

友勁科技股份有限公司一〇七年股東常會議事錄



時間：中華民國一〇七年六月二十日(星期三)上午九時整

地點：麗嬰房大樓 台北市內湖區陽光街 321 巷 60 號 B1

出席股東：出席股東及股東代理人所代表之股份計 170,654,838 股，占本公司已發行股數(扣除公司法第一七九條第二項規定無表決權之股份後)268,235,633 股之 63.62%

出席董事：簡志豪、李喬武

列席：安侯建業聯合會計師事務所區耀軍會計師、友勁科技股份有限公司總經理曾主安

主席：簡志豪



紀錄：王辰華



一、宣佈開會：主席報告出席股數已達法定股數，依法宣佈開會。

二、主席致詞(略)

三、報告事項

第一案

案由：本公司一〇六年度營業報告，請參閱附件一。

第二案

案由：審計委員會審查本公司一〇六年度決算表冊報告，請參閱附件二。

第三案

案由：背書保證情形報告(略)。

四、承認事項

第一案

案由：本公司一〇六年度營業報告書及財務報表承認案，提請 承認。(董事會提)

說明：一、本公司一〇六年度資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表(含合併)，業經安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，併同營業報告書經董事會議通過及審計委員會審查完竣，並出具書面審查報告在案，提請 承認。

二、營業報告書、會計師查核報告書、財務報表(含合併)請參閱附件三。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：170,654,838 權，其中以電子方式行使表決權 7,737,480 權。

表決結果	佔出席股東表決權數
1、贊成權數：167,733,119 權 (含電子投票方式行表決權數： 6,369,959 權)	98.28%
2、反對權數：211,914 權 (含電子投票方式行表決權數： 211,914 權)	0.12%
3、棄權/未投票權數：2,709,805 權 (含電子投票方式行表決權數： 1,155,607 權)	1.58%
4、無效權數：0 權	0.00%

本案照原案表決通過。

第二案

案由：本公司一〇六年度虧損撥補承認案，提請 承認。(董事會提)

說明：一、民國一〇六年度虧損撥補案，業經民國一〇七年三月二十六日董事會決議通過。

二、民國一〇六年度結算虧損，本年度擬不配發股利。

三、謹擬具本公司一〇六年度虧損撥補表，請參閱附件四。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數:170,654,838 權，其中以電子方式行使表決權 7,737,480 權。

表決結果	佔出席股東表決權數
1、贊成權數：167,733,106 權 (含電子投票方式行表決權數： 6,369,946 權)	98.28%
2、反對權數：211,988 權 (含電子投票方式行表決權數： 211,988 權)	0.12%
3、棄權/未投票權數：2,709,744 權 (含電子投票方式行表決權數： 1,155,546 權)	1.58%
4、無效權數：0 權	0.00%

本案照原案表決通過。

五、討論事項

第一案

案由：討論本公司「背書保證作業程序」修訂案，謹提請 公決。(董事會提)

說明：檢附修正條文對照表，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:170,654,838 權，其中以電子方式行使表決權 7,737,480 權。

表決結果	佔出席股東表決權數
1、贊成權數：167,733,058 權 (含電子投票方式行表決權數： 6,369,898 權)	98.28%
2、反對權數：220,103 權 (含電子投票方式行表決權數： 220,103 權)	0.12%
3、棄權/未投票權數：2,701,677 權 (含電子投票方式行表決權數： 1,147,479 權)	1.58%
4、無效權數：0 權	0.00%

本案照原案表決通過。

六、散會：上午九時二十七分整

附件一

友勁科技股份有限公司

一〇六年度營業報告書

(1) 一〇六年度營業計畫實施成果

本公司一〇六年度合併營收達33.4億，較一〇五年度合併營收36.5億衰退約8%。就產品組合而言，無線通訊產品營收衰退了15%，主要是因為零售市場的無線路由器已趨近飽和，而寬頻無線路由器因為產品世代交替，導致年衰退幅度較大。未來的發展方向，將朝向高單價、高附加價值的企業用無線接取器，期待以更好的產品品質和使用者體驗，來擺脫價格戰的競爭。

有線通訊產品營收衰退了5%，主要是因為策略性減少低埠數、低單價的交換器出貨，以集中資源投入量少但高單價、智慧型的高埠數交換器。期待以更長的產品生命週期，來延長營收與獲利的貢獻現時間；預估一〇七年，將可看見此產品組合改變，所帶來的效果。

