



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
113/02/29 獨立董事、 會計師座談會	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 稽核 鄭兆鳴	1.會計師就 112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.會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	本次會議無意見
113/04/26 獨立董事、 會計師座談會	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 稽核 鄭兆鳴	1.會計師就 113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.會計師就內部控制查核結果向公司報告。 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
113/07/31 獨立董事、 會計師座談會	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 稽核 鄭兆鳴	1.會計師就 113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IFRS永續揭露準則導入計畫進行討論。 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
113/11/01 獨立董事、 會計師座談會	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 稽核 鄭兆鳴	1.會計師就 113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.會計師就年度查核規劃進行討論。 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	出席人員	溝通重點	溝通結果
113/02/29 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. 113年度1月稽核業務執行報告 2. 112年度內部自評之稽核報告	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行報告洽悉
113/04/26 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. 113年3月稽核業務執行情形報告。 2. 修訂內部控制自行評估作業辦法。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行報告洽悉

日期	出席人員	溝通重點	溝通結果
113/06/27 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. 113年度5月稽核業務執行報告	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行報告洽悉
113/07/31 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. 113年度6月稽核業務執行報告	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行報告洽悉
113/11/01 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. 113年度9月稽核業務執行報告	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行報告洽悉
113/12/26 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. 112年11月稽核業務執行情形報告。 2. 114年度稽核計畫案。	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行報告洽悉