

復盛應用科技股份有限公司

一一三年股東常會議事錄



時 間：中華民國 113 年 6 月 18 日(星期二)上午九時整

地 點：桃園市桃園區桃鶯路 398 號(桃園住都大飯店如意廳)

召開方式：視訊輔助股東會

視訊會議平台：臺灣集中保管結算所「股東會電子投票平台—股東會視訊會議平台」
(網址：<https://www.stockvote.com.tw>)

出 席：出席股東及委託代理人出席股份總數合計 107,910,597 股(含以電子方式及視訊方式
行使表決權之股數 81,624,795 股)，佔本公司已發行股份總數 133,957,574 股之
80.55%。

出席董事及獨立董事：李亮箴董事、江慶生董事、李汪明董事、劉維琪獨立董事(審計委員會召
集人)等 4 席董事出席，已超過董事席次 7 席之半數。

列 席：安永聯合會計師事務所 楊智惠會計師

主 席：李亮箴 董事長



記 錄：陳佳境



一、宣布開會：報告出席股數已達法定數額，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

一、112 年度營業報告書，報請 公鑒。

說明：112 年度營業報告書，詳【附件一】。

二、112 年度審計委員會查核報告書，報請 公鑒。

說明：112 年度審計委員會查核報告書，詳【附件二】。

三、112 年度員工及董事酬勞分配情形報告，報請 公鑒。

說明：(一)依本公司章程第二十七條規定辦理。

(二)本公司 112 年度分配員工酬勞新台幣 60,000,000 元及董事酬勞新台幣
1,650,000 元，均以現金方式發放。

四、112 年度背書保證執行情形報告，報請 公鑒。

說明：(一)本公司背書保證之總額以不逾本公司淨值 250% 為限，對單一企業背書保
證限額以不逾本公司淨值 120% 為限。但對本公司直接及間接持有表決權
股份達 100% 公司間背書保證金額，不受此限，惟最高仍不逾本公司淨值
250% 為限。

(二)本公司得背書保證總額為 27,872,915 仟元，對單一企業得背書保證金額為
13,378,999 仟元。

(三)本公司截至 112 年 12 月 31 日背書保證金額為 2,238,840 仟元，說明如下表：

單位：仟元

被背書保證對象	背書保證金額
本公司之子公司 World Gate Holdings Ltd.	491,840
本公司之子公司 FS-Precision Tech Co., LLC	614,800
本公司之子公司 Extensor World Trading Ltd.(Hong Kong)	922,200
本公司之子公司嘉華盛科技股份有限公司	210,000

五、112 年度本公司董事酬金報告，報請 公鑒。

說明：112 年度本公司董事酬金報告，詳【附件三】。

六、發行國內第一次無擔保轉換公司債發行情形報告，報請 公鑒。

說明：(一)為償還銀行借款及充實營運資金，本公司發行國內第一次無擔保轉換公司債(簡稱本轉換公司債)，業經金融監督管理委員會 111 年 2 月 7 日金管證發字第 1100379166 號函申報生效在案。

(二)本轉換公司債發行及轉換情形如下表：

發行日期：	111 年 4 月 11 日
發行總額：	本轉換公司債發行總張數為壹萬伍仟張，每張面額為新台幣壹拾萬元整，發行總面額為壹拾伍億元整
利率：	票面年利率為 0%
發行期限：	發行期間為三年，自民國 111 年 4 月 11 日開始發行，至民國 114 年 4 月 11 日到期
轉換情形：	截至 113 年 4 月 20 日停止過戶起始日，已轉換公司債 5,509 張，轉換普通股共計 2,927,574 股

七、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形報告，報請 公鑒。

說明：獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形報告，請參閱【附件四】。

四、承認事項：

第一案(董事會提)

案 由：112 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：一、本公司 112 年度個體財務報表及合併財務報表，業經安永聯合會計師事務所楊智惠會計師及張巧穎會計師查核簽證完竣，出具書面查核報告書在案，連同營業報告書經審計委員會審查竣事。

二、營業報告書、會計師查核報告書及財務報表，詳【附件一】及【附件五】。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：107,910,597 權(含電子及視訊投票 81,624,795 權)

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數： (含電子投票 76,674,970 權、視訊投票 807,000 權)	103,557,772 權 95.96%
反對權數： (含電子投票 6,172 權、視訊投票 0 權)	6,172 權 0.00%
無效權數：	0 權 0.00%
棄權／未投票權數： (含電子投票 4,135,653 權、視訊投票 1,000 權)	4,346,653 權 4.02%

本案照原案表決通過。

第二案(董事會提)

案 由：112 年度盈餘分配案，提請 承認。

說 明：一、112 年度盈餘分配案，業經本公司 113 年 3 月 12 日董事會決議通過，每股分配現金股利 12.5 元；俟股東常會通過後，授權董事長另訂配息基準日辦理發放。

二、現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

三、嗣後如因本公司股本變動，影響流通在外股份數量，致股東配息率因此發生變動而需修正時，擬提請股東會授權董事長全權處理。

四、112 年度盈餘分配表，詳【附件六】。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：107,910,597 權(含電子及視訊投票 81,624,795 權)

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數： (含電子投票 77,085,845 權、視訊投票 807,000 權)	103,968,647 權 96.34%
反對權數： (含電子投票 6,172 權、視訊投票 0 權)	6,172 權 0.00%
無效權數：	0 權 0.00%
棄權／未投票權數： (含電子投票 3,724,778 權、視訊投票 1,000 權)	3,935,778 權 3.64%

本案照原案表決通過。

五、討論事項：

第一案(董事會提)

案 由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案，提請 討論。

說 明：一、因應集團業務發展，修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文。

二、「資金貸與他人作業程序」修訂前後條文對照表，詳【附件七】。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：107,910,597 權(含電子及視訊投票 81,624,795 權)

