

單井工業股份有限公司及其子公司

合 併 財 務 報 表
(重編後)

民國九十六年及九十五年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

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、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)合併公司沿革	8～9
(二)重要會計政策之彙總說明	9～12
(三)會計變動之理由及其影響	12～13
(四)重要會計科目之說明	13～21
(五)關係人交易	21
(六)質押之資產	21
(七)重大承諾事項及或有事項	21
(八)重大之災害損失	21
(九)重大之期後事項	21
(十)其 他	21～22
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	22～23
2.轉投資事業相關資訊	24～25
3.大陸投資資訊	25
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	26
(十二)部門別財務資訊	26

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九十六年及九十五年六月三十日合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十六年及九十五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部分子公司財務報表未經本會計師核閱，該子公司於民國九十六年及九十五年六月三十日之資產總額分別為17,471千元及19,898千元，佔合併資產總額均為3%，負債總額分別為4,872千元及12,921千元，分別占合併負債總額之2%及4%；民國九十六年及九十五年上半年度之營業收入淨額合計分別為5,190千元及1,172千元，分別占合併營業收入淨額之2%及1%，稅後純損分別為7,270千元及5,730千元，占合併稅後純益之(22)%及(12)%。另，合併財務報表附註十一(二)「轉投資公司相關資訊」係由被投資公司所提供，本會計師未依第二段所述之核閱程序執行核閱工作。

本會計師曾於民國九十六年八月十日對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上半年度合併財務報表因其全部子公司財務報表未經核閱而出具保留式核閱報告。如財務報表附註十(二)所述，單井工業股份有限公司根據財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心要求，於股票上櫃掛牌前，對於子公司—Hone-Ley Enterprise Co., Ltd.之民國九十六年及九十五年上半年度財務報表重新委任本會計師查核，因而重編民國九十六年及九十五年上半年度合併財務報表。此項重編，僅修正合併財務報表附註十一「轉投資事業相關資訊及大陸投資資訊」未經會計師核閱之範圍。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該子公司財務報表及被投資公司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、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而須作修正之情事。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

吳美萍

會 計 師：

鍾丹丹

原證期會核 台財證六字第0930103866號
准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國九十六年九月十二日

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

民國九十六年及九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

資 產		96.6.30		95.6.30		負債及股東權益		96.6.30		95.6.30	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：					
1100	現金及約當現金	\$ 23,241	4	16,140	3	2100	短期借款(附註四(五))	\$ 1,016	-	7,000	1
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－ 流動(附註四(一))	49,561	8	17,002	3	2140	應付票據及帳款	59,213	10	70,796	12
1140	應收票據及帳款淨額(附註四(二))	133,089	22	143,481	24	2216	應付股利	44,478	7	22,239	4
1190	其他金融資產－流動	576	-	1,095	-	2210	其他應付款項	46,639	8	40,522	7
1210	存貨淨額(附註四(三))	116,134	19	162,976	27	2260	預收款項	33,919	5	66,651	11
1290	預付款項及其他流動資產(附註四 (九))	6,642	1	5,717	1	2270	一年內到期長期借款(附註四(六))	6,380	1	8,651	2
		329,243	54	346,411	58	2280	其他流動負債	10,547	2	7,271	1
								202,192	33	223,130	38
						2420	長期借款(附註四(六))	55,434	9	64,985	11
						2800	應計退休金負債及其他(附註四(七)、 (九))	22,858	4	18,504	3
1480	投資： 以成本衡量之金融資產－非流動 (附註四(一))	12,675	2	-	-		負債合計	280,484	46	306,619	52
	固定資產： (附註四(四)及六)						股 本： (附註四(八))				
1501	土地	65,291	11	64,481	11	3110	普通股股本	222,390	36	222,390	37
1521	房屋及建築	106,365	18	103,844	17	3150	待分配股票股利	22,239	4	-	-
1531	機器設備	165,373	27	129,846	22			244,629	40	222,390	37
1561	辦公設備及其他	38,421	6	34,473	6		資本公積： (附註四(八))				
		375,450	62	332,644	56	3240	資本公積－處分資產增益	46	-	46	-
15X9	減：累積折舊	(128,437)	(21)	(108,741)	(18)	3260	資本公積－長期投資	2,721	-	273	-
		247,013	41	223,903	38	3270	資本公積－合併溢額	705	-	705	-
	無形資產及其他資產：							3,472	-	1,024	-
1782	土地使用權(附註六)	6,570	1	6,342	1		保留盈餘： (附註四(八))				
1839	遞延退休金成本	8,571	1	8,537	1	3310	法定盈餘公積	17,698	3	8,322	1
1830	其 他(附註四(九))	7,042	1	14,182	2	3350	累積盈餘	55,854	9	61,185	10
		22,183	3	29,061	4			73,552	12	69,507	11
						3420	累積換算調整數	4,843	1	(1,326)	-
						3610	少數股權	4,134	1	1,161	-
							股東權益合計	330,630	54	292,756	48
							重大承諾及或有事項(附註七)				
	資產總計	\$ 611,114	100	599,375	100		負債及股東權益總計	\$ 611,114	100	599,375	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

