

年興紡織股份有限公司
一一〇年股東常會議事錄



時間：中華民國一一〇年八月十一日（星期三）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114,973,796股（含電子投票103,937,498股），佔本公司已發行股份總數198,000,000股之58.06%。

主席：陳朝國 董事長



記錄：江昭叡



列席：蔡樹軒董事、陳仁洲董事、周泰源董事、黃士坤董事、楊轟烽獨立董事（審計委員會召集人）、勤業眾信聯合會計師事務所葉淑娟會計師、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）一〇九年度營業報告，敬請 公鑒。（請參閱附件一）

（二）審計委員會查核一〇九年度決算表冊報告，敬請 公鑒。（請參閱附件二）

（三）一〇九年度員工酬勞分派案，敬請 公鑒。（請參閱附件三）

四、承認事項：

第一案

董事會提

案由：一〇九年度營業報告書及財務報告案，敬請 承認。

說明：（一）本公司一〇九年度財務報告，業經勤業眾信聯合會計師事務所葉淑娟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）一〇九年度合併財務報表及個體財務報表會計師查核報告書、一〇九年十二月三十一日合併資產負債表

及個體資產負債表暨一〇九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，請參閱附件七，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：114,973,796 權

表決結果 (含電子投票)	占出席股東表決權數%
贊成權數：112,475,417 權	97.82%
反對權數：225,425 權	0.19%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：2,272,954 權	1.97%

本案依表決結果，照案承認。

第二案

董事會提

案由：一〇九年度盈餘分派案，敬請 承認。

說明：(一)本公司一〇九年度盈餘分派案，擬優先分派一〇九年度可分配盈餘，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，茲擬具本公司一〇九年度盈餘分配表，請參閱附件四。

(二)本次股東紅利之現金股利配發方式係按除息基準日股東名冊記載之股東持股比例，配發現金股利，如嗣後因本公司辦理其他增資發行新股或公司債轉換、買回庫藏股或轉讓庫藏股等其他原因，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動者，提請股東會授權董事會全權處理相關事宜。

(三)本次現金股利分派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。

(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：114,973,796 權

表決結果 (含電子投票)	占出席股東表決權數%
贊成權數：112,533,288 權	97.87%
反對權數：223,050 權	0.19%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：2,217,458 權	1.92%

本案依表決結果，照案承認。

總經理發言：回應股東戶號125203素晴投資股份有限公司增加每股現金股利發放之建議，公司股利政策向來是當年度獲利在次年度作為盈餘發放，惟109年度新冠疫情影響，全年結算為虧損。此外，部分帳上現金在境外，主要係2017年處分海外廠房之剩餘款項，若匯回台灣會增加稅負負擔，綜合考量疫情問題及資本支出規劃，故目前仍會保留帳上現金，未來重點在於公司調整體質產生獲利，有盈餘年度必當發放現金股利回饋股東。

股東戶號125203素晴投資股份有限公司代表人殷贊城發言：貴公司帳上現金充沛，流動資產占比高，實質接近零負債，一般投資人較少關注資產負債表，而忽略了像貴公司一樣財務體質穩健的好公司，公司目前股價偏低，因此建議公司可實施庫藏股買回，以提升公司價值。

總經理發言：除非未來股價跌破面額才會考慮實施，且本公司希望將有限資源運用於公司轉型調整及資本支出，才能真正為公司營運提升獲利，因此本公司僅在2008年買回庫藏股，綜上所述，目前不會考慮實施庫藏股買回計畫。

董事長發言：補充一下我知道有些公司沒有發現金股利也是為了因應疫情的不確定性，希望保留現金作為戰備儲量，以備不時之需，故保留現金應是較好的做法，也希望股東能一本初衷長期支持公司。

五、討論事項：

第一案

董事會提

案由：本公司擬發行限制員工權利新股案，敬請 公決。

說明：(一)依據公司法第 267 條及發行人募集與發行有價證券處理準則（以下簡稱募發準則）等相關規定辦理。

(二)本次擬發行之限制員工權利新股內容如下：

1、發行總額：

上限為普通股9,900,000股，每股面額新台幣10元，共計新台幣99,000,000元。

2、發行條件：

A. 發行價格：每股新台幣10元。

B. 既得條件：須同時符合以下三項要件，始可於既得日一次既得100%之獲配股數。

a. 個人服務期間：員工自獲配限制員工權利新股之給與日起算，須任職屆滿三年。

b. 個人績效考核：既得期間屆滿日前之最近三個年度平均考核成績達85分以上。

c. 公司營運指標：以經會計師查核簽證之合併財務報表為基礎，既得期間屆滿日前之最近三個年度平均合併營業利益率達3%以上。

3、員工未符既得條件或發生繼承之處理方式：獲配之限制員工權利新股，遇有未達既得條件者，除本公司限制員工權利新股發行辦法另有規定外，其股份由本公司以發行價格向員工買回並辦理註銷。

