

10366
台北市大同區承德路三段 210 號 B1
和成欣業股份有限公司股務代理人
元大證券股份有限公司股務代理部
電話：(02) 2586-5859 (服務專線)
網址：http://www.yuanta.com.tw

辦理時間:週一至週五上午 8:30~下午 4:30



股東 台啟

和成欣業股份有限公司九十八年股東常會議事錄

時間：中華民國九十八年六月十九日（星期五）上午九時
地點：桃園縣八德市大發里後庄一之二號
出席：出席股數計 221,084,394 股，佔公司已發行總股數 369,853,610 股(扣除依公司法 179 條規定)之 59.78%。
列席：會計師：連淑凌會計師 律師：廖忠信律師
主席：邱董事長 立堅 記錄：劉清

壹、宣佈開會：本公司九十八年股東常會出席股數已逾發行股份總數二分之一以上，依法宣佈開會。

貳、主席致詞（略）

參、報告事項：

- 一、九十七年度營業報告。（略）
- 二、監察人審查九十七年度決算表冊報告。（詳如附件）
- 三、對外背書保證情形報告。（略）
- 四、資金貸與他人情形報告。（略）
- 五、庫藏股執行情形報告。（略）

肆、承認事項：

案由(一)：承認九十七年度營業報告書及決算表冊案，提請承認。(董事會提)

說明：本公司九十七年度之營業報告書，資產負債表、損益表、現金流量表、股東權益變動表，（詳如附件）業經安侯建業會計師事務所，連淑凌及楊柳鋒會計師查核竣事，並經監察人查核完竣，認為尚無不符，敬請承認。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

案由(二)：承認九十七年度盈餘分配案，提請承認。(董事會提)

說明：一、本公司九十七年度財務報告業經安侯建業會計師查核完竣，稅後純損為新台幣 119,747,139 元。
二、因本公司九十七年度虧損及營運資金需求，故擬不發現金股利及股票股利，亦不提列董監事酬勞及員工紅利。(詳見盈餘分配表)
三、提請承認。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

伍、討論事項（一）：

案由(一)：公司章程部份條文修正案，提請討論。(董事會提)

說明：一、依據經濟部 97.06.17 經商字第 09702413230 號函公告，增列公司行號營業項目代碼表。

二、修正條文對照表如下：

修正條文	現行條文	修正說明
第二條第 51 項 <u>ZZ99999</u> 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	第二條第 51 項 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	依據經濟部 97.06.17 經商字第 09702413230 號函公告，增列公司行號營業項目代碼表。
第二十四條：本章程訂立於中華民國五十年十一月廿三日。第一次修正於民國五十一年十二月一日。第二次修正於民國五十七年五月九日。第三次修正於民國六十年十月五日。第四次修正於民國六十一年五月卅一日。第五次修正於民國六十四年九月五日。第六次修正於民國六十五年十月廿五日。第七次修正於民國六十九年一月十六日。第八次修正於民國六十九年十月一日。第九次修正於民國七十年十月三日。第十次修正於民國七十一年七月十日。第十一次修正於民國七十六年七月十日。第十二次修正於民國七十八年五月卅一日。第十三次修正於民國七十八年十一月十五日。第十四次修正於民國七十九年四月三十日。第十五次修正於民國八十年四月三十日。第十六次修正於民國八十年九月二十一日。第十七次修正於民國八十一年四月三十日。第十八次修正於民國八十二年四月三十日。第十九次修正於民國八十三年四月三十日。第二十次修正於民國	第二十四條：本章程訂立於中華民國五十年十一月廿三日。第一次修正於民國五十一年十二月一日。第二次修正於民國五十七年五月九日。第三次修正於民國六十年十月五日。第四次修正於民國六十一年五月卅一日。第五次修正於民國六十四年九月五日。第六次修正於民國六十五年十月廿五日。第七次修正於民國六十九年一月十六日。第八次修正於民國六十九年十月一日。第九次修正於民國七十年十月三日。第十次修正於民國七十一年七月十日。第十一次修正於民國七十六年七月十日。第十二次修正於民國七十八年五月卅一日。第十三次修正於民國七十八年十一月十五日。第十四次修正於民國七十九年四月三十日。第十五次修正於民國八十年四月三十日。第十六次修正於民國八十年九月二十一日。第十七次修正於民國八十二年四月三十日。第十八次修正於民國八十二年四月三十日。第十九次修正於民國八十三年	增列日期。

