

股票代碼：3490

單井工業股份有限公司

財 務 報 告

民國九十七年及九十六年六月三十日

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~12
(三)會計變動之理由及其影響	12
(四)重要會計科目之說明	12~22
(五)關係人交易	22~25
(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
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	26~27
2.轉投資事業相關資訊	28
3.大陸投資資訊	28~29
(十二)部門別財務資訊	29
九、重要會計科目明細表	30~43

會計師查核報告

單井工業股份有限公司董事會 公鑒：

單井工業股份有限公司民國九十七年及九十六年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十七年及九十六年上半年度之損益表、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。

除下段所述者外，本會計師係依照一般公認審計準則及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。

如財務報表附註四(五)所述，單井工業股份有限公司民國九十七年及九十六年六月三十日採權益法評價之部份長期股權投資分別為145,233千元及7,802千元，民國九十七年及九十六年上半年度採權益法評價認列之投資損益淨額分別為利益5,322千元及損失5,447千元，係依據被投資公司未經會計師查核之財務報表以權益法評價計列。另，財務報表附註十一(二)「轉投資事業相關資訊」係由被投資公司所提供，本會計師未依第二段所述之查核程序執行查核工作。

依本會計師之意見，除上段所述被投資公司財務報表如經會計師查核，對於採權益法之長期股權投資之評價、相關損益及轉投資事業相關資訊之揭露可能有所調整外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定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九十七年及九十六年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十七年及九十六年上半年度之經營成果與現金流量。

民國九十七年上半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，除第三段所述採權益法之長期股權投資未經查核之影響外，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

單井工業股份有限公司已編製民國九十七年及九十六年上半年度該公司暨其子公司之合併財務報表，業經本會計師出具部份子公司財務報表未經會計師核閱之保留式核閱報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

吳 美 萍

會 計 師：

鍾 丹 丹

證券主管機關：台財證六字第0930103866號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國九十七年八月十五日

單井工業股份有限公司

資產負債表

民國九十七年及九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

		97.6.30		96.6.30				97.6.30		96.6.30	
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	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 67,629	8	10,994	2	2140	應付票據及帳款	79,168	9	50,199	9
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註四(二)及(十三))	-	-	49,561	8	2150	應付票據及帳款—關係人(附註五)	15,475	2	14,397	2
1320	備供出售金融資產—流動(附註四(二)及(十三))	61,151	7	-	-	2210	其他應付款項	56,762	7	39,956	7
1140	應收票據及帳款淨額(附註四(三)及五)	262,911	30	119,976	20	2216	應付股利	54,856	7	44,478	7
1160	其他應收款	115	-	568	-	2260	預收款項	45,620	5	30,531	5
1210	存貨淨額(附註四(四))	140,589	16	96,868	16	2270	一年內到期長期借款(附註四(八)及(十三))	4,180	-	6,380	1
1280	預付款項及其他流動資產(附註四(十一))	4,330	1	3,773	1	2280	其他流動負債(附註五)	9,779	1	7,371	1
		536,725	62	281,740	47			265,840	31	193,312	32
投 資：						2420	長期借款(附註四(八)及(十三))	27,054	3	55,434	9
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(五))	145,233	16	130,189	22	28XX	應計退休金負債及其他(附註四(九)及(十一))	29,470	3	22,079	4
1450	備供出售金融資產—非流動(附註四(二)及(十三))	16,500	2	-	-		負債合計	322,364	37	270,825	45
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註四(二)及(十三))	14,576	2	12,675	2		股 本：(附註四(十))				
	固定資產：(附註四(六)、五及六)	176,309	20	142,864	24		普通股股本	274,279	32	222,390	37
1501	土地	43,126	5	55,971	9	3110	待分配股票股利	27,428	3	22,239	4
1521	房屋及建築	41,969	4	65,762	11	3150		301,707	35	244,629	41
1531	機器設備	103,283	12	86,152	14		資本公積：(附註四(十))				
1561	辦公設備及其他	24,831	3	22,389	4		普通股股票溢價	85,950	10	-	-
		213,209	24	230,274	38		長期股權投資及其他	3,472	-	3,472	1
15x9	減：累計折舊	(90,618)	(10)	(84,795)	(14)			89,422	10	3,472	1
		122,591	14	145,479	24		保留盈餘：(附註四(十))				
無形資產及其他資產：							法定盈餘公積	27,977	3	17,698	3
1800	出租資產(附註四(六)及六)	14,863	2	14,967	3		未分配盈餘	118,361	14	55,854	9
1770	遞延退休金成本	11,113	1	8,571	1			146,338	17	73,552	12
1880	其他資產—其他	8,363	1	3,700	1		股東權益其他項目：				
		34,339	4	27,238	5		累積換算調整數	8,549	1	4,843	1
	資產總計	\$ 869,964	100	597,321	100	3451	備供出售金融資產未實現損益	1,584	-	-	-
								10,133	1	4,843	1
							股東權益合計	547,600	63	326,496	55
							重大承諾事項及或有事項(附註七)				
							負債及股東權益總計	\$ 869,964	100	597,321	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王祥亨