4、員工之資格條件及得獲配股數：

A. 以給與日當日已到職之本公司全職員工為限。實際得獲配員工及其獲配股數，將參酌服務年資、職等、工作績效、整體貢獻、特殊功績或其他營運管理及業務發展策略所須等因素，由董事長核訂，提報董事會同意後認定之，惟具經理人身份者，應先經薪資報酬委員會同意。

B. 單一員工累計取得限制員工權利新股之股數加計其累計被給予本公司依募發準則第56-1條第一項規定發行之員工認股權憑證得認購股數之合計數，不得超過本公司已發行股份總數之千分之三，且加計其累計被給予本公司依募發準則第56條第一項規定發行之員工認股權憑證得認購股

數，不得超過本公司已發行股份總數之百分之一。經各中央目的事業主管機關專案核准者，單一員工取得員工認股權憑證與限制員工權利新股之合計數，得不受前開比例之限制。

5、辦理本次限制員工權利新股之必要理由：

為吸引及留任公司所需之專業人才，並激勵員工及提升員工向心力，以共同創造公司及股東之利益。

6、可能費用化之金額、對公司每股盈餘稀釋情形及其他對股東權益影響事項：

A. 可能費用化之金額：公司應於給與日衡量股票之公允價值，並於既得期間分年認列相關費用。若以本公司110年3月9日普通股收盤價16.4元擬制計算，假設總發行股數9,900,000股全數達成既得條件，則可能費用化之總金額為新台幣63,360仟元。暫估111年至114年費用化之金額分別為15,840仟元、21,120仟元、21,120仟元及5,280仟元。

B. 對公司每股盈餘稀釋情形及其他對股東權益影響事項：若以本公司110年3月9日已發行流通在外股數198,000,000股計算，暫估111年至114年對每股盈餘稀釋之影響分別為0.08元、0.107元、0.107元及0.027元。除對稀釋每股盈餘之有限影響外，尚無其他對股東權益之重大影響事項。

7、員工獲配新股後未達既得條件前受限制之權利：

A. 員工獲配限制員工權利新股後未達成既得條件前，應全數交付本公司指定之機構信託保管，並不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與、設定或作其他方式處分。

B. 員工獲配限制員工權利新股後未達成既得條件前，股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等權利，與本公司已發行之普通股相同，且依信託保管契約執行之。

C. 除前述限制外，員工獲配限制員工權利新股於未

達既得條件前之其他權利，包含但不限於：現金及股票股利之受配權、現金增資認股權、減資及因合併、分割、股份轉換等各項法定事由所獲配之任何權益，與本公司已發行普通股股份相同。

8、其他重要約定事項（含股票信託保管等）：

- A. 本公司發行限制員工權利新股，得以股票信託保管之方式辦理。
- B. 本公司限制員工權利新股發行辦法，經董事會三分之二以上董事出席及出席董事過半同意後，並經主管機關核准後申報生效，發行前如有修正時亦同。若於送件審核過程中，因主管機關意見而有修正之必要時，授權董事長修訂本辦法，嗣後再提董事會追認，始得發行之。

9、其他應敘明事項：

- A. 本次發行限制員工權利新股所訂各項條件，如經主管機關指示、相關法令規則修正，或因應金融市場狀況或客觀環境須修訂或修正時，除法令另有規定外，擬提請股東會授權董事會全權處理之。
- B. 本次發行之限制員工權利新股，相關限制及重要約定事項或未盡事宜，悉依相關法令及本公司訂定之發行辦法辦理。

(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：114,973,796權

表決結果 (含電子投票)	占出席股東表決權數%
贊成權數：112,498,164 權	97.84%
反對權數：240,968 權	0.20%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：2,234,664 權	1.94%

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)調整後核決權限，彙總列示如下：

項目	金額	核決權限
取得或處分設備或其使用權資產或其他重要資產	新台幣 1 億元以下	總經理或依授權辦法逐級核准
	超過新台幣 1 億元	董事會
長期投資有價證券之處分	新台幣 1 億元以下	總經理，事後提報董事會
	超過新台幣 1 億元	董事會
短期投資股權性質之有價證券(含股票型基金)之處分	新台幣 1 億元以下	總經理，事後提報董事會
	超過新台幣 1 億元	董事會

(三)「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五。

(四)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：114,973,796 權

表決結果 (含電子投票)	占出席股東表決權數%
贊成權數：110,917,690 權	96.47%
反對權數：1,843,017 權	1.60%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：2,213,089 權	1.92%

本案依表決結果，照案通過。

第三案

董事會提

案由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，敬請 公決。

說明：(一)配合法令規定，擬修訂「資金貸與他人作業程序」之核決權限。

(二)「資金貸與他人作業程序」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：114,973,796 權

表決結果 (含電子投票)	占出席股東表決權數%
贊成權數：112,519,815 權	97.86%
反對權數：234,512 權	0.20%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：2,219,469 權	1.93%

