

股票代碼：3003

健和興端子股份有限公司及其子公司

合併財務報表

(未經會計師查核或核閱)

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

公司地址：彰化縣線西鄉彰濱東三路8號

公司電話：(04)758-0001

合併財務報表

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、合併資產負債表	3 - 4
四、合併損益表	5
五、合併現金流量表	6 - 7
六、合併財務報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	8 - 9
(二)會計變動之理由及其影響	10
(三)重要會計科目之說明	10 - 19
(四)關係人交易	19 - 20
(五)質押之資產	20
(六)重大承諾事項及或有事項	21
(七)重大之災害損失	21
(八)重大之期後事項	21
(九)其他	21 - 24

健和興端子股份有限公司及其子公司

合併資產負債表
(未經會計師查核或核閱)

民國九十九年及九十八年三月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

資 產			九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
代碼	營業收入	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	三.1	\$555,375	18.18	\$475,913	18.07
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	三.2	118,543	3.88	233,341	8.86
1121	應收票據	三.3	68,046	2.23	37,114	1.41
1140	應收帳款淨額	三.3	271,508	8.89	177,339	6.74
1210	存 貨	三.4	552,922	18.10	422,832	16.06
1260	預付款項		75,913	2.49	40,281	1.53
1280	其他流動資產		19,423	0.64	8,634	0.33
1286	遞延所得稅資產-流動		6,107	0.20	11,951	0.45
11XX	流動資產合計		<u>1,667,837</u>	<u>54.61</u>	<u>1,407,405</u>	<u>53.45</u>
	基金及投資	三.5				
1421	採權益法之長期股權投資		62,921	2.06	48,656	1.85
1481	以成本衡量之金融資產-非流動		107,646	3.52	119,344	4.53
14XX	基金及投資合計		<u>170,567</u>	<u>5.58</u>	<u>168,000</u>	<u>6.38</u>
	固定資產	三.6及五				
	成本：					
1501	土地		222,359	7.28	197,879	7.51
1521	房屋及建築		335,046	10.97	333,108	12.65
1531	機器設備		873,307	28.60	776,842	29.50
1551	運輸設備		26,331	0.86	21,785	0.83
1561	辦公設備		28,201	0.92	25,870	0.98
1631	租賃改良		11,753	0.38	11,753	0.45
1681	其他設備		98,085	3.21	101,931	3.87
15X1	成本合計		<u>1,595,082</u>	<u>52.22</u>	<u>1,469,168</u>	<u>55.79</u>
15X9	減：累計折舊		(625,176)	(20.47)	(537,386)	(20.40)
1671	未完工程		87,177	2.86	17,234	0.65
1672	預付設備款		50,640	1.66	10,725	0.41
15XX	固定資產淨額		<u>1,107,723</u>	<u>36.27</u>	<u>959,741</u>	<u>36.45</u>
	無形資產					
1720	專利權		195	0.01	298	0.01
1750	電腦軟體		9,412	0.31	8,224	0.31
1782	土地使用權		14,507	0.47	14,952	0.57
17XX	無形資產合計		<u>24,114</u>	<u>0.79</u>	<u>23,474</u>	<u>0.89</u>
	其他資產					
1800	出租資產		26,043	0.85	25,935	0.98
1820	存出保證金		3,759	0.12	3,419	0.13
1830	遞延費用		7,768	0.25	4,536	0.17
1888	其他資產-其他	三.7	46,639	1.53	40,800	1.55
18XX	其他資產合計		<u>84,209</u>	<u>2.75</u>	<u>74,690</u>	<u>2.83</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$3,054,450</u>	<u>100.00</u>	<u>\$2,633,310</u>	<u>100.00</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：鄭克彬

經理人：鄭有良

會計主管：曾玉卿

健和興端子股份有限公司及其子公司

合併資產負債表(續)
(未經會計師查核或核閱)

