

股票代碼：3490

單井工業股份有限公司及其子公司

合 併 財 務 報 表

民國九十五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

## 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、聲 明 書	3
四、會計師查核報告	4
五、合併資產負債表	5
六、合併損益表	6
七、合併股東權益變動表	7
八、合併現金流量表	8
九、合併財務報表附註	
(一)合併公司沿革	9～10
(二)重要會計政策之彙總說明	10～13
(三)會計變動之理由及其影響	13
(四)重要會計科目之說明	14～22
(五)關係人交易	22
(六)抵質押之資產	22
(七)重大承諾事項及或有事項	22
(八)重大之災害損失	23
(九)重大之期後事項	23
(十)其 他	23
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	23～24
2.轉投資事業相關資訊	25～26
3.大陸投資資訊	26
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	27
(十二)部門別財務資訊	27～29

## 聲 明 書

本公司民國九十五年度（自九十五年一月一日至九十五年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：單井工業股份有限公司

董 事 長：王祥亨

日 期：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及其子公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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合併財務報表表示意見。

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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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，第一段所述合併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及其子公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之合併經營成果與合併現金流量。

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及其子公司

合併資產負債表

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		
		金 額	%	金 額	%				
<b>流動資產：</b>							<b>流動負債：</b>		
1100	現金及銀行存款	\$ 36,662	6	24,936	5	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))	38,177	7	28,506	6	2210	應付票據及帳款	43,806	8
1140	應收票據及帳款淨額(附註四(二))	111,516	19	67,918	13	2270	其他應付款項	47,696	8
1190	其他金融資產－流動	635	-	1,017	-	2280	一年內到期長期借款(附註四(七))	7,280	1
1210	存貨淨額(附註四(三))	115,666	20	129,459	25		預收款項及其他流動負債	40,293	7
1290	預付款項及其他流動資產(附註四(十))	6,170	1	3,832	1	2420	長期借款(附註四(七))	141,575	25
		308,826	53	255,668	50	2800	應計退休金負債及其他(附註四(八)及 (十))	59,974	10
<b>固定資產：(附註四(五)及六)</b>								22,876	4
1501	土地	64,481	11	62,336	12		<b>負債合計</b>	224,425	39
1521	房屋及建築	104,843	18	102,626	20	3110	普通股股本(附註四(九))	222,390	39
1531	機器設備	133,518	23	130,563	26		<b>資本公積：(附註四(九))</b>		
1561	辦公設備及其他	37,259	8	33,590	7	3240	資本公積－處分資產增益	46	-
		340,101	60	329,115	65	3260	資本公積－長期投資	2,721	-
15X9	減：累計折舊	(116,999)	(20)	(99,553)	(20)	3270	資本公積－合併溢額	705	-
1672	預付設備款	19,208	3	483	-			3,472	-
		242,310	43	230,045	45		<b>保留盈餘：(附註四(九))</b>		
<b>其他資產：</b>						3310	法定盈餘公積	8,322	2
1782	土地使用權(附註六)	6,458	1	6,445	1	3350	累積盈餘	105,851	19
1839	遞延退休金成本	8,571	2	8,537	2			114,173	21
1830	遞延費用及其他(附註四(十))	6,609	1	7,319	2	3420	<b>累積換算調整數</b>	1,337	-
		21,638	4	22,301	5	3610	<b>少數股權</b>	6,977	1
							<b>股東權益合計</b>	348,349	61
							<b>重大承諾及或有事項(附註七)</b>		
<b>資產總計</b>		<b>\$ 572,774</b>	<b>100</b>	<b>508,014</b>	<b>100</b>		<b>負債及股東權益總計</b>	<b>\$ 572,774</b>	<b>100</b>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：王祥亨

