

股票代碼：3490

單井工業股份有限公司

財 務 報 告 (重編後)

民國九十六年及九十五年六月三十日

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、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~11
(三)會計變動之理由及其影響	12
(四)重要會計科目之說明	12~20
(五)關係人交易	20~22
(六)抵質押之資產	23
(七)重大承諾事項及或有事項	23
(八)重大之災害損失	23
(九)重大之期後事項	23
(十)其 他	23~24
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	24~25
2.轉投資事業相關資訊	25~26
3.大陸投資資訊	26~27
(十二)部門別財務資訊	27
九、重要會計科目明細表	28~41

會計師查核報告

單井工業股份有限公司董事會 公鑒：

單井工業股份有限公司民國九十六年及九十五年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十六年及九十五年上半年度之損益表、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。

除下段所述者外，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。

如財務報表附註四(四)所述，單井工業股份有限公司民國九十六年及九十五年六月三十日採權益法評價之部分長期股權投資分別為7,802千元及7,470千元，民國九十六年及九十五年上半年度採權益法評價認列之投資損失淨額分別為5,447千元及5,803千元，係依據該被投資公司未經會計師查核之財務報表以權益法評價計列。另財務報表附註十一「轉投資事業相關資訊」係依據被投資公司所提供，本會計師亦未採用第二段所述之查核程序予以查核。

本會計師曾於民國九十六年八月十日對單井工業股份有限公司民國九十六年及九十五年上半年度財務報表因其全部採權益法評價之被投資公司財務報表未經查核而出具保留意見查核報告。如財務報表附註十(二)所述，單井工業股份有限公司根據財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心要求，於股票上櫃掛牌前，對於採權益法評價認列之長期股權投資—Hone-Ley Enterprise Co., Ltd.之民國九十六年及九十五年上半年度財務報表重新委任本會計師查核，因而重編民國九十六年及九十五年上半年度財務報表。此項重編，僅修正財務報表附註四(四)「採權益法之長期股權投資」及附註十一「轉投資事業相關資訊及大陸投資資訊」未經會計師查核之範圍，對單井工業股份有限公司民國九十六年及九十五年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十六年及九十五年上半年度之經營成果與現金流量並無影響。

依本會計師之意見，除第三段所述被投資公司財務報表如經會計師查核，對於採權益法之長期股權投資之評價、相關損益及轉投資事業相關資訊之揭露可能有所調整外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達單井工業股份有限公司民國九十六年及九十五年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十六年及九十五年上半年度之經營成果與現金流量。

民國九十六年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，除第三段所述採權益法之部分長期股權投資未經查核之影響外，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

單井工業股份有限公司已編製民國九十六年及九十五年上半年度該公司暨其子公司之合併財務報表，業經本會計師出具部分子公司財務報表未經會計師核閱之保留式核閱報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

吳美萍

會 計 師：

鍾丹丹

原證期會核 台財證六字第0930103866號
准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國九十六年九月十二日

單井工業股份有限公司

資產負債表

民國九十六年及九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

		96.6.30		95.6.30				96.6.30		95.6.30	
資 產		金 額	%	金 額	%	負債及股東權益		金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：					
1100	現金及約當現金	\$ 10,994	2	9,652	2	2140	應付票據及帳款	50,199	9	62,425	11
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註四(一))	49,561	8	17,002	3	2150	應付票據及帳款－關係人(附註五)	14,397	2	14,903	3
1140	應收票據及帳款淨額(附註四(二)五)	119,976	20	133,265	23	2216	應付股利	44,478	7	22,239	4
1190	其他金融資產－流動(附註五)	568	-	15,984	3	2210	其他應付款項	39,956	7	30,841	5
1210	存貨淨額(附註四(三))	96,868	16	141,953	24	2260	預收款項	30,531	5	63,777	11
1290	預付款項及其他流動資產(附註四(十))	3,773	1	3,510	1	2270	一年內到期之長期借款(附註四(七))	6,380	1	8,651	1
		281,740	47	321,366	56	2280	其他流動負債	7,371	1	5,437	1
投資：								193,312	32	208,273	36
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(四))	130,189	22	89,657	15		長期借款(附註四(七))	55,434	9	64,985	11
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(一))	12,675	2	-	-		應計退休金負債及其他(附註四(八)、(十)及五)	22,079	4	17,057	3
		142,864	24	89,657	15		負債合計	270,825	45	290,315	50
固定資產： (附註四(五)及六)							股 本： (附註四(九))				
1501	土地	55,971	9	55,161	9	3110	普通股股本	222,390	37	222,390	38
1521	房屋及建築	65,762	11	65,240	11	3150	待分配股票股利	22,239	4	-	-
1531	機器設備	86,152	14	76,521	13			244,629	41	222,390	38
1561	辦公設備及其他	22,389	4	21,497	4		資本公積： (附註四(九))				
		230,274	38	218,419	37		資本公積－處分資產增益	46	-	46	-
15X9	減：累計折舊	(84,795)	(14)	(74,443)	(13)		資本公積－長期投資	2,721	1	273	-
		145,479	24	143,976	24		資本公積－合併溢額	705	-	705	-
無形資產及其他資產：								3,472	1	1,024	-
1800	出租資產(附註四(五)及六)	14,967	3	15,071	3		保留盈餘： (附註四(九))				
1839	遞延退休金成本	8,571	1	8,537	1		法定盈餘公積	17,698	3	8,322	1
1830	其他 (附註四(十))	3,700	1	3,303	1		累積盈餘	55,854	9	61,185	11
		27,238	5	26,911	5			73,552	12	69,507	12
資產總計		\$ 597,321	100	581,910	100		累積換算調整數	4,843	1	(1,326)	-
							股東權益合計	326,496	55	291,595	50
							重大承諾及或有事項 (附註七)				
							負債及股東權益總計	\$ 597,321	100	581,910	100

(請詳閱後附財務報表附註)