經理人：平宗揚

會計主管：曾克敬

單井工業股份有限公司

損益表

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		97年上半年度		96年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入：				
4110	銷貨收入	\$ 345,313	100	222,038	100
4170	減：銷貨退回及折讓	711	-	195	-
	營業收入淨額(附註五)	344,602	100	221,843	100
5110	銷貨成本(附註五及十)	204,047	59	140,283	63
5910	營業毛利	140,555	41	81,560	37
5930	聯屬公司間已實現利益(附註五)	75	-	311	-
		140,630	41	81,871	37
	營業費用：(附註十)				
6100	推銷費用	16,280	5	10,334	5
6200	管理及總務費用	18,547	6	13,725	6
6300	研究發展費用	11,420	3	8,132	4
		46,247	14	32,191	15
	營業淨利	94,383	27	49,680	22
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入(附註五)	769	-	277	-
7121	權益法認列之投資收益(附註四(五))	5,322	2	-	-
7130	處分固定資產利益(附註四(六))	14,982	4	-	-
7160	兌換利益淨額	821	-	210	-
7480	其他收入(附註四(二)及五)	1,175	-	1,854	1
		23,069	6	2,341	1
	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	682	-	893	-
7521	採權益法認列之投資損失(附註四(五))	-	-	6,089	3
7530	處分固定資產損失(附註四(六))	5,094	1	-	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	672	-	-	-
7880	其他支出	-	-	1	-
		6,448	1	6,983	3
7900	稅前淨利	111,004	32	45,038	20
8110	所得稅費用(附註四(十一))	11,407	3	8,817	4
9600	本期淨利	\$ 99,597	29	36,221	16
		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	\$ 3.68	3.30	1.84	1.48
	基本每股盈餘—追溯調整			1.67	1.35
9850	稀釋每股盈餘	\$ 3.66	3.28	1.84	1.48
	稀釋每股盈餘—追溯調整			1.67	1.35

(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

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	股 普通 股 本	本 待 分 配 股票股利	資本公積	保留盈餘 法定盈餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累積換算 調 整 數	備供出售 金融資產 未實現損益	合 計
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 222,390	-	3,472	8,322	105,851	1,337	-	341,372
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)
民國九十六年上半年度淨利	-	-	-	-	36,221	-	-	36,221
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	3,506	-	3,506
民國九十六年六月三十日餘額	<u>\$ 222,390</u>	<u>22,239</u>	<u>3,472</u>	<u>17,698</u>	<u>55,854</u>	<u>4,843</u>	<u>-</u>	<u>326,496</u>
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 274,279	-	89,422	17,698	122,429	9,071	166	513,065
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	10,279	(10,279)	-	-	-
發放董監事酬勞	-	-	-	-	(2,776)	-	-	(2,776)
員工紅利	-	-	-	-	(8,326)	-	-	(8,326)
股東股利(含股票及現金)	-	27,428	-	-	(82,284)	-	-	(54,856)
民國九十七年上半年度淨利	-	-	-	-	99,597	-	-	99,597
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(522)	-	(522)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	1,418	1,418
民國九十七年六月三十日餘額	<u>\$ 274,279</u>	<u>27,428</u>	<u>89,422</u>	<u>27,977</u>	<u>118,361</u>	<u>8,549</u>	<u>1,584</u>	<u>547,600</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

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	97年上半年度	96年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 99,597	36,221
調整項目：		
呆帳(迴升利益)、折舊及攤銷(不含出租資產折舊)	7,521	6,007
存貨跌價損失(回升利益)	672	(217)
出售固定資產利益淨額	(9,888)	-
權益法認列之投資損失(收益)	(5,322)	6,089
公平價值變動列入損益之金融資產-流動增加	-	(11,384)
應收票據及帳款增加	(56,966)	(22,083)
存貨增加	(10,747)	(6,302)
應付票據及帳款(含應付票據及帳款-關係人)增加(減少)	(26,083)	17,695
其他應付款增加(減少)	7,308	(9,418)
預收款項及其他流動負債增加	16,333	623
其他	3,055	(183)
營業活動之淨現金流入	25,480	17,048
投資活動之現金流量：		
應收關係人融資款減少	-	6,819
取得長期股權投資價款	(3,391)	(16,326)
取得備供出售金融資產價款	(70,023)	-
出售備供出售金融資產價款	82,262	-
出售固定資產價款	58,528	-
購置固定資產價款	(27,353)	(8,090)
其他	(4,006)	(1,647)
投資活動之淨現金流入(出)	36,017	(19,244)
融資活動之現金流量：		
償還短期借款	-	(2,500)
償還長期借款	(27,390)	(5,440)
融資活動之淨現金流出	(27,390)	(7,940)
本期現金及約當現金增加(減少)數	34,107	(10,136)
期初現金及約當現金餘額	33,522	21,130
期末現金及約當現金餘額	\$ 67,629	10,994
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 711	902
本期支付所得稅	\$ 8,663	12,810
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	\$ 4,180	6,380
應付現金股利、員工紅利及董監酬勞	\$ 65,958	54,603

(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
民國九十七年及九十六年六月三十日
(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。

民國九十七年及九十六年六月三十日，本公司員工人數分別為126人及115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、商業會計法及商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資係以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

(三)資產負債區分流動與非流動之標準

現金或約當現金及主要為交易目的而持有或預期將於資產負債表日後十二個月內變現、消耗或意圖出售之資產，除資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制之現金或約當現金外，應列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

(四)資產減損

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

(五)約當現金

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

(六)金融商品

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

本公司所持有之金融商品，在原始認列後，依本公司持有之目的，分為下列各類：

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

(七)備抵呆帳

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

(八)存貨

存貨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。

(九)採權益法之長期股權投資

本公司與子公司合併持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。其投資成本與按持股比例計算之被投資公司淨值之差額，屬遞延貸項部分，以平均法分五年攤銷，列為投資收益。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

非按持股比例認購或取得採權益法評價之被投資公司發行之新股，致投資之股權淨值發生增減時，調整由長期股權投資所產生之資本公積，若有不足，其差額沖銷保留盈餘。

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

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於第一、三季、半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

