

股票代碼：3455

由田新技股份有限公司

財 務 報 告

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

公司地址：台北縣中和市連城路268號10樓之1
電 話：02-82262088

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	8~11
(三)會計變動之理由及其影響	11
(四)重要會計科目之說明	12~23
(五)關係人交易	23~24
(六)質押之資產	24
(七)重大承諾事項及或有事項	24~25
(八)重大之災害損失	25
(九)重大之期後事項	25
(十)其 他	25
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	25~26
2.轉投資事業相關資訊	26~27
3.大陸投資資訊	27
(十二)部門別財務資訊	27~28
九、重要會計科目明細表	29~38

會計師查核報告

由田新技股份有限公司董事會 公鑒：

由田新技股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之損益表、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。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規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、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達由田新技股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之經營成果與現金流量。

民國九十五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民國九十五年度財務報表有關之內容。

由田新技股份有限公司已編製民國九十五年度與其子公司之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

安侯建業會計師事務所

林 恒 昇

會 計 師：

王 清 松

原證期會核 (93)台財證(六)第0930105495號
准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國九十六年三月二十日

由田新技股份有限公司

資產負債表

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	95.12.31		94.12.31			95.12.31		94.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
11xx 資產					21xx 負債及股東權益				
11xx 流動資產：					21xx 流動負債：				
1100 現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 236,931	16	75,027	9	2100 短期借款(附註四(六)、五及六)	\$ -	-	55,000	7
1140 應收票據及帳款淨額(附註四(二))	637,018	42	384,442	48	2272 一年內到期之長期借款(附註四(七)、五及六)	8,730	1	8,118	1
1150 應收關係人款項(附註五)	2,988	-	520	-	2121 應付票據	83,295	5	160,316	20
1210 存貨淨額(附註四(三))	364,818	24	200,272	25	2143 應付帳款	50,764	3	102,102	13
1250-1280 預付費用及其他流動資產(附註六)	10,886	1	14,290	2	2160 應付所得稅(附註四(九))	45,004	3	15,011	2
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(九))	55,865	4	25,450	3	2170 應付費用	138,295	9	75,720	10
流動資產合計	1,308,506	87	700,001	87	2283 售後服務準備	68,648	4	8,926	1
14xx 基金及投資：					2298 其他流動負債	5,169	1	1,172	-
1420 採權益法之長期股權投資(附註四(四))	5,995	-	4,942	1	流動負債合計	399,905	26	426,365	54
15-16 固定資產(附註四(五)、六及七)：					2421 長期借款(附註四(七)、五及六)	55,285	4	64,130	8
成 本：					2800 其他負債：				
1501 土地	62,102	4	41,189	5	2810 應計退休金負債(附註四(八))	2,402	-	2,270	-
1521 房屋及建築	93,117	6	35,256	4	2XXX 負債合計	457,592	30	492,765	62
1561 辦公設備	23,408	2	14,057	2	股東權益(附註四(十))：				
1631 租賃改良	21,765	1	5,519	1	3110 普通股股本	326,612	21	189,070	24
1681 其他設備	16,340	1	4,662	1	32xx 資本公積-普通股股票溢價	434,916	29	3,534	-
1672 預付設備款	6,524	-	489	-	3310 法定盈餘公積	19,842	1	9,680	1
	223,256	14	101,172	13	3320 特別盈餘公積	124	-	-	-
15x9 減：累積折舊	(25,560)	(2)	(15,312)	(2)	3350 未提撥累積盈餘	286,339	19	101,983	13
15-16 固定資產淨額	197,696	12	85,860	11	3420 累積換算調整數	(179)	-	(124)	-
1770 遞延退休金成本(附註四(八))	1,358	-	1,380	-	3430 未認列為退休金成本之淨損失(附註四(八))	(1,792)	-	-	-
18xx 其他資產(附註六)	9,899	1	4,725	1	3XXX 股東權益合計	1,065,862	70	304,143	38
資產總計	\$ 1,523,454	100	796,908	100	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
					負債及股東權益總計	\$ 1,523,454	100	796,908	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鄒嘉駿

經理人：張文杰

會計主管：吳政龍

由田新技股份有限公司

損益表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	95年度		94年度	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入	\$ 1,924,619	100	745,404	100
4190 減：銷貨折讓	(408)	-	(1)	-
營業收入淨額(附註五)	1,924,211	100	745,403	100
5111 銷貨成本	(1,135,490)	(59)	(415,244)	(56)
5910 營業毛利	788,721	41	330,159	44
營業費用(附註五)：				
6100 推銷費用	(212,068)	(11)	(73,928)	(10)
6200 管理及總務費用	(119,055)	(6)	(61,232)	(8)
6300 研究發展費用	(162,001)	(8)	(78,130)	(11)
	(493,124)	(25)	(213,290)	(29)
6900 營業淨利	295,597	16	116,869	15
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	293	-	180	-
7260 存貨跌價回升利益	1,750	-	-	-
7160 兌換利益	1,649	-	710	-
7480 什項收入	9,314	-	4,777	1
	13,006	-	5,667	1
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(7,112)	-	(2,698)	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(四))	(511)	-	(37)	-
7530 處分固定資產損失	-	-	(1,274)	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	-	-	(8,128)	(1)
7880 什項支出	(1,350)	-	(3,479)	-
	(8,973)	-	(15,616)	(1)
7900 稅前淨利	299,630	16	106,920	15
8110 所得稅費用(附註四(九))	14,730	1	5,301	1
9600 本期淨利	\$ 284,900	15	101,619	14
	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 基本每股盈餘(附註四(十一))	\$ 10.50	9.98	5.73	5.44
基本每股盈餘-追溯調整	\$ -	-	3.91	3.72
9850 稀釋每股盈餘	\$ 10.42	9.90	3.85	3.66