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

損益表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		96年上半年度		95年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入總額	\$ 222,038	100	213,694	100
4170	減：銷貨退回及折讓	195	-	181	-
	營業收入淨額(附註五)	221,843	100	213,513	100
5110	營業成本(附註五及十)	140,283	63	128,040	60
	營業毛利	81,560	37	85,473	40
5930	加：聯屬公司間已實現利益	311	-	-	-
	營業毛利	81,871	37	85,473	40
	營業費用：(附註十)				
6100	推銷費用	10,334	5	9,890	5
6200	管理費用	13,725	6	10,271	5
6300	研究發展費用	8,132	4	7,006	3
		32,191	15	27,167	13
	營業淨利	49,680	22	58,306	27
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入(附註五)	277	-	537	-
7260	存貨跌價回升利益	217	-	2,689	1
7480	其他收入(附註四(一)及五)	1,847	1	1,691	1
		2,341	1	4,917	2
	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	893	-	1,041	-
7520	採權益法認列之投資損失(附註四(四))	6,089	3	243	-
7880	其他支出	1	-	3,778	2
		6,983	3	5,062	2
7900	繼續營業部門稅前淨利	45,038	20	58,161	27
8110	所得稅費用(附註四(十))	8,817	4	9,404	4
	列計會計原則變動之累積影響數前淨利	36,221	16	48,757	23
9300	會計原則變動累積影響數(附註三)	-	-	335	-
9600	本期淨利	\$ 36,221	16	49,092	23
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘(元)(附註四(十一))					
列計會計原則變動之累積影響數前淨利		\$ 1.84	1.48	2.62	2.20
會計原則變動累積影響數		-	-	0.01	0.01
		\$ 1.84	1.48	2.63	2.21
基本每股盈餘-追溯調整(元)(附註四(十一))					
列計會計原則變動之累積影響數前淨利				\$ 2.38	2.00
會計原則變動累積影響數				0.01	0.01
				2.39	2.01

(請詳閱後附財務報表附註)

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

股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股 本		資本公積	保留盈餘		累積換算 調 整 數	合 計
	普 通 股 股 本	待 分 配 股票股利		法定盈餘 公 積	未 分 配 盈 餘		
民國九十五年一月一日期初餘額	\$ 222,390	-	751	5,722	41,144	(1,001)	269,006
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	-	2,600	(2,600)	-	-
發放董監事酬勞	-	-	-	-	(702)	-	(702)
員工紅利	-	-	-	-	(3,510)	-	(3,510)
現金股利	-	-	-	-	(22,239)	-	(22,239)
被投資公司現金增資未按原持股比例認							
購調整資本公積	-	-	273	-	-	-	273
民國九十五年上半年度淨利	-	-	-	-	49,092	-	49,092
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(325)	(325)
民國九十五年六月三十日餘額	<u>\$ 222,390</u>	<u>-</u>	<u>1,024</u>	<u>8,322</u>	<u>61,185</u>	<u>(1,326)</u>	<u>291,595</u>
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 222,390	-	3,472	8,322	105,851	1,337	341,372
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	-	9,376	(9,376)	-	-
發放董監事酬勞	-	-	-	-	(2,531)	-	(2,531)
員工紅利	-	-	-	-	(7,594)	-	(7,594)
股東股利(含股票及現金)	-	22,239	-	-	(66,717)	-	(44,478)
民國九十六年上半年度淨利	-	-	-	-	36,221	-	36,221
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	3,506	3,506
民國九十六年六月三十日餘額	<u>\$ 222,390</u>	<u>22,239</u>	<u>3,472</u>	<u>17,698</u>	<u>55,854</u>	<u>4,843</u>	<u>326,496</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

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

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	96年上半年度	95年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 36,221	49,092
調整項目：		
呆帳損失(迴轉利益)、折舊及攤銷(不含出租資產折舊)	6,007	6,664
存貨跌價回升利益	(217)	(2,689)
採權益法認列之投資損失	6,089	243
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少(增加)	(11,384)	11,504
應收票據及帳款增加	(22,083)	(71,204)
存貨增加	(6,302)	(20,715)
應付票據及帳款(含應付票據及帳款-關係人)增加(減少)	17,695	12,199
其他應付款項增加(減少)	(9,418)	5,662
預收款項增加	915	25,402
應計退休金負債增加	644	701
其他	(1,119)	2,029
營業活動之淨現金流入	17,048	18,888
投資活動之現金流量：		
應收關係人融資款減少	6,819	-
取得長期股權投資價款	(16,326)	(12,000)
購置固定資產價款	(8,090)	(3,625)
出售固定資產價款	-	383
其他	(1,647)	132
投資活動之淨現金流出	(19,244)	(15,110)
融資活動之現金流量：		
償還短期借款	(2,500)	-
償還長期借款	(5,440)	(4,325)
融資活動之淨現金流出	(7,940)	(4,325)
本期現金及約當現金減少數	(10,136)	(547)
期初現金及約當現金款餘額	21,130	10,199
期末現金及約當現金餘額	\$ 10,994	9,652
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 902	1,037
本期支付所得稅	\$ 12,810	1,697
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	\$ 6,380	8,651
應付現金股利、員工紅利及董監酬勞	\$ 54,603	26,451
出售固定資產並估列應收款項：		
出售固定資產價款	\$ -	1,325
期末其他金融資產-應收出售設備款增加	-	942
收取現金	\$ -	383

(請詳閱後附財務報表附註)

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
財務報表附註
民國九十六年及九十五年六月三十日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、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。

民國九十六年及九十五年六月三十日，本公司員工人數分別為115人及110人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資係以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

現金或約當現金，及主要為交易目的而持有或預期將於資產負債表日後十二個月內變現、消耗或意圖出售之資產，除資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制之現金或約當現金外，應列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

(四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(五)金融資產及負債

本公司所持有之金融資產投資及金融負債分為公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產及負債及以成本衡量之金融資產等類別。

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

- 1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。
- 2.以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(六)備抵呆帳

