

# 銘旺實業股份有限公司

## 110年股東常會議事錄

時間：中華民國110年07月20日(星期二)上午10時整

地點：新北市五股區中興路一段6號1樓

主席：陳盈璇 董事長

記錄：辜柏鈞

出席：出席股東(含委託出席)所持股份總數計25,833,191股(其中以電子方式出席行使表決權之股東代表股數為25,265,479股)，出席股數佔本公司已發行股份總數50,589,000股之51.06%

出席董事及監察人：呂清裕 董事

列席：資誠聯合會計師事務所王照明 會計師、樊貞儀 財會經理

開會程序：

一、宣佈開會：出席股東及代表股份總數已達法定數額，主席依法宣佈開會。

二、主席致詞：(略)

### 三、報告事項

第一案：民國109年度營業報告(附件一)。

全體出席股東洽悉。

第二案：審計委員會審查民國109年度決算表冊報告(附件二)。

全體出席股東洽悉。

第三案：民國109年度員工及董事酬勞分配情形報告(附件三)。

全體出席股東洽悉。

第四案：本公司「董事會議事規則」修正案(附件四)。

全體出席股東洽悉。

### 四、承認事項

第一案：(董事會 提)

案由：民國109年度營業報告書及財務報告案，謹提請 承認。

說明：(一)本公司民國109年度財務報告及合併財務報告，併同資誠聯合會計師事務所王照明會計師以及支秉鈞會計師查核簽證出具查核報告書在案。

(二)前述營業報告書及財務報告，業經審計委員會審查竣事出具書面審查報告書在案，並送請民國110年3月26日董事會決議通過。

(三)本公司營業報告書、會計師查核報告書及上述財務報告請參閱附件一及附件五

(四)敬請 承認。

決議：投票表決結果如下，表決時出席股東表決權數：25,833,191權，贊成權數占表決時之總表決權數99.34%，本案表決通過。

類型	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權及未投票權數
現場投票	567,712	0	0	0
電子投票	25,095,966	141,338	0	28,175
總計	25,663,678	141,338	0	28,175

第二案：(董事會 提)

案由：民國109年度虧損撥補案，謹提請 承認。

說明：(一)本公司民國109年度虧損撥補係依公司章程規定辦理，業經審計委員會審查竣事出具書面審查報告書在案，並送請民國110年3月26日董事會決議通過，虧損撥補表請參閱附件六。

(二)本公司109年度結算稅後虧損，故本年不分配股利。

(三)敬請 承認。

決議：投票表決結果如下，表決時出席股東表決權數：25,833,191權，贊成權數占表決時之總表決權數99.33%，本案表決通過。

類型	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權及未投票權數
現場投票	621,712	0	0	0
電子投票	25,039,655	143,649	0	28,175
總計	25,661,367	143,649	0	28,175

## 五、討論事項

第一案：(董事會 提)

案由：修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。

說明：為配合法令規定，擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文，請參閱附件七股東會議事規則修正條文對照表。

決議：投票表決結果如下，表決時出席股東表決權數：25,833,191權，贊成權數占表決時之總表決權數99.34%，本案表決通過。

類型	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權及未投票權數
現場投票	567,712	0	0	0
電子投票	25,095,966	141,338	0	28,175
總計	25,663,678	141,338	0	28,175

第二案：(董事會 提)

案由：修訂本公司「董事選舉辦法」部分條文案。

說明：為配合法令規定，擬修訂本公司「董事選舉辦法」部分條文，並更名為「董事選任程序」，請參閱附件八董事選舉辦法修正條文對照表。


決議：投票表決結果如下，表決時出席股東表決權數：25,833,191權，贊成權數占表決時之總表決權數99.34%，本案表決通過。

類型	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權及未投票權數
現場投票	567,712	0	0	0
電子投票	25,095,966	141,338	0	28,175
總計	25,663,678	141,338	0	28,175

#### 八、臨時動議

經主席徵詢全體出席股東無其他議案或臨時動議，主席宣佈議畢散會。

#### 九、散會：同日上午10時21分

主席：陳盈璇 

記錄：辜柏鈞 

## 銘旺實業股份有限公司

## 營業報告書

國際貨幣基金組織《世界經濟展望》報告指出，由於 2020 年下半年成長動能比預期為強，調升預測 2021 年全球經濟可望強勁擴張至 5.5%，調升的理由是市場預期疫苗上市將刺激成長，加上還有美國、日本與其他國家的政策刺激。

據 Euromonitor 最新統計數據，2020 年全球服裝市場規模呈現負成長，與上(2019)年相較將減少 13.8% 達 1.21 兆美元；運動及戶外服裝市場規模推估年減 7.4% 達 3,203 億美元，受衝擊程度較一般服飾為低。一般服飾市場規模預估至 2022 年可望回復至疫情發生前水準，而運動服飾則可望於 2021 年恢復並超越 2019 年市場規模。

經濟合作暨發展組織 (OECD) 認為，預計全球經濟於 2021 年年中恢復至新冠肺炎疫情前的水平，但很大程度上取決於疫苗接種工作的展開。當前，全球疫苗分配仍然不平衡，如果疫苗生產、分配工作在全球範圍內更好地落實與協調，並且領先於病毒變異和傳播，全球經濟增長前景將呈上行情景。反之，如果疫苗接種速度不足以降低感染率，或者病毒變種擴散並需要更換當前疫苗，則全球消費和商業信心將受到打擊。