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數： (含電子投票 75,767,836 權、視訊投票 807,000 權)	102,650,638 權 95.12%
反對權數： (含電子投票 10,181 權、視訊投票 0 權)	10,181 權 0.00%
無效權數：	0 權 0.00%
棄權／未投票權數： (含電子投票 5,038,778 權、視訊投票 1,000 權)	5,249,778 權 4.86%

本案照原案表決通過。

第二案(董事會提)

案 由：配合本公司之子公司民盛應用企業(股)公司股票上市(櫃)計畫，本公司擬辦理釋股作業，提請 討論。

說 明：一、為配合子公司民盛之營運發展、吸引與留任專業人才、及為符合申請股票上市(櫃)法令規定，擬一次或分次辦理民盛釋股作業。

二、依據上市(櫃)審查法規規定，本公司於執行前項釋股作業應採本公司股東優先認購或其他不損害公司股東權益方式，據此，本公司釋股將優先洽請本公司股東按持股比例認購，認股基準日以本公司最近一次停止過戶日股東名簿記載之股東，得認購股數達 1,000 股(含)以上者始有參與認購之權利。如本公司股東放棄認購或認購不足部分，擬授權董事長洽特定人認購，特定人則以本公司及關係企業員工、財務或策略性投資人為原則。未來民盛申請登錄興櫃或上市(櫃)相關作業所需釋股，本公司得依相關法令及上市(櫃)相關規範作業。

三、本案提請股東會通過後，擬授權董事會全權處理釋股相關事宜，並將歷次降低持股之緣由、比例、股權受讓對象或所洽之特定對象、價格及對本公司股東權益之影響，於最近一次股東會報告之。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：107,910,597 權(含電子及視訊投票 81,624,795 權)

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數： (含電子投票 75,769,845 權、視訊投票 807,000 權)	95.12%
反對權數： (含電子投票 7,422 權、視訊投票 0 權)	0.00%
無效權數：	0.00%
棄權／未投票權數： (含電子投票 5,039,528 權、視訊投票 1,000 權)	4.86%

本案照原案表決通過。

六、臨時動議：

股東發言記要：

(一) 股東戶號 21691：目前公司董事會成員仍為單一性別，就世界各國潮流及主管機關近期發布永續發展的相關法令規範，皆以「董事性別多元化」為趨勢，建議公司對「增加不同性別董事」這部份，應加快執行進度。

公司回覆：董事會成員的組成，主要是考量不同產業經歷及不同的專業領域…等因素，遴選出最有助於公司營運發展之董事，後續也會依建議加速執行「董事性別多元化」的目標。

(二) 股東戶號 12427：(1) 2024 年第一季營收未有明顯成長，但毛利率、營業利益率及 EPS 相對提高很多，除匯率因素外，主要原因為何？(2) 公司近期計畫投資二家中國大陸公司，投資理由及預期效益為何？(3) 公司在中國大陸及越南設廠，是否會造成競爭對手增加，及未來如何持續保持公司的競爭優勢？

公司回覆：(1) 因每季度出貨產品組合不同、生產廠區比重調配，加上成本管控持續精進、匯率影響…等等因素，使第一季毛利率相對較高，但全年度毛利率仍會維持在一個穩定區間範圍內。(2) 高爾夫行業整體市場成長空間有限，公司也在持續尋找其他相近產業作投入發展，如：先前投資的民盛(運動用品裝配業)及嘉華盛(航太事業)。而目前計畫投資之中國大陸公司，預計以我司大陸子公司為投資主體，活用現有的累積資金，如以公司整體營業額及獲利能力對比投資金額，投資風險仍在可控範圍內。另預計投資之大陸公司屬鋁合金鍛造技術之車用品業，除有助於公司順利開展車用品市場，亦能使整體製程布局更完整，而對方公司亦可透過引進我司優秀人才提升管理效率，進而達成雙方共贏局面。(3) 雖在中國大陸及越南設廠，但因高爾夫球頭製程管理的複雜性、生產工藝的多樣性，以及人才、供應商的培養不易…等等因素，還是具有一定程度的產業進入門檻；而公司亦在持續不間斷的精進研發技術、投入自動化設備，以及維持良好客戶關係、積極培養供應商，加上特有的公司文化，這些都得以確保公司未來的競爭優勢。

七、散會：同日上午十時九分，主席宣布散會。

(註：本股東常會議事錄記載發言內容僅為摘要，實際發言情形以現場錄影、錄音為準。)

復盛應用科技股份有限公司
營業報告書



一、經營方針

本公司秉持「實事求是、精益求精」之公司文化，在全球激烈之產業競爭環境中，持續有著良好的表現。隨著產業快速演進，廠商之競爭除了品質、價格、服務、交期及技術外，更進一步提升為全球運籌管理及集團企業之資源整合。本公司不僅持續紮根高爾夫球桿頭之代工產業，更逐步展開全球性及跨產業的佈局，以落實公司「創新」、「科技」、「服務」、「綠色」之發展方針，期為客戶、股東、員工及社會創造出更多的價值。

二、實施概況

2023年受高爾夫球原有客戶調整庫存，加上去年業外匯兌利益墊高基期，全年度整體獲利呈現衰退。受惠於疫情帶來的結構性改變，打球人口數在快速增長後進入穩定期，高爾夫運動的參與率持續維持在高檔，球具終端需求仍在，營收雖然下滑，但仍為公司歷年來次高之成績。本公司為滿足客戶及股東需求，過去一年積極開發新品，全體同仁亦兢兢業業地堅守崗位，共同幫助公司續創佳績，維持高額獲利。

三、營業計畫實施成果

2023年營業收入淨額為新台幣243.81億元，較2022年新台幣337.16億元，減少約27.69%；2023年稅後淨利為新台幣24.04億元，較2022年的新台幣48.01億元，減少約49.93%，主因高爾夫及運動用品客戶調整庫存，訂單降低，另全年度匯率影響數較去年少，營收及獲利皆呈現衰退。

