

股票代碼：3583

辛耘企業股份有限公司

財 務 報 告

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

公司地址：台北市瑞光路208號11樓
電話：(02)8751-2323

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~12
(三)會計變動之理由及其影響	12
(四)重要會計科目之說明	12~22
(五)關係人交易	22~26
(六)抵質押之資產	27
(七)重大承諾事項及或有事項	27
(八)重大之災害損失	27
(九)重大之期後事項	27
(十)其 他	27
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	28~29
2.轉投資事業相關資訊	29~30
3.大陸投資資訊	30~31
(十二)部門別財務資訊	31
九、重要會計科目明細表	32~47

會計師查核報告

辛耘企業股份有限公司董事會 公鑒：

辛耘企業股份有限公司民國九十七年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。

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揭露事項之查核證據、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可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，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準則、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，足以允當表達辛耘企業股份有限公司民國九十七年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。

民國九十七年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

辛耘企業股份有限公司已編製民國九十七年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

呂 觀 文

會 計 師：

蔡 松 棋

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
民國九十八年三月三十一日

辛耘企業股份有限公司

資產負債表

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

	97.12.31		96.12.31			97.12.31		96.12.31			
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%		
資 產					負債及股東權益						
流動資產：					流動負債：						
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 166,373	9	76,875	4	2100	短期借款(附註四(四)、五及六)	\$ 354,623	18	218,000	12
1120	應收票據淨額	17,731	1	7,797	-	2120	應付票據	588	-	738	-
1140	應收帳款淨額(減：備抵壞帳97年及96年12月底分別為18,279千元及20,465千元)	149,849	8	223,838	12	2140	應付帳款	128,864	7	201,893	11
1150	應收帳款－關係人(附註五)	12,896	1	30,303	2	2150	應付帳款－關係人(附註五)	-	-	3,350	-
1180	其他應收款－關係人(附註五)	157,855	8	111,662	6	2160	應付所得稅	-	-	22,326	1
1210	存貨淨額(附註四(二))	343,268	18	331,854	18	2170	應付費用	20,346	1	36,931	2
1261	預付貨款(附註五)	130,022	7	96,485	6	2190	其他應付款－關係人(附註五)	-	-	2,977	-
1280	其他流動資產(附註四(六)及(七))	50,153	3	58,047	3	2261	預收貨款	199,772	10	93,036	5
1291	受限制資產(附註六)	4,600	-	1,000	-	2272	一年內到期之長期借款(附註四(五)、五及六)	45,835	2	25,835	1
	流動資產合計	<u>1,032,747</u>	<u>55</u>	<u>937,861</u>	<u>51</u>	2280	其他流動負債	25,076	1	42,377	3
	基金及長期投資：						流動負債合計	<u>775,104</u>	<u>39</u>	<u>647,463</u>	<u>35</u>
1440	其他金融資產－非流動	1,200	-	600	-	2420	長期附息負債：				
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(三))	432,571	23	424,093	23		長期借款(附註四(五)、五及六)	162,409	8	166,074	9
	基金及長期投資合計	<u>433,771</u>	<u>23</u>	<u>424,693</u>	<u>23</u>	28XX	其他負債：				
	固定資產(附註六)：						其他負債(附註五)	5,878	-	2,499	-
	成 本：						負債合計	<u>943,391</u>	<u>47</u>	<u>816,036</u>	<u>44</u>
1501	土地	84,394	4	84,394	6	3110	股東權益(附註四(八))：				
1521	房屋及建築	352,995	18	358,638	20		普通股股本	600,000	33	600,000	33
1531	機器設備	40,555	2	23,038	1	3211	資本公積：				
1551	運輸設備	4,075	-	8,940	-	3282	資本公積－普通股股票溢價	225,000	12	225,000	13
1561	辦公設備	28,811	2	37,405	2		資本公積－未依持股比例認購	34,546	2	32,921	2
1681	其他設備	95	-	95	-	3310	保留盈餘：				
		510,925	26	512,510	29	3351	法定盈餘公積	20,619	1	14,598	1
15X9	減：累計折舊	93,348	5	95,156	5		累積盈餘	95,940	5	121,183	7
1670	預付設備款	1,428	-	378	-	3420	股東權益其他項目：				
	固定資產淨額	<u>419,005</u>	<u>21</u>	<u>417,732</u>	<u>24</u>		累積換算調整數	785	-	526	-
17XX	無形資產(附註三)	<u>2,624</u>	<u>-</u>	<u>3,400</u>	<u>-</u>		股東權益合計	<u>976,890</u>	<u>53</u>	<u>994,228</u>	<u>56</u>
	其他資產：						重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1820	存出保證金	5,249	-	7,373	-						
1830	遞延費用	8,255	-	9,152	1						
1853	長期應收款－關係人(附註五)	10,316	1	-	-						
1888	其他資產(附註四(七)及六)	8,314	-	10,053	1						
	其他資產合計	<u>32,134</u>	<u>1</u>	<u>26,578</u>	<u>2</u>						
	資產總計	<u>\$ 1,920,281</u>	<u>100</u>	<u>1,810,264</u>	<u>100</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 1,920,281</u>	<u>100</u>	<u>1,810,264</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：謝宏亮

經理人：謝宏亮

會計主管：莊紹哲

辛耘企業股份有限公司

損益表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	97年度		96年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4110 銷貨收入	\$ 1,198,353	93	1,286,322	92
4600 勞務收入	114,717	9	132,469	9
4190 減：銷貨退回及折讓	25,871	2	10,081	1
營業收入淨額(附註五)	1,287,199	100	1,408,710	100
5000 營業成本(附註五)	905,864	70	947,321	67
營業毛利	381,335	30	461,389	33
5920 減：聯屬公司間未實現利益(附註五)	3,379	-	2,499	-
已實現營業毛利	377,956	30	458,890	33
營業費用(附註五)：				
6100 推銷費用	256,455	20	244,728	17
6200 管理費用	42,211	3	58,419	4
6300 研究發展費用	38,809	3	31,872	2
	337,475	26	335,019	23
6900 營業淨損	40,481	4	123,871	10
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	2,696	-	481	-
7160 兌換利益	-	-	623	-
7250 呆帳轉回利益	2,174	-	7,135	1
7260 存貨跌價回升利益	-	-	13,490	1
7480 什項收入	20,496	2	14,984	1
	25,366	2	36,713	3
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	16,771	1	9,093	1
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(三))	22,919	2	36,539	3
7530 處分固定資產損失	84	-	18,314	1
7550 存貨盤損	-	-	37	-
7560 兌換損失	3,512	-	-	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	16,619	1	-	-
7880 什項支出	1,329	-	6,798	-
	61,234	4	70,781	5
7900 本期稅前淨利	4,613	2	89,803	8
8110 所得稅利益(附註四(七))	3,565	-	29,590	2
9600 本期淨利(附註三)	\$ 1,048	2	60,213	6
9750 基本每股盈餘(元；附註四(九))	稅前 0.08	稅後 0.02	稅前 1.50	稅後 1.00

