

股票代碼：3490

單井工業股份有限公司

財 務 報 表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

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

股票代碼：3490

單井工業股份有限公司

財 務 報 告

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

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	8~12
(三)會計變動之理由及其影響	12
(四)重要會計科目之說明	12~21
(五)關係人交易	22~24
(六)抵質押之資產	24
(七)重大承諾事項及或有事項	25
(八)重大之災害損失	25
(九)重大之期後事項	25
(十)其 他	25
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	25~26
2.轉投資事業相關資訊	27~28
3.大陸投資資訊	28
(十二)部門別財務資訊	29
九、重要會計科目明細表	30~44

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九十六年度及九十五年度之損益表、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及會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則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十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之經營成果與現金流量。

單井工業股份有限公司已編製民國九十六年度及九十五年度該公司暨其子公司之合併財務報表，業經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，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
民國九十七年三月二十一日

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九十六年度及九十五年度之損益表、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及會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則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十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之經營成果與現金流量。

民國九十六年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述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度及九十五年度該公司暨其子公司之合併財務報表，業經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，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

民國九十七年三月二十一日

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

		96.12.31		95.12.31				96.12.31		95.12.31			
		金	額	%	金	額	%	金	額	%	金	額	%
資 產													
流動資產：													
1100	現金及約當現金	\$	33,522	4	21,130	4	2100	短期借款(附註四(六))	\$	-	-	2,500	1
1310	公平價值變動列入損益之金融資產						2140	應付票據及帳款		101,978	13	38,996	7
	一流動(附註四(一)及(十二))		-	-	38,177	7	2150	應付票據及帳款一關係人(附註五)		18,748	2	7,905	1
1320	備供出售金融資產一流動						2210	其他應付款項		38,352	5	39,249	7
	(附註四(一)及(十二))		88,166	11	-	-	2260	預收款項		31,023	4	29,616	5
1140	應收票據及帳款淨額(附註四(二)及五)		205,456	26	97,625	18	2270	一年內到期長期負債(附註四(七))		6,380	1	7,280	1
1190	其他應收款(附註五)		376	-	7,406	1	2280	其他流動負債(附註五)		8,043	1	7,663	2
1210	存貨淨額(附註四(三))		130,514	16	90,349	16				204,524	26	133,209	24
1290	預付款項及其他流動資產						2420	長期借款(附註四(七)及(十二))		52,244	7	59,974	11
	(附註四(十))		4,111	1	3,204	-	2800	應計退休金負債及其他(附註四(八)及(十))		25,881	3	21,763	4
			462,145	58	257,891	46		負債合計		282,649	36	214,946	39
投 資：													
1421	採權益法之長期股權投資						3110	普通股股本(附註四(九))		274,279	35	222,390	40
	(附註四(四))		138,943	17	129,120	23	3210	資本公積：(附註四(九))					
1480	以成本衡量之金融資產一非流動						3260	普通股股票溢價		85,950	11	-	-
	(附註四(一)及(十二))		12,675	2	-	-		長期股權投資及其他		3,472	-	3,472	1
			151,618	19	129,120	23				89,422	11	3,472	1
固定資產：(附註四(五)及六)													
1501	土地		55,971	7	55,161	10	3310	保留盈餘：(附註四(九))					
1521	房屋及建築		65,762	8	65,240	12	3350	法定盈餘公積		17,698	2	8,322	1
1531	機器設備		95,359	12	79,340	14		累積盈餘		122,429	15	105,851	19
1561	辦公設備及其他		22,623	3	22,234	4				140,127	17	114,173	20
			239,715	30	221,975	40	3420	股東權益其他項目：		9,071	1	1,337	-
15x9	減：累計折舊		(91,019)	(11)	(79,255)	(14)	3450	累積換算調整數		166	-	-	-
1672	預付設備款		2,021	-	405	-		備供出售金融資產未實現損益		9,237	1	1,337	-
			150,717	19	143,125	26				513,065	64	341,372	61
無形資產及其他資產：													
1800	出租資產(附註四(五)及六)		14,915	2	15,019	3		股東權益合計					
1839	遞延退休金成本(附註四(八))		11,113	1	8,571	2		重大承諾事項及或有事項(附註七)					
1880	其他資產一其他		5,206	1	2,592	-							
			31,234	4	26,182	5							
資產總計		\$	795,714	100	556,318	100	負債及股東權益總計		\$	795,714	100	556,318	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十二月三十一日

