

股票代碼：3455

由田新技股份有限公司

財 務 報 表

民國九十四年及九十三年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

公 司 地 址：台北縣中和市連城路268號10樓之1
電 話：02-82262088

股票代碼：3455

由田新技股份有限公司

財 務 報 告

民國九十四年及九十三年十二月三十一日

公 司 地 址：台北縣中和市連城路268號10樓之1
電 話：02-82262088

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8～11
(三)會計變動之理由及其影響	11
(四)重要會計科目之說明	11～20
(五)關係人交易	20～22
(六)質押之資產	22
(七)重大承諾事項及或有事項	22
(八)重大之災害損失	22
(九)重大之期後事項	22
(十)其 他	22
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	23
2.轉投資事業相關資訊	23～24
3.大陸投資資訊	24
(十二)部門別財務資訊	24～25

項	目	頁 次
九、重要會計科目明細表		26～36
十、重要查核說明		37～39
十一、會計師複核報告		40
十二、其他揭露事項		
(一)業 務		41～43
(二)市價、股利及股權分散情形		43～44
(三)重要財務資訊		45～46
(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析		47～49
(五)會計師資訊		49

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九十四年及九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十四年度及九十三年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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九十四年及九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十四年度及九十三年度之經營成果與現金流量。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

林 恒 昇

會 計 師：

王 清 松

原證期會核 (93)台財證(六)第0930105495號

准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國 九 十 五 年 二 月 二 十 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九十四年及九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十四年度及九十三年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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九十四年及九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十四年度及九十三年度之經營成果與現金流量。

民國九十四年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據前段所述之準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

林 恒 昇

會 計 師：

王 清 松

原證期會核 (93) 台財證(六)第 0930105495 號

准簽證文號：(88) 台財證(六)第 18311 號

民 國 九 十 五 年 二 月 二 十 日

由田新技股份有限公司
資產負債表
民國九十四年及九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

1XXX	資 產	94.12.31		93.12.31		2-3	負債及股東權益	94.12.31		93.12.31	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
11-12	流動資產：					21XX	流動負債：				
1100	現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 75,027	10	24,872	6	2100	短期借款(附註四(六)及六)	\$ 55,000	7	-	-
1110	短期投資(附註四(二))	-	-	31,110	8	2272	一年內到期之長期借款(附註四(七)及六)	8,118	-	3,349	1
112-114	應收帳款淨額(減除備抵呆帳94年及93年分別為6,585千元及2,685千元)	384,442	48	160,526	39	212-214	應付票據及帳款	262,418	33	46,356	11
1153	應收關係人帳款(附註五)	520	-	7,575	2	2160	應付所得稅(附註四(九))	15,011	2	12,373	3
1210	存貨淨額(附註四(三))	200,272	25	88,239	21	217-229	應付費用及其他流動負債	85,818	11	77,832	19
1250-1280	預付款項及其他流動資產(附註四(三)及六)	15,388	2	4,863	1		流動負債合計	426,365	53	139,910	34
1286	遞延所得稅資產(附註四(九))	25,450	3	15,531	4	2421	長期借款(附註四(七))	64,130	9	73,139	18
11XX	流動資產合計	701,099	88	332,716	81	2810	應計退休金負債(附註四(八))	2,270	-	1,305	-
14XX	基金及長期股權投資(附註四(四))：					2XXX	負債合計	492,765	62	214,354	52
1420	採權益法之長期投資	4,942	1	-	-	3XXX	股東權益(附註四(十))：				
15-16	固定資產(附註四(五)及六)：					3110	股本	189,070	24	105,000	26
	成 本：					32xx	資本公積	3,534	-	6,013	1
1501	土地	41,189	5	41,189	10	3310	法定盈餘公積	9,680	1	854	-
1521	房屋及建築	35,256	5	35,256	9	3350	累積盈餘	101,983	13	88,263	21
1561	辦公設備	14,057	2	8,697	2	3420	累積換算調整數	(124)	-	-	-
1681	其他設備	10,181	1	6,102	1		股東權益合計	304,143	38	200,130	48
1672	預付設備款	489	-	-	-						
		101,172	13	91,244	22						
15x9	減：累積折舊	(15,312)	(2)	(10,539)	(3)						
15-16	固定資產淨額	85,860	11	80,705	19						
1770	遞延退休金成本(附註四(八))	1,380	-	243	-						
1800	其他資產	3,627	-	820	-						
	資產總計	\$ 796,908	100	414,484	100		負債及股東權益總計	\$ 796,908	100	414,484	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：林 芳 隆

由田新技股份有限公司

損 益 表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	94年度		93年度	
	金 額	%	金 額	%
4111 銷貨收入(附註五)	\$ 745,404	100	548,238	101
4170-4190 減：銷貨退回及折讓	(1)	-	(5,909)	(1)
4100 銷貨收入淨額	745,403	100	542,329	100
5111 銷貨成本(附註四(八))	(415,244)	(56)	(281,697)	(52)
5910 營業毛利	330,159	44	260,632	48
6000 營業費用(附註四(八)及五)：				
6100 推銷費用	(70,028)	(9)	(38,991)	(8)
6200 管理及總務費用	(68,538)	(9)	(66,231)	(12)
6300 研究發展費用	(78,130)	(11)	(56,544)	(10)
	(216,696)	(29)	(161,766)	(30)
6900 營業淨利	113,463	15	98,866	18
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	180	-	35	-
7480 其他收入	5,487	1	2,668	-
	5,667	1	2,703	-
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(2,698)	-	(2,416)	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(四))	(37)	-	-	-
7530 處分固定資產損失	(1,274)	-	-	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	(8,128)	(1)	(959)	-
7880 其他損失	(73)	-	(861)	-
	(12,210)	(1)	(4,236)	-
7900 稅前淨利	106,920	15	97,333	18
8110 所得稅費用(附註四(九))	5,301	1	3,521	1
9600 本期淨利	\$ 101,619	14	93,812	17
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750 普通股每股盈餘(附註四(十一))				
9850 基本每股盈餘	\$ 5.73	5.44	9.27	8.93
基本每股盈餘—追溯調整	\$ 5.73	5.44	5.26	5.07
稀釋每股盈餘	\$ 5.60	5.32	5.21	5.02

(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：林 芳 隆

由田新技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積	法定盈 餘公積	未認列為 退休金成 本之淨損失	累積換算 調 整 數	累積盈(虧)	合 計
民國九十三年一月一日期初餘額	\$ 105,000	6,013	854	(26)	-	(5,549)	106,292
民國九十三年度淨利	-	-	-	-	-	93,812	93,812
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	26	-	-	26
民國九十三年十二月三十一日餘額	105,000	6,013	854	-	-	88,263	200,130
民國九十四年度淨利	-	-	-	-	-	101,619	101,619
提列法定盈餘公積	-	-	8,826	-	-	(8,826)	-
股東紅利轉增資	68,800	-	-	-	-	(68,800)	-
員工紅利轉增資	7,907	-	-	-	-	(7,907)	-
發放董監事酬勞	-	-	-	-	-	(2,366)	(2,366)
資本公積轉增資	3,293	(3,293)	-	-	-	-	-
執行員工認股權	4,070	814	-	-	-	-	4,884
國外長期投資累積換算調整數	-	-	-	-	(124)	-	(124)
民國九十四年十二月三十一日餘額	<u>\$ 189,070</u>	<u>3,534</u>	<u>9,680</u>	<u>-</u>	<u>(124)</u>	<u>101,983</u>	<u>304,143</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：林 芳 隆

