

光环科技股份有限公司

独立董事与会计师之沟通

一、独立董事与会计师之沟通政策：

本公司审计委员会由全体独立董事担任委员，会计师至少每年四次于召开审计委员会时列席，会计师得以书面或当面沟通方式就本公司整体运作、内控查核情形及其审计范围及审计过程之发现与独立董事充分沟通。

二、独立董事与会计师沟通情形摘要：

审计委员会日期	报告/讨论沟通事项摘要	建议及执行结果
113 年 11 月 05 日	113 年第三季财务报告说明。	会计师列席，于审计委员会会议前先向独立董事就查核期间内事项进行与治理单位沟通事项之报告与讨论，并于会议进行中就独立董事之提问做充分之说明，俟审计委员会通过后提报至董事会。
113 年 08 月 02 日	113 年第二季财务报告说明。	会计师列席，于审计委员会会议前先向独立董事就查核期间内事项进行与治理单位沟通事项之报告与讨论，并于会议进行中就独立董事之提问做充分之说明，俟审计委员会通过后提报至董事会。
113 年 05 月 03 日	113 年第一季财务报告说明。	会计师列席，并于审计委员会会议正式开始前向独立董事就查核期间内事项进行与治理单位沟通事项之报告与讨论，并于会议进行中就独立董事之提问做充分之说明，俟审计委员会通过后提报至董事会。
113 年 03 月 06 日	112 年度财务报告说明。	会计师列席，并于审计委员会会议正式开始前向独立董事就查核期间内事项进行与治理单位沟通事项之报告与讨论，并于会议进行中就独立董事之提问做充分之说明，俟审计委员会通过后提报至董事会。
112 年 11 月 08 日	112 年第三季财务报告说明。	会计师列席，并于审计委员会会议正式开始前向独立董事就查核期间内事项进行与治理单位沟通事项之报告与讨论，并于会议进行中就独立董事之提问做充分之说明，俟审计委员会通过后提报至董事会。
112 年 08 月 03 日	112 年第二季财务报告说明。	会计师列席，并于审计委员会会议正式开始前向独立董事就查核期间内事项进行与治理单位沟通事项之报告与讨论，并于会议进行中就独

审计委员会日期	报告/讨论沟通事项摘要	建议及执行结果
		立董事之提问做充分之说明, 俟审计委员会通过后提报至董事会。
112 年 05 月 10 日	112 年第一季财务报告说明。	会计师列席, 并于审计委员会会议正式开始前先向独立董事就查核期间内事项进行与治理单位沟通事项之报告与讨论, 并于会议进行中就独立董事之提问做充分之说明, 俟审计委员会通过后提报至董事会。
112 年 03 月 08 日	111 年度财务报告说明。	会计师列席, 并于审计委员会会议正式开始前先向独立董事就查核期间内事项进行与治理单位沟通事项之报告与讨论, 并于会议进行中就独立董事之提问做充分之说明, 俟审计委员会通过后提报至董事会。
111 年 11 月 09 日	111 年第三季财务报告说明。	会计师列席, 并于审计委员会会议正式开始前先向独立董事就查核期间内事项进行与治理单位沟通事项之报告与讨论, 并于会议进行中就独立董事之提问做充分之说明, 俟审计委员会通过后提报至董事会。
111 年 08 月 03 日	111 年第二季财务报告说明。	会计师列席, 并于审计委员会会议正式开始前先向独立董事就查核期间内事项进行与治理单位沟通事项之报告与讨论, 并于会议进行中就独立董事之提问做充分之说明, 俟审计委员会通过后提报至董事会。
111 年 05 月 10 日	111 年第一季财务报告说明。	会计师列席, 并于审计委员会会议正式开始前先向独立董事就查核期间内事项进行与治理单位沟通事项之报告与讨论, 并于会议进行中就独立董事之提问做充分之说明, 俟审计委员会通过后提报至董事会。
111 年 03 月 09 日	110 年度财务报告说明。	会计师列席, 并于审计委员会会议正式开始前先向独立董事就查核期间内事项进行与治理单位沟通事项之报告与讨论, 并于会议进行中就独立董事之提问做充分之说明, 俟审计委员会通过后提报至董事会。