

股票代碼：3490

單井工業股份有限公司及其子公司

合 併 財 務 報 表

民國九十五年六月三十日
(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 |
| (二)重要會計政策之彙總說明 | 8～11 |
| (三)會計變動之理由及其影響 | 12 |
| (四)重要會計科目之說明 | 12～18 |
| (五)關係人交易 | 18 |
| (六)質押之資產 | 18 |
| (七)重大承諾事項及或有事項 | 19 |
| (八)重大之災害損失 | 19 |
| (九)重大之期後事項 | 19 |
| (十)其 他 | 19 |
| (十一)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 19～20 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 20～21 |
| 3.大陸投資資訊 | 21～22 |
| 4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形 | 22 |
| (十二)部門別財務資訊 | 22 |

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九十五年六月三十日之合併資產負債表，暨截至該日止之民國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子公司財務報表未經本會計師核閱，該等子公司於民國九十五年六月三十日之資產總額為133,004千元，佔合併資產總額之22%，負債總額為30,161千元，佔合併負債總額之10%；民國九十五年上半年度之營業收入淨額合計為11,094千元，佔合併營業收入淨額之5%，稅後純益總額為2,000千元，佔合併稅後純益之4%。另，合併財務報表附註十一(二)「轉投資公司相關資訊及大陸投資資訊」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。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等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一般公認會計原則而須作修正之情事。

單井工業股份有限公司及其子公司於民國九十五年首次公開半年度合併財務報表，依行政院金融監督管理委員會規定，首次公開半年度合併財務報表者，得以單期方式表達，不適用「證券發行人財務報告編製準則」第四條第三項有關財務報表及附註應採兩期對照方式編製之規定。

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 五 年 八 月 二 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

民國九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

| 資 產 | | 金 額 | % | 負債及股東權益 | | 金 額 | % |
|-----------------|---------------------------------|------------|------|---------|--------------------|------------|-----|
| 流動資產： | | | | 流動負債： | | | |
| 1100 | 現金及銀行存款 | \$ 16,140 | 3 | 2100 | 短期借款(附註四(五)) | \$ 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)及(十二)) | 17,002 | 3 | 2140 | 應付票據及帳款 | 70,796 | 12 |
| 1140 | 應收票據及帳款淨額(附註四(二)) | 143,481 | 24 | 2216 | 應付股利 | 22,239 | 4 |
| 1190 | 其他金融資產－流動 | 1,095 | - | 2240 | 其他金融負債－流動 | 40,522 | 7 |
| 1210 | 存貨淨額(附註四(三)) | 162,976 | 27 | 2270 | 一年內到期長期借款(附註四(六)) | 8,651 | 2 |
| 1290 | 預付款項及其他流動資產(附註四(九)) | 5,717 | 1 | 2280 | 預收款項及其他流動負債 | 73,922 | 12 |
| | | 346,411 | 58 | | | 223,130 | 38 |
| 固定資產：(附註四(四)及六) | | | | 2420 | 長期借款(附註四(六)) | 64,985 | 11 |
| 1501 | 土地 | 64,481 | 11 | 2800 | 應計退休金負債及其他(附註四(七)) | 18,504 | 3 |
| 1521 | 房屋及建築 | 103,844 | 17 | | 負債合計 | 306,619 | 52 |
| 1531 | 機器設備 | 129,846 | 22 | 3110 | 普通股股本(附註四(八)) | 222,390 | 37 |
| 1561 | 辦公設備及其他 | 34,473 | 6 | | 資本公積：(附註四(八)) | | |
| | | 332,644 | 56 | 3240 | 資本公積－處分資產增益 | 46 | - |
| 15X9 | 減：累積折舊 | (108,741) | (18) | 3260 | 資本公積－長期投資 | 273 | - |
| | | 223,903 | 38 | 3270 | 資本公積－合併溢額 | 705 | - |
| 其他資產： | | | | | | 1,024 | - |
| 1782 | 土地使用權(附註六) | 6,342 | 1 | | 保留盈餘：(附註四(八)) | | |
| 1839 | 遞延退休金成本 | 8,537 | 1 | 3310 | 法定盈餘公積 | 8,322 | 1 |
| 1830 | 遞延費用及其他(附註四(九)) | 14,182 | 2 | 3350 | 累積盈餘 | 61,185 | 10 |
| | | 29,061 | 4 | | | 69,507 | 11 |
| | | | | 3420 | 累積換算調整數 | (1,326) | - |
| | | | | 3610 | 少數股權 | 1,161 | - |
| | | | | | 股東權益合計 | 292,756 | 48 |
| | | | | | 重大承諾及或有事項(附註七) | | |
| 資產總計 | | \$ 599,375 | 100 | | 負債及股東權益總計 | \$ 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：王 祥 亨