由田新技股份有限公司

現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	94年度	93年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 101,619	93,812
調整項目：		
折舊	5,867	4,367
各項攤提	71	-
依權益法認列之投資損失	37	-
存貨跌價及呆滯損失	8,128	-
固定資產報廢損失	1,274	-
遞延所得稅資產利益	(9,919)	(8,857)
應收帳款增加	(223,916)	(104,862)
應收關係人帳款減少(增加)	7,055	(7,575)
存貨(增加)減少	(120,161)	(22,400)
預付款項及其他流動資產增加	(10,525)	(3,268)
應付票據及帳款增加	216,062	16,053
應付所得稅增加	2,638	12,373
應付費用及其他流動負債增加	7,986	56,525
應計退休金負債增加數	965	1,034
未認列為淨退休金成本增加數	(1,137)	-
營業活動之淨現金流(出)入	(13,956)	37,202
投資活動之現金流量：		
短期投資減少(增加)	31,110	(17,696)
長期投資增加	(5,103)	-
購置固定資產價款	(12,296)	(25,017)
未攤銷費用增加	(1,371)	-
存出保證金增加	(1,507)	(417)
處分固定資產價款	-	22
投資活動之淨現金流入(出)	10,833	(43,108)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)數	55,000	(12,000)
長期借款減少數	(4,240)	30,531
發放董監酬勞	(2,366)	-
現金增資－執行員工認股權憑證	4,884	-
融資活動之淨現金流入	53,278	18,531
本期現金及銀行存款增加數	50,155	12,625
期初現金及銀行存款餘額	24,872	12,247
期末現金及銀行存款餘額	\$ 75,027	24,872
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化之利息)	\$ 2,734	2,428
本期支付所得稅	\$ 12,582	5
購置固定資產淨支付數：		
期初應付款	\$ -	5,195
固定資產增加數	12,296	19,822
現金支付數	\$ 12,296	25,017

(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：林 芳 隆

由田新技股份有限公司
財務報表附註
民國九十四年及九十三年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

由田新技股份有限公司(以下簡稱本公司)創立於民國八十一年五月二十三日。主要業務項目為資料儲存及處理設備之製造、電腦圖像處理系統及其設備買賣研究開發、數位通訊設備規劃研究開發、電腦及系統規劃設計及其產品批發以及各相關產品之進出口貿易、報價經銷及投標業務等。

民國九十四年及九十三年十二月三十一日，本公司員工人數分別約為188人及141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暨我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)外幣交易

本公司以新台幣為記帳單位。所有以外幣計價之交易，依交易日匯率換算入帳，資產負債表日之外幣債權債務依當日之匯率評估帳列餘額。因匯率變動而產生之兌換損益列為當期營業外收支。

(二)短期投資

短期投資主係投資基金，以成本與市價孰低法為評價基礎，開放型基金之市價則以資產負債表日該基金每單位淨值資產價值為依據，出售時成本係按加權平均法計算。

(三)備抵壞帳

備抵壞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。

(四)存 貨

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

(五)長期投資

持有股權未達百分之二十且不具重大影響力者，以成本為入帳基礎，但如被投資公司為上市或上櫃公司，則以成本與市價孰低法評價，如被投資公司如為非上市或上櫃公司，如投資價值確已減損，且回復之希望甚小，則列為當期損失，並以承認損失後之帳面價值為新成本。

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。採用權益法評價之長期股權投資，如投資成本與按股權比例計算之被投資公司淨值有差額，而無法分析其產生之原因者，以平均法分五年攤銷，列為投資損益。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

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

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每會計年度之半年度及年度終了時，編製合併報表。

(六)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。

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

- 1.房屋及建築：5～50年。
- 2.辦公及其他設備：2～5年。

(七)退 休 金

本公司訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

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

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工局，提撥數列為當期費用。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

(八)收入及成本之認列

本公司收入主係銷售貨品及提供勞務之收入。銷售貨品之收入於貨物已交付且風險及報酬移轉時認列；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。

(九)所得稅

本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」認列所得稅費用。依此方法，資產及負債之帳面價值與其課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅；並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產。再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

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

(十)員工認股權計畫

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

(十一)資產減損

本公司自民國九十四年度起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產，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。

(十二)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之，因盈餘或資本公積轉增資而新增之股數，採追溯調整計算。稀釋每股盈餘係假設具有稀釋作用之員工認股權憑證均於當期轉換，所計算之每股盈餘。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

(十三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

三、會計變動之理由及其影響

本公司自編製民國九十四年度財務報表起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，依該號公報規定，本公司於民國九十四年十二月三十一日並無有減損跡象之資產需進行減損測試。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

民國九十四年及九十三年十二月三十一日現金及銀行存款明細如下：

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
庫存現金	\$ 30	20
支票存款	20	12
活期存款	62,913	20,033
外幣存款	12,064	4,807
合 計	<u>\$ 75,027</u>	<u>24,872</u>

(二)短期投資

民國九十四年及九十三年十二月三十一日短期投資明細如下：

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
受益憑證	\$ -	31,100
減：備抵跌價損失	-	-
合 計	<u>\$ -</u>	<u>31,100</u>
市 價	<u>\$ -</u>	<u>31,187</u>

(三)存 貨

民國九十四年及九十三年十二月三十一日存貨明細如下：

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
原 料	\$ 109,368	56,230
在 製 品	69,819	15,768
製 成 品	31,285	18,313
	210,472	90,311
減：備抵存貨跌價損失	(10,200)	(2,072)
	<u>\$ 200,272</u>	<u>88,239</u>

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，存貨均未提供質押擔保，本公司為上列存貨投保之金額分別為 110,000 千元及 100,000 千元。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

(四)長期投資

被投資公司	94.12.31			
	原始成本	持股比例%	帳列餘額	投資利益 (損 失)
採權益法評價者：				
株式會社UTJ	\$ 2,918	49.90	2,757	(37)
UTECHZONE GLOBAL CORP.	2,185	100.00	2,185	-
	<u>\$ 5,103</u>		<u>4,942</u>	<u>(37)</u>

- 1.本公司為積極進入大陸市場，於民國九十四年九月二十六日經董事會決議美金200,000元之投資額度，由本公司經第三地區英屬維京群島成立100%控股之子公司UTECHZONE GLOBAL CORP.於大陸地區設立由田新技(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。截至民國九十四年十二月三十一日止，由田新技(上海)國際貿易有限公司尚屬籌設階段，本公司業已匯出投資款美金65,000元作為該公司設立之資本。是項投資案本公司業已報經經濟部核准在案。
- 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。
- 3.本公司民國九十四年度採權益法評價之投資損失，係依被投資公司自行結算未經會計師查核簽證之財務報表評價。
- 4.本公司具控制力之被投資公司於民國九十四年度尚屬籌備階段，其資產及損益對本公司尚不具重大性，故不擬編製合併報表。

(五)固定資產

- 1.截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日，固定資產之投保金額分別為88,580千元及60,580千元。
- 2.本公司為銀行借款擔保所提供之固定資產，請詳附註六。

(六)短期借款

民國九十四年十二月三十一日短期借款科目餘額明細如下：

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

- 1.短期擔保借款之擔保品係由經濟部中小企業信用保證基金提供6,000千元保證，餘本公司提供擔保情形請詳附註六之說明。短期借款由關係人連帶保證情形請詳附註五。
- 2.截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，短期借款未使用之額度分別約為100,000千元及120,000千元。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

(七)長期借款

本公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之長期借款明細如下：

貸款銀行	借款性質	還款說明	94.12.31		93.12.31	
			金額	利率	金額	利率
合作金庫— 南勢角支庫	擔保借款	貸款期間為93.5.28~98.5.28一次動 用，每月一期，每期還本167千元 ，利息按月支付。	\$ 6,833	3.620 %	8,833	2.78 %
合作金庫— 南勢角支庫	抵押借款	貸款期間為91.7.26~106.7.26，本金 自93.7.26起，每個月一期，每期還 本105千元，利息按月支付。	17,166	3.075 %	18,392	2.70 %
台北國際商銀 —中和分行	抵押借款	貸款期間為91.7.26~106.7.26，本金 除207千元已於92年度先行償還外 ，餘自94.7.26起，每個月一期，每 期還本69千元，自95.1.1起每期還 95千元，利息按月支付。	\$ 16,069	2.800 %	14,964	2.88 %
台北國際商銀 —中和分行	抵押借款	貸款期間為91.7.26~106.7.26，本金 自91.7.26起，每個月一期，每期還 本10千元，利息按月支付，本期將 未償還餘額併入前項借款，共同分 期還款。	-	-	1,909	2.88 %
彰化銀行— 古亭分行	抵押借款	貸款期間為91.7.26~106.7.26，本金 自94.7.26起，每三個月一期，每期 還本210千元，利息按月支付。	9,850	2.200 %	10,060	3.325 %
彰化銀行— 古亭分行	抵押借款	貸款期間為93.10.13~108.10.13，本 金自96.10.13起，每三個月一期， 每期還本143千元，利息按月支付 。	9,730	3.330 %	9,730	2.20 %
台灣中小企業 銀行—南台北 分行	TCP專戶研貸	貸款期間為93.7.6~98.10.15，開立 期票償還本金，自95.1.15起每三個 月一期，每期還本450千元，利息 按月支付。	7,200	1.00 %	7,200	1.00 %
台灣中小企業 銀行—南台北 分行	FCBGA專戶研 貸	貸款期間為93.8.11~99.10.15，開立 期票還本金，自95.1.15起每三個月 一期，每期還本270千元，利息按 月支付。	5,400	1.00 %	5,400	1.00 %
合 計			72,248		76,488	
減：一年內到期部分			(8,118)		(3,349)	
			<u>\$ 64,130</u>		<u>73,139</u>	

