

股票代碼：3490

單井工業股份有限公司

財 務 報 告

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

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	13～23
(五)關係人交易	24～26
(六)抵質押之資產	26
(七)重大承諾事項及或有事項	27
(八)重大之災害損失	27
(九)重大之期後事項	27
(十)其 他	27
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	28
2.轉投資事業相關資訊	28～29
3.大陸投資資訊	29
(十二)部門別財務資訊	30
九、重要會計科目明細表	31～43

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九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之損益表、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。單井工業股份有限公司民國九十七年度原採權益法評價之長期股權投資未經本會計師查核，本會計師對上開財務報表就該轉投資部分之相關資訊所表示之意見，係依據其他會計師之查核報告，其民國九十七年五月三十一日自採權益法之長期股權投資轉列以成本衡量之金融資產金額為2,685千元，民國九十七年度認列之投資損失為5,620千元。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果與其他會計師之查核報告，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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨我國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九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之經營成果與現金流量。

民國九十八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九十八年度及九十七年度該公司暨其子公司之合併財務報表，業經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳 美 萍

會 計 師：

鍾 丹 丹

證券主管機關：台財證六字第0930103866號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國 九 十 九 年 三 月 三 日

單井工業股份有限公司

資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		98.12.31		97.12.31				98.12.31		97.12.31	
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(附註四(一))	\$ 68,314	11	76,018	11	2140	應付票據及帳款	56,204	9	29,713	4
1320	備供出售金融資產－流動					2150	應付票據及帳款－關係人(附註五)	8,213	1	4,416	1
	(附註四(二)及(十二))	52,711	8	94,292	13	2210	其他應付款項	28,726	5	39,668	7
1140	應收票據及帳款淨額(附註四(三)及五)	124,222	19	110,070	16	2260	預收款項	15,082	2	19,896	3
1210	存貨淨額(附註四(四))	84,307	13	87,177	12	2270	一年內到期長期借款(附註四(七)、(十二)、六及七)	2,447	-	2,447	-
1290	預付款項及其他流動資產					2280	其他流動負債	6,341	1	8,748	1
	(附註四(十))	17,453	3	2,959	1			117,013	18	104,888	16
		347,007	54	370,516	53	2420	長期借款(附註四(七)、(十二)、六及七)	4,317	1	6,764	1
投 資：						2800	應計退休金負債及其他(附註四(八)及(十))	25,636	4	31,321	5
1421	採權益法之長期股權投資	132,847	21	153,075	22		負債合計	146,966	23	142,973	22
	(附註四(五))						股 本：(附註四(九))				
1450	備供出售金融資產－非流動	9,555	1	9,720	1		普通股股本	301,707	47	301,707	43
	(附註四(二)及(十二))					3110	資本公積：(附註四(九))				
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	12,675	2	12,675	2	3210	普通股股票溢價	85,950	13	85,950	12
	(附註四(二)及(十二))	155,077	24	175,470	25	3260	長期股權投資及其他	3,472	1	3,472	-
固定資產：(附註四(六)、五及六)								89,422	14	89,422	12
1501	土 地	43,126	7	43,126	6		保留盈餘：(附註四(九))				
1521	房屋及建築	41,969	6	41,969	6		法定盈餘公積	39,151	6	27,977	4
1531	機器設備	115,673	18	115,562	16	3310	未分配盈餘	53,067	8	130,507	18
1561	辦公設備及其他	25,146	4	25,549	4	3350		92,218	14	158,484	22
		225,914	35	226,206	32		股東權益其他項目：				
15x9	減：累計折舊	(112,519)	(17)	(97,900)	(14)	3420	累積換算調整數	12,372	2	15,447	2
		113,395	18	128,306	18	3450	備供出售金融資產未實現損益	317	-	(3,762)	(1)
無形資產及其他資產：								12,689	2	11,685	1
1800	出租資產(附註四(六)、五及六)	14,708	2	14,812	2		股東權益合計	496,036	77	561,298	78
1839	遞延退休金成本	6,503	1	7,188	1		重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1880	其他資產－其他	6,312	1	7,979	1						
		27,523	4	29,979	4						
資產總計		\$ 643,002	100	704,271	100	負債及股東權益總計		\$ 643,002	100	704,271	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

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		98年度		97年度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入：					
4110	銷貨收入	\$ 323,218	100	564,701	100
4170	減：銷貨退回及折讓	272	-	1,227	-
	營業收入淨額(附註五)	322,946	100	563,474	100
5110	銷貨成本(附註五及十)	242,309	75	366,692	65
5910	營業毛利	80,637	25	196,782	35
5920	聯屬公司間已(未)實現利益(附註五)	(1,222)	-	75	-
		79,415	25	196,857	35
營業費用：(附註五及十)					
6100	推銷費用	19,010	6	28,782	5
6200	管理及總務費用	24,436	8	31,332	6
6300	研究發展費用	23,059	7	23,509	4
		66,505	21	83,623	15
	營業淨利	12,910	4	113,234	20
營業外收入及利益：					
7110	利息收入	973	-	1,484	-
7121	採權益法認列之投資收益(附註四(五))	-	-	1,901	-
7130	處分固定資產利益(附註四(六))	33	-	15,048	3
7250	壞帳轉回利益	1,340	-	740	-
7310	金融資產評價利益(附註四(二))	1,370	1	-	-
7480	其他收入(附註五)	1,614	-	1,739	-
		5,330	1	20,912	3
營業外費用及損失：					
7510	利息費用	116	-	1,048	-
7521	採權益法認列之投資損失(附註四(五))	16,670	5	-	-
7530	處分固定資產損失(附註四(六))	-	-	5,094	1
7630	減損損失(附註四(二))	-	-	2,685	-
7880	其他支出	523	-	-	-
		17,309	5	8,827	1
7900	稅前淨利	931	-	125,319	22
8110	所得稅費用(利益)(附註四(十))	(8,230)	(3)	13,576	2
9600	本期淨利	\$ 9,161	3	111,743	20
每股盈餘(元)(附註四(十一))		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘	\$ 0.03	0.30	4.15	3.70
9850	稀釋每股盈餘	\$ 0.03	0.30	4.10	3.66