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鄒嘉駿

經理人：張文杰

會計主管：吳政龍

由田新技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積	保 留 盈 餘			累積換算 調 整 數	未認列為 退休金成本 之淨損失	合 計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未提撥 累積盈餘			
民國九十四年一月一日餘額	\$ 105,000	6,013	854	-	88,263	-	-	200,130
盈餘分配及指撥：								
提列法定盈餘公積	-	-	8,826	-	(8,826)	-	-	-
股東紅利轉增資	68,800	-	-	-	(68,800)	-	-	-
員工紅利轉增資	7,907	-	-	-	(7,907)	-	-	-
發放董監事酬勞	-	-	-	-	(2,366)	-	-	(2,366)
資本公積轉增資	3,293	(3,293)	-	-	-	-	-	-
執行員工認股權	4,070	814	-	-	-	-	-	4,884
國外長期投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	(124)	-	(124)
民國九十四年度淨利	-	-	-	-	101,619	-	-	101,619
民國九十四年十二月三十一日餘額	189,070	3,534	9,680	-	101,983	(124)	-	304,143
盈餘分配及指撥：								
提列法定盈餘公積	-	-	10,162	-	(10,162)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	124	(124)	-	-	-
股東紅利轉增資	78,525	-	-	-	(78,525)	-	-	-
員工紅利轉增資	9,025	-	-	-	(9,025)	-	-	-
發放董監事酬勞	-	-	-	-	(2,708)	-	-	(2,708)
執行員工認股權	1,992	(618)	-	-	-	-	-	1,374
現金增資	48,000	432,000	-	-	-	-	-	480,000
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	(1,792)	(1,792)
國外長期投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	(55)	-	(55)
民國九十五年度淨利	-	-	-	-	284,900	-	-	284,900
民國九十五年十二月三十一日餘額	\$ 326,612	434,916	19,842	124	286,339	(179)	(1,792)	1,065,862

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鄒嘉駿

經理人：張文杰

會計主管：吳政龍

由田新技股份有限公司

現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	95年度	94年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 284,900	101,619
調整項目：		
折舊	10,248	5,867
處分資產損失	-	1,274
各項攤提	857	71
呆帳費用	5,215	3,900
存貨跌價及呆滯(利益)損失	(1,750)	8,128
依權益法認列之投資損失	511	37
遞延所得稅資產利益	(30,415)	(9,919)
應收帳款增加	(257,791)	(227,816)
應收關係人款項(增加)減少	(2,468)	7,055
存貨增加	(162,796)	(120,161)
預付款項及其他流動資產(增加)減少	3,404	(9,427)
其他資產－受限制銀行存款增加	(16)	(1,098)
應付票據及帳款增加(減少)	(128,359)	216,062
應付費用及其他流動負債增加	66,572	2,821
應付所得稅增加	29,993	2,638
售後服務準備增加	59,722	5,165
應計退休金負債增加	132	965
遞延退休金成本(增加)減少	22	(1,137)
未認列為淨退休金成本之淨損失增加數	(1,792)	-
營業活動之淨現金流出	(123,811)	(13,956)
投資活動之現金流量：		
購置固定資產價款	(122,084)	(12,296)
長期股權投資增加	(1,619)	(5,103)
存出保證金增加	(3,705)	(1,507)
未攤銷費用增加	(2,310)	(1,371)
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少	-	31,110
投資活動之淨現金流入(出)	(129,718)	10,833
融資活動之現金流量：		
銀行借款增加(減少)	(63,233)	50,760
現金增資	480,000	-
發放董監酬勞	(2,708)	(2,366)
行使員工認股權	1,374	4,884
融資活動之淨現金流入	415,433	53,278
本期現金及銀行存款增加數	161,904	50,155
期初現金及銀行存款餘額	75,027	24,872
期末現金及銀行存款餘額	\$ 236,931	75,027
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 7,112	2,734
本期支付所得稅	\$ 15,139	12,582

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鄒嘉駿

經理人：張文杰

會計主管：吳政龍

由田新技股份有限公司
財務報表附註
民國九十五年及九十四年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

由田新技股份有限公司(以下簡稱本公司)創立於民國八十一年五月二十三日。主要業務項目為自動光學檢測系統及設備之研究、開發、製造及銷售以及各相關產品之進出口貿易、報價經銷及投標業務等。

民國九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司員工人數分別約為351人及188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我國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)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣為記帳單位。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。本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將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列入股東權益項下之累積換算調整數。

(二)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

流動資產係指用途未被限制之現金或約當現金、為交易目的持有或短期間持有且預期於資產負債表日後十二個月內變現以及營業週期中，預期將變現或備供出售或消耗者；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債則係須於資產負債表日後十二個月內清償，或預期將於企業營業週期之正常營業過程中清償者；負債不屬於流動負債者為非流動負債。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)資產減損

本公司自民國九十四年度起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(或商譽以外之個別資產或現金產生單位)，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。

(四)應收帳款及備抵呆帳

應收帳款按設算利率計算其公平價值，但一年期以內之應收帳款，其公平價值與到期值差異不大且其交易量頻繁者，則不以公平價值評價。

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

(五)存 貨

各項存貨以成本為入帳基礎，並採加權平均法計算。各項存貨依成本與市價孰低法為評價基礎，原(材)料係以重置成本為市價，製成品及在製品則以淨變現價值為基礎。

(六)採權益法之長期股權投資

持有普通股股權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。自民國九十五年一月一日起，本公司依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文，對投資成本與取得股權淨值之差額認列為商譽。以前年度投資成本與股權淨值間之差額因無法分析原因採選擇採五年攤銷之餘額，自民國九十五年一月一日起不再攤銷。

出售採權益法評價之長期股權投資，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司對具控制力之被投資公司，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。

(七)固定資產及其折舊

固定資產係以取得成本為入帳基礎。重大增添、改良及更新足以延長使用年數之支出予以資本化。為購建廠房設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列作各該資產之成本；維護及修理費用列為發生當期費用。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

固定資產之折舊，係按成本依估計使用耐用年限預留一年殘值；採平均法計提折舊。租賃改良依估計使用年限或租賃期間較短者，按平均法攤銷。處分固定資產之損益，列為當期營業外收支。主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：5~50年。
- 2.辦公設備：5年。
- 3.租賃改良物：2年
- 4.其他設備：2~8年。

(八)退休金

本公司訂有職工退休辦法，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六個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

本公司依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，以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，並依規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限逐年認列攤銷；另若最低退休金負債超過前期服務成本未攤銷餘額及未認列過渡性淨給付義務未攤銷餘額之合計數時，超過部分列「未認列為退休金成本之淨損失」，作為股東權益之減項。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局。

