

股票代碼：4502

健信科技工業股份有限公司
(原名稱：源恆工業股份有限公司)

一〇七年股東常會

議事錄

日期：中華民國一〇七年六月二十日（星期三）上午9時

地點：彰化縣線西鄉慶福路300號（彰化濱海工業區服務中心線西區）


健信科技工業股份有限公司
一〇七年股東常會議程

開會時間：中華民國一〇七年六月二十日（星期三）上午9時

開會地點：彰化縣線西鄉慶福路300號（彰化濱海工業區服務中心線西區）

出席股東：股東及代表人持有股份總數共為30,719,812股、表決權數30,719,812權（其中以電子方式行使表決權者：197,481權），佔公司實際流通在外股份總數44,303,661股之69.34%。

出席董事：蔡禮文董事、張淑滿董事、翁紹華獨立董事。

出席監察人：陳富成監察人、魏玉媚監察人。

列席：王玉娟會計師、王士豪律師。

主席：董事長蔡禮文

記錄：施義昭

出席股東代表股數已達法定數，主席宣佈會議開始。

壹、主席致詞(略)

貳、報告事項

第一案 本公司一〇六年度營業概況報告。(請參閱附件一)

第二案 監察人審查一〇六年度決算表冊、個體財務報告及合併財務報告。
(請參閱附件二)

第三案 本公司一〇六年度員工酬勞及董監事酬勞分派情形報告。(請參閱議事手冊P2)

第四案 修訂本公司「董事會議事規則」報告。(請參閱附件四)

參、承認事項

第一案

董事會提

案由：承認一〇六年度決算表冊、個體財務報告及合併財務報告，提請承認。

說明：1. 本公司一〇六年度營業報告書及經資誠聯合會計師事務所楊明經、徐建業會計師查核簽證完竣之個體財務報表及合併財務報表，並送請監察人審查符合在案，敬請承認。

2. 有關一〇六年度營業報告書及決算表冊請參閱附件一及附件三。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：30,719,812權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：30,501,666權（含電子投票：190,640權）	99.28%
反對權數：6,096權（含電子投票：6,096權）	0.01%
無效權數：0權	0%
棄權與未投票權數：212,050權（含電子投票：745權）	0.69%

本案照原議案表決通過。

第二案

董事會提

案由：承認一〇六年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：1. 依據章程第 19 條規定辦理。

2. 本公司 106 年度稅後淨利為新台幣 173,264,507 元，加計調整後期初待彌補虧損、提列法定盈餘公積及特別盈餘公積後，可供分配金額為新台幣 153,018,117 元，盈餘分配表如下所示。
3. 本次盈餘分配案，股東現金股利每股 1.25 元(計算至元為止，元以下捨去)，配發不足一元之畸零數額列入公司之其他收入；股東股票股利每股 0.5 元，即每仟股無償配發 50 股，俟股東常會通過並呈報主管機關核准後，擬請股東會授權董事長另訂配股、配息基準日、發放日及其他相關事宜。
4. 嗣後如因本公司股本發生變動，影響流通在外股份數量，致配股、配息率因此發生變動者，擬請股東常會授權董事長依相關法令規定全權處理之。

健信科技工業股份有限公司
民國一〇六年度盈餘分配表



單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	4,557,956
民國 106 年度保留盈餘調整數(註 1)	(8,587,412)
調整後期初待彌補虧損	(4,029,456)
加：本年度稅後淨利	173,264,507
減：提列 10%法定盈餘公積	(16,923,505)
加：迴轉特別盈餘公積	706,571
截至民國 106 年底可供分配盈餘	153,018,117
分配項目	
股東紅利-現金股利 (每股 1.25 元)	(55,379,576)
股東紅利-股票股利 (每股 0.50 元)	(22,151,830)
期末未分配盈餘	75,486,711

註 1：退休金精算費用及認列子公司權益影響數。

董事長：吳政哲



經理人：蔡禮文



會計主管：施義昭



決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：30,719,812 權

表 決 結 果	占出席股東表決權數%
贊成權數：30,501,666 權 (含電子投票：190,640 權)	99.28%
反對權數：6,459 權 (含電子投票：6,459 權)	0.02%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：211,687 權 (含電子投票：382 權)	0.68%

本案照原議案表決通過。

肆、討論事項

第一案

董事會提

案由：擬辦理盈餘轉增資發行新股案，提請 公決。

- 說明：1. 本公司為多角化經營及充實營運資金，擬自 106 年度可供分配盈餘中提撥股東股票股利新台幣 22,151,830 元，轉增資發行新股 2,215,183 股，每股面額 10 元整，均為記名式普通股。
2. 本次增資發行新股按配股基準日股東名簿記載之股東持有股數，每仟股無償配發 50 股，配發不足一股之畸零股，得由股東自行拼湊，於停止過戶日前向本公司股務代理機構登記，逾期未登記者按面額給付現金(計算至元為止，元以下捨去)，其股份由董事長洽特定人按面額認購之。
3. 本案俟股東常會通過並呈報主管機關核准後，擬請股東會授權董事長另訂配股基準日、發放日及其他相關事宜，其權利義務與原有股份相同。
4. 嗣後如因本公司股本發生變動，影響流通在外股份數量，致配股率因此發生變動者，擬請股東常會授權董事長依相關法令規定全權處理之。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：30,719,812 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：30,501,666 權 (含電子投票：190,640 權)	99.28%
反對權數：6,470 權 (含電子投票：6,470 權)	0.02%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：211,676 權 (含電子投票：371 權)	0.68%

本案照原議案表決通過。

第二案

董事會提

案由：擬修訂本公司「公司章程」，提請 公決。

- 說明：1. 本公司目前營運狀況穩定，尚屬於成長階段，考量未來公司成長之資金需求，擬修訂本公司「公司章程」第十九條關於股東紅利分派比例。
2. 本公司「公司章程」條文修正對照表請參閱附件五。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：30,719,812 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：30,501,666 權 (含電子投票：190,640 權)	99.28%
反對權數：6,096 權 (含電子投票：6,096 權)	0.01%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：212,050 權 (含電子投票：745 權)	0.69%

