

年興紡織股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國 102 及 101 年第 2 季

地址：苗栗縣後龍鎮東明里下浮尾 8 鄰 119-3 號

電話：(037)728-711

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 核 閱 報 告	3~4		-
四、	合 併 資 產 負 債 表	5		-
五、	合 併 綜 合 損 益 表	6~7		-
六、	合 併 權 益 變 動 表	8		-
七、	合 併 現 金 流 量 表	9~10		-
八、	合 併 財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	11		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	11		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	11~14		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	14~16		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	16		五
	(六) 重 要 會 計 科 目 之 說 明	16~43、70		六~二九
	(七) 關 係 人 交 易	44		三十
	(八) 質 押 之 資 產	45		三一
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	45		三二
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	45		三三
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十二) 其 他	45~47		三四
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	47~48、56~64		三五
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	47~48、65~67		三五
	3. 大 陸 投 資 資 訊	48、68~69		三五
	(十四) 部 門 資 訊	48~49		三六
	(十五) 首 次 採 用 國 際 財 務 報 導 準 則	49~55		三七

會計師核閱報告

年興紡織股份有限公司 公鑒：

年興紡織股份有限公司及其子公司民國 102 年及 101 年 6 月 30 日之合併資產負債表、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報告整體表示查核意見。

如合併財務報告附註四所述，列入民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併財務報告之部分非重要子公司財務報表未經會計師核閱，其民國 102 年 6 月 30 日之資產總額為新台幣 2,893,124 仟元，佔合併資產總額之 20.97%，負債總額為新台幣 411,226 仟元，佔合併負債總額之 10.46%；其民國 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益總額分別為新台幣 (72,499) 仟元及 (54,463) 仟元，各佔合併綜合損益總額之 (43.17)% 及 (13.54)%。又如合併財務報告附註十二所述，民國 102 年 6 月 30 日採用權益法之投資餘額中有新台幣 48,931 仟元，及其民國 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之採用權益法之關聯企業之綜合損益份額分別為新台幣 639 仟元及 1,797 仟元，係依據關聯企業同期間未經會計

師核閱之財務報表認列與揭露，另合併財務報告附註三五附註揭露事項所述轉投資事業相關資訊，其與前述子公司及關聯企業有關之資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等非重要子公司及關聯企業民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日財務報表及合併財務報告附註三五所揭露之相關資訊，若能取得其同期間經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 施 景 彬

會計師 卓 明 信

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 2 年 8 月 1 2 日

年興紡織股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 102 年 6 月 30 日暨民國 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	102年6月30日		101年12月31日		101年6月30日		101年1月1日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產								
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 895,339	7	\$ 1,537,138	12	\$ 1,057,431	8	\$ 809,727	6
1125	備供出售金融資產－流動（附註七）	45,148	-	50,632	1	69,053	-	650,157	5
1150	應收票據（附註十）	14,001	-	7,493	-	13,037	-	16,895	-
1170	應收帳款淨額（附註十）	2,322,703	17	1,887,724	14	2,199,330	16	2,065,482	14
1200	其他應收款（附註八及十）	55,711	-	47,820	-	99,884	1	60,020	-
130X	存貨（附註十一）	3,528,297	26	3,057,700	23	3,702,354	26	3,824,357	26
1410	預付款項（附註十六）	194,021	1	158,937	1	159,865	1	149,166	1
1470	其他流動資產（附註十六）	75,081	1	99,235	1	113,756	1	56,112	-
11XX	流動資產總計	<u>7,130,301</u>	<u>52</u>	<u>6,846,679</u>	<u>52</u>	<u>7,414,710</u>	<u>53</u>	<u>7,631,916</u>	<u>52</u>
	非流動資產								
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註八）	1,597,106	12	1,009,510	8	1,039,351	7	1,037,269	7
1546	無活絡市場之債券投資－非流動（附註九）	390,422	3	410,614	3	500,077	4	540,639	4
1550	採用權益法之投資（附註十二）	303,388	2	325,892	3	326,855	2	359,266	3
1600	不動產、廠房及設備（附註十三及三一）	3,853,976	28	3,984,783	30	4,223,809	30	4,406,240	30
1760	投資性不動產淨額（附註十四）	99,179	1	99,553	1	94,972	1	128,508	1
1811	專門技術淨額（附註十五）	40,055	-	43,053	-	44,335	-	44,846	-
1840	遞延所得稅資產（附註二四）	271,109	2	289,597	2	327,421	2	270,475	2
1915	預付設備款（附註十六）	43,450	-	65,284	1	80,366	1	86,811	1
1985	長期預付租金（附註十六）	45,489	-	32,628	-	34,015	-	33,166	-
1920	存出保證金（附註十六）	23,414	-	19,629	-	20,576	-	20,005	-
15XX	非流動資產總計	<u>6,667,588</u>	<u>48</u>	<u>6,280,543</u>	<u>48</u>	<u>6,691,777</u>	<u>47</u>	<u>6,927,225</u>	<u>48</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 13,797,889</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,127,222</u>	<u>100</u>	<u>\$ 14,106,487</u>	<u>100</u>	<u>\$ 14,559,141</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益								
	流動負債								
2100	短期借款（附註十七）	\$ 841,632	6	\$ 439,850	3	\$ 352,659	3	\$ 702,091	5
2150	應付票據（附註十八）	176,949	1	120,172	1	148,400	1	87,710	-
2170	應付帳款（附註十八）	560,155	4	515,129	4	607,277	4	379,267	3
2180	應付關係企業款項（附註三十）	14,070	-	27,642	-	15,855	-	11,695	-
2200	其他應付款（附註十九及二二）	1,159,629	8	556,893	4	993,761	7	682,619	5
2230	當期所得稅負債	68,665	1	83,198	1	88,915	1	163,160	1
2255	虧損性合約之短期負債準備（附註二十）	859	-	-	-	49,549	-	92,352	1
2320	一年內到期之長期借款（附註十七及三一）	420,000	3	330,000	3	30,000	-	107,987	1
2399	其他流動負債（附註十九）	22,977	-	65,549	-	64,176	1	55,147	-
21XX	流動負債總計	<u>3,264,936</u>	<u>23</u>	<u>2,138,433</u>	<u>16</u>	<u>2,350,592</u>	<u>17</u>	<u>2,282,028</u>	<u>16</u>
	非流動負債								
2540	長期借款（附註十七及三一）	-	-	300,000	3	600,000	4	630,000	4
2570	遞延所得稅負債（附註二四）	277,783	2	275,031	2	301,520	2	273,072	2
2640	應計退休金負債（附註二一）	385,384	3	390,052	3	344,180	3	342,180	2
2645	存入保證金（附註十九）	2,006	-	1,999	-	1,909	-	2,036	-
25XX	非流動負債總計	<u>665,173</u>	<u>5</u>	<u>967,082</u>	<u>8</u>	<u>1,247,609</u>	<u>9</u>	<u>1,247,288</u>	<u>8</u>
2XXX	負債總計	<u>3,930,109</u>	<u>28</u>	<u>3,105,515</u>	<u>24</u>	<u>3,598,201</u>	<u>26</u>	<u>3,529,316</u>	<u>24</u>
	歸屬於本公司業主之權益								
3110	普通股股本	4,331,250	31	4,331,250	33	4,812,500	34	4,812,500	33
3200	資本公積	393,116	3	391,922	3	391,922	3	391,795	3
	保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	1,991,658	14	1,915,701	15	1,915,701	14	1,840,105	13
3320	特別盈餘公積	661,811	5	-	-	-	-	-	-
3350	未分配盈餘	2,566,258	19	3,461,969	26	3,306,922	23	3,258,217	22
3300	保留盈餘總計	5,219,727	38	5,377,670	41	5,222,623	37	5,098,322	35
3400	其他權益	(178,182)	(1)	(175,258)	(2)	(18,978)	-	625,395	4
31XX	本公司業主權益總計	<u>9,765,911</u>	<u>71</u>	<u>9,925,584</u>	<u>75</u>	<u>10,408,067</u>	<u>74</u>	<u>10,928,012</u>	<u>75</u>
36XX	非控制權益	101,869	1	96,123	1	100,219	-	101,813	1
3XXX	權益總計	<u>9,867,780</u>	<u>72</u>	<u>10,021,707</u>	<u>76</u>	<u>10,508,286</u>	<u>74</u>	<u>11,029,825</u>	<u>76</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 13,797,889</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,127,222</u>	<u>100</u>	<u>\$ 14,106,487</u>	<u>100</u>	<u>\$ 14,559,141</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 102 年 8 月 12 日核閱報告)

董事長：陳朝國

經理人：陳朝淵

會計主管：陳湘琴

年興紡織股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		102年4月1日至6月30日		101年4月1日至6月30日		102年1月1日至6月30日		101年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註三十）								
4110	銷貨收入	\$3,562,904	100	\$3,470,966	100	\$6,725,731	100	\$6,462,670	100
4170	減：銷貨退回及折讓	18,569	-	5,444	-	23,017	-	12,861	-
4100	銷貨收入淨額	3,544,335	100	3,465,522	100	6,702,714	100	6,449,809	100
4600	加工收入	11,897	-	6,384	-	18,186	-	12,251	-
4000	營業收入合計	3,556,232	100	3,471,906	100	6,720,900	100	6,462,060	100
	營業成本（附註十一、二十 及二三）								
5110	銷貨成本	3,078,507	87	3,258,666	94	5,901,110	88	6,319,612	98
5660	加工成本	13,672	-	7,625	-	20,273	-	14,782	-
5000	營業成本合計	3,092,179	87	3,266,291	94	5,921,383	88	6,334,394	98
5900	營業毛利	464,053	13	205,615	6	799,517	12	127,666	2
	營業費用（附註二三）								
6100	推銷費用	146,729	4	129,406	4	275,965	4	245,398	4
6200	管理費用	51,627	2	56,942	2	107,695	2	113,421	2
6300	研究發展費用	12,331	-	19,272	-	25,367	-	38,322	-
6000	營業費用合計	210,687	6	205,620	6	409,027	6	397,141	6
6900	營業利益（損失）	253,366	7	(5)	-	390,490	6	(269,475)	(4)
	營業外收入及支出（附註十二及二三）								
7010	其他收入	46,230	1	111,306	3	76,966	1	218,680	3
7020	其他利益及損失	(2,205)	-	258,499	8	11,305	-	720,388	11
7050	財務成本	(3,529)	-	(2,998)	-	(7,009)	-	(7,026)	-
7060	採用權益法之關聯企業 損益份額	1,963	-	5,760	-	4,949	-	8,200	-
7000	營業外收入及支出 合計	42,459	1	372,567	11	86,211	1	940,242	14
7900	稅前淨利	295,825	8	372,562	11	476,701	7	670,767	10
7950	所得稅費用（附註二四）	(43,119)	(1)	(61,954)	(2)	(75,111)	(1)	(65,681)	(1)
8200	本期淨利	252,706	7	310,608	9	401,590	6	605,086	9
	其他綜合損益（附註二二）								
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(75,780)	(2)	(44,933)	(1)	27,089	-	(100,077)	(1)
8325	備供出售金融資產未實 現評價損益	(3,556)	-	(213,677)	(6)	(5,491)	-	(561,203)	(9)
8370	採用權益法之關聯企業 之其他綜合損益份額	(18,402)	-	(2,568)	-	(17,001)	-	(1,043)	-
8390	其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	127	-
8399	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅	12,969	-	7,853	-	(4,008)	-	16,821	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(84,769)	(2)	(253,325)	(7)	589	-	(645,375)	(10)
8500	本期綜合損益總額	\$ 167,937	5	\$ 57,283	2	\$ 402,179	6	(\$ 40,289)	(1)

(接次頁)

(承 前 頁)

代 碼		102年4月1日至6月30日		101年4月1日至6月30日		102年1月1日至6月30日		101年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	淨利歸屬於：								
8610	母公司業主	\$ 256,537	7	\$ 311,715	9	\$ 407,920	6	\$ 606,715	9
8620	非控制權益	(3,831)	-	(1,107)	-	(6,330)	-	(1,629)	-
8600		<u>\$ 252,706</u>	<u>7</u>	<u>\$ 310,608</u>	<u>9</u>	<u>\$ 401,590</u>	<u>6</u>	<u>\$ 605,086</u>	<u>9</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主	\$ 171,255	5	\$ 57,130	2	\$ 404,996	6	(\$ 37,531)	(1)
8720	非控制權益	(3,318)	-	153	-	(2,817)	-	(2,758)	-
8700		<u>\$ 167,937</u>	<u>5</u>	<u>\$ 57,283</u>	<u>2</u>	<u>\$ 402,179</u>	<u>6</u>	<u>(\$ 40,289)</u>	<u>(1)</u>
	每股盈餘 (附註二五)								
	來自繼續營業單位								
9710	基 本	<u>\$ 0.59</u>		<u>\$ 0.65</u>		<u>\$ 0.94</u>		<u>\$ 1.26</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.59</u>		<u>\$ 0.65</u>		<u>\$ 0.94</u>		<u>\$ 1.26</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 102 年 8 月 12 日核閱報告)

董事長：陳朝國

經理人：陳朝淵

會計主管：陳湘琴

年興紡織股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代 碼		歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益										
								其 他 權 益 項 目				
		股 本 (附 註 二 二)	金 額	資 本 公 積 (附 註 二 二 及 二 六)	保 留 盈 餘 (附 註 二 二 、 二 四 及 二 六)	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 (附 註 二 二)	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益 (附 註 二 二)	總 計	非 控 制 權 益 (附 註 二 二 及 二 六)	權 益 總 額
股 數												
A1	101 年 1 月 1 日餘額	481,250	\$ 4,812,500	\$ 391,795	\$ 1,840,105	\$ -	\$ 3,258,217	\$ -	\$ 625,395	\$ 10,928,012	\$ 101,813	\$ 11,029,825
B1	100 年度盈餘分配											
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	75,596	-	(75,596)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利－每股 1.00 元	-	-	-	-	-	(481,250)	-	-	(481,250)	-	(481,250)
	小 計	-	-	-	75,596	-	(556,846)	-	-	(481,250)	-	(481,250)
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	(1,164)	-	-	(1,164)	1,164	-
D1	101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利（淨損）	-	-	-	-	-	606,715	-	-	606,715	(1,629)	605,086
D3	101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	127	-	-	-	(82,127)	(562,246)	(644,246)	(1,129)	(645,375)
D5	101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	127	-	-	606,715	(82,127)	(562,246)	(37,531)	(2,758)	(40,289)
Z1	101 年 6 月 30 日餘額	481,250	\$ 4,812,500	\$ 391,922	\$ 1,915,701	\$ -	\$ 3,306,922	(\$ 82,127)	\$ 63,149	\$ 10,408,067	\$ 100,219	\$ 10,508,286
A1	102 年 1 月 1 日餘額	433,125	\$ 4,331,250	\$ 391,922	\$ 1,915,701	\$ -	\$ 3,461,969	(\$ 224,833)	\$ 49,575	\$ 9,925,584	\$ 96,123	\$ 10,021,707
B1	101 年度盈餘分配：											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	75,957	-	(75,957)	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	661,811	(661,811)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利－每股 1.30 元	-	-	-	-	-	(563,063)	-	-	(563,063)	-	(563,063)
	小 計	-	-	-	75,957	661,811	(1,300,831)	-	-	(563,063)	-	(563,063)
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	1,194	-	-	(2,800)	-	-	(1,606)	1,606	-
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,957	6,957
D1	102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利（淨損）	-	-	-	-	-	407,920	-	-	407,920	(6,330)	401,590
D3	102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	19,568	(22,492)	(2,924)	3,513	589
D5	102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	407,920	19,568	(22,492)	404,996	(2,817)	402,179
Z1	102 年 6 月 30 日餘額	433,125	\$ 4,331,250	\$ 393,116	\$ 1,991,658	\$ 661,811	\$ 2,566,258	(\$ 205,265)	\$ 27,083	\$ 9,765,911	\$ 101,869	\$ 9,867,780

