

股票代號：3455



九十九年度 年報

本年報查詢網址：公開資訊觀測站 <http://newmops.tse.com.tw/>

中 華 民 國 一 百 年 六 月 十 三 日 刊 印

■ 發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

<u>發言人</u>	<u>代理發言人</u>
姓名：林芳隆	姓名：張文杰
職稱：行政財務部副總經理	職稱：總經理暨業務市場部副總經理
電話：(02)8226-2088	電話：(02)8226-2088
電子郵件信箱：fahren@utechzone.com.tw	電子郵件信箱：jack@utechzone.com.tw

■ 總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：新北市中和區連城路 268 號 10 樓之 1	電話：(02)8226-2088
南科分公司：台南市新市區創業路 16 號 1 樓及 12 號 1 樓	電話：(06)505-8989
工廠地址：新北市樹林區味王街 28-1 號	電話：(02)2680-6006
台南市新市區創業路 16 號 1 樓及 12 號 1 樓	(06)505-8989

■ 股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：元富證券股份有限公司 地址：台北市敦化南路二段 97 號 6 樓
網址：<http://www.masterlink.com.tw/> 電話：(02)2325-3800

■ 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：林恒昇會計師、張嘉信會計師
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所
地址：台北市信義路五段 7 號 68 樓 電話：(02) 8101-6666
網址：<http://www.kpmg.com.tw/>

■ 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及其資訊查詢方式：不適用。

■ 公司網址：<http://www.utechzone.com.tw/>

由田新技股份有限公司
九十九年度年報
目 錄

壹、致股東報告書-----	1
貳、公司簡介	
一、設立日期-----	3
二、公司沿革-----	3
參、公司治理報告	
一、組織系統-----	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料-----	9
三、公司治理運作情形-----	16
四、會計師公費資訊-----	24
五、更換會計師資訊-----	25
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會 計師所屬事務所或其關係企業之期間-----	25
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之 十之股東股權移轉及股權質押變動情形-----	25
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配 偶、二親等以內之親屬關係之資訊-----	26
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投 資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例-----	26
肆、募資情形	
一、資本及股份-----	27
二、公司債-----	31
三、特別股-----	31
四、海外存託憑證-----	31
五、員工認股權憑證-----	31
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形-----	31
七、資金運用計劃執行情形-----	31
伍、營運概況	
一、業務內容-----	33
二、市場及產銷概況-----	41
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均 年齡及學歷分布比率-----	48
四、環保支出資訊-----	48

五、勞資關係-----	48
六、重要契約-----	49
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表-----	50
二、最近五年度財務分析-----	51
三、最近年度財務報告之監察人審查報告-----	53
四、最近年度財務報表-----	53
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表-----	53
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情 事，應列明其對本公司財務狀況之影響-----	53
柒、財務狀況及經營成果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況-----	54
二、經營結果-----	54
三、現金流量-----	55
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	55
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計 畫-----	55
六、風險事項-----	56
七、其他重要事項-----	58
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料-----	59
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----	59
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形-----	59
四、其他必要補充說明事項-----	59
玖、最近年度及截至年報刊印日止，依證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東 權益或證券價格有重大影響之事項-----	59

壹、致股東報告書

一、99 年度營業結果

(一)營業計劃實施成果

項目	九十九年度		九十八年度		增減情形	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	1,665,068	100.00	818,678	100.00	846,390	103.38
營業毛利	749,436	45.01	230,731	28.18	518,705	224.81
營業淨利(損)	308,241	18.51	(67,339)	(8.23)	375,580	557.75
稅前淨利(損)	294,698	17.70	(35,117)	(4.29)	329,815	939.19
稅後淨利(損)	279,543	16.79	(35,355)	(4.32)	314,898	890.67
每股盈餘(虧損)	5.41		(0.69)			

(二)預算執行情形

項目	九十九年 實際數額	九十九年 全年度預算	達成率%
營業收入	1,665,068	1,456,000	114.36
營業毛利	749,436	562,352	133.27
稅前淨利	294,698	142,395	206.96

(三)財務收支及獲利能力分析

1.財務收支

本公司 99 年度流動比率為 288.74%，速動比率達 208.43%，顯見償債能力尚屬允當。

2.獲利能力分析

項目		%	
獲利能力	資產報酬率	13.93	
	股東權益報酬率	20.30	
	佔實收 資本比率	營業利益	59.24
		稅前純益	56.64
	純益率	16.79	
	每股盈餘(元)	5.41	

(四)研究發展狀況

本公司 99 年主要研發成果如下：

- 1.進階覆晶基板檢查機。
- 2.智慧型安全監控系統。
3. Touch Panel 觸控面板自動光學檢測設備。

二、100 年度營運計劃概要

(一)經營方針

由田秉持「We serve with vision.」之經營理念，朝向各科技領域之機器視覺先進技術的方向研發，以速度、精準及服務為新世代產品持續努力的目標，研製各式符合客戶需求之產品，為股東創造更大利益而努力。

(二)重要之產銷政策

- 1.積極投入研發資源以利基型產品導入市場，獲取較高利潤。
- 2.積極與國內外廠商建立合作關係，開拓海內外市場。
- 3.持續拓展機器視覺技術在新事業領域產品上的應用，尤其在眼動、智能監控及互動媒介等方面，以創造公司更進一步的成長。

(三)未來公司發展策略

- 1.產品應用端不斷創新，以獲取較高利潤。
- 2.持續與國外廠商建立合作關係，開拓海外市場。
- 3.積極開發機器視覺技術在消費性產品上的應用。

(四)受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

1.外部競爭環境

面對國內外越來越多的可能競爭廠商，由田將以深植於公司文化的服務技術、速度及品質積極爭取客戶的支持與肯定。

2.法規環境

加強對智慧財產權的佈局及保護，並充分利用政府對主導性新產品計畫、業界科專計畫及研發投資抵減等獎勵措施，可激勵以創新為主的公司開拓新產品。

3.整體經營環境

本年度在經濟景氣逐漸回溫的狀態下，整體經營環境朝向穩定樂觀的方向發展，尤其大陸地區在經過逐年的市場開拓後，營收比重將大幅成長。而為有效持續擴大市場，本公司將透過在大陸據點的佈局，持續拓展潛在性客戶，期使各項產品得以擴大大陸市場占有率。

由田新技股份有限公司

董事長：鄒嘉駿

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十一年五月二十三日

二、公司沿革

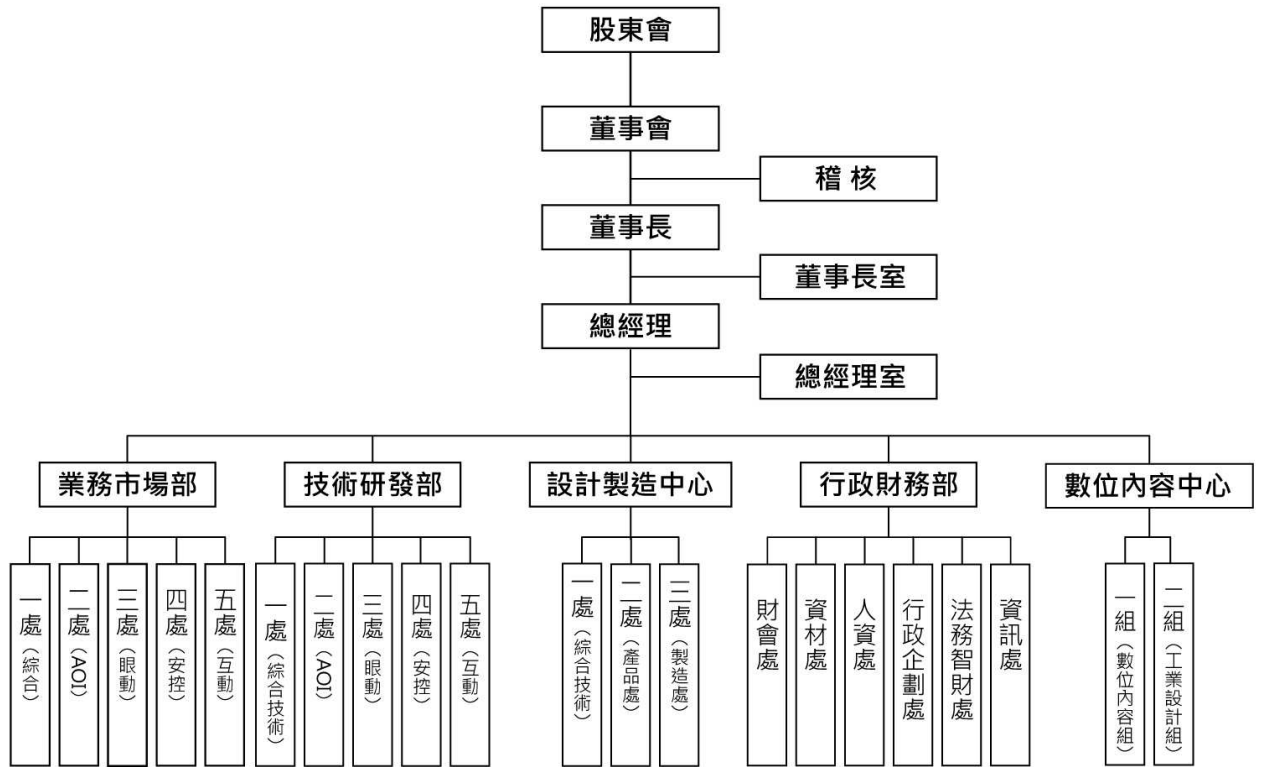
年度	記要
95 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 1 月 9 日於中國上海取得由眾國際貿易(上海)有限公司營業執照，持有該公司 100% 股權。 ● 4 月獲經濟部工業局主導性新產品開發輔導計畫補助開發「TFT LCD Array 瑕疵檢測設備計畫」。 ● 7 月 11 日於南科設立分公司。 ● 研發完成 LCD 前段 G7.5 Color Filter 檢測設備，開始銷售。 ● 研發完成 LCD 前段 G7.5 PI 檢測設備，開始銷售。 ● 推出第四代高速 FCBGA 外觀檢測機台，並銷售至韓國市場。 ● 95 年 8 月員工認股權轉增資壹佰玖拾玖萬貳仟伍佰元、盈餘轉增資壹億柒仟壹佰柒拾肆萬壹仟肆佰柒拾元，使實收資本額增至新台幣貳億柒仟捌佰陸拾壹萬貳仟元。 ● 購置台北縣中和市連城路 268 號 10 樓、10 樓之 6~9 之辦公大樓，作為研發單位使用。 ● 增設樹林廠，於台北縣樹林市味王街 28-1 號租賃廠房，擴充生產空間。 ● 11 月獲財團法人精密機械研究發展中心補助開發「二足機器人開發計畫」 ● 12 月現金增資肆仟捌佰萬元，實收資本額增至新台幣三億貳仟陸佰陸拾壹萬貳仟元。
96 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 研發完成 PCB AFVI 印刷電路板自動最終光學檢測設備(HDI 雙面檢測自動機設備)，開始銷售。 ● 研發完成 LCD 前段 G6 Color Filter 檢測設備，開始銷售。 ● 研發完成 LCD 前段 G6 PI 檢測設備，開始銷售。 ● 研發完成 LCD 前段 G6 SEAL 檢測設備，開始銷售。 ● 研發完成 Burr Check 檢測設備，開始銷售。 ● 榮獲經濟部頒發平面顯示器設備業者感謝狀。 ● 榮獲經濟部工業局審核通過九十六年度主導性新產品開發輔導計畫「LCD Seal 製成多功能檢測設備」 ● 8 月員工認股權轉增資壹佰伍拾陸萬伍仟元、盈餘轉增資壹億壹仟伍佰肆拾伍萬捌仟元，使實收資本額增至新台幣肆億肆仟參佰陸拾參萬伍仟元。 ● 9 月通過證券櫃檯買賣中心股票上櫃案。 ● 10 月於中國上海取得奇萊電子貿易(上海)有限公司營業執照，持有該公司 100% 股權。 ● 12 月辦理上櫃現金增資伍仟玖佰壹拾伍萬元，使實收資本額增至新台幣伍億零貳佰柒拾捌萬伍仟元。 ● 12 月正式上櫃掛牌買賣。
97 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 8 月辦理盈餘轉增資玖佰伍拾參萬伍仟元，使實收資本額增至新台幣伍億壹仟貳佰參拾貳萬元。 ● 首度銷售 Reel to Reel 檢測設備至日本大廠。 ● 首度銷售 LCD 設備至中國內資企業大廠。 ● 跨足太陽能製程檢測領域，成功開發並銷售太陽能玻璃基板檢測設備。 ● 研發完成 LCD 觸控面板檢測設備，開始銷售。 ● 研發完成 LCD 前段 G8.5 Color Filter 檢測設備，開始銷售。 ● 研發完成 LCD 前段 G8.5 PI 檢測設備，開始銷售。 ● 研發完成 LCD 前段 G8.5 SEAL 檢測設備，開始銷售。
98 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 研發完成眼控產品—阿春眼動看護

年度	記要
99 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 接受大陸 G8 TFT-LCD 訂單並開始交貨 ● G6 TFT-LCD Seal AOI 交貨至合肥 ● Touch Panel AOI 銷售至廈門 ● 推出智慧型安全監控系列產品 ● 通過財團法人中華公司治理協會「公司治理制度評量認證」 ● Spring 眼動看護榮獲經濟部工業局主辦 ICT 加值產品服務秀——2010 最佳 ICT 加值應用產品、評審特別獎 ● 由田轉投資大陸公司奇萊電子貿易（上海）有限公司更名為由田信息技術（上海）有限公司。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

主要部門	職掌及功能
總經理	1.秉承股東會及董事會之決議，綜理本公司業務。 2.監督並控制本公司日常之營業與運作。 3.執行公司各部門之協調、溝通等相關事宜。
稽 核	1.稽核制度之建立、修訂及檢核。 2.擬訂公司稽核計劃並執行查核工作。
技 術 研 發 部	綜合技術單位 1.訓練/IP 管理/軟體工程及各種先進技術之開發 2.AOI 事業軟體技術支援 3.眼動事業軟體技術支援 4.HOSA(Human Object Status Analysis)人物型態現狀分析技術 5.提供研發專案光學知識及光學產品之諮詢/實驗 6.SDK 與電子相關開發
	AOI 產品研發專案單位 1.PCB 相關產品 2.LCD 相關產品 3.AOI 感品之控制技術、PLC、software 相關研發 4.產品測試

主要部門		職掌及功能
	三處	<p>眼動產品研發專案單位</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.眼動技術研究 2.眼動技術應用及開發 SDK
	四處	<p>安控產品研發專案單位</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.安控技術研究 2.安控技術應用及開發SDK
	五處	<p>互動產品研發專案單位</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.互動技術研究 2.互動技術應用及開發 SDK
設計製造中心	一處	<ol style="list-style-type: none"> 1.訓練、先導設計與 OEM/ODM 評估、圖資管理 2.電控電路規劃設計、配電、故障排除、機電整合。 3.電控元件之選用與評估。
	二處	<p>產品研發專案單位：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.正式產品開發。 2.產品機構部分成熟前之各階段測試，改善工作。 3.產品開發之各相關文件製作(規格、開發方式、使用方法、使用手冊...) 4.協同產品化初期之各式工作(安裝、測試、修改...) 5.配合市場需求，做產品機構部分之升級及改善。 6.新專案電控電路規劃設計、配電、故障排除、機電整合。 7.電控元件之選用與評估。 8.負責執行研發機台之各項檢驗計劃、測試計劃、交貨程序。 9.協助執行量產移轉之技術支援以完成技術移轉作業。
	三處	<p>製造單位：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.負責所有專案機台製造、出機；及協同現場裝機。 2.支援專案進行研發機台組立、或大量升級、安裝作業。 3.研發轉量產技術轉移。 4.工程變更資料轉移。 5.技術資料管理。 6.量產機台工程改善案。 7.維修測試及跟催進度。 8.電腦軟硬體、取像及光學設備等測試。 9.製程檢驗。 10.出貨檢驗(含出機報告)。
業務市場部	一處	<p>綜合單位：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.訓練、國內外市場調研、市場企劃 2.海外業務協調,外派業務與客服人員調度,各事業處協調事宜
	二處	<p>AOI 技術單位：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.國內外自製 VISION 系統及代理產品之銷售前展示、測試。 2.國內外銷售後之安裝、測試、客戶教育訓練及疑問解答。 3.公司內部之各式工程支援工作。 4.依品質政策及品質目標實施品質管制相關工作並協調相關部門解決品質問題。 5.客戶服務品質維持。
業務市場部	三處	<p>眼動技術單位：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.負責眼動設備市場開發、產品銷售。 2.眼動系統及代理產品之銷售前展示、測試。 3.國內外銷售後之安裝、測試、客戶教育訓練及疑問解答。 4.市場狀況分析及產品需求資訊蒐集。 5.客戶服務品質維持。

主要部門	職掌及功能	
四處		安控技術單位： 1.負責安控產品市場開發、產品銷售。 2.安控產品及代理產品之銷售前展示、測試。 3.國內外銷售後之安裝、測試、客戶教育訓練及疑問解答。 4.市場狀況分析及產品需求資訊蒐集。 5.客戶服務品質維持。
	五處	互動技術單位： 1.負責互動產品市場開發、產品銷售。 2.互動產品及代理產品之銷售前展示、測試。 3.國內外銷售後之安裝、測試、客戶教育訓練及疑問解答。 4.市場狀況分析及產品需求資訊蒐集。 5.客戶服務品質維持。
行政財務部	財會處	1.負責各類帳務、稅務有關之會計處理及財務報表之編製、分析追蹤審核。 2.負責資金調度、管理及規劃。
	資材處	1.庫房、存貨管理。 2.採購生產性原物料及內部事務性物品。 3.採購合乎公司品質規格之料品。 4.進貨成本分析。
	人資處	1.差勤管理。 2.薪酬設計及管理。 3.人力分析、招募及任用。 4.員工職涯規劃、發展設計及教育訓練。 5.員工關係。 6.組織發展設計。
	行政企劃處	1.行政、總務等庶務工作。 2.各類資產管理。 3.勞工安全防護。 4.營運預測之規劃整合。 5.專案計畫之規劃、協調與推動。 6.公司形象及行銷事務規劃與執行。 7.擔任文管中心，保存並維護公司規章辦法之版本。 8.分派助理至各部門處理日常庶務、作業管理。
	資訊處	1.規劃、評估、設計業務市場部之資訊系統 (1)需求訪談、需求管理 (2)系統架構規劃、評估、設計 (3)撰寫規格文件、使用手冊、SOP (4)系統測試及驗收 (5)專案系統管理 2.作業流程改善—各項報表產生與追蹤 3.組織流程改善 4.以提升部門工作效能、品質為目標
	法務智財處	1.專利智財及法律事務。 2.公司法務諮詢。 3.合約處理。

主要部門		職掌及功能
數位內容中心	數位內容	<ol style="list-style-type: none"> 1. 創意產品開發之設計、影片、流程等創意發想、規劃、執行。 2. 公司 CIS 形象規劃。 3. 內外空間視覺規劃。 4. 公司內外活動規劃、執行。
	工業設計	<ol style="list-style-type: none"> 1. 與業務單位合作建立新產品規格。 2. 產品ID外觀設計。 3. 產品機構設計、繪圖與發包。 4. 產品組立圖說標準資料建立。 5. 各專案執行中與業務單位之問題協調。 6. 新產品各零件工法之設計與問題之解決。 7. 客戶端設計問題解決。 8. 部內各單位工作之支援。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人

1.董事及監察人之姓名、學(經)歷、持有股份及性質

100年4月23日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			股數	持股比率%	職稱
董事長	鄒嘉駿	97/6/16	3年	81/5/23	990,731	1.97	1,850,638	3.54	757,204	1.47	—	—	交通大學計算機工程系 影像電腦(股)公司軟體工程師	UTECHZONE GLOBAL CORP.董事 由田信息技術(上海)有限公司董事	無	無	無
董事	張文杰	97/6/16	3年	84/10/26	918,828	1.82	1,247,921	2.39	255,820	0.50	—	—	實踐大學企創所肄業 影像電腦(股)公司業務經理	本公司總經理兼任業務市場部副總經理	無	無	無
董事	方志恆	97/6/16	3年	89/4/19	962,341	1.91	1,288,269	2.46	287,836	0.56	—	—	台北科技大學電機研究所 影像電腦(股)公司軟體工程師	本公司技術研發部副總經理	無	無	無
董事	林芳隆	97/6/16	3年	89/4/19	847,048	1.68	1,171,823	2.24	563,048	1.10	—	—	中山大學企研所 瑞堂建設協理 永信建設公司特助	本公司行政財務部副總經理	無	無	無
董事	中華開發工業銀行(股)公司 代表人：廖慧君 (註)	97/6/16	3年	96/5/14	2,600,159	5.17	2,626,160	5.02	—	—	—	—	台灣大學經濟學士 美國加州大學河濱分校企管碩士	中華開發工業銀行資深經理 立弘生化科技(股)公司董事 清河國際股份有限公司董事 富海工業股份有限公司董事	無	無	無
董事	丘邦翰	97/6/16	3年	94/5/12	—	—	—	—	—	—	—	—	中山大學企管博士 上海商銀徵信處 太平洋證券承銷部 元智大學財務金融學系系主任	元智大學 財務金融學系副教授	無	無	無
董事	呂英誠	97/6/16	3年	94/5/12	—	—	—	—	—	—	—	—	美國德州大學達拉斯分校電機 博士 金屬工業研究中心電子化組長	迎輝科技(股)公司董事 八陽光電股份有限公司總經理	無	無	無
監察人	黃芃瑜	97/6/16	3年	94/5/12	609,377	1.21	615,470	1.18	722,632	1.41	—	—	美國維吉尼亞理工暨州立大學 企管所 花旗銀行經理	中國信託商業銀行協理	無	無	無
監察人	梁倩怡	97/6/16	3年	94/5/12	71,414	0.14	572,128	1.09	886,390	1.72	—	—	台灣大學 歷史系 天主教耶穌會所屬依納爵靈修 中心執行秘書	財團法人樂銘文教基金會執行秘書	無	無	無
監察人	連文杰	97/6/16	3年	94/5/12	—	—	—	—	—	—	—	—	台灣大學電機系 中山大學企研所 工研院電子所企劃工程師	南山人壽保險業務發展主管	無	無	無

註：於100年3月17日改派

2.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數	
		商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須相關科 系之公私 立大專院 校講師以 上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及格領有 證書及技 術人員	商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10
鄒嘉駿			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
張文杰			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
方志恆			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
林芳隆			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
中華開發工業 銀行(股)公司			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓			無
丘邦翰	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
呂英誠			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
黃芃瑜			✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
梁倩怡				✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
連文杰			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

3.法人股東之股東股權比例超過百分之十或股權比例占前十名之股東名稱及其持股比例

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例%
中華開發工業銀行(股)公司	中華開發金融控股(股)公司	100.00

4.法人股東之主要股東屬法人股東代表者及其持股比例

法人名稱	法人股東之主要股東 屬法人股東代表	持股比例%
中華開發金融 控股(股)公司	臺灣銀行股份有限公司	1.80
	兆豐國際商業銀行股份有限公司	1.42
	凱基證券股份有限公司	2.92
	中國人壽保險股份有限公司	3.26
	新光人壽保險股份有限公司	1.94
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金 專戶	0.94
	中華開發金融控股股份有限公司	5.11
	興文投資股份有限公司	5.68
	景冠投資股份有限公司	3.64
	中信銀受開發金控員工信託持股會 (壹)專戶	0.89

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

100年4月23日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形(單位)
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係	
總經理兼任業務市場部副總經理	張文杰	94/05/12 82/06/01	1,247,921	2.39	255,820	0.49	—	—	實踐大學企業創新發展研究所肄業 影像電腦(股)業務經理	無	—	—	—	30
技術研發部副總經理	方志恆	82/06/28	1,288,269	2.46	287,836	0.55	—	—	台北科技大學電機研究所 影像電腦(股)軟體工程師	無	—	—	—	30
行政財務部副總經理	林芳隆	88/08/23	1,171,823	2.24	563,048	1.08	—	—	中山大學企研所 瑞堂建設協理 永信建設公司特助	無	—	—	—	30
設計製造中心副總經理	蔡鴻儒	99/08/11	124,488	0.24	—	—	—	—	正修工業專科學校機械工程科畢業 億立自動化(股)公司設計工程師	無	—	—	—	30
技術研發部協理(註)	黎滄琪	100/03/31	112,367	0.21	16,267	0.03	—	—	大同大學通訊所	無	—	—	—	80
稽核副理	黃淑玲	99/04/30	—	—	—	—	—	—	中興大學財政所 台灣慧智(股)稽核主管	無	—	—	—	20

註：黎滄琪係於係於100年3月31日職務調整為技術研發部協理。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金。

1.董事之酬金

99 年度 單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	董事酬金								兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)	有無取子以投資業	領自轉事金						
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)	薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)(註1)		盈餘分配員工紅利(G)(註2)						員工認股權憑證得認購股數(H)(註3)					
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額				股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
董事長	鄒嘉駿	-	-	-	-	5,284	5,284	114	114	1.93	1.93	12,554	12,554	238	238	2,438	-	2,438	-	90	90	7.38	7.38	無	無	
董事	張文杰																								無	無
董事	方志恆																								無	無
董事	林芳隆																								無	無
董事	中華開發工業銀行(股)公司																								無	無
董事	呂英誠																								無	無
董事	邱邦翰																								無	無

註1：本年度帳列退職退休金數並無實際給付之金額。

註2：因本公司97年度及98年度未發放員工分紅及董監事酬勞，故按96年度實際配發比例計算99年度盈餘擬議配發數。

註3：迄今取得員工認股權憑證得認購數(不包括已執行部分)。

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	鄒嘉駿、張文杰、方志恆、林芳隆、呂英誠、邱邦翰、中華開發		呂英誠、邱邦翰、中華開發	
2,000,000 元(含)~5,000,000 元			鄒嘉駿、張文杰、方志恆、林芳隆	
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	-	-	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	-	-	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	-	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	-	-	-	-
100,000,000 元(含)以上	-	-	-	-

2. 監察人之酬金

99 年度 單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C 及 D 等 四項總額占 稅後純益之比例(%)		有無領取來自子 公司以外轉投資 事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配 之酬勞(C)		業務執行費用(D)		本公司	合併報表 內所有公司	
		本公司	合併報表 內所有公司	本公司	合併報表 內所有公司	本公司	合併報表 內所有公司	本公司	合併報表 內所有公司			
監察人	梁倩怡											無
監察人	黃芃瑜	—	—	—	—	2,264	2,264	51	51	0.83	0.83	無
監察人	連文杰											無

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名 前三項酬金總額 (A+B+C+D)	
	本公司	合併報表 內所有公司
	低於 2,000,000 元	梁倩怡、黃芃瑜、連文杰
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	—	—
100,000,000 元(含)以上	—	—

3.總經理及副總經理之酬金

99 年度 單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金(B) (註 1)		獎金及 特支費等(C)		盈餘分配之 員工紅利金額(D)(註 2)				A、B、C 及 D 等 四項總額占稅後 純益之比例		取得員工認股權 憑證得股權股數 (註 3)		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金
								本公司		合併報 表內所 有公司						
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	現金 紅利 金額	股票 紅利 金額	現金 紅利 金額	股票 紅利 金額	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	
總經理兼任業務市場部 副總經理	張文杰	8,084	8,084	357	357	3,265	3,265	3,188	—	3,188	—	5.33	5.33	120	120	無
技術研發部副總經理	方志恆															
行政財務部副總經理	林芳隆															
設計製造中心副總經理 (註 4)	蔡鴻儒															