單位：新台幣千元

		96年度		95年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入總額	\$ 508,941	100	457,765	100
4170	減：銷貨退回	285	-	918	-
	營業收入淨額(附註五)	508,656	100	456,847	100
5110	銷貨成本(附註五及十)	314,861	62	287,649	63
	營業毛利	193,795	38	169,198	37
5920	聯屬公司間已(未)實現利益(附註五)	428	-	(503)	-
	營業毛利	194,223	38	168,695	37
	營業費用：(附註十)				
6100	推銷費用	22,767	4	22,407	5
6200	管理費用	28,570	6	22,480	5
6300	研究發展費用	18,294	3	14,474	3
		69,631	13	59,361	13
	營業淨利	124,592	25	109,334	24
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入(附註五)	690	-	987	-
7121	權益法認列之投資收益(附註四(四))	-	-	5,187	1
7480	其他收入(附註四(一)及五)	1,499	-	4,030	1
		2,189	-	10,204	2
	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	1,824	-	1,971	1
7520	權益法認列之投資損失(附註四(四))	1,562	-	-	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	2,040	1	1,744	-
7880	其他支出	1	-	401	-
		5,427	1	4,116	1
7900	繼續營業部門稅前淨利	121,354	24	115,422	25
8110	所得稅費用(附註四(十))	18,558	4	21,999	5
	列計會計原則變動之累積影響數前淨利	102,796	20	93,423	20
9300	會計原則變動之累積影響數(附註三)	-	-	335	-
9600	本期淨利	\$ 102,796	20	93,758	20
		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	4.81	4.08	5.19	4.20
	會計原則變動之累積影響數	-	-	0.01	0.01
		\$ 4.81	4.08	5.20	4.21
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			4.72	3.82
	會計原則變動之累積影響數			0.01	0.01
				4.73	3.83

(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十二月三十一日

單位:新台幣千元

			保留盈餘		備供出售 金融資產 未實現損益	累積換算 調整數	合 計
	普 通 股 股 本	資 本 公 積	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	-	2,721	-	-	-	-	2,721
民國九十五年度淨利	-	-	-	93,758	-	-	93,758
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	2,338	2,338
民國九十五年十二月三十一日餘額	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)
現金增資-溢價發行新股(普通股)	29,650	85,950	-	-	-	-	115,600
民國九十六年度淨利	-	-	-	102,796	-	-	102,796
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	7,734	7,734
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	166	-	166
民國九十六年十二月三十一日餘額	<u>\$ 274,279</u>	<u>89,422</u>	<u>17,698</u>	<u>122,429</u>	<u>166</u>	<u>9,071</u>	<u>513,065</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十二月三十一日

單位:新台幣千元

	96年度	95年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 102,796	93,758
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)	15,038	11,314
存貨呆滯及跌價損失	2,040	1,744
採權益法認列之投資損失(收益)	1,562	(5,187)
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少(增加)	38,177	(9,671)
應收票據及帳款增加	(109,508)	(33,830)
存貨減少(增加)	(42,205)	26,404
應付票據及帳款(含應付票據及帳款-關係人)增加(減少)	73,825	(18,228)
其他應付款增加(減少)	(897)	18,281
預收款項及其他流動負債增加(減少)	1,787	(5,816)
應計退休金負債增加	1,288	1,424
其 他	(559)	6,701
營業活動之淨現金流入	83,344	86,894
投資活動之現金流量：		
應收關係人融資款減少	6,819	8,195
取得備供出售金融資產-流動價款	(88,000)	-
取得股權投資價款	(16,326)	(40,923)
購置固定資產價款	(19,552)	(8,981)
其 他	(3,760)	404
投資活動之淨現金流出	(120,819)	(41,305)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(2,500)	2,500
償還長期借款	(8,630)	(10,707)
現金增資	115,600	-
發放現金股利	(44,478)	(22,239)
發放董監事酬勞及員工紅利	(10,125)	(4,212)
融資活動之淨現金流入(出)	49,867	(34,658)
本期現金及約當現金增加數	12,392	10,931
期初現金及約當現金餘額	21,130	10,199
期末現金及約當現金餘額	\$ 33,522	21,130
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 1,829	1,979
本期支付所得稅	\$ 21,480	5,984
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	7,280
出售固定資產並估列應收款項：		
出售固定資產價款	\$ -	1,400
期末其他應收款-應收出售設備款增加	-	487
收取現金	\$ -	913

(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十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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。

民國九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司員工人數分別為126人及109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)約當現金

本公司所稱約當現金，指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，包括投資日起三個月內到期或清償之商業本票。

(五)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。

(六)金融商品

本公司所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產、備供出售金融資產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。
- 2.備供出售金融資產：係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目。
- 3.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。

(七)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。

(八)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。

(九)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。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

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。

非按持股比例認購或取得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，若有不足，其差額沖銷保留盈餘。

(十)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。

(十一)無形資產－電腦軟體成本

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」。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，列於其他資產－其他項下。