總結，關於一〇六年度，產品組合的營收分布，整理如下表：

項目		106年	105年	增減%
有線通訊產品	銷售額(百萬新台幣)	2,462	2,581	-5
無線通訊產品	銷售額(百萬新台幣)	850	1,005	-15
其他	銷售額(百萬新台幣)	28	60	-53
合計數	銷售額(百萬新台幣)	3,340	3,646	-8

(2) 一〇六年度預算執行情形

本公司一〇六年度並未出具財務預測，故無預算執行情形。

(3) 財務收支及獲利能力分析

項目		106 年(註)	105 年(註)
財務結構分析	負債佔資產比率 (%)	34.50	29.50
	長期資金佔固定資產比率 (%)	283.40	508.14
償債能力分析	流動比率 (%)	210.62	277.20
	速動比率 (%)	175.73	238.16
獲利能力分析	資產報酬率 (%)	-4.20	3.04
	股東權益報酬率 (%)	-6.67	5.12
	純益率 (%)	-6.15	4.42
	每股稅後盈餘 (元) (追溯調整後)	-0.77	0.60

(註)依該年度經會計師查核之合併財務報告金額計算。

董事長：



經理人：



會計主管：



附件二

友勁科技股份有限公司審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一〇六年度營業報告書、財務報告及虧損撥補議案等；其中財務報告嗣經董事會委任安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報告及虧損撥補議案經本審計委員會等查核，認為符合證券交易法及公司法相關法令規定，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

友勁科技股份有限公司一〇七年股東常會

審計委員會召集人：江連財



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 六 日

附件三

會計師查核報告

友勁科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

友勁科技股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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，足以允當表達友勁科技股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

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一般公認審計準則規劃並執行查核工作。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，與友勁科技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，對友勁科技股份有限公司民國一〇六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(十四)收入認列；收入之附註說明請詳個體財務報告附註六(十四)收入。

關鍵查核事項之說明：

友勁科技股份有限公司係上市公司，主要從事有線及無線通訊產品製造及銷售，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個體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友勁科技股份有限公司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；比較本期及上年度前十大銷售客戶之異動及分析各產品別收入與價量變化，以評估有無重大異常，另針對資產負債表日前後一段期間之銷售交易進行抽樣，核對相關憑證，以評估友勁科技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、採用權益法之投資及其投資損益認列

有關投資子公司之會計政策請詳個體財務報告附註四(九)；採用權益法之投資相關揭露請詳個體財務報告附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

友勁科技股份有限公司採用權益法之投資民國一〇六年十二月三十一日金額1,115,002千元，占資產總額28%，民國一〇六年一月一日至十二月三十一日採用權益法認列之子公司損益之份額及採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額，金額分別為(85,869)千元及(1,103)千元，分別占綜合損益39%及1%，因該等金額係屬重大，亦可能影響財務報告使用者對整體財務報告的瞭解。因此，採用權益法之投資及其投資損益認列之測試為本會計師執行友勁科技股份有限公司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針對重要子公司執行查核、瞭解採權益法評價之投資相關的控制程序，測試相關投資之各項變動，包括投資損益及其他綜合損益份額之認列，並整體評估友勁科技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，且維持與合併財務報表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，管理階層之責任包括評估友勁科技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友勁科技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。

友勁科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對友勁科技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，以及使友勁科技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上所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致友勁科技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，並負責形成友勁科技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，決定對友勁科技股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