本案依表決結果，照案通過。

六、臨時動議：無。

七、散會：上午九時四十五分。

附件一

年興紡織股份有限公司 營業報告書

回顧 2020 年，新冠病毒(COVID-19)肆虐全球，各國為防止疫情擴散，採取封城、封閉邊境、限制人員活動等嚴格管制措施，使得全球經濟需求近乎停擺，國際原油與原物料價格重挫。雖然疫情期間各國政府紛紛透過大規模的財政刺激及貨幣寬鬆政策來挽救經濟危機及金融風險，且自第三季起各主要國家亦逐步重啟經濟活動，然而全球經濟仍因疫情影響而遭受重創。面對全球經濟成長趨緩，本公司持續強化核心競爭力，藉由提升自動化製程，優化產品供應鏈，以增加產品附加價值，積極推動人才接班計畫，強化各事業部 KPI 管理，並不斷投入研發資源加速產品開發，攜手客戶創造出兼具時尚美觀及環境友善的牛仔機能服飾，除不斷提升產業競爭優勢外，更致力於履行社會責任，反饋員工及社會，以企業永續發展為宗旨。

展望 2021 年，隨著世界各國積極研發疫苗，將有助於消費者與企業恢復正常經濟活動，國際貿易也可望回到正常成長軌道，全球經濟復甦指日可待。然而仍須考慮諸多不確定因素，如貨幣、財政等政策工具逐漸告罄、新冠病毒的變異情形與疫情緩解速度，美中兩大國間的科技博弈與其他地緣政治風險等，都將持續影響全球經濟復甦的速度。面對變化莫測的政經情勢，本公司堅守深耕本業的理念，專注於牛仔布與牛仔服飾領域，透過結合布料研發、副料開發、洗水技術、成衣設計、高品質製造與物流管理的整合接單模式，提升產品品質與生產效率，積極掌握經濟復甦契機與市場流行趨勢，持續強化公司核心競爭力，戮力以赴為股東創造獲利，並且落實善盡企業社會責任的義務。

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

董事會造具本公司一〇九年度營業報告書、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葉淑娟、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

本公司一一〇年股東常會

年興紡織股份有限公司



審計委員會召集人：楊轟烽



中華民國一一〇年三月十七日

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 109 年度係稅前損失，故未提列員工酬勞。

附件四

年興紡織股份有限公司

盈餘分配表

民國一〇九年度

單位：新台幣元

項 目	小 計	合 計
每股現金股利		0.6
期初未分配盈餘		2,518,616,091
處分透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具投資		175,825,560
確定福利計畫精算損益		9,253,898
調整後未分配盈餘		2,703,695,549
本年度稅前純損	(549,184,965)	
所得稅利益	126,118,513	
本年度稅後純損		(423,066,452)
迴轉依法提列特別盈餘公積		274,991,107
本年度累計可供分配盈餘		2,555,620,204
分配項目		
股東紅利		(118,800,000)
未分配盈餘結轉下年度		2,436,820,204

董事長：陳朝國



經理人：蔡樹軒



會計主管：陳湘琴



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
<p>第六條 修訂核決權限。</p>	<p>取得或處分不動產、設備或其使用權資產或其他重要資產之處理程序： 一、評估及作業程序 本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產或其他重要資產，悉依本公司內部控制制度不動產、廠房及設備循環辦理。 二、交易條件及授權額度之決定程序： (一)取得或處分不動產或其使用權資產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報總經理，其金額在新台幣1仟萬元以下者，得呈請總經理核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣1仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。 (二)取得或處分設備或其使用權資產或其他重要資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額在新台幣1億元以下者，應依授權辦法逐級核准；超過新台幣1億元者，應呈請總經理核准後，提經董事會通過後始得為之。 三、執行單位： 本公司取得或處分不動產、設備或其他重要資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及管理部負責執行。 四、不動產、設備或其使用權資產或其他重要資產估價報告： 本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產或其他重要資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，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，應先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定： (一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。 (二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。 (三)專業估價者之估價結果有下列情形之一除取得資產之估價結果均高於交易金額或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p>	<p>取得或處分不動產、設備或其使用權資產或其他重要資產之處理程序： 一、評估及作業程序 本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產或其他重要資產，悉依本公司內部控制制度不動產、廠房及設備循環辦理。 二、交易條件及授權額度之決定程序： (一)取得或處分不動產或其使用權資產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報總經理，其金額在新台幣1仟萬元以下者，得呈請總經理核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣1仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。 (二)取得或處分設備或其使用權資產或其他重要資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額在新台幣1仟萬元以下者，應依授權辦法逐級核准；超過新台幣1仟萬元者，應呈請總經理核准後，提經董事會通過後始得為之。 三、執行單位： 本公司取得或處分不動產、設備或其他重要資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及管理部負責執行。 四、不動產、設備或其使用權資產或其他重要資產估價報告： 本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產或其他重要資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，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，應先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定： (一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。 (二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。 (三)專業估價者之估價結果有下列情形之一除取得資產之估價結果均高於交易金額或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p>