民國九十九年三月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

負債及股東權益			九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
代碼	會計科目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	三. 8	\$221,505	7.25	\$110,000	4.18
2120	應付票據		11,857	0.39	7,042	0.27
2140	應付帳款		65,854	2.16	52,305	1.99
2160	應付所得稅		22,877	0.75	12,452	0.47
2170	應付費用		116,722	3.82	94,111	3.57
2271	一年內到期公司債	三. 9	-	-	74,169	2.82
2272	一年內到期長期借款	三. 10	40,713	1.33	32,340	1.23
2280	其他流動負債		90,296	2.96	22,719	0.86
21XX	流動負債合計		569,824	18.66	405,138	15.39
	長期負債					
2420	長期借款	三. 10	188,169	6.16	69,216	2.63
	其他負債					
2820	存入保證金		287	0.01	287	0.01
2861	遞延所得稅負債-非流動		41,869	1.37	61,280	2.33
28XX	其他負債合計		42,156	1.38	61,567	2.34
2XXX	負債總計		800,149	26.2	535,921	20.35
	股東權益					
	母公司股東權益	三. 11				
	股本					
3110	普通股股本		1,202,017	39.35	1,164,589	44.23
	資本公積					
3213	轉換公司債轉換溢價		214,456	7.02	209,678	7.96
3260	長期股權投資		25,178	0.82	25,178	0.96
3270	合併溢價		352	0.01	352	0.01
3271	員工認股權		3,155	0.10	-	-
	保留盈餘	三. 11				
3310	法定盈餘公積		217,082	7.11	207,172	7.87
3350	未分配盈餘		521,635	17.08	352,218	13.37
	股東權益其他項目					
3420	累積換算調整數		38,346	1.26	88,046	3.34
3510	庫藏股票	三. 12	(16,594)	(0.54)	(16,594)	(0.63)
	母公司股東權益合計		2,205,627	72.21	2,030,639	77.11
3610	少數股權	三. 13	48,674	1.59	66,750	2.53
3XXX	股東權益總計		2,254,301	73.80	2,097,389	79.65
	負債及股東權益總計		\$3,054,450	100.00	\$2,633,310	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：鄭克彬

經理人：鄭有良

會計主管：曾玉卿

健和興端子股份有限公司及其子公司

合併損益表
(未經會計師查核或核閱)

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	九十九年第一季		九十八年第一季	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	三.14				
4110	銷貨收入		\$502,268	100.20	\$346,157	100.24
4170	減：銷貨退回		(209)	(0.04)	(806)	(0.23)
4190	銷貨折讓		(779)	(0.16)	(37)	(0.01)
	營業收入淨額		501,280	100.00	345,314	100.00
5000	營業成本					
5110	銷貨成本		(352,824)	(70.39)	(252,341)	(73.08)
5910	營業毛利		148,456	29.61	92,973	26.92
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(25,925)	(5.17)	(21,514)	(6.23)
6200	管理及總務費用		(31,993)	(6.38)	(27,575)	(7.99)
6300	研究發展費用		(16,544)	(3.30)	(25,832)	(7.48)
	營業費用合計		(74,462)	(14.85)	(74,921)	(21.70)
6900	營業淨利		73,994	14.76	18,052	5.22
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		544	0.11	932	0.27
7121	採權益法認列之投資利益		3,099	0.62	-	-
7140	處份投資利益		1,605	0.32	170	0.05
7160	兌換利益		-	-	14,894	4.31
7310	金融資產評價利益		940	0.18	-	-
7480	什項收入		12,176	2.43	6,015	1.75
	營業外收入及利益合計		18,364	3.66	22,011	6.38
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(1,072)	(0.22)	(1,555)	(0.45)
7521	採權益法認列之投資損失	三.5	-	-	(12,402)	(3.59)
7530	處分固定資產損失		(793)	(0.16)	(66)	(0.02)
7560	兌換損失		(12,552)	(2.50)	-	-
7630	減損損失		-	-	(1,200)	(0.35)
7640	金融資產評價損失		-	-	(124)	(0.04)
7880	什項支出		(1,322)	(0.26)	(757)	(0.22)
	營業外費用及損失合計		(15,739)	(3.14)	(16,104)	(4.67)
7900	繼續營業單位淨利		76,619	15.28	23,959	6.93
8110	所得稅費用		(14,198)	(2.83)	(11,272)	(3.26)
9600XX	合併總損益		\$62,421	12.45	\$12,687	3.67
	歸屬子：					
9601	母公司股東		\$64,986		\$14,421	
9602	少數股權		(2,565)		(1,734)	
9600XX	合併總損益		\$62,421		\$12,687	
	普通股每股盈餘(單位：新台幣元)	三.15				
9750	基本每股盈餘		稅前	稅後	稅前	稅後
	合併總損益		\$0.64	\$0.52	\$0.21	\$0.11
	歸屬予少數股權之合併損失		0.02	0.02	0.01	0.01
	歸屬予母公司股東之合併利益		\$0.66	\$0.54	\$0.22	\$0.12
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)					
	合併總損益		\$0.64	\$0.52	\$0.20	\$0.11
	歸屬予少數股權之合併損失		0.02	0.02	0.01	0.01
	歸屬予母公司股東之合併利益		\$0.66	\$0.54	\$0.21	\$0.12

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：鄭克彬

經理人：鄭有良

會計主管：曾玉卿

健和興端子股份有限公司及其子公司

合併現金流量表
(未經會計師查核或核閱)

