

股票代號：3455



九十五年 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 九 十 六 年 四 月 二 十 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：行政財務部經理	職稱：總經理暨業務市場部經理
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：台北縣中和市連城路 268 號 10 樓之 1	電話：(02)8226-2088
南科分公司：台南縣新市鄉創業路 16 號 2 樓	電話：(06)505-8989
工廠地址：台北縣土城市中央路三段 89 巷 10 號	電話：(02)2268-3811
台北縣樹林市味王街 28-1 號	(02)2680-6006

■ 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、王清松會計師
事務所名稱：安侯建業會計師事務所
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
九十五年度年報
目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
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	8
三、公司治理運作情形	14
四、會計師公費資訊	18
五、更換會計師資訊	19
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	19
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	19
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊	19
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	20
肆、募資情形	
一、資本及股份	21
二、公司債	24
三、特別股	24
四、海外存託憑證	24
五、員工認股權憑證及併購（包括合併、收購及分割）之辦理情形暨資金運用計畫執行情形	25
伍、營運概況	
一、業務內容	26
二、市場及產銷概況	33
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	41
四、環保支出資訊	41
五、勞資關係	42
六、重要契約	42
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	43
二、最近五年度財務分析	44
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	46
四、最近年度財務報表	46
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	46
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-----	36
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-----	47
二、經營結果-----	47
三、現金流量-----	48
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	48
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫-----	49
六、風險事項-----	49
七、其他重要事項-----	51
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料-----	52
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----	52
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-----	52
四、其他必要補充說明事項-----	52
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-----	52

壹、致股東報告書

各位由田新技的股東女士、先生們：

非常感謝各位股東在百忙之中蒞臨參加本公司九十五年股東常會。回顧民國九十五年，本公司端賴全體員工努力以赴及股東們的全力支持，全年度營收達到 19.24 億元，較前一年度大幅成長 158.14%，而營運規模擴增除係 PCB/IC 載板檢測系統在積極耕耘海外市場下有 20.40%之成長外，LCD 檢測系統營收更達 416.57%之高度成長率，其亮麗之成績使公司腳步站的更穩，更有實力去逐步擴增市場佔有率。茲將九十五年度營業結果及九十六年度營運計劃報告如下：

一、九十五年度營業結果

(一)營業計劃實施成果

項目	九十五年度		九十四年度		增減情形	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	1,924,211	100.00	745,403	100.00	1,178,808	158.14
營業毛利	788,721	40.99	330,159	44.29	458,562	138.89
營業利益	295,597	15.36	113,463	15.22	182,134	160.52
稅前淨利	299,630	15.57	106,920	14.34	192,710	180.24
稅後淨利	284,900	14.81	101,619	13.63	183,281	180.36
每股盈餘	9.98		5.44			

(二)預算執行情形

項目	九十五年 實際數額	九十五年 全年度預算	達成率%
營業收入	1,924,211	1,500,000	128.28
營業毛利	788,721	600,000	131.45
稅前淨利	299,630	270,000	110.97

(三)財務收支及獲利能力分析

1.財務收支

本公司九十五年度營收及獲利皆較前一年度大幅成長，為因應資金長短期之需求，除以自有資金運用外，另並與銀行及票券公司保持密切往來視需求予以融資以配合營運資金之所需。本公司因於九十五年底辦理現金增資，致流動比率為 327.20，速動比率達 219.29%，顯見償債能力極為良好。

2.獲利能力分析

項目		%	
獲利能力	資產報酬率	25.02	
	股東權益報酬率	41.59	
	佔實收 資本比率	營業利益	241.49
		稅前純益	91.74
	純益率	14.81	
	每股盈餘(元)	9.98	

(四)研究發展狀況

本公司 95 年主要研發成果如下：

- 1.TFT-LCD G7.5 PI AOI System.
- 2.TFT-LCD G7.5 Color Filter AOI System.
- 3.High Speed Flip-Chip Bump 2D G4 AVI System.

二、九十六年度營運計劃概要

(一)經營方針

由田秉持「We serve with vision.」之經營理念，朝向各科技領域之自動光學檢測設備的方向研發，以速度及精準檢測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)預期銷售數量及其依據

根據工研院 95 年 11 月之預估，我國 96 年 PCB 產值成長率仍將達 10%之成長，其中又以 Vista 平台所帶動之相關應用需求強勁致 IC 載板成長力道最佳，達 14%。受惠於下游市場需求仍處強勁下，本公司除持續銷售既有的檢查機外，亦將持續推出新機型，跨入新的檢測領域。

在 LCD 檢測系統領域，由於台灣面板廠 96 年資本支出預估將較前一年度減少 600~700 億元及國內八代廠正處緩建之情況下，本公司亦將逐步與海外客戶接觸並擴展國內客戶群以為因應。在累積之銷售實績及優良研發團隊之競爭優勢下，相信銷售數量亦將有所成長。

綜上所述，本公司以產品線組成及成長來做銷售預測，預估整體成長率保守預估為 20%，其中 PCB/IC 載板檢測系統與 LCD 檢測系統銷售金額比重分別為 45%及 55%。

(三)重要之產銷政策

- 1.積極投入研發資源，除在現有產品基礎上不斷研發改善，並在新領域的應用上加強開發，以日益擴大市場佔有率。
- 2.積極拓展海外市場，持續與日韓客戶合作，導入公司產品，提昇國際競爭力。

(四)未來公司發展策略

- 1.以利基型產品導入市場，獲取較高利潤。
- 2.積極與國外廠商建立合作關係，開拓海外市場。
- 3.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。
- 4.拓展機器視覺技術在半導體相關產業檢測上的應用。
- 5.積極推動公司上櫃，以吸引人才及資金，使公司之營運更為穩健。

(五)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

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。

2.法規環境

經濟部推動 TFT-LCD 設備採購本土化，希望至 97 年其自製率可達 50%，對本土之相關業者有鼓勵性質。

證期局於 96 年積極推動公司治理並強化董事會之運作，並要求於今年申請上市櫃之發行公司，需於掛牌前依證交法規定選舉獨立董事。

3.整體經營環境

雖然各預測機構對印刷電路板產業及面板產業之景氣評估略有消長，惟本公司將持續加強研發技術及系統整合能力，以創造新商機。

在此本公司經營團隊非常感謝各位股東及董監事全體支持與信任，本公司仍將以敬業精神經營公司，以期為股東創造最大之獲利。

由田新技股份有限公司

董事長： 鄒嘉駿 敬上

貳、公司簡介

一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國八十一年五月二十三日

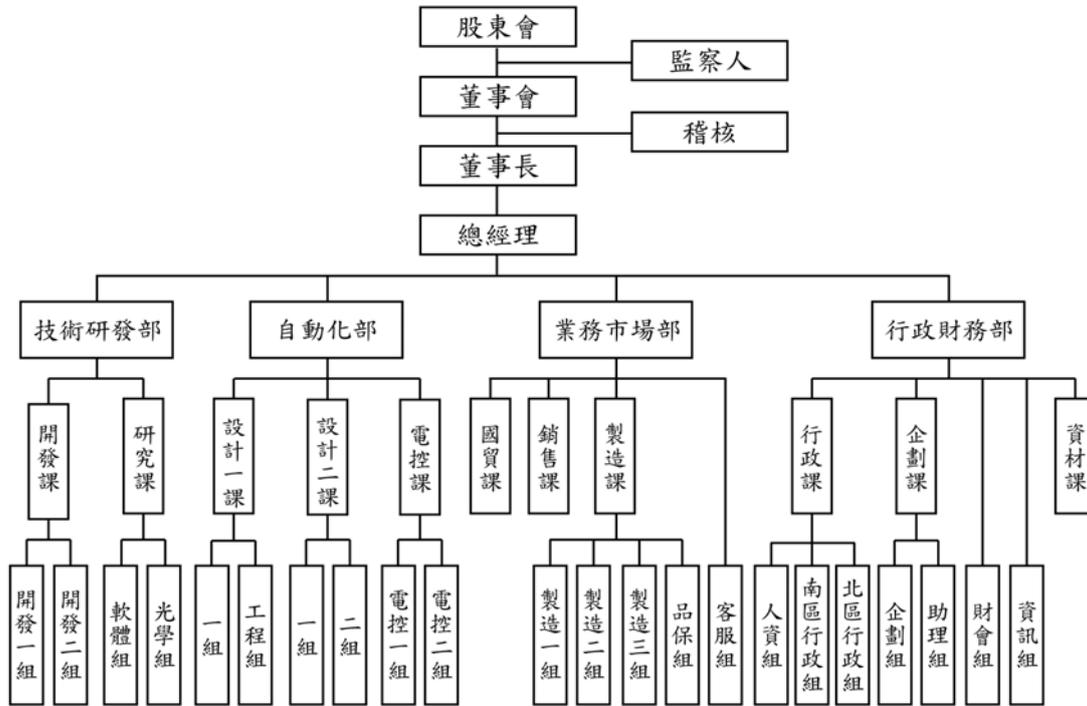
(二)公司沿革

年度	記要
92 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 首度銷售檢測設備至日本及新加坡。 ● 成功開發出 LCD 點燈檢測機台，並已經國內知名大廠驗證，進入量產階段。 ● 獲經濟部九十一年度科技研究發展專案鼓勵中小企業開發新技術推動計畫補助開發「全自動捲帶式軟性電路基板外觀檢測機台開發計畫」。 ● 獲經濟部九十二年度科技研究發展專案鼓勵中小企業開發新技術推動計畫補助開發「FCBGA 外觀檢測機台開發計畫」。
93 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 研發完成 PCB 底片檢查機，開始銷售。 ● 與日商合作開發 LCD 前段檢測設備。 ● 8 月 31 日公開發行。 ● 12 月 28 日登錄興櫃公司。
94 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 首度銷售 IC 基板檢測設備至韓國。 ● 以自有品牌銷售 LCD 前段 G5 Color Filter 檢測設備。 ● 增設土城廠，於台北縣土城市中央路三段 89 巷 10 號租賃廠房，擴充生產空間。 ● 獲經濟部工業局九十四年度自動化服務業發展計畫補助「平面顯示器玻璃面板 Cell 製程點燈影像自動檢測整線自動化」。 ● 10 月 6 日於 BVI (British Virgin Islands) 成立境外控股公司 Utechzone Global Corp.。 ● 11 月 1 日於日本東京成立株式會社 UTJ 之投資，持有 49.9% 股權。 ● 員工認股權增資肆佰零柒萬元，盈餘轉增資陸仟捌佰柒拾玖萬玖仟柒佰元，員工紅利轉增資柒佰玖拾萬柒仟叁佰元及資本公積轉增資叁佰貳拾玖萬叁仟元，使實收資本額增至新台幣壹億捌仟玖佰零柒萬元。
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 瑕疵檢測設備計劃」。 ● 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」 ● 95 年 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。

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 開發課	1. 協同業務市場部門人員，依客戶需求開發測試/展示用之初步產品軟體部分。 2. 正式產品開發。 3. 產品軟體部分成熟前之各階段測試，改善工作。 4. 產品開發軟體部分之各相關文件製作(規格、開發方式、使用方法、使用手冊)。 5. 協同製造客服課執行產品化初期之各式工作(安裝、測試、修改...) 6. 產品化後移交給製造客服課，使製造客服課可獨立作業。 7. 配合市場需求，做產品軟體部分之升級及改善。

主要部門		職掌及功能
技術研發部	研究課	<ol style="list-style-type: none"> 1. 進行各研發專案的先期研究。 2. 支援各專案研發所需核心技術。 3. 各種先進技術之開發。 4. 委外研發合作之跟進參與。 5. 配合研發專案進行光機設計及光機實驗。 6. 管理光學實驗室。 7. 查詢研發專案/實驗所需光學資訊，並提供研發專案光學知識及光學產品之諮詢。
	設計一課	<ol style="list-style-type: none"> 1. 協同業務市場部門人員，依客戶需求開發測試/展示用之初步產品機構部分。 2. 正式產品開發。 3. 產品機構部分成熟前之各階段測試，改善工作。 4. 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...)
	設計二課	<ol style="list-style-type: none"> 5. 協同製造客服課執行產品化初期之各式工作(按裝、測試、修改...) 6. 產品化後移交給製造客服課，使製造客服課可獨立作業。 7. 配合市場需求，做產品機構部分之升級及改善。
自動化部	電控組	<ol style="list-style-type: none"> 1. 新專案電控電路規劃、配電。 2. 電控功能增加、改善。 3. 電控電路維護、故障排除。 4. 電路圖繪製、保存及更新。 5. 電控元件之選用與評估。 6. 電氣知識諮詢。
	銷售課	負責自製 VISION 系統及各式代理產品之市場開發、產品銷售、市場狀況分析及產品需求資訊蒐集。
	國貿課	負責日韓市場之市場分析及開發、進出口相關作業
業務市場部	製造課	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責所有專案機台組立。 2. 支援專案進行機台組立之工作。 3. 支援專案進行現場大量升級、安裝作業。 4. 研發轉量產技術轉移。 5. 工程變更資料轉移(圖面.材料表.檢查表)。 6. 技術資料管理。 7. 負責所有專案機台裝機.I/O 測試及 Vision setup。 8. 負責所有專案機台會同品保檢查組進行交接。
		品保組
	客服組	<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。

主要部門		職掌及功能	
行政財務部	資材課	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。	
	行政課	人資組	1.人員招募、教育訓練，以達人力資源效率化。 2.組織發展設計及執掌規劃
		行政組	各項庶務工作、各類資產管理及勞工安全防護。
	企劃課	企劃組	1.營運預測之規劃整合。 2.專利及法律事務。 3.專案計畫之規劃、協調與推動。 4.公司形象及行銷事務規劃與執行。 5.擔任文管中心，保存並維護公司規章辦法之版本。
		助理組	設有行政、業務、技術、客服及工程品質等助理支援各部門庶務之處理。
	資訊組	1.公司電腦化作業之推動。 2.公司電腦設備之硬體處理。 3.公司資訊系統之採購與管制。 4.資訊部門之電腦軟、硬體設備之採購與維護。 5.通訊網路之架設規劃與管理維護。 6.各類公用套裝軟體之導入。 7.應用系統之開發與維護。	
	財會組	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。	

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

96年4月20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%			職稱	姓名	關係
董事長	鄒嘉駿	94/5/12	3年	81/5/23	721,323	6.87	1,315,897	4.02	243,299	0.74	—	—	交通大學計算機工程系	UTECHZONE GLOBAL CORP.董事 由眾國際貿易(上海)有限公司董事 UTJ Co., Ltd.董事	無	無	無
董事	張文杰	94/5/12	3年	84/10/26	424,450	4.04	709,631	2.17	123,296	0.38	—	—	南開工專機械工程系	本公司總經理 兼任業務市場部經理	無	無	無
董事	方志恆	94/5/12	3年	89/4/19	404,525	3.85	688,104	2.11	123,296	0.38	—	—	台北科技大學電機研究所	本公司技術研發部經理	無	無	無
董事	林芳隆	94/5/12	3年	89/4/19	408,421	3.89	659,265	2.02	357,273	1.09	—	—	中山大學企研所 瑞堂建設協理	本公司行政財務部經理	無	無	無
董事	丘駿飛	94/5/12	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	94/5/12	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	無	無	無
監察人	黃芃瑜	94/05/12	3年	94/5/12	—	—	468,723	1.44	550,334	1.68	—	—	美國維吉尼亞理工暨州立大學企管所 台新銀行副理 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	94/5/12	3年	94/5/12	23,439	0.22	54,931	0.17	738,890	2.26	—	—	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	94/5/12	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

2. 董事及監察人所具專業知識及獨立性之情

姓名	條件		符合獨立性情形(註)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數	
	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
	商務、法務、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領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、會計或公司業務所須之工作經驗											
鄒嘉駿			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
張文杰			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
方志恆			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
林芳隆			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
丘駿飛	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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。

註1：按94年度盈餘分配實際配發比例計算95年度盈餘擬議配發數。

註2：股票股利市價係以95年12月31日之公司每股淨值計算。

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：於民國96年3月16日辭任。

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	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	7	7	3	3
2,000,000元(含)~5,000,000元	—	—	4	4
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	—	—	—	—
總計	7	7	7	7

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等 三項總額占 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)		盈餘分配 之酬勞(B)		業務執行費用(C)		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	—	—	2,038	2,038	180	180	0.78	0.78	無
監察人	連文杰									無

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	前三項酬金總額 (A+B+C)	
	本公司	合併報表 內所有公司
低於 2,000,000 元	3	3
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	—	—
總計	3	3

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	薪資 (A)		獎金及 特支費等(B)		盈餘分配之 員工紅利金額(C)(註 1)				A、B 及 C 等三項 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	本公司	合併報 表內所 有公司	
						現金 紅利 金額	股票紅 利金額 (註 2)	現金紅 利金額	股票紅 利金額 (註 2)					
總經理	張文杰	1,688	1,688	646	646	185	1,812	185	1,812	1.52	1.52	43	43	無

註 1：按 94 年度盈餘分配實際配發比例計算 95 年度盈餘擬議配發數。

註 2：股票股利市價係以 95 年 12 月 31 日之公司每股淨值計算。

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)。

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	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	1	1
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	—	—
總計	1	1

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

96 年 4 月 20 日
單位：新台幣仟元

經理人	職稱	姓名	股票紅利金額 (註 1、2)	現金紅利 金額(註 1)	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
	總經理兼業務市場部經理	張文杰	6,659	682	7,341	2.58
	技術研發部經理	方志恆				
	行政財務部經理	林芳隆				
	自動化部經理	洪英民				

註 1：按 94 年度盈餘分配實際配發比例計算 95 年度盈餘擬議配發數。

註 2：股票股利市價係以 95 年 12 月 31 日之公司每股淨值計算。

(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、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

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。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

九十五年度董事會開會 12 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
董事長	鄒嘉駿	11	1	91.67	
董事	張文杰	10	1	83.33	
董事	方志恆	12	0	100.00	
董事	林芳隆	12	0	100.00	
董事	志聖工業(股)公司(註) 代表人：覃遵飛	9	0	75.00	
董事	丘駿飛	6	0	50.00	
董事	呂英誠	10	0	83.33	
監察人	黃芃瑜	10	0	83.33	
監察人	梁倩怡	10	0	83.33	
監察人	連文杰	10	0	83.33	

