

友勁科技股份有限公司一一一年股東常會議事錄



時間：中華民國一一一年五月二十七日(星期五)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 177,484,607 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)330,779,215 股之 53.65%

出席董事：簡志豪董事、林郁昌獨立董事

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鄭吉智先生、友勁科技股份有限公司財務長謝嘉玲女士

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：本公司一一〇年度營業報告，請參閱附件一。

第二案

案由：審計委員會審查本公司一一〇年度決算表冊報告，請參閱附件二。

第三案

案由：背書保證情形報告(略)。

第四案

案由：一一〇年健全營運計劃書執行情形報告。

說明：截至一一〇年健全營運計畫書執行情形如下：

新台幣:千元

項目/年度	110 年度					
	預計數 A		實際數 B		實際與預計差異數	
	金額	%	金額	%	金額 C=B-A	%
營業收入	3,563,420	100	2,491,907	100	-1,071,513	-30.1
營業成本	3,189,940	89.5	2,461,701	98.8	-728,239	<u>9.3</u>
營業毛利(損)	373,480	10.5	30,206	1.2	-343,274	<u>-9.3</u>
營業費用	594,201	16.7	661,723	26.6	67,522	<u>9.9</u>
營業淨(損)利	-220,721	-6.2	-631,517	-25.3	-410,796	<u>-19.1</u>
營業外收(支)	-17,129	-0.5	1,172,332	47.0	1,189,461	<u>47.5</u>
稅前淨(損)利	-237,850	-6.7	540,815	21.7	778,665	<u>28.4</u>

底線數字表示百分點差異，Percentage Points，PP

四、承認事項

第一案

案由：本公司一一〇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、本公司一一〇年度資產負債表、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：177,484,607 權

表決結果	佔出席股東表決權數
1、贊成權數：163,873,675 權 (含電子投票方式行表決權數：149,048,603 權)	92.33%
2、反對權數：299,728 權 (含電子投票方式行表決權數：299,728 權)	0.17%
3、棄權/未投票權數：13,311,204 權 (含電子投票方式行表決權數：13,287,290 權)	7.50%
4、無效權數：0 權	0.00%

本案照原案表決通過。

第二案

案由：本公司一一〇年度虧損撥補承認案，提請 承認。(董事會提)

說明：一、民國一一〇年度虧損撥補案，業經民國一一〇年三月十六日董事會議決通過。
二、本公司一一〇年度稅後淨利新台幣 390,653,466 元，擬以彌補虧損，本年度擬不配發股利。
三、謹擬具本公司一一〇年度虧損撥補表，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：177,484,607 權

表決結果	佔出席股東表決權數
1、贊成權數：163,896,093 權 (含電子投票方式行表決權數：149,071,021 權)	92.34%
2、反對權數：311,926 權 (含電子投票方式行表決權數：311,926 權)	0.18%
3、棄權/未投票權數：13,276,588 權 (含電子投票方式行表決權數：13,252,674 權)	7.48%
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「公司章程」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：177,484,607 權

表決結果	佔出席股東表決權數
1、贊成權數：163,982,052 權 (含電子投票方式行表決權數：149,156,980 權)	92.39%
2、反對權數：211,721 權 (含電子投票方式行表決權數：211,721 權)	0.12%
3、棄權/未投票權數：13,290,834 權 (含電子投票方式行表決權數：13,266,920 權)	7.49%
4、無效權數：0 權	0.00%

本案照原案表決通過。

第二案

案由：討論本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案，謹提請 公決。(董事會提)

說明：檢附修正條文對照表，請參閱本手冊附件六。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：177,484,607 權

表決結果	佔出席股東表決權數
1、贊成權數：163,984,048 權 (含電子投票方式行表決權數：149,158,976 權)	92.39%
2、反對權數：209,725 權 (含電子投票方式行表決權數：209,725 權)	0.12%
3、棄權/未投票權數：13,290,834 權 (含電子投票方式行表決權數：13,266,920 權)	7.49%
4、無效權數：0 權	0.00%

本案照原案表決通過。

六、臨時動議

(股東提問及發言內容暨公司答覆略)

七、散會：上午九時二十三分整

(本次股東常會記錄僅載明會議進行之要旨，詳盡內容仍以影音為準。)

(附件一)

友勁科技股份有限公司

一一〇年度營業報告書

一、一一〇年度營業報告

(1) 一一〇年度營業計畫實施成果

本公司一一〇年度合併營收為 24.9 億，較一〇九年度合併營收 32.9 億約為下降約 24%。營收下滑主要原因，是因生產基地原分大陸及台灣兩廠同時生產，後全部自大陸轉移到台灣，台南廠尚在調整，同時又遭遇缺工問題，故未能完全銜接；加上因 COVID-19 所導致的全世界性供應鏈供需失衡而影響原物料供應以及主要關鍵晶片交期拉長；疫情衝擊下又引發國際航運運能吃緊，進一步惡化了業績表現。