八十四年五月二十日。第二十一次修正於民國八十五年五月三十一日。第二十二次修正於民國八十六年五月二十八日。第二十三次修正於民國八十七年五月二十九日。第二十四次修正於民國八十九年五月三十一日。第二十六次修正於民國九十年六月二十六日。第二十七次修正於民國九十三年六月二十八日。第二十八次修正於民國九十四年六月二十九日。第三十次修正於民國九十八年六月十九日。自呈奉主管機關核准登記之日生效，修正時亦同。	四月三十日。第二十次修正於民國八十四年五月二十日。第二十一次修正於民國八十五年五月三十一日。第二十二次修正於民國八十六年五月二十八日。第二十三次修正於民國八十七年五月二十九日。第二十四次修正於民國八十九年五月三十一日。第二十五次修正於民國九十年五月三十一日。第二十六次修正於民國九十一年六月二十六日。第二十七次修正於民國九十三年六月二十八日。第二十八次修正於民國九十四年六月二十九日。第二十九次修正於民國九十五年六月三十日。自呈奉主管機關核准登記之日生效，修正時亦同。	
---	--	--

三、提請討論。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

案由(二)：修訂本公司"資金貸與及背書保證處理準則"部份條文，提請討論。

說明：修訂本公司"資金貸與及背書保證處理準則"部份條文，提請討論。（詳如附件）

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

案由(三)：擬透過海外控股公司轉投資中國大陸案，金額美金伍佰萬元範圍內，提請討論。

說明：一、為積極開發中國大陸複合材料產品的新市場，今擬以和成公司轉投資於英屬維京群島商涅特本國際事業有限公司再由涅特本國際事業有限公司轉投資和成控股公司(HOCHENG GROUP HOLDING CORPORATION)，並由此控股公司再轉投資一家在開曼群島新設立的公司。名稱暫定為"MAXTREND CORPORATION"。最後再由此新設立之海外公司轉投資於中國大陸新設立的公司，名稱也暫定為"美創(蘇州)科技有限公司"，從事開發、生產與銷售。

二、目前擬以美金伍佰萬元作為"美創(蘇州) 科技有限公司"的投資資本額。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

陸、選舉事項：

案由：改選董事及監察人。

說明：一、依公司章程第十五條規定：本公司董事、監察人，任期均為三年，由股東會就有行為能力之人及法人股東代表中選任，連選得連任。

二、依公司法第一九五條及第二一七條規定，新任董事、監察人之任期自民國九十八年六月十九日至民國一百零一年六月十八日止，任期三年。

三、本屆董事及監察人係於民國九十五年六月三十日股東常會中選任，至九十八年股東常會召集時，任期將屆滿，依公司法及本公司章程規定，應於九十八年股東常會全面改選。

四、依本公司章程規定，本屆應選任董事六人，監察人二人。

五、董事、監察人選舉辦法，請參照本手冊第 38 頁。

六、提請選舉。

董事、監察人當選名單：

職 稱	股東戶號/身分證字號	姓 名	當選權數
董 事	12329	邱立堅	231,238,353
董 事	20	吳岳峯	224,616,486
董 事	17676	富禾投資(股)公司代表人：邱啟新	219,423,443
董 事	19785	弘喬投資(股)公司代表人：邱綺川	210,889,449
董 事	43473	郁弘(股)公司代表人：邱士楷	199,074,539
董 事	6	邱元逸	205,696,406
監察人	17668	新捷旭企業(股)公司代表人：吳智明	221,292,484
監察人	21003	邱柏君	209,020,408

柒、討論事項（二）：

案由：解除新任董事競業禁止之限制，提請 核議案。

說明：一、依公司法二 0 九條規定，「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得許可。」

二、因應公司業務需要，本次股東會改選之董事可能發生同時擔任與本公司營業範圍類同之他公司董事之情形，提請股東會決議解除新任董事競業禁止之限制。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過，公司為營運策略所需在不影響公司正常業務及保障公司權益下，解除董事不得兼任各關係企業董事之競業禁止規定，不受公司法第二 0 九條規定之限制，內容如下：

兼任企業名稱	姓 名	兼任職稱	備 註
和成(中國)有限公司	邱士楷	董 事 長	涅特本(有)公司法人代表
和成(中國)有限公司	邱啟新	董 事	涅特本(有)公司法人代表
和成(中國)有限公司	邱綺川	董 事	涅特本(有)公司法人代表
和成(中國)有限公司	邱元逸	董 事	涅特本(有)公司法人代表
和成(中國)有限公司	邱立堅	董 事	涅特本(有)公司法人代表

