

  
**威健實業股份有限公司**  
**一一五年股東常會議事錄**

股東會時間：中華民國一一五年六月十八日 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：出席股東(含親自及委託)所代表股份總數計316,265,397股(含以電子方式行使表決權者為59,145,279股)，佔本公司已發行股份總數483,590,330股之65.39%。

本次股東常會出席董事：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、尤雪萍獨立董事(審計委員會召集人)、林弘獨立董事及王建智獨立董事等共 7 席董事親自出席。

列席人員：安侯建業聯合會計師事務所－辛郁婷會計師、律師－羅天佑。

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 114 年度營業報告書(請詳附件)
- 二、本公司 114 年度審計委員會審查報告(請詳附件)
- 三、本公司 114 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及第七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 114 年度員工及董事酬勞分派情形(請參閱議事手冊)
- 六、本公司 114 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」部份條文案報告(請參閱議事手冊)
- 八、本公司 114 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

提案一、本公司 114 年度營業報告書及財務報告案。(董事會提)

說明：一、本公司 114 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辛郁婷會計師查核完竣。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 316,265,397 權，表決結果：贊成權數 297,133,830 權(占出席表決總權數 93.95%)，反對權數 107,968 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 19,023,599 權，本案照案通過。

提案二、本公司 114 年度盈餘分配案。(董事會提)

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 316,265,397 權，表決結果：贊成權數 297,507,351 權(占出席表決總權數 94.06%)，反對權數 122,983 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 18,635,063 權，本案照案通過。

#### 伍、討論事項

提案一、修訂本公司「公司章程」部分條文案。(董事會提)

說明：依經濟部 114 年 8 月 3 日經授商字第 11430102780 號函辦理及實際營運需要修訂本公司「公司章程」部分條文，(請參閱附件-公司章程 部分條文修正對照表)，謹提請 決議。

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 316,265,397 權，表決結果：贊成權數 297,534,452 權(占出席表決總權數 94.07%)，反對權數 118,221 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 18,612,724 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)

(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 114 年度營業報告書

#### 114年營運表現

114 年全球受美國關稅政策變動影響，產業出現震盪並調整，第二季台幣對美元大幅升值，中美貿易戰也讓半導體產業面臨挑戰。儘管如此，本公司集團營業額仍創下新高。在 AI 主導下，供應鏈和相關投資持續快速成長，全球半導體產業仍維持雙位數增長。

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，面對台幣匯率急升及財務成本仍高之壓力，公司持續深耕業務，以維持產業競爭地位，114 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 1,087.16 億元及 12.07 億元，各約年增 21.23% 及年減 18.30%。

#### 永續發展承諾

威健以「連結科技、創造價值」為願景，堅持永續經營。公司落實誠信管理、社會共融、經濟成長與環境永續，並支持聯合國永續發展目標(SDGs)。威健在推動企業永續治理方面不斷努力，並將營運策略與循環經濟、功率半導體、綠能應用等產業鏈緊密結合。公司致力於節能與環保設計的電子產品開發，構建綠色半導體供應鏈，持續與合作夥伴協同推動相關永續目標。透過風險管理提升營運韌性與彈性，強化績效，決策時納入永續思維並關注利害關係人的議題。

威健穩步成長，創造就業，同時積極參與社區和公益。公司致力於營造友善職場、幸福企業和安全工作環境，實現永續發展目標。本公司連續三年獲得台北市政府中高齡及高齡友善企業認證，並曾兩次獲得 1111 人力銀行幸福企業金獎，第三年獲得銀獎。在員工健康方面，我們積極響應聯合國 SDG 3（健康與福祉）及 SDG 8（適宜工作與經濟成長），連續兩年舉辦健康挑戰活動，鼓勵運動、定期量測血壓體重。114 年，我們更融合親近自然元素，藉由永續辦公室推廣同仁走出戶外，不僅促進身心靈療癒，也讓同仁及眷屬有機會認識地區的動植物及生態，增強自然環境知識。

關於生物多樣性之議題，114 年度除藉由家庭日活動支持在地旅遊，並推廣海洋生物及其環境保育之重要性外，本公司亦與林業及自然保育署宜蘭分署簽訂「自然碳匯與生物多樣性保育專案合作契約書」，115 年 2 月間攜手宜蘭太平山在地英士梵梵部落及臺灣蝴蝶保育學會挖掘臺灣檫樹小苗並移地保存，為臺灣寬尾鳳蝶打造更友善更健全的食源棲地環境，此舉是結合企業永續發展目標與林業專業技術，投入受脅物種臺灣寬尾鳳蝶、臺灣檫樹及棲地的保育工作，本公司將透過捐贈臺灣蝴蝶保育學會，由林業及自然保育署宜蘭分署指導，希望透過公私協力與部落居民參與，支持寬尾鳳蝶保育、太平山檫樹復育與擴植、生物多樣性監測，以及維護臺灣寬尾鳳蝶棲地和食物來源的穩定等相關工作。

威健針對氣候變遷議題，透過永續發展委員會指導 ESG 執行辦公室進行溫室氣體盤查。集團已在 114 年涵蓋集團所有據點完成盤查，並於 115 年上半年接受外部查證，以確保盤查管理的完整性，這比政府「公司治理 3.0-永續發展藍

圖」規劃進度更早達成。面對氣候變遷，各產業既有風險也有機會，本公司更視其為維持經濟績效的核心策略。

隨著 AI 主導產業和綠色運算時代的來臨，威健將投入更多資源於相關應用方案的需求創造。本公司持續發展 5G、純電動車、AIoT、邊緣人工智慧 (Edge AI)，以及數位能源轉換和儲能裝置等智慧城市與節能減碳產品。威健積極攜手上下游夥伴，研發脫碳及綠色運算產品解決方案，共同推動綠色產品的開發，打造永續的供應鏈。

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，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參與，支持國內公益活動、體育賽事。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。

### 115 年業務展望

各研究機構預估 115 年半導體產業持續成長，中長期看好車用、AI 晶片、伺服器及綠色能源與儲能等領域。然而，地緣政治和中美貿易戰仍是主要挑戰。威健將以穩健營運與風險控管為優先，推動業務穩定成長，調整策略、加強技術支援與產業合作，精準滿足原廠及客戶需求。經營團隊將嚴格執行風險管理，提升營運及資金效益，堅守誠信及永續經營，為利害關係人創造更高價值。

威健代理多家半導體零組件品牌，包括 AMD、Amazing、GSD、Infineon (含 Cypress)、Lattice、Microchip、Molex、NXP、Sitronix、Sinopower、Vishay 和 Western Digital 等。威健將持續開發新產品與應用方案，積極尋求新代理合作，以深化夥伴關係並擴展產品組合，提升核心競爭力，創造客戶需求，同時協助客戶因應地緣政治調整，展現集團的運籌支援能力。