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，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工局，提撥數列為當期費用。

(九)售後服務準備

估計可能發生之產品售後服務費用，於產品出售年度按尚在保證期間內之產品依據過去經驗預估售後服務成本，並認列為當期費用。

(十)收入及成本之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現。勞務收入則以資產負債表日勞務提供之完成程度認列；相關成本配合收入於發生時認列。相關費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)所得稅

本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」認列所得稅費用。依此方法，資產及負債之帳面價值與其課稅基礎之差異，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。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之年度列為當期費用。

(十二)員工認股權計畫

本公司採用內含價值法認列酬勞性員工認股選擇權計畫之酬勞成本，亦即按衡量日本公司股票市價與行使價格間之差額估計為酬勞成本，並於員工認股選擇權計畫所規定之員工服務年限內認列為本公司之費用，同時增加本公司之股東權益。本公司員工認股選擇權計畫之給與日或修正日於基金會解釋函適用日(九十三年一月一日)之前者，依規定不予追溯調整。

(十三)普通股每股盈餘

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，因盈餘或資本公積轉增資而新增之股數，採追溯調整計算。稀釋每股盈餘係假設具有稀釋作用之員工認股權憑證均於當期轉換，所計算之每股盈餘。

三、會計變動之理由及其影響

- (一)本公司自編製民國九十四年度財務報表起，適用財務會計準則第三十五號「資產減損之會計處理準則」，依該號公報規定，本公司於民國九十四年十二月三十一日並無有減損跡象之資產需進行減損測試。
- (二)本公司自民國九十五年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，暨適用新修訂之第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」及第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」。前述變動對本公司於民國九十五年度損益及每股盈餘並無影響。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

其明細如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
庫存現金	\$ 38	30
銀行存款	<u>236,893</u>	<u>74,997</u>
合 計	<u>\$ 236,931</u>	<u>75,027</u>

(二)應收票據及帳款

明細如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
應收票據	\$ 947	-
應收帳款	<u>652,894</u>	<u>391,027</u>
合 計	653,841	391,027
減：未實現利息收入	<u>5,023</u>	-
小 計	648,818	391,027
減：備抵呆帳	<u>11,800</u>	<u>6,585</u>
應收票據及帳款淨額	<u>\$ 637,018</u>	<u>384,442</u>

民國九十五年十二月三十一日應收帳款預計於民國九十六年度及九十七年度收取金額分別為449,329千元及203,565千元。

(三)存 貨

其明細如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
原 料	\$ 144,617	109,368
在 製 品	29,580	69,819
製 成 品	<u>199,071</u>	<u>31,285</u>
	373,268	210,472
減：備抵存貨跌價損失	<u>(8,450)</u>	<u>(10,200)</u>
	<u>\$ 364,818</u>	<u>200,272</u>

1.截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司已投入開發專案原料分別為54,155千元及55,280千元，列於原料項下。

2.截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，存貨均未提供質押擔保。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

(四)採權益法之長期股權投資

		95.12.31			
<u>被投資公司</u>	<u>原始成本</u>	<u>持股比例%</u>	<u>帳列餘額</u>	<u>投資利益</u>	
UTECHZONE GLOBAL CORP	\$ 3,804	100.00	3,429	(374)	
株式會社UTJ	<u>2,918</u>	49.90	<u>2,566</u>	<u>(137)</u>	
	<u>\$ 6,722</u>		<u>5,995</u>	<u>(511)</u>	
		94.12.31			
<u>被投資公司</u>	<u>原始成本</u>	<u>持股比例%</u>	<u>帳列餘額</u>	<u>投資利益</u>	
採權益法評價者：					
UTECHZONE GLOBAL CORP	\$ 2,185	100.00	2,185	-	
株式會社UTJ	<u>2,918</u>	49.90	<u>2,757</u>	<u>(37)</u>	
	<u>\$ 5,103</u>		<u>4,942</u>	<u>(37)</u>	

1.本公司為積極進入大陸市場，於民國九十四年九月二十六日經董事會決議以美金200,000元之投資額度，由本公司經第三地區英屬維京群島成立100%控股之子公司UTECHZONE GLOBAL CORP.(以下簡UGC)於大陸地區設立由眾國際貿易(上海)有限公司(原向經濟部投資審議委員會申請名稱：由田新技(上海)國際貿易有限公司)，主要營業項目係從事精密儀器批發業。是項投資案本公司業已報經經濟部核准在案。截至民國九十五年十二月三十一日止，由眾國際貿易(上海)有限公司尚屬籌備階段，主要營業活動並未開始，本公司業已匯出投資款美金65,000元作為該公司之資本。

為因應UGC營運資金需求而於民國九十五年十一月二十一日經董事會決議辦理現金增資美金50,000元，該項增資案業已辦妥法定登記，是項投資案業報經經濟部核准。截至民國九十五年十二月三十一日止，UGC實收股本為115,000美元，每股面額美金1元，發行股數115,000股。

2.本公司為配合服務日本客戶，於民國九十四年九月二十六日經董事會決議投資日幣9,980,000元，成立株式會社UTJ，本公司持股49.90%。該公司主係從事精密儀器設備買賣及相關服務。

(五)固定資產

本公司為銀行借款擔保所提供之固定資產，請詳附註六。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

(六)短期借款

民國九十五年及九十四年十二月三十一日短期借款科目餘額明細如下：

	95.12.31		94.12.31	
	金額	利率區間%	金額	利率區間%
信用借款	\$ -	-	34,000	2.78~3.75
擔保借款	-	-	21,000	2.70~3.045
	<u>\$ -</u>		<u>55,000</u>	

截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，短期借款未使用之額度分別約為1,090,000千元及100,000千元。由關係人連帶保證情形請詳附註五，擔保品請詳附註六。

