

股票代碼：3490

# 單井工業股份有限公司

## 財 務 報 表

民國九十五年及九十四年十二月三十一日  
(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

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

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	8～11
(三)會計變動之理由及其影響	11
(四)重要會計科目之說明	12～20
(五)關係人交易	21～23
(六)抵質押之資產	24
(七)重大承諾事項及或有事項	24
(八)重大之災害損失	24
(九)重大之期後事項	24
(十)其 他	24
(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	26～28
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	29～40

## 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九十五年及九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則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九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四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九十五年度及九十四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

民國九十六年三月九日

## 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九十五年及九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則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九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之經營成果與現金流量。

民國九十五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，該等明細表係依據前段所述之準則編製，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九十五年度及九十四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  
民國九十六年三月九日

單井工業股份有限公司

資產負債表

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		95.12.31		94.12.31		負債及股東權益		95.12.31		94.12.31	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
<b>流動資產：</b>						<b>流動負債：</b>					
1100	現金及銀行存款	\$ 21,130	4	10,199	2	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-流動(附註四(一)及(十二))	38,177	7	28,506	6	2140	應付票據及帳款	38,996	7	48,910	10
1140	應收票據及帳款淨額(附註四(二)及五)	97,625	18	61,681	13	2150	應付票據及帳款－關係人(附註五)	7,905	1	16,219	3
1190	其他金融資產－流動(附註五)	7,406	1	15,888	3	2210	其他應付款項	39,249	7	20,968	4
1210	存貨淨額(附註四(三))	90,349	16	118,497	24	2270	一年內到期之長期借款(附註四(七))	7,280	1	8,651	2
1290	預付款項及其他流動資產(附註四(十))	3,204	-	3,523	-	2280	預收款項及其他流動負債	37,279	7	43,095	9
		257,891	46	238,294	48			133,209	24	137,843	28
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(四)、(十二)及五)	129,120	23	77,952	16	2420	長期借款(附註四(七))	59,974	11	69,310	14
<b>固定資產：(附註四(五)及六)</b>						2800	應計退休金負債及其他(附註四(八)及(十))	21,763	4	16,101	3
1501	土地	55,161	10	53,016	11	3110	負債合計	214,946	39	223,254	45
1521	房屋及建築	65,240	12	63,878	13		普通股股本(附註四(九))	222,390	40	222,390	45
1531	機器設備	79,340	14	77,596	16		資本公積：(附註四(九))				
1561	辦公設備及其他	22,234	4	22,320	5		資本公積－處分資產增益	46	-	46	-
		221,975	40	216,810	45		資本公積－長期投資	2,721	1	-	-
15X9	減：累計折舊	(79,255)	(14)	(68,798)	(14)		資本公積－合併溢額	705	-	705	-
1672	預付設備款	405	-	483	-			3,472	1	751	-
		143,125	26	148,495	31		<b>保留盈餘：(附註四(九))</b>				
<b>其他資產：</b>							法定盈餘公積	8,322	1	5,722	1
1800	出租資產(附註四(五)及六)	15,019	3	15,123	3		累積盈餘	105,851	19	41,144	9
1839	遞延退休金成本	8,571	2	8,537	2			114,173	20	46,866	10
1830	遞延費用及其他(附註四(十))	2,592	-	3,859	-		<b>累積換算調整數</b>	1,337	-	(1,001)	-
		26,182	5	27,519	5		<b>股東權益合計</b>	341,372	61	269,006	55
<b>資產總計</b>		<b>\$ 556,318</b>	<b>100</b>	<b>492,260</b>	<b>100</b>		<b>重大承諾及或有事項(附註七)</b>				
							<b>負債及股東權益總計</b>	<b>\$ 556,318</b>	<b>100</b>	<b>492,260</b>	<b>100</b>

(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

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

		95年度		94年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入總額	\$ 457,765	100	281,689	101
4170	減：銷貨退回及折讓	918	-	1,417	1
	營業收入淨額(附註五)	456,847	100	280,272	100
5110	營業成本(附註五及十)	287,649	63	186,071	66
	營業毛利	169,198	37	94,201	34
5920	減：聯屬公司間未實現利益(附註五)	503	-	-	-
	營業毛利	168,695	37	94,201	34
	營業費用：(附註十)				
6100	推銷費用	22,407	5	20,487	7
6200	管理費用	22,480	5	18,824	7
6300	研究發展費用	14,474	3	13,041	4
		59,361	13	52,352	18
	營業淨利	109,334	24	41,849	16
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入(附註五)	987	-	413	-
7121	採權益法認列之投資收益(附註四(四)及五)	5,187	1	-	-
7480	其他收入(附註四(一)及五)	4,030	1	2,502	1
		10,204	2	2,915	1
	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	1,971	1	1,817	1
7520	採權益法認列之投資損失(附註四(四)及五)	-	-	1,074	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	1,744	-	4,550	2
7880	其他支出	401	-	1,724	1
		4,116	1	9,165	4
7900	繼續營業部門稅前淨利	115,422	25	35,599	13
8110	所得稅費用(附註四(十))	21,999	5	9,601	3
8900	列計會計原則變動之累積影響數前淨利	93,423	20	25,998	10
9300	會計原則變動之累積影響數(附註三)	335	-	-	-
9600	本期淨利	\$ 93,758	20	25,998	10
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘(單位:元)(附註四(十一))					
繼續營業部門淨利		\$ 5.19	4.20	1.60	1.17
會計原則變動之累積影響數		0.01	0.01	-	-
本期損益		\$ 5.20	4.21	1.60	1.17

