



銘旺實業股份有限公司

107年股東常會議事錄

時間：中華民國107年6月12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：林仲怡

出席：出席股東(含委託出席)所持股份總數計29,328,728股(其中以電子方式出席行使表決權之股東代表股數為28,689,099股)，出席股數佔本公司已發行股份總數50,589,000股之57.97%

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

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106年度營業報告(附件一)。

全體出席股東洽悉。

第二案：監察人審查民國106年度決算表冊報告(附件二)。

全體出席股東洽悉。

第三案：民國106年度員工及董監酬勞分配情形報告(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106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106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)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。

(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：29,328,728權，贊成權數占表決時之總表決權數99.68%，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	627,629	0	0	12,000
電子投票	28,609,976	58,949	0	20,174
總計	29,237,605	58,949	0	32,174

第二案：(董事會 提)

案由：民國 106 年度盈餘分配案，謹提請 承認。

說明：(一)本公司民國106年度盈餘分配係依公司章程規定辦理，並經民國107年3月26日董事會決議通過，盈餘分配表請參閱附件六。

(二)本次現金股利分派，採「元以下無條件捨去」計算方式，分配未滿一元之畸零股款合計數轉入職工福利委員會，並俟本次股東常會決議通過後，授權由董事會另訂配息基準日及發放日等相關事宜。

(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:29,328,728權，贊成權數占表決時之總表決權數99.67%，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	627,629	0	0	12,000
電子投票	28,604,821	64,104	0	20,174
總計	29,232,450	64,104	0	32,174

五、討論及選舉事項

第一案：(董事會 提)

案由：修訂本公司「公司章程」部分條文案。

說明：為配合本公司營運修改公司章程部分條文，請參閱附件七公司章程修正條文對照表。

決議：投票表決結果如下，表決時出席股東表決權數:29,328,728權，贊成權數占表決時之總表決權數99.68%，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	627,629	0	0	12,000
電子投票	28,608,821	60,104	0	20,174
總計	29,236,450	60,104	0	32,174

六、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。

七、散會：同日上午10時18分

主席：陳盈璇



記錄：林仲怡



銘旺實業股份有限公司

營業報告書

全球經濟成長率自 2016 年第 4 季開始穩定復甦後，2017 年持續維持回溫走勢。其中，主要國家貨幣政策並未加速緊縮，是支撐 2017 年全球經濟得以穩健復甦的重要關鍵。也因金融環境寬鬆依舊，加上景氣持續回溫，讓國際油價及全球原物料價格緩步推高，進一步使得主要經濟體去除通貨緊縮陰霾，民間消費者信心得以提振，形成景氣能夠維持復甦的正向循環。展望 2018 年，可望與 2017 年維持相去不遠的表現，不過國際上仍存在包括美國貿易政策、英國脫歐等不確定因素，可能影響全球復甦腳步，值得後續持續關注。

一、二〇一七年營業結果

(一) 營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項目	2017 年度	2016 年度	增減	%
營業收入	1,812,373	2,251,996	(439,623)	(19.52)
營業毛利	291,616	435,625	(144,009)	(33.06)
營業利益	96,095	205,994	(109,899)	(53.35)
本期淨利	58,825	151,783	(92,958)	(61.24)
本期綜合利益總額	37,533	127,853	(90,320)	(70.64)
每股盈餘	1.16	3.00	—	—

本集團 2017 年度整體營業收入及淨利相較 2016 年度減少，主要因素如下：

1. 客戶訂單之款式複雜及多元化且以量小之方式下單，致使工廠因頻繁換線導致產能利用率降低。
2. 東南亞地區勞動成本不斷上漲。
3. 大陸因當地環保意識抬頭，致使原物料供應商成本提升，進而影響採購成本上漲。
4. 台幣兌美金匯率由 32.25 升值至 29.71 之因素，且亞洲整體貨幣亦升值造成獲利縮減。