一、二〇二〇年營業結果

## (一) 營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項目	2020 年度	2019 年度	增減	%
營業收入	1,569,085	1,838,059	(268,974)	(14.63)
營業毛利	196,250	215,289	(19,039)	(8.84)
營業利益	(15,591)	(34,577)	18,986	54.91
本期淨利	(8,862)	(73,979)	65,117	88.02
本期綜合利益總額	(19,541)	(90,566)	71,025	78.42
每股盈餘	(0.18)	(1.46)	—	—

本集團 2020 年度整體營業收入較 2019 年度減少、淨利為負，主要因素如下：

1. 本集團主要生產外出運動休閒服飾，2020 年度營業收入減少主要受新冠肺炎疫情影響，歐美各家品牌商之零售門市紛紛關門停業，整體銷售大受衝擊進而影響本集團之營業收入。

2. 為快速反應服飾市場消費習慣，降低庫存壓力、節省成本，本集團客戶改變下單習慣，紛採「急單、少量多樣」之下單方式，因少量多樣生產模式，將增加換線等待時間影響原有毛利率，未來將不斷透過產線調整來增加毛利率。
3. 本集團 2020 年度新廠加入營運，新廠產能為因應委外訂單可拉回自己處理，故對整體營收、訂單表現並無影響。且因新廠目前生產產品較為複雜、工人學習曲線拉長下，產能利用率尚未達到正常產能進而影響本集團之營業毛利。
4. 台幣兌美金匯率持續升值且亞洲整體貨幣亦隨之升值所提列之兌換損失影響獲利。

## (二) 預算執行情形

本公司未公開 2020 年度財務預測，故無須揭露預算執行情形。

## (三) 財務收支及獲利能力分析

分析項目		2020 年度	2019 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	21.08	16.30	
	長期資金占固定資產比率	402.43	405.66	
獲利能力 (%)	資產報酬率	(0.56)	(4.79)	
	股東權益報酬率	(0.73)	(5.74)	
	占實收資本額	營業利益	(3.08)	(6.83)
		稅前純益	3.32	(11.77)
	純益率	(0.56)	(4.02)	
每股盈餘(元)	(0.18)	(1.46)		

## (四) 研究發展狀況

成衣為勞力密集產業，目前自動化設備仍無法大量取代人工在車縫成衣和裁剪布上的操作。為了有效節省原料耗用量，本公司採用先進的電腦 CAD 系統及相關輔助自動化設備如；並不斷汰換、更新車縫機種來增進產值提升良率，以降低製造成本、提升競爭力。

## 二、二〇二一年營業計劃概要

### (一) 經營方針

本集團秉持著「穩健經營、創新價值、共享成果、誠信互惠」之經營理念。可隨時因應客戶要求，準確控制交期，靈活順應客戶產品設計需求之競爭力與原有客戶相互共存，努力創造營收更大化，並積極開拓新客戶，提高全球市場佔有率。另因應市場因應全球經濟景氣動盪變化，公司業務人員已隨時注意經濟動態及客戶反應，使其損失減為最低，來增加公司利潤，創造股東最佳利益，是公司最重要營業方針。

## (二) 二〇二一年預期銷售數量及其依據

本公司未公開 2021 年度財務預測，故無須揭露預期銷售數量等情形。

## (三) 重要之產銷政策

1. 國際分工運籌管理及整合原物料採購、海外生產及市場行銷，提供完整產業鏈，創造競爭力。
2. 因應歐美產品趨勢快速變化、功能多變及綠色市場發展趨勢之潮流，於台北設立研發中心，提供打版、設計構想及行銷服務。
3. 策略性採購以降低成本波動過大風險，創造雙贏局面。
4. 彈性調配產能，因應不同客戶的生產週期並嚴格控管交期，配合客戶上架檔期。

## 三、未來公司發展策略

- (一) 與客戶保持緊密聯繫，並注意市場消費趨勢，隨時因應客戶之需求，調配產能及交期，創造最佳營收。
- (二) 開拓新客戶，提升公司全球市場佔有率。
- (三) 拓展更多優質主副料廠商，尋找更合理價格。
- (四) 嚴格控管布料損耗率，以降低成本，提高利潤。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

### (一) 外部競爭環境

全球兩大經濟體貿易紛爭持續，即使川普下台，美國新總統拜登上任，對中國大陸政策方向仍然抱持停看聽，這代表全球生產基地將從大陸分散轉進東南亞等其他地區的趨勢已不可逆，對國際服飾品牌客戶而言，勢必得加速分散供應鏈。

隨著此波投資熱潮，東南亞各國政府工資不定期調漲，訂單價格無法及時反應之情況下，此因素將影響本集團之獲利。但本集團隨時掌握當地政府工資調整之訊息且能適時與客戶調整訂單價格等措施，以迎戰各項考驗。

### (二) 法規環境

截至目前為止本集團並無法規環境之壓力，對於未來的法規環境變動，將持續追蹤與遵守，確保公司與股東的權益。

### (三) 總體經營環境

慘淡的 2020 年已過，2021 年預期經濟上揚係因去年全球衰退，大部份國家衰退幅度大，故基期低相較有較大成長幅度。二來疫苗已逐步上市，雖達到群體免疫注射人數需要一段時間，但除非出現疫苗無法對