(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

民國九十五年及九十四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		累積換算 調 整 數	合 計
			法定盈 餘公積	累積盈餘		
民國九十四年一月一日期初餘額	\$ 222,390	751	2,049	43,371	(5,801)	262,760
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	3,673	(3,673)	-	-
發放董監事酬勞	-	-	-	(991)	-	(991)
員工紅利	-	-	-	(1,322)	-	(1,322)
現金股利	-	-	-	(22,239)	-	(22,239)
民國九十四年度淨利	-	-	-	25,998	-	25,998
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	4,800	4,800
民國九十四年十二月三十一日餘額	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	<u>\$ 222,390</u>	<u>3,472</u>	<u>8,322</u>	<u>105,851</u>	<u>1,337</u>	<u>341,372</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

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	95年度	94年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期淨利	\$ 93,758	25,998
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)	11,314	18,851
存貨呆滯及跌價損失	1,744	4,550
採權益法認列之投資損失(利益)	(5,187)	1,074
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少(增加)	(9,671)	4,494
應收票據及帳款減少(增加)	(33,830)	28,013
存貨減少(增加)	26,404	(7,901)
應付票據及帳款(含應付票據及帳款-關係人)增加(減少)	(18,228)	5,946
其他金融負債-流動增加(減少)	18,281	(18,278)
預收款項及其他流動負債減少	(5,816)	(9,703)
應計退休金負債增加	1,424	3,043
其他	6,701	(1,524)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>86,894</b>	<b>54,563</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
應收關係人融資款減少(增加)	8,195	(15,037)
取得長期股權投資價款	(40,923)	(3,456)
購置固定資產價款	(8,981)	(27,665)
出售固定資產價款收取現金	913	-
其他	(509)	213
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(41,305)</b>	<b>(45,945)</b>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	2,500	-
償還長期借款	(10,707)	(33,834)
舉借長期借款	-	46,700
發放現金股利	(22,239)	(22,239)
發放董監事酬勞及員工紅利	(4,212)	(2,313)
<b>融資活動之淨現金流出</b>	<b>(34,658)</b>	<b>(11,686)</b>
<b>本期現金及銀行存款增加(減少)數</b>	<b>10,931</b>	<b>(3,068)</b>
<b>期初現金及銀行存款餘額</b>	<b>10,199</b>	<b>13,267</b>
<b>期末現金及銀行存款餘額</b>	<b>\$ 21,130</b>	<b>10,199</b>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	\$ 1,979	1,798
本期支付所得稅	\$ 5,984	22,765
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
一年內到期之長期借款	\$ 7,280	8,651
<b>出售固定資產並估列應收款項：</b>		
出售固定資產價款	\$ 1,400	-
期末其他金融資產-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**  
**民國九十五年及九十四年十二月三十一日**  
**(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。

民國九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司員工人數分別為109人及105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)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。本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將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。

**(二)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。

**(三)資產減損**

本公司自民國九十四年度起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該公報規定，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

## 單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

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。

### (四)金融資產及負債

本公司於民國九十五年一月一日起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」，將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。

民國九十四年十二月三十一日本公司所持有之投資，係依據本公司持有之目的與意圖分別列為短期投資及長期投資。本公司係以原始取得成本為入帳基礎，並按成本法或成本與市價孰低法評價，開放型基金之市價為資產負債表日該基金淨資產價值。另，若有證據顯示以成本法評價長期投資之價值確已減損，且回復之希望甚小，則列為當期之損失，並以承認損失後之帳面價值為新成本。

### (五)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。

### (六)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。

### (七)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。

## 單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

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。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，年度終了時亦編製合併報表，並依行政院金融監督管理委員會民國九十四年三月二十九日金管證六字第0940001317號函規定，自民國九十五年度起於每會計年度之半年度終了時編製合併報表。