(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

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	普通股 股 本	資本公積	保留盈餘 法定盈餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累積換算 調 整 數	備供出售 金融資產 未實現損益	合 計
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 274,279	89,422	17,698	122,429	9,071	166	513,065
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	10,279	(10,279)	-	-	-
發放董監事酬勞	-	-	-	(2,776)	-	-	(2,776)
員工紅利	-	-	-	(8,326)	-	-	(8,326)
股東股利(含股票及現金)	27,428	-	-	(82,284)	-	-	(54,856)
民國九十七年度淨利	-	-	-	111,743	-	-	111,743
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	6,376	-	6,376
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	(3,928)	(3,928)
民國九十七年十二月三十一日餘額	301,707	89,422	27,977	130,507	15,447	(3,762)	561,298
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	11,174	(11,174)	-	-	-
股東股利(現金)	-	-	-	(75,427)	-	-	(75,427)
民國九十八年度淨利	-	-	-	9,161	-	-	9,161
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	(3,075)	-	(3,075)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	4,079	4,079
民國九十八年十二月三十一日餘額	<u>\$ 301,707</u>	<u>89,422</u>	<u>39,151</u>	<u>53,067</u>	<u>12,372</u>	<u>317</u>	<u>496,036</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

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	98年度	97年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 9,161	111,743
調整項目：		
採權益法認列之投資損失(收益)	16,670	(1,901)
呆帳損失(迴升利益)、折舊及攤銷(不含出租資產折舊)	16,180	16,327
存貨跌價及呆滯損失(存貨跌價迴升利益)	(4,584)	11,745
出售固定資產利益淨額	(33)	(9,954)
減損損失	-	2,685
應收票據及帳款減少(增加)	(12,812)	95,871
存貨減少	7,454	31,592
應付票據及帳款(含應付票據及帳款一關係人)增加(減少)	30,288	(86,597)
其他應付款項增加	1,265	407
預收款項及其他流動負債減少	(7,221)	(9,513)
預付款項及其他流動資產減少(增加)	(8,115)	1,937
應計退休金負債增加(減少)	854	(2,325)
淨遞延所得稅負債增加(減少)	(7,567)	2,720
其 他	(353)	3,065
營業活動之淨現金流入	41,187	167,802
投資活動之現金流量：		
取得長期股權投資價款	-	(3,391)
取得備供出售金融資產價款	(88,007)	(168,788)
出售備供出售金融資產價款	130,106	149,598
出售固定資產價款	33	58,596
購置固定資產價款	(710)	(41,304)
其 他	(232)	(4,646)
投資活動之淨現金流入(出)	41,190	(9,935)
融資活動之現金流量：		
償還長期借款	(2,447)	(49,413)
發放現金股利	(75,427)	(54,856)
發放董監事酬勞及員工紅利	(12,207)	(11,102)
融資活動之淨現金流出	(90,081)	(115,371)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(7,704)	42,496
期初現金及約當現金餘額	76,018	33,522
期末現金及約當現金餘額	\$ 68,314	76,018
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 120	1,115
本期支付所得稅	\$ 7,361	18,664
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	\$ 2,447	2,447
收取現金及估列其他應收款出售備供出售金融資產：		
出售備供出售金融資產價款	\$ 134,872	149,598
其他應收款增加	(4,766)	-
收取現金	\$ 130,106	149,598

(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
民國九十八年及九十七年十二月三十一日
(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。

民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司員工人數分別為127人及129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)資產負債區分流動與非流動之標準

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)約當現金

本公司所稱約當現金，係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。

(六)金融商品

本公司對金融商品係採交易日會計處理，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動列為損益之金融商品外，其他金融商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有之金融商品，在原始認列後，依本公司持有之目的，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

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，成本之計算係採加權平均法，資產負債表日以成本與市價孰低為評價基礎，採總額比較，其中原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市價。另，自民國九十八年一月一日起適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」修訂條文，其中固定製造費用係按直接人工之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎；續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，採個別比較，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

(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。

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。

本公司如因持股比率降低或其他原因喪失對被投資公司之影響力時，即停止採用權益法，並依改變時之帳面價值作為成本。帳上若有因長期股權投資所產生之資本公積或其他股東權益調整項目餘額時，於出售時按比例轉銷，以計算處分損益。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，分別於會計年度之每一季、半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

(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。

本公司自民國九十七年十一月二十日起，依會計研究發展基金會(97)基秘字第340號解釋函，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

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：二十四～五十五年
- 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。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)無形資產－電腦軟體成本

