

年興紡織股份有限公司
一一四年股東常會議事錄



時間：中華民國一一四年六月十七日（星期二）上午九時正

地點：台北市內湖區內湖路一段306號13樓

出席：出席股東連同股東委託代理人代表股份總數112,798,718股（含電子投票91,956,495股），佔本公司已發行股份總數（扣除公司法179條無表決權之股數）198,000,000股之56.96%。本次股東常會分別有陳威翰董事長（攀達投資股份有限公司代表人）、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、李日照董事、楊矗烽獨立董事（審計委員會召集人）、洪嘉鴻獨立董事等8席董事出席，已超過董事席次9席之半數。

主席：陳威翰董事長



記錄：江昭歡



列席：勤業眾信聯合會計師事務所許秀明會計師、承展法律事務所王敬堯律師。

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）一一三年度營業報告，敬請 公鑒。（請參閱附件一）

（二）審計委員會查核一一三年度決算表冊報告，敬請 公鑒。（請參閱附件二）

（三）一一三年度員工酬勞分派案，敬請 公鑒。（請參閱附件三）

（四）一一三年度現金股利分派情形報告，敬請 公鑒。（請參閱附件四）

四、承認事項：

第一案

董事會提

案由：一一三年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說明：（一）本公司一一三年度財務報告，業經勤業眾信聯合會計師事務所許秀明及辛宥呈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)一一三年度合併財務報表及個體財務報表會計師查核報告書、一一三年十二月三十一日合併資產負債表及個體資產負債表暨一一三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，請參閱附件八，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：112,798,718權

表決結果（含電子投票）	占出席股東表決權數%
贊成權數：108,247,821 權	95.96%
反對權數：123,680 權	0.10%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：4,427,217 權	3.92%

本案依表決結果，照案承認。

第二案

董事會提

案 由：一一三年度盈餘分配案，敬請 承認。

說 明：(一)本公司一一三年度盈餘分配案，擬優先分派一一三年度可分配盈餘，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，茲擬具本公司一一三年度盈餘分配表，請參閱附件五。

(二)本次盈餘分配案董事會決議通過後，授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。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，已提請董事會授權董事長，依盈餘分配案決議之股利金額，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：112,798,718權

表決結果（含電子投票）	占出席股東表決權數%
贊成權數：108,305,317 權	96.01%
反對權數：123,680 權	0.10%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：4,369,721 權	3.87%

本案依表決結果，照案承認。

五、討論事項：

第一案

董事會提

案 由：修訂本公司「公司章程」案，敬請 公決。

說 明：(一)證券交易法第 14 條第 6 項規定，上市公司應於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞，故擬配合修訂本公司「公司章程」第二十二條之一。

(二)「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱附件六。

(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：112,798,718權

表決結果（含電子投票）	占出席股東表決權數%
贊成權數：108,299,093 權	96.01%
反對權數：126,383 權	0.11%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：4,373,242 權	3.87%

本案依表決結果，照案通過。

第二案

董事會提

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，敬請 公決。

說明：(一)為提升決策效率，擬配合修訂「取得或處分資產處理程序」之核決權限。

(二)「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表，請參閱附件七。

(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：112,798,718權

表決結果（含電子投票）	占出席股東表決權數%
贊成權數：106,244,914 權	94.18%
反對權數：2,184,210 權	1.93%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：4,369,594 權	3.87%

本案依表決結果，照案通過。

六、其他議案：無。

七、臨時動議：無。

八、散會：上午九時二十分。

本次股東會無股東提問。

年興紡織股份有限公司 營業報告書

回顧 2024 年，全球經濟全年呈現高度震盪的景象，主要受到美聯儲政策方向、通貨膨脹走勢、失業率變化以及國際政策不確定性的多重因素影響，市場不斷在降息預期的樂觀與通脹升溫的擔憂間反覆徘徊。2024 年 9 月美聯儲正式降息，且降息幅度超乎市場預期，政策的快速轉向重振市場信心，勞動力市場也出現改善跡象，市場對經濟軟著陸的信心大增。然而，正當市場逐步回歸穩定之際，川普於 11 月當選美國總統，其競選承諾諸如減稅、關稅及移民政策等，導致通脹隱憂在年底持續升溫。面對難以預測的景氣變化，本公司持續強化核心競爭力，提升生產效率及產品品質，除持續深耕美國市場外，同時開拓南非市場，並增加牛仔產品代工品項。此外，公司積極以淨零碳排為目標，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盡一份心力。

展望 2025 年，全球經濟仍將面臨諸多不確定因素，例如川普新政、各國央行貨幣政策走向、中國經濟刺激政策，以及國內投資動能等。整體預估美國經濟表現將在 2025 年略微放緩，但仍保持穩健，主要受惠於財政支撐及生成式 AI 帶來的生產力提升。全球製造業表現仍呈二極化，半導體高階製程與伺服器需求強勁，而傳產需求的回升仍有待觀察。面對變化莫測的經營環境，本公司將持續深耕本業，專注牛仔服飾的開發與生產，持續開拓品牌客戶，透過專業的生產技術開發符合市場潮流的牛仔服飾，並透過資訊科技輔助，提升生產效率，縮短產品製程，提供即時與高度客製化的服務，以提升產品附加價值，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