長期借款中計6,833千元之擔保品係由經濟部中小企業信用保證基金提供保證，餘本公司供擔保情形請詳附註六。長期借款係由關係人連帶保證情形請詳附註五。截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，本公司並無未使用之長期借款融資額度。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

(八)職工退休金

1.本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」。民國九十四年及九十三年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	94.12.31	93.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	(6,565)	(3,919)
累積給付義務	(6,565)	(3,919)
未來薪資增加之影響數	(7,920)	(4,206)
預計給付義務	(14,485)	(8,125)
退休基金資產公平價值	4,295	2,614
提撥狀況	(10,190)	(5,511)
未認列退休金損(益)	7,870	2,947
未認列過渡性淨給付義務	1,430	1,502
應補列最低退休金負債	(1,380)	(243)
應計退休金負債	<u>\$ (2,270)</u>	<u>(1,305)</u>

2.淨退休金成本組成項目如下：

	94年度	93年度
服務成本	\$ 1,129	1,864
利息成本	284	204
退休基金實際報酬	(48)	(23)
攤銷及遞延數	96	125
淨退休金成本	<u>\$ 1,461</u>	<u>2,170</u>

3.淨退休金成本組成項目如下：

	94年度	93年度
折 現 率	3.50 %	3.50 %
長期薪資調整率	4.00 %	3.50 %
退休基金資產預期長期投資報酬率	3.50 %	3.50 %

4.民國九十四年度及九十三年度當期退休金費用資訊如下：

	94年度	93年度
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	\$ 1,461	2,170
確定提撥之淨退休金成本	2,412	-
	<u>\$ 3,873</u>	<u>2,170</u>

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

(九)所得稅

- 1.本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定處理，民國九十四年度及九十三年度所得稅費用組成如下：

	94年度	93年度
當期所得稅費用	\$ 15,220	12,378
遞延所得稅利益	(9,919)	(8,857)
所得稅費用	<u>\$ 5,301</u>	<u>3,521</u>

- 2.本公司民國九十四年度及九十三年度損益表所列之稅前損益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：

	94年度	93年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 26,730	24,333
投資抵減	(31,588)	(7,971)
以前年度所得稅低估	192	-
備抵評價－遞延所得稅資產變動數	9,008	(13,328)
其 他	959	487
所得稅費用	<u>\$ 5,301</u>	<u>3,521</u>

- 3.本公司遞延所得稅費用(利益)主要項目如下：

	94年度	93年度
虧損扣抵	\$ -	700
存貨跌價損失	(2,032)	-
投資抵減	(15,496)	4,406
備抵遞延所得稅資產評價金額變動數	9,008	(13,328)
其 他	(1,399)	(635)
	<u>\$ (9,919)</u>	<u>(8,857)</u>

- 4.本公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之遞延所得稅資產明細如下：

	94.12.31	93.12.31
流 動：		
遞延所得稅資產	\$ 26,825	15,531
備抵評價－遞延所得稅資產	(1,375)	-
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 25,450</u>	<u>15,531</u>
非 流 動：		
遞延所得稅資產	\$ 17,475	9,842
備抵評價－遞延所得稅資產	(17,475)	(9,842)
非流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 44,300</u>	<u>25,373</u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>\$ 18,850</u>	<u>9,842</u>

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，虧損扣抵及其個別所得稅影響數如下：

	<u>94.12.31</u>		<u>93.12.31</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>
遞延所得稅資產：				
存貨跌價損失	\$ 10,200	2,550	2,072	518
投資抵減	-	38,739	-	23,243
其他	-	<u>3,011</u>	-	<u>1,612</u>
		<u>\$ 44,300</u>		<u>25,373</u>

6.本公司截至民國九十四年十二月三十一日止已辦理之營利事業所得稅結算申報，已奉稽徵機關核定至民國九十二年度。

7.民國九十四年及九十三年十二月三十一日應付所得稅餘額之組成說明如下：

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
當期所得稅費用	\$ 15,220	12,378
減：以前年度所得稅低估	(192)	-
扣繳及暫繳稅款	<u>(17)</u>	<u>(5)</u>
應付所得稅	<u>\$ 15,011</u>	<u>12,373</u>

8.兩稅合一相關資訊：

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>51</u>	<u>109</u>
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>0.05 %</u>	<u>0.12 %</u>

9.未分配盈餘相關資訊：

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
87年度以後	\$ <u>101,983</u>	<u>88,263</u>

10.依據促進產業升級條例之規定，「研究發展」支出可用以抵減當年度應納所得稅，其未扣抵餘額可遞延至以後四年內扣抵，每年扣抵數不得超過當年度應納所得稅之半數，最後一年之餘額則可全額扣抵。

民國九十四年十二月三十一日，本公司因研究發展支出，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之投資抵減餘額及最後可抵減年度如下：

<u>可 抵 減 年 度</u>	<u>可抵減金額</u>	<u>最後可抵減年度</u>
民國九十三年度	\$ 11,846	民國九十七年度
民國九十四年度	<u>26,893</u>	民國九十八年度
	<u>\$ 38,739</u>	

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

(十)股東權益

1.股本

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

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，本公司額定資本額分別為400,000千元及115,000千元，實際發行股數分別為18,907千股及10,500千股，每股面額10元。前項額定資本額分別保留23,000千元及10,000千元，計2,300千股及1,000千股分別供發行員工認股權憑證、附認股權公司債及附認股權特別股等行使認股權時使用。

2.資本公積

依公司法規定，資本公積須優先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，資本公積餘額之內容如下：

	94.12.31	93.12.31
現金增資溢價發行	\$ 3,534	6,013

3.特別盈餘公積

依原證期會(89)台財證(一)第100116號函及證交法之規定，自分派民國九十四年度盈餘起除依法提撥法定盈餘公積外，公司尚應就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

截至民國九十四年十二月三十一日止累積換算調整數為(124)千元，本公司擬經股東會決議後予以提列相同數額之特別盈餘公積。

4.盈餘分配

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

- (1)員工紅利百分之五至十；
- (2)董事、監察人酬勞百分之三；

由田新科技股份有限公司財務報表附註(續)

(3)其餘為股東紅利。

本公司自民國九十三年度可分配盈餘中配發員工紅利及董、監事酬勞相關資訊如下：

	<u>金 額</u>
員工紅利—股票(依面額)	\$ 7,907
董監事酬勞	<u>2,366</u>
	<u><u>\$ 10,273</u></u>

配發員工股票紅利之股數共計790,730股，約佔本公司民國九十三年十二月三十一日流通在外股數之7.53%。

若上述配發之員工紅利及董監事酬勞視為盈餘所屬年度之費用時，該年度設算之普通股每股盈餘(稅後)為7.96元。

本公司民國九十四年度之員工紅利及董監事酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

5.股利政策

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

6.員工認股權憑證

(1)本公司於民國九十二年七月十七日經經濟部核准發行員工認股權憑證1,000單位，每單位認股權憑證得認購本公司1,000股之普通股，員工行使認股權時，以發行新股為之。本公司公開發行股票前認股價格以不低於面額為原則，公開發行股票後則依認股辦法調整認股價格。認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按一定時程及比例行使認股權，此認股權憑證之存續期間為七年。是項員工認股權憑證，於民國九十四年度已行使407單位，計認購407千股。截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司員工認股權憑證之相關資訊揭露如下：