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：

(一)董事姓名：鄒嘉駿

(二)議案內容：董事長鄒嘉駿因擔任 UTECHZONE GLOBAL CORP.、由眾國際貿易(上海)有限公司及 UTJ 之董事，擬依公司法第二〇九條規定解除該董事競業禁止之限制。

(三)應利益迴避原因：本公司董事長擔任 UTECHZONE GLOBAL CORP.、由眾國際貿易(上海)有限公司及 UTJ 之董事，其競業禁止解除須經董事會同意，故董事長應利益迴避，不得參與表決。

(四)參與表決情形：除董事長鄒嘉駿應需利益迴避未表決外，經出席有表決權之全體董事無異議照案通過。

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

本公司董事會係依董事會議事規範運作，執行狀況尚屬正常，未來將視公司董事會實際運作狀況及實際需求，進而設立審計委員會。

註：於民國 96 年 3 月 16 日辭任。

(二)審計委員會運作情形

本公司尚未成立審計委員會，故不適用。

(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)關係企業之資產、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94年度股東常會選舉獨立董事2名。</p> <p>(二)董事會定期評估簽證會計師，並依相關規定定期更換會計師，以確保其獨立性。</p>	<p>(一)與守則之精神無差異。</p> <p>(二)與守則之精神無差異。</p>
<p>三、監察人之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立監察人之情形</p> <p>(二)監察人與公司之員工及股東溝通之情形</p>	<p>(一)公司於94年度股東常會選舉具獨立職能之監察人1名。</p> <p>(二)監察人定期參與董事會會議，員工及股東與監察人溝通管道暢通。</p>	<p>(一)與守則之精神無差異。</p> <p>(二)溝通管道暢通，與守則之精神無差異。</p>
<p>四、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>根據守則之精神建立與利害關係人溝通管道。</p>
<p>五、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)公司有專人負責揭露資訊之蒐集，並落實發言人制度。</p>	<p>公司網站以介紹公司及產品為主，另於網頁中設有投資人專區可連結至公開資訊觀測站。</p>

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
六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	提名或薪酬委員會等功能之單位設置，評估中。	設置評估中。
七、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理實務守則之差異情形：		
<p>本公司目前尚未訂定公司治理實務守則。但公司對待股東及對股東權利的尊重與上市上櫃公司治理實務守則的精神一致。公司皆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)。</p>		
八、請敘明公司對社會責任(如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等)所採行之制度與措施及履行社會責任情形：		
<p>本公司對於員工權益確實落實勞基法相關規定，並制定安全衛生相關政策，致力提升全體員工社會責任與安全衛生意識，也秉持誠信原則，維繫與供應商與客戶之關係。</p>		
<p>本公司亦基於回饋社會，規劃「由心專案」，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，並訂定檢視專案執行成果。</p>		
九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等)：		
<p>董事及監察人研習狀況:</p>		
<p>(一)鄒嘉駿董事長參加財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會「董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【證券交易法關於公司治理之修正重點與效益】」、社團法人中華公司治理協會「公司治理再造領導」課程。</p>		
<p>(二)張文杰董事參加社團法人中華公司治理協會「公司治理與風險管理」、「公司治理再造領導」課程。</p>		
<p>(三)方志恆董事參加社團法人中華公司治理協會「公司治理與風險管理」、「公司治理再造領導」課程。</p>		
<p>(四)林芳隆董事參加社團法人中華公司治理協會「公司治理與風險管理」、「公司治理再造領導」課程。</p>		
<p>(五)丘駿飛獨立董事參加財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會「董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【以董監事觀點解析財會第三十四號公報】、【上市(櫃)之公司財務報告常見問題與相關法律責任】、【董監事與經理人之權責與分工】」、社團法人中華公司治理協會「公司治理與風險管理」、「公司治理再造領導」課程。</p>		
<p>(六)呂英誠獨立董事參加財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會「董事與監察人(含獨立)實務研習班」、「上市櫃之公司財務報告常見問題與相關法律責任」。</p>		
<p>(七)黃芃瑜董事參加社團法人中華公司治理協會「公司治理與風險管理」、「公司治理再造領導」課程。</p>		
<p>(八)梁倩怡董事參加社團法人中華公司治理協會「公司治理與風險管理」、「公司治理再造領導」課程。</p>		
<p>(九)連文杰獨立監察人參加財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會「董事與監察人(含獨立)實務進階研討會【董事與監察人執行職務之權責與法律責任】、【從公司治理</p>		

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>看企業內控處理準則與ERM】、【公司治理與風險管理】、【財務報告常見問題及法律責任】、【私募基金對企業及其公司治理影響所及之探討】」社團法人中華公司治理協會「公司治理再造領導」課程。</p> <p>公司董事會每季至少開會乙次，董事與監察人出席狀況良好。公司內部控制及風險管理與各項管理規章辦法也逐一由董事會核決。</p> <p>在風險管理上，亦透過各項保險、保單來降低公司財產、員工及第三人責任可能造成之損失。董事、監察人及高階主管亦有投保責任險。</p>		
<p>十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之評鑑報告者，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： 公司尚未進行公司治理自評報告或委託其他專業機構出具評鑑報告，未來將依據公司治理之精神撰寫公司治理自評報告。</p>		

(四)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：無。

(五)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。

(六)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 53 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：截至年報刊印日止，會計師尚未針對本公司內部控制出具審查報告。

(七)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
無此情事。

(八)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

1.九十五年度股東常會議事錄詳見第 54~57 頁。

2.九十五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
95.01.10	1.通過修訂內部控制制度及內部稽核制度。 2.通過 95 年度稽核計劃。 3.通過背書保證作業程序。
95.02.21	1.通過盈餘分配案。 2.通過董事、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、獨立董事之職責範疇規則、關係人、特定公司及集團企業交易作業程序。 3.稽核主管任命案。
95.03.29	1.通過長、短期投資管理辦法、子公司監督與管理之控制作業。 2.通過董事會議事規則。
95.08.30	通過購買中和連城路 268 號 10F 本號及 6~9 號供辦公室用途。
95.09.20	通過向主管機關申請發行價格每股 100 元、發行股數為 4,800 仟股之現金增資案。
95.10.04	通過現金增資基準日、停止過戶日、現金增資繳款期間等日期。
95.11.21	1.通過發行 94 年度員工認股選擇權憑證。 2.通過財會主管任用案。 3.通過 UTECHZONE GLOBAL CORP.增資案。 4.通過修訂會計制度、取得與處分資產處理程序、背書保證作業程序、關係

董事會日期	重要決議
	人、特定公司及集團企業交易作業程序、董事會議事規範、內部控制制度、內部稽核制度 5.通過增訂非衍生性金融商品投資管理辦法。 6.通過子公司 UTECHZONE GLOBAL CORP.之取得或處分資產處理程序。 7.通過子公司 UTECHZONE GLOBAL CORP.不得辦理資金貸與他人及為他人背書保證案。 8.通過 96 年度稽核計劃。
96.02.15	1.通過新興重要策略性產業之營利事業所得稅減免案。 2.通過 96 年度預算案。 3.通過設立韓國辦事處。 4.通過董事長競業禁止解除案。
96.03.29	1.通過 95 年度決算書表及盈餘分配。 2.通過股票上櫃案、上櫃掛牌之新股承銷現金增資案及上櫃過額配售協議案。 3.通過修訂董事會議事規範、內部控制制度、董事及監察人選任程序。 4.通過 95 年度內部控制制度聲明書。 5.通過補選董事一席及新任董事競業禁止解除。

(九)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)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

96 年 4 月 20 日

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	廖健福	91.7.1	95.2.21	組織調整
會計主管	林芳隆	88.8.23	95.11.21	組織調整

四、會計師公費資訊

(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占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容

單位：新台幣仟元

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	1,200	—	—	—	600	600	V			其他主係 95 年度委 請會計師 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，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：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：無此情事。

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	95 年度		96 年度截至 4 月 20 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	47,290	—	—	—	
董事暨經理人	張文杰	(59,894)	—	—	—	
董事暨經理人	方志恆	(62,936)	—	—	—	
董事暨經理人	林芳隆	(78,045)	—	—	—	
董事	志聖工業	724,283	—	—	—	96.3.16 辭任
董事	呂英誠	—	—	—	—	
董事	丘駿飛	—	—	—	—	
監察人	梁倩怡	1,600	—	—	—	
監察人	黃芃瑜	136,528	—	—	—	
獨立監察人	連文杰	—	—	—	—	
自動化部經理	洪英民	121,663	—	—	—	

(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

姓名	股權 移轉 原因	交易日期	交易 相對人	交易相對人與公司、董事 、監察人及持股比例超過 百分之十股東之關係	股數 (股)	交易 價格 (元)
鄒嘉駿	信託	95.4.17	華南銀行	—	350,000	—
張文杰	信託	95.4.17	華南銀行	—	300,000	—
方志恆	信託	95.4.17	華南銀行	—	300,000	—
林芳隆	信託	95.4.17	華南銀行	—	300,000	—
張文杰	贈與	95.9.18	張立昇	未成年子女	123,296	—(註)
方志恆	贈與	95.9.18	方仲瑋 方仲廷	未成年子女	123,296	—(註)
林芳隆	贈與	95.9.18	林群、林資	未成年子女	123,296	—(註)

註：係信託股數配股贈與，無所謂交易價格

八、持股比例佔前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊

96年4月20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之關係者，其名稱及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
志聖工業(股)公司 代表人：梁茂生	2,410,578 —	7.38 —	— —	— —	— —	— —	— —	— —	
台灣人壽保險(股)公司 代表人：朱炳昱	2,117,076 —	6.48 —	— —	— —	— —	— —	— —	— —	
中華開發銀行(股)公司 代表人：辜仲瑩	2,000,000 —	6.12 —	— —	— —	— —	— —	— —	— —	
鄒嘉駿	1,315,897	4.03	243,299	0.74	—	—	—	—	
曾宋明珍	1,033,705	3.16	617,178	1.89	—	—	—	—	
葉丁源	932,740	2.86	—	—	—	—	—	—	
元富證券(股)公司 代表人：王培秩	917,957 —	2.81 —	— —	— —	— —	— —	— —	— —	
蘇開明	718,890	2.20	74,931	0.23	—	—	—	—	
張文杰	709,631	2.17	123,296	0.38	—	—	—	—	
方志恆	688,104	2.11	123,296	0.38	—	—	—	—	

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

95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.	115,000	100.00	—	—	115,000	100.00
株式會社 UTJ	998	49.90	—	—	998	49.90

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	32,661,200股	7,338,800股	40,00,000股	非屬上市或上櫃公司股票

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 15,752,530 元 盈轉 7,484,970 元 資轉 1,262,500 元	無	註 3
9103	12	14,000	140,000	10,500	105,000	現增 30,000 仟元	無	註 4
9409	10	40,000	400,000	18,907	189,070	認股權轉換 4,070,000 元 盈轉 76,707,000 元 資轉 3,293,000 元	無	註 5
9508	10	40,000	400,000	27,861.2	278,612	認股權轉換 1,992,500 元 盈轉 87,549,500 元	無	註 6
9512	100	40,000	400,000	32,661.2	326,612	現增 48,000 仟元	無	註 7

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。
- 6.95 年 08 月 21 日，經授中字第 〇九五三二七一二一四〇號。
- 7.95 年 12 月 25 日，經授中字第 〇九五三三三七二五〇號。

(二)股東結構

96 年 4 月 20 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	—	2	31	639	4	676
持有股數	—	4,117,076	7,549,376	20,764,748	230,000	32,661,200
持股比例%	—	12.61	23.11	63.58	0.70	100.00

(三)股權分散情形

1.普通股

96年4月20日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比例%
1-999	30	10,158	0.03
1,000-5,000	334	736,587	2.26
5,001-10,000	103	774,411	2.37
10,001-15,000	32	410,400	1.26
15,001-20,000	20	356,214	1.09
20,001-30,000	30	765,845	2.34
30,001-40,000	14	485,849	1.49
40,001-50,000	9	424,150	1.30
50,001-100,000	47	3,316,210	10.15
100,001-200,000	19	2,805,824	8.59
200,001-400,000	21	5,943,069	18.19
400,001-600,000	5	2,460,831	7.53
600,001-800,000	5	3,443,699	10.55
800,001-1,000,000	2	1,850,697	5.67
1,000,001 股以上	5	8,877,256	27.18
合計	676	32,661,200	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

96年4月20日

姓名	持有股數	持股比例
志聖工業(股)公司	2,487,578	7.62
台灣人壽保險(股)公司	2,117,076	6.49
中華開發銀行(股)公司	2,000,000	6.13
鄒嘉駿	1,315,897	4.04
曾宋明珍	1,033,705	3.17
葉丁源	932,740	2.86
元富證券(股)公司	756,098	2.32
蘇開明	738,890	2.27
張文杰	709,631	2.18
方志恆	688,104	2.11

(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	94年 (95年分配)	95年 (96年分配)
		每股市價 (註1)	最高	未上市(櫃)
	最低	未上市(櫃)	未上市(櫃)	
	平均	未上市(櫃)	未上市(櫃)	
每股淨值	分配前	16.09	32.63	
	分配後	10.99	尚未分配	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		18,670	28,545
	每股盈餘	調整前	5.44	9.98
		調整後	3.72	9.98
每股股利	現金股利		—	尚未經股東會同意
	無償配股	盈餘分配	4.15	尚未經股東會同意
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利		—	—
投資報酬分析	本益比(註2)		—	—
	本利比(註3)		—	—
	現金股利殖利率(註4)		—	—

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

本公司章程規定，本公司每年結算，如有盈餘，除盡先彌補歷年虧損，並依法提繳營利事業所得稅外，應先提列法定盈餘公積百分之十，次就其餘額連同以前年度累積未分配盈餘作為可分配之盈餘，其累積可分配盈餘由董事會擬具分配方案經股東會決議，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；
- (3)其餘為股東股利。

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。

2.本次股東會擬議股利分配之情形

單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
期初餘額		\$ 1,440,716
加：九十五年度稅後淨利		284,898,331
可供分配盈餘		286,339,047
分配項目		
1.提列法定盈餘公積	\$ 28,489,833	
2.提列特別盈餘公積	1,847,497	
3.董監事酬勞－現金酬勞	6,791,679	
4.員工紅利－現金	5,660,281	
5.員工紅利－股票	16,978,650	
5.股東股利－現金股利	98,479,350	
6.股東股利－股票股利	98,479,350	
分配項目合計		256,726,640
期末未分配盈餘		\$ 29,612,407

(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

本次無償配股共增加股本 11,545,800 股，增加 35.35%，分配後之股本為 44,207,000 股；95 年度本公司之每股稅後盈餘為 9.98 元，考量無償配股後的每股稅後盈餘為 6.44 元，目前公司業務仍處成長期，預估 96 年度之獲利能力仍佳，故本公司辦理無償配股對本公司之營運績效及每股盈餘之影響有限。

(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. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊
 - (1) 董事會擬議配發員工現金股利 5,660,281 元及股票紅利為 16,978,650 元，董監事酬勞為 6,791,679 元。
 - (2) 擬議配發員工股票紅利計 1,697,865 股，占盈餘轉增資 11,545,800 股之比例為 14.71%。
 - (3) 考慮擬議配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘為 8.95 元。
3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

單位：新台幣元

九十四年度盈餘分配案	員工紅利	董事及監察人酬勞
95 年 2 月 21 日董事會擬議	9,025,000	2,707,716
95 年 4 月 12 日股東會決議	9,025,000	2,707,716
兩者差異	0	0

(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

96年4月20日

員工認股權憑證種類	92年度第一次 員工認股權憑證	94年度第一次 員工認股權憑證
主管機關核准日期	—	95.4.3
發行日期	92.2.25	96.3.30
存續期間	7年	7年
發行單位數	1,000單位	1,800單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	9.52%	5.51%
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。
履約方式	以發行新股交付	以發行新股交付
限制認股期間及比率(%)	<u>時程</u> <u>可行使認股權比例</u>	<u>時程</u> <u>可行使認股權比例</u>
	屆滿二年 50%	屆滿二年 50%
	屆滿三年 75%	屆滿三年 75%
	屆滿四年 100%	屆滿四年 100%
已執行取得股數	407,000	—
已執行認股金額	6,258,825	—
未執行認股數量	294 仟股	1,800 仟股
未執行認股者其每股認購價格	4.7 元	50.0 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.90%	5.51%
對股東權益影響	未執行認股數量占已發行股份總數比率 0.90%，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、併購或受讓其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

本公司前一次發行有價證券已於95年第四季完成資金之運用且其效益亦顯現，故不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營業務之主要內容

(1)研究、開發、生產、製造及銷售自製檢測系統，含下列產品：

- ①IC 載板自動光學檢測設備。
- ②TFT-LCD 自動光學檢測設備。
- ③微小硬度自動量測系統。
- ④影像處理系統（包括影像處理發展工具）。

(2)前各項產品之技術及諮詢服務。

(3)前各項產品之進出口業務。

(4)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	95年度營業收入	營業比重%
PCB/IC 載板檢測系統	562,409	29.23
LCD 檢測系統	1,319,586	68.58
其他	42,216	2.19
合計	1,924,211	100.00

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。
- 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。
- G5 Color Filter 彩色濾光片自動光學檢測設備。
- 硬度機量測系統。
- 半導體後段封裝視覺檢查系統。

4.計畫開發之新商品（服務）

- LCD 顯示器 Module 段自動光學檢測設備。
- G6 Color Filter 彩色濾光片自動光學檢測設備。
- G6 PI 自動光學檢測設備。
- G6 SEAL 自動光學檢測設備。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

產業之現況

本公司目前主要產品為自動光學檢測設備(Automated Optical Inspection ,AOI)，在競爭愈來愈激烈的工商時代下，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，

