

銘旺實業股份有限公司

114年股東常會議事錄



時間：中華民國114年05月27日(星期二)上午09:59分整

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：張惠慈

出席：出席股東(含委託出席)所持股份總數計28,706,188股，出席股數佔本公司已發行股份總數50,589,000股之56.74%

出席董事：呂清裕 董事、王志元 董事、源國投資股份有限公司法人代表—陳彥百 董事、張明正 獨立董事、郭迺鋒 獨立董事(審計委員會召集人)、邱義芳 獨立董事。

列席：資誠聯合會計師事務所吳培誠 會計師、陳炳欽 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113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113年度決算表冊報告(附件二)。

全體出席股東洽悉。

第三案：民國113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」修正報告(附件六)。

全體出席股東洽悉。

四、承認事項

第一案：(董事會 提)

案由：民國113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113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黃金連 會計師及李秀玲 會計師查核簽證出具無保留意見查核報告在案。

(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114年3月7日董事會決議通過，請參閱(附件二)。

(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(附件四)。

(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：28,706,188權，贊成權數占表決時之總表決權數99.36%，本案表決通過。

表決結果				佔出席股東 表決權%
類別	現場投票	電子投票	合計	
贊成權數	5,507,566	23,015,831	28,523,397	99.36%
反對權數	0	123,799	123,799	0.43%
無效權數	0	0	0	0.00%
棄權及未投票權數	0	58,992	58,992	0.20%

第二案：(董事會 提)

案由：民國113年度盈餘分配，謹提請 承認。

說明：(一)本公司民國113年度盈餘分配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在案，並送請民國114年3月7日董事會決議通過，盈餘分配表請參閱附件五。

(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：28,706,188權，贊成權數占表決時之總表決權數99.35%，本案表決通過。

表決結果				佔出席股東 表決權%
類別	現場投票	電子投票	合計	
贊成權數	5,507,566	23,012,831	28,520,397	99.35%
反對權數	0	126,799	126,799	0.44%
無效權數	0	0	0	0.00%
棄權及未投票權數	0	58,992	58,992	0.20%

五、討論事項

第一案：(董事會 提)

案由：本公司「公司章程」修正案。

說明：為配合法令規定，擬修訂本公司「公司章程」部分條文，修訂前後條文對照表，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：28,706,188權，贊成權數占表決時之總表決權數99.41%，本案表決通過。

表決結果				佔出席股東 表決權%
類別	現場投票	電子投票	合計	
贊成權數	5,507,566	23,031,331	28,538,897	99.41%
反對權數	0	108,299	108,299	0.37%

無效權數	0	0	0	0.00%
棄權及未投票權數	0	58,992	58,992	0.20%

六、選舉事項：無

七、其他議案：無

八、臨時動議：無

九、散會：同日上午10時18分

十、備註：

1. 本次股東常會記錄僅載明會議進行要旨，會議進行內容及股東發言以會議錄影、錄音為準。
2. 本次股東常會無股東對議案內容或其他事項提出疑問或發表意見。

主席：陳盈璇



記錄：張惠慈



銘旺實業股份有限公司 營業報告書

各位股東女士、先生：

回顧 2024 年度，全球經濟經歷充滿挑戰與波動的一年，主要全球經濟持續受到烏俄戰爭、中東戰爭影響，能源價格波動以致通貨膨脹率持續提高 2-3%，美國聯準會認為經濟保持穩建成長，於 2024 年 9 月正式降息，以刺激消費力，降低失業率，然而降息政策及美國總統大選之結果，也造成美元持續升值，同時也減緩經濟發展，再加以運動服飾並非剛性需求，終端消費者之購買力度受到影響而愈見疲弱，各服飾品牌於 2024 年下單較為保守，整體而言 2024 年業績表現較 2023 年衰退 4%。

在全球經濟及政治動盪劇烈的情況下，本集團雖 2024 年度業績表現不如 2023 年，然管理團隊及業務團隊能及時掌握國際脈絡並遵循保守穩定之發展策略及原則，且在團隊團結合作下，銘旺實於 2024 年仍保有一定獲利，展現出集團應變能力及韌性。

