

復盛應用科技股份有限公司

一一五年股東常會議事錄



時 間：中華民國 115 年 5 月 27 日(星期三)上午九時整

地 點：桃園市桃園區桃鶯路 398 號(桃園住都大飯店金鳳廳)

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 109,291,806 股(含以電子方式及視訊方式行使表決權之股數 81,846,847 股)，佔本公司已發行股份總數 139,386,973 股之 78.40%。

出席董事及獨立董事：李亮箴董事長、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 席董事親自出席，已超過董事席次 7 席之半數。

列 席：安永聯合會計師事務所 張巧穎會計師

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、114 年度營業報告書，報請 公鑒。

說明：114 年度營業報告書，詳【附件一】。

二、114 年度審計委員會查核報告書，報請 公鑒。

說明：114 年度審計委員會查核報告書，詳【附件二】。

三、114 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 114 年度分配員工酬勞新台幣 77,783,758 元(其中計新台幣 14,001,076 元為基層員工之酬勞)及董事酬勞新台幣 1,500,000 元，均以現金方式發放。

四、114 年度背書保證執行情形報告，報請 公鑒。

說明：114 年度背書保證執行情形，詳【附件三】。

五、114 年度本公司董事酬金報告，報請 公鑒。

說明：114 年度本公司董事酬金報告，詳【附件四】。

六、發行國內第二次無擔保轉換公司債發行情形報告，報請 公鑒。

說明：(一)本公司為充實營運資金，經 114 年 4 月 1 日董事會決議通過發行國內第二次無擔保轉換公司債(簡稱本轉換公司債)，並經金融監督管理委員會 114 年 7 月 21 日金管證發字第 1140348724 號函申報生效，及 114 年 10 月 08 日金管證發字第 1140360328 號函同意延長募集期間。

(二)本轉換公司債發行及轉換情形如下表：

公 司 債 種 類	國內第二次無擔保轉換公司債
發 行 日 期	114 年 12 月 26 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	票面利率 0%
發 行 期 限	發行期間為三年，自民國 114 年 12 月 26 日開始發行，至民國 117 年 12 月 26 日到期
發 行 價 格	依票面金額 108.66%發行
發 行 時 轉 換 價 格	新台幣 270.00 元
轉 換 期 間	民國 115 年 3 月 27 日至 117 年 12 月 26 日
受 託 人	台新國際商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構	台新綜合證券股份有限公司
償 還 方 法	除本轉換公司債之持有人依轉換辦法轉換、賣回或贖回外，於本轉換公司債到期日後十個營業日內依債券面額以現金一次償還
轉 換 情 形	截至 115 年 3 月 29 日停止過戶起始日止，尚無任何申請轉換之情形

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【附件五】。

四、承認事項：

第一案(董事會提)

案 由：114 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：(一)本公司 114 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張巧穎會計師及黃子評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：109,291,806 權(含電子及視訊投票 81,846,847 權)

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：106,867,464 權 (含電子投票 79,680,555 權、視訊投票 0 權)	97.78%
反對權數：13,155 權 (含電子投票 13,155 權、視訊投票 0 權)	0.01%
無效權數：0 權	0.00%
棄權／未投票權數：2,411,187 權 (含電子投票 2,153,137 權、視訊投票 0 權)	2.20%

本案照原案表決通過。

第二案(董事會提)

案 由：114 年度盈餘分配案，提請 承認。

說 明：(一)114 年度盈餘分配案，業經本公司 115 年 3 月 10 日董事會決議通過，每股分配現金股利 16 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)114 年度盈餘分配表，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：109,291,806 權(含電子及視訊投票 81,846,847 權)

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：106,944,304 權 (含電子投票 79,757,395 權、視訊投票 0 權)	97.85%
反對權數：15,315 權 (含電子投票 15,315 權、視訊投票 0 權)	0.01%
無效權數：0 權	0.00%
棄權／未投票權數：2,332,187 權 (含電子投票 2,074,137 權、視訊投票 0 權)	2.13%

本案照原案表決通過。

五、選舉事項：

(董事會提)

案 由：全面改選董事案，提請 選舉。

說 明：(一)本公司現任董事及獨立董事之任期於 115 年 6 月 20 日屆滿，依公司法規定於本次股東常會全面改選之。

(二)依本公司章程第十五條及第十六條規定，應選出董事 9 人(含獨立董事 4 人)，任期三年。本次股東常會選任董事及獨立董事採候選人提名制。

(三)新任董事及獨立董事任期自 115 年 05 月 27 日起至 118 年 05 月 26 日止，原任董事及獨立董事任期至本次股東常會完成時止。

(四)董事暨獨立董事候選人名單業經本公司 115 年 03 月 10 日董事會審查通過，相關資料詳【附件八】。

(五)獨立董事劉維琪先生已連續擔任本公司獨立董事任期達三屆，因考量其專才與相關工作經驗，對公司有明顯助益，且未與公司管理階層有任何利害關係，以致有損其獨立性之情事，故本次選舉仍繼續提名為獨立董事候選人，冀望借重其專長繼續行使獨立董事職權，給予董事會適時監督及提供專業建言。

(六)本次選舉依本公司「董事選任程序」為之。

(七)敬請 選舉。

選舉結果：董事當選名單如下：

職 稱	戶號或證明文件編號	戶名或姓名	當選權數
董 事	00000007	江慶生	106,893,307
董 事	00000188	頤達夥伴股份有限公司 代表人：鄭敦謙	93,823,002
董 事	00000032	聯盛投資股份有限公司 代表人：李汪明	93,034,973
董 事	00000036	Valiant APO Holdings III Ltd. 代表人：許廷儀	92,839,817
董 事	00000036	Valiant APO Holdings III Ltd. 代表人：張端揆	92,700,797
獨立董事	A10383****	劉維琪	91,329,159
獨立董事	E22138****	劉伯玲	90,457,209
獨立董事	P12136****	林秋炭	90,420,220
獨立董事	E12042****	姜益民	90,362,822

六、其他議案：

(董事會提)

案 由：解除新任董事及其代表人競業行為之限制案，提請 討論。

說 明：(一)根據公司法第 209 條第 1 項規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可。

(二)為借助本公司董事之專才與相關經驗，在無損及本公司利益，擬提請股東常會同意解除新任董事及其代表人競業禁止之限制。解除新任董事及其代表人競業行為明細，詳【附件九】。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：109,291,806 權(含電子及視訊投票 81,846,847 權)

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：103,116,016 權 (含電子投票 75,929,107 權、視訊投票 0 權)	94.34%
反對權數：3,145,869 權 (含電子投票 3,145,869 權、視訊投票 0 權)	2.87%
無效權數：0 權	0.00%
棄權／未投票權數：3,029,921 權 (含電子投票 2,771,871 權、視訊投票 0 權)	2.77%

本案照原案表決通過。

七、臨時動議：

股東提問及發言內容暨公司之答覆記要：

股東提問：(戶號 25844)

(1)公司目前在高爾夫球具產業雖具有領先地位且獲利表現優異，但市場對傳統產業評價仍相對保守。請教經營團隊未來五至十年之成長藍圖如何規劃？以及如何保有產業競爭優勢，並透過新事業布局及策略投資，持續創造成長動能？

(2)今年第一季營收與去年持平，雖有材料價格上漲及匯率因素影響，但同期台幣對美元實際呈貶值趨勢，請說明獲利衰退原因？另公司如何因應匯率與原物料價格波動？

公司答覆：(1)近年市場資金較集中於 AI 及科技產業，傳統產業整體本益比普遍受到壓抑，但公司獲利及現金流表現仍然穩健，今年亦配發 16 元現金股利。在本業方面，公司深耕精密鑄造產業近 50 年，歷經鐵頭、木球頭至鈦合金等技術變革，憑藉長期累積之技術能力、製程經驗及誠信經營文化，持續維持高爾夫球產業領導地位。