本公司於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，涵蓋所有民國九十四年六月三十日以前正式任用員工。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，專戶儲存於台灣銀行。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所有資本化條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列為費用。

(十五)員工紅利及董監酬勞

本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。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

(十六)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。

(十七)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、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。若前開情況之基準日在資產負債表日至財務報表提出日之間者，亦採追溯調整計算。

本公司尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。民國九十七年度以後股東會決議分配之員工紅利轉增資增發之新股係以股東會前一日之收盤價為基礎計算增發之股數；惟於編製期中及期末報表時，則以資產負債表日之收盤價為基礎估算。

三、會計變動之理由及其影響

(一)本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度之稅後淨利及每股盈餘分別減少2,422千元及0.08元。

(二)本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，造成民國九十七年度稅後純益減少9,155千元，每股盈餘減少0.30元。另，依據會計研究發展基金會(97)基秘字第169號解釋函，員工分紅轉增資不再追溯調整基本及稀釋每股盈餘；可選擇採股票發放之員工分紅如具稀釋作用，則列入計算稀釋每股盈餘。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	98.12.31	97.12.31
庫存現金及零用金	\$ 285	150
支票及活期存款	24,029	16,298
定期存款	44,000	44,000
商業本票	-	15,570
	<u>\$ 68,314</u>	<u>76,018</u>

(二)金融商品

本公司民國九十八年及九十七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：

本公司民國九十八年度認列公平價值變動列入損益之金融資產淨利益為1,370千元，帳列金融資產評價利益項下，惟本公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日均未持有公平價值變動列入損益之金融資產。

2.備供出售金融資產－流動

	98.12.31	97.12.31
開放型基金	\$ <u>52,711</u>	<u>94,292</u>

3.備供出售金融資產－非流動

	98.12.31	97.12.31
佳穎精密企業股份有限公司	\$ <u>9,555</u>	<u>9,720</u>

4.以成本衡量之金融資產－非流動

	98.12.31	97.12.31
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	-	-
普羅強生半導體股份有限公司	-	-
	<u>\$ 12,675</u>	<u>12,675</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。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

(2)民國九十七年五月，本公司原採權益法評價之長期股權投資－神威光電股份有限公司，為彌補虧損並改善財務結構，先辦理減資後再行增資，惟本公司放棄認股權利，致持股比例由65.71%降為17.97%，並喪失對其之重大影響力。本公司於喪失影響力時即停止採用權益法評價，並依當時之帳面價值由採權益法之長期股權投資轉列以成本衡量之金融資產－非流動。之後本公司評估其投資價值已發生減損，於民國九十七年度認列減損損失2,685千元。另，民國九十八年六月，神威光電股份有限公司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%。

(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。

(三)應收票據及帳款

	98.12.31	97.12.31
應收票據	\$ 8,862	862
應收帳款	116,890	112,078
	125,752	112,940
減：備抵呆帳	(1,530)	(2,870)
	<u>\$ 124,222</u>	<u>110,070</u>

(四)存 貨

	98.12.31	97.12.31
製 成 品	\$ 46,626	54,838
減：備抵損失	(8,154)	-
小 計	38,472	54,838
在 製 品	43,626	39,275
減：備抵損失	(1,545)	-
小 計	42,081	39,275
原 料	7,306	11,106
減：備抵損失	(3,758)	-
小 計	3,548	11,106
在途存貨	206	-
	84,307	105,219
減：備抵損失	-	(18,042)
淨 額	<u>\$ 84,307</u>	<u>87,177</u>

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十八年度及九十七年度除已出售存貨之成本外，認列存貨相關費損組成情形如下：

	98年度	97年度
跌價損失(存貨跌價迴升利益)	\$ (4,584)	11,745
處分呆滯存貨損失	4,424	-
未分攤製造費用及人工成本	12,785	-
其 他	(119)	(172)
	<u>\$ 12,506</u>	<u>11,573</u>

(五)採權益法之長期股權投資

	98.12.31	97.12.31
	持 股 比 例 金 額	持 股 比 例 金 額
Hone-Ley Enterprise Co., Ltd.	100.00 \$ <u>132,847</u>	100.00 <u>153,075</u>

- 1.本公司民國九十七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3,391千元間接投資大陸單井精密工業(昆山)有限公司。
- 2.本公司民國九十八年度及九十七年度採權益法認列之投資損益淨額分別為損失16,670千元及利益1,901千元，係根據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

(六)固定資產及出租資產

- 1.出租資產之明細如下：

	98.12.31	97.12.31
成 本：		
土 地	\$ 9,320	9,320
房屋及建築物	<u>5,812</u>	<u>5,812</u>
	15,132	15,132
減：累計折舊	<u>(424)</u>	<u>(320)</u>
	<u>\$ 14,708</u>	<u>14,812</u>

出租資產之相關資訊，請詳附註五之(二)4。

- 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。
- 3.本公司於民國九十七年四月出售位於中和市建康路廠房及停車位，出售價款計59,630千元(含稅)，產生處分資產利益淨額9,823千元，截至民國九十七年十二月三十一日止，該交易已完成過戶登記及交屋手續，價款亦已全數收訖。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