本案照原議案表決通過。

第三案

董事會提

案由：擬修訂本公司「董事及監察人選任程序」，提請 公決。

說明：1. 依臺證治理字第 1040001716 號函，修改本公司「董事及監察人選任程序」部分條文。

2. 本公司「董事及監察人選任程序」條文修正對照表請參閱附件六。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：30,719,812 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：30,501,666 權（含電子投票：190,640 權）	99.28%
反對權數：6,096 權（含電子投票：6,096 權）	0.01%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：212,050 權（含電子投票：745 權）	0.69%

本案照原議案表決通過。

伍、選舉事項

第一案

董事會提

案由：全面改選董事及監察人，提請 選任。

說明：1. 本公司董事及監察人任期將於一〇七年六月二十四日屆滿，擬於一〇七年股東常會辦理改選。

2. 依公司章程規定，本次擬選舉董事五人（含獨立董事二人）、監察人二人，新任董事及監察人自股東常會後即就任，任期三年，自一〇七年六月二十日起至一一〇年六月十九日止，原任董事及監察人任期至一〇七年股東常會結束時為止。

3. 依公司章程規定，獨立董事之選舉依章程規定採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之。獨立董事候選人名單業經董事會審查通過，候選人名單、簡歷及持有股數如下表：

姓名	翁紹華	郭世琛
學歷	大同工學院事業經營系	中興大學管理學碩士
經歷	大華證券專業經理 (11年)	不動產估價師 (15年)
現職	健信科技工業股份有限公司 獨立董事	台中市不動產估價師公會 理事長
持有股數	0	0

選舉結果：董事及監察人當選名單如下：

職稱	戶號或身份證統一編號	戶名或姓名	當選權數
董事	29122	嶸毅投資股份有限公司代表人：蔡禮文	49,002,474
董事	29122	嶸毅投資股份有限公司代表人：吳品儀	43,046,142
董事	N2212*****	張淑滿	40,675,864
獨立董事	D1200*****	翁紹華	7,949,152
獨立董事	L1213*****	郭世琛	7,567,109
監察人	16792	陳富成	29,614,077
監察人	29708	魏玉媚	29,614,077

陸、其他議案

第一案

董事會提

案由：解除新任董事及其代表人競業禁止限制案，提請 公決。

說明：1. 依公司法第 209 條第一項規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」。

2. 本公司新任董事，有為自己或他人從事屬於公司營業範圍相同或類似行為。

3. 擬提請股東會許可解除新任董事及其代表人之競業禁止限制。

4. 現場分送本公司新任董事兼任其他公司與本公司營業範圍相同之明細如下：

董事姓名	兼任相同業務公司名稱及職務
嶸毅投資股份有限公司 法人代表人：蔡禮文	英屬維京群島源福企業有限公司董事長 恆毅投資股份有限公司董事長 Rosta Int 'L Ltd 董事長 蘇州源成鋁製品製造有限公司董事長 蘇州源成汽車零件有限公司董事長 淮安源成汽車零件有限公司董事長
嶸毅投資股份有限公司 法人代表人：吳品儀	健鼎投資股份有限公司董事長 Jian Da Technology Co., Ltd 董事長 健信國際(香港)有限公司董事 華豐橡膠工業股份有限公司副總經理兼董事 慕康生技醫藥股份有限公司董事 瑞利企業股份有限公司監察人
張淑滿	無
翁紹華	無
郭世琛	無

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：30,719,812 權

表 決 結 果	占出席股東表決權數%
贊成權數：30,433,261 權（含電子投票：185,235 權）	99.06%
反對權數：7,143 權（含電子投票：7,143 權）	0.02%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：279,408 權（含電子投票：5,103 權）	0.90%

本案照原議案表決通過。

柒：臨時動議：無。

散 會：同日上午 9 時 37 分議畢，主席宣佈散會。

主席：蔡禮文



記錄：施義昭



(附件一)

營業報告書

一、一〇六年度營業成果

(一) 營業計畫實施成果：

106 年度合併營業收入達 28.28 億元，較 105 年 21.23 億元，增加 7.05 億元。個體財報營業收入 106 年度為 9.27 億元，與 105 年度營業收入 8.30 億元，增加 0.97 億元。而營運績效在全體努力下則有大幅改善。106 年稅後淨利 18,120 萬元，其中歸屬於母公司業主為獲利 17,327 萬元，較 105 年稅後淨利 3,120 萬元，營運績效增加 15,000 萬元。

(二) 預算執行情形：不適用

(三) 財務收支分析：

單位：新台幣，仟元；%

項 目	106 年度	105 年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入淨額	2,827,801	2,123,122	704,679	33%
營業毛利(損)	458,239	264,057	194,182	74%
營業淨利(損)	222,590	69,944	152,646	218%
本期淨利(損)	181,203	31,201	150,002	481%
本期其他綜合利益	298	(7,169)	虧轉盈	
本期綜合利益(損)	181,501	24,032	157,469	655%
本期綜合淨利(損) 歸屬於母公司業主	173,265	32,075	141,190	440%

(四) 獲利能力分析：

項 目	106 年度	105 年度	附 註
資產報酬率	10.05%	3.37%	
股東權益報酬率	28.08%	5.69%	
稅前淨利率	40.34%	7.28%	估實收資本比率
純益率	6.41%	1.47%	
每股盈餘	3.91	0.72	

(五) 研究發展狀況：106 年度研究發展重要成果

項 次	研 究 計 畫	類 別
1	鋼圈 DISC 熱沖壓研究	開發技術
2	鑄造旋壓技術	開發技術
3	模流分析技術力提升	開發技術

二、一〇七年度營業計劃概要：

(一) 經營方針：

1. 持續開拓新市場、新客戶，以強化市場廣度及深度之經營策略。
2. 充分利用現有 OEM 生產優勢推廣售服市場。
3. 開拓代工市場，提高產能利用率。

(二) 107 年預期銷售數量及依據：

1. 本公司 107 年度預計銷售數量如下

產 品	預計銷售數量	單位
鋼 圈	451, 255	個
鋁 圈	1, 950, 447	個

2. 依據

本公司經營策略持續朝向利基市場發展，預計銷售數量係依據產業環境及市場供需狀況，並考量自有產能暨業務發展而定。

(三) 重要產銷政策：

1. 建立市場區隔，依據客戶需求，搭配台灣及大陸生產基地分工作業模式，以提升客戶滿意度。
2. 因應售服市場快速變化，縮短模具開發時間及調高產線生產彈性。
3. 加強控管製造流程以提高產品良率，提昇公司競爭力。