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、114 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 | \$ 108,716,379 | 21.23   |
| 營業毛利 | 4,655,248      | (9.48)  |
| 營業淨利 | 1,794,469      | (28.94) |
| 稅前淨利 | 1,206,912      | (18.30) |
| 稅後淨利 | 864,084        | (24.33) |

## (二)114年度預算執行情形

114年度集團於營運預算執行方面，合併營業收入達新台幣1,087.16億元，年增21.23%，整體表現優於內部預期之目標。惟獲利方面，受匯率劇烈波動影響產品毛利，以及財務成本減緩有限等因素影響，合併稅前淨利為新台幣12.07億元，年減18.3%，未達內部原先所設定之目標。

## (三)財務收支及獲利能力分析

| 項 目  |                                | 114(%) | 113(%) |
|------|--------------------------------|--------|--------|
| 財務結構 | 負債占資產比率                        | 75.73  | 74.52  |
| 償債能力 | 流動比率(流動資產/流動負債)                | 144.43 | 147.49 |
|      | 速動比率((流動資產-存貨)/流動負債)           | 77.35  | 75.21  |
| 獲利能力 | 資產報酬率(稅後淨利/利息費用*(1-稅率)/平均資產總額) | 3.89   | 4.92   |
|      | 股東權益報酬率(稅後淨利/平均股東權益)           | 7.99   | 11.60  |
|      | 純益率(稅後淨利/銷貨淨額)                 | 0.79   | 1.27   |
|      | 基本每股稅後盈餘(元)                    | 1.81   | 2.56   |

## (四)研究發展狀況

本公司作為半導體零組件通路商，雖未參與產品製造，但積極由應用工程師協助客戶共同開發潔淨科技產品方案，並與原廠及客戶密切合作，運用領先的技術推廣能力創造價值。114年底，台灣每1.9名業務配有1名技術工程師，中國大陸則為每2.07名業務配有1名技術工程師。公司致力協助高科技產業低碳化、高值化轉型與智慧城市發展，並推動再生能源與能源科技產業，以因應氣候變遷。

市場對綠色能源需求增長，我們推動節能生態設計電子產品以落實環境政策。高效能綠色設計產品不僅滿足客戶，也促進市場拓展。114年，FAE/AE協助22家客戶開發太陽能、電動車及節能產品，完成253個專案。

本公司設有「產品開發處」和「產品應用處」，專注新代理產品開發、技術服務與產品解決方案，提升客戶銷售服務價值。兩部門積極與國內外原廠及客戶合作，推動符合ESG的創新研發，尤其聚焦汽車與工業能源相關的功率半導體應用。未來，公司將加強內部研發技術及支援能力，發展5G、純電動車、AIoT、邊緣人工智慧(Edge AI)、數位能源轉換、儲能裝置等智慧城市與節能減碳產品的數位解決方案。114年總研發支出為\$130,956仟元，綠色產品占比22.17%，達成至少20%的目標。

「產品開發處」和「產品應用處」部門提供客戶符合低碳及友善環境規範的整體方案，提升競爭力。「產品開發處」積極規劃並爭取代理國內外知名半導體產品線，維持或擴增代理權。「產品應用處」在3C電子領域穩健發展，同時技術支援原廠與客戶拓展新興應用領域IC產品，協助客戶節省研發成本、加快上市速度，並提升服務品質，加強合作關係。

現階段集團內公司開發的產品解決方案係以AI伺服器/通用伺服器/

資料中心、伺服器電源 (CRPS/MCRPS)、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)、邊緣人工智慧 (Edge AI) / 物聯網 (AIoT)、WiFi6/7、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、各式記憶體 (NOR, NAND, DRAM, HDD) 及各式電源產品應用為主，同時也投入各項資源致力於馬達控制、電池儲能管理系統、電池備援電力模組 (Backup Battery Unit; BBU)、車載資訊娛樂系統 (In-Vehicle Infotainment; IVI)、汽車雷達、胎壓偵測器 (TPMS) 及面板中控顯示 (Center Information Display; CID) 人機介面及無人機與機器人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。

未來的研究方向將隨著人工智慧應用不斷推動整體市場需求而發展。AI 技術已從伺服器訓練及推理運算擴展至高功率伺服器電源及 BBU 系統等多元領域，帶動相關產業鏈進一步成長。為滿足 AI 市場強勁的需求，主要廠商如 AMD、Sandisk、WD 等積極推出相應產品，同時 Infineon 提供高效能功率元件，以及第三代半導體材料如碳化矽 (SiC) 和氮化鎵 (GaN)，已成為 HVDC、BBU、AC-DC 與 DC-DC 等多種 AI 電源系統不可或缺的核心組件。隨著新產品線的導入及代理技嘉、技鋼主機板與伺服器等完整解決方案，本公司能夠為 AI 架構的伺服器提供從晶片、記憶體、主板到電源等所需半導體材料，實現一站式供應服務。此舉有望進一步提升本公司於 AI 應用領域的營運效益與競爭力。

## 二、115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，積極掌握進貨與銷貨節奏，預防跌價損失並提升營運資金效益，加強呆滯存貨控制和處理措施。
2. 提升成本結構管理效率，積極推行財務管理與資本結構優化，並運用數位化技術支援轉型以降低成本支出。此外，各部門採用「零基預算」原則，全面審視業務內容，依據成本效益分析，將預算配置於最具優先性的項目，進一步實現成本及費用的精簡與擷節。
3. 即時追蹤供應商和客戶因國際貿易政策及各國半導體產業政策所制定的策略。例如，半導體應用電子產品製造商與上游晶圓廠會規劃「雙基地」或「多區域」生產模式，以符合營運要求。為配合客戶布局擴展，必須建立跨國及跨區域的運籌能力與彈性，遵循各國進出口法令，同時擴展產品組合以提升競爭力。
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. 長期致力於綠色經濟與永續發展，不斷為客戶提供具競爭力的零件，並藉由技術支援及研發專案，促進產業鏈的科技連結。我們全力協助

產業鏈推動減碳營運模式，把握綠能產業的商機，攜手上下游夥伴共創綠色永續的產業生態系。

6. 持續遵循風險管理和誠信經營的原則，並致力提升營運效率、關心員工需求與感受。以穩健經營策略分析營收成長的獲利性，並採取合適措施來掌握市場機會。

## (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：掌握AI建設、綠色運算及區域化供應鏈發展趨勢，積極開拓合作機會，強化客戶基礎。
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：公司重視高科技貨品進出口的法規，確認交易對象不在美國管制名單上。綠色產品管理部門嚴格控管代理產品線有害物質，並提供歐盟RoHS、REACH及衝突礦產等資料，上傳至客戶端綠色供應鏈平台。
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，將產銷政策結合永續思維。

