

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
2025 年第二次

時間：2025 年 12 月 24 日(星期三) 下午 12:10~12:45

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、陳志康(視訊出席)

安永聯合會計師事務所：張巧穎會計師、李雯婷經理

稽核主管：蕭建新(視訊出席)

記 錄：蕭建新

議程：

議題	報告事項說明	獨立董事 之建議及指正
1. 稽核室策略	2026 年稽核室策略報告。	無其他意見。
2. 稽核室編制及人力	2025 年稽核人力報告。	無其他意見。
3. 年度稽核計畫進度	截至 2025/11/30，稽核計畫執行 58 案，占全年度計畫 88%(計 66 案)，餘 8 案於 2025/12 執行中。	無其他意見。
4. 稽核結果及發現	截至 11/30 日，2025 年稽核結果及改善追蹤報告。	無其他意見。
5. 次年度稽核規劃	2026 年度稽核計畫報告。	無其他意見。
6. 獨立董事指示事項	請獨董惠賜建議與提點	<p>獨立董事 高繼祖提點：</p> <p>以下事項期許稽核室能以更高闊的視野與企圖心，協助及引領公司的 ESG 評鑑達成前 5%之級距，提升公司價值。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 評估 ESG 之評鑑項目納入/整合至稽核項目作業中，協助與推動 EGS 可改善之處。 2. 目前公司位於第三級距，應以前 5% 為目標，計畫與分階段邁進。 3. 目前公司規畫導入鼎新 ERP 系統，建議關注相關系統建置是否可針對 ESG 評鑑項目進行數位化管理，可協

		<p>助公司內部資訊整合與稽核工作之推行。</p> <p>4. 目前公司不斷成長與購併，查核過程中可思考，如何將 FSP 之企業文化滲透至子公司。</p> <p>獨立董事 劉維琪提點： 同意高博之觀點</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 執行稽核工作之觀念，思考如何從除弊轉換至興利。 2. 將 ESG 評鑑項目納入循環查核作業中，不斷精進與提高公司價值。 3. 透過於子公司查核的過程與議題的溝通中，將 FSP 良好的企業文化帶入子公司。 4. 以提升 ESG 評鑑級距至前 5% 為努力目標，不斷改善精進增加企業價值。 <p>獨立董事 陳志康提點：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 目前 FSP 不斷購併與擴張，其中也包含了已上市櫃之公司，建議整體評估稽核人力與整合子公司稽核資源，進行規畫查核的項目與作業分工。 2. 隨著 ERP、BI 與各項系統的導入，稽核應多利用系統之整合資訊建立預警機制，並調整查核重心與主軸。 <p>稽核室回覆： 感謝獨董提點，稽核室會依據上述期許之方向規畫進行。</p>
--	--	---