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		96年上半年度		95年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入總額	\$ 239,231	100	223,539	100
4170	減：銷貨退回及折讓	195	-	181	-
	營業收入淨額	239,036	100	223,358	100
5110	營業成本(附註十)	147,962	62	123,124	55
	營業毛利	91,074	38	100,234	45
	營業費用：(附註十)				
6100	推銷費用	14,899	6	12,028	5
6200	管理費用	26,264	11	21,061	9
6300	研究發展費用	8,132	4	8,677	4
		49,295	21	41,766	18
	營業淨利	41,779	17	58,468	27
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	273	-	344	-
7260	存貨跌價回升利益	-	-	2,514	1
7480	其他收入(附註四(一))	2,221	1	1,563	1
		2,494	1	4,421	2
	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	901	-	1,128	1
7570	存貨跌價及呆滯損失	1,099	-	-	-
7880	什項支出	78	-	4,166	2
		2,078	-	5,294	3
7900	繼續營業部門稅前淨利	42,195	18	57,595	26
8110	所得稅費用(附註四(九))	8,817	4	9,404	4
	列計會計原則變動之累積影響數前淨利	33,378	14	48,191	22
9300	會計原則變動累積影響數(附註三)	-	-	335	-
	合併總損益	\$ 33,378	14	48,526	22
	歸屬予：				
9601	母公司股東	36,221	15	49,092	22
9602	少數股權	(2,843)	(1)	(566)	-
		\$ 33,378	14	48,526	22
		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		\$ 1.84	1.48	2.62	2.20
會計原則變動累積影響數		-	-	0.01	0.01
		\$ 1.84	1.48	2.63	2.21
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				\$ 2.38	2.00
會計原則變動累積影響數				0.01	0.01
				2.39	2.01

(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

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股 本		保留盈餘					
	普 通 股 股 本	待 分 配 股票股利	資本公積	法定盈餘 公 積	未 分 配 盈 餘	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	-	-	273	-	-	-	-	273
民國九十五年上半年度合併淨利	-	-	-	-	49,092	-	(566)	48,526
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(325)	-	(325)
少數股權淨增加	-	-	-	-	-	-	1,727	1,727
民國九十五年六月三十日餘額	<u>\$ 222,390</u>	<u>-</u>	<u>1,024</u>	<u>8,322</u>	<u>61,185</u>	<u>(1,326)</u>	<u>1,161</u>	<u>292,756</u>
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 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)
民國九十六年上半年度合併淨利	-	-	-	-	36,221	-	(2,843)	33,378
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>4,134</u>	<u>330,630</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