區耀軍



會計師：

王怡文



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0990013761號
民國一〇七年三月二十六日

友勁科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	106.12.31		105.12.31		負債及權益	106.12.31		105.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 970,167	25	926,379	20	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動				
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動					(附註六(二))	\$ -	-	1,485	-
(附註六(二))	-	-	327	-	2170 應付票據及帳款	34,221	1	42,932	1
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	367,555	9	441,081	10	2180 應付帳款-關係人(附註七)	638,087	16	1,197,906	25
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	127,179	3	421,284	9	2200 其他應付款	161,747	4	123,650	3
1200 其他應收款(附註六(三))	26,479	1	17,724	-	2220 其他應付款-關係人(附註七)	172,608	4	96,750	2
1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	361,669	9	935,932	20	2300 其他流動負債	56,737	1	48,138	1
1476 其他金融資產-流動(附註六(一))	17,910	-	209,410	4	負債總計	<u>1,063,400</u>	<u>26</u>	<u>1,510,861</u>	<u>32</u>
1220 本期所得稅資產	8,596	-	10,413	-	權 益(附註六(十二))：				
1310 存貨淨額(附註六(四))	37,172	1	61,551	1	3100 普通股股本	2,682,357	68	2,682,357	56
1410 預付款項及其他流動資產	21,498	1	17,523	-	3200 資本公積	415,638	11	415,638	9
	<u>1,938,225</u>	<u>49</u>	<u>3,041,624</u>	<u>64</u>	3300 累積盈虧	(191,668)	(5)	166,515	3
非流動資產：					3400 其他權益	(11,573)	-	2,437	-
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	1,115,002	28	1,213,443	25	權益總計	<u>2,894,754</u>	<u>74</u>	<u>3,266,947</u>	<u>68</u>
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及九)	818,849	21	421,167	9					
1780 無形資產(附註六(八))	20,886	1	27,832	1					
1900 其他非流動資產(附註六(一)、八及九)	42,993	1	49,260	1					
1975 淨確定福利資產-非流動(附註六(十))	22,199	-	24,482	-					
	<u>2,019,929</u>	<u>51</u>	<u>1,736,184</u>	<u>36</u>					
資產總計	<u>\$ 3,958,154</u>	<u>100</u>	<u>4,777,808</u>	<u>100</u>	負債及權益總計	<u>\$ 3,958,154</u>	<u>100</u>	<u>4,777,808</u>	<u>100</u>

董事長：



經理人：



會計主管：



友勁科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額(附註六(十四)及七)	\$ 3,307,623	100	3,608,592	100
5110 營業成本(附註六(四)、七及十二)	2,975,651	90	3,211,705	89
5900 營業毛利	331,972	10	396,887	11
5910 未實現銷貨(損)益	1,418	-	(49)	-
	<u>333,390</u>	<u>10</u>	<u>396,838</u>	<u>11</u>
6000 營業費用(附註六(三)、六(八)、六(九)、六(十)、七及十二)：				
6100 推銷費用	94,504	3	109,705	3
6200 管理費用	101,872	3	99,584	3
6300 研究發展費用	252,855	8	285,846	8
	<u>449,231</u>	<u>14</u>	<u>495,135</u>	<u>14</u>
6900 營業淨損	(115,841)	(4)	(98,297)	(3)
7000 營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註七)	20,603	1	24,633	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(85,869)		(203,168)	
		(3)		(6)
7210 處分不動產、廠房及設備利益淨額	-	-	530,461	15
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益	14,651	-	148	-
7190 其他收入(附註七)	6,133	-	3,425	-
7050 財務成本	(8,650)	-	(6,715)	-
7630 外幣兌換損失淨額	(36,456)	(1)	(40,126)	(1)
7590 什項支出(附註六(七))	-	-	(8,271)	-
	<u>(89,588)</u>	<u>(3)</u>	<u>300,387</u>	<u>8</u>
7900 稅前淨利(損)	(205,429)	(7)	202,090	5
7950 所得稅費用(附註六(五)及(十一))	-	-	41,104	1
本期淨利(淨損)	<u>(205,429)</u>	<u>(7)</u>	<u>160,986</u>	<u>4</u>
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目(附註六(十))				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(2,542)	-	(2,751)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	<u>(2,542)</u>	<u>-</u>	<u>(2,751)</u>	<u>-</u>
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(12,907)	-	(91,783)	(3)
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	(1,103)	-	181,422	5
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(14,010)</u>	<u>-</u>	<u>89,639</u>	<u>2</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>(16,552)</u>	<u>-</u>	<u>86,888</u>	<u>2</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ (221,981)</u>	<u>(7)</u>	<u>247,874</u>	<u>6</u>
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))				
9750 基本每股盈餘(虧損)	\$ (0.77)		0.60	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)	\$ (0.77)		0.60	

