

辛耘企業股份有限公司

財 務 報 告

民國九十九年及九十八年六月三十日

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	22~25
(六)抵質押之資產	25
(七)重大承諾事項及或有事項	26
(八)重大之災害損失	26
(九)重大之期後事項	26
(十)其 他	26
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27~28
2.轉投資事業相關資訊	28~29
3.大陸投資資訊	30
(十二)部門別財務資訊	30
九、重要會計科目明細表	31~46

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九十九年及九十八年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年上半年度及九十八年上半年度之損益表、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。

除下段所述外，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。

如財務報表附註四(四)所述，辛耘企業股份有限公司民國九十九年及九十八年六月三十日採權益法之長期股權投資分別為16,760千元及7,768千元、累積換算調整數分別為2,360千元及932千元，民國九十九年上半年度及九十八年上半年度之投資損失分別為5,823千元及18,986千元，係依據該等被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表，採權益法評價認列。另，附註十一所述之被投資公司相關資訊，係由該等被投資公司所提供，本會計師亦未採用第二段所述之查核程序以查核。

依本會計師之意見，除第三段所述該等被投資公司財務報表如經會計師查核，對於長期股權投資之評價、相關損益及被投資公司相關資訊之揭露可能有所調整外，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九十九年及九十八年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年上半年度及九十八年上半年度之經營成果與現金流量。

民國九十九年上半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九十九年上半年度及九十八年上半年度之合併財務報表，並均經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

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
民國九十九年八月十三日

辛耘企業股份有限公司

資產負債表

民國九十九年及九十八年六月三十日

單位：新台幣千元

	99.6.30		98.6.30			99.6.30		98.6.30			
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%		
資 產											
流動資產：											
1100	現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 86,013	5	73,813	5	2100	短期借款(附註四(五))	\$ 385,607	21	309,053	20
1120	應收票據	18,373	1	13,089	1	2140	應付票據及帳款	106,692	6	60,728	4
1140	應收帳款淨額(減：備抵壞帳分別為30,104千元及8,832千元)	103,050	5	114,655	7	2150	應付帳款－關係人(附註五)	-	-	668	-
1150	應收帳款－關係人(附註五)	26,420	1	10,650	1	2170	應付費用	24,961	1	20,271	1
1180	其他應收款－關係人(附註五)	147,274	8	44,482	3	2261	其他應付款項－關係人(附註五)	-	-	2,479	-
1210	存貨淨額(附註四(三))	436,077	23	237,763	15	2272	預收貨款	196,624	10	119,955	7
1261	預付貨款	96,202	5	142,883	9	2280	一年內到期之長期借款(附註四(六)、五及六)	18,290	1	56,396	3
1298	其他流動資產(附註四(七)(八)及六)	68,912	4	62,016	4		其他流動負債	17,565	1	23,804	1
	流動資產合計	<u>982,321</u>	<u>52</u>	<u>699,351</u>	<u>45</u>	2420	流動負債合計	<u>749,739</u>	<u>40</u>	<u>593,354</u>	<u>36</u>
基金及長期投資：											
1440	其他金融資產－非流動	2,400	-	1,800	-	28XX	長期借款(附註四(六)、五及六)	<u>242,361</u>	<u>13</u>	<u>128,415</u>	<u>8</u>
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(四))	351,046	19	393,959	24		其他負債	<u>7,276</u>	<u>-</u>	<u>5,175</u>	<u>-</u>
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(二))	6,000	-	-	-	3110	負債合計	<u>999,376</u>	<u>53</u>	<u>726,944</u>	<u>44</u>
	基金及長期投資合計	<u>359,446</u>	<u>19</u>	<u>395,759</u>	<u>24</u>	32XX	股東權益(附註四(九))：				
固定資產(附註六)：											
成 本：											
1501	土地	84,394	5	84,394	5	3310	普通股股本	600,000	32	600,000	38
1521	房屋及建築	342,344	18	352,995	22	3420	資本公積	254,862	14	259,546	16
1531	機器設備	36,288	2	40,143	2	3440	保留盈餘：				
1551	運輸設備	4,710	-	4,075	-		法定盈餘公積	25,425	1	20,724	1
1561	辦公設備	11,770	1	23,534	1		累積盈餘	24,182	1	38,483	2
1681	其他設備	95	-	95	-		累積換算調整數	2,360	-	932	-
							庫藏股票	(18,828)	(1)	(19,022)	(1)
		479,601	26	505,236	30		股東權益合計	888,001	47	900,663	56
15X9	減：累計折舊	90,552	5	98,711	6		重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1672	預付設備款	-	-	408	-						
	固定資產淨額	<u>389,049</u>	<u>21</u>	<u>406,933</u>	<u>24</u>						
17XX	無形資產	<u>5,249</u>	<u>-</u>	<u>2,559</u>	<u>-</u>						
其他資產：											
1820	存出保證金	7,329	-	5,829	-						
1830	遞延費用	4,481	-	8,459	1						
1853	長期應收款－關係人(附註五)	65,489	4	101,091	6						
1888	其他資產(附註四(八)及六)	74,013	4	7,626	-						
	其他資產合計	<u>151,312</u>	<u>8</u>	<u>123,005</u>	<u>7</u>						
	資產總計	<u>\$ 1,887,377</u>	<u>100</u>	<u>1,627,607</u>	<u>100</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 1,887,377</u>	<u>100</u>	<u>1,627,607</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

