

銘旺科技股份有限公司一〇七年股東常會議事錄



時 間：中華民國一〇七年六月二十九日（星期五）上午九時整

地 點：桃園市中壢區自強四路9號（本公司會議室）

出 席：親自出席股數及委託代理出席股數共計 27,855,286 股，（其中含電子方式行使表決權 22,461,063 股）佔本公司已發行股份總數 36,800,000 股之比例為 75.69%，已逾法定股數。

主 席：柯銘裕董事長 紀 錄：林得諭

列 席：法人董事代表人孫元俊、范裕隆董事、林利萱獨立董事、魏崑楠監察人、張超欽監察人、許進德律師、周芳文會計師。

壹、宣佈開會：出席股數已達法定數額，主席依法宣佈開會。

貳、主席致詞(略)

參、報告事項

(一)一〇六年度營業報告。(詳附件)【洽悉】

(二)監察人查核報告。(詳附件)【洽悉】

肆、承認事項

第一案：董事會提

案 由：一〇六年度營業報告書及財務報表案。

說 明：1. 本公司一〇六年度個體及合併財務報表(資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表)業經建智聯合會計師事務所周芳文及廖年傑二位會計師查核完竣，連同營業報告書送請監察人查核竣事，並出具書面查核報告在案。

2. 營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱附件。

決 議：本案經投票表決，表決結果如下：

出席股東表決權數（含電子投票）：27,855,286 權。

票決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數 26,796,124 權（其中電子投票權數 22,456,781 權）	96.20%
反對權數 2,017 權（其中電子投票權數 2,017 權）	0.01%
無效權數 0 權（其中電子投票權數 0 權）	0.00%
棄權及未投票權數 1,057,145 權（其中電子投票權數 2,265 權）	3.79%

本案照案通過。

第二案：董事會提

案 由：一〇六年度虧損撥補案。

說 明：1. 本公司民國 106 年度期初待彌補虧損金額為 16,644,931 元，加本期稅後淨損 81,182,929 元，另減本期其他綜合損益 62,757 元，期末尚有 97,890,617 元虧損待彌補，故本期無可供分派之盈餘。

2. 一〇六年度虧損撥補表，請參閱附件。

股東戶號 00017412 就公司虧損撥補議案提出詢問及建議，經主席說明並予以答覆。

決 議：本案經投票表決，表決結果如下：

出席股東表決權數（含電子投票）：27,855,286 權。

票決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數 26,796,124 權（其中電子投票權數 22,456,781 權）	96.20%
反對權數 3,017 權（其中電子投票權數 3,017 權）	0.01%
無效權數 0 權（其中電子投票權數 0 權）	0.00%
棄權及未投票權數 1,056,145 權（其中電子投票權數 1,265 權）	3.79%

本案照案通過。

伍、討論事項

第一案：董事會提

案 由：辦理減資案。

說 明：

1. 本公司為健全公司財務結構及配合未來營運發展，擬辦理減資新台幣 97,888,000 元整，銷除已發行股份 9,788,800 股，減資後實收資本額為 270,112,000 元整，分為 27,011,200 股，每股面額新台幣 10 元。
2. 按減資換股基準日股東名簿之股東持股比例銷除股份，每仟股減少 266 股，即每仟股換發 734 股，減資比率為 26.6%，減資後未滿一股之畸零股，得由股東於減資換股停止過戶日前向本公司股務代理機構辦理合併湊成整股之登記，未併湊或拼湊後仍不足一股者，按面額折付現金（抵繳集保劃撥費用或無實體登錄費用），計算至元為止，其股份授權董事長洽特定人按面額認購之。
3. 減資基準日、換發股票作業計劃、減資換股基準日、新股預計上市日等事宜，俟本次股東常會通過並報奉主管機關核准後，授權董事會訂定之。
4. 嗣後如因本公司股本發生變動，致影響流通在外股數，減資比率因此發生變動者，擬提請股東會授權董事會全權處理。
5. 本次辦理減資之相關事宜，如經主管機關修正或因應法令變更而有所修正時，授權董事會依公司法及相關法令辦理之。
6. 依財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心來函，徵詢有關辦理本案之相關回覆說明，請參閱附件說明。

股東戶號 00017412 就公司減資案提出詢問及建議，經主席說明並予以答覆。

決 議：本案經投票表決，表決結果如下：

出席股東表決權數（含電子投票）：27,855,286 權。

票決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數 26,796,124 權（其中電子投票權數 22,456,781 權）	96.20%
反對權數 3,022 權（其中電子投票權數 3,022 權）	0.01%
無效權數 0 權（其中電子投票權數 0 權）	0.00%
棄權及未投票權數 1,056,140 權（其中電子投票權數 1,260 權）	3.79%

