

單井工業股份有限公司及其子公司

合 併 財 務 報 表

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日  
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：新北市中和區中正路七七八號二樓  
電 話：(02)3234-0101

## 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、合併資產負債表	4
五、合併損益表	5
六、合併股東權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8～13
(三)會計變動之理由及其影響	13～14
(四)重要會計科目之說明	14～24
(五)關係人交易	24～25
(六)抵質押之資產	25
(七)重大承諾事項及或有事項	25～26
(八)重大之災害損失	26
(九)重大之期後事項	26
(十)其 他	26～31
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32～33
2.轉投資事業相關資訊	33～34
3.大陸投資資訊	34
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	34
(十二)部門別財務資訊	35

## 會計師核閱報告

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一〇一年及一〇〇年六月三十日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年及一〇〇年上半年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

單井工業股份有限公司列入上開合併財務報表之子公司財務報表未經本會計師核閱，該等子公司於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產總額分別為346,862千元及320,462千元，分別佔合併資產總額之34%及29%，負債總額分別為148,865千元及126,624千元，分別佔合併負債總額之48%及32%；民國一〇一年及一〇〇年上半年度之營業收入淨額合計分別為67,436千元及95,743千元，分別佔合併營業收入淨額之35%及37%，稅後純益分別為110千元及5,466千元，分別佔合併稅後純益之4%及22%。另，合併財務報表附註十一(二)「轉投資公司相關資訊」係由子公司所提供，本會計師未依第二段所述之核閱程序執行核閱工作。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該等子公司財務報表及相關資訊若經會計師核閱，對第一段所述之合併財務報表可能有所調整外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

黃 泳 華

會計師：

陳 振 乾

證券主管機關：金管證審字第1010004977號  
核准簽證文號：金管證六字第0940129108號  
民國一〇一年八月二十四日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
單井工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

		101.6.30		100.6.30				101.6.30		100.6.30	
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	現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 48,374	5	193,704	17	2140	應付票據及帳款(附註五)	\$ 32,143	3	66,833	6
1310	公平價值變動列入損益之金融資產					2171	應付薪資	20,868	2	23,033	2
	－流動(附註四(二)及(十三))	1,115	-	-	-	2210	其他應付款項	19,509	2	33,407	3
1320	備供出售金融資產－流動					2216	應付股利	52,456	5	122,397	11
	(附註四(二)及(十三))	150,543	15	183,000	16	2260	預收款項	31,604	3	36,198	3
1140	應收票據及帳款淨額(附註四(三)及五)	149,673	15	199,519	18	2262	預收處分資產價款(附註四(五))	98,721	10	66,982	7
1210	存貨淨額(附註四(四))	148,343	14	197,025	18	2270	一年內到期長期借款(附註四(八)、(十三)、六及七)	447	-	447	-
1290	預付款項及其他流動資產					2280	其他流動負債	10,463	1	15,113	2
	(附註四(十一))	14,225	1	20,097	2			266,211	26	364,410	34
1275	待出售非流動資產(附註四(五))	29,063	3	30,226	3	2420	長期借款(附註四(八)、(十三)、六及七)	3,200	-	3,647	-
		541,336	53	823,571	74	2800	應計退休金負債及其他(附註四(九)及(十一))	39,382	4	33,161	3
投 資：							負債合計	308,793	30	401,218	37
1480	以成本衡量之金融資產－非流動						股 本：(附註四(十))				
	(附註四(二)及(十三))	35,969	4	35,969	3		普通股股本	349,707	34	349,707	31
固定資產：(附註四(六)及六)							資本公積：(附註四(十))				
1501	土 地	51,472	5	52,446	5	3110	普通股股本溢價	221,838	22	221,838	20
1521	房屋及建築	47,165	5	47,781	4	3210	長期股權投資及其他	4,493	-	3,472	-
1531	機器設備	228,002	22	222,173	20	3260		226,331	22	225,310	20
1561	辦公設備及其他	41,581	4	38,764	4		保留盈餘：(附註四(十))				
		368,220	36	361,164	33		法定盈餘公積	62,002	7	55,221	5
15X9	減：累計折舊	(206,168)	(20)	(184,826)	(17)	3310	未分配盈餘	62,080	6	75,486	7
1672	未完工程、預付房地及設備款	89,675	9	38,439	4	3350		124,082	13	130,707	12
		251,727	25	214,777	20		股東權益其他項目：				
無形資產及其他資產：							累積換算調整數	12,648	1	4,406	-
1782	土地使用權	23,712	2	22,988	2	3420	備供出售金融資產之未實現損益				
1800	出租資產(附註四(六))	154,117	15	-	-	3450	(附註四(二))	(375)	-	(397)	-
1839	遞延退休金成本及其他	14,325	1	13,646	1			12,273	1	4,009	-
		192,154	18	36,634	3		股東權益合計	712,393	70	709,733	63
資產總計		\$ 1,021,186	100	1,110,951	100	重大承諾事項及或有事項(附註七)					
						負債及股東權益總計		\$ 1,021,186	100	1,110,951	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

