

# 廣錠科技股份有限公司

## 一一三年度

### 董事會與會計師溝通會議記錄

一、時 間：一一三年十二月二十六日（星期四）下午 2：00

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、李宗培 獨立董事、葉敬忠 獨立董事  
勤業眾信聯合會計師事務所 周仕杰 會計師  
財務主管 黃慧蘭 協理

四、主 席：陳志湧 獨立董事

記錄：黃慧蘭

五、主席致詞：(略)

六、溝通事項：報告人周仕杰 會計師

#### 1、113 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、113 年度關鍵查核事項（說明請參閱附件一）

預付貨款長期掛帳，及應收帳款逾期。

七、臨時動議：無。

八、散 會：下午 3：00。