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

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
營業活動之現金流量：		
合併總利益	\$ 33,378	48,526
調整項目：		
呆帳損失(迴轉利益)、折舊及攤銷	11,645	13,322
存貨呆滯及跌價損失(跌價回升利益)	1,099	(2,514)
公平價值變動列入損益之金融資產－流動減少(增加)	(11,384)	11,504
應收票據及帳款增加	(21,034)	(75,741)
存貨增加	(1,638)	(30,918)
應付票據及帳款增加	15,407	14,154
其他應付款項增加(減少)	(11,183)	7,937
預收款項增加	3,466	26,352
應計退休金負債增加	644	701
其他	(359)	804
營業活動之淨現金流入	<u>20,041</u>	<u>14,127</u>
投資活動之現金流量：		
遞延費用增加	(1,387)	(9,736)
取得長期股權投資價款	(12,675)	-
購置固定資產價款	(13,320)	(6,165)
出售固定資產價款收取現金	172	383
其他	(259)	121
投資活動之淨現金流出	<u>(27,469)</u>	<u>(15,397)</u>
融資活動之現金流量：		
償還短期借款	(1,484)	(5,212)
償還長期借款	(5,440)	(4,325)
少數股權投入增資股款	-	2,000
融資活動之淨現金流出	<u>(6,924)</u>	<u>(7,537)</u>
匯率影響數	931	11
本期現金及約當現金減少數	(13,421)	(8,796)
期初現金及約當現金款餘額	36,662	24,936
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 23,241</u>	<u>16,140</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 927	1,125
本期支付所得稅	\$ 12,810	1,697
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	8,651
應付現金股利、員工紅利及董監酬勞	\$ 54,603	26,451
出售固定資產並估列應收款項：		
出售固定資產價款	\$ 172	1,325
期末其他金融資產－應收出售設備款增加	-	942
收取現金	<u>\$ 172</u>	<u>383</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

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

民國九十六年及九十五年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、合併公司沿革

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

本公司與列入合併主體之子公司合併簡稱為「合併公司」。民國九十六年及九十五年上半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
				96.6.30	95.6.30	
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年上半年度及95年下半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年上半年度辦理設備增資美金111千元，民國95年下半年度辦理設備增資美金577千元。
2.Fortune Trade Corporation (Fortune Trade)	一般買賣業	93年2月	薩摩亞	100.00	100.00	
3.Glory Island Int'l Ltd. (Glory Island)	一般買賣業	93年1月	英屬維京群島	100.00	100.00	
4.神威光電股份有限公司(神威光電)	1.生產及銷售光學儀器 2.模具製造業及機械安裝業	94年12月	中華民國	65.71	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。

單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

Fortune Trade及Glory Island皆於民國九十四年十一月經董事會決議停止相關營運，惟截至報告日止，尚未完成註銷案程序。

民國九十六年及九十五年六月三十日，合併公司員工人數分別為383人及366人。

二、重要會計政策之彙總說明

合併公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製基礎

所有具控制力之被投資公司均應納入合併財務報表編製主體，並依行政院金融監督管理委員會民國九十四年三月二十九日金管證六字第0940001317號函規定，自民國九十五年度起應分別於每會計年度之半年度及年度終了時，編製合併財務報表。所有合併公司間之重大內部交易及因此等交易所含之未實現內部損益均已於合併財務報表中銷除。投資成本與子公司股權淨值間之差額，若無法分析產生之直接原因者，於合併時視為合併貸項，列於其他負債項下，以直線法按五年攤銷。

(二)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)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。

(六)金融資產及負債

合併公司所持有之金融資產投資及金融負債分為公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產及負債及以成本衡量之金融資產等類別。

合併公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

合併公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依合併公司持有或發行之目的，分為下列各類：

- 1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。
- 2.以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(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)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。

