



辛 耘 晶 技 有 限 公 司
九 十 八 年 度 股 東 常 會 議 事 錄

時間：中華民國九十八年六月十九日上午九點整

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46,361,088股，佔本公司已發行股份總數（扣除公司法179條規定無表決權之股數）58,653,003股之79.04%。

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

案由：九十七年度營業報告。

說明：本公司九十七年度營業報告。（請參閱附件一）

第二案

案由：九十七年度監察人查核報告。

說明：本公司九十七年度監察人查核報告書。（請參閱附件二）

第三案

案由：九十七年度資金貸與他人餘額報告。

說明：本公司九十七年底資金貸與他人餘額報告資料如下。

貸與對象	董事會		97/12/31 資金貸與餘額
	通過日期	核准金額	
SCIENTECH ENGINEERING CORP (USA)	97.12.31	15,000	10,316
辛耘晶技股份有限公司	97.02.15	50,000	115,149
辛耘晶技股份有限公司	97.12.31	80,000	
新耕(上海)貿易有限公司	97.7.23	50,777	41,622
明技股份有限公司	98.4.13	926	926
安耘股份有限公司	98.4.13	158	158

第四案

案由：九十七年度背書保證餘額報告。

說明：本公司九十七年度背書保證餘額報告資料如下。

保證日期	保證對象	本公司與被保證對象之關係	性質	97.12.31 保證金額
95.09.29	辛耘晶技股份有限公司	直接持股百分之五十之子公司	借款額度保證	新台幣7.7億元

第五案

案由：買回本公司股份執行報告。

說明：本公司買回本公司股份執行。

買	回	期	次	第	一	次
---	---	---	---	---	---	---

買 回 目 的	轉讓給員工
買 回 期 間	98.01.01-98.06.30
買 回 區 間 價 格	每股新台幣 10 元至 18 元之間，惟如買回期間，買回價格若低於買回區間下限時，將繼續執行買回股份
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股：1,346,997 股
已 買 回 股 份 金 額	新台幣 17,675,776 元
已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量	—
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	普通股：1,346,997 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%)	2.24%

第六案

案 由：修訂本公司「董事會議事規範」報告。

說 明：本公司「董事會議事規範」（請參閱附件三）。

參、承認事項

第一案

案 由：承認本公司九十七年度決算表冊案（含合併報表）。（董事會提）

說 明：本公司九十七年度財務報表及合併財務報表業經安侯建業會計師事務所蔡松棋、呂觀文會計師查核完竣，請參閱本手冊第 16-27 頁附件四。

提請 承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

第二案

案 由：承認九十七年度盈餘分派案。（董事會提）

說 明：本公司九十七年度盈餘分配表，請參閱附件五。

提請 承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

肆、討論與選舉事項

第一案

案 由：修訂「資金貸與他人作業」案。（董事會提）

說 明：配合 98 年 1 月 15 日金管證六字第 980000271 號函修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」予以修改本公司資金貸與他人作業，修正前後對照條文請參閱附件六。

提請 決議。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案

案 由：修訂「背書保證作業」案。（董事會提）

說 明：配合 98 年 1 月 15 日金管證六字第 980000271 號函修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」予以修改本公司背書保證作業程序，修正前後對照條文請參閱附件七。

提請 決議。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案

案由：修訂公司章程案。(董事會提)

說明：配合法令修訂本公司章程部分條文，修正前後條文對照表請參閱附件八。

提請 決議。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第四案

案由：本公司董事補選案。

說明：配合本公司原任董事許本諧辭職，擬補選董事一席，任期自九十八年六月十九日至九十九年六月二十八日。

提請 選舉。

選舉結果：

職稱	戶號	姓名	統一編號/身分證字號	當選權數
董事	14	林克煌	C120366xxx	46,361,088

第五案

案由：解除董事競業禁止限制案。

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。

提請 決議。

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：九時三十分

【附件一】

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、九十七年度營業結果：

九十七年度全球遭受金融海嘯引發經濟衰退嚴重影響國內外半導體產業設備資本支出，亦影響本公司九十七年度營運結果，本公司九十七年度營業收入計新台幣(以下同) 1,287,199 仟元，較九十六年度減少 121,511 仟元；營業利益計 40,481 仟元，較九十六年度減少 83,390 仟元；稅前淨利 4,613 仟元，較九十六年度減少 85,190 仟元；扣除所得稅費用 3,565 仟元，稅後淨利為 1,048 仟元，較九十六年度減少 59,165 仟元；每股稅後盈餘為 0.02 元。