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	99年上半年度		98年上半年度	
	金額	%	金額	%
營業收入：				
4110 銷貨收入	\$ 342,552	100	380,199	92
4600 勞務收入	26,620	8	38,314	9
4170 減：銷貨退回及折讓	28,141	8	5,985	1
營業收入淨額(附註五)	341,031	100	412,528	100
5000 營業成本(附註五)	236,395	69	300,571	73
營業毛利	104,636	31	111,957	27
5930 加：聯屬公司間已實現利益	1,092	-	703	-
已實現營業毛利	105,728	31	112,660	27
營業費用(附註五)：				
6100 推銷費用	123,699	36	97,637	24
6200 管理及總務費用	19,702	6	20,215	5
6300 研究發展費用	29,189	9	22,942	5
	172,590	51	140,794	34
6900 營業淨損	(66,862)	(20)	(28,134)	(7)
營業外收入及利益：				
7110 利息收入(附註五)	1,077	-	946	-
7130 處分固定資產利益	7	-	-	-
7250 呆帳轉回利益	-	-	11,802	3
7480 什項收入	8,192	2	1,080	-
	9,276	2	13,828	3
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	5,981	2	6,825	2
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(四))	49,318	14	38,992	9
7530 處分固定資產損失	408	-	-	-
7560 兌換淨損	2,383	1	2,564	-
7880 什項支出	438	-	295	-
	58,528	17	48,676	11
7900 稅前淨損	(116,114)	(35)	(62,982)	(15)
8110 所得稅利益(附註四(八))	(2,155)	(1)	(5,630)	(1)
9600 本期淨損	\$ (113,959)	(34)	(57,352)	(14)
9750 基本每股虧損(新台幣元；附註四(十))	\$ (1.98)	(1.95)	(1.07)	(0.98)

(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

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘		累積換算 調整數	庫藏股	合計
			法定盈 餘公積	累積盈餘			
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 600,000	259,546	20,619	95,940	785	-	976,890
民國九十七年度盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	105	(105)	-	-	-
民國九十八年上半年度稅後淨損	-	-	-	(57,352)	-	-	(57,352)
累積換算調整數變動	-	-	-	-	147	-	147
庫藏股買回	-	-	-	-	-	(19,022)	(19,022)
民國九十八年六月三十日餘額	<u>\$ 600,000</u>	<u>259,546</u>	<u>20,724</u>	<u>38,483</u>	<u>932</u>	<u>(19,022)</u>	<u>900,663</u>
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 600,000	254,831	20,724	142,842	1,357	(19,022)	1,000,732
民國九十八年度盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	4,701	(4,701)	-	-	-
民國九十九年上半年度稅後淨損	-	-	-	(113,959)	-	-	(113,959)
累積換算調整數變動	-	-	-	-	1,003	-	1,003
庫藏股交易	-	31	-	-	-	194	225
民國九十九年六月三十日餘額	<u>\$ 600,000</u>	<u>254,862</u>	<u>25,425</u>	<u>24,182</u>	<u>2,360</u>	<u>(18,828)</u>	<u>888,001</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

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	99年上半年度	98年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨損	\$ (113,959)	(57,352)
調整項目：		
折舊費用	9,745	11,900
攤銷費用	3,816	3,079
呆帳費用提列(轉列收入)數	11,539	(9,947)
售後服務及保固準備迴轉數	(6,726)	-
存貨跌價、報廢及呆滯損失	17,281	20,976
採權益法認列之投資損失	49,318	38,992
處分及報廢固定資產損失	401	-
已實現銷貨毛利	(1,092)	(703)
遞延所得稅利益	(2,468)	(5,682)
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
應收票據(增加)減少	(9,620)	4,642
應收帳款減少	81,258	55,866
應收帳款－關係人減少	55,872	2,246
其他應收款增減－關係人(增加)減少	(37,098)	59,826
存貨(增加)減少	(224,755)	84,529
預付費用增加	(4,495)	-
預付款項增加	(1,548)	(12,861)
其他流動資產增加	(5,654)	(1,119)
營業負債之淨變動：		
應付票據(減少)增加	(642)	848
應付帳款減少	(39,298)	(99,827)
應付帳款－關係人(減少)增加	(165)	668
應付費用減少	(15,907)	(75)
其他應付款項－關係人增加	-	2,479
預收款項增加(減少)	143,679	(60,286)
其他流動負債增加(減少)	744	(1,272)
營業活動之淨現金流(出)入	<u>(89,774)</u>	<u>36,927</u>
投資活動之現金流量：		
取得以成本衡量之金融資產	(6,000)	-
增加採權益法之長期股權投資	(35,175)	-
購置固定資產	(1,507)	(875)
處分固定資產價款	513	-
存出保證金(減少)增加	793	(580)
遞延費用增加	(280)	(1,859)
其他應收帳款－關係人增加	(16,995)	(37,228)
受限制資產增加	(1,583)	(8)
購置無形資產	(142)	(312)
其他金融資產增加	(600)	(600)
投資活動之淨現金流出	<u>(60,976)</u>	<u>(41,462)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	51,107	(45,570)
舉借長期借款	150,000	-
償還長期借款	(47,801)	(23,433)
庫藏股票買回成本	-	(19,022)
庫藏股票處分價款	225	-
融資活動之淨現金流入(出)	<u>153,531</u>	<u>(88,025)</u>
本期現金及銀行存款增加(減少)數	2,781	(92,560)
期初現金及銀行存款餘額	83,232	166,373
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 86,013</u>	<u>73,813</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 6,168</u>	<u>6,311</u>
支付所得稅	<u>\$ 8,682</u>	<u>6</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	<u>\$ 18,290</u>	<u>56,396</u>
累積換算調整數	<u>\$ 1,003</u>	<u>380</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
財務報表附註
民國九十九年及九十八年六月三十日
(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。

民國九十九年及九十八年六月三十日，本公司之員工人數分別為206人及187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

現金或約當現金、為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

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)金融資產

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資區分為以成本衡量之金融資產。

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為成本衡量之金融資產，即無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(六)備抵壞帳

備抵壞帳之提列係依據各應收款項之可收現性評估提列。備抵壞帳金額之決定，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

本公司自民國九十八年一月一日(含)起，適用新修訂之財務會計準則第十號公報「存貨之會計處理準則」。存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量分攤基礎。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(八)採權益法之長期股權投資

本公司與其具控制力之他公司共同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。

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。

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。

辛耘企業股份有限公司財務報表附註(續)

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：5~55年；
- 2.機器設備：5年；
- 3.運輸設備：3~5年；
- 4.辦公設備：3~5年；
- 5.其他設備：5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

係電腦軟體成本及使用權等，以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限或合約年限採1~3年分期攤銷。

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。

(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。

辛耘企業股份有限公司財務報表附註(續)