認股權 發行日期	發行單位 總 數	本期執行 單位總數	本期執行 單位價格	累計執行 單位總數	流通在外 單位總數	認股價格(元)
92.02.25	\$ <u>1,000</u>	<u>407</u>	<u>12</u>	<u>407</u>	<u>593</u>	<u>6.90</u> (註)

註：係股權變動後，按員工認股權憑證發行辦法重新調整。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

(2)本公司於民國九十四年十二月三十日經董事會決議通過擬發行員工認股權證1,800單位，每單位認股權憑證得認購本公司1,000股之普通股，員工行使認股權時，以發行新股方式為之。認股價格為不低於發行日最近期經會計師查核簽證之財務報告每股淨值(公開發行後至上市(櫃)前)，或發行當日本公司普通股收盤價格，若當日收盤價格低於普通股股票面額時，則以面額為認股價格(上市(櫃)後)。認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按一定時程及比例行使認股權，此認股權憑證之存續期間為七年，該員工認股權憑證擬向金融監督管理委員會申報後，再經董事會決議發行之。

(十一)基本每股盈餘

單位：千元/千股

	94年度		93年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本期純益	\$ 106,920	101,619	97,333	93,812
加權平均流通在外股數	18,670	18,670	10,500	10,500
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 5.73	5.44	9.27	8.93
基本每股盈餘—追溯調整				
本期純益	\$ 106,920	101,619	97,333	93,812
加權平均流通在外股數	18,670	18,670	18,500	18,500
基本每股盈餘—追溯調整	\$ 5.73	5.44	5.26	5.07
稀釋每股盈餘				
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 106,920	101,619	97,333	93,812
加權平均流通在外股數	18,670	18,670	18,500	18,500
具稀釋作用之潛在普通股之員工認股權憑證				
(註一)	435	435	178	178
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	19,105	19,105	18,678	18,678
稀釋每股盈餘	\$ 5.60	5.32	5.21	5.02

(註一)採用庫藏股票法計算稀釋作用之市價，係以本公司民國九十四年及九十三年度之平均每股淨值計算。

(十二)金融商品相關資訊

1.本公司短期金融資產與負債包括現金及銀行存款、短期投資、應收帳款、應收關係人帳款、存出保證金、短期借款、應付票據及帳款、應付費用及應計退休負債，係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。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

除上述金融商品外，於民國九十四年及九十三年十二月三十一日其餘各項金融商品之帳面價值及公平價值彙總如下：

	94.12.31		93.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
長期投資	\$ 4,942	-	-	-
金融負債：				
長期借款	72,248	72,248	76,488	76,488

本公司估計上述金融商品公平價值所使用方法及假設如下：

- (1)長期股權投資：係投資未上市、上櫃公司股票，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- (2)長期借款：長期借款(含一年內到期之長期借款)因多採浮動利率計息，故以其借款金額為公平價值。

2.信用風險集中資訊

本公司之主要客戶集中於電子業，為減低信用風險，本公司持續評估客戶之財務狀況，定期評估應收帳款(應收帳款)回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失尚在管理當局預期之內。本公司營業收入佔10%以上客戶之銷售金額於民國九十四年度及九十三年度分別約佔本公司營業收入64%及70%，其分別約佔民國九十四年及九十三年十二月三十一日應收帳款餘額57%及80%。截至民國九十四年十二月三十一日止，主要應收款項客戶均為上市(櫃)之公司且往來信用紀錄良好，因此本公司認為其相關信用風險應可合理掌控。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
鄒嘉駿	本公司之董事長
張文杰	本公司之董事
方志恆	本公司之董事
林芳隆	本公司之董事
志聖工業股份有限公司(以下簡稱志聖公司)	本公司之法人董事
株式會社UTJ(以下簡稱UTJ)	本公司採權益法評價之被投資公司

由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

本公司於民國九十四年度及九十三年度，銷貨予關係人之金額如下：

	<u>94年度</u>		<u>93年度</u>	
	金 額	佔本公司銷貨淨額%	金 額	佔本公司銷貨淨額%
志聖公司	\$ <u>57</u>	<u>-</u>	<u>11,410</u>	<u>2.10</u>

本公司於民國九十四年度銷貨予關係人志聖公司(係本公司之經銷商)，其交易價格係依經銷價格計算，較銷售予其他一般客戶之交易價格略低，至於對關係人之收款條件與其他客戶比較，則無顯著差異。

2.應收帳款

因上列銷貨所產生之期末應收餘額如下：

	<u>94.12.31</u>		<u>93.12.31</u>	
	金 額	%	金 額	%
應收帳款：				
志聖公司	\$ <u>520</u>	<u>0.11</u>	<u>7,575</u>	<u>4.00</u>

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

4.保 證

本公司於民國九十四年度及九十三年度向金融機構之借款而由關係人提供連帶保證之情形如下：

<u>94年度</u>	
<u>金 融 機 構</u>	<u>關 係 人 姓 名</u>
合作金庫—南勢角支庫	鄒嘉駿、林芳隆、張文杰
台北國際商銀—中和分行	鄒嘉駿、方志恆、張文杰
彰化銀行—古亭分行	鄒嘉駿、林芳隆、張文杰
台灣中小企銀—南台北分行	鄒嘉駿、林芳隆、張文杰
華南銀行—中和分行	鄒嘉駿、林芳隆
聯邦銀行—中和分行	鄒嘉駿、林芳隆
玉山銀行—連城分行	鄒嘉駿
富邦銀行—雙和分行	鄒嘉駿、張文杰

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

93年度

金 融 機 構	關 係 人 姓 名
合作金庫－南勢角支庫	鄒嘉駿、林芳隆、張文杰
台北國際商銀－中和分行	鄒嘉駿、方志恆、張文杰
彰化銀行－古亭分行	鄒嘉駿、林芳隆、張文杰
台灣中小企銀－南台北分行	鄒嘉駿、林芳隆、張文杰
華南銀行－中和分行	鄒嘉駿、林芳隆
聯邦銀行－中和分行	鄒嘉駿、林芳隆

六、質押之資產

民國九十四年及九十三年十二月三十一日，本公司以資產設定抵質押供作向銀行借款之擔保，其帳面價值明細如下：

抵 質 押 之 資 產	抵質押擔保標的	帳 面 價 值	
		94.12.31	93.12.31
預付款項及其他流動資產－定存單	銀行借款擔保	\$ 4,098	1,080
固定資產－土地	銀行借款擔保	41,189	41,189
固定資產－房屋	銀行借款擔保	27,969	30,296
		<u>\$ 73,256</u>	<u>72,565</u>

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司因支付未來年度租金支出而開立期票約為10,986千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功 能 別	94年度			93年度		
性質別	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	10,190	116,272	126,462	7,193	98,997	106,190
勞健保費用	671	6,293	6,964	446	4,091	4,537
退休金費用	414	3,459	3,873	118	2,052	2,170
其他用人費用	386	2,789	3,175	278	1,854	2,132
折舊費用	1,347	4,520	5,867	762	3,605	4,367
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	71	71	-	-	-

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

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：

單位：新台幣千元/千單位

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價/淨值	
本公司	UTECHZONE GLOBAL CORP	本公司採權益 法評價之被投 資公司	長期投資	65,000	2,185	100.00	2,185	
本公司	株式會社UTJ	本公司之子公司	長期投資	998	2,757	49.90	2,757	(註)

註：以被投資公司淨值按持股比例計算。

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元/千單位

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易 對象	關 係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					單位數	金 額	單位數	金 額	單位數	售 價	帳面成本	處分損益	單位數	金 額
本公司	盛華1699債券 基金	短期 投資	-	-	1,295	15,625	2,136	26,000	3,431	41,724	41,624	100	-	-

- 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	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	UTECHZONE GLOBAL CORP.	P.B. BOX 3152 Road Toun Tortola, British Virgin Islands	從事轉投資 事業	2,185	-	65,000	100.00%	2,185	-	-	
本公司	株式會社UTJ	日本東京都中央 區日本橋茅場町 三丁目7番5號	機器買賣及 開發	2,918	-	998	49.90%	2,757	(74)	(37)	
UTECHZONE GLOBAL CORP	由田新技(上 海)國際貿易 有限公司	中國上海市	精密儀器批 發業	USD65,000	-	-	100.00%	USD65,000	-	-	