### (八)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。

### (九)遞延費用

裝潢工程及電腦軟體等予以遞延，依估計經濟年限或法定年限較短者(三至五年)平均攤銷，以取得成本減攤銷後淨額列於其他資產項下。

### (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。

## 單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

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)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。

### (十二)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，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

### (十三)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」。其金融商品之會計處理依新規定辦理，變動情形請詳附註四(一)及(十二)。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。

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

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)金融商品

本公司民國九十五年及九十四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

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
交易目的金融資產：		
開放型基金	\$ <u>38,177</u>	<u>28,506</u>

民國九十五年十二月三十一日因公平價值變動產生之評價利益為141千元，帳列其他收入之金融資產評價利益項下。

本公司民國九十四年度財務報表係依財團法人中華民國會計研究發展基金會(94)基祕字第016號函規定，配合財務會計準則公報第三十四號予以重分類。本公司民國九十四年十二月三十一日原採成本與市價孰低法評價之短期投資開放型基金為28,506千元，市價為28,840千元，重分類為交易目的金融資產。

2.以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
股權投資：		
普羅強生半導體股份有限公司	\$ <u>-</u>	<u>-</u>

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，故以成本衡量。另，因其投資價值發生減損，本公司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>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
應收票據	\$ 9,324	13,770
應收帳款	89,979	51,703
減：備抵呆帳	<u>(1,678)</u>	<u>(3,792)</u>
	<u>\$ 97,625</u>	<u>61,681</u>

(三)存 貨

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
原 料	\$ 13,575	14,045
在 製 品	71,811	64,604
製 成 品	<u>16,249</u>	<u>56,898</u>
	101,635	135,547
減：備抵跌價損失	<u>(11,286)</u>	<u>(17,050)</u>
	<u>\$ 90,349</u>	<u>118,497</u>

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

(四)採權益法之長期股權投資

	95.12.31		94.12.31	
	持 股 比例%	金 額	持 股 比例%	金 額
Hone-Ley Enterprise Co., Ltd.	100.00	\$ 115,871	100.00	76,952
神威光電股份有限公司	65.71	13,249	100.00	1,000
Fortune Trade Corporation	-	-	-	-
Glory Island Int'l Ltd.	-	-	-	-
合 計		<u>\$ 129,120</u>		<u>77,952</u>

1.本公司民國九十五年度及九十四年度依權益法認列之投資(損)益淨額如下：

	95年度		94年度	
	期 末 帳面價值	投資利益	期 末 帳面價值	投資損失
依經會計師查核之財 務報表評價計列	\$ 129,120	5,187	76,952	(1,073)
依未經會計師查核之 財務報表評價計列	-	-	1,000	(1)
	<u>\$ 129,120</u>	<u>5,187</u>	<u>77,952</u>	<u>(1,074)</u>

- 2.本公司民國九十五年度及九十四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18,923千元及2,424千元間接投資大陸單井精密工業(昆山)有限公司。
- 3.本公司基於整體營運考量，於民國九十四年一月增加投資Fortune Trade Corporation 32千元供其結清帳戶支出後，於民國九十四年十二月停止Fortune Trade Corporation及Glory Island Int'l Ltd.之營運，惟截至報告出具日止尚未辦理註銷程序。另，本公司於民國九十四年十二月轉投資成立神威光電股份有限公司1,000千元，並分別於民國九十五年二月及十月以12,000千元及10,000千元參與其現金增資。

(五)固定資產及出租資產

- 1.本公司於民國九十四年十二月購入辦公大樓房地，並於民國九十五年一月出租予子公司神威光電股份有限公司使用，出租資產之明細如下：

	95.12.31	94.12.31
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>(113)</u>	<u>(9)</u>
	<u>\$ 15,019</u>	<u>15,123</u>



單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

2.固定資產及出租資產提供銀行貸款之擔保情形，請詳附註六。

(六)短期借款

<u>短 借 性 質</u>	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
銀行信用借款	\$ <u>2,500</u>	<u>-</u>
尚可動支額度	\$ <u>132,279</u>	<u>46,000</u>
本期利率區間	<u>2.30%~2.95%</u>	<u>2.7%~3.1%</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

<u>貸 款 銀 行</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
合作金庫銀行	93.06.16~108.06.16，自93.07起攤還	\$ 27,500	29,700
"	93.06.16~98.06.16，自93.07起攤還	2,250	3,150
玉山銀行	94.06.02~109.06.02，自94.07起攤還	23,400	25,133
"	94.06.02~97.06.02，自94.07起攤還	-	3,427
	，已於95.12提前清償		
"	94.08.04~109.08.04，自94.09起攤還	6,104	6,551
中國信託商業銀行	94.12.21~99.12.21，自95.01起攤還	6,400	8,000
"	94.12.26~99.12.26，自95.01起攤還	<u>1,600</u>	<u>2,000</u>
		67,254	77,961
減：一年內到期部分		<u>(7,280)</u>	<u>(8,651)</u>
		\$ <u>59,974</u>	<u>69,310</u>
尚可動支額度		\$ <u>-</u>	<u>-</u>
本期利率區間		<u>2.42%~2.915%</u>	<u>2.3%~3.7%</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.民國九十五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>
96.01.01~96.12.31	\$ 7,280
97.01.01~97.12.31	7,280
98.01.01~98.12.31	6,830
99.01.01~99.12.31	6,830
100.01.01以後	<u>39,034</u>
	\$ <u>67,254</u>