付突變後的病毒，否則今年主要經濟體應該可逐漸脫離病毒的衝擊。

不過在揚升看好的經濟景氣下，還是有些改變與風險必須注意：一是各國經濟結構與韌性不同，從疫情恢復的能力也會不同，而且有些產業及領域，受到的衝擊可能會延續數年、甚至永遠都不會恢復。

二是在疫情期間大多為立即上線遠距辦公，在疫情結束後，要恢復疫情前每天進出辦公室的工作型態之工作、比例及時間，其影響相當深遠。

最後，因疫情讓各國政府大打社會福利政策及舉債，各國政府負債比例因而跳升，繼續 QE（量化寬鬆）之外利率也再次回到近零利率水準。政府負債過鉅會壓縮財政政策空間，經過長期 QE 後通膨都是長期需注意潛藏存在之風險。

綜合上述因素，全球景氣的復甦仍需要密切觀察新冠肺炎疫苗施打是否可以控制疫情及各國財政政策之後續發展，本集團將秉持穩定成長的策略，勇於應對未來各方面之挑戰。

最後，誠摯感謝各位股東女士、先生們的支持與愛護，展望 2021 年經營團隊將繼續帶領全體員工面對未來更多的挑戰，並秉持著「保守、穩健、獲利」為首要目標，持續替股東創造更佳的投资價值。

敬祝各位 身體健康、萬事如意

董事長：陳盈璇



總經理：呂清裕



會計主管：陳靜怡



附件二

## 銘旺實業股份有限公司

### 審計委員會審查報告

董事會造具本公司一〇九年度營業報告書、個體財務報告、合併財務報告及虧損撥補案等，業經審計委員會審查完竣，認為尚無不合。其中財務報告業經資誠聯合會計師事務所王照明及支秉鈞會計師查核完竣，並出具查核報告在案，爰依證券交易法第14條之4及公司法第219條之規定，備具報告書，敬請 鑒察為荷。

此致

銘旺實業股份有限公司一一〇年股東常會

銘旺實業股份有限公司

審計委員會召集人：郭迺鋒



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 二 十 六 日

附件三

銘旺實業股份有限公司  
員工酬勞及董事酬勞分配表  
民國 109 年度

單位：新台幣元

項目	金額	說明
民國 109 年度稅前淨利	10,042,200	尚未分派員工及董事酬勞之稅前純益
減：員工酬勞(註)	(100,422)	(提撥比例 1.0%；帳列數:53,846)
減：董事酬勞(註)	(70,295)	(提撥比例 0.7%；帳列數 37,692)
民國 109 年度稅前純益	9,871,483	

註：上述擬議配發數與帳列數之差異數為 79,179 元，於董事會決議後以會計估計變動認列，差異原因為調整年終獎金時未同步修正員工及董事酬勞估列所造成。

董事長：陳盈璇



經理人：呂清裕



會計主管：陳靜怡



附件四

銘旺實業股份有限公司

董事會議事規則修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第十一條 第一、二項略。 董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第八條第五項規定。</p>	<p>第十一條 第一、二項略。 董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第八條第三項規定。</p>	<p>準用項次調整。</p>
<p>第十二條 下列事項應提本公司董事會討論： 一、本公司之營運計畫。 二、<u>年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。</u> 以下略。</p>	<p>第十二條 下列事項應提本公司董事會討論： 一、本公司之營運計畫。 二、<u>年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。</u> 以下略。</p>	<p>配合證券交易法第十四條之五修正，調整第一項第二款。</p>
<p>第十九條 本規則訂定於 98 年 12 月 22 日。 第一次修訂於 100 年 5 月 13 日。 第二次修訂於 101 年 12 月 27 日。 第三次修訂於 102 年 3 月 25 日。 第四次修訂於 102 年 5 月 10 日。 第五次修訂於 106 年 11 月 10 日。 第六次修訂於 109 年 3 月 25 日。 第七次修訂於 110 年 3 月 26 日。</p>	<p>第十九條 本規則訂定於 98 年 12 月 22 日。 第一次修訂於 100 年 5 月 13 日。 第二次修訂於 101 年 12 月 27 日。 第三次修訂於 102 年 3 月 25 日。 第四次修訂於 102 年 5 月 10 日。 第五次修訂於 106 年 11 月 10 日。 第六次修訂於 109 年 3 月 25 日。</p>	<p>修訂履歷。</p>

## 會計師查核報告

(110)財審報字第 20004395 號

銘旺實業股份有限公司公鑒：

**查核意見**

銘旺實業股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達銘旺實業股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與銘旺實業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對銘旺實業股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表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。

銘旺實業股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 成衣銷售之收入認列截止時點正確性

#### 事項說明

有關營業收入之會計政策，請詳個體財務報表附註四(二十三)；營業收入會計項目說明，請詳個體財務報表附註六(十六)。

銘旺實業股份有限公司經營成衣之製造及銷售，成衣銷貨收入係以工廠所提供之出貨文件，並按實際製成品出口情形，作為認列收入的依據。

因銘旺實業股份有限公司之工廠遍布全球各區，製成品直接由工廠出口，認列收入時係依工廠所提供之出貨文件來判斷是否符合銷貨交易之條件，易造成財務報導期間結束日收入認列之時點差異，該差異對財務報表之影響可能重大，故本會計師認為成衣銷貨收入認列截止時點正確性為查核重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 就成衣銷貨收入認列時點之作業程序與內部控制進行了解及評估，並測試該等控制程序。
2. 針對財務報導期間結束日前後一定期間之成衣銷貨收入執行截止測試，包含核對工廠所提供之出貨文件及交易條件，以確認收入已認列於適當期間。
3. 檢視於期後發生之銷貨退回與折讓性質、內容及相關佐證文件，以確認銷貨退回與折讓已認列於適當期間。
4. 針對期末應收帳款進行發函或期後收款等餘額證實測試，以確認應收帳款、銷貨收入及銷貨退回與折讓紀錄在正確之期間，符合收入認列時點。

