

股票代號：4414



如興股份有限公司

一〇九年股東常會

議事手冊

中華民國一〇九年六月三十日上午九時整

地點：台北市復興北路99號15樓 犇亞會議中心

目錄

| | |
|------------------------------------------------------------|----|
| 壹、開會議程 | 1 |
| 貳、報告事項 | 2 |
| 參、承認事項 | 3 |
| 肆、討論事項 | 4 |
| 伍、選舉事項 | 8 |
| 陸、其他討論事項 | 9 |
| 柒、臨時動議 | 9 |
| 捌、散會 | 9 |
| 玖、附件 | |
| (一)、108 年度營業報告書 | 10 |
| (二)、審計委員審查報告書 | 12 |
| (三)、106 年第一次、107 年第一次及 107 年第二次買回股份轉讓員工辦法修訂 條文對照表 | 13 |
| (四)、108 年度會計師查核報告暨財務報表(含合併財務報表) | 16 |
| (五)、108 年度虧損撥補表 | 38 |
| (六)、105 年度現金增資變更後之資金計畫項目及預計進度 | 39 |
| (七)、股東會議事規則修訂條文對照表 | 40 |
| (八)、資金貸與他人作業程序修訂條文對照表 | 53 |
| (九)、董事(含獨立董事)候選人名單 | 55 |
| (十)、解除新任董事競業禁止名單 | 57 |
| 拾、附錄 | |
| (一)、公司章程 | 58 |
| (二)、股東會議事規則(修訂前) | 63 |
| (三)、資金貸與他人作業程序(修訂前) | 65 |
| (四)、106 年第一次買回股份轉讓員工辦法(修訂前) | 70 |
| (五)、107 年第一次買回股份轉讓員工辦法(修訂前) | 72 |
| (六)、107 年第二次買回股份轉讓員工辦法(修訂前) | 74 |
| (七)、董事選舉辦法 | 76 |
| (八)、董事持股情形 | 79 |
| 拾壹、其他說明事項 | 80 |

壹、開會議程

如興股份有限公司一〇九年股東常會開會議程

- 一、時間：中華民國 109 年 6 月 30 日(星期二)上午九時整。
- 二、地點：台北市復興北路 99 號 15 樓 犇亞會議中心。
- 三、宣布開會
- 四、主席致詞
- 五、報告事項
 - (一)、108 年度營業報告。
 - (二)、108 年度審計委員會查核報告。
 - (三)、修訂本公司「買回股份轉讓員工辦法」報告。
 - (四)、109 年度辦理買回本公司股份決議及執行情形報告。
- 六、承認事項
 - (一)、108 年度營業報告書暨財務報表案。
 - (二)、108 年度虧損撥補案。
 - (三)、變更 105 年度現金增資之資金運用計畫案。
- 七、討論事項
 - (一)、修訂「股東會議事規則」案。
 - (二)、修訂「資金貸與他人作業程序」案。
 - (三)、本公司擬辦理私募普通股或國內轉換公司債案。
- 八、選舉事項
 - (一)、全面改選董事案。
- 九、其他討論事項：
 - (一)、解除新任董事暨代表人競業禁止之限制案。
- 十、臨時動議
- 十一、散會

貳、報告事項

第一案

案由：108 年度營業報告。

說明：一、本公司 108 年度營業報告書，請參閱附件一(本手冊第 10 頁)。
二、報請 鑒核。

第二案

案由：108 年度審計委員會查核報告。

說明：一、本公司 108 年度之合併財務報表(含個體財務報表)，經由安永聯合會計師事務所許新民、楊智惠會計師查核完竣，併同營業報告書及虧損撥補表送經審計委員會審查竣事，審計委員會審查報告書，請參閱附件二(本手冊第 12 頁)。
二、報請 鑒核。

第三案

案由：修訂本公司「買回股份轉讓員工辦法」報告。

說明：一、為有效運用及維護股東權益並兼顧市場機制，擬修訂本公司「106 年第一次買回股份轉讓員工辦法」、「107 年第一次買回股份轉讓員工辦法」及「107 年第二次買回股份轉讓員工辦法」之受讓資格及轉讓期間，修訂條文對照表，請參閱附件三(本手冊第 13 頁)。
二、報請 鑒核。

第四案

案由：109 年度辦理買回本公司股份決議及執行情形報告。

說明：一、本公司 109 年度辦理買回本公司股份決議及執行情形如下表：

| | |
|--------------------------|------------------------------------------|
| 買回期次 | 第十一次 |
| 董事會決議日期 | 109.03.25 |
| 買回目的 | 維護公司信用及股東權益 |
| 預定買回期間 | 109.03.26-109.05.24 |
| 預定買回區間價格 | 新台幣 6 元至 14 元 |
| 預定買回股份種類及數量(股) | 普通股 6,900,000 股 |
| 已買回股份種類及數量 | 仍在執行期間， 截至 109.05.02 止已買回 1,000,000 股 |
| 已買回股份金額 | 仍在執行期間， 截至 109.05.02 止新台幣 8,566,037 元 |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量 | 不適用 |
| 累積持有本公司股份數量 | 截至 109.05.02 止， 累積持有 84,388,000 股 |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%) | 截至 109.05.02 止， 占已發行股份總數 9.34% |
| 買回期間屆滿未執行完畢之原因 | 不適用 |

二、報請 鑒核。

參、承認事項

第一案

董事會提

案由：108 年度營業報告書暨財務報表案，敬請 承認。

- 說明：一、本公司民國 108 年度合併財務報表及個體報表，業經 109 年 4 月 30 日董事會決議通過，並經審計委員會查核完竣。由安永聯合會計師事務所許新民會計師及楊智惠會計師查核簽證完竣，出具查核報告。
- 二、本公司民國 108 年營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱附件一及附件四(本手冊第 10 頁及第 16 頁)。
- 三、謹提請 承認。

決議：

第二案

董事會提

案由：108 年度虧損撥補案，敬請 承認。

- 說明：一、為改善財務結構，本公司擬依公司法 239 條規定，以法定盈餘公積新台幣 22,340,852 元及資本公積—普通股股票溢價新台幣 3,811,193,416 元用以彌補期末待彌補虧損新台幣 3,833,534,268 元，彌補後之期末累積虧損為新台幣 0 元，不擬分派股東紅利、員工酬勞及董監酬勞。。
- 二、本公司民國 108 年度虧損撥補表，請參閱附件五(本手冊第 38 頁)。
- 三、謹提請 承認。

決議：

第三案

董事會提

案由：變更 105 年度現金增資之資金運用計畫案，敬請 承認。

- 說明：一、原資金運用計畫項目為轉投資及充實營運資金，截至 108 年第四季止，轉投資及充實營運資金剩餘價款分別為新台幣 175,000 仟元及 391,335 仟元。
- 二、原轉投資項目用途，係為增資如興全球股份有限公司用以償還銀行借款，現因本公司已於 108 年 12 月 20 日處分如興全球股份有限公司，該增資用以償還銀行借款之計畫毋須執行，故擬將原轉投資項目進行變更。
- 三、本次變更計畫後，對股東權益尚無不利之影響。
- 四、變更後之資金計畫項目及預計進度，請參閱附件六(本手冊第 39 頁)。
- 五、謹提請 承認。

決議：

肆、討論事項

第一案

董事會提

案由：修訂「股東會議事規則」案，謹提請討論。

說明：一、配合「股份有限公司股東會議事規則」參考範例之修訂及本公司實務運作需要，擬修訂本公司「股東會議事規則」，修訂條文對照表，請參閱附件七(本手冊第 40 頁)。
二、謹提請討論。

決議：

第二案

董事會提

案由：修訂「資金貸與他人作業程序」案，謹提請討論。

說明：一、因應公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則修正之放寬，為增加集團企業內部資金調度之彈性，擬修訂本公司之「資金貸與他人作業程序」，修訂條文對照表，請參閱附件八(本手冊第 53 頁)。
二、謹提請討論。

決議：

第三案

董事會提

案由：本公司擬辦理私募普通股或國內轉換公司債案，謹提請討論。

說明：一、本公司為充實營運資金、償還銀行借款或其他因應公司未來發展之資金需求，以確保公司永續發展並強化公司競爭力，擬視市場狀況及公司資金需求狀況，於適當時機，依證券交易法第 43 條之 6 規定，以私募方式辦理發行普通股或私募國內轉換公司債，提請股東會授權董事會視市場狀況及公司實際資金需求情形，擇一或以搭配方式，自股東常會決議本私募案之日起一年內分 2 次辦理。

二、私募普通股或國內轉換公司債授權董事會辦理之原則

(一)、私募普通股擬提請股東會授權董事會辦理之原則：

1. 私募總金額：依最終私募價格計算。
2. 每股面額：新台幣 10 元。
3. 私募股數：296,000 仟股。
4. 私募價格訂定之依據及合理性：本公司私募普通股價格之訂定，不得低於定價日前 1、3 或 5 個營業日，擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者不低於 8 成訂定之。本次私募價格暫定為每股新台幣 7.16 元(本私募價格如低於面額時，其差額將減少股東權益。若因董事會定價日之市場價格低於面額，故私募價格低於面額應屬合理，尚不致影響股

東權益)，實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內，授權董事會視日後市場狀況決定之。

5. 特定人選擇方式：本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及相關規定辦理，目前並無已洽定之應募人，應募人選擇原則為：

- (1) 應募人的選擇方式與目的：本次私募引進投資人時，係考量可協助本公司營運所需各項管理及財務資源，並幫助本公司提升競爭優勢。
- (2) 必要性及預計效益：考量私募有價證券之轉讓限制可確保公司與投資人間之長期合作關係，故有其必要性。且私募資金用途係因應公司營運發展所需，將可強化競爭力、提昇效能，對公司經營及股東權益有正面助益。
- (3) 應募人如為關係人或內部人選擇方式與目的為考量潛在應募意願、發行作業時程及資金募集之時效，以確實在時程內完成私募。

名單如下：

| 應募人姓名 | 應募人與公司之關係 |
|--------------|-----------|
| 陳仕修 | 本公司董事長 |
| 孫瑒 | 本公司經理人 |
| 陳健豪 | 本公司經理人 |
| 徐仲榮 | 本公司經理人 |
| 王惟淇 | 本公司經理人 |
| 楊迎祖 | 本公司經理人 |
| 吳家雄 | 本公司經理人 |
| 姚淑芬 | 本公司經理人 |
| 林威龍 | 本公司經理人 |
| 林秀元 | 本公司經理人 |
| 陳木蘭 | 本公司經理人 |
| 偉豪投資股份有限公司 | 本公司法人董事 |
| 恆興利豐有限公司 | 本公司法人董事 |
| 行政院國家發展基金管理會 | 本公司法人董事 |

法人應募人應列明事項如下：

偉豪投資股份有限公司前十大股東：

| 股東名稱 | 持股比例 | 與本公司關係 |
|------------|------|--------|
| 亞聖投資股份有限公司 | 75% | 無 |
| 馬毓芬 | 25% | 無 |

恆興利豐有限公司前十大股東：

| 股東名稱 | 持股比例 | 與本公司關係 |
|------|------|--------|
| 陳仕修 | 100% | 本公司董事長 |

6. 辦理私募之必要理由：

- (1) 不採公開募集之理由：為充實營運週轉金、償還銀行借款及因應公司長期發展所需等多項用途，且考量私募作業具有迅速簡便的特性，較容易符合公司需要，故不採用公開募集而擬以私募方式

發行有價證券。本計畫之執行預計將有強化公司競爭力、提升營運效能之效益，對股東權益亦將有正面助益。

- (2) 私募資金用途及預計達成效益：自股東常會決議本私募案之日起一年內預計分 2 次辦理，資金用途均為充實公司營運資金、償還銀行借款或其他因應本公司未來發展之資金需求，預期可改善公司財務結構，有助公司營運穩定成長，對股東權益有其正面助益。資金用途及預計效益如表：

| 項次 | 私募金額 | 資金用途 | 預計達成效益 |
|-----|--------------|---------------------------------|-------------------------------|
| 第一次 | 1,059,680 仟元 | 充實公司營運資金、償還銀行借款或其他因應公司未來發展之資金需求 | 改善財務結構、有助公司營運穩定成長，對股東權益有其正面助益 |
| 第二次 | 1,059,680 仟元 | | |

7. 本次私募普通股之權利義務：與本公司已發行之普通股相同，惟依證券交易法第 43 條之 8 規定，本次私募普通股，除符合特定情形，於交付日或劃撥日起滿三年始得自由轉讓，並於私募普通股交付日滿三年後，依相關法令規定申報補辦公開發行及上市交易。
8. 本次私募計畫之發行條件、計畫項目及其他未盡事宜，若因未來法令或主管機關指示修正或基於營運評估或因客觀環境需要變更時，擬請股東會授權董事會全權處理之。
9. 除以上所述授權範圍外，擬提請股東會授權董事長或其指定人士代表本公司簽署、商議一切有關本次私募普通股之契約及文件，並為本公司辦理一切有關私募普通股所需事宜。

(二)、私募轉換公司債擬提請股東會授權董事會辦理之原則：

1. 私募金額上限：新台幣 2,119,360 仟元。
2. 每張面額：新台幣拾萬元整。
3. 私募價格訂定之依據及合理性：

(1) 本次私募轉換公司債發行價格之訂定，以不低於轉換公司債理論價格之八成為訂定依據。理論價格將以涵蓋並同時考量發行條件中所包含之各項權利而選定之適當計價模型計算之。

(2) 轉換公司債之轉換價格訂價方式依據：本次私募轉換公司債用以計算及實際轉換價格之參考價格，應以定價日前一、三或五個營業日擇一計算與定價日前三十個營業日之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之平均每股股價較高者為準。本次私募可轉換公司債轉換價格之訂定，以不低於參考價格之八成為轉換價格訂定之依據。實際價格擬提請股東會授權董事會依據相關法令規定訂定之。

(3) 上述價格之訂定，除考量私募轉換公司債其轉換之普通股之掛牌限制及交易限制等因素外，將參考相關法令規範及普通股收盤價訂定。

(4)本次私募轉換公司債之轉換價格如低於面額時，其差額將減少股東權益(即列入累積虧損)。若因董事會定價日之市場價格低面額，故私募價格低於面額應屬合理，應尚不致影響股東權益，實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形決定之。

4.特定人選擇方式：本次私募轉換公司債之對象以符合證券交易法第43條之6及相關規定辦理，目前並無已洽定之應募人，應募人選擇原則為：

(1)應募人的選擇方式與目的：本次私募引進投資人時，係考量可協助本公司營運所需各項管理及財務資源，並幫助本公司提升競爭優勢。

(2)必要性及預計效益：考量私募有價證券之轉讓限制可確保公司與投資人間之長期合作關係，故有其必要性。且私募資金用途係因應公司營運發展所需，將可強化競爭力、提昇效能，對公司經營及股東權益有正面助益。

(3)應募人如為關係人或內部人選擇方式與目的為考量潛在應募意願、發行作業時程及資金募集之時效，以確實在時程內完成私募。名單如下：

| 應募人姓名 | 應募人與公司之關係 |
|--------------|-----------|
| 陳仕修 | 本公司董事長 |
| 孫瑒 | 本公司經理人 |
| 陳健豪 | 本公司經理人 |
| 徐仲榮 | 本公司經理人 |
| 王惟淇 | 本公司經理人 |
| 楊迎祖 | 本公司經理人 |
| 吳家雄 | 本公司經理人 |
| 姚淑芬 | 本公司經理人 |
| 林威龍 | 本公司經理人 |
| 林秀元 | 本公司經理人 |
| 陳木蘭 | 本公司經理人 |
| 偉豪投資股份有限公司 | 本公司法人董事 |
| 恆興利豐有限公司 | 本公司法人董事 |
| 行政院國家發展基金管理會 | 本公司法人董事 |

法人應募人應列明事項如下：

偉豪投資股份有限公司前十大股東：

| 股東名稱 | 持股比例 | 與本公司關係 |
|------------|------|--------|
| 亞聖投資股份有限公司 | 75% | 無 |
| 馬毓芬 | 25% | 無 |

恆興利豐有限公司前十大股東：

| 股東名稱 | 持股比例 | 與本公司關係 |
|------|------|--------|
| 陳仕修 | 100% | 本公司董事長 |

5.私募之必要理由

(1)不採公開募集之理由：為充實營運週轉金、償還銀行借款及因應公司長期發展所需等多項用途，且考量私募作業具有迅速簡便的特性，較容易符合公司需要，故不採用公開募集而擬以私募方式發行有價證券。本計畫之執行預計將有強化公司競爭力、提升營運效能之效益，對股東權益亦將有正面助益。

