

威健實業股份有限公司
一一二年股東常會議事錄



股東會時間：中華民國一一二年六月十四日 上午九時正

股東會地點：青青食尚花園會館（台北市士林區至善路二段 266 巷 32 號）

出席：上午九時正，經統計出席股東(含親自及委託)所代表股份總數計297,440,615股，其中以電子方式出席行使表決權者為29,584,221股，出席率占本公司已發行股份總數 423,543,164股之70.22%，已逾法定股數。

本次股東會分別有胡秋江董事長、紀廷芳董事、陳冠華董事、蔡裕平獨立董事(審計委員會召集人)、林弘獨立董事、尤雪萍獨立董事等共6席董事出席，(本公司董事席次7席)。

列席：律師－王建智、安侯建業聯合會計師事務所－區耀軍會計師

主席：董事長 胡秋江



記錄：周甘淋



壹、宣布開會（出席股數已達公司法之規定，依法宣佈開會）

貳、主席致開會詞(略)

參、報告事項

- 一、本公司 111 年度營業報告書(請詳附件)
- 二、本公司 111 年度審計委員會審查報告(請詳附件)
- 三、本公司 111 年度與關係人相互間之財務業務交易情形(請參閱議事手冊)
- 四、本公司發行國內第五次及第六次無擔保轉換公司債之執行情形(請參閱議事手冊)
- 五、本公司 111 年度員工及董事酬勞分派情形(請參閱議事手冊)
- 六、本公司 111 年度盈餘分派現金股利情形(請參閱議事手冊)
- 七、報告修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案(請參閱議事手冊附件)
- 八、董事及經理人之個別績效評估結果，及個別薪資報酬之內容及數額與績效評估結果之關聯性及合理性報告(請參閱議事手冊)

肆、承認事項：

董事會提

提案一、本公司 111 年度營業報告書及財務報表案。

說明：一、本公司 111 年度之營業報告書及財務報表，業經本公司董事會決議通過，其中財務報表並經安侯建業聯合會計師事務所區耀軍會計師及郭冠纓會計師查核完竣。上述財務報表並同營業報告書，並送請審計委員審查，出具書面審查報告書在案。
二、前項財務報表請參閱附件，謹提請 承認。

決議：本案經投票表決，表決時出席股東表決總權數 297,440,615 權，表決結果：贊成權數 285,349,139 權(占出席表決總權數 95.93%)，反對權數 39,295 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 12,052,181 權，本案照案通過。

董事會提

提案二、本公司 111 年度盈餘分配案。

說明：一、本公司依公司章程規定擬具盈餘分配案，本案業經本公司董事會討論決議通過，並送請審計委員審查，出具書面審查報告書在案。
二、盈餘分配表(請參閱附件)，謹提請 承認。

決議：本案經投票表決，表決時出席股東表決總權數 297,440,615 權，表決結果：贊成權數 285,740,424 權(占出席表決總權數 96.06%)，反對權數 39,304 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 11,660,887 權，本案照案通過。

伍、討論事項

董事會提

提案一、修訂本公司「公司章程」部分條文案。

說明：為配合法令修訂及實際需要修訂本公司章程部分條文，詳如下表，謹提請 公決。

公司章程部分條文修正對照表

	原條文	修訂後條文	修正理由
第二十二條之一	本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，並依法提列法定盈餘公積、提列或迴轉特別盈餘公積後，為當年度可分配盈餘，並得併同以往年度累計未分配盈餘，由董事會擬具股東盈餘分配案。本公司依公司法規定，分配盈餘或公積以發行新股方式為之時，應由董事會擬具議案，提請股東會決議後行之；以發放現金方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議，並報告股東會。董事會應參酌公司企業獲利狀況、未來資本支出計劃、營運擴展規劃、資本規劃、現金流量需求、法令制	本公司年度總決算如有盈餘，應先 <u>預估</u> 並保留應納稅捐、依法彌補虧損及提列 <u>法定盈餘公積、特別盈餘公積或迴轉特別盈餘公積</u> ，其後之餘額為當年度可分配盈餘； <u>董事會得併同前期未分配盈餘</u> 擬具盈餘分派案。 本公司依公司法規定，分派盈餘或公積以發行新股方式為之時，應由董事會擬具議案，提請股東會決議後行之；以發放現金方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議，並報告股東會。董事會應參酌公司企業獲利狀況、未來資本支出計劃、營運擴展規劃、資本規劃、現金流量需	配合現行法令調整文字說明

	<p>度及對每股盈餘之稀釋程度等，以決定股東股利中股票股利及現金股利方式分配之比例，據以擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之，其擬分配數額應不低於公司當年度可分配盈餘之百分之五十，且現金股利配發不低於股東股利總額之百分之二十。</p>	<p>求、法令制度及對每股盈餘之稀釋程度等，以決定股東股利中股票股利及現金股利方式分配之比例，據以擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之，其擬分配數額應不低於公司當年度可分配盈餘之百分之五十，且現金股利配發不低於股東股利總額之百分之二十。前項特別盈餘公積之提列，應依下列方式為之：就當期發生之帳列其他權益減項淨額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，自前期末分配盈餘提列。就前期累積之其他權益減項淨額，自前期末分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額提列。</p>	
<p>第二十條</p>	<p>本章程訂立於民國六十五年十二月三十一日..... (略) 第四十三次修正於民國一〇九年六月十七日。 第四十四次修正於民國一一〇年七月二十日。 第四十五次修正於民國一一一年六月十六日。</p>	<p>本章程訂立於民國六十五年十二月三十一日..... (略) 第四十三次修正於民國一〇九年六月十七日。 第四十四次修正於民國一一〇年七月二十日。 第四十五次修正於民國一一一年六月十六日。 第四十六次修正於民國一一二年六月十四日。</p>	<p>增訂修正日期</p>