### 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估銘旺實業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算銘旺實業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

銘旺實業股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對銘旺實業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使銘旺實業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致銘旺實業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於銘旺實業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對銘旺實業股份有限公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王照明

王照明



會計師

支秉鈞

支秉鈞




前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 65945 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 16120 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 6 日

  
 銘旺實業股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	109年12月31日		108年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 305,909	22	\$ 197,371	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	26,202	2	-	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	238,853	17	239,166	17
1200	其他應收款		906	-	2,253	-
1210	其他應收款—關係人	七	766	-	63,321	4
1220	本期所得稅資產		-	-	-	-
130X	存貨	六(四)	288,482	20	285,612	20
1410	預付款項	六(五)及七	113,532	8	149,726	10
1470	其他流動資產		1,130	-	666	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>975,780</u>	<u>69</u>	<u>938,115</u>	<u>65</u>
<b>非流動資產</b>						
1550	採用權益法之投資	六(六)及七	390,218	28	413,079	28
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	35,872	3	38,983	3
1755	使用權資產	六(八)及七	6,077	-	14,346	1
1780	無形資產	六(九)	754	-	1,136	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	6,851	-	11,698	1
1900	其他非流動資產	六(六)(九)、七及八	1,723	-	32,318	2
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>441,495</u>	<u>31</u>	<u>511,560</u>	<u>35</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 1,417,275</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,449,675</u>	<u>100</u>

(續次頁)

銘旺實業股份有限公司  
個體資產負債表  
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109年12月31日	108年12月31日
			金額	金額
			%	%
<b>流動負債</b>				
2150	應付票據		\$ 13,024	\$ 32,781
			1	2
2170	應付帳款	六(十)	47,794	21,616
			4	2
2180	應付帳款－關係人	七	98,691	120,148
			7	8
2200	其他應付款		28,985	32,721
			2	2
2220	其他應付款項－關係人	七	142	4
			-	-
2230	本期所得稅負債		14,378	196
			1	-
2280	租賃負債－流動	六(八)及七	4,723	7,198
			-	1
2300	其他流動負債		2,462	1,059
			-	-
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>210,199</u>	<u>215,723</u>
			15	15
<b>非流動負債</b>				
2580	租賃負債－非流動	六(八)及七	2,005	7,213
			-	-
2600	其他非流動負債	六(十一)	11,542	13,669
			1	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>13,547</u>	<u>20,882</u>
			1	1
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>223,746</u>	<u>236,605</u>
			16	16
<b>權益</b>				
股本				
六(十二)				
3110	普通股股本		505,890	505,890
			36	35
資本公積				
六(十三)				
3200	資本公積		371,339	371,339
			26	26
保留盈餘				
六(十四)				
3310	法定盈餘公積		156,731	156,731
			11	11
3320	特別盈餘公積		56,555	56,555
			4	4
3350	未分配盈餘		187,759	195,710
			13	13
其他權益				
六(十五)				
3400	其他權益		( 84,745)	( 73,155)
			( 6)	( 5)
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>1,193,529</u>	<u>1,213,070</u>
			84	84
重大或有負債及未認列之合約承諾				
六(八)、七及九				
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 1,417,275</u>	<u>\$ 1,449,675</u>
			100	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳盈璇



經理人：呂清裕



會計主管：陳靜怡



銘旺實業股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 1,565,815	100	\$ 1,740,801	100
5000 營業成本	六(四)(二十)(二十一)及七	( 1,361,539)	( 87)	( 1,545,114)	( 88)
5900 營業毛利		204,276	13	195,687	12
5910 未實現銷貨利益		-	-	-	-
5920 已實現銷貨利益		-	-	633	-
5950 營業毛利淨額		204,276	13	196,320	12
營業費用	六(二十)(二十一)及七				
6100 推銷費用		( 69,710)	( 4)	( 92,261)	( 5)
6200 管理費用		( 24,147)	( 2)	( 24,677)	( 2)
6450 預期信用減損損失		( 967)	-	( 2,629)	-
6000 營業費用合計		( 94,824)	( 6)	( 119,567)	( 7)
6900 營業利益		109,452	7	76,753	5
營業外收入及支出					
7100 利息收入		477	-	3,571	-
7010 其他收入	六(十七)及七	6,105	1	998	-
7020 其他利益及損失	六(九)(十八)	( 17,261)	( 1)	( 11,782)	( 1)
7050 財務成本	六(十九)及七	( 287)	-	( 142)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	( 88,535)	( 6)	( 128,957)	( 7)
7000 營業外收入及支出合計		( 99,501)	( 6)	( 136,312)	( 8)
7900 稅前淨利(淨損)		9,951	1	( 59,559)	( 3)
7950 所得稅費用	六(二十二)	( 18,813)	( 1)	( 14,420)	( 1)
8200 本期淨損		( \$ 8,862)	-	( \$ 73,979)	( 4)
其他綜合損益					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	\$ 1,139	-	\$ 17	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	( 228)	-	( 4)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		911	-	13	-
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十五)	( 11,590)	( 1)	( 16,600)	( 1)
8300 其他綜合損益(淨額)		( \$ 10,679)	( 1)	( \$ 16,587)	( 1)
8500 本期綜合損益總額		( \$ 19,541)	( 1)	( \$ 90,566)	( 5)
每股虧損	六(二十三)				
9750 基本每股虧損		( \$ 0.18)		( \$ 1.46)	
9850 稀釋每股虧損		( \$ 0.18)		( \$ 1.46)	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳盈璇