(2)私募資金用途及預計達成效益：自股東常會決議本私募案之日起一年內預計分2次辦理，第1-2次私募資金用途均為充實公司營運資金、償還銀行借款或其他因應本公司未來發展之資金需求，預期可改善公司財務結構，有助公司營運穩定成長，對股東權益有其正面助益。資金用途及預計效益如表：

| 項次 | 私募金額 | 資金用途 | 預計達成效益 |
|-----|--------------|---------------------------------|-------------------------------|
| 第一次 | 1,059,680 仟元 | 充實公司營運資金、償還銀行借款或其他因應公司未來發展之資金需求 | 改善財務結構、有助公司營運穩定成長，對股東權益有其正面助益 |
| 第二次 | 1,059,680 仟元 | | |

6.依證券交易法第43條之8規定，本次私募國內轉換公司債，除符合特定情形外，於交付日起滿三年始得自由轉讓。另本次私募國內轉換公司債嗣後所轉換之普通股，自該私募國內轉換公司債交付日起滿三年後，依相關法令規定申報補辦公開發行及上市(櫃)交易。

7.本次私募國內轉換公司債之發行條件、發行及轉換辦法、計劃項目及其他未盡事宜等，若因法令修正、主管機關規定、基於營運評估或客觀環境之影響須變更或修正時，擬提請股東會授權董事會全權處理之。

8.除以上所述授權範圍外，擬提請股東會授權董事長或其指定人士代表本公司簽署、商議一切有關本次私募轉換公司債之契約及文件，並為本公司辦理一切有關私募國內可轉換公司債所需事宜。

二、謹提請 討論。

決 議：

伍、選舉事項

第一案

董事會提

案 由：全面改選董事案，謹提請 討論。

說 明：一、本公司第十五屆董事(含獨立董事)於109年6月29日任期屆滿三年，擬於109年股東常會全面改選董事。

二、依本公司章程第19條規定，本公司設董事7人至9人(含獨立董事)董事之選舉採公司法第192條之1候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任之，其任期均為三年，得連選連任。

三、第十六屆應選任9席董事(包含董事6席及獨立董事3席)，新任董事任期三年，自109年6月30日至112年6月29日止。

四、董事(含獨立董事)候選人名單業經本公司 109 年 5 月 15 日第十五屆第二十九次董事會審查通過，請參閱附件九(本手冊第 55 頁)。

五、謹提請 選舉。

決 議：

陸、其他討論事項

第一案

董事會提

案 由：解除新任董事暨代表人競業禁止之限制案，謹提請 討論。

說 明：一、依據公司法第 209 條「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」規定辦理。

二、本公司新任董事如有前揭條文規定限制之情事，擬提請股東會予以解除董事及其代表人競業禁止之限制，解除新任董事暨代表人競業禁止名單，請參閱附件十(本手冊第 57 頁)。

三、謹提請 討論。

決 議：

柒、臨時動議

捌、散會

玖、附件

附件一 108 年度營業報告書

如興股份有限公司 108 年度營業報告書

各位尊敬的股東：

首先，感謝各位寶貴的時間，閱讀如興公司 108 年度的營業報告書。

如興公司於 106 年合併玖地集團後，一舉躍為全球大型牛仔褲製造商，為擴大營運範疇、優化生產效率，創造多元化客戶經營模式，本公司在 108 年 2 月董事會新增通過對外投資案，投資標的為大型通路零售商的貿易服務公司美商 Nanjing USA, Inc.，取得其過半股權及控制權，為全球市場布局再下一城。美商 Nanjing USA, Inc. 主要業務為提供牛仔成衣的整體解決方案予美國大型通路零售商，如興公司結合美商 Nanjing USA, Inc. 可攜手共同拓展美國其他大型零售商供應鏈。面對紡織產業高度競爭，如興除持續汰舊換新自動化生產系統及廠房設備，加大並優化對現有知名品牌客戶之合作力度，增加規模經濟之具體效益；經營團隊亦戮力開發新型態客戶及新的商業合作模式，期許在紡織產業鏈的各個環節亦有規劃佈局，努力打造具有國際競爭力之紡織產業生態體系。

本公司 108 年度合併營收新台幣 16,917,563 仟元，較前一年度合併營收新台幣 17,402,355 仟元下降約 2.79%，營業毛利由 107 年度的新台幣 2,378,568 仟元成長到 108 年的 2,480,099 仟元，成長幅度約 4.27%；108 年度淨損新台幣 1,043,633 仟元，較 107 年度虧損縮小。

本公司於 108 年 8 月依規劃完成美商 Nanjing USA, Inc. 的股權交割案，擴大客戶屬性至美國大型零售通路商，將有利長期銷售之穩定；不論是既有的品牌商銷售或掌握零售通路客戶，本公司以滿足消費者的前提，向產業下游進行整合。後續於 108 年 12 月完成中和羊毛工業股份有限公司處分交割，主係考量未來發展策略藍圖，適時調整部分資產，有助於集團整體可運用資源效益之提高，持續強化全球市場競爭力，為股東權益創造更大之回報。

109 年初，全球受到武漢肺炎疫情影響，先由屬於產業供應鏈的上游亞洲開始，乃至全球擴散，世界各國無不以停工、封城、鎖國等方式因應，消費力道急遽緊縮，於此同時，本公司體認所處紡織成衣產業之社會責任，故積極拓產所營業務，致力於個人衛生產品如醫用口罩、防護衣等產品。武漢肺炎疫情至今仍未找出有效治療方式，相關感染風險短時間內難以消除，本公司期望結合同業，在規劃跨入個人防護產品領域後，有機會站在企業社會責任與人道關懷的立場，向全球消費者貢獻心力，敬請諸位股東能一本過去愛護如興公司的精神，繼續給予如興更多的支持與鼓勵

謹祝諸位

身體健康 萬事如意

董事長： 陳仕修



經理人： 孫 瑒



會計主管： 徐仲榮



附件二 審計委員審查報告書

如興股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一百零八年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等，其中財務報表業經委託安永聯合會計師事務所許新民會計師及楊智惠會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此上

本公司一〇九年股東常會

如興股份有限公司

審計委員會召集人：陳 棠



中 華 民 國 一 〇 九 年 五 月 十 五 日

附件三 106 年第一次、107 年第一次及 107 年第二次買回股份轉讓員工辦法修訂條文對照表

如興股份有限公司

106 年第一次買回股份轉讓員工辦法修訂條文對照表

| 修訂項次 | 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂說明 |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 1 | 凡於認股基準日前到職滿一年或對公司有特殊貢獻經提報董事長同意之本公司員工，得依本辦法第五條所訂認購數額，享有認購資格。本辦法所稱之員工，係指本公司及直接或間接持有表決權股份超過百分之五十之海內外子公司領有薪資之全職員工。兼職員工、臨時性員工、短期工讀生及委外勞工均不適用本辦法。 | 第四條 凡於認股基準日前到職滿一年或對公司有特殊貢獻經提報董事長同意之本公司員工，得依本辦法第五條所訂認購數額，享有認購資格。本辦法所稱之員工，係指本公司及直接或間接持有表決權股份超過百分之五十之海內外子公司領有薪資之全職員工。兼職員工、臨時性員工、短期工讀生及委外勞工均不適用本辦法。 | 1. 現實作業層面程序繁瑣。 2. 為有效運用及維護股東權益並兼顧市場機制。 |
| 2 | 第三條：轉讓期間： 本次買回之股份，得依本辦法之規定，自買回股份之日起至一〇九年五月三十日，一次或分次轉讓予員工。 | 第三條：轉讓期間： 本次買回之股份，得依本辦法之規定，自買回股份之日起至三年內，一次或分次轉讓予員工。 | 修改轉讓期限 |
| 3 | 第十條：其他事項 本公司為轉讓股份予員工所買回之股份，應自買回之日起至一〇九年五月三十日全數轉讓，逾期未轉讓部份，視為本公司未發行股份，應依法辦理銷除股份變更登記。 | 第十條：其他事項 本公司為轉讓股份予員工所買回之股份，應自買回之日起三年內全數轉讓，逾期未轉讓部份，視為本公司未發行股份，應依法辦理銷除股份變更登記。 | 修改轉讓期限 |
| 4 | 第十二條：修改歷程(新增) (1)本辦法於中華民國一〇九年四月三十日經董事會通過，同意修改本辦法第四條。 (2) 本辦法於中華民國一〇九年五月十五日經董事會通過，同意修改本辦法第三條、第十條。 | 第十二條：修改歷程 | 紀錄歷次修改條款 |

如興股份有限公司

107 年第一次買回股份轉讓員工辦法修訂條文對照表

| 修訂項次 | 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂說明 |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 1 | 凡於認股基準日前到職滿一年或對公司有特殊貢獻經提報董事長同意之本公司員工，得依本辦法第五條所訂認購數額，享有認購資格。本辦法所稱之員工，係指本公司及直接或間接持有表決權股份超過百分之五十之海內外子公司領有薪資之全職員工。兼職員工、臨時性員工、短期工讀生及委外勞工均不適用本辦法。 | 第四條 凡於認股基準日前到職滿一年或對公司有特殊貢獻經提報董事長同意之本公司員工，得依本辦法第五條所訂認購數額，享有認購資格。本辦法所稱之員工，係指本公司及直接或間接持有表決權股份超過百分之五十之海內外子公司領有薪資之全職員工。兼職員工、臨時性員工、短期工讀生及委外勞工均不適用本辦法。 | 3. 現實作業層面程序繁瑣。 4. 為有效運用及維護股東權益並兼顧市場機制。 |
| 2 | 第三條：轉讓期間： 本次買回之股份，得依本辦法之規定，自買回股份之日起至一〇九年五月三十日，一次或分次轉讓予員工。 | 第三條：轉讓期間： 本次買回之股份，得依本辦法之規定，自買回股份之日起至三年內，一次或分次轉讓予員工。 | 修改轉讓期限 |
| 3 | 第十條：其他事項 本公司為轉讓股份予員工所買回之股份，應自買回之日起至一〇九年五月三十日全數轉讓，逾期未轉讓部份，視為本公司未發行股份，應依法辦理銷除股份變更登記。 | 第十條：其他事項 本公司為轉讓股份予員工所買回之股份，應自買回之日起三年內全數轉讓，逾期未轉讓部份，視為本公司未發行股份，應依法辦理銷除股份變更登記。 | 修改轉讓期限 |
| 4 | 第十二條：修改歷程(新增) (1)本辦法於中華民國一〇九年四月三十日經董事會通過，同意修改本辦法第四條。 (2) 本辦法於中華民國一〇九年五月十五日經董事會通過，同意修改本辦法第三條、第十條。 | 第十二條：修改歷程 | 紀錄歷次修改條款 |

如興股份有限公司

107 年第二次買回股份轉讓員工辦法修訂條文對照表

| 修訂項次 | 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂說明 |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 1 | 凡於認股基準日前到職滿一年或對公司有特殊貢獻經提報董事長同意之本公司員工，得依本辦法第五條所訂認購數額，享有認購資格。本辦法所稱之員工，係指本公司及直接或間接持有表決權股份超過百分之五十之海內外子公司領有薪資之全職員工。兼職員工、臨時性員工、短期工讀生及委外勞工均不適用本辦法。 | 第四條 凡於認股基準日前到職滿一年或對公司有特殊貢獻經提報董事長同意之本公司員工，得依本辦法第五條所訂認購數額，享有認購資格。本辦法所稱之員工，係指本公司及直接或間接持有表決權股份超過百分之五十之海內外子公司領有薪資之全職員工。兼職員工、臨時性員工、短期工讀生及委外勞工均不適用本辦法。 | 5. 現實作業層面程序繁瑣。 6. 為有效運用及維護股東權益並兼顧市場機制。 |
| 2 | 第三條：轉讓期間： 本次買回之股份，得依本辦法之規定，自買回股份之日起至一〇九年五月三十日，一次或分次轉讓予員工。 | 第三條：轉讓期間： 本次買回之股份，得依本辦法之規定，自買回股份之日起至三年內，一次或分次轉讓予員工。 | 修改轉讓期限 |
| 3 | 第十條：其他事項 本公司為轉讓股份予員工所買回之股份，應自買回之日起至一〇九年五月三十日全數轉讓，逾期未轉讓部份，視為本公司未發行股份，應依法辦理銷除股份變更登記。 | 第十條：其他事項 本公司為轉讓股份予員工所買回之股份，應自買回之日起三年內全數轉讓，逾期未轉讓部份，視為本公司未發行股份，應依法辦理銷除股份變更登記。 | 修改轉讓期限 |
| 4 | 第十二條：修改歷程(新增) (1)本辦法於中華民國一〇九年四月三十日經董事會通過，同意修改本辦法第四條。 (2) 本辦法於中華民國一〇九年五月十五日經董事會通過，同意修改本辦法第三條、第十條。 | 第十二條：修改歷程 | 紀錄歷次修改條款 |

附件四 108 年度會計師查核報告暨財務報表(含合併財務報表)

會計師查核報告

如興股份有限公司 公鑒：

查核意見

如興股份有限公司民國一〇八年十二月三十一日及重編後民國一〇七年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及重編後民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及重編後個體財務報表附註(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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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，足以允當表達如興股份有限公司民國一〇八年十二月三十一日及重編後民國一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及重編後民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

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，與如興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，對如興股份有限公司民國一〇八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。

銷貨真實性

如興股份有限公司主要從事牛仔衣褲製造及加工，於民國一〇八年度認列營業收入1,744,262千元，前十大銷售客戶營業收入佔個體綜合損益表之營業收入100%，由於客戶之銷售對象數量少且集中，且其商品移轉條件及貿易條件皆不盡相同，以致滿足履約義務時點不同，故提高收入認列複雜度，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

會計師之查核程序包括(但不限於)：評估收入認列會計政策之適當性；評估銷售循環中與收入認列時點攸關之內部控制有效性，並選取樣本(包括本期新增銷貨客戶為關係人且金額重大及新增為前十大重要銷售客戶)執行控制點測試；檢視本期新增客戶之買賣合約條件與一般客戶之條件是否有重大差異；檢視資產負債表日前後之日記帳分錄，了解是否發生鉅額或不尋常交易、期後經常性或重大退貨；依產品別、銷售客戶別之收入資料執行毛利率及價量等分析性程序；選取適當樣本執行交易細項測試，核對銷貨訂單、成品出庫單、銷售發票、出口報單及期後收款等，以確認銷貨收入已適當認列且其收款對象為同一人；另外選定資產負債表日前後一段期間執行銷貨截止測試，抽選營業收入交易，檢視其相關憑證，以確認營業收入已適當截止。

本會計師亦考量個體財務報表附註四、五及六中有關營業收入揭露的適當性。

採用權益法之投資－企業合併案(天雲商務國際(股)公司)

如興股份有限公司於民國一〇八年五月十日透過其子公司中和羊毛工業(股)公司取得天雲商務國際(股)公司23%股權，與如興股份有限公司原始持股30%合計已取得過半股權而具有控制力，原始持股30%重新衡量之公允價值為67,545千元，加計支付現金61,327千元，收購對價合計為128,872千元，產生廉價購買利益856千元及非控制權益115,043千元。由於併購交易金額重大，並涉及公允價值之衡量，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)：評估管理階層所決定之收購日、其認列並衡量此等企業合併交易對價及被合併者之可辨認淨資產公允價值之合理性，其中包括評估管理階層衡量公允價值時所取得股權相關交易協議、外部鑑價專家出具之購買價格分攤報告等證據，且由內部評價專家協助本會計師評估關鍵假設之合理性並確認可辨認淨資產之公允價值是否合理。

本會計師亦考量合併財務報表附註四、五及六中有關企業合併揭露的適當性。

採用權益法之投資－企業合併案(ADNY GROUP, INC. 及 NANJING USA, INC.)