未來將以高爾夫球本業作為穩定獲利基礎，支持非高爾夫球事業發展。目前於車用、手工具五金等領域已逐步展現成果，航太零組件亦持續投入資源進行認證及布局。針對 AI 產業發展趨勢，公司持續關注相關商機，並評估將既有金屬材料、鍛造、機械加工及金屬射出等核心技術應用於 AI 散

熱及液冷等相關領域，目前公司團隊也開始與相關廠商進行交流及開發。此外，公司持續透過水平及垂直整合策略評估投資及併購機會，藉由資源整合及綜效發揮擴大營運規模及成長動能。公司設有專業策略投資團隊，並且結合各職能高階主管進行投資評估，評估範圍涵蓋台灣、中國大陸、美國及歐洲等地區，近年公司併購案也曾連續二年獲得私募股權協會併購獎項肯定。公司推動投資及併購係以提升營運績效、創造長期價值及永續發展為目標，不會為追求短期成長、股價表現或併購而併購。

(2)今年第一季營收與去年同期相近，雖然台幣較去年第四季呈現貶值，但若與去年第一季相比，匯率仍較為不利；再加上原物料價格上漲，如：配重材料「鎢」漲幅達 2-3 倍，及人民幣升值與美線客戶關稅分攤等因素影響，導致第一季稅後淨利較去年同期下滑。為因應外在環境變化，公司已積極移轉生產重心，越南廠出貨比重現已大幅提升至近八成，另人民幣成本佔比亦降至二成多。然而，由於美國仍為公司核心市場（營收佔比達七至八成），故仍對營運產生一定影響。

公司與主要客戶設有價格調整機制，基於雙方平等互惠原則，當匯率或物料波動達一定幅度時，可依約進行報價調整或成本協商分攤，以有效控管營運風險；例：針對鎢等關鍵原物料價格大幅上漲，公司除積極與客戶進行調價協商外，亦導入預付安排以鎖定成本；另像「對等關稅」部份，美線客戶亦會要求雙方共同分攤相關成本。未來，公司亦將持續關注匯率、原物料及市場變化，以審慎因應營運風險。

股東提問：(戶號 09025)

公司 113 年溫室氣體排放量有所提升，請問因應氣候變遷，未來主要的減排計畫為何？是否考慮擴大每年對再生能源裝置的投資？

公司答覆：公司相當重視減碳及 ESG 議題，並持續推動碳排放改善措施。113 年度碳排放量增加，主要係受產品組合及客戶需求影響，部分產品需使用較高碳排放設備生產所致。針對此情形，公司已評估導入低碳設備，並持續改善生產流程、提升生產效率及推動精實生產，以強化量產能力及競爭優勢。

此外，公司持續推動廠區節能減碳措施，包括照明設備改善及節能計畫，並已於台灣、越南及中國大陸廠區導入太陽能發電設備，子公司泰國廠亦規劃建置太陽能光電設施，以兼顧節能減碳及降低營運成本。未來將持續推動減碳及再生能源建置工作，並依實際需求規劃投資，董事會亦全力支持相關資本支出，以落實永續經營目標及維持產業競爭優勢。

八、散 會：同日上午九時五十八分，主席宣布散會。

(註：本次股東常會議事錄依公司法第183條第4項規定記載議事經過之要領及其結果，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準。)

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」之管理文化，持續在品質、交期、技術及服務上有著良好表現。除不斷強化高爾夫球具之代工業務外，我們也陸續跨入其他運動裝配、航太、車用及手工具產業，並已取得良好之綜效及投資回報；我們相信憑藉著「創新」、「科技」、「服務」、「綠色」之發展主軸，一定能為客戶、股東、員工及社會創造出更多的價值。

二、實施概況

2025年本公司高爾夫業務因打球人次與終端需求持續維持高檔，致部門營收較前一年度持續成長；加上子公司民盛應用及中山奧博良好表現之挹注下，整體營收創歷年次高紀錄；但受到美國提高關稅、匯率變動及材物料成本增加，毛利率較去年降低，加上美元貶值所產生之匯兌損失，也使本期淨利不如去年；本公司於2025年第二季併購伯鑫集團，正式跨入手工具業製造領域，期望能為公司帶來更多元之成長動能。

三、營業計畫實施成果

2025年營業收入為新台幣297.90億元，較2024年新台幣283.70億元，增加5.01%；2025年稅後淨利為新台幣31.21億元，較2024年新台幣37.96億元，減少17.78%；主要原因為高爾夫及其他運動產品訂單數量及單價明顯增加，使營收持續成長；但受到美國關稅、材物料成本增加及兌換損失影響，致獲利呈現衰退。

四、營業收支預算執行情形

(一)營業收入部份

2025年營業收入淨額為新台幣297.90億元，年增率5.01%；主要原因為高爾夫業務終端需求仍持續維持高檔，再加上非高爾夫業務亦有成長，致整體營收增加。

(二)營業支出部份

2025年營業成本率為74.55%，較2024年73.34%，增加1.21%；2025年營業費用率為9.90%，較2024年10.24%，減少0.34%；成本率上升主要原因為美國提高關稅、越南廠區人力成本上升及材物料成本增加，但因營業收入增加，產生規模經濟，致營業費用率降低。

五、獲利能力分析

本公司2025年營業毛利率25.45%，較2024年26.66%減少1.21%；2025年營業利益率15.55%，較2024年16.42%減少0.87%；2025年稅後淨利率10.48%，較2024年13.38%減少2.90%；主要原因為材物料成本增加、產品組合差異及兌換損失，致整體獲利率衰退。

六、研究發展狀況

本公司以符合ESG之精神，大量投入自動化、智慧製造及新材料、新製程之開發及導入，並提供滿足市場需求之技術及解決方案，深獲客戶肯定。展望未來，本公司將持續擴充在研究開發方面之投資，以進一步強化核心能力及競爭力，以鞏固並深化在產業之領先地位。

負責人：李亮箴



經理人：江慶生



會計主管：陳佳境



審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一一四年度營業報告書、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張巧穎及黃子評會計師查核完竣，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



民 國 一 一 五 年 三 月 十 日

復盛應用科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證明細表

民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保證 限額(註3)	本期最高 背書保證 餘額 (註4)(千元)	期末背書 保證餘額 (註5)(千元)	實際給支 (註6)(千元)	以財產擔 保之背書 保證金額 (註8)	累計背書保 證金額佔最 近期財務報 表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司 對子公司 背書保證 (註7)	屬對 大陸地區 背書保證 (註7)
		公司名稱	關係 (註2)									
0	復盛應用科技股份有限公司	World Gate Holdings Ltd.	2	\$38,857,022	\$503,040 (USD16,000)	\$503,040 (USD16,000)	-	無	3.24%	\$38,857,022	N	N
0	復盛應用科技股份有限公司	FS-Precision Tech Co.,LLC.	2	38,857,022	628,800 (USD20,000)	- (USD0)	-	無	0.00%	38,857,022	N	N
0	復盛應用科技股份有限公司	Extensor World Trading Ltd (Hong Kong)	2	38,857,022	943,200 (USD30,000)	943,200 (USD30,000)	-	無	6.07%	38,857,022	N	N
0	復盛應用科技股份有限公司	江蘇力野精工科技有限公司	2	18,651,370	270,000 (RMB60,000)	270,000 (RMB60,000)	45,000	無	1.74%	38,857,022	N	Y
0	復盛應用科技股份有限公司	力野精密工業(深圳)有限公司	2	18,651,370	405,000 (RMB90,000)	405,000 (RMB90,000)	-	無	2.61%	38,857,022	N	Y
0	復盛應用科技股份有限公司	嘉盛盛科技股份有限公司	2	18,651,370	240,000	240,000	79,480	無	1.54%	38,857,022	N	N
1	Mintech Enterprises Company Limited	Minson Enterprises (Thailand) Company Limited	4	473,187	149,805 (THB150,000)	149,805 (THB150,000)	29,961 (THB30,000)	149,805 (THB150,000)	0.96%	473,187	N	N
1	Mintech Enterprises Company Limited	Menxon Enterprises (Thailand) Company Limited	4	473,187	149,805 (THB150,000)	149,805 (THB150,000)	16,978 (THB17,000)	149,805 (THB150,000)	0.96%	473,187	N	N
1	Mintech Enterprises Company Limited	Minone Enterprises Company Limited	4	473,187	99,870 (THB100,000)	99,870 (THB100,000)	17,977 (THB18,000)	99,870 (THB100,000)	0.64%	473,187	N	N
2	中山廣盛運動器材有限公司	江蘇力野精工科技有限公司	2	6,906,641	247,500 (RMB55,000)	247,500 (RMB55,000)	220,500 (RMB49,000)	無	1.59%	14,388,837	N	Y
2	中山廣盛運動器材有限公司	力野精密工業(深圳)有限公司	2	6,906,641	90,000 (RMB20,000)	90,000 (RMB20,000)	45,000 (RMB10,000)	無	0.58%	14,388,837	N	Y
3	伯鑫工具股份有限公司	加豐企業股份有限公司	2	310,208	15,000	-	-	無	0.00%	517,013	N	N

