

股票代碼：3455

由田新技股份有限公司及其子公司

合 併 財 務 季 報 表

民國一〇〇年及九十九年九月三十日
(此合併報表未經會計師核閱)

公 司 地 址：新北市中和區連城路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、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務季報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	6
(二)會計變動之理由及其影響	6
(三)重要會計科目之說明	7~15
(四)關係人交易	15
(五)抵質押之資產	15
(六)重大承諾事項及或有事項	16
(七)重大之災害損失	16
(八)重大之期後事項	16
(九)其 他	16
(十)附註揭露事項	
母子公司間業務關係及重要交易往來情形	17
(十一)部門別財務資訊	17

此合併報表未經會計師核閱
由田新技股份有限公司及其子公司
合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	100年前三季		99年前三季	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨收入	\$ 1,212,099	100	1,322,775	101
4170-4190 減：銷貨退回及折讓	(1)	-	(9,787)	(1)
營業收入淨額	1,212,098	100	1,312,988	100
5111 銷貨成本(附註三(四))	(753,562)	(62)	(725,200)	(56)
5910 營業毛利	458,536	38	587,788	44
6000 營業費用(附註四)：				
6100 推銷費用	(169,635)	(14)	(150,757)	(11)
6200 管理及總務費用	(94,629)	(8)	(87,523)	(7)
6300 研究發展費用	(124,537)	(10)	(97,553)	(7)
營業費用合計	(388,801)	(32)	(335,833)	(25)
6900 營業淨利	69,735	6	251,955	19
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	4,652	-	2,071	-
7160 兌換利益	12,001	1	-	-
7250 壞帳轉回利益(附註三(三))	27,243	2	-	-
7480 什項收入	324	-	110	-
營業外收入及利益合計	44,220	3	2,181	-
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(29)	-	(356)	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註三(五))	(2,096)	-	-	-
7560 兌換損失	-	-	(3,242)	-
7640 金融資產評價損失(附註三(二))	(324)	-	(140)	-
7880 什項支出	(29)	-	(5)	-
營業外費用及損失合計	(2,478)	-	(3,743)	-
7900 稅前淨利	111,477	9	250,393	19
8110 所得稅費用	9,908	1	14,820	1
9600 合併淨利	<u>\$ 101,569</u>	<u>8</u>	<u>235,573</u>	<u>18</u>
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
每股盈餘(元)(附註三(七))				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 1.99</u>	<u>1.81</u>	<u>4.86</u>	<u>4.57</u>
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.92</u>	<u>1.75</u>	<u>4.73</u>	<u>4.45</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：鄒 嘉 駿

經理人：張 文 杰

會計主管：吳 政 龍

此合併報表未經會計師核閱
由田新技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	100年前三季	99年前三季
營業活動之現金流量：		
合併淨利	\$ 101,569	235,573
調整項目：		
折舊費用	8,167	8,491
攤銷費用	2,994	1,631
呆帳費用提列(迴轉)數	(27,243)	15,000
售後服務準備減少數	(11,801)	(9,630)
股份基礎給付酬勞成本	23,169	3,751
存貨跌價、報廢及呆滯損失(回升利益)	9,140	(19,630)
權益法認列之投資損失	2,096	-
金融資產未實現評價損失	324	140
遞延所得稅費用	880	3,381
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據	(27)	3,946
應收帳款	(71,847)	(173,795)
其他金融資產－流動	(7,887)	(8,891)
存貨	122,280	(15,473)
預付款項	2,902	(5,637)
其他流動資產	(4,709)	(1,933)
應付票據	(36,374)	27,319
應付帳款	(53,446)	50,772
應付所得稅	(13,167)	9,721
應付費用	8,588	23,324
預收款項	(60,340)	(7,630)
其他流動負債	1,564	716
應計退休金負債	(682)	(456)
營業活動之淨現金流入(出)	(3,850)	140,690
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(5,018)	(1,934)
存出保證金增加	(1,391)	(371)
未攤銷費用增加	(2,014)	(1,559)
受限制資產減少(增加)	(9,418)	3,359
投資活動之淨現金流出	(17,841)	(505)
融資活動之現金流量：		
償還長期借款	-	(98,350)
存入保證金增加	95	77
發放現金股利	(180,000)	(51,232)
現金增資	398,947	-
員工執行認股權	9,214	24,493
融資活動之淨現金流入(出)	228,256	(125,012)
匯率影響數	2,113	(67)
本期現金及銀行存款淨增加數	208,678	15,106
期初現金及銀行存款餘額	773,501	572,863
期末現金及銀行存款餘額	\$ 982,179	587,969
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 29	387
支付所得稅	\$ 22,195	1,718
不影響現金流量之投資及融資活動：		
累積換算調整數增加(減少)	\$ 2,227	(296)
購買固定資產支付現金數：		
固定資產增加數	\$ 4,761	1,847
應付購買設備款減少	257	87
購買固定資產支付現金數	\$ 5,018	1,934

