

辛 耘 企 業 股 份 有 限 公 司

一〇三年度股東常會議事錄



時間：中華民國一〇三年六月六日上午九點整

地點：新竹縣湖口鄉中華路 16 號 4 樓

出席股數：出席股東及委託代理出席股東代表已發行股份 49,496,263 股，佔本公司已發行股份總數 81,139,000 股之 61.00%。

列席人員：許明棋董事、陳秉中董事、富蔚投資股份有限公司董事、邵志明會計師。

主席：謝宏亮



紀錄：沈淑真



出席股東代表股數已達法定數，主席宣布開會。

**壹、主席致辭：略**

**貳、報告事項**

第一案：一〇二年度營業報告。(請參閱附件一)

第二案：一〇二年度審計委員會查核報告。(請參閱附件二)。

第三案：資金貸與他人餘額報告。(略)

第四案：背書保證餘額報告。(略)

第五案：買回本公司股份執行報告。(略)

第六案：投資大陸報告案。(略)

**參、承認事項**

第一案(董事會提)

案由：本公司一〇二年度決算表冊(含合併報表)案，提請承認。

說明：本公司一〇二年度財務報表及合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所邵志明、郭政弘會計師查核完竣，請參閱附件三。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

第二案(董事會提)

案由：一〇二年度盈餘分派案，提請承認。

說明：(一)本公司一〇二年度盈餘分配表如下，提請承認。

一〇二年度盈餘分派

單位：新台幣元

項目	金額	說明
期初未分配盈餘	327,266,473	
TIFRS 調整數	(13,895,422)	

項目	金額	說明
調整後期初未分配盈餘	313,371,051	
迴轉特別盈餘公積	5,716,172	
精算損失列入保留盈餘	(240,397)	
調整後未分配盈餘	318,846,826	
加：一〇二年度稅後盈餘	249,416,955	
減：10%法定盈餘公積	24,941,696	
可供分配盈餘	543,322,085	
減：發放股東紅利-現金	129,822,400	每股 1.6 元現金股利
期末未分配盈餘	413,499,685	
附註：		
(1)配發員工紅利 27,750,000 元。		
(2)配發董事酬勞 2,500,000 元。		
(3)本公司嗣後如因買回庫藏股，或因庫藏股到期而註銷股份，或是其他因素致影響本公司流通在外股份總數，而使股東配息率因此發生變動者，擬請股東會授權董事長依本次盈餘分配案決議之股利總額，調整股東股息比率。		
(4)上述員工紅利與董監酬勞於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。		
(5)上述盈餘分配來源:本公司 102 年度稅後盈餘。		

負責人:謝宏亮

經理人:許明棋

會計主管:莊紹哲

(二)本次盈餘分配案經股東會通過後，擬請授權董事長訂定配息基準日，以及股息、員工紅利與董事酬勞發放日。

股東戶號 42 號發言，辛耘公司多年獲利，尚有未分配盈餘 4 億多，加上今年所得稅法修正，未來股東可扣抵稅額發放比率調整為 50%，建議公司提高現金股利為每股 3 元，將辛耘經營成果與股東共享。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議依照股東提案修正為每股股利 3 元修正通過，修正後 102 年度盈餘分配表如下：

一〇二年度盈餘分派

單位:新台幣元

項目	金額	說明
期初未分配盈餘	327,266,473	
TIFRS 調整數	(13,895,422)	
調整後期初未分配盈餘	313,371,051	
迴轉特別盈餘公積	5,716,172	
精算損失列入保留盈餘	(240,397)	
調整後未分配盈餘	318,846,826	
加：一〇二年度稅後盈餘	249,416,955	
減：10%法定盈餘公積	24,941,696	
可供分配盈餘	543,322,085	

項目	金額	說明
減：發放股東紅利-現金	243,417,000	每股 3.0 元現金股利
期末未分配盈餘	299,905,085	

附註：  
(1)配發員工紅利 27,750,000 元。  
(2)配發董事酬勞 2,500,000 元。  
(3)本公司嗣後如因買回庫藏股，或因庫藏股到期而註銷股份，或是其他因素致影響本公司流通在外股份總數，而使股東配息率因此發生變動者，擬請股東會授權董事長依本次盈餘分配案決議之股利總額，調整股東股息比率。  
(4)上述員工紅利與董監酬勞於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。  
(5)上述盈餘分配來源：本公司 102 年度稅後盈餘。