決議：本案經投票表決，表決時出席股東表決總權數 297,440,615 權，表決結果：贊成權數 284,900,241 權(占出席表決總權數 95.78%)，反對權數 182,642 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 12,357,732 權，本案照案通過。

陸、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，並無人提出臨時動議。

柒、散會(本次股東會無股東提問)

散會前經最後統計出席股東(含親自及委託)所代表股份總數計297,440,615股，佔本公司已發行股份總數423,543,164股之70.22%。本次股東常會於上午09:22對所定議程均已進行完畢，由主席宣布散會。

(本次股東常會記錄僅載明會議進行之要旨且僅載明對議案之結果；會議進行內容、程序及股東發言，仍以會議影音記錄為準。)

附

件

參、報告事項

一、本公司 111 年度營業報告書

2022年全球政經情勢變化劇烈，包括烏俄戰爭、主要經濟體物價膨脹，而引發美國聯準會大幅升息以及歐洲國家貨幣政策緊縮，尤其下半年全球經濟衰退，許多國家面臨停滯性通貨膨脹之風險，加上後疫情時代終端電子產品需求下滑，下游廠商因先前超額下單導致半導體供應鏈進入庫存調整期，惟半導體應用範圍只增不減，保持基本需求量並且有新興應用需求支撐。本公司集團持續努力在產業鏈間服務上下游廠商，面對供應鏈庫存去化之壓力持續，先前宅經濟以及晶片荒的紅利時代已過去，又面對通膨以及財務成本提高之壓力，本公司集團2022年合併營業收入及稅前淨利分別約達新台幣702億元及23億元，各約年減2.93%及4.94%，毛利率7.81%及營業淨利率3.88%，毛利率年增0.68個百分點與營業淨利率年增0.39個百分點。

永續發展承諾

威健集團邁入成立第45周年，面對氣候變遷的不確定性、2022年經濟震盪、地緣政治等因素，威健持續積極學習並精進永續經營，期許在市場不明朗的情況下，保持營運績效並兼顧各利害關係人的需求。身為半導體產業鏈的一員，我們期許能持續投入集團資源，與上下游夥伴能一同打造半導體綠色永續供應鏈，致力降低環境衝擊及符合社會法令遵循。

2022年透過永續發展委員會項下之風險管理小組，開始推動TCFD專案計畫，本公司參考TCFD之揭露架構，強化氣候變遷機會以及風險之治理架構，期許藉此深度審視並掌握氣候變遷對營運帶來的機會及風險。同時，隨全球淨零排放的趨勢，威健導入ISO-14064溫室氣體盤查規範，並成立內部溫室氣體盤查團隊，將陸續建立完整的溫室氣體盤查管理程序並優化組織內部的流程以及系統，以利規劃中長期的永續相關投資及揭露規範。

除了強化氣候變遷風險管理以及治理架構，氣候變遷更是本公司維護經濟績效之重要策略，節能減碳已成為電子電器產品的主要訴求，本公司持續關注氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，積極與上游原廠合作並掌握下游廠商應用端脈動，持續投入更多資源在相關應用方案的需求創造(Demand Creation)上，例如電源管理、電動車充電樁、智能電網、風力發電、太陽能發電逆變器等都是綠色商機。近幾年上游原廠更已積極擴充化合物/第3類半導體產品之研發能量，本公司亦將持續投入資源在車用/電動車與工業能源相關市場，以開發低耗能、高功率的產品解決方案，望能在節能減碳產品投入盡一己之力，支持綠能產業發展。

過去一年更多的威健同仁參與永續相關工作並且踴躍投入公益活動，這除了增進組織團隊向心力，更串連組織內的ESG實力，讓同仁用自己的力量回饋給社區。除了同仁的參與，公司持續贊助環境保護議題、教育以及體育資源及研究機構等，培養科技人才，響應聯合國永續發展目標(SDGs)。2023年1月董事會通過修訂本公司「董事及員工(含經理人)薪酬政策」，將董事及員工(含經理人)之個人薪資報酬安排與公司經營財務績效、永續發展投入貢獻，以及風險管理等建立關連之合理性指引，以落實誠信經營、公司治理及永續發展之推動。

本公司承諾為實踐企業公民社會責任，接軌國際趨勢，除積極回應各利害關係人對於環境、社會及公司治理等各面向之關切議題外，並將確實執行風險評估與採取因應對策，以強化公司治理永續經營之目標。