如興股份有限公司分別於民國一〇八年四月二十五日及民國一〇八年八月二日透過其子公司Faith in Blue (USA) Corporation分別收購美商ADNY GROUP, INC. 33%及20%股權，以間接取得美商NANJING USA, INC. 42.4%股權，另直接取得NANJING USA, INC. 10.4%股權，合計綜合取得52.8%股權，收購對價合計為1,492,320千元，產生商譽1,068,526千元及非控制權益378,893千元。由於併購交易金額重大，並涉及公允價值之衡量，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)：評估管理階層所決定之收購日、檢視董事會議紀錄及股權交易相關之契約，惟截至民國一〇八年度財務報表通過發布日為止，該淨資產之公允價值尚未評估完畢，故仍以暫定之金額進行報導，嗣後評估完成後可能有所

調整。

本會計師亦考量合併財務報表附註四、五及六中有關企業合併揭露的適當性。

採用權益法之投資－商譽減損評估(JD United (BVI) Limited)

如興股份有限公司於以前年度收購JD United (BVI) Limited 及Tooku Holdings Limited 所產生之商譽為2,584,154千元，截至民國一〇八年十二月三十一日佔合併資產總額20%。該集團依據國際財務報導準則之規範，針對相關現金產生單位進行減損測試。該集團因相關現金產生單位之公允價值無法可靠衡量，而以使用價值衡量可回收金額，其可回收金額已低於帳面價值，並提列1,000,693千元之減損損失。由於商譽帳面價值對如興股份有限公司係屬重大、使用價值之評估較為複雜，且管理階層對於現金流量之預測所作之各種假設涉及管理階層重大主觀判斷。本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師查核程序包括(但不限於)：向管理階層取得財務預測資訊，訪談管理階層並分析財務預測中之毛利率、營收成長率、整體市場及經濟情況預測之合理性、評估管理階層辨識減損跡象之客觀證據、流程及減損評估考量之因素，及其是否一致採用，查詢產業現況與發展，並比較同業之數據，以確認財務預測所依據資料之可靠性，分析管理階層計算使用價值之方法與假設，比較客戶歷史財務預測及實際財務預測之差異，以評估現金流量預測之合理性；採用內部專家協助本會計師，評估管理階層關於重要假設(預計成長率、市場平均報酬率及折現率等)之攸關性及合理性，包含參考與現金產生單位類似規模之公司，評估折現率組成項目之權益資金成本、公司特定風險溢酬及市場風險溢酬等關鍵輸入值之合理性，並確認及評估重大假設之合理性及可行性。

本會計師亦考量合併財務報表附註四、五及六有關商譽揭露之適當性。

強調事項－新會計準則之適用

如個體財務報表附註三所述，如興股份有限公司自民國一〇八年一月一日起適用國際財務報導準則第十六號「租賃」，並選擇不重編比較期間之個體財務報表。本會計師未因此而修正查核結論。

其他事項－財務報表修改

本會計師曾於民國一〇八年三月二十二日，對如興股份有限公司民國一〇七年度重編前之個體財務報表出具含其他事項段之無保留意見之查核報告，如個體財務報表附註六.7所述，如興股份有限公司依金融監督管理委員會金管證審字第 1080314371 號函示，排除部分之訂單後之財務預測評估採用權益法之投資減損。有關此重編事項對個體財務報告相關影響，請參閱個體財務報告附註十二.13。因此本會計師於本報告中對如興股

份有限公司民國一〇七年度重編後之個體財務報表所表示之意見並無改變。

其他事項一提及及其他會計師之查核

列入上開個體財務報表之被投資公司中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日對該等被投資公司採用權益法之投資分別為344,987千元及445,367千元，占資產總額分別為3%及3%，民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及一〇七年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別為(39,817)千元及(12,790)千元，占稅前淨損分別為3%及1%，採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額分別為(48,126)千元及12,342千元，占本期綜合損益總額分別為4%及(1)%。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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如興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如興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。

如興股份有限公司之治理單位(含審計委員會或監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。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，惟其目的非對如興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，以及使如興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如興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，以對個體財務報表表示意見。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，決定對如興股份有限公司民國一〇八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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(96)金管證(六)第 0960002720 號

(92)台財證(六)第 100592 號

許新民

許新民



會計師：

楊智惠



楊智惠

中華民國一〇九年四月三十日

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 代碼 | 會計項目 | 一〇八年十二月三十一日 | | 一〇七年十二月三十一日(重編後) | |
|------|----------------------|--------------|-----|------------------|-----|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | \$388,811 | 3 | \$862,496 | 6 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 | 1,178,118 | 9 | 401,590 | 3 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 111,844 | 1 | 178,989 | 1 |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額 | 59,867 | - | - | - |
| 1200 | 其他應收款 | 9,354 | - | 110,297 | 1 |
| 1210 | 其他應收款－關係人 | 835,158 | 7 | 727,268 | 4 |
| 1310 | 存貨 | 179,785 | 1 | 249,280 | 2 |
| 1410 | 預付款項 | 101,228 | 1 | 36,418 | - |
| 1470 | 其他流動資產 | 124,968 | 1 | 785 | - |
| 11xx | 流動資產合計 | 2,989,133 | 23 | 2,567,123 | 17 |
| | 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 | 352,962 | 3 | 170,000 | 1 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 8,805,421 | 69 | 11,577,483 | 78 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 117,106 | 1 | 117,965 | 1 |
| 1755 | 使用權資產 | 13,248 | - | - | - |
| 1780 | 無形資產 | 6,232 | - | 2,452 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 872 | - | 817 | - |
| 1915 | 預付設備款 | 408,097 | 3 | 386,481 | 3 |
| 1920 | 存出保證金 | 22,521 | - | 28,212 | - |
| 1942 | 長期應收款－關係人 | 66,419 | 1 | 48,028 | - |
| 1990 | 其他非流動資產－其他 | 2,762 | - | - | - |
| 15xx | 非流動資產合計 | 9,795,640 | 77 | 12,331,438 | 83 |
| 1xxx | 資產總計 | \$12,784,773 | 100 | \$14,898,561 | 100 |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：陳任修

經理人：孫瑋

會計主管：徐仲榮



民國一〇八年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 代碼 | 會計項目 | 一〇八年十二月三十一日 金額 | % | 一〇七年十二月三十一日 金額 | % |
|-------|-----------------------------|-------------------|------|-------------------|------|
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | \$1,455,314 | 11 | \$854,472 | 6 |
| 2100 | 短期借款 | - | - | 1,668 | - |
| 2150 | 應付票據 | 16,354 | - | 20,154 | - |
| 2170 | 應付帳款 | 3,043 | - | 39 | - |
| 2180 | 其他應付款-關係人 | 134,925 | 1 | 51,646 | - |
| 2200 | 其他應付款-關係人 | 19,826 | - | 160 | - |
| 2220 | 其他應付款-關係人 | 1,991 | - | 616 | - |
| 2250 | 負債準備-流動 | 6,052 | 1 | - | - |
| 2280 | 租賃負債-流動 | 1,653 | - | 1,983 | - |
| 2300 | 其他流動負債 | 42,950 | - | 54,550 | - |
| 2322 | 一年或一營業週期內到期長期借款 | - | - | 1,617,364 | 11 |
| 2324 | 一年或一營業週期內到期長期應付票據及款項-關係人 | - | - | 2,602,652 | 17 |
| 21xxx | 流動負債合計 | 1,682,108 | 13 | - | - |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2540 | 長期借款 | - | - | 42,950 | - |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 349,426 | 3 | 394,444 | 3 |
| 2580 | 租賃負債-非流動 | 7,328 | - | - | - |
| 2640 | 淨確定福利負債-非流動 | 4,362 | - | 4,088 | - |
| 2645 | 存入保證金 | - | - | 114 | - |
| 2650 | 採用權益法之投資貸餘 | 124,226 | 1 | - | - |
| 25xxx | 非流動負債合計 | 485,342 | 4 | 441,596 | 3 |
| 2xxx | 負債總計 | 2,167,450 | 17 | 3,044,248 | 20 |
| | 權益 | | | | |
| | 股本 | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 9,034,349 | 71 | 9,034,349 | 61 |
| | 資本公積 | | | | |
| 3211 | 資本公積-普通股溢價 | 6,309,262 | 49 | 6,309,262 | 42 |
| 3213 | 資本公積-轉換公司債轉換溢價 | 435,961 | 4 | 435,961 | 3 |
| 3220 | 資本公積-庫藏股票交易 | 22,790 | - | 22,790 | - |
| 3235 | 資本公積-認列對子公司所有權權益變動數 | 14,655 | - | 4,485 | - |
| 3260 | 資本公積-採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數 | 4,485 | - | 4,485 | - |
| 3272 | 資本公積-認股權 | 206 | - | 206 | - |
| 3280 | 資本公積-其他 | 8 | - | 8 | - |
| 3200 | 資本公積合計 | 6,787,367 | 53 | 6,772,712 | 45 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 22,341 | - | 22,341 | - |
| 3350 | 待彌補虧損 | (3,833,534) | (30) | (2,710,041) | (18) |
| 3300 | 保留盈餘合計 | (3,811,193) | (30) | (2,687,700) | (18) |
| 3400 | 其他權益 | 17,347 | - | 145,499 | 1 |
| 3500 | 庫藏股票 | (1,410,547) | (11) | (1,410,547) | (9) |
| 3xxx | 權益總計 | 10,617,323 | 83 | 11,854,313 | 80 |
| | 負債及權益總計 | \$12,784,773 | 100 | \$14,898,561 | 100 |



會計主管：徐仲榮



經理人：孫瑋



董事長：陳任修

(請參閱個體財務報表附註)



民國一〇八年及一〇七年一月七日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 一〇八年度 | | 一〇七年度(重編後) | |
|------|-------------------------------------|---------|-----------------------|-------------|-----------------------|-------------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入 | 四、五、六及七 | \$1,744,262 | 100 | \$2,217,211 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | 六及七 | (1,328,595) | (76) | (1,936,266) | (87) |
| 5950 | 營業毛利淨額 | | 415,667 | 24 | 280,945 | 13 |
| 6000 | 營業費用 | 五、六、七及九 | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (106,266) | (6) | (92,474) | (4) |
| 6200 | 管理費用 | | (291,138) | (17) | (264,463) | (12) |
| 6300 | 研究發展費用 | | (6,841) | - | (11,450) | (1) |
| 6450 | 預期信用減損損失 | | (225,480) | (13) | (698) | - |
| | 營業費用合計 | | (629,725) | (36) | (369,085) | (17) |
| 6900 | 營業損失 | | (214,058) | (12) | (88,140) | (4) |
| 7000 | 營業外收入及支出 | 六及七 | | | | |
| 7010 | 其他收入 | | 290,777 | 17 | 46,993 | 2 |
| 7020 | 其他利益及損失 | | (925,936) | (53) | (1,082,916) | (49) |
| 7050 | 財務成本 | | (47,505) | (3) | (168,849) | (7) |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | | (268,126) | (15) | (284,276) | (13) |
| 7140 | 廉價購買利益 | | 856 | - | 35 | - |
| | 營業外收入及支出合計 | | (949,934) | (54) | (1,489,013) | (67) |
| 7900 | 稅前淨損 | | (1,163,992) | (66) | (1,577,153) | (71) |
| 7950 | 所得稅利益 | 四、五及六 | 44,980 | 3 | 34,585 | 1 |
| 8200 | 本期淨損 | | (1,119,012) | (63) | (1,542,568) | (70) |
| 8300 | 其他綜合損益 | 四及六 | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | | (463) | - | 488 | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | | 93 | - | 108 | - |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8381 | 採權益法認列子公司、關聯企業及合資之國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | (128,152) | (7) | 87,107 | 4 |
| | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | (128,522) | (7) | 87,703 | 4 |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | <u>\$ (1,247,534)</u> | <u>(70)</u> | <u>\$ (1,454,865)</u> | <u>(66)</u> |
| | 每股虧損(元) | 四及六 | | | | |
| 9750 | 基本每股虧損 | | <u>\$ (1.36)</u> | | <u>\$ (1.82)</u> | |
| 9850 | 稀釋每股虧損 | | <u>\$ (1.36)</u> | | <u>\$ (1.82)</u> | |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：陳仕修



經理人：孫瑤



會計主管：徐仲榮





民國一〇八年及一〇七年度
至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 代碼 | 項 目 | 股本 | | 資本公積 | 保 留 盈 餘 | | 其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 庫藏股票 | 權益總計 |
|----|----------------------|-------------|----------|-------------|----------|---------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | 普通股股本 | 預收股本 | | 法定盈餘公積 | 待彌補虧損 | | | |
| A1 | 民國一〇七年一月一日餘額 | 3100 | 3140 | 3200 | 3310 | 3350 | 3410 | 3500 | 31XX |
| D1 | 一〇七年度淨損(重編後) | - | - | \$6,485,384 | \$22,341 | \$(1,148,919) | \$58,392 | \$(689,562) | \$13,329,711 |
| D3 | 一〇七年度其他綜合損益 | - | - | - | - | (1,542,568) | - | - | (1,542,568) |
| D5 | 一〇七年度綜合損益總額(重編後) | - | - | - | - | 596 | 87,107 | - | 87,703 |
| I1 | 可轉換公司債轉換 | - | - | - | - | (1,541,972) | 87,107 | - | (1,454,865) |
| L1 | 庫藏股買回 | 510,418 | (78,144) | 287,924 | - | - | - | - | 720,198 |
| M1 | 對子公司所有權權益變動 | - | - | - | - | - | - | (724,975) | (724,975) |
| T1 | 員工執行認購權利 | - | - | (596) | - | (19,150) | - | - | (19,150) |
| Z1 | 民國一〇七年十二月三十一日餘額(重編後) | \$9,034,349 | \$- | \$6,772,712 | \$22,341 | \$(2,710,041) | \$145,499 | 3,990 | \$11,854,313 |
| A1 | 民國一〇八年一月一日餘額(重編後) | \$9,034,349 | \$- | \$6,772,712 | \$22,341 | \$(2,710,041) | \$145,499 | \$(1,410,547) | 11,854,313 |
| D1 | 一〇八年度淨損 | - | - | - | - | (1,119,012) | - | - | (1,119,012) |
| D3 | 一〇八年度其他綜合損益 | - | - | - | - | (370) | (128,152) | - | (128,522) |
| D5 | 一〇八年度綜合損益總額 | - | - | - | - | (1,119,382) | (128,152) | - | (1,247,534) |
| M7 | 對子公司所有權權益變動 | - | - | 14,655 | - | (4,111) | - | - | 10,544 |
| Z1 | 民國一〇八年十二月三十一日餘額 | \$9,034,349 | \$- | \$6,787,367 | \$22,341 | \$(3,833,534) | \$17,347 | \$(1,410,547) | \$10,617,323 |

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：陳仕修



經理人：孫瑋



會計主管：徐仲榮

民國一〇八年及民國一〇七年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 代碼 | 項目 | 一〇八年度 | | 一〇七年度 | |
|--------|--------------------------|-----------|-----------|-------------|-------------|
| | | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 |
| A10000 | 營業活動之現金流量： | | | | |
| A20000 | 本期稅前淨損 | | | (49,000) | (3,438,501) |
| A20010 | 調整項目： | | | (2,832,920) | (3,915,039) |
| A20100 | 收益費損項目： | | | 2,056,392 | (1,899,301) |
| A20200 | 折舊費用 | 11,266 | 2,115 | (786,809) | - |
| A20300 | 攤銷費用 | 1,409 | 1,161 | 888,889 | 1,000,000 |
| A20400 | 預期信用減損損失 | 225,480 | 698 | - | 51,030 |
| A20900 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益 | (26,915) | - | (2,810) | (24,573) |
| A20900 | 利息費用 | 47,505 | 179,506 | - | 182 |
| A21200 | 公司債折價攤銷 | - | (10,657) | - | (21,552) |
| A22400 | 利息收入 | (46,702) | (43,549) | 5,691 | 26,240 |
| A22500 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額 | 268,126 | 284,276 | 155,568 | - |
| A22800 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益) | - | 1,073 | (1,404) | - |
| A23000 | 處分無形資產 | - | - | (202,047) | (382,017) |
| A23100 | 處分待出售非流動資產 | - | 3 | (768,450) | (773,453) |
| A23100 | 處分投資利益 | (71,113) | - | - | - |
| A23700 | 非金融資產減損損失 | 1,000,693 | 1,102,819 | 2,520,524 | 1,490,817 |
| A29900 | 其他收入 | (231,670) | - | (1,919,682) | (1,138,654) |
| A29900 | 員工福利負債準備 | 1,375 | - | - | (7,200) |
| A29900 | 廉價購買利益 | (856) | (35) | - | 100,000 |
| A29900 | 未實現處分不動產、廠房及設備損失 | 2,743 | 5 | (54,550) | (2,500) |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | | | |
| A31150 | 應收帳款 | 65,622 | 148,957 | (114) | 34 |
| A31160 | 應收帳款－關係人 | (59,867) | - | (7,396) | - |
| A31180 | 其他應收款 | (122,683) | (104,492) | (28,175) | (326,088) |
| A31190 | 其他應收款－關係人 | (266,752) | (138,155) | - | 3,394 |
| A31200 | 存貨 | 146,174 | 30,682 | - | (724,975) |
| A31230 | 預付款項 | (64,810) | 10,556 | 510,607 | (605,172) |
| A31240 | 其他流動資產 | (95) | 1 | - | - |
| A32130 | 應付票據 | (1,668) | (3,189) | (473,685) | (1,581,448) |
| A32150 | 應付帳款 | (3,800) | (15,603) | 862,496 | 2,443,944 |
| A32160 | 應付帳款－關係人 | 3,004 | (21,215) | \$388,811 | \$862,496 |
| A32180 | 其他應付款 | 58,872 | (3,244) | - | - |
| A32190 | 其他應付款－關係人 | 19,666 | (85) | - | - |
| A32230 | 其他流動負債 | (330) | 78 | - | - |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (189) | (166) | - | - |
| A33000 | 營運產生之現金流出 | (209,507) | (188,795) | (473,685) | (1,581,448) |
| A33100 | 收取之利息 | 28,512 | 16,011 | 862,496 | 2,443,944 |
| A33300 | 支付之利息 | (33,846) | (18,960) | - | - |
| A33500 | 支付之所得稅 | (1,001) | (11,079) | \$388,811 | \$862,496 |
| AAAA | 營業活動之淨現金流出 | (215,842) | (202,823) | - | - |
| B00010 | 投資活動之現金流量： | | | | |
| B00040 | 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | (49,000) | (3,438,501) |
| B00060 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本 | | | (2,832,920) | (3,915,039) |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | 2,115 | 2,115 | 2,056,392 | (1,899,301) |
| B01900 | 取得採用權益法之被投資公司減資退回股本 | 1,161 | 1,161 | (786,809) | - |
| B02400 | 採用權益法之被投資公司減資退回股本 | 698 | 698 | 888,889 | 1,000,000 |
| B02600 | 處分待出售非流動資產 | - | - | - | 51,030 |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | 179,506 | 179,506 | (2,810) | (24,573) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備 | (10,657) | (10,657) | - | 182 |
| B03700 | 存出保證金(減少)增加 | (43,549) | (43,549) | 5,691 | (21,552) |
| B04400 | 其他應收款－關係人減少 | 284,276 | 284,276 | 155,568 | 26,240 |
| B04500 | 取得無形資產 | 1,073 | 1,073 | (1,404) | - |
| B07100 | 預付設備款增加 | 3 | 3 | (202,047) | (382,017) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (33,182) | (33,182) | (768,450) | (773,453) |
| C00100 | 籌資活動之現金流量： | | | | |
| C00200 | 短期借款增加 | 1,000,693 | 1,102,819 | 2,520,524 | 1,490,817 |
| C00200 | 短期借款減少 | (231,670) | - | (1,919,682) | (1,138,654) |
| C01300 | 償還公司債 | 1,375 | - | - | (7,200) |
| C01600 | 舉借長期借款 | (856) | (35) | - | 100,000 |
| C01700 | 償還長期借款 | 2,743 | 5 | (54,550) | (2,500) |
| C03000 | 存入保證金(減少)增加 | 65,622 | 148,957 | (114) | 34 |
| C04020 | 租賃本金償還 | (59,867) | - | (7,396) | - |
| C04400 | 長期應付款－關係人減少 | (122,683) | (104,492) | (28,175) | (326,088) |
| C04800 | 員工執行認股權 | (266,752) | (138,155) | - | 3,394 |
| C04900 | 庫藏股票買回成本 | 146,174 | 30,682 | - | (724,975) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入(流出) | (64,810) | 10,556 | 510,607 | (605,172) |
| EEEE | 本期現金及約當現金減少數 | (3,189) | (3,189) | (473,685) | (1,581,448) |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | (15,603) | (15,603) | 862,496 | 2,443,944 |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | (21,215) | (21,215) | \$388,811 | \$862,496 |
| | | (3,244) | (3,244) | - | - |
| | | (85) | (85) | - | - |
| | | 78 | 78 | - | - |
| | | (166) | (166) | - | - |
| | | (188,795) | (188,795) | - | - |
| | | 16,011 | 16,011 | - | - |
| | | (33,846) | (18,960) | - | - |
| | | (1,001) | (11,079) | - | - |
| | | (215,842) | (202,823) | - | - |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：陳任修