本案照案通過。

第二案：董事會提

案 由：辦理私募現金增資發行新股案。

說 明：一、本公司為償還借款及充實營運資金改善財務結構，並掌握資金募集之時效性，擬於貳仟壹佰萬股額度內辦理私募現金增資普通股，每股面額新台幣壹拾元。

二、依證券交易法第四十三條之六規定辦理私募應說明事項如下：

1. 私募價格訂定之依據及合理性：

- (1) 本次私募普通股價格係參考「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，以本公司普通股訂價日前一、三或五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算數平均數，扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後股價，與定價日前 30 個營業日之普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，此二基準計算價格較高者為參考價格。
- (2) 本次私募價格實際發行價格以不低於參考價格之八成為訂定私募價格之依據，實際定價日視洽特定人之情形，擬請授權董事會依前述方式在不低於股東會決議成數之範圍內訂定之。
- (3) 本次私募價格之訂定係參考本公司經營績效、未來展望及最近股價，暫時以本公司 107 年 3 月 29 日召開之董事會決議私募增資案之日期為定價日，參考價格暫定每股新台幣 15.13 元，私募發行價格暫定為新台幣 12.2 元。
- (4) 若日後發生私募普通股受市場因素影響，可能低於股票面額時，對股東權益影響為實際私募價格與面額之差異所產生之累積虧損，將於日後視實際營運狀況提報董事會決議是否採取減資、盈餘或資本公積彌補虧損。
- (5) 因證交法對於私募有價證券之轉讓時點、轉讓對象及數量均有嚴格限制，且三年內亦不得洽辦公開發行，故考量時間風險，以上私募價格之訂定尚屬合理。

2. 特定人選擇方式：

本次私募普通股之對象以符合證券交易法第四十三條之六規定之對象募集之，應募人選擇之目的為對本公司未來營運能產生直接或間接助益者。

(1) 應募人名單與公司的關係

私募特定人	與公司的關係
新新電子(股)公司	法人董事
柯銘裕	董事長
陳秋蘭	監察人配偶
張子文	監察人
張超欽	監察人
孫元俊	法人董事代表人
魏崑楠	監察人
柯建宇	董事
范裕隆	董事
張澤坤	董事

- (2) 新新電子(股)公司為法人股東，依其106.12.31股東名冊記載，持股比例前十名股東名稱及其持股比例，暨該法人之股東持股比例占前十名之股東與公司之關係如下：

主要股東名稱	持股比例	與本公司關係
陳秀琴	54.18%	董事長配偶
柯銘裕	33.64%	本公司董事長
柯建宇	7.94%	本公司董事
張陳秀雲	3.00%	無
陳淑惠	1.24%	無

3. 辦理私募之必要理由：

(1) 不採用公開募集之理由

本公司為擴充營運規模爰有資金需求，若以公開募集有價證券方式籌資，恐不易順利於短期內取得所需資金，故考量以私募方式籌資，相對具迅速簡便之時效性，以達到迅速挹注所需資金之目的，另為避免影響公司正常營運，故擬採私募方式向特定人籌募款項，以達到強化財務結構、充實營運資金之目的。

- (2) 本次私募現金增資發行新股得私募之額度、資金用途、預計達成效益：

本次擬在不超過貳仟壹佰萬股額度內辦理私募，因實際籌資有分次辦理之必要，擬請股東會授權董事會，自股東會決議本私募案之日起一年內分三次辦理之，各分次辦理私募之資金用途及各分次預計達成效益如下：

- 各分次私募之股數：各為7,000 仟股。
- 各分次私募之資金用途：三次皆為充實營運資金及償還借款。
- 各分次預計達成效益：三次皆為改善公司財務結構，以本公司第1季之平均借款利率約1.95%估算，每次可節省利息費用約1,665 仟元，並強化公司競爭力、提昇營運效能，對股東權益有正面之助益。

三、本次私募現金增資發行新股之權利與義務與本公司已發行之普通股相同；惟依證券交易法之規定，本公司私募之普通股於交付日起三年內，除依證券交易法第四十三條之八規定之轉讓對象外，餘不得自由轉讓。本次私募之普通股股票自交付日起滿三年後，授權董事會視當時狀況決定是否依相關規定向主管機關申請核發同意函後，向金管會補辦公開發行程序，並申請上市交易。

四、本次私募計畫之主要內容，除私募定價成數外，包括發行價格、發行股數、發行金額、計劃項目、資金運用進度、預計可能產生效益及其他未盡事宜，未來如因法令變更或主管機關指示或基於營運評估或市場等客觀環境變更而有所修正時，擬請股東會授權董事會依相關規定辦理。

決 議：本案經投票表決，表決結果如下：

出席股東表決權數（含電子投票）：27,855,286 權。

票決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數 26,796,125 權（其中電子投票權數 22,456,782 權）	96.20%
反對權數 3,016 權（其中電子投票權數 3,016 權）	0.01%
無效權數 0 權（其中電子投票權數 0 權）	0.00%
棄權及未投票權數 1,056,145 權（其中電子投票權數 1,265 權）	3.79%

本案照案通過。

陸、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

柒、散會：同日上午九時四十三分，主席宣佈散會，獲全體出席股東無異議通過。

主席：柯銘裕



紀錄：林得諭



銘旺科技股份有限公司

營業報告書

(一) 經營方針：

2017 年 IMF 所公佈的各個國家經濟成長率呈現全面成長的態勢，而此一成長力道更將延續至 2018 年，全球經濟成長率更可望達到 3.7%。受到經濟成長的影響，雖然許多電路板的應用終端已步入成長趨緩期，但產品愈往高階功能演進，電路板的規格也不斷提昇，再加上基本需求支撐以及各式各樣的新興應用崛起之下，預估 2018 年 PCB 產業將進一步溫和成長。