(二) 預算執行情形

本公司未公開 2017 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		2017 年度	2016 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	22.00	22.96	
	長期資金占固定資產比率	474.01	459.57	
獲利能力 (%)	資產報酬率	3.32	8.01	
	股東權益報酬率	4.28	10.46	
	占實收資本額	營業利益	18.99	40.71
		稅前純益	14.18	38.76
	純益率	3.24	6.73	
每股盈餘(元)	1.16	3.00		

二、二〇一八年營業計劃概要

(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) 二〇一八年預期銷售數量及其依據

本公司未公開 2018 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，於台北及馬來西亞設立研發中心，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

面對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

全球經濟自 2010 年的金融海嘯後顯著復甦，此波歷時八年的全球經濟成長周期是否宣告終結，啟人疑竇。根據經濟合作暨發展組織 (OECD)、國際貨幣基金會 (IMF)、世界銀行及臺灣中經院對今 (2018) 年全球、美國、歐元區及中國大陸的經濟成長預測，全球平均經濟成長率介於 3.1% 至 3.7%、美國為 2.3% 至 2.5%；歐元區為 1.9% 至 2.4%、中國大陸則介於 6.4% 至 6.6% 之間。足見各機構普遍認為在去年的顯著成長後，今年度的成長趨勢會稍緩，因而調降預測。

雖然目前看來 2018 年全球整體景氣不至於有太大變化，不過各主要經濟體與區域之間情況有所不同，全球貿易情勢也同步受到影響。另一方面，國際上仍存在不確定因素可能影響全球復甦腳步，亦值得後續持續關注。

綜合上述因素，全球景氣的復甦仍需要密切觀察後續發展，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 2018 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資價值。

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



監察人審查報告

董事會造具本公司一〇六年度營業報告書、個體財務報告、合併財務報告及盈餘分配案等，業經本監察人審查完竣，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，爰依照公司法第 219 條之規定，備具報告書，敬請 鑒察為荷。

此致

本公司一〇七年股東常會



監察人：河銘股份有限公司 負責人：王志元



代表人：吳文忠



監察人：胡 岡 霖



監察人：陳 奕 雄



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 六 日

附件三

銘旺實業股份有限公司
員工酬勞及董監酬勞分配表
民國 106 年度

單位：新台幣元

項目	金額	說明
民國 106 年度稅前淨利	73,124,759	尚未分派員工酬勞及董監酬勞之稅前淨利
減：員工酬勞(提撥比例 1.0%)	(731,248)	
減：配發董監酬勞(提撥比例 0.61%)	(600,000)	
民國 106 年度稅前純益	71,793,511	

董事長：陳盈璇



經理人：呂清裕



會計主管：陳靜怡



董事會議事規則修正條文對照表

修正後條文	現行條文	說明
<p>第十二條 下列事項應提...討論： 一、~二、....。 三、依證券交易法(下稱證交法)第十四條之一規定訂定或修正<u>內部控制制度</u>，<u>內部控制制度有效性之考核</u>。 四、~八、....。 前項第七款所稱關係人，指證券發行人....。 前項所稱一年內，係以本次董事會召開....。 <u>應有至少一席獨立董事親自出席董事會</u>；對於第一項應提董事會決議事項，<u>應有全體獨立董事出席董事會</u>，<u>獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席</u>；獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p>	<p>第十二條 下列事項應提..討論： 一、~二、....。 三、依證券交易法(下稱證交法)第十四條之一規定訂定或修訂內部控制制度。 四、~八、....。 前項第七款所稱關係人指證券發行人....。 前項所稱一年內係以本次董事會召開....。 <u>獨立董事對於證交法第十四條之三應提董事會決議事項</u>，應親自出席或委由其他獨立董事代理出席；獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p>	<p>配合「公開發行公司董事會議事辦法」之修正，修正本條內容： 一、考量證券交易法第十四條之五有關審計委員會職權項目「內部控制制度有效性之考核」亦屬重大事項；宜提董事會討論；爰於第一項第三款予以增列。 二、為明確獨立董事職權，並進一步強化其參予董事會運作，爰修正第四項規定，明訂公司應至少一席獨立董事親自出席董事會；對於第一項應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。 三、第二項、第三項酌作文字調整。</p>
<p>第十八條 本議事規則之訂定應經本公司董事會同意，並提股東會報告；<u>未來如有修正得授權董事會決議之</u>。</p>	<p>第十八條 本議事規則經董事會<u>通過後實施</u>，修改時亦同。</p>	<p>新增修訂程序。</p>
<p>第十九條 本規則訂定於....。 第一~四次修訂....。 <u>第五次修訂於民國一零六年十一月十日</u>。</p>	<p>第十九條 本規則訂定於....。 第一~四次修訂....。</p>	<p>新增修訂履歷。</p>