(十)固定資產及出租資產

固定資產以取得成本為評價基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

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：三十九～五十五年
- 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。

(十一)無形資產－電腦軟體成本

本公司於原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損後之金額作為帳面價值，列於其他資產－其他項下。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。耐用年限為五年。

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

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

(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，本公司配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，適用原退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職員工之服務年資改採確定提撥制。此項採確定提撥退休金部份，本公司依勞工退休金條例規定，按勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

(十三)收入認列

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列。

(十四)研究發展費用

本公司研究階段之支出除於企業合併認列為商譽或無形資產者外，於發生時即認列為費用。

發展階段之支出於同時符合所有資本化條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列為費用。

(十五)員工紅利及董監酬勞

本公司對於民國九十七年度(含)以後之盈餘，依公司法及本公司章程規定分配之員工紅利及董監酬勞時，係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函，於編製期中及年度財務報表時，先行估計擬分配之員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配當期損益。

(十六)所得稅

本公司依會計所得估計所得稅，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期迴轉期間之長短劃分。

本公司所得稅抵減採當期認列法處理，因投資自動化設備或技術及研究發展等所產生之所得稅抵減於發生年度認列。

本公司之未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度經股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十七)每股盈餘

基本每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之，因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

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，潛在普通股如具未具稀釋作用，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；惟於編製期中報表時，則以資產負債表日之收盤價為基礎估算。

三、會計變動之理由及其影響

(一)本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，造成民國九十七年上半年度稅後純益減少8,246千元，每股盈餘減少0.27元。另，依據會計研究發展基金會(97)基秘字第169號解釋函，員工分紅轉增資不再追溯調整基本及稀釋每股盈餘；可選擇採股票發放之員工分紅如具稀釋作用，則列入計算稀釋每股盈餘。

(二)本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，本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。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	97.6.30	96.6.30
庫存現金及零用金	\$ 150	217
支票及活期存款	18,951	10,777
商業本票	48,528	-
	<u>\$ 67,629</u>	<u>10,994</u>

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

(二)金融商品

本公司民國九十七年及九十六年六月三十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>97.6.30</u>	<u>96.6.30</u>
交易目的金融資產：		
開放型基金	\$ <u>-</u>	<u>49,561</u>

民國九十六年上半年度認列公平價值變動列入損益之金融資產淨利益為912千元，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>97.6.30</u>	<u>96.6.30</u>
開放型基金	\$ <u>61,151</u>	<u>-</u>

3.備供出售金融資產－非流動

	<u>97.6.30</u>	<u>96.6.30</u>
佳穎精密企業股份有限公司	\$ <u>16,500</u>	<u>-</u>

4.以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>97.6.30</u>	<u>96.6.30</u>
股權投資：		
神威光電股份有限公司	\$ 1,901	-
廣化科技股份有限公司	12,675	12,675
普羅強生半導體股份有限公司	<u>-</u>	<u>-</u>
	\$ <u>14,576</u>	<u>12,675</u>

(1)本公司所持有之上述股票，因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本法衡量。

(2)民國九十七年第二季，本公司原採權益法評價之長期股權投資－神威光電股份有限公司，為彌補虧損並改善財務結構，先辦理減資後再行增資，惟本公司放棄認股權利，致持股比例由民國九十六年十二月三十一日之65.71%降為17.97%，並喪失對其之重大影響力。本公司於喪失影響力時即停止採用權益法評價，並依當時之帳面價值由採權益法之長期股權投資轉列以成本衡量之金融資產－非流動。

(3)本公司因營運策略考量，於民國九十六年上半年度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。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

(三)應收票據及帳款

	97.6.30	96.6.30
應收票據	\$ 124,263	28,243
應收帳款	141,514	93,143
	265,777	121,386
減：備抵呆帳	(2,866)	(1,410)
	<u>\$ 262,911</u>	<u>119,976</u>

(四)存 貨

	97.6.30	96.6.30
製成品	\$ 75,706	36,623
在製品	61,395	57,890
原料	9,676	13,424
在途存貨	781	-
	147,558	107,937
減：備抵跌價及呆滯損失	(6,969)	(11,069)
	<u>\$ 140,589</u>	<u>96,868</u>

(五)採權益法之長期股權投資

	97.6.30		96.6.30	
	持 股 比 例	金 額	持 股 比 例	金 額
Hone-Ley Enterprise Co., Ltd.	100.00	\$ 145,233	100.00	122,387
神威光電股份有限公司	-	-	65.71	7,802
合 計		<u>\$ 145,233</u>		<u>130,189</u>

- 1.本公司民國九十七年及九十六年上半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3,391千元及3,651千元間接投資大陸單井精密工業(昆山)有限公司。
- 2.本公司民國九十七年及九十六年上半年度部份採權益法認列之投資損益淨額分別為利益5,322千元及損失5,447千元，係根據被投資公司同期間自行編製未經會計師查核之財務報表計列。
- 3.神威光電股份有限公司本期由權益法評價轉列以成本衡量之相關說明，請詳附註四(二)4.說明。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

(六)固定資產及出租資產

1.出租資產之明細如下：

	97.6.30	96.6.30
成本：		
土地	\$ 9,320	9,320
房屋及建築物	5,812	5,812
	15,132	15,132
減：累計折舊	(269)	(165)
	<u>\$ 14,863</u>	<u>14,967</u>

出租資產之相關資訊，請詳五之(二)4。

2.固定資產及出租資產提供銀行貸款之擔保情形，請詳附註六。

3.本公司於民國九十七年四月出售位於中和市建康路廠房及停車位，出售價款計59,630千元(含稅)，產生處份資產利益淨額9,823千元，截至民國九十七年六月三十日止，該交易業已完成過戶登記及交屋手續，價款亦已全數收訖。