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 102 年 8 月 12 日核閱報告)

董事長：陳朝國

經理人：陳朝淵

會計主管：陳湘琴

年興紡織股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 476,701	\$ 670,767
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	361,934	373,215
A20200	攤銷費用	5,110	395
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	9,800	(10,455)
A20900	利息費用	7,009	7,026
A21200	利息收入	(16,228)	(18,895)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	(4,949)	(8,200)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利 益)	26	(892)
A22700	處分投資性不動產利益	-	(24,585)
A23100	處分投資損失（利益）	3,530	(730,160)
A23700	存貨跌價（回升利益）	(76,044)	211,426
A29900	其他項目	-	127
	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據（增加）減少	(6,508)	3,858
A31150	應收帳款增加	(444,779)	(123,393)
A31180	其他應收款增加	(2,586)	(14,013)
A31200	存貨增加	(394,633)	(89,423)
A31230	預付款項增加	(35,084)	(10,699)
A31240	其他流動資產（增加）減少	24,154	(57,644)
A32130	應付票據增加	56,777	60,690
A32150	應付帳款增加	45,026	228,010
A32160	應付關係企業款項增加（減少）	(13,572)	4,160
A32180	其他應付款項增加（減少）	42,883	(167,618)
A32200	虧損性合約之短期負債準備增加 （減少）	859	(42,803)
A32230	其他流動負債增加（減少）	(42,572)	9,029
A32240	應計退休金負債增加（減少）	(4,668)	2,000
A33000	營運產生之現金	(7,814)	271,923
A33500	支付之所得稅	(72,412)	(151,603)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	(80,226)	120,320

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	101 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	投資活動之現金流量		
B00400	處分備供出售金融資產	\$ -	\$ 733,750
B00800	贖回無活絡市場之債務投資	29,465	29,649
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(657,650)	(22,422)
B01300	處分以成本衡量之金融資產	97,699	1,561
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	925	878
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	16,687
B02700	取得不動產、廠房及設備	(92,341)	(201,898)
B02800	處分不動產、廠房及設備	1,560	4,365
B03700	存出保證金增加	(3,785)	(571)
B05500	處分投資性不動產	-	50,262
B07100	預付設備款增加	(127,276)	(39,691)
B07300	長期預付租金增加	(13,879)	(1,707)
B07500	收取之利息	14,898	23,634
B07600	收取之股利	-	17,641
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(<u>750,384</u>)	(<u>612,138</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	401,782	(349,432)
C01700	償還長期借款	(210,000)	(107,987)
C03000	存入保證金增加(減少)	7	(127)
C05400	取得子公司股權	(19,107)	-
C05600	支付之利息	(7,046)	(7,311)
C05800	非控制權益增加	<u>26,064</u>	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>191,700</u>	(<u>464,857</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>2,889</u>)	(<u>19,897</u>)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	(641,799)	247,704
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,537,138</u>	<u>809,727</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 895,339</u>	<u>\$ 1,057,431</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 102 年 8 月 12 日核閱報告)

董事長：陳朝國

經理人：陳朝淵

會計主管：陳湘琴

年興紡織股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

年興紡織股份有限公司（以下稱「本公司」）設立於 75 年，為一股票上市公司，主要從事牛仔布及牛仔服飾之產銷。本公司於 89 年 7 月 1 日（合併基準日）吸收合併至興實業股份有限公司，並以本公司為存續公司。

本公司之功能性貨幣及本合併財務報告之表達貨幣皆為新台幣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 102 年 8 月 12 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋

本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）未適用下列業經國際會計準則理事會（IASB）發布之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）。截至本合併財務報告通過發布日止，金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）尚未發布該等新／修正／修訂準則及解釋之生效日。IASB 發布之生效日，除另註明外，係於各該日期以後開始之年度期間生效。

新／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（西元）
<u>金管會已認可</u>	
IFRSs 之修正	「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正（2009 年）」
IFRS 9 (2009)	「金融工具」
IAS 39 之修正	「嵌入式衍生工具」
	2009.1.1 或 2010.1.1
	2015.1.1
	於 2009.6.30 日以後結束之年度期間生效

(接次頁)

(承前頁)

新／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (西元)
金管會尚未認可	
IFRSs 之修正	「IFRSs 之改善－IAS 39 之修正 (2010 年)」 2010.7.1 或 2011.1.1
IFRSs 之修正	「IFRSs 年度改善(2009-2011 系列)」 2013.1.1
IFRS 1 之修正	「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 2010.7.1
IFRS 1 之修正	「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」 2011.7.1
IFRS 1 之修正	「政府貸款」 2013.1.1
IFRS 7 之修正	「揭露－金融資產及金融負債互抵」 2013.1.1
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正	「強制生效日及過渡揭露」 2015.1.1
IFRS 7 之修正	「揭露－金融資產之移轉」 2011.7.1
IFRS 9 (2010)	「金融工具」 2015.1.1
IFRS 10	「合併財務報表」 2013.1.1
IFRS 11	「聯合協議」 2013.1.1
IFRS 12	「對其他個體權益之揭露」 2013.1.1
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正	「合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡規定指引」 2013.1.1
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正	「投資個體」 2014.1.1
IFRS 13	「公允價值衡量」 2013.1.1
IAS 1 之修正	「其他綜合損益項目之表達」 2012.7.1
IAS 12 之修正	「遞延所得稅：標的資產之回收」 2012.1.1
IAS 19 之修訂	「員工福利」 2013.1.1
IAS 27 之修訂	「單獨財務報表」 2013.1.1
IAS 28 之修訂	「投資關聯企業及合資」 2013.1.1
IAS 32 之修正	「金融資產及金融負債互抵」 2014.1.1
IAS 36 之修正	「非金融資產可回收金額之揭露」 2014.1.1
IAS 39 之修正	「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」 2014.1.1
IFRIC 20	「露天礦藏於生產階段之剝除成本」 2013.1.1
IFRIC 21	「徵收款」 2014.1.1

(二) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋造成之會計政策重大變動說明

除下列說明外，適用上述新／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

1. IFRS 9「金融工具」

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若合併公司係以收取合約現金流量為目的之經營

模式而持有該金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益。

就金融負債方面，其分類及衡量之主要改變係指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之後續衡量，該金融負債公允價值變動金額中歸因於該負債之信用風險變動者認列於其他綜合損益，後續不予重分類至損益，其剩餘之公允價值變動金額則列報於損益。若上述關於指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之會計處理引發或加劇會計配比不當，則該負債之利益或損失全數列報於損益。

2. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

3. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)後續不重分類至損益者及(2)後續（於符合條件時）將重分類至損益者。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

4. IAS 19「員工給付」之修訂

該修訂準則規定確定給付義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有精算損益將立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債

反映計畫短絀或剩餘之整體價值。此外，「淨利息」將取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定給付負債（資產）乘以折現率決定淨利息。

5. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

6. IFRIC 21「徵收款」

IFRIC 21 對政府依法所徵收之各類款項（簡稱徵收款）應於何時認列為負債提供指引，包含徵收時點與金額均已確定者，及徵收時點或金額尚不確定之負債準備。本公司於應納徵收款之交易或活動發生時，始應估列相關負債。因此，若支付義務係隨時間經過而發生（例如隨著企業收入之產生），相關負債亦應逐期認列；若支付義務係於達到特定門檻（例如營收達到特定金額）時產生，相關負債應於達到門檻時認列。

(三) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋對合併公司財務報表影響之說明

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

依據金管會於 98 年 5 月 14 日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 102 年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）編製財務報告。合併公司轉換至 IFRSs 日為 101 年 1 月 1 日。轉換至 IFRSs 對合併公司合併財務報告之影響說明，係列於附註三七。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則、經金管會認可之 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」及 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 合併基礎

本合併財務報告之編製原則與 102 年第 1 季合併財務報告相同，相關說明請參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註四。

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下，並無其他未列入合併財務報告之子公司。

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比				說 明
			102年 6月30日	101年 12月31日	101年 6月30日	101年 1月1日	
本公司	新技牛仔加工公司	從事牛仔布及牛仔褲之洗水加工	-	-	55%	55%	已於 101 年 9 月出售全部持股
本公司	兆興紡織公司	從事牛仔成衣原料之採購業務	-	-	-	100%	已於 101 年 3 月完成解散清算
本公司	年興國際（維京群島）公司	控股公司	100%	100%	100%	100%	
本公司	年興國際投資公司	從事一般之投資業務	100%	100%	100%	100%	
本公司	竹興製衣公司	從事各種成衣之製造加工及買賣業務	-	100%	100%	100%	已於 102 年 5 月完成解散清算。
本公司	竹興製衣（柬埔寨）公司	為本公司加工牛仔成衣	100%	100%	100%	100%	
本公司	至興製衣（柬埔寨）公司	為本公司加工牛仔成衣	100%	100%	100%	100%	
本公司	年興製衣（越南）公司	為本公司加工牛仔成衣	100%	100%	100%	100%	
本公司	年興製衣（寧平）公司	為本公司加工牛仔成衣	100%	100%	100%	100%	
本公司	阿爾發紡織尼加拉瓜公司	為本公司加工染整休閒布	100%	100%	100%	100%	
年興國際（維京群島）公司	年興國際（百慕達）公司	控股公司	100%	100%	100%	100%	
年興國際（維京群島）公司	年興國際（薩摩亞）公司	控股公司	100%	100%	100%	100%	
年興國際（維京群島）公司	鳳凰開發行銷公司	從事牛仔布之買賣	100%	100%	100%	100%	
年興國際（維京群島）公司	宇苔資本管理公司	從事一般租賃業務	100%	77.5%	77.5%	77.5%	
年興國際（維京群島）公司	宇苔投資公司	控股公司	70.24%	75.26%	72.86%	67%	
年興國際（維京群島）公司	年興開發（薩摩亞）公司	控股公司	100%	100%	-	-	101 年 9 月設立
年興國際（百慕達）公司	年興國際（維多利亞）公司	為鳳凰開發行銷公司生產牛仔布	99.99%	99.99%	99.99%	99.99%	
年興國際（百慕達）公司	年興成衣公司	為本公司加工牛仔成衣	99.99%	99.99%	99.99%	99.99%	

（接次頁）

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比				說 明
			102年 6月30日	101年 12月31日	101年 6月30日	101年 1月1日	
年興國際(薩摩亞)公司	C&Y Garments	為本公司加工牛仔成衣	99.8%	99.8%	99.8%	99.8%	
年興國際(薩摩亞)公司	年興國際(賴索托)公司	為本公司加工牛仔成衣	100%	100%	100%	100%	
年興國際(薩摩亞)公司	全球成衣公司	為本公司加工牛仔成衣	100%	100%	100%	100%	
年興國際(薩摩亞)公司	福爾摩莎紡織公司	為本公司加工牛仔布	100%	100%	100%	100%	
宇苔投資公司	宇苔工業公司	為竹興製衣(柬埔寨)公司及至興製衣(柬埔寨)公司從事成衣之洗水加工	100%	100%	100%	100%	

列入 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併財務報告之子公司中，除年興國際（維京群島）公司外，其餘均屬非重要子公司；列入 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併財務報告之子公司財務報表，除年興國際（維京群島）公司、鳳凰開發行銷公司、年興國際（薩摩亞）公司、年興製衣（越南）公司及年興製衣（寧平）公司以外之子公司 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之財務報表未經會計師核閱外，其餘係經會計師核閱。

(三) 其他重大會計政策說明

本合併財務報告所採用之會計政策與 102 年第 1 季合併財務報告相同，重大會計政策之彙總說明請參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註四。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 102 年第 1 季合併財務報告相同，相關說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註五。

六、現金及約當現金

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
庫存現金及週轉金	\$ 15,920	\$ 13,850	\$ 12,281	\$ 14,916
銀行支票及活期存款	607,867	1,149,861	715,347	409,884
約當現金				
原始到期日在三個月以內之銀行定期存款	126,884	63,801	150,077	30,666
短期票券	144,668	309,626	179,726	354,261
	<u>\$ 895,339</u>	<u>\$ 1,537,138</u>	<u>\$ 1,057,431</u>	<u>\$ 809,727</u>

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成
定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

銀行存款及短期票券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
銀行存款	0.000%~4.500%	0.000%~4.500%	0.000%~5.000%	0.000%~6.000%
短期票券	0.750%	0.800%	0.800%	0.725%~0.800%

七、備供出售金融資產－流動

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>國內投資</u>				
－上市（櫃）股票	\$ 44,930	\$ 50,460	\$ 66,992	\$ 648,032
<u>國外投資</u>				
－上市（櫃）股票	218	172	2,061	2,125
備供出售金融資產	<u>\$ 45,148</u>	<u>\$ 50,632</u>	<u>\$ 69,053</u>	<u>\$ 650,157</u>

本公司於 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日出
售部分備供出售金融資產，出售價款分別計 213,413 仟元及 733,750 仟
元，累計認列處分投資利益分別計 207,736 仟元及 713,889 仟元。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
國內未上市（櫃）普通股	\$ 384,586	\$ 329,843	\$ 337,592	\$ 316,776
國內上市私募股票	35,997	35,997	35,997	35,997
國外未上市（櫃）普通股	715,688	111,333	118,238	131,402
其他基金	460,835	532,337	547,524	553,094
	<u>\$ 1,597,106</u>	<u>\$ 1,009,510</u>	<u>\$ 1,039,351</u>	<u>\$ 1,037,269</u>
依金融資產衡量種類區分				
備供出售金融資產	<u>\$ 1,597,106</u>	<u>\$ 1,009,510</u>	<u>\$ 1,039,351</u>	<u>\$ 1,037,269</u>