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

(七)存 貨

存貨以成本與市價孰低法為評價基礎，成本採加權平均法計算，原料以重置成本為市價，在製品及製成品以淨變現價值為市價。

(八)採權益法之長期股權投資

本公司與子公司合併持有被投資公司有表決權股份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。其投資成本與按持股比例計算之被投資公司淨值之差額，屬遞延貸項部分，以平均法分五年攤銷，列為投資收益。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

非按持股比例採權益法評價之被投資公司發行之新股，致投資之股權淨值發生增減時，調整由長期股權投資所產生之資本公積。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

(九)固定資產及出租資產

固定資產以取得成本為評價基礎。為購建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，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：四十七～五十五年
- 2.機器設備：三～十一年
- 3.辦公設備及其他：三～十一年

固定資產以營業租賃方式出租予他人者，列於其他資產項下之出租資產，折舊按估計耐用年限採平均法計提。租金收入減除折舊、稅捐等費用後之淨額列為營業外收入。

處分固定資產之損益列為營業外收支。

(十)職工退休金

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。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，最高以四十五個基數為限。本公司並依勞動基準法規定，按月依薪資總額2%提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局。實際給付退休金時，先自退休準備金專戶支用，如有不足，再由本公司支付。

上述採確定給付退休金部份，本公司以資產負債表日為衡量日完成精算，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，並依精算結果認列淨退休金成本。

自民國九十四年七月一日起，本公司配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，適用原退休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員工之服務年資改採確定提撥制。此項採確定提撥退休金部份，本公司依勞工退休金條例規定，按勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

(十一)無形資產

本公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。無形資產耐用年限為五年。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(十二)收入認列

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列。

(十三)研究發展費用

本公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。

依該號公報規定，研究階段之支出除於企業合併認列為商譽或無形資產者外，於發生時即認列為費用。

發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列為費用：

- 1.完成該無形資產已達技術可行性，使該無形資產將可供使用或出售。
- 2.意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- 3.有能力使用或出售該無形資產。
- 4.無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- 5.具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展專案計畫。
- 6.發展階段歸屬於無形資產之支出能可靠衡量。

(十四)所得稅

本公司依會計所得估計所得稅，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴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；可減除暫時性差異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，則依預期迴轉期間之長短劃分。

本公司所得稅抵減採當期認列法處理，因投資自動化設備或技術所產生之所得稅抵減於發生年度認列。

本公司之未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度經股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十五)基本每股盈餘

基本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、資本公積或員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

- (一)本公司自民國九十五年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，暨適用新修訂之第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第十四號「外幣換算之會計處理準則」。因金融商品會計處理的變動致民國九十五年上半年度純益及每股盈餘分別增加2千元及0元。本公司首次適用上述財務會計準則公報之會計年度開始時，應依公平價值衡量期初金融商品，經重新分類及衡量，民國九十五年上半年度會計原則變動之累積影響數及每股盈餘影響分別為335千元及0.01元。
- (二)本公司自民國九十六年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，依該公報規定，本公司於開始適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法，並無應予變更之情事。

四、重要會計科目之說明

(一)金融商品

本公司民國九十六年及九十五年六月三十日持有之各類金融資產明細如下：

1. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
交易目的金融資產：		
開放型基金	\$ <u>49,561</u>	<u>17,002</u>

民國九十六年及九十五年六月三十日因公平價值變動產生之評價利益分別為754千元及2千元，帳列其他收入之金融資產評價利益項下。

2. 以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
股權投資：		
普羅強生半導體股份有限公司	\$ -	-
廣化科技股份有限公司	<u>12,675</u>	-
	\$ <u>12,675</u>	<u>-</u>

- (1)本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)本公司因營運策略考量，於民國九十六年上半年度增加投資廣化科技股份有限公司12,675千元。另，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。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

(二)應收票據及帳款

	96.6.30	95.6.30
應收票據	\$ 28,243	22,862
應收帳款	93,143	113,815
減：備抵呆帳	(1,410)	(3,412)
	<u>\$ 119,976</u>	<u>133,265</u>

(三)存 貨

	96.6.30	95.6.30
原 料	\$ 13,424	13,328
在 製 品	57,890	43,462
製 成 品	36,623	99,524
	107,937	156,314
減：備抵跌價及呆滯損失	(11,069)	(14,361)
	<u>\$ 96,868</u>	<u>141,953</u>

(四)採權益法之長期股權投資

	96.6.30	95.6.30
	持 股 比例%	持 股 比例%
Hone-Ley Enterprise Co., Ltd.	100.00	100.00
神威光電股份有限公司	65.71	86.67
合 計	\$ 122,387	82,187
	<u>\$ 130,189</u>	<u>89,657</u>

- 1.本公司民國九十六年上半年度為擴充子公司之營運規模，透過Hone-Ley Enterprise Co., Ltd.以代採購設備作價3,651千元間接投資大陸單井精密工業(昆山)有限公司。另，本公司於民國九十五年二月及十月分別以12,000千元及10,000千元參與神威光電股份有限公司現金增資。
- 2.本公司民國九十六年及九十五年上半年度部份採權益法認列之投資損失分別為5,447千元及5,803千元，係根據被投資公司同期間自行編製未經會計師查核之財務報表計列。

(五)固定資產及出租資產

1.出租資產之明細如下：

	96.6.30	95.6.30
成 本：		
土 地	\$ 9,320	9,320
房屋及建築物	5,812	5,812
	15,132	15,132
減：累計折舊	(165)	(61)
	<u>\$ 14,967</u>	<u>15,071</u>

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

出租資產之相關資訊，請詳五之(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

	96.6.30	95.6.30
尚可動支額度	\$ <u>130,000</u>	<u>80,119</u>
本期利率區間	<u>2.3%</u>	<u>2.77%~2.95%</u>