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：謝宏亮

經理人：謝宏亮

會計主管：莊紹哲

辛耘企業股份有限公司

股東權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積	保留盈餘		累積換算 調 整 數	合 計
			法定盈餘 公 積	未 分 配 盈 餘		
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 575,000	257,921	9,660	91,208	634	934,423
民國九十五年度盈餘分配(附註四(八))：						
提列法定盈餘公積	-	-	7,099	(7,099)	-	-
股票股利	15,525	-	-	(15,525)	-	-
員工紅利	9,475	-	-	(9,475)	-	-
董監酬勞	-	-	-	(300)	-	(300)
重編財務報表加回溢提之法定盈餘公積(附註四(八))	-	-	(2,161)	2,161	-	-
民國九十六年度淨利	-	-	-	60,213	-	60,213
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動	-	-	-	-	(108)	(108)
民國九十六年十二月三十一日餘額	600,000	257,921	14,598	121,183	526	994,228
民國九十六年度盈餘分配(附註四(八))：						
提列法定盈餘公積	-	-	6,021	(6,021)	-	-
現金股利	-	-	-	(12,000)	-	(12,000)
員工紅利	-	-	-	(8,020)	-	(8,020)
董監酬勞	-	-	-	(250)	-	(250)
未依持股比例認購長期股權投資	-	1,625	-	-	-	1,625
民國九十七年度淨利	-	-	-	1,048	-	1,048
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動	-	-	-	-	259	259
民國九十七年十二月三十一日餘額	\$ <u>600,000</u>	<u>259,546</u>	<u>20,619</u>	<u>95,940</u>	<u>785</u>	<u>976,890</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：謝宏亮

經理人：謝宏亮

會計主管：莊紹哲

辛耘企業股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	97年度	96年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 1,048	60,213
調整項目：		
固定資產轉列費用	-	869
備抵呆帳淨變動數	(2,186)	(2,353)
備抵存貨跌價損失(回升利益)	16,619	(13,490)
採權益法認列投資損失加回當年度現金股利收現部分	25,432	38,915
折舊費用	23,646	28,008
各項攤提	5,595	4,124
處分固定資產損失淨額	84	18,314
遞延所得稅資產負債淨變動	(2,033)	7,216
應收票據增加	(9,934)	(3,921)
應收帳款減少	76,175	73,307
應收帳款-關係人減少	17,407	23,717
其他應收款-關係人減少	9,100	28,995
存貨增加	(28,033)	(66,526)
預付貨款增加	(33,536)	(35,963)
其他流動資產減少(增加)	11,682	(5,489)
應付票據減少	(150)	(4,590)
應付帳款(減少)增加	(73,029)	139,457
應付帳款-關係人減少	(3,350)	(8,831)
其他應付款-關係人減少	(2,977)	(124)
應付費用減少	(16,585)	(6,660)
應付所得稅(減少)增加	(22,326)	22,326
預收貨款增加(減少)	106,736	(209,331)
其他流動負債(減少)增加	(17,301)	9,365
其他負債增加	3,379	2,499
營業活動之淨現金流入	85,463	100,047
投資活動之現金流量：		
存出保證金減少	2,124	-
其他金融資產-非流動增加	(600)	(600)
長期股權投資增加	(32,875)	(111,242)
受限制資產增加	(3,617)	(1,013)
購置固定資產價款	(25,368)	(6,587)
出售固定資產價款	365	6,000
無形資產增加	(1,045)	(2,000)
遞延費用增加	(2,877)	(8,756)
其他資產增加	-	(1,307)
應收關係人資金融通款增加	(55,293)	(102,562)
權益法之長期股權投資股本返還款(附註四(三))	849	-
長期應收款-關係人增加	(10,316)	-
投資活動之淨現金流出	(128,653)	(228,067)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	136,623	166,626
償還長期借款	(33,665)	(28,032)
舉借長期借款	50,000	-
發放董監酬勞	(250)	(300)
發放員工紅利	(8,020)	-
發放股東紅利	(12,000)	-
融資活動之淨現金流入	132,688	138,294
本期現金及約當現金增加數	89,498	10,274
期初現金及約當現金餘額	76,875	66,601
期末現金及約當現金餘額	\$ 166,373	76,875
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 16,735	8,954
本期支付所得稅	\$ 38,665	49
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	\$ 45,835	25,835
累積換算調整數淨變動	\$ 259	(108)
盈餘轉增資	\$ -	15,525
員工紅利轉增資	\$ -	9,475

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：謝宏亮

經理人：謝宏亮

會計主管：莊紹哲

辛耘企業股份有限公司

財務報表附註

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

辛耘企業股份有限公司(以下簡稱本公司)，於民國六十八年十月三十日依中華民國公司法規定組織並核准設立登記。本公司主要經營之事業包括半導體製造設備、電腦及電腦週邊設備、電子零件及電子儀器通訊設備、科學分析儀器及上述相關設備之研發、生產、銷售及維修服務及一般進出口貿易業務及代理國內外有關廠商產品之報價投標業務。

民國九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司之員工人數分別約為210人及198人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易及外幣報表換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

流動資產係指用途未受限制之現金或約當現金、為交易目的持有或短期持有且預期於資產負債表日後十二個月內變現，以及營業週期中預期將變現或備供出售或消耗者。流動負債則係於資產負債日後十二個月內清償，或預期將於企業營業週期之正常營業過程中清償者。

辛耘企業股份有限公司財務報表附註(續)

(四)資產減損

依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定，本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數額。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

(五)約當現金

本公司所稱之約當現金，係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期投資，包括投資日起三個月內到期或清償之短期票據及附賣回債券投資等。

(六)備抵壞帳

備抵呆帳之提列係依據各應收款項之可收現性評估提列。備抵呆帳金額之決定，係依據過去收款經驗、客戶信用評等及帳齡分析並考量內部授信政策後提列。

(七)存貨

存貨係依成本（採月加權平均法）與市價孰低評價。成本之計算採用加權平均法，市價之決定，原物料係採重置成本，製成品、在製品、商品係採淨變現價值為基礎。

(八)採權益法之長期股權投資

本公司與子公司合併持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。其投資成本與按持股比例計算之被投資公司淨值之差額，自民國九十五年一月一日起分別依下列方式處理：

- 1.原已分析產生原因者，則依原分析結果繼續處理，惟屬於商譽部分不再攤銷，原已攤銷部份不得迴轉。
- 2.原係就差額總數選擇一定年限攤銷，則尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理。

商譽每年定期進行之減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，應立即進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

採權益法之長期股權投資出售時，係以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積或其他股東權益調整項目餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

辛耘企業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司非按持股比例認購或取得被投資公司增發之新股，致投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積。若此項調整係沖減資本公積，但由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

本公司對具控制能力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每會計年度之半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

(九)固定資產及其折舊

固定資產係以購建成本入帳。除土地外，各項固定資產之折舊以購建成本為基礎，於估計使用年限內按直線法計算提列。其估計使用年限屆滿仍繼續使用者，按其估計再使用年限續提列折舊。

本公司自民國九十七年十一月二十日起，依中華民國會計研究發展基金會解釋函令97.11.20基秘字第340號，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，財該部分係個別提列折舊。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值變動，均視為會計估計變動。

主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：10~55年；
- 2.機器設備：5年；
- 3.運輸設備：5年；
- 4.辦公設備：3~8年；
- 5.其他設備：3~7年。

凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。處分固定資產之損益列為營業外收益或費損項下。

(十)無形資產

本公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。本公司無形資產耐用年限如下：

電腦軟體：3~5年

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(十一)遞延費用

係新設廠房水電線路費及裝潢費等支出，以取得成本為入帳基礎，並按估計效益年限三至六年採直線法平均攤銷。

辛耘企業股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)職工退休辦法及基金之提撥

本公司職工退休辦法涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前一個月之平均薪資計算。

本公司自民國九十三年度起經社政主管機關核准成立勞工退休金監督委員會，按月依薪資總額3%提撥勞工退休準備金，並依規定轉存台灣銀行退休金專戶；員工退休時係先由該專戶支付，若不足額時始得列為當年度之費用。