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。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)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

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

額2%提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行(原中央信託局，於民國九十六年七月與台灣銀行合併後更名)。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，本公司以會計年度終了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。

(十三)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。

(十四)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。

(十五)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。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

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及研究發展等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。

(十六)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。

三、會計變動之理由及其影響

(一)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。

(二)本公司自民國九十五年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，暨適用新修訂之第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、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度純益及每股盈餘分別增加141千元及0.01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。

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十二月三十一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

	96.12.31	95.12.31
交易目的金融資產：		
開放型基金	\$ -	38,177

民國九十六年度及九十五年度認列公平價值變動列入損益之金融資產淨利益分別為487千元及243千元，帳列其他收入之金融資產評價利益項下。

2. 備供出售金融資產－流動

	96.12.31	95.12.31
開放型基金	\$ 88,166	-

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

3.以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</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>-</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，於民國九十六年第三季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。

(二)應收票據及帳款

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
應收票據	\$ 4,230	9,324
應收帳款	204,581	89,979
減：備抵呆帳	<u>(3,355)</u>	<u>(1,678)</u>
	<u>\$ 205,456</u>	<u>97,625</u>

(三)存 貨

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
製 成 品	\$ 35,349	16,249
在 製 品	90,217	71,811
原 料	8,656	13,575
在途存貨	<u>2,589</u>	<u>-</u>
	136,811	101,635
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>(6,297)</u>	<u>(11,286)</u>
	<u>\$ 130,514</u>	<u>90,349</u>

(四)採權益法之長期股權投資

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
	持 股 比例%	持 股 比例%
Hone-Ley Enterprise Co., Ltd.	100.00 \$ 130,638	100.00 115,871
神威光電股份有限公司	65.71 <u>8,305</u>	65.71 <u>13,249</u>
合 計	<u>\$ 138,943</u>	<u>129,120</u>

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

- 1.本公司民國九十六年度及九十五年度為擴充子公司之營運規模，透過Hone-Ley Enterprise Co., Ltd.分別以代採購設備作價3,651千元及18,923千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度及九十五年度採權益法認列之投資損益分別為損失1,562千元及利益5,187千元，係根據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

(五)固定資產及出租資產

- 1.出租資產之明細如下：

	96.12.31	95.12.31
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	(217)	(113)
	<u>\$ 14,915</u>	<u>15,019</u>

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

	96.12.31	95.12.31
銀行信用借款	\$ -	2,500
尚可動支額度	\$ 130,000	132,279
本期利率區間	1.85%~2.83%	2.3%~2.95%

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	96.12.31	95.12.31
合作金庫銀行	93.06.16~108.06.16，自93.07起攤還	\$ 25,300	27,500
"	93.06.16~98.06.16，自93.07起攤還		
	，已於96.04提前清償	-	2,250
玉山銀行	94.06.02~109.06.02，自94.07起攤還	21,666	23,400
"	94.08.04~109.08.04，自94.09起攤還	5,658	6,104
中國信託商業	94.12.21~99.12.21，自95.01起攤還		
銀行		4,800	6,400
"	94.12.26~99.12.26，自95.01起攤還	1,200	1,600
		58,624	67,254
減：一年內到期部分		(6,380)	(7,280)
		<u>\$ 52,244</u>	<u>59,974</u>
尚可動支額度		\$ -	-
本期利率區間		2.41%~3.03%	2.42%~2.915%

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

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.民國九十六年十二月三十一日之長期借款餘額，未來應償還情形如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
97.01.01~97.12.31	\$ 6,380
98.01.01~98.12.31	6,380
99.01.01~99.12.31	6,380
100.01.01~100.12.31	4,380
100.01.01以後	<u>35,104</u>
	<u><u>\$ 58,624</u></u>

(八)退休金

1.本公司採確定給付退休辦法部分根據精算報告，以會計年度結束日為衡量日完成精算，相關之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	(389)
非既得給付義務	<u>(27,725)</u>	<u>(23,937)</u>
累積給付義務	(27,725)	(24,326)
未來薪資增加之影響數	<u>(12,536)</u>	<u>(9,526)</u>
預計給付義務	(40,261)	(33,852)
退休基金資產公平價值	<u>6,438</u>	<u>6,869</u>
提撥狀況	(33,823)	(26,983)
未認列過渡性淨給付義務	15,097	16,103
未認列退休金損失	8,552	1,994
補列之應計退休金負債	<u>(11,113)</u>	<u>(8,571)</u>
應計退休金負債	<u><u>\$ (21,287)</u></u>	<u><u>(17,457)</u></u>
既得給付	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>466</u></u>

