

威健實業股份有限公司
一一三年股東常會議事錄



股東會時間：中華民國一一三年六月二十日 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307,927,753股，其中以電子方式出席行使表決權者為49,703,441股，出席率占本公司已發行股份總數 428,388,041股之71.88%，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—羅天佑、安侯建業聯合會計師事務所—辛郁婷會計師

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，依法宣布開會）

貳、主席致開會詞(略)

參、報告事項

- 一、本公司 112 年度營業報告書(請詳附件)
- 二、本公司 112 年度審計委員會審查報告(請詳附件)
- 三、本公司 112 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 112 年度員工及董事酬勞分派情形(請參閱議事手冊)
- 六、本公司 112 年度盈餘分派現金股利情形(請參閱議事手冊)
- 七、修訂本公司「永續發展實務守則」、「誠信經營守則」及「董事會議事規範」部分條文案及增訂「誠信經營作業程序及行為指南」案(請參閱議事手冊附件)
- 八、本公司 112 年度給付董事酬金報告(請參閱議事手冊)

議事經過：報告事項無股東發言

肆、承認事項：

(董事會提)提案一、本公司 112 年度營業報告書及財務報告案。

說明：一、本公司 112 年度之營業報告書及財務報告，業經本公司董事會決議通過，其中財務報告(含個體及合併)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。上述財務報告已併同營業報告書，送請審計委員審查，出具書面審查報告書在案。

二、前項財務報告之會計師查核報告書及財務報表(含個體及合併)請參閱附件，謹提請 承認。

決議：本案無股東提問，經投票表決，表決時出席股東表決總權數 307,937,753 權，表決結果：贊成權數 293,506,247 權(占出席表決總權數 95.31%)，反對權數 57,045 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 14,374,461 權，本案照案通過。

(董事會提)提案二、本公司 112 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：本案無股東提問，經投票表決，表決時出席股東表決總權數 307,937,753 權，表決結果：贊成權數 293,928,028 權(占出席表決總權數 95.45%)，反對權數 58,173 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 13,951,552 權，本案照案通過。

伍、討論事項

(董事會提)提案一、本公司擬發行認股價格低於時價之員工認股權憑證案。

說明：一、本公司擬依據「證券交易法」第二十八條之三及「發行人募集與發行有價證券處理準則」第五十六條之一等相關規定，發行認股價格低於發行日本公司普通股時價(即收盤價)之員工認股權憑證，並於主管機關申報生效核准通知到達之日起二年內，視實際需求一次或分次發行，實際發行日期授權董事長訂定之。

二、本次發行之員工認股權憑證發行及認股辦法(請詳附件)，說明如下：

(一)員工認股權憑證之發行單位總數、每單位認股權憑證得認購之股數及因認股權行使而須發行之新股總數

1. 員工認股權憑證之發行單位總數：發行總額為 10,000 單位

2. 每單位認股權憑證得認購之股數：每單位員工認股權憑證得認購本公司普通股 1,000 股

3. 因認股權行使而須發行之新股總數：10,000,000 股。

(二)認股價格訂定之依據及合理性：

以不低於認股權憑證發行日本公司普通股收盤價之 50% 為認股價格，實際認股價格由董事會決定之，係考量公司人才選任、留才與激勵效果，並兼顧股東權益，及員工認股權憑證自發行日起屆滿二年後方得按權利授予既得期間所定之比率分期執行，故認股價格以低於發行日本公司普通股時價(即收盤價)，應屬合理。

(三)認股權人資格條件及得認購股數：

1. 以董事長核定之認股基準日前到職之公司及國內外控制及從屬公司之全職正式員工為限。
2. 實際得為認股權人之員工及得認股之數量，將參酌其職級、年資、工作績效考核（含永續發展相關投入面向）、過去及預期未來對公司整體之貢獻或未來發展潛力等擬定之分配標準，由總經理擬訂後，經由董事長核定，並提董事會同意後認定之，惟具經理人及具員工身分之董事，應提報薪資報酬委員會討論，再提報董事會同意。非經理人身分之員工先提報審計委員會討論，再提報董事會同意。
3. 本公司依發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，加計認股權人累計取得限制員工權利新股之合計數，不得超過已發行股份總數之千分之三，且加計依上述準則第五十六條第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，不得超過已發行股份總數之百分之一。

(四)權利期間：

1. 認股權憑證之存續期間為六年，認股權憑證及其權益不得轉讓、質押、贈予他人、或作其他方式之處分，但因繼承者不在此限。存續期間屆滿後，未行使之認股權憑證視同放棄，認股權人不得再行主張其認股權利。
2. 認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按下列時程行使認股權。