單位：新台幣千元

項目	九十七年	九十六年	成長率%
營業收入	1,287,199	1,408,710	(8.63%)
營業毛利	377,956	458,890	(17.64%)
營業利益	40,481	123,871	(67.32%)
稅前淨利	4,613	89,803	(94.86%)
稅後淨利	1,048	60,213	(98.26%)
稅後每股盈餘	0.02	1.00	(98%)

二、九十八年度營業計劃概要：

(一)經營方針及重要產銷政策

1. 基於公司營運持續擴展，人員分工更專業，組織運作更有效率。96 年度本公司將公司組織依據產品線重新調整 BU (Business Unit) 架構，並依組織功能區分為各產品事業處與行政總管理處，各事業處在外所蒐尋之客戶需求，透過資訊交流，可以拓展各事業處之市場規模與業績，於九十七年度已經陸續發揮效益，預計九十八年度應可以延續其效益。
2. 在新產品線開發中，九十七年度本公司引入日本 Ebara 工業及與商業大樓 PUMPS(泵浦)、VALVES (閥) 銷售，預計可以對未來的營收與利潤帶來正面效益。

3. 在半導體與 TFT-LCD 機台設備，本公司秉持一貫研發精神，努力開拓半導體與 TFT-LCD 機台，九十七年度本公司成為半導體廠扶植之國內設備商，九十八年度本公司除了半導體與 TFT-LCD 外，將朝向更多元化產業發展如 Solar、LED 等產業，以分散營業風險，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 與泵浦等產業發展推估，預期九十八年營收仍將呈現成長趨勢。

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

九十七年下半年全球遭受金融海嘯引發經濟衰退影響半導體產業設備資本支出，本公司團隊仍持續加強各領域之代理產品線的彈性與效率，提昇客戶滿意度面對此考驗。另外，九十七年度員工分紅費用化及九十八年度十號存貨公報的實施，雖然表面上這樣的改變會影響到公司的稅後盈餘，但實際上將可使財務資訊更透明，投資人可以更審慎的予以評估，對公司的發展將是正面的。

再次由衷地感謝各位股東、董事、監察人、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：謝宏亮



會計主管：莊紹哲



【附件二】監察人審查報告

辛耘企業股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造具本公司九十七年度營業報告書、財務報告(含合併財務報告)及盈餘分派議案等，其中財務報表(含合併財務報表)經委推安侯建業會計師事務所呂觀文及蔡松棋會計師查核完竣，並出具查核報告書。上述營業報告書、財務報告(含合併財務報告)及盈餘分派議案等，經本監察人查核，尚無不符，委依照公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑑察。

