

股票代碼：4502

健信科技工業股份有限公司

一一四年股東常會

議事錄

日期：中華民國一一四年六月二十六日（星期四）上午 10 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）

健信工業股份有限公司
一一四年股東常會

開會時間：中華民國一一四年六月二十六日(星期四)上午10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38,479,316權、表決權數32,216,809權(其中以電子方式行使表決權者：329,482權)，佔公司實際流通在外股份總數57,309,686股(扣除庫藏股160,000股)之67.14%。

出席董事：吳明燦董事、吳品儀董事、高揚吉董事、賴玉鳳董事、林維輝董事、佘志民獨立董事、許丕憲獨立董事、林江棟獨立董事及丁一賢獨立董事。

列席：賴志維會計師

主席：吳明燦董事長

記錄：曾郁欣

壹、宣佈開會：出席股東代表股數已達法定數，由主席宣佈會議開始。

貳、主席致詞(略)

參、報告事項

第一案 本公司一一三年度營業概況報告。(請參閱附件一)

第二案 審計委員會審查一一三年度決算表冊報告。(請參閱附件二)

第三案 本公司一一三年度私募有價證券實際辦理情形報告。

第四案 本公司「買回股份轉讓員工辦法」部分條文修訂報告。(請參閱附件三)

肆、承認事項

第一案

董事會提

案由：承認一一三年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：一、本公司一一三年度個體財務報表及合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所王玉娟、吳松源會計師查核完竣，連同營業報告書送請審計委員會查核竣事，並出具書面查核報告書在案。

二、營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表請參閱附件一、附件四。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：32,216,809 權


表 決 結 果	占出席股東 表決權數%
贊成權數：32,193,925 權 (含電子投票：306,598 權)	99.93%
反對權數：9,194 權 (含電子投票：9,194 權)	0.03%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：13,690 權 (含電子投票：13,690 權)	0.04%

第二案

董事會提

案由：承認一一三年度虧損撥補案，提請 承認。

說明：本公司一一三年度虧損撥補表，如下所示：


 健信科技工業股份有限公司
 民國一一三年度虧損撥補表

項 目	金 額
期初待彌補虧損	(208,294,610)
註銷庫藏股	(25,160,837)
調整後期初待彌補虧損	(233,455,447)
加：本年度稅後淨利	11,810,618
加：迴轉特別盈餘公積	30,201,202
減：確定福利計劃再衡量數認列於保留盈餘	(1,621,370)
期末待彌補虧損	(193,064,997)

單位：新台幣元

董事長：吳明燦



經理人：吳明燦



會計主管：賴玉鳳



決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：32,216,809 權

表 決 結 果	占出席股東 表決權數%
贊成權數：32,193,919 權（含電子投票：306,592 權）	99.93%
反對權數：9,200 權（含電子投票：9,200 權）	0.03%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：13,690 權（含電子投票：13,690 權）	0.04%

伍、討論事項

第一案

董事會提

案由：本公司「公司章程」部分條文修正討論案，提請 公決。

說明：一、配合證券交易法修訂，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。

二、「公司章程」修訂條文前後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：32,216,809 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：32,193,925 權（含電子投票：306,598 權）	99.93%
反對權數：9,194 權（含電子投票：9,194 權）	0.03%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：13,690 權（含電子投票：13,690 權）	0.04%

第二案

董事會提

案由：擬辦理私募有價證券案，提請 公決。

說明：一、本公司為充實營運資金、償還借款、改善財務結構、轉投資或支應其他因應本公司未來發展之資金需求，在評估資金市場狀況、籌資之速度及時效性下，擬以私募方式辦理籌募資金：

- 1.發行總額度以不超過 8,000 仟股內辦理發行現金增資私募普通股，每股面額新台幣 10 元，並提請股東會於股東會決議日起 1 年內，視公司經營實際需求，分 2 次發行。
- 2.發行私募國內無擔保可轉換公司債，其發行條件如下：
 - (1)私募股份種類：無擔保可轉換公司債。
 - (2)私募總金額：以不超過新台幣 200,000 仟元內，分 2 次發行。
 - (3)每張面額：每張面額新台幣 100,000 元。
 - (4)發行期間：暫定不超過 3 年。
 - (5)票面利率：暫定年利率為 0%~6%，授權董事會視市場狀況訂定之。

二、依據「證券交易法」第 43 條之 6 規定，辦理私募說明事項如下：

1.價格訂定之依據及合理性：

- (1)本公司私募普通股價格之訂定，以不低於參考價格之八成。參考價格係以定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者定之。
- (2)本公司私募無擔保可轉換公司債發行價格之訂定，以不低於理論價格之八成訂定之。理論價格將以涵蓋並同時考量發行條件中包含之各項權利而擇定之計價模型定之。轉換價格不得低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配