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，係於商品交付且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，配合收入於發生時認列；費用則依權責制於發生時認列。

(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。

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。

辛耘企業股份有限公司財務報表附註(續)

(十七)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

(十八)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之，買回庫藏股時則減少流通在外股數。因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，併予以追溯調整計算。若基準日在資產負債表日至財務報表提出日之間者，亦應追溯調整。

三、會計變動之理由及其影響：

本公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。依該公報第二十一段之規定，其存貨之後續衡量由成本與市價孰低法改採成本與淨變現價值孰低衡量，前述變動致民國九十八年上半年度稅後淨利減少5,513千元，基本每股盈餘減少0.09元，此項變動非屬重大。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
現金	\$ 405	405
銀行存款	<u>85,608</u>	<u>73,408</u>
	<u>\$ 86,013</u>	<u>73,813</u>

(二)金融商品

本公司民國九十九年上半年度及九十八年上半年度持有之金融資產明細如下：
以成本衡量之金融資產—非流動

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
歐英克科技(股)公司	\$ <u>6,000</u>	<u>-</u>

本公司所持有之歐英克科技股份有限公司之股票，因無活絡市場公開報價，其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

本公司為擴大營業利基、拓展新業務範圍及市場，經民國九十九年三月董事會決議通過以現金增資方式投資歐英克科技股份有限公司6,000千元，持股比例16.67%。

辛耘企業股份有限公司財務報表附註(續)

(三)存 貨

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
商 品	\$ 353,382	192,404
減：備抵損失	(35,655)	(40,417)
小 計	<u>317,727</u>	<u>151,987</u>
製 成 品	16,324	32
減：備抵損失	(4,913)	-
小 計	<u>11,411</u>	<u>32</u>
在 製 品	78,461	80,100
減：備抵損失	-	(4,968)
小 計	<u>78,461</u>	<u>75,132</u>
原 物 料	30,491	11,180
減：備抵損失	(2,013)	(1,166)
小 計	<u>28,478</u>	<u>10,014</u>
在途存貨	-	598
合 計	<u>\$ 436,077</u>	<u>237,763</u>

本公司民國九十九年上半年度及九十八年上半年度認列之存貨相關費用如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
存貨報廢損失	\$ 718	966
存貨跌價損失	16,563	20,010
	<u>\$ 17,281</u>	<u>20,976</u>

(四)採權益法之長期股權投資

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>持股比例%</u>	<u>99.6.30</u>		<u>99年上半年度</u>
		<u>投資成本</u>	<u>帳列餘額</u>	<u>投資損失</u>
辛耘晶技股份有限公司	50.91	\$ 467,343	334,286	(43,495)
偉特力生醫股份有限公司	100.00	3,000	3,000	-
SCIENTECH INVESTMENT CORP.	100.00	<u>75,677</u>	<u>13,760</u>	<u>(5,823)</u>
		<u>\$ 546,020</u>	<u>351,046</u>	<u>(49,318)</u>
<u>被 投 資 公 司</u>	<u>持股比例%</u>	<u>98.6.30</u>		<u>98年上半年度</u>
		<u>投資成本</u>	<u>帳列餘額</u>	<u>投資損失</u>
辛耘晶技股份有限公司	50.00	\$ 440,875	386,191	(20,006)
SCIENTECH INVESTMENT CORP.	100.00	<u>43,502</u>	<u>7,768</u>	<u>(18,986)</u>
		<u>\$ 484,377</u>	<u>393,959</u>	<u>(38,992)</u>

辛耘企業股份有限公司財務報表附註(續)

上開採權益法評價之長期股權投資之投資損失，除辛耘晶技股份有限公司係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表評價，餘係依被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表評價。

本公司於民國九十四年透過第三地區模里西斯共和國設立SCIENTECH INVESTMENT CORP.(以下簡稱SCIENTECH)為境外控股公司，截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，分別已匯出美金2,340千元(折合新台幣75,677千元)及美金1,340千元(折合新台幣43,502千元)，並轉投資以下各公司：

- 1.於美國設立SCIENTECH ENGINEERING USA CORP.，主要從事各類機器、零件分裝作業。截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，累計投資金額皆為美金100千元(折合新台幣3,324千元)。
- 2.於模里西斯共和國設立SIMPLE INVESTMENT CORP.，截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，分別已匯出美金1,905千元(折合新台幣61,891千元)及美金905千元(折合新台幣29,716千元)另轉投資以下公司：

- (1)於民國九十四年一月轉投資新耕(上海)貿易有限公司，主要從事各類精密儀器、電子材料及資訊軟體之批發。截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，本公司持股比例均為100%，累計投資金額分別為美金1,870千元(折合新台幣60,755千元)及美金870千元(折合新台幣28,580千元)，另轉投資以下公司：

於民國九十九年四月投資新耕(香港)有限公司，主要從事國際貿易業務，截至民國九十九年六月三十日止，累計投資金額為美金110千元(折合新台幣3,539千元)。

本公司於民國九十九年六月投資偉特力生醫股份有限公司，主要從事食用油脂批發及製造及生物技術服務業。截至民國九十九年六月三十日止，累計投資價款為新台幣3,000千元，持股比例為100%。

本公司於民國九十五年五月設立辛耘晶技股份有限公司，主要經營事業包括半導體製造設備、電腦及電腦週邊設備、科學分析儀器及上述相關設備之製造、維修即一般進出口貿易業務。本公司於民國九十八年八月因非按原持有比例承購新股，使對其之持股比例增加至50.91%。

(五)短期借款

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
信用借款	\$ 350,864	138,085
擔保借款	-	170,968
信用狀借款	<u>34,743</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 385,607</u>	<u>309,053</u>

上開短期借款於民國九十九年及九十八年六月三十日之借款年利率分別為1.09%~2.66%及1.72%~2.70%。截至民國九十九年及九十八年六月三十日止之短期借款未使用額度分別約為104,000千元及180,000千元。

辛耘企業股份有限公司財務報表附註(續)