註 1：本年度帳列退職退休金數並無實際給付之金額。

註 2：因本公司 97 年度及 98 年度未發放員工分紅及董監事酬勞，故按 96 年度實際配發比例計算 99 年度盈餘擬議配發數。

註 3：迄今取得員工認股權憑證得認購數(不包括已執行部分)。

註 4：蔡鴻儒係於 99 年 8 月 11 日職務調整為設計製造中心副總經理。

給付本公司各個總經理及 副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表 內所有公司
低於 2,000,000 元	—	
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	張文杰、方志恆、林芳隆、蔡鴻儒	
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	—	—
100,000,000 元(含)以上	—	—

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

99 年度 單位：新台幣仟元；仟股

	職稱	姓名	股票紅利 金額(註 3)	現金紅利 金額(註 3)	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	總經理兼任業務市場部 副總經理	張文杰	0	3,624	3,624	1.30
	技術研發部副總經理	方志恆				
	行政財務部副總經理	林芳隆				
	設計製造中心副總經理 (註 1)	蔡鴻儒				
	技術研發部協理(註 2)	黎滄琪				

註 1：蔡鴻儒係於 99 年 8 月 11 日職務調整為設計製造中心副總經理。

註 2：黎滄琪係於 100 年 3 月 31 日職務調整為技術研發部協理。

註 3：因本公司 97 年度及 98 年度未發放員工分紅及董監事酬勞，故按 96 年度實際配發比例計算 99 年度盈餘擬議配發數。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

	酬金總額占稅後純益比例			
	98 年度		99 年度	
	本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司
董事	(21.47)	(21.47)	7.38	7.38
監察人	(0.13)	(0.13)	0.83	0.83
總經理及副總經理	(16.87)	(16.87)	5.33	5.33

有關本公司董事及監察人酬金之給付政策係明訂於公司章程內，並提報年度股東會會議決策，對於本公司員工紅利（包括總經理及副總經理）之酬勞則由本公司總經理依各員工對本公司營運參與程度與貢獻及職等議定相關報酬，並提請董事長核准通過。98 年度因公司呈現虧損狀態，故相關數值皆呈現負值，99 年度因營收大幅成長，獲利亦大幅增加，致 99 年度相關數值皆大幅提高。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 6 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列)席次數	委託出 席次數	實際出 (列)席率(%)	備註
董事長	鄒嘉駿	6	0	100.00	
董事	張文杰	6	0	100.00	
董事	方志恆	4	2	66.67	
董事	林芳隆	6	0	100.00	
董事	中華開發銀行(股)公司	6	0	100.00	
董事	丘邦翰	4	0	66.67	
董事	呂英誠	6	0	100.00	
監察人	黃芃瑜	5	0	83.33	

監察人	梁倩怡	6	0	100.00	
監察人	連文杰	6	0	100.00	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情事。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情事。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估

(一)加強董事會職能

本公司本屆董事係於97年6月16日選任，公司董事間均未具有配偶或二親等以內之親屬關係。本公司於96年5月14日經股東會決議通過依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定董事會議事規範，其後董事會之運作皆依董事會議事規範辦理。另本公司於94年5月12日經股東常會決議通過將購買董監責任險納入公司章程，於94年8月25日向美國環球產物保險有限公司投保300萬美金之董監責任險並每年續保。99年度則係向國泰世紀產物保險有限公司投保新台幣15,184仟元之董監責任險。此外本公司董事會成員於任期中參加上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點所指定機構舉辦涵蓋公司治理主題相關之進修課程。

另外在獨立董事制度方面，本公司設置二席獨立董事，分別為呂英誠先生及丘邦翰先生，本公司二席獨立董事均以其產業知識、會計及財務分析等專業能力，就董事會中有關內控制度執行、業務及財務等相關議案，提供董事會良好之建議。

(二)提昇資訊透明度等

本公司及子公司之財務報表，均委託安侯建業聯合會計師事務所定期查核簽證，對於法令所要求之各項資訊公開，均能正確及時完成，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，建立發言人制度，以確保各項重大資訊能及時允當揭露；本公司所架設網站可連結至公開資訊觀測站，供股東及利害關係人參考公司財務業務相關資訊。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.本公司尚未設置審計委員會。

2.監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 6 次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列)席次數	委託出 席次數	實際出 (列)席率(%)	備註
監察人	黃芃瑜	5	0	83.33	
監察人	梁倩怡	6	0	100.00	
監察人	連文杰	6	0	100.00	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形。

本公司監察人認為有必要時得與本公司員工及股東直接聯絡溝通。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形。

本公司監察人得隨時調查公司業務及財務狀況，並得請董事會或經理人提出報告，必要時再與會計師聯繫。內部稽核主管定期向監察人呈報稽核報告。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情事。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一)股東會議案，與會股東有發言討論時間，對於無爭議且可行之建議，公司均予以接受與改善，具爭議之建議，則依議事規則採表決方式決議。</p> <p>(二)本公司股東多為經營團隊，主要股東名單單純。</p> <p>(三)關係企業的資產、財務會計皆為獨立作業，公司相關部門定期稽核，避免關係企業產生弊端造成公司風險。</p>	<p>(一)保障股東權益、公平對待股東，與守則之精神無差異。</p> <p>(二)與守則之精神無差異。</p> <p>(三)與守則之精神無差異。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一)公司於97年度股東常會選舉獨立董事2名。</p> <p>(二)本公司於99年度因事務所內部人力調整簽證會計師，以確保其審計作業之獨立性。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>公司對往來金融機構、債權人皆提供充足的資訊，對於員工亦有順暢的溝通管道，並依規定揭露相關資產取得與處分，背書保證等，於交易網站，讓利害關係人有足夠的資訊作判斷，以維護其權益。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>	<p>(一)公司財務業務及相關揭露事項，目前依規定揭露於指定網站。</p> <p>(二)本公司除指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作外，並選派全盤瞭解公司各項財務、業務或能協調各部門提供相關資料，擔任公司發言人及代理發言人，統一代表公司對外發言，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露。未來若辦理法人說明會時，亦將相關資料上傳公開資訊觀測站，供投資人查閱。</p>	<p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司由監察人善盡執行審查之責，目前並無設置左列功能委員會，本公司將於今年年底之前設立薪資報酬委員會。</p>	<p>依未來公司營運規模的變動及法令規定適時調整設置</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治</p>		

理實務守則之差異情形：

本公司已訂定「公司治理實務守則」，並依據相關法規揭露公司重大訊息、定期揭露財務資訊；董事會亦遵照股東賦與之責任，引導公司經營策略、監督經營階層之管理(依據上市上櫃公司治理實務守則，本公司董事會已通過辦理董事、監察人及經理人道德行為準則、具控制能力法人股東行使權利及參與議決規範、關係企業相互間財務業務相關作業規範及獨立董事之職責範疇規則，並修正董事會議事規範、董事及監察人選任程序以更加符合公司治理之要求)。

七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)：

(一)員工權益與僱員關懷

本公司向來秉持穩健、永續之經營理念，對員工福利極其重視，每月依法提撥福利金，安排各項促進員工身心健康之活動，如員工聚餐、年度健康檢查、旅遊經費補助、提供婚喪喜慶慰助金、團體壽險及意外險等福利事項。另本公司依據勞動基準法之規定訂定員工退休辦法，組成勞工退休準備金監督委員會，依每月薪資總額一定比率提撥勞工退休準備金儲存於中央信託局專戶中，以充作未來支付職工退休準備金之用。依勞工退休金條例，自94年7月1日起，每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。本公司有關勞資關係之一切規定措施，均依相關法令，實施情形良好。本公司並派員參加安全衛生講習、進行消防/安衛之教育訓練。

(二)投資者關係

本公司秉持公平公開原則對待所有股東，在股東會方面，每年依公司法及相關法令之規定召集股東會，且均依相關規定通知所有股東出席股東會，鼓勵股東積極參與股東會之董監選舉或修改公司章程等議案，並將取得處分資產、背書保證等重大財務業務行為提報股東會，本公司亦給予股東充分發問或提案之機會，俾達制衡之效並依法訂定股東會議事規則，妥善保存股東會議事錄及於公開資訊觀測站上充分揭露相關資料。另本公司為確保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利，除每年股東會前寄發年報予股東外，並設有發言人及代理發言人之職務，妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。

本公司自93年度公開發行及96年股票上櫃以來，本著資訊公開原則，依公開發行公司應公告或申報事項一覽表及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則有關資訊揭露之規定辦理資訊公開事宜，並建立公開資訊之網路申報作業，指定財務及會計部專門人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，經相關權責主管審核確認後，辦理相關資訊公告申報事宜，及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。

(三)尊重利害關係人權益

本公司對於往來銀行定期提供財務資訊，以利往來銀行對本公司之融資作出判斷及進行決策。本公司與關係企業間並無共同使用貸款額度，且已訂關係人、特定公司及集團企業交易作業辦法，並經董事會通過。

(四)董事及監察人進修之情形

職稱	姓名	課程名稱	時數	日期
董事長	鄒嘉駿	財務危機類型與案例分析	3	99.11.22
董事	張文杰	財務危機類型與案例分析	3	99.11.22
董事	方志恆	財務危機類型與案例分析	3	99.11.22
董事	林芳隆	財務危機類型與案例分析	3	99.11.22
法人董事 代表人	顏宏憲	公司治理與內部控制	3	99.08.06
獨立	呂英誠	內線交易之要件與違法態樣	3	99.08.06

董事		IFRS 與 ROC GAAP 之主要差異暨導入 IFRS 對公司治理模式之影響	3	99.11.08
獨立董事	丘邦翰	財務危機類型與案例分析	3	99.11.22
監察人	連文杰	財務危機類型與案例分析	3	99.11.22
監察人	黃芃瑜	財務危機類型與案例分析	3	99.11.22
監察人	梁倩怡	財務危機類型與案例分析	3	99.11.22

(五)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形

均依相關法令及本公司內部之「取得或處分資產處理程序」辦理。

(六)客戶政策之執行情形

與客戶溝通之情形良好，且本公司有專業客服人員可適時機動性將客戶提出之需求予以滿足，故產品已有良好迅速之售後維護服務，且內控中設有完善之客訴處理作業。

(七)公司為董事及監察人購買責任保險之情形

本公司於94年5月12日經股東常會決議通過將購買董監責任險納入公司章程並每年續保，99年度係向國泰世紀產物保險有限公司投保美金500萬元之董監責任險。

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：

本公司已於99年9月8日向社團法人中華公司治理協會提出評量申請並通過，業於99年12月28日接受中華公司治理協會之授證。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：不適用。

(五)履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形 (三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	(一)本公司雖未訂定企業社會責任政策，但本公司仍會持續實踐企業社會責任，未來亦會視情況訂定相關政策。 (二)本公司負責社會責任相關之部門皆依其職責辦理相關事宜。 (三)本公司訂有「員工手冊」與「員工獎懲辦法」，並記載明確之獎、懲制度。	惟如有法令或實際必要之考量時，則爰「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一)使用對環境衝擊低之再生物料，例如公司製作之員工名片即要求使用再生紙製作之材質。</p> <p>(二)公司現各廠處所已全面進行一般事業廢棄物委由專業環保公司回收與處理及資源類垃圾回收再利用政策，以期資源再利用與垃圾不造成二次污染與資源浪費措施。</p> <p>(三)本公司設有專責人員負責環境管理。</p> <p>(四)公司現各廠處所已全面進行一般事業廢棄物委由專業環保公司回收與處理及資源類垃圾回收再利用政策，以期資源再利用與垃圾不造成二次污染與資源浪費措施。</p>	<p>尚無重大差異</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一)本公司依勞動法規規定保障員工之合法權益，並提例退休金。設立職工福利委員會透過員工選舉產生之福利委員會運作，辦理各項福利事項。</p> <p>(二)公司提供員工一個整潔的環境，並提供員工安全與健康上所需之安全防護設備，主管及工安單位會定期檢視工作環境。定期辦理員工健康檢查並定期對員工實施安全與健康教育。</p> <p>(三)本公司與客戶間保持良好之溝通管道，並對產品與服務提供透明且有效之客訴處理程序。</p> <p>(四)本公司要求供應商提供無有害物質保證之原物料。</p> <p>(五)本公司不定期捐贈給中華民國運動神經元疾病病友協會及財團法人中華科技輔具協會等。</p>	<p>尚無重大差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二)公司編製企業社會責任報告</p>	<p>(一)本公司於本公司網站、年報、公開說明書中揭露履行社會責任之資訊。</p> <p>(二)本公司尚未編製企業社會責任報</p>	<p>尚無重大差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
書，揭露推動企業社會責任之情形。	告書，未來將視情況考量是否編製企業社會責任報告。	
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：不適用。		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：</p> <p>本公司自成立以來，守法守分並重視公司所應負擔之社會責任，目前本公司履行社會責任情形如下：</p> <p>1.營運績效方面</p> <p>本公司為落實公司治理，建立有效之內部控制制度，設有獨立董事，借重獨立董事及監察人之專業經驗，增加經營團隊之實務經驗，訂定董事會議事規則以及投保董事監察人責任險，以強化董事會職能。而為保障股東權益及提昇資訊透明度，本公司設置發言人及代理發言人，及時開公司各項重大資訊，並由專人負責處理與股東之溝通事宜。此外，本公司專注於自動光學檢測設備產品研發、生產製程改善及拓展銷售國內外客戶，近年來營收及獲利逐年成長，努力創造股東價值。</p> <p>另外，本公司專注產品品質，以提高顧客滿意度為目標，所生產之產品均依相關作業程序及辦法來進行生產，提供客戶安全、可信賴及高品質之產品。銷售之產品均經過客戶驗證，並於售後提供客戶保固及維護服務。</p> <p>2.環境保護</p> <p>本公司產品製造過程中無產生有害事業廢棄物、廢有機溶劑，確保環境績效能符合環保法令承諾持續改善與污染預防，另外本公司於94年10月亦已回覆經濟部RoHS服務團相關問卷、產品現況及外銷情形，經經濟部RoHS服務團判定無涉及歐盟環保指令（RoHS）相關規範。此外，本公司由過去消極被動遵守環保法令的態度，改變為積極主動的降低環境衝擊、節能減廢、增進環境績效等環境自覺理念，確保其環境績效能符合環保法令及承諾持續改善與污染預防，且本公司亦推行資源回收及分類，降低耗電量，為維護地球環境盡一份心力，達成企業永續經營，環境永續發展，使經濟發展與環境保護獲得雙贏之目標。</p> <p>3.社會服務方面</p> <p>本公司基於回饋社會，自民國94年10月起，執行「由心專案－弱勢人才發展計畫」，與某國小合作，針對弱勢家庭之孩童聘請教師提供課後課業輔導及生活上之協助，補助清寒學生餐點及課業輔導，並定期檢視專案執行成果，希望藉由此計畫，讓弱勢族群的孩子，也能得到平等的教育資源。另本公司自成立以來，致力研發工業檢測視覺軟體與印刷電路板及光電產業之自動光學檢測設備，因此深切體認「機器視覺」技術對於高科技產業品質把關有極大之重要性，為強化「機器視覺」領域學術與實務並重之風氣，自民國95年開始舉辦「由田機器視覺獎」，盼能藉此獎項，鼓勵各界人士投入「機器視覺」領域之研發與創意應用，為產業發展注入新血，奠定穩固的基石。</p>		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：不適用。		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

- 1.本公司遵循公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。
- 2.本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。

- 3.本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，明訂董事、監察人、經理人及受僱人不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。
- 4.本公司為建立良好商業運作及誠信企業文化，訂有「公司誠信經營守則」，明訂董事、監察人、經理人、受僱人或具有實質控制能力者，於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益。
- 5.為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂定「公司治理實務守則」，可至本公司網站 www.utechzone.com.tw 查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書：詳見第 60 頁。

2.委託會計師專案審查內部控制者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.99 年度股東常會議事錄詳見第 61~62 頁。

2.99 年度至年報刊印日止董事會重要決議

董事會日期	重要決議
99.01.28	1.發行本公司 98 年度員工認股選擇權憑證。 2.通過本公司 99 年度預算案。 3.召開本公司 99 年股東常會。
99.04.07	1.通過本公司 99 年度營運計劃案。 2.通過本公司 98 年度決算書表案。 3.通過本公司 98 年度盈餘分派案。 4.通過本公司 98 年度內部控制制度聲明書。 5.修訂本公司「背書保證作業程序」案。 6.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 7.修訂本公司「公司章程」案。 8.通過本公司轉投資監控產業案。 9.通過本公司內部稽核主管任免案。 10.修正本公司 99 年度股東常會議程。
99.05.27	1.擬定配發現金股息基準日案。 2.通過子公司 UTECHZONE GLOBAL CORP.增資案。
99.08.16	1.本公司配合簽證會計師事務所內部調整更換會計師。 2.本公司銷售機台保固人工政策變更案。 3.通過本公司 99 年上半年度財務報告案。 4.訂定「向董事會或監察人等報告重要訊息之程序」案。
99.11.22	1.通過民國 100 年度稽核計劃。 2.發行本公司 98 年度員工認股選擇權憑證。
99.12.22	1.通過子公司 UTECHZONE GLOBAL CORP.增資案。 2.修訂本公司「治理實務守則」、「股東會議事規則」、「董事及監察人選任程

董事會日期	重要決議
	序」、「具控制能力法人股東行使權利及參與議決規範」、「獨立董事之職責範疇規則」、「關係企業相互間財務業務相關作業規範」案。 3.制定本公司「監察人之職權範疇規則」案。 4.制定本公司「防範內線交易管理作業辦法」案。
100.02.25	1.通過本公司 100 年度營運計劃案。 2.通過本公司 100 年度預算案。 3.通過本公司 99 年度決算書表案。 4.通過本公司 99 年度盈餘分派案。 5.通過本公司 100 年度現金增資案。 6.通過本公司董事及監察人選舉案。 7.通過新任董事競業禁止解除案。 8.通過董事會於本次股東會擬提名之獨立董事人選名單。 9.制定本公司「公司誠信經營守則」。 10.召開本公司 100 年股東常會。
100.04.14	1.通過本公司 99 年度內部控制制度聲明書。 2.通過本公司「應收款項備抵呆帳提列辦法」修正案。
100.05.10	1.審查獨立董事候選人提名名單相關事宜。 2.修訂本公司「公司章程」案。 3.修訂本公司 100 年股東常會議程。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情事。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	李奇勳	98.03.30	99.04.30	因個人生涯規劃辭職

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	林恒昇、張嘉信	99.01~99.12	

單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元				
2	2,000 仟元(含)~4,000 仟元		2,470		2,470
3	4,000 仟元(含)~6,000 仟元				
4	6,000 仟元(含)~8,000 仟元				
5	8,000 仟元(含)~10,000 仟元				
6	10,000 仟元(含)以上				

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分

之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情事。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情事。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

五、更換會計師資訊：除會計師事務所內部人員組織調整外，本公司最近二年度及其期後期間並無更換會計師之情事。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情事。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動及質押情形

職稱	姓名	99 年度		100 年度截至 6 月 13 日		備註
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	
董事長	鄒嘉駿	0	0	226,443	600,000	
董事暨經理人	張文杰	0	0	76,695	250,000	
董事暨經理人	方志恆	0	0	77,632	250,000	
董事暨經理人	林芳隆	0	0	73,384	0	
董事	中華開發	0	0	321,336	0	
獨立董事	呂英誠	0	0	0	0	
獨立董事	丘邦翰	0	0	0	0	
監察人	梁倩怡	0	0	70,005	0	
監察人	黃芃瑜	0	0	75,308	0	
監察人	連文杰	0	0	0	0	
自動化副總經理(註 1)	洪英民	0	0	—	—	
設計製造中心 副總經理(註 2)	蔡鴻儒	0	0	30,150	0	
技術研發部協理(註 3)	黎滄琪	0	0	13,749	0	

註 1：原自動化副總經理洪英民於 99 年 5 月 1 日業已職務調整為非經理人。

註 2：蔡鴻儒係於 99 年 8 月 11 日職務調整為設計製造中心副總經理。

註 3：黎滄琪係於係於 100 年 3 月 31 日職務調整為技術研發部協理。

(二)本公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉資訊：無此情事。

八、持股比例佔前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

100年4月23日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
中華開發工業銀行(股)公司	2,626,160	5.02	0	0	0	0	—	—	
鄒嘉駿	1,850,638	3.54	757,204	1.45	0	0	—	—	
方志恆	1,288,269	2.46	287,836	0.55	0	0	—	—	
張文杰	1,247,921	2.39	255,820	0.49	0	0	—	—	
林芳隆	1,171,823	2.24	563,048	1.08	0	0	—	—	
曾繼輝	1,025,682	1.96	849,219	1.62	0	0	—	—	
葉丁源	965,156	1.84	217,800	0.42	0	0	—	—	
黃明發	722,632	1.38	615,470	1.18	0	0	—	—	
黃芄瑜	615,470	1.18	722,632	1.38	0	0	—	—	
梁倩怡	572,128	1.09	386,390	0.74	0	0	—	—	

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

99年12月31日 單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Utechzone Global Corp.	1,637,000	100.00	—	—	1,637,000	100.00

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	60,304,750股	19,695,250股	80,000,000股	上櫃公司股票

單位：仟股；仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
8809	10	2,500	25,000	2,500	25,000	現增 12,695 仟元	無	註 1
8903	10	5,050	50,500	5,050	50,500	現增 25,500 仟元	無	註 2
9005	10	14,000	140,000	7,500	75,000	現增 15,753 仟元 盈轉 7,485 仟元 資轉 1,263 仟元	無	註 3
9103	12	14,000	140,000	10,500	105,000	現增 30,000 仟元	無	註 4
9409	12	40,000	400,000	18,907	189,070	認股權轉換 4,070 仟元	無	註 5
	盈轉 76,707 仟元					註 6		
	資轉 3,293 仟元							
9508	6.9	40,000	400,000	27,861.2	278,612	認股權轉換 1,993 仟元	無	註 7
	10					盈轉 87,550 仟元		註 8
9512	100	40,000	400,000	32,661.2	326,612	現增 48,000 仟元	無	註 9
9608	4.7	80,000	800,000	44,363.5	443,635	認股權轉換 1,565 仟元	無	註 10
	10					盈轉 115,458 仟元		註 11
9612	35	80,000	800,000	50,278.5	502,785	現增 59,150 仟元	無	註 12
9709	10	80,000	800,000	51,232	512,320	盈轉 9,535 仟元	無	註 13
9904	32.1	80,000	800,000	51,392.5	513,925	認股權轉換 1,605 仟元	無	註 14
9909	32.1	80,000	800,000	51,910	519,100	認股權轉換 5,175 仟元	無	註 15
9912	31.1	80,000	800,000	51,997.75	519,977.5	認股權轉換 877.5 仟元	無	註 16
10003	31.1	80,000	800,000	52,063.25	520,632.5	認股權轉換 655 仟元	無	註 17
10005	31.1	80,000	800,000	52,304.75	523,047.5	認股權轉換 241.5 仟元	無	註 18
10005	50	80,000	800,000	60,304.75	603,047.5	現增 80,000 仟元	無	註 19

註：該次增資之生效(核准)日期與文號：

- 1.88 年 10 月 29 日，經(八八)中字第八八九七四八七八號。
- 2.89 年 04 月 26 日，經(八九)中字第八九四一六一〇三號。
- 3.90 年 08 月 14 日，經(九〇)中字第〇九〇三二六四〇一五〇號。
- 4.91 年 09 月 05 日，經授商字第〇九一〇一一三一六七〇號。
- 5.94 年 09 月 23 日，經授中字第〇九四三二八五五一四〇號。
- 6.94 年 07 月 22 日，金管證一字第〇九四〇一二九八九一號。
- 7.95 年 08 月 21 日，經授中字第〇九五三二七一二一四〇號。
- 8.95 年 06 月 09 日，金管證一字第〇九五〇一二三二〇四號。
- 9.95 年 10 月 03 日，金管證一字第〇九五〇一四六一一八號。
- 10.96 年 08 月 23 日，經授中字第〇九六三二六六二七六〇號。
- 11.96 年 06 月 25 日，金管證一字第〇九六〇〇三一九五七號。

- 12.96年11月09日，金管證一字第0九六00六三00七號。
 13.97年07月11日，金管證一字第0九七00三五0三九號。
 14.99年04月30日，經授商字第0九九0-0八八二五0號。
 15.99年09月02日，經授商字第0九九0-一九七0-0號。
 16.99年12月01日，經授商字第0九九0-二六八一六0號。
 17.100年03月14日，經授商字第一000-0四九二九0號。
 18.100年05月06日，經授商字第一000-0九一三八0號。
 19.100年05月31日，經授商字第一000-一0九一四0號。

(二)股東結構

100年4月23日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	—	1	14	7295	7	7,317
持有股數	—	2,626,160	1,251,629	48,117,751	309,210	52,304,750
持股比例%	—	0.013%	0.191%	99.699%	0.094%	100%

(三)股權分散情形

1.普通股

100年4月23日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比例%
1-999	778	84,566	0.161%
1,000-5,000	5,338	10,305,563	19.702%
5,001-10,000	623	5,132,802	9.813%
10,001-15,000	174	2,254,379	4.310%
15,001-20,000	136	2,531,592	4.840%
20,001-30,000	88	2,269,130	4.338%
30,001-50,000	60	2,401,045	4.590%
50,001-100,000	59	4,132,086	7.900%
100,001-200,000	27	3,710,142	7.093%
200,001-400,000	22	6,430,286	12.293%
400,001-600,000	3	1,544,408	2.952%
600,001-800,000	2	1,338,102	2.558%
800,001-1,000,000	1	960,156	1.835%
1,000,001股以上	6	9,210,493	17.609%
合計	7,317	52,304,750	100.00%

2.特別股：本公司未發行特別股。

(四)主要股東名單：股權比例達百分之五以上股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

姓名	持有股數	持股比例
中華開發工業銀行(股)公司	2,626,160	5.02%
鄒嘉駿	1,850,638	3.54%
方志恆	1,288,269	2.46%
張文杰	1,247,921	2.39%
林芳隆	1,171,823	2.24%
曾繼輝	1,025,682	1.96%
葉丁源	960,156	1.84%
黃明發	722,632	1.38%
黃芃瑜	615,470	1.18%
梁倩怡	572,128	1.09%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目		年度	98年 (99年分配)	99年 (100年分配)
		最高	27.45	73.20
每股市價	最低	10.10	21.75	
	平均	18.02	48.01	
	分配前	24.37	28.94	
每股淨值	分配後	24.37	尚未分配	
	加權平均股數(仟股)		51,232	51,657
每股盈餘	每股盈餘 (虧損)	調整前	(0.69)	5.41
		調整後	(0.68)	5.37
		現金股利		0.98693
每股股利	無償 配股	盈餘配股	—	尚未經股東會決議
		資本公積配股	—	尚未經股東會決議
		累積未付股利	—	—
	投資報酬分析	本益比(註2)	—	—
	本利比(註3)	—	尚未經股東會決議	
	現金股利殖利率(註4)	—	尚未經股東會決議	

註1：本公司股票未上市(櫃)，故無市價計算投資報酬分析。

註2：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註3：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註4：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

本公司每年決算，如有盈餘，除依法完納稅捐及彌補歷年虧損外，應先提列法定盈餘公積百分之十，並依證券交易法規定提列或迴轉特別盈餘公積，次就其餘額提撥員工紅利百分之五~十五及董監事酬勞不高於百分之三。剩餘之累計盈餘除保留部份外，由董事會擬具分配盈餘分派案提請股東會決議後分派之。

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，股票股利配發以不超過百分之九十為上限。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

