

辛 耘 企 業 股 份 有 限 公 司

一一一年度股東常會議事錄

時 間：中華民國一一一年六月十六日上午九點整

地 點：新竹縣湖口鄉中華路 14 號

出 席 股 數：本公司已發行股份總數為 81,139,000 股，扣除無表決權股數 811,000 股後，本公司發行流通在外股份總數為 80,328,000 股，出席股東代表股數共 46,013,133 股(其中以電子方式出席行使表決權者為 3,492,266 股)，出席率為 57.28%，已逾法定股數。

出 席 董 事：謝宏亮董事長、楊正利獨立董事(審計委員會召集人)(薪資報酬委員)、許明棋董事、富蔚投資股份有限公司代表人田素姬董事與謝瑋玲董事 5 席

列 席 人 員：黃惠敏計師與辛宥呈協理

主 席：謝宏亮董事長

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：一一〇年度營業報告書報告。

第二案：一一〇年度審計委員會查核報告。

第三案：審計委員會召集人報告其與獨立董事成員及內部稽核主管之溝通情形報告。

說 明：本公司審計委員會全數由獨立董事組成，內部稽核主管每月將上期內部稽核報告提報給獨立董事知悉，若董事針對報告內容有意見或需要更多資訊，稽核主管會立即協助或提供相關資訊予董事了解；本公司每季至少召開一次審計委員會，由內部稽核主管向獨立董事報告內部稽核作業執行之情形與所發現之相關內控問題，獨立董事得針對所見問題進行細部了解與提問，以掌握內部控制問題之改善情形，並得指示加強稽核工作內容；若遇重大異常事項時，亦得隨時召集會議。

第四案：一一〇年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

說 明：本公司一一〇年度員工酬勞現金 49,000 仟元及董事酬勞 6,000 仟元，分別佔 110 年度稅前純益(不含董事酬勞及員工酬勞) 566,847,817 元 8.64%與 1.06%，符合本公司章程規定。

第五案：一一〇年度盈餘分派現金股利情形報告。。

說 明：(一)依據公司章程第 20 條規定，授權董事會擬具盈餘分派案，其中現金股利授權董事會決議後分派並報告股東會。

(二) 董事會自一一〇年度盈餘提撥股東紅利新台幣 200,820,000 元分派現金股利，每股配發新台幣 2.50 元，股利分派計算至元為止，元以下捨去，分派未滿一元之畸零款合計數列入公司其他收入。

(三) 本案業經董事會決議通過，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。

第六案：修訂本公司「第四次(一〇七年第一次)買回股份轉讓員工辦法」報告。

參、承認事項

第一案（董事會提）

案由：本公司一一〇年度營業報告書與財務報表(含合併報表)，提請承認。

說明：本公司一一〇年度營業報告書已於報告事項第一案報告，提請股東會承認；本公司一一〇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卓明信、黃惠敏會計師查核完竣。

決議：本議案投票表決結果如下：表決時出席股東表決權數：46,013,133權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：44,827,021權	97.42%
反對權數：21,063權	0.04%
無效權數：0權	0%
棄權與未投票權數：1,165,049權	2.53%

本案依表決結果照案承認。

第二案（董事會提）

案由：本公司一一〇年度年度盈餘分派，提請承認。

說明：(一) 本公司一一〇年度年度盈餘分配表如下，提請承認。

單位：新台幣元

項目	金額	說明
期初未分配盈餘	\$ 1,048,508,919	
追溯適用及追溯重編之影響數	0	
調整後期初未分配盈餘	1,048,508,919	
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	360,827	
調整後未分配盈餘	1,048,869,746	
本期淨利	419,904,761	
提列法定盈餘公積(10%)	(42,026,559)	

項目	金額	說明
提列特別盈餘公積	(2,530,519)	每股 2.5 元現金股利
本期可供分配盈餘	1,424,217,429	
分配項目：股東紅利	(200,820,000)	
期末未分配盈餘	1,223,397,429	
附註：		
(1)本公司實收資本額 811,390,000 元，發行股數 81,139,000 股，買回庫藏股 811,000 股，流通在外股數 80,328,000 股。		
(2)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，擬請董事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。		
(3)上述盈餘分配來源：200,820,000 元來自本公司 110 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

決議：本議案投票表決結果如下：表決時出席股東表決權數：46,013,133 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：44,823,021 權	97.41%
反對權數：24,062 權	0.05%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：1,166,050 權	2.53%

本案依表決結果照案承認。

肆、討論事項

第一案（董事會提）

案由：修訂本公司『公司章程』案，提請討論。

說明：為使本公司召開股東會之方式更具彈性，依據公司法第172條之2第1項之規定，爰修訂『公司章程』，並擬具『公司章程』修正條文對照表。

決議：本議案投票表決結果如下：表決時出席股東表決權數：46,013,133 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：44,822,016 權	97.41%
反對權數：24,063 權	0.05%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：1,167,054 權	2.53%

本案依表決結果照案通過。

第二案（董事會提）

案由：修訂本公司『股東會會議規則』案，提請討論。

說明：因應主管機關 111.3.4 金融監督管理委員會金管證交字第 1110380914 號令號函，修訂

本公司『股東會會議規則』，並擬具『股東會會議規則』修正條文對照表。

決議：本議案投票表決結果如下：表決時出席股東表決權數：46,013,133權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：44,822,020權	97.41%
反對權數：24,063權	0.05%
無效權數：0權	0%
棄權與未投票權數：1,167,050權	2.53%