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

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | | 金 額 | % |
|------|-----------------------|------------|------|
| 4110 | 營業收入總額 | \$ 223,539 | 100 |
| 4170 | 減：銷貨退回及折讓 | 181 | - |
| | 營業收入淨額 | 223,358 | 100 |
| 5110 | 營業成本(附註十) | 123,124 | 55 |
| | 營業毛利 | 100,234 | 45 |
| | 營業費用：(附註十) | | |
| 6100 | 推銷費用 | 12,028 | 5 |
| 6200 | 管理費用 | 21,061 | 9 |
| 6300 | 研究發展費用 | 8,677 | 4 |
| | | 41,766 | 18 |
| | 營業淨利 | 58,468 | 27 |
| | 營業外收入及利益： | | |
| 7110 | 利息收入 | 344 | - |
| 7260 | 存貨跌價回升利益 | 2,514 | 1 |
| 7480 | 其他收入 | 1,563 | 1 |
| | | 4,421 | 2 |
| | 營業外費用及損失： | | |
| 7510 | 利息費用 | 1,128 | 1 |
| 7880 | 什項支出 | 4,166 | 2 |
| | | 5,294 | 3 |
| 7900 | 稅前淨利 | 57,595 | 26 |
| 8110 | 所得稅費用(附註四(九)) | 9,404 | 4 |
| 8900 | 繼續營業部門淨利 | 48,191 | 22 |
| 9300 | 會計原則變動之累積影響數 | 335 | - |
| | 合併總損益 | \$ 48,526 | 22 |
| | 歸屬予： | | |
| 9601 | 母公司股東 | \$ 49,092 | 22 |
| 9602 | 少數股權 | (566) | - |
| | | \$ 48,526 | 22 |
| | | 稅 前 | 稅 後 |
| | 基本每股盈餘(單位：元)(附註四(十一)) | | |
| | 繼續營業部門淨利 | \$ 2.62 | 2.20 |
| | 會計原則變動之累積影響數 | 0.01 | 0.01 |
| | 本期損益 | \$ 2.63 | 2.21 |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：王 祥 亨

經理人：王 祥 亨

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

民國九十五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 | 少 數 股 權 | 合 計 |
|------------------------------|-------------------|--------------|----------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| | | | 法 定 盈 餘 公 積 | 累 積 盈 餘 | | | |
| 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>1,024</u> | <u>8,322</u> | <u>61,185</u> | <u>(1,326)</u> | <u>1,161</u> | <u>292,756</u> |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：王 祥 亨

經理人：王 祥 亨

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

民國九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：

| | | |
|----------------------|----|---------------|
| 合併總利益 | \$ | 48,526 |
| 調整項目： | | |
| 呆帳損失、折舊及攤銷 | | 13,322 |
| 存貨跌價回升利益 | | (2,514) |
| 公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少 | | 11,504 |
| 應收票據及帳款增加 | | (75,741) |
| 存貨增加 | | (30,918) |
| 應付票據及帳款增加 | | 14,154 |
| 其他金融負債-流動增加 | | 7,937 |
| 預收款項及其他流動負債增加 | | 28,009 |
| 應計退休金負債增加 | | 701 |
| 其他 | | (853) |
| 營業活動之淨現金流入 | | <u>14,127</u> |

投資活動之現金流量：

| | | |
|------------|--|-----------------|
| 遞延費用增加 | | (9,736) |
| 購置固定資產價款 | | (6,165) |
| 其他 | | 504 |
| 投資活動之淨現金流出 | | <u>(15,397)</u> |

融資活動之現金流量：

| | | |
|------------|--|----------------|
| 償還短期借款 | | (5,212) |
| 償還長期借款 | | (4,325) |
| 少數股權增加 | | 2,000 |
| 融資活動之淨現金流出 | | <u>(7,537)</u> |

匯率影響數

本期現金及銀行存款減少數 (8,796)

期初現金及銀行存款餘額 24,936

期末現金及銀行存款餘額 \$ 16,140

現金流量資訊之補充揭露：

| | | |
|---------|----|--------------|
| 本期支付利息 | \$ | <u>1,125</u> |
| 本期支付所得稅 | \$ | <u>1,697</u> |