認股權憑證授予既得期間	可行使認股權既得比例(累計)
屆滿2年	40%
屆滿3年	60%
屆滿4年	80%
屆滿5年	100%

3. 認股權人自公司授予員工認股權憑證後，遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失或工作績效明顯低落者，公司有權就其尚未具行使權之認股權憑證予以收回並註銷。

(五)認股價格之調整：

本員工認股權憑證發行後，遇有員工認股權憑證發行及認股辦法第七條所述之「已發行普通股股份變動」及「普通股現金股利配發」時，將依該條文規定予以調整認股價格；但認股價格之調整，若低於普通股股票面額時，以普通股股票面額為調整後之認股價格。

三、辦理本次員工認股權憑證之必要理由：

本公司為吸引及留任公司所需之優秀人才，並激勵員工及提昇員工向心力，以期共同創造公司及股東之利益。

四、對股東權益影響事項：

(一)可能費用化之金額及對公司每股盈餘稀釋情形：

依據所委請財務顧問公司以 Black- Scholes 選擇權評價模型計算出具之評價報告，就認股權憑證存續期間及得行使權利之既得比例，每一員工認股權之公允價值，總發行 10,000 單位，每單位員工認股權憑證得認購本公司普通股 1,000 股；該認股權憑證預計於 113 年第三季向主管機關申報核准後，預計於 114 年初發行，存續期間為六年。經依據離職率假設及符合授予期間(即既得期間)得行使認股權比例計算，114 年度至 118 年度間，每年須分攤員工認股權既得期間取得勞務之成本及每年對每股盈餘稀釋情形如下表：

項目	年度	114	115	116	117	118	合計
員工認股權既得期間取得勞務之成本(仟元)		61,801	61,801	27,091	15,489	6,863	173,045
對每股盈餘稀釋情形(稅後，元)		(0.115)	(0.115)	(0.051)	(0.029)	(0.013)	(0.323)

(二)以已發行股份為履約方式者，應說明對公司造成之財務負擔：不適用。

五、本案業經 113 年 5 月 6 日董事會特別決議通過(董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一之同意)，提報本次股東常會依已發行股份總數二分之一以上股東出席及出席股東表決權三分之二以上之同意決議後，始得報奉主管機關申報發行。若於送件審核過程中，因主管機關審核之要求而須做修正時，授權董事長修訂本員工認股權憑證發行及認股辦法，嗣後再提董事會追認後始得發行。

六、謹提請 決議。

股東戶號：0150438(提問概述)：除了發行員工認股權憑證外，建議公司新增獎勵員工工具，如買回庫藏股轉讓員工提高員工對公司的忠誠度與穩定。

主席回覆：員工認股部份我們會另外研究方法及實施，最主要是因為現在人才招募需要用這個認股憑證的方法來保留人才，除了員工認股憑證外，會有另外的方法跟股東您講的方法差不多，我們會考慮，謝謝。

決議：本案經投票表決，表決時出席股東表決總權數 307,937,753 權，表決結果：贊成權數 281,860,790 權(占出席表決總權數 91.53%)，反對權數 10,346,317 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 15,730,646 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)之任期將於 113 年 7 月 19 日屆滿，因配合 113 年度股東常會進行董事全面改選，依公司法第 199 條之 1 規定，原任董事(含獨立董事)之任期將於 113 年股東常會選出新任董事(含獨立董事)後提前解任。

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 113 年選任之股東會結束後即行就任，任期三年，自 113 年 6 月 20 日至 116 年 6 月 19 日止，連選得連任。

三、新董事(含獨立董事)候選人名單，已由本公司提名委員會提名並經董事會審查通過，候選人簡介請詳議事手冊。

四、獨立董事被提名人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，本委員會繼續提名林弘先生擔任獨立董事職務之理由，分述如下：林弘先生擁有國立政治大學企管研究所 EMBA 碩士學歷，現任華帥旅館管理顧問公司董事長、華帥海景飯店總經理、清庭企業有限公司董事長、台灣精緻商旅聯盟會長、中華民國旅館商業同業公會全國聯合會理事及臺灣礦工醫院之董事，並曾擔任被動電子元件廠九豪精密陶瓷(股)公司董事等職。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；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，能適時提供經營與永續治理之多元意見，讓本公司在經營與永續管理策略之思維上能更具多元化之面向，進以提升董事會公司治理、永續發展之管理品質及功能性委員會監督功能。

五、本公司董事會於 113 年 3 月 11 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，送請 113 年股東常會選任之。