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

單井工業股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		101年上半年度		100年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	銷貨收入	\$ 198,662	102	259,150	101
4170	減：銷貨退回及折讓	3,404	2	1,740	1
	營業收入淨額(附註五)	195,258	100	257,410	100
5110	銷貨成本(附註四(四)、(九)、五及十)	133,081	68	161,059	63
5910	營業毛利	62,177	32	96,351	37
	營業費用：(附註四(三)、(九)及十)				
6100	推銷費用	19,433	10	24,366	9
6200	管理及總務費用	26,522	14	25,113	10
6300	研究發展費用	12,524	6	14,700	6
		58,479	30	64,179	25
	營業淨利	3,698	2	32,172	12
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	1,848	1	813	-
7210	租金收入(附註四(六))	1,095	-	-	-
7480	其他收入(附註四(二))	1,204	1	125	-
		4,147	2	938	-
	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	123	-	32	-
7880	其他支出	808	-	729	-
		931	-	761	-
7900	稅前淨利	6,914	4	32,349	12
8110	所得稅費用(附註四(十一))	4,454	2	7,910	3
	合併總淨利－歸屬於母公司股東	\$ 2,460	2	24,439	9
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(元)(附註四(十二))				
9750	基本每股盈餘	\$ 0.16	0.07	0.83	0.70
9850	稀釋每股盈餘	\$ 0.16	0.07	0.83	0.70

(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

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

單井工業股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

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	備供出售 金融資產 未實現(損)益	庫藏股	合計
			法定盈餘 公積	未分配 盈餘				
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 349,707	225,310	40,068	188,597	3,585	(559)	-	806,708
盈餘指撥及分配：(註1)								
提列法定盈餘公積	-	-	15,153	(15,153)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(122,397)	-	-	-	(122,397)
民國一〇〇年上半年度合併淨利	-	-	-	24,439	-	-	-	24,439
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	821	-	-	821
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	162	-	162
民國一〇〇年六月三十日餘額	<u>\$ 349,707</u>	<u>225,310</u>	<u>55,221</u>	<u>75,486</u>	<u>4,406</u>	<u>(397)</u>	<u>-</u>	<u>709,733</u>
民國一〇一年一月一日期初餘額	\$ 349,707	225,310	55,221	118,857	16,354	(607)	(5,248)	759,594
盈餘指撥及分配：(註2)								
提列法定盈餘公積	-	-	6,781	(6,781)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(52,456)	-	-	-	(52,456)
民國一〇一年上半年度合併淨利	-	-	-	2,460	-	-	-	2,460
庫藏股轉讓予員工	-	1,021	-	-	-	-	5,248	6,269
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	(3,706)	-	-	(3,706)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	232	-	232
民國一〇一年六月三十日餘額	<u>\$ 349,707</u>	<u>226,331</u>	<u>62,002</u>	<u>62,080</u>	<u>12,648</u>	<u>(375)</u>	<u>-</u>	<u>712,393</u>

註1：民國九十九年度董監酬勞4,117千元及員工紅利10,543千元已於損益表中扣除。

註2：民國一〇〇年度董監酬勞1,772千元及員工紅利5,908千元已於損益表中扣除。

(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

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

單井工業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	101年上半年度	100年上半年度
營業活動之現金流量：		
合併總利益	\$ 2,460	24,439
調整項目：		
呆帳費用、折舊及攤銷	17,225	17,381
存貨跌價及呆滯損失	744	4,799
應收票據及帳款減少	56,554	118,713
存貨減少(增加)	13,800	(8,567)
預付款項及其他流動資產減少	3,140	5,048
應付票據及帳款減少	(4,379)	(17,676)
應付薪資減少	(9,223)	(5,908)
其他應付款項減少	(6,772)	(17,683)
預收款項及其他流動負債減少	(28,661)	(1,667)
淨遞延所得稅負債增加	693	351
其他	1,821	591
營業活動之淨現金流入	47,402	119,821
投資活動之現金流量：		
取得以成本衡量之金融資產價款	-	(16,500)
備供出售金融資產價款增加	(71,207)	(113,286)
購置固定資產價款	(23,631)	(45,561)
預收處份資產價款	2,581	44,777
取得土地使用權價款	-	(23,182)
其他	812	(551)
投資活動之淨現金流出	(91,445)	(154,303)
融資活動之現金流量：		
償還長期借款	(224)	(224)
轉讓庫藏股予員工	5,248	-
融資活動之淨現金流入(出)	5,024	(224)
匯率影響數	(366)	620
本期現金及銀行存款減少數	(39,385)	(34,086)
期初現金及銀行存款餘額	87,759	227,790
期末現金及銀行存款餘額	\$ 48,374	193,704
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 123	32
本期支付所得稅	\$ 1,320	15,611
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	\$ 447	447
應付現金股利	\$ 52,456	122,397

(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

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
單井工業股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

(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。

本公司與列入合併主體之子公司合併簡稱為「合併公司」。民國一〇一年及一〇〇年上半年度列入財務報表合併主體之子公司說明如下：

投資公司	子公司名稱	業務項目	設立時間	地 點	持股比例%	
					101.6.30	100.6.30
本公司	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	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

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，合併公司員工人數分別為338人及349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，分別於每會計年度之每一季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。



## 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)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。

### (五)資產減損

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

### (六)公平價值變動列入損益之金融資產

合併公司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，及所持有之衍生性金融商品，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。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

### (七)備供出售金融資產

合併公司原始認列指定為備供出售金融資產，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價以公平價值衡量，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

## 單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

### (八)以成本衡量之金融資產

係未具重大影響力且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。減損金額不予迴轉。

### (九)應收票據及帳款、其他應收款等以攤銷後成本衡量之金融資產

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

針對金融資產，合併公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則先前認列之金融資產減損金額藉由調整備抵帳戶迴轉，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

### (十)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，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，資產負債表日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。

### (十一)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。

合併公司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。合併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。

## 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

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。

### (十二)無形資產

合併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。

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。

- 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。

### (十三)待出售非流動資產

依財務會計準則公報第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」規定，對於目前情況下，可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售之資產，分類為待出售資產，以帳面價值與淨公平價值孰低者衡量，停止提列折舊、折耗或攤銷，並單獨列示於資產負債表。