息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者之八成訂定之。

- (3)本公司私募前述有價證券之實際定價日及實際私募價格，擬提請股東會於不低於股東會決議成數範圍內授權董事會視日後洽定特定人情形及市場狀況決定之。
- (4)本次私募普通股每股發行價格及私募無擔保可轉換公司債發行價格之定價乃依主管機關公布之法令定之，同時考量證券交易法對私募有價證券有三年轉讓限制、公司經營績效、未來展望、普通股市價及市場慣例而定，又本公司針對前述私募有價證券之價格訂定依據均符合「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，尚不致有重大損害股東權益之情形，其訂定應屬合理。
- (5)本次決議之私募有價證券，其轉讓應受證券交易法第43條之8限制，又私募有價證券自交付日起滿3年後，擬請股東會授權董事會視當時狀況決定向主管機關辦理補辦公開發行暨換發事宜。
- (6)若日後受證券市場變化因素影響，致訂定之每股發行之實際價格或每股轉換價格低於股票面額時，因已依據法令規範之定價依據辦理且已反映市場價格狀況，係為順利募得資金，有利公司長遠穩定成長之必要，其價格之訂定，應屬必要及合理。若有每股價格及轉換價格低於面額之情形者造成累積虧損增加對股東權益產生影響，將於未來年度股東會時依年度營業結果由股東評估並討論應否減資或其他法定方式彌補虧損。

2. 特定人選擇：

本次決議私募之應募對象以符合證券交易法第43條之6及金融監督管理委員會民國112年9月12日金管證發字第1120383220號函規定之特定人。目前擬洽定之應募人暫訂以可能參與應募之策略性投資人及內部人或關係人為主。

應募人之選擇方式與目的：

選擇方式必須對本公司營運有相當瞭解且有利公司未來營運之應募人，達到對公司未來營運能產生直接或間接助益為首要考量的目的，且符合主管機關規定之特定人。洽特定人之相關事宜，擬提請股東會授權董事會全權處理。

(1) 策略性投資人為應募人

A. 選擇之方式與目的：

應募人之選擇為可協助本公司營運所需各項管理及財務資源，協助提升經營管理技術、降低營運成本或協助產品業務開發、通路拓展、多角化經營等各項幫助，以提升公司未來競爭優勢。

B. 必要性：

為使公司業務拓展及財務結構更為健全，引進有經驗及穩定之管理資源或協助整合、擴大多角化經營等增加公司獲利來源之策略性投資人，將有助於公司永續經營及發展，故具其必要性。

C. 預計效益：

經由策略性投資人之加入，可健全公司財務結構、開創獲利基礎並提升公司未來競爭優勢，促使公司營運穩定成長及有利於股東權益。

(2) 內部人或關係人為應募人選擇之方式與目的：

A. 選擇之方式與目的：

因應本公司長期營運規劃之目的，為提升營運績效及強化財務結構，並考量

強化經營階層穩定性，本次辦理普通股私募資金將有助於公司之經營及業務發展，並可改善公司整體營運體質及強化對公司之向心力。

B.目前暫定之應募人如下：

應募人	與公司之關係
蝶穀投資股份有限公司	本公司法人董事
愚果企業股份有限公司	本公司之關係人
丘世健	本公司大股東

上述應募人對本公司營運有相當程度之了解及可透過其職務或與公司之密切關係，提供其經驗、技術或知識等以協助公司提高效益。應募人之法人股東持股比率佔前十名之股東與公司之關係如下：

法人應募人	其前十名股東名稱	持股比例	與公司之關係
蝶穀投資股份有限公司	健擘投資股份有限公司	100.00%	關係人
愚果企業股份有限公司	丘世健	99.99%	本公司大股東
	張淑滿	0.01%	-

3.本次私募之必要理由：

(1)不採用公開募集之理由：

為充實營運資金及償還借款之需求，考量私募方式相對具迅速簡便之時效性及私募有價證券受限於三年內不得自由轉讓之規定，將可更為確保公司與投資夥伴間之長期合作關係，故不採用公開募集而擬以私募方式發行有價證券。本計畫之執行預計有改善財務結構及提升營運效能之效益，對股東權益亦將有正面助益。

(2)辦理私募之預計辦理次數、各分次辦理私募之資金用途及各分次預計達成效益：

A.預計辦理次數、私募之額度：

擬於股東會決議日起1年內辦理私募發行普通股以不超過8,000仟股內，分2次發行，及私募國內無擔保可轉換公司債以不超過新台幣200,000仟元，分2次發行。

B.各分次辦理私募資金用途：

(a)普通股：

2次之資金用途皆為充實營運資金、償還借款、改善財務結構、轉投資或其他因應本公司未來發展資金之需求。

(b)國內無擔保可轉換公司債：

2次之資金用途皆為充實營運資金、償還借款、改善財務結構、轉投資或其他因應本公司未來發展資金之需求。

C.各分次預計達成效益：

(a)普通股：

2次之預計達成效益皆為強化財務結構、節省利息支出，避免負債比率上升及加強產業整合，提升公司競爭力，對股東權益有正面助益。

(b)國內無擔保可轉換公司債：

2次之預計達成效益皆為強化財務結構、節省利息支出，避免負債比率上升及加強產業整合，提升公司競爭力，對股東權益有正面助益。

- 三、如無法於期限內辦理完成分次私募事宜，或於剩餘期限內已無繼續分次私募之計畫，而原計畫仍屬可行，則視為已收足私募有價證券之股款或價款。
- 四、本次私募普通股及國內無擔保可轉換公司債之主要內容，除私募價格訂價成數外，包括實際發行條件及轉換辦法、發行價格及實際每股轉換價格、擔保條件、發行股數、募集總金額、計劃項目、資金運用進度、預計可能產生效益及其他未盡事宜，擬提請股東會授權董事會於股東會授權範圍內視市場狀況調整、訂定與辦理。未來如經主管機關之修正及基於營運評估或因客觀環境變化而有所修正時，擬提請股東會授權董事會依當時市場狀況及法令規定全權處理之。
- 五、為配合本次辦理私募有價證券，擬提請股東會授權董事長代表本公司簽署、商議一切有關本次私募計畫之契約及文件，並為本公司辦理一切有關本次私募計畫所需事宜。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：32,216,809 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：32,193,925 權（含電子投票：306,598 權）	99.93%
反對權數：9,194 權（含電子投票：9,194 權）	0.03%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：13,690 權（含電子投票：13,690 權）	0.04%