三、未來公司發展策略：

1. 以顧客需求為導向，致力於品質穩定、成本降低、交期準確，來提升顧客滿意度。
2. 提升研發能力，擴大產品應用層面。
3. 改善生產流程，提高產能達成率。
4. 尋找合作伙伴，藉由雙方技術交流、產品互補，達到橫向及縱向整合。

四、受到外部競爭環境、法規及總體經營環境之影響：

1. 外部競爭環境影響：本公司主要生產原料受到國際價格走向影響，未來仍將著重於原料多元採購及替代性材料之研究，以降低原料變動之風險。
2. 法規環境：本公司最近年度並未受國內外政策或法令而有影響財務、業務之重大情事。未來將隨時注意國內外重要政策及法令之變動，並採取適當之因應措施。
3. 整體經濟環境：展望 107 年仍有諸多風險變數得持續關注，包括各國貨幣及財政政策、歐盟政經情勢及新興市場成長動能等因素，且人民幣、美金及台幣匯率走勢將分別影響整體競爭力，而國際原油、大宗商品價格波動、貿易保護主義抬頭及地緣政治風險皆影響國際經濟前景。公司將保持彈性調整經營策略、積極開發高附加價值產品、分散市場風險等策略，以因應整體經濟環境之變動。

以上報告希望全體股東能繼續支持公司。公司將不斷積極調整經營策略以求公司之永續發展。懇切期盼各位股東能一本過去愛護之心，繼續給予最大的支持與鼓勵。
敬祝

身體健康、萬事如意！

董 事 長 蔡 禮 文



總 經 理 蔡 禮 文



會 計 主 管 施 義 昭



(附件二)

健信科技工業股份有限公司
監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇六年度財務報表業經資誠聯合會計師事務所楊明經及徐建業會計師查核簽證完竣，連同營業報告書及盈餘分配案，經本監察人等會同審查，認為屬實。爰依公司法第 219 條規定報請鑒察。

此致

健信科技工業股份有限公司一〇七年股東常會

監察人 陳 富 成



監察人 魏 玉 媚



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 七 日

(附件三)

會計師查核報告

(107)財審報字第 17003977 號

健信科技工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

健信科技工業股份有限公司民國 106 年 12 月 31 日及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表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，足以允當表達健信科技工業股份有限公司民國 106 年 12 月 31 日及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」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中華民國會計師職業道德規範，與健信科技工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，對健信科技工業股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表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。

健信科技工業股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入認列之時點

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報告附註四(二十三)。健信科技工業股份有限公司民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入為新台幣 927,160 仟元。

健信科技工業股份有限公司主要經營各種輪圈生產及銷售，營業收入主要來自於與組車廠之銷貨交易，由於汽車產業屬買方市場，其須於客戶驗收並確認風險報酬移轉後始能認列收入。

由於收入對整體財務報表之影響係屬重大，基於收入認列係依據客戶驗收完成時點判斷，若風險及報酬在不同時間點移轉，易造成收入未被記錄在正確期間之風險較高，且此等認列收入流程通常涉及許多人工控制，進而影響收入認列截止時點之正確性，因此，本會計師將銷貨收入認列之時點列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 針對健信科技工業股份有限公司組車廠銷貨收入作業程序與內部控制進行瞭解及評估，並對攸關之截止控制測試其執行之有效性。
2. 驗證資產負債表日前後一定期間與組車廠之銷貨交易，核對組車廠所提供貨物風險及報酬移轉之憑證，以確認交易認列截止時點之正確性。
3. 針對期末應收帳款金額執行函證證實性測試程序，確認應收帳款及銷貨收入記錄在正確之期間。

備抵存貨評價損失之評估

事項說明

存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(九)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨會計科目之說明，請詳個體財務報告附註六(三)。民國 106 年 12 月 31 日之存貨及備抵評價損失餘額分別為新台幣 160,277 仟元及新台幣 16,101 仟元。

健信科技工業股份有限公司針對超過特定期間貨齡及個別辨認有價值減損之存貨，係按成本與淨變現價值孰低衡量，由於存貨之價值受到需求市場的波動而可能導致存貨評價損失或過時陳舊之風險較高，考量健信科技工業股份有限公司之存貨及其備抵評價損失對財務報表影響重大，且存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，故本會計師將存貨之備抵評價損失之評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解健信科技工業股份有限公司營運及產業特性，評估其備抵存貨評價損失所採用提列政策之合理性。
2. 檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層管控過時及損壞存貨之有效性。
3. 驗證健信科技工業股份有限公司用以評價之存貨貨齡報表之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 就財務報導日之存貨淨變現價值報表進行評估及測試，包含驗證報表之完整性及抽樣取得最近期進、銷貨發票以確認淨變現價值之正確性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估健信科技工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健信科技工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。

健信科技工業股份有限公司之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表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，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表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，惟其目的非對健信科技工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，以及使健信科技工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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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健信科技工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於健信科技工業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表查核意見。

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中華民國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，決定對健信科技工業股份有限公司民國 106 年度個體財務報表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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

楊明經 楊明經



會計師

徐建業 徐建業



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050035683 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 9 日

健信科技工業股份有限公司
個體資產負債表
民國106年12月31日及105年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日			
			金	額 %	金	額 %		
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	138,256	9	\$	149,152	12
1150	應收票據淨額			883	-		4,302	-
1170	應收帳款淨額	六(二)		211,367	14		109,355	9
1180	應收帳款－關係人淨額			14,912	1		-	-
1210	其他應收款－關係人	七		61,646	4		156,350	13
130X	存貨	六(三)		144,176	10		100,509	8
1470	其他流動資產	六(四)及八		58,289	4		16,957	1
11XX	流動資產合計			<u>629,529</u>	<u>42</u>		<u>536,625</u>	<u>43</u>
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(五)		276,271	19		69,728	5
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		560,691	37		612,209	49
1760	投資性不動產淨額	六(七)及八		20,039	1		20,039	2
1780	無形資產			2,532	-		3,270	-
1840	遞延所得稅資產	六(十五)		4,442	-		1,878	-
1900	其他非流動資產			9,238	1		9,796	1
15XX	非流動資產合計			<u>873,213</u>	<u>58</u>		<u>716,920</u>	<u>57</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>1,502,742</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,253,545</u>	<u>100</u>