展望 2025 年，雖然美國大選後預期將帶來國際貿易較大的變數，但歐美各服飾品牌庫存水位漸已降至健康水位，市場需求回歸常軌，加以美國通膨及降息後，經濟有望溫和復甦，然而 2025 年經濟前景雖不致過於看淡，但仍面臨許多挑戰，其中最受國際關注的便是永續發展議題，雖美國在總統上任後可能放寬環境標準，及歐盟已著手碳關稅之措施預期將延後到 2026 年，可望減少合規成本，但全球各產業皆面臨綠色能源轉型以及相關環境保護成本的投入，種種國際環境保護政策將使得製造成本進一步提高，而形成綠色通貨膨脹，除此之外，地緣政治衝突、能源價格持續上揚、美國總統大選而導致之政策不確定性等也是 2025 年將持續面對的考驗，本集團將抱持穩健保守的態度，持續增強生產製造之實力並保持對全球市場之敏感度，以期在 2025 年度展現更卓越之經營成果。

一、二〇二四年度營業結果

(一) 營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項目	2024 年度	2023 年度	增減	%
營業收入	1,124,461	1,175,035	(50,574)	(4.30)
營業毛利	285,231	281,516	3,715	1.32
營業利益	76,132	91,493	(15,361)	(16.79)
本期淨利	133,550	97,196	36,354	37.40
本期綜合損益總額	175,335	87,890	87,445	99.49
每股盈餘	2.64	1.92	0.72	37.50

本集團 2024 年度整體營業收入相較 2023 年度減少 4.3%，因營業成本管理允當，毛利率為 25% 較 2023 年 24% 略微提升，另因營業費用上升故，營業利益較 2023 年下降，營業外收支較 2023 年提升，故 2024 年每股盈餘由 2023 年的 1.92 元上升至 2.64 元。

(二) 預算執行情形

本集團未公開 2024 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		2024 年度	2023 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	14.62	13.44	
	長期資金占固定資產比率	584.96	540.64	
獲利能力 (%)	資產報酬率	8.22	6.35	
	股東權益報酬率	9.54	7.51	
	占實收資本額	營業利益	15.04	27.52
		稅前利益	34.82	39.42
	純益率	11.87	8.27	
每股盈餘	2.64	1.92		

(四) 研究發展狀況

綠色永續依然是目前國際間最重視之議題，氣候變遷等挑戰亟待各國協力克服，減碳環保儼然成為紡織成衣業依舊是重點方向，故本集團於 2024 年度研發時除了盡力提升產品品質外，也積極尋

找使用環境友善之原材料供應商，或回收再利用之環保材質，提高原料回收材質之比率，為地球永續環保經營盡一份心力。

本集團秉持永續理念，依環保為主題研發之產品也陸續獲得國際獎項之認可，2024年連續二年皆獲得德國 ISPO 最佳商品獎。

二、二〇二五年度營運計劃概要

(一) 經營方針

秉持著「穩健經營、創新價值、共享成果、誠信互惠」之經營理念。本集團之經營團隊具有彈性及快速應變能力，可即時因應客戶要求並準確控制交期，同時得靈活順應客戶產品設計需求，達到互惠互利之雙贏。

與原有客戶互惠共存的同時，也積極參加國際展覽，開拓新客戶，提高全球成衣市場佔有率。另因應全球經濟景氣動盪變化，管理階層、業務單位及後勤單位皆隨時注意經濟動態及客戶反應，強化售後服務，使其影響減為最低，並得以提升本集團之獲利，創造股東最佳利益。

(二) 二〇二五年預期銷售數量及其依據

本集團未公開 2025 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. 本集團採國際分工運籌管理，並擁有數個生產基地得配合客戶需求，整合原物料採購及海外產能以提供客戶完整產業鏈，進一步創造集團競爭力。
2. 為因應全球產品趨勢之快速變化，且終端消費需求走向多功能及機能性服飾，再加以近年對永續環保發展之趨勢，本集團於台北設立商品開發中心，提供打版、設計構想及品牌服飾行銷服務。
3. 透過策略性採購，以降低成本波動過大風險，及原物料品質提升，創造雙贏局面。

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，即時因應客戶之需求，即時與生產基地討論調配產能及交期，創造最佳營收。
- (二) 積極開拓新客戶，提升公司全球成衣市場佔有率。
- (三) 拓展更多國際優質主副料廠商，尋找品質佳、綠色永續及更合理價格。
- (四) 嚴格控管降低成衣製造損耗率，以降低成本，提高利潤。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

(一) 外部競爭環境

近年國際局勢較動盪、戰爭及關稅貿易戰等，地緣政治也使得總體經濟不確定性更高，中國大陸先前之各項政策使得全球生產基地大幅度由中國分散到東南亞各地，另外孟加拉國內戰之因素，生產基地也移至鄰近各國，上述因素將影響本集團於東南亞生產基地之人力資源緊縮，本集團將隨時掌握生產基地當地政府之各項產經及勞工訊息，並適時調整用人政策，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) 總體經濟環境