本公司之退休金係採財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」處理，並以年度資產負債表日為衡量日完成員工退休金負債之精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，淨退休金成本係按精算師精算之金額提列，包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨資產(淨給付義務)、退休金損益與前期服務成本之攤銷數，而依精算方法計算之未認列過渡性淨資產係按二十年平均攤提。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月薪資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

(十三)員工紅利及董監酬勞

本公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(十四)收入及成本之認列

銷售商品收入，係於商品之顯著風險及報酬移轉時認列；銷售機台收入，係於機台完成安裝及驗收時認列；勞務收入係於勞務提供完成且收入確已賺得時認列。各類收入之相關成本，配合收入之認列時點認列之。

(十五)保固費用

銷貨及勞務收入附有售後服務保固者，依據過去經驗預估售後服務保固成本，於銷貨及勞務收入發生年度分別認列為當期費用及流動負債。

(十六)所得稅

本公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

辛耘企業股份有限公司財務報表附註(續)

購置設備或技術、研究與發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度經股東會決議分配盈餘所屬年度之當期費用。

(十七)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算，若有盈餘及資本公積轉增資之股數，則追溯調整計算之。

三、會計變動之理由及其影響：

(一)本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，對當期損益並無影響。另，依據會計研究發展基金會(97)基秘字第169號解釋函，員工分紅轉增資不再追溯調整基本及稀釋每股盈餘；可選擇採股票發放之員工分紅如具稀釋作用，則列入計算稀釋每股盈餘。

(二)本公司自民國九十六年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，依該公報規定，本公司於開始適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法，並無應予變更之情事。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	97.12.31	96.12.31
現 金	\$ 405	405
銀行存款	165,968	76,470
	\$ 166,373	76,875

(二)存 貨

	97.12.31	96.12.31
商 品	\$ 294,340	265,283
在 製 品	52,964	70,151
物 料	22	13
製 成 品	2,871	2,805
原 料	18,476	2,524
在途原物料	136	-
	368,809	340,776
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(25,541)	(8,922)
	\$ 343,268	331,854

辛耘企業股份有限公司財務報表附註(續)

(三)採權益法之長期股權投資

<u>被投資公司</u>	<u>97.12.31</u>			<u>97年度</u>
	<u>持股比例%</u>	<u>投資成本</u>	<u>帳列餘額</u>	<u>投資(損)益</u>
辛耘晶技股份有限公司	50.00	\$ 440,875	406,197	(28,861)
晶博科技股份有限公司	-	-	-	(525)
SCIENTECH INVESTMENT CORP.	100.00	<u>43,502</u>	<u>26,374</u>	<u>6,467</u>
		<u>\$ 484,377</u>	<u>432,571</u>	<u>(22,919)</u>
<u>被投資公司</u>	<u>96.12.31</u>			<u>96年度</u>
	<u>持股比例%</u>	<u>投資成本</u>	<u>帳列餘額</u>	<u>投資損失</u>
採權益法評價者：				
辛耘晶技股份有限公司	50.00	\$ 408,000	400,558	(32,434)
晶博科技股份有限公司	100.00	1,401	3,887	2,520
SCIENTECH INVESTMENT CORP.	100.00	<u>43,502</u>	<u>19,648</u>	<u>(6,625)</u>
		<u>\$ 452,903</u>	<u>424,093</u>	<u>(36,539)</u>

本公司於民國九十七年度及九十六年度採權益法評價之長期股權投資，除晶博科技股份有限公司已解散外，餘係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表評價。

本公司於民國九十四年於模里西斯共和國設立100%控股之子公司SCIENTECH INVESTMENT CORP.，並分別100%投資SCIENTECH ENGINEERING USA CORP.，及SIMPLE INVESTMENT CORP.，同年並透過SIMPLE INVESTMENT CORP.100%投資中國之新耕(上海)貿易有限公司。本公司於民國九十六年十二月經董事會通過，對SCIENTECH INVESTMENT CORP.辦理現金增資美金100千元(折合新台幣3,242千元)；截至民國九十七年十二月三十一日，本公司對SCIENTECH INVESTMENT CORP.及SIMPLE INVESTMENT CORP.之投資額分別為美金1,340千元(折合新台幣43,502千元)及美金905千元(折合新台幣29,716千元)，另本公司對新耕(上海)貿易有限公司累計已匯出投資款為美金870千元(折合新台幣28,580千元)。上述投資案，均經投資審議委員會核准。

辛耘晶技股份有限公司於民國九十七年六月辦理現金增資5,000千股，並以每股13.8元溢價發行，本公司因非按原持有比例承購新股，另以每股12元購入老股1,000千股，使對其之持股比維持50%。本公司因未依持股比認購所產生股權淨值之增加數為1,625千元，帳列「資本公積—未依持股比例」項下。

本公司於民國九十六年六月經董事會通過，依本公司對辛耘晶技股份有限公司之持股比例50%，參與該公司每股12元溢價發行之現金增資，投資價款共計108,000千元，計增加持股數計9,000千股。

辛耘企業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國九十七年上半年度獲配晶博科技股份有限公司現金股利2,513千元；另晶博科技股份有限公司民國九十六年九月十七日依股東會決議，辦理解散清算程序，截至民國九十七年十二月三十一日止，各項解散程序已辦理完成且已返還部份股本849千元。

(四)短期借款

	97.12.31	96.12.31
信用借款	\$ 176,523	-
擔保借款	178,100	218,000
	\$ 354,623	218,000

上開短期借款於民國九十七年及九十六年十二月三十一日之借款年利率分別為2.86%~3.32%及2.64%~3.15%。截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止之短期借款未使用額度分別約為275,000千元及437,000千元。

(五)長期借款

	借款期間及還款方式	97.12.31	96.12.31
抵押借款	90.8.9~110.01.03		
	按月償還本金及利息	\$ 168,244	191,909
擔保借款	97.01.11~100.01.11		
	每半年償還本金及每月付息	40,000	-
減：一年內到期部分		(45,835)	(25,835)
		\$ 162,409	166,074

上開長期借款於民國九十七年及九十六年十二月三十一日之借款年利率分別為2.97%~3.29%及2.84%~3.17%。截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止之長期借款未使用額度分別為0千元及50,000千元。

辛耘企業股份有限公司財務報表附註(續)

(六)職工退休金

1.本公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之職工退休基金提撥狀況與應付退休金負債調節如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (27,784)	(12,200)
非既得給付義務	<u>(7,657)</u>	<u>(22,631)</u>
累積給付義務	(35,441)	(34,831)
未來薪資增加之影響數	<u>(12,082)</u>	<u>(12,805)</u>
預計給付義務	(47,523)	(47,636)
退休基金資產公平價值	<u>44,664</u>	<u>39,327</u>
提撥狀況	(2,859)	(8,309)
未認列過度性淨給付義務	5,667	8,309
未認列前期服務成本	3,055	-
未認列退休金損(益)	<u>(3,527)</u>	<u>1,815</u>
預付退休金	<u><u>\$ 2,336</u></u>	<u><u>1,815</u></u>

2.淨退休金成本組成項目如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
服務成本	\$ 542	497
利息成本	1,310	1,189
退休基金資產之預期報酬	(1,134)	(1,005)
過度性淨給付義務攤銷數	<u>2,642</u>	<u>7,784</u>
淨退休金成本	<u><u>\$ 3,360</u></u>	<u><u>8,465</u></u>