四、營業收支預算執行情形

(一)營業收入部份

2023年營業收入淨額為新台幣243.81億元，較2022年新台幣337.16億元，減少約27.69%；主因客戶調整訂單，全年度銷售情況較去年差。

(二)營業支出部份

2023年營業成本率為76.83%，較2022年74.45%，增加2.38%；2023年營業費用率為10.69%，較2022年8.46%，增加2.23%；主因營業收入降低，成本率及費用率上升。

五、獲利能力分析

本公司2023年營業毛利率23.17%，較2022年25.55%減少；2023年營業利益率12.48%，較2022年17.09%減少；2023年稅後淨利率9.86%，亦較2022年14.24%降低，主因營業收入減少，產能利用率及有利的匯率影響等因素不如去年，導致獲利下滑。

六、研究發展狀況

本公司持續投入智慧製造以及開發新材料、新製程，以提供客戶更新的技術及更多解決方案。展望未來，企業競爭力之所在，繩繫於科技及研發的能力，本公司未來亦將持續進行研發能量的累積與創新應用的服務，以繼續深化本公司在核心競爭力的領先地位。

負責人：李亮箴



經理人：江慶生



主辦會計：陳佳境



審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一一二年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配議案等，其中財務報表(含合併財務報表)業經委託安永聯合會計師事務所楊智惠及張巧穎會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配議案經本審計委員會審查尚無不合，爰依證券交易法第14條之4及公司法第219條之規定，報請 鑒核。

復盛應用科技股份有限公司



審計委員會召集人：劉維琪

劉維琪

民 國 一 一 三 年 三 月 一 十 二 日

復盛應用科技股份有限公司
112 年度本公司董事酬金報告

附件三

單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額 及占稅後純益之比例(%)			
		報酬(A)		退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)	
		財務報告內所 有公司	本公司	財務報告內所 有公司	本公司	財務報告內所 有公司	本公司	財務報告內所 有公司	本公司	財務報告內所 有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司
董事長	李亮箴	0	0	0	0	600	600	0	0	0	0	0	600
董事	江慶生	0	0	0	0	300	500	0	0	0	5,500	0	18,551
董事 代表人：李汪明	聯盛投資股份有限公司	0	0	0	300	0	0	300	0	0	0	0	0.77
董事 代表人：鄭敦謙	頭達夥伴股份有限公司	0	0	0	300	0	0	300	0	0	3,900	0	13,663
董事	陳泰亨	0	0	0	150	150	0	150	150	0	0	0	0.57
獨立董事	劉維琪	1,800	1,800	0	0	0	0	1,800	0	0	0	0	0.61
獨立董事	高繼祖	1,500	1,500	0	0	0	0	1,500	1,500	0	0	0	0.07
獨立董事	陳志康	1,500	1,500	0	0	0	0	1,500	1,500	0	0	0	0.07

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
獨立董事的酬金政策如下：

(1)無車馬費與出席費。

(2)董事酬勞：公司章程中亦明訂不高於年度獲利之 0.5% 作為董事酬勞，董事及獨立董事目前支領固定薪資，公司獲利時未額外給付酬金。(董事長新台幣 60 萬/年，董事陳泰亨先生於民國 112 年 6 月 21 日股東常會後卸任)。

2.董事陳泰亨，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。
3.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

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
112 年第一次座談會

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 112 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 112/1~6 月完成子公司-中山廣盛、越盛、中山市隆興、中山鼎興、嘉華盛、香港-Sharphope、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 112/10 月赴子公司-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 112/11 月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	112/1~6 月稽核人力報告。	獨董無意見
2. 年度稽核計畫進度	112/1~6 月稽核計劃執行 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	112/1~6 月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?	<p>獨立董事 高繼祖及劉維琪提點：</p> <p>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功能。</p> <p>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。</p> <p>3. FSPT(USA)應加強營運狀況稽核。</p> <p>獨立董事 陳志康提點：</p> <p>資訊系統開發時是否與 SOP 連結及充分的 walk-through test?</p>

		<p>稽核室回應：</p> <ol style="list-style-type: none">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。
--	--	--

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
112 年第二次座談會

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. 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功能。	系統面問題已由資合中心陸續調整系統程式，流程面已請受查單位補充 SOP 規範並落實執行。
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。	子公司 GS/VS/MI 均訂有稽核計畫及稽核人力，完成稽核報告，由母公司稽核室執行覆核及監理。
3. FSPT(USA)應加強營運狀況稽核。	已於 112/8/31 完成 FSPT 各項營運循環稽核報告，並持續追蹤稽核發現之改善。

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. 稽核室策略	113 年稽核室策略報告。	獨立董事無意見
2. 稽核室編制及人力	112/7-12 月稽核人力報告。	獨立董事無意見
3. 年度稽核計畫進度	112/11 止稽核計畫執行 61 案，占全年度計畫 88%，餘 8 案於 112/12 進行查核，專案稽核 5 案。	獨立董事無意見
4. 稽核結果及稽核發現	112/7-12 月稽核結果及稽核發現報告。	獨立董事無意見
5. 風險評估	113 年風險評估結果報告。	獨立董事無意見
6. 次年度稽核規劃	113 年度稽核計畫報告。	獨立董事無意見
7. 會計師報告	與公司治理單位溝通事項	獨立董事無意見
8. 獨立董事指示事項	8. 1. 是否有建議或要求加強查核之項目? 8. 2. 是否有其他建議及指正事項?	獨立董事 陳志康提點： 請加強子公司內控制度推動及營運之稽核。 稽核室回應： 各重要子公司及非重要子公司均已依風險評估結果，排入 113 年度稽核計畫。