負責人：謝宏亮

經理人：許明棋

會計主管：莊紹哲

## 肆、討論與選舉事項

### 第一案（董事會提）

案由：本公司補選獨立董事案，提請選舉。

說明：(一)本公司獨立董事廖寬仰因個人因素辭任本公司獨立董事，依法本公司擬補選獨立董事一席，該當選之獨立董事依法擔任本公司審計委員，其任期自 103 年 6 月 6 日至 104 年 6 月 26 日。

(二)本公司 103.04.25 董事會通過獨立董事黃翼賢提名案，其學經歷如下：

獨立董事	黃翼賢
股東戶號	無
持股數	0
現職	琦宇科技研究有限公司董事長
學歷	美國北卡羅萊納州立大學電機系博士
經歷	1. 工研院電子所課長 2. 華昕電子股份有限公司副總經理 3. 美祿科技股份有限公司副總經理

選舉結果：

職稱	身分證字號	姓名	當選權數
獨立董事	F102970XXX	黃翼賢	45,128,053

### 第二案（董事會提）

案由：解除董事競業禁止限制案，提請討論。

說明：(一)依公司法第 209 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其許可。

(二)本公司董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司，並擔任

董事之行為，為能廣納專業人士擔任本公司董事，在不損及公司權益之情況下，擬提請股東會同意董事及其代表人，不受公司法第209條董事競業禁止之限制，以利業務之推廣。

(三)擬解除以下董事之競業禁止：

職稱	姓名	新增兼任其他公司職務
董事長	謝宏亮	普晶材料股份有限公司董事長
董事	陳秉中	普晶材料股份有限公司董事
獨立董事	黃翼賢	琦宇科技研究有限公司董事長

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

### 第三案（董事會提）

案由：投保董監事及重要職員責任保險案，提請討論。

說明：為吸引優秀人才，同時鼓勵人才勇於任事，並有助於強化公司治理，降低董監事及公司承擔風險，擬投保董監事及重要職員責任保險，投保金額為美金 300 萬元。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

伍、臨時動議：無。

陸、散會

## 【附件一】辛耘企業股份有限公司

### 營業報告書

各位辛耘股東 您好：

首先，本人謹代表辛耘公司董事會暨全體員工感謝各位股東對本公司持續支持與愛護。

#### 一、一〇二年度營業結果：

本公司一〇二年度合併營業收入計新台幣(以下同) 3,067,640 仟元，較一〇一一年度增加 815,345 仟元；營業利益計 353,735 仟元，較一〇一一年度增加 140,477 仟元；稅前淨利 327,800 仟元，較一〇一一年度增加 115,467 仟元；扣除所得稅費用 78,383 元，稅後淨利為 249,417 仟元，較一〇一一年度增加 71,960 仟元；每股稅後盈餘為 3.13 元。

單位：新台幣仟元

項目	一〇二年	一〇一年	增減金額	成長率%
營業收入	3,067,640	2,252,295	815,345	36.20%
營業毛利	982,937	793,275	189,662	23.91%
營業利益	353,735	213,258	140,477	65.87%
稅前淨利	327,800	212,333	115,467	54.38%
稅後淨利	249,417	177,457	71,960	40.55%
稅後每股盈餘	3.13	2.40	0.73	30.42%

#### 二、一〇二年度營業計劃概要：

##### (一)經營方針及重要產銷政策

1. 本公司在晶圓再生方面，因應客戶端先進半導體製程之需求，本公司積極投入新製程開發及製程改善，在 300mm Reclaim wafer 部份，目前製程能力已達到 20nm 之水準，今年除了提昇 20nm 量產效率之外，將朝更先進之製程能力邁進。
2. 本公司秉持一貫研發精神，努力開發半導體、TFT-LCD、Solar、LED 機台，同時爭取新的代理產品線，在一〇三年度本公司將更分散營業風險，並帶來多元化之營收與利潤。