本案依表決結果照案通過。

伍、臨時動議：無

陸、散會

【附件一】一一〇年度營業報告書

各位辛耘股東 您好：

一一〇年度營業結果：

本公司一一〇年度合併營業收入計新台幣(以下同)4,683,787 仟元，較去年增加 1,103,784 仟元；營業利益計 555,245 仟元，較去年成長 90,306 仟元；稅前淨利 523,945 仟元，較去年成長 135,117 仟元；扣除所得稅費 104,040 仟元，稅後淨利為 419,905 仟元，較去年成長 114,442 仟元；每股稅後盈餘為 5.23 元。

單位：新台幣仟元

項 目	一一〇年	一〇九年	增減金額	成長率%
營業收入	4,683,787	3,580,003	1,103,784	31%
營業毛利	1,667,017	1,455,913	211,104	14%
營業利益	555,245	464,939	90,306	19%
稅前淨利	523,945	388,828	135,117	35%
稅後淨利	419,905	305,463	114,442	37%
稅後每股盈餘(元)	5.23	3.80	1.43	38%

二、一一一年度營業計劃概要：

(一)經營方針及重要產銷政策

1. 本公司在自製半導體濕製程設備(包括單晶圓與批次晶圓)方面，因掌握關鍵研發技術，在半導體前段及後段製程，皆展現出相當的競爭優勢，公司研發多年的暫時性貼合系統(TBDB)系列機台，已全數開發完成，並已開始出貨給客戶，此系列機台已成為公司重要的營收來源之一。展望今年將持續加強研發及生產能量，開發新的應用，以滿足客戶需求，創造辛耘自製設備業務長期有利的發展條件。
2. 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 晶圓再生部份，目前製程能力已達到 16 奈米之水準，今年除了提昇 16 奈米量產效率之外，將朝更先進之製程能力邁進。目前已開發完成氮化鋁(AlN)晶圓表面加工技術，並建構完成碳化矽(SiC)及氮化鎵(GaN)晶圓再生產線，提供辛耘在矽(Si)晶圓再生以外，新的營收與利潤。
3. 本公司秉持一貫研發精神，努力開發半導體、FPD、LED 機台，研發更先進的晶圓加工技術，同時爭取新的代理產品線，在一一一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、化合物半導體、FPD、OLED 等產業發展推估，以及增加自製設備營運規模，預期一一一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，增加晶圓再生的應用面，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、人工智慧、物聯網，多樣化的產業需求而擴增，客戶陸續導入 10/7/5/3 奈米先進製程，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】一一〇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一一〇年度營業報告書、盈餘分配議案及個體財務報告暨合併財務報告(包含資產負債表、綜合損益表、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，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定，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：楊正利



中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 三 日

【附件三】『第四次買回股份轉讓員工辦法』修正條文對照表

條次	修正後	修正前	備註
第三條	第三條 轉讓期間 本次買回之股份，得依本辦法之規定，自買回股份之日起 <u>五</u> 年內，一次或分次轉讓予員工。	第三條 轉讓期間 本次買回之股份，得依本辦法之規定，自買回股份之日起 <u>三</u> 年內，一次或分次轉讓予員工。	配合證券交易法第二十八條之二（股份之買回），將庫藏股轉讓年限延長為5年

【附件四】一一〇年度合併財務報表及個體財務報表 會計師查核報告

辛耘企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

辛耘企業股份有限公司及子公司（辛耘集團）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達辛耘集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與辛耘集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對辛耘集團民國 110 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對辛耘集團民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

辛耘集團民國 110 年度因來自代理及製造機台之營業收入對於整體財務報表係屬重大，機台收入認列係於履約義務完成時認列，因公司可能在尚未符合銷售商品收入認列條件下即認列銷貨收入，因是列為重要查核事項。

本會計師對前述事項主要查核程序包括了解及測試與機台銷售收入攸關之內部控制設計及執行有效性及與管理階層討論有關收入認列之會計處理政策是否適當且一致採用，並自客戶銷貨明細中選取樣本檢視其銷貨合約或訂單之交易條件及核對客戶簽名確認之驗收單等，以評估收入認列之正確性。

其他事項

辛耘企業股份有限公司業已編製民國 110 及 109 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估辛耘集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算辛耘集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

辛耘集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對辛耘集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使辛耘集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致辛耘集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對辛耘集團民國 110 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 卓 明 信

