

威健實業股份有限公司  
一一〇年股東常會議事錄



股東會時間：中華民國一一〇年七月二十日 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238,260,329股，其中以電子方式出席行使表決權者為28,809,496股，出席率佔本公司已發行股份總數 367,751,242股之64.78%，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、威記投資股份有限公司-代表人陳澄芳董事、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7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－羅瑞蘭會計師

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、本公司一〇九年度營業報告(請詳附件)
- 二、本公司一〇九年度審計委員會審查報告(請詳附件)
- 三、報告本公司之背書保證金額情形(請參閱議事手冊附件)
- 四、報告本公司發行國內第五次無擔保轉換公司債之執行情形（請參閱議事手冊附件）
- 五、報告一〇九年度員工及董事酬勞分派情形(請參閱議事手冊附件)
- 六、報告一〇九年度盈餘分派現金股利情形(請參閱議事手冊附件)
- 七、報告修訂本公司「董事會議事規範」及「道德行為準則」部分條文案(請參閱議事手冊附件)
- 八、報告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(請參閱議事手冊附件)

#### 肆、承認事項：

##### 董事會提

提案一、承認本公司一〇九年度營業報告書及財務報表暨合併決算表冊案。

說明：一、本公司一〇九年度之財務報表及合併報表決算表冊報告書，業經安侯建業聯合會計師事務所羅瑞蘭、區耀軍會計師查核竣事。

二、上述財務報告及營業報告書，業經110年3月26日本公司董事會決議通過，並經審計委員會查核完竣，出具書面審查報告書在案。

三、謹檢具資產負債表、綜合損益表、股東權益變動表、現金流量表如后(請參閱附件)。

四、謹提請 承認。

決議：本案經投票表決，表決結果：贊成權數 221,810,735 權(占出席表決總權數 93.09%)，反對權數 277,110 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 16,172,484 權，本案照案通過。

##### 董事會提

提案二、承認本公司一〇九年度盈餘分配案。

說明：本公司依公司章程規定擬具盈餘分配案(請參閱附件)，本案業經110年3月26日審計委員會及董事會討論決議通過，謹提請 承認。

決議：本案經投票表決，表決結果：贊成權數 222,177,247 權(占出席表決總權數 93.24%)，反對權數 280,363 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 15,802,719 權，本案照案通過。

#### 伍、討論事項

##### 董事會提

提案一、討論修訂本公司「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。

補充說明：本案之修訂日期應以股東會實際召開日期為準，故第24條第44次修訂日期修正為110年07月20日。

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
第五條	本公司登記資本總額為新台幣肆拾伍億元整，分為肆億伍仟萬股。均為普通股，每股金額新台幣壹拾元，授權董事會決議分次發行。前項登記資本總額中保留新台幣貳億元，分為貳仟萬股，供發行員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債使用，得依董事會決議分次發行。	本公司登記資本總額為新台幣伍拾伍億元整，分為伍億伍仟萬股。均為普通股，每股金額新台幣壹拾元，授權董事會決議分次發行。前項登記資本總額中保留新台幣貳億元，分為貳仟萬股，供發行員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債使用，得依董事會決議分次發行。	配合營運需要
第十條	本公司設董事五至九人，採候選人提名制度，由股東會就候選人名單	本公司設董事五至九人，採候選人提名制度，由股東會就候選人	依據公司法函令解