兼任企業名稱	姓 名	兼任職稱	備 註
和成菲律賓(股)公司	邱啟新	董 事	涅特本(有)公司法人代表
和成菲律賓(股)公司	邱綺川	董 事	涅特本(有)公司法人代表
和成菲律賓(股)公司	邱元逸	董 事	涅特本(有)公司法人代表
和成菲律賓(股)公司	邱士楷	董 事	涅特本(有)公司法人代表

兼任企業名稱	姓 名	兼任職稱	備 註
和丞興業(股)公司	邱綺川	董 事	
和丞興業(股)公司	邱元逸	董 事	
和丞興業(股)公司	邱啟新	董 事	

捌、臨時動議：無。

玖、散會

主席：邱 立 堅



記錄：劉 清



附件

和成欣業股份有限公司背書保證作業程序部分條文修正對照表		
修正條文	現行條文	修正說明
第四條 背書保證之對象本公司得對下列公司為背書保證： 一、有業務往來之公司。 二、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。 三、直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間，得為背書保證。 本公司基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保，或因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對被投資公司背書保證者，不受前二項規定之限制，得為背書保證。 前項所稱出資，係指公開發行公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。	第四條 背書保證之對象本公司除得基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保，或因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對被投資公司背書保證者外，得背書保證之對象僅限於下列公司： 一、有業務往來之公司。 二、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。 三、直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。 子公司及母公司係依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號之規定認定之。	一、第一項未修正。 二、從被投資公司間之監理、公開資訊揭露及風險方面考量，公司可透過合併財務報表予以完整表達其背書保證情形，且因具有百分之百持股控制權之被投資公司間之背書保證，可由母公司完全控制其財務業務決策，並將所有風險於最終母公司承擔，另現行已規定母公司應併同出具合併財務報告，爰新增第二項放寬同一持股控制關係且直接加計間接持有表決權股份均為百分之百之公司間，得為背書保證。 三、考量下列事項爰將原第二項酌作文字修正及順移至第三項，並新增第四項： (一)現行實務公司因承攬工程需要之互保尚可能因貸款金融機構之要求而與共同起造人互保，爰將同業間之規定放寬包括共同起造人間。 (二)有關共同投資關係從事背書保證者，考量係屬單一例外之規定，為避免誤解，爰明定應由全體出資股東依其持股比例共同為之，以共同分攤風險及合理確保資金使用效益，並增訂「全體」之文字，以杜爭議。 (三)另因實務運作需要，對共同投資關係但從事背書保證者，新增第四項有關出資之定義包括公開發行公司直接出資或透過持股百分之百之公司出資者。
第七條 背書保證辦理程序 五、本公司因情事變更，致背書保證對象不符本準則規定或金額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。	第七條 背書保證辦理程序 五、本公司因情事變更，使背書保證對象原符合本施行辦法規定而嗣後不符規定，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過所訂額度時，對該對象背書保證金額或超過部份應於合約所訂期限屆滿時或訂定改善計畫於一定期限內全部消除，將相關改善計畫送各監察人，並報告於董事會。	公司因情事變更，致背書保證對象不符本準則規定或金額超限時，應訂定改善計畫，並依計畫時程完成改善。
第十條 對子公司辦理背書保證之控管程序 一、本公司之子公司擬為他人背書或提供保證者，本公司應命該子公司依本準則規定訂定背書保證作業程序，並應依所定作業程序辦理。	第十條 對子公司辦理背書保證之控管程序 一、本公司之子公司擬為他人背書或提供保證者，本公司應命該子公司依本準則規定訂定背書保證作業程序；惟淨值係以子公司淨值為計算基準。	為強化公開發行公司對子公司之部控制，酌作文字修正，並增訂規範公開發行公司應命子公司依所定背書保證作業程序執行，以顧及監理之完整性，公開發行公司若未命子公司依本準則相關規定辦理，將依證券交易法第一百七十八條第一項第七款規定予以處分。
第十一條 公告申報程序本公司除應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報： 一、本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。 二、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。 三、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。	第十一條 公告申報程序本公司除應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額，背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報： 一、背書保證餘額達公司最近期財務報表淨值百分之五十以上者，或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾公司最近期財務報表淨值百分之五者。 二、對單一企業背書保證餘額達公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者，或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾公司最近期財務報表淨值百分之五者。 三、對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達公司最近期財務報表淨值百分之三十以上者，或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾公司最近期財務報表淨值百分之五者。 四、因業務關係對企業背書保證，其餘額超過最近一年度與其業務往來交易總額者，或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾公司最近期財務報表淨值百分之五者。 本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項各款應公告申報之事項，應由本公司為之。 前項子公司背書保證餘額占淨值比例之計算，以該子公司背書保證餘額占本公司淨值比例計算之。	一、考量財務資訊之揭露應以企業集團整體風險為概念，並為明確且簡化資訊申報作業，爰第一項第一款修正為背書保證餘額應以公開發行公司及其子公司從事之背書保證餘額達該公開發行公司本身淨值一定標準時，應辦理公告申報。 二、另刪除現行條文第一項第一款至第三款後段關於背書保證餘額增加後一定標準及原第四款應公告申報之規定，並新增第一項第四款改採公開發行公司或其子公司單筆背書保證金額達該公開發行公司淨值之一定標準時，亦應辦理公告申報。 三、第二項配合第一項酌作文字修正。 四、配合第一項公告申報標準已明定以公開發行公司淨值為依據之修正，為免重複規定，爰刪除第三項。
第四條 本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。	第四條 本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。	本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項各款應公告申報之事項，應由本公司為之。