3.退休金負債精算假設如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
折現率	2.75 %	2.75 %
未來薪資水準增加率	2.75 %	2.50 %
退休基金資產預期投資報酬率	2.75 %	2.75 %

4.本公司民國九十七年度及九十六年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為7,945千元及6,663千元，已提撥至勞工保險局。

辛耘企業股份有限公司財務報表附註(續)

(七)所得稅

1.本公司民國九十七年度及九十六年度所得稅費用組成如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
當期所得稅費用	\$ 5,598	22,374
遞延所得稅(利益)費用	<u>(2,033)</u>	<u>7,216</u>
	<u>\$ 3,565</u>	<u>29,590</u>

上列遞延所得稅(利益)費用之組成項目如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
採權益法認列之國外投資利益(損失)	\$ 1,617	(1,656)
存貨跌價(損失提列)回升利益數	(4,154)	3,372
未實現兌換(損失)利益	(637)	218
備抵呆帳(提列)超限剔除數	(164)	887
估計保證負債沖銷(提列)數	4,254	(2,087)
投資抵減本期抵減數	-	7,053
聯屬公司間未實現利益	(845)	-
投資抵減未使用數	(2,959)	-
其 他	<u>855</u>	<u>(571)</u>
	<u>\$ (2,033)</u>	<u>7,216</u>

2.本公司之營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並自民國九十五年一月一日開始適用「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十七年度及九十六年度本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
稅前淨損依法定稅率計算之所得稅額	\$ 1,883	22,441
永久性差異	7,347	7,484
未分配盈餘加徵10%稅額	3,392	3,859
以投資抵減抵繳稅額	(5,479)	(13,720)
以前年度投資抵減本期使用數	-	7,053
投資抵減未使用數	(2,959)	-
遞延應收退稅款	-	2,473
其 他	<u>(619)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,565</u>	<u>29,590</u>

辛耘企業股份有限公司財務報表附註(續)

3.民國九十七年及九十六年十二月三十一日本公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異、投資抵減及其個別所得稅影響如下：

	97.12.31		96.12.31	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動遞延所得稅資產：				
提列存貨跌價損失	\$ 25,541	6,385	8,922	2,231
估計保固負債	22,809	5,702	39,823	9,956
備抵呆帳超限	16,173	4,043	15,515	3,879
研發及人才培訓投抵	-	2,959	-	-
其他	9,059	2,263	8,453	2,112
		21,352		18,178
流動遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	-	-	2,454	(613)
流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 21,352</u>		<u>17,565</u>
非流動遞延所得稅資產：				
資產減損損失	\$ 400	100	400	100
採權益法認列之國外投資損失	17,913	4,478	24,380	6,095
聯屬公司間未實現銷貨毛利	4,473	1,118	1,994	498
其他	222	56	3,252	813
非流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 5,752</u>		<u>7,506</u>

上列流動遞延所得稅資產淨額列於其他流動資產項下，非流動遞延所得稅資產淨額列於其他資產項下。

- 4.本公司之營利事業所得稅結算申報，業奉稽徵機關核定至民國九十五年度。
- 5.本公司依據促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司因投資研究發展及人才培訓等支出，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之稅額及最後可抵減年度如下：

發生年度	尚未抵減稅額	最後可扣抵減年度
民國九十七年度	<u>\$ 2,959</u>	民國一百零一年

6.截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司兩稅合一相關資訊如下：

	97.12.31	96.12.31
屬八十六年度以前	\$ 3,015	3,015
屬八十七年度以後	92,925	118,168
	<u>\$ 95,940</u>	<u>121,183</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 48,736</u>	<u>23,235</u>
	<u>97年度(預計)</u>	<u>96年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>47.98 %</u>	<u>35.39 %</u>

辛耘企業股份有限公司財務報表附註(續)

(八)股東權益

1.股本、盈餘分配及增資案

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司額定股本總額均為750,000千元，每股面額10元，共為75,000千股，其中並保留50,000千元，計5,000千股，供發行員工認股權憑證使用；截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，已發行普通股股份均為60,000千股。

本公司於民國九十七年六月十三日經股東會決議，提列法定盈餘公積6,021千元，另分配股票股利12,000千元、員工紅利8,020千元及董監酬勞250千元。

本公司於民國九十六年六月二十九日經股東會決議，提列法定盈餘公積7,099千元，另分配股票股利15,525千元、員工紅利9,475千元及董監酬勞300千元，並以股票股利15,525千元、員工紅利9,475千元轉增資發行新股共2,500千股，其相關變更登記業已辦理完竣。

前述股東會中，同時決議依法將重編民國九十三年度、九十四年度財務報表所溢提法定盈餘公積2,161千元，轉列未分配盈餘項下。

2.資本公積

依公司法規定，資本公積需先彌補虧損，始得以已實現之資本公積轉作資本，並不得用以分配現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。

3.法定盈餘公積

依公司法規定，公司就稅後純益分派盈餘時，應先提出百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法通常僅供彌補虧損使用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列數已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於其不超過半數之範圍內轉撥資本。

4.特別盈餘公積

本公司依原證券暨期貨管理委員會(89)台財證(一)第100116號函及金管證一字第0950000507號函之規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額(如：累積換算調整數、金融資產評價之未實現損失)自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

辛耘企業股份有限公司財務報表附註(續)

5.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積、特別盈餘公積後，如尚有盈餘先就餘額分派董事監察人酬勞零至百分之二，員工紅利百分之五至百分之十五，員工紅利發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之；剩餘部份得加計以前年度未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分配或保留之。

本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用會計研究發展基金會(96)基祕字第052號解釋函，依解釋函規定衡量及揭露員工分紅及董監酬勞，惟本期考量獲利狀況不擬予分配。

6.股利政策

本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，兼顧股東利益及平衡股利政策，以不低於股東紅利總額百分之十為原則發放現金股利，惟此現金股利分派比例仍得視當年度營運狀況調整之。

本公司民國九十六年度及九十五年度之盈餘分配議案業經民國九十七年六月十三日及九十六年六月二十九日之股東常會通過，其決議配發之員工紅利及董監酬勞相關資訊如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
普通股股利		
現金股利	\$ 12,000	-
股票股利(面額計價)	-	15,525
	<u>\$ 12,000</u>	<u>15,525</u>
	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
員工紅利	\$ 8,020	9,475
董監酬勞	250	300
	<u>\$ 8,270</u>	<u>9,775</u>

若上述員工紅利及董事、監察人酬勞係全數以現金方式發放，並視為盈餘所屬年度之費用，對本公司民國九十六年度及九十五年度稅後每股盈餘(未追溯調整)之影響，分別為民國九十六年度自1.00元減少為0.87元及民國九十五年度自1.33元減少為1.15元；上述股票股利佔民國九十六年及九十五年十二月三十一日流通在外普通股股數之比例分別為0%及2.6%。

相關資訊俟相關會議召開後可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

辛耘企業股份有限公司財務報表附註(續)

(九)每股盈餘

	97年度		96年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期淨利	\$ 4,613	1,048	89,803	60,213
加權平均流通在外股數(千股)	60,000	60,000	60,000	60,000
基本每股盈餘(虧損)(新台幣元)	\$ 0.08	0.02	1.50	1.00

(十)金融商品相關資訊

1.民國九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	97.12.31		96.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 166,373	166,373	76,875	76,875
應收票據及帳款(含關係人)	180,476	180,476	261,938	261,938
其他應收款-關係人	157,855	157,855	111,662	111,662
金融負債：				
短期借款	354,623	354,623	218,000	218,000
應付票據及帳款(含關係人)	129,452	129,452	205,981	205,981
其他應付款-關係人	-	-	2,977	2,977
長期借款(含一年內到期之部分)	208,244	208,244	191,909	191,909
資產負債表外金融商品：				
信用狀	-	17,235	-	96,882