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

(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>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (389)	-
非既得給付義務	<u>(23,937)</u>	<u>(21,563)</u>
累積給付義務	(24,326)	(21,563)
未來薪資增加之影響數	<u>(9,526)</u>	<u>(8,925)</u>
預計給付義務	(33,852)	(30,488)
退休基金資產公平價值	<u>6,869</u>	<u>5,565</u>
提撥狀況	(26,983)	(24,923)
未認列過渡性淨給付義務	16,103	17,109
未認列退休金損失	1,994	352
補列之應計退休金負債	<u>(8,571)</u>	<u>(8,537)</u>
應計退休金負債	<u>\$ (17,457)</u>	<u>(15,999)</u>
既得給付	<u>\$ 466</u>	<u>-</u>

2.民國九十五年度及九十四年度認列之淨退休金成本組成項目如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
服務成本	\$ 782	2,501
利息成本	991	899
退休金之實際報酬	(148)	(71)
攤銷與遞延數	<u>954</u>	<u>916</u>
確定給付之淨退休金成本	<u>\$ 2,579</u>	<u>4,245</u>
確定提撥之淨退休金成本	<u>\$ 3,985</u>	<u>1,884</u>

3.精算假設如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
折    現    率	2.75 %	3.25 %
未來薪資水準增加率	2.50 %	2.50 %
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.75 %	3.25 %

(九)股東權益

1.股    本

本公司民國九十五年及九十四年十二月三十一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。

## 單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

### 2. 資本公積

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損，不得用以分配現金股利，但公司無虧損者，得以發行股票溢價及受領贈與所得所產生之資本公積撥充資本。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。

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。

本公司自民國九十四年度及九十三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：

	94年度	93年度
員工紅利－現金	\$ 3,510	1,322
董監事酬勞	702	991
	<u>\$ 4,212</u>	<u>2,313</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，民國九十四年度及九十三年度設算稅後每股盈餘將分別為0.98元及1.55元。

本公司民國九十五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，並自民國九十五年一月一日開始適用「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十五年度及九十四年度所得稅費用組成如下：

	95年度	94年度
當期所得稅費用	\$ 17,235	8,426
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	-	1,713
投資抵減淨變動數	(89)	(64)
遞延所得稅費用(利益)	5,683	(2,537)
備抵評價淨變動數	(830)	2,063
所得稅費用	<u>\$ 21,999</u>	<u>9,601</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：

	95年度	94年度
稅前淨利應計所得稅費用	\$ 28,846	8,890
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	-	1,713
五年免稅影響數	(9,175)	(2,990)
投資抵減本期發生數	(89)	(64)
備抵評價淨變動數	(830)	2,063
國內長期投資損失	3,118	-
其他	129	(11)
所得稅費用	<u>\$ 21,999</u>	<u>9,601</u>

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

4.民國九十五年及九十四年十二月三十一日遞延所得稅資產(負債)之內容如下：

	95.12.31	94.12.31
遞延所得稅資產：		
存貨跌價及呆滯損失	\$ 2,821	4,263
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	1,713	1,120
尚未提存之退休金	2,221	1,865
其 他	294	1,069
	8,887	10,155
減：備抵評價	(5,259)	(6,089)
	3,628	4,066
遞延所得稅負債：		
依權益法累積認列之國外投資利益	(4,531)	(116)
遞延所得稅資產(負債)淨額	\$ (903)	3,950
遞延所得稅資產—流動	\$ 2,708	3,110
遞延所得稅資產(負債)—非流動	(3,611)	840
遞延所得稅資產(負債)淨額	\$ (903)	3,950

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。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。

民國九十五年度符合上述規定之投資抵減金額為89千元，預計於民國九十五年度申報時全數抵減。

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九十三年度。

7.兩稅合一相關資訊

	95.12.31	94.12.31
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	99,205	34,498
合 計	\$ 105,851	41,144
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 11,006	15,770
	95年度	94年度
盈餘分配予居住者之稅額扣抵比率	23.86%(預計)	36.98%(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