會計師查核報告

(107)財審報字第 17004265 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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(包含重大會計政策彙總)，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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 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 106 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 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

成衣代工銷貨之收入認列時點正確性

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(二十一)。

銘旺實業股份有限公司營業收入之銷貨型態區分為成衣加工製造及成衣商品零售之銷貨收入。成衣加工製造收入係以子公司所提供出貨相關報表及資料，並按實際製成品出口情形，作為認列收入時點之依據。

因銘旺實業股份有限公司之子公司遍布全球各區，製成品直接由子公司出口，認列收入時係依子公司所提供出貨相關報表及資料來判斷是否符合銷貨交易之要件，故此流程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，故本會計師將成衣加工製造收入認列時點正確性列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主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解管理階層對成衣代工製造收入認列攸關之內部控制作業，並測試其運作之有效性。
2. 針對財務報導期間結束日前後一定期間之成衣代工製造收入執行截止測試，包含核對子公司所提供之出貨文件及交易條件，以確認收入已紀錄於適當期間。

應收帳款備抵呆帳之評估

事項說明

應收帳款評價之會計政策請詳個體財務報表附註四(七)。

銘旺實業股份有限公司民國 106 年 12 月 31 日之應收帳款為新台幣 255,029 仟元，約佔民國 106 年度總資產之 15%，對財務報表具有重大之影響。

因銘旺實業股份有限公司主要客戶為長期合作之企業，以前年度並無重大應收帳款未收回之情形。因全球景氣持續不穩定，致使應收帳款呆帳發生風險提高。因應收帳款備抵呆帳評估涉及主觀判斷而具估計不確定性，考量銘旺實業股份有限公司之應收帳款對財務報表影響甚大，故本會計師將應收帳款備抵呆帳之評估列為本年度查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解及訪談管理階層針對信用風險管理及應收帳款備抵呆帳評估之相關政策、內部控制及處理程序。
2. 取得用以評估應收帳款備抵呆帳之帳齡報表，測試報表之可信賴性及計算之正確性。
3. 檢視應收帳款可回收性之相關證明文件，以確認備抵呆帳之合理性。

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錯誤或舞弊。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 106 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