經理人：呂清裕



會計主管：陳靜怡



銘旺實業股份有限公司  
個體權益變動表  
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	保 留 盈 餘				未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
		普通股股本	普通股溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積			
<u>108 年 度</u>								
108年1月1日餘額		\$ 505,890	\$ 371,339	\$ 149,375	\$ 61,305	\$ 330,965	(\$ 56,555)	\$ 1,362,319
本期淨損		-	-	-	-	( 73,979)	-	( 73,979)
本期其他綜合損益	六(十一)(十五)	-	-	-	-	13	( 16,600)	( 16,587)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	( 73,966)	( 16,600)	( 90,566)
107年度盈餘指撥及分派：	六(十四)							
提列法定盈餘公積		-	-	7,356	-	( 7,356)	-	-
迴轉特別盈餘公積		-	-	-	( 4,750)	4,750	-	-
現金股利		-	-	-	-	( 58,683)	-	( 58,683)
108年12月31日餘額		\$ 505,890	\$ 371,339	\$ 156,731	\$ 56,555	\$ 195,710	(\$ 73,155)	\$ 1,213,070
<u>109 年 度</u>								
109年1月1日餘額		\$ 505,890	\$ 371,339	\$ 156,731	\$ 56,555	\$ 195,710	(\$ 73,155)	\$ 1,213,070
本期淨損		-	-	-	-	( 8,862)	-	( 8,862)
本期其他綜合損益	六(十一)(十五)	-	-	-	-	911	( 11,590)	( 10,679)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	( 7,951)	( 11,590)	( 19,541)
109年12月31日餘額		\$ 505,890	\$ 371,339	\$ 156,731	\$ 56,555	\$ 187,759	(\$ 84,745)	\$ 1,193,529

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳盈璇



經理人：呂清裕



會計主管：陳靜怡



  
 銘旺實業股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 9,951	(\$ 59,559)
調整項目		
收益費損項目		
已實現銷貨利益	-	( 633 )
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利	六(十八)	( 11 )
益	( 2 )	( 11 )
預期信用減損損失	六(二十) 967	2,629
採用權益法認列之子公司損失之份額	六(六) 88,535	128,957
折舊費用	六(七)(八) 8,919	9,334
攤銷費用	六(九)(二十) 397	682
處分不動產、廠房及設備損失	六(十八) 1,362	330
不動產、廠房及設備減損損失	六(十八) 231	-
無形資產減損損失	六(九)(十八) 815	3,469
預付費用減損損失	六(九)(十八) -	1,300
無形資產及其他預付費用減損迴轉利益	六(九)(十八) ( 2,934 )	-
租賃修改利益	六(十八) ( 198 )	-
利息收入	( 477 )	( 3,571 )
利息費用	六(十九) 287	142
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-		
流動	( 26,200 )	12,021
應收帳款	( 654 )	( 70,554 )
應收帳款-關係人淨額	-	2,951
其他應收款	1,363	( 455 )
其他應收款-關係人	2,595	6,875
存貨	( 2,870 )	( 68,195 )
預付款項	36,194	169
其他流動資產	( 464 )	( 168 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	( 19,757 )	( 16,598 )
應付帳款	26,178	( 24,982 )
應付帳款-關係人	( 21,457 )	66,978
其他應付款	( 3,736 )	( 6,099 )
其他應付款項-關係人	138	4
其他流動負債	1,403	( 1,056 )
其他非流動負債	( 988 )	( 3,873 )
營運產生之現金流入(流出)	99,598	( 19,913 )
收取之利息	461	4,242
支付之利息	( 173 )	-
收取之應收退稅款	-	1,861
支付之所得稅	( 12 )	( 39,887 )
營業活動之淨現金流入(流出)	99,874	( 53,697 )

(續次頁)

  
 銘旺實業股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
<u>投資活動之現金流量</u>			
其他應收款-關係人減少(增加)	七	\$ 59,960	(\$ 59,960)
採用權益法之投資減資退回股款	六(六)	13,432	2,981
取得採用權益法之投資	六(六)	( 60,119 )	-
取得不動產、廠房及設備	六(七)	( 522 )	( 2,681 )
取得無形資產	六(九)	( 830 )	( 4,723 )
無形資產及其他預付費用合約終止退回款項	六(九)	2,934	-
其他非流動資產-預付投資款減少(增加)	六(六)及七	-	( 30,577 )
其他非流動資產-其他預付費用增加		-	( 1,300 )
其他非流動資產-存出保證金減少(增加)		13	( 328 )
投資活動之淨現金流入(流出)		14,868	( 96,588 )
<u>籌資活動之現金流量</u>			
租賃負債本金償還	六(八)(二十四)	( 6,204 )	( 7,108 )
發放現金股利	六(十四)	-	( 58,683 )
籌資活動之淨現金流出		( 6,204 )	( 65,791 )
本期現金及約當現金增加(減少)數		108,538	( 216,076 )
期初現金及約當現金餘額		197,371	413,447
期末現金及約當現金餘額		\$ 305,909	\$ 197,371