### (十四)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積－庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積－股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

## 單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十五)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。

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。

### (十六)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。

### (十七)研究發展費用

合併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資本化之所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列為費用。

### (十八)員工紅利及董監酬勞

本公司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。

### (十九)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

## 單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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。

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。

### (二十)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，因盈餘或資本公積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。

### (廿一)營運部門資訊

營運部門係合併公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由合併公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

## 三、會計變動之理由及其影響

(一)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年上半年度合併財務報表不產生損益之影響。

## 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)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，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」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關會計原則變動對合併公司民國一〇〇年上半年度淨利及每股盈餘無重大影響。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及銀行存款

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
庫存現金及零用金	\$ 307	587
支票及活期存款	48,067	47,859
定期存款	-	145,258
	<u>\$ 48,374</u>	<u>193,704</u>

#### (二)金融商品

合併公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日持有之各類非衍生性金融資產明細如下：

##### 1.公平價值變動列入損益之金融資產－流動：

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
交易目的金融資產：		
台灣存託憑證	\$ <u>1,115</u>	<u>-</u>

民國一〇一年及一〇〇年上半年度因公平價值變動產生之評價利益淨額分別為45千元及0千元，帳列營業外收入－其他收入項下。

##### 2.備供出售金融資產－流動

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
開放型基金	\$ 150,543	169,603
非保本浮動收益金融商品	-	13,397
	<u>\$ 150,543</u>	<u>183,000</u>

合併公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日因公平價值變動產生之評價損失分別為375千元及397千元，列為股東權益調整項目；民國一〇一年及一〇〇年上半年度因出售而自股東權益調整項目中扣除並列入當期利益之金額分別為374千元及110千元，帳列營業外收入－其他收入項下。

##### 3.以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
股權投資	\$ 48,142	48,142
累積認列減損損失金額	(12,173)	(12,173)
	<u>\$ 35,969</u>	<u>35,969</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)

(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。

(2)因上述部分被投資公司投資價值發生減損，民國一〇一年及一〇〇年六月三十日認列之累計減損均為12,173千元。

(三)應收票據及帳款

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
應收票據	\$ 3,634	8,381
應收帳款	<u>161,234</u>	<u>208,231</u>
	164,868	216,612
減：備抵呆帳	<u>(15,195)</u>	<u>(17,093)</u>
	<u><u>\$ 149,673</u></u>	<u><u>199,519</u></u>

截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。到期期間短之流動應收帳款及應收票據並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

應收票據及帳款之備抵變動情形如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
期初餘額	\$ 11,182	12,316
本期提列呆帳損失	4,303	4,733
本期沖銷數	(168)	-
匯率影響數	<u>(122)</u>	<u>44</u>
期末餘額	<u><u>\$ 15,195</u></u>	<u><u>17,093</u></u>

合併公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度因應收款項整體評估而分別認列減損損失4,303千元及4,733千元。

(四)存 貨

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
製成品	\$ 70,597	82,646
減：備抵損失	<u>(14,366)</u>	<u>(13,613)</u>
小計	<u>56,231</u>	<u>69,033</u>
在製品	88,800	121,714
減：備抵損失	<u>(7,521)</u>	<u>(10,522)</u>
小計	<u>81,279</u>	<u>111,192</u>
原料	15,186	19,965
減：備抵損失	<u>(4,353)</u>	<u>(3,505)</u>
小計	<u>10,833</u>	<u>16,460</u>
在途存貨	<u>-</u>	<u>340</u>
淨額	<u><u>\$ 148,343</u></u>	<u><u>197,025</u></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)

合併公司民國一〇一年及一〇〇年上半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：

	101年上半年度	100年上半年度
存貨呆滯及跌價損失	\$ 744	4,799
未分攤製造費用及人工成本	8,351	3,672
其 他	(94)	187
	<u>\$ 9,001</u>	<u>8,658</u>

### (五)待出售非流動資產

單井昆山為配合所在地大陸昆山市周市鎮城市化建設，於民國九十九年二月與昆山市周市鎮人民政府動遷管理辦公室(周市鎮人民政府)簽訂搬遷協議書，同意於民國一〇〇年六月三十日前完成廠房搬遷。另於民國九十九年十月取得周市鎮人民政府承諾書，同意延長搬遷時限至取得新廠房土地後十八個月內完成。周市鎮人民政府依協議須補償單井昆山土地、建築物及相關搬遷費用計114,822千元(人民幣25,855千元)，上述補償費用高於單井昆山土地及建築物之帳面價值，民國一〇一年六月三十日符合分類為待出售非流動資產者，其資產之主要類別及帳面價值如下：

待出售非流動資產：

房屋及建築淨額	\$ 21,617
機器設備淨額	769
辦公設備及其他固定資產淨額	116
土地使用權	<u>6,561</u>
待出售非流動資產之帳面價值	<u>\$ 29,063</u>

截至民國一〇一年六月三十日止，周市鎮人民政府已支付單井昆山98,721千元(人民幣21,000千元)，帳列流動負債－預收處分資產價款項下，單井昆山已與昆山市國土資源局簽訂周市鎮長興東路北側之土地使用權出讓合同，並於民國一〇〇年第一季動工興建新廠。

### (六)固定資產及出租資產

- 1.合併公司與永其實業有限公司於民國一〇〇年四月六日簽訂不動產買賣契約，以152,750千元購買其土地及廠房，業於民國一〇〇年十月五日完成過戶程序。合併公司基於營運考量，將該不動產予以出租，並將帳列包含不動產過戶等稅費之成本計154,117千元轉列出租資產。民國一〇一年上半年度租金收入為1,095千元，依民國一〇一年六月三十日已簽訂之租約，未來應收租金如下：