(七)短期借款

	97.6.30	96.6.30
尚可動支額度	<u>\$ 106,616</u>	<u>130,000</u>
本期利率區間	<u>-</u>	<u>2.3%</u>

上述短期借款本公司開立保證票據之情形，請詳附註七。

(八)長期借款

貸 款 銀 行	借款期間及還款方式	97.6.30	96.6.30
合作金庫銀行	93.06.16~108.06.16，自93.07起攤還，本公司已於97年4月提前清償	\$ -	26,400
玉山銀行	94.06.02~109.06.02，自94.07起攤還	20,800	22,533
"	94.08.04~109.08.04，自94.09起攤還	5,434	5,881
中國信託商業銀行	94.12.21~99.12.21，自95.01起攤還	4,000	5,600
"	94.12.26~99.12.26，自95.01起攤還	1,000	1,400
		31,234	61,814
減：一年內到期部分		(4,180)	(6,380)
		<u>\$ 27,054</u>	<u>55,434</u>
尚可動支額度		<u>\$ -</u>	<u>-</u>
本期利率區間		<u>2.69%~3.00%</u>	<u>2.41%~2.77%</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。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

2.民國九十七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>
97.07.01~98.06.30	\$ 4,180
98.07.01~99.06.30	4,180
99.07.01~100.06.30	3,180
100.07.01~101.06.30	2,180
101.07.01以後	17,514
	<u><u>\$ 31,234</u></u>

(九)退休金

	<u>97年上半年度</u>	<u>96年上半年度</u>
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	\$ 1,386	1,230
確定提撥之淨退休金成本	2,517	2,133
	<u><u>\$ 3,903</u></u>	<u><u>3,363</u></u>
期末應計退休金負債	<u><u>\$ 22,075</u></u>	<u><u>18,101</u></u>
期末勞工退休金準備金餘額	<u><u>\$ 7,120</u></u>	<u><u>5,726</u></u>
期末既得退休金給付	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>-</u></u>

(十)股東權益

1.股本及增資案

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

本公司民國九十六年六月二十一日經股東常會決議配發現金股利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，增資基準日為民國九十六年八月二十四日，業已辦妥變更登記程序。

本公司民國九十七年及九十六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。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定可撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十七年及九十六年六月三十日，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。

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。

本公司民國九十七年六月二十七日及民國九十六年六月二十一日股東常會決議民國九十六年度及民國九十五年度盈餘分配案中，有關分派員工紅利及董監事酬勞之相關資訊如下：

	96年度	95年度
員工紅利－現金	\$ 8,326	7,594
董監事酬勞	2,776	2,531
	<u>\$ 11,102</u>	<u>10,125</u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。

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，係以截至民國九十七年六月三十日止之稅後淨利扣除10%法定盈餘公積後淨額，乘上本公司擬議之員工紅利及董事監察人酬勞分配成數分別為10%及3%，民國九十七年上半年度認列員工紅利及董監酬勞金額分別為8,457千元及2,537千元，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，列為民國九十八年度之損益。

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。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)所得稅

- 1.本公司於民國九十二年度及九十六年度增資擴展符合促進產業升級條例，得享受五年免徵營利事業所得稅之明細如下：

增資年度	免稅產品	免稅期間	財政部核准年月
92	模、治、夾具、IC及半導體生產設備	94.03.31~99.03.30	94.03
96	專用生產機械、其他機械及其他電子零件組	96.10.01~101.09.30	96.10

- 2.本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十七年及九十六年上半年度所得稅費用組成如下：

	97年上半年度	96年上半年度
當期所得稅費用	\$ 10,004	8,278
遞延所得稅費用(利益)	2,538	(92)
其他	(1,135)	631
所得稅費用	<u>\$ 11,407</u>	<u>8,817</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：

	97年上半年度	96年上半年度
稅前淨利應計所得稅費用	\$ 27,741	11,250
五年免稅影響數	(8,333)	(4,105)
備抵評價變動數	151	(92)
國內長期投資未(已)實現損失	(3,357)	1,362
投資抵減本期發生數	(1,083)	(265)
免稅土地所得	(3,510)	-
其他	(202)	667
所得稅費用	<u>\$ 11,407</u>	<u>8,817</u>

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

4.民國九十七年及九十六年六月三十日遞延所得稅資產(負債)之內容如下：

	97.6.30	96.6.30
遞延所得稅資產：		
存貨跌價及呆滯損失	\$ 1,742	2,767
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	2,368	1,730
尚未提存之退休金	2,740	2,382
其 他	408	68
	9,096	8,785
減：備抵評價	(5,258)	(5,167)
	3,838	3,618
遞延所得稅負債：		
依權益法累積認列之國外投資利益	8,308	4,432
	<u>\$ (4,470)</u>	<u>(814)</u>
遞延所得稅資產－流動	\$ 4,332	4,564
減：備抵評價	(1,599)	(1,865)
	2,733	2,699
遞延所得稅負債－流動	-	(61)
遞延所得稅資產－流動淨額	<u>\$ 2,733</u>	<u>2,638</u>
遞延所得稅資產－非流動	\$ 4,764	4,221
減：備抵評價	(3,659)	(3,302)
	1,105	919
遞延所得稅負債－非流動	<u>\$ (8,308)</u>	<u>(4,371)</u>
遞延所得稅負債－非流動淨額	<u>\$ (7,203)</u>	<u>(3,452)</u>