卓明信



會計師 黃 惠 敏

黃惠敏



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 3 日

辛耘企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年12月31日			109年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$2,153,373		26	\$ 957,849		20
1170	應收票據及帳款（附註四、八及十九）	1,004,674		12	774,527		16
1180	應收帳款－關係人（附註四、八、十九及二六）	55,711		1	-		-
130X	存貨（附註四、九、二三及二六）	2,357,234		28	870,311		18
1410	預付款項	582,388		7	101,366		2
1470	其他流動資產（附註十四及二七）	93,000		1	79,708		2
11XX	流動資產總計	<u>6,246,380</u>		<u>75</u>	<u>2,783,761</u>		<u>58</u>
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）	166,250		2	-		-
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	456,410		5	522,676		11
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及二三）	1,211,220		15	1,293,046		27
1755	使用權資產（附註四及十三）	79,040		1	91,104		2
1785	專利權（附註四）	1,471		-	1,731		-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二一）	92,314		1	73,066		1
1915	預付設備款（附註十二）	45,784		1	728		-
1990	其他非流動資產（附註十四）	28,948		-	26,498		1
15XX	非流動資產總計	<u>2,081,437</u>		<u>25</u>	<u>2,008,849</u>		<u>42</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$8,327,817</u>		<u>100</u>	<u>\$4,792,610</u>		<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十五）	\$ 244,642		3	\$ 222,172		5
2130	合約負債（附註十九及二六）	3,168,045		38	674,235		14
2170	應付票據及帳款（附註二六）	1,102,500		13	525,432		11
2219	其他應付款（附註十二及十六）	356,389		4	235,237		5
2230	本期所得稅負債（附註四及二一）	138,421		2	86,758		2
2252	保固之短期負債準備（附註四）	37,457		1	30,545		1
2280	租賃負債（附註四、十三及二六）	12,059		-	12,046		-
2399	其他流動負債	13,792		-	9,297		-
21XX	流動負債總計	<u>5,073,305</u>		<u>61</u>	<u>1,795,722</u>		<u>38</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註四及二一）	56,418		-	55,819		1
2580	租賃負債（附註四、十三及二六）	68,984		1	80,469		2
2640	淨確定福利負債（附註四及十七）	154		-	14,430		-
25XX	非流動負債總計	<u>125,556</u>		<u>1</u>	<u>150,718</u>		<u>3</u>
2XXX	負債總計	<u>5,198,861</u>		<u>62</u>	<u>1,946,440</u>		<u>41</u>
	權益（附註四及十八）						
3110	普通股股本	811,390		10	811,390		17
3200	資本公積	625,640		8	611,983		13
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	276,341		3	245,683		5
3320	特別盈餘公積	11,775		-	13,083		-
3350	未分配盈餘	1,468,775		18	1,226,465		26
3300	保留盈餘總計	<u>1,756,891</u>		<u>21</u>	<u>1,485,231</u>		<u>31</u>
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(24,830)		-	(11,775)		(1)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	10,524		-	-		-
3400	其他權益總計	<u>(14,306)</u>		<u>-</u>	<u>(11,775)</u>		<u>(1)</u>
3500	庫藏股票	(50,659)		(1)	(50,659)		(1)
3XXX	權益總計	<u>3,128,956</u>		<u>38</u>	<u>2,846,170</u>		<u>59</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$8,327,817</u>		<u>100</u>	<u>\$4,792,610</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：許明棋

會計主管：莊紹哲

辛耘企業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國 110 年及 109 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		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、十九及二六）				
4100	銷貨收入	\$ 4,450,223	95	\$ 3,254,718	91
4600	勞務收入	218,757	5	317,467	9
4800	其他營業收入	14,807	-	7,818	-
4000	營業收入合計	4,683,787	100	3,580,003	100
5000	營業成本（附註九、二十及二六）	2,976,583	63	2,124,090	59
5900	營業毛利	1,707,204	37	1,455,913	41
5910	與關聯企業之未實現利益（附註十一）	(40,187)	(1)	-	-
5950	已實現營業毛利	1,667,017	36	1,455,913	41
	營業費用（附註八及二十）				
6100	推銷費用	691,852	15	590,429	16
6200	管理費用	165,765	4	161,007	5
6300	研究發展費用	280,112	6	247,933	7
6450	預期信用減損利益	(25,957)	(1)	(8,395)	-
6000	營業費用合計	1,111,772	24	990,974	28
6900	營業淨利	555,245	12	464,939	13
	營業外收入及支出				
7010	其他收入	27,295	1	10,066	-
7020	其他利益及損失（附註四及二十）	(3,475)	-	(404)	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本（附註四、二十及二六）	(\$3,113)	-	(\$3,902)	-
7060	採用權益法之關聯企業損益份額（附註四及十一）	(35,924)	(1)	(11,571)	-
7100	利息收入	950	-	1,613	-
7630	外幣兌換損失（附註四及三一）	(42,833)	(1)	(46,113)	(1)
7670	減損迴轉利益（損失）（附註四及十二）	<u>25,800</u>	<u>-</u>	<u>(25,800)</u>	<u>(1)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>(31,300)</u>	<u>(1)</u>	<u>(76,111)</u>	<u>(2)</u>
7900	稅前淨利	523,945	11	388,828	11
7950	所得稅費用（附註四及二一）	<u>104,040</u>	<u>2</u>	<u>83,365</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>419,905</u>	<u>9</u>	<u>305,463</u>	<u>9</u>
	其他綜合損益（附註四）				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數（附註十七）	451	-	1,618	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	10,524	-	-	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註二一）	<u>(90)</u>	<u>-</u>	<u>(324)</u>	<u>-</u>
8310		<u>10,885</u>	<u>-</u>	<u>1,294</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金	%	金	%
	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(\$12,509)	-	\$ 1,770	-
8370	採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額(附註十一)	(3,812)	-	(108)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註二一)	3,266	-	(354)	-
8360		(13,055)	-	1,308	-
8300	其他綜合損益(稅後淨額)	(2,170)	-	2,602	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 417,735</u>	<u>9</u>	<u>\$ 308,065</u>	<u>9</u>
	每股盈餘(附註二二)				
9710	基 本	<u>\$ 5.23</u>		<u>\$ 3.80</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 5.19</u>		<u>\$ 3.77</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子公司

