

捷智商訊科技股份有限公司  
獨立董事與會計師座談會議紀錄

時間：民國 110 年 3 月 8 日下午 4:00

地點：本公司會議室

與會人員：賴佳誼、林孟津、顏良修、邱政俊、黃凱男

紀錄：陳信良

座談內容：

項次	報告及討論事項	報告及討論內容
1	查核方式及範圍	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。本會計師將依據查核結果出具查核報告。</li><li>2. 關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對捷智公司 109 年度財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報告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。</li><li>3. 本事務所於查核過程中已取得捷智公司之充分合作，且本事務所與管理階層並無不一致之看法。</li><li>4. 本會計師所執行之查核工作，<b>並未解除管理當局對財務報告編製所應負之責任</b>。</li><li>5. 本事務所預計於 110 年 3 月 8 日受查公司董事會通過財務報告後，若本會計師對上述未完成事項皆能取得合理之查核結論，本會計師將對捷智商訊科技股份有限公司 109 年度之財務報告將出具無保留意見之查核報告。</li></ol>
2	查核重點（關鍵查核事項）及重大調整事項	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 專業服務收入認列正確性</li><li>2. 管理階層踰越</li><li>3. 收入認列</li><li>4. 專案服務收入之正確性</li></ol> <p>本會計師於本次查核捷智商訊科技股份有限公司 109 年度財務報告之過程，並未發現重大調整事項。</p>
3	其他溝通事項	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 舞弊事項之評估</li><li>2. 獨立性</li></ol>