光環科技股份有限公司

獨立董事與內部稽核主管之溝通

一、獨立董事與內部稽核主管之溝通政策：

內部稽核主管至少每年四次於召開董事會及審計委員會時列席，並將稽核報告及追蹤報告於完成之次月底前交付各獨立董事查閱，獨立董事可與內部稽核主管充分溝通。

獨立董事亦透過Email /電話方式進行，或於出席審計委員會/董事會期間，親自與稽核主管就本公司內部稽核執行情形及內控運作充份溝通及討論。

二、獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

日　　期	報告/討論溝通事項摘要	溝通結果
113年11月05日 審計委員會/ 董事會	內部稽核業務執行報告 1.113年Q3稽核情形及稽核發現報告 2.修訂內部控制制度及內部稽核作業施行細則討論 3.114年稽核計畫討論	獨立董事無異議， 提報董事會。
113年08月02日 董事會	內部稽核業務執行報告 1.113年度稽核計畫進度報告 2.永續報告書/溫室氣體盤查規劃討論	出席董事無異議
113年05月03日 審計委員會前會	內部稽核業務執行說明--銷售及收款循環稽核發現	獨立董事無異議
113年04月18日 審計委員會前會/ 董事會	內部稽核業務執行報告 就113年3月份內部稽核情形進行說明， 稽核項目： 薪工人事循環	獨立董事無異議， 提報董事會。
113年03月06日 審計委員會前會/ 董事會	內部稽核業務執行報告 1.就112年11月~113年2月內部稽核情形進行說明， 稽核項目： 投資循環　部分作業項目 融資循環及其他 部份作業項目 投資循環--子公司之監督及管理作業 2.112年度內部控制制度有效性考核及聲明書討論	獨立董事無異議， 提報董事會。

日　　期	報告/討論溝通事項摘要	溝通結果
113年01月23日 審計委員會前會	內控制度自行評估進度說明	獨立董事無異議
112年11月08日 審計委員會前會/ 董事會	內部稽核業務執行報告 1.就112年9月份~10月份內部稽核情形進行說明， 稽核項目： 採購及付款循環 電子資料處理循環 2.資訊安全專責單位設置及專責主管人選報告 3.修訂內部控制制度及內部稽核作業施行細則討論 4.113年稽核計畫討論	獨立董事無異議， 提報董事會。
112年09月27日 審計委員會前會/ 董事會	內部稽核業務執行報告(審計委員會前會) 1.就112年8月份內部稽核情形進行說明， 稽核項目： 研究與發展循環	審計委員會出席委員無異議
112年08月03日 審計委員會前會/ 董事會	內部稽核業務執行報告(審計委員會前會) 1.就112年7月份內部稽核情形進行說明， 稽核項目： 不動產、廠房、設備循環	審計委員會出席委員無異議
112年07月04日 審計委員會前會/ 董事會	內部稽核業務執行報告 1.就112年5月份~6月份內部稽核情形進行說明， 稽核項目： 融資循環及其他 部份作業項目 生產及倉儲循環	所有出席委員同意通過，提請至董事會報告。
112年05月10日 審計委員會前會/ 董事會	內部稽核業務執行報告 1.就112年3月份~4月份內部稽核情形進行說明， 稽核項目： 薪工人事循環 銷售及收款循環	所有出席委員同意通過，提請至董事會報告。
112年04月12日 審計委員會前會/ 董事會	辦理普通股私募案討論	無異議
112年03月08日 審計委員會前會/ 董事會	內部稽核業務執行報告 1.就111年11月~112年2月內部稽核情形進行說明， 稽核項目： 投資循環　部分作業項目 融資循環及其他 部份作業項目 投資循環--子公司之監督及管理作業 2.111年度內部控制制度有效性考核及聲明書討論	所有出席委員同意通過，提請至董事會報告。 無異議