	<p>獨立董事 高繼祖提點：</p> <ol style="list-style-type: none">1. 請加強關於碳權、ESG、碳中和及綠能的內控佈局及推動。2. 稽核室在傳統稽核部分已經達 98~99 分，鼓勵稽核團隊往提升興利的功能發展，例如：對流程的精簡改革，消除慣性，導入 AI 及數位化，促進成本下降… 等。 <p>稽核室回應：</p> <ol style="list-style-type: none">1. 本公司及海外各子公司生產據點，包含大陸、越南、泰國等，均已設置太陽能設備，投入自發自用的綠電，以減少排碳電能的使用。2. 感謝獨立董事的鼓勵，稽核室將致力於運用新科技、新技術及創新的思維，導入數位化的稽核及培養稽核數位化能力，列入稽核室策略，促使稽核團隊的生產力著墨於興利的區塊，以提升對組織的貢獻。 <p>獨立董事 劉維琪提點： 請重視資安內控及加強稽核。</p> <p>稽核室回應： 本公司已於 112/10/27 取得 ISO-27001 的認證，稽核室所有同仁已參與稽核員的培訓，113 年除了內控的資訊安全檢查稽核外，也需執行 ISO 年度認證的維持性稽核。</p>
--	---

安永聯合會計師事務所

附件五

11012 台北市基隆路一段 333 號 9 樓
9F, No. 333, Sec. 1, Keelung Road
Taipei City, Taiwan, R.O.C.

電話 Tel: 886 2 2757 8888
傳真 Fax: 886 2 2757 6050
www.ey.com/tw

會計師查核報告

復盛應用科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

復盛應用科技股份有限公司民國 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達復盛應用科技股份有限公司民國 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與復盛應用科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對復盛應用科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

收入認列

復盛應用科技股份有限公司於民國 112 年度認列營業收入 19,527,584 千元。由於銷售對象眾多且銷售地區遍布國內外市場，交易條件不盡相同，其滿足履約義務時點之判斷合理性，將重大影響收入認列，故本會計師辨認客戶合約收入之認列為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於評估收入認列會計政策的適當性；瞭解並測試管理階層針對收入認列所建立之攸關內部控制的有效性；選取樣本執行細項測試，檢視相關交易憑證並複核合約中之重大條款及條件以確認履約義務滿足時點之正確性；函證重要銷售客戶應收帳款餘額、針對資產負債表日前後一段期間抽選樣本檢視相關憑證及複核期後重大銷貨退回或折讓交易以確認收入認列於適當期間。

本會計師亦考量個體財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露的適當性。

其他事項—提及其他會計師之查核

列入復盛應用科技股份有限公司個體財務報表之被投資公司中，部分採權益法評價之被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日對該等被投資公司採用權益法之投資(採用權益法之投資貸餘)分別為(119,378)千元及 75,008 千元，分別占資產總額之(0.69)%及 0.40%，民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日相關之採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別為(197,116)千元及 35,865 千元，分別占稅前淨利之(6.91)%及 0.64%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估復盛應用科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算復盛應用科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

復盛應用科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對復盛應用科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使復盛應用科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致復盛應用科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對復盛應用科技股份有限公司民國112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(92)台財證(六)第 100592 號
金管證審字第 1100349497 號

楊智惠



會計師：

張巧穎

張巧穎



中華民國 113 年 3 月 12 日



復盛有限公司

民國112年12月31日

資產		會計項目	附註	112年12月31日 金額	111年12月31日 金額	單位：新臺幣千元
代碼	流動資產			%	%	
1100	現金及約當現金			\$1,372,384	7.92	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動			169,404	0.98	\$2,251,108
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動			15,000	0.09	159,459
1150	按收票據淨額			731	-	158,723
1170	應收帳款淨額			3,492,726	20.15	1,125
1180	應收帳款－關係人淨額			15,483	0.09	4,494,710
1200	其他應收款			102,232	0.59	23.99
1210	其他應收款－關係人			723,945	4.18	25,793
130x	其他貨物淨額			232,945	1.34	110,463
1410	存貨淨額			36,581	0.21	877,652
1470	預付款項			1,732	0.01	4.68
11xx	其他流動資產					1,26
	流動資產合計			6,163,163	35.56	33,566
						0.18
						3,524
						0.02
						44.58
						8,353,272
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動			42,362	0.24	
1550	採用權益法之投資			10,025,484	57.84	9,208,520
1600	不動產、廠房及設備			1,005,708	5.80	49.14
1755	使用權資產			5,326	0.03	1,041,807
1780	無形資產			4,989	0.03	5.56
1840	遞延所得稅資產			10,086	0.06	6,128
1915	預付設備款			17,024	0.10	0.03
1920	存出保證金			1,353	0.01	6,125
1990	其他非流動資產－其他			56,665	0.33	0.03
15xx	非流動資產合計			11,168,997		0.16
						29,617
						33,048
						0.18
						3,512
						0.02
						55,869
						0.30
						55.42
1xxx	資產總計			\$17,332,160	100.00	\$18,738,344
						100.00

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：李亮威



會計主管：陳佳境



經理人：江慶生

民國112年12月31日
出生地及出生日期
農曆111年12月31日

(請參閱獨體字表報務附註)