合併公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資及基金，於資產負
債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間
重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公
允價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

合併公司於 101 年 6 月處分 SUMMIT MICROELECTRONICS, INC.
之全部股權，處分利益 14,710 仟元，出售價款 26,147 仟元於 101 年 6
月 30 日帳列其他應收款。

合併公司於 102 年 4 月依帳面價值處分 Prodigy Strategic
Investment Fund XXI Segregated Portfolio，出售價款 89,233 仟元。

合併公司於 102 年 1 月 31 日向非關係企業 Fortuna Development Corportation 取得富美鑫亞洲控股開發企業股份有限公司股權 2.32%，投資金額共計美金 20,000 仟元。

九、無活絡市場之債券投資－非流動

	<u>102年6月30日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年6月30日</u>	<u>101年1月1日</u>
債券投資－RABOBANK NEDERLAND	\$ 360,392	\$ 352,514	\$ 440,247	\$ 449,859
債券投資－TWIN DRAGON MARKETING, INC.	30,030	58,100	59,830	90,780
	<u>\$ 390,422</u>	<u>\$ 410,614</u>	<u>\$ 500,077</u>	<u>\$ 540,639</u>

(一) 合併公司於 98 年 11 月起投資 RABOBANK NEDERLAND 發行之非優先次順位金融債，於 102 年 6 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日投資面額分別為美金 10,000 仟元、美金 10,000 仟元、美金 12,000 仟元及美金 12,000 仟元。RABOBANK NEDERLAND 於 98 年 6 月發行無到期日之非優先次順位金融債美金 1,500,000 仟元，票面利率為 11%，每半年付息，108 年 6 月 30 日後利率改以倫敦金融市場三個月期美元拆款利率（LIBOR）加計 10.8675% 計算，每季付息，RABOBANK NEDERLAND 於 108 年 6 月 30 日起，每一付息日可依面額贖回。

(二) 合併公司於 98 年 3 月經本公司董事會決議通過認購 TWIN DRAGON MARKETING, INC. 特別股 5,000 股，每股面額美金 1 仟元，該特別股股息每季每股發放 2.50 美元，且每 10 股特別股具 1 股普通股之表決權，然此特別股不具轉換為普通股之權利。TWIN DRAGON MARKETING, INC. 分別於 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日依面額贖回 1,000 股，累計依面額贖回 4,000 股。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>102年6月30日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年6月30日</u>	<u>101年1月1日</u>
應收票據－因營業而發生	<u>\$ 14,001</u>	<u>\$ 7,493</u>	<u>\$ 13,037</u>	<u>\$ 16,895</u>
<u>應收帳款</u>				
應收帳款	\$ 2,455,732	\$ 2,014,880	\$ 2,324,847	\$ 2,203,457
減：備抵呆帳	(<u>133,029</u>)	(<u>127,156</u>)	(<u>125,517</u>)	(<u>137,975</u>)
	<u>\$ 2,322,703</u>	<u>\$ 1,887,724</u>	<u>\$ 2,199,330</u>	<u>\$ 2,065,482</u>

(接次頁)

(承前頁)

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
其他應收款				
代墊款	\$ 21,704	\$ 25,482	\$ 20,963	\$ 17,609
利息	16,571	11,265	19,779	20,075
其他	17,436	11,073	59,142	22,336
	<u>\$ 55,711</u>	<u>\$ 47,820</u>	<u>\$ 99,884</u>	<u>\$ 60,020</u>

(一) 應收帳款

合併公司對客戶授信期間原則上為 30 至 60 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。備抵呆帳係參考帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款參閱下列帳齡分析，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，惟合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或信用增強保障。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
60 天以下	\$ -	\$ 2,286	\$ 89,767	\$ 10,634
61 至 90 天	-	16,700	23,458	7,869
91 天以上	-	35,490	26,068	30,723
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 54,476</u>	<u>\$ 139,293</u>	<u>\$ 49,226</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$127,156	\$137,975
加：本期提列減損損失／呆帳費用	9,800	-
減：本期實際沖銷	(4,386)	(312)
減：本期迴轉減損損失／呆帳費用	-	(10,455)
外幣換算差額	459	(1,691)
期末餘額	<u>\$133,029</u>	<u>\$125,517</u>

截至 102 年 6 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日止，備抵呆帳金額其中包括個別已減損應收帳款，其金額分別為 2,396 仟元、4,135 仟元、4,135 仟元及 4,135 仟元。所認列之減損損失為應收帳款之帳面金額。合併公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

已減損應收帳款之帳齡分析如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
60 天以下	\$ 2,132,945	\$ 1,205,162	\$ 1,093,947	\$ 1,237,043
61 至 90 天	212,351	218,812	257,311	254,219
91 天以上	110,436	95,891	49,703	143,624
合 計	<u>\$ 2,455,732</u>	<u>\$ 1,519,865</u>	<u>\$ 1,400,961</u>	<u>\$ 1,634,886</u>

以上係以立帳日為基準進行帳齡分析。

(二) 應收票據及其他應收款

合併公司評估應收票據及其他應收款預期可回收金額與原始帳列金額相當，故未提列備抵呆帳。

十一、存 貨

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
製 成 品	\$ 429,365	\$ 426,707	\$ 311,992	\$ 374,685
在 製 品	1,279,010	1,235,162	1,217,917	1,153,732
原 物 料	1,722,433	1,348,321	2,115,354	2,100,515
在途存貨	97,489	47,510	57,091	195,425
	<u>\$ 3,528,297</u>	<u>\$ 3,057,700</u>	<u>\$ 3,702,354</u>	<u>\$ 3,824,357</u>

102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益 37,151 仟元及 76,044 仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市場之銷售價格上揚所致，101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日之銷貨成本包括存貨跌價損失 26,869 仟元及 211,426 仟元。

十二、採用權益法之投資

投 資 關 聯 企 業	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
非上市（櫃）公司				
C&D Capital II Corp.	\$ 135,201	\$ 130,721	\$ 134,517	\$ 136,070
C&D Capital Corp.	80,527	95,260	97,460	111,588
Grand Paper International BVI	48,931	60,046	53,935	61,177

（接次頁）

(承前頁)

投資關聯企業	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
中華國際投資	\$ 38,729	\$ 39,865	\$ 40,943	\$ 50,431
伍興國際興業公司	-	-	-	-
Top Fashion Indust Co., Ltd.	-	-	-	-
	<u>\$ 303,388</u>	<u>\$ 325,892</u>	<u>\$ 326,855</u>	<u>\$ 359,266</u>

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公司名稱	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
C&D Capital II Corp.	28.74%	28.74%	28.74%	28.74%
C&D Capital Corp.	22.42%	22.42%	22.42%	22.42%
Grand Paper				
International BVI	37%	37%	37%	37%
中華國際投資	22.42%	22.42%	22.42%	22.42%
伍興國際興業公司	30%	30%	30%	30%
Top Fashion Industrial Co., Ltd.	30%	30%	30%	30%

C&D Capital II Corp 於 101 年 1 月辦理減資，每仟股減少約 85 股，並退回合併公司股款美金 311 仟元。

102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併公司對 Grand Paper International BVI 之投資及對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報表計算。

伍興國際興業公司及 Top Fashion Industrial Co., Ltd.之財務報表皆未經會計師核閱，合併公司認為伍興國際興業公司及 Top Fashion Industrial Co., Ltd.之財務報表倘經會計師核閱，其影響並不重大。

十三、不動產、廠房及設備

每一類別之帳面金額	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
土地及土地改良物	\$ 467,108	\$ 412,284	\$ 419,706	\$ 414,094
房屋及建築	1,964,344	1,967,801	1,870,092	1,965,525
機器設備	1,080,156	1,191,772	1,293,422	1,487,994
運輸設備	26,275	24,697	23,835	23,960
辦公設備	10,612	12,557	12,965	14,482
其他設備	257,154	266,486	284,621	300,667
未完工程	48,327	109,186	319,168	199,518
	<u>\$ 3,853,976</u>	<u>\$ 3,984,783</u>	<u>\$ 4,223,809</u>	<u>\$ 4,406,240</u>

102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日不動產、廠房及設備變動表請參閱附表九。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

土地改良物	三至四年
房屋及建築	三至六十年
機器設備	三至十一年
運輸設備	二至十年
辦公設備	二至十年
其他設備	三至二十年

合併公司建築物之重大組成部分主要有主建物、機電廢水工程等，並分別按其耐用年限三至六十年予以計提折舊。

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

為加強在苗栗縣後龍鎮之投資經營管理，進而得以建立廠房及作其他使用，本公司於 96 年第 4 季以陳榮秋先生名義取得苗栗縣後龍鎮苦苓腳段 2001、2015 及 2041 地號等三筆農地，共計 21,845 仟元，該等農地另於 97 年第 2 季過戶予陳洪雲女士；本公司先後與陳榮秋先生及陳洪雲女士簽定信託契約，約定其應依本公司之書面指示運用信託資產，且自信託資產取得之利益概歸本公司享有；該等土地尚在申請變更用途以作工業用地使用。

十四、投資性不動產

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
已完工投資性不動產	<u>\$ 99,179</u>	<u>\$ 99,553</u>	<u>\$ 94,972</u>	<u>\$ 128,508</u>
				已完工投資性 不 動 產
<u>成 本</u>				
101 年 1 月 1 日餘額				\$157,512
重分類至不動產、廠房及設備				(8,300)
處 分				(<u>48,763</u>)
101 年 6 月 30 日餘額				<u>\$100,449</u>

(接次頁)

(承前頁)

	已完工投資性 不動產
102年1月1日餘額	<u>\$105,791</u>
102年6月30日餘額	<u>\$105,791</u>
<u>累計折舊</u>	
101年1月1日餘額	(\$ 29,004)
處分	23,086
重分類至不動產、廠房及設備	890
折舊費用	(<u>449</u>)
101年6月30日餘額	<u>(\$ 5,477)</u>
102年1月1日餘額	(\$ 6,238)
折舊費用	(<u>374</u>)
102年6月30日餘額	<u>(\$ 6,612)</u>

合併公司之投資性不動產（土地除外）係以直線基礎按五十年之耐用年限計提折舊。

合併公司之投資性不動產於102年6月30日暨101年12月31日、6月30日及1月1日之公允價值分別為259,659仟元、234,557仟元、221,703仟元及240,663仟元，該公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層係參考鄰近他區類似不動產交易價格之市場證據進行評估。

十五、其他無形資產

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
專門技術	<u>\$ 40,055</u>	<u>\$ 43,053</u>	<u>\$ 44,335</u>	<u>\$ 44,846</u>
<u>專 門 技 術</u>				
<u>成 本</u>				
101年1月1日餘額				\$ 44,846
淨兌換差額				(<u>511</u>)
101年6月30日餘額				<u>\$ 44,335</u>

(接次頁)

(承前頁)

	專 門 技 術
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 43,053
淨兌換差額	<u>1,453</u>
102 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 44,506</u>
<u>累計攤銷</u>	
101 年 1 月 1 日餘額	\$ -
攤銷費用	<u>-</u>
101 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>
102 年 1 月 1 日餘額	\$ -
攤銷費用	(4,395)
淨兌換差額	(<u>56</u>)
102 年 6 月 30 日餘額	<u>(\$ 4,451)</u>

上述合併公司持有之專門技術，主要應用於合併公司之專業洗水廠，自 102 年開始量產起，以直線基礎按五年耐用年數計提攤銷費用。

十六、其他資產

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
預付款項	\$ 194,021	\$ 158,937	\$ 159,865	\$ 149,166
存出保證金	23,414	19,629	20,576	20,005
預付設備款	43,450	65,284	80,366	86,811
長期預付租金	45,489	32,628	34,015	33,166
其 他	<u>75,081</u>	<u>99,235</u>	<u>113,756</u>	<u>56,112</u>
	<u>\$ 381,455</u>	<u>\$ 375,713</u>	<u>\$ 408,578</u>	<u>\$ 345,260</u>
流 動	\$ 269,102	\$ 258,172	\$ 273,621	\$ 205,278
非 流 動	<u>112,353</u>	<u>117,541</u>	<u>134,957</u>	<u>139,982</u>
	<u>\$ 381,455</u>	<u>\$ 375,713</u>	<u>\$ 408,578</u>	<u>\$ 345,260</u>

十七、借 款

(一) 短期借款

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>擔保借款</u>				
—信用狀擔保借款	\$ 28,032	\$ 34,350	\$ 23,594	\$ 124,361
<u>無擔保借款</u>				
—信用借款	<u>813,600</u>	<u>405,500</u>	<u>329,065</u>	<u>577,730</u>
	<u>\$ 841,632</u>	<u>\$ 439,850</u>	<u>\$ 352,659</u>	<u>\$ 702,091</u>

(接次頁)

(承前頁)

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>利率區間</u>				
<u>擔保借款</u>				
－信用狀擔保借款	0.99%-1.27%	0.86%-1.35%	0.90%	0.92%-1.38%
<u>無擔保借款</u>				
－信用借款	0.85%-1.35%	0.86%-1.01%	1.013%	1.02%-2.06%

(二) 長期借款

	一年內到期	一年後到期	合 計
<u>102年6月30日</u>			
循環額度借款	<u>\$ 420,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 420,000</u>
<u>101年12月31日</u>			
循環額度借款	<u>\$ 330,000</u>	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 630,000</u>
<u>101年6月30日</u>			
循環額度借款	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 600,000</u>	<u>\$ 630,000</u>
<u>101年1月1日</u>			
循環額度借款	\$ -	\$ 630,000	\$ 630,000
信用借款－借款期間98年2月至101年2月止，前二年只付利息，自第三年起先償還三分之一本金，而後每半年各償還三分之一本金，年利率1.65%	51,987	-	51,987
信用借款－借款期間98年5月至101年5月止，自99年5月起先償還五分之一本金，而後每半年各償還五分之一本金，年利率1.69%	30,000	-	30,000
信用借款－借款期間98年5月至101年5月止，自99年5月起先償還五分之一本金，而後每半年各償還五分之一本金，年利率1.69%	26,000	-	26,000
	<u>\$ 107,987</u>	<u>\$ 630,000</u>	<u>\$ 737,987</u>

循環額度借款係本公司於99年9月13日與玉山銀行等四家金融機構簽訂三年期（自首次動用日起算）循環融資額度為900,000仟元之聯合授信合約，該融資額度將於102年3月減少300,000仟

