

廣錠科技股份有限公司

一〇九年度

獨立董事與會計師溝通會議記錄

- 一、時間：一〇九年二月十三日（星期四）下午 2：30
- 二、地點：新北市汐止區新台五路一段 93 號 24 樓本公司大會議室
- 三、出席人員：陳志湧 獨立董事、倪集熙 獨立董事、劉茹芬 獨立董事
勤業眾信聯合會計師事務所 張敬人 會計師
稽核主管 曾志仁 經理
- 四、主席：陳志湧 獨立董事 記錄：曾志仁
- 五、主席致詞：(略)
- 六、溝通事項：報告人張敬人 會計師

1、108 年度內控測試結果

(1) 測試內容

類別	測試作業	說明
銷售與收款循環	▲ 訂單作業 ▲ 交貨作業 ▲ 應收帳款入帳作業	銷貨收入之作業為顯著風險，列為關鍵查核事項之說明
採購循環	▲ 驗收作業 ▲ 應付帳款入帳作業	採輪替方式

(2) 測試結果

未發現異常之情事，會計師認為相關內控之設計與執行係屬有效。

2、108 年度財務報告查核結果

(1) 調整事項金額

說明	金額(元)	說明
調整前純益	2,097,934	
所得稅調整	416,240	課稅所得減少 2,082 千元致減少所得稅費用
調整後純益	2,514,174	

(2) 資產負債表面之比率分析

項目	107/12/31	108/12/31	Diff%
應收帳款週轉率	5.41	3.55	-34.38%
應收帳款週轉天數	68	103	51.47%
存貨週轉率	3.64	1.77	-51.37%
存貨週轉天數	101	207	104.95%

(3) 損益表面之比率分析

項目	107 年度	108 年度	Diff%
營業收入(仟元)	1,071,150	634,671	-40.75%
毛利率(%)	17.58	21.7	23.44%
純益(仟元)	60,990	2,514	-95.88%
基本每股盈餘(元)	2.01	0.08	-96.02%

3、108 年度關鍵查核事項（說明請參閱附件）

(1) 銷貨集中

(2) 十大銷售客戶變動

4、財務報告自編情形

(1) 檢視內容

報表類別	工作事項	是否完成	
		是	否
個體財務報告	編製個體四大報告	V	
	編製財務報告附註資訊	V	
合併財務報告	編製個體四大報告	V	
	編製財務報告附註資訊	V	

(2) 檢視結論

已於時間內提交查核後完整之個體及合併財務報告供勤業查核團隊覆核。

七、臨時動議：無。

八、散會：下午 2：40。