



單井工業股份有限公司

3490

Single Well Industrial Corporation.

民國九十五年年度年報

查詢網址：公開資訊觀測站 <http://newmops.tse.com.tw>

中 華 民 國 九 十 六 年 六 月 八 日 刊 印

公司發言人

姓名：平宗揚

職稱：總經理

電話：(02)3234-0101

電子信箱：011@singlewell.com.tw

代理發言人：

姓名：曾克敬

職稱：會計部經理

電話：(02)3234-0101

電子信箱：227@singlewell.com.tw

總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司：台北縣中和市中正路 778-1 號 2 樓

電話：(02)3234-0101

工廠地址：台北縣中和市中正路 778-1 號 2 樓

台北縣中和市建康路 130 號 2 樓之 4

電話：(02)3234-0101 (02)2221-5767

辦理股票過戶機構：

名稱：永豐金證券(股)公司 股務代理部

地址：台北市博愛路 17 號 3 樓

網址：<http://www.sinotrade.com.tw>

電話：(02)2381-6288

最近年度財務報告簽證會計師

姓名：吳美萍、鍾丹丹

事務所：安侯建業會計師事務所

地址：台北市信義路 5 段 7 號 68 樓

網址：<http://www.kpmg.com.tw>

電話：(02)8101-6666

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱：無

查詢海外有價證券資訊之方式：無

公司網址：<http://www.singlewell.com.tw>

§目 錄§

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	2
一、設立日期.....	2
二、公司沿革.....	2
參、公司治理報告.....	3
一、組織系統.....	3
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	5
三、公司治理運作情形.....	10
四、會計師公費資訊.....	13
五、公司最近二年度及其期後期間有無更換會計師情形之情形.....	14
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形.....	14
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	14
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊.....	14
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數.....	14
肆、募資情形.....	15
一、股本來源.....	15
二、股東結構.....	15
三、股權分散情形.....	16
四、主要股東名單.....	16
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	17
六、公司股利政策及執行情況.....	17
七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....	18
八、員工分紅及董事、監察人酬勞.....	18
九、最近年度及截至年報刊印日止公司申請買回本公司股份情形.....	19
十、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	19
十一、特別股辦理情形.....	19
十二、參與發行海外存託憑證之辦理情形.....	19
十三、員工認股權憑證辦理情形.....	19

十四、併購辦理情形	19
十五、受讓他公司及股份發行新股辦理情形	19
十六、資金運用計畫執行情形	19
伍、營運概況	20
一、業務內容	20
二、市場及產銷概況	23
三、最近二年度從業員工人數	34
四、環保支出資訊	35
五、勞資關係	35
六、重要契約	36
陸、財務概況	37
一、最近五年度簡明財務資料	37
二、最近五年度財務分析	39
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	41
四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表	41
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	41
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	41
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	42
一、財務狀況	42
二、經營結果	42
三、現金流量	44
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	44
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	45
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估	45
七、其他重要事項	49
捌、特別記載事項	50
一、關係企業相關資料	50
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	50
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	50
四、其他必要補充說明事項	50

五、最近年度及截至年報刊印日止，有無發生本法第三十六條第二項第二款所
定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 50

壹、致股東報告書

本公司自成立以來，一路秉持穩健踏實之經營原則，公司全體員工在管理階層領導下，仍堅守各自的崗位，無不克盡全力克服外在環境的嚴苛考驗，同時配合市場需求，不斷地革新、創新和提升技術層次，並以專業、誠懇的態度贏得客戶之信賴，提高公司整體競爭力，使公司能於穩定中持續成長，逐步邁向企業永續經營之最高目標。

本公司民國九十五年全年營收為 456,847 仟元，營業淨利為 109,334 仟元，稅後淨利為 93,758 仟元。分析本年度之財務收支及獲利能力，全年營業活動淨現金流入約為 86,894 仟元，投資活動之淨現金流出約為 41,305 仟元，融資活動之淨現金流出為 34,658 仟元，期末現金餘額為 21,130 仟元。營業淨利及本期純益佔實收資本比率各為 49.16%及 42.16%，純益率為 20.52%，每股稅後盈餘為 4.21 元。九十五年度係由於光藕合器產品，日本大廠陸續釋單，使相關封裝測試模具及設備產品之客戶資本支出增加，導致市場需求上升，使本公司整體出貨量增加，致使本期營業收入、成本及毛利均較上期增加。

本公司主要生產光電、半導體及 DIODE 等封裝模具、設備為主，產品廣泛應用於光電、半導體封裝業；其中 LED 光電相關產品用途可說愈來愈廣泛，除現有之 3C 產品、交通號誌、電子看板、汽車、手電筒均大量使用 LED 外，目前有關 LCD 背光源也開始陸續使用，而照明設備更是對 LED 有著爆發性成長(目前由於生產成本過高，尚無法有大量需求)，而未來照明設備若由 LED 取代，市場前景將不可限量。

新的一年對外仍將致力於積極擴展光電及半導體封裝之業務，並加強與封裝廠客戶之合作關係，構成策略關係夥伴，以達到雙贏互利之目的；對內一方面致力於加強人員軟硬體設施之操作訓練及引進各型精密生產設備以提高產品之良率等方式來降低生產成本及提昇生產效率，另一方面加強專業人才之訓練，以期提昇員工素質，為公司未來發展奠定基礎。另本公司將持續針對自動化機械設備等機台進行改良，增加機台生產速度及穩定度，藉以提升公司產品之競爭力。

本公司未來仍秉持一貫嚴謹的態度，不斷地創新學習，以專業的應變力及洞察力，積極掌握現今多變的市場趨勢及成長契機，使公司在營收及獲利均持續成長，達到股東及員工雙贏之局面，本人在此順祝各位股東與全體同仁健康如意。

董事長 王祥亨

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國七十八年七月二十日

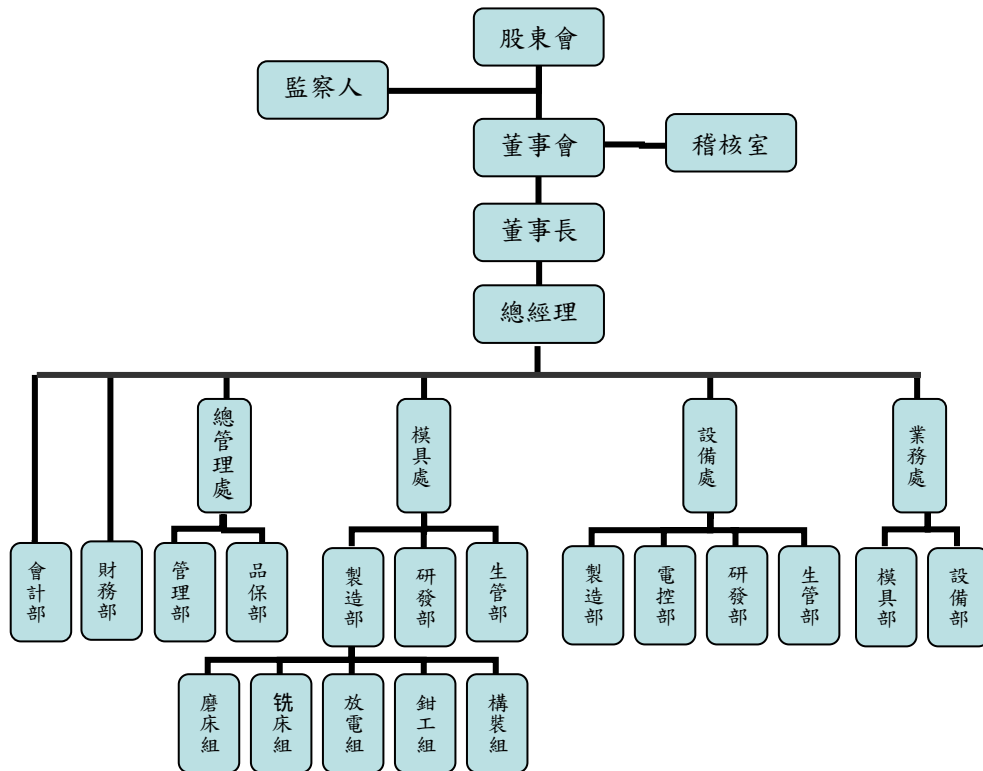
二、公司沿革

78 年 7 月	創立智宜企業有限公司，資本額 1,000 仟元，公司位於板橋市新海路，主要以零件加工為主。
80 年 1 月	變更組織為股份有限公司，並更名為「單井工業股份有限公司」，營業項目為封裝模具的研發與製造，並增資 4,000 仟元，實收資本額增加為 5,000 仟元。
86 年 7 月	有鑑於光電及半導體產業大幅蓬勃發展，本公司長期研發培養專業封裝模具的人才與技術，足以生產各大封裝產業之所需，其中以光寶、億光、東貝、菱生、矽品、冠西、超豐等為主要客戶。於是擴大營業廠房，為提供員工良好環境及加強生產效率，遷址至台北縣中和市中正路 778-1 號 2 樓廠辦大樓。
92 年 6 月	經營管理高層的評估規劃，必須結合封裝業自動化設備才能達到企業發展及市場整體輸出的需求，於是發行新股 32,900 仟元吸收合併東威科技股份有限公司，合併後實收資本額為 163,900 仟元，營業項目增加自動化機器設備。
92 年 8 月	通過國際 EQAICC 組織驗證合格，符合國際品保要求並頒發 ISO9001:2000 國際品質證書。
92 年 9 月	辦理現金增資 58,490 仟元，實收資本額增加為 222,390 仟元。
92 年 9 月	產業生命週期的快速變遷促使製造業生產成本的降低為必要的考量，加上本公司大部分客戶均投資中國設廠。鑑於需要本公司投資子公司 Hone-Ley Enterprise Co.,Ltd.(鴻利公司)及其轉投資之單井精密工業(昆山)有限公司所有權。
93 年 1 月	為達到管理績效，全面推行 ERP 系統。
94 年 8 月	本公司股票經證期局核准公開發行
94 年 12 月	成立神威光電股份有限公司，生產雷射印碼機等相關產品，額定資本額 2,000 萬元，實收資本額 100 萬元。
95 年 2 月	增加神威光電投資額 1,200 萬，該公司實收資本 1,500 萬，本公司持股比例 86.67%
95 年 5 月	申請興櫃股票核准
95 年 7 月	取得表面黏著型發光二極體專利
95 年 11 月	增加神威光電投資額 1,000 萬，該公司實收資本 3,500 萬，本公司持股比例 65.71%

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部 門		職掌業務
總經理		制定公司營運方針及目標，落實執行管理制度，執行董事會決議並向董事會報告營運成果。
稽核室		檢查及評估內部控制制度是否健全、內部稽核作業、各項辦法及表單之建立。
財務部		資金籌措、營運與調度。財務營運情形分析。現金出納、票據簽發。
會計部		會計制度之執行及有關會計書面資料審核。一般會計事項整理、紀錄及有關會計書面資料審核。會計報表、決算書表之編製、分析與呈報，稅務處理。
總管理處	管理部	掌理公司有關總務、人事管理，進出口業務。資訊系統之維護、整合及規劃。廠務，資產保管、處分、維護，股務作業。
	品保部	品質意識的推動及提高、監控產品品質提供生產單位有關品質之情報、品管制度之建立及維護、負責材料及製成品驗收制度及執行。
業務處		掌理有關國內外營業產品銷售、產銷企劃、市場研究、營銷活動策略擬訂、宣傳廣告、市場開拓、銷售合約審查與訂單簽定、客戶信用調查、出貨安排及帳款催收、售後服務等。
模具處	研發部	負責模具廠研發新技術、新產品。依市場需求量身制定產品規格、技術開發政策方針及執行。制定產品 BOM 表。
	製造部	負責各種模具產品之生產與加工。廠內各部門生產作業之協調與技術提升。維護生產設備正常運作，使生產產品品質穩定生產順暢，以發揮模具之最大產能。
	生管部	負責廠內產品及工件製造。生產計畫安排。生產進度之控管。評鑑委外加工之業務及管理。負責採購及供應商評鑑資料、文件、訂單之建檔與保管。開立訂購單及原物料交貨之跟催。庫存管理。
設備處	製造部	負責自動化設備組裝、加工、試機、售服。
	電控部	負責自動化設備的程式設計。
	研發部	負責設備廠研發新技術、新產品。依市場需求量身制定產品規格、技術開發政策方針及執行。制定產品 BOM 表。
	生管部	同模具處生管部。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事及監察人資料

1.董事及監察人之姓名、經(學)歷、持有股份及性質

96年4月15日

職 稱	姓 名	初次 選任 日期	選 任 日 期	任期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人		
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
董事長	王祥亨	81/11/18	95/6/29	3	1,948,625	14.88%	2,612,880	11.75%	162,487	0.73%	-	-	嘉義高工機械科 鉅基工業(股)公司設計 部經理、美商通用器材 公司設計工程師	Hone-Ley 董事及單井精密工業(昆山)有 限公司及神威光電董事長	-	-	-
董事	林國棟	78/7/20	95/6/29	3	1,159,200	8.85%	469,200	2.11%	575,510	2.59%	-	-	南強工商機工科畢 鉅基工業(股)公司	單井精密工業(昆山)有限公司董事及神 威光電監察人	-	-	-
董事	平宗揚	86/8/9	95/6/29	3	1,242,863	9.49%	1,444,863	6.50%	783,915	3.52%	-	-	明新工專機械科畢 鉅基工業(股)公司 健昶工業(股)公司	單井精密工業(昆山)有限公司董事、總 經理及神威光電董事	-	-	-
獨立 董事	陳榮華	95/6/29	95/6/29	3	-	-	-	-	-	-	-	-	政大會研所畢 資信聯合會計師事務所 所長	資信聯合會計師事務所所長 三顧(股)公司獨立董事 合世生醫科技(股)公司獨立職能監察人	-	-	-
獨立 董事	葛煥昭	95/6/29	95/6/29	3	-	-	-	-	-	-	-	-	美國奧立岡州立大學資 訊科學博士 淡江大學教授及系主任	淡江大學教務長	-	-	-
監察人	簡定國	94/6/13	95/6/29	3	400,000	1.8%	400,000	1.8%	-	-	-	-	華夏工專機械科畢 悅城科技(股)公司	悅城科技(股)公司	-	-	-
具獨立 職能 監察人	蔣定安	92/6/15	95/6/29	3	-	-	-	-	-	-	-	-	美國西南路易斯安那大 學電腦博士、淡江大學 資訊系教授、系主任	淡江大學學務長	-	-	-
具獨立 職能 監察人	蔡信夫	95/6/29	95/6/29	3	-	-	-	-	-	-	-	-	淡江大學管科所博士 淡江大學會計系教授	淡江大學會計系教授 華義國際數位(股)公司獨立董事 廣益開發企業(股)公司董事長 益群財務顧問(股)公司董事長 富駿企業(股)公司董事 良濤科技企業(股)公司監察人 巨虹電子(股)公司獨立職能監察人 信昌化學(股)公司監察人	-	-	-

2.法人股東之主要股東：本公司並無法人擔任董事或監察人，故不適用。

3.法人股東之主要股東屬法人股東代表者：本公司並無法人擔任董事或監察人，故不適用。

4.董事及監察人資料

姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註 1)										兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
	條件 商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
王祥亨			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
林國棟			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
平宗揚			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
陳榮華		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
葛煥昭			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
蔡信夫	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
蔣定安			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
簡定國			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

註 1：各董事、監察人符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

(1)非為公司或其關係企業之受顧人

(2)非為公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非前三款所列人員之配偶或其二親等以內親屬或五親等以內之直系親屬。

(5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人、受僱人或持股前五名法人股東之董事、監察人、受僱人。

(6)非與公司有財務、業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股百分之五以上股東。

(7)非為最近一年內提供公司或關係企業財務、商務、法律等服務、諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構團體之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。

(8)未與其他董事兼具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(9)未有公司法第三十條各款情事之一

(10)未有公司法第二十七條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理及各部門主管資料

96年4月15日

職 稱	姓 名	就 任 日 期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之經理人			經理人取 得員工認 股權憑證 情形
			股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
總經理	平宗揚	80/12/01	1,444,863	6.50%	783,915	3.52%	-	-	明新工專機械科畢 鉅基工業(股)公司 健昶工業(股)公司	單井精密工業(昆山)有 限公司董事、總經理 及神威光電董事	-	-	-	-
模具處 副總經理	林國棟	79/10/01	469,200	2.11%	575,510	2.59%	-	-	南強工商機工科畢 鉅基工業(股)公司	單井精密工業(昆山)有 限公司董事及神威光 電監察人	-	-	-	-
設備處 副總經理	詹輝華	86/03/01	58,920	0.26%	-	-	-	-	台北工專機械科畢 健鼎科技(股)公司研發 部經理 德州儀器機械工程師	-	-	-	-	-
業務處 副總經理	黃昌榮	86/07/04	102,262	0.01%	5,000	0.02%	-	-	中華技術學院機械科畢 鉅基工業(股)公司業務 經理	-	-	-	-	-
管理部 協理	郝永明	85/05/10	4,913	0.02%	-	-	-	-	淡江大學日文系畢 國頂實業公司業務經理	-	-	-	-	-
會計部 經理	曾克敬	93/09/01	5,000	0.02%	-	-	-	-	真理大學財金系 億泰利多媒體(股)公司 稽核經理	-	-	-	-	-

(三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.最近年度(95)董事之酬金

職稱	姓名	董事酬金						A、B及C等 三項總額占稅 後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D 及E等五項總 額占稅後純益 之比例		有無領取來 自子公司以 外轉投資事 業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之 酬勞(B)(註1)		業務執行費 用(C)				薪資、獎金及 特支費等(D)		盈餘分配員工紅利(E)				員工認股權憑 證得認購股數 (F)				
		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司			本公司		合併報表 內所有公 司(註8)		本公司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本公司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	
										現金 紅利 金額	股票 紅利 金額	現金 紅利 金額	股票 紅利 金額							
董事長	王祥亨	426	426	2,051	2,051	46	46	2.69	2.69	3,532	3,532	1,000	-	1,000	-	-	-	7.52	7.52	-
董事	平宗揚																			
董事 (註2)	林國棟																			
董事	葛煥昭																			
董事	陳榮華																			

註1：本公司95年盈餘分配案經董事會通過，惟尚未經股東會通過，此為預估數。

註2：本公司提供董事一輛汽車使用，汽車成本849仟元。

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額 (A+B+C+D+E)	
	本公司	合併報表內所 有公司	本公司	合併報表內所 有公司
低於 2,000,000 元	5	5	2	2
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	-	-	3	3
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	-	-	-	-
10,000,000 元(含)~50,000,000 元	-	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	-	-	-	-
100,000,000 元(含)以上	-	-	-	-
總計	5	5	5	5

2.最近年度(95)監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	報酬		盈餘分配之 監察人酬勞		業務執行費		A、B及C等總 額占稅後純益之 比例(%)		有無領取來 自子公司以 外轉投資事 業酬金	
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司		
監察人	蔣定安										
監察人	簡定國	90	90	480	480	25	25	0.63	0.63	—	—
監察人	蔡信夫										

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	3	3
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	-	-
10,000,000 元(含)~50,000,000 元	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	-	-
100,000,000 元(含)以上	-	-
總計	3	3

3.最近年度(95)支付總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資		獎金及 特支費		盈餘分配之員工紅利金額(註)								總額占稅後純 益之比例(%)		取得員工認股 權憑證數額		有無領取來 自子公司以 外轉投資事 業酬金
		本 公 司	合併報 表內所 有公司	本 公 司	合併報 表內所 有公司	本公司				合併報表內 所有公司				本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	
						現金 股利	股票股利			現金 股利	股票股利							
							股數	市價	金額		股數	市價	金額					
總經理 (已於 95/10/1 辭任)	王祥亨	5,554	5,554	782	782	1,800	-	-	-	1,800	-	-	-	8.68	8.68	-	-	汽車三輛， 成本 2,583 仟元
總經理	平宗揚																	
副總	林國棟																	
副總	詹輝華																	
副總	黃昌榮																	