民國九十九年九十八年一月一日至三月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	附註	九十九年第一季	九十八年第一季
營業活動之現金流量：			
歸屬予母公司股東之合併純益		\$64,986	\$14,421
調整項目：			
歸屬予少數股權之淨損失		(2,565)	(1,734)
呆帳提列		8	(42)
折舊費用		25,921	26,117
各項攤提		1,916	2,348
出租資產折舊損失		82	42
依權益法認列之投資(利益)損失		(3,099)	12,402
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少(增加)		161,245	(100,001)
金融資產評價(利益)損失		(940)	124
減損損失		-	1,200
處分投資利益淨額		(1,605)	(170)
處分固定資產淨損失		793	66
存貨跌價及呆滯回升利益		(309)	(10,319)
應收票據(增加)減少		(15,104)	16,882
應收帳款(增加)減少		(5,603)	19,225
存貨(增加)減少		(103,227)	74,321
預付款項增加		(35,382)	(2,206)
其他流動資產(增加)減少		(4,547)	2,839
遞延所得稅資產(增加)減少		(1,767)	2,596
應付利息補償金增加		-	293
應付票據減少		(6,538)	(65,174)
應付帳款(減少)增加		(17,713)	30,102
應付所得稅增加		9,795	2,421
應付費用減少		(6,219)	(13,624)
其他流動負債增加		39,700	2,085
遞延所得稅負債增加		3,543	3,894
營業活動之淨現金流入		103,371	18,108
(接次頁)			

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：鄭克彬

經理人：鄭有良

會計主管：曾玉卿

健和興端子股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

(未經會計師查核或核閱)

民國九十九年九十八年一月一日至三月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	附註	九十九年第一季	九十八年第一季
(承前頁)			
投資活動之現金流量：			
購置固定資產		(129,655)	(53,622)
出售固定資產價款		31	146
存出保證金增加		(626)	(947)
遞延費用增加		(7,267)	(955)
受限制用途資產增加		-	(1,212)
其他資產-其他增加		(3,532)	-
投資活動之淨現金流出		<u>(141,049)</u>	<u>(56,590)</u>
融資活動之現金流量：			
短期借款增加(減少)		43,245	(56,390)
長期借款增加		96,989	5,150
員工認股權認股		5,795	-
融資活動之淨現金流入(出)		<u>146,029</u>	<u>(51,240)</u>
匯率變動影響數		756	27,170
本期現金及約當現金淨增加(減少)數		109,107	(62,552)
期初現金及約當現金餘額		446,268	538,465
期末現金及約當現金餘額	三.1	<u>\$555,375</u>	<u>\$475,913</u>
現金流量資訊之補充揭露：			
本期支付利息(不含資本化之利息)		<u>\$1,690</u>	<u>\$1,648</u>
本期支付所得稅		<u>\$4,322</u>	<u>\$1,036</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：			
一年內到期之長期借款		<u>\$40,713</u>	<u>\$106,509</u>
僅有部份影響現金收付之投資及融資活動：			
購買固定資產情形：			
固定資產增加數		\$145,054	\$44,532
期初應付購置設備款		7,919	10,982
期末應付購置設備款		(23,318)	(1,892)
支付現金		<u>\$129,655</u>	<u>\$53,622</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：鄭克彬

經理人：鄭有良

會計主管：曾玉卿

健和興端子股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註 (未經會計師查核或核閱)

民國九十九年及九十八年三月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司依照金管證六字第0960064020號函令可簡化揭露事項之規定，除針對會計政策與最近年度財務報表相同者聲明並揭露不同部分相關資訊以及納入編製合併財務報表之個體外，可免揭露事項包括下列項目：

1. 公司沿革及業務範圍。
2. 所得稅相關資訊。
3. 退休金相關資訊。
4. 本期用人、折舊、折耗及攤銷費用依功能別之彙總資訊。
5. 重大交易事項、轉投資事業及大陸投資等附表資訊。

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。本公司重要會計政策除下列所述情況外，與民國九十八年財務報表相同：

1. 合併概況

- (1) 本公司依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，列入合併財務報表之子公司除持有表決權股份超過百分之五十以上之被投資公司外，亦包括達該號公報所述具有實質控制能力之被投資公司。列入合併財務報表編製個體內之子公司情形如下：

投資公司 名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權 百分比	說 明
本公司	K. S. T. INTERNATIONAL HOLDINGS LTD.	財務投資業務	100%	該子公司持有 JIAN BANG (HONG KONG) HOLDING LTD. 100% 股權及日端健和興電子(蘇州)有限公司科技 51% 股權
本公司	JUNG PANG ENTERPRISE LTD.	貿易買賣業	100%	-
本公司	K. S. TERMANILS (HONG KONG) LTD.	財務投資業務	100%	-
K. S. T. INTERNATIONAL HOLDINGS LTD.	JIAN BANG (HONG KONG) HOLDING LTD.	財務投資業務	100%	係 K. S. T. INTERNATIONAL HOLDINGS LTD. 100% 持有之子公司
K. S. T. INTERNATIONAL HOLDINGS LTD.	日端健和興電子(蘇州)有限公司科技	新型儀表元器件和材料生產；燈具及插座等配套電器及塑膠類製品的生產、加工、銷售及售後服務等	51%	係 K. S. T. INTERNATIONAL HOLDINGS LTD. 持有 51% 之子公司
JIAN BANG (HONG KONG) HOLDING LTD.	健和興科技(蘇州)有限公司	生產加工及銷售端子零件等	100%	係 JIAN BANG (HONG KONG) HOLDING LTD. 100% 持有之子公司