六、本次新任董事就任後，即由全體獨立董事組成「審計委員會」。

七、本選舉事項依本公司董事選舉辦法(請參閱議事手冊)之規定選舉之。

八、謹提請 選舉。

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	482,204,409
董事	35	威記投資(股)公司代表人：陳澄芳	460,104,433
董事	4	紀廷芳	387,265,553
董事	35505	陳冠華	363,130,663
獨立董事	A2018XXXXX	尤雪萍	131,839,407
獨立董事	R1202XXXXX	王建智	110,567,779
獨立董事	C1203XXXXX	林弘	104,124,669

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重要內容，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。

新選任之董事(含獨立董事)競業情形如下：

職稱	姓名	兼任其他公司職務
董事	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
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
董事	陳冠華	京元電子股份有限公司董事
獨立董事	王建智	系微股份有限公司董事(為法人董事--明良投資股份有限公司) 倍微科技股份有限公司董事 強信機械科技股份有限公司獨立董事
獨立董事	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：本案無股東提問，經投票表決，表決時出席股東表決總權數 307,937,753 權，表決結果：贊成權數 269,012,716 權(占出席表決總權數 87.35%)，反對權數 23,120,971 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 15,804,066 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307,940,753股，佔本公司已發行股份總數428,388,041股之71.88%。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 112 年度營業報告書

112年兩大經濟體呈現美國通膨、中國通縮之狀態，在面對不可避免之景氣循環以及財務成本之壓力，台灣電子暨光學PMI指數皆保持在50以下，半導體產業環境面臨許多挑戰，全球半導體總營收較110、111年呈現衰退，略高於109年全球半導體總營收，半導體應用已成為人民日常之必需品、國家政策基礎建設，盼可維持基本需求量。針對中美科技戰延伸的產業鏈遷移，本公司也隨著客戶擴大服務範圍，除了既有之大中華區（台灣、香港、中國）、東南亞區（新加坡、菲律賓、馬來西亞、泰國），因應客戶「中國+1」布局也增加越南、印尼、印度及墨西哥等地區之運籌支援。

本公司集團持續致力在產業鏈間提供原廠與客戶優質之上下游供應鏈整合與服務，面對景氣循環及財務成本提高之壓力，公司持續深耕業務，以維持產業競爭地位，112年之營運績效集團合併營業收入及稅前淨利分別約達新台幣708.92億元及10.47億元，各約年增0.87%及年減55.05%。

永續發展承諾

威健集團持續積極學習並推動永續經營，秉持誠信及遵循政府法規從事各項營運活動，期盼保持營運績效以創造就業機會與社為共榮，在以脫碳(decarbonization)為目標、數位化(digitalization)為新常態的時代，導入內部碳管理計畫將為集團碳盤查完成後的首要工作，並藉此加強集團數位化工具，以及資訊傳遞之即時性，即可讓利害關係人能同步分享資訊、即時回應利害關係人關注之議題。身為半導體產業鏈的一員，我們持續投入集團資源，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。

對於環境面的投入，威健自 111 年透過永續發展委員會項下之 ESG 執行辦公室推動溫室氣體盤查，導入 ISO-14064 溫室氣體盤查規範，並於 112 年成立內部溫室氣體內部查證團隊，以利未來取得外部查證之 ISO 認證，112 年底陸續建立子公司之盤查團隊，將盤查範圍擴大至各子公司，確保集團溫室氣體盤查管理之完整性。氣候變遷對各產業領域是風險也是機會，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，在脫碳(decarbonization)、AI 崛起以及綠色運算(green computing)時代，更需要與上游原廠合作並掌握下游廠商應用端動脈，持續投入更多資源在相關應用方案的需求創造(Demand Creation)上，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，進一步與上下游夥伴密切合作，開發脫碳、綠色運算之產品解決方案，一同支持綠色產品開發打造永續供應鏈。

威健持續響應聯合國永續發展目標(SDGs)，112 年威健獲得台北市全國首創「中高齡者暨高齡者友善企業認證」，公司承諾未來持續關注在員工福利的議題以及作為，重視並支持員工為本公司的核心文化以及經營理念重點，威健對人才培訓以及人才留任議題非常關注。過去一年威健持續內部推廣

ESG，提升同仁以及公司本身的 ESG 關注度及實踐，結合永續主題舉行兩天一夜的家庭日，回饋同仁以及同仁之親友，同時邀請公益表演團隊共襄盛舉，除此之外公司定期推廣同仁參與社區公益，也帶領同仁以及邀請公益團隊一起走進電影院，支持國內公益性質電影，支持國內文化發展。本公司持續贊助環境保護議題、教育、醫療以及體育資源及研究機構等，培養科技人才，推動內部 ESG 實力以及文化產業支持，響應聯合國永續發展目標(SDGs)。