和成欣業股份有限公司資金貸與他人作業程序部分條文修正對照表		
修正條文	現行條文	修正說明
第三條 借貸與資金之對象： 本公司依公司法第十五條規定，其資金除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人： 一、公司間或與行號間業務往來者。 二、公司間或與行號間有短期融通資金之必要者。融資金額不得超過貸與企業淨值之百分之四十。 前項所稱短期，係指一年。但公司之營業週期長於一年者，以營業週期為準。 第一項第二款所稱融資金額，係指公開發行公司短期融通資金之累計餘額。 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，不受第一項第二款之限制。	第三條 借貸與資金之對象： 本公司依公司法第十五條規定，其資金除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人： 一、公司間或與行號間業務往來者。 二、公司間或與行號間有短期融通資金之必要者。融資金額不得超過貸與企業淨值之百分之四十。 前項所稱短期，係指一年。但公司之營業週期長於一年者，以營業週期為準。 第一項第二款所稱融資金額，係指公開發行公司短期融通資金之累計餘額。 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，不受第一項第二款之限制。	一、第一項至第三項未修正。 二、因業務運作需要，考量同一持股控制關係且直接加計間接持有表決權股份均為百分之百之國外公司間之資金貸與，其實質類似部門間之資金運用，且國外公司尚不受本國公司法第十五條之限制，爰新增第四項放寬同一持股控制關係且持有表決權股份均為百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受第一項第二款之限制。 依法規修正辦理。
第六條 資金貸與期限及計息方式 一、每次資金貸與期限自放款日起，以不超過一年或一營業週期（以較長者為準）為原則。 二、逾期者，應經董事會決議通過者，得延期一次（一年）。	第六條 資金貸與期限及計息方式 一、每次資金貸與期限自放款日起，以不超過一年或一營業週期（以較長者為準）為原則。 二、逾期者，應經董事會決議通過者，得延期一次（一年）。	依法規修正辦理。
第九條（本條文取消）。	第九條 展期 借款人於放款到期前，如有需要，應於借款日前一個月申請展期，並以一次（一年）為限，本公司提報董事會決議通過後，重新辦理相關手續。	依法規修正辦理。
第十條 內部控制： 三、本公司因情事變更，致貸與對象不符本準則規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。	第十條 內部控制： 三、本公司因情事變更，致貸與對象不符本準則規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人，以加強公司內部控管。	公司因情事變更，致貸與對象不符本準則規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，並依計畫時程完成改善。
第十二條 公告申報： 二、本公司資金貸與達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報： 一、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者，或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾公司最近期財務報表淨值百分之十以上者。 三、本公司或子公司新增資金貸與金額達新臺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。 本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由本公司為之。	第十二條 公告申報： 二、本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報： 一、資金貸與他人之餘額達公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者，或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾公司最近期財務報表淨值百分之十以上者，或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾公司最近期財務報表淨值百分之二者。 三、因業務關係對企業資金貸與，其貸與餘額超過最近一年度與其業務往來交易總額者，或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾公司最近期財務報表淨值百分之二者。 本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項各款應公告申報之事項，應由本公司為之。 前項子公司資金貸與餘額占淨值比例之計算，以該子公司資金貸與餘額占本公司淨值比例計算之。	一、考量財務資訊之揭露應以企業集團整體風險為概念，並為明確且簡化資訊申報作業，爰第一項第一款修正為資金貸與餘額應以公開發行公司及其子公司從事之資金貸與餘額達該公開發行公司本身淨值一定標準時，應辦理公告申報。 二、另刪除現行條文第一項第一款、第二款後段關於資金貸與餘額增加達一定標準及原第三款應公告申報之規定，並新增第一項第三款改採公開發行公司或其子公司單筆資金貸與金額達該公開發行公司淨值之一定標準時，亦應辦理公告申報。 三、第二項配合第一項酌作文字修正。 四、配合第一項公告申報標準已明定以公開發行公司淨值為依據之修正，為免重複規定，爰刪除第三項。
第十三條 本公司之子公司擬將資金貸與他人者，本公司應命該子公司依本準則規定訂定資金貸與他人作業程序，並應依所定作業程序辦理。	第十三條 本公司之子公司擬將資金貸與他人者，公開發行公司應督促該子公司依本準則規定訂定資金貸與他人作業程序。	為強化公開發行公司對子公司之部控制，酌作文字修正，並增訂規範公開發行公司應命子公司依所定資金貸與作業程序執行，以顧及監理之完整性，公開發行公司若未命子公司依本準則相關規定辦理，將依證券交易法第一百七十八條第一項第七款規定予以處分。