## (三)115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。115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、關稅調漲等政策變動衍生出的成本結構變化、供應鏈重整、客戶生產基地遷移或擴增他國、及美國聯準會降息緩慢之壓力等，惟各研究機構保守預估看好半導體市場，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115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

董事會造送本公司一一四年度財務報表(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辛郁婷會計師查核，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 一一五年股東常會

審計委員會

召集人：尤雪萍



中 華 民 國 115 年 3 月 13 日

威健實業股份有限公司

盈餘分配表

民國 114 年度

單位：新台幣元

|                                   |                 |
|-----------------------------------|-----------------|
| 本期稅後淨利加計本期淨利以外項目計入<br>當年度未分配盈餘之數額 |                 |
| 加：本期稅後淨利                          | 864,083,676     |
| 加：確定福利計畫再衡量數                      | 1,881,600       |
| 小計                                | 865,965,276     |
| 減：提列 10%法定盈餘公積                    | (86,596,528)    |
| 當年度可分配盈餘                          | 779,368,748     |
| 加：期初未分配盈餘                         | 760,238,754     |
| 可供分配盈餘                            | 1,539,607,502   |
| 分配項目：                             |                 |
| 股東股利-現金                           | (1,000,000,000) |
| 期末未分配盈餘                           | 539,607,502     |

註：盈餘分配以 114 年度未分配盈餘優先分配

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**  
**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                                                                |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| 第五條之二 | <p>本公司特別股之權利義務及其他重要發行條件如下：</p> <p>一、特別股股息以年率百分之八為上限，按每股發行價格計算，股息得每年以現金一次發放，於每年股東常會承認財務報告後，由董事會或依董事會之決議授權董事長訂定基準日支付前一年度得發放之股息。發行年度及收回年度股息之發放，按當年度實際發行日數計算。</p> <p>二、本公司對特別股之股息分派具自主裁量權，如因本公司年度決算無盈餘或盈餘不足分派特別股股息或其他必要之考量，得經董事會決議不分派特別股股息，不構成違約事由。如所發行之特別股為非累積型，其決議不分派或分派不足額之股息，不累積於以後有盈餘年度遞延償付。</p> <p>三、特別股股東除領取本項第一款所述之股息外，不得參加普通股關於盈餘及資本公積為現金及撥充資本之分派。</p> <p>四、特別股股東分派本公司剩餘財產之順序優先於普通股股東，且與本公司所發行之各種特別股股東之受償順序相同，均次於一般債權人，但以不超過分派當時已發行流通在外特別股股份按發行價格計算之數額為限。</p> <p>五、特別股股東於普通股股東會無表決權及選舉權，但於特別股股東會及對特別股股東權利義務不利事項之股東會有表決權。</p> <p>六、如發行之特別股屬不可轉換成普通股，特別股股東亦無要求本公司收回其所持有之特別股之權利。</p> <p>七、如發行之特別股屬可轉換成普通股，特別股自發行之日起算三年內不得轉換。其得轉換之期間授權董事會於實際發行條件中訂定。可轉換特別股之股東得根據發行條件申請將其持有部分或全部之特別股依壹股特別股轉換為壹股普通股之比例轉換</p> | <p>本公司特別股之權利義務及其他重要發行條件如下：</p> <p>一、特別股股息以年率百分之八為上限，按每股發行價格計算，股息得每年以現金一次發放，於每年股東常會承認財務報告後，由董事會或依董事會之決議授權董事長訂定基準日支付前一年度得發放之股息。發行年度及收回年度股息之發放，按當年度實際發行日數計算。</p> <p>二、本公司對特別股之股息分派具自主裁量權，如因本公司年度決算無盈餘或盈餘不足分派特別股股息或其他必要之考量，得經董事會決議不分派特別股股息，不構成違約事由。如所發行之特別股為非累積型，其決議不分派或分派不足額之股息，不累積於以後有盈餘年度遞延償付。</p> <p>三、特別股股東除領取本項第一款所述之股息外，不得參加普通股關於盈餘及資本公積為現金及撥充資本之分派。</p> <p>四、特別股股東分派本公司剩餘財產之順序優先於普通股股東，且與本公司所發行之各種特別股股東之受償順序相同，均次於一般債權人，但以不超過分派當時已發行流通在外特別股股份按發行價格計算之數額為限。</p> <p>五、特別股股東於普通股股東會無表決權及選舉權，<u>但得被選舉為董事</u>，於特別股股東會及關係特別股股東權利義務事項之股東會有表決權。</p> <p>六、<u>本公司以現金發行普通股新股時，特別股股東與普通股股東有相同之新股優先認股權，認股比例係以增資認股基準日流通在外之普通股股數及特別股股數合併計算，每一股享有相同之認股權利，並依各該股東名簿所載持股數分別計算其得認購股數；不足一股之畸零股，依規定辦理。</u></p> <p>七、特別股自發行之日起算三年內不得轉換。其得轉換之期間授權董事會</p> | <p>依經濟部114年8月3日經授商字第11430102780號函辦理，修訂第六至九款，予以明定，其文款條款變動予以一併調整。</p> |

|  | 原條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 修正理由 |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
|  | <p>(轉換比例為 1:1)。可轉換特別股轉換成普通股後，其權利義務與普通股相同。特別股於轉換當年度除權(息)基準日前已轉換成普通股者，參與當年度之普通股盈餘及資本公積分派，不得參與當年度之特別股股息分派。特別股於轉換當年度除權(息)基準日後始轉換成普通股者，參與當年度之特別股股息分派，不得參與當年度之普通股盈餘及資本公積分派。同一年度特別股股息及普通股股利(息)以不重複分派為原則。</p> <p>八、<u>如發行之特別股屬無到期日，特別股股東不得要求本公司收回其所持有之特別股，但本公司得於發行屆滿五年之次日起隨時按原實際發行價格，收回全部或一部之已發行本特別股。未收回之特別股，仍延續各款發行條件之權利義務。若當年度本公司決議發放股息，截至收回日應發放之股息，按當年度實際發行日數計算。</u></p> <p>九、<u>如發行之特別股訂有發行期限者，特別股發行期間不得少於五年，特別股股東無要求本公司收回其所持有之特別股之權利。到期後或自發行條件所定可提前贖回之日起，本公司得依原實際發行價格及相關發行辦法以現金收回、發行新股強制轉換(轉換比例為 1:1)或其他法令許可之方式收回。若屆期本公司因客觀因素或不可抗力之情事以致無法收回特別股之全部或一部時，其未收回之特別股權利，仍依發行辦法之各款發行條件延續至本公司全部收回為止。</u></p> <p>十、特別股溢價發行之資本公積，於該特別股發行期間，除彌補虧損外不得撥充資本。</p> <p>十一、特別股股息配發時，按特別股發行先後順序訂定配發順序。</p> <p>特別股之名稱、發行日期及具體發行條件，授權董事會於實際發行時，視資本市場狀況及投資人認購意願，依本公司章程及相關法令決定之。</p> | <p>於實際發行條件中訂定。可轉換特別股之股東得根據發行條件申請將其持有部分或全部之特別股依壹股特別股轉換為壹股普通股之比例轉換(轉換比例為 1:1)，<u>但如發行當時之法令有不同規定者，則授權董事會依法令所訂之轉換比例於實際發行條件中訂定。</u>可轉換特別股轉換成普通股後，其權利義務與普通股相同。特別股於轉換當年度除權(息)基準日前已轉換成普通股者，參與當年度之普通股盈餘及資本公積分派，不得參與當年度之特別股股息分派。特別股於轉換當年度除權(息)基準日後始轉換成普通股者，參與當年度之特別股股息分派，不得參與當年度之普通股盈餘及資本公積分派。同一年度特別股股息及普通股股利(息)以不重複分派為原則。</p> <p>八、特別股屬無到期日，特別股股東不得要求本公司收回其所持有之特別股，但本公司得於發行屆滿五年之次日起隨時按原實際發行價格，收回全部或一部之已發行本特別股。未收回之特別股，仍延續各款發行條件之權利義務。若當年度本公司決議發放股息，截至收回日應發放之股息，按當年度實際發行日數計算。</p> <p>九、特別股溢價發行之資本公積，於該特別股發行期間，除彌補虧損外不得撥充資本。</p> <p>十、特別股股息配發時，按特別股發行先後順序訂定配發順序。</p> <p>特別股之名稱、發行日期及具體發行條件，授權董事會於實際發行時，視資本市場狀況及投資人認購意願，依本公司章程及相關法令決定之。</p> |      |