註：本公司 95 年度盈餘分配案經 96 年 3 月 29 日董事會通過，惟尚未經股東會通過，盈餘分配之員工紅利金額為預估數。

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	5	5
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	-	-
10,000,000 元(含)~50,000,000 元	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	-	-
100,000,000 元(含)以上	-	-
總計	5	5

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	平宗揚	-	2,450	2,450	2.6
	副總	林國棟				
	副總	詹輝華				
	副總	黃昌榮				
	協理	郝永明				
	經理	曾克敬				

註：本公司 95 年盈餘分配案經董事會通過，尚未經股東常會通過，金額為預估數。

5.最近二年度酬金總額佔稅後純益百分比之分析；給付酬金之政策標準、組合；訂定酬金程序與經營結果之關聯性

本公司 94 及 95 年度酬金總額(董事及監察人之酬金)分別為 702 仟元及 3,118 仟元，佔稅後純益分別為 2.70%及 3.33%。

本公司董事及監察人 94 年度並未支薪，本公司給付酬金主要係盈餘分配，其盈餘分配之標準依公司章程之規定；95 年度本公司董事、監察人之酬金包含三部分，在車馬費方面，係參考同業水準依董監事出席董事會情形支付，在報酬方面，本公司係參考同業水準及對本公司營運參與程度及貢獻價值，授權董事會決定之，在盈餘分配之酬勞方面，係依據公司章程之規定，依股東會決議分派之。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形

95 年度董事會開會 10 次，董事、監察人出席情形如下：

職稱	姓名	應出(列)席次數	實際出(列)席次數	委託出席次數	出(列)席率(%)	備註
董事長	王祥亨	10	10	-	100	
董事	平宗揚	10	10	-	100	
董事	林國棟	10	10	-	100	
獨立董事	陳榮華	5	2	2	40	95/6/29 初任
獨立董事	葛煥昭	5	1	-	20	95/6/29 初任
監察人	簡定國	10	9	-	90	
具獨立職能監察人	蔣定安	10	7	-	70	
具獨立職能監察人	蔡信夫	5	2	-	40	95/6/29 初任

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：本公司未設立審計委員會，董事會若有重大議案(如盈餘分配案、召開股東會案)，則依規定於公開資訊觀測站公告之。

(二)審計委員會運作情形：因本公司無審計委員會，故不適用。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一)股東會議案，與會股東有適當的發言時間討論，對於無爭議且可行之建議公司均予接受與改善，但具爭議之建議依議事規則採表決方式決議。 (二)本公司主要股東主要為經營團隊，本公司可隨時掌握實際控制公司之主要股東名單，確保經營權之穩定性。 (三)本公司已明確訂力與關係企業間各項管理權責並確實持續執行，同時依內控制度確實評估可能產生之風險。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)本公司有獨立董事二名。 (二)董事會定期評估簽證會計師，以確保其獨立性。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
三、監察人之組成及職責 (一)公司設置獨立監察人之情形 (二)監察人與公司之員工及股東溝通之情形	(一)本公司已設有獨立監察人二名。 (二)監察人列席董事會，定期核閱稽核單位之報告、審查財務營運表冊，每年查核公司內部控制執行情形，員工及	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	股東與監察人溝通管道暢通。	
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	公司對往來金融機構、債權人皆提供充足的資訊，對於員工亦有順暢的溝通管道，並依規定將相關取得與處分資產、背書保證等資訊揭露於交易所網站，讓利害關係人有足夠的資訊作判斷以維其權益。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
五、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	(一)公司財務業務及相關揭露事項，均依規定揭露於公開資訊觀測站。 (二)公司有專人負責資訊的揭露，並落實發言人制度。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
六、公司設置審計委員會等功能委員會之運作情形	目前本公司尚未設立審計委員會等功能委員會。	本公司設有具財務背景之獨立董事與獨立監察人執行審查之責。
七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司雖未訂有公司治理實務守則，然對於「上市上櫃公司治理實務守則」中之相關公司治理事項，考量公司現況與法令規定，目前採循序漸進方式予以落實，透過修改相關管理辦法、加強資訊透明度與強化董事會職能等措施，推動公司治理之運作。		
八、請敘明公司對社會責任(如人權、員工權益、環保、社區參與、供應商關係及利害關係人之權利等)所採行之制度與措施及履行社會責任情形 本公司對於員工權益確實落實勞基法相關規定，本公司經營管理階層重視人權、勞工安全及員工權益，遵循各項法令，秉持誠信原則維繫與供應商之關係，並積極參與公眾活動以履行社會責任。		
九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等)： 本公司董事及監察人均具備相關專業知識，並依公司治理實務守則規定持續進修相關		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	課程；董事會每季至少開會一次，董事出席與監察人列席狀況良好；公司內部控制及風險管理制度與必要之管理規章辦法都經由董事會核決；本公司已為董事、監察人購買責任保險，以配合公司治理，強化股東權益之保障。	

(四)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，未來將視公司營運狀況之需要適時訂定之。

(五)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(六)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書：詳第 51 頁

2.內控制度審查報告：詳第 52 頁

(七)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無

(八)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：詳第 53 頁

(九)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：無

四、會計師公費資訊：

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容

單位：仟元

事務所 名稱	會計師 姓名	審計公費	非審計公費					會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度			備 註
			制度 設計	工商 登記	人力 資源	其 他	小 計	是	否	查核期間	
安侯建業會計師事務所	吳美萍 鍾丹丹	1,350	-	-	-	950	950	✓			內控專審

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無

五、公司最近二年度及其期後期間有無更換會計師情形情形：無

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：無

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊。

96 年 4 月 15 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
王祥亨	2,612,880	11.75	162,487	0.73	-	-			
平宗揚	1,444,863	6.50	783,915	3.52	-	-	徐培蕙	配偶	
鄒麗芬	1,081,389	4.87	79,004	0.36	-	-			
徐培蕙	783,915	3.52	1,444,863	6.50	-	-	平宗揚	配偶	
陳淑貞	648,637	2.92	-	-	-	-			
江明娟	575,510	2.59	469,200	2.11	-	-			
全華創投	500,000	2.25	-	-	-	-			
願景創投	500,000	2.25	-	-	-	-			
創新工業	500,000	2.25	-	-	-	-			
中信銀保管太康國際公司	500,000	2.25	-	-	-	-			

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例。

95 年 12 月 31 日單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Hone-Ley Enterprise Co.,Ltd	3,524	100.00%	-	-	3,524	100.00%
神威光電(股)公司	2,300	65.71%	400	11.43%	2,700	77.14%
普羅強生半導體股份有限公司	505	0.46%	-	-	505	0.46%

肆、募資情形

一、股本來源：

單位：新台幣仟元；仟股

年/月	每股面額(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
78/7	1,000	1	1,000	1	1,000	設立股本1,000	無	核准日期及文號：78.7.31 聯乙字第126272號
80/1	1,000	5	5,000	5	5,000	現金增資4,000	無	核准日期及文號：80.1.10 省建字1853508號
86/8	10	2,900	29,000	2,900	29,000	現金增資24,000	無	核准日期及文號：86.8.12 省建字214903號
88/7	10	8,000	80,000	5,000	50,000	現金增資21,000	無	核准日期及文號：88.07.20 中字第649606號
89/6	10	8,000	80,000	7,512	75,120	現金增資25,120	無	核准日期及文號：89.06.16 中字第89444192號
90/12	10	8,000	80,000	8,000	80,000	現金增資4,880	無	核准日期及文號：90.12.19 中字第09033231070號
91/1	10	15,000	150,000	11,200	112,000	現金增資32,000	無	核准日期及文號：91.1.31 經授中字第09101037230號
91/8	10	15,000	150,000	13,100	131,000	現金增資19,000	無	核准日期及文號：91.9.09 經授中字第09101369950號
92/6	10	16,390	163,900	16,390	163,900	合併發行新股32,900仟股	係吸收合併東威科技股份有限公司	核准日期及文號：92.7.03 經授中字第09232299240號
92/9	10	22,239	222,390	22,239	222,390	現金增資58,490	無	核准日期及文號：92.9.16 經授中字第09232676470號

二、股東結構

96年4月15日；單位：仟股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人 數	-	10	4	258	1	273
持 有 股 數	-	1,217	1,650	18,872	500	22,239
持 股 比 例	-	5.47%	7.42%	84.86%	2.25%	100%

三、股權分散情形(每股面額 10 元)

96 年 4 月 15 日；單位：股

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	6	1,601	0.01%
1,000 至 5,000	82	227,396	1.02%
5,001 至 10,000	33	265,901	1.20%
10,001 至 15,000	11	147,000	0.66%
15,001 至 20,000	18	350,102	1.58%
20,001 至 30,000	24	629,311	2.83%
30,001 至 50,000	27	1,123,593	5.05%
50,001 至 100,000	27	1,988,522	8.94%
100,001 至 200,000	14	2,013,099	9.05%
200,001 至 400,000	18	5,010,499	22.53%
400,001 至 600,000	8	3,910,292	17.58%
600,001 至 800,000	2	1,432,552	6.44%
800,001 至 1,000,000	-	-	-
1,000,001 以上	3	5,139,132	23.11%
合 計	273	22,239,000	100.00%

四、主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

96 年 4 月 15 日

姓 名	持有股數	持股比例
王祥亨	2,612,880	11.75
平宗揚	1,444,863	6.50
鄒麗芬	1,081,389	4.87
徐培蕙	783,915	3.52
陳淑貞	648,637	2.92
江明娟	575,510	2.59
全華創投	500,000	2.25
願景創投	500,000	2.25
創新工業	500,000	2.25
中信銀保管太康國際公司	500,000	2.25

五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：元/股

項 目 \ 年 度		94 年	95 年
每 股 市 價	最 高	未上(市)櫃	未上(市)櫃
	最 低	未上(市)櫃	未上(市)櫃
	平 均	未上(市)櫃	未上(市)櫃
每 股 淨 值	分配前	12.10	15.35
	分配後	10.91	(註1)尚未分配
每 盈 股 餘	加權平均股數(股)	22,239,000	22,239,000
	每股盈餘	1.17	4.21
每 股 股 利	現金股利	1.00	(註1)尚未分配
	無償配股	盈餘配股	(註1)尚未分配
		資本公積配股	-
	累積未付股利	-	-
投 資 報 酬 分 析	本 益 比	未上(市)櫃	未上(市)櫃
	本 利 比	未上(市)櫃	未上(市)櫃
	現金股利殖利率	未上(市)櫃	未上(市)櫃

註 1：95 年度盈餘分配案經董事會通過，尚未經股東常會通過。

六、公司股利政策及執行情況

(一)股利政策

依據公司章程規定，本公司每年決算純益，應先提繳稅款，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。

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分，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。

(二)本次股東會擬議股利分配情形

本公司 95 年度盈餘分配案經董事會通過，本次股東會擬議股利分配情形如下：

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初餘額	12,093,920
加：95 年度稅後淨利	93,757,443
可供分配餘額	105,851,363
減：提列法定公積	(9,375,744)
股東股利-股票	(22,239,000)
-現金	(44,478,000)
員工紅利-現金	(7,594,353)
董事及監察人酬勞	(2,531,451)
期末未分配盈餘	19,632,815

七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

由於近年來 LED 市場需求逐漸增加，加上本公司產品深獲客戶肯定，預估本年度之營收及獲利均會有所成長，故本次決議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘應無重大影響。

八、員工分紅及董事、監察人酬勞

(一)公司章程所載員工分紅及董監酬勞之成數或範圍

依據公司章程規定，本公司員工紅利不得低於百分之一。董事及監察人之報酬由股東會議定之。

(二)董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

1. 董事會通過之擬議配發員工紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額

董事會通過之擬議配發員工紅利 7,594 仟元，董事及監察人酬勞 2,531 仟元。

2. 董事會通過之擬議配發員工股票紅利者，所配發股數及其佔盈餘轉增資之比例

本公司董事會之擬議配發員工紅利，並無股票股利，故不適用。

3. 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘

本公司 95 年度稅後純益為 93,758 仟元，扣除員工紅利 7,594 仟元及董事及監察人酬勞 2,531 仟元後之設算每股盈餘為 3.77 元。

(三)九十四年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

依據公司章程規定，本公司九十四年度經股東會議定配發董事、監察人酬勞 702 仟元，員工紅利 3,510 千元。原股東會通過之擬議配發情形與實際配發情形並無差異。

九、最近年度及截至年報刊印日止公司申請買回本公司股份情形：無。

十、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

十一、特別股辦理情形：無。

十二、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

十三、員工認股權憑證辦理情形：無。

十四、併購辦理情形：無。

十五、受讓他公司及股份發行新股辦理情形：無。

十六、資金運用計畫執行情形，截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 所營業務主要內容

- A. 模具製造業
- B. 機器設備製造業
- C. 自動控制設備工程業
- D. 電子零組件製造業
- E. 機械安裝業
- F. 電器承攬業
- G. 五金批發業
- H. 模具批發業
- I. 機械批發業
- J. 電子材料批發業
- K. 國際貿易業(限工廠相關產品)
- L. 製造輸出業

2. 營業比重

本公司 95 年度營業比重如下表：

單位：新台幣仟元；%

產品項目	營業收入	營業比重(%)
光電、半導體封裝模具類(SET)	120,701	26.42
光電、半導體自動化設備類(SET)	234,373	51.30
其他(註)	101,773	22.28
合 計	456,847	100.00

註：其他包含出售模具及設備零組件及修繕等收入

3. 目前產品及服務項目

主要產品	產品規格
封裝模具類	半導體類 P-DIP、SOIC、TSOP、TQFP、BGA、MMC 等及光電類 SMD、IRM、IRDA、LED 等。
自動化設備類	LEADFRAME 自動排片機、自動切彎腳成型機、自動測試分類機、LED 自動測試分類機、SMD 自動包裝機、自動點膠機等產品等。

4. 計畫開發之新商品(服務)

- A. 高功率發光二極體用 silicon 模具的開發

B. PCB 用雷射打 1 及 2 維條碼自動打印及讀碼機

C. 高速型 LED 測試分類機(TOP LED)

D. 高速型 LED 包裝機(TOP LED)

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

A. 模具

模具為工業產品生產過程中一項相當重要的關鍵工具，具有快速、重複性高及大量生產產品的優點，故被稱為工業產品之母。隨工業產品需求而變化，由模具技術層次可看出各國工業化程度及機械工業水準之高低。基本上模具工業具備工業發展「二高」及「二低」的特性，附加價值高，技術層次高，污染程度低，能源依存度低；是一種技術密集、資本密集及附加價值高的特殊產業，屬訂單式生產與非量產之特性，其產量受人力與時間所限制，既不能設立一貫化作業生產線同時大量生產，更須專業技術，否則無法完成高精準的模具製作，台灣模具工業起步較歐、美及日本等先進國家晚，50 年代起才有真正專業的模具廠設立。

我國模具的下游應用產業相當廣泛，目前產業發展重點如通訊工業、資訊工業、消費性電子工業、半導體工業、光電產業、航太工業等均與模具息息相關，而近年來我國模具廠商所供應的模具產品中，又以應用在電子資訊產業比重最高，約 5~6 成，其次是運輸工具產業約佔 2~3 成左右。近年來我國模具產業規模穩定成長，但受下游產業外移日增影響，上游模具生產值成長情況已漸趨緩。另就市場而言，我國模具出口比重有逐漸增加趨勢，以往外銷市場大多集中在亞洲地區，但自 86 年亞洲金融風暴發生後，許多模具業者已漸轉往歐美市場發展。未來隨電子、資訊、光電、機械五金等各產業之快速發展與品質重視，模具產業可望隨其市場擴大與精密度要求提高而發展，我國模具工業前景仍值得期待。

整體而言，我國模具工業應朝向下列三大發展主軸：

(A)朝向「精密電子模具協同產品設計與開發」：模具業須密切配合終端產業發展是不變的定理，我國目前正積極投入的光電產業將逐漸成為模具業的主流，以往光電模具以仰賴國外進口為主，隨著我國產品廠掌控能力逐漸成熟，希望能從 OEM 走向 ODM，而模具國產化需求更顯其重要性，不僅促使許多模具廠商技術升級、轉型從事奈米級高精度模具開發，期望掌握關鍵核心製造技術，搶得市場先機。

(B)朝向「高可靠度模具國際供應發展」：模具並非最終產品，只是生產加工的工具消耗品，除了價格考量外，加工後產品的品質才是使用者的訴求重點，這也是歐、美、日等先進國家模具業仍能穩定佔據世界市場的重要原因。

(C)朝向「高品質模具及產品全球供應」：除了運輸及精密電子產品模具外，約有四分之一的模具業可朝全球供應鏈方向作努力，例如生醫、檢測設備等，此類模具不僅可以單獨供應，也可搭配零件產品廠，以零組件或整套產品模式供應全球市場，業界應加強 e 化進行國際行銷與工程知識整合。

B. 光電、半導體後段製程設備

台灣光電產業的總產值隨著全球光電市場的成長而持續擴大，一如預期台灣光電產業總產值首度在 2005 年突破一兆台幣，達到 1 兆 1,289 億台幣，相較於 2004 年的 9,524 億，成長 19%，如下表所示。未來幾年台灣光電產業的平均成長率約在 13%左右。

台灣光電產業之產值總表

單位：百萬台幣

領域	產品\年份	2004	2005	2006	2007	2008	CAGR
光電 元件	LED 封裝	36,827	39,700	43,300	47,600	53,300	10%
	LD 封裝	3,415	3,627	4,074	4,084	4,307	6%
	CIS	8,340	7,990	7,787	7,555	7,409	-3%
	CMOS	2,841	3,199	3,593	4,060	4,511	12%
	太陽電池	2,716	5,468	8,985	12,579	16,755	58%
	金額	54,139	59,984	67,739	75,878	86,282	12%
光電 平面 顯示器	TN/STN-LCD	56,894	64,239	57,337	52,742	42,456	-7%
	TFT-LCD 面板	485,560	637,131	784,129	918,571	1,010,461	20%
	LED 顯示幕	2,530	2,855	3,090	3,341	3,546	9%
	PDP	2,813	1,197	196	142	112	-55%
	VFD	6,060	5,691	5,658	5,620	5,581	-2%
	OLED	2,448	2,977	3,976	5,801	8,773	38%
	金額	556,304	714,090	854,386	986,217	1,070,929	18%
光輸 出入	掃描器	17,380	17,470	17,121	16,778	16,442	-1%
	雷射印表機	1,340	1,241	1,083	936	799	-12%
	傳真機	1,334	804	724	651	586	-19%
	數位相機	48,726	66,190	75,000	81,000	85,000	15%
	金額	68,780	85,705	93,928	99,365	102,827	11%
光學 儲存	消費性光碟機	12,158	16,693	24,799	32,819	33,560	23%
	資訊用光碟機	111,215	102,552	96,571	93,490	92,926	-4%
	可錄型光碟片	108,610	103,486	105,764	108,908	111,029	0%
	預錄型光碟片	9,637	9,586	10,379	11,244	12,240	5%
	金額	241,620	232,317	237,513	246,461	249,755	1%
光	光纖	176	201	212	224	258	8%