二 條	<p>中選任之，任期均為三年，連選得連任，但不得違反公司法第三十條所列各款情事及證交法第26-3條之規定；前項董事名額中，獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一；有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依主管機關之相關法令辦理。</p> <p>董事選舉時，應依公司法第一九八條規定辦理，獨立董事與非獨立董事一併進行選舉，分別計算當選名額，由所得選票代表選舉權較多者，當選為獨立董事及非獨立董事。選任後得經董事會決議為本公司董事於任期內就執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。前項全體董事所持有記名股票之股份總額不得少於主管機關規定已發行股份總額之一定成數。</p> <p><del>本公司審計委員會應由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，有關審計委員會之人數、任期、職權、議事規則等事項，依公開發行公司審計委員會行使職權辦法相關規定，以審計委會組織規程另訂之。</del></p>	<p>名單中選任之，任期均為三年，連選得連任，但不得違反公司法第三十條所列各款情事及證交法第26-3條之規定；前項董事名額中，獨立董事人數三人，有關獨立董事之規定、相關規範及應遵循事項，依公司法、證券交易法及其他主管機關法令規定辦理。</p> <p>董事選舉時，應依公司法第一九八條規定辦理，獨立董事與非獨立董事一併進行選舉，分別計算當選名額，由所得選票代表選舉權較多者，當選為獨立董事及非獨立董事。選任後得經董事會決議為本公司董事於任期內就執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。前項全體董事所持有記名股票之股份總額不得少於主管機關規定已發行股份總額之一定成數。</p>	釋配合修正調整文字說明。
第十七條	<p>本公司依據證券交易法第十四條之四規定，設置審計委會，<u>並由審計委員會負責執行公司法、證券交易法暨其他法令規定監察人之職權。</u> <u>並遵循相關法令及公司規章。</u></p>	<p>本公司依據證券交易法第十四條之四規定，設置審計委會，<u>由全體獨立董事組成，審計委員會及其成員之職權行使及相關事項，悉依證券交易法及其他相關法令規定辦理。</u></p>	依據公司法函令解釋配合修正調整文字說明。
第二十四條	<p>本章程訂立於民國六十五年十二月三十一日..... (略) .....</p> <p>第四十二次修正於民國一〇八年六月二十日。</p> <p>第四十三次修正於民國一〇九年六月十七日。</p>	<p>本章程訂立於民國六十五年十二月三十一日..... (略) .....</p> <p>第四十二次修正於民國一〇八年六月二十日。</p> <p>第四十三次修正於民國一〇九年六月十七日。</p> <p>第四十四次修正於民國一一〇年六月十八日。</p>	增訂修正日期

決議：本案經投票表決，表決結果：贊成權數 221,866,224 權(占出席表決總權數 93.11%)，反對權數 279,287 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 16,114,818 權，本案照案通過。

## 陸、選舉事項 董事會提

提案一、改選全體董事(含獨立董事)案。

- 說明：一、本公司現任董事(含獨立董事)之任期應於 110年6月12日屆滿，但因配合110年度股東常會進行全面改選，其任期將依公司法第195條規定，原董事(含獨立董事)之任期將延長其職務至改選新任董事(含獨立董事)就任時為止。
- 二、依本公司「公司章程」第十二條規定，本公司設董事五至九人，採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任之。本次應選新任董事七人(含獨立董事三人)，於 110 年選任之股東會結束後即行就任，任期三年，自 110 年 6 月 18 日至 113 年 6 月 17 日止，連選得連任。
- 三、本公司董事會於 110 年 3 月 26 日已依本公司章程規定完成七人(含獨立董事三人)新董事之候選提名及審核作業，將於 110 年股東常會選任之；現任全體董事將於 110 年股東常會結束後解任。
- 四、本次新任董事就任後，即由全體獨立董事組成「審計委員會」。
- 五、本選舉事項依本公司董事選舉辦法(請參閱本手冊附件)之規定選舉之。
- 六、承上述二及三之說明，本公司現任董事會提名及審查通過之新董事(含獨立董事)候選人名單及簡介請詳第15頁至第17頁。
- 七、其中獨立董事被提名人蔡裕平先生及林弘先生已連續擔任本公司獨立董事任期逾三屆，依『公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法』第五條之規定，本公司應於公告被提名人審查結果時併同公告繼續提名其擔任獨立董事之理由，並於股東會選任時向股東說明前開理由，俾供股東選任時之參考。本公司董事會繼續提名蔡裕平先生及林弘先生擔任獨立董事職務之理由，分述如下：
- (一)蔡裕平先生，美國加州 Santa Clara 大學法學博士，具法律專業及實務，曾經任教於國立中興大學法律系副教授及任職於國際通商 ( Baker & McKenzie )法律事務所、加州 Diepenbrock, Wulff, Plant & Hannegan 法律事務所律師，並曾擔任過統一安聯保險集團策略執行長、統一產物保險股份有限公司總經理、統一證券投資信託股份有限公司總經理，目前是寶利資產管理股份有限公司董事長負責創業投資管理，投資觸角擴及半導體、通訊業、軟體業、光電業、生物科技業、醫療器材業及航太、材料等產業。蔡裕平先生兼具法律、財務金融、科技產業管理及公司治理等專長，將有助本公司在經營管理上提供產業分析整合、風險管理、法律策略/遵循及管理決策意見，因此本次將繼續提名為獨立董事候選人，使其於行使獨立董事及審計委員會職責時，持續發揮其法律、財務及科技產業管理專長，以提升董事會公司治理管理品質及審計委員會監督功能。
- (二)林弘先生，國立政治大學企管研究所 EMBA 碩士，目前是華帥旅