(七)長期借款

本公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之長期借款明細如下：

貸款銀行	借款性質	還款說明	95.12.31		94.12.31	
			金額	利率	金額	利率
合作金庫— 南勢角支庫	擔保借款	貸款期間為93.5.28~98.5.28一次動用，每月一期，每期還本167千元，利息按月支付。	\$ 4,834	3.22 %	6,833	3.620 %
合作金庫— 南勢角支庫	抵押借款	貸款期間為91.7.26~106.7.26，本金自93.7.26起，每個月一期，每期還本105千元，利息按月支付。	15,925	3.375 %	17,166	3.075 %
台北國際商銀 (永豐銀行)— 中和分行	抵押借款	貸款期間為91.7.26~106.7.26，本金除207千元已於92年度先行償還外，餘自94.7.26起，每個月一期，每期還本69千元，自95.1.1起每期還95千元，利息按月支付。	14,896	2.910 %	16,069	2.800 %
彰化銀行— 古亭分行	抵押借款	貸款期間為91.7.26~106.7.26，本金自94.7.26起，每三個月一期，每期還本210千元，利息按月支付。	9,012	3.505 %	9,850	2.200 %
彰化銀行— 古亭分行	抵押借款	貸款期間為93.10.13~108.10.13，本金自95.10.13起，每月為一期，每期還本51千元，利息按月支付。	9,628	3.045 %	9,730	3.330 %
台灣中小企業 銀行—南台北 分行	TCP專戶 貸	貸款期間為93.7.6~98.10.15，開立期票償還本金，自95.1.15起每三個月一期，每期還本450千元，利息按月支付。	5,400	1.00 %	7,200	1.000 %
台灣中小企業 銀行—南台北 分行	FCBGA專戶 研貸	貸款期間為93.8.11~99.10.15，開立期票還本金，自95.1.15起每三個月一期，每期還本270千元，利息按月支付。	4,320	1.00 %	5,400	1.000 %
合 計			64,015		72,248	
減：一年內到期部分			(8,730)		(8,118)	
			<u>\$ 55,285</u>		<u>64,130</u>	

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

長期借款中計4,834千元之擔保品係由經濟部中小企業信用保證基金提供保證，餘本公司供擔保情形請詳附註六。長期借款係由關係人連帶保證情形請詳附註五。截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司未使用之長期借款融資額度分別為61,400千元及0元。

(八)職工退休金

1.本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」。民國九十五年及九十四年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	<u>(9,539)</u>	<u>(6,565)</u>
累積給付義務	(9,539)	(6,565)
未來薪資增加之影響數	<u>(10,952)</u>	<u>(7,920)</u>
預計給付義務	(20,491)	(14,485)
退休基金資產公平價值	<u>7,137</u>	<u>4,295</u>
提撥狀況	(13,354)	(10,190)
未認列退休金損(益)	12,744	7,870
未認列過渡性淨給付義務	1,358	1,430
應補列最低退休金負債	<u>(3,150)</u>	<u>(1,380)</u>
應計退休金負債	<u>\$ (2,402)</u>	<u>(2,270)</u>

2.淨退休金成本組成項目如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
服務成本	\$ 386	1,129
利息成本	507	284
退休基金實際報酬	(123)	(48)
攤銷及遞延數	<u>311</u>	<u>96</u>
淨退休金成本	<u>\$ 1,081</u>	<u>1,461</u>

3.淨退休金成本組成項目如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
折現率	2.75 %	3.50 %
長期薪資調整率	4.00 %	4.00 %
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.75 %	3.50 %

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

4.民國九十五年度及九十四年度當期退休金費用資訊如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	\$ 1,081	1,461
確定提撥之淨退休金成本	<u>8,352</u>	<u>2,412</u>
	<u>\$ 9,433</u>	<u>3,873</u>

(九)所得稅

1.本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並自民國九十五年一月一日開始適用「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額，本公司採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定處理，民國九十五年度及九十四年度所得稅費用(利益)組成如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
當期所得稅費用	\$ 45,145	15,220
遞延所得稅利益	<u>(30,415)</u>	<u>(9,919)</u>
所得稅費用	<u>\$ 14,730</u>	<u>5,301</u>

2.民國九十五年度及九十四年度本公司損益表所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用(利益)間之差異列示如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 74,908	26,730
未分配盈餘加徵10%所得稅	108	-
投資抵減	(59,336)	(31,588)
備抵評價－遞延所得稅資產變動數	(145)	9,008
其他	<u>(805)</u>	<u>1,151</u>
所得稅費用	<u>\$ 14,730</u>	<u>5,301</u>

3.本公司遞延所得稅費用(利益)主要項目如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
存貨跌價及呆滯損失	\$ 438	(2,032)
呆帳超限	(829)	(142)
售後服務準備	(14,964)	(1,257)
投資抵減	(14,915)	(15,496)
備抵遞延所得稅資產評價金額變動數	<u>(145)</u>	<u>9,008</u>
	<u>\$ (30,415)</u>	<u>(9,919)</u>

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

4.本公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異、虧損扣除與所得稅抵減，及其個別所得稅影響如下：

	95.12.31		94.12.31	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動遞延所得稅資產：				
存貨呆滯損失	\$ 8,450	2,112	10,200	2,550
呆帳超限	6,568	1,642	3,253	813
售後服務準備	68,648	17,162	8,791	2,198
投資抵減	-	34,949	-	21,264
小計		55,865		26,825
備抵評價	-	-	-	(1,375)
流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 55,865</u>		<u>25,450</u>
非流動遞延所得稅資產：				
投資抵減	\$ -	18,705	-	17,475
備抵評價	-	(18,705)	-	(17,475)
非流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ -</u>		<u>-</u>

5.本公司截至民國九十五年十二月三十一日止已辦理之營利事業所得稅結算申報，已奉稽徵機關核定至民國九十三年度。

6.民國九十五年及九十四年十二月三十一日應付所得稅餘額之組成說明如下：

	95.12.31	94.12.31
當期所得稅費用	\$ 45,145	15,220
減：以前年度所得稅低估	(118)	(192)
扣繳稅款	(22)	(17)
應付所得稅	<u>\$ 45,005</u>	<u>15,011</u>

7.兩稅合一相關資訊：

	95.12.31	94.12.31
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 73</u>	<u>51</u>
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>0.03 %</u>	<u>0.05 %</u>