合併權益變動表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

								其	他	權	益			
								透過其他綜合損益按公允價值衡量之國外營運機構財務報表換算之兌換差額						
代 碼	普 通 股 股 本			資 本 公 積	保 留 盈 餘			未 分 配 盈 餘	之 兌 換 差 額	未實現評價損益	庫 藏 股 票	權 益 總 計		
	仟 股 數	金 額			法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積								
A1	109 年 1 月 1 日餘額			81,139	\$ 811,390	\$ 532,269	\$ 213,318	\$ 4,871	\$1,121,119	(\$13,083)	\$ -	(\$50,659)	\$2,619,225	
M7	對關聯企業所有權權益變動			-	-	79,714	-	-	(178)	-	-	-	79,536	
108 年度盈餘分配														
B1	法定盈餘公積			-	-	-	32,365	-	(32,365)	-	-	-	-	
B3	特別盈餘公積			-	-	-	-	8,212	(8,212)	-	-	-	-	
B5	現金股利			-	-	-	-	-	(160,656)	-	-	-	(160,656)	
D1	109 年度淨利			-	-	-	-	-	305,463	-	-	-	305,463	
D3	109 年度稅後其他綜合損益			-	-	-	-	-	1,294	1,308	-	-	2,602	
Z1	109 年 12 月 31 日餘額			81,139	811,390	611,983	245,683	13,083	1,226,465	(11,775)	-	(50,659)	2,846,170	
M7	對關聯企業所有權權益變動			-	-	13,657	-	-	-	-	-	-	13,657	
109 年度盈餘分配														
B1	法定盈餘公積			-	-	-	30,658	-	(30,658)	-	-	-	-	
B5	現金股利			-	-	-	-	-	(148,606)	-	-	-	(148,606)	
B17	特別盈餘公積迴轉			-	-	-	-	(1,308)	1,308	-	-	-	-	
D1	110 年度淨利			-	-	-	-	-	419,905	-	-	-	419,905	
D3	110 年度稅後其他綜合損益			-	-	-	-	-	361	(13,055)	10,524	-	(2,170)	
Z1	110 年 12 月 31 日餘額			81,139	\$ 811,390	\$ 625,640	\$ 276,341	\$ 11,775	\$1,468,775	(\$ 24,830)	\$ 10,524	(\$ 50,659)	\$3,128,956	

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子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 523,945	\$ 388,828
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	109,199	128,772
A20200	攤銷費用	260	260
A20300	預期信用減損利益	(25,957)	(8,395)
A20900	財務成本	3,113	3,902
A21200	利息收入	(950)	(1,613)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	35,924	11,571
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	103	(1,099)
A23100	處分投資利益	(909)	-
A23700	非金融資產減損損失	38,340	31,558
A23900	與關聯企業之未實現利益	40,187	-
A24100	未實現外幣兌換損失(利益)	(6,299)	3,022
A29900	確定福利成本	(8,371)	125
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	(202,022)	(127,129)
A31160	應收帳款—關係人	(57,873)	-
A31200	存 貨	(1,498,411)	(301,969)
A31230	預付款項	(482,082)	(869)
A31240	其他流動資產	(14,246)	(37,898)
A32125	合約負債	2,498,067	493,714
A32150	應付票據及帳款	582,383	148,436
A32180	其他應付款	103,406	13,045
A32200	保固之短期負債準備	6,993	(3,388)
A32230	其他流動負債	4,495	1,382
A32240	淨確定福利負債	(5,454)	(1,491)
A33000	營運產生之淨現金流入	1,643,841	740,764
A33100	收取之利息	950	1,613
A33300	支付之利息	(3,165)	(3,817)
A33500	支付之所得稅	(67,911)	(16,508)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,573,715</u>	<u>722,052</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(\$ 155,726)	\$ -
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	-	(416,637)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(70,025)	(27,557)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	122	2,720
B06700	其他非流動資產增加	(2,502)	(934)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(228,131)	(442,408)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	272,537	222,404
C00200	短期借款減少	(249,933)	-
C01600	舉借長期銀行借款	-	300,000
C01700	償還長期銀行借款	-	(300,000)
C04020	租賃本金償還	(12,248)	(9,638)
C04500	發放現金股利	(148,606)	(160,656)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(138,250)	52,110
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(11,810)	(4,679)
EEEE	現金及約當現金淨增加數	1,195,524	327,075
E00100	年初現金及約當現金餘額	957,849	630,774
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$2,153,373	\$ 957,849

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



會計師查核報告

辛耘企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

辛耘企業股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達辛耘企業股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與辛耘企業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對辛耘企業股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對辛耘企業股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

辛耘企業股份有限公司民國 110 年度因來自代理及製造機台之營業收入對於整體財務報表係屬重大，機台收入認列係於履約義務完成時認列，因公司可能在尚未符合銷售商品收入認列條件下即認列銷貨收入，因是列為重要查核事項。

