



## 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	出席人員	溝通重點	溝通結果
111/02/25 審計委員會	獨立董事詹錦宏 獨立董事柯順雄 獨立董事林鴻昌 會計師陳振乾	1.會計師就 110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
111/04/28 審計委員會	獨立董事詹錦宏 獨立董事柯順雄 獨立董事林鴻昌 會計師陳振乾	1.會計師就 111年第一季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
111/08/03 審計委員會	獨立董事林鴻昌 獨立董事王智誠 獨立董事蔡智杰 會計師黃泳華	1.會計師就 111年第二季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
111/10/28 審計委員會	獨立董事林鴻昌 獨立董事王智誠 獨立董事蔡智杰 會計師陳振乾	1.會計師就 111年第三季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	出席人員	溝通重點	溝通結果
111/02/25 審計委員會	獨立董事詹錦宏 獨立董事柯順雄 獨立董事林鴻昌	1.111年1月稽核業務執行情形報告。 2.110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	本次會議無意見



日期	出席人員	溝通重點	溝通結果
	稽核主管鄭兆鳴	及執行均為有效，並出具「內部控制制度聲明書」。	
111/04/28 審計委員會	獨立董事詹錦宏 獨立董事柯順雄 獨立董事林鴻昌 稽核主管鄭兆鳴	111年3月稽核業務執行情形報告。	本次會議無意見
111/06/30 審計委員會	獨立董事林鴻昌 獨立董事王智誠 獨立董事蔡智杰 稽核主管鄭兆鳴	111年5月稽核業務執行情形報告。	本次會議無意見
111/08/03 審計委員會	獨立董事林鴻昌 獨立董事王智誠 獨立董事蔡智杰 稽核主管鄭兆鳴	111年6月稽核業務執行情形報告。	本次會議無意見
111/10/28 審計委員會	獨立董事林鴻昌 獨立董事王智誠 獨立董事蔡智杰 稽核主管鄭兆鳴	111年9月稽核業務執行情形報告。	本次會議無意見
111/12/27 審計委員會	獨立董事林鴻昌 獨立董事王智誠 獨立董事蔡智杰 稽核主管鄭兆鳴	1. 111年11月稽核業務執行情形報告。 2. 112年度稽核計畫案。	本次會議無意見