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 \$ 8,651

應付現金股利、員工紅利及董監酬勞 \$ 26,451

出售固定資產並估列應收款項：

| | | |
|--------------------|----|------------|
| 出售固定資產價款 | \$ | 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>383</u> |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：王 祥 亨

經理人：王 祥 亨

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」。民國九十五年上半年度列入財務報表合併主體之子公司說明如下：

| 95.6.30 | | | | | |
|--|--|-----------------------------|----------|--------|----------------------------|
| 子公司名稱 | 業務項目 | 設立時間 | 地 點 | 持股比例% | 說 明 |
| 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 | |
| *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 | |
| 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 | 86.67 | 神威光電民國九十五年上半年度現金增資14,000千元 |

民國九十五年六月三十日，合併公司員工人數約為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暨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。

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)外幣交易及外幣財務報表之換算

合併公司以當地貨幣為記帳單位及功能性貨幣。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。合併公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

以外幣所編製之財務報表換算為新台幣財務報表時，資產及負債科目按資產負債表日之匯率換算；股東權益科目按歷史匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算，財務報表換算所產生之兌換差額列為股東權益項下之累積換算調整數。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

(四)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。

(五)金融資產及負債

合併公司於民國九十五年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資及金融負債分為公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產及負債及以成本衡量之金融資產等類別。

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

單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

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

(六)備抵呆帳

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

(七)存 貨

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

(八)固定資產及土地使用權

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

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數如下：

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

處分固定資產之損益列為營業外收支。

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

(九)遞延費用

裝潢工程及電腦軟體等予以遞延，依估計經濟年限或法定年限較短者(三至五年)平均攤銷，以取得成本減攤銷後淨額列於其他資產項下。

(十)職工退休金

本公司訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，最高以四十五個基數為限。本公司並依勞動基準法規定，按月依薪資總

單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

額2%提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局。實際給付退休金時，先自退休準備金專戶支用，如有不足，再由本公司支付。

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

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

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

(十一)收入認列

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列。

(十二)所得稅

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

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

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

本公司及中華民國境內子公司之未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

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

(十三)基本每股盈餘

基本每股盈餘係以本公司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

合併公司自民國九十五年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，暨適用新修訂之第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第十四號「外幣換算之會計處理準則」。其金融商品之會計處理依新規定辦理，變動情形請詳附註四(一)及(十二)。合併公司首次適用上述財務會計準則公報之會計年度開始時，應依公平價值衡量期初金融商品，經重新分類及衡量，民國九十五年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。

四、重要會計科目之說明

(一)金融商品

合併公司民國九十五年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

| | |
|----------------|------------------|
| | 95.6.30 |
| 交易目的金融資產－開放型基金 | \$ <u>17,002</u> |

2. 以成本衡量之金融資產－非流動

| | |
|--------------------|-------------|
| | 95.6.30 |
| 股權投資－普羅強生半導體股份有限公司 | \$ <u>-</u> |

合併公司所持有之普羅強生半導體股份有限公司股票，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。另因投資價值發生減損，已於以前年度全數認列跌價損失。

(二)應收票據及帳款

| | |
|--------|-------------------|
| | 95.6.30 |
| 應收票據 | \$ 23,227 |
| 應收帳款 | 124,373 |
| 減：備抵呆帳 | <u>(4,119)</u> |
| | \$ <u>143,481</u> |

(三)存 貨

| | |
|----------|-------------------|
| | 95.6.30 |
| 原 料 | \$ 22,696 |
| 在 製 品 | 52,039 |
| 製 成 品 | <u>102,941</u> |
| | 177,676 |
| 減：備抵跌價損失 | <u>(14,700)</u> |
| | \$ <u>162,976</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)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

| | |
|--------|---------------------|
| | 95.6.30 |
| 信用借款 | \$ <u>7,000</u> |
| 尚可動支額度 | \$ <u>92,277</u> |
| 本期利率區間 | <u>2.77%~7.254%</u> |