條次及修正原因	修正條文內容	原條文內容
	<p>1.估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</p> <p>2.二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p> <p>(四)專業估價者，出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>(五)本公司係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p>	<p>1.估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</p> <p>2.二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p> <p>(四)專業估價者，出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>(五)本公司係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p>
<p>第七條 修訂核決權限。</p>	<p>取得或處分有價證券投資處理程序：</p> <p>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。</p> <p>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，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。 (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。</p> <p>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。</p> <p>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，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發佈之審計準則公報第二十號規定辦理。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。</p>	<p>取得或處分有價證券投資處理程序：</p> <p>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。</p> <p>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，惟有價證券之處分案於新台幣2仟萬元以下授權總經理先行處理，事後再提報董事會追認。 (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2仟萬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。</p> <p>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。</p> <p>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，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發佈之審計準則公報第二十號規定辦理。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。</p>
<p>第十九條 配合條文修正。</p>	<p>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，第十四次修正於民國一一〇年八月十一日，經股東會議決後施行。</p>	<p>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，第十三次修正於民國一〇九年六月十六日，經股東會議決後施行。</p>

附件六

年興紡織股份有限公司
資金貸與他人作業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
<p>第六條 修訂核決權限。</p>	<p>辦理及審查程序： 本公司辦理資金貸與他人時，應由本公司轉投資股份達百分之九十以上之子公司董事會決議後向本公司提出申請，因本公司資金貸與時並未要求提供擔保品，故本公司指派至該公司擔任董事之人員應評估資金貸與之風險，且金額是否為該子公司營運上所合理必需，並知會本公司由財務部彙總子公司基本資料及財務資料以便辦理徵信工作，並評估資金貸與金額對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響，層呈核准後，送董事會決議。另外本公司與所屬子公司或本公司所屬子公司間之貸與，應提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。若本公司已設置獨立董事者，辦理資金貸與時，應充分考量獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明；本公司若已依證券交易法規定設置審計委員會時，應提董事會決議之資金貸與，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議；所稱審計委員會全體成員及所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p> <p>前項所稱一定額度，除符合公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第三條第四項規定外，本公司或所屬子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之十。</p>	<p>辦理及審查程序： 本公司辦理資金貸與他人時，應由本公司轉投資股份達百分之九十以上之子公司董事會決議後向本公司提出申請，因本公司資金貸與時並未要求提供擔保品，故本公司指派至該公司擔任董事之人員應評估資金貸與之風險，且金額是否為該子公司營運上所合理必需，並知會本公司由財務部彙總子公司基本資料及財務資料以便辦理徵信工作，並評估資金貸與金額對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響，層呈核准後，送董事會決議。另外本公司與所屬子公司或本公司所屬子公司間之貸與，應提董事會決議，並得授權總經理對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。若本公司已設置獨立董事者，辦理資金貸與時，應充分考量獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明；本公司若已依證券交易法規定設置審計委員會時，應提董事會決議之資金貸與，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議；所稱審計委員會全體成員及所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p> <p>前項所稱一定額度，除符合公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第三條第四項規定外，本公司或所屬子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之十。</p>
<p>第十四條 配合條文修正。</p>	<p>本作業程序訂立於中華民國八十一年一月二十八日，<u>第十二次修正於中華民國一一〇年八月十一日</u>，並提股東會同意，修正時亦同。</p>	<p>本作業程序訂立於中華民國八十一年一月二十八日，<u>第十一次修正於中華民國一〇九年六月十六日</u>，並提股東會同意，修正時亦同。</p>

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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 109 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 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨之減損評估

有關存貨減損評估之會計政策及重大會計估計請詳財務報表附註四(六)及附註五；存貨餘額的詳細內容，請詳財務報表附註十。

事項之說明

存貨減損係以成本與淨變現價值孰低衡量，當存貨淨變現價值低於成本時，需提列存貨跌價及呆滯損失，考量其涉及管理階層重大會計判斷及估計，因是存貨減損評估之查核為本年度關鍵查核事項。

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. 瞭解及評估存貨減損有關之內部控制設計及執行有效性。
2. 於年底進行存貨抽盤，以確認並評估存貨是否存在過時或毀損之情事。
3. 測試年底存貨庫齡資料之正確性及評估管理當局估計存貨跌價及呆滯損失政策之合理性，並抽核淨變現價值之有關資料據以核算存貨跌價及呆滯損失之適足性。

其他事項

年興紡織股份有限公司業已編製民國 109 及 108 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有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 109 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 葉 淑 娟

葉 淑 娟



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 0990031652 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 110 年 3 月 17 日

