

鼎基先進材料股份有限公司

審計委員會運作情形

本公司審計委員會由 4 名獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

成員專業資格與經驗如下：

姓名	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務
胡博仁 獨立董事 (召集人)	成功大學工業管理所 /碩士 華漢聯合會計師事務所/ 執業會計師 鼎基先進材料(股)公司/ 獨立董事	華漢聯合會計事務所/會計師 鼎基先進材料(股)公司/獨立董事 力銘科技(股)公司/董事 (所代表法人:立宇高新科技(股)公司) 凡事康流體科技(股)公司/董事 (所代表法人:奉善行投資有限公司)
楊富強 獨立董事	政治大學法律所/碩士 台灣高雄地方法院 /法官、庭長 善長法律事務所/所長	善長法律事務所/所長 鼎基先進材料(股)公司/獨立董事
陳麗玲 獨立董事	國立高雄科技大學金融 資訊所/碩士 合作金庫商業銀行/經理	鼎基先進材料(股)公司/獨立董事
吳耀琦 獨立董事	東吳大學企業管理學系 /學士 台中商業銀行/協理	鼎基先進材料(股)公司/獨立董事

審計委員會於 114 年舉行了 6 次會議，審議的事項主要包括：

1. 財務報表及會計政策與程序
2. 內部控制制度暨相關之政策與程序
3. 重大資金貸與背書或保證
4. 簽證會計師委任案之獨立性及適任性評估
5. 財務、會計及內部稽核主管之任免

• 審閱財務報告

董事會造具本公司 113 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

- 評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、外包、法令遵循等控制措施)的有效性，並審查了公司稽核部門和簽證會計師，以及管理層的定期報告，包括風險管理與法令遵循。審計委員會認為公司的風險管理和內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

- 委任簽證會計師

審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表的公正性。一般而言，除稅務相關服務或特別核准的項目外，簽證會計師事務所不得提供本公司其他服務。簽證會計師事務所提供的所有服務必需得到審計委員會的核准。為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會係參照會計師法第 47 條及會計師職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估表，就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目。114 年度 3 月 4 日審計委員會及董事會審議並通過資誠聯合會計師事務所王駿凱會計師及廖阿甚會計師均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師。

當年度運作情形

(1)委員出席情形如下：

114 年度審計委員會開會 6 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	委託出席次數	應出席 (A)	實際列席率 (%) (B / A)	備註
獨立董事	胡博仁	6	0	6	100%	114.05.27 續任
獨立董事	楊富強	4	0	4	100%	114.05.27 新任
獨立董事	陳麗玲	4	0	4	100%	114.05.27 新任
獨立董事	吳耀琦	4	0	4	100%	114.05.27 新任
獨立董事	蘇國賓	2	0	2	100%	114.05.27 卸任
獨立董事	陳順天	2	0	2	100%	114.05.27 卸任
獨立董事	張銘峰	1	1	2	50%	114.05.27 卸任

(2)審計委員會之討論事由與決議結果：

114 年度全部討論事項經全體出席委員同意通過，並提請董事會決議。

會議日期	討 論 事 項
114.03.04	1. 本公司民國 113 年度營業報告書及財務報告案。 2. 本公司民國 113 年度盈餘分派案。 3. 本公司民國 113 年度「內部控制聲明書」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. 本公司簽證會計師委任案。 6. 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確信服務。 7. 修訂本公司章程案。 8. 本公司擬修訂「CX-120 核准權限管理辦法」案。
114.05.06	1. 本公司民國 114 年第一季財務報告案。 2. 本公司購置不動產案。 3. 本公司擬修訂「CW 薪工循環」案。
114.06.24	1. 推舉審計委員會召集人案。
114.08.05	1. 本公司民國 114 年第二季財務報告案。 2. 本公司經理人解任案。
114.11.04	1. 本公司民國 114 年第三季財務報告案。
114.12.16	1. 本公司民國 115 年度營運計畫案。 2. 本公司民國 115 年度稽核計劃申報表案。 3. 本公司擬修訂「CW 薪工循環」案。 4. 本公司擬修訂「CX-140 永續發展實務守則」案 5. 本公司擬修訂「CX-141 道德行為準則」案。