合併公司為上述短期借款提供擔保及開立保證票據之情形，請詳附註六及七。

(六)長期借款

| <u>貸 款 銀 行</u> | <u>借款期間及還款方式</u> | 95.6.30 |
|----------------|------------------------------|---------------------|
| 合作金庫銀行 | 93.06.16~108.06.16，自93.07起攤還 | \$ 28,600 |
| " | 93.06.16~98.06.16，自93.07起攤還 | 2,700 |
| 玉山銀行 | 94.06.02~109.06.02，自94.07起攤還 | 24,267 |
| " | 94.06.02~97.06.02，自94.07起攤還 | 2,741 |
| " | 94.08.04~109.08.04，自94.09起攤還 | 6,328 |
| 中國信託商業銀行 | 94.12.21~99.12.21，自95.01起攤還 | 7,200 |
| " | 94.12.26~99.12.26，自95.01起攤還 | <u>1,800</u> |
| | | 73,636 |
| 減：一年內到期部分 | | <u>(8,651)</u> |
| | | \$ <u>64,985</u> |
| 尚可動支額度 | | \$ <u>-</u> |
| 本期利率區間 | | <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.民國九十五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> |
|------------------|------------------|
| 95.07.01~96.6.30 | \$ 8,651 |
| 96.07.01~97.6.30 | 8,651 |
| 97.07.01~98.6.30 | 7,280 |
| 98.07.01~99.6.30 | 6,380 |
| 99.07.01以後 | <u>42,674</u> |
| | \$ <u>73,636</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.本公司及神威光電民國九十五年上半年度有關退休金資訊如下：

| | <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 | \$ 1,290 |
| 確定提撥之淨退休金成本 | <u>1,959</u> |
| | <u>\$ 3,249</u> |
| 期末應計退休金負債 | <u>\$ 16,700</u> |
| 期末勞工退休金準備金餘額 | <u>\$ 6,191</u> |
| 期末既得退休金給付 | <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，民國九十五年上半年度認列之基本養老保險費為337千元。

(八)股東權益

1.股本

本公司民國九十五年六月三十日額定資本額為222,390千元，每股面額為10元，實際發行股本為222,390千元。

2.資本公積

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

民國九十五年六月三十日，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為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，但其中員工紅利不得低於百分之一。

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：

| | <u>94年度</u> |
|---------|-----------------|
| 員工紅利－現金 | \$ 3,510 |
| 董監事酬勞 | <u>702</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，民國九十四年度設算稅後每股盈餘將為0.98元。

(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：

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

- 2.依中華民國所得稅法規定，合併公司之營利事業所得稅須分別以各公司主體為申報單位，不得合併。本公司及神威光電之營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並自民國九十五年一月一日開始適用「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。單井昆山根據中國大陸外資企業所得稅法規定，自開始獲利年度(申報年度扣除以前年度虧損後有應納所得稅之年度)起第一年和第二年免徵營利事業所得稅，第三年至第五年減半徵收營利事業所得稅，單井昆山尚屬累積虧損且未達獲利年度，故無相關所得稅費用。Hone-Ley為設立於薩摩亞之公司，對設立於其境內之國際商業公司免徵營利事業所得稅。民國九十五年上半年度合併公司所得稅費用組成如下：

| | <u>95年上半年度</u> |
|----------|-----------------|
| 當期所得稅費用 | \$ 9,150 |
| 虧損扣除增加 | (1,534) |
| 遞延所得稅利益 | 659 |
| 備抵評價淨變動數 | <u>1,129</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 9,404</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：

| | 95年上半年度 |
|-------------|-----------------|
| 稅前淨利應計所得稅費用 | \$ 13,079 |
| 五年免稅影響數 | (4,900) |
| 備抵評價淨變動數 | 1,129 |
| 其 他 | 96 |
| 所得稅費用 | <u>\$ 9,404</u> |

4.民國九十五年六月三十日遞延所得稅資產(負債)之內容如下：

| | 95.6.30 |
|-----------------|-----------------|
| 遞延所得稅資產： | |
| 存貨跌價及呆滯損失 | \$ 3,590 |
| 成本法長期投資永久性跌價損失 | 1,838 |
| 未實現售後服務準備 | 1,240 |
| 尚未提存之退休金 | 2,041 |
| 虧損扣除 | 1,534 |
| 其 他 | 726 |
| | 10,969 |
| 減：備抵評價 | (7,218) |
| | <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 | 55 |
| | <u>55</u> |
| 遞延所得稅資產淨額 | <u>\$ 3,696</u> |
| 遞延所得稅資產－流動 | \$ 2,813 |
| 遞延所得稅資產－非流動 | 883 |
| 遞延所得稅資產淨額 | <u>\$ 3,696</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九十二年度。

