

# 光環科技股份有限公司

## 獨立董事與會計師之溝通

### 一、獨立董事與會計師之溝通政策：

本公司審計委員會由全體獨立董事擔任委員，會計師至少每年四次於召開審計委員會時列席，會計師得以書面或當面溝通方式就本公司整體運作、內控查核情形及其審計範圍及審計過程之發現與獨立董事充分溝通。

### 二、獨立董事與會計師溝通情形摘要：

審計委員會日期	報告/討論溝通事項摘要	建議及執行結果
112年11月08日	112年第三季財務報告說明。	會計師列席，並於審計委員會議正式開始前先向獨立董事就查核期間內事項進行與治理單位溝通事項之報告與討論，並於會議進行中就獨立董事之提問做充分之說明，俟審計委員會通過後提報至董事會。
112年08月03日	112年第二季財務報告說明。	會計師列席，並於審計委員會議正式開始前先向獨立董事就查核期間內事項進行與治理單位溝通事項之報告與討論，並於會議進行中就獨立董事之提問做充分之說明，俟審計委員會通過後提報至董事會。
112年05月10日	112年第一季財務報告說明。	會計師列席，並於審計委員會議正式開始前先向獨立董事就查核期間內事項進行與治理單位溝通事項之報告與討論，並於會議進行中就獨立董事之提問做充分之說明，俟審計委員會通過後提報至董事會。
112年03月08日	111年度財務報告說明。	會計師列席，並於審計委員會議正式開始前先向獨立董事就查核期間內事項進行與治理單位溝通事項之報告與討論，並於會議進行中就獨立董事之提問做充分之說明，俟審計委員會通過後提報至董事會。
111年11月09日	111年第三季財務報告說明。	會計師列席，並於審計委員會議正式開始前先向獨立董事就查核期間內事項進行與治理單位溝通事項之報告與討論，並於會議進行中就獨立董事之提問做充分之

審計委員會日期	報告/討論溝通事項摘要	建議及執行結果
		說明，俟審計委員會通過後提報至董事會。
111年08月03日	111年第二季財務報告說明。	會計師列席，並於審計委員會議正式開始前先向獨立董事就查核期間內事項進行與治理單位溝通事項之報告與討論，並於會議進行中就獨立董事之提問做充分之說明，俟審計委員會通過後提報至董事會。
111年05月10日	111年第一季財務報告說明。	會計師列席，並於審計委員會議正式開始前先向獨立董事就查核期間內事項進行與治理單位溝通事項之報告與討論，並於會議進行中就獨立董事之提問做充分之說明，俟審計委員會通過後提報至董事會。
111年03月09日	110年度財務報告說明。	會計師列席，並於審計委員會議正式開始前先向獨立董事就查核期間內事項進行與治理單位溝通事項之報告與討論，並於會議進行中就獨立董事之提問做充分之說明，俟審計委員會通過後提報至董事會。
110年11月09日	110年第三季財務報告說明。	會計師列席，並於審計委員會議正式開始前先向獨立董事就查核期間內事項進行與治理單位溝通事項之報告與討論，並於會議進行中就獨立董事之提問做充分之說明，俟提審計委員會報告案後提報至董事會。
110年08月10日	110年第二季財務報告說明。	會計師列席，並於審計委員會議正式開始前先向獨立董事就查核期間內事項進行與治理單位溝通事項之報告與討論，並於會議進行中就獨立董事之提問做充分之說明，俟提審計委員會報告案後提報至董事會。
110年05月11日	110年第一季財務報告說明。	會計師列席，並於審計委員會議正式開始前先向獨立董事就查核期間內事項進行與治理單位溝通事項之報告與討論，並於會議進行中就獨立董事之提問做充分之說明，俟提審計委員會報告案後提報至董事會。
110年03月24日	109年度財務報告說明。	會計師列席，並於審計委員會議正式開始前先向獨立董事就查核期間內事項進行與治理單位溝通

