

股票代碼：3455



九十四年度年報

刊印日期：中華民國九十五年三月三十一日

本年報查詢網址：公開資訊觀測站 <http://newmops.tse.com.tw/>

■ 發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人

姓名：林芳隆

職稱：行政財務部經理

電話：(02)8226-2088

電子郵件信箱：fahren@utechzone.com.tw

代理發言人

姓名：張文杰

職稱：總經理暨業務市場部經理

電話：(02)8226-2088

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) 82262088

工廠地址：台北縣中和市連城路 268 號 10 樓之 1 電話：(02) 82262088

工廠地址：台北縣土城市中央路三段 89 巷 10 號 電話：(02) 22683811

■ 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 106 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：台北市松山區 105 民生東路三段 156 號 6F 電話：(02)2715-9999

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
九十四年度年報
目 錄

壹、致股東報告書-----	1
貳、公司概況	
一、公司簡介-----	3
二、公司組織-----	4
三、資本及股份-----	13
四、公司債辦理情形-----	16
五、特別股辦理情形-----	16
六、海外存託憑證辦理情形-----	16
七、員工認股權憑證辦理情形-----	16
八、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形-----	16
參、營運概況	
一、業務內容-----	17
二、市場及產銷概況-----	25
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料-----	33
四、環保支出資訊-----	33
五、勞資關係-----	34
六、重要契約-----	34
肆、資金運用計畫執行情形	
一、計畫內容-----	35
二、執行情形-----	35
伍、財務概況	
一、最近五年度簡明財務資料-----	36
二、最近五年度財務分析-----	38
三、最近年度財務報告之監察人審查報告-----	39
四、最近年度財務報表-----	39
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表-----	39
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-----	39

陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理	
一、財務狀況之檢討與分析-----	40
二、經營結果之檢討與分析-----	41
三、現金流量之檢討與分析-----	41
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	42
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-----	42
六、風險管理及評估-----	43
七、其他重要事項-----	45
柒、公司治理運作情形-----	45
捌、會計師資訊	
一、公費資訊-----	46
二、更換會計師資訊-----	46
玖、特別記載事項	
一、關係企業相關資料-----	47
二、內部控制制度執行狀況-----	47
三、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-----	47
四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----	47
五、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-----	47
六、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--	47
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-----	47
八、其他必要補充說明事項-----	47
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-----	47

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。

回顧民國九十四年，本公司端賴全體員工戮力以赴及股東們的支持，全年營收達到 7.45 億元，較前一年度成長 37%。LCD 檢測設備所表現出的亮麗成績，使公司腳步站的更穩，除 LCD 點燈檢查機台有好的成長，也新開發出彩色濾光片自動光學檢測設備。在 IC 載板領域方面，Flip Chip(覆晶基板)檢查機去年業績表現不錯，PBGA 檢查機台也首度成功導入韓國市場。在此感謝全體同仁的努力不懈及各位股東、董監事的全力支持與信任；茲將九十四年度經營結果及九十五年度營運展望報告如下：

一、九十四年度營業報告

本公司 94 年度營收淨額為 745,403 仟元，較 93 年度成長 37.44%，其中自製系統之營收為 703,274 仟元，佔整體營收比例 94.35%；其他則為代理等零星項目。

本期也成功將公司產品推進日本、韓國及新加坡市場，外銷的比重佔整體營收比例為 17.43%，這也證明公司產品為世界知名廠商所肯定。

營業毛利方面，94 年度營業毛利為 330,159 仟元，為 93 年之 1.27 倍。由於不斷研發新產品，使毛利率仍能維持相當水準。綜觀 94 年度整體營運績效為稅後淨利 101,619 仟元，為 93 年度之 1.08 倍。

二、九十五年度營運展望

(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

九十五年度在 IC 載板領域方面，Flip Chip(覆晶基板)檢查機會因 Flip Chip(覆晶基板)需求量的持續成長，及現有設備產能利用率維持滿載的情況下保持穩定的市場。在其他載板類檢測設備，除持續銷售既有的 PBGA/CSP 檢查機外，將推出新的機型，跨入新的檢測領域。

在 LCD 檢測設備領域，隨著未來兩年內，全球將有超過 10 個以上的新廠落成，對檢測設備的需求將大增，而依據之前在此領域相當穩健的發展經驗來看，我們有信心能在這一波強力的市場需求上有很好的表現。

(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，以擴大市場規模。
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。

以上，我們期望九十五年度在營收及獲利方面均能有大幅成長，以不負所有股東的期望。

董事長： 鄒嘉駿

貳、公司概況

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：

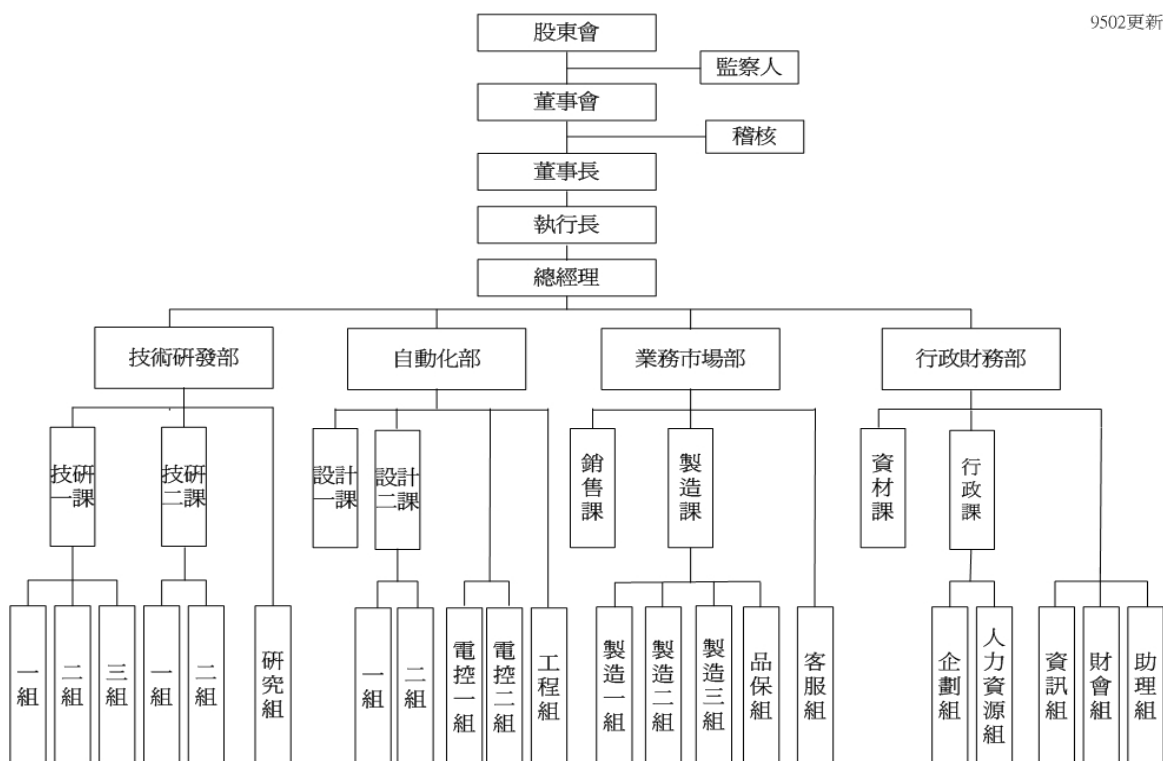
年 度	記 要
81 年	●設立由田新技有限公司，資本額為新台幣伍佰萬元。 ●協助多所研究單位建立 Vision 實驗室。
83 年	●成功開發「微硬度 Vision 自動量測系統」(Micro Hardness Tester Auto Reading System)，獲日本前三大硬度機製造商認證，搭配銷往全球（銷往德國、義大利、美國、韓國，以及日本國內使用）。
84 年	●改組為股份有限公司。 ●推出後段封裝 Dambar 製程 Vision 檢測系統，並委託日本大光明株式會社 Fujitsu 代理銷售。日本富士通自動化(Fujitsu Automation) 全系列 DEJUNK(Dambar) 機台，在台首次使用國人之 Vision 檢測系統，日月光、矽品、華泰、華新先進等知名封裝廠皆有採用。
85 年	●推出國內首套 BGA 植球後 Vision 檢測系統，搭配日本富士通機台，行銷國內及東南亞主要封裝廠。 ●後段封裝 Dambar 製程 Vision 檢測系統國內佔有率第一。
87 年	●由貿易代理逐漸轉型設備開發製造，故購置台北縣中和市中山路二段 351 號 10 樓之 8，擴充廠房空間。 ●現金增資柒佰參拾萬伍仟元，使實收資本額增至新台幣壹仟貳佰參拾萬伍仟元。
88 年	●獲經濟部八十八年度科技研究發展專案鼓勵新興中小企業開發新技術計畫補助開發「基板檢測及出貨管理機開發計劃」。 ●現金增資壹仟貳佰陸拾玖萬伍仟元，使實收資本額增至新台幣貳仟伍佰萬元。
89 年	●原址廠房空間已不敷使用，故租賃於台北縣中和市中正路 736 號 13 樓之 8，搬遷新址繼續營業。 ●發展出不光滑表面壓痕的特殊處理，量測辨識能力為全球所僅有。 ●基板檢測及出貨管理機開發成功，國內佔有率第一。 ●現金增資貳仟伍佰伍拾萬元，使實收資本額增至新台幣伍仟零伍拾萬元。
90 年	●經經濟部工業局審查通過，核定登錄為合格自動化工程服務機構；同年核發符合新興重要策略性產業核准函。 ●推出全國第一台可測試 Flip-Chip，CD BGA....單顆式封裝基板外觀測試機台。 ●推出全國第一台自動 TN/STN LCD 外觀測試機台。 ●與重要半導體/LCD 驅動 IC 製造商客戶合作開發 LCD 驅動 IC 外觀檢測機。 ●發明「捲帶式軟性電路基板傳送裝置」。
90 年	●現金增資壹仟伍佰柒拾伍萬貳仟伍佰參拾元，盈餘轉增資陸佰柒拾壹萬陸仟伍佰元，員工紅利轉增資柒拾陸萬捌仟肆佰柒拾元及資本公積轉增資壹佰貳拾陸萬貳仟伍佰元，使實收資本額增至新台幣柒仟伍佰萬元。
91 年	●本年度正值景氣低迷之際，基於資金有效運用、建商優惠及租不如買的多重因素考量，購置於台北縣中和市連城路 268 號 10 樓之 1，搬遷新址繼續營業。 ●以「捲帶式軟性電路基板傳送裝置」獲得登記日本、台灣新型專利及美國發明專利。 ●現金增資參仟萬元，使實收資本額增至新台幣壹億零伍佰萬元。 ●推出全國第一台 SUBSTRATE 雙面外觀檢測機台。
92 年	●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

年 度	記 要
	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	●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	●首度銷售 IC 載板檢測設備至韓國。 ●首度以自有品牌銷售 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 UTJ 株式會社之投資，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	●1 月 9 日於中國上海成立由眾國際貿易(上海)有限公司，持有 100%股權。 ●1 月 20 日取得進駐南科設立分公司之資格。

二、公司組織

(一)組織系統：

1.組織結構



2.各主要部門所營業務

主要部門		職 掌 及 功 能
執行長		統籌負責本公司及本公司所有關係企業之營運及決策。
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	技 研 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。
	研 究 組	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。
自 動 化 部	設 計 一 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。
	設 計 二 課	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...)。 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，做產品機構部分之升級及改善。
	電 控 組	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。
	工 程 組	1.專案圖檔資料維護。 2.專案文件資料之收集歸納。 3.研發轉量產技術轉移資料交接。
業 務	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。

主要部門			職 掌 及 功 能
市場部	製造課	製造組	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	1.進料檢驗。 2.維修測試及跟催進度。 3.電腦軟硬體測試。 4.取像及光學設備測試。 5.出貨檢驗（含 list）。 6.委外加工品質控制。 7.圖面管理。
業務市場部	客服組		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。
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.事務管理、安全防護。
		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。
		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.負責帳務作業及財務報表之編製、分析追蹤審核。 2.負責融資規劃、資金管理與調度、信用徵信管理。
		助理組	設有行政助理、業務助理、技術助理、客服及工程品質助理支援各部門庶務之處理。

(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

1. 董事、監察人

95 年 3 月 31 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	7.16%	1,268,607	6.71%	168,888	0.89%	-	-	交通大學 計算機工程系	本公司執行長	無	無	無
董 事	張文杰	94/5/12	3 年	84/10/26	424,450	4.33%	769,525	4.07%	-	-	-	-	南開工專 機械工程科	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	4.14%	751,040	3.97%	-	-	-	-	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	4.18%	737,310	3.90%	165,825	0.88%	-	-	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	志聖工業股份有限公司董事代表人 覃遵飛	94/5/12	3 年	91/6/22	1,026,000	8.57%	1,762,295	9.32%	-	-	-	-	志聖工業股份有限公司 總經理室協理	機光科技股份有限公司 法人董事	無	無	無
獨立董事	丘駿飛	94/05/12	3 年	94/05/12	-	-	-	-	-	-	-	-	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
獨立董事	呂英誠	94/05/12	3 年	94/05/12	-	-	-	-	-	-	-	-	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	無	無	無
監察人	黃芃瑜	94/05/12	3 年	94/05/12	0	0%	332,195	1.76%	390,035	2.06%	-	-	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	94/05/12	3 年	94/05/12	23,439	0.12%	38,931	0.21%	523,669	2.77%	-	-	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
獨立監察人	連文杰	94/05/12	3 年	94/05/12	-	-	-	-	-	-	-	-	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

