

## 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
114 年 11 月 06 日	114 年第三季財務報告說明。	會計師列席，於審計委員會議前 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。
114 年 08 月 05 日	114 年第二季財務報告說明。	會計師列席，於審計委員會議前 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。
114 年 05 月 13 日	114 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。
114 年 03 月 07 日	113 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。