	95年度		94年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
列計會計原則變動之累積影響數				
前淨利	\$ 115,422	93,423	35,599	25,998
會計原則變動之累積影響數	335	335	-	-
本期淨利	<u>\$ 115,757</u>	<u>93,758</u>	<u>35,599</u>	<u>25,998</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>22,239</u>	<u>22,239</u>	<u>22,239</u>	<u>22,239</u>
列計會計原則變動之累積影響數				
前基本每股盈餘(元)	\$ 5.19	4.20	1.60	1.17
會計原則變動之累積影響數之基				
本每股盈餘(元)	<u>0.01</u>	<u>0.01</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 5.20</u>	<u>4.21</u>	<u>1.60</u>	<u>1.17</u>

(十二)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

民國九十五年及九十四年十二月三十一日，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。

	95.12.31		94.12.31	
	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				
之金融資產－流動	\$ 38,177	38,177	28,506	28,840
金融負債：				
長期借款	59,974	59,974	69,310	69,310
資產負債表外之金融商				
品－背書保證	-	52,596	-	32,170

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銀行存款、應收票據及帳款、其他金融資產－流動、應付票據及帳款、短期借款及其他應付款等。
- (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)應計退休金負債係以折現值計算；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>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>
金融資產：		
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$ 38,177	-
金融負債：		
長期借款	-	59,974
資產負債表外之金融商品－背書保證	-	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。民國九十五年度及九十四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20%及25%，其應收帳款分別佔民國九十五年及九十四年十二月三十一日應收帳款及票據總額36%及28%，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

本公司民國九十五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並不重大；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%，本公司估計每年現金流量淨支出將增加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100%持股之子公司
單井精密工業(昆山)有限公司 (單井昆山)	Hone-Ley Enterprise Co., Ltd. 100%持股之子公司
Fortune Trade Corporation (Fortune Trade)	本公司民國九十三年五月投資設立100%持股之子公司(已於民國九十四年十二月停止營運)
神威光電股份有限公司(神威光電)	本公司持股65.71%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

民國九十五年度及九十四年度對關係人銷貨之情形列示如下：

	95年度		94年度	
	金 額	佔本公 司銷貨 淨額%	金 額	佔本公 司銷貨 淨額%
Hone-Ley	\$ 2,279	-	1,520	1
神威光電	2,488	1	-	-
Fortune Trade	-	-	80	-
合 計	<u>\$ 4,767</u>	<u>1</u>	<u>1,600</u>	<u>1</u>

上述對Hone-Ley及Fortune Trade之交易，主要是本公司透過其銷售耗材或零組件轉銷至大陸子公司單井昆山加工生產。

(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，民國九十五年度之授信期間，銷售予Hone-Ley 為雙月結次月10日付款、銷售予神威光電為月結40天，民國九十四年度授信期間則約50天~80天，均得展延，一般客戶約為30天~180天。

(3)截至民國九十五年及九十四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503千元及0元。



單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

(4)民國九十五年及九十四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：

	95.12.31		94.12.31	
	金 額	佔應收 票據及 帳款%	金 額	佔應收 票據及 帳款%
Hone-Ley	\$ 221	-	176	-
神威光電	2,573	3	-	-
合 計	<u>\$ 2,794</u>	<u>3</u>	<u>176</u>	<u>-</u>

2.進 貨

(1)民國九十五年度及九十四年度向關係人進貨金額分別如下：

	95年度		94年度	
	金 額	佔本公 司進貨 淨額%	金 額	佔本公 司進貨 淨額%
Hone-Ley	\$ 56,278	33	35,678	32
Fortune Trade	-	-	1,797	2
神威光電	1,260	1	-	-
	<u>\$ 57,538</u>	<u>34</u>	<u>37,475</u>	<u>34</u>

上述對Hone-Ley及Fortune Trade之進貨之交易，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。

(2)對於上列關係人之付款條件與其他供應商並無顯著不同，皆約為月結40天～160天。

(3)民國九十五年及九十四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：

	95.12.31		94.12.31	
	金 額	佔應付 票據及 帳款%	金 額	佔應付 票據及 帳款%
Hone-Ley	<u>\$ 7,905</u>	<u>17</u>	<u>16,219</u>	<u>25</u>

(4)本公司民國九十五年度及九十四年度，向神威光電及透過Hone-Ley及Fortune Trade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1,202千元及6,969千元，已於認列採權益法評價之投資損益時予以遞延。

## 單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

### 3. 租 賃

本公司民國九十五年度將辦公大樓及停車位出租予神威光電，合約期間為民國九十五年一月一日至十二月三十一日，全年度收取之租金收入為766千元，截至民國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。