單位：新台幣千元	
期初未分配盈餘	228,071,308
加本期稅後虧損	(119,747,139)
結餘	108,324,169
加盈餘轉回	52,696,259
可供分配盈餘	161,020,428
分配盈餘項目	
特別盈餘公積稅後	0
法定盈餘公積（註1）	0
現金股利（註2）	0
股票股利（註3）	0
期末未分配盈餘	161,020,428

註：1.法定盈餘公積為 (-119,747,139) × 0.1=0
2.董事酬勞為 (-119,747,139) × 0.03=0
3.員工紅利為 (-119,747,139) × 0.04=0

董事長：邱立堅 經理人：陳振乾 會計主管：蔣月英



安捷建築會計師事務所

安捷建築會計師事務所
KPMG
地址：10431台北市中山區民生東路二段159號11樓1101室
電話：(02) 2511-1111
傳真：(02) 2511-1111
E-mail: kpmg@kpmg.com.tw

九十七年度會計師查核報告

會計師查核報告

和成欣業股份有限公司董事會 公鑒：

和成欣業股份有限公司民國九十七年度及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十七年度及九十六年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。和成欣業股份有限公司部份採權益法評價之被投資公司財務報表並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司財務報表所列金額，係採用經其他會計師查核及被投資公司財務報表評價之長期股權投資金額分別為1,570,798千元及1,405,528千元，而所認列之投資損失金額分別為103,402千元及43,153千元。

本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所披露事項之查核證據，評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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，第一段所述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原則，商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達和成欣業股份有限公司民國九十七年度及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十七年度及九十六年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，和成欣業股份有限公司自民國九十七年七月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理原則」第二次修訂條文之規定，進行金融資產之重分類，而前述數額民國九十七年度本期稅後淨損減少31,361千元及每股虧損減少0.09元。

和成欣業股份有限公司已編製民國九十七年度及九十六年度之合併財務報表，並經本會計師出具非正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安捷建築會計師事務所

會計師：連淑英 楊新鋒

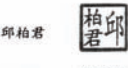
證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：(90)台財證(六)字第166967號
民國九十八年三月三十日

和成欣業股份有限公司審查報告書

茲准
董事會送達九十七年度營業報告書、資產負債表、現金流量表、股東權益變動表、損益表及盈餘分配之議案，業經安捷建築會計師事務所查核竣竣，所有決算表冊經查核無不合之處，爰依公司法第二百十九條規定，具核報告，敬請鑒核。

