

鼎基先進材料股份有限公司

110年度獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

本公司現有三位獨立董事，均為審計委員會委員，故本公司內部稽核主管及會計師主要利用董事會或審計委員會開會後的時間與審計委員(獨立董事)進行當面溝通，其次利用電話及郵件做口頭、書面聯繫。

1. 審計委員(獨立董事)與內部稽核主管及會計師之溝通。
2. 稽核單位每月將內部稽核報告送獨立董事核閱。
3. 每季於董事會報告內部稽核計畫執行情形，會議中董事(含獨立董事)如有問題立即予以充分說明。
4. 每季/年度會計師出具財務報告核閱/查核之書面文件，與審計委員(獨立董事)進行溝通公司整體查帳狀況、內控查核情形及近期相關法令修訂情形。
5. 每年度簽證會計師出具獨立性及適任性聲明書與審計委員(獨立董事)溝通符合相關規定。
6. 每次董事會或審計委員會會議結束後，內部稽核主管均與審計委員(獨立董事)溝通內部稽核報告查核發現及期後追蹤事項，並諮詢審計委員(獨立董事)意見及指示。

110年度獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形日期	溝通對象	溝通重點	溝通結果
110/02/02	審計委員 (獨立董事)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 109年12月內部稽核作業查核計畫執行情形。 2. 背書保證風險評估暨財務改善計畫報告說明。 3. 本公司屏東加工出口區興建第三~四期C、D棟廠房工程，擬簽訂工程合約案。 4. 本公司109年度董事會暨功能性委員會績效評核。 5. 本公司民國109年度經理人年終獎金發放案。 	審計委員 (獨立董事) 無意見
110/04/14	審計委員 (獨立董事)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 110年1-3月內部稽核作業查核計畫執行情形。 2. 背書保證風險評估暨財務改善計畫報告說明。 3. 本公司民國109年度員工及董事酬勞分派案。 4. 本公司民國109年度營業報告書及財務報告案。 5. 本公司民國109年度盈餘分派案。 6. 本公司民國109年度董事酬勞分派案。 7. 本公司民國109年度經理人員工酬勞分派案 8. 資本公積發放現金案。 9. 本公司民國109年度「內部控制聲明書」案。 10. 本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 11. 本公司擬修訂「CX-105背書保證管理辦法」案。 12. 本公司擬修訂「CX-113董事會議事管理辦法」案。 13. 本公司擬修訂「CX-119股東會議事管理辦法」案。 14. 本公司擬申請股票上市案。 15. 配合本公司上市申請案，初次上市前現金 	審計委員 (獨立董事) 無意見

110年度獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形日期	溝通對象	溝通重點	溝通結果
		增資發行新股，原股東放棄優先認購案。	
110/08/10	審計委員 (獨立董事)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 110年4-6月內部稽核作業查核計畫執行情形。 2. 背書保證風險評估暨財務改善計畫報告說明。 3. 配合會計師事務所內部輪調，變更簽證會計師案 4. 本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 5. 本公司民國110年第二季財務報告案。 6. 本公司擬修訂「CX-118防範內線交易管理辦法」案。 	審計委員 (獨立董事) 無意見