

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

民國九十九年及九十八年三月三十一日
(此合併報表未經會計師核閱)

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、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	6～7
(二)會計變動之理由及其影響	7
(三)重要會計科目之說明	7～16
(四)關係人交易	16
(五)抵質押之資產	17
(六)重大承諾事項及或有事項	17
(七)重大之災害損失	17
(八)重大之期後事項	17
(九)其 他	17
(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	18
(十一)部門別財務資訊	18

此合併未經會計師核閱
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三月三十一日

單位：新台幣千元

		99.3.31		98.3.31				99.3.31		98.3.31				
		金	額	%	金	額	%	金	額	%	金	額	%	
11-12	資 產							負債及股東權益						
	流動資產：							流動負債：						
1100	現金及銀行存款(附註三(一))	\$	440,837	25	760,962	30	2100	短期借款(附註三(六))	\$	-	-	545,300	21	
1311	公平價值變動列入損益之金融資產(附註三(二))		963	-	-	-	2272	一年內到期之長期借款(附註三(七)及五)		1,550	-	10,083	1	
1120-1140	應收票據及帳款淨額(附註三(三))		724,760	39	1,029,760	41	2121	應付票據		128,362	7	77,856	3	
1210	存貨淨額(附註三(四))		344,235	19	445,083	18	2140	應付帳款		156,673	9	233,826	9	
1250-1280	預付費用及其他流動資產		16,879	1	32,553	1	2150	應付關係人款項(附註四)		-	-	3,903	-	
1286	遞延所得稅資產－流動		55,763	3	59,338	2	2160	應付所得稅		3,285	-	18,424	1	
1291	受限制資產		13,668	1	-	-	2170	應付費用		80,740	5	125,729	5	
	流動資產合計		1,597,105	88	2,327,696	92	2283	售後服務準備		75,106	4	96,543	4	
	基金及長期股權投資：							2298	其他流動負債		8,230	-	46,567	2
1421	採權益法之長期股權投資(附註三(五))		-	-	2,869	-		流動負債合計		453,946	25	1,158,231	46	
1440	其他金融資產－非流動(附註三(二))		10,027	1	-	-	2420	長期借款(附註三(七)及五)		12,240	1	95,323	4	
	基金及長期投資合計		10,027	1	2,869	-		負債合計		466,186	26	1,253,554	50	
15-16	固定資產(附註五)：							3xxx	股東權益(附註三(八))：					
	成 本：							3110	普通股股本		513,925	29	512,320	20
1501	土地		62,102	3	62,102	2	32xx	資本公積		583,441	32	578,961	23	
1521	房屋及建築		87,657	5	93,117	4	3310	法定盈餘公積		71,384	4	62,957	2	
1561	辦公設備		26,566	2	34,314	1	3320	特別盈餘公積		-	-	1,680	-	
1631	租賃改良		-	-	21,765	1	3350	未提撥保留盈餘		156,590	9	129,682	5	
1681	其他設備		21,032	1	28,161	1	3420	累積換算調整數		(247)	-	2,810	-	
			197,357	11	239,459	9		股東權益合計		1,325,093	74	1,288,410	50	
15x9	減：累計折舊		(42,662)	(2)	(69,672)	(3)		重大承諾事項及或有事項(附註六)						
1672	預付設備款		286	-	-	-								
	固定資產淨額		154,981	9	169,787	6								
18xx	其他資產：													
1860	遞延所得稅資產－非流動		14,196	1	23,499	1								
1888	其他資產－其他(附註五)		14,970	1	18,113	1								
	其他資產合計		29,166	2	41,612	2								
	資產總計	\$	1,791,279	100	2,541,964	100		負債及股東權益總計	\$	1,791,279	100	2,541,964	100	