(續次頁)

健信科技工業股份有限公司
個體資產負債表

民國 106 年 12 月 31 日及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%	
流動負債									
2100	短期借款	六(八)及八	\$	136,984	9	\$	58,175	5	
2150	應付票據			39,727	3		39,794	3	
2170	應付帳款			23,334	1		11,959	1	
2180	應付帳款－關係人	七		12,732	1		1,535	-	
2200	其他應付款	六(九)		54,725	4		40,348	3	
2230	本期所得稅負債			21	-		404	-	
2250	負債準備－流動			-	-		5,057	1	
2300	其他流動負債	六(十)		39,109	2		30,145	2	
21XX	流動負債合計			<u>306,632</u>	<u>20</u>		<u>187,417</u>	<u>15</u>	
非流動負債									
2540	長期借款	六(十)及八		438,000	29		471,000	38	
2570	遞延所得稅負債	六(十五)		2,557	-		2,673	-	
2600	其他非流動負債	六(十一)		36,631	3		36,189	3	
25XX	非流動負債合計			<u>477,188</u>	<u>32</u>		<u>509,862</u>	<u>41</u>	
2XXX	負債總計			<u>783,820</u>	<u>52</u>		<u>697,279</u>	<u>56</u>	
權益									
股本									
3110	普通股股本	六(十二)		443,036	29		423,958	34	
資本公積									
3200	資本公積	六(十三)		102,264	7		102,873	8	
保留盈餘									
		六(十四)							
3310	法定盈餘公積			3,680	-		472	-	
3320	特別盈餘公積			7,743	1		-	-	
3350	未分配盈餘			169,235	11		36,706	3	
其他權益									
3400	其他權益		(7,036)	-	(7,743)	(1)
3XXX	權益總計			<u>718,922</u>	<u>48</u>		<u>556,266</u>	<u>44</u>	
重大或有負債及未認列之合約承諾									
九									
諾									
重大之期後事項									
		十一							
3XX	負債及權益總計		\$	<u>1,502,742</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,253,545</u>	<u>100</u>	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳政哲



經理人：蔡禮文



會計主管：施義昭



健信科技工業股份有限公司
個體綜合損益表

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度		105 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 927,160	100	\$ 829,863	100
5000 營業成本	六(三)及七	(800,381)	(86)	(701,768)	(84)
5900 營業毛利		126,779	14	128,095	16
營業費用					
6100 推銷費用		(36,899)	(4)	(27,976)	(3)
6200 管理費用		(54,438)	(6)	(47,519)	(6)
6300 研究發展費用		(12,865)	(1)	(15,380)	(2)
6000 營業費用合計		(104,202)	(11)	(90,875)	(11)
6900 營業利益		22,577	3	37,220	5
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十七)	11,169	1	26,817	3
7020 其他利益及損失	六(十八)	(6,388)	(1)	(2,314)	-
7050 財務成本	六(十九)	(15,528)	(1)	(13,145)	(2)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	158,966	17	(16,938)	(2)
7000 營業外收入及支出合計		148,219	16	(5,580)	(1)
7900 稅前淨利		170,796	19	31,640	4
7950 所得稅利益	六(十五)	2,469	-	435	-
8200 本期淨利		\$ 173,265	19	\$ 32,075	4
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	(\$ 685)	-	\$ 463	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(十五)	116	-	(79)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(569)	-	384	-
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	六(五)	707	-	(7,166)	(1)
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		707	-	(7,166)	(1)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 138	-	(\$ 6,782)	(1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 173,403	19	\$ 25,293	3
基本每股盈餘					
9750 基本每股盈餘合計	六(二十一)	\$ 3.91		\$ 0.72	
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 3.90		\$ 0.72	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳政哲

經理人：蔡禮文

會計主管：施義昭



健信科技工業股份有限公司
 個體權益變動表
 民國106年1月1日至12月31日及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股本	資本公積			保留盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額	
		資本公積—發行溢	資本公積—認列對子公司所有權益變動數	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘			
105 年 度									
	105年1月1日餘額	\$ 423,958	\$ 102,264	\$ 609	\$ -	\$ -	\$ 4,719	(\$ 577)	\$ 530,973
	104年度盈餘指撥及分配(註1)								
	法定盈餘公積	-	-	-	472	-	(472)	-	-
	105年度淨利	-	-	-	-	-	32,075	-	32,075
	105年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	384	(7,166)	(6,782)
	105年12月31日餘額	\$ 423,958	\$ 102,264	\$ 609	\$ 472	\$ -	\$ 36,706	(\$ 7,743)	\$ 556,266
106 年 度									
	106年1月1日餘額	\$ 423,958	\$ 102,264	\$ 609	\$ 472	\$ -	\$ 36,706	(\$ 7,743)	\$ 556,266
	105年度盈餘指撥及分配(註2)								
	提列法定盈餘公積	-	-	-	3,208	-	(3,208)	-	-
	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	7,743	(7,743)	-	-
	股票股利	19,078	-	-	-	-	(19,078)	-	-
	現金股利	-	-	-	-	-	(2,120)	-	(2,120)
	認列子公司所有權益變動數	-	-	(609)	-	-	(8,018)	-	(8,627)
	106年度淨利	-	-	-	-	-	173,265	-	173,265
	106年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(569)	707	138
	106年12月31日餘額	\$ 443,036	\$ 102,264	\$ -	\$ 3,680	\$ 7,743	\$ 169,235	(\$ 7,036)	\$ 718,922

註1：民國104年度員工紅利362仟元及董監酬勞280仟元已於104年度綜合損益表中扣除。
 註2：民國105年度員工紅利1,680仟元及董監酬勞280仟元已於105年度綜合損益表中扣除。