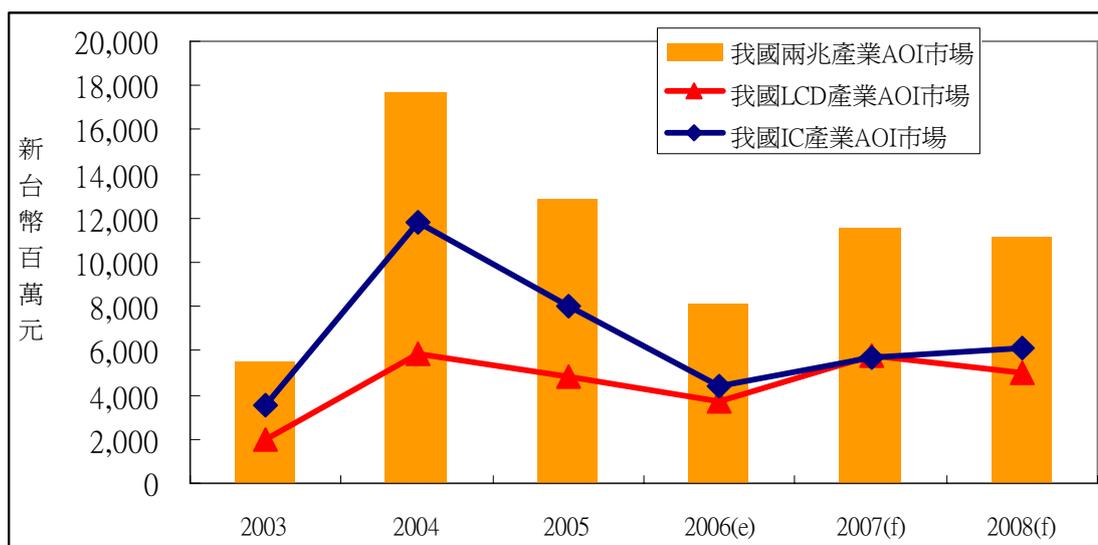
均會影響到產品檢驗結果的可靠度。

而 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，尤其在於印刷電路板(PCB/IC 載板)、平面顯示器(FPD)及 IC 產業領域之應用及發展最具潛力。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。

國內部份，根據 ITIS 針對「我國自動光學檢測設備市場」研究報告指出，我國半導體與 FPD 用 AOI 設備市場在 2004 年市場金額達新台幣 177 億元，在 2005 年僅有新台幣 128 億元的規模，此原因有二，一是在 2004 年的大幅採購設備排擠次年的採購意願，二是國內國產設備商能力大幅提昇，但售價也較國外設備低廉許多，提高我國兩兆產業廠商使用意願，國內 AOI 設備市場金額自然有明顯的變化。ITIS 預計在 2006 年我國兩兆產業市場規模僅新台幣 81 億元，但 2007 和 2008 兩年會有穩定成長，其中國產設備比例會逐步提高，因此對我國本土設備商而言非但不是危機，更是個能大舉突破的好局面。

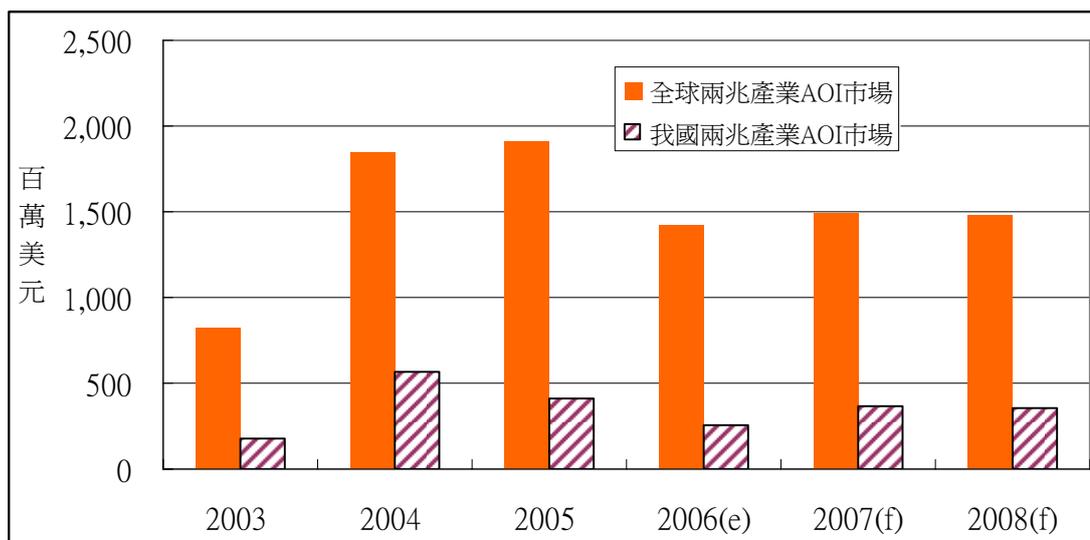
我國 IC 與 FPD 之 AOI 設備市場規模推估



資料來源：工研院 IEK-ITIS 計畫(2006/05)

而國外部份，ITIS「全球自動光學檢測設備市場」一文中指出，全球 IC 與 FPD 用 AOI 設備市場在 2004 年達到高峰，市場金額達 18 億美元，相較前一年大幅成長 225%，在 2005 年全球 IC 與 FPD 用 AOI 設備市場因新興製程的採用和細線寬線距的影響，預計 AOI 設備使用比例提高，AOI 設備市場維持小幅成長的局面，達 19 億美元。2006 年，景氣循環造成整體設備投資衰退，且低價的設備也逐漸競逐此塊利基市場，因此預計在 2006 年 AOI 設備市場呈現負成長的局面，市場規模約僅 14.2 億美元，推測在 2007 年會成長至 14.9 億美元。

全球 IC 與 FPD 之 AOI 設備市場規模預測



資料來源：工研院 IEK-ITIS 計畫(2006/05)

而本公司目前主要產品共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。

(1)印刷電路板產業(PCB/IC 載板)：

①PCB 板方面

由於印刷電路板產業之發展趨勢隨著下游電子產品朝輕薄短小發展，電子產業有更新製程、提昇線路密度及採用更高階之生產設備等需要，而整體產品線中包括 PC 週邊、伺服器用板、手機板、NB 用板及 LCD 光電板等。根據工研院 IEK 調查報告顯示，2006 年開始隨著電子業旺季來臨，手機、NB、遊戲機及消費性電子產品需求增溫，加上 Vista 作業軟體推波助瀾，帶動 PCB 產業需求，造成產能緊俏情況。整體而言，2006 年我國硬板產值約達新台幣約 2,150 億元，相較 2005 年成長 6%，預估 2007 年產值將穩定成長 7%。

台灣廠商位居全球電子產業製造要角，更受到 PCB 產業逐漸以大陸地區為生產重心的影響，亞太地區前 3 大主要 PCB 生產地區，日本、台灣與大陸，其中成長幅度最高者為大陸。根據研究機構統計，估計 2006~2008 年大陸每年維持著 16~23% 的高度成長(如下圖所示)。由於大陸低生產成本、人力資源充沛與高市場潛力等優勢，未來市佔率可望持續成長，預計到 2008 年將達 32.08%，未來更可能向 50% 的全球市佔率邁進；而各 PCB 廠為快速提升製程良率，必會增加製程設備的資本支出，而本公司產品是 PCB 品檢製程的重要品檢設備，擁有深耕亞太地區 AOI 市場多年技術經驗的競爭優勢，市場需求將會帶動公司業績的成長。

全球亞太各地區 2006~2008 年 PCB 產能成長預估

國家	2006	2007	2008
日本	2.00%	-2.14%	1.00%
大陸	16.99%	23%	17.50%
台灣	6.69%	11.41%	6.78%
南韓	6.20%	9.79%	6.51%

資料來源：N.T.information Ltd.、電子時報整理。2007/2

②IC 載板方面

由於電子產品積體化趨勢，促使電路板朝細線化發展，加上小型構裝技術進步，使得高階 IC 封裝載板需求相對提昇，封裝技術朝高密度及體積縮小化發展，傳統封裝方式已無法滿足高階電子產品需求，傳統導線架封裝主要應用於低階及低單價產品，目前封裝技術係以 BGA、CSP 及 Flip Chip 為主：低腳數 IC 如記憶體、高頻、可攜式系統等產品係以 CSP 封裝為主、高腳數 IC 及產品邏輯產品則以 BGA 封裝為主，Flip Chip 運用領域則包括 CPU、DSP、Chipset、Graphic、ASIC 等。隨著 BGA、CSP 及 Flip Chip 封裝需求提昇，將帶動 IC 封裝載板市場快速成長。

目前全球生產 IC 封裝載板係以日本、韓國及台灣為主，日本是 IC 封裝載板發源地，故產量與技術較具優勢地位，主要供應商為松下電子、Ibiden、JCI、Fujitsu、Shinko 等；韓國生產之 IC 封裝載板，主要係供應國內需求，而台灣由於 IC 封裝產值不斷擴大，根據工研院 IEK 產業報告顯示，IC 封裝載板佔 IC 封裝原材料成本比重相對較高，具有相當之市場發展機會，台灣 IC 封裝載板產業自 1997 年萌芽以來即呈跳躍式成長。

而本公司在此領域之主要產品印刷電路板產業(PCB/IC 載板)自動光學檢測設備，係專門針對 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。

台主要基板廠 2007 年資本支出及擴產重點

單位：新台幣億元

公司	2007 年資本支出	2006 年資本支出	2007 年擴廠重點
全懋	17.5	38	產能擴充計畫仍以 FC 為主。月產能將由 1,400 萬顆提高到年底達 1,800 萬顆
欣興	30~60	75	主要用於蘇州廠和台灣新廠擴充計畫
景碩	25	40	用於清華 B 廠 ABF 和 BT 材質的 FC
南亞電	51	88	FC 43 億元及 Wire Bond 8 億元

資料來源：各公司、電子時報整理。2007/3

③軟性電路板方面

全球的軟性電路板市場從 2002 年 40 億美元的產值成長到 2004 年的 61 億美元，每年的成長超過 23%。2006 年行政院產業科技策略會議宣示要把「軟性電子」產業列為重點發展產業。行政院預估 2010 年時軟電產業會開始起飛，2015 年會達到規模及成熟階段。希望透過產業扶植將台灣的軟電產業產值衝刺到全球的 20%，達 32 億美金的規模。

工研院針對「軟性電子」產業提出報告，該報告指出人類對於電子設備的要求已經朝向「輕、薄、短、小」，隨著近年來導電高分子研究的提昇，有機材料從傳統絕緣體變成可導電的半導體，都使得「軟體電子」被視為未來電子產業的新方向。

軟性電子所牽涉的產業鏈包括上游的材料、基板與有機電晶體。中游的元件與電路整合設計及下游的系統應用產品。現階段，軟性電子的研發已經有 RFID 無線智慧標籤、可撓式電子書報 (e-paper)、超薄手機、腕帶式數位錶等。預計 2010 年時，全彩軟性顯示器與太陽光電等技術將成熟，陸續導入市場。2012 年至 2015 年，各式軟性電子元件、可印式電池、智慧感測元件等技術

，整個軟性電子系統和應用服務將可望成熟，屆時軟性電子時代將來臨。

工研院預估，全球軟性電子市場可望從 2008 年的四億八千萬美元，成長到 2015 年時可望成長到一百六十億美元，年複合成長率達 65%，本公司亦積極拓展 Reel to Reel (捲帶式軟板) AOI/AFI 設備市場，提供捲帶式軟板廠商出貨品質檢驗製程的最佳解決方案，以自動化視覺檢測設備取代人工目檢，提高生產品質可靠度，降低產業生產成本，提升競爭力。

(2)平面顯示器產業方面

平面顯示器是台灣繼半導體之後另一大力推動的重點產業，發展目標為推動台灣成為全球第一大平面顯示器供應國，且過去數年來台灣在平面顯示器產業累計的投資額並已超過新台幣 1 兆元。據工研院 IEK ITIS 計畫估計，2007 年台灣平面顯示器總產值將達新台幣 14,485.4 億元，比前一年成長 13.9%。

而南韓顯示器市調機構 DisplayBank 2007 年 3 月報告指出，在液晶電視需求看漲之下，液晶產業未來五年需投入 600 億美元擴充產能，才可滿足供需缺口，該市調機構預估，2011 年液晶電視面板需求將上看 1 億 5000 萬片以上。

DisplayBank 預測，過去 10 年液晶面板產業的總投資額約 926 億美元，預估 2007 年投資金額將達 119 億美元，雖然今年面板廠多半削減資本支出，DisplayBank 預估下一波液晶面板業的投資高峰將落在 2009 年，預估將達 217 億美元，刷新 2005 年紀錄。

本公司目前已順利將 LCD 顯示器顯示品質自動光學檢測設備及 G5 Color Filter 彩色濾光片自動光學檢測設備導入市場，也於 95 年度研發成功 G7.5 Color Filter 彩色濾光片自動光學檢測設備及 G7.5 PI 自動光學檢測設備，現正積極研發相關產品，期在此一產業自動光學檢測設備市場的觸角能更深更廣。在面板廠陸續規劃及興建廠房的市場需求下，持續將本公司之相關產品打入市場，創造營收。

台面板廠分佈現況

2.5 代~4.5 代線 (已量產 9 座)	友達 5 座、華映 4 座、奇美 2 座， 彩晶、統寶、群創、勝華、元太各 1 座
五代~5.5 代線 (已量產 9 座)	友達 4 座、奇美 3 座、群創 1 座、 彩晶 1 座、興建中 1 座
六代線 (已量產 3 座)	友達 2 座、華映 1 座、興建中 1 座
七代以上 (已量產 1 座)	興建中 7.5 代 2 座及八代 1 座，規劃中則有 3 座
合計	已量產 29 座、興建中 5 座、規劃中 3 座

資料來源：經濟部影像顯示推動辦公室、電子時報整理，2006/12。

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)3D 量測與檢查

以往自動光學檢測設備僅講求平面外觀的檢測，隨著科技的進步，促使自動光學檢測技術亦不斷的創新，逐漸發展到可以針對內層缺陷進行檢測的技術，量測高度、面積及體積，可提高準確度、降低不良率及提高生產品質，降低人工的使用。

(3)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，預估 2009 年政府將使 LCD 面板影像顯示設備自給率由 25%提升到 60%，零組件自給率由 50%提升至 80%。

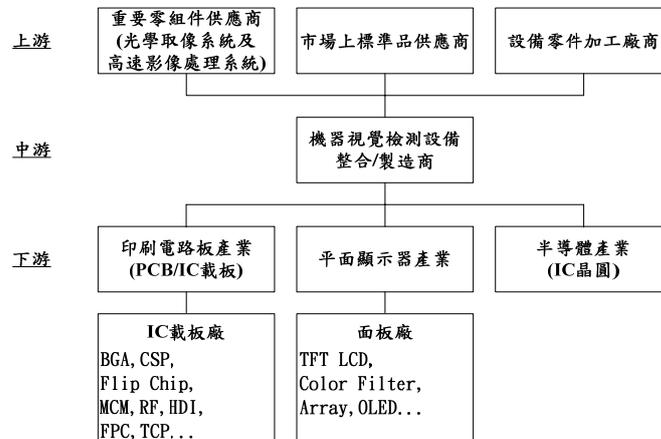
(4)設備功能多樣化

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。

(5)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

本公司產品的發展趨勢可分為三個方面來看：

(1) 從檢查標的物來看

- ① 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。
- ② 輸送面：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) 從量測的領域來看：將從 2D 平面檢查及量測提升至 3D 立體檢查及量測。
- (3) 從產業別的涉入來看：已從電路板產業 (PCB/IC Substrates)，跨足光電產業 (TFT-LCD 顯示器產業)，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 及 Camtek，日本的 KGK、Takano、Kubotek 及 V-technology，韓國的 ATI (Advanced Technology Inc.) 及 Ajuhitek 等競爭對手。

在面對如此強勁的競爭對手，本公司除了不斷加強產品的開發及推陳出新外，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 年銷售至韓國及中國大陸，在檢測設備的國際舞台上嶄露頭角。

(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 95 年度及截至 96 年 3 月 31 日之研發費用為 162,001 仟元及 52,365 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

民國95年	G7.5 CF 自動光學檢測設備 功能為針對 7.5 代之彩色濾光片進行 Micro 微觀的微小缺陷及 Macro Mura 缺陷(塗佈不均所造成亮度不均勻)的檢測。
	G7.5 PI 自動光學檢測設備 功能為針對 7.5 玻璃基板塗佈配向膜後進行 Micro 微觀的微小缺陷及 Macro Mura 缺陷(塗佈不均所造成亮度不均勻)的檢測。
	第四代高速 Flip Chip 外觀光學檢測設備 推出第四代的 Flip Chip 外觀測試機台，可檢測寬度 15-52mm 之基板檢出速度提升 37%，綠漆缺陷檢出功能亦大幅提升。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期發展計畫

(1) 行銷策略方面

- ① 加強完善的售後服務制度，鞏固國內現有客源。

- ②蒐集海外市場資訊，積極開拓國際市場。
 - ③積極參展提高公司知名度。
 - (2)生產政策方面
 - ①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。
 - ②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。
 - ③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
 - ①積極研發新產品，使產品多角化，以開發新市場。
 - ②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。
 - ③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
 - ①導入全面電腦化作業系統，簡化工作流程，提高管理績效。
 - ②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。
 - ③積極推動公司上櫃，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
 - ①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。
 - ②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。
 - ③全力推動公司上櫃，以獲取公司成長所需之長期資金，擴展公司之營運規模。
 - ④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
 - ①以利基型產品導入市場，獲取較高利潤。
 - ②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。
 - ③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
 - ①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。
 - ②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。
 - ③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相關產業檢測上的應用。
 - (4)營運管理方面
 - ①定期人員培訓，提升工作效率及專業技能累積。
 - ②提供安全舒適之工作環境，使員工能安心發揮所長。
 - ③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
 - ①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。
 - ②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)地區

單位：新台幣仟元

銷售地區	年度	95 年度	
		金額	%
內銷		1,777,011	92.35
外銷		147,200	7.65
合計		1,924,211	100.00

(1)PCB/IC載板檢測系統

銷售對象主要為印刷電路板產業(PCB/IC載板)的IC載板廠，目前客戶主要分布在台灣地區。自92年起，本公司開始擴展海外市場，除大陸地區外，尚包括日本、新加坡及韓國等市場。

(2)LCD檢測系統

銷售對象主要為TFT-LCD產業之面板廠，客戶主要分布在台灣地區。

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

①印刷電路板產業(PCB/IC載板)的市場佔有率

印刷電路板產業(PCB/IC載板)的 Automated Final Inspection (AFI) 終檢市場在 1999 年前多為日本及以色列廠商佔有，而在 1999 年，本公司進入市場後打破了此一局面。2003 年開始，本公司在台灣地區之 BGA/CSP/Flip Chip 檢測設備市場的佔有率逐步提升，接下來的幾年也都持續穩定成長。2005 年時，除了原先的重量級客戶全懋、南亞電路板、景碩外，開拓了新的重客戶日月光及欣興。2006 年獲得日本及韓國新客戶的認證，在海外市場佔有率上也有好的表現。