經理人：平宗揚

會計主管：曾克敬

單井工業股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十五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	\$ 492,807	100	286,943	100
4170	減：銷貨退回及折讓	918	-	1,417	-
	營業收入淨額	491,889	100	285,526	100
5110	營業成本(附註十)	284,360	58	182,703	64
	營業毛利	207,529	42	102,823	36
	營業費用：(附註十)				
6100	推銷費用	29,460	6	21,845	8
6200	管理費用	43,546	9	27,031	9
6300	研究發展費用	18,173	4	13,041	5
		91,179	19	61,917	22
6900	營業淨利	116,350	23	40,906	14
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	637	-	316	-
7480	其他收入(附註四(一))	4,283	1	3,205	1
		4,920	1	3,521	1
	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	2,134	-	2,407	1
7530	處分固定資產損失	1,447	-	-	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	4,251	1	4,514	2
7880	其他支出	341	-	1,907	1
		8,173	1	8,828	4
7900	繼續營業部門稅前淨利	113,097	23	35,599	11
8110	所得稅費用(附註四(十))	21,999	4	9,601	3
8900	列計會計原則變動之累積影響數前淨利	91,098	19	25,998	8
9300	會計原則變動之累積影響數(附註三)	335	-	-	-
	合併總利益	91,433	19	25,998	8
	歸屬予：				
9601	母公司股東	93,758	19	25,998	9
9602	少數股權	(2,325)	-	-	-
		\$ 91,433	19	25,998	9
		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

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：王祥亨

經理人：平宗揚

會計主管：曾克敬

單井工業股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

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	少 數 股 權	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)
民國九十四年度合併淨利	-	-	-	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
民國九十五年度合併淨利	-	-	-	93,758	-	(2,325)	91,433
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	2,338	-	2,338
少數股權淨增加	-	-	-	-	-	9,302	9,302
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>6,977</u>	<u>348,349</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：王祥亨

經理人：平宗揚

會計主管：曾克敬

單井工業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十五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	\$ 91,433	25,998
調整項目：		
呆帳損失(迴轉利益)、折舊及攤銷	21,112	25,198
存貨呆滯及跌價損失	4,251	4,514
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)	(41,940)	30,241
存貨減少(增加)	9,477	(10,709)
應付票據及帳款減少	(12,836)	(3,295)
其他金融負債一流動增加(減少)	20,212	(18,918)
預收款項及其他流動負債減少	(6,509)	(11,488)
應計退休金負債增加	1,424	3,043
其他	4,499	(2,693)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>81,452</b>	<b>46,385</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
購置固定資產價款	(34,225)	(31,503)
出售固定資產價款收取現金	1,032	-
遞延費用增加	(2,501)	-
其他	123	197
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(35,571)</b>	<b>(31,306)</b>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	(9,712)	2,633
償還長期借款	(10,707)	(33,834)
舉借長期借款	-	46,700
少數股權投入增資股款	12,000	-
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>(34,870)</b>	<b>(9,053)</b>
匯率影響數	715	2,351
<b>本期現金及銀行存款增加數</b>	<b>11,726</b>	<b>8,377</b>
<b>期初現金及銀行存款餘額</b>	<b>24,936</b>	<b>16,559</b>
<b>期末現金及銀行存款餘額</b>	<b>\$ 36,662</b>	<b>24,936</b>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	\$ 2,120	2,388
本期支付所得稅	\$ 5,985	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	\$ 1,519	-
應收出售設備款本期增加	487	-
收取現金	\$ 1,032	-