館管理顧問公司董事長、華帥海景飯店總經理及清庭企業有限公司董事長，並曾擔任台灣精緻商旅聯盟會長及中華民國旅館公會全國聯合會理事等職。其致力於觀光旅館服務業之經營有成，熟稔商業法令及具公司治理專才經驗；目前亦擔任被動電子元件廠九豪精密陶瓷(股)公司及台灣礦工醫院之董事。本公司冀望借重其在不同產業之異產業管理服務經驗及視野，能適時提供經營與管理之多元意見，讓本公司在經營管理策略之思維上能更具多元化之面向，進以提升董事會及審計委員會監督及管理品質。

補充說明：依金管會公告「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」，本次股東常會延期召開，則新選任董事之任期應以股東會實際召開日期為起算日。故本屆新任董事之任期應以實際改選日起算，即任期自 110 年 7 月 20 日至 113 年 7 月 19 日止。

選舉結果：

身份別	戶號或身分證字號	姓名	當選權數
董事	1	胡秋江	315,534,747
董事	35	威記投資(股)公司代表人：陳澄芳	308,184,957
董事	4	紀廷芳	304,998,565
董事	35505	陳冠華	298,196,489
獨立董事	A1105XXXXX	蔡裕平	115,517,016
獨立董事	C1203XXXXX	林弘	104,800,227
獨立董事	A2018XXXXX	尤雪萍	100,236,988

柒、其他議案：

董事會提

提案一、討論解除本公司新任董事(含獨立董事及法人董事代表人)競業禁止限制案。

說明：一、依公司法第209條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東常會說明其行為之董事要內容，並取得其許可。

二、為公司經營之需要，擬解除新任董事(含獨立董事及法人董事代表人)競業禁止之限制，並於股東會討論本案時，當場說明其競業範圍及內容。

三、謹提請 公決。

新任董事解除競業名單如下：

姓名	兼任其他公司職務
胡秋江	威記投資股份有限公司董事長 研通科技股份有限公司獨立董事 欣技資訊股份有限公司獨立董事 豐藝電子股份有限公司董事 勁豐電子股份有限公司董事(為法人董事--豐藝電子股份有限公司代表人)

	晶焱科技股份有限公司董事 麗臺科技股份有限公司董事
威記投資 (股)公司代 表人-陳澄芳	豐藝電子股份有限公司司董事長 Promate International Co. Ltd.董事長 勁豐電子股份有限公司董事(為法人董事--豐藝電子股份 有限公司代表人) 富經行股份有限公司董事(為法人董事--豐藝電子股份有 限公司代表人) 廣邁實業股份有限公司董事
陳冠華	京元電子股份有限公司董事
蔡裕平	易能電網科技股份有限公司董事(為法人董事--寶利資產 管理股份有限公司代表人) 翰立科技股份有限公司董事 翰金科技股份有限公司董事(為法人董事--翰立科技股份 有限公司代表人) 翰金環保服務股份有限公司董事(為法人董事--翰金科技 股份有限公司代表人) 合度精密生物科技股份有限公司董事 統振股份有限公司獨立董事
林弘	九豪精密陶瓷股份有限公司董事(為法人董事--淞展國際 股份有限公司代表人)
尤雪萍	大松科技股份有限公司董事(為法人董事—環國有限公 司代表人)

決議：本案經投票表決，表決結果：贊成權數 212,356,447 權(占出席表決總權數 89.12%)，反對權數 9,718,983 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 16,184,899 權，本案照案通過。

### 捌、臨時動議

經主席徵詢全體出席股東，並無人提出臨時動議。

### 玖、散會

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238,260,329股，佔本公司已發行股份總數 367,751,242股之64.78%。本次股東常會於上午09:50對所定議程均已進行完畢，由主席宣佈散會。

(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、本公司一〇九年度營業報告書

本公司集團營運區域以大中華區(台灣、香港、中國)及東南亞區(新加坡、菲律賓、馬來西亞、泰國、越南)為主。2020年外在經濟環境雖已受美中貿易紛爭及新型冠狀病毒疫情雙重夾擊，導致全球經濟成長動力趨緩，但集團所屬公司仍以積極迎接挑戰闖過難關的精神，持續在半導體產業鏈中扮演連接科技、創造價值的角色，及堅持加強代理產品線的組合，以迎接市場的需求變化。對抗新型冠狀病毒疫情是一場戰爭，卻也改變人類生活及工作方式，在2020年，全球爆發COVID-19疫情，全球經濟雖然有所停滯發展，然而，全球停止實質面對面的接觸，卻帶動起非接觸的新商機，COVID-19疫情已加速刺激雲端運算、資料中心、遠距使用需求、伺服器背後所需的高效運算(HPC)晶片、整合高運算力的邏輯IC與高頻寬記憶體(HBM)的晶片、特殊應用晶片(ASIC)等之需求，推使半導體產業供應鏈參與者在2020年是極具成長爆發的年度。因此，本公司在全體同仁努力及股東支持下，2020年本公司集團合併營業收入及稅前淨利分別約達新台幣584億元及9.33億元，各約成長21%及161%。