2.民國九十六年度及九十五年度認列之淨退休金成本組成項目如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
服務成本	\$ 726	782
利息成本	931	991
退休金之實際報酬	(173)	(148)
攤銷與遞延數	<u>975</u>	<u>954</u>
確定給付之淨退休金成本	<u><u>\$ 2,459</u></u>	<u><u>2,579</u></u>
確定提撥之淨退休金成本	<u><u>\$ 4,473</u></u>	<u><u>3,985</u></u>

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

3.精算假設如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
折 現 率	2.75 %	2.75 %
未來薪資水準增加率	3.00 %	2.50 %
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.75 %	2.75 %

(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每股配發現金股利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。本公司以民國九十六年八月二十四日為增資基準日，業已辦妥變更登記程序。

本公司為充實營運資金且配合股票上櫃，於民國九十六年八月二十二日經董事會決議辦理現金增資29,650千元，以每股40元溢價發行新股2,965千股。此項增資案業經主管機關核准並辦妥變更登記程序。

民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司額定資本額皆為350,000千元，每股面額10元，實際發行股本分別為274,279千元及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十二月三十一日，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。

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。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

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。

本公司自民國九十五年度及九十四年度可分配盈餘中實際配發員工紅利、董監事酬勞之相關資訊如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
員工紅利－現金	\$ 7,594	3,510
董監事酬勞	<u>2,531</u>	<u>702</u>
	<u>\$ 10,125</u>	<u>4,212</u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。

上述員工紅利及董事、監察人酬勞係全數以現金方式發放，若視為盈餘所屬年度之費用，民國九十五年度及九十四年度設算稅後每股盈餘將分別為3.76元及0.98元。

本公司民國九十六年度員工紅利及董監酬勞之分派，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，該資訊可俟相關會議召開後循公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十)所得稅

- 1.本公司於民國九十二年度及九十六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：

<u>增資年度</u>	<u>免 稅 產 品</u>	<u>免 稅 期 間</u>	<u>財政部核准年月</u>
92	模、治、夾具、IC及半導體生產設備	94.03.31~99.03.30	94.03
96	專用生產機械、其他機械及其他電子零件組	96.10.01~101.09.30	96.10

- 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。民國九十六年度及九十五年度所得稅費用組成如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
當期所得稅費用	\$ 20,178	17,235
投資抵減淨變動數	(3,402)	(89)
遞延所得稅費用	1,180	5,683
備抵評價變動數	(152)	(830)
其 他	<u>754</u>	<u>-</u>
所得稅費用	<u>\$ 18,558</u>	<u>21,999</u>

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

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年度	95年度
稅前淨利應計所得稅費用	\$ 30,329	28,846
五年免稅影響數	(10,292)	(9,175)
投資抵減本期發生數	(3,402)	(89)
備抵評價變動數	(152)	(830)
國內長期投資損失	1,236	3,118
其 他	839	129
所得稅費用	<u>\$ 18,558</u>	<u>21,999</u>

4.民國九十六年及九十五年十二月三十一日遞延所得稅資產(負債)之內容如下：

	96.12.31	95.12.31
遞延所得稅資產：		
存貨跌價及呆滯損失	\$ 1,574	2,821
成本法投資永久性跌價損失	1,838	1,838
未實現售後服務準備	1,908	1,713
尚未提存之退休金	2,544	2,221
其 他	688	294
	8,552	8,887
減：備抵評價	(5,107)	(5,259)
	<u>3,445</u>	<u>3,628</u>
遞延所得稅負債：		
依權益法累積認列之國外投資利益	5,376	4,531
	<u>\$ (1,931)</u>	<u>(903)</u>
遞延所得稅資產－流動	\$ 3,948	4,826
減：備抵評價	(1,644)	(2,118)
遞延所得稅資產－流動淨額	<u>\$ 2,304</u>	<u>2,708</u>
遞延所得稅資產－非流動	\$ 4,604	4,060
減：備抵評價	(3,463)	(3,140)
	1,141	920
遞延所得稅負債－非流動	<u>\$ 5,376</u>	<u>4,531</u>
遞延所得稅負債－非流動淨額	<u>\$ (4,235)</u>	<u>(3,611)</u>

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

5.投資自動化設備之投資抵減稅額係以取得主管機關核准函為準而研究發展支出係以估列數列示。另依促進產業升級條例規定，各項投資抵減之金額依各該條例分別計算，其中當年度得抵減金額若屬依促進產業升級條例第六條規定享有者，以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，當年度未抵減金額得在以後四年度內抵減之，但最後年度抵減金額不在此限。