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：鄒嘉駿

經理人：張文杰

會計主管：吳政龍

此合併報表未經會計師核閱
由田新技股份有限公司及其子公司
合併財務季報表附註

民國一〇〇年及九十九年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務季報表係依照行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令、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。為更了解本公司之財務狀況、經營成果及現金流量，應將本合併財務季報表與本公司民國一〇〇年上半年度經會計師查核簽證之合併財務報表一併參閱。除下段所述外，本合併財務季報表之重要會計政策與前述合併財務報表相同。

(一)合併財務季報表之編製基礎

合併財務季報表之編製主體包括本公司及本公司對其具有控制力之子公司(以下簡稱合併公司)。年度中取得被投資公司之控制能力之日起，開始將被投資公司之收益與費損編入合併財務季報表中。合併公司間之重大內部交易均予沖銷。

(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	
			100.9.30	99.9.30
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 %
本公司	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 %	100.00 %
UGC公司	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 %

二、會計變動之理由及其影響

(一)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之應收款應適用該公報應收款之認列、續後評價及減損等規定。前述會計原則變動致合併公司民國一〇〇年前三季淨利及每股盈餘分別增加44,654千元及0.80元。

(二)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年前三季財務季報表不產生損益之影響。

由田新技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

三、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

明細如下：

	100.9.30	99.9.30
庫存現金	\$ 1,049	1,032
銀行存款	270,094	204,225
定期存款	711,036	382,712
合 計	<u>\$ 982,179</u>	<u>587,969</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：

	100.9.30	99.9.30
交易目的金融資產－上市(櫃)公司股票	<u>\$ 597</u>	<u>921</u>
其他金融資產－非流動：		
由眾(上海)公司	<u>\$ -</u>	<u>9,873</u>

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辦妥清算程序。

合併公司民國一〇〇年前三季及九十九年前三季認列公平價值變動列入損益之金融資產之淨損失分別為324千元及140千元。

(三)應收票據及帳款

明細如下：

	100.9.30	99.9.30
應收票據	<u>\$ 270</u>	<u>149</u>
應收帳款	774,255	821,166
減：未實現利息收入	<u>(2,345)</u>	<u>(2,277)</u>
小 計	771,910	818,889
減：備抵呆帳	<u>(11,236)</u>	<u>(55,000)</u>
小 計	<u>760,674</u>	<u>763,889</u>
淨 額	<u>\$ 760,944</u>	<u>764,038</u>

民國一〇〇年九月三十日應收帳款預計收取期間如下：

期 間	金 額
100.10.01～101.09.30	\$ 678,455
101.10.01以後	95,800
	<u>\$ 774,255</u>

由田新技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

到期期間短之流動應收帳款及應收票據並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

應收票據及帳款之備抵呆帳變動如下：

	100年前三季	99年前三季
期初餘額	\$ 38,471	40,000
本期提列(迴轉)呆帳費用	(27,243)	15,000
匯率影響數	8	-
期末餘額	<u>\$ 11,236</u>	<u>55,000</u>

(四)存 貨

1.明細如下：

	100.9.30	99.9.30
商 品	\$ 277	27
減：備抵損失	-	-
小 計	<u>277</u>	<u>27</u>
製成品	143,056	88,189
減：備抵損失	<u>(16,483)</u>	<u>(12,866)</u>
小 計	<u>126,573</u>	<u>75,323</u>
在製品	102,716	210,014
減：備抵損失	<u>(7,301)</u>	<u>(5,610)</u>
小 計	<u>95,415</u>	<u>204,404</u>
半成品	8,798	11,624
減：備抵損失	<u>(1,992)</u>	<u>(1,631)</u>
小 計	<u>6,806</u>	<u>9,993</u>
原 料	139,538	147,353
減：備抵損失	<u>(26,624)</u>	<u>(24,563)</u>
小 計	<u>112,914</u>	<u>122,790</u>
合 計	<u>\$ 341,985</u>	<u>412,537</u>

2.合併公司民國一〇〇年前三季及九十九年前三季認列之存貨相關費損(利益)分別為9,041千元及(18,975)千元；其中民國一〇〇年前三季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9,140千元。民國九十九年前三季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19,630千元。

由田新技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

3.截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，合併公司已投入研發專案原料分別為72,910千元及56,448千元。

4.截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，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	100.9.30			100年前三季
	原始成本	持股比例%	帳列餘額	投資損失
Amaze Holdings Limited	\$ 2,234	45.00	-	(2,096)

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。截至民國一〇〇年九月三十日止，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)股東權益

