

新至陞科技股份有限公司

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策

1. 獨立董事與會計師至少每年一次定期會議，會計師就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控查核情形向獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響情形充分溝通；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。
2. 獨立董事與內部稽核主管至少每季一次定期會議，就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形提出報告；若遇到重大異常事項時得隨時召集會議。

歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要

日期	溝通重點	結果
108/02/27	<ol style="list-style-type: none"> 1.會計師就 107 年度查核財務報告進行說明，並針對查核發現進行討論。 2.會計師就內部控制查核結果向公司報告。 3.會計師就新修訂會計原則及法令對公司之影響進行討論。 4.會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。 	本次會議無意見
108/08/02	<ol style="list-style-type: none"> 1.會計師就 108 年期中核閱財務報告進行說明，並針對查核發現進行討論。 2.會計師就重要法令更新對公司之影響進行討論。 3.會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。 	本次會議無意見

歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

日期	溝通重點	結果
108/02/27	<ol style="list-style-type: none"> 1. 108 年 1 月稽核業務執行報告。 2. 107 年度內部控制制度自行評估結果，並無重大缺失情形，綜合評估內部控制制度設計及執行均為有效，並出具「內部控制制度聲明書」。 	本次會議無意見
108/04/30	1. 108 年 Q1 稽核業務執行報告。	本次會議無意見
108/08/02	1. 108 年 Q2 稽核業務執行報告。	本次會議無意見
108/11/01	1. 108 年 Q3 稽核業務執行報告。	本次會議無意見
108/12/27	1. 108 年 11 月稽核業務執行報告。	本次會議無意見

100402	預算之管理		Y				V										
110403	從事衍生性商品交易		M				V										
120501	生產循環	PD05-品質管制作業 PD07-保養維修作業 PD08-安全衛生作業 PD11-產品安全管理作業	Y					V									
130502	從事衍生性商品交易		M					V									
140601	薪工循環	HR01-人力資源規劃作業 HR02-招募徵選作業 HR03-任 用作業 HR04-訓練研習作業 HR05-考勤及考核作業 HR06- 薪資發放作業 HR07-獎懲及 升遷作業 HR08-離職作業 HR09-差旅作業 HR11-福利作 業	Y						V								
150602	融資循環	FN02-借款作業	Y						V								
160603	為他人背書或提供保證		Q						V								
170604	資金貸與他人		Q						V								
180605	從事衍生性商品交易		M						V								