(六)長期借款

	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
抵押借款	95.01.03~110.01.03 自第四年起按月償還本金及利息	\$ 100,651	154,811
抵押借款	99.04.22~104.04.22 自第二年起按月償還本金及利息	150,000	-
擔保借款	97.01.11~100.01.11 自97.07起分期償還本金及利息	10,000	30,000
減：一年內到期部分		<u>(18,290)</u>	<u>(56,396)</u>
		<u>\$ 242,361</u>	<u>128,415</u>

上開長期借款於民國九十九年及九十八年六月三十日之借款年利率分別為1.90%~2.86%及1.90%~2.86%。截至民國九十九年及九十八年六月三十日止之長期借款未使用額度均為0千元。

(七)職工退休金

民國九十九年上半年度及九十八年上半年度有關退休金資料如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
期末退休基金餘額	\$ <u>40,653</u>	<u>40,755</u>
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	\$ <u>1,470</u>	<u>1,067</u>
確定提撥之淨退休金成本	\$ <u>3,805</u>	<u>3,570</u>
期末預付退休金金額(帳列其他流動資產)	\$ <u>1,486</u>	<u>2,520</u>

(八)所得稅

1.原依據民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率由百分之二十五調降為百分之二十，復又依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。本公司民國九十九年度及九十八年度適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

2.本公司民國九十九年上半年度及九十八年上半年度所得稅利益組成如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
當期所得稅費用	\$ 313	52
遞延所得稅利益	<u>(2,468)</u>	<u>(5,682)</u>
	<u>\$ (2,155)</u>	<u>(5,630)</u>

辛耘企業股份有限公司財務報表附註(續)

上列遞延所得稅利益之組成項目如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
採權益法認列之國外投資損失	\$ (990)	(3,797)
存貨跌價損失提列數	(2,816)	(5,253)
未實現兌換損失	(254)	(56)
備抵呆帳(提列)超限剔除數	(1,984)	2,087
虧損扣抵	(7,528)	(3,511)
估計保證負債沖銷數	1,144	180
投資抵減淨變動數	4,413	-
聯屬公司間已實現利益	185	141
遞延所得稅資產備抵評價數	2,035	2,952
所得稅稅率變動影響數	3,423	1,150
其 他	(96)	425
	<u>\$ (2,468)</u>	<u>(5,682)</u>

3.民國九十九年上半年度及九十八年上半年度本公司損益表中所列稅前淨損依規定稅率計算之所得稅與所得稅利益間之差異調節如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
稅前淨損依法定稅率計算之所得稅額	\$ (19,739)	(15,746)
採權益法認列之國內投資損失	7,394	5,001
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	4,231	52
以投資抵減抵繳稅額	(4,231)	(52)
遞延所得稅資產備抵評價數	2,035	2,952
以前年度所得稅低估數	313	-
所得稅稅率變動影響數	3,423	1,321
其 他	4,419	842
	<u>\$ (2,155)</u>	<u>(5,630)</u>

辛耘企業股份有限公司財務報表附註(續)

4.民國九十九年及九十八年六月三十日本公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異、虧損扣除與所得稅扣抵及其個別所得稅影響如下：

	99.6.30		98.6.30	
	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	\$ 42,581	7,239	46,551	11,638
估計保固負債	14,213	2,416	22,088	5,522
備抵呆帳超限	27,870	4,738	7,824	1,956
研發及人才培訓投資抵減	-	-	-	2,907
虧損扣抵	44,281	7,528	14,042	3,511
其他	10,188	1,733	7,880	1,968
流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 23,654</u>		<u>27,502</u>
非流動遞延所得稅資產：				
資產減損損失	\$ 400	68	400	80
採權益法認列之國外投資損失	64,277	10,927	36,899	7,380
聯屬公司間未實現銷貨毛利	6,184	1,051	3,770	754
新興產業投資抵減	-	54,044	-	-
其他	-	-	111	22
遞延所得稅資產備抵評價	-	(6,010)	-	(2,952)
		60,080		5,284
非流動遞延所得稅負債：				
累積換算調整數	-	-	-	(233)
非流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 60,080</u>		<u>5,051</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。

- 5.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九十六年度。
- 6.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。截至民國九十九年六月三十日止，本公司因投資新興重要策略性產業，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	可抵減金額	已抵減數	尚未抵減稅額	屆滿年限
98年度	\$ <u>60,000</u>	<u>(5,956)</u>	<u>54,044</u>	102年度

- 7.依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國九十九年六月三十日止，本公司尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

虧損年度	尚未扣除之虧損	屆滿年限
九十九年一月一日至六月三十日	\$ <u>44,281</u>	109年度

辛耘企業股份有限公司財務報表附註(續)

8.截至民國九十九年及九十八年六月三十日，本公司兩稅合一相關資訊如下：

	99.6.30	98.6.30
屬民國八十六年度以前	\$ 3,015	3,015
屬民國八十七年度以後	21,167	35,468
	\$ 24,182	38,483
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 46,390	38,714
	98年度(實際)	97年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	34.33 %	41.74 %

(九)股東權益

1.股本、盈餘分配及增資案

截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，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；截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，已發行普通股股份均為60,000千股。

本公司於民國九十九年六月十八日經股東會決議，提列法定盈餘公積4,701千元，餘暫不分配。

本公司於民國九十八年六月十九日經股東會決議，提列法定盈餘公積105千元，餘暫不分配。

2.資本公積

	99.6.30	98.6.30
發行普通股溢價	\$ 225,000	225,000
長期股權投資產生之資本公積	29,831	34,546
庫藏股交易	31	-
	\$ 254,862	259,546

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。

辛耘企業股份有限公司財務報表附註(續)

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。

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。

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。

本公司民國九十八年度之員工紅利及董監酬勞分派數，業已於民國九十九年六月十八日經股東會決議，不予分配發放。

本公司民國九十七年度之員工紅利及董監酬勞分派數，業已於民國九十八年六月十九日經股東會決議，不予分配發放。

其相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

7. 庫藏股票

(1) 本公司截至民國九十九年六月三十日經過董事會決議，已完成一次買回庫藏股票之交易，其交易明細如下：

<u>決議日</u>	<u>買回日期</u>	<u>買回股數(千股)</u>	<u>買回總金額</u>	<u>轉讓日</u>
97.12.30	98.01.13~98.06.30	1,467	\$ 19,022	尚未轉讓