註1：編號之說明如下：

(1)發行入填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

(1)有業務往來之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。

(5)基於承接工程需要之同業間或共同起進入間依合約規定互保之公司。

(6)同業間依消費信用擔保法規定從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

(7)同業間依消費信用擔保法規定從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：對單一企業背書保證之限額以不逾本公司淨值之250%為限，但對本公司直接間接持股100%之子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。

累積對外背書保證責任總額以不逾本公司淨值之250%為限，但對本公司及子公司間背書保證責任總額以不逾本公司淨值之250%為限。

但對本公司之母公司直接間接持有表決權股份達100%之子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。

Mintech Enterprises Company Limited：本公司背書保證之總額以不逾本公司淨值之100%為限，對單一企業背書保證之限額以不逾本公司淨值之40%為限，

但對本公司之子公司間背書保證對單一企業之限額以不逾本公司淨值之100%為限，但對本公司直接間接持股100%之子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。

累積對外背書保證責任總額以不逾本公司淨值之250%為限；本公司及子公司間背書保證責任總額以不逾本公司淨值之250%為限。

伯鑫工具股份有限公司：本公司對他人背書或提供保證之總額，以不超過本公司淨值之50%為限。

本公司對他人背書或提供保證之最高餘額。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：應列入董事會通過之金額，但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

註6：應列入被背書保證公司於使用背書保證總額範圍內之實際給支金額。

註7：屬母公司對子公司背書保證者、屬子公司對母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

註8：係以期末之匯率換算而得。

復盛應用科技股份有限公司
114 年度本公司董事酬金報告

單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名 (註 1)	董事酬金				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(%) (註 10)		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(%) (註 10)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 (註 11)						
		報酬(A) (註 2)	退職退休金(B)	董事酬勞(C) (註 3)	業務執行費用(D) (註 4)	本公司	財務報告內所有公司 (註 7)	本公司	財務報告內所有公司 (註 7)	薪資、獎金及特支費等(E) (註 5)	退職退休金 (F)	本公司			財務報告內所有公司 (註 7)					
												本公司	財務報告內所有公司 (註 7)							
																本公司	財務報告內所有公司 (註 7)			
董事長	李亮箴	0	0	0	1,500	1,892	0	1,500	1,892	21,457	22,509	0	0	10,598	0	33,555	34,999	1.08	1.02	無
董事	江慶生																			
董事	聯盛投資股份有限公司 代表人：李汪明																			
董事	頤達夥伴股份有限公司 代表人：鄭敦謙																			
獨立董事	劉維琪																			
獨立董事	高繼祖	6,000	0	0	0	0	0	6,000	0.19	0	0	0	0	0	0	6,000	6,000	0.19	0.17	無
獨立董事	陳志康																			

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：公司章程中明訂不高於年度獲利之 0.5% 作為董事酬勞，獨立董事目前支領固定報酬，公司獲利時未額外給付酬金。

2.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。

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：公司章程中明訂不高於年度獲利之 0.5% 作為董事酬勞，獨立董事目前支領固定報酬，公司獲利時未額外給付酬金。

2.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。

酬金級距表

	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司 (註8)	財務報告內所有公司(H) (註9)	本公司 (註8)	財務報告內所有公司(I) (註9)
	李亮箴、江慶生、李汪明、鄭敦謙	李亮箴、江慶生、李汪明、鄭敦謙	李亮箴、鄭敦謙	李亮箴、鄭敦謙
低於1,000,000元	陳志康、高繼祖	陳志康、高繼祖	陳志康、高繼祖	陳志康、高繼祖
1,000,000元(含)～2,000,000元(不含)	劉維琪	劉維琪	劉維琪	劉維琪
2,000,000元(含)～3,500,000元(不含)				
3,500,000元(含)～5,000,000元(不含)				
5,000,000元(含)～10,000,000元(不含)				
10,000,000元(含)～15,000,000元(不含)			李汪明	李汪明
15,000,000元(含)～30,000,000元(不含)			江慶生	江慶生
30,000,000元(含)～50,000,000元(不含)				
50,000,000元(含)～100,000,000元(不含)				
100,000,000元以上				
總計	7人	7人	7人	7人

主生：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。

主 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

主 3: 係列最近年度經董事會通過之董事酬勞金額，以千元為單位四捨五入

主 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等)。如提供房屋、汽車及其

工上：陳伯收近十度里爭之伯剛來務稅司（已招十員為員利文各怪中短相告記十寸員物從以寸寸）如披以多屋九十及

5:係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、

正：陳相取近十度重事米匠工（巴招米匠總經、明總經、應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油、

關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得薪酬(今股票及現金)(者)，應揭露最近年度董事兼任員工薪酬表，限制員工利益，包括取得薪酬之薪用，也。

正五0：除相取近十度重事來任員工（也招來任總經理，副總經理，其他經理人及員工）水付員工酬勞（占股示及坑壘）者，應獨路取近十全額比例計算今年擬議分派全額。

7: 應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

王1：應揭路告併報告內所有公司（包括本公司）給予本公司董事各項酬金之總額。

王 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

主 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

主 11: a 本欄應明破填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金額(若無者,則填填「無」)。

王正：d. d. 本公司應明確列取來自本公司以外轉投董事或母公司所領取之事項，則請填「無」。

U. 公司董事如有領取本公司以外轉投員董事或母公司相關酬金者，應將公司董事於本公司以外轉投員董事或母公司所領取之酬金，轉投董事會。

有轉投資事業」。到今後本公司董事擔任子公司以外轉投資事業董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（含委任員工

工(包括員工、董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、C. 酬金係指本公司董事擔任本公司以外轉投資事業或兼本公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、

*本表所揭路酬金內谷與所待稅法之所待概念不同，故本表目的係作為貢賦揭露之用。

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

一、114 年第一次座談會

日期：114 年 08 月 14 日

出席/列席人員：獨立董事：劉維琪、高繼祖、陳志康(視訊)

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

記錄：杜思嫻

議題	報告事項說明	獨立董事之建議及指正
1. 稽核室業務報告		
(1)稽核室編制及人力	2025 上半年稽核人力報告。	獨董無意見。
(2)2025/H1 稽核計畫進度	計劃排定截至 7/31 日應執行 38 案，已完成 38 案，如期達成。	獨董無意見。
(3)2025/H1 稽核結果及稽核發現	截至 7/31 日，稽核發現數及結案情形報告。	獨董無意見。
(4)稽核數位化作業發展進度	AI 工具應用情形。	獨董提點事項併記於下方第 3 項。
2. 會計師溝通事項	2025 年規畫內控查核策略說明。	獨立董事 劉維琪提點：請依規畫目標執行。
3. 獨立董事指示事項	請獨董惠賜建議與提點。	獨立董事 高繼祖提點： 1. 解析缺失發生根因屬系統或管理面問題，確認改善方案的閉環效果、促進責任單位主管確實履行營運管理責任(避免再犯)。 2. 推動公司各項營運資料的數位化，以期減少手工作業與降低錯誤發生並提升效率，也有助稽核工作的數位化發展。 3. 鼓勵多觀展學習新 AI 科技與技術，構思結合應用於稽核作業。 4. 期待稽核室能建構屬於復盛自有之稽核與預警模型，建立營運優勢。 獨立董事 劉維琪提點： 1. 肯定本次報告看到稽核室在稽核數位化應用上的努力，積極尋找導入符合公司需要的 AI 工具。 2. 加速推動公司工作流程數位化，協助公司優化營運管理效能。

