



金興精密工業股份有限公司

2024 年獨立董事與內部稽核人員及會計師之溝通情形

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式

1. 稽核主管於稽核報告及追蹤報告陳核授權董事後，每月透過電子郵件送各獨立董事查閱，於審計委員會向獨立董事就本公司內部稽核執行狀況與內部控制運作情形提出報告。稽核主管列席審計委員會及董事會並提出稽核業務報告，各獨立董事適時掌握公司內部稽核狀況。
2. 獨立董事與會計師每年定期召開會議，會計師就查核本公司財務狀況及內控執行情形向獨立董事報告，並對會計處理原則、影響損益較重大之內容及近期法令修訂等做說明。

二、獨立董事與會計師之溝通情形摘要

日期	溝通情形	溝通結果
2024/4/8 溝通座談會	2023 年度之個體財務報表及合併財務報表。	會計師於審計委員會前單獨溝通「查核完成階段與治理單位溝通事項」，包括關鍵查核事項、重大性、關係人交易、重大會計估計、集團財務報告查核及重要財務資訊之彙總說明等，並答覆獨立董事對財務報表之相關提問。經溝通後，財務報表經審計委員會審議通過後提報董事會，並如期公告及申報主管機關。
2024/8/8 溝通座談會	2024 第二季合併財務報表。	會計師於審計委員會前單獨溝通「查核完成階段與治理單位溝通事項」，包括關鍵查核事項、重大性、關係人交易、重大會計估計、集團財務報告查核及重要財務資訊之彙總說明等，並答覆獨立董事對財務報表之相關提問。經溝通後，財務報表經審計委員會審議通過後提報董事會，並如期公告及申報主管機關。
2024/11/14 溝通座談會	2024 第三季合併財務報表。	會計師於審計委員會前單獨溝通「查核完成階段與治理單位溝通事項」，包括關鍵查核事項、重大性、關係人交易、重大會計估計、集團財務報告查核及重要財務資訊之彙總說明等，並答覆獨立董事對財務報表之相關提問。經溝通後，財務報表經審計委員會審議通過後提報董事會，並如期公告及申報主管機關。

三、獨立董事與內部稽核之溝通情形摘要

日期	溝通情形	溝通結果
2024/02/19 審計委員會	1. 2023 年 9 月至 12 月稽核業務執行結果報告。	1. 經審計委員會前單獨溝通，獨立董事對稽核業務執行結果報告，無意見。
2024/04/08 審計委員會	1. 2024 年 01 月至 3 月稽核業務執行結果報告。 2. 2023 年度內部控制制度設計及執行之有效性評估。	1. 經審計委員會前單獨溝通，獨立董事對稽核業務執行結果報告，無意見。 2. 經審計委員會同意後，已提報四月份董事會通過「內部控制制度聲明書」。
2024/08/08 審計委員會	1. 2024 年 4 月至 6 月稽核業務執行結果報告。 2. 112/7/1~113/6/30 內部控制制度設計及執行之有效性評估。	1. 經審計委員會前單獨溝通，獨立董事對稽核業務執行結果報告，無意見。 2. 經審計委員會同意後，已提報八月份董事會通過「內部控制制度聲明書」。
2024/11/14 審計委員會	1. 2024 年 7 月至 9 月稽核業務執行結果報告。	1. 經審計委員會前單獨溝通，獨立董事對稽核業務執行結果報告，無意見。
2024/12/26 審計委員會	1. 2024 年 10 月至 11 月稽核業務執行結果報告。 2. 114 年稽核計畫。	1. 經審計委員會前單獨溝通，獨立董事對稽核業務執行結果報告，無意見。