5.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九十五年度。

6.兩稅合一相關資訊

	97.6.30	96.6.30
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	111,715	49,208
合 計	<u>\$ 118,361</u>	<u>55,854</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 20,457</u>	<u>23,814</u>
	96年度	95年度
盈餘分配予居住者之稅額扣抵比率	<u>17.67%(實際)</u>	<u>24.00%(實際)</u>

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)每股盈餘

	97年上半年度		96年上半年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 111,004	99,597	45,038	36,221
加權平均流通在外股數(千股)	30,171	30,171	24,463	24,463
基本每股盈餘(元)	\$ 3.68	3.30	1.84	1.48
加權平均流通在外股數－追 溯調整(千股)			26,909	26,909
基本每股盈餘－追溯調整(元)			\$ 1.67	1.35
稀釋每股盈餘：				
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 111,004	99,597	45,038	36,221
加權平均流通在外股數(千股)	30,171	30,171	24,463	24,463
具稀釋作用潛在普通股：				
員工分紅股利(千股)	184	184	-	-
計算稀釋每股盈餘之加權平均流 通在外股數(單位：千股)	30,355	30,355	24,463	24,463
稀釋每股盈餘(元)	\$ 3.66	3.28	1.84	1.48
計算稀釋每股盈餘之加權平均 流通在外股數－追溯調整(千股)			26,909	26,909
稀釋每股盈餘－追溯調整(元)			\$ 1.67	1.35

(十三)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

民國九十七年及九十六年六月三十日，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。

	97.6.30		96.6.30	
	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	\$ -	-	49,561	49,561
金融資產－流動				
備供出售金融資產－流動	61,151	61,151	-	-
備供出售金融資產－非流動	16,500	16,500	-	-
以成本衡量之金融資產－ 非流動	14,576	-	12,675	-
金融負債：				
長期借款	31,234	31,234	61,814	61,814
資產負債表外之金融商品：				
背書保證	-	60,354	-	52,735

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、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。
- (5) 資產負債表外金融商品係以合約金額作為估計基礎。

3. 本公司民國九十七年及九十六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：

<u>金融資產及負債名稱</u>	<u>97.6.30</u>		<u>96.6.30</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	\$ -	-	49,561	-
備供出售金融資產－流動	61,151	-	-	-
備供出售金融資產－非流動	16,500	-	-	-
金融負債：				
長期借款	-	31,234	-	61,814
資產負債表外金融商品：				
背書保證	-	60,354	-	52,735

4. 財務風險資訊

(1) 市場風險

本公司持有之權益證券中分類為交易目的及備供出售金融資產，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。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

(2)信用風險

本公司主要潛在信用風險係源自於應收帳款之金融商品。民國九十七年及九十六年上半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46%及37%，其應收帳款及票據分別佔民國九十七年及九十六年六月三十日應收帳款及票據總額65%及49%，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

本公司民國九十七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

本公司浮動利率資產主要為銀行存款，此部份因利率變動而產生之現金流量風險不重大；另，本公司之長、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%，本公司估計民國九十七年及九十六年上半年度現金流量淨支出將分別增加156千元及309千元。

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>
Hone-Ley Enterprise Co., Ltd.(Hone-Ley)	本公司之子公司
單井精密工業(昆山)有限公司(單井昆山)	Hone-Ley Enterprise Co., Ltd.子公司
神威光電股份有限公司(神威光電)	董事長為同一人(民國九十七年五月前為本公司之子公司)

(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

民國九十七年及九十六年上半年度對關係人銷貨之情形列示如下：

	<u>97年上半年度</u>		<u>96年上半年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔本公 司銷貨 淨額%</u>	<u>金 額</u>	<u>佔本公 司銷貨 淨額%</u>
單井昆山	\$ 1,938	1	110	-
Hone-Ley	-	-	1,155	1
神威光電	-	-	686	-
合 計	<u>\$ 1,938</u>	<u>1</u>	<u>1,951</u>	<u>1</u>

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

上述對Hone-Ley之交易，主要係本公司透過其銷售耗材及零組件轉銷至大陸子公司單井昆山供其加工生產使用，惟自民國九十六年三月底起已改為直接銷售予單井昆山。

- (2)對上列關係人銷售價格之收取，係採成本或成本加成計價，銷售予Hone-Ley及單井昆山授信期間為雙月結次月10日付款、銷售予神威光電為月結40天，均得展延，一般客戶約為30天~180天。
- (3)截至民國九十六年六月三十日止，本公司因銷售予上述關係人而產生之未實現銷貨毛利為192千元。
- (4)民國九十七年及九十六年六月三十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：

	97.6.30		96.6.30	
	金 額	佔應收 票據及 帳款%	金 額	佔應收 票據及 帳款%
神威光電	\$ -	-	720	1
單井昆山	128	-	109	-
	<u>\$ 128</u>	<u>-</u>	<u>829</u>	<u>1</u>

2.進 貨

- (1)民國九十七年及九十六年上半年度向關係人進貨金額分別如下：

	97年上半年度		96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%
單井昆山	\$ 41,655	28	20,387	21
Hone-Ley	-	-	13,988	14
神威光電	1,440	1	800	1
	<u>\$ 43,095</u>	<u>29</u>	<u>35,175</u>	<u>36</u>

上述對Hone-Ley之進貨交易，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，惟自民國九十六年三月底起已改為向單井昆山直接進貨。

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

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

(3)民國九十七年及九十六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：

	97.6.30		96.6.30	
	金 額	佔應付 票據及 帳款%	金 額	佔應付 票據及 帳款%
單井昆山	\$ 14,015	16	12,110	19
Hone-Ley	-	-	2,287	3
神威光電	410	-	-	-
合 計	<u>\$ 14,425</u>	<u>16</u>	<u>14,397</u>	<u>22</u>