|       | 原條文                                                                                                                                                                           | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                            | 修正理由   |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 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七月二十日。</p> <p>第四十五次修正於民國一一一年六月十六日。</p> <p>第四十六次修正於民國一一二年六月十四日。</p> <p>第四十七次修正於民國一一四年六月二十日。</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七月二十日。</p> <p>第四十五次修正於民國一一一年六月十六日。</p> <p>第四十六次修正於民國一一二年六月十四日。</p> <p>第四十七次修正於民國一一四年六月二十日。</p> <p><u>第四十八次修正於民國一一五年六月十八日。</u></p> | 增訂修正日期 |



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

## 會計師核閱報告

威健實業股份有限公司董事會 公鑒：

### 前言

威健實業股份有限公司及其子公司民國一一五年及一一四年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一五年及一一四年一月一日至三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)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

### 範圍

本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

### 結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達威健實業股份有限公司及其子公司民國一一五年及一一四年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

區耀軍



辛郁婷



證券主管機關：金管證審字第1120333238號  
核准簽證文號：金管證審字第1150330539號  
民國一一五年五月五日



威健實業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一五年三月三十一日、一四年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

|                                   |                                  | 115.3.31      |     |  | 114.12.31  |     |  | 114.3.31   |     |  |
|-----------------------------------|----------------------------------|---------------|-----|--|------------|-----|--|------------|-----|--|
|                                   |                                  | 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))                  | \$ 3,953,046  | 8   |  | 2,949,810  | 7   |  | 18,510,130 | 37  |  |
| 1110                              | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二)及六(九)) | 881           | -   |  | 827        | -   |  | -          | -   |  |
| 1170                              | 應收票據及帳款淨額(附註六(四))                | 22,292,263    | 45  |  | 19,476,526 | 44  |  | 763,257    | 2   |  |
| 1200                              | 其他應收款(附註六(四))                    | 416,224       | 1   |  | 480,659    | 1   |  | 12,574,013 | 25  |  |
| 1300                              | 存貨淨額(附註六(五))                     | 21,157,802    | 43  |  | 20,019,574 | 45  |  | 894,299    | 2   |  |
| 1470                              | 預付款項及其他流動資產                      | 983,287       | 2   |  | 435,542    | 1   |  | 1,000,000  | 2   |  |
|                                   |                                  | 48,803,503    | 99  |  | 43,362,938 | 98  |  | 472,434    | 1   |  |
| <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)) | 88,563        | -   |  | 88,553     | -   |  | 145,988    | -   |  |
| 1600                              | 不動產、廠房及設備(附註六(六))                | 144,924       | -   |  | 147,836    | -   |  | 758,242    | 1   |  |
| 1755                              | 使用權資產(附註六(七))                    | 205,297       | 1   |  | 240,666    | 1   |  | 368,700    | 1   |  |
| 1780                              | 無形資產                             | 14,581        | -   |  | 11,297     | -   |  | 426,750    | 1   |  |
| 1840                              | 遞延所得稅資產(附註六(十三))                 | 191,280       | -   |  | 223,099    | 1   |  | 30,024,444 | 68  |  |
| 1900                              | 其他非流動資產                          | 82,047        | -   |  | 80,587     | -   |  | 29,918,690 | 68  |  |
|                                   |                                  | 726,692       | 1   |  | 792,038    | 2   |  |            |     |  |
| <b>負債及權益</b>                      |                                  |               |     |  |            |     |  |            |     |  |
| <b>流動負債：</b>                      |                                  |               |     |  |            |     |  |            |     |  |
| 短期借款(附註六(八))                      |                                  |               |     |  |            |     |  |            |     |  |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二)及六(九))  |                                  |               |     |  |            |     |  |            |     |  |
| 合約負債－流動(附註六(十七))                  |                                  |               |     |  |            |     |  |            |     |  |
| 應付帳款                              |                                  |               |     |  |            |     |  |            |     |  |
| 其他應付款                             |                                  |               |     |  |            |     |  |            |     |  |
| 應付股利                              |                                  |               |     |  |            |     |  |            |     |  |
| 本期所得稅負債                           |                                  |               |     |  |            |     |  |            |     |  |
| 租賃負債－流動(附註六(十))                   |                                  |               |     |  |            |     |  |            |     |  |
| 其他流動負債                            |                                  |               |     |  |            |     |  |            |     |  |
| 一年內得執行賣回權公司債(附註六(九))              |                                  |               |     |  |            |     |  |            |     |  |
|                                   |                                  | 35,487,063    | 71  |  | 30,024,444 | 76  |  | 19,624,996 | 45  |  |
| <b>非流動負債：</b>                     |                                  |               |     |  |            |     |  |            |     |  |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動(附註六(二)及六(九)) |                                  |               |     |  |            |     |  |            |     |  |
| 應付公司債(附註六(九))                     |                                  |               |     |  |            |     |  |            |     |  |
| 遞延所得稅負債(附註六(十三))                  |                                  |               |     |  |            |     |  |            |     |  |
| 租賃負債－非流動(附註六(十))                  |                                  |               |     |  |            |     |  |            |     |  |
| 淨確定福利負債－非流動(附註六(十二))              |                                  |               |     |  |            |     |  |            |     |  |
| 其他非流動負債                           |                                  |               |     |  |            |     |  |            |     |  |
|                                   |                                  | 18,750        | -   |  | 25,250     | -   |  | 26,500     | -   |  |
|                                   |                                  | 2,295,039     | 5   |  | 2,280,799  | 5   |  | 2,238,696  | 6   |  |
|                                   |                                  | (982,458)     | 2   |  | 982,699    | 3   |  | 973,239    | 2   |  |
|                                   |                                  | 67,522        | -   |  | 94,836     | -   |  | 145,492    | -   |  |
|                                   |                                  | 29,612        | -   |  | 31,571     | -   |  | 39,956     | -   |  |
|                                   |                                  | 193           | -   |  | 193        | -   |  | 193        | -   |  |
|                                   |                                  | 3,393,574     | 7   |  | 3,415,348  | 8   |  | 3,424,076  | 8   |  |
|                                   |                                  | 38,880,637    | 78  |  | 33,439,792 | 76  |  | 33,342,766 | 76  |  |
| <b>負債總計</b>                       |                                  |               |     |  |            |     |  |            |     |  |
| <b>權益</b>                         |                                  |               |     |  |            |     |  |            |     |  |
| 股本                                |                                  |               |     |  |            |     |  |            |     |  |
| 3100                              |                                  | 4,827,248     | 10  |  | 4,802,812  | 11  |  | 4,766,941  | 11  |  |
| 3200                              | 資本公積(附註六(九))                     | 2,712,034     | 5   |  | 2,665,769  | 6   |  | 2,577,379  | 6   |  |
| 保留盈餘：                             |                                  |               |     |  |            |     |  |            |     |  |
| 3310                              | 法定盈餘公積                           | 1,499,348     | 3   |  | 1,499,348  | 3   |  | 1,383,563  | 3   |  |
| 3320                              | 特別盈餘公積                           | -             | -   |  | -          | -   |  | 12,354     | -   |  |
| 3350                              | 未分配盈餘                            | 1,354,081     | 3   |  | 1,626,204  | 4   |  | 1,186,418  | 3   |  |
|                                   |                                  | 2,853,429     | 6   |  | 3,125,552  | 7   |  | 2,582,335  | 6   |  |
| 其他權益項目：                           |                                  |               |     |  |            |     |  |            |     |  |
| 3410                              | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                | 348,767       | 1   |  | 212,981    | -   |  | 537,842    | 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        | (91,920)      | -   |  | (91,930)   | -   |  | (91,874)   | -   |  |
|                                   |                                  | 256,847       | 1   |  | 121,051    | -   |  | 445,968    | 1   |  |
|                                   |                                  | 10,649,558    | 22  |  | 10,715,184 | 24  |  | 10,372,623 | 24  |  |
|                                   |                                  | \$ 49,530,195 | 100 |  | 44,154,976 | 100 |  | 43,715,389 | 100 |  |
| <b>權益總計</b>                       |                                  |               |     |  |            |     |  |            |     |  |
| <b>負債及權益總計</b>                    |                                  |               |     |  |            |     |  |            |     |  |
|                                   |                                  | \$ 49,530,195 | 100 |  | 44,154,976 | 100 |  | 43,715,389 | 100 |  |



