

**有益鋼鐵股份有限公司  
獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形  
105 年度**

**1. 獨立董事、監察人與內部稽核主管及會計師之溝通政策：**

- (1)獨立董事及監察人與會計師至少每年一次會議，會計師就公司治理與查核事項進行溝通。
- (2)會計師先出具查核報告書稿供獨立董事審閱、並出具正式財務報告監察人參酌。
- (3)稽核單位執行稽核業務，並定期向董事會及監察人報告，如有重大內部控制缺失之情事，並應即時向董事會及監察人報告。  
稽核報告及追蹤報告呈核後，於稽核項目完成次月底前交付監察人與獨立董事查閱。
- 內部稽核主管定期向董事會及監察人報告。

**2. 獨立董事、監察人與會計師溝通情形摘要：**

日期	溝 通 重 點
105/12/30	105 年度會計師與治理單位溝通查核規劃事項會議 1. 查核範圍及方式 2. 可能高度關注之事項 3. 查核團隊 4. 獨立性