陸、臨時動議

本公司經 114 年 4 月 9 日董事會通過實施庫藏股，買回股份目的為轉讓股份予員工，詳細執行情形請參閱附件六。

柒、散會：同日上午 10 時 24 分議畢，主席宣佈散會。

本次股東常會無股東提問

主席：吳明燦



記錄：曾郁欣



【附件一】

營業報告書

一、一一三年度營業成果

(一) 營業計畫實施成果：

本公司 113 年度個體營業收入為新台幣 841,721 仟元，較 112 年度新台幣 869,715 仟元，減少新台幣 27,994 仟元；合併營業收入為新台幣 1,396,049 仟元，較 112 年度新台幣 1,478,848 仟元，減少新台幣 82,799 仟元。

綜計個體 113 年度淨利為新台幣 11,813 仟元，較 112 年度淨利新台幣 8,448 仟元，淨利增加新台幣 3,365 仟元；合併淨利為新台幣 9,071 仟元，較 112 年度淨利新台幣 6,645 仟元，淨利增加新台幣 2,426 仟元。

營收淨額較前一年度下滑，高階產品營收貢獻仍於成長階段，雖營收下滑侵蝕營業毛利，但在本公司嚴謹的成本及費用控管下，以及產品技術面持續優化進而提升生產效能，故全年度營運結果較前一年度成長。

(二) 113 年度合併財務收支分析：

單位：新台幣,仟元；%

項 目	113 年度	112 年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入淨額	1,396,049	1,478,848	(82,799)	5.60%
營業毛利	238,586	257,428	(18,842)	7.32%
營業利益	1,657	11,837	(10,180)	86.00%
本期淨利	9,071	6,645	2,426	36.51%
本期其他綜合損益	11,719	6,700	5,019	74.91%
本期綜合損益	20,790	13,345	7,445	55.79%
本期淨利歸屬於母公 司業主	11,813	8,448	3,365	39.83%

(三) 113 年度合併獲利能力分析：

項 目	113 年度	112 年度
資產報酬率	2.86%	2.65%
股東權益報酬率	1.33%	0.99%
稅前淨利佔實收資本額比率	3.10%	1.37%
純益率	0.65%	0.45%
每股盈餘	0.21	0.15

(四) 研究發展狀況：113 年度研究發展重要成果

項 次	研 究 計 畫	類 別
1	centerlock 陽極緊固件開發	開發技術
2	5 lug hole 防接觸腐蝕配件開發	開發技術

二、一一四年度營業計劃概要：

(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. 提升產品競爭力，以拓展市場占有率。

(二) 114 年預期銷售數量及依據：

1. 本公司 114 年度預計銷售數量如下

產 品	預計銷售數量	單位
鋼 圈	210,630	個
鋁 圈	164,614	個
鎂 圈	2,146	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. 順應產業變化趨勢，強化現有客戶之合作關係，並參與新車零件研發設計，以搶奪市場先機。
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：

- (一) 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。
- (二) 提升研發能力，擴大產品應用層面。
- (三) 改善生產流程，提高產能達成率。
- (四) 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：

(一) 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。

(二) 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。

(三)整體經濟環境：

展望 114 年仍有諸多風險變數得持續關注，包括俄烏戰爭、各國貨幣及財政政策及中美貿易戰等因素，且人民幣、美金及台幣匯率走勢將分別影響整體競爭力，加上原物料價格波動、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：

總經理：

會計主管：

【附件二】



健信科技工業股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一一三年度營業報告書、財務報表(個體及合併財務報表)及虧損撥補議案等，其中財務報表(個體及合併財務報表)業經資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告書。上述營業報告書、財務報表(個體及合併財務報表)及虧損撥補議案經本審計委員會審查，認為尚無不符。爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

