

鼎基先進材料股份有限公司

112年度獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

本公司現有四位獨立董事，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。

112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
112/03/14	審計委員 (獨立董事)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 111年12~01月稽核作業查核計畫執行情形。 2. 本公司替美國子公司DINGZING ADVANCED MATERIALS USA LLC 租賃契約提供擔保責任，租約期間2018/9/1~2023/1/31，期限已達，予以註銷。 3. 本公司民國111年度營業報告書及財務報告案。 4. 本公司民國111年度盈餘分派案。 5. 本公司民國111年度「內部控制聲明書」案。 6. 本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 7. 本公司簽證會計師委任案。 8. 擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非認證服務。 9. 本公司擬修訂「CX-101 印鑑使用管理辦法」案。 10. 本公司擬修訂「CX-111 財務報表編制流程之管理辦法」案。 11. 本公司擬修訂「CX-162 關係企業相互間財務業務相關規範」案。 	審計委員 (獨立董事) 無意見
112/05/09	審計委員 (獨立董事)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 112年02~03月稽核作業查核計畫執行情形。 2. 本公司民國112年第一季財務報告案。 3. 本公司重要主管異動案。 4. 本公司擬修訂「CX內部控制制度」案。 	審計委員 (獨立董事) 無意見
112/08/08	審計委員 (獨立董事)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 112年04~06月稽核作業查核計畫執行情形。 2. 本公司民國112年第二季財務報告案。 3. 本公司擬募集與發行國內第一次有擔保轉換公司債暨國內第二次無擔保轉換公司債案。 4. 本公司擬修訂「CX-111財務報表編制流程之管理辦法」案。 5. 擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業暨聯盟所提供相關非確信服務。 	審計委員 (獨立董事) 無意見

112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
112/11/07	審計委員 (獨立董事)	1. 112年07~09月稽核作業執行情形。 2. 本公司民國112年第三季財務報告案。	審計委員 (獨立董事) 無意見
112/12/19	審計委員 (獨立董事)	1. 112年10月稽核作業查核計畫執行情形。 2. 本公司民國113年度營運計畫案。 3. 本公司民國113年度稽核計劃申報表案。 4. 本公司集團之組織架構調整案。 5. 本公司轉投資事業英屬開曼群島 DINGZING ADVANCED MATERIALS INCORPORATED解散清算案。 6. 本公司擬修訂「CX-119 股東會議事管理 辦法」案。 7. 本公司擬修訂「CX-117 董事選舉管理辦 法」案。 8. 本公司擬修訂「CX-139 公司治理實務守 則」案。 9. 本公司擬修訂「CX-120核准權限管理辦法 」案。	審計委員 (獨立董事) 無意見