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

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

			99年第一季		98年第一季	
			金 額	%	金 額	%
4110	銷貨收入		\$ 400,967	100	273,692	100
4170-4190	減：銷貨退回及折讓		-	-	(2)	-
	營業收入淨額		400,967	100	273,690	100
5111	銷貨成本		(238,853)	(60)	(204,078)	(75)
5910	營業毛利		162,114	40	69,612	25
6000	營業費用(附註四)：					
6100	推銷費用		(36,201)	(9)	(28,113)	(10)
6200	管理及總務費用		(23,893)	(6)	(18,777)	(8)
6300	研究發展費用		(25,554)	(6)	(31,490)	(12)
			(85,648)	(21)	(78,380)	(30)
6900	營業淨利(損)		76,466	19	(8,768)	(5)
	營業外收入及利益：					
7110	利息收入		671	-	2,765	1
7250	壞帳轉回利益		-	-	793	-
7480	什項收入		5	-	17	-
			676	-	3,575	1
	營業外費用及損失：					
7510	利息費用		(301)	-	(2,565)	(1)
7560	兌換損失		(623)	-	(1,183)	-
7640	金融資產評價損失(附註三(二))		(98)	-	-	-
7880	什項支出		(5)	-	(294)	-
			(1,027)	-	(4,042)	(1)
7900	稅前淨利(損)		76,115	19	(9,235)	(5)
8110	所得稅費用(利益)		5,513	1	(10,827)	(4)
	合併總利益		\$ 70,602	18	1,592	(1)
			稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
每股盈餘(虧損)(元)(附註三(九))						
9750	基本每股盈餘(虧損)		\$ 1.48	1.38	(0.18)	0.03
9850	稀釋每股盈餘(虧損)		\$ 1.46	1.35	(0.18)	0.03

(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

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	99年第一季	98年第一季
營業活動之現金流量：		
合併總利益	\$ 70,602	1,592
調整項目：		
折 舊	2,864	6,307
各項攤提	703	2,783
員工認股權酬勞成本	933	-
呆帳費用(轉回利益)	7,100	(793)
存貨跌價、呆滯及報廢損失(回升利益)	(7,000)	31,494
處分固定資產損失	-	291
遞延所得稅費用(利益)	5,513	(13,385)
公平價值變動列入損益之金融資產－流動減少	98	-
應收票據及帳款增加	(122,671)	(52,070)
存貨減少	40,347	99,020
預付費用及其他流動資產增加	(6,834)	(4,324)
應付票據及帳款增加(減少)	24,596	(117,318)
應付關係人款項增加	-	3,903
應付費用及其他流動負債減少	(61,038)	(15,759)
應付所得稅增加	-	2,278
售後服務準備增加	541	3,702
應計退休金負債減少	(127)	(440)
營業活動之淨現金流出	(44,373)	(52,719)
投資活動之現金流量：		
受限制銀行存款增加	(5,709)	(2)
購置固定資產價款	(797)	(607)
處分固定資產價款	-	30
存出保證金減少	(189)	616
未攤銷費用增加	(1,472)	(434)
投資活動之淨現金流出	(8,167)	(397)
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	(49,380)
償還長期借款	(84,560)	(2,304)
行使員工認股權	5,152	-
融資活動之淨現金流出	(79,408)	(51,684)
匯率影響數	(78)	532
本期現金及銀行存款減少數	(132,026)	(104,268)
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	\$ 440,837	760,962
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 324	2,425
本期支付所得稅	\$ 63	279
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	\$ 1,550	10,083
累積換算調整數	\$ (150)	581
支付現金購買固定資產情形：		
本期固定資產增加數	\$ 1,080	301
加：期初應付設備款	87	306
減：期末應付設備款	(370)	-
固定資產現金支付數	\$ 797	607

(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

民國九十九年及九十八年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、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九十八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(以下與由田新技股份有限公司簡稱為合併公司)：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接或間接持股比例%	
			99.3.31	98.3.31
本公司	UTECHZONE GLOBAL	海內外事業	100.00 %	100.00 %
	CORP.(以下簡稱UGC公司)	之投資		
UGC	由眾國際貿易(上海)有限公司	精密儀器批	註	100.00 %
	(以下簡稱由眾(上海)公司)	發業		
UGC	奇萊電子貿易(上海)有限公司	精密儀器批	100.00 %	100.00 %
	(以下簡稱奇萊(上海)公司)	發業		