單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
101.7.1~102.6.30	\$ 2,880
102.7.1~103.6.30	1,800
103.7.1~104.4.24	1,200
	<u>\$ 5,880</u>

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。

(七)短期借款

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
尚可動支額度	<u>\$ 140,000</u>	<u>100,000</u>

(八)長期借款

<u>貸 款 銀 行</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
玉山銀行	94.08.04~109.08.04，自94.09起攤還	\$ 3,647	4,094
減：一年內到期部分		(447)	(447)
		<u>\$ 3,200</u>	<u>3,647</u>
期末利率區間		<u>1.69%</u>	<u>1.61%</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.民國一〇一年六月三十日之長期借款餘額，未來應償還情形如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
101.07.01~102.06.30	\$ 447
102.07.01~103.06.30	447
103.07.01~104.06.30	447
104.07.01~105.06.30	447
105.07.01以後	1,859
	<u>\$ 3,647</u>

(九)退休金

1.本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度有關退休金資訊如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	\$ 1,187	1,230
確定提撥之淨退休金成本	2,513	2,722
	<u>\$ 3,700</u>	<u>3,952</u>
期末應計退休金負債	<u>\$ 24,323</u>	<u>22,243</u>
期末勞工退休金準備金餘額	<u>\$ 11,158</u>	<u>10,014</u>
期末既得退休金給付	<u>\$ 8,039</u>	<u>7,856</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)

- 2.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，民國一〇一年及一〇〇年上半年度認列之基本養老保險費分別為2,833千元及2,002千元。

### (十)股東權益

#### 1.股本及增資案

本公司為充實營運資金，以因應未來營運發展資金之需求，於民國九十九年六月二十五日經股東常會通過以私募方式發行普通股，相關內容如下：

- (1)私募總金額：募集上限不超過20,000千元。
- (2)私募價格之訂定，不得低於定價日前1、3或5個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後平均每股股價之80%。
- (3)自股東會決議之日起一年內一次辦理。

上述私募案已於民國一〇〇年三月二十五日經董事會決議予以撤銷。

本公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日額定資本額皆為350,000千元，每股面額10元，實際發行股本均為349,707千元。

#### 2.庫藏股票

本公司依證券交易法第二十八條之二規定，為維護公司信用及股東權益，於民國一〇〇年十一月二十五日經董事會決議買回庫藏股1,000千股。截至該執行期間結束，累計買回庫藏股之股數為300千股，買回成本為5,248千元。依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司本年度最高持有已收回股數300千股，收買股份之總金額共計5,248千元，符合證券交易法之規定。

本公司為激勵員工及提升員工向心力，於民國一〇一年三月二十日經董事會決議變更買回庫藏股目的為轉讓予員工。另，本公司以民國一〇一年四月二日為給與日轉讓庫藏股票300千股予員工，並就給與日衡量該認股權之公平價值1,021千元認列為薪資費用及資本公積，轉讓基準日為民國一〇一年四月五日，扣除證券交易稅後所得之轉讓價款計5,248千元，截至民國一〇一年六月三十日止庫藏股已全數轉讓。

#### 3.資本公積

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得，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

## 單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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。

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，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。

### 4.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。

依原行政院金融監督管理委員會之規定，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與前期未分配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有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部份為限。

本公司於編製期中財務報表時，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與董監酬勞分配比例計算之。民國一〇一年及一〇〇年上半年度認列員工紅利與董監酬勞金額分別為553千元及2,903千元，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，列為實際分配年度之損益。

本公司民國一〇一年六月二十八日及民國一〇〇年六月二十四日經股東常會決議民國一〇〇年度及九十九年度之盈餘分配案中，有關分派員工紅利及董監事酬勞之相關資訊如下：

單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	100年度	99年度
員工紅利－現金	\$ 5,908	10,543
董監事酬勞	1,772	4,117
	<u>\$ 7,680</u>	<u>14,660</u>

民國一〇〇年度及九十九年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形與本公司民國一〇〇年度及九十九年度財務報表估列數並無差異。

本公司董事會通過及股東會決議之員工分紅及董監酬勞相關資訊，可自公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十一)所得稅

- 1.本公司於民國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
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.合併公司之營利事業所得稅依所在地國家法律須分別以各公司主體為申報單位，不得合併。
- 3.本公司營利事業所得稅最高稅率為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」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，單井昆山已達獲利年度，民國一〇〇年起適用法定稅率百分之二十五，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。
- 4.民國一〇一年及一〇〇年上半年度合併公司所得稅費用組成如下：

	101年上半年度	100年上半年度
當期所得稅費用	\$ 3,761	7,559
遞延所得稅費用	693	351
所得稅費用	<u>\$ 4,454</u>	<u>7,910</u>

上列遞延所得稅費用之組成項目如下：

	101年上半年度	100年上半年度
國外長期股權投資損益本期影響數	\$ 253	375
其他	440	(24)
遞延所得稅費用	<u>\$ 693</u>	<u>351</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.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：

	101年上半年度	100年上半年度
稅前淨利應計所得稅費用	\$ 1,432	7,134
五年免稅影響數	(5)	(804)
備抵評價變動數	(255)	1,685
未分配盈餘加徵10%	857	1,398
以前年度所得稅調整數	1,383	(1,257)
其 他	1,042	(246)
所得稅費用	<u>\$ 4,454</u>	<u>7,910</u>