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：王祥亨

經理人：平宗揚

會計主管：曾克敬



**單井工業股份有限公司及其子公司**  
**合併財務報表附註**  
**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、合併公司沿革**

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

本公司與列入合併主體之子公司合併簡稱為「合併公司」。民國九十五年度列入財務報表合併主體之子公司說明如下：

子公司名稱	業務項目	設立時間	地 點	持股比例%		說 明
				95.12.31	94.12.31	
1.Hone-Ley Enterprise Co., Ltd.( Hone-Ley)	控股公司及一般買賣業	86年12月設立，本公司民國92年9月取得100%股權	薩摩亞	100.00	100.00	Hone-Ley於民國95年度及94年度分別辦理設備增資美金577千元及美金75千元。
*單井精密工業(昆山)有限公司(單井昆山)	1.生產及銷售半導體模具、相關自動化設備及五金配件 2.精密沖模及零配件之製造	86年12月	中國江蘇省昆山市	100.00	100.00	昆山單井於民國95年度辦理設備增資美金577千元，民國94年度辦理現金增資美金13千元及設備增資美金75千元。截至95.12.31止，實收資本額超過註冊資本計美金630千元，帳列預收股本。
2.Fortune Trade Corporation (Fortune Trade)	一般買賣業	93年2月	薩摩亞	100.00	100.00	Fortune Trade於民國94年1月辦理現金增資32千元。
3.Glory Island Int'l Ltd. (Glory Island)	一般買賣業	93年1月	英屬維京群島	100.00	100.00	
4.神威光電股份有限公司(神威光電)	1.生產及銷售光學儀器 2.模具製造業及機械安裝業	94年12月	中華民國	65.71	100.00	神威光電民國95年度現金增資34,000千元，本公司參與現金增資22,000千元。

## 單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

Fortune Trade及Glory Island皆於民國九十四年十一月經董事會決議停止相關營運，惟截至報告日止尚未辦理相關註銷案程序，故民國九十四年度僅就各該公司民國九十四年一月一日至結束營業日之損益併入合併財務報表。

民國九十五年及九十四年十二月三十一日，合併公司員工人數分別為346人及322人。

### 二、重要會計政策之彙總說明

合併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)合併財務報表編製基礎

所有具控制力之被投資公司均應納入合併財務報表編製主體，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應分別於每會計年度之半年度及年度終了時，編製合併財務報表。所有合併公司間之重大內部交易及因此等交易所含之未實現內部損益均已於合併財務報表中銷除。投資成本與子公司股權淨值間之差額，若無法分析產生之直接原因者，於合併時視為合併貸項，列於其他負債項下，以直線法按五年攤銷。

#### (二)外幣交易及外幣財務報表之換算

合併公司以當地貨幣為記帳單位及功能性貨幣。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。合併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。

以外幣所編製之財務報表換算為新台幣財務報表時，資產及負債科目按資產負債表日之匯率換算；股東權益科目按歷史匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算，財務報表換算所產生之兌換差額列為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及其子公司合併財務報表附註(續)

### (四)資產減損

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

### (五)金融資產及負債

合併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。

合併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。

合併公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依合併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，合併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合併公司所持有之投資，係依據合併公司持有之目的與意圖分別列為短期投資及長期投資。合併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。

### (六)備抵呆帳

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

### (七)存 貨

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

## 單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (八)固定資產及土地使用權

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：二十～五十五年
- 2.機器設備：三～十一年
- 3.辦公設備及其他：三～十一年

處分固定資產之損益列為營業外收支。

取得土地使用權之支出，包括土地使用權相關必要費用，予以資本化列於其他資產項下，自取得土地使用權證開始依契約期間50年按直線法攤銷。

### (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。

自民國九十四年七月一日起，本公司及神威光電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，本公司及神威光電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。

單井昆山退休金係採確定提撥制，依當地法令規定提撥退休金，並以當期應提撥之退休金數額認列退休金費用，而無須再負擔其他任何義務。

### (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。

## 單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十二)所得稅

合併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。

本公司及中華民國境內子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。

本公司及中華民國境內子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。

合併公司之所得稅依各該註冊國法律，應以各公司主體為申報單位，不得合併申報。合併公司之所得稅費用即為合併報表編製主體之各公司所得稅費用之合計數。

### (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)合併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。合併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)合併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，合併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及其子公司合併財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)金融商品

合併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。

合併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。合併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>

合併公司所持有之上述股票，因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。另，因其投資價值發生減損，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>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
應收票據	\$ 12,093	14,039
應收帳款	101,706	57,820
減：備抵呆帳	<u>(2,283)</u>	<u>(3,941)</u>
	<u>\$ 111,516</u>	<u>67,918</u>