8.未分配盈餘相關資訊：

	95.12.31	94.12.31
87年度以後	<u>\$ 286,339</u>	<u>101,983</u>

9.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所得稅額，其每年抵減總額以不超過當年度應納所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國九十五年十二月三十一日，本公司因投資自動化設備及研究發展支出，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之投資抵減餘額及最後可抵減年度如下：

發生年度	可抵減金額	最後可抵減年度
民國九十五年	\$ <u><u>53,654</u></u>	民國九十九年度

(十)股東權益

1.股本

本公司於民國九十四年五月十二日經股東會決議以民國九十三年度之股東紅利68,800千元、員工紅利7,907千元及資本公積轉增資3,293千元，合計80,000千元轉增資發行普通股8,000千股，每股面額10元，並經董事會決議以民國九十四年八月二十七日為增資基準日。另本公司民國九十四年八月辦理員工認股權憑證認購之普通股增資4,070千元。上述增資案業已辦妥法定登記程序。

本公司於民國九十五年四月十二日經股東會決議以民國九十四年度之股東紅利78,525千元及員工紅利9,025千元，合計87,550千元轉增資發行普通股8,755千股，每股面額10元，並經董事會決議以民國九十五年七月二十三日為增資基準日。另本公司民國九十五年八月辦理員工認股權憑證認購之普通股增資1,992千元。上述增資案業已辦妥法定登記程序。

本公司於民國九十五年九月二十日經董事會決議辦理現金增資48,000千元，發行普通股4,800千股，每股面額10元，以每股100元發行，並經董事會決議以民國九十五年十月三十日為增資基準日。

截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司額定資本額分別為400,000千元及115,000千元，實際發行股數分別為32,661千股及18,907千股，每股面額10元。前項額定資本額分別保留23,000千元及10,000千元，計2,300千股及1,000千股分別供發行員工認股權憑證、附認股權公司債及附認股權特別股等行使認股權時使用。

2.資本公積

依公司法規定，資本公積須優先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。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。截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，資本公積餘額之內容如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
現金增資溢價發行	\$ <u>434,916</u>	<u>3,534</u>

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

3.特別盈餘公積

依原證期會(89)台財證(一)第100116號函及證券交易法之規定，自分派民國九十四年度盈餘起除依法提撥法定盈餘公積外，公司尚應就當年度發生之帳列股東權益減項金額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，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司於民國九十五年四月十二日，股東會決議因累積換算調整數為(124)千元予以提列特別盈餘公積。

4.盈餘分配

本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，提列百分之十為法定盈餘公積，次就其餘額連同以前年度累積未分配盈餘作為可分配盈餘，其累積可分配盈餘由董事會擬具分配案經股東會決議，按下列比例分配之：

- (1)員工紅利百分之五至十；
- (2)董事、監察人酬勞百分之三；
- (3)其餘為股東股利。

本公司經股東會決議民國九十四年度及九十三年度盈餘分配案，分派之每股股利、員工紅利及董監事酬勞相關資訊如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
普通股每股股利(元)		
股票(依面額)	\$ 4.15	6.55
資本公積配股(依面額)	-	0.31
	<u>\$ 4.15</u>	<u>6.86</u>
員工紅利—股票(依面額計價)	\$ 9,025	7,907
董監事酬勞	<u>2,708</u>	<u>2,366</u>
	<u>\$ 11,733</u>	<u>10,273</u>

上述股東會決議之盈餘分配案，呈報主管機關核准，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

若上述配發之員工紅利及董監事酬勞視為盈餘所屬年度之費用時，民國九十四年度及九十三年度設算之普通股每股盈餘(稅後)分別為4.81元及7.96元。其中員工股票占民國九十四年底及九十三年底流通在外普通股股數之比率各為4.77%及7.53%。

本公司民國九十五年度之員工紅利及董監事酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

5.股利政策

為配合科技產業成長特性及整體環境，本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司未來發展等因素決定股利發放水準。股利之發放方式得依公司整體資本預算規劃，分派股票股利以保留所需資金，現金股利配發以不超過百分之五十為原則。

6.員工認股權憑證

- (1)本公司於民國九十二年七月十七日經經濟部核准發行員工認股權憑證1,000單位，每單位認股權憑證得認購本公司1,000股之普通股，員工行使認股權時，以發行新股為之。本公司公開發行股票前認股價格以不低於面額為原則，公開發行股票後則依認股辦法調整認股價格。認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按一定時程及比例行使認股權，此認股權憑證之存續期間為七年。
- (2)本公司於民國九十四年十二月三十日經董事會決議通過擬發行員工認股權憑證1,800單位，每單位認股權憑證得認購本公司1,000股之普通股，員工行使認股權時，以發行新股方式為之。認股價格為不低於發行日最近期經會計師查核簽證之財務報告每股淨值(公開發行後至上市(櫃)前)，或發行當日本公司普通股收盤價格，若當日收盤價格低於普通股股票面額時，則以面額為認股價格(上市(櫃)後)。認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按一定時程及比例行使認股權，此認股權憑證之存續期間為七年，於民國九十四年四月三日業已經金融監督管理委員會核准，惟迄民國九十五年十二月三十一日止，尚未發行予員工。
- (3)截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司員工認股權憑證之相關資訊揭露如下：

認股選擇權	95年度		94年度	
	數量	加權平均 行使價格(註)	數量	加權平均 行使價格
期初流通在外	593.00	\$ 6.90	1,000	12.00
本期授與	-	-	-	-
本期行使	(199.25)	6.90	(407)	12.00
本期沒收	(226.00)	-	-	-
期末流通在外	167.75	4.70	593	6.90
期末仍可行使之認股選擇權	167.75		593	

註：係股權變動後，按員工認股權憑證發行辦法重新調整。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)基本每股盈餘

單位：千元/千股

	95年度		94年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期淨利	\$ 299,630	284,900	106,920	101,619
加權平均流通在外股數	28,545	28,545	18,670	18,670
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 10.50	9.98	5.73	5.44
基本每股盈餘—追溯調整				
本期淨利	\$ -	-	\$ 106,920	101,619
加權平均流通在外股數	-	-	27,315	27,315
基本每股盈餘—追溯調整	\$ -	-	\$ 3.91	3.72
稀釋每股盈餘				
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 299,630	284,900	106,920	101,619
加權平均流通在外股數	28,545	28,545	27,315	27,315
具稀釋作用之潛在普通股之員工認股權憑證 (註一)	219	219	435	435
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	28,764	28,764	27,750	27,750
稀釋每股盈餘	\$ 10.42	9.90	3.85	3.66