經理人：孫瑋

會計主管：徐仲榮



如興股份有限公司及其子公司

會計師查核報告

如興股份有限公司 公鑒：

查核意見

如興股份有限公司及子公司民國一〇八年十二月三十一日及重編後民國一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及重編後民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及重編後合併財務報表附註(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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達如興股份有限公司及子公司民國一〇八年十二月三十一日及重編後民國一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及重編後民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與如興股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對如興股份有限公司及子公司民國一〇八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。

銷貨真實性

如興股份有限公司及子公司主要從事牛仔衣褲製造及加工，於民國一〇八年度認列營業收入16,917,563千元，前十大銷售客戶營業收入佔合併營業收入達72%，由於客戶之銷售對象數量少且集中，且其商品移轉條件及貿易條件皆不盡相同，以致滿足履約義務時點不同，故提高收入認列複雜度，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

會計師之查核程序包括(但不限於)：評估收入認列會計政策之適當性；評估銷售循

環中與收入認列時點攸關之內部控制有效性，並選取樣本(包括本期新增銷貨客戶為關係人且金額重大及新增為前十大重要銷售客戶)執行控制點測試；檢視本期新增客戶之買賣合約條件與一般客戶之條件是否有重大差異；檢視資產負債表日前後之日記帳分錄，了解是否發生鉅額或不尋常交易、期後經常性或重大退貨；依產品別、銷售客戶別之收入資料執行毛利率及價量等分析性程序；選取適當樣本執行交易細項測試，核對銷貨訂單、成品出庫單、銷售發票、出口報單及期後收款等，以確認銷貨收入已適當認列且其收款對象為同一人；另外選定資產負債表日前後一段期間執行銷貨截止測試，抽選營業收入交易，檢視其相關憑證，以確認營業收入已適當截止。

本會計師亦考量合併財務報表附註四及六中有關營業收入揭露的適當性。

企業合併案(天雲商務國際(股)公司)

如興股份有限公司於民國一〇八年五月十日透過其子公司中和羊毛工業(股)公司取得天雲商務國際(股)公司 23%股權，與如興股份有限公司原始持股 30%合計已取得過半股權而具有控制力，原始持股 30%重新衡量之公允價值為 67,545 千元，加計支付現金 61,327 千元，收購對價合計為 128,872 千元，產生廉價購買利益 856 千元及非控制權益 115,043 千元。由於併購交易金額重大，並涉及公允價值之衡量，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)：評估管理階層所決定之收購日、其認列並衡量此等企業合併交易對價及被合併者之可辨認淨資產公允價值之合理性，其中包括評估管理階層衡量公允價值時所取得股權相關交易協議、外部鑑價專家出具之購買價格分攤報告等證據，且由內部評價專家協助本會計師評估關鍵假設之合理性並確認可辨認淨資產之公允價值是否合理。

本會計師亦考量合併財務報表附註四、五及六中有關企業合併揭露的適當性。

企業合併案(ADNY GROUP, INC.及 NANJING USA, INC.)

如興股份有限公司及子公司分別於民國一〇八年四月二十五日及民國一〇八年八月二日透過其子公司 Faith in Blue (USA) Corporation 分別收購美商 ADNY GROUP, INC. 33%及 20%股權，以間接取得美商 NANJING USA, INC. 42.4%股權，另直接取得 NANJING USA, INC. 10.4%股權，合計綜合取得 52.8%股權，收購對價合計為 1,492,320 千元，產生商譽 1,068,526 千元及非控制權益 378,893 千元。由於併購交易金額重大，並涉及公允價值之衡量，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)：評估管理階層所決定之收購日、檢視董事會議紀錄及股權交易相關之契約，惟截至民國一〇八年度財務報表通過發布日為止，該淨資產之公允價值尚未評估完畢，故仍以暫定之金額進行報導，嗣後評估完成後可能有所調整。

本會計師亦考量合併財務報表附註四、五及六中有關企業合併揭露的適當性。

商譽減損評估(JD United (BVI) Limited)

如興股份有限公司及子公司於以前年度收購JD United (BVI) Limited 及Tooku Holdings Limited所產生之商譽為2,584,154千元，截至民國一〇八年十二月三十一日佔合併資產總額20%。該集團依據國際財務報導準則之規範，針對相關現金產生單位進行減損測試。該集團因相關現金產生單位之公允價值無法可靠衡量，而以使用價值衡量可回收金額，其可回收金額已低於帳面價值，並提列1,000,693千元之減損損失。由於商譽帳面價值對如興股份有限公司係屬重大、使用價值之評估較為複雜，且管理階層對於現金流量之預測所作之各種假設涉及管理階層重大主觀判斷。本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師查核程序包括(但不限於)：向管理階層取得財務預測資訊，訪談管理階層並分析財務預測中之毛利率、營收成長率、整體市場及經濟情況預測之合理性、評估管理階層辨識減損跡象之客觀證據、流程及減損評估考量之因素，及其是否一致採用，查詢產業現況與發展，並比較同業之數據，以確認財務預測所依據資料之可靠性，分析管理階層計算使用價值之方法與假設，比較客戶歷史財務預測及實際財務預測之差異，以評估現金流量預測之合理性；採用內部專家協助本會計師，評估管理階層關於重要假設(預計成長率、市場平均報酬率及折現率等)之攸關性及合理性，包含參考與現金產生單位類似規模之公司，評估折現率組成項目之權益資金成本、公司特定風險溢酬及市場風險溢酬等關鍵輸入值之合理性，並確認及評估重大假設之合理性及可行性。

本會計師亦考量財務報表附註四、五及六有關商譽揭露之適當性。

強調事項－新會計準則之適用

如合併財務報表附註三所述，如興股份有限公司及子公司自民國一〇八年一月一日起適用國際財務報導準則第十六號「租賃」，並選擇不重編比較期間之合併財務報表。本會計師未因此而修正查核結論。

其他事項－財務報表修改

本會計師曾於民國一〇八年三月二十二日，對如興股份有限公司及子公司民國一〇七年度重編前之合併財務報表出具含其他事項段之無保留意見之查核報告，如合併財務報表附註六.13 所述，如興股份有限公司依金融監督管理委員會金管證審字第1080314371 號函示，排除部分之訂單後之財務預測評估商譽減損。有關此重編事項對合併財務報告相關影響，請參閱合併財務報告附註十二.12。因此本會計師於本報告中對如興股份有限公司及子公司民國一〇七年度重編後之合併財務報表所表示之意見並無改變。

其他事項—提及其他會計師之查核

列入如興股份有限公司及子公司之合併財務報表中，部分子公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之資產總額分別為321,425千元及368,198千元，占合併資產總額之1%及1%，民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之營業收入分別為170,167千元及257,657千元，占合併營業收入之1%及2%；另上開合併財務報表之被投資公司中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日對該等被投資公司採用權益法之投資分別為0千元及52,254千元，占合併資產總額之0%及0%，民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為13,076千元及(7,147)千元，占合併稅前淨利(損)之(1)%及0%，採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額分別為13,076千元及(7,147)千元，占合併綜合損益總額之(1)%及0%。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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、國際財務報導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如興股份有限公司及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如興股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

如興股份有限公司及子公司之治理單位(含審計委員會或監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。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，惟其目的非對如興股份有限公司及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，以及使如興股份有限公司及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如興股份有限公司及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，決定對如興股份有限公司及子公司民國一〇八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。

其他

如興股份有限公司已編製民國一〇八年度及民國一〇七年度之個體財務報告，並經本會計師出具含強調事項及其他事項段之無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(96)金管證(六)第0960002720號

(92)台財證(六)第100592號

許新民

許新民

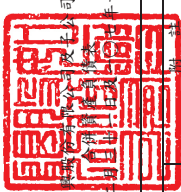
會計師：

楊智惠

楊智惠



中華民國一〇九年四月三十日



如聯瑞公司及其子公司

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 代碼 | 會計項目 | 一〇八年十二月三十一日 | | 一〇七年十二月三十一日(重編後) | |
|------|----------------------|--------------|-----|------------------|-----|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | \$1,142,405 | 5 | \$1,428,184 | 6 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | - | - | 10,355 | - |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 | 1,332,967 | 6 | 1,776,157 | 7 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 2,562,784 | 11 | 2,920,217 | 12 |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額 | 24,971 | - | - | - |
| 1200 | 其他應收款 | 1,416,828 | 6 | 1,090,304 | 4 |
| 1210 | 其他應收款－關係人 | 34,812 | - | 158 | - |
| 1220 | 當期所得稅資產 | 87,857 | - | 1,599 | - |
| 1310 | 存貨 | 4,127,658 | 18 | 3,848,069 | 15 |
| 1410 | 預付款項 | 1,561,290 | 7 | 1,472,014 | 6 |
| 1461 | 待出售非流動資產 | - | - | 1,562,683 | 6 |
| 1470 | 其他流動資產 | 271 | - | 1,111 | - |
| 11xx | 流動資產合計 | 12,291,843 | 53 | 14,110,851 | 56 |
| | 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 | 107,047 | - | 170,000 | 1 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 85,312 | - | 52,254 | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 3,587,798 | 16 | 3,235,240 | 13 |
| 1755 | 使用權資產 | 839,368 | 4 | - | - |
| 1760 | 投資性不動產 | - | - | 109,138 | - |
| 1780 | 無形資產 | 5,522,719 | 24 | 6,909,156 | 27 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 2,581 | - | 5,104 | - |
| 1915 | 預付設備款 | 408,096 | 2 | 399,781 | 2 |
| 1920 | 存出保證金 | 186,574 | 1 | 196,282 | 1 |
| 1942 | 長期應收款－關係人 | - | - | 48,028 | - |
| 1985 | 長期預付租金 | - | - | 9,124 | - |
| 1990 | 其他非流動資產 | 2,762 | - | - | - |
| 15xx | 非流動資產合計 | 10,742,257 | 47 | 11,134,107 | 44 |
| 1xxx | 資產總計 | \$23,034,100 | 100 | \$25,244,958 | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)

經理人：孫瑋

會計主管：徐仲榮



董事長：陳任修



民國一〇八年十二月三十一日
 民國一〇七年十二月三十一日
 單位：新臺幣千元

| 代碼 | 會計項目 | 一〇八年十二月三十一日 | | 一〇七年十二月三十一日 | |
|------|----------------------------|--------------|------|--------------|------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款 | \$7,083,657 | 31 | \$6,213,501 | 25 |
| 2130 | 合約負債-流動 | 4,856 | - | 1,936 | - |
| 2150 | 應付票據 | 158,647 | 1 | 150,416 | 1 |
| 2170 | 應付帳款 | 1,997,202 | 9 | 1,785,129 | 7 |
| 2200 | 其他應付款 | 851,126 | 3 | 715,029 | 3 |
| 2220 | 其他應付款-關係人 | 2,350 | - | 1,786 | - |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 128,719 | 1 | 108,492 | - |
| 2250 | 負債準備-流動 | 1,991 | - | 774 | - |
| 2260 | 與待出售非流動資產直接相關之負債 | - | - | 258,285 | 1 |
| 2280 | 租賃負債-流動 | 176,751 | 1 | - | - |
| 2300 | 其他流動負債 | 95,733 | - | 35,369 | - |
| 2322 | 一年或一營業週期內到期長期借款 | 182,305 | 1 | 372,318 | 2 |
| 2324 | 一年或一營業週期內到期長期應付票據及款項-關係人 | - | - | 1,617,364 | 6 |
| 2355 | 應付租賃款-流動 | - | - | 68,586 | - |
| 21xx | 流動負債合計 | 10,683,337 | 47 | 11,328,985 | 45 |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 156,262 | 1 | 344,481 | 1 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 349,426 | 1 | 410,803 | 2 |
| 2580 | 租賃負債-非流動 | 584,983 | 3 | - | - |
| 2613 | 應付租賃款-非流動 | - | - | 28,114 | - |
| 2635 | 特別股負債-非流動 | 93,419 | - | - | - |
| 2640 | 淨確定福利負債-非流動 | 4,362 | - | 4,088 | - |
| 2645 | 存入保證金 | 1,335 | - | 3,355 | - |
| 2670 | 其他非流動負債 | 28,434 | - | - | - |
| 25xx | 非流動負債合計 | 1,218,221 | 5 | 790,841 | 3 |
| 2xxx | 負債總計 | 11,901,558 | 52 | 12,119,826 | 48 |
| 31xx | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | |
| | 股本 | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 9,034,349 | 39 | 9,034,349 | 36 |
| | 資本公積 | | | | |
| 3211 | 資本公積-普通股股票溢價 | 6,309,262 | 28 | 6,309,262 | 25 |
| 3213 | 資本公積-轉換公司債轉換溢價 | 435,961 | 2 | 435,961 | 2 |
| 3220 | 資本公積-庫藏股票交易 | 22,790 | - | 22,790 | - |
| 3235 | 資本公積-認列對子公司所有權益變動數 | 14,655 | - | - | - |
| 3260 | 資本公積-採用權益法認列關聯企業及合資股淨值之變動數 | 4,485 | - | 4,485 | - |
| 3272 | 資本公積-認股權 | 206 | - | 206 | - |
| 3280 | 資本公積-其他 | 8 | - | 8 | - |
| 3200 | 資本公積合計 | 6,787,367 | 30 | 6,772,712 | 27 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘 | 22,341 | - | 22,341 | - |
| 3350 | 待彌補虧損 | (3,833,534) | (17) | (2,710,041) | (11) |
| 3300 | 保留盈餘合計 | (3,811,193) | (17) | (2,687,700) | (11) |
| | 其他權益 | | | | |
| 3500 | 庫藏股票 | 17,347 | 1 | 145,499 | 1 |
| 31xx | 歸屬於母公司業主之權益 | (1,410,547) | (6) | (1,410,547) | (6) |
| 31xx | 歸屬於子公司業主之權益 | 10,617,323 | 46 | 11,854,313 | 47 |
| 36xx | 非控制權益 | 515,219 | 2 | 1,270,819 | 5 |
| 3xxx | 權益總計 | 11,132,542 | 48 | 13,125,132 | 52 |
| | 負債及權益總計 | \$23,034,100 | 100 | \$25,244,958 | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：陳任修