##### (二)預期銷售數量及其依據

依據目前市場狀況及未來半導體與 TFT-LCD、LED、SOLAR 等產業發展推估，以及增加晶圓再生營運規模，預期一〇三年營收將呈現成長趨勢。

#### 三、未來公司發展策略

本公司為因應產業變化，努力強化本公司在各領域之代理產品線，同時掌握機台設備技術發展，整合市場與研發能力以提昇公司競爭力。

#### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

半導體產業隨人機介面、數位媒體，多樣化的產業需求而復甦，台積電陸續導入 20/16 奈米先進製程，未來五年總產能將倍增，將使半導體產業設備資本支出成長，對公司的發展產生正面影響。

再次由衷地感謝各位股東、董事、客戶及供應商長期以來對公司的支持與鼓勵。展望新的一年，我們仍秉持一貫永續經營的理念，精益求精，達成大家對辛耘的期望。敬祝各位身體健康萬事如意！

董事長：謝宏亮



經理人：許明棋



會計主管：莊紹哲



【附件二】一〇二年度審計委員會查核報告書

辛耘企業股份有限公司

審計委員會查核報告書

本公司董事會造具民國一〇二年度營業報告書、盈餘分配議案及財務報表暨合併財務報表(包含資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表)等表冊，經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定，繕具本報告。

敬請鑒核

此致

辛耘企業股份有限公司董事會

審計委員會召集人：張 忠 本



中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 十 四 日

## 【附件三】一〇二年度財務報表及合併財務報表

### 會計師查核報告

辛耘企業股份有限公司 公鑒：

辛耘企業股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。

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，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。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，第一段所述個體財務報告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，足以允當表達辛耘企業股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

辛耘企業股份有限公司民國 102 年度個體財務報告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。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 邵志明



邵志明

會計師 郭政弘



郭政弘

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 十 四 日

辛耘企業股份有限公司

個體資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日暨民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 267,775	9	\$ 130,979	4	\$ 121,648	4
1170	應收票據及帳款(附註四、五、七及二二)	413,085	13	275,251	9	366,578	12
130X	存貨(附註四及八)	345,386	11	497,563	17	454,248	14
1410	預付貨款	32,069	1	61,449	2	80,682	2
1470	其他流動資產(附註十一、二二及二三)	43,897	1	13,938	1	24,531	1
11XX	流動資產總計	<u>1,102,212</u>	<u>35</u>	<u>979,180</u>	<u>33</u>	<u>1,047,687</u>	<u>33</u>
	非流動資產						
1510	指定公允價值變動列入損益之金融資產(附註四及二一)	7,610	-	6,970	-	6,424	-
1543	以成本衡量之金融資產(附註四)	3,000	-	3,000	-	150	-
1550	採用權益法之投資(附註四及九)	265,547	8	214,028	7	175,422	6
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十、十二及二三)	1,669,225	53	1,628,912	55	1,680,788	54
1760	投資性不動產(附註四)	-	-	13,912	-	13,973	-
1786	專利權(附註四)	3,549	-	3,809	-	4,069	-
1805	商 譽	666	-	666	-	666	-
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及十七)	78,419	3	104,424	4	110,367	4
1990	其他非流動資產(附註十一及二三)	15,230	1	35,150	1	103,669	3
15XX	非流動資產總計	<u>2,043,246</u>	<u>65</u>	<u>2,010,871</u>	<u>67</u>	<u>2,095,528</u>	<u>67</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$3,145,458</u>	<u>100</u>	<u>\$2,990,051</u>	<u>100</u>	<u>\$3,143,215</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十二及二三)	\$ 60,000	2	\$ 165,000	5	\$ 368,000	12
2170	應付票據及帳款(附註二二)	157,209	5	203,031	7	183,995	6
2219	其他應付款(附註十三)	205,869	7	114,501	4	89,880	3
2230	當期所得稅負債(附註四及十七)	42,357	1	19,557	1	10,805	-
2252	保固之短期負債準備(附註四及五)	36,682	1	16,679	-	29,708	1
2310	預收款項	48,430	1	138,801	5	100,029	3
2320	一年內到期長期銀行借款(附註十二及二三)	33,306	1	73,134	2	87,186	3
2399	其他流動負債	3,428	-	4,527	-	2,660	-
21XX	流動負債總計	<u>587,281</u>	<u>18</u>	<u>735,230</u>	<u>24</u>	<u>872,263</u>	<u>28</u>
	非流動負債						
2540	長期銀行借款(附註十二及二三)	576,022	18	666,350	22	827,039	26
2570	遞延所得稅負債(附註四及十七)	24,273	1	19,263	1	10,463	-
2640	應計退休金負債(附註四及十四)	19,920	1	20,641	1	14,196	1
2645	存入保證金	-	-	-	-	606	-
25XX	非流動負債總計	<u>620,215</u>	<u>20</u>	<u>706,254</u>	<u>24</u>	<u>852,304</u>	<u>27</u>
2XXX	負債總計	<u>1,207,496</u>	<u>38</u>	<u>1,441,484</u>	<u>48</u>	<u>1,724,567</u>	<u>55</u>
3110	普通股股本	<u>811,390</u>	<u>26</u>	<u>741,230</u>	<u>25</u>	<u>749,010</u>	<u>24</u>
3200	資本公積	<u>506,999</u>	<u>16</u>	<u>443,557</u>	<u>15</u>	<u>444,648</u>	<u>14</u>
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	51,309	2	33,688	1	25,980	1
3320	特別盈餘公積	6,824	-	-	-	-	-
3350	未分配盈餘	562,548	18	337,816	11	211,341	6
3300	保留盈餘總計	<u>620,681</u>	<u>20</u>	<u>371,504</u>	<u>12</u>	<u>237,321</u>	<u>7</u>
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 1,108 )	-	( 7,724 )	-	-	-
3500	庫藏股票	-	-	-	-	( 12,331 )	-
3XXX	權益淨額	<u>1,937,962</u>	<u>62</u>	<u>1,548,567</u>	<u>52</u>	<u>1,418,648</u>	<u>45</u>
	負債及權益總計	<u>\$3,145,458</u>	<u>100</u>	<u>\$2,990,051</u>	<u>100</u>	<u>\$3,143,215</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：謝宏亮