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳政哲



經理人：蔡禮文



會計主管：施義昭





健信科技工業股份有限公司
個體現金流量表
民國106年1月1日至12月31日及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 170,796	\$ 31,640
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(六)(二十)	66,575	77,426
攤銷費用	六(二十)	3,952	3,348
呆帳費用提列數	六(二)	90	-
債務整理利益	六(十七)	-	(19,282)
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	六(五)	(158,966)	16,938
處分不動產、廠房及設備利益		(422)	(678)
利息費用	六(十九)	15,528	13,145
利息收入	六(十七)	(3,579)	(1,832)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據淨額		3,419	(3,232)
應收帳款淨額		(102,102)	1,498
應收帳款-關係人淨額		(14,912)	-
其他應收款-關係人		56	2,544
存貨		(43,667)	(3,459)
其他流動資產		(29,268)	9,746
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(67)	5,879
應付帳款		11,375	(14,129)
應付帳款-關係人		11,197	1,019
其他應付款		14,308	5,571
負債準備-流動		(5,057)	(9,358)
其他流動負債		3,139	(1,413)
其他非流動負債		5,227	(5,492)
淨確定福利負債		(5,459)	(17,608)
營運產生之現金(流出)流入		(57,837)	92,271
收取之利息		4,254	907
利息之支出		(15,459)	(13,902)
支付所得稅		(478)	(20)
營業活動之淨現金(流出)流入		(69,520)	79,256

(續次頁)

健信科技工業股份有限公司
個體現金流量表
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
其他金融資產-流動(增加)減少		(\$ 12,739)	\$ 50,515
取得採用權益法之投資	六(五)	(55,497)	(500)
取得不動產、廠房及設備		(4,816)	-
處分不動產、廠房及設備		422	678
存出保證金(增加)減少		(220)	260
預付設備款增加		(12,677)	(28,941)
其他應收款-關係人減少(增加)		94,648	(155,961)
投資活動之淨現金流入(流出)		9,121	(133,949)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款淨變動數		78,809	(67,107)
長期借款舉借數		-	289,733
長期借款償還數		(27,175)	(65,476)
存入保證金減少		(11)	(12)
發放現金股利	六(十四)	(2,120)	-
籌資活動之淨現金流入		49,503	157,138
本期現金及約當現金(減少)增加數		(10,896)	102,445
期初現金及約當現金餘額	六(一)	149,152	46,707
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 138,256	\$ 149,152

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳政哲



經理人：蔡禮文



會計主管：施義昭



會計師查核報告

(107)財審報字第 17004459 號

健信科技工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

健信科技工業股份有限公司及其子公司(以下簡稱「健信集團」)民國 106 年 12 月 31 日及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達健信集團民國 106 年 12 月 31 日及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核合併財務報表之責任」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中華民國會計師職業道德規範，與健信集團保持超然獨立，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，對健信集團民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。

健信集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入認列之時點

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(二十三)。健信集團民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併營業收入為新台幣 2,827,801 仟元。

健信集團主要經營各種輪圈生產及銷售，營業收入主要來自於與組車廠之銷貨交易，由於汽車產業屬買方市場，其須於客戶驗收並確認風險報酬移轉後始能認列收入。

由於收入對整體財務報表之影響係屬重大，基於收入認列係依據客戶驗收完成時點判斷，若風險及報酬在不同時間點移轉，易造成收入未被記錄在正確期間之風險較高，且此等認列收入流程通

常涉及許多人工控制，進而影響收入認列截止時點之正確性，因此，本會計師將銷貨收入認列之時點列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 針對健信集團組車廠銷貨收入作業程序與內部控制進行瞭解及評估，並對攸關之截止控制測試其執行之有效性。
2. 驗證資產負債表日前後一定期間與組車廠之銷貨交易，核對組車廠所提供貨物風險及報酬移轉之憑證，以確認交易認列截止時點之正確性。
3. 針對期末應收帳款金額執行函證證實性測試程序，確認應收帳款及銷貨收入記錄在正確之期間。

備抵存貨評價損失之評估

事項說明

存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(十)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨會計科目之說明，請詳合併財務報告附註六(三)。民國 106 年 12 月 31 日之存貨總額及備抵評價損失餘額分別為新台幣 358,072 仟元及新台幣 44,995 仟元。

健信集團針對超過特定期間貨齡及個別辨認有價值減損之存貨，係按成本與淨變現價值孰低衡量，由於存貨之價值受到需求市場的波動而可能導致存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高，考量健信集團之存貨及其備抵評價損失對財務報表影響重大，且存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，故本會計師將存貨之備抵評價損失之評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解健信集團營運及產業特性，評估其備抵存貨評價損失所採用提列政策之合理性。
2. 檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層管控過時及損壞存貨之有效性。
3. 驗證健信集團用以評價之存貨貨齡報表之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 就財務報導日之存貨淨變現價值報表進行評估及測試，包含驗證報表之完整性及抽樣取得最近期進、銷貨發票以確認淨變現價值之正確性。

其他事項-個體財務報告

健信科技工業股份有限公司已編製民國 106 年度及民國 105 年度個體財務報表，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表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財

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表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估健信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健信集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

健信集團之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表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，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表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，惟其目的非對健信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，以及使健信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表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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健信集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（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，以對合併財務報表表示意見。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中華民國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，決定對健信集團民國 106 年度合併財務報表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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

楊明經

楊明經



會計師

徐建業

徐建業



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050035683 號

中華民國 107 年 3 月 29 日

健信科技工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國106年12月31日及105年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	106年12月31日			105年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	239,701	11	\$	221,526	10
1150	應收票據淨額			10,182	-		11,357	-
1170	應收帳款淨額	六(二)		287,449	13		397,613	18
130X	存貨	六(三)		313,077	15		193,001	9
1470	其他流動資產	六(四)及八		104,238	5		149,285	7
11XX	流動資產合計			<u>954,647</u>	<u>44</u>		<u>972,782</u>	<u>44</u>
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八		1,025,671	48		1,052,527	48
1760	投資性不動產淨額	六(六)、七及八		20,039	1		20,039	1
1780	無形資產			5,825	-		3,742	-
1840	遞延所得稅資產	六(十五)		4,442	-		1,878	-
1900	其他非流動資產	六(七)及八		150,737	7		158,466	7
15XX	非流動資產合計			<u>1,206,714</u>	<u>56</u>		<u>1,236,652</u>	<u>56</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>2,161,361</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,209,434</u>	<u>100</u>