因轉廠不順利的影響，將隨著台南新廠逐漸上軌道而改善，以及積極鋪料招工逐步消化客戶來單使產能恢復正常水準。而隨著世界進入“後疫情時代”，COVID-19 流感化使人類生活逐漸擺脫疫情影響，伴隨著人們在疫情期間逐步習慣在家工作(Work From Home)成為常態，對網路的需求仍將成長，帶動網路基礎建設持續投資是必然的。

(2) 一一〇年度預算執行情形

本公司一一〇年度未出具財務預測。

(3) 財務收支及獲利能力分析

項目	110 年(註)	109 年(註)
負債佔資產比率 (%)	40.45	57.87
長期資金佔固定資產比率 (%)	267.97	173.37
流動比率 (%)	326.02	160.93
速動比率 (%)	233.76	112.44
資產報酬率 (%)	8.07	-8.95
股東權益報酬率 (%)	15.32	-20.36
純益率 (%)	15.68	-13.22
每股稅後盈餘 (元)(追溯調整後)	1.23	-1.89

(註)依該年度經會計師查核之合併財務報告金額計算。

(4) 研究發展概況

預計開發之新產品 (服務) 如下：

- 企業級核心網路交換器 (Enterprise Core Switch)
- L2/L3 堆疊式網管型網路交換器 (L2/L3 Stackable Management Core Switch)
- 室外寬溫網路交換器 (Outdoor Wide Temperature Switch)
- 2.5G/5G/10G RJ45 POE++ (802.3bt) 網路交換器
- 軟體定義網路交換器(SDN Switch)
- 雲網管理整合系統 (Cloud Management System)
 - 雲管理系統軟體 (Cloud Management Software)
 - 雲管網路交換器 (Cloud Switch)
 - 雲管SDWAN匣道器 (Cloud SDN Gateway)
 - 雲管無線存取器 (Cloud Wireless Access Point)
- 智慧型網路管理系統 (AI Controller Based Management System)
 - 智慧型控制器 (AI Network Management Controller)

- 智慧管理型交換器 (AI Controller Based Switch) 、
- 智慧管理型VPN匣道器 (AI Controller Based VPN Gateway)
- 智慧管理型無線存取器 (AI Controller Based Wireless Access Point)

二、——一年度營業計畫概要

(1) 經營方針

1. 持續提升生產品質與效率：歷經去年的努力，我們台南廠已經完成接收移轉自大陸廠之訂單與原物料並且逐步上軌道；今後將持續整合與優化製程，在維持彈性的情況下仍持續提高效率與降低成本；目標提高人均產值與製造效率，以克服各項生產要素成本上升的壓力。
2. 加強與客戶及供應商之間的合作夥伴關係：我們將致力於與客戶級上游供應商合作，在分享市場現況及未來趨勢與方向等情報之餘，也加強彼此間技術交流與聯合開發，使我們能充分運用供應商給予的支持並有效投資於滿足客戶未來需求的技術與產品，達到與客戶及供應商一起成長的目的。
3. 提升高階軟體技術研發能力：我們將持續投資新技術，整合內部研發資源致力於提供軟硬體整合之高階產品；尤其是高階軟體技術所創造的產品加值能大幅提高僅硬體製造的毛利率；以過去多年投資在軟體研發的成果為基礎，適時引進技術人才與團隊加入，加上與客戶合作共同開發，達到技術升級與提升毛利率的目的。

(2) 預期銷售數量、依據及重要產銷政策

1. 本公司——一年度預計銷售情形：

在有線產品方面，預計將持續開發或完成 2.5G/5G/10G RJ45 POE++ (802.3bt) 網路交換器，同時將致力於高階交換器軟體研發，以提供可堆疊式 L2/L3 軟硬體整合之高階網路交換器，目標今年底或明年初能產出，以帶來毛利的提升。

在無線產品方面，將持續投入高單價、高附加價值的企業用無線存取器、雲商用無線網路接入點、5G/LTE 無線路由器等產品以提高產品競爭力與獲利能力。

2. 依據及重要產銷政策：

持續提升生產效率及自動化生產導入，以降低生產成本；同時加強與供應廠商合作關係，以加速原物料以及關鍵晶片器件之取得時程與降低取得成本；深化與客戶關係並致力於技術能力提升，以滿足客戶獲得有競爭力之產品需求。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(1) 未來公司發展策略

本公司主要發展策略如下：

1. 持續嚴格控管品質與成本，提升生產效率及獲利能力。
2. 加強與客戶及供應商之間的合作夥伴關係。
3. 持續先進技術投資，提升高階產品軟硬體技術研發能力。

(2) 外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

1. 隨著全球陸續進入COVID-19後疫情時代，各國疫苗施打普及率逐漸提高，COVID-19逐漸流感化而與我們生活共存，各國經濟活動也隨著交通解封而恢復正常；然而缺料狀況仍將深刻地影響營收達成率。此外，國際間貿易戰與新冷戰局勢形成，會是另一個更難預料的變數。
2. 國際航運運能不足，國際貿易主要港口塞港等問題仍未解決，影響交期並使運輸成本上升。
3. 美聯準會調升利息，縮減資產負債表的預期或實施，有可能影響到復甦中的經濟活動。

