

復盛應用科技股份有限公司
獨立董事與內部稽核主管及會計師座談會議記錄
2023 年第一次

時間：2023 年 08 月 07 日(星期一) 下午 4:00~4:30

地點：台北市南京東路二段 176 號，Teams 線上會議

主 持 人：劉維琪

獨立董事：劉維琪、高繼祖、陳志康(視訊出席)

安永聯合會計師事務所：楊智惠、張巧穎 會計師，謝明宏 經理

稽核主管：陳淑真，曹晏誌

記 錄：杜思嫻

議程：

一、 前次獨立董事指示或建議事項追蹤情形:

獨立董事指示或建議事項	執行情形
1. 建議 2023 年對海外子公司實地查核(重點如：固定資產、存貨實物查證)	已於 2023/H1 完成子公司-中山廣盛、越盛、中山市隆興、中山鼎興、嘉華盛、香港-Sharpope、 Extensor、World Gate 等子公司查核。
2 發揮母公司稽核單位監管力度，並提升子公司民盛稽核人員查核能力，建議安排子公司-民盛泰國廠實地查核。	已安排於 2023/10 月份赴子公司-民盛(泰國)稽核。
3.加強資安、職安衛法遵、ESG 議題查核(例如:生產廢棄物處理流程、循環經濟、節能減碳成果)。	已安排於 2023/11 月份計畫稽核安全衛生環保作業(含 ESG,碳盤查等稽核項目)

二、 報告事項:

議題	稽核報告及說明	獨立董事之建議及指正
1. 稽核室編制及人力	2023/H1 稽核人力報告。	獨董無意見
2. 年度稽核計畫進度	2023/H1 稽核計劃執行 32 案 100%達成，專案稽核 1 案。	獨董無意見
3. 稽核結果及稽核發現	2023/H1 稽核結果及稽核發現報告。	獨董無意見
4. 獨立董事指示事項	4.1. 是否有建議或要求加強查核之項目? 4.2. 是否有其他建議及指正事項?	獨立董事 高繼祖及劉維琪提點： 1. 上半年度採購循環稽核發現比率較高的原因，是系統面還是流程面的問題？系統面應有封閉性的控制及偵錯的功能。 2. 子公司是否有稽核人力自主稽核？母公司應監督其稽核品質。 3. FSPT(USA)應加強營運狀況稽核。

		獨立董事 陳志康提點： 4.資訊系統開發時是否與 SOP 連結及充分的 walk-through test? 稽核室回應： 1. 採購循環的稽核發現，發生在系統面及流程面的問題皆有，系統面稽核已建議加強系統控制之完備性，屬於流程面部分，建議作業人員應依 SOP 規範執行。 2. 子公司訂有稽核計畫及稽核人力，完成稽核報告，母公司稽核室執行子公司監理，查核及確認其稽核品質。 3. 針對 FSPT(USA)本月(8 月)正在進行稽核，加強在或有負債及隱性風險的區塊稽核。 4. 資合中心進行系統程式開發皆有執行系統測試，並依據營運現況更新 SOP，稽核會針對系統控制點或封閉性不足部分，建議改善或補強。
--	--	--