2023年業務展望

2023年全球仍面臨停滯性通貨膨脹之風險，半導體產業整體預估小幅衰退，產業鏈存貨去化問題之延續，加上地緣政治、通膨加劇不利終端電子產品需求、利率上升融資成本增加等因素，但2023年也是「COVID後疫情時代」起始年，各國政府都各自推出各種刺激消費的政策，盼望策動遭遇打擊的經濟再次啟動，因此威健仍將秉持穩健經營、強化風險管理為2023年首要議題。業務拓展方面也隨著地緣政治促使供應鏈區域化分工，審視調整業務拓展之策略，持續掌握原廠以及客戶之需求並提供技術支援，期許經營團隊在穩健營運模式的情況下，帶領全體同仁嚴謹遵守風險管理制度、優化營運及資金效益，堅持實踐誠信、永續經營、穩健營運之目標，為各利害關係人創造更高的價值。

威健目前代理半導體零組件品牌已涵蓋諸多半導體整合元件製造廠(IDM)或IC設計公司品牌，例如AMD、Amazing、Cypress、Infineon、Lattice、Microchip、Molex、NXP、Sinopower、Vishay、Western Digital等。2022年集團總共新增9家原廠代理權，2023年我們將持續開發找尋半導體市場的新產品及新應用方案，繼續尋找新代理合作機會，面對歐美體系產品供應中國之法令限制，仍持續強化產品組合，擴大參與供應鏈之產品組合，提升集團核心競爭力，創造客戶新的需求，並期許能協助客戶應變地緣政治之調整，目前舉凡在工業電子、汽車電子、行動通訊、消費性電子、電腦周邊設備及AI/5G等應用領域，本集團所屬各區域公司皆有能提供客戶具競爭力之零件、技術支援服務，及具效率之供應鏈管理服務，以達成透過本集團公司居間將上游原廠及下游客戶之科技連結，創造三贏價值。

一、2022年營業報告

(一)營業計畫實施成果

項目	金額(新台幣仟元)	增(減)%
營業收入	70,281,179	(2.93)
營業毛利	5,489,993	6.34
營業淨利	2,728,183	8.02
稅前淨利	2,330,154	(4.94)
稅後淨利	1,699,134	(1.28)

(二)2022年度預算執行情形

2022年度集團在營運預算執行上，營業收入規模雖受外部不利因素影響，但達成率仍約84%，稅後淨利達成率仍達95%。

(三)財務收支及獲利能力分析

項目		%
財務結構	負債占資產比率	72.38
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	9,407.12
償債能力	流動比率	154.32
	速動比率	76.81
獲利能力	資產報酬率	6.77
	股東權益報酬率	19.75
	純益率	2.42
	基本每股稅後盈餘(元)	4.03

(四)研究發展狀況

在「產品市場開發處」的規劃及積極爭取下，本公司成功代理了國內、外知名半導體廠商的產品線，甚或成功維持或擴增上游原廠間整併後之代理權延續。「產品應用處」則除持續在3C電子產品應用領域站穩腳步外，也積極技術支援原廠與客戶在新興應用領域相關的IC產品，以新增公司的業務版圖，提供客戶對產品應用的技術支援，及協助客戶節省研發費用及縮短產品上市時間，並藉此提升服務水準，強化與原廠、客戶之合作關係。

另在「產品事業處」，正式邁向研發設計領域，專責產品整體的參考解決方案。半導體產業應用廣泛以及應用方案持續更新，公司除了代理國內、外知名半導體廠商的產品線外，由「產品市場開發處」主導尋找新的代理線，密切關注並評估新創公司產品之應用及其發展性，包括綠經濟相關應用開發，適時投入「產品市場開發處」之開發資源，屆時導入「產品應用處」之技術支援、需求創造服務。

現階段集團內公司開發的產品解決方案係以5G(智慧型手機、客戶前置設備CPE、開放式無線電接取網路 O-RAN及小型基地台(Small Cell)等)、人工智慧/物聯網(AIoT)、WiFi 6、汽車電子(含電動汽車、電動機車，充電樁等)、消費性電子(PC, TV, Smartphone)、工業控制、Type C-PD充電器及各式電源產品應用為主，同時也投入各項資源致力於伺服器/資料中心、馬達控制、電池儲能管理系統、車用訊息娛樂系統、汽車雷達、胎壓偵測器(TPMS)及面板中控顯示(Center Information Display; CID)人機介面等相關應用產品方案開發，以利即時提供客戶產品參考解決方案，目前皆已陸續提供予客戶使用。

二、2023年度營業計劃

(一)經營方針

1. 謹慎面對產業鏈存貨去化狀況，積極管理評估進銷貨速度，須慎防存貨跌價損失並加強營運資金的效益，強化呆滯存貨預防的控制措施，以及呆滯存貨處理的改善對策。
2. 即時掌握供應商及客戶因貿易政策或地緣政治因素之動態調整，例如半導體應用電子產品製造廠商「中國+1」布局；本公司為因應其規劃移轉生產基地、遷移或調整產線，除恪遵美國(各國)進出口法令規定下，亦須能建構跨國跨區域運籌能力與彈性，並擴大產品組合。
3. 面對多變的市場以及不確定性，持續關注各品項價格以及需求量變化，掌握應用端科技產品發展趨勢，並投入適度的研發資源與業界夥伴合作，持續創造附加價值及競爭力。
4. 長期重視綠經濟及永續發展，持續提供客戶具競爭力之零件，並透過技術支援服務及研發專案，達成產業鏈之科技連結，支持產業鏈推動減碳營運模式並掌握綠能產業商機，同上下游夥伴一起打造綠色永續產業鏈。
5. 持續遵守風險管理制度、誠信經營守則、強化營運效能、關注員工需求與感受，並以穩健的經營模式為原則，分析營收成長之獲利性，採取適當措施掌握市場機會。

