

股票代碼：3490

## 單井工業股份有限公司及其子公司

### 合 併 財 務 報 表

民國九十九年及九十八年九月三十日  
(此合併報表未經會計師核閱)

公 司 地 址：台北縣中和市中正路七七八號二樓  
電 話：(02)32340101

## 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告	-
四、合併資產負債表	3
五、合併損益表	4
六、合併股東權益變動表	-
七、合併現金流量表	5
八、合併財務報表附註	
(一)公司沿革	6
(二)重要會計政策之彙總說明	7
(三)會計變動之理由及其影響	7
(四)重要會計科目之說明	7~14
(五)關係人交易	14~15
(六)抵質押之資產	16
(七)重大承諾事項及或有事項	16
(八)重大之災害損失	16
(九)重大之期後事項	16
(十)其 他	16
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	-
2.轉投資事業相關資訊	-
3.大陸投資資訊	-
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	16
(十二)部門別財務資訊	-

單井工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十九年及九十八年九月三十日

(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣千元

	資 產	99.09.30		98.09.30			負債及股東權益	99.09.30		98.09.30	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	<b>流動資產：</b>						<b>流動負債：</b>				
1100	現金及約當現金	\$ 129,938	13	83,438	13	2100	短期借款(附註四(六)及七)	\$ 33,000	3	-	-
1320	備供出售金融資產-流動					2140	應付票據及帳款	162,684	18	63,032	10
	(附註四(一))	9,538	1	59,790	10	2210	其他應付款項	49,143	5	27,021	4
1140	應收票據及帳款淨額(附註四(二))	290,843	30	89,158	14	2260	預收款項	59,628	7	20,434	3
1190	其他應收款	7,197	1	-	-	2262	預收處分資產價款(附註四(四))	28,103	3	-	-
1210	存貨淨額(附註四(三))	257,036	27	119,942	19	2270	一年內到期長期借款(附註四				
1290	預付款項及其他流動資產	13,486	1	18,335	4		(七)、六及七)	947	-	2,447	-
		708,038	73	370,663	60	2280	其他流動負債	12,946	1	6,216	2
	<b>投 資：</b>							346,451	37	119,150	19
1450	備供出售金融資產-非流動					2420	長期借款(附註四(七)、六及七)	3,983	-	4,929	1
	(附註四(一))	-	-	12,250	2	2800	應計退休金負債及其他	29,179	3	26,540	4
1480	以成本衡量之金融資產-非流動						負債合計	379,613	40	150,619	24
	(附註四(一))	14,809	2	12,675	2						
		14,809	2	24,925	4		<b>股 本：</b>				
	<b>固定資產：</b> (附註四(五)及六)					3110	普通股股本	301,707	32	301,707	49
1501	土地	52,446	6	43,126	7		<b>資本公積：</b> (附註四(八))				
1521	房屋及建築	85,666	9	80,132	13	3210	普通股股票溢價	85,950	10	85,950	13
1531	機器設備	218,864	23	203,593	33	3260	長期股權投資及其他	3,472	-	3,472	1
1561	辦公設備及其他	41,062	4	40,175	6			89,422	10	89,422	14
		398,038	42	367,026	59		<b>保留盈餘：</b> (附註四(八))				
15x9	減：累積折舊	(192,114)	(20)	(177,019)	(28)	3310	法定盈餘公積	40,068	4	39,151	6
		205,924	22	190,007	31	3351	累積盈虧	126,541	13	29,468	5
	<b>無形資產及其他資產：</b>							166,609	17	68,619	11
1782	土地使用權	6,592	1	6,815	1		<b>股東權益其他項目</b> (附註四(八))：				
1800	出租資產(附註四(五))	-	-	14,734	2	3420	累積換算調整數	11,911	1	12,924	2
1770	遞延退休金成本	6,502	1	7,188	1	3450	備供出售金融資產未實現損益	(462)	-	(1,726)	-
1880	其他資產－其他	6,935	1	7,233	1			11,449	1	11,198	2
		20,029	3	35,970	5		<b>股東權益合計</b>	569,187	60	470,946	76
							<b>重大承諾事項及或有事項</b> (附註七)				
	<b>資產總計</b>	<b>\$ 948,800</b>	<b>100</b>	<b>621,565</b>	<b>100</b>		<b>負債及股東權益總計</b>	<b>\$ 948,800</b>	<b>100</b>	<b>621,565</b>	<b>100</b>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：王祥亨