(三)存 貨

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
原 料	\$ 27,246	19,327
在 製 品	79,142	66,517
製 成 品	<u>23,300</u>	<u>60,829</u>
	129,688	146,673
減：備抵跌價損失	<u>(14,022)</u>	<u>(17,214)</u>
	<u>\$ 115,666</u>	<u>129,459</u>

單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(五)固定資產

固定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>
抵押借款	\$ <u>-</u>	<u>12,212</u>
尚可動支額度	\$ <u>164,808</u>	<u>46,000</u>
本期利率區間	<u>2.30%~7.254%</u>	<u>2.7%~7.3%</u>

上述短期借款合併公司提供擔保品及開立保證票據之情形，請詳附註六及七。

(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.上述長期借款合併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及其子公司合併財務報表附註(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.本公司及神威光電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>\$ 4,207</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 %

- 4.單井昆山依大陸政府規定須按照職工繳費工資總額之一定比例繳付基本養老保險費並認列為當年度費用，民國九十五年度及九十四年度認列之基本養老保險費分別為1,339千元及1,221千元。



## 單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (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。

#### 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分，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。

## 單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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。

### (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.依中華民國所得稅法規定，合併公司之營利事業所得稅須分別以各公司主體為申報單位，不得合併。本公司及神威光電之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。單井昆山根據中國大陸外資企業所得稅法規定，自開始獲利年度(申報年度扣除以前年度虧損後有應納所得稅之年度)起第一年和第二年免徵營利事業所得稅，第三年至第五年減半徵收營利事業所得稅，單井昆山尚屬累積虧損且未達獲利年度，故無相關所得稅費用。Hone-Ley為設立於薩摩亞之公司，對設立於其境內之國際商業公司免徵營利事業所得稅。民國九十五年度及九十四年度合併公司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
虧損扣除增加數	(3,550)	-
投資抵減淨變動數	(89)	(64)
遞延所得稅費用(利益)	5,570	(2,537)
備抵評價淨變動數	2,833	2,063
所得稅費用	<u>\$ 21,999</u>	<u>9,601</u>

單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.合併公司損益表中所列民國九十五年度及九十四年度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	\$ 25,183	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	2,833	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>

4.合併公司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	\$ 2,918	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
虧損扣除	3,550	-
其 他	310	1,069
	12,550	10,155
減：備抵評價	(8,922)	(6,089)
	<u>3,628</u>	<u>4,066</u>
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	<u>\$ (903)</u>	<u>3,950</u>
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	<u>\$ (903)</u>	<u>3,950</u>

5.本公司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。

## 單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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.依中華民國所得稅法規定，經稽徵機關核定之前五年度虧損得用以扣除當年度之純益，再行核課所得稅。截至民國九十五年十二月三十一日止，神威光電尚可扣除之虧損及扣除期限如下：

申報年度	得扣除之最後年度	可扣除金額	所得稅影響數
民國九十五年度(估計數)	民國一〇〇年度	\$ <u>14,202</u>	<u>3,550</u>

8.本公司兩稅合一相關資訊

	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	\$ <u>105,851</u>	<u>41,144</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>11,006</u>	<u>15,770</u>
	95年度	94年度
盈餘分配予居住者之稅額扣抵比率	<u>23.86%(預計)</u>	<u>36.98%(實際)</u>

(十一)基本每股盈餘

民國九十五年度及九十四年度，本公司基本每股盈餘計算如下：

	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)	0.01	0.01	-	-
基本每股盈餘(元)	\$ <u>5.20</u>	<u>4.21</u>	<u>1.60</u>	<u>1.17</u>

單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十二)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，合併公司金融資產及金融負債除下列所述者外，係以帳面價值估計其公平價值。

	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				
之金融資產一流動	\$ 38,177	38,177	28,506	28,840
金融負債：				
長期借款	59,974	59,974	69,310	69,310

2.合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及銀行存款、應收票據及帳款、其他金融資產一流動、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。
- (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。