經理人：許明棋



會計主管：莊紹哲



辛耘企業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二二）				
4100	銷貨收入	\$ 2,475,066	96	\$ 1,732,352	96
4600	勞務收入	68,229	3	60,549	3
4800	其他營業收入	31,479	1	15,200	1
4000	營業收入合計	2,574,774	100	1,808,101	100
5000	營業成本（附註四、八、十 四、十六及二二）	1,765,817	68	1,189,198	66
5900	營業毛利	808,957	32	618,903	34
	營業費用（附註十四、十六、 十九及二二）				
6100	推銷費用	252,727	10	231,723	13
6200	管理費用	105,404	4	87,376	5
6300	研究發展費用	98,921	4	98,009	5
6000	營業費用合計	457,052	18	417,108	23
6900	營業淨利	351,905	14	201,795	11
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四）	3,894	-	21,575	1
7020	其他利益及損失（附註 十六及二一）	( 13,064)	( 1)	( 14,582)	( 1)
7050	財務成本	( 11,863)	-	( 21,797)	( 1)
7070	採用權益法之子公司及 關聯企業損益份額 （附註四及九）	( 7,760)	-	26,330	2
7000	營業外收入及支出 合計	( 28,793)	( 1)	11,526	1

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	102年度		101年度	
	金 額	%	金 額	%
7900	\$ 323,112	13	\$ 213,321	12
7950	73,695	3	35,864	2
8200	249,417	10	177,457	10
	其他綜合損益 (附註四)			
8310	( 198)	-	-	-
8360	( 516)	-	( 7,535)	-
8380	6,814	-	( 7,724)	( 1)
8390	276	-	1,281	-
8300	6,376	-	( 13,978)	( 1)
8500	\$ 255,793	10	\$ 163,479	9
	每股盈餘 (附註十八)			
9710	\$ 3.13		\$ 2.40	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：謝宏亮