(七)長期借款

<u>貸 款 銀 行</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
玉山銀行	94.08.04~109.08.04，自94.09起 攤還	\$ 4,764	5,211
中國信託商業銀行	94.12.21~99.12.21，自95.01起攤還	1,600	3,200
"	94.12.26~99.12.26，自95.01起攤還	400	800
		6,764	9,211
減：一年內到期部分		(2,447)	(2,447)
		<u>\$ 4,317</u>	<u>6,764</u>
尚可動支額度		\$ -	-
本期利率區間		<u>1.07%~2.68%</u>	<u>2.55%~3.06%</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.民國九十八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>
99.01.01~99.12.31	\$ 2,447
100.01.01~100.12.31	447
101.01.01~101.12.31	447
102.01.01~102.12.31	447
103.01.01以後	2,976
	<u>\$ 6,764</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>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (5,265)	-
非既得給付義務	(23,578)	(26,817)
累積給付義務	(28,843)	(26,817)
未來薪資增加之影響數	(14,249)	(15,479)
預計給付義務	(43,092)	(42,296)
退休基金資產公平價值	9,028	7,855
提撥狀況	(34,064)	(34,441)
未認列過渡性淨給付義務	13,084	14,090
未認列退休金損失	7,667	8,577
補列之應計退休金負債	(6,503)	(7,188)
應計退休金負債	<u>\$ (19,816)</u>	<u>(18,962)</u>
既得給付	<u>\$ (6,734)</u>	<u>-</u>

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

2.民國九十八年度及九十七年度認列之淨退休金成本組成項目如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
服務成本	\$ 500	570
利息成本	1,163	1,107
退休金之實際報酬	(56)	(245)
攤銷與遞延數	<u>1,048</u>	<u>1,341</u>
確定給付之淨退休金成本	<u>\$ 2,655</u>	<u>2,773</u>
確定提撥之淨退休金成本	<u>\$ 4,831</u>	<u>5,164</u>

3.精算假設如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
折 現 率	2.00 %	2.75 %
未來薪資水準增加率	3.00 %	3.00 %
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.00 %	2.75 %

(九)股東權益

1.股本及增資案

本公司民國九十七年六月二十七日經股東常會決議配發現金股利2元，計54,856千元，並辦理未分配盈餘27,428千元轉增資發行新股，增資基準日為民國九十七年八月十七日，業已辦妥變更登記程序。

本公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日額定資本額皆為350,000千元，每股面額10元，實際發行股本皆為301,707千元。

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。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。

民國九十八年及九十七年十二月三十一日，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。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

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。

本公司於編製期末財務報表時，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，民國九十八年度及九十七年度依管理階層擬議之分配比例均分別為10%及3%，民國九十八年度及九十七年度認列員工紅利及董監酬勞金額分別為96千元及12,207千元，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，分別列為民國九十九年度及九十八年度之損益。

本公司民國九十八年六月十九日及民國九十七年六月二十七日股東常會決議民國九十七年度及九十六年度盈餘分配案中，有關分派員工紅利及董監酬勞之相關資訊如下：

	97年度	96年度
員工紅利－現金	\$ 9,390	8,326
董監事酬勞	2,817	2,776
	<u>\$ 12,207</u>	<u>11,102</u>

民國九十七年度盈餘分配情形與本公司民國九十七年度財務報表估列數並無差異。

民國九十六年度盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。

本公司民國九十八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。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

(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：

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
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「所得基本稅額條例」計算基本稅額。依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，本公司目前適用之所得稅率將自民國九十九年度起改為百分之二十。民國九十八年度及九十七年度所得稅費用(利益)組成如下：

	98年度	97年度
當期所得稅費用	\$ 1,342	14,673
遞延所得稅費用(利益)	(7,567)	2,720
投資抵減抵減數	(1,898)	(3,798)
未分配盈餘加徵10%	2,514	-
以前年度所得稅調整數	(2,623)	-
其 他	2	(19)
所得稅費用(利益)	<u>\$ (8,230)</u>	<u>13,576</u>

上列遞延所得稅費用(利益)之組成項目如下：

	98年度	97年度
國外長期股權投資損益本期影響數	\$ (3,991)	1,881
投資抵減	(2,388)	-
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	(1,581)	-
其 他	393	839
遞延所得稅費用(利益)	<u>\$ (7,567)</u>	<u>2,720</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(利益)間之差異列示如下：

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

	98年度	97年度
稅前淨利應計所得稅費用	\$ 223	31,320
五年免稅影響數	(772)	(11,521)
備抵評價變動數	(1,236)	4,995
國內長期投資已實現損失	-	(3,553)
投資抵減本期發生數	(4,286)	(3,798)
免稅土地所得	-	(3,510)
未分配盈餘加徵10%	2,514	-
所得稅稅率變動影響數	(1,440)	-
以前年度所得稅調整數	(2,623)	-
其 他	(610)	(357)
所得稅費用(利益)	<u>\$ (8,230)</u>	<u>13,576</u>

4.民國九十八年及九十七年十二月三十一日遞延所得稅資產(負債)之內容如下：

	98.12.31	97.12.31
遞延所得稅資產：		
存貨跌價及呆滯損失	\$ 2,691	4,510
成本法投資永久性跌價及減損損失	2,008	2,509
未實現售後服務準備	968	2,113
尚未提存之退休金	2,663	2,944
投資抵減稅額	2,388	-
其 他	505	658
	11,223	12,734
減：備抵評價	(7,093)	(10,102)
	4,130	2,632
遞延所得稅負債：		
累積換算調整數	3,408	5,149
依權益法累積認列之國外投資利益	2,471	7,257
其 他	-	26
	5,879	12,432
遞延所得稅負債淨額	<u>\$ (1,749)</u>	<u>(9,800)</u>

