

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九月三十日
(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
(二)會計變動之理由及其影響	7
(三)重要會計科目之說明	7~14
(四)關係人交易	14~15
(五)抵質押之資產	15
(六)重大承諾事項及或有事項	15
(七)重大之災害損失	15
(八)重大之期後事項	15
(九)其 他	15
(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	16
(十一)部門別財務資訊	16

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

合併資產負債表

民國九十九年及九十八年九月三十日

單位：新台幣千元

	99.9.30		98.9.30			99.9.30		98.9.30	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
11-12 資產					21-22 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))	\$ 587,969	29	343,170	19	2272 一年內到期之長期借款(附註三(五)及五)	\$ -	-	10,220	1
1311 公平價值變動列入損益之金融資產(附註三(二))	921	-	-	-	2121 應付票據	106,656	5	49,197	3
1121 應收票據淨額	149	-	60	-	2140 應付帳款	231,874	11	199,116	11
1143 應收帳款淨額(附註三(三))	763,889	37	875,774	48	2160 應付所得稅	13,006	1	3,350	-
1190 其他金融資產－流動	9,730	-	1,238	-	2170 應付費用	132,399	7	117,799	6
1210 存貨淨額(附註三(四))	412,537	20	339,028	19	2260 預收款項	32,066	2	-	-
1260 預付款項	12,241	1	6,217	-	2283 售後服務準備	64,935	3	88,883	5
1286 遞延所得稅資產－流動	48,495	2	57,582	3	2298 其他流動負債	1,583	-	834	-
1291 受限制資產(附註五)	5,759	-	7,960	1	流動負債合計	582,519	29	469,399	26
1298 其他流動資產－其他	4,535	-	3,568	-	2420 長期借款(附註三(五)及五)	-	-	90,164	5
流動資產合計	1,846,225	89	1,634,597	90	2820 存入保證金	77	-	-	-
1440 其他金融資產－非流動(附註三(二))	9,873	1	-	-	負債合計	582,596	29	559,563	31
15-16 固定資產(附註五)：					3xxx 股東權益(附註三(六))：				
成本：					3110 普通股股本	519,978	26	512,320	28
1501 土地	62,102	3	62,102	4	32xx 資本公積	599,547	29	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	32,591	2	26,015	1	3320 特別盈餘公積	97	-	-	-
1631 租賃改良	-	-	7,294	-	3350 未提撥保留盈餘	270,232	13	88,410	5
1681 其他設備	14,511	1	21,364	1	3420 累積換算調整數	(393)	-	1,472	-
	196,861	10	204,432	11	股東權益合計	1,460,845	71	1,252,547	69
15x9 減：累計折舊	(46,760)	(2)	(44,777)	(2)	重大承諾事項及或有事項(附註六)				
1672 預付設備款	165	-	-	-					
固定資產淨額	150,266	8	159,655	9					
18xx 其他資產：									
1860 遞延所得稅資產－非流動	23,596	1	-	-					
1888 其他資產－其他	13,481	1	17,858	1					
其他資產合計	37,077	2	17,858	1					
資產總計	\$ 2,043,441	100	1,812,110	100	負債及股東權益總計	\$ 2,043,441	100	1,812,110	100

(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
合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	99年前三季		98年前三季	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 1,322,775	101	737,667	100
4170-4190 減：銷貨退回及折讓	(9,787)	(1)	(1,162)	-
營業收入淨額	1,312,988	100	736,505	100
5111 銷貨成本(附註三(四))	(725,200)	(56)	(530,940)	(72)
5910 營業毛利	587,788	44	205,565	28
6000 營業費用(附註四)：				
6100 推銷費用	(150,757)	(11)	(80,235)	(11)
6200 管理及總務費用	(87,523)	(7)	(49,983)	(7)
6300 研究發展費用	(97,553)	(7)	(100,209)	(13)
	(335,833)	(25)	(230,427)	(31)
6900 營業淨利(損)	251,955	19	(24,862)	(3)
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	2,071	-	5,140	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	-	-	18,398	2
7480 什項收入	110	-	204	-
	2,181	-	24,104	3
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(356)	-	(5,256)	(1)
7530 處分固定資產損失	-	-	(630)	-
7560 兌換損失	(3,242)	-	(8,042)	(1)
7640 金融資產評價損失(附註三(二))	(140)	-	-	-
7880 什項支出	(5)	-	(103)	-
	(3,743)	-	(14,031)	(2)
7900 稅前淨利(損)	250,393	19	(14,789)	(2)
8110 所得稅費用	14,820	1	18,144	2
合併總損益	\$ 235,573	18	(32,933)	(4)
			稅前	稅後
每股盈餘(虧損)(元)(附註三(七))				
9750 基本每股盈餘(虧損)	\$ 4.86	4.57	(0.29)	(0.64)
9850 稀釋每股盈餘	\$ 4.73	4.45		