經理人：許明棋



會計主管：莊紹哲



辛耘企業股份有限公司

個體權益變動表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另註明外，  
為新台幣仟元

代碼		股本（附註十五及十九）		資本公積（附註四、十五及十九）	保留盈餘（附註四及十五）			國外營運機構財務報表換算之兌換差額（附註四）	庫藏股票（附註十五）	淨額
		股數（仟股）	金額		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘			
A1	101 年 1 月 1 日餘額	74,901	\$ 749,010	\$ 444,648	\$ 25,980	\$ -	\$ 211,341	\$ -	(\$ 12,331)	\$1,418,648
L1	庫藏股票轉讓—173 仟股	-	-	1,217	-	-	-	-	2,243	3,460
L3	庫藏股票註銷—778 仟股	( 778)	( 7,780)	( 2,308)	-	-	-	-	10,088	-
	100 年度盈餘分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	7,708	-	( 7,708)	-	-	-
B5	現金股利—0.5 元	-	-	-	-	-	( 37,020)	-	-	( 37,020)
D1	101 年度淨利	-	-	-	-	-	177,457	-	-	177,457
D3	101 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 6,254)	( 7,724)	-	( 13,978)
Z1	101 年 12 月 31 日餘額	74,123	741,230	443,557	33,688	-	337,816	( 7,724)	-	1,548,567
N1	發行員工認股權	-	-	4,015	-	-	-	-	-	4,015
E1	現金增資—3 月	7,016	70,160	179,416	-	-	-	-	-	249,576
	101 年度盈餘分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	17,621	-	( 17,621)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	6,824	( 6,824)	-	-	-
C7	採用權益法認列關聯企業之資本公積變動數	-	-	1,719	-	-	-	-	-	1,719
C15	資本公積配發現金—1.5 元	-	-	( 121,708)	-	-	-	-	-	( 121,708)
D1	102 年度淨利	-	-	-	-	-	249,417	-	-	249,417
D3	102 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 240)	6,616	-	6,376
Z1	102 年 12 月 31 日餘額	81,139	\$ 811,390	\$ 506,999	\$ 51,309	\$ 6,824	\$ 562,548	(\$ 1,108)	\$ -	\$1,937,962

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：謝宏亮



經理人：許明樞



會計主管：莊紹哲



辛耘企業股份有限公司

個體現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102年度	101年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 323,112	\$ 213,321
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	198,651	192,111
A20200	攤銷費用	260	260
A20300	呆帳迴轉	( 1,016)	( 1,351)
A20400	指定公允價值變動列入損益之 金融資產淨利	( 640)	( 546)
A20900	財務成本	11,863	21,797
A21200	利息收入	( 354)	( 195)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	4,015	-
A22300	採用權益法之子公司及關聯企 業損益份額	7,760	( 26,330)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	2,484	293
A23500	金融資產減損損失	7,000	150
A23700	非金融資產減損損失（回升利 益）	( 2,844)	24,720
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	( 3,660)	2,502
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	( 132,229)	88,517
A31200	存 貨	155,021	( 71,194)
A31230	預付貨款	29,380	19,233
A31240	其他流動資產	( 29,930)	10,594
A32150	應付票據及帳款	( 46,498)	20,642
A32180	其他應付款	49,677	24,150
A32200	保固之短期負債準備	20,003	( 13,029)
A32210	預收款項	( 90,371)	38,772
A32230	其他流動負債	( 1,099)	1,867
A32240	應計退休金負債	( 1,237)	( 1,090)
A33000	營運產生之淨現金流入	499,348	545,194
A33100	收取之利息	354	195
A33300	支付之利息	( 12,214)	( 22,379)
A33500	支付之所得稅	( 19,604)	( 11,088)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>467,884</u>	<u>511,922</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		102年度	101年度
	投資活動之現金流量		
B01200	取得以成本衡量之金融資產	( \$ 3,000 )	( \$ 3,000 )
B01800	取得子公司	( 39,000 )	( 20,000 )
B02000	預付長期投資款增加	-	( 15,944 )
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 184,930 )	( 58,635 )
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	14	-
B06700	其他非流動資產減少	<u>3,211</u>	<u>6,846</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	( <u>223,705</u> )	( <u>90,733</u> )
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	377,737	496,389
C00200	短期借款減少	( 482,832 )	( 699,340 )
C01600	舉借長期銀行借款	-	670,000
C01700	償還長期銀行借款	( 130,156 )	( 844,741 )
C03000	存入保證金減少	-	( 606 )
C04500	發放現金股利	-	( 37,020 )
C04600	現金增資	249,576	-
C05100	庫藏股票處分價款	-	3,460
C09900	資本公積配發現金	( <u>121,708</u> )	( <u>-</u> )
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( <u>107,383</u> )	( <u>411,858</u> )
EEEE	現金及約當現金淨增加數	136,796	9,331
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>130,979</u>	<u>121,648</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 267,775</u>	<u>\$ 130,979</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：謝宏亮