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

	98.12.31	97.12.31
遞延所得稅資產－流動	\$ 6,493	7,133
減：備抵評價	(2,422)	(4,649)
	4,071	2,484
遞延所得稅負債－流動	-	(26)
遞延所得稅資產－流動淨額	<u>\$ 4,071</u>	<u>2,458</u>
遞延所得稅資產－非流動	\$ 4,730	5,601
減：備抵評價	(4,671)	(5,453)
	59	148
遞延所得稅負債－非流動	(5,879)	(12,406)
遞延所得稅負債－非流動淨額	<u>\$ (5,820)</u>	<u>(12,258)</u>

5.民國九十八年十二月三十一止，本公司所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減稅額，尚未抵減之投資抵減稅額及最後可抵減年度如下：

發生年度	法令依據	抵減項目	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後抵減年度
民國九十八年度	促進產業升級	研究發展及人	\$ <u>4,286</u>	<u>2,388</u>	民國一〇二年度
(估計數)	條例第六條	才培訓支出			

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。

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九十六年度。

7.兩稅合一相關資訊

	98.12.31	97.12.31
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	46,421	123,861
合 計	<u>\$ 53,067</u>	<u>130,507</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 3,751</u>	<u>12,276</u>
	98年度	97年度
盈餘分配予居住者之稅額扣抵比率	<u>8.08%(預計)</u>	<u>8.19%(實際)</u>

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)每股盈餘

民國九十八年度及九十七年度，本公司每股盈餘計算如下：

	98年度		97年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 931	9,161	125,319	111,743
加權平均流通在外股數(千股)	30,171	30,171	30,171	30,171
基本每股盈餘(元)	\$ 0.03	0.30	4.15	3.70
稀釋每股盈餘：				
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 931	9,161	125,319	111,743
加權平均流通在外股數(千股)	30,171	30,171	30,171	30,171
具稀釋作用潛在普通股：				
員工分紅股利(千股)	196	196	358	358
計算稀釋每股盈餘之加權平均				
流通在外股數(單位：千股)	\$ 30,367	30,367	30,529	30,529
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.03	0.30	4.10	3.66

(十二)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

民國九十八年及九十七年十二月三十一日，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。

	98.12.31		97.12.31	
	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	\$ 52,711	52,711	94,292	94,292
備供出售金融資產－非流動	9,555	9,555	9,720	9,720
以成本衡量之金融資產－非流動	12,675	-	12,675	-
金融負債：				
長期借款	6,764	6,764	9,211	9,211

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、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。

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。
- 3.本公司民國九十八年及九十七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>98.12.31</u>		<u>97.12.31</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：				
備供出售金融資產－ 流動	\$ 52,711	-	94,292	-
備供出售金融資產－ 非流動	9,555	-	9,720	-
金融負債：				
長期借款	-	6,764	-	9,211

4.財務風險資訊

(1)市場風險

本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

本公司主要潛在信用風險係源自於應收帳款之金融商品。民國九十八年度及九十七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51%及34%，其應收帳款及票據分別佔民國九十八年及九十七年十二月三十一日應收帳款及票據總額69%及25%，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

本公司民國九十八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%，本公司估計民國九十八年度及九十七年度現金流量淨支出將分別增加68千元及92千元。

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)	董事長為同一人(民國九十七年五月前為本公司之子公司，民國九十七年度揭露之金額係屬全年度總額)
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)
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

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。

(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

民國九十八年度及九十七年度對關係人銷貨之情形列示如下：

	98年度		97年度	
	金 額	佔本公司銷貨淨額%	金 額	佔本公司銷貨淨額%
神威光電	\$ 11,246	3	-	-
單井昆山	5,965	2	2,565	-
晴天能源	122	-	-	-
合 計	<u>\$ 17,333</u>	<u>5</u>	<u>2,565</u>	<u>-</u>

(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，民國九十七年度銷售予單井昆山之授信期間為雙月結次月10日，自民國九十八年第三季起改為雙月結60日，均得展延；銷售予神威光電之授信期間為月結40日，自民國九十八年第三季起改為月結90日；銷售予晴天能源為月結90日，民國九十八年度及九十七年度一般客戶授信期間分別約為月結30日~210日及月結30日~180日。

(3)截至民國九十八年及九十七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1,222千元及0千元。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

(4)民國九十八年及九十七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：

	98.12.31		97.12.31	
	金 額	佔應收 票據及 帳款%	金 額	佔應收 票據及 帳款%
神威光電	\$ 11,580	9	-	-
單井昆山	2,489	2	52	-
	<u>\$ 14,069</u>	<u>11</u>	<u>52</u>	<u>-</u>

2.進 貨

(1)民國九十八年度及九十七年度向關係人進貨金額分別如下：

	98年度		97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	\$ 40,048	29	55,787	27
神威光電	728	-	1,050	1
	<u>\$ 40,776</u>	<u>29</u>	<u>56,837</u>	<u>28</u>

(2)對於上列關係人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)民國九十八年及九十七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：