代 碼	資 產	109年12月31日			108年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 1,134,391	13	\$ 694,697	7		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	-	-	494,583	5		
1150	應收票據 (附註九)	2,328	-	1,788	-		
1170	應收帳款淨額 (附註五及九)	1,878,431	21	1,567,520	17		
1200	其他應收款 (附註九)	31,197	-	106,848	1		
1220	本期所得稅資產 (附註二四)	374	-	-	-		
130X	存貨 (附註十)	2,082,637	23	2,478,700	27		
1410	預付款項	225,271	2	320,398	3		
1476	其他金融資產—流動 (附註三一)	1,990	-	50	-		
1479	其他流動資產	70,636	1	72,972	1		
11XX	流動資產總計	5,427,255	60	5,737,556	61		
	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)	98,720	1	100,558	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)	1,178,324	13	836,492	9		
1550	採用權益法之投資 (附註十二)	64,504	1	106,064	1		
1600	不動產、廠房及設備 (附註十三及三一)	1,691,289	19	2,025,380	22		
1755	使用權資產 (附註十四)	32,691	-	21,670	-		
1760	投資性不動產淨額 (附註十五)	115,454	1	116,364	1		
1840	遞延所得稅資產 (附註二四)	396,914	5	337,660	4		
1915	預付設備款	26,166	-	49,860	1		
1920	存出保證金	14,259	-	14,397	-		
15XX	非流動資產總計	3,618,321	40	3,608,445	39		
1XXX	資 產 總 計	\$ 9,045,576	100	\$ 9,346,001	100		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十六)	\$ 226,190	3	\$ 616,679	7		
2150	應付票據 (附註十七)	69,601	1	73,476	1		
2170	應付帳款 (附註十七)	293,522	3	252,951	3		
2200	其他應付款 (附註十八)	567,971	6	578,345	6		
2230	本期所得稅負債 (附註二四)	1,215	-	32,961	-		
2250	虧損性合約之短期負債準備 (附註十九)	2,734	-	380	-		
2280	租賃負債—流動 (附註十四)	1,888	-	478	-		
2399	其他流動負債	40,107	-	25,773	-		
21XX	流動負債總計	1,203,228	13	1,581,043	17		
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註十六)	100,000	1	-	-		
2570	遞延所得稅負債 (附註二四)	309,295	4	386,668	4		
2580	租賃負債—非流動 (附註十四)	31,601	-	18,504	-		
2640	淨確定福利負債 (附註二十)	130,388	2	157,817	2		
2645	存入保證金	1,555	-	1,482	-		
25XX	非流動負債總計	572,839	7	564,471	6		
2XXX	負債總計	1,776,067	20	2,145,514	23		
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本	1,980,000	22	1,980,000	21		
3200	資本公積	419,715	5	419,715	5		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	2,282,156	25	2,282,156	24		
3320	特別盈餘公積	274,992	3	321,638	3		
3350	未分配盈餘	2,280,629	25	2,471,970	27		
3300	保留盈餘總計	4,837,777	53	5,075,764	54		
3400	其他權益	32,017	-	(274,992)	(3)		
31XX	本公司業主權益總計	7,269,509	80	7,200,487	77		
3XXX	權益總計	7,269,509	80	7,200,487	77		
	負債及權益總計	\$ 9,045,576	100	\$ 9,346,001	100		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳朝國



經理人：蔡樹軒



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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼	109年度		108年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二二）			
4110	\$ 7,061,155	101	\$ 8,574,005	100
4170	54,096	1	23,001	-
4100	7,007,059	100	8,551,004	100
4600	12,314	-	16,508	-
4000	7,019,373	100	8,567,512	100
	營業成本（附註十、二十及二三）			
5110	6,802,369	97	8,113,294	95
5660	12,314	-	16,195	-
5000	6,814,683	97	8,129,489	95
5900	204,690	3	438,023	5
	營業費用（附註九、二十及二三）			
6100	301,339	4	314,041	4
6200	156,330	2	222,549	2
6300	26,040	1	25,339	-
6450	20,898	-	(18,226)	-
6000	504,607	7	543,703	6
6900	(299,917)	(4)	(105,680)	(1)
	營業外收入及支出（附註十、十二、二三及三十）			
7100	10,328	-	17,976	-
7010	102,650	1	81,104	1
7020	(331,607)	(5)	(49,064)	(1)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本	(\$ 6,049)	-	(\$ 4,937)	-
7060	採用權益法之關聯企業 損益份額	(23,467)	-	(9,801)	-
7000	營業外收入及支出 合計	(248,145)	(4)	35,278	-
7900	稅前淨損	(548,062)	(8)	(70,402)	(1)
7950	所得稅利益(附註四及二四)	124,996	2	615	-
8200	本年度淨損	(423,066)	(6)	(69,787)	(1)
	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	11,567	-	(1,237)	-
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	578,561	8	22,412	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(2,314)	-	247	-
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	(119,657)	(2)	(20,011)	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	23,931	1	4,003	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	492,088	7	5,414	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 69,022	1	(\$ 64,373)	(1)
	淨損歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 423,066)	(6)	(\$ 69,702)	(1)
8620	非控制權益	-	-	(85)	-
8600		(\$ 423,066)	(6)	(\$ 69,787)	(1)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 69,022	1	(\$ 64,291)	(1)
8720	非控制權益	-	-	(82)	-
8700		<u>\$ 69,022</u>	<u>1</u>	<u>(\$ 64,373)</u>	<u>(1)</u>
	每股虧損 (附註二五)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>(\$ 2.14)</u>		<u>(\$ 0.35)</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳朝國