單位：新台幣元

期初餘額	\$ 34,658,935
加：99 年度稅後淨利	279,543,360
減：提列法定盈餘公積	27,954,336
提列特別盈餘公積	2,642,645
本年度可供分配盈餘	283,605,314
分配項目	
股東紅利-現金	180,000,000
期末未分配盈餘	\$ 103,605,314
附註：	
配發員工紅利 24,894,638 元 $((279,543,360 \times 90\% - 2,642,645) \times 10\%)$ 元	
配發董監事酬勞 7,468,391 元 $((279,543,360 \times 90\% - 2,642,645) \times 3\%)$ 元	

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本次並無無償配股之計劃，故對公司營業績效及每股盈餘並無影響。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：請參閱(六)。
2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：本公司於估列依公司法及本公司章程規定應分配之董事、監察人酬勞及員工紅利，係以民國 99 年度之稅後淨利扣除 10% 法定盈餘公積後淨額，乘以本公司董事會暫擬議之員工紅利及董監酬勞分配成數分別約為 10% 及 3%，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國 100 年度之損益。
3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊
 - (1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：本公司民國九十九年度估列員工紅利金額為 25,159 千元，董監酬勞為 7,548 千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國 100 年度之損益。
 - (2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：本公司本期未配發員工股票紅利金額，故不適用。
 - (3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：本公司擬議配發之員工紅利及董事、監察人酬勞金額為 32,363 仟元，此等金額已於 99 年度認列費用 32,707 仟元，設算後之 EPS 與財報數相同，故不影響每股盈餘之設算。
4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

單位：新台幣元

九十八年度盈餘分配案	員工紅利	董事及監察人酬勞
99 年 4 月 07 日董事會擬議	—	—
99 年 5 月 27 日股東會決議	—	—
兩者差異	—	—

(九)公司買回本公司股份情形

本公司最近年度及截至年報刊印日止，公司並未有買回本公司股份之情事。

- 二、公司債辦理情形：無此情事。
- 三、特別股辦理情形：無此情事。
- 四、海外存託憑證辦理情形：無此情事。
- 五、員工認股權憑證辦理情形

100年5月31日

員工認股權憑證種類	94年度員工認股權憑證 第一次發行	98年度員工認股權憑證 第一次發行	98年度員工認股權憑證 第二次發行																								
主管機關核准日期	95.4.3	98.11.23	98.11.23																								
發行日期	96.3.30	99.02.01	99.11.22																								
存續期間	7年	7年	7年																								
發行單位數	1,800單位	1,450單位	550單位																								
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.98%	2.40%	0.91%																								
得認股期間	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，依規定時程行使認股權。	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，依規定時程行使認股權。	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，依規定時程行使認股權。																								
履約方式	以發行新股交付	以發行新股交付	以發行新股交付																								
限制認股期間及比率(%)	<table border="1"> <thead> <tr> <th>時程</th> <th>可行使認股權比例</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>屆滿二年</td> <td>50%</td> </tr> <tr> <td>屆滿三年</td> <td>75%</td> </tr> <tr> <td>屆滿四年</td> <td>100%</td> </tr> </tbody> </table>	時程	可行使認股權比例	屆滿二年	50%	屆滿三年	75%	屆滿四年	100%	<table border="1"> <thead> <tr> <th>時程</th> <th>可行使認股權比例</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>屆滿二年</td> <td>50%</td> </tr> <tr> <td>屆滿三年</td> <td>75%</td> </tr> <tr> <td>屆滿四年</td> <td>100%</td> </tr> </tbody> </table>	時程	可行使認股權比例	屆滿二年	50%	屆滿三年	75%	屆滿四年	100%	<table border="1"> <thead> <tr> <th>時程</th> <th>可行使認股權比例</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>屆滿二年</td> <td>50%</td> </tr> <tr> <td>屆滿三年</td> <td>75%</td> </tr> <tr> <td>屆滿四年</td> <td>100%</td> </tr> </tbody> </table>	時程	可行使認股權比例	屆滿二年	50%	屆滿三年	75%	屆滿四年	100%
時程	可行使認股權比例																										
屆滿二年	50%																										
屆滿三年	75%																										
屆滿四年	100%																										
時程	可行使認股權比例																										
屆滿二年	50%																										
屆滿三年	75%																										
屆滿四年	100%																										
時程	可行使認股權比例																										
屆滿二年	50%																										
屆滿三年	75%																										
屆滿四年	100%																										
已執行取得股數	1,072,750	—	—																								
已執行認股金額	34,040,525	—	—																								
未執行認股數量	163,250	1,235,000	550,000																								
未執行認股者其每股認購價格	31.1元	22.80元	47.35元																								
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.27%	2.05%	0.91%																								
對股東權益影響	本公司之認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，方能依本辦法所列時程行使認股權，故未來二年尚不致對股東權益造成實際之重大稀釋。	本公司之認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，方能依本辦法所列時程行使認股權，故未來二年尚不致對股東權益造成實際之重大稀釋。	本公司之認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，方能依本辦法所列時程行使認股權，故未來二年尚不致對股東權益造成實際之重大稀釋。																								

(二)以私募員工認股權憑證辦理情形：無。

(三)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情事。

七、資金運用計劃執行情形

(一)前次現金增資計劃資金運用計劃分析：

本公司於民國100年度辦理現金增資作業，該作業以募集完成，惟資金運用時間預計為今年度第三季，故計畫效益尚未顯現。

1.計劃內容：

(1)目的事業主管機關核准日期及文號：依據100年03月22日金管證發字第1000009247號函核准。

(2)本次計劃所需資金總額：新台幣 400,000 仟元。

(3)資金來源：

有價證券	現金增資發行普通股
股數	8,000,000 股
面額	每股新台幣 10 元
發行價格	每股新台幣 50 元溢價發行
募集金額	計新台幣 400,000 仟元

(4)資金運用：

單位：新台幣仟元

計劃項目	預計完成日期	所需資金總額	預定資金運用時間
			100 年第三季
充實營運資金	100 年 9 月 30 日	400,000	400,000

(5)預計可能產生效益：

本次計畫項目為充實營運資金，其主要係因應未來營運成長所需，預計資金募足時點為 100 年 5 月，於 100 年第 3 季用以充實營運資金，若以目前本公司 2 月份之平均借款利率約為 1.40% 設算，預計自 100 年下半年度起約可節省 2,800 仟元之再融資利息支出(=400,000 仟元 × 1.40% × 1/2)，101 年度起每年約可節省 5,600 仟元之再融資利息支出(=400,000 仟元 × 1.40%)。此外，本次以辦理現金增資支應營運所需資金，係以股權方式支應營運週轉，並無未來清償之壓力，將可維持未來成長之競爭力，對由田公司未來長期營運發展，將更有助益。

(6)輸入證期局指定資訊申報網站之日期：

公告項目	輸入日期
100 年第一季資金運用情形申報	100.03.23

(7)本公司 100 年度現金增資計畫內容、資金之來源及應用及效益並無變更。

2.執行情形：

本公司已於民國 100 年 5 月 19 日募集資金完成，因預定資金運用時間為 100 年第三季，目前尚無資金執行進度。

3.效益評估：

因預定資金運用時間為 100 年第三季，目前尚無效益評估說明。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務內容

1.業務範圍

(1)公司所營業務之主要內容

A.研究、開發、生產、製造及銷售自製檢測系統，含下列產品：

(A)IC 載板自動光學檢測設備。

(B)TFT-LCD 自動光學檢測設備。

(C)微小硬度自動量測系統。

(D)影像處理系統(包括影像處理發展工具)。

B.前各項產品之技術及諮詢服務。

C.前各項產品之進出口業務。

D.代理相關產品之報價經銷等業務。

(2)營業比重

單位：新台幣仟元

產品項目	99年度營業收入	營業比重%
PCB/IC 載板檢測系統	277,749	17%
LCD 檢測系統	1,326,126	80%
其他	61,193	3%
合計	1,665,068	100%

(3)公司目前之商品(服務)項目

- IC 載板出貨前成品 (Strip Type) 自動光學檢測設備。
- IC 載板製程中 (Panel Type/經 Solder Mask 製程後) 自動光學檢測設備
- Flip Chip 自動光學檢測設備。
- 捲帶式軟性電路板自動光學檢測設備。
- PCB 製程中 (Film AOI) 自動光學檢測設備。
- PCB 製程中 (全板面) 自動光學檢測設備。
- PCB AFVI 印刷電路板自動最終光學檢測系統(HDI 雙面檢測自動機設備)
- LCD 顯示器 Cell 段自動光學檢測設備。
- LCD 顯示器 Module 段自動光學檢測設備。
- Color Filter 彩色濾光片自動光學檢測設備。
- 彩色濾光片自動複檢系統。
- Digital Macro Mura 自動光學檢測系統。
- PI 配向膜自動光學檢測設備。
- SEAL 框膠自動光學檢測設備。
- Burr Check 毛邊檢測機。
- 硬度機量測系統。
- 半導體後段封裝視覺檢查系統。
- 鏡片自動光學檢測系統。
- 偏光膜自動光學檢測系統
- 小尺寸面板點燈檢測設備。
- 觸控面板檢測設備。
- 太陽能玻璃基板檢測設備。
- 色度膜厚與 OD(Optical Density)自動量測設備。

- 眼控系統。
 - PSVA 自動光學檢查機
 - 智慧型安全監控系統。
- (4)計畫開發之新商品(服務)
- 覆晶基板 PGA/LGA 外觀檢查機。
 - 薄膜產品自動光學檢查設備。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

產業之現況

為了提高產品品質及市場占有率，產業界無不朝向標準化量產的生產作業程序邁進，故工廠整線自動化已成為必然的趨勢。以現有的生產過程而言，產品的品質管制通常是耗費最多人力資源的製程，而源自於人的不確定因素，如請假、遲到、離職及新進訓練等，再加以視覺疲勞易造成誤判，精度與重覆性低易造成面對規範邊緣的缺陷時，出現不同的判斷結果。凡此種種，均會影響到產品檢驗結果的可靠度。

本公司目前主要產品為自動光學檢測設備 (Automated Optical Inspection, AOI)，AOI檢測設備與人眼相比的優勢是顯而易見的，機器不僅不會疲勞，具有人所不具有的一致性與重複性，而且自動光學檢測設備可以看到和使用可見光以外之光源。檢測速度及精確性也是自動光學設備具備的另一個明顯優勢。

無論是終端電子產品或中上游零組件，出貨時的品質為客戶極為重視的一環，亦關係著製造商本身的商譽，因此產品檢測作業為廠商在資本投資時不可或缺的一部份。一般而言，電子產品必須做到電性檢驗、外觀及表面瑕疵檢驗，以致自動光學檢測設備 (Automated Optical Inspection, AOI) 普遍應用於各產業的檢測作業，目前本公司設備主要導入印刷電路板 (PCB/IC載板)、平面顯示器 (FPD) 及IC產業領域之應用及發展。目前台灣及大陸台商在全球電子代工中佔有重要的地位，使得大中華區成為全球AOI業者極力搶攻的市場。

而本公司目前主要跨足兩個產業的自動光學檢測設備領域：包含了印刷電路板產業 (PCB/IC載板) 及平面顯示器產業。2009年下半年景氣大回轉，自2008年金融風暴中迅速復甦，美國和歐洲是這次金融風暴中受創最重的區域，2009年呈現經濟負成長，反觀中國大陸在2008、2009年雖然成長趨緩，但並非負成長的態勢，復元的步伐亦較穩健。在全球走出金融風暴影響過程中，消費者恢復消費信心，購買電子用品的意願大增，加上iPhone, iPad等明星商品的登場，電子零組件需求大幅提升，代工全球絕大部分電子產品的台廠之生產亦恢復動能。商業周刊描述，近十年來蘋果i系列產品席捲全球，台灣逐漸從依靠微軟、英特爾體系轉而依靠蘋果訂單，鴻海、廣達兩大營收破兆公司更有三分之一來自蘋果訂單。

關於2010年本公司營業收入來源，PCB方面約佔18%，平面顯示器方面約佔81%，客戶主要分布於台灣及中國大陸。PCB相關自動光學檢測設備的客戶多位於華東地區，預期華南地區的客戶有逐漸增加的趨勢。2011年IC載板自動光學檢測設備在市場強勁的需求之下，預計可有亮麗的銷售表現。根據業界消息，隨著主機板CPU所用的覆晶載板進階產品量產，可望帶來可觀的檢測設備商機，本公司亦持續強化研發提升檢測功能，預測2011年PCB相關產品銷售情況將更勝於2010年。

本公司設備早已導入大陸高世代TFT-LCD面板大廠且成績出色，2010年銷售六代廠專用TFT-LCD Seal AOI設備、八代廠專用TFT-LCD AOI設備至大陸地區，觸控面板AOI設備亦順利攻入大陸市場，預計2011年觸控面板AOI設備銷售業

績可達去年的三倍。2011年平面顯示器產業營業收入估計約六成來自中國大陸地區的銷售，本公司亦加強深化大陸業務及客服的佈局。

(1)印刷電路板產業(PCB/IC 載板)：

A.全球 PCB 產業

2009 年受上半年不景氣影響，全球 PCB 產值下跌 15.61%，產值約 346.5 億美元規模。2010 年全球景氣復甦，工研院 IEK 估計約上升至 377.1 億美元，增幅 8.83%，預測 2011 和 2012 年成長幅度可達 10% 以上，待 2011 年全球 PCB 產值才能達到 2008 年的規模。在全球智慧型手機需求暢旺下，高密度連接板(HDI)和高階手機晶片用晶片尺寸覆晶載板(FC CSP)訂單同步炙熱。根據 PrismaMark 預測，HDI 的成長幅度將明顯高於整體 PCB 產業。2010 年 HDI 產值年成長為 13%，為 62 億美元，成長幅度不及 2009 年的 15%，主要受到良率過低、高階製程消耗產能等影響，但預料 2011 年可以成長 14.6%，自 2010~2015 年的年複合成長率約 8.6%，2015 產值將達 93 億美元。

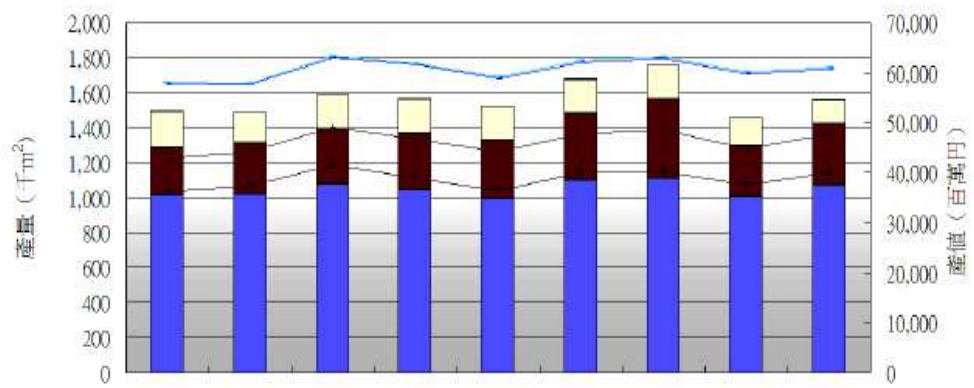


資料來源：工研院

B.全球 PCB 產值趨勢

(A)日本 PCB 產業

根據 2010 年日本 PCB 產量與產值逐月的變化分析，產量方面，在 2010 年上半年的產量呈現微幅上升，PCB 產品別方面，硬板和 IC 載板的逐月產量變化不顯著，軟板的產量則是可見大幅提高。在 8、9 月整體 PCB 出現產量減少態勢，軟板及 IC 載板的減少幅度最明顯，產值的變化和產量的趨勢相似。顯示日本 PCB 產業受到 2010 年下半年景氣復甦減緩的影響，下半年日本 PCB 成長力道不如上半年強勁。

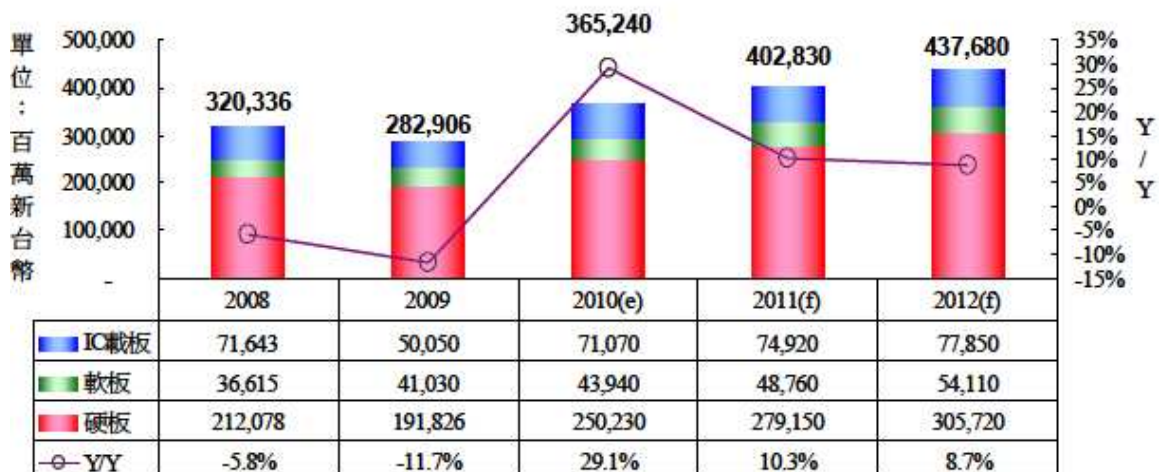


	Jan-10	Feb-10	Mar-10	Apr-10	May-10	Jun-10	Jul-10	Aug-10	Sep-10
產量	其他	1	1	2	2	1	2	1	2
	IC載板	206	174	195	196	193	195	194	136
	軟板	271	292	311	319	333	382	453	350
	硬板	1,016	1,018	1,081	1,048	996	1,100	1,109	1,072
產值	其他	263	259	302	314	280	294	312	342
	IC載板	14,294	13,510	13,856	14,983	14,668	14,259	14,286	13,000
	軟板	6,632	6,767	7,597	7,721	7,737	7,670	8,414	7,134
	硬板	36,311	37,406	41,604	38,918	36,441	40,102	40,143	37,591

資料來源：JPCA(2010/12)
日本逐月 PCB 產量與產值趨勢

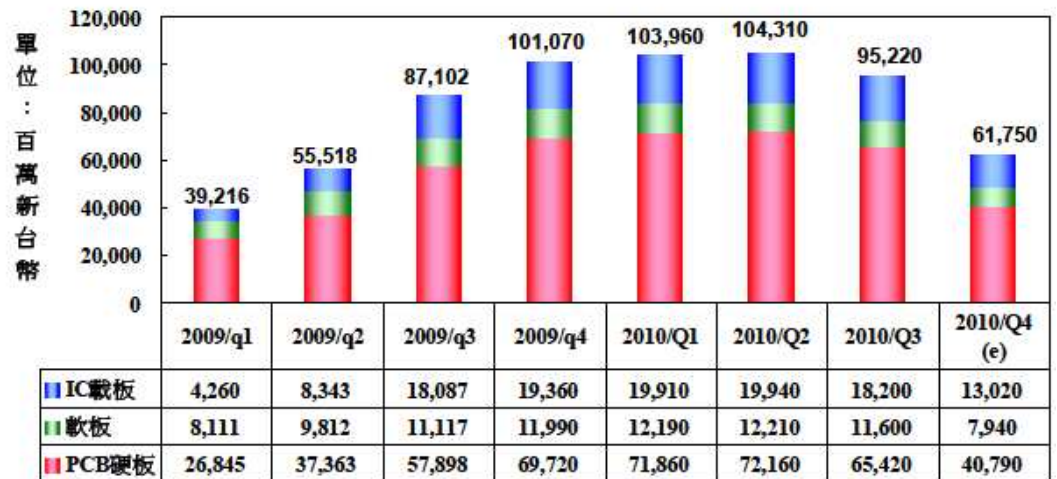
(B)台灣 PCB 產業

台灣 PCB 產業產值在 2009 年下跌 11.7%，PCB 產值只有 2,829 億新台幣，2010 年受到下游廠商大量下單帶動下，台灣 PCB 產值上升 29.1%，達到 3,652 億新台幣規模，工研院產經中心(IEK)預估，今年 PCB 產值可再成長 10.3%。



資料來源：工研院 IEK(2010/12)

觀察台灣 PCB 各季產值變化，2009 年下半年消費電子市場走出景氣谷底的帶動下，全球相關電子零組件廠接收大量急單並出清存貨，使 2009 年第四季台灣 PCB 產值達到 1,010 億新台幣規模，2010 年上半年台灣 PCB 產值仍持續成長，然而成長幅度已不若 2009 年強勁。下半年市場拉貨力道減弱，使得台灣 PCB 產值在第三季微幅下滑至 952.2 億新台幣。第四季屬於終端電子產品減少下單的時間點，因此 PCB 產值維持下滑趨勢。



註：含海內外產值

資料來源：工研院 IEK(2010/12) 台灣 PCB 各季產值趨勢

日圓從 2010 年 1 月時 92 美元兌換 1 美元，持續升值到 11 月 81 日元兌換 1 美元，使得日本廠商承受龐大成本壓力，為了維持產品於市場上的價格競爭力，已見轉單至台灣 PCB 廠的動作，使得台廠在日圓升值的波動下，獲得轉單效益。

2010 年台灣 PCB 產業風行整併，已獲訂單的廠商為了增加產能，藉由併購快速提升產量，志超科技購得神達集團位於廣東省 PCB 廠祥豐電子公司，志超科技為了掌握軟板的供應來源，亦收購宇環公司。瀚宇博德以 47.44 億元入主 PCB 廠精成科技，取得寶成旗下精成科技 40.7% 的股權，強化 PCB 後段 SMT 代工組裝領域。健鼎透過私募取得弘捷過半股權，擴大健鼎在 DRAM 所使用的 IC 載板市場佔有率。

(C) 中國大陸 PCB 產業

2010 年中國大陸的產業環境遭遇多重挑戰，第一項來自政策面，中國大陸提出十二五計劃以來，進行各產業體質調整及升級，亦包含 PCB 產業。勞動合同法、新企業所得稅法、電鍍行業清潔生產標準、環保規章等，增加企業經營成本。第二項是 2005 年以來人民幣持續升值，使得當地依靠外銷的 PCB 產業不利出口。PCB 技術網資訊顯示，以目前台商在中國生產 PCB 之成本結構觀之，目前 PCB 各廠的成本結構約為人工成本占 10%、製造成本占 50%、材料成本占 40%，在假設人民幣升值 10% 的情況下，成本將會提升 2%~6% 左右。第三項源於 2010 年中國大陸勞工工資上調的風潮，台商及其他外商在大陸的投資飽受人工成本上升的壓力。依據 TPCA 數據得知，中國大陸工資的分布以上海地區為例，自 960 人民幣上升至 1,120 人民幣，漲幅高達 17%，其他地區也有大約 15~22% 的調幅。第四項是缺工問題，由於內陸調整後的工資低於沿海工資，且內陸勞工流動率較低，廠商思考移往內陸設廠。為了確保赴內地投資的企業產線得以順利運作，西部各地相關單位紛紛卯足全力，希望當地居民不要再遠赴沿海地區謀職，就近返鄉就業，此一政策對於缺工情況日益嚴重的沿海地區，無疑是雪上加霜的壓力，以內地民工為主的華南地區，情況尤為嚴重。缺工問題加劇的情況下，以自動化設備取代部分人力是必然的趨勢，可預見將有更多產線導入自動化光學檢測設備

代替人員目檢的工作。

(2)平面顯示器產業方面

市場研究機構Displaysearch指出，TFT LCD設備投資金額在2008年寫下10年來最高點後，在全球金融風暴衝擊下，2009年下滑到近幾年來最低點，但2010年以及2011年都展現成長態勢。

2010年3月群創合併奇美電、統寶光電，「3合1」大軍正式成立，新奇美電在產能總合上，一躍成為台灣最大面板廠，同時兼具大、中小尺寸面板的優勢，與南韓三星電子、LG Display以及友達共同爭鋒，面板業前4強遠遠拉開與其他競爭對手的距離。

2010年12月鴻海集團傳將斥資1,000億日圓，收購日立與佳能合資成立的面板廠Hitachi Displays股權，若雙方正式結盟，合計泛鴻海集團的全球中小尺寸面板市佔率將一舉達到17.3%，在該領域稱王。就市佔率言之，奇美電去年在全球中小型面板的市佔率達11.4%，日立排名第6，市佔率為5.9%，雙方合體後，市佔率將一舉達到17.3%，還超過原本位居龍頭夏普的16.5%，近1個百分點。

2010年底大陸國家發改委正式批文三星電子(Samsung Electronics)蘇州7.5代線、樂金電子(LG Electronics)廣州8代線後，加上大陸的京東方合肥6代線、京東方北京8.5代線、中電熊貓南京6代線、TCL參股的華星深圳8.5代線及龍飛7.5代線，大陸地區已有7條次世代面板產線，至此，大陸次世代面板產線布局已輪廓乍現。業界擔心2012年中國大陸電視用液晶面板產能將略有過剩。在此背景下，三星電子、LGD、奇美電子、友達光電、京東方等液晶面板供應商，以及海信、康佳、創維、長虹、海爾、TCL等彩電整機製造企業，不斷進行著合縱連橫，悄然構築起中國液晶產業的新版圖。摩根士丹利科技產業分析師指出，中國加入面板產能大戰後，產能擴充意義已經降低，因此台灣面板廠都在尋求景氣衰退時還能獲利的策略。

DIGITIMES

2011/02/02



大陸地區 6 代以上大尺寸 TFT LCD 生產線設立計畫

廠商	設廠地點	生產線	預估量產時間
京東方	合肥	6代線	2010年第4季
熊貓	南京	6代線	2011年第1季
京東方	北京	8.5代線	2011年第3季
華星光電	深圳	8.5代線	2011年第4季
三星電子	蘇州	7.5代線	2012年第2季
LG Display	廣州	8.5代線	2012年第2季
友達	昆山	7.5代線	2012年第3季

資料來源：DIGITIMES 整理，2011/1

製表：郭靜蓉、李盈瑩

據大陸市調機構奧維諮詢副總經理金曉峰表示，上述7條次世代面板產線在產能滿載的情況下，玻璃基板年產能將達770萬片，若以切割為8片來計，預估5年後，將可滿足大陸面板年需求量的6,200萬片。此外，若業界已公布的投產計畫皆付諸實現，預估大陸生產的液晶面板佔全球市場的比重將為16%。

以玻璃基板切割為8片計，2011~2014年大陸面板年供貨量將分別達1,500萬片、3,200萬片、4,600萬片、6,200萬片。保守估計大陸內銷市場規模約為4,000萬~5,000萬片，加上外銷市場，總體市場需求規模可達8,000萬片以上。

產業之發展

(1)高科技產業需求有增無減

自動光學檢測是一個能自動提供控制信號的影像分析器，經由影像偵測器，從目的物擷取原始影像，再將取得的影像資料藉由電腦內所設計的演算法則軟體來計算處理與特性分析，最後再將取得的運算結果，以數位或類比方式輸出，提供生產者做品質的決策判斷。因此隨著高科技快速發展及奈米科技的創新，高科技產業對新量測與檢測設備的高度需求有增無減。

(2)設備國產化

自動光學檢測設備主要應用在平面顯示器、印刷電路板、LED及IC產業，而台灣正是這些產業的生產重鎮，過去這些設備主要是掌握在國外少數大廠的手中，價格昂貴，且維修不易。但隨著國內設備業者越來越多的投入，加上政府量測中心積極投入AOI技術的研發，成立「自動光學檢測設備聯盟」，將可加速推動上、中、下游之分工與整合，除此之外，平面顯示器產業的設備越來越大型化且運送不易，設備本土需求殷切，及為了降低採購成本、維修成本等等因素，使政府推動設備倍增計畫，扶植本土機械轉型，LCD面板影像顯示設備自給率及零組件自給率將日益提昇。