民國九十六年度及九十五年度符合上述規定之投資抵減金額分別為3,402千元及89千元，預計於各當年申報時全數抵減。

6.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。

7.兩稅合一相關資訊

	96.12.31	95.12.31
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	115,783	99,205
合 計	<u>\$ 122,429</u>	<u>105,851</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 11,794</u>	<u>11,006</u>

	96年度	95年度
盈餘分配予居住者之稅額扣抵比率	<u>17.71%(預計)</u>	<u>24.00%(實際)</u>

(十一)基本每股盈餘

	96年度		95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	\$ 121,354	102,796	115,422	93,423
會計原則變動累積影響數	-	-	335	335
本期淨利	<u>\$ 121,354</u>	<u>102,796</u>	<u>115,757</u>	<u>93,758</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>25,204</u>	<u>25,204</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)	\$ 4.81	4.08	5.19	4.20
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>\$ 4.81</u>	<u>4.08</u>	<u>5.20</u>	<u>4.21</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)			\$ 4.72	3.82
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>\$ 4.73</u>	<u>3.83</u>

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

(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十二月三十一日，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。

	96.12.31		95.12.31	
	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	\$ -	-	38,177	38,177
之金融資產－流動				
備供出售金融資產－流動	88,166	88,166	-	-
以成本衡量之金融資產	12,675	-	-	-
－非流動				
金融負債：				
長期借款	58,624	58,624	67,254	67,254
資產負債表外之金融商品：				
背書保證	-	62,443	-	52,596

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)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。
- (5)資產負債表外金融商品係以合約金額作為估計基礎。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

3.本公司民國九十六年及九十五年十二月三十一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>96.12.31</u>		<u>95.12.31</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：				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$ -	-	38,177	-
備供出售金融資產－流動	88,166	-	-	-
金融負債：				
長期借款	-	58,624	-	67,254
資產負債表外金融商品：				
背書保證	-	62,443	-	52,596

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及備供出售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。民國九十六年度及九十五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44%及20%，其應收帳款及票據分別佔民國九十六年及九十五年十二月三十一日應收帳款及票據總額66%及36%，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。

(3)流動性風險

本公司民國九十六年十二月三十一日之資本、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、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%，本公司估計民國九十六年度及九十五年度現金流量淨支出將分別增加586千元及673千元。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

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
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

民國九十六年度及九十五年度對關係人銷貨之情形列示如下：

	96年度		95年度	
	金 額	佔本公司銷貨淨額%	金 額	佔本公司銷貨淨額%
單井昆山	\$ 2,068	1	-	-
Hone-Ley	1,155	-	2,279	-
神威光電	686	-	2,488	1
合 計	<u>\$ 3,909</u>	<u>1</u>	<u>4,767</u>	<u>1</u>

上述對Hone-Ley之交易，主要係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十二月三十一日止，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75千元及503千元。
- (4)民國九十六年及九十五年十二月三十一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：

	96.12.31		95.12.31	
	金 額	佔應收票據及帳款%	金 額	佔應收票據及帳款%
Hone-Ley	\$ -	-	221	-
神威光電	720	1	2,573	3
單井昆山	454	-	-	-
	<u>\$ 1,174</u>	<u>1</u>	<u>2,794</u>	<u>3</u>

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

2.進 貨

(1)民國九十六年度及九十五年度向關係人進貨金額分別如下：

	96年度		95年度	
	金 額	佔本公司進貨淨額%	金 額	佔本公司進貨淨額%
單井昆山	\$ 57,487	23	-	-
Hone-Ley	13,988	6	56,278	33
神威光電	3,500	1	1,260	1
	<u>\$ 74,975</u>	<u>30</u>	<u>57,538</u>	<u>34</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十二月三十一日與關係人因上述交易而產生之應付票據及帳款－關係人之餘額如下：

	96.12.31		95.12.31	
	金 額	佔應付票據及帳款%	金 額	佔應付票據及帳款%
Hone-Ley	\$ -	-	7,905	17
神威光電	2,468	2	-	-
單井昆山	16,280	14	-	-
合 計	<u>\$ 18,748</u>	<u>16</u>	<u>7,905</u>	<u>17</u>

(4)本公司民國九十六年度及九十五年度，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7,925千元及1,202千元，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，民國九十六年度及九十五年度收取之租金收入均為766千元，截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，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。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

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，帳列其他應收款，民國九十六年度及九十五年度情形如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>96年度</u>		<u>95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>6,819</u>

因上述資金融通，民國九十六年度及九十五年度之利息收入分別為35千元及416千元，民國九十六年及九十五年十二月三十一日之應收利息分別為0千元及23千元，帳列其他應收款。

