

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

民國九十六年及九十五年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

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

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
(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	14
(四)重要會計科目之說明	14～24
(五)關係人交易	24
(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	25
(十)其 他	25
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	25～26
2.轉投資事業相關資訊	27～28
3.大陸投資資訊	28
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	29
(十二)部門別財務資訊	29～31

聲 明 書

本公司民國九十六年度（自九十六年一月一日至九十六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：民國九十七年三月二十一日

會計師查核報告

單井工業股份有限公司董事會 公鑒：

單井工業股份有限公司及其子公司民國九十六年及九十五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九十六年度及九十五年度之合併損益表、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、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達單井工業股份有限公司及其子公司民國九十六年及九十五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九十六年度及九十五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
民國九十七年三月二十一日

單井工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		96.12.31		95.12.31				96.12.31		95.12.31	
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	\$ 47,375	5	36,662	6	2100	短期借款(附註四(五))	\$ 19,815	2	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(十一))	-	-	38,177	7	2140	應付票據及帳款	119,607	14	43,806	8
1320	備供出售金融資產-流動(附註四(一)及(十一))	88,166	11	-	-	2210	其他應付款項	50,539	6	47,696	8
1140	應收票據及帳款淨額(附註四(二))	255,508	30	111,516	19	2260	預收款項	33,762	4	30,452	5
1190	其他應收款	452	-	635	-	2270	一年內到期長期借款(附註四(六))	6,380	1	7,280	1
1210	存貨淨額(附註四(三))	152,410	18	115,666	20	2280	其他流動負債	12,511	1	9,841	2
1290	預付款項及其他流動資產(附註四(九))	5,985	1	6,170	1			242,614	28	141,575	25
		549,896	65	308,826	53		長期借款(附註四(六)及(十一))	52,244	6	59,974	10
投 資：							應計退休金負債及其他(附註四(七)及(九))	26,324	3	22,876	4
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(一)及(十一))	12,675	2	-	-	3110	負債合計	321,182	37	224,425	39
固定資產：(附註四(四)及六)							普通股股本(附註四(八))	274,279	33	222,390	39
1501	土地	65,291	8	64,481	11		資本公積：(附註四(八))				
1521	房屋及建築	107,514	13	104,843	18	3210	普通股股票溢價	85,950	10	-	-
1531	機器設備	175,956	21	133,518	23	3260	長期股權投資及其他	3,472	1	3,472	-
1561	辦公設備及其他	39,567	5	37,259	8			89,422	11	3,472	-
		388,328	47	340,101	60		保留盈餘：(附註四(八))				
15x9	減：累積折舊	(139,777)	(17)	(116,999)	(20)	3310	法定盈餘公積	17,698	2	8,322	2
1672	預付設備款	2,021	-	19,208	3	3350	累積盈餘	122,429	15	105,851	19
		250,572	30	242,310	43			140,127	17	114,173	21
無形資產及其他資產：							股東權益其他項目：				
1782	土地使用權(附註六)	6,705	1	6,458	1		累積換算調整數	9,071	1	1,337	-
1839	遞延退休金成本(附註四(七))	11,113	1	8,571	2		備供出售金融資產未實現損益	166	-	-	-
1880	其他資產—其他	7,848	1	6,609	1			9,237	1	1,337	-
		25,666	3	21,638	4	3610	少數股權	4,562	1	6,977	1
資產總計		\$ 838,809	100	572,774	100		股東權益合計	517,627	63	348,349	61
							重大承諾事項及或有事項(附註七)				
							負債及股東權益總計	\$ 838,809	100	572,774	100

