◆審計委員會

本公司審計委員會由3名獨立董事組成，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。

審計委員會於112.5.30改選設置，112年舉行了3次會議，職權審議的事項：

一、依證交法第十四條之一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、依證交法第三十六條之一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、涉及董事自身利害關係之事項。
五、重大之資產或衍生性商品交易。
六、重大之資金貸與、背書或提供保證。
七、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
八、簽證會計師之委任、解任或報酬。
九、財務、會計或內部稽核主管之任免。
十、年度財務報告及半年度財務報告。
十一、其他公司或主管機關規定之重大事項。

◆獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通原則

(一)、本公司內部稽核主管除每年列席審計委員會會議及董事會會議，並報告近期稽核業務執行情形外，亦於每年第一次審計委員會議，向各獨立董事報告上一年度整體稽核工作執行情形，並就業務查核內容、所發現內部控制制度缺失及異常事項改善與追蹤情形，與各獨立董事充分溝通。內部稽核單位除每月及每季提供獨立董事書面稽核報告及改善追蹤報告外，並視需要即時以電子郵件、電話或面談等方式，直接與各獨立董事溝通。

★ 112年度審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

溝通事項

日期	溝通事項	獨立董事意見	溝通結果
第一次 112.3.6	111年11月~ 112年1月稽核實際執行情形暨子公司內控制度建立計畫實施進度報告。	提問與討論	經討論溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
第二次 112.5.8	112年2月~ 112年3月稽核實際執行情形暨子公司內控制度改善進度報告。	提問與討論	經討論溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
第三次 112.7.25	112年4月~ 112年6月稽核實際執行情形暨子公司內控制度改善進度報告。	提問與討論	經討論溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
第四次 112.11.8	112年7月 ~ 112年9月稽核實際執行情形暨子公司內控制度改善進度報告。	提問與討論	經討論溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
第五次 112.12.13	112年10月 ~ 112年11月稽核實際執行情形暨子公司內控制度建立計畫實施進度報告。	提問與討論	經討論溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。

(二)、本公司簽證會計師每季列席例行性審計委員會會議與董事會會議，就財務報告相關事項進行溝通與討論；本公司簽證會計師亦得依其專業判斷，透過審計委員會或與獨立董事單獨會面之會議進行溝通。

☆ 112年度審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

溝通事項

日期	溝通事項	獨立董事意見	溝通結果
第一次 112.3.6	本公司111 年度財務報表及與轉投資公司合併財務報表審議案。	提問與討論	經審計委員會同意通過後，擬依法提請董事會承認，並如期公告及申報主管機關。
第二次 112.5.8	本公司112年第一季與轉投資公司合併財務報表審議案。	提問與討論	經審計委員會同意通過後，擬依法提請董事會承認，並如期公告及申報主管機關。
第三次 112.7.25	本公司112年上半年度合併財務報表審議案。	提問與討論	經審計委員會同意通過後，擬依法提請董事會承認，並如期公告及申報主管機關。
第四次 112.11.8	本公司112年前三季與轉投資公司合併財務報表審議案。	提問與討論	經審計委員會同意通過後，擬依法提請董事會承認，並如期公告及申報主管機關。

112年度審計委員會 會議決議情形：

審計委員會日期	案序	議案內容	決議結果	公司對審計委員會意見之處理	董事會開會日期	董事會決議結果
112.3.6 112年第一次會議	案一	本公司111 年度財務報表及與轉投資公司合併財務報表審議案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提報 董事會承認。	無表示意見	112.3.6 112年第一次會議	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過，提報股東會承認。
	案二	111 年度盈餘分配審議案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提報 董事會同意。	無表示意見		經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過，提報股東會承認。
	案三	出具111 年度「至興精機股份有限公司內部控制制度聲明書」討論案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提報 董事會同意。	無表示意見		經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	案四	依據法令規定定期評估聘任會計師之獨立性及112年會計師委任討論案。		無表示意見		經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
112.5.8 112年第二次會議	案一	本公司112年第一季與轉投資公司合併財務報表審議案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提報 董事會承認。	無表示意見	112.5.8 112年第二次會議	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
112.7.25 112年第三次會議	案一	本公司112年上半年度合併財務報表審議案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提報 董事會承認。	無表示意見	112.7.25 112年第三次會議	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
112.11.8 112年第四次會議	案一	112年度稽核計畫審核案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提報 董事會承認。	無表示意見	112.11.8 112年第四次會議	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	案二	本公司112年前三季與轉投資公司合併財務報表審議案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提報 董事會承認。	無表示意見		經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	案三	修訂本公司「關係企業相互間財務業務往來作業程序」審核案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提報 董事會承認。	無表示意見		經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
112.12.13 112年第五次會議	案一	112年資本支出及財務報表預算討論案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提報 董事會審議。	無表示意見	112.12.13 112年第五次會議	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	案二	本公司112年及113年向關係人進銷貨預算達合併營收5%以上審議案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提報 董事會審議。	無表示意見	112.12.13 112年第五次會議	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

112年度_管理階層與會計師溝通事項：

其他會議	議題	溝通重點	會計師意見	公司對會計師意見處理
112.6.6	與富鋒會計師對於年中盤點、查帳事宜及合併財報自結問題探討	1.子公司年中盤點事宜	觀察狀態及流程並進行實際的陪盤及抽盤。	112年6月進行全面實地盤查，找出差異數量及金額進行探討，故執行112年子公司盤點。
		2.模具分期攤銷轉認流程	先以認列模具收入→轉為應收帳款 待分攤時沖轉應收帳款	按會計師意見作業，並另與業務單位作內部溝通、實施。
		3.合併報表編制差異探討	3.1.閒置資產 依照折舊回轉累計減損。	按會計師意見作業
			3.2.所得稅 已於112Q1已調整歷年差異數，後續計算將不會無所依從。	
			3.3.備抵存貨評價 3.3.1 針對庫齡超過365天以上執行呆滯料提列(回轉) 3.3.2 針對庫齡小於365天以下執行成本與淨變現價值評價	112Q2試算一版與之前算法差異評估，再決定轉換作業方式。
112.12.25	與富鋒會計師對於年度櫃買問卷調查檢討	112年度「公司治理評鑑系統」問卷事宜	證券櫃檯買賣中心函由會計師/稽核主管個別填寫112年整年度之落實情形有關填寫部份內容再請至興提供(例: 有關CSR及綠色債券等資料)。	至興精機112/12/25前提供富鋒會計師事務所