法人股東之股東

94 年 10 月 10 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
志聖工業股份有限公司	梁茂忠
	梁茂生
	海杏投資(股)公司
	台新國際商業銀行受梁茂忠信託財產專戶
	台新國際商業銀行受梁茂生信託財產專戶
	梁吳鳳娥
	台新國際商業銀行受簡進土信託財產專戶
	簡進土
	梁又文
	梁碧茹
	梁碧茵

主要股東為法人者其主要股東

94 年 10 月 10 日

法人股東名稱	法人之主要股東
海杏投資股份有限公司	陳梁金絨, 張梁秀節, 傅梁秀鴻, 鄒淳美

董事及監察人資料

95 年 3 月 31 日

姓名	條件	是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗	符合獨立性情形(註)							備註
			1	2	3	4	5	6	7	
鄒嘉駿		✓			✓	✓	✓	✓	✓	
張文杰		✓			✓	✓	✓	✓	✓	
方志恆		✓			✓	✓	✓	✓	✓	
林芳隆		✓			✓	✓	✓	✓	✓	
志聖工業(股)公司 董事代表人：覃遵飛		✓	✓		✓		✓	✓		
丘駿飛		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
呂英誠		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
黃芃瑜		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	
梁倩怡			✓		✓	✓	✓	✓	✓	
連文杰		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

各董事、監察人符合下述條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

註：1.非為公司之受僱人或其關係企業之董事、監察人或受僱人。但其兼任母公司或子公司之獨立董事、獨立監察人者，不在此限。

2.非直接或間接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。

3.非前二項人員之配偶或其二親等以內直系親屬。

4.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、受僱人或持股前五名法人股東之董事、監察人、受僱人。

5.非與公司有財務、業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股百分之五以上股東。

6.非為最近一年內提供公司或關係企業財務、商務、法律等服務、諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構團體之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。

7.非為公司法第二十七條所訂之法人或其代表人。

2.總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

95 年 3 月 31 日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
執行長	鄒嘉駿	94/05/12	1,268,607	6.71%	168,888	0.89%	-	-	交通大學計算機工程系	無	-	-	-
總經理兼任業務市場部經理	張文杰	94/05/12 82/06/01	769,525	4.07%	-	-	-	-	南開工專機械工程科	無	-	-	-
技術研發部經理	方志恆	82/06/28	751,040	3.97%	-	-	-	-	台北科技大學電機研究所	無	-	-	-
行政財務部經理	林芳隆	88/08/23	737,310	3.90%	165,825	0.88%	-	-	中山大學企研所 瑞堂建設 協理	無	-	-	-
自動化部經理	洪英民	89/04/11	369,434	1.95%	-	-	-	-	台灣技術學院機械系 捷訊橡膠(股) 工程部經理	無	-	-	-

3.董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

94 年 12 月 31 日

(1)董事之報酬

單位：股；新台幣元

職 稱	姓 名	車馬費	報 酬	盈 餘 分 配 之 董 事 酬 勞	盈餘分配之員工紅利金額（註1）				前四項總額	總額占稅後 純益之比例 （%）	取得員工 認股權憑 證數額	其 他 報 酬
					現金 股利	股票股利						
						股數	市價	金額				
董 事 長	鄒嘉駿	60,000	-	1,690,000	-	88,730	19.06	1,691,193.80	3,441,193.80	3.67	-	無
董 事	張文杰											
董 事	方志恆											
董 事	林芳隆											
董 事	志聖工業(股)公司 董事代表人：覃遵飛											
獨立董事	呂英誠(註2)											
獨立董事	丘駿飛(註3)											

註1：股票紅利之「市價」，非屬上市上櫃公司採用會計期間結束日93年12月31日之公司每股淨值計算。

註2：於民國94年5月12日選任。

註3：於民國94年5月12日選任。

(2)監察人之報酬

94 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

職 稱	姓 名	車馬費	報 酬	盈 餘 分 配 之 監 察 人 酬 勞	前三項總額	總額占稅後純益之比例(%)	其他報酬
解任監察人	蘇美月(註 1)	18,000	-	676,000	694,000	0.74	無
解任監察人	廖明賢(註 2)						
監 察 人	梁倩怡(註 3)						
監 察 人	黃芄瑜(註 4)						
獨立監察人	連文杰(註 5)						

註 1：於民國 94 年 5 月 12 日解任。

註 2：於民國 94 年 5 月 12 日解任。

註 3：於民國 94 年 5 月 12 日選任。

註 4：於民國 94 年 5 月 12 日選任。

註 5：於民國 94 年 5 月 12 日選任。

(3)總經理及副總經理之報酬

94 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

職 稱	姓 名	薪 資	獎 金 及 特 支 費	盈 餘 分 配 之 員 工 紅 利 金 額				前 三 項 總 額	總 額 占 稅 後 純 益 之 比 例 (%)	取 得 員 工 認 股 權 憑 證 數 額	其 他 報 酬
				現 金 股 利	股 票 股 利						
					股 數	市 價	金 額				
執 行 長	鄧嘉駿	5,786,570	0	-	47,000	19.06	895,820	6,682,390	7.12	-	無
總 經 理	張文杰										

註 1：股票紅利之「市價」，非屬上市上櫃公司採用會計期間結束日 93 年 12 月 31 日之公司每股淨值計算。

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數
	94 年度
低於 2,000,000 元	7
2,000,000 元（含）～5,000,000 元	-
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	-
10,000,000 元（含）～50,000,000 元	-
50,000,000 元以上	-
總 計	7

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數
	94 年度
低於 2,000,000 元	5
2,000,000 元（含）～5,000,000 元	-
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	-
10,000,000 元（含）～50,000,000 元	-
50,000,000 元以上	-
總 計	5

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
	94 年度
低於 2,000,000 元	-
2,000,000 元（含）～5,000,000 元	2
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	-
10,000,000 元（含）～50,000,000 元	-
50,000,000 元以上	-
總 計	2

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

94 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

	職稱	姓名	股票紅利			現金紅利	總計	總額占稅後純益之比例（%）
			股數	市價（註）	金額	金額		
經 理 人	執行長	鄒嘉駿	108,730	19.06	2,072,394	0	2,072,394	2.21%
	業務市場經理	張文杰						
	技術研發經理	方志恆						
	行政財務經理	林芳隆						
	自動化經理	洪英民						

註：股票紅利之「市價」，非屬上市上櫃公司採用會計期間結束日 93 年 12 月 31 日之公司每股淨值計算。

4.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：不適用。

(三)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。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數。

1.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	94年度		95年度截至3月31日止	
		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
董事暨經理人	鄒嘉駿	547,284	-	-	-
董事暨經理人	張文杰	345,075	-	-	-
董事暨經理人	方志恒	346,515	-	-	-
董事暨經理人	林芳隆	328,889	-	-	-
董事	志聖工業	862,295	-	-	-
獨立董事	呂英誠	-	-	-	-
獨立董事	丘駿飛	-	-	-	-
監察人	黃明發 (註1)	-	-	-	-
監察人	廖明賢 (註2)	-	-	-	-
監察人	蘇美月 (註3)	-	-	-	-
監察人	梁倩怡	15,492	-	-	-
監察人	黃芃瑜	332,195	-	-	-
獨立監察人	連文杰	-	-	-	-
自動化部經理	洪英氏	158,679	-	-	-

註1: 任期自91年6月22日至93年12月15日。於93年12月15日請辭。

註2: 任期自93年12月15日至94年05月12日。於94年5月12日請辭。

註3: 任期自93年06月12日至94年05月12日。於94年5月12日請辭。

2.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：無。

3.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質押資訊：無。

(四)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：

單位：股；%

轉投資事業 (註)	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
UTJ 株式會社	998	49.90	0	0	998	49.90
UTECHZONE GLOBAL CORP.	65,000	100.00	0	0	65,000	100.00

註：係公司之長期投資。

三、資本及股份

(一)股本來源

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	現金增資 12,695 仟元	無	註 1
8903	10	5,050	50,500	5,050	50,500	現金增資 25,500 仟元	無	註 2
9005	10	14,000	140,000	7,500	75,000	現金增資 15,752,530 元 盈餘轉增資 6,716,500 元 員工紅利轉增資 768,470 元 資本公積轉增資 1,262,500 元	無	註 3
9103	12	14,000	140,000	10,500	105,000	現金增資 30,000 仟元	無	註 4
9207	—	11,500	115,000	10,500	105,000	—	無	註 5
9406	10	11,500	115,000	10,500	105,000	—	無	註 6
9409	10	40,000	400,000	18,907	189,070	員工認股權轉換 4,070,000 元 盈餘轉增資 68,799,700 元 員工紅利轉增資 7,907,300 元 資本公積轉增資 3,293,000 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。
- 5.92 年 07 月 17 日，經授中字第〇九二三二三六七九六〇號。
- 6.94 年 06 月 10 日，經授中字第〇九四三二二六五六八〇號。
- 7.94 年 09 月 23 日，經授中字第〇九四三二八五五一四〇號。

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	18,907,000股	21,093,000股	40,000,000股	非屬上市或上櫃公司股票

(二)股東結構

95 年 3 月 31 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	-	1	3	225	-	229
持有股數	-	1,456,676	2,263,294	15,187,030	-	18,907,000
持股比例	-	7.70%	11.97%	80.33%	-	100%

(三)股權分散情形

1. 普通股

每股面額十元

95 年 3 月 31 日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比例 %
1-999	3	1,449	0.01%
1,000-5,000	93	269,585	1.43%
5,001-10,000	35	274,683	1.45%
10,001-15,000	10	120,996	0.64%
15,001-20,000	9	157,262	0.83%

20,001-30,000	11	255,788	1.35%
30,001-40,000	10	343,238	1.81%
40,001-50,000	9	413,910	2.19%
50,001-100,000	12	859,883	4.55%
100,001-200,000	16	2,400,410	12.70%
200,001-400,000	8	2,541,027	13.44%
400,001-600,000	4	2,032,189	10.75%
600,001-800,000	5	3,573,439	18.90%
800,001-1,000,000	-	-	0.00%
1,000,001 股以上	4	5,663,141	29.95%
合計	229	18,907,000	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。

95 年 3 月 31 日

主要股東名稱	股份	持有股數（股）	持股比例（%）
志聖工業股份有限公司		1,762,295	9.32%
台灣人壽保險股份有限公司		1,456,676	7.70%
鄒嘉駿		1,268,607	6.70%
曾宋明珍		1,175,563	6.21%
張文杰		769,525	4.07%
方志恆		751,040	3.97%
林芳隆		737,310	3.89%
曾祥和		668,190	3.53%
葉丁源		647,374	3.42%
李英華		584,642	3.09%

(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；股

項目			年度	93 年	94 年
每股市價 (註 1)	最 高			不適用	不適用
	最 低			不適用	不適用
	平 均			不適用	不適用
每股 淨值	分配前			19.06	16.09
	分配後			18.83	尚未分配
每股 盈餘	加權平均股數			10,500,000	18,670,000
	每股盈餘	調整前		8.93	5.44
		調整後		5.07	5.44
每股 股利	現 金 股 利			-	-
	無償 配股	盈餘分配		6.55	尚未經股東會同意
		資本公積配股		0.31	尚未經股東會同意
	累積未付股利			-	-
投資 報酬 分析	本益比(註 2)			不適用	不適用
	本利比(註 3)			不適用	不適用
	現金股利殖利率(註 4)			不適用	不適用

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.本年度股東會擬議股利分配情形：

95 年 2 月 21 日經董事會通過股利分配如下：

單位:新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
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>	<u>\$91,333,998</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)
股東紅利		<u>\$ (78,524,500)</u>
期末未分配盈餘		\$1,440,716

(七)本年度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 8,754,950 股，增加 46.31%，分配後之股本為 27,661,950 股；94 年度本公司之每股稅後盈餘為 5.44 元，考量無償配股後的每股稅後盈餘為 3.67 元，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：請參閱三(六)。
- 2.董事會通過之擬議配發員工分紅及董事、監察人酬勞等資訊：

(1)本公司九十四年度之盈餘分配案，擬分配員工股票紅利新台幣 9,025,000 元、董監酬勞為新台幣 2,707,716 元。

(2)擬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。

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

九十三年度盈餘分配案	員工紅利	董事及監察人酬勞
94 年 3 月 25 日董事會擬議	7,943,690	2,380,000
94 年 5 月 12 日股東會決議	7,907,300	2,366,000
兩者差異	36,390	14,000

(九)公司買回本公司股份情形：無。

四、公司債（含海外公司債）辦理情形：無。

五、特別股辦理情形：無。

六、海外存託憑證辦理情形：無。

七、員工認股權憑證辦理情形

(一)發行情形

95年3月31日

員工認股權憑證種類	92年度第一次員工認股權憑證								
主管機關核准日期	-								
發行（辦理）日期	92年2月25日								
發行單位數	1,000單位								
發行得認購股數占已發行股份總數比率	9.52%								
認股存續期間	7年								
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。								
履約方式	以發行新股交付								
限制認股期間及比率（%）	<table><tr><th>時程</th><th>可行使認股權比例</th></tr><tr><td>屆滿二年</td><td>50%</td></tr><tr><td>屆滿三年</td><td>75%</td></tr><tr><td>屆滿四年</td><td>100%</td></tr></table>	時程	可行使認股權比例	屆滿二年	50%	屆滿三年	75%	屆滿四年	100%
時程	可行使認股權比例								
屆滿二年	50%								
屆滿三年	75%								
屆滿四年	100%								
已執行取得股數	407,000								
已執行認股金額	4,884,000								
未執行認股數量	391仟股								
未執行認股者其每股認購價格	6.9元								
未執行認股數量占已發行股份總數比率（%）	2.068%								
對股東權益影響	未執行認股數量占已發行股份總數比率2.068%，尚不致對股東權益造成實際之重大稀釋。								