日　　期	報告/討論溝通事項摘要	溝通結果
111年11月09日 審計委員會前會/ 董事會	內部稽核業務執行報告 1.就111年8月份~10月份內部稽核情形進行說明， 稽核項目： 研究與發展循環 採購及付款循環 電子資料處理循環 2.公司治理主管人選報告 3.修訂內部控制制度及內部稽核作業施行細則討論 4.112年稽核計畫討論	所有出席委員同意通過，提請至董事會報告。 無異議 無異議 無異議
111年08月03日 審計委員會前會/ 董事會	內部稽核業務執行報告 就111年5月份~7月份內部稽核情形進行說明， 稽核項目： 融資循環及其他 部份作業項目 生產及倉儲循環 不動產、廠房、設備循環	所有出席委員無異議同意通過，提請至董事會報告。
111年05月10日 審計委員會前會/ 董事會	內部稽核業務執行報告 就111年3月份~4月份內部稽核情形進行說明， 稽核項目： 投資循環--子公司之監督及管理作業 薪工人事循環 銷售及收款循環	所有出席委員無異議同意通過，提請至董事會報告。
111年03月09日 審計委員會前會/ 董事會	內部稽核業務執行報告 1.就110年12月~111年2月內部稽核情形進行說明， 稽核項目： 融資循環及其他 部份作業項目 投資循環--子公司之監督及管理作業 2.110年度內部控制制度有效性考核及聲明書討論	所有出席委員同意通過，提請至董事會報告。 無異議
110年11月09日 審計委員會前會/ 董事會	內部稽核業務執行報告 1.就110年8月份~11月份內部稽核情形進行說明， 稽核項目： 研究與發展循環 採購及付款循環 電子資料處理循環 投資循環　部分作業項目 2.修訂內部控制制度及內部稽核作業施行細則討論 3.111年稽核計畫討論	所有出席委員同意通過，提請至董事會報告。 無異議 無異議

日　　期	報告/討論溝通事項摘要	溝通結果
110年08月10日 審計委員會前會/ 董事會	內部稽核業務執行報告 就110年6月份~7月份內部稽核情形進行說明， 稽核項目： 生產及倉儲循環 不動產、廠房、設備循環	所有出席委員無異議同意通過，提請至董事會報告。
110年05月11日 審計委員會前會/ 董事會	內部稽核業務執行報告 就110年2月份~5月份內部稽核情形進行說明， 稽核項目： 投資循環--子公司之監督及管理作業 薪工人事循環 銷售及收款循環 融資循環及其他 部份作業項目	所有出席委員無異議同意通過，提請至董事會報告。
110年05月03日	與獨立董事於EMAIL群組內討論薪工人事循環稽核之發現。	無異議
110年03月24日 審計委員會前會	109年度內部控制制度有效性考核及聲明書討論	所有出席委員無異議同意通過，提請至董事會報告。
110年01月25日 審計委員會前會/ 董事會	內部稽核業務執行報告 1.就109年12月~110年1月內部稽核情形進行說明， 稽核項目： 融資循環及其他 部份作業項目 2.109年內部控制制度自行評估作業進度說明	所有出席委員同意通過，提請至董事會報告。 無異議
109年11月09日 審計委員會前會/ 董事會	內部稽核業務執行報告 1.就109年8月份~11月份內部稽核情形進行說明， 稽核項目： 研究與發展循環 採購及付款循環 電子資料處理循環 投資循環　部分作業項目 2.修訂內部控制制度及內部稽核作業施行細則討論 3.110年稽核計畫討論	所有出席委員同意通過，提請至董事會報告。 無異議 無異議
109年08月07日 審計委員會前會/ 董事會	內部稽核業務執行報告 就109年6月份~7月份內部稽核情形進行說明， 稽核項目： 生產及倉儲循環 不動產、廠房、設備循環	所有出席委員同意通過，提請至董事會報告。

日　　期	報告/討論溝通事項摘要	溝通結果
109年05月06日 審計委員會前會/ 董事會	內部稽核業務執行報告 就109年4月~5月內部稽核情形進行說明， 稽核項目： 銷售及收款循環 融資循環及其他 部份作業項目	所有出席委員同意通過，提請至董事會報告
109年03月30日 審計委員會前會/ 董事會	內部稽核業務執行報告 1.就109年2月~3月內部稽核情形進行說明， 稽核項目： 投資循環--子公司之監督及管理作業 薪工人事循環 2.108年度內部控制制度有效性考核及聲明書討論	所有出席委員同意通過，提請至董事會報告。 無異議
109年01月15日 審計委員會前會/ 董事會	內部稽核業務執行報告 1.就108年12月~109年1月內部稽核情形進行說明， 稽核項目： 融資循環及其他 部份作業項目 2.108年內部控制制度自行評估作業進度說明	所有出席委員同意通過，提請至董事會報告。 無異議
108年11月11日 審計委員會前會/ 董事會 108年11月11日 (續上頁)	內部稽核業務執行報告 1.就108年8月份~11月份內部稽核情形進行說明， 稽核項目： 研究與發展循環 採購及付款循環 電子資料處理循環 投資循環　部分作業項目 2.修訂內部控制制度及內部稽核作業施行細則討論 3.109年稽核計畫討論	所有出席委員同意通過，提請至董事會報告。 無異議 無異議
108年08月09日 (因颱風調整至8/12) 審計委員會前會/ 董事會	內部稽核業務執行報告 就108年6月份~7月份內部稽核情形進行說明， 稽核項目： 生產及倉儲循環 不動產、廠房、設備循環	所有出席委員同意通過，提請至董事會報告。
108年05月09日 審計委員會前會/ 董事會	內部稽核業務執行報告 就108年4月~5月內部稽核情形進行說明， 稽核項目： 銷售及收款循環 融資循環及其他 部份作業項目	所有出席委員同意通過，提請至董事會報告。