(二)產銷政策

1. 定價策略：面對高成本環境，謹慎評估產品定價策略及利潤分析，與代理原廠以及下游廠商保持良好溝通，透過與客戶協商之機制，以提升更優質的產品服務為前提，適時調整產品定價以確保各產品線利潤之維持。
2. 業務拓展：持續掌握“新科技”、“綠經濟”以及供應鏈“區域化”分工之發展趨勢，拓展業務合作機會，厚實客戶結構。
3. 服務彈性：面對上下游廠商於亞太區域、北美區域、歐洲區域跨國移動，以及客戶因貿易政策邊緣化造成的產線規劃調整，集團須強化支援度、服務動能與彈性，隨時評估成本效益並提升運籌能力。
4. 遵循法規：重視及執行戰略性高科技貨品輸出輸入之法規遵循，包含交易或服務對象是否為美國管理當局出口、再出口或轉移之管制名單。
5. 隨著營運規模以及代理權持續擴增，嚴謹審視風險性及獲利性。

(三)2023年預期銷售數量及其依據

本公司依所代理產品，依產品特性可分類為晶片組/特殊應用標準IC、混合訊號及分散式元件。2023年外部經營環境持續受貿易邊緣政策紛爭而衍生出的供應鏈重整、美國聯準會持續升息壓力、全球經濟通膨籠罩、半導體市場面臨供應鏈之存貨調整及COVID後疫情時代來臨等因素，本公司經營團隊在考量相關機構預估半導體產業銷售預測、上游代理原廠之設定目標及內部業務計劃之後，2023年度營運銷售預測目標，仍訂下成長之挑戰目標，以期勉營運團隊繼續為各利害關係人創造營運價值。

本公司經營團隊暨全體同仁感謝各位股東的支持與鼓勵，也期盼未來能繼續給予威健最大的支持與指教。敬祝各位股東身體健康、萬事如意！

威健實業股份有限公司

董事長：胡秋江

總經理：紀廷芳

會計主管：黃麗香



威健實業股份有限公司
審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一一年度財務報表(含合併財務報表)，業經安侯建業聯合會計師事務所區耀軍及郭冠纓會計師查核，並出具查核報告書，連同營業報告書及盈餘分配之議案等，經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依照證券交易法第十四之四條及公司法第二一九條之規定備具報告書。敬請 鑒核

此致

威健實業股份有限公司 一一二年股東常會

審計委員會

召集人：蔡裕平



中 華 民 國 112 年 4 月 28 日

威健實業股份有限公司

盈餘分配表

民國 111 年度

單位：新台幣元

本年度稅後淨利	1,699,134,049	
加：確定福利計畫再衡量數	24,762,400	
小計		1,723,896,449
減：提列 10%法定盈餘公積		(172,389,645)
加：特別盈餘公積迴轉		454,583,030
當年度可分配盈餘		2,006,089,834
加：前期未分配盈餘		184,739,247
可供分配盈餘		2,190,829,081
分配項目：		
股東股利-現金		1,312,988,000
期末未分配盈餘		877,841,081

董事長：胡秋江



總經理：紀廷芳



會計主管：黃麗香





安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

威健實業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

威健實業股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達威健實業股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與威健實業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對威健實業股份有限公司民國一一一年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)收入之認列；收入之附註說明請詳個體財務報告附註六(十九)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

威健實業股份有限公司係上市公司，主要從事電子零(組)件及電腦週邊設備之代理銷售，營業收入係個體財務報告之重要項目之一，營業收入之金額及變動可能影響財務報告使用者對整體財務報表的瞭解。因此，收入認列之測試為本會計師執行威健實業股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。



因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環之相關控制、針對銷售系統資料與總帳進行核對及調節，並抽樣執行相關憑證之細項測試，及評估威健實業股份有限公司之營業收入認列時點及其認列之金額是否依相關公報規定辦理。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；其涉及會計估計及假設不確定性之事項說明請詳個體財務報告附註五；存貨及相關費損之附註說明請詳個體財務報告附註六(六)存貨。

關鍵查核事項之說明：

威健實業股份有限公司係電子零(組)件及電腦週邊設備之代理商，因終端電子產品價格受同業競爭及相關科技持續進步致價格易發生變動，而相關零(組)件及週邊設備價格亦受其影響。因此，存貨評價之測試為本會計師執行威健實業股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試成本作業循環之相關控制、評估威健實業股份有限公司存貨跌價或呆滯損失提列之政策是否已按公司之政策提列及是否依相關公報規定辦理，並考量新冠病毒疫情可能造成之影響，包括執行抽樣程序以檢查存貨庫齡之正確性。此外，針對庫齡天數較長之存貨，瞭解其期後銷售狀況及評估其所採用之淨變現價值基礎，以評估該公司管理當局估計存貨備抵評價之合理性。