本會計師對前述事項主要查核程序包括了解及測試與機台銷售收入攸關之內部控制設計及執行有效性及與管理階層討論有關收入認列之會計處理政策是否適當且一致採用，並自客戶銷貨明細中選取樣本檢視其銷貨合約或訂單之交易條件及核對客戶簽名確認之驗收單等，以評估收入認列之正確性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估辛耘企業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算辛耘企業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

辛耘企業股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對辛耘企業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使辛耘企業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致辛耘企業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於辛耘企業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成辛耘企業股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對辛耘企業股份有限公司民國 110 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業永信聯合會計師事務所

會計師 卓 明 信

卓明信



會計師 黃 惠 敏

黃惠敏



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 3 日

辛耘企業股份有限公司

個體資產負債表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年12月31日		109年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金（附註四及六）	\$1,309,045	19	\$ 597,449	13
1170	應收票據及帳款（附註四、八及十八）	705,913	11	549,045	12
1180	應收帳款－關係人（附註四、八、十八及二五）	55,711	1	-	-
130X	存貨（附註四、九、二二及二五）	1,778,265	26	745,556	17
1410	預付款項（附註二五）	445,894	7	73,703	2
1470	其他流動資產（附註十三、二五及二六）	15,368	-	29,210	1
11XX	流動資產總計	<u>4,310,196</u>	<u>64</u>	<u>1,994,963</u>	<u>45</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）	166,250	3	-	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十）	883,534	13	979,288	22
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一及二二）	1,161,372	17	1,240,961	28
1755	使用權資產（附註四及十二）	74,278	1	82,967	2
1785	專利權（附註四）	1,471	-	1,731	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二十）	89,111	1	69,757	2
1915	預付設備款（附註十一）	45,784	1	728	-
1990	其他非流動資產（附註十三）	19,980	-	16,695	1
15XX	非流動資產總計	<u>2,441,780</u>	<u>36</u>	<u>2,392,127</u>	<u>55</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$6,751,976</u>	<u>100</u>	<u>\$4,387,090</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十四）	\$ 244,642	4	\$ 222,172	5
2130	合約負債（附註四、十八及二五）	1,866,053	28	511,107	12
2170	應付票據及帳款（附註二五）	887,000	13	327,715	7
2219	其他應付款（附註十一、十五及二五）	317,970	5	205,737	5
2230	本期所得稅負債（附註四及二十）	129,110	2	82,355	2
2252	保固之短期負債準備（附註四）	31,646	-	25,533	1
2280	租賃負債（附註四、十二及二五）	9,143	-	9,086	-
2399	其他流動負債	13,779	-	9,084	-
21XX	流動負債總計	<u>3,499,343</u>	<u>52</u>	<u>1,392,789</u>	<u>32</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二十）	56,418	1	55,819	1
2580	租賃負債（附註四、十二及二五）	67,096	1	75,262	2
2640	淨確定福利負債（附註四及十六）	154	-	14,430	-
2670	其他非流動負債（附註四及十）	9	-	2,620	-
25XX	非流動負債總計	<u>123,677</u>	<u>2</u>	<u>148,131</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計	<u>3,623,020</u>	<u>54</u>	<u>1,540,920</u>	<u>35</u>
	權益（附註四及十七）				
3110	普通股股本	811,390	12	811,390	18
3200	資本公積	625,640	9	611,983	14
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	276,341	4	245,683	6
3320	特別盈餘公積	11,775	-	13,083	-
3350	未分配盈餘	1,468,775	22	1,226,465	28
3300	保留盈餘總計	<u>1,756,891</u>	<u>26</u>	<u>1,485,231</u>	<u>34</u>
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(24,830)	-	(11,775)	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	10,524	-	-	-
3400	其他權益總計	(14,306)	-	(11,775)	-
3500	庫藏股票	(50,659)	(1)	(50,659)	(1)
3XXX	權益總計	<u>3,128,956</u>	<u>46</u>	<u>2,846,170</u>	<u>65</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$6,751,976</u>	<u>100</u>	<u>\$4,387,090</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 110 年及 109 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		110年度		109年度	
		金	%	金	%
	營業收入（附註四、十八及二五）				
4100	銷貨收入	\$3,385,344	96	\$2,556,107	93
4600	勞務收入	147,070	4	174,802	7
4800	其他營業收入	14,938	-	8,019	-
4000	營業收入合計	3,547,352	100	2,738,928	100
5000	營業成本（附註九、十九及二五）	2,180,340	61	1,637,544	60
5900	營業毛利	1,367,012	39	1,101,384	40
5910	與關聯企業之未實現利益	(40,187)	(1)	-	-
5950	已實現營業毛利	1,326,825	38	1,101,384	40
	營業費用（附註四、八、十九及二五）				
6100	推銷費用	433,376	12	359,768	13
6200	管理費用	111,582	3	111,445	4
6300	研究發展費用	260,201	8	232,246	8
6450	預期信用減損利益	(28,555)	(1)	(2,946)	-
6000	營業費用合計	776,604	22	700,513	25
6900	營業淨利	550,221	16	400,871	15
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二五）	27,667	1	10,975	-
7020	其他利益及損失（附註四）	(1,177)	-	(709)	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本（附註四、十九及二五）	(\$ 3,029)	-	(\$ 3,835)	-
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額（附註四及十）	(50,326)	(2)	29,359	1
7100	利息收入（附註四及二五）	794	-	1,512	-
7630	外幣兌換損失（附註四及三十）	(37,615)	(1)	(33,796)	(1)
7670	減損迴轉利益（損失）（附註四及十一）	<u>25,313</u>	<u>1</u>	<u>(25,313)</u>	<u>(1)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>(38,373)</u>	<u>(1)</u>	<u>(21,807)</u>	<u>(1)</u>
7900	稅前淨利	511,848	15	379,064	14
7950	所得稅費用（附註四及二十）	<u>91,943</u>	<u>3</u>	<u>73,601</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>419,905</u>	<u>12</u>	<u>305,463</u>	<u>11</u>
	其他綜合損益（附註四）				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數（附註十六）	451	-	1,618	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	10,524	-	-	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註二十）	<u>(90)</u>	<u>-</u>	<u>(324)</u>	<u>-</u>
8310		<u>10,885</u>	<u>-</u>	<u>1,294</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
	後續可能重分類至損益之項目				
8380	採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額(附註十)	(\$ 16,321)	-	\$ 1,662	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註二十)	3,266	-	(354)	-
8360		(13,055)	-	1,308	-
8300	其他綜合損益(稅後淨額)	(2,170)	-	2,602	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 417,735</u>	<u>12</u>	<u>\$ 308,065</u>	<u>11</u>
	每股盈餘(附註二一)				
9710	基 本	<u>\$ 5.23</u>		<u>\$ 3.80</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 5.19</u>		<u>\$ 3.77</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