	98.12.31		97.12.31	
	金 額	佔應付 票據及 帳款%	金 額	佔應付 票據及 帳款%
單井昆山	\$ 7,449	12	4,416	13
神威光電	764	1	-	-
合 計	<u>\$ 8,213</u>	<u>13</u>	<u>4,416</u>	<u>13</u>

(4)本公司民國九十八年度及九十七年度，直接向神威光電及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及未實現銷貨損失分別為3,378千元及3,199千元，已於認列採權益法評價之投資損益時予以遞延。

3.財產交易

本公司於民國九十七年度向單井昆山購置機器設備之金額為1,050千元，截至民國九十七年十二月三十一日止，上述款項業已全數支付。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

4.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九十八年一月一日至十二月三十一日及九十七年一月一日至十二月三十一日，民國九十八年度及九十七年度收取之租金收入分別為606千元及766千元，截至民國九十八年及九十七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。

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國九十八年度及九十七年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
薪 資	\$ 12,739	12,973
獎金及特支費	1,500	1,525
業務執行費用	155	195
員工紅利	<u>2</u>	<u>1,550</u>
	<u>\$ 14,396</u>	<u>16,243</u>

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，其估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

本公司於民國九十八年度及九十七年度提供董事等主要管理階層公務車使用，其購買成本及帳面價值之有關資訊如下：

	<u>98年度</u>		<u>97年度</u>	
	<u>購買成本</u>	<u>帳面價值</u>	<u>購買成本</u>	<u>帳面價值</u>
公務車	\$ 2,772	1,024	2,772	1,563

六、抵質押之資產

本公司於民國九十八年及九十七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>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
固定資產－土地	長期借款	\$ 5,621	5,621
固定資產－房屋及建築	"	4,774	4,884
出租資產－土地	"	9,320	9,320
出租資產－房屋及建築	"	<u>5,388</u>	<u>5,492</u>
合 計		<u>\$ 25,103</u>	<u>25,317</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，租賃期限至民國一百年一月，依現有合約，未來應付租金金額如下：

期 間	金 額
99.01.01~99.12.31	\$ 5,883
100.01.01~100.01.31	15
	<u>\$ 5,898</u>

(二)截至民國九十八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 116,700千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

本公司為擴充子公司產能以因應未來業務所需，於民國九十九年一月二十九日經董事會決議，透過Hone-Ley Enterprise Co., Ltd. 以現金方式轉投資大陸單井精密工業(昆山)有限公司約美金555千元，截至本查核報告出具日止，上述投資款項已匯出。

十、其 他

(一)用人、折舊及攤銷費用功能彙總表

民國九十八年度及九十七年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	98年度			97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(註)		57,066	41,220	98,286	66,417	46,156	112,573
勞健保費用		4,495	2,682	7,177	4,589	2,444	7,033
退休金費用		4,487	2,999	7,486	4,948	2,989	7,937
其他用人費用		1,861	1,025	2,886	2,310	1,145	3,455
小 計		<u>67,909</u>	<u>47,926</u>	<u>115,835</u>	<u>78,264</u>	<u>52,734</u>	<u>130,998</u>
折舊費用		14,424	1,197	15,621	13,920	1,274	15,194
攤銷費用		845	1,054	1,899	952	921	1,873

註：包括民國九十八年度帳列營業成本及費用之員工紅利及董監酬勞分別為0千元及96千元，及民國九十七年度帳列營業成本及費用之員工紅利及董監酬勞分別為5,641千元及6,566千元。

(二)重分類

民國九十七年度財務報表中若干金額為配合民國九十八年度財務報表之表達方式已作適當重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

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

單位：新台幣千元/千股(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	持股比率	市價/淨值	
本公司	開放型基金： 國泰全球貨幣市場基金	無	備供出售金融資產－流動	943	\$ 9,583	-	9,583	
"	聯邦債券基金	"	"	1,990	25,086	-	25,086	
"	日盛債券基金	"	"	853	12,038	-	12,038	
"	台壽保所羅門債券基金	"	"	498	6,004	-	6,004	
					<u>\$ 52,711</u>		<u>52,711</u>	
本公司	股票： 佳穎精密企業股份有限公司	無	備供出售金融資產－非流動	650	\$ <u>9,555</u>	1.91%	<u>9,555</u>	
"	Hone-Ley Enterprise Co.,Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	3,739	\$ <u>132,847</u>	100%	<u>132,847</u>	註1
"	神威光電股份有限公司	其董事長與本公司相同	以成本衡量之金融資產－非流動	317	\$ -	8.89%	767	註1、2
"	普羅強生半導體股份有限公司	無	"	505	-	0.46%	-	"
"	廣化科技股份有限公司	"	"	1,268	<u>12,675</u>	9.27%	8,311	註1
					<u>\$ 12,675</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。另普羅強生半導體股份有限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.本公司對被投資公司具有控制力之被投資公司基本資訊：

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	\$ 103,453	103,453	3,739	100.00%	132,847	(10,093)	(16,670)	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3,649千元	美金3,649千元	註2	100.00%	美金4,177千元	美金(305)千元	美金(305)千元	註1

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

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。

2. 本公司對被投資公司直接或間接具控制力之被投資公司應揭露之資訊：

- (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：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	持股比率	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	4,177	100.00%	4,177	註2