3.合併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：

金融資產及負債名稱	95.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：		
公平價值變動列入損益之金融資產一流動	\$ 38,177	-
金融負債：		
長期借款	-	59,974

4.財務風險資訊

(1)市場風險

合併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，因此合併公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

## 單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (2)信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於應收帳款之金融商品。民國九十五年及九十四年度本公司銷售予佔合併公司營業收入10%以上客戶之銷售金額佔合併公司銷貨收入18%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32%及26%，為降低信用風險，合併公司持續定期評估各該客戶之財務狀況及應收帳款之可回收性，各該主要客戶以往獲利及信用記錄良好，合併公司從未因各該主要客戶而遭受重大信用風險損失。

### (3)流動性風險

合併公司民國九十五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

合併公司浮動利率資產主要為銀行存款，此部份因利率變動而產生之現金流量風險並不重大；另，合併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。

五、關係人交易：無。

### 六、抵質押之資產

合併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	\$ 61,362	61,362
固定資產－房屋及建築	長短期借款	76,394	78,139
其他資產－土地使用權	短期借款	6,458	6,445
合 計		<u>\$ 144,214</u>	<u>145,946</u>

### 七、重大承諾事項及或有事項

(一)合併公司因承租中和廠辦、停車位、公務車及員工宿舍等而簽訂多項營業租賃合約，租賃期限至民國九十七年三月。依現有合約，未來應付租金明細如下：

期 間	金 額
96.01.01~96.12.31	\$ 2,501
97.01.01~97.03.16	69
	<u>\$ 2,570</u>

(二)截至民國九十五年十二月三十一日止，合併公司為取得金融機構借款額度，開立保證票據為265,200千元，為購買機器設備開立保證票據為1,050千元。

單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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：

性質別	功能別	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		72,494	40,791	113,285	53,229	31,815	85,044
勞健保費用		4,809	2,857	7,666	3,467	1,974	5,441
退休金費用		5,045	3,080	8,125	3,790	3,560	7,350
其他用人費用		2,231	1,343	3,574	1,881	1,305	3,186
折舊費用		17,803	2,527	20,330	17,333	2,044	19,377
攤銷費用		1,243	1,212	2,455	1,815	1,238	3,053

(二)民國九十四年度合併財務報表中若干金額為配合民國九十五年度合併財務報表之表達方式，已作適當重分類，該重分類對前述合併財務報表之表達無重大影響。

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 資產一流 動	15,000	6,819	3%	短期融 通資金	-	償還借款及 營業週轉	無	-	-	註1、2	註1、2

註1：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。

註2：左列交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

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	32,596 (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。另，相關背書保證對象業於編製合併財務報表時，併入合併報表編製主體。

單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.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				期 中 最 高 持 股		備 註
				股數(千股)/單位數	帳面金額	持股比例	市價/淨值	股 數	持股比例	
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	3,524	100.00%	註1、3
"	神威光電股份有限公司	"	"	2,300	13,249	65.71%	13,370	2,300	65.71%	"
"	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%	-	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。

註3：左列交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

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

註：左列交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

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及其子公司合併財務報表附註(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

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、4
"	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、4
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、4
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。

註4：左列交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

#### 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	期未餘額	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1、2	註1、2

註1：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。

註2：左列交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

#### 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				期 中 最 高 持 股		備註
				股 數	帳面金額	持股比例	市價/淨值	股 數	持股比例	
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%	3,543千元	註1	100.00%	註2、4
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。

註4：左列交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

#### 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。

單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- 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1、2
"	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1：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。

註2：左列交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

- 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.精密沖模及零配件之製造	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1：上述大陸被投資公司之投資損益係依據被投資公司經母公司會計師查核之財務報表認列。