②平面顯示器產業的市場佔有率

由本公司開發之 LCD 顯示器顯示品質自動光學檢測設備市場，過去均為人工目視檢查，所以本公司在國內此新興市場的佔有率相當高。此外，在 2005 年下半年，本公司針對 LCD 顯示器前中段製程所開發成功的自動光學檢測設備，包括了 Color Filter 彩色濾光片、PI 及 SEAL 等製程的多項自動光學檢測設備，在短短不到一年半的時間內，即創造了超過百台的銷售實績，市場佔有率拓展迅速。

(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。

茲就本公司未來在印刷電路板產業(PCB/IC載板)及平面顯示器產業的自動光學檢測設備方面之發展分析如後：

①印刷電路板產業(PCB/IC載板)的自動光學檢測設備方面：

A.在 PCB/IC 載板方面：

根據研究機構 N.T.Information 的推估，2006 年的印刷電路板產業產出約有 14.5%的產值成長，全球的生產總值將成長到 486 億美金的水準。

N.T.Information 並預測全球印刷電路板產業產值在 2007~2009 年間，年平均成長率約有 10%（如下圖所示）。

全球印刷電路板產出狀況

地區	2005	成長率 %	2006	成長率 %	2007	成長率 %	2008	成長率 %	2009	成長率 %
整體美洲地區	4692	0.0	4718	0.6	4803	1.8	4938	2.8	5051	2.2
北美地區	4583	0.0	4624	0.9	4707	1.8	4840	2.8	4950	2.2
南美地區	109	0.0	94	-0.1	96	2.3	98	2.4	101	2.4
整體歐洲	3605	-7.9	3660	1.5	3697	1.0	3748	1.4	3786	1.0
德國	1292	-6.1	1402	8.5	1458	4.0	1524	4.5	1577	3.5
其它地區	430	-0.1	437	2.1	452	3.5	468	3.5	482	3.0
整體亞太地區	33675	11.2	39738	18.0	43969	10.6	49421	12.4	55107	11.5
日本	9995	3.4	11228	12.3	11733	4.5	12707	8.3	13660	7.5
中國大陸	10060	23.2	12102	20.3	14195	17.3	17177	21.0	20440	19.0
台灣	5980	8.8	7350	22.9	8268	12.5	8914	7.8	9430	5.8
南韓	4890	13.5	5795	6.2	6200	7.0	6728	8.5	7145	6.2
其它亞洲地區	2750	3.2	3263	18.7	3573	9.5	3895	9.0	4432	13.8
全球總值	42402	4.8	48553	14.5	52921	9.0	58575	10.7	64426	10.0
中國大陸佔有率 %	23.7		24.9		26.8		29.3		31.7	

單位：百萬美金(以2006年固定匯率計算之)：

2006年 1元美金=0.8歐元=950韓元=115日圓 =8.11人民幣 =32.5 台幣。

2005年 1元美金=0.844歐元=1024韓元=110日圓=8.11人民幣=32.5台幣=41泰銖=1.64新加坡幣。

資料來源：N.T. Information Ltd, January 26, 2007.

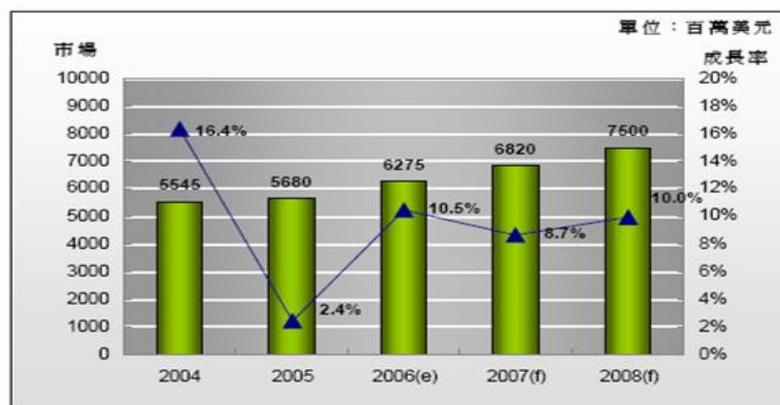
*其它亞洲地區包括新加坡、馬來西亞、泰國、菲律賓、印尼、越南、印度等。

B.在軟性 IC 載板方面：

軟性 IC 載板亦應用自動光學檢測設備來進行檢測，其應用的產品包含了：

- (A)行動電話：除了手機面板(LCM)的軟板需求外，折疊式手機連接 LCM 面板及主機板之關鍵零件亦為軟板，部份手機在鍵盤部份的設計也改採使用軟板，以降低手機厚度。
- (B)LCD 顯示器：其驅動 IC 的封裝方式即以軟性 IC 載板為基材。
- (C)筆記型電腦：在軟板的應用產業中，筆記型電腦佔產品種類比重約六成。
- (D)光碟機：傳統光碟機中的步進馬達及光學讀取頭大都採用軟板之設計。而由筆記型電腦所帶動之薄型光碟機中，更是大量採用軟板設計。

據 IEK2006 年 4 月發布之「軟板產業發展現況與趨勢」指出，預計 2006-2008 年全球軟板因為 3G 或智慧型手機、數位相機及顯示器對軟板的需求回昇，因此預計可以維持 8-10%成長幅度。



資料來源：NTI；JMS；工研院 IEK(2006/02)

2004~2008 年全球軟板市場

②平面顯示器產業的自動光學檢測設備方面：

經濟部工業局所成立的影像顯示產業推動辦公室以推動台灣成為全球第一大供應國、建構台灣成為全世界最主要影像顯示產品研發及製造重鎮、民國 95 年影像顯示產業產值達新台幣 1 兆 3700 億元以上及未來 5 年民間投資金額達新台幣 3500 億元以上等四點為發展願景。

有鑑於此，國內平面顯示器產業一方面為了避免成為消費者要求品質及激烈市場價格競爭下的犧牲品，一方面在追求生產成本合理化及提高利潤、品質等多重考慮下，對國內設備商研發平面顯示器製程相關之自動化設備接受的意願大幅提高。且基於平面顯示器產業的生產製造設備技術本土化導入的門檻較半導體產業來得低，近年來，國內設備廠商也爭相進入此一領域，投入大量的研發人力及資金，希望能搭上平面顯示器產業的列車，藉以提昇國內設備商技術能力的層次，累積更多的經驗，為朝向研發高門檻的半導體設備奠定基石。

政府也積極推動「平面顯示器製程設備倍增計畫」，藉以加速提升面板設備與零組件國產化能力，預估 2009 年時，台灣面板設備將朝自給率可達 60%、設備零組件自給率達 80% 的目標邁進。在台灣平面顯示器產業產值破兆後，政府也希望在 2015 年時，產業產值能朝 2 兆元的目標邁進。

本公司在平面顯示器產業自動光學檢測設備領域 2006 年較 2005 年成長超過三倍以上，仍將持續研發平面顯示器產業之 AOI 相關產品，積極拓展該領域市場。

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，已累積了十四年經驗。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各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

①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。

②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。

③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。研發團隊於 2002 年開始研發的平面顯示器產業相關自動光學檢測設備，也於 2003 年順利進入量產，奠定本公司另一利基型產品。

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。

④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「自動化工程服務機構」，正式成為國家發展新興重要策略性產業的一員。

⑤快速及時的服務效率

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

①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：

- ①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。
- ②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。
- ③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。
- ④加強與國內廠商的研發合作，提供需求資訊，以期能就地採購。

②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：

- ①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。
- ②全力推動公司上櫃，以獲取長期資金投入研發，保持公司競爭力。
- ③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：

- ①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。
- ②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。
- ④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：

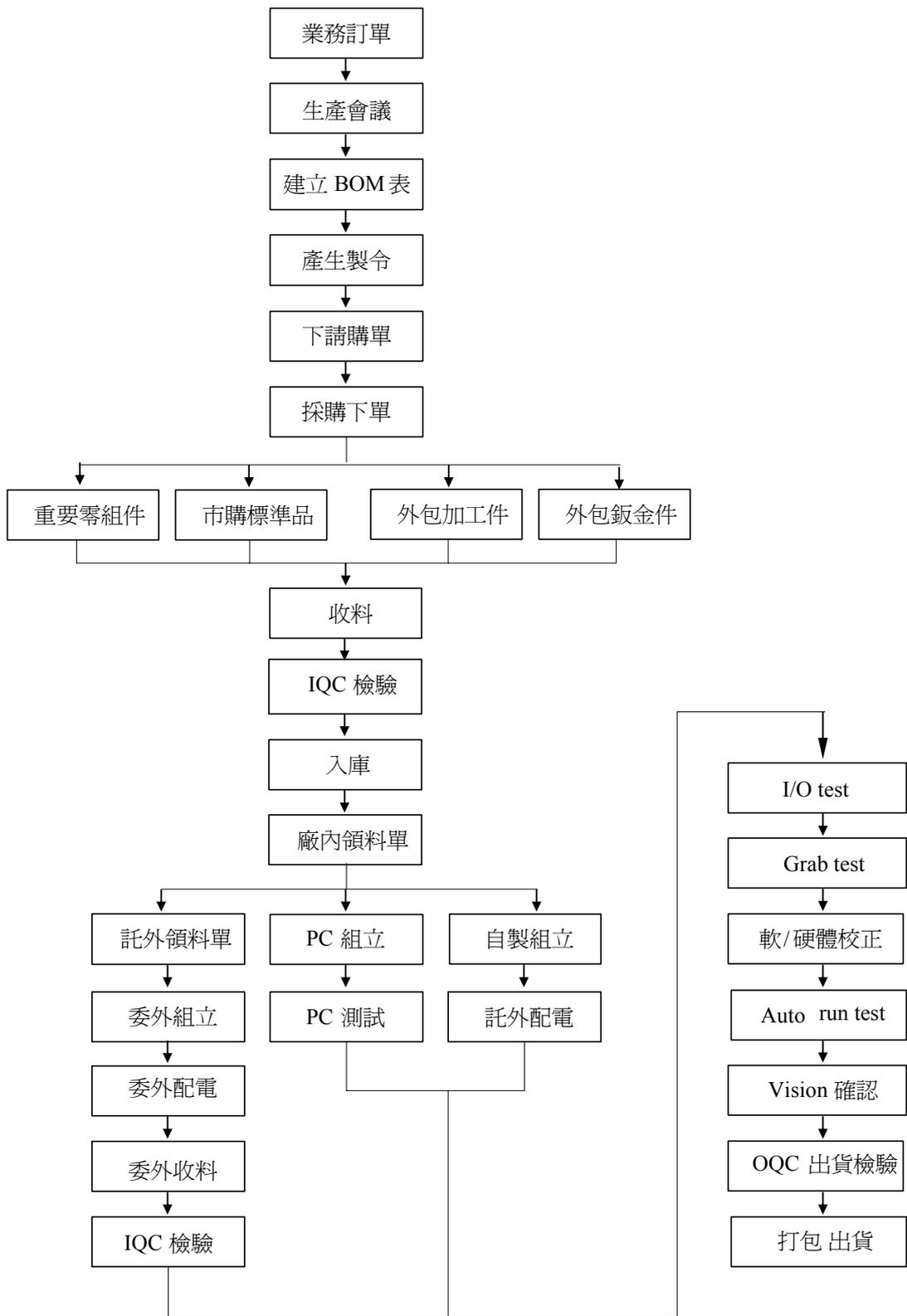
- ①利用銀行的資金彌補資金的需求。
- ②藉由公司申請上櫃，從資本市場獲取低成本的長期資金，以滿足公司的營收成長所需。

(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 (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
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 (Film AOI) 自動光學檢測設備	PCB 底片檢查 (Cam reference/Design rule)
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 段檢查
LCD 顯示器 Module 段 自動光學檢測設備	LCD 顯示器 Module 段檢查
G5 Color Filter 彩色濾光片 自動光學檢測設備	Color Filter 檢查
硬度機量測系統	自動硬度值量測讀取系統

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客戶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	94 年度				95 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	HIBIKI	58,946	10.99	無	HIBIKI	61,812	4.65	無
	其他	477,246	89.01	無	其他	1,267,869	95.35	無
	進貨淨額	536,192	100.00		進貨淨額	1,329,681	100.00	

變動說明：

本公司最近二年度進貨廠商僅有 HIBIKI 之進貨金額於 94 年度達百分之十以上，95 年則無此情形。本公司於 94 年主要向 HIBIKI 進貨燈源及攝影機，95 年因增加其他供應廠商以分散原料進貨來源，致該公司進貨比例於 95 年降低至 4.65%。

- 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	94 年度				95 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	奇美	257,970	34.61	無	奇美	1,303,577	67.75	無
2	南電	132,367	17.76	無	南電	107,474	5.59	無
3	全懋	87,973	11.80	無	全懋	86,557	4.50	無
	其他	267,093	35.83		其他	426,603	22.17	
	銷貨淨額	745,403	100.00		銷貨淨額	1,924,211	100.00	

變動說明：

- (1)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。
- (2)奇美電子於 95 年因持續建廠需求及對本公司產品深具信心之下，銷售金額大幅攀升，並佔當年度銷售比率達 67.75%。
- (3)南電 95 年對本公司採購金額下滑主係該公司部分訂單由其大陸公司下單所致，95 年本公司對南電(昆山)銷售金額為 28,672 仟元。
- (4)本公司對全懋最近二年度銷售金額變動不大。

(五)最近二年度生產量值

單位：台；新台幣仟元

年度	94 年度			95 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品						
PCB/IC 載板檢測系統	註	166	277,928	註	243	420,178
LCD 檢測系統		68	143,903		179	869,008
其他		—	2,897		—	3,965
合計		234	424,728		422	1,293,151

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

年度	94 年度				95 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
主要商品								
PCB/IC 載板檢測系統	102	342,737	48	103,218	152	436,771	42	125,638
LCD 檢測系統	65	255,450	—	—	153	1,318,577	1	1,009
其他	—	17,288	—	26,710	—	21,663	—	20,553
合計	167	615,475	48	129,928	305	1,777,011	43	147,200

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止之資訊

96 年 4 月 30 日

年度		94 年度	95 年度	96 年 3 月 31 日
員工 人數	經理人員	5	5	5
	間接員工	148	290	283
	直接員工	22	43	42
	合計	175	338	330
平均年歲		30.32	29.86	30.11
平均服務年資		2.15	1.75	1.93
學歷 分布 比率 %	博士	0.57	—	—
	碩士	21.72	20.41	20.30
	大學(專)	76.00	76.04	76.67
	高中職以下	1.71	3.55	3.03

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：發給年終獎金、紅利分配、午餐補助、實施員工教育訓練、團體保險及癌症醫療保險。
- (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、員工年度團體旅遊活動、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：不定期派員至外受訓或各相關學術機構參加研習，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。

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
長期借款	合作金庫	91.07.26~106.07.26	抵押借款	提供土地、房屋、定期存款質押
長期借款	台北國際商銀	91.07.26~106.07.26	抵押借款	
長期借款	彰化銀行	91.07.26~106.07.26	抵押借款	
長期借款	彰化銀行	93.10.13~108.10.13	抵押借款	

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)				
		91年	92年	93年	94年	95年
流動資產		123,122	155,433	332,716	700,001	1,308,506
基金及長期投資		—	—	—	4,942	5,995
固定資產		67,703	65,271	80,705	85,860	197,696
無形資產		1,320	1,574	243	1,380	1,358
其他資產		398	403	820	4,725	9,899
資產總額		192,543	222,681	414,484	796,908	1,523,454
流動負債	分配前	48,829	68,570	139,910	426,365	399,905
	分配後	48,829	68,570	142,276	429,073	尚未分配
長期負債		46,284	44,893	73,139	64,130	55,285
其他負債		6,644	2,926	1,305	2,270	2,402
負債總額	分配前	101,757	116,389	214,354	492,765	457,592
	分配後	101,757	116,389	216,720	495,473	尚未分配
股本		105,000	105,000	105,000	189,070	326,612
資本公積		6,013	6,013	6,013	3,534	434,916
保留盈餘	分配前	(20,227)	(4,659)	89,117	111,663	306,305
	分配後	(20,227)	(4,659)	10,044	21,405	尚未分配
累積換算調整數		—	—	—	(124)	(179)
未認列為退休金成本之淨損失		—	(26)	—	—	(1,792)
股東權益總額	分配前	90,786	106,292	200,130	304,143	1,065,862
	分配後	90,786	106,292	197,764	301,435	尚未分配

註：91~95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)				
		91 年	92 年	93 年	94 年	95 年
營業收入		147,034	202,908	542,329	745,403	1,924,211
營業毛利		62,503	95,432	260,632	330,159	788,721
營業(損)益		(8,609)	16,395	98,866	116,869	295,597
利息收入		64	12	35	180	293
利息費用		1,126	1,937	2,416	2,698	7,112
繼續營業部門稅前(損)益		(13,689)	17,055	97,333	106,920	299,630
繼續營業部門(損)益		(11,890)	15,532	93,812	101,619	284,900
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		(11,890)	15,532	93,812	101,619	284,900
每股盈餘(虧損)(元)	追溯調整前	(0.67)	0.84	5.07	5.44	9.98
	追溯調整後(註 2)	(0.42)	0.54	3.29	3.56	9.98

註 1：91~95 年度財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：係以 95 年度加權流動在外股數計算。

(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
91 年	王清松、葉維惇	無保留意見	安侯建業會計師事務所
92 年	王清松、林恒昇	無保留意見	安侯建業會計師事務所
93 年	林恒昇、王清松	無保留意見	安侯建業會計師事務所
94 年	林恒昇、王清松	無保留意見	安侯建業會計師事務所
95 年	林恒昇、王清松	無保留意見	安侯建業會計師事務所