個體權益變動表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		普 通 股 股 本 仟 股 數 金 額	資 本 公 積	保 留 盈 餘	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	其 他 權 益 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具 投 資 未 實 現 評 價 損 益	庫 藏 股 票	權 益 總 計
A1	109 年 1 月 1 日餘額	81,139	\$ 811,390	\$ 532,269	\$ 213,318	\$ 4,871	\$1,121,119	(\$ 13,083)	\$ -	(\$ 50,659)	\$2,619,225
M7	對關聯企業所有權權益變動	-	-	79,714	-	-	(178)	-	-	-	79,536
	108 年度盈餘分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	32,365	-	(32,365)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	8,212	(8,212)	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(160,656)	-	-	-	(160,656)
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	-	305,463	-	-	-	305,463
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,294	1,308	-	-	2,602
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	81,139	811,390	611,983	245,683	13,083	1,226,465	(11,775)	-	(50,659)	2,846,170
M7	對關聯企業所有權權益變動	-	-	13,657	-	-	-	-	-	-	13,657
	109 年度盈餘分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	30,658	-	(30,658)	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(148,606)	-	-	-	(148,606)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(1,308)	1,308	-	-	-	-
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	419,905	-	-	-	419,905
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	361	(13,055)	10,524	-	(2,170)
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	81,139	\$ 811,390	\$ 625,640	\$ 276,341	\$ 11,775	\$1,468,775	(\$ 24,830)	\$ 10,524	(\$ 50,659)	\$3,128,956

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

個體現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 511,848	\$ 379,064
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	101,131	120,133
A20200	攤銷費用	260	260
A20300	預期信用減損利益	(28,555)	(2,946)
A20900	財務成本	3,029	3,835
A21200	利息收入	(794)	(1,512)
A22300	採用權益法之子公司及關聯企 業損益份額	50,326	(29,359)
A23700	非金融資產減損損失	34,624	13,815
A23900	與關聯企業之未實現利益	40,187	-
A24100	未實現外幣兌換損失(利益)	(7,350)	797
A29900	確定福利成本	(8,371)	125
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	(123,646)	(63,248)
A31160	應收帳款—關係人	(57,873)	-
A31200	存 貨	(1,038,548)	(232,294)
A31230	預付款項	(372,191)	7,743
A31240	其他流動資產	732	(1,613)
A32125	合約負債	1,354,946	354,469
A32150	應付票據及帳款	563,226	32,598
A32180	其他應付款	93,628	10,057
A32200	保固之短期負債準備	6,113	346
A32230	其他流動負債	4,695	1,329
A32240	淨確定福利負債	(5,454)	(1,491)
A33000	營運產生之淨現金流入	1,121,963	592,108
A33100	收取之利息	846	1,456
A33300	支付之利息	(3,081)	(3,750)
A33500	支付之所得稅	(60,767)	(1,092)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,058,961</u>	<u>588,722</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(\$ 155,726)	\$ -
B01800	取得採用權益法之投資	-	(437,992)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(66,915)	(25,590)
B04100	其他應收款－關係人減少(增加)	13,872	(14,872)
B06700	其他非流動資產增加	(3,285)	(2,082)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(212,054)	(480,536)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	272,537	222,404
C00200	短期借款減少	(249,933)	-
C01600	舉借長期銀行借款	-	300,000
C01700	償還長期銀行借款	-	(300,000)
C04020	租賃本金償還	(9,275)	(8,977)
C04400	其他非流動負債減少	(34)	-
C04500	發放現金股利	(148,606)	(160,656)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(135,311)	52,771
EEEE	現金淨增加數	711,596	160,957
E00100	年初現金餘額	597,449	436,492
E00200	年底現金餘額	<u>\$1,309,045</u>	<u>\$ 597,449</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