健信科技工業股份有限公司一一四年股東常會

審計委員會召集人 林 江 棟



中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 十 三 日

【附件三】

健信科技工業股份有限公司

「買回股份轉讓員工辦法」條文修訂對照表

修正後條文	現行條文	修正原因
<p>第四條</p> <p>以正式編制內之全職在職員工為限，凡於認股基準日在職或對公司有特殊貢獻經<u>董事會</u>同意之本公司員工及本公司直接或間接持有同一被投資公司表決權股份超過百分之五十之子公司(含海外子公司)員工，得依本辦法第五條所定認購數額，享有認購資格。轉讓之對象於員工認股基準日至認股繳股截止日期間離職者，喪失認購資格。</p>	<p>第四條</p> <p>以正式編制內之全職在職員工為限，凡於認股基準日在職或對公司有特殊貢獻經董事長同意之本公司員工及本公司直接或間接持有同一被投資公司表決權股份超過百分之五十之子公司(含海外子公司)員工，得依本辦法第五條所定認購數額，享有認購資格。轉讓之對象於員工認股基準日至認股繳股截止日期間離職者，喪失認購資格。</p>	<p>配合「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」法規修訂，並酌修文字。</p>
<p>第五條</p> <p>員工得認購股數，由管理單位考量員工職等、服務年資及工作績效表現優異者等標準，並須兼顧認股基準日時公司持有之買回股份總額及單一員工認購股數之上限等因素，訂定員工得受讓股份之權數，<u>實際具體認購資格及認購數量由董事會決議之。</u></p>	<p>第五條</p> <p>員工得認購股數，由管理單位考量員工職等、服務年資及工作績效表現優異者等標準，並須兼顧認股基準日時公司持有之買回股份總額及單一員工認購股數之上限等因素，訂定員工得受讓股份之權數，報請董事長核准之。</p>	<p>配合「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」法規修訂，並酌修文字。</p>
<p>第六條</p> <p>本次買回股份轉讓予員工之作業程序：</p> <p>一、依董事會之決議，公告、申報並於執行期限內買回本公司股份。</p> <p>二、董事會依本辦法訂定及公布員工認股基準日、得認購股數標準、認購繳款期間、權利內容及限制條件等作業事項。</p> <p>三、就符合本公司薪資報酬委員會組織章程規範之經理人呈送薪資報酬委員會審議，<u>提報董事會決議；轉讓之員工非具經理人身份者，應先經審計委員會同意後提報董事會決議。</u></p> <p>四、員工於認購繳款期間屆滿而未認購者則以棄權論，認購不足之餘額，<u>可由董事會於當次認購作業，另洽其他員工認購，並依認股人身份提報審計委員會或薪資報酬委員會審議後呈報董事會決議。</u></p> <p>五、統計實際認購繳款股數，辦理股票轉讓過戶登記等事宜。</p>	<p>第六條</p> <p>本次買回股份轉讓予員工之作業程序：</p> <p>一、依董事會之決議，公告、申報並於執行期限內買回本公司股份。</p> <p>二、董事會<u>授權董事長</u>依本辦法訂定及公布員工認股基準日、得認購股數標準、認購繳款期間、權利內容及限制條件等作業事項。</p> <p>三、就符合本公司薪資報酬委員會組織章程規範之經理人呈送薪資報酬委員會審核，董事會核定外，其餘員工由董事長核定之。</p> <p>四、員工於認購繳款期間屆滿而未認購者則以棄權論，認購不足之餘額，由董事長另洽其他員工認購之。</p> <p>五、統計實際認購繳款股數，辦理股票轉讓過戶登記等事宜。</p>	<p>配合「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」法規修訂，並酌修文字。</p>

<p>第十一條 本辦法訂定於中華民國 108 年 1 月 16 日，第一次修正於中華民國 108 年 3 月 26 日，<u>第三次修正於中華民國 114 年 5 月 9 日</u>。</p>	<p>第十一條 本辦法訂定於中華民國 108 年 1 月 16 日，第一次修正於中華民國 108 年 3 月 26 日。</p>	<p>新增修訂日期。</p>
--	--	----------------

【附件四】



會計師查核報告

(114)財審報字第 24005271 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 113 年 12 月 31 日及民國 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 112 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 113 年 12 月 31 日及民國 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 112 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國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 113 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 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入截止

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(二十五)及六(十九)。健信科技工業股份有限公司民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入為新台幣 841,721 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，係依交易條件之貨物控制權移轉時始認列。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，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，以評估管理階層管控銷貨收入認列時點之有效性。
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控制權移轉之憑證，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(十一)；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(四)。民國 113 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 309,527 仟元及新台幣 29,827 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. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，測試存貨淨變現價值估計基礎之依據資料，包括核對銷售價格、進貨價格等佐證文件，並重新計算且評估存貨評價之合理性。

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(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在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國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113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

王玉娟

會計師

吳松源

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

金管證審字第 1090350620 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 4 日


 健信科技工業股份有限公司
 個體財務報表
 民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 156,094	8	\$ 151,019	8
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(二)及八	128,955	7	112,004	6
1140	合約資產—流動	六(十九)	-	-	25,979	1
1150	應收票據淨額	六(三)	250	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(三)及八	217,205	11	249,211	13
1180	應收帳款—關係人淨額	七(二)	1,195	-	846	-
1210	其他應收款—關係人	七(二)	81,864	4	1,868	-
130X	存貨	六(四)	279,700	15	328,693	17
1470	其他流動資產	七(二)	59,392	3	38,003	2
11XX	流動資產合計		924,655	48	907,623	47
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動	六(五)	197,697	10	179,322	9
1550	採用權益法之投資	六(六)	144,144	8	200,796	11
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	586,970	31	590,319	31
1755	使用權資產	六(八)	-	-	417	-
1760	投資性不動產淨額	六(十)	20,039	1	20,039	1
1780	無形資產		1,342	-	868	-
1840	遞延所得稅資產	六(十八)	16,479	1	12,118	1
1900	其他非流動資產		16,574	1	2,207	-
15XX	非流動資產合計		983,245	52	1,006,086	53
1XXX	資產總計		\$ 1,907,900	100	\$ 1,913,709	100