2.本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收/應付票據及帳款、其他應收/付款、長期借款及短期借款。
- (2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (3)資產負債表外金融商品，其公平價值係以合約金額為準。

辛耘企業股份有限公司財務報表附註(續)

3.本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	97.12.31		96.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 166,373	-	76,875	-
應收票據及帳款(含關係人)	-	180,476	-	261,938
其他應收款—關係人	-	157,855	-	111,662
金融負債：				
短期借款	-	354,623	-	218,000
應付票據及帳款(含關係人)	-	129,452	-	205,981
其他應付款—關係人	-	-	-	2,977
長期借款(含一年內到期之部分)	-	208,544	-	191,909
資產負債表外金融商品：				
信用狀	17,235	-	96,882	-

4.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司未持有分類為公平價值變動列入損益之金融資產，故本公司尚無市場價格變動之風險。

本公司部分進貨及銷貨係以美金為計價單位，使本公司既有及未有現金流量之外幣資產及負債有暴露於市場匯率波動之風險，其匯率風險明細如下：

單位：美金千元／新台幣千元

	97.12.31		96.12.31	
	美	金	美	金
資 產	\$	5,663		8,924
負 債		(3,298)		(4,972)
淨暴險部位	\$	<u>2,365</u>		<u>3,952</u>
		新台幣		新台幣
美金/新台幣升值一角將增加兌換利益金額	\$	<u>237</u>		<u>395</u>

(2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於應收帳款之金融商品，惟本公司截至民國九十七年十二月三十一日止，應收帳款餘額逾應收帳款總額之10%僅二家客戶，且該客戶信用記錄良好，故本公司尚無因重大信用風險而造成損失之虞。

(3)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

辛耘企業股份有限公司財務報表附註(續)

(4)利率變動之現金流量風險

本公司銀行借款係屬浮動利率之負債，故市場利率變動將使銀行借款有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使本公司民國九十七年度及九十六年度現金流出分別增加約5,632及4,099千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
SCIENTECH ENGINEERING USA CORP. (SEC-USA)	本公司持有100%股權之孫公司
新耕(上海)貿易有限公司(新耕公司)	本公司持有100%股權之孫公司
晶博科技股份有限公司(晶博公司)	本公司直接持有100%股權之子公司 (已於民國九十六年度理清算解散)
辛耘晶技股份有限公司(晶技公司)	本公司具控制能力之子公司
安耘貿易股份有限公司(安耘公司)	本公司董事長為該公司董事長之二等親
明技國際股份有限公司(明技公司)	本公司之董事長為該公司之董事長
SCIENTECH ENGINEERING CORP.(SEC)	本公司之董事長為該公司之董事長 (已於民國九十六年度理清算解散)
謝宏亮	本公司之董事長
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

(二)與關係人之間之重大交易事項

本公司於民國九十七年度及九十六年度與關係人之重大交易事項及截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，相關交易明細如下：

1.銷 貨

	97年度		96年度	
	金 額	佔本公 司銷貨 淨額%	金 額	佔本公 司銷貨 淨額%
明技公司	\$ 6,232	-	6,158	-
安耘公司	1,892	-	2,472	-
新耕公司	728	-	57,400	4
晶博公司	-	-	64,563	5
晶技公司	78,951	6	79,318	6
SEC	-	-	68	-
SEC-USA	5,407	-	16,298	1
	<u>\$ 93,210</u>	<u>6</u>	<u>226,277</u>	<u>16</u>

辛耘企業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司銷售予關係企業之交易價格與一般客戶比較尚無顯著差異。惟收款方式視關係企業資金狀況而定。民國九十七年度及九十六年度，本公司售予晶技公司之銷貨交易所產生之未實現內部利益分別為3,379千元及2,499千元，列入其他負債項下。

2. 進 貨

	97年度		96年度	
	金 額	佔本公 司進貨 淨額%	金 額	佔本公 司進貨 淨額%
明技公司	\$ 96	-	342	-
晶技公司	418	-	-	-
晶博公司	-	-	1,018	-
新耕	1,062	-	1,150	-
SEC-USA	<u>50,165</u>	<u>-</u>	<u>167,323</u>	<u>17</u>
	<u><u>\$ 51,741</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>169,833</u></u>	<u><u>17</u></u>

本公司向關係企業進貨之交易價格與一般廠商比較並無顯著差異，惟付款方式則視關係企業資金狀況而定。

3. 應收帳款

	97.12.31		96.12.31	
	金 額	%	金 額	%
明技公司	\$ 3,042	2	5,170	2
安耘公司	276	-	41	-
新耕公司	-	-	4,930	1
晶技公司	9,578	5	19,956	6
SEC-USA	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>206</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$ 12,896</u></u>	<u><u>7</u></u>	<u><u>30,303</u></u>	<u><u>9</u></u>

4. 應付帳款

	97.12.31		96.12.31	
	金 額	%	金 額	%
SEC-USA	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u><u>3,350</u></u>	<u><u>2</u></u>

辛耘企業股份有限公司財務報表附註(續)

5.其他應收款項

(1)應收資金融通款

		97年度				
		最高餘額		期末餘額	年利率%	利息收入 總額
日期	金額	日期	金額			
明技公司	97.03.27	\$	926	926	-	-
晶技公司	97.06.26		139,762	115,149	3.20	2,391
安耘公司	97.05.09		158	158	-	-
新耕公司	97.06.30		50,777	41,622	-	-
				<u>\$ 157,855</u>		<u>2,391</u>
		96年度				
		最高餘額		期末餘額	年利率%	利息收入 總額
日期	金額	日期	金額			
明技公司	96.12.31	\$	1,247	1,247	-	-
晶技公司	96.12.31		30,000	30,000	3.20	-
新耕公司	96.12.31		42,141	42,141	-	-
SEC-USA	96.12.31		29,174	29,174	-	-
				<u>\$ 102,562</u>		<u>-</u>

上述對晶技公司之帳款，部份係正常營業活動所產生應收帳款之逾期金額，本公司依主管機關之規定將其轉列至其他應收款項下。

(2)其他應收款(代墊進口貨款等)

	97.12.31	96.12.31
新耕公司	\$ -	7,927
晶技公司	-	1,173
	<u>\$ -</u>	<u>9,100</u>

6.長期應收資金融通款(帳列長期應收關係人款)

		97年度				
		最高餘額		期末餘額	年利率	利息收入 總額
日期	金額	日期	金額			
SEC—USA	97.01.01	\$	29,574	10,316	-	-

辛耘企業股份有限公司財務報表附註(續)

	96年度				
	最高餘額		期末餘額	年利率	利息收入 總額
	日期	金額			
明技公司	96.01.01	\$ 195	-	-	-
SEC	96.01.01	2,723	-	-	-
SEC-USA	96.01.01	109	-	-	-
			<u>\$ -</u>		<u>-</u>
7.預付貨款					
			<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>	
SEC-USA			<u>\$ -</u>	<u>20,082</u>	
8.其他應付款(代墊旅費等)					
			<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>	
SEC-USA			\$ -	24	
新耕公司			-	205	
			<u>\$ -</u>	<u>229</u>	
9.財產交易(出售固定資產)					
民國九十七年度無此交易					
			96年度		
	項 目	售價(未稅)	處分(損)益	期末應收款	
晶技公司	固定資產	<u>\$ 60</u>	<u>(1)</u>	<u>-</u>	
10.營業費用					
	性 質	97年度	96年度		
晶技公司	進貨	\$ 279	-		
新耕公司	佣金	6,164	-		
SEC-USA	代墊費用等	7,635	-		
		<u>\$ 14,078</u>	<u>-</u>		
11.什項收入(帳列其他應收款)					
		97.12.31			
	性 質	金 額	期末應收金額		
晶技公司	勞務服務	<u>\$ 1,714</u>	<u>-</u>		
民國九十六年度無此交易。					

