

鼎基先進材料股份有限公司

111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^註，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。

註：111年5月27日前為三名獨立董事，111年5月27日股東會改選後，選任四名獨立董事。

111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
111/03/08	審計委員 (獨立董事)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 110年12-111年1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. 屏東廠工程進度報告。 4. 本公司民國110年度營業報告書及財務報告案。 5. 本公司民國110年度「內部控制聲明書」案。 6. 擬辦理現金增資發行新股，以供初次上市前公開承銷。 7. 本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 8. 本公司簽證會計師委任案。 9. 本公司財務主管、會計主管及稽核主管異動案。 10. 本公司設置公司治理主管案。 11. 本公司擬修訂「CX-116 取得或處分資產處理管理辦法」案。 12. 本公司擬修訂「CX-129 會計制度」案。 13. 本公司擬修訂「CX-119 股東會議事管理辦法」案。 14. 本公司擬增訂「CX-163 員工認股管理辦法」案。 	審計委員 (獨立董事) 無意見
111/04/13	審計委員 (獨立董事)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 111年2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. 屏東廠工程進度報告。 4. 本公司民國110年度盈餘分派案。 5. 修訂本公司章程案。 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-139公司治理實務守則」案。 8. 本公司擬修訂「CX-140企業社會責任實務守則」案。 	審計委員 (獨立董事) 無意見

111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
111/05/11	審計委員 (獨立董事)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 111年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. 屏東廠工程進度報告。 4. 本公司民國111年第一季財務報告案。 	審計委員 (獨立董事) 無意見
111/06/08	審計委員 (獨立董事)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 111年4月內部稽核作業查核計畫執行情形。 2. 屏東廠工程進度報告。 3. 推舉審計委員會召集人案。 	審計委員 (獨立董事) 無意見
111/08/10	審計委員 (獨立董事)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 111年5-6月內部稽核作業查核計畫執行情形。 2. 屏東廠工程進度報告。 3. 配合會計師事務所內部行政組織調整，變更簽證會計師案。 4. 本公司民國111年第二季財務報告案。 5. 本公司擬修訂「CX-134員工酬勞、董事及功能性委員報酬給付管理辦法」案。 6. 本公司擬修訂「CX-120核准權限管理辦法」案。 7. 本公司新任重要主管。 	審計委員 (獨立董事) 無意見
111/11/09	審計委員 (獨立董事)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 111年7-9月內部稽核作業查核計畫執行情形。 2. 屏東廠工程進度報告。 3. 本公司民國111年第三季財務報告案。 4. 本公司擬修訂「CX-113 董事會議事管理辦法」案。 	審計委員 (獨立董事) 無意見
111/12/16	審計委員 (獨立董事)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 111年10-11月內部稽核作業查核計畫執行情形。 2. 屏東廠工程進度報告。 3. 本公司民國112年度營運計畫案。 4. 本公司民國112年度稽核計劃申報表案。 5. 本公司擬修訂「CX-136內部重大資訊處理作業程序」案。 6. 本公司擬修訂「CX-139公司治理實務守則」案。 7. 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