



## 亞洲水泥公司獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形及{單獨}溝通情形

### 一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（包括公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一)獨立董事每季均召開審計委員會，會後製作成審計委員會議事錄，並將重要討論及決議情形通知總經理及高階主管。內部稽核主管均於會議中列席報告稽核業務執行情形及重大內控內稽事項報告，並完成各獨立董事指示事項的執行、報告與追蹤。

(二)本公司委任之簽證會計師均於每季審計委員會就財務報告查核(核閱)簽證相關事宜及其他相關法令要求之事項與各獨立董事進行溝通。

\*本公司審計委員會 3 位獨立董事於審計委員會中多有建言，但無反對或保留意見，故無公司對審計委員會意見處理的問題。獨立董事建言均詳載於審計委員會會議紀錄。

會議日期	與內部稽核主管之溝通情形	與會計師之溝通情形
110/03/19 第 2 屆第 3 次	一、109 年度第 4 季稽核業務報告。 二、提請同意出具本公司 109 年度內部控制制度設計及執行均有效之「內部控制制度聲明書」。	109 年度個體財務報表及合併財務報表查核結果。 一、獨立性聲明。 二、查核範圍及方法。 三、集團核閱。 四、重大會計政策、估計、事件或交易。 五、關鍵查核事項。 六、建議及溝通事項。
110/05/10 第 2 屆第 4 次	<b>獨立董事與內部稽核主管溝通會議</b> 110 年度第 1 季稽核業務報告。	<b>獨立董事與會計師溝通會議</b> 110 年第 1 季合併財務報表核閱結果。 一、獨立性聲明。 二、查核範圍及方法。 三、集團核閱。 四、重大會計政策、估計、事件或交易。 五、其它溝通事項。
110/07/28 第 2 屆第 5 次	110 年度第 2 季稽核業務報告。	110 年第 2 季合併財務報表核閱結果。 一、獨立性聲明。 二、核閱範圍及方法。 三、集團核閱。

		四、重大會計政策、估計、事件或交易。 五、其他溝通事項。
110/11/10 第2屆第6次	一、110年度第3季稽核業務報告。 二、擬訂本公司111年度稽核計畫。	110年第3季合併財務報表核閱結果。 一、獨立性聲明。 二、核閱範圍及方法。 三、集團核閱。 四、重大會計政策、重大會計估計與重大事件或交易。 五、其他溝通事項。 六、年度財務報表查核規劃。 七、顯著風險。 八、關鍵查核事項。 九、法令更新。

## 二、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. 定期向審計委員會報告內部稽查業務執行情形。
- (三)會計師每季均參加審計委員會，報告查核結果。
- (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。

### 110年度獨立董事與會計師及稽核主管之單獨溝通座談會議事錄

時間：110年5月10日下午3時

地點：台北市敦化南路2段207號30樓第二會議室

出席獨立董事：朱雲鵬、薛琦、陳樹(薛琦代)

列席：稽核主管一葉副總稽核文華

列席：勤業眾信聯合會計師事務所：范有偉會計師、戴信維會計師、  
陳培德會計師、劉紋伶經理

一、案由：亞泥(中國)投資美元票據審核說明。

決議：無異議通過。

二、案由：針對內部控制缺失及異常事項，說明追蹤建議改善事項(計畫)。

決議：無異議通過。

\*3位獨立董事於座談會中多有建言，**但無建議、反對或保留意見。**