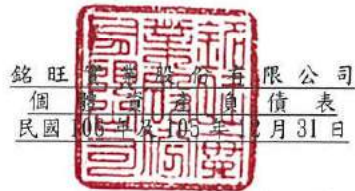
前財政部證券管理委員會

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 0 7 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106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	106年12月31日		105年12月31日		
			金	額 %	金	額 %	
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	445,005	27	\$ 441,058	25
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)					
	資產—流動			-	-	77,740	4
1150	應收票據淨額	六(三)		8	-	1,839	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		255,029	15	241,266	14
1180	應收帳款—關係人淨額	七		15,250	1	22,911	1
1200	其他應收款	六(四)		12,332	1	21,311	1
1210	其他應收款—關係人			-	-	401	-
1220	本期所得稅資產			2,504	-	-	-
130X	存貨	六(五)		372,651	22	377,770	21
1410	預付款項	七		122,673	7	131,127	7
1470	其他流動資產			607	-	636	-
11XX	流動資產合計			<u>1,226,059</u>	<u>73</u>	<u>1,316,059</u>	<u>73</u>
非流動資產							
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	六(四)		-	-	5,619	-
1550	採用權益法之投資	六(六)		408,136	24	441,470	25
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及七		39,005	3	41,579	2
1840	遞延所得稅資產	六(十八)		3,521	-	1,801	-
1900	其他非流動資產	八		2,127	-	2,476	-
15XX	非流動資產合計			<u>452,789</u>	<u>27</u>	<u>492,945</u>	<u>27</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>1,678,848</u>	<u>100</u>	\$ <u>1,809,004</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106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106年12月31日		105年12月31日			
			金	額	金	額		
			%	%	%	%		
流動負債								
2150	應付票據		\$	103,844	6	\$	97,010	6
2170	應付帳款	六(八)		113,452	7		92,125	5
2180	應付帳款－關係人	七		74,441	5		122,074	7
2200	其他應付款			37,872	2		42,108	2
2220	其他應付款項－關係人	七		794	-		6,228	-
2230	本期所得稅負債			-	-		13,422	1
2300	其他流動負債			483	-		1,738	-
21XX	流動負債合計			<u>330,886</u>	<u>20</u>		<u>374,705</u>	<u>21</u>
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(十八)		-	-		1,876	-
2600	其他非流動負債	六(九)		18,451	1		19,031	1
25XX	非流動負債合計			<u>18,451</u>	<u>1</u>		<u>20,907</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計			<u>349,337</u>	<u>21</u>		<u>395,612</u>	<u>22</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十)		505,890	30		505,890	28
資本公積								
3200	資本公積	六(十一)		371,339	22		371,339	20
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十二)		143,493	9		128,315	7
3320	特別盈餘公積			39,844	2		21,572	1
3350	未分配盈餘合計			330,250	20		426,120	24
其他權益								
3400	其他權益	六(十三)		(61,305)	(4)		(39,844)	(2)
3XXX	權益總計			<u>1,329,511</u>	<u>79</u>		<u>1,413,392</u>	<u>78</u>
重大期後事項								
3X2X	負債及權益總計	六(十二)及十一		<u>\$ 1,678,848</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,809,004</u>	<u>100</u>

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106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度		105 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	七	\$ 1,658,416	100	\$ 2,081,327	100
5000 營業成本	六(五)(十 六)(十七)及七	(1,430,237)	(87)	(1,712,561)	(82)
5900 營業毛利		228,179	13	368,766	18
5910 未實現銷貨利益		(451)	-	(663)	-
5920 已實現銷貨利益		663	-	1,976	-
5950 營業毛利淨額		228,391	13	370,079	18
營業費用	六(十六)(十 七)及七				
6100 推銷費用		(96,326)	(6)	(100,726)	(5)
6200 管理費用		(23,546)	(1)	(28,873)	(2)
6000 營業費用合計		(119,872)	(7)	(129,599)	(7)
6900 營業利益		108,519	6	240,480	11
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十四)及七	13,384	1	8,018	1
7020 其他利益及損失	六(十五)	(38,024)	(2)	(17,582)	(1)
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)	(12,085)	(1)	(38,394)	(2)
7000 營業外收入及支出合計		(36,725)	(2)	(47,958)	(2)
7900 稅前淨利		71,794	4	192,522	9
7950 所得稅費用	六(十八)	(12,969)	(1)	(40,739)	(2)
8200 本期淨利		\$ 58,825	3	\$ 151,783	7
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(九)	\$ 169	-	\$ 5,658	-
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(十三)	(21,461)	(1)	(18,272)	(1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 37,533	2	\$ 127,853	6
每股盈餘	六(十九)				
9750 基本每股盈餘		\$ 1.16		\$ 3.00	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 1.16		\$ 3.00	