(4)本公司民國九十七年及九十六年上半年度，直接向神威光電、單井昆山及透過Hone-Ley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5,443千元及4,640千元，已於認列採權益法評價之投資損益時予以遞延。

3.財產交易

本公司於民國九十七年上半年度向單井昆山購置機器設備之金額為1,050千元，截至民國九十七年六月三十日止，該帳款尚未支付，帳列應付票據及帳款－關係人。

4.租 賃

本公司將辦公大樓及停車位出租予神威光電，合約期間分別為民國九十七年一月一日至十二月三十一日及九十六年一月一日至十二月三十一日，民國九十七年及九十六年上半年度收取之租金收入均為383千元，截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，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。

5.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九十六年上半年度將資金以年利率3%貸予Hone-Ley再間接轉貸予單井昆山，帳列其他應收款，民國九十六年上半年度情形如下：

關係人名稱	最高餘額	期末餘額	利息收入	期末應收利息
Hone-Ley	<u>\$ 6,819</u>	<u>-</u>	<u>35</u>	<u>-</u>

本公司民國九十七年上半年度並無資金貸與關係人之情事。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

6. 背書保證

本公司民國九十七年及九十六年六月三十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>97.6.30</u>		<u>96.6.30</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	\$ 30,354 (美金1,000 千元)	-	32,735 (美金1,000 千元)	-
神威光電	30,000	14,368	20,000	1,793
	<u>\$ 60,354</u>	<u>14,368</u>	<u>52,735</u>	<u>1,793</u>

民國九十六年六月三十日對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，已於民國九十六年十二月註銷。

民國九十七年五月因本公司已喪失對神威光電之控制力，且業務上亦無重大往來，故本公司董事會於民國九十七年七月二十四日決議，上述為神威光電之背書保證，於民國九十七年八月十七日合約期限屆滿時不再展延。

六、抵質押之資產

本公司於民國九十七年及九十六年六月三十日提供抵質押資產之帳面價值明細如下：

		<u>97.6.30</u>	<u>96.6.30</u>
固定資產－土地	長期借款	\$ 32,874	52,042
固定資產－房屋及建築	"	27,222	54,831
出租資產－土地	"	9,320	9,320
出租資產－房屋及建築	"	5,543	5,647
合 計		<u>\$ 74,959</u>	<u>121,840</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國九十七年六月三十日止，本公司已開立未使用信用狀金額折算新台幣約為3,384千元，其公平價值與合約價值相當。

(二)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，租賃期限至民國九十九年十二月，依現有合約，未來應付租金金額如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
97.07.01~98.06.30	\$ 4,678
98.07.01~99.06.30	3,553
99.07.01~99.12.31	1,802
	<u>\$ 10,033</u>

(三)截至民國九十七年六月三十日止，本公司為取得金融機構借款額度及購置機器設備，開立保證票據分別為152,700千元及2,873千元。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

(四)本公司為他人背書保證情形，請參詳附註五之6。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

民國九十七年及九十六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：

性質別	功能別	97年上半年度			96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(註)		37,219	25,897	63,116	27,691	17,001	44,692
勞健保費用		2,248	1,193	3,441	1,783	929	2,712
退休金費用		2,446	1,457	3,903	2,088	1,275	3,363
其他用人費用		1,247	588	1,835	1,001	527	1,528
折舊費用		6,455	627	7,082	5,265	471	5,736
攤銷費用		452	397	849	242	297	539

註：包括民國九十七年上半年度帳列營業成本及費用之員工紅利及董監酬勞分別為5,075千元及5,919千元。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：無。

2.為他人背書保證：

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	2	註2	30,354 (美金1,000千元)	30,354 (美金1,000千元)	-	5.54 %	註2
"	"	神威光電	註1	"	30,000	30,000	-	5.48 %	"

註1：民國九十七年五月因本公司已喪失對神威光電之控制力，且業務上亦無重大往來，故本公司董事會於民國九十七年七月二十四日決議，上述為神威光電之背書保證，於民國九十七年八月十七日合約期限屆滿時不再展延。

註2：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109,520千元；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273,800千元，惟對本公司之子公司所為之背書保證，不受上述限制。

單井工業股份有限公司財務報表附註(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		備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比率	市價/淨值	
本公司	開放型基金： 復華債券基金	無	備供出售金融資產－流動	1,112	\$ 15,192	-	15,192	
"	群益安穩基金	"	"	1,050	16,009	-	16,009	
"	寶來得利基金	"	"	1,310	20,220	-	20,220	
"	國泰全球貨幣市場基金	"	"	943	9,730	-	9,730	
					<u>\$ 61,151</u>		<u>61,151</u>	
本公司	股票： 佳穎精密企業股份有限公司	無	備供出售金融資產－非流動	1,000	\$ 16,500	3.32%	16,500	
"	Hone-Ley Enterprise Co., Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	3,739	\$ 145,233	100%	145,233	註1
"	神威光電股份有限公司	其董事長與本公司相同	以成本衡量之金融資產－非流動	317	\$ 1,901	17.97%	2,661	"
"	普羅強生半導體股份有限公司	無	"	505	-	0.46%	-	註1、2
"	廣化科技股份有限公司	"	"	1,268	12,675	9.27%	9,170	註1
					<u>\$ 14,576</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。

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：

單位：新台幣千元

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
單井	土地及建築物	97.4	89.12	48,394	59,630 (含稅)	59,630	9,823 註	西柏科技股份有限公司	無	營運決策	鑑價結果	