此致

辛耘企業股份有限公司

監察人：胡漢良



監察人：環中投資股份有限公司 代表人 謝昭珍



監察人：黃德生



中華民國九十八年四月十七日

【附件三】 辛耘企業股份有限公司董事會議事規範修正對照條文

修正前條文	修正後條文	備註
<p>第九條（董事會開會過程錄音或錄影之存證）</p> <p>本公司董事會之開會過程，原則上全程錄音或錄影存證，並至少保存五年，其保存得以電子方式為之。</p> <p>前項保存期限未屆滿前，發生關於董事會相關議決事項之訴訟時，相關錄音或錄影存證資料應續予保存，至訴訟終結止。</p> <p>以視訊會議召開董事會者，其視訊影音資料為議事錄之一部分，應於公司存續期間妥善保存。</p>	<p>第九條（董事會開會過程錄音或錄影之存證）</p> <p>本公司董事會之開會過程，應全程錄音或錄影存證，並至少保存五年，其保存得以電子方式為之。</p> <p>前項保存期限未屆滿前，發生關於董事會相關議決事項之訴訟時，相關錄音或錄影存證資料應續予保存，至訴訟終結止。</p> <p>以視訊會議召開者，其視訊影音資料為議事錄之一部分，應於公司存續期間妥善保存。</p>	文字修改
<p>第十條（議事內容）</p> <p>本公司定期性董事會之議事內容，至少包括下列各事項：</p> <p>一、報告事項： （一）上次會議紀錄及執行情形。 （二）重要財務業務報告。 （三）其他重要報告事項。</p> <p>二、討論事項： （一）上次會議保留之討論事項。 （二）本次會議預定討論事項。 （三）臨時動議。</p>	<p>第十條（議事內容）</p> <p>本公司定期性董事會之議事內容，至少包括下列各事項：</p> <p>一、報告事項： （一）上次會議紀錄及執行情形。 （二）重要財務業務報告。 （三）內部稽核業務報告。 （四）其他重要報告事項。</p> <p>二、討論事項： （一）上次會議保留之討論事項。 （二）本次會議預定討論事項。 （三）臨時動議。</p>	增列條文內容
<p>第十一條（議案討論）</p> <p>本公司董事會應依會議通知所排定之議事程序進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。</p> <p>前項排定之議事內容及臨時動議，非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。</p> <p>董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第八條第三項規定。</p>	<p>第十一條（議案討論）</p> <p>本公司董事會應依會議通知所排定之議事程序進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。</p> <p>非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。</p> <p>董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第八條第三項規定。</p>	文字修改
<p>第十二條（應經董事會討論事項）</p> <p>下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>一、本公司之營運計畫。 二、年度財務報告及半年度財務報告。 三、依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或修訂內部控制制度。 四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p>	<p>第十二條（應經董事會討論事項）</p> <p>下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>一、本公司之營運計畫。 二、年度財務報告及半年度財務報告。 三、依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或修訂內部控制制度。 四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p>	將刪除之條文內容增列於第十七條條文中。

修正前條文	修正後條文	備註
<p>議方法與結果、董事、監察人、專 家及其他人員發言摘要、反對或保 留意見且有紀錄或書面聲明。</p> <p>九、其他應記載事項。</p> <p>本公司開發生後，董事會議決事項， 如下，並應於董事會之日起二日內於 明政院金融監督管理委員會指定之公 訊觀測站辦理公告申報： 一、獨立董事有反對或保留意見且有紀 錄或書面聲明。 二、未經本公司審計委員會通過之事 項，而經全體董事三分之二以上同 意通過。</p> <p>董事會簽到簿為議事錄之一部分，應於 公司存續期間妥善保存。</p> <p>議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或 蓋章，於會後二十日內分送各董事及 監察人。並應列入永久保存之檔案， 以電子方式為之。</p>	<p>議方法與結果、董事、監察人、專 家及其他人員發言摘要、反對或保 留意見且有紀錄或書面聲明。</p> <p>九、其他應記載事項。</p> <p>本公司開發生後，董事會議決事項， 如下，並應於董事會之日起二日內於 明政院金融監督管理委員會指定之公 訊觀測站辦理公告申報： 一、獨立董事有反對或保留意見且有 紀錄或書面聲明。 二、未經本公司審計委員會通過之事 項，而經全體董事三分之二以上同 意通過。</p> <p>董事會簽到簿為議事錄之一部分，應於 公司存續期間妥善保存。</p> <p>議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或 蓋章，於會後二十日內分送各董事及 監察人。並應列入永久保存之檔案， 以電子方式為之。</p>	
<p>無</p>	<p>第十七條（董事會之授權原則）</p> <p>除第十二條第一項應提本公司董事 會討論事項外，董事會依法行使董 事會職權，其內容與事項如下：</p> <p>一、召集董事會並執行決議。 二、預算與決算之審議。 三、營運計畫之擬定。 四、年度業務計畫之審議與監督執行。 五、與營業相關章程及重要契約之審 定。 六、不動產抵押借款與其他借款之核 定。 七、公司人員編制與薪資結構之核可。 八、資本資減、盈餘分配或虧損撥補草 案之研擬。 九、依本公司核決權限之規定或其他管 理辦法，授權董事長核定事項。</p>	<p>增列條 文</p>
<p>無</p>	<p>第十八條（常務董事會）</p> <p>本公司若設有常務董事，會議事項 準用第二條、第三條第二項、第四條至 第六條、第八條至第十一條、第十三條 規定。但常務董事會屬七日內定期 召集者，得於二日前通知各常務董事。</p>	<p>新增條 文</p>
<p>第十七條（附則）</p> <p>本議事規範之訂定及修正應經本公 司董事會同意，並提股東會報告。</p>	<p>第十九條（附則）</p> <p>本議事規範之訂定及修正應經本公 司董事會同意，並提股東會報告。</p>	<p>修改條文項 次</p>

【附件四-1】九十七會計師查核報告書



安侯建業會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 www.kpmg.com.tw

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。

~3~

KPMG, the Taiwan member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International, a Swiss cooperative.