全球地緣政治風險上升，如中東衝突或俄烏戰爭情勢升溫，恐導致主權風險重定價及能源市場動盪、川普就任總統後預計擴大高關稅政策，惟貿易對手國可能推出相應措施保護本國產業，各國競相報復將推升全球貿易壁壘、添加貿易爭端，企業供應鏈調整難度大增，貿易政策不確定性大增將減損全球經濟成長動能、中國大陸外部面臨美中貿易戰及科技戰挑戰，國內經濟亦因房地產及內需消費疲弱而陷入通縮危機。

惟 2024 年除了烏俄戰爭、以巴衝突等地緣政策持續帶來經濟的

動盪外，全球日益嚴苛的淨零排碳要求以及碳關稅之徵收啟動也是增加全球製造業成本的重要議題，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。

2025年雖普遍預期美國持續降息，但短期內大幅降息的可能性低，2025年仍處於高利率環境，故預期2025年全球景氣回溫速度將較緩慢，依S&P Global 2025年1月所發布之2025年經濟成長預測，預期2025年全球經濟成長率為2.5%較2024年2.7%為低。

最後，誠摯感謝各位股東女士、先生們的支持與愛護，展望2025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「穩健經營、創新價值、共享成果、誠信互惠」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：陳炳欽



附件二

銘旺實業股份有限公司

審計委員會審查報告

董事會造具本公司一一三年度營業報告書、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黃金連及李秀玲會計師查核完竣，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一一四年股東常會

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 四 年 三 月 七 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 113 年度

單位：新台幣元

項目	金額	說明
民國 113 年度稅前淨利	175,095,225	尚未分派員工酬勞及 董事酬勞之稅前淨利
減：員工酬勞(提撥比例 1.0%)	(1,750,952)	
減：配發董事酬勞	0	
民國 113 年度稅前純益	173,344,273	

董事長：陳盈璇



經理人：呂清裕



會計主管：陳炳欽





會計師查核報告

(114)財審報字第 24004861 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國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 113 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 113 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(含審計委員會)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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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）。

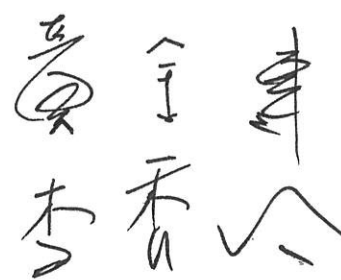
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對銘旺實業股份有限公司民國 113 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃金連

會計師

李秀玲




金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 7 日


 銘旺實業股份有限公司
 個體資產負債表
 民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		
			金	額 %	金	額 %	
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	785,097	44	\$ 576,071	36
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(二)					
	動			147,533	8	138,173	9
1150	應收票據淨額			29	-	296	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		135,335	8	212,886	13
1200	其他應收款			2,031	-	2,128	-
1210	其他應收款—關係人	七		9,729	1	7,745	-
130X	存貨	六(四)		205,580	11	166,141	10
1410	預付款項	六(五)及七		81,316	5	108,795	7
1470	其他流動資產			93	-	131	-
11XX	流動資產合計			<u>1,366,743</u>	<u>77</u>	<u>1,212,366</u>	<u>75</u>
非流動資產							
1550	採用權益法之投資	六(六)		367,782	21	340,887	21
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		32,619	2	33,046	2
1755	使用權資產	六(八)及七		1,852	-	4,596	1
1780	無形資產	六(九)		222	-	282	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)		4,563	-	10,240	1
1900	其他非流動資產	六(十一)及八		10,074	-	4,636	-
15XX	非流動資產合計			<u>417,112</u>	<u>23</u>	<u>393,687</u>	<u>25</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>1,783,855</u>	<u>100</u>	\$ <u>1,606,053</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113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113年12月31日		112年12月31日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2130	合約負債—流動	六(十六)	\$	18,297	1	\$	3,732	-
2150	應付票據			6,316	-		16,398	1
2170	應付帳款	六(十)		27,914	2		15,898	1
2180	應付帳款—關係人	七		207,685	12		172,524	11
2200	其他應付款			31,204	2		33,674	2
2220	其他應付款項—關係人	七		-	-		1	-
2230	本期所得稅負債			16,936	1		28,422	2
2280	租賃負債—流動	六(八)及七		1,561	-		2,790	-
2300	其他流動負債			1,707	-		1,636	-
21XX	流動負債合計			<u>311,620</u>	<u>18</u>		<u>275,075</u>	<u>17</u>
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		2,387	-		-	-
2580	租賃負債—非流動	六(八)及七		320	-		1,881	-
2645	存入保證金			8	-		8	-
25XX	非流動負債合計			<u>2,715</u>	<u>-</u>		<u>1,889</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計			<u>314,335</u>	<u>18</u>		<u>276,964</u>	<u>17</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十二)		505,890	28		505,890	31
資本公積								
3200	資本公積	六(十三)		371,339	21		371,339	23
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十四)		183,822	10		174,066	11
3320	特別盈餘公積			104,228	6		100,085	6
3350	未分配盈餘			369,037	21		281,937	18
其他權益								
3400	其他權益	六(十五)		(64,796)	(4)		(104,228)	(6)
3XXX	權益總計			<u>1,469,520</u>	<u>82</u>		<u>1,329,089</u>	<u>83</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大期後事項								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>1,783,855</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,606,053</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：陳炳欽