(註一)採用庫藏股票法計算稀釋作用之市價，係以本公司民國九十五年及九十四年度之平均每股淨值計算。

(十二)金融商品相關資訊

1.民國九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	95.12.31		94.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及銀行存款	\$ 236,931	236,931	75,027	75,027
應收票據及帳款	637,018	637,018	384,442	384,442
應收關係人款項	2,988	2,988	520	520
預付費用及其他流動資產	-	-	3,000	3,000
—受限制銀行存款				
其他資產-受限制銀行存款	1,114	1,114	1,098	1,098
其他資產-存出保證金	6,032	6,032	2,327	2,327
金融負債：				
短期借款	-	-	55,000	55,000
應付票據	83,295	83,295	160,316	160,316
應付帳款	50,764	50,764	102,102	102,102
應付所得稅	45,004	45,004	15,011	15,011
應付費用	138,295	138,295	75,720	75,720
長期借款(含一年內到期 之長期借款)	64,015	64,015	72,248	72,248

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

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、應收票據及帳款、應收關係人款項、受限制銀行存款、短期銀行借款、應付票據、應付帳款、應付所得稅及應付費用。
- (2)存出保證金係為未來現金金額與帳面價值相近，故以帳面價值為公平價值。
- (3)長期借款：長期借款因多採浮動利率計息，故以其借款金額為公平價值。

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：

	95.12.31	
	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	\$ 236,931	-
應收票據及帳款	-	637,018
應收關係人款項	-	2,988
其他資產－受限制銀行存款	1,114	-
其他資產－存出保證金	-	6,032
金融負債：		
應付票據	-	83,295
應付帳款	-	50,764
應付所得稅	-	45,004
應付費用	-	138,295
長期借款(含一年內到期之長期借款)	-	64,015

4.民國九十五年及九十四年十二月三十一日本公司提供作為銀行借款擔保之金融資產，請詳附註六。

5.本公司民國九十五年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融負債為64,015千元。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

6.信用風險集中資訊

本公司之主要客戶集中於電子業，為減低信用風險，本公司持續評估客戶之財務狀況，定期評估應收帳款(應收帳款)回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失尚在管理當局預期之內。本公司營業收入佔10%以上客戶之銷售金額於民國九十五年度及九十四年度分別約佔本公司營業收入68%及64%，其民國九十五年及九十四年十二月三十一日應收帳款餘額分別約佔85%及57%。截至民國九十五年十二月三十一日止，主要應收款項客戶均為上市(櫃)之公司且往來信用紀錄良好，因此本公司認為其相關信用風險應可合理掌控。

7.利率變動之現金流量風險：

本公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款利率隨之變動，而使本公司未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使本公司現金流出增加640千元。

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
鄒嘉駿	本公司之董事長
張文杰	本公司之董事
方志恆	本公司之董事
林芳隆	本公司之董事
志聖工業股份有限公司(以下簡稱志聖公司)	本公司之法人董事
株式會社UTJ(以下簡稱UTJ)	本公司採權益法評價之被投資公司
由眾國際貿易(上海)有限公司 (以下簡稱由眾(上海))	本公司間接持有100%之子公司

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

本公司於民國九十五年度及九十四年度，銷貨予關係人之金額如下：

	95年度		94年度	
	金 額	佔本公 司銷貨 淨額%	金 額	佔本公 司銷貨 淨額%
志聖公司	\$ 3,131	0.16	57	-
由眾(上海)	1,009	0.05	-	-
	<u>\$ 4,140</u>	<u>0.21</u>	<u>57</u>	<u>-</u>

(1)本公司於民國九十五年度及九十四年度銷貨予關係人—志聖公司之交易價格及收款條件與其他客戶比較，並無顯著差異。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

(2)本公司於民國九十五年度銷售予由眾(上海)機台主係供推銷展示用，因而以成本加價約1.20%銷售，收款條件則為月結90天。

2.應收帳款

因上列銷貨所產生之期末應收餘額如下：

	95.12.31		94.12.31	
	金 額	%	金 額	%
應收帳款：				
志聖公司	\$ 1,979	0.31	520	0.14
由眾(上海)	<u>1,009</u>	<u>0.16</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$ 2,988</u></u>	<u><u>0.47</u></u>	<u><u>520</u></u>	<u><u>0.14</u></u>

3.民國九十五年度及九十四年度因UTJ為本公司提供日本市場資訊及推廣本公司產品而計付其勞務費用分別為7,586千元及1,292千元，列於營業費用項下。截至民國九十五年十二月三十一日止，因此等交易所產生之應付款項業已付訖。

4.保 證

本公司於民國九十五年度及九十四年度向金融機構之借款係由關係人鄒嘉駿、林芳隆、張文杰依各借款合同之要求提供連帶保證。

六、質押之資產

民國九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司以資產設定抵質押供作向銀行借款之擔保，其帳面價值明細如下：

抵 質 押 之 資 產	抵質押擔保標的	帳 面 價 值	
		95.12.31	94.12.31
預付費用及其他流動資產—定期存單	短期銀行借款	\$ -	3,000
其他資產—定期存單	長期銀行借款	1,114	1,098
固定資產—土地	長期銀行借款	62,102	41,189
房屋	長期銀行借款	<u>83,333</u>	<u>27,969</u>
		<u><u>\$ 146,549</u></u>	<u><u>73,256</u></u>

本公司為銀行借款開出之期票金額，截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止分別為9,720千元及12,600千元。

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司已簽訂重大工程及購置機器設備合約總價款為11,915千元，已支付重大工程及購置機器設備價款為6,524千元，列於預付設備款項下。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)本公司於民國九十五年十二月三十一日已簽訂之房屋營業租賃合約，在未來年度應支付租金總額彙總如下：