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

個體財務報表

民國106年及105年12月31日

單位：新台幣千元

附註	保		留		盈		餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差	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	未分配盈餘	合計			
105										
105年1月1日餘額	\$ 505,890	\$ 371,339	\$ 102,289	\$ 8,977	\$ 520,972	\$ 21,572	\$ 1,487,895			
104年度盈餘指撥及分派：										
提列法定盈餘公積	-	-	26,026	-	(26,026)	-	-			
提列特別盈餘公積	-	-	-	12,595	(12,595)	-	-			
現金股利	-	-	-	-	(202,356)	-	(202,356)			
本期淨利	-	-	-	-	151,783	-	151,783			
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(5,658)	(18,272)	(23,930)			
105年12月31日餘額	\$ 505,890	\$ 371,339	\$ 128,315	\$ 21,572	\$ 426,120	\$ 39,844	\$ 1,413,392			
106										
106年1月1日餘額	\$ 505,890	\$ 371,339	\$ 128,315	\$ 21,572	\$ 426,120	\$ 39,844	\$ 1,413,392			
105年度盈餘指撥及分派：										
提列法定盈餘公積	-	-	15,178	-	(15,178)	-	-			
提列特別盈餘公積	-	-	-	18,272	(18,272)	-	-			
現金股利	-	-	-	-	(121,414)	-	(121,414)			
本期淨利	-	-	-	-	58,825	-	58,825			
本期其他綜合損益	-	-	-	-	169	(21,461)	(21,292)			
106年12月31日餘額	\$ 505,890	\$ 371,339	\$ 143,493	\$ 39,844	\$ 330,250	\$ 61,305	\$ 1,329,511			

註1：經股東會決議之民國104年度之董監酬勞為\$2,263；員工紅利為\$3,233，皆已於綜合損益表中扣除。
 註2：經董事會決議之民國105年度之董監酬勞為\$1,200；員工酬勞為\$1,957，皆已於綜合損益表中扣除。

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 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	106 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 71,794	\$ 192,522
調整項目		
收益費損項目		
未實現銷貨利益	451	663
已實現銷貨利益	(663)	(1,976)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	六(二)(十五) (142)	(186)
處分投資利益	六(四)(十五) (3,892)	-
採用權益法認列之子公司損失之份額	六(六) 12,085	38,394
折舊費用	六(七)(十六) 2,349	2,709
攤銷費用	六(十六) 297	119
處分不動產、廠房及設備損失	六(十五) 825	1,519
利息收入	六(十四) (2,997)	(1,686)
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	77,882	37,885
應收票據	1,831 (	1,825)
應收帳款	(13,763)	151,501
應收帳款—關係人淨額	7,661 (	18,597)
其他應收款	18,560 (	18,200)
其他應收款—關係人	401 (	401)
存貨	5,119	96,527
預付款項	8,454 (	8,297)
其他流動資產	29 (	91)
其他非流動資產	(629)	(330)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據及帳款	28,161	1,870
應付帳款—關係人	(47,633)	(3,261)
其他應付款	(4,236)	(2,818)
其他應付款項—關係人	(5,434)	(3,521)
其他流動負債	(1,255)	(2,289)
其他非流動負債	(411)	(3,683)
營運產生之現金流入	154,844	456,548
收取之利息	2,927	1,947
支付之所得稅	(32,491)	(58,495)
營業活動之淨現金流入	125,280	400,000

(續次頁)


 銘旺實業股份有限公司
 個體現金流量表
 民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106年1月1日 至12月31日	105年1月1日 至12月31日
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得採用權益法之投資	六(六)	\$ -	(\$ 35,627)
取得不動產、廠房及設備	六(七)	(600)	(5,769)
其他非流動資產-存出保證金減少		681	858
投資活動之淨現金流入(流出)		81	(40,538)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
發放現金股利	六(十二)	(121,414)	(202,356)
籌資活動之淨現金流出		(121,414)	(202,356)
本期現金及約當現金增加數		3,947	157,106
期初現金及約當現金餘額		441,058	283,952
期末現金及約當現金餘額		\$ 445,005	\$ 441,058

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



本公司民國 106 年度(自民國 106 年 1 月 1 日至 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會計準則公報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 107 年 3 月 26 日

會計師查核報告

(107)財審報字第 17004460 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民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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(包含重大會計政策彙總)，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，足以允當表達銘旺實業股份有限公司及子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 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，與銘旺實業股份有限公司及子公司保持超然獨立，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及子公司民國 106 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。

銘旺實業股份有限公司及子公司民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

成衣代工銷貨之收入認列時點正確性

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(二十二)。

銘旺實業股份有限公司及子公司營業收入之銷貨型態區分為成衣加工製造及成衣商品零售之銷貨收入。成衣加工製造收入係以工廠所提供出貨相關報表及資料，並按實際製成品出口情形，作為認列收入時點之依據。