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。截至民國九十九年三月三十一日止，尚未完成清算程序，其剩餘資產總額僅佔本公司資產總額0.56%。

(三)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。

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)

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。

二、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，致民國九十八年第一季淨利及每股盈餘影響如下：

會計原則變動性質	98年第一季 淨利減少	每股盈餘 減少(元)
存貨成本中固定製造費用分攤方式之改變	\$ (2,273)	(0.04)
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	(18,525)	(0.37)
	<u>\$ (20,798)</u>	<u>(0.41)</u>

三、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

明細如下：

	99.3.31	98.3.31
庫存現金	\$ 1,084	300
銀行存款	138,288	208,006
定期存款	301,465	552,656
合 計	<u>\$ 440,837</u>	<u>760,962</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)

(二)金融商品

合併公司持有之各類金融資產明細如下：

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
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	\$ <u>963</u>	<u>-</u>
其他金融資產－非流動：		
由眾(上海)公司	\$ <u>10,027</u>	<u>-</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，截至民國九十九年三月三十一日止，尚在辦理清算程序中，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。

合併公司民國九十九年第一季及九十八年第一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98千元及 0千元。

(三)應收票據及帳款淨額

明細如下：

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
應收票據	\$ -	121
應收帳款	<u>773,493</u>	<u>1,101,576</u>
合 計	773,493	1,101,697
減：未實現利息收入	<u>(1,633)</u>	<u>(1,238)</u>
小 計	771,860	1,100,459
減：備抵呆帳	<u>(47,100)</u>	<u>(70,699)</u>
應收票據及帳款淨額	\$ <u>724,760</u>	<u>1,029,760</u>

民國九十九年三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>
99.04～100.03	\$ 680,369
100.04～101.03	<u>93,124</u>
	\$ <u>773,493</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)

(四)存 貨

1.明細如下：

	99.3.31	98.3.31
製成品	\$ 97,516	127,229
減：備抵損失	(19,834)	(15,892)
小 計	77,682	111,337
在製品	181,352	210,051
減：備抵損失	(10,287)	(20,742)
小 計	171,065	189,309
半成品	11,672	3,432
減：備抵損失	(1,608)	(311)
小 計	10,064	3,121
原 料	110,995	179,465
減：備抵損失	(25,571)	(38,149)
小 計	85,424	141,316
合 計	<u>\$ 344,235</u>	<u>445,083</u>

2.合併公司民國九十九年第一季及九十八年第一季認列之存貨相關費損(利益)分別為(6,464)千元及34,524千元；其中民國九十九年第一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(7,000)千元，民國九十八年第一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31,494千元。

3.截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，合併公司已投入研發專案原料分別為30,031千元及80,651千元。

4.截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，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：

	98.3.31			98年第一季
被投資公司	原始成本	持股比例%	帳列餘額	投資損失
採權益法評價者：				
株式會社UTJ	\$ 2,918	49.90	2,869	-

合併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，合併公司持股49.90%。該公司主係從事精密儀器設備買賣及相關服務。

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)短期借款

明細如下：

	99.3.31		98.3.31	
	金 額	年利率區間%	金 額	年利率區間%
信用借款	\$ -	-	545,300	1.214%~1.511%

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，短期借款未使用之額度分別約為988,640千元及842,000千元。