經理人：孫瑋



會計主管：徐仲榮

如興股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 一〇八年度 | | 一〇七年度(重編後) | |
|------|--------------------------------------|-------|----------------|------|----------------|------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入 | 四、六及七 | \$16,917,563 | 100 | \$17,402,355 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | 六及七 | (14,437,464) | (85) | (15,023,787) | (86) |
| 5950 | 營業毛利淨額 | | 2,480,099 | 15 | 2,378,568 | 14 |
| 6000 | 營業費用 | 五及六 | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (855,362) | (5) | (771,784) | (4) |
| 6200 | 管理費用 | | (1,568,948) | (9) | (1,679,992) | (10) |
| 6300 | 研究發展費用 | | (13,183) | - | (15,537) | - |
| 6450 | 預期信用減損損失 | | (362,794) | (2) | (37,092) | - |
| | 營業費用合計 | | (2,800,287) | (16) | (2,504,405) | (14) |
| 6900 | 營業損失 | | (320,188) | (1) | (125,837) | - |
| 7000 | 營業外收入及支出 | 四、六及七 | | | | |
| 7010 | 其他收入 | | 496,079 | 3 | 172,159 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 | | (816,194) | (5) | (1,165,409) | (7) |
| 7050 | 財務成本 | | (410,324) | (2) | (438,095) | (3) |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | | 17,877 | - | (7,147) | - |
| 7140 | 廉價購買利益 | | 856 | - | 31,802 | - |
| | 營業外收入及支出合計 | | (711,706) | (4) | (1,406,690) | (9) |
| 7900 | 稅前淨損 | | (1,031,894) | (5) | (1,532,527) | (9) |
| 7950 | 所得稅費用 | 四、五及六 | (11,739) | - | (42,005) | - |
| 8200 | 本期淨損 | | (1,043,633) | (5) | (1,574,532) | (9) |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額) | 四及六 | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8311 | 確定福利計劃之再衡量數 | | (463) | - | 488 | - |
| 8320 | 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目 | | 3,235 | - | - | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | | 93 | - | 108 | - |
| 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 | | (141,957) | (2) | 87,414 | - |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅 | | (12) | - | 12 | - |
| | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | (139,104) | (2) | 88,022 | - |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$ (1,182,737) | (7) | \$ (1,486,510) | (9) |
| 8600 | 淨損歸屬於： | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | | \$ (1,119,012) | | \$ (1,542,568) | |
| 8620 | 非控制權益 | | 75,379 | | (31,964) | |
| | | | \$ (1,043,633) | | \$ (1,574,532) | |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | | \$ (1,247,534) | | \$ (1,454,865) | |
| 8720 | 非控制權益 | | 64,797 | | (31,645) | |
| | | | \$ (1,182,737) | | \$ (1,486,510) | |
| | 每股虧損(元) | 六 | | | | |
| 9750 | 基本每股虧損 | | \$ (1.36) | | \$ (1.82) | |
| 9850 | 稀釋每股虧損 | | \$ (1.36) | | \$ (1.82) | |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：陳仕修



經理人：孫瑒



會計主管：徐仲榮





如興隆有限公司

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 代碼 | 項 目 | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | | | 非控制權益 | 權益總額 |
|----|----------------------|-------------|----------|-------------|----------|---------------|-----------|---------------|--------------|----------------------|--------------|--------------|------|
| | | 股本 | | 資本公積 | 保 留 盈 餘 | | 其他權益項目 | | 庫藏股票 | 歸屬於母 公司業主 權益總計 | | | |
| 普通 | 預收 | 法定 | 盈餘 | | 待彌補 | 國外營運機構 | 財務報表換算 | 之兌換差額 | | | 36XX | 3XXX | |
| A1 | 民國一〇七年一月一日餘額 | 3110 | 3140 | 3200 | 3310 | 3350 | 3410 | 3500 | 31XX | 36XX | 3XXX | \$13,319,919 | |
| D1 | 一〇七年度淨損(重編後) | \$8,523,931 | \$78,144 | \$6,485,384 | \$22,341 | \$(1,148,919) | \$58,392 | \$(689,562) | \$13,329,711 | \$(9,792) | \$13,319,919 | | |
| D3 | 一〇七年度其他綜合損益 | - | - | - | - | (1,542,568) | - | - | (1,542,568) | (31,964) | (1,574,532) | | |
| D5 | 一〇七年度綜合損益總額(重編後) | - | - | - | - | 596 | 87,107 | - | 87,703 | 319 | 88,022 | | |
| I1 | 可轉換公司債轉換 | - | - | - | - | (1,541,972) | 87,107 | - | (1,454,865) | (31,645) | (1,486,510) | | |
| L1 | 庫藏股買回 | 510,418 | (78,144) | 287,924 | - | - | - | - | 720,198 | - | 720,198 | | |
| M7 | 對子公司所有權權益變動 | - | - | - | - | - | - | (724,975) | (724,975) | - | (724,975) | | |
| O1 | 非控制權益(因企業合併產生) | - | - | - | - | (19,150) | - | - | (19,150) | 11,873 | (7,277) | | |
| T1 | 員工執行認購權利 | - | - | (596) | - | - | - | 3,990 | 3,394 | - | 3,394 | | |
| Z1 | 民國一〇七年十二月三十一日餘額(重編後) | \$9,034,349 | \$- | \$6,772,712 | \$22,341 | \$(2,710,041) | \$145,499 | \$(1,410,547) | \$11,854,313 | \$1,270,819 | \$13,125,132 | | |
| A1 | 民國一〇八年一月一日餘額 | \$9,034,349 | \$- | \$6,772,712 | \$22,341 | \$(2,710,041) | \$145,499 | \$(1,410,547) | \$11,854,313 | \$1,270,819 | \$13,125,132 | | |
| D1 | 一〇八年度淨(損)利 | - | - | - | - | (1,119,012) | - | - | (1,119,012) | 75,379 | (1,043,633) | | |
| D3 | 一〇八年度其他綜合損益 | - | - | - | - | (370) | (128,152) | - | (128,522) | (10,582) | (139,104) | | |
| D5 | 一〇八年度綜合損益總額 | - | - | - | - | (1,119,382) | (128,152) | - | (1,247,534) | 64,797 | (1,182,737) | | |
| M3 | 處分子公司 | - | - | - | - | - | - | - | - | (1,192,963) | (1,192,963) | | |
| M7 | 對子公司所有權權益變動 | - | - | 14,655 | - | (4,111) | - | - | 10,544 | (139,308) | (128,764) | | |
| O1 | 非控制權益(因企業合併產生) | - | - | - | - | - | - | - | - | 511,874 | 511,874 | | |
| Z1 | 民國一〇八年十二月三十一日餘額 | \$9,034,349 | \$- | \$6,787,367 | \$22,341 | \$(3,833,534) | \$17,347 | \$(1,410,547) | \$10,617,323 | \$(515,219) | \$11,132,542 | | |

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：陳仕修



經理人：孫瑋



會計主管：徐仲榮

| 代碼 | 項目 | 一〇八年度 金額 | 一〇七年度 金額 | 代碼 | 項目 | 一〇八年度 金額 | 一〇七年度 金額 |
|--------|------------------------|----------------|----------------|--------|--------------------|--------------|--------------|
| A10000 | 營業活動之現金流量： | | | B00010 | 投資活動之現金流量： | | |
| A20000 | 本期稅前淨損 | \$ (1,031,894) | \$ (1,532,527) | B00040 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (59,342) | (524) |
| A20010 | 調整項目： | | | B00060 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (3,823,859) | (5,085,701) |
| A20100 | 收益費損項目： | | | B01800 | 按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本 | 3,230,453 | 4,998,763 |
| A20200 | 折舊費用 | 658,928 | 422,587 | B02100 | 取得採用權益法之投資 | (451,615) | - |
| A20300 | 攤銷費用 | 234,174 | 229,109 | B02200 | 對子公司之收購(扣除所取得之現金) | (1,398,345) | 4,487 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失 | 362,794 | 37,092 | B02300 | 對子公司之處分(扣除所除列之現金) | (323,054) | (669,472) |
| A20900 | 利息費用 | 924 | 1,550 | B02600 | 處分待出售非流動資產 | 1,758,621 | 51,030 |
| A20900 | 利息收入 | 410,324 | 448,752 | B02700 | 處分不動產、廠房及設備 | (58,275) | (558,275) |
| A21200 | 公司債折價攤銷 | - | (10,657) | B02800 | 處分不動產、廠房及設備 | 48,020 | 36,656 |
| A21300 | 股利收入 | (55,798) | (49,930) | B03800 | 存出保證金減少 | 14,272 | 30,308 |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額 | (323) | (522) | B04100 | 其他應收款增加 | (187,299) | - |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失 | (17,877) | 7,147 | B04500 | 取得無形資產 | (98,695) | 44,756 |
| A22800 | 處分無形資產損失 | 2,012 | 3,167 | B05500 | 處分投資性不動產 | (6,552) | - |
| A22700 | 處分投資性不動產損失 | - | 7,781 | B06700 | 其他非流動資產增加 | (8,315) | (383,358) |
| A23000 | 處分待出售非流動資產利益 | (195,938) | (33,182) | B07100 | 預付設備款增加 | 323 | 522 |
| A23100 | 處分投資利益 | (64,879) | - | BBBB | 收取之股利 | (1,662,548) | (1,804,198) |
| A23700 | 非金融資產減損損失 | 1,000,693 | 1,102,819 | | 投資活動之淨現金流出 | | |
| A29900 | 租賃修改利益 | (32) | - | | | | |
| A29900 | 其他收入 | (231,670) | - | | | | |
| A29900 | 員工福利負債準備 | 1,217 | - | | | | |
| A29900 | 廉價購買利益 | (856) | (31,802) | | | | |
| A30000 | 營業活動相關之資產/負債變動數： | | | | | | |
| A31150 | 應收帳款 | 282,592 | (11,429) | C00100 | 籌資活動之現金流量： | | |
| A31160 | 應收帳款－關係人 | (24,971) | - | C00200 | 短期借款增加 | 23,709,254 | 24,383,457 |
| A31180 | 其他應收款 | 136,145 | 199,832 | C01300 | 短期借款減少 | (21,935,346) | (22,978,175) |
| A31190 | 其他應收款－關係人 | (34,654) | 101,265 | C01600 | 償還公司債 | - | (7,200) |
| A31200 | 存貨 | 1,238,110 | 156,444 | C01700 | 舉借長期借款 | - | 385,696 |
| A31230 | 預付款項 | (88,554) | (209,228) | C03100 | 償還長期借款 | (363,314) | (418,453) |
| A31240 | 其他流動資產 | 834 | (209,228) | C03800 | 存入保證金減少 | (2,338) | (2,703) |
| A32125 | 合約負債 | 253 | 877 | C04000 | 其他應付款－關係人減少 | - | (121,168) |
| A32130 | 應付票據 | 8,231 | (9,763) | C04020 | 應付租賃款減少 | - | (94,321) |
| A32150 | 應付帳款 | (1,331,787) | (14,068) | C04300 | 租賃本金償還 | (289,930) | - |
| A32180 | 其他應付款 | 13,506 | (417,758) | C04300 | 其他非流動負債增加 | 28,434 | - |
| A32190 | 其他應付款－關係人 | 469 | (105,064) | C04400 | 長期應付款－關係人減少 | - | (375,480) |
| A32230 | 其他流動負債 | (8,135) | - | C04800 | 員工執行認股權 | - | 3,394 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (189) | (3,104) | C04900 | 庫藏股票買回成本 | - | (724,975) |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 1,263,651 | (166) | CCCC | 取得子公司股權 | (133,792) | (7,277) |
| A33100 | 收取之利息 | 29,364 | 289,225 | DDDD | 籌資活動之淨現金流入 | 1,012,968 | 42,795 |
| A33300 | 支付之利息 | (383,624) | 10,355 | EEEE | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (261,787) | 220,117 |
| A33500 | 支付之所得稅 | (283,803) | (269,279) | E00100 | 本期現金及約當現金減少數 | (285,779) | (1,544,302) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入(出) | 625,588 | (3,016) | E00200 | 期初現金及約當現金餘額 | 1,428,184 | 2,972,486 |
| | | | | | 期末現金及約當現金餘額 | \$1,142,405 | \$1,428,184 |

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：陳任修



經理人：孫瑤



會計主管：徐仲榮

附件五 108 年度虧損撥補表

如興股份有限公司
民國 108 年度虧損撥補表

| 項目 | 單位：新台幣元 金額 |
|------------------------|------------------|
| 期初累計虧損 | \$ 1,607,222,204 |
| 加：其他(財報重編影響數-增提商譽減損損失) | 1,102,818,539 |
| 重編後期初累計虧損 | 2,710,040,743 |
| 加：確定福利計畫之再衡量本期變動數 | 370,595 |
| 加：對子公司所有權權益變動 | 4,111,311 |
| 加：108 年度淨損 | 1,119,011,619 |
| 期末待彌補虧損 | \$ 3,833,534,268 |
| 彌補虧損： | |
| 法定盈餘公積 | 22,340,852 |
| 資本公積－普通股股票溢價 | 3,811,193,416 |
| 期末累積虧損 | 0 |

董事長：陳仕修



經理人：孫瑒



會計主管：徐仲榮



附件六 105 年度現金增資變更後之資金計畫項目及預計進度

變更後之資金計畫項目及預計進度

單位：新台幣仟元、美金仟元 (匯率29.98)

| 項次 | 項目 | 預計完成日期 | 所需資金總額 | | 預定資金運用進度 | | |
|----|--------|--------|--------|---------|----------|---------|--------|
| | | | | | 109年度 | | |
| | | | | | 109Q1 | 109Q2 | 109Q3 |
| 1 | 充實營運資金 | 109Q3 | USD | 18,891 | 10,007 | 5,965 | 2,919 |
| | | | NTD | 566,335 | 300,000 | 178,835 | 87,500 |

(註) 原計畫中之用於轉投資剩餘價款新台幣175,000仟元，用途變更為充實營運資金，故加計原剩餘價款新台幣391,335仟元，變更後充實營運資金計新台幣566,335仟元，約當美金18,891仟元。

附件七 股東會議事規則修訂條文對照表

如興股份有限公司

股東會議事規則修訂條文對照表

| 修訂項次 | 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂說明 |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| 1 | <u>1. 目的</u> 為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依上市上櫃公司治理實務守則第五條規定訂定本規則，以資遵循。 | 無。 | 配合本公司「文件編制作業標準」，爰作增訂。 |
| 2 | <u>2. 適用範圍</u> 如興股份有限公司（以下簡稱「本公司」）股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，悉依本規則辦理。 | <u>第一條</u> 如興股份有限公司(以下簡稱公司)股東會除法令另有規定者外，悉依本規則辦理。 | 條次變更及酌作文字修訂。 |
| 3 | <u>3. 名詞定義</u> 本規則所稱之股東，係指股東本人或股東所委託出席之代理人。 | <u>第二條</u> 本規則所稱之股東，係指股東本人或股東所委託出席之代理人。 | 條次變更。 |
| 4 | <u>4. 權責單位</u> 會計處：本作業程序之制修訂提案及督導執行單位。 | 無。 | 配合本公司「文件編制作業標準」，爰作增訂。 |
| 5 | <u>5. 作業流程與說明</u> | 無。 | 一、配合「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例，全面改版。 二、修訂前後條文對照，請參閱下方各修訂說明。 |
| 5-1 | <u>5.1 股東會召集及開會通知</u> <u>5.1.1 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</u> <u>5.1.2 本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知</u> | 無。 | 配合「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例，爰作增訂。 |

| 修訂 項次 | 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂說明 |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------|
| | <p><u>書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。</u></p> <p><u>5.1.3 通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。</u></p> <p><u>5.1.4 選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或第一百八十五條第一項各款之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。</u></p> <p><u>5.1.5 股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。</u></p> | | |

| 修訂 項次 | 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂說明 |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------------------------|
| | <p><u>5.1.6 持有已發行股份總數百分之</u> <u>分之一以上股份之股東，得向</u> <u>本公司提出股東常會議案，以</u> <u>一項為限，提案超過一項者，</u> <u>均不列入議案。但股東提案係</u> <u>為敦促公司增進公共利益或善</u> <u>盡社會責任之建議，董事會仍</u> <u>得列入議案。另股東所提議案</u> <u>有公司法第 172 條之 1 第 4 項</u> <u>各款情形之一，董事會得不列</u> <u>為議案。</u></p> <p><u>5.1.7 公司應於股東常會召開</u> <u>前之停止股票過戶日前，公告</u> <u>受理股東之提案、書面或電子</u> <u>受理方式、受理處所及受理期</u> <u>間；其受理期間不得少於十</u> <u>日。</u></p> <p><u>5.1.8 股東所提議案以三百字</u> <u>為限，超過三百字者，該提案</u> <u>不予列入議案；提案股東應親</u> <u>自或委託他人出席股東常會，</u> <u>並參與該項議案討論。</u></p> <p><u>5.1.9 公司應於股東會召集通</u> <u>知日前，將處理結果通知提案</u> <u>股東，並將合於本條規定之議</u> <u>案列於開會通知。對於未列入</u> <u>議案之股東提案，董事會應於</u> <u>股東會說明未列入之理由。</u></p> | | |
| 5-2 | <p><u>5.2 委託書</u></p> <p><u>5.2.1 股東得於每次股東會，</u> <u>出具本公司印發之委託書，載</u> <u>明授權範圍，委託代理人，出</u> <u>席股東會。</u></p> | 無。 | 配合「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例，爰作增訂。 |