本公司著重「誠信經營」、「風險控管」與「供應優化」，藉由導入外部認證更優化公司治理，使威健成為運籌支援體系及供應鏈管理之重要優質合作夥伴。112 年本公司持續推動永續職場並強化永續治理規範，因此，為能將 ISO 品質及環境系統標準的管理方法應用在職業安全衛生管理，以降低職業危害和風險，提高營運效率，本公司乃於 112 年 8 月間向永續發展委員會報告，擇定輔導廠商後，開始規畫建置職業安全衛生管理系統 (ISO45001-2018)，已完成由亞瑞仕國際驗證股份有限公司(ARES)之外部驗證，並於 113 年 2 月間取得其核發之 ISO45001:2018 證書。冀望藉由職業安全衛生管理系統推動與建立，以落實『遵循法令』、『危害預防』、『能力認知』、『持續改善』及『全員參與』的職業安全衛生政策。另為提升供應鏈管理之物流服務品質，本公司於 112 年度導入 ISO9001-2015 (倉儲服務) 之認證，且已於 9 月及 11 月間分別取得 BSI (認證香港沙田倉) 及 ARES (認證台灣內湖潭美及桃園厚生倉) 國際認證證書。以上皆是展示本公司致力提升運籌與供應鏈管理績效，重視職場安全以及倉儲中心品質，發揮責任供應鏈的永續影響力。

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。

113 年業務展望

113 年全球半導體市場仍在等待終端需求復甦，各研究機構已預估 113 年半導體產業整體成長率將由負轉正，中長期看好車用以及 AI 晶片市場，產業鏈存貨去化問題可望陸續告終，但美國聯準會對利率調降政策尚未明朗確立，以及因地緣政治而延伸的產業鏈遷移，都是威健持續面臨之營運課題，威健將以穩健營運、風險控管為 113 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，威健將持續審視調整業務拓展之策略，並且提供技術支援以及適當的產業合作，掌握原廠以及客戶之需求，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、GSD、Infineon(Infineon、Cypress)、Lattice、Microchip、Molex、NXP、Sitronix、Sinopower、Vishay、Western Digital等。112年集團總共新增2家原廠代理權，113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，藉由深耕既有夥伴關係以及擴大參與供應鏈之產品組合，來優化產品組合，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，展現集團運籌支援能力。

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的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、112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	70,892,413	0.87
營業毛利	4,491,181	(18.19)
營業淨利	1,845,851	(32.34)
稅前淨利	1,047,336	(55.05)
稅後淨利	786,767	(53.70)

(二)112年度預算執行情形

112年度集團在營運預算執行上，雖受限於歐美通膨、中國通縮之景氣循環以及受美元利率升息之財務成本壓力，集團年合併營業收入及稅前淨利分別約達新台幣708.92億元及10.47億元，各約年增0.87%及年減55.05%，但在預算執行上仍符合內部預期。

(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	77.32
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	7,926.99
償債能力	流動比率	140.16
	速動比率	61.19
獲利能力	資產報酬率	4.28
	股東權益報酬率	8.77
	純益率	1.11
	基本每股稅後盈餘(元)	1.85

(四)研究發展狀況

本公司為提供技術服務與產品解決方案予客戶，設有「產品開發處」與「產品應用處」部門，以提升對客戶產品銷售服務價值，並搭配有效率之後勤作業服務。「產品開發處」與「產品應用處」部門積極與國際(內)原廠/客戶合作，致力於符合 ESG 之創新研發發展方向，而汽車與工業能源相關市場向來是威健與主要上游代理原廠聚焦市場之一，因此相關功率半導體之應用極為重要。隨著上游原廠積極擴充化合物/第3類半導體產品之研發產能，無疑是鎖定電動車與工業應用市場，如太陽能、電動車、快速充電等。本公司在112年總研究發展支出(主要是研發人員之薪酬及軟

硬體設備等)已達NT\$ 135,112仟元，相關綠色產品研發支出佔總研發支出達 21.85%，已符合至少 20%之目標。

「產品開發處」與「產品應用處」部門提供客戶完整解決方案，符合未來低碳與友善環境規範，強化競爭優勢，在「產品開發處」的規劃及積極爭取下，威健成功代理國內、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」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「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 及小型基地台(Small Cell)等)、人工智慧/物聯網(AIoT)、WiFi 6/7、汽車電子(含電動汽車、電動機車、充電樁等)、消費性電子(PC、AI PC、TV、Smartphone、Tablet)、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、113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. 強化成本結構管理，積極財務管理、優化資本結構、數位化技術支援轉型減少成本支出，執行「零基預算」概念，每一部門必須檢視自身業務，根據成本效益分析，從最優先項目開始提出預算，以達摺節成本與費用。
3. 即時掌握供應商及客戶因貿易政策及疫情曝險之對應策略，例如半導體應用電子產品製造廠商「中國+1」布局以及上游晶圓廠布局，規劃移轉生產基地、遷移或調整產線以符合要求，因應客戶「中國+1」布局，建構跨國跨區域運籌能力與彈性、恪遵各國進出口法令規定、擴大產品組合。
4. 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。
5. 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。