(2) 本公司民國九十九年上半年度及九十八年上半年度庫藏股票變動明細如下：

99年上半年度					
<u>收回原因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增加股數</u>	<u>本期減少股數</u>	<u>期末股數</u>	<u>期末金額</u>
本公司轉讓員工而收回之庫藏股	<u>1,467</u>	<u>-</u>	<u>15</u>	<u>1,452</u>	<u>\$ 18,828</u>
98年上半年度					
<u>收回原因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增加股數</u>	<u>本期減少股數</u>	<u>期末股數</u>	<u>期末金額</u>
本公司轉讓員工而收回之庫藏股	<u>-</u>	<u>1,467</u>	<u>-</u>	<u>1,467</u>	<u>\$ 19,022</u>

辛耘企業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國九十九年上半年度出售庫藏股票共15千股，處分價格高於帳面價值，其差額已列為「資本公積—庫藏股交易」項下。

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。以民國九十七年十二月三十一日之財務報表為計算基準，本公司可買回股數最高上限為6,000千股，收買股份金額最高上限為376,105千元。本公司因上述情形於民國九十八年度最高持有已收回股數分別為1,467千股，收買股份之總金額為19,022千元。

(3)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

(十)每股虧損

	99年上半年度		98年上半年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股虧損				
本期淨損	\$ (116,114)	(113,959)	(62,982)	(57,352)
加權平均流通在外股數(千股)	58,536	58,536	58,634	58,634
基本每股虧損(新台幣元)	\$ (1.98)	(1.95)	(1.07)	(0.98)

(十一)金融商品相關資訊

1. 公平價值之資訊：

本公司民國九十九年及九十八年六月三十日資產負債表所列示之金融資產與金融負債均以公平價值估計；另於民國九十九年及九十八年六月三十日均無衍生性金融商品。

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銀行存款、應收/應付票據及帳款、其他應收/付款、其他金融資產、長期應收款、短期借款及長期借款。

(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。

以成本衡量之金融資產—非流動：係投資於未上市(櫃)公司股票，因未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。

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：

	99.6.30		98.6.30	
	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：				
現金及銀行存款	\$ 86,013	-	73,813	-
應收票據及帳款(含關係人)	-	147,843	-	138,394
其他應收款－關係人	-	147,274	-	44,482
其他金融資產－非流動	-	2,400	-	1,800
以成本衡量之金融資產－非流動	-	6,000	-	-
長期應收款－關係人	-	65,489	-	101,091
金融負債：				
短期借款	-	385,607	-	309,053
應付票據及帳款(含關係人)	-	106,692	-	61,396
其他應付款－關係人	-	-	-	2,479
長期借款(含一年內到期之部分)	-	260,651	-	184,811
資產負債表外金融商品：				
信用狀	55,213	-	656	-

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

	99.6.30		98.6.30	
	美	金	美	金
資 產	\$	5,058	1,842	
負 債		(3,541)	(1,324)	
淨暴險部位	\$	<u>1,517</u>	<u>518</u>	
		<u>新 台 幣</u>	<u>新 台 幣</u>	
美金/新台幣升值一角將增加兌換利益金額	\$	<u>152</u>	<u>52</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，由於本公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，本公司亦定期持續評估客戶財務狀況，惟通常不要求客戶提供擔保品。

辛耘企業股份有限公司財務報表附註(續)

(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。

(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%，將使本公司民國九十九年上半年度及九十八年上半年度現金流出分別增加約6,463及4,939千元。

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. (SCU)	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
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
謝宏亮	本公司之董事長

(二)與關係人之間之重大交易事項

本公司於民國九十九年上半年度及九十八年上半年度與關係人之重大交易事項及截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，相關交易明細如下：

1.銷 貨

	99年上半年度		98年上半年度	
	金 額	佔本公 司銷貨 淨額%	金 額	佔本公 司銷貨 淨額%
明技公司	\$ 540	-	4,415	1
安耘公司	-	-	463	-
新耕公司	26,036	8	147	-
晶技公司	1,528	-	5,002	1
SCU	1,676	-	1,935	-
	\$ 29,780	8	11,962	2

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。

辛耘企業股份有限公司財務報表附註(續)

2.進 貨

	99年上半年度		98年上半年度	
	金 額	佔本公 司進貨 淨額%	金 額	佔本公 司進貨 淨額%
明技公司	\$ 178	-	-	-
SCU	30,426	7	7,792	4
	<u>\$ 30,604</u>	<u>7</u>	<u>7,792</u>	<u>4</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

	99.6.30		98.6.30	
	金 額	%	金 額	%
明技公司	\$ 567	-	3,153	2
安耘公司	-	-	423	-
新耕公司	25,853	17	-	-
晶技公司	-	-	5,131	4
SCU	-	-	1,943	-
	<u>\$ 26,420</u>	<u>17</u>	<u>10,650</u>	<u>6</u>

4.應付帳款

	99.6.30		98.6.30	
	金 額	%	金 額	%
SCU	\$ -	-	668	-

5.其他應收款項

(1)應收資金融通款

	99年上半年度				
	最高餘額			利息收入	
	日 期	金 額	期末餘額	年利率%	總 額
明技公司	99.06.30	\$ 2,477	2,477	-	-
晶技公司	99.06.30	130,794	130,794	1.76	1,031
新耕公司	99.06.30	11,459	11,459	-	-
SCU	99.06.30	2,544	2,544	-	-
			<u>\$ 147,274</u>		<u>1,031</u>

辛耘企業股份有限公司財務報表附註(續)

98年上半年度

	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	98.06.30	\$ 2,585	2,585	-	-
晶技公司	98.01.01	115,149	38,049	3.20	878
安耘公司	98.06.30	277	277	-	-
SCU	98.06.30	3,421	<u>3,421</u>	-	-
			<u>\$ 44,332</u>		<u>878</u>