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				
		91 年	92 年	93 年	94 年	95 年
財務結構(%)	負債占資產比率	52.85	52.27	51.72	61.83	30.03
	長期資金占固定資產比率	202.46	231.63	338.6	428.92	567.11
償債能力(%)	流動比率	252.15	226.68	237.81	164.44	327.20
	速動比率	141.40	118.60	160.16	107.89	219.29
	利息保障倍數(倍)	(11)	10	41	41	43
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.40	3.34	4.74	2.74	3.75
	平均收現日數	152	109	77	133	97
	存貨週轉率(次)	2.19	1.95	3.66	2.88	4.02
	應付款項週轉率	2.39	3.51	6.99	2.69	5.73
	平均銷貨日數	167	187	100	127	91
	固定資產週轉率(次)	2.17	3.11	6.72	8.68	9.73
	總資產週轉率(次)	0.76	0.91	1.31	0.94	1.26

分析項目	年度	最近五年度財務分析					
		91年	92年	93年	94年	95年	
獲利能力	資產報酬率(%)	(7.00)	8.18	30.02	17.11	25.03	
	股東權益報酬率(%)	(15.52)	15.76	61.23	40.30	41.59	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	(8.20)	15.61	94.16	60.01	90.50
		稅前純益	(13.35)	16.24	92.70	56.55	91.74
	純益率(%)	(8.31)	7.65	17.30	13.63	14.81	
	每股盈餘(元)追溯調整(註1)	(0.67)	0.84	5.07	5.44	9.98	
現金 流量	現金流量比率(%) (註2)	—	20.76	26.59	—	—	
	現金流量允當比率(%)	43.07	50.97	86.35	26.28	—	
	現金再投資比率(%) (註2)	—	8.88	13.05	—	—	
槓桿度	營業槓桿度	(7)	6	3	3	3	
	財務槓桿度	0.88	1.13	1.03	1.02	1.02	

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)

- 負債佔資產比率：本期期末因辦理現金增資，並償還銀行借款致本比率降低。
- 長期資金占固定資產比率：股東權益因營運狀況良好及現金增資溢價發行而擴增，使本比率較上期增加。
- 流動、速動比率：本期因辦理現金增資達480,000千元並償還借款，致本比率增加。
- 應收款項週轉率(次)：本期銷貨收入不若上期較集中於期末，故本比率較上期為高。
- 存貨週轉率(次)：主係本期因銷貨收入擴增而使營業成本成長173.45%顯較平均存貨增加為高，致本比率增加。
- 應付款項週轉率：係因銷貨收入增加而致營業成本增加，使本比率較上期增加。
- 總資產週轉率(次)：係營收成長致本比率增加。
- 資產報酬率、營業利益佔實收資本比率、稅前純益佔實收資本比率、每股盈餘：係本期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。
- 現金流量允當比率：主係本期營業活動淨現金流出達123,811千元，致最近五年度營業活動淨現金流出為負值，故本比率呈負值。

註1：以加權平均普通股數計算。

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 58 頁。

四、最近年度財務報表：詳見第 59~84 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 85~110 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	94 年度	95 年度	差異	
				金額	%
流動資產		700,001	1,308,506	608,505	86.93
長期投資		4,942	5,995	1,053	21.31
固定資產		85,860	197,696	111,836	130.25
無形資產		1,380	1,358	(22)	(1.59)
其他資產		4,725	9,899	5,174	109.50
資產總額		796,908	1,523,454	726,546	91.17
流動負債		426,365	399,905	(26,460)	(6.21)
長期負債		64,130	55,285	(8,845)	(13.79)
其他負債		2,270	2,402	132	5.81
負債總額		492,765	457,592	(35,173)	(7.14)
股本		189,070	326,612	137,542	72.75
資本公積		3,534	434,916	431,382	12,206.62
保留盈餘		111,663	306,305	192,795	172.85
累積換算調整數		(124)	(179)	(55)	(44.35)
未認列為退休金成本之淨損失		—	(1,792)	(1,792)	—
股東權益總額		304,143	1,065,862	761,719	250.45

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. 固定資產增加：由於本期購置辦公大樓及租賃區域(含工廠及辦公室)改良所致。
3. 股本增加：主係本期辦理現金增資、盈餘轉增資暨員工認股權行使所致。
4. 資本公積增加：主係本期溢價發行辦理現金增資所致。
5. 保留盈餘增加：主係本期獲利較前期 180.36%所致。

二、經營結果

單位：新台幣仟元

項目	年度	94 年度	95 年度	增(減)金額	變動比例%
減：銷貨退回及折讓	1	408	407	40,700.00	
營業收入淨額	745,403	1,924,211	1,178,808	158.14	
營業成本	415,244	1,135,490	720,246	173.45	
營業毛利	330,159	788,721	458,562	138.89	
營業費用	213,290	493,124	279,834	131.20	
營業利益	116,869	295,597	178,728	152.93	
營業外收入	5,667	13,006	7,339	129.50	
營業外支出	15,616	8,973	(6,643)	(42.54)	
繼續經營部門稅前淨利	106,920	299,630	192,710	180.24	
所得稅	5,301	14,730	9,429	177.87	
繼續經營部門稅後淨利	101,619	284,900	183,281	180.36	

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：主係本期因客戶擴廠及公司產品良好效應下，營收規模擴增，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)營業外收入增加：主係本年度之研發專案政府補助款增加所致。
- (4)營業外支出減少：主係本期未提列存貨跌價損失所致。

三、現金流量

(一)95 年度現金流量情形分析說明

單位：新台幣仟元

	94 年度	95 年度	變動金額	變動率%
營業活動之淨現金流入(出)	(13,956)	(123,811)	(137,767)	987.15
投資活動之淨現金流入(出)	10,833	(129,718)	(140,551)	(1,297.43)
融資活動之淨現金流入	53,278	415,433	362,155	679.75

- 1.營業活動之淨現金流出增加，主係本期營業收入較去年大幅成長 158.14%，致期末應收帳款餘額增加 65.70%，暨為因應營運規模之擴大及次一年度銷售之必須予以增加備貨致期末存貨增加 82.16%所致。
- 2.投資活動之淨現金流出增加，主係本期購置辦公大樓及租賃改良所致。
- 3.融資活動之淨現金流入增加，主係本期辦理現金增資溢價發行募集 480,000 仟元所致。

(二)流動性不足之改善計劃

1.流動性分析

項目	年度		
	94 年度	95 年度	增(減)比例%
現金流量比率	—	—	—
現金流量允當比率	26.28	—	—
現金再投資比率	—	—	—

增減比例變動分析說明：

本年度係因營業規模擴增，使得應收帳款及存貨亦成長，致營業活動現金流量為流出，各項有關現金流量之比率皆呈負值。

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95年底辦理現金增資，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
236,931	2,060,791	2,071,490	226,232	—	—

流動性分析說明：

預估96年淨現金流出10,699仟元，惟期初現金餘額尚有236,931仟元，故無現金不足額之補救措施。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及其資金來源

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際資金來源	實際完工日期	所需資金總額
購置辦公大樓	營運資金	95.12	78,000

(二)重大資本支出預計可能產生效益

本公司購置辦公大樓主係供研發團隊使用，原承租辦公區域擬規劃為訓練教室等其他用途使用，尚無預期產生重大效益。

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、改善計畫

95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
株式會社 UTJ		2,918	主要係替本公司蒐集日本市場資訊	(137)	損失金額不大，仍處營運初期，效益尚未顯現	無
UTECHZONE GLOBAL CORP.		3,804	積極拓展大陸市場	(374)	損失金額不大，仍處營運初期，效益尚未顯現	無

(三)未來一年度投資計畫：無。

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之授信往來關係，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%，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
	捲帶式軟性電路板自動光學檢測設備	捲帶式軟性電路板線路之凸出、凹陷(AOI)及表面綠漆、線路之污染、變色(AFI)等缺陷檢查
	TFT-LCD 面板 Cell 段自動光學檢測設備	TFT-LCD 面板 Cell 段製程各階段瑕疵之缺陷檢查
研發新產品計畫	TFT-LCD 面板 Module 段自動光學檢測設備	TFT-LCD 面板 Module 段製程各階段瑕疵之缺陷檢查
	G6 Color Filter 彩色濾光片自動光學檢測設備	Color Filter 彩色濾光片亮度均勻度瑕疵缺陷檢查
	G6 PI 自動光學檢測設備	針對 TFT-LCD PI 製程後，結合微觀及巨觀之檢查，即微小缺陷及塗佈不均造成亮度不均瑕疵之缺陷檢查
	G6 SEAL 自動光學檢測設備	針對 TFT-LCD SEAL 製程後，針對框膠是否完整之缺陷檢查

2.預計投入之研發費用

公司預計 96 年度投入之研發費用約為 177,745 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

本公司樹林廠已於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未逾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45.87%，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

本公司計鄒嘉駿、張文杰、方志恆及林芳隆等四位董事於95年4月以信託方式共移轉股權1,250,000股至華南銀行信託專戶，由於轉至信託專戶之股數仍歸屬於信託人所有且可隨時解約，故對公司並無任何影響及風險存在。

(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 111~112 頁。
 - (二)關係企業合併財務報表：詳見第 85~110 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、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及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：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。

拾、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：96年3月29日

本公司民國95年01月01日至95年12月31日之內部控制制度，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，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，認為本公司上開期間的內部控制制度(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96年03月29日董事會通過，出席董事6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

九十五年股東常會議事錄

時間：中華民國九十五年四月十二日(星期三)上午十時。

地點：台北縣中和市連城路 268 號 10 樓之 1 (本公司會議室)。

出席：出席股東及委託代理人所代表之出席股份總數共計 16,094,136 股，佔公司發行股份總數 18,907,000 股之 85.12%。

主席：鄒嘉駿董事長

記錄：林淑貞

壹、宣佈開會[報告出席股份總數共 11,549,526 股，佔公司發行股份總數 18,907,000 股之 61.08%，已逾法定股數，宣佈開會]

貳、主席致詞 [略]

參、報告事項

案由一：本公司九十四年度營業報告。[同議事手冊](洽悉)。

案由二：監察人審查九十四年度決算表冊。[同議事手冊](洽悉)。

肆、承認事項

案由一：本公司九十四年度決算表冊案，提請 承認。〔董事會提〕

說明：1.本公司九十四年度決算表冊，業經安侯建業會計師事務所林恒昇會計師及王清松會計師查核完竣，並出具查核報告。

2.本案經董事會決議通過後，送請監察人審查竣事，並出具審查報告書在案，請參閱本手冊附錄二、三第 10~15 頁。

決議：通過承認本公司九十四年度決算表冊案。

案由二：本公司九十四年度盈餘分配案，敬請 承認。〔董事會提〕

說明：1.本公司九十四年度盈餘分配表如下：

由田新技股份有限公司
民國 94 年度盈餘分配表

項目	單位：元
期初未分配盈餘	\$363,934
加：本(94)年度淨利	\$101,619,372
減：提列 10%法定盈餘公積	\$(10,161,937)
提列特別盈餘公積	<u>\$(123,437)</u>
可供分配盈餘	\$91,697,932
減：董事監察人酬勞	\$(2,707,716)
員工紅利	\$(9,025,000)
股東股利	<u>\$(78,524,500)</u>
期末未分配盈餘	<u>\$1,440,716</u>

(1)依公司章程規定，就當年度稅後淨利提列 10%之法定公積。

(2)依證期局(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，公司尚就當年度發生之帳外股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期末分配盈餘提列相同數額之特別數額之特別盈餘公積，屬前累積之股東權益減項金額，則自前期末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。民國九十四年度因被投資公司而產生累積換算調整數(123,437)元，本公司擬提列相同數額之特別盈餘公積。

2.本次分配之員工分紅及董監酬勞相關資訊如下：

(1)配發員工股票紅利為新台幣 9,025,000 元，董監酬勞為新台幣 2,707,716 元。

(2)配發員工股票紅利計 902,500 股，占盈餘轉增資比例為 10.31%。

(3)擬辦理盈餘轉增資 78,524,500 元。

(4)考慮配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘為 4.81 元

決議：通過承認本公司九十四年度盈餘分配案。

伍、討論事項

案由一：增資發行新股案。提請 議決。〔董事會提〕

說明：1.本公司為改善財務結構，擬由未分配盈餘中提撥 78,524,500 元，員工紅利新台幣 9,025,000 元，轉增資發行記名式普通股 8,754,950 股，每股面額 10 元，合計發行新股 8,754,950 股，增資後股本為 276,619,500 元。

2.94 年未分配盈餘 78,524,500 元，發行新股 7,852,450 股，按基準日股東名簿記載股東持有股數比例配發，配發不足一股之股份，依公司法第 240 條規定以現金分派之，並授權本公司董事長洽特定人按面額承購。

3.本次增資發行之新股，其權利與義務與原發行股份相同。

4.本次增資案所定各項如經主管機關核示或客觀事實必要變更時，授權董事會依修正後之法令規定辦理。

5.配發新股基準日，俟本次股東會通過並呈奉主管機關核准後，授權董事會訂定之。

決議：通過增資發行新股案。

案由二：修訂本公司章程，敬請 公決案。提請 議決。〔董事會提〕

說明：1.為因應實際需要，擬修改公司章程，其修訂前後條文對照表如下。

條次	修正後條文	修正前條文
第二條	本公司所營事業如下： 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	本公司所營事業如下： 一、CC01050 資料儲存及處理設備製造業。 二、電腦圖像處理系統及其設備買賣研究開發製造業務。 三、數位通訊設備規劃研究開發製造及買賣業務。 四、工廠自動化設備規劃設計製造及買賣業務。 五、電腦及電腦系統規劃設計製造其產品之買賣業務。 六、前各項有關產品之進出口貿易業務。 七、代理前各項有關產品之報價經銷及投標業務。(期貨除外)。
第十三條	本公司股東每持有一股，有一表決權，但依公司法第一七九條規定之情事者，無表決權。	本公司股東每股有一表決權。
第十九條	董事組織董事會，由三分之二以上董事出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，董事長對內為股東會、董事會之主席，依照法令、章程、股東會及董事會之決議行本公司一切事務。董事長之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業水準議定之。	董事組織董事會，由三分之二以上董事出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，董事長對內為股東會、董事會之主席，依照法令、章程、股東會及董事會之決議行本公司一切事務。
第二十六條	本公司得依董事會議設執行長一人、總經理一人及經理人若干人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條辦理。	本公司得依董事會議設執行長一人，統籌負責本公司及本公司所有關係企業之營運及決策。本公司並設總經理一人均由董事會決議派任。總經理為公司之營運長，

條次	修正後條文	修正前條文
		應遵循由董事長所領導之董事會之督導，依本公司之政策，負責執行其被分配權責範圍內之整體營業與運作，並向董事會提出報告，且須依由董事長所領導之董事會之政策，監督並控制本公司日常之營業與運作。
第三十二條	本章程訂立於八十一年五月十八日，第一次修正於八十七年七月十九日，第二次修正於八十四年十月廿六日，第三次修正於八十七年八月四日，第四次修正於八十七年九月十日，第五次修正於八十七年十二月三十一日，第六次修正於八十八年九月廿七日，第七次修正於八十九年三月十日，第八次修正於八十九年四月十九日，第九次修正於九十年五月十二日，第十次修正於九十一年六月廿二日，第十一次修正於九十二年六月廿八日，第十二次修正於九十三年六月十二日。第十三次修正於九十四年五月十二日。第十四次修正於九十五年四月十二日。	本章程訂立於八十一年五月十八日，第一次修正於八十七年七月十九日，第二次修正於八十四年十月廿六日，第三次修正於八十七年八月四日，第四次修正於八十七年九月十日，第五次修正於八十七年十二月三十一日，第六次修正於八十八年九月廿七日，第七次修正於八十九年三月十日，第八次修正於八十九年四月十九日，第九次修正於九十年五月十二日，第十次修正於九十一年六月廿二日，第十一次修正於九十二年六月廿八日，第十二次修正於九十三年六月十二日。第十三次修正於九十四年五月十二日。

決議：通過修訂公司章程案。

案由三：修訂「背書保證作業程序」。提請 議決。〔董事會提〕

說明：依據中華民國 94 年 12 月 29 日金管證六字第 0940006026 號修正〔公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則〕第五、第七條辦理，其修訂前後條文對照表如下。

條次	修正後條文	修正前條文
第二條	本公司得為下列公司背書保證 (一)有業務關係之公司。 (二)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。 (三)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。	本公司得為下列公司背書保證 (一)有業務關係之公司。 (二)公司之子公司 (三)公司之母公司 前述第(二)、(三)項所稱子公司及母公司，係依財務會計準則公報第五號及第七號規定認定之。
第四條本公司背書保證金額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內依規定辦理公告申報，並輸入金管會規定之資訊申報網站： 本公司背書保證金額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內依規定辦理公告申報，並輸入證期會規定之資訊申報網站：

決議：通過修訂「背書保證作業程序」案。

案由四：預計於本年度申請上櫃送件案。提請 議決。〔董事會提〕

說明：為配合公司長期發展，強化公司經營體質，提高形象及開闢資金籌措來源；本公司目前正由元富證券股份有限公司輔導股票上櫃中，擬於適當時機向主管機關提出申請；擬請股東會授權董事會全權規劃及執行。

決議：通過本年度申請上櫃送件案。

案由五：上櫃採新股公開承銷，原股東全數放棄認股案。提請 議決。〔董事會提〕

說明：為配合上櫃新承銷制度之相關法令規定，擬採取現金增資發行新股，作為初次上櫃前提出公開承銷之股份來源，其中除保留百分之十提供員工認購外，其餘百分之九十股份，擬依證券交易法第二十八條之一規定，排除公司法第二百六

十七條第三項原股東優先分認之權利，原股東全數放棄，全數提撥辦理上櫃前公開承銷。

決議：通過上櫃採新股公開承銷，原股東全數放棄認股案。為因應法令要求及實務需求，本次現增發行條件及內容授權董事會決議。

案由六：訂定「董事、監察人及經理人道德行為準則」案。提請 議決。

說明：依據[上市上櫃公司治理實務守則]辦理。

決議：通過訂定「董事、監察人及經理人道德行為準則」案。

案由七：其他討論事項。提請 議決。〔董事會提〕。

說明：無。

決議：無。

陸、選舉事項

案由一：選舉董事案。提請 議決。〔董事會提〕。

說明：1.依櫃買中心〔就申請上櫃公司其董事、監察人成員規範暨設立審計委員會具體認定標準〕第三條之規定，調整董事結構。

2.本公司本次補選之董事任期自當選之日起至97年5月12日止，任期為二年一個月。

3.本次補選依本公司「董事監察人選任程序」為之。

決議：本選舉董事案撤銷，不進行選舉。由主席提出因考量公司實際需求，本案經由董事會擬議撤銷。

柒、臨時動議

通過訂定董事會議事規則。

經由董事林芳隆提為配合法令修訂，董事會訂定董事會議事規則提報股東會。

柒、散會：上午十點三十分。

主席：鄒嘉駿董事長

記錄：林淑貞

由田新技股份有限公司
監察人審查報告書

董事會造送本公司九十五年度財務報表，業經安侯建業會計師事務所林恒昇會計師及王清松會計師查核完竣，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