註：係已扣除土地增值稅共計243千元後之淨額。

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。

單井工業股份有限公司財務報表附註(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	\$ 103,453	100,062	3,739	100.00%	145,233	9,223	11,726	註1
Hone-Ley Enterprise Co., Ltd.	單井精密工 業(昆山) 有限公司	中國江蘇省昆山市	1.生產及銷售 半導體模具 、相關自動 化設備及五 金配件 2.精 密沖模及零 配件之製造	美金3,649 千元	美金3,545 千元	註2	100.00%	美金4,890 千元	美金 296 千元	美金 296 千元	註1

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

註2：有限公司係以出資額表示。

2.資金貸與他人：無。

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	市價/淨值	
Hone-Ley Enterprise Co., Ltd.	單井精密工業(昆山)有 限公司	Hone-Ley Enterprise Co., Ltd.之子公司	採權益法評 價之長期股 權投資	註1	4,890千元	100.00%	4,890千元	註2

註1：有限公司係以出資額表示。

註2：係未上市(櫃)公司。

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：無。

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：本公司民國九十七年上半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	110,762 (美金3,649 千元)	透過轉投 資第三地 區現有公 司再投資 大陸公司	89,757 (美金2,957 千元)	3,187 (美金105千 元)	-	92,944 (美金3,062 千元)	100 %	8,985 (美金296千元)	148,431 (美金4,890 千元)	-

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

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
92,944 (美金 3,062 千元)	93,187 (美金 3,070 千元)	219,040

註1：本表相關新台幣數字係依97.6.30平均即期匯率30.354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查核之財務報表計列。

2. 重大交易事項

本公司於民國九十七年上半年度向單井精密工業(昆山)有限公司購進加工後零組件，金額為41,655千元。請詳附註五(二)2.之說明。

十二、部門別財務資訊：

按財務會計準則公報第二十三號第25段規定，於編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。

單井工業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
零用金	定額零用金	\$ 150
活期存款—台幣		11,819
—美金	美元212,617.43元@30.354	6,454
支票存款		678
商業本票	期間97.6.11-97.7.17，利率1.99~2%	48,528
合 計		<u>\$ 67,629</u>

備供出售金融資產—流動明細表

證 券 名 稱	單 位 數	面 值	取得成本	市 價
復華債券基金	1,112,105.90	13.5482	\$ 15,067	15,192
群益安穩收益基金	1,049,669.00	15.2429	16,000	16,009
寶來得利基金	1,310,392.70	15.2626	20,000	20,220
國泰全球貨幣市場基金	942,622.60	10.6087	10,000	9,730
			<u>\$ 61,067</u>	<u>61,151</u>

單井工業股份有限公司
應收票據及帳款明細表
民國九十七年六月三十日

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：		
佰鴻		\$ 110,079
凱鼎		9,415
其他(個別金額均小於5%)		4,769
減：備抵呆帳		<u>(1,243)</u>
		<u>123,020</u>
應收帳款：		
億光		62,601
光寶		26,373
威力盟		7,897
先進開發		7,094
其他(個別金額均小於5%)		37,549
減：備抵呆帳		<u>(1,623)</u>
		<u>139,891</u>
合 計		<u>\$ 262,911</u>

單井工業股份有限公司

其他應收款明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應收出售設備款		\$ 412
減：備抵呆帳		(334)
其他(個別金額均小於5%)		37
合 計		<u>\$ 115</u>

存貨明細表

項 目	成 本	市 價	備 註
製 成 品	\$ 75,706	114,619	市價採淨變現價值
在 製 品	61,395	88,226	"
原 料	9,676	5,727	市價採重置成本
在途存貨	781	781	"
	147,558	<u>209,353</u>	
減：備抵跌價及呆滯損失	6,969		
合 計	<u>\$ 140,589</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
 民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>
預付費用	預付保險費等	\$ 767
遞延所得稅資產淨額－流動		2,733
其他預付款		<u>830</u>
合 計		<u><u>\$ 4,330</u></u>

單井工業股份有限公司

投資變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元/千股

被 投 資 公 司	期 初 股 數	餘 額 金 額	本 期 增 購 股 數 金 額	本 期 出 售 股 數 金 額	其他異動(註1)		期 末 股 數	金 額	持 股 比 率	市 價 或 淨 值 總 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
採權益法之長期股權投資：											
Hone-Ley Enterprise Co., Ltd.	3,634	\$ 130,638	105 3,391	- -	-	11,204	3,739	100.00	145,233	145,233	無
神威光電股份有限公司(註1)	2,300	8,305	- -	- -	(2,300)	(8,305)	-	-	-	-	〃
合 計		<u>\$ 138,943</u>		<u>3,391</u>		<u>-</u>				<u>145,233</u>	
備供出售金融資產－非流動：											
佳穎精密企業股份有限公司	-	\$ -	1,000 15,000	- -	-	1,500	1,000	3.32	16,500	16,500	無
採成本衡量之金融資產－非流動：											
神威光電股份有限公司(註1)	-	\$ -	- -	- -	317	1,901	317	17.97	1,901	-	無
廣化科技技股份有限公司	1,268	12,675	- -	- -	-	-	1,268	9.27	12,675	-	〃
普羅強生股份有限公司	505	-	- -	- -	-	-	505	0.46	-	-	〃
合 計		<u>\$ 12,675</u>		<u>-</u>		<u>-</u>				<u>14,576</u>	