董事會造具本公司一一三年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所許秀明、辛宥呈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

本公司一一四年股東常會

年興紡織股份有限公司



審計委員會召集人：楊蠡烽



中華民國一一四年三月十一日

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 113 年度提列員工酬勞計新台幣 3,133,451 元，並以現金方式發放。

附件四

- 1、依本公司章程規定，盈餘分配若以現金方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數同意為之，並報告股東會。
- 2、114年3月11日董事會決議通過現金股利分派新台幣198,000,000元，每股配發1元，並授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。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。
- 3、一一三年度股利發放情形如下表：

除息基準日	股利發放日	每股現金股利 (新台幣元)	現金股利總金額 (新台幣元)
114年4月23日	114年5月19日	1	198,000,000

附件五

年興紡織股份有限公司

盈餘分配表

民國一三二年度

單位：新台幣元

項 目	小 計	合 計
每股現金股利		1
期初未分配盈餘		1,995,286,178
處分透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具投資		161,268,754
確定福利計畫精算損益		19,628,294
股份基礎給付交易調整		-
調整後未分配盈餘		2,176,183,226
本年度稅前純益	310,099,864	
所得稅費用	(67,931,386)	
本年度稅後純益		242,168,478
提列法定盈餘公積		(24,216,848)
提列特別盈餘公積		(17,479,931)
本年度累計可供分配盈餘		2,376,654,925
分配項目		
股東紅利		(198,000,000)
未分配盈餘結轉下年度		2,178,654,925

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，係採後進先出之順序分配以前所累積之可分配盈餘。

董事長：陳威翰



經理人：蔡樹軒



會計主管：劉恩孜



附件六

年興紡織股份有限公司

公司章程修正條文對照表

條次	修 正 條 文 內 容	原 條 文 內 容
第二十二條之一 配合證交法第14條第6項之規定，於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞	本公司年度如有獲利，應提撥百分之一以上分派 <u>基層</u> 員工酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。	本公司年度如有獲利，應提撥百分之一以上分派員工酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。
第二十五條 配合條文修正	本章程訂立於中華民國七十五年九月四日， <u>第三十三次修正於民國一一四年六月十七日</u> ，經股東會議決後施行。	本章程訂立於中華民國七十五年九月四日， <u>第三十二次修正於民國一一三年六月十八日</u> ，經股東會議決後施行。

年興紡織股份有限公司

取得或處分資產處理程序修正條文對照表

條次及 修正原因	修 正 條 文 內 容	原 條 文 內 容
第七條 修訂核決 權限	取得或處分有價證券投資處理程序： 一、評估及作業程序： 本公司長、短期有價證券之購買與出售，悉依本公司內部控制制度投資循環作業辦理。 二、交易條件及授權額度之決定程序： (一)長期投資有價證券之取得或處分：由執行單位評估並提報董事會核准後實施，<u>惟新台幣 1 億元以下之有價證券取得案及新台幣 3 億元以下之有價證券處分案，授權總經理先行處理，事後再提報董事會。</u> (二)短期投資有價證券之取得或處分下列二種情況： 1.短期投資股權性質之有價證券(含股票型基金)：由執行單位評估並提報董事會核准後實施，惟有價證券之處分案於新台幣1億元以下授權總經理先行處理，事後再提報董事會追認。 2.短期投資非股權性質之有價證券：因其取得或處分係為本公司營運資金之運用所需，故由財務行政處評估呈總經理核准後為之。 三、執行單位： 本公司長、短期有價證券投資時，應依前項核決權限呈核後，由財會單位負責執行。 四、取得專家意見： 本公司取得或處分有價證券應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。	取得或處分有價證券投資處理程序： 一、評估及作業程序： 本公司長、短期有價證券之購買與出售，悉依本公司內部控制制度投資循環作業辦理。 二、交易條件及授權額度之決定程序： (一)長期投資有價證券之取得或處分：由執行單位評估並提報董事會核准後實施，<u>惟有價證券之處分案於新台幣 1 億元以下授權總經理先行處理，事後再提報董事會追認。</u> (二)短期投資有價證券之取得或處分下列二種情況： 1.短期投資股權性質之有價證券(含股票型基金)：由執行單位評估並提報董事會核准後實施，惟有價證券之處分案於新台幣1億元以下授權總經理先行處理，事後再提報董事會追認。 2.短期投資非股權性質之有價證券：因其取得或處分係為本公司營運資金之運用所需，故由財務行政處評估呈總經理核准後為之。 三、執行單位： 本公司長、短期有價證券投資時，應依前項核決權限呈核後，由財會單位負責執行。 四、取得專家意見： 本公司取得或處分有價證券應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。
第十條 修訂核決 權限	取得或處分衍生性商品之處理程序： 一、交易原則與方針： (一)交易種類： 1.本公司得從事之衍生性商品包括其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證契約、交換契約及上述商品組合而成之複合式契約等。 2.所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。	取得或處分衍生性商品之處理程序： 一、交易原則與方針： (一)交易種類： 1.本公司得從事之衍生性商品包括其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證契約、交換契約及上述商品組合而成之複合式契約等。 2.所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。