領域	產品\年份	2004	2005	2006	2007	2008	CAGR
通訊	光纜	497	599	716	896	1,164	19%
	光通訊元件	4,610	5,716	7,087	8,710	10,626	18%
	光通訊設備類	4,290	4,847	5,525	6,298	7,242	11%
金額		9,573	11,363	13,540	16,128	19,290	15%
其他	光學元件	19,073	22,476	27,590	32,936	39,514	16%
	雷射應用	2,953	2,977	3,071	3,205	3,345	3%
	金額	22,026	25,453	30,661	36,141	42,859	14%
總金額		952,442	1,128,912	1,297,767	1,460,190	1,571,942	13%

資料來源：PIDA，2006/1

國內半導體製程設備產業與半導體產業發展息息相關，目前是以後段封裝設備之自己率較高，除晶圓切割機、黏晶機、焊線機等高精密要求設備，大部分由海外設備廠商供應外，其餘設備國產化程度可達 40%以上，加上為了滿足客戶生產自動化需求，國內設備業者也於生產自動化連線強化服務，取得國內封裝廠不少訂單。半導體製程更新速度快，設備開發腳步也必須同步跟進，因此企業外部資源合作進行技術交流是無法避免之趨勢，尤其國內業者規模相對較小，必須掌握本身核心技術，再與其他專業廠商合作，例如具製程能力業者與自動化設備業者合作開發自動化製成設備等。由於國內在半導體產業、LED 產業製造廠商為數眾多，自動化設備需求量相對較高，未來發展前景將有很大之成長空間。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司目前之主要產品包括 LED 光電、IC 半導體封裝模具及設備等。就其所屬行業上下游關聯情形觀之，模具係由本公司人員依據客戶產品規格加以設計、製造，後交由構裝部組裝測試後銷售予半導體及光電封測業作為生產之用。設備係由本公司設計、電控人員依據客戶產品規格加以設計、改良，製作程式後交由模具製造處生產製造及從製造商及零售商購進所需半成品零件交由構裝部組裝測試完成。

A. 模具

上游	中游	下游
五金零件業	模具設計、製造	被動元件業
一般鋼材、工具鋼	組裝	半導體封裝業
電機控制器材類		光電產品封裝業
金屬加工類		

B. 光電、半導體後段製程設備

上游	中游	下游
五金零件業	自動化設備業	被動元件業
一般鋼材、工具鋼		半導體封裝業
電機控制器材類		光電產品封裝業
金屬加工類		
電腦設備業		
空油壓零組件業		

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

A 產品發展趨勢

(A) 模具

我國模具工業之整體競爭力將面臨極大挑戰，在低價位產品面臨大陸低廉勞工成本之威脅，中價位產品面臨南韓之削價競爭，在高價位產品面臨技術突破之瓶頸。因應之道是重視研發、加強管理制度、加強客戶關係、培育優秀技術人才等。

另我國模具工業主要前景在於國內下游產業持續成長，其次為外銷市場開拓；發展策略須在產業發展潮流中尋找主要應用產品項目，現階段應以資訊、光電、通訊、電子等產業用模具、運輸工具模具及傳統產業中高單價產品所需模具為主要發展項目。展望未來下游產業之變遷將更加明顯，資訊電子、光電業對模具之要求不僅日益嚴苛，模具廠與下游封裝廠之配合也將日愈密切，精密與複雜化之發展趨勢將持續進行，由於現代資訊、光電產品以輕、薄、短、小為發展趨勢，相對模具製造也更精密及複雜，製造過程將愈形困難且交期縮短，故其產品附加價值相對提高。

(B) 光電、半導體後段製程設備

未來國內光電、半導體後段製程設備產業之發展趨勢主要為：

- 培養核心競爭優勢。
- 加強產品應用創新。
- 強化品質系統。
- 以技術為導向，發展利基產品。
- 積極利用政府資源或與下游客戶互相配合，生產適合客戶所需產品。

B 競爭情形

(A) 以地區別區分

全球主要模具生產國包括亞洲地區的日本、南韓與大陸，以及美洲地區的美國、歐洲地區的德國，在應用市場上，日本、韓國、美國與德國以汽車模具

為最大宗產品，我國則以電子通訊用模具為主；就技術能力來說，日本、美國、德國等，對於高精度與複合性模具開發，不論在設計能力或製造技術上，均有領先，同時也擁有訓練精良的技術研發人才。其中，日本模具廠商在技術上較重視拋光及研磨加工製程，德國模具廠商則由提高機械加工與放電加工的精度與效率著手，以降低手工加工的時間。在營運成本上，歐美先進國家及日本，常面臨高工資、高福利的問題，因此下游產業或模具廠商逐漸將生產據點移往鄰近的新興工業國或技術後進國家，以降低勞工成本，增強價格競爭力，但是這樣的趨勢往往會造成技術無形中外流的疑慮，使得本身更須投入大筆研發費用，以加速提昇加工技術與高速機械性能，拉大彼此間的差異。以台灣、韓國及中國大陸來看，我國在技術上落後於日美德，但仍優於南韓與中國大陸，同時在生產速度上也遙遙領先南韓與中國大陸。

(B)以國內競爭市場分

本公司目前生產之產品主要為光電、半導體封裝模具及設備等。其中封裝模具類，國內從事製產者目前有公準、建緯及均豪等，惟因市場產值有限，人才培育不易，加上利潤微薄，因此大部份已轉型，然本公司長期在 LED 光電設備及模具設計人才的培育及生產技術的改進已達市場競爭力，對國內市場在規格檢討、交期控制，售後服務、就地支援及協商便利方面佔有極大優勢。

(三)技術及研發概況

1. 技術層次與研究發展

本公司初期以製造光電、半導體封裝模具為主，由於此類模具對品質與精度要求非常嚴謹，經過多年不斷研究改進及技術層次之提升，目前產品線集中且完整，且員工累積了相當豐富之精度加工經驗，孕育著雄厚的研發潛能，並於 92 年吸收合併東威科技股份有限公司，進一步跨足光電、半導體產品封裝及測試設備業，使本公司之產品線更為完整，使所研發之產品更能符合客戶需求。本公司研發部同仁，均有著資深(平均年資 4.94 年)且相當豐富之經驗，能掌握技術之關鍵，不論在模具或自動化設備的製造等，均能達到高精度之要求。

隨著時代進步、科技日新月異，客戶對於半導體模具及設備之功能要求多樣化、高品質化，因此，為了提昇國際水準，積極加強人員軟硬體使用專業知識，並引進高素質人才及外語人員，以提高本公司之整體競爭力。

2. 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	91	92	93	94	95
研發費用	4,316	7,827	13,651	13,041	14,474
營業收入淨額	148,052	238,335	351,098	280,272	456,847
比例(%)	2.92%	3.28%	3.89%	4.65%	3.17%

3. 開發成功之技術或產品

年度	產品名稱	說明
91-93	Vacuum System Mold	首創抽真空模具，應用於光電產品，大幅提昇製產良率。
91-93	MGP Mold	多桿式擠膠模式，解決傳統進膠方式所造成沖線不良問題。
91-93	PDIC Mold	鏡面加工可達光學級要求。PCB 及支架模同時開發成功。
91-93	SOT 及 SOD 系列模具	應用於微小產品，同時能兼顧高產能。既能降低成本，又能維持高精度之要求
91-93	IRDA Mold	應用光學傳輸及高精度要求之模具。
91-93	Automold Chase/kit	設計改良並配合各廠家原有的 Automold 作各種產品的生產，降低不同產品的設備成本。
91-93	自動測試分類機	研發新產品。
91-93	自動包裝機	研發新產品。
91-93	自動排片機	研發新產品。
91-93	自動雷射印碼機	研發新產品。
91-93	200 噸壓模機	研發新產品。
91-93	自動點膠成型機	研發新產品。
91-93	自動切彎腳成型機	研發新產品。
94	全自動模具之模仁	自動化封裝模具。
94	自動測試&共面性影像檢查及包裝組合機	研發新產品。
94	高亮度 LED-LAMP 點 EPOXY 或螢光膠機	High Power LED 封裝。
95	MMC Mold 記憶卡模具	將 MMC 封裝由射出改 Molding，改善產品品質
95	自動雷射印碼機	IC及光耦合器產品
95	導線架用雷射打印機	IC封裝業使用
95	指紋辨識器模具	指紋辨識器封裝模

(四)長、短期業務發展計畫

1. 行銷策略

- A. 短期計畫：積極擴展光電及半導體封裝之業務，並與下游客戶之封裝廠商，加強彼此合作，構成策略關係夥伴，以達到雙贏互利之目的。
- B. 長期計畫：強化中國昆山廠子公司業務發展，依區域特性，提供客戶即時性需求服務。

2. 生產策略

- A. 短期計畫：為配合公司業績持續成長，並達成降低生產成本、提昇生產效率之目標，其工作重點如下：
 - (A)加強人員軟硬體使用之專業知識與線上操作，並藉由電腦輔助設計製造的結合，以降低人為失誤的機率。
 - (B)引進各型精密量測儀器，進行品質管制，藉以提高產品之良率。
- B. 長期計畫：持續引進最先進的設備儀器，加強員工訓練，技術研究以提昇改進之水準。

3. 產品研發

- A. 短期計畫
 - (A)加強高素質人才之延攬及訓練，以期提昇研發成效。
 - (B)組成專案小組進行新產品開發設計及現有產品改良工作。
- B. 長期計畫
 - (A)高科技設計、電控專業人才及外語人員之加入，以利擴展國際市場業務，並尋求國際間更高層次之軟體搭配，以達到國際廠牌(如 Mitutoyo)同等級設備之水準。
 - (B)利用自有技術為核心或以透過採購、合作方式發展具有前瞻性產品。

4. 財務策略

- A. 短期計畫
 - (A)實施績效管理，強化財務管理功能，提昇風險控管能力。
 - (B)積極推動股票上櫃，期能經由主管機關監督及社會大眾的資金挹注，以更健全之財務結構及永續經營理念，創造利潤分享社會大眾。
- B. 長期計畫
 - (A)以現有規模為基礎，配合公司營運規模之擴展，持續加強財務專業能力，並為未來之財務架構作穩健之規劃及準備。
 - (B)提升員工素質、招募優秀人才，並擴大經營團隊。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

地 區 \ 年 度		94 年度		95 年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%
內 銷		247,549	88.32	360,316	78.87
外銷	亞洲	32,723	11.68	96,531	21.13
合 計		280,272	100.00	456,847	100.00

2. 市場佔有率

本公司主要從事 LED 及 IC 等半導體封裝模具與設備之製造，就封裝模具而言，目前國內之研究統計數據大都將各類模具製品區分為壓、沖、撞打工具、金屬或金屬碳化物用模具、塑橡膠用模具及其他模具等四大類，並無單獨針對半導體製程模具作一統計數據，因此並未有客觀資料以推算其在半導體製程模具之市場佔有率，惟依據金屬中心 ITIS 計畫之資料顯示，94 年度國內模具市場總需求為 325.1 億元，如以本公司 94 年度模具營收 0.8 億元計算，則該公司模具產品在國內之市場佔有率約為 0.25%。另一方面，國內半導體封裝設備亦未有完整而客觀之市場統計資料可供參考，惟就 LED 封裝設備而言，目前本公司銷貨客戶有億光、光寶、東貝、佰鴻等廠商，該公司客戶群已涵蓋國內主要之 LED 封裝廠商，由此觀之，本公司 LED 封裝設備產品在國內市場占有重要地位。

3. 市場未來供需與成長性

A. 模具業

模具為各產業大量製造產品之必備器具，舉凡金屬、塑膠、橡膠、玻璃或礦物等材料經過高溫、高壓或高衝擊之製程而形成一定形狀之成品，皆需靠模具方得製作完成。國內模具業早期發展係以塑膠製品、家電產品所需之模具為重心，後隨台灣汽車零組件外銷成長，致其重心轉往以汽車鈑金件等運輸工具類模具為主，近年來受惠於全球資訊電子產業蓬勃發展，模具業亦隨之轉型，漸以資訊、通訊、消費性電子等 3C 產業及機械產業用模具為主力產品，整體來看，目前國內模具業之技術能力已逐漸配合 3C、光電及汽車等主力產業的發展脈動，惟隨著成形材料多樣化與產品複雜度、追求精細薄小等特性之要求不斷增加，在模具製作、品質與設計上要求均較以往嚴格，因而部分精密模具仍須以進口因應，顯見模具業者在高精密度模具市場仍有相當大拓展空間。

根據工研院金屬中心 IT IS 計畫之資料顯示，89 年國內模具產值為 481.4 億元，而 90 年由於美國發生 911 恐怖攻擊事件，加上全球景氣低迷，我國模

具產值下滑至 394.1 億元，總需求金額亦跌破 300 億元；91~92 年模具市場受惠下游電子、汽車等產業景氣復甦，出貨量亦隨之成長；93 年模具市場仍呈現榮景，產值達 567.7 億元，國內需求亦成長 22.39%，達 435.6 億元；94 年則因部份產業外移，導致內需市場衰退 25.37%，整體產值下降至 486.4 億元。另就進出口市場分析，我國模具業之供給除提供國內百分之八十以上之需求外，出口比例亦呈現上升之趨勢，94 年出口比例由 93 年之 36.3% 增加至 41.6%，顯示國內廠商耕耘海外市場已出現成效。在進口方面，我國模具進口依存度雖已由 89 年之 19.9% 降至 94 年之 12.5%，但半導體封裝用模及光碟片用模等精密模具仍仰賴進口，而日本係我國模具主要進口來源。

國內 89~94 年模具市場供需狀況

單位：新台幣億元

項目 (年)	產值 A	出口值 B	進口值 C	國內 總需求 D=A-B+C	需求 成長率 E	出口比例 F=B/A	進口 依存度 G=C/D	國內 自給率 H=1-G
89	481.4	203.5	69.2	347.1	(15.0%)	42.3%	19.9%	80.1%
90	394.1	184.8	49.3	258.6	(25.5%)	46.9%	19.1%	80.9%
91	425.6	183.4	40.5	282.7	9.3%	43.1%	14.3%	85.7%
92	501.0	193.6	48.5	355.9	25.9%	38.6%	13.6%	86.4%
93	567.7	206.2	74.1	435.6	22.4%	36.3%	17.0%	83.0%
94	486.4	202.1	40.8	325.1	(25.37%)	41.6%	12.5%	87.5%

資料來源：工業生產統計月報、海關進出口資料/工研院金屬中心 ITIS 計畫整理

B. 半導體封裝設備業

根據國際半導體設備及材料協會(SEMI)調查報告顯示，95 年度全球半導體設備銷售額達 404.74 億美元，較 94 年度之 328.84 億美元成長 23.1%，其中晶圓處理設備銷售額比 94 年成長 26%，封裝設備銷售額增加 14%，測試設備銷售額則躍升 21%。SEMI 指出，全球半導體設備產業在 95 年度恢復強勁成長，主要是記憶晶片市場蓬勃成長，再加上半導體業轉向十二吋晶圓，帶動了相關製造設備的銷售。另半導體設備業在所有市場區域均呈現二位數成長，其中日本半導體業者設備支出連續 3 年為半導體設備支出最高之區域，規模為 92.09 億美元，較 94 年度成長 12.5%；北美半導體業者以 73.24 億美元的設備支出居次；台灣與南韓半導體業者設備支出分別為 73.08 億美元與 70.14 億美元，分列第三及第四，而 95 年度中國大陸半導體業者設備支出為 23.15 億美元，較前一年度成長 74.4%，其成長率居全球市場之冠。

95 年全球半導體設備銷售情形

單位:百萬美元

地區	95 年銷售額	94 年銷售額	年增率(%)
中國大陸	2,315	1,327	74.4
歐洲	3,595	3,262	10.2
日本	9,209	8,183	12.5
南韓	7,014	5,826	20.4
北美	7,324	5,702	28.4
台灣	7,308	5,722	27.7
其他	3,709	2,862	29.6
總計	40,474	32,884	23.1

資料來源：SEMI-SEAJ/電子時報整理(96/3)

C. LED 封裝業

LED 產業鏈大致可分為上游單晶片、磊晶片，中游的晶粒製造以及下游的封裝與顯示器應用，國內 LED 產業係由下而上發展，亦即由 LED 封裝發展至上游的磊晶片與晶粒。而我國 LED 封裝業自 64 年第一家 LED 封裝廠台灣光寶電子成立後，發展迄今已有三十多年之歷史，國內廠商挾其量產能力與高品質之競爭優勢，已在全球 LED 封裝市場占有一席之地，根據 PIDA 統計，95 年全球 LED 封裝市場值共計 77.5 億美元，而我國 LED 封裝產業產值為 13.13 億美元，約占全球 LED 封裝市場之 16.94%，僅次於日本的 43.06%，位居全球第二位。另就成長性而言，PIDA 預估我國 LED 封裝產值 94~98 年之年成長率為 11%，雖較中國大陸的 27%及韓國的 20%為低，但較日本的 9%為高。

全球 LED 封裝產值

單位:百萬美元

地區	94 年	95 年	96 年	97 年	98 年
全球	6,699	7,750	8,740	9,889	11,157
中國大陸	425	534	695	853	1,089
台灣	1,164	1,313	1,445	1,589	1,732
南韓	613	750	931	1,111	1,282
歐洲	666	1,106	1,181	1,350	1,546
美國	845	709	851	1,022	1,226
日本	2,987	3,337	3,637	3,964	4,281

資料來源：PIDA(95/12)

4. 競爭利基

A. 具有完整實務經驗之經營與研發、技術團隊

本公司之經營團隊自總經理、副總經理皆是研發專才，再藉其長期累積之製造、銷售經驗及經營實力，對光電、半導體封裝模具產品及設備之未來趨勢均能充分掌握。此外，由於光電、半導體封裝模具及設備係屬技術密集之產業，故本公司自成立以來，一步一腳印，即本著精益求精之經營理念不斷從事研究發展，以建立自主之製造技術，歷年來已成功研發多項產品及技術改良，尤其在 LED 光電封裝領域，國內更無競爭對手，並自 92 年因產業環境變化及客戶國際化之需求已透過轉投資投入中國昆山廠，相信此項投資應可確保未來數年之競爭優勢。

B. 品質優先、顧客為尊

為確保向客戶提供優良精確的產品品質，本公司自 92-93 年又引進各型精密設備及量測儀器，以進行品質管制，並為加強品管之功能及客戶之需求，定期做各項檢測儀器的校正；也同時導入 ISO 9001-2000 品質管理系統，藉以達到以品質為優先、顧客為尊之經營競爭優勢。

C. 高效率之生產管理

本公司備有先進及自動化的精密加工設備，藉由電腦輔助設計製造的結合，使這些加工設備充分發揮在精密模具、精密零件的加工製造上，以降低人為失誤的機率，再配合嚴謹的生產規劃，使製程能力達到完美境界，進而提升生產效率及提高顧客滿意度。

5. 發展遠景之有利及不利因素與因應對策

A. 有利因素

- ◎資深且經驗豐富有能力的研發團隊。
- ◎龐大、齊全、精密的加工的技術及設備陣容。
- ◎專業經營的精密表面處理。
- ◎多年經驗，機電整合的自動化設備部門。
- ◎落實的品保系統及多家世界一流客戶之認證。
- ◎適用且有效率的獨立管理系統。
- ◎核心技術乃累積多年經驗，除技術密集外，並兼具管理、資金密集之特性，進入門檻高。
- ◎無論模具、設備、零件，核心流程皆廠內自製，易掌握品質。

B. 不利因素

- ◎人才網羅不易：在高科技電子公司林立環境下，由於其優渥的工作條件，造成本公司在招聘有經驗的高技術人才時較為不易。
- ◎客戶將生產重心移至大陸，台灣地區模具、設備需求相對減少。