年 度	金 額
96年度	\$ 12,791
97年度	7,829
	\$ 20,620

租金主係於按月支付，租賃合約之主要條款如下：

- 1.租賃期間：二年至三年。
- 2.租賃期內承租人有使用權，且未經出租人同意不得任意出借、轉租、頂讓或以其他變相方法由他人使用。
- 3.本公司為未來五年租金支出已開立期票10,816千元。

(三)截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司為借款而開立之保證本票為新台幣1,372,000千元及美金2,000千元。

(四)截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司為經濟部補助TFT-LCD檢測機開發案而開立之保證票據金額為8,850千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功 能 別	95年度			94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	21,666	214,020	235,686	10,190	116,272	126,462
勞健保費用	1,582	11,031	12,613	671	6,293	6,964
退休金費用	1,321	8,112	9,433	414	3,459	3,873
其他用人費用	819	10,591	11,410	386	5,025	5,411
折舊費用	4,341	5,907	10,248	1,347	4,520	5,867
攤銷費用	-	857	857	-	71	71

(二)重分類

民國九十四年度財務報表中若干金額為配合九十五年度財務報表之表達方式已作適當分類。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千單位

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/淨值	
本公司	UTECHZONE GLOBAL CORP	本公司之子公司	長期投資	115,000	3,429	100.00	3,429	(註)
本公司	株式會社UTJ	本公司採權益法評價之被投資公司	長期投資	998	2,566	49.90	2,566	(註)

註：以被投資公司淨值按持股比例計算。

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：

單位：新台幣千元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及用情形	其他的定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	不動產	95.12.12	78,774	78,774	黃東興及張靜卿	無				-	市價	營業用	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：無。

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

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	UTECHZONE GLOBAL CORP.	P.B. BOX 3152 Road Toun Tortola, British Virgin Islands	從事轉投資事業	3,804	2,185	115,000	100.00%	3,429	(374)	(374)	
本公司	株式會社UTJ	日本東京都中央區日本橋茅場町三丁目7番5號	機器買賣及開發	2,918	2,918	998	49.90%	2,566	(262)	(137)	
UTECHZONE GLOBAL CORP	由眾國際貿易(上海)有限公司	上海市外高橋保稅區富特西一路139號1016室	精密儀器批發業	USD65,000	USD65,000	-	100.00%	USD 64,442.82	USD (2,272.97)	USD (2,272.97)	

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：美元

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/淨值	
UTECHZONE GLOBAL CORP	由眾國際貿易(上海)有限公司	UTECHZONE GLOBAL CORP 之子公司	長期投資	-	USD64,442.82	100.00	USD64,442.82	

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

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

(三)大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投 資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
由眾國際貿易 (上海)有限公司	精密儀器批發業	USD 65,000	透過第三 地區投資 設立公司 再投資大 陸公司	2,185 (USD65,000)	-	-	2,185 (USD 65,000)	100 %	(74)	2,100 (USD 64,442.82)	-

2. 轉投資大陸地區限額

單位：新台幣千元／美元

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	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
2,185 (USD65,000)	(USD 65,000)	426,345

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司之核心專業是以機器視覺(Machine Vision)技術為中心的自動化光學外觀檢測設備與製程知識平台(Process Knowledge Platform, PKP)的研發銷售，為單一產業公司。

(二)地區別財務資訊：本公司無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國九十五年度及九十四年度之外銷銷貨淨額分別為147,200千元及129,928千元，銷售地區均為亞洲。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十五年度及九十四年度佔損益表上營業收入金額10%以上之客戶如下：

		95年度		94年度	
		銷貨金額	所佔比例%	銷貨金額	所佔比例%
奇	美	\$ 1,303,577	67.75	257,970	34.61
南	亞	107,474	5.59	132,367	17.76
全	懋	86,557	4.50	87,973	11.80
		<u>\$ 1,497,608</u>	<u>77.84</u>	<u>478,310</u>	<u>64.17</u>

由田新技股份有限公司
現金及銀行存款明細表
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
現金及零用金		\$ 38,500
銀行存款		
	支票存款	179
	活期存款	227,139,792
	外幣存款：	
	(USD210,697.69 @32.54	9,752,836
	EUR 4,005.90 @42.75	
	JPY 9,893,406 @0.2721	
	SGD 1,531.27 @21.18)	
合 計		\$ 236,931,307

應收帳款明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
奇 美	貨 款	\$ 541,401,500	帳款超過一年者計35,076,000元
其他(均小於5%)	"	112,439,666	帳款超過一年者計4,443,830元
減：未實現利息收入		(5,023,110)	
備抵呆帳		(11,800,000)	
合 計		\$ 637,018,056	

由田新技股份有限公司
存貨明細表
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	成 本	市 價	備 註
原 料	\$ 144,616,657	135,462,765	市價採重置成本
在 製 品	29,580,371	45,726,446	市價採淨變現價值
製 成 品	<u>199,070,839</u>	220,700,578	市價採淨變現價值
小 計	373,267,867		
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>(8,450,228)</u>		
合 計	<u><u>\$ 364,817,639</u></u>		

預付費用及其他流動資產明細表

項 目	金 額
應收退稅款-營業稅	\$ 3,085,399
預付貨款	1,980,049
預付保險費	1,284,778
其他預付費用	1,022,404
暫付款	2,224,766
其 他	<u>1,288,841</u>
合 計	<u><u>\$ 10,886,237</u></u>

由田新技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

被投資事業名稱	期初餘額			本期增加		本期減少		依權益法認列 之投資損益	累積換算 調整數	期末餘額			提供擔保 或質押情形	
	股數	持股%	金額	股數	金額	股數	金額			股數	持股%	金額		股權淨值
採權益法評價：														
UTECHZONE GLOBAL CORP.	65,000	100.00	\$ 2,184,787	50,000	1,619,100	-	-	(374,378)	(280)	115,000	100.00	3,429,229	3,429,229	無
株式會社UTJ	998	49.90	2,757,675	-	-	-	-	(137,004)	(55,217)	998	49.90	2,565,454	5,141,191	無
合計			<u>\$ 4,942,462</u>		<u>1,619,100</u>		<u>-</u>	<u>(511,382)</u>	<u>(55,497)</u>			<u>5,994,683</u>		