(續次頁)

健信科技工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國106年12月31日及105年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106年12月31日			105年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(八)及八	\$	543,401	25	\$	719,022	33
2150	應付票據			39,727	2		39,795	2
2170	應付帳款			100,394	5		114,781	5
2200	其他應付款	六(九)		138,252	6		118,954	6
2230	本期所得稅負債			22	-		404	-
2250	負債準備—流動			-	-		5,057	-
2300	其他流動負債	六(十)		71,183	3		74,628	3
21XX	流動負債合計			<u>892,979</u>	<u>41</u>		<u>1,072,641</u>	<u>49</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十)及八		481,548	22		537,951	24
2570	遞延所得稅負債	六(十五)		2,557	-		2,673	-
2600	其他非流動負債	六(十一)		53,544	3		36,190	2
25XX	非流動負債合計			<u>537,649</u>	<u>25</u>		<u>576,814</u>	<u>26</u>
2XXX	負債總計			<u>1,430,628</u>	<u>66</u>		<u>1,649,455</u>	<u>75</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十二)		443,036	20		423,958	19
資本公積								
3200	資本公積	六(十三)		102,264	5		102,873	4
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十四)		3,680	-		472	-
3320	特別盈餘公積			7,743	-		-	-
3350	未分配盈餘			169,235	8		36,706	2
其他權益								
3400	其他權益		(7,036)	-	(7,743)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>718,922</u>	<u>33</u>		<u>556,266</u>	<u>25</u>
36XX	非控制權益			<u>11,811</u>	<u>1</u>		<u>3,713</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計			<u>730,733</u>	<u>34</u>		<u>559,979</u>	<u>25</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>2,161,361</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,209,434</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳政哲



經理人：蔡禮文



會計主管：施義昭



健信科技工業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度			105 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十六)	\$ 2,827,801	100	\$ 2,123,122	100		
5000 營業成本	六(三)(二十)	(2,369,562)	(84)	(1,859,065)	(88)		
5900 營業毛利		458,239	16	264,057	12		
營業費用	六(二十)及七						
6100 推銷費用		(112,042)	(4)	(86,895)	(4)		
6200 管理費用		(110,909)	(4)	(91,838)	(4)		
6300 研究發展費用		(12,698)	-	(15,380)	(1)		
6000 營業費用合計		(235,649)	(8)	(194,113)	(9)		
6900 營業利益		222,590	8	69,944	3		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十七)	12,143	-	30,319	1		
7020 其他利益及損失	六(十八)	(9,875)	-	(15,163)	(1)		
7050 財務成本	六(十九)	(46,124)	(2)	(54,236)	(2)		
7000 營業外收入及支出合計		(43,856)	(2)	(39,080)	(2)		
7900 稅前淨利		178,734	6	30,864	1		
7950 所得稅利益	六(十五)	2,469	-	337	-		
8200 本期淨利		\$ 181,203	6	\$ 31,201	1		
其他綜合損益(淨額)							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	(\$ 685)	-	\$ 463	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(十五)	116	-	(79)	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		(569)	-	384	-		
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		867	-	(7,553)	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		867	-	(7,553)	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 298	-	(\$ 7,169)	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 181,501	6	\$ 24,032	1		
淨利(損)歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 173,265	6	\$ 32,075	1		
8620 非控制權益		7,938	-	(874)	-		
合計		\$ 181,203	6	\$ 31,201	1		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 173,403	6	\$ 25,293	1		
8720 非控制權益		8,098	-	(1,261)	-		
合計		\$ 181,501	6	\$ 24,032	1		
基本每股盈餘	六(二十一)						
9750 基本每股盈餘合計		\$ 3.91		\$ 0.72			
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 3.90		\$ 0.72			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳政哲

經理人：蔡禮文

會計主管：施義昭

健信科技工業股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國106年1月1日至12月31日及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於本公司之權益			業主之權益			國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	總計	非控制權益	權益總額
	普通股股本	資本公積—發行溢價	資本公積—認列對子公司所有權益變動數	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘				
105 年 度										
105年1月1日餘額	\$ 423,958	\$ 102,264	\$ 609	\$ -	\$ -	\$ 4,719	(\$ 577)	\$ 530,973	\$ 4,974	\$ 535,947
104年度盈餘指撥及分配										
法定盈餘公積	-	-	-	472	-	(472)	-	-	-	-
105年度淨利	-	-	-	-	-	32,075	-	32,075	(874)	31,201
105年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	384	(7,166)	(6,782)	(387)	(7,169)
105年12月31日餘額	<u>\$ 423,958</u>	<u>\$ 102,264</u>	<u>\$ 609</u>	<u>\$ 472</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,706</u>	<u>(\$ 7,743)</u>	<u>\$ 556,266</u>	<u>\$ 3,713</u>	<u>\$ 559,979</u>
106 年 度										
106年1月1日餘額	\$ 423,958	\$ 102,264	\$ 609	\$ 472	\$ -	\$ 36,706	(\$ 7,743)	\$ 556,266	\$ 3,713	\$ 559,979
105年度盈餘分配及指撥										
提列法定盈餘公積	-	-	-	3,208	-	(3,208)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	7,743	(7,743)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(2,120)	-	(2,120)	-	(2,120)
股票股利	19,078	-	-	-	-	(19,078)	-	-	-	-
認列子公司所有權益變動數	-	-	(609)	-	-	(8,018)	-	(8,627)	-	(8,627)
106年度淨利	-	-	-	-	-	173,265	-	173,265	7,938	181,203
106年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(569)	707	138	160	298
106年12月31日餘額	<u>\$ 443,036</u>	<u>\$ 102,264</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,680</u>	<u>\$ 7,743</u>	<u>\$ 169,235</u>	<u>(\$ 7,036)</u>	<u>\$ 718,922</u>	<u>\$ 11,811</u>	<u>\$ 730,733</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳政哲