因銘旺實業股份有限公司及子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出貨相關報表及資料來判斷是否符合銷貨交易之要件，故此流程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，故本會計師將成衣加工製造收入認列時點正確性列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主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解管理階層對成衣代工製造收入認列攸關之內部控制作業，並測試其運作之有效性。
2. 針對財務報導期間結束日前後一定期間之成衣代工製造收入執行截止測試，包含核對工廠所提供之出貨文件及交易條件，以確認收入已紀錄於適當期間。

應收帳款備抵呆帳之評估

事項說明

應收帳款評價之會計政策請詳合併財務報表附註四(八)。

銘旺實業股份有限公司及子公司民國 106 年 12 月 31 日之應收帳款為新台幣 295,702 仟元，約佔民國 106 年度總資產之 17%，對財務報表具有重大之影響。

因銘旺實業股份有限公司及子公司主要客戶為長期合作之企業，以前年度並無重大應收帳款未收回之情形。因全球景氣持續不穩定，致使應收帳款呆帳發生風險提高。因應收帳款備抵呆帳評估涉及主觀判斷而具估計不確定性，考量銘旺實業股份有限公司及子公司之應收帳款對財務報表影響甚大，故本會計師將應收帳款備抵呆帳之評估列為本年度查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解及訪談管理階層針對信用風險管理及應收帳款備抵呆帳評估之相關政策、內部控制及處理程序。
2. 取得用以評估應收帳款備抵呆帳之帳齡報表，測試報表之可信賴性及計算之正確性。
3. 檢視應收帳款可回收性之相關證明文件，以確認備抵呆帳之合理性。

其他事項－合併財務報告

銘旺實業股份有限公司已編製民國 106 年度及 105 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導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實業股份有限公司及子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及子公司或停止營業，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合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。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，惟其目的非對銘旺實業股份有限公司及子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及子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實業股份有限公司及子公司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. 對於銘旺實業股份有限公司及子公司內組成合併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。本會計師負責合併查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併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）。