議題	報告事項說明	獨立董事之建議及指正
		3. 同高獨董的第 1 項建議，針對所查問題區分產生的原因(員工訓練不足、主管管理不當、制度未完善…)，輔導進行相應改善措施。 獨立董事 陳志康提點：(無) 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。

二、114 年第二次座談會

日期：114 年 12 月 24 日

出/列席人員：獨立董事：劉維琪、高繼祖、陳志康(視訊)

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)

記錄：蕭建新

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。	獨立董事 高繼祖提點： 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。 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。

議題	報告事項說明	獨立董事之建議及指正
		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，可協助公司內部資訊整合與稽核工作之推行。 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。 獨立董事 劉維琪提點： 1. 同意高博之觀點。 2. 執行稽核工作之觀念，思考如何從除弊轉換至興利。 3. 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。 4. 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。 5. 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。 獨立董事 陳志康提點： 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。 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。



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民國 114 年 12 月 31 日及民國 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 113 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 114 年 12 月 31 日及民國 113 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 113 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 114 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 114 年度認列營業收入 22,836,441 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之適當性；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其有效性；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之適當性。

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 114 年 12 月 31 日及民國 113 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 1,428,582 千元及 (217,290)千元，分別占個體資產總額之 6.26%及(1.05)%，民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 113 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 5,430 千元及(88,178)千元，分別占個體稅前淨利之 0.14%及(1.92)%。

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114 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：金管證審字第 1100349497 號

金管證審字第 1030025503 號

張巧穎

張巧穎



會計師：

黃子評

黃子評



中華民國 115 年 3 月 10 日



復盛慶生科技股份有限公司

增修資本負債表

民國114年12月31日

單位：新臺幣千元

代碼	資產會計項目	附註	114年12月31日 金額	%	113年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六	\$2,861,250	12.55	\$2,915,435	14.08
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四及六	172,752	0.76	170,870	0.83
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	四、六及八	15,000	0.06	15,000	0.07
1150	應收票據淨額	四、五及六	-	-	2,564	0.01
1170	應收帳款淨額	四、五及六	4,500,990	19.74	4,006,610	19.36
1180	應收帳款－關係人淨額	四、五、六及七	78,495	0.34	130,526	0.63
1200	其他應收款	四	75,907	0.33	101,803	0.49
1210	其他應收款－關係人	四及七	15,968	0.07	953,004	4.60
130x	存貨淨額	四、五及六	352,219	1.54	297,881	1.44
1410	預付款項		106,485	0.47	41,475	0.20
1470	其他流動資產		32,057	0.14	920	-
11xx	流動資產合計		8,211,123	36.00	8,636,088	41.71
	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	四及六	113,835	0.50	61,417	0.30
1550	採用權益法之投資	四及六	13,484,906	59.13	10,948,196	52.88
1600	不動產、廠房及設備	四、六及七	906,869	3.97	971,117	4.69
1755	使用權資產	四及六	4,569	0.02	4,747	0.02
1780	無形資產	四	12,893	0.06	15,803	0.07
1840	遞延所得稅資產	四、五及六	6,792	0.03	3,346	0.01
1915	預付設備款		36,295	0.16	28,869	0.14
1920	存出保證金		1,462	0.01	1,429	0.01
1995	其他非流動資產－其他		27,632	0.12	34,533	0.17
15xx	非流動資產合計		14,595,253	64.00	12,069,457	58.29
1xxx	資產總計		\$22,806,376	100.00	\$20,705,545	100.00

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：李亮熾



經理人：江慶生



會計主管：陳佳境



復盛慶股份有限公司

個體資產負債表(續)

民國114年12月31日

單位：新臺幣千元							
代碼		負債及權益		114年12月31日		113年12月31日	
會計項目		附註		金額	%	金額	%
流動負債							
2130	合約負債		四及六	\$98,342	0.43	\$19,923	0.10
2150	應付票據		四	1,562	0.01	-	-
2170	應付帳款		四	607,699	2.67	691,329	3.34
2180	應付帳款－關係人		四、七	3,305,593	14.49	3,436,595	16.60
2200	其他應付款		七	379,363	1.66	374,469	1.80
2220	其他應付款－關係人		四、五及六	4,399	0.02	1,494	0.01
2230	本期所得稅負債		四、五及六	878,568	3.85	573,159	2.77
2280	租賃負債－流動		四及六	2,109	0.01	1,341	-
2321	一年或一營業週期內到期應付公司債		四及六	-	-	352,783	1.70
2399	其他流動負債			495,705	2.17	169,268	0.82
21xx	流動負債合計			5,773,340	25.31	5,620,361	27.14
非流動負債							
2530	應付公司債		四及六	1,406,031	6.17	-	-
2570	遞延所得稅負債		四、五及六	72,495	0.32	17,239	0.08
2580	租賃負債－非流動		四及六	2,517	0.01	3,437	0.02
2650	採用權益法之投資		四及六	-	-	217,266	1.05
2670	其他非流動負債－其他		四及六	9,184	0.04	174,197	0.84
25xx	非流動負債合計			1,490,227	6.54	412,139	1.99
2xxx	負債總計			7,263,567	31.85	6,032,500	29.13
權益							
3110	普通股股本		四及六	1,393,870	6.11	1,366,582	6.60
3130	債券換股權利證書		六	-	-	7,506	0.04
3200	資本公積		四及六	3,814,258	16.73	3,247,601	15.68
3300	保留盈餘		六				
3310	法定盈餘公積			2,631,044	11.54	2,252,645	10.88
3320	特別盈餘公積			266,902	1.17	582,078	2.81
3350	未分配盈餘			7,798,595	34.19	7,483,535	36.14
	保留盈餘合計			10,696,541	46.90	10,318,258	49.83
3400	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		四	(361,860)	(1.59)	(266,902)	(1.28)
3xxx	權益總計			15,542,809	68.15	14,673,045	70.87
	負債及權益總計			\$22,806,376	100.00	\$20,705,545	100.00

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：李亮箴



經理人：江慶生



會計主管：陳佳境



復盛藥業股份有限公司
合併資產負債表

民國114年及113年12月31日

代碼	會計項目	附註	114年度		113年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六及七	\$22,836,441	100.00	\$22,216,028	100.00
5000	營業成本	四、六及七	(19,059,339)	(83.46)	(17,985,305)	(80.96)
5900	營業毛利		3,777,102	16.54	4,230,723	19.04
5910	未實現銷貨利益		(169,990)	(0.74)	(203,366)	(0.91)
5920	已實現銷貨利益		203,366	0.89	55,475	0.25
5950	營業毛利淨額		3,810,478	16.69	4,082,832	18.38
6000	營業費用	四、六及七	(186,942)	(0.82)	(186,555)	(0.84)
6100	推銷費用		(406,843)	(1.78)	(373,036)	(1.68)
6200	管理費用		(342,333)	(1.50)	(302,546)	(1.36)
6300	研究發展費用		(4,120)	(0.02)	(273)	-
6450	預期信用減損(損失)利益 營業費用合計		(940,238)	(4.12)	(862,410)	(3.88)
6900	營業淨利		2,870,240	12.57	3,220,422	14.50
7000	營業外收入及支出	四、六及七				
7100	利息收入		63,610	0.28	79,657	0.36
7010	其他收入		126,761	0.55	123,756	0.55
7020	其他利益及損失		(242,072)	(1.06)	43,920	0.20
7050	財務成本		(2,093)	(0.01)	(11,218)	(0.05)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 營業外收入及支出合計		993,458	4.35	1,128,564	5.08
			939,664	4.11	1,364,679	6.14
7900	稅前淨利		3,809,904	16.68	4,585,101	20.64
7950	所得稅費用		(688,514)	(3.01)	(789,432)	(3.55)
8200	本期淨利		3,121,390	13.67	3,795,669	17.09
8300	其他綜合損益	四及六				
8310	不重分類至損益之項目		(4,270)	(0.02)	(11,680)	(0.05)
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					
8360	後續可能重分類至損益之項目		(94,958)	(0.42)	315,176	1.41
8380	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)		(99,228)	(0.44)	303,496	1.36
8500	本期綜合損益總額		\$3,022,162	13.23	\$4,099,165	18.45
9750	每股盈餘：	六				
9850	基本每股盈餘(元)		\$22.45		\$28.17	
	稀釋每股盈餘(元)		\$22.18		\$27.19	