1.普通股股本

本公司於民國一〇〇年二月二十五日經董事會決議辦理現金增資400,000千元，發行普通股8,000千股，每股發行價格為50元，發行成本1,053千元已列為資本公積之減項，增資基準日為民國一〇〇年五月十九日，該增資案業已辦妥法定登記程序。

截至民國一〇〇年及九十九年九月三十日止，本公司額定資本額均為800,000千元，實際發行股本分別為603,273千元及519,978千元，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：

	100.9.30	99.9.30
現金增資溢價發行	\$ 921,689	595,796
股份基礎給付一員工認股權	29,099	3,751
合 計	\$ 950,788	599,547

由田新技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

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。

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：

	100.9.30	99.9.30
累積換算調整數	\$ <u>2,740</u>	<u>97</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。

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。

本公司於民國一〇〇年六月二十一日及九十九年五月二十七日經股東常會決議民國九十九年度及九十八年度盈餘分配，分派情形如下：

	99年度	98年度
普通股每股股利(元)		
現金股利	\$ <u>2.98</u>	<u>0.98693</u>
員工紅利－現金	\$ 24,895	-
董監事酬勞	<u>7,468</u>	-
合計	\$ <u>32,363</u>	<u>-</u>

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，上述股東會決議之盈餘分配案，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

由田新技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

民國九十九年度盈餘實際配發情形與本公司財務報告認列金額之差異如下：

	99年度		
	股東會決議 實際配發情形	財務報告 認列之金額	差異數
員工紅利－現金	\$ 24,895	25,159	(264)
董監事酬勞	7,468	7,548	(80)
	<u>\$ 32,363</u>	<u>32,707</u>	<u>(344)</u>

本公司民國九十九年度員工紅利及董監事酬勞實際配發情形與財務報告認列金額之差異，主要係因估計差異，差異數視為估計變動，列為民國一〇〇年度之損益。

本公司於編製期中財務報表時，估列依公司法及本公司章程規定應分配之董監事酬勞及員工紅利，係以民國一〇〇年前三季及九十九年前三季之稅後淨利扣除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事酬勞分配成數分別約為10%及3%，民國一〇〇年前三季及九十九年前三季估列員工紅利金額分別為9,459千元及21,060千元，董監事酬勞分別為2,838千元及6,318千元。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，列為實際分配年度之損益。

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

本公司股份基礎給付交易資訊如下：

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	現金增資保留 與員工認購
給與日	96.3.30	99.2.1	99.11.22	100.4.14
給與數量(單位)	1,800	1,450	550	800,000
合約期間	7年	7年	7年	100.4.14~100.5.13
既得期間	未來2~4年之服務	未來2~4年之服務	未來2~4年之服務	立即既得
本期實際離職率	-	-	-	-
估計未來離職率	-	11.16 %	11.16 %	-

由田新技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

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	現金增資保留 與員工認購
履約價格(\$)	50.00	23.35	47.35	50.00
預期存續期間(年)	7年	7年	7年	100.4.14~100.5.13
給與日股價(\$)	32.63(註2)	23.35	47.35	69.00
預期波動率(%)	11.75%	56.49%	59.99%	26.98%
預期股利率(%)	8.3%	(註1)	(註1)	-
無風險利率(%)	1.830%	1.083%	1.148%	1.265%

(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：

	100年前三季		99年前三季	
	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	2,237	\$ 30.46	1,313	32.10
本期給與數量	-	-	1,450	22.80
本期執行數量	(297)	31.07	(766)	31.99
本期沒收數量	(45)	-	(130)	-
期末流通在外數量	<u>1,895</u>	28.72	<u>1,867</u>	25.01
期末可執行數量	<u>140</u>		<u>193</u>	

民國一〇〇年前三季及九十九年前三季因股份基礎給付交易所產生之費用分別為23,169千元及3,751千元，並同時列記資本公積。

截至民國一〇〇年九月三十日止，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	540	6.17 年	44.90	-
99.2.1	23.35	1,215	5.33 年	21.60	-
96.3.30	50.00	140	2.50 年	28.10	140

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。

由田新技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

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，民國一〇〇年前三季及九十九年前三季應認列之酬勞成本分別為3千元及15千元。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與每股盈餘資訊列示如下：

		100年前三季	99年前三季
淨利	報表認列之淨利	\$ 101,569	235,573
	擬制淨利	101,567	235,561
基本每股盈餘	報表認列每股盈餘(元)	1.81	4.57
	擬制每股盈餘(元)	1.81	4.57
稀釋每股盈餘	報表認列每股盈餘(元)	1.75	4.45
	擬制每股盈餘(元)	1.75	4.45