資誠

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及子公司民國106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 0 7 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106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	106年12月31日			105年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	520,371	30	\$	502,905	27
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產—流動			27,944	2		118,343	6
1150	應收票據淨額	六(三)		8	-		1,839	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		295,702	17		291,909	16
1180	應收帳款—關係人淨額	七		449	-		9,081	1
1200	其他應收款	六(四)		16,363	1		33,398	2
1220	本期所得稅資產			2,504	-		-	-
130X	存貨	六(五)		415,563	24		430,833	24
1410	預付款項	七		94,424	6		86,990	5
1470	其他流動資產	八		28,660	2		22,506	1
11XX	流動資產合計			<u>1,401,988</u>	<u>82</u>		<u>1,497,804</u>	<u>82</u>
非流動資產								
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	六(四)		-	-		5,619	-
1600	不動產、廠房及設備	六(六)、七及八		280,479	17		307,540	17
1780	無形資產			3,470	-		3,470	-
1840	遞延所得稅資產	六(十八)		3,521	-		1,801	-
1900	其他非流動資產	六(七)及八		15,108	1		18,584	1
15XX	非流動資產合計			<u>302,578</u>	<u>18</u>		<u>337,014</u>	<u>18</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>1,704,566</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,834,818</u>	<u>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105年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106年12月31日			105年12月31日				
			金	額	%	金	額	%		
流動負債										
2150	應付票據		\$	103,844	6	\$	97,010	5		
2170	應付帳款	六(八)		156,078	9		144,670	8		
2180	應付帳款—關係人	七		26,696	2		62,319	4		
2200	其他應付款	六(九)		68,008	4		69,798	4		
2220	其他應付款項—關係人	七		794	-		6,228	-		
2230	本期所得稅負債			255	-		13,430	1		
2300	其他流動負債			692	-		5,785	-		
21XX	流動負債合計			<u>356,367</u>	<u>21</u>		<u>399,240</u>	<u>22</u>		
非流動負債										
2570	遞延所得稅負債	六(十八)		237	-		3,145	-		
2600	其他非流動負債	六(十)		18,451	1		19,041	1		
25XX	非流動負債合計			<u>18,688</u>	<u>1</u>		<u>22,186</u>	<u>1</u>		
2XXX	負債總計			<u>375,055</u>	<u>22</u>		<u>421,426</u>	<u>23</u>		
歸屬於母公司業主之權益										
股本										
3110	普通股股本	六(十一)		505,890	30		505,890	28		
資本公積										
3200	資本公積	六(十二)		371,339	22		371,339	20		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(十三)		143,493	9		128,315	7		
3320	特別盈餘公積			39,844	2		21,572	1		
3350	未分配盈餘			330,250	19		426,120	23		
其他權益										
3400	其他權益	六(十四)	(61,305)	(4)	(39,844)	(2)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>1,329,511</u>	<u>78</u>		<u>1,413,392</u>	<u>77</u>		
3XXX	權益總計			<u>1,329,511</u>	<u>78</u>		<u>1,413,392</u>	<u>77</u>		
重大期後事項										
重大或有負債及未認列之合約承諾 七										
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>1,704,566</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,834,818</u>	<u>100</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106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度			105 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	七	\$	1,812,373	100	\$	2,251,996	100
5000 營業成本	六(五)(十)(十七)及七	(	1,520,757)	(84)	(	1,816,371)	(81)
5900 營業毛利			291,616	16		435,625	19
營業費用	六(十)(十七)及七						
6100 推銷費用		(	109,174)	(6)	(	133,162)	(6)
6200 管理費用		(	86,347)	(5)	(	96,469)	(4)
6000 營業費用合計		(	195,521)	(11)	(	229,631)	(10)
6900 營業利益			96,095	5		205,994	9
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十五)及七		15,854	1		10,238	1
7020 其他利益及損失	六(十六)	(	40,208)	(2)	(	20,134)	(1)
7000 營業外收入及支出合計		(	24,354)	(1)	(	9,896)	-
7900 稅前淨利			71,741	4		196,098	9
7950 所得稅費用	六(十八)	(	12,916)	(1)	(	44,315)	(2)
8200 本期淨利		\$	58,825	3	\$	151,783	7
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)	\$	169	-	(\$	5,658)	-
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(十四)	(	21,461)	(1)	(	18,272)	(1)
8500 本期綜合損益總額		\$	37,533	2	\$	127,853	6
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	58,825	3	\$	151,783	7
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	37,533	2	\$	127,853	6
每股盈餘	六(十九)						
9750 基本每股盈餘		\$		1.16	\$		3.00
9850 稀釋每股盈餘		\$		1.16	\$		3.00

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
合併資產負債表
民國106年12月31日



單位：新台幣千元

附註	歸屬		於		母		公		司		業		主		之		權	
	普通	股本	資本公積	發行溢價	一	法定盈餘	積	特別盈餘	積	未分配盈餘	差	國外營運機構財務	報表換算之兌換	額	權益	總額		
105	\$ 505,890	-	\$ 371,339	\$ 102,289	\$ 8,977	\$ 520,972	(\$ 21,572)	\$ 1,487,895										
六(十三)																		
105年1月1日餘額	-	-	-	26,026	-	(26,026)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
104年度盈餘指撥及分派	-	-	-	-	12,595	(12,595)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(202,356)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	151,783	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(5,658)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
105年12月31日餘額	\$ 505,890	\$ 371,339	\$ 128,315	\$ 21,572	\$ 426,120	(\$ 18,272)	\$ 1,413,392											
六(十四)																		
106	\$ 505,890	-	\$ 371,339	\$ 128,315	\$ 21,572	\$ 426,120	(\$ 39,844)	\$ 1,413,392										
六(十三)																		
106年1月1日餘額	-	-	-	15,178	-	(15,178)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
105年度盈餘指撥及分派	-	-	-	-	18,272	(18,272)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(121,414)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	58,825	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	-	-	169	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
106年12月31日餘額	\$ 505,890	\$ 371,339	\$ 143,493	\$ 39,844	\$ 330,250	(\$ 21,461)	\$ 1,329,511											
六(十四)																		