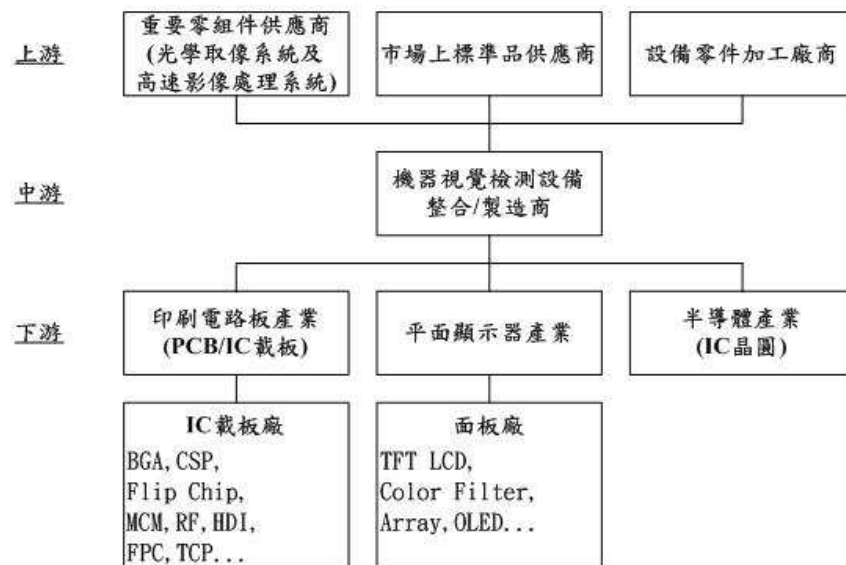
(3)設備功能多樣化

單一功能的設備將逐漸不符市場之需要，自動光學設備未來除了檢驗瑕疵之外，將朝設備多功能演變，如需要同時處理紀錄瑕疵、瑕疵自動分類或是修補瑕疵、Mura檢測等多功能的設備機台。

(4)客製化開發

由於現在的自動光學檢測設備都是在製程中檢驗，須與其他的生產設備相容，而設備採購商各自的發展經驗不同，發展出自有快速提升製程良率的技術，對於檢測設備的應用方式亦逐漸差異。有關檢驗的重點及範圍，由設備採購商提供需求資訊，供設備製造者研發，協助採購者做生產製程技術的改善，利用雙方資源，達成互補的效果。

2. 產業上、中、下游之關聯性



3. 產品之各種發展趨勢

(1)從檢查標的物來看

A.檢查面：針對印刷電路板微小細線化的發展，將從微米（Micrometer）檢測晉升至奈米（Nanometer）檢測。而另一方面，針對TFT-LCD的檢測，則要兼顧微觀及巨觀(micro及macro)的檢查。

B.輸送面：印刷電路板因應電子產品的日趨輕薄短小，以及軟性電路板的易於翹曲，在傳輸承載上，需擁有穩定精準之傳送功能，及創新高度張力控制傳動機構；在 TFT-LCD 玻璃基板尺寸朝向大型化發展，著重大型化玻璃基板移載功能的開發。

(2)從產業別的涉入來看：已從電路板產業（PCB），跨足光電產業（TFT-LCD 顯示器產業、觸控面板產業），未來祈進入半導體產業（IC 晶圓）及其他具開創性高科技產業之自動光學檢測設備領域。

4.競爭情形

本公司是國內極少數全力投入此一專業自動光學檢測設備整合／製造領域的公司，目前的競爭者主要來自以色列、日本及韓國等地區，包括以色列的 Orbotech，日本的 KGK、Takano、Kubotek 及 V-technology，韓國的 ATI(Advanced Technology Inc.) 及 Ajuhitek，中國大陸的中導光電等競爭對手。

面對如此強勁的競爭對手，本公司除了不斷強化產品的研發及推陳出新外，也善用地利之便（台灣為全球 IC 載板及 TFT-LCD 生產重鎮之一），提供國內及亞太地區客戶勝出的品質、合理的價格及迅捷的服務，包括領先的檢出能力、新功能的開發、技術支援及維修保固等，充分提升本公司的整體競爭能力。

經過市場長期的測試與考驗後，產品品質穩定性目前已經獲得國內外市場的肯定，打破國際知名大廠獨佔且壟斷市場的局面。並於 2003 年成功銷售至日本及新加坡，2005 年開始銷售至韓國及中國大陸，在檢測設備的國際舞台上獲得海內外客戶高度評價。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

本公司 99 年度及截至 100 年 5 月 30 日之研發費用分別為 137,362 仟元及 66,241 仟元。

2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

年度	研發成果
99 年度	進階覆晶基板檢查機 高速雙面自動外觀檢測設備，應用創新的機構設計及精密檢測邏輯，達到更高檢出能力及效益。
	智慧型安全監控系統 應用影像分析技術，提供居家、商店、自動提款機等安全上之進階保障。
	Touch Panel 觸控面板自動光學檢測設備 針對 Touch Panel ITO 玻璃線路區與 ITO 玻璃區各種缺陷進行檢測。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期發展計畫

(1)行銷策略方面

- A.加強完善的售後服務制度，鞏固國內現有客源。
- B.蒐集海外市場資訊，積極開拓國際市場。
- C.積極參展提高公司知名度。

(2)生產政策方面

- A.重新檢視生產作業流程，提高採購效率，充分掌握原物料動態。
- B.建立衛星加工體系，除可彈性調度加工生產，亦可減少直接人力，保有知識工作者的生產型態。
- C.推行全面品質管理政策，降低生產成本，提高競爭力。

(3)產品研發方向

- A.積極研發新產品，使產品多角化，以開發新市場。
- B.持續投入軟硬體研發人力，從產品機構設計、軟體開發到製造生產，均自行開發，以提高產品附加價值。
- C.加強與上、下游廠商合作，以積極研發高階產品。

(4)營運管理方面

- A.導入全面電腦化作業系統，簡化工作流程，提高管理績效。
- B.積極培訓研發、技術、業務及經營管理人才，厚植公司人力資源，強化公司競爭力。
- C.公司已為上櫃公司，以吸引人才及資金，使公司之營運更為穩健。

(5)財務管理方面

- A.與往來金融機構建立密切關係，掌握金融市場脈動，提高財務運用績效。
- B.根據中長期資金需求計劃，在安全穩健的原則下，進行短期財務規劃。
- C.於資本市場上獲取公司成長所需之長期資金，擴展公司之營運規模。
- D.積極配合政府相關計畫，獲得政府補助開發及租稅減免，並申辦政府低利研發貸款。

2.長期發展計畫

(1)行銷策略方面

- A.以利基型產品導入市場，獲取較高利潤。
- B.以多角化之產品進入印刷電路板（PCB 及 IC Substrates）、TFT-LCD 平面顯示器及半導體（Semiconductor）等各大產業，分散獲利來源及投資風險。
- C.積極與國外廠商建立合作關係，開拓海外市場。

(2)生產政策方面

- A.有效整合原物料的供應，以期自原物料採購到上線生產乃至品質檢驗、交期配合及各項流程均能順利進行。
- B.與外包廠商及原物料供應商策略聯盟，確保產能及原料取得之無虞。
- C.深植外包廠商品質檢驗觀念，確保加工品質無虞，以利後續製程順利進行，配合交期準時出貨。

(3)產品研發方向

拓展機器視覺技術在半導體及太陽能相關產業檢測上的應用。

(4)營運管理方面

- A.定期人員培訓，提升工作效率及專業技能累積。
- B.提供安全舒適之工作環境，使員工能安心發揮所長。
- C.提供完善的福利及管理制度，秉持永續經營的理念，建立企業文化，凝聚公司團隊向心力。

(5)財務管理方面

- A.除以獲利創造營運資金外，並搭配金融機構之貸款，挹注未來發展所需資金。
- B.加強公司全面性財務規劃，以降低營運風險，提升市場競爭優勢。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)

單位：新台幣仟元

銷售地區	年度	99 年度	
		金額	%
內銷		1,253,196	75.26
外銷		411,872	24.74
合計		1,665,068	100.00

(1)印刷電路板產業(PCB/IC 載板)的自動光學檢測設備市場。

銷售對象主要為印刷電路板產業(PCB/IC載板)的載板廠，客戶遍佈台灣、中國大陸、日本及韓國等地區。

(2)平面顯示器產業的自動光學檢測設備市場

銷售對象主要為TFT-LCD產業之面板廠及觸控面板廠，客戶主要分布在台灣及中國大陸地區。

2.市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

(1)市場佔有率

本公司為研發、產銷自動光學檢測設備之專業廠商，其主要產品中，在PCB/IC載板檢測設備類產品主要有IC載板出貨前成品自動光學檢測設備、覆晶載板自動光學檢測設備、PCB(HDI)自動光學檢測設備，在TFT-LCD檢測設備類產品則有TFT-LCD點燈自動檢測設備及CF(彩色濾光片)、PI(配向膜)、Seal(框膠)自動光學檢測設備等。目前國內外未有針對此四類產品明確分類之市場佔有率調查報告，故本公司就往來客戶與其同業之機台採用情形，說明公司產品於國內之市場約略佔有率及相關同業之競爭情形如下：

A.PCB/IC 檢測設備類產品

(A)IC 載板出貨前成品自動光學檢測設備

IC載板出貨前成品自動光學檢測設備方面，國內主要廠商均向本公司採購，例如南亞電、景碩、日月光、台豐、欣興、健鼎等採用該類檢測機台中之情形，本公司產品即佔約近七成，另外其他客戶亦有小部分採用以色列商Camtek、Orbotech，日商KGGK，韓商ATI之產品。而在國外市場方面，日本及韓國係IC載板主要生產國，惟客戶共同特性均偏向使用其國產化設備，故初期不易打入該市場，之後透過當地代理商搭配本公司累積之檢測能力，而有銷售至日本大廠及韓國大廠SAMSUNG之成績。

(B)覆晶基板自動光學檢測設備

國內主要覆晶基板生產廠商如南亞電、景碩、欣興所使用之該檢測設備，均全數為本公司所生產，故可推論本公司在國內之市佔率可達九成以上。在國際市場上，已成功導入日本大廠及韓國SAMSUNG，但以日韓市場對來自海外檢測設備之保守採購態度而言，估計其市場佔有率仍低。在同業方面，國內市場尚無競爭者，日本及韓國市場之競爭對手計有Santec、Inspec及ATI。

(C)PCB 自動光學檢測設備

PCB產品包含主機板、汽車板、音響板等，富士康、欣興等大廠皆已導入本公司檢測設備，競爭對手包含日本Shirai、大日本印刷、中國凱碼等。2011年市場看好PCB產品需求強勁，預估本機台的銷售將漸入佳境。

B.TFT-LCD 檢測設備類產品

(A)TFT-LCD 點燈自動檢測設備

以面板廠中對檢測段之製程而言，LCD點燈自動檢測設備取代傳統人工目視檢查是一個創新的製程改善方式，國內市場中，已導入之LCD製程

包含Cell段製程及Module段製程，而2008年開始本產品已導入中國大陸面板大廠。

(B)TFT-LCD 製程彩色濾光片、配向膜、框膠自動光學檢測設備

本公司已成功導入奇美、友達、中國大陸各大高世代面板廠，現階段最大尺寸為8.5代。主要競爭者含日商Takano、Kubotek、韓商DIT，國內尚有晶彩及宏瀨為LCD自動化光學檢測設備競爭者。

(2)市場未來之供需狀況與成長性

台灣印刷電路板廠商及平面顯示器廠商在面對南韓廠商之價格競爭，及未來可能面對更具價格競爭力的大陸業者，應對策略不外乎朝生產尖端科技產品及降低單位生產成本以維持產品毛利的方向發展，其中降低生產設備成本及減少直接人工成本即是大宗。

本公司為一本土化之公司，隨未來市場需求逐步成長，以技術服務優勢提供具價格競爭力的客製化創新研發產品，大量取代直接人工，降低廠商生產成本，正可迎合未來相關產業發展的市場需求。

本公司在PCB檢測領域之主要產品，係針對PCB及各式IC載板，包含BGA(Plastic BGA、Cavity Down BGA、Tape BGA、Tiny BGA、Flip Chip PBGA)、Flip Chip、CSP、MCM、RF Module、FPC、TCP、TCSP...等IC載板，均可檢測。且市場亦由台灣跨入日本、韓國，並已銷售至PCB產能最大的中國大陸市場。

隨著景氣復甦，國內外高世代大尺寸面板產業的擴廠力道亦顯著，本公司TFT-LCD製程的PI、Seal、Burr Check以及Color Filter各世代檢測機台，已提供現有客戶最佳解決方案。在既有市場的佔有率及品質的優勢下，除了持續開拓台灣市場外，亦積極將觸角延伸至中國大陸面板廠，目前深耕加強在地化周全的客服系統，設備之品質與服務之專業已獲得客戶高度肯定。

3.競爭利基

本公司是國內極少數全力投入此一領域—「自動光學檢測設備整合／製造的公司，茲就本公司之競爭利基分析如下：

(1)技術

本公司在影像處理領域中Vision辨識的技術開發，已累積了十九年經驗。後經結合了機械、控制、光學及軟體模組而成為自動光學檢測設備研發整合／製造商，不僅提高了自製水準，更大幅提升了自行研發的能力。目前結合軟硬體技術所開發出之多項裝置也已取得了國內外的專利。

(2)人才

無論是技術職或管理職，本公司均積極提供員工專業的教育訓練，增進各職位所需之專業知識，以面對不斷進步變遷的大環境，達到理論與實際結合應用的目標。而這些專業的人才，正是公司不斷開創新產品的原動力，並和公司之發展一起與時俱進。

(3)產品

本公司累積豐富之自動光學檢測設備研發整合／製造技術，跨足多項科技產業，可隨時視其產業景氣變動，彈性調整產品行銷策略，可有效避免因單一產業景氣循環波動而影響營運的風險。

(4)價格

本公司經不斷地研發及引進新技術提高自製率，目前量產已達規模經濟，可有效降低生產成本，以合理的利潤反應價格。

(5)服務

本公司從產品之研發、設計、整合到銷售，除了有形的設備產品外，更積極培養專業的客服工程師提供客戶無形的技術服務，以Total Solution達成解決

客戶問題的全方位服務，為公司在市場競爭力上再加一分。

4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.全球資訊及通訊市場蓬勃發展

近年來隨著網際網路興起，多媒體應用領域擴大，以及世界各國推動資訊化基礎建設並開發通信市場，帶動了全球個人電腦及行動電話等資訊、通訊產品及其週邊產業蓬勃發展。而 IC、PCB、IC 基版、TFT-LCD 模組等均是電子產品中必要之相關元件，而生產過程中各流程間之品質管理更是針對其後製程良窳的一個把關口，為了節省龐大的目檢人員費用及維持精確之檢驗標準，全面化的自動光學檢測設備將是未來品質管理的趨勢。

B.跨足多項國內重點發展之科技產業

本公司產品所跨足之產業涵蓋素有「電子產品之母」之稱的電路板產業、半導體產業及光電產業中現正炙手可熱的液晶顯示器（TFT-LCD）產業，未來將持續進行相關產品之研發。

C.擁有多次研發創新技術經驗之優秀研發團隊

為因應不斷創新及開發新產品的需求，本公司致力招募並培育研發人才，積極參與政府鼓勵中小企業開發新技術推動計畫，計有「基板檢測及出貨管理機開發計畫」、「全自動捲帶式軟性電路基板外觀檢測機台開發計畫」及「FCBGA 外觀檢測機台開發計畫」等。目前各計畫均已開發完成，導入量產階段。PCB 產業中之「Flip Chip Substrate 雙面高速檢測設備」及 LCD 產業之「TFT LCD Array 瑕疵檢測設備」與「LCD Seal 製程多功能檢測設備」與「Flip Chip 高速雙面自動外觀檢測設備」亦獲得經濟部工業局主導性計畫的認可，奠定本公司另一利基型事業。

本公司主要經營階層及研發人員均長期投入自動光學檢測設備的領域，對於此產業環境及趨勢有深刻之瞭解，且具有依客戶需求自行研發製造多元化產品的能力，可充分滿足客戶市場之需求。

D.符合國家發展新興重要策略性產業

本公司之崛起，不僅滿足國內廠商在機器視覺檢測功能上及降低成本上的需求，並改變國內生產廠商長期仰賴國外壟斷報價的進口設備及動輒耗時等待數月的技術服務。自動光學檢測設備的本土化也使得想建立國內自給自足設備供應鏈的目標更向前邁進一步。本公司於民國九十年經經濟部審核通過為「自動化工務服務機構」，正式成為國家發展新興重要策略性產業的一員。

E.快速即時的服務效率

由於本公司即身處電子及通訊產業元件大量生產的亞洲，而台灣、日本和韓國更是主要目標客戶群的所在地，所以本公司向來能以最快速及時的服務效率提供客戶最佳的解決方案，此地利之便乃競爭對手迄今望塵莫及的一大優勢。

(2)不利因素與因應對策

A.重要原材料需自國外進口

自動光學檢測設備之關鍵零組件均需自國外進口，如光源照明裝置、取像影像處理器（影像擷取卡）及 CCD/CMOS 攝影機（類比/數位）等均是直接向國外廠商採購，無論新購或維修，交期可能較長，且成本較高。

因應對策：

(A)和供應商保持良好之關係，達到即時的消息流通及穩定的貨源供應。

(B)尋求相近功能及品質之替代品，以分散貨源遭壟斷或不足之風險。

(C)搭配生產計劃下單採購，並維持彈性庫存量，以因應臨時需求時之使用。

(D)加強與國內廠商的研發合作，提供需求資訊，已期能就地採購。

B.需要投入大量研發資金以保持競爭力

本公司所處之產業和各相關產業均為高科技發展的產業，是技術高度密集的產業，面對的市場環境變遷迅速，所以需不斷的投入大量研發資金以保持競爭力。

因應對策：

(A)積極參與國家發展計劃，申請開發新技術補助經費，達到國家與產業雙贏的目標。

(B)從資本市場獲取長期資金投入研發，保持公司競爭力。

C.國內廠商投入者日益增加，恐造成價格競爭的壓力

由於近來 PCB/IC 載板及 LCD 產業景氣看好，國內設備業者紛紛看好而投入研發，導致投入者日益增加，未來可能有削價競爭的可能性。

因應對策：

(A)持續投入研發新產品，以技術能力創造智慧財，以避免與同業的競爭。

(B)與客戶保持良好關係，以期使能取得客戶現在和未來需求，以便掌握產業脈動與時間，領先同業推出新產品。

D.產業特性造成應收帳款收現時間較長，不利資金運作

設備業一般按交機及驗收完成收款，驗收時間有時恐達一年以上，本公司目前之資本規模尚小，在營收成長的過程中，恐面臨大量的營運資金需求。

因應對策：

(A)利用銀行的資金彌補資金的需求。

(B)從資本市場獲取低成本的長期資金，以滿足公司的營收成長所需。

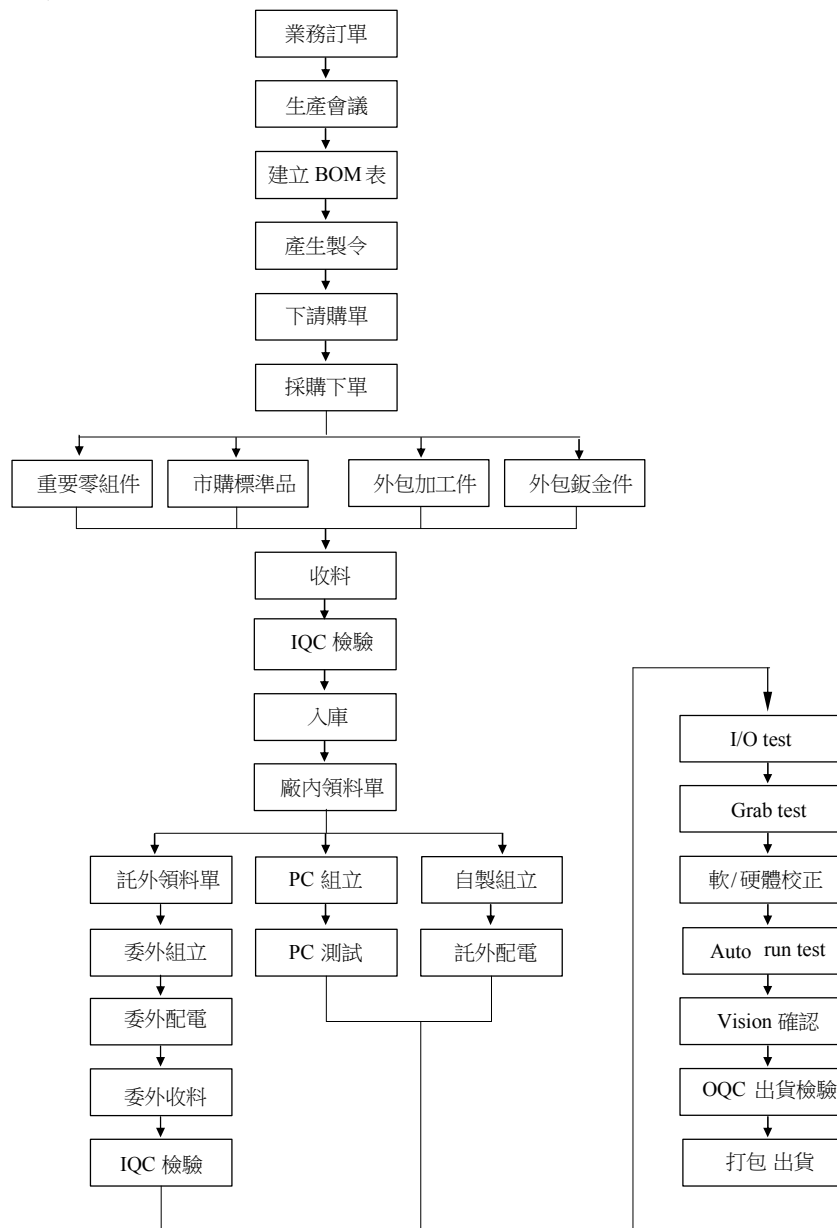
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

主要產品項目	主要功能
IC 載板出貨前成品 (Strip Type) 自動光學檢測設備	IC 載板 (Strip Type) 表面瑕疵檢查
IC 載板製程中前段 (Panel Type / 經 Solder Mask 製程後) 自動光學檢測設備	IC 載板 (Panel Type) 表面瑕疵檢查
Flip Chip 自動光學檢測設備	IC 載板 (Flip Chip) 表面瑕疵檢查
PCB AFVI 印刷電路板自動最終檢測系統 (HDI 雙面檢測自動機設備)	功能為針對金面 pad、金面金手指、SR&SR 路線及文印等檢測。適用高密度 PCB 板，如主機板、車用音響模組板等。
半導體後段封裝視覺檢查系統	IC Lead Frame 斷腳檢測系統
捲帶式軟性電路板自動光學檢測設備	捲帶式軟性電路板內引腳缺陷檢查
PCB 製程中 (全板面) 自動光學檢測設備	PCB 表面瑕疵檢查
LCD 顯示器 Cell 段自動光學檢測設備	LCD 顯示器 Cell 後段檢查
LCD 顯示器 Module 段自動光學檢測設備	LCD 顯示器 Module 後段檢查
Color Filter 彩色濾光片自動光學檢測設備	LCD 顯示器 Array 段 Color Filter 檢查
PI 配向膜自動光學檢測設備	LCD 顯示器 Cell 段 PI 檢查
Seal 框膠自動光學檢測設備	LCD 顯示器 Cell 段 Seal 檢查
硬度機量測系統	自動硬度值量測讀取系統
Burr Check 毛邊檢測機	毛邊檢測
ARM Auto Review Machine	彩色濾光片自動復檢系統

主要產品項目	主要功能
Digital Macro Mura 自動光學檢測系統	Mura 瑕疵檢測
太陽能玻璃基板檢測設備	薄膜太陽能電池的檢測及素玻璃檢測
觸控面板檢測設備	Touch Panel ITO 玻璃線路區與 ITO 玻璃區各種缺陷檢測
色度膜厚與 OD(Optical Density)自動量測設備	提供 In-Line 及 Off line 色度膜厚量測
眼控系統—Spring 眼動看護	非接觸式的設計，使用者藉由視線即可操作系統，進行溝通及娛樂活動
智慧型安全監控系統	應用影像分析技術，提供居家、商店、自動提款機等安全上之進階保障

2. 產製過程



(三)主要原料之供應狀況

主要原料	供應情形
電腦系統設備	良好
線性滑軌及螺桿	良好
燈源攝影機	良好

(四)主要進銷貨客戶名單

- 1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名稱及其進貨金額與比例，及其增減變動原因

單位：新台幣仟元

項目	98 年度				99 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係
1	DALSA	6,563	1.59	無	DALSA	118,208	11.30	無
	其他	405,098	98.41	無	其他	928,318	88.70	無
	進貨淨額	411,661	100.00		進貨淨額	1,046,526	100.00	

變動說明：

本公司最近二年度進貨廠商僅有DALSA進貨金額於99年達百分之十以上，98年則無此情形。本公司於98年進貨供應廠商較分散，99年主要向DALSA進貨攝影機，致該公司進貨比例於99年增加至11.30%。

- 2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，及其增減變動原因

單位：新台幣仟元

項目	98 年度				99 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	群創	429,173	52.42	無	奇美電	1,039,189	62.41	無
2	V TECH	139,217	17.01	無	V TECH	35,257	2.12	無
	其他	250,288	30.57		其他	590,622	35.47	
	銷貨淨額	818,678	100.00		銷貨淨額	1,665,068	100.00	

變動說明：

本公司銷售自動光學檢測設備，均是以客戶之需求為主，故若當年度該客戶有無擴廠或汰換設備計劃，將影響銷售金額。

(五)最近二年度生產量值

單位：台；新台幣仟元

主要商品	年度	98 年度			99 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
PCB/IC 載板檢測系統	註		61	73,555	註	104	174,908
LCD 檢測系統			96	496,871		128	743,538
其他			—	24,776		—	21,000
合計			157	595,202		232	939,446

註：本公司係屬 PCB 及 TFT-LCD 檢測設備研發設計、製造與銷售公司，除少數之加工機器及研發電腦設備外，係投入人力組裝，故不適用計算設備之產能利用率。

(六)最近二年度銷售量值

單位：台；新台幣仟元

主要商品	98 年度		99 年度		98 年度		99 年度	
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
PCB/IC 載板檢測系統	16	17,950	15	49,137	30	117,342	59	160,407
LCD 檢測系統	65	460,233	24	181,482	100	1,085,701	31	240,425
其他	—	107,650	—	2,226	—	50,153	—	11,040
合計	81	585,833	39	232,845	130	1,253,196	90	411,872

三.從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率

年度		98 年度	99 年度	100 年 5 月 31 日
員工 人數	經理人員	12	13	15
	間接員工	13	17	257
	直接員工	193	229	21
	合計	218	259	293
平均年歲		32.63	32.82	32.92
平均服務年資		4.01	3.64	3.56
學歷 分布 比率 %	博士	0.46%	0.39%	0.34%
	碩士	25.23%	27.03%	26.96%
	大學(專)	72.48%	71.81%	71.33%
	高中職	1.83%	0.77%	1.37%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：本公司最近年度及截至年報刊印日止未有因污染環境而遭受任何損失。