董事長：



經理人：



會計主管：



友勁科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合 計	其他權益項目		合 計	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配盈餘 (累計虧損)		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	備供出售金 融商品未實 現(損)益		
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 2,682,357	431,695	123,191	8,280	(139,248)	(7,777)	90,911	(178,113)	(87,202)	3,019,073
盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(123,191)	-	123,191	-	-	-	-	-
資本公積彌補虧損	-	(16,057)	-	-	16,057	16,057	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	-	160,986	160,986	-	-	-	160,986
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(2,751)	(2,751)	(91,783)	181,422	89,639	86,888
本期綜合損益總額	-	-	-	-	158,235	158,235	(91,783)	181,422	89,639	247,874
民國一〇五年十二月三十一日餘額	2,682,357	415,638	-	8,280	158,235	166,515	(872)	3,309	2,437	3,266,947
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	15,824	-	(15,824)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(8,280)	8,280	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(150,212)	(150,212)	-	-	-	(150,212)
本期淨損	-	-	-	-	(205,429)	(205,429)	-	-	-	(205,429)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(2,542)	(2,542)	(12,907)	(1,103)	(14,010)	(16,552)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(207,971)	(207,971)	(12,907)	(1,103)	(14,010)	(221,981)
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 2,682,357	415,638	15,824	-	(207,492)	(191,668)	(13,779)	2,206	(11,573)	2,894,754

註：本公司民國一〇五年一月一日至十二月三十一日董監酬勞為4,255千元、員工酬勞為6,382千元，已於各該期間之綜合損益表中扣除。

董事長：



經理人：



會計主管：



友勁科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ (205,429)	202,090
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	16,033	19,065
攤銷費用	8,312	14,076
呆帳費用提列(轉列收入)數	(466)	(108)
利息費用	8,650	6,715
利息收入	(20,603)	(24,633)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	-	(530,461)
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	85,869	203,168
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(1,158)	1,158
收益費損項目合計	96,637	(311,020)
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：		
應收票據及帳款(增加)減少	73,992	(62,195)
應收帳款-關係人(增加)減少	294,105	157,355
其他應收款(增加)減少	(6,161)	662
存貨(增加)減少	24,379	(2,672)
確定福利資產(增加)減少	(259)	(4,470)
其他營業資產(增加)減少	(4,290)	9,754
	381,766	98,434
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款增加(減少)	(8,711)	(6,071)
應付帳款-關係人增加(減少)	(559,819)	629,321
其他應付款增加(減少)	37,793	2,423
其他營業負債增加(減少)	7,161	(9,777)
	(523,576)	615,896
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(141,810)	714,330
調整項目合計	(45,173)	403,310
營運產生之現金流入(流出)	(250,602)	605,400
收取之利息	20,841	24,496
支付之利息	(8,346)	(8,283)
支付之所得稅	-	(41,984)
收取之所得稅	1,817	-
營業活動之淨現金流入(流出)	(236,290)	579,629
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(413,715)	(384,323)
處分不動產、廠房及設備	-	2,248,895
存出保證金(增加)減少	6,280	(39,784)
取得無形資產	(1,051)	(5,134)
其他應收款-關係人(增加)減少	571,431	(190,295)
其他金融資產-流動(增加)減少	191,500	(200,440)
其他非流動資產(增加)減少	(13)	(15)
投資活動之淨現金流入(流出)	354,432	1,428,904
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	-	(988,372)
償還長期借款	-	(1,082,383)
其他應付款-關係人增加(減少)	75,858	96,750
發放現金股利	(150,212)	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	(74,354)	(1,974,005)
本期現金及約當現金增加(減少)數	43,788	34,528
期初現金及約當現金餘額	926,379	891,851
期末現金及約當現金餘額	\$ 970,167	926,379

董事長：



經理人：



會計主管：



會計師查核報告

友勁科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

友勁科技股份有限公司及其子公司(友勁科技集團)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達友勁科技集團民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

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一般公認審計準則規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與友勁科技集團保持超然獨立，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，對友勁科技集團民國一〇六年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十六)收入認列；收入之附註說明請詳合併財務報告附註六(十五)收入。

關鍵查核事項之說明：

友勁科技集團係上市公司，主要從事有線及無線通訊產品製造及銷售，營業收入係合併財務報告之重要項目之一，營業收入之金額及變動可能影響合併財務報告使用者對整體財務報告的瞭解。因此，收入認列之測試為本會計師執行友勁科技集團財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環之相關控制、針對銷售系統資料與總帳進行核對及調節；比較本期及上年度前十大銷售客戶之異動及分析各產品別收入與價量變化，以評估有無重大異常，另針對資產負債表日前後一段期間之銷售交易進行抽樣，核對相關憑證，以評估友勁科技集團之營業收入認列時點及其認列之金額是否依相關公報規定辦理。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評價之會計估計，請詳合併財務報告附註五；存貨相關揭露請詳合併財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

