

年興紡織股份有限公司 一一二年股東常會議事錄



時間：中華民國一一二年六月十三日（星期二）上午九時正

地點：苗栗縣後龍鎮東明里八鄰下浮尾119-3號

出席：出席股東連同股東委託代理人代表股份總數128,319,867股（含電子投票98,286,196股），佔本公司已發行股份總數206,450,000股之62.15%。本次股東常會分別有蔡樹軒董事、陳仁洲董事（秋禎投資股份有限公司代表人）、周泰源董事、方榮華董事、楊轟烽獨立董事（審計委員會召集人）、洪嘉鴻獨立董事等6席董事出席，已超過董事席次9席之半數。

主席：蔡樹軒董事



記錄：江昭叡



列席：勤業眾信聯合會計師事務所黃國寧會計師、姿君法律事務所陳姿君律師。

宣佈開會：（出席股東代表股數已達法定數，主席宣佈本次股東常會正式開始）

一、行禮如儀

二、主席致詞

三、報告事項：

（一）一一一年度營業報告，敬請 公鑒。（請參閱附件一）

（二）審計委員會查核一一一年度決算表冊報告，敬請 公鑒。（請參閱附件二）

（三）一一一年度員工酬勞分派案，敬請 公鑒。（請參閱附件三）

（四）「董事會議事規則」修訂案，敬請 公鑒。（請參閱附件四）

四、承認事項：

第一案

董事會提

案由：一一一年度營業報告書及財務報告案，敬請 承認。

說明：（一）本公司一一一年度財務報告，業經勤業眾信聯合會計師事務所黃國寧及邵志明會計師查核簽證並出具無保留意見查核報告書。

（二）相關財務報告已上傳至公開資訊觀測站及本公司網站，股東可至該網站查詢，網址為：

<http://mops.twse.com.tw>及

<http://www.nhjeans.com/>。

(三)一一一年度合併財務報表及個體財務報表會計師查核報告書、一一一年十二月三十一日合併資產負債表及個體資產負債表暨一一一年度之合併綜合損益表及個體綜合損益表、合併股東權益變動表及個體股東權益變動表、合併現金流量表及個體現金流量表，請參閱附件六，營業報告書請參閱附件一。

(四)敬請 承認。

決 議：本議案之投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：128,319,867權

表決結果（含電子投票）	占出席股東表決權數%
贊成權數：125,672,654 權	97.93%
反對權數：270,716 權	0.21%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：2,376,497 權	1.85%

本案依表決結果，照案承認。

第二案

董事會提

案 由：一一一年度盈餘分配案，敬請 承認。

說 明：(一)本公司一一一年度盈餘分配案，擬優先分派一一一年度可分配盈餘，若有不足部份，依盈餘產生之年序，採後進先出之順序分配以前年度所累積之可分配盈餘，茲擬具本公司一一一年度盈餘分配表，請參閱附件五。

(二)本次盈餘分配案俟股東會決議通過後，擬授權由董事長另訂除息基準日，而現金股利發放時，分派予個別股東之股利總額發放至「元」，「元」以下捨去，差額由本公司以「其他收入」入帳。

(三)本次現金股利分派，如嗣後因本公司發行或收回限制員工權利新股、辦理其他增資發行新股或公司債轉換、買回或轉讓庫藏股等其他原因，致除息基準日之流通在外股數有所變動，擬提請股東會授權董事會，依盈餘分配案決議之現金股利金額，按除息基準日實際流通在外股數調整股東配息率，並全權處理相關事宜。

(四)敬請 承認。

決議：本議案之投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：128,319,867權

表決結果（含電子投票）	占出席股東表決權數%
贊成權數：125,728,422 權	97.98%
反對權數：269,716 權	0.21%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：2,321,729 權	1.80%

本案依表決結果，照案承認。

五、選舉事項：

第一案

董事會提

案由：董事（含獨立董事）改選案，敬請 改選。

說明：(一)本公司現任董事任期將於 112 年 6 月 15 日屆滿，故提請改選董事，新任董事於本次股東會完成後繼任，同時解任原任董事。

(二)擬於一一二年股東常會依「公司章程」規定改選董事九人（董事選舉採候選人提名制度），任期三年，自 112 年 6 月 13 日起至 115 年 6 月 12 日止。

(三)依「公司章程」規定董事選舉採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任之，經本公司 112 年 3 月 10 日第十三屆董事會第三十三次會議檢核通過之董事候選人名單如下：

職稱類別	姓名	主要學(經)歷	現職	所代表之政府或法人名稱	提名獨立董事任期達三屆之提名理由
董事	陳威翰	南方衛理公會大學財富管理系、運動管理系/年興紡織(股)公司總經理特助	年興紡織(股)公司董事長	攀達投資(股)公司	不適用
董事	蔡樹軒	東吳大學會計系/勤業會計師事務所領組、至興實業(股)公司財務經理	年興紡織(股)公司總經理		不適用
董事	陳仁洲	美國南加州大學企管系/倍利證券(股)公司研究員	年興紡織(股)公司紡織業務處協理	秋禎投資(股)公司	不適用
董事	周泰源	淡江大學會計系/勤業會計師事務所副領組	年興紡織(股)公司紡織產銷支援處協理		不適用
董事	方榮華	瓜地馬拉指參學院/年興紡織(股)公司生產處協理	年興紡織(股)公司紡織生產處協理		不適用
董事	李日照	健行工專/台元紡織(股)公司管理員、年興紡織(股)公司紡織生產處協理			不適用
獨立董事	洪嘉鴻	國立中興大學管理學碩士/泓嘉法律事務所律師	泓嘉法律事務所律師		不適用
獨立董事	楊轟烽	國立成功大學企業管理系/建鴻聯合會計師事務所會計師	建鴻聯合會計師事務所會計師		不適用
獨立董事	詹文雄	國立台灣大學國際企業學碩士/新應材(股)公司董事長、芯鼎科技(股)公司董事長兼總經理	新應材(股)公司董事長		不適用