### 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，於民國九十五年度及九十四年度分別將資金以年利率3%及以2.81%~3%貸予Hone-Ley再間接轉貸予單井昆山，帳列其他金融資產一流動項下，民國九十五年度及九十四年度情形如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>95年度</u>		<u>94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>\$ 15,000</u>	<u>6,819</u>	<u>15,000</u>	<u>15,000</u>

因上述資金融通，民國九十五年度及九十四年度之利息收入分別為416千元及133千元，民國九十五年及九十四年十二月三十一日之應收利息分別為23千元及37千元，帳列其他金融資產一流動。

### 5. 背書保證

本公司民國九十五年及九十四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>95.12.31</u>		<u>94.12.31</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	\$ 32,596	-	32,170	-
	(美金1,000 千元)		(美金1,000 千元)	
神威光電	20,000	-	-	-
	<u>\$ 52,596</u>	<u>-</u>	<u>32,170</u>	<u>-</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

本公司於民國九十五年及九十四年十二月三十一日提供抵質押資產之帳面價值明細如下：

資 產 名 稱	擔保標的	95.12.31	94.12.31
固定資產－土地	長期借款	\$ 52,042	52,042
固定資產－房屋及建築	"	55,403	56,548
出租資產－土地	"	9,320	9,320
出租資產－房屋及建築	"	5,699	5,803
合 計		<u>\$ 122,464</u>	<u>123,713</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，租賃期限至民國九十六年十二月。依現有合約，未來一年應付租金為2,079千元。

(二)截至民國九十五年十二月三十一日止，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245,200千元(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1,050千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)民國九十五年度及九十四年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功 能 別 性質別	95年度			94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	51,930	29,993	81,923	48,337	28,556	76,893
勞健保費用	4,249	2,278	6,527	3,144	1,836	4,980
退休金費用	4,094	2,470	6,564	3,790	2,339	6,129
其他用人費用	1,972	956	2,928	1,826	817	2,643
折舊費用(註)	11,486	1,006	12,492	12,866	1,135	14,001
攤銷費用	363	574	937	1,203	777	1,980

註：不包含出租資產民國九十五年度及九十四年度出租資產折舊分別為104千元及9千元，帳列營業外收入－租金收入之減項。

(二)民國九十四年度財務報表之若干科目經予重分類，以配合民國九十五年度財務報表之表達。此項重分類對前述報表尚無重大影響。

## 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：

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	15,000	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136,549千元，個別貸與金額以本公司淨值之10%為限，金額為34,137千元。

##### 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	32,596 (美金1,000千元)	32,596 (美金1,000千元)	-	9.55 %	註
"	"	神威光電	"	"	20,000	20,000	-	5.90 %	"

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20%為限，金額68,274千元；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170,686千元。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(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	1,684,611.1	\$ 25,084	-	25,084	
"	群益安信基金	"	"	88,599.6	1,038	-	1,038	
"	復華有利基金	"	"	971,486.9	12,055	-	12,055	
					<u>\$ 38,177</u>		<u>38,177</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	3,524	\$ 115,871	100%	118,066	註1
"	神威光電股份有限公司	"	"	2,300	13,249	65.71%	13,370	"
"	普羅強生半導體股份有限公司	採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	505	-	0.46%	-	註1、2
					<u>\$ 129,120</u>			

註1：係未上市(櫃)公司。

註2：因價值發生減損，已全數提列永久性跌價損失。該公司已於民國九十四年四月一日停止營運。

##### 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。

## 單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

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	Hone-Ley	本公司之子公司	進	56,278	33 %	月結40天~70天	-		7,905	17 %	

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

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	\$ 96,411	77,488	3,524	100.00%	115,871	11,077	17,659	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	1,000	2,300	65.71%	13,249	(14,653)	(12,472)	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3,434 千元	美金2,857 千元	註2	100.00%	美金3,543 千元	美金 326 千元	美金 326 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	-	-	-	-	-	-	-	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	458	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1,449千元，個別貸與金額以Hone-Ley淨值之10%為限，金額為美金362千元。

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	持股比率	
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	3,543千元	100.00%	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。

## 單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

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：

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	
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	進貨	66,298 (美金2,038千元)	97 %	月結40天	-	月結10天~40天	(12,093) (美金371千元)	98 %	註
"	本公司	母子公司	(銷貨)	56,344 (美金1,732千元)	81 %	月結40天	-	月結60天	7,905 (美金243千元)	54 %	"

註：本表相關進(銷)貨新台幣數字係依民國95年度平均匯率32.531換算；應收(付)票據、帳款新台幣數字係依95.12.31平均即期匯率32.596換算。

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：本公司民國九十五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.精密沖模及零配之製造	111,935 (美金3,434千元，其中美金630千元為預收股本)	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	73,993 (美金2,270千元)	18,923 (美金 577千元)	-	92,801 (美金2,847千元)	100 %	10,626 (美金326千元)	115,488 (美金3,543千元)	-