友勁科技集團係以銷售無線通訊產品及有線通訊產品為主，以委託設計並代工(ODM)為核心競爭力，發展委託製造代工(OEM)及委託設計並代工(ODM)的經營模式，因電子產品價格受同業競爭及相關科技持續進步可能致價格發生下跌情形，及存貨金額將會影響報表使用者對整體財務報表的瞭解，因此，存貨評價之測試為本會計師執行友勁科技集團財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試成本作業循環之相關控制、評估友勁科技集團存貨跌價或呆滯損失提列之政策及是否已按集團之政策提列及是否依相關公報規定辦理。此外，檢視存貨庫齡報表，針對庫齡天數較長之存貨，瞭解其期後銷售狀況及評估其所採用之淨變現價值基礎，以驗證該集團管理當局估計存貨備抵評價之合理性。

其他事項

友勁科技股份有限公司已編製民國一〇六年及一〇五年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估友勁科技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友勁科技集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

友勁科技集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對友勁科技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，以及使友勁科技集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日止所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致友勁科技集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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，決定對友勁科技集團民國一〇六年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

區耀軍



會計師：

王怡文



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0990013761號

民國一〇七年三月二十六日

友勁科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元



資 產	106.12.31		105.12.31		負債及權益	106.12.31		105.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,648,119	37	1,855,488	40	2100 短期借款(附註六(八))	\$ 401,749	9	177,601	4
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註六(二))	-	-	327	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動 (附註六(二))	-	-	1,485	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	388,701	9	441,167	10	2170 應付票據及帳款	797,770	18	906,706	20
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	127,167	3	421,263	9	2200 其他應付款	269,329	6	233,012	5
1200 其他應收款(附註六(三)及七)	33,890	1	23,015	-	2250 負債準備(附註六(九))	5,809	-	4,497	-
1476 其他金融資產-流動(附註六(一)及八)	472,986	11	504,180	11	2305 其他流動負債	50,075	1	43,807	1
1220 本期所得稅資產	8,598	-	10,421	-		<u>1,524,732</u>	<u>34</u>	<u>1,367,108</u>	<u>30</u>
1310 存貨淨額(附註六(四))	484,425	11	481,349	11	非流動負債：				
1410 預付款項及其他流動資產	47,504	1	52,362	1	2600 其他非流動負債	55	-	55	-
	<u>3,211,390</u>	<u>73</u>	<u>3,789,572</u>	<u>82</u>	負債總計	<u>1,524,787</u>	<u>34</u>	<u>1,367,163</u>	<u>30</u>
非流動資產：					權 益(附註六(十三))：				
1523 備供出售金融資產(附註六(二))	77,937	2	79,040	2	歸屬母公司業主之權益：				
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	1,021,443	23	642,919	14	3100 普通股股本	2,682,357	61	2,682,357	58
1780 無形資產(附註六(七))	23,652	-	29,410	1	3200 資本公積	415,638	9	415,638	9
1920 存出保證金(附註六(十))	42,337	1	48,496	1	3300 累積盈虧	(191,668)	(4)	166,515	3
1985 長期預付租金(附註六(十))	17,416	-	18,117	-	3400 其他權益	(11,573)	-	2,437	-
1990 其他非流動資產(附註六(一)及八)	3,167	-	2,074	-	權益總計	<u>2,894,754</u>	<u>66</u>	<u>3,266,947</u>	<u>70</u>
1975 淨確定福利資產-非流動(附註六(十一))	22,199	1	24,482	-					
	<u>1,208,151</u>	<u>27</u>	<u>844,538</u>	<u>18</u>	負債及權益總計	<u>\$ 4,419,541</u>	<u>100</u>	<u>4,634,110</u>	<u>100</u>
資產總計	<u>\$ 4,419,541</u>	<u>100</u>	<u>4,634,110</u>	<u>100</u>					