(四)本次全面改選依本公司「董事選舉辦法」辦理。

(五)敬請 改選。

選舉結果：新任董事名單如下：

當選身份	戶號	戶名	當選權數
董 事	128357	攀達投資股份有限公司 代表人：陳威翰	221,716,776 權
董 事	10666	蔡樹軒	202,563,535 權
董 事	63257	秋禎投資股份有限公司 代表人：陳仁洲	202,447,425 權
董 事	41477	周泰源	151,983,878 權
董 事	82038	方榮華	147,735,553 權
董 事	21	李日照	143,936,138 權
獨立董事	34488	洪嘉鴻	20,156,404 權
獨立董事	119780	楊轟烽	19,857,074 權
獨立董事	119774	詹文雄	19,281,232 權

七、其他議案：

第一案

董事會提

案 由：解除本公司新任董事競業禁止之限制案，敬請 公決。

說 明：(一)依公司法第209條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

(二)因本公司新任董事及其代表人有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司（列示如下表），爰依公司法第209條規定，擬提請股東會同意解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制。

職稱	姓名	解除競業之職務
董事	陳威翰	年興國際投資股份有限公司、年興國際（維京群島）股份有限公司、年興國際（百慕達）股份有限公司、年興國際（薩摩亞）股份有限公司、鳳凰開發行銷股份有限公司之董事長
董事	蔡樹軒	年興國際投資股份有限公司、年興國際（維京群島）股份有限公司、年興國際（百慕達）股份有限公司、年興國際（薩摩亞）股份有限公司、鳳凰開發行銷股份有限公司、福爾摩莎紡織股份有限公司、年興國際（賴索托）股份有限公司、C & Y GARMENTS COMPANY (PROPRIETARY) LIMITED、全球成衣股份有限公司、榮鋒國際股份有限公司之董事
董事	周泰源	年興國際（維京群島）股份有限公司、年興國際（百慕達）股份有限公司、年興國際（薩摩亞）股份有限公司、鳳凰開發行銷股份有限公司之董事
董事	陳仁洲	年興國際投資股份有限公司之董事

(三)敬請 公決。

決 議：本議案之投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：128,319,867 權

表決結果（含電子投票）	占出席股東表決權數%
贊成權數：125,576,654 權	97.86%
反對權數：270,262 權	0.21%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：2,472,951 權	1.92%

本案依表決結果，照案通過。

八、臨時動議：無。

九、散會：上午九時三十二分。

本次股東會無股東提問。

附件一

年興紡織股份有限公司 營業報告書

回顧 2022 年，全球經濟原可望持續復甦，惟俄烏兩國第一季爆發軍事衝突，導致能源及原物料價格大漲，中國第二季爆發疫情，採取嚴格封控措施，重創全球供應鏈。鑑於通膨持續升溫，美國聯準會自 3 月起快速升息，並自下半年起縮減購債，造成全球金融市場波動加劇，非美貨幣大幅貶值，各國輸入性通膨壓力激增。因國際消費需求下滑，台灣自第二季開始，出口成長放緩，廠商投資亦轉趨保守。面對難以預測的景氣變化，本公司持續強化核心競爭力，藉由引進先進製程，導入數位化管理，提升生產效率及產品品質，同時增加客戶別、區域別產品組合，並且積極推動人才培訓計畫，此外，公司亦設立永續營銷處，以淨零碳排為目標，持續推動綠能生產，攜手客戶共同開發兼具時尚美觀及環境友善的牛仔服飾，為對抗全球氣候變遷，以及增進人類福祉，貢獻一己之力。

展望 2023 年，因主要經濟體為抑制通膨而持續升息，各國製造業活動已明顯放緩，加上俄烏戰事未解及美中科技戰再起等變數，更加深全球經濟前景疑慮，研判 2023 年全球經貿成長速度將呈現疲弱態勢。此外，地緣政治、金融波動、氣候異常等因素亦將持續影響全球經濟復甦情形。面對變化莫測的經營環境，本公司持續深耕本業，專注牛仔布及牛仔褲的開發與生產，透過掌握市場流行趨勢，結合專業洗水技術，開發符合市場潮流的牛仔服飾，藉由專業的生產物流管理能力，提升產品銷售時效性。此外，積極開拓牛仔服飾相關品項之銷售，提供高度客製化服務，增加精品牛仔褲之占比，戮力以赴為股東創造獲利，並落實企業永續發展的理念。