6. 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，並以保守的經營模式為原則，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“脫碳”、“數位化”、“綠色運算”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) 113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。113年外部經營環境仍有許多挑戰，諸如持續的邊緣政策紛爭、科技戰衍生出的供應鏈重整、客戶生產基地遷移及美國聯準會降息幅度緩慢之壓力等，惟各研究機構保守預估半導體市場已過谷底，但仍面臨供應鏈之存貨調整、景氣循環以及高財務成本等因素，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，已擬定113年度營運銷售策略，並訂下成長之預測目標。

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

董事會造送本公司一一二年度財務報表(含個體及合併財務報表),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、十四之五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 一一三年股東常會

審計委員會

召集人：蔡裕平



中 華 民 國 113 年 4 月 18 日

威健實業股份有限公司

盈餘分配表

民國 112 年度



單位：新台幣元

本年度稅後淨利	786,767,390	
加：確定福利計畫再衡量數	2,488,000	
小計		789,255,390
減：提列 10%法定盈餘公積		(78,925,539)
減：提列特別盈餘公積		(12,354,562)
當年度可分配盈餘		697,975,289
加：期初未分配盈餘		877,841,081
可供分配盈餘		1,575,816,370
分配項目：		
股東股利-現金		(870,000,000)
期末未分配盈餘		705,816,370

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一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一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一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一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受託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一一二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，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(五)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，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(六)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在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一一二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

區耀軍

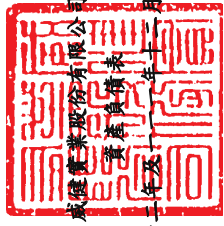


會計師：

鄧起緹



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
民國一一三年三月十一日



民國一一年及十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,387,936	6	1,390,080	7
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	850	-	644	-
1170 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	7,239,779	31	6,563,745	31
1200 應收票據及帳款淨額(附註六(四)及七)	473,594	2	456,567	2
1200 其他應收款(附註七)	6,187,022	27	4,511,439	22
1300 存貨淨額(附註六(五))	56,161	-	18,060	-
1470 預付款項及其他流動資產	15,345,342	66	12,940,535	62
非流動資產：				
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))	77,285	-	81,089	-
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	7,338,484	32	7,421,717	36
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	106,128	-	91,831	1
1755 使用權資產(附註六(八)及七)	132,872	1	55,414	-
1780 無形資產	620	-	4,371	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	139,419	1	144,830	1
1900 其他非流動資產	22,270	-	23,050	-
	<u>7,817,078</u>	<u>34</u>	<u>7,822,302</u>	<u>38</u>
	\$ 23,162,420	100	20,762,837	100
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－非流動(附註六(二))	2120		2120	
合約負債－流動(附註六(十八))	2130		2130	
應付帳款(附註七)	2170		2170	
其他應付款(附註六(十)及七)	2200		2200	
本期所得稅負債	2230		2230	
租賃負債－流動(附註六(十二)及七)	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)及七)	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	
	<u>199</u>	<u>-</u>	<u>187</u>	<u>-</u>
	2,791,373	12	2,882,181	14
	<u>14,396,200</u>	<u>62</u>	<u>11,583,219</u>	<u>56</u>
	\$ 4,280,715	18	4,235,432	20
	<u>1,526,125</u>	<u>7</u>	<u>1,440,646</u>	<u>7</u>
	1,304,638	6	1,132,248	6
	-	-	454,583	2
	<u>1,667,096</u>	<u>7</u>	<u>1,908,636</u>	<u>9</u>
	<u>2,971,734</u>	<u>13</u>	<u>3,495,467</u>	<u>17</u>
	79,453	-	89,420	-
	<u>(91,807)</u>	<u>-</u>	<u>(81,347)</u>	<u>-</u>
	<u>(12,354)</u>	<u>-</u>	<u>8,073</u>	<u>-</u>
	8,766,220	38	9,179,618	44
	<u>23,162,420</u>	<u>100</u>	<u>20,762,837</u>	<u>100</u>
	\$ 23,162,420	100	20,762,837	100



董事長：胡秋江



經理人：紀廷芳



會計主管：黃麗香

(請詳閱後附個體財務報告附註)