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106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106年1月1日 至12月31日	105年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 71,741	\$ 196,098
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(六)(十七)	21,176	22,772
攤銷費用	六(十七)	572	353
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	六(十六)	(142)	(186)
處分投資利益	六(四)(十六)	(3,892)	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(十六)	1,209	1,976
不動產、廠房及設備轉列其他費用	六(六)	9	-
利息收入	六(十五)	(5,100)	(3,707)
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		91,370	32,112
應收票據		1,831	(1,825)
應收帳款		(2,869)	141,062
應收帳款—關係人		8,632	(8,712)
其他應收款		26,341	(23,342)
其他應收款—關係人		-	410
存貨		10,274	95,791
預付款項		(13,110)	(10,221)
其他流動資產		286	(1,079)
其他非流動資產		(309)	(466)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		6,834	(11,201)
應付帳款		14,993	227
應付帳款—關係人		(35,623)	(1,625)
其他應付款		(99)	(1,330)
其他應付款—關係人		(5,434)	(3,448)
其他流動負債		7,239	3,435
其他非流動負債		(421)	(3,683)
營運產生之現金流入		195,508	423,411
收取之利息		4,900	3,968
支付之所得稅		(33,206)	(63,325)
營業活動之淨現金流入		167,202	364,054

(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106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	106年1月1日 至12月31日	105年1月1日 至12月31日
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他流動資產-定期存款增加	(\$ 7,832)	(\$ 16,064)
取得不動產、廠房及設備	六(二十) (14,789)	(20,444)
處分不動產、廠房及設備	438	165
其他非流動資產-存出保證金減少	1,215	961
投資活動之淨現金流出	(20,968)	(35,382)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
發放現金股利	六(十三) (121,414)	(202,356)
籌資活動之淨現金流出	(121,414)	(202,356)
匯率影響數	(7,354)	(6,046)
本期現金及約當現金增加數	17,466	120,270
期初現金及約當現金餘額	502,905	382,635
期末現金及約當現金餘額	\$ 520,371	\$ 502,905

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

盈餘分配表

民國 106 年度

單位：新台幣元

項目	金額	說明
上年度保留未分配盈餘	271,255,338	
加：民國 106 年度保留盈餘調整數	168,707	確定福利計劃精算損益
調整後未分配盈餘	271,424,045	
加：民國 106 年度稅後淨利	58,824,757	盈餘分配以 106 年度未分配盈餘優先分配
減：提列法定盈餘公積(58,824,757*10%)	(5,882,476)	
減：提列特別盈餘公積	(21,460,619)	提列與其他權益減項淨額相關之特別盈餘公積
本年度可供分配盈餘	302,905,707	
分配項目：		
股東紅利-現金(每股 0.93 元*50,589,000 股)	(47,047,770)	
期末未分配盈餘	255,857,937	

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
 公司章程修正條文對照表

修正後條文	現行條文	說明
<p>第二條 本公司所營事業如下： 1. C306010 成衣業 2. C307010 服飾品製造業 3. C399990 其他紡織及製品製造業 4. <u>F109070 文教、樂器、育樂用品批發業</u> 5. <u>F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業</u> 6. <u>F209060 文教、樂器、育樂用品零售業</u> 7. F399040 無店面零售業 8. F399990 其他綜合零售業 9. F401010 國際貿易業 10. I502010 服飾設計業 11. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務</p>	<p>第二條 本公司所營事業如下： 1. C306010 成衣業 2. C307010 服飾品製造業 3. C399990 其他紡織及製品製造業 4. F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業 5. F399040 無店面零售業 6. F399990 其他綜合零售業 7. F401010 國際貿易業 8. I502010 服飾設計業 9. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務</p>	<p>依據公司法第18條第3項規定新增營業項目代碼並酌修文字。</p>
<p>第三十一條 本章程訂立於.....。 <u>第十八次修訂於民國一〇七年六月十二日。</u></p>	<p>第三十一條 本章程訂立於.....。</p>	<p>新增修訂日期。</p>