C. 因應對策

- ◎提高員工福利，激勵員工士氣。
- ◎增加員工出國受訓機會，厚植員工在職能力。
- ◎對累積經驗多年的好員工，適時地給予鼓勵，並明確說明持續努力後之願景。
- ◎增加對大陸投資，爭取大陸客戶。

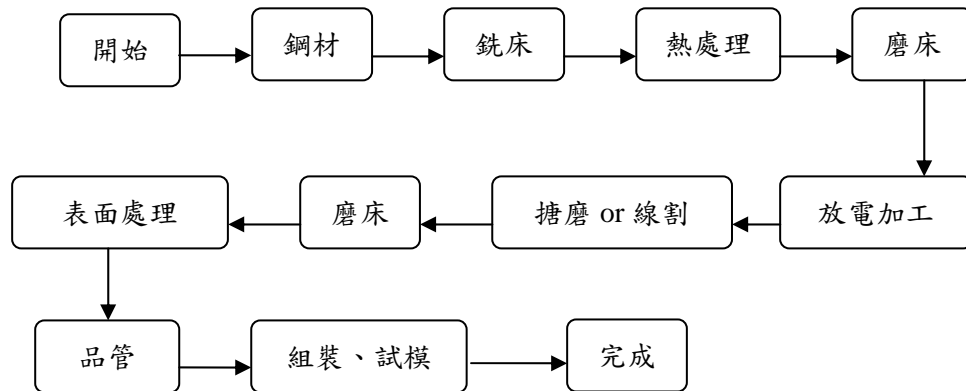
(二) 主要產品用途及產製流程

1. 本公司目前主要產品用途如下：

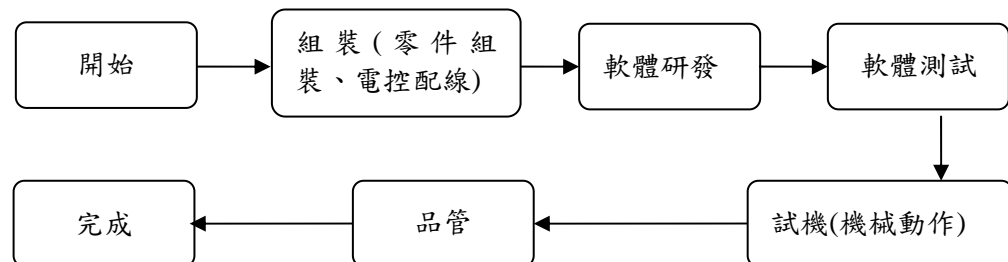
主要產品	用途說明
封裝模具類	光電及半導體封測業之製程用。
自動化設備	光電及半導體封測業之製程用。

2. 產製流程為

A. 模具



B. 自動化設備



(三) 主要原料之供應狀況

主要原料	來源	主要供應商	供應情形
模具零組件	大陸、台灣	鴻利、岡品	良好
震動盤、分割器	台灣、日本	產台、大京	良好

(四)主要進銷貨客戶名單

1. 主要進貨客戶名單

單位：新台幣仟元；%

項目	94 年度				95 年度			
	名稱 (註)	金額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱 (註)	金額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係
1	HONE-LEY	35,678	32.49	(註1)	HONE-LEY	56,278	32.83	(註1)
2	其他	74,126	67.51		其他	115,144	67.17	
	進貨淨額	109,804	100.00		進貨淨額	171,422	100.00	

註1：本公司100%持有之子公司。

異動說明：95年度向子公司 Hone-Ley 採購零組件較94年度大幅增加20,600仟元，惟佔總進貨比重仍在32%左右，主要係95年營收大幅增加，相對採購金額等比例成長。

2. 主要銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元；%

項目	94 年度				95 年度			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係
1	菱生	42,133	15.03	無	億光	89,738	19.64	無
2	億光	28,977	10.34	無	菱生	44,162	9.67	無
	其他	209,162	74.63		其他	322,947	70.69	
	銷貨淨額	280,272	100.00		銷貨淨額	456,847	100.00	

異動說明：94年底則因光耦合器市場日本逐漸放棄製造，台灣方面製造商億光大舉投入生產，增加資本支出，由於生產周期長達4、5個月，故本公司95年度營業額開始顯現，故對億光銷售額較94年度大幅增加。95年度對菱生銷售額與上一年度相當。

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

主要商品	年度	94 年度			95 年度		
	生產量值	產能 (註1)	產量	產值	產能 (註1)	產量	產值
光電、半導體封裝模具(SET)		-	59	58,111	-	98	79,816

光電、半導體封裝設備(SET)	-	93	75,848	-	181	132,187
其他(註2)	-	-	58,206	-	-	53,390
合計	-	-	192,165	-	-	265,393

註1：本公司產品係屬少量多樣量身訂作而非標準化生產品，故無從計算產能。

註2：其他包含出售模具及設備零組件及修繕收入，故產量不具意義，不予統計。

變動說明：94 年第四季開始光耦合器產品需求增加，封裝廠大量採購封裝設備及模具，由於本公司採訂單式生產，故 94 年底開始增加生產量，以應付客戶需求，因而 95 年度產量及產值均大幅提升。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

主要商品	年度		94 年度				95 年度			
	銷售量值		內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值	量	值
光電、半導體封裝模具(SET)	47	61,406	7	11,436	69	92,557	30	28,144		
光電、半導體自動化設備(SET)	81	89,660	10	9,677	150	191,445	43	42,928		
其他(註)	-	96,483	-	11,610	-	76,314	-	25,459		
合計		247,549		32,723		360,316		96,531		

註：其他包含出售模具及設備零組件及修繕收入，故銷量不具意義，不予統計。

變動說明：94 年第四季開始光耦合器產品需求增加，封裝廠大量採購封裝設備及模具，由於本公司採訂單式生產，故 94 年底開始增加生產量，但因生產周期長達 4、5 個月以上，故至 95 年度才顯現營收。

三、最近二年度從業員工人數

96 年 3 月 31 日

年度		94 年度	95 年度	96 年 3 月 31 日
員 工 人 數	行政人員	43	42	42
	研發人員	13	15	18
	製造人員	49	52	53
	合計	105	109	113
平均年歲		37	37.5	38.5
平均服務年資		5.88	6.4	6.39
學 歷 分 佈 比	博 士	0	0	0
	碩 士	0	0	0.9%
	大 專	67.5%	69.7%	69.9%
	高 中	30.4%	28.5%	27.4%
	高中以下	2.1%	1.8%	1.8%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1. 員工福利措施

A. 本公司依據職工福利金條例設立職工福利委員會，統籌員工福利事宜，並依勞基法之規定訂立員工休假辦法等，均以員工福利為優先考量。

B. 員工福利項目包括：勞健保、團體保險、國外公差平安險、定期慶生、生日禮金、春節/端午/中秋三節禮金、婚喪喜慶補助、國內外旅遊補助、年終尾牙活動及員工分紅等。

2. 進修、訓練及其實施狀況

本公司員工教育訓練係依據內部管理辦法，對員工實施在職訓練，秉持者終身學習的理念，提供員工在學習上軟硬體的設施，已達到全人教育的目的。

3. 退休制度

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時一個月之平均薪資計算，一次給付退休金。基數之計算係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(舊制)。

本公司依勞動基準法提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局。凡正式員工服務滿一定年資，得依規定申請退休，公司依其服務年資核算基數，以一次給予或分次給予的方式發放退休金(舊制)。

本公司自 94 年 7 月 1 日開始實施勞退新制，依勞工退休金條例規定，凡選擇新制者(勞工退休金條例)公司每月提撥不得低於勞工每月工資百分之六至勞工退休金帳戶，員工在工資百分之六範圍內可以自願提撥，年滿 60 歲，如實行新制工作年資滿 15 年以上，得請領月退休金，但工作年資未滿 15 年者，應請領一次退休金，前項工作年資採計，以公司實際提繳退休之年資為準，年資中斷者，其前後提繳年資合併計算，其適用勞工退休金條例前

之工作年資，應予保留，若員工繼續工作至符合勞基法之退休資格，得依規定申請退休，公司依其年資核算基數(勞基法之規定)計給該保留年資之退休金。

4. 其他勞資間重要協議及員工權益維護措施

本公司有關勞資關係之一切規定措施，均依相關法令，實施情形良好，任何有關勞資關係之新增或修訂措施，均經勞資雙方充分協議溝通後才訂定，故無任何爭議發生。

(二)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

六、重要契約

96年3月31日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主 要 內 容	限制條款
銀行借款	中國信託	94/12/21-99/12/21 94/12/26-99/12/26	中期擔保借款	無
銀行借款	合作金庫	93/6/16-98/6/16 及 93/6/16-108/6/16	中期擔保借款 長期擔保借款	無
銀行借款	玉山銀行	94/6/2-109/6/2 94/8/4-109/8/4 94/6/2-97/6/2	長期擔保借款 長期擔保借款 中期擔保借款	無

陸、財務狀況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及損益表

1.資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 96 年 3 月 31 日(核閱數)
		91 年	92 年	93 年	94 年	95 年	
流動資產		130,573	186,135	258,870	238,294	257,891	279,900
基金及投資		7,280	74,922	70,800	77,952	129,120	132,980
固定資產		84,443	138,897	148,314	148,495	143,125	144,690
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		10,041	23,090	15,195	27,519	26,182	27,354
資產總額		232,337	423,044	493,179	492,260	556,318	584,924
流動負債	分配前	66,477	126,847	159,227	137,843	133,209	146,769
	分配後	66,477	127,087	183,779	164,294	(註 2)	(註 2)
長期負債		23,286	53,069	57,094	69,310	59,974	57,029
其他負債		-	11,615	14,098	16,101	21,763	21,944
負債總額	分配前	89,763	191,531	230,419	223,254	214,946	225,742
	分配後	89,763	191,771	254,971	249,705	(註 2)	(註 2)
股本		131,000	222,390	222,390	222,390	222,390	222,390
資本公積		46	751	751	751	3,472	3,472
保留盈餘	分配前	11,528	8,935	45,420	46,866	114,173	128,954
	分配後	11,528	8,695	20,867	20,415	(註 2)	(註 2)
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		-	(5,63)	(5,801)	(1,001)	1,337	4,366
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-	-
股東權益	分配前	142,574	231,513	262,760	269,006	341,372	359,182
總 額	分配後	142,574	231,273	238,208	242,555	(註 2)	(註 2)

註 1：最近五年度財務資料 91 年度由建拓會計師事務所查核簽證，92 年度以後由安侯建業會計師事務所查核簽證。

註 2：95 年度之盈餘經董事會擬議通過，尚未經股東會決議

2.簡明損益表

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 96年3月 31日(核閱 數)
		91年	92年	93年	94年	95年	
營業收入		148,052	238,335	351,098	280,272	456,847	102,529
營業毛利		33,706	59,791	128,306	94,201	168,695	36,352
營業損益		4,244	12,134	62,699	41,849	109,334	21,380
營業外收入及利益		2,000	4,162	7,605	2,915	10,204	582
營業外費用及損失		6,143	15,287	20,453	9,165	4,116	3,735
稅前(損)益		101	1,009	49,851	35,599	115,422	18,227
稅後(損)益		296	(2,593)	36,725	25,998	93,758	14,781
每股盈 餘(元)	追溯調整前	0.02	(0.15)	1.65	1.17	4.21	0.66
	追溯調整後	0.02	(0.15)	1.65	1.17	4.21	0.66

註：最近五年度財務資料 91 年度由建拓會計師事務所查核簽證，92 年度以後由安侯建業會計師事務所查核簽證。

(二)最近五年度簽證會計師之姓名及查核意見

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
91 年度	建拓會計師事務所	周公康	無保留意見
92 年度	安侯建業會計師事務所	吳美萍	修正式無保留意見
93 年度	安侯建業會計師事務所	吳美萍 鍾丹丹	無保留意見
94 年度	安侯建業會計師事務所	吳美萍 鍾丹丹	無保留意見
95 年度	安侯建業會計師事務所	吳美萍 鍾丹丹	無保留意見

二、最近五年度財務分析

項 目		最近五年度財務資料				
		91 年度	92 年度	93 年度	94 年度	95 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	38.63	45.27	46.72	45.35	38.64
	長期資金占固定資產比率	196.42	204.89	215.66	227.83	280.42
償債能力	流動比率(%)	196.42	146.74	162.58	172.87	193.60
	速動比率(%)	116.55	77.64	87.28	84.35	125.42
	利息保障倍數(倍)	1	1	26	21	60
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.51	3.63	4.02	3.63	5.74
	應收款項收現日數	104	100	91	101	64
	存貨週轉率(次)	1.94	2.61	2.20	1.58	2.76
	應付款項週轉率(次)	4.85	5.31	4.08	2.99	5.14
	平均售貨日數	188	140	166	231	132
	固定資產週轉率(次)	1.70	2.13	2.44	1.89	3.13
	總資產週轉率(次)	0.64	0.56	0.71	0.57	0.87
獲利能力	資產報酬率(%)	1.18	(0.08)	8.35	5.55	18.16
	股東權益報酬率(%)	0.25	(1.39)	14.86	9.78	30.72
	占實收資本	營業利益 稅前純益	3.24	5.46	28.19	18.82
	比率(%)		0.08	0.45	22.42	16.01
	純益率(%)		0.20	(1.09)	10.46	9.28
	每股盈餘(元)追溯調整		0.02	(0.15)	1.65	1.17
現金流量 (%)	現金流量比率	註	18.47	48.05	36.17	40.43
	現金流量允當比率	註	註	39.68	58.04	77.74
	現金流量再投資比率	註	6.90	19.62	6.53	12.87
槓桿度	營運槓桿度	22	10	3	3	3
	財務槓桿度	4.00	1.34	1.03	1.05	1.02

註：為負值或為 0。

財務比率變動分析

財務結構：95 年度財務結構較 94 年大幅提升，主要係因 95 年度獲利情形良好，保留盈餘大幅增加所致。

償債能力：95 年度各項償債能力均大幅成長，主要係本公司 95 年度獲利大幅提升，營運資金增加，及營收成長相對應收款項增加所致，故各項比率均有顯著成長；利息保障倍數 95 年度增加之原因主要為 95 年度獲利成長所致

經營能力：95 年度由於積極對貨款收現及存貨生產製程及驗收等進行改善，導致應收款項週轉率及存貨週轉率 95 年度大幅提升；另外由於 95 年業績好轉，營收之大幅增加相關固定資產及資產週轉率 95 年也大幅增加。

獲利能力：由於 95 年度營收增加且因大量生產，生產效率提高，加工成本降低，相對毛利率提高，故各項獲利能力指數 95 年度均大幅上升。

現金流量：95 年各項現金流量比率均較 94 年增加，主要係因本公司業績良好，致

來自營業活動之淨現金流入較 94 年度為高所致。

槓桿度：最近二年度各項槓桿比率並無明顯變動

計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 4)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。
(註 5)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

- 三、最近年度財務報告之監察人審查報告：詳第 62 頁。
- 四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表：詳第 63 頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：詳第 90 頁。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	94 年度	95 年度	差異	
			金 額	%
流動資產	238,294	257,891	19,597	8.22
長期投資	77,952	129,120	51,168	65.64
固定資產	148,495	143,125	(5,370)	(3.62)
其他資產	27,519	26,182	(1,337)	(4.86)
資產總額	492,260	556,318	64,058	13.01
流動負債	137,843	133,209	(4,634)	(3.36)
長期負債	69,310	59,974	(9,336)	(13.47)
其他負債	16,101	21,763	5,662	35.17
負債總額	223,254	214,946	(8,308)	3.72
股 本	222,390	222,390	-	-
資本公積	751	3,472	2,721	362.32
保留盈餘	46,866	114,173	67,307	143.62
股東權益總額	269,006	341,372	72,366	26.90

重大變動項目說明：

1. 流動資產：主係 95 年度獲利良好，營業活動現金流入增加所致。
2. 長期投資：主係增加 Hone-Ley(鴻利)及神威光電之投資及 Hone-Ley(鴻利)獲利認列投資利益所致。
- 3 保留盈餘：主係 95 年度獲利大幅增加所致。

其餘項目前後期變動未達百分之二十且變動金額未達一千萬元以上，依規定免予說明。

二、經營結果

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	94 年度		95 年度		增減 金額	變動比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	281,689		457,765		176,076	62.51%
減：銷貨退回及折讓	1,417		918		(499)	(35.22%)
營業收入淨額		280,272		456,847	(176,575)	(63.00%)
營業成本		186,071		287,649	101,578	54.59%
聯屬公司間未實現利益		-		503	503	-
營業毛利		94,201		168,695	(74,494)	(79.08%)
營業費用		52,352		59,361	7,009	13.39%
營業利益		41,849		109,334	67,485	161.26%
營業外收入及利益		2,915		10,204	7,289	250.05%
營業外支出及損失		9,165		4,116	(5,049)	(55.09%)
繼續營業部門稅前淨利		35,599		115,422	79,823	224.23%
減：所得稅費用		9,601		21,999	12,398	129.13%
列計會計原則變動累積影響數前淨利		25,998		93,423	67,425	259.35%
會計原則變動累積影響數		-		335	335	-
本期淨利		25,998		93,758	67,760	260.64%

1. 營業收入、成本及毛利增加：

主要係因光耦合器產品，日本大廠逐步退出市場，台灣封裝廠則大幅擴充產能，故增加相關設備之資本支出，故本公司 95 年營收、毛利均大幅增加。

2. 營業費用增加：

主要係銷售額增加相關變動費用如售後服務費用均相對增加所致。

3. 營業外收入及利益增加：

主要係轉投資大陸子公司獲利良好，故認列本期採權益法認列之投資。

4. 營業外支出及損失減少：

主係本期提列庫存存貨跌價及呆滯損失較上期減少。

5. 所得稅費用增加：

主係本期獲利較上期大為增加，導致課稅所得上升所致。

三、現金流量

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析

1. 流動性分析

項 目 \ 年 度	94 年度	95 年度	增(減)比例%
現金流量比率(%)	36.17%	40.43%	11.78%
現金流量允當比率(%)	58.04%	77.74%	33.94%
現金再投資比率(%)	6.53%	12.87%	97.09%

增減比例變動分析說明：

現金流量各項比率均較上期增加，主要係因本期獲利大幅增加，營業活動之現金流入相對增加，導致現金流量各項比率均較前期提高。

2. 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額	全年來自營業 活動淨現金流量	全年現金 流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
21,130	97,379	88,657	29,852	-	-

(1) 未來一年現金流量變動情形分析

- A. 營業活動：主要係預計營業收入及淨利將隨 LED 產業之蓬勃發展而穩定成長，預計營業活動產生淨現金流入。
- B. 投資活動：主要係預計購入設備及將因獲利產生之營運資金用以投資有價證券情形增加，另，將預估投資其他產業，綜上所述，致預計投資活動產生淨現金流出。
- C. 理財活動：主要係預計發放員工紅利、董監酬勞及現金股利，及預計將部分剩餘資金用以償還長期借款，致預計融資活動產生淨現金流出。

(2) 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期 之資金來源	實際或預期 完工日期	所需資 金總額	實際或預定資金運用情形				
				95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度
Hone-ley 股權投資	自有資金	96 年度	22,574	18,923	3,651	-	-	-
神威光電 股權投資	"	95 年度	22,000	22,000	-	-	-	-
廣化科技	"	96 年度	12,675	-	12,675	-	-	-

(二)預計可能產生效益

在 Hone-Ley 方面，透過機器設備轉投資，達到擴充產能及提升產品品質，進而擴增生產規模及提升產品競爭力。另外神威光電增資，則為充實營運資金及償還銀行貸款，使公司財務更健全，能持續進行業務之開發及品質之改善，逐步達到損益兩平，並進一步產生獲利。