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

單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

處分固定資產之損益列為營業外收支。

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

(十)職工退休金

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

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

自民國九十四年七月一日起，本公司及神威光電配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，適用原退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職員工之服務年資改採確定提撥制。此項採確定提撥退休金部份，本公司及神威光電依勞工退休金條例規定，按勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

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

(十一)無形資產

本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，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，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。無形資產耐用年限為五年。

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。

(十二)收入認列

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列。

單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十三)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。

(十四)所得稅

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

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

本公司及中華民國境內子公司所得稅抵減採當期認列法處理，因投資自動化設備或技術所產生之所得稅抵減於發生年度認列。

本公司及中華民國境內子公司之未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於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。

(十五)基本每股盈餘

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

三、會計變動之理由及其影響

- (一)合併公司自民國九十五年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，暨適用新修訂之第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第十四號「外幣換算之會計處理準則」。因金融商品會計處理的變動

單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

致民國九十五年上半年度純益及每股盈餘分別增加2千元及0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，民國九十五年上半年度會計原則變動之累積影響數及每股盈餘影響分別為335千元及0.01元。

(二)合併公司自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。

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

	96.6.30	95.6.30
交易目的金融資產：		
開放型基金	\$ 49,561	17,002

民國九十六年及九十五年六月三十日因公平價值變動產生之評價利益分別為754千元及2千元，帳列其他收入之金融資產評價利益項下。

2.以成本衡量之金融資產－非流動

	96.6.30	95.6.30
股權投資：		
普羅強生半導體股份有限公司	\$ -	-
廣化科技股份有限公司	12,675	-
	\$ 12,675	-

(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)合併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。

(二)應收票據及帳款

	96.6.30	95.6.30
應收票據	\$ 29,243	23,227
應收帳款	105,590	124,373
減：備抵呆帳	(1,744)	(4,119)
	\$ 133,089	143,481

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)存 貨

	96.6.30	95.6.30
原 料	\$ 16,550	22,696
在 製 品	63,707	52,039
製 成 品	51,069	102,941
	131,326	177,676
減：備抵跌價及呆滯損失	(15,192)	(14,700)
	<u>\$ 116,134</u>	<u>162,976</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

	96.6.30	95.6.30
信用借款	\$ 1,016	7,000
尚可動支額度	\$ 161,107	92,277
本期利率區間	1.95%~2.64%	2.77%~7.254%

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，請詳附註七。

(六)長期借款

貸 款 銀 行	借款期間及還款方式	96.6.30	95.6.30
合作金庫銀行	93.06.16~108.06.16，自93.07起攤還	\$ 26,400	28,600
"	93.06.16~98.06.16，自93.07起攤還		
	，已於96.4提前清償	-	2,700
玉山銀行	94.06.02~109.06.02，自94.07起攤還	22,533	24,267
"	94.06.02~97.06.02，自94.07起攤還		
	，已於95.12提前清償	-	2,741
"	94.08.04~109.08.04，自94.09起攤還	5,881	6,328
中國信託商業	94.12.21~99.12.21，自95.01起攤還		
銀行		5,600	7,200
"	94.12.26~99.12.26，自95.01起攤還	1,400	1,800
		61,814	73,636
減：一年內到期部分		(6,380)	(8,651)
		<u>\$ 55,434</u>	<u>64,985</u>
尚可動支額度		\$ -	-
本期利率區間		2.41%~2.77%	2.42%~2.915%

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>
96.07.01~97.6.30	\$ 6,380
97.07.01~98.6.30	6,380
98.07.01~99.6.30	6,380
99.07.01~100.6.30	5,380
100.07.01以後	<u>37,294</u>
	<u><u>\$ 61,814</u></u>

(七)退休金

1. 本公司及神威光電民國九十六年及九十五年上半年度有關退休金資訊如下：

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	\$ 1,230	1,290
確定提撥之淨退休金成本	<u>2,241</u>	<u>1,959</u>
	<u><u>\$ 3,471</u></u>	<u><u>3,249</u></u>
期末應計退休金負債	<u><u>\$ 18,101</u></u>	<u><u>16,700</u></u>
期末勞工退休金準備金餘額	<u><u>\$ 5,726</u></u>	<u><u>6,191</u></u>
期末既得退休金給付	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>-</u></u>