九十六年股東常會

由田新技股份有限公司

監察人：梁倩怡

監察人：黃芄瑜

監察人：連文杰

中 華 民 國 九 十 六 年 四 月 十 三 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九十五年及九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之損益表、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、商業會計法、商業會計處理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民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之經營成果與現金流量。

民國九十五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，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述民國九十五年度財務報表有關之內容。

由田新技股份有限公司已編製民國九十五年度與其子公司之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

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 六 年 三 月 二 十 日

由田新技股份有限公司

資產負債表

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	95.12.31		94.12.31		負債及股東權益	95.12.31		94.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
11xx 流動資產：					21xx 流動負債：				
1100 現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 236,931	16	75,027	9	2100 短期借款(附註四(六)、五及六)	\$ -	-	55,000	7
1140 應收票據及帳款淨額(附註四(二))	637,018	42	384,442	48	2272 一年內到期之長期借款(附註四(七)、五及六)	8,730	1	8,118	1
1150 應收關係人款項(附註五)	2,988	-	520	-	2121 應付票據	83,295	5	160,316	20
1210 存貨淨額(附註四(三))	364,818	24	200,272	25	2143 應付帳款	50,764	3	102,102	13
1250-1280 預付費用及其他流動資產(附註六)	10,886	1	14,290	2	2160 應付所得稅(附註四(九))	45,004	3	15,011	2
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(九))	55,865	4	25,450	3	2170 應付費用	138,295	9	75,720	10
流動資產合計	1,308,506	87	700,001	87	2283 售後服務準備	68,648	4	8,926	1
14xx 基金及投資：					2298 其他流動負債	5,169	1	1,172	-
1420 採權益法之長期股權投資(附註四(四))	5,995	-	4,942	1	流動負債合計	399,905	26	426,365	54
15-16 固定資產(附註四(五)、六及七)：					2421 長期借款(附註四(七)、五及六)	55,285	4	64,130	8
成 本：					2800 其他負債：				
1501 土地	62,102	4	41,189	5	2810 應計退休金負債(附註四(八))	2,402	-	2,270	-
1521 房屋及建築	93,117	6	35,256	4	2XXX 負債合計	457,592	30	492,765	62
1561 辦公設備	23,408	2	14,057	2	股東權益(附註四(十))：				
1631 租賃改良	21,765	1	5,519	1	3110 普通股股本	326,612	21	189,070	24
1681 其他設備	16,340	1	4,662	1	32xx 資本公積-普通股股票溢價	434,916	29	3,534	-
1672 預付設備款	6,524	-	489	-	3310 法定盈餘公積	19,842	1	9,680	1
	223,256	14	101,172	13	3320 特別盈餘公積	124	-	-	-
15x9 減：累積折舊	(25,560)	(2)	(15,312)	(2)	3350 未提撥累積盈餘	286,339	19	101,983	13
15-16 固定資產淨額	197,696	12	85,860	11	3420 累積換算調整數	(179)	-	(124)	-
1770 遞延退休金成本(附註四(八))	1,358	-	1,380	-	3430 未認列為退休金成本之淨損失(附註四(八))	(1,792)	-	-	-
18xx 其他資產(附註六)	9,899	1	4,725	1	3XXX 股東權益合計	1,065,862	70	304,143	38
資產總計	\$ 1,523,454	100	796,908	100	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
					負債及股東權益總計	\$ 1,523,454	100	796,908	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

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	95年度		94年度	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入	\$ 1,924,619	100	745,404	100
4190 減：銷貨折讓	(408)	-	(1)	-
營業收入淨額(附註五)	1,924,211	100	745,403	100
5111 銷貨成本	(1,135,490)	(59)	(415,244)	(56)
5910 營業毛利	788,721	41	330,159	44
營業費用(附註五)：				
6100 推銷費用	(212,068)	(11)	(73,928)	(10)
6200 管理及總務費用	(119,055)	(6)	(61,232)	(8)
6300 研究發展費用	(162,001)	(8)	(78,130)	(11)
	(493,124)	(25)	(213,290)	(29)
6900 營業淨利	295,597	16	116,869	15
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	293	-	180	-
7260 存貨跌價回升利益	1,750	-	-	-
7160 兌換利益	1,649	-	710	-
7480 什項收入	9,314	-	4,777	1
	13,006	-	5,667	1
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(7,112)	-	(2,698)	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(四))	(511)	-	(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)
7880 什項支出	(1,350)	-	(3,479)	-
	(8,973)	-	(15,616)	(1)
7900 稅前淨利	299,630	16	106,920	15
8110 所得稅費用(附註四(九))	14,730	1	5,301	1
9600 本期淨利	\$ 284,900	15	101,619	14
9750 基本每股盈餘(附註四(十一))	<u>\$ 10.50</u>	<u>9.98</u>	<u>5.73</u>	<u>5.44</u>
基本每股盈餘-追溯調整	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>3.91</u>	<u>3.72</u>
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 10.42</u>	<u>9.90</u>	<u>3.85</u>	<u>3.66</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

股東權益變動表

民國九十五年及九十四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	保 留 盈 餘			未認列為 退休金成本 之淨損失	合 計
				特別盈 餘公積	未 提 撥 累積盈餘	累積換算 調 整 數		
民國九十四年一月一日餘額	\$ 105,000	6,013	854	-	88,263	-	-	200,130
盈餘分配及指撥：								
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)
民國九十四年度淨利	-	-	-	-	101,619	-	-	101,619
民國九十四年十二月三十一日餘額	189,070	3,534	9,680	-	101,983	(124)	-	304,143
盈餘分配及指撥：								
提列法定盈餘公積	-	-	10,162	-	(10,162)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	124	(124)	-	-	-
股東紅利轉增資	78,525	-	-	-	(78,525)	-	-	-
員工紅利轉增資	9,025	-	-	-	(9,025)	-	-	-
發放董監事酬勞	-	-	-	-	(2,708)	-	-	(2,708)
執行員工認股權	1,992	(618)	-	-	-	-	-	1,374
現金增資	48,000	432,000	-	-	-	-	-	480,000
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	(1,792)	(1,792)
國外長期投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	(55)	-	(55)
民國九十五年度淨利	-	-	-	-	284,900	-	-	284,900
民國九十五年十二月三十一日餘額	\$ 326,612	434,916	19,842	124	286,339	(179)	(1,792)	1,065,862

(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

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

	單位：新台幣千元	
	95年度	94年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 284,900	101,619
調整項目：		
折舊	10,248	5,867
處分資產損失	-	1,274
各項攤提	857	71
呆帳費用	5,215	3,900
存貨跌價及呆滯(利益)損失	(1,750)	8,128
依權益法認列之投資損失	511	37
遞延所得稅資產利益	(30,415)	(9,919)
應收帳款增加	(257,791)	(227,816)
應收關係人款項(增加)減少	(2,468)	7,055
存貨增加	(162,796)	(120,161)
預付款項及其他流動資產(增加)減少	3,404	(9,427)
其他資產－受限制銀行存款增加	(16)	(1,098)
應付票據及帳款增加(減少)	(128,359)	216,062
應付費用及其他流動負債增加	66,572	2,821
應付所得稅增加	29,993	2,638
售後服務準備增加	59,722	5,165
應計退休金負債增加	132	965
遞延退休金成本(增加)減少	22	(1,137)
未認列為淨退休金成本之淨損失增加數	(1,792)	-
營業活動之淨現金流出	<u>(123,811)</u>	<u>(13,956)</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產價款	(122,084)	(12,296)
長期股權投資增加	(1,619)	(5,103)
存出保證金增加	(3,705)	(1,507)
未攤銷費用增加	(2,310)	(1,371)
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少	-	31,110
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(129,718)</u>	<u>10,833</u>
融資活動之現金流量：		
銀行借款增加(減少)	(63,233)	50,760
現金增資	480,000	-
發放董監酬勞	(2,708)	(2,366)
行使員工認股權	1,374	4,884
融資活動之淨現金流入	<u>415,433</u>	<u>53,278</u>
本期現金及銀行存款增加數	161,904	50,155
期初現金及銀行存款餘額	75,027	24,872
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 236,931</u>	<u>75,027</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 7,112</u>	<u>2,734</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 15,139</u>	<u>12,582</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
財務報表附註
民國九十五年及九十四年十二月三十一日
(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。

民國九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司員工人數分別約為351人及188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)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。本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將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。

(二)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。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)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(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。

(四)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。

(五)存 貨

各項存貨以成本為入帳基礎，並採加權平均法計算。各項存貨依成本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。

(六)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。自民國九十五年一月一日起，本公司依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文，對投資成本與取得股權淨值之差額認列為商譽。以前年度投資成本與股權淨值間之差額因無法分析原因採選擇採五年攤銷之餘額，自民國九十五年一月一日起不再攤銷。

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，並分別於每會計年度之半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

(七)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。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

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.辦公設備：5年。
- 3.租賃改良物：2年
- 4.其他設備：2~8年。

(八)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。

(九)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在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)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時認列銷貨收入，因其獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現。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。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)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。

(十二)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。

(十三)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。

三、會計變動之理由及其影響

(一)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。

(二)本公司自民國九十五年一月一日起，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」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，暨適用新修訂之第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」及第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」。前述變動對本公司於民國九十五年度損益及每股盈餘並無影響。

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

其明細如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
庫存現金	\$ 38	30
銀行存款	236,893	74,997
合 計	<u>\$ 236,931</u>	<u>75,027</u>

(二)應收票據及帳款

明細如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
應收票據	\$ 947	-
應收帳款	652,894	391,027
合 計	653,841	391,027
減：未實現利息收入	5,023	-
小 計	648,818	391,027
減：備抵呆帳	11,800	6,585
應收票據及帳款淨額	<u>\$ 637,018</u>	<u>384,442</u>

民國九十五年十二月三十一日應收帳款預計於民國九十六年度及九十七年度收取金額分別為449,329千元及203,565千元。

(三)存 貨

其明細如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
原 料	\$ 144,617	109,368
在 製 品	29,580	69,819
製 成 品	199,071	31,285
	373,268	210,472
減：備抵存貨跌價損失	(8,450)	(10,200)
	<u>\$ 364,818</u>	<u>200,272</u>

1.截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司已投入開發專案原料分別為54,155千元及55,280千元，列於原料項下。

2.截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，存貨均未提供質押擔保。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

(四)採權益法之長期股權投資

<u>被投資公司</u>	<u>95.12.31</u>			
	<u>原始成本</u>	<u>持股比例%</u>	<u>帳列餘額</u>	<u>投資利益</u>
UTECHZONE	\$ 3,804	100.00	3,429	(374)
GLOBAL CORP				
株式會社UTJ	<u>2,918</u>	49.90	<u>2,566</u>	<u>(137)</u>
	<u>\$ 6,722</u>		<u>5,995</u>	<u>(511)</u>

<u>被投資公司</u>	<u>94.12.31</u>			
	<u>原始成本</u>	<u>持股比例%</u>	<u>帳列餘額</u>	<u>投資利益</u>
採權益法評價者：				
UTECHZONE	\$ 2,185	100.00	2,185	-
GLOBAL CORP				
株式會社UTJ	<u>2,918</u>	49.90	<u>2,757</u>	<u>(37)</u>
	<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以美金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.(以下簡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。是項投資案本公司業已報經經濟部核准在案。截至民國九十五年十二月三十一日止，由眾國際貿易(上海)有限公司尚屬籌備階段，主要營業活動並未開始，本公司業已匯出投資款美金65,000元作為該公司之資本。

一、為因應UGC營運資金需求而於民國九十五年十一月二十一日經董事會決議辦理現金增資美金50,000元，該項增資案業已辦妥法定登記，是項投資案業報經經濟部核准。截至民國九十五年十二月三十一日止，UGC實收股本為115,000美元，每股面額美金1元，發行股數115,000股。

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。

(五)固定資產

本公司為銀行借款擔保所提供之固定資產，請詳附註六。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

(六)短期借款

民國九十五年及九十四年十二月三十一日短期借款科目餘額明細如下：

	95.12.31		94.12.31	
	金額	利率區間%	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>\$ -</u>		<u>55,000</u>	

截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，短期借款未使用之額度分別約為1,090,000千元及100,000千元。由關係人連帶保證情形請詳附註五，擔保品請詳附註六。

(七)長期借款

本公司民國九十五年及九十四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	95.12.31		94.12.31	
			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。	\$ 4,834	3.22%	6,833	3.620%
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。	15,925	3.375%	17,166	3.075%
台北國際商 銀(永豐銀行) —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。	14,896	2.910%	16,069	2.800%
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。	9,012	3.505%	9,850	2.200%
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95.10.13起，每月為一期，每期還本51千元，利息按月支付。	9,628	3.045%	9,730	3.330%
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。	5,400	1.00%	7,200	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。	4,320	1.00%	5,400	1.000%
合 計			64,015		72,248	
減：一年內到期部分			(8,730)		(8,118)	
			<u>\$ 55,285</u>		<u>64,130</u>	

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

長期借款中計4,834千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。截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司未使用之長期借款融資額度分別為61,400千元及0元。

(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」。民國九十五年及九十四年十二月三十一日之基金提發狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	95.12.31	94.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	(9,539)	(6,565)
累積給付義務	(9,539)	(6,565)
未來薪資增加之影響數	(10,952)	(7,920)
預計給付義務	(20,491)	(14,485)
退休基金資產公平價值	7,137	4,295
提撥狀況	(13,354)	(10,190)
未認列退休金損(益)	12,744	7,870
未認列過度性淨給付義務	1,358	1,430
應補列最低退休金負債	(3,150)	(1,380)
應計退休金負債	\$ (2,402)	(2,270)

2.淨退休金成本組成項目如下：

	95年度	94年度
服務成本	\$ 386	1,129
利息成本	507	284
退休基金實際報酬	(123)	(48)
攤銷及遞延數	311	96
淨退休金成本	\$ 1,081	1,461

3.淨退休金成本組成項目如下：

	95年度	94年度
折現率	2.75%	3.50%
長期薪資調整率	4.00%	4.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.75%	3.50%

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

4.民國九十五年度及九十四年度當期退休金費用資訊如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	\$ 1,081	1,461
確定提撥之淨退休金成本	8,352	2,412
	<u>\$ 9,433</u>	<u>3,873</u>

(九)所得稅

1.本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並自民國九十五年一月一日開始適用「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額，本公司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，民國九十五年度及九十四年度所得稅費用(利益)組成如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
當期所得稅費用	\$ 45,145	15,220
遞延所得稅利益	(30,415)	(9,919)
所得稅費用	<u>\$ 14,730</u>	<u>5,301</u>

2.民國九十五年度及九十四年度 本公司損益表所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用(利益)間之差異列示如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 74,908	26,730
未分配盈餘加徵10%所得稅	108	-
投資抵減	(59,336)	(31,588)
備抵評價－遞延所得稅資產變動數	(145)	9,008
其他	(805)	1,151
所得稅費用	<u>\$ 14,730</u>	<u>5,301</u>

3.本公司遞延所得稅費用(利益)主要項目如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
存貨跌價及呆滯損失	\$ 438	(2,032)
呆帳超限	(829)	(142)
售後服務準備	(14,964)	(1,257)
投資抵減	(14,915)	(15,496)
備抵遞延所得稅資產評價金額變動數	(145)	9,008
	<u>\$ (30,415)</u>	<u>(9,919)</u>

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

4.本公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之遞延所得稅資產(負債)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：

	95.12.31		94.12.31	
	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：				
存貨呆滯損失	\$ 8,450	2,112	10,200	2,550
呆帳超限	6,568	1,642	3,253	813
售後服務準備	68,648	17,162	8,791	2,198
投資抵減	-	34,949	-	21,264
小計		55,865		26,825
備抵評價	-	-	-	(1,375)
流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 55,865</u>		<u>25,450</u>
非流動遞延所得稅資產：				
投資抵減	\$ -	18,705	-	17,475
備抵評價	-	(18,705)	-	(17,475)
非流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ -</u>		<u>-</u>

5.本公司截至民國九十五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九十三年度。

6.民國九十五年及九十四年十二月三十一日應付所得稅餘額之組成說明如下：

	95.12.31	94.12.31
當期所得稅費用	\$ 45,145	15,220
減：以前年度所得稅低估	(118)	(192)
扣繳稅款	(22)	(17)
應付所得稅	<u>\$ 45,005</u>	<u>15,011</u>

7.兩稅合一相關資訊：

	95.12.31	94.12.31
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 73</u>	<u>51</u>
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>0.03%</u>	<u>0.05%</u>

8.未分配盈餘相關資訊：

	95.12.31	94.12.31
87年度以後	<u>\$ 286,339</u>	<u>101,983</u>

9.本公司依據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所得稅額，其每年抵減總額以不超過當年度應納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。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國九十五年十二月三十一日，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，其尚未抵減之投資抵減餘額及最後可抵減年度如下：

發生年度	可抵減金額	最後可抵減年度
民國九十五年	\$ <u>53,65</u>	民國九十九年度

(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。

本公司於民國九十五年四月十二日經股東會決議以民國九十四年度之股東紅利78,525千元及員工紅利9,025千元，合計87,550千元轉增資發行普通股8,755千股，每股面額10元，並經董事會決議以民國九十五年七月二十三日為增資基準日。另本公司民國九十五年八月辦理員工認股權憑證認購之普通股增資1,992千元。上述增資案業已辦妥法定登記程序。

本公司於民國九十五年九月二十日經董事會決議辦理現金增資48,000千元，發行普通股4,800千股，每股面額10元，以每股100元發行，並經董事會決議以民國九十五年十月三十日為增資基準日。

截至民國九十五年及九十四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32,661千股及18,907千股，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。截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，資本公積餘額之內容如下：