在面板業方面，由於 2018 年起是中國大陸面板廠商新一波產線投入量產的時點，預料台廠在全球產能比重將下降。韓廠減產及淡出 PC 面板已反映在 2017 年各廠商出貨實績，2018 年台灣面板產業較欠缺實質的有利因素。

展望 2018 年本公司仍看好(IWB)互動式電子白板發展的機會，據麥姆斯諮詢報導，2018 年互動式電子白板(IWB)市場規模為 43.1 億美元，預計到 2023 年將增長到 51.6 億美元，2018 至 2023 年之間的複合年均增長率為 3.69%。由於人工智慧(AI)和雲儲存在 IWB 中的整合，教育和企業部門遊戲化的趨勢，網路和數位教室解決方案的採用以及政府部門對 IWB 的需求不斷上升，給 IWB 市場的相關廠商帶來了盈利機會。

本公司的產品 65 吋互動式電子白板已於去年獲得第 26 屆台灣精品獎(Taiwan Excellence 2018)的肯定，未來在市場的銷售上將有所助益。除此之外，本公司仍會在現有產品上持續努力精進，提昇獲利能力。

(二) 營業計劃實施概況及實施成果：

本公司 106 年度個體營收為新台幣 650,543 仟元，個體營業毛利為新台幣 26,879 仟元與 105 年比較，營業收入減少 5.1%，營業毛利增加 17.9%，主要是因為產品結構調整及良率、效率提升致使整體毛利增加。

本公司 106 年度合併營收為新台幣 1,059,565 仟元，合併稅後淨損為新台幣 81,183 仟元，與 105 年比較，合併營收增加 2.8%，然合併稅後淨利則較 105 年減少，主要是因為遞延所得稅資產到期轉成所得稅費用的關係。

(三) 預算執行情形：不適用

(四) 獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

項 目		106 年度	105 年度
資產報酬率（%）		-6.29	1.85
歸屬於母公司業主之權益報酬率（%）		-23.27	3.45
佔實收資本 比率（%）	營業利益	3.69	4.01
	稅前利益	-1.25	5.61
純益率（%）		-7.34	1.25
每股盈餘（元）（註）		-2.21	0.22

註：每股盈餘係按追溯調整後股數計算（以 IFRSs 基礎作計算）

(五) 研究發展狀況：

推出GFF 85吋的ITO 投射式電容觸控面板，透過85吋投射式電容觸控面板整合電腦系統、電子白板與會議系統達成全方位解決方案。

(六) 107 年度營業計劃

為因應台灣產業環境的變化，本公司主要經營策略如下：

- (一) 深耕核心技術，聚焦利基產品開發。
- (二) 加強製程管理，提高良率。
- (三) 精實組織，降低成本。
- (四) 加強業務開發能力，擴大市場佔有率。
- (五) 透過策略合作，協助客戶開發新產品，增加行銷渠道。

董事長：



經理人：



會計主管：

林金鳳

銘旺科技股份有限公司

監察人查核報告書

茲准

董事會造送本公司一〇六年度個體及合併財務報告，業經建智聯合會計師事務所周芳文及廖年傑會計師查核竣事，連同營業報告書及虧損撥補表等議案，經本監察人等查核完竣認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告，敬請 鑒察。

此致

銘旺科技股份有限公司全體股東

監察人：魏崑楠



監察人：張超欽



監察人：張子文



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 九 日

銘旺科技股份有限公司

虧損撥補表

民國106年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初待彌補虧損	-16,644,931
加(減)：本年度稅後淨利	-81,182,929
其他綜合損益(確定福利計劃之再衡量數)	-62,757
期末待彌補虧損	-97,890,617

註：股數以106年12月31日已發行股數 36,800,000股。

(其中私募現金增資股為 20,038,703股，上市普通股 16,761,297股)

董事長：



經理人：



會計主管：

林金鳳



會計師查核報告

銘旺科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

銘旺科技股份有限公司及其子公司民國一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五年一月一日至十二月三十一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、解釋及釋解公告編製，足以允當表達銘旺科技股份有限公司及其子公司民國一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五年一月一日至十二月三十一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會計師職業道德規範，與銘旺科技股份有限公司及其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，對銘旺科技股份有限公司及其子公司民國一〇六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。

茲對銘旺科技股份有限公司及其子公司民國一〇六年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款之收現性

截至民國一〇六年十二月三十一日止，銘旺科技股份有限公司及其子公司合併資產負債表之應收帳款一非關係人淨額為 238,498 仟元，占合併總資產 23.91%，由於應收帳款之帳面價值是否允當對財務報表之影響重大，故為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項。



本會計師藉由執行銷貨及收款作業循環之內部控制測試，抽核客戶訂單至期後收款相關紀錄，及執行銷貨截止點測試，且抽樣發函詢證等，評估應收帳款餘額之存在性；另抽核測試帳齡分析表是否允當，評估逾期之帳款是否已提列適當之備抵呆帳，以確認銘旺科技股份有限公司及其子公司應收帳款之帳面價值係屬允當。

其他事項

銘旺科技股份有限公司業已編製民國一〇六年度及民國一〇五年度之個體財務報表，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、解釋及釋解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。