條次及 修正原因	修 正 條 文 內 容	原 條 文 內 容
	3.衍生性商品區分為以交易為目的及非以交易為目的。以交易為目的，係指持有或發生衍生性商品目的在賺取商品交易差價者。非以交易為目的，則指非屬前述目的，而係以避險策略為考量從事交易活動者。 (二)經營及避險策略：有關衍生性商品之交易，係著眼於規避匯率、利率及商品價格波動對公司獲利產生不利影響之考量，故從事衍生性商品交易應僅以滿足相關實體之部位為原則；交易對象應選擇與公司業務有往來之金融機構或國際知名之金融機構為主。 (三)權責劃分： 1.財務部門： (1)負責衍生性商品市場資訊之蒐集，據以研判趨勢及風險，並適時提供相關部門參考；接受主管指示及授權管理商品部位，且依公司政策規避風險。另如因事實需要為規避利率變動之風險，應就銀行貸款，評估從事衍生性商品交易之可行性。 (2)登記「衍生性商品交易備查簿」(詳附件一)。 (3)本公司從事衍生性商品交易，在經適當核准後由財務部人員執行交易。流程如附件二。 2.會計部門： (1)依據業務及採購單位提供的資訊以掌握公司整體商品部位，定期編製報表，精確計算已實現或未實現部位，並確認交易內容之正確及有效。 (2)相關會計帳務處理依據國際財務報導準則規定辦理。 3.稽核部門： 負責了解衍生性商品交易內部控制之允當性及查核交易部門對作業程序之遵循情形，並分析交易循環，作成稽核報告。 (四)績效評估： 1.非以交易為目的：非以交易為目的之績效係以避險策略作為依據而加以衡量評估。 2.以交易為目的：本公司不從事交易性操作。 (五)授權額度及全部與個別契約損失上限： 1.因應公司規避匯率變動之風險，所從事之衍生性商品交易操作，<u>皆須由總經理核准後，財務部始能執行之，事後並應提報最近一次董事會備查。惟未平倉交易部位餘額超過美金2仟萬元時，須經董事會核准後，始能進行避險交易。</u>	3.衍生性商品區分為以交易為目的及非以交易為目的。以交易為目的，係指持有或發生衍生性商品目的在賺取商品交易差價者。非以交易為目的，則指非屬前述目的，而係以避險策略為考量從事交易活動者。 (二)經營及避險策略：有關衍生性商品之交易，係著眼於規避匯率、利率及商品價格波動對公司獲利產生不利影響之考量，故從事衍生性商品交易應僅以滿足相關實體之部位為原則；交易對象應選擇與公司業務有往來之金融機構或國際知名之金融機構為主。 (三)權責劃分： 1.財務部門： (1)負責衍生性商品市場資訊之蒐集，據以研判趨勢及風險，並適時提供相關部門參考；接受主管指示及授權管理商品部位，且依公司政策規避風險。另如因事實需要為規避利率變動之風險，應就銀行貸款，評估從事衍生性商品交易之可行性。 (2)登記「衍生性商品交易備查簿」(詳附件一)。 (3)本公司從事衍生性商品交易，在經適當核准後由財務部人員執行交易。流程如附件二。 2.會計部門： (1)依據業務及採購單位提供的資訊以掌握公司整體商品部位，定期編製報表，精確計算已實現或未實現部位，並確認交易內容之正確及有效。 (2)相關會計帳務處理依據國際財務報導準則規定辦理。 3.稽核部門： 負責了解衍生性商品交易內部控制之允當性及查核交易部門對作業程序之遵循情形，並分析交易循環，作成稽核報告。 (四)績效評估： 1.非以交易為目的：非以交易為目的之績效係以避險策略作為依據而加以衡量評估。 2.以交易為目的：本公司不從事交易性操作。 (五)授權額度及全部與個別契約損失上限： 1.因應公司規避匯率變動之風險，所從事之衍生性商品交易操作<u>必須經董事會核准後，才能進行避險交易。</u> 2.公司如因事實需要，須從事規避利率變動之相關衍生性商品交易時，皆需呈報總經理核准後，由財務部