經理人：蔡禮文



會計主管：施義昭




 健信科技工業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	106 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 178,734	\$ 30,864
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(五)(二十) 109,518	133,521
攤銷費用	六(二十) 4,156	3,519
呆帳費用提列(含其他應收款)	六(二) 14,015	6,685
預付貨款提列減損損失	-	6,912
債務整理利益	六(十七) -	(19,282)
土地使用權租金費用	六(七) 4,643	4,797
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	六(十八) 1,381	(977)
利息費用	六(十九) 46,124	54,236
利息收入	六(十七) (1,407)	(3,157)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據淨額	1,103	(9,156)
應收帳款	88,747	(91,466)
存貨	(120,315)	(27,130)
其他流動資產	(42,389)	34,899
其他非流動資產	329	1,059
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(68)	5,880
應付帳款	(12,423)	(34,640)
其他應付款	30,493	6,646
負債準備-流動	(5,057)	(9,358)
其他流動負債	3,086	(2,909)
其他非流動負債	5,226	(5,490)
淨確定福利負債	(5,459)	(17,608)
營運產生之現金流入	300,437	67,845
支付之利息	(48,379)	(56,288)
收取之利息	2,020	3,310
所得稅支付數	(478)	118
營業活動之淨現金流入	253,600	14,985

(續次頁)

健信科技工業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	106 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他金融資產-流動減少	\$ 83,188	\$ 78,190
取得不動產、廠房及設備	六(二十二) (88,830)	(5,319)
處分不動產、廠房及設備	2,101	1,232
取得無形資產	(2,113)	(75)
存出保證金減少	4,284	260
預付設備款增加	(18,740)	(32,797)
投資活動之淨現金(流出)流入	(20,110)	41,491
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款淨變動數	(162,093)	(255,876)
其他應付款減少	-	(9,710)
長期借款增加數	-	386,450
長期借款償還數	(59,215)	(92,298)
存入保證金增加(減少)	16,653	(12)
發放現金股利	六(十四) (2,120)	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	(206,775)	28,554
匯率影響數	(8,540)	3,272
本期現金及約當現金增加數	18,175	88,302
期初現金及約當現金餘額	221,526	133,224
期末現金及約當現金餘額	\$ 239,701	\$ 221,526

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳政哲



經理人：蔡禮文



會計主管：施義昭



健信科技工業股份有限公司
「董事會議事規則」條文修正對照表

條文	現行條文	修訂後條文	備註
第 12 條	<p>下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>一、本公司之營運計畫。</p> <p>二、年度財務報告及半年度財務報告。</p> <p>三、依證券交易法(下稱證交法)第十四條之一規定訂定或修訂內部控制制度。</p> <p>四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>六、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>七、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議之事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p>獨立董事對於證交法第十四條之三應經董事會決議事項，獨立董事應親自出席或委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見者，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p>	<p>下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>一、本公司之營運計畫。</p> <p>二、年度財務報告及半年度財務報告。</p> <p>三、依證券交易法(下稱證交法)第十四條之一規定訂定或修訂內部控制制度，<u>及內部控制制度有效性之考核</u>。</p> <p>四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>六、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>七、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議之事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p><u>獨立董事應至少有一席親自出席董事會；對於前項應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席，獨立董事如無法親自出席，應委託其他獨立董事代理出席。</u>獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p>	<p>因應公開發行公司董事會議事辦法第七條修正，修訂本公司董事會議事運作之管理條文</p>

健信科技工業股份有限公司
「公司章程」條文修正對照表

條文	現行條文	修訂後條文	備註
第 19 條	<p>公司年度如有獲利，應提撥 5% 至 8% 為員工酬勞，不高於 8% 為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</p> <p>前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董監酬勞僅得以現金為之。</p> <p>前兩項應由董事會決議行之，並報告於股東會。</p> <p>公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。另依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。餘數加計上年度累積未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。股東紅利應佔累積可分配盈餘的百分之五十以上，其中現金股利應佔股東紅利百分之十以上。</p> <p>董事會擬具盈餘分配議案時，應依據公司未來之資本預算規劃、衡量未來年度之資金需求，當年度累積可分配盈餘如未達實收資本額百分之五時，得全數保留，不作分配。</p>	<p>本公司年度如有獲利，應提撥 5% 至 8% 為員工酬勞，不高於 8% 為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</p> <p>前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董監酬勞僅得以現金為之。</p> <p>前兩項應由董事會決議行之，並報告於股東會。</p> <p>公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。另依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。餘數加計上年度累積未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。股東紅利應佔累積可分配盈餘的百分之<u>二十</u>以上，其中現金股利應佔股東紅利百分之十以上。</p> <p>董事會擬具盈餘分配議案時，應依據公司未來之資本預算規劃、衡量未來年度之資金需求，當年度累積可分配盈餘如未達實收資本額百分之五時，得全數保留，不作分配。</p>	修訂章程規範之股東紅利最低分配比例
第 23 條	<p>本章程訂立於中華民國六十七年五月十九日，第一次修正於民國六十八年十一月二十日，第二次修正於民國六十九年六月二十日，第三次修正於民國七十年七月七日，第四次修正於民國七十年八月二十日，第五次修正於民國七十二年十月二十日，第六次修正於民國七十三年十一月二十六日，第七次修正於民國七十四年十二月四日，第八次修正於民國七十六年十一月二十七日，第九次修正於民國七十七年十一月十三日，第十次修正於民國七十八年七月十一日，第十一次修正於民國七十八年十月十九日，第十二次修正於民國七十八年十一月十</p>	<p>本章程訂立於中華民國六十七年五月十九日，第一次修正於民國六十八年十一月二十日，第二次修正於民國六十九年六月二十日，第三次修正於民國七十年七月七日，第四次修正於民國七十年八月二十日，第五次修正於民國七十二年十月二十日，第六次修正於民國七十三年十一月二十六日，第七次修正於民國七十四年十二月四日，第八次修正於民國七十六年十一月二十七日，第九次修正於民國七十七年十一月十三日，第十次修正於民國七十八年七月十一日，第十一次修正於民國七十八年十月十九日，第十二次修正於民國七十八年十一月十</p>	增加修訂日期