三、採用權益法之投資及認列子公司損益之份額

有關採用權益法投資之會計政策請詳個體財務報告附註四(八)投資子公司；採用權益法之投資附註說明請詳個體財務報告附註六(七)採用權益法之投資。

關鍵查核事項之說明：

威健實業股份有限公司採權益法認列之子公司主要係從事電子零(組)件及電腦週邊設備之代理銷售，持有應收帳款及存貨等重要資產，該等採用權益法之投資及認列其子公司損益之份額為個體財務報告之重要項目之一，因此，採用權益法之投資及認列子公司損益之份額，係本會計師執行威健實業股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解採權益法評價之投資相關的控制程序、測試採權益法投資本年度之各項變動，包括投資損益及其他綜合損益份額之認列，及整體評估威健實業股份有限公司之權益法評價認列是否依相關公報規定辦理。



管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估威健實業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算威健實業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

威健實業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對威健實業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使威健實業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致威健實業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成威健實業股份有限公司之查核意見。



本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對威健實業股份有限公司民國一一一年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

區耀軍
鄧惠綏



證券主管機關：金管證六字第0940129108號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民國一一二年三月十五日



民國一一年及一十年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,390,080	7	1,553,378	9
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	644	-	607	-
1170 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	6,563,745	31	6,585,185	37
1200 應收票據及帳款(附註六(五)及七)	456,567	2	434,566	2
1300 其他應收款(附註六(六))	4,511,439	22	3,034,102	17
1470 存貨淨額(附註六(六))	18,060	-	107,722	1
預付款項及其他流動資產	<u>12,940,535</u>	<u>62</u>	<u>11,715,560</u>	<u>66</u>
非流動資產：				
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	-	-	375	-
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三))	81,089	-	40,065	-
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	7,421,717	36	5,624,937	31
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八))	91,831	1	94,045	1
1755 使用權資產(附註六(九))	55,414	-	95,094	1
1780 無形資產	4,371	-	9,012	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十六))	144,830	1	210,282	1
1900 其他非流動資產	23,050	-	22,826	-
	<u>7,822,302</u>	<u>38</u>	<u>6,096,636</u>	<u>34</u>
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(十))	2100		2100	
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	2120		2120	
2130 合約負債—流動(附註六(十九))	2130		2130	
2170 應付帳款	2170		2170	
2200 其他應付款(附註六(十一)及七)	2200		2200	
2230 本期所得稅負債	2230		2230	
2280 租賃負債—流動(附註六(十三))	2280		2280	
2300 其他流動負債	2300		2300	
非流動負債：				
2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動(附註六(二))	2500		2500	
2530 應付公司債(附註六(十二))	2530		2530	
2570 遞延所得稅負債(附註六(十六))	2570		2570	
2580 租賃負債—非流動(附註六(十三))	2580		2580	
2640 淨確定福利負債—非流動(附註六(十五))	2640		2640	
2670 其他非流動負債	2670		2670	
權益				
3100 股本	3100		3100	
3200 資本公積	3200		3200	
保留盈餘：				
3310 法定盈餘公積	3310		3310	
3320 特別盈餘公積	3320		3320	
3350 未分配盈餘	3350		3350	
其他權益項目：				
3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410		3410	
3420 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	3420		3420	
權益總計				
負債及權益總計				
	<u>\$ 20,762,837</u>	<u>100</u>	<u>17,812,196</u>	<u>100</u>

資產總計

負債總計

負債及權益總計

董事長：胡秋江



經理人：紀廷芳



(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：黃麗香



威健實業股份有限公司

綜合損益表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額(附註六(十九)及七)	\$ 28,811,601	100	29,964,915	100
5000 營業成本(附註六(六)及七)	<u>26,748,962</u>	<u>93</u>	<u>28,361,656</u>	<u>95</u>
營業毛利	<u>2,062,639</u>	<u>7</u>	<u>1,603,259</u>	<u>5</u>
營業費用(附註六(十三)、六(十四)、六(十五)、七及十二)：				
6100 推銷費用	844,851	3	822,502	3
6200 管理費用	350,782	1	343,001	1
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)(附註六(四))	<u>1,561</u>	<u>-</u>	<u>(7,284)</u>	<u>-</u>
	<u>1,197,194</u>	<u>4</u>	<u>1,158,219</u>	<u>4</u>
營業淨利	<u>865,445</u>	<u>3</u>	<u>445,040</u>	<u>1</u>
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	3,473	-	525	-
7010 其他收入(附註六(十四)及七)	387,179	1	375,504	1
7230 外幣兌換利益淨額(附註六(二十一))	174,752	1	58,442	-
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益淨額(附註六(十二))	(6,783)	-	7,921	-
7375 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額(附註六(七))	920,098	3	1,354,664	5
7050 財務成本(附註六(十二)及六(十三))	(206,824)	(1)	(86,956)	-
7590 什項支出	<u>(702)</u>	<u>-</u>	<u>(633)</u>	<u>-</u>
	<u>1,271,193</u>	<u>4</u>	<u>1,709,467</u>	<u>6</u>
7900 稅前淨利	2,136,638	7	2,154,507	7
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	<u>437,504</u>	<u>1</u>	<u>433,367</u>	<u>1</u>
8200 本期淨利	<u>1,699,134</u>	<u>6</u>	<u>1,721,140</u>	<u>6</u>
其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十五))	30,954	-	(8,145)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(169)	-	3,099	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十六))	<u>6,191</u>	<u>-</u>	<u>(1,629)</u>	<u>-</u>
	<u>24,594</u>	<u>-</u>	<u>(3,417)</u>	<u>-</u>
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	578,532	2	(114,017)	(1)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十六))	<u>115,707</u>	<u>-</u>	<u>(22,805)</u>	<u>-</u>
	<u>462,825</u>	<u>2</u>	<u>(91,212)</u>	<u>(1)</u>
本期其他綜合損益	<u>487,419</u>	<u>2</u>	<u>(94,629)</u>	<u>(1)</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 2,186,553</u>	<u>8</u>	<u>1,626,511</u>	<u>5</u>
每股盈餘(元)(附註六(十八))				
9750 基本每股盈餘(元)	<u>\$ 4.03</u>		<u>4.54</u>	
9850 稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 3.67</u>		<u>4.02</u>	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：胡秋江