在2021年，所面臨的新型冠狀疫情仍持續中，而集團的營運市場區域也仍深受影響，但由於半導體產業及其供應鏈已在實質經濟活動中被視為『必要基礎設施』及『必要業務』，國際市場因應後疫市場需求，紛紛轉向相關半導體產業下單，以順利且儘快取得市場所需的IC晶片，此將帶動全球IC設計、製造、封測產業持續向上發展，使得半導體產業榮景可期，此在2021年第一季營運成果已可展現端倪。但也由於市場對半導體需求的大幅提升，晶圓代工產能卻又吃緊，因此，2021年半導體市場將呈現需求成長率大於產能成長率。目前，在專業晶圓代工廠積極調整產能或建造新品圓廠，但建造新品圓廠成本高昂且有等待的建造期，因此市場需求要等晶圓新產能將可能緩不濟急。面對前述供需狀況，專業晶圓代工廠已開始藉由價格的調升以平衡市場供需，但問題也逐漸蔓延到晶片供應商(本公司代理原廠端)，為調整IC晶片市場上供不應求的情況，晶片供應商也已出現把交貨時間延長至少 90 天的現象。綜言之，2021年的半導體市場將要面對晶圓產能不足問題，導致晶片供應商已開始調整延長產品交期的做法；易言之，市場將發生供給跟不上需求，既有需求遞延，但應用新需求卻又陸續發生。此將出現排擠效應、搶產能及密集與供應鏈溝通現象；晶片供應缺貨問題，可能會持續到2021年第三季或第四季，此將是 2021年的半導體市場的變數。

集團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、Dialog、Infineon、Lattice、Microchip、Molex、NXP、Sinopower、Vishay、Western Digital等，但我們仍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，並創造客戶新的需求，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力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，以達成透由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、2020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	58,413,402	21
營業毛利	3,067,783	11
營業淨利	976,203	30
稅前淨利	933,088	161
稅後淨利	699,309	169

### (二)2020年度預算執行情形

2020年度集團在營運預算執行上，在收入及獲利績效執行，皆超越預期目標。

### (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	73.4
	長期資金占固定資產比率	5,655.1
償債能力	流動比率	145.4
	速動比率	93.5
獲利能力	資產報酬率	3.9
	股東權益報酬率	11.9
	純益率	1.2
	基本每股稅後盈餘(元)	1.9

### (四)研究發展狀況

在「產品開發處」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。

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等)、人工智慧/物聯網(AIoT)、汽車電子(含電動汽車、電動機車，充電樁等)、消費性電子、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、車用訊息娛樂系統及面板顯示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、2021年度營業計劃

### (一)經營方針

- 1.審慎面對市場榮景，在產品及價格策略上，須充分掌握及回饋客戶需求時程，積極協調上游原廠，做出最大努力以滿足客戶需求。
- 2.隨著新型冠狀病毒疫情變化，及時評估影響性，並注意「新冠經濟」及後疫市場需求，採取因應措施掌握市場機會。
- 3.隨著科技產品發展趨勢，持續提供客戶具競爭力之零件、技術支援服務及新產品解決方案，達成透由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。
- 4.即時掌握客戶因貿易邊緣政策及疫情牽動的生產基地及供應鏈的多元布局與建構。
- 5.注重營運績效及效率，強調風險管理。

### (二)產銷政策

- 1.面對客戶需求拉升，積極協調代理原廠產品交期，適時調整產品及價格策略，最好互動溝通平台。
- 2.掌握”新科技”及"新冠經濟"發展趨勢，拓展業務合作機會，厚實客戶結構。
- 3.面對客戶於亞太區域內跨國移動，集團須強化支援度、服務動能與彈性。
- 4.重視戰略性高科技貨品輸出輸入之法規遵循。
- 5.隨著營運規模擴增，須兼顧風險性及獲利性。

### (三)2021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。2021年外部經營環境雖仍受美中貿易邊緣政策紛爭及新型冠狀病毒疫情雙重夾擊，但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，2021年度營運銷售預測目標，仍可正向預期具成長機會。

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

經理人：胡秋江

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

董事會造送一〇九年度個體財務報表、合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所羅瑞蘭、區耀軍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

