

加捷生醫股份有限公司

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情況

一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策：

內部稽核主管於稽核項目完成之次月向獨立董事提報稽核報告，並列席公司董事會進行稽核業務報告。

獨立董事與會計師每年至少安排一次定期會議，由會計師就本公司及海內外子公司財務狀況與整體運作情形、財報審計發現事項及有無重大調整分錄等，與會獨立董事進行報告及討論。獨立董事認為必要時，得隨時採電話方式或電子郵件與內部稽核主管及會計師進行溝通或召開會議。

每會計年度終了後將經會計師查核簽證之財務報告、盈餘分配議案及營業報告書等，送請審計委員會審查並出具審查報告。

二、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形摘要：

日期	溝通內容	溝通情形
114/02/25	113年度合併及個體財務報告查核結果報告。	會計師針對「113年度會計師新式查核報告的關鍵查核事項」進行報告，並針對與會人員所提問題進行討論及溝通。 本次會議獨立董事無意見。
114/05/07	114年度第一季合併財務報告核閱結果報告。	會計師針對「114年度第一季度合併財務報告核閱結果及非確信服務相關條文法令更新」進行說明，並針對與會人員所提問題進行討論及溝通。本次會議獨立董事無意見。
114/08/05	114年度第二季合併財務報告核閱結果報告。	會計師針對「114年度第二季度合併財務報告核閱結果相關條文法令更新」進行說明，並針對與會人員所提問題進行討論及溝通。本次會議獨立董事無意見。
114/11/07	114年度第三季合併財務報告核閱結果報告。	會計師針對「114年度第三季度合併財務報告核閱結果相關條文法令更新」進行說明，並針對與會人員所提問題進行討論及溝通。本次會議獨立董事無意見。

三、114年度內部稽核主管之溝通情形摘要：

日期	溝通內容	溝通情形
114/02/25	1. 113年10月至113年12月稽核業務執行情形報告。 2. 113年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。	本次會議獨立董事無意見。
114/05/07	114年1月至114年3月稽核業務執行情形報告。	本次會議獨立董事無意見。
114/08/05	114年4月至114年6月稽核業務執行情形報告。	本次會議獨立董事無意見。

114/11/07	114年7月至114年9月稽核業務執行情形報告。	本次會議獨立董事無意見。
-----------	--------------------------	--------------