於編制合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估銘旺科技股份有限公司及其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科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

銘旺科技股份有限公司及其子公司之治理單位(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，此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時，則被認為具有重大性。

本會計師依照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，惟其目的非對銘旺科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。



建智聯合會計師事務所
EnWise CPAs & Co.
台北市 110 信義區松德路 12 號 4 樓
TEL:(02)8786-0891 Fax: (02)8786-4953



3. 評估管理階層所採用之會計政策之適當性，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，以及使銘旺科技股份有限公司及其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科技股份有限公司及其子公司不再具繼續經營之能力。
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. 對於銘旺科技股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、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，包括規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現、或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，決定對銘旺科技股份有限公司及其子公司民國一〇六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。

建智聯合會計師事務所

會計師

周芳文



行政院金融監督管理委員會
核准文號(95)金管證(六)第 138639 號

會計師

顏年偉



行政院金融監督管理委員會
核准文號(102)金管證審字第 1020054253 號

中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 九 日

單位：新臺幣千元

資 產			一〇五年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 50,504	5.06	\$ 59,369	4.96
1150	應收票據淨額		15,564	1.56	9,740	0.81
1170	應收帳款淨額	六(二)	238,498	23.91	328,230	27.45
1180	應收帳款-關係人淨額	六(二)及七	189	0.02	189	0.02
1200	其他應收款		998	0.10	9	—
130x	存貨	六(三)	82,162	8.24	71,798	6.00
1410	預付款項		17,212	1.73	17,194	1.44
1470	其他流動資產		7,171	0.72	9,289	0.78
11xx	流動資產合計		412,298	41.34	495,818	41.46
非流動資產						
1543	以成本衡量之金融資產-非流動	六(四)	434	0.04	434	0.04
1550	採用權益法之投資	六(五)	136	0.01	136	0.01
1600	不動產、廠房及設備	六(六)				
1601	土地淨額		90,000	9.02	90,000	7.53
1610	房屋及建築淨額		131,516	13.19	134,428	11.24
1615	機器設備淨額		91,890	9.21	131,035	10.96
1670	運輸設備淨額		13	—	27	—
1690	辦公設備淨額		5,452	0.55	5,868	0.49
1720	出租資產-機器設備淨額		25,502	2.56	33,471	2.80
1730	租賃改良淨額		14,599	1.46	21,061	1.76
1735	其他設備淨額		6,206	0.62	7,066	0.59
1740	未完工程及待驗設備		50,806	5.10	44,554	3.73
	不動產、廠房及設備合計		415,984	41.71	467,510	39.10
無形資產						
1780	專利權	六(七)	460	0.05	492	0.04
1786	電腦軟體		1,238	0.12	1,894	0.16
1802	商譽		5,378	0.54	5,378	0.45
1805	專門技術		4,762	0.48	4,762	0.40
1812	無形資產合計		11,838	1.19	12,526	1.05
1840	遞延所得稅資產	六(十九)	132,574	13.29	205,151	17.15
1900	其他非流動資產					
1915	預付設備款		19,121	1.92	9,198	0.77
1920	存出保證金		5,058	0.50	4,241	0.35
1995	其他非流動資產-其他		—	—	868	0.07
	其他非流動資產合計		24,179	2.42	14,307	1.19
15xx	非流動資產合計		585,145	58.66	700,064	58.54
1xxx	資產總計		\$ 997,443	100.00	\$ 1,195,882	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

林金鳳



銘旺科學股份有限公司
合併資產負債表

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

負債及權益				一〇六年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%	
	流動負債						
2100	短期借款	六(八)	\$ 277,932	27.86	\$ 285,734	23.89	
2150	應付票據		7,437	0.75	145	0.01	
2170	應付帳款		29,182	2.92	29,615	2.48	
2180	應付帳款-關係人	六(九)、七	169,847	17.03	215,655	18.03	
2200	其他應付款	六(十)	41,812	4.19	46,444	3.89	
2220	其他應付款項-關係人	六(十)及七	5,804	0.58	4,412	0.37	
2300	其他流動負債						
2310	預收款項		5,562	0.56	7,981	0.67	
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	六(十一)	45,145	4.53	81,130	6.78	
2335	代收款		1,365	0.14	1,445	0.12	
	其他流動負債合計		52,072	5.23	90,556	7.57	
21xx	流動負債合計		584,086	58.56	672,561	56.24	
	非流動負債						
2540	長期借款	六(十一)及七	111,285	11.16	143,294	11.98	
2570	遞延所得稅負債	六(十九)	6,221	0.62	5,649	0.47	
2600	其他非流動負債						
2640	淨確定福利負債-非流動	六(十二)	524	0.05	1,286	0.11	
2645	存入保證金		115	0.01	63	0.01	
	其他非流動負債合計		639	0.06	1,349	0.12	
25xx	非流動負債合計		118,145	11.84	150,292	12.57	
2xxx	負債總計		702,231	70.40	822,853	68.81	
31xx	歸屬於母公司業主之權益						
3100	股本						
3110	普通股股本	六(十三)	368,000	36.89	368,000	30.77	
3200	資本公積	六(十四)	—	—	—	—	
3211	資本公積-普通股股票溢價						
3300	保留盈餘						
3350	未分配盈餘(或待彌補虧損)	六(十九)	(97,891)	(9.81)	(16,645)	(1.39)	
	歸屬於母公司業主之權益合計		270,109	27.08	351,355	29.38	
36xx	非控制權益	六(十六)	25,103	2.52	21,674	1.81	
3xxx	權益總計		295,212	29.60	373,029	31.19	
	負債及權益總計		\$ 997,443	100.00	\$ 1,195,882	100.00	