| 修訂 項次 | 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂說明 |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| | <p><u>5.2.2 一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。</u></p> <p><u>5.2.3 委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</u></p> | | |
| 5-3 | <p><u>5.3 召開股東會地點及時間之原則</u></p> <p>股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，<u>召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。</u></p> | <p><u>第五條</u></p> <p>股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。</p> | <p>一、條次變更。</p> <p>二、依實際運作情形酌作增訂。</p> |
| 5-4 | <p><u>5.4 簽名簿等文件之備置</u></p> <p><u>5.4.1 本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。</u></p> <p><u>5.4.2 前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。</u></p> <p><u>5.4.3 股東本人或股東所委託之代理人（以下稱「股東」）應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對</u></p> | <p><u>第三條</u></p> <p><u>股東出席股東會，以繳交出席簽名卡以代簽到。(略)</u></p> | <p>一、配合「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例，完善「簽名簿等文件之備置」相關規範。</p> <p>二、條次變更。</p> |

| 修訂項次 | 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂說明 |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| | <p><u>股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。</u></p> <p>5.4.4 本公司由出席股東以繳交出席簽到卡以代簽到。</p> <p>5.4.5 本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事者，應另附選舉票。</p> <p>5.4.6 政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。</p> | | |
| 5-5 | <p><u>5.5 股東會主席、列席人員</u></p> <p>5.5.1 股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。</p> <p>5.5.2 前項主席係由董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。</p> <p>5.5.3 股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。</p> | <p><u>第六條</u></p> <p>股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，<u>由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時</u>，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，<u>指定董事一人代理之</u>，董事長未指定代理人時，由常務董事或董事互推一人代理之。股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，<u>其主席由該召集權人擔任之。</u></p> <p><u>第七條</u></p> <p>本公司得指派所委任之律</p> | <p>一、 配合「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例，完善「股東會主席、列席人員」相關規範。</p> <p>二、 條次變更。</p> |

| 修訂項次 | 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂說明 |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| | <p><u>5.5.4</u> 本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。</p> | <p>師、會計師或相關人員列席股東會。(略)</p> | |
| 5-6 | <p><u>5.6</u> 股東會開會過程錄音或錄影之存證</p> <p><u>5.6.1</u> 本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。</p> <p><u>5.6.2</u> 前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p> | <p><u>第八條</u></p> <p><u>股東會之開會過程本公司將全程錄音或錄影，並至少保存一年。</u></p> | <p>一、配合「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例，完善「股東會開會過程錄音或錄影之存證」相關規範。</p> <p>二、條次變更。</p> |
| 5-7 | <p><u>5.7</u> 股東會出席、出席股數計算</p> <p><u>5.7.1</u> 股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依股東繳交之出席簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。</p> <p><u>5.7.2</u> 已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。</p> <p><u>5.7.3</u> 前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各</p> | <p><u>第三條</u></p> <p>(略)出席股權數依股東簽到時繳交之出席簽名卡計算之。</p> <p><u>第四條</u></p> <p>股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。出席股權數依股東簽到時繳交之出席簽名卡加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。(略)</p> <p><u>第九條</u></p> <p>已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東</p> | <p>條次變更及酌作文字修訂。</p> |

| 修訂 項次 | 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂說明 |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| | <p><u>股東於一個月內再行召集股東會。</u></p> <p><u>5.7.4 於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。</u></p> | <p>出席時，得依公司法<u>第一七五條第一項</u>規定為假決議。於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法<u>第一七四條</u>規定重新提請大會表決。</p> | |
| 5-8 | <p><u>5.8 議案討論</u></p> <p><u>5.8.1 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，相關議案（包括臨時動議及原議案修正）均應採逐案票決，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。</u></p> <p><u>5.8.2 股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。</u></p> <p><u>5.8.3 前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；若主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。</u></p> <p><u>5.8.4 主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，並安排適足之投票時間。</u></p> | <p><u>第十條</u></p> <p>股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。<u>會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會；但主席違反議事規則，宣布散會者，得以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。</u></p> <p><u>第十五條</u></p> <p>主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。</p> | <p>一、 配合「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例，完善「議案討論」相關規範。</p> <p>二、 條次變更。</p> |
| 5-9 | <u>5.9 股東發言</u> | <u>第十一條</u> | 條次變更及酌作文字修 |

| 修訂 項次 | 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂說明 |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| | <p><u>5.9.1</u> 出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。</p> <p><u>5.9.2</u> 出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。</p> <p><u>5.9.3</u> 同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。</p> <p><u>5.9.4</u> 出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。</p> <p><u>5.9.5</u> 法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。</p> <p><u>5.9.6</u> 出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。</p> | <p>出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。</p> <p><u>第十二條</u> 同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。</p> <p><u>第十三條</u> 法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。</p> <p><u>第十四條</u> 出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。</p> | 訂。 |
| 5-10 | <p><u>5.10 表決股數之計算、迴避制度</u></p> <p><u>5.10.1 股東會之表決，應以股份為計算基準。</u></p> | <p><u>第四條</u> (略)股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。</p> | <p>一、 配合「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例，完善「表決股數之計算、迴避制度」相關規範。</p> <p>二、 條次變更。</p> |

| 修訂 項次 | 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂說明 |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <p><u>5.10.2 股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。</u></p> <p><u>5.10.3 股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。</u></p> <p><u>5.10.4 前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。</u></p> <p><u>5.10.5 除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。</u></p> | <p>前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。</p> | |
| 5-11 | <p><u>5.11 股東表決權</u></p> <p><u>5.11.1 股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。</u></p> <p><u>5.11.2 本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視</u></p> | <p><u>第十八條</u></p> <p><u>議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。股東以書面或電子方式行使表決權者，依公司法第 177 條之 2 規定為之。</u></p> <p><u>表決時，應由主席或其指定人員宣布出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。</u></p> <p><u>第十九條</u></p> | <p>一、 配合「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例，完善「股東表決權」相關規範，將公司法第 177 條之 2 規定列示於第三項及第四項。</p> <p>二、 條次變更及酌作文字修訂。</p> |

| 修訂項次 | 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂說明 |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| | <p><u>為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。</u></p> <p><u>5.11.3 前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。</u></p> <p><u>5.11.4 股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</u></p> <p><u>5.11.5 議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。</u></p> <p><u>5.11.6 同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。</u></p> | <p>同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。</p> <p><u>第十六條</u> 議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分，<u>表決之結果，應當場報告，並做成記錄。</u></p> | |

| 修訂 項次 | 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂說明 |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------------------------------------|
| | <p><u>5.11.7 議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。</u></p> <p><u>5.11.8 股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。</u></p> | | |
| 5-12 | <p><u>5.12 選舉事項</u></p> <p><u>5.12.1 股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數。</u></p> <p><u>5.12.2 前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</u></p> | 無。 | 配合「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例，完善「選舉事項」相關規範，爰作增訂。 |
| 5-13 | <p><u>5.13 議事錄</u></p> <p><u>5.13.1 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。</u></p> <p><u>5.13.2 前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。</u></p> <p><u>5.13.3 議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果(包含統計之權數)記</u></p> | 無。 | 配合「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例，完善「議事錄」相關規範，爰作增訂。 |

| 修訂 項次 | 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂說明 |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| | <u>載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。</u> | | |
| 5-14 | <p><u>5.14 對外公告</u></p> <p><u>5.14.1 徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。</u></p> <p><u>5.14.2 股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。</u></p> | 無。 | 配合「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例，完善「對外公告」相關規範，爰作增訂。 |
| 5-15 | <p><u>5.15 會場秩序之維護</u></p> <p><u>5.15.1 辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。</u></p> <p><u>5.15.2 主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。</u></p> <p><u>5.15.3 會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。</u></p> <p><u>5.15.4 股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。</u></p> | <p><u>第七條</u> (略)辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。</p> <p><u>第二十條</u> 主席得指揮糾察員(或保全人員)協助維持會場秩序。糾察員(或保全人員)在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。</p> | <p>一、 配合「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例，完善「會場秩序之維護」相關規範。</p> <p>二、 條次變更。</p> |
| 5-16 | <p><u>5.16 休息、續行集會</u></p> <p><u>5.16.1 會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒</u></p> | <p><u>第十七條</u> 會議進行中，主席得酌定時間宣布休息。</p> | <p>一、 配合「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例，完善「休息、續行集會」相關規範。</p> |

| 修訂項次 | 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂說明 |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| | <p>之情事時，主席得<u>裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。</u></p> <p><u>5.16.2 股東會排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。</u></p> <p><u>5.16.3 股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日内延期或續行集會。</u></p> | <p><u>第二十一條</u> <u>會議進行中遇不可抗力之情事時，主席得即宣布停止開會或暫停開會，各自疏散，俟狀況由主席宣布開會時間或另行通知集會。</u></p> | <p>二、條次變更及酌作文字修訂。</p> |
| 6 | <p><u>6. 附則</u></p> <p><u>6.1 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。</u></p> | <p><u>第二十二條</u> <u>本規則未規定事項悉依公司法及相關法令及本公司章程之規定辦理。</u></p> <p><u>第二十三條(略)</u></p> | <p>一、原第二十二條所載明之法源依據，已規範於「2.適用範圍」，故此處不再重覆訂定。</p> <p>二、條次變更。</p> |

附件八 資金貸與他人作業程序修訂條文對照表

如興股份有限公司

資金貸與他人作業程序修訂條文對照表

| 修訂項次 | 修訂前條文 | 修訂後條文 | 修訂說明 |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 4.1 | 財會處:本作業程序之制修訂提案及督導執行單位。 | 財會管理中心:本作業程序之制修訂提案及督導執行單位。 | 因應公司組織調整，酌作文字修正。 |
| 5.1.3 | 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，不受 5.1.1 之限制。但仍應依 5.3 及 5.4.2 規定訂定資金貸與總額及個別對象之限額，並應明定資金貸與期限。 | 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，不受 5.1.1 之限制。但仍應依 5.3 及 5.4 規定訂定資金貸與總額及個別對象之限額，並應明定資金貸與期限。 | 酌作文字修正。 |
| 5.3.4 | 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與時，其貸與總額及個別對象之貸與金額以 <u>不超過該公司淨值之三倍為限</u> 。 | 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間， <u>或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司</u> ，從事資金貸與時，其貸與總額及個別對象之貸與金額依各該子公司 <u>資金貸與他人作業程序辦理</u> 。 | 於各該子公司資金貸與作業程序明定符合 5.1.3 規定者之資金貸與限額及期限，故酌作修正。 |
| 5.4.1 | 貸與期限： 資金融通期限最長以一年或一營業週期（以較長者為準）為限，惟公司得視實際需要通知借款人提前還款；如到期未能償還而須延期者，應於事先提出申請，並經董事會決議通過。 | 貸與期限： 資金融通期限最長以一年或一營業週期（以較長者為準）為限，惟 <u>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司資金融通期限</u> 依各該子公司 <u>資金貸與他人作業程序辦理</u> 。 公司得視實際需要通知借款 | 於各該子公司資金貸與作業程序明定符合 5.1.3 規定者之資金貸與限額及期限，故酌作修正。 |

| | | | |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| | | 人提前還款；如到期未能償還而須延期者，應於事先提出申請，並經董事會決議通過。 | |
| 5.5.2 | 本公司與本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司間，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司間之資金貸與，應依 5.5.1 規定提董事會決議，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。前項所稱一定額度，除符合 5.1.3 規定者外，本公司或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之十。 | 本公司與本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司間，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司間之資金貸與，應依 5.5.1 規定提董事會決議，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。前項所稱一定額度，除符合 5.1.3 規定者外，本公司或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。 | 酌作文字修正。 |
| 5.7.2 | 借款人於貸放款到期前，如仍有需要，得申請展期續約一次，並經董事會決議通過後，重新辦理相關手續。 | 借款人於貸放款到期前，如仍有需要，得申請展期續約，並經董事會決議通過後，重新辦理相關手續。 | 考量公司實際運作情形，酌作文字修正。 |
| 5.9 | 對子公司資金貸與他人之控管程序： <u>本公司</u> 內部稽核人員應定期瞭解子公司 <u>資金貸與他人情事</u> ，並定期稽核 <u>子公司對資金貸與他人作業程序之遵循情形</u> ，作成稽核報告。 | 對子公司資金貸與他人之控管程序： <u>子公司辦理資金貸與他人</u> ，應依該公司之 <u>資金貸與他人作業程序規定辦理</u> ，並即時通報 <u>母公司相關權責單位</u> 。內部稽核人員並應定期瞭解子公司對資金貸與他人作業程序之遵循情形，作成稽核報告。 | 考量公司實際運作情形，酌作文字修正。 |
| 5.10 | 本公司辦理資金貸與事項，應建立備查簿，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依 <u>前條第一項</u> 規定應審慎評估之事項，詳予登載備查。 | 本公司辦理資金貸與事項，應建立備查簿，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依 <u>5.5.1</u> 規定應審慎評估之事項，詳予登載備查。 | 酌作文字修正。 |

附件九 董事(含獨立董事)候選人名單

如興股份有限公司
董事(含獨立董事)候選人名單

| 候選人類別 | 候選人姓名 | 學歷 | 經歷 | 現職 | 持有股份數額 (單位:股) | 所代表之政府或法人名稱 |
|-------|-------|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------|
| 董事 | 陳仕修 | 美國羅徹斯特大學金融研究所 | 1.恆興利豐有限公司董事長 | 1.偉豪投資(股)公司董事長 2.恆興利豐有限公司董事長 3.紫金牛投資(股)公司董事長 4.興牛一投資(股)公司董事長 5.財團法人國策研究院文教基金會董事 6.如興(股)公司董事長 7.如興(股)公司策略長 | 24,008,137 | 偉豪投資股份有限公司 |
| 董事 | 徐仲榮 | 淡江大學會計系 | 1.安侯建業會計師事務所資深經理 2.松上電子(股)公司財務處協理 | 1.如興(股)公司法人董事代表人 2.如興(股)公司財務長 | 24,008,137 | 偉豪投資股份有限公司 |
| 董事 | 趙語喬 | 紐約大學 FIT 流行設計學院 | 1.LEVI STRAUSS & CO.(上海及台灣分公司)分公司負責人 2.CHARMING SHOPS INC.(台灣分公司)副總經理 3.Paul Reed Inc.(美商普益成衣台灣辦公室)Division Manager 4.Paul Reed Inc.(紐約總部)Production Coordinator | 1.如興(股)公司法人董事代表人 2.如興(股)公司董事長特別助理 | 24,008,137 | 偉豪投資股份有限公司 |
| 董事 | 孫瑒 | 加州州立理工大學波莫納分校理學學士 | 1.C&C 集團廣州分公司 2.吉林省紡織品進出口公司上海代表處負責人 | 1.如興(股)公司董事 2.如興(股)公司總經理 | 56,258,000 | JDU Opportunities Limited |
| 董事 | 中島健仁 | 東京外國語大學中文系 | 1.豐田汽車公司廣州代表處代表 2.豐田汽車公司北京代表處代表 3.台灣和泰汽車公司協理 4.菲律賓豐田汽車公司執行副總經理 5.豐田汽車中國投資有限公司副總經理 | 1.代思有限公司(豐田汽車 100%子公司)中國事業總裁 | 66,502,221 | 興牛一投資股份有限公司 |

| 候選人類別 | 候選人姓名 | 學歷 | 經歷 | 現職 | 持有股份數額 (單位:股) | 所代表之政府或法人名稱 |
|-------|-------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|
| 董事 | 陳宇紳 | 美國紐約州立大學水牛城分校會計博士 | 1.新加坡國立大學會計系助理教授 2.新加坡財政部新加坡會計發展局研究總監 | 1.國立政治大學會計系教授 2.國立政治大學商學院IMBA 學程主任 3.台杉水牛(股)公司董事(國發基金法人代表) | 80,000,000 | 行政院國家發展基金管理會 |
| 獨立董事 | 李弘錦 | 中原大學財經法律研究所碩士 中原大學會計系學士 | 1.台中銀證券副總經理 2.群益金鼎證券資深副總裁 3.臺灣證券交易所副組長 4.中和羊毛工業(股)公司獨立董事、審計委員會及薪酬委員會委員暨召集人 | 1.廣達電腦(股)公司獨立董事、審計委員會及薪酬委員會委員 | 0 | 不適用 |
| 獨立董事 | 李文成 | 中央警察大學(原中央警官學校)正科卅四期獄政學系畢業 | 1.台灣高等法院法官兼庭長 2.台灣高等法院法官 3.台灣花蓮地方法院院長 4.台灣台東地方法院院長 | 1.宇達法律事務所律師 | 0 | 不適用 |
| 獨立董事 | 李金定 | 輔仁大學法律研究所博士 台大法律系畢業 | 1.台灣宜蘭地方檢察署檢察長 2.台灣高等檢察署主任檢察官 | 1.律師 | 0 | 不適用 |

