

一、 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通

1. 每月將稽核報告呈送各獨立董事及各監察人查閱。
2. 獨立董事及監察人查閱稽核報告後若有疑問或指示，隨時向稽核主管詢問或告知辦理。
3. 內部稽核主管依規定列席董事會報告稽核業務。
4. 本公司簽證會計師視需要隨時與財務長保持聯繫，並視需要與獨立董事及財務長不定期針對當季財務報表查核或核閱結果進行討論，及其他相關法令要求事項進行溝通，獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好。
5. 獨立董事及監察人可透過稽核室於各季董事會上之報告事項或稽核單位不定期向獨立董事及監察人提供稽核報告查核情形，了解公司營運狀況(包括財務業務狀況)及稽核查核情形，並可透過各種報告及管道(例如：電話、傳真、電子郵件等)與財務長、會計師進行良好溝通。

二、 近 2 年獨立董事與內部稽核主管溝通情形概要：

107 年度

日期	溝通重點	異議或指正
107/02/07	107 年度 1 月份內部稽核業務執行情形報告。	無
107/03/16	107 年度 2 月份內部稽核業務執行情形報告。	無
107/03/31 董事會	1. 107 年度第一季內部稽核業務執行情形彙整報告。 2. 106 年度內部稽核計劃執行情形申報作業情形報告。 3. 公司內部自評作業情形及內部控制制度聲明書報告。	無
107/04/16	107 年度 3 月份內部稽核業務執行情形報告。	無
107/05/04 董事會	107 年度 4 月份內部稽核業務執行情形報告。	無
107/06/22 董事會	107 年度 5 月份內部稽核業務執行情形報告。	無
107/06/27 董事會	107 年度 6 月份內部稽核業務執行情形及進度報告。	無
107/08/03 董事會	107 年度 7 月份內部稽核業務執行情形及進度報告。	無
107/09/13	107 年度 8 月份內部稽核業務執行情形報告。	無
107/10/11	107 年度 9 月份內部稽核業務執行情形報告。	無
107/11/09 董事會	107 年度第三季內部稽核業務執行情形彙整報告。	無
107/12/21 董事會	1. 107 年 11 月稽核業務執行情形報告。 2. 108 年度稽核計畫編製報告。	無

108 年度(截至 108/11/30 止)

日期	溝通重點	異議或指正
108/02/12	108 年度 1 月份內部稽核業務執行情形報告。	無
108/03/15 董事會	108 年度 2 月份內部稽核業務執行情形報告。 107 年度內部稽核計劃執行情形申報作業情形報告。 107 年度公司內部自評作業情形及內部控制制度聲明書報告。	無
108/04/26 董事會	108 年度 3 月份內部稽核業務執行情形報告。 107 年度公司內部控制制度聲明書申報作業情形報告。	無
108/06/06	108 年度 4-5 月份內部稽核業務執行情形報告。	無
108/08/9 董事會	108 年度 6-7 月份內部稽核業務執行情形報告。	無
108/11/8 董事會	108 年度 8-10 月份內部稽核業務執行情形報告。	無

三、近 2 年獨立董事與會計師溝通情形概要：

107 年度

日期	溝通重點
107/03/23	IFRS16「租賃」對本公司影響及相關導入計畫。
107/03/31 董事會	106 年度合併及個體財務報告。 由財務長聯絡會計師針對獨立董事及與會人員所諮詢之問題進行討論及溝通。
107/05/04 董事會	107 年度第一季合併財務報告。 由財務長聯絡會計師針對獨立董事及與會人員所諮詢之問題進行討論及溝通。
107/06/22 董事會	106 年度盈餘分派現金股利相關事宜。 由財務長聯絡會計師針對獨立董事及與會人員所諮詢之問題進行討論及溝通。
107/06/27 董事會	建置廢棄物分選前處理場相關土地購置、會計師評估等財務作業報告。 由財務長聯絡會計師針對獨立董事及與會人員所諮詢之問題進行討論及溝通。
107/08/03 董事會	107 年度第二季合併財務報告。 由財務長聯絡會計師針對獨立董事及與會人員所諮詢之問題進行討論及溝通。
107/11/09 董事會	107 年度第三季合併財務報告 由財務長聯絡會計師針對獨立董事及與會人員所諮詢之問題進行討論及溝通。
107/12/21 董事會	108 年度營運計畫書相關財務報告 由財務長聯絡會計師針對獨立董事及與會人員所諮詢之問題進行討論及溝通。

108 年度(截至 108/11/30 止)

日期	溝通重點
108/01/17	108 年度開始適用 IFRS16「租賃」對本公司財務報告影響。
108/03/15 董事會	107 年度合併及個體財務報告。 由財務長聯絡會計師針對獨立董事及與會人員所諮詢之問題進行討論及溝通。
108/04/26 董事會	108 年度第一季合併財務報告。 107 年度盈餘分派現金股利相關事宜。 由財務長聯絡會計師針對獨立董事及與會人員所諮詢之問題進行討論及溝通。
108/08/9 董事會	108 年度第二季合併財務報告。 由財務經理聯絡會計師針對獨立董事及與會人員所諮詢之問題進行討論及溝通。
108/11/8 董事會	108 年度第三季合併財務報告。 由財務經理聯絡會計師針對獨立董事及與會人員所諮詢之問題進行討論及溝通。