(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

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		96年度		95年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	銷貨收入總額	\$ 600,831	100	492,807	100
4170	減：銷貨退回及折讓	304	-	918	-
	營業收入淨額	600,527	100	491,889	100
5110	銷貨成本(附註十)	370,711	62	284,360	58
	營業毛利	229,816	38	207,529	42
	營業費用：(附註十)				
6100	推銷費用	33,184	6	29,460	6
6200	管理費用	53,953	9	43,546	9
6300	研究發展費用	18,294	2	18,173	4
		105,431	17	91,179	19
	營業淨利	124,385	21	116,350	23
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	731	-	637	-
7480	其他收入(附註四(一))	1,701	-	4,283	1
		2,432	-	4,920	1
	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	2,031	-	2,134	-
7530	處分固定資產損失	307	-	1,447	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	4,152	2	4,251	1
7880	其他支出	1,388	-	341	-
		7,878	2	8,173	1
7900	繼續營業部門稅前淨利	118,939	19	113,097	23
8110	所得稅費用(附註四(九))	18,558	3	21,999	4
	列計會計原則變動之累積影響數前淨利	100,381	16	91,098	19
9300	會計原則變動之累積影響數(附註三)	-	-	335	-
	合併總利益	\$ 100,381	16	\$ 91,433	19
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 102,796	16	93,758	19
9602	少數股權	(2,415)	-	(2,325)	-
		\$ 100,381	16	\$ 91,433	19
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘(元)(附註四(十))					
列計會計原則變動之累積影響數前淨利		\$ 4.81	4.08	5.19	4.20
會計原則變動之累積影響數		-	-	0.01	0.01
		\$ 4.81	4.08	5.20	4.21
基本每股盈餘-追溯調整(元)(附註四(十))					
列計會計原則變動之累積影響數前淨利				4.72	3.82
會計原則變動之累積影響數				0.01	0.01
				4.73	3.83

(請詳閱後附合併財務報表附註)

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
民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘 法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	備供出售 金融資產 未實現損益	累積換算 調 整 數	少 數 股 權	合 計
民國九十五年一月一日期初餘額	\$ 222,390	751	5,722	41,144	-	(1,001)	-	269,006
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	2,600	(2,600)	-	-	-	-
發放董監事酬勞	-	-	-	(702)	-	-	-	(702)
員工紅利	-	-	-	(3,510)	-	-	-	(3,510)
現金股利	-	-	-	(22,239)	-	-	-	(22,239)
被投資公司現金增資未按原持股比例認購調整資本公積	-	2,721	-	-	-	-	-	2,721
民國九十五年度合併淨利	-	-	-	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	222,390	3,472	8,322	105,851	-	1,337	6,977	348,349
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	9,376	(9,376)	-	-	-	-
發放董監事酬勞	-	-	-	(2,531)	-	-	-	(2,531)
員工紅利	-	-	-	(7,594)	-	-	-	(7,594)
股東股利(含股票及現金)	22,239	-	-	(66,717)	-	-	-	(44,478)
現金增資-溢價發行新股(普通股)	29,650	85,950	-	-	-	-	-	115,600
民國九十六年度合併淨利	-	-	-	102,796	-	-	(2,415)	100,381
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	7,734	-	7,734
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	166	-	-	166
民國九十六年十二月三十一日餘額	<u>\$ 274,279</u>	<u>89,422</u>	<u>17,698</u>	<u>122,429</u>	<u>166</u>	<u>9,071</u>	<u>4,562</u>	<u>517,627</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

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	96年度	95年度
營業活動之現金流量：		
本期合併總利益	\$ 100,381	91,433
調整項目：		
呆帳損失(迴轉利益)、折舊及攤銷	28,067	21,112
存貨呆滯及跌價損失	4,152	4,251
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少(增加)	38,177	(9,671)
應收票據及帳款增加	(144,775)	(41,940)
存貨減少(增加)	(39,616)	9,477
應付票據及帳款增加(減少)	75,347	(12,836)
其他應付款增加	2,355	20,212
預收款項及其他流動負債增加(減少)	5,705	(6,509)
應計退休金負債增加	1,288	1,424
其他	73	4,499
營業活動之淨現金流入	71,154	81,452
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產—流動價款	(88,000)	-
取得股權投資價款	(12,675)	-
購置固定資產價款	(26,163)	(34,225)
其他	(3,589)	(1,346)
投資活動之淨現金流出	(130,427)	(35,571)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	17,043	(9,712)
償還長期借款	(8,630)	(10,707)
現金增資	115,600	-
少數股權投入增資款	-	12,000
發放現金股利	(44,478)	(22,239)
發放董監事酬勞及員工紅利	(10,125)	(4,212)
融資活動之淨現金流入(出)	69,410	(34,870)
匯率影響數	576	715
本期現金及約當現金增加數	10,713	11,726
期初現金及約當現金餘額	36,662	24,936
期末現金及約當現金餘額	\$ 47,375	36,662
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 2,042	2,120
本期支付所得稅	\$ 21,480	5,985
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	\$ 6,380	7,280
出售固定資產並估列應收款項：		
出售固定資產價款	\$ -	1,519
期末其他應收款—應收出售設備款增加	-	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
民國九十六年及九十五年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、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。