(七)長期借款

1.其明細如下：

貸款銀行	借款性質	還 款 說 明	99.3.31		98.3.31	
			金額	年 利率	金額	年 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，每個 月為一期償還本金，利息按月支付。	\$ -	-	333	2.225 %
合作金庫－ 南勢角支庫	擔保借款	貸款期間為91.7.26~106.7.26，本金自93.7.26 起，每個月為一期償還，利息按月支付。合 併公司已於民國98年第四季提前清償此筆借 款。	-	-	12,974	1.460 %
永豐商銀－ 中和分行	擔保借款	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94.1.1起， 每個月為一期償還，利息按月支付。合併公 司已於民國98年第四季提前清償此筆借款。	-	-	12,122	1.810 %
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。	6,287	1.340 %	7,126	2.580 %
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。	7,503	1.850 %	8,211	1.900 %
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，每三個月為一期償還， 利息按月支付。	-	-	1,350	1.000 %
台灣中小企業 銀行－南台北 分行	FCBGA專戶 研貸	貸款期間為93.8.11~99.10.15，開立期票償還 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。	-	-	1,890	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。合 併公司已於民國99年第一季提前清償此筆借 款。	-	-	38,500	1.290 %
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。合 併公司已於民國99年第一季提前清償此筆借 款。	-	-	22,900	1.460 %
合 計			13,790		105,406	
減：一年內到期部分			(1,550)		(10,083)	
			\$ 12,240		95,323	

2.截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，長期借款並無未使用之融資額度。

3.合併公司提供資產作為借款擔保情形請詳附註五說明。

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)

4.民國九十九年三月三十一日之借款餘額，未來應償還情形如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
99.04.01～100.03.31	\$ 1,550
100.04.01～101.03.31	1,550
101.04.01～102.03.31	1,550
102.04.01～103.03.31	1,550
103.04.01～104.03.31	1,550
104.04.01以後	6,040
	<u>\$ 13,790</u>

(八)股東權益

1.普通股股本

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，本公司額定資本額均為800,000千元，實際發行股本分別為513,925千元及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：

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
現金增資溢價發行	\$ 582,508	578,961
股份基礎給付－員工認股權	933	-
合 計	<u>\$ 583,441</u>	<u>578,961</u>

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季報表附註(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：

	99.3.31	98.3.31
累積換算調整數	\$ -	(333)
未認列為退休金成本之淨損失	-	2,013
	\$ -	1,680

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四月七日經董事會決議分派現金股利51,232千元(每股配發約0.9968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。前項董事會決議之盈餘分配案，尚待本公司股東會決議，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

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事、監察人酬勞及員工紅利，係以民國九十九年第一季及九十八年第一季之稅後淨利扣除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酬勞分配成數分別約為10%及3%，民國九十九年第一季及九十八年第一季估列員工紅利金額分別為5,898千元及143千元，董監酬勞分別為1,769千元及43千元，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，分別列為民國一百年度及九十九年度之損益。

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。

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)

7. 股份基礎給付交易

本公司截至民國九十九年三月三十一日止，計有下列二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
給與日	96.3.30	99.2.1
給與數量(單位)	1,800	1,450
合約期間	7年	7年
既得期間	未年2~4之服務	未年2~4之服務
本期實際離職率	-	-
估計未來離職率	-	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
履約價格(\$)	50.00	23.35
預期存續期間(年)	7年	7年
給與日股價(\$)	32.63(註2)	23.33
預期波動率(%)	11.75%	56.49%
預期股利率(%)	8.30%	(註1)
無風險利率(%)	1.830%	1.083%

(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年第一季		98年第一季	
	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	1,313	\$ 32.10	1,504	32.10
本期給與數量	1,450	23.35	-	-
本期執行數量	(160)	32.10	-	-
本期沒收數量	(40)	-	(83)	-
期末流通在外數量	<u>2,563</u>	27.22	<u>1,421</u>	32.10
期末可執行數量	<u>810</u>		<u>-</u>	

民國九十九年第一季因股份基礎給付交易所產生之費用為933千元，並同時列記資本公積。民國九十八年第一季則無此交易。

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)

截至民國九十九年三月三十一日止，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
99.2.1	\$ 23.35	1,430	6.92 年	23.35	-
96.3.30	50.00	1,133	4.00 年	32.10	810

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，民國九十九年第一季及九十八年第一季應認列之酬勞成本分別為5千元及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。

		99年第一季	98年第一季
淨利	報表認列之淨利	\$ 70,602	1,592
	擬制淨利	70,598	1,581
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	1.38	0.03
	擬制每股盈餘	1.38	0.03
稀釋每股盈餘	報表認列每股盈餘	1.35	0.03
	擬制每股盈餘	1.35	0.03