元，再以每半年為一期，每期遞減 300,000 仟元，並於 103 年 3 月到期。

上述額度於 102 年 6 月底尚有 180,000 仟元未動用，102 年 6 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日利率分別為 1.296%、1.316%、1.271% 及 1.261%。

本公司自簽約日起，得依合約於可運用額度內循環動用銀行借款，每次動用金額不得低於 50,000 仟元，且須為 10,000 仟元之整倍數，借款天期為 60 或 180 天（但以不逾 180 天為限），本公司在合約存續期間內各年度合併財務報告之負債比率、流動比率及利息保障倍數應達授信合約之約定如下：

- (一) 負債除以股東權益，應低於 100%。
- (二) 流動資產除以流動負債，不得低於 100%。
- (三) 稅前純益加利息費用、折舊及攤銷費用之總和除以利息費用之比率不得低於 3 倍。

本公司如有不符情形，應於該會計年度結束後九個月內調整改善之，惟調整期間內，除得依本合約就已動用借款相同金額循環動用之情形外，本授信案未動用之授信額度應暫停動用至財務比率符合前述規定為止。

該循環額度借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註三一）。

十八、應付票據及應付帳款

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
應付票據	<u>\$ 176,949</u>	<u>\$ 120,172</u>	<u>\$ 148,400</u>	<u>\$ 87,710</u>
應付帳款	<u>\$ 560,155</u>	<u>\$ 515,129</u>	<u>\$ 607,277</u>	<u>\$ 379,267</u>

應付票據及應付帳款皆係因營業而發生。

應付帳款之賒帳期間原則上為 30 天至 120 天。合併公司訂有相關作業程序，以確保所有應付款於預定約定之信用期限償還。

十九、其他負債

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>其他應付款</u>				
應付股利	\$ 563,063	\$ -	\$ 481,250	\$ -
應付薪資及獎金	291,486	307,913	257,759	326,412
應付休假給付	15,991	15,991	14,069	14,069
應付員工紅利	5,169	6,020	5,915	9,226
應付董監酬勞	3,575	6,554	2,979	9,100
其 他	280,345	220,415	231,789	323,812
	<u>\$ 1,159,629</u>	<u>\$ 556,893</u>	<u>\$ 993,761</u>	<u>\$ 682,619</u>
<u>其他負債</u>				
存入保證金	\$ 2,006	\$ 1,999	\$ 1,909	\$ 2,036
其 他	22,977	65,549	64,176	55,147
	<u>\$ 24,983</u>	<u>\$ 67,548</u>	<u>\$ 66,085</u>	<u>\$ 57,183</u>
 <u>流 動</u>				
其他應付款	\$ 1,159,629	\$ 556,893	\$ 993,761	\$ 682,619
其他負債	22,977	65,549	64,176	55,147
	<u>\$ 1,182,606</u>	<u>\$ 622,442</u>	<u>\$ 1,057,937</u>	<u>\$ 737,766</u>
 <u>非 流 動</u>				
存入保證金	\$ 2,006	\$ 1,999	\$ 1,909	\$ 2,036

二十、負債準備

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
虧損性合約	<u>\$ 859</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,549</u>	<u>\$ 92,352</u>

虧損性合約之負債準備係合併公司針對不可取消之棉花採購合約，評估履行該合約義務所發生之成本超過預期可從該合約所獲得之經濟效益時認列。

二一、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司及新技牛仔加工公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於各期間合併綜合損益表認列費用總額分別為：

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
退休金費用－確定提撥計畫	<u>\$ 5,451</u>	<u>\$ 4,963</u>	<u>\$ 10,832</u>	<u>\$ 9,850</u>

(二) 確定福利計畫

本公司之確定福利退休金計畫，係採用 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日精算決定之退休金成本率分別認列各期間之退休金費用。確定福利退休金計畫資訊請參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註二二。

確定福利計畫相關退休金費用係列入下列各單行項目：

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
營業成本	\$ 2,693	\$ 2,704	\$ 4,878	\$ 5,324
推銷費用	\$ 842	\$ 829	\$ 1,498	\$ 1,718
管理費用	\$ 574	\$ 630	\$ 1,914	\$ 1,288
研發費用	\$ 58	\$ 59	\$ 103	\$ 120

二二、權益

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
普通股	\$ 4,331,250	\$ 4,331,250	\$ 4,812,500	\$ 4,812,500
資本公積	393,116	391,922	391,922	391,795
保留盈餘	5,219,727	5,377,670	5,222,623	5,098,322
其他權益項目	(178,182)	(175,258)	(18,978)	625,395
非控制權益	101,869	96,123	100,219	101,813
	<u>\$ 9,867,780</u>	<u>\$10,021,707</u>	<u>\$10,508,286</u>	<u>\$11,029,825</u>

(一) 股本

普通股

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
額定股數(仟股)	600,000	600,000	600,000	600,000
額定股本	<u>\$ 6,000,000</u>	<u>\$ 6,000,000</u>	<u>\$ 6,000,000</u>	<u>\$ 6,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	433,125	433,125	481,250	481,250
已發行股本	\$ 4,331,250	\$ 4,331,250	\$ 4,812,500	\$ 4,812,500
發行溢價	89	89	89	89
	<u>\$ 4,331,339</u>	<u>\$ 4,331,339</u>	<u>\$ 4,812,589</u>	<u>\$ 4,812,589</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

101 年 6 月 15 日本公司股東會決議現金減資案，減資金額為 481,250 仟元，減資後實收股本額為 4,331,250 仟元，業經申報證券主管機關生效，本公司董事會決議，以 101 年 8 月 14 日為減資換股基準日。

(二) 資本公積

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
股票發行溢價	\$ 89	\$ 89	\$ 89	\$ 89
庫藏股票交易	5,952	5,952	5,952	5,952
處分固定資產利益	255	255	255	255
合併溢額	380,471	380,471	380,471	380,344
其 他	6,349	5,155	5,155	5,155
	<u>\$ 393,116</u>	<u>\$ 391,922</u>	<u>\$ 391,922</u>	<u>\$ 391,795</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。因採用權益法之投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，應先彌補以前年度虧損，次提撥百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積後，就其餘額連同上年度累積未分配盈餘作為可供分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，分配股東股息或股利、董監事酬勞及員工紅利，但員工紅利之提撥不得少於百分之一，並提請股東會決議之。

本公司得依財務、業務及經營面等因素之考量將當年度可分配盈餘全數分派。盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式為之，因本公司經營環境及產業發展正值成熟穩定階段，盈餘之分派以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟股票股利分派之比例以不高於股利總額之百分之五十為限。於當年度本公司無盈餘可分派，或雖有盈餘但盈餘數額遠低於本公司前一年度實際分派之盈餘，或依本公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將公積全部或一部依法令或主管機關規定分派。

102年及101年1月1日至6月30日應付員工紅利估列金額分別為3,000仟元及2,500仟元；應付董監酬勞估列金額分別為3,575仟元及2,979仟元。前述員工紅利及董監事酬勞係依過去經驗及考量經營現況以可能發放之金額為基礎，按年度預計發放之員工紅利及

董監事酬勞分季平均估列。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定，股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）為基礎計算。

本公司於分配 101 年度以前之盈餘時，必須依(89)台財證(一)字第 100116 號函及金管證一字第 0950000507 號函令等相關規定提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

自 102 年起，本公司依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 102 年 6 月 13 日及 101 年 6 月 15 日舉行股東會，決議通過 101 及 100 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	101 年度	100 年度	101 年度	100 年度
法定盈餘公積	\$ 75,957	\$ 75,596		
特別盈餘公積	661,811	-		
普通股現金股利	563,063	481,250	\$ 1.30	\$ 1.00

本公司於 102 年 6 月 13 日及 101 年 6 月 15 日之股東會，決議配發 101 及 100 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	101 年度	100 年度
	現 金 紅 利	現 金 紅 利
員工紅利	\$ 6,000	\$ 5,000
董監事酬勞	6,554	9,100

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表並參考本公司依據修訂後證券發行人財務報告編製準則及 IFRSs 所編製之 101 年 12 月 31 日資產負債表作為董事會擬議盈餘分配議案之基礎。

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 101 及 100 年度財務報表認列之金額相同。

101 年 6 月 15 日本公司股東會決議通過現金減資案，減資金額為 481,250 仟元，減資後實收資本額為 4,331,250 仟元，業經申報證券主管機關生效，並以 101 年 8 月 14 日為減資換股基準日。

102 年 6 月 13 日本公司股東會亦決議現金減資案，減資金額為 331,250 仟元，減資後實收資本額為 4,000,000 仟元，業經申報證券主管機關生效，並以 102 年 8 月 13 日為減資換股基準日。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 首次採用 IFRSs 應提列之特別盈餘公積

因首次採用 IFRSs 對本公司保留盈餘造成減少，故未予提列特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$224,833)	\$ -
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	23,576	(98,948)
換算國外營運機構淨資產所產生利益之相關所得稅	(4,008)	16,821
期末餘額	(\$205,265)	(\$ 82,127)

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為合併公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。先前累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，重分類至損益。

2. 備供出售金融資產未實現損益

	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 49,575	\$625,395
備供出售金融資產未實現損益	(5,491)	152,686
處分備供出售金融資產累計損益重分類至損益	-	(713,889)
採用權益法之關聯企業之備供出售金融資產未實現損益之份額	(17,001)	(1,043)
期末餘額	<u>\$ 27,083</u>	<u>\$ 63,149</u>

備供出售金融資產未實現損益係備供出售金融資產按公允價值衡量所產生之累計利益及損失，其認列於其他綜合損益，並減除當該等資產處分或減損而重分類至損益之金額。

(六) 非控制權益

	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 96,123	\$101,813
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	(6,330)	(1,629)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3,513	(1,129)
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	1,606	1,164
非控制權益增加	<u>6,957</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$101,869</u>	<u>\$100,219</u>

二三、本期淨利

本期淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
租金收入				
營業租賃租金收入	\$ 5,311	\$ 5,295	\$ 10,564	\$ 10,576
利息收入				
銀行存款	1,892	1,799	3,688	3,527
無活絡市場之債券				
投資	6,361	7,824	12,540	15,368
關稅退稅及補助收入	1,505	72,833	1,505	141,414
其 他	31,161	23,555	48,669	47,795
	<u>\$ 46,230</u>	<u>\$ 111,306</u>	<u>\$ 76,966</u>	<u>\$ 218,680</u>

(二) 其他利益及損失

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
處分投資性不動產及不 動產、廠房及設備利 益（損失）	(\$ 57)	\$ 25,135	(\$ 26)	\$ 25,477
處分金融資產利益（損 失）	(3,530)	224,007	(3,530)	730,160
淨外幣兌換利益（損失）	20,268	23,395	57,288	(16,568)
其 他	(18,886)	(14,038)	(42,427)	(18,681)
	<u>(\$ 2,205)</u>	<u>\$ 258,499</u>	<u>\$ 11,305</u>	<u>\$ 720,388</u>

(三) 財務成本

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
銀行借款利息	<u>\$ 3,529</u>	<u>\$ 2,998</u>	<u>\$ 7,009</u>	<u>\$ 7,026</u>

(四) 折舊及攤銷

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 181,442	\$ 185,390	\$ 361,560	\$ 372,766
投資性不動產	187	197	374	449
長期預付租金	518	198	715	395
其他無形資產	2,212	-	4,395	-
合 計	<u>\$ 184,359</u>	<u>\$ 185,785</u>	<u>\$ 367,044</u>	<u>\$ 373,610</u>

(接次頁)

(承前頁)

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 177,793	\$ 182,207	\$ 354,274	\$ 366,364
營業費用	<u>3,836</u>	<u>3,380</u>	<u>7,660</u>	<u>6,851</u>
	<u>\$ 181,629</u>	<u>\$ 185,587</u>	<u>\$ 361,934</u>	<u>\$ 373,215</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 2,730	\$ 198	\$ 5,110	\$ 395
營業費用	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,730</u>	<u>\$ 198</u>	<u>\$ 5,110</u>	<u>\$ 395</u>

(五) 投資性不動產之直接營運費用

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
產生租金收入之投資性 不動產之直接營運費 用	\$ 323	\$ 341	\$ 648	\$ 672
未產生租金收入之投資 性不動產之直接營運 費用	<u>-</u>	<u>13,447</u>	<u>-</u>	<u>13,495</u>
	<u>\$ 323</u>	<u>\$ 13,788</u>	<u>\$ 648</u>	<u>\$ 14,167</u>

(六) 員工福利費用

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
退職後福利(附註二二)				
確定提撥計畫	\$ 5,451	\$ 4,963	\$ 10,832	\$ 9,850
確定福利計畫	<u>4,167</u>	<u>4,222</u>	<u>8,393</u>	<u>8,450</u>
	9,618	9,185	19,225	18,300
短期員工福利	<u>729,266</u>	<u>656,299</u>	<u>1,420,970</u>	<u>1,263,850</u>
	<u>\$ 738,884</u>	<u>\$ 665,484</u>	<u>\$ 1,440,195</u>	<u>\$ 1,282,150</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 657,869	\$ 582,580	\$ 1,263,534	\$ 1,103,271
營業費用	<u>81,015</u>	<u>82,904</u>	<u>176,661</u>	<u>178,879</u>
	<u>\$ 738,884</u>	<u>\$ 665,484</u>	<u>\$ 1,440,195</u>	<u>\$ 1,282,150</u>

(七) 非金融資產減損損失

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
存貨(包含於營業成本)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,869</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 211,426</u>

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 43,593	\$ 41,117	\$ 67,847	\$ 81,072
遞延所得稅				
當期產生者	9,493	24,551	17,231	(11,677)
以前年度所得稅調整	(9,967)	(3,714)	(9,967)	(3,714)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 43,119</u>	<u>\$ 61,954</u>	<u>\$ 75,111</u>	<u>\$ 65,681</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
稅前淨利	<u>\$476,701</u>	<u>\$670,767</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 82,658	\$115,619
調節項目之所得稅影響數		
決定課稅所得時不可減 除之費損	2,420	(125,416)
暫時性差異	(17,231)	(3,703)
虧損扣抵	-	15,001
	67,847	1,501
基本稅額應納差額	-	59,659
未分配盈餘加徵	-	19,912
當期所得稅	67,847	81,072
遞延所得稅		
暫時性差異	17,231	3,703
虧損扣抵	-	(15,380)
以前年度所得稅調整	(9,967)	(3,714)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 75,111</u>	<u>\$ 65,681</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
遞延所得稅				
認列於其他綜合損益之 所得稅				
— 國外營運機構換 算	(\$ 12,969)	(\$ 7,853)	\$ 4,008	(\$ 16,821)