本公司與列入合併主體之子公司合併簡稱為「合併公司」。民國九十六年度及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
				96.12.31	95.12.31	
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96年度及95年度分別辦理設備增資美金111千元及美金577千元。
*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96年度及95年度分別辦理設備增資美金111千元及美金577千元。
2.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	65.71	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。

民國九十六年及九十五年十二月三十一日，合併公司員工人數分別為380人及346人。

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、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，列於應計退休金負債及其他項下，以直線法按五年攤銷。

(二)會計估計

合併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。

(三)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。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。

(四)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)

(五)約當現金

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

(六)資產減損

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。

(七)金融商品

合併公司所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產、備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產等類別。

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，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

- 1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品。
- 2.備供出售金融資產：係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目。
- 3.以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(八)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。

(九)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。

(十)固定資產

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。

單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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。

(十一)無形資產

合併公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

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。各項無形資產耐用年限如下：

- 1.電腦軟體成本：5年
- 2.土地使用權：50年

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

(十二)職工退休金

本公司訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，最高以四十五個基數為限。本公司並依勞動基準法規定，按月依薪資總額2%提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行(原中央信託局，於民國九十六年七月與台灣銀行合併後更名)。實際給付退休金時，先自退休準備金專戶支用，如有不足，再由本公司支付。

上述採確定給付退休金部份，本公司以會計年度終了日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依精算結果認列淨退休金成本。

自民國九十四年七月一日起，本公司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。

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

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

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

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

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

(十五)所得稅

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，於次年度經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。

(十六)基本每股盈餘

基本每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之，因盈餘、資本公積或員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

- (一)合併公司自民國九十六年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，依該公報規定，合併公司於開始適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法，並無應予變更之情事。
- (二)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」。因金融商品會計處理的變動致民國九十五年度純益及每股盈餘分別增加141千元及0.01元。本公司首次適用上述財務會計準則公報之會計年度開始時，應依公平價值衡量期初金融商品，經重新分類及衡量，民國九十五年度會計原則變動之累積影響數及每股盈餘影響分別為335千元及0.01元。

四、重要會計科目之說明

(一)金融商品

合併公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日持有之各類金融資產明細如下：

1.公平價值變動列入損益之金融資產－流動

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

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

2.備供出售金融資產－流動

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
開放型基金	\$ <u>88,166</u>	<u>-</u>

3.以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
股權投資：		
廣化科技股份有限公司	\$ 12,675	-
普羅強生半導體股份有限公司	<u>-</u>	<u>-</u>
	\$ <u>12,675</u>	<u>-</u>

- (1)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，故以成本法衡量。

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)合併公司因營運策略考量，於民國九十六年第三季增加投資廣化科技股份有限公司12,675千元。另，因普羅強生半導體股份有限公司投資價值發生減損，已於民國九十三年度認列永久性跌價損失7,354千元。

(二)應收票據及帳款

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
應收票據	\$ 43,152	12,093
應收帳款	231,156	101,706
減：應收票據貼現	(14,031)	-
備抵呆帳	<u>(4,769)</u>	<u>(2,283)</u>
	<u><u>\$ 255,508</u></u>	<u><u>111,516</u></u>

(三)存 貨

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
製 成 品	\$ 60,837	23,300
在 製 品	89,222	79,142
原 料	<u>13,674</u>	<u>27,246</u>
	163,733	129,688
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>(11,323)</u>	<u>(14,022)</u>
	<u><u>\$ 152,410</u></u>	<u><u>115,666</u></u>

(四)固定資產

固定資產提供銀行貸款之擔保情形，請詳附註六。

(五)短期借款

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
銀行信用借款	\$ -	2,500
銀行信用狀借款	<u>19,815</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$ 19,815</u></u>	<u><u>2,500</u></u>
尚可動支額度	<u>\$ 161,876</u>	<u>164,808</u>
本期利率區間	<u>1.85%~3.2%</u>	<u>2.3%~7.254%</u>

