

長廣精機股份有限公司

2025 年審計委員會運作情形

2025 年，審計委員會共計開會 7 次：

年度工作重點：

- 1、審閱財務報告：年度、第二季財務報告之審閱，並與簽證會計師就查核(核閱)結果、重要會計調整分錄或會計估計對財務報告之影響進行溝通。
- 2、考核內部控制制度之有效性：評估公司內部控制制度之設計與執行情形，審閱內部稽核報告及追蹤改善成效，並包含年度「內部控制制度聲明書」之審查。
- 3、重大財務業務行為審議：審議取得或處分資產、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等重大案件之合規性與必要性。
- 4、簽證會計師之適任性及獨立性評估：定期評估簽證會計師之獨立性、適任性及查核公費，確保其執行職務之公正。

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	公司對審計委員會及意見之處理
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	董事會同意通過
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	董事會同意通過
第一屆第三次	2025.08.06	1. 本公司 2025 年第 2 季合併財務報告案。 2. 本公司「初次上市現金增資員工認股辦法」案。 3. 規章管理辦法增修訂案。	全數照案通過	無	董事會同意通過
第一屆第四次	2025.09.05	1. 子公司 Nikko-Materials Co., Ltd.專利權無償授權本公司使用案。	全數照案通過	無	董事會同意通過

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	公司對審計委員會及意見之處理
第一屆第五次	2025.10.02	1. 擬辦理初次上市掛牌前現金增資發行新股案。 2. 子公司 Nikko-Materials Co., Ltd. 資本支出購地案。	全數照案通過	無	董事會同意通過
第一屆第六次	2025.11.12	1. 本公司 2025 年第 3 季合併財務報告案。 2. 擬提報本公司及從屬公司上市前現金增資非經理人參與員工認股分配案。 3. 內部稽核主管委任案。	全數照案通過	無	董事會同意通過
第一屆第七次	2025.12.24	1. 本公司擬辦理子公司背書保證合同續約案。 2. 本公司擬為子公司提供背書保證取得銀行授信額度案。 3. 規章管理辦法修訂案。 4. 2026 年度稽核計畫案。	全數照案通過	無	董事會同意通過

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。