5.背書保證

本公司民國九十六年及九十五年十二月三十一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>96.12.31</u>		<u>95.12.31</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	\$ 32,443 (美金1,000千元)	-	32,596 (美金1,000千元)	-
神威光電	<u>30,000</u>	<u>19,131</u>	<u>20,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 62,443</u>	<u>19,131</u>	<u>52,596</u>	<u>-</u>

民國九十五年十二月三十一日對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，已於民國九十六年十二月註銷。

六、抵質押之資產

本公司於民國九十六年及九十五年十二月三十一日提供抵質押資產之帳面價值明細如下：

		<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
固定資產－土地	長期借款	\$ 52,042	52,042
固定資產－房屋及建築	"	54,258	55,403
出租資產－土地	"	9,320	9,320
出租資產－房屋及建築	"	<u>5,595</u>	<u>5,699</u>
合 計		<u>\$ 121,215</u>	<u>122,464</u>

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

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，租賃期限至民國九十九年十二月，依現有合約，未來應付租金金額如下：

期 間	金 額
97.01.01~97.12.31	\$ 5,632
98.01.01~98.12.31	3,531
99.01.01~99.12.31	3,605
	<u>\$ 12,768</u>

(二)截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司為取得金融機構借款額度，開立保證票據為156,700千元及銷貨保證票據210千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

民國九十六年度及九十五年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功 能 別 性質別	96年度			95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	57,459	34,965	92,424	51,930	29,993	81,923
勞健保費用	3,892	2,046	5,938	4,249	2,278	6,527
退休金費用	4,336	2,596	6,932	4,094	2,470	6,564
其他用人費用	3,153	1,562	4,715	1,972	956	2,928
折舊費用	11,063	897	11,960	11,486	1,006	12,492
攤銷費用	529	617	1,146	363	574	937

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	貸 與	往 來	本 期	期 末 餘 額	利 率	資金貸	業務往來	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
	之 公 司	對 象	科 目	最高餘額			與性質	金 額			名 稱	價 值		
0	本公司	Hone-Ley	其他應收款	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205,226千元，個別貸與金額以本公司淨值之20%為限，金額為102,613千元。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者	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	公司名稱	關係						
0	本公司	Hone-Ley	本公司之子公司	註	32,443 (美金1,000千元)	32,443 (美金1,000千元)	-	6.32 %	註
"	"	神威光電	"	"	30,000	30,000	-	5.85 %	"

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102,613千元；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256,533千元，惟對本公司之子公司所為之背書保證，不受上述限制。

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/單位數	帳面金額	持股比例	市價/淨值	
本公司	開放型基金： 復華債券基金	無	備供出售金融資產—流動	1,480	\$ 20,055	-	20,055	
"	群益安穩基金	"	"	1,325	20,052	-	20,052	
"	寶來得利基金	"	"	1,310	20,048	-	20,048	
"	凱基金融資資產證券化基金	"	"	960	10,022	-	10,022	
"	國泰全球貨幣市場基金	"	"	943	9,973	-	9,973	
"	匯豐富泰債券基金	"	"	532	8,016	-	8,016	
					<u>\$ 88,166</u>		<u>88,166</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	\$ 130,638	100%	-	註1
"	神威光電股份有限公司	"	"	2,300	8,305	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>\$ 151,618</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：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	單井精密工業(昆山)有限公司	Hone-Ley Enterprise Co., Ltd.(本公司之子公司)之子公司	進貨	57,487	23 %	40~70天	-	較一般客戶稍短	(16,280)	(14) %	

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。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元/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%	130,638	9,241	3,382	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%	8,305	(7,044)	(4,944)	註1
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2	100.00%	美金4,200千元	美金 288千元	美金 288千元	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3

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：有限公司係以出資額表示。

註3：該公司尚未投入實際股本。

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1,710千元，個別貸與金額以Hone-Ley淨值之20%為限，金額為美金855千元。

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	4,200千元	100.00%	4,200千元	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。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

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：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
單井精密工業(昆山)有限公司	本公司	Hone-Ley Enterprise Co., Ltd.(母公司)之子公司	(銷貨)	(57,487)	(52) %	40~70天	-	-	16,280	43 %	

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	115,010 (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	92,365 (美金2,847千元)	3,601 (美金111千元)	-	95,966 (美金2,958千元)	100 %	9,344 (美金288千元)	136,261 (美金4,200千元)	-

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
95,966 (美金2,958千元)	99,600 (美金3,070千元)	205,226

註：本表相關新台幣數字係依96.12.31平均即期匯率32.443換算。

上述大陸被投資公司之投資損益，係依據被投資公司經查核之財務報表計列。

2.重大交易事項

(1)進貨交易

本公司於民國九十六年度透過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57,487千元。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。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊：