此上

本公司九十八年股東常會



邱柏君

監察人：吳智明



中華民國九十八年四月一日



民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		97年度		96年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入：				
4110	銷貨收入	\$ 3,662,222	123	4,055,957	123
4170	減：銷貨退回	(61,331)	(2)	(54,157)	(2)
4190	銷貨折讓	(614,408)	(21)	(703,142)	(21)
	營業收入淨額	2,986,483	100	3,298,658	100
5000	營業成本	(2,273,987)	(76)	(2,529,727)	(77)
	營業毛利	712,496	24	768,931	23
5920	減－聯屬公司間未實現利益	(4,926)	-	-	-
		707,570	24	768,931	23
	營業費用：				
6100	推銷及總務	(437,167)	(15)	(431,810)	(13)
6200	管理及總務費用	(121,148)	(4)	(115,129)	(3)
6300	研究發展費用	(98,888)	(3)	(111,621)	(3)
		(657,203)	(22)	(658,560)	(19)
6900	營業淨利	50,367	2	110,371	4
71-74	營業外收入及利益：				
7110	利息收入（附註五）	20,477	1	4,127	-
7210	租金收入	16,129	1	22,689	1
7480	什項收入	69,779	2	80,828	2
		106,385	4	107,644	3
	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	(56,652)	(2)	(61,104)	(2)
7521	採權益法認列之投資損失（附註二及四（七））	(130,918)	(4)	(339,832)	(10)
7630	減損損失	(47,785)	(2)	(30,343)	(1)
7640	金融資產評價損失（附註二及四（二））	(15,810)	(1)	(20,521)	(1)
7880	什項支出	(37,636)	(1)	(38,868)	(1)
		(288,295)	(10)	(490,668)	(15)
7900	繼續營業單位稅前淨額	(132,043)	(4)	(272,653)	(8)
8110	所得稅利益（費用）（附註二及四（十六））	12,296	-	(49,385)	-
9600	本期淨額	\$ (119,747)	(4)	(322,038)	(9)
		稅前	稅後	稅前	稅後
		\$ (0.36)	(0.33)	(0.65)	(0.77)
9700	基本每股虧損（元）（附註二及四（十九））				
	假設本公司之子公司持有本公司股票不視為庫藏股票時之擬制資料：				
	本期淨額	\$ (124,445)			(321,143)
	每股虧損	\$ (0.34)			(0.77)

安捷建築會計師事務所

董事長：邱立堅 經理人：陳振乾 會計主管：蔣月英



民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

97年度		96年度	
金額	%	金額	%
營業收入淨額	2,986,483	3,298,658	100
營業成本	(2,273,987)	(2,529,727)	77
營業毛利	712,496	768,931	23
營業外收入及利益	106,385	107,644	3
營業外費用及損失	(288,295)	(490,668)	15
繼續營業單位稅前淨額	(132,043)	(272,653)	8
所得稅利益（費用）	12,296	(49,385)	-
本期淨額	(119,747)	(322,038)	9
每股稅前淨額	(0.36)	(0.33)	-
每股稅後淨額	(0.36)	(0.33)	-
基本每股虧損（元）	(0.36)	(0.33)	-

董事長：邱立堅

經理人：陳振乾

會計主管：蔣月英



民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

97年度		96年度	
金額	%	金額	%
營業收入淨額	2,986,483	3,298,658	100
營業成本	(2,273,987)	(2,529,727)	77
營業毛利	712,496	768,931	23
營業外收入及利益	106,385	107,644	3
營業外費用及損失	(288,295)	(490,668)	15
繼續營業單位稅前淨額	(132,043)	(272,653)	8
所得稅利益（費用）	12,296	(49,385)	-
本期淨額	(119,747)	(322,038)	9
每股稅前淨額	(0.36)	(0.33)	-
每股稅後淨額	(0.36)	(0.33)	-
基本每股虧損（元）	(0.36)	(0.33)	-

董事長：邱立堅

經理人：陳振乾

會計主管：蔣月英



民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

97年度		96年度	
金額	%	金額	%
營業收入淨額	2,986,483	3,298,658	100
營業成本	(2,273,987)	(2,529,727)	77
營業毛利	712,496	768,931	23
營業外收入及利益	106,385	107,644	3
營業外費用及損失	(288,295)	(490,668)	15
繼續營業單位稅前淨額	(132,043)	(272,653)	8
所得稅利益（費用）	12,296	(49,385)	-
本期淨額	(119,747)	(322,038)	9
每股稅前淨額	(0.36)	(0.33)	-
每股稅後淨額	(0.36)	(0.33)	-
基本每股虧損（元）	(0.36)	(0.33)	-

安捷建築會計師事務所

董事長：邱立堅 經理人：陳振乾 會計主管：蔣月英

安捷建築會計師事務所

董事長：邱立堅 經理人：陳振乾 會計主管：蔣月英