經理人：紀廷芳



會計主管：黃麗香





威健實業股份有限公司

權益變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	民國一〇一〇年一月一日餘額		民國一〇一一年一月一日餘額		民國一〇一一年十二月三十一日餘額		其他權益項目		權益總額
	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	權益總額	
盈餘指撥及分配：	\$ 3,677,513	941,349	890,626	229,459	700,837	(282,193)	(83,513)	6,074,078	
提列法定盈餘公積	-	-	70,083	-	(70,083)	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	136,246	(136,246)	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(494,508)	-	-	(494,508)	
本期淨利	-	-	70,083	136,246	(700,837)	-	-	1,721,140	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(6,516)	(91,212)	3,099	(94,629)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,714,624	(91,212)	3,099	1,626,511	
可轉換公司債轉換	481,829	334,578	-	-	-	-	-	816,407	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具淨利益	-	-	-	-	764	-	(764)	-	
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	4,159,342	1,275,927	960,709	365,705	1,715,388	(373,405)	(81,178)	8,022,488	
盈餘指撥及分配：	-	-	171,539	-	(171,539)	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	88,878	(88,878)	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(1,270,232)	-	-	(1,270,232)	
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,530,649)	-	-	(1,270,232)	
本期淨利	-	-	-	-	1,699,134	-	-	1,699,134	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	24,763	462,825	(169)	487,419	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,723,897	462,825	(169)	2,186,553	
發行可轉換公司債	-	114,313	-	-	-	-	-	114,313	
可轉換公司債轉換	76,090	50,458	-	-	-	-	-	126,548	
其他	-	(52)	-	-	-	-	-	(52)	
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 4,235,432	1,440,646	1,132,248	454,583	1,908,636	89,420	(81,347)	9,179,618	

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：胡秋江



經理人：紀廷芳



會計主管：黃麗香

威健實業股份有限公司

現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,136,638	2,154,507
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	64,132	64,432
攤銷費用	8,765	8,573
預期信用減損損失(利益)數	1,561	(7,284)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	6,783	(7,921)
利息費用	206,824	86,956
利息收入	(3,473)	(525)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(920,098)	(1,354,664)
其他項目	(36)	-
	<u>(635,542)</u>	<u>(1,210,433)</u>
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	-	11
應收票據及帳款減少(增加)	19,879	(1,764,493)
其他應收款(增加)減少	(22,001)	523,612
存貨增加	(1,477,337)	(94,915)
預付款項及其他流動資產減少	89,662	58,580
	<u>(1,389,797)</u>	<u>(1,277,205)</u>
應付帳款(減少)增加	(1,383,216)	1,461,689
其他應付款減少	(64)	(443,201)
合約負債及其他流動負債增加	84,113	77,489
淨確定福利負債減少	(11,312)	(6,897)
	<u>(1,310,479)</u>	<u>1,089,080</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(2,700,276)</u>	<u>(188,125)</u>
調整項目合計	<u>(3,335,818)</u>	<u>(1,398,558)</u>
營運產生之現金(流出)流入	(1,199,180)	755,949
收取之利息	3,473	525
支付之利息	(142,689)	(76,855)
支付之所得稅	(153,745)	(40,391)
營業活動之淨現金(流出)流入	<u>(1,492,141)</u>	<u>639,228</u>
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(42,000)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	7,451
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產退回股款	807	405
採用權益法之投資增加	(298,150)	(277,300)
取得不動產、廠房及設備	(1,751)	(2,357)
存出保證金(增加)減少	(109)	170
取得無形資產	(4,124)	(3,686)
其他預付款項增加	(115)	(277)
投資活動之淨現金流出	<u>(345,442)</u>	<u>(275,594)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,003,675	264,240
發行公司債	2,000,000	-
買回公司債	(1,638)	-
租賃負債本金償還	(57,520)	(59,446)
發放現金股利	(1,270,232)	(494,508)
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>1,674,285</u>	<u>(289,714)</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(163,298)	73,920
期初現金及約當現金餘額	1,553,378	1,479,458
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,390,080</u>	<u>1,553,378</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：胡秋江



