

2025 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
2025/03/27 會計師與獨立董事單獨會議	與獨立董事報告事項： 1. 幸福水泥東澳廠原有專責及專業土木人員負責盤點，2024 年底負責同仁已離職。 2. 幸福水泥公司之存貨佔個體財報之總資產約 8-9%，查核團隊辨認為重要查核科目，建議公司應有專責人員負責相關盤點事宜，避免二次盤點重工之情事。	對於會計師的建議，請相關單位配合辦理。 辦理情形： 公司已重新招募具有土木工程背景的同仁負責存貨盤點相關事宜。
2025/11/13 會計師與獨立董事單獨會議	辨認及溝通關鍵查核事項： 1. 2025 年度預計列入之關鍵查核事項為「收入認列」。 2. 主機作業系統版本較為老舊，請適度更新。	對於會計師的建議，請相關單位配合辦理。 辦理情形： 1. 配合會計師，完成年度財報和季報的查核工作。 2. 已請公司資管中心評估系統更新費用，再

		列入 2026 預算進行檢討。
2025/11/13 稽核主管與獨立董事 單獨會議	1. 2025 年第 3 季工作重點報告。 2. 幸孚預拌建廠進度落後，請檢討工程進度，儘早完工。 3. 和仁到五堵砂石運費調漲以後，公司砂石銷售處於虧損狀態，未來砂石的銷售策略應審慎評估。 4. 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，所以未來年報上傳的時間將提早至 3 月底，請編製年報的同仁和提供永續資訊的同仁應提早因應法規的要求。 5. MIS 人力不足，建議公司補足適當人力，以確保公司持續強化資訊安全的相關工作。	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。 2. 砂石的銷售策略公司已審慎評估，必要時也會請業務主管列席審計委員會說明。 3. 公司預計於 115 年第 4 季，開始啟動 IFRS S1 S2 和年報新增「永續資訊專章」的準備工作。 4. 針對人力不足的部分，公司已持續進行人才招募。