

**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**  
**106 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
106/08/20	106 年度與治理單位溝通 1. 核閱意見型態 2. 本期重大性 3. 未更正調整分錄 4. 本年度適用之新準則 5. 其他溝通事項