註2：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。

## 單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

#### 1.民國九十五年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	單井工業	Hone-Ley	母公司對子公司	銷貨收入	2,279	成本計價	於編製合併財務 報表時業已沖銷
0	"	"	"	其他金融資 產一流動	6,842	加計利息	"
0	"	神威光電	"	銷貨收入	2,488	成本加成	"
1	Hone-Ley	單井工業	子公司對母公司	銷貨收入	56,278	成本計價	"
1	"	"	"	應收帳款	7,905		"
1	"	單井昆山	母公司對子公司	銷貨收入	2,284	成本計價	"
1	"	"	"	其他金融資 產一流動	6,792	無息借款	"
2	神威光電	單井工業	子公司對母公司	銷貨收入	1,260	成本加成	"
2	"	單井昆山	子公司間之交易	銷貨收入	1,448	成本加成	"
3	單井昆山	Hone-Ley	子公司對母公司	銷貨收入	66,301	成本加成	"
3	"	"	"	應收帳款	12,089		"

#### 2.民國九十四年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	單井工業	Hone-Ley	母公司對子公司	銷貨收入	1,520	成本加成	於編製合併財務 報表時業已沖銷
0	"	"	"	其他金融資 產一流動	15,037	加計利息	"
1	Hone-Ley	單井工業	子公司對母公司	銷貨收入	35,678	成本加成	"
1	"	"	"	應收帳款	16,219		"
1	"	單井昆山	母公司對子公司	銷貨收入	1,524	成本計價	"
1	"	"	"	其他金融資 產一流動	15,037	無息借款	"
2	Fortune Trade	單井工業	子公司對母公司	銷貨收入	1,635	成本計價	"
3	單井昆山	Hone-Ley	子公司對母公司	銷貨收入	32,843	成本加成	"
3	"	"	"	應收帳款	14,041		"
3	"	Fortune Trade	子公司間之交易	銷貨收入	1,645	成本加成	"

註1：編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：上述交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

## 十二、部門別財務資訊：

### (一)產業別財務資訊：

合併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。

單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)地區別財務資訊：

合併公司民國九十五年度及九十四年度有關地區別財務資訊列示如下：

	95年度			
	國內(台灣)	亞洲地區	調整及沖銷	合 計
來自母公司及合併子公司以外客	\$ 453,683	38,206	-	491,889
戶收入				
來自母公司及合併子公司之收入	7,474	124,864	(132,338)	-
收入合計	<u>\$ 461,157</u>	<u>163,070</u>	<u>(132,338)</u>	<u>491,889</u>
部門利益	<u>\$ 104,977</u>	<u>13,254</u>	<u>1,251</u>	119,482
存貨跌價及呆滯損失				(4,251)
利息費用				(2,134)
繼續營業部門之稅前淨利				<u>\$ 113,097</u>
可辨認資產	<u>\$ 447,382</u>	<u>152,364</u>	<u>(24,710)</u>	575,036
長期股權投資				-
資產合計				<u>\$ 575,036</u>

	94年度			
	國內(台灣)	亞洲地區	調整及沖銷	合 計
來自母公司及合併子公司以外客	\$ 278,672	6,854	-	285,526
戶收入				
來自母公司及合併子公司之收入	1,600	73,337	(74,937)	-
收入合計	<u>\$ 280,272</u>	<u>80,191</u>	<u>(74,937)</u>	<u>285,526</u>
部門利益	<u>\$ 41,967</u>	<u>2,523</u>	<u>(1,970)</u>	42,520
存貨跌價及呆滯損失				(4,514)
利息費用				(2,407)
稅前淨利				<u>\$ 35,599</u>
可辨認資產	<u>\$ 414,307</u>	<u>161,064</u>	<u>(67,357)</u>	508,014
長期股權投資				-
資產合計				<u>\$ 508,014</u>

(三)外銷銷貨資訊：

合併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27%及14%，其明細如下：

地 區	95年度	94年度
亞 洲	<u>\$ 133,041</u>	<u>39,078</u>

單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)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：

客 戶	95年度		94年度	
	金 額	%	金 額	%
億光電子工業股份有限公司	\$ 89,738	18	28,977	10
菱生精密工業股份有限公司	44,162	9	42,133	15
	<u>\$ 133,900</u>	<u>27</u>	<u>71,110</u>	<u>25</u>