條次及 修正原因	修 正 條 文 內 容	原 條 文 內 容
	2.公司如因事實需要，須從事規避利率變動之相關衍生性商品交易時，皆需呈報總經理核准後，由財務部門執行之，交易金額達新台幣7億5仟萬元以上者，應先經董事會核准後實行避險交易。 3.全部契約與個別契約損失上限金額： (1)非以交易為目的： ①全部契約損失上限金額以全部契約總額之20% 為限。 ②個別契約損失上限金額以個別契約金額之20% 為限。 (2)以交易為目的：本公司不從事交易性操作。 (3)若已達全部契約或個別契約損失上限金額，應隨時召集相關人員會議因應之。 二、內部控制制度： (一)風險管理措施： 1.信用風險的考量：交易的對象限定與公司往來之銀行或國際知名之金融機構，並能提供專業資訊為原則。 2.市場價格風險的考量：本公司對衍生性金融商品，因利率、匯率變化或其他因素所造成市價變動之風險，應隨時加以控管。 3.流動性的考量：為確保流動性，交易之銀行必須有充足的設備、資訊及交易能力並能在任何市場進行交易。 4.作業上的考量：必須確實遵守授權額度、作業流程，以避免作業上的風險。 5.法律上的風險：本公司和交易對手所簽署的文件必須經過法務的檢視後才能正式簽署，以避免法律上的風險。 6.商品的風險：內部交易人員對於交易之金融商品應具備完整及正確的專業知識，並要求銀行充份揭露風險，以避免誤用金融商品導致損失。 7.現金交割的風險：授權交易人員除恪遵授權額度表中之各項規定外，平時應注意公司外幣現金流量，以確保交割時有足夠的現金支付。 (二)內部控制： 1.交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。 2.交易發生時，交易人員應即填寫交易成交單，交與確認人員確認。確認人員依成交單與交易對象確認並統計於部位總表，呈財務主管簽核。	門執行之，交易金額達新台幣7億5仟萬元以上者，應先經董事會核准後實行避險交易。 3.全部契約與個別契約損失上限金額： (1)非以交易為目的： ①全部契約損失上限金額以全部契約總額之20% 為限。 ②個別契約損失上限金額以個別契約金額之20% 為限。 (2)以交易為目的：本公司不從事交易性操作。 (3)若已達全部契約或個別契約損失上限金額，應隨時召集相關人員會議因應之。 二、內部控制制度： (一)風險管理措施： 1.信用風險的考量：交易的對象限定與公司往來之銀行或國際知名之金融機構，並能提供專業資訊為原則。 2.市場價格風險的考量：本公司對衍生性金融商品，因利率、匯率變化或其他因素所造成市價變動之風險，應隨時加以控管。 3.流動性的考量：為確保流動性，交易之銀行必須有充足的設備、資訊及交易能力並能在任何市場進行交易。 4.作業上的考量：必須確實遵守授權額度、作業流程，以避免作業上的風險。 5.法律上的風險：本公司和交易對手所簽署的文件必須經過法務的檢視後才能正式簽署，以避免法律上的風險。 6.商品的風險：內部交易人員對於交易之金融商品應具備完整及正確的專業知識，並要求銀行充份揭露風險，以避免誤用金融商品導致損失。 7.現金交割的風險：授權交易人員除恪遵授權額度表中之各項規定外，平時應注意公司外幣現金流量，以確保交割時有足夠的現金支付。 (二)內部控制： 1.交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。 2.交易發生時，交易人員應即填寫交易成交單，交與確認人員確認。確認人員依成交單與交易對象確認並統計於部位總表，呈財務主管簽核。 3.本公司從事衍生性商品交易，其有關風險之衡量、監督與控制由非財務部門之內部稽核人員負責向總經

條次及 修正原因	修 正 條 文 內 容	原 條 文 內 容
	3.本公司從事衍生性商品交易，其有關風險之衡量、監督與控制由非財務部門之內部稽核人員負責向總經理報告，總經理並向董事長及董事會負責。 4.每月月底由會計部門依當日市場價格評估損益並製成報表，提供管理階層。 三、內部稽核制度： (一)內部稽核人員應定期瞭解內部控制之允當性，並按月查核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵循情形並分析交易循環，作成稽核報告後併內部稽核作業年度查核計劃執行。 (二)內部稽核人員於稽核衍生性商品交易時，如發現重大違反本處理程序之情事致公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告呈核，並以書面通知審計委員會。 四、定期評估： (一)董事會應依下列原則確實監督管理： 1.指定高階主管人員應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。 2.定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。 (二)董事會授權之高階主管人員應依下列原則管理衍生性商品之交易： 1.定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本準則及公司所訂之從事衍生性商品交易處理程序辦理。 2.監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告。 3.因業務需要所辦理之避險性交易每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。	理報告，總經理並向董事長及董事會負責。 4.每月月底由會計部門依當日市場價格評估損益並製成報表，提供管理階層。 三、內部稽核制度： (一)內部稽核人員應定期瞭解內部控制之允當性，並按月查核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵循情形並分析交易循環，作成稽核報告後併內部稽核作業年度查核計劃執行。 (二)內部稽核人員於稽核衍生性商品交易時，如發現重大違反本處理程序之情事致公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告呈核，並以書面通知審計委員會。 四、定期評估： (一)董事會應依下列原則確實監督管理： 1.指定高階主管人員應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。 2.定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。 (二)董事會授權之高階主管人員應依下列原則管理衍生性商品之交易： 1.定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本準則及公司所訂之從事衍生性商品交易處理程序辦理。 2.監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告。 3.因業務需要所辦理之避險性交易每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。
第十八條 配合條文 修正	本處理程序訂立於中華民國八十年四月二十七日董事會決議通過，第十六次修正於民國一一年六月十七日，經股東會議決後施行。	本處理程序訂立於中華民國八十年四月二十七日董事會決議通過，第十五次修正於民國一一年六月二十三日，經股東會議決後施行。

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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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 113 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對年興紡織股份有限公司及其子公司民國 113 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抽查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 113 及 112 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 113 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 許 秀 明



