

# 大田精密工業股份有限公司

## 獨立董事(審計委員)與內部稽核主管及會計師之溝通情形

本公司於108年6月6日設置審計委員會取代監察人之功能，除依本公司審計委員會組織規程運作外，為使審計委員職權能充分行使，並對公司之財務報告及財務、業務狀況能更瞭解，爰建立獨立董事(審計委員)與內部稽核主管及簽證會計師間之溝通管道與機制。

### 一、獨立董事(審計委員)與稽核主管之溝通方式如下：

#### (一)定期：

1. 內部稽核人員依年度稽核計畫進行每月查核並將稽核報告提交各獨立董事(審計委員)，獨立董事(審計委員)審閱後若有疑問或指示，直接向稽核主管詢問或告知。
2. 內部稽核主管列席董事會報告稽核業務運作情形，獨立董事(審計委員)適時提供建議。
3. 內部稽核主管列席審計委員會報告經風險評估之次一年度稽核計畫以及前一年度內部控制制度自行評估結果，獨立董事(審計委員)依其專業給予指導。

#### (二)不定期：

獨立董事(審計委員)對於公司內部控制制度等運作，可隨時和內部稽核主管討論；內部稽核主管若發現異常狀況，亦隨時與獨立董事(審計委員)報告說明。

### 二、獨立董事(審計委員)與會計師間之溝通方式如下：

#### (一)定期：

本公司簽證會計師針對年度查核之治理事項，以書面或會議方式與獨立董事(審計委員)溝通。

#### (二)不定期：

獨立董事(審計委員)對於公司財務狀況或內部控制制度有疑問時，可隨時向簽證會計師詢問與討論。

### 三、審計委員成員：

第二屆任期	審計委員成員		具財務或會計專長者
111年05月26日~ 114年5月25日	召集人	獨立董事_黃崇輝	V
	委員	獨立董事_陳 樹	V
	委員	獨立董事_張添盛	

### 四、審計委員成員年度工作重點：

年度	會議次數	工作重點
113年度	5次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 審閱並討論財務報表與會計相關政策。</li> <li>2. 內部控制制度暨相關之政策與程序。</li> <li>3. 內部控制制度有效性之考核</li> <li>4. 簽證會計師資歷、獨立性及績效評量。</li> <li>5. 簽證會計師之委任及報酬。</li> <li>6. 相關法規遵循。</li> </ol>
112年度	4次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 審閱並討論財務報表與會計相關政策。</li> <li>2. 內部控制制度暨相關之政策與程序。</li> <li>3. 內部控制制度有效性之考核</li> <li>4. 簽證會計師資歷、獨立性及績效評量。</li> <li>5. 簽證會計師之委任及報酬。</li> <li>6. 相關法規遵循。</li> </ol>
111年度	4次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 審閱並討論財務報表與會計相關政策。</li> <li>2. 內部控制制度暨相關之政策與程序。</li> <li>3. 內部控制制度有效性之考核</li> <li>4. 簽證會計師資歷、獨立性及績效評量。</li> </ol>

年度	會議次數	工作重點
		5. 簽證會計師之委任及報酬。 6. 相關法規遵循。
110年度	4次	1. 審閱財務報表與會計相關政策。 2. 內部控制制度暨相關之政策與程序。 3. 內部控制制度有效性之考核 4. 簽證會計師資歷、獨立性及績效評量。 5. 簽證會計師之委任及報酬。 6. 相關法規遵循。
109 年度	4 次	1. 財務報表稽核及會計行政與程序。 2. 內部控制制度暨相關之政策與程序。 3. 資金貸與他人作業程序。 4. 法規遵循。 5. 簽證會計師資歷、獨立性及績效評量。 6. 簽證會計師之委任及報酬。
108 年度	2 次	1. 財務報表稽核及會計行政與程序。 2. 內部控制制度暨相關之政策與程序。 3. 法規遵循。

五、最近年度溝通紀事如下：

日期	溝通方式	溝通對象	溝通事項	溝通結果	獨立董事		
					陳樹	黃崇輝	張添盛
113.11.05	審計委員會	1.本公司內部稽核主管 2.本公司會計主管	1.本公司民國 113年第 3 季合併財務報告案。 2.增訂內部控制制度案。	1.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 2.除以下修改建議外，經主席徵詢	√	√	√

日期	溝通方式	溝通對象	溝通事項	溝通結果	獨立董事		
					陳樹	黃崇輝	張添盛
		3.本公司簽證會計師	3.擬定民國114年度稽核計畫案。	全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 3.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。			
113.08.06	審計委員會	1.本公司內部稽核主管 2.本公司會計主管 3.本公司簽證會計師	1.本公司民國 113年第 2 季合併財務報告案。 2.修訂內部控制制度案。	1.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 2.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。	V	V	V
113.06.05	審計委員會	1.本公司內部稽核主管 2.本公司簽證會計師	1. 本公司越南投資設廠案。 2.修訂本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」案。	1.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 2.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。	V	V	V
113.05.07	審計委員會	1.本公司內部稽核主管 2.本公司會計主管 3.本公司簽證會計師	1.本公司民國 113年第 1 季合併財務報告案。 2.本公司越南投資設廠案。 3.修訂內部控制制度案。	1.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 2.以美金500萬元設立越南公司，另為因應公司整體營運發展需求及越南設廠規模分析，請於下次會議再提討論案，經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 3.經主席徵詢全體出席委員無異議	V	V	V