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
92,801 (美金2,847千元)	100,070 (美金3,070千元)	136,549

註：本表相關新台幣數字係依95.12.31平均即期匯率32.596換算。

### 2. 重大交易事項

本公司於民國九十五年度透過Hone-Ley向單井精密工業(昆山)有限公司購進加工後零組件，金額為56,278千元。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：

本公司民國九十五年度及九十四年度外銷銷貨總額約佔各該年度銷貨總額之21%及12%，其明細如下：

<u>地 區</u>	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
亞 洲	\$ <u>97,113</u>	<u>33,824</u>

#### (四)重要客戶資訊：

本公司民國九十五年度及九十四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>95年度</u>		<u>94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	\$ 89,738	19.6	28,977	10.2
菱生精密工業股份有限公司	44,162	9.6	42,133	15.0
	\$ <u>133,900</u>	<u>29.2</u>	<u>71,110</u>	<u>25.2</u>

單井工業股份有限公司  
現金及銀行存款明細表  
民國九十五年十二月三十一日

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
現金外幣	美元2,050元@32.596	67
活期存款—台幣		19,487
—美金	美元22,870.77元@32.596	746
支 存		<u>680</u>
合 計		<u><u>\$ 21,130</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	1,684,611.10	14.8400	\$ 25,000	25,084
群益安信基金	88,599.60	11.6980	1,036	1,038
復華有利基金	971,486.90	12.3522	<u>12,000</u>	<u>12,055</u>
			<u><u>\$ 38,036</u></u>	<u><u>38,177</u></u>



單井工業股份有限公司  
應收票據及帳款明細表  
民國九十五年十二月三十一日

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：		
廣翰		\$ 3,050
佰鴻		2,160
瑞瑩		1,166
葳天		983
新東亞		770
連康		583
其他(個別金額均小於5%)		612
減：備抵呆帳		<u>(93)</u>
		<u>9,231</u>
應收帳款：		
神威光電(關係人)		2,573
Hone-Ley (關係人)		221
億光		36,000
光寶		14,233
冠西		10,767
強茂		7,302
菱生		5,717
其他(個別金額均小於5%)		13,166
減：備抵呆帳		<u>(1,585)</u>
		<u>88,394</u>
合 計		<u><u>\$ 97,625</u></u>

單井工業股份有限公司  
其他金融資產－流動明細表  
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
應收關係人融資款	含應收利息23千元	\$ 6,842
應收出售設備款		511
其他(個別金額均小於5%)		<u>53</u>
合 計		<u><u>\$ 7,406</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	\$ 16,249	13,794	市價採淨變現價值
在 製 品	71,811	114,589	"
原 料	<u>13,575</u>	<u>5,530</u>	市價採重置成本
	101,635	<u><u>133,913</u></u>	
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>11,286</u>		
合 計	<u><u>\$ 90,349</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  
 民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項          目</u>	<u>摘          要</u>	<u>金          額</u>
預付費用	預付保險費等	\$          473
遞延所得稅資產淨額－流動		2,708
其他(個別金額均小於5%)		<u>23</u>
合        計		<u><u>\$      3,204</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

民國九十五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.	2,947	\$ 76,952	577	18,923	-	-	-	19,996	3,524	100.00	115,871	118,066	無
神威光電股份有限公司	100	1,000	2,200	22,000	-	-	-	(9,751)	2,300	65.71	13,249	13,370	〃
合 計		<u>\$ 77,952</u>		<u>40,923</u>		<u>-</u>		<u>10,245</u>			<u>129,120</u>		

註：其他異動包括採權益法認列之投資損益、累積換算調整數及資本公積－長期投資變動數。

單井工業股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十五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	期末餘額	提供擔保或質押 情形(帳面價值)
				轉入(出)(註)		
成 本：						
土 地	\$ 53,016	1,459	-	686	55,161	52,042
房屋及建築物	63,878	905	-	457	65,240	55,403
機器設備	77,596	1,800	2,629	2,573	79,340	
辦公設備及其他設備	22,320	62	1,073	925	22,234	
預付設備款	483	4,755	-	(4,833)	405	
小 計	217,293	8,981	3,702	(192)	222,380	
累計折舊：						
房屋及建築物	6,823	1,172	-	-	7,995	
機器設備	44,046	9,433	962	-	52,517	
辦公設備及其他設備	17,929	1,887	1,073	-	18,743	
小 計	68,798	12,492	2,035	-	79,255	
合 計	\$ 148,495	(3,511)	1,667	(192)	143,125	

註：係本期轉列營業費用192千元。

單井工業股份有限公司  
其他資產明細表  
民國九十五年十二月三十一日

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>(113)</u>
		<u>15,019</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	2,250
存出保證金	電話及租賃等保證金等	<u>342</u>
		<u>11,163</u>
合 計		<u><u>\$ 26,182</u></u>