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：李亮熾



經理人：江慶生



會計主管：陳佳境



總經理：陳佳境
會計主管：陳佳境
民國114年12月31日

單位：新臺幣千元

代碼	項目	股本		資本公積	保留盈餘			其他權益項目		權益總額
		普通股股本	債券換股權利證書		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表轉換之兌換差額		
								3100	3130	
A1	民國113年1月1日餘額	\$1,325,735	\$-	3200 \$2,211,537	3310 \$2,013,994	3320 \$421,540	3350 \$5,758,438	3410 \$(582,078)	3XXX \$11,149,166	
B1	民國112年度盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	(238,651)	-	-	
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	238,651	-	(160,538)	-	-	
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	160,538	(1,659,703)	-	(1,659,703)	
C5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(133,907)	
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	-	-	(133,907)	-	-	-	-	-	
D3	民國113年度淨利	-	-	-	-	-	3,795,669	-	3,795,669	
D5	民國113年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(11,680)	315,176	303,496	
I1	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	3,783,989	315,176	4,099,165	
I3	可轉換公司債轉換	-	48,353	918,058	-	-	-	-	966,411	
M5	債券換股權利證書轉換	40,847	(40,847)	-	-	-	-	-	-	
M7	實際取得或處分子公司股權	-	-	195,037	-	-	-	-	195,037	
N1	價格與帳面價值差額	-	-	56,425	-	-	-	-	56,425	
Z1	對子公司所有權權益變動	-	-	451	-	-	-	-	451	
	股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	
	民國113年12月31日餘額	\$1,366,582	\$7,506	\$3,247,601	\$2,252,645	\$582,078	\$7,483,535	\$(266,902)	\$14,673,045	
A1	民國114年1月1日餘額	\$1,366,582	\$7,506	\$3,247,601	\$2,252,645	\$582,078	\$7,483,535	\$(266,902)	\$14,673,045	
B1	民國113年度盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	
B17	提列法定盈餘公積	-	-	-	378,399	-	(378,399)	-	-	
B5	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(315,176)	315,176	-	-	
C5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	(2,738,837)	-	(2,738,837)	
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	-	-	166,744	-	-	-	-	166,744	
D3	民國114年度淨利	-	-	-	-	-	3,121,390	-	3,121,390	
D5	民國114年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(4,270)	(94,958)	(99,228)	
I1	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	3,117,120	(94,958)	3,022,162	
I3	可轉換公司債轉換	-	19,782	370,289	-	-	-	-	390,071	
M7	債券換股權利證書轉換	27,288	(27,288)	-	-	-	-	-	-	
Z1	對子公司所有權權益變動	-	-	29,624	-	-	-	-	29,624	
	民國114年12月31日餘額	\$1,393,870	\$-	\$3,814,258	\$2,631,044	\$266,902	\$7,798,595	\$(361,860)	\$15,542,809	

(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



佳境陳

民國114年11月31日

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	代碼	113年度		114年度		115年度	
			金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額
AAAA	營業活動之現金流量：	BBBB						
A10000	本期稅前淨利	B00100	\$4,585,101			(25,704)		(16,705)
A20000	調整項目：	B01800				(2,193,327)		-
A20010	不影響現金流量之收益及費損項目：	B02800				(69,206)		(142,260)
A20100	折舊費用	B03700	142,458			4,157		20,704
A20200	攤銷費用	B04300	4,417			(33)		(76)
A20300	預期信用減損(利益)損失數	B04400	273			-		(904,470)
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	B04500	(3,835)			917,840		693,650
A20900	利息費用	B06800	11,218			(2,816)		(371)
A21200	利息收入	B07200	(79,657)			7,241		22,522
A21300	股利收入	BBBB	(6,082)			(7,426)		(11,845)
A21900	股份基礎給付酬勞成本		451			402,662		165,752
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		(1,128,564)			(966,612)		(173,099)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	CCCC	4					
A22900	未實現銷售利益	C00100	203,366			1,624,874		-
A23900	已實現銷售利益	C01200	(55,475)			(17,200)		(2,564)
A24000	租賃修改利益	C01300	(120)			(2,602)		24,504
A29900	與營業活動相關之資產及負債變動數：	C04020						
A31130	應收票據(增加)減少	C04300	(1,833)			(157,467)		-
A31150	應收帳款(增加)減少	C04400	(514,157)			(2,738,837)		(1,659,703)
A31160	應收帳款—關係人(增加)減少	C04500	(115,043)			-		551,160
A31180	其他應收款(增加)減少	C05500	429			(1,291,232)		(1,086,603)
A31190	其他應收款—關係人(增加)減少	CCCC	(18,239)					
A31200	存貨淨額(增加)減少		(63,993)					
A31230	預付款項(增加)減少	EEEE	(4,894)			(54,185)		1,543,051
A31240	其他流動資產(增加)減少	E00100	812			2,915,435		1,372,384
A32125	合約負債增加(減少)	E00200	4,137			\$2,861,250		\$2,915,435
A32130	應付票據增加		1,562					
A32150	應付帳款增加(減少)		-					
A32160	應付帳款—關係人(減少)增加		249,036					
A32180	其他應付款增加(減少)		118,237					
A32190	其他應付款—關係人(減少)增加		17,832					
A32230	其他流動負債增加(減少)		(1,114)					
A33000	營運產生之現金流入(流出)		9,536					
A33100	收取之利息		3,354,301					
A33300	支付之利息		79,657					
A33500	支付之所得稅		(631,195)					
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)		2,203,659					

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：李亮熾

經理人：江慶生



會計主管：陳佳境



聲 明 書

本公司民國 114 年度(自民國 114 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 箴



中華民國 115 年 3 月 10 日

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 114 年 12 月 31 日及民國 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 113 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 114 年 12 月 31 日及民國 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 113 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 114 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 114 年度認列營業收入 29,789,756 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之適當性；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其有效性；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之適當性。

存貨之評價

截至民國 114 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 4,572,747 千元，占合併資產總額 15.10%，對於合併財務報表係屬重大，上述存貨之種類眾多，且存貨呆滯或過時之備抵跌價評估係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，瞭解存貨備抵跌價損失流程，評估攸關控制之設計。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四、附註五及附註六中有關存貨揭露之適當性。

企業合併

復盛應用科技股份有限公司於民國114年4月以新臺幣1,481,295千元取得伯鑫工具股份有限公司及其子公司股權，持股比例為51%，取得對該公司之控制。鑒於本次企業併購交易金額重大，且涉及企業合併之會計處理，管理階層須決定所取得之可辨識資產與承擔負債之公允價值，相關評估涉及諸多假設且具複雜度，對合併財務報表係屬重大，本會計師因此將企業合併列為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括但不限於，瞭解及評估復盛應用科技股份有限公司投資交易之內部控制程序，並檢視董事會相關文件，確認此投資案已依相關程序執行；檢視併購交易合約並核對支付價款憑證，確認收購對價；取得管理階層委託外部專家執行收購價格分攤報告，並委請本事務所評價專家協助複核外部專家出具之購買價格分攤報告以評估收購價格分攤報告內容(包括使用之評價模型、採用之參數及所辨認無形資產及其估計經濟效益年限)於交易基準日之合理性及是否適當揭露收購事項之相關資訊。