(二)累積至公開說明書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。

(三)最近三年度私募員工認股權憑證辦理情形：無。

八、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

參、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	94年度營業收入	營業比重
1.自製檢測系統	703,274	94 %
2.其 他	42,129	6%
合 計	745,403	100 %

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）

- 捲帶式軟性電路板自動光學檢測設備。
- 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。
- G7.5 Color Filter 彩色濾光片自動光學檢測設備。
- G7.5 TFT LCD Array 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及重複性，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。

根據 Frost & Sullivan 資料分析顯示(表一)，1996 年的市場銷售金額為 663 百萬美元，之後由於積體電路產業的帶動，及電訊和電腦工業市場銷售的增加，促使 AOI 設備市場快速成長；到 2001 年時，全球經濟不景氣下，市場年銷售金額仍增加至 1,857 百萬美元，年成長率為 25%，此市場蓬勃發展的主要因素取決於相關產業設備關聯性的提高及處理速度的增快，2002 年全球經濟逐漸復甦，年成長率增加為 26%。由於 AOI 產品在特定應用領域的市場利基和競爭力，係取決於產品功能的效益性，故隨新產品的開發與製程的變革，未來仍看好持續成長，預計 2006 年時將會超過 65 億美元，而年成長率亦達 34%，預計 2002 年至 2006 年期間，全球 AOI 設備市場的複合年平均成長率為 30%。

表一：全球 AOI 設備市場收入

年 份	市場收入 (百萬美元)	收入成長率 (%)
1996	663	-----
1997	793	20%
1998	955	20%
1999	1,183	24%
2000	1,480	25%
2001	1,857	25%
2002	2,339	26%
2003	2,971	27%
2004	3,847	29%
2005	5,001	30%
2006	6,677	34%

資料來源：Frost & Sullivan(2002/12)

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。

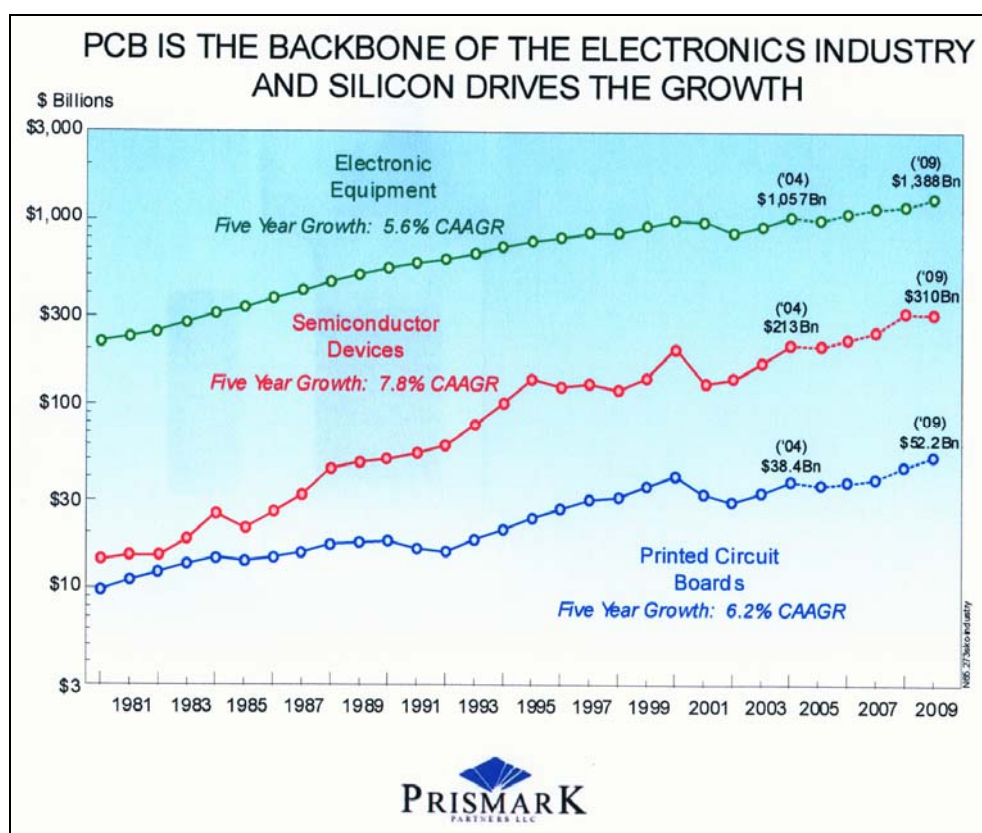
(1)印刷電路板產業 (PCB/IC 載板) 方面：

電子業是二十一世紀的領航工業，人類隨著科技文明的進步，對高科技產品的需求也不斷提升，無論是食、衣、住、行、育、樂，樣樣都脫離不了電子產品。舉凡家用產品如電視、冰箱、微波爐、電磁爐等；個人產品如個人電腦、個人數位助理、行動電話等，乃至於大眾運輸系統等，都必須靠印刷電路板 (PCB/IC 載板) 來搭載連接，產品才得以完成，因此，印刷電路板

產業顯然已成為電子工業不可或缺的一環。

然而，印刷電路板（PCB/IC 載板）的製程長且繁複，隨著科技的進步，3C 產業（Computer、Communication & Consumer）不斷朝向尺寸上的輕薄短小，性能上的多功、省電及高速來發展，驅動了整個 IC 產業走向面積縮減、線寬線距微細化的趨勢開發，構裝型態也早由傳統的導線架封裝型態邁入先進的 IC 載板封裝型態。而 IC 晶圓、IC 載板及 IC 封裝的製程相當精密複雜，且環環相扣，一旦在任何一個製程中有瑕疵，均會造成後段製程成本的浪費，若未察覺出貨，則更嚴重影響下游廠商的後製程，更有甚者將影響最終電子產品之品質。

根據 PRISMARK 的統計資料顯示，印刷電路板於 2004 年總產值為 384 億美元，預測至 2009 年將成長至 522 億美元，預期 2004~2009 這五年間，印刷電路板之年複合成長率為 6.2%。而在全球的軟性電路板市場方面，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%。



此外，IC 載板近期使用較頻繁者依據封裝方式的不同，可區分為 BGA、CSP 與 FC 載板三類。BGA 封裝具有技術成熟、應用層面廣、價格低等優勢，因此目前載板封裝使用 BGA 封裝量最多，2004 年總用量為 115 億顆，PRISMARK 預測至 2009 年將成長至 165 億顆，年複合成長率約為 7%；在繪圖晶片、晶片組、遊戲機處理晶片、DDR2 載板等跟進帶動下，FC 封裝成為成長力道最強的封裝技術，此部份為國內廠商目前最積極進軍的領域，2004 年總用量為 24 億顆，PRISMARK 預測至 2009 年將成長至 90 億顆，年複合成長率約為 30%；在 CSP 封裝部份，最大的優點在於其重量輕及體積小的特性，因此廣泛的應用在通訊產品、消費性電子以及講求在最小空間下容納最多晶片的記憶體模組產品中，DRAM 在進入 DDR 架構後，封裝方式也

將由 CSP 取代，2004 年總用量為 575.5 億顆，PRISMARK 預測至 2009 年將成長至 1,357.5 億顆，年複合成長率約為 18%。

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，進行外觀瑕疵之機器視覺檢測程序。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。

(2)平面顯示器產業方面：

顯示器市調機構 DisplaySearch 2006 年 2 月 12 日公佈最新統計，去年全球整體平面顯示器（FPD）產值達 740 億美元，較前年成長 20%，創下歷史新高；DisplaySearch 預估，至 2008 年，全球平面顯示器產值將正式突破 1000 億美元，較其去年初所做的預測，提早一年發生。政府為了造就台灣成為全球第一大供應國，將平面顯示器列為策略性重點產業，除推動「兩兆雙星」產業發展計畫，亦將影像顯示產業列為行政院「挑戰 2008：國家發展重點計畫」之範圍。

工研院 IEK-IT IS 計畫預估 2005 年台灣平面顯示器的面板產值達 210 億美金，佔全球產值之 28.72%，到 2007 年國內產值可達 282 億美金，佔全球產值 29.77%。台灣已儼然成為全世界最主要影像顯示產品研發及製造重鎮，但在各製程的設備卻仍大多仰賴進口，根據經濟部精密機械工業推動發展小組資料顯示，2004 年我國 LCD 製程設備市場約為新台幣 1,287 億元，為全球最大市場約佔全球之 47%，其次是韓國約佔 25%，第三名為日本約佔 21%，但我國 LCD 設備製程產值約僅有 200 億元，設備自給率為 15.5%，以至於無法降低製造廠商的生產成本、提高獲利能力。

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。

本公司針對 LCD 檢測流程及檢測設備市場進行審慎評估後，初期已順利將 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，未來也將陸續推出 G7.5 Color Filter 彩色濾光片自動光學檢測設備及 G7.5 TFT LCD Array 自動光學檢測設備，並積極研發相關產品，期在此一產業自動光學檢測設備市場的觸角能更深更廣。

依據 Frost & Sullivan 的市場調查報告，全球平面顯示器(FPD)的市場需求，以每年 15%的成長率在成長，到 2006 年將達約 400 億美元，若以檢測儀器佔整體市場 10%計算，預估檢測儀器在 FPD 領域裡的市場需求到 2006 年時可達近 40 億美元。

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，如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，都將使得自動光學檢測設備國產化的時間早日到來。

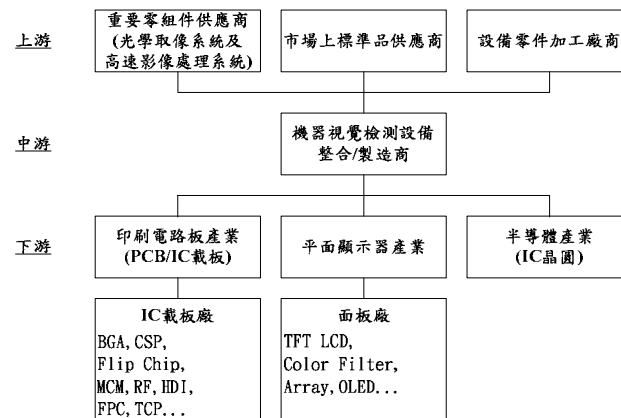
(4)設備功能多樣化

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)與設備採購商共同研發

由於現在的自動光學檢測設備都是在製程中檢驗，因此須能與其他的生產設備相容，且有關檢驗的重點及範圍，亦須由設備採購商提供需求資訊供設備製造者研發，設備製造者則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：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動功能的開發。

(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），未來將進入半導體產業（IC 晶圓）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、Hitach，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.最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	90 年度	91 年度	92 年度	93 年度	94 年度
項目					
研發費用	19,610	29,930	36,191	56,544	78,130
營業收入淨額	93,825	147,034	202,908	542,329	745,403
研發費用佔營業收入淨額比例	20.90%	20.36%	17.84%	10.43%	10.48%

2.開發成功之技術或產品

民國90年 **BGA單顆式封裝基板外觀測試機台**

推出全國第一台可測BGA...單顆式封裝基板外觀測試機台。

TN/STNLCD外觀測試機台

推出全國第一台自動TN/STNLCD 外觀測試機台。

LCD DRIVER外觀檢測機

與LCD Driver 製造商合作開發LCD Driver 外觀檢測機。

民國91年 **印刷電路板製程之品質維護與回溯系統**

獲得台灣新型及日本新型專利。有效協助客戶提升產出良率及改善製程瑕疵。

民國92年 **LCD顯示器顯示品質檢測機台**

成功開發出LCD顯示器顯示品質檢測機台，並已經國內知名大廠驗證，進入量產階段。

全自動捲帶式軟性電路基板外觀檢測機台

榮獲「經濟部九十一年度科技研究發展專案鼓勵新興中小企業開發新技術計畫」補助，已有具體研發成果。該機型功能獨步全球，已獲得台灣與日本新型專利及美國發明專利，除精進研發外，現正開拓台灣及海外相關市場。

民國93年 **PCB底片檢查機**

功能為PCB之Photo-tools(黑片、棕片、玻璃底片等)之外觀品質檢測。

Flip Chip BGA 外觀檢測機台

榮獲「經濟部九十一年度科技研究發展專案鼓勵新興中小企業開發新技術計畫」補助，已有具體研發成果。該機型為全台首創，已獲台灣Flip Chip BGA生產廠商下單，進入量產階段，且持續進行精進研發及市場開拓。

PCB製程中(全板面)自動光學檢測設備

PCB金面、綠漆及文字印刷瑕疵自動檢查。

民國94年 **G5 CF 自動光學檢測設備**

功能為針對五代之彩色濾光片進行Micro點線缺陷及Macro Mura缺陷(亮度均勻度的瑕疵)之外觀品質檢測。

BGA/CSP封裝基板外觀測試機台

檢測寬度大於32mm之基板檢出速度提升30%，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

年度 銷售地區	91 年度		92 年度		93 年度		94 年度	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
內銷	143,424	97.54	185,985	91.66	452,442	83.43	615,475	82.57
外銷	3,610	2.46	16,923	8.34	89,887	16.57	129,928	17.43
合計	147,034	100	202,908	100	542,329	100	745,403	100

(1)印刷電路板產業（PCB/IC載板）的自動光學檢測設備市場。

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，包括日本、新加坡及韓國等市場，92年內外銷比例約為92%及8%，93年約為83%及17%，94年約為83%及17%。

(2)平面顯示器產業的自動光學檢測設備市場

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)的市場占有率

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。依本公司自行針對台灣市場所做之初步統計資料，至 2003 年時，本公司在台灣地區之 BGA/CSP/Flip Chip 檢測設備市場占有率約達 71.2%，2004 年時達 76.75%，2005 年時，除了原先的重量級客戶全懋、南亞電路板、景碩外，開拓了新的重要客戶日月宏及欣興，市場占有率超過 80%。