董事長：胡秋江



經理人：紀廷芳

(請詳閱後附合併財務報告附註)



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

民國一十五年及一十四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

|                                       | 115年1月至3月     |     | 114年1月至3月  |     |
|---------------------------------------|---------------|-----|------------|-----|
|                                       | 金額            | %   | 金額         | %   |
| 4100 營業收入淨額(附註六(十七))                  | \$ 30,857,485 | 100 | 25,810,019 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(五))                     | 28,949,961    | 94  | 24,433,119 | 94  |
| 營業毛利                                  | 1,907,524     | 6   | 1,376,900  | 6   |
| 營業費用(附註六(十)、六(十二)、六(十八)、七及十二)：        |               |     |            |     |
| 6100 推銷費用                             | 633,631       | 2   | 535,217    | 2   |
| 6200 管理費用                             | 194,581       | 1   | 137,446    | 1   |
| 6450 預期信用減損損失(附註六(四))                 | 27,431        | -   | 22,129     | -   |
|                                       | 855,643       | 3   | 694,792    | 3   |
| 營業淨利                                  | 1,051,881     | 3   | 682,108    | 3   |
| 營業外收入及支出：                             |               |     |            |     |
| 7100 利息收入                             | 9,442         | -   | 11,100     | -   |
| 7010 其他收入(附註六(十一)及七)                  | 11,619        | -   | 1,421      | -   |
| 7230 外幣兌換利益淨額(附註六(十九))                | 116,652       | 1   | 3,715      | -   |
| 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(九)) | 6,567         | -   | 2,915      | -   |
| 7050 財務成本(附註六(九)及六(十))                | (251,669)     | (1) | (262,986)  | (1) |
| 7590 什項支出                             | (5)           | -   | (1)        | -   |
|                                       | (107,394)     | -   | (243,836)  | (1) |
| 7900 稅前淨利                             | 944,487       | 3   | 438,272    | 2   |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十三))                 | 216,610       | 1   | 115,524    | 1   |
| 8200 本期淨利                             | 727,877       | 2   | 322,748    | 1   |
| 其他綜合損益：                               |               |     |            |     |
| 8310 不重分類至損益之項目                       |               |     |            |     |
| 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            | -   | (24)       | -   |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十三))        | -             | -   | -          | -   |
|                                       | 10            | -   | (24)       | -   |
| 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                | 169,733       | 1   | 91,926     | -   |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十三))       | 33,947        | -   | 18,385     | -   |
|                                       | 135,786       | 1   | 73,541     | -   |
| 本期其他綜合損益                              | 135,796       | 1   | 73,517     | -   |
| 8500 本期綜合損益總額                         | \$ 863,673    | 3   | \$ 396,265 | 1   |
| 每股盈餘(元)(附註六(十六))                      |               |     |            |     |
| 9750 基本每股盈餘(元)                        | \$ 1.52       |     | \$ 0.68    |     |
| 9850 稀釋每股盈餘(元)                        | \$ 1.28       |     | \$ 0.59    |     |

