

## 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

獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情事。

3.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。

獨立董事與會計師溝通情形摘要：

日期	溝通事項	建議及結果
20230323	1.會計師就 2022 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
20230713	1.2023 第二季財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
20230824	1.會計師就 2023 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	無異議
20240111	1.2023 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	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	無異議

### 獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通政策

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。

### 113 年度獨立董事與會計師與稽核主管之溝通情形

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
20230323 內部稽查 專案 報告 會議	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 2022 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	無異議照案通 過。
20230713 審計委員 會	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	1.2023 第二季財報關鍵查核 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	無異議照案通 過。
20230824 審計委員 會	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	無異議照案通 過。
20240111 審計委員 會	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	1.2023 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	無異議照案通 過。
20240312 審計委員 會	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	無異議照案通 過。

**獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通原則：**

- 一、平時稽核主管及會計師得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。
- 二、本公司獨立董事除按月收到稽核報告外，稽核主管亦於每季座談會中，單獨向獨立董事進行本公司及子公司之重要業務報告，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。
- 三、會計師於每季座談會中，針對財務報表查核結果及發現向獨立董事進行報告。

**113 年度獨立董事對會計師與內部稽核主管溝通情形如下：**

濟南大自然新材料股份有限公司 113 年第一次獨立董事、會計師座談會議事錄

日期：113 年 1 月 11 日

出席：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、會計師黃堯麟 列席：稽核主管王怡婷、治理主管吳文彬、財務長陳界瑞

案由：

一、報告 112 年度財務報告查核目標、查核範圍、查核程序、及查核結果。

(一)本期重大風險評估結果。

(二)說明查核規劃，查核範圍及查核作業及結果。

(三)未來改進事項。

決議：無異議通過。

二、內部控制查核計畫

(一)討論年度查核計畫書。

(二)說明去年度缺失事項改善情形。

決議：無異議通過。

三、報告本公司因應最新資訊安全法令規定，加強資安風險之管理重點。

決議：無異議通過。