- 2.資金貸與他人：無。
- 3.為他人背書保證：無。

由田新科技股份有限公司財務報表附註(續)

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	由田新技(上海)國際貿易有限公司	UTECHZONE GLOBAL CORP 之子公司	長期投資	-	USD65,000	100.00	USD65,000	

5.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方 式(註1)	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(註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回					
由田新技(上海)國際貿易有限公司	精密儀器批發業	USD 65,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	2,185 (USD65,000)	-	2,185 (USD65,000)	100 %	-	2,185 (USD65,000)	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
2,815 (USD65,000)	USD 65,000	121,657

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

本公司民國九十四年度及九十三年度之外銷銷貨淨額分別為129,928千元及89,887千元，銷售地區均為亞洲。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十四年度及九十三年度佔損益表上營業收入金額10%以上之客戶如下：

	94年度		93年度	
	銷貨金額	所佔比例%	銷貨金額	所佔比例%
南 亞	\$ 132,367	17.76	39,521	7.29
全 懋	87,973	11.80	108,903	20.08
奇 美	257,970	34.61	137,500	25.35
大 祥	-	-	70,212	12.95
景 碩	72,056	9.66	64,280	11.85
	<u>\$ 550,366</u>	<u>73.83</u>	<u>420,416</u>	<u>77.52</u>

由田新技股份有限公司
現金及銀行存款明細表
民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	摘 要	金 額
現金及零用金		\$ 30,000
銀行存款	支票存款：	
	合作金庫古亭分行	179
	合作金庫南勢角分行	100
	彰化銀行古亭分行	6,880
	台灣中小企銀南台北分行	10,000
	台北商銀中和分行	3,096
	小 計	20,255
	活期存款：	
	彰化銀行古亭分行	3,739,997
	玉山銀行連城分行	11,121,260
	台企銀南台北分行	1,505,476
	合作金庫南勢角分行	34,900,168
	其他(均小於5%)	11,645,672
	小 計	62,912,573
	外幣存款：	
	彰化銀行古亭分行(USD334,682.27)	10,977,578
	玉山連城分行外幣戶(JPY2,075,876) (SGD1,530.52)	655,226
	其他(均小於5%)	431,431
	小 計	12,064,235
合 計		\$ 75,027,063

由田新技股份有限公司

應收帳款明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額
奇 美	\$ 163,595,000
景 碩	66,732,738
欣 興	52,720,000
南 亞	30,324,000
日 月 光	28,366,535
全 懋	27,419,618
其他(均小於5%)	21,869,356
減：備抵呆帳	(6,585,000)
合 計	<u>\$ 384,442,247</u>

存貨明細表

項 目	成 本	市 價	備 註
原 料	\$ 109,368,043	94,413,134	市價採重置成本
在 製 品	69,818,617	144,127,143	市價採淨變現價值
製 成 品	<u>31,284,989</u>	54,960,339	市價採淨變現價值
小 計	210,471,649		
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>(10,199,749)</u>		
合 計	<u>\$ 200,271,900</u>		

由田新技股份有限公司
預付費用及其他流動資產明細表
民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應收退稅款	\$ 4,888,302
留抵稅額	4,558,968
受限制銀行存款	4,098,054
預付費用	1,035,376
其 他	<u>807,207</u>
合 計	<u>\$ 15,387,907</u>

由田新技股份有限公司
長期股權投資變動明細表
民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣元

被 投 資 事 業 名 稱	期初餘額			本期增加		本期減少		依權益法 認列之		期末餘額			提供擔保	
	股數	持股%	金 額	股數	金 額	股數	金 額	投資損益	累 積 換 算 調 整 數	股數	持股%	金 額	股權淨額	或質押情形
採權益法評價：														
UTECHZONE GLOBAL CORP.	-	-	\$ -	65,000	2,184,787	-	-	-	-	65,000	100.00	2,184,787	2,184,787	無
株式會社UTJ	-	-	-	998	2,918,152	-	-	(37,040)	(123,437)	998	49.90	2,757,675	2,757,675	無
合 計			\$ -		5,102,939		-	(37,040)	(123,437)			4,942,462		

由田新技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	期初金額	增 加	減 少	重 分 類	期末餘額	抵 押 或 擔 保
土 地	\$ 41,188,599	-	-	-	41,188,599	(註)
房屋及建築	35,256,234	-	-	-	35,256,234	(註)
辦公設備	9,574,461	6,534,979	290,000	(1,762,050)	14,057,390	-
其他設備	5,224,942	5,271,984	2,077,783	1,762,050	10,181,193	-
預付設備款	-	488,571	-	-	488,571	-
合 計	<u>\$ 91,244,236</u>	<u>12,295,534</u>	<u>2,367,783</u>	<u>-</u>	<u>101,171,987</u>	

(註)：固定資產抵押情形請參照財務報表附註六說明。

固定資產累計折舊變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重 分 類	期末餘額
房屋及建築	\$ 4,960,307	2,327,328	-	-	7,287,635
辦公設備	3,604,874	1,995,713	53,700	(230,745)	5,316,142
其他設備	1,974,149	1,543,536	1,040,265	230,745	2,708,165
合 計	<u>\$ 10,539,330</u>	<u>5,866,577</u>	<u>1,093,965</u>	<u>-</u>	<u>15,311,942</u>

由田新技股份有限公司

其他資產

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
存出保證金	\$ 2,327,063
未攤銷費用	<u>1,299,917</u>
合 計	<u><u>\$ 3,626,980</u></u>

短期借款明細表

<u>債 權 人</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>利 率 %</u>	<u>融 資 額 度</u>	<u>抵 押 或 擔 保</u>
合作金庫古亭分行	\$ 10,000,000	3.045%	10,000,000	無
台北商業銀行	20,000,000	3.750%	20,000,000	無
富邦銀行	15,000,000	2.700%	15,000,000	定存
台灣中小企銀	<u>10,000,000</u>	2.880%	<u>20,000,000</u>	無
合 計	<u><u>\$ 55,000,000</u></u>		<u><u>65,000,000</u></u>	

由田新技股份有限公司

應付票據明細表

民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣元

債 權 人	摘 要	金 額
	進 貨	
天 隸		\$ 26,281,162
凱 穩	"	15,600,430
齊 拓	"	13,623,244
凌 華	"	10,076,505
偉 正	預付租金	8,205,120
其他(均小於5%)	進貨(等)	86,529,203
合 計		<u>\$ 160,315,664</u>

應付帳款明細表

項 目	摘 要	金 額
	進 貨	
HIBIKI		\$ 12,461,747
天 隸	"	9,516,531
凱 穩	"	7,620,922
其他(均小於5%)	"	72,503,234
合 計		<u>\$ 102,102,434</u>

由田新技股份有限公司
應付費用及其他流動負債明細表
民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應付薪資及獎金	\$ 58,708,592
其他應付費用	18,182,525
產品保修服務準備	<u>8,925,724</u>
合 計	<u><u>\$ 85,816,841</u></u>

長期借款明細表

<u>債 權 人</u>	<u>性 質</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>利 率 %</u>	<u>抵 押 或 擔 保</u>
合作金庫－南勢角支庫	長期抵押借款	\$ 23,998,927	2.78%~3.34%	(註)
台北國際商銀－中和分行	"	16,068,840	2.80%	"
彰化銀行－古亭分行	"	19,580,417	2.20~3.68%	"
台灣中小企銀－南台北分行	"	12,600,000	1.00%	"
減：一年內到期之長期借款		<u>8,118,416</u>		
合 計		<u><u>\$ 64,129,768</u></u>		

(註)：請詳財務報表附註六說明。

由田新技股份有限公司

營業收入明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	金 額
機 台	\$ 703,273,544
其 他(均小於5%)	42,129,191
營業收入淨額	<u>\$ 745,402,735</u>

營業成本明細表

項 目	金 額
期初存料	\$ 56,230,294
加：本期進料	536,192,096
減：期末原料	(109,368,043)
轉研發費用	(17,520,144)
其 他	<u>(13,923,185)</u>
原料耗用合計	451,611,018
直接人工	10,603,644
製造費用	<u>16,564,160</u>
製造成本	478,778,822
加：期初在製品	15,767,954
減：期末在製品	<u>(69,818,617)</u>
製成品成本	424,728,159
加：期初製成品	18,312,798
減：期末製成品	<u>(31,284,989)</u>
製成品銷售成本	411,755,968
維修成本	3,128,491
加工成本	<u>359,651</u>
營業成本	<u>\$ 415,244,110</u>