(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

民國一〇一五年及一〇一四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

|                 | 普通股<br>股本    | 資本公積      | 法定盈<br>餘公積 | 保留盈餘       |             | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差 | 其他權益項目                                |             |  |
|-----------------|--------------|-----------|------------|------------|-------------|------------------------------|---------------------------------------|-------------|--|
|                 |              |           |            | 特別盈<br>餘公積 | 未分配<br>盈餘   |                              | 透過其他綜合損<br>益按公允價值衡<br>量之金融資產<br>未實現損益 | 權益總額        |  |
| 民國一〇一四年一月一日餘額   | \$ 4,742,934 | 2,539,836 | 1,383,563  | 12,354     | 1,863,670   | -                            | (91,850)                              | 10,914,808  |  |
| 盈餘指撥及分配：        |              |           |            |            |             |                              |                                       |             |  |
| 普通股現金股利         | -            | -         | -          | -          | (1,000,000) | -                            | -                                     | (1,000,000) |  |
| 本期淨利            | -            | -         | -          | -          | (1,000,000) | -                            | -                                     | (1,000,000) |  |
| 本期其他綜合損益        | -            | -         | -          | -          | 322,748     | -                            | -                                     | 322,748     |  |
| 本期綜合損益總額        | -            | -         | -          | -          | -           | 73,541                       | (24)                                  | 73,517      |  |
| 可轉換公司債轉換        | -            | -         | -          | -          | 322,748     | 73,541                       | (24)                                  | 396,265     |  |
| 民國一〇一四年三月三十一日餘額 | 24,007       | 37,543    | -          | -          | -           | -                            | -                                     | 61,550      |  |
| 民國一〇一五年一月一日餘額   | \$ 4,766,941 | 2,577,379 | 1,383,563  | 12,354     | 1,186,418   | 537,842                      | (91,874)                              | 10,372,623  |  |
| 盈餘指撥及分配：        |              |           |            |            |             |                              |                                       |             |  |
| 普通股現金股利         | \$ 4,802,812 | 2,665,769 | 1,499,348  | -          | 1,626,204   | 212,981                      | (91,930)                              | 10,715,184  |  |
| 本期淨利            | -            | -         | -          | -          | (1,000,000) | -                            | -                                     | (1,000,000) |  |
| 本期其他綜合損益        | -            | -         | -          | -          | (1,000,000) | -                            | -                                     | (1,000,000) |  |
| 本期綜合損益總額        | -            | -         | -          | -          | 727,877     | -                            | -                                     | 727,877     |  |
| 股份基礎交易給付        | -            | -         | -          | -          | -           | 135,786                      | 10                                    | 135,796     |  |
| 對子公司所有權權益變動     | -            | -         | -          | -          | -           | 135,786                      | 10                                    | 863,673     |  |
| 可轉換公司債轉換        | -            | 10,823    | -          | -          | -           | -                            | -                                     | 10,823      |  |
| 民國一〇一五年三月三十一日餘額 | 24,436       | 35,188    | -          | -          | -           | -                            | -                                     | 254         |  |
|                 | \$ 4,827,248 | 2,712,034 | 1,499,348  | -          | 1,354,081   | 348,767                      | (91,920)                              | 59,624      |  |
|                 |              |           |            |            |             |                              |                                       | 10,649,558  |  |

(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

民國一五五年及一四四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

|                        | 115年1月至3月           | 114年1月至3月          |
|------------------------|---------------------|--------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>      |                     |                    |
| 本期稅前淨利                 | \$ 944,487          | 438,272            |
| 調整項目：                  |                     |                    |
| 收益費損項目                 |                     |                    |
| 折舊費用                   | 44,520              | 43,049             |
| 攤銷費用                   | 2,148               | 2,198              |
| 預期信用減損損失               | 27,431              | 22,129             |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益 | (6,567)             | (2,915)            |
| 利息費用                   | 251,669             | 262,986            |
| 利息收入                   | (9,442)             | (11,100)           |
| 股份基礎給付酬勞成本             | 11,077              | -                  |
| 其他項目                   | 107                 | 1                  |
|                        | <u>320,943</u>      | <u>316,348</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            | (2,843,168)         | (781,223)          |
| 其他應收款減少                | 64,474              | 52,739             |
| 存貨增加                   | (1,138,228)         | (5,875)            |
| 預付款項及其他流動資產增加          | <u>(595,152)</u>    | <u>(209,800)</u>   |
|                        | <u>(4,512,074)</u>  | <u>(944,159)</u>   |
| 應付帳款增加(減少)             | 4,284,491           | (69,066)           |
| 其他應付款減少                | (58,226)            | (127,166)          |
| 合約負債及其他流動負債增加(減少)      | 524,773             | (63,052)           |
| 淨確定福利負債減少              | <u>(1,959)</u>      | <u>(1,841)</u>     |
|                        | <u>4,749,079</u>    | <u>(261,125)</u>   |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計    | <u>237,005</u>      | <u>(1,205,284)</u> |
| 調整項目合計                 | <u>557,948</u>      | <u>(888,936)</u>   |
| 營運產生之現金流入(流出)          | 1,502,435           | (450,664)          |
| 收取之利息                  | 9,403               | 10,967             |
| 支付之利息                  | (235,602)           | (241,215)          |
| 支付之所得稅                 | <u>(11,252)</u>     | <u>(6,087)</u>     |
| 營業活動之淨現金流入(流出)         | <u>1,264,984</u>    | <u>(686,999)</u>   |
| <b>投資活動之現金流量：</b>      |                     |                    |
| 取得不動產、廠房及設備            | (805)               | (3,822)            |
| 處分不動產、廠房及設備            | -                   | 161                |
| 存出保證金減少(增加)            | 46,148              | (112,562)          |
| 取得無形資產                 | (5,125)             | (5,297)            |
| 其他預付款項增加               | <u>(203)</u>        | <u>-</u>           |
| 投資活動之淨現金流入(流出)         | <u>40,015</u>       | <u>(121,520)</u>   |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>      |                     |                    |
| 短期借款(減少)增加             | (431,940)           | 633,861            |
| 租賃負債本金償還               | <u>(39,082)</u>     | <u>(37,463)</u>    |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入         | <u>(471,022)</u>    | <u>596,398</u>     |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響        | 169,259             | 91,668             |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數       | 1,003,236           | (120,453)          |
| 期初現金及約當現金餘額            | 2,949,810           | 2,985,318          |
| 期末現金及約當現金餘額            | <u>\$ 3,953,046</u> | <u>2,864,865</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





**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一一四年及一一三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一四年及一一三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一一四年及一一三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一四年及一一三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一一四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(二十)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(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一一四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：

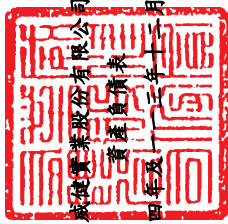
區耀軍



辛郁峰



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1120333238號  
民 國 一 一 五 年 三 月 十 三 日



