

銘旺實業股份有限公司

治理單位溝通會議

一、與會人：獨立董事 張明正、獨立董事 郭迺鋒、獨立董事 邱義芳、

資誠會計師 黃金連、資誠會計師 吳培誠。

二、會議日期：2024/03/15 (五)。

三、會議內容：

溝通事項	內容摘要	溝通形式
1. 查核範圍與重大性	1. 查核範圍-集團合併財務報表查核：對組成個體財務資訊執行工作類型之概述。 2. 重大性。 a. 財務報表整體重大性。 b. 執行重大性。 c. 顯然微小之門檻。	會議簡報
2. 查核報告及關鍵查核事項	1. 查核報告-無保留意見。 2. 關鍵查核事項-成衣銷售之收入認列截止時點正確性及因應之查核程序。	
3. 其他溝通事項	1. 未有重大調整分錄。 2. 關係人交易。 3. 重大會計估計。 4. 舞弊及未遵循法令規章之事件。 5. 期後事項。 6. 客戶聲明書。 7. 內部控制未有顯著缺失。	
4. 會計師之獨立性	1. 會計師事務所之獨立性聲明。 2. 2023 年度公費資訊。	

四、獨立董事之建議：無。