

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

民國九十七年三月三十一日

(此合併報表未經會計師核閱)

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		-
四、合併資產負債表		3
五、合併損益表		4
六、合併股東權益變動表		-
七、合併現金流量表		5
八、合併財務報表附註		6
(一)	合併公司沿革	6
(二)	重要會計政策之彙總說明	6~7
(三)	會計變動之理由及其影響	7
(四)	重要會計科目之說明	7~12
(五)	關係人交易	12
(六)	質押之資產	12
(七)	重大承諾事項及或有事項	13
(八)	重大之災害損失	-
(九)	重大之期後事項	-
(十)	其 他	-
(十一)	附註揭露事項	
1.	重大交易事項相關資訊	-
2.	轉投資事業相關資訊	-
3.	大陸投資資訊	-
4.	母子公司間業務關係及重要交易往來情形	13
(十二)	部門別財務資訊	-

單井工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十七年三月三十一日

(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣千元

97.3.31				97.3.31			
資 產		金 額	%	負債及股東權益		金 額	%
流動資產：				流動負債：			
1100	現金及約當現金	\$ 39,299	4	2100	短期借款(附註四(五))	\$ 24,488	3
1320	備供出售金融資產－流動(附註四(一))	56,159	6	2140	應付票據及帳款	126,463	14
1140	應收票據及帳款淨額(附註四(二))	317,818	35	2210	其他應付款項	50,692	6
1190	其他應收款	210	-	2260	預收款項	50,665	6
1210	存貨淨額(附註四(三))	181,324	20	2270	一年內到期長期借款(附註四(六))	6,380	1
1275	待出售非流動資產(附註四(四))	48,394	5	2280	其他流動負債	14,143	1
1290	預付款項及其他流動資產	5,975	1			272,831	31
		649,179	71	2420	長期借款(附註四(六))	50,649	6
				2800	應計退休金負債及其他	27,956	3
投資：				負債合計			
1480	以成本衡量之金融資產－非流動 (附註四(一))	12,675	1		股 本：(附註四(七))	351,436	40
固定資產：(附註四(四)及六)				3110	普通股股本	274,279	30
1501	土地	52,446	6			274,279	30
1521	房屋及建築	82,298	9	資本公積：(附註四(七))			
1531	機器設備	177,522	20	3210	普通股股票溢價	85,950	10
1561	辦公設備及其他	41,718	5	3260	長期股權投資及其他	3,472	-
		353,984	40			89,422	10
15X9	減：累積折舊	(138,259)	(15)	保留盈餘：(附註四(七))			
1672	預付設備款	603	-	3310	法定盈餘公積	17,698	2
		216,328	25	3350	累積盈餘	162,918	18
						180,616	20
無形資產及其他資產：				股東權益其他項目：			
1782	土地使用權(附註六)	6,505	1		累積換算調整數	6,187	-
1839	遞延退休金成本	11,113	1	3420	備供出售金融資產未實現損益	18	-
1830	其 他(附註四(九))	7,810	1	3450		6,205	-
		25,428	3			1,652	-
				3610	少數股權		
					股東權益合計	552,174	60
					重大承諾及或有事項(附註七)		
資產總計				\$ 903,610	100	負債及股東權益總計	
						\$ 903,610	100

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：王祥亨

經理人：平宗揚

會計主管：曾克敬

單井工業股份有限公司及其子公司  
合併損益表  
民國九十七年三月一日至三月三十一日  
(此合併報表未經會計師核閱)