最後，我要對董事會成員專業治理暨全體員工的奉獻和努力，表達衷心感謝，並殷切期盼諸位股東能一本過去愛護本公司的精神，繼續給予年興更多鼓勵與支持。茲將經營績效報告如后(略)。

附件二

年興紡織股份有限公司
審計委員會查核報告書

董事會造具本公司一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所黃國寧、邵志明會計師查核完竣並出具查核報告。

上述決算表冊經本審計委員會查核完竣，認為尚無不合，爰依照公司法第 219 條及證券交易法第 14 條之 4 規定，繕具報告，敬請鑒核。

此 致

本公司一一二年股東常會

年興紡織股份有限公司



審計委員會召集人：楊轟烽



中華民國一一二年三月十日

附件三

依本公司公司章程第 22 條之 1 規定，本公司年度如有獲利，應提撥百分之一以上分派員工酬勞，本公司 111 年度提列員工酬勞計新台幣 5,261,174 元，並以現金方式發放。

附件四

- 1、111年8月5日「金管證發字第1110383263號」令公佈修正「公開發行公司董事會議事辦法」，故擬配合修訂本公司「董事會議事規則」相關規定。
- 2、本公司已於109年6月16日設置審計委員會替代監察人，故擬配合修訂本公司「董事會議事規則」相關規定。
- 3、「董事會議事規則」修正前後條文對照表：

年興紡織股份有限公司

董事會議事規則修正條文對照表

條次及修正原因	修正條文內容	原條文內容
第三條 配合法令規定，酌作文字修訂。	董事會每季至少召開乙次，召集時應載明開會時間、地點及召集事由，於七日前通知各董事。但遇有緊急情事時，得隨時召集之，董事不得以召集通知未超過七日而提出異議。前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。 第七條第一項各款之事項，應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。	董事會每季至少召開乙次，召集時應載明開會時間、地點及召集事由，於七日前通知各董事及監察人。但遇有緊急情事時，得隨時召集之，董事不得以召集通知未超過七日而提出異議。前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。 第七條第一項各款之事項，除有突發緊急情事或正當理由外，應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。
第五條 配合設置審計委員會替代監察人，爰修訂本條。	本公司董事會議應事先由財務行政處規劃並擬訂議事內容，依第三條規定時間通知所有董事出席，並提供足夠之會議資料，於召集通知時一併寄送或以電子方式為之。 董事如認為會議資料不充足，得向財務行政處請求補足。董事如認為議案資料不充足，得經董事會決議後延期審議。	本公司董事會議應事先由財務行政處規劃並擬訂議事內容，依第三條規定時間通知所有董事出席，暨邀請監察人列席，並提供足夠之會議資料，於召集通知時一併寄送或以電子方式為之。 董事如認為會議資料不充足，得向財務行政處請求補足。董事如認為議案資料不充足，得經董事會決議後延期審議。
第七條 配合法令規定，酌作文字修訂。	公司對於下列事項應提董事會討論： 一、本公司之營運計畫。 二、年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。 三、依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度，及內部控制制度有效性之考核。 四、依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。 五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。 六、 <u>董事長之選任或解任。</u> 七、財務、會計或內部稽核主管之任免。 八、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。 九、依證券交易法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議事項或主管機關規定之重大事項。 前項第八款所稱關係人指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。前項所稱一年內係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。	公司對於下列事項應提董事會討論： 一、本公司之營運計畫。 二、年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。 三、依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度，及內部控制制度有效性之考核。 四、依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。 五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。 六、財務、會計或內部稽核主管之任免。 七、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。 八、依證券交易法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議事項或主管機關規定之重大事項。 前項第七款所稱關係人指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。前項所稱一年內係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。 外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣

條次及修正原因	修正條文內容	原條文內容
	<p>外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，第二項有關實收資本額百分之五之金額，以股東權益百分之二點五計算之。</p> <p>公司設有獨立董事者，應有至少一席獨立董事親自出席董事會；對於第一項應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p>	<p>十元者，第二項有關實收資本額百分之五之金額，以股東權益百分之二點五計算之。</p> <p>公司設有獨立董事者，應有至少一席獨立董事親自出席董事會；對於第一項應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p>
<p>第十一條 配合設置 審計委員 會替代監 察人，爰修 訂本條。</p>	<p>董事會召開時，經理部門應備妥相關資料供與會董事隨時查考。</p> <p>召開董事會得視議案內容通知相關部門或子公司人員列席會議，報告目前公司業務概況及答覆董事提問事項，以協助董事瞭解公司現況，作出適當決議。</p> <p>必要時亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議及說明，提供專家意見以供董事會參考。但討論及表決時應離席。</p>	<p>董事會召開時，經理部門應備妥相關資料供與會董事隨時查考。</p> <p>召開董事會得視議案內容通知相關部門或子公司人員列席會議，報告目前公司業務概況及答覆董事提問事項，以協助董事瞭解公司現況，作出適當決議。</p> <p>必要時亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議及說明，提供專家意見以供董事會參考。但討論及表決時應離席。</p> <p><u>監察人列席董事會陳述意見時，得參與議案討論，但對於專屬董事會職權之事項，無表決權。</u></p>
<p>第十八條 配合設置 審計委員 會替代監 察人，爰修 訂本條。</p>	<p>董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、會議屆次及時間地點。 二、主席之姓名。 三、董事出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。 四、列席者之姓名及職稱。 五、紀錄之姓名。 六、報告事項：報告人姓名、職稱及董事、專家與其他人員發言之重要意見。 七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明及獨立董事依第七條第五項規定出具之書面意見。 八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、及反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。 九、其他應記載事項。 <p>董事會之議決事項，如有下列情事之一者，除應於議事錄載明外，並應於董事會之日起二日內於主管機關指定之資訊申報網站辦理公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。 二、設置審計委員會之公司，未經審計委員會 	<p>董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、會議屆次及時間地點。 二、主席之姓名。 三、董事出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。 四、列席者之姓名及職稱。 五、紀錄之姓名。 六、報告事項：報告人姓名、職稱及董事、專家與其他人員發言之重要意見。 七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、<u>監察人</u>、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明及獨立董事依第七條第五項規定出具之書面意見。 八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、<u>監察人</u>、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、及反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。 九、其他應記載事項。 <p>董事會之議決事項，如有下列情事之一者，除應於議事錄載明外，並應於董事會之日起二日內於主管機關指定之資訊申報網站辦理公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。 二、設置審計委員會之公司，未經審計委員會