五、勞資關係

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1.員工福利措施、進修及訓練

- (1)本公司員工一律參加勞保、健保，退休金給付等一般福利，另公司提供之福利計有：發給年節各項獎金、提案獎金、紅利分配、午餐補助、實施員工教育訓練、團體保險(癌症、醫療、職災)、年度健檢。
- (2)本公司依法成立職工福利委員會，遴選福利委員辦理職工福利，而每年皆訂定年度計畫及預算編列、辦理包括：年節贈禮、舉辦每季員工聚餐、員工年度旅遊活動、生日禮金、婚喪補助等活動，祈使員工無後顧之憂地共同為公司發展而努力。
- (3)建立員工分紅入股制度，使員工成為公司股東，加強員工對公司的向心力，使勞資雙方共享盈虧。
- (4)教育訓練：提供個人定額外訓補助經費，不定期派員至外受訓或各相關學術機

構參加研習進修，支持員工專業充實與興趣發展，並且定期舉辦公司內部之教育訓練以提昇員工技能，進而創造公司與員工之整體利益。

2. 退休制度

本公司依勞動基準法訂有員工退休相關制度，並就員工選擇「勞退舊制」及「勞退新制」每月依法提列員工退休準備金。

3. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施

本公司自創立起，即採取人性化自我管理，予同仁充分之尊重與照顧，且不斷規劃各項員工福利，以追求完善之工作環境，故勞資關係非常和諧，並無發生因勞資糾紛而導致公司損失之情事。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

六、重要契約

列示截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		95年	96年	97年	98年度	99年度
流動資產		1,308,506	1,638,028	2,479,480	1,625,953	1,951,844
基金及長期投資		5,995	22,288	21,980	22,971	33,845
固定資產		197,696	186,838	174,773	156,061	148,323
無形資產		1,358	1,286	—	—	—
其他資產		9,899	30,640	38,120	31,374	47,768
資產總額		1,523,454	1,879,080	2,714,353	1,836,359	2,181,780
流動負債	分配前	399,905	464,192	1,330,288	498,046	675,988
	分配後	510,836	464,192	1,330,288	446,814	尚未分配
長期負債		55,285	107,810	97,828	89,757	—
其他負債		2,402	847	—	—	118
負債總額	分配前	457,592	572,849	1,428,116	587,803	676,106
	分配後	568,523	572,849	1,428,116	536,571	尚未分配
股本		326,612	502,785	512,320	512,320	520,308
資本公積		434,916	578,961	578,961	578,961	602,423
保留盈餘	分配前	306,305	226,165	192,727	157,372	385,683
	分配後	79,916	226,165	192,727	106,140	尚未分配
累積換算調整數		(179)	333	2,229	(97)	(2,740)
未認列為退休金成本之淨損失		(1,792)	(2,013)	—	—	—
股東權益總額	分配前	1,065,862	1,306,231	1,286,237	1,248,556	1,505,674
	分配後	945,931	1,306,231	1,286,237	1,197,324	尚未分配

註：95~99年度財務資料業經會計師查核簽證。

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)				
		95 年	96 年	97 年度	98 年度	99 年度
營業收入		1,924,211	1,656,169	1,604,783	818,678	1,665,068
營業毛利		788,721	694,153	590,321	587,947	749,436
營業利益		295,597	188,307	113,949	230,731	308,241
利息收入		293	867	3,482	5,632	2,961
利息費用		7,112	3,938	6,305	5,609	361
繼續營業部門稅前(損)益		299,630	167,910	98,812	(35,117)	294,698
繼續營業部門(損)益		284,900	146,249	84,268	(35,355)	279,543
停業部門(損)益		—	—	—	—	—
非常(損)益		—	—	—	—	—
會計原則變動之累積影響數		—	—	—	—	—
本期(損)益		284,900	146,249	84,268	(35,355)	279,543
每股盈餘(元)	追溯調整前	9.98	3.30	1.64	(0.69)	5.41
	追溯調整後(註 2)	4.72	2.43	1.40	(0.59)	4.64

註 1：95~99 年度財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：係以股本 603,048 仟元計算。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	簽證會計師姓名	查核意見	事務所名稱
95 年	林恒昇、王清松	無保留意見	安侯建業會計師事務所
96 年	林恒昇、王清松	無保留意見	安侯建業會計師事務所
97 年	張嘉信、于紀隆	無保留意見	安侯建業會計師事務所
98 年	張嘉信、于紀隆	修正式無保留意見	安侯建業聯合會計師事務所
99 年	林恒昇、張嘉信	無保留意見	安侯建業聯合會計師事務所

二、最近五年度財務分析

分析項目	年度	最近五年度財務分析				
		95 年	96 年	97 年度	98 年度	99 年度
財務結構(%)	負債占資產比率	30.04	30.49	52.61	32.01	30.99
	長期資金占固定資產比率	567.11	756.83	791.92	857.56	1,015.21
償債能力(%)	流動比率	327.20	352.88	186.39	326.47	288.74
	速動比率	219.29	245.67	137.79	235.58	208.43
	利息保障倍數(倍)	43	44	17	(5.26)	817.34
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.75	1.92	1.55	1.03	2.63
	平均收現日數	97	190	235	354	139
	存貨週轉率(次)	4.02	2.50	2.03	1.24	2.15
	應付款項週轉率	5.73	6.02	3.21	1.70	3.32
	平均銷貨日數	91	146	180	294	170
	固定資產週轉率(次)	9.73	8.86	9.18	5.25	11.23
	總資產週轉率(次)	1.26	0.88	0.59	0.45	0.76

分析項目		年度	最近五年度財務分析					
			95年	96年	97年度	98年度	99年度	
獲利能力	資產報酬率(%)		25.03	8.77	3.87	(1.37)	13.93	
	股東權益報酬率(%)		41.59	12.33	6.50	(2.79)	20.30	
	占實收資本比率(%)	營業利益		90.50	37.45	27.64	(13.14)	59.24
		稅前純益		91.74	33.40	19.29	(6.85)	56.64
	純益率(%)		14.81	8.83	5.25	(4.32)	16.79	
	每股盈餘(元)追溯調整(註1)		4.72	2.43	1.40	(0.59)	4.64	
現金流量	現金流量比率(%) (註2)		—	—	25.82	64.17	49.03	
	現金流量允當比率(%)		—	—	—	27.61	71.49	
	現金再投資比率(%) (註2)		—	—	17.13	23.19	18.04	
槓桿度	營業槓桿度		3	3.53	1.49	0.27	1.16	
	財務槓桿度		1.02	1.02	1.05	1.08	1.00	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 利息保障倍數：主係本期獲利大幅增加，且長期借款均已償還，利息費用大幅減少，致本倍數增加。
2. 應收款項週轉率(次)：主係99年起受惠於全球景氣復甦，在各大面板及PCB廠積極擴廠下，本期營收成長103.38%，致本期應收款項週轉率增加。
3. 存貨週轉率(次)：主係99年度因景氣回溫，營業收入大幅成長，致銷貨成本亦隨之增加，而其存貨增加幅度小於銷貨成本增加幅度，故本期存貨週轉率上升。
4. 應付款項週轉率：係因銷貨收入增加而致營業成本增加，使99年度本比率較上期增加。
5. 固定資產週轉率、總資產週轉率、資產報酬率、股東權益報酬率、營業利益佔實收資本比率、稅前純益佔實收資本比率、純益率、每股盈餘：係99年度營收大幅成長而稅後純益增加，致各項比率皆較上期顯著增加。
6. 現金流量比率：主係本期營收大幅成長，應付費用等流動負債亦大幅增加，致99年度本比率下降。
7. 現金流量允當比率：主係99年度營業活動淨現金流入增加，致99年度本比率較上期增加。

註1：係以股本603,048仟元計算

註2：若營業活動現金流量為淨現金流出，將不予計算。

計算公式如下列示：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。
- (2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率=流動資產/流動負債。
- (2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。
- (3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。
- (2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。

6.槓桿度

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。
- (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：詳見第 63 頁。

四、最近年度財務報表：詳見第 64~92 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：詳見第 93~123 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情事。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	98 年度	99 年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,625,953	1,951,844	325,891	20.04
長期投資		22,971	33,845	10,874	47.34
固定資產		156,061	148,323	(7,738)	4.96
無形資產		—	—	—	—
其他資產		31,374	47,768	16,394	52.25
資產總額		1,836,359	2,181,780	345,421	18.81
流動負債		498,046	675,988	177,942	35.73
長期負債		89,757	—	(89,757)	(100.00)
其他負債		—	118	118	100.00
負債總額		587,803	676,106	88,303	15.02
股本		512,320	520,308	7,988	1.56
資本公積		578,961	602,423	23,462	4.05
保留盈餘		157,372	385,683	228,311	145.08
累積換算調整數		(97)	(2,740)	(2,643)	2,724.74
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	—
股東權益總額		1,248,556	1,505,674	257,118	20.59
重大變動項目說明(前後期變動達20%以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)：					
1.流動資產增加：本期因辦理現金增資、營收及營運規模大幅成長致使現金及銀行存款、應收帳款及存貨增加，故流動資產較上期成長甚多。					
2.長期投資增加：主係本期對 UTECHZONE GLOBAL CORP.增資 472,000 元美金所致。					
3.其他資產增加：主係本期遞延所得稅資產—非流動增加所致。					
4.流動負債增加：主係本期營收大幅成長，致應付費用、應付所得稅等流動負債大幅增加。					
5.長期負債減少：主係本期償還長期借款所致。					
6.保留盈餘增加：主係本期獲利較前期大幅增加所致。					

二、經營結果

單位：新台幣仟元

項目	年度	98 年度	99 年度	增(減)金額	變動比例%
減：銷貨退回及折讓	1,241	9,787	8,546	688.64	
營業收入淨額	818,678	1,665,068	846,390	103.38	
營業成本	587,947	915,632	327,685	55.73	
營業毛利	230,731	749,436	518,705	224.81	
營業費用	298,070	441,195	143,125	48.02	
營業利益	(67,339)	308,241	375,580	557.75	
營業外收入	46,768	5,563	(41,205)	(88.11)	
營業外支出	14,546	19,106	4,560	31.35	
繼續經營部門稅前淨利	(35,117)	294,698	329,815	939.19	
所得稅	238	15,155	14,917	6,267.65	

繼續經營部門稅後淨利	(35,355)	279,543	314,898	890.67
------------	----------	---------	---------	--------

增減變動比例變動達20%之分析說明：

- (1)營業收入、營業成本及營業毛利增加：主係本期營收較前期大幅成長，繼以使營業成本及營業毛利增加。
- (2)營業費用增加：主係營收大幅成長，相關之人事成本及其他營業費用亦隨之增加。
- (3)營業外收入減少：主係上期因驗收款收回情形良好致迴轉壞帳費用所致。
- (4)營業外支出增加：主係本期兌換損失增加所致。

三、現金流量

(一)99年度現金流量情形分析說明

單位：新台幣仟元

	98年度	99年度	變動金額	變動率%
營業活動之淨現金流入(出)	319,577	331,241	11,664	3.65
投資活動之淨現金流入(出)	(8,019)	(22,003)	(13,984)	174.39
融資活動之淨現金流入	(604,040)	(123,944)	480,096	79.48

- 1.營業活動之淨現金流入增加，主係本期營業收入較去年大幅成長，獲利情形良好，且預收客戶貨款大幅增加所致。
- 2.投資活動之淨現金流出增加，主係本期長期股權投資增加所致。
- 3.融資活動之淨現金流入增加，主係上期償還短期借款，本期無此情事所致。

(二)流動性不足之改善計劃

1.流動性分析

項目	年度		增(減)比例%
	98年度	99年度	
現金流量比率	64.17	49	23.64%
現金流量允當比率	27.61	71.46	158.82%
現金再投資比率	23.19	20.32	12.38%

增減比例變動分析說明：

因99年度營收大幅成長，應付費用等流動負債亦大幅增加，致99年度現金流量比率下降；另因99年度營業活動淨現金流入增加，致99年度現金流量允當比率較上期增加。

2.流動性不足之改善計劃

基於淨營業活動之現金流出之現狀，本公司業於100年第一季辦理現金增資，以適時改善現金流動性不足之風險。

3.未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業活動淨現金流量 (2)	預計現金流出量 (3)	現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
749,188	1,259,914	2,152,271	(143,169)	—	現金增資 400,000千元

流動性分析說明：

預估100年淨現金流出892,357仟元，現金不足金額達143,169仟元，故辦理現金增資以充實營運資金。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無此情事。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)最近年度轉投資政策

本公司對轉投資之管理訂有明確之政策，對關係企業及特定公司訂有「關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」，另針對子公司之管理，除於本公司投資循環作業有規範外，另訂有「子公司監督及管理辦法」以規範子公司之各項作業。子公司除定期需提供財務報表及分析報告，且不得有背書保證及資金貸與他人情事，使本公司得以充分掌握子公司之財務及業務運作。未來隨著子公司之營運規模日益擴增，本公司亦將不定期指派財務及稽核人員前往子公司實際作業情形及營運狀況，並抽核內控作業之執行情形，並向母公司報告以落實管理。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計劃

99年12月31日

單位：新台幣仟元

被投資公司	說明	實際投資金額	政策	本期認列投資損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
UTECHZONE GLOBAL CORP.		52,869	從事轉投資事業	(3,453)	本公司係透過該公司轉投資大陸公司，然大陸公司主係售後服務據點，本公司按月支付定額勞務報酬以維持其營運，故其效益尚未顯現。	無

(三)未來一年度投資計劃：本公司透過 UTECHZONE GLOBAL CORP.轉投資之由田信息技術(上海)有限公司，擬於上海地區購置辦公大樓，以作為未來大陸營運據點之總部，據此因資金所需，UTECHZONE GLOBAL CORP.預計將進行現金增資美金 3,000 仟元。另，為因應由田信息技術(上海)有限公司日常營運資金所需，本公司預計於 100 年度對其增資新台幣 20,000 仟元。

六、風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動對公司營收獲利之影響及公司因應利率變動之具體措施

本公司利息收入及利息支出佔營業收入之比率甚微，對公司損益尚無重大不利影響。本公司與往來銀行保有良好的授信往來關係，未來公司將密切注意利率之變動，並積極與往來銀行爭取最低之利率。另本公司未來除仍基於保守穩健原則，審慎運用閒置資金外，並將持續致力改善財務結構，以有效控制資金成本。

2.匯率變動對公司營收獲利之影響及公司因應利率變動之具體措施

本公司最近三年之匯兌(損)益佔營業收入淨額之比率均不超過1.1%，顯示匯率變動實質上對公司營收變動影響不大。本公司外匯政策以保守穩健為原則，重大外銷、外購均以外幣報價，除採外幣收支互抵之自然避險方式外，並將與金融機構保持密切關係，持續觀察匯率變化，並設有外幣帳戶調節，以有效因應匯率變動對公司損益之影響。

3.通貨膨脹對公司營收獲利之影響及公司因應通貨膨脹之具體措施

截至目前政府控制得宜，故通貨膨脹並未對本公司損益有重大影響之情事，且本公司隨時掌握上游商品的價格變化情形，以減少因成本變動而對公司損益的影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1.高風險、高槓桿投資之執行情形及未來因應措施

本公司專注於本業之經營，不從事高風險、高槓桿之投資。

2. 資金貸與他人之執行情形及未來因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無資金貸與他人之情事，未來若因業務需要而遇有需進行資金融通之必要，亦將依本公司訂定之「資金貸與他人作業程序」辦理，並依法令規定及時且正確的公告各項資金貸與他人之資訊。

3. 背書保證之執行情形及未來因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無為他人背書保證之情事，未來若遇有需進行為他人背書保證之必要，亦將依本公司訂定之「背書保證作業程序」辦理，並依法令規定及時且正確的公告各項為他人背書保證之資訊。

4. 衍生性商品交易之執行情形及未來因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無衍生性商品交易之情事，未來若遇有需進行衍生性商品交易之必要，亦將依本公司訂定之「衍生性商品交易處理程序」辦理，並依法令規定及時且正確的公告各項交易資訊。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 未來研發計畫

研發計畫	產品名稱	主要用途
提升現有設備效能計畫	IC 載板自動光學檢測設備	藉由提升解析度，提升 PBGA、CSP、RF 等 IC 載板之瑕疵檢出效能。
	Spring 眼動看護	非接觸式設計，使用者藉由視線的移動，即可操控系統，進行娛樂及溝通。
	Touch Panel 觸控面板自動光學檢測設備	針對 Touch Panel ITO 玻璃線路區與 ITO 玻璃區各種缺陷進行檢測。
	安全監控影像分析技術	應用影像分析技術，提供居家、商店、自動提款機等安全上之進階保障。
研發新產品計畫	薄膜產品自動光學檢查設備	針對 film 狀的各類產品的不良缺陷，進行檢測。
	Flip Chip PGA/LGA 自動光學檢查設備	針對 PGA/LGA 料件，應用新的光學技術，可檢測 PIN 腳區、C/C(SMT)區及 INK 區等不良缺陷。

2. 預計投入之研發費用

公司預計 100 年度投入之研發費用約為 150,000 仟元。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司無受國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之情事；本公司管理階層將隨時注意國內外重要政策及法律變動之訊息，並適時提出因應措施。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司鼓勵員工從事與職務相關之創作發明，訂有「專利管理辦法」及「專利獎勵辦法」進行專利之管理及針對創作發明予以獎勵，未來仍將持續主動配合客戶同步開發，順應相關產業技術發展演變，充分掌握視覺檢測設備研發之趨勢與脈動，故科技改變及產業變化對本公司之財務業務尚無重大之影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司係專業自動光學檢測設備供應商，自成立來均專注本業經營，經營狀況及信譽良好，市場上無任何不利本公司企業形象之報導，目前無企業形象改變之疑慮。

(七) 進行併購之預期效應、可能風險及因應措施

本公司無併購他公司之計畫，未來若有進行併購計畫時，將秉持審慎評估態度，考量合併是否能為公司帶來具體綜效，確實保障原有股東權益。

(八) 擴充廠房之預期效應、可能風險及因應措施

本公司樹林廠業於 95 年底擴充完成，預期將可為公司帶來穩定的產能，且本公司除因應產業成長擴充自有產能外，尚與外包廠商維持長期合作關係，在產能利用率的

調節上，應可有效因應未來景氣循環及產品需求之變動。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨風險

本公司在重要關鍵零組件的採購上，均維持兩家以上之供應商為原則。雖本公司與各供應商間已建立長期且良好之合作關係，但仍會定時針對各供應商之供貨品質狀況、交期及準確性做評核，確保其供貨品質。最近年度本公司對單一廠商之採購比重僅一家逾 10%，且前十大進貨廠商之進貨金額合計占進貨淨額比重平均約為 46.75%，故進貨來源尚稱穩定及分散，應不致發生供貨短缺或中斷之情事。

2.銷貨風險

本公司之營收來源為自動光學檢測設備產品之銷售，主要銷售領域包含了印刷電路板產業及平面顯示器產業之各式自動光學檢測設備領域。就產業面而言，本公司以銷售多元化及跨產業之產品分散獲利來源及投資風險，降低受單一產業景氣循環因素之影響；就客戶面而言，積極研發客製化產品，開拓國內外相關產業客戶，分散營收來源，亦可降低受單一客戶景氣影響之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：無。

(十二)訴訟或非訟事件：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書：詳見第 124~125 頁。

(二)關係企業合併財務報表：詳見第 92~123 頁。

(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式，辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購(或轉換)價格、實際認購(或轉換)價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度及計畫效益顯現情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

**玖、最近年度及截至年報刊印日止，依證券交易法第三十六條
第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項**

無此情事。

由田新技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：100年4月14日

本公司民國九十九年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國99年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國100年04月14日董事會通過，出席董事5人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

由田新技股份有限公司

董事長：鄒嘉駿 簽章

總經理：張文杰 簽章

由田新技股份有限公司

九十九年股東常會議事錄

時間：中華民國九十九年五月二十七日(星期四)上午九時。

地點：台北縣中和市中正路 716 號 B2(遠東世紀二期管理委員會)。

出席：出席股東及委託代理人所代表之出席股份總數共計 27,985,103 股，佔本公司已發行總股數 51,392,500 股之 54.45%，出席股份總數已逾法定股數。

主席：鄒嘉駿

記 錄：林淑貞

壹、宣佈開會

貳、主席致詞：(略)。

參、報告事項

第一案

案 由：本公司九十八年度營業狀況報告。

說 明：九十八年度營業報告書請詳附件一。

第二案

案 由：監察人審查九十八年度決算表冊報告。

說 明：監察人審查報告書請詳附件二。

肆、承認事項

第一案

董事會提

案 由：本公司九十八年度決算表冊案，提請 承認。

說 明：(一)本公司九十八年度財務報表暨合併財務報表業經安侯建業會計師事務所張嘉信會計師及于紀隆會計師查核完竣，並出具查核報告。

(二)本案經董事會決議通過、送請監察人審查完畢並出具審查報告書在案，營業報告書請參閱本手冊附件一，財務報表暨合併財務報表請參閱本手冊附件三。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案

董事會提

案 由：本公司九十八年度盈餘分配案，敬請 承認。

說 明：(一)本公司九十八年度盈餘分配表業經董事會於九十九年四月七日通過。

(二)本公司九十八年度盈餘擬分配每股現金股利 0.9968 元。

(三)前述股東現金股利依配息基準日股東名簿記載之股東名稱及其所持有股份計算，並計算至元為止，配發不足 1 元之差額，授權董事長洽特定人分配之。本現金股利分配案，待提經本次股東常會決議通過後，授權董事會另訂配息基準日。

由田新科技股份有限公司
盈餘分配表
民國九十八年度

單位：新台幣元

期初餘額	121,676,420
減：本年度稅後淨損	35,355,024
提列特別盈餘公積	430,461
本年度可分配盈餘	85,890,935
分配項目：	
股東現金股利	51,232,000
期末未分配盈餘	34,658,935
附註：	
配發員工紅利 0 元	
配發董監事酬勞 0 元	

董事長：鄒嘉駿

經理人：張文杰

主辦會計：吳政龍

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

伍、討論事項

第一案

董事會提

案由：修訂本公司「背書保證作業程序」，提請 決議。

說明：(一)依據行政院金融監督管理委員會金管證審字第 0990011375 號函規定辦理。
(二)修訂背書保證作業程序前後對照表請參閱本手冊附件四。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案

董事會提

案由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，提請 決議。

說明：(一)依據行政院金融監督管理委員會金管證審字第 0990011375 號函規定辦理。
(二)修訂資金貸與他人作業程序前後對照表請參閱本手冊附件五。

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：修訂本公司「公司章程」案，提請 決議。

說明：(一)配合相關法令修正本公司章程。
(二)修訂公司章程前後對照表請參閱本手冊附件六。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

陸、臨時動議：無。

玖、散會：上午九點十五分。

由田新技股份有限公司
監察人審查報告書

董事會造送本公司九十九年度財務報告(含合併財務報告)，業經安侯建業聯合會計師事務所林恒昇會計師及張嘉信會計師查核完竣，連同營業報告書及盈餘分配表等，經本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定繕具報告，報請 鑒察。

此致

一百年股東常會

由田新技股份有限公司

監察人：梁倩怡

監察人：黃芃瑜

監察人：連文杰

中 華 民 國 一 百 年 三 月 一 日

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九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之損益表、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，足以允當表達由田新技股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，由田新技股份有限公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。前述變動致民國九十八年度本期淨損增加22,129千元，每股虧損增加0.43元。

由田新技股份有限公司已編製民國九十九年度及九十八年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見查核報告及修正式無保留意見查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

林 恒 昇

會 計 師：

張 嘉 信

證券主管機關：台財證六字第0930105495號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇〇年二月二十一日

由田新技股份有限公司

資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	99.12.31		98.12.31		負債及股東權益	99.12.31		98.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
11-12 流動資產：					21-22 流動負債：				
1100 現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 749,188	35	563,894	31	2272 一年內到期之長期借款(附註四(六)及六)	\$ -	-	8,593	-
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註四(二))	921	-	1,061	-	2121 應付票據	120,316	6	79,337	4
1120 應收票據淨額	243	-	4,095	-	2140 應付帳款	170,856	8	181,102	10
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	658,208	30	604,006	33	2150 應付關係人款項(附註五)	2,050	-	1,888	-
1150 應收關係人款項(附註五)	370	-	227	-	2160 應付所得稅	21,640	1	3,285	-
1190 其他金融資產－流動	186	-	156	-	2170 應付費用(附註四(七))	154,192	7	108,750	6
1210 存貨淨額(附註四(四))	473,372	22	377,478	21	2260 預收款項(附註五)	157,367	7	39,696	2
1260 預付款項	7,123	-	6,578	-	2283 售後服務準備	48,228	2	74,565	4
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(八))	51,081	2	57,896	3	2298 其他流動負債	1,339	-	830	-
1291 受限制資產(附註六)	5,226	-	7,960	-	流動負債合計	675,988	31	498,046	26
1298 其他流動資產－其他	5,926	-	2,602	1	2420 長期借款(附註四(六)及六)	-	-	89,757	5
流動資產合計	1,951,844	89	1,625,953	89	2820 存入保證金(附註五)	118	-	-	-
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五))	33,845	2	22,971	1	負債合計	676,106	31	587,803	31
15-16 固定資產(附註六)：					3xxx 股東權益(附註四(八)(九))：				
成 本：					3110 普通股股本	520,308	24	512,320	28
1501 土地	62,102	3	62,102	3	32xx 資本公積	602,423	28	578,961	32
1521 房屋及建築	87,657	4	87,657	5	3310 法定盈餘公積	71,384	3	71,384	4
1561 辦公設備	30,750	1	25,141	1	3320 特別盈餘公積	97	-	-	-
1681 其他設備	14,404	1	21,053	1	3350 未提撥保留盈餘	314,202	14	85,988	5
	194,913	9	195,953	10	3420 累積換算調整數	(2,740)	-	(97)	-
15x9 減：累計折舊	(47,535)	(2)	(39,892)	(2)	股東權益合計	1,505,674	69	1,248,556	69
1672 預付設備款	945	-	-	-	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
固定資產淨額	148,323	7	156,061	8					
18xx 其他資產：									
1860 遞延所得稅資產－非流動(附註四(八))	30,489	1	17,576	1					
1888 其他資產－其他(附註四(七)及六)	17,279	1	13,798	1					
其他資產合計	47,768	2	31,374	2					
資產總計	\$ 2,181,780	100	1,836,359	100	負債及股東權益總計	\$ 2,181,780	100	1,836,359	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

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99年度		98年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 1,674,855	101	819,919	100
4170-4190 減：銷貨退回及折讓	(9,787)	(1)	(1,241)	-
營業收入淨額(附註五)	1,665,068	100	818,678	100
5111 銷貨成本(附註四(四)、五及十)	(915,632)	(55)	(587,947)	(72)
5910 營業毛利	749,436	45	230,731	28
6000 營業費用(附註五及十)：				
6100 推銷費用	(181,186)	(11)	(93,737)	(11)
6200 管理及總務費用	(122,647)	(7)	(69,095)	(8)
6300 研究發展費用	(137,362)	(8)	(135,238)	(17)
營業費用合計	(441,195)	(26)	(298,070)	(36)
6900 營業淨利(損)	308,241	19	(67,339)	(8)
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	2,961	-	5,632	1
7121 權益法認列之投資收益(附註四(五))	-	-	959	-
7130 處分固定資產利益	-	-	190	-
7140 處分投資利益	-	-	172	-
7250 壞帳轉回利益	1,900	-	31,491	4
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	-	-	147	-
7480 什項收入(附註五)	702	-	8,177	1
營業外收入及利益合計	5,563	-	46,768	6
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(361)	-	(5,609)	(1)
7520 權益法認列之投資損失(附註四(五))	(3,471)	-	-	-
7530 處分固定資產損失	-	-	(398)	-
7560 兌換損失	(15,134)	(1)	(8,539)	(1)
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	(140)	-	-	-
營業外費用及損失合計	(19,106)	(1)	(14,546)	(2)
7900 稅前淨利(損)	294,698	18	(35,117)	(4)
8110 所得稅費用(附註四(八))	15,155	1	238	-
9600 本期淨利(損)	\$ 279,543	17	(35,355)	(4)
			稅前	稅後
每股盈餘(虧損)(元)(附註四(十))				
9750 基本每股盈餘(虧損)	\$ 5.71	5.41	(0.69)	(0.69)
9850 稀釋每股盈餘	\$ 5.53	5.25		