經理人：蔡樹軒



會計主管：陳湘琴





年興物產股份有限公司及子公司

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代碼	歸屬於本公司		業司		主其		之權		權	
	股本	公積	盈餘	公積	盈餘	未分配	盈餘	其他	之權	益
A1	198,000	419,715	2,282,156	414,600	2,885,971	480,336	158,698	7,660,804	56	7,660,860
B5	-	-	-	-	(396,000)	-	-	(396,000)	-	(396,000)
B17	-	-	-	(92,962)	92,962	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	(69,702)	-	-	(69,702)	(85)	(69,787)
D3	-	-	-	-	(990)	(16,011)	22,412	5,411	3	5,414
D5	-	-	-	-	(70,692)	(16,011)	22,412	(64,291)	(82)	(64,373)
M5	-	-	-	-	(26)	-	-	(26)	26	-
Q1	-	-	-	-	(40,245)	-	40,245	-	-	-
Z1	198,000	419,715	2,282,156	321,638	2,471,970	496,347	221,355	7,200,487	-	7,200,487
B17	-	-	-	(46,646)	46,646	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	(423,066)	-	-	(423,066)	-	(423,066)
D3	-	-	-	-	9,253	(95,726)	578,561	492,088	-	492,088
D5	-	-	-	-	(413,813)	(95,726)	578,561	69,022	-	69,022
Q1	-	-	-	-	175,826	-	(175,826)	-	-	-
Z1	198,000	419,715	2,282,156	274,992	2,280,629	592,073	624,090	7,269,509	-	7,269,509

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：陳朝國



經理人：蔡樹軒



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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 548,062)	(\$ 70,402)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	272,186	312,731
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	20,898	(18,226)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨損失(利益)	55,855	(5,418)
A20900	財務成本	6,049	4,937
A21200	利息收入	(10,328)	(17,976)
A21300	股利收入	(1,133)	-
A22300	採用權益法之關聯企業損益份 額	23,467	9,801
A22500	處分不動產、廠房及設備(利 益)損失	(523)	3,985
A23700	減損損失	67,130	-
A23200	處分採用權益法之投資利益	(2)	-
A23800	存貨跌價及呆滯損失	52,784	22,103
A29900	火災損失	-	3,333
	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	-	448
A31130	應收票據	(540)	2,753
A31150	應收帳款	(331,828)	105,133
A31250	其他金融資產	(1,940)	-
A31180	其他應收款	(10,384)	10,965
A31200	存 貨	343,279	(40,100)
A31230	預付款項	95,127	(34,116)
A31240	其他流動資產	2,336	11,060
A32130	應付票據	(3,875)	(42,735)
A32150	應付帳款	40,571	(85,074)
A32180	其他應付款	(10,392)	(22,201)
A32200	虧損性合約之短期負債準備	2,354	380
A32230	其他流動負債	14,334	(15,271)
A32240	淨確定福利負債	(15,862)	(26,992)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A33000	營運產生之現金	\$ 61,501	\$ 109,118
A33500	支付之所得稅	(22,134)	(120,843)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>39,367</u>	<u>(11,725)</u>
	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	234,791	4,127
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產剩餘財產分配	217	129
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減損退回股款	303	-
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(7,452)	(161,298)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(511,930)	(2,488,308)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	1,036,944	2,428,046
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	10,690	53,854
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	20	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(69,604)	(148,416)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	4,299	989
B03800	存出保證金減少(增加)	138	(361)
B07100	預付設備款增加	(27,599)	(244,420)
B07500	收取之利息	10,303	37,399
B07600	收取之股利	<u>3,765</u>	<u>8,928</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>684,885</u>	<u>(509,331)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款(減少)增加	(390,489)	218,974
C01600	舉借長期借款	150,000	-
C01700	償還長期借款	(50,000)	(182,000)
C03100	存入保證金增加	73	45
C04500	支付本公司業主股利	-	(396,000)
C05600	支付之利息	(5,226)	(3,896)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(295,642)</u>	<u>(362,877)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>11,084</u>	<u>3,097</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	\$ 439,694	(\$ 880,836)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>694,697</u>	<u>1,575,533</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,134,391</u>	<u>\$ 694,697</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳朝國



經理人：蔡樹軒



會計主管：陳湘琴



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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 109 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 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨之減損評估

有關存貨減損評估之會計政策及重大會計估計請詳財務報表附註四(五)及附註五；存貨餘額的詳細內容，請詳財務報表附註十。

事項之說明

存貨減損係以成本與淨變現價值孰低衡量，當存貨淨變現價值低於成本時，需提列存貨跌價及呆滯損失，考量其涉及管理階層重大會計判斷及估計，因是存貨減損評估之查核為本年度關鍵查核事項。

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. 瞭解及評估存貨減損有關之內部控制設計及執行有效性。
2. 於年底進行存貨抽盤，以確認並評估存貨是否存在過時或毀損之情事。
3. 測試年底存貨庫齡資料之正確性及評估管理當局估計存貨跌價及呆滯損失政策之合理性，並抽核淨變現價值之有關資料據以核算存貨跌價及呆滯損失之適足性。