資產總計

負債及權益總計

負債總計

其他權益項目：
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

威健實業股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額(附註六(十八)及七)	\$ 33,150,275	100	28,811,601	100
5000 營業成本(附註六(五)及七)	31,194,854	94	26,748,962	93
營業毛利	1,955,421	6	2,062,639	7
營業費用(附註六(十二)、六(十四)、七及十二)：				
6100 推銷費用	770,531	2	844,851	3
6200 管理費用	270,116	1	350,782	1
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)(附註六(四))	(632)	-	1,561	-
	1,040,015	3	1,197,194	4
營業淨利	915,406	3	865,445	3
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	19,960	-	3,473	-
7010 其他收入(附註六(十三)及七)	372,319	1	387,179	1
7230 外幣兌換利益淨額(附註六(二十))	137,925	-	174,752	1
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(附註六(十一))	15,868	-	(6,783)	-
7375 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額(附註六(六))	(70,773)	-	920,098	3
7050 財務成本(附註六(十一)及六(十二))	(358,535)	(1)	(206,824)	(1)
7590 什項支出	(193)	-	(702)	-
	116,571	-	1,271,193	4
7900 稅前淨利	1,031,977	3	2,136,638	7
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	245,210	1	437,504	1
8200 本期淨利	786,767	2	1,699,134	6
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))	3,110	-	30,954	-
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	(10,460)	-	(169)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	622	-	6,191	-
	(7,972)	-	24,594	-
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	(12,460)	-	578,532	2
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	(2,493)	-	115,707	-
	(9,967)	-	462,825	2
本期其他綜合損益	(17,939)	-	487,419	2
8500 本期綜合損益總額	\$ 768,828	2	2,186,553	8
每股盈餘(元)(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 1.85		4.03	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.61		3.67	

(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

民國一一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		法定盈餘公積		保留盈餘		其他權益項目		權益總額
	民國一一年一月一日	民國一一年十二月三十一日	民國一一年一月一日	民國一一年十二月三十一日	民國一一年一月一日	民國一一年十二月三十一日	民國一一年一月一日	民國一一年十二月三十一日	國外營運機構換算之兌換差	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	
股本	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：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	171,539	-	(171,539)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	88,878	(88,878)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(1,270,232)	-	-	-	-	(1,270,232)
本期淨利	-	-	-	171,539	88,878	(1,530,649)	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
可轉換公司債轉換	76,090	-	114,313	-	-	-	-	-	-	-	126,548
其他	-	-	50,458	-	-	-	-	-	-	-	126,548
民國一一年一月一日餘額	4,235,432	1,440,646	1,132,248	1,304,638	454,583	1,908,636	89,420	(81,347)	-	-	9,179,618
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	172,390	-	(172,390)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(1,312,988)	-	-	-	-	(1,312,988)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(454,583)	454,583	-	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	172,390	(454,583)	(1,030,795)	786,767	-	-	-	(1,312,988)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,488	-	(9,967)	-	-	786,767
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	789,255	-	(9,967)	-	(10,460)	(17,939)
可轉換公司債轉換	45,283	-	85,479	-	-	-	-	(9,967)	-	(10,460)	768,828
民國一一年一月一日餘額	4,280,715	1,526,125	1,304,638	1,304,638	-	1,667,096	79,453	(91,807)	-	-	8,766,220