許秀明

會計師 辛 宥 呈



辛宥呈

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1120349008 號

中 華 民 國 114 年 3 月 11 日

代 碼	資 產	113年12月31日			112年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$	1,855,369	22	\$	1,302,034	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）	-	-	-	978	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註九）	250,000	3		300,000	4	
1150	應收票據（附註十一及二四）	181	-		825	-	-
1170	應收帳款淨額（附註十一及二四）	1,420,673	17		1,226,941	15	
1200	其他應收款（附註十一）	41,803	-		32,117	-	-
1220	本期所得稅資產（附註二六）	-	-		1,127	-	-
130X	存貨（附註十二）	1,827,156	22		1,921,258	24	
1410	預付款項	281,546	3		354,445	5	
1476	其他金融資產（附註三二）	9,583	-		8,414	-	-
1479	其他流動資產	146,636	2		107,128	1	
11XX	流動資產總計	5,832,947	69		5,255,267	65	
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）	8,945	-		48,065	1	
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註八）	706,379	9		831,877	10	
1540	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註九及十）	172,454	2		-	-	-
1550	採用權益法之投資（附註十四）	42,408	1		46,404	1	
1600	不動產、廠房及設備（附註十五）	1,017,875	12		1,249,509	16	
1755	使用權資產（附註十六）	29,894	-		29,469	-	-
1760	投資性不動產淨額（附註十七）	192,120	2		112,724	1	
1840	遞延所得稅資產（附註二六）	297,832	4		354,742	5	
1915	預付設備款	81,742	1		94,692	1	
1920	存出保證金	11,585	-		13,442	-	-
1975	淨確定福利資產（附註二二）	30,405	-		-	-	-
15XX	非流動資產總計	2,591,639	31		2,780,924	35	
1XXX	資 產 總 計	\$ 8,424,586	100		\$ 8,036,191	100	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十八）	\$ 196,710	2		\$ 11,802	-	
2150	應付票據（附註十九）	1,146	-		5,674	-	
2170	應付帳款（附註十九）	194,057	2		179,588	2	
2200	其他應付款（附註二十）	526,893	7		526,775	7	
2230	本期所得稅負債（附註二六）	13,915	-		975	-	
2250	虧損性合約之短期負債準備（附註二一）	-	-		89	-	
2280	租賃負債（附註十六）	2,090	-		1,962	-	
2399	其他流動負債	29,352	-		47,049	1	
21XX	流動負債總計	964,163	11		773,914	10	
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註二六）	295,339	4		283,235	4	
2580	租賃負債（附註十六）	34,306	-		32,602	-	
2640	淨確定福利負債（附註二二）	-	-		34,265	-	
2645	存入保證金	1,564	-		1,542	-	
25XX	非流動負債總計	331,209	4		351,644	4	
2XXX	負債總計	1,295,372	15		1,125,558	14	
	權益（附註二三）						
	股本						
3110	普通股股本	2,051,500	25		2,063,900	26	
3170	待註銷股本	(71,500)	(1)		-	-	
3100	股本總計	1,980,000	24		2,063,900	26	
3200	資本公積	419,716	5		506,552	6	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	2,328,626	28		2,328,626	29	
3320	特別盈餘公積	468,728	5		533,764	7	
3350	未分配盈餘	2,418,352	29		2,033,355	25	
3300	保留盈餘總計	5,215,706	62		4,895,745	61	
3400	其他權益	(486,208)	(6)		(555,564)	(7)	
3XXX	權益總計	7,129,214	85		6,910,633	86	
	負債及權益總計	\$ 8,424,586	100		\$ 8,036,191	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：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

合併綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二四）				
4110	銷貨收入	\$ 6,391,315	99	\$ 6,329,171	99
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>14,302</u>	-	<u>21,957</u>	-
4100	銷貨收入淨額	6,377,013	99	6,307,214	99
4600	其他營業收入	<u>43,648</u>	<u>1</u>	<u>51,602</u>	<u>1</u>
4000	營業收入合計	<u>6,420,661</u>	<u>100</u>	<u>6,358,816</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註十二及二五）				
5110	銷貨成本	5,708,722	89	6,351,996	100
5660	其他營業成本	<u>14,718</u>	-	<u>18,047</u>	-
5000	營業成本合計	<u>5,723,440</u>	<u>89</u>	<u>6,370,043</u>	<u>100</u>
5900	營業毛利（損）	<u>697,221</u>	<u>11</u>	(<u>11,227</u>)	-
	營業費用（附註十一、二二及二五）				
6100	推銷費用	281,666	5	266,817	4
6200	管理費用	265,811	4	162,427	3
6300	研究發展費用	586	-	13,804	-
6450	預期信用減損迴轉利益	(<u>5,410</u>)	-	(<u>4,351</u>)	-
6000	營業費用合計	<u>542,653</u>	<u>9</u>	<u>438,697</u>	<u>7</u>
6900	營業利益（損失）	<u>154,568</u>	<u>2</u>	(<u>449,924</u>)	(<u>7</u>)
	營業外收入及支出（附註二五及三一）				
7100	利息收入	66,229	1	62,188	1
7010	其他收入	87,524	2	67,570	1
7020	其他利益及損失	19,376	-	(75,297)	(2)
7050	財務成本	(7,653)	-	(6,246)	-
7060	採用權益法之關聯企業 損益份額	(<u>2,183</u>)	-	(<u>3,871</u>)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>163,293</u>	<u>3</u>	<u>44,344</u>	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利 (損)	\$ 317,861	5	(\$ 405,580)	(7)
7950	所得稅 (費用) 利益 (附註二六)	(75,692)	(1)	42,668	1
8200	本年度淨利 (損)	242,169	4	(362,912)	(6)
	其他綜合損益 (附註二三及二六)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	24,535	-	(3,558)	-
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	100,939	2	83,674	2
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(4,907)	-	711	-
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	53,563	1	3,052	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	(10,713)	(1)	(610)	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	163,417	2	83,269	2
8500	本年度綜合損益總額	\$ 405,586	6	(\$ 279,643)	(4)
	每股盈餘 (虧損) (附註二七)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 1.22		(\$ 1.83)	
9810	稀 釋	\$ 1.20		(\$ 1.83)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳威翰



