

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
2022 年第二次

時間：2022 年 12 月 16 日(星期五) 下午 2:00~3:00

地點：Teams 線上會議

主 持 人：劉維琪

獨立董事：劉維琪、高繼祖、陳志康

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

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
對於 2021 年以前未結案之稽核發現如有損失，應提列備抵呆帳，並在董事會報告。	已依應收帳款提列政策全數提列備抵呆帳，並已於董事會報告。
加強對民盛及民盛泰國各子公司內控稽核力度，尤其對金流及銀行對帳稽核。	輔導民盛稽核室及對民盛子公司監理加強稽核。
加強對中山奧博-購買理財產品交易之稽核。	依計畫 2022/12 月對中山奧博子公司監理稽核，進行交易合約及流程稽核。

二、 報告事項:

議題	稽核報告及說明	獨立董事 之建議及指正
一、 稽核室策略	2023 年稽核室策略報告。	獨董無意見
二、 稽核室編制及人力	2022 年度稽核人力報告。	獨董無意見
三、 2022 年度稽核計畫 進度	2022/1-11 月稽核計劃執行 65 案 100%達成，專案稽核 3 案。	獨董無意見
四、 稽核結果及稽核發現	2022/1~11 月稽核結果及稽核發現報告。	獨立董事 高繼祖提點： 2022 年稽核發現件數、可量化效益與風險等級的對應性？ 獨立董事 陳志康提點： 漏收款項是否存在系統性風險？應改善系統控制。 稽核室回應： 1.已說明風險等級判斷及對應基準。

		2.負責單位已清查補收款項並持續改善系統流程管控封閉性。
五、風險評估結果	2023 風險評估報告	獨董無意見
六、年度稽核計畫	2023 年度稽核計畫表	獨董無意見
七、會計師報告	2022 年度內控查核有 4 項稽核發現	稽核室回應： 4 項缺失已完成改善及回覆。
八、獨立董事指示事項	1. 是否有建議或要求加強查核之項目? 2. 是否有其他建議及指正事項?	獨立董事 高繼祖提點： 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) 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。 3. 加強資安、ESG 議題查核(生產廢棄物處理流程、循環經濟、節能減碳成果)。 獨立董事 陳志康提點： 4. 建議安排子公司-民盛泰國廠實地查核。 獨立董事 高繼祖劉維琪提點： 5. 優先補足 FSP 稽核室人力以支持部門工作推展。 6. 加強職安衛法遵查核，確保落實職業安全作業。 7. 安排說明對子公司民盛稽核監理結果。 稽核室回應： 1. &4. 已規劃 2023 年子公司外勤查核計畫。 2. &7. 持續輔導民盛稽核室，健全內控內稽制度及遵循；下期會議增加說明民盛稽核發現項目。 3. 已將資安及 ESG 列入 2023 年計劃查核項目。 5. 人力持續招募中。 6. 公司勞安管理單位已定期查核即時改善，稽核室每年皆有進行法遵查核。