四日，第十三次修正於民國七十九年三月十一日，第十四次修正於民國七十九年六月十日，第十五次修正於民國八十年四月八日，第十六次修正於民國八十一年四月三十日，第十七次修正於民國八十二年一月二十日，第十八次修正於民國八十二年四月二十二日，第十九次修正於民國八十三年五月二十八日，第二十次修正於民國八十四年六月十六日，第二十一次修正於民國八十五年五月十七日，第二十二次修正於民國八十六年五月十四日，第二十三次修正於民國八十八年五月十七日，第二十四次修正於民國八十九年五月十九日，第二十五次修正於民國九十一年六月三日，第二十六次修正於民國九十二年五月二十七日，第二十七次修正於民國九十二年十一月十一日，第二十八次修正於民國九十三年五月十八日，第二十九次修正於民國九十五年五月十八日，第三十次修正於民國九十九年六月二十五日，第三十一次修正於民國一〇〇年六月二十二日，第三十二次修正於民國一〇二年六月二十五日，第三十三次修正於民國一〇三年六月二十七日，第三十四次修正於民國一〇四年六月二十五日，第三十五次修正於民國一〇五年六月二十八日。

四日，第十三次修正於民國七十九年三月十一日，第十四次修正於民國七十九年六月十日，第十五次修正於民國八十年四月八日，第十六次修正於民國八十一年四月三十日，第十七次修正於民國八十二年一月二十日，第十八次修正於民國八十二年四月二十二日，第十九次修正於民國八十三年五月二十八日，第二十次修正於民國八十四年六月十六日，第二十一次修正於民國八十五年五月十七日，第二十二次修正於民國八十六年五月十四日，第二十三次修正於民國八十八年五月十七日，第二十四次修正於民國八十九年五月十九日，第二十五次修正於民國九十一年六月三日，第二十六次修正於民國九十二年五月二十七日，第二十七次修正於民國九十二年十一月十一日，第二十八次修正於民國九十三年五月十八日，第二十九次修正於民國九十五年五月十八日，第三十次修正於民國九十九年六月二十五日，第三十一次修正於民國一〇〇年六月二十二日，第三十二次修正於民國一〇二年六月二十五日，第三十三次修正於民國一〇三年六月二十七日，第三十四次修正於民國一〇四年六月二十五日，第三十五次修正於民國一〇五年六月二十八日，第三十六次修正於民國一〇七年六月二十日。

健信科技工業股份有限公司
「董事及監察人選任程序」條文修正對照表

條文	現行條文	修訂後條文	備註
第 3 條	<p>本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：</p> <p>一、營運判斷能力。 二、會計及財務分析能力。 三、經營管理能力。 四、危機處理能力。 五、產業知識。 六、國際市場觀。 七、領導能力。 八、決策能力。</p>	<p>本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。<u>董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：</u></p> <p><u>一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。</u></p> <p><u>二、專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。</u></p> <p>董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：</p> <p>一、營運判斷能力。 二、會計及財務分析能力。 三、經營管理能力。 四、危機處理能力。 五、產業知識。 六、國際市場觀。 七、領導能力。 八、決策能力。</p> <p><u>董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。</u></p> <p><u>本公司董事會得依據績效評估之結果，考量調整董事會成員組成。</u></p>	依法令增修董事間親屬關係限制
第 4 條	<p>本公司監察人應具備左列之條件：</p> <p>一、誠信踏實。 二、公正判斷。 三、專業知識。 四、豐富之經驗。 五、閱讀財務報表之能力。</p> <p>公司監察人除需具備前項之要件外，全體監察人中應至少一人須為會計或財務專業人士。</p>	<p>本公司監察人應具備左列之條件：</p> <p>一、誠信踏實。 二、公正判斷。 三、專業知識。 四、豐富之經驗。 五、閱讀財務報表之能力。</p> <p>本公司監察人除需具備前項之要件外，全體監察人中應至少一人須為會計或財務專業人士。</p> <p><u>監察人之設置應參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法有關獨立性之規定，選任適當之監察人，以強化公司風險管理及財務、營運之控制。</u></p> <p><u>監察人間或監察人與董事間，應至少一席以上，不得具有配偶或二親</u></p>	依法令增修監察人與董事間親屬關係限制

		<p><u>等以內之親屬關係。</u></p> <p><u>監察人不得兼任公司董事、經理人或其他職員，且監察人中至少須有一人在國內有住所，以即時發揮監察功能。</u></p>	
第 6 條	<p>本公司董事會或任何股東得提供下屆董事及監察人推薦名單，作為選任董事及監察人之參考。</p>	<p><u>本公司獨立董事之選舉，應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之，為審查獨立董事候選人之資格條件、學經歷背景及有無公司法第三十條所列各款情事等事項，不得任意增列其他資格條件之證明文件，並應將審查結果提供股東參考，俾選出適任之獨立董事。</u></p> <p><u>董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</u></p> <p><u>獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書或中華民國證券櫃檯買賣中心「證券商營業處所買賣有價證券審查準則第 10 條第 1 項各款不宜上櫃規定之具體認定標準」第 8 款規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</u></p> <p><u>監察人因故解任，致人數不足公司章程規定者，宜於最近一次股東會補選之。但監察人全體均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</u></p>	<p>增修獨立董事候選人提名制度；董事及獨立董事補選之規定</p>
第 9 條	<p>本公司董事及監察人依公司章程所定之名額，由所得選舉票代表選舉權數較多者依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。</p>	<p>本公司董事及監察人依公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。</p>	<p>增修選舉權計算</p>
第 13 條	<p>投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣布董事及監察人當選名單。</p>	<p>投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣布，<u>包含董事及監察人當選名單與其當選權數。</u></p> <p><u>前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至</u></p>	<p>增修選票之保存規範</p>

		<u>訴訟終結為止。</u>	
第 16 條	本程序訂立於中華民國八十年二月二十七日，第一次修正於民國九十二年五月二十七日，第二次修正於民國九十三年五月十八日，第三次修正於民國一〇三年六月二十七日。	本程序訂立於中華民國八十年二月二十七日，第一次修正於民國九十二年五月二十七日，第二次修正於民國九十三年五月十八日，第三次修正於民國一〇三年六月二十七日， <u>第四次修正於民國一〇七年六月二十日。</u>	增加修訂日期