(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九月三十日

單位：新台幣千元

	99年前三季	98年前三季
營業活動之現金流量：		
合併總(損)益	\$ 235,573	(32,933)
調整項目：		
折舊費用	8,491	15,587
攤銷費用	1,631	5,027
呆帳費用提列(轉列收入)數	15,000	(18,398)
售後服務及保固準備迴轉數	(9,630)	(3,958)
股份基礎給付酬勞成本	3,751	-
存貨跌價、報廢及呆滯損失(回升利益)	(19,630)	16,003
處分及報廢固定資產損失	-	440
處分投資利益	-	(172)
金融資產未實現評價損失	140	-
遞延所得稅費用	3,381	11,870
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
應收票據減少(增加)	3,946	(60)
應收帳款減少(增加)	(173,795)	119,521
存貨減少(增加)	(15,473)	220,566
預付款項減少(增加)	(5,637)	11,851
其他流動資產增加	(1,933)	(433)
其他金融資產減少(增加)	(8,891)	5,788
營業負債之淨變動：		
應付票據增加(減少)	27,319	(97,061)
應付帳款增加(減少)	50,772	(83,626)
應付所得稅增加(減少)	9,721	(12,796)
應付費用增加(減少)	23,324	(22,832)
預收款項減少	(7,630)	-
其他流動負債增加(減少)	716	(46,590)
應計退休金負債減少	(456)	(1,279)
營業活動之淨現金流入	<u>140,690</u>	<u>86,515</u>
投資活動之現金流量：		
處分採權益法之長期股權投資價款	-	2,729
購置固定資產	(1,934)	(770)
處分固定資產價款	-	844
存出保證金增加	(371)	(2)
未攤銷費用增加	(1,559)	(982)
受限制資產減少(增加)	3,359	(7,963)
投資活動之淨現金流出	<u>(505)</u>	<u>(6,144)</u>
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)	(7,326)
存入保證金增加	77	-
發放現金股利	(51,232)	-
員工執行認股權	24,493	-
融資活動之淨現金流出	<u>(125,012)</u>	<u>(602,006)</u>
匯率影響數	<u>(67)</u>	<u>(425)</u>
本期現金及銀行存款淨增加(減少)數	15,106	(522,060)
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	<u>\$ 587,969</u>	<u>343,170</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 387</u>	<u>5,504</u>
支付所得稅	<u>\$ 1,718</u>	<u>19,070</u>
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	<u>\$ -</u>	<u>10,220</u>
累積換算調整數	<u>\$ (296)</u>	<u>(445)</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動：		
固定資產增加數	\$ 1,847	464
應付購買設備款減少	87	306
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 1,934</u>	<u>770</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
合併財務季報表附註

民國九十九年及九十八年九月三十日

(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九十九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(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	所持股權百分比	
			99.9.30	98.9.30
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 %
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	100.00 %
UGC	奇萊電子貿易(上海)有限公司 (以下簡稱奇萊(上海)公司)	精密儀器批發業	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季報表。截至民國九十九年九月三十日止，尚未完成清算程序，其剩餘資產總額僅佔本公司資產總額0.48%。

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、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，致民國九十八年前三季本期淨損及每股虧損影響如下：