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，民國九十六年及九十五年上半年度認列之基本養老保險費分別為1,265千元及337千元。

(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。

本公司民國九十六年及九十五年六月三十日額定資本額分別為350,000千元及222,390千元，每股面額均為10元，實際發行股本均為222,390千元。

2. 資本公積

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

單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國九十六年及九十五年六月三十日，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分別2,721千元及273千元，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。

(九)所得稅

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

增資年度	免稅產品	免稅期間	財政部核准年月
92	模、治、夾具、IC及 半導體生產設備	94.03.31~99.03.30	94.03

- 2.依中華民國所得稅法規定，合併公司之營利事業所得稅須分別以各公司主體為申報單位，不得合併。本公司及神威光電之營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並依「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，單井昆山尚屬累積虧損且未達獲利年度，故無相關所得稅費用。Hone-Ley為設立於薩摩亞之公司，對設立於其境內之國際商業公司免徵營利事業所得稅。民國九十六年及九十五年上半年度合併公司所得稅費用組成如下：

單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	96年上半年度	95年上半年度
當期所得稅費用	\$ 8,278	9,150
虧損扣除增加	(1,714)	(1,534)
備抵評價淨變動數	1,851	1,129
其他	402	659
所得稅費用	<u>\$ 8,817</u>	<u>9,404</u>

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年上半年度	95年上半年度
稅前淨利應計所得稅費用	\$ 9,178	13,079
五年免稅影響數	(4,105)	(4,900)
備抵評價淨變動數	1,851	1,129
國內長期投資損失	1,362	-
其 他	531	96
所得稅費用	<u>\$ 8,817</u>	<u>9,404</u>

4.民國九十六年及九十五年六月三十日遞延所得稅資產(負債)之內容如下：

	96.6.30	95.6.30
遞延所得稅資產：		
存貨跌價及呆滯損失	\$ 3,093	3,590
成本法長期投資永久性跌價損失	1,838	1,838
未實現售後服務準備	1,730	1,240
尚未提存之退休金	2,382	2,041
虧損扣除	5,264	1,534
其 他	84	726
	14,391	10,969
減：備抵評價	(10,773)	(7,218)
	<u>3,618</u>	<u>3,751</u>
遞延所得稅負債：		
依權益法累積認列之國外投資利益	4,432	55
遞延所得稅資產(負債)淨額	<u>\$ (814)</u>	<u>3,696</u>
遞延所得稅資產—流動	4,906	5,537
減：備抵評價	(2,207)	(2,724)
	2,699	2,813
遞延所得稅負債—流動	61	-
遞延所得稅資產—流動淨額	<u>\$ 2,638</u>	<u>2,813</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)

	96.6.30	95.6.30
遞延所得稅資產－非流動	\$ 9,485	5,432
減：備抵評價	(8,566)	(4,494)
	919	938
遞延所得稅負債－非流動	\$ 4,371	55
遞延所得稅資產(負債)－非流動淨額	<u>\$ (3,452)</u>	<u>883</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九十四年度。

6.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。截至民國九十六年六月三十日止，神威光電尚可扣除之虧損及扣除期限如下：

申報年度	得扣除之最後年度	可扣除金額	所得稅影響數
民國九十五年度(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	7,373	1,843
		<u>\$ 21,055</u>	<u>5,264</u>