6.民國一〇一年及一〇〇年六月三十日遞延所得稅資產(負債)之內容如下：

	101.6.30	100.6.30
遞延所得稅資產：		
存貨跌價及呆滯損失	\$ 1,833	2,883
成本法投資永久性跌價及減損損失	2,069	2,069
未實現售後服務準備	1,028	1,526
尚未提存之退休金	2,834	2,602
其 他	1,001	1,670
	8,765	10,750
減：備抵評價	(7,521)	(8,347)
	<u>1,244</u>	<u>2,403</u>
遞延所得稅負債：		
累積換算調整數	2,969	1,280
依權益法累積認列之國外投資利益	10,256	9,842
	13,225	11,122
遞延所得稅負債淨額	<u>\$ (11,981)</u>	<u>(8,719)</u>
遞延所得稅資產－流動	\$ 3,630	5,764
減：備抵評價	(2,508)	(3,565)
遞延所得稅資產－流動淨額	<u>\$ 1,122</u>	<u>2,199</u>
遞延所得稅資產－非流動	\$ 5,135	4,986
減：備抵評價	(5,013)	(4,782)
	122	204
遞延所得稅負債－非流動	(13,225)	(11,122)
遞延所得稅負債－非流動淨額	<u>\$ (13,103)</u>	<u>(10,918)</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)

- 7.自民國九十九年起，本公司依據產業創新條例之規定取得之研究發展支出投資抵減，可抵減當年度應納營利事業所得稅額，其抵減金額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之三十為限，惟如有應納稅額尚未抵減，可再抵減依促進產業升級條例規定取得之尚未抵減之投資抵減稅額，而前開抵減總金額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，但最後年度抵減金額不在此限。
- 8.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九十八年度。
- 9.兩稅合一相關資訊

	101.6.30	100.6.30
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	55,434	68,840
合 計	<u>\$ 62,080</u>	<u>75,486</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 15,453</u>	<u>16,080</u>
	100年度	99年度
盈餘分配予居住者之稅額扣抵比率	<u>13.77%(實際)</u>	<u>8.84%(實際)</u>

(十二)每股盈餘

民國一〇一年及一〇〇年上半年度，本公司每股盈餘計算如下：

單位：千股/每股盈餘：元

	101年上半年度		100年上半年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘：				
本期淨利	<u>\$ 5,526</u>	<u>2,460</u>	<u>29,003</u>	<u>24,439</u>
加權平均流通在外股數	<u>34,821</u>	<u>34,821</u>	<u>34,971</u>	<u>34,971</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 0.16</u>	<u>0.07</u>	<u>0.83</u>	<u>0.70</u>
稀釋每股盈餘：				
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	<u>\$ 5,526</u>	<u>2,460</u>	<u>29,003</u>	<u>24,439</u>
加權平均流通在外股數	34,821	34,821	34,971	34,971
具稀釋作用潛在普通股：				
員工分紅股利	309	309	58	58
計算稀釋每股盈餘之加權平均				
流通在外股數	<u>\$ 35,130</u>	<u>35,130</u>	<u>35,029</u>	<u>35,029</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.16</u>	<u>0.07</u>	<u>0.83</u>	<u>0.70</u>

(十三)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，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。

單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	101.6.30		100.6.30	
	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	\$ 1,115	1,115	-	-
金融資產－流動				
備供出售金融資產－流動	150,543	150,543	183,000	183,000
以成本衡量之金融資產				
－非流動	35,969	-	35,969	-
金融負債：				
長期借款	3,647	3,647	4,094	4,094

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。
- (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.合併公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十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：

	101.6.30		100.6.30	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
<u>金融資產及負債名稱</u>				
金融資產：				
公平價值變動列入損益	\$ 1,115	-	-	-
之金融資產－流動				
備供出售金融資產				
－流動	150,543	-	183,000	-
金融負債：				
長期借款	-	3,647	-	4,094

## 單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 4.財務風險資訊

#### (1)市場風險

合併公司持有之權益證券分類為公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產者，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。合併公司持有之金融資產及金融負債，其中以外幣計價之銀行存款、應收款項及應付款項，其公平價值受市場匯率變動之影響。

#### (2)信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自現金及銀行存款、權益證券、應收帳款等金融商品。合併公司之現金及銀行存款存放於不同之金融機構，持有之權益證券係由信用評等優良之公司所發行之基金及存託憑證。

合併公司源自於應收帳款之信用風險，民國一〇一年及一〇〇年上半年度合併公司應收帳款及票據中，分別有72%及51%之應收帳款係分別由五家及三家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形，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

合併公司民國一〇一年六月三十日之資本、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。

## 五、關係人交易

### (一)關係人名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
神威光電股份有限公司(神威光電)	董事長為同一人

### (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

民國一〇一年及一〇〇年上半年度對關係人銷貨之情形列示如下：

	<u>101年上半年度</u>		<u>100年上半年度</u>	
	金 額	佔本公司銷貨淨額%	金 額	佔本公司銷貨淨額%
神威光電	\$ 6	-	59	-



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)對上列關係人之銷售價格，係採成本加成計價，授信期間為月結90日，並得展延，民國一〇一年及一〇〇年上半年度一般客戶授信期間均約為月結30日~210日。

