

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
108 年度

1. 平時稽核主管及會計師得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。
2. 本公司獨立董事除按月收到稽核報告外，稽核主管亦於每季座談會中，單獨向獨立董事進行本公司及子公司之重要業務報告，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。
3. 會計師於每季座談會中，針對財務報表查核結果及發現向獨立董事進行報告。

歷次獨立董事對會計師與內部稽核主管溝通情形如下：

日 期	溝 通 項 目	建 議 及 結 果
108/01/21	107 年度查核規劃階段與治理單位溝通事項 1. 治理單位支角色及責任 2. 會計師之角色與責任 3. 年度查核範圍及時間 4. 查核團隊 5. 查核人員可能高度關注之事項 6. 關係人名單及關係人交易 7. 管理階層之書面聲明 8. 查核人員之獨立性 9. 重要法令修正	無異議
108/03/14	107 年度與治理單位溝通-查核規劃階段與治理單位溝通事項 1. 關鍵查核事項說明 2. 查核意見類型 3. 本期重大性 4. 未更正不實表達 5. 內部控制顯著缺失 6. 其他溝通事項 7. 108 年新上路之公司治理及會計審計重要法令更新彙總	無異議