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳盈璇



經理人：呂清裕



會計主管：陳靜怡



銘旺實業股份有限公司  
關係企業合併財務報表聲明書



本公司 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：銘旺實業股份有限公司

負責人：陳盈璇



中華民國 110 年 3 月 26 日

會計師查核報告

(110)財審報字第 20004913 號

銘旺實業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

銘旺實業股份有限公司及子公司（以下簡稱「銘旺集團」）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達銘旺集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與銘旺集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對銘旺集團民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。

銘旺集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

## 成衣銷售之收入認列截止時點正確性

### 事項說明

有關營業收入之會計政策，請詳合併財務報表附註四(二十四)；營業收入會計項目說明，請詳合併財務報表附註六(十七)。

銘旺集團經營成衣之製造及銷售，成衣銷貨收入係以工廠所提供之出貨文件，並按實際製成品出口情形，作為認列收入的依據。

因銘旺集團之工廠遍布全球各區，製成品直接由工廠出口，認列收入時係依工廠所提供之出貨文件來判斷是否符合銷貨交易之條件，易造成財務報導期間結束日收入認列之時點差異，該差異對財務報表之影響可能重大，故本會計師認為成衣銷貨收入認列截止時點正確性為查核重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 就成衣銷貨收入認列時點之作業程序與內部控制進行了解及評估，並測試該等控制程序。
2. 針對財務報導期間結束日前後一定期間之成衣銷貨收入執行截止測試，包含核對工廠所提供之出貨文件及交易條件，以確認收入已認列於適當期間。
3. 檢視於期後發生之銷貨退回與折讓性質、內容及相關佐證文件，以確認銷貨退回與折讓已認列於適當期間。
4. 針對期末應收帳款進行發函或期後收款等餘額證實測試，以確認應收帳款、銷貨收入及銷貨退回與折讓紀錄在正確之期間，符合收入認列時點。

## 其他事項 - 個體財務報告

銘旺實業股份有限公司已編製民國 109 年度及 108 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有專因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估銘旺集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算銘旺集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

銘旺集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有專因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對銘旺集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使銘旺集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核

意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致銘旺集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對銘旺集團民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王照明

王 照 明



會計師

支秉鈞

支 秉 鈞



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 65945 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 16120 號


中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 6 日

  
 銘旺實業股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	109年12月31日	108年12月31日
			金 額 %	金 額 %
<b>流動資產</b>				
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 393,009 26	\$ 302,849 21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)		
	產—流動		28,632 2	3,690 -
1170	應收帳款淨額	六(三)	240,818 16	256,028 17
1200	其他應收款		5,838 -	24,328 2
130X	存貨	六(四)	301,398 20	316,414 22
1410	預付款項	六(五)	142,855 10	118,920 8
1460	待出售非流動資產淨額	六(七)	- -	10,890 1
1470	其他流動資產	八	5,574 -	11,803 1
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>1,118,124 74</u>	<u>1,044,922 72</u>
<b>非流動資產</b>				
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	306,984 20	306,602 21
1755	使用權資產	六(八)及七	72,003 5	59,253 4
1780	無形資產	六(九)	4,258 -	4,692 -
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	6,851 1	11,698 1
1900	其他非流動資產	七及八	4,245 -	22,255 2
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>394,341 26</u>	<u>404,500 28</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 1,512,465 100</u>	<u>\$ 1,449,422 100</u>

(續次頁)

  
 銘旺實業股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109年12月31日	108年12月31日
			金額	金額
			%	%
<b>流動負債</b>				
2150	應付票據		\$ 13,024	\$ 32,781
2170	應付帳款	六(十)	147,587	87,247
2200	其他應付款	六(十一)	88,244	75,361
2230	本期所得稅負債		16,247	196
2280	租賃負債—流動	六(八)及七	9,236	7,198
2300	其他流動負債		2,716	2,873
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>277,054</u>	<u>205,656</u>
<b>非流動負債</b>				
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)	9,778	9,778
2580	租賃負債—非流動	六(八)及七	20,562	7,213
2600	其他非流動負債	六(十二)	11,542	13,705
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>41,882</u>	<u>30,696</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>318,936</u>	<u>236,352</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>				
股本		六(十三)		
3110	普通股股本		505,890	505,890
資本公積		六(十四)		
3200	資本公積		371,339	371,339
保留盈餘		六(十五)		
3310	法定盈餘公積		156,731	156,731
3320	特別盈餘公積		56,555	56,555
3350	未分配盈餘		187,759	195,710
其他權益		六(十六)		
3400	其他權益		( 84,745)	( 73,155)
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>1,193,529</u>	<u>1,213,070</u>
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>1,193,529</u>	<u>1,213,070</u>
重大期後事項		十一		
重大或有負債及未認列之合約承諾		六(八)、七及九		
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 1,512,465</u>	<u>\$ 1,449,422</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳盈璇