廣化科技主要係生產封裝黏晶相關設備，已深根此產業多年，生產品質逐漸穩定，至 95 年開始轉虧為盈，本公司看好其未來發展潛力，且該公司生產技術已達一定標準，又該公司所生產之封裝黏晶設備為本公司在封裝設備產品所欠缺，透過投資該公司，將來可尋求合作之機會，以達到策略聯盟之目的。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

轉投資分析表

說明 項目	投資金額 (註)	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
神威光電股份有限公司	23,000 仟元	投入生產雷射 機台之業務	目前為營運初期，尚未 打入市場，導致虧損	持續接觸未來客戶 層，並利用單井本 身在機台設計、製 造之經驗，作為神 威製造方面後盾	-
Hone-Ley	18,923 仟元	擴充產能及汰 舊換新	營業額增加，產能利用 率提升，成本相對下降	-	-

註：本年度投資金額超過實收資本額百分之五者。

(一)本公司轉投資政策

本公司決策當局基於營運需求或公司未來成長之考量等因素進行轉投資，並就組織型態、投資目的、新事業之設置地點、市場狀況、業務發展、可能合資對象、持股比例、參考價格及財務狀況等項目進行詳細評估，並作成投資案評估建議表，以作為投資決策之依據。此外，本公司針對已投資之事業亦隨時掌握被投資事業經營狀況，分析投資成效，以利決策當局作為投資後管理之追蹤評估。

(二)未來重大投資計畫

Hone-Ley 部分 95 年度已大部分完成，尚有一部機台將在 96 年度轉投資。

96 年 4 月已投資廣化科技 12,675 仟元，持有該公司股份 9%，投資主要目的在於看好該公司產業前景，且生產技術已達一定標準，且該公司所生產之封裝黏晶設備為本公司在封裝設備產品所欠缺，將來可尋求合作之機會，以達到策略聯盟之目的，且該公司 95 年已轉虧為盈。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率

本公司目前有短期及長期借款，故利率變動對本公司之影響為利息收入及利息支出，然因近年利率處於低檔而減少影響層面，惟本公司基於穩健保守之財務管理基礎下，利率方面乃多方參考國內外經濟研究機構及銀行研究報告，以便掌握利率未來走向，並與往來銀行保持暢通之聯絡管道，隨時掌握當前利率水準。

2. 匯率

匯率變動對公司營收獲利之影響及公司因應匯率變動之具體措施：

(1) 匯率變動對公司營收獲利之影響

本公司主要產品封裝模具及自動化設備之主要原、物料均由國內採購。外銷皆以美元計價，茲將最近三年度本公司銷貨情況及匯兌損益對營收及獲利之影響說明如下：

最近三年度外銷情形

單位：新台幣仟元

內外購/年度	93 年度	94 年度	95 年度
外銷銷貨	46,186	32,723	96,531

本公司最近三年度外銷大部分皆以美元計價，且所產生之美元資產負債差異不大，另本公司財務部門會隨時檢視美元資產負債狀況，並預測美元走勢適時進行避險，應可減少美元匯率波動對公司之影響。

(2) 最近三年度匯兌損益占營收淨額及營業利益比例

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	93 年度	94 年度	95 年度
匯兌淨(損)益	(456)	(438)	402
營收淨額	351,098	280,272	456,847
佔營收淨額比例(%)	0.1%	0.2%	0.1%
營業利益	62,699	41,849	109,334
佔營業利益比例(%)	(0.7%)	(1.0%)	0.4%

資料來源：經會計師查核簽證之財報

本公司最近三年度匯兌淨益(損)金額分別為(456)仟元、(438)仟元及402 仟元，而其占當年度營收淨額及營業利益比例分別為(0.1%)、(0.2%)及 0.1%與(0.7%)、(1.0%)及 0.4%，綜上分析，本公司最近三年度匯兌損益佔營收淨額與營業利益之比例微小，其變動應屬合理，故匯率變動對本

公司營收及獲利尚不致造成重大影響。

(3)公司因應匯率變動之具體措施

- A 由財務部門隨時蒐集匯率相關資訊，並根據內部及外部資訊對匯率作分析研判，掌握匯走勢，以作好避險之措施。
- B 原料進口及產品外銷以美元計價，進貨付款時則依匯率之高低考量以外銷所得之美元支付進口之原物料，以減低匯兌損失。
- C 業務報價系統中，考量匯率變動造成之影響，適時反映匯率之波動來調整售價。

3. 通貨膨脹

過去一年來全球處於景氣大幅翻揚階段，加以中國經濟的崛起，中國成為全世界工業生產基地，產品相對低廉，加上經濟大國美國調整貨幣政策中的利率促使亞洲各國跟進調整藉以控制物價大幅波動，雖因油價大幅上揚，原物料價格高漲，只要各經濟強國貨幣政策的控制得宜，就暫無通貨膨脹之情事，且本公司經營成果較上一年度成長，故通貨變動對去年度影響應可為之甚微。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司最近年度並無從事高風險、高財務槓桿投資衍生性商品交易之情形。

另外就資金貸與他人及背書保證情形，本公司均依據「背書保證辦法」及「資金貸與他人作業程序」處理，截至 96 年 3 月 31 日止本公司背書保證及資金貸與子公司之情形如下：

1.背書保證之情形

單位：新台幣仟元

背書保證對象	關係	96/3/31 背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	備註
Hone-Ley	本公司子公司	33,289	-	-
神威光電	本公司子公司	20,000	-	-

2.資金貸與他人情形

單位：新台幣仟元

貸與對象	關係	96/3/31 資金貸與餘額	利率區間	貸與性質	備註
Hone-Ley	本公司子公司	1,910	3%	短期融通資金	-

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

單位：新台幣仟元

研發計畫	目前進度	須再投入經費	預計完成時間	研發成功因素
發光二極體用silicon 模具的開發	試模階段	200	96年第二季	掌握光電及半導體封裝模具與設備製程能力及技術，確實作好成本控制。技術領先同業且產品穩定度高，並契合市場需求。
PCB 用雷射打 1 及 2 維條碼自動打印及讀碼機	試機階段	無	96年第二季	
高速型 LED 測試分類機(TOP LED)	技術開發階段	1,200	96年第二季	
高速型 LED 包裝機(TOP LED)	技術開發階段	1,600	96年第三季	

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司最近年度並未受到國內外重要政策及法律變動，而有所影響。

(五)科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司係所屬產業的領導廠商之一，所使用之生產設備許多均向國外採購，加以優良之設計及製造人員，對所生產之產品均有一定之水準，領先同業，故科技改變對本公司財務業務有正面積極效應。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司秉持者穩健踏實之原則，企業形象良好，且規劃進入資本市場，並吸引更多優秀人才進入本公司服務，厚植經營團隊實力，再將經營成果回饋股東大眾，應社會應有之社會責任，因此並無危及企業形象之情事發生，且無產生企業危機之風險。

(七)進行併購之預期效益及可能風險：無。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：

本公司進貨廠商依據內控採購循環原則處理，無過度集中現象。

銷貨對象大部份為上市櫃公司，也無過度集中現象。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：不適用。

(十二)訴訟及非訟事件，應列明公司及公司董是、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事

實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：
無

(十三)其他重要風險：無。

七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

最近年度依本會所訂關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則所編製之關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書：詳第 90 頁。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，有無發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

公開發行公司內部控制制度聲明書

表示設計及執行均有效

(本聲明書於公司委託會計師審查時適用)

單井工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：96 年 03 月 29 日

本公司民國九十五年一月一日至九十五年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間之內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、為申請上櫃之需要，本公司依據「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心審查有價證券上櫃作業程序」第六條之規定，委託會計師專案審查上開期間與財務報導之可靠性及與保障資產安全(使資產不致在未經授權之情況下取得、使用或處分)有關的內部控制制度，如前項所述，其設計及執行係屬有效，並無影響財務資訊之記錄、處理、彙總及報告可靠性之重大缺失，亦無影響保障資產安全，使資產在未經授權之情況下逕行取得、使用或處分之重大缺失。
- 七、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 八、本聲明書業經本公司民國九十六年三月二十九日董事會通過，出席董事五人中，有○人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

單井工業股份有限公司

董事長：王祥亨 簽章

總經理：平宗揚 簽章

內部控制制度審查報告

後附單井工業股份有限公司民國九十六年三月二十九日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十五年一月一日至九十五年十二月三十一日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故單井工業股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，單井工業股份有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十五年一月一日至九十五年十二月三十一日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；單井工業股份有限公司於民國九十六年三月二十九日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

安侯建業會計師事務所

會計師：吳 美 萍

會計師：鍾 丹 丹

中華民國九十六年四月十二日

單井工業股份有限公司九十六年第一次董事會議事錄

一、時間：中華民國九十六年三月二十九日星期四下午五時整

二、地點：台北縣中和市中正路七七八號二樓會議室

三、出席董事：詳簽到簿

四、主席：王祥亨

記錄：郝永明

五、列席人員：詳簽到簿

六、報告事項

略

七、承認及討論事項：

第一案

案 由：承認本公司九十五年度營業報告書及財務報表案(含合併報表)。(提股東會)

說 明：1.本公司九十五年度營業報告書暨經安侯建業會計師事務所吳美萍、鍾丹丹會計師查核簽證完竣之財務報表(含合併報表)已結算完成，詳如附件三。

2.提請審議通過後，送交監察人查核，並提請九十六年股東常會承認。

決 議：經全體出席董事無異議照案承認。

第二案

案 由：召開本公司九十六年股東常會，提請 討論。

說 明：1.本公司九十六年股東常會擬於民國九十六年六月二十一日星期四上午九時假台北縣中和市中正路 778 號 14 樓召開。

2.股東常會議程，詳附件四。

決 議：經全體出席董事無異議照案通過。

第三案

案 由：申請股票上櫃案，提請討論。

說 明：本公司為配合公司營運成長，提升財務透明度及企業形象，故擬於四月向櫃檯買賣中心提出上櫃申請。

決 議：經全體出席董事無異議照案通過。

第四案

案 由：九十五年度盈餘分派案，提請討論。(提股東會)

說明：1.依本公司章程之規定擬具九十五年度之盈餘分派表，詳參附件五。

2.本年度稅後淨利 93,757,443 元，除依法提列百分之十為法定公積，餘額支付董監酬勞百分之三，員工紅利提撥百分之九，另現金股利 2 元及股票股利 1 元分配股東。

決議：經全體出席董事無異議照案通過，送交股東會同意。

第五案

案由：討論本公司九十五年度盈餘轉增資發行新股案，提請議決。(提股東會)

說明：1.擬以九十五年度盈餘分配之股東紅利新台幣 22,239,000 元整，發行新股 2,223,900 股，每股面額新台幣 10 元。

2.以上轉增資發行新股按配股基準日股東名簿之記載，股東紅利轉增資每仟股無償配發 100 股，本次增資發行新股未滿一股之畸零股，得由股東自行拼湊，於停止過戶日起五日內向本公司股務代理機構登記，未拼湊或拼湊不足一股之畸零股折發現金至元為止，其股份並授權由董事長洽特定人按面額認購之。

3.本次盈餘轉增資發行新股，其權利義務與原有股份相同，經提股東常會通過後，俟呈奉主管機關核准，由董事會另訂配股基準日，主管機關內容有所修正時，授權董事會全權處理。

決議：經全體出席董事無異議照案通過，送交股東會同意。

第六案

案由：修訂本公司公司章程部分條文，提請討論。(提股東會)

說明：為配合公司法等相關法令及主管機關之要求，擬修訂公司章程部分條文，詳附件六，提請討論。

決議：經全體出席董事無異議照案通過，送交股東會同意。

第七案

案由：修訂本公司之「董事會議事規則」、「股東會議事規則」、「董事及監察人選舉辦法」及「資金貸與他人作業程序」等管理辦法，提請討論。(提股東會)

說明：修訂內容請參閱附件七至附件十之「修正前後條文對照表」。

決議：經全體出席董事無異議照案通過。

第八案

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，提請討論。(提股東會)

說明：1.因應主管機關相關法令之修訂，故擬配合修訂本公司之「取得或處分資產管理程序」。

2.修訂內容請參閱附件十一之「修正前後條文對照表」。

決議：經全體出席董事無異議照案通過，送交股東會同意。

第九案

案由：通過本公司「內部控制制度聲明書」案，提請討論。

說明：本公司依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之規定，業已完成九十五年一月一日至九十五年十二月三十一日自行檢查結果，並應經董事會評估整體內部控制制度有效性並出具「內部控制制度聲明書」，詳附件十二，供主管機關審核。

決議：經全體出席董事無異議通過。

第十案

案由：配合初次上櫃發行新股公開承銷，原股東全數放棄現金增資優先分認之權利，謹提請討論。(提股東會)

說明：1.為配合上櫃送件申請之相關法令規定，擬辦理現金增資，發行新股作為初次上櫃前提出公開承銷之股份來源，其中除保留百分之十供員工認購外，其餘百分之九十股份，擬依證券交易法第二十八條之一規定，排除公司法第二百六十七條第三項原股東按照原有股份比例優先分認之權利，全數提撥供辦理上櫃前公開承銷。

2.以上作業執行時如須因應主管機關規定作修正，擬請股東會授權董事會全權處理。

3.董事會通過後，提請股東會決議。

決議：經全體出席董事決議，將原說明「...保留百分之十供員工認購外，其餘百分之九十股份...」修正為「...保留百分之十五供員工認購外，其餘百分之八十五股份...」後通過，並送交股東會同意。

第十一案

案 由：本公司因上櫃之需要，提供已發行普通股股票供主辦承銷商辦理過額配售案，提請討論。

說 明：依櫃檯買賣中心「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣有價證券審查準則」第 4 條規定，應委託證券商辦理公開承銷股數之 10%之額度，提供已發行普通股股票供主辦承銷商辦理過額配售，惟過額配售數量，擬授權董事長與主辦承銷商依市場需求決定，並與主辦承銷商簽訂協議。

決 議：經全體出席董事決議，將原說明「公開承銷股數之 10%之額度」，更改為「公開承銷股數之 10%之額度內」，經修正後通過。

第十二案

案 由：通過董事長及總經理薪資報酬案，提請討論。

說 明：本公司董事長薪資報酬，依據公司法第一九六條及公司章程第十七條之規定，視公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌同業通常水準，決議董事長每月薪資報酬。

本公司總經理平宗揚先生薪資報酬，依據公司法第二十九條及公司章程第十八條之規定，決議每月薪資報酬。

董事長及總經理薪資報酬金額，請參閱附件十三，董事會通過後，自 96 年 4 月 1 日起生效。

決 議：經全體出席董事決議，修改董事長及總經理每月薪資報酬，董事長及總經理每月薪資報酬詳參閱附件十五，經修正後通過。

第十三案

案 由：通過 96 年前三季財務預測案，提請討論。

說 明：本公司為配合櫃檯買賣中心上櫃相關法規規定，編製 96 年前三季簡式財務預測，詳附件十四，供本公司申請股票上櫃之用，不對外公開或揭露，提請討論。

決 議：經全體出席董事無異議照案通過。

第十四案

案 由：股東提案作業相關事宜

說 明：1.股東提案受理期間：4 月 13 日至 4 月 23 日

2.受理地點：單井工業股份有限公司

決 議：經全體出席董事決議，增加說明 3「依據公司法第 172-1 條規定，持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向公司提出股東常會議案」經修正後通過。

九、臨時動議：

案 由：對外投資評估案

說 明：因應本公司多角化經營，預估將投資廣化科技(股)公司，投資金額約一仟二百萬元，持股比例約百分之 10%，此投資案委由董事長王祥亨、董事平宗揚及陳榮華評估及執行，經評估後若執行此投資案，將於下次董事會報告。

決 議：經全體出席董事無異議通過。

十、散會

單井工業股份有限公司九十五年股東常會議事錄

壹、時間：中華民國九十五年六月二十九日（星期四）上午十時

貳、地點：台北縣中和市中正路 778 號 14 樓

參、出席：本公司已發行股份總數：22,239,000 股

出席股東連同委託代理人所代表之股份總數：13,607,461 股

出席及委託出席股數占全部已發行股數：61.18%

出席代表股數已達法定數。

肆、列席：安侯建業會計師事務所 吳美萍會計師

伍、主席：王祥亨

記錄：鄭惠娟

陸、主席致詞：（略）

柒、報告事項：

一、民國九十四年度營業狀況報告（詳附件一）。

二、監察人審查九十四年度決算表冊報告（詳附件二）。

三、九十四年度對關係人背書保證及資金貸與他人情形。

（一）本公司九十四年對子公司 Hone-Ley Enterprise Co., Ltd. 之融資提供背書保證，至民國九十四年底背書保證餘額計美金壹佰萬元整。

（二）本公司九十四年度資金貸與子公司 Hone-Ley Enterprise Co., Ltd. 共計新台幣 14,999,700 元。

四、九十四年度對外投資報告

（一）本公司九十四年度以價值美金 75,300 元之機器設備增加對子公司 Hone-Ley Enterprise Co., Ltd. 之投資，進而轉投資單井精密工業（昆山）有限公司。

（二）投資新設子公司神威光電股份有限公司新台幣壹佰萬元整。

五、訂定本公司「董事會議事規則」（詳附件十一）。

捌、承認事項：

第一案

案 由：承認本公司民國九十四年度財務報表案。（董事會提）

說 明：（一）本公司民國九十四年度財務報表，包括：資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經安侯建業會計師事務所吳美萍及鍾丹丹會計師查核完竣，並經本公司民國九十五年四月十一日董事會決議通過在

案。

(二) 民國九十四年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱附件一、附件三及附件四。

(三) 敬請 承認。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案

案 由：承認本公司民國九十四年度盈餘分派案。(董事會提)

說 明：(一) 本公司民國九十四年度盈餘分派案，業經民國九十五年五月五日董事會決議通過；俟本次股東會通過後，擬請股東會授權董事會訂定除息基準日。

(二) 本公司民國九十四年度稅後淨利 25,998,433 元，除依法提列百分之十為法定公積，其餘額另支付董監酬勞百分之三，員工紅利提撥百分之十五，另擬配發現金股利每股新台幣壹元予股東。

(三) 民國九十四年度盈餘分派表，請參閱附件五。

(四) 敬請 承認。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

玖、討論及選舉事項：

第一案

案 由：修訂本公司公司章程案，提請 討論。(董事會提)

說 明：(一) 因應公司法等相關法令及公司業務需求，擬修訂公司章程部份條文。

(二) 公司章程修訂前後條文對照表，請參閱附件六。

(三) 敬請 討論公決。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案

案 由：配合初次上櫃發行新股公開承銷，原股東全數放棄現金增資優先分認之權利，謹提請討論。(董事會提)

說 明：(一) 為配合上櫃送件申請相關法令規定，擬辦理現金增資發行新股，作為初次上櫃前提出公開承銷之股份來源，其中保留百分之十供員工認購外，其餘百分之九十之股份，擬依證券交易法第二十八條之一規定，排除公司法第二百六十七條第三項原股東按照原有比例優先分認之權利，全數提撥供辦理上櫃前公開承銷。

(二) 前項作業執行時，如須因應主管機關規定作修正，擬請股東會授權董事會全權處理。

(三) 敬請 討論公決。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案

案 由：修訂「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業辦法」，提請 討論。

(董事會提)

說 明：(一) 因應主管機關相關法令之修訂，故擬配合修訂本公司之「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業辦法」。

(二) 「資金貸與他人作業程序」修正前後條文對照表，請參閱附件七。

(三) 「背書保證作業辦法」修正前後條文對照表，請參閱附件八。

(四) 敬請 討論公決。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第四案

案 由：修訂本公司之「股東會議事規則」，提請 討論。(董事會提)