7.本公司兩稅合一相關資訊

	96.6.30	95.6.30
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	49,208	54,537
合 計	<u>\$ 55,854</u>	<u>61,183</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 23,814</u>	<u>17,460</u>
	96年度	95年度
盈餘分配予居住者之稅額扣抵比率	<u>24.15%(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年上半年度		95年上半年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
列計會計原則變動累積影響數前				
淨利	\$ 45,038	36,221	58,161	48,757
會計原則變動累積影響數	-	-	335	335
本期淨利	<u>\$ 45,038</u>	<u>36,221</u>	<u>58,496</u>	<u>49,092</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>24,463</u>	<u>24,463</u>	<u>22,239</u>	<u>22,239</u>
列計會計原則變動累積影響數前				
基本每股盈餘(元)	\$ 1.84	1.48	2.62	2.20
會計原則變動累積影響數之基本				
每股盈餘(元)	-	-	0.01	0.01
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 1.84</u>	<u>1.48</u>	<u>2.63</u>	<u>2.21</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)			\$ 2.38	2.00
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>\$ 2.39</u>	<u>2.01</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。

	96.6.30		95.6.30	
	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				
之金融資產－流動	\$ 49,561	49,561	17,002	17,002
以成本衡量之金融資產	12,675	-	-	-
－非流動				
金融負債：				
長期借款	61,814	61,814	73,636	73,636

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)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>96.6.30</u>		<u>95.6.30</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	\$ 49,561	-	17,002	-
損益之金融資產				
— 流動				
金融負債：				
長期借款	-	61,814	-	73,636

4.財務風險資訊

(1)市場風險

合併公司分類為交易目的金融資產之開放型債券基金係以公平價值衡量，因此合併公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

(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。民國九十六年及九十五年上半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41%，其應收帳款及票據分別佔民國九十六年及九十五年六月三十日應收帳款及票據總額44%及52%，為降低信用風險，合併公司持續定期評估各該客戶之財務狀況及應收帳款之可回收性，各該主要客戶以往獲利及信用記錄良好，合併公司從未因各該主要客戶而遭受重大信用風險損失。

(3)流動性風險

合併公司民國九十六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。

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)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，市場利率上升幅度若為1%，合併公司估計民國九十六年及九十五年上半年度現金流量淨支出將分別增加309千元及368千元。

五、關係人交易：無。

六、質押之資產

合併公司於民國九十六年及九十五年六月三十日提供抵質押資產之帳面價值明細如下：

		96.6.30	95.6.30
固定資產—土地	長期借款	\$ 61,362	61,362
固定資產—房屋及建築	長期借款	76,755	77,006
其他資產—土地使用權	短期借款	6,570	6,342
合 計		<u>\$ 144,687</u>	<u>144,710</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一)合併公司因承租中和廠辦、停車位及員工宿舍等而簽訂多項營業租賃合約，租賃期限至民國九十七年七月。依現有合約，未來應付租金為1,132千元。

(二)截至民國九十六年六月三十日止，合併公司為取得金融機構借款額度，開立保證票據為225,200千元、為購買機器設備開立保證票據為2,615千元及銷貨保證票據210千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)民國九十六年及九十五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	96年上半年度			95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		40,142	22,319	62,461	31,274	19,875	51,149
勞健保費用		2,178	1,503	3,681	1,869	1,179	3,048
退休金費用		2,974	1,762	4,736	2,212	1,374	3,586
其他用人費用		1,112	616	1,728	1,152	608	1,760
折舊費用		9,440	1,396	10,836	9,144	1,156	10,300
攤銷費用		721	642	1,363	618	2,230	2,848

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)本公司全部子公司民國九十六年及九十五年上半年度財務報表原未經會計師核閱，會計師並於民國九十六年八月十日針對本公司及本公司之子公司民國九十六年及九十五年上半年度合併財務報表出具保留式核閱報告。經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心要求本公司重新委託會計師查核海外轉投資公司－Hone-Ley Enterprise Co., Ltd.民國九十六年及九十五年上半年度之財務報表，重新委任會計師查核Hone-Ley Enterprise Co., Ltd.上開期間財務報表後，本公司及本公司之子公司民國九十六年及九十五年六月三十日合併財務報表業經修正重編。重編前後之主要影響為財務報表附註十一(三)大陸投資相關資訊，重編前係依據未經會計師查核之財務報表，重編後則係依據台灣母公司簽證會計師查核之財務報表列示。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
0	本公司	Hone-Ley	其他金融資產—流動	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130,598千元，個別貸與金額以本公司淨值之10%為限，金額為32,650千元。

