

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：2025/12/22 (一) 15:30。

三、會議內容：

溝通事項	內容摘要	溝通形式
1. 溝通計畫	溝通時程表： 1. 年度查核規劃 a. 主辦會計師之角色及責任 b. 查核計畫 c. 關鍵查核事項之初步看法 d. 會計師之獨立性 2. 年度查核總結 a. 財務報表稿本 b. 查核之重大發現 c. 查核報告(包括關鍵查核事項)稿本 d. 會計師之獨立性	會議簡報
2. 角色及責任	1. 會計師查核報表之責任 2. 主辦會計師係依據審計準則之相關規範與治理單位進行溝通 3. 主辦會計師對所承辦查核案件之整體品質負責	
3. 查核計畫	1. 查核方法 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. 報告提出時程	
4. 會計師之獨立性	會計師事務所之獨立性聲明。	
5. 會計師事務所之	1.按照國際審計及確信準則委員會(IAASB)發	

溝通事項	內容摘要	溝通形式
品質管理系統	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	
6. 審計品質指標資訊	<ol style="list-style-type: none"> 1. 審計品質指標(AQIs)目的及構面 2. 113 年度審計品質指標資訊 <ol style="list-style-type: none"> a. 構面一：專業性 b. 構面二：品質控管 c. 構面三：獨立性 d. 構面四：監督 e. 構面五：創新能力 	
7. 近期法令更新	<ol style="list-style-type: none"> 1. 財政部核釋營利事業認列國外被投資事業投資損失相關證明文件之驗證程序 2. 「產業創新條例」部分條文修正 	

四、獨立董事之建議：無。