威健實業股份有限公司

審計委員會召集人：蔡裕平



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 二 十 六 日

威健實業股份有限公司  
盈餘分配表  
民國 109 年度

單位：新台幣元

期初餘額		0
加：確定福利計畫再衡量數	1,528,800	
加：本年度稅後淨利	699,308,629	
小計		700,837,429
減：提列 10%法定盈餘公積		(70,083,743)
減：提列特別盈餘公積		(136,245,676)
當年度可分配盈餘		494,508,010
分配項目：		
股東股利-現金(註)		494,508,010
期末未分配盈餘		0

註：每股分配 1.3446807 元

董事長：胡秋江



經理人：胡秋江



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.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666

Fax 傳真 + 886 2 8101 6667

Internet 網址 home.kpmg/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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八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

本會計師民國一〇九年度個體財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國一〇八年度個體財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則、金管證審字第1090360805號函及一般公認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一〇九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，以驗證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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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一〇九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

羅瑞南



會計師：

呂耀軍



證券主管機關：台財證六字第0930104860號

核准簽證文號：金管證六字第0940129108號

民國一一〇年三月二十六日



威健實業股份有限公司  
資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31			109.12.31		108.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>資 產</b>					<b>負債及權益</b>				
<b>流動資產：</b>					<b>流動負債：</b>				
1100	\$ 1,479,458	10	1,355,639	9	2100	\$ 4,647,106	31	4,745,669	33
1110	624	-	522	-	2120	-	-	4,040	-
1170	4,813,408	32	3,754,444	27	2130	8,489	-	20,173	-
1200	958,178	6	1,295,970	9	2170	1,438,566	10	1,924,968	14
1300	2,939,187	20	3,587,993	25	2200	949,583	6	1,171,482	8
1470	166,302	1	170,177	1	2230	13,859	-	58,018	1
	<u>10,357,157</u>	<u>69</u>	<u>10,164,745</u>	<u>71</u>	2280	49,297	-	50,818	-
<b>非流動資產：</b>					2300	244,019	2	187,575	1
1517	44,822	-	45,162	-		<u>7,350,919</u>	<u>49</u>	<u>8,162,743</u>	<u>57</u>
1550	4,106,990	28	3,686,602	26	<b>非流動負債：</b>				
1600	96,552	1	100,785	1	2500	9,600	-	-	-
1755	88,652	1	130,186	1	2530	929,322	6	-	-
1780	13,899	-	574	-	2570	407,666	3	331,807	2
1840	201,743	1	214,782	1	2580	39,788	-	79,927	1
1900	22,719	-	25,790	-	2640	120,974	1	129,007	1
	<u>4,575,377</u>	<u>31</u>	<u>4,203,881</u>	<u>29</u>	2670	187	-	217	-
						<u>1,507,537</u>	<u>10</u>	<u>540,958</u>	<u>4</u>
						<u>8,858,456</u>	<u>59</u>	<u>8,703,701</u>	<u>61</u>
					<b>負債總計</b>				
					<b>權 益(附註六(十七))：</b>				
				3100	股 本	3,677,513	25	3,677,513	26
				3200	資本公積	941,349	6	884,335	6
				3310	法定盈餘公積	890,626	6	864,760	6
				3320	特別盈餘公積	229,459	2	138,615	1
				3350	未分配盈餘	700,837	5	329,162	2
					其他權益項目：				
				3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(282,193)	(2)	(144,308)	(1)
				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	(83,513)	(1)	(85,152)	(1)
						<u>(365,706)</u>	<u>(3)</u>	<u>(229,460)</u>	<u>(2)</u>
					<b>權益總計</b>	<u>6,074,078</u>	<u>41</u>	<u>5,664,925</u>	<u>39</u>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 14,932,534</b>	<b>100</b>	<b>14,368,626</b>	<b>100</b>	<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 14,932,534</b>	<b>100</b>	<b>14,368,626</b>	<b>100</b>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：胡秋江



經理人：胡秋江



會計主管：黃麗香



威健實業股份有限公司

綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額(附註六(十九)及七)	\$ 27,706,010	100	22,377,731	100
5000 營業成本(附註六(六)及七)	26,467,370	96	21,320,941	95
營業毛利	1,238,640	4	1,056,790	5
營業費用(附註六(十四)、六(十五)、七及十二)：				
6100 推銷費用	656,547	2	597,662	3
6200 管理費用	271,854	1	246,930	1
6450 預期信用減損(利益)損失(附註六(四))	25,090	-	(13,876)	-
	953,491	3	830,716	4
營業淨利	285,149	1	226,074	1
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十四)及七)	286,479	1	263,447	1
7230 外幣兌換(損)益淨額(附註六(廿一))	112,975	-	41,627	-
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損失)淨額	3,203	-	(8,187)	-
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))	322,024	1	4,876	-
7050 財務成本(附註六(十三)及七)	(126,777)	-	(193,831)	(1)
7590 什項支出(附註六(五))	(571)	-	-	-
	597,333	2	107,932	-
7900 稅前淨利	882,482	3	334,006	1
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	183,173	1	73,612	-
8200 本期淨利	699,309	2	260,394	1
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))	1,910	-	(2,168)	-
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	1,639	-	(17,921)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十六))	382	-	(434)	-
	3,167	-	(19,655)	-
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	(172,356)	-	(91,154)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十六))	(34,471)	-	(18,231)	-
	(137,885)	-	(72,923)	-
本期其他綜合損益	(134,718)	-	(92,578)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 564,591	2	167,816	1
每股盈餘(元)(附註六(十八))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 1.90		0.71	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.84		0.70	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：胡秋江