審計委員會日期	報告/討論溝通事項摘要	建議及執行結果
		事項之報告與討論，並於會議進行中就獨立董事之提問做充分之說明，俟審計委員會通過後提報至董事會。
109年11月09日	109年第三季財務報告說明。	會計師列席，並於審計委員會議正式開始前先向獨立董事就查核期間內事項進行與治理單位溝通事項之報告與討論，並於會議進行中就獨立董事之提問做充分之說明，俟提審計委員會報告案後提報至董事會。
109年08月07日	109年第二季財務報告說明。	會計師列席，並於審計委員會議正式開始前先向獨立董事就查核期間內事項進行與治理單位溝通事項之報告與討論，並於會議進行中就獨立董事之提問做充分之說明，俟提審計委員會報告案後提報至董事會。
109年05月06日	109年第一季財務報告說明。	會計師列席，並於審計委員會議正式開始前先向獨立董事就查核期間內事項進行與治理單位溝通事項之報告與討論，並於會議進行中就獨立董事之提問做充分之說明，俟提審計委員會報告案後提報至董事會。
109年03月30日	108年度財務報告說明。	會計師列席，並於審計委員會議正式開始前先向獨立董事就查核期間內事項進行與治理單位溝通事項之報告與討論，並於會議進行中就獨立董事之提問做充分之說明，俟審計委員會通過後提報至董事會。
108年11月11日	108年第三季財務報告說明。	會計師列席，並於審計委員會議正式開始前先向獨立董事就查核期間內事項進行與治理單位溝通事項之報告與討論，並於會議進行中就獨立董事之提問做充分之說明，俟提審計委員會報告案後提報至董事會。
108年08月09日	108年第二季財務報告說明。	會計師列席，並於審計委員會議正式開始前先向獨立董事就查核期間內事項進行與治理單位溝通事項之報告與討論，並於會議進行中就獨立董事之提問做充分之

審計委員會日期	報告/討論溝通事項摘要	建議及執行結果
		說明，俟提審計委員會報告案後提報至董事會。
108年05月09日	108年第一季財務報告說明。	會計師列席，並於審計委員會議正式開始前先向獨立董事就查核期間內事項進行與治理單位溝通事項之報告與討論，並於會議進行中就獨立董事之提問做充分之說明，俟提審計委員會報告案後提報至董事會。
108年03月28日	107年度財務報告說明。	會計師列席，並於審計委員會議正式開始前先向獨立董事就查核期間內事項進行與治理單位溝通事項之報告與討論，並於會議進行中就獨立董事之提問做充分之說明，俟審計委員會通過後提報至董事會。
107年11月07日	1. 會計師針對107年第4季國際財務報導準則第16號「租賃」導入計畫執行情形進行討論。 2. 107年第三季財務報告說明	會計師列席，並於審計委員會議正式開始前先向獨立董事就查核期間內事項進行與治理單位溝通事項之報告與討論，並於會議進行中就獨立董事之提問做充分之說明，俟提審計委員會報告案後提報至董事會。
107年08月01日	1. 會計師針對107年第3季國際財務報導準則第16號「租賃」導入計畫執行情形進行討論。 2. 107年第二季財務報告說明	會計師列席，並於審計委員會議正式開始前先向獨立董事就查核期間內事項進行與治理單位溝通事項之報告與討論，並於會議進行中就獨立董事之提問做充分之說明，俟提審計委員會報告案後提報至董事會。
107年05月10日	1. 會計師針對107年第2季國際財務報導準則第16號「租賃」導入計畫執行情形進行討論。 2. 107年第一季財務報告說明。	會計師列席，並於審計委員會議正式開始前先向獨立董事就查核期間內事項進行與治理單位溝通事項之報告與討論，並於會議進行中就獨立董事之提問做充分之說明，俟提審計委員會報告案後提報至董事會。
107年03月27日	1. 會計師針對國際財務報導準則第16號「租賃」進行初步評估報告。 2. 106年度財務報告說明。	會計師列席，並於審計委員會議正式開始前先向獨立董事就查核期間內事項進行與治理單位溝通事項之報告與討論，並於會議進行中就獨立董事之提問做充分之說明，俟審計委員會通過後提報至董事會。
106年11月13日	106年第三季財務報告說明。	會計師列席，並於審計委員會議正式開始前先向獨立董事就查核期間內事項進行與治理單位溝通

審計委員會日期	報告/討論溝通事項摘要	建議及執行結果
		事項之報告與討論，並於會議進行中就獨立董事之提問做充分之說明，俟提審計委員會報告案後提報至董事會。
106年08月11日	106年第二季財務報告說明。	會計師列席，並於審計委員會議正式開始前先向獨立董事就查核期間內事項進行與治理單位溝通事項之報告與討論，並於會議進行中就獨立董事之提問做充分之說明，俟提審計委員會報告案後提報至董事會。
106年05月12日	106年第一季財務報告說明。	會計師列席，並於審計委員會議正式開始前先向獨立董事就查核期間內事項進行與治理單位溝通事項之報告與討論，並於會議進行中就獨立董事之提問做充分之說明，俟提審計委員會報告案後提報至董事會。
106年03月30日	105年度財務報告說明。	會計師列席，並於審計委員會議正式開始前先向獨立董事就查核期間內事項進行與治理單位溝通事項之報告與討論，並於會議進行中就獨立董事之提問做充分之說明，俟審計委員會通過後提報至董事會。