單位:新台幣千元

		97年第一季	
		金 額	%
4110	營業收入總額	\$ 192,567	100
4170	減：銷貨退回及折讓	130	-
	營業收入淨額	192,437	100
5110	營業成本	103,852	54
	營業毛利	88,585	46
	營業費用：		
6100	推銷費用	20,570	11
6200	管理費用	13,143	7
6300	研究發展費用	5,214	3
		38,927	21
	營業淨利	49,658	25
	營業外收入及利益：		
7110	利息收入	389	-
7480	其他收入(附註四(一))	1,423	1
		1,812	1
	營業外費用及損失：		
7510	利息費用	698	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	2,280	1
7880	什項支出	2,179	1
		5,157	2
7900	繼續營業部門稅前淨利	46,313	24
8110	所得稅費用	8,733	5
	列計會計原則變動之累積影響數前淨利	37,580	19
	合併總損益	<u>37,580</u>	<u>19</u>
	歸屬予：		
9601	母公司股東	40,489	21
9602	少數股權	(2,909)	2
		<u>\$ 37,580</u>	<u>22</u>
		稅 前	稅 後
	每股盈餘(元)(附註四(八))		
9750	基本每股盈餘	\$ <u>1.78</u>	<u>1.48</u>
9850	稀釋每股盈餘	\$ <u>1.77</u>	<u>1.47</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：王祥亨

經理人：平宗揚

會計主管：曾克敬

單井工業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十七年三月三十一日

(此合併報表未經會計師核閱)

單位:新台幣千元

	97年第一季
<b>營業活動之現金流量：</b>	
合併總利益	\$ 37,580
調整項目：	
呆帳損失(迴轉利益)、折舊及攤銷	15,423
存貨呆滯及跌價損失(跌價回升利益)	2,280
應收票據及帳款增加	(71,705)
存貨增加	(31,884)
應付票據及帳款增加	7,386
其他應付款項增加(減少)	311
預收款項及其他流動負債增加(減少)	18,707
其他	1,553
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>(20,349)</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>	
出售備供出售金融資產-流動價款	56,076
取得備供出售金融資產-流動價款	(24,023)
購置固定資產價款	(22,400)
其他	(712)
<b>投資活動之淨現金流入(出)</b>	<b>8,941</b>
<b>融資活動之現金流量：</b>	
短期借款增加	4,673
償還長期借款	(1,595)
<b>融資活動之淨現金流入(出)</b>	<b>3,078</b>
匯率影響數	254
<b>本期現金及約當現金減少數</b>	<b>(8,076)</b>
<b>期初現金及約當現金款餘額</b>	<b>47,375</b>
<b>期末現金及約當現金款餘額</b>	<b>39,299</b>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>	
本期支付利息	628
本期支付所得稅	5
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>	
一年內到期之長期借款	6,380

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：王祥亨

經理人：平宗揚

會計主管：曾克敬

**單井工業股份有限公司及其子公司**  
**合併財務季報表附註**  
**民國九十七年三月三十一日**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、合併公司沿革：**

民國九十七年第一季列入財務季報表合併主體之子公司說明如下：

<u>子公司名稱</u>	<u>業務項目</u>	<u>設立時間</u>	<u>地 點</u>	<u>持股比例</u>	<u>說明</u>
1.Hone-Ley Enterpries 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	Hone-Ley於民國97年度辦理現金增資美金105千元。
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	昆山單井於民國97年度辦理現金增資美金105千元。
2.神威光電股份有限公司(神威光電)	1.生產及銷售光學儀器 2.模具製造業及機械安裝業	94年12月	中華民國	65.71	神威光電民國95年現金增資34,000千元，本公司參與現金增資22,000千元

**二、重要會計政策之彙總說明**

本合併財務季報表係依照行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令、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。為更瞭解本公司之財務狀況、經營成果與現金流量，應將本合併財務季報表與本公司民國九十六年度經會計師查核簽證之合併財務報表一併參閱。除第(二)段至(三)段所述外，本合併財務季報表之重要會計政策與前述合併財務報表相同。

**(一)合併財務季報表編製之基礎**

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，分別於每季終了時編製合併財務報表。本公司與併入合併主體之子公司合併簡稱為「合併公司」，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。

**(二)待出售非流動資產**

待出售非流動資產係指於目前情況下，企業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非流動資產或處分群組。分類為待出售非流動資產或待出售處分群組者，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。

