

# 濟南大自然新材料獨立董事與內部稽核主管、會計師之單獨溝通情形

## 獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通政策

(一)每年至少一次召開會計師與稽核主管單獨會議，討論已完成之內部稽核主管與會計師外部查核意見，以及根據該年度查核缺失進行溝通，溝通意見做成紀錄提董事會報告。

(二)內部稽核主管定期向審計委員會報告

- 1.年度內部稽核計畫；
- 2.稽核人員年度專業訓練規劃；
- 3.定期向審計委員會報告內部稽查業務執行情形。

(三)會計師每年至少參加審計委員會，報告年度查核結果。

(四)其他：發生重大異常事項，或獨立董事、稽核主管及會計師認為有必要獨立溝通之事宜，可以不定期隨時召開會議溝通。

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

- A.本公司之稽核單位定期皆會提供獨立董事內部查核之稽核報告，並列席董事會報告最新的稽核情形。
- B.獨立董事得隨時查閱本公司之財務、業務狀況，若對本公司相關之作業內容有疑問或建議事項，可立即與相關單位主管溝通檢討改進。另會計師於每半年度及年度出具查核報告前，會先與治理單位溝通，說明相關查核、風險評估與關鍵查核事項等，故會計師與獨立董事均能保持充分雙向溝通。

溝通情形摘要：

日期	出席人員	溝通事項	建議及 結果
20240111	獨立董事林澤忠 獨立董事林文正 獨立董事余景賢 獨立董事李廣濟 稽核主管王怡惇 會計師 黃堯麟	1.會計師就 2023 年報關鍵查核事項溝通 2.會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通	無異議
20240312	獨立董事林澤忠 獨立董事林文正 獨立董事余景賢 獨立董事李廣濟 稽核主管王怡惇 會計師 黃堯麟	1.會計師就 2023 年度財務及損益情形查核結果進行說明 2.會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通 3.稽核主管報告 2023 年第 4 季稽核計畫執行情形	無異議
20240510	獨立董事林澤忠 獨立董事林文正 獨立董事余景賢 獨立董事李廣濟 稽核主管王怡惇	1.稽核主管報告 2024 年第 1 季稽核計畫執行情形	無異議
20240717	獨立董事林澤忠 獨立董事林文正 獨立董事余景賢 獨立董事李廣濟 稽核主管王怡惇 會計師 黃堯麟	1.會計師就 2024 年第二季關鍵查核事項溝通 2.會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通	無異議
20240823	獨立董事林澤忠 獨立董事林文正 獨立董事余景賢 獨立董事李廣濟 稽核主管王怡惇 會計師 黃堯麟	1. 會計師就 2024 年第二季財務及損益情形查核結果進行說明 2.會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通 3.稽核主管報告 2024 年第 2 季稽核計畫執行情形	無異議

20241113	獨立董事林澤忠 獨立董事林文正 獨立董事余景賢 獨立董事李廣濟 稽核主管王怡惇	1.稽核主管報告 2024 年第 3 季稽核計畫執行情形	無異議
20250123	獨立董事林澤忠 獨立董事林文正 獨立董事余景賢 獨立董事李廣濟 稽核主管黃若紓 會計師 黃堯麟	1.會計師就 2024 年關鍵查核事項溝通 2.會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通	無異議
20250305	獨立董事林澤忠 獨立董事林文正 獨立董事余景賢 獨立董事李廣濟 稽核主管黃若紓	1.稽核主管報告 2024 年第 4 季稽核計畫執行情形	無異議
20250314	獨立董事林澤忠 獨立董事林文正 獨立董事余景賢 獨立董事李廣濟 稽核主管黃若紓 會計師 黃堯麟	1.會計師就 2024 年度財務及損益情形查核結果進行說明 2.會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通	無異議