【附件五】『公司章程』修正條文對照表

條次	修正後	修正前	備註
第十條	<u>本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。</u> 股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名或蓋章委託代理人出席。	股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名或蓋章委託代理人出席。	配合本公司營運需求，依據公司法第172條之2第1項之規定修改公司章程
第二十二條	照原條文增列「 <u>第三十五次修訂於民國一一一年六月十六日。</u> 」	略。	配合條文修正，增列修訂日期

【附件六】『股東會會議規則』修正條文對照表

條次	修正後	修正前	備註
5-1-1.	5-1-1. 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 <u>本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。</u>	5-1-1. 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。	配合法令修改條文內容
5-1-2.	5-1-2 本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站， <u>但本公司於最近會計年度終了日實收資本額達新臺幣一百億元以上或最近會計年度召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比率合計達百分之三十以上者，應於股東常會開會三十日前完成前開電子檔案之傳送。</u> 股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構。 <u>前項之議事手冊及會議補充資</u>	5-1-2. 本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。 股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構， <u>且應於股東會現場發放。</u>	配合法令修改條文內容

條次	修正後	修正前	備註
	<u>料，本公司於股東會開會當日應依下列方式提供股東參閱：</u> <u>A. 召開實體股東會時，應於股東會現場發放。</u> <u>B. 召開視訊輔助股東會時，應於股東會現場發放，並以電子檔案傳送至視訊會議平台。</u> <u>C. 召開視訊股東會時，應以電子檔案傳送至視訊會議平台。</u>		
5-2-4.	<u>5-2-4. 委託書送達本公司後，股東欲以視訊方式出席股東會，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</u>	(新增條文)	配合法令，新增條文
5-3-2.	<u>5-3-2. 本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。</u>	(新增條文)	配合法令，新增條文
5-4-1.	5-4-1. 本公司應於開會通知書載明受理 <u>股東、徵求人、受託代理人（以下簡稱股東）</u> 報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。	5-4-1. 本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。	配合法令修改條文內容
5-4-2.	5-4-2. 前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之； <u>股東會視訊會議應於會議開始前三十分鐘，於股東會視訊會議平台受理報到，完成報到之股東，視為親自出席股東會。</u>	5-4-2. 前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。	配合法令修改條文內容
5-4-3.	5-4-3. <u>股東</u> 應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。	5-4-3. 股東 <u>本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）</u> 應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。	配合法令修改條文內容
5-4-7.	<u>5-4-7. 股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應於股東會開會二日前，向本公司登記。</u>	(新增條文)	配合法令，新增條文
5-4-8.	<u>5-4-8. 股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將議事手冊、年報及其他相關資料上傳至股東會視訊會議平台，</u>	(新增條文)	配合法令，新增條文

條次	修正後	修正前	備註
	<u>並持續揭露至會議結束。</u>		
5-4-9.	<u>召開股東會視訊會議，召集通知應載事項</u> <u>本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項：</u>	(新增條文)	配合法令，新增條文
<u>5-4-9-1.~5-4-9-3</u>	<u>5-4-9-1. 股東參與視訊會議及行使權利方法。</u> <u>5-4-9-2. 因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項：</u> <u>A. 發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。</u> <u>B. 未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。</u> <u>C. 召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定定額，股東會應繼續進行，以視訊方式參與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。</u> <u>D. 遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。</u> <u>5-4-9-3. 召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。</u>	(新增條文)	配合法令，新增條文
5-6-3.	<u>5-6-3. 股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。</u>	(新增條文)	配合法令，新增條文

條次	修正後	修正前	備註
5-6-4.	<u>5-6-4. 前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。</u>	(新增條文)	配合法令，新增條文
5-7-1.	5-7-1. 股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡 <u>及視訊會議平台報到股數</u> ，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。	5-7-1. 股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。	配合法令修改條文內容
5-7-2.	5-7-2. 已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等。 惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會； <u>股東會以視訊會議召開者，本公司另應於股東會視訊會議平台公告流會。</u>	5-7-2. 已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊； 惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。	配合法令修改條文內容
5-7-3.	5-7-3. 第 5-7-2 項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會； <u>股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應依 5-4 條向本公司重行登記。</u>	5-7-3. 第 5-7-2 項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。	配合法令修改條文內容
5-9-7.	<u>5-9-7. 股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限，不適用第 5-9-1. 項至第 5-9-5. 項規定。</u>	(新增條文)	配合法令，新增條文
5-11-4.	5-11-4. 股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自 <u>或以視訊方式</u> 出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代	5-11-4. 股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東	配合法令修改條文內容

條次	修正後	修正前	備註
	理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。	會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。	
5-11-9.	<u>5-11-9. 本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。</u>	(新增條文)	配合法令，新增條文
5-11-10.	<u>5-11-10. 股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。</u>	(新增條文)	配合法令，新增條文
5-11-11.	<u>5-11-11. 本公司召開視訊輔助股東會時，已依 5-4 條規定登記以視訊方式出席股東會之股東，欲親自出席實體股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。</u>	(新增條文)	配合法令，新增條文
5-11-12.	<u>5-11-12. 以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並以視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。</u>	(新增條文)	配合法令，新增條文
5-13-4.	<u>5-13-4. 股東會以視訊會議召開者，其議事錄除依前項規定應記載事項外，並應記載股東會之開會起迄時間、會議之召開方式、主席及紀錄之姓名，及因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式及處理情形。</u>	(新增條文)	配合法令，新增條文
5-13-5.	<u>5-13-5. 本公司召開視訊股東會，除應依前項規定辦理外，並應於議事錄載明，對於以視訊方式參與股東會有困難股東提供之替代措施。</u>	(新增條文)	配合法令，新增條文
5-14-1.	<u>5-14-1. 徵求人徵得之股數、受託代理人代理之股數及股東以書面或電子方式出席之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示；股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將前述資料上傳至股東會視訊</u>	5-14-1. 徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。	配合法令修改條文內容