上述帳款，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。

6.長期應收資金融通款(帳列長期應收關係人款)

99年上半年度

	最高餘額		期末餘額	年利率	利息收入 總額
	日期	金額			
新耕公司	99.01.01	\$ 35,914	33,796	-	-
晶技公司	99.01.01	42,952	28,843	-	-
明技公司	99.06.30	2,850	<u>2,850</u>	-	-
			<u>\$ 65,489</u>		<u>-</u>

98年上半年度

	最高餘額		期末餘額	年利率	利息收入 總額
	日期	金額			
新耕公司	98.06.30	\$ 41,569	39,532	-	-
晶技公司	98.06.30	60,133	60,133	-	-
SCU	98.06.30	10,303	<u>1,426</u>	-	-
			<u>\$ 101,091</u>		<u>-</u>

7.其他應付款(代墊旅費等)

	99.6.30	98.6.30
晶技公司	\$ -	583
SCU	-	688
新耕公司	-	103
	<u>\$ -</u>	<u>1,374</u>

8.營業費用

	性質	99年上半年度	98年上半年度
晶技公司	間接材料	<u>\$ -</u>	<u>22</u>

辛耘企業股份有限公司財務報表附註(續)

9.什項收入(帳列其他應收款)

		<u>99.6.30</u>	
	性 質	金 額	期末應收金額
晶技公司	勞務服務	\$ <u>629</u>	<u>-</u>
		<u>98.6.30</u>	
	性 質	金 額	期末應收金額
晶技公司	勞務服務	\$ <u>857</u>	<u>150</u>

10.租 賃

(1)租金支出及其他應付款

		<u>99.6.30</u>		<u>98.6.30</u>	
		金 額	期末應付金額	金 額	期末應付金額
晶技公司		\$ 6,313	-	6,313	1,105
謝宏亮		2,280	-	2,280	-
		\$ <u>8,593</u>	<u>-</u>	<u>8,593</u>	<u>1,105</u>

11.保 證

- (1)本公司截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，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。
- (3)辛耘晶技於民國九十九年上半年度及九十八年上半年度向金融機構融資，係由本公司及本公司董事長謝宏亮先生擔任連帶保證人。
- (4)新耕公司於民國九十九年上半年度對USHIO進貨所開立之信用狀，係由本公司擔任連帶保證人。

六、抵質押之資產

<u>抵 質 押 資 產</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
土 地	長期借款	\$ 72,701	72,701
房屋及建築物－淨額	長期借款	255,294	263,550
受限制資產－流動	關稅局及招標設備及短期借款	5,528	4,595
受限制資產－非流動	法院	12,100	742
		\$ <u>345,623</u>	<u>341,588</u>

辛耘企業股份有限公司財務報表附註(續)

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)截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，本公司為購買原料已開狀未使用之信用狀金額分別為55,213千元及656千元。
- (二)本公司截至民國九十九年六月三十日止，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>
99.07.01~99.12.31	\$ 9,949
100.01.01~100.12.31	19,712
101.01.01~101.12.31	5,045
102.01.01~	<u>288</u>
	<u>\$ 34,994</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

- (一)民國九十九年上半年度及九十八年上半年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	99年上半年度			98年上半年度		
		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		8,128	80,839	88,967	6,573	74,445	81,018
勞健保費用		527	5,565	6,092	531	5,197	5,728
退休金費用		394	4,881	5,275	413	4,224	4,637
其他用人費用		286	2,603	2,889	248	2,126	2,374
折舊費用		649	9,096	9,745	746	11,154	11,900
攤銷費用		384	3,432	3,816	376	2,703	3,079

- (二)重分類：

民國九十八年上半年度財務報表中若干金額為配合民國九十九年上半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

民國九十九年上半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 款及長 期應收 款-關 係人	\$ 173,746	159,637	1.76 %	2	1,528	營運週轉	-	本票 108,000	177,600	355,200	
0	本公司	SCIENTECH ENGINEERING USA CORP.	應收資 金融通 款	2,544	2,544	- %	1	1,676 (30,426)	業務往來	-	-	30,426	355,200	
0	本公司	明技國際(股) 有限公司	應收資 金融通 款及長 期應收 款-關 係人	5,327	5,327	- %	2	540 (178)	營運週轉	-	-	177,600	355,200	
0	本公司	新耕(上海)貿 易有限公司	應收資 金融通 款及長 期應收 款-關 係人	47,373	45,255	- %	2	26,036	營運週轉	-	-	177,600	355,200	

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 (註四)	期末背書 保證餘額 (註四)	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	\$ 1,332,002	820,000	760,000	-	85.59 %	1,776,002
0	"	新耕(上海)貿易有限 公司	本公司持有100 %股權之孫公司	1,332,002	3,228 (美金100千 元)	-	-	- %	1,776,002
0	"	新耕(香港)有限公司	本公司持有100 %股權之孫公司	1,332,002	35,000	35,000	-	3.94 %	1,776,002

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。

辛耘企業股份有限公司財務報表附註(續)

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。

註四：係以財務報告日之匯率美金：新台幣=1:32.278予以換算。

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	持股比例	市 價 (註)	
本公司	股票	本公司具控制能力之子公司	採權益法之長期股權投資	43,277	\$ 334,286	50.91 %	-	
"	辛耘晶技股份有限公司	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	300	3,000	100.00 %	-	
"	偉特力生醫股份有限公司	本公司持有100%股權之被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	600	6,000	16.67 %	-	
"	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	2,340	13,760	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： - 其他應收款： 130,794 長期應收款： 28,843	-	-	逾期180天以上之應收帳款則轉列應收資金金融通款 逾期365天以上之應收帳款則轉列長期應收款	- 18,000	-