董事長：



經理人：

18



會計主管：



友勁科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額(附註六(十五)及七)	\$ 3,339,858	100	3,646,298	100
5110 營業成本(附註六(四)、六(七)、六(十六)及十二)	2,948,209	88	3,160,188	87
5900 營業毛利	391,649	12	486,110	13
6000 營業費用(附註六(三)、六(七)、六(十)、六(十一)、六(十六)、七及十二)：				
6100 推銷費用	117,943	4	142,592	4
6200 管理費用	168,307	5	167,474	4
6300 研究發展費用	312,716	9	352,840	10
	598,966	18	662,906	18
6900 營業淨損	(207,317)	(6)	(176,796)	(5)
7000 營業外收入及支出：				
7100 利息收入	40,808	1	41,748	1
7210 處分不動產、廠房及設備利益淨額	4,740	-	549,361	15
7130 股利收入	2,206	-	2,206	-
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益淨額	14,651	-	148	-
7190 其他收入(附註七)	13,450	-	10,995	-
7050 財務成本	(18,693)	-	(14,084)	-
7630 外幣兌換損失淨額	(54,974)	(1)	(24,997)	(1)
7671 金融資產減損損失(附註六(二))	-	-	(178,113)	(5)
7590 什項支出(附註六(六))	(299)	-	(8,380)	-
	1,889	-	378,884	10
7900 稅前淨利(損)	(205,428)	(6)	202,088	5
7950 所得稅費用(附註六(十二))	1	-	41,102	1
本期淨利(損)	(205,429)	(6)	160,986	4
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十一))	(2,542)	-	(2,751)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(2,542)	-	(2,751)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(12,907)	-	(91,783)	(3)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(1,103)	-	181,422	5
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(14,010)	-	89,639	2
8300 本期其他綜合損益	(16,552)	-	86,888	2
本期綜合損益總額	\$ (221,981)	(6)	247,874	6
每股盈餘(附註六(十四))(單位：新台幣元)				
9750 基本每股盈餘(虧損)	\$ (0.77)		0.60	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)	\$ (0.77)		0.60	

董事長：



經理人：



會計主管：



友勁科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合計	其他權益項目			權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配盈餘 (累計虧損)		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	備供出售金 融商品未實 現(損)益	合計	
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 2,682,357	431,695	123,191	8,280	(139,248)	(7,777)	90,911	(178,113)	(87,202)	3,019,073
盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(123,191)	-	123,191	-	-	-	-	-
資本公積彌補虧損	-	(16,057)	-	-	16,057	16,057	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	-	160,986	160,986	-	-	-	160,986
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(2,751)	(2,751)	(91,783)	181,422	89,639	86,888
本期綜合損益總額	-	-	-	-	158,235	158,235	(91,783)	181,422	89,639	247,874
民國一〇五年十二月三十一日餘額	2,682,357	415,638	-	8,280	158,235	166,515	(872)	3,309	2,437	3,266,947
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	15,824	-	(15,824)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(8,280)	8,280	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(150,212)	(150,212)	-	-	-	(150,212)
本期淨利	-	-	-	-	(205,429)	(205,429)	-	-	-	(205,429)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(2,542)	(2,542)	(12,907)	(1,103)	(14,010)	(16,552)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(207,971)	(207,971)	(12,907)	(1,103)	(14,010)	(221,981)
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 2,682,357	415,638	15,824	-	(207,492)	(191,668)	(13,779)	2,206	(11,573)	2,894,754

董事長：



經理人：



會計主管：



友勁科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ (205,428)	202,088
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	61,718	69,130
攤銷費用	9,640	14,963
呆帳費用提列(轉列收入)數	(466)	(199)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(1,158)	1,158
利息費用	18,693	14,084
利息收入	(40,808)	(41,748)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(4,740)	(549,361)
金融資產減損損失	-	178,113
其他	-	(232)
收益費損項目合計	42,879	(314,092)
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：		
應收票據及帳款(增加)減少	52,932	(52,495)
應收帳款-關係人(增加)減少	294,096	154,308
其他應收款(增加)減少	(8,763)	3,004
存貨(增加)減少	(2,223)	82,861
其他營業資產(增加)減少	4,213	(2,992)
淨確定福利資產(增加)減少	(259)	(4,470)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款增加(減少)	(108,936)	73,616
其他應付款項增加(減少)	35,166	(12,581)
其他營業負債增加(減少)	7,580	1,625
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(66,190)	62,660
調整項目合計	273,806	242,876
營運產生之現金流入(流出)	316,685	(71,216)
收取之利息	111,257	130,872
支付之利息	38,696	54,740
支付之所得稅	(17,542)	(15,913)
收取之所得稅	-	(41,899)
營業活動之淨現金流入(流出)	1,822	-
投資活動之現金流量：	134,233	127,800
取得不動產、廠房及設備	(445,574)	(399,122)
處分不動產、廠房及設備價款淨額	6,948	2,270,583
取得無形資產	(3,267)	(5,739)
其他金融資產-流動(增加)減少	31,194	586,337
其他非流動資產(增加)減少	5,767	(37,660)
投資活動之淨現金流入(流出)	(404,932)	2,414,399
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	224,148	(1,323,130)
長期借款增加(減少)	-	(1,082,383)
發放現金股利	(150,212)	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	73,936	(2,405,513)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(10,606)	(80,596)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(207,369)	56,090
期初現金及約當現金餘額	1,855,488	1,799,398
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,648,119	\$ 1,855,488

