

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：2024/12/18 (三) 16:00。

三、會議內容：

溝通事項	內容摘要	溝通形式
1. 溝通計畫	1. 2024/12 年度查核規劃。 2. 2025/03 年度查核總結。	會議簡報
2. 主辦會計師之角色及責任	1. 查核團隊之責任。 2. 查核範圍之依據。 3. 查核結果之整體品質。	
3. 查核計畫	1. 查核目標及策略。 2. 風險評估與關鍵查核事項之初步看法。 3. 內部控制之查核方法。 4. 重大性觀念之應用。 5. 集團合併財務報表查核。 6. 查核團隊成員。 7. 報告預計提出時程。	
4. 會計師之獨立性	各項獨立性規範說明。 會計師事務所之獨立性聲明。	
5. 會計師事務所之品質管理系統	會計師事務所之品質管理系統。 1. 核心價值-服務品質。 2. 建立品質管理系統並於每年定期對系統進行評量。 3. 品質管理系統係按照國際審計及確認準則委員會之規定所建立。 4. 品質管理系統之建立目標，在於使從業人員與作業程序能提供客戶及其他利害關係人有效率及高效能之服務。 5. 品質管理流程包括風險辨認、風險之	

溝通事項	內容摘要	溝通形式
	因應對策、監督活動及透過根因分析和採取改善措施對流程做出持續優化。	
6. 近期法令更新	ESG 近期發展： 1. 永續新政動態總覽。 2. 導入 IFRS 永續揭露準則的規劃。 3. 接軌 IFRS 永續揭露準則建議。	

四、獨立董事之建議：無。