經理人：平宗揚

會計主管：曾克敬

單井工業股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日

(此合併報表未經會計師核閱)

單位:新台幣千元

		99年前三季		98年前三季	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入：				
4110	銷貨收入	\$ 506,263	100	214,057	100
4170	減：銷貨退回及折讓	2,893	1	125	-
	營業收入淨額	503,370	99	213,932	100
5110	銷貨成本	309,850	61	183,756	86
5910	營業毛利	193,520	38	30,176	14
	營業費用：				
6100	推銷費用	38,254	7	15,286	7
6200	管理及總務費用	34,546	6	26,674	13
6300	研究發展費用	20,127	3	16,748	8
		92,927	16	58,708	28
6900	營業淨利	100,593	22	(28,532)	(14)
7100	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	1,010	-	954	-
7130	處分固定資產利益	225	-	33	-
7140	處分投資利益	2,566	1	-	-
7310	金融資產評價利益	417	-	1,299	1
7480	其他收入(附註五)	782	-	3,604	2
		5,000	1	5,890	3
	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	86	-	96	-
7530	處分固定資產損失	-	-	313	-
7560	兌換損失淨額	547	-	809	-
7880	其他支出	147	-	205	-
		780	-	1,423	-
7900	稅前淨利	104,813	23	(24,065)	(11)
8110	所得稅費用	15,337	3	(9,628)	(5)
	合併總利益	\$ 89,476	20	(14,437)	(6)
	每股盈餘(元)(附註四(九))	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
		\$ 3.38	2.97	(0.78)	(0.48)
9750	基本每股盈餘	\$ 3.37	2.96	-	-
9850	稀釋每股盈餘				

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：王祥亨

經理人：平宗揚

會計主管：曾克敬

單井工業股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表  
民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日  
(此合併報表未經會計師核閱)

	單位:新台幣千元	
	99年前三季	98年前三季
<b>營業活動之現金流量：</b>		
合併總利益	\$ 89,476	(14,437)
調整項目：		
呆帳損失(迴轉利益)、折舊及攤銷	22,480	22,348
存貨及呆滯跌價損失(跌價回升利益)	6,450	5,678
出售固定資產損失(淨利)	588	273
處分投資利益	(2,566)	-
應收票據及帳款減少(增加)	(149,866)	40,787
存貨減少(增加)	(148,490)	(11,769)
應付票據及帳款增加(減少)	96,833	31,125
其他應付款增加(減少)	13,427	(6,030)
預收款項及其他流動負債增加(減少)	38,916	(6,779)
預付款項及其他流動資產減少(增加)		(11,370)
淨遞延所得稅負債增加(減少)	4,774	(7,587)
其 他	(2,657)	(836)
<b>營業活動之淨現金支出</b>	<b>(30,635)</b>	<b>41,403</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得以成本衡量之金融資產-非流動價款	(2,134)	-
取得備供出售金融資產價款	(102,326)	(88,007)
出售備供出售金融資產價款	156,840	122,782
出售固定資產價款	-	331
購置固定資產價款	(26,016)	(1,469)
預收處分資產價款增加	23,411	-
其 他	(1,318)	(495)
<b>投資活動之淨現金流入</b>	<b>48,457</b>	<b>33,142</b>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	33,000	-
償還長期借款	(1,834)	(1,835)
發放現金股利	(15,085)	(75,427)
發放董監事酬勞及員工紅利	(105)	(12,207)
<b>融資活動之淨現金流入</b>	<b>15,976</b>	<b>(89,469)</b>
匯率影響數	(9,809)	(520)
<b>本期現金及約當現金增加(減少)數</b>	<b>23,989</b>	<b>(15,444)</b>
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	<b>105,949</b>	<b>98,882</b>
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<b>\$ 129,938</b>	<b>83,438</b>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	\$ 86	101
本期支付所得稅	\$ 524	7,319
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
一年內到期之長期借款	\$ 947	2,447