②平面顯示器產業的市場占有率

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。而在 Color Filter 彩色濾光片的自動光學檢測設備市場，則是於 2005 年剛剛進入，國內市場佔有率尚微。

(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：

目前全球IC構裝材料市場發展趨勢，均由開球陣列封裝(BGA)轉向覆晶封裝(Flip Chip)。根據研究機構Prismark指出，2004年全球覆晶載板總用量為24億顆，預測至2009年將成長至90億顆，年複合成長率約為30%，是各類封裝型式中成長最快速者。

電子時報 2006 年 2 月 22 日整理之「台灣覆晶載板廠產能概況」資料指出，全懋 2007 年耗資約新台幣 100 億元設立純覆晶載板廠，日月宏第二季將在崑山設立覆晶載板廠，另已通過 ATI 與 NVIDIA 認證的欣興山鶯覆晶載板新廠及景碩的清華覆晶載板新廠，產能開出時間點為 2006 年第二季後，2007 年產能有機會再倍增。

廠商	近期月產能	已揭露擴產計畫
南亞電路板	第二季底達 2,500 萬顆	2006 年下半年起再擴充，產能開出時間為 2007 年上半，幅度未定，然不排除增加上千萬顆月產能。
全懋	1,000 萬顆	年底 1,500 萬顆，2007 年耗資約新台幣 100 億元建純覆晶載板廠。
景碩	100 萬顆	年底月產目標 600 萬顆，2007 年月產 1,200 萬顆，擁有清華新廠產能支應。
日月宏	零	第二季啟動產能建置，月產目標 200 萬顆，傳將為英特爾在崑山設立覆晶載板廠。
欣興	目前 300 萬顆	第三季月產目標 600 萬顆，年底前 900 萬顆，2007 年目標 1,200 萬顆。

資料來源：各公司、電子時報整理，2006/2

本公司隨著 IC 產業的供需及發展趨勢，迅速研發出符合各式 PCB/IC 載板的自動光學檢測設備，迅速跨足相關市場，居 PCB/IC 載板自動光學檢測設備市場的先鋒。

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。

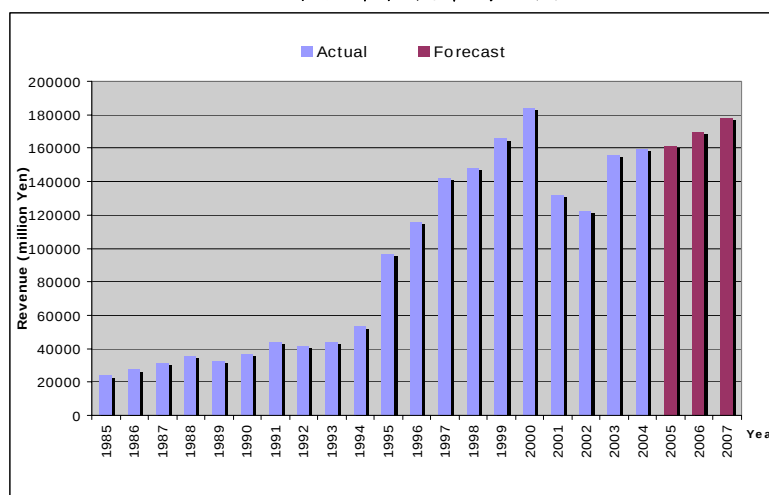
(B)LCD 顯示器：其驅動 IC 的封裝方式即以軟性 IC 載板為基材。

(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。

據台灣電路板協會 2006 年 1 月發布之「全球軟性電路板產業新趨勢」指出，全球在 2004 年 FPC 的需求量達到了 70 億美元，日本領先整體的產業表現，仍是世界軟板製造的領導者，市佔率大約為全球產出的 40%，在產能方面依然持續的擴充以符合成長所需。由下圖 METI 所預測的日本歷年軟板市場規模在 2006 及 2007 年將持續成長，所以目前此領域的自動光學檢測設備的需求也是以日本市場的需求最為強勁。

日本歷年軟板市場規模



資料來源：METI

②平面顯示器產業的自動光學檢測設備方面：

DisplaySearch 表示，在各種平面顯示器產業中，最受矚目的 TFT-LCD 產業去年產值達 600 億美元，較 2004 年產值 490 億美元成長 22%。統計 TFT-LCD 產值佔去年整體平面顯示器產業產值達 80%以上。在許多平面顯示器終端應用產品價格已跌至可讓消費者大量接受情形下，預估未來幾年內，平面顯示器仍是電子業中最耀眼的一顆明星，尤其是在大尺寸產品部份。

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。

本公司在平面顯示器產業自動光學檢測設備領域 2005 年較 2004 年成長超過八成，未來將持續該領域的市場需求積極研發相關產品，拓展相關市場。

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多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。目前各計劃均已開發完成，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，已期能就地採購。

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：

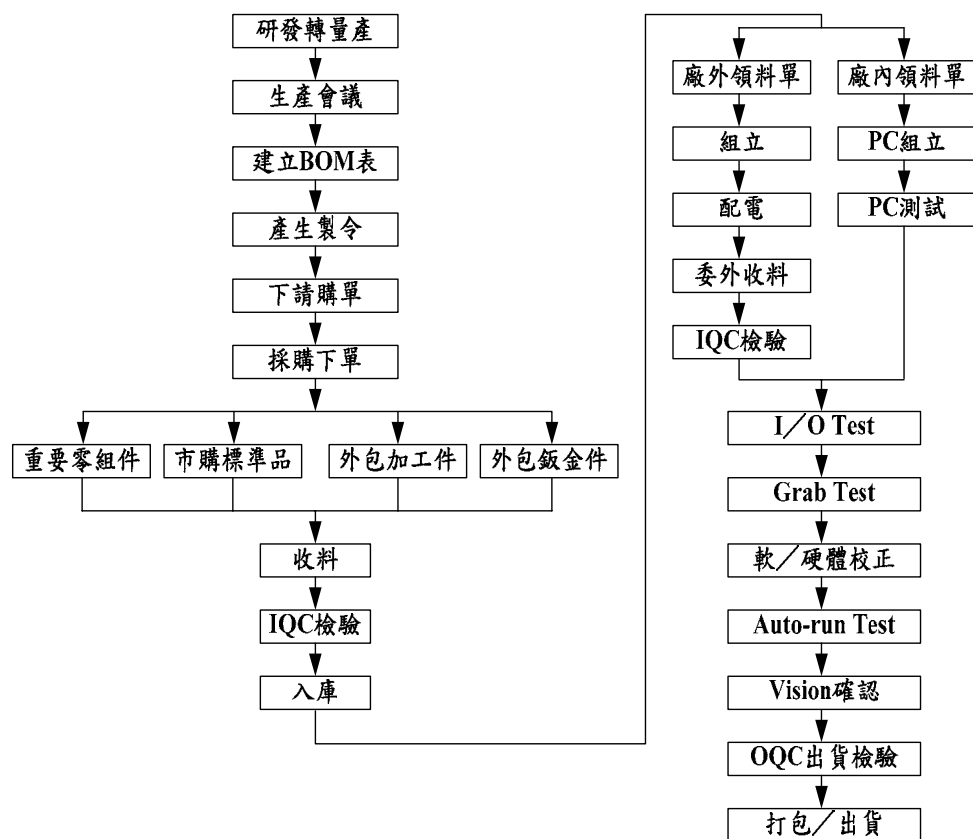
- ① 利用銀行的資金彌補資金的需求。
- ② 藉由公司申請上櫃，從資本市場獲取低成本的長期資金，以滿足公司的營收成長所需。

(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
半導體後段封裝視覺檢查系統	IC Lead Frame 斷腳檢測系統

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
螺桿、滑軌	良好
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：

本公司93及94年度進貨廠商，其進貨總額達百分之十以上者僅有一廠商，其占全年進貨淨額比率各為93年14.55%，94年10.99%，金額為93年44,367千元，94年58,946千元。

單位：新台幣仟元

項目	93 年				94 年			
	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	44,367	14.55%	無	HIBIKI	58,946	10.99%	無
	其他	260,527	85.45%	無	其他	477,246	89.01%	無
	進貨淨額	304,894	100.00%		進貨淨額	536,192	100.00%	

變動說明：本公司進貨廠商 94 年較 93 年增加，以分散進貨風險。

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	93 年				94 年			
	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	137,500	25.35	無	奇美	257,970	34.61	無
2	南亞	39,521	7.29	無	南亞	132,367	17.76	無
3	全懋(註 1)	108,903	20.08	無	全懋	87,973	11.80	無
4	景碩	64,280	11.85	無	景碩	72,056	9.67	無
5	大祥(註 1)	70,212	12.95	無	大祥	3,389	0.45	無
	其他	121,913	22.48		其他	191,648	25.71	
	銷貨淨額	542,329	100.00		銷貨淨額	745,403	100.00	

註 1：全懋 94 年 11 月 30 日合併大祥

變動說明：

- 1.本公司銷售自動光學檢測設備或系統，均是以客戶之需求為主，故若當年度該客戶有建廠或擴廠計劃，則銷售金額會較高。
- 2.本公司不斷研發機台，創造新的客戶。

(五)最近二年度生產量值

單位：台；新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	93 年度			94 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
自製檢測系統		-	145	273,965	-	215	399,735
其他		-	-	-	-	-	-
合計		-	145	273,965	-	215	399,735

變動分析：本公司 93 年成功研發 FLIP CHIP 進而開始投入量產，且生產 VRS 等小機台作搭配，並擴展產品線內容，致 93、94 產量及產值均有變化。

(六)最近二年度銷售量值

單位：台；新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度		93 年度				94 年度			
			內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
			量	值	量	值	量	值	量	值
自製檢測系統			124	425,930	21	89,358	167	598,187	48	103,218
其他			721	26,512	32	529	3,557	17,288	622	26,710
合計			845	452,442	53	89,887	3,724	615,475	670	129,928

變動分析：本公司 94 年度因客戶擴產需求增加機台之銷售，更不斷擴展產品線內容，拓展銷售市場。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

95 年 3 月 31 日

年 度		93 年度	94 年度	95 年 3 月 31 日
員 工 人 數	經 理 人 員	5	5	5
	間 接 員 工	112	148	180
	直 接 員 工	16	22	32
	合 計	133	175	217
平 均 年 歲		29.42	30.32	30.29
平 均 服 務 年 資		2.71	2.15	1.90
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.75%	0.57%	0.00%
	碩 士	15.79%	21.72%	22.12%
	大 專	81.20%	76.00%	76.50%
	高 中	2.26%	1.71%	1.38%
	高 中 以 下	0.00%	0.00%	0.00%

四、環保支出資訊

- (一)依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：本公司為專業視覺檢查設備整合／製造商，法令並無規定需申請污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員。
- (二)有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：本公司主要產品為自動光學檢測設備，在產品的產製過程中並無環境污染的情形發生，故不適用。
- (三)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：本公司成立於 81 年 5 月 23 日，截至公開說明書刊印日止，未發生任何環境污染糾紛事件。
- (四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失（包括賠償），處分之總額，並揭露其未來因應對策（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）：本公司自成立日至公開說明書刊印日止未有因污染環境而遭受任何損失。
- (五)目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：本公司產品產製過程目前並無重大環境污染狀況，對公司

盈餘、競爭地位及資本支出均不會造成影響，預計未來二年度亦不會產生重大環保資本支出。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，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，應說明其無法合理估計之事實：無。

六、重要契約

目前仍有效存續及最近一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投資人權益之重要契約，載明當事人、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	抵押貸款	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	抵押貸款	
長期借款	彰化銀行	91.07.26~106.07.26	抵押貸款	
長期借款	彰化銀行	93.10.13~108.10.13	抵押貸款	

肆、資金運用計畫執行情形

一、計畫內容

(一)核准日期及文號：中華民國九十一年四月十七日經授商字第09101131670號函核准。

(二)本計畫所需資金總額：新台幣36,000仟元整。

(三)資金來源：現金增資3,000仟股，每股面額新台幣10元，以每股新台幣12元溢價發行，共募得新台幣36,000仟元。

(四)計畫項目及資金運用情形：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度			
			91 年度			
			第一季	第二季	第三季	第四季
增購固定資產 (土地及建物)	91 年第三季	36,000	-	-	36,000	-

(五)歷次變更計畫內容：不適用。

(六)變更原因：不適用。

(七)變更前後效益及：不適用。

(八)變更計畫提報股東會之日期，並應刊載：不適用。

(九)輸入財政部證期會指定資訊申報網站之日期：不適用。

二、執行情形

(一)資金運用進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況	實際或預計資金運用情形			
		91 年度			
		第一季	第二季	第三季	第四季
增購固定資產 (土地及建物)	預計	-	-	36,000	-
	實際	-	-	36,000	-

(二)預計可能產生效益：

單位：新台幣仟元

年		90		91		92	
項目		金額	%	金額	%	金額	%
基本財務資料	固定資產	14,341	10	67,703	36	65,271	28
	營業收入	93,825	100	147,034	100	202,908	100
	營業成本	65,820	70	84,531	70	107,476	53
	營業利益	(12,628)	(13)	(8,609)	(5)	16,395	8

為配合公司營運需要，擴大製造與研發團隊，九十一年第三季乃不再續租，並另行購置辦公處所。此舉使公司九十一年度較九十年度增加固定資產約 372%，營業收入增加 53,362 仟元及營業利益增加 4,019 仟元；暨九十二年度較九十一年度營業收入增加 55,874 仟元及營業利益增加 25,004 仟元。