本公司主要經營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，係經營單一產業，故無產業別資訊之揭露。

(二)地區別財務資訊：

本公司未在台灣以外之地區設立營運部門，故無地區別財務資訊之揭露。

(三)外銷銷貨資訊：

本公司民國九十六年度及九十五年度外銷銷貨總額約佔各該年度銷貨總額之17%及21%，其明細如下：

<u>地 區</u>	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
亞 洲	\$ <u>88,298</u>	<u>97,113</u>

(四)重要客戶資訊：

本公司民國九十六年度及九十五年度其收入佔損益表之收入金額10%以上之客戶明細如下：

<u>客 戶</u>	<u>96年度</u>		<u>95年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
佰鴻工業股份有限公司	\$ 85,510	17	39,256	8
億光電子工業股份有限公司	75,495	15	89,738	20
光寶科技股份有限公司	61,334	12	44,685	9
	\$ <u>222,339</u>	<u>44</u>	<u>173,679</u>	<u>37</u>

單井工業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十六年十二月三十一日

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
活期存款—台幣		13,797
—美金	美元923.33元@32.443	30
支票存款		576
商業本票	期間96.12.19-97.01.17，利率1.95%	18,969
合 計		<u><u>\$ 33,522</u></u>

備供出售之金融資產—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>
復華債券基金	1,480,406.80	13.5098	\$ 20,000	20,055
群益安穩收益基金	1,325,495.20	15.0887	20,000	20,052
寶來得利基金	1,310,392.70	15.2626	20,000	20,048
凱基金融資產證券化基金	960,282.71	10.4136	10,000	10,022
國泰全球貨幣市場基金	942,622.60	10.6087	10,000	9,973
匯豐富泰債券基金	531,515.60	15.0513	8,000	8,016
			<u><u>\$ 88,000</u></u>	<u><u>88,166</u></u>

單井工業股份有限公司
應收票據及帳款明細表
民國九十六年十二月三十一日

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：		
神威光電(關係人)		\$ 720
晶揚		1,424
凱鼎		474
樺晶		419
琿旦		322
葳天		256
瑞瑩		241
其他(個別金額均小於5%)		374
減：備抵呆帳		<u>(42)</u>
		<u>4,188</u>
應收帳款：		
單井昆山(關係人)		454
光寶		54,617
佰鴻		44,074
億光		38,570
冠西		13,921
強茂		10,789
其他(個別金額均小於5%)		42,156
減：備抵呆帳		<u>(3,313)</u>
		<u>201,268</u>
合 計		<u><u>\$ 205,456</u></u>

單井工業股份有限公司
其他應收款明細表
民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應收出售設備款		\$ 511
減：備抵呆帳		(255)
其他(個別金額均小於5%)		<u>120</u>
合 計		<u><u>\$ 376</u></u>

存貨明細表

項 目	成 本	市 價	備 註
製 成 品	\$ 35,349	52,538	市價採淨變現價值
在 製 品	90,217	182,275	"
原 料	8,656	5,067	市價採重置成本
在途材料	<u>2,589</u>	<u>2,589</u>	"
	136,811	<u><u>242,469</u></u>	
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>6,297</u>		
合 計	<u><u>\$ 130,514</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
 民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>
預付費用	預付保險費等	\$ 787
遞延所得稅資產淨額－流動		2,304
其他預付款		<u>1,020</u>
合 計		<u><u>\$ 4,111</u></u>

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十二月三十一日

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	-	-	-	11,116	3,634	100.00	130,638	138,691	無
神威光電股份有限公司	2,300	13,249	-	-	-	-	-	(4,944)	2,300	65.71	8,305	8,741	"
合 計		<u>\$ 129,120</u>		<u>3,651</u>		<u>-</u>		<u>6,172</u>			<u>138,943</u>		

註：其他異動包括採權益法認列之投資損益、累積換算調整數及調整逆流及側流交易未實現銷貨毛利。

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>被 投 資 公 司</u>	<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>			<u>提供擔保 或質押情形</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>	
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		<u>\$ -</u>		<u>12,675</u>		<u>-</u>		<u>-</u>			<u>12,675</u>	

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十二月三十一日

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	54,258
機器設備	79,340	12,925	-	3,094	95,359	
辦公設備及其他設備	22,234	585	196	-	22,623	
預付設備款	405	5,123	-	(3,507)	2,021	
小 計	<u>222,380</u>	<u>19,552</u>	<u>196</u>	<u>-</u>	<u>241,736</u>	
累計折舊：						
房屋及建築物	7,995	1,195	-	-	9,190	
機器設備	52,517	9,542	-	-	62,059	
辦公設備及其他設備	18,743	1,223	196	-	19,770	
小 計	<u>79,255</u>	<u>11,960</u>	<u>196</u>	<u>-</u>	<u>91,019</u>	
合 計	<u>\$ 143,125</u>	<u>7,592</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>150,717</u>	