(續次頁)



健信科技股份有限公司
 個體財務報表
 民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113年12月31日		112年12月31日	
			全	%	全	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十一)及八	\$ 235,539	12	\$ 369,475	19
2150	應付票據		14,520	1	44,313	2
2170	應付帳款		3,727	-	15,605	1
2180	應付帳款—關係人	七(二)	-	-	38,792	2
2200	其他應付款	六(十二)及七(二)	113,957	6	74,740	4
2280	租賃負債—流動		-	-	425	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)	66,789	4	65,312	4
2399	其他流動負債—其他		64,283	3	59,731	3
21XX	流動負債合計		498,815	26	668,393	35
非流動負債						
2540	長期借款	六(十三)及八	709,588	38	567,145	30
2570	遞延所得稅負債	六(十八)	3,463	-	3,333	-
2600	其他非流動負債	六(十四)	3,370	-	5,423	-
25XX	非流動負債合計		716,421	38	575,901	30
2XXX	負債總計		1,215,236	64	1,244,294	65
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十五)	574,697	30	581,117	30
資本公積						
3200	資本公積	六(十六)	275,558	14	278,634	14
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十七)	30,015	2	30,015	2
3320	特別盈餘公積		30,201	2	30,201	2
3350	待彌補虧損		(223,266) (12 ) (		208,294) (11)	
其他權益						
3400	其他權益		5,459	-	(7,599)	-
3500	庫藏股票	六(十五)	-	-	(34,659) (2)	
3XXX	權益總計		692,664	36	669,415	35
重大或有負債及未認列之合約承諾 九						
3X2X	負債及權益總計		\$ 1,907,900	100	\$ 1,913,709	100

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：吳明燦



經理人：吳明燦



會計主管：賴玉鳳





健信科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國113年及112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	113 年 度		112 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十九)及七(二)	\$ 841,721	100	\$ 869,715	100
5000 營業成本	六(四)(二十四)及七(二)	(653,421)	(78)	(661,590)	(76)
5900 營業毛利		188,300	22	208,125	24
營業費用	六(二十四)				
6100 推銷費用		(78,662)	(9)	(89,828)	(10)
6200 管理費用		(45,497)	(5)	(38,917)	(5)
6300 研究發展費用		(20,683)	(3)	(20,739)	(3)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(1,119)	-	(2,509)	-
6000 營業費用合計		(145,961)	(17)	(151,993)	(18)
6900 營業利益		42,339	5	56,132	6
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十)	8,372	1	3,679	-
7010 其他收入	六(二十一)及七(二)	33,885	4	19,819	2
7020 其他利益及損失	六(二十二)	30,952	4	13,522	2
7050 財務成本	六(二十三)	(34,635)	(4)	(30,946)	(3)
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(六)	(72,926)	(9)	(53,552)	(6)
7000 營業外收入及支出合計		(34,352)	(4)	(47,478)	(5)
7900 稅前淨利		7,987	1	8,654	1
7950 所得稅利益(費用)	六(十八)	3,826	1	(206)	-
8200 本期淨利		\$ 11,813	2	\$ 8,448	1
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(十四)	(\$ 2,027)	-	(\$ 676)	-
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	六(五)	(3)	-	7,324	1
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(十八)	405	-	135	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(1,625)	-	6,783	1
後續可能重分類至損益之項目					
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(六)	13,061	1	35	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		13,061	1	35	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 11,436	1	\$ 6,818	1
8500 本期綜合損益總額		\$ 23,249	3	\$ 15,266	2
每股盈餘(虧損)	六(二十五)				
9750 基本每股盈餘合計		\$	0.21	\$	0.15
9850 稀釋每股盈餘合計		\$	0.21	\$	0.15

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：吳明燦

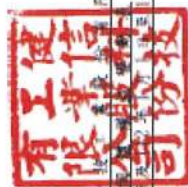


經理人：吳明燦



會計主管：賴玉鳳





健信利有限公司
民國113年12月31日

單位：新台幣千元

112 年	112 年度				113 年度				
	112 年 1 月 1 日 餘額	112 年度 淨利	112 年度 其他 綜合 損益	本期 綜合 損益 總額	112 年 12 月 31 日 餘額	113 年度 淨利	113 年度 其他 綜合 損益	本期 綜合 損益 總額	
112	\$ 581,117	\$ 278,634	\$ 30,015	\$ 30,201	(\$ 216,201)	(\$ 22,053)	\$ 7,095	(\$ 34,659)	\$ 654,149
112	-	-	-	-	8,448	-	-	-	8,448
112	-	-	-	-	(541)	35	7,374	-	6,818
112	-	-	-	-	7,907	35	7,374	-	15,266
112	\$ 581,117	\$ 278,634	\$ 30,015	\$ 30,201	(\$ 208,294)	(\$ 22,018)	\$ 14,419	(\$ 34,659)	\$ 669,415
113	\$ 581,117	\$ 278,634	\$ 30,015	\$ 30,201	(\$ 208,294)	(\$ 22,018)	\$ 14,419	(\$ 34,659)	\$ 669,415
113	-	-	-	-	11,813	-	-	-	11,813
113	-	-	-	-	(1,622)	13,081	(3)	-	11,436
113	-	-	-	-	10,191	13,081	(3)	-	23,249
113	(6,420)	(3,076)	-	-	(25,163)	-	-	(34,659)	-
113	\$ 574,697	\$ 275,558	\$ 30,015	\$ 30,201	(\$ 223,266)	(\$ 8,957)	\$ 14,416	\$ -	\$ 692,664