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

會 計 師：

呂 觀 文

蔡 松 栢



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

~3-1~

【附件四-2】 九十七年度資產負債表



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

董事長：



經理人：

(請詳閱後附財務報表附註)

~4~



會計主管：

【附件四-3】 九十七年度損益表

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
			稅前	稅後
9750 基本每股盈餘(元；附註四(九))			\$ 0.08	0.02
			1.50	1.00

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：



會計主管：



【附件四-4】九十七年度股東權益變動表

辛新企業股份有限公司

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		未分配盈餘	累積換算調整數	合計
			法定盈餘公積	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	\$ 600,000	259,546	20,619	95,940	785	976,890	

(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：

董事長：



會計主管：

~6~

【附件四-5】九十七年度現金流量表



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	<u>85,463</u>	<u>100,047</u>
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	<u>(128,653)</u>	<u>(228,067)</u>
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	<u>132,688</u>	<u>138,294</u>
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	<u>\$ 166,373</u>	<u>\$ 76,875</u>
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

董事長：



經理人：



(請詳閱後附財務報表附註)

會計主管：



【附件四-6】九十七年度合併報表會計師查核報告書



安侯建業會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

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及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十七年度及九十六年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，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財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，有關SCIENTECH ENGINEERING USA CORP.之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表達之意見中，有關SCIENTECH ENGINEERING USA CORP.財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告，其民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣44,101千元及92,383千元，占合併資產總額之1.38%及2.94%；民國九十七年度及九十六年度之營業收入淨額分別為新台幣121,339千元及254,976千元，占合併營業收入淨額之7.22%及16.52%。

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表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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及其子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合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業會計師事務所

會計師：

呂觀文
蔡松彬



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

~4~

【附件四-7】 九十七年度合併資產負債表

辛達企業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
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		
	金額	%	金額	%	
資產					
流動資產：					
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 206,383	6	166,235	5	2100
1120 應收票據淨額	17,731	1	7,797	-	2120
1140 應收帳款淨額(減：備抵壞帳97年及96年12月底分別為20,291千元及22,318千元)	246,551	8	263,509	9	2150
1150 應收帳款-關係人(附註五)	3,318	-	5,211	-	2160
1180 其他應收款-關係人(附註五)	1,084	-	1,297	-	2170
1210 存貨淨額(附註四(三))	467,257	15	411,260	13	2190
1261 預付貨款	130,022	4	76,403	3	2261
1280 其他流動資產(附註四(八)及(九))	62,519	2	99,844	3	2272
1291 受限制資產(附註六)	6,453	-	2,500	-	2280
流動資產合計	1,141,318	36	1,034,056	33	
基金及長期投資：					
1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(二))	7,229	-	7,137	-	2420
1440 其他金融資產-非流動	1,200	-	600	-	
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(四))	-	-	3,887	-	
基金及長期投資合計	8,429	-	11,624	-	3110
固定資產(附註四(五)及(六))：					
成本：					
1501 土地	216,472	7	216,472	7	3211
1521 房屋及建築	1,142,177	37	1,008,929	32	3282
1531 機器設備	816,572	26	790,495	25	3310
1551 運輸設備	6,107	-	10,835	-	3351
1561 辦公設備	44,985	1	52,407	2	3420
1681 其他設備	3,362	-	24,167	1	3610
減：累計折舊	2,229,675	71	2,103,305	67	
1670 預付設備款	323,629	10	167,984	5	
固定資產淨額	34,146	1	59,298	2	
17XX 無形資產(附註三)	1,940,192	62	1,994,619	64	
其他資產：					
1820 存出保證金	9,002	-	10,846	-	
1830 遞延費用	9,124	-	10,861	-	
1888 其他資產(附註四(九)及(六))	77,507	2	79,403	3	
其他資產合計	95,633	3	101,110	3	
資產總計	\$ 3,188,964	100	\$ 3,146,074	100	
負債及股東權益					
負債：					
97.12.31 金額 %	96.12.31 金額 %				
\$ 370,292 12	223,000 7				
7,959 -	7,260 -				
170,318 5	253,769 8				
- -	3,225 -				
15 -	22,326 1				
31,590 1	49,063 2				
- -	21,487 1				
215,227 7	93,036 3				
45,835 1	25,835 1				
32,232 1	136,213 4				
873,468 27	835,214 27				
932,409 29	916,074 29				
1,805,877 56	1,751,288 56				
600,000 19	600,000 19				
225,000 7	225,000 7				
34,546 1	32,921 1				
20,619 1	14,598 -				
95,940 3	121,183 4				
785 -	526 -				
406,197 13	400,558 13				
1,383,087 44	1,394,786 44				
\$ 3,188,964 100	\$ 3,146,074 100				