依所得稅法規定，經稽徵機關核定之前五年度虧損得用以扣除當年度之純益，再行核課所得稅。截至民國九十五年六月三十日止，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(估計數) | 民國一〇〇年度 | \$ <u>6,134</u> | <u>1,534</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)

6. 本公司兩稅合一相關資訊

| | |
|-----------------|-------------------|
| | <u>95.6.30</u> |
| 未分配盈餘所屬年度： | |
| 八十六年度以前 | \$ 6,646 |
| 八十七年度以後 | <u>54,537</u> |
| 合 計 | <u>\$ 61,183</u> |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 17,460</u> |
| | <u>94年度</u> |
| 盈餘分配予居住者之稅額扣抵比率 | <u>36.98%(預計)</u> |

(十) 基本每股盈餘

| | <u>95年上半年度</u> | |
|--------------------|------------------|---------------|
| | <u>稅 前</u> | <u>稅 後</u> |
| 本期淨利(繼續營業部門) | <u>\$ 58,161</u> | <u>48,757</u> |
| 加權平均流通在外股數(單位： 千股) | <u>22,239</u> | <u>22,239</u> |
| 基本每股盈餘(單位：元) | <u>\$ 2.62</u> | <u>2.20</u> |

(十一) 金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

民國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。

| | <u>95.6.30</u> | |
|--------------------|----------------|-------------|
| | <u>帳面價值</u> | <u>公平價值</u> |
| 金融資產： | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | \$ 17,002 | 17,002 |
| 資產負債表外金融商品－背書保證 | - | 32,399 |

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、其他金融資產－流動、應付票據及帳款、短期借款及其他金融負債－流動等。
- (2) 金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。
- (3) 應計退休金負債係以折現價計算；長期借款係採浮動利率計息，故以帳面價值計算其公平價值。
- (4) 資產負債表外金融商品係以合約金額作為估計基礎。

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.合併公司民國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>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> |
| 金融資產： | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | \$ 17,002 | - |

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41%，其應收帳款分別佔民國九十五年六月三十日應收帳款及票據總額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

合併公司之長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率上升幅度若為1%，本公司估計每年現金流量淨支出將增加736千元。

五、關係人交易：無。

六、質押之資產

合併公司於民國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：

| <u>資 產 名 稱</u> | <u>擔 保 標 的</u> | <u>95.6.30</u> |
|----------------|----------------|-------------------|
| 固定資產－土地 | 長、短期借款 | \$ 61,362 |
| 固定資產－房屋及建築 | 長期借款 | 77,006 |
| 其他資產－土地使用權 | 短期借款 | 6,342 |
| 合 計 | | <u>\$ 144,710</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、重大承諾事項及或有事項

(一)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，租賃期限至民國九十六年七月。依現有合約，未來應付租金明細如下：

| 期 間 | 金 額 |
|------------------|---------------|
| 95.07.01~96.6.30 | \$ 622 |
| 96.07.01~96.7.31 | 3 |
| | <u>\$ 625</u> |

(二)截至民國九十五年六月三十日止，合併公司為取得金融機構借款額度所開立保證票據為126,700千元。

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：

| 功 能 別 性質別 | 95年上半年度 | | |
|--------------|---------------|---------------|--------|
| | 屬於營業 成 本 者 | 屬於營業 費 用 者 | 合 計 |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用 | 31,274 | 19,875 | 51,149 |
| 勞健保費用 | 1,869 | 1,179 | 3,048 |
| 退休金費用 | 2,212 | 1,374 | 3,586 |
| 其他用人費用 | 1,152 | 608 | 1,760 |
| 折舊費用 | 9,144 | 1,156 | 10,300 |
| 攤銷費用 | 618 | 2,230 | 2,848 |

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 | 貸 與 | 往來 | 本 期 | 期 末 餘 額 | 利 率 | 資 金 貸 | 業務往來 | 有短期融 | 提列備抵 | 擔 保 品 | | 對個別對 | 資 金 貸 與 |
|----|-------|----------|-----------|--------|---------|-----|--------|------|-----------|------|-------|-----|-------|---------|
| | 之 公 司 | 對 象 | 科 目 | 最高餘額 | 期 末 餘 額 | 區 間 | 與 性 質 | 金 額 | 要 之 原 因 | 呆帳金額 | 名 稱 | 價 值 | 與 限 額 | 總 限 額 |
| 0 | 本公司 | Hone-Ley | 其他金融資產—流動 | 15,000 | 15,000 | 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30%為限，金額為87,479千元，個別貸與金額以本公司淨值之10%為限，金額為29,160千元。