經理人：蔡樹軒



會計主管：劉恩孜





年興樹林股份有限公司及子公司

民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	其他權益	資本公積	盈餘	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	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註二）	員工未賺得酬勞（附註二）	權益總計
A1	112 年 1 月 1 日餘額	206,690	2,066,900	\$ 2,066,900	\$ 2,066,900	\$ 2,066,900	\$ 2,066,900	\$ 2,066,900	\$ 7,603,071
B3	111 年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	(412,900)
D1	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(362,912)
D3	112 年度淨損	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	83,269
N1	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	(279,643)
Q1	股份基礎給付工具	(300)	(3,000)	(3,105)	-	-	-	(19,380)	105
Z1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	(88,536)	-	-
B5	112 年 12 月 31 日餘額	206,390	2,063,900	506,552	2,328,626	533,764	39,096	(86,836)	6,910,633
B17	112 年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(103,105)
D3	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(65,036)	-	-	-
D5	113 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	242,169
N1	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	163,417
Q1	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	405,586
Z1	股份基礎給付工具	(1,240)	(12,400)	(86,836)	-	-	-	86,836	(83,900)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	(161,269)	-	-
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	205,150	\$ 2,051,500	\$ 419,716	\$ 2,328,626	\$ 468,728	\$ 21,234	\$ -	\$ 7,129,214

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	\$ 317,861	(\$ 405,580)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	209,607	223,822
A20300	預期信用減損迴轉利益	(5,410)	(4,351)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產（負 債）之淨損失（利益）	11,309	(46,901)
A20900	財務成本	7,653	6,246
A21200	利息收入	(66,229)	(62,188)
A21300	股利收入	(20,754)	(16,213)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	3,105
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	2,183	3,871
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(33,153)	(1,264)
A23700	減損損失	2,189	15,950
A23800	存貨跌價及呆滯（回升利益）損失	(79,475)	20,859
	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	透過損益按公允價值衡量之金融資產	(10,191)	(748)
A31130	應收票據	644	1,196
A31150	應收帳款	(191,750)	472,173
A31180	其他應收款	(8,630)	10,354
A31200	存 貨	173,577	609,897
A31230	預付款項	72,899	(1,514)
A31240	其他流動資產	(39,508)	(16,181)
A31250	其他金融資產	(1,169)	(3,261)
A32130	應付票據	(4,528)	(944)
A32150	應付帳款	14,469	(66,899)
A32180	其他應付款	(77,034)	(46,969)
A32200	虧損性合約之短期負債準備	(89)	89
A32230	其他流動負債	(17,697)	(408)
A32240	淨確定福利計畫	(40,135)	(15,486)
A33000	營運產生之現金	216,639	678,655
A33500	支付之所得稅	(8,231)	(99,082)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>208,408</u>	<u>579,573</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度	112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	\$ -	(\$ 49,240)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	238,502	158,525
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(1,180,868)	(1,164,984)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,060,000	864,984
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(850)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	40,810	30,673
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	4,835	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(39,880)	(53,744)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	40,679	1,268
B03800	存出保證金減少(增加)	1,857	(2)
B07100	預付設備款增加	(6,120)	(138,721)
B07500	收取之利息	66,832	58,064
B07600	收取之股利	<u>20,754</u>	<u>16,213</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>247,401</u>	<u>(277,814)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	184,908	(144,446)
C01700	償還長期借款	-	(60,000)
C03100	存入保證金增加	22	77
C04020	租賃本金償還	(551)	(458)
C04500	發放現金股利	(103,105)	(412,900)
C05600	支付之利息	(7,139)	(6,718)
C09900	限制員工權利新股收回	<u>(14,950)</u>	<u>(3,000)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>59,185</u>	<u>(627,445)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>38,341</u>	<u>21,071</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	553,335	(304,615)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,302,034</u>	<u>1,606,649</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,855,369</u>	<u>\$ 1,302,034</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達年興紡織股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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 113 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對年興紡織股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

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抽查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 113 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 許 秀 明