(3)民國一〇一年及一〇〇年六月三十日與關係人因上述交易所產生之應收帳款—關係人(帳列應收票據及帳款淨額)之餘額如下：

	101.6.30		100.6.30	
	金 額	佔應收 票據及 帳款%	金 額	佔應收 票據及 帳款%
神威光電	\$ 6	-	61	-

2.進貨及應付關係人

(1)民國一〇一年及一〇〇年上半年度向關係人進貨金額分別如下：

	101年上半年度		100年上半年度	
	金 額	佔本公 司進貨 淨額%	金 額	佔本公 司進貨 淨額%
神威光電	\$ 30	-	-	-

(2)對上列關係人之付款條件約為月結70日，對於其他供應商則約為月結40日~160日。

(3)民國一〇一年及一〇〇年六月三十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：

	101.6.30		100.6.30	
	金 額	佔應付 票據及 帳款%	金 額	佔應付 票據及 帳款%
神威光電	\$ 31	-	-	-

六、抵質押之資產

合併公司於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日提供抵質押資產之帳面價值明細如下：

項 目	用 途	101.6.30	100.6.30
固定資產—土地	長期借款	\$ 5,621	5,621
固定資產—房屋及建築	"	4,500	4,610
合 計		\$ 10,121	10,231

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，租賃期限至民國一〇二年七月，依現有合約，未來應付租金金額如下：

單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

期 間	金 額
101.7.1~102.6.30	\$ 2,930
101.7.1~102.7.31	3
	<u>\$ 2,933</u>

(二)截至民國一〇一年六月三十日止，合併公司為取得金融機構借款額度，開立保證票據為126,700千元。

(三)截至民國一〇一年六月三十日止，合併公司為興建廠房已簽約尚未屆期之金額約為57,242千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)用人、折舊及攤銷費用功能彙總表

民國一〇一年及一〇〇年上半年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功 能 別 性質別	101年上半年度			100年上半年度		
	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	45,720	28,324	74,044	50,657	29,801	80,458
勞健保費用	3,346	2,445	5,791	3,436	2,184	5,620
退休金費用	4,195	2,338	6,533	3,960	1,994	5,954
其他用人費用	3,743	1,136	4,879	4,469	1,214	5,683
小 計	<u>57,004</u>	<u>34,243</u>	<u>91,247</u>	<u>62,522</u>	<u>35,193</u>	<u>97,715</u>
折舊費用	10,141	1,423	11,564	9,835	1,400	11,235
攤銷費用	381	977	1,358	456	957	1,413

(二)合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	101.6.30			100.6.30		
	外幣(千元)	匯 率	新台幣 (千元)	外幣(千元)	匯 率	新台幣 (千元)
<b>金融資產</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美 金	\$ 936	29.880	27,974	1,692	28.725	48,613
人 民 幣	15,490	4.701	72,817	25,210	4.465	112,575
<b>金融負債</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美 金	168	29.880	5,026	178	28.725	5,123
人 民 幣	5,815	4.701	27,338	9,038	4.465	40,357

## 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)財務報告事先揭露採用IFRSs相關事項：

- 1.合併公司依原行政院金融監督管理委員會(以下稱金管會)金管證審字第0990004943號函規定，應自民國一〇二年起依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱IFRSs)編製財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主要執行單位	目前執行情形
(1)評估階段(民國99年度至100年度)：		
◎訂定採用IFRS計畫及成立專案小組	會計部門	已完成
◎進行第一階段之員工內部訓練	會計部門	已完成
◎比較分析現行會計政策與IFRSs之差異	會計部門	已完成
◎評估現行會計政策應作之調整	會計部門	已完成
◎評估「首次採用國際會計準則」公報之適用	會計部門	已完成
◎評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	管理部門與 稽核部門	已完成
(2)準備階段(民國100年度至101年度)：		
◎決定如何依IFRSs調整現行會計政策	會計部門	已完成
◎決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報	會計部門	已完成
◎調整相關資訊系統及內部控制	管理部門與 稽核部門	積極進行中
◎進行第二階段之員工內部訓練	會計部門	積極進行中
(3)實施階段(民國101年度至102年度)：		
◎測試相關資訊系統之運作情形	管理部門	已完成
◎蒐集資料準備依IFRSs編製開帳日資產負債表 及比較財務報表	會計部門	已完成
◎依IFRSs編製財務報表	會計部門	積極進行中，並 已完成依IFRSs編 製之民國一〇一年 第一季及上半年度 合併財務報表

- 2.謹就合併公司初步評估目前會計政策與依IFRSs編製合併財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下：

單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(1)民國一〇一年一月一日合併資產負債調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產	\$ 589,613	(1,521)	588,092
非流動資產			
無形資產	24,497	(24,497)	-
長期預付租金	-	24,497	24,497
遞延所得稅資產－非流動	-	5,827	5,827
其他資產	448,349	(7,652)	440,697
<b>總資產</b>	<b>\$ 1,062,459</b>	<b>(3,346)</b>	<b>1,059,113</b>
流動負債	\$ 260,209	3,591	263,800
非流動負債			
應計退休金負債	23,655	12,941	36,596
遞延所得稅負債－非流動	13,568	163	13,731
其他負債	5,433	-	5,433
<b>總負債</b>	<b>302,865</b>	<b>16,695</b>	<b>319,560</b>
股本	349,707	-	349,707
資本公積	225,310	(2,721)	222,589
保留盈餘	174,078	(966)	173,112
其他股東權益項目	10,499	(16,354)	(5,855)
<b>股東權益</b>	<b>759,594</b>	<b>(20,041)</b>	<b>739,553</b>
<b>負債及股東權益總額</b>	<b>\$ 1,062,459</b>	<b>(3,346)</b>	<b>1,059,113</b>

(2)民國一〇一年六月三十日資產負債調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產	\$ 541,336	(1,122)	540,214
非流動資產			
無形資產	23,712	(23,712)	-
長期預付租金	-	23,712	23,712
遞延所得稅資產－非流動	-	5,211	5,211
其他資產	456,138	(7,652)	448,486
<b>總資產</b>	<b>\$ 1,021,186</b>	<b>(3,563)</b>	<b>1,017,623</b>
流動負債	\$ 266,211	3,149	269,360
非流動負債			
應計退休金負債	24,323	12,286	36,609
遞延所得稅負債－非流動	13,103	122	13,225
其他負債	5,156	-	5,156
<b>總負債</b>	<b>308,793</b>	<b>15,557</b>	<b>324,350</b>

