

◆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，**113年**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。

★ **113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 113.2.27	112年12~113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112 年度「至興精機股份有限公司內部控制制度聲明書」討論案。		
第二次 113.5.10	113年2月~ 113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 113.8.1	113年4月~ 113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 113.10.31	113年7月 ~ 113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 113.12.18	113年10月 ~ 113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。
	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，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。

☆ **113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 113.2.27	本公司112 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 113.5.10	本公司113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 113.8.1	本公司113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 113.10.31	本公司113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。

113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
113.2.27 第一次會議	案一	本公司112年度財務報表及興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	113.2.27 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	112 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112 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113年會計師委任討論案。	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。
113.5.10 第二次會議	案一	本公司113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	113.5.10 第二次會議	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	案二	大陸孫公司蘇州昶興科技有限公司結束營業授權審議案。	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。
113.8.1 第三次會議	案一	本公司113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	113.8.1 第三次會議	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
113.10.31 第四次會議	案一	本公司113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	113.10.31 第四次會議	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
113.12.18 第五次會議	案一	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 董事會決議。	無表示意見	113.12.18 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	114 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 董事會決議。	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	114年資本支出及財務報表預算審議案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提報 董事會決議。	無表示意見		經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。