(三) 兩稅合一相關資訊

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
未分配盈餘				
86年度以前未分配盈餘	\$ 363,345	\$ 363,345	\$ 365,055	\$ 365,055
87年度以後未分配盈餘	<u>2,202,913</u>	<u>3,098,624</u>	<u>2,941,867</u>	<u>2,893,162</u>
	<u>\$ 2,566,258</u>	<u>\$ 3,461,969</u>	<u>\$ 3,306,922</u>	<u>\$ 3,258,217</u>
本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 610,560</u>	<u>\$ 538,153</u>	<u>\$ 619,258</u>	<u>\$ 468,681</u>

100 年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率為 16.34%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

101 年度之預計稅額扣抵比率為 18.62%，係以所得稅法修正草案為基礎計算。截至本合併財務報告通過發布日止，所得稅法修正案尚未經立法院審查通過。此外，實際分配予股東之可扣抵稅額，係以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準。因此本公司預計 101 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 99 年度、子公司年興國際投資公司截至 100 年度及竹興製衣公司截至 101 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定，惟本公司針對 98 年度申報案件有關國外股利收入之核定結果已提起復查，相關之影響本公司已於 100 年度調整入帳。

二五、每股盈餘

單位：每股元

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.59</u>	<u>\$ 0.65</u>	<u>\$ 0.94</u>	<u>\$ 1.26</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.59</u>	<u>\$ 0.65</u>	<u>\$ 0.94</u>	<u>\$ 1.26</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

歸屬於本公司業主之本期淨利

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
用以計算基本及稀釋每股 盈餘之盈餘	<u>\$ 256,537</u>	<u>\$ 311,715</u>	<u>\$ 407,920</u>	<u>\$ 606,715</u>

股 數

單位：仟股

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	433,125	481,250	433,125	481,250
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工分紅	290	373	308	394
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>433,415</u>	<u>481,623</u>	<u>433,433</u>	<u>481,644</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二六、與非控制權益之權益交易

合併公司於 101 年 1 月 10 日認購子公司宇苔投資公司之現金增資，因未按持股比例認購，致持股比例由 67%增加為 72.86%。

	<u>宇苔投資公司</u>
收取（給付）之現金對價	(\$ 58,164)
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應（轉入）轉出 非控制權益之金額	<u>57,000</u>
權益交易差額	(<u>\$ 1,164</u>)

	<u>宇苔投資公司</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>	
資本公積－取得或處分子公司 股權價格與帳面價值差額	(<u>\$ 1,164</u>)

合併公司於 102 年 1 月 15 日取得子公司宇苔資本管理公司 22.5% 之持股，致持股比例由 77.5% 增加至 100%。

合併公司於 102 年 1 月 15 日認購子公司宇苔投資公司之現金增資，因未按持股比例認購，致持股比例由 75.26% 減少至 70.24%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	宇苔資本管理公司	宇苔投資公司
收取（給付）之現金對價	(\$ 19,107)	(\$ 2,896)
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應（轉入）轉出 非控制權益之金額	16,307	4,090
權益交易差額	(\$ 2,800)	\$ 1,194

	宇苔資本管理 公 司	宇苔投資公司	合 計
<u>權益交易差額調整科目</u>			
資本公積－取得或處分子公司 股權價格與帳面價值差額	\$ -	\$ 1,194	\$ 1,194
未分配盈餘	(2,800)	-	(2,800)
	(2,800)	\$ 1,194	(\$ 1,606)

二七、營業租賃協議

合併公司為出租人

營業租賃係出租合併公司所擁有之投資性不動產，租賃期間含一至七年。

不可取消營業租賃之未來租賃給付總額如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
一年內	\$ 724	\$ 139	\$ 704	\$ 247
超過一年但不超過五年	6,138	7,739	9,341	10,942
超過五年	572	617	-	-
	<u>\$ 7,434</u>	<u>\$ 8,495</u>	<u>\$ 10,045</u>	<u>\$ 11,189</u>

二八、資本風險管理

合併公司之資本風險管理之目標、政策及程序，以及合併公司資本結構之組成與 102 年第 1 季合併財務報告所述者相同，相關說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註二九。

二九、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

下表提供了金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第一至三級。

(1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。

(2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

合併公司所採之公允價值可觀察之程度，並無屬於第二級及第三級之情形。

	第		一		級	
	102年6月30日	102年12月31日	101年6月30日	101年1月1日		
備供出售金融資產						
國內上市(櫃)						
有價證券						
一權益投資						
資	\$ 44,930	\$ 50,460	\$ 66,992	\$ 648,032		
國外上市(櫃)						
有價證券						
一權益投資						
資	218	172	2,061	2,125		
合 計	<u>\$ 45,148</u>	<u>\$ 50,632</u>	<u>\$ 69,053</u>	<u>\$ 650,157</u>		

102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。

(二) 金融工具之種類

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>金融資產</u>				
放款及應收款（註1）	\$ 3,701,590	\$ 3,910,418	\$ 3,890,335	\$ 3,512,768
備供出售金融資產（註2）	1,642,254	1,060,142	1,108,404	1,687,426
<u>金融負債</u>				
以攤銷後成本衡量（註3）	3,174,441	2,291,685	2,749,861	2,603,405

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款，其他應收款、無活絡市場之債券投資及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註3：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、應付關係企業款項、其他應付款、長期借款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

合併公司之重要財務活動，係由經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，合併公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

1. 市場風險

合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險之管理，主要係透過調整外幣資產及負債之淨部位因應，另於政策許可範圍內，透過遠期外匯合約交易為之。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
<u>資 產</u>				
美 金	\$ 3,147,187	\$ 2,713,478	\$ 3,033,955	\$ 2,543,413
歐 元	138	213	8,142	8,097
南 非 幣	60,580	36,448	21,539	14,960
東 幣	3,809	954	674	442
墨 幣	306	296	78,128	-
<u>負 債</u>				
美 金	1,599,750	1,331,114	1,445,678	1,084,084
歐 元	1,174	1,155	1,118	1,176
南 非 幣	-	63	-	-
東 幣	3,654	1,202	1,217	881
墨 幣	131,854	134,901	108,150	124,742

敏感度分析

合併公司主要受到美金及墨幣匯率波動之影響。

下表說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，合併公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 5% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響	墨 幣 之 影 響
	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
損 益	\$ 77,371	(\$ 6,577)
	\$ 79,414	(\$ 1,501)

(2) 利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動之風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
具公允價值利率風險				
—金融資產	\$ 390,422	\$ 410,614	\$ 500,077	\$ 540,639
具現金流量利率風險				
—金融資產	879,419	1,523,288	1,045,150	794,811
—金融負債	1,261,632	1,069,850	982,659	1,440,078

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 25 個基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將減少／增加 956 仟元，101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將增加／減少 156 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司因上市櫃權益證券投資產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。合併公司並未積極交易該等投資。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益證券價格上漲／下跌 1%，102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前其它綜合損益將因備供出售投資之公允價值變動增加／減少 451 仟元及 691 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。本公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應

收款項，及投資活動產生之銀行存款、固定收益投資及其他金融工具。營運相關風險與財務信用風險係分別管理。

營運相關信用風險

為維持應收帳款之品質，合併公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、帳齡分析、歷史交易紀錄等多項可能影響客戶付款能力之因素。合併公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如要求客戶提供信用狀、預付貨款及信用保險等，以降低特定客戶的信用風險。

截至 102 年 6 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日止，前十大客戶之應收帳款餘額佔合併公司應收帳款餘額之百分比分別為 80.71%、78.68%、79.17% 及 83.33%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

財務信用風險

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大履約疑慮，故無重大之信用風險。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司財務部門統籌管理及監督各子公司資金狀況及銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

合併公司帳列流動負債之金融負債到期日為一年內，並無被要求即須清償之金融負債。非流動之金融負債中存入保證金，並無特定到期日。

三十、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 營業交易

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
加工收入				
關聯企業	<u>\$ 5,554</u>	<u>\$ 5,673</u>	<u>\$ 11,226</u>	<u>\$ 11,032</u>
租金收入				
其他關係人	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 54</u>	<u>\$ 39</u>	<u>\$ 54</u>

合併公司應付關係企業款項包括為因應關係企業營運需求而產生之相關代收付款項。加工收入係按其必要營運成本議定，款項收付按其營運之現金需求收付。合併公司出租營業場所予關係人，係參考當地租金水準計算，按月收付。

資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
關聯企業	<u>\$ 14,070</u>	<u>\$ 27,642</u>	<u>\$ 15,855</u>	<u>\$ 11,695</u>

(二) 對主要管理階層之獎酬

102年及101年1月1日至6月30日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	102年4月1日 至6月30日	101年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
短期員工福利	<u>\$ 8,604</u>	<u>\$ 10,555</u>	<u>\$ 19,672</u>	<u>\$ 21,077</u>
退職後福利	<u>367</u>	<u>409</u>	<u>744</u>	<u>819</u>
	<u>\$ 8,971</u>	<u>\$ 10,964</u>	<u>\$ 20,416</u>	<u>\$ 21,896</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三一、質抵押之資產

合併公司下列資產已抵押予銀行作為長期循環融資額度聯合授信合約之擔保品。

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
不動產、廠房及設備	\$ 270,947	\$ 275,239	\$ 279,530	\$ 283,821

三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 102 年 6 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日止，合併公司因購買原料及機器設備已開立未使用之信用狀金額分別為 1,134,298 仟元、946,222 仟元、939,546 仟元及 1,950,103 仟元。

三三、重大之災害損失

子公司位於墨西哥廠區之紡織廠棉花倉庫於 101 年 12 月 25 日發生火災，致部分建物、設備及存貨毀損，受損金額為 114,755 仟元（包括存貨 107,045 仟元及不動產、廠房及設備 7,710 仟元），子公司年興國際（維多利亞）公司已投保火險，截至 102 年 8 月 12 日止，申請理賠事宜正與保險公司處理中，由於尚無法合理估計保險理賠金額，是以子公司鳳凰開發行銷公司及年興國際（維多利亞）公司分別於 101 年度認列前述火災損失 107,045 仟元及 7,710 仟元，俟保險理賠款可合理估計時，再於以後期間認列為賠償收入。

三四、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

102 年 6 月 30 日

金 融 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
貨幣性項目				
美 金	\$	6,327	9.9602（美金：南非幣）	\$ 190,013
美 金		89,748	30.03（美金：台幣）	2,695,128
美 金		5,074	24.7163（美金：尼幣）	152,370
美 金		3,652	21,036（美金：越南盾）	109,676
披 索		133	0.0768（披索：美金）	306
				<u>\$ 3,147,493</u>

（接次頁）

(承 前 頁)

金 融 負 債	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
貨幣性項目				
美 金	\$	3,955	9.9602 (美金：南非幣)	\$ 118,774
美 金		48,270	30.03 (美金：台幣)	1,449,547
美 金		1,047	21,036 (美金：越南盾)	31,429
披 索		57,183	0.0768 (披索：美金)	131,854
				<u>\$ 1,731,604</u>

101 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
貨幣性項目				
美 金	\$	5,787	8.4917 (美金：南非幣)	\$ 168,116
美 金		77,912	29.05 (美金：台幣)	2,263,348
美 金		4,789	24.126 (美金：尼幣)	139,124
美 金		4,919	20,828 (美金：越南盾)	142,890
披 索		132	0.077 (披索：美金)	296
				<u>\$ 2,713,774</u>

金 融 負 債

貨幣性項目				
美 金		3,187	8.4917 (美金：南非幣)	\$ 92,569
美 金		42,635	29.05 (美金：台幣)	1,238,545
披 索		60,312	0.077 (披索：美金)	134,901
				<u>\$ 1,466,015</u>

101 年 6 月 30 日

金 融 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
貨幣性項目				
美 金	\$	5,073	8.4078 (美金：南非幣)	\$ 151,766
美 金		85,527	29.915 (美金：台幣)	2,558,538
美 金		3,772	23.5409 (美金：尼幣)	112,835
美 金		7,047	20,828 (美金：越南盾)	210,816
披 索		35,657	0.0732 (披索：美金)	78,128
				<u>\$ 3,112,083</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

金 融 負 債	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目		
美 金	\$ 3,337 8.4078 (美金：南非幣)	\$ 99,823
美 金	44,989 29.915 (美金：台幣)	1,345,855
披 索	49,359 0.0732 (披索：美金)	108,150
		<u>\$ 1,553,828</u>

101 年 1 月 1 日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目		
美 金	\$ 1,066 8.1695 (美金：南非幣)	\$ 32,242
美 金	75,112 30.26 (美金：台幣)	2,272,891
美 金	2,502 22.9767 (美金：尼幣)	75,715
美 金	306 13.9787 (美金：披索)	9,252
美 金	5,067 20,828 (美金：越南盾)	153,313
		<u>\$ 2,543,413</u>

金 融 負 債			
貨幣性項目			
美 金	2,904	8.1695 (美金：南非幣)	\$ 87,880
美 金	32,890	30.26 (美金：台幣)	995,254
美 金	31	20,828 (美金：越南盾)	950
披 索	57,625	0.0715 (披索：美金)	124,742
			<u>\$ 1,208,826</u>

三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。
5. 取得不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額：附表六。
11. 被投資公司資訊：附表七。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三六、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

1. 紡織事業部
2. 成衣事業部

(一) 部門收入與營運結果

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入	部 門 損 益		
	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年1月1日 至6月30日
紡織事業部門			\$ 138,301	(\$ 466,093)
來自外部客戶收入	\$2,410,121	\$2,495,943		
來自其他部門收入	821,688	982,887		
成衣事業部門			330,956	264,658
來自外部客戶收入	4,303,819	3,964,897		
來自其他部門收入		-		
其他事業部門			4,412	11,930
來自外部客戶收入	6,960	1,220		
來自其他部門收入		-		
部門間交易沖銷	(821,688)	(982,887)		-
合 計	<u>\$6,720,900</u>	<u>\$6,462,060</u>	473,669	(189,505)
未分配金額：				
總部管理成本			(72,096)	(69,305)
其他共同支出			(11,083)	(10,665)
營業利益			390,490	(269,475)
其他收入			76,966	218,680
其他利益及損失			11,305	720,388
財務成本			(7,009)	(7,026)
採權益法之關聯企業損益份 額			4,949	8,200
本期稅前淨利			<u>\$ 476,701</u>	<u>\$ 670,767</u>