上述短期借款本公司開立保證票據之情形，請詳附註七。

(七)長期借款

貸 款 銀 行	借款期間及還款方式	96.6.30	95.6.30
合作金庫銀行	93.06.16~108.06.16，自93.07起攤還	\$ 26,400	28,600
"	93.06.16~98.06.16，自93.07起攤還		
	，已於96.4提前清償	-	2,700
玉山銀行	94.06.02~109.06.02，自94.07起攤還	22,533	24,267
"	94.06.02~97.06.02，自94.07起攤還		
	，已於95.12提前清償	-	2,741
"	94.08.04~109.08.04，自94.09起攤還	5,881	6,328
中國信託商業銀行	94.12.21~99.12.21，自95.01起攤還		
		5,600	7,200
"	94.12.26~99.12.26，自95.01起攤還	<u>1,400</u>	<u>1,800</u>
		61,814	73,636
減：一年內到期部分		<u>(6,380)</u>	<u>(8,651)</u>
		\$ <u>55,434</u>	<u>64,985</u>
尚可動支額度		\$ -	-
本期利率區間		<u>2.41%~2.77%</u>	<u>2.42%~2.915%</u>

1.上述長期借款本公司提供擔保品及開立保證票據之情形，請詳附註六及七。

2.民國九十六年六月三十日之長期借款餘額，未來應償還情形如下：

期 間	金 額
96.07.01~97.6.30	\$ 6,380
97.07.01~98.6.30	6,380
98.07.01~99.6.30	6,380
99.07.01~100.6.30	5,380
100.07.01以後	<u>37,294</u>
	\$ <u>61,814</u>

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

(八)退休金

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	\$ 1,230	1,290
確定提撥之淨退休金成本	<u>2,133</u>	<u>1,883</u>
	<u>\$ 3,363</u>	<u>3,173</u>
期末應計退休金負債	<u>\$ 18,101</u>	<u>16,700</u>
期末勞工退休金準備金餘額	<u>\$ 5,726</u>	<u>6,191</u>
期末既得退休金給付	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

(九)股東權益

1.股本及增資案

本公司民國九十六年六月二十一日經股東常會決議配發現金股利2元，計44,478千元，並辦理未分配盈餘22,239千元轉增資發行新股，增資基準日為民國九十六年八月二十四日。

本公司民國九十六年及九十五年六月三十日額定資本額分別為350,000千元及222,390千元，每股面額均為10元，實際發行股本均為222,390千元。

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。另，證期局規定，依公司法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。

民國九十六年及九十五年六月三十日，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分別2,721千元及273千元，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。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

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，惟此項盈餘分派之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況經股東會決議調整之。

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。

(十)所得稅

- 1.本公司民國九十二年度增資擴展符合促進產業升級條例，得享受五年免徵營利事業所得稅之明細如下：

增資年度	免稅產品	免稅期間	財政部核准年月
92	模、治、夾具、IC及 半導體生產設備	94.03.31~99.03.30	94.03

- 2.本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並依「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十六年及九十五年上半年度所得稅費用組成如下：

	96年上半年度	95年上半年度
當期所得稅費用	\$ 8,278	9,150
備抵評價淨變動數	(92)	(405)
其他	631	659
所得稅費用	<u>\$ 8,817</u>	<u>9,404</u>

- 3.本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率估計之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

	96年上半年度	95年上半年度
稅前淨利應計所得稅費用	\$ 11,250	14,613
五年免稅影響數	(4,105)	(4,900)
備抵評價淨變動數	(92)	(405)
國內長期投資損失	1,362	-
其他	402	96
所得稅費用	<u>\$ 8,817</u>	<u>9,404</u>

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

4.民國九十六年及九十五年六月三十日遞延所得稅資產(負債)之內容如下：

	96.6.30	95.6.30
遞延所得稅資產：		
存貨跌價及呆滯損失	\$ 2,767	3,590
成本法長期投資永久性跌價損失	1,838	1,838
未實現售後服務準備	1,730	1,240
尚未提存之退休金	2,382	2,041
其 他	68	726
	8,785	9,435
減：備抵評價	(5,167)	(5,684)
	3,618	3,751
遞延所得稅負債：		
依權益法累積認列之國外投資利益	4,432	55
遞延所得稅資產(負債)淨額	\$ (814)	3,696
遞延所得稅資產—流動	\$ 4,564	5,537
減：備抵評價	(1,865)	(2,724)
	2,699	2,813
遞延所得稅負債—流動	61	-
遞延所得稅資產—流動淨額	\$ 2,638	2,813
遞延所得稅資產—非流動	\$ 4,221	3,898
減：備抵評價	(3,302)	(2,960)
	919	938
遞延所得稅負債—非流動	\$ 4,371	55
遞延所得稅資產(負債)—非流動淨額	\$ (3,452)	883

5.本公司營利事業所得稅結算申報，業經稽徵機關核定至民國九十四年度。

6.兩稅合一相關資訊

	96.6.30	95.6.30
未分配盈餘所屬年度：		
八十六年度以前	\$ 6,646	6,646
八十七年度以後	49,208	54,537
合 計	\$ 55,854	61,183
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 23,814	17,460
	96年度	95年度
盈餘分配予居住者之稅額扣抵比率	24.15%(預計)	24.00%(實際)

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)基本每股盈餘

	96年上半年度		95年上半年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
列計會計原則變動累積影響數前				
淨利	\$ 45,038	36,221	58,161	48,757
會計原則變動累積影響數	-	-	335	335
本期淨利	<u>\$ 45,038</u>	<u>36,221</u>	<u>58,496</u>	<u>49,092</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>24,463</u>	<u>24,463</u>	<u>22,239</u>	<u>22,239</u>
列計會計原則變動累積影響數前				
基本每股盈餘(元)	\$ 1.84	1.48	2.62	2.20
會計原則變動累積影響數之基本				
每股盈餘(元)	-	-	0.01	0.01
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 1.84</u>	<u>1.48</u>	<u>2.63</u>	<u>2.21</u>
追溯調整加權平均流通在外股數				
(千股)			<u>24,463</u>	<u>24,463</u>
列計會計原則變動之累積影響數				
前基本每股盈餘－追溯調整(元)			\$ 2.38	2.00
會計原則變動之累積影響數之基本				
每股盈餘－追溯調整(元)			0.01	0.01
基本每股盈餘－追溯調整(元)			<u>\$ 2.39</u>	<u>2.01</u>

