

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

獨立董事與內部稽核主管溝通情形良好，114 年度主要溝通事項摘要如下：

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
114/02/27	審計委員會	1. 本公司 113 年度營業報告書及財務報表案。 2. 本公司 113 年度盈餘分配案。 3. 本公司 113 年度現金股利分派案。 4. 本公司辦理 113 年度盈餘轉增資發行新股案。 5. 本公司內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案。 6. 修訂本公司「公司章程」案。 7. 修訂本公司「取得或處理資產處理程序」案。 8. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 9. 修訂本公司「背書保證作業程序」案。 10. 修訂本公司「核決權限表」案。 11. 114 年度委任安侯建業聯合會計師事務所簽證公費審查暨會計師獨立性及適任性評估案。	經審議後，獨立董事無異議照案通過
114/02/27	董事會	1. 本公司 113 年度營業報告書及財務報表案。 2. 本公司 113 年度提撥員工及董事酬勞及發放方式案。 3. 本公司 113 年度盈餘分配案。 4. 本公司 113 年度現金股利分派案。 5. 本公司辦理 113 年度盈餘轉增資發行新股案。 6. 本公司內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案。 7. 修訂本公司「公司章程」案。 8. 修訂本公司「取得或處理資產處理程序」案。 9. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 10. 修訂本公司「背書保證作業程序」案。 11. 修訂本公司「董事會議事規則」案。 12. 修訂本公司「核決權限表」案。 13. 114 年度委任安侯建業聯合會計師事務所簽證公費審查暨會計師獨立性及適任性評估案。 14. 擬訂 114 年股東常會會議召集事由案。	經審議後，獨立董事無異議照案通過
114/05/09	董事會	1. 本公司 114 年第一季財務報告案。 2. 修訂本公司「審計委員會組織規程」案。 3. 修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。 4. 修訂本公司「防範內線交易管理辦法」案。 5. 訂定「子公司營運監理規章」、「薪資報酬委員會組織規程」及「財務報表編製流程管理作業辦法」之內部稽核實施細則案。	經審議後，獨立董事無異議照案通過
114/08/11	董事會	1. 本公司 114 年第二季財務報告案。 2. 調整本公司組織架構案。 3. 113 年永續報告書編制案。 4. 訂定盈餘轉增資發行新股暨分配現金股利基準日等相關事宜。	經審議後，獨立董事無異議照案通過
114/11/11	董事會	1. 本公司 114 年第三季財務報告案。 2. 訂定本公司基層員工範圍暨納入內控案。 3. 本公司擬授權董事長辦理取得上曜股票案。 4. 擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則案。	經審議後，獨立董事無異議照案通過

獨立董事與簽證會計師溝通情形良好，114 年度主要溝通事項摘要如下：

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
114/02/27	查核彙總階段溝通會議	獨立董事與會計師單獨溝通(未有一般董事及經理人在場) 溝通事項：1、113 年度查核彙總事項(查核範圍與重大性、查核報告及關鍵查核事項及其他溝通事項) 2、審計品質指標(AQI)說明	獨立董事針對本次溝通事項無其他建議。
114/12/26	查核規劃階段溝通會議	獨立董事與會計師單獨溝通(未有一般董事及經理人在場) 溝通事項：1、114 年度查核規劃事項(查核範圍與重大性、查核報告及關鍵查核事項及其他溝通事項) 2、近期審計準則更新彙總 3 重要法令更新之影響	獨立董事針對本次溝通事項無其他建議。