經理人：胡秋江



會計主管：黃麗香





威健實業股份有限公司

權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本	資本公積	保留盈餘		其他權益項目		權益總額	
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	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		
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 3,448,980	872,702	802,354	143,162	690,010	(71,385)	(67,231)	5,818,592
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	62,406	-	(62,406)	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(4,547)	4,547	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(354,165)	-	-	(354,165)
普通股股票股利	207,484	-	-	-	(207,484)	-	-	-
	207,484	-	62,406	(4,547)	(619,508)	-	-	(354,165)
本期淨利	-	-	-	-	260,394	-	-	260,394
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,734)	(72,923)	(17,921)	(92,578)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	258,660	(72,923)	(17,921)	167,816
可轉換公司債轉換	21,049	11,633	-	-	-	-	-	32,682
民國一〇八年十二月三十一日餘額	3,677,513	884,335	864,760	138,615	329,162	(144,308)	(85,152)	5,664,925
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	25,866	-	(25,866)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	90,844	(90,844)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(212,452)	-	-	(212,452)
	-	-	25,866	90,844	(329,162)	-	-	(212,452)
本期淨利	-	-	-	-	699,309	-	-	699,309
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,528	(137,885)	1,639	(134,718)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	700,837	(137,885)	1,639	564,591
發行可轉換公司債	-	57,014	-	-	-	-	-	57,014
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 3,677,513	941,349	890,626	229,459	700,837	(282,193)	(83,513)	6,074,078

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：胡秋江



經理人：胡秋江



會計主管：黃麗香



## 威健實業股份有限公司

## 現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度	108年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 882,482	334,006
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	58,474	59,528
攤銷費用	5,291	2,988
預期信用減損損失(利益)數	25,090	(13,876)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(3,203)	8,187
利息費用	126,777	193,831
利息收入	(1,796)	(3,763)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(322,024)	(4,876)
	<u>(111,391)</u>	<u>242,019</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(增加)減少	(2,339)	(3,549)
應收票據及帳款(增加)減少	(1,084,054)	756,556
其他應收款(增加)減少	341,624	(41,792)
存貨(增加)減少	648,806	2,628,114
預付款項及其他流動資產(增加)減少	3,875	17,295
	<u>(92,088)</u>	<u>3,356,624</u>
應付帳款增加(減少)	(486,402)	(1,235,973)
其他應付款增加(減少)	(220,087)	(46,556)
合約負債及其他流動負債增加(減少)	44,760	19,107
淨確定福利負債－非流動增加(減少)	(6,123)	(4,711)
	<u>(667,852)</u>	<u>(1,268,133)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(759,940)</u>	<u>2,088,491</u>
調整項目合計	<u>(871,331)</u>	<u>2,330,510</u>
營運產生之現金流入	11,151	2,664,516
收取之利息	1,796	3,763
支付之利息	(131,257)	(208,895)
支付之所得稅	(108,177)	(197,949)
<b>營業活動之淨現金(流出)流入</b>	<u>(226,487)</u>	<u>2,261,435</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
採用權益法之投資增加	(270,720)	(231,833)
取得不動產、廠房及設備	(1,492)	(2,730)
取得無形資產	(14,483)	(2,500)
其他	917	175
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(285,778)</u>	<u>(236,888)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	(98,563)	(1,138,887)
發行公司債	1,000,000	-
存入保證金增加(減少)	(30)	(33)
租賃負債本金償還	(52,871)	(52,873)
發放現金股利	(212,452)	(354,165)
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	<u>636,084</u>	<u>(1,545,958)</u>
本期現金及約當現金增加數	123,819	478,589
期初現金及約當現金餘額	1,355,639	877,050
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,479,458</u>	<u>1,355,639</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：胡秋江



經理人：胡秋江



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.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666

Fax 傳真 + 886 2 8101 6667

Internet 網址 home.kpmg/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)民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八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