合併公司營運部門損益係以可控制之營業損益來衡量。

(二) 部門總資產

部 門 資 產	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日	101年1月1日
繼續營業部門				
紡織事業部門	\$ 5,361,933	\$ 5,061,428	\$ 5,863,318	\$ 6,772,255
成衣事業部門	4,968,551	4,861,904	5,415,786	5,742,656
財 務 部	<u>3,467,405</u>	<u>3,203,890</u>	<u>2,827,383</u>	<u>2,044,230</u>
合併總資產	<u>\$13,797,889</u>	<u>\$13,127,222</u>	<u>\$14,106,487</u>	<u>\$14,559,141</u>

三七、首次採用國際財務報導準則

(一) IFRSs 資訊之編製基礎

合併公司 102 年第 2 季之合併財務報告之編製基礎除了遵循附註四說明之重大會計政策外，合併公司亦遵循 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定。

(二) 轉換至 IFRSs 之影響

除以下所揭露之額外資訊外，轉換至 IFRSs 後，對合併公司之合併資產負債表暨合併綜合損益表之影響，相關說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註三七。

1. 101 年 6 月 30 日合併資產負債表項目之調節

我國一般公認會計原則	金額	轉換至國際財務報導準則之影響	國際財務報導準則	金額	項目說明
項 目	金 額	表 達 差 異	認列及衡量差異	金 額	項 目 說 明
遞延所得稅資產—流動	\$ 121,322	(\$ 121,322)	\$ -	\$ -	— (1)
其他流動資產	7,414,710	-	-	7,414,710	其他流動資產
流動資產合計	7,536,032	-	-	7,414,710	流動資產合計
長期投資	1,866,283	-	-	1,866,283	長期投資
固定資產	4,352,654	183,482	(312,327)	4,223,809	不動產、廠房及設備 (2)(5)
無形資產	44,335	-	-	44,335	無形資產
出租資產—淨額	211,885	(116,913)	-	94,972	投資性不動產 (2)
閒置資產	17,397	(17,397)	-	-	— (2)
存出保證金	20,576	-	-	20,576	存出保證金
預付設備款	-	80,366	-	80,366	預付設備款 (5)
長期預付租金	-	34,015	-	34,015	長期預付費用 (2)
遞延費用—淨額	141,708	(141,708)	-	-	— (2)
遞延所得稅資產—非流動	-	164,629	162,792	327,421	遞延所得稅資產 (1)(3)(4)(5)
待過戶農地	21,845	(21,845)	-	-	— (2)
其他資產合計	413,411	-	-	557,350	其他資產合計
資產總計	\$ 14,212,715	-	-	\$ 14,106,487	資產總計
應付費用	\$ 441,382	-	14,069	\$ 455,451	應付費用 (3)
其他流動負債	1,895,141	-	-	1,895,141	其他流動負債
流動負債合計	2,336,523	-	-	2,350,592	流動負債合計
長期借款	600,000	-	-	600,000	長期借款
應計退休金負債	258,365	-	85,815	344,180	應計退休金負債 (4)
存入保證金	1,909	-	-	1,909	存入保證金
遞延所得稅負債—非流動	253,206	43,307	5,007	301,520	遞延所得稅負債 (1)(5)
其他負債合計	513,480	-	-	647,609	其他負債合計
負債合計	3,450,003	-	-	3,598,201	負債合計
股本	4,812,500	-	-	4,812,500	股本
資本公積	386,767	-	5,155	391,922	資本公積 (5)
保留盈餘	5,910,862	-	(688,239)	5,222,623	保留盈餘 (3)(4)(5)
累積換算調整數	(510,809)	-	428,682	(82,127)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (5)
金融商品未實現利益	63,149	-	-	63,149	金融商品未實現利益
母公司股東權益合計	10,662,469	-	-	10,408,067	歸屬於本公司業主之權益
少數股權	100,243	-	(24)	100,219	非控制權益 (5)
股東權益合計	10,762,712	-	-	10,508,286	權益合計
負債及股東權益總計	\$ 14,212,715	-	-	\$ 14,106,487	負債及權益合計

2. 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併綜合損益表項目之調節

我國一般公認會計原則	金額	轉換至國際財務報導準則之影響	國際財務報導準則	金額	項目說明
項 目	金 額	表 達 差 異	認列及衡量差異	金 額	項 目 說 明
營業收入淨額	\$ 6,462,060	\$ -	\$ -	\$ 6,462,060	營業收入淨額
營業成本	(6,356,599)	-	22,205	(6,334,394)	營業成本 (5)
營業毛利	105,461	-	-	127,666	營業毛利
營業費用	(399,771)	-	2,630	(397,141)	營業費用 (4)
營業損失	(294,310)	-	-	(269,475)	營業損失
營業外收入及利益	-	-	-	-	營業外收入及利益
利息收入	18,912	-	(17)	18,895	利息收入 (5)
其 他	974,077	-	-	974,077	其 他
合 計	992,989	-	-	992,972	合 計
營業外費用及損失	-	-	-	-	營業外費用及損失
兌換淨損	(22,801)	-	6,233	(16,568)	外幣兌換損失 (5)
其 他	(37,199)	-	1,037	(36,162)	其 他 (5)
合 計	(60,000)	-	-	(52,730)	合 計

(接次頁)

(承前頁)

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響	國際財務報導準則	說明
項 目	金 額	金 額	項 目
稅前淨利	\$ 638,679	\$ 670,767	稅前淨利
所得稅費用	(60,227)	(65,681)	所得稅費用 (4)(5)
合併總純利	<u>\$ 578,452</u>	<u>605,086</u>	合併總淨利
		(100,077)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
		(562,246)	金融商品未實現利益之變動
		127	其他綜合損益調整
		<u>16,821</u>	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅
		(645,375)	當期其他綜合損益(稅後淨額)
		<u>(\$ 40,289)</u>	當期綜合損益總額

3. 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日合併綜合損益表項目之調節

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響	國際財務報導準則	說明
項 目	金 額	金 額	項 目
營業收入淨額	\$ 3,471,906	\$ 3,471,906	營業收入淨額
營業成本	(3,278,055)	(3,266,291)	營業成本 (5)
營業毛利	193,851	205,615	營業毛利
營業費用	(206,941)	(205,620)	營業費用 (3)(4)
營業損失	(13,090)	(5)	營業損失
營業外收入及利益			營業外收入及利益
利息收入	9,613	9,623	利息收入 (5)
其 他	<u>355,560</u>	<u>355,560</u>	其 他
合 計	<u>365,173</u>	<u>365,183</u>	合 計
營業外費用及損失			營業外費用及損失
兌換淨損	(21,551)	23,395	外幣兌換利益 (5)
其 他	(16,521)	(16,011)	其 他 (5)
合 計	<u>(38,072)</u>	<u>7,384</u>	合 計
稅前淨利	314,011	372,562	稅前淨利
所得稅費用	(52,002)	(61,954)	所得稅費用 (4)(5)
合併總純益	<u>\$ 262,009</u>	<u>310,608</u>	合併總淨利
		(44,933)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
		(216,245)	金融商品未實現利益之變動
		-	其他綜合損益調整
		<u>7,853</u>	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅
		(253,325)	當期其他綜合損益(稅後淨額)
		<u>\$ 57,283</u>	當期綜合損益總額

4. IFRS1 之豁免選項

101 年 1 月 1 日合併公司採用之主要豁免選項與 102 年第 1 季合併財務報告所述相同，相關說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註三七。

5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間存在之重大差異如下：

(1) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。轉換至 IFRSs 後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體（或不同納稅主體，但各主體意圖在重大金額之遞延所得稅負債或資產預期清償或回收之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額為基礎清償，或同時實現資產及清償負債）有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。

截至 101 年 6 月 30 日，合併公司將遞延所得稅資產－流動 121,322 仟元重分類至遞延所得稅資產－非流動 122,046 仟元及遞延所得稅負債－非流動 724 仟元，另遞延所得稅資產－非流動及遞延所得稅負債－非流動均調整增加 42,583 仟元。

(2) 不動產、廠房及設備以及投資性不動產

中華民國一般公認會計原則下，營業上供出租用途之不動產係帳列固定資產／其他資產。

轉換至 IFRSs 後，為賺取租金收入或資產增值或兩者兼具，而由所有者所持有之不動產，應列為投資性不動產。因此重分類前述目的持有之不動產至投資性不動產。截至

101 年 6 月 30 日，合併公司出租資產及閒置資產重分類至投資性不動產之金額為 94,972 仟元。

原帳列其他資產項下之部分出租資產因不能單獨出售，且所佔廠房辦公室面積並不重大，轉換為 IFRSs 後，依相關準則規定，非屬投資性不動產，依其性質重分類為不動產、廠房及設備。截至 6 月 30 日，合併公司出租資產重分類至不動產、廠房及設備之金額為 134,310 仟元。

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用係帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，遞延費用將依其性質重分類為不動產、廠房及設備及長期預付租金。截至 101 年 6 月 31 日，合併公司將遞延費用 141,708 仟元重分類至不動產、廠房及設備 107,693 仟元及長期預付租金 34,015 仟元。

依現行證券發行人財務報告編製準則，以他人名義持有之土地列於其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，依合併公司持有該土地之性質分類為不動產、廠房及設備。截至 101 年 6 月 30 日，合併公司待過戶農地重分類至不動產、廠房及設備之金額為 21,845 仟元。

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款係帳列為固定資產項下之預付設備款；轉換為 IFRSs 後，購置設備之預付款轉列預付設備款，截至 101 年 6 月 30 日，合併公司將購置設備之預付款重分類至預付設備款之金額為 80,366 仟元。

(3) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至 101 年 1 月 1 日，合併公司因短期可累積帶薪假之會計處理調整增加應付費用 14,069 仟元，並認列遞延所

得稅資產 2,392 仟元。另 101 年 6 月 30 日合併公司評估相關應付費用並不重大，故未予調整至相關科目。

(4) 員工福利－確定福利退休金計畫

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用 IAS19「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照 IAS19「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

中華民國一般公認會計原則下，最低退休金負債是在資產負債表上應認列退休金負債之下限，若帳列之應計退休金負債低於此下限金額，則應將不足部分補列。轉換至 IFRSs 後，無最低退休金負債之規定。

截至 6 月 30 日，合併公司因依 IAS19「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依 IFRS1「首次採用國際財務報導準則」規定，調整增加應計退休金負債 85,815 仟元，遞延所得稅資產調整增加 14,589 仟元。另 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及 4 月 1 日至 6 月 30 日退休金成本分別調整減少 2,630 仟元及 1,321 仟元，所得稅費用調整分別增加 447 仟元及 224 仟元。

(5) 國外營運機構功能性貨幣

中華民國一般公認會計原則下，判斷功能性貨幣之各項指標係採綜合研判。

轉換至 IFRSs 後，IAS21「匯率變動之影響」規定於判斷功能性貨幣時，應優先考量主要指標，再以次要指標佐證功能性貨幣之判斷。

合併公司因依 IAS21「匯率變動之影響」之規定重新計算相關影響數，並於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘，於 101 年 6 月 30 日，調整增加遞延所得稅資產 145,811 仟元、增加遞延所得稅負債 5,007 仟元、減少不動產、廠房及設備 312,327 仟元、增加累積換算調整數 428,682 仟元、增加資本公積 5,155 仟元、減少非控制權益 24 仟元及減少保留盈餘 605,336 仟元。另 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日調整減少營業成本 22,205 仟元、減少利息收入 17 仟元、減少外幣兌換損失 6,233 仟元、減少其他支出 1,037 仟元、增加所得稅費用 5,007 仟元及減少非控制權益淨損 9 仟元；另 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日調整減少營業成本 11,764 仟元、增加利息收入 10 仟元、增加外幣兌換利益 44,946 仟元、減少其他支出 510 仟元、增加所得稅費用 9,728 仟元及增加非控制權益淨損 35 仟元。

年興紡織股份有限公司及其子公司
 為他人背書保證
 民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元

編 號	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背書保證之限額 (註 二)	本期最高背書保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背 書 保 證 最 高 限 額 (註 二)	屬母公可對子公司背書保證	屬子公可對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公 司 名 稱	關 係 (註 一)										
0	年興紡織公司	鳳凰開發行銷公司	3	\$ 2,929,773	\$ 2,399,540	\$ 1,231,230	\$ 509,575	\$ -	13%	\$ 4,882,956	Y	N	N
0	年興紡織公司	年興國際投資公司	2	2,929,773	150,000	150,000	123,000	-	2%	4,882,956	Y	N	N

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 本公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之本公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註二：本公司辦理背書保證總額，以不超過本公司股東權益總額百分之五十為限，對單一企業之背書保證限額，以不超過本公司股東權益總額百分之三十為限。

年興紡織股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券情形

民國 102 年 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 %	股 權 淨 值 或 市 價	
年興紡織公司	年興國際（維京群島）公司	子公司	採權益法之長期股權投資	208,350	\$ 4,759,302	100.00	\$ 4,757,154	註
	年興製衣（寧平）公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	332,691	100.00	332,691	
	年興製衣（越南）公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	325,251	100.00	325,251	
	阿爾發紡織尼加拉瓜公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	354,281	100.00	354,281	
	竹興製衣（柬埔寨）公司	子公司	採權益法之長期股權投資	14,000	348,213	100.00	348,213	
	至興製衣（柬埔寨）公司	子公司	採權益法之長期股權投資	4,500	123,919	100.00	123,919	
	年興國際投資公司	子公司	採權益法之長期股權投資	2,000,000	38,487	100.00	38,487	
	中華國際投資公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,274,021	38,729	22.42	38,729	
	伍興國際興業公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	450,000	-	30.00	-	
	新普科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	345,617	44,930	0.11	44,930	
	永昕生物醫藥科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	8,684,000	140,780	8.92	80,351	
	如興股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	4,032,258	35,997	6.88	48,182	
	友富投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	3,384,000	33,840	5.00	2,220	
	賀喜能源股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,532,619	37,721	8.23	27,019	
	源創投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	710,576	7,106	8.33	3,194	
	德陽生物科技創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	419,520	4,196	2.22	4,838	
	晶宏半導體股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	486,011	877	0.55	5,094	
	微風數位科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	147,000	-	2.94	127	
年興國際（維京群島）公司	年興國際（百慕達）公司	子公司	採權益法之長期股權投資	29,400	615,553	100.00	615,553	
	年興國際（薩摩亞）公司	子公司	採權益法之長期股權投資	40,300,000	1,574,965	100.00	1,574,965	
	鳳凰開發行銷公司	子公司	採權益法之長期股權投資	45,000,000	1,779,929	100.00	1,779,929	
	年興開發（薩摩亞）公司	子公司	採權益法之長期股權投資	330,000	9,523	100.00	9,523	
	宇苔資本管理公司	子公司	採權益法之長期股權投資	3,900,000	117,644	100.00	117,644	
	宇苔投資公司	子公司	採權益法之長期股權投資	9,117,964	237,315	70.24	237,315	
	RABOBANK NEDERLAND	—	無活絡市場之債券投資—非流動	10,000	360,392	-	360,392	
年興國際（百慕達）公司	年興國際（維多利亞）公司	子公司	採權益法之長期股權投資	47,410	486,089	99.99	486,089	
	年興成衣公司	子公司	採權益法之長期股權投資	26	(13,890)	99.99	(13,890)	
年興國際（薩摩亞）公司	C & Y Garments	子公司	採權益法之長期股權投資	99,800	143,814	99.80	158,509	
	年興國際（賴索托）公司	子公司	採權益法之長期股權投資	200,000	175,027	100.00	175,027	
	全球成衣公司	子公司	採權益法之長期股權投資	100,000	195,263	100.00	195,263	
	福爾摩莎紡織公司	子公司	採權益法之長期股權投資	100,000	328,745	100.00	328,745	

