



三發地產股份有限公司

一、獨立董事與內部稽核主管之溝通政策及執行情況：

- (一)獨立董事與內部稽核主管至少每季舉行一次溝通會議，就本公司內外部稽核查核主要檢查意見等議題進行充分溝通及作成記錄，並於董事會提報。
- (二)獨立董事於審計委員會開會，聽取內部稽核主管報告年度稽核計劃案及執行情形，並提出意見或指示，平時亦以電話或電子郵件進行溝通，對監督公司內部控制有效施行具有實效。
- (三)111年度獨立董事與內部稽核主管之溝通說明

內部稽核主管已於111年2月22日與獨立董事進行溝通，會議內容針對民國111年2月19日媒體報導本公司前董事長等人涉及違反證券交易法非常規交易、背信、財報不實等內容，擬委由會計師事務所對於上開事項之真實性、正確性及合理性進行專案查核討論以資釐清。會計師事務所人選請審計委員推舉，俟人選確定後，再行召開審計委員會決議委任。

經主席徵詢出席委員，全體無異議通過。

二、獨立董事與會計師之溝通政策及執行情況：

- (一)獨立董事與會計師每年至少舉行一次溝通會議，會計師就本公司合併財務狀況及整體運作情形、內控查核情形、IFRS新公報、稅法、證管法令、審計新公報及近期重要法令修訂向獨立董事報告與溝通，並將溝通會議記錄存查。
- (二)本公司審計委員會是由全體獨立董事組成，會計師向獨立董事針對查核發現之重大調整分錄或法令修正對帳務處理之影響充分說明與溝通。
- (三)111年度獨立董事與簽證會計師之溝通會議說明

簽證會計師已於111年3月30日、8月3日及11月8日與獨立董事進行溝通，會議內容概述如下：

1. 查(核)閱人員針對年度及期中之財務報告查核說明
 - (1)財務狀況主要變動分析
 - (2)查核規劃、查核範圍及結果
 - (3)內部控制制度查核程序
2. 重要法令更新及宣導：
 - ◎公開發行公司取得或處分資產處理準則修正條文
 - ◎修正公開發行公司內部控制制度處理準則及問答集
 - ◎證券交易法第43條之1修正條文預告草案(大量持股公告及申報)
 - ◎審計準則公報第75號對公司之主要影響-「辨認並評估重大不實表達風險」。
3. 其他溝通事項-112年IESBA議案(預先核准非確信服務政策)