(十二)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

民國九十六年及九十五年六月三十日，本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。

	96.6.30		95.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
公平價值變動列入損益				
之金融資產－流動	\$ 49,561	49,561	17,002	17,002
以成本衡量之金融資產	12,675	-	-	-
－非流動				
金融負債：				
長期借款	61,814	61,814	73,636	73,636
資產負債表外之金融商品				
－背書保證	-	52,735	-	32,399

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因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、其他金融資產—流動、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) 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以本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。
- (4) 資產負債表外金融商品係以合約金額作為估計基礎。

3. 本公司民國九十六年及九十五年六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：

<u>金融資產及負債名稱</u>	<u>96.6.30</u>		<u>95.6.30</u>	
	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方式 估計之金額</u>	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方式 估計之金額</u>
金融資產：				
公平價值變動列入	\$ 49,561	-	17,002	-
損益之金融資產				
— 流動				
金融負債：				
長期借款	-	61,814	-	73,636
資產負債表外金融商	-	52,735	-	32,399
品—背書保證				

4. 財務風險資訊

(1) 市場風險

本公司分類為交易目的金融資產之開放型債券基金係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

(2) 信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於應收帳款之金融商品。民國九十六年及九十五年上半年度本公司銷售予佔本公司營業收入10%以上客戶之銷售金額佔本公司銷貨收入37%及42%，其應收帳款及票據分別佔民國九十六年及九十五年六月三十日應收帳款及票據總額49%及59%，為降低信用風險，本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，本公司從未因各該主要客戶而遭受重大信用風險損失。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

(3)流動性風險

本公司民國九十六年六月三十日之資本、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

本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，本公司之長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%，本公司估計民國九十六年及九十五年上半年度現金流量淨支出將分別增加309千元及368千元。

五、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
Hone-Ley Enterprise Co., Ltd.(Hone-Ley)	本公司之子公司
單井精密工業(昆山)有限公司(單井昆山)	Hone-Ley Enterprise Co., Ltd.子公司
神威光電股份有限公司(神威光電)	本公司之子公司

(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

民國九十六年及九十五年上半年度對關係人銷貨之情形列示如下：

	<u>96年上半年度</u>		<u>95年上半年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔本公 司銷貨 淨額%</u>	<u>金 額</u>	<u>佔本公 司銷貨 淨額%</u>
Hone-Ley	\$ 1,155	1	1,213	1
神威光電	686	-	38	-
單井昆山	110	-	-	-
合 計	<u>\$ 1,951</u>	<u>1</u>	<u>1,251</u>	<u>1</u>

上述對Hone-Ley之交易，主要是本公司透過其銷售耗材及零組件轉銷至大陸子公司單井昆山供其加工生產使用，惟自民國九十六年三月底起已改為直接銷售予單井昆山。

(2)對上列關係人之銷售價格之收取，係採成本或成本加成計價，銷售予Hone-Ley及單井昆山授信期間為雙月結次月10日付款、銷售予神威光電為月結40天，均得展延，一般客戶約為30天~180天。

(3)截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，本公司因銷售予上述關係人而產生之未實現銷貨毛利分別為192千元及0千元。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

(4)民國九十六年及九十五年六月三十日與關係人因上述交易所產生之應收關係人款項(帳列應收票據及帳款淨額)之餘額如下：

	96.6.30		95.6.30	
	金 額	佔應收 票據及 帳款%	金 額	佔應收 票據及 帳款%
Hone-Ley	\$ -	-	1,092	1
神威光電	720	1	-	-
單井昆山	109	-	-	-
	<u>\$ 829</u>	<u>1</u>	<u>1,092</u>	<u>1</u>

2.進 貨

(1)民國九十六年及九十五年上半年度向關係人進貨金額分別如下：

	96年上半年度		95年上半年度	
	金 額	佔本公 司進貨 淨額%	金 額	佔本公 司進貨 淨額%
Hone-Ley	\$ 13,988	14	34,562	32
神威光電	800	1	840	1
單井昆山	20,387	21	-	-
	<u>\$ 35,175</u>	<u>36</u>	<u>35,402</u>	<u>33</u>

上述對Hone-Ley之進貨交易，主要是透過其向大陸子公司單井昆山買入加工後之零組件，惟自民國九十六年三月底起已改為向單井昆山直接進貨。

(2)對於上列關係人之付款條件約為月結40天~70天，對於其他供應商則約為月結40天~160天。

(3)民國九十六年及九十五年六月三十日與關係人因上述交易而產生之應付票據及帳款一關係人之餘額如下：

	96.6.30		95.6.30	
	金 額	佔應付 票據及 帳款%	金 額	佔應付 票據及 帳款%
Hone-Ley	\$ 2,287	3	14,462	19
神威光電	-	-	441	-
單井昆山	12,110	19	-	-
合 計	<u>\$ 14,397</u>	<u>22</u>	<u>14,903</u>	<u>19</u>

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

(4)本公司民國九十六年及九十五年上半年度，直接向神威光電、單井昆山及透過Hone-Ley間接向單井昆山進貨所產生之逆流交易，及子公司間側流交易未實現銷貨毛利分別為4,640千元及10,116千元，已於認列採權益法評價之投資損益時予以遞延。

3. 租 賃

本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九十六年一月一日至十二月三十一日及九十五年一月一日至十二月三十一日，民國九十六年及九十五年上半年度收取之租金收入均為383千元，截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，上述租金均已收訖。此租金係參考當地租金水準經議價後決定，租金按月收取。

4. 資金融通

本公司為因應單井昆山償還銀行借款及營運資金所需將資金以年利率3%貸予Hone-Ley再間接轉貸予單井昆山，帳列其他金融資產－流動項下，民國九十六年及九十五年上半年度情形如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>96年上半年度</u>		<u>95年上半年度</u>	
	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>
Hone-Ley	\$ <u>6,819</u>	<u>-</u>	<u>15,000</u>	<u>15,000</u>

因上述資金融通，民國九十六年及九十五年上半年度之利息收入分別為35千元及219千元，民國九十六年及九十五年六月三十日之應收利息分別為0千元及36千元，帳列其他金融資產－流動。