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	關係						
0	本公司	Hone-Ley	本公司之子公司	註	32,735 (美金1,000千元)	32,735 (美金1,000千元)	-	10.03 %	註
"	"	神威光電	"	"	20,000	20,000	-	6.13 %	"

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65,299千元；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163,248千元，惟對本公司之子公司所為之背書保證，不受上述限制。另，相關背書保證對象已於編製合併財務報表時，併入合併報表編製主體。

單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股(單位)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數(千股)/單位數	帳面金額	持股比率	市價/淨值	
本公司	開放型基金： 群益安穩收益基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$ 2,262	33,931	-	33,931	
"	群益盛利三號基金	"	"	1,500	15,630	-	15,630	
					<u>\$ 49,561</u>		<u>49,561</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	\$ 122,387	100%	-	註1、3
"	神威光電股份有限公司	"	"	2,300	7,802	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%	-	註1、2
	廣化科技股份有限公司	"	"	1,268	12,675	9.27%		註1
					<u>\$ 142,864</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：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%	122,387	2,642	(642)	註1、5
"	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%	7,802	(8,290)	(5,447)	註1、2、5
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3	100.00%	美金3,821千元	美金 74千元	美金 74千元	註1、5
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4

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：其財務報表及相關補充揭露事項係依各公司自結報表計列。

註3：有限公司係以出資額表示。

註4：該公司尚未投入實際股本。

註5：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 末 餘 額	利 率 區 間	資金貸 與性質	業務往來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與 限 額	資金貸與 總 限 額
											名稱	價 值		
1	Hone-Ley Enterprise Co., Ltd.	單井精密工業(昆山)有限公司	應收關係人款	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1,560千元，個別貸與金額以Hone-Ley淨值之10%為限，金額為美金390千元。

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				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	3,821千元	100.00%	3,821千元	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。

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.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：本公司民國九十六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	116,046 (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	93,197 (美金2,847 千元)	3,634 (美金111 千元)	-	96,830 (美金2,958 千元)	100 %	2,422 (美金74千元)	125,080 (美金3,821 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
96,830 (美金2,958千元)	100,496 (美金3,070千元)	130,598

註：本表相關新台幣數字係依96.6.30平均即期匯率32.735換算。

上述大陸被投資公司之相關資訊，係依據台灣母公司簽證會計師查核之財務報表揭露。

2.重大交易事項

(1)進貨交易

本公司於民國九十六年上半年度透過Hone-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20,387千元。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)	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
1	Hone-Ley	單井工業	子公司對母公司	銷貨收入	13,988	成本加成	於編製合併財務 報表時業已沖銷
1	"	"	"	應收帳款	2,287		"
2	單井昆山	單井工業	子公司對母公司	銷貨收入	20,387	成本計價	"
2	"	"	"	應收帳款	12,110		"
2	單井昆山	Hone-Ley	子公司對母公司	銷貨收入	15,290	成本加成	"

2.民國九十五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)	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	其他金融資 產一流動	15,036	加計利息	於編製合併財務 報表時業已沖銷
1	Hone-Ley	單井工業	子公司對母公司	銷貨收入	34,562	成本計價	"
1	"	"	"	應收帳款	14,462		"
1	"	單井昆山	母公司對子公司	其他金融資 產一流動	14,851	無息借款	"
2	單井昆山	Hone-Ley	子公司對母公司	銷貨收入	33,996	成本加成	"
2	單井昆山	"	"	應收帳款	12,296		"

註：編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：上述交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

十二、部門別財務資訊：

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。