附件十 解除新任董事競業禁止名單

解除新任董事競業禁止名單

| 職稱 | 候選人姓名 | 兼任公司名稱及擔任職務 |
|------|-------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 董事 | 陳仕修 | 天雲商務國際股份有限公司 董事長 Nanjing USA, Inc. 董事 ADNY Apparel, Inc. 董事 |
| 董事 | 孫瑒 | Nanjing USA, Inc. 董事 ADNY Apparel, Inc. 董事 3Y Universal Company Limited 董事 |
| 董事 | 徐仲榮 | 天雲商務國際股份有限公司 法人董事代表人 |
| 獨立董事 | 李弘錦 | 廣達電腦股份有限公司 獨立董事 |
| 獨立董事 | 李文成 | 潤隆建設股份有限公司 獨立董事 |

拾、附錄

附錄一 公司章程

如興股份有限公司

公司章程

108.05.24 股東會通過

第一章 總 則

- 第一條： 本公司依照公司法規定組織之，定名為如興股份有限公司；英文名稱定名為 ROO HSING CO., LTD。
- 第二條： 本公司所營事業如下：
一、C306010 成衣業。
二、C399990 其他紡織及製品製造業。
三、C307010 服飾品製造業。
四、F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業。
五、F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業。
六、F401010 國際貿易業。
七、I101110 紡織顧問業。
八、I501010 產品設計業。
九、I502010 服飾設計業。
十、ZZ99999 除許可業務外、得經營法令非禁止或限制之業務。
- 第三條： 本公司設總公司於台北市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。
- 第四條： 本公司因業務需要，得依本公司背書保證作業程序之規定辦理背書保證事宜。
- 第五條： 本公司為落實多角化經營，得從事各項事業之經營及轉投資，其轉投資總額不受公司法第十三條規定不得超過公司實收資本額百分之四十之限制。轉投資經營決策授權董事會決定之。
- 第六條： 本公司公告之方式依公司法第二十八條規定辦理。

第二章 股 份

- 第七條： 本公司資本總額定為新台幣壹佰貳拾億元，分為壹拾貳億股，每股面額新台幣壹拾元，授權董事會分次發行。
- 第八條： 本公司股票概為記名股票，由董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行之，並得合併換發大面額證券。本公司發行之股份，得免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄。
- 第九條： 刪除。
- 第十條： 本公司股務處理依主管機關所頒佈之「公開發行股票公司股務處理

準則」規定辦理。

第十一條：股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，或公司決定分派紅利或其他利益之基準日前五日內，停止股東名簿記載之變更。

第十一條之一：本公司依公司法收買之庫藏股，轉讓之對象得包括符合董事會或其授權之人所訂條件之從屬公司員工。

本公司員工認股權憑證發給對象，得包括符合董事會或其授權之人所訂條件之從屬公司員工。

本公司發行新股時，承購股份之員工得包括符合董事會或其授權之人所訂條件之從屬公司員工。

本公司發行限制員工權利新股之對象得包括符合董事會或其授權之人所訂條件之從屬公司員工。

第三章 股東會

第十二條：本公司股東會分下列二種：

一、股東常會：每年至少召集一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開之。

二、股東臨時會：於必要時依法召集之。

第十三條：股東常會之召集應於開會三十日前，臨時會召集應於開會十五日前，將開會日期、時間、地點及召集事由通知各股東。持有記名股票未滿一仟股股東，得以公告方式為之。

第十四條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人出席股東會。

前項委託書應於股東會開會五日前送達公司，如有重覆時，以先送達本公司者為準，但聲明撤銷前委託書者，不在此限。

股東委託出席股東會，除依公司法第一七七條規定外，悉依主管機關頒布之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」之規定辦理。

第十四條之一：本公司召開股東會時，股東得以書面或電子方式行使表決權。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會臨時動議及原議案之修正，視為棄權。其意思表示依公司法第一七七條之二規定辦理。

第十五條：股東會由董事會召集者，其主席依公司法第二〇八條第三項規定辦理；由董事會以外之其他召集權人召集，主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時應互推一人擔任。

第十六條：本公司股東除公司法一七九條規定之股份無表決權情形外，每股有一表決權。

第十七條：股東會除公司法另有規定外，須有代表已發行股份總數過半數之股東出席始得召開會議，其決議以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十八條： 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發給各股東。前項議事錄之分發，得以公告方式為之。
議事錄應記載會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法，並應記載議事經過之要領及其結果，議事錄在公司存續期間應永久保存。出席股東之簽名簿及代理出席之委託書至少保存一年。

第四章 董事

第十九條： 本公司設董事七人至九人(含獨立董事)董事之選舉採公司法第一九二條之一之候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任之，其任期均為三年，得連選連任。任期屆滿而不及改選時，得延長其執行職務至改選就任時為止；董事缺額達三分之一或獨立董事均解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，並以補足原任期為限。

配合證券交易法第十四條之二規定，選任獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依主管機關之相關規定辦理。

本公司董事會得設置各功能性委員會，其成員資格、職權行使及相關事項，悉依相關法令規定辦理，由董事會另定之。

本公司依證券交易法第十四條之四設置「審計委員會」，取代監察人職權。

有關審計委員會之人數、任期、職權、議事規則等事項，依「公開發行公司審計委員會行使職權辦法」相關規定，以審計委會組織規程另訂之。

第十九條之一： 本公司董事間應有超過半數之席次，不得具有下列關係之一：

- 一、配偶。
- 二、二親等以內之親屬。

第二十條： 董事會由全體董事組織之，並由三分之二以上之董事出席及出席董事過半數同意，互選董事長一人及副董事長一人。董事長對內為股東會、董事會之主席，對外則代表本公司，並依法令、章程、股東會及董事會之決議執行本公司一切事務；董事長請假或因故不能執行職權時，其代理依公司法第二〇八條規定辦理。

第二十條之一： 本公司董事會之召集應於七日前通知各董事，本公司如遇緊急事項得隨時召集董事會。本公司董事會之召集得以書面、電子郵件(E-mail)或傳真方式為之。

第廿一條： 董事會之決議除公司法另有規定外，須有過半數董事之出席，並出席董事過半數同意而行之。董事因事不能出席時，應出具委託書，列明召集事由之授權範圍委託其他董事代理之，但代理人以受一人

之委託為限。董事會得以視訊會議方式為之，董事以視訊參與會議者，視為親自出席。

第廿二條：董事會之議事，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發給各董事，議事錄應與出席董事之簽名簿及代理出席之委託書一併保存於本公司。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

第廿三條：董事之報酬其數額由董事會依同業通常水準決議之。

第廿三條之一：本公司得經由董事會決議，於董事任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險，以降低並分散董事因錯誤或疏忽行為而造成公司及股東重大損害之風險。

第五章 經 理 人

第廿四條：本公司設總經理一人、經理人若干人，其委任、解任及報酬依照公司法第 29 條規定辦理。

第六章 會 計

第廿五條：本公司會計年度自一月一日至十二月三十一日止。每會計年度終了，應由董事會造具下列表冊，依法於股東常會開會三十日前交審計委員會查核後，提出於股東常會請求承認。

一、營業報告書。

二、財務報表。

三、盈餘分派或虧損撥補之議案。

第廿六條：本公司年度如有獲利，應提撥百分之四至百分之五為員工酬勞，及董事酬勞金不得高於百分之二。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞得以股票或現金發給，其發給之對象得包括符合董事會或其授權之人所訂條件之從屬公司員工。

第廿六條之一：公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再依其他依法令規定提列特別盈餘公積或迴轉特別盈餘公積。

其餘連同期初未分配盈餘作為可供分配盈餘，由董事會依本章程第廿六條之二股利政策，擬訂盈餘分派案，提報股東會決議。

本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後依公司法第二百二十八條之一辦理，並提報董事會決議；如分派盈餘以發行新股方式為之時，應經股東會決議。

第廿六條之二：本公司目前所處產業競爭多變的環境，企業正值成長階段，股利分配將視未來資金需求，財務結構，兼顧股東權益等因素，以股票股利及現金股利搭配發放之，其中現金股利不高於股利總數之 50%。

第 七 章 附 則

第廿七條：

本章程未盡事宜悉依照公司法及其他相關法令之規定辦理。

第廿八條：

本章程訂立於中華民國六十六年十一月十日，
第一次修正於民國六十九年九月十五日，
第二次修正於民國七十三年二月八日，
第三次修正於民國七十三年十月一日，
第四次修正於民國七十七年十二月五日，
第五次修正於民國八十四年十月十三日，
第六次修正於民國八十六年五月廿九日，
第七次修正於民國八十九年四月廿七日，
第八次修正於民國九十年六月十五日，
第九次修正於民國九十一年六月十八日，
第十次修正於民國九十一年六月十八日，
第十一次修正於民國九十二年五月二十七日，
第十二次修正於民國九十二年五月二十七日，
第十三次修正於民國九十三年五月二十七日，
第十四次修正於民國九十四年六月二十三日，
第十五次修正於民國九十五年六月三十日，
第十六次修正於民國九十六年六月二十一日，
第十七次修正於民國九十七年六月二十日，
第十八次修正於民國九十七年十月二十二日，
第十九次修正於民國九十九年六月二十五日，
第二十次修正於民國一〇一年六月十九日，
第二十一次修正於民國一〇二年六月二十日，
第二十二次修正於民國一〇三年六月二十七日，
第二十三次修正於民國一〇四年五月二十八日，
第二十四次修正於民國一〇四年十月二十九日，
第二十五次修正於民國一〇五年六月十七日，
第二十六次修正於民國一〇六年六月三十日，
第二十七次修正於民國一〇八年五月二十四日，經股東常會議決後施行。

附錄二 股東會議事規則(修訂前)

如興股份有限公司

股東會議事規則

105.06.17 股東常會通過

- 第一條：如興股份有限公司（以下簡稱公司）股東會除法令另有規定者外，悉依本規則辦理。
- 第二條：本規則所稱之股東，係指股東本人或股東所委託出席之代理人。
- 第三條：股東出席股東會，以繳交出席簽名卡以代簽到。出席股權數依股東簽到時繳交之出席簽名卡計算之。
- 第四條：股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。出席股權數依股東簽到時繳交之出席簽名卡加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。
- 第五條：股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。
- 第六條：股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人時，由常務董事或董事互推一人代理之。股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之。
- 第七條：本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。
- 第八條：股東會之開會過程本公司將全程錄音或錄影，並至少保存一年。
- 第九條：已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一七五條第一項規定為假決議。於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一七四條規定重新提請大會表決。
- 第十條：股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會；但主席違反議事規則，宣布散會者，得以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。
- 第十一條：出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發

言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

- 第十二條：同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。
- 第十三條：法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。
- 第十四條：出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。
- 第十五條：主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。
- 第十六條：議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分，表決之結果，應當場報告，並做成記錄。
- 第十七條：會議進行中，主席得酌定時間宣布休息。
- 第十八條：議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。股東以書面或電子方式行使表決權者，依公司法第 177 條之 2 規定為之。表決時，應由主席或其指定人員宣布出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。
- 第十九條：同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。
- 第二十條：主席得指揮糾察員（或保全人員）協助維持會場秩序。糾察員（或保全人員）在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。
- 第二十一條：會議進行中遇不可抗力之情事時，主席得即宣布停止開會或暫停開會，各自疏散，俟狀況由主席宣布開會時間或另行通知集會。
- 第二十二條：本規則未規定事項悉依公司法及相關法令及本公司章程之規定辦理。
- 第二十三條：本規則經股東會通過後施行，修改時亦同。

附錄三 資金貸與他人作業程序(修訂前)

如興股份有限公司 資金貸與他人作業程序

108.05.24 經股東會通過

1.目的

- 1.1 本作業程序依證券交易法第三十六條之一，及「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」(以下簡稱處理準則)規定訂定之。

2.適用範圍

- 2.1 本公司辦理資金貸與他人，應依本作業程序規定辦理。但金融相關法令另有規定者，從其規定。
- 2.2 本公司之子公司擬將資金貸與他人者，應依處理準則規定及本公司作業程序，訂定該子公司之資金貸與他人作業程序，提報本公司董事會，修正時亦同。
惟若處理準則或本作業程序之規定與該子公司所在之法令有相衝突者，得優先適用當地法令規定。

3.名詞定義

- 3.1 本作業程序所稱子公司及母公司，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。
- 3.2 本公司財務報告係以國際財務報導準則編製，本作業程序所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。
- 3.3 本作業程序所稱之公告申報，係指輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。
- 3.4 本作業程序所稱事實發生日，係指簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定資金貸與對象及金額之日等日期孰前者。

4.權責單位

- 4.1 財會處:本作業程序之制修訂提案及督導執行單位。

5.作業流程與說明

5.1 資金貸與對象

- 5.1.1 本公司依公司法第十五條規定，資金除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人：

1>與本公司有業務往來之公司或行號。

2>與本公司有短期融通資金必要之公司或行號，其融資金額不得超過本公司淨值之百分之四十。

- 5.1.2 5.1.1 所稱短期，係指一年。但公司之營業週期長於一年者，以營業週期為準;所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。

- 5.1.3 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，或本公

司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，不受 5.1.1 之限制。但仍應依 5.3 及 5.4.2 規定訂定資金貸與總額及個別對象之限額，並應明定資金貸與期限。

5.2 資金貸與他人之評估程序

5.2.1 本公司得貸與資金之對象以本作業程序 5.1.1 規定者為限。

5.2.2 資金貸與他人之評估標準

1>因業務往來關係從事資金貸與：應依 5.3.2 之規定。

2>有短期融通資金之必要者，以下列情形為限：

- ①本公司持股達百分之五十以上之子公司因業務需要而有短期融通資金之必要者。
- ②他公司或行號因購料或營運週轉需要而有短期融通資金之必要者。
- ③其他經本公司董事會同意資金貸與者。

5.3 資金貸與總額及個別對象之限額

5.3.1 本公司資金貸與他人之總額，含業務往來及短期融通合計不超過本公司淨值百分之四十為最高限額。

5.3.2 有關業務往來資金貸與之限額：

與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方業務往來金額為限，所稱業務往來金額係指雙方進貨或銷貨金額孰高者。但最高金額不得超過本公司淨值百分之三十五。

5.3.3 與本公司有短期融通資金必要之公司或行號：

個別對象之貸與金額以不超過本公司淨值百分之三十五為最高限額。

5.3.4 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與時，其貸與總額及個別對象之貸與金額以不超過該公司淨值之三倍為限。

5.4 資金貸與期限及計息方式

5.4.1 貸與期限：資金融通期限最長以一年或一營業週期（以較長者為準）為限，惟公司得視實際需要通知借款人提前還款；如到期未能償還而須延期者，應於事先提出申請，並經董事會決議通過。

5.4.2 計息方式：資金貸與利率應參酌本公司於金融機構之存、借款利率水準，訂定之。如遇特殊情形，得經審計委員會同意並送董事會通過後，依實際狀況需要予以調整。

5.5 資金貸與辦理程序

5.5.1 本公司將公司資金貸與他人前，應審慎評估是否符合處理準則及本作業程序之規定，併同 5.6 之評估結果提董事會決議後辦理，不得授權其他人決定。但重大之資金貸與，應依相關規定經審計委員會同意並送董事會通過後始得為之。

5.5.2 本公司與本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司間，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司間之資金貸與，應依 5.5.1 規定提董事會

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。

前項所稱一定額度，除符合 5.1.3 規定者外，本公司或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之十。

5.5.3 借款申請人向本公司申請貸款，應出具申請書，詳述借款金額、期限、用途、提供擔保情形及其他本公司規定記載事項。借款申請人並應提供基本資料及財務資料，由承辦人員轉本公司財務部門，以便辦理徵信工作。

5.5.4 經徵信調查及評估後，如借款人信評不佳，不擬貸放案件，經辦人員應呈報後，儘速回覆借款人。對於徵信資料及評估後，擬同意貸放案件，經辦人員應填具徵信報告及審核意見，逐級呈報董事會核定。

本公司已設置獨立董事，應充分考量獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見與反對之理由列入董事會記錄。

若屬繼續借款者，原則上於提出續借申請時應重新辦理徵信調查。

5.5.5 貸放案件應由經辦人員按核定之借款條件擬訂借貸合約條款，經主管人員審核並送請法律顧問會核後，由經辦人員辦理簽約手續。貸放案件如有擔保品者，借款人應提供擔保品，並辦妥質權或抵押權設定手續，以確保本公司債權。擔保品中除土地及有價證券外，均應投保火險及相關保險，保險金額以不低於所擔保之債權額為原則。保險單應加註以本公司為受益人，保單上所載標的物名稱、數量、存放地點及保單條件，應與本公司原核貸放條件符合。經辦人員應注意在保險期間屆滿前，通知借款人繼續投保。

