

審計委員會運作情形資訊

本公司審計委員會由全體獨立董事組成，每季至少召開會議乙次，並得視需要隨時召開。自112.5.30股東會全面改選董事會後，原監察人制度由審計委員會取代。

112年度，審計委員會開會5次，獨立董事出席情形如下：

112年度審計委員會\_獨立董事成員出席情形表

職稱	姓名	第1次	第2次	第3次	第4次	第5次
		112/3/6	112/5/8	112/7/25	112/11/8	112/12/13
獨立董事	郭家琦	●	●	●	◎	●
獨立董事	林益民	●	●	●	●	●
獨立董事	洪群雄	●	●	●	●	●

註： ●：親自出席    ◎：視訊出席    ○：委託出席    △：未出席

(112.01.01~112.12.31)

職 稱	姓 名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	說明
獨立董事	林益民	5	0	100%	112.05.30董事改選後，擔任審計委員會召集人。
	(召集人)				
獨立董事	郭家琦	5	0	100%	
獨立董事	洪群雄	5	0	100%	

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。

(二)、審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：109 年 6 月 18 日成立審計委員會

### 審計委員會運作情形

111 年度開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數(B)	委託出席 次數	實際出(列) 席率(%) 【B/A】	備註
召集人	林益民	5	0	100%	109.6.18 連任 111.8.3 新任召集人
委員	郭家琦	5	0	100%	109.6.18 新任 109.6.18~111.8.2 擔任召集人
委員	洪群雄	5	0	100%	109.6.18 新任

其他應記載事項：

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以及公司針對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項請參閱第 39 頁~第 40 頁表格說明審計委員會之運作說明事項。

(二)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，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。

本公司 111 年度審計委員會開會議題並未涉及董事利益迴避及參與表決之情事。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通原則

(一)年度審計委員會與內部稽核主管溝通情形：狀況良好。

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。

開會日期 開會期別	溝通事項	獨立董事意見	溝通結果
111.3.2 111 年第一次會議	110 年 10 月~ 111 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。
	出具 110 年度「至興精機股份有限公司內部控制制度聲明書」討論案。	提問與討論	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。
111.5.3 111 年第三次會議	111 年 2 月~ 111 年 3 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。

111.8.2 111 年第三次會議	111 年 4 月~ 111 年 6 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。
	修訂本公司『內部控制制度』及『內部稽核實施細則』之討論案。	提問與討論	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。
111.11.1 111 年第四次會議	111 年 7 月~111 年 9 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。
111.12.12 111 年第五次會議	111 年 10 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。
112.3.6 112 年第一次會議	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。
	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。	提問與討論	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。

(二)111 年度審計委員會與簽證會計師溝通情形：狀況良好。

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。

開會日期 開會期別	溝通事項	獨立董事意見	溝通結果
111.3.2 111 年第一次會議	本公司 110 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。
111.5.3 111 年第二次會議	本公司 111 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。
111.8.2 111 年第三次會議	111 年上半年度與轉投資公司合併財務報表	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。
111.11.1 111 年第四次會議	111 年前三季合併營業報告及與轉投資公司合併財務報告	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。
112.3.6 112 年第一次會議	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。

## 111年度審計委員會\_獨立董事成員出席情形表

職稱	姓名	第1次	第2次	第3次	第4次	第5次
		111/3/2	111/5/3	111/8/2	111/11/1	111/12/12
獨立董事	郭家琦	●	●	●	◎	●
獨立董事	林益民	●	●	●	●	●
獨立董事	洪群雄	●	●	●	●	●

註： ●：親自出席      ◎：視訊出席      ○：委託出席      △：未出席

### 審計委員會之運作說明事項

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。

本公司審計委員會自111年度到年報刊印日依證券交易法第14條之5所列事項會議運作說明如下表：

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
111.3.2 111年第一次會議	案一	本公司110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	111.3.2 111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	出具110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。
	案三	富鋒聯合會計師事務所因內部會計師工作調整自111年第一季起財報查核簽證會計師變更評估委任討論案。		無表示意見		經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	案四	修訂本公司「取得或處分資產處理程序」討論案。		無表示意見		經主席暨全體出席董事鼓掌照案通過。
111.5.3 111年第二次會議	案一	本公司111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	111.5.3 111年第二次會議	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

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
111.8.2 111年第三次會議	案一	本公司111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	111.8.2 111年第三次會議	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	案二	修訂本公司『內部控制制度』及『內部稽核實施細則』之討論案。	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。
	臨時動議一	(郭家琦召集人提案) 下次會議起提議由其他委員擔任召集人。	經主席徵詢全體出席委員無異議鼓掌通過：林益民委員自下次會議起擔任審計委員會召集人。	無表示意見		經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
111.11.1 111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	111.11.1 111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111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。
111.12.12 111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	111.12.12 111年第五次會議	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
112.3.6 112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。
	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。		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。(會計師委任)		無表示意見		經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。