

斐成開發科技股份有限公司

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

- 一、稽核單位於稽核報告及追蹤報告陳核董事長後，於每年審計委員會中陳報各獨立董事查閱(當面或透過電子郵件寄送)。稽核主管亦列席董事會提出內部稽核業務報告，各獨立董事得視上述事項之內容或隨時視需要，與稽核主管進行溝通與討論。
- 二、故此，獨立董事可透過董事會以及稽核單位提供之稽核報告了解公司營運、財務及業務狀況，對於稽核目的、流程、稽核發現、查核缺失改善追蹤情形及其成效皆以充分溝通。
- 三、本公司簽證會計師就本公司及子公司之財務業務狀況、及內控查核情形向獨立董事報告，並針對關鍵查核事項、重大調整分錄及重要法規與獨立董事充分溝通，獨立董事透過會議或其他管道(例如：電話會議、電子郵件等)與會計師溝通良好；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。
- 四、審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。審計委員會審議的事項包括：財務報表、內部控制制度、重大之資產或衍生性商品交易、重大資金貸與背書或保證、涉及董事自身利害關係之事項、募集或發行有價證券、簽證會計師之委任、解任或報酬，以及財務、會計或內部稽核主管之任免等。此外，審計委員會亦有權聘任律師、會計師及其他專業人士，協助其執行職權。

本公司1100818至1130524審計委員會由3名獨立董事組成，成員專業資格與經驗如下：

成員	專業資格及經驗
胡敬熙	<ol style="list-style-type: none">1. 東海大學經濟系。2. 板信商業銀行專員。3. 現任永捷創新科技(股)公司獨立董事。4. 具備財務及會計之能力及背景。5. 未有公司法第30條各款情事。
陳裕文	<ol style="list-style-type: none">1. 輔仁大學法律研究所民商事法組碩士。2. 泰陽聯合律師事務所合夥律師。3. 現任信睿法律事務所主持律師/所長。4. 具備法律之能力及背景。5. 未有公司法第30條各款情事。
祁瑄	<ol style="list-style-type: none">1. 美國喬治華盛頓大學會計碩士2. 中興大學法商學院(現台北大學)財稅系。3. 盛康資本有限公司董事總經理。4. 富邦綜合證券(股)公司投資部資深專案協理。5. 寶來證券(股)公司資本市場部協理。6. 美商漢宇資本(股)台灣分公司協理。7. 現任盛康資本有限公司董事總經理。8. 具備財務、會計、銷售及管理之能力及背景。

斐成開發科技股份有限公司

	9. 未有公司法第 30 條各款情事。
--	---------------------

本公司 1130524 至 1131021 審計委員會由 3 名獨立董事組成，成員專業資格與經驗如下：

成員	專業資格及經驗
胡敬熙	<ol style="list-style-type: none"> 1. 東海大學經濟系。 2. 板信商業銀行專員。 3. 現任永捷創新科技(股)公司獨立董事。 4. 具備財務及會計之能力及背景。 5. 未有公司法第 30 條各款情事。
陳裕文	<ol style="list-style-type: none"> 1. 輔仁大學法律研究所民商事法組碩士。 2. 泰陽聯合律師事務所合夥律師。 3. 現任信睿法律事務所主持律師/所長。 4. 具備法律之能力及背景。 5. 未有公司法第 30 條各款情事。
楊茹惠	<ol style="list-style-type: none"> 1. 英國劍橋大學經濟學博士。 2. 現任中國信託證券投資信託(股)公司法人董事代表人。 3. 現任床的世界(股)公司獨立董事。 4. 具備財務之能力及背景。 5. 未有公司法第 30 條各款情事。

本公司 1131021 後審計委員會由 4 名獨立董事組成，成員專業資格與經驗如下：

成員	專業資格及經驗
陳裕文	<ol style="list-style-type: none"> 1. 輔仁大學法律研究所民商事法組碩士。 2. 泰陽聯合律師事務所合夥律師。 3. 現任信睿法律事務所主持律師/所長。 4. 具備法律之能力及背景。 5. 未有公司法第 30 條各款情事。
連崇岳	<ol style="list-style-type: none"> 1. 國立高雄大學國際高階經營管理碩士。 2. 現任力歐新能源股份有限公司顧問。 3. 具備財務之能力及背景。 4. 未有公司法第 30 條各款情事。
葉承珍	<ol style="list-style-type: none"> 1. 高雄市立空中大學工商管理學系。 2. 現任鳳意開發建設股份有限公司執行長。 3. 現任高登廣告股份有限公司副總經理 4. 具備財務及管理之能力及背景。 5. 未有公司法第 30 條各款情事。
段逸君	<ol style="list-style-type: none"> 1. 國立中山大學高階管理碩士。 2. 國立中山大學資管系兼任講師。