合併公司為上述短期借款提供擔保品及開立保證票據之情形，請詳附註六及七。

單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(六)長期借款

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

1.合併公司為上述長期借款提供擔保品及開立保證票據之情形，請詳附註六及七。

2.民國九十六年十二月三十一日之長期借款餘額，未來應償還情形如下：

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

(七)退休金

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

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

- 2.本公司及神威光電民國九十六年度及九十五年度認列之淨退休金成本組成項目如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
服務成本	\$ 726	782
利息成本	931	991
退休金之實際報酬	(173)	(148)
攤銷與遞延數	<u>975</u>	<u>954</u>
確定給付之淨退休金成本	<u>\$ 2,459</u>	<u>2,579</u>
確定提撥之淨退休金成本	<u>\$ 4,714</u>	<u>4,207</u>

- 3.精算假設如下：

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

- 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，民國九十六年度及九十五年度認列之基本養老保險費分別為2,442千元及1,339千元。

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)股東權益

1.股本及增資案

本公司民國九十六年六月二十一日經股東常會決議每股配發現金股利2元，計44,478千元，並辦理未分配盈餘22,239千元轉增資發行新股。本公司以民國九十六年八月二十四日為增資基準日，業已辦妥變更登記程序。

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

民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司額定資本額皆為350,000千元，每股面額10元，實際發行股本分別為274,279千元及222,390千元。

2.資本公積

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損，不得用以分配現金股利，但公司無虧損者，得以發行股票溢價及受領贈與所得所產生之資本公積撥充資本。另，證期局規定，依公司法規定可撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

民國九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司因長期股權投資持股比例變動增值而認列之資本公積均為2,721千元，列為長期股權投資產生之資本公積，此項資本公積係依財務會計準則公報認列，不屬於公司法第二四一條所規定之資本公積項目，依法不得辦理轉增資。

3.盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，每年決算純益，應先提繳稅額，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘，就其餘額提撥員工紅利、董監事酬勞、股東股息及股利，其提撥比例得依股東會決議分派之，但其中董監事酬勞不得高於百分之五，員工紅利不得低於百分之一。員工紅利如以股票配發時，配發對象亦得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及方式由董事會訂定之。

本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，就可分配盈餘提撥股東股利部份，其中現金股利不得低於股利總額的百分之二十，惟此項盈餘分派之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況經股東會決議調整之。

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。

單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

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

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。

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

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

(九)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.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，並依「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，單井昆山於本年度已達開始獲利年度，因處於免稅期間，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。民國九十六年度及九十五年度合併公司所得稅費用組成如下：

	96年度	95年度
當期所得稅費用	\$ 20,178	17,235
虧損扣除增加數	(1,296)	(3,550)
投資抵減淨變動數	(3,402)	(89)
遞延所得稅費用	844	5,570
備抵評價變動數	1,480	2,833
其他	754	-
所得稅費用	<u>\$ 18,558</u>	<u>21,999</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稅前淨利依規定稅率估計之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

	96年度	95年度
稅前淨利應計所得稅費用	\$ 28,568	25,183
五年免稅影響數	(10,292)	(9,175)
投資抵減本期發生數	(3,402)	(89)
備抵評價變動數	1,480	2,833
國內長期投資損失	1,236	3,118
其 他	968	129
所得稅費用	<u>\$ 18,558</u>	<u>21,999</u>

4.民國九十六年及九十五年十二月三十一日遞延所得稅資產(負債)之內容如下：

	96.12.31	95.12.31
遞延所得稅資產：		
存貨跌價及呆滯損失	\$ 1,879	2,918
成本法投資永久性跌價損失	1,838	1,838
未實現售後服務準備	1,908	1,713
尚未提存之退休金	2,544	2,221
虧損扣除	4,846	3,550
其 他	832	310
	13,847	12,550
減：備抵評價	(10,402)	(8,922)
	<u>3,445</u>	<u>3,628</u>
遞延所得稅負債：		
依權益法累積認列之國外投資利益	5,376	4,531
	<u>\$ (1,931)</u>	<u>(903)</u>
遞延所得稅資產－流動	\$ 4,396	4,939
減：備抵評價	(2,092)	(2,231)
遞延所得稅資產－流動淨額	<u>\$ 2,304</u>	<u>2,708</u>
遞延所得稅資產－非流動	\$ 9,451	7,611
減：備抵評價	(8,310)	(6,691)
	1,141	920
遞延所得稅負債－非流動	5,376	4,531
遞延所得稅負債－非流動淨額	<u>\$ (4,235)</u>	<u>(3,611)</u>