辛耘企業股份有限公司財務報表附註(續)

12.租 賃

(1)租金支出及其他應付款

	97.12.31		96.12.31	
	金 額	期末應付金額	金 額	期末應付金額
晶技公司	\$ 12,626	-	9,470	2,748
謝宏亮	4,560	-	4,560	-
	<u>\$ 17,186</u>	<u>-</u>	<u>14,030</u>	<u>2,748</u>

(2)租金收入及其他應收款

	97.12.31		96.12.31	
	金 額	期末應收金額	金 額	期末應收金額
晶博公司	\$ -	-	50	-
晶技公司	-	-	286	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>336</u>	<u>-</u>

13.保 證

(1)本公司截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，向金融機構融資，係由本公司董事長謝宏亮先生擔任連帶保證人；而董事長謝宏亮先生另提供個人之房屋及土地作擔保品。

(2)本公司為辛耘晶技之聯貸案提供背書保證，其金額為770,000千元，保證期間為民國九十六年一月十二日至一〇一年一月十一日，另依據該聯貸案之約定，本公司財務資訊之負債總額合計除以有形淨值民國九十六年度及九十五年度不得高於175%，以後年度不得高於150%；另有形淨值自民國九十五年十二月底起不得低於六億元。

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國九十七年度及九十六年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	97年度	96年度
薪資	\$ 13,498	9,968
獎金及特支費	2,595	3,129
業務執行費用	410	730
員工紅利	-	440

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

辛耘企業股份有限公司財務報表附註(續)

六、抵質押之資產

<u>抵質押資產</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
土地	長期借款	\$ 72,701	72,701
房屋及建築物—淨額	長期借款	267,677	275,933
受限制資產—流動	短期借款	4,600	1,000
受限制資產—非流動	關稅局	729	713
		<u>\$ 345,707</u>	<u>350,347</u>

七、重大承諾事項及或有事項

除附註五所列保證事項，本公司其他重大承諾及或有事項如下：

- (一)截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司為購買原料已開狀未使用之信用狀金額分別為17,235千元及96,882千元。
- (二)本公司截至民國九十七年十二月三十一日止，以營業租賃承租土地、廠房及辦公室，依約在未來各年度應支付租金總額彙總如下：

	<u>金 額</u>
98.01.01~98.12.31	\$ 19,237
99.01.01~99.12.31	18,988
100.01.01~100.12.31	19,081
101.01.01~	5,176
	<u>\$ 62,482</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)民國九十七年度及九十六年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	97年度			96年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用							
薪資費用		11,787	145,978	157,765	9,032	145,153	154,185
勞健保費用		881	11,235	12,116	503	10,106	10,609
退休金費用		872	10,433	11,305	608	14,520	15,128
其他用人費用		551	6,757	7,308	366	6,117	6,483
折舊費用		1,380	22,266	23,646	2,313	25,695	28,008
攤銷費用		597	4,998	5,595	243	3,881	4,124

(二)重分類：

民國九十六年度財務報表中若干金額為配合民國九十七年度財務報表之表達，已作適當之重分類，此項重分類對財務報表並無重大影響。

辛耘企業股份有限公司財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

民國九十七年度本公司依證券發行人財務報告編製準則規定，應再揭露有關下列事項之相關資訊：

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號 (註一)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	本 期 最高餘額	期 末 餘 額	利 率 區 間	資金貸 與性質 (註二)	業務往來 金額銷貨 及(進貨)	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 壞帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 總限額	資金貸與 總限額
											名 稱	價 值		
0	本公司	辛耘晶技(股) 有限公司	應收資 金融通 款	\$ 139,762	115,149	3.20 %	2	78,951 (418)	營運週轉	6,131	本票	55,000	195,378	390,756
0	本公司	SCIENTECH ENGINEERING USA CORP.	長期應 收款- 關係人	29,574	10,316	- %	1	5,407 (50,165)	營運週轉	-	-	-	50,165	390,756
0	本公司	明技國際(股) 有限公司	應收資 金融通 款	926	926	- %	1	6,232 (96)	營運週轉	119	-	-	6,232	390,756
0	本公司	新耕(上海)貿 易有限公司	應收資 金融通 款	50,777	41,622	- %	2	728 (1,062)	營運週轉	-	-	-	195,378	390,756
0	本公司	安耘貿易(股) 有限公司	應收資 金融通 款	158	158	- %	1	1,892	營運週轉	8	-	-	1,892	390,756

註一：編號之填寫方法如下：

1.公司填0。

2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

■ 有業務往來者請填1。

■ 有短期融通資金之必要者請填2。

註三：本公司資金貸與總額訂為：

1.與有業務往來之公司或行號間之總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限。

2.惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值之百分之四十為限。

對單一對象資金貸與之限額訂為：

1.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間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

2.有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之二十為限。

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元/千股

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註二)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註二)
		公司名稱	關係						
0	本公司	辛耘晶技股份有限公 司	具控制能力之 子公司	\$ 1,465,335	770,000	770,000	-	78.82 %	1,953,780

註一：編號之填寫方法如下：

1.發行人填0。

2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：本公司對"單一企業"背書保證限額，除本公司直接及間接持有普通股股權超過百分之五十之子公司，不得超過當期淨值百分之一百五十與本公司採權益法投資之被投資公司不得超過當期淨值百分之一百外，其餘不得超過當期淨值百分之二十。另對背書保證最高限額為財務報表淨值百分之二百。

註三：與本公司因業務往來關係而從事背書保證者，除上述限額外，其個別背書保證金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

辛耘企業股份有限公司財務報表附註(續)

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價 (註)	
本公司	股票 辛耘晶技股份有限公司	本公司具控制能力之子公司	採權益法之長期股權投資	41,513	\$ 406,197	50.00 %	-	
"	SCIENTECH INVESTMENT CORP	本公司持有100%股權之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	26,374	100.00 %	-	

註：無公開市價者，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關 係	應收關係人款項餘額	週轉率%	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金 額	處理方式		
本公司	辛耘晶技股份有限公司	本公司具有控制力之子公司	應收帳款： 9,578 其他應收款： 115,149	1.10	-	逾期180天以上之應收帳款則轉列應收資金金融通款	6,042	6,131

9. 從事衍生性商品交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元/千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	辛耘晶技股份有限公司	新竹市八德路一八二號	(註一：1.)	\$ 440,875	408,000	41,513	50.00%	406,197	(57,722)	(28,861)	
本公司	SCIENTECH INVESTMENT CORP.	模里西斯	(註一：2.)	43,502	43,502	-	100.00%	26,374	6,467	6,467	
SCIENTECH INVESTMENT CORP.	SCIENTECH ENGINEERING USA CORP.	美國加州	(註一：3.)	3,324	3,324	100	100.00%	16,647	2,542	2,542	
SCIENTECH INVESTMENT CORP.	SIMPLE INVESTMENT CORP.	模里西斯	(註一：2.)	29,716	29,716	-	100.00%	(680)	3,976	3,976	
SIMPLE INVESTMENT CORP.	新耕(上海)貿易有限公司	中國上海市	(註一：1.)	28,580	28,580	-	100.00%	(747)	4,267	4,267	

