審計委員會運作情形

一、 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。審計委員會年度主要工作重點係審議以下事項，包括：

- 依證交法第 14 條之 1 規定訂定或修正內部控制制度。
- 內部控制制度有效性之考核。
- 依證交法第 36 條之 1 規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 涉及董事自身利害關係之事項。
- 重大之資產或衍生性商品交易。
- 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- 其他公司或主管機關規定之重大事項。

二、 2024 年，審計委員會共開會 4 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率（%）	備註
獨立董事	史欽泰	3	1	75.0	委員會主席
獨立董事	Steve K. Chen	3	1	75.0	
獨立董事	鄒開蓮	4	0	100.0	
獨立董事	楊文鈞	4	0	100.0	

審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

（一）證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

議案內容	審計委員會日期	決議結果	公司處理
1. 2023 年度財務報表、營業報告書暨 2024 年度營運計畫案 2. 辦理私募普通股或私募國內外轉換公司債案 3. 修訂「取得或處分資產處理作業程序」案 4. 2024 年度簽證會計師適任性及獨立性評估案 5. 為本公司之子公司背書保證案 6. 2023 年度「內部控制制度聲明書」案	第三屆第 7 次 2024.03.05	同意	提董事會決議
1. 2024 年第一季財務業務報告暨合併財務報表案 2. 發行限制員工權利新股案	第三屆第 8 次 2024.05.07	同意	提董事會決議
1. 2024 年第二季財務業務報告暨合併財務報表案	第三屆第 9 次 2024.07.30	同意	提董事會決議
1. 2024 年第三季財務業務報告暨合併財務報表案 2. 訂定永續資訊之管理辦法及內部稽核實施細則案 3. 增資印度子公司 SCNET (INDIA) PRIVATE LIMITED 案	第三屆第 10 次 2024.11.01	同意	提董事會決議

（二）其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

審計委員會運作其他有關事項，請參閱本公司年報。