伍、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(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1)				
		90年	91年	92年	93年	94年
流動資產		115,071	123,122	155,433	332,716	701,099
基金及投資		-	-	-	-	4,942
固定資產		14,341	67,703	65,271	80,705	85,860
無形資產		1,083	1,320	1,574	243	1,380
其他資產		2,083	398	403	820	3,627
資產總額		132,578	192,543	222,681	414,484	796,908
流動負債	分配前	59,353	48,829	68,570	139,910	426,365
	分配後	59,353	48,829	68,570	142,276	尚未分配
長期負債		5,466	46,284	44,893	73,139	64,130
其他負債		1,083	6,644	2,926	1,305	2,270
負債總額	分配前	65,902	101,757	116,389	214,354	492,765
	分配後	65,902	101,757	116,389	216,720	尚未分配
股本		75,000	105,000	105,000	105,000	189,070
預收股款		-	-	-	-	-
資本公積		13	6,013	6,013	6,013	3,534
保留盈餘	分配前	(8,337)	(20,227)	(4,659)	89,117	111,539
	分配後	(8,337)	(20,227)	(4,659)	10,044	尚未分配
長期股權投資未實現跌價損失		-	-	-	-	(37)
累積換算調整數		-	-	-	-	(124)
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	26	-	-
股東權益總額	分配前	66,676	90,786	106,292	200,130	304,143
	分配後	66,676	90,786	106,292	197,764	尚未分配

註1：上開財務資料業經會計師查核簽證。

(二)簡明損益表資料

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註1)				
	90年	91年	92年	93年	94年
營業收入	93,825	147,034	202,908	542,329	745,403
營業毛利	28,005	62,503	95,432	260,632	330,159
營業損益	(12,628)	(8,609)	16,395	98,866	113,463
營業外收入及利益	1,555	889	3,350	2,703	5,667
營業外費用及損失	1,061	5,969	2,690	4,236	12,210
繼續營業部門 稅前損益	(12,134)	(13,689)	17,055	97,333	106,920
繼續營業部門損益	(9,191)	(11,890)	15,532	93,812	101,619
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	(9,191)	(11,890)	15,532	93,812	101,619
每股盈餘(元)	(0.63)	(0.67)	0.84	5.07	5.44

註1：每股盈餘係就已發行普通股，按加權平均股數計算。

(三)最近五年度簽證會計師及查核意見

年度	簽證會計師姓名	查核意見	事務所名稱
90年	王清松	修正式無保留(註1)	安侯建業會計師事務所
91年	王清松、葉維惇	無保留	安侯建業會計師事務所
92年	王清松、林恒昇	無保留	安侯建業會計師事務所
93年	林恒昇、王清松	無保留	安侯建業會計師事務所
94年	林恒昇、王清松	無保留	安侯建業會計師事務所

註1：本公司自編製九十年度財務報表起，依規定除淨退休金成本九十一年一月一日起認列外，資產負債表係依財務會計準則公報第十八號規定處理。

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析				
		90 年	91 年	92 年	93 年	94 年
財務結構(%)	負債占資產比率	49.71	52.85	52.27	51.72	61.83
	長期資金占固定資產比率	503.03	202.46	231.63	338.6	428.92
償債能力(%)	流動比率	193.88	252	227	238	164.44
	速動比率	125.53	141	119	160	107.89
	利息保障倍數(倍)	(14)	(11)	10	41	41
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.07	2.40	3.34	4.74	2.74
	平均收現日數	176	152	109	77	133
	存貨週轉率(次)	2.89	2.19	1.95	3.66	2.88
	應付款項週轉率	2.23	2.39	3.51	6.99	2.69
	平均銷貨日數	126	167	187	100	127
	固定資產週轉率(次)	6.54	2.17	3.11	6.72	8.68
	總資產週轉率(次)	0.71	0.76	0.91	1.31	0.94
獲利能力	資產報酬率(%)	(7.58)	(7)	8.18	30.02	17.11
	股東權益報酬率(%)	(14.47)	(15.52)	15.76	61.23	40.30
	占實收資本比率(%)	(16.84)	(8.20)	15.61	94.16	60.01
	營業利益稅前純益	16.18	(13.35)	16.24	92.7	56.55
	純益率(%)	(9.8)	(8.31)	7.65	17.3	13.63
現金流量	每股盈餘(元)追溯調整(註 1)	(0.63)	(0.67)	0.84	5.07	5.44
	現金流量比率(%) (註 2)	註 2	註 2	20.76	26.59	-
	現金流量允當比率(%)	59.70	43.07	50.97	86.35	26.28
	現金再投資比率(%)	註 2	註 2	8.88	13.05	-
槓桿度	營業槓桿度	(2)	(7)	6	3	3
	財務槓桿度	0.94	0.88	1.13	1.03	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)

1. 負債佔資產比率：本期銷貨收入集中於期末，而貸款尚未收回，故增加借款支應營運所需。
2. 長期資金占固定資產比率：股東權益因營運狀況良好及增資而增加，使長期資金佔固定資產比率較上期增加。
3. 流動比率：較上期降低，主要增加應付帳款所致。
4. 速動比率：較上期降低，主係本期短期借款增加及增加應付帳款所致。
5. 應收款項週轉率(次)：本期銷貨收入雖增加但集中於期末，使應收帳款週轉率較上期降低。
6. 平均收現日數：較上期高，係應收款項週轉率較上期低所致。
7. 存貨週轉率(次)：為因應下期營運增加而備貨，使存貨週轉率較上期降低。
8. 應付款項週轉率：為因應下期營運增加而備貨，使應付帳款週轉率較上期降低。
9. 平均銷貨日數：較上期高，係存貨週轉率較上期低所致。
10. 固定資產週轉率(次)：較上期高，係銷貨收入增加之幅度大於固定資產增加幅度所致。
11. 總資產週轉率(次)：較上期低，係本期資產總額因增資、長期投資及營運造成應收及存貨增加所致。
12. 資產報酬率：係本期雖營收增加，但因資產總額增加，致資產報酬率較上期降低。
13. 股東權益報酬率(%)：本期雖營收較上期增加，但股本增加，使獲利能力較上期降低。
14. 營業利益占實收資本比率(%)：本期雖營收較上期增加，但股本增加，使獲利能力較上期降低。
15. 稅前純益占實收資本比率(%)：本期雖營收較上期增加，但股本增加，使獲利能力較上期降低。
16. 純益率：本期純益率較上期降低，係成本率較上期高所致。
17. 現金流量允當比率(%)：本年度係因營業收入成長，惟集中於期末，使應收帳款大幅增加，致現金流量允當比率較上期減少。

註 1：以加權平均普通股數計算。

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

上列財務分析資料之計算公式如下：

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：請參閱第 48 頁。

四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表：請詳年報第 49 至第 70 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：不適用。

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。

陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況之檢討與分析

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫。

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	94 年 度	93 年 度	差 異	
			金額	%
流動資產	701,099	322,716	378,383	117.25
長期投資	4,942	-	4,942	-
固定資產	85,860	80,705	5,155	6.39
無形資產	1,380	243	1,137	467.90
其他資產	3,627	820	2,807	342.32
資產總額	796,908	414,484	382,424	92.27
流動負債	426,365	139,910	286,455	204.74
長期負債	64,130	73,139	(9,009)	(12.32)
其他負債	2,270	1,305	965	73.95
負債總額	492,765	214,354	278,411	129.88
股本	189,070	105,000	84,070	80.07
資本公積	3,534	6,013	(2,479)	(41.23)
保留盈餘	111,539	89,117	22,422	25.16
股東權益總額	304,143	200,130	104,013	51.97
重大變動項目說明(前後期變動達20%以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)： (1)流動資產增加：本期因接獲大廠訂單，使銷貨收入大幅增加，使本期銀行存款、應收帳款及存貨較上期增加所致。 (2)流動負債增加：由於本期營運成長，增加備貨使存貨增加，致應付款項增加；另配合業務成長增聘人員，使應付薪資及費用亦增加所致。 (3)股本增加：主係本期辦理盈餘轉增資暨員工認股權行使所致。 (4)保留盈餘增加：主係本期營業收入大幅增加，使本期稅後淨利大幅增加所致。				

二、經營結果之檢討與分析

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

(一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	94 年度	93 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入總額	745,404	548,238	197,166	35.96
減：銷貨退回及折讓	1	5,909	(5,908)	(99.98)
營業收入淨額	745,403	542,329	203,074	37.44
營業成本	415,244	281,697	133,547	47.41
營業毛利	330,129	260,632	69,527	26.68
營業費用	216,696	161,766	54,930	33.96
營業利益	113,463	98,866	14,597	14.76
營業外收入	5,667	2,703	2,964	109.66
營業外支出	12,210	4,236	7,974	188.24
繼續經營部門稅前淨利	106,920	97,333	9,587	9.85
所得稅	5,301	3,521	1,780	50.55
繼續經營部門稅後淨利	101,619	93,812	7,807	8.32
增減變動比例變動達20%之分析說明：				
(1)營業收入、營業成本及營業毛利增加，主係本年度增加銷售新產品及接獲大廠訂單，使營業收入增加，繼以使營業成本及營業毛利增加。				
(2)營業費用增加主係營收大幅成長，相關之人事成本及其他營業費用亦隨之增加。				
(3)營業外支出增加主係本年度利息支出及兌換淨損增加所致。				

(二)營業毛利變動分析表

本期毛利變動分析說明詳上述 1.，另本期毛利率變動未達 20%，免予分析說明。

三、現金流量之檢討與分析

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析。

(一)94 年度現金流量情形分析：

單位：新台幣仟元

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

- 1.營業活動之淨現金流出增加，主係本期營業收入大幅增加，使期末應收帳款餘額增加，暨為因應營運規模之擴大，增加備貨致期末存貨增加所致。
- 2.投資活動之淨現金流入增加，主係本為支應營運所需處份短期投資所致。
- 3.融資活動之淨現金流入增加，主係本期為支應營運所需增加銀行借款所致。

(二)現金不足額之補救措施及流動性分析：

- 1.現金不足之補救措施：無。
- 2.流動性分析：

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

增減比例變動分析說明：

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

(三)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
75,027	(312,345)	—	(237,318)	—	300,000

1.未來一年現金流量情形分析：

營業活動：預估淨現金流出 312,345 仟元，係預估 95 年營運上產生之收入，扣除營業上各項支出後，產生淨現金流出。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

綜上所述，由於擴大營運規模惟機台尾款收取較慢，使本公司之現金不足，本公司擬辦理現金增資發行新股及銀行借款計 300,000 仟元以因應現金不足之情形。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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：

單位：新台幣仟元

項目	說明	政策	本期認列投資損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
株式會社 UTJ		為配合服務日本客戶	(37)	尚處營運初期效益尚未顯現	無	無
UTECHZONE GLOBAL CORP.		積極拓展大陸市場	(註)	-	無	無

(註)係於大陸地區投資設立之由眾國際貿易(上海)有限公司，尚處籌備階段。
(原向經濟部投資審議委員會投資前申報時登記之事業名稱為由田新技(上海)國際貿易有限公司，1月9日取得之臨時營業執照，登記事業名稱為由眾國際貿易(上海)有限公司，目前尚在進行匯款驗資動作，將於驗資完成後向經濟部投資審議委員會進行實行核備動作)。

六、風險管理及評估

(一)最近年度利率、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：

本公司利息收入及費用佔營業收入之比率甚微。本公司與往來銀行保有良好之授信往來關係，94年度短期借款利率約在2.70%~3.75%，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，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：

本公司匯兌(損)益佔營業收入之比率甚微，顯示匯率變動實質上對公司營收變動影響不大。本公司每日觀察匯率變化，並設有外幣帳戶調節，另，本公司外銷比率小(約5~17%)，故較無影響。

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。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公開說明書刊印日止，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公開說明書刊印日止，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公開說明書刊印日止，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

研發計劃	產品名稱	主要用途
提升現有設備效能計畫	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
	LCD顯示器 Cell段 自動光學檢測設備	LCD顯示器 Cell段製程各階段瑕 疵之缺陷檢查

研發新產品計畫	LCD 顯示器 Module 段 自動光學檢測設備	LCD 顯示器 Module 段製程各階段瑕疵之缺陷檢查
	G7.5 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
	G7.5 TFT LCD Array 自動光學檢測設備	針對 TFT LCD Array，結合微觀及巨觀之檢查，即點、線缺陷及亮度均勻度瑕疵之缺陷檢查

2. 預計投入之研發費用

公司預計 95 年度投入之研發費用約為捌仟萬元。

(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：

本公司土城廠於 94 年擴充完成，預期應可以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。最近二年度本公司對單一廠商之採購比重均未逾 15%，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 54%，故進貨來源尚稱穩定，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：無。

(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

- 1.公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
- 2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者。揭露資料同本款第一目：無。
- 3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三)其他重要風險：無。

七、其他重要事項：無。

柒、公司治理運作情形：不適用。

捌、會計師之資訊

一、公費資訊

(一)非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上或達新臺幣五十萬元以上者

單位：新台幣千元

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

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

(三)審計公費較前一年度減少百分之十五以上者：無。

二、更換會計師資訊：無。

由田新技股份有限公司

董 事 長：鄒嘉駿

經 理 人：張文杰

會計主管：林芳隆

玖、特別記載事項

一、 關係企業相關資料:無。

二、 內部控制制度執行狀況

(一)內部控制制度聲明書：請參閱第 71 頁。

(二)委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

三、 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。

四、 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：無。

五、 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。

六、 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：請參閱第 72 頁至第 91 頁。

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。

八、 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。

由田新技股份有限公司
監察人審核報告書

茲 准

董事會造送本公司九十四年度財務報表，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，經本監察人等審查完竣，認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

此 致

由田新技股份有限公司九十五年股東常會

監察人：梁倩怡

監察人：黃芃瑜

獨立監察人：連文杰

中 華 民 國 九 十 五 年 二 月 二 十 一 日

會計師查核報告

由田新技股份有限公司董事會 公鑒：

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

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達由田新技股份有限公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十四年度及九十三年度之經營成果與現金流量。