健和興端子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 合併報表編製原則

合併財務報表係依財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。

凡持有被投資公司有表決權股份(包括本公司及子公司所持有目前已可執行或轉換之潛在表決權)比率超過百分之五十，或有下列情況之一者，視為對被投資公司具有控制能力，構成母子公司關係，除依權益法評價外，並編製合併財務報表。

- (1)與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。
- (2)依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。
- (3)有權任免董事會(或約當組織)超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
- (4)有權主導董事會(或約當組織)超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
- (5)其他具有控制能力者。

3. 存 貨

九十七年十二月三十一日前係以成本與市價孰低法評價，比較成本與市價時係採總額比較法，又成本係按加權平均法計算；至於市價之取決，原物料、在製品及半成品係指重置成本，製成品及商品部分則指淨變現價值。

自九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時係採逐項比較法。為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所產生之成本如下：

原物料及商品	—以實際進貨成本，採加權平均法。
在製品、半成品及製成品	—包括直接原料、直接人工及製造費用。固定製造費用係以正常產能分攤。在製品及製成品採加權平均法。

淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

健和興端子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

二、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定。主要修訂為：

- (1) 存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，且應逐項比較之。
- (2) 因產能較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，應於發生當期認列為銷貨成本。
- (3) 異常製造成本及跌價損失〔或回升利益〕應認列為銷貨成本。

前述變動使民國九十八年第一季之稅前淨利減少\$42,711及每股稅前盈餘減少0.37元。

三、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	99. 3. 31	98. 3. 31
現 金	\$911	\$1,400
銀行存款	564,070	474,248
合 計	564,981	475,648
(減)加：備抵兌換(損失)利益	(9,606)	265
淨 額	\$555,375	\$475,913

2. 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	99. 3. 31	98. 3. 31
交易目的金融資產	\$112,117	\$234,741
交易目的金融資產評價調整	6,426	(1,400)
淨額	\$118,543	\$233,341

健和興端子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 應收款項淨額

	99. 3. 31		98. 3. 31	
	小計	合計	小計	合計
應收票據		\$68,046		\$37,114
應收帳款	276,855		179,313	
調整：備抵兌換(損失)利益	(3,080)		119	
備抵呆帳	(2,267)		(2,093)	
應收帳款淨額		271,508		177,339
應收款項淨額		\$339,554		\$214,453

4. 存 貨

	99. 3. 31	98. 3. 31
原 料	\$183,899	\$128,501
在 製 品	57,571	38,566
製 成 品	322,733	289,988
商 品	399	2,903
合 計	564,602	459,958
減：備抵存貨跌價損失	(11,680)	(37,126)
淨 額	\$552,922	\$422,832

所認列之存貨相關費損及收益淨額如下：

	九十九年第一季	九十八年第一季
存貨跌價回升利益	\$(309)	\$(10,319)
存貨盤盈	-	(797)
下腳收入	(13,134)	(3,320)
未分攤固定製造費用	4,542	8,554
淨 額	\$(8,901)	\$(5,882)

5. 基金及投資

(1)採權益法之長期投資明細如下：

被投資公司	持股比例	99. 3. 31	持股比例	98. 3. 31
綠興科技股份有限公司	26.28%	\$62,921	26.28%	\$48,656

健和興端子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2)本公司民國九十九年及九十八年第一季係依前述被投資公司未經會計師核閱之財務報表採權益法認列長期投資損失及累積換算調整數，其金額明細如下：

九十九年第一季			九十八年第一季		
投資利益	換算調整數	合計	投資損失	換算調整數	合計
\$3,099	\$(393)	\$2,706	\$(12,402)	\$7,143	\$(5,259)

- (3)以成本衡量之金融資產－非流動明細如下：

股 票	持股比例	99.3.31	持股比例	98.3.31
Green Prosperity Co., Ltd.	-	\$101,821	-	\$108,544
佳凌科技股份有限公司	0.60%	7,500	1.19%	12,000
減：減損損失		(1,675)		(1,200)
淨額		\$107,646		\$119,344

本公司持有綠興科技股份有限公司之子公司-Green Prosperity Co., Ltd. 發行之特別股美金3,200仟元，依該特別股章程所載其主要權利義務說明如下：

