

審計委員運作情形資訊

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。

113 年度，審計委員會開會 5 次，獨立董事出席情形如下：

113 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
		113/2/27	113/5/10	113/8/1	113/10/31	113/12/18
獨立董事	林益民	●	●	●	●	●
獨立董事	郭家琦	●	●	●	●	●
獨立董事	洪群雄	●	◎	◎	●	●

註： ●：親自出席 ◎：視訊出席 ○：委託出席 △：未出席

113.01.01~113.12.31

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)
獨立董事	林益民	5	0	100%
	召集人			
獨立董事	郭家琦	5	0	100%
獨立董事	洪群雄	5	0	100%

審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

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

113 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%	112.5.30 連任 112.5.30 連任召集人 114.1.1 召集人卸任
委員	郭家琦	5	0	100%	112.5.30 連任
委員	洪群雄	5	0	100%	112.5.30 連任 114.1.1 起擔任召集人

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 34 頁~第 35 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 113 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
113.2.27 民國 113 年 第 1 次會議	112 年 12 月~ 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。	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。
113.5.10 民國 113 年 第 2 次會議	113 年 2 月~ 113 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。

113.8.1 民國 113 年 第 3 次會議	113 年 4 月~ 113 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。
113.10.31 民國 113 年 第 4 次會議	113 年 7 月~113 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。
113.12.18 民國 113 年 第 5 次會議	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』之審 議案。	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。
	114 年度稽核計畫審核案。	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。
114.2.24 民國 114 年 第 1 次會議	113 年 12 月~ 114 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 113 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)113 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
113.2.27 民國 113 年 第 1 次會議	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。
113.5.10 民國 113 年 第 2 次會議	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。
113.8.1 民國 113 年 第 3 次會議	113 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。
113.10.31 民國 113 年 第 4 次會議	113 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。
114.2.24 民國 114 年 第 1 次會議	本公司 113 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。