日期	溝通方式	溝通對象	溝通事項	溝通結果	獨立董事		
					陳樹	黃崇輝	張添盛
				照案通過，將提董事會決議。			
113.03.15	審計委員會	1.本公司內部稽核主管 2.本公司會計主管 3.本公司簽證會計師	1.本公司112年度合併財務報告及個體財務報告案。 2.財務報告簽證會計師獨立性及適任性評估案。 3.安永聯合會計師事務所及其關係企業預計於113年所提供之非確信服務清單案。 4.本公司簽證會計師委任案。 5.海外集團之營運資金運用計畫案。 6.本公司112年度盈餘分派案。 7.擬出具112年度內部控制制度聲明書案。 8.修訂本公司內部控制制度案。 9.本公司營業報告書案。	1.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 2.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 3.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 4.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 5.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 6.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 7.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 8.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 9.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。	V	V	V

日期	溝通方式	溝通對象	溝通事項	溝通結果	獨立董事		
					陳樹	黃崇輝	張添盛
112.11.09	審計委員會	1.本公司內部稽核主管 2.本公司會計主管 3.本公司簽證會計師	1.本公司民國 112年第 3 季合併財務報告案。 2.擬定113年度稽核計畫案。 3.增修內部控制制度案。	1.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 2.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 3.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。	√	√	√
112.08.08	審計委員會	1.本公司內部稽核主管 2.本公司會計主管 3.本公司簽證會計師	1.本公司民國 112年第 2 季合併財務報告案。 2.修訂內部控制制度案。	1.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 2.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。	√	√	√
112.05.09	審計委員會	1.本公司內部稽核主管 2.本公司會計主管 3.本公司簽證會計師	1.本公司民國 112年第 1 季合併財務報告案。 2.修訂本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」案。 3.修訂內部控制制度案。	1.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 2.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 3.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。	√	√	√
112.03.07	審計委員會	1.本公司內部稽核主管 2.本公司會計主管 3.本公司簽證會計師	1.本公司111年度合併財務報告及個體財務報告案。 2.簽證會計師獨立性及適任性評估案。 3.安永聯合會計師事務所及其關係企業預計於112年所提	1.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 2.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 3.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。	√	√	√

日期	溝通方式	溝通對象	溝通事項	溝通結果	獨立董事		
					陳樹	黃崇輝	張添盛
			供之非確信服務清單案。 4.簽證會計師委任公費案。 5.本公司之100%轉投資O-TA GOLF GROUP CO., LTD對大陸地區投資持有100%股權之江西大田精密科技有限公司現金增資且擬予全數投資案。 6.海外集團之營運資金運用計畫案。 7.本公司111年度盈餘分派案。 8.擬出具111年度內部控制制度聲明書案。 9.修訂內部控制制度案。 10.本公司營業報告書案。	4.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 5.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 6.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 7.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 8.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 9.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 10.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。			

日期	溝通方式	溝通對象	溝通事項	溝通結果	獨立董事		
					陳樹	黃崇輝	張添盛
111.11.01	審計委員會	1.本公司內部稽核主管 2.本公司會計主管 3.本公司簽證會計師	1.本公司 111年第 3 季合併財務報表案。 2.子公司「江西大田精密科技有限公司」第二期建廠規畫案。 3.重要子公司組織變更案。 4.擬訂112年度稽核計畫案。 5.修訂本公司「審計委員會處之規程」案。 6.修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。 7.修訂內部控制制度案。	1.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 2.請公司提出建廠總額、資金來源及投資效益分析，擬案再進行討論，經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。 3.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 4.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 5.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 6.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 7.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。	√	√	√
111.08.02	審計委員會	1.本公司內部稽核主管 2.本公司會計主管 3.本公司簽證會計師	1.本公司 111年第 2 季合併財務報表案。	1.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。	√	√	√
日期	溝通方式	溝通對象	溝通事項	溝通結果	獨立董事		
					黃崇輝	蔡清典	張添盛
111.05.03	審計委員會	1.本公司內部稽核主管 2.本公司會計主管	1.本公司 111年第 1 季合併財務報表案。	1.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。	√	√	√



日期	溝通方式	溝通對象	溝通事項	溝通結果	獨立董事		
					黃崇輝	蔡清典	張添盛
		3.本公司簽證會計師	2.修訂內部控制制度案。	2.除部分內容依委員建議調整外，經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。			
111.03.03	審計委員會	1.本公司內部稽核主管 2.本公司會計主管 3.本公司簽證會計師	1.本公司110年度合併財務報告及個體財務報告案。 2.本公司110年度盈餘分派案。 3.擬出具本公司110年度內部控制制度聲明書案。 4.修訂本公司「公司章程」部分條文案。 5.修訂本公司「取得或處份資產處理程序」案。 6.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。  7.修訂本公司「背書保證處理辦法」案。 8.修訂內部控制制度案。  9.重要子公司組織變更案。 10.擬自111年第一季起更換	1.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 2.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 3.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 4.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 5.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 6.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。  7.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 8.除部分內容依委員建議調整外，經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 9.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 10.經主席徵詢全體出席委員無異	V	V	V