<u>會計原則變動性質</u>	<u>98年前三季 淨損增加</u>	<u>每股虧損 增加(元)</u>
存貨成本中固定製造費用分攤方式之改變	\$ (8,067)	(0.16)
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	(6,916)	(0.13)
	<u>\$ (14,983)</u>	<u>(0.29)</u>

三、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

明細如下：

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
庫存現金	\$ 1,032	452
銀行存款	204,225	112,510
定期存款	<u>382,712</u>	<u>230,208</u>
合 計	<u>\$ 587,969</u>	<u>343,170</u>

(二)金融商品

合併公司持有之各類金融資產明細如下：

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</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>921</u>	<u>-</u>
其他金融資產－非流動：		
由眾(上海)公司	\$ <u>9,873</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，截至民國九十九年九月三十日止，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前三季及九十八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140千元及 0千元。

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)

(三)應收帳款淨額

明細如下：

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
應收帳款	\$ 821,166	928,868
減：未實現利息收入	(2,277)	-
小計	818,889	928,868
減：備抵呆帳	(55,000)	(53,094)
應收帳款淨額	<u>\$ 763,889</u>	<u>875,774</u>

民國九十九年九月三十日應收帳款預計收取期間如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
99.10~100.09	\$ 676,687
100.10以後	144,479
	<u>\$ 821,166</u>

(四)存 貨

1.明細如下：

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
製成品	\$ 88,216	86,233
減：備抵損失	(12,866)	(20,472)
小計	75,350	65,761
在製品	210,014	172,740
減：備抵損失	(5,610)	(6,975)
小計	204,404	165,765
半成品	11,624	12,529
減：備抵損失	(1,631)	(360)
小計	9,993	12,169
原 料	147,353	127,128
減：備抵損失	(24,563)	(31,795)
小計	122,790	95,333
合 計	<u>\$ 412,537</u>	<u>339,028</u>

2.合併公司民國九十九年前三季及九十八年前三季認列之存貨相關費損(利益)分別為(18,975)千元及27,211千元；其中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，民國九十八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16,003千元。

3.截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，合併公司已投入研發專案原料分別為56,448千元及33,253千元。

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.截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，存貨均未提供質押擔保。

(五)長期借款

1.其明細如下：

貸款銀行	借款性質	還款說明	99.9.30		98.9.30	
			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。本公司已於民國98年第四季提前清償此筆借款。	\$ -	-	12,256	2.275 %
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。本公司已於民國98年第四季提前清償此筆借款。	-	-	11,445	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。本公司已於民國99年第二季提前清償此筆借款。	-	-	6,707	2.190 %
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。	-	-	7,858	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。	-	-	450	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。本公司已於民國99年第一季提前清償此筆借款。	-	-	1,350	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。	-	-	37,813	1.150 %
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。	-	-	22,505	1.460 %
合 計			-	-	100,384	
減：一年內到期部分			-	-	(10,220)	
			\$ -	-	<u>90,164</u>	

2.截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，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五說明。

(六)股東權益

1.普通股股本

截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，本公司額定資本額均為800,000千元，實際發行股本分別為519,978千元及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。

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)

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：

	99.9.30	98.9.30
現金增資溢價發行	\$ 595,796	578,961
股份基礎給付－員工認股權	3,751	-
合 計	\$ 599,547	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。

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：

	99.9.30	98.9.30
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。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)

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酬勞分配成數分別約為10%及3%，民國九十九年前三季估列員工紅利金額為21,060千元，董監酬勞為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，列為民國一百年度之損益。

本公司民國九十八年前三季為虧損，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。

7.股份基礎給付交易

本公司截至民國九十九年九月三十日止，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 %

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)	23.35
預期波動率(%)	11.75%	56.49%
預期股利率(%)	8.3%	(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。

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)

本公司員工認股權計畫之相關資訊揭示如下：

	99年前三季		98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	1,313	\$ 32.10	1,504	32.10
本期給與數量	1,450	22.80	-	-
本期執行數量	(766)	31.99	-	-
本期沒收數量	(130)	-	(155)	-
期末流通在外數量	<u>1,867</u>	25.01	<u>1,349</u>	32.10
期末可執行數量	<u>193</u>		<u>674</u>	