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及神威光電 | 本公司之子公司 | 116,638 | 32,399 | 32,399 | - | 11.11 % | 291,595 |

單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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四十為限；對外背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值為限。另，相關背書保證對象業於編製合併財務報表時，併入合併報表編製主體。

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 | 持股比例 | 市價/淨值 | |
| 本公司 | 開放型基金： 復華信天翁基金 | 無 | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 1,516,422 | \$ 17,002 | - | 17,002 | |
| 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 | 2,947 | \$ 82,187 | 100% | 93,537 | 註1、3 |
| " | 神威光電股份有限公司 | " | " | 1,300 | 7,470 | 86.67% | 7,470 | " |
| " | 普羅強生半導體股份有限公司 | 採成本法評價之被投資公司 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 505 | - | 0.46% | - | 註1、2 |
| | | | | | \$ 89,657 | | | |

註1：係未上市(櫃)公司。

註2：因價值發生減損，已全數提列永久性跌價損失。該公司已於民國九十四年四月一日停業。

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。

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期 末 持 有 | | | 被投資公司本期(損)益 | 本期認列之投資(損)益 | 備 註 |
|-------------------------------|-------------------------------|---------------|--|-----------|-----------|---------|---------|-----------|-------------|-------------|--------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股 數 | 比 率 | 帳面金額 | | | |
| 本公司 | Hone-Ley Enterprise Co., Ltd. | 薩摩亞 | 控股公司及一般買賣業 | \$ 77,488 | 77,488 | 2,947 | 100.00% | 82,187 | 8,135 | 5,560 | 註1、2、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 | 13,000 | 1,000 | 1,300 | 86.67% | 7,470 | (6,134) | (5,803) | 註1、2、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2,857千元 | 美金2,857千元 | 註3 | 100.00% | 美金2,803千元 | 美金 232千元 | 美金 232千元 | 註2、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：左述交易，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)

2. 資金貸與他人：

單位：美金千元

| 編號 | 貸出資金 | 貸與 | 往來 | 本 期 | 期 末 餘 額 | 利 率 | 資金貸 | 業務往來 | 有短期融 | 提列備抵 | 擔 保 品 | | 對個別對 | 資金貸與 |
|----|-------------------------------|----------------|--------|------|---------|-----|-----------|------|------|------|-------|-----|------|-------|
| | 之 公 司 | 對 象 | 科目 | 最高餘額 | | 區 間 | 與性質 | 金 額 | 通資金必 | 呆帳金額 | 名稱 | 價 值 | 象資金貸 | 總 限 額 |
| 1 | Hone-Ley Enterprise Co., Ltd. | 單井精密工業(昆山)有限公司 | 應收關係人款 | 458 | 458 | - | 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35%為限，金額為美金1,010千元，個別貸與金額以Hone-Ley淨值之30%為限，金額為美金866千元。

註2：左述交易，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 | 持股比例 | 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 | 2,803千元 | 100.00% | 2,803千元 | 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：左述交易，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。

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：本公司民國九十五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 |
|----------------|--|-------------------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|
| 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 | 92,564 (美金2,857千元，其中美金53千元為預收股本) | 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司 | 73,546 (美金2,270千元) | - (美金千元) | 73,546 (美金2,270千元) | 100 % | 7,516 (美金232千元) | 90,814 (美金2,803千元) | - |

| 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 |
|--------------------------|-----------------------|------------------------|
| 73,546 (美金2,270千元) | 73,546 (美金2,270千元) | 116,638 |

註1：上述大陸被投資公司之投資損益係依據被投資公司自結報表計列。

註2：本表相關新台幣數字係依95.6.30平均即期匯率32.399換算。

單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.重大交易事實

本公司於民國九十五年上半年度透過Hone-Ley向單井精密工業(昆山)有限公司購進加工後零組件，金額為34,562千元。前述交易業於編製合併財務報表時沖銷。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

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 | 成本加成 | " |
| 1 | " | " | " | 應收帳款 | 14,462 | | " |
| 1 | " | 單井昆山 | 母公司對子公司 | 銷貨收入 | 33,996 | 成本計價 | " |
| 1 | " | " | " | 應收帳款 | 1,095 | | " |
| 1 | " | " | " | 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 | " | " | " | 應收帳款 | 12,296 | | " |

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。