經理人：許明棋



會計主管：莊紹哲



## 會計師查核報告

辛耘企業股份有限公司 公鑒：

辛耘企業股份有限公司及其子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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合併財務報表表示意見。

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，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。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經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達辛耘企業股份有限公司及其子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

辛耘企業股份有限公司業已編製民國 102 及 101 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 邵志明

邵志明



會計師 郭政弘

郭政弘



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 十 四 日

## 辛耘企業股份有限公司及其子公司

## 合併資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日暨民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼 資	102年12月31日			101年12月31日			101年1月1日		
	產	金 額	%	金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>									
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 396,948	12	\$ 255,691	8	\$ 273,178	8		
1170	應收票據及帳款(附註四、五及七)	556,301	17	311,752	10	433,822	13		
130X	存貨(附註四及八)	381,777	12	580,835	19	630,231	18		
1410	預付貨款	33,305	1	84,565	3	90,253	3		
1470	其他流動資產(附註十一及二三)	69,923	2	31,771	1	69,568	2		
11XX	流動資產總計	<u>1,438,254</u>	<u>44</u>	<u>1,264,614</u>	<u>41</u>	<u>1,497,052</u>	<u>44</u>		
<b>非流動資產</b>									
1510	指定公允價值變動列入損益之金融資產(附註四及二一)	7,610	-	6,970	-	6,424	-		
1543	以成本衡量之金融資產(附註四)	3,000	-	3,000	-	150	-		
1550	採用權益法之投資(附註四及九)	5,082	-	-	-	-	-		
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十、十二及二三)	1,677,423	52	1,635,505	53	1,688,346	49		
1760	投資性不動產(附註四)	-	-	13,912	-	13,973	1		
1786	專利權(附註四)	3,549	-	3,809	-	4,069	-		
1805	商 譽	666	-	666	-	666	-		
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及十七)	79,885	3	107,028	4	111,520	3		
1990	其他非流動資產(附註十一及二三)	29,473	1	48,553	2	113,333	3		
15XX	非流動資產總計	<u>1,806,688</u>	<u>56</u>	<u>1,819,443</u>	<u>59</u>	<u>1,938,481</u>	<u>56</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$3,244,942</u>	<u>100</u>	<u>\$3,084,057</u>	<u>100</u>	<u>\$3,435,533</u>	<u>100</u>		
<b>負債及權益</b>									
<b>流動負債</b>									
2100	短期借款(附註十二及二三)	\$ 60,000	2	\$ 165,000	5	\$ 368,000	11		
2170	應付票據及帳款	195,296	6	229,527	8	328,432	10		
2219	其他應付款(附註十三)	229,246	7	134,717	4	107,958	3		
2230	當期所得稅負債(附註四及十七)	46,272	2	19,557	1	10,805	-		
2252	保固之短期負債準備(附註四及五)	45,463	1	26,198	1	45,718	1		
2310	預收款項	73,451	2	176,432	6	213,729	6		
2320	一年內到期長期銀行借款(附註十二及二三)	33,306	1	73,134	2	87,186	3		
2399	其他流動負債	3,731	-	4,671	-	2,751	-		
21XX	流動負債總計	<u>686,765</u>	<u>21</u>	<u>829,236</u>	<u>27</u>	<u>1,164,579</u>	<u>34</u>		
<b>非流動負債</b>									
2540	長期銀行借款(附註十二及二三)	576,022	18	666,350	21	827,039	24		
2570	遞延所得稅負債(附註四及十七)	24,273	1	19,263	1	10,465	-		
2640	應計退休金負債(附註四及十四)	19,920	-	20,641	1	14,196	1		
2645	存入保證金	-	-	-	-	606	-		
25XX	非流動負債總計	<u>620,215</u>	<u>19</u>	<u>706,254</u>	<u>23</u>	<u>852,306</u>	<u>25</u>		
2XXX	負債總計	<u>1,306,980</u>	<u>40</u>	<u>1,535,490</u>	<u>50</u>	<u>2,016,885</u>	<u>59</u>		
3110	普通股股本	<u>811,390</u>	<u>25</u>	<u>741,230</u>	<u>24</u>	<u>749,010</u>	<u>22</u>		
3200	資本公積	<u>506,999</u>	<u>16</u>	<u>443,557</u>	<u>14</u>	<u>444,648</u>	<u>13</u>		
<b>保留盈餘</b>									
3310	法定盈餘公積	51,309	2	33,688	1	25,980	1		
3320	特別盈餘公積	6,824	-	-	-	-	-		
3350	未分配盈餘	562,548	17	337,816	11	211,341	6		
3300	保留盈餘總計	<u>620,681</u>	<u>19</u>	<u>371,504</u>	<u>12</u>	<u>237,321</u>	<u>7</u>		
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 1,108)	-	( 7,724)	-	-	-		
3500	庫藏股票	-	-	-	-	( 12,331)	( 1)		
3XXX	權益淨額	<u>1,937,962</u>	<u>60</u>	<u>1,548,567</u>	<u>50</u>	<u>1,418,648</u>	<u>41</u>		
	負債與權益總計	<u>\$3,244,942</u>	<u>100</u>	<u>\$3,084,057</u>	<u>100</u>	<u>\$3,435,533</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝宏亮