 銘旺實業股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國113年及112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	113 年 度		112 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十六)	\$ 1,080,193	100	\$ 1,136,892	100
5000 營業成本	六(四)(二十一) (二十二)及七	(866,100)	(80)	(948,593)	(83)
5900 營業毛利		214,093	20	188,299	17
營業費用	六(二十一) (二十二)及七				
6100 推銷費用		(85,888)	(8)	(73,400)	(6)
6200 管理費用		(33,277)	(3)	(33,482)	(3)
6000 營業費用合計		(119,165)	(11)	(106,882)	(9)
6900 營業利益		94,928	9	81,417	8
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十七)	35,565	3	23,953	2
7010 其他收入	六(十八)及七	1,410	-	168	-
7020 其他利益及損失	六(十九)	54,353	5	514	-
7050 財務成本	六(二十)及七	(374)	-	(102)	-
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)	(12,537)	(1)	19,502	2
7000 營業外收入及支出合計		78,417	7	44,035	4
7900 稅前淨利		173,345	16	125,452	12
7950 所得稅費用	六(二十三)	(39,794)	(4)	(28,256)	(2)
8200 本期淨利		\$ 133,551	12	\$ 97,196	10
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)	\$ 2,942	-	\$ 448	-
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十三)	(588)	-	(89)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		2,354	-	359	-
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)	39,432	4	(9,665)	(1)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 41,786	4	(\$ 9,306)	(1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 175,337	16	\$ 87,890	9
每股盈餘	六(二十四)				
9750 基本每股盈餘		\$ 2.64		\$ 1.92	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 2.64		\$ 1.92	

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：陳炳欽



銘旺實業股份有限公司

個體權益變動表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

112 年 度	113 年 度	保 留 盈 餘					國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權 益 總 額
		附註普通股股本	資本公積 - 法定盈餘積	特別盈餘積	未分配盈餘	盈餘		
112年1月1日餘額	113年1月1日餘額	\$ 505,890	\$ 371,339	\$ 156,731	\$ 100,085	\$ 216,894	\$ 1,256,376	
本期淨利	本期淨利	-	-	-	-	97,196	97,196	
本期其他綜合損益	本期其他綜合損益	-	-	-	-	359	(9,306)	
本期綜合損益總額	本期綜合損益總額	-	-	-	-	97,555	87,890	
111年度盈餘指撥及分派 提列法定盈餘公積 現金股利	112年度盈餘指撥及分派 提列法定盈餘公積 現金股利	-	-	17,335	-	(17,335)	-	
112年12月31日餘額	113年12月31日餘額	\$ 505,890	\$ 371,339	\$ 174,066	\$ 100,085	\$ 281,937	\$ 1,329,089	
112年1月1日餘額	113年1月1日餘額	\$ 505,890	\$ 371,339	\$ 174,066	\$ 100,085	\$ 281,937	\$ 1,329,089	
本期淨利	本期淨利	-	-	-	-	133,551	133,551	
本期其他綜合損益	本期其他綜合損益	-	-	-	-	2,354	41,786	
本期綜合損益總額	本期綜合損益總額	-	-	-	-	135,905	175,337	
112年度盈餘指撥及分派 提列法定盈餘公積 提列特別盈餘公積 現金股利	113年度盈餘指撥及分派 提列法定盈餘公積 提列特別盈餘公積 現金股利	-	-	9,756	-	(9,756)	-	
113年12月31日餘額	114年12月31日餘額	\$ 505,890	\$ 371,339	\$ 183,822	\$ 104,228	\$ 369,037	\$ 1,469,520	