由田新技股份有限公司

製造費用明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
租金支出	\$ 1,854,716
折 舊	1,346,872
維修測試成本	8,317,823
其他費用	<u>5,044,749</u>
合 計	<u><u>\$ 16,564,160</u></u>

推銷費用明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資支出	\$ 32,120,836
旅 費	9,729,922
保 險 費	2,187,593
伙 食 費	1,035,960
保固費用	4,234,643
租金支出	2,161,033
佣金支出	7,930,257
郵 電 費	1,356,992
運 費	2,095,226
交 際 費	2,078,270
出口費用	1,152,769
其他費用	<u>3,944,744</u>
合 計	<u><u>\$ 70,028,245</u></u>

由田新技股份有限公司

管理費用明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資支出	\$ 37,955,618
保 險 費	2,472,229
呆帳損失	3,900,000
職工福利	2,236,208
郵 電 費	1,088,780
勞 務 費	4,756,795
折 舊	3,434,525
其他費用	<u>12,693,405</u>
合 計	<u><u>\$ 68,537,560</u></u>

研發費用明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資支出	\$ 46,195,389
旅 費	4,038,633
保 險 費	2,947,038
伙食費	1,182,840
研發材料費	16,473,003
什項購置	2,065,587
折 舊	1,085,180
其他費用	<u>4,142,200</u>
合 計	<u><u>\$ 78,129,870</u></u>

由田新技股份有限公司

重要查核說明

民國九十四年度

由田新技股份有限公司
重要查核說明
民國九十四年度

一、內部會計控制之實施說明及評估

本會計師為辦理由田新技股份有限公司民國九十四年度財務報表之查核簽證工作，已經依照一般公認審計準則，就其內部會計控制制度作必要之研究及評估，以決定查核程序之性質、時間及範圍。另，本會計師亦依原證期會88.5.18(88)台財證(六)第01970號函規定，對該公司財務及會計人員之資格標準與任免辦法、交易循環之作業程序(含授權層級、執行單位)，及重要物品之保管進行評估。由於本會計師之研究評估工作僅係抽樣性質，而非以揭發舞弊為目的，故未必能發現所有缺失，是以缺失之防範仍有賴於公司管理當局針對其業務發展及環境變化持續檢討，以確保內部會計控制制度之完整有效。本會計師於本次之研究評估工作，並未發現由田新技股份有限公司之內部會計控制制度有足以影響財務報表允當表達之重大缺失。

二、存貨盤點觀察

(一)存貨盤點之規劃

本事務所於觀察由田新技股份有限公司民國九十四年度期末存貨盤點前，已事先瞭解該公司存貨的數量及狀況，並取得該公司盤點計畫，明瞭該公司對參與盤點人員之書面指示，包括盤點處所的確定及人員指派，存貨的整理、排列與過時品、呆廢料、瑕疵品之區分，存貨截止之控制、盤點表單之使用及控制，盤點期間存貨移動之控制與盤點結果之彙總等項目。據此規劃本事務所決定觀察盤點所需耗用的時間、人力及抽點樣本，提供查核人員盤點時所應注意的事項。

(二)觀察存貨盤點

本會計師於民國九十四年十二月三十一日就公司存貨實施存貨盤點之實地觀察，並依本事務所選樣之方法予以抽點。同時就公司商品存貨盤點結果，調節核對至帳載餘額，並注意存貨有無損壞、瑕疵、滯銷及存貨進銷截止之控制等情事，經執行此等查核程序，本會計師認為存貨盤點結果尚屬滿意。

三、資產負債之函證情形及其他查核說明

(一)依據本事務所之抽樣方法，對有關資產及負債表實施函證，其函證及回函比率彙總如下：

項 目	函證比率	回函比率	回 函 或 調節相符
銀行存款	100.00 %	100.00 %	100.00 %
應收帳款	87.28 %	100.00 %	100.00 %
應付票據及帳款	83.77 %	100.00 %	100.00 %
短期借款	100.00 %	100.00 %	100.00 %
長期借款	100.00 %	100.00 %	100.00 %

有關上列函證回函不符者，均經調節並調查其差異原因或採行其他適當之查核程序，以驗證其餘額之允當性。至於長、短期借款經抽閱其借款合同，查明其流動與非流動負債劃分之適當性，彙總列出其擔保品之項目與金額。

(二)除上述函證及其有關之查核程序外，其他重要科目之主要查核程序彙總如下：

- 1.索取各主要科目之明細表，與總分類帳餘額相調節。
- 2.查明銷貨、進貨截止記錄之適當性。
- 3.抽查應收票據及帳款之期後收現情形及應付票據及帳款之期後付款情形。
- 4.抽查期後支出憑證及有關會議合約記錄，以查明有無重大未入帳之負債或應揭露之承諾事項。
- 5.抽查固定資產增添之支出憑證及其原始憑證。

經實施上列諸項查核程序後，本會計師認為上列重要科目之民國九十四年十二月三十一日餘額，尚能允當表達。

四、資金貸與他人之說明

本會計師於執行民國九十四年度財務報表查核時，就其民國九十四年六月十六日至七月十五日及十二月十六日至九十五年一月十三日期間主要往來銀行帳戶執行重大交易抽核，並未發現由田新技股份有限公司有資金貸與股東或他人之情事。

五、重大財務比率變動說明

	94年度	93年度	變動率%增(減)
毛 利 率	44.29 %	48.06 %	(8)
存 貨 週 轉 率	2.88 次	3.66 次	(21)
應收款項週轉率	2.74 次	4.74 次	(42)

其說明如下：

(一)毛利率前後期變動達百分之二十以上者：本期變動未達百分之二十，免予分析。

(二)存貨週轉率前後期變動達百分之二十以上者：主係因本期營運規模擴大，且因應下期預計訂單量而增加備貨，使本期存貨增加幅度大於銷貨成本增加幅所致。另，已將期末存貨中屬於呆滯及跌價部分提供適當備抵存貨呆滯及跌價損失。

(三)應收款項週轉率前後期變動達百分之二十以上者：因本期接獲大廠訂單，使本期營業收入及應收帳款增加，且本期第四季因為面板產業發展蓬勃，大型客戶集中下單，使應收帳款增加幅度大於營業收入增加幅度，致使本期應收帳款週轉率較上期減少。另，已依公司呆帳政策提列適當備抵呆帳。

六、其他項目重大變動說明

(一)其他資產之各項目，前後期變動達百分之五十以上，且其變動金額達新台幣一千萬元以上者：無。

(二)營業外收支之各項目，前後期變動達百分之五十以上，且其變動金額達新台幣一千萬元以上者：無。

(三)淨現金流量前後期變動達百分之五十以上，且其變動金額達實收資本額百分之五以上者：無。

	94年度	93年度	變動金額	變動率%
營業活動之淨現金流(出)入	\$ (13,956)	37,202	(51,158)	(137.51)
投資活動之淨現金流入(出)	10,833	(43,108)	53,941	(125.13)
融資活動之淨現金流入	53,278	18,531	34,747	187.51

1.營業活動之淨現金流出增加，主係本期營業收入大幅增加，使期末應收帳款餘額增加，暨為因應營運規模之擴大，增加備貨致期末存貨增加所致。

2.投資活動之淨現金流入增加主係，本為支應營運所需處份短期投資所致。

3.融資活動之淨現金流入增加主係，本期為支應營運所需增加銀行借款所致。

七、證期局前一年度通知財務報表應行調整改進事項：無。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

林 恒 昇

會 計 師：

王 清 松

原證期會核 (93)台財證(六)第0930105495號

准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國 九 十 五 年 二 月 二 十 日

由田新技股份有限公司
財務報告其他揭露事項

民國九十四年度

由田新技股份有限公司
財務報告「其他揭露事項」複核報告

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九十四年度之財務報表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則予以查核，本會計師並於民國九十五年二月二十日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附由田新技股份有限公司編製民國九十四年度之「其他揭露事項」，係依據「證券發行人財務報告編製準則」之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依「財務報告其他揭露事項複核要點」予以複核完竣。