經理人：紀廷芳



會計主管：黃麗香





安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

威健實業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

威健實業股份有限公司及其子公司(威健實業集團)民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達威健實業集團民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與威健實業集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對威健實業集團民國一一一年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)收入之認列；收入之附註說明，請詳合併財務報告附註六(十八)客戶合約之收入。



關鍵查核事項之說明：

威健實業股份有限公司係上市公司，威健實業集團主要從事電子零(組)件及電腦週邊設備之代理銷售，營業收入係合併財務報告之重要項目之一，營業收入之金額及變動可能影響財務報告使用者對整體財務報表的瞭解。因此，收入認列之測試為本會計師執行威健實業集團財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環之相關控制、針對銷售系統資料與總帳進行核對及調節，並抽樣執行相關憑證之細項測試，及評估威健實業集團之營業收入認列時點及其認列之金額是否依相關公報規定辦理。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；其涉及會計估計及假設不確定性之事項說明請詳合併財務報告附註五；存貨及相關費損之附註說明請詳合併財務報告附註六(六)存貨。

關鍵查核事項之說明：

威健實業集團係電子零(組)件及電腦週邊設備之代理商，因終端電子產品價格受同業競爭及相關科技持續進步致價格易發生變動，而相關零(組)件及週邊設備價格亦受其影響。因此，存貨評價之測試為本會計師執行威健實業集團財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試成本作業循環之相關控制、評估威健實業集團存貨跌價或呆滯損失提列之政策及是否已按集團之政策提列及是否依相關公報規定辦理，並考量新冠病毒疫情可能造成之影響，包括執行抽樣程序以檢查存貨庫齡之正確性，此外，針對庫齡天數較長之存貨，瞭解其期後銷售狀況及評估其所採用之淨變現價值基礎，以評估該集團管理當局估計存貨備抵評價之合理性。

其他事項

威健實業股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估威健實業集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算威健實業集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

威健實業集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。



會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對威健實業集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使威健實業集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致威健實業集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對威健實業集團民國一一一年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

區耀軍



鄧慧縉



證券主管機關：金管證六字第0940129108號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民國一一二年三月十五日



威健實業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一一年及一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,839,507	9	2,266,607	8
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	644	-	607	-
1170 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	12,844,427	39	13,548,981	49
1200 應收票據及帳款淨額(附註六(四)及七)	366,331	1	376,347	1
1300 其他應收款(附註六(四)及六(五))	16,266,457	49	10,286,868	38
1470 存貨淨額(附註六(六))	142,755	-	197,132	-
預付款項及其他流動資產	32,460,121	98	26,676,542	97
非流動資產：				
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	-	-	375	-
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三))	81,089	-	40,065	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	129,766	-	133,459	1
1755 使用權資產(附註六(八))	284,249	1	317,375	1
1780 無形資產	10,602	-	30,480	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	196,650	1	262,057	1
1900 其他非流動資產	78,376	-	74,877	-
	780,732	2	858,688	3
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(九))	2100		2100	
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))				
合約負債－流動(附註六(十八))	2120		2120	
應付帳款	2130		2130	
其他應付款(附註六(七)及七)	2170		2170	
本期所得稅負債	2230		2230	
租賃負債－流動(附註六(十二))	2280		2280	
其他流動負債	2300		2300	
非流動負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動(附註六(二))	2500		2500	
應付公司債(附註六(十一))	2530		2530	
遞延所得稅負債(附註六(十五))	2570		2570	
租賃負債－非流動(附註六(十二))	2580		2580	
淨確定福利負債－非流動(附註六(十四))	2640		2640	
其他非流動負債	2670		2670	
權益				
股本	3100		3100	
資本公積	3200		3200	
保留盈餘：				
法定盈餘公積	3310		3310	
特別盈餘公積	3320		3320	
未分配盈餘	3350		3350	
其他權益項目：				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410		3410	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	3420		3420	
權益總計	\$ 33,240,853	100	27,535,230	100
負債及權益總計	\$ 33,240,853	100	27,535,230	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：胡秋江



經理人：紀廷芳



會計主管：黃麗香



威健實業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十一年及一十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額(附註六(十八)及七)	\$ 70,281,179	100	72,404,886	100
5000 營業成本(附註六(六))	64,791,186	92	67,242,044	93
營業毛利	5,489,993	8	5,162,842	7
營業費用(附註六(十二)、六(十三)、六(十四)、七及十二)：				
6100 推銷費用	2,128,553	3	2,019,819	3
6200 管理費用	632,975	1	626,981	1
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)(附註六(四))	282	-	(9,577)	-
	2,761,810	4	2,637,223	4
營業淨利	2,728,183	4	2,525,619	3
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	7,098	-	3,381	-
7010 其他收入(附註(十三)及七)	36,594	-	22,831	-
7230 外幣兌換利益淨額(附註六(二十))	14,526	-	61,390	-
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)損益淨額(附註六(十一))	(6,783)	-	7,921	-
7050 財務成本(附註六(十一)及六(十二))	(448,796)	(1)	(169,048)	-
7590 什項支出	(668)	-	(774)	-
	(398,029)	(1)	(74,299)	-
7900 稅前淨利	2,330,154	3	2,451,320	3
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	631,020	1	730,180	1
8200 本期淨利	1,699,134	2	1,721,140	2
其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十四))	30,954	-	(8,145)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(169)	-	3,099	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	6,191	-	(1,629)	-
	24,594	-	(3,417)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	578,532	1	(114,017)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	115,707	-	(22,805)	-
	462,825	1	(91,212)	-
本期其他綜合損益	487,419	1	(94,629)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 2,186,553	3	1,626,511	2
每股盈餘(元)(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 4.03		4.54	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 3.67		4.02	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：胡秋江