註一：1. 各類精密儀器、電子材料及資訊軟體之批發業。

2. 投資業務。

3. 各類機器、零件分裝作業。

2. 資金貸與他人：無。

3. 為他人背書保證：無。

辛耘企業股份有限公司財務報表附註(續)

4. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
SCIENTECH INVESTMENT CORP.	股票 SCIENTECH ENGINEERING USA CORP.	本公司間接持有 100% 股權之子公司	採權益法之長期股權投資	100	16,647	100.00 %	-	註
SCIENTECH INVESTMENT CORP.	股票 SIMPLE INVESTMENT CORP.	本公司間接持有 100% 股權之子公司	採權益法之長期股權投資	-	(680)	100.00 %	-	註
SCIENTECH INVESTMENT CORP.	股票 SIGLAZ	本公司間接持有 17% 股權之被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	1,100	7,229	17.00 %	-	註
SIMPLE INVESTMENT CORP.	股票 新耕(上海)貿易有限公司	本公司間接持有 100% 股權之子公司	採權益法之長期股權投資	-	(747)	100.00 %	-	註

註：本公司轉投資之被投資公司皆無公開市價，致實務上無法估計公平價值。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註二)	期末投資 帳面價值 (747)	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回					
新耕(上海)貿易有限公司	各類機器之零售 及維修服務	28,580	註1	28,580	-	-	28,580	100 %	4,267	(747)	-

2. 轉投資大陸地區限額

單位：新台幣千元

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額 (註3)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註4)
28,580 (美金870千元)	32,860 (美金1,000千元)	586,134

註1：投資方式為透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：本期投資損益之認列，係依被投資公司同期間經會計師查核簽證之財務報表評價。

註3：係以財務報告日之匯率美金：新台幣=1：32.86予以換算。

註4：係投審會於民國九十七年八月二十九日修正「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則有關大陸投資限額計算」之規定，已修改為淨值之百分之六十。

辛耘企業股份有限公司財務報表附註(續)

3.本公司與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業與轉投資公司所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

本公司民國九十七年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳附註五關係人交易之說明。

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊

本公司於民國九十七年度及九十六年度，主要產業部門尚維持單一產業部門。

(二)地區別資訊

本公司民國九十七年度及九十六年度尚無國外營運部門機構，國外銷售由營業部統籌。

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國九十七年度及九十六年度外銷銷貨總額，明細如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
亞 洲	\$ 292,744	232,237
美 洲	42,362	73,071
歐 洲	<u>20,515</u>	<u>27,915</u>
	<u>\$ 355,621</u>	<u>333,223</u>

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十七年度及九十六年度其收入占銷貨收入淨額10%以上客戶明細如下：

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>97年度</u>		<u>96年度</u>	
	<u>銷貨淨額</u>	<u>所佔比例%</u>	<u>銷貨淨額</u>	<u>所佔比例%</u>
甲公司	\$ 186,755	14.50	41,128	2.92
乙公司	<u>54,516</u>	<u>4.24</u>	<u>163,290</u>	<u>11.59</u>
	<u>\$ 241,271</u>	<u>18.74</u>	<u>204,418</u>	<u>14.51</u>

辛耘企業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
零用金		\$ 405
支票及活期存款	台幣	92,437
	外幣(美金2,064千元、歐元53千元及日幣8,956千元)	
		<u>73,531</u>
合 計		<u>\$ 166,373</u>

註：外幣匯率為美金1元兌換新台幣32.86元；歐元1元兌換新台幣45.9388元；日幣1元兌換新台幣0.3627元。

應收票據淨額明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
雷射視聽器材股份有限公司	銷 貨	\$ 2,481
善哉機械股份有限公司	"	2,180
精彩視聽器材有限公司	"	1,541
富綠國際有限公司	"	1,476
禧通科技股份有限公司	"	1,383
其他(均小於5%)	"	<u>8,670</u>
合 計		<u>\$ 17,731</u>

辛耘企業股份有限公司
 應收帳款淨額明細表
 民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
星科金朋股份有限公司	銷 貨	\$ 24,803
穩懋半導體股份有限公司	"	19,285
TRONIC INTERNATIONAL PED.LTD	"	8,384
其他（均小於5%）	"	<u>115,656</u>
小 計		168,128
減：備抵壞帳		<u>(18,279)</u>
淨 額		<u><u>\$ 149,849</u></u>

存貨淨額明細表

項 目	金 額	
	成 本	市 價
商 品	\$ 294,340	300,805
在 製 品	52,964	97,684
物 料	22	20
製 成 品	2,871	2,239
原 料	18,476	15,876
在途存貨	<u>136</u>	<u>136</u>
小 計	368,809	<u><u>416,760</u></u>
減：備抵跌價損失及呆滯損失	<u>(25,541)</u>	
淨 額	<u><u>\$ 343,268</u></u>	

辛耘企業股份有限公司
 預付貨款明細表
 民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
Linco International Incorporation	\$ 39,393
E&H Tech Co., Ltd.	77,714
其 他	12,915
合 計	\$ 130,022

其他流動資產明細表

項 目	金 額
預付費用	\$ 14,011
應收退稅款	10,742
遞延所得稅資產淨額—流動	21,352
預付退休金	2,336
其他應收款	408
其 他	1,303
合 計	\$ 50,152

受限制資產明細表

項 目	摘 要	金 額
銀行存款—定期存單	短期借款	\$ 4,600

辛耘企業股份有限公司

長期股權投資變動明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元/每股

名稱	期初餘額			本期增加		本期減少(註2)		依權益法 認列之投資 (損)益(註3)	外幣 換算 調整數	未依持股 比例認列數	期末餘額			市價或淨值(註1)		入帳 基礎	提供擔 保或質 押情形
	股數	比例%	金額	股數	金額	股數	金額				股數	比例%	金額	單價(元)	總價		
SCIENTECH INVESTMENT CORP.	1,340	100.00	\$ 19,648	-	-	-	-	6,467	259	-	1,340	100.00	26,374	-	-	權益法	無
辛耘晶技股份有限公司	39,000	50.00	400,558	2,513	32,875	-	-	(28,861)	-	1,625	41,513	50.00	406,197	-	-	權益法	無
晶博科技股份有限公司	100	100.00	3,887	-	-	-	(3,362)	(525)	-	-	-	-	-	-	-	權益法	無
合計			\$ 424,093		32,875		(3,362)	(22,919)	259	1,625			432,571				

註1：本公司之長期股權投資皆投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致實際上無法估計公平價值。

註2：係晶博科技股份有限公司本年度發放現金股利2,513千元及清算返還股本849千元。

註3：因晶博科技股份有限公司已於清算程序中，故將長期股權投資餘額525千元轉列「投資損失」。

註4：晶博科技股份有限公司截至民國九十六年十二月三十一日，各項解散程序已辦理完成。

辛耘企業股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重 分 類	期末餘額
土 地	\$ 84,394	-	-	-	84,394
房屋及建築	358,638	220	(6,743)	880	352,995
機器設備	23,038	21,179	(3,662)	-	40,555
運輸設備	8,940	260	(5,125)	-	4,075
辦公設備	37,405	1,731	(10,373)	48	28,811
其他設備	95	-	-	-	95
預付設備款	378	1,978	-	(928)	1,428
合 計	<u>\$ 512,888</u>	<u>25,368</u>	<u>(25,903)</u>	<u>-</u>	<u>512,353</u>