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。



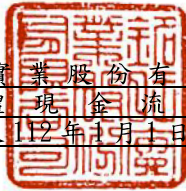
董事長：陳盈璇



經理人：呂清裕



會計主管：陳炳欽


 銘旺實業股份有限公司
 個體現金流量表
 民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	1 1 3 年 度	1 1 2 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 173,345	\$ 125,452
調整項目		
收益費損項目		
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	六(十九)	-
採用權益法認列之子公司損失(利益)之份額	六(六)	-
折舊費用	六(七)(八) (二十一)	-
攤銷費用	六(九)(二十一)	-
利息收入	六(十七)	-
利息費用	六(二十)	-
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	-	-
應收票據	267	-
應收帳款	77,551	-
其他應收款	390	-
其他應收款-關係人	(1,984)	-
存貨	(39,439)	-
預付款項	27,479	-
其他流動資產	38	-
其他非流動資產	(1)	-
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	14,565	-
應付票據	(10,082)	-
應付帳款	12,016	-
應付帳款-關係人	35,161	-
其他應付款	(2,470)	-
其他應付款項-關係人	(1)	-
其他流動負債	71	-
其他非流動負債	-	-
營運產生之現金流入	268,471	-
收取之利息	35,272	-
支付之利息	(374)	-
支付之所得稅	(43,804)	-
營業活動之淨現金流入	259,565	-

(續次頁)


 銘旺實業股份有限公司
 個體現金流量表
 民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	1 1 3 年 度	1 1 2 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(\$ 147,533)	(\$ 138,173)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		138,173	30,710
取得不動產、廠房及設備	六(七)	(297)	(304)
取得無形資產	六(九)	-	(303)
預付設備款增加		(2,498)	(2,120)
其他非流動資產-存出保證金減少(增加)		<u>3</u>	<u>(337)</u>
投資活動之淨現金流出		<u>(12,152)</u>	<u>(110,527)</u>
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款償還	六(二十五)	-	(19,000)
租賃負債本金償還	六(二十五)	(3,481)	(3,355)
發放現金股利	六(十四)	<u>(34,906)</u>	<u>(15,177)</u>
籌資活動之淨現金流出		<u>(38,387)</u>	<u>(37,532)</u>
本期現金及約當現金增加數		209,026	40,999
期初現金及約當現金餘額		<u>576,071</u>	<u>535,072</u>
期末現金及約當現金餘額		<u>\$ 785,097</u>	<u>\$ 576,071</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：陳炳欽



銘旺實業股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書



本公司 113 年度（自 113 年 1 月 1 日至 113 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 114 年 3 月 7 日

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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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經金融監督管理委員會認可並發布生效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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國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 113 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 113 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(二十三)；營業收入會計項目說明，請詳合併財務報表附註六(十六)。

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 113 年度及 112 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經金融監督管理委員會認可並發布生效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(含審計委員會)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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 113 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

黃金連

會計師

李秀玲



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 7 日


 銘旺實業股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		
			金	額 %	金	額 %	
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	861,945	50	\$ 651,536	43
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(二)					
	動			147,533	9	138,173	9
1150	應收票據淨額			29	-	296	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		138,752	8	212,989	14
1200	其他應收款			4,890	-	4,566	-
130X	存貨	六(四)		236,843	14	180,958	12
1410	預付款項	六(五)		18,643	1	33,254	2
1470	其他流動資產			216	-	248	-
11XX	流動資產合計			<u>1,408,851</u>	<u>82</u>	<u>1,222,020</u>	<u>80</u>
非流動資產							
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		253,352	15	248,462	16
1755	使用權資產	六(七)及七		42,201	2	47,978	3
1780	無形資產	六(八)		222	-	282	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)		4,563	-	10,240	1
1900	其他非流動資產	六(十一)、七及八		11,984	1	6,633	-
15XX	非流動資產合計			<u>312,322</u>	<u>18</u>	<u>313,595</u>	<u>20</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>1,721,173</u>	<u>100</u>	\$ <u>1,535,615</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113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	113年12月31日			112年12月31日		
		金額	%		金額	%	
流動負債							
2130	合約負債—流動	六(十六)	\$ 18,297	1	\$ 3,732	-	
2150	應付票據		6,316	1	16,399	1	
2170	應付帳款	六(九)	98,646	6	53,661	4	
2200	其他應付款	六(十)	90,070	5	82,961	5	
2230	本期所得稅負債		19,770	1	28,422	2	
2280	租賃負債—流動	六(七)及七	4,275	-	5,304	-	
2300	其他流動負債		1,786	-	1,838	-	
21XX	流動負債合計		<u>239,160</u>	<u>14</u>	<u>192,317</u>	<u>12</u>	
非流動負債							
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)	12,165	1	9,778	1	
2580	租賃負債—非流動	六(七)及七	320	-	4,423	-	
2645	存入保證金		8	-	8	-	
25XX	非流動負債合計		<u>12,493</u>	<u>1</u>	<u>14,209</u>	<u>1</u>	
2XXX	負債總計		<u>251,653</u>	<u>15</u>	<u>206,526</u>	<u>13</u>	
歸屬於母公司業主之權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十二)	505,890	29	505,890	33	
資本公積							
3200	資本公積	六(十三)	371,339	21	371,339	24	
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(十四)	183,822	11	174,066	11	
3320	特別盈餘公積		104,228	6	100,085	7	
3350	未分配盈餘		369,037	22	281,937	19	
其他權益							
3400	其他權益	六(十五)	(64,796)	(4)	(104,228)	(7)	
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>1,469,520</u>	<u>85</u>	<u>1,329,089</u>	<u>87</u>	
3XXX	權益總計		<u>1,469,520</u>	<u>85</u>	<u>1,329,089</u>	<u>87</u>	
重大或有負債及未認列之合約承諾							
		九					
重大期後事項							
		十一					
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 1,721,173</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,535,615</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：陳炳欽