經理人：紀廷芳



會計主管：黃麗香





威健實業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

其他權益項目	保留盈餘		資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	權益總額
	盈餘	公積							
普通股本	\$ 3,677,513		941,349	890,626	229,459	700,837		(83,513)	6,074,078
	-	-	-	70,083	-	(70,083)	-	-	-
	-	-	-	-	136,246	(136,246)	-	-	-
	-	-	-	70,083	136,246	(494,508)	-	-	(494,508)
	-	-	-	-	-	(700,837)	-	-	(494,508)
	-	-	-	-	-	1,721,140	-	-	1,721,140
	-	-	-	-	-	(6,516)	(91,212)	3,099	(94,629)
	481,829	-	334,578	-	-	1,714,624	(91,212)	3,099	1,626,511
	-	-	-	-	-	-	-	-	816,407
	-	-	-	-	-	764	-	(764)	-
	4,159,342	-	1,275,927	960,709	365,705	1,715,388	(373,405)	(81,178)	8,022,488
	-	-	-	171,539	-	(171,539)	-	-	-
	-	-	-	-	88,878	(88,878)	-	-	-
	-	-	-	-	-	(1,270,232)	-	-	(1,270,232)
	-	-	-	171,539	88,878	(1,530,649)	-	-	(1,270,232)
	-	-	-	-	-	1,699,134	-	-	1,699,134
	-	-	-	-	-	24,763	462,825	(169)	487,419
	-	-	-	-	-	1,723,897	462,825	(169)	2,186,553
	-	-	114,313	-	-	-	-	-	114,313
	76,090	-	50,458	-	-	-	-	-	126,548
	-	-	(52)	-	-	-	-	-	(52)
	\$ 4,235,432	-	1,440,646	1,132,248	454,583	1,908,636	89,420	(81,347)	9,179,618

民國一一年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

可轉換公司債轉換

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具淨利益

民國一一年二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

發行可轉換公司債

可轉換公司債轉換

其他

民國一一年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：胡秋江



經理人：紀廷芳



會計主管：黃麗香

威健實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十一年及一十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,330,154	2,451,320
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	165,728	157,550
攤銷費用	27,987	26,800
預期信用減損損失(利益)數	282	(9,577)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	6,783	(7,921)
利息費用	448,796	169,048
利息收入	(7,098)	(3,381)
租賃修改利益	(103)	-
其他項目	(26)	141
	<u>642,349</u>	<u>332,660</u>
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	-	11
應收票據及帳款淨額減少(增加)	704,272	(2,860,381)
其他應收款減少	10,016	536,530
存貨增加	(5,979,589)	(2,431,112)
預付款項及其他流動資產減少	54,359	21,869
	<u>(5,210,942)</u>	<u>(4,733,083)</u>
應付帳款(減少)增加	(1,747,414)	1,732,288
其他應付款減少	(22,782)	(291,325)
合約負債及其他流動負債增加	697,713	115,692
淨確定福利負債減少	(11,312)	(6,897)
	<u>(1,083,795)</u>	<u>1,549,758</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(6,294,737)</u>	<u>(3,183,325)</u>
調整項目合計	<u>(5,652,388)</u>	<u>(2,850,665)</u>
營運產生之現金流出	(3,322,234)	(399,345)
收取之利息	7,098	3,381
支付之利息	(319,860)	(157,648)
支付之所得稅	(558,412)	(155,052)
營業活動之淨現金流出	<u>(4,193,408)</u>	<u>(708,664)</u>
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(42,000)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	7,451
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產退股款	807	405
取得不動產、廠房及設備	(7,759)	(12,118)
處分不動產、廠房及設備	-	282
存出保證金增加	(3,665)	(753)
取得無形資產	(6,751)	(6,533)
其他預付款項減少(增加)	166	(558)
投資活動之淨現金流出	<u>(59,202)</u>	<u>(11,824)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	3,651,850	1,250,733
發行公司債	2,000,000	-
買回公司債	(1,638)	-
租賃負債本金償還	(153,882)	(139,486)
發放現金股利	(1,270,232)	(494,508)
籌資活動之淨現金流入	<u>4,226,098</u>	<u>616,739</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	599,412	(115,984)
本期現金及約當現金增加(減少)數	572,900	(219,733)
期初現金及約當現金餘額	2,266,607	2,486,340
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,839,507</u>	<u>2,266,607</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：胡秋江



經理人：紀廷芳



會計主管：黃麗香