許秀明

會計師 辛 宥 呈



辛宥呈

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1120349008 號

代 碼	資 產	113年12月31日			112年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$	847,790	10	\$	372,264	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）	-	-	-	978	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註九）	250,000	3	300,000	4	-	-
1150	應收票據（附註十）	181	-	825	-	-	-
1170	應收帳款淨額（附註十）	1,227,740	14	1,091,198	14	-	-
1180	應收關係企業款項（附註二八）	360,301	4	201,384	2	-	-
1200	其他應收款（附註十）	4,376	-	6,838	-	-	-
1220	本期所得稅資產（附註二三）	-	-	1,127	-	-	-
130X	存貨（附註十一）	1,739,580	21	1,830,290	23	-	-
1410	預付款項	55,617	1	67,580	1	-	-
1476	其他金融資產（附註二九）	50	-	50	-	-	-
1479	其他流動資產	1,638	-	8,370	-	-	-
11XX	流動資產總計	4,487,273	53	3,880,904	49	-	-
	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（附註八）	150,977	2	286,681	4	-	-
1550	採用權益法之投資（附註十二）	2,500,201	30	2,403,139	30	-	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十三）	668,420	8	826,015	10	-	-
1760	投資性不動產淨額（附註十四）	192,120	2	112,724	1	-	-
1840	遞延所得稅資產（附註二三）	297,832	4	354,742	5	-	-
1915	預付設備款	76,617	1	71,844	1	-	-
1920	存出保證金	9,334	-	11,303	-	-	-
1975	淨確定福利資產（附註十九）	30,405	-	-	-	-	-
15XX	非流動資產總計	3,925,906	47	4,066,448	51	-	-
1XXX	資 產 總 計	\$ 8,413,179	100	\$ 7,947,352	100	-	-
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十五）	\$ 196,710	3	\$ 11,802	-	-	-
2150	應付票據（附註十六）	874	-	5,343	-	-	-
2170	應付帳款（附註十六）	174,617	2	162,314	2	-	-
2180	應付關係企業款項（附註二八）	356,799	4	257,403	3	-	-
2200	其他應付款（附註十七）	228,020	3	254,121	3	-	-
2230	本期所得稅負債（附註二三）	12,332	-	-	-	-	-
2250	虧損性合約之短期負債準備（附註十八）	-	-	89	-	-	-
2399	其他流動負債	17,847	-	26,669	1	-	-
21XX	流動負債總計	987,199	12	717,741	9	-	-
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註二三）	295,339	3	283,235	4	-	-
2640	淨確定福利負債（附註十九）	-	-	34,265	-	-	-
2645	存入保證金	1,427	-	1,478	-	-	-
25XX	非流動負債總計	296,766	3	318,978	4	-	-
2XXX	負債總計	1,283,965	15	1,036,719	13	-	-
	權益（附註二十）						
	股本						
3110	普通股股本	2,051,500	25	2,063,900	26	-	-
3170	待註銷股本	(71,500)	(1)	-	-	-	-
3100	股本總計	1,980,000	24	2,063,900	26	-	-
3200	資本公積	419,716	5	506,552	6	-	-
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	2,328,626	28	2,328,626	29	-	-
3320	特別盈餘公積	468,728	5	533,764	7	-	-
3350	未分配盈餘	2,418,352	29	2,033,355	26	-	-
3300	保留盈餘總計	5,215,706	62	4,895,745	62	-	-
3400	其他權益	(486,208)	(6)	(555,564)	(7)	-	-
3XXX	權益總計	7,129,214	85	6,910,633	87	-	-
	負債及權益總計	\$ 8,413,179	100	\$ 7,947,352	100	-	-

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二一及二八）				
4110	銷貨收入	\$ 6,391,315	100	\$ 6,329,171	100
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>14,302</u>	<u>-</u>	<u>21,957</u>	<u>1</u>
4100	銷貨收入淨額	6,377,013	100	6,307,214	99
4800	其他營業收入	<u>30,444</u>	<u>-</u>	<u>37,094</u>	<u>1</u>
4000	營業收入合計	<u>6,407,457</u>	<u>100</u>	<u>6,344,308</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註十一、十九、 二二及二八）				
5110	銷貨成本	5,913,959	92	6,403,274	101
5800	其他營業成本	<u>173</u>	<u>-</u>	<u>4,855</u>	<u>-</u>
5000	營業成本合計	<u>5,914,132</u>	<u>92</u>	<u>6,408,129</u>	<u>101</u>
5900	營業毛利（損）	<u>493,325</u>	<u>8</u>	<u>(63,821)</u>	<u>(1)</u>
	營業費用（附註十、十九及二 二）				
6100	推銷費用	213,414	3	222,830	4
6200	管理費用	157,299	3	132,421	2
6300	研究發展費用	586	-	13,804	-
6450	預期信用減損損失（迴轉 利益）	<u>3,144</u>	<u>-</u>	<u>(7,011)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>374,443</u>	<u>6</u>	<u>362,044</u>	<u>6</u>
6900	營業利益（損失）	<u>118,882</u>	<u>2</u>	<u>(425,865)</u>	<u>(7)</u>
	營業外收入及支出（附註十 二、十三、十九、二二及二 八）				
7100	利息收入	12,403	-	11,629	-
7010	其他收入	41,842	1	34,789	1
7020	其他利益及損失	47,169	1	(55,289)	(1)
7050	財務成本	(6,027)	-	(4,632)	-
7060	採用權益法之子公司及關 聯企業之損益份額	<u>95,831</u>	<u>1</u>	<u>28,135</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合 計	<u>191,218</u>	<u>3</u>	<u>14,632</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利(損)	\$ 310,100	5	(\$ 411,233)	(7)
7950	所得稅(費用)利益(附註二三)	(67,931)	(1)	48,321	1
8200	本年度淨利(損)	242,169	4	(362,912)	(6)
	其他綜合損益(附註二十及二三)				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	24,535	-	(3,558)	-
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	102,798	2	8,245	-
8330	採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額	(1,859)	-	75,429	2
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(4,907)	-	711	-
	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	53,563	1	3,052	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(10,713)	(1)	(610)	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	163,417	2	83,269	2
8500	本年度綜合損益總額	\$ 405,586	6	(\$ 279,643)	(4)
	每股盈餘(虧損)(附註二四)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 1.22		(\$ 1.83)	
9810	稀 釋	\$ 1.20		(\$ 1.83)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳威翰