安侯建業會計師事務所

林 恒 昇

會計師：

王 清 松

原證期會核 (93) 台財證 (六)第 0930105495 號

准簽證文號：(88) 台財證 (六)第 18311 號

民國 九 十 五 年 二 月 二 十 日

由田新技股份有限公司

資產負債表

民國九十四年及九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

1XXX	資 產	94.12.31		93.12.31		2-3	負債及股東權益	94.12.31		93.12.31	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
11-12	流動資產：					21XX	流動負債：				
1100	現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 75,027	10	24,872	6	2100	短期借款(附註四(六)及六)	\$ 55,000	7	-	-
1110	短期投資(附註四(二))	-	-	31,110	8	2272	一年內到期之長期借款(附註四(七)及六)	8,118	-	3,349	1
112-114	應收帳款淨額(減除備抵呆帳94年及93年分別為 6,585仟元及2,685仟元)	384,442	48	160,526	39	212-214	應付票據及帳款	262,418	33	46,356	11
						2160	應付所得稅(附註四(九))	15,011	2	12,373	3
1153	應收關係人帳款(附註五)	520	-	7,575	2	217-229	應付費用及其他流動負債	85,818	11	77,832	19
1210	存貨淨額(附註四(三))	200,272	25	88,239	21		流動負債合計	426,365	53	139,910	34
1250-1280	預付款項及其他流動資產(附註四(三)及六)	15,388	2	4,863	1	2421	長期借款(附註四(七))	64,130	9	73,139	18
1286	遞延所得稅資產(附註四(九))	25,450	3	15,531	4	2810	應計退休金負債(附註四(八))	2,270	-	1,305	-
11XX	流動資產合計	701,099	88	332,716	81	2XXX	負債合計	492,765	62	214,354	52
14XX	基金及長期股權投資(附註四(四))：					3XXX	股東權益(附註四(十))：				
1420	採權益法之長期投資	4,942	1	-	-	3110	股本	189,070	24	105,000	26
15-16	固定資產(附註四(五)及六)：					32xx	資本公積	3,534	-	6,013	1
	成 本：					3310	法定盈餘公積	9,680	1	854	-
1501	土地	41,189	5	41,189	10	3350	累積盈餘	101,983	13	88,263	21
1521	房屋及建築	35,256	5	35,256	9	3420	累積換算調整數	(124)	-	-	-
1561	辦公設備	14,057	2	8,697	2		股東權益合計	304,143	38	200,130	48
1681	其他設備	10,181	1	6,102	1						
1672	預付設備款	489	-	-	-						
		101,172	13	91,244	22						
15x9	減：累積折舊	(15,312)	(2)	(10,539)	(3)						
15-16	固定資產淨額	85,860	11	80,705	19						
1770	遞延退休金成本(附註四(八))	1,380	-	243	-						
1800	其他資產	3,627	-	820	-						
	資產總計	\$ 796,908	100	414,484	100						
							負債及股東權益總計	\$ 796,908	100	414,484	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鄒嘉駿

經理人：張文杰

會計主管：林芳隆

由田新技股份有限公司
損 益 表
民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

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

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鄒嘉駿

經理人：張文杰

會計主管：林芳隆

由田新技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

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

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鄒嘉駿

經理人：張文杰

會計主管：林芳隆

由田新技股份有限公司

現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

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

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鄒嘉駿

經理人：張文杰

會計主管：林芳隆

由田新技股份有限公司
財務報表附註
民國九十四年及九十三年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

民國九十四年及九十三年十二月三十一日，本公司員工人數分別約為 188 人及 141 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則暨我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)外幣交易

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

(二)短期投資

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

(三)備抵壞帳

備抵壞帳之提列係依各應收款項之可收現性提列。備抵呆帳金額之決定，係依據過去收款經驗、客戶信用評等、帳齡分析並考量內部授信政策後提列。

(四)存 貨

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

(五)長期投資

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

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

持有普通股股權比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。採用權益法評價之長期股權投資，如投資成本與按股權比例計算之被投資公司淨值有差額，而無法分析其產生之原因者，以平均法分五年攤銷，列為投資損益。

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

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

(六)固定資產及其折舊

固定資產係以取得成本為入帳基礎。重大增添、改良及更新足以延長使用年數之支出予以資本化。為購建廠房設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列作各該資產之成本；維護及修理費用列為發生當期費用。

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

- 1.房屋及建築：5～50 年。
- 2.辦公及其他設備：2～5 年。

(七)退 休 金

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

本公司依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，以資產負債表日為衡量日完成員工退休金負債之精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依規定認列淨退休金成本，包括當

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(八)收入及成本之認列

本公司收入主係銷售貨品及提供勞務之收入。銷售貨品之收入於貨物已交付且風險及報酬移轉時認列；勞務收入則以資產負債表日勞務提供之完成程度認列；相關成本配合收入於發生時認列。相關費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(九)所得稅

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

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

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

(十)員工認股權計畫

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

(十一)資產減損

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

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(十二)普通股每股盈餘

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

(十三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

三、會計變動之理由及其影響

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

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

民國九十四年及九十三年十二月三十一日現金及銀行存款明細如下：

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

(二)短期投資

民國九十四年及九十三年十二月三十一日短期投資明細如下：

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

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)存 貨

民國九十四年及九十三年十二月三十一日存貨明細如下：

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

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，存貨均未提供質押擔保，本公司為上列存貨投保之金額分別為110,000仟元及100,000仟元。

(四)長期投資

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

- 1.本公司為積極進入大陸市場，於民國九十四年九月二十六日經董事會決議美金 200,000 元之投資額度，由本公司經第三地區英屬維京群島成立 100%控股之子公司 UTECHZONE GLOBAL CORP.於大陸地區設立由田新技(上海)國際貿易有限公司，主要營業項目係從事精密儀器批發業。截至民國九十四年十二月三十一日止，由田新技(上海)國際貿易有限公司尚屬籌設階段，本公司業已匯出投資款美金 65,000 元作為該公司設立之資本。是項投資案本公司業已報經經濟部核准在案。
- 2.本公司為配合服務日本客戶，於民國九十四年九月二十六日經董事會決議投資日幣 9,980,000 元，成立株式會社 UTJ，本公司持股 49.90%。該公司主係從事精密儀器設備買賣及相關服務。
- 3.本公司民國九十四年度採權益法評價之投資損失，係依被投資公司自行結算未經會計師查核簽證之財務報表評價。
- 4.本公司具控制力之被投資公司於民國九十四年度尚屬籌備階段，其資產及損益對本公司尚不具重大性，故不擬編製合併報表。

(五)固定資產

- 1.截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日，固定資產之投保金額分別為 88,580 仟元及 60,580 仟元。
- 2.本公司為銀行借款擔保所提供之固定資產，請詳見附註六。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

(六)短期借款

民國九十四年十二月三十一日短期借款科目餘額明細如下：

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

1.短期擔保借款之擔保品係由經濟部中小企業信用保證基金提供 6,000 仟元保證，餘本公司提供擔保情形請詳見附註六之說明。短期借款由關係人連帶保證情形請詳見附註五。

2.截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，短期借款未使用之額度分別約為 100,000 仟元及 120,000 仟元。

(七)長期借款

本公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之長期借款明細如下：

貸款銀行	借款性質	還款說明	94.12.31		93.12.31	
			金額	利率	金額	利率
合作金庫—南勢角支庫	擔保借款	貸款期間為 93.5.28~98.5.28 一次動用，每月一期，每期還本 167 仟元，利息按月支付。	\$ 6,833	3.620%	8,833	2.78%
合作金庫—南勢角支庫	抵押借款	貸款期間為 91.7.26~106.7.26，本金自 93.7.26 起，每個月一期，每期還本 105 仟元，利息按月支付。	17,166	3.075%	18,392	2.70%
台北國際商銀—中和分行	抵押借款	貸款期間為 91.7.26~106.7.26，本金除 207 仟元已於 92 年度先行償還外，餘自 94.7.26 起，每個月一期，每期還本 69 仟元，自 95.1.1 起每期還 95 仟元，利息按月支付。	\$ 16,069	2.800%	14,964	2.88%
台北國際商銀—中和分行	抵押借款	貸款期間為 91.7.26~106.7.26，本金自 91.7.26 起，每個月一期，每期還本 10 仟元，利息按月支付，本期將未償還餘額併入前項借款，共同分期還款。	-	-	1,909	2.88%
彰化銀行—古亭分行	抵押借款	貸款期間為 91.7.26~106.7.26，本金自 94.7.26 起，每三個月一期，每期還本 210 仟元，利息按月支付。	9,850	2.200%	10,060	3.325%
彰化銀行—古亭分行	抵押借款	貸款期間為 93.10.13~108.10.13，本金自 96.10.13 起，每三個月一期，每期還本 143 仟元，利息按月支付。	9,730	3.330%	9,730	2.20%
台灣中小企業銀行—南台北分行	TCP 專戶研貸	貸款期間為 93.7.6~98.10.15，開立期票償還本金，自 95.1.15 起每三個月一期，每期還本 450 仟元，利息按月支付。	7,200	1.00%	7,200	1.00%
台灣中小企業銀行—南台北分行	FCBGA 專戶研貸	貸款期間為 93.8.11~99.10.15，開立期票還本金，自 95.1.15 起每三個月一期，每期還本 270 仟元，利息按月支付。	5,400	1.00%	5,400	1.00%
合計			72,248		76,488	
減：一年內到期部分			(8,118)		(3,349)	
			<u>\$ 64,130</u>		<u>73,139</u>	

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

長期借款中計6,833仟元之擔保品係由經濟部中小企業信用保證基金提供保證，餘本公司供擔保情形請詳附註六。長期借款係由關係人連帶保證情形請詳附註五。截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，本公司並無未使用之長期借款融資額度。

(八)職工退休金

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

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

- 2.淨退休金成本組成項目如下：

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

- 3.淨退休金成本組成項目如下：

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

- 4.民國九十四年度及九十三年度當期退休金費用資訊如下：

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

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

(九)所得稅

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

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

- 2.本公司民國九十四年度及九十三年度 損益表所列之稅前損益依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

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

- 3.本公司遞延所得稅費用(利益)主要項目如下：

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

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

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

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

5.遞延所得稅資產之暫時性差異，虧損扣抵及其個別所得稅影響數如下：

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

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

7.民國九十四年及九十三年十二月三十一日應付所得稅餘額之組成說明如下：

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

8.兩稅合一相關資訊：

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

9.未分配盈餘相關資訊：

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

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

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

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

(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68,800仟元、員工紅利7,907仟元及資本公積轉增資3,293仟元，合計80,000仟元轉

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

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4,070仟元。上述增資案業已辦妥法定登記程序。

截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，本公司額定資本額分別為400,000仟元及115,000仟元，實際發行股數分別為18,907千股及10,500千股，每股面額10元。前項額定資本額分別保留23,000仟元及10,000仟元，計2,300千股及1,000千股分別供發行員工認股權憑證、附認股權公司債及附認股權特別股等行使認股權時使用。

2. 資本公積

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

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

3. 特別盈餘公積

依原證期會(89)台財證(一)第100116號函及證交法之規定，自分派民國九十四年度盈餘起除依法提撥法定盈餘公積外，公司尚應就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。截至民國九十四年十二月三十一日止累積換算調整數為(124)仟元，本公司擬經股東會決議後予以提列相同數額之特別盈餘公積。

4. 盈餘分配

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

- (1)員工紅利百分之五至十；
- (2)董事、監察人酬勞百分之三；
- (3)其餘為股東紅利。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司自民國九十三年度可分配盈餘中配發員工紅利及董、監事酬勞相關資訊如下：

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

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

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

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

5.股利政策

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

6.員工認股權憑證

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

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

註：係股權變動後，按員工認股權憑證發行辦法重新調整。

(2)本公司於民國九十四年十二月三十日經董事會決議通過擬發行員工認股權證

1,800 單位，每單位認股權憑證得認購本公司 1,000 股之普通股，員工行使認股權時，以發行新股方式為之。認股價格為不低於發行日最近期經會計師查核簽證之財務報告每股淨值(公開發行後至上市(櫃)前)，或發行當日本公司普通股收盤價格，若當日收盤價格低於普通股股票面額時，則以面額為認股價格(上市(櫃))

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

後)。認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按一定時程及比例行使認股權，此認股權憑證之存續期間為七年，該員工認股權憑證擬向金融監督管理委員會申報後，再經董事會決議發行之。

(十一)基本每股盈餘

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

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

(十二)金融商品相關資訊

1.本公司短期金融資產與負債包括現金及銀行存款、短期投資、應收帳款、應收關係人帳款、存出保證金、短期借款、應付票據及帳款、應付費用及應計退休負債，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

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

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

本公司估計上述金融商品公平價值所使用方法及假設如下：

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

(1)長期股權投資：係投資未上市、上櫃公司股票，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。

(2)長期借款：長期借款(含一年內到期之長期借款)因多採浮動利率計息，故以其借款金額為公平價值。

2.信用風險集中資訊

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

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

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

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨

本公司於民國九十四年度及九十三年度，銷貨予關係人之金額如下：

	94年度		93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	\$ 57	-	11,410	2.10

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

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

2. 應收帳款

因上列銷貨所產生之期末應收餘額如下：

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

3. 民國九十四年度因 UTJ 為本公司提供日本市場資訊及推廣本公司產品而計付其勞務費用 1,292 仟元，列於營業費用項下。截至民國九十四年十二月三十一日止，因此等交易所產生之應付款項業已付訖。

4. 保 證

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

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

六、質押之資產

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

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

抵質押之資產	抵質押擔保標的	帳面價值	
		94.12.31	93.12.31
預付款項及其他流動資產—定存單	銀行借款擔保	\$ 4,098	1,080
固定資產—土地	銀行借款擔保	41,189	41,189
固定資產—房屋	銀行借款擔保	27,969	30,296
		<u>\$ 73,256</u>	<u>72,565</u>