5. 背書保證

本公司民國九十六年及九十五年六月三十日為關係人取得銀行借款額度擔任連帶保證人，所提供背書保證額度情形如下：

	<u>96.6.30</u>		<u>95.6.30</u>	
	<u>提供背書 保證額度</u>	<u>已使用 額 度</u>	<u>提供背書 保證額度</u>	<u>已使用 額 度</u>
Hone-Ley	\$ 32,735 (美金1,000千元)	-	32,399 (美金1,000千元)	-
神威光電	<u>20,000</u>	<u>1,793</u>	<u>20,000</u>	<u>7,000</u>
	<u>\$ 52,735</u>	<u>1,793</u>	<u>52,399</u>	<u>7,000</u>

上述對Hone-Ley之背書保證，係本公司開立本票作為本公司及Hone-Ley共同借款額度之保證。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

六、抵質押之資產

本公司於民國九十六年及九十五年六月三十日提供抵質押資產之帳面價值明細如下：

		<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
固定資產－土地	長期借款	\$ 52,042	52,042
固定資產－房屋及建築	"	54,831	55,975
出租資產－土地	"	9,320	9,320
出租資產－房屋及建築	"	<u>5,647</u>	<u>5,751</u>
合 計		<u>\$ 121,840</u>	<u>123,088</u>

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)本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，租賃期限至民國九十七年七月。依現有合約，未來應付租金為1,132千元。
- (二)截至民國九十六年六月三十日止，本公司為取得金融機構借款額度及為關係人背書保證，開立保證票據為225,200千元(包含本公司與本公司之子公司Hone-Ley Enterprise Co., Ltd.共同開立保證票據美金1,000千元)、為購買機器設備開立保證票據為2,615千元及銷貨保證票據210千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

- (一)民國九十六年及九十五年上半年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功 能 別	96年上半年度			95年上半年度		
	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	27,691	17,001	44,692	26,862	14,827	41,689
勞健保費用	1,783	929	2,712	1,616	934	2,550
退休金費用	2,088	1,275	3,363	1,976	1,197	3,173
其他用人費用	1,001	527	1,528	1,060	480	1,540
折舊費用	5,265	471	5,736	6,038	488	6,526
攤銷費用	242	297	539	184	283	467

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

(二)本公司全部採權益法評價之轉投資公司民國九十六年及九十五年上半年度財務報表原未經會計師查核，會計師並於民國九十六年八月十日針對本公司民國九十六年及九十五年上半年度財務報表出具保留意見之查核報告。經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心要求本公司重新委任會計師查核海外轉投資公司—Hone-Ley Enterprise Co., Ltd.民國九十六年及九十五年上半年度之財務報表，重新委任會計師查核Hone-Ley Enterprise Co., Ltd.上開期間財務報表後，本公司民國九十六年及九十五年六月三十日財務報表業經修正重編，惟並未影響本公司民國九十六年及九十五年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十六年及九十五年上半年度之經營成果與現金流量。重編前後之主要影響彙總如下：

- 1.財務報表附註四(四)，本公司民國九十六年及九十五年上半年度根據採權益法之投資損失中，依據投資公司同期間自行編製未經會計師查核之財務報表計列之金額，重編前分別為6,089千元及243千元，重編後分別為5,447千元及5,803千元。
- 2.財務報表附註十一(二)「轉投資事業相關資訊」中，與Hone-Ley Enterprise Co., Ltd.相關者，重編前係依據該公司未經會計師查核之財務報表，重編後則係依據台灣母公司簽證會計師查核之財務報表計列。
- 3.財務報表附註十一(三)大陸投資相關資訊，重編前係依據未經會計查核之財務報表，重編後則係依據台灣母公司簽證會計師查核之財務報表列示。

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：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
0	本公司	Hone-Ley	其他金融資產—流動	6,819	-	3%	短期融通資金	-	償還借款及營業週轉	無	-	-	註	註

註：因短期融通資金之必要從事資金貸與者，其貸與總金額以本公司淨值之40%為限，金額為130,598千元，個別貸與金額以本公司淨值之10%為限，金額為32,650千元。

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	本公司	Hone-Ley	本公司之子公司	註	32,735 (美金1,000千元)	32,735 (美金1,000千元)	-	10.03 %	註
"	"	神威光電	"	"	20,000	20,000	-	6.13 %	"

註：本公司對單一企業背書保證之限額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之20%為限，金額為65,299千元；對外背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值之50%為限，金額為163,248千元，惟對本公司之子公司所為之背書保證，不受上述限制。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

3.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股(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(千股)/單位數	帳面金額	持股比率	市價/淨值	
本公司	開放型基金： 群益安穩收益基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	2,262	33,931	-	33,931	
"	群益盛利三號基金	"	"	1,500	15,630	-	15,630	
					<u>\$ 49,561</u>		<u>49,561</u>	
本公司	股票： Hone-Ley Enterprise Co.,Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	3,634	\$ 122,387	100%	-	註1
"	神威光電股份有限公司	"	"	2,300	7,802	65.71%	-	"
"	普羅強生半導體股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	505	-	0.46%	-	註1、2
	廣化科技股份有限公司	"	"	1,268	12,675	9.27%	-	註1
					<u>\$ 142,864</u>			

註1：係未上市(櫃)公司。

註2：因價值發生減損，已全數提列損失。該公司已於民國九十四年四月一日停業。

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：
：無。

5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元/千股

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	Hone-Ley Enterprise Co.,Ltd.	薩摩亞	控股公司及一般買賣業	\$ 100,062	96,411	3,634	100.00%	122,387	2,642	(642)	註1
"	神威光電股份有限公司	中和市中正路778號12樓	生產及銷售光學儀器、機械設備、電子零組件	23,000	23,000	2,300	65.71%	7,802	(8,290)	(5,447)	註1、2
Hone-Ley Enterprise Co., Ltd.	單井精密工業(昆山)有限公司	中國江蘇省昆山市	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	美金3,545千元	美金3,434千元	註3	100.00%	美金3,821千元	美金 74千元	美金 74千元	註1
神威光電股份有限公司	East Faith Investment Limited	薩摩亞	控股公司	美金 -千元	美金 -千元	-	-%	美金 -千元	美金 -千元	美金 -千元	註4