5.5.6 貸放案件經核准並經借款人簽妥合約，辦妥擔保品抵（質）押設定登記等，全部手續核對無誤後撥款。

5.6 詳細審查程序應包括：

5.6.1 資金貸與他人之必要性及合理性。

5.6.2 貸與對象之徵信及風險評估。

5.6.3 對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。

5.6.4 應否取得擔保品及擔保品之評估價值。

5.7 已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序

5.7.1 貸款撥放後，應經常注意借款人及保證人之財務、業務及信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保價值有無變動情形，在借貸期限屆滿一個月前，應通知借款人屆期清償本息或辦理展期手續。借款人於貸款到期償還借款時，應先計算應付之利息，連同本金一併清償後，始得將本票、借據等償債憑證註銷發還借款人。如借款人申請塗銷抵押權或質權設定時，應先查明有無借款餘額及積欠利息，以決定是否同意辦理抵押權或質權設定塗銷。

5.7.2 借款人於貸放案到期前，如仍有需要，得申請展期續約一次，並經董事會決議通過後，重新辦理相關手續。

5.7.3 貸放案件經辦人員對本身經辦之案件，於撥貸後，應將借貸合約、本票等債權憑

證，以及擔保品證件、保險單、往來文件，依客戶別依序整理裝入保管品袋，並於袋上註明保管品內容及客戶名稱後，呈請主管檢驗，俟檢驗無誤即可密封，於騎縫處加蓋經辦人員及主管印章後保管。

5.7.4 借款人未能按期償還本息時，本公司財務人員應予催繳，除有特殊原因並經董事會決議通過外，連續三個月未繳息時得就其所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及追償。

5.8 罰則：相關人員違反處理準則或本作業程序時，應依本公司內部管理規章辦理。

5.9 對子公司資金貸與他人之控管程序：本公司內部稽核人員應定期瞭解子公司資金貸與他人情事，並定期稽核子公司對資金貸與他人作業程序之遵循情形，作成稽核報告。

5.10 本公司辦理資金貸與事項，應建立備查簿，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依前條第一項規定應審慎評估之事項，詳予登載備查。

5.11 本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知審計委員會。

5.12 本公司因情事變更，致貸與對象不符本作業程序規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送審計委員會，並依計畫時程完成改善。

5.13 資訊公開

5.13.1 本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份資金貸與餘額。

5.13.2 本公司資金貸與達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報：

1>本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。

2>本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。

3>本公司或子公司新增資金貸與金額達新台幣一千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。

5.13.3 本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有 5.13.2 應公告申報之事項，應由本公司為之。

5.13.4 本公司應評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。

6.附則

6.1 本公司訂定資金貸與他人作業程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。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，並提報股東會同意。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司應將其異議併送審計委員會及提報股東會討論，修正時亦同。

前項所稱審計委員會全體成員及全體董事，以實際在任者計算之。

6.2 本公司已設置獨立董事，依 6.1 規定將資金貸與他人作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

7. 相關文件

無

8. 附件

無

附錄四 106 年第一次買回股份轉讓員工辦法條文(修訂前)

如興股份有限公司

106 年第一次買回股份轉讓員工辦法

第一條 本公司為激勵員工及提昇員工向心力，依據證券交易法第二十八條之二第一項第一款及金融監督管理委員會發布之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」等有關規定，訂定本公司買回股份轉讓員工辦法。本公司買回股份(以下簡稱庫藏股)轉讓予員工，除依有關法令規定外，悉依本辦法規定辦理。

(轉讓股份之種類、權利內容及權利受限情形)

第二條 本次轉讓予員工之股份為普通股，其權利義務除有關法令及本辦法另有規定者外，與其他流通在外普通股相同。

(轉讓期間)

第三條 本次買回之股份，得依本辦法之規定，自買回股份之日起三年內，一次或分次轉讓予員工。

(受讓人之資格)

第四條 凡於認股基準日前到職滿一年或對公司有特殊貢獻經提報董事會同意之本公司員工，得依本辦法第五條所訂認購數額，享有認購資格。

本辦法所稱之員工，係指本公司及直接或間接持有表決權股份超過百分之五十之海內外子公司領有薪資之全職員工。兼職員工、臨時性員工、短期工讀生及委外勞工均不適用本辦法。

(轉讓之程序)

第五條 本公司員工得認購股數：將依員工職等、服務年資及對公司之特殊貢獻等標準，訂定員工得受讓股份之權數，上述轉讓數額並須兼顧認股基準日時本公司持有之買回股份總額及單一員工認購股數之上限等因素，由董事會另訂員工認購股數。

第六條 本次買回股份轉讓予員工之作業程序：

- 一、依董事會之決議，公告、申報並於執行期限內買回本公司股份。
- 二、董事會依本辦法訂定及公布員工認股基準日、得認購股數標準、認購繳款期間、權利內容及限制條件等作業事項。
- 三、統計實際認購繳款股數，辦理股票轉讓過戶登記。
- 四、上述作業程序之詳細內容將另訂實行細則後呈公司董事長核定，並另行公佈之。

(約定之每股轉讓價格)

第七條 本次買回股份轉讓予員工，以實際買回之平均單價為轉讓價格，惟該平均單價低於本轉讓辦法訂定當日收盤價格時，以本轉讓辦法訂定當日收盤價格為轉讓價格。惟在轉讓前，如遇有公司已發行之普通股股份增加，得按發行股份增加比率調整之。

轉讓價格調整公式：

調整後轉讓價格= 實際買回股份之平均價格 x 申報買回股份時已發行之普通股總數 / 轉讓買回股份予員工前已發行之普通股總數（轉讓後之權利義務）。

（轉讓後之權利義務）

第八條 本次買回股份轉讓予員工並辦理過戶登記後，除另有規定者外，餘權利義務與原有股份相同。

（其他有關公司與員工權利義務事項）

第九條 本公司買回股份轉讓予員工，相關稅捐仍應依法繳納後始得辦理過戶作業。

（其他事項）

第十條 本公司為轉讓股份予員工所買回之股份，應自買回之日起三年內全數轉讓，逾期未轉讓部份，視為本公司未發行股份，應依法辦理銷除股份變更登記。

第十一條 本辦法經董事會決議通過後生效，並應提報最近一次股東會報告，修正時亦同。

第十二條 本辦法訂於中華民國一〇六年八月三十日。

附錄五 107 年第一次買回股份轉讓員工辦法(修訂前)

如興股份有限公司

107 年第一次買回股份轉讓員工辦法

第一條 本公司為激勵員工及提昇員工向心力，依據證券交易法第二十八條之二第一項第一款及金融監督管理委員會發布之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」等有關規定，訂定本公司買回股份轉讓員工辦法。本公司買回股份(以下簡稱庫藏股)轉讓予員工，除依有關法令規定外，悉依本辦法規定辦理。

(轉讓股份之種類、權利內容及權利受限情形)

第二條 本次轉讓予員工之股份為普通股，其權利義務除有關法令及本辦法另有規定者外，與其他流通在外普通股相同。

(轉讓期間)

第三條 本次買回之股份，得依本辦法之規定，自買回股份之日起三年內，一次或分次轉讓予員工。

(受讓人之資格)

第四條 凡於認股基準日前到職滿一年或對公司有特殊貢獻經提報董事長同意之本公司員工，得依本辦法第五條所訂認購數額，享有認購資格。
本辦法所稱之員工，係指本公司及直接或間接持有表決權股份超過百分之五十之海內外子公司領有薪資之全職員工。兼職員工、臨時性員工、短期工讀生及委外勞工均不適用本辦法。

(轉讓之程序)

第五條 本公司員工得認購股數：將依員工職等、服務年資及對公司之特殊貢獻等標準，訂定員工得受讓股份之權數，上述轉讓數額並須兼顧認股基準日時本公司持有之買回股份總額及單一員工認購股數之上限等因素，由董事會另訂員工認購股數。

第六條 本次買回股份轉讓予員工之作業程序：

- 一、依董事會之決議，公告、申報並於執行期限內買回本公司股份。
- 二、本公司董事長依本辦法訂定及公布員工認股基準日、得認購股數標準、轉讓價格、認購繳款期間、權利內容及限制條件等作業事項。
- 三、統計實際認購繳款股數，辦理股票轉讓過戶登記。
- 四、上述作業程序之詳細內容將另訂實行細則後呈公司董事長核定，並另行公佈

之。

(約定之每股轉讓價格)

第七條 本次買回股份轉讓予員工，以實際買回之平均單價為轉讓價格，惟該平均單價低於本轉讓辦法訂定當日收盤價格時，以本轉讓辦法訂定當日收盤價格為轉讓價格。惟在轉讓前，如遇有公司已發行之普通股股份增加，得按發行股份增加比率調整之。

轉讓價格調整公式：

調整後轉讓價格= 實際買回股份之平均價格 x 申報買回股份時已發行之普通股總數 / 轉讓買回股份予員工前已發行之普通股總數（轉讓後之權利義務）。

（轉讓後之權利義務）

第八條 本次買回股份轉讓予員工並辦理過戶登記後，除另有規定者外，餘權利義務與原有股份相同。

（其他有關公司與員工權利義務事項）

第九條 本公司買回股份轉讓予員工，相關稅捐仍應依法繳納後始得辦理過戶作業。

（其他事項）

第十條 本公司為轉讓股份予員工所買回之股份，應自買回之日起三年內全數轉讓，逾期未轉讓部份，視為本公司未發行股份，應依法辦理銷除股份變更登記。

第十一條 本辦法經董事會決議通過後生效，並應提報最近一次股東會報告，修正時亦同。

第十二條 本辦法訂於中華民國一〇七年五月十一日。

附錄六 107 年第二次買回股份轉讓員工辦法(修訂前)

如興股份有限公司

107 年第二次買回股份轉讓員工辦法

第一條 本公司為激勵員工及提昇員工向心力，依據證券交易法第二十八條之二第一項第一款及金融監督管理委員會發布之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」等有關規定，訂定本公司買回股份轉讓員工辦法。本公司買回股份(以下簡稱庫藏股)轉讓予員工，除依有關法令規定外，悉依本辦法規定辦理。

(轉讓股份之種類、權利內容及權利受限情形)

第二條 本次轉讓予員工之股份為普通股，其權利義務除有關法令及本辦法另有規定者外，與其他流通在外普通股相同。

(轉讓期間)

第三條 本次買回之股份，得依本辦法之規定，自買回股份之日起三年內，一次或分次轉讓予員工。

(受讓人之資格)

第四條 凡於認股基準日前到職滿一年或對公司有特殊貢獻經提報董事長同意之本公司員工，得依本辦法第五條所訂認購數額，享有認購資格。
本辦法所稱之員工，係指本公司及直接或間接持有表決權股份超過百分之五十之海內外子公司領有薪資之全職員工。兼職員工、臨時性員工、短期工讀生及委外勞工均不適用本辦法。

(轉讓之程序)

第五條 本公司員工得認購股數：將依員工職等、服務年資及對公司之特殊貢獻等標準，訂定員工得受讓股份之權數，上述轉讓數額並須兼顧認股基準日時本公司持有之買回股份總額及單一員工認購股數之上限等因素，由董事會另訂員工認購股數。

第六條 本次買回股份轉讓予員工之作業程序：

- 一、依董事會之決議，公告、申報並於執行期限內買回本公司股份。
- 二、本公司董事長依本辦法訂定及公布員工認股基準日、得認購股數標準、轉讓價格、認購繳款期間、權利內容及限制條件等作業事項。
- 三、統計實際認購繳款股數，辦理股票轉讓過戶登記。
- 四、上述作業程序之詳細內容將另訂實行細則後呈公司董事長核定，並另行公佈

之。

(約定之每股轉讓價格)

第七條 本次買回股份轉讓予員工，以實際買回之平均單價為轉讓價格，惟該平均單價低於本轉讓辦法訂定當日收盤價格時，以本轉讓辦法訂定當日收盤價格為轉讓價格。惟在轉讓前，如遇有公司已發行之普通股股份增加，得按發行股份增加比率調整之。

轉讓價格調整公式：

調整後轉讓價格= 實際買回股份之平均價格 x 申報買回股份時已發行之普通股總數 / 轉讓買回股份予員工前已發行之普通股總數（轉讓後之權利義務）。

（轉讓後之權利義務）

第八條 本次買回股份轉讓予員工並辦理過戶登記後，除另有規定者外，餘權利義務與原有股份相同。

（其他有關公司與員工權利義務事項）

第九條 本公司買回股份轉讓予員工，相關稅捐仍應依法繳納後始得辦理過戶作業。

（其他事項）

第十條 本公司為轉讓股份予員工所買回之股份，應自買回之日起三年內全數轉讓，逾期未轉讓部份，視為本公司未發行股份，應依法辦理銷除股份變更登記。

第十一條 本辦法經董事會決議通過後生效，並應提報最近一次股東會報告，修正時亦同。

第十二條 本辦法訂於中華民國一〇七年七月二十日。

附錄七 董事選舉辦法

如興股份有限公司

董事選舉辦法

106.09.26 經股東會通過

第一條：為公平、公正、公開選任董事，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」規定訂定本辦法。

第二條：本公司董事之選任，除法令或章程另有規定者外，依本辦法辦理。

第三條：本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：

一、營運判斷能力。

二、會計及財務分析能力。

三、經營管理能力。

四、危機處理能力。

五、產業知識。

六、國際市場觀。

七、領導能力。

八、決策能力。

董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。

本公司董事會應依據績效評估之結果，考量調整董事會成員組成。

第四條：本公司獨立董事之資格及選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之規定。

第五條：本公司董事之選舉，應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之，為審查董事候選人之資格條件、學經歷背景及有無公司法第三十條所

列各款情事等事項，不得任意增列其他資格條件之證明文件，並應將審查結果提供股東參考，俾選出適任之董事。

董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

第六條：董事之選舉採用累積投票制，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人或分配選舉數人。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。

第七條：公司或董事會應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。

第八條：本公司董事依公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。

第九條：選舉開始前，應由主席指定具有股東身分之監票員，另指定計票員各若干人，執行各項有關職務。投票箱由公司或董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。

第十條：被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。

第十一條：選舉票有下列情形之一者無效：

一、未經投入投票箱之選票者。

二、不用本辦法製備之選票者。

三、以空白之選票投入投票箱者。

四、字跡模糊無法辨認或經塗改者。

五、所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。

六、除填被選舉人戶名（姓名）及股東戶號（身分證明文件編號）及分配選舉權數外，夾寫其他文字或符號者。

七、所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。

八、選舉人所投之選舉權數總和超過其所持有之選舉權數總和者。

九、所填被選舉人人數超過應選出之名額者。

第十二條：投票完畢後當場開票，開票結果應由主席或其指定人員當場宣布董事當選名單與其當選權數。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第十三條：當選之董事由本公司董事會發給當選通知書。

第十四條：本辦法未規定事項悉依公司法及有關法令規定辦理。

第十五條：本辦法由股東會通過後施行，修正時亦同。

附錄八 董事持股情形

如興股份有限公司

董事持股情形

- 一、本公司本屆(第十五屆)董事任期為：106年6月30日至109年6月29日。
- 二、本公司截至股東會停止過戶日(109年5月2日)為止，已發行股份總數為903,434,949股，全體董事持有記名股票之股份總數為178,635,540股，佔公司已發行股份總數之19.77%，符合董事最低持股成數之規定。(公開發行公司選任之獨立董事，其持股不計入董事最低應持有股數之總額)
- 三、本公司設置審計委員會，無監察人最低應持有股數之適用。
- 四、截至本次股東會停止過戶日股東名簿記載之個別及全體董事持有股數如下：

109年5月2日

| 職稱 | 姓名 | 持有股數 |
|------------|-------------------|-------------|
| 董事長 | 陳仕修 | 3,455,920 |
| 董事 | 恆興利豐有限公司代表人：徐仲榮 | 71,171,483 |
| 董事 | 恆興利豐有限公司代表人：陳健豪 | 71,171,483 |
| 董事 | 偉豪投資股份有限公司代表人：趙語喬 | 24,008,137 |
| 董事 | 行政院國家發展基金管理會：陳厚銘 | 80,000,000 |
| 董事 | 孫 瑒 | — |
| 獨立董事 | 陳 崇 | — |
| 獨立董事 | 林達佑 | — |
| 獨立董事 | 梁毅斌 | — |
| 全體董事持有股數合計 | | 178,635,540 |

拾壹、其他說明事項

本次股東常會，股東提案處理說明：

- 說明：1、依公司法第 172 條之 1 規定，持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向公司提出股東常會議案，但以一項並以三百字為限。
- 2、本公司今年股東常會受理股東提案申請：期間為 109 年 4 月 27 至 109 年 5 月 6 日止，並已依法公告於公開資訊觀測站。
- 3、本公司於受理期間並無接獲任何股東提案。

謝謝您參加股東常會!

歡迎您隨時批評指教!