董事長
經理
會計主管
~5~
(請詳閱後附合併財務報表附註)

【附件四-8】 九十七年度合併損益表

辛耘企業股份有限公司及其子公司 合併損益表

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	%
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 1,672,775	100	1,542,944	100
5000 營業成本(附註五)	1,186,072	71	1,042,101	68
營業毛利	486,703	29	500,843	32
營業費用(附註五)：				
6100 推銷費用	336,310	20	281,408	18
6200 管理費用	52,776	3	149,296	10
6300 研究發展費用	87,757	5	69,114	4
	476,843	28	499,818	32
6900 營業淨利	9,860	1	1,025	-
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	3,090	-	1,400	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(四))	-	-	2,520	-
7160 兌換利益	-	-	6,782	-
7250 呆帳轉回利益	2,174	-	7,135	-
7260 存貨跌價回升利益(附註四(三))	-	-	4,527	-
7480 什項收入	30,477	2	16,154	1
	35,741	2	38,518	1
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	49,379	3	27,846	2
7521 權益法認列之投資損失(附註四(四))	525	-	-	-
7530 處分固定資產損失	104	-	18,216	1
7550 存貨盤損	-	-	37	-
7560 兌換損失	106	-	-	-
7570 存貨跌價及呆滯損失(附註四(三))	14,814	1	-	-
7880 什項支出	1,358	-	6,885	-
	66,286	4	52,984	3
7900 本期稅前淨損	(20,685)	(1)	(13,441)	(2)
8110 所得稅費用(利益)(附註四(九))	4,602	-	(38,694)	(3)
合併總(損)益	\$ (25,287)	(1)	25,253	1
歸屬予：				
母公司股東淨利	\$ 1,048	1	60,213	3
9602 少數股權淨損	(26,335)	(2)	(34,960)	(2)
	\$ (25,287)	(1)	25,253	1
9750 基本每股盈餘(元；附註四(十一))	稅前 \$ 0.08	稅後 0.02	稅前 1.50	稅後 1.00

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長

經理人

會計主管

~6~

【附件四-9】 九十七年度合併報表股東權益變動表

辛耘企業股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表

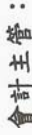
民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘		資本公積	未分配盈餘	累積換算調整數	少數股權	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	9,660	257,921	91,208	634	324,993	1,259,416
民國九十五年度盈餘分配(附註四(十))：							
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(十))	-	(2,161)	-	2,161	-	-	-
少數股權	-	-	-	-	-	110,525	110,525
民國九十六年度淨利	-	-	-	60,213	-	(34,960)	25,253
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	14,598	257,921	121,183	526	400,558	1,394,786
民國九十六年度盈餘分配(附註四(十))：							
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
少數股權	-	-	-	-	-	31,974	31,974
民國九十七年度淨利	-	-	-	1,048	-	(26,335)	(25,287)
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	\$ 600,000	20,619	259,546	95,940	785	406,197	1,383,087