## 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)員工紅利及董監酬勞

本合併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。

依據行政院金融監督管理委員會九十六年七月九日金管證六字第0960034217號令規定，首次公開一、三季合併財務報表者，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。

九十七年第一季編入合併財務季報表之子公司係依據子公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

### 三、會計變動之理由及其影響

合併公司自九十七年一月一日起，依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，衡量及揭露員工分紅及董監酬勞，造成民國九十七年第一季稅後純益減少2,960千元，每股盈餘減少0.11元。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)金融商品

##### 1.備供出售金融資產

	97.3.31
開放型基金	\$ 56,159

##### 2.以成本衡量之金融資產-非流動

	97.3.31
股權投資：	
廣化科技股份有限公司	\$ 12,675
普羅強生半導體股份有限公司	-
	\$ 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，於民國九十六年第三季增加投資廣化科技股份有限公司12,675千元。另，因普羅強生半導體股份有限公司投資價值發生減損，已於民國九十三年度認列永久性跌價損失7,354千元。

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)應收票據及帳款

	<b>97.3.31</b>
應收票據	\$ 95,884
應收帳款	254,908
減：應收票據貼現	(19,899)
備抵呆帳	(13,075)
	<b>\$ 317,818</b>

(三)存貨

	<b>97.3.31</b>
製成品	\$ 97,136
在製品	71,084
原 料	26,611
減：備抵跌價及呆滯損失	(13,507)
	<b>\$ 181,324</b>

(四)固定資產

- 1.固定資產提供銀行貸款之擔保情形，請詳附註六。
- 2.民國九十七年三月二十八日，本公司經董事會決議，並於民國九十七年四月一日與西柏科技股份有限公司簽定中和市建康路廠房及停車位之買賣契約，合約價款合計59,630千元，截至報告出具日止，業已完成產權移轉登記。  
民國九十七年三月三十一日上述符合分類為待出售處份資產之土地及房屋建築物帳面價值為48,394千元，帳列待出售非流動資產項下。

(五)短期借款

	<b>97.3.31</b>
銀行信用借款	\$ <b>24,488</b>
尚可動支額度	\$ <b>135,512</b>
本期利率區間	<b>1.85%~2.9%</b>

合併公司為上述短期借款提供擔保品及開立保證票據之情形，請詳附註六及七。



單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(六)長期借款

	97.3.31
合作金庫銀行-93.06.16~108.06.16、自93.07起攤還	\$ 24,750
玉山銀行 -94.06.02~109.06.02、自94.07起攤還	21,233
-94.08.04~109.08.04、自94.09起攤還	5,546
中國信託銀行-94.12.21~99.12.21、自95.01起攤還	4,400
-94.12.26~99.12.26、自95.01起攤還	1,100
	57,029
減：一年內到期部分	(6,380)
	<u>\$ 50,649</u>
尚可動支額度	-
本期利率區間	<u>2.69%~2.95%</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.民國九十七年三月三十一日之長期借款餘額，未來應償還情形如下：

期 間	97.3.31
97.04.01~98.03.31	\$ 6,380
98.04.01~99.03.31	6,380
99.04.01~100.03.31	5,880
100.04.01~101.03.31	4,380
101.04.01 以後	34,009
	<u>\$ 57,029</u>

(七)股東權益

1.股本

本公司民國九十七年三月三十一日額定資本額為350,000千元，每股面額10元，實際發行股本為274,279千元。

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。

民國九十七年三月三十一日，本公司因長期股權投資持股比例變動增值而認列之資本公積均為2,721千元，列為長期股權投資產生之資本公積，此項資本公積係依財務會計準則公報認列，不屬於公司法第二四一條所規定之資本公積項目，依法不得辦理轉增資。

## 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.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三月二十八日董事會擬議民國九十六年度盈餘分配案中，有關員工紅利及董監事酬勞之相關資訊如下：

	96年度
員工紅利-現金	\$ 8,326
董監事酬勞	2,775
	<u>\$ 11,101</u>

民國九十五年度盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。民國九十六年度盈餘尚未實際配發，尚待股東會決議，可俟股東會議召開後循公開資訊觀測站等管道查詢之。