依本會計師之複核結果，由田新技股份有限公司民國九十四年度財務報告「其他揭露事項」已依「證券發行人財務報告編製準則」規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

原證期會核 (93)台財證(六)第0930105495號
准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國九十五年二月二十日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

由田新技股份有限公司

財務報告其他揭露事項

民國九十四年度

壹、業務之說明

一、重大業務事項

(一)購併或合併其他公司：無。

(二)轉投資關係企業：

單位：新台幣千元

轉投資 事業	主要 營業	投資成本	帳面價值	投 資	股 份	股 權	市 價	會計處 理方法	最近年度投資報酬		持有本公司 股份數額
				股 數	股權比例	淨 值			投資(損)益	分配股利	
UTECHZONE GLOBAL CORP.	投資事 業	2,185	2,185	65,000	100.00%	2,185	-	權益法	-	-	無
株式會社UTJ	機器設 備買賣	2,918	2,918	998	49.90%	2,757		權益法	(37)	-	無

(三)重整：無。

(四)最近五年度購置或處分重大資產：

1.購置重大資產

單位：新台幣千元

資產 種類	取 得 日 期	取 得 總價款	交 易 對 象	與公司 之關係	交易對象為關係人者，其原取得資料				價格決定 之參考依據	取得 目的	使用 情形
					對 象	與公司之關係	日 期	價 格			
台北縣中和市 連城路268號10 樓土地及建物	91.08.01	57,904	大都市建 設開發股 份有限公司	無	-	-	-	-	合約	廠房及 辦公室	正常使 用中
台北縣中和市 連城路268號16 樓土地及建物	93.10.15	13,081	嘉允國際 有限公司	無	-	-	-	-	合約	廠房及 辦公室	正常使 用中

2.處分重大資產：無。

(五)經營方式或業務內容之重大改變：無。

二、環保支出資訊

(一)最近二年度因污染環境所蒙受損失：無。

(二)因應對策：不適用。

三、最近年度董事、監察人、總經理及副總經理酬勞及相關資訊

(一)最近年度董事、監察人、總經理及副總經理酬勞

單位：新台幣千元

職 稱	姓 名	薪資、獎金等酬勞	其他酬勞	備註
董 事	鄒嘉駿	374	-	-
董 事	張文杰	380	-	-
董 事	林芳隆	380	-	-
董 事	方志恆	380	-	-
董 事	志聖工業(股)公司 代表人：覃遵飛	374	-	-
董事	呂英誠(註2)	24	-	-
董事	丘駿飛(註2)	6	-	-
監察人	蘇美月(註1)	344	-	-
監察人	廖明賢(註1)	350	-	-
監察人	梁倩怡(註2)	24	-	-
監察人	黃芑瑜(註2)	30	-	-
監察人	連文杰(註2)	18	-	-
執行長	鄒嘉駿	3,362	-	-
總經理	張文杰	2,895	-	-
研發部經理	方志恆	3,064	-	-
財務部經理	林芳隆	2,327	-	-

註1：於94.5.12提前解任。

註2：於94.5.12新任。

(二)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人員資料：無。

四、勞資關係

(一)現行重要勞資協議及實施情形

1.員工福利措施

本公司向來注重員工福利，堅信「人」才是企業永續經營的原動力，而員工福利即為維持企業生命力之要表，目前本公司員工福利包括：

- (1)保險：勞工保險、全民健康保險及團體保險(含醫療、意外、定期壽險)。
- (2)發放員工紅利。
- (3)國內外旅遊活動。

2.退休制度

本公司訂有退休辦法，並依勞工退休金條例之規定，自民國九十一年起每月按員工薪資總額的 2%提撥退休準備金，專戶儲存於中央信託局，以照顧員工晚年生活。另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，原適用本公司退休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。

(二)最近三年度因勞資糾紛所受損失：無。

貳、市價、股利及股權分散情形

一、每股市價：不適用。

二、每股股利

單位：新台幣元／每股

年 度		94年度	93年度
項 目			
現金股利		-	-
無 償 配 股	盈餘配股	-	6.55
	資本公積配股	-	0.31
累積未付股利		-	-

三、股利政策

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

四、股權分散情形

(一)普通股／每股面額十元

95年2月10日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1～ 999	3	1,449	0.01
1,000～ 5,000	93	269,585	1.43
5,001～ 10,000	35	274,683	1.45
10,001～ 15,000	10	120,996	0.64
15,001～ 20,000	9	157,262	0.83
20,001～ 30,000	11	255,788	1.35
30,001～ 40,000	10	343,238	1.81
40,001～ 50,000	9	413,910	2.19
50,001～ 100,000	12	859,883	4.55
100,001～ 200,000	16	2,400,410	12.70
200,001～ 400,000	8	2,541,027	13.44
400,001～ 600,000	4	2,032,189	10.75
600,001～ 800,000	5	3,573,439	18.90
800,001～1,000,000	-	-	-
1,000,001以上	4	5,663,141	29.95
合 計	229	18,907,000	100.00

(二)特別股：本公司並未發行特別股。

四、董事、監察人、經理人及大股東持股變動情形

職 稱	姓 名	期初持股情形			股權變動情形		期末持股情形		
		持有股數	持股比率	質押股數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數	持股比率	質押股數
董 事	鄒嘉駿	721,323	6.87 %	-	547,284	-	1,268,607	6.70 %	-
董 事	張文杰	424,450	4.14 %	-	345,075	-	769,525	4.07 %	-
董 事	方志恆	404,525	3.85 %	-	346,515	-	751,040	3.97 %	-
董 事	志聖工業股份有限公司 代表人：覃遵飛	900,000	8.57 %	-	862,295	-	1,762,295	9.32 %	-
董 事	林芳隆	408,421	3.89 %	-	328,889	-	737,310	3.89 %	-
董 事	呂英誠(註2)	-	- %	-	-	-	-	- %	-
董 事	丘駿飛(註2)	-	- %	-	-	-	-	-	-
監察人	蘇美月(註1)	41,960	0.40 %	-	27,734	-	69,694	0.37 %	-
監察人	廖明賢(註1)	210,755	2.01 %	-	139,304	-	350,059	1.85 %	-
監察人	梁倩怡(註2)	23,439	0.22 %	-	15,492	-	38,931	0.20 %	-
監察人	黃芄瑜(註2)	200,000	1.90 %	-	132,195	-	332,195	1.75 %	-
監察人	連文杰(註2)	-	- %	-	-	-	-	- %	-

註1：於94.5.12提前解任。

註2：於94.5.12新任。

五、總括申報制度相關資訊：不適用。

六、員工認股權憑證相關資訊

認股憑證發行 (私募)日期	發行(私募) 單位總數	流通在外 單位總數	可認購股數 (股)	認股權人可開始 行使認股權日期	認股價格 (元)	履約方式	本年度普通股市價	
							最高成交價	最低成交價
92.2.25	1,000	593	593,000	94.2.25	6.9	以本公司發行 新股方式交付	不適用	不適用

參、重要財務資訊之揭露

一、簡明資產負債表及損益表

(一)資產負債表資料

單位：新台幣千元

年 度		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註)				
項 目		94年度	93年度	92年度	91年度	90年度
流 動 資 產		701,099	322,716	155,433	123,122	115,071
長 期 投 資		4,942	-	-	-	-
固 定 資 產		85,860	80,705	65,271	67,703	14,341
無 形 資 產		1,380	243	1,574	1,320	1,083
其 他 資 產		3,627	820	403	398	2,083
流 動 負 債	分配前	426,365	139,910	68,570	48,829	59,353
	分配後	尚未分配	142,276	68,570	48,829	59,353
長 期 負 債		64,130	73,139	44,893	46,284	5,466
其 他 負 債		2,270	1,305	2,926	6,644	1,083
股 本		189,070	105,000	105,000	105,000	75,000
資 本 公 積		3,534	6,013	6,013	6,013	13
保 留 盈 餘	分配前	111,539	89,117	(4,695)	(20,227)	(8,337)
	分配後	尚未分配	10,044	(4,695)	(20,227)	(8,337)
資 產 總 額		796,908	414,484	222,681	192,543	132,578
負 債 總 額	分配前	492,765	214,354	116,389	101,757	65,902
	分配後	尚未分配	216,720	116,389	101,757	65,902
股 東 權	分配前	304,143	200,130	106,292	90,786	66,676
總 額	分配後	尚未分配	197,764	106,292	90,786	66,676