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
 發行可轉換公司債
 可轉換公司債轉換
 其他

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
 普通股現金股利
 特別盈餘公積迴轉

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
 民國一一年一月一日餘額

(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

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,031,977	2,136,638
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	65,123	64,132
攤銷費用	7,054	8,765
預期信用(迴轉利益)減損損失數	(632)	1,561
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(15,868)	6,783
利息費用	358,535	206,824
利息收入	(19,960)	(3,473)
股利收入	(231)	-
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	70,773	(920,098)
其他項目	(546)	(36)
	<u>464,248</u>	<u>(635,542)</u>
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
應收票據及帳款(增加)減少	(675,402)	19,879
其他應收款增加	(16,889)	(22,001)
存貨增加	(1,675,583)	(1,477,337)
預付款項及其他流動資產減少	6,015	89,662
	<u>(2,361,859)</u>	<u>(1,389,797)</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債減少	(915)	-
應付帳款增加(減少)	3,303,561	(1,383,216)
其他應付款減少	(142,454)	(64)
合約負債及其他流動負債增加	52,600	84,113
淨確定福利負債減少	(6,979)	(11,312)
	<u>3,205,813</u>	<u>(1,310,479)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>843,954</u>	<u>(2,700,276)</u>
調整項目合計	<u>1,308,202</u>	<u>(3,335,818)</u>
營運產生之現金流入(流出)	2,340,179	(1,199,180)
收取之利息	19,416	3,473
收取之股利	231	-
支付之利息	(355,798)	(142,689)
支付之所得稅	(327,548)	(153,745)
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>1,676,480</u>	<u>(1,492,141)</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	(9,056)	(42,000)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	2,400	807
採用權益法之投資增加	-	(298,150)
取得不動產、廠房及設備	(18,055)	(1,751)
處分不動產、廠房及設備	571	-
存出保證金增加	(42,466)	(109)
取得無形資產	(3,303)	(4,124)
其他預付款項增加	(464)	(115)
投資活動之淨現金流出	<u>(70,373)</u>	<u>(345,442)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(233,301)	1,003,675
發行公司債	-	2,000,000
買回公司債	-	(1,638)
存入保證金增加	12	-
租賃負債本金償還	(61,974)	(57,520)
發放現金股利	(1,312,988)	(1,270,232)
籌資活動之淨現金(流出)流入	<u>(1,608,251)</u>	<u>1,674,285</u>
本期現金及約當現金減少數	(2,144)	(163,298)
期初現金及約當現金餘額	1,390,080	1,553,378
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,387,936</u>	<u>1,390,080</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)民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一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一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一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受託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一一二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(十七)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(五)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，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一一二年度及一一一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一一二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

區耀軍



會計師：

鄧廷綬



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

民國一一三年三月十一日

威健實業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一二年及一〇一一年一月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31		112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產								
流動資產：								
1100 現金及約當現金(附註六(一))	2,410,732	6	2,839,507	9	2100	14,702,073	38	14,647,898
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	850	-	644	-	2120	-	-	784
1170 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	13,586,966	35	12,844,427	39	2130	1,053,924	3	898,765
1200 應收票據及帳款淨額(附註六(四)及七)	387,353	1	366,331	1	2170	9,592,848	25	3,560,734
1300 其他應收款(附註六(四))	20,516,999	53	16,266,457	49	2200	846,652	2	1,046,936
1470 存貨淨額(附註六(五))	960,531	3	142,755	-	2230	196,256	1	333,254
1470 預付款項及其他流動資產	37,863,431	98	32,460,121	98	2280	140,303	-	121,746
					2300	481,545	1	423,496
						27,013,601	70	21,033,613
非流動資產：								
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))	77,285	-	81,089	-		14,144	-	31,173
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	146,748	-	129,766	-		1,768,116	5	1,870,309
1755 使用權資產(附註六(七))	286,220	1	284,249	1	2500	857,291	2	874,328
1780 無形資產	6,597	-	10,602	-		156,868	-	171,675
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))	190,007	1	196,650	1	2530	69,867	-	79,956
1900 其他非流動資產	76,012	-	78,376	-	2570	193	-	181
	782,869	2	780,732	2	2640	2,866,479	7	3,027,622
					2670	29,880,080	77	24,061,235
資產總計	\$ 38,646,300	100	33,240,853	100	負債及權益			
					流動負債：			
					短期借款(附註六(八))			
					透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動			
					合約負債—流動(附註六(十七))			
					應付帳款			
					其他應付款(附註六(九)及七)			
					本期所得稅負債			
					租賃負債—流動(附註六(十一))			
					其他流動負債			
					非流動負債：			
					遞延所得稅負債(附註六(十四))			
					租賃負債—非流動(附註六(十一))			
					淨確定福利負債—非流動			
					其他非流動負債			
					負債總計			
					股本			
					資本公積			
					保留盈餘：			
					法定盈餘公積			
					特別盈餘公積			
					未分配盈餘			
					其他權益項目：			
					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			
					權益總計			
					負債及權益總計			

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：胡秋芳



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

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額(附註六(十七))	\$ 70,892,413	100	70,281,179	100
5000 營業成本(附註六(五))	66,401,232	94	64,791,186	92
營業毛利	4,491,181	6	5,489,993	8
營業費用(附註六(十一)、六(十三)、七及十二)：				
6100 推銷費用	2,039,128	3	2,128,553	3
6200 管理費用	556,835	1	632,975	1
6450 預期信用減損損失(附註六(四))	49,367	-	282	-
	2,645,330	4	2,761,810	4
營業淨利	1,845,851	2	2,728,183	4
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	25,685	-	7,098	-
7010 其他收入(附註六(十二)及七)	30,791	-	36,594	-
7230 外幣兌換(損失)利益淨額(附註六(十九))	66,794	-	14,526	-
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))	15,868	-	(6,783)	-
7050 財務成本(附註六(十)及六(十一))	(937,320)	(1)	(448,796)	(1)
7590 什項支出	(333)	-	(668)	-
	(798,515)	(1)	(398,029)	(1)
7900 稅前淨利	1,047,336	1	2,330,154	3
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	260,569	-	631,020	1
8200 本期淨利	786,767	1	1,699,134	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(十三))	3,110	-	30,954	-
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	(10,460)	-	(169)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十四))	622	-	6,191	-
	(7,972)	-	24,594	-
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	(12,460)	-	578,532	1
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十四))	(2,493)	-	115,707	-
	(9,967)	-	462,825	1
本期其他綜合損益	(17,939)	-	487,419	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 768,828	1	2,186,553	3
每股盈餘(元)(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 1.85		4.03	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.61		3.67	