斐成開發科技股份有限公司

	<ol style="list-style-type: none"> 3. 國立中山大學企管系經營管理博士班博士候選人。 4. 全球人壽直營通路事業部顧問。 5. 南山人壽副總經理 6. 現任國立中山大學資管系兼任講師。 7. 現任國立中山大學企管系經營管理博士班博士候選人。 8. 具備財務會計及銷售之能力及背景。 9. 未有公司法第 30 條各款情事。
--	---

審計委員會於 113 年舉行了 8 次會議，審議的事項主要包括：

1. 財務報表稽核及會計政策與程序
2. 內部控制制度暨相關之政策與程序
3. 重大之資產或衍生性商品交易
4. 重大資金貸與背書或保證
5. 募集或發行有價證券
6. 衍生性金融商品及現金投資情形
7. 法規遵循
8. 經理人與董事是否有關係人交易及可能之利益衝突
9. 申訴報告
10. 防止舞弊計劃及舞弊調查報告
11. 資訊安全
12. 公司風險管理
13. 簽證會計師資歷、獨立性及績效評量
14. 簽證會計師之委任、解任或報酬
15. 財務、會計或內部稽核主管之任免
16. 審計委員會職責履行情形
17. 審計委員會績效評量自評問卷

113 年度—董事(含獨立董事)與內部稽核主管溝通情形摘要：

日 期	溝 通 方 式	溝 通 事 項	溝 通 結 果
113/02/27	審計委員會及董事會	<ul style="list-style-type: none"> ● 追認本公司購買森泰工程股份有限公司股權(票)案。 ● 投資森泰工程股份有限公司現金增資案。 ● 本公司 112 年度財務報告及營業報告書案。 ● 本公司 112 年度虧損撥補案。 ● 113 年第一季起變更簽證會計師案。 ● 簽證會計師獨立性與適任性之評估暨 113 年度會計師公費審議案。 ● 本公司 112 年度內部控制制度聲明 	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。

斐成開發科技股份有限公司

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
		<p>書案。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 上海銀行週轉金貸款展期案 ● 本公司全面改選董事(含獨立董事)案 ● 提名並決議董事(含獨立董事)候選人名單案 ● 擬解除新選任董事及其代表人競業禁止之限制案。 ● 修訂本公司公司章程案。 ● 擬辦理 113 年度私募現金增資發行新股案。 ● 召集 113 年股東會及受理股東提名暨提案相關事宜。 	
113/04/09	審計委員會及董事會	<ul style="list-style-type: none"> ● 討論董事(含獨立董事)候選人提名單案。 ● 擬解除新選任董事及其代表人競業禁止之限制案。 ● 修訂本公司公司章程案。 	結果報告無異議。
113/05/09	審計委員會及董事會	<ul style="list-style-type: none"> ● 113 年度第 1 季財務報告案。 ● 追認購買美國國庫債券 US91282CJA09 案。 	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
113/05/24	董事會	<ul style="list-style-type: none"> ● 推選本公司董事長案。 ● 聘任第七屆薪資報酬委員會委員案。 ● 聘任第二屆公司治理委員會委員案 ● 聘任第二屆提名委員會委員案。 	結果報告無異議。
113/06/03	審計委員會及董事會	<ul style="list-style-type: none"> ● 任命稽核主管案。 ● 薪資報酬委員會第七屆第 1 次(臨時)會議審議事項案。 	結果報告無異議。
113/06/07	審計委員會及董事會	<ul style="list-style-type: none"> ● 購買台南市中西區府前段 1269~1276、1278~1280 地號等 11 個地號土地案，提請討論。 	結果報告無異議。
113/08/09	審計委員會及董事會	<ul style="list-style-type: none"> ● 113 年度第 2 季財務報告案。 ● 修訂本公司內部控制制度案。 ● 聘任楊茹惠獨立董事擔任第二屆公司治理委員會委員案。 ● 聘任陳裕文獨立董事擔任第二屆提名委員會委員案。 	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
113/09/02	董事會	<ul style="list-style-type: none"> ● 擬向上海銀行申請投資貸款案。 ● 本公司為支付營建工程款，擬辦理 	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行

