

# 建達國際股份有限公司

## 獨立董事與內部稽核及會計師溝通情形

- (一) 本公司內部稽核主管定期與獨立董事溝通稽核報告結果，並於每季的審計委員會會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時於審計委員會中報告。本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好。
- (二) 本公司簽證會計師於每季的審計委員會會議中報告當季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時於審計委員會中報告，本公司獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好。

獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師主要溝通事項摘要如下表：

審計委員會期別	與內部稽核主管溝通之重大事項	與簽證會計師溝通之重大事項
114/03/10 第二屆第3次	一、113年第四季內部稽核報告。 二、113年度自行評估內部控制制度結果以及內部控制聲明書。 三、因應組織變動，修訂「授權規定及權責劃分表」暨相關作業規定。	一、113年度財務報表查核情況。 二、重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新。
114/05/13 第二屆第4次	一、114年第一季內部稽核報告。 二、因應組織變動，修訂「授權規定及權責劃分表」暨相關作業規定。	一、簽證會計師獨立性及適任性評估。 二、114年第一季財務報表核閱情況 三、重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新。
114/08/12 第二屆第5次	一、114年第二季內部稽核報告 二、因應組織變動，修訂「授權規定及權責劃分表」暨相關作業規定。	一、114年第二季財務報表核閱情況 二、重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新。
114/11/07 第二屆第6次	一、114年第三季內部稽核報告。 二、115年度稽核計畫。 三、因應組織變動，修訂「授信管理辦法」、「授權規定及權責劃分表」暨相關作業規定。	一、113年第三季財務報表核閱情況。 二、重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新。