條次	修正後	修正前	備註
	<u>會議平台，並持續揭露至會議結束。</u> <u>本公司召開股東會視訊會議，宣布開會時，應將出席股東股份總數，揭露於視訊會議平台。如開會中另有統計出席股東之股份總數及表決權數者，亦同。</u>		
5-17.	<u>5-17. 視訊會議之資訊揭露</u> <u>股東會以視訊會議召開者，本公司應於投票結束後，即時將各項議案表決結果及選舉結果，依規定揭露於股東會視訊會議平台，並應於主席宣布散會後，持續揭露至少十五分鐘。</u>	(新增條文)	配合法令，新增條文
5-18.	<u>5-18. 視訊股東會主席及紀錄人員之所在地</u> <u>本公司召開視訊股東會時，主席及紀錄人員應在國內之同一地點，主席並應於開會時宣布該地點之地址。</u>	(新增條文)	配合法令，新增條文
5-19.	<u>5-19. 斷訊之處理</u>	(新增條文)	配合法令，新增條文
5-19-1.	<u>5-19-1. 股東會以視訊會議召開者，於主席宣布散會前，因天災、事變或其他不可抗力情事，致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續達三十分鐘以上時，應於五日內延期或續行集會之，不適用公司法第一百八十二條之規定。</u>	(新增條文)	配合法令，新增條文
5-19-2.	<u>5-19-2. 發生前項應延期或續行會議，未登記以視訊參與原股東會之股東，不得參與延期或續行會議。</u>	(新增條文)	配合法令，新增條文
5-19-3.	<u>5-19-3. 依第 5-19-1. 項規定應延期或續行會議，已登記以視訊參與原股東會並完成報到之股東，未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數、已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股東之股份總數、表決權數及選舉權數。</u>	(新增條文)	配合法令，新增條文
5-19-4.	<u>5-19-4. 依第 5-19-1. 項規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事當選名單之議案，無須重行討論及決議。</u>	(新增條文)	配合法令，新增條文

條次	修正後	修正前	備註
5-19-5.	<u>5-19-5. 本公司召開視訊輔助股東會，發生第 5-19-1. 項無法續行視訊會議時，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定定額者，股東會應繼續進行，無須依第 5-19-1. 項規定延期或續行集會。</u>	(新增條文)	配合法令，新增條文
5-19-6.	<u>5-19-6. 發生前項應繼續進行會議之情事，以視訊方式參與股東會股東，其出席股數應計入出席股東之股份總數，惟就該次股東會全部議案，視為棄權。</u>	(新增條文)	配合法令，新增條文
5-19-7.	<u>5-19-7. 本公司依第 5-19-1. 項規定延期或續行集會，應依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十第七項所列規定，依原股東會日期及各該條規定辦理相關前置作業。</u>	(新增條文)	配合法令，新增條文
5-19-8.	<u>5-19-8. 公開發行公司出席股東會使用委託書規則第十二條後段及第十三條第三項、公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之五第二項、第四十四條之十五、第四十四條之十七第一項所定期間，本公司應依第 5-19-1. 項規定延期或續行集會之股東會日期辦理。</u>	(新增條文)	配合法令，新增條文
5-20.	<u>5-20. 數位落差之處理</u> <u>本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。</u>	(新增條文)	配合法令，新增條文
5-21.	<u>5-21. 本程序由股東會通過後公佈施行，修正時亦同。</u>	<u>5-17. 本程序由股東會通過後公佈施行，修正時亦同。</u>	配合法令修改條次
5-1-1.	5-1-1. 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 <u>本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。</u>	5-1-1. 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。	配合法令修改條文內容
5-1-2.	5-1-2 本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五	5-1-2. 本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五	配合法令修改條文內容

條次	修正後	修正前	備註
	日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站，<u>但本公司於最近會計年度終了日實收資本額達新臺幣一百億元以上或最近會計年度召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比率合計達百分之三十以上者，應於股東常會開會三十日前完成前開電子檔案之傳送。</u> 股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構。 <u>前項之議事手冊及會議補充資料，本公司於股東會開會當日應依下列方式提供股東參閱：</u> <u>A. 召開實體股東會時，應於股東會現場發放。</u> <u>B. 召開視訊輔助股東會時，應於股東會現場發放，並以電子檔案傳送至視訊會議平台。</u> <u>C. 召開視訊股東會時，應以電子檔案傳送至視訊會議平台。</u>	日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。 股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，<u>且應於股東會現場發放。</u>	
5-2-4.	<u>5-2-4. 委託書送達本公司後，股東欲以視訊方式出席股東會，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</u>	(新增條文)	配合法令，新增條文
5-3-2.	<u>5-3-2. 本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。</u>	(新增條文)	配合法令，新增條文