條次及 修正原因	修正條文內容	原條文內容
	<p>通過，而經全體董事三分之二以上同意通過。</p> <p>董事會簽到簿為議事錄之一部分，應於公司存續期間妥善保存。</p> <p>議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事，並應列入公司重要檔案，於公司存續期間妥善保存。</p> <p>第一項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。</p>	<p>通過，而經全體董事三分之二以上同意通過。</p> <p>董事會簽到簿為議事錄之一部分，應於公司存續期間妥善保存。</p> <p>議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事及<u>監察人</u>，並應列入公司重要檔案，於公司存續期間妥善保存。</p> <p>第一項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。</p>

年興紡織股份有限公司

盈餘分配表

民國一一年度

單位：新台幣元

項 目	小 計	合 計
每股現金股利		2
期初未分配盈餘		2,490,290,180
處分透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具投資		120,901,707
確定福利計畫精算損益		35,931,230
股份基礎給付交易調整		270,000
調整後未分配盈餘		2,647,393,117
本年度稅前純益	520,795,592	
所得稅費用	(94,339,402)	
本年度稅後純益		426,456,190
提列法定盈餘公積		-
提列特別盈餘公積		(375,961,880)
本年度累計可供分配盈餘		2,697,887,427
分配項目		
股東紅利		(412,900,000)
未分配盈餘結轉下年度		2,284,987,427

註一：依財政部87.4.30.台財稅第八七一九四一三四三號函規定，分配盈餘時，應採個別辨認方式；本公司盈餘分配原則，係先分配111年度可分配盈餘，若有不足部份，依盈餘產生之年序，採後進先出之順序分配以前所累積之可分配盈餘。

董事長：攀達投資股份有限公司

經理人：蔡樹軒

會計主管：劉恩孜

代表人：陳威翰



會計師查核報告

年興紡織股份有限公司 公鑒：

查核意見

年興紡織股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達年興紡織股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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，與年興紡織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，對年興紡織股份有限公司及其子公司民國 111 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。

茲對年興紡織股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

主要銷售客戶營業收入

有關收入認列之會計政策及重大會計估計請詳財務報表附註四。

事項之說明

年興紡織股份有限公司及其子公司主係從事牛仔布及牛仔服飾之製造及銷售業務。本會計師基於考量整體財務報表及審計準則公報對收入認列預設為顯著風險，將符合條件之部分客戶銷貨收入之真實性列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序如下：

1. 瞭解銷貨交易相關之內部控制制度，並評估其設計及執行之有效性。
2. 針對本年度收入交易執行證實性測試以確認銷貨之真實性。

其他事項

年興紡織股份有限公司業已編製民國 111 及 110 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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估年興紡織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年興紡織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。

年興紡織股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核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在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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報

表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對年興紡織股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使年興紡織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年興紡織股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對年興紡織股份有限公司及其子公司民國 111 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 國 寧