(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：

會計主管：

董事長：

~7~

【附件四-10】 九十七年度合併現金流量表

辛耘企業股份有限公司及其子公司 合併現金流量表

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：		
合併總淨(損)利	\$ (25,287)	25,253
調整項目：		
固定資產轉列費用	-	869
備抵呆帳淨變動數	(2,027)	(500)
備抵存貨跌價損失(回升利益)	14,822	(4,673)
採權益法認列投資損(益)加回當年度現金股利收現部分	3,038	(144)
折舊費用	180,782	99,147
各項攤提	6,956	5,468
處分固定資產損失淨額	104	18,216
遞延所得稅資產負債淨變動	(2,101)	(61,938)
應收票據增加	(9,934)	(3,921)
應收帳款減少	18,985	73,323
應收帳款-關係人減少	1,893	10,411
其他應收款-關係人減少	213	351
存貨增加	(70,819)	(50,792)
預付貨款增加	(53,619)	(15,881)
其他流動資產減少(增加)	41,337	(19,456)
其他資產增加	(15)	-
應付票據增加	699	841
應付帳款(減少)增加	(83,451)	153,780
應付帳款-關係人減少	(3,225)	(6,501)
其他應付款-關係人減少	(21,487)	(9,796)
應付費用減少	(17,473)	(30,118)
應付所得稅(減少)增加	(22,311)	17,031
預收貨款增加(減少)	122,191	(242,242)
其他流動負債(減少)增加	(99,419)	105,861
營業活動之淨現金流(出)入	(20,148)	64,589
投資活動之現金流量：		
存出保證金減少	1,844	-
其他應收款-關係人增加	-	(1,247)
其他金融資產-非流動增加	(600)	(600)
以成本衡量之金融資產(增加)減少	(92)	1,012
受限制資產增加	(3,953)	(2,500)
購置固定資產償款	(131,386)	(1,071,132)
出售固定資產償款	365	6,516
無形資產增加	(1,069)	(2,000)
遞延費用增加	(2,877)	(10,316)
其他資產增加	-	(84)
喪失子公司控制力本期調整數	-	(3,743)
權益法之長期股權投資股本返還款(附註四(四))	849	-
投資活動之淨現金流出	(136,919)	(1,084,094)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	147,292	158,748
償還長期借款	(33,665)	-
舉借長期借款	70,000	721,968
其他應付款-關係人增加	-	18,000
發放董監酬勞	(250)	(300)
發放員工紅利	(8,020)	-
發放股東紅利	(12,000)	-
少數股權增加	33,599	110,525
融資活動之淨現金流入	196,956	1,008,941
匯率影響數	259	(108)
本期現金及約當現金增加(減少)數	40,148	(10,672)
期初現金及約當現金餘額	166,235	176,907
期末現金及約當現金餘額	\$ 206,383	\$ 166,235
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 49,353	25,405
本期支付所得稅	\$ 39,796	169
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

董事長

(請詳閱後附合併財務報表附註)
經理人

~8~

會計主管

【附件五】 九十七年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項目	金額	說明
期初未分配盈餘	94,891,726	
加：九十七年度稅後盈餘	1,048,456	
減：10%法定盈餘公積	(104,846)	=1,048,456*10%
可供分配盈餘	95,835,336	
減：發放股東紅利-現金	0	
減：發放股東紅利-股票	0	
期末未分配盈餘	95,835,336	
附註：		
(1)配發員工紅利0元。		
(2)配發董監事酬勞0元。		

負責人：謝宏亮



經理人：謝宏亮



會計主管：莊紹哲



【附件六】 辛耘企業股份有限公司資金貸與他人作業程序修正前後條文對照表

修正前	修正後	修正說明
第一條：為使本公司資金貸與他人作業程序有所依循，特訂立本程序。	第一條：本辦法依據行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）公告之公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則（以下簡稱準則）相關法令訂定之。	● 明列法源依據。
第四條：資金貸與總額及個別對象之限額：	第四條：資金貸與總額及個別對象之限額： 本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之公司間，從事資金貸與時，其金額得不受上述限制。	● 第一至三項未修正。 ● 依中華民國九十八年一月十五日行政院金融監督管理委員會金管證六字第0980000271號令規定辦理
第六條：資貸與期限及計息方式： 一. 每筆資金貸與期限以不超過一年為原則，如遇特殊情形，得經董事會同意後，依實際狀況需要延長貸與期限。	第六條：資貸與期限及計息方式： 一. 每筆資金貸與期限以不超過一年為原則。	依法規修正。
第七條：已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序： 三. 借款人於貸款到期時，應即還清本息。如到期未能償還而需延期者，需事先提出請求，報經董事會決議後為之，且每筆延期償還以不超過一年，並以一次為限，如遇特殊情形，得經董事會同意後，依實際狀況需要展延貸與期限。違者本公司得就其所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及追償。	第七條：已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序： 三. 借款人於貸款到期時，應即還清本息。	依法規修正。
第八條：內部控制： 一. 本公司因情事變更，致貸與餘額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成	第八條：內部控制： 一. 本公司因情事變更，致貸與對象不符本辦法規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人，並依計畫	● 第一至二項未修正。 ● 依中華民國九十八年一月十五日行政院金融監督管理委員會金管證六字第