（接次頁）

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 %	末 股 權 淨 值 或 市 價	
鳳凰開發行銷公司	Grand Paper International (B.V.I.) Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,110,000	\$ 48,931	37.00	\$ 48,931	
	C&D Capital Corp.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,347,882	80,527	22.42	80,527	
	C&D Capital II Corp.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,500,000	135,201	28.74	135,201	
	Top Fashion Industrial Co., Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	450,000	-	30.00	-	
	MEMSIC Inc.	—	備供出售金融資產—流動	1,772	218	0.01	218	
	TWIN DRAGON MARKETING	—	無活絡市場之債券投資—非流動	1,000	30,030	—	30,030	
	Prodigy Strategic Investment Fund XXI Segregated Portfolio	—	以成本衡量之金融資產—非流動	15,506	460,835	—	463,919	
	PTS International, Inc.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,500,000	60,060	2.87	-	
	Analogix Semiconductor, Inc.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	75,811	3,311	0.15	476	
	VeriSilicon Holdings (Cayman Islands) Co., Ltd	—	以成本衡量之金融資產—非流動	193,547	9,022	0.28	-	
	GEM Services, INC.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	319,670	-	0.83	-	
	Paragon Wireless, INC.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	431,542	-	0.97	-	
	DigiMedia Technologies Co., Ltd.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	368,532	-	0.54	-	
	Solar Power Inc.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	53,165	1,596	0.03	171	
	Thousand Luck Limited	—	以成本衡量之金融資產—非流動	200,000	-	1.33	-	
	Tong Yang Holding Corporation	—	以成本衡量之金融資產—非流動	558,321	33,599	0.74	33,169	
	Saybot LLC	—	以成本衡量之金融資產—非流動	113,733	5,248	0.48	669	
	Digital Knowledge World Co., Ltd.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	357,140	2,252	0.26	1,366	
	富美鑫亞洲控股開發公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,160,092	600,600	2.32	96,917	
宇苔投資公司	宇苔工業公司	子公司	採權益法之長期股權投資	11,200,000	299,681	100.00	299,681	
年興國際投資公司	美錡科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	3,400	-	0.01	-	
	美強光學股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	4,800	-	0.01	-	
	台睿科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	460,013	-	0.93	-	
	COMMOCA INC.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	40,300	-	0.21	-	
	京磊精密股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	166,334	2,202	1.21	1,449	
	鈺邦科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	325,244	3,920	0.51	3,964	
	奇岩電子股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	208,269	4,000	0.82	1,582	
	博威電子股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	809,280	8,221	1.59	4,796	
	大成國際鋼鐵股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,225,825	22,565	0.56	21,390	
	鴻威光電股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	664,000	7,410	1.11	4,520	
	晶焱科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	462,781	12,619	0.83	7,002	
	海立爾股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	254,648	4,814	1.08	3,003	
	有化科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	609,840	10,613	1.04	12,202	
	賀喜能源股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,910,578	45,321	9.45	31,052	
	永昕生物醫藥股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,079,000	38,381	2.14	19,236	

註一：帳面金額與股權淨值差異係調整測流交易未實現利益。

註二：母子公司間投資收益、投資公司之長期股權投資及被投資公司之股權淨值業已沖銷。

年興紡織股份有限公司及其子公司
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三單位：新台幣仟元

買、賣之公司 及名 稱	帳 列 科 目	交 易 對 象	關 係	期 初		買 入		調 整 項 目 註	賣 出				期 末	
				股數/單位數	金 額	股數/單位數	金 額		股數/單位數	售 價	帳 面 成 本	處分（損）益	股數/單位數	金 額
鳳凰開發行銷公司	富美鑫亞洲控股開發公司	以成本衡量之金融資產－非流動	—	—	- \$ -	1,160,092	\$ 590,700	\$ 9,900	-	\$ -	\$ -	\$ -	1,160,092	\$ 600,600

註：係匯率評價之影響數。

年興紡織股份有限公司及其子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率（%） （註三）	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據及帳款之比率（%）	
年興紡織公司	福爾摩莎紡織公司	孫公司	銷貨	(\$ 310,226)	(5%)	(註二)	—	(註二)	\$ 124,614	6%	
	年興製衣（越南）公司	子公司	加工費用	341,324	15%	(註一)	(註一)	(註一)	(95,847)	(7%)	
	竹興製衣（柬埔寨）公司	子公司	加工費用	307,754	14%	(註一)	(註一)	(註一)	(107,424)	(8%)	
	年興製衣（寧平）公司	子公司	加工費用	263,082	12%	(註一)	(註一)	(註一)			
	福爾摩莎紡織公司	孫公司	加工費用	211,929	9%	(註一)	(註一)	(註一)			
	C&Y Garments	子公司	加工費用	160,913	7%	(註一)	(註一)	(註一)	(57,786)	(4%)	
	年興國際(賴索托)公司	子公司	加工費用	167,153	7%	(註一)	(註一)	(註一)	(42,005)	(3%)	
	全球成衣公司	子公司	加工費用	164,948	7%	(註一)	(註一)	(註一)	(48,263)	(4%)	
年興製衣（越南）公司	年興紡織公司	母公司	加工收入	(341,324)	(100%)	(註一)	(註一)	(註一)	95,847	100%	
竹興製衣（柬埔寨）公司	年興紡織公司	母公司	加工收入	(307,754)	(100%)	(註一)	(註一)	(註一)	107,424	90%	
年興製衣（寧平）公司	年興紡織公司	母公司	加工收入	(263,082)	(100%)	(註一)	(註一)	(註一)	-	-	
福爾摩莎紡織公司	年興紡織公司	母公司	進貨	310,226	100%	(註二)	—	(註二)	(124,614)	(94%)	
	年興紡織公司	母公司	加工收入	(211,929)	(95%)	(註一)	(註一)	(註一)			
C&Y Garments	年興紡織公司	母公司	加工收入	(160,913)	(99%)	(註一)	(註一)	(註一)	57,786	100%	
年興國際(賴索托)公司	年興紡織公司	母公司	加工收入	(167,153)	(100%)	(註一)	(註一)	(註一)	42,005	77%	
全球成衣公司	年興紡織公司	母公司	加工收入	(164,948)	(99%)	(註一)	(註一)	(註一)	48,263	85%	
鳳凰開發行銷公司	年興國際（維多利亞）公司	母公司相同	加工費用	301,354	100%	(註一)	(註一)	(註一)	(131,855)	(82%)	
年興國際（維多利亞）公司	鳳凰開發行銷公司	母公司相同	加工收入	(301,354)	(100%)	(註一)	(註一)	(註一)	131,855	99%	

註一：加工費用係按子公司必要之營運成本議定，並視其營運之現金需求付款。

註二：視其營運之現金需求支付。

註三：加工費用係按占總製造費用之比率計算。

註四：於編製合併報表時，業已全數沖銷。

年興紡織股份有限公司及其子公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國 102 年 6 月 30 日

附表五

單位：新台幣仟元

帳 列 應 收 款 項 之 公 司	交 易 對 象	關 係	應 收 關 係 人 款 項 餘 額	週 轉 率	逾 期 應 收 關 係 人 款 項		應收關係人款項 期 後 收 回 金 額	提 列 備 抵 呆 帳 金 額
					金 額	處 理 方 式		
年興紡織公司	福爾摩莎紡織公司	母公司	\$ 124,614	(註)	\$ -	—	\$ -	\$ -
竹興製衣(柬埔寨)公司	年興紡織公司	母公司	107,424	(註)	-	—	49,374	-
阿爾發紡織尼加拉瓜公司	年興紡織公司	母公司	134,529	(註)	-	—	17,954	-
年興國際(薩摩亞)公司	年興紡織公司	母公司	204,309	(註)	-	—	-	-
年興國際(維多利亞)公司	鳳凰開發行銷公司	母公司相同	131,855	(註)	-	—	36,685	-

註一：收款係按營運資金需求請款。

註二：於編製合併報表時，業已全數沖銷。

年興紡織股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

單位：新台幣仟元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係（註一）	交 易 往 來 情 形			
				科 目	金 額（註五）	交 易 條 件	佔合併總營收或總資產之比率（%）
0	年興紡織公司	年興製衣（寧平）公司	1	應收關係企業款項	\$ 31,429	註二	0.23%
		福爾摩莎紡織公司	1	銷貨收入	310,226	註二	4.62%
		福爾摩莎紡織公司	1	應收關係企業款項	124,614	註二	0.90%
		鳳凰開發行銷公司	1	勞務收入	6,851	註四	0.10%
		鳳凰開發行銷公司	1	應收關係企業款項	6,384	註二	0.05%
		年興國際投資公司	1	租金收入	13	註四	-
		年興國際投資公司	1	應收關係企業款項	70	註二	-
		宇苔投資公司	1	應收關係企業款項	2,455	註二	0.02%
		宇苔工業公司	1	應收關係企業款項	48,239	註二	0.35%
		至興製衣（柬埔寨）公司	1	應收關係企業款項	20,902	註二	0.15%
	竹興製衣（柬埔寨）公司	年興紡織公司	2	加工收入	307,754	註三	4.58%
		年興紡織公司	2	應收關係企業款項	107,424	註二	0.78%
		至興製衣（柬埔寨）公司	3	加工收入	1,499	註三	0.02%
		宇苔資本管理	3	應收關係企業款項	7,418	註二	0.05%
		宇苔工業公司	3	應收關係企業款項	3,866	註二	0.03%
	年興製衣（越南）公司	年興紡織公司	2	加工收入	341,324	註三	5.08%
		年興紡織公司	2	應收關係企業款項	95,847	註二	0.69%
	年興製衣（寧平）公司	年興紡織公司	2	加工收入	263,082	註三	3.91%
		年興製衣（越南）公司	3	加工收入	548	註三	0.01%
		年興製衣（越南）公司	3	應收關係企業款項	261	註二	-
	阿爾發尼加拉瓜公司	年興紡織公司	2	加工收入	96,285	註三	1.43%
		年興紡織公司	2	應收關係企業款項	134,529	註二	0.97%
	年興國際（百慕達）公司	鳳凰開發行銷公司	3	租金收入	31,221	註四	0.47%
	年興國際（維多利亞）公司	鳳凰開發行銷公司	3	加工收入	301,354	註三	4.48%
		鳳凰開發行銷公司	3	應收關係企業款項	131,855	註二	0.95%
		年興成衣公司	3	應收關係企業款項	15,313	註二	0.11%

（接次頁）

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	交易往來		情形	
				科目	金額(註五)	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%)
	年興國際(薩摩亞)公司	年興紡織公司	2	租金收入	\$ 106,386	註四	1.58%
		年興紡織公司	2	應收關係企業款項	204,309	註二	1.48%
	C & Y Garments	年興紡織公司	2	加工收入	160,913	註三	2.39%
		年興紡織公司	2	應收關係企業款項	57,786	註二	0.42%
		年興國際(賴索托)公司	3	加工收入	136	註三	-
		全球成衣公司	3	加工收入	932	註三	0.01%
	年興國際(賴索托)公司	年興紡織公司	2	應收關係企業款項	42,005	註二	0.30%
		年興紡織公司	2	加工收入	167,153	註三	2.49%
		C & Y Garments	3	應收關係企業款項	525	註二	-
		年興國際(薩摩亞)公司	3	應收關係企業款項	11,185	註二	0.08%
		全球成衣公司	3	應收關係企業款項	187	註二	-
		福爾摩沙紡織	3	應收關係企業款項	63	註二	-
		全球成衣公司	3	加工收入	36	註三	-
	全球成衣公司	年興紡織公司	2	應收關係企業款項	48,263	註二	0.35%
		C&Y Garments	3	加工收入	781	註三	0.01%
		年興國際(賴索托)公司	3	加工收入	288	註三	-
		年興紡織公司	2	加工收入	164,948	註三	2.45%
		C & Y Garments	3	應收關係企業款項	160	註二	-
		福爾摩沙紡織公司	3	應收關係企業款項	69	註二	-
	福爾摩沙紡織公司	年興紡織公司	2	加工收入	211,929	註三	3.15%
		C & Y Garments	3	應收關係企業款項	40	註二	-
		年興國際(薩摩亞)公司	3	應收關係企業款項	5,840	註二	0.04%
	鳳凰開發行銷公司	年興國際(百慕達)公司	3	應收關係企業款項	20,937	註二	0.15%
		宇苔工業公司	3	應收關係企業款項	11,460	註二	0.08%
	宇苔工業公司	至興製衣(柬埔寨)公司	3	應收關係企業款項	4,768	註二	0.03%
		宇苔資本管理公司	3	應收關係企業款項	3,575	註二	0.03%
		至興製衣(柬埔寨)公司	3	加工收入	8,953	註三	0.13%
		竹興製衣(柬埔寨)公司	3	加工收入	55,147	註三	0.82%

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	交易往來情形			
				科目	金額(註五)	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%)
	至興製衣(柬埔寨)公司	竹興製衣(柬埔寨)公司	3	加工收入	\$ 5,702	註三	0.08%
		竹興製衣(柬埔寨)公司	3	應收關係企業款項	1,331	註二	0.01%
		年興紡織公司	2	加工收入	33,237	註三	0.49%
	宇苔資本管理公司	至興製衣(柬埔寨)公司	3	應收關係企業款項	40	註二	-