(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

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未提撥 保留盈餘	累積換算 調整數	合計
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 512,320	578,961	62,957	1,680	128,090	2,229	1,286,237
本期淨損	-	-	-	-	(35,355)	-	(35,355)
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	8,427	-	(8,427)	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(1,680)	1,680	-	-
國外長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	(2,326)	(2,326)
民國九十八年十二月三十一日餘額	512,320	578,961	71,384	-	85,988	(97)	1,248,556
員工認股權行使	7,988	17,532	-	-	-	-	25,520
股份基礎給付-員工認股權	-	5,930	-	-	-	-	5,930
本期淨利	-	-	-	-	279,543	-	279,543
盈餘指撥及分配：							
提列特別盈餘公積	-	-	-	97	(97)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(51,232)	-	(51,232)
國外長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	(2,643)	(2,643)
民國九十九年十二月三十一日餘額	<u>\$ 520,308</u>	<u>602,423</u>	<u>71,384</u>	<u>97</u>	<u>314,202</u>	<u>(2,740)</u>	<u>1,505,674</u>

(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

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99年度	98年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利（淨損）	\$ 279,543	(35,355)
調整項目：		
折舊費用	10,878	18,514
攤銷費用	2,199	5,600
呆帳費用轉列收入數	(1,900)	(31,491)
售後服務準備減少數	(26,337)	(18,276)
股份基礎給付酬勞成本	5,930	-
存貨跌價、報廢及呆滯損失(回升利益)	(21,040)	22,653
採權益法認列之投資損失(收益)	3,471	(959)
處分及報廢固定資產損失	-	208
處分投資利益	-	(172)
金融資產未實現評價損失(利益)	140	(147)
遞延所得稅利益	(6,098)	(6,020)
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
公平價值變動列入損益金融資產—流動增加	-	(914)
應收票據減少(增加)	3,852	(4,095)
應收帳款減少(增加)	(52,302)	404,139
應收帳款—關係人增加	(143)	(227)
存貨減少(增加)	(74,854)	168,120
預付款項減少(增加)	(545)	11,283
其他流動資產減少(增加)	(3,324)	533
其他金融資產減少(增加)	(30)	5,700
營業負債之淨變動：		
應付票據增加(減少)	40,979	(66,921)
應付帳款減少	(10,246)	(101,640)
應付帳款—關係人增加	162	1,888
應付所得稅增加(減少)	18,355	(12,861)
應付費用增加(減少)	45,442	(31,557)
預收款項增加(減少)	117,671	(6,296)
其他流動負債增加(減少)	339	(391)
應計退休金負債減少	(681)	(1,739)
營業活動之淨現金流入	331,461	319,577
投資活動之現金流量：		
增加採權益法之長期股權投資	(16,988)	(4,915)
處分採權益法之長期股權投資價款	-	2,729
購置固定資產	(2,970)	(1,015)
處分固定資產價款	-	786
存出保證金減少(增加)	(812)	4,348
未攤銷費用增加	(5,345)	(1,988)
受限制資產減少(增加)	3,892	(7,964)
投資活動之淨現金流出	(22,223)	(8,019)
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	(594,680)
償還長期借款	(98,350)	(9,360)
存入保證金增加	118	-
發放現金股利	(51,232)	-
員工執行認股權	25,520	-
融資活動之淨現金流出	(123,944)	(604,040)
本期現金及銀行存款淨增加(減少)數	185,294	(292,482)
期初現金及銀行存款餘額	563,894	856,376
期末現金及銀行存款餘額	\$ 749,188	563,894
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 392	5,843
支付所得稅	\$ 2,898	19,119
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	\$ -	8,593
累積換算調整數	\$ (2,643)	(2,326)
購買固定資產支付現金數：		
固定資產增加數	\$ 3,140	796
應付購買設備款增減	(170)	219
購買固定資產支付現金數	\$ 2,970	1,015

(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

由田新科技股份有限公司
財務報表附註
民國九十九年及九十八年十二月三十一日
(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

由田新科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國八十一年五月二十三日依公司法規定設立並開始營業。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。本公司股票自民國九十六年十二月二十七日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌。

民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司員工人數分別為258人及221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)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

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。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。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

(四)資產減損

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。

(五)金融商品

本公司金融商品係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品外，其他金融商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。在原始認列後，依本公司持有或發行之目的分類及衡量如下：

- 1.公平價值變動認列為損益之金融資產及負債：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品；原始認列時指定為此類之金融資產及負債；衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產或負債。係以公平價值評價且公平價值變動認列為當期損益。
- 2.備供出售金融資產：係以公平價值評價，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益，若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
- 3.以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。
- 4.持有至到期日金融資產：係以攤銷後成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不以使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本為限。
- 5.其他金融資產及負債：係以有效利率計算攤銷後成本及其利息收入或利息成本。若金融資產有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不以使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本為限。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

(六)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。

(七)存 貨

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

(八)採權益法之長期股權投資

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。對投資成本與取得股權淨值之差額認列為商譽。

本公司具重大影響力但未達控制力者，若因認列被投資公司之長期股權投資及墊款之帳面餘額為負數時，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。若本公司意圖繼續支持被投資公司，或被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分之證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運，則繼續按持股比例認列長期股權投資之投資損失；本公司具控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能提出額外資金承擔其損失者外，由本公司全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額。本公司因上述處理致使對被投資公司之投資及墊款之帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表中列為負債。

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，並分別於第一、三季、半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

(九)固定資產及其折舊

固定資產係以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。固定資產已無使用價值或發生閒置者，則將該資產之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。處分固定資產之損益，列為當期營業外收支。

本公司依中華民國會計研究發展基金會解釋函97.11.20基秘字第340號，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築(含附屬設備)：7~50年。
- 2.辦公設備：3~5年。
- 3.其他設備：3~15年。

(十)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，提撥款列為當期費用。

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，採確定給付退休金辦法部份，以年度資產負債表日為衡量日完成員工退休金負債之精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，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，專戶儲存於臺灣銀行。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)股份基礎給付交易

本公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日(含)以後者，依據財務會計準則公報第三十九號之規定處理，給與日於民國九十七年一月一日前的員工認股權計畫，則依會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072號解釋函之規定處理。

權益交割之股份基礎給付交易係以給與日之公平價值衡量。給與日所決定之公平價值於該股份基礎給付協議之既得期間認列為費用，並相對認列權益之增加。既得期間係依據該協議最終將既得之條件估計。既得條件包括服務條件及績效條件(包含市價條件)。於評價該等交易時，不考量市價條件以外之既得條件。

現金交割之股份基礎給付，係於資產負債表日及交割日依相關負債之公平價值，認列所取得之商品或勞務，並將公平價值變動數認列為當期損益。

給與日之公平價值係以Black - Scholes選擇權模式估計，依據管理當局對履約價格、預期存續期間、標的股票價格、預期波動率、預期股利率及無風險利率等參數之最佳估計為基礎衡量之。

本公司股份基礎給付交易之給與日在民國九十七年一月一日之前者，無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號，惟仍揭露依該公報規定衡量股份基礎給付交易之擬制淨利及每股盈餘資訊。

(十二)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於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。

(十三)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及獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列銷貨收入，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。

(十四)政府補助之會計處理

與所得有關之政府捐助，應依合理而有系統之方法配合其相關成本之預期發生期間認列為捐助收入或其他收入；其未實現者，應列為遞延收入。

(十五)員工紅利及董監酬勞

本公司民國九十七年一月一日(含)以後之盈餘，依公司法及本公司章程規定分配之員工紅利及董監酬勞時，係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，於報導期中及年度財務報表時，先行估計擬分配之員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配當期損益。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

(十六)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。依此準則，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。再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

購置設備或技術、研究與發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十七)普通股每股盈餘(虧損)

普通股每股盈餘(虧損)係以本期淨利(損)，除以普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司發行之員工認股權憑證及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘及資本公積轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。依該公報第十九段及第二十一段之規定，存貨成本中固定製造費用分攤方式之改變及期末存貨之續後衡量由成本與市價孰低法改採成本與淨變現價值孰低衡量之相關會計原則變動，致民國九十八年度本期淨損及每股虧損影響如下：

會計原則變動性質	98年度 淨損增加	每股虧損 增加(元)
存貨成本中固定製造費用分攤方式之改變	\$ (9,092)	(0.18)
存貨之續後衡量由成本與市價孰低法改採成本與淨變現價值孰低衡量	(13,037)	(0.25)
	<u>\$ (22,129)</u>	<u>(0.43)</u>

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

明細如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
庫存現金	\$ 752	609
銀行存款	290,379	140,685
定期存款	458,057	422,600
合 計	<u>\$ 749,188</u>	<u>563,894</u>

(二)金融商品

公平價值變動列入損益之金融資產－流動明細如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
交易目的金融資產－上市(櫃)公司股票	<u>\$ 921</u>	<u>1,061</u>

本公司民國九十九年度及九十八年度認列公平價值變動列入損益之金融資產之淨利益(損失)分別為(140)千元及147千元。

(三)應收帳款淨額

明細如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
應收帳款	\$ 698,190	644,483
減：未實現利息收入	(1,882)	(477)
小 計	696,308	644,006
減：備抵呆帳	(38,100)	(40,000)
應收帳款淨額	<u>\$ 658,208</u>	<u>604,006</u>

民國九十九年十二月三十一日應收帳款預計收取期間如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
民國一百零一年度	583,865
民國一百零一年度	\$ 114,325
	<u>\$ 698,190</u>

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

(四)存 貨

1.明細如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
製成品	\$ 144,932	181,949
減：備抵損失	<u>(12,365)</u>	<u>(19,350)</u>
小 計	<u>132,567</u>	<u>162,599</u>
在製品	234,538	137,755
減：備抵損失	<u>(5,674)</u>	<u>(13,740)</u>
小 計	<u>228,864</u>	<u>124,015</u>
半成品	11,040	11,385
減：備抵損失	<u>(1,770)</u>	<u>(1,487)</u>
小 計	<u>9,270</u>	<u>9,898</u>
原 料	126,122	110,689
減：備抵損失	<u>(23,451)</u>	<u>(29,723)</u>
小 計	<u>102,671</u>	<u>80,966</u>
合 計	<u>\$ 473,372</u>	<u>377,478</u>

2.本公司民國九十九年度及九十八年度認列之存貨相關費損(利益)分別為(20,414)千元及35,184千元；其中民國九十九年度因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而認列營業成本減少之金額為21,040千元，民國九十八年度將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之營業成本金額為20,700千元。

3.截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司已投入研發專案原料分別為52,965千元及30,115千元。

4.截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，存貨均未提供質押擔保。

(五)採權益法之長期股權投資

明細如下：

<u>被投資公司</u>	<u>99.12.31</u>			<u>99年度</u>
	<u>原始成本</u>	<u>持股比例%</u>	<u>帳列餘額</u>	<u>投資損失</u>
採權益法評價者：				
UTECHZONE GLOBAL CORP.	\$ 52,869	100.00	31,863	(3,453)
由田創新股份有限公司	<u>2,000</u>	100.00	<u>1,982</u>	<u>(18)</u>
	<u>\$ 54,869</u>		<u>33,845</u>	<u>(3,471)</u>

<u>被投資公司</u>	<u>98.12.31</u>			<u>98年度</u>
	<u>原始成本</u>	<u>持股比例%</u>	<u>帳列餘額</u>	<u>投資收益</u>
採權益法評價者：				
UTECHZONE GLOBAL CORP.	<u>\$ 37,881</u>	<u>100.00</u>	<u>22,971</u>	<u>959</u>

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

1. 本公司於民國九十四年九月間經董事會決議於英屬維京群島成立100%控股之子公司 UTECHZONE GLOBAL CORP. (以下簡稱UGC)。復為因應該公司營運需求，於民國九十五年十一月至民國九十九年十二月間，陸續辦理現金增資。截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司實際匯出UGC股本分別為1,637,000美元及1,165,000美元，每股面額1美元。各該次增資案業已辦妥法定登記程序，並報經經濟部投資審議委員會核准。

另為進入大陸市場，本公司經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。本公司考量由眾國際貿易(上海)有限公司之例行業務已由轉投資公司奇萊電子貿易(上海)有限公司取代，故於民國九十八年十月二十三日經董事會決議通過清算解散由眾國際貿易(上海)有限公司，已於民國九十九年十二月間辦妥清算程序並匯回股款予UGC。

復為拓展大陸市場，本公司於民國九十六年七月間經董事會決議經UGC於大陸地區設立由田信息技術(上海)有限公司(原名奇萊電子貿易(上海)有限公司，於民國九十九年十月間完成變更公司名稱)，主要營業項目係從事計算機軟件設計、制作，銷售自產產品，並提供相關技術諮詢服務；檢測設備及零配件、輔具設備、安控設備、電子設備及相關零配件的批發、佣金代理(拍賣除外)、進出口，提供相關配套服務。截至民國九十九年十二月三十一日止，UGC業已匯出1,000,000美元作為由田信息技術(上海)有限公司之資本。是項大陸投資案業已報經投資審議委員會核准在案。

本公司為分散產業經營風險，於民國九十九年四月間經董事會決議經UGC投資 Amaze Holdings Limited，本公司持股45%，再由其轉投資 AMAZE TECHNOLOGY LIMITED再轉投資北京奇卓慧視科技有限公司。本公司於民國九十九年十月間匯出投資款72,000美元。該公司主係從事軟件設計及電子產品、機械設備、通訊設備、計算機軟硬及輔助設備的批發。截至民國九十九年十二月三十一日止UGC業已匯出72,000美元。是項大陸投資案業已報經投資審議委員會核准在案。

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。本公司於民國九十八年第二季出售株式會社UTJ股權。

3. 本公司為多角化經營及分散經營風險，於民國九十九年五月間投資2,000千元，設立由田創新股份有限公司，本公司持股100%。該公司主係從事電子相關設備銷售等業務。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

(六)長期借款

1.其明細如下：

貸款銀行	借款性質	還款說明	99.12.31		98.12.31	
			金額	年利率	金額	年利率
彰化銀行－古亭分行	擔保借款	貸款期間為91.7.26~106.7.26，本金自94.7.26起，每三個月為一期償還，利息按月支付。本公司已於民國99年第二季提前清償此筆借款。	\$ -	-	6,497	1.340%
彰化銀行－古亭分行	擔保借款	貸款期間為93.10.13~108.10.13，本金自95.10.13起，每個月為一期償還，利息按月支付。本公司已於民國99年第二季提前清償此筆借款。	-	-	7,681	1.850%
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，開立期票償還本金，自95.1.15起，每三個月為一期償還，利息按月支付。本公司已於民國99年第一季提前清償此筆借款。	-	-	1,080	1.000%
玉山銀行－連城分行	擔保借款	貸款期間為96.6.29~111.6.29，本金自98.6.29起，每個月為一期償還，利息按月支付。本公司已於民國99年第一季提前清償此筆借款。	-	-	37,125	1.260%
華南銀行－中和分行	擔保借款	貸款期間為96.6.29~111.6.29，本金自98.6.29起，每個月為一期償還，利息按月支付。本公司已於民國99年第一季提前清償此筆借款。	-	-	22,100	1.360%
土地銀行－雙和分行	擔保借款	貸款期間為98.11.11~113.11.11，本金自98.12.11起，每個月為一期償還，利息按月支付。本公司已於民國99年第一季提前清償此筆借款。	-	-	23,867	1.370%
合計			-		98,350	
減：一年內到期部分			-		(8,593)	
			<u>\$ -</u>		<u>89,757</u>	

2.截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，長期借款未使用之融資額度分別約為80,000千元及0千元。

3.本公司提供資產作為借款擔保情形請詳附註六說明。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

(七)職工退休金

1.退休基金提撥狀況與預付退休金調節如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	(18,089)	(14,532)
累積給付義務	(18,089)	(14,532)
未來薪資增加之影響數	(29,306)	(24,366)
預計給付義務	(47,395)	(38,898)
退休基金資產公平價值	20,153	16,940
提撥狀況	(27,242)	(21,958)
未認列退休金損失	33,228	27,191
未認列過渡性淨給付義務	1,070	1,142
預付退休金	<u>\$ 7,056</u>	<u>6,375</u>

2.淨退休金成本組成項目如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
服務成本	\$ 753	369
利息成本	875	470
退休基金實際報酬	(272)	(102)
攤銷及遞延數	904	22
淨退休金成本	<u>\$ 2,260</u>	<u>759</u>

3.精算假設如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
折現率	1.75%	2.25%
長期薪資調整率	5.00%	5.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	1.75%	2.25%

本公司民國九十九年度及九十八年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為8,396千元及7,063千元。截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，分別有1,512千元及1,241千元未提撥至勞工保險局，列於「應付費用」項下。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

(八)所得稅

- 1.本公司之產品「半導體及平面顯示器製程設備」符合「新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部份獎勵辦法」之獎勵項目，自投資計劃完成日民國九十七年一月一日起享有連續五年免徵營利事業所得稅之租稅優惠。
- 2.依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。本公司民國九十九年度及九十八年度適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。所得稅費用組成如下：

	99年度	98年度
當期所得稅費用	\$ 21,253	6,258
遞延所得稅利益	(6,098)	(6,020)
所得稅費用	\$ 15,155	238

- 3.本公司遞延所得稅利益之組成項目如下：

	99年度	98年度
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	\$ 3,577	(4,140)
備抵呆帳	323	5,747
收入認列財稅差異	(9,008)	-
售後服務準備	4,477	3,655
未實現兌換損失	(1,410)	502
虧損扣除	14,183	(16,686)
投資抵減	(3,801)	(15,849)
採權益法認列之國外投資損失	(587)	192
備抵評價-遞延所得稅資產變動數	(22,107)	9,484
所得稅稅率變動影響數	8,255	11,075
	\$ (6,098)	(6,020)

- 4.本公司損益表中所列稅前淨利(損)依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

	99年度	98年度
稅前淨利(損)計算之所得稅額	\$ 50,099	(8,779)
未分配盈餘加徵10%所得稅	-	3,876
投資抵減	(3,801)	(15,849)
五年免稅抵減	(11,730)	-
以前年度所得稅低(高)估	(1,768)	2,377
備抵評價-遞延所得稅資產變動數	(22,107)	9,484
所得稅稅率變動影響數	8,255	13,758
其他	(3,793)	(4,629)
所得稅費用	\$ 15,155	238

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

5.遞延所得稅資產之暫時性差異、虧損扣除與所得稅抵減及其個別所得稅影響如下：

	99.12.31		98.12.31	
	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：				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 43,260	7,354	64,300	12,860
備抵呆帳	31,612	5,374	33,512	6,702
收入認列財稅差異	52,986	9,008	-	-
售後服務準備	48,228	8,199	74,565	14,913
未實現兌換損失	12,500	2,125	4,198	840
虧損扣除	-	-	83,429	16,686
投資抵減	19,021	19,021	5,895	5,895
小計		51,081		57,896
備抵評價		-		-
流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 51,081</u>		<u>57,896</u>
非流動遞延所得稅資產：				
投資抵減	\$ 60,979	60,979	70,304	70,304
採權益法認列之國外投資損失	18,627	3,166	15,174	3,035
小計		64,145		73,339
備抵評價		(33,656)		(55,763)
非流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 30,489</u>		<u>17,576</u>
遞延所得稅資產總額		<u>\$ 115,226</u>		<u>131,235</u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額		<u>\$ 33,656</u>		<u>55,763</u>

6.本公司依據產業創新條例之規定取得之研究發展支出投資抵減，可抵減當年度應納營利事業所得稅額，其抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之三十為限，民國九十九年度依產業創新條例取得並用以抵減當年度應納營利事業所得稅之投資抵減金額計3,991千元。又依據原促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業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。截至民國九十九年十二月三十一日止，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，其尚未抵減之稅額及最後可抵減年度如下：

申報年度	可抵減金額	最後可抵減年度
民國九十六年度	\$ 18,849	民國一百年度
民國九十七年度	35,323	民國一百零一年度
民國九十八年度	25,828	民國一百零二年度
	<u>\$ 80,000</u>	

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

7.截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司之營利事業所得稅結算申報，已奉稽徵機關核定至民國九十七年度。

8.未分配盈餘相關資訊

	99.12.31	98.12.31
87年度以後	\$ 314,202	85,988

9.兩稅合一相關資訊：

	99.12.31	98.12.31
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 12,983	26,670
盈餘分配之稅額扣抵比率	11.02%	33.47%

(九)股東權益

1.普通股股本

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司額定資本額均為800,000千元，實際發行股本分別為520,308千元及512,320千元，每股面額10元。前項額定資本額均保留100,000千元，計10,000千股供發行認股權憑證、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。資本公積餘額之內容如下：

	99.12.31	98.12.31
現金增資溢價發行	\$ 596,493	578,961
股份基礎給付－員工認股權	5,930	-
合 計	\$ 602,423	578,961

3.法定盈餘公積

依公司法規定，公司就稅後純益分派盈餘時，應先提出百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法通常僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列數已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議於其不超過半數之範圍內轉撥資本。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

4.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。特別盈餘公積內容如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
累積換算調整數	<u>\$ 97</u>	<u>-</u>

5.盈餘分配

本公司章程規定，年度決算如有盈餘，除依法完納稅捐及彌補歷年虧損外，應先提列法定盈餘公積百分之十，並依證券交易法規定提列或迴轉特別盈餘公積，次就其餘額提撥員工紅利百分之五~十五及董監事酬勞不高於百分之三。剩餘之累計盈餘除保留部分外，由董事會擬具盈餘分派案提請股東會決議後分派之。

本公司於民國九十八年六月二十六日經股東常會決議民國九十七年度盈餘分配案，不分派股東股利、員工紅利及董監事酬勞。

本公司於民國九十九年五月二十七日經股東會決議通過分派現金股利51,232千元(每股配發約0.98693元)。因民國九十八年度為虧損，故不分派員工紅利及董監事酬勞。

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。

本公司民國九十九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，至公開資訊觀測站管道查詢之。

本公司於估列依公司法及本公司章程規定應分配之董事、監察人酬勞及員工紅利，係以民國九十九年度之稅後淨利扣除10%法定盈餘公積後淨額，乘以本公司董事會暫擬議之員工紅利及董監酬勞分配成數分別約為10%及3%，民國九十九年度估列員工紅利金額為25,159千元，董監酬勞為7,548千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國一百年度之損益。

本公司民國九十八年度為虧損，故無員工紅利及董監酬勞等相關資訊揭露之適用。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

6.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，股票股利配發以不超過百分之九十為上限。

7.股份基礎給付交易

本公司截至民國九十九年十二月三十一日止，計有下列三項股份基礎給付交易：

類 型	權益交割		
	員工認股權計畫1	員工認股權計畫2	員工認股權計畫3
給與日	96.3.30	99.2.1	99.11.22
給與數量(單位)	1,800	1,450	550
合約期間	7年	7年	7年
既得期間	未年2~4年之服務	未年2~4年之服務	未年2~4年之服務
本期實際離職率	-	-	-
估計未來離職率	-	11.16%	11.16%

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權之公平價值時，所考量之因素彙總如下：

	員工認股權計畫1	員工認股權計畫2	員工認股權計畫3
履約價格(\$)	50.00	23.35	47.35
預期存續期間(年)	7年	7年	7年
給與日股價(\$)	32.63(註2)	23.35	47.35
預期波動率(%)	11.75%	56.49%	59.99%
預期股利率(%)	8.3%	(註1)	(註1)
無風險利率(%)	1.830%	1.083%	1.148%

(註1)依本公司認股權計畫，認股價格隨發放股利而等幅調整，因此預計股利率未予列入計算。

(註2)本公司於給與日係屬興櫃股票公司，尚無明確之收盤價，擬依發行人募集與發行有價證券處理準則第五十三條之規定，以不低於發行日最近期經會計師簽證之財務報告每股淨值為發行標的股票收盤價。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司員工認股權計畫之相關資訊揭示如下：

	99年度		98年度	
	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外數量	1,313	\$ 32.10	1,504	32.10
本期給與數量	2,000	29.55	-	-
本期執行數量	(799)	31.95	-	-
本期沒收數量	(277)	-	(191)	-
期末流通在外數量	<u>2,237</u>	30.46	<u>1,313</u>	32.10
期末可執行數量	<u>160</u>		<u>656</u>	

民國九十九年度因股份基礎給付交易所產生之費用為5,930千元，並同時列記資本公積。民國九十八年度則無此交易。

截至民國九十九年十二月三十一日止，流通在外及可行使之員工認股權憑證相關資訊如下：

發行日期	原行使價格 (元)	流 通 在外數	加權平均預期 剩餘存續年限	調整後行使 價格(元)	可行使 之數量
99.11.22	\$ 47.35	550	6.92年	47.35	-
99.2.1	23.35	1,250	6.08年	22.80	-
96.3.30	50.00	437	3.25年	31.10	160

上述認股價格遇有無償配股之情形時，業已依照本公司員工認股權憑證發行辦法調整。

本公司民國九十六年十二月三十一日(含)以前，所發行之員工認股權計畫係採用內含價值認列所給與之酬勞成本，民國九十九年度及九十八年度應認列之酬勞成本分別為19千元及58千元。如依財務會計準則公報第三十九號之規定認列酬勞成本，財務報表之擬制淨利(損)與每股盈餘(虧損)資訊列示如下：

		99年度	98年度
淨利(損)	報表認列之淨利(損)	\$ 279,543	(35,355)
	擬制淨利(損)	279,527	(35,399)
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	5.41	(0.69)
	擬制每股盈餘(虧損) (單位：新台幣元)	5.41	(0.69)

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

(十)基本每股盈餘(虧損)

	99年度		98年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(虧損)				
本期淨利(損)	\$ 294,698	279,543	(35,117)	(35,355)
加權平均流通在外股數(千股)	51,647	51,647	51,232	51,232
基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	\$ 5.71	5.41	(0.69)	(0.69)
稀釋每股盈餘				
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 294,698	279,543		
加權平均流通在外股數(千股)	51,647	51,647		
員工認股權憑證	1,254	1,254		
員工分紅費用	363	363		
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	53,264	53,264		
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 5.53	5.25		

(十一)金融商品相關資訊

1.本公司金融資產及負債之公平價值資訊如下：

	99.12.31			98.12.31		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：						
現金及銀行存款	\$ 749,188	-	749,188	563,894	-	563,894
公平價值變動列入損益之金						
融資產－流動	921	921	-	1,061	1,061	-
應收票據	243	-	243	4,095	-	4,095
應收帳款	658,208	-	658,208	604,006	-	604,006
應收關係人款項	370	-	370	227	-	227
其他金融資產－流動	186	-	186	156	-	156
受限制資產－流動	5,226	-	5,226	7,960	-	7,960
其他資產－受限制銀行存款	-	-	-	1,158	-	1,158
其他資產－存出保證金	5,263	-	5,263	4,451	-	4,451
金融負債：						
應付票據	120,316	-	120,316	79,337	-	79,337
應付帳款	170,856	-	170,856	181,102	-	181,102
應付關係人款項	2,050	-	2,050	1,888	-	1,888
應付費用	154,192	-	154,192	108,750	-	108,750
長期借款(含一年內到期 之長期借款)	-	-	-	98,350	-	98,350
存入保證金	118	-	118	-	-	-