- 無表決權；
- 於 Green Prosperity Co., Ltd. 獲利年度可參與 2%之累積利潤分配；
- 可依一股換一股之方式轉換成綠興科技股份有限公司或 Green Prosperity Co., Ltd. 之普通股；
- 於取得特別股之兩年內禁止有出售、移轉及質押予外界第三者之行為。

6. 固定資產及出租資產

已提供為借款質押之固定資產請參閱合併財務報表附註五。

7. 其他資產－其他

本公司為取得固定資產之目的，於民國九十七年一月間以\$40,800向資產管理公司購入其持有之不良債權，並取得該不良債權以不動產設定為擔保標的之第一順位抵押權。

健和興端子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8. 短期借款

債權人	借款性質	99. 3. 31			98. 3. 31		
		期 間	利 率	金 額	期 間	利 率	金 額
元大商業銀行- 鹿港分行	信用借款	99. 02. 25- 99. 04. 25	1. 00%	\$50, 000	98. 02. 18- 98. 04. 04	1. 34%	\$30, 000
台灣中小企業銀行- 和美分行	信用借款	98. 12. 25- 99. 05. 24	1. 00%	50, 000	-	-	-
台灣土地銀行- 彰化分行	信用借款	99. 01. 26- 99. 04. 26	1. 125%	30, 000	-	-	-
合作金庫商業銀行- 彰儲分行	信用借款	98. 09. 09- 99. 10. 02	1. 12%	30, 000	-	-	-
台北富邦商業銀行- 中港分行	信用借款	99. 02. 08- 99. 05. 09	1. 05%	30, 000	98. 02. 18- 98. 06. 14	1. 12%	80, 000
彰化商業銀行- 和美分行	信用借款	98. 12. 11- 99. 06. 13	1. 14%	26, 514	-	-	-
彰化商業銀行- 和美分行	信用借款	98. 12. 11- 99. 06. 09	1. 14%	3, 104	-	-	-
小 計				219, 618			110, 000
加：備抵兌換損失				1, 887			-
合 計				\$221, 505			\$110, 000

9. 應付公司債

	99. 3. 31	98. 3. 31
國內無擔保可轉換公司債	\$ -	\$68, 400
加：應付利息補償金	-	5, 769
小 計	-	74, 169
減：一年內到期部分	-	(74, 169)
一年以上到期部分	\$ -	\$ -

本公司於民國九十三年六月七日發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額為\$420,000，每張面額\$100，並於民國九十八年六月六日到期，票面利率0%，發行期間五年，發行時之轉換價格為每股29元，債權人得於公司債發行滿三年及四年時，請求本公司依債券面額加計利息補償金(滿三年為債券面額之104.57%，滿四年為債券面額之107.19%)贖回。發行滿一個月起至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依當時之轉換價格轉換為本公司普通股股票以代替現金還本，轉換價格原訂每股29元，於民國九十六年及九十七年除權息後分別調整為每股21.0元及18.7元，該無擔保轉換公司債已於民國九十八年六月六日到期，截至民國九十八年六月六日止已累計轉換\$351,600換發15,790,654股普通股。

健和興端子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

10. 長期借款

債權人	借款性質	期 間	99. 3. 31		98. 3. 31		擔保品
			利 率	金 額	利 率	金 額	
台灣土地銀行－ 彰化分行	擔保借款	99. 03. 29－ 113. 08. 31	1. 50%	\$50, 000	－	\$－	土地
台灣土地銀行－ 彰化分行	信用借款	98. 04. 14－ 101. 04. 14	1. 92%	40, 454	－	－	無
彰化商業銀行－ 和美分行	擔保借款	99. 03. 29－ 104. 03. 29	1. 59%	32, 950	－	－	機器設備
台灣土地銀行－ 彰化分行	擔保借款	99. 01. 26－ 113. 08. 31	1. 50%	30, 000	－	－	土地
台灣中小企業銀行－ 和美分行	擔保借款	98. 09. 11－ 103. 07. 15	1. 45%	22, 500	－	－	機器設備
台灣土地銀行－ 彰化分行	擔保借款	98. 08. 31－ 113. 08. 31	1. 50%	20, 000	－	－	土地
合作金庫商業銀行－ 彰儲分行	擔保借款	97. 10. 06－ 100. 10. 06	1. 50%	11, 237	1. 50%	18, 189	機器設備
兆豐國際商業銀行－ 北彰化分行	信用借款	97. 01. 01－ 101. 01. 21	1. 47%	10, 819	4. 21%	46, 945	無
台灣中小企業銀行－ 和美分行	擔保借款	97. 05. 28－ 100. 04. 15	1. 26%	7, 915	1. 35%	14, 247	機器設備
合作金庫商業銀行－ 彰儲分行	擔保借款	96. 06. 28－ 99. 06. 28	1. 50%	3, 007	1. 72%	14, 911	機器設備
台灣中小企業銀行－ 和美分行	擔保借款	96. 01. 23－ 99. 01. 15	－	－	1. 40%	5, 664	機器設備
兆豐國際商業銀行－ 南彰化分行	擔保借款	93. 06. 01－ 98. 04. 15	－	－	1. 26%	1, 600	機器設備
	合 計			228, 882		101, 556	
	減：一年內到期部份			(40, 713)		(32, 340)	
	一年以上到期部份			\$188, 169		\$69, 216	