註：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)損益表資料

單位：新台幣千元

年 度		最 近 五 年 度 財 務 資 料				
項 目		94年度	93年度	92年度	91年度	90年度
營 業 收 入		745,403	542,329	202,908	147,034	93,825
營 業 毛 利(損)		330,159	260,632	95,432	62,503	28,005
營 業 (損) 益		113,463	98,866	16,395	(8,609)	(12,628)
利 息 收 入		180	35	12	64	117
利 息 費 用		2,698	2,416	1,937	1,126	825
稅 前 (損) 益		106,920	97,333	17,055	(13,689)	(12,134)
稅 後 (損) 益		101,619	93,812	15,532	(11,890)	(9,191)
每股盈餘(元)(註)		5.44	5.07	0.84	(0.67)	(0.63)

註：每股盈餘係就已發行普通股，按加權平均股數計算。

二、重要財務比率分析

項 目		年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
			94年度	93年度	92年度	91年度	90年度
財務結構(%)	負債占資產比率		61.83	51.72	52.27	52.85	49.71
	長期資金占固定資產比率		428.92	338.60	231.63	202.46	503.03
償 債 能 力	流動比率(%)		164.44	237.81	226.68	252.15	193.88
	速動比率(%)		107.89	160.16	118.60	141.40	125.53
經 營 能 力	利息保障倍數(倍)		41	41	10	(11)	(14)
	應收款項週轉率(次)		2.74	4.74	3.34	2.40	2.07
	應收款項收現日數		133	77	109	152	176
	存貨週轉率(次)		2.88	3.66	1.95	2.19	2.89
	平均售貨日數		127	100	187	167	126
	固定資產週轉率(次)		8.68	6.72	3.11	2.17	6.54
	總資產週轉率(次)		0.94	1.31	0.91	0.76	0.71
獲 利 能 力	資產報酬率(%)		17.11	30.02	8.18	(7.00)	(7.58)
	股東權益報酬率(%)		40.30	61.23	15.76	(15.52)	(14.47)
	占實收資本	營業利益	60.01	94.16	15.61	(8.20)	(16.84)
	比 率 (%)	稅前純益	56.55	92.70	16.24	(13.35)	16.18
	純益率(%)		13.63	17.30	7.65	(8.31)	(9.80)
	每股盈餘(元)追溯調整(註1)		5.44	5.07	0.84	(0.67)	(0.63)
現金流	現金流量比率(註2)		-	26.59	20.76	-	-
	現金流量允當比率		26.28	86.35	50.97	43.07	59.70
量(%)	現金流量再投資比率		-	13.05	8.88	-	-
	營運槓桿度		3	3	6	(7)	(2)
槓桿度	財務槓桿度		1.02	1.03	1.13	0.88	0.94

註1：以加權平均普通股數計算。

註2：除民國九十年、九十一年度及九十四年度營業活動現金流量為淨現金流出，故不予計算。

三、其他足以增進對財務狀況，營業結果及現金流量或其變動趨勢之瞭解的重要資訊(如物價、匯率變動之影響)：無。

肆、財務狀況及經營結果之檢討與分析

一、財務狀況比較分析

單位：新台幣千元

項 目	年 度	94 年 度	93 年 度	差 異	
				金 額	%
流動資產		701,099	322,716	378,383	117.25
長期投資		4,942	-	4,942	-
固定資產		85,860	80,705	5,155	6.39
無形資產		1,380	243	1,137	467.90
其他資產		3,627	820	2,807	342.32
資產總額		796,908	414,484	382,424	92.27
流動負債		426,365	139,910	286,455	204.74
長期負債		64,130	73,139	(9,009)	(12.32)
其他負債		2,270	1,305	965	73.95
負債總額		492,765	214,354	278,411	129.88
股本		189,070	105,000	84,070	80.07
資本公積		3,534	6,013	(2,479)	(41.23)
保留盈餘		111,539	89,117	22,422	25.16
股東權益總額		304,143	200,130	104,013	51.97

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)：

- (一)流動資產增加：本期因接獲大廠訂單，使銷貨收入大幅增加，使本期銀行存款、應收帳款及存貨較上期增加所致。
- (二)流動負債增加：由於本期營運成長，增加備貨使存貨增加，致應付款項增加；另配合業務成長增聘人員，使應付薪資及費用亦增加所致。
- (三)股本增加：主係本期辦理盈餘轉增資暨員工認股權行使所致。
- (四)保留盈餘增加：主係本期營業收入大幅增加，使本期稅後淨利大幅增加所致。

二、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣千元

計 劃 項 目	實際或預期 之資金來源	實際或預期完 工日期	所需資金 總 額	實 際 或 預 定 資 金 運 用 情 形						
				93年度	94年度	95年度	96年度	97年度	98年度	99年度
購置辦公室	銀行融資	93.10.15	13,081	13,081	-	-	-	-	-	-

(二)預計可能產生效益：

主要係為配合公司營運需要，乃不再續租原營業地址並另行購置營運處所，除節省原每年1,467千元之租金支出外，並期藉由自購辦公處所加強公司經營所增強員工之向心力與認同感。

三、流動性分析

(一)最近二年度流動性分析

年 度	94年度	93年度	增(減)比例%
現金流量比率	-	26.59	(100.00)%
現金流量允當比率	26.28	86.35	(69.57)%
現金再投資比率	-	13.05	(100.00)%

增減比例變動分析說明：

本年度係因營業收入成長，惟集中於期末，使應收帳款大幅增加致營業活動由大量流入轉為流出，致現金流量比率皆由正轉為負，及現金再投資比率、現金流量允當比率暨使現金流量允當比率較上期減少。

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全 年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
75,027	(312,345)	-	(237,318)	-	300,000

1.本年度現金流量情形分析：

營業活動預估淨現金流出312,345千元，係預估民國九十五年營運上產生之收入，扣除營業上各項支出後，產生淨現金流出。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

綜上所述，由於擴大營運規模惟機台尾款收取較慢，使本公司之現金不足，本公司擬辦理現金增資發行新股及銀行借款計300,000千元以因應現金不足之情形。

四、經營結果分析

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣千元

年 度	94 年度		93 年度		增減金額	變動比例(%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	745,404		548,238		197,166	36
減：銷貨退回及折讓	<u>1</u>		<u>5,909</u>		(5,908)	(100)
營業收入淨額		745,403		542,329	203,074	37
營業成本		415,244		281,697	133,547	47
營業毛利		330,159		260,632	69,527	27
營業費用		<u>216,696</u>		<u>161,766</u>	54,930	34
營業利益		113,463		98,866	14,597	15
營業外收入		5,667		2,703	2,964	110
營業外支出		<u>12,210</u>		<u>4,236</u>	7,974	188
稅前淨利(損)		106,920		97,333	9,587	10
減：所得稅費用						
(利益)		<u>5,301</u>		<u>3,521</u>	1,780	51
稅後淨利(損)		<u>101,619</u>		<u>93,812</u>	7,807	8

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，主係本年度增加銷售新產品及接獲大廠訂單，使營業收入增加，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.營業外支出增加主係本年度利息支出及兌換淨損增加所致。

(二)營業毛利變動分析：本期毛利變動分析說明詳上述1.，另本期毛利率變動未達20%，免予價量分析說明。

伍、會計師資訊

一、公費資訊

(一)非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上或達新臺幣五十萬元以上者

單位：新台幣千元

事務所名稱	會計師 姓 名	審計公費	非 審 計 公 費					會計師之查核期間是 否涵蓋完整會計年度			備 註
			制度設計	工商登記	人力資源	其 他	小 計	是	否	查核期間	
安侯建業會計師事務所	林恒昇 王清松	780	-	-	-	690	690	√		-	其他主要係本年度執行內部控制制度專案實地審查等之相關費用

(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：無。

(三)審計公費較前一年度減少百分之十五以上者：無。

二、更換會計師資訊：無。

由田新技股份有限公司

董 事 長：

經 理 人：

會計主管：