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：王祥亨

經理人：平宗揚

會計主管：曾克敬

## 單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 單井工業股份有限公司及其子公司

#### 合併財務報表附註

民國九十九年及九十八年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

#### 一、合併公司沿革

單井工業股份有限公司(以下稱本公司)於民國七十八年七月二十日依公司法設立，主要營業項目包括：自動化機械設備及其零件、半導體機械設備、塑膠模具連續沖模及其治具夾具零件之設計、製造、加工及銷售等。另，本公司以民國九十二年六月十五日為合併基準日，合併東威科技股份有限公司，合併後本公司為存續公司。本公司股票於民國九十六年十月起在中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

本公司與列入合併主體之子公司合併簡稱為「合併公司」。民國九十九年度及九十八年前三季列入財務報表合併主體之子公司說明如下：

子 公 司 名 稱	業 務 項 目	設 立 時 間	地 點	持 股 比 例 %		明
				99.09.30	98.09.30	
1.Hone-Ley Enterprise Co., Ltd.( Hone-Ley)	控股公司及一般買賣業	86年12月設立，本公司民國 92年9月取得100%股權	薩摩亞	100.00	100.00	Hone-Ley於民國99年上半年度辦理現金增資美金555千元。
*單井精密工業(昆山)有限公司(單井昆山)	1.生產及銷售半導體模具、相關自動化設備及五金配件 2.精密沖模及零配件之製造	86年12月	中國江蘇省昆山市	100.00	100.00	昆山單井於民國99年上半年度辦理現金增資美金555千元。

#### 二、重要會計政策之彙總說明

合併公司財務報表係依照行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令、證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。為更瞭解本公司之財務狀況、經營成果與現金流量，應將本合併財務季報表與本公司民國九十八年度經會計師查核簽證之合併財務報表一併參閱。除第(二)段至(三)段所述外，本合併財務季報表之重要會計政策與前述合併財務報表相同。

## 單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (一)合併財務報表編製基礎

所有具控制力之被投資公司均應納入合併財務報表編製主體，分別於每季終了時編製合併財務報表。本公司與併入合併主體之子公司合併簡稱為「合併公司」，所有合併公司間之重大內部交易及因此等交易所含之未實現內部損益均已於合併財務報表中銷除。投資成本與子公司股權淨值間之差額，若無法分析產生之直接原因者，於合併時視為合併貸項，列於應計退休金負債及其他項下，以直線法按五年攤銷。

### (二)員工紅利及董監酬勞

本合併公司對於民國九十七年度(含)以後之盈餘，依公司法及本公司章程規定分配之員工紅利及董監酬勞時，係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函，於編製期中及年度財務報表時，先行估計擬分配之員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配當期損益。

## 三、會計變動之理由及其影響

(一)本合併公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文，依該公報修訂條文規定，固定製造費用分攤基礎、與存貨相關之損費分類及存貨價值衡量等相關會計處理，改依新規定辦理。相關會計變動致民國九十八年前三季之稅後淨損及每股虧損分別增加6,157千元及0.20元。

