

2025 年度審計委員會運作情形：

一、2025 年度審計委員會開會 5 次(A) · 委員出席情形如下，

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席率 (%) (B/A)	備註
獨立董事/召集人	姜振富	5	0	100	
獨立董事/委員	蔡宜芬	5	0	100	
獨立董事/委員	吳明政	5	0	100	

二、本公司審計委員會年度工作重點：

- (一)依證交法第 14 條之 1 規定訂定或修正內部控制制度。
- (二)內部控制制度有效性之考核。
- (三)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。
- (四)重大之資產交易。
- (五)重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (六)簽證會計師之委任、解任。
- (七)年度財務報告及季度財務報告。

三、2025 年度審計委員會之開會情形：

(一)審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理：

1.證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

開會日期	議案內容
2025.01.16 第三屆第八次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司 114 年營業預算暨資本支出預算案。 2. 擬修訂本公司「核決權限表」。 3. 本公司 100%間接持股子公司東莞晶彩光學有限公司擬與東莞市澤正物業有限公司簽定《廠房宿舍租賃合同》及《園區物業收費項目協議書》。
2025.03.13 第三屆第九次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司 113 年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書。 2. 通過擬修訂本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則。 3. 通過本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 4. 通過本公司 113 年度財務報表暨營業報告書案。

	<p>5. 通過本公司 113 年度盈虧撥補案。</p> <p>6. 通過擬修訂「公司章程」部分條文案。</p> <p>7. 通過擬修訂本公司「職務代理人管理辦法」。</p> <p>8. 通過擬修訂本公司「核決權限表」。</p> <p>9. 通過擬修訂本公司「電腦化資訊系統處理循環」。</p> <p>10. 通過擬修訂本公司「公司治理實務守則」。</p> <p>11. 通過擬修訂本公司「董事會議事規範」。</p> <p>12. 通過擬修訂本公司「審計委員會組織規程」。</p>
2025.05.08 第三屆第十次	<p>1. 通過通過本公司 115 年第 1 季合併財務報表案。</p>
2025.08.07 第三屆第十一次	<p>2. 通過本公司 114 年第 2 季合併財務報表案。</p> <p>3. 通過本公司逾正常授信期限 3 個月仍未收回且金額重大之應收帳款。</p> <p>4. 通過重要子公司東莞晶彩光學有限公司(以下簡稱東莞晶彩)擬投資新設立之模造公司案。</p>
2024.11.06 第三屆第十二次	<p>1. 通過本公司財務主管、會計主管、公司治理主管、代理發言人異動案。</p> <p>2. 通過本公司 114 年第 3 季合併財務報表。</p> <p>3. 通過本公司 115 年稽核計畫訂定案。</p> <p>4. 通過擬修訂本公司「中揚採購及付款循環」。</p>
所有薪資報酬委員會委員意見：以上議案皆經所有委員照案通過。	

2. 除前開事項外，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。

(二) 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。