單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- 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，而研發展支出係以估列數列示。另依促進產業升級條例規定，各項投資抵減之金額依各該條例分別計算，其中當年度得抵減金額若屬依促進產業升級條例第六條規定享有者，以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，當年度未抵減金額得在以後四年度內抵減之，但最後年度抵減金額不在此限。

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

- 6.本公司營利事業所得稅結算申報，業經稽徵機關核定至民國九十四年度。
7.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。截至民國九十六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：

<u>申報年度</u>	<u>得扣除之最後年度</u>	<u>可扣除金額</u>	<u>所得稅影響數</u>
民國九十五年度(申報數)	民國一〇〇年度	\$ 13,682	3,421
民國九十六年度(估計數)	民國一〇一年度	5,704	1,425
		<u>\$ 19,386</u>	<u>4,846</u>

- 8.本公司兩稅合一相關資訊

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
未分配盈餘所屬年度：		
八十六年度以前	\$ 6,646	6,646
八十七年度以後	115,783	99,205
合計	<u>\$ 122,429</u>	<u>105,851</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 11,794</u>	<u>11,006</u>
	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
盈餘分配予居住者之稅額扣抵比率	<u>17.71%(預計)</u>	<u>24.00%(實際)</u>

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)基本每股盈餘

	96年度		95年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
列計會計原則變動之累積影響數				
前淨利	\$ 121,354	102,796	115,422	93,423
會計原則變動之累積影響數	-	-	335	335
本期淨利	<u>\$ 121,354</u>	<u>102,796</u>	<u>115,757</u>	<u>93,758</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>25,204</u>	<u>25,204</u>	<u>22,239</u>	<u>22,239</u>
列計會計原則變動之累積影響數				
前基本每股盈餘(元)	\$ 4.81	4.08	5.19	4.20
會計原則變動之累積影響數之基				
本每股盈餘(元)	-	-	0.01	0.01
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 4.81</u>	<u>4.08</u>	<u>5.20</u>	<u>4.21</u>
追溯調整加權平均流通在外股數				
(千股)			<u>24,463</u>	<u>24,463</u>
列計會計原則變動之累積影響數				
前基本每股盈餘－追溯調整(
元)			\$ 4.72	3.82
會計原則變動之累積影響數之基				
本每股盈餘－追溯調整(元)			0.01	0.01
基本每股盈餘－追溯調整(元)			<u>\$ 4.73</u>	<u>3.83</u>

(十一)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

民國九十六年及九十五年十二月三十一日，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。

	96.12.31		95.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
公平價值變動列入損益之	\$ -	-	38,177	38,177
金融資產－流動				
備供出售金融資產－流動	88,166	88,166	-	-
以成本衡量之金融資產－	12,675	-	-	-
非流動				
金融負債：				
長期借款	58,624	58,624	67,254	67,254

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.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約當現金、應收票據及款項、其他金融資產—流動、應付票據及帳款及其他應付款等。
- (2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。
- (3)以成本衡量之金融資產係屬投資於非上市(櫃)股票，並無市價可循，故實務上無法估計其公平價值。
- (4)長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以合併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.合併公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之金融資產及金融負債，以活絡市場公開報價及以評價方法估計其公平價值者，其公平價值之明細如下：

<u>金融資產及負債名稱</u>	<u>96.12.31</u>		<u>95.12.31</u>	
	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方式 估計之金額</u>	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方式 估計之金額</u>
金融資產：				
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	\$ -	-	38,177	-
備供出售金融資產—流動	88,166	-	-	-
金融負債：				
長期借款	-	58,624	-	67,254

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及備供出售金融資產之開放型債券基金係以公平價值衡量，因此合併公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