註1：帳面價值含採權益法認列之投資損益、累積換算調整數及調整內部未實現交易損益。

註2：其財務報表及相關補充揭露事項係依各公司自結報表計列。

註3：有限公司係以出資額表示。

註4：該公司尚未投入實際股本。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

2. 資金貸與他人：

單位：美金千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
1	Hone-Ley Enterprise Co., Ltd.	單井精密工業(昆山)有限公司	應收關係人款	208	-	-	短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	無	-	註	註

註：因短期融通資金之必要從事資金貸與者，其貸與總金額以Hone-Ley淨值之40%為限，金額為美金1,560千元，個別貸與金額以Hone-Ley淨值之10%為限，金額為美金390千元。

3. 為他人背書保證：無。

4. 期末持有有價證券情形：

單位：美金千元/千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價/淨值	
Hone-Ley Enterprise Co., Ltd.	單井精密工業(昆山)有限公司	Hone-Ley Enterprise Co., Ltd.之子公司	採權益法評價之長期股權投資	註1	3,821千元	100.00%	3,821千元	註2
神威光電股份有限公司	East Faith Investment Limited	神威光電股份有限公司之子公司	"	-	-	-	-	註2、3

註1：有限公司係以出資額表示。

註2：係未上市(櫃)公司。

註3：該公司尚未投入實際股本。

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

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1. 投資概況：本公司民國九十六年上半年度對大陸投資概況如下：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
單井精密工業(昆山)有限公司	1.生產銷售半導體模具、相關自動化設備及五金配件 2.精密沖模及零配件之製造	116,046 (美金3,545千元)	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	93,197 (美金2,847千元)	3,634 (美金111千元)	-	96,830 (美金2,958千元)	100 %	2,422 (美金74千元)	125,080 (美金3,821千元)	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
96,830 (美金2,958千元)	100,496 (美金3,070千元)	130,598

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

註：本表相關新台幣數字係依96.6.30平均即期匯率32.735換算。

上述大陸被投資公司之相關資訊，係依據台灣母公司簽證會計師查核之財務報表揭露。

2.重大交易事項

(1)進貨交易

本公司於民國九十六年上半年度透過Hone-Ley向單井精密工業(昆山)有限公司(單井昆山)購進加工後零組件，金額為13,988千元，直接向單井昆山進貨之金額為20,387千元。請詳附註五(二)2.之說明。

(2)資金融通

本公司因應單井昆山償還借款及營運資金所需將資金貸予Hone-Ley再間接轉貸予單井昆山，請詳附註五(二)4.之說明。

十二、部門別財務資訊：

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

單井工業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
零 用 金	定額零用金	\$ 150
現金外幣	美元2,050元@32.735	67
活期存款—台幣		9,885
—美金	美元15,093.7元@32.735	494
支 存		<u>398</u>
合 計		<u><u>\$ 10,994</u></u>

公平價值變動列入損益之金融資產—流動明細表

<u>證 券 名 稱</u>	<u>單 位 數</u>	<u>面 值</u>	<u>取得成本</u>	<u>市 價</u>
群益安穩收益基金	2,261,565.00	15.0034	\$ 33,793	33,931
群益盛利三號基金	1,500,000.00	10.4200	<u>15,000</u>	<u>15,630</u>
			<u><u>\$ 48,793</u></u>	<u><u>49,561</u></u>

單井工業股份有限公司
 應收票據及帳款明細表
 民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
應收票據：		
佰鴻		\$ 25,215
其他(個別金額均小於5%)		3,028
減：備抵呆帳		<u>(282)</u>
		<u>27,961</u>
應收帳款：		
神威光電(關係人)		720
單井昆山(關係人)		109
佰鴻		19,220
億光		15,274
強茂		14,689
光寶		13,472
冠西		11,574
其他(個別金額均小於5%)		18,085
減：備抵呆帳		<u>(1,128)</u>
		<u>92,015</u>
合 計		<u><u>\$ 119,976</u></u>

單井工業股份有限公司
其他金融資產－流動明細表
民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
應收出售設備款		\$ 511
其他(個別金額均小於5%)		<u>57</u>
合 計		<u><u>\$ 568</u></u>

存貨明細表

<u>項 目</u>	<u>成 本</u>	<u>市 價</u>	<u>備 註</u>
製 成 品	\$ 36,623	49,001	市價採淨變現價值
在 製 品	57,890	98,163	"
原 料	<u>13,424</u>	<u>5,580</u>	市價採重置成本
	107,937	<u><u>152,744</u></u>	
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>11,069</u>		
合 計	<u><u>\$ 96,868</u></u>		

單井工業股份有限公司
 預付款項及其他流動資產明細表
 民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
預付費用	預付保險費等	\$ 1,135
遞延所得稅資產淨額－流動		2,638
合 計		\$ 3,773

單井工業股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元/千股

被 投 資 公 司	期 初 餘 額		本 期 增 購		本 期 出 售		其他異動(註1)		期 末 金 額			市 價 或 淨值總額	提供擔保 或質押情形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持股比率	金 額		
Hone-Ley Enterprise Co., Ltd.	3,524	\$ 115,871	111	3,651	-	-	-	2,865	3,635	100.00	122,387	127,685	無
神威光電股份有限公司	2,300	13,249	-	-	-	-	-	(5,447)	2,300	65.71	7,802	7,923	"
合 計		<u>\$ 129,120</u>		<u>3,651</u>		<u>-</u>		<u>(2,582)</u>			<u>130,189</u>		