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日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、應收帳款、應收關係人款項、其他金融資產、受限制銀行存款、應付票據、應付帳款、應付關係人款項及應付費用。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

- (2)公平價值變動列入損益之金融資產：係投資上市(櫃)公司股票，因有活絡市場公開報價，故以資產負債表日之市場價格作為該金融商品之公平價值。
- (3)存出(入)保證金：此類金融商品之收回及退回期間無法預期，故以帳面價值為公平價值。
- (4)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.本公司民國九十九年及九十八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分別為0千元及98,350千元。

4.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司持有之上市(櫃)公司股票係分類為公平價值變動列入損益之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

(2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於應收帳款之金融商品。本公司於民國九十九年及九十八年十二月三十一日應收款項餘額分別為74%及86%，係分別由1家及3家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中情形。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。

(3)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
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(註一)
由眾國際貿易(上海)有限公司 (以下簡稱由眾(上海)公司)	本公司間接持有100%之子公司(註二)
由田信息技術(上海)有限公司 (以下簡稱由田(上海)公司)	本公司間接持有100%之子公司
由田創新股份有限公司 (以下簡稱由田創新公司)	本公司直接持有100%之子公司
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

(註一)本公司已於民國九十八年第二季出售UTJ全數股權。

(註二)本公司已於民國九十八年十月二十三日經董事會決議通過清算解散由眾(上海)公司。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

	99年度		98年度	
	金 額	佔本公司 銷貨淨額%	金 額	佔本公司 銷貨淨額%
由田(上海)公司	\$ 3,301	0.20	487	0.06

本公司銷售予由田(上海)公司主係電子零組件，約以成本價銷售，收款條件與銷售一般客戶並無顯著不同。

2.應收帳款

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司因銷貨予關係人所產生之期末應收帳款餘額如下：

	99.12.31		98.12.31	
	金 額	%	金 額	%
由田(上海)公司	\$ 370	0.06	227	0.04

3.進 貨

	99年度		98年度	
	金 額	佔本公司 進貨淨額%	金 額	佔本公司 進貨淨額%
由眾(上海)公司	\$ -	-	7,370	1.79

因本公司並未向其他供應商進貨同類型之商品，故不具比較基礎。一般廠商之付款期間為月結30天~180天，關係人之付款期間為月結180天。

於民國九十八年十二月三十一日，應付帳款業已付訖。

4.由田(上海)公司於民國九十九年度及九十八年度提供本公司勞務服務，本公司支付服務費分別為8,509千元及7,170千元，列於營業費用項下。截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，因此等交易所產生之應付款項分別為2,050千元及1,730千元。

5.民國九十八年度因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1,352千元，列於營業費用項下。截至民國九十八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。

6.民國九十九年度由田創新公司向本公司租賃辦公場所而產生之租金收入13千元，列於什項收入項下。截至民國九十九年十二月三十一日止，因此交易產生之預收租金及存入保證金分別為10千元及4千元。

7.於民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，由田(上海)公司代墊本公司宿舍費用而產生之應付款項分別為0千元及158千元。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)主要管理階層酬勞

本公司民國九十九年度及九十八年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	99年度	98年度
薪 資	\$ 19,059	9,154
獎金及特支費	3,057	873
業務執行費用	165	141
員工紅利	3,188	-

六、抵質押之資產

民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司以資產設定抵質押供作向銀行借款之擔保或其用途有受限制，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	
		99.12.31	98.12.31
受限制資產—定期存單	履約保證	\$ 5,226	7,960
其他資產—定期存單	長期借款履約保證	-	1,158
固定資產—土地	長期借款擔保	62,102	62,102
固定資產—房屋及建築	長期借款擔保	68,308	71,405
		\$ 135,636	142,625

七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司於民國九十九年十二月三十一日已簽訂之房屋及公務車等租賃合約，在未來年度應支付租金總額彙總如下：

年 度	金 額
100.01~100.12	\$ 17,321
101.01~101.12	7,888
102.01~102.12	214
	\$ 25,423

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：一年至三年。
- 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。

(二)截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司為購置原料已開立尚未使用信用狀餘額分別為美金76千元及美金247千元、歐元32千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

十、其他

(一)用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	99年度			98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		10,151	225,895	236,046	9,053	124,606	133,659
勞健保費用		812	13,179	13,991	883	11,194	12,077
退休金費用		579	10,077	10,656	527	7,295	7,822
其他用人費用		326	4,932	5,258	354	4,473	4,827
折舊費用		1,490	9,388	10,878	6,455	12,059	18,514
攤銷費用		266	1,933	2,199	2,654	2,946	5,600

註：民國九十九年度及九十八年度員工分紅列入薪資費用影響數分別為25,159千元及0千元。

(二)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	99.12.31		98.12.31		
	外幣	匯率	外幣	匯率	
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元	\$	11,071	29.13	3,259	32.03
日圓		48,777	0.3582	85,282	0.3476
<u>採權益法之長期股權投資</u>					
美元		1,094	29.13	717	32.03
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元		639	29.13	99	32.03
日圓		32,272	0.3582	38,669	0.3476

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。
- 3.期末持有有價證券情形：

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	鴻海精密工業 (股)公司股票	-	交易目的金融 資產	7,840	921	-	921	-
本公司	UTECHZONE GLOBAL CORP. 股票	本公司之子公司	採權益法之長 期股權投資	1,637,000	31,863	100.00	31,863	-
本公司	由田創新(股)公 司股票	本公司之子公司	採權益法之長 期股權投資	200,000	1,982	100.00	1,982	-

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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：

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	本期期初	股數	比率	帳面金額			
本公司	UTECHZONE GLOBAL CORP.	P.O. BOX 3152 Road Town Tortola, British Virgin Islands	從事轉投資事業	52,869	37,881	1,637,000	100.00%	31,863	(3,453)	(3,453)	-
本公司	由田創新(股)公司	台灣中和市遠城路 268號10樓	電子相關設備銷售	2,000	-	200,000	100.00%	1,982	(18)	(18)	-
UTECHZONE GLOBAL CORP.	由眾國際貿易(上海)有限公司	中國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	USD -	USD 415,000	-	-	USD -	USD -	USD -	(註1)
UTECHZONE GLOBAL CORP.	由田信息技術(上海)有限公司	中國上海市徐匯區漕寶路80號光大會展中心D座1106室	檢測設備及零配件批發業	USD 1,000,000	USD 600,000	-	100.00%	USD 621,822.36	USD (109,393.99)	USD (109,393.99)	-
UTECHZONE GLOBAL CORP.	Amaze Holdings Limited	PO. Box 3152, Road Town Tortola, British Virgin Islands	從事轉投資事業	USD 72,000	USD -	-	45.00%	USD 72,000.00	USD -	USD -	-

註1：本公司於民國九十八年十月二十三日經董事會決議通過清算解散由眾國際貿易(上海)有限公司，該公司已於民國九十九年十二月間辦妥清算程序並匯回股款予UTECHZONE GLOBAL CORP.

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：

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.	由田信息技術(上海)有限公司	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 621,822.36	100.00	USD 621,822.36	-
UTECHZONE GLOBAL CORP.	Amaze Holdings Limited	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 72,000.00	45.00	USD 72,000.00	-

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

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(註1)	精密儀器批發業	USD 415,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	13,746 (USD415,000)	-	-	13,746 (USD415,000)	100.00%	-	- (USD-)	-
由田信息技術(上海)有限公司	精密儀器批發業	USD 1,000,000	"	19,234 (USD600,000)	12,754 (USD400,000)	-	31,988 (USD1,000,000)	100.00%	(3,448) (USD(109,393.99))	18,114 (USD621,822.36)	-
北京奇卓慧視科技有限公司	電子產品批發業	RMB 1,027,440 (USD160,000)	"	-	2,234 (USD72,000)	-	2,234 (USD72,000)	45.00%	-	2,234 (USD72,000)	-

註1：本公司於民國九十八年十月二十三日經董事會決議通過清算解散由眾國際貿易(上海)有限公司，該公司已於民國九十九年十二月間辦妥清算程序並匯回股款予UTECHZONE GLOBAL CORP.。

2.轉投資大陸地區限額

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
47,968 (USD 1,487,000)	73,262 (USD 2,515,000)	903,404

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項請詳附註五說明。

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

本公司民國九十九年度及九十八年度之外銷銷貨淨額分別為411,872千元及232,845千元，銷售地區均為亞洲。

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十九年度及九十八年度佔損益表上營業收入金額10%以上之客戶如下：

	99年度		98年度	
	銷貨金額	所佔比例%	銷貨金額	所佔比例%
A002公司	\$ 1,039,189	62	429,173	52
A003公司	35,257	2	139,217	17
	<u>\$ 1,074,446</u>		<u>568,390</u>	

聲 明 書

本公司民國九十九年度(自民國九十九年一月一日至九十九年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：由田新技股份有限公司

董 事 長：鄒 嘉 駿

日 期：民國一〇〇年二月二十一日

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及其子公司民國九十九年及九十八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九十九年度及九十八年度之合併損益表、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，暨評估合併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及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年度之合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，由田新技股份有限公司及其子公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。前述變動致民國九十八年度合併淨損增加22,129千元，每股虧損增加0.43元。

安侯建業聯合會計師事務所

林 恒 昇

會 計 師：

張 嘉 信

證券主管機關：台財證六字第0930105495號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇〇年二月二十一日

由田新技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	99.12.31		98.12.31		負債及股東權益	99.12.31		98.12.31		
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	
11-12 流動資產：					21-22 流動負債：					
1100 現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 773,501	36	572,863	31	2272 一年內到期之長期借款(附註四(六)及六)	\$ -	-	8,593	-	
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註四(二))	921	-	1,061	-	2121 應付票據	120,316	6	79,337	4	
1121 應收票據淨額	243	-	4,095	-	2140 應付帳款	170,856	8	181,102	10	
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	661,584	30	605,094	33	2160 應付所得稅	21,640	1	3,285	-	
1190 其他金融資產－流動	186	-	839	-	2170 應付費用(附註四(七))	155,165	7	109,075	6	
1210 存貨淨額(附註四(四))	473,405	22	377,582	21	2260 預收款項	157,357	7	39,696	2	
1260 預付款項	7,862	-	6,604	-	2283 售後服務準備	48,228	2	74,565	4	
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(八))	51,081	2	57,896	3	2298 其他流動負債	1,549	-	954	-	
1291 受限制資產(附註六)	5,226	-	7,960	1		流動負債合計	675,111	31	496,607	26
1298 其他流動資產－其他	6,677	-	2,602	-	2420 長期借款(附註四(六)及六)	-	-	89,757	5	
					2820 存入保證金	114	-	-	-	
流動資產合計	1,980,686	90	1,636,596	89		負債合計	675,225	31	586,364	31
基金及長期投資：					3xxx 股東權益(附註四(八)(九))：					
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五))	2,097	-	-	-	3110 普通股股本	520,308	24	512,320	28	
1440 其他金融資產－非流動(附註四(二))	-	-	10,094	1	32xx 資本公積	602,423	28	578,961	32	
基金及長期投資合計	2,097	-	10,094	1	3310 法定盈餘公積	71,384	3	71,384	4	
15-16 固定資產(附註六)：					3320 特別盈餘公積	97	-	-	-	
成 本：					3350 未提撥保留盈餘	314,202	14	85,988	5	
1501 土地	62,102	3	62,102	3	3420 累積換算調整數	(2,740)	-	(97)	-	
1521 房屋及建築	87,657	4	87,657	5		股東權益合計	1,505,674	69	1,248,556	69
1561 辦公設備	31,879	2	26,157	1		重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1681 其他設備	14,572	1	21,213	1						
	196,210	10	197,129	10						
15x9 減：累計折舊	(48,270)	(2)	(40,360)	(2)						
1672 預付設備款	945	-	-	-						
固定資產淨額	148,885	8	156,769	8						
18xx 其他資產：										
1860 遞延所得稅資產－非流動(附註四(八))	30,489	1	17,576	1						
1888 其他資產－其他(附註四(七)及六)	18,742	1	13,885	1						
其他資產合計	49,231	2	31,461	2						
資產總計	\$ 2,180,899	100	1,834,920	100	負債及股東權益總計	\$ 2,180,899	100	1,834,920	100	

(請詳閱後附合併財務報表附註)

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及其子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99年度		98年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 1,679,361	101	822,810	100
4170-4190 減：銷貨退回及折讓	(9,787)	(1)	(1,241)	-
營業收入淨額	1,669,574	100	821,569	100
5111 銷貨成本(附註四(四)及十)	(916,014)	(55)	(588,067)	(72)
5910 營業毛利	753,560	45	233,502	28
6000 營業費用(附註五及十)：				
6100 推銷費用	(190,837)	(11)	(98,840)	(12)
6200 管理及總務費用	(119,226)	(7)	(65,534)	(8)
6300 研究發展費用	(139,083)	(8)	(136,690)	(16)
營業費用合計	(449,146)	(26)	(301,064)	(36)
6900 營業淨利(損)	304,414	19	(67,562)	(8)
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	3,012	-	5,727	1
7130 處分固定資產利益	-	-	190	-
7140 處分投資利益	-	-	172	-
7250 壞帳轉回利益	1,900	-	31,491	4
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	-	-	147	-
7480 什項收入	1,040	-	9,611	1
營業外收入及利益合計	5,952	-	47,338	6
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(361)	-	(5,609)	(1)
7530 處分固定資產損失	-	-	(627)	-
7560 兌換損失	(15,136)	(1)	(8,552)	(1)
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	(140)	-	-	-
7880 什項支出	(31)	-	(105)	-
營業外費用及損失合計	(15,668)	(1)	(14,893)	(2)
7900 稅前淨利(損)	294,698	18	(35,117)	(4)
8110 所得稅費用(附註四(八))	15,155	1	238	-
9600 合併總(損)益	\$ 279,543	17	(35,355)	(4)
			稅前	稅後
每股盈餘(虧損)(元)(附註四(十))				
9750 基本每股盈餘(虧損)	\$ 5.71	5.41	(0.69)	(0.69)
9850 稀釋每股盈餘	\$ 5.53	5.25		

(請詳閱後附合併財務報表附註)

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及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未提撥 保留盈餘	累積換算 調整數	合計
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 512,320	578,961	62,957	1,680	128,090	2,229	1,286,237
本期合併淨損	-	-	-	-	(35,355)	-	(35,355)
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	8,427	-	(8,427)	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(1,680)	1,680	-	-
國外營運機構及長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	(2,326)	(2,326)
民國九十八年十二月三十一日餘額	512,320	578,961	71,384	-	85,988	(97)	1,248,556
員工認股權行使	7,988	17,532	-	-	-	-	25,520
股份基礎給付-員工認股權	-	5,930	-	-	-	-	5,930
本期合併淨利	-	-	-	-	279,543	-	279,543
盈餘指撥及分配：							
提列特別盈餘公積	-	-	-	97	(97)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(51,232)	-	(51,232)
國外營運機構及長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	(2,643)	(2,643)
民國九十九年十二月三十一日餘額	<u>\$ 520,308</u>	<u>602,423</u>	<u>71,384</u>	<u>97</u>	<u>314,202</u>	<u>(2,740)</u>	<u>1,505,674</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

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及其子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99年度	98年度
營業活動之現金流量：		
合併淨利（淨損）	\$ 279,543	(35,355)
調整項目：		
折舊費用	11,196	18,845
攤銷費用	2,285	5,690
呆帳費用轉列收入數	(1,900)	(31,491)
售後服務準備減少數	(26,337)	(18,276)
股份基礎給付酬勞成本	5,930	-
存貨跌價、報廢及呆滯損失(回升利益)	(21,040)	22,653
處分及報廢固定資產損失	-	437
處分投資利益	-	(172)
金融資產未實現評價損失(利益)	140	(147)
遞延所得稅利益	(6,098)	(6,020)
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
公平價值變動列入損益金融資產－流動增加	-	(914)
應收票據減少(增加)	3,852	(4,095)
應收帳款減少(增加)	(54,590)	403,227
存貨減少(增加)	(74,783)	168,016
預付款項減少(增加)	(1,258)	11,336
其他流動資產減少(增加)	(4,075)	533
其他金融資產減少	653	6,187
營業負債之淨變動：		
應付票據增加(減少)	40,979	(66,921)
應付帳款減少	(10,246)	(101,640)
應付所得稅增加(減少)	18,355	(12,861)
應付費用增加(減少)	46,090	(31,856)
預收款項增加(減少)	117,661	(6,296)
其他流動負債增加(減少)	425	(259)
應計退休金負債減少	(681)	(1,739)
營業活動之淨現金流入	326,101	318,882
投資活動之現金流量：		
增加採權益法之長期股權投資	(2,097)	-
處分採權益法之長期股權投資價款	-	2,729
購置固定資產	(3,177)	(1,057)
處分固定資產價款	-	844
存出保證金減少(增加)	(1,604)	4,784
未攤銷費用增加	(6,016)	(1,988)
受限制資產減少(增加)	3,892	(7,964)
其他金融資產-非流動減少	10,094	-
投資活動之淨現金流入(出)	1,092	(2,652)
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	(594,680)
償還長期借款	(98,350)	(9,360)
存入保證金增加	114	-
發放現金股利	(51,232)	-
員工執行認股權	25,520	-
融資活動之淨現金流出	(123,948)	(604,040)
匯率影響數	(2,607)	(1,998)
合併個體變動淨影響數	-	(2,559)
本期現金及銀行存款淨增加(減少)數	200,638	(292,367)
期初現金及銀行存款餘額	572,863	865,230
期末現金及銀行存款餘額	\$ 773,501	572,863
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 392	5,843
支付所得稅	\$ 2,898	19,119
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	\$ -	8,593
累積換算調整數	\$ (2,643)	(2,326)
同時影響現金及非現金項目之投資活動：		
購買固定資產支付現金數：		
固定資產增加數	\$ 3,347	838
應付購買設備款增減	(170)	219
購買固定資產支付現金數	\$ 3,177	1,057

(請詳閱後附合併財務報表附註)

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及其子公司
合併財務報表附註
民國九十九年及九十八年十二月三十一日
(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

(一)公司沿革

由田新技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國八十一年五月二十三日依公司法規定設立並開始營業。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。本公司股票自民國九十六年十二月二十七日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌。

民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司與列入合併財務報表之子公司(以下簡稱合併公司)員工人數分別為288人及240人。

(二)合併概況

列入合併財務報表之子公司合併概況說明如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			99.12.31	98.12.31
本公司	UTECHZONE GLOBAL CORP.(以下簡稱UGC公司)	海內外事業之投資	100.00%	100.00%
UGC	由田創新股份有限公司 (以下簡稱由田創新公司)	電子相關設備銷售	100.00%	- %
UGC	由眾國際貿易(上海)有限公司 (以下簡稱由眾(上海)公司)	精密儀器批發業	- %	註
UGC	由田信息技術(上海)有限公司 (原名為奇萊電子貿易(上海)有限公司，以下簡稱由田(上海)公司)	檢測設備及零配件 批發業	100.00%	100.00%

註：本公司持股100%之子公司由眾(上海)公司，因已於民國九十八年十月二十三日解散，並開始進行清算程序，故中止編入合併財務報表。由眾(上海)公司已於民國九十九年十二月間辦妥清算程序。

二、重要會計政策之彙總說明

合併公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製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)合併財務報表之編製基礎

合併財務報表之編製主體包括本公司及本公司對具有控制力之子公司。年度中取得(喪失)被投資公司之控制能力之日起，開始(中止)將被投資公司之收益與費損編入合併財務報表中。合併公司之重大內部交易均予沖銷。

由田新技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)會計估計

合併公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(三)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。合併公司屬國外企業者以各當地功能性貨幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

合併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。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(五)資產減損

合併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。

(六)金融商品

合併公司金融商品係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品外，其他金融商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。在原始認列後，依合併公司持有或發行之目的分類及衡量如下：

1. 公平價值變動認列為損益之金融資產及負債：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品；原始認列時指定為此類之金融資產及負債；衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產或負債。係以公平價值評價且公平價值變動認列為當期損益。

由田新技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- 2.備供出售金融資產：係以公平價值評價，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益，若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
- 3.以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。
- 4.持有至到期日金融資產：係以攤銷後成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不以使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本為限。
- 5.其他金融資產及負債：係以有效利率計算攤銷後成本及其利息收入或利息成本。若金融資產有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不以使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本為限。

(七)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。

(八)存 貨

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

(九)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。對投資成本與取得股權淨值之差額認列為商譽。

由田新技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司具重大影響力但未達控制力者，若因認列被投資公司之長期股權投資及墊款之帳面餘額為負數時，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降为零為限。若合併公司意圖繼續支持被投資公司，或被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分之證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運，則繼續按持股比例認列長期股權投資之投資損失；合併公司具控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能提出額外資金承擔其損失者外，由合併公司全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額。合併公司因上述處理致使對被投資公司之投資及墊款之帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表中列為負債。

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時，則按出售比例轉列當期損益。

(十)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。固定資產已無使用價值或發生閒置者，則將該資產之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。處分固定資產之損益，列為當期營業外收支。

合併公司依中華民國會計研究發展基金會解釋函97.11.20基秘字第340號，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。合併公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築(含附屬設備)：7~50年。
- 2.辦公設備：3~5年。
- 3.其他設備：3~15年。

由田新技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十一)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，退休金給付全數由合併公司負擔。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，提撥款列為當期費用。

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，採確定給付退休金辦法部份，以年度資產負債表日為衡量日完成員工退休金負債之精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，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，專戶儲存於臺灣銀行。

合併子公司中各大陸公司受當地相關規定約束，依當地政府規定按月依工資總額之規定比率提撥職工退休養老基金，並將提撥數認列為當期費用。

(十二)股份基礎給付交易

本公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日（含）以後者，依據財務會計準則公報第三十九號之規定處理，給與日於民國九十七年一月一日前的員工認股權計畫，則依會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072號解釋函之規定處理。

權益交割之股份基礎給付交易係以給與日之公平價值衡量。給與日所決定之公平價值於該股份基礎給付協議之既得期間認列為費用，並相對認列權益之增加。既得期間係依據該協議最終將既得之條件估計。既得條件包括服務條件及績效條件(包含市價條件)。於評價該等交易時，不考量市價條件以外之既得條件。

現金交割之股份基礎給付，係於資產負債表日及交割日依相關負債之公平價值，認列所取得之商品或勞務，並將公平價值變動數認列為當期損益。

給與日之公平價值係以Black - Scholes選擇權模式估計，依據管理當局對履約價格、預期存續期間、標的股票價格、預期波動率、預期股利率及無風險利率等參數之最佳估計為基礎衡量之。

由田新技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司股份基礎給付交易之給與日在民國九十七年一月一日之前者，無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號，惟仍揭露依該公報規定衡量股份基礎給付交易之擬制淨利及每股盈餘資訊。

(十三)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於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。

(十四)收入及成本之認列

合併公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶及獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列銷貨收入，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。

(十五)政府補助之會計處理

與所得有關之政府捐助，應依合理而有系統之方法配合其相關成本之預期發生期間認列為捐助收入或其他收入；其未實現者，應列為遞延收入。

(十六)員工紅利及董監酬勞

合併公司民國九十七年一月一日(含)以後之盈餘，依公司法及本公司章程規定分配之員工紅利及董監酬勞時，係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，於報導期中及年度財務報表時，先行估計擬分配之員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配當期損益。

(十七)所得稅

合併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。依此準則，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。再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

購置設備或技術、研究與發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

合併子公司之所得稅依各該註冊國法律，應以各公司主體為申報單位，不得合併申報。合併公司之所得稅費用即為合併報表編製主體之各公司所得稅費用之合計數。

由田新技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十八) 普通股每股盈餘(虧損)

普通股每股盈餘(虧損)係以本期淨利(損)，除以普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司發行之員工認股權憑證及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘及資本公積轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

三、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。依該公報第十九段及第二十一段之規定，存貨成本中固定製造費用分攤方式之改變及期末存貨之續後衡量由成本與市價孰低法改採成本與淨變現價值孰低衡量之相關會計原則變動，致民國九十八年度合併淨損及每股虧損影響如下：

會計原則變動性質	合併淨損 增 加	每股虧損 增加(元)
存貨成本中固定製造費用分攤方式之改變	\$ (9,092)	(0.18)
存貨之續後衡量由成本與市價孰低法改採成本與淨變現價值孰低衡量	(13,037)	(0.25)
	\$ (22,129)	(0.43)

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及銀行存款

明細如下：

	99.12.31	98.12.31
庫存現金	\$ 848	726
銀行存款	314,596	146,064
定期存款	458,057	426,073
合 計	\$ 773,501	572,863

(二) 金融商品

合併公司持有之各類金融資產明細如下：

	99.12.31	98.12.31
公平價值變動列入損益之金融資產：		
交易目的金融資產－上市(櫃)公司股票	\$ 921	1,061
其他金融資產－非流動：		
由眾(上海)公司	\$ -	10,094

由田新技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

由眾(上海)公司業經本公司於民國九十八年十月二十三日董事會決議清算解散，合併公司將剩餘帳面金額轉列其他金融資產－非流動，並依估計可回收金額與帳面價值孰低評價。由眾(上海)公司已於民國九十九年十二月間辦妥清算程序。

合併公司民國九十九年度及九十八年度認列公平價值變動列入損益之金融資產之淨利益(損失)分別為(140)千元及147千元。

(三)應收帳款淨額

明細如下：

	99.12.31	98.12.31
應收帳款	\$ 701,938	645,571
減：未實現利息收入	(1,883)	(477)
小計	700,055	645,094
減：備抵呆帳	(38,471)	(40,000)
應收帳款淨額	\$ 661,584	605,094

民國九十九年十二月三十一日應收帳款預計收取期間如下：

期 間	金 額
民國一百年度	\$ 587,613
民國一百零一年度	114,325
	\$ 701,938

(四)存 貨

1.明細如下：

	99.12.31	98.12.31
製成品	\$ 144,965	181,949
減：備抵損失	(12,365)	(19,350)
小計	132,600	162,599
在製品	234,538	137,755
減：備抵損失	(5,674)	(13,740)
小計	228,864	124,015
半成品	11,040	11,385
減：備抵損失	(1,770)	(1,487)
小計	9,270	9,898
原 料	126,122	110,793
減：備抵損失	(23,451)	(29,723)
小計	102,671	81,070
合 計	\$ 473,405	377,582

由田新技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- 合併公司民國九十九年度及九十八年度認列之存貨相關費損(利益)分別為(20,414)千元及35,184千元；其中民國九十九年度因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而認列營業成本減少之金額為21,040千元，民國九十八年度將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之營業成本金額為20,700千元。
- 截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，合併公司已投入研發專案原料分別為52,965千元及30,115千元。
- 截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，存貨均未提供質押擔保。

(五)採權益法之長期股權投資

明細如下：

被投資公司	99.12.31			99年度
	原始成本	持股比例%	帳列餘額	投資損失
Amaze Holdings Limited	\$ 2,234	45.00	2,097	-

採權益法評價者：

合併公司為分散產業經營風險，於民國九十九年四月間經董事會決議經UGC公司投資Amaze Holdings Limited，合併公司持股45%，再由其轉投資AMAZE TECHNOLOGY LIMITED再轉投資北京奇卓慧視科技有限公司。合併公司於民國九十九年十月間匯出投資款72,000美元。該公司主係從事軟件設計及電子產品、機械設備、通訊設備、計算機軟硬及輔助設備的批發。截至民國九十九年十二月三十一日止合併公司業已匯出72,000美元。是項大陸投資案業已報經投資審議委員會核准在案。