由田新技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	期初金額	增 加	減 少	重 分 類	期末餘額	抵 押 或 擔 保
土 地	\$ 41,188,599	20,913,086	-	-	62,101,685	(註)
房屋及建築	35,256,234	57,860,715	-	-	93,116,949	(註)
辦公設備	14,057,390	9,350,904	-	-	23,408,294	-
租賃改良	5,519,278	16,246,024	-	-	21,765,302	-
其他設備	4,661,915	11,189,576	-	488,571	16,340,062	-
預付設備款	488,571	6,524,013	-	(488,571)	6,524,013	-
合 計	<u>\$ 101,171,987</u>	<u>122,084,318</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>223,256,305</u>	

(註)：固定資產抵押情形請參照財務報表附註六說明。

固定資產累計折舊變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重 分 類	期末餘額
房屋及建築	\$ 7,287,635	2,496,217	-	-	9,783,852
辦公設備	5,316,142	2,752,738	-	-	8,068,880
租賃改良	717,092	3,498,257	-	-	4,215,349
其他設備	1,991,073	1,501,149	-	-	3,492,222
合 計	<u>\$ 15,311,942</u>	<u>10,248,361</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25,560,303</u>

由田新技股份有限公司
其他資產
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額
受限制銀行存款(註)	\$ 1,113,832
存出保證金	6,031,639
未攤銷費用	2,753,282
合 計	\$ 9,898,753

(註)受限制銀行存款作為銀行借款擔保情形請詳財務報表附註六說明。

應付票據明細表

債 權 人	摘 要	金 額
弘 鎮	貨 款	\$ 7,398,000
祥 菁	"	12,889,792
天 隸	"	4,911,833
凱 穩	"	5,298,529
齊 拓	"	4,427,189
宜 坊	"	6,253,818
光 鈦	"	6,821,294
協 安	"	5,031,563
其他(均小於5%)		30,263,059
合 計		\$ 83,295,077

由田新技股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
NED	貨 款	\$ 3,754,960
SHINKO	"	2,825,607
其他(均小於5%)	"	44,183,132
合 計		\$ 50,763,699

應付費用明細表

項 目	金 額
應付薪資及獎金	\$ 115,898,653
其 他	22,396,031
合 計	\$ 138,294,684

由田新技股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額
預收貨款	\$ 3,278,769
應付董監車馬費	600,000
代收款	1,160,326
其 他	129,743
合 計	\$ 5,168,838

長期借款及一年內到期之長期借款明細表

債 權 人	借 款 金 額		契 約 期 限	利 率	抵 押 或 擔 保	連 帶 保 證
	一年以內 到期部分	一年以上 到期部分				
合作金庫－南勢角支庫	\$ 2,000,000	2,833,323	93.05.28~98.05.28	3.22%	信保基金	(註)
合作金庫－南勢角支庫	1,260,000	14,665,573	91.7.26~106.7.26	3.375%	附註六	(註)
永豐銀行	1,138,416	13,757,606	91.7.26~106.7.26	2.910%	"	(註)
彰化銀行－古亭分行	840,000	8,172,085	91.7.26~106.7.26	3.505%	"	(註)
彰化銀行－古亭分行	612,000	9,016,489	93.10.13~108.10.13	3.045%	"	(註)
台灣中小企銀－南台北分行	1,800,000	3,600,000	93.7.6~98.10.15	1.00%	銀行保證	(註)
台灣中小企銀－南台北分行	1,080,000	3,240,000	93.8.11~99.10.15	1.00%	銀行保證	(註)
	\$ 8,730,416	55,285,076				

(註)由關係人提供連帶保證，請詳附註五。

由田新技股份有限公司

營業收入明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
機 台	\$ 1,878,695,059
其 他(均小於5%)	<u>45,516,102</u>
營業收入淨額	<u><u>\$ 1,924,211,161</u></u>

(註)：上列金額已減除銷貨退回及折讓408,150元。

營業成本明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
期初存料	\$ 109,368,043
加：本期進料	1,325,080,875
減：期末原料	(144,616,657)
轉列維修成本	(5,510,748)
轉列固定資產	(1,928,031)
轉列產品售後服務費	(27,268,648)
轉列研發費用-材料費	(50,512,061)
轉列製造費用及營業費用	(9,036,682)
盤 虧	<u>(337,789)</u>
原料耗用合計	1,195,238,302
直接人工	25,386,414
製造費用	<u>32,287,712</u>
製造成本	1,252,912,428
加：期初在製品	69,818,617
減：期末在製品	<u>(29,580,371)</u>
製成品成本	1,293,150,674
加：期初製成品	31,284,989
購入製成品	4,600,000
減：期末製成品	<u>(199,070,839)</u>
製成品銷售成本	1,129,964,824
維修成本	<u>5,525,326</u>
營業成本	<u><u>\$ 1,135,490,150</u></u>

由田新技股份有限公司

推銷費用明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資支出	\$ 55,690,852
租金支出	5,149,678
運 費	5,686,803
旅 費	12,058,541
保 險 費	3,630,389
交 際 費	3,965,092
佣金支出	4,357,031
產品售後服務費用	88,821,767
退 休 金	2,657,607
勞務報酬	9,218,100
呆帳損失	5,215,000
其他費用	15,616,651
合 計	<u>\$ 212,067,511</u>

管理及總務費用明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資支出	\$ 76,948,311
退 休 金	1,397,919
折 舊	4,570,073
租金支出	3,716,172
郵 電 費	1,666,899
保 險 費	4,742,448
職工福利	5,790,940
勞 務 費	4,554,196
什項購置	2,091,460
其他費用	13,577,079
合 計	<u>\$ 119,055,497</u>

由田新技股份有限公司

研發費用明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資支出	\$ 81,381,537
租金支出	2,302,851
旅 費	7,519,766
保 險 費	5,033,734
退 休 金	4,056,289
研發材料費	47,321,576
什項購置	5,636,856
折 舊	1,337,206
其他費用	7,411,506
合 計	<u>\$ 162,001,321</u>

其他收入明細表

民國九十五年十二月三十一日

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
經濟部專案補助款	\$ 7,890,000
其 他	1,424,671
合 計	<u>\$ 9,314,671</u>