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			被投資公司本期損失	本期認列之投資損失	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	新竹縣中華路十六號	(註一：1.)	\$ 467,343	467,343	43,277	50.91%	334,286	(85,435)	(43,495)	
本公司	偉特力生醫股份有限公司	台北市內湖區瑞光路二百零八號十一樓	(註一：4.)	3,000	-	300	100.00%	3,000	-	-	
本公司	SCIENTECH INVESTMENT CORP.	模里西斯	(註一：2.)	75,677	43,502	2,340	100.00%	13,760	(5,823)	(5,823)	
SCIENTECH INVESTMENT CORP.	SCIENTECH ENGINEERING USA CORP.	美國加州	(註一：3.)	3,324	3,324	100	100.00%	16,563	1,058	1,058	
SCIENTECH INVESTMENT CORP.	SIMPLE INVESTMENT CORP.	模里西斯	(註一：2.)	61,891	29,716	-	100.00%	(5,825)	(6,857)	(6,857)	

辛耘企業股份有限公司財務報表附註(續)

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			被投資公司本期損失	本期認列之投資損失	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
SIMPLE INVESTMENT CORP.	新耕(上海)貿易有限公司	中國上海市	(註一：1.)	60,755	28,580	-	100.00%	(5,521)	(6,772)	(6,772)	
新耕(上海)貿易有限公司	新耕(香港)有限公司	香港	(註一：5.)	3,539	-	-	100.00%	3,709	158	158	

- 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。
 4.食用油脂批發及製造。
 5.國際貿易業務。

- 2.資金貸與他人：無。
 3.為他人背書保證：無。
 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	16,563	100.00 %	-	註1
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	-	(5,825)	100.00 %	-	註1
SCIENTECH INVESTMENT CORP.	股票 SIGLAZ	本公司間接持有 15.8%股權之被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	1,100	-	15.80 %	-	註1、2
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	-	(5,521)	100.00 %	-	註1
新耕(上海)貿易有限公司	股票 新耕(香港)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	-	3,709	100.00 %	-	註1

- 註1：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。
 註2：已提列100%備抵。

- 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。

辛耘企業股份有限公司財務報表附註(續)

(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	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	60,755 (美金1,870 千元)	註1	28,580 (美金870 千元)	32,175 (美金1,000 千元)	-	60,755 (美金1,870 千元)	100 %	(6,772)	(5,521)	-

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)
60,755 (美金1,870千元)	64,556 (美金2,000千元)	532,801

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未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=1：32.278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。

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：

本公司民國九十九年上半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：

按財務會計準則公報第二十三號第25段規定，於編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。

辛耘企業股份有限公司
現金及銀行存款明細表
民國九十九年六月三十日

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	69,428
	外幣(美金435千元、歐元48千元及日幣703千元)	<u>16,180</u>
合 計		<u>\$ 86,013</u>

註：外幣匯率為美金1元兌換新台幣32.278元；歐元1元兌換新台幣39.4728元；日幣1元兌換新台幣0.3641元。

應收票據淨額明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
長佳機電工程股份有限公司	銷 貨	\$ 9,660
瀚盟科技股份有限公司	"	1,209
精彩視聽器材有限公司	"	948
元利水電工程股份有限公司	"	921
其他(均小於5%)	"	<u>5,635</u>
合 計		<u>\$ 18,373</u>

辛耘企業股份有限公司

應收帳款淨額明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
Thermo Electron K. K.	銷 貨	\$ 10,399
ADVANTI TECHNOLOGY PED. LTD.	"	8,515
台灣積體電路製造股份有限公司	"	9,050
暉凱國際檢驗科技股份有限公司	"	8,613
穩懋半導體股份有限公司	"	8,063
其他（均小於5%）	"	<u>88,514</u>
小 計		133,154
減：備抵壞帳		<u>(30,104)</u>
淨 額		<u><u>\$ 103,050</u></u>

存貨淨額明細表

項 目	金 額		評價基礎
	成 本	市 價	
商 品	\$ 353,382	386,374	淨變現價值
製 成 品	16,324	11,516	淨變現價值
在 製 品	78,461	196,630	淨變現價值
原 物 料	<u>30,491</u>	<u>34,626</u>	重置成本
小 計	478,658	<u><u>629,146</u></u>	
減：備抵跌價損失及呆滯損失	<u>(42,581)</u>		
淨 額	<u><u>\$ 436,077</u></u>		

辛耘企業股份有限公司
 預付貨款明細表
 民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
E&H Tech Co., Ltd.	46,480
Linco International Incorporation	22,848
名超企業股份有限公司	8,407
ReVera Incorporation	6,772
SIGLAZ CORP.	5,003
其 他	6,692
合 計	\$ 96,202

其他流動資產明細表

項 目	金 額
應收退稅款	10,748
遞延所得稅資產淨額—流動	23,654
其他預付費用	22,386
受限制銀行存款	5,528
其 他	6,596
合 計	\$ 68,912

辛耘企業股份有限公司

長期股權投資變動明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元/每股

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		依權益法 認列之投資 損失	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)		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	入帳 基礎
採權益法評價：																	
辛耘晶技股份有限公司	43,277	50.91	\$ 377,781	-	-	-	-	(43,495)	-	-	43,277	50.91	334,286	-	-	權益法	無
偉特力生醫股份有限公司	-	-	-	300	3,000	-	-	-	-	-	300	100.00	3,000	-	-	"	"
SCIENTECH INVESTMENT CORP.	1,340	100.00	(13,595)	1,000	32,175	-	-	(5,823)	1,003	-	2,340	100.00	13,760	-	-	"	"
合計			\$ 364,186		35,175		-	(49,318)	1,003	-			351,046				

註：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。

辛耘企業股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

名 稱	期 初		本期增加		本期減少		期 末		提供擔保 或質 押情形
	股 數	帳面價值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	帳面價值	
股票 歐英克科技(股)公司	-	\$ -	600	6,000	-	-	600	6,000	無

註：被投資公司因無公開市價，係以每股淨值表達。

固定資產變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重 分 類	期末餘額
土 地	\$ 84,394	-	-	-	84,394
房屋及建築	352,995	-	(10,651)	-	342,344
機器設備	38,790	480	(2,982)	-	36,288
運輸設備	7,113	-	(2,403)	-	4,710
辦公設備	22,458	1,027	(11,715)	-	11,770
其他設備	95	-	-	-	95
合 計	\$ 505,845	1,507	(27,751)	-	479,601