(七)基本每股盈餘

	100年前三季		99年前三季	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本期淨利	\$ <u>111,477</u>	<u>101,569</u>	<u>250,393</u>	<u>235,573</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>56,155</u>	<u>56,155</u>	<u>51,542</u>	<u>51,542</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 1.99</u>	<u>1.81</u>	<u>4.86</u>	<u>4.57</u>
稀釋每股盈餘				
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ <u>111,477</u>	<u>101,569</u>	<u>250,393</u>	<u>235,573</u>
加權平均流通在外股數(千股)	56,155	56,155	51,542	51,542
員工認股權憑證	1,265	1,265	951	951
員工分紅費用	<u>579</u>	<u>579</u>	<u>413</u>	<u>413</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	<u>57,999</u>	<u>57,999</u>	<u>52,906</u>	<u>52,906</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 1.92</u>	<u>1.75</u>	<u>4.73</u>	<u>4.45</u>

由田新技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(八)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：

	100.9.30			99.9.30		
	公平價值			公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	帳面價值	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	\$ 982,179	-	982,179	587,969	-	587,969
公平價值變動列入損益之金						
融資產－流動	597	597	-	921	921	-
應收票據	270	-	270	149	-	149
應收帳款	760,674	-	760,674	763,889	-	763,889
其他金融資產－流動	8,073	-	8,073	9,730	-	9,730
受限制資產	14,644	-	14,644	5,759	-	5,759
其他金融資產－非流動	-	-	-	9,873	-	-
其他資產－存出保證金	7,509	-	7,509	4,822	-	4,822
金融負債：						
應付票據	83,942	-	83,942	106,656	-	106,656
應付帳款	117,410	-	117,410	231,874	-	231,874
應付費用	163,753	-	163,753	132,399	-	132,399
存入保證金	209	-	209	77	-	77

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－流動、受限制資產、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。

由田新技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

3.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現金及銀行存款、應收款項之金融商品。合併公司之銀行存款存放於不同之金融機構。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之銀行存款不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

合併公司於民國一〇〇年及九十九年九月三十日應收款項餘額分別為67%及80%，係分別由2家及1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。

四、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>
國福欣欣(上海)實業有限公司	合併公司董事為該公司之董事長
(以下簡稱國福欣欣(上海)公司)	

(二)與關係人之間之重大交易事項

合併公司民國一〇〇年前三季向國福欣欣(上海)公司承租房屋而產生之租金支出703千元及管理費用81千元，列於營業費用項下。截至民國一〇〇年九月三十日止，上述款項皆已付訖。合併公司支付之租金係參考市價價格及其坪數。

五、抵質押之資產

民國一〇〇年及九十九年九月三十日，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：

		<u>帳 面 價 值</u>	
<u>抵 質 押 之 資 產</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>100.9.30</u>	<u>99.9.30</u>
受限制資產—一定存單	履約保證	\$ 14,644	5,759
固定資產—土地	長期借款額度擔保	62,102	62,102
固定資產—房屋及建築	長期借款額度擔保	66,351	68,961
		<u>\$ 143,097</u>	<u>136,822</u>

由田新技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

六、重大承諾事項及或有事項

(一)合併公司於民國一〇〇年九月三十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：

<u>年 度</u>	<u>金 額</u>
100.10~101.09	\$ 15,924
101.10~102.09	3,424
102.10~103.09	1,024
103.10~104.09	7
	<u>\$ 20,379</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。

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

九、其 他

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	金額單位：千元			
	100.9.30		99.9.30	
	<u>外 幣</u>	<u>匯 率</u>	<u>外 幣</u>	<u>匯 率</u>
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 12,632	30.48	5,543	31.33
日圓	19,310	0.3975	66,713	0.376
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	148	30.48	257	31.33
日圓	30,398	0.3975	74,421	0.376

由田新技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

十、附註揭露事項

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇〇年前三季：

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	2,255	月結180天	0.19 %
0	本公司	由田(上海)公司	1	應收帳款	1,053	月結180天	0.04 %
1	由田(上海)公司	本公司	2	勞務收入	13,117	依合約規定	1.08 %
1	由田(上海)公司	本公司	2	應收款項	3,223	依合約規定	0.14 %

民國九十九年前三季：

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	2,937	月結180天	0.22 %
0	本公司	由田(上海)公司	1	應收帳款	265	月結180天	0.01 %
1	由田(上海)公司	本公司	2	勞務收入	6,467	依合約規定	0.49 %
1	由田(上海)公司	本公司	2	應收款項	1,410	依合約規定	0.07 %

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。

十一、部門別財務資訊

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的研發銷售，尚無重要產業部分之劃分，因此合併公司之營運決策者認為合併公司僅有單一營運部門。該營運部門資訊與合併財務季報表一致，請詳合併資產負債表及合併損益表。