說 明：(一) 因應公司未來股票申請上櫃案及主管機關法令之修訂，故擬配合修訂「股東會議事規則」。

(二) 「股東會議事規則」修正前後條文對照表，請參閱附件九。

(三) 敬請 討論公決。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第五案

案 由：修訂本公司之「董事及監察人選舉辦法」，提請 討論。(董事會提)

說 明：(一) 因應公司未來股票申請上櫃案及主管機關法令之修訂，故擬配合修訂「董事及監察人選舉辦法」。

(二) 「董事及監察人選舉辦法」修正前後條文對照表，請參閱附件十。

(三) 敬請 討論公決。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第六案

案 由：改選董事及監察人案。(董事會提)

說 明：(一) 本公司現任之董事及監察人之任期即將屆滿，及配合櫃檯買賣中心申請上櫃審查準則之規定，擬增加獨立董事兩席及獨立監察人一席，經本公司民國九十五年四月十一日董事會決議，預計於本次股東會中選出董事五席及監察人三席。當選之董事及監察人之任期為三年，自民國九十五年六月二十九日起至民國九十八年六月二十八日止。

(二) 提請 選任之。

選舉結果：出席股東投票選出董事五人及監察人三人。當選之董事及監察人之任期為三年，自民國九十五年六月二十九日起至民國九十八年六月二十八日止。董事及監察人當選名單及當選權數請參閱附件十二。

第七案

案 由：解除本公司董事競業禁止之限制案，提請 討論。（董事會提）

說 明：本公司為開拓市場機會及促進業績成長，若董事有為自己或他人為屬於公司業務範圍內行為之必要，在無損及本公司利益的前提下，提請解除董事競業禁止之限制。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

拾、臨時動議：無。

拾壹：散 會

單井工業股份有限公司
監察人查核報告書

董事會造送本公司民國九十五年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託安侯建業會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本監察人等查核，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

單井工業股份有限公司

監察人：簡定國

監察人：蔡信夫

監察人：蔣定安

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九十五年及九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之損益表、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。

本會計師係依照一般公認審計準則暨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。

依本會計師之意見，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、商業會計處理準則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九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之經營成果與現金流量。

民國九十五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，該等明細表係依據前段所述之準則編製，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九十五年度及九十四年度該公司暨其子公司之合併財務報表，業經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

吳 美 萍

會 計 師：

鍾 丹 丹

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 三 月 九 日

單井工業股份有限公司

資產負債表

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		95.12.31		94.12.31				95.12.31		94.12.31					
資 產		金	額	%	金	額	%	負債及股東權益		金	額	%	金	額	%
流動資產：															
1100	現金及銀行存款	\$	21,130	4	10,199	2	2100	短期借款(附註四(六))	\$	2,500	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))		38,177	7	28,506	6	2140	應付票據及帳款		38,996	7	48,910	10		
1140	應收票據及帳款淨額(附註四(二)及五)		97,625	18	61,681	13	2150	應付票據及帳款－關係人(附註五)		7,905	1	16,219	3		
1190	其他金融資產－流動(附註五)		7,406	1	15,888	3	2210	其他應付款項		39,249	7	20,968	4		
1210	存貨淨額(附註四(三))		90,349	16	118,497	24	2270	一年內到期之長期借款(附註四(七))		7,280	1	8,651	2		
1290	預付款項及其他流動資產(附註四(十))		3,204	-	3,523	-	2280	預收款項及其他流動負債		37,279	7	43,095	9		
			257,891	46	238,294	48				133,209	24	137,843	28		
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(四)、(十二)及五)		129,120	23	77,952	16	2420	長期借款(附註四(七))		59,974	11	69,310	14		
	固定資產：(附註四(五)及六)						2800	應計退休金負債及其他(附註四(八)及(十))		21,763	4	16,101	3		
1501	土地		55,161	10	53,016	11	3110	負債合計		214,946	39	223,254	45		
1521	房屋及建築		65,240	12	63,878	13		普通股股本(附註四(九))		222,390	40	222,390	45		
1531	機器設備		79,340	14	77,596	16		資本公積：(附註四(九))							
1561	辦公設備及其他		22,234	4	22,320	5	3240	資本公積－處分資產增益		46	-	46	-		
			221,975	40	216,810	45	3260	資本公積－長期投資		2,721	1	-	-		
15X9	減：累計折舊		(79,255)	(14)	(68,798)	(14)	3270	資本公積－合併溢額		705	-	705	-		
1672	預付設備款		405	-	483	-				3,472	1	751	-		
			143,125	26	148,495	31		保留盈餘：(附註四(九))							
	其他資產：						3310	法定盈餘公積		8,322	1	5,722	1		
1800	出租資產(附註四(五)及六)		15,019	3	15,123	3	3350	累積盈餘		105,851	19	41,144	9		
1839	遞延退休金成本		8,571	2	8,537	2				114,173	20	46,866	10		
1830	遞延費用及其他(附註四(十))		2,592	-	3,859	-	3420	累積換算調整數		1,337	-	(1,001)	-		
			26,182	5	27,519	5		股東權益合計		341,372	61	269,006	55		
	資產總計	\$	556,318	100	492,260	100		重大承諾及或有事項(附註七)							
								負債及股東權益總計	\$	556,318	100	492,260	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

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

		95年度		94年度	
		金	%	金	%
4110	營業收入總額	\$ 457,765	100	281,689	101
4170	減：銷貨退回及折讓	918	-	1,417	1
	營業收入淨額(附註五)	456,847	100	280,272	100
5110	營業成本(附註五及十)	287,649	63	186,071	66
	營業毛利	169,198	37	94,201	34
5920	減：聯屬公司間未實現利益(附註五)	503	-	-	-
	營業毛利	168,695	37	94,201	34
	營業費用：(附註十)				
6100	推銷費用	22,407	5	20,487	7
6200	管理費用	22,480	5	18,824	7
6300	研究發展費用	14,474	3	13,041	4
		59,361	13	52,352	18
	營業淨利	109,334	24	41,849	16
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入(附註五)	987	-	413	-
7121	採權益法認列之投資收益(附註四(四)及五)	5,187	1	-	-
7480	其他收入(附註四(一)及五)	4,030	1	2,502	1
		10,204	2	2,915	1
	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	1,971	1	1,817	1
7520	採權益法認列之投資損失(附註四(四)及五)	-	-	1,074	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	1,744	-	4,550	2
7880	其他支出	401	-	1,724	1
		4,116	1	9,165	4
7900	繼續營業部門稅前淨利	115,422	25	35,599	13
8110	所得稅費用(附註四(十))	21,999	5	9,601	3
8900	列計會計原則變動之累積影響數前淨利	93,423	20	25,998	10
9300	會計原則變動之累積影響數(附註三)	335	-	-	-
9600	本期淨利	\$ 93,758	20	25,998	10
		稅 前	稅 後	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	\$ 5.19	4.20	1.60	1.17
	會計原則變動之累積影響數	0.01	0.01	-	-
	本期損益	\$ 5.20	4.21	1.60	1.17

(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

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

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	合 計
			法 定 盈 餘 公 積	累 積 盈 餘		
民國九十四年一月一日期初餘額	\$ 222,390	751	2,049	43,371	(5,801)	262,760
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	3,673	(3,673)	-	-
發放董監事酬勞	-	-	-	(991)	-	(991)
員工紅利	-	-	-	(1,322)	-	(1,322)
現金股利	-	-	-	(22,239)	-	(22,239)
民國九十四年度淨利	-	-	-	25,998	-	25,998
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	4,800	4,800
民國九十四年十二月三十一日餘額	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	-	2,721	-	-	-	2,721
民國九十五年度淨利	-	-	-	93,758	-	93,758
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	2,338	2,338
民國九十五年十二月三十一日餘額	<u>\$ 222,390</u>	<u>3,472</u>	<u>8,322</u>	<u>105,851</u>	<u>1,337</u>	<u>341,372</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

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	95年度	94年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 93,758	25,998
調整項目：		
呆帳損失(迴轉利益)、折舊及攤銷(不含出租資產折舊)	11,314	18,851
存貨呆滯及跌價損失	1,744	4,550
採權益法認列之投資損失(利益)	(5,187)	1,074
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少(增加)	(9,671)	4,494
應收票據及帳款減少(增加)	(33,830)	28,013
存貨減少(增加)	26,404	(7,901)
應付票據及帳款(含應付票據及帳款-關係人)增加(減少)	(18,228)	5,946
其他金融負債-流動增加(減少)	18,281	(18,278)
預收款項及其他流動負債減少	(5,816)	(9,703)
應計退休金負債增加	1,424	3,043
其他	6,701	(1,524)
營業活動之淨現金流入	86,894	54,563
投資活動之現金流量：		
應收關係人融資款減少(增加)	8,195	(15,037)
取得長期股權投資價款	(40,923)	(3,456)
購置固定資產價款	(8,981)	(27,665)
出售固定資產價款收取現金	913	-
其他	(509)	213
投資活動之淨現金流出	(41,305)	(45,945)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	2,500	-
償還長期借款	(10,707)	(33,834)
舉借長期借款	-	46,700
發放現金股利	(22,239)	(22,239)
發放董監事酬勞及員工紅利	(4,212)	(2,313)
融資活動之淨現金流出	(34,658)	(11,686)
本期現金及銀行存款增加(減少)數	10,931	(3,068)
期初現金及銀行存款餘額	10,199	13,267
期末現金及銀行存款餘額	\$ 21,130	10,199
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 1,979	1,798
本期支付所得稅	\$ 5,984	22,765
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	\$ 7,280	8,651
出售固定資產並估列應收款項：		
出售固定資產價款	\$ 1,400	-
期末其他金融資產-應收出售設備款增加	487	-
收取現金	\$ 913	-

(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
民國九十五年及九十四年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、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。

民國九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司員工人數分別為109人及105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、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)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。本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。

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。

(二)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。

(三)資產減損

本公司自民國九十四年度起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該公報規定，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

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(四)金融資產及負債

本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。

本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。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本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。

民國九十四年十二月三十一日本公司所持有之投資，係依據本公司持有之目的與意圖分別列為短期投資及長期投資。本公司係以原始取得成本為入帳基礎，並按成本法或成本與市價孰低法評價，開放型基金之市價為資產負債表日該基金淨資產價值。另，若有證據顯示以成本法評價長期投資之價值確已減損，且回復之希望甚小，則列為當期之損失，並以承認損失後之帳面價值為新成本。

(五)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。

(六)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。

(七)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。

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。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

非按持股比例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。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，年度終了時亦編製合併報表，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，自民國九十五年年度起於每會計年度之半年度終了時編製合併報表。

(八)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：四十七～五十五年
- 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，列於其他資產項下之出租資產，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。

(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。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

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

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。

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，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十三)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)本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)。因金融商品會計處理的變動致民國九十五年度純益及每股盈餘分別增加141千元及0.01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)本公司自編製民國九十四年度財務報表起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，依該號公報規定，本公司於民國九十四年十二月三十一日並無有減損跡象之資產需進行減損測試。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)金融商品

本公司民國九十五年及九十四年十二月三十一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>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
交易目的金融資產：		
開放型基金	\$ <u>38,177</u>	<u>28,506</u>

民國九十五年十二月三十一日因公平價值變動產生之評價利益為141千元，帳列其他收入之金融資產評價利益項下。

本公司民國九十四年度財務報表係依財團法人中華民國會計研究發展基金會(94)基祕字第016號函規定，配合財務會計準則公報第三十四號予以重分類。本公司民國九十四年十二月三十一日原採成本與市價孰低法評價之短期投資開放型基金為28,506千元，市價為28,840千元，重分類為交易目的金融資產。

2. 以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
股權投資：		
普羅強生半導體股份有限公司	\$ <u>-</u>	<u>-</u>

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，故以成本衡量。另，因其投資價值發生減損，本公司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

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
應收票據	\$ 9,324	13,770
應收帳款	89,979	51,703
減：備抵呆帳	<u>(1,678)</u>	<u>(3,792)</u>
	<u>\$ 97,625</u>	<u>61,681</u>

(三)存 貨

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
原 料	\$ 13,575	14,045
在 製 品	71,811	64,604
製 成 品	<u>16,249</u>	<u>56,898</u>
	101,635	135,547
減：備抵跌價損失	<u>(11,286)</u>	<u>(17,050)</u>
	<u>\$ 90,349</u>	<u>118,497</u>

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

(四)採權益法之長期股權投資

	95.12.31		94.12.31	
	持 股 比例 %	金 額	持 股 比例 %	金 額
Hone-Ley Enterprise Co., Ltd.	100.00	\$ 115,871	100.00	76,952
神威光電股份有限公司	65.71	13,249	100.00	1,000
Fortune Trade Corporation	-	-	-	-
Glory Island Int'l Ltd.	-	-	-	-
合 計		<u>\$ 129,120</u>		<u>77,952</u>

1.本公司民國九十五年度及九十四年度依權益法認列之投資(損)益淨額如下：

	95年度		94年度	
	期 末 帳面價值	投資利 益	期 末 帳面價值	投資損 失
依經會計師查核之財務 報表評價計列	\$ 129,120	5,187	76,952	(1,073)
依未經會計師查核之財 務報表評價計列	-	-	1,000	(1)
	<u>\$ 129,120</u>	<u>5,187</u>	<u>77,952</u>	<u>(1,074)</u>

2.本公司民國九十五年度及九十四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18,923千元及2,424千元間接投資大陸單井精密工業(昆山)有限公司。

3.本公司基於整體營運考量，於民國九十四年一月增加投資Fortune Trade Corporation 32千元供其結清帳戶支出後，於民國九十四年十二月停止Fortune Trade Corporation及Glory Island Int'l Ltd.之營運，惟截至報告出具日止尚未辦理註銷程序。另，本公司於民國九十四年十二月轉投資成立神威光電股份有限公司1,000千元，並分別於民國九十五年二月及十月以12,000千元及10,000千元參與其現金增資。

(五)固定資產及出租資產

1.本公司於民國九十四年十二月購入辦公大樓房地，並於民國九十五年一月出租予子公司神威光電股份有限公司使用，出租資產之明細如下：

	95.12.31	94.12.31
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	(113)	(9)
	<u>\$ 15,019</u>	<u>15,123</u>

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(六)短期借款

<u>短 借 性 質</u>	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
銀行信用借款	\$ 2,500	-
尚可動支額度	\$ 132,279	46,000
本期利率區間	2.30%~2.95%	2.7%~3.1%

上述短期借款本公司開立保證票據之情形，請詳附註七。

(七)長期借款

<u>貸 款 銀 行</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
合作金庫銀行	93.06.16~108.06.16，自93.07起攤還\$	27,500	29,700
"	93.06.16~98.06.16，自93.07起攤還	2,250	3,150
玉山銀行	94.06.02~109.06.02，自94.07起攤還	23,400	25,133
"	94.06.02~97.06.02，自94.07起攤還，已於95.12提前清償	-	3,427
"	94.08.04~109.08.04，自94.09起攤還	6,104	6,551
中國信託商業銀行	94.12.21~99.12.21，自95.01起攤還	6,400	8,000
"	94.12.26~99.12.26，自95.01起攤還	1,600	2,000
		67,254	77,961
減：一年內到期部分		(7,280)	(8,651)
		\$ 59,974	69,310
尚可動支額度		\$ -	-
本期利率區間		2.42%~2.915%	2.3%~3.7%

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。

2.民國九十五年十二月三十一日之長期借款餘額，未來應償還情形如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
96.01.01~96.12.31	\$ 7,280
97.01.01~97.12.31	7,280
98.01.01~98.12.31	6,830
99.01.01~99.12.31	6,830
100.01.01以後	39,034
	\$ 67,254

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

(八)退休金

- 1.本公司採確定給付退休辦法部分根據精算報告，以會計年度結束日為衡量日完成精算，相關之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (389)	-
非既得給付義務	(23,937)	(21,563)
累積給付義務	(24,326)	(21,563)
未來薪資增加之影響數	(9,526)	(8,925)
預計給付義務	(33,852)	(30,488)
退休基金資產公平價值	6,869	5,565
提撥狀況	(26,983)	(24,923)
未認列過渡性淨給付義務	16,103	17,109
未認列退休金損失	1,994	352
補列之應計退休金負債	(8,571)	(8,537)
應計退休金負債	<u>\$ (17,457)</u>	<u>(15,999)</u>
既得給付	<u>\$ 466</u>	<u>-</u>

- 2.民國九十五年度及九十四年度認列之淨退休金成本組成項目如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
服務成本	\$ 782	2,501
利息成本	991	899
退休金之實際報酬	(148)	(71)
攤銷與遞延數	954	916
確定給付之淨退休金成本	<u>\$ 2,579</u>	<u>4,245</u>
確定提撥之淨退休金成本	<u>\$ 3,985</u>	<u>1,884</u>

- 3.精算假設如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
折 現 率	2.75%	3.25%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.50%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.75%	3.25%

(九)股東權益

1.股 本

本公司民國九十五年及九十四年十二月三十一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。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

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。

民國九十五年十二月三十一日，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。

本公司自民國九十四年度及九十三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>	<u>93年度</u>
員工紅利－現金	\$ 3,510	1,322
董監事酬勞	702	991
	<u>\$ 4,212</u>	<u>2,313</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，民國九十四年度及九十三年度設算稅後每股盈餘將分別為0.98元及1.55元。

本公司民國九十五年度員工紅利及董監酬勞之分派，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，該資訊可俟相關會議召開後循公開資訊觀測站等管道查詢之。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

(十)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.本公司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。民國九十五年度及九十四年度所得稅費用組成如下：

	95年度	94年度
當期所得稅費用	\$ 17,235	8,426
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	-	1,713
投資抵減淨變動數	(89)	(64)
遞延所得稅費用(利益)	5,683	(2,537)
備抵評價淨變動數	(830)	2,063
所得稅費用	<u>\$ 21,999</u>	<u>9,601</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：

	95年度	94年度
稅前淨利應計所得稅費用	\$ 28,846	8,890
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	-	1,713
五年免稅影響數	(9,175)	(2,990)
投資抵減本期發生數	(89)	(64)
備抵評價淨變動數	(830)	2,063
國內長期投資損失	3,118	-
其他	129	(11)
所得稅費用	<u>\$ 21,999</u>	<u>9,601</u>

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

4.民國九十五年及九十四年十二月三十一日遞延所得稅資產(負債)之內容如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
遞延所得稅資產：		
存貨跌價及呆滯損失	\$ 2,821	4,263
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	1,713	1,120
尚未提存之退休金	2,221	1,865
其 他	294	1,069
	8,887	10,155
減：備抵評價	(5,259)	(6,089)
	3,628	4,066
遞延所得稅負債：		
依權益法累積認列之國外投資利益	(4,531)	(116)
遞延所得稅資產(負債)淨額	<u>\$ (903)</u>	<u>3,950</u>
遞延所得稅資產—流動	\$ 2,708	3,110
遞延所得稅資產(負債)—非流動	(3,611)	840
遞延所得稅資產(負債)淨額	<u>\$ (903)</u>	<u>3,950</u>

5.投資自動化設備之投資抵減稅額係以取得主管機關核准函為準。另依促進產業升級條例規定，各項投資抵減之金額依各該條例分別計算，其中當年度得抵減金額若屬依促進產業升級條例第六條規定享有者，以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，當年度未抵減金額得在以後四年度內抵減之，但最後年度抵減金額不在此限。

民國九十五年度符合上述規定之投資抵減金額為89千元，預計於民國九十五年度申報時全數抵減。

6.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九十三年度。

7.兩稅合一相關資訊

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
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	99,205	34,498
合 計	<u>\$ 105,851</u>	<u>41,144</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 11,006</u>	<u>15,770</u>
	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
盈餘分配予居住者之稅額扣抵比率	<u>23.86%(預計)</u>	<u>36.98%(實際)</u>