(六)長期借款

1.其明細如下：

貸款銀行	借款性質	還款說明	99.12.31		98.12.31	
			金額	年利率	金額	年利率
彰化銀行—古亭分行	擔保借款	貸款期間為91.7.26~106.7.26，本金自94.7.26起，每三個月為一期償還，利息按月支付。合併公司已於民國99年第二季提前清償此筆借款。	\$ -	-	6,497	1.340%
彰化銀行—古亭分行	擔保借款	貸款期間為93.10.13~108.10.13，本金自95.10.13起，每個月為一期償還，利息按月支付。合併公司已於民國99年第二季提前清償此筆借款。	-	-	7,681	1.850%
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，開立期票償還本金，自95.1.15起，每三個月為一期償還，利息按月支付。合併公司已於民國99年第一季提前清償此筆借款。	-	-	1,080	1.000%

由田新技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

貸款銀行	借款性質	還款說明	99.12.31		98.12.31	
			金額	年利率	金額	年利率
玉山銀行－連城分行	擔保借款	貸款期間為96.6.29~111.6.29，本金自98.6.29起，每個月為一期償還，利息按月支付。合併公司已於民國99年第一季提前清償此筆借款。	\$ -	-	37,125	1.260%
華南銀行－和分行	中擔保借款	貸款期間為96.6.29~111.6.29，本金自98.6.29起，每個月為一期償還，利息按月支付。合併公司已於民國99年第一季提前清償此筆借款。	-	-	22,100	1.360%
土地銀行－和分行	雙擔保借款	貸款期間為98.11.11~113.11.11，本金自98.12.11起，每個月為一期償還，利息按月支付。合併公司已於民國99年第一季提前清償此筆借款。	-	-	23,867	1.370%
合計			-		98,350	
減：一年內到期部分			-		(8,593)	
			<u>\$ -</u>		<u>89,757</u>	

2.截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，長期借款未使用之融資額度分別約為80,000千元及0千元。

3.合併公司提供資產作為借款擔保情形請詳附註六說明。

(七)職工退休金

1.退休基金提撥狀況與預付退休金調節如下：

	99.12.31	98.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	(18,089)	(14,532)
累積給付義務	(18,089)	(14,532)
未來薪資增加之影響數	(29,306)	(24,366)
預計給付義務	(47,395)	(38,898)
退休基金資產公平價值	20,153	16,940
提撥狀況	(27,242)	(21,958)
未認列退休金損失	33,228	27,191
未認列過渡性淨給付義務	1,070	1,142
預付退休金	<u>\$ 7,056</u>	<u>6,375</u>

由田新技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.淨退休金成本組成項目如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
服務成本	\$ 753	369
利息成本	875	470
退休基金實際報酬	(272)	(102)
攤銷及遞延數	904	22
淨退休金成本	<u>\$ 2,260</u>	<u>759</u>

3.精算假設如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
折 現 率	1.75%	2.25%
長期薪資調整率	5.00%	5.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	1.75%	2.25%

合併公司民國九十九年度及九十八年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為8,962千元及7,352千元。截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，分別有1,512千元及1,241千元未提撥至勞工保險局，列於「應付費用」項下。

(八)所得稅

- 1.合併公司之營利事業所得稅需分別以本公司及合併子公司為申報單位，不得合併申報。
- 2.本公司之產品「半導體及平面顯示器製程設備」符合「新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部份獎勵辦法」之獎勵項目，自投資計劃完成日民國九十七年一月一日起享有連續五年免徵營利事業所得稅之租稅優惠。
- 3.合併公司屬國內企業者，依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。合併公司屬國內企業者，民國九十九年度及九十八年度適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。所得稅費用組成如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
當期所得稅費用	\$ 21,253	6,258
遞延所得稅利益	(6,098)	(6,020)
所得稅費用	<u>\$ 15,155</u>	<u>238</u>

由田新技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4. 合併公司遞延所得稅利益之組成項目如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	\$ 3,577	(4,140)
備抵呆帳	323	5,747
收入認列財稅差異	(9,008)	-
售後服務準備	4,477	3,655
未實現兌換損失	(1,410)	502
虧損扣除	14,183	(16,686)
投資抵減	(3,801)	(15,849)
採權益法認列之國外投資損失	(587)	192
備抵評價-遞延所得稅資產變動數	(22,107)	9,484
所得稅稅率變動影響數	8,255	11,075
	<u>\$ (6,098)</u>	<u>(6,020)</u>

5. 合併公司損益表中所列稅前淨利(損)依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
稅前淨利(損)計算之所得稅額	\$ 50,099	(8,779)
未分配盈餘加徵10%所得稅	-	3,876
投資抵減	(3,801)	(15,849)
五年免稅抵減	(11,730)	-
以前年度所得稅低(高)估	(1,768)	2,377
備抵評價-遞延所得稅資產變動數	(22,107)	9,484
所得稅稅率變動影響數	8,255	13,758
其 他	(3,793)	(4,629)
所得稅費用	<u>\$ 15,155</u>	<u>238</u>

由田新技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

6.遞延所得稅資產之暫時性差異、虧損扣除與所得稅抵減及其個別所得稅影響如下：

	99.12.31		98.12.31	
	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：				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 43,260	7,354	64,300	12,860
備抵呆帳	31,612	5,374	33,512	6,702
收入認列財稅差異	52,986	9,008	-	-
售後服務準備	48,228	8,199	74,565	14,913
未實現兌換損失	12,500	2,125	4,198	840
虧損扣損	-	-	83,429	16,686
投資抵減	19,021	19,021	5,895	5,895
小計		51,081		57,896
備抵評價		-		-
流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 51,081</u>		<u>57,896</u>
非流動遞延所得稅資產：				
投資抵減	\$ 60,979	60,979	70,304	70,304
採權益法認列之國外投資損失	18,627	3,166	15,174	3,035
小計		64,145		73,339
備抵評價		(33,656)		(55,763)
非流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 30,489</u>		<u>17,576</u>
遞延所得稅資產總額		<u>\$ 115,226</u>		<u>131,235</u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額		<u>\$ 33,656</u>		<u>55,763</u>

7.本公司依據產業創新條例之規定取得之研究發展支出投資抵減，可抵減當年度應納營利事業所得稅額，其抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之三十為限，民國九十九年度依產業創新條例取得並用以抵減當年度應納營利事業所得稅之投資抵減金額計3,991千元。又依據原促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業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。截至民國九十九年十二月三十一日止，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，其尚未抵減之稅額及最後可抵減年度如下：

申報年度	可抵減金額	最後可抵減年度
民國九十六年度	\$ 18,849	民國一百年度
民國九十七年度	35,323	民國一百零一年度
民國九十八年度	25,828	民國一百零二年度
	<u>\$ 80,000</u>	

由田新技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

8.截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司之營利事業所得稅結算申報，已奉稽徵機關核定至民國九十七年度。

9.未分配盈餘相關資訊

	99.12.31	98.12.31
87年度以後	\$ 314,202	85,988

10.兩稅合一相關資訊：

	99.12.31	98.12.31
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 12,983	26,670
盈餘分配之稅額扣抵比率	11.02%	33.47%

(九)股東權益

1.普通股股本

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司額定資本額均為800,000千元，實際發行股本分別為520,308千元及512,320千元，每股面額10元。前項額定資本額均保留100,000千元，計10,000千股供發行認股權憑證、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。資本公積餘額之內容如下：

	99.12.31	98.12.31
現金增資溢價發行	\$ 596,493	578,961
股份基礎給付－員工認股權	5,930	-
合 計	\$ 602,423	578,961

3.法定盈餘公積

依公司法規定，公司就稅後純益分派盈餘時，應先提出百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法通常僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列數已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議於其不超過半數之範圍內轉撥資本。

由田新技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.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。特別盈餘公積內容如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
累積換算調整數	<u>\$ 97</u>	<u>-</u>

5.盈餘分配

本公司章程規定，年度決算如有盈餘，除依法完納稅捐及彌補歷年虧損外，應先提列法定盈餘公積百分之十，並依證券交易法規定提列或迴轉特別盈餘公積，次就其餘額提撥員工紅利百分之五~十五及董監事酬勞不高於百分之三。剩餘之累計盈餘除保留部分外，由董事會擬具盈餘分派案提請股東會決議後分派之。

本公司於民國九十八年六月二十六日經股東常會決議民國九十七年度盈餘分配案，不分派股東股利、員工紅利及董監事酬勞。

本公司於民國九十九年五月二十七日經股東會決議通過分派現金股利51,232千元(每股配發約0.98693元)。因民國九十八年度為虧損，故不分派員工紅利及董監事酬勞。

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。

本公司民國九十九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，至公開資訊觀測站管道查詢之。

本公司於估列依公司法及本公司章程規定應分配之董事、監察人酬勞及員工紅利，係以民國九十九年度之稅後淨利扣除10%法定盈餘公積後淨額，乘以本公司董事會暫擬議之員工紅利及董監酬勞分配成數分別約為10%及3%，民國九十九年度估列員工紅利金額為25,159千元，董監酬勞為7,548千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國一百年度之損益。

本公司民國九十八年度為虧損，故無員工紅利及董監酬勞等相關資訊揭露之適用。

6.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，股票股利配發以不超過百分之九十為上限。

由田新技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

7. 股份基礎給付交易

本公司截至民國九十九年十二月三十一日止，計有下列三項股份基礎給付交易：

類 型	權益交割		
	員工認股權計畫1	員工認股權計畫2	員工認股權計畫3
給與日	96.3.30	99.2.1	99.11.22
給與數量(單位)	1,800	1,450	550
合約期間	7年	7年	7年
既得期間	未年2~4年之服務	未年2~4年之服務	未年2~4年之服務
本期實際離職率	-	-	-
估計未來離職率	-	11.16%	11.16%

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權之公平價值時，所考量之因素彙總如下：

	員工認股權計畫1	員工認股權計畫2	員工認股權計畫3
履約價格(\$)	50.00	23.35	47.35
預期存續期間(年)	7年	7年	7年
給與日股價(\$)	32.63(註2)	23.35	47.35
預期波動率(%)	11.75%	56.49%	59.99%
預期股利率(%)	8.3%	(註1)	(註1)
無風險利率(%)	1.830%	1.083%	1.148%

(註1)依本公司認股權計畫，認股價格隨發放股利而等幅調整，因此預計股利率未予列入計算。

(註2)本公司於給與日係屬興櫃股票公司，尚無明確之收盤價，擬依發行人募集與發行有價證券處理準則第五十三條之規定，以不低於發行日最近期經會計師簽證之財務報告每股淨值為發行標的股票收盤價。

本公司員工認股權計畫之相關資訊揭示如下：

	99年度		98年度	
	認股權數量	加權平均履約價格(元)	認股權數量	加權平均履約價格(元)
期初流通在外數量	1,313	\$ 32.10	1,504	32.10
本期給與數量	2,000	29.55	-	-
本期執行數量	(799)	31.95	-	-
本期沒收數量	(277)	-	(191)	-
期末流通在外數量	<u>2,237</u>	30.46	<u>1,313</u>	32.10
期末可執行數量	<u>160</u>		<u>656</u>	

由田新科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國九十九年度因股份基礎給付交易所產生之費用為5,930千元，並同時列記資本公積。民國九十八年度則無此交易。

截至民國九十九年十二月三十一日止，流通在外及可行使之員工認股權憑證相關資訊如下：

發行日期	原行使價格 (元)	流 通 在外數	加權平均預期 剩餘存續年限	調整後行使 價格(元)	可行使 之數量
99.11.22	\$ 47.35	550	6.92年	47.35	-
99.2.1	23.35	1,250	6.08年	22.80	-
96.3.30	50	437	3.25年	31.10	160

上述認股價格遇有無償配股之情形時，業已依照本公司員工認股權憑證發行辦法調整。

本公司民國九十六年十二月三十一日(含)以前，所發行之員工認股權計畫係採用內含價值認列所給與之酬勞成本，民國九十九年度及九十八年度應認列之酬勞成本分別為19千元及58千元。如依財務會計準則公報第三十九號之規定認列酬勞成本，財務報表之擬制淨利(損)與每股盈餘(虧損)資訊列示如下：

		99年度	98年度
淨利(損)	報表認列之淨利(損)	\$ 279,543	(35,355)
	擬制淨利(損)	279,527	(35,399)
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(虧損)	5.41	(0.69)
	(單位：新台幣元)		
	擬制每股盈餘(虧損)	5.41	(0.69)
	(單位：新台幣元)		

(十)基本每股盈餘(虧損)

	99年度		98年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘(虧損)				
本期淨利(損)	\$ 294,698	279,543	(35,117)	(35,355)
加權平均流通在外股數(千股)	51,647	51,647	51,232	51,232
基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	\$ 5.71	5.41	(0.69)	(0.69)
稀釋每股盈餘				
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 294,698	279,543		
加權平均流通在外股數(千股)	51,647	51,647		
員工認股權憑證	1,254	1,254		
員工分紅費用	363	363		
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	53,264	53,264		
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 5.53	5.25		

由田新技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十一)金融商品相關資訊

1.合併公司金融資產及負債之公平價值資訊如下：

	99.12.31			98.12.31		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：						
現金及銀行存款	\$ 773,501	-	773,501	572,863	-	572,863
公平價值變動列入損益之金						
融資產－流動	921	921	-	1,061	1,061	-
應收票據	243	-	243	4,095	-	4,095
應收帳款	661,584	-	661,584	605,094	-	605,094
其他金融資產－流動	186	-	186	839	-	839
受限制資產	5,226	-	5,226	7,960	-	7,960
其他金融資產－非流動	-	-	-	10,094	-	-
其他資產－受限制銀行存款	-	-	-	1,158	-	1,158
其他資產－存出保證金	6,055	-	6,055	4,451	-	4,451
金融負債：						
應付票據	120,316	-	120,316	79,337	-	79,337
應付帳款	170,856	-	170,856	181,102	-	181,102
應付費用	155,165	-	155,165	109,075	-	109,075
長期借款(含一年內到期 之長期借款)	-	-	-	98,350	-	98,350
存入保證金	114	-	114	-	-	-

2.合併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日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、應收帳款、其他金融資產、受限制銀行存款、應付票據、應付帳款及應付費用。
- (2)公平價值變動列入損益之金融資產：係投資上市(櫃)公司股票，因有活絡市場公開報價，故以資產負債表日之市場價格作為該金融商品之公平價值。
- (3)其他金融資產－非流動：係清算中之股權投資，實務上無法估計其公平價值。
- (4)存出(入)保證金：此類金融商品之收回及退回期間無法預期，故以帳面價值為公平價值。
- (5)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.合併公司民國九十九年及九十八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分別為0千元及98,350千元。

由田新技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.財務風險資訊

(1)市場風險

合併公司持有之上市(櫃)公司股票係分類為公平價值變動列入損益之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此合併公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

(2)信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於應收帳款之金融商品。合併公司於民國九十九年及九十八年十二月三十一日應收款項餘額分別為74%及86%，係分別由1家及3家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中情形。為減低信用風險，合併公司持續評估客戶之財務狀況，定期評估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。

(3)流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
株式會社UTJ(以下簡稱UTJ)	合併公司採權益法評價之被投資公司(註一)
全體董事、監察人、總經理及副總經理	合併公司主要管理階層

(註一)合併公司已於民國九十八年第二季出售UTJ全數股權。

(二)與關係人之間之重大交易事項

民國九十八年度因UTJ為合併公司提供日本市場資訊及推廣合併公司產品而計付其勞務費用1,352千元，列於營業費用項下。截至民國九十八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。

(三)主要管理階層酬勞

合併公司民國九十九年度及九十八年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
薪資	\$ 19,059	9,154
獎金及特支費	3,057	873
業務執行費用	165	141
員工紅利	3,188	-

由田新技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

六、抵質押之資產

民國九十九年及九十八年十二月三十一日，合併公司以資產設定抵質押供作向銀行借款之擔保或其用途有受限制，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	
		99.12.31	98.12.31
受限制資產—定期存單	履約保證	\$ 5,226	7,960
其他資產—定期存單	長期借款履約保證	-	1,158
固定資產—土地	長期借款擔保	62,102	62,102
固定資產—房屋及建築	長期借款擔保	68,308	71,405
		<u>\$ 135,636</u>	<u>142,625</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一)合併公司於民國九十九年十二月三十一日已簽訂之房屋及公務車等租賃合約，在未來年度應支付租金總額彙總如下：

年 度	金 額
100.01~100.12	\$ 17,321
101.01~101.12	7,888
102.01~102.12	214
	<u>\$ 25,423</u>

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：一年至三年。
- 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。

(二)截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，合併公司為購置原料已開立尚未使用信用狀餘額分別為美金76千元及美金247千元、歐元32千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

由田新技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十、其他

(一)用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	99年度			98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		10,151	233,063	243,214	9,053	129,452	138,505
勞健保費用		812	13,179	13,991	883	11,194	12,077
退休金費用		579	10,643	11,222	527	7,584	8,111
其他用人費用		326	4,932	5,258	354	4,473	4,827
折舊費用		1,490	9,706	11,196	6,455	12,390	18,845
攤銷費用		266	2,019	2,285	2,654	3,036	5,690

註：民國九十九年度及九十八年度員工分紅列入薪資費用影響數分別為25,159千元及0千元。

(二)合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	99.12.31		98.12.31		
	外幣	匯率	外幣	匯率	
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元	\$	11,759	29.13	3,684	32.03
日圓		48,777	0.3582	85,282	0.3476
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元		938	29.13	81	32.03
日圓		32,272	0.3582	38,669	0.3476

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。
- 3.期末持有有價證券情形：

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				期中最高持股		備註
				股數	帳面金額	持股比率%	市價/淨值	股數	持股比率%	
本公司	鴻海精密工業 (股)公司股票	-	交易目的金融 資產	7,840	921	-	921	7,840	-	-
本公司	UTECHZONE GLOBAL CORP. 股票	本公司之子公司	採權益法之長 期股權投資	1,637,000	31,863	100.00	31,863	1,637,000	100.00	註
本公司	由田創新(股)公 司股票	本公司之子公司	採權益法之長 期股權投資	200,000	1,982	100.00	1,982	200,000	100.00	註

註：該交易於編製合併報表時業已沖銷。

由田新技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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：

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	本期期初	股數	比率	帳面金額			
本公司	UTECHZONE GLOBAL CORP.	P.O. BOX 3152 Road Town Tortola, British Virgin Islands	從事轉投資事業	52,869	37,881	1,637,000	100.00%	31,863	(3,453)	(3,453)	(註1)
本公司	由田創新(股)公司	台灣中和市連城路268號10樓	電子相關設備銷售	2,000	-	200,000	100.00%	1,982	(18)	(18)	(註1)
UTECHZONE GLOBAL CORP.	由眾國際貿易(上海)有限公司	中國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	USD -	USD 415,000	-	- %	USD -	USD -	USD -	(註2)
UTECHZONE GLOBAL CORP.	由田信息技術(上海)有限公司	中國上海市徐匯區漕寶路80號光大會展中心D座1106室	檢測設備及零配件批發業	USD 1,000,000	USD 600,000	-	100.00%	USD 621,822.36	USD (109,393.99)	USD (109,393.99)	(註1)
UTECHZONE GLOBAL CORP.	Amaze Holdings Limited	PO. Box 3152, Road Town Tortola, British Virgin Islands	從事轉投資事業	USD 72,000	USD -	-	45.00%	USD 72,000.00	USD -	USD -	-

註1：該交易於編製合併報表時業已沖銷。

註2：本公司於民國九十八年十月二十三日經董事會決議通過清算解散由眾國際貿易(上海)有限公司，該公司已於民國九十九年十二月間辦妥清算程序並匯回股款予UTECHZONE GLOBAL CORP.。

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：

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			期中最高持股		備註	
				股數	帳面金額	持股比率%	股數	持股比率%		
UTECHZONE GLOBAL CORP.	由田信息技術(上海)有限公司	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 621,822.36	100.00	USD 621,822.36	-	100.00	(註)
UTECHZONE GLOBAL CORP.	Amaze Holdings Limited	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 72,000.00	45.00	USD 72,000.00	-	45.00	-

註：該交易於編製合併報表時業已沖銷。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
10. 從事衍生性商品交易：無。

由田新技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

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 (註1)	精密儀器批 發業	USD 415,000	透過第三地 區投資設立 公司再投資 大陸公司	13,746 (USD415,000)	-	-	13,746 (USD415,000)	100.00%	-	- (USD -)	-
由田信息技術 (上海)有限公司	精密儀器批 發業	USD 1,000,000	"	19,234 (USD600,000)	12,754 (USD400,000)	-	31,988 (USD1,000,000)	100.00%	(3,448) (USD(109,393.99))	18,114 (USD621,822.36)	-
北京奇卓慧視 科技有限公司	電子產品批 發業	RMB 1,027,440 (USD160,000)	"	-	2,234 (USD72,000)	-	2,234 (USD72,000)	45.00%	-	2,234 (USD72,000)	-

註1：本公司於民國九十八年十月二十三日經董事會決議通過清算解散由眾國際貿易(上海)有限公司，該公司已於民國九十九年十二月間辦妥清算程序並匯回股款予UTECHZONE GLOBAL CORP.。

2.轉投資大陸地區限額

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
47,968 (USD 1,487,000)	73,262 (USD 2,515,000)	903,404

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項請詳附註十一(四)說明。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國九十九年度：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	本公司	由田(上海)公司	1	銷貨	3,301	月結90天	0.20%
0	本公司	由田(上海)公司	1	應收帳款	370	月結90天	0.02%
1	由田(上海)公司	本公司	2	勞務收入	8,509	依合約規定	0.51%
1	由田(上海)公司	本公司	2	應收款項	2,050	依合約規定	0.09%

由田新科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國九十八年度：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	本公司	由田(上海)公司	1	銷貨	487	月結180天	0.06%
0	本公司	由田(上海)公司	1	應收帳款	227	月結180天	0.01%
1	由田(上海)公司	本公司	2	勞務收入	7,170	依合約規定	0.87%
1	由田(上海)公司	本公司	2	應收款項	1,730	依合約規定	0.09%
2	由眾(上海)公司	本公司	2	銷貨	7,370	月結180天	0.90%

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

合併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

合併公司民國九十九年度及九十八年度地區別資訊列示如下：

	99年度			
	國外營運部門	國內	沖銷及 調整	合計
來自合併公司以外客戶之收入	\$ 7,807	1,661,767	-	1,669,574
來自合併客戶之收入	8,509	3,301	(11,810)	-
收入合計	<u>\$ 16,316</u>	<u>1,665,068</u>	<u>(11,810)</u>	<u>1,669,574</u>
部門損益	<u>\$ (3,453)</u>	<u>298,512</u>	<u>-</u>	295,059
利息費用				(361)
繼續營業部門稅前淨利				<u>\$ 294,698</u>
可辨認資產	<u>\$ 31,307</u>	<u>2,149,928</u>	<u>(2,433)</u>	2,178,802
長期股權投資				2,097
資產合計				<u>\$ 2,180,899</u>

由田新技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	98年度			
	國外營運部門	國內	沖銷及調整	合計
來自合併公司以外客戶之收入	\$ 3,378	818,191	-	821,569
來自合併客戶之收入	14,540	487	(15,027)	-
收入合計	\$ 17,918	818,678	(15,027)	821,569
部門損益	\$ 959	(30,467)	-	(29,508)
利息費用				(5,609)
繼續營業部門稅前淨損				\$ (35,117)
可辨認資產	\$ 13,553	1,813,388	(2,115)	1,824,826
長期股權投資				10,094
資產合計				\$ 1,834,920

(三)外銷銷貨資訊

合併公司民國九十九年度及九十八年度之外銷銷貨淨額分別為408,571千元及232,358千元，銷售地區均為亞洲。

(四)重要客戶資訊

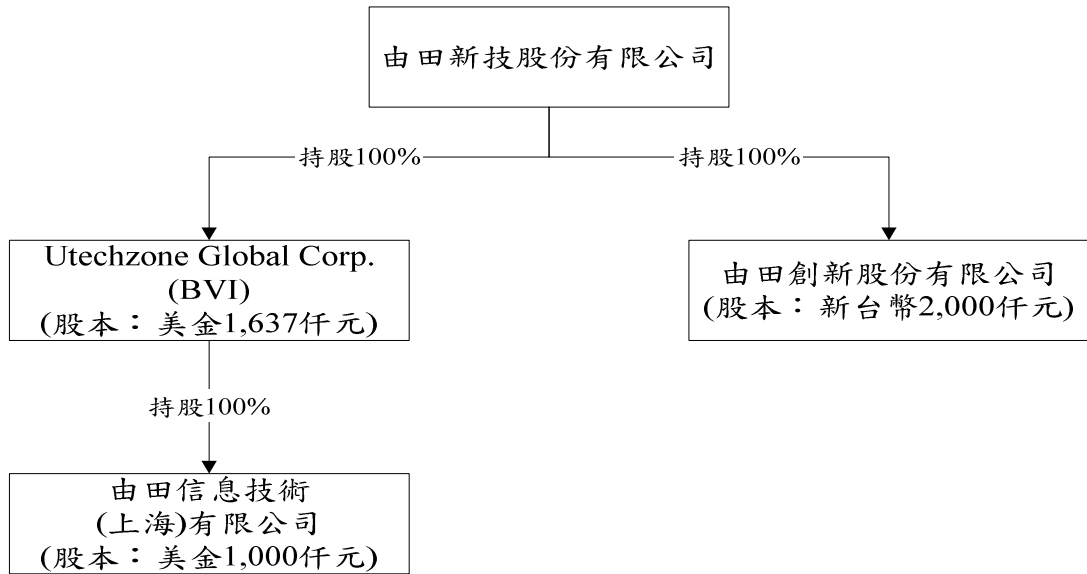
合併公司民國九十九年度及九十八年度佔損益表上營業收入金額10%以上之客戶如下：

	99年度		98年度	
	銷貨金額	所佔比例%	銷貨金額	所佔比例%
A002公司	\$ 1,039,189	62	429,173	52
A003公司	35,257	2	139,217	17
	\$ 1,074,446		568,390	

關係企業合併營業報告書

一、關係企業概況

(一)關係企業組織圖



(二)各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
UTECHZONE GLOBAL CORP.	2005.10.6	P.O. Box 3152, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 1,637,000	從事轉投資事業
由田創新股份有限公司	2010.05.20	新北市中和區連城路268號10樓	TWD 2,000,000	電子相關設備銷售
由田信息技術(上海)有限公司	2007.10.18	上海市閔行區都會路1525號(自編)北202室	USD 1,000,000	檢測設備及零配件批發業

(三)依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業。各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形。

本公司主係經營 PCB/IC 載板檢測系統及 TFT-LCD 檢測系統之設計、製造及銷售等業務，而子公司 UTECHZONE GLOBAL CORP. 係屬境外公司，主從事轉投資事業，而孫公司由田信息技術(上海)有限公司主係為就近服務大陸客戶而成立之據點，目前並無重大之營收，故各關係企業所經營業務尚無任何關聯。

(五)各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

單位：股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
UTECHZONE GLOBAL CORP.	董事	鄒嘉駿	—	—
由田創新股份有限公司	負責人	鄒嘉駿	—	—
由田信息技術(上海)有限公司	負責人	鄒嘉駿	—	—

二、各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益(損失)	本期損益(稅後)	每股盈虧(元)(稅後)
控制公司： 由田新技(股)公司	520,308	2,181,780	676,106	1,505,674	1,665,068	308,241	279,543	5.41
從屬公司： UTECHZONE GLOBAL CORP.	52,869	31,863	0	31,863	0	(272)	(3,453)	—
從屬公司： 由田創新股份有限公司	2,000	1,993	11	1,982	0	(19)	(18)	—
從屬公司： 由田信息技術(上海)有限公司	31,988	20,206	2,092	18,114	17,497	(3,550)	(3,448)	—

由田新技股份有限公司

董事長：鄒嘉駿