經理人：呂清裕



會計主管：陳靜怡



銘旺實業股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表

民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度			108 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(十七)	\$	1,569,085	100	\$	1,838,059	100
5000 營業成本	六(四)(二十二)	(	1,372,835)	( 87)	(	1,622,770)	( 88)
5900 營業毛利			196,250	13		215,289	12
營業費用	六(二十二)及七						
6100 推銷費用		(	74,514)	( 5)	(	101,884)	( 6)
6200 管理費用		(	136,360)	( 9)	(	141,604)	( 8)
6450 預期信用減損損失		(	967)	-	(	6,378)	-
6000 營業費用合計		(	211,841)	( 14)	(	249,866)	( 14)
6900 營業損失		(	15,591)	( 1)	(	34,577)	( 2)
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十八)		1,094	-		4,956	1
7010 其他收入	六(十九)及七		9,640	1		4,129	-
7020 其他利益及損失	六(七)(二十)		22,226	1	(	33,916)	( 2)
7050 財務成本	六(二十一)及七	(	563)	-	(	142)	-
7000 營業外收入及支出合計			32,397	2	(	24,973)	( 1)
7900 稅前淨利(淨損)			16,806	1	(	59,550)	( 3)
7950 所得稅費用	六(二十三)	(	25,668)	( 1)	(	14,429)	( 1)
8200 本期淨損		(\$	8,862)	-	(\$	73,979)	( 4)
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	\$	1,139	-	\$	17	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	(	228)	-	(	4)	-
8310 不重分類至損益之項目總額			911	-		13	-
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十六)	(	11,590)	( 1)	(	16,600)	( 1)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	10,679)	( 1)	(\$	16,587)	( 1)
8500 本期綜合損益總額		(\$	19,541)	( 1)	(\$	90,566)	( 5)
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		(\$	8,862)	-	(\$	73,979)	( 4)
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		(\$	19,541)	( 1)	(\$	90,566)	( 5)
每股虧損	六(二十四)						
9750 基本每股虧損		(\$	0.18)		(\$	1.46)	
9850 稀釋每股虧損		(\$	0.18)		(\$	1.46)	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳盈璇



經理人：呂清裕



會計主管：陳靜怡



銘旺實業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公 司業主之權 益					國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	權 益 總 額
	普通股本	資本公積－發 行溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
108 年 度							
108年1月1日餘額	\$ 505,890	\$ 371,339	\$ 149,375	\$ 61,305	\$ 330,965	(\$ 56,555)	\$ 1,362,319
本期淨損	-	-	-	-	( 73,979)	-	( 73,979)
本期其他綜合損益	六(十二)(十 六)	-	-	-	13	( 16,600)	( 16,587)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	( 73,966)	( 16,600)	( 90,566)
107年度盈餘指撥及分派	六(十五)						
提列法定盈餘公積	-	-	7,356	-	( 7,356)	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	( 4,750)	4,750	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 58,683)	-	( 58,683)
108年12月31日餘額	\$ 505,890	\$ 371,339	\$ 156,731	\$ 56,555	\$ 195,710	(\$ 73,155)	\$ 1,213,070
109 年 度							
109年1月1日餘額	\$ 505,890	\$ 371,339	\$ 156,731	\$ 56,555	\$ 195,710	(\$ 73,155)	\$ 1,213,070
本期淨損	-	-	-	-	( 8,862)	-	( 8,862)
本期其他綜合損益	六(十二)(十 六)	-	-	-	911	( 11,590)	( 10,679)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	( 7,951)	( 11,590)	( 19,541)
109年12月31日餘額	\$ 505,890	\$ 371,339	\$ 156,731	\$ 56,555	\$ 187,759	(\$ 84,745)	\$ 1,193,529

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳盈璇




經理人：呂清裕



會計主管：陳靜怡



  
 銘旺實業股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 16,806	(\$ 59,550)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(六)(八) (二十二) 38,252	34,672
攤銷費用	六(九)(二十二) 450	781
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	六(二)(二十) ( 2 )	( 11 )
預期信用減損損失	六(二十二) 967	6,378
處分待出售非流動資產利益	六(七)(二十) ( 48,373 )	-
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十) ( 35 )	2,695
其他應收款減損損失	六(二十) -	1,811
預付貸款減損損失	六(二十) -	21,476
其他預付費用減損損失	六(二十) -	1,300
不動產、廠房及設備減損損失	六(六)(二十) 231	-
無形資產減損損失	六(九)(二十) 815	3,469
無形資產及其他預付費用減損迴轉利益	六(九)(二十) ( 2,934 )	-
租賃修改利益	六(八)(二十) ( 198 )	-
利息收入	六(十八) ( 1,094 )	( 4,956 )
利息費用	六(八)(二十一) 563	142
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
一流動	( 25,059 )	30,256
應收帳款	14,501	( 42,698 )
其他應收款	2,099	3,713
其他應收款-關係人	-	( 1,836 )
存貨	11,826	( 23,637 )
預付款項	( 24,720 )	( 8,796 )
其他流動資產	( 425 )	3,214
其他非流動資產	240	267
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	( 19,757 )	( 16,598 )
應付帳款	63,218	12,853
其他應付款	12,826	( 11,572 )
其他流動負債	7,980	3,134
其他非流動負債	( 1,023 )	( 3,837 )
營運產生之現金流入(流出)	47,154	( 47,330 )
收取之利息	1,078	5,759
支付之利息	( 173 )	-
收取之應收退稅款	-	1,861
支付之所得稅	( 4,939 )	( 39,897 )
營業活動之淨現金流入(流出)	43,120	( 79,607 )

(續次頁)