健和興端子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

11. 股東權益

(1) 股本

本公司民國九十八年一月一日額定股本為\$2,000,000，實收股本為\$1,164,589，每股面額\$10，分為116,458,884股。

民國九十八年六月十六日經股東常會決議以股東紅利\$34,788轉增資，前述增資案業經主管機關核准在案，並經董事會決議以民國九十八年八月十七日為增資基準日。增資後額定股本為\$2,000,000，實收股本為\$1,199,377，每股面額10元，分為119,937,650股。

本公司獲准發行之員工認股權證，於民國九十九年第一季行使264單位，合計換購264,000股，增資後之實收股本為\$1,202,017，分為120,201,650股，上述股份發行業經主管機關核准在案。

(2) 資本公積

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損及增加資本之用，不得用以分配現金股利。

(3) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後淨利提出百分之十為法定公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積僅供彌補虧損之用，不得用以分配股息及紅利。惟該項公積之提列數已達實收資本百分之五十時，得以股東會決議於其中半數之範圍內轉撥資本。公司無盈餘而法定公積已超過資本總額百分之五十時，得以其超過部份分配股息及紅利。

(4) 未分配盈餘及股利政策

本公司適用盈餘分配之公司章程規定及股利政策如下：

每年決算後，如有盈餘，應先提繳稅捐，彌補已往年度虧損，就其餘額提百分之十為法定盈餘公積，另依主管機關規定，提撥或迴轉特別盈餘公積，次就其餘額提撥不得高於百分之三為董監事酬勞金、不得低於百分之三為員工紅利。如尚有盈餘，連同上年度累積未分配盈餘之可分配盈餘依現行股利政策辦理。

健和興端子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司經營電子元件之產業，配合整體環境及產業特性，為達公司永續經營、追求股東長期利益、穩定經營績效目標，又依公司之未來資本支出預算及資金需求情形，本公司之股利政策依可分配盈餘不低於百分之十以股東紅利方式分配給股東，現金股利約占總發放股東紅利之百分之二十以上，其餘以股票股利發放。

- (5) 本公司員工紅利及董監酬勞估列基礎係以稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數及歷史趨勢為基礎估列，配發股票紅利之股數計算基礎係次年度股東會決議日前一收盤價並考量除權除息之影響，並認列為當年度之營業成本及營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

本公司民國九十九年及九十八年第一季估列金額如下：

	九十九年 第一季	九十八年 第一季
員工紅利	\$3,498	\$667
董監事酬勞	\$920	\$222

- (6) 本公司民國九十九年三月二十六日經董事會決議通過之民國九十八年度股利分配情形及民國九十八年六月十六日股東會決議照案通過之九十七年度股利分配情形如下：

	九十八年度	九十七年度
現金股利	每股0.2元	每股0.1元
股票股利	每股0.8元	每股0.3元
員工現金紅利	\$9,370	\$3,960
董監事酬勞	\$3,346	\$1,480

有關民國九十九年董事會擬議之民國九十八年度盈餘分派案及股東會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

健和興端子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

12. 庫藏股票

(1)另本公司為激勵員工士氣及提升員工向心力，依證券交易法第28條之2及「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」規定，於民國九十六年十月四日經董事會決議買回本公司股票500,000股轉讓予員工，買回期間為民國九十六年十月五日至九十六年十二月四日；買回價格區間為每股新台幣23元至48元。

本公司截至民國九十九年三月三十一日止持有庫藏股票股數500,000股，收買股份之金額為\$16,594，符合證券交易法之規定。若以民國九十六年九月三十日為計算基準，則買回股數最高上限為11,336,365股，收買股份金額最高上限為\$751,537。

(2)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權等權利。

13. 少數股權

公司名稱	99. 3. 31		98. 3. 31	
	持股比率	金額	持股比率	金額
日端健和興電子科技(蘇州)有限公司	49%	\$48,674	49%	\$66,750

14. 營業收入

本公司民國九十九年及九十八年第一季營業收入均係銷售商品所產生。

15. 每股盈餘

(1)基本每股盈餘

	九十九年第一季		九十八年第一季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
合併總損益	\$76,619	\$62,421	\$23,959	\$12,687
加：歸屬予少數股權之損失	2,565	2,565	1,734	1,734
歸屬予母公司普通股股東之損益	79,184	64,986	25,693	14,421
基本每股盈餘加權平均流通在外股數	119,680,583股	119,680,583股	119,437,650股	119,437,650股
基本每股盈餘				
合併總損益	0.64元	0.52元	0.21元	0.11元
歸屬予少數股權之合併損失	0.02	0.02	0.01	0.01
歸屬予母公司股東之合併利益	0.66元	0.54元	0.22元	0.12元