本會計師民國一〇九年度合併財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國一〇八年度合併財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則、金管證審字第1090360805號函及一般公認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一〇九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，以驗證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一〇九年度及一〇八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，惟依照一般公認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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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一〇九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：羅瑞南 

呂耀軍 

證券主管機關：台財證六字第0930104860號  
核准簽證文號：金管證六字第0940129108號  
民國一一〇年三月二十六日

威健實業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31			109.12.31		108.12.31			
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%		
<b>資產</b>											
<b>流動資產：</b>											
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,486,340	11	2,336,361	10	2100	短期借款(附註六(九))	\$ 9,745,315	43	9,844,853	42
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	624	-	522	-	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	-	-	4,040	-
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(四))	10,679,023	47	8,223,453	35	2130	合約負債—流動(附註六(十八))	195,013	1	91,026	-
1200	其他應收款(附註六(四)、六(五)及七)	912,877	4	1,243,839	6	2170	應付票據及帳款	3,575,860	16	5,316,218	23
1300	存貨淨額(附註六(六))	7,855,756	34	10,479,000	45	2200	其他應付款(附註六(十)及七)	1,246,481	5	1,411,607	6
1470	預付款項及其他流動資產	218,979	1	276,752	1	2230	本期所得稅負債	43,793	-	87,361	-
		<u>22,153,599</u>	<u>97</u>	<u>22,559,927</u>	<u>97</u>	2280	租賃負債—流動(附註六(十二))	112,146	-	127,571	1
						2300	其他流動負債	313,843	1	221,797	1
								<u>15,232,451</u>	<u>66</u>	<u>17,104,473</u>	<u>73</u>
<b>非流動資產：</b>											
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))	44,822	-	45,162	-						
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七))	134,770	1	149,291	1						
1755	使用權資產(附註六(八))	190,179	1	279,613	1	2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動(附註六(二))	9,600	-	-	-
1780	無形資產	53,665	-	57,519	-	2530	應付公司債(附註六(十一))	929,322	4	-	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十五))	203,229	1	216,156	1	2570	遞延所得稅負債(附註六(十五))	408,431	2	332,613	1
1900	其他非流動資產	73,566	-	75,782	-	2580	租賃負債—非流動(附註六(十二))	78,793	-	152,221	1
		<u>700,231</u>	<u>3</u>	<u>823,523</u>	<u>3</u>	2640	淨確定福利負債—非流動(附註六(十四))	120,974	1	129,007	1
						2670	其他非流動負債	181	-	211	-
								<u>1,547,301</u>	<u>7</u>	<u>614,052</u>	<u>3</u>
								<u>16,779,752</u>	<u>73</u>	<u>17,718,525</u>	<u>76</u>
<b>負債總計</b>											
<b>權益(附註六(十六))：</b>											
						3100	股本	3,677,513	16	3,677,513	16
						3200	資本公積	941,349	4	884,335	4
						3310	法定盈餘公積	890,626	4	864,760	3
						3320	特別盈餘公積	229,459	1	138,615	1
						3350	未分配盈餘	700,837	3	329,162	1
							其他權益項目：				
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(282,193)	(1)	(144,308)	(1)
						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	(83,513)	-	(85,152)	-
								<u>(365,706)</u>	<u>(1)</u>	<u>(229,460)</u>	<u>(1)</u>
								<u>6,074,078</u>	<u>27</u>	<u>5,664,925</u>	<u>24</u>
								<u>\$ 22,853,830</u>	<u>100</u>	<u>23,383,450</u>	<u>100</u>
<b>資產總計</b>											
								<u>\$ 22,853,830</u>	<u>100</u>	<u>23,383,450</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：胡秋江



經理人：胡秋江



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

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額(附註六(十八)及七)	\$ 58,413,402	100	48,224,086	100
5000 營業成本(附註六(六))	55,345,619	95	45,448,798	94
營業毛利	3,067,783	5	2,775,288	6
營業費用(附註六(十二)、六(十三)、六(十四)、七及十二)：				
6100 推銷費用	1,615,273	3	1,599,194	3
6200 管理費用	473,293	-	432,631	1
6450 預期信用減損損失(附註六(四))	3,014	-	(9,294)	-
	2,091,580	3	2,022,531	4
營業淨利	976,203	2	752,757	2
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	4,668	-	6,621	-
7010 其他收入(附註七)	44,872	-	19,601	-
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損失)淨額	3,203	-	(8,187)	-
7230 外幣兌換(損)益淨額(附註六(二十))	157,073	-	12,114	-
7050 財務成本(附註六(十二))	(251,624)	-	(424,827)	(1)
7590 什項支出	(1,307)	-	(23)	-
	(43,115)	-	(394,701)	(1)
7900 稅前淨利	933,088	2	358,056	1
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	233,779	-	97,662	-
8200 本期淨利	699,309	2	260,394	1
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))	1,910	-	(2,168)	-
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	1,639	-	(17,921)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	382	-	(434)	-
	3,167	-	(19,655)	-
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	(172,356)	-	(91,154)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	(34,471)	-	(18,231)	-
	(137,885)	-	(72,923)	-
本期其他綜合損益	(134,718)	-	(92,578)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 564,591	2	167,816	1
每股盈餘(元)(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 1.90		0.71	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.84		0.70	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：胡秋江