民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                   |      | 114.12.31     |     | 113.12.31  |     |
|-----------------------------------|------|---------------|-----|------------|-----|
|                                   |      | 金額            | %   | 金額         | %   |
| 資產                                |      |               |     |            |     |
| 流動資產：                             |      |               |     |            |     |
| 現金及約當現金(附註六(一))                   | 2100 | \$ 1,811,201  | 7   | 2,033,217  | 7   |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二)及六(十二)) | 2120 | 827           | -   | 799        | -   |
| 應收票據及帳款淨額(附註六(四)及七)               | 2130 | 9,102,716     | 34  | 8,797,093  | 31  |
| 其他應收款(附註六(五)及七)                   | 2170 | 1,635,877     | 6   | 1,506,251  | 5   |
| 存貨淨額(附註六(六))                      | 2200 | 5,759,943     | 21  | 8,011,230  | 28  |
| 預付款項及其他流動資產                       | 2230 | 153,682       | 1   | 78,821     | -   |
|                                   | 2280 | 18,464,246    | 69  | 20,427,411 | 71  |
| 非流動資產：                            |      |               |     |            |     |
| 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))  | 2320 | 88,553        | -   | 88,833     | -   |
| 採用權益法之投資(附註六(七))                  | 2300 | 7,831,925     | 29  | 7,864,822  | 27  |
| 不動產、廠房及設備(附註六(八))                 | 2500 | 110,866       | 1   | 115,498    | -   |
| 使用權資產(附註六(九)及七)                   | 2530 | 79,578        | -   | 137,430    | 1   |
| 無形資產                              | 2570 | 3,766         | -   | 1,901      | -   |
| 遞延所得稅資產(附註六(十六))                  | 2580 | 171,591       | 1   | 134,188    | 1   |
| 其他非流動資產                           | 2640 | 21,888        | -   | 23,413     | -   |
|                                   | 2670 | 8,308,167     | 31  | 8,366,085  | 29  |
| 負債總計                              |      |               |     |            |     |
| 股本                                |      |               |     |            |     |
| 3100                              |      |               |     |            |     |
| 資本公積(附註六(十二))                     |      |               |     |            |     |
| 3200                              |      |               |     |            |     |
| 保留盈餘：                             |      |               |     |            |     |
| 法定盈餘公積                            | 3310 |               |     |            |     |
| 特別盈餘公積                            | 3320 |               |     |            |     |
| 未分配盈餘                             | 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 |               |     |            |     |
| 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 |               |     |            |     |
| 權益總計                              |      |               |     |            |     |
| 負債及權益總計                           |      |               |     |            |     |
|                                   |      | \$ 26,772,413 | 100 | 28,793,496 | 100 |

威健實業股份有限公司

綜合損益表

民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|      |                                   | 114年度         |     | 113年度      |     |
|------|-----------------------------------|---------------|-----|------------|-----|
|      |                                   | 金額            | %   | 金額         | %   |
| 4100 | 營業收入淨額(附註六(二十)及七)                 | \$ 45,630,647 | 100 | 44,564,878 | 100 |
| 5000 | 營業成本(附註六(六)及七)                    | 44,135,158    | 96  | 42,044,807 | 94  |
|      | 營業毛利                              | 1,495,489     | 4   | 2,520,071  | 6   |
|      | 營業費用(附註六(十三)、六(十五)、七及十二)：         |               |     |            |     |
| 6100 | 推銷費用                              | 878,955       | 2   | 833,730    | 2   |
| 6200 | 管理費用                              | 314,400       | 1   | 310,511    | 1   |
| 6450 | 預期信用減損損失(附註六(四))                  | 2,997         | -   | 3,478      | -   |
|      |                                   | 1,196,352     | 3   | 1,147,719  | 3   |
|      | 營業淨利                              | 299,137       | 1   | 1,372,352  | 3   |
|      | 營業外收入及支出：                         |               |     |            |     |
| 7100 | 利息收入(附註七)                         | 74,009        | -   | 24,391     | -   |
| 7010 | 其他收入(附註六(十四)及七)                   | 569,963       | 1   | 433,355    | 1   |
| 7230 | 外幣兌換利益淨額(附註六(二十二))                | 395,211       | 1   | 41,106     | -   |
| 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(十二)) | 4,592         | -   | 8,034      | -   |
| 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(七))  | 280,495       | 1   | 45,278     | -   |
| 7050 | 財務成本(附註六(十二)、六(十三)及七)             | (523,145)     | (1) | (487,067)  | (1) |
| 7590 | 什項支出                              | (80)          | -   | (639)      | -   |
|      |                                   | 801,045       | 2   | 64,458     | -   |
| 7900 | 稅前淨利                              | 1,100,182     | 3   | 1,436,810  | 3   |
| 7950 | 減：所得稅費用(附註六(十六))                  | 236,098       | 1   | 294,938    | 1   |
| 8200 | 本期淨利                              | 864,084       | 2   | 1,141,872  | 2   |
|      | 其他綜合損益：                           |               |     |            |     |
|      | 不重分類至損益之項目                        |               |     |            |     |
| 8310 | 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十五))              | 2,352         | -   | 19,976     | -   |
| 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     | (80)          | -   | (43)       | -   |
| 8349 | 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十六))         | 471           | -   | 3,995      | -   |
|      |                                   | 1,801         | -   | 15,938     | -   |
| 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                 | (314,150)     | (1) | 481,060    | 1   |
| 8399 | 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十六))        | (62,830)      | -   | 96,212     | -   |
|      |                                   | (251,320)     | (1) | 384,848    | 1   |
|      | 本期其他綜合損益                          | (249,519)     | (1) | 400,786    | 1   |
| 8500 | 本期綜合損益總額                          | \$ 614,565    | 1   | 1,542,658  | 3   |
|      | 每股盈餘(元)(附註六(十九))                  |               |     |            |     |
| 9750 | 基本每股盈餘(元)                         | \$ 1.81       |     | 2.56       |     |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元)                         | \$ 1.61       |     | 2.25       |     |

(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





威健生股份有限公司

權益變動表

民國一〇一四年及一〇一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇一三年一月一日餘額

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

民國一〇一三年十二月三十一日餘額

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  
 股份基礎給付交易  
 對子公司所有權權益變動  
 可轉換公司債轉換  
 其他

