

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。
- 依本公司「審計委員會組織規程」第三條規定，協助督導風險管理。
- 其他公司或主管機關規定之重大事項。

二、2025 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	鄧開蓮	4	0	100	委員會主席、2025 年股東會改選續任
獨立董事	楊文鈞	4	0	100	2025 年股東會改選續任
獨立董事	陳宏守	2	0	50	2025 年股東會改選新任
獨立董事	Feng Zhu	2	0	50	2025 年股東會改選新任
獨立董事	史欽泰	2	0	50	2025 年股東會改選卸任
獨立董事	Steve K. Chen	2	0	50	2025 年股東會改選卸任

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. 2024 年度財務報表、營業報告書暨 2025 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. 發行限制員工權利新股案 4. 發行員工認股權憑證案 5. 2024 年度「內部控制制度聲明書」案 6. 聘任會計師之獨立性與適任性評估暨會計師報酬案 7. 財務長暨財務主管異動案 8. 為本公司之子公司背書保證案	第三屆第 11 次 2025.02.27	同意	提董事會 決議
1. 2025 年第一季財務業務報告暨合併財務報表案 2. 2025 年員工認股權憑證分配案	第三屆第 12 次 2025.04.30	同意	提董事會 決議
1. 2025 年第二季財務業務報告暨合併財務報表案 2. 2025 年限制員工權利新股分配案 3. 稽核主管異動案	第四屆第 1 次 2024.07.31	同意	提董事會 決議
1. 2025 年第三季財務業務報告暨合併財務報表案 2. 訂定 2026 年度稽核計畫案 3. 修訂內部控制制度暨內部稽核實施細則案 4. 為墨西哥子公司 SCTEK Manufacturing S.A. de C.V.背書保證案	第四屆第 2 次 2025.10.31	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。