(請參閱財務報表)

經理人：



董事長：



會計主管：



銘旺科技股份有限公司及子公司
合 併 綜 合 損 益 表
民國一〇六年度及民國一〇五年度

單位：新臺幣千元
(除每股盈餘為新臺幣元外)

代碼	會計項目	附註	一〇六年度		一〇五年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	六(十七)	\$ 1,059,565	100.00	\$ 1,030,579	100.00
5000	營業成本		(929,594)	(87.73)	(915,818)	(88.86)
5900	營業毛利(毛損)		129,971	12.27	114,761	11.14
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(24,190)	(2.28)	(20,435)	(1.99)
6200	管理費用		(65,543)	(6.19)	(56,463)	(5.48)
6300	研究發展費用		(26,645)	(2.52)	(23,103)	(2.24)
	營業費用合計		(116,378)	(10.99)	(100,001)	(9.71)
6900	營業利益(損失)		13,593	1.28	14,760	1.43
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入		139	0.01	123	0.01
7110	租金收入		4,203	0.40	3,769	0.37
7130	股利收入		8	—	23	—
7175	壞帳轉回利益		—	—	11,279	1.09
7190	其他收入-其他		204	0.02	673	0.06
7225	處分投資利益		—	—	2,016	0.20
7230	外幣兌換利益		13,864	1.31	16,878	1.64
7370	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額		—	—	937	0.09
7510	利息費用		(10,554)	(0.99)	(11,159)	(1.08)
7590	什項支出		(10,030)	(0.95)	(1,315)	(0.13)
7610	處分不動產、廠房及設備損失		(3,438)	(0.32)	(4,160)	(0.40)
7630	外幣兌換損失		(12,593)	(1.19)	(13,186)	(1.28)
	營業外收入及支出合計		(18,197)	(1.71)	5,878	0.57
7900	稅前淨利(淨損)	六(十九)	(4,604)	(0.43)	20,638	2.00
7950	所得稅(費用)		(73,150)	(6.91)	(7,760)	(0.75)
8200	本期淨利(淨損)		(77,754)	(7.34)	12,878	1.25
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目：					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(63)	—	(2)	—
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(63)	—	(2)	—
8500	本期綜合損益總額		(\$ 77,817)	(7.34)	\$ 12,876	1.25
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		(\$ 81,183)		\$ 7,982	
8620	非控制權益		3,429		4,896	
			(\$ 77,754)		\$ 12,878	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		(\$ 81,246)		\$ 7,980	
8720	非控制權益		3,429		4,896	
			(\$ 77,817)		\$ 12,876	
	每股盈餘(元)	六(二十)				
9750	基本每股盈餘(虧損)		(\$ 2.21)		\$ 0.22	
9850	稀釋每股盈餘		(\$ 2.21)		\$ 0.22	

(請參閱財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：

林金鳳

銘旺科技股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及
民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益				非控制權益	權益總額
	股本	資本公積	未分配盈餘	歸屬於母公司業主權益總額		
民國105年1月1日餘額	\$ 368,000	\$ 61,071	(\$ 85,696)	\$ 343,375	\$ —	\$ 343,375
104年度盈餘指撥及分配：						
資本公積彌補虧損	—	(61,071)	61,071	—	—	—
105年度淨利	—	—	7,982	7,982	4,896	12,878
105年度其他綜合損益	—	—	(2)	(2)	—	(2)
105年度綜合損益總額	—	—	7,980	7,980	4,896	12,876
非控制權益增加	—	—	—	—	16,778	16,778
民國105年12月31日餘額	\$ 368,000	\$ —	(\$ 16,645)	\$ 351,355	\$ 21,674	\$ 373,029
民國106年1月1日餘額	\$ 368,000	\$ —	(\$ 16,645)	\$ 351,355	\$ 21,674	\$ 373,029
106年度淨(損)	—	—	(81,183)	(81,183)	3,429	(77,754)
106年度其他綜合損益	—	—	(63)	(63)	—	(63)
106年度綜合損益總額	—	—	(81,246)	(81,246)	3,429	(77,817)
民國106年12月31日餘額	\$ 368,000	\$ —	(\$ 97,891)	\$ 270,109	\$ 25,103	\$ 295,212

(請參閱財務報表附註)