本會計師亦考量合併財務報表附註四及附註六中有關企業合併揭露之適當性。

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 114 年 12 月 31 日及民國 113 年 12 月 31 日之資產總額分別為 1,777,874 千元及 66,561 千元，分別占合併資產總額之 5.87%及 0.25%。民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入分別為 645,784 千元及 646,338 千元，分別占合併營業收入之 2.17%及 2.28%。

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 114 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 114 年及民國 113 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：金管證審字第 1100349497 號

金管證審字第 1030025503 號

張巧穎

張巧穎



會計師：

黃子評

黃子評



中華民國 115 年 3 月 10 日



復盛隆股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國113年12月31日

資 產				113年12月31日 (追溯調整後)(註)	
代碼	會計項目	附註	金額	金額	%
1100	流動資產				
1110	現金及約當現金	四及六	\$7,837,404	\$7,397,574	25.88
1136	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四及六	172,782	170,870	0.57
1150	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	四、六及八	179,370	15,000	0.59
1170	應收票據淨額	四、五及六	11,194	16,515	0.04
1200	應收帳款淨額	四、五、六及七	5,982,268	5,361,161	19.75
1220	其他應收款	四	372,590	651,873	1.23
130x	本期所得稅資產		1,068	7,707	-
1410	存貨淨額	四、五及六	4,572,747	4,077,040	15.10
1470	預付款項		615,702	219,806	2.03
14xx	其他流動資產		33,285	1,416	0.11
	流動資產合計		19,778,410	17,918,962	65.30
1510	非流動資產				
1536	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	四及六	115,235	62,817	0.38
1600	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	四及六	637	4,533	-
1755	不動產、廠房及設備	四、六、七及八	7,096,732	5,802,878	23.43
1760	使用權資產	四、六、七及八	747,510	767,762	2.47
1780	投資性不動產淨額	四	25,099	-	0.09
1840	無形資產	四、五及六	1,736,098	1,099,545	5.73
1915	遞延所得稅資產	四、五及六	85,858	75,616	0.28
1920	預付設備款	七	365,911	65,329	1.21
1995	存出保證金		80,472	85,220	0.27
15xx	其他非流動資產－其他		255,188	280,864	0.84
	非流動資產合計		10,508,740	8,244,564	34.70
1xxx	資產總計		\$30,287,150	\$26,163,526	100.00

註：本集團於民國114年4月間完成針對民國113年8月23日(收購日)取得力野精密工業(深圳)有限公司及其子公司之公允價值評估報告，故追溯調整自收購日起至113年12月31日之財務報表，其說明請參閱附註六、27。
(請參閱合併財務報表附註)



董事長：李亮歲



經理人：江慶生



會計主管：陳佳境



復盛應機(中國)股份有限公司
合併資產負債表(續)
民國114年12月31日

負債及權益				113年12月31日 (追溯調整後)(註)	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額
2100	流動負債				
2130	短期借款	四、六及八	\$1,919,867	6.34	\$1,188,095
2150	合約負債	四及六	114,306	0.38	44,386
2170	應付票據	四	5,596	0.02	5
2200	應付帳款	四及七	3,544,486	11.70	3,599,725
2230	其他應付款	六及七	2,041,062	6.74	2,473,550
2250	本期所得稅負債	四及五	1,033,094	3.41	742,636
2280	負債準備—流動	四、五及六	14,664	0.05	22,032
2321	租賃負債—流動	四、六及七	60,686	0.20	39,359
2322	一年或一營業週期內到期應付公司債	四及六	-	-	352,783
2399	一年或一營業週期內到期長期借款	四、五及六	66,258	0.22	8,160
21xx	其他流動負債—其他		511,784	1.69	224,433
	流動負債合計		9,311,803	30.75	8,695,164
2530	非流動負債				
2540	應付公司債	四及六	1,543,436	5.10	-
2550	長期借款	四及六	85,788	0.28	24,480
2570	負債準備—非流動	四、五及六	12,438	0.04	10,391
2580	遞延所得稅負債	四、五及六	216,914	0.72	141,379
2640	租賃負債—非流動	四、六及七	301,914	1.00	322,687
2645	淨確定福利負債—非流動	四、五及六	88,006	0.29	86,796
2670	存入保證金		4,633	0.01	376
25xx	其他非流動負債—其他		21,550	0.07	185,851
2xxx	非流動負債合計	六	2,274,679	7.51	771,960
	負債總計		11,586,482	38.26	9,467,124
31xx	權益				
3110	歸屬於母公司業主之權益				
3130	普通股股本	四及六	1,393,870	4.60	1,366,582
3200	債券換股權利證書	四及六	-	-	7,506
3300	資本公積		3,814,258	12.59	3,247,601
3310	保留盈餘				
3320	法定盈餘公積		2,631,044	8.69	2,252,645
3350	特別盈餘公積		266,902	0.88	582,078
3300	未分配盈餘		7,798,595	25.75	7,483,535
3400	保留盈餘合計		10,696,541	35.32	10,318,258
3410	其他權益	四	(361,860)	(1.19)	(266,902)
31xx	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		15,542,809	51.32	14,673,045
36xx	歸屬於母公司業主之權益合計	六	3,157,859	10.42	2,023,357
3xxx	非控制權益		18,700,668	61.74	16,696,402
	權益總計		\$30,287,150	100.00	\$26,163,526

註：本集團於民國114年4月間完成針對民國113年8月23日(收購日)取得力野精密工業(深圳)有限公司及其子公司之公允價值評估報告，故追溯調整自收購日起至民國113年12月31日之財務報表，其說明請參閱附註六.27。
(請參閱合併財務報表附註)



董事長：李亮熾



經理人：江慶生



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114年及113年1月1日至12月31日



單位：除每股盈餘外，新臺幣千元

代 碼	會 計 項 目	附 註	114年度		113年度	
			金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額	四、六及七	\$29,789,756	100.00	\$28,369,692	100.00
5000	營業成本	四、六及七	(22,209,423)	(74.55)	(20,806,315)	(73.34)
5900	營業毛利		<u>7,580,333</u>	<u>25.45</u>	<u>7,563,377</u>	<u>26.66</u>
6000	營業費用	四、六及七				
6100	推銷費用		(474,581)	(1.59)	(456,052)	(1.61)
6200	管理費用		(1,544,938)	(5.19)	(1,546,294)	(5.45)
6300	研究發展費用		(920,293)	(3.09)	(828,295)	(2.92)
6450	預期信用減損(損失)利益		(8,390)	(0.03)	(74,802)	(0.26)
	營業費用合計		<u>(2,948,202)</u>	<u>(9.90)</u>	<u>(2,905,443)</u>	<u>(10.24)</u>
6900	營業淨利		<u>4,632,131</u>	<u>15.55</u>	<u>4,657,934</u>	<u>16.42</u>
7000	營業外收入及支出	四、六及七				
7100	利息收入		156,931	0.53	208,770	0.74
7010	其他收入		111,693	0.38	113,371	0.40
7020	其他利益及損失		(377,828)	(1.27)	259,614	0.91
7050	財務成本		(79,177)	(0.27)	(96,945)	(0.34)
	營業外收入及支出合計		<u>(188,381)</u>	<u>(0.63)</u>	<u>484,810</u>	<u>1.71</u>
7900	稅前淨利		4,443,750	14.92	5,142,744	18.13
7950	所得稅費用	四及六	(999,393)	(3.36)	(1,083,340)	(3.82)
8200	本期淨利		<u>3,444,357</u>	<u>11.56</u>	<u>4,059,404</u>	<u>14.31</u>
8300	其他綜合損益	四及六				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(6,539)	(0.02)	(17,887)	(0.06)
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		(87,097)	(0.29)	344,897	1.21
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		1,782	-	-	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		<u>(91,854)</u>	<u>(0.31)</u>	<u>327,010</u>	<u>1.15</u>
8500	本期綜合損益總額		<u>\$3,352,503</u>	<u>11.25</u>	<u>\$4,386,414</u>	<u>15.46</u>
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$3,121,390	10.48	\$3,795,669	13.38
8620	非控制權益		322,967	1.08	263,735	0.93
			<u>\$3,444,357</u>	<u>11.56</u>	<u>\$4,059,404</u>	<u>14.31</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$3,022,162	10.14	\$4,099,165	14.45
8720	非控制權益		330,341	1.11	287,249	1.01
			<u>\$3,352,503</u>	<u>11.25</u>	<u>\$4,386,414</u>	<u>15.46</u>
	每股盈餘：	六				
9750	基本每股盈餘(元)		<u>\$22.45</u>		<u>\$28.17</u>	
9850	稀釋每股盈餘(元)		<u>\$22.18</u>		<u>\$27.19</u>	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：李亮箴