  
 銘旺實業股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
<b>投資活動之現金流量</b>		
其他應收款減少(增加)	\$ 15,247	(\$ 19,427)
其他流動資產-定期存款減少	6,526	15,360
取得不動產、廠房及設備 六(二十五)	( 19,458 )	( 35,206 )
處分不動產、廠房及設備	1,985	1,196
處分待出售非流動資產 六(七)	58,600	-
取得無形資產 六(九)	( 830 )	( 4,762 )
無形資產及其他預付費用合約終止退回款項 六(九)	2,934	-
其他非流動資產-預付費用增加	-	( 1,300 )
其他非流動資產-存出保證金增加	( 914 )	( 229 )
投資活動之淨現金流入(流出)	64,090	( 44,368 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
租賃負債本金償還 六(二十六)	( 10,749 )	( 7,108 )
發放現金股利 六(十五)	-	( 58,683 )
籌資活動之淨現金流出	( 10,749 )	( 65,791 )
匯率影響數	( 6,301 )	( 3,014 )
本期現金及約當現金增加(減少)數	90,160	( 192,780 )
期初現金及約當現金餘額	302,849	495,629
期末現金及約當現金餘額	\$ 393,009	\$ 302,849

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳盈璇



經理人：呂清裕



會計主管：陳靜怡



附件六



銘旺實業股份有限公司

虧損撥補表

民國 109 年度

單位：新台幣元

項目	金額	說明
上年度保留未分配盈餘	\$ 195,709,942	確定福利計劃精算損益
加：民國 109 年度保留盈餘調整數	911,532	
調整後未分配盈餘	196,621,474	
減：民國 109 年度稅後淨損	(8,862,831)	
本年度可供分配盈餘	187,758,643	
期末未分配盈餘	\$ 187,758,643	

董事長：陳盈璇



經理人：呂清裕



會計主管：陳靜怡



附件七

銘旺實業股份有限公司

股東會議事規則修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>三、</p> <p>第一至五項略。</p> <p>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。<u>股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第 172 條之 1 之相關規定以 1 項為限，提案超過 1 項者，均不列入議案。</u></p> <p>以下略。</p>	<p>三、</p> <p>第一至五項略。</p> <p>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。<u>但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。</u></p> <p>以下略。</p>	<p>配合公司法第一百七十條第五項修正，及經商字第 10700105410 號函，修正本條第六項。</p>
<p>二十、制訂與修訂</p> <p>本規則訂定於 98 年 12 月 22 日。</p> <p>第一次修訂於 101 年 5 月 10 日。</p> <p>第二次修訂於 104 年 6 月 15 日。</p> <p>第三次修訂於 109 年 6 月 23 日。</p> <p>第四次修訂於 110 年 6 月 22 日。</p>	<p>二十、制訂與修訂</p> <p>本規則訂定於 98 年 12 月 22 日。</p> <p>第一次修訂於 101 年 5 月 10 日。</p> <p>第二次修訂於 104 年 6 月 15 日。</p> <p>第三次修訂於 109 年 6 月 23 日。</p>	<p>修訂履歷。</p>

附件八

銘旺實業股份有限公司  
董事選舉辦法修正條文對照表

修正名稱	現行名稱	說明
「 <u>董事選任程序</u> 」	「 <u>董事選舉辦法</u> 」	配合法規名稱酌修，將董事選舉辦法修正為董事選任程序。

修正條文	現行條文	說明
<p>第六條 第一項略。</p> <p>獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</p>	<p>第六條 第一項略。</p> <p>獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書、<u>臺灣證券交易所上市審查準則相關規定或中華民國證券櫃檯買賣中心「證券商營業處所買賣有價證券審查準則第 10 條第 1 項各款不宜上櫃規定之具體認定標準」第 8 款</u>規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</p>	<p>配合中華民國 107 年 12 月 19 日金管證發字第 1070345233 號函要求上市櫃公司全面設置獨立董事，調整第二項</p>
	<p>第九條</p> <p><u>被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。</u></p>	<p>配合金管會於 2019 年 4 月 25 日發布金管證交字第 1080311451 號令，上市（櫃）公司董事及監察人選舉自 2021 年起應採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之，股東於股東會召開前即可從候選人名單知悉各候選人之姓名、學經歷等資訊，以股東戶號或身分證字號為辨明候選人身分之方式，即無必要，爰刪除本條。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>第九條 選舉票有下列情事之一者無效： 一、不用有召集權人製備之選票者。 二、以空白之選票投入投票箱者。 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。 四、所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。 五、除填分配選舉權數外，夾寫其他文字者。</p>	<p>第十條 選舉票有下列情事之一者無效： 一、不用董事會製備之選票者。 二、以空白之選票投入投票箱者。 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。 四、所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。 五、除填被選舉人之戶名(姓名)或股東戶號(身分證明文件編號)及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。 六、所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。</p>	<p>配合第九條刪除，調整條號。  股東得依公司法第173條規定，於特定情形下(如董事會不為召集之通知時)得報經主管機關許可，自行召集，擬配合調整本條第一款。另配合金管會於2019年4月25日發布金管證交字第1080311451號號令，上市(櫃)公司董事及監察人選舉自2021年起應採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之，爰調整本條第四款及第五款，並刪除第六款。</p>
<p>第十四條 制定與修訂 本程序訂定於101年5月10日。 第一次修訂於104年6月15日。 第二次修訂於109年6月23日。 第三次修訂於110年6月22日。</p>	<p>第十四條 制定與修訂 本程序訂定於101年5月10日。 第一次修訂於104年6月15日。 第二次修訂於109年6月23日。</p>	<p>修訂履歷。</p>