經理人：

會計主管：

林金鳳



董事長：

銘旺科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國一〇六年度及民國一〇五年度

單位：新臺幣千元

項 目	一〇六年度	一〇五年度
	金額	金額
營業活動之現金流量：		
本期稅前(淨損)淨利	(\$ 4,604)	\$ 20,638
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	55,432	63,360
攤銷費用	1,125	1,030
呆帳費用(轉列收入)提列數	237	(11,279)
利息費用	10,554	11,159
利息收入	(139)	(123)
股利收入	(8)	(23)
採用權益法認列之關聯企業及合資(利益)之份額	—	(937)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	3,438	4,160
處分投資(利益)	—	(2,016)
其他項目	10,954	(4,231)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據(增加)減少	(5,824)	1,609
應收帳款減少(增加)	89,495	(53,438)
應收帳款-關係人減少	—	1,776
其他應收款(增加)減少	(989)	65
存貨(增加)減少	(13,770)	7,973
預付款項(增加)	(18)	(2,655)
其他流動資產減少(增加)	2,118	(525)
其他非流動資產-其他減少(增加)	868	(868)
應付票據增加(減少)	1,577	(94)
應付票據-關係人(減少)	—	(1,260)
應付帳款(減少)	(433)	(8,302)
應付帳款-關係人(減少)增加	(45,808)	55,555
其他應付款(減少)增加	(2,898)	597
其他應付款-關係人(減少)增加	(223)	180
其他流動負債(減少)增加	(2,499)	7,242
淨確定福利負債(減少)	(825)	(1,105)
營運產生之現金流入	97,760	88,488
收取之利息	139	123
支付之利息	(10,556)	(10,909)
支付之所得稅	—	—
營業活動之淨現金流入	87,343	77,702
投資活動之現金流量：		
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	—	9,486
取得不動產、廠房及設備	(27,164)	(10,797)
處分不動產、廠房及設備	19,000	1,085
存出保證金(增加)減少	(817)	943
取得無形資產	(246)	(240)
預付設備款增加	(11,246)	(2,305)
收取之股利	8	23
投資活動之淨現金(流出)	(20,465)	(1,805)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(7,802)	(46,960)
舉借(償還)長期借款	(67,993)	19,029
存入保證金增加	52	—
籌資活動之淨現金(流出)	(75,743)	(27,931)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(8,865)	47,966
期初現金及約當現金餘額	59,369	11,403
期末現金及約當現金餘額	\$ 50,504	\$ 59,369

(請參閱財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：

林金鳳



會計師查核報告

銘旺科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

銘旺科技股份有限公司民國一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五年一月一日至十二月三十一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，足以允當表達銘旺科技股份有限公司民國一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五年一月一日至十二月三十一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會計師職業道德規範，與銘旺科技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，對銘旺科技股份有限公司民國一〇六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。

茲對銘旺科技股份有限公司民國一〇六年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款之收現性

截至民國一〇六年十二月三十一日止，銘旺科技股份有限公司個體資產負債表之應收帳款一非關係人淨額為 183,518 仟元，占個體總資產 29.53%，由於應收帳款之帳面價值是否允當對財務報表之影響重大，故為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項。



本會計師藉由執行銷貨及收款作業循環之內部控制測試，抽核客戶訂單至期後收款相關紀錄，及執行銷貨截止點測試，且抽樣發函詢證等，評估應收帳款餘額之存在性；另抽核測試帳齡分析表是否允當，評估逾期之帳款是否已提列適當之備抵呆帳，以確認銘旺科技股份有限公司應收帳款之帳面價值係屬允當。

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。

於編制個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估銘旺科技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科技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。

銘旺科技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，此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時，則被認為具有重大性。

本會計師依照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，惟其目的非對銘旺科技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之會計政策之適當性，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，以及使銘旺科技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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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科技股份有限公司不再具繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告(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. 對於採用權益法之被投資公司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，包括規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現、或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，決定對銘旺科技股份有限公司民國一〇六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。

建智聯合會計師事務所

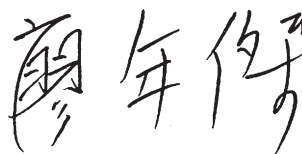
會計師



行政院金融監督管理委員會

核准文號(95)金管證(六)第 138639 號

會計師



行政院金融監督管理委員會

核准文號(102)金管證審字第 1020054253 號

中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 九 日



銘旺科技股份有限公司
個體資產負債表

民國一〇六年十二月三十一日 民國一〇五年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

資 產			一〇六年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 24,805	3.99	\$ 18,864	2.35
1150	應收票據淨額		3,081	0.50	1,783	0.22
1170	應收帳款淨額	六(二)	183,518	29.53	259,416	32.35
1180	應收帳款-關係人淨額	六(二)及七	1,293	0.21	1,665	0.21
1200	其他應收款		998	0.16	3	—
130x	存貨	六(三)	7,793	1.25	6,699	0.84
1410	預付款項		10,660	1.72	13,697	1.71
1470	其他流動資產		8	—	—	—
11xx	流動資產合計		232,156	37.36	302,127	37.68
非流動資產						
1543	以成本衡量之金融資產-非流動	六(四)	434	0.07	434	0.05
1550	採用權益法之投資	六(五)	118,336	19.05	102,924	12.84
1600	不動產、廠房及設備	六(六)				
1615	機器設備淨額		51,525	8.29	74,342	9.27
1670	運輸設備淨額		13	—	28	—
1690	辦公設備淨額		444	0.07	668	0.08
1720	出租資產-機器設備淨額		25,502	4.11	33,470	4.17
1730	租賃改良淨額		14,599	2.35	21,061	2.63
1735	其他設備淨額		2,687	0.43	2,472	0.31
1740	未完工程及待驗設備		26,973	4.34	42,783	5.34
	不動產、廠房及設備合計		121,743	19.59	174,824	21.80
1780	無形資產	六(七)				
1786	專利權		461	0.07	492	0.07
1802	電腦軟體		1,127	0.18	1,774	0.22
1812	專門技術		4,762	0.77	4,762	0.59
	無形資產合計		6,350	1.02	7,028	0.88
1840	遞延所得稅資產	六(十八)	132,574	21.33	205,152	25.59
1900	其他非流動資產					
1915	預付設備款		5,000	0.80	5,305	0.66
1920	存出保證金		4,828	0.78	3,978	0.50
	其他非流動資產合計		9,828	1.58	9,283	1.16
15xx	非流動資產合計		389,265	62.64	499,645	62.32
1xxx	資產總計		\$ 621,421	100.00	\$ 801,772	100.00