黃國寧



會計師 邵 志 明

邵志明



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 112 年 3 月 10 日

年興紡織股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 1,606,649	17	\$ 1,547,404	17
1150	應收票據(附註九及二二)	2,021	-	1,556	-
1170	應收帳款淨額(附註九及二二)	1,675,286	18	1,738,077	19
1200	其他應收款(附註九)	57,937	1	40,232	-
130X	存貨(附註十)	2,552,014	28	2,154,479	24
1410	預付款項	352,931	4	223,595	3
1476	其他金融資產-流動(附註三十)	5,153	-	50	-
1479	其他流動資產	90,947	1	90,612	1
11XX	流動資產總計	<u>6,342,938</u>	<u>69</u>	<u>5,796,005</u>	<u>64</u>
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註七)	32,509	-	103,252	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註八)	858,590	10	1,081,831	12
1550	採用權益法之投資(附註十二)	50,288	1	50,841	1
1600	不動產、廠房及設備(附註十三及三十)	1,378,016	15	1,434,189	16
1755	使用權資產(附註十四)	31,204	-	30,261	-
1760	投資性不動產淨額(附註十五)	113,634	1	114,544	1
1840	遞延所得稅資產(附註二四)	318,532	4	368,359	4
1915	預付設備款	26,641	-	56,761	1
1920	存出保證金	13,440	-	13,998	-
15XX	非流動資產總計	<u>2,822,854</u>	<u>31</u>	<u>3,254,036</u>	<u>36</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 9,165,792</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,050,041</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十六)	\$ 156,248	2	\$ 67,283	1
2150	應付票據(附註十七)	6,618	-	64,385	1
2170	應付帳款(附註十七)	246,487	3	231,910	3
2200	其他應付款(附註十八)	574,215	6	539,398	6
2230	本期所得稅負債(附註二四)	95,875	1	6,665	-
2250	虧損性合約之短期負債準備(附註十九)	-	-	19,359	-
2280	租賃負債-流動(附註十四)	1,999	-	1,823	-
2399	其他流動負債	47,457	1	41,280	-
21XX	流動負債總計	<u>1,128,899</u>	<u>13</u>	<u>972,103</u>	<u>11</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十六)	60,000	1	210,000	2
2570	遞延所得稅負債(附註二四)	292,849	3	302,690	4
2580	租賃負債-非流動(附註十四)	33,315	-	30,507	-
2640	淨確定福利負債(附註二十)	46,193	-	107,691	1
2645	存入保證金	1,465	-	1,457	-
25XX	非流動負債總計	<u>433,822</u>	<u>4</u>	<u>652,345</u>	<u>7</u>
2XXX	負債總計	<u>1,562,721</u>	<u>17</u>	<u>1,624,448</u>	<u>18</u>
	權益(附註二一)				
3110	普通股股本	2,066,900	22	1,980,000	22
3200	資本公積	509,657	6	419,716	5
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	2,328,626	25	2,282,156	25
3320	特別盈餘公積	157,802	2	-	-
3350	未分配盈餘	3,073,850	34	2,901,523	32
3300	保留盈餘總計	5,560,278	61	5,183,679	57
3400	其他權益	(533,764)	(6)	(157,802)	(2)
3XXX	權益總計	<u>7,603,071</u>	<u>83</u>	<u>7,425,593</u>	<u>82</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 9,165,792</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,050,041</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：攀達投資股份有限公司

代表人：陳威翰



經理人：蔡樹軒



會計主管：劉思孜



年興紡織股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	111年度			110年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入（附註二二）					
4110	\$	8,690,074	100	\$	7,999,319	100
4170		15,394	-		8,383	-
4100		8,674,680	100		7,990,936	100
4600		20,489	-		21,525	-
4000		8,695,169	100		8,012,461	100
	營業成本（附註十、二十及二三）					
5110		7,869,458	91		7,317,187	92
5660		18,662	-		22,055	-
5000		7,888,120	91		7,339,242	92
5900		807,049	9		673,219	8
	營業費用（附註九、二十及二三）					
6100		282,611	3		281,359	4
6200		187,200	2		171,206	2
6300		16,662	-		18,869	-
6450		10,174	-	(45,630)	(1)
6000		496,647	5		425,804	5
6900		310,402	4		247,415	3
	營業外收入及支出（附註十二、二三及二九）					
7100		27,147	-		8,861	-
7010		129,717	1		102,039	2
7020		74,460	1	(60,785)	(1)
7050	(12,565)	-	(3,900)	-
7060		2,237	-	(2,186)	-
7000		216,522	2		44,029	1

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 526,924	6	\$ 291,444	4
7950	所得稅費用 (附註四及二四)	(100,468)	(1)	(48,753)	(1)
8200	本年度淨利	<u>426,456</u>	<u>5</u>	<u>242,691</u>	<u>3</u>
	其他綜合損益 (附註二一及二四)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	44,914	-	1,579	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(330,769)	(4)	92,287	1
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(8,983)	-	(316)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	178,956	2	(76,698)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(35,791)	-	15,340	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(151,673)	(2)	32,192	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 274,783</u>	<u>3</u>	<u>\$ 274,883</u>	<u>3</u>
	每股盈餘 (附註二五)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 2.15</u>		<u>\$ 1.23</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 2.13</u>		<u>\$ 1.22</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：攀達投資股份有限公司