## 四、重要會計科目之說明

### (一)金融商品

本合併公司民國九十九年及九十八年九月三十日持有之各類金融資產明細如下：

#### 1.備供出售金融資產－流動

	<u>99.09.30</u>	<u>98.09.30</u>
開放型基金	<u>\$ 9,538</u>	<u>59,790</u>

#### 2.備供出售金融資產－非流動

	<u>99.09.30</u>	<u>98.09.30</u>
佳穎精密企業股份有限公司	<u>\$ -</u>	<u>12,250</u>

本合併公司於民國九十九年前三季已全數出售佳穎精密企業股份有限公司之持股，出售價款為11,150千元，出售利益為2,204千元，帳列營業收入及利益-處分投資利益項下。

單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>99.09.30</u>	<u>98.09.30</u>
股權投資：		
廣化科技股份有限公司	\$ 12,675	12,675
神威光電股份有限公司	2,134	-
普羅強生半導體股份有限公司	-	-
	<u>\$ 14,809</u>	<u>12,675</u>

(1)合併公司所持有之上述股票，因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本法衡量。

(2)民國九十七年度，合併公司評估神威光電股份有限公司(以下簡稱神威光電)投資價值已發生減損並認列減損損失2,685千元。另，民國九十八年六月，神威光電因發行新股合併其他公司，致本公司持股比例由17.97%降為8.89%。民國九十九年四月，神威光電為彌補虧損並改善財務結構，先辦理減資後再行增資，合併公司增加投資2,134千元，持股比例由8.89%增加至13.06%。

(3)因普羅強生半導體股份有限公司投資價值發生減損，已於民國九十三年度認列永久性跌價損失7,354千元。

(二)應收票據及帳款

	<u>99.09.30</u>	<u>98.09.30</u>
應收票據	\$ 4,916	3,011
應收帳款	298,275	95,798
	303,191	98,809
減：備抵呆帳	(12,348)	(9,651)
	<u>\$ 290,843</u>	<u>89,158</u>

(三)存 貨

	<u>99.09.30</u>	<u>98.09.30</u>
製 成 品	\$ 94,688	86,642
在 製 品	149,813	37,465
原 料	41,236	27,478
	285,737	151,585
減：備抵跌價及呆滯損失	(28,701)	(31,643)
	<u>\$ 257,036</u>	<u>119,942</u>



## 單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (四)待出售非流動資產

單井昆山為配合所在地大陸昆山市周市鎮城市化建設，於民國九十九年一月二十九日經董事會決議與昆山市周市鎮人民政府動遷管理辦公室(周市鎮人民政府)簽訂搬遷協議書，同意於民國一百年六月三十日前完成廠房搬遷，上述協議已於民國九十九年二月三日簽訂。周市鎮人民政府依協議須補償單井昆山土地、建築物及相關搬遷費用計121,307千元(人民幣25,855千元)，上述補償費用高於單井昆山土地及建築物之帳面價值，民國九十九年九月三十日符合分類為待出售非流動資產者，其資產之主要類別及帳面價值如下：

待出售非流動資產：

房屋及建築淨額成	\$ 25,354
機器設備淨額	1,027
辦公設備及其他固定資產淨額	177
土地使用權	<u>6,745</u>
待出售非流動資產之帳面價值	<u><b>\$ 33,303</b></u>

截至民國九十九年九月三十日止，周市鎮人民政府已支付單井昆山23,411千元(人民幣5,000千元)，帳列流動負責—預收處分資產價款項下，單井昆山將於昆山市另外尋找合適地點後進行廠房搬遷。

### (五)固定資產及出租資產

1.出租資產之明細如下：

	<u>99.09.30</u>	<u>98.09.30</u>
成 本：		
土 地	\$ -	9,320
房屋及建築物	<u>-</u>	<u>5,812</u>
	-	15,132
減：累計折舊	<u>-</u>	<u>(398)</u>
	<u><b>\$ -</b></u>	<u><b>14,734</b></u>

出租資產之相關資訊，請詳附註五之(二)3.