斐成開發科技股份有限公司

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
		<p>113 年度現金增資及發行國內第三次有擔保轉換公司債籌資案。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 擬向元大商業銀行申請授信額度案。 ● 擬向永豐金證券股份有限公司申請商業本票保證額度新台幣伍仟萬元整授信案。 ● 選舉獨立董事三席案。 ● 提名並決議獨立董事候選人名單案。 ● 擬解除新選任獨立董事競業禁止之限制案。 ● 補行委任第七屆薪資報酬委員會委員案。 ● 召開 113 年第一次股東臨時會及受理股東提名相關事宜案。 ● 本公司『城之樹集合住宅新建工程(結構)』委由關係人承攬案。 	結果報告無異議。
113/10/08	董事會	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司『城之樹集合住宅新建工程(裝修)』委由關係人承攬案。 	經討論與溝通後，獨立董事無異議照案通過。
113/10/31	董事會	<ul style="list-style-type: none"> ● 聘任獨立董事擔任本公司第七屆薪資報酬委員會委員案。 ● 增聘任第二屆公司治理委員會委員案。 ● 增聘任第二屆提名委員會委員案。 ● 薪資報酬委員會第七屆第 1 次會議審議事項案 	經討論與溝通後，獨立董事無異議照案通過。
113/11/11	審計委員會及董事會	<ul style="list-style-type: none"> ● 113 年度第 3 季財務報告案。 ● 本公司『星鑽段集合住宅新建工程-結構體』委由關係人承攬案。 ● 薪資報酬委員會第七屆第 2 次會議審議事項案。 	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。
113/11/26	董事會	<ul style="list-style-type: none"> ● 更換本公司股務代理機構案。 	經討論與溝通後，獨立董事無異議照案通過。
113/11/26	審計委員會及董事會	<ul style="list-style-type: none"> ● 修訂及訂定本公司內部控制制度案。 ● 擬訂 114 年度稽核計畫案。 ● 擬定本公司 114 年度營業目標案。 ● 上海銀行週轉金貸款展期案。 ● 任命總經理案。 	經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。

斐成開發科技股份有限公司

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
		<ul style="list-style-type: none"> ● 解除經理人競業禁止之限制案。 ● 委任公司治理主管案。 ● 委任發言人案。 ● 委任代理發言人案。 	

113 年度－董事(含獨立董事)與會計師溝通情形摘要：

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
113/02/27	書面	<ul style="list-style-type: none"> ● 本公司 112 年度財務報告及營業報告書案。 ● 113 年第一季起變更簽證會計師案。 ● 簽證會計師獨立性與適任性之評估暨 113 年度會計師公費審議案。 	經討論與溝通後，獨立董事無異議照案通過。
113/05/09	書面	<ul style="list-style-type: none"> ● 113 年度第 1 季財務報告討論案。 	經討論與溝通後，獨立董事無異議照案通過。
113/08/09	書面	<ul style="list-style-type: none"> ● 113 年度第 2 季財務報告討論案。 	經討論與溝通後，獨立董事無異議照案通過。
113/11/11	書面	<ul style="list-style-type: none"> ● 113 年度第 3 季財務報告討論案。 	經討論與溝通後，獨立董事無異議照案通過。
	會計師出席與獨立董事及內部稽核人員溝通座談會	<ul style="list-style-type: none"> ● 會計師與公司治理單位溝通說明 <ul style="list-style-type: none"> ★核閱人員獨立性及核閱結論。 ★說明核閱範圍及發現。 ★審計準則 220 號「財務報表查核之品質管理」。 ★審計準則 600 號「集團財務報表查核之特別考量」。 ★審計準則 530 號「審計抽樣」。 ★確信準則 3400 號「預測性財務資訊之審查」。 ★IFRS 永續揭露準則導入計畫。 ★年度查核規劃。 ★宣導重要法規更新其他討論事項。 	獨立董事無異議照案通過。