註：上開土地計72,701千元及房屋及建築帳面價值計255,294千元，已作為長期借款抵押擔保品。

辛耘企業股份有限公司
 固定資產累計折舊變動明細表
 民國九十九年一月一日至六月三十日 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
房屋及建築物	\$ 68,009	4,764	(10,652)	-	62,121
機器設備	18,166	3,173	(2,161)	-	19,178
運輸設備	3,625	403	(2,403)	-	1,625
辦公設備	17,772	1,397	(11,621)	-	7,548
其他設備	72	8	-	-	80
合 計	<u>\$ 107,644</u>	<u>9,745</u>	<u>(26,837)</u>	<u>-</u>	<u>90,552</u>

無形資產變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重 分 類	期末餘額
電腦軟體	\$ 6,865	142	(1,758)	-	5,249

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	重 分 類	期末餘額
遞延費用	\$ 6,259	280	(2,058)	-	4,481

辛耘企業股份有限公司

短期借款明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

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	\$ 140,000	99.4.22~100.4.22	1.09%~2.66%	160,000	無
台灣中小企業銀行-						
內湖分行	"	27,038	99.5.31~99.8.1	1.09%~2.66%	70,000	"
中國信託商業銀行-						
營業部	"	184,754	98.7.28~99.12.24	1.09%~2.66%	200,000	"
華南商業銀行-						
中山分行	"	<u>33,815</u>	99.4.23~99.11.22	1.09%~2.66%	<u>60,000</u>	"
	合 計	<u>\$ 385,607</u>			<u>490,000</u>	

應付票據及帳款明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
優志旺股份有限公司	進 貨	24,897
FRIES RESEARCH & TECHNOLOGY GMBH.	"	5,591
其他(均小於5%)	"	<u>76,204</u>
合 計		<u>\$ 106,692</u>

辛耘企業股份有限公司

應付費用明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應付薪資及獎金	\$ 11,059
其 他	<u>13,902</u>
合 計	<u>\$ 24,961</u>

預收貨款明細表

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>
兆鑫光電科技股份有限公司	\$ 27,225
新世紀光電股份有限公司	19,815
兆遠科技股份有限公司	11,278
晶元光電股份有限公司	14,861
廣錄光電股份有限公司	11,136
聯華電子股份有限公司	12,710
冠銓（山東）光電科技有限公司	10,506
其他(均小於5%)	<u>89,093</u>
合 計	<u>\$ 196,624</u>

辛耘企業股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
估計保固負債	\$ 14,213
代收 款	2,172
其 他	<u>1,180</u>
合 計	<u><u>\$ 17,565</u></u>

長期借款明細表

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	\$ 100,651	95.01.03~110.01.03，分期償還本金 及利息	1.90%~2.86	房屋建物、註
"	"	150,000	99.4.22~104.4.22，分期償還本金及 利息	"	"
台灣工銀	擔保借款	10,000	97.01.11~100.01.11，分期償還本金 及利息	"	註
		<u>260,651</u>			
一年內到期部份		<u>(18,290)</u>			
		<u><u>\$ 242,361</u></u>			

註：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

其他負債明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
遞延貸項－	聯屬公司間利益	\$	<u>7,276</u>

營業收入淨額明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
機台及零件收入		\$	336,433
勞務收入			17,456
維修收入			<u>15,283</u>
營業收入總額			369,172
減：銷貨退回及折讓			<u>(28,141)</u>
營業收入淨額		\$	<u>341,031</u>

辛耘企業股份有限公司

營業成本明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
自製產品銷貨成本		
原物料：		
期初原物料	\$ 14,173	
本期進料淨額	70,616	
期末原物料	(30,491)	
其他	<u>(5,884)</u>	
本期耗用原料	48,414	
間接材料：		
直接人工	6,012	
製造費用	<u>8,141</u>	
製造成本	62,567	
加：期初在製品	39,709	
減：期末在製品	<u>(78,461)</u>	
製成品成本	23,815	
加：期初製成品	13,029	
減：期末製成品	(16,324)	
其他	<u>(118)</u>	
自製產品銷貨成本		\$ 20,402
買賣業銷貨成本		
期初商品	187,710	
本期進貨淨額	363,317	
出售原料、半成品及在製品成本	1,779	
期末商品	(353,382)	
減：其他	<u>(712)</u>	
買賣業銷貨成本		198,712
加：存貨跌價及呆滯損失		16,563
存貨報廢損失		<u>718</u>
		<u>\$ 236,395</u>

辛耘企業股份有限公司

製造費用明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>
薪資支出	\$ 3,180
租金支出	1,795
文具用品	22
旅 費	52
運 費	61
郵電費	78
修繕費	50
水電費	1,153
保險費	17
稅 捐	2
折 舊	649
各項攤提	384
伙食費	90
職工福利	17
其他費用	591
合 計	<u>\$ 8,141</u>

辛耘企業股份有限公司

推銷費用明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資費用	\$ 62,395
租金支出	4,860
旅 費	2,477
運 費	4,454
郵 電 費	1,231
修 繕 費	461
保 險 費	315
交 際 費	2,067
職工福利	107
廣 告 費	76
折 舊	5,153
各項攤提	1,719
水電瓦斯費	1,156
交 通 費	4,057
其 他	33,171
合 計	<u>\$ 123,699</u>

辛耘企業股份有限公司

管理費用明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資費用	\$ 13,624
租金支出	782
文具用品	52
旅 費	210
郵 電 費	218
修 繕 費	345
水電瓦斯費	43
職工福利	29
保 險 費	27
交 際 費	141
折 舊	1,335
各項攤提	612
伙食費	357
勞 務 費	504
其 他	1,423
合 計	<u>\$ 19,702</u>

辛耘企業股份有限公司

研究費用明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資支出	\$ 15,266
租金支出	2,820
旅 費	477
運 費	19
郵 電 費	130
修 繕 費	631
保 險 費	21
折 舊	2,608
各項攤提	1,101
伙食費	343
職工福利	28
勞務費	918
間接材料	2,081
其他費用	<u>2,746</u>
合 計	<u><u>\$ 29,189</u></u>