經理人：許明樞



會計主管：莊紹哲



辛耘企業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四）				
4100	銷貨收入	\$ 2,961,457	97	\$ 2,174,674	96
4600	勞務收入	66,963	2	60,133	3
4800	其他營業收入	39,220	1	17,488	1
4000	營業收入合計	<u>3,067,640</u>	<u>100</u>	<u>2,252,295</u>	<u>100</u>
5000	營業成本（附註四、八、十 四及十六）	<u>2,084,703</u>	<u>68</u>	<u>1,459,020</u>	<u>65</u>
5900	營業毛利	<u>982,937</u>	<u>32</u>	<u>793,275</u>	<u>35</u>
	營業費用（附註十四、十六 及二二）				
6100	推銷費用	361,163	12	347,989	16
6200	管理費用	137,069	4	110,724	5
6300	研究發展費用	130,970	4	121,304	5
6000	營業費用合計	<u>629,202</u>	<u>20</u>	<u>580,017</u>	<u>26</u>
6900	營業淨利	<u>353,735</u>	<u>12</u>	<u>213,258</u>	<u>9</u>
	營業外收入及支出				
7190	其他收入（附註四）	10,188	-	2,219	-
7020	其他利益及損失（附註 十六）	( 15,872)	( 1)	18,649	1
7050	財務成本	( 11,868)	-	( 21,793)	( 1)
7070	採用權益法之關聯企業 損益份額（附註四及 九）	( 8,383)	-	-	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>( 25,935)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 925)</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 327,800	11	\$ 212,333	9
7950	所得稅費用 (附註四、五及十七)	<u>78,383</u>	<u>3</u>	<u>34,876</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	249,417	8	177,457	8
	其他綜合損益 (附註四)				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	( 198)	-	-	-
8360	確定福利之精算損失 (附註十四)	( 516)	-	( 7,535)	-
8370	採用權益法之子公司其 他綜合損益份額	6,814	-	( 7,724)	( 1)
8390	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅 (附 註十七)	<u>276</u>	<u>-</u>	<u>1,281</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合損益 (稅 後淨額)	<u>6,376</u>	<u>-</u>	<u>( 13,978)</u>	<u>( 1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 255,793</u>	<u>8</u>	<u>\$ 163,479</u>	<u>7</u>
	每股盈餘 (附註十八)				
9710	基本每股盈餘	<u>\$ 3.13</u>		<u>\$ 2.40</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝宏亮



經理人：許明棋



會計主管：莊紹哲



辛耘企業股份有限公司及其子公司  
合併權益變動表  
民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另註明外，  
為新台幣仟元