代表人：陳威翰



經理人：蔡樹軒



會計主管：劉恩孜





年興紡織股份有限公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬		於		本		公		司		業		主		之		權		益		
	股本	公積	盈餘	積	盈餘	積	盈餘	積	盈餘	積	盈餘	積	盈餘	積	盈餘	積	盈餘	積		盈餘	積
A1	198,000	1,980,000	419,715	2,282,156	274,992	2,280,629	592,073	624,090	592,073	624,090	592,073	624,090	592,073	624,090	592,073	624,090	592,073	624,090	592,073	624,090	7,269,509
B5	-	-	-	-	-	(118,800)	-	-	-	-	(118,800)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(118,800)
B17	-	-	-	-	(274,992)	274,992	-	-	-	-	274,992	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	242,691	-	-	-	242,691	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	242,691
D3	-	-	-	-	-	1,263	-	-	-	1,263	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32,192
D5	-	-	-	-	-	243,954	-	-	-	243,954	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	274,883
C17	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
Q1	-	-	-	-	-	220,748	-	-	-	220,748	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	198,000	1,980,000	419,716	2,282,156	-	2,901,523	653,431	495,629	653,431	495,629	653,431	495,629	653,431	495,629	653,431	495,629	653,431	495,629	653,431	495,629	7,425,593
B1	-	-	-	46,470	-	(46,470)	-	-	-	(46,470)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	157,802	(157,802)	-	-	-	(157,802)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(206,960)	-	-	-	(206,960)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(206,960)
D1	-	-	-	-	-	426,456	-	-	-	426,456	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	426,456
D3	-	-	-	-	-	35,931	-	-	-	35,931	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(151,673)
D5	-	-	-	-	-	462,387	-	-	-	462,387	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	274,783
N1	8,690	86,900	89,941	-	-	270	-	-	-	270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	109,655
Q1	-	-	-	-	-	120,902	-	-	-	120,902	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	206,690	2,066,900	509,657	2,328,626	157,802	3,073,850	510,266	43,958	510,266	43,958	510,266	43,958	510,266	43,958	510,266	43,958	510,266	43,958	510,266	43,958	7,603,071

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：蔡達投資股份有限公司
代表人：陳威翰



經理人：蔡樹軒



會計主管：劉恩孜

年興紡織股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 526,924	\$ 291,444
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	242,721	252,595
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	10,174	(45,630)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之 淨損失(利益)	20,810	(5,494)
A20900	財務成本	12,565	3,900
A21200	利息收入	(27,147)	(8,861)
A21300	股利收入	(68,584)	(47,719)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	22,755	-
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	2,237	2,186
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(2,164)	(1,407)
A23700	減損損失	-	35,497
A23200	處分採用權益法之投資損失	1	-
A23800	存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	36,015	(61,193)
	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(465)	772
A31150	應收帳款	52,126	185,907
A31250	其他金融資產	(5,103)	1,940
A31180	其他應收款	(14,064)	(13,760)
A31200	存 貨	(433,550)	(10,649)
A31230	預付款項	(129,336)	1,676
A31240	其他流動資產	(335)	(19,976)
A32130	應付票據	(57,767)	(5,216)
A32150	應付帳款	14,577	(61,612)
A32180	其他應付款	34,350	(28,466)
A32200	虧損性合約之短期負債準備	(19,359)	16,625
A32230	其他流動負債	6,177	1,173
A32240	淨確定福利負債	(16,584)	(21,118)
A33000	營運產生之現金	206,974	462,614
A33500	支付之所得稅	(16,046)	(5,955)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>190,928</u>	<u>456,659</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 125,325)	(\$ 57,298)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	12,442	250,900
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	248	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(20,000)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	20,000	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,313)	(629)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	58,394	-
B02400	採用權益法之被投資公司減資及清算退回股款	3,522	10,148
B02700	購置不動產、廠房及設備	(49,502)	(49,198)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	3,168	1,550
B03800	存出保證金減少	558	261
B07100	預付設備款增加	(64,854)	(60,906)
B07500	收取之利息	23,506	8,769
B07600	收取之股利	76,703	48,125
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(62,453)	151,722
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	88,965	(158,907)
C01600	舉借長期借款	480,000	420,000
C01700	償還長期借款	(630,000)	(310,000)
C03100	存入保證金增加(減少)	8	(98)
C04020	租賃本金償還	-	(370)
C04500	發放現金股利	(206,960)	(118,800)
C09900	收取之限制員工權利新股股款	89,600	-
C09900	限制員工權利新股收回	(2,700)	-
C09900	行使歸入權	-	1
C05600	支付之利息	(12,013)	(3,889)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(193,100)	(172,063)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	123,870	(23,305)
EEEE	現金及約當現金淨增加	59,245	413,013
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,547,404	1,134,391
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 1,606,649	\$ 1,547,404

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：攀達投資股份有限公司
代表人：陳威翰



經理人：蔡樹軒



會計主管：劉恩孜



會計師查核報告

年興紡織股份有限公司 公鑒：

查核意見

年興紡織股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達年興紡織股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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，與年興紡織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，對年興紡織股份有限公司民國 111 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。

茲對年興紡織股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

主要銷售客戶營業收入

有關收入認列之會計政策及重大會計估計請詳財務報表附註四。

事項之說明

年興紡織股份有限公司主係從事牛仔布及牛仔服飾之製造及銷售業務。本會計師基於考量整體財務報表及審計準則公報對收入認列預設為顯著風險，將符合條件之部分客戶銷貨收入之真實性列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序如下：

1. 瞭解銷貨交易相關之內部控制制度，並評估其設計及執行之有效性。
2. 針對本年度收入交易執行證實性測試以確認銷貨之真實性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估年興紡織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年興紡織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。

年興紡織股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對年興紡織股份有限公司民國 111 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 國 寧