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司因支付未來年度租金支出而開立期票約為 10,986 仟元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

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

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：新台幣仟元/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	65,000	2,185	100.00	2,185	
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	2,757	49.90	2,757	(註)

註：以被投資公司淨值按持股比例計算。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

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

單位：新台幣仟元/千單位

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

- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	UTECHZONE GLOBAL CORP.	P.B. BOX 3152 Road Town Tortola, British Virgin Islands	從事轉投資 事業	2,185	-	65,000	100.00%	2,185	-	-	
本公司	株式會社 UTJ	日本東京都中央 區日本橋茅場町 三丁目 7 番 5 號	機器買賣及 開發	2,918	-	998	49.90%	2,757	(74)	(37)	
UTECHZONE GLOBAL CORP	由田新技(上 海)國際貿易 有限公司	中國上海市	精密儀器批 發業	USD65,000	-	-	100.00%	USD65,000	-	-	

- 2.資金貸與他人：無。
- 3.為他人背書保證：無。
- 4.期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市價/淨值	
UTECHZONE GLOBAL CORP	由田新技(上 海)國際貿易 有限公司	UTECHZONE GLOBAL CORP 之子公司	長期投資	-	USD65,000	100.00	USD65,000	

- 5.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 9.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 10.從事衍生性商品交易：無。

由田新技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方 式(註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金 額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投 資損益(註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回					
由田新技(上海)國際貿易有限公司	精密儀器批發業	USD 65,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	2,185 (USD65,000)	-	2,185	100%	-	2,185	-

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

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司之核心專業是以機器視覺(Machine Vision)技術為中心的自動化光學外觀檢測設備與製程知識平台(Process Knowledge Platform, PKP)的研發銷售，為單一產業公司。

(二)地區別財務資訊：本公司無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國九十四年度及九十三年度之外銷銷貨淨額分別為129,928仟元及89,887仟元，銷售地區均為亞洲。

(四)重要客戶資訊

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

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

由田新技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期： 95 年 02 月 21 日

本公司民國九十四年一月一日至九十四年十二月三十一日之內部控制制度，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九十五年二月二十一日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，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

總經理：張文杰

由田新技股份有限公司

民國九十四年度董事會議事錄(節錄)

一、時 間：民國九十四年五月十二日中午十一時三十分

二、地 點：本公司會議室

三、出席董事姓名：鄒嘉駿、張文杰、林芳隆、志聖工業(覃遵飛)、呂英誠

四、列席人員姓名：黃芃瑜、連文杰

五、主 席：鄒嘉駿 紀錄：林淑貞

六、報告事項：略。

七、討論事項：

(一)案由：選任董事長案，提請 討論。

說明：本公司選任鄒嘉駿董事為董事長兼執行長，對外代表公司。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議，照案通過。

(二)案由：委任張文杰為本公司總經理案，提請 討論。

說明：本公司因業務需要，擬委任張文杰為本公司總經理案。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議，照案通過。

八、散 會：

時 間：民國九十四年五月十二日中午十二時

由田新技股份有限公司

民國九十四年度董事會議事錄(節錄)

一、時 間：民國九十四年八月二日上午十時三十分

二、出席董事姓名：鄒嘉駿、張文杰、林芳隆、志聖工業(覃遵飛)、呂英誠

三、出席監察姓名：梁倩怡、連文杰、黃芃瑜

四、主 席：鄒嘉駿 紀錄：林淑貞

五、報 告 事 項：略。

六、討 論 事 項：

(一)案 由：九十三年度分配基準日，提請 討論。

說 明：配股基準日為八月二十七日。

決 議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

(二)案 由：配合公司作業表單及文字修正，擬修訂書面「內部控制制度」及「內部稽核制度」，提請 討論。

說 明：配合相關法令提出修改。

決 議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

(三)案 由：配合公司上櫃作業需要，擬增訂關係人、特定公司及集團企業交易作業程序。

說 明：如附件。

決 議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

(四)案 由：董監及重要職員責任險，提請 討論。

說 明：為符合條例特擬訂董監及重要職員責任險，經洽詢美國環球及美國聯邦保險公司提出企劃，保額為美金參佰萬元之額度，承保內容為一般標準範圍。

決 議：經主席徵詢全體出席董事意見，請向其他公司如志聖洽詢別家保險公司之承保範圍及報價後授權董事長及財務主管辦理。

七、臨 時 動 議：無。

八、散 會：

時 間：民國九十四年八月二日上午十二時

由田新技股份有限公司

民國九十四年度董事會議事錄(節錄)

一、時 間：民國九十四年九月二十六日上午十時三十分

二、出席董事姓名：鄒嘉駿、張文杰、林芳隆、方志恆、志聖工業(梁茂生)

三、列席監察姓名：梁倩怡、連文杰、黃芃瑜

四、主 席：鄒嘉駿 紀錄：林淑貞

五、報告事項：略。

六、討論事項：

(一)案由：與菱光社合資於日本設立 UTJ 事宜，提請 討論。

說明：預定設立時間為九十四年十一月一日，公司名稱為株式會社 UTJ，股本 2000 萬日圓，雙方協議本公司出資 49.9%，投資金額為 988 萬日圓，地點為日本東京。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

(二)案由：向投審會申請以間接投資方式，成立大陸子公司案，提請 討論。

說明：因應大陸方面之人員召募事宜，擬在英屬維京群島設立子公司，再以上述子公司於外高橋設立孫公司，用於大陸事業體系運作。初期先以美金 20 萬提出申請。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

(三)案由：南科申請事宜，提請 討論。

說明：因應南部市場之營運情形，預計於十月初向南科申請送件，擬採以承租標準廠房方式，約需評數為 250 坪。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

七、臨時動議：

(一)案由：針對財務報表之資產負債表建議可否以橫式表單方式表達。

說明：資產負債表加列以前年度之比較。以橫式方式表達可便於閱讀。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

(二)案由：掛牌及送件時間，提請 討論。

說 明：希望上櫃送件時間為九十五年三至四月期間，掛牌時間為九十五年九至十月間。

決 議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

(三)案 由：董事會開會期間討論。

說 明：明定董事會開會期間為每單月之第三個星期三或星期四早上十點三十分召開。下次時間預定十一月十七日召開。

決 議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

八、散 會：

時 間：民國九十四年九月二十六日下午十三時

由田新技股份有限公司

民國九十四年度董事會議事錄(節錄)

一、時 間：民國九十四年十一月十七日上午十時三十分

二、出席董事姓名：鄒嘉駿、張文杰、林芳隆、方志恆、志聖工業(梁茂生)、丘駿飛、呂英誠

三、列席監察姓名：梁倩怡、連文杰

四、主 席：鄒嘉駿 紀錄：林淑貞

五、報 告 事 項：略。

六、討 論 事 項：

(一)案 由：申請上櫃預定時間表，提請 討論。

說 明：預定上櫃時間為九十五年九月下旬。

決 議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

(二)案 由：董監進修事宜，提請 討論。

說 明：依證期局法令之規定每位董監每年需進修十至十二小時之相關課程，請
各董監依照法令進修相關課程。

決 議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

七、臨 時 動 議：

(一)案 由：稽核單位隸屬單位改組，提請 討論。

說 明：稽核單位原隸屬總經理，因應法令修改將稽核單位改為隸屬於董事會之
下。

決 議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

(二)案 由：人員招募事宜，提請 討論。

說 明：有關 HR 部份是否需增加人手以因應未來人力需求，針對與政府單位或學
校單位尋求相關管道之合作。

決 議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

八、散 會：

時 間：民國九十四年十一月十七日下午十三時

由田新技股份有限公司

民國九十四年度董事會議事錄(節錄)

一、時 間：民國九十四年十二月三十日下午二時

二、出席董事姓名：張文杰、林芳隆、方志恆、志聖工業(覃遵飛)、丘駿飛、呂英誠

三、列席監察姓名：梁倩怡、連文杰、黃芃瑜

四、主 席：張文杰

紀錄：林淑貞

五、報 告 事 項：略。

六、討 論 事 項：

(一)案 由：九十四年度員工認股權憑證發行及認股辦法，提請 討論。

說 明：為留住公司人才，擬預計發行員工認股權。

決 議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

七、臨 時 動 議：

(一)案 由：建議明訂當年度董事會開會時間。

說 明：將當年之開會時間事先排訂告知與會人員。

決 議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過，目前預計時間為 1/10 及 2/21 下午 2:00。

(二)案 由：擴充銀行額度事宜，提請 討論。

說 明：因應未來一年營業額大幅成長，現金流量恐有不足，所以目前與多家銀行洽談額度中。若有相關訊息將於下次董事會提出討論。

決 議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

(三)案 由：提議九十五年營業額預估。

說 明：預計於下次董事會時提出。

決 議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

八、散 會：

時 間：民國九十四年十二月三十日下午十五時三十分

由田新技股份有限公司

民國九十五年度董事會議事錄(節錄)

一、時 間：民國九十五年一月十日下午十四時

二、出席董事姓名：鄒嘉駿、張文杰、林芳隆、方志恆、志聖工業(覃遵飛)、丘駿飛、呂英誠

三、列席監察姓名：梁倩怡、連文杰、黃芃瑜

四、主 席：鄒嘉駿

紀錄：林淑貞

五、報告事項：略。

六、討論事項：

(一)案由：九十一年員工認股權價格調整案，提請核議。

說明：依員工認股權辦法於除權後依法調整之，經計算後調整為 6.9 元。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

(二)案由：擬修訂書面內部控制制度及內部稽核制度，提請核議。

說明：依據中華民國 94 年 12 月 19 日金管證稽字第 0940005920 號修正〔公開發行公司建立內部控制制度處理準則〕部分條文及配合公司作業表單及文字修正辦理。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

(三)案由：擬訂九十五年度稽核計畫，提請核議。

說明：依據中華民國 94 年 12 月 19 日金管證稽字第 0940005920 號修正〔公開發行公司建立內部控制制度處理準則〕修正條文第十三條辦理。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

(四)案由：九十四年股東常會時間及議案相關事項，提請核議。

說明：擬於 95 年 4 月 12 日上午十點於本公司會議室召開九十四年股東常會。地點訂於台北縣中和市連城路 268 號 10 樓之 1。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。將於 2 月 21 日召開董事會。

(五)案由：擬修訂[背書保證作業程序]提請股東會討論，提請核議。

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。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

(六)案由：申請股票上櫃案，提請核議。

說明：本公司擬於適當時機向櫃買中心申請股票上櫃案。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

(七)案由：上櫃採新股公開承銷，原股東全數放棄認股案，提請核議。

說明：1.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力，全數提撥辦理上櫃前公開承銷。

2.以上作業若因應主管機關規定作修正時，擬請股東會授權董事會全權處理。

3.本案如蒙通過將提請股東常會討論。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

(八)案由：董事補選案，提請核議。

說明：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。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過，於下次股東會進行此選舉案。

(九)案由：修正本公司之章程案，提請核議。

說明：1.配合經濟部行業代碼標準化擬修正營業項目為標準行代碼。

2.減少修改章程次數，擬將章程上之所營業事業 1-7 項刪除只保留第 8 項之除計許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

七、臨時動議：無。

八、散會：

時間：民國九十五年一月十日下午十六時

由田新技股份有限公司

民國九十五年度董事會議事錄(節錄)

一、時 間：民國九十五年二月二十一日下午二時

二、出席董事姓名：鄒嘉駿、張文杰、林芳隆、方志恆、志聖工業(覃遵飛)、丘駿飛、呂英誠

三、列席監察姓名：梁倩怡、連文杰、黃芃瑜

四、其他列席姓名：劉永富(元富)、洪宇澤(元富)

五、主 席：鄒嘉駿

紀錄：林淑貞

六、報告事項：略。

七、討論事項：

(一)案由：九十四年盈餘分配案，提請 討論。

說 明：請參閱本公司九十四年度盈餘分配表。

決 議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

(二)案由：九十四年盈餘轉增資案，提請 討論。

說 明：依九十四年度盈餘分配情形，轉為資本。

決 議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

(三)案由：擬訂定董事、監察人及經理人道德行為準則提請股東會討論。

說 明：依據[上市上櫃公司治理實務守則]辦理。

決 議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過提請股東會討論。

(四)案由：擬訂定具控制能力法人股東行使權利及參與議決規範，提請 討論。

說 明：依據[上市上櫃公司治理實務守則]辦理。

決 議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

(五)案由：擬訂定關係企業相互間財務業務相關作業規範，提請 討論。

說 明：依據[上市上櫃公司治理實務守則]辦理。

決 議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

(六)案由：擬訂定獨立董事之職責範疇規則，提請 討論。

說 明：依據[上市上櫃公司治理實務守則]辦理。

決 議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

(七)案由：擬修訂關係人、特定公司及集團企業交易作業程序，提請 討論。

- 說明：配合法令修訂及公司上櫃作業需要辦理。
- 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
- (八)案由：擬出具本公司九十四年度[內部控制制度聲明書]，提請核議。
- 說明：依據[公開發行公司建立內部控制制度處理準則]第二十四條規定辦理。
- 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
- (九)案由：擬配合上櫃申請，出具本公司致會計師之[內部控制制度聲明書]，提請核議。
- 說明：依據[財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心審查有價證券上櫃作業程序]第六條之規定辦理。
- 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
- (十)案由：擬訂定本公司[長、短期投資管理辦法]，提請核議。
- 說明：依據櫃買中心對於申請股票上櫃公司投資上市上櫃公司之規範辦理。
- 決議：經主席徵詢全體出席董事意見，此議題擇日再議。
- (十一)案由：稽核主管黃淑玲任命案，提請核議。
- 說明：配合公司內部職務調整。
- 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
- (十二)案由：銀行申請額度案，提請核議。
- 說明：因應營業額增加之所需，擬向各銀行申請總額度十億元之銀行額度。
- 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