單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
股本	349,707	-	349,707
資本公積	226,331	(2,721)	223,610
保留盈餘	124,082	(45)	124,037
其他股東權益項目	12,273	(16,354)	(4,081)
股東權益	712,393	(19,120)	693,273
負債及股東權益總額	<u>\$ 1,021,186</u>	<u>(3,563)</u>	<u>1,017,623</u>

(3)民國一〇一年上半年度合併綜合損益調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
營業收入	\$ 195,258	-	195,258
營業成本	133,081	-	133,081
營業毛利	62,177	-	62,177
營業費用	58,479	(1,097)	57,382
營業淨利	3,698	1,097	4,795
營業外收入及利益	4,147	-	4,147
營業外支出及費用	931	-	931
稅前淨利	6,914	1,097	8,011
所得稅費用	4,454	176	4,630
稅後淨利	<u>\$ 2,460</u>	<u>921</u>	<u>3,381</u>
其他綜合損益：			
國外營運機構財務報表換算	\$ (3,706)	-	(3,706)
差額(已減除所得稅影響數 759千元)			
備供出售金融商品未實現利益	232	-	232
本期其他綜合損益	<u>\$ (3,474)</u>	<u>-</u>	<u>(3,474)</u>
本期綜合損益總額－			
歸屬於母公司股東	<u>\$ (1,014)</u>	<u>921</u>	<u>(93)</u>

(4)各項調節說明

(A)合併公司於所得稅估列時，考量各項投資抵減及暫時性差異等因素估列之遞延所得稅資產及負債，依IFRSs規定應分類為非流動資產及非流動負債項下，並考量各項遞延所得稅資產及負債之法定租稅抵銷權及預期實現年度，重新分類之；依此，合併公司於民國一〇一年一月一日及六月三十日將依我國會計準則原分類於流動資產項下之遞延所得稅資產重分類至非流動資產項下之金額分別為1,521千元及1,122千元，原以淨額表達之遞延所得稅負債，依預期實現年度重新分類為遞延所得稅資產－非流動之金額分別為163千元及122千元。

## 單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- (B)合併公司所持有不具重大影響力之股權投資，因該等投資無活絡市場報價，而依我國會計準則分類為以成本衡量之金融資產－非流動項下；合併公司於民國一〇一年一月一日及六月三十日依IFRSs規定將該等投資重分類至備供出售金融資產－非流動項下金額均為35,969千元。
- (C)合併公司以租賃形式取得之土地使用權以營業租賃處理，其為取得租賃權益所支付之款項依IFRSs應作為預付租賃款，並於租賃期間內按所提供之效益型態攤銷；依此，合併公司於民國一〇一年一月一日及六月三十日將依我國會計準則原帳列無形資產項下之土地使用權重分類至預付長期租金之金額分別為24,497千元及23,712千元。
- (D)合併公司經評估部份土地及房屋建築持有之目的係為賺取租金或資本增值利益，並依此於民國一〇一年一月一日及六月三十日將依我國會計準則原分類於出租資產項下之土地重分類至投資性不動產項下之金額均為154,117千元。
- (E)合併公司對因員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，依此，合併公司將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債，並於民國一〇一年一月一日調整保留盈餘之金額為3,591千元。另，民國一〇一年上半年度因累積帶薪假預期成本迴轉而調整認列為薪資費用減項之金額計442千元。
- (F)合併公司提供與員工之退職後確定福利計劃，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，依我國會計準則原係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益，合併公司採用IFRS第一號公報「首次採用國際財務報導準則」(以下稱IFRS 1)選擇豁免之規定，於民國一〇一年一月一日轉換日將該等精算損益立即認列減少保留盈餘之金額計20,593千元，並相對應調整沖銷遞延退休金成本7,652千元及增加應計退休金負債12,941千元。另，因我國會計準則於精算假設有關折現率之採用，不同於IFRSs，民國一〇一年上半年度並因此調整應認列之退休金費用計減少655千元。
- (G)合併公司對於因國外營運機構財務報表換算為表達貨幣產生之累積換算調整數，於民國一〇一年一月一日轉換日採用IFRS 1選擇豁免之規定，推定累積換算調整數為零，並將先前依我國會計準則認列之累積換算調整數重分類至保留盈餘之金額計16,354千元。
- (H)因以前年度長期股權投資未依持股比例認購被投資公司增資而依我國會計原則認列之資本公積，合併公司於民國一〇一年一月一日依IFRSs追溯重編，並將該等資本公積調整至保留盈餘之金額計2,721千元。

單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(I)茲彙總依IFRSs調整對保留盈餘之影響如下：

	總 額	所得稅影響數	淨 額
開帳數調整			
員工福利－帶薪假	\$ (3,591)	642	(2,949)
員工福利－退職後確定福利計劃	(20,593)	3,501	(17,092)
累積換算調整數	16,354	-	16,354
資本公積－長期投資	2,721	-	2,721
民國一〇一年一月一日保留盈餘影響數	(5,109)	4,143	(966)
民國一〇一年上半年度調整：			
員工福利－帶薪假	442	(64)	378
員工福利－退職後確定福利計劃	655	(112)	543
民國一〇一年上半年度損益影響數	1,097	(176)	921
民國一〇一年六月三十日保留盈餘影響數	<u>\$ (4,012)</u>	<u>3,967</u>	<u>(45)</u>