經理人：江慶生



會計主管：陳佳境





復星國際股份有限公司
董事長 李亮威
民國114年12月31日

單位：新臺幣千元

代 碼	目 項	歸屬於母公司業主之權益						非控制權益	權益總額		
		股 本		保 留 盈 餘		其 他 權 益 項 目					
		普 通 股 股 本 3110	債 券 換 股 權 利 證 書 3130	資 本 公 積 3200	法 定 盈 餘 公 積 3310	特 別 盈 餘 公 積 3320	未 分 配 盈 餘 3350			國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 轉 換 之 互 換 差 額 3410	總 計 31XX
A1	民國113年1月1日餘額	\$1,325,735	\$-	\$2,211,537	\$2,013,994	\$421,540	\$5,758,438	\$11,149,166	\$12,431,398		
B1	民國112年度盈餘指標及分配：	-	-	-	238,651	-	(238,651)	-	-		
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	160,538	(160,538)	-	-		
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(1,659,703)	-	(1,659,703)		
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	-	-	(133,907)	-	-	-	(133,907)	(133,907)		
D1	民國113年度淨利	-	-	-	-	-	3,795,669	3,795,669	4,059,404		
D3	民國113年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(11,680)	303,496	327,010		
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	3,783,989	4,093,165	4,386,414		
I1	可轉換公司債轉換	-	48,353	918,058	-	-	-	966,411	966,411		
I3	債券換股權利證書轉換	40,847	(40,847)	-	-	-	-	-	-		
M5	實際取得或處分子公司股權	-	-	195,037	-	-	-	195,037	195,037		
M7	價格與帳面價值差額	-	-	56,425	-	-	-	56,425	395,472		
N1	對子公司所有權權益變動	-	-	451	-	-	-	451	451		
O1	股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-		
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	114,829	114,829		
Z1	民國113年12月31日餘額(追溯調整後)(註)	\$1,366,582	\$7,506	\$3,247,601	\$2,252,645	\$582,078	\$7,483,535	\$14,673,045	\$16,696,402		
A1	民國114年1月1日餘額(追溯調整後)(註)	\$1,366,582	\$7,506	\$3,247,601	\$2,252,645	\$582,078	\$7,483,535	\$14,673,045	\$16,696,402		
B1	民國113年度盈餘指標及分配：	-	-	-	378,399	-	(378,399)	-	-		
B17	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(315,176)	315,176	-	-		
B5	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(2,738,837)	-	(2,738,837)		
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	-	-	166,744	-	-	-	166,744	179,213		
D1	民國114年度淨利	-	-	-	-	-	3,121,390	322,967	3,444,357		
D3	民國114年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(4,270)	(99,228)	(91,854)		
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	3,117,120	3,022,162	3,352,503		
I1	可轉換公司債轉換	-	19,782	370,289	-	-	-	390,071	390,071		
I3	債券換股權利證書轉換	27,288	(27,288)	-	-	-	-	-	-		
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	29,624	-	-	-	29,624	30,168		
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	791,148		
Z1	民國114年12月31日餘額	\$1,393,870	\$-	\$3,814,258	\$2,631,044	\$266,902	\$7,798,595	\$15,542,809	\$18,700,668		

註：本集團於民國114年4月間完成針對民國113年8月23日(收購日)取得力野精密工業(深圳)有限公司及其子公司之公允價值評估報告，茲追溯調整自收購日起至113年12月31日之財務報表，其說明請參閱附註六、27。
(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



復盛豐股份有限公司
董事長 李亮威
民國 114 年 12 月 31 日

代 碼		項 目	114 年度		代 碼	項 目	114 年度		113 年度 (追溯調整後)(註)	
			金 額	金 額			金 額	金 額		
AAAA	營業活動之現金流量：				BBBB	投資活動之現金流量：				
A10000	本期稅前淨利		\$4,443,750		B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產		\$255,411	\$3,873	
A20000	調整項目：				B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產		151,277	57,878	
A20010	不影響現金流量之收益及費損項目：				B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		(42,677)	(16,705)	
A20100	折舊費用		901,949		B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		173,502	458	
A20200	攤銷費用		83,910		B02200	對子公司之收購(扣除所取得之現金)		(1,182,458)	17,144	
A20300	預期信用減損(利益)損失數		8,390		B02700	取得不動產、廠房及設備		(824,189)	(1,130,040)	
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		(16,394)		B02800	處分不動產、廠房及設備		63,213	84,397	
A20900	利息費用		79,177		B03800	處分不動產、廠房及設備		5,126	57,119	
A21200	利息收入		(156,931)		B04500	存出保證金減少		(8,872)	(3,790)	
A21300	股利收入		(6,145)		B05350	取得使用權資產		-	(58,157)	
A21900	股份基礎給付酬勞成本		-		B06800	其他非流動資產－其他減少		33,426	87,486	
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失		(2,079)		B07100	預付設備款增加		(300,147)	(32,774)	
A29900	租賃修改利益		-		B07600	收取之股利		6,145	6,171	
A30000	與營業活動相關之資產及負債變動數：				BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)		(2,181,065)	(934,686)	
A31130	應收票據(增加)減少		7,202							
A31150	應收帳款(增加)減少		(491,355)		CCCC	籌資活動之現金流量：				
A31180	其他應收款(增加)減少		320,228		C00100	短期借款增加		2,338,177	1,568,830	
A31200	存貨淨額(增加)減少		(213,539)		C00200	短期借款減少		(2,028,771)	(1,499,844)	
A31230	預付款項(增加)減少		(389,936)		C01200	發行公司債		1,780,269	-	
A31240	其他流動資產(增加)減少		(31,869)		C01300	償還公司債		(17,200)	-	
A32125	合約負債增加(減少)		53,065		C01700	償還長期借款		(64,596)	(32,366)	
A32130	應付票據增加(減少)		5,303		C03000	存入保證金增加		4,059	-	
A32150	應付帳款增加(減少)		(74,320)		C03100	存入保證金減少		-	(2,937)	
A32180	其他應付款增加(減少)		(538,786)		C04020	租賃負債本金償還		(49,781)	(76,522)	
A32200	負債準備增加(減少)		(5,496)		C04400	其他非流動負債－其他減少		(176,998)	(173,005)	
A32230	其他流動負債－其他增加(減少)		272,662		C04500	發放現金股利		(2,738,837)	(1,659,703)	
A32240	淨確定福利負債增加(減少)		(3,060)		C05500	處分子公司股權(未喪失控制力)		-	551,160	
A33000	營運產生之現金流入(流出)		4,245,726		C05800	非控制權益變動		(254,742)	(249,750)	
A33100	收取之利息		156,931		CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)		(1,208,420)	(1,574,137)	
A33300	支付之利息		(68,552)							
A33500	支付之所得稅		(679,869)		DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響		175,079	261,665	
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)		3,654,236							
					EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)數		439,830	2,543,099	
					E00100	期初現金及約當現金餘額		7,397,574	4,854,475	
					E00200	期末現金及約當現金餘額		\$7,837,404	\$7,397,574	