銘旺實業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國113年及112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	113 年 度		112 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十六)	\$ 1,124,461	100	\$ 1,175,035	100
5000 營業成本	六(四)(二十一)	(839,231)	(75)	(893,519)	(76)
5900 營業毛利		285,230	25	281,516	24
營業費用	六(二十一)及七				
6100 推銷費用		(96,067)	(8)	(84,355)	(7)
6200 管理費用		(113,031)	(10)	(105,669)	(9)
6000 營業費用合計		(209,098)	(18)	(190,024)	(16)
6900 營業利益		76,132	7	91,492	8
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十七)	35,675	3	24,081	2
7010 其他收入	六(十八)及七	6,490	1	880	-
7020 其他利益及損失	六(十九)	58,282	5	9,141	1
7050 財務成本	六(二十)及七	(416)	-	(171)	-
7000 營業外收入及支出合計		100,031	9	33,931	3
7900 稅前淨利		176,163	16	125,423	11
7950 所得稅費用	六(二十二)	(42,612)	(4)	(28,227)	(3)
8200 本期淨利		\$ 133,551	12	\$ 97,196	8
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(十一)	\$ 2,942	-	\$ 448	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	(588)	-	(89)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		2,354	-	359	-
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)	39,432	4	(9,665)	(1)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 41,786	4	(\$ 9,306)	(1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 175,337	16	\$ 87,890	7
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 133,551	12	\$ 97,196	8
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 175,337	16	\$ 87,890	7
每股盈餘	六(二十三)				
9750 基本每股盈餘		\$ 2.64		\$ 1.92	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 2.64		\$ 1.92	

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：陳炳欽



銘旺實業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國113年及112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		權		益
	普通	股本	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	之	盈	之	權	益	
	註	行	價	積	積	餘	盈	盈	盈	盈	總
		溢	一	發	機	換	算	換	換	換	總
		價	價	算	算	算	算	算	算	算	額
		總	總	總	總	總	總	總	總	總	額
		額	額	額	額	額	額	額	額	額	額
112	年	度									
	112年1月1日餘額	\$ 505,890	\$ 371,339	\$ 156,731	\$ 100,085	\$ 216,894	(\$ 94,563)	\$ 1,256,376			\$ 1,256,376
	本期淨利	-	-	-	-	97,196	-	97,196			97,196
	本期其他綜合損益	-	-	-	-	359	(9,665)	(9,306)			(9,306)
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	97,555	(9,665)	87,890			87,890
	111年度盈餘指撥及分派										
	提列法定盈餘公積	-	-	17,335	-	(17,335)	-	-			-
	現金股利	-	-	-	-	(15,177)	-	(15,177)			(15,177)
	112年12月31日餘額	\$ 505,890	\$ 371,339	\$ 174,066	\$ 100,085	\$ 281,937	(\$ 104,228)	\$ 1,329,089			\$ 1,329,089
113	年	度									
	113年1月1日餘額	\$ 505,890	\$ 371,339	\$ 174,066	\$ 100,085	\$ 281,937	(\$ 104,228)	\$ 1,329,089			\$ 1,329,089
	本期淨利	-	-	-	-	133,551	-	133,551			133,551
	本期其他綜合損益	-	-	-	-	2,354	39,432	41,786			41,786
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	135,905	39,432	175,337			175,337
	112年度盈餘指撥及分派										
	提列法定盈餘公積	-	-	9,756	-	(9,756)	-	-			-
	提列特別盈餘公積	-	-	-	4,143	(4,143)	-	-			-
	現金股利	-	-	-	-	(34,906)	-	(34,906)			(34,906)
	113年12月31日餘額	\$ 505,890	\$ 371,339	\$ 183,822	\$ 104,228	\$ 369,037	(\$ 64,796)	\$ 1,469,520			\$ 1,469,520