健和興端子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 稀釋每股盈餘

	九十九年第一季		九十八年第一季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
合併總損益	\$76,619	\$62,421	\$23,959	\$12,687
國內可轉換公司債估計債息	-	-	219	219
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	76,619	62,421	24,178	12,906
加：歸屬予少數股權之損失	2,565	2,565	1,734	1,734
歸屬予母公司普通股股東之損益	79,184	64,986	25,912	14,640
基本每股盈餘加權平均流通在外股數	119,680,583股	119,680,583股	119,437,650股	119,437,650股
具稀釋作用之潛在普通股之影響	68,481	68,481	3,657,754	3,657,754
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	119,749,064股	119,749,064股	123,095,404股	123,095,404股
稀釋每股盈餘				
合併總損益	0.64元	0.52元	0.20元	0.11元
歸屬予少數股權之合併損失	0.02	0.02	0.01	0.01
歸屬予母公司股東之合併利益	0.66元	0.54元	0.21元	0.12元

16. 員工認股權憑證

(1) 本公司為吸引及留任公司所需之人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，於民國九十六年十二月四日業經主管機關核准發行第一次員工認股權憑證計1,000單位，每單位員工認股權憑證得認購本公司普通股1,000股，並以發行當日之普通股股票收盤價為認股價格。該認股權之存續期間為五年，期間內不得轉讓，持有認股權憑證之員工自被授予後屆滿二年始可依公司制訂之相關時程行使其認股權利。上述員工認股權憑證已於民國九十六年十二月十九日發行並授予本公司之全職正式員工，每股認股價格為新台幣24.4元。該認股權憑證之認股價格如因本公司之普通股股份發生變動時，將依比例重新計算並調整之。

(2) 民國九十九年及九十八年第一季員工認股權計劃相關數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

認股選擇權	九十九年第一季		九十八年第一季	
	單位	加權平均行使價格(元)	單位	加權平均行使價格(元)
期初餘額	1,000	\$21.95	1,000	\$24.4
本期發行	-	-	-	-
本期行使	264	-	-	-
本期失效	-	-	-	-
期末餘額	736	\$21.95	1,000	\$24.4

健和興端子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，本公司之認股權憑證流通在外之相關資訊揭露如下：

核准發行日期	行使價格之範圍(元)	九十九年三月三十一日流通在外之認股選擇權			可行使之認股選擇權	
		數量(單位)	加權平均預期剩餘存續期限(年)	加權平均行使價格(元)	數量(單位)	加權平均行使價格(元)
96.12.19	\$21.95	736	2.71	\$21.95	236	\$21.95

核准發行日期	行使價格之範圍(元)	九十八年三月三十一日流通在外之認股選擇權			可行使之認股選擇權	
		數量(單位)	加權平均預期剩餘存續期限(年)	加權平均行使價格(元)	數量(單位)	加權平均行使價格(元)
96.12.19	\$24.4	1,000	3.72	\$24.4	-	\$-

(4)本公司於民國九十六年十二月十九日發行之酬勞性員工認股選擇權計劃，依內含價值法認列所給與之酬勞成本為\$0。若採公平價值法認列酬勞性員工認股選擇權計劃，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

	基本每股盈餘	
	九十九年第一季	九十八年第一季
本期淨利	\$64,986	\$14,421
每股淨利(元)	0.54元	0.12元
擬制淨利	\$64,779	\$13,895
擬制每股淨利(元)	0.54元	0.12元

上述酬勞性員工認股選擇權計劃依公平價值法估計酬勞成本，並採Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值。評價模式各參數之加權平均資訊分別如下：預期股利率為0%，預期價格波動率為29.42%，無風險利率為2.05%，預期存續期間為5年。

四、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
綠興科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
鄭有良	本公司之總經理與本公司董事長具二親等關係
鄭葉深毛	與本公司董事長具一親等關係
鄭燈輝	與本公司董事長具一親等關係
鄭謝阿尊	與本公司董事長具二親等關係

健和興端子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 與關係人間之交易事項

(1) 其他流動資產-其他應收款

關係人名稱	99. 3. 31		98. 3. 31	
	金額	%	金額	%
鄭謝阿尊	\$290	1.49%	\$773	1.84%
綠興	16	0.08%	-	-
合計	\$306	1.57%	\$773	1.84%

(2) 租金支出及應付租金

本公司於民國九十九年及九十八年第一季向關係人承租土地及廠房，有關之租金支出明細如下：

關係人名稱	九十九年第一季		九十八年第一季	
	租金支出	期末應付租金	租金支出	期末應付租金
鄭有良	\$210	\$210	\$210	\$210
鄭燈輝	135	135	-	-
鄭謝阿尊	105	-	105	105
鄭葉深毛	-	-	135	135
合計	\$450	\$345	\$450	\$450