註：普通股股本發行溢價法定盈餘公積特別盈餘公積保留盈餘國外營運機構財務報表換算之兌換差額透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具按資產負債表換算之兌換差額



董事長：吳明燦



經理人：吳明燦

本州團體財務報表附註為本團體財務報告之一部分，請併同參閱。



會計主管：賴玉鳳

健信科學股份有限公司
 個體財務報表
 民國113年及112年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	113年1月1日 至12月31日	112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	\$ 7,987	\$ 8,654
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用-不動產、廠房及設備	六(七)(二十四) 40,772	41,992
折舊費用-使用權資產	六(八)(二十四) 417	1,180
攤銷費用	六(二十四) 489	361
預期信用減損損失	十二(二) 1,119	-
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	六(六) 72,926	53,552
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十二) 93	(15,232)
利息收入	六(二十) (8,372)	(3,679)
股利收入	(11,922)	(3,738)
利息費用	六(二十三) 34,635	30,946
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	(250)	-
應收帳款淨額	30,887	(95,099)
應收帳款-關係人淨額	(349)	3,790
其他應收款-關係人	1,841	(357)
存貨	48,993	(8,471)
合約資產	25,979	39,316
其他流動資產	(15,350)	(1,692)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(29,793)	7,592
應付帳款	(11,878)	(5,091)
應付帳款-關係人	(38,792)	(28,852)
其他應付款	18,487	3,840
其他流動負債	14,204	24,003
合約負債	(9,652)	3,703
其他非流動負債	(4)	(114)
淨確定福利負債	(2,370)	(5,000)
營運產生之現金流入	170,097	51,604
收取之利息	8,372	3,679
支付之利息	(33,851)	(31,451)
支付之所得稅	六(十八) -	(206)
收取之股利	11,922	3,738
營業活動之淨現金流入	156,540	27,364

(續次頁)

健信科技業股份有限公司
 個體財務報表
 民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動增加	(\$ 16,951)	(\$ 55,516)
取得採用權益法之投資	(3,213)	-
其他應收款-關係人增加	(81,837)	28,490
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(18,378)	(101,966)
取得不動產、廠房及設備	(38,271)	(13,256)
處分不動產、廠房及設備價款	-	20,300
取得無形資產	(963)	(294)
存出保證金增加	(576)	(472)
存出保證金減少	871	437
投資活動之淨現金流出	(159,318)	(122,277)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加數	737,046	369,475
短期借款減少數	(870,982)	(356,645)
租賃本金償還	(425)	(1,186)
長期借款舉借數	230,069	66,430
長期借款償還數	(86,149)	(53,432)
存入保證金增加	-	100
存入保證金減少	(1,706)	(100)
籌資活動之淨現金流入	7,853	24,642
本期現金及約當現金增加(減少)數	5,075	(70,271)
期初現金及約當現金餘額	151,019	221,290
期末現金及約當現金餘額	\$ 156,094	\$ 151,019

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：吳明燦



經理人：吳明燦



會計主管：賴玉鳳



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子公司（以下簡稱「健信集團」）民國 113 年 12 月 31 日及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 112 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（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達健信集團民國 113 年 12 月 31 日及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 112 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國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 113 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 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入截止

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(二十六)及六(十九)。健信集團民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入為新台幣 1,396,049 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，係依交易條件之貨物控制權移轉時始認列。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，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，以評估管理階層管控銷貨收入認列時點之有效性。
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控制權移轉之憑證，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(十二)；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(四)。民國 113 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 490,853 仟元及新台幣 73,776 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評價損失

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. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，測試存貨淨變現價值估計基礎之依據資料，包括核對銷售價格、進貨價格等佐證文件，並重新計算且評估存貨評價之合理性。

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 113 年度及民國 112 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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，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（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報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、不實聲明或逾越內部控制，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）。

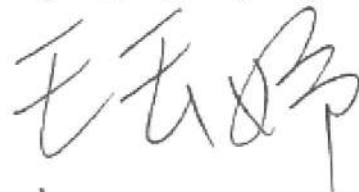
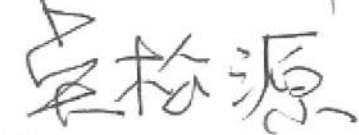
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對健信集團民國 113 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王玉娟

會計師

吳松源

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

金管證審字第 1090350620 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 4 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113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 189,468	7	\$ 214,615	8
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(二)及八	128,955	5	112,004	4
1140	合約資產—流動	六(十九)	-	-	25,979	1
1150	應收票據淨額	六(三)	250	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(三)及八	343,894	14	370,216	14
1210	其他應收款—關係人	七(二)	13	-	-	-
130X	存貨	六(四)	417,077	16	505,329	19
1470	其他流動資產		76,184	3	61,525	2
11XX	流動資產合計		1,155,841	45	1,289,668	48
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動	六(五)及八	197,697	8	179,322	7
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	1,001,380	39	1,045,132	39
1755	使用權資產	六(七)及八	103,687	4	104,228	4
1760	投資性不動產淨額	六(九)及八	20,039	1	20,039	1
1780	無形資產		2,272	-	2,077	-
1840	遞延所得稅資產	六(十八)	23,542	1	30,900	1
1900	其他非流動資產	八	41,530	2	4,159	-
15XX	非流動資產合計		1,390,147	55	1,385,857	52
1XXX	資產總計		\$ 2,545,988	100	\$ 2,675,525	100