董事長：



經理人：



會計主管：



附件四

虧損撥補表

一〇六年度

單位：新台幣元

項目	金額	備註
期初餘額	479,647	
加：一〇六年度精算損益變動數	-2,542,000	
加：一〇六年度稅後淨損	-205,428,807	
期末待彌補虧損	-207,491,160	

董事長：



經理人：



會計主管：



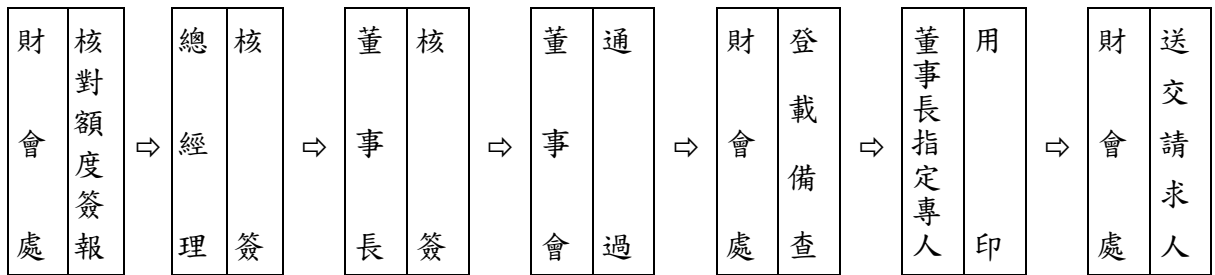
附件五

友勁科技股份有限公司
背書保證作業程序修改條文對照表

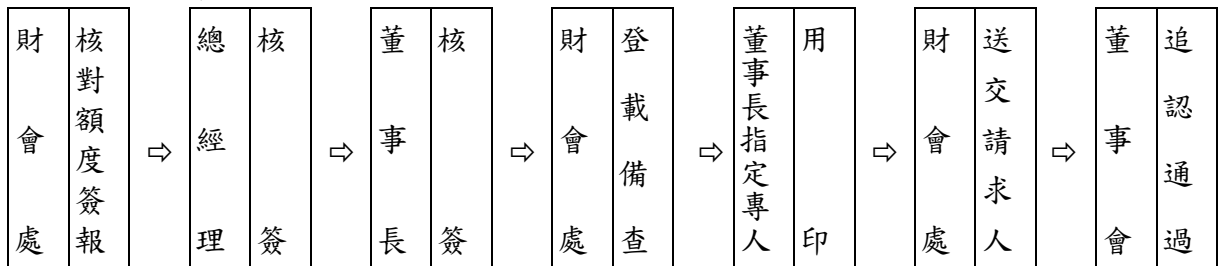
現行條文：

第七條、背書保證辦理程序

一、正常情形：



二、特殊情形：



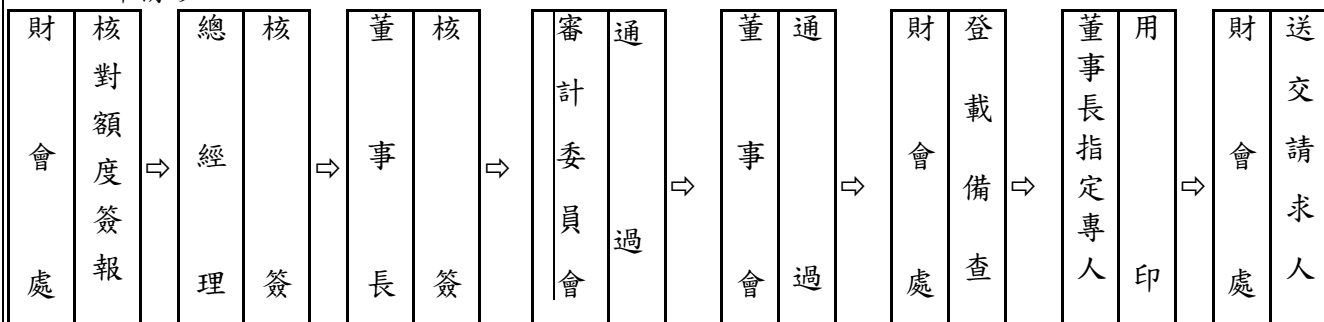
第九條、決策及授權層級

- 一、背書保證事項應先經董事會決議同意後按正常作業程序，但因業務需要，在不逾第五條各款對外背書保證 50%限額內，董事會得授權董事長決行，按特殊作業程序為之，事後再報經最近期之董事會追認，但公開發行公司直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司，在不逾本公司實收資本額限額內，董事會得授權董事長決行，按特殊作業程序為之，事後再報經最近期之董事會追認。每一營業年度內應將背書保證辦理情形報次年度股東會備查，修正時亦同。
- 二、本公司辦理背書保證，因業務需要而有超過第五條責任額度之必要時，應按正常作業程序經董事會同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正背書保證作業程序，報經股東會追認之；股東會不同意時，應訂定計劃於一定期限內消除超限部份。
- 三、本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依第四條第二項規定為背書保證前，並應提報本公司董事會決議後始得辦理。但公開發行公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。
- 四、本公司所為之背書保證事項，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對理由列入董事會記錄。