2.固定資產及出租資產提供銀行貸款之擔保情形，請詳附註六。

### (六)短期借款

	<u>99.09.30</u>	<u>98.09.30</u>
銀行信用借款	<u><b>\$ 33,000</b></u>	<u>-</u>
尚可動支額度	<u><b>\$ 67,000</b></u>	<u>-</u>
期末利率區間	<u><b>1.40%~1.45%</b></u>	<u>-</u>

單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(七)長期借款

貸款銀行	借款期間及還款方式	99.09.30	98.09.30
玉山銀行	94.08.04~109.08.04，自94.09起攤還	\$ 4,430	4,876
中國信託商業銀行	94.12.21~99.12.21，自95.01起攤還	400	2,000
〃	94.12.26~99.12.26，自95.01起攤還	100	500
		4,930	7,376
減：一年內到期部分		(947)	(2,447)
		<u>\$ 3,983</u>	<u>4,929</u>
尚可動支額度		-	-
本期利率區間		<u>1.11%~1.35%</u>	<u>1.09%~2.68%</u>

1.合併公司為上述長期借款提供擔保品及開立保證票據之情形，請詳附註六及七。

2.民國九十九年九月三十日之長期借款餘額，未來應償還情形如下：

期 間	金 額
99.10.01~100.09.30	\$ 947
100.10.01~101.09.30	447
101.10.01~102.09.30	447
102.10.01~103.09.30	447
103.10.01以後	2,642
	<u>\$ 4,930</u>

(八)股東權益

1.股本及增資案

本公司為充實營運資金，以因應未來營運發展資金之需求，於民國九十九年六月二十五日經股東常會通過以私募方式發行普通股，相關內容如下：

(1)私募總金額：募集上限不超過20,000千元。

(2)私募價格之訂定，不得低於定價日前1、3或5個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後每股股價之80%。

(3)自股東會決議之日起一年內一次辦理。

上述私募案將視營運資金狀況決定是否實際執行。

本公司為充實營運資金，於民國九十九年八月二十七日經董事會決議辦理現金增資發行新股4,800千股，每股面額10元，九月二十八日業經主管機關申報生效，並於十月十三日經董事會訂定增資基準日為十一月三日，授權董事長視市場狀況決定每股發行價格，後決定以每股38元溢價發行。

本公司民國九十九年及九十八年九月三十日額定資本額皆為350,000千元，每股面額10元，實際發行股本皆為301,700千元。

## 單井工業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，資本公積僅供彌補虧損，不得用以分配現金股利，但公司無虧損者，得以發行股票溢價及受領贈與所得所產生之資本公積撥充資本。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定可撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

民國九十九年九十八年九月三十日，本公司因長期股權投資持股比例變動增值而認列之資本公積均為2,721千元，列為長期股權投資產生之資本公積，此項資本公積係依財務會計準則公報認列，不屬於公司法第二四一條所規定之資本公積項目，依法不得辦理轉增資。

### 3. 盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，每年決算純益，應先提繳稅額，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘，就其餘額提撥員工紅利、董監事酬勞、股東股息及股利，其提撥比例得依股東會決議分派之，但其中董監事酬勞不得高於百分之五，員工紅利不得低於百分之一。員工紅利如以股票配發時，配發對象亦得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及方式由董事會訂定之。

依原證券暨期貨管理委員會之規定，應就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；如所提之特別盈餘公積屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列之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減少時，得將減少金額轉列未分配盈餘。

本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，就可分配盈餘提撥股東股利部份，其中現金股利不得低於股利總額的百分之二十。

依公司法規定，法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但該項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於其不超過半數之範圍內轉撥資本。

本公司於編製期中財務報表時，估列依公司法及本公司章程規定應分配之董事、監察人酬勞及員工紅利，係以截至資產負債表日止之稅後淨利扣除10%法定盈餘公積後淨額，乘上本公司管理階層擬議之員工紅利及董監酬勞分配比例計算之。民國九十九年前三季依管理階層擬議之分配比例分別為10%及3%，認列員工紅利及董監酬勞分別為4,549千元及2,319千元，因民國九十八年前三季係虧損，故未認列員工紅利及董監酬勞，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，視為會計估計變動，分別列為民國一〇〇年度及九十九年度之損益。

