



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 |
|------------------------------|---|---|---------|
| 114/02/27 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 度查核財務報告進行說明，並針對查核發現進行討論。 2. 會計師事務所品質管理制度之溝通。 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 |
| 114/04/25 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 114 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. 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。 | 本次會議無意見 |
| 114/07/25 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 114 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. 會計師就財報揭露永續相關財務資訊與年報永續資訊差異與導入時程進行說明。 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 |
| 114/10/31 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 114 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 |
|--------------------|--|---|-------------------------|
| 114/02/27 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. 114 年度 1 月稽核業務執行報告 2. 113 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 |
| 114/04/25 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. 114 年 3 月稽核業務執行情形報告 | 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 |
|--------------------|--|---------------------------------------|-------------------------|
| 114/06/19 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. 114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 |
| 114/07/25 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. 114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 |
| 114/10/31 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. 114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 |
| 114/12/19 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. 114年11月稽核業務執行情形報告 2. 115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 |