董事長：



經理人：



會計主管：



(請參閱財務報表附註)



銘旺個別稅務策劃有限公司

個體資產負債表

民國一〇六年十二月三十一日 民國一〇五年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

負債及權益			一〇六年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(八)	\$ 94,000	15.13	\$ 111,500	13.91
2150	應付票據		1,697	0.27	120	0.01
2170	應付帳款		4,449	0.72	3,393	0.42
2180	應付帳款-關係人	六(九)、七	169,847	27.33	215,655	26.90
2200	其他應付款	六(十)	11,954	1.92	13,985	1.74
2220	其他應付款項-關係人	六(十)及七	—	—	727	0.09
2300	其他流動負債		—	—	50	0.01
2310	預收款項		—	—	48,586	6.06
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	六(十一)	23,519	3.78	—	—
2335	代收款		169	0.03	152	0.02
其他流動負債合計			23,688	3.81	48,788	6.09
21xx	流動負債合計		305,635	49.18	394,168	49.16
非流動負債						
2540	長期借款	六(十一)及七	38,929	6.27	49,311	6.15
2570	遞延所得稅負債	六(十八)	6,221	1.00	5,649	0.71
2600	其他非流動負債		—	—	—	—
2640	淨確定福利負債-非流動	六(十二)	524	0.08	1,286	0.16
2645	存入保證金		3	—	3	—
其他非流動負債合計			527	0.08	1,289	0.16
25xx	非流動負債合計		45,677	7.35	56,249	7.02
2xxx	負債總計		351,312	56.53	450,417	56.18
權益						
3100	股本		—	—	—	—
3110	普通股股本	六(十三)	368,000	59.22	368,000	45.90
3200	資本公積	六(十四)	—	—	—	—
3211	資本公積-普通股股票溢價		—	—	—	—
3300	保留盈餘		—	—	—	—
3350	未分配盈餘(或待彌補虧損)	六(十八)	(97,891)	(15.75)	(16,645)	(2.08)
3xxx	權益總計		270,109	43.47	351,355	43.82
負債及權益總計			\$ 621,421	100.00	\$ 801,772	100.00



董事長：



(請參閱財務報表附註)

經理人：

會計主管：林金鳳

銘旺科技股份有限公司
個 體 綜 合 損 益 表
民國一〇六年及民國一〇五年度

單位：新臺幣千元
(除每股盈餘為新臺幣元外)

代碼	會計項目	附註	一〇六年度		一〇五年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	六(十六)	\$ 650,543	100.00	\$ 685,805	100.00
5000	營業成本		(623,664)	(95.87)	(663,002)	(96.68)
5900	營業毛利(毛損)		26,879	4.13	22,803	3.32
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(6,874)	(1.05)	(8,668)	(1.26)
6200	管理費用		(32,963)	(5.07)	(31,947)	(4.66)
6300	研究發展費用		—	—	(1,698)	(0.25)
	營業費用合計		(39,837)	(6.12)	(42,313)	(6.17)
6900	營業利益(損失)		(12,958)	(1.99)	(19,510)	(2.85)
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入		96	0.02	80	0.01
7110	租金收入		3,963	0.61	3,569	0.52
7130	股利收入		8	—	23	—
7175	壞帳轉回利益		—	—	11,098	1.62
7190	其他收入-其他		—	—	87	0.01
7225	處分投資利益		—	—	2,017	0.29
7230	外幣兌換利益		13,865	2.13	14,137	2.06
7370	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額		15,412	2.37	22,865	3.33
7510	利息費用		(4,699)	(0.72)	(4,827)	(0.70)
7590	什項支出		(10,030)	(1.54)	(1,316)	(0.19)
7610	處分不動產、廠房及設備損失		(3,433)	(0.53)	(2,160)	(0.31)
7630	外幣兌換損失		(10,257)	(1.58)	(10,581)	(1.54)
	營業外收入及支出合計		4,925	0.76	34,992	5.10
7900	稅前淨利(淨損)	六(十八)	(8,033)	(1.23)	15,482	2.25
7950	所得稅(費用)		(73,150)	(11.25)	(7,500)	(1.09)
8200	本期淨利(淨損)		(81,183)	(12.48)	7,982	1.16
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目：					
8360	確定福利計畫之再衡量數		(63)	(0.01)	(2)	—
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(63)	(0.01)	(2)	—
8500	本期綜合損益總額		(\$ 81,246)	(12.49)	\$ 7,980	1.16
	每股盈餘(元)	六(十九)				
9750	基本每股盈餘(虧損)		(\$ 2.21)		\$ 0.22	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)		(\$ 2.21)		\$ 0.22	