八、臨時動議：無。

九、散會：

時間：民國九十五年二月二十一日下午四時

由田新技股份有限公司

民國九十五年度董事會議事錄(節錄)

一、時間：民國九十五年三月二十三日上午九時

二、出席董事姓名：鄒嘉駿(林芳隆代理)、張文杰(方志恆代理)、林芳隆、方志恆、
志聖工業(覃遵飛)

三、列席監察姓名：無

四、其他列席姓名：黃淑玲(稽核)

五、主席：林芳隆 紀錄：林淑貞

六、報告事項：無。

七、討論事項：

(一)案由：修定本公司「九十四年度員工認股權憑證發行及認股辦法草案」案，
提請核議。

說明：依據證期局建議修正。辦法詳見附件一。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

八、臨時動議：無。

九、散會：

時間：民國九十五年三月二十三日上午九時三十分

由田新技股份有限公司

民國九十五年度董事會議事錄(節錄)

一、時 間：民國九十五年三月二十九日上午九時三十分

二、出席董事姓名：鄒嘉駿、張文杰、林芳隆、方志恆、志聖工業(梁茂生)、呂英誠

三、列席監察姓名：梁倩怡、連文杰、黃芃瑜

四、其他列席姓名：夏松景(元富)、顏榮嗣(元富)、黃淑玲(稽核)

五、其他列席姓名：

六、主 席：鄒嘉駿

紀錄：林淑貞

七、報 告 事 項：略。

八、討 論 事 項：

(一)案 由：擬訂定本公司[長、短期投資管理辦法]案，提請 核議。

說 明：依據櫃買中心對於申請股票上櫃公司投資上市上櫃公司股票之規範辦理。辦法詳見附件三。

決 議：建議於每季董事會就投資項目提出報告。經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

(二)案 由：擬訂定本公司[董事會議事規則]案，提請 核議。

說 明：依據 95.01.11 修正證券交易法新增第 26 條之 3 規定辦理。規則詳見附件四。

決 議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

(三)案 由：擬制定[子公司監督與管理之控制作業]相關內部控制制度、內部稽核制度及相關作業程序案，提請 核議。

說 明：依據 91.11.18 台財證稽字第 0910005805 號函規定辦理。相關內部控制制度及辦法詳見附件五。

決 議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

九、臨 時 動 議：

(一)案 由：董事志聖提出是否要設立薪酬委員會，審查一級主管之薪酬，提請 討論。

決 議：經討論後，不成立薪酬委員會而董事長之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻價值，並參酌同業水準議定之。總經理及經理

人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條辦理。經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

(二)案由：修改章程，提請討論。

說明：依據臨時動議(一)本公司擬修訂章程、第十三條、第十九條及二十六條。

修改後條文如下：

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。

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價值，並參酌同業水準議定之。

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。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。提請股東會討論。

(三)案由：依據[中華民國證券商業同業公會承銷商辦理初次上市(櫃)案件承銷作業應行注意事項要點]，本公司應與主辦承銷商元富證券簽訂過額配售與價格穩定協議書，謹提請討論。

說明：因應上櫃時之需求有幾點注意事項。

(1)股東志願集保：應集保對象：董監事、公司經理人及其二親等親屬、持股前五十大股東。需填寫承諾書參與集保並有掛牌後三個月不得出售持股之規定。因應此條文須及早規劃協調。

(2)過額配售規劃：本公司應協調其股東就當次依照證交所或櫃檯買中心規定，委託證券商辦理公開承銷股數之百分之十五之額度，提供已發行普通股股票供主辦承銷商辦理過額配售；惟主辦承銷商得依市場需求決定過額配售數量。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

十、散會：

時間：民國九十五年二月二十九日上午十時

由田新技股份有限公司

九十四年股東常會議事錄

時間：中華民國九十四年五月十二日(星期四)上午十時十五分。

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 9,666,930 股，佔公司發行股份總數 10,500,000 股之 92.07 %。

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 9,666,930 股，佔公司發行股份總數 10,500,000 股之 92.07 %，已逾法定股數，宣佈開會]

貳、主席致詞 [略]

參、報告事項

一、九十三年度營業報告。[同議事手冊，從略](洽悉)。

二、監察人審查九十三年度決算表冊報告。[同議事手冊，從略](洽悉)。

三、修正「九十一年度員工認股權憑證發行及認股辦法」報告。[同議事手冊，從略](洽悉)。

肆、承認事項

案由一：本公司九十三年度決算表冊案，提請 承認。〔董事會提〕

說 明：1.本公司九十三年度決算表冊，業經安侯建業會計師事務所及監察人審完竣，認為尚無不符，敬請 承認。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

案由二：本公司九十三年度盈餘分配案，敬請 承認。〔董事會提〕

說 明：1.本公司九十三年度盈餘分配表如下：

由田新技股份有限公司 民國九十三年度盈餘分配表

項 目	單位：元
期初未分配盈餘	\$(5,548,321)
加：本(93)年度淨利	\$93,811,581
減：提列 10%法定盈餘公積	(8,826,326)
可供分配盈餘	\$79,436,934
減：董事監察人酬勞	(2,380,000)
員工紅利	(7,943,690)
股東紅利	<u>(68,750,000)</u>
期末未分配盈餘	<u>\$363,244</u>

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 7,943,690 元，董監酬勞為新台幣 2,380,000 元。

(2)配發員工股票紅利計 794,369 股，占盈餘轉增資比例為 10.36%。

(3)考慮配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘為 7.95 元。

決議：通過承認本公司九十三年度盈餘分配案，業經股東會修訂如後：

1.本公司九十三年度盈餘分配表如下：

由田新科技股份有限公司
民國九十三年度盈餘分配表

項 目	單位：元
期初未分配盈餘	\$(5,548,321)
加：本(93)年度淨利	\$93,811,581
減：提列 10%法定盈餘公積	(8,826,326) <u>84,985,255</u>
可供分配盈餘	\$79,436,934
減：董事監察人酬勞	(2,366,000)
員工紅利	(7,907,300)
股東紅利	<u>(68,799,700)</u>
期末未分配盈餘	<u>\$363,934</u>

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 7,907,300 元，董監酬勞為新台幣 2,366,000 元。

(2)配發員工股票紅利計 790,730 股，占盈餘轉增資比例為 10.31%。

(3)考慮配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘為 7.96 元。

伍、討論事項

案由一：討論修正本公司「公司章程」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	修正理由
第 六 條	本公司資本總額定為新台幣肆億元，分為肆仟萬股，每股新台幣壹拾元正，得發行特別股。前開未發行之股份，授權董事會分次發行。前項資本總額內保留新台幣貳仟參佰萬元供發行認股權憑證，附認股權公司債及附認股權特別股等行使認股權時使用，共計貳佰參拾萬股，得依董事會決議分次發行。	本公司資本總額定為新台幣壹億壹仟伍佰萬元，分為壹仟壹佰伍拾萬股，每股新台幣壹拾元正，均為記名普通股，全額發行。前項資本總額內保留新台幣壹仟萬元計壹佰萬股，供發行員工認股權憑證之股份，全額發行。	發行新股
第 七 條	本公司股票應編號，由董事三人以上簽名或蓋章，依法經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。本公司發行之股份得免印製股票，或於發行新股時就該發行總數	本公司股票為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，並依法簽證後發行之。本公司公開發行股票後，得免印製股票。依前項規定發行之股份，應依證券集中保管事業機構登	依相關法令規定修正

	合併印製，但應洽證券集中保管事業機構登錄或保管。公司債之製作與發行準用前二項之規定。	錄。	
第 九 條	每屆股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，停止股票過戶。	股東常會開會一個月內，或股東臨時會開會前十五日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，停止股票過戶。	依相關法令規定修正
第 十 一 條	股東常會之召集，應於開會三十日前：對於持有無記名股票者，於四十五日前公告之；股東臨時會之召集，應於開會十五日前，對於持有無記名股票者，於三十日前公告之。將開會之日期、時間、地點及召集事由，通知各股東並依法公告之。但對於持有記名股票未滿一千股股東，得以公告方式為之。	股東常會之召集應於二十日前，股東臨時會之召集應於十日前通知各股東。通知中應載明召集事由。	依相關法令規定修正
第 十 二 條	股東因故不能出席股東會時，股東得出具委託書，加蓋存留本公司之印鑑載明授權範圍，委託代理人出席股東會，除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東之委託時，其代理之表決權，不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。股東委託出席之辦法，除公司法另有規定外，悉依〔公開發行公司出席股東會使用委託書規則〕辦理之。	股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，依公司法及主管機關公佈之〔公開發行出席股東會使用委託書規則〕，委託代理人出席。	依相關法令規定修正
第 十 四 條	股東會之決議，除法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。本公司與他公司合併時，就合併有關事項無須經特別股股東會決議。	股東會之決議除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東親自或代理出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。	依相關法令規定修正
第 十 七 條	本公司設董事五～九人，監察人三人，由股東會就有行為能力之人選	本公司設董事五人、監察人二人，任期三年由股東會就有行為能力之	依相關法令規定修正

	任之，任期均為三年，連選均得連任。全體董事、監察人合計持股比例，依證券管理機關之規定。	人選任，連選得連任。	
第十七條之一	本公司董事及監察人將由公司購買責任保險，每次以一年期為限。		新增條例，落實公司治理
第二十六條	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，應遵循由董事長所領導之董事會之指導，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，監督並控制本公司每日之營業與運作。	本公司設總經理一人，經由董事會以董事過半數之出席及出席董事過半數之同意任免之，總經理應依照董事會決議處理公司業務，其他經理人由總經理提請董事會過半數之同意任免之。	依公司營運需求而修正
第二十九條	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： 一.員工紅利百分之五至十 二.董事、監察人酬勞百分之三 三.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。	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，並得視業務狀況酌予保留一部份後，次就其餘額連同以前年度累積未分配盈餘做為可分配之盈餘，按下列百分比分配之： 一.股東股利（不低於百分八十七） 二.員工紅利百分之十 三.董事、監察人酬勞百分之三為上限	依相關法令規定修正

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。	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。	增列本次修訂日期。
-------	--	---	-----------

決議：通過修訂公司章程案。經戶號 68 號股東提出修訂公司章程二十六條條文為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經營及決策。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，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。

案由二：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 68,750,000 元，另由溢價產生之資本公積轉增資 3,306,310 元，員工紅利轉增資 7,943,690 元，發行記名式普通股，每股面額 10 元，合計發行新股 8,000,000 股，增資後股本為 185,000,000 元。

2.93 年度未分配盈餘 68,750,000 元，發行新股 6,875,000 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。

3.93 年度資本公積轉增資 3,306,310 元，發行新股 330,631 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。

4.本次增資發行之新股，其權利與義務與原發行股份相同。

5.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。

6.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，經股東會修訂如後：

由未分配盈餘中提撥新台幣 76,707,000 元，轉增資發行記名式普通股 7,670,700 股其中 68,799,700 元為股東股利，員工紅利 7,907,300 元轉增資發行記名式普通股 790,730 股，原股東依配股基準日股東名簿記載之股東持有股數，每仟股無償配發 655.24 股。另自資本公積提撥新台幣 3,293,000 元轉作資本，發行新股 329,300 股，原股東依記載之股東持有股數，每仟股無償配發 31.36 股，總計發行新股 8,000,000 股，每股面額 10 元，並呈報主管機關核准後，另訂配股基準日。配股數未滿一股之畸零股，依公司法第 240 條規定，其股份授權董事長洽特定人按面額認購之，本次增資發行新股之權利與義務與原發行股份相同，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。另授權董事會訂除權基準日，屆時另行公告。

案由三：預計於本年度申請上櫃送件案。提請 議決。〔董事會提〕

說明：1.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：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

案由四：改選董監事案。提請 議決。〔董事會提〕。

說明：1.本公司之董事及監察人之任期原自 92 年 6 月 28 日至 95 年 6 月 27 日屆滿，今因需延攬獨立之董事及監察人。故予提前改選；原任董事及監察人於新任董事及監察人當選後解任。新選任之董事及監察人自當選之日起至 97 年 5 月 12 日止，任期為三年。

2.選任董事七席，監察人三席，其中包含獨立董事二席，獨立監察人一席。

3.本次改選依本公司「董事監察人選任程序」為之。

決議：經主席說明後，決議本次股東會改選董事及監察人。

選舉結果：共選出董事七席，監察人三席，當選名單及得票權數如下：

身份別	戶號或 身分證統一編號	姓 名	當選權數
董事	1	鄒嘉駿	9,763,721 權
董事	3	張文杰	8,370,721 權
董事	4	方志恆	8,370,721 權
董事	26	林芳隆	8,370,721 權

董事	68	志聖工業(股)公司	8,370,721 權
獨立董事	E121938013	呂英誠	8,370,721 權
獨立董事	J121020127	丘駿飛	8,370,721 權
監察人	N220694002	黃芃瑜	8,569,721 權
監察人	8	梁倩怡	8,569,721 權
獨立監察人	E121241278	連文杰	8,569,721 權

案由五：解除董事競業禁止案。提請 議決。〔董事會提〕。

說 明：1.本公司為延攬具有財務、業務專才之人士參加董事經營團隊之需。

2.依公司法第 209 條規定；提請股東會解除董事競業禁止之限制。

決 議：不通過修訂公司章程案。經戶號 6 號股東提出所當選之股東無競業之問題，故不需解除競業禁止案經戶號 11 號股東附議後，此案不予通過。經主席徵詢全體出席股東意見不通過。

案由六：其他討論事項：無。

陸、臨時動議：無

柒、散 會：上午十一點二十分。

主席：鄒嘉駿董事長

記 錄：林淑貞

由田新技股份有限公司

董事長：鄒 嘉 駿