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)基本每股盈餘

	95年度		94年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
列計會計原則變動之累積影響數前				
淨利	\$ 115,422	93,423	35,599	25,998
會計原則變動之累積影響數	335	335	-	-
本期淨利	<u>\$ 115,757</u>	<u>93,758</u>	<u>35,599</u>	<u>25,998</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>22,239</u>	<u>22,239</u>	<u>22,239</u>	<u>22,239</u>
列計會計原則變動之累積影響數前				
基本每股盈餘(元)	\$ 5.19	4.20	1.60	1.17
會計原則變動之累積影響數之基本				
每股盈餘(元)	0.01	0.01	-	-
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 5.20</u>	<u>4.21</u>	<u>1.60</u>	<u>1.17</u>

(十二)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

民國九十五年及九十四年十二月三十一日，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。

	95.12.31		94.12.31	
	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	\$ 38,177	38,177	28,506	28,840
之金融資產－流動				
金融負債：				
長期借款	59,974	59,974	69,310	69,310
資產負債表外之金融商	-	52,596	-	32,170
品－背書保證				

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銀行存款、應收票據及帳款、其他金融資產－流動、應付票據及帳款、短期借款及其他應付款等。
- (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。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

(3)應計退休金負債係以折現值計算；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。

(4)資產負債表外金融商品係以合約金額作為估計基礎。

3.本公司民國九十五年十二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：

<u>金融資產及負債名稱</u>	<u>95.12.31</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	\$ 38,177	-
金融負債：		
長期借款	-	59,974
資產負債表外之金融商品－背書保證	-	52,596

4.財務風險資訊

(1)市場風險

本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，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

(2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於應收帳款之金融商品。民國九十五年度及九十四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20%及25%，其應收帳款分別佔民國九十五年及九十四年十二月三十一日應收帳款及票據總額36%及28%，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

本公司民國九十五年十二月三十一日之資本、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

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並不重大；另，本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%，本公司估計每年現金流量淨支出將增加673千元。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Hone-Ley Enterprise Co., Ltd. (Hone-Ley)	本公司100%持股之子公司
單井精密工業(昆山)有限公司 (單井昆山)	Hone-Ley Enterprise Co., Ltd. 100%持股之子公司
Fortune Trade Corporation (Fortune Trade)	本公司民國九十三年五月投資設立100%持股之子公司(已於民國九十四年十二月停止營運)
神威光電股份有限公司(神威光電)	本公司持股65.71%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

民國九十五年度及九十四年度對關係人銷貨之情形列示如下：

	95年度		94年度	
	金 額	佔本公司銷貨淨額%	金 額	佔本公司銷貨淨額%
Hone-Ley	\$ 2,279	-	1,520	1
神威光電	2,488	1	-	-
Fortune Trade	-	-	80	-
合 計	<u>\$ 4,767</u>	<u>1</u>	<u>1,600</u>	<u>1</u>

上述對Hone-Ley及Fortune Trade之交易，主要是本公司透過其銷售耗材或零組件轉銷至大陸子公司單井昆山加工生產。

- (2)對上列關係人之銷售價格之收取，係採成本或成本加成計價，民國九十五年度之授信期間，銷售予Hone-Ley 為雙月結次月10日付款、銷售予神威光電為月結40天，民國九十四年度授信期間則約50天~80天，均得展延，一般客戶約為30天~180天。
- (3)截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司因銷售予上述關係人而產生之未實現銷貨毛利分別為503千元及0元。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

- (4)民國九十五年及九十四年十二月三十一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：

	<u>95.12.31</u>		<u>94.12.31</u>	
	金 額	估應收 票據及 帳款%	金 額	估應收 票據及 帳款%
Hone-Ley	\$ 221	-	176	-
神威光電	2,573	3	-	-
合 計	<u>\$ 2,794</u>	<u>3</u>	<u>176</u>	<u>-</u>

2.進 貨

- (1)民國九十五年度及九十四年度向關係人進貨金額分別如下：

	<u>95年度</u>		<u>94年度</u>	
	金 額	估本公 司進貨 淨額%	金 額	估本公 司進貨 淨額%
Hone-Ley	\$ 56,278	33	35,678	32
Fortune Trade	-	-	1,797	2
神威光電	1,260	1	-	-
	<u>\$ 57,538</u>	<u>34</u>	<u>37,475</u>	<u>34</u>

上述對Hone-Ley及Fortune Trade之進貨之交易，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。

- (2)對於上列關係人之付款條件與其他供應商並無顯著不同，皆約為月結40天~160天。
- (3)民國九十五年及九十四年十二月三十一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：

	<u>95.12.31</u>		<u>94.12.31</u>	
	金 額	估應付 票據及 帳款%	金 額	估應付 票據及 帳款%
Hone-Ley	<u>\$ 7,905</u>	<u>17</u>	<u>16,219</u>	<u>25</u>

- (4)本公司民國九十五年度及九十四年度，向神威光電及透過Hone-Ley及Fortune Trade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1,202千元及6,969千元，已於認列採權益法評價之投資損益時予以遞延。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

3.租 賃

本公司民國九十五年度將辦公大樓及停車位出租予神威光電，合約期間為民國九十五年一月一日至十二月三十一日，全年度收取之租金收入為766千元，截至民國九十五年十二月三十一日止，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。

4.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，於民國九十五年度及九十四年度分別將資金以年利率3%及以2.81%~3%貸予Hone-Ley再間接轉貸予單井昆山，帳列其他金融資產－流動項下，民國九十五年度及九十四年度情形如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>95年度</u>		<u>94年度</u>	
	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>
Hone-Ley	\$ 15,000	6,819	15,000	15,000

因上述資金融通，民國九十五年度及九十四年度之利息收入分別為416千元及133千元，民國九十五年及九十四年十二月三十一日之應收利息分別為23千元及37千元，帳列其他金融資產－流動。

5.背書保證

本公司民國九十五年及九十四年十二月三十一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>95.12.31</u>		<u>94.12.31</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	\$ 32,596 (美金1,000 千元)	-	32,170 (美金1,000 千元)	-
神威光電	20,000	-	-	-
	<u>\$ 52,596</u>	<u>-</u>	<u>32,170</u>	<u>-</u>

上述對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。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

六、抵質押之資產

本公司於民國九十五年及九十四年十二月三十一日提供抵質押資產之帳面價值明細如下：

資產名稱	擔保標的	95.12.31	94.12.31
固定資產－土地	長期借款	\$ 52,042	52,042
固定資產－房屋及建築	"	55,403	56,548
出租資產－土地	"	9,320	9,320
出租資產－房屋及建築	"	5,699	5,803
合 計		<u>\$ 122,464</u>	<u>123,713</u>

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十二月。依現有合約，未來一年應付租金為2,079千元。
- (二)截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司為取得金融機構借款額度及為關係人背書保證，開立保證票據為245,200千元(包含本公司與本公司之子公司Hone-Ley Enterprise Co.,Ltd.共同開立保證票據美金1,000千元)，為購買機器設備開立保證票據為1,050千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)民國九十五年度及九十四年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	95年度			94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	51,930	29,993	81,923	48,337	28,556	76,893
勞健保費用	4,249	2,278	6,527	3,144	1,836	4,980
退休金費用	4,094	2,470	6,564	3,790	2,339	6,129
其他用人費用	1,972	956	2,928	1,826	817	2,643
折舊費用(註)	11,486	1,006	12,492	12,866	1,135	14,001
攤銷費用	363	574	937	1,203	777	1,980

註：不包含出租資產民國九十五年度及九十四年度出租資產折舊分別為104千元及9千元，帳列營業外收入－租金收入之減項。

(二)民國九十四年度財務報表之若干科目經予重分類，以配合民國九十五年度財務報表之表達。此項重分類對前述報表尚無重大影響。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：

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	15,000	6,819	3%	短期融通資金	-	償還借款及營業週轉	無	-	-	註	註

註：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136,549千元，個別貸與金額以本公司淨值之10%為限，金額為34,137千元。

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	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	32,596 (美金1,000千元)	32,596 (美金1,000千元)	-	9.55%	註
"	"	神威光電	"	"	20,000	20,000	-	5.90%	"

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20%為限，金額68,274千元；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170,686千元。惟對本公司之子公司所為之背書保證，不受上述限制。

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： 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	1,684,611.1	\$ 25,084	-	25,084	註1
"	群益安信基金	"	"	88,599.6	1,038	-	1,038	
"	復華有利基金	"	"	971,486.9	12,055	-	12,055	
					<u>\$ 38,177</u>		<u>38,177</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	3,524	\$ 115,871	100%	118,066	註1
"	神威光電股份有限公司	"	"	2,300	13,249	65.71%	13,370	"
"	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
					<u>\$ 129,120</u>			

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止營運。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	Hone-Ley	本公司之子公司	進	56,278	33%	月結40天~70天	-		7,905	17%	

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	\$ 96,411	77,488	3,524	100.00%	115,871	11,077	17,659	註1
"	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	1,000	2,300	65.71%	13,249	(14,653)	(12,472)	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3,434千元	美金2,857千元	註2	100.00%	美金3,543千元	美金326千元	美金326千元	註1
神威光電股份有限公司	East Faith Investment Limited	薩摩亞	控股公司	-	-	-	-	-	-	-	註3

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

註2：有限公司係以出資額表示。

註3：該公司尚未投入實際股本。

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	458	208	-	短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	無	-	註	註

註：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1,449千元，個別貸與金額以Hone-Ley淨值之10%為限，金額為美金362千元。

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	3,543千元	100.00%	3,543千元	註2
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。

單井工業股份有限公司財務報表附註(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：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
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	進貨	66,298 (美金2,038千元)	97%	月結40天	-	月結10天~40天	(12,093) (美金371千元)	98%	註
"	本公司	母子公司	(銷貨)	56,344 (美金1,732千元)	81%	月結40天	-	月結60天	7,905 (美金243千元)	54%	"

註：本表相關進(銷)貨新台幣數字係依民國95年度平均匯率32.531換算；應收(付)票據、帳款新台幣數字係依95.12.31平均即期匯率32.596換算。

- 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	111,935 (美金3,434千元，其中美金630千元為預收股本)	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	73,993 (美金2,270千元)	18,923 (美金577千元)	-	92,801 (美金2,847千元)	100%	10,62	115,488	-

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
92,801 (美金2,847千元)	100,070 (美金3,070千元)	136,549

註：本表相關新台幣數字係依95.12.31平均即期匯率32.596換算。

2.重大交易事項

本公司於民國九十五年度透過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56,278千元。請詳附註五(二)2.之說明。

單井工業股份有限公司財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊：

本公司主要經營自動化機械設備及其零件、半導體機械設備、塑膠模具連續沖模及其治具夾具零件之設計、製造、加工及銷售，係經營單一產業，故無產業別資訊之揭露。

(二)地區別財務資訊：

本公司未在台灣以外之地區設立營運部門，故無地區別財務資訊之揭露。

(三)外銷銷貨資訊：

本公司民國九十五年度及九十四年度外銷銷貨總額約佔各該年度銷貨總額之21%及12%，其明細如下：

<u>地 區</u>	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
亞 洲	<u>\$ 97,113</u>	<u>33,824</u>

(四)重要客戶資訊：

本公司民國九十五年度及九十四年度其收入佔損益表之收入金額10%以上之客戶明細如下：

<u>客 戶</u>	<u>95年度</u>		<u>94年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
億光電子工業股份有限公司	\$ 89,738	19.6	28,977	10.2
菱生精密工業股份有限公司	44,162	9.6	42,133	15.0
	<u>\$ 133,900</u>	<u>29.2</u>	<u>71,110</u>	<u>25.2</u>

聲 明 書

本公司民國九十五年度（自九十五年一月一日至九十五年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：單井工業股份有限公司

董 事 長：王祥亨

日 期：民國九十六年三月九日

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及其子公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。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查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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。

依本會計師之意見，第一段所述合併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、商業會計處理準則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及其子公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之合併經營成果與合併現金流量。

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

民國九十六年三月九日

單井工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		95.12.31		94.12.31				95.12.31		94.12.31	
資 產		金 額	%	金 額	%	負債及股東權益		金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：					
1100	現金及銀行存款	\$	36,662	6	24,936	5	2100	短期借款(附註四(六))	\$	2,500	1
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－						2140	應付票據及帳款		43,806	8
	流動(附註四(一))		38,177	7	28,506	6	2210	其他應付款項		47,696	8
1140	應收票據及帳款淨額(附註四(二))		111,516	19	67,918	13	2270	一年內到期長期借款(附註四(七))		7,280	1
1190	其他金融資產－流動		635	-	1,017	-	2280	預收款項及其他流動負債		40,293	7
1210	存貨淨額(附註四(三))		115,666	20	129,459	25				141,575	25
1290	預付款項及其他流動資產(附註四(十))		6,170	1	3,832	1	2420	長期借款(附註四(七))		59,974	10
			308,826	53	255,668	50	2800	應計退休金負債及其他(附註四(八)及(十))		22,876	4
固定資產：(附註四(五)及六)						負債合計					
1501	土地		64,481	11	62,336	12		224,425	39	239,008	47
1521	房屋及建築		104,843	18	102,626	20	3110	普通股股本(附註四(九))		222,390	39
1531	機器設備		133,518	23	130,563	26		222,390	39	222,390	44
1561	辦公設備及其他		37,259	8	33,590	7	3240	資本公積：(附註四(九))			
			340,101	60	329,115	65	3260	資本公積－處分資產增益		46	-
15X9	減：累計折舊		(116,999)	(20)	(99,553)	(20)	3270	資本公積－長期投資		2,721	-
1672	預付設備款		19,208	3	483	-		資本公積－合併溢額		705	-
			242,310	43	230,045	45				3,472	-
其他資產：						3310	保留盈餘：(附註四(九))				
1782	土地使用權(附註六)		6,458	1	6,445	1	3350	法定盈餘公積		8,322	2
1839	遞延退休金成本		8,571	2	8,537	2		累積盈餘		105,851	19
1830	遞延費用及其他(附註四(十))		6,609	1	7,319	2	3420	累積換算調整數		114,173	21
			21,638	4	22,301	5	3610	少數股權		46,866	9
								累積換算調整數		1,337	-
								少數股權		6,977	1
								股東權益合計		348,349	61
								重大承諾及或有事項(附註七)		269,006	53
								負債及股東權益總計	\$	572,774	100
資產總計		\$	572,774	100	508,014	100				508,014	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

單井工業股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

		95年度		94年度	
		金	%	金	%
4110	營業收入總額	\$ 492,807	100	286,943	100
4170	減:銷貨退回及折讓	918	-	1,417	-
	營業收入淨額	491,889	100	285,526	100
5110	營業成本(附註十)	284,360	58	182,703	64
	營業毛利	207,529	42	102,823	36
	營業費用:(附註十)				
6100	推銷費用	29,460	6	21,845	8
6200	管理費用	43,546	9	27,031	9
6300	研究發展費用	18,173	4	13,041	5
		91,179	19	61,917	22
6900	營業淨利	116,350	23	40,906	14
	營業外收入及利益:				
7110	利息收入	637	-	316	-
7480	其他收入(附註四(一))	4,283	1	3,205	1
		4,920	1	3,521	1
	營業外費用及損失:				
7510	利息費用	2,134	-	2,407	1
7530	處分固定資產損失	1,447	-	-	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	4,251	1	4,514	2
7880	其他支出	341	-	1,907	1
		8,173	1	8,828	4
7900	繼續營業部門稅前淨利	113,097	23	35,599	11
8110	所得稅費用(附註四(十))	21,999	4	9,601	3
8900	列計會計原則變動之累積影響數前淨利	91,098	19	25,998	8
9300	會計原則變動之累積影響數(附註三)	335	-	-	-
	合併總利益	91,433	19	25,998	8
	歸屬予:				
9601	母公司股東	93,758	19	25,998	9
9602	少數股權	(2,325)	-	-	-
		\$ 91,433	19	25,998	9
		稅前	稅後	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		\$ 5.19	4.20	1.60	1.17
會計原則變動之累積影響數		0.01	0.01	-	-
本期損益		\$ 5.20	4.21	1.60	1.17

(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

單井工業股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

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			
民國九十四年一月一日期初餘額	\$ 222,	751	2,049	43,371	(5,801)	-	262,760
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	3,673	(3,673)	-	-	-
發放董監事酬勞	-	-	-	(991)	-	-	(991)
員工紅利	-	-	-	(1,322)	-	-	(1,322)
現金股利	-	-	-	(22,239)	-	-	(22,239)
民國九十四年度合併淨利	-	-	-	25,998	-	-	25,998
累積換算調整數之變動	=	=	=	=	<u>4,800</u>	=	<u>4,800</u>
民國九十四年十二月三十一日餘額	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	-	2,721	-	-	-	-	2,721
民國九十五年合併淨利	-	-	-	93,758	-	(2,325)	91,433
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	2,338	-	2,338
少數股權淨增加	=	=	=	=	=	<u>9,302</u>	<u>9,302</u>
民國九十五年十二月三十一日餘額	<u>\$ 222,</u>	<u>3,472</u>	<u>8,322</u>	<u>105,851</u>	<u>1,337</u>	<u>6,977</u>	<u>348,349</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

單井工業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	95年度	94年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 91,433	25,998
調整項目：		
呆帳損失(迴轉利益)、折舊及攤銷	21,112	25,198
存貨呆滯及跌價損失	4,251	4,514
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少(增加)	(9,671)	4,494
應收票據及帳款減少(增加)	(41,940)	30,241
存貨減少(增加)	9,477	(10,709)
應付票據及帳款減少	(12,836)	(3,295)
其他金融負債-流動增加(減少)	20,212	(18,918)
預收款項及其他流動負債減少	(6,509)	(11,488)
應計退休金負債增加	1,424	3,043
其他	4,499	(2,693)
營業活動之淨現金流入	81,452	46,385
投資活動之現金流量：		
購置固定資產價款	(34,225)	(31,503)
出售固定資產價款收取現金	1,032	-
遞延費用增加	(2,501)	-
其他	123	197
投資活動之淨現金流出	(35,571)	(31,306)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(9,712)	2,633
償還長期借款	(10,707)	(33,834)
舉借長期借款	-	46,700
少數股權投入增資股款	12,000	-
發放現金股利	(22,239)	(22,239)
發放董監事酬勞及員工紅利	(4,212)	(2,313)
融資活動之淨現金流出	(34,870)	(9,053)
匯率影響數	715	2,351
本期現金及銀行存款增加數	11,726	8,377
期初現金及銀行存款餘額	24,936	16,559
期末現金及銀行存款餘額	\$ 36,662	24,936
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 2,120	2,388
本期支付所得稅	\$ 5,985	22,765
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	\$ 7,280	8,651
出售固定資產並估列應收款項：		
出售固定資產價款	\$ 1,519	-
應收出售設備款本期增加	487	-
收取現金	\$ 1,032	-

(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

單井工業股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國九十五年及九十四年十二月三十一日
(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

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」。民國九十五年度列入財務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>
				<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>	
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95年度及94年度分別辦理設備增資美金577千元及美金75千元。
*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95年度辦理設備增資美金577千元，民國94年度辦理現金增資美金13千元及設備增資美金75千元。截至95.12.31止，實收資本額超過註冊資本計美金630千元，帳列預收股本。
2.Fortune Trade Corporation (Fortune Trade)	一般買賣業	93年2月	薩摩亞	100.00	100.00	Fortune Trade於民國94年1月辦理現金增資32千元。
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	100.00	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辦理相關註銷案程序，故民國九十四年度僅就各該公司民國九十四年一月一日至結束營業日之損益併入合併財務報表。