民國一〇一四年十二月三十一日餘額

|           | 保留盈餘      |           |           |          | 其他權益項目      |                  |                           |             |
|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|-------------|------------------|---------------------------|-------------|
|           | 股本        | 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        |
| \$        | 4,280,715 | 1,526,125 | 1,304,638 | -        | 1,667,096   | 79,453           | (91,807)                  | 8,766,220   |
| -         | -         | -         | 78,925    | -        | (78,925)    | -                | -                         | -           |
| -         | -         | -         | -         | 12,354   | (12,354)    | -                | -                         | -           |
| -         | -         | -         | -         | -        | (870,000)   | -                | -                         | (870,000)   |
| -         | -         | -         | 78,925    | 12,354   | (961,279)   | -                | -                         | (870,000)   |
| -         | -         | -         | -         | -        | 1,141,872   | -                | -                         | 1,141,872   |
| -         | -         | -         | -         | -        | 15,981      | 384,848          | (43)                      | 400,786     |
| -         | -         | -         | -         | -        | 1,157,853   | 384,848          | (43)                      | 1,542,658   |
| -         | -         | 259,231   | -         | -        | -           | -                | -                         | 259,231     |
| 462,219   | 754,480   | -         | -         | -        | -           | -                | -                         | 1,216,699   |
| 4,742,934 | 2,539,836 | 1,383,563 | 12,354    | -        | 1,863,670   | 464,301          | (91,850)                  | 10,914,808  |
| -         | -         | 115,785   | -         | -        | (115,785)   | -                | -                         | -           |
| -         | -         | -         | -         | -        | (1,000,000) | -                | -                         | (1,000,000) |
| -         | -         | -         | -         | (12,354) | 12,354      | -                | -                         | -           |
| -         | -         | -         | 115,785   | (12,354) | (1,103,431) | -                | -                         | (1,000,000) |
| -         | -         | -         | -         | -        | 864,084     | -                | -                         | 864,084     |
| -         | -         | -         | -         | -        | 1,881       | (251,320)        | (80)                      | (249,519)   |
| -         | -         | -         | -         | -        | 865,965     | (251,320)        | (80)                      | 614,565     |
| -         | 32,227    | -         | -         | -        | -           | -                | -                         | 32,227      |
| -         | 758       | -         | -         | -        | -           | -                | -                         | 758         |
| 59,878    | 93,132    | -         | -         | -        | -           | -                | -                         | 153,010     |
| -         | (184)     | -         | -         | -        | -           | -                | -                         | (184)       |
| \$        | 4,802,812 | 2,665,769 | 1,499,348 | -        | 1,626,204   | 212,981          | (91,930)                  | 10,715,184  |

(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

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                            | 114年度               | 113年度              |
|----------------------------|---------------------|--------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>          |                     |                    |
| 本期稅前淨利                     | \$ 1,100,182        | 1,436,810          |
| 調整項目：                      |                     |                    |
| 收益費損項目                     |                     |                    |
| 折舊費用                       | 72,732              | 69,712             |
| 攤銷費用                       | 4,931               | 3,856              |
| 預期信用減損損失                   | 2,997               | 3,478              |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益     | (4,592)             | (8,034)            |
| 利息費用                       | 523,145             | 487,067            |
| 利息收入                       | (74,009)            | (24,391)           |
| 股利收入                       | -                   | (230)              |
| 股份基礎給付酬勞成本                 | 32,227              | -                  |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額   | (280,495)           | (45,278)           |
| 其他                         | (182)               | -                  |
|                            | <u>276,754</u>      | <u>486,180</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                  | (308,620)           | (1,560,792)        |
| 其他應收款減少(增加)                | 852,740             | (1,032,795)        |
| 存貨減少(增加)                   | 2,251,287           | (1,824,208)        |
| 預付款項及其他流動資產增加              | (79,420)            | (14,816)           |
|                            | <u>2,715,987</u>    | <u>(4,432,611)</u> |
| 應付帳款(減少)增加                 | (1,391,403)         | 74,286             |
| 其他應付款(減少)增加                | (14,969)            | 54,319             |
| 合約負債及其他流動負債增加              | 199,704             | 38,116             |
| 淨確定福利負債減少                  | (7,874)             | (8,094)            |
|                            | <u>(1,214,542)</u>  | <u>158,627</u>     |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計        | <u>1,501,445</u>    | <u>(4,273,984)</u> |
| 調整項目合計                     | <u>1,778,199</u>    | <u>(3,787,804)</u> |
| 營運產生之現金流入(流出)              | 2,878,381           | (2,350,994)        |
| 收取之利息                      | 33,818              | 24,010             |
| 收取之股利                      | -                   | 230                |
| 支付之利息                      | (470,035)           | (430,909)          |
| 支付之所得稅                     | (166,264)           | (299,473)          |
| <b>營業活動之淨現金流入(流出)</b>      | <u>2,275,900</u>    | <u>(3,057,136)</u> |
| <b>投資活動之現金流量：</b>          |                     |                    |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產     | -                   | (11,591)           |
| 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 | 200                 | -                  |
| 取得不動產、廠房及設備                | (4,836)             | (16,659)           |
| 處分不動產、廠房及設備                | 166                 | -                  |
| 存出保證金減少(增加)                | 4,559               | (8,724)            |
| 其他應收款-關係人增加                | (941,250)           | -                  |
| 取得無形資產                     | (6,196)             | (4,897)            |
| 其他預付款項增加                   | -                   | (270)              |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>          | <u>(947,357)</u>    | <u>(42,141)</u>    |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>          |                     |                    |
| 短期借款(減少)增加                 | (482,691)           | 2,176,290          |
| 發行公司債                      | -                   | 2,500,000          |
| 買回公司債                      | (3,045)             | -                  |
| 租賃負債本金償還                   | (64,823)            | (61,732)           |
| 發放現金股利                     | (1,000,000)         | (870,000)          |
| <b>籌資活動之淨現金(流出)流入</b>      | <u>(1,550,559)</u>  | <u>3,744,558</u>   |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數           | (222,016)           | 645,281            |
| 期初現金及約當現金餘額                | 2,033,217           | 1,387,936          |
| 期末現金及約當現金餘額                | <u>\$ 1,811,201</u> | <u>2,033,217</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**  
**永續發展實務守則 部分條文修正對照表**

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                               | 說明                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <p><b>第十五條</b><br/>本公司宜考慮營運對生態效益之影響，促進及宣導永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境、生物及人類之衝擊：</p> <p>一、減少產品與服務之資源及能源消耗。<br/>二、減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。<br/>三、增進原料或產品之可回收性與再利用。<br/>四、使可再生資源達到最大限度之永續使用。<br/>五、延長產品之耐久性。<br/>六、增加產品與服務之效能。<br/>七、<u>提升對海洋或陸域生物多樣性及生態系之保育、資源永續利用及公平合理效益。</u></p> | <p><b>第十五條</b><br/>本公司宜考慮營運對生態效益之影響，促進及宣導永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境及人類之衝擊：</p> <p>一、減少產品與服務之資源及能源消耗。<br/>二、減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。<br/>三、增進原料或產品之可回收性與再利用。<br/>四、使可再生資源達到最大限度之永續使用。<br/>五、延長產品之耐久性。<br/>六、增加產品與服務之效能。<br/>七、<u>新增</u></p> | 配合交易所修訂本守則，增訂第七款      |
| <p><b>第二十一條</b><br/>本公司宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。<br/><u>本公司宜建立產學合作計畫，培育產業種子人才。</u><br/>本公司應訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。</p>                                                                                                                     | <p><b>第二十一條</b><br/>本公司宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。<br/><u>新增</u><br/>本公司應訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。</p>                                                                                                     | 配合交易所修訂本守則，增訂第二十一條第二項 |