

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
2024 年第二次

時間：2024 年 12 月 24 日(星期二) 下午 12:00~12:20
地點：台北市南京東路二段 172 號 3 樓 + Teams 線上會議

主 持 人：劉維琪
獨立董事：劉維琪、高繼祖(視訊出席)、陳志康(視訊出席)
安永聯合會計師事務所：楊智惠、張巧穎
稽核主管：蕭建新(視訊出席)
記 錄：蕭建新

議程：
一、報告事項：

議題	稽核報告及說明	獨立董事 之建議及指正
1. 稽核室策略	2025 年稽核室策略報告。	無其他意見。
2. 稽核室編制及人力	2024 年稽核人力報告。	無其他意見。
3. 年度稽核計畫進度	截至 2024/11/30，稽核計劃執行 63 案，占全年度計畫 89%，餘 8 案於 2024/12 進行查核。	無其他意見。
4. 稽核結果及發現	截至 11/30 日，2024 年稽核結果及稽核發現報告。	無其他意見。
5. 風險評估	2025 年風險評估結果報告。	無其他意見。
6. 次年度稽核規劃	2025 年度稽核計畫報告。	無其他意見。
7. 會計師報告	與公司治理單位溝通事項	無其他意見。
8. 獨立董事指示事項	獨立董事提點與要求事項	獨立董事 高繼祖提點： 1. 可參考市場上數位化之新興科技，運用 AI 協助稽核提升工作的效率，如有需資本支出事項，獨立董事會全力支持。 2. 公司內部宜增進文件、數據資料的數位化，以建構數位化資料庫串連各項營運管理資訊，除可節省人工作業，並利於營運決策與查核分析。 3. 未來公司重點生產基地將由越南取代，請評估於越南廠區設立稽核單位直屬母公司稽核室，以確保其獨立性並定期覆核廠區各項作業執行

情形。

稽核室回覆：

1. 感謝獨董提點，稽核室於 2025 年上半年度安排測試 RPA 協助定期性查核工作，下半年度規畫利用 Power Query 串連 ERP 各模組資料庫之關聯性，以利分析性覆核作業，後續會多方瞭解目前市場上新興科技發展，並適當評估運用於稽核作業。
2. 目前公司內部與精誠科合作進行 Power BI 專案，已於第二階段資料驗證測試中，專案主要藉由 ERP 與現場自働化設備之底層資料，並配合 FSP GPT 彙整與生成可判斷之有用資訊，以提供主管進行管理上之決策，後續會持續精進文件、數據資料的數位化工作。
3. 稽核室今年 10 月於越南外勤時，與廠區主管有初步討論設立的構想，目前對於組織、人力、扮演角色與權責尚未正式研擬，後續持續跟進此專案

獨立董事 劉維琪提點：

1. 稽核室於查核作業的推行上是否有遇到阻力。

稽核室回覆：

1. 感謝獨董關心，公司管理高層非常支持內部稽核作業，目前業務推行上無滯礙難行之處。

獨立董事 陳志康提點：

1. 請多關注子公司(力野)之銷售、存貨等內控作業。

稽核室回覆：

1. 感謝獨董提點，稽核室依 114 年度稽核計畫，安排於 6 月至力野評估整體之控制環境、風險評估與控制作業，並參考會計師之內控查核發現及公司管理階層觀注之營運重點

		擬訂查核工作計畫。 以上回覆說明！
--	--	--------------------------