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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個

體財務報表存有之重大不實表達。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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 109 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 葉 淑 娟

葉 淑 娟



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 0990031652 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 1 1 0 年 3 月 1 7 日



民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108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)	\$ 424,703	5	\$ 331,673	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	-	-	181,252	2
1150	應收票據 (附註九)	2,328	-	1,788	-
1170	應收帳款淨額 (附註四、五及九)	1,726,465	20	1,449,901	15
1180	應收關係企業款項 (附註二七)	225,212	3	577,351	6
1200	其他應收款 (附註九)	16,552	-	7,307	-
1220	本期所得稅資產 (附註四及二二)	374	-	-	-
130X	存貨 (附註四、五及十)	1,979,112	22	2,354,770	25
1410	預付款項	38,663	-	71,399	1
1476	其他金融資產—流動 (附註二八)	1,990	-	50	-
1479	其他流動資產	10,651	-	20,117	-
11XX	流動資產總計	<u>4,426,050</u>	<u>50</u>	<u>4,995,608</u>	<u>53</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 (附註四及八)	277,983	3	234,155	3
1550	採用權益法之投資 (附註四及十一)	2,654,977	30	2,712,747	29
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十二及二八)	887,317	10	967,083	10
1760	投資性不動產淨額 (附註四及十三)	115,454	2	116,364	1
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二二)	396,914	5	337,660	4
1915	預付設備款	21,950	-	17,308	-
1920	存出保證金	11,534	-	11,604	-
15XX	非流動資產總計	<u>4,366,129</u>	<u>50</u>	<u>4,396,921</u>	<u>47</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 8,792,179</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,392,529</u>	<u>100</u>
負債及權益					
流動負債					
2100	短期借款 (附註十四)	\$ 151,190	2	\$ 536,179	6
2150	應付票據 (附註十五)	66,429	1	69,297	1
2170	應付帳款 (附註十五)	277,485	3	234,973	2
2180	應付關係企業款項 (附註二七)	255,318	3	545,934	6
2200	其他應付款 (附註十六)	194,934	2	212,333	2
2230	本期所得稅負債 (附註四及二二)	-	-	29,632	-
2250	虧損性合約之短期負債準備 (附註四及十七)	2,734	-	380	-
2399	其他流動負債	33,391	-	17,403	-
21XX	流動負債總計	<u>981,481</u>	<u>11</u>	<u>1,646,131</u>	<u>17</u>
非流動負債					
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二二)	309,295	4	386,668	4
2540	長期借款 (附註十四)	100,000	1	-	-
2640	淨確定福利負債 (附註四及十八)	130,388	1	157,817	2
2645	存入保證金	1,506	-	1,426	-
25XX	非流動負債總計	<u>541,189</u>	<u>6</u>	<u>545,911</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計	<u>1,522,670</u>	<u>17</u>	<u>2,192,042</u>	<u>23</u>
權 益					
3110	普通股股本	1,980,000	23	1,980,000	21
3200	資本公積	419,715	5	419,715	5
保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	2,282,156	26	2,282,156	24
3320	特別盈餘公積	274,992	3	321,638	4
3350	未分配盈餘	2,280,629	26	2,471,970	26
3300	保留盈餘總計	4,837,777	55	5,075,764	54
3400	其他權益	32,017	-	(274,992)	(3)
3XXX	權益總計	<u>7,269,509</u>	<u>83</u>	<u>7,200,487</u>	<u>77</u>
負債及權益總計		<u>\$ 8,792,179</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,392,529</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳朝國



經理人：蔡樹軒



會計主管：陳湘琴



年興紡織股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二十及二七）				
4110	銷貨收入	\$ 7,061,155	101	\$ 8,574,005	100
4170	減：銷貨退回及折讓	54,096	1	23,001	-
4100	銷貨收入淨額	7,007,059	100	8,551,004	100
4600	加工收入	-	-	313	-
4000	營業收入合計	7,007,059	100	8,551,317	100
	營業成本（附註十、十八、二一及二七）				
5110	銷貨成本	6,876,027	98	8,183,020	96
5000	營業成本合計	6,876,027	98	8,183,020	96
5900	營業毛利	131,032	2	368,297	4
	營業費用（附註二一）				
6100	推銷費用	228,880	3	243,525	3
6200	管理費用	128,311	2	152,786	2
6300	研究發展費用	26,040	1	25,339	-
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	16,993	-	(14,749)	-
6000	營業費用合計	400,224	6	406,901	5
6900	營業損失	(269,192)	(4)	(38,604)	(1)
	營業外收入及支出（附註十、十一、二一及二七）				
7100	利息收入	2,249	-	3,454	-
7010	其他收入	89,661	1	66,499	1
7020	其他利益及損失	(123,999)	(2)	(39,445)	-
7050	財務成本	(3,930)	-	(2,948)	-
7060	採用權益法之子公司及關聯企業之損益份額	(243,974)	(3)	(62,386)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	(279,993)	(4)	(34,826)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 549,185)	(8)	(\$ 73,430)	(1)
7950	所得稅利益 (附註四及二二)	126,119	2	3,728	-
8200	本年度淨損	(423,066)	(6)	(69,702)	(1)
	其他綜合損益 (附註十九及二二)				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	11,567	-	(1,237)	-
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	121,313	2	(16,176)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(2,314)	-	247	-
8330	採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額	457,248	6	38,588	-
	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	(119,657)	(2)	(20,014)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	23,931	1	4,003	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	492,088	7	5,411	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 69,022	1	(\$ 64,291)	(1)
	每股虧損 (附註二三)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	(\$ 2.14)		(\$ 0.35)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳朝國