感亮：李事長著

江生

經理人：江慶生

會計主管：陳佳境

陳佳境

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	112年度		111年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六及七 六及七	\$19,527,584	100.00	\$27,902,974	100.00
5000	營業成本		(17,039,935)	(87.26)	(23,292,417)	(83.48)
5900	營業毛利		2,487,649	12.74	4,610,557	16.52
5910	未實現銷貨利益		(55,475)	(0.28)	(398,589)	(1.43)
5920	已實現銷貨利益		398,589	2.04	359,895	1.29
5950	營業毛利淨額		2,830,763	14.50	4,571,863	16.38
6000	營業費用	四、六及七				
6100	推銷費用		(217,173)	(1.11)	(249,499)	(0.89)
6200	管理費用		(347,418)	(1.78)	(439,892)	(1.58)
6300	研究發展費用		(271,936)	(1.40)	(258,504)	(0.93)
6450	預期信用減損利益		429	-	7,155	0.03
	營業費用合計		(836,098)	(4.29)	(940,740)	(3.37)
6900	營業淨利		1,994,665	10.21	3,631,123	13.01
7000	營業外收入及支出	四及六 七				
7100	利息收入		110,423	0.57	20,480	0.08
7010	其他收入		172,541	0.88	210,963	0.76
7020	其他利益及損失		(107,478)	(0.55)	39,750	0.14
7050	財務成本		(16,942)	(0.09)	(16,376)	(0.06)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之份額 營業外收入及支出合計		700,640	3.59	1,731,061	6.20
			859,184	4.40	1,985,878	7.12
7900	稅前淨利	四、五及六				
7950	所得稅費用		2,853,849	14.61	5,617,001	20.13
8200	本期淨利		(449,549)	(2.30)	(815,796)	(2.92)
			2,404,300	12.31	4,801,205	17.21
8300	其他綜合損益	四及六				
8310	不重分類至損益之項目		-	-	38,352	0.14
8311	確定福利計畫之再衡量數		-	-	338	-
8330	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他 綜合損益之份額—不重分類至損益之項目		(17,790)	(0.09)	(7,670)	(0.03)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(160,538)	(0.82)	208,914	0.75
8360	後續可能重分類至損益之項目		(178,328)	(0.91)	239,934	0.86
8381	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他 綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目					
	本期其他綜合損益(稅後淨額)					
8500	本期綜合損益總額		\$2,225,972	11.40	\$5,041,139	18.07
	每股盈餘：	六				
9750	基本每股盈餘(元)		\$18.18		\$36.64	
9850	稀釋每股盈餘(元)		\$17.39		\$35.57	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：李亮歲



經理人：江慶生



會計主管：陳佳境





民國112年12月31日

代碼	項目	股 本		資本公積		法定盈餘公積		特別盈餘公積		未分配盈餘		其他權益項目 國外營運機構 財務報表轉換 之兌換差額	權益總額
		普通股股本	債券換股權利證書										
A1	民國111年1月1日餘額	\$1,310,300		\$1,665,067		\$1,295,039		\$604,273		\$3,564,781		\$630,454	\$7,809,006
B1	民國110年度盈餘指撥及分配： 提列法定盈餘公積	-	-	-	-	235,733		-	26,181	-	(235,733) (26,181)	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-		-	-	-	(1,572,360)	-	(1,572,360)
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	235,330		-	-	-	-	-	235,330
C5	因發行可轉換公司債認列權益 組成項目－認股權而產生者	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
D1	民國111年度淨利	-	-	-	-	-		-	-	-	4,801,205		4,801,205
D3	民國111年度其他綜合損益	-	-	-	-	-		-	-	-	31,020		31,020
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-		-	-	-	4,832,225		4,832,225
I1	可轉換公司債轉換	-	-	-	-	-		-	-	-	-		-
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	314	6,664	-		-	-	-	-	-	6,978
Z1	民國111年12月31日餘額	\$1,310,300		\$314	25,868								25,868
A1	民國112年1月1日餘額	\$1,310,300		\$314	\$1,932,929								\$11,545,961
B1	民國111年度盈餘指撥及分配： 提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-		-	-	-	(483,222) (208,914)		(483,222) (208,914)
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-		-	-	-	(2,916,496)		(2,916,496)
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(45,031)		-	-	-	-		(45,031)
C5	因發行可轉換公司債認列權益 組成項目－認股權而產生者	-	-	-	-	-		-	-	-	2,404,300		2,404,300
D1	民國112年度淨利	-	-	-	-	-		-	-	-	(17,790)		(17,790)
D3	民國112年度其他綜合損益	-	-	-	-	-		-	-	-	(160,538)		(160,538)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-		-	-	-	2,386,510		2,386,510
I1	可轉換公司債轉換	-	-	-	-	-		-	-	-	-		-
I3	債券換股權利證書轉換	15,435	-	15,121	319,924	-		-	-	-	-		335,045
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	3,715	-		-	-	-	-		3,715
Z1	民國112年12月31日餘額	\$1,325,735	\$-	\$2,211,537	\$2,013,994	\$421,540		\$5,758,438		\$5,758,438		\$582,078	\$11,149,166

(請參閱個體財務報表附註)

經理人：江慶生

會計主管：陳佳境

董事長：李亮誠



民國112年2月31日

代碼	項 目	112年度		111年度		112年度		111年度	
		金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額
營業活動之現金流量：									
A10000	營業活動之現金流量： 本期稅前淨利(淨損)	\$2,853,849	\$5,617,001	BBBBB	投資活動之現金流量：				
A20000	調整項目：			B00040	取得接辦後成本衡量之金融資產				
A20010	不影響現金流量之收益及費損項目：			B00050	處分接辦後成本衡量之金融資產				
A20100	折舊費用	135,471	114,112	B01800	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產				
A20200	攤銷費用	4,005	2,702	B02700	取得採用權益法之投資				
A20300	預期信用減損損失(利益)數	(429)	(7,155)	B02800	取得不動產、廠房及設備				
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(7,511)	20,008	B03700	處分不動產、廠房及設備				
A20900	利息費用	16,942	16,376	B03800	存出保證金增加				
A21200	利息收入	(10,423)	(20,480)	B04300	存出保證金減少				
A21300	股利收入	(6,082)	(6,082)	B04400	其他應收款—關係人增加				
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	(700,640)	(1,731,061)	B04500	其他應收款—關係人減少				
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(2,562)	(307)	B06700	取得無形資產				
A23900	未實現飼育利益	55,475	398,589	B06800	其他非流動資產—其他增加				
A24000	已實現飼育利益	(398,589)	(359,895)	B07200	其他非流動資產—其他減少				
A30000	與營業活動相關之資產及負債變動數：			B07600	預付設備款減少				
A31130	應收票據(增加)減少	394	4,850	BBBBB	收取之股利				
A31150	應收帳款(增加)減少	1,002,413	(1,530,328)		投資活動之淨現金流入(流出)				
A31160	應收帳款—關係人(增加)減少	10,310	16,858	CCCC					
A31180	其他應收款(增加)減少	8,231	1,101	C00100	籌資活動之現金流量：				
A31190	其他應收款—關係人(增加)減少	847	(5,737)	C00200	短期借款增加				
A31200	存貨淨額(增加)減少	4,204	(146,573)	C01200	短期借款減少				
A31230	預付款項(增加)減少	(3,015)	943,589	C04020	發行應付公司債				
A31240	其他流動資產(增加)減少	1,792	(3,475)	C04500	租賃負債本金償還				
A32125	合約負債(減少)增加	(123,631)	(82,645)	CCCC	發放現金股利				
A32150	應付帳款(減少)增加	(5,844)	(15,291)		籌資活動之淨現金流入(流出)				
A32160	應付帳款—關係人(增加)增加	(536,566)	1,401,090	EEEE					
A32180	其他應付款(減少)增加	(82,200)	79,243	E00100	本期現金及約當現金淨增加(減少)數				
A32190	其他應付款(減少)增加	(860)	(2,771)	E00200	期初現金及約當現金餘額				
A32230	其他流動負債(減少)增加	307,259	(1,767)		期末現金及約當現金餘額				
A32240	淨確定福利負債(減少)增加	(24,419)	(84,325)						
A33000	營運產生之現金流入(流出)	2,398,421	4,617,627						
A33100	收取之利息	110,423	20,480						
A33300	支付之利息	(78)	(2,293)						
A33500	支付之所得稅	(835,974)	(467,592)						
AAAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	1,672,792	4,168,222						