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。



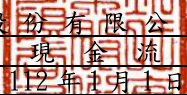
董事長：陳盈璇



經理人：呂清裕




會計主管：陳炳欽


 銘旺實業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	1 1 3 年 度	1 1 2 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 176,163	\$ 125,423
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(六)(七)		
	(二十一)	26,820	28,599
攤銷費用	六(八)(二十一)	60	21
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利	六(十九)		
益		-	(561)
處分不動產、廠房及設備損失	六(十九)	65	204
租賃修改利益	六(七)(十九)	-	(247)
利息收入	六(十七)	(35,675)	(24,081)
利息費用	六(二十)	416	171
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		-	3,374
應收票據		267	(296)
應收帳款		74,250	17,800
其他應收款		36	1,484
存貨		(52,187)	104,026
預付款項		15,811	10,076
其他流動資產		39	982
其他非流動資產		83	126
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		14,565	611
應付票據		(10,083)	(3,705)
應付帳款		42,674	(45,009)
其他應付款		4,922	15,247
其他流動負債		(62)	(886)
其他非流動負債		-	448
營運產生之現金流入		258,164	233,807
收取之利息		35,383	23,490
支付之利息		(416)	(171)
收取之應收退稅款		-	29
支付之所得稅		(43,804)	(32,062)
營業活動之淨現金流入		249,327	225,093

(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113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	1 1 3 年 度	1 1 2 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 147,533)	(\$ 138,173)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	138,173	30,710
取得不動產、廠房及設備	六(二十四) (14,644)	(11,351)
處分不動產、廠房及設備	968	134
取得無形資產	六(八) -	(303)
預付設備款增加	(2,329)	(2,120)
存出保證金增加	(46)	(310)
投資活動之淨現金流出	(25,411)	(121,413)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款減少	六(二十五) -	(19,000)
租賃負債本金償還	六(二十五) (5,913)	(5,881)
發放現金股利	六(十四) (34,906)	(15,177)
籌資活動之淨現金流出	(40,819)	(40,058)
匯率影響數	27,312	(5,128)
本期現金及約當現金增加數	210,409	58,494
期初現金及約當現金餘額	651,536	593,042
期末現金及約當現金餘額	\$ 861,945	\$ 651,536

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：陳炳欽



附件五

銘旺實業股份有限公司

盈餘分配

民國 113 年度

單位：新台幣元

項目	金額	說明
上年度保留未分配盈餘	233,133,132	
加：迴轉特別盈餘公積	39,431,855	
加：民國 113 年度其他綜合損益調整數	2,353,668	退休金精算損益
調整後未分配盈餘	274,918,655	
加：民國 113 年度稅後淨利	133,549,929	盈餘分配以 113 年度未分配盈餘優先分配
減：提撥法定盈餘公積	(13,590,360)	
減：提撥特別盈餘公積	-	
本年度可供分配盈餘	394,878,224	
分配項目：		
股東紅利—現金(每股 1 元*50,589,000 股)	(50,589,000)	
期末未分配盈餘	344,289,224	

註：依金管會證發字第 1090150022 號及證券交易法第四十一條規定提列(迴轉)特別盈餘公積。

董事長：陳盈璇



經理人：呂清裕



會計主管：陳炳欽



附件六

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>第四條</p> <p>本公司董事會指定辦理議事事務單位為<u>股務單位</u>。</p>	<p>第四條</p> <p>本公司董事會指定辦理議事事務單位為行政部。</p>	<p>1. 修改董事會議事之權責單位。</p>
<p>第八條</p> <p>本公司董事會召開時，<u>股務單位</u>應備妥相關資料供與會董事隨時查考。</p> <p>(第二至三項略)</p> <p>已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布<u>於當日</u>延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重行召集。</p> <p>(第五項略)</p>	<p>第八條</p> <p>本公司董事會召開時，行政部應備妥相關資料供與會董事隨時查考。</p> <p>(第二至三項略)</p> <p>已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重新召集。</p> <p>(第五項略)</p>	<p>2. 修改董事會議事之權責單位。</p> <p>3. 為避免董事會會議延長開會時間未確定引發爭議，爰明定出席人數不足時，主席得宣布延後開會之時限以當日為限，修正第四項。</p>
<p>第十一條</p> <p>(第一至三項略)</p> <p><u>董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依第二項規定逕行宣布散會，其代理人之選任準用第七條第三項規定。</u></p>	<p>第十一條</p> <p>(第一至三項略)</p>	<p>配合「公開發行公司董事會議事辦法」修正，董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依規定逕行宣布散會時，為避免影響董事會運作，爰增訂第四項，明定代理人選任方式準用第七條第三項規定，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一</p>