民國九十五年及九十四年十二月三十一日，合併公司員工人數分別為346人及322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)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。

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)資產減損

合併公司自民國九十四年度起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該公報規定，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。

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。

民國九十四年十二月三十一日合併公司所持有之投資，係依據合併公司持有之目的與意圖分別列為短期投資及長期投資。合併公司係以原始取得成本為入帳基礎，並按成本法或成本與市價孰低法評價，開放型基金之市價為資產負債表日該基金淨資產價值。另，若有證據顯示以成本法評價長期投資之價值確已減損，且回復之希望甚小，則列為當期之損失，並以承認損失後之帳面價值為新成本。

(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。

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)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。

單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十二)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」。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)。因金融商品會計處理的變動致民國九十五年度純益及每股盈餘分別增加141千元及0.01元。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)合併公司自編製民國九十四年度財務報表起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，依該號公報規定，合併公司於民國九十四年十二月三十一日並無有減損跡象之資產需進行減損測試。

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、重要會計科目之說明

(一)金融商品

合併公司民國九十五年及九十四年十二月三十一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>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
交易目的金融資產：		
開放型基金	\$ <u>38,177</u>	<u>28,506</u>

民國九十五年十二月三十一日因公平價值變動產生之評價利益為141千元，帳列其他收入之金融資產評價利益項下。

合併公司民國九十四年度財務報表係依財團法人中華民國會計研究發展基金會(94)基祕字第016號函規定，配合財務會計準則公報第三十四號予以重分類。合併公司民國九十四年十二月三十一日原採成本與市價孰低法評價之短期投資開放型基金為28,506千元，市價為28,840千元，重分類為交易目的金融資產。

2.以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
股權投資：		
普羅強生半導體股份有限公司	\$ <u>-</u>	<u>-</u>

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，故以成本衡量。另，因其投資價值發生減損，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

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
應收票據	\$ 12,093	14,039
應收帳款	101,706	57,820
減：備抵呆帳	<u>(2,283)</u>	<u>(3,941)</u>
	<u>\$ 111,516</u>	<u>67,918</u>

(三)存 貨

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
原 料	\$ 27,246	19,327
在 製 品	79,142	66,517
製 成 品	<u>23,300</u>	<u>60,829</u>
	129,688	146,673
減：備抵跌價損失	<u>(14,022)</u>	<u>(17,214)</u>
	<u>\$ 115,666</u>	<u>129,459</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)

(五)固定資產

固定資產提供銀行貸款之擔保情形，請詳附註六。

(六)短期借款

<u>短 借 性 質</u>	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
銀行信用借款	\$ 2,500	-
抵押借款	\$ -	12,212
尚可動支額度	\$ 164,808	46,000
本期利率區間	<u>2.30%~7.254%</u>	<u>2.7%~7.3%</u>

上述短期借款合併公司提供擔保品及開立保證票據之情形，請詳附註六及七。

(七)長期借款

<u>貸 款 銀 行</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
合作金庫銀行	93.06.16~108.06.16，自 93.07 起攤還	\$ 27,500	29,700
"	93.06.16~98.06.16，自 93.07 起攤還	2,250	3,150
玉山銀行	94.06.02~109.06.02，自 94.07 起攤還	23,400	25,133
"	94.06.02~97.06.02，自 94.07 起攤還，已於 95.12 提前清償	-	3,427
"	94.08.04~109.08.04，自 94.09 起攤還	6,104	6,551
中國信託商業銀行	94.12.21~99.12.21，自 95.01 起攤還	6,400	8,000
"	94.12.26~99.12.26，自 95.01 起攤還	1,600	2,000
		67,254	77,961
減：一年內到期部分		(7,280)	(8,651)
		<u>\$ 59,974</u>	<u>69,310</u>
尚可動支額度		\$ -	-
本期利率區間		<u>2.42%~2.915%</u>	<u>2.3%~3.7%</u>

1. 上述長期借款合併公司提供擔保品及開立保證票據之情形，請詳附註六及七。

2. 民國九十五年十二月三十一日之長期借款餘額，未來應償還情形如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
96.01.01~96.12.31	\$ 7,280
97.01.01~97.12.31	7,280
98.01.01~98.12.31	6,830
99.01.01~99.12.31	6,830
100.01.01以後	39,034
	<u>\$ 67,254</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)

(八)退休金

- 1.本公司採確定給付退休辦法部分根據精算報告，以會計年度結束日為衡量日完成精算，相關之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ (389)	-
非既得給付義務	(23,937)	(21,563)
累積給付義務	(24,326)	(21,563)
未來薪資增加之影響數	(9,526)	(8,925)
預計給付義務	(33,852)	(30,488)
退休基金資產公平價值	6,869	5,565
提撥狀況	(26,983)	(24,923)
未認列過渡性淨給付義務	16,103	17,109
未認列退休金損失	1,994	352
補列之應計退休金負債	(8,571)	(8,537)
應計退休金負債	<u>\$ (17,457)</u>	<u>(15,999)</u>
既得給付	<u>\$ 466</u>	<u>-</u>

- 2.本公司及神威光電民國九十五年度及九十四年度認列之淨退休金成本組成項目如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
服務成本	\$ 782	2,501
利息成本	991	899
退休金之實際報酬	(148)	(71)
攤銷與遞延數	954	916
確定給付之淨退休金成本	<u>\$ 2,579</u>	<u>4,245</u>
確定提撥之淨退休金成本	<u>\$ 4,207</u>	<u>1,884</u>

- 3.精算假設如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
折 現 率	2.75%	3.25%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.50%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.75%	3.25%

- 4.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，民國九十五年度及九十四年度認列之基本養老保險費分別為1,339千元及1,221千元。

單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(九)股東權益

1.股本

本公司民國九十五年及九十四年十二月三十一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。

民國九十五年十二月三十一日，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分，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。

本公司自民國九十四年度及九十三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>	<u>93年度</u>
員工紅利－現金	\$ 3,510	1,322
董監事酬勞	702	991
	<u>\$ 4,212</u>	<u>2,313</u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。

單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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，民國九十四年度及九十三年度設算稅後每股盈餘將分別為0.98元及1.55元。

本公司民國九十五年度員工紅利及董監酬勞之分派，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，該資訊可俟相關會議召開後循公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十)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。民國九十五年度及九十四年度合併公司所得稅費用組成如下：

	95年度	94年度
當期所得稅費用	\$ 17,235	8,426
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	-	1,713
虧損扣除增加數	(3,550)	-
投資抵減淨變動數	(89)	(64)
遞延所得稅費用(利益)	5,570	(2,537)
備抵評價淨變動數	2,833	2,063
所得稅費用	<u>\$ 21,999</u>	<u>9,601</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民國九十五年度及九十四年度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年度	94年度
稅前淨利應計所得稅費用	\$ 25,183	8,890
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	-	1,713
五年免稅影響數	(9,175)	(2,990)
投資抵減本期發生數	(89)	(64)
備抵評價淨變動數	2,833	2,063
國內長期投資損失	3,118	-
其 他	129	(11)
所得稅費用	<u>\$ 21,999</u>	<u>9,601</u>

4.合併公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日遞延所得稅資產(負債)之內容如下：

	95.12.31	94.12.31
遞延所得稅資產：		
存貨跌價及呆滯損失	\$ 2,918	4,263
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	1,713	1,120
尚未提存之退休金	2,221	1,865
虧損扣除	3,550	-
其 他	310	1,069
	12,550	10,155
減：備抵評價	(8,922)	(6,089)
	3,628	4,066
遞延所得稅負債：		
依權益法累積認列之國外投資利益	(4,531)	(116)
遞延所得稅資產(負債)淨額	<u>\$ (903)</u>	<u>3,950</u>
遞延所得稅資產—流動	\$ 2,708	3,110
遞延所得稅資產(負債)—非流動	(3,611)	840
遞延所得稅資產(負債)淨額	<u>\$ (903)</u>	<u>3,950</u>

5.本公司投資自動化設備之投資抵減稅額係以取得主管機關核准函為準。另依促進產業升級條例規定，各項投資抵減之金額依各該條例分別計算，其中當年度得抵減金額若屬依促進產業升級條例第六條規定享有者，以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，當年度未抵減金額得在以後四年度內抵減之，但最後年度抵減金額不在此限。

單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國九十五年度符合上述規定之投資抵減金額為89千元，預計於民國九十五年度申報時全數抵減。

6.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九十三年度。

7.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。截至民國九十五年十二月三十一日止，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	\$ 14,202	3,550

8.本公司兩稅合一相關資訊

	95.12.31	94.12.31
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	99,205	34,498
合計	\$ 105,851	41,144
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 11,006	15,770
	95年度	94年度
盈餘分配予居住者之稅額扣抵比率	23.86%(預計)	36.98%(實際)

(十一)基本每股盈餘

民國九十五年度及九十四年度，本公司基本每股盈餘計算如下：

	95年度		94年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
列計會計原則變動之累積影響數前淨利	\$ 115,422	93,423	35,599	25,998
會計原則變動之累積影響數	335	335	-	-
本期淨利	\$ 115,757	93,758	35,599	25,998
加權平均流通在外股數(千股)	22,239	22,239	22,239	22,239
列計會計原則變動之累積影響數前基本每股盈餘(元)	\$ 5.19	4.20	1.60	1.17
會計原則變動之累積影響數之基本每股盈餘(元)	0.01	0.01	-	-
基本每股盈餘(元)	\$ 5.20	4.21	1.60	1.17

單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十二)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

民國九十五年及九十四年十二月三十一日，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。

	95.12.31		94.12.31	
	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	\$ 38,177	38,177	28,506	28,840
金融資產－流動				
金融負債：				
長期借款	59,974	59,974	69,310	69,310

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、應收票據及帳款、其他金融資產－流動、應付票據及帳款、短期借款及其他應付款等。
 - (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)應計退休金負債係以折現值計算；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。
- 3.合併公司民國九十五年十二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：

金融資產及負債名稱	95.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：		
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$ 38,177	-
金融負債：		
長期借款	-	59,974

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。

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)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。民國九十五年度及九十四年度本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18%及25%，其應收帳款分別佔民國九十五年及九十四年十二月三十一日應收帳款及票據總額32%及26%，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

合併公司民國九十五年十二月三十一日之資本、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並不重大；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%，本公司估計每年現金流量淨支出將增加673千元。

五、關係人交易：無。

六、抵質押之資產

合併公司於民國九十五年及九十四年十二月三十一日提供抵質押資產之帳面價值明細如下：

資 產 名 稱	擔 保 標 的	95.12.31	94.12.31
固定資產－土地	長期借款	\$ 61,362	61,362
固定資產－房屋及建築	長短期借款	76,394	78,139
其他資產－土地使用權	短期借款	6,458	6,445
合 計		<u>\$ 144,214</u>	<u>145,946</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、公務車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三月。依現有合約，未來應付租金明細如下：

期 間	金 額
96.01.01~96.12.31	\$ 2,501
97.01.01~97.03.16	69
	<u>\$ 2,570</u>

(二)截至民國九十五年十二月三十一日止，合併公司為取得金融機構借款額度，開立保證票據為265,200千元，為購買機器設備開立保證票據為1,050千元。

單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)民國九十五年度及九十四年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	95年度			94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		72,494	40,791	113,285	53,229	31,815	85,044
勞健保費用		4,809	2,857	7,666	3,467	1,974	5,441
退休金費用		5,045	3,080	8,125	3,790	3,560	7,350
其他用人費用		2,231	1,343	3,574	1,881	1,305	3,186
折舊費用		17,803	2,527	20,330	17,333	2,044	19,377
攤銷費用		1,243	1,212	2,455	1,815	1,238	3,053

(二)民國九十四年度合併財務報表中若干金額為配合民國九十五年度合併財務報表之表達方式，已作適當重分類，該重分類對前述合併財務報表之表達無重大影響。

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	15,000	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136,549千元，個別貸與金額以本公司淨值之10%為限，金額為34,137千元。

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	32,596 (美金1,000千元)	32,596 (美金1,000千元)	-	9.55%	註
"	"	神威光電	"	"	20,000	20,000	-	5.90%	"

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20%為限，金額68,274千元；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170,686千元。惟對本公司之子公司所為之背書保證，不受上述限制。另，相關背書保證對象業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				期 中 最 高 持 股		備 註
				股數(千股)/單位數	帳面金額	持股比例	市價/淨值	股 數	持股比例	
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	1,684,611.1	\$ 25,084	-	25,084	-	-	
"	群益安信基金	"	"	88,599.6	1,038	-	1,038	-	-	
"	復華有利基金	"	"	971,486.9	12,055	-	12,055	-	-	
					<u>\$ 38,177</u>		<u>38,177</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	3,524	\$ 115,871	100%	118,066	3,524	100.00%	註1、3
"	神威光電股份有限公司	"	"	2,300	13,249	65.71%	13,370	2,300	65.71%	"
"	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		-	0.46%	-	505	0.46%	註1、2
					<u>\$ 129,120</u>					

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止營運。

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：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	Hone-Ley	本公司之子公司	進	56,278	33 %	月結40天~70天	-		7,905	17 %	註

註：左列交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

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

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	\$ 96,411	77,488	3,524	100.00%	115,871	11,077	17,659	註1、4
"	神威光電股份有限公司	中和市中正路778號12樓	及一般買賣業生產及銷售光學儀器、機械設備、電子零組件	23,000	1,000	2,300	65.71%	13,249	(14,653)	(12,472)	註1、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3,434千元	美金2,857千元	註2	100.00%	美金3,543千元	美金326千元	美金326千元	註1、4
神威光電股份有限公司	East Faith Investment Limited	薩摩亞	控股公司	-	-	-	-	-	-	-	註3

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

註2：有限公司係以出資額表示。

註3：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。

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	458	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1,449千元，個別貸與金額以Hone-Ley淨值之10%為限，金額為美金362千元。

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				期 中 最 高 持 股		備註
				股 數	帳面金額	持股比率	市價/淨值	股 數	持股比例	
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	3,543千元	100.00%	3,543千元	註1	100.00%	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。

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。

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.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：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
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	進貨	66,298 (美金2,038千元)	97%	月結40天	-	月結10天~40天	(12,093) (美金371千元)	98%	註1、2
"	本公司	母子公司	(銷貨)	56,344 (美金1,732千元)	81%	月結40天	-	月結60天	7,905 (美金243千元)	54%	"

註1：本表相關進(銷)貨新台幣數字係依民國95年度平均匯率32.531換算；應收(付)票據、帳款新台幣數字係依95.12.31平均即期匯率32.596換算。

註2：左列交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

- 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	111,935 (美金3,434千元,其中美金630千元為預收股本)	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	73,993 (美金2,270千元)	18,923 (美金577千元)	-	92,801 (美金2,847千元)	100%	10,626 (美金326千元)	115,488(美金3,543千元)	-

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
92,801 (美金2,847千元)	100,070 (美金3,070千元)	136,549

註1：上述大陸被投資公司之投資損益係依據被投資公司經母公司會計師查核之財務報表認列。

註2：本表相關新台幣數字係依95.12.31平均即期匯率32.596換算。

2.重大交易事項

本公司於民國九十五年度透過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56,278千元。

單井工業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.民國九十五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	銷貨收入	2,279	成本計價	於編製合併財務報 表時業已沖銷
0	"	"	"	其他金融資產 一流動	6,842	加計利息	"
0	"	神威光電	"	銷貨收入	2,488	成本加成	"
1	Hone-Ley	單井工業	子公司對 母公司	銷貨收入	56,278	成本計價	"
1	"	"	"	應收帳款	7,905		"
1	"	單井昆山	母公司對 子公司	銷貨收入	2,284	成本計價	"
1	"	"	"	其他金融資產 一流動	6,792	無息借款	"
2	神威光電	單井工業	子公司對 母公司	銷貨收入	1,260	成本加成	"
2	"	單井昆山	子公司間 之交易	銷貨收入	1,448	成本加成	"
3	單井昆山	Hone-Ley	子公司對 母公司	銷貨收入	66,301	成本加成	"
3	"	"	"	應收帳款	12,089		"

2.民國九十四年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	單井工業	Hone-Ley	母公司對 子公司	銷貨收入	1,520	成本加成	於編製合併財務報 表時業已沖銷
0	"	"	"	其他金融資產 一流動	15,037	加計利息	"
1	Hone-Ley	單井工業	子公司對 母公司	銷貨收入	35,678	成本加成	"
1	"	"	"	應收帳款	16,219		"
1	"	單井昆山	母公司對 子公司	銷貨收入	1,524	成本計價	"
1	"	"	"	其他金融資產 一流動	15,037	無息借款	"
2	Fortune Trade	單井工業	子公司對 母公司	銷貨收入	1,635	成本計價	"
3	單井昆山	Hone-Ley	子公司對 母公司	銷貨收入	32,843	成本加成	"
3	"	"	"	應收帳款	14,041		"
3	"	Fortune Trade	子公司間 之交易	銷貨收入	1,645	成本加成	"

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：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：

(一)產業別財務資訊：

合併公司主要經營自動化機械設備及其零件、半導體機械設備、塑膠模具連續沖模及其治具夾具零件之設計、製造、加工及銷售，係經營單一產業，故無產業別資訊之揭露。

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)地區別財務資訊：

合併公司民國九十五年度及九十四年度有關地區別財務資訊列示如下：

	95年度			
	國內(台灣)	亞洲地區	調整及沖銷	合 計
來自母公司及合併子公司以外客 戶收入	\$ 453,683	38,206	-	491,889
來自母公司及合併子公司之收入	7,474	124,864	(132,338)	-
收入合計	<u>\$ 461,157</u>	<u>163,070</u>	<u>(132,338)</u>	<u>491,889</u>
部門利益	<u>\$ 104,977</u>	<u>13,254</u>	<u>1,251</u>	119,482
存貨跌價及呆滯損失				(4,251)
利息費用				(2,134)
繼續營業部門之稅前淨利				<u>\$ 113,097</u>
可辨認資產	<u>\$ 447,382</u>	<u>152,364</u>	<u>(24,710)</u>	575,036
長期股權投資				-
資產合計				<u>\$ 575,036</u>

	94年度			
	國內(台灣)	亞洲地區	調整及沖銷	合 計
來自母公司及合併子公司以外客 戶收入	\$ 278,672	6,854	-	285,526
來自母公司及合併子公司之收入	1,600	73,337	(74,937)	-
收入合計	<u>\$ 280,272</u>	<u>80,191</u>	<u>(74,937)</u>	<u>285,526</u>
部門利益	<u>\$ 41,967</u>	<u>2,523</u>	<u>(1,970)</u>	42,520
存貨跌價及呆滯損失				(4,514)
利息費用				(2,407)
稅前淨利				<u>\$ 35,599</u>
可辨認資產	<u>\$ 414,307</u>	<u>161,064</u>	<u>(67,357)</u>	508,014
長期股權投資				-
資產合計				<u>\$ 508,014</u>

(三)外銷銷貨資訊：

合併公司民國九十五年度及九十四年度外銷銷貨總額約佔各該年度銷貨總額之27%及14%，其明細如下：

地 區	95年度	94年度
亞 洲	<u>\$ 133,041</u>	<u>39,078</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)重要客戶資訊：

本公司民國九十五年度及九十四年度其收入佔損益表之收入金額10%以上之客戶明細如下：

客 戶	95年度		94年度	
	金 額	%	金 額	%
億光電子工業股份有限公司	\$ 89,738	18	28,977	10
菱生精密工業股份有限公司	44,162	9	42,133	15
	<u>\$ 133,900</u>	<u>27</u>	<u>71,110</u>	<u>25</u>

單井工業股份有限公司

董事長：王祥亨