修正前	修正後	修正說明
<p>改善。<u>以加強公司內部控管</u>。</p>	<p><u>時程完成改善。</u></p>	<p>0980000271 號令規定辦理</p>
<p>第九條：<u>公告申報(本公司公開發行後將依下列程序公告申報資料)</u></p> <p>一. 本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報：</p> <p>(一) 資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者，<u>或依規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之二者。</u></p> <p>(二) 對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上者，<u>或依規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之二者。</u></p> <p>(三) <u>因業務關係對企業資金貸與，其貸與餘額超過最近一年度與其業務往來交易總額者，或依規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之二者。</u></p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項各款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p> <p><u>前項子公司資金貸與餘額占淨值比例之計算，以該子公司資金貸與餘額占本公司淨值比例計算之。</u></p>	<p>第九條：公告申報</p> <p>一.本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份資金貸與餘額。</p> <p>二. 本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報：</p> <p>(一) <u>本公司及子公司</u>資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。</p> <p>(二) <u>本公司及子公司</u>對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上者。</p> <p>(三) <u>本公司或子公司</u>新增資金貸與金額達新台幣一仟萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項各款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p>	<p>● 未修正</p> <p>● 依中華民國九十八年一月十五日行政院金融監督管理委員會金管證六字第0980000271 號令規定辦理</p>

修正前	修正後	修正說明
<p>第十條：本公司之子公司擬將資金貸與他人時，<u>本公司應督促</u>子公司依規定訂定資金貸與他人作業程序。</p>	<p>第十條：本公司之子公司擬將資金貸與他人時，本公司應命子公司依規定訂定資金貸與他人作業程序，<u>並應依所訂作業程序辦理</u>。</p>	<p>● 依中華民國九十八年一月十五日行政院金融監督管理委員會金管證六字第0980000271號令規定辦理</p>

【附件七】 辛耘企業股份有限公司背書保證作業程序條文修正對照表

修正前	修正後	修正說明
第一條： <u>為保障股東權益，健全公司辦理背書保證之作業程序及降低風險，特訂定本作業程序。</u>	第一條： <u>本辦法依據行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）公告之公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則（以下簡稱準則）相關法令訂定之。</u>	● 明列法源依據。
第二條：適用範圍 四、本公司提供動產或不動產為他公司借款之擔保設定質權、抵押者。	第二條：適用範圍 四、本公司提供動產或不動產為他公司借款之擔保設定質權、抵押權或其他屬背書或保證性質者。	● 第一至三項未修正。 ● 依中華民國九十八年一月十五日行政院金融監督管理委員會金管證六字第0980000271號令規定辦理
第三條：背書保證之對象 <u>公開發行公司基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保，或因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，不受前項規定之限制，得為背書保證。</u>	第三條：背書保證之對象 四、 <u>本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之公司間，得背書保證。</u> 五、 <u>本公司基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保，或因公共投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，不受前項規定之限制，得為背書保證。</u> <u>前項所稱出資，係指公開發行公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百子公司出資。</u>	● 第一到三點未修正 ● 依中華民國九十八年一月十五日行政院金融監督管理委員會金管證六字第0980000271號令規定辦理
第六條：背書保證辦理程序 五、本公司因情事變更，使背書保證對象原符合本作業程序規定而嗣後不符規定，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過所訂額度時，對該對象背書保證金額或超限部份應於 <u>合約所訂期限屆滿時或訂定改善計劃於一定期限內全部消除</u> ，將相關改善計劃送各監察人，並報告於董事會。	第六條：背書保證辦理程序 五、本公司因情事變更，使背書保證對象原符合本作業程序規定而嗣後不符規定，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過所訂額度時，對該對象背書保證金額或超限部份應訂定改善計劃，將相關改善計劃送各監察人且報告於董事會， <u>並依計畫時程完成改善。</u>	● 第一到四點未修正 ● 依中華民國九十八年一月十五日行政院金融監督管理委員會金管證六字第0980000271號令規定辦理
第十條： <u>公告申報程序(本公司公開發行後將依下列程序公告申報資料)</u> 背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報： 一、背書保證餘額達本公司最近	第十條：公告申報程序 二、背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報： (一)本公司及子公司背書保證	● 第一點未修正 ● 依中華民國九十八年一月十五日行政院金融監督管理委員會金管證六字第