民國九十九年前三季因股份基礎給付交易所產生之費用為3,751千元，並同時列記資本公積。民國九十八年前三季則無此交易。

截至民國九十九年九月三十日止，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
99.2.1	\$ 23.35	1,370	6.33 年	22.80	-
96.3.30	50.00	497	3.50 年	31.10	193

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，民國九十九年前三季及九十八年前三季應認列之酬勞成本分別為15千元及29千元。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年前三季	98年前三季
淨利(損)	報表認列之淨利(損)	\$ 235,573	(32,933)
	擬制淨利(損)	235,561	(32,966)
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(虧損)	4.57	(0.64)
	擬制每股盈餘(虧損)	4.57	(0.64)

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)

(七)基本每股盈餘(虧損)

	99年前三季		98年前三季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(虧損)				
本期淨利(損)	\$ <u>250,393</u>	<u>235,573</u>	<u>(14,789)</u>	<u>(32,933)</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>51,542</u>	<u>51,542</u>	<u>51,232</u>	<u>51,232</u>
基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	\$ <u>4.86</u>	<u>4.57</u>	<u>(0.29)</u>	<u>(0.64)</u>
稀釋每股盈餘				
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ <u>250,393</u>	<u>235,573</u>		
加權平均流通在外股數(千股)	51,542	51,542		
具稀釋作用之潛在普通股之影響：				
員工認股權憑證	951	951		
員工分紅費用	<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>52,906</u>	<u>52,906</u>		
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>4.73</u>	<u>4.45</u>		

(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：

	99.9.30			98.9.30		
	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	\$ 587,969	-	587,969	343,170	-	343,170
公平價值變動列入損益之金						
融資產－流動	921	921	-	-	-	-
應收票據	149	-	149	60	-	60
應收帳款	763,889	-	763,889	875,774	-	875,774
其他金融資產－流動	9,730	-	9,730	1,238	-	1,238
受限制資產	5,759	-	5,759	7,960	-	7,960
其他金融資產－非流動	9,873	-	-	-	-	-
其他資產－受限制銀行存款	-	-	-	1,157	-	1,157
其他資產－存出保證金	4,822	-	4,822	9,228	-	9,228
金融負債：						
應付票據	106,656	-	106,656	49,197	-	49,197
應付帳款	231,874	-	231,874	199,116	-	199,116
應付費用	132,399	-	132,399	117,799	-	117,799
長期借款(含一年內到期 之長期借款)	-	-	-	100,384	-	100,384
存入保證金	77	-	77	-	-	-

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)

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九月三十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100,384千元。

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九月三十日應收款項餘額分別為80%及92%，係分別由1家及2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>
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)

(註一)合併公司已於民國九十八年第二季出售UTJ全數股權。

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)與關係人之間之重大交易事項

民國九十八年前三季因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1,352千元，列於營業費用項下。截至民國九十八年九月三十日止，因此等交易所產生之應付款項業已付訖。

五、抵質押之資產

民國九十九年及九十八年九月三十日，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：

<u>抵質押之資產</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>帳面價值</u>	
		<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
受限制資產—定期存單	履約保證	\$ 5,759	7,960
其他資產—定期存單	長期借款履約保證	-	1,157
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	68,961	72,266
		<u>\$ 136,822</u>	<u>143,485</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>
99.10~100.09	\$ 15,426
100.10~101.09	10,614
101.10~102.09	445
	<u>\$ 26,485</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九月三十日止，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1,191千元及美金61千元。

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：

民國九十三年前三季：

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

民國九十八年前三季：

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	奇萊(上海)公司	1	銷貨	159	月結180天	0.02 %
0	本公司	奇萊(上海)公司	1	應收帳款	110	月結180天	0.01 %
1	奇萊(上海)公司	本公司	2	勞務收入	5,425	依合約規定	0.74 %
1	奇萊(上海)公司	本公司	2	應收款項	1,739	依合約規定	0.10 %
2	由眾(上海)公司	本公司	2	銷貨	7,370	月結180天	1.00 %

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。