註：其他異動包括採權益法認列之投資損益、累積換算調整數、調整逆流及側流交易未實現銷貨毛利及金融商品未實現損益之變動。

註1：本期神威光電股份有限公司辦理減資後再行增資，惟本公司放棄認股權利，由採權益法之長期股權投資轉列以成本衡量之金融資產－非流動，相關變動於"其他異動"表達。

單井工業股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

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	提供擔保或抵質押 情形(帳面價值)
				轉入(出)		
成 本：						
土 地	\$ 55,971	-	20,792	7,947	43,126	32,874
房屋及建築物	65,762	568	31,251	6,890	41,969	27,222
機器設備	95,359	3,836	2,941	7,029	103,283	
辦公設備及其他設備	22,623	1,485	896	1,619	24,831	
預付設備款	<u>2,021</u>	<u>21,464</u>	<u>-</u>	<u>(23,485)</u>	<u>-</u>	
小 計	<u>241,736</u>	<u>27,353</u>	<u>55,880</u>	<u>-</u>	<u>213,209</u>	
累計折舊：						
房屋及建築物	9,190	566	3,649	-	6,107	
機器設備	62,059	5,593	2,938	-	64,714	
辦公設備及其他設備	<u>19,770</u>	<u>923</u>	<u>896</u>	<u>-</u>	<u>19,797</u>	
小 計	<u>91,019</u>	<u>7,082</u>	<u>7,483</u>	<u>-</u>	<u>90,618</u>	
合 計	<u>\$ 150,717</u>	<u>20,271</u>	<u>48,397</u>	<u>-</u>	<u>122,591</u>	

單井工業股份有限公司

其他資產明細表

民國九十七年六月三十日

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>(269)</u>
		<u>14,863</u>
遞延退休金成本		11,113
無形資產	電腦軟體	1,838
未攤銷費用	空調工程	5,074
存出保證金	電話及租賃等保證金等	<u>1,451</u>
		<u>19,476</u>
合 計		<u>\$ 34,339</u>

單井工業股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國九十七年六月三十日

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：		
川 生	營業支出	\$ 1,350
永進機械	"	1,350
飛泰貿易	"	1,341
天文大同	"	1,201
信興機工	"	1,076
國順機械	"	991
台灣維可	"	778
其他(個別金額均小於5%)	"	<u>6,710</u>
		<u>14,797</u>
應付帳款：		
大京機械	營業支出	5,425
其他(個別金額均小於5%)	"	<u>58,946</u>
		<u>64,371</u>
合 計		<u>\$ 79,168</u>

單井工業股份有限公司

其他應付款明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應付董監酬勞及員工紅利	\$ 22,096
應付薪資及獎金	13,424
應付所得稅	8,922
其他(個別金額均小於5%)	<u>12,320</u>
合 計	<u><u>\$ 56,762</u></u>

預收款項及其他流動負債明細表

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
預收款項：		
預收貨款		\$ <u>45,620</u>
其他流動負債：		
售後服務準備	係估列之未實現售後服務費用	9,471
其他(個別金額均小於5%)		<u>308</u>
		<u>9,779</u>
合 計		<u><u>\$ 55,399</u></u>

單井工業股份有限公司

長期借款明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

債權人	摘要	借款金額	契約期限	利率	抵押或擔保
玉山銀行	抵押借款	\$ 20,800	94.06.02~109.06.02	2.88%~3%	土地、房屋及建築
玉山銀行	"	5,434	94.08.04~109.08.04	2.88%~3%	土地、房屋及建築
中國信託商業銀行	"	4,000	94.12.21~99.12.21	2.69%~2.78%	出租房屋及建築
中國信託商業銀行	"	<u>1,000</u>	94.12.26~99.12.26	2.69%~2.78%	出租土地
		31,234			
減：一年到期轉列 流動負債		<u>(4,180)</u>			
		<u><u>\$ 27,054</u></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
民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應計退休金負債	\$ 22,075
遞延所得稅負債－非流動	7,203
其他(個別金額均小於5%)	<u>192</u>
合 計	<u><u>\$ 29,470</u></u>

營業收入明細表
民國九十七年一月一日至六月三十日

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	\$ 228,783
模具及零件	<u>116,530</u>
	345,313
減：銷貨退回	(236)
銷貨折讓	<u>(475)</u>
營業收入淨額	<u><u>\$ 344,602</u></u>

單井工業股份有限公司

營業成本明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
原 料：	
期初原料	\$ 11,245
加：本期進料	143,083
原料盤盈等	34
減：期末原料	(10,457)
轉列費用等	<u>(586)</u>
原物料耗用	143,319
直接人工	29,477
製造費用	<u>44,841</u>
製造成本	217,637
加：期初在製品	90,217
減：期末在製品	<u>(61,395)</u>
製成品成本	246,459
加：期初製成品	35,349
本期進貨	3,346
減：期末製成品	(75,706)
轉列費用等	<u>(5,401)</u>
銷貨成本	<u><u>\$ 204,047</u></u>

單井工業股份有限公司

營業費用明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>推銷費用</u>	<u>管理費用</u>	<u>研究發展費用</u>
薪資費用	\$ 4,848	11,738	9,311
退休金費用	368	517	572
保險費	477	487	577
勞務費	-	1,068	68
出口費用	840	-	-
售後服務費	7,108	-	-
其他(個別金額均小於5%)	<u>2,639</u>	<u>4,737</u>	<u>892</u>
合 計	<u>\$ 16,280</u>	<u>18,547</u>	<u>11,420</u>

單井工業股份有限公司
營業外收入及利益、費用及損失明細表
民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
營業外收入：	
權益法認列之投資收益	\$ 5,322
處分固定資產利益	14,982
其他(個別金額均小於5%)	<u>2,765</u>
	<u><u>\$ 23,069</u></u>
營業外支出：	
利息支出	\$ 682
處分固定資產損失	5,094
存貨跌價及呆滯損失	<u>672</u>
	<u><u>\$ 6,448</u></u>