註1：有限公司係以出資額表示。

註2：係未上市(櫃)公司。

- (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。

(三) 大陸投資資訊：

1. 投資概況：本公司民國九十八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	116,877 (美金3,649 千元)	透過轉投資 第三地區現有公 司再投資 大陸公司	98,076 (美金3,062 千元)	-	-	98,076 (美金3,062 千元)	100 %	(9,769) (美金305) 千元	133,789 (美金4,177 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
98,076 (美金 3,062 千元)	98,332 (美金 3,070 千元)	297,622

註1：本表相關新台幣數字係依98.12.31平均即期匯率32.03換算。

上述大陸被投資公司之投資損益，係依據台灣母公司簽證會計師查核之財務報表計列。

2. 重大交易事項

本公司於民國九十八年度向單井精密工業(昆山)有限公司購進加工後零組件，金額為40,048千元。請詳附註五(二)2.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：

本公司民國九十八年度及九十七年度外銷銷貨總額約佔各該年度銷貨總額之12%及15%，其明細如下：

<u>地 區</u>	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
亞 洲	\$ <u>38,716</u>	<u>82,697</u>

(四)重要客戶資訊：

本公司民國九十八年度及九十七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>98年度</u>		<u>97年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
億光電子工業股份有限公司	\$ 92,731	29	129,723	23
威力盟電子股份有限公司	37,717	11	19,949	4
凱鼎科技股份有限公司	35,094	11	40,625	7
佰鴻工業股份有限公司	450	-	63,622	11
	\$ <u>165,992</u>	<u>51</u>	<u>253,919</u>	<u>45</u>

單井工業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
零用金	定額零用金	\$ 150
	外幣	135
活期存款—台幣		21,909
—美金	美元47,989.91元@32.03	1,537
支票存款		583
定期存款	期間98.10.29~99.05.20，利率0.64%~0.74%	44,000
合 計		<u><u>\$ 68,314</u></u>

備供出售金融資產—流動明細表

證 券 名 稱	單 位 數	面 值	取得成本	市 價
聯邦債券基金	1,990,029.96	12.5636	\$ 25,002	25,086
國泰全球貨幣市場基金	942,622.60	10.6087	10,000	9,583
日盛債券基金	852,763.31	14.0719	12,000	12,038
台壽保所羅門債券基金	497,508.31	12.0601	6,000	6,004
			<u><u>\$ 53,002</u></u>	<u><u>52,711</u></u>

單井工業股份有限公司
應收票據及帳款明細表
民國九十八年十二月三十一日

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	應收關係人票據	6,770
樺晶		\$ 797
琉明斯		756
其他(個別金額均小於5%)		539
減：備抵呆帳		<u>(89)</u>
		<u>8,773</u>
應收帳款：		
億光		52,600
凱鼎		19,914
威力盟		14,107
其他(個別金額均小於5%)		30,269
減：備抵呆帳		<u>(1,441)</u>
		<u>115,449</u>
合 計		<u><u>\$ 124,222</u></u>

單井工業股份有限公司
存貨明細表
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>成 本</u>	<u>淨變現價值</u>
製 成 品	\$ 46,626	54,647
減：備抵損失	(8,154)	
小 計	38,472	
在 製 品	43,626	70,714
減：備抵損失	(1,545)	
小 計	42,081	
原 料	7,306	3,638
減：備抵損失	(3,758)	
小 計	3,548	
在途存貨	206	206
合 計	<u>\$ 84,307</u>	<u>129,205</u>

預付款項及其他流動資產明細表

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
其他應收款	主要係應收出售股票價款	\$ 4,809
遞延所得稅資產淨額－流動	依財務會計準則公報第二十二號列計	4,071
應收退稅款		7,115
其他(個別金額均小於5%)		1,458
合 計		<u>\$ 17,453</u>

單井工業股份有限公司

投資變動明細表

民國九十八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 股 數	餘 額 金 額	本 期 股 數	增 購 金 額	本 期 股 數	出 售 金 額	其 他 異 動 股 數	金 額	期 末 股 數	持 股 比 率 (註1)	金 額	市 價 或 淨 值 總 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
採權益法之長期股權投資：													
Hone-Ley Enterprise Co., Ltd.	3,739	\$ <u>153,075</u>	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-	<u>(20,228)</u>	3,739	100.00	<u>132,847</u>	132,847	無
備供出售金融資產－非流動：													
佳穎精密企業股份有限公司	1,000	\$ <u>9,720</u>	-	<u>-</u>	350	<u>4,817</u>	-	<u>4,652</u>	650	1.91	<u>9,555</u>	9,555	無
採成本衡量之金融資產－非流動：													
神威光電股份有限公司(註1)	317	\$ -	-	-	-	-	-	-	317	8.89	-	767	無
廣化科技股份有限公司	1,268	12,675	-	-	-	-	-	-	1,268	9.27	12,675	8,311	〃
普羅強生股份有限公司	505	-	-	-	-	-	-	-	505	0.46	-	-	〃
合 計		\$ <u>12,675</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>			<u>12,675</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、調整逆流及側流交易未實現銷貨毛利及金融商品未實現損益之變動。