經理人：胡秋江



會計主管：黃麗香



威健實業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八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			其他權益項目		權益總額
			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額	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	
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 3,448,980	872,702	802,354	143,162	690,010	(71,385)	(67,231)	5,818,592
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	62,406	-	(62,406)	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(4,547)	4,547	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(354,165)	-	-	(354,165)
普通股股票股利	207,484	-	-	-	(207,484)	-	-	-
	207,484	-	62,406	(4,547)	(619,508)	-	-	(354,165)
本期淨利	-	-	-	-	260,394	-	-	260,394
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,734)	(72,923)	(17,921)	(92,578)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	258,660	(72,923)	(17,921)	167,816
可轉換公司債轉換	21,049	11,633	-	-	-	-	-	32,682
民國一〇八年十二月三十一日餘額	3,677,513	884,335	864,760	138,615	329,162	(144,308)	(85,152)	5,664,925
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	25,866	-	(25,866)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	90,844	(90,844)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(212,452)	-	-	(212,452)
	-	-	25,866	90,844	(329,162)	-	-	(212,452)
本期淨利	-	-	-	-	699,309	-	-	699,309
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,528	(137,885)	1,639	(134,718)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	700,837	(137,885)	1,639	564,591
發行可轉換公司債	-	57,014	-	-	-	-	-	57,014
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 3,677,513	941,349	890,626	229,459	700,837	(282,193)	(83,513)	6,074,078

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：胡秋江



經理人：胡秋江



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

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 933,088	358,056
<b>調整項目：</b>		
<b>收益費損項目</b>		
折舊費用	152,828	154,034
攤銷費用	23,841	9,615
預期信用減損損失(利益)數	3,014	(9,294)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(3,203)	8,187
利息費用	251,624	424,827
利息收入	(4,668)	(6,621)
其他	14	6
	<u>423,450</u>	<u>580,754</u>
<b>與營業活動相關之資產及負債變動數：</b>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	(2,339)	(3,549)
應收票據及帳款淨額(增加)減少	(2,458,584)	209,706
其他應收款減少(增加)	334,794	(27,037)
存貨減少	2,623,244	2,925,822
預付款項及其他流動資產(增加)減少	57,773	20,226
	<u>554,888</u>	<u>3,125,168</u>
應付票據及帳款減少	(1,740,358)	(316,606)
其他應付款減少	(130,910)	(69,659)
合約負債及其他流動負債(減少)增加	196,033	23,521
其他	(6,123)	(4,711)
	<u>(1,681,358)</u>	<u>(367,455)</u>
<b>與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計</b>	<u>(1,126,470)</u>	<u>2,757,713</u>
<b>調整項目合計</b>	<u>(703,020)</u>	<u>3,338,467</u>
<b>營運產生之現金流入(流出)</b>	<u>230,068</u>	<u>3,696,523</u>
收取之利息	4,668	6,621
支付之利息	(271,398)	(449,144)
支付之所得稅	(157,158)	(203,990)
<b>營業活動之淨現金流入(流出)</b>	<u>(193,820)</u>	<u>3,050,010</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得不動產、廠房及設備	(3,112)	(11,480)
存出保證金(增加)減少	(1,918)	1,182
取得無形資產	(35,212)	(33,443)
其他	1,979	175
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<u>(38,263)</u>	<u>(43,566)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款(減少)增加	(99,538)	(1,892,622)
發行公司債	1,000,000	-
存入保證金(減少)增加	(30)	(33)
租賃負債本金償還	(134,924)	(136,613)
發放現金股利	(212,452)	(354,165)
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	<u>553,056</u>	<u>(2,383,433)</u>
<b>匯率變動對現金及約當現金之影響</b>	<u>(170,994)</u>	<u>(89,551)</u>
<b>本期現金及約當現金增加(減少)數</b>	<u>149,979</u>	<u>533,460</u>
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	<u>2,336,361</u>	<u>1,802,901</u>
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 2,486,340</u>	<u>\$ 2,336,361</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：胡秋江



經理人：胡秋江



會計主管：黃麗香