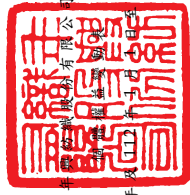


經理人：蔡樹軒



會計主管：劉恩孜





民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	其	他	權	益	總	計
A1	112 年 1 月 1 日餘額	206,690	(300)	(3,000)	2,063,900	2,066,900
B3	111 年度盈餘分配	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-
D1	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-
D3	112 年度淨損	-	-	-	-	-
D5	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-
N1	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-
Q1	股份基礎給付	(300)	(3,000)	(3,105)	(3,105)	(3,105)
Z1	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	-	-	-	-	-
B5	112 年度盈餘分配	-	-	-	-	-
B17	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-
D1	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-
D3	113 年度淨利	-	-	-	-	-
D5	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-
N1	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-
Q1	股份基礎給付	(1,240)	(12,400)	(86,836)	(86,836)	(86,836)
Z1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	205,150	(71,500)	(419,716)	(419,716)	(419,716)

代碼	其	他	權	益	總	計
A1	112 年 1 月 1 日餘額	206,690	(300)	(3,000)	2,063,900	2,066,900
B3	111 年度盈餘分配	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-
D1	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-
D3	112 年度淨損	-	-	-	-	-
D5	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-
N1	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-
Q1	股份基礎給付	(300)	(3,000)	(3,105)	(3,105)	(3,105)
Z1	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	-	-	-	-	-
B5	112 年度盈餘分配	-	-	-	-	-
B17	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-
D1	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-
D3	113 年度淨利	-	-	-	-	-
D5	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-
N1	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-
Q1	股份基礎給付	(1,240)	(12,400)	(86,836)	(86,836)	(86,836)
Z1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	205,150	(71,500)	(419,716)	(419,716)	(419,716)

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	\$ 310,100	(\$ 411,233)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	88,210	94,993
A20300	預期信用減損損失（利益）	3,144	(7,011)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產（負債）之淨損失（利益）	11,169	(230)
A20900	財務成本	6,027	4,632
A21200	利息收入	(12,403)	(11,629)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	3,105
A22300	採用權益法之子公司及關聯企業 損益份額	(95,831)	(28,135)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(32,687)	(76)
A23700	減損損失	2,189	15,950
A23800	存貨跌價及呆滯（回升利益）損 失	(79,475)	20,859
	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	透過損益按公允價值衡量之金融 資產	(10,191)	(748)
A31130	應收票據	644	1,196
A31150	應收帳款	(142,545)	411,684
A31160	應收關係企業款項	(158,917)	118,784
A31180	其他應收款	6,363	3,983
A31200	存 貨	170,185	631,986
A31230	預付款項	11,963	2,586
A31240	其他流動資產	6,732	2,244
A32130	應付票據	(4,469)	(913)
A32150	應付帳款	12,303	(57,507)
A32160	應付關係企業款項	99,396	(38,372)
A32180	其他應付款項	(95,523)	14,918
A32200	虧損性合約之短期負債準備	(89)	89
A32230	其他流動負債	(8,822)	(8,237)
A32240	淨確定福利計畫	(40,135)	(15,486)
A33000	營運產生之現金	47,338	747,432
A33500	支付之所得稅	(1,078)	(93,871)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>46,260</u>	<u>653,561</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
	投資活動之現金流量		
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 238,502	\$ 63,259
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(1,010,000)	(1,000,000)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,060,000	700,000
B02700	購置不動產、廠房及設備	(16,017)	(15,453)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	38,312	77
B03800	存出保證金減少(增加)	1,969	(192)
B07100	預付設備款增加	(6,581)	(111,955)
B07500	收取之利息	11,361	11,730
B07600	收取之股利	50,473	54,786
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>368,019</u>	<u>(297,748)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加(減少)	184,908	(144,446)
C01700	償還長期借款	-	(60,000)
C03100	存入保證金(減少)增加	(51)	69
C04500	發放現金股利	(103,105)	(412,900)
C05600	支付之利息	(5,555)	(5,103)
C09900	限制員工權利新股收回	(14,950)	(3,000)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>61,247</u>	<u>(625,380)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	475,526	(269,567)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>372,264</u>	<u>641,831</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 847,790</u>	<u>\$ 372,264</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳威翰



經理人：蔡樹軒



會計主管：劉恩孜