日　　期	報告/討論溝通事項摘要	溝通結果
108年03月28日 審計委員會前會/ 董事會	內部稽核業務執行報告 1.就108年2月~3月內部稽核情形進行說明， 稽核項目： 投資循環--子公司之監督及管理作業 薪工人事循環 2.107年度內部控制制度有效性考核及聲明書討論	所有出席委員同意通過，提請至董事會報告。 無異議
108年01月21日 審計委員會前會/ 董事會	內部稽核業務執行報告 1.就107年12月~108年1月內部稽核情形進行說明， 稽核項目： 融資循環及其他 部份作業項目 2.107年內部控制制度自行評估作業進度說明	所有出席委員同意通過，提請至董事會報告。 無異議
107年11月07日 審計委員會前會/ 董事會	內部稽核業務執行報告 1.就107年8月份~11月份內部稽核情形進行說明， 稽核項目： 研究與發展循環 採購及付款循環 電子資料處理循環 2.銷售模式及應收帳款情形報告	所有出席委員同意通過，提請至董事會報告。 無異議
107年08月01日 審計委員會前會/ 董事會	內部稽核業務執行報告 就107年6月份~7月份內部稽核情形進行說明， 稽核項目： 生產及倉儲循環 不動產、廠房、設備循環	所有出席委員同意通過，提請至董事會報告。
107年05月10日 審計委員會前會/ 董事會	內部稽核業務執行報告 就107年第二季內部稽核情形進行說明， 稽核項目： 銷售及收款循環 融資循環及其他 部份作業項目	所有出席委員同意通過，提請至董事會報告。
107年03月27日 審計委員會前會/ 董事會	內部稽核業務執行報告 1.就106年12月~107年3月內部稽核情形進行說明， 稽核項目： 融資循環及其他 部份作業項目 投資循環--子公司之監督及管理作業 薪工人事循環 2.106年度內部控制制度有效性考核及聲明書討論	所有出席委員同意通過，提請至董事會報告。
106年11月13日	內部稽核業務執行報告	所有出席委員同意

日　　期	報告/討論溝通事項摘要	溝通結果
審計委員會前會/董事會	1.就106年9月份及第四季內部稽核情形進行說明， 稽核項目： 採購及付款循環 電子資料處理循環 2.修訂內部控制制度及內部稽核作業施行細則討論 3.107年稽核計畫討論	通過，提請至董事會報告。
106年09月30日	研發產學技術合作案討論(電郵)	無異議
106年08月11日 審計委員會前會/董事會	內部稽核業務執行報告 就106年6月份及第三季內部稽核情形進行說明， 稽核項目： 生產及倉儲循環 不動產廠房及設備循環 研究及發展循環	所有出席委員同意通過，提請至董事會報告。
106年05月12日 審計委員會前會/董事會	內部稽核業務執行報告 就106年第二季內部稽核情形進行說明， 稽核項目： 薪工人事循環 融資循環及其他 部份作業項目	所有出席委員同意通過，提請至董事會報告。
106年03月30日 審計委員會前會/董事會	內部稽核業務執行報告 1.就106年第一季內部稽核情形進行說明， 稽核項目：投資循環--子公司之監督及管理作業 2.105年度內部稽核異常事項追蹤、改善情形報告 3.105年內部控制制度聲明書討論	所有出席委員同意通過，提請至董事會報告。
106年03月29日	櫃買中心106年第3季內部控制查核結果報告(電郵)	無異議
105年11月11日 董事會	106年稽核計畫討論	全數通過
105年10月28日 董事會	內部稽核業務執行報告	無異議
105年08月26日 董事會	內部稽核業務執行報告	無異議
105年07月28日 董事會	內部稽核業務執行報告	無異議
105年07月01日 董事會	內部稽核業務執行報告	無異議
105年05月18日 董事會	內部稽核業務執行報告	無異議

日　　期	報告/討論溝通事項摘要	溝通結果
105年03月01日 董事會	內部稽核業務執行報告 1.就107年第一季內部稽核情形進行說明， 稽核項目： 　投資循環--子公司之監督及管理作業 2.104年內部控制制度聲明書討論	無異議 全數通過
105年01月22日 董事會	內部稽核業務執行報告	無異議