修正前	修正後	修正說明
<p>期財務報表淨值百分之五十以上者，<u>或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之五者。</u></p> <p>二、對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者，<u>或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之五者。</u></p> <p>三、對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上者，<u>或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之五者。</u></p> <p>四、<u>因業務關係對企業背書保證，其餘額超過最近一年度與其業務往來交易總額者，或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之五者。</u></p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項各款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p> <p><u>前項子公司背書保證餘額占淨值比例之計算，以該子公司背書保證餘額占本公司淨值比例計算之。</u></p>	<p>餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上者。</p> <p>(二)本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。</p> <p>(三)本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上者。</p> <p>(四)本公司及子公司新增背書保證金額達新台幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上者。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p>	<p>0980000271 號令規定辦理</p>
<p>第十一條：本公司之子公司擬為他人背書或提供保證時，本公司應督促子公司依規定訂定背書保證作業程序。</p>	<p>第十條：本公司之子公司擬為他人背書或提供保證時，本公司應命子公司依規定訂定資金貸與他人作業程序，並應依所訂作業程序辦理。</p>	<p>● 依中華民國九十八年一月十五日行政院金融監督管理委員會金管證六字第0980000271號令規定辦理</p>

【附件八】 辛耘企業股份有限公司「公司章程」修正前後條文對照表

條文	原條文	修正後條文	說明
第二條	<p>本公司所營業事業如下：</p> <p>一、CB01010機械設備製造業</p> <p>二、CC01080電子零組件製造業</p> <p>三、E603050自動控制設備工程業</p> <p>四、F113010機械批發業</p> <p>五、F119010電子材料批發業</p> <p>六、F113030精密儀器批發業</p> <p>七、F401010國際貿易業</p> <p>八、F401021電信管制射頻器材輸入業</p> <p>九、C901010陶瓷及陶瓷製品製造業</p> <p>十、C901020玻璃及玻璃製品製造業</p> <p>十一、IG01010生物技術服務業</p> <p>十二、IC01010藥品檢驗業</p> <p>十三、C199990未分類其它食品製造業</p> <p>十四、C802100化粧品製造業</p> <p>十五、除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p>	<p>本公司所營業事業如下：</p> <p>一、CB01010機械設備製造業</p> <p>二、CC01080電子零組件製造業</p> <p>三、E603050自動控制設備工程業</p> <p>四、F113010機械批發業</p> <p>五、F119010電子材料批發業</p> <p>六、F113030精密儀器批發業</p> <p>七、F401010國際貿易業</p> <p>八、F401021電信管制射頻器材輸入業</p> <p>九、C901010陶瓷及陶瓷製品製造業</p> <p>十、C901020玻璃及玻璃製品製造業</p> <p>十一、IG01010生物技術服務業</p> <p>十二、IC01010藥品檢驗業</p> <p>十三、C199990未分類其它食品製造業</p> <p>十四、C802100化粧品製造業</p> <p>十五、<u>ZZ99999</u>除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p>	<p>配合公司法#18及經濟部商業司經商字第09702413230號函公告增訂公司行號營業項目代碼。</p>
第二十二條	<p>本章程訂立於民國六十八年六月十五日。第一次修訂於民國六十八年八月十六日。……第二十五次修訂於民國九十七年六月十三日。</p>	<p>本章程訂立於民國六十八年六月十五日。第一次修訂於民國六十八年八月十六日。……第二十五次修訂於民國九十七年六月十三日。<u>第二十六次修訂於民國九十八年六月十九日。</u></p>	