經理人：蔡樹軒



會計主管：陳湘琴





民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代碼	股本 (附註十九) 數	附註十九) 額	資本公積 (附註十九) 額	法定盈餘公積	保留盈餘 (附註八、十九及二十) 未分配盈餘	國外營運機構兌換差額之兌換 (附註十九) 額	其他	權益	
								透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	其他綜合損益
A1	198,000	\$ 1,980,000	\$ 419,715	\$ 2,282,156	\$ 414,600	\$ 2,885,971	\$ 480,336	\$ 158,698	\$ 7,660,804
B5	-	-	-	-	-	(396,000)	-	-	(396,000)
B17	-	-	-	-	(92,962)	92,962	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	(69,702)	-	-	(69,702)
D3	-	-	-	-	-	990	(16,011)	22,412	5,411
D5	-	-	-	-	-	(70,692)	(16,011)	22,412	(64,291)
C7	-	-	-	-	-	(26)	-	-	(26)
Q1	-	-	-	-	-	-	-	40,245	-
Z1	198,000	1,980,000	419,715	2,282,156	321,638	2,471,970	(496,347)	221,355	7,200,487
B5	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B17	-	-	-	-	(46,646)	46,646	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	(423,066)	-	-	(423,066)
D3	-	-	-	-	-	9,253	(95,726)	578,561	492,088
D5	-	-	-	-	-	(413,813)	(95,726)	578,561	69,022
Q1	-	-	-	-	-	-	-	(175,826)	-
Z1	198,000	\$ 1,980,000	\$ 419,715	\$ 2,282,156	\$ 274,992	\$ 2,280,629	(\$ 592,073)	\$ 624,090	\$ 7,269,509

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：陳朝國



經理人：蔡樹軒



會計主管：陳湘琴

年興紡織股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨(損)利	(\$ 549,185)	(\$ 73,430)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	96,494	107,170
A20300	預期信用(損失)利益	16,993	(14,749)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	(1,797)	1,157
A20900	財務成本	3,930	2,948
A21200	利息收入	(2,249)	(3,454)
A22300	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	243,974	62,386
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(357)	(88)
A23200	處分採用權益法之投資利益	(2)	-
A23800	存貨跌價及呆滯損失	52,784	22,103
A29900	火災損失	-	3,333
	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	448
A31130	應收票據	(540)	2,753
A31150	應收帳款	(293,557)	64,690
A31160	應收關係企業款項	352,139	(44,660)
A31180	其他應收款	(9,285)	3,177
A31200	存 貨	322,874	(48,009)
A31230	預付款項	32,736	17,347
A31240	其他流動資產	9,466	2,867
A31250	其他金融資產	(1,940)	-
A32130	應付票據	(2,868)	(43,801)
A32150	應付帳款	42,512	(85,005)
A32160	應付關係企業款項	(61,239)	(45,039)
A32180	其他應付款項	(17,417)	(41,981)
A32200	虧損性合約之短期負債準備	2,354	380
A32230	其他流動負債	15,988	(10,771)
A32240	淨確定福利負債	(15,862)	(26,992)
A33000	營運產生之現金	235,946	(147,220)
A33500	支付之所得稅	(18,897)	(115,733)
AAAA	營業活動之淨現金流出	<u>217,049</u>	<u>(262,953)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108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	(\$ 7,452)	(\$ 7,779)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	84,417	-
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產剩餘財產分配	217	129
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	303	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(519,770)
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	20	-
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	183,049	336,913
B02400	採用權益法之投資減資退回股款	737	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(235,308)	(80,365)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,181	98
B03800	存出保證金減少(增加)	70	(338)
B07100	預付設備款增加	(16,353)	(11,189)
B07500	收取之利息	2,289	4,439
B07600	收取子公司及關聯企業股利	<u>150,632</u>	<u>402,941</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>164,802</u>	<u>125,079</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加(減少)	(384,989)	218,474
C01600	舉借長期借款	150,000	-
C01700	償還長期借款	(50,000)	(182,000)
C03100	存入保證金增加	80	43
C04500	支付股利	-	(396,000)
C05600	支付之利息	(<u>3,912</u>)	(<u>3,095</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>288,821</u>)	(<u>362,578</u>)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	93,030	(500,452)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>331,673</u>	<u>832,125</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 424,703</u>	<u>\$ 331,673</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳朝國



經理人：蔡樹軒



會計主管：陳湘琴