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：李亮威

經理人：江慶生

陳佳境

佳境

會計主管：陳佳境

單位：新臺幣千元

聲明書

本公司民國 112 年度(自民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：復盛應用科技股份有限公司



負責人：李 亮 篓



中華民國 113 年 3 月 12 日

安永聯合會計師事務所

11012 台北市基隆路一段 333 號 9 樓
9F, No. 333, Sec. 1, Keelung Road
Taipei City, Taiwan, R.O.C.

電話 Tel: 886 2 2757 8888
傳真 Fax: 886 2 2757 6050
www.ey.com/tw

會計師查核報告

復盛應用科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

復盛應用科技股份有限公司及其子公司民國 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達復盛應用科技股份有限公司及其子公司民國 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與復盛應用科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對復盛應用科技股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

收入認列

復盛應用科技股份有限公司及其子公司於民國 112 年度認列營業收入 24,381,370 千元。由於銷售對象眾多且銷售地區遍布國內外市場，交易條件不盡相同，其滿足履約義務時點之判斷合理性，將重大影響收入認列，故本會計師辨認客戶合約收入之認列為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於評估收入認列會計政策的適當性；瞭解並測試管理階層針對收入認列所建立之攸關內部控制的有效性；選取樣本執行細項測試，檢視相關交易憑證並複核合約中之重大條款及條件以確認履約義務滿足時點之正確性；函證重要銷售客戶應收帳款餘額、針對資產負債表日前後一段期間抽選樣本檢視相關憑證及複核期後重大銷貨退回或折讓交易以確認收入認列於適當期間。

本會計師亦考量合併財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露的適當性。

存貨之評價

截至民國 112 年 12 月 31 日止，復盛應用科技股份有限公司及其子公司存貨淨額為 3,072,437 千元，占合併資產總額 15.37%，對於合併財務報表係屬重大，上述存貨之備抵跌價損失，係以成本與淨變現價值孰低衡量評估，其評估涉及管理階層重大判斷，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於，瞭解估計存貨備抵跌價損失流程，並評估攸關控制之設計，並測試攸關控制之有效性。抽選樣本驗算存貨之單位成本；執行觀察存貨盤點程序；抽核測試公司提供存貨庫齡區間之正確性並經分析性覆核程序，以判斷存貨庫齡表是否合理；並對不同存貨類型管理階層所採用之淨變現價值，抽選樣本檢視相關憑證，以確認其正確性。

本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關存貨揭露的適當性。

其他事項一提及其他會計師之查核

列入復盛應用科技股份有限公司及其子公司合併財務報表中，部分子公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 112 年 12 月 31 日及 111 年 12 月 31 日之資產總額分別為 304,064 千元及 504,048 千元，分別占合併資產總額之 1.52% 及 2.23%。民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入分別為 626,401 千元及 703,509 千元，分別占合併營業收入之 2.57% 及 2.09%。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估復盛應用科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算復盛應用科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

復盛應用科技股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對復盛應用科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使復盛應用科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致復盛應用科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成合併之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對復盛應用科技股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

其他

復盛應用科技股份有限公司已編製民國 112 年度及民國 111 年度之個體財務報告，並經本會計師出具包含其他事項段之無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(92)台財證(六)第 100592 號
金管證審字第 1100349497 號