註：上開土地計72,701千元及房屋及建築帳面價值計267,677千元，已作為長期借款抵押擔保品。

固定資產累計折舊變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重 分 類	期末餘額
房屋及建築物	\$ 52,304	11,166	(6,743)	-	56,727
機器設備	10,430	5,445	(3,231)	-	12,644
運輸設備	7,260	663	(5,125)	-	2,798
辦公設備	25,122	6,356	(10,355)	-	21,123
其他設備	40	16	-	-	56
合 計	<u>\$ 95,156</u>	<u>23,646</u>	<u>(25,454)</u>	<u>-</u>	<u>93,348</u>

辛耘企業股份有限公司

無形資產變動明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
電腦軟體	\$ 3,400	1,045	(1,821)	2,624

遞延費用變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
遞延費用	\$ 9,152	2,877	(3,774)	8,255

其他資產明細表

民國九十七年十二月三十一日

項 目	金 額
遞延所得稅資產淨額—非流動	\$ 5,752
受限制銀行存款	729
其他—高爾夫球證	1,833
合 計	\$ 8,314

辛耘企業股份有限公司
存出保證金明細表
民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
存出保證金	履約保證金及保固金	\$ 4,653
	高爾夫會員證入會保證金	330
其 他		266
合 計		\$ 5,249

短期借款明細表

項 目	摘 要	借款餘額	契 約 期 間	利 率 (%)	融 資 額 度	抵 質 押 或 擔 保
合作金庫商業銀行-						
松江分行	信用借款	\$ 139,000	97.03.07~98.03.06	2.86%~3.32%	160,000	
台灣中小企業銀行-						
松江分行	信用借款	37,523	97.09.01~98.06.29	2.86%~3.32%	70,000	
中國開發工業銀行-						
法人金融部	擔保借款	25,000	97.09.30~98.04.25	2.86%~3.32%	120,000	註1
中國信託商業銀行-						
營業部	擔保借款	125,000	97.06.24~98.07.31	2.86%~3.32%	200,000	註1
華南商業銀行-						
中山分行	擔保借款	28,100	97.01.07~98.01.09	2.86%~3.32%	80,000	註1
	合 計	\$ 354,623			630,000	

註1：係由董事長謝宏亮先生擔任連帶保證人。

辛耘企業股份有限公司
應付票據明細表
民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
唯林企業股份有限公司	租 金	\$ 262
其他	進貨及租金等	326
合計		<u>\$ 588</u>

應付帳款明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
優志旺股份有限公司	進 貨	\$ 22,188
KLA-TENCOR CORP.	"	9,393
REVERA INC.	"	20,683
SEMITOOl INC.	"	20,220
其他(均小於5%)	"	56,380
合 計		<u>\$ 128,864</u>

應付費用明細表

項 目	金 額
應付薪資及獎金	\$ 5,295
其 他	15,051
合 計	<u>\$ 20,346</u>

辛耘企業股份有限公司
 預收貨款明細表
 民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
台灣積體電路製造股份有限公司	\$ 75,301
ADVANTI TECHNOLOGY PED.LTD.	41,909
台灣艾司摩爾股份有限公司	19,061
雲南北方昆物光電科技發展有限公司	11,489
其他(均小於5%)	52,012
合 計	\$ 199,772

其他流動負債明細表

項 目	金 額
估計保固負債	\$ 22,809
代收 款	2,217
其 他	50
合 計	\$ 25,076

辛耘企業股份有限公司
 長期借款明細表
 民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

債 權 人	摘 要	金 額	契 約 期 限	利 率(%)	抵 質 押 或 擔 保
合作金庫銀行 —松江分行	抵押借款	\$ 110,000	95.01.03~110.01.03，分期償還本金 及利息	2.97~3.29	房屋建物、註1
"	"	44,473	"	"	"
"	"	13,771	"	"	"
台灣工銀	擔保借款	40,000	97.01.11~100.01.11，分期償還本金 及利息	"	註1
		208,244			
一年內到期部份		(45,835)			
		<u>\$ 162,409</u>			

註1：係由董事長謝宏亮先生擔任連帶保證人

其他負債明細表

項 目	金 額
遞延貸項—聯屬公司間利益	<u>\$ 5,878</u>

辛耘企業股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
機台及零件收入		\$	1,198,353
勞務收入			89,559
維修收入			<u>25,158</u>
營業收入總額			1,313,070
減：銷貨退回			(8,441)
銷貨折讓			<u>(17,430)</u>
營業收入淨額		\$	<u><u>1,287,199</u></u>

辛耘企業股份有限公司

營業成本明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
自製產品銷貨成本		
直接原料：		
期初原料	\$ 2,524	
本期進料淨額	121,396	
期末原料	(18,476)	
其他	<u>(3,472)</u>	
本期耗用原料	101,972	
間接材料：		
期初存料	13	
本期進料淨額	2,959	
期末物料	(22)	
減：其他	<u>(504)</u>	
間接耗用材料	2,446	
直接人工	8,328	
製造費用	<u>20,021</u>	
製造成本	132,767	
加：期初在製品	70,151	
減：期末在製品	(52,964)	
製成品成本	149,954	
加：期初製成品	2,805	
購入製成品	22,757	
減：期末製成品	(2,871)	
其他	<u>(2,731)</u>	
自製產品銷貨成本		\$ 169,914
買賣業銷貨成本		
期初商品	265,283	
本期進貨淨額	787,173	
期末商品	(294,340)	
減：其他	<u>(22,166)</u>	
買賣業銷貨成本		<u>735,950</u>
		<u><u>\$ 905,864</u></u>

辛耘企業股份有限公司

製造費用明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資支出	\$ 5,461
租金支出	5,475
文具用品	30
旅 費	1,093
運 費	674
郵 電 費	198
修 繕 費	144
包 裝 費	1,058
水 電 費	2,306
保 險 費	63
折 舊	1,380
各項攤提	597
伙 食 費	160
職工福利	108
其他費用	<u>1,274</u>
合 計	<u>\$ 20,021</u>

辛耘企業股份有限公司

推銷費用明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資費用	\$ 123,400
租金支出	11,744
旅 費	11,490
運 費	2,219
郵 電 費	2,726
修 繕 費	3,336
保 險 費	578
交 際 費	4,161
職工福利	889
廣 告 費	1,964
折 舊	14,786
各項攤提	2,120
水電瓦斯費	2,840
交 通 費	10,779
其 他	63,423
合 計	<u>\$ 256,455</u>

辛耘企業股份有限公司
管理費用明細表
民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資費用	\$ 26,139
租金支出	1,981
文具用品	162
旅 費	201
郵 電 費	527
修 繕 費	484
水電瓦斯費	760
職工福利	238
保 險 費	89
交 際 費	734
折 舊	3,739
各項攤提	1,404
伙食費	795
勞務費	1,587
其他費用	<u>3,371</u>
合 計	<u>\$ 42,211</u>

辛耘企業股份有限公司
研究費用明細表
民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
薪資支出	\$ 18,106
租金支出	3,157
旅 費	933
運 費	128
郵 電 費	184
修 繕 費	122
保 險 費	63
折 舊	3,741
各項攤提	1,474
伙食費	477
職工福利	140
勞務費	1,258
間接材料	4,727
其他費用	4,299
合 計	\$ 38,809

什項收入明細表

項 目	金 額
保固負債轉列收入	\$ 17,014
其 他	3,482
合 計	\$ 20,496