

長廣精機股份有限公司

2025 年審計委員會運作情形

委員會組成

本公司 2025 年 1 月 20 日股東臨時會改選董事，並由全體獨立董事組成第一屆審計委員會。

本公司審計委員會委員計 3 人。

本屆委員任期：2025 年 1 月 20 日至 2028 年 1 月 19 日。

年度工作重點

截至 2025 年上半年，本屆委員會共計開會 2 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(%)
召集人 獨立董事	賴信忠	2	-	100%
獨立董事	周賜程	2	-	100%
獨立董事	林子綾	2	-	100%

2025 年上半年工作重點為審議以下事項：營業報告書、財務報表及盈餘分派議案、考核內部控制制度之有效性、委任簽證會計師、內部控制制度與規章管理辦法增修訂、向關係人取得使用權資產等。

- 1、審閱財務報告：董事會造送本公司 2024 年度營業報告書、盈餘分配議案、財務報告及合併財務報告，業經審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四準用公司法第 219 條規定繕具審查報告書。另 2025 年第一季財務報告亦經審計委員會討論通過後，提送董事會。
- 2、評估內部控制系統之有效性：本公司依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之規定完成 2024 年度內部控制制度自行評估作業，確認本公司內部控制制度之設計及執行均屬有效，依其結果出具內部控制制度聲明書，提送 2025 年 3 月 12 日第一屆第一次審計委員會及 2025 年 3 月 12 日第三屆第二次董事會審議通過。
- 3、委任簽證會計師：審計委員會定期評估簽證會計師之專業性、獨立性及委任報酬之合理性。2025 年 3 月 12 日第一屆第一次審計委員會及 2025 年 3 月 12 日第三屆第二次董事會審議通過委任勤業眾信聯合會計師事務所擔任 2025 年度財務報告及 2025 年度營所稅查核簽證會計師事務所，財務報告由王兆群會計師及陳秀雯會計師簽證，王兆群會計師及陳秀雯會計師均符合獨立性及適任性評估標準。

開會議案內容摘要及決議結果：

- 1、證券交易法第 14 條之 5，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議所列事項：

審計委員會 屆次	審計委員會 日期	議案內容	決議 結果	獨立董事 持反對或 保留意見	公司對審計 委員會意見 之處理
第一屆 第一次	2025.03.12	1.2024 年度營業報告書及財務報表案 2.2024 年度盈餘分派暨資本公積發放現金案 3.本公司 2024 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 4.本公司會計師委任、報酬及獨立性與適任性評估案 5.內部控制制度與規章管理辦法增、修訂案 6.向關係人取得使用權資產案 7.解除董事競業禁止限制案	全數 照案 通過	無	全體出席董事 同意通過。
第一屆 第二次	2025.05.07	1.本公司 2025 年第 1 季合併財務報告案 2.本公司會計師委任、報酬及獨立性與適任性評估暨 2025 年度非確信服務項目預先核准案 3.本公司內部控制制度專審聲明書案 4.增訂規章管理辦法與修訂內部控制制度案	全數 照案 通過	無	全體出席董事 同意通過。

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。

獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師之溝通情形：

獨立董事與內部稽核主管之溝通

日期/會議名稱	溝通重點	溝通結果
2025.03.12 第一屆第一次 審計委員會	1.報告 2024 年 12 月-2025 年 1 月內部稽核業務執行情形	洽悉，無異議
	2.討論 2024 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」	無異議照案通過， 交付董事會決議
	3.討論內部控制制度與規章管理辦法增、修訂案	
2025.05.07 第一屆第二次 審計委員會	1.報告 2025 年 2 月-2025 年 3 月內部稽核業務執行情形	洽悉，無異議
	2.討論本公司內部控制制度專審聲明書案	無異議照案通過， 交付董事會決議
	3.討論增訂規章管理辦法與修訂內部控制制度案	

獨立董事與會計師之溝通

日期/會議名稱	溝通重點	溝通結果
2025.03.12 第一屆第一次 審計委員會	1.會計師 2024 年度查核工作報告	洽悉，無異議
	2.討論 2024 年度營業報告書及財務報表	無異議照案通過， 交付董事會決議