楊智惠
會計師：

楊智惠

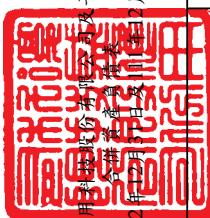


張巧穎

張巧穎



中華民國 113 年 3 月 12 日



復盛應用材料有限公司
民國112年12月31日

代碼	資產項目	會計附註	111年12月31日		112年12月31日	
			金額	%	金額	%
1100	流动資產					
1110	現金及約當現金		\$4,854,475	24.27	\$4,508,094	19.97
	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流动		169,404	0.85	159,459	0.71
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流动		70,332	0.35	210,920	0.93
1150	應收票據淨額		10,626	0.05	5,974	0.03
1170	應收帳款淨額		4,459,195	22.29	5,642,285	25.00
1200	其他應收款		288,569	1.44	265,437	1.17
1220	本期所得稅資產		15,291	0.08	22,838	0.10
130x	存貨淨額		3,072,437	15.37	4,338,048	19.22
1410	預付款項		160,620	0.80	292,398	1.30
1470	其他流动資產		6,940	0.03	16,185	0.07
11xx	流动資產合計		13,107,889	65.53	15,461,648	68.50
1510	非流动資產					
1536	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流动		44,165	0.22	2,228	0.01
1600	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流动		524	-	518	-
1755	不動產、廠房及設備		5,047,846	25.24	5,014,764	22.22
1760	使用权資產		563,175	2.82	670,793	2.97
1780	投資性不動產淨額		9,238	0.04	9,466	0.04
1840	無形資產		652,336	3.26	687,706	3.05
1915	遞延所得稅資產		49,090	0.25	135,792	0.60
1920	預付設備款		32,555	0.16	79,007	0.35
1995	存出保證金		142,339	0.71	54,586	0.24
15xx	其他非流动資產—其他		353,697	1.77	454,617	2.02
	非流动資產合計		6,894,965	34.47	7,109,477	31.50
1xxx	資產總計		\$20,002,854	100.00	\$22,571,125	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：李亮誠



會計主管：陳佳境



復盛應用科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國112年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	112年度		111年度	
			金額	%	金額	%
4100	營業收入淨額	四、六及七	\$24,381,370	100.00	\$33,716,308	100.00
5000	營業成本	四、六及七	(18,731,741)	(76.83)	(25,101,104)	(74.45)
5900	營業毛利		5,649,629	23.17	8,615,204	25.55
6000	營業費用	四、六及七				
6100	推銷費用		(404,992)	(1.66)	(615,138)	(1.82)
6200	管理費用		(1,487,824)	(6.10)	(1,624,086)	(4.82)
6300	研究發展費用		(715,170)	(2.93)	(613,170)	(1.82)
6450	預期信用減損(損失)利益 營業費用合計	六	(585)	-	(1,359)	-
			(2,608,571)	(10.69)	(2,853,753)	(8.46)
6900	營業淨利		3,041,058	12.48	5,761,451	17.09
7000	營業外收入及支出	四、六及七				
7100	利息收入		148,035	0.60	40,291	0.12
7010	其他收入		158,078	0.65	200,864	0.59
7020	其他利益及損失		24,283	0.10	518,153	1.54
7050	財務成本 營業外收入及支出合計		(62,838)	(0.26)	(63,309)	(0.19)
			267,558	1.09	695,999	2.06
7900	稅前淨利	四、五及六	3,308,616	13.57	6,457,450	19.15
7950	所得稅費用		(765,108)	(3.14)	(1,341,522)	(3.98)
8200	本期淨利		2,543,508	10.43	5,115,928	15.17
8300	其他綜合損益	四及六				
8310	不重分類至損益之項目		-	-	38,861	0.12
8311	確定福利計畫之再衡量數				(7,772)	(0.02)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(17,790)	(0.07)		
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(177,476)	(0.73)	227,178	0.67
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(195,266)	(0.80)	258,267	0.77
8500	本期綜合損益總額		\$2,348,242	9.63	\$5,374,195	15.94
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$2,404,300	9.86	\$4,801,205	14.24
8620	非控制權益		139,208	0.57	314,723	0.93
			\$2,543,508	10.43	\$5,115,928	15.17
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$2,225,972	9.13	\$5,041,139	14.95
8720	非控制權益		122,270	0.50	333,056	0.99
			\$2,348,242	9.63	\$5,374,195	15.94
9750	每股盈餘： 基本每股盈餘(元)	六	\$18.18		\$36.64	
9850	稀釋每股盈餘(元)		\$17.39		\$35.57	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：李亮箴

復
盛
應
用
科
技
股
份
有
限
公
司

經理人：江慶生

慶
江
生

會計主管：陳佳境

佳
境



復盛鴻業有限公司
民國111年12月31日

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益						總 計	非控制權益	權益總額
		股 本	債 券 換 股 權 利 益 書	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘			
A1	民國111年1月1日餘額	\$1,310,300	\$-	\$1,665,067	\$1,295,039	\$310	\$604,273	\$3,564,781	\$3410	\$7,809,006
B1	民國110年度盈餘指撥及分配：									
B3	提列法定盈餘公積									
B5	提列特別盈餘公積									
C5	普通股現金股利									
D1	因發行可轉換公司債認列權益組成項目—認股權而產生者									
D3	民國111年度淨利									
D5	民國111年度其他綜合損益									
O1	本期綜合損益總額									
I1	可轉換公司債轉換									
M7	對子公司所有權益變動									
O1	非控制權益增減									
Z1	民國111年12月31日餘額									
	<u>\$1,310,300</u>	<u>\$314</u>	<u>\$314</u>	<u>\$1,932,929</u>	<u>\$1,530,772</u>	<u>\$630,454</u>	<u>\$6,562,732</u>	<u>\$421,540</u>	<u>\$11,545,961</u>	<u>\$12,758,336</u>
A1	民國112年1月1日餘額									
B1	民國111年度盈餘指撥及分配：									
B3	提列法定盈餘公積									
B5	提列特別盈餘公積									
C5	普通股現金股利									
D1	因發行可轉換公司債認列權益組成項目—認股權而產生者									
D3	民國112年度淨利									
D5	民國112年度其他綜合損益									
O1	本期綜合損益總額									
I1	可轉換公司債轉換									
I3	債券換股利證書轉換									
M7	對子公司所有權益變動									
O1	非控制權益增減									
Z1	民國112年12月31日餘額									
	<u>\$1,325,735</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$2,211,537</u>	<u>\$2,013,994</u>	<u>\$421,540</u>	<u>\$5,758,438</u>	<u>\$582,078</u>	<u>\$11,149,166</u>	<u>\$12,282,232</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：李亮威