短期借款明細表

<u>借款種類</u>	<u>摘 要</u>	<u>期末餘額</u>	<u>契約期間</u>	<u>利率區間</u>	<u>融資額度</u>	<u>抵押或擔保</u>
信用借款(註)	兆豐銀行	2,500	180天	2.3%	20,000	開立本票
	新光銀行	-	"	-	30,000	"
	彰化銀行	-	"	2.6%	24,779	"
	玉山銀行	-	"	2.7%	30,000	"
	中國信託	-	"	2.95%	<u>30,000</u>	"
		<u>\$ 2,500</u>			<u><u>134,779</u></u>	

(註)信用狀借款及信用借款額度得合併計算。

單井工業股份有限公司  
應付票據及帳款明細表  
民國九十五年十二月三十一日

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：		
亞特精密	營業支出	\$ 2,687
精鑲精密	"	2,143
其他(個別金額均小於5%)	"	<u>26,934</u>
		<u>31,764</u>
應付帳款：		
產台	營業支出	1,781
岡品	"	394
弘偉	"	378
其他(個別金額均小於5%)	"	<u>4,679</u>
		<u>7,232</u>
合 計		<u><u>\$ 38,996</u></u>

其他應付款明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應付薪資及獎金	\$ 16,194
應付所得稅	12,722
應付勞務費	2,340
其他(個別金額均小於5%)	<u>7,993</u>
合 計	<u><u>\$ 39,249</u></u>

單井工業股份有限公司  
預收款項及其他流動負債明細表  
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
預收貨款		\$ 29,616
售後服務準備	係估列之未實現售後服務費用	6,853
其他(個別金額均小於5%)		810
合 計		<u>\$ 37,279</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	\$ 27,500	93.06.16~108.06.16	2.57%~2.71%	土地、房屋及建築
合作金庫銀行	"	2,250	93.06.16~98.06.16	2.57%~2.71%	土地、房屋及建築
玉山銀行	"	23,400	94.06.02~109.06.02	2.47%~2.54%	土地、房屋及建築
玉山銀行	"	6,104	94.08.04~109.08.04	2.47%~2.54%	土地、房屋及建築
中國信託商業銀行	"	6,400	94.12.21~99.12.21	2.51%~2.53%	房屋及建築
中國信託商業銀行	"	<u>1,600</u>	94.12.26~99.12.26	2.51%~2.53%	土地
		67,254			
減：一年到期轉列 流動負債		<u>(7,280)</u>			
		<u>\$ 59,974</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  
民國九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應計退休金負債	\$ 17,457
長期應付票據	695
遞延所得稅負債－非流動	<u>3,611</u>
合 計	<u><u>\$ 21,763</u></u>

營業收入明細表  
民國九十五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	\$ 264,335
模具及零件	<u>193,430</u>
	457,765
減：銷貨退回	(553)
銷貨折讓	<u>(365)</u>
營業收入淨額	<u><u>\$ 456,847</u></u>

單井工業股份有限公司

營業成本明細表

民國九十五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	\$ 14,045
加：本期進料	170,364
消耗品轉入	16
原料盤盈	71
減：期末原料	(13,575)
轉列費用等	<u>(2,100)</u>
原物料耗用	168,821
直接人工	40,547
製造費用	<u>61,323</u>
製造成本	270,691
加：期初在製品	64,604
減：期末在製品	(71,811)
轉列費用	<u>(161)</u>
製成品成本	263,323
加：期初製成品	56,898
本期進貨	1,058
減：期末製成品	(16,249)
出售呆滯品	(11,186)
轉列費用等	<u>(6,195)</u>
銷貨成本	<u><u>\$ 287,649</u></u>

單井工業股份有限公司

營業費用明細表

民國九十五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	\$ 6,767	12,248	10,978
退休金費用	583	957	930
保險費	738	907	905
勞務費	-	2,667	-
交際費	1,313	189	-
出口費用	1,197	139	-
售後服務費	7,834	-	-
雜項購置	113	119	918
其他(個別金額均小於5%)	3,862	5,254	743
合 計	<u>\$ 22,407</u>	<u>22,480</u>	<u>14,474</u>

營業外收入及利益、費用及損失明細表

項 目	金 額
營業外收入：	
利息收入	\$ 986
採權益法認列之投資收益	5,187
壞帳轉回利益	2,114
租金收入	662
其他(個別金額均小於5%)	1,255
	<u>\$ 10,204</u>
營業外支出：	
利息支出	\$ 1,971
存貨跌價及呆滯損失	1,744
其他(個別金額均小於5%)	401
	<u>\$ 4,116</u>