## 單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司民國九十九年六月二十五日及民國九十八年六月十九日股東常會決議民國九十八年度及九十七年度盈餘分配案中，有關分派員工紅利及董監事酬勞之相關資訊如下：

	98年度	97年度
員工紅利－現金	\$ 82	9,390
董監事酬勞	22	2,817
	<u>\$ 104</u>	<u>12,207</u>

民國九十八年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形與財務報表估列數96千元之差異9千元，主要係估計有效稅率之差異，差異數視為估計變動，列為民國九十九年度之損益。

民國九十七年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形與財務報表估列數並無差異。

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。

本公司董事會通過及股東會決議之員工分紅及董監酬勞相關資訊，可自公開資訊觀測站等管道查詢之。

### (九)每股盈餘(虧損)

	99年前三季		98年前三季	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘(虧損)：				
本期淨利(損)	<u>\$ 101,913</u>	<u>89,476</u>	<u>(23,388)</u>	<u>(14,437)</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>30,171</u>	<u>30,171</u>	<u>30,171</u>	<u>30,171</u>
基本每股盈餘(虧損)(元)	<u>\$ 3.38</u>	<u>2.97</u>	<u>(0.78)</u>	<u>(0.48)</u>
稀釋每股盈餘：				
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	<u>\$ 101,913</u>	<u>89,476</u>		
加權平均流通在外股數(千股)	30,171	30,171		
具稀釋作用潛在普通股：				
員工分紅股利(千股)	107	107		
計算稀釋每股盈餘之加權平均				
流通在外股數(千股)	<u>\$ 30,278</u>	<u>30,278</u>		
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 3.37</u>	<u>2.96</u>		

單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

民國九十九年及九十八年九月三十日，合併公司金融資產及金融負債除下列所述者外，係以帳面價值估計其公平價值。

	99.09.30		98.09.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
備供出售金融資產－流動	\$ 9,538	9,538	59,790	59,790
備供出售金融資產－非流動	-	-	12,250	12,250
以成本衡量之金融資產－非流動	14,809	-	12,675	-
金融負債：				
長期借款	4,930	4,930	7,376	7,376

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；因為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約當現金、應收票據及款項、應付票據及帳款及其他應付款等。
- (2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。
- (3)以成本衡量之金融資產係屬投資於非上市(櫃)股票，並無市價可循，故實務上無法估計其公平價值。
- (4)長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以合併公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。

3.合併公司民國九十九年及九十八年九月三十日之金融資產及金融負債，以活絡市場公開報價及以評價方法估計其公平價值者，其公平價值之明細如下：

金融資產及負債名稱	99.09.30		98.09.30	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：				
備供出售金融資產－流動	\$ 9,538	-	59,790	-
備供出售金融資產－非流動	-	-	12,250	-
金融負債：				
長期借款	-	4,930	-	7,376

## 單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 4.財務風險資訊

#### (1)市場風險

合併公司持有之權益證券分類為備供出售金融資產者，係以公平價值衡量，因此合併公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

#### (2)信用風險

合併公司主要潛在信用風險係源自於應收帳款之金融商品。民國九十九年度及九十八年前三季合併公司銷售予佔本公司營業收入10%以上客戶之銷售金額佔合併公司銷貨收入55%及42%，其應收帳款及票據分別佔民國九十九年及九十八年九月三十日應收帳款及票據總額70%及71%，為降低信用風險，合併公司持續定期評估各該客戶之財務狀況及應收帳款之可回收性，各該主要客戶以往獲利及信用記錄良好，合併公司從未因各該主要客戶而遭受重大信用風險損失。

#### (3)流動性風險

合併公司民國九十九年九月三十日之資本、營運資金及銀行融資額度足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