經理人：江慶生

會計主管：陳佳境

佳境陳



復盛應付票據有限公司

民國110年2月31日

代 碼	項 目	111 年度		112 年度		111 年度	
		金 領	金 領	金 領	金 領	金 領	金 領
營業活動之現金流量：							
A10000	本期稅前淨利	\$3,308,616	\$6,457,450	B00040	BBBB	投資活動之現金流量：	
A20000	調整項目：			B00050	取得按推銷後成本衡量之金融資產處分按推銷後成本衡量之金融資產	(158,198)	(240,021)
A20010	不影響現金流量之收益及費損項目：	832,323	709,835	B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	298,897	446,082
A20100	折舊費用	39,679	41,138	B00200	處分不動產、廠房及設備	(196,096)	(666,203)
A20200	攤銷費用	585	1,359	B00200	處分不動產、廠房及設備	151,702	668,800
A20300	預期信用減損(利益)損失數	(7,685)	17,391	B00300	取得不動產、廠房及設備	(1,009,196)	(1,506,405)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	62,838	63,309	B003700	存出保證金增加	118,203	24,834
A20900	利息費用	(148,035)	(40,291)	B004500	取得無形資產	(87,753)	35,050
A21200	利息收入	(6,141)	(6,139)	B006800	其他非流動資產減少	(3,347)	(10,064)
A21300	股利收入	19,905	13,170	B007100	預付設備款增加	120,614	120,583
A21900	股份基準給付酬勞成本	(4,233)	(1,703)	B007200	預付設備款減少	-	(156,517)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	53,346	-	B007600	收取之股利	6,141	6,139
A23700	非金融資產減損損失	(39)	(3,411)	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(712,581)	(1,277,722)
A29900	租賃修改利益						
A30000	與營業活動相關之資產及負債變動數：			CCCC	籌資活動之現金流量：		
A31130	應收票據(增加)減少	(4,652)	7,304	C00100	短期借款增加	1,207,750	6,784,233
A31150	應收帳款(增加)減少	1,182,490	(1,723,972)	C00200	短期借款減少	(1,962,283)	(8,087,218)
A31180	其他應收款(增加)減少	(2,132)	50,188	C01200	銀行應付公司債	-	1,680,102
A31200	存貨淨額(增加)減少	1,265,611	376,848	C01600	舉借長期借款	40,800	-
A31230	預付款(項)增加)減少	13,178	(70,058)	C01700	償還長期借款	(19,720)	(8,294)
A31240	其他流動資產(增加)減少	9,245	(9,286)	C03100	存入保證金減少	(2,534)	(1,045)
A32125	合約負債(增加)(減少)	(125,818)	(87,180)	C04020	租賃負債本金償還	(68,773)	(66,556)
A32130	應付票據(增加)(減少)	(217)	222	C04300	其他非流動負債增加	-	3,425
A32150	應付帳款(增加)(減少)	(752,190)	155,191	C04400	其他非流動負債減少	(11)	-
A32180	其他應付款(增加)(減少)	(125,521)	331,655	C04500	發放現金股利	(2,916,496)	(1,572,360)
A32200	負債準備(增加)(減少)	(1,128)	6,307	C05800	非控制權益變動	(68,603)	127,200
A32230	其他流動負債(增加)(減少)	312,128	(13,564)	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(3,789,870)	(1,140,513)
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	(21,960)	(82,769)	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(116,340)	191,166
A33000	營運產生之現金流入(出)	5,997,793	6,192,994				
A33100	收取之利息	148,035	40,291				
A33300	支付之利息	(39,984)	(44,216)	EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)數	346,381	2,969,969
A33500	支付之所得稅	(1,140,672)	(992,031)	E00100	期初現金及約當現金餘額	4,508,094	1,538,125
AAAAA	營業活動之淨現金流入(出)	4,965,172	5,197,038	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$4,854,475	\$4,508,094

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：李亮箴

會計主管：陳佳境

附件六



單位:新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	\$3,371,927,249
加(減)：其他綜合損益 (確定福利計劃之精算損益: 一一二年度)	(17,789,450)
一一二年度稅後淨利	2,404,299,947
小計	5,758,437,746
提列項目：	
提列法定盈餘公積(10%)	(238,651,050)
迴轉(提列)特別盈餘公積	(160,538,779)
本年度可分配盈餘小計	5,359,247,917
分配項目	
股東紅利—現金股利(12.5 元/股) (附註 2)	(1,659,703,138)
期末未分配盈餘	\$ 3,699,544,779

附註 1：優先分派 112 年度盈餘。

附註 2：該配息率暫以 113 年 2 月 29 日發行在外股數加計申請轉換之總股數 132,776,251 股計算，實際每股得配發金額，依除息基準日實際已發行且流通在外股數計算之。

負責人：李亮箴



經理人：江慶生



主辦會計：陳佳境



復盛應用科技股份有限公司
「資金貸與他人作業程序」修訂前後條文對照表

修訂後條文	修訂前條文	說明
<p>(七) 對子公司資金貸與他人之控管程序</p> <p>1. 本公司之子公司擬將資金貸與他人時，本公司應命子公司依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」規定訂定本作業程序，並應依所訂作業程序辦理；惟淨值係以子公司最近期經會計師查核(核閱)財務報告之淨值為計算基準。</p> <p>2. 本公司之子公司應於每月 5 日前編製上月份資金貸與他人明細表，並呈閱本公司。</p> <p>3. 本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司資金貸與他人作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報審計委員會。</p>	<p>(七) 對子公司資金貸與他人之控管程序</p> <p>1. 本公司之子公司擬將資金貸與他人時，本公司應命子公司依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」規定訂定本作業程序，並應依所訂作業程序辦理；惟淨值係以子公司最近期經會計師查核(核閱)財務報告之淨值為計算基準。</p> <p>2. 本公司之子公司應於每月 5 日前編製上月份資金貸與他人明細表，並呈閱本公司。</p> <p>3. 本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司資金貸與他人作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報審計委員會。</p> <p>4. 本公司禁止大陸子公司辦理資金貸與他人。</p>	因應集團未來業務發展，刪除五、 (七)4. 本公司禁止大陸子公司辦理資金貸與他人。