代 碼	股 本 ( 附 註 十 五 及 十 九 )		資 本 公 積 ( 附 註 四、十五及十九)	保 留 盈 餘 ( 附 註 四 及 十 五 )			國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 ( 附 註 四 )	庫 藏 股 票 ( 附 註 十 五 )	淨 額	
	股 數 ( 仟 股 )	金 額		法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘				
A1	101 年 1 月 1 日 餘 額	74,901	\$ 749,010	\$ 444,648	\$ 25,980	\$ -	\$ 211,341	\$ -	(\$ 12,331)	\$ 1,418,648
L1	庫藏股票轉讓-173 仟股	-	-	1,217	-	-	-	-	2,243	3,460
L3	庫藏股票註銷-778 仟股	( 778 )	( 7,780 )	( 2,308 )	-	-	-	-	10,088	-
	100 年度盈餘分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	7,708	-	( 7,708 )	-	-	-
B5	現金股利-0.5 元	-	-	-	-	-	( 37,020 )	-	-	( 37,020 )
D1	101 年度淨利	-	-	-	-	-	177,457	-	-	177,457
D3	101 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 6,254 )	( 7,724 )	-	( 13,978 )
Z1	101 年 12 月 31 日 餘 額	74,123	741,230	443,557	33,688	-	337,816	( 7,724 )	-	1,548,567
N1	發行員工認股權	-	-	4,015	-	-	-	-	-	4,015
E1	現金增資-3 月	7,016	70,160	179,416	-	-	-	-	-	249,576
	101 年度盈餘分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	17,621	-	( 17,621 )	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	6,824	( 6,824 )	-	-	-
C7	採用權益法認列關聯企業之資本公積變動數	-	-	1,719	-	-	-	-	-	1,719
C15	資本公積配發現金-1.5 元	-	-	( 121,708 )	-	-	-	-	-	( 121,708 )
D1	102 年度淨利	-	-	-	-	-	249,417	-	-	249,417
D3	102 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 240 )	6,616	-	6,376
Z1	102 年 12 月 31 日 餘 額	<u>81,139</u>	<u>\$ 811,390</u>	<u>\$ 506,999</u>	<u>\$ 51,309</u>	<u>\$ 6,824</u>	<u>\$ 562,548</u>	<u>(\$ 1,108)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,937,962</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝宏亮 

經理人：許明棋 

會計主管：莊紹哲 

辛耘企業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102年度	101年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 327,800	\$ 212,333
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	200,651	193,971
A20200	攤銷費用	260	260
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	( 3,368)	4,896
A20400	指定公允價值變動列入損益之 金融資產淨利	( 640)	( 546)
A20900	財務成本	11,868	21,793
A21200	利息收入	( 602)	( 552)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	4,015	-
A22300	採用權益法之關聯企業損益份 額	8,383	-
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	2,484	331
A23500	金融資產減損損失	7,000	150
A23700	非金融資產減損損失（回升利 益）	( 2,023)	26,336
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	( 3,936)	4,160
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	( 205,985)	113,158
A31200	存 貨	200,464	19,435
A31230	預付貨款	51,260	5,688
A31240	其他流動資產	( 69,342)	37,802
A32150	應付票據及帳款	( 34,751)	( 98,729)
A32180	其他應付款	52,837	26,255
A32200	保固之短期負債準備	19,265	( 19,520)
A32210	預收款項	( 102,981)	( 37,297)
A32230	其他流動負債	( 940)	1,920
A32240	應計退休金負債	( 1,237)	( 1,090)
A33000	營運產生之淨現金流入	460,482	510,754
A33100	收取之利息	602	552
A33300	支付之利息	( 12,219)	( 22,379)
A33500	支付之所得稅	( 19,239)	( 11,553)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>429,626</u>	<u>477,374</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年度	101年度
	投資活動之現金流量		
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(\$ 3,000)	(\$ 3,000)
B02000	預付長期投資款增加	-	( 15,944)
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 189,985)	( 59,700)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	137	7
B06700	其他非流動資產減少	3,857	3,107
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 188,991)	( 75,530)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	377,737	496,389
C00200	短期借款減少	( 482,832)	( 699,340)
C01600	舉借長期銀行借款	-	670,000
C01700	償還長期銀行借款	( 130,156)	( 844,741)
C03000	存入保證金減少	-	( 606)
C04500	發放現金股利	-	( 37,020)
C04600	現金增資	249,576	-
C05100	庫藏股票處分價款	-	3,460
C09900	資本公積配發現金	( 121,708)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 107,383)	( 411,858)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	8,005	( 7,473)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	141,257	( 17,487)
E00100	年初現金及約當現金餘額	255,691	273,178
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 396,948	\$ 255,691

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝宏亮



經理人：許明棋



會計主管：莊紹哲