#### (4)利率變動之現金流量風險

合併公司浮動利率資產主要為銀行存款，此部份因利率變動而產生之現金流量風險不重大；另，合併公司之長、短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率上升幅度若為1%，本公司估計民國九十九年度及九十八年前三季現金流量淨支出將分別增加37千元及56千元。

## 五、關係人交易

### (一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
神威光電股份有限公司（神威光電）	董事長為同一人(民國九十七年五月前為本公司之子公司)
晴天能源科技股份有限公司（晴天能源）	董事長為同一人(註一)

註一：該公司於民國九十八年六月與神威光電合併，該公司為消滅公司。

單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1. 銷貨及應收關係人款

(1) 銷 貨

民國九十九年及九十八年前三季對關係人銷貨之情形列示如下：

	99年前三季		98年前三季	
	金 額	佔本公 司銷貨 淨額 %	金 額	佔本公 司銷貨 淨額 %
晴天能源	\$ -	-	122	-
神威光電	30	-	663	-
合 計	<u>\$ 30</u>	<u>-</u>	<u>775</u>	<u>-</u>

(2) 對上列關係人銷售價格之收取，係採成本加成計價，銷售予晴天能源為月結90日；銷售予神威光電授信期間為月結40日，自民國九十八年第三季起改為月結90日，並得延展，民國九十九年及九十八年前三季一般客戶授信期間為月結30日~210日。

(3) 截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，本公司因銷售予上述關係人而產生之未實現銷毛利皆為0千元。

(4) 民國九十九年及九十八年九月三十日與關係人神威光電所產生之應收關係人款項分別為4,698千元及696千元。

2. 進貨及應付關係人款

(1) 合併公司民國九十九年及九十八年前三季向神威光電進貨金額分別為100千元及728千元。

(2) 對神威光電之付款條件約為月結40日~70日，對於其他供應商則約為月結40日~160日。

(3) 民國九十九年及九十八年九月三十日因上述交易所產生之應付關係人款項分別為0元及728千元

3. 租 賃

合併公司將辦公大樓及停車位出租予神威光電，合約期間分別為民國九十九年一月一日至十二月三十一日及九十八年一月一日至十二月三十一日，惟雙方協議於民國九十九年四月三十日終止租約。民國九十九年及九十八年前三季收取之租金收入分別為255千元及415千元，截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，上述租金均已收迄。此租金係參考當地租金水準經議價後決定，租金按月收取。

單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

六、抵質押之資產

合併公司於民國九十九年及九十八年九月三十日提供抵質押資產之帳面價值明細如下：

		99.09.30	98.09.30
固定資產—土地	長期借款	\$ 14,941	5,621
固定資產—房屋及建築	"	10,002	4,802
出租資產—土地	"	-	9,320
出租資產—房屋及建築	"	-	5,414
合 計		<u>\$ 24,943</u>	<u>25,157</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一)合併公司因承租中和廠辦、停車位及員工宿舍等而簽訂多項營業租賃合約，租賃期限至民國一百年七月，依現有合約，未來應付租金金額如下：

期 間	金 額
99.10.01~100.07.31	<u>\$ 1,446</u>

(二)截至民國九十九年九月三十日止，合併公司為取得金融機構借款額度，開立保證票據為96,700千元。

(三)截至民國九十九年九月三十日止，合併公司為購置機器設備已簽約尚未屆期之金額約為6,768千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他：略。

十一、附註揭露事項

(一) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.民國九十九年度前三季母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註)	交易人 名 稱	交易往來 對 象	與交易 人 之關係	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	單井工業	單井昆山	母公司 對子公司	銷貨收入	10,153	成本計價	於編製合併財務 報表時業已沖銷
0	"	"	"	應收帳款	1,600		"
1	單井昆山	單井工業	子公司 對母公司	銷貨收入	77,631	成本加成	"
1	單井昆山	"	"	應收帳款	18,364		"

註1：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2：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。

十二、部門別財務資訊：略。



單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)