(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113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十)及八	\$	588,113	23	\$	704,179	26
2130	合約負債—流動	六(十九)		11,229	1		20,881	1
2150	應付票據			14,520	1		44,313	2
2170	應付帳款			31,293	1		63,146	2
2200	其他應付款	六(十一)		128,920	5		114,078	4
2280	租賃負債—流動			447	-		1,469	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)及八		127,435	5		291,101	11
2399	其他流動負債—其他			52,158	2		47,360	2
21XX	流動負債合計			954,115	38		1,286,527	48
非流動負債								
2540	長期借款	六(十二)及八		883,959	35		700,014	26
2570	遞延所得稅負債	六(十八)		3,463	-		3,333	-
2580	租賃負債—非流動			-	-		179	-
2600	其他非流動負債	六(十三)		8,206	-		10,017	1
25XX	非流動負債合計			895,628	35		713,543	27
2XXX	負債總計			1,849,743	73		2,000,070	75
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十五)		574,697	22		581,117	22
資本公積								
3200	資本公積	六(十七)		275,558	11		278,634	10
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十七)		30,015	1		30,015	1
3320	特別盈餘公積			30,201	1		30,201	1
3350	待彌補虧損		(	223,266)	(9)	(	208,294)	(8)
其他權益								
3400	其他權益	六(五)		5,459	1	(	7,599)	-
3500	庫藏股票	六(十五)		-	-	(	34,659)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			692,664	27		669,415	25
36XX	非控制權益			3,581	-		6,040	-
3XXX	權益總計			696,245	27		675,455	25
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
3X2X	負債及權益總計		\$	2,545,988	100	\$	2,675,525	100

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：吳明燦



經理人：吳明燦



會計主管：賴玉鳳





健信科技工業股份有限公司及子公司
合併損益表
民國113年及112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	113 年 度		112 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十九)	\$ 1,396,049	100	\$ 1,478,848	100
5000 營業成本	六(四)及七(二)	(1,157,463)	(83)	(1,221,420)	(82)
5900 營業毛利		238,586	17	257,428	18
營業費用					
6100 推銷費用		(113,478)	(8)	(122,447)	(8)
6200 管理費用	七(二)	(101,649)	(7)	(102,405)	(7)
6300 研究發展費用		(20,683)	(2)	(20,739)	(2)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(1,119)	-	-	-
6000 營業費用合計		(236,929)	(17)	(245,591)	(17)
6900 營業利益		1,657	-	11,837	1
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十)	9,262	1	3,962	-
7010 其他收入	六(二十一)及七(二)	55,088	4	36,110	3
7020 其他利益及損失	六(二十二)	33,925	2	34,640	2
7050 財務成本	六(二十三)	(82,138)	(6)	(78,604)	(5)
7000 營業外收入及支出合計		16,137	1	(3,892)	-
7900 稅前淨利		17,794	1	7,945	1
7950 所得稅費用	六(十八)	(8,723)	(1)	(1,300)	-
8200 本期淨利		\$ 9,071	-	\$ 6,645	1
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	(\$ 2,027)	-	(\$ 676)	-
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	六(五)	(3)	-	7,324	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(十八)	405	-	135	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(1,625)	-	6,783	-
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		13,344	1	(83)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		13,344	1	(83)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 11,719	1	\$ 6,700	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 20,790	1	\$ 13,345	1
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 11,813	-	\$ 8,448	1
8620 非控制權益		(2,742)	-	(1,803)	-
合計		\$ 9,071	-	\$ 6,645	1
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 23,249	1	\$ 15,266	1
8720 非控制權益		(2,459)	-	(1,921)	-
合計		\$ 20,790	1	\$ 13,345	1
每股盈餘	六(二十五)				
9750 基本及稀釋每股盈餘		\$	0.21	\$	0.15

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：吳明燦



經理人：吳明燦



會計主管：賴玉鳳





健信科技工業股份有限公司及其子公司
民國113年12月31日

單位：新台幣仟元

年 度	母 司		公 司		之 上 報		之 報		計 非 控 制 權 益 權 益 總 額	
	資 本 公 積 一 項	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	外 幣 換 算 差 異	盈 餘 公 積	未 分 派 盈 餘	其 他 綜 合 損 益	總 額		
112 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 581,117	\$ 30,015	\$ 30,201	(\$ 216,701)	(\$ 22,053)	\$ 7,095	(\$ 34,659)	\$ 654,149	\$ 10,868	\$ 665,017
112 年 度 淨 利	-	-	-	8,448	-	-	-	8,448	(1,803)	6,645
112 年 度 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	(541)	35	7,374	-	6,818	(118)	6,700
本 期 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	7,907	35	7,374	-	15,266	(1,921)	13,345
取 得 子 公 司 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,907)	(2,907)
112 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 581,117	\$ 30,015	\$ 30,201	(\$ 208,294)	(\$ 22,018)	\$ 14,419	(\$ 34,659)	\$ 669,415	\$ 6,040	\$ 675,455
113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日										
113 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 581,117	\$ 30,015	\$ 30,201	(\$ 208,294)	(\$ 22,018)	\$ 14,419	(\$ 34,659)	\$ 669,415	\$ 6,040	\$ 675,455
本 期 淨 利	-	-	-	11,813	-	-	-	11,813	(2,742)	9,071
本 期 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	(1,622)	13,061	(3)	-	11,416	283	11,719
本 期 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	10,191	13,061	(3)	-	23,249	(2,459)	20,790
註 銷 庫 藏 股 票	(6,420)	(3,076)	-	(25,163)	-	-	14,659	-	-	-
113 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 574,697	\$ 30,015	\$ 30,201	(\$ 223,266)	(\$ 8,957)	\$ 14,416	\$ -	\$ 692,664	\$ 3,581	\$ 696,245



