

2026 年 獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通政策

(一) 每年至少召開一次與會計師及稽核主管之單獨會議。

(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. 定期向審計委員會報告內部稽查業務執行情形。

(三) 會計師每年至少出席一次審計委員會，報告年度查核結果。

(四) 其他：獨立董事得視需要隨時與稽核主管及會計師聯繫，充分溝通。

二、獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通內容

日期	溝通事項	溝通結果
2026/03/26 會計師與獨立董事單獨會議	與獨立董事報告事項： 1. 福安礦業公司應退還款項為 582,186 仟元，分別於 5 月、6 月及 8 月返還共計 432,186 仟元，尚餘 150,000 仟元未返還。	對於會計師的建議，請相關單位配合辦理。 辦理情形： 幸福水泥公司於 11 月中與福安礦業公司簽訂貨款返還協議，約定自 114 年 12 月起由福安礦業公司每月返還 15,000 仟元。福安礦業皆有依照返還協議進行。
2026/08/10 稽核主管與獨立董事單獨會議	1. 2026 年第 2 季工作重點報告。 2. 幸孚預拌樹林廠和海湖廠預計 115 年第 4 季完工，請持續追蹤工程進度。 3. 大升開發 115 年 12 月底以前有土地需要完成過戶，應如期完成。	建議公司針對查核缺失，持續追蹤改善。 辦理情形： 1. 公司已對工程落後原因加以檢討，預拌廠建廠時程，預計將於 115 年完工。

	4. 東澳廠人力不足，加班時數居高不下，請擬定因應對策，改善薪資福利。 5. 金管會將規範上市櫃公司的年報新增「永續資訊專章」，並提前與財務報告同步，於每年 3 月公告，請編製年報的同仁和提供永續資訊的同仁提早因應法規的要求。	2. 母公司對於子公司土地過戶進度，已定期檢討，應能如期完成。 3. 人資部已檢討新進員工的起薪水準，未來應能接近同業水平。 4. 2027 年第一季，資本額 100 億元以上的公司將首先適用年報「永續資訊專章」。公司擬先行參考相關內容，再依法規要求，準備資料。
--	---	--