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三月三十一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9%及3%，民國九十七年第一季認列員工紅利及董監酬勞金額分別為2,960千元及987千元，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。

單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(八)基本每股盈餘

	97年第一季	
	稅 前	稅 後
基本每股盈餘：		
本期淨利	\$ 48,727	40,489
加權平均流通在外股數(千股)	27,428	27,428
基本每股盈餘(元)	\$ 1.78	1.48
稀釋每股盈餘：		
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 48,727	40,489
加權平均流通在外股數(千股)	27,428	27,428
具稀釋作用潛在普通股：		
員工分紅股利(千股)	85	85
稀釋每股盈餘(元)	27,513	27,513
	\$ 1.77	1.47

(九)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

民國九十七年三月三十一日，合併公司金融資產及金融負債除下列所述者外，係以帳面價值估計其公平價值。

	97.3.31	
	帳面價值	公平價值
金融資產：		
備供出售金融資產-流動	\$ 56,159	56,159
以成本衡量之金融資產-非流動	12,675	-
金融負債：		
長期借款	57,029	57,029

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。

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.合併公司民國九十七年三月三十一日之金融資產及金融負債，以活絡市場公開報價及以評價方法估計其公平價值者，其公平價值之明細如下：

97.3.31

<u>金融資產及負債名稱</u>	<u>公開報價</u>		<u>評價方式</u>
	<u>決定之金額</u>	<u>估計之金額</u>	
金融資產：			
備供出售金融資產-流動	\$ 56,159	-	
金融負債：			
長期借款	-	57,029	

4.財務風險資訊

(1)市場風險

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

(2)信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於應收帳款之金融商品。民國九十七年第一季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63%，其應收帳款及票據佔民國九十七年三月三十一日應收帳款及票據總額55%，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

合併公司民國九十七年三月三十一日之資本、營運資金及銀行融資額度足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司浮動利率資產主要為銀行存款，此部份因利率變動而產生之現金流量風險不重大；另，合併公司之長、短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率上升幅度若為1%，合併公司估計民國九十七年第一季現金流量淨支出將增加570千元。

五、關係人交易：無。

六、抵質押之資產

合併公司於民國九十七年三月三十一日提供抵質押資產之帳面價值明細如下：

<u>97.3.31</u>		
固定資產-土地	長期借款	\$ 61,342
固定資產-房屋及建築	長短期借款	74,841
無形資產及其他資產-土地使用權	長短期借款	6,705
合 計		<u>\$ 142,888</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)合併公司因承租中和廠辦、停車位及員工宿舍等而簽訂多項營業租賃合約，依現有合約，未來應付租金金額如下：

期 間	97.3.31
97.04.01~98.03.31	\$ 5,283
98.04.01~99.03.31	3,526
99.04.01~99.12.31	2,704
	<u>\$ 11,513</u>

(二)截至民國九十七年三月三十一日止，合併公司為取得金融機構借款額度，開立保證票據為216,700千元及銷貨保證票據210千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他：略。

十一、附註揭露事項

(一)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.民國九十七年第一季：

編號 (註)	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	母公司對子公司	銷貨收入	1,672	成本計價	於編製合併財務報表時業已沖銷
0	"	"	"	應收帳款	1,364		"
1	神威	單井工業	子公司對母公司	銷貨收入	1,050	成本加成	"
1	"	"	"	應收票據	1,102		"
1	"	單井昆山	子公司對子公司	銷貨收入	21	成本加成	"
1	"	"	"	應收帳款	21		"
2	單井昆山	單井工業	子公司對母公司	銷貨收入	22,093	成本計價	"
2	"	"	"	應收帳款	12,002		"
2	"	Hone-Ley	子公司對母公司	銷貨收入	3,580	成本加成	"
2	"	"	"	應收帳款	3,284		"

註1：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：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。

2.子公司對子公司。

十二、部門別財務資訊：略。