董事長：吳明燦



總經理：吳明燦



會計主管：賴玉鳳



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。

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113年及112年12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	113年1月1日 至12月31日	112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		\$ 17,794	\$ 7,945
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用-不動產、廠房及設備	六(六)(二十四)	96,845	106,684
折舊費用-使用權資產	六(七)(二十四)	6,596	7,260
攤銷費用	六(二十四)	827	727
預期信用減損	十二(二)	1,119	-
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十二)	223 (	15,054)
利息收入	六(二十)	9,262 (	3,962)
股利收入	六(五)及七(二)	11,922 (	3,738)
利息費用	六(二十三)	82,138	78,604
債務和解清償利益	六(十四)	-	18,079)
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		(250)	-
應收帳款		32,120 (	116,675)
其他應收款-關係人		(13)	-
存貨		100,306 (	7,257)
合約資產		25,979	39,316
其他流動資產		(18,299)	9,921
其他非流動資產		(30,805)	-
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(29,793)	7,592
應付帳款		(34,716)	7,105
其他應付款		27,886 (	362)
其他應付款項-關係人		-	(291)
負債準備		-	11,257)
其他流動負債		12,233	23,650
合約負債		(9,653)	3,703
其他非流動負債		-	(114)
淨確定福利負債		(2,371)	5,000)
營運產生之現金流入		256,982	110,718
收取之利息		9,262	3,962
支付之利息		(81,979)	(78,632)
支付之所得稅		-	(397)
收取之股利		11,922	3,738
營業活動之淨現金流入		196,187	39,389

(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113年及112年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	113年1月1日 至12月31日	112年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動增加	(\$ 16,951)	(\$ 55,516)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(18,378)	(101,966)
取得不動產、廠房及設備	六(二十六) (54,840)	(36,077)
處分不動產、廠房及設備價款	1,041	22,135
取得無形資產	(964)	(294)
存出保證金增加	(576)	(472)
存出保證金減少	873	437
投資活動之淨現金流出	(89,795)	(171,753)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加數	六(二十七) 805,295	711,370
短期借款減少數	六(二十七) (940,544)	(657,477)
舉借長期借款	六(二十七) (336,281)	191,850
償還長期借款	六(二十七) 338,224	(158,345)
租賃本金償還	六(二十七) (1,988)	(2,711)
存入保證金增加	六(二十七) -	100
存入保證金減少	六(二十七) (1,706)	(631)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(137,000)	84,156
匯率影響數	5,461	131
本期現金及約當現金減少數	(25,147)	(48,077)
期初現金及約當現金餘額	214,615	262,692
期末現金及約當現金餘額	\$ 189,468	\$ 214,615

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：吳明燦



經理人：吳明燦



會計主管：賴玉鳳



【附件五】

健信科技工業股份有限公司
「公司章程」條文修訂對照表

修正後條文	現行條文	修正原因
<p>第十九條 公司年度如有獲利，應提撥 5% 至 8% 為員工酬勞，不高於 8% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</p> <p><u>前項員工酬勞數額中，應提撥不低於 30% 為基層員工分派酬勞。</u>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。前項董事酬勞僅得以現金為之。</p> <p>前兩項分派案，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。</p> <p>~第四項及第五項略~</p>	<p>第十九條 公司年度如有獲利，應提撥 5% 至 8% 為員工酬勞，不高於 8% 為董事酬勞。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。前項董事酬勞僅得以現金為之。</p> <p>前兩項分派案，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。</p> <p>~第四項及第五項略~</p>	<p>配合「證券交易法」法規修訂，爰酌修第二項文字。</p>
<p>第二十三條 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，(...略)</p> <p>第三十八次修正於民國一〇九年六月十九日，第三十九次修正於民國一一〇年七月十九日，第四十次修正於民國一一二年六月二十六日，<u>第四十一次修正於民國一一四年六月二十六日。</u></p>	<p>第二十三條 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，(...略)</p> <p>第三十八次修正於民國一〇九年六月十九日，第三十九次修正於民國一一〇年七月十九日，第四十次修正於民國一一二年六月二十六日。</p>	<p>新增修訂日期。</p>

【附件六】

庫藏股買回執行情形

買回期次	第六次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	114/4/10~114/06/09
買回區間價格	12.00 元~29.00 元
已買回股份種類及數量	普通股 400,000 股
已買回股份金額	新台幣 7,004,418 元
已買回股數占預定買回數量之比率(%)	20.00%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量	400,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.70%