(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。民國九十六年度及九十五年度合併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37%及18%，其應收帳款及票據分別佔民國九十六年及九十五年十二月三十一日應收帳款及票據總額53%及32%，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。

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)流動性風險

合併公司民國九十六年十二月三十一日之資本、營運資金及銀行融資額度足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

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不重大；另，合併公司之長、短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率上升幅度若為1%，合併公司估計民國九十六年度及九十五年度現金流量淨支出將分別增加784千元及673千元。

五、關係人交易：無。

六、抵質押之資產

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

		96.12.31	95.12.31
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	75,152	76,394
無形資產及其他資產—土地使用權	長短期借款	6,705	6,458
合 計		<u>\$ 143,219</u>	<u>144,214</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國九十六年十二月三十一日止，合併公司已開立未使用之信用狀金額為7,823千元。

(二)合併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，依現有合約，未來應付租金金額如下：

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

(三)截至民國九十六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216,700千元及銷貨保證票據210千元。

八、重大之災害損失：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)

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

民國九十六年度及九十五年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	96年度			95年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用							
薪資費用		83,601	46,170	129,771	72,494	40,791	113,285
勞健保費用		4,661	3,214	7,875	4,809	2,857	7,666
退休金費用		6,046	3,569	9,615	5,045	3,080	8,125
其他用人費用		3,263	1,698	4,961	2,231	1,343	3,574
折舊費用		19,762	2,784	22,546	17,803	2,527	20,330
攤銷費用		1,485	1,330	2,815	1,243	1,212	2,455

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	擔保品名稱價值		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
0	本公司	Hone-Ley	其他應收款	6,819	-	3%	短期融通資金	-	償還借款及營業週轉	無	-	-	註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205,226千元，個別貸與金額以本公司淨值之

20%為限，金額為102,613千元。

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	32,443 (美金1,000千元)	32,443 (美金1,000千元)	-	6.32 %	註
"	"	神威光電	"	"	30,000	30,000	-	5.85 %	"

註：本公司對單一企業背書保證之限額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之20%為限，金額為102,613千元；對外背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值之50%為限。金額為256,533千元，惟對本公司之子公司所為之背書保證，不受上述限制。另，相關背書保證對象業於編製合併報表時，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			市價/淨值	期中最高持股		備註
				股數(千股)/單位數	帳面金額	持股比率		股數	持股比例	
本公司	開放型基金：復華債券基金	無	備供出售金融資產—流動	1,480	\$ 20,055	-	20,055	-	-	
"	群益安穩基金	"	"	1,325	20,052	-	20,052	-	-	
"	寶來得利基金	"	"	1,310	20,048	-	20,048	-	-	
"	凱基金融資產證券化基金	"	"	960	10,022	-	10,022	-	-	
"	國泰全球貨幣市場基金	"	"	943	9,973	-	9,973	-	-	
"	匯豐富泰債券基金	"	"	532	8,016	-	8,016	-	-	
					<u>\$ 88,166</u>		<u>88,166</u>			
本公司	股票：Hone-Ley Enterprise Co.,Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	3,634	\$ 130,638	100%	-	3,634	100.00%	註1、3
"	神威光電股份有限公司	"	"	2,300	8,305	65.71%	-	2,300	65.71%	"
"	普羅強生半導體股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	505	-	0.46%	-	505	0.46%	註1、2
	廣化科技股份有限公司	"	"	1,268	12,675	9.27%		1,268	9.27%	註1
					<u>\$ 151,618</u>					

註1：係未上市(櫃)公司。

註2：因價值發生減損，已全數提列損失。該公司已於民國九十四年四月一日停業。

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	單井精密工業(昆山)有限公司	Hne-Ley Enterprise Co., Ltd.(本公司之子公司)之子公司	進貨	57,487	23 %	40~70天	-	較一般客戶稍短	(16,280)	(14) %	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/千股

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	Hone-Ley Enterprise Co., Ltd.	薩摩亞	控股公司及一般買賣業	\$ 100,062	96,411	3,634	100.00%	130,638	9,241	3,382	註1、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	23,000	2,300	65.71%	8,305	(7,044)	(4,944)	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3,545千元	美金3,434千元	註2	100.00%	美金4,200千元	美金 288千元	美金 288千元	註1、4
神威光電股份有限公司	East Faith Investment Limited	薩摩亞	控股公司	美金 -千元	美金 -千元	-	-%	美金 -千元	美金 -千元	美金 -千元	註3

