

東南水泥股份有限公司

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通政策

- (一) 獨立董事每年至少三次與內部稽核主管及會計師召開單獨會議進行溝通討論，且獨立董事隨時能單獨與內部稽核主管及會計師溝通討論，每位獨立董事均出席參與審計委員會，並能提供諸多寶貴之建議，內部稽核主管及會計師皆依獨立董事之建議做妥適處理。
- (二) 內部稽核主管每次均參加審計委員會，獨立董事與內部稽核主管之溝通事項：
- 1、內部年度稽核計畫。
 - 2、年度內部稽核作業查核計畫表。
 - 3、定期報告年度稽核計畫執行情形。
- 內部稽核主管每月定期完成稽核報告後交付獨立董事查閱，獨立董事查閱稽核報告時，均可對稽核報告內容諮詢內部稽核主管，內部稽核主管於洽詢公司治理單位及外部主管機關後，採口頭或書面答覆獨立董事。
- (三) 會計師每年至少三次參加審計委員會，獨立董事與會計師之溝通事項：
- 1、年度查帳規劃階段溝通。
 - 2、通過該年度合併財務報告並說明財務簽證作業及核閱報告書等查核結論。
 - 3、主管機關宣導事項。
 - 4、本年度合併財務報告。
- 會計師於會議中接受獨立董事詢問並加以說明。
- (四) 獨立董事查核時發現異常事項，或獨立董事、內部稽核主管及會計師認為有應行處理措施或改善計畫等事宜時，可以隨時召集臨時會議或自行聯繫獨立溝通討論。

二、獨立董事與內部稽核主管溝通情形

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
112/01/05 審計委員會	獨立董事楊文哉 獨立董事葉金寶 獨立董事莊玉昕 稽核主管王冠勳	國富浩華會計師 111 年查帳規劃階段與治理單位溝通事項。	經主席徵詢全體出席委員表示無意見。
112/03/14 審計委員會	獨立董事楊文哉 獨立董事葉金寶 獨立董事莊玉昕 稽核主管王冠勳	1、111 年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告案。 2、111 年度盈餘分配案。 3、111 年度內部控制制度聲明書。 4、本公司 112 年度員工報酬及董事酬勞案。 5、修正「公司治理實務守則」部分條文案。 6、修正「永續發展實務守則」部分	經主席徵詢全體出席委員一致同意照案通過。

		條文案。 7、修正「關係企業相互財務業務相關作業規範」條文案。	
112/05/11 審計委員會	獨立董事楊文哉 獨立董事葉金寶 獨立董事莊玉昕 稽核主管王冠勛	1、112 年第一季合併財務報告案。 2、更換財務報告簽證會計師案。 3、112 年度財務報表簽證會計師黃鈴雯獨立性評估案。 4、本公司與國富浩華聯合會計師事務所初步議定民國 112 至 113 年期間服務公費案。 5、修正「董事會議事辦法」部分條文案。 6、修正「公司治理守則」部分條文案。	經主席徵詢全體出席委員一致同意照案通過。
112/08/10 審計委員會	獨立董事楊文哉 獨立董事葉金寶 獨立董事莊玉昕 (視訊) 稽核主管王冠勛	112 年第二季合併財務報告案。	經主席徵詢全體出席委員一致同意照案通過。
112/11/09 審計委員會	獨立董事楊文哉 獨立董事葉金寶 獨立董事莊玉昕 (視訊) 稽核主管王冠勛	1、本公司 112 年度內部稽核作業查核計畫申報表案。 2、112 年第三季合併財務報告案。	經主席徵詢全體出席委員一致同意照案通過。
112/12/05 審計委員會	獨立董事楊文哉 獨立董事葉金寶 獨立董事莊玉昕 (視訊)(視訊) 稽核主管王冠勛	擬授權董事長購買不動產，交易對象限非關係人案。	1、獨立董事莊玉昕要求本議案增註「交易對象限非關係人」，本公司當場依要求增註。 2、經主席徵詢全體出席委員一致同意照案通過。

二、獨立董事與會計師溝通情形

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
112/01/05 審計委員會	獨立董事楊文哉 獨立董事葉金寶 獨立董事莊玉昕 會計師蔡淑滿	國富浩華會計師 111 年查帳規劃階段與治理單位溝通事項。	經主席徵詢全體出席委員表示無意見。

112/03/14 審計委員會	獨立董事楊文哉 獨立董事葉金寶 獨立董事莊玉昕 會計師蔡淑滿	1、111 年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告案。 2、111 年度盈餘分配案。 3、112 年度財務報表簽證會計師獨立性評估案。 4、111 年度內部控制制度聲明書。	經主席徵詢全體出席委員一致同意照案通過。
112/08/10 審計委員會	獨立董事楊文哉 獨立董事葉金寶 獨立董事莊玉昕 (視訊) 會計師李清霖	本公司 112 年第二季合併財務報告案。	經主席徵詢全體出席委員一致同意照案通過。