上述租賃契約租金之決定及收取方法係依一般交易條件辦理。

(3) 背書保證

本公司截至民國九十九年三月三十一日止，未有為關係人提供銀行借款背書保證之情形。

本公司截至民國九十八年三月三十一日止，為關係人綠興科技股份有限公司提供銀行借款背書保證之金額為\$66,000。

五、質押之資產

本公司截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，提供下列資產予銀行作為借款之擔保品等：

	99. 3. 31	98. 3. 31
限制用途之銀行存款	\$ -	\$1,212
土地	197,879	69,795
房屋及建築(未折減餘額)	96,389	86,488
機器設備(未折減餘額)	155,491	135,414
合計	\$449,759	\$292,909

健和興端子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

六、重大承諾事項及或有事項

1. 截至民國九十九年三月三十一日止，本公司已開發未使用信用狀金額為美金420仟元。
2. 已簽訂尚未完成交易之重大合約：

合約對象	合約標的	合約總價款 (含稅)	截至99.3.31日止 尚未支付
富煜營造有限公司	營造工程	\$43,888	\$4,740
南益電業工程有限公司	水電消防工程	\$14,126	\$1,307
華開建設集團有限公司	廠房工程	\$62,464	\$8,903

七、重大之災害損失

無此事項。

八、重大之期後事項

無此事項。

九、其他

1. 風險政策與避險策略

本公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：現金及約當現金與公平價值變動列入損益之金融資產。本公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收帳款與應付帳款。

本公司金融商品之主要風險為匯率風險、商品價格風險、信用風險與流動性風險。

健和興端子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

匯率風險

本公司因非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而暴露於美元與新台幣之匯率變動風險，但本公司因進貨銷貨之匯率風險能達一定程度相互抵銷，故本公司並未從事遠期外匯合約避險。

商品價格風險

本公司商品價格風險甚低。

信用風險

本公司僅與已經核可且信用良好之第三人交易，本公司政策並規定與客戶進行信用交易前，需經信用確認程序，並持續評估應收帳款與應收票據回收情形，故本公司的壞帳情形並不嚴重。

本公司其他金融資產(含括現金及約當現金及公平價值變動列入損益之金融資產等)之信用風險主要來自於交易對手無法履行合約義務之風險，其最大的信用風險等於帳面價值。

本公司因僅與經核可之第三人交易，但對財務狀況稍差之客戶要求對方提供擔保。

流動性風險

本公司主要藉由現金及約當現金等工具以調節資金，並達到彈性運用資金及資金穩定之目標。

2. 金融商品公平價值：

	99. 3. 31		98. 3. 31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產-非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$555, 375	\$555, 375	\$475, 913	\$475, 913
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	118, 542	118, 542	233, 341	233, 341
應收票據及帳款	339, 554	339, 554	214, 453	214, 453
採權益法之長期股權投資	62, 921	62, 921	48, 656	48, 656
以成本衡量之金融資產-非流動	107, 646	107, 646	119, 344	119, 344

健和興端子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	99. 3. 31		98. 3. 31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>負債-非衍生性</u>				
短期借款	221, 505	221, 505	110, 000	110, 000
應付票據及帳款	77, 711	77, 711	59, 347	59, 347
應付公司債(含一年內到期)	-	-	74, 169	74, 169
長期借款(含一年內到期)	228, 882	228, 882	101, 556	101, 556

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (a)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、短期借款與應付票據及款項。
- (b)公平價值變動列入損益之金融資產-流動如有公開之市場價格可循，則以市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- (c)長期借款(包含一年內到期部份)及應付公司債(包含一年內到期部份)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。
- (d)以成本衡量之金融資產-非流動因無法預期其收回日期，以致無法估計其公平價值，而以帳面價值為公平價值。

上述金融資產及金融負債之公平價值，除現金及約當現金與公平價值變動列入損益之金融資產係以活絡市場之公開報價直接決定，其餘為以評價方法估計。

4. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

母公司與子公司及各子公司間之業務往來金額均未達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上，故不予揭露。

健和興端子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 國外子公司營業之特殊風險

由於健和興科技(蘇州)有限公司及日端健和興電子科技(蘇州)有限公司均設立在中國大陸江蘇省蘇州市，目前台灣海峽兩岸政府因政治因素尚未完全和解，故存在特殊之政治風險。

6. 各子公司盈餘分配及資金移轉受法令或契約限制之情形

無此事項。

7. 子公司持有母公司股份者

無此事項。

8. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料

無此事項。

9. 為便於財務報表之比較，民國九十八年三月三十一日合併財務報表部份科目業經適當重分類。