註一：與交易人之關係分為以下三種：

- 1. 母公司對子公司
- 2. 子公司對母公司
- 3. 子公司對子公司

註二：收款係按營運資金需求請款。

註三：加工收入係按交易人必要之營運成本議定，並視其營運之資金需求請款。

註四：與非關係人相當。

註五：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

年興紡織股份有限公司及其子公司

被投資公司資訊

民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比率 (%)	帳 面 金 額			
年興紡織公司	年興國際（維京群島）公司	CITCO BUILDING, WICKHAMS CAY ROAD TOWN TORTOLA	生產事業之投資	\$ 3,351,921	\$ 3,351,921	208,350	100%	\$ 4,759,302	\$ 78,976	\$ 82,731	子公司 （註一）
	年興製衣（寧平）公司	Ninh Phuc Industrial Zone, Ninh Binh City, Ninh Binh Province, Viet Nam	牛仔成衣之加工	714,092	714,092	-	100%	332,691	(59,202)	(59,202)	子公司
	年興製衣（越南）公司	Rd. TRAN THI DUNG, Phuc khanh Industrial Park, Thai Binh City, Thai Binh Province. Viet Nam	牛仔成衣之加工	597,121	597,121	-	100%	325,251	(34,179)	(34,179)	子公司
	阿爾發紡織尼加拉瓜公司	Km 15 1/2 Carretera Nueva a Léon. Los Brasiles. Managua	休閒布料之染整 加工	380,294	380,294	1,000	100%	354,281	4,870	4,870	子公司
	竹興製衣（柬埔寨）公司	ROAD 6A; PHUM KHTOR; SANGKAT PREK LEAP; RUSSEY KEO DISTRICT; PHNOM PENH; KINGDOM OF CAMBODIA	牛仔成衣之加工	288,801	288,801	14,000	100%	348,213	16,102	16,102	子公司
	至興製衣（柬埔寨）公司	ROAD 6A; PHUM KHTOR; SANGKAT PREK LEAP; RUSSEY KEO DISTRICT; PHNOM PENH; KINGDOM OF CAMBODIA	牛仔成衣之加工	133,641	131,158	4,500	100%	123,919	(3,488)	(3,488)	子公司
	年興國際投資公司	臺北市內湖區內湖路一段 308 號 12 樓之 2	一般投資業務	20,000	20,000	2,000,000	100%	38,487	(4,329)	(4,329)	子公司
	中華國際投資公司	臺北市大安區敦化南路二段 97 號 25 樓	一般投資業務	5,208	5,208	3,247,021	22.42%	38,729	(5,067)	(1,136)	採權益法之 被投資公 司
	竹興製衣公司	台北市內湖路一段 306 號 13 樓	牛仔成衣之製造 及代理銷售	-	86,360	-	100%	-	(51)	(51)	子公司 （註二）
	伍興國際興業公司	基隆市暖暖區碇安里源遠路 297 巷 97 號	牛仔成衣及原物 料之買賣	4,500	4,500	450,000	30%	-	-	-	採權益法之 被投資公 司

（接次頁）

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額			
年興國際(維京群島)公司	年興國際(百慕達)公司	CANON'S COURT,22 VICTORIA STREET, HAMILTON HM12,BERMUDA	生產事業之投資	\$ 538,101	\$ 538,101	29,400	100%	\$ 615,553	\$ 675	\$ 675	孫公司
	年興國際(薩摩亞)公司	Level 2. Lotemau Centre, Vaea Street, Apia, Samoa	生產事業之投資	1,294,422	1,294,422	40,300,000	100.00%	1,574,965	8,711	8,711	孫公司
	鳳凰開發行銷公司	Level 2. Lotemau Centre, Vaea Street, Apia, Samoa	牛仔布之買賣及一般投資業務	1,442,492	1,442,492	45,000,000	100.00%	1,779,929	60,973	60,973	孫公司
	年興開發(薩摩亞)公司	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	投資控股	9,847	9,847	330,000	100.00%	9,523	(29)	(29)	孫公司
	宇苔資本管理公司	Level 2. Lotemau Centre, Vaea Street, Apia, Samoa	租賃業務	122,651	62,174	3,900,000	100.00%	117,644	674	674	孫公司
	宇苔投資公司	Level 2. Lotemau Centre, Vaea Street, Apia, Samoa	生產事業之投資	286,269	283,373	9,117,964	70.24%	237,315	(26,220)	(18,417)	孫公司
宇苔投資公司	宇苔工業公司	ROAD 6A; PHUM KHTOR; SANGKAT PREK LEAP; RUSSEY KEO DISTRICT; PHNOM PENH; KINGDOM OF CAMBODIA	成衣之洗水加工	331,323	289,085	11,200,000	100.00%	299,681	(21,763)	(21,763)	孫公司
年興國際(百慕達)公司	年興國際(維多利亞)公司	Libramiento Naciones Unidas Km. 20, Parque Industrial Nuevo Santander Cd. Victoria. Tamaulipas. Mexico. C. P. 87130	牛仔布之加工	636,161	636,161	47,410	99.99%	486,089	992	992	孫公司
	年興成衣公司	Libramiento Naciones Unidas Km. 20, Parque Industrial Nuevo Santander Cd. Victoria. Tamaulipas. Mexico. C. P. 87130	牛仔成衣之加工	30,021	30,021	26	99.99%	(13,890)	(7)	(7)	孫公司
年興國際(薩摩亞)公司	C & Y Garments	Site No.7D Thetsane Industrial Area Maseru 100. Lesotho	牛仔成衣之加工	105,226	105,226	99,800	99.80%	143,814	17,161	17,127	孫公司
	年興國際(賴索托)公司	Site No.009 Thetsane Industrial Area Maseru 100. Lesotho	牛仔成衣之加工	10,562	10,562	200,000	100.00%	175,027	9,429	9,429	孫公司
	全球成衣公司	Site No.12293-827 Thetsane Industrial Area. Maseru 100, Lesotho	牛仔成衣之加工	150,535	150,535	100,000	100.00%	195,263	7,164	7,164	孫公司
	福爾摩莎紡織公司	827 Thetsane Industrial Area, Maseru 100. Lesotho	牛仔布之加工	280,856	280,856	100,000	100.00%	328,745	(25,798)	(25,798)	孫公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比率 (%)	帳 面 金 額			
鳳凰開發行銷公司	Grand Paper International (B.V.I.) Ltd.	PRIVATE BAG A438 MASERU 100 LESOTHO	紙箱製造及買賣	\$ 37,713	\$ 37,713	1,100,000	37%	\$ 48,931	\$ 13,018	\$ 7,044	採權益法評價之被投資公司
	C&D Capital Corp.	OMC Chambers, P.O. Box 3152,Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業務	103,057	103,057	3,347,882	22.42%	80,527	(4,589)	(1,029)	採權益法評價之被投資公司
	C&D Capital II Corp.	OMC Chambers, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	一般投資業務	144,117	144,117	4,500,000	28.74%	135,201	296	70	採權益法評價之被投資公司
	Top Fashion Industrial Co., Ltd	P.O.Box 3321, (Sealight House), Road Town, Tortola, British Virgin Islands	牛仔成衣及原物料之買賣	14,644	14,644	450,000	30%	-	-	-	採權益法評價之被投資公司

註一：被投資公司損益與認列之投資損益差異係調整測流交易影響。

註二：竹興製衣公司已於 102 年 5 月解散清算。

註三：母子公司間投資損益、投資公司之長期股權投資及被投資公司之股權淨值業已沖銷。

年興紡織股份有限公司及其子公司
大陸投資資訊
民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表八單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱 (註一)	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累積 投資金額	本公司直接或 間接投資之 持股比例	本期認列 投資損益 (註二)	期末投資 帳面價值 (註二)	截至本期期末 已匯回 投資收益
					匯出	收回					
福州東陽塑料製品有限公司	汽機車零件製造及銷售等	\$ 525,525	透過第三地區現有轉投資公司再投資大陸公司	\$ 5,757	\$ -	\$ -	\$ 5,757	0.74%	\$ -	\$ -	\$ -
重慶大江渝強塑料製品有限公司	汽機車零件製造及銷售等	390,390	透過第三地區現有轉投資公司再投資大陸公司	3,293	-	-	3,293	0.41%	-	-	-
敦陽化工(番禺南沙)有限公司	化工原料製造及銷售等	162,162	透過第三地區現有轉投資公司再投資大陸公司	111	-	-	111	0.30%	-	-	-
長春敦陽化工有限公司	化工原料製造及銷售等	45,045	透過第三地區現有轉投資公司再投資大陸公司	276	-	-	276	0.30%	-	-	-
天津恩碧塗料有限公司	化工原料製造及銷售等	156,156	透過第三地區現有轉投資公司再投資大陸公司	221	-	-	221	0.30%	-	-	-
長春一汽富維東陽汽車塑料零部件有限公司	汽機車零件製造及銷售等	810,810	透過第三地區現有轉投資公司再投資大陸公司	6,342	-	-	6,342	0.36%	-	-	-
哈爾濱哈飛東陽塑料製品有限公司	汽機車零件製造及銷售等	360,360	透過第三地區現有轉投資公司再投資大陸公司	2,303	-	-	2,303	0.19%	-	-	-
武漢恩碧塗料有限公司	化工原料製造及銷售等	45,045	透過第三地區現有轉投資公司再投資大陸公司	276	-	-	276	0.30%	-	-	-
南京恩碧塗料有限公司	化工原料製造及銷售等	90,090	透過第三地區現有轉投資公司再投資大陸公司	276	-	-	276	0.30%	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱 (註一)	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累積 投資金額	母公司直接或 間接投資之 持股比例	本期認列 投資損益 (註二)	期末投資 帳面價值 (註二)	截至本期期末 已匯回 投資收益
					匯出	收回					
重慶大江東陽塑料製品有限公司	汽機車零件製造及銷售等	\$ 390,390	透過第三地區現有轉投資公司再投資大陸公司	\$ 921	\$ -	\$ -	\$ 921	0.19%	\$ -	\$ -	\$ -
大協西川開陽汽車部件(南京)有限公司	汽機車保險桿及零件製造及銷售等	825,825	透過第三地區現有轉投資公司再投資大陸公司	2,902	-	-	2,902	0.33%	-	-	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註三)
\$31,869 (註四)	本公司於八十九年九月六日經投審會經(89)投審二字第 89020549 號函核准 946 仟元、八十九年十二月七日經(89)投審二字第 89033029 號函核准 1,594 仟元及九十六年三月五日經(96)經審二字第 09600035110 號函核准 29,329 仟元	註三 9,867,780×60%=5,920,668

註一：係子公司鳳凰開發行銷公司以成本衡量之第三地區現有轉投資公司再投資之大陸被投資公司。

註二：因子公司鳳凰開發行銷公司對第三地區現有轉投資公司係以成本法衡量，故無法取得本期投資損益及期末投資帳面價值等相關資訊。

註三：依經濟部經審字第 09704604680 號修正「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第三條之規定，按合併淨值之百分之六十計算。

註四：其中部分轉投資公司已於以前年度處分或清算，金額計 9,191 仟元。

年興紡織股份有限公司及其子公司
不動產、廠房及設備變動表
民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表九

單位：新台幣仟元

	土 地	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	合 計
<u>成 本</u>									
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 414,094	\$ 1,516	\$ 2,973,268	\$ 5,551,597	\$ 68,227	\$ 60,576	\$ 1,543,631	\$ 199,518	\$ 10,812,427
增 添	148	-	2,315	5,565	4,708	1,182	49,814	135,961	199,693
處 分	-	-	-	(13,133)	(1,151)	(405)	(4,466)	-	(19,155)
重 分 類	3,639	-	17,733	28,157	-	321	14,833	(15,454)	49,229
淨兌換差額	<u>1,825</u>	<u>-</u>	<u>(43,905)</u>	<u>(60,837)</u>	<u>(1,143)</u>	<u>(470)</u>	<u>(9,487)</u>	<u>(857)</u>	<u>(114,874)</u>
101 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 419,706</u>	<u>\$ 1,516</u>	<u>\$ 2,949,411</u>	<u>\$ 5,511,349</u>	<u>\$ 70,641</u>	<u>\$ 61,204</u>	<u>\$ 1,594,325</u>	<u>\$ 319,168</u>	<u>\$ 10,927,320</u>
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 412,284	\$ 1,516	\$ 3,100,333	\$ 5,477,149	\$ 68,160	\$ 62,148	\$ 1,615,560	\$ 109,186	\$ 10,846,336
增 添	869	-	4,495	6,907	6,405	634	15,106	57,925	92,341
處 分	-	-	(3,602)	(10,130)	(6,169)	(493)	(124,174)	-	(144,568)
重 分 類	47,974	-	116,943	48,149	2,030	596	55,291	(121,010)	149,973
淨兌換差額	<u>5,981</u>	<u>-</u>	<u>(52,912)</u>	<u>65,272</u>	<u>(3,037)</u>	<u>57</u>	<u>25,791</u>	<u>2,226</u>	<u>43,378</u>
102 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 467,108</u>	<u>\$ 1,516</u>	<u>\$ 3,165,257</u>	<u>\$ 5,587,347</u>	<u>\$ 67,389</u>	<u>\$ 62,942</u>	<u>\$ 1,587,574</u>	<u>\$ 48,327</u>	<u>\$ 10,987,460</u>
<u>累計折舊</u>									
101 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 1,516	\$ 1,007,743	\$ 4,063,603	\$ 44,267	\$ 46,094	\$ 1,242,964	\$ -	\$ 6,406,187
處 分	-	-	-	(9,843)	(1,105)	(405)	(4,329)	-	(15,682)
重 分 類	-	-	890	33	-	-	(33)	-	890
折舊費用	-	-	82,874	204,193	4,219	2,915	78,565	-	372,766
淨兌換差額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(12,188)</u>	<u>(40,059)</u>	<u>(575)</u>	<u>(365)</u>	<u>(7,463)</u>	<u>-</u>	<u>(60,650)</u>
101 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,516</u>	<u>\$ 1,079,319</u>	<u>\$ 4,217,927</u>	<u>\$ 46,806</u>	<u>\$ 48,239</u>	<u>\$ 1,309,704</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,703,511</u>
102 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 1,516	\$ 1,132,532	\$ 4,285,377	\$ 43,463	\$ 49,591	\$ 1,349,074	\$ -	\$ 6,861,553
處 分	-	-	(179)	(9,485)	(5,486)	(485)	(124,174)	-	(139,809)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-	-	-
折舊費用	-	-	91,571	178,999	4,474	3,017	83,499	-	361,560
淨兌換差額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(23,011)</u>	<u>52,300</u>	<u>(1,337)</u>	<u>207</u>	<u>22,021</u>	<u>-</u>	<u>50,180</u>
102 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,516</u>	<u>\$ 1,200,913</u>	<u>\$ 4,507,191</u>	<u>\$ 41,114</u>	<u>\$ 52,330</u>	<u>\$ 1,330,420</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,133,484</u>