(請參閱財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：

林金鳳

銘旺科技股份有限公司
個體資產負債表
民國一〇六年一月三十一日及
民國一〇五年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	股本	資 本 公 積 普通股溢價	保 留 盈 餘 未分配盈餘	權益總額
民國105年1月1日餘額	\$ 368,000	\$ 61,071	(\$ 85,696)	\$ 343,375
104年度盈餘指撥及分配：				
資本公積彌補虧損	—	(61,071)	61,071	—
105年度淨利	—	—	7,982	7,982
105年度其他綜合損益	—	—	(2)	(2)
105年度綜合損益總額	—	—	7,980	7,980
民國105年12月31日餘額	\$ 368,000	\$ —	(\$ 16,645)	\$ 351,355
民國106年1月1日餘額	\$ 368,000	\$ —	(\$ 16,645)	\$ 351,355
106年度淨(損)	—	—	(81,183)	(81,183)
106年度其他綜合損益	—	—	(63)	(63)
106年度綜合損益總額	—	—	(81,246)	(81,246)
民國106年12月31日餘額	\$ 368,000	\$ —	(\$ 97,891)	\$ 270,109

(請參閱財務報表附註)

董事長：


經理人：


會計主管：


銘旺科技股份有限公司
個體現金流量表
民國一〇六年度及民國一〇五年度

單位：新臺幣千元

項 目	一〇六年度	一〇五年度
	金額	金額
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	(\$ 8,033)	\$ 15,482
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	29,272	35,715
攤銷費用	869	840
呆帳費用(轉列收入)提列數	51	(11,098)
利息費用	4,699	4,827
利息收入	(96)	(80)
股利收入	(8)	(23)
採用權益法認列之關聯企業及合資(利益)之份額	(15,412)	(22,865)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	3,433	2,160
處分投資利益	—	(2,017)
其他項目	7,418	(563)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據(增加)減少	(1,298)	1,635
應收帳款減少(增加)	75,847	(54,860)
應收帳款-關係人減少	372	299
其他應收款(增加)減少	(995)	8
存貨(增加)減少	(543)	2,378
預付款項減少	3,037	53
其他流動資產(增加)減少	(8)	562
應付票據增加	1,577	—
應付帳款增加	1,056	2,256
應付帳款-關係人(減少)增加	(45,808)	56,759
其他應付款(減少)	(1,123)	(3,088)
其他應付款-關係人(減少)增加	(347)	181
其他流動負債(減少)增加	(33)	50
淨確定福利負債(減少)	(825)	(1,105)
營運產生之現金流入	53,102	27,506
收取之利息	96	80
支付之利息	(4,699)	(4,821)
營業活動之淨現金流入	48,499	22,765
投資活動之現金流量：		
取得採權益法之投資	—	(50,534)
取得不動產、廠房及設備	(7,767)	(2,858)
處分不動產、廠房及設備	19,000	1,080
預付設備款增加	—	(305)
存出保證金(增加)減少	(850)	930
收取之股利	8	23
投資活動之淨現金流入	10,391	(51,664)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)	(17,500)	(1,500)
舉借(償還)長期借款	(35,449)	37,860
籌資活動之淨現金流(出)入	(52,949)	36,360
本期現金及約當現金增加(減少)數	5,941	7,461
期初現金及約當現金餘額	18,864	11,403
期末現金及約當現金餘額	\$ 24,805	\$ 18,864

(請參閱財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：林金鳳



依財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心 107 年 4 月 16 日證保法字第 1070001451 號函，就維護股東權益提出說明：

(一) 本次減資緣由：為健全本公司財務結構及配合未來營運發展，擬辦理減資彌補虧損。

(二) 健全營運計劃書內容及落實執行之控管措施：

本公司為提升獲利及改善營運現況，擬訂下列措施，以確保公司之營運逐步改善財務狀況及現金流量。

(1). 創造營運現金流入

擴展電子白板的行銷通路，本公司於 106 年研發出全球可量產 GFF 65" 吋的 IT0 互動式電子白板，並獲頒台灣精品獎，該產品可搭配遠端視訊系統使用，最多可達 200 人互動線上教學或多方會議視訊，在共享文件上即時互動並標記書寫，降低人員的時間成本，提升業務推廣效率，讓電子白板不受限於同一個空間環境下使用，成為人與人溝通上的一塊基石，達成線上實作數位化互動教學和遠端會議最佳設備。

本公司將全力拓展電子白板的市場，透過參展、網路等提升產品知名度積極爭取大廠的行銷通路，擴大營收創造營運現金流入。

(2) 降低營運成本

本公司為落實成本精簡政策，將調整組織結構降低人力成本，並落實原料採購及生產管理降低損耗及庫存。

(3) 增加營運資金

本公司 106 年累計虧損為 97,891 仟元，考量現況實不易取得金融業額外之融資額度，但因應業務擴展隨之而來的龐大營運資金需求，預計於 107 年下半年度辦理私募現金增資，以增加營運周轉金。