(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

盈餘指撥及分配：	民國一一年一月一日餘額		民國一一年十二月三十一日餘額		其他權益項目	
	盈餘指撥及分配：	民國一一年一月一日餘額	民國一一年十二月三十一日餘額	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
本期淨利	4,159,342	4,159,342	4,235,432	-	-	8,022,488
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	-	-	-	-	-	-
民國一一年一月一日餘額	4,159,342	4,159,342	4,235,432	-	-	8,022,488
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	171,539	-	(171,539)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	(88,878)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(1,270,232)	-	(1,270,232)
	-	-	-	(1,530,649)	-	(1,270,232)
	-	-	-	1,699,134	-	1,699,134
	-	-	-	24,763	462,825	487,419
	-	-	-	1,723,897	462,825	2,186,553
	-	-	-	-	-	114,313
	76,090	-	-	-	-	126,548
	-	-	-	-	-	(52)
民國一一年十二月三十一日餘額	4,235,432	1,132,248	4,235,432	1,908,636	(81,347)	9,179,618
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	172,390	-	(172,390)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(1,312,988)	-	(1,312,988)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	454,583	-	-
	-	-	-	(454,583)	-	-
	-	172,390	-	(1,030,795)	-	(1,312,988)
	-	-	-	786,767	-	786,767
	-	-	-	2,488	(9,967)	(17,939)
	-	-	-	789,255	(9,967)	768,828
	45,283	-	-	-	-	130,762
民國一一年十二月三十一日餘額	4,280,715	1,304,638	4,280,715	1,667,096	(91,807)	8,766,220

(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

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,047,336	2,330,154
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	170,901	165,728
攤銷費用	10,749	27,987
預期信用減損失數	49,367	282
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(15,868)	6,783
利息費用	937,320	448,796
利息收入	(25,685)	(7,098)
股利收入	(231)	-
租賃修改利益	(6)	(103)
其他項目	(439)	(26)
	<u>1,126,108</u>	<u>642,349</u>
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
應收票據及帳款淨額(增加)減少	(791,906)	704,272
其他應收款(增加)減少	(20,884)	10,016
存貨增加	(4,250,542)	(5,979,589)
預付款項及其他流動資產(增加)減少	(773,664)	54,359
	<u>(5,836,996)</u>	<u>(5,210,942)</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債減少	(915)	-
應付帳款增加(減少)	6,032,114	(1,747,414)
其他應付款減少	(192,917)	(22,782)
合約負債及其他流動負債增加	213,208	697,713
淨確定福利負債減少	(6,979)	(11,312)
	<u>6,044,511</u>	<u>(1,083,795)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>207,515</u>	<u>(6,294,737)</u>
調整項目合計	<u>1,333,623</u>	<u>(5,652,388)</u>
營運產生之現金流入(流出)	2,380,959	(3,322,234)
收取之利息	25,141	7,098
收取之股利	231	-
支付之利息	(917,411)	(319,860)
支付之所得稅	(407,696)	(558,412)
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>1,081,224</u>	<u>(4,193,408)</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	(9,056)	(42,000)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	2,400	807
取得不動產、廠房及設備	(30,045)	(7,759)
處分不動產、廠房及設備	587	-
存出保證金增加	(40,882)	(3,665)
取得無形資產	(6,836)	(6,751)
其他預付款項(增加)減少	(464)	166
投資活動之淨現金流出	<u>(84,296)</u>	<u>(59,202)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	54,175	3,651,850
發行公司債	-	2,000,000
買回公司債	-	(1,638)
存入保證金增加	12	-
租賃負債本金償還	(154,902)	(153,882)
發放現金股利	(1,312,988)	(1,270,232)
籌資活動之淨現金(流出)流入	<u>(1,413,703)</u>	<u>4,226,098</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(12,000)	599,412
本期現金及約當現金(減少)增加數	(428,775)	572,900
期初現金及約當現金餘額	2,839,507	2,266,607
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,410,732</u>	<u>2,839,507</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