日期	溝通方式	溝通對象	溝通事項	溝通結果	獨立董事		
					黃崇輝	蔡清典	張添盛
			會計師事務所及簽證會計師案。 11.簽證會計師獨立性及適任性評估案。	議照案通過，將提董事會決議。 11.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。			
110.11.02	審計委員會	1.本公司內部稽核主管 2.本公司會計主管 3.本公司簽證會計師	1.討論公司組織變更案。 2.討論擬定111年度稽核計畫案。 3.討論增修內部控制制度案。	1.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 2.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 3.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。	V	V	V
110.08.03	審計委員會	1.本公司內部稽核主管 2.本公司會計主管 3.本公司簽證會計師	1.討論增修內部控制制度案。	1.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。	V	V	V
110.05.04	審計委員會	1.本公司內部稽核主管 2.本公司會計主管 3.本公司簽證會計師	1.修訂內部控制制度案。	經主席徵詢全體出席委員，決議如下： 1.此核決權限表簽核程序，修正：送「核決主管」前，應先會簽「財務主管」加註意見。另「訂購單」送呈需附加詢比議價資料，請資訊部針對未附加資料，以系統設定管控，實施後稽核室應查。	V	V	V

日期	溝通方式	溝通對象	溝通事項	溝通結果	獨立董事		
					黃崇輝	蔡清典	張添盛
110.03.02	審計委員會	1.本公司內部稽核主管 2.本公司會計主管 3.本公司簽證會計師	1.本公司109年度合併財務報告及個體財務報告案。 2.本公司109年度盈餘分派案。 3.擬出具本公司109年度內部控制制度聲明書案。 4.簽證會計師選任審查評估委任案。	1.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會報告。 2.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 3.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 4.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。	V	V	V
109.11.10	審計委員會	1.本公司內部稽核主管 2.本公司會計主管 3.本公司簽證會計師	1.本公司 109 年第 3 季合併財務報表案。 2.討論擬訂 110 年度稽核計畫案。 3.討論修訂內部控制制度案。 4.109 年度財務報告關鍵查核事項。	1. 經主席徵詢全全體出席委員無異議照案通過，將提董事會報告。 2. 經主席徵詢全全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 3. 經主席徵詢全全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 4. 經主席徵詢全全體出席委員無異議同意，將應收款項、存貨列入年報關鍵查核事項。	V	V	V
109.08.11	審計委員會	1.本公司內部稽核主管 2.本公司會計主管 3.本公司簽證會計師	1.本公司109 年第2 季合併財務報表案。 2.討論修訂本公司「審計委員	1.經主席徵詢全全體出席委員無異議照案通過，將提董事會報告。 2.全體出席委員無異議照案通過，	V	V	V

日期	溝通方式	溝通對象	溝通事項	溝通結果	獨立董事		
					黃崇輝	蔡清典	張添盛
			會組織規程」案。	將提董事會報告。			
109.05.12	審計委員會	1. 本公司內部稽核主管 2. 本公司會計主管 3. 本公司簽證會計師	1. 本公司109 年第1 季合併財務報表案。 2. 討論修訂子公司「資金貸與他人作業程序」案。	1. 經主席徵詢全全體出席委員無異議照案通過，將提董事會報告。 2. 經主席徵詢全全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。建議原則上要依主管機關規定辦理。	V	V	V
109.03.16	審計委員會	1. 本公司內部稽核主管 2. 本公司會計主管 3. 本公司簽證會計師	1. 本公司108年度財務報告及營業報告書案。 2. 本公司108年度盈餘分派案。 3. 擬出具108年度內部控制制度聲明書案。 4. 簽證會計師選任及審查評估暨委任案。 5. 修訂內部控制制度案。	1. 經主席徵詢全全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 2. 經主席徵詢全全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 3. 經主席徵詢全全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 4. 經主席徵詢全全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。 5. 經主席徵詢全全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。	V	V	V
108.11.05	審計委員會	1. 本公司內部稽核主管 2. 本公司會計主管 3. 本公司簽證會計師	1. 本公司108年第3季合併財務報表案。 2. 擬訂109年度稽核計畫案。	1. 經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會報告。 2. 經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。	V	V	V

日期	溝通方式	溝通對象	溝通事項	溝通結果	獨立董事		
					黃崇輝	蔡清典	張添盛
			3.修訂內部控制制度案。	3.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會決議。			
108.08.06	審計委員會	1. 本公司內部稽核主管 2. 本公司會計主管	1.本公司108年第2季合併財務報表案。  2.修訂內部控制制度案。	1. 經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，將提董事會報告。  2. 部分維持原條文不變，其它修改經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	V	V	V