

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帳列情形充分溝通；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。
2. 內部稽核主管與獨立董事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
107/02/26	1. 會計師就 106 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。
107/11/01	1. 會計師就 107 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。

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
107/02/26	1. 107 年 1 月稽核業務執行報告。 2. 106 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」。
107/05/02	1. 107 年 Q1 稽核業務執行報告。
107/08/03	1. 107 年 Q2 稽核業務執行報告。
107/11/01	1. 107 年 Q3 稽核業務執行報告。