



# 台灣醣聯生技醫藥股份有限公司

## 審計委員會職權範圍及運作情形

本公司審計委員會由3名獨立董事組成，其審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

### 成員專業資格與經驗：

職稱	姓名	學歷	專業資格與經驗
獨立董事	蔡玲君	文化大學會計系	蔡玲君女士自93年起於安國國際科技股份有限公司擔任營運長職務，具備財務會計及營運管理的豐富實務經驗。
獨立董事	吳宗正	國立台灣大學 農業化學研究所生化組博士	吳宗正博士103年曾擔任生命科學學系教授，為學術界專業背景具備產業知識及國際市場觀。
獨立董事	林炯森	美國約翰霍普金斯大學公衛碩士	林炯森醫師自87年起為馬偕紀念醫院主治醫師，豐富的醫學專業背景，為本公司提供生技專業知識，具備產業能力及危機處理能力。

### 本公司112年度審計委員會之年度工作重點及運作情形：

一、第四屆委員任期：110年07月09日至113年07月08日，截至112年12月31日，已開會12次，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	蔡玲君	12	0	100%	110.07.09 連任
委員	吳宗正	12	0	100%	110.07.09 連任
委員	林炯森	12	0	100%	110.07.09 新任

## 二、112 年度審計委員會重要決議：

開會日期	議案內容	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
第四屆 第八次 112.03.16	1、111 年度營業報告書及財務報告案。 2、111 年度虧損撥補案。 3、擬預先核准簽證會計師事務所及關係企業向本公司及子公司提供非認證服務(non-assurance services)案。 4、111 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 5、擬處分本公司之土地及建物案。 6、修正「股東會議事規則」案。 7、修正「資金貸與他人處理辦法」案。 8、修正「永續發展實務守則」案。 9、修正「關係企業相互間財務業務相關作業辦法」案。	全體出席委員無異議照案通過。	提請董事會決議，並由全體出席董事同意通過。
第四屆 第九次 112.05.12	1、112 年度第一季合併財務報告案。 2、擬以不動產抵押設定向金融機構申請融資額度案。	全體出席委員無異議照案通過。	提請董事會決議，並由全體出席董事同意通過。
第四屆 第十次 112.08.11	1、112 年度第二季合併財務報告案。	全體出席委員無異議照案通過。	提請董事會決議，並由全體出席董事同意通過。
第四屆 第十一次 112.11.09	1、112 年度第三季合併財務報告案。 2、本公司 113 年度稽核作業查核計畫案。 3、修訂「核決權限表」案。	全體出席委員無異議照案通過。	提請董事會決議，並由全體出席董事同意通過。
第四屆 第十二次 112.12.21	1、本公司簽證會計師委任暨獨立性評估案。 2、擬預先核准簽證會計師事務所及關係企業向本公司及子公司提供非認證服務(non-assurance services)案。 3、本公司辦理 108 年度現金增資發行新股暨國內第二次有擔保轉換公司債，擬進行計畫變更案。	全體出席委員無異議照案通過。	提請董事會決議，並由全體出席董事同意通過。

### ◆ 審閱財務報告

董事會造具本公司111年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

#### ◆ 評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、外包、法令遵循等控制措施)的有效性，並審查了公司稽核部門和簽證會計師，以及管理層的定期報告，包括風險管理與法令遵循。參考2013年The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO)發布之內部控制制度－內部控制的整合性架構 (Internal Control — Integrated Framework)，審計委員會認為公司的風險管理和內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

#### ◆ 委任簽證會計師

審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表的公正性。一般而言，除稅務相關服務或特別核准的項目外，簽證會計師事務所不得提供本公司其他服務。簽證會計師事務提供的所有服務必需得到審計委員會的核准。

為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會係參照會計師法第47條及會計師職業道德規範公報第10號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估表，就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目。112年12月21日第四屆第十二次審計委員會及112年12月21日第九屆第十六次董事會審議並通過資誠會計師事務所鄧聖偉會計師及顏裕芳會計師均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師。