註1：本期神威光電股份有限公司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%。

單井工業股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十八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		重分類	期末餘額	提供擔保或
				轉入(出)				抵質押情形
								(帳面價值)
成 本：								
土 地	\$ 43,126	-	-	-	-	-	43,126	5,621
房屋及建築物	41,969	-	-	-	-	-	41,969	4,774
機器設備	115,562	111	-	-	-	-	115,673	
辦公設備及其他設備	<u>25,549</u>	<u>599</u>	<u>1,002</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25,146</u>	
小 計	<u>226,206</u>	<u>710</u>	<u>1,002</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>225,914</u>	
累計折舊：								
房屋及建築物	6,536	857	-	-	-	-	7,393	
機器設備	71,129	13,271	-	-	-	-	84,400	
辦公設備及其他設備	<u>20,235</u>	<u>1,493</u>	<u>1,002</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,726</u>	
小 計	<u>97,900</u>	<u>15,621</u>	<u>1,002</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>112,519</u>	
合 計	<u>\$ 128,306</u>	<u>(14,911)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>113,395</u>	

單井工業股份有限公司
其他資產明細表
民國九十八年十二月三十一日

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>(424)</u>
		<u>14,708</u>
遞延退休金成本		6,503
無形資產	電腦軟體	1,730
未攤銷費用	空調工程	3,131
存出保證金	電話及租賃等保證金等	<u>1,451</u>
		<u>12,815</u>
合 計		<u><u>\$ 27,523</u></u>

單井工業股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
應付票據：		
信興機工	營業支出	\$ 1,791
川 生	"	340
易 而 富	"	295
和 陞	"	231
其他(個別金額均小於5%)	"	<u>1,641</u>
		<u>4,298</u>
應付帳款：		
旺德國際	營業支出	8,785
其他(個別金額均小於5%)	"	<u>43,121</u>
		<u>51,906</u>
合 計		<u><u>\$ 56,204</u></u>

單井工業股份有限公司
其他應付款明細表
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付薪資及獎金		\$ 19,866
應付勞務費	主要係應付會計師公費等	2,016
應付營業稅		1,621
其他(個別金額均小於5%)		<u>5,223</u>
合 計		<u><u>\$ 28,726</u></u>

預收款項及其他流動負債明細表

項 目	摘 要	金 額
預收款項：		
預收貨款		\$ <u>15,082</u>
其他流動負債：		
售後服務準備	係估列之未實現售後服務費用	4,839
遞延貸項	係母子公司間順流交易之未實現銷貨毛利	1,222
其他(個別金額均小於5%)		<u>280</u>
		<u>6,341</u>
合 計		<u><u>\$ 21,423</u></u>

單井工業股份有限公司
長期借款明細表
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>債 權 人</u>	<u>摘 要</u>	<u>借款金額</u>	<u>契 約 期 限</u>	<u>利 率</u>	<u>抵押或擔保</u>
玉山銀行	抵押借款	\$ 4,764	94.08.04~109.08.04	1.12%~2.55%	土地、房屋及建築
中國信託商業銀行	"	1,600	94.12.21~99.12.21	1.07%~2.68%	出租房屋及建築
中國信託商業銀行	"	<u>400</u>	94.12.26~99.12.26	1.07%~2.68%	出租土地
		6,764			
減：一年到期轉列 流動負債		<u>(2,447)</u>			
		<u><u>\$ 4,317</u></u>			

應計退休金負債及其他負債明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應計退休金負債	\$ 19,816
遞延所得稅負債－非流動	<u>5,820</u>
合 計	<u><u>\$ 25,636</u></u>

單井工業股份有限公司

營業收入明細表

民國九十八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	\$ 196,445
模具及零件	<u>126,773</u>
	323,218
減：銷貨退回	(156)
銷貨折讓	<u>(116)</u>
營業收入淨額	<u><u>\$ 322,946</u></u>

單井工業股份有限公司

營業成本明細表

民國九十八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	\$ 11,106
加：本期進料	136,487
消耗品轉入	48
減：期末原料	(7,512)
轉列費用等	<u>(3,622)</u>
原物料耗用	136,507
直接人工	43,887
製造費用	<u>52,212</u>
製造成本	232,606
加：期初在製品	39,275
減：期末在製品	<u>(43,626)</u>
製成品成本	228,255
加：期初製成品	54,838
本期進貨	2,728
減：期末製成品	(46,626)
轉列費用等	<u>(9,594)</u>
製成品銷貨成本	229,601
未分攤固定製造費用	12,785
處分呆滯存貨損失	4,424
存貨跌價迴升利益及其他	(4,667)
勞務成本	<u>166</u>
銷貨成本	<u><u>\$ 242,309</u></u>

單井工業股份有限公司

營業費用明細表

民國九十八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	管理及總務費用	研究發展費用
薪資費用	\$ 8,565	15,355	17,300
退休金費用	759	1,040	1,200
保險費	857	985	1,353
旅費	1,471	90	158
折舊費	816	305	76
勞務費	-	2,306	15
售後服務費	3,131	-	-
其他(個別金額均小於5%)	3,411	4,355	2,957
合 計	<u>\$ 19,010</u>	<u>24,436</u>	<u>23,059</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

民國九十八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	\$ 973
壞帳轉回利益	1,340
金融資產評價利益	1,370
其他(個別金額均小於5%)	<u> 1,647</u>
	<u>\$ 5,330</u>
營業外支出：	
利息支出	\$ 116
採權益法認列之投資損失	16,670
其他(個別金額均小於5%)	<u> 523</u>
	<u>\$ 17,309</u>