3.依IFRS 1規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，企業於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將合併公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

- (1)對於民國一〇〇年十二月三十一日以前發生之企業併購、取得子公司及關聯企業交易，不予追溯重編。
  - (2)對於因國外營運機構財務報表換算為表達貨幣產生之累積換算調整數，合併公司採用累積換算調整數豁免，於轉換日推定累積換算調整數為零，並將先前依我國會計準則認列之累積換算調整數重分類至保留盈餘。
  - (3)採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務時，因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，不予追溯重新計算，該等精算損益於轉換日立即認列於保留盈餘。
  - (4)合併公司因選擇適用IFRS 1豁免項目，就原帳列於股東權益項下之累積換算調整數轉列保留盈餘16,354千元，及一次認列退休金精算損失而調整保留盈餘20,593千元，合計減少4,239千元，故無須依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積。
- 4.合併公司係以金管會目前已認可之IFRSs作為上開評估之依據。惟上述目前會計政策與未來依IFRSs編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異與其可能影響金額，及依IFRS 1規定所選擇之會計政策，均係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。



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：

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	本期實際動支餘額	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	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
0	本公司	Hone-Ley Enterprise Co., Ltd	其他應收款—關係人	35,258	35,258 (USD1,180千元)	8,964 (USD300千元)	2%	短期融通資金之必要	-	購置新廠	-	-	-	註1	註1	註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284,957千元，個別貸與金額以本公司淨值之20%為限，金額為142,479千元。

註2：相關交易業於編製合併財務報表時沖銷。

2.為他人背書保證：無。

3.期末持有有價證券情形：

股數單位：千股(千單位)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例	市價/淨值	
本公司	台灣存託憑證： 華運(中國)控股有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	100	\$ 1,115	-	1,115	
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	\$ 9,271	-	9,271	
"	聯邦貨幣市場基金	"	"	1,796	22,956	-	22,956	
"	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	"	2,650	32,091	-	32,091	
"	日盛貨幣市場基金	"	"	1,402	20,069	-	20,069	
"	台新1699貨幣市場基金	"	"	1,764	23,077	-	23,077	
"	元大萬泰貨幣市場基金	"	"	1,025	15,035	-	15,035	
"	國泰台灣貨幣市場基金	"	"	829	10,025	-	10,025	
"	永豐貨幣市場基金	"	"	593	8,003	-	8,003	
"	德信萬保貨幣市場基金	"	"	865	10,016	-	10,016	
					\$ 150,543		150,543	
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	4,294	\$ 199,053	100%	非上市(櫃)公司不適用	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	274	\$ -	13.06%		註2
"	普羅強生半導體股份有限公司	無	"	505	-	0.46%		註2
"	廣化科技股份有限公司	"	"	1,607	19,469	7.95%		
"	優利德電球股份有限公司	"	"	1,650	16,500	12.79%		
					\$ 35,969			

註1：相關交易業於編製合併財務報表時沖銷。

註2：因價值發生減損，已全數提列損失。

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及其子公司合併財務報表附註(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：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：

股數單位：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	\$ 121,261	121,261	4,294	100.00%	199,053	548	1,489	註1、3
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4,204 千元	美金4,204 千元	註2	100.00%	美金6,605 千元	美金 20 千元	美金 20 千元	"

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：相關交易業於編製合併財務報表時沖銷。

- 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：

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	本期實際 動支餘額	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	備註
												名 稱	價 值			
1	Hone-Ley Enterprise Co., Ltd.	單井精密工 業(昆山) 有限公司	-	1,180	1,180	300	-	短期融 通資金 之必要	-	購置新廠	-	-	-	註1	註1	註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2,671千元，個別貸與金額以Hone-Ley淨值之20%為限，金額為美金1,335千元。

註2：相關交易業於編製合併財務報表時沖銷。

#### (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

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	
Hone-Ley Enterprise Co., Ltd.	股票： 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	6,605	100.00%
						市價/淨值
					6,605	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：相關交易業於編製合併財務報表時沖銷。

#### (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。

單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(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：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：本公司民國一〇一年上半年度對大陸投資概況如下：

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
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	125,616 (美金4,204 千元)	透過轉投資 第三地區現 有公司再投 資大陸公司	108,076 (美金3,617 千元)	-	108,076 (美金3,617 千元)	100%	598 (美金20 千元)	197,357 (美金6,605 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
108,076 (美金 3,617 千元)	108,076 (美金 3,617 千元)	427,436

註：本表相關新台幣數字係依101.6.30平均即期匯率29.88元換算。

上述大陸被投資公司之投資損益，係依據被投資公司未經會計師核閱之財務報表計列。

2.重大交易事項：請詳附註十一(四)

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.民國一〇一年上半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	單井昆山	1	銷貨收入	10,668	成本計價	於編製合併財務 報表時業已沖銷
0	"	"	"	應收帳款	3,112		"
2	單井昆山	單井工業	2	銷貨收入	12,983	成本加成	"
2	"	"	"	應收帳款	4,639		"

2.民國一〇〇年上半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	單井昆山	1	銷貨收入	5,613	成本計價	於編製合併財務 報表時業已沖銷
0	"	"	"	應收帳款	3,320		"
2	單井昆山	單井工業	2	銷貨收入	36,489	成本加成	"
2	"	"	"	應收帳款	21,691		"

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。

## 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、部門別財務資訊：

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，合併公司之主要營運決策者係依整體營運結果作為評估績效之基礎，依此，合併公司為單一營運部門，民國一〇一年及一〇〇年上半年度營運部門資訊與合併財務報表資訊一致。