單位：新臺幣千元

註：本集團於民國114年4月間完成針對民國113年8月23日(收購日)取得力野精密工業(深圳)有限公司及其子公司之公允價值評估報告，故追溯調整自收購日起至113年12月31日之財務報表，其說明請參閱附註六.27。
(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

復盛應用科技股份有限公司

盈餘分配表

中華民國一一四年度

單位:新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	\$4,681,474,922
加(減):其他綜合損益－採用權益法認列之子公司其他綜合損益之份額	(4,269,991)
一一四年度稅後淨利	3,121,390,115
小計	7,798,595,046
提列項目:	
提列法定盈餘公積(10%)	(311,712,012)
迴轉(提列)特別盈餘公積	(94,958,401)
本年度可分配盈餘小計	7,391,924,633
分配項目	
股東紅利－現金股利(16.0元/股)(附註2)	(2,230,191,568)
期末未分配盈餘	\$ 5,161,733,065

附註 1: 優先分派 114 年度盈餘。

附註 2: 該配息率暫以 115 年 2 月 28 日發行在外股數加計申請轉換之總股數 139,386,973 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



會計主管: 陳佳境



董事暨獨立董事候選人名單及相關資料

單位：股

董事候選人 姓名	性別	學歷	經歷	現職	持有股數
江慶生	男	明志工專	復盛(股)公司運動器材事業部總經理 中山廣盛運動器材有限公司總經理	復盛應用科技(股)公司董事暨總經理 復盛(股)公司法人董事代表 復盛精密工業(股)公司法人董事代表 中山廣盛運動器材有限公司董事長 中山市隆興精工機械有限公司董事 World Gate Holding Ltd. 董事 嘉華盛科技(股)公司董事長 民盛應用企業(股)公司董事 伯鑫工具(股)公司董事長 Aubo Precision (Hong Kong) Co., Limited 董事	1,407,430
聯盛投資股份有限公司 代表人:李汪明	男	淡水工商	中山廣盛運動器材有限公司副總經理	中山廣盛運動器材有限公司董事暨總經理 復盛應用科技(股)公司董事暨執行副總經理 中山市隆興精工機械有限公司董事長 World Gate Holding Ltd. 董事 力野精密工業(深圳)有限公司董事長 江蘇力野精工科技有限公司董事長	3,352,343
頤達夥伴股份有限公司 代表人:鄭敦謙	男	美國哥倫比亞大學 MBA 台灣大學商學系學士	UMC Capital Corporation 總經理 聯合管理顧問投資(股)公司董事總經理 Morgan Stanley Asia Limited 執行董事及台灣總經理 Goldman Sachs Asia L.L.C.執行董事	閎鼎資本(股)公司董事長 士鼎創業投資(股)公司董事長 亞洲聚合(股)公司獨立董事 復盛應用科技(股)公司董事 台光電子材料(股)公司獨立董事 Advanced Energy Solution Holding Co., Ltd. 董事 群登科技(股)公司董事 晨暉生物科技(股)公司獨立董事	232,000

董事候選人 姓名	性別	學歷	經歷	現職	持有股數
Valiant APO Holdings III Ltd. 代表人:許廷儀	男	成功大學 企業管理 研究所碩士 台灣大學 財務金融 學系學士	環隆電氣股份有限公司總經理室專案經理 美商中經合集團副總經理	復盛應用科技(股)公司財務副總經理 復盛(股)公司監察人 中山市奧博精密科技有限公司董事長 中山廣盛運動器材有限公司董事 嘉華盛科技(股)公司監察人 可思創品(股)公司董事長 民盛應用企業(股)公司董事長 伯鑫工具(股)公司董事	6,754,260
Valiant APO Holdings III Ltd. 代表人:張端揆	男	中央大學 機械工程 系	復盛應用科技股份有限公司研發副總經理	民盛應用企業(股)公司董事暨總經理 復盛(股)公司董事 FS-NorthAmerica,Inc.董事 Gainsmart Group Ltd.董事 Minson Enterprises (Thailand) Company Limited 董事 Menxon Enterprises (Thailand) Company Limited 董事 Mintech Enterprises Company Limited 董事 Minone Enterprises Company Limited 董事	6,754,260

獨立董事候選人姓名	性別	學歷	經歷	現職	是否已連續擔任三屆獨立董事	持有股數
劉維琪	男	美國西北大學管理學院博士	國立中山大學校長 國際票券金融(股)公司董事長 台灣高速鐵路(股)公司董事長 國票金融控股(股)公司董事長	財團法人中華大學校長 安心食品服務(股)公司獨立董事 華藝數位(股)公司董事	是	0
劉伯玲	女	清華大學跨院國際博士班學位學程博士候選人 清華大學科技管理學院高階經營管理碩士	台灣艾司摩爾科技(股)公司 HR Country Head Taiwan and SEA	台灣艾司摩爾科技(股)公司 HR Country Head Taiwan and SEA	否	0
林秋炭	男	政治大學商學院企業管理學系產業組經營管理博士	和碩聯合科技(股)公司副營運長 和碩聯合科技(股)公司財務長 華碩電腦(股)公司副投資長	和碩聯合科技(股)公司副總經理	否	0
姜益民	男	成功大學工業管理系	英屬開曼群島商云拓資本(股)公司台灣分公司營運總監	笠杰(股)公司董事長 民盛應用(股)公司獨立董事	否	0

解除被提名董事及其代表人競業行為之限制

職稱	姓名	目前兼任公司名稱及職務
董事	江慶生	1. 復盛股份有限公司法人董事代表 2. 復盛精密工業股份有限公司法人董事代表 3. 民盛應用企業股份有限公司董事 4. 伯鑫工具股份有限公司董事長 5. Aubo Precision (Hong Kong) Co., Limited 董事 6. 嘉華盛科技股份有限公司董事長
董事	聯盛投資股份有限公司 代表人：李汪明	1. 力野精密工業(深圳)有限公司董事長 2. 江蘇力野精工科技有限公司董事長
董事	頤達夥伴股份有限公司 代表人：鄭敦謙	1. 閩鼎資本股份有限公司董事長 2. 士鼎創業投資股份有限公司董事長 3. 亞洲聚合股份有限公司獨立董事 4. 台光電子材料股份有限公司獨立董事 5. Advanced Energy Solution Holding Co., Ltd. 董事 6. 群登科技股份有限公司董事 7. 晨暉生物科技股份有限公司獨立董事
董事	Valiant APO Holdings III Ltd. 代表人：許廷儀	1. 民盛應用企業股份有限公司董事長 2. 復盛股份有限公司監察人 3. 中山市奧博精密科技有限公司董事長 4. 嘉華盛科技股份有限公司監察人 5. 伯鑫工具股份有限公司董事
董事	Valiant APO Holdings III Ltd. 代表人：張端揆	1. 民盛應用企業股份有限公司董事暨總經理 2. 復盛股份有限公司董事 3. Minson Enterprises (Thailand) Company Limited 董事 4. Menxon Enterprises (Thailand) Company Limited 董事 5. Mintech Enterprises Company Limited 董事 6. Minone Enterprises Company Limited 董事
獨立董事	劉維琪	1. 華藝數位股份有限公司董事 2. 安心食品服務股份有限公司獨立董事
獨立董事	劉伯玲	1. 台灣艾司摩爾科技股份有限公司 HR Country Head Taiwan and SEA
獨立董事	林秋炭	1. 和碩聯合科技股份有限公司副總經理 2. 華謙商貿(上海)有限公司監事 3. 旭碩科技(重慶)有限公司監事 4. Pegatron Technology Service Inc. 董事長 5. PEGATRON Czech s.r.o. 執行董事 6. Tata Electronics Products and Solutions Private Limited 董事 7. Pegatron Electronics India Private Limited 董事 8. Pegatron Technologies LLC. 法定代表人
獨立董事	姜益民	1. 笠杰股份有限公司董事長 2. 民盛應用企業股份有限公司獨立董事