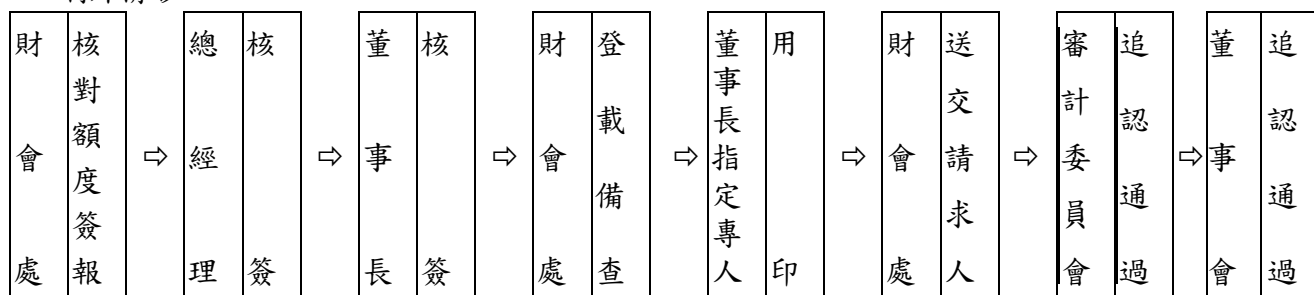
修訂條文：

第七條、背書保證辦理程序

一、正常情形：



二、特殊情形：



第九條、決策及授權層級

- 一、背書保證事項應先經審計委員會通過後送請董事會決議同意後按正常作業程序，但因業務需要，在不逾第五條各款對外背書保證 50%限額內，董事會得授權董事長決行，按特殊作業程序為之，事後再報經最近期之審計委員會及董事會追認，但公開發行公司直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司，在不逾本公司實收資本額限額內，董事會得授權董事長決行，按特殊作業程序為之，事後再報經最近期之審計委員會及董事會追認。每一營業年度內應將背書保證辦理情形報次年度股東會備查，修正時亦同。
- 二、本公司辦理背書保證，因業務需要而有超過第五條責任額度之必要時，應按正常作業程序經董事會同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正背書保證作業程序，報經股東會追認之；股東會不同意時，應訂定計劃於一定期限內消除超限部份。
- 三、本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依第四條第二項規定為背書保證前，並應提報本公司董事會決議後始得辦理。但公開發行公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。
- 四、本公司所為之背書保證事項，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對理由列入董事會記錄。

第十七條、本作業程序訂立於中華民國八十八年四月一日、
第一次修訂於中華民國九十二年五月二十六日、
第二次修訂於中華民國九十五年六月十四日、
第三次修訂於中華民國九十八年六月十九日、
第四次修訂於中華民國九十九年六月十七日、
第五次修訂於中華民國一百零二年六月二十一日、
第六次修訂於中華民國一百零六年六月十六日。
第七次修訂於中華民國一百零七年六月二十日。

修訂說明:

配合法令修正條文。