(九)基本每股盈餘(虧損)

	99年第一季		98年第一季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(虧損)				
本期淨利(損)	\$ 76,115	70,602	(9,235)	1,592
加權平均流通在外股數(千股)	51,257	51,257	51,232	51,232
基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	\$ 1.48	1.38	(0.18)	0.03
稀釋每股盈餘				
計算稀釋每股盈餘之本期淨利(損)	\$ 76,115	70,602	(9,235)	1,592
加權平均流通在外股數(千股)	51,257	51,257	51,232	51,232
具稀釋作用之潛在普通股之影響：				
員工認股權憑證	708	708	-	-
員工分紅費用化	157	157	11	11
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	52,122	52,122	51,243	51,243
稀釋每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	\$ 1.46	1.35	(0.18)	0.03

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)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：

	99.3.31			98.3.31		
	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	\$ 440,837	-	440,837	790,962	-	790,962
公平價值變動列入損益之金						
融資資產－流動	963	963	-	-	-	-
應收票據及帳款	724,760	-	724,760	1,029,760	-	1,029,760
受限制資產	13,668	-	13,668	-	-	-
其他金融資產－非流動	10,027	-	-	-	-	-
其他資產－受限制銀行存款	1,159	-	1,159	1,156	-	1,156
其他資產－存出保證金	4,640	-	4,640	8,619	-	8,619
金融負債：						
短期借款	-	-	-	545,300	-	545,300
應付票據	128,362	-	128,362	77,856	-	77,856
應付帳款	156,673	-	156,673	233,826	-	233,826
應付關係人款項	-	-	-	3,903	-	3,903
應付費用	80,740	-	80,740	125,729	-	125,729
長期借款(含一年內到期 之長期借款)	13,790	-	13,790	105,406	-	105,406

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、應收票據及帳款、受限制銀行存款、短期借款、應付票據、應付帳款、應付關係人款項及應付費用。
- (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三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13,790千元及650,706千元。

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)

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三月三十一日應收款項餘額分別為87%及95%，係分別由2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。

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款利率隨之變動，而使合併公司未來現金流量產生波動，於民國九十九年三月三十一日，若市場利率增加1%，將增加合併公司之現金流出138千元。

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)

(註一)本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

民國九十八年第一季因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為3,999千元，列於營業費用項下。截至民國九十八年三月三十一日止，因此等交易所產生之應付款項為3,903元。截至民國九十九年三月三十一日止，該款項已付訖。

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)

五、抵質押之資產

民國九十九年及九十八年三月三十一日，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	
		99.3.31	98.3.31
受限制資產－定期存單	履約保證	\$ 13,668	-
其他資產－定期存單	長期借款履約保證	1,159	1,156
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	70,544	73,988
		<u>\$ 147,473</u>	<u>137,246</u>

六、重大承諾事項及或有事項

(一)合併公司於民國九十九年三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
99.04～100.03	\$ 11,343
100.04～101.03	2,765
101.04～102.03	594
	<u>\$ 14,702</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：一年至五年。
- 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三月三十一日止，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101千元及 0千元。

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

九、其 他：無。

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：

民國九十九年第一季：

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	奇萊(上海)公司	1	銷貨	365	月結180天	0.09 %
0	本公司	奇萊(上海)公司	1	應收帳款	361	月結180天	0.02 %
1	奇萊(上海)公司	本公司	2	勞務收入	2,156	月結180天	0.54 %
1	奇萊(上海)公司	本公司	2	應收款項	2,148	月結180天	0.12 %

民國九十八年第一季：

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	奇萊(上海)公司	1	銷貨	18	月結180天	0.01 %
1	奇萊(上海)公司	本公司	2	管理服務收入	1,858	月結180天	0.68 %
1	奇萊(上海)公司	本公司	2	應收款項	1,858	月結180天	0.07 %
1	由眾(上海)公司	本公司	2	銷貨	7,370	月結180天	2.69 %

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

按財務會計準則公報第二十三號第25段規定，於編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。