註：其他異動包括採權益法認列之投資損益及累積換算調整數。

單井工業股份有限公司

以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	<u>期 初 餘 額</u>		<u>本 期 增 購</u>		<u>本 期 出 售</u>		<u>其 他 異 動</u>		<u>期 末 金 額</u>			提供擔保
<u>被 投 資 公 司</u>	<u>股數(股)</u>	<u>金 額</u>	<u>股數(股)</u>	<u>金 額</u>	<u>股數(股)</u>	<u>金 額</u>	<u>股數(股)</u>	<u>金 額</u>	<u>股數(股)</u>	<u>持 股 比 率</u>	<u>金 額</u>	<u>或質押情形</u>
普羅強生股份有限公司	505	\$ -	-	-	-	-	-	-	505	0.46	-	無
廣化科技股份有限公司	-	-	1,268	12,675	-	-	-	-	1,268	9.27	12,675	-
合 計		\$ -		12,675		-		-			12,675	

單井工業股份有限公司
 固定資產變動明細表
 民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本 期 轉入(出)	期末餘額	提供擔保或質押 情形(帳面價值)
成 本：						
土 地	\$ 55,161	562	-	248	55,971	52,042
房屋及建築物	65,240	357	-	165	65,762	54,831
機器設備	79,340	3,718	-	3,094	86,152	
辦公設備及其他設備	22,234	351	196	-	22,389	
預付設備款	405	3,102	-	(3,507)	-	
小 計	<u>222,380</u>	<u>8,090</u>	<u>196</u>	<u>-</u>	<u>230,274</u>	
累計折舊：						
房屋及建築物	7,995	597	-	-	8,592	
機器設備	52,517	4,497	196	-	56,818	
辦公設備及其他設備	18,743	642	-	-	19,385	
小 計	<u>79,255</u>	<u>5,736</u>	<u>196</u>	<u>-</u>	<u>84,795</u>	
合 計	<u>\$ 143,125</u>	<u>2,354</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>145,479</u>	

單井工業股份有限公司

其他資產明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
出租資產：		
出租土地	已提供長期銀行借款設定擔保使用	\$ 9,320
出租房屋及建築	〃	5,812
累計折舊		<u>(165)</u>
		<u>14,967</u>
遞延退休金成本		8,571
未攤銷費用	空調工程及電腦軟體等	3,099
存出保證金	電話及租賃等保證金等	<u>601</u>
		<u>12,271</u>
合 計		<u>\$ 27,238</u>

單井工業股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
應付票據：		
高鎰	營業支出	\$ 1,340
天文大同	"	992
飛泰	"	862
穩漢	"	730
其他(個別金額均小於5%)	"	<u>7,675</u>
		<u>11,599</u>
應付帳款(個別金額均小於5%)	"	<u>38,600</u>
合 計		<u>\$ 50,199</u>

其他應付款項明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應付薪資及獎金	12,561
應付所得稅	8,764
應付董監酬勞及員工紅利	10,125
其他(個別金額均小於5%)	<u>8,506</u>
合 計	<u>\$ 39,956</u>

單井工業股份有限公司

其他流動負債明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
售後服務準備	係估列之未實現售後服務費用	\$ 6,919
其他(個別金額均小於5%)		452
合 計		<u>\$ 7,371</u>

長期借款明細表

債 權 人	摘 要	借款金額	契 約 期 限	利 率	抵押或擔保
合作金庫銀行	抵押借款	\$ 26,400	93.06.16~108.06.16	2.71%~2.77%	土地、房屋及建築
玉山銀行	"	22,533	94.06.02~109.06.02	2.54%~2.6%	土地、房屋及建築
玉山銀行	"	5,881	94.08.04~109.08.04	2.54%~2.6%	土地、房屋及建築
中國信託商業銀行	"	5,600	94.12.21~99.12.21	2.41%~2.47%	房屋及建築
中國信託商業銀行	"	<u>1,400</u>	94.12.26~99.12.26	2.41%~2.47%	土地
		61,814			
減：一年到期轉列 流動負債		<u>6,380</u>			
		<u>\$ 55,434</u>			

單井工業股份有限公司
應計退休金負債及其他負債明細表
民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應計退休金負債	\$ 18,101
遞延所得稅負債－非流動	3,452
其他(個別金額均小於5%)	<u>526</u>
合 計	<u><u>\$ 22,079</u></u>

營業收入明細表
民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
銷貨收入：	
自動化設備及零件	\$ 121,218
模具及零件	<u>100,820</u>
	222,038
減：銷貨退回	(100)
銷貨折讓	<u>(95)</u>
營業收入淨額	<u><u>\$ 221,843</u></u>

單井工業股份有限公司

營業成本明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
原 料：	
期初原料	\$ 13,575
加：本期進料	96,120
消耗品轉入	3
原料盤盈	37
減：期末原料	(13,424)
轉列費用等	<u>(1,204)</u>
原物料耗用	95,107
直接人工	21,977
製造費用	<u>32,250</u>
製造成本	149,334
加：期初在製品	71,811
減：期末在製品	<u>(57,890)</u>
製成品成本	163,255
加：期初製成品	16,249
本期進貨	1,007
減：期末製成品	(36,623)
轉列費用等	<u>(3,605)</u>
銷貨成本	<u><u>\$ 140,283</u></u>

單井工業股份有限公司

營業費用明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>推銷費用</u>	<u>管理費用</u>	<u>研究發展費用</u>
薪資費用	\$ 3,615	6,948	6,438
退休金費用	317	465	493
保險費	248	402	481
勞務費	-	1,542	28
交際費	583	168	-
出口費用	538	4	-
售後服務費	3,671	-	-
其他(個別金額均小於5%)	<u>1,362</u>	<u>4,196</u>	<u>692</u>
合 計	<u>\$ 10,334</u>	<u>13,725</u>	<u>8,132</u>

單井工業股份有限公司
營業外收入及利益、費用及損失明細表
民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
營業外收入：	
利息收入	\$ 277
壞帳轉回利益	268
租金收入	363
存貨跌價回升利益	217
金融資產評價利益	911
兌換利益淨額	211
其他(個別金額均小於5%)	<u>94</u>
	\$ 2,341
營業外支出：	
利息支出	\$ 893
採權益法認列之投資損失	6,089
其他(個別金額均小於5%)	<u>1</u>
	\$ 6,983