

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

## 斐成開發科技股份有限公司

- |                             |
|-----------------------------|
| 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 114 年舉行了 7 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

114 年度一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
114/02/27	審計委員會	<ul style="list-style-type: none"><li>● 擬修定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則案</li><li>● 本公司 113 年度財務報告及營業報告書案</li><li>● 本公司 113 年度盈虧撥補案</li><li>● 簽證會計師獨立性與適任性之評估暨 114 年度會計師公費審議案</li><li>● 本公司 113 年度內部控制制度聲明書案</li><li>● 修訂本公司公司章程案</li><li>● 修訂本公司內部控制制度案</li><li>● 本公司『星鑽段集合住宅新建工程-</li></ul>	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
		裝修』委由關係人承攬案 ● 本公司擬追減原委由關係人承攬『台 南市星鑽段集合住宅新建工程』案 ● 不繼續辦理 113 年度股東常會通過 之私募普通股案 ● 擬辦理 114 年度私募現金增資發行 新股案 ● 召集 114 年股東常會及受理股東提 案相關事宜	
113/05/09	審計委員會	● 追認本公司購買森泰工程股份有限 公司股權(票)案 ● 114 年度第 1 季財務報告案	獨立董事無異議照案 通過。
113/08/11	審計委員會	● 114 年度第 2 季財務報告案 ● 調整公司組織架構案 ● 本公司擬變更 113 年度現金增資發 行新股暨發行國內第三次有擔保轉 換公司債之資金運用計畫案 ● 修訂本公司國內第三次有擔保轉換 公司債發行及轉換辦法案	獨立董事無異議照案 通過。
113/10/21	審計委員會	● 本公司『城之學集合住宅新建工程 (結構)』委由關係人承攬案	獨立董事無異議照案 通過。
113/11/11	審計委員會	● 修定本公司預先核准非確信服務政 策之一般性原則案 ● 114 年度第 3 季財務報告案 ● 內控制度訂定及修訂案	獨立董事無異議照案 通過。
113/12/08	審計委員會	● 本公司擬參與公開收購普通股股份 案	獨立董事無異議照案 通過。
113/12/26	審計委員會	● 擬訂 115 年度稽核計畫案 ● 擬定本公司 115 年度營業目標案 ● 處分信立股票追認案	獨立董事無異議照案 通過。

# 斐成開發科技股份有限公司

## 114 年度一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
114/02/27	書面	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司 113 年度財務報告及營業報告書案</li> <li>● 簽證會計師獨立性與適任性之評估暨 114 年度會計師公費審議案</li> </ul>	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"> <li>● 會計師與公司治理單位溝通說明           <ul style="list-style-type: none"> <li>★查核人員道德與獨立性。</li> <li>★查核人員查核財務報表之責任。</li> <li>★事務所品質管理制度之溝通。</li> <li>★出具查核意見之類型、查核範圍及查核發現。</li> <li>★其他溝通事項：溝通查核時所發現與關係人有關之重大事項。</li> <li>★近期審計準則更新彙總               <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 審計準則 220 號「財務報表查核之品質管理」</li> <li>2. 審計準則 600 號「集團財務報表查核之特別考量」(revised)</li> <li>3. 審計準則 530 號「審計抽樣」</li> <li>4. 確信準則 3400 號「預測性財務資訊之審查」</li> </ol> </li> <li>★重要證管法令更新               <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 修正內部控制制度處理準則問答集</li> <li>2. 證券交易法第 14 條第 6 項修正條文</li> <li>3. 預告修正「證券發行人財務報告編製準則」</li> </ol> </li> </ul> </li> </ul>	獨立董事無異議照案通過。
114/05/09	書面	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 114 年度第 1 季財務報告討論案。</li> </ul>	經討論與溝通後，獨立董事無異議照案通過。
114/08/11	書面	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 114 年度第 2 季財務報告討論案。。</li> </ul>	經討論與溝通後，獨立董事無異議照案通過。
114/11/11	書面	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 114 年度第 3 季財務報告討論案。</li> </ul>	經討論與溝通後，獨立董事無異議照案通過。