黃國寧



會計師 邵 志 明

邵志明



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 112 年 3 月 10 日

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 641,831	7		\$ 555,708	6	
1150	應收票據(附註八)	2,021	-		1,556	-	
1170	應收帳款淨額(附註四及八)	1,476,281	16		1,590,889	18	
1180	應收關係企業款項(附註二六)	320,168	4		277,634	3	
1200	其他應收款(附註八)	30,512	-		14,685	-	
130X	存貨(附註四及九)	2,483,135	28		2,086,078	24	
1410	預付款項	70,166	1		46,416	1	
1476	其他金融資產—流動(附註二七)	50	-		50	-	
1479	其他流動資產	10,614	-		24,313	-	
11XX	流動資產總計	<u>5,034,778</u>	<u>56</u>		<u>4,597,329</u>	<u>52</u>	
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四、七及二五)	341,695	4		359,059	4	
1550	採用權益法之投資(附註四及十)	2,351,309	26		2,507,295	28	
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十一及二七)	853,844	9		836,441	10	
1760	投資性不動產淨額(附註四及十二)	113,634	1		114,544	1	
1840	遞延所得稅資產(附註四及二一)	318,532	4		368,359	4	
1915	預付設備款	26,641	-		56,761	1	
1920	存出保證金	11,111	-		11,629	-	
15XX	非流動資產總計	<u>4,016,766</u>	<u>44</u>		<u>4,254,088</u>	<u>48</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 9,051,544</u>	<u>100</u>		<u>\$ 8,851,417</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十三)	\$ 156,248	2		\$ 33,783	-	
2150	應付票據(附註十四)	6,256	-		63,818	1	
2170	應付帳款(附註十四)	219,821	3		210,653	2	
2180	應付關係企業款項(附註二六)	295,775	3		221,812	3	
2200	其他應付款(附註十五)	239,674	3		219,680	3	
2230	本期所得稅負債(附註四及二一)	95,342	1		6,206	-	
2250	虧損性合約之短期負債準備(附註四及十六)	-	-		19,359	-	
2399	其他流動負債	34,906	-		28,723	-	
21XX	流動負債總計	<u>1,048,022</u>	<u>12</u>		<u>804,034</u>	<u>9</u>	
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十三)	60,000	1		210,000	2	
2570	遞延所得稅負債(附註四及二一)	292,849	3		302,690	4	
2640	淨確定福利負債(附註四及十七)	46,193	-		107,691	1	
2645	存入保證金	1,409	-		1,409	-	
25XX	非流動負債總計	<u>400,451</u>	<u>4</u>		<u>621,790</u>	<u>7</u>	
2XXX	負債總計	<u>1,448,473</u>	<u>16</u>		<u>1,425,824</u>	<u>16</u>	
	權益(附註十八)						
3110	普通股股本	2,066,900	23		1,980,000	22	
3200	資本公積	509,657	6		419,716	5	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	2,328,626	25		2,282,156	26	
3320	特別盈餘公積	157,802	2		-	-	
3350	未分配盈餘	3,073,850	34		2,901,523	33	
3300	保留盈餘總計	5,560,278	61		5,183,679	59	
3400	其他權益	(533,764)	(6)		(157,802)	(2)	
3XXX	權益總計	<u>7,603,071</u>	<u>84</u>		<u>7,425,593</u>	<u>84</u>	
	負債及權益總計	<u>\$ 9,051,544</u>	<u>100</u>		<u>\$ 8,851,417</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：攀達投資股份有限公司
代表人：陳威翰

經理人：蔡樹軒



會計主管：劉恩孜



年興紡織股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註十九及二六）				
4110	銷貨收入	\$ 8,690,074	100	\$ 7,999,319	100
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>15,394</u>	-	<u>8,383</u>	-
4100	銷貨收入淨額	8,674,680	100	7,990,936	100
4600	加工收入	<u>5,286</u>	-	<u>6,888</u>	-
4000	營業收入合計	<u>8,679,966</u>	<u>100</u>	<u>7,997,824</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註九、十七、二十及二六）				
5110	銷貨成本	7,942,688	91	7,385,393	93
5660	加工成本	<u>4,454</u>	-	<u>6,182</u>	-
5000	營業成本合計	<u>7,947,142</u>	<u>91</u>	<u>7,391,575</u>	<u>93</u>
5900	營業毛利	<u>732,824</u>	<u>9</u>	<u>606,249</u>	<u>7</u>
	營業費用（附註八、十七及二十）				
6100	推銷費用	233,621	3	219,783	3
6200	管理費用	164,665	2	150,595	2
6300	研究發展費用	16,662	-	18,869	-
6450	預期信用減損損失（利益）	<u>3,016</u>	-	<u>(46,222)</u>	<u>(1)</u>
6000	營業費用合計	<u>417,964</u>	<u>5</u>	<u>343,025</u>	<u>4</u>
6900	營業利益	<u>314,860</u>	<u>4</u>	<u>263,224</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出（附註十、二十及二六）				
7100	利息收入	3,887	-	3,081	-
7010	其他收入	48,391	-	38,330	1
7020	其他利益及損失	151,705	2	(29,206)	-
7050	財務成本	<u>(10,889)</u>	-	<u>(1,740)</u>	-
7060	採用權益法之子公司及關聯企業之損益份額	<u>12,841</u>	-	<u>13,035</u>	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>205,935</u>	<u>2</u>	<u>23,500</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 520,795	6	\$ 286,724	4
7950	所得稅費用 (附註四及二一)	(94,339)	(1)	(44,033)	(1)
8200	本年度淨利	<u>426,456</u>	<u>5</u>	<u>242,691</u>	<u>3</u>
	其他綜合損益 (附註十八及二一)				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	44,914	-	1,579	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(5,119)	-	47,934	1
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(8,983)	-	(316)	-
8330	採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額	(325,650)	(4)	44,353	-
	後續可能重分類至損益之項目				
8380	採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額	178,956	2	(76,698)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(35,791)	-	15,340	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(151,673)	(2)	32,192	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 274,783</u>	<u>3</u>	<u>\$ 274,883</u>	<u>3</u>
	每股盈餘 (附註二二)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 2.15</u>		<u>\$ 1.23</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 2.13</u>		<u>\$ 1.22</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：攀達投資股份有限公司
代表人：陳威翰