單井工業股份有限公司
其他資產明細表
民國九十六年十二月三十一日

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>(217)</u>
		<u>14,915</u>
遞延退休金成本		11,113
無形資產	電腦軟體	1,895
未攤銷費用	空調工程	1,860
存出保證金	電話及租賃等保證金等	<u>1,451</u>
		<u>16,319</u>
合 計		<u><u>\$ 31,234</u></u>

單井工業股份有限公司
應付票據及帳款明細表

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：		
高鎰實業	營業支出	\$ 1,572
飛泰貿易	"	1,344
國慎機械	"	1,278
天文大同	"	1,274
友士	"	1,235
信興機工	"	809
其他(個別金額均小於5%)	"	<u>7,365</u>
		<u>14,877</u>
應付帳款：		
大京機械	營業支出	6,243
產台	"	4,954
碁電	"	4,328
義雄	"	4,233
其他(個別金額均小於5%)	"	<u>67,343</u>
		<u>87,101</u>
合 計		<u><u>\$ 101,978</u></u>

單井工業股份有限公司
其他應付款明細表
民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應付薪資及獎金	18,547
應付所得稅	8,717
應付勞務費等	3,095
其他(個別金額均小於5%)	<u>7,993</u>
合 計	<u><u>\$ 38,352</u></u>

其他流動負債明細表

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
售後服務準備	係估列之未實現售後服務費用	7,630
其他(個別金額均小於5%)		<u>413</u>
合 計		<u><u>\$ 8,043</u></u>

單井工業股份有限公司

長期借款明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

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	\$ 25,300	93.06.16~108.06.16	2.48%~2.77%	土地、房屋及建築
玉山銀行	"	21,666	94.06.02~109.06.02	2.54%~2.88%	土地、房屋及建築
玉山銀行	"	5,658	94.08.04~109.08.04	2.54%~2.88%	土地、房屋及建築
中國信託商業銀行	"	4,800	94.12.21~99.12.21	2.41%~3.03%	房屋及建築
中國信託商業銀行	"	<u>1,200</u>	94.12.26~99.12.26	2.41%~3.03%	土地
		58,624			
減：一年到期轉列					
流動負債		<u>(6,380)</u>			
		<u>\$ 52,244</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
民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應計退休金負債	\$ 21,287
遞延所得稅負債－非流動	4,235
長期應付票據	<u>359</u>
合 計	<u><u>\$ 25,881</u></u>

營業收入明細表
民國九十六年一月一日至十二月三十一日

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	\$ 274,248
模具及零件	<u>234,693</u>
	508,941
減：銷貨退回	(127)
銷貨折讓	<u>(158)</u>
營業收入淨額	<u><u>\$ 508,656</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十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
原 料：	
期初原料	\$ 13,575
加：本期進料	248,771
原料盤盈等	99
減：期末原料	(11,245)
處分呆滯報廢品	(5,251)
轉列費用等	<u>(1,943)</u>
原物料耗用	244,006
直接人工	45,486
製造費用	<u>71,079</u>
製造成本	360,571
加：期初在製品	71,811
減：期末在製品	<u>(90,217)</u>
製成品成本	342,165
加：期初製成品	16,249
本期進貨	1,007
減：期末製成品	(35,349)
處分呆滯報廢品	(1,829)
轉列費用等	<u>(7,382)</u>
銷貨成本	<u><u>\$ 314,861</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十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	推銷費用	管理費用	研究發展費用
薪資費用	\$ 7,454	14,428	13,083
退休金費用	658	945	993
保險費	575	876	1,006
消耗品	-	1	1,507
勞務費	-	4,808	180
交際費	1,197	235	3
呆帳損失	1,932	-	-
出口費用	1,260	4	-
售後服務費	6,572	-	-
其他(個別金額均小於5%)	3,119	7,273	1,522
合 計	<u>\$ 22,767</u>	<u>28,570</u>	<u>18,294</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十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
營業外收入：	
利息收入	\$ 690
金融資產評價利益	487
租金收入	742
其他(個別金額均小於5%)	<u> 270</u>
	<u><u>\$ 2,189</u></u>
營業外支出：	
利息支出	\$ 1,824
權益法認列投資損失	1,562
存貨跌價及呆滯損失	2,040
其他(個別金額均小於5%)	<u> 1</u>
	<u><u>\$ 5,427</u></u>