	95.12.31	94.12.31
現金增資溢價發行	\$ 434,916	3,534

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

3.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末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，則自前期末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。

本公司於民國九十五年四月十二日，股東會決議因累積換算調整數為(124)千元予以提列特別盈餘公積。

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；
- (3)其餘為股東股利。

本公司經股東會決議民國九十四年度及九十三年度盈餘分配案，分派之每股股利、員工紅利及董監事酬勞相關資訊如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
普通股每股股利(元)		
股票(依面額)	\$ 4.15	6.55
資本公積配股(依面額)	-	0.31
	<u>\$ 4.15</u>	<u>6.86</u>
員工紅利—股票(依面額計價)	\$ 9,025	7,907
董監事酬勞	<u>2,708</u>	<u>2,366</u>
	<u>\$ 11,733</u>	<u>10,273</u>

上述股東會決議之盈餘分配案，呈報主管機關核准，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

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，民國九十四年度及九十三年度設算之普通股每股盈餘(稅後)分別為4.81元及7.96元。其中員工股票占民國九十四年底及九十三年底流通在外普通股股數之比率各為4.77%及7.53%。

本公司民國九十五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。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

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。
- (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憑證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，於民國九十四年四月三日業已經金融監督管理委員會核准，惟迄民國九十五年十二月三十一日止，尚未發行予員工。
- (3) 截至民國九十五年及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：

<u>認 股 選 擇 權</u>	<u>95年度</u>		<u>94年度</u>	
	<u>數量</u>	<u>加權平均 行使價格(註)</u>	<u>數量</u>	<u>加權平均 行使價格</u>
期初流通在外	593.00	\$ 6.90	1,000	12.00
本期授與	-	-	-	-
本期行使	(199.25)	6.90	(407)	12.00
本期沒收	(226.00)	-	-	-
期末流通在外	<u>167.75</u>	4.70	<u>593</u>	6.90
期末仍可行使之認股選擇權	<u>167.75</u>		<u>593</u>	

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)

(十一)基本每股盈餘

	單位：千元/千股			
	95年度		94年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期淨利	\$ 299,630	284,900	106,920	101,619
加權平均流通在外股數	28,545	28,545	18,670	18,670
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 10.50	9.98	5.73	5.44
基本每股盈餘—追溯調整				
本期淨利	\$ -	-	\$ 106,920	101,619
加權平均流通在外股數	-	-	27,315	27,315
基本每股盈餘—追溯調整	\$ -	-	\$ 3.91	3.72
稀釋每股盈餘				
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 299,630	284,900	106,920	101,619
加權平均流通在外股數	28,545	28,545	27,315	27,315
具稀釋作用之潛在普通股之員工認股權憑證				
(註一)	219	219	435	435
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	28,764	28,764	27,750	27,750
稀釋每股盈餘	\$ 10.42	9.90	3.85	3.66

(註一)採用庫藏股票法計算稀釋作用之市價，係以本公司民國九十五年及九十四年度之平均每股淨值計算。

(十二)金融商品相關資訊

1.民國九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	95.12.31		94.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及銀行存款	\$ 236,931	236,931	75,027	75,027
應收票據及帳款	637,018	637,018	384,442	384,442
應收關係人款項	2,988	2,988	520	520
預付費用及其他流動資產	-	-	3,000	3,000
—受限制銀行存款				
其他資產-受限制銀行存款	1,114	1,114	1,098	1,098
其他資產-存出保證金	6,032	6,032	2,327	2,327
金融負債：				
短期借款	-	-	55,000	55,000
應付票據	83,295	83,295	160,316	160,316
應付帳款	50,764	50,764	102,102	102,102
應付所得稅	45,004	45,004	15,011	15,011
應付費用	138,295	138,295	75,720	75,720
長期借款(含一年內到期之長期借款)	64,015	64,015	72,248	72,248

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

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上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、應收關係人款項、受限制銀行存款、短期銀行借款、應付票據、應付帳款、應付所得稅及應付費用。

(2)存出保證金係為未來現金金額與帳面價值相近，故以帳面價值為公平價值。

(3)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.本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	95.12.31	
	<u>公開報價</u>	<u>評價方式</u>
	<u>決定之金額</u>	<u>估計之金額</u>
金融資產：		
現金及銀行存款	\$ 236,931	-
應收票據及帳款	-	637,018
應收關係人款項	-	2,988
其他資產－受限制銀行存款	1,114	-
其他資產－存出保證金	-	6,032
金融負債：		
應付票據	-	83,295
應付帳款	-	50,764
應付所得稅	-	45,004
應付費用	-	138,295
長期借款(含一年內到期之 長期借款)	-	64,015

4.民國九十五年及九十四年十二月三十一日本公司提供作為銀行借款擔保之金融資產，請詳附註六。

5.本公司民國九十五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為64,015千元。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

6.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，而呆帳損失尚及管理當局預期之內。本公司營業收入佔10%以上客戶之銷售金額於民國九十五年度及九十四年度分別約佔本公司營業收入68%及64%，其民國九十五年及九十四年十二月三十一日應收帳款餘額分別約佔85%及57%。截至民國九十五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。

7.利率變動之現金流量風險：

本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，而使本公司未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使本公司現金流出增加640千元。

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
由眾國際貿易(上海)有限公司(以下簡稱由眾(上海))	本公司間接持有100%之子公司

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

本公司於民國九十五年度及九十四年度，銷貨予關係人之金額如下：

	95年度		94 年度	
	金 額	佔本公 司銷貨 淨額%	金 額	佔本公 司銷貨 淨額%
志聖公司	\$ 3,131	0.16	57	-
由眾(上海)	1,009	0.05	-	-
	\$ 4,140	0.21	57	-

(1)本公司於民國九十五年度及九十四年度銷貨予關係人—志聖公司之交易價格及收款條件與其他客戶比較，並無顯著差異。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

(2)本公司於民國九十五年銷售予由眾(上海)機台主係供推銷展示用，因而以成本加價約1.20%銷售，收款條件則為月結90天。

2. 應收帳款

因上列銷貨所產生之期末應收餘額如下：

	95.12.31		94.12.31	
	金額	%	金額	%
應收帳款：				
志聖公司	\$ 1,979	0.31	520	0.14
由眾(上海)	1,009	0.16	-	-
	\$ 2,988	0.47	520	0.14

3. 民國九十五年及九十四年度 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分別為7,586千元及1,292千元，列於營業費用項下。截至民國九十五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

本公司於民國九十五年及九十四年度 向金融機構之借款係由關係人鄒嘉駿、林芳隆、張文杰依各借款合同之要求提供連帶保證。

六、質押之資產

民國九十五年及九十四年十二月三十一日，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	
		95.12.31	94.12.31
預付費用及其他流動 資產—定期存單	短期銀行借款	\$ -	3,000
其他資產—定期存單	長期銀行借款	1,114	1,098
固定資產—土地	長期銀行借款	62,102	41,189
房屋	長期銀行借款	83,333	27,969
		\$ 146,549	73,256

本公司為銀行借款開出之期票金額，截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止分別為9,720千元及12,600千元。

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司已簽訂重大工程及購置機器設備合約總價款為11,915千元，已支付重大工程及購置機器設備價款為6,524千元，列於預付設備款項下。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)本公司於民國九十五年十二月三十一日已簽訂之房屋營業租賃合約，在未來年度應支付租金總額彙總如下：

年 度	金 額
96年度	\$ 12,791
97年度	7,829
	\$ 20,620

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：二年至三年。
- 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。
- 3.本公司為未來五年租金支出已開立期票10,816千元。

(三)截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司為借款而開立之保證本票為新台幣1,372,000千元及美金2,000千元。

(四)截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司為經濟部補助TFT-LCD檢測機開發案而開立之保證票據金額為8,850千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)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	95年度			94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	21,666	214,020	235,686	10,190	116,272	126,462
勞健保費用	1,582	11,031	12,613	671	6,293	6,964
退休金費用	1,321	8,112	9,433	414	3,459	3,873
其他用人費用	819	10,591	11,410	386	5,025	5,411
折舊費用	4,341	5,907	10,248	1,347	4,520	5,867
攤銷費用	-	857	857	-	71	71

(二)重分類

民國九十四年度財務報表中若干金額為配合九十五年度財務報表之表達方式已作適當分類。

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。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

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	本公司之子公司	長期投資	115,000	3,429	100.	3,429	(註)
本公司	株式會社UTJ	本公司採權益法評價之被投資公司	長期投資	998	2,566	49.	2,566	(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：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：

單位：新台幣千元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他的定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	不動產	95.12.12	78,774	78,774	黃東興及張靜卿	無				-	市價	營業用	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：

單位：新台幣千元

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	3,804	2,185	115,000	100.00%	3,429	(374)	(374)	
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	2,918	998	49.90%	2,566	(262)	(137)	
UTECHZONE GLOBAL CORP	由眾國際貿易(上海)有限公司	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	USD65,000	USD65,000	-	100.00%	USD 64,442.82	USD (2,272.97)	USD (2,272.97)	

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：

單位：美元

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	由眾國際貿易(上海)有限公司	UTECHZONE GLOBAL CORP 之子公司	長期投資	-	USD64,442.82	100.00	USD64,442.82	

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

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：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

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)	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	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 (USD 65,000)	100%	(74)	2,100 (USD 64,442.82)	-

2. 轉投資大陸地區限額

單位：新台幣千元／美元

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
2,185 (USD65,000)	(USD 65,000)	426,345

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

本公司民國九十五年度及九十四年度 之外銷銷貨淨額分別為147,200千元及129,928千元，銷售地區均為亞洲。

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十五年度及九十四年度 佔損益表上營業收入金額10%以上之客戶如下：

	95年度		94年度	
	銷貨金額	所佔比例 %	銷貨金額	所佔比例 %
奇 美	\$ 1,303,577	67.75	257,970	34.61
南 亞	107,474	5.59	132,367	17.76
全 懋	86,557	4.50	87,973	11.80
	\$ 1,497,608	77.84	478,310	64.17

聲 明 書

本公司民國九十五年度（自民國九十五年一月一日至九十五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：民國九十六年三月二十日

會計師查核報告

由田新技股份有限公司及其子公司董事會 公鑒：

由田新技股份有限公司及其子公司民國九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至該日止之民國九十五年度之合併損益表、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、商業會計法、商業會計處理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九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨截至該日止之民國九十五年度之合併經營成果與合併現金流量。

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 六 年 三 月 二 十 日

由田新技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		金 額	%	負債及股東權益		金 額	%
11xx	流動資產：			21xx	流動負債：		
1100	現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 240,253	16	2272	一年內到期之長期借款(附註四(六)、五及六)	8,730	1
1140	應收票據及帳款淨額(附註四(二))	637,018	42	2121	應付票據	83,295	5
1150	應收關係人款項(附註五)	1,979	-	2143	應付帳款	50,764	3
1210	存貨淨額(附註四(三))	365,877	24	2160	應付所得稅(附註四(八))	45,004	3
1250-1280	預付費用及其他流動資產	11,179	1	2170	應付費用	138,531	9
1286	遞延所得稅資產-流動(附註四(八))	55,865	4	2283	售後服務準備	68,648	4
	流動資產合計	1,312,171	87	2298	其他流動負債	5,169	1
14xx	基金及投資：				流動負債合計	400,141	26
1420	採權益法之長期股權投資(附註四(四))	2,566	-	2421	長期借款(附註四(六)、五及六)	55,285	4
15-16	固定資產(附註四(五)、六及七)：			2800	其他負債：		
	成 本：			2810	應計退休金負債(附註四(七))	2,402	-
1501	土地	62,102	4	2XXX	負債合計	457,828	30
1521	房屋及建築	93,117	6		股東權益(附註四(九))：		
1561	辦公設備	23,408	2	3110	普通股股本	326,612	21
1631	租賃改良	21,765	1	32xx	資本公積-普通股股票溢價	434,916	29
1681	其他設備	16,340	1	3310	法定盈餘公積	19,842	1
1672	預付設備款	6,524	-	3320	特別盈餘公積	124	-
		223,256	14	3350	未提撥累積盈餘	286,339	19
15x9	減：累積折舊	(25,560)	(2)	3420	累積換算調整數	(179)	-
15-16	固定資產淨額	197,696	12	3430	未認列為退休金成本之淨損失(附註四(七))	(1,792)	-
1770	遞延退休金成本(附註四(七))	1,358	-	3XXX	股東權益合計	1,065,862	70
18xx	其他資產(附註六)	9,899	1		重大承諾事項及或有事項(附註七)		
	資產總計	\$ 1,523,690	100		負債及股東權益總計	\$ 1,523,690	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
 民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		<u>金</u>	<u>額</u>	<u>%</u>
4111	銷貨收入	\$	1,923,611	100
4190	減：銷貨折讓		(408)	-
	營業收入淨額(附註五)		1,923,203	100
5111	銷貨成本		(1,134,493)	(59)
5910	營業毛利		788,710	41
	營業費用(附註五)：			
6100	推銷費用		(212,068)	(11)
6200	管理及總務費用		(119,400)	(6)
6300	研究發展費用		(162,001)	(8)
			(493,469)	(25)
6900	營業淨利		295,241	16
	營業外收入及利益：			
7110	利息收入		323	-
7260	存貨跌價回升利益		1,750	-
7160	兌換利益		1,593	-
7480	什項收入		9,327	-
			12,993	-
	營業外費用及損失：			
7500	利息費用		(7,112)	-
7521	採權益法認列之投資損失(附註四(四))		(137)	-
7880	什項支出		(1,355)	-
			(8,604)	-
7900	稅前淨利		299,630	16
8110	所得稅費用(附註四(九))		14,730	1
9600	合併總淨利	\$	284,900	15
		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	
9750	基本每股盈餘(附註四(十))	\$	10.50	9.98
9850	稀釋每股盈餘	\$	10.42	9.90

(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

由田新科技股份有限公司及其子公司
 合併股東權益變動表
 民國九十五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	保 留 盈 餘			未認列為 退休金成 本之淨損失	合 計
				特別盈 餘公積	未 提 撥 累積盈餘	累積換算 調 整 數		
民國九十五年一月一日餘額	\$ 189,070	3,534	9,680	-	101,983	(124)	-	304,143
盈餘分配及指撥：								
提列法定盈餘公積	-	-	10,162	-	(10,162)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	124	(124)	-	-	-
股東紅利轉增資	78,525	-	-	-	(78,525)	-	-	-
員工紅利轉增資	9,025	-	-	-	(9,025)	-	-	-
發放董監事酬勞	-	-	-	-	(2,708)	-	-	(2,708)
執行員工認股權	1,992	(618)	-	-	-	-	-	1,374
現金增資	48,000	432,000	-	-	-	-	-	480,000
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	(1,792)	(1,792)
國外長期投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	(55)	-	(55)
民國九十五年度合併淨利	-	-	-	-	284,900	-	-	284,900
民國九十五年十二月三十一日餘額	\$ 326,612	434,916	19,842	124	286,339	(179)	(1,792)	1,065,862

(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

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：	
合併總淨利	\$ 284,900
調整項目：	
折舊	10,248
各項攤提	857
呆帳費用	5,215
存貨跌價及呆滯回升利益	(1,750)
依權益法認列之投資損失	137
遞延所得稅資產利益	(30,415)
應收帳款增加	(257,791)
應收關係人款項增加	(1,460)
存貨增加	(163,856)
預付款項及其他流動資產減少	3,110
其他資產－受限制銀行存款增加	(16)
應付票據及帳款減少	(128,359)
應付費用及其他流動負債增加	66,810
應付所得稅增加	29,993
售後服務準備增加	59,722
應計退休金負債增加	132
遞延退休金成本(增加)減少	22
未認列為淨退休金成本之淨損失增加數	(1,792)
營業活動之淨現金流出	(124,293)
投資活動之現金流量：	
購置固定資產價款	(122,084)
存出保證金增加	(3,705)
未攤銷費用增加	(2,310)
投資活動之淨現金流出	(128,099)
融資活動之現金流量：	
銀行借款減少	(63,233)
現金增資	480,000
發放董監酬勞	(2,708)
行使員工認股權	1,374
融資活動之淨現金流入	415,433
子公司首次併入影響數	2,185
本期現金及銀行存款增加數	165,226
期初現金及銀行存款餘額	75,027
期末現金及銀行存款餘額	\$ 240,253
現金流量資訊之補充揭露：	
本期支付利息	\$ 7,112
本期支付所得稅	\$ 15,139

(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
民國九十五年十二月三十一日
(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。

民國九十五年十二月三十一日，合併公司員工人數約為351人。

二、重要會計政策之彙總說明

合併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)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報表中。合併公司間之重大交易均予沖銷。

(二)合併概況

列入合併財務報表之子公司明細如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			95.12.31	94.12.31
本公司	UTECHZONE GLOBAL CORP (UGC)	海內外事業之投資	100%	100%
UTECHZONE GLOBAL CORP (UGC)	由眾國際貿易(上海)有限公司	精密儀器批發業	100%	100%

本公司於民國九十五年十二月三十一日對上述子公司均具控制力均將其列為合併財務報表之編製主體。

截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司對持股100%之子公司UTECHZONE GLOBAL CORP (UGC)投資金額計美金65千元，主要係用於投資由眾國際貿易(上海)有限公司。本公司於民國九十五年間對其增加投資金額美金50千元，截至民國九十五年十二月三十一日止投資金額計美金115千元。

由田新技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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，本公司之國內外子公司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。本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將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

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。

(五)資產減損

合併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，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)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

各項存貨以成本為入帳基礎，並採加權平均法計算。各項存貨依成本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。

由田新技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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。自民國九十五年一月一日起，本公司依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文，對投資成本與取得股權淨值之差額認列為商譽。以前年度投資成本與股權淨值間之差額因無法分析原因採選擇採五年攤銷之餘額，自民國九十五年一月一日起不再攤銷。

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。

(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.辦公設備：5年。
- 3.租賃改良物：2年
- 4.其他設備：2~8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。

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

由田新技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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。

(十一)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在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。

(十二)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時認列銷貨收入，因其獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現。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。

(十三)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。

(十四)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。

(十五)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及其子公司合併財務報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國九十五年一月一日起，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」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，暨適用新修訂之第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」及第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」。前述變動對合併公司民國九十五年度損益及每股盈餘並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