經理人：蔡樹軒



會計主管：劉恩孜



民國 111 年及 110 年 12 月 31 日



財通證券股份有限公司
 中華民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	股本 (附註十八) 數	資本公積 (附註十八) 額	法定盈餘公積	保留盈餘	特別盈餘公積 (附註七)	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (附註十八)	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 (附註十八)	員工未賺得酬勞 (附註十八)	其他權益	總額
A1	110 年 1 月 1 日餘額	-	-	-	-	(118,800)	-	-	-	-	(118,800)
B5	109 年度盈餘分配本公司股東現金股利	-	-	-	-	274,992	-	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(274,992)	-	-	-	-	-	-
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	242,691	-	-	-	-	242,691
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	1,263	(61,358)	92,287	-	-	32,192
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	243,954	(61,358)	92,287	-	-	274,883
C17	行使歸入權	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具/子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	220,748	-	(220,748)	-	-	-
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	198,000	419,716	2,282,156	-	2,901,523	(653,431)	495,629	-	-	7,425,593
B1	110 年度盈餘分配	-	-	46,470	-	(46,470)	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(157,802)	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	157,802	(206,960)	-	-	-	-	(206,960)
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(206,960)	-	-	-	-	(206,960)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	426,456	-	-	-	-	426,456
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	35,931	143,165	(330,769)	-	-	(151,673)
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	462,387	143,165	(330,769)	-	-	274,783
N1	股份基礎給付	8,690	89,941	-	-	270	-	-	(67,456)	-	109,655
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具/子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	120,902	-	(120,902)	-	-	-
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	206,690	509,657	2,328,626	\$ 157,802	\$ 3,073,850	(\$ 510,266)	\$ 43,958	(\$ 67,456)	(\$ 67,456)	\$ 7,603,071

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：蔡達投
 代表人：陳威翰



經理人：蔡樹軒



會計主管：劉恩孜



年興紡織股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 520,795	\$ 286,724
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	92,633	90,447
A20300	預期信用減損損失(利益)	3,016	(46,222)
A20900	財務成本	10,889	1,740
A21200	利息收入	(3,887)	(3,081)
A21300	股利收入	(44)	-
A21900	股份基礎給付酬勞成本	22,755	-
A22300	採用權益法之子公司及關聯企業 損益份額	(12,841)	(13,035)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(2,898)	(217)
A23800	存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	36,015	(61,193)
	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(465)	772
A31150	應收帳款	111,592	181,798
A31160	應收關係企業款項	(42,534)	(52,422)
A31180	其他應收款	(15,508)	1,881
A31200	存 貨	(433,072)	(45,773)
A31230	預付款項	(23,750)	(7,753)
A31240	其他流動資產	13,699	(13,662)
A31250	其他金融資產	-	1,940
A32130	應付票據	(57,562)	(2,611)
A32150	應付帳款	9,168	(66,832)
A32160	應付關係企業款項	73,963	(33,506)
A32180	其他應付款項	19,527	24,853
A32200	虧損性合約之短期負債準備	(19,359)	16,625
A32230	其他流動負債	6,183	(4,668)
A32240	淨確定福利負債	(16,584)	(21,118)
A33000	營運產生之現金	291,731	234,687
A33500	支付之所得稅	(9,991)	(479)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>281,740</u>	<u>234,208</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	(\$ 33,142)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	11,997	-
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	248	-
B02400	採用權益法之投資減資退回股款	-	128,372
B02700	購置不動產、廠房及設備	(18,694)	(19,266)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,923	237
B03800	存出保證金減少(增加)	518	(95)
B07100	預付設備款增加	(60,337)	(54,226)
B07500	收取之利息	3,568	3,067
B07600	收取之股利	22,177	-
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(37,600)	24,947
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加(減少)	122,465	(117,407)
C01600	舉借長期借款	480,000	420,000
C01700	償還長期借款	(630,000)	(310,000)
C03100	存入保證金減少	-	(97)
C04500	支付股利	(206,960)	(118,800)
C09900	收取之限制員工權利新股股款	89,600	-
C09900	限制員工權利新股收回	(2,700)	-
C09900	行使歸入權	-	1
C05600	支付之利息	(10,422)	(1,847)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(158,017)	(128,150)
EEEE	現金及約當現金淨增加	86,123	131,005
E00100	年初現金及約當現金餘額	555,708	424,703
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 641,831	\$ 555,708

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：攀達投資股份有限公司
代表人：陳威翰



經理人：蔡樹軒



會計主管：劉恩孜

