

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：2023/12/27 (三) 15:15。

三、會議內容：

溝通事項	內容摘要	溝通形式
1. 溝通計畫	1. 2023/12 年度查核規劃。 2. 2024/03 年度查核總結。	會議簡報
2. 主辦會計師之角色及責任	1. 查核團隊之介紹。 2. 主辦會計師產業熟悉度介紹。	
3. 查核計畫	1. 查核目標及策略。 2. 風險評估與因應。 3. 內部控制之查核方法。 4. 重大性觀念之應用。 5. 集團合併報表之查核。 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. 審計品質指標	審計品質指標(AQIs)目的及構面說明。 111 年度審計品質指標資訊： 1. 構面 1：專業性。 2. 構面 2：品質控管。 3. 構面 3：獨立性。 4. 構面 4：監督。 5. 構面 5：創新能力。	
6. 會計師事務所之品質管理系統	係按照國際審計及確信準則委員會(IAASB)發布的《國際品質管理準則 1 號 - 會計師事務所對執行財務報表查核或	

溝通事項	內容摘要	溝通形式
	核閱、其他確信或相關服務業務實施的品質管理(ISQM1)及《國際品質管理準則 2 號 - 案件品質覆核(ISQM2)》所建立的。	

四、獨立董事之建議：無。