其明細如下：

	95.12.31
庫存現金	\$ 38
銀行存款	240,215
合 計	\$ 240,253

(二)應收票據及帳款

明細如下：

	95.12.31
應收票據	\$ 947
應收帳款	652,894
合 計	653,841
減：未實現利息收入	5,023
小 計	648,818
減：備抵呆帳	11,800
應收票據及帳款淨額	\$ 637,018

民國九十五年十二月三十一日應收帳款預計於民國九十六年度及九十七年度收取金額分別為449,329千元及203,565千元。

(三)存 貨

其明細如下：

	95.12.31
原 料	\$ 144,617
在 製 品	29,580
製 成 品	200,130
	374,327
減：備抵存貨跌價損失	(8,450)
	\$ 365,877

由田新技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- 1.截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司已投入開發專案原料分別為54,155千元，列於原料項下。
- 2.截至民國九十五年十二月三十一日止，存貨均未提供質押擔保。

(四)採權益法之長期股權投資

<u>被投資公司</u>	<u>95.12.31</u>		<u>帳列餘額</u>	<u>投資(損)益</u>
	<u>原始成本</u>	<u>持股比例%</u>		
株式會社UTJ	<u>\$ 2,918</u>	<u>49.90</u>	<u>2,566</u>	<u>(137)</u>

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，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。

(五)固定資產

合併公司為銀行借款擔保所提供之固定資產，請詳附註六。

(六)長期借款

合併公司民國九十五年十二月三十一日之長期借款明細如下：

<u>貸款銀行</u>	<u>借款性質</u>	<u>還款說明</u>	<u>95.12.31</u>	
			<u>金額</u>	<u>利率</u>
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。	\$ 4,834	3.22%
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。	15,925	3.375%
台北國際商銀(永豐銀行)—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。	14,896	2.910%
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。	9,012	3.505%
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95.10.13起，每月為一期，每期還本51千元，利息按月支付。	9,628	3.045%
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。	5,400	1.00%

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	95.12.31	
			金額	利率
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。	\$ 4,320	1.00%
合計			64,015	
減：一年內到期部分			(8,730)	
			<u>\$ 55,285</u>	

長期借款中計4,834千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。截至民國九十五年十二月三十一日止，合併公司未使用之長期借款融資額度分別為61,400千元。

(七)職工退休金

1.合併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」。民國九十五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：

	95.12.31
給付義務：	
既得給付義務	\$ -
非既得給付義務	(9,539)
累積給付義務	(9,539)
未來薪資增加之影響數	(10,952)
預計給付義務	(20,491)
退休基金資產公平價值	7,137
提撥狀況	(13,354)
未認列退休金損(益)	12,744
未認列過渡性淨給付義務	1,358
應補列最低退休金負債	(3,150)
應計退休金負債	<u>\$ (2,402)</u>

2.淨退休金成本組成項目如下：

	95年度
服務成本	\$ 386
利息成本	507
退休基金實際報酬	(123)
攤銷及遞延數	311
淨退休金成本	<u>\$ 1,081</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)

3.淨退休金成本組成項目如下：

	<u>95年度</u>
折 現 率	2.75%
長期薪資調整率	4.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.75%

4.民國九十五年度當期退休金費用資訊如下：

	<u>95年度</u>
當期退休金費用：	
確定給付之淨退休金成本	\$ 1,081
確定提撥之淨退休金成本	<u>8,352</u>
	<u><u>\$ 9,433</u></u>

(八)所得稅

- 1.合併公司之營利事業所得稅需分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。
- 2.合併公司屬國內企業者依法應納之營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並自民國九十五年一月一日開始適用「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。合併公司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，民國九十五年度所得稅費用(利益)組成如下：

	<u>95年度</u>
當期所得稅費用	\$ 45,145
遞延所得稅利益	<u>(30,415)</u>
所得稅費用	<u><u>\$ 14,730</u></u>

3.民國九十五年度合併公司損益表所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用(利益)間之差異列示如下：

	<u>95年度</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 74,908
未分配盈餘加徵10%所得稅	108
投資抵減	(59,336)
備抵評價－遞延所得稅資產變動數	(145)
其 他	<u>(805)</u>
所得稅費用	<u><u>\$ 14,730</u></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費用(利益)主要項目如下：

	<u>95年度</u>
存貨跌價及呆滯損失	\$ 438
呆帳超限	(829)
售後服務準備	(14,964)
投資抵減	(14,915)
備抵遞延所得稅資產評價金額變動數	<u>(145)</u>
	<u><u>\$ (30,415)</u></u>

5.合併公司民國九十五年十二月三十一日之遞延所得稅資產(負債)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：

	<u>95.12.31</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>
流動遞延所得稅資產：		
存貨呆滯損失	\$ 8,450	2,112
呆帳超限	6,568	1,642
售後服務準備	68,648	17,162
投資抵減	-	<u>34,949</u>
小 計		<u>55,865</u>
流動遞延所得稅資產淨額		<u><u>\$ 55,865</u></u>
非流動遞延所得稅資產：		
投資抵減	\$ -	18,705
備抵評價	-	<u>(18,705)</u>
非流動遞延所得稅資產淨額		<u><u>\$ -</u></u>

6.本公司截至民國九十五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九十三年度。

7.民國九十五年十二月三十一日應付所得稅餘額之組成說明如下：

	<u>95.12.31</u>
當期所得稅費用	\$ 45,145
減：以前年度所得稅低估	(118)
扣繳稅款	<u>(23)</u>
應付所得稅	<u><u>\$ 45,004</u></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)

8.兩稅合一相關資訊：

	<u>95.12.31</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>73</u>
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>0.03%</u>

9.未分配盈餘相關資訊：

	<u>95.12.31</u>
87年度以後	\$ <u>286,339</u>

10.本公司依據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所得稅額，其每年抵減總額以不超過當年度應納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。截至民國九十五年十二月三十一日，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，其尚未抵減之投資抵減餘額及最後可抵減年度如下：

<u>發生年度</u>	<u>可抵減金額</u>	<u>最後可抵減年度</u>
民國九十五年	\$ <u>53,65</u>	民國九十九年度

(九)股東權益

1.股本

本公司於民國九十五年四月十二日經股東會決議以民國九十四年度之股東紅利78,525千元及員工紅利9,025千元，合計87,550千元轉增資發行普通股8,755千股，每股面額10元，並經董事會決議以民國九十五年七月二十三日為增資基準日。另本公司民國九十五年八月辦理員工認股權證認購之普通股增資1,992千元。上述增資案業已辦妥法定登記程序。

本公司於民國九十五年九月二十日經董事會決議辦理現金增資48,000千元，發行普通股4,800千股，每股面額10元，以每股100元發行，並經董事會決議以民國九十五年十月三十日為增資基準日。

截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司額定資本額為400,000千元，實際發行股數分別為32,661千股，每股面額10元。前項額定資本額分別保留23,000千元，計2,300千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。

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. 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。截至民國九十五年十二月三十一日止，資本公積餘額之內容如下：

	<u>95.12.31</u>
現金增資溢價發行	<u>\$ 434,916</u>

3. 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。

本公司於民國九十五年四月十二日，股東會決議因累積換算調整數為(124)千元予以提列特別盈餘公積。

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；
- (3) 其餘為股東股利。

本公司經股東會決議自民國九十四年度盈餘分配案，分派之每股股利、員工紅利及董監事酬勞相關資訊如下：

	<u>95.12.31</u>
普通股每股股利(元)	
股票(依面額)	<u>\$ 4.15</u>
員工紅利—股票(依面額計價)	\$ 9,025
董監事酬勞	<u>2,708</u>
	<u>\$ 11,733</u>

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，民國九十四年度設算之普通股每股盈餘(稅後)分別為4.81元。其中員工股票占民國九十四年底底流通在外普通股股數之比率為4.77%。

由田新技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司民國九十五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。
- (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憑證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，於民國九十四年四月三日業已經金融監督管理委員會核准，惟迄民國九十五年十二月三十一日止，尚未發行予員工。
- (3) 截至民國九十五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：

認股選擇權	95年度	
	數量	加權平均 行使價格(註)
期初流通在外	593.00	\$ 6.90
本期授與	-	-
本期行使	(199.25)	6.90
本期沒收	<u>(226.00)</u>	-
期末流通在外	<u>-</u>	4.70
期末仍可行使之認股選擇權	<u>167.75</u>	

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及其子公司合併財務報表附註(續)

(十)基本每股盈餘

單位：千元/千股
95年度

	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
基本每股盈餘		
本期淨利	<u>\$ 299,630</u>	<u>284,900</u>
加權平均流通在外股數	<u>28,545</u>	<u>28,545</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 10.50</u>	<u>9.98</u>
稀釋每股盈餘		
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	<u>\$ 299,630</u>	<u>284,900</u>
加權平均流通在外股數	28,545	28,545
具稀釋作用之潛在普通股之員工認股權憑證 (註一)	<u>219</u>	<u>219</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>28,764</u>	<u>28,764</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 10.42</u>	<u>9.90</u>

(註一)採用庫藏股票法計算稀釋作用之市價，係以本公司民國九十五年度之平均每股淨值計算。

(十一)金融商品相關資訊

1.民國九十五年十二月三十一日，合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	<u>95.12.31</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
金融資產：		
現金及銀行存款	\$ 240,253	240,253
應收票據及帳款	637,018	637,018
應收關係人款項	1,979	1,979
其他資產-受限制銀行存款	1,114	1,114
其他資產-存出保證金	6,032	6,032
金融負債：		
應付票據	83,295	83,295
應付帳款	50,764	50,764
應付所得稅	45,004	45,004
應付費用	138,531	138,531
長期借款(含一年內到期之長期借款)	64,015	64,015

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. 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上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、應收關係人款項、受限制銀行存款、短期銀行借款、應付票據、應付帳款、應付所得稅及應付費用。
- (2) 存出保證金係為未來現金金額與帳面價值相近，故以帳面價值為公平價值。
- (3) 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. 合併公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	95.12.31	
	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方式 估計之金額</u>
金融資產：		
現金及銀行存款	\$ 240,253	-
應收票據及帳款	-	637,018
應收關係人款項	-	1,979
其他資產－受限制銀行存款	1,114	-
其他資產－存出保證金	-	6,032
金融負債：		
應付票據	-	83,295
應付帳款	-	50,764
應付所得稅	-	45,004
應付費用	-	138,531
長期借款(含一年內到期之長期借款)	-	64,015

4. 民國九十五年十二月三十一日合併公司提供作為銀行借款擔保之金融資產，請詳附註六。

5. 合併公司民國九十五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為64,015千元。

6. 信用風險集中資訊

合併公司之主要客戶集中於電子業，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(應收帳款)回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失尚和管理當局預期之內。合併公司營業收入佔10%以上客戶之銷售金額於民國九十五年度分別約佔合併公司營業收入68%，其民國九十五年十二月三十一日應收帳款餘額約佔85%。截至民國九十五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，因此合併公司認為其相關信用風險應可合理掌控。

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.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，而使本公司未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使合併公司現金流出增加640千元。

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

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

合併公司於民國九十五年度，銷貨予關係人之金額如下：

	95年度	
	金 額	佔本公司銷貨淨額%
志聖公司	\$ 3,131	0.16

合併公司於民國九十五年度銷貨予關係人—志聖公司之交易價格及收款條件與其他客戶比較，並無顯著差異。

因上列銷貨所產生之期末應收餘額如下：

	95.12.31	
	金 額	%
應收帳款：		
志聖公司	\$ 1,979	0.31

2.民國九十五年度因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為7,586千元，列於營業費用項下。截至民國九十五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。

3.保 證

合併公司於民國九十五年度向金融機構之借款係由關係人鄒嘉駿、林芳隆、張文杰依各借款合同之要求提供連帶保證。

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、質押之資產

民國九十五年十二月三十一日，合併公司以資產設定抵質押供作向銀行借款之擔保，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>95.12.31</u>
其他資產－定期存單	長期銀行借款	\$ 1,114
固定資產－土地	長期銀行借款	62,102
房屋	長期銀行借款	<u>83,333</u>
		<u>\$ 146,549</u>

合併公司為銀行借款開出之期票金額，截至民國九十五年十二月三十一日止為9,720千元。

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國九十五年十二月三十一日止，合併公司已簽訂重大工程及購置機器設備合約總價款為11,915千元，已支付重大工程及購置機器設備價款為6,524千元，列於預付設備款項下。

(二)合併公司於民國九十五年十二月三十一日已簽訂之房屋營業租賃合約，在未來年度應支付租金總額彙總如下：

<u>年 度</u>	<u>金 額</u>
96年度	\$ 12,791
97年度	<u>7,829</u>
	<u>\$ 20,620</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：二年至三年。
 - 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。
 - 3.合併公司為未來五年租金支出已開立期票10,816千元。
- (三)截至民國九十五年十二月三十一日止，合併公司為借款而開立之保證本票為新台幣1,372,000千元及美金2,000千元。
- (四)截至民國九十五年十二月三十一日止，合併公司為經濟部補助TFT-LCD檢測機開發案而開立之保證票據金額為8,850千元。

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

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：

性質別	功能別	95年度		
		屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用				
薪資費用		21,666	214,020	235,686
勞健保費用		1,582	11,031	12,613
退休金費用		1,321	8,112	9,433
其他用人費用		819	10,591	11,410
折舊費用		4,341	5,907	10,248
攤銷費用		-	857	857

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	持股比例	市價/淨值	
本公司	UTECHZONE GLOBAL CORP	本公司之子公司	長期投資	115,000	3,429	100%	3,429	(註一、二)
本公司	株式會社UTJ	本公司採權益法 評價之被投資公 司	長期投資	998	2,566	49%	2,566	(註一)

註一：以被投資公司淨值按持股比例計算。

註二：上述交易於編製合併時業已沖銷。

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：

單位：新台幣千元

取得之 公司	財產 名稱	交易日 或事實 發生日	交易金額	價款支付 情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決 定之參 考依據	取得目 的及使用 情形	其他的 定事項
							所有人	與發行人 之關係	移轉 日期	金額			
本公司	不動產	95.12.12	78,774	已付訖	黃東興及張 靜卿	無				-	市價	營業用	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。

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)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：

單位：新台幣千元

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	3,800	2,184	15,000	100.00%	3,429	(374)	(374)	(註)
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	2,911	2,911	998	49.90%	2,566	(262)	(137)	
UTECHZONE GLOBAL CORP	由眾國際貿易(上海)有限公司	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	USD65,000	USD65,000	-	100.00%	USD 64,442.82	USD 2,272.97	USD 2,272.97	(註)

註：上述交易於編製合併時業已沖銷。

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：

單位：美元

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	由眾國際貿易(上海)有限公司	UTECHZONE GLOBAL CORP 之子公司	長期投資	-	USD2.82	100.00	USD64,442.82	(註)

註：上述交易於編製合併時業已沖銷。

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：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

單位：新台幣千元/美元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	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	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回					
由眾國際貿易(上海)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	2,184 (USD65,000)	-	-	2,185 (USD 65,000)	100%	(74)	2,100 (USD 64,442.82)	-

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.轉投資大陸地區限額

單位：新台幣千元/美元

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
2,185 (USD65,000)	(USD 65,000)	426,345

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣千元

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	由眾國際貿易(上海) 有限公司	1	銷貨	1,009	無	0.05%
0	本公司	由眾國際貿易(上海) 有限公司	1	應收帳款	1,009	無	0.06%

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

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。

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)地區別財務資訊

合併公司民國九十五年度地區別資訊列示如下：

	95年度			合 計
	國外營運部門	國 內	沖銷及 調 整	
來自合併公司以外客戶之 收入	\$ -	1,923,203	-	1,923,203
來自合併客戶之收入	-	1,009	(1,009)	-
收入合計	<u>\$ -</u>	<u>1,924,212</u>	<u>(1,009)</u>	<u>1,923,203</u>
部門損益	<u>\$ (374)</u>	<u>307,253</u>	<u>-</u>	306,879
利息費用				(7,112)
採權益法認列之投資損失				(137)
繼續營業部門稅前淨利				<u>\$ 299,630</u>
可辨認資產	<u>\$ 4,674</u>	<u>1,517,459</u>	<u>(1,009)</u>	\$ 1,521,124
長期股權投資				2,566
資產合計				<u>\$ 1,523,690</u>

(三)外銷銷貨資訊

合併公司民國九十五年度之外銷銷貨淨額分別為147,200千元，銷售地區均為亞洲。

(四)重要客戶資訊

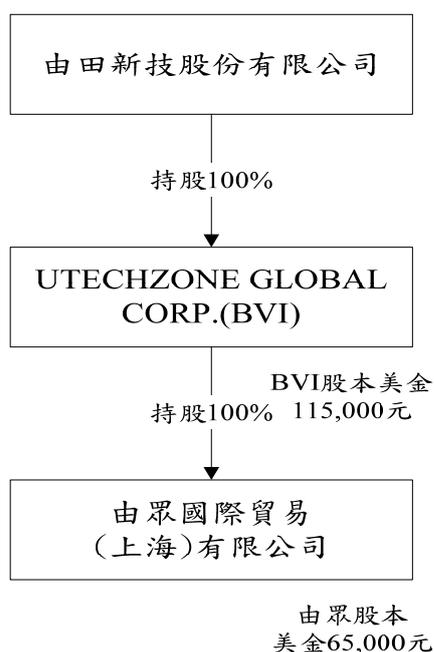
本公司民國九十五年度佔損益表上營業收入金額10%以上之客戶如下：

	95年度	
	銷貨金額	所佔比例%
奇 美	<u>\$ 1,303,577</u>	<u>67.75</u>

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 115,000	從事轉投資事業
由眾國際貿易(上海)有限公司	2006.1.9	上海市外高橋保稅區富特西一路139號1016室	USD 65,000	機密儀器批發業

(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，而孫公司由眾國際貿易(上海)有限公司主係為就近服務大陸客戶而成立之據點，目前並無相關之營收，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	—	—
由眾國際貿易(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	326,612	1,523,454	457,592	1,065,862	1,924,211	295,597	284,900	9.98
從屬公司： UTECHZONE GLOBAL CORP.	3,804	3,429	—	3,429	—	—	(374)	—
從屬公司： 由眾國際貿易(上海))有限公司	2,185	3,355	1,255	2,100	—	(33)	(74)	—

由田新技股份有限公司

董事長：鄒嘉駿