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

註2：有限公司係以出資額表示。

註3：該公司尚未投入實際股本。

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

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 持 有				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	4,200千元	100.00%	4,200千元	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。

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。

單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
單井精密工業(昆山)有限公司	本公司	Hone-Ley Enterprise Co., Ltd.(母公司)之子公司	(銷)貨 57,487	(52) %	40~70天	-	-	16,280	43 %	註2	

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：本公司民國九十六年度對大陸投資概況如下：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本 額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投 資(損)益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	匯回					
單井精密工業(昆山)有限公司	1.生產銷售半導體模具、相關自動化設備及五金配件 2.精密沖模及零配件之製造	115,010 (美金3,545千元)	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	92,365 (美金2,847千元)	3,601 (美金111千元)	-	95,966 (美金2,958千元)	100 %	9,344 (美金288千元)	136,261 (美金4,200千元)	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
95,966 (美金2,958千元)	99,600 (美金3,070千元)	205,226

註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96.12.31平均即期匯率32.443換算。

2.重大交易事項

(1)進貨交易

本公司於民國九十六年度透過 H o n e - Ley向單井精密工業(昆山)有限公司(單井昆山)購進加工後零組件，金額為13,988千元，直接向單井昆山進貨之金額為57,487千元。前述交易業於編製合併財務報表時沖銷。

(2)資金融通

本公司因應單井昆山償還借款及營運資金所需將資金貸予Hone-Ley再間接轉貸予單井昆山。前述交易業於編製合併財務報表時沖銷。

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.民國九十六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	1,155	成本計價	於編製合併財務 報表時業已沖銷
0	"	單井昆山	"	"	2,068	成本計價	"
0	"	神威光電	"	"	686	成本加成	"
1	Hone-Ley	單井工業	子公司對母公司	銷貨收入	13,988	成本計價	"
1	"	單井昆山	母公司對子公司	銷貨收入	1,154	成本計價	"
2	神威	單井工業	子公司對母公司	銷貨收入	3,500	成本加成	"
2	"	"	"	應收票據	2,468		"
3	單井昆山	Hone-Ley	子公司對母公司	銷貨收入	16,777	成本加成	"
3	"	"	"	應收帳款	2,562		"
3	"	單井工業	子公司對母公司	銷貨收入	57,487	成本加成	"
3	"	"	"	應收帳款	16,280		"

2.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 (註一)	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		"

註一、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。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

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：

合併公司民國九十六年度及九十五年度有關地區別財務資訊列示如下：

	96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 戶收入	\$ 564,361	36,166	-	600,527
來自母公司及合併子公司之收入	7,858	88,734	(96,592)	-
收入合計	<u>\$ 572,219</u>	<u>124,900</u>	<u>(96,592)</u>	<u>600,527</u>
部門利益	<u>\$ 119,214</u>	<u>10,555</u>	<u>(4,647)</u>	125,122
存貨跌價及呆滯損失				(4,152)
利息費用				(2,031)
稅前淨利				<u>\$ 118,939</u>
可辨認資產	<u>\$ 685,834</u>	<u>171,340</u>	<u>(31,040)</u>	826,134
投資				12,675
資產合計				<u>\$ 838,809</u>

	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 戶收入	\$ 453,683	38,206	-	491,889
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
投資				-
資產合計				<u>\$ 575,036</u>

(三)外銷銷貨資訊：

合併公司民國九十六年度及九十五年度外銷銷貨總額約佔各該年度銷貨總額之21%及27%，其明細如下：

地 區	96年度	95年度
亞 洲	<u>\$ 125,540</u>	<u>133,041</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：

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

客 戶	96年度		95年度	
	金 額	%	金 額	%
佰鴻工業股份有限公司	\$ 85,510	14	39,256	8
億光電子工業股份有限公司	75,495	13	89,738	18
光寶科技股份有限公司	61,334	10	44,685	9
	<u>\$ 222,339</u>	<u>37</u>	<u>173,679</u>	<u>35</u>