		人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。
<p><u>第十九條</u> 制定與修訂 本規則訂定於 98 年 12 月 22 日。 第一次修訂於 100 年 05 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。 第八次修訂於 111 年 12 月 30 日。 <u>第九次修訂於 113 年 11 月 11 日。</u></p>	<p><u>第十九條</u> 制定與修訂 本規則訂定於 98 年 12 月 22 日。 第一次修訂於 100 年 05 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。 第八次修訂於 111 年 12 月 30 日。</p>	修訂履歷。

附件七

銘旺實業股份有限公司公司章程

修正條文對照表

修正條文	現行條文	說 明
<p>本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</p> <p><u>前項員工酬勞數額中，應提撥不低於百分之五十為基層員工分派酬勞。</u></p> <p><u>上述員工酬勞及基層員工調整薪資或分派酬勞中之發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工，其條件授權公司董事會決定之。</u></p> <p><u>上述之基層員工範圍，其條件修訂授權公司董事會決定之。</u></p>	<p>本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</p> <p>上述員工酬勞中之發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工，其條件授權公司董事會決定之。</p>	<p>為配合證券交易法第十四條之規定保障基層員工調整薪資或分派酬勞，修訂本章程第二十六條。</p>
<p>第三十一條</p> <p>本章程訂立於民國七十五年一月八日。</p> <p>第一次修訂於民國七十五年一月二十七日。</p> <p>第二次修訂於民國七十五年二月十八日。</p> <p>第三次修訂於民國七十六年四月二十七日。</p> <p>第四次修訂於民國八十年九月九日。</p> <p>第五次修訂於民國八十五年七月二十日。</p> <p>第六次修訂於民國八十七年</p>	<p>第三十一條</p> <p>本章程訂立於民國七十五年一月八日。</p> <p>第一次修訂於民國七十五年一月二十七日。</p> <p>第二次修訂於民國七十五年二月十八日。</p> <p>第三次修訂於民國七十六年四月二十七日。</p> <p>第四次修訂於民國八十年九月九日。</p> <p>第五次修訂於民國八十五年七月二十日。</p> <p>第六次修訂於民國八十七年</p>	<p>修訂履歷。</p>

九月十八日。
第七次修訂於民國八十九年十一月十五日。
第八次修訂於民國九十三年一月九日。
第九次修訂於民國九十四年六月二十日。
第十次修訂於民國九十五年十一月二十日。
第十一次修訂於民國九十九年十月二十九日。
第十二次修訂於民國一〇〇年五月十三日。
第十三次修訂於民國一〇〇年十月三十一日。
第十四次修訂於民國一〇一年五月十日。
第十五次修訂於民國一〇三年六月十二日。
第十六次修訂於民國一〇五年六月一十五日。
第十七次修訂於民國一〇六年六月一十五日。
第十八次修訂於民國一〇七年六月十二日。
第十九次修訂於民國一〇八年六月十八日。
第二十次修訂於民國一〇九年六月二十三日。
第二十一次修訂於民國一一年六月十四日。
第二十二次修訂於民國一四年五月二十七日。

九月十八日。
第七次修訂於民國八十九年十一月十五日。
第八次修訂於民國九十三年一月九日。
第九次修訂於民國九十四年六月二十日。
第十次修訂於民國九十五年十一月二十日。
第十一次修訂於民國九十九年十月二十九日。
第十二次修訂於民國一〇〇年五月十三日。
第十三次修訂於民國一〇〇年十月三十一日。
第十四次修訂於民國一〇一年五月十日。
第十五次修訂於民國一〇三年六月十二日。
第十六次修訂於民國一〇五年六月一十五日。
第十七次修訂於民國一〇六年六月一十五日。
第十八次修訂於民國一〇七年六月十二日。
第十九次修訂於民國一〇八年六月十八日。
第二十次修訂於民國一〇九年六月二十三日。
第二十一次修訂於民國一一年六月十四日。