總結以上說明，一一一年度一方面有疫情緩和帶來景氣復甦，另一方面卻又有各種貿易障礙或成本上升的難題。在新的一年中，我們應把握景氣復甦所帶來的機會，同時也會做好準備迎接各種挑戰，朝向我們的目標去努力。

敬祝 各位股東身體健康，闔家平安！

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一一〇年度營業報告書、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一一一年股東常會

審計委員會召集人：江連財

江連財

中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 十 六 日

(附件三)

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一一〇年及一〇九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九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一一〇年及一〇九年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一〇年及一〇九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一一〇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(十八)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告的瞭解。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，另針對銷售交易進行抽樣執行相關憑證細項測試，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、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；存貨評價之會計估計，請詳個體財務報告附註五；存貨相關揭露請詳個體財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

友勁科技股份有限公司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個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試成本作業循環之相關控制、評估友勁科技股份有限公司存貨跌價或呆滯損失提列之政策及是否已按公司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，以驗證管理當局估計存貨備抵評價之合理性。

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一一〇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
羅瑞蘭



證券主管機關：金管證六字第 0940129108 號
核准簽證文號：台財證六字第 0930104860 號
民國 一 一 一 年 三 月 十 六 日

友勁科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇九年及一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	110.12.31		109.12.31		負債及權益	110.12.31		109.12.31	
	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))	\$ 262,475	5	285,969	6	2100 短期借款(附註六(十))	\$ 92,340	2	412,407	9
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(二))	-	-	4,930	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 (附註六(二))	298	-	2,684	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(十七))	281,858	6	585,514	13	2170 應付帳款	518,799	10	481,207	10
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(三)、(十七)及七)	177,612	4	344,161	7	2180 應付帳款－關係人(附註七)	-	-	272,724	6
1200 其他應收款(附註六(四))	24,499	-	28,551	1	2200 其他應付款	144,980	3	190,808	4
1210 其他應收款－關係人(附註六(四)及七)	4,929	-	18,230	-	2220 其他應付款－關係人(附註七)	44,597	1	123,685	3
1220 本期所得稅資產	399	-	814	-	2250 負債準備－流動	4,808	-	-	-
1310 存貨淨額(附註六(五))	875,115	17	538,655	12	2280 租賃負債－流動(附註六(十二))	23,163	-	17,200	-
1470 其他流動資產	66,292	1	70,612	2	2305 其他流動負債	46,660	1	56,879	1
	<u>1,693,179</u>	<u>33</u>	<u>1,877,436</u>	<u>41</u>	2320 一年內到期長期借款(附註六(十一)及八)	35,118	1	-	-
非流動資產：					非流動負債：				
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	1,584,189	31	931,713	20	2540 長期借款(附註六(十一)及八)	917,335	18	1,089,199	24
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	1,578,182	31	1,679,721	36	2570 遞延所得稅負債(附註六(十四))	44,994	1	-	-
1755 使用權資產(附註六(八))	110,031	2	16,876	-	2580 租賃負債－非流動(附註六(十二))	87,061	2	-	-
1780 無形資產(附註六(九))	17,250	-	23,913	1	2600 其他非流動負債	240	-	-	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))	44,994	1	-	-		<u>1,049,630</u>	<u>21</u>	<u>1,089,199</u>	<u>24</u>
1975 淨確定福利資產－非流動(附註六(十三))	26,480	1	19,171	-	負債總計				
1990 其他非流動資產(附註六(一)及八)	36,439	1	66,839	2	權 益(附註六(十五))：				
	<u>3,397,565</u>	<u>67</u>	<u>2,738,233</u>	<u>59</u>	3110 普通股股本	3,307,792	64	2,296,792	50
資產總計					3300 累積虧損	(19,789)	-	(229,208)	(5)
	<u>\$ 5,090,744</u>	<u>100</u>	<u>4,615,669</u>	<u>100</u>	3400 其他權益	(157,652)	(3)	(98,708)	(2)
					權益總計				
					負債及權益總計				
						<u>\$ 5,090,744</u>	<u>100</u>	<u>4,615,669</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

民國一〇一〇年及一〇〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度		109年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及七)	\$ 2,479,234	100	3,275,514	100
5000 營業成本(附註六(五)、(七)、(八)、(九)、(十三)、七及十二)	2,412,174	97	3,146,724	96
5900 營業毛利	67,060	3	128,790	4
5910 未實現銷貨損益	223	-	(211)	-
	67,283	3	128,579	4
6000 營業費用(附註六(三)、(七)、(八)、(九)、(十三)、七及十二)：				
6100 推銷費用	114,774	5	104,736	3
6200 管理費用	121,508	5	106,912	4
6300 研究發展費用	196,502	8	263,396	8
6450 預期信用減損回升利益	-	-	(66)	-
	432,784	18	474,978	15
6900 營業淨損	(365,501)	(15)	(346,399)	(11)
7000 營業外收入及支出(附註六(六)、(十二)、(十九)及七)：				
7050 財務成本	(12,173)	-	(15,484)	-
7100 利息收入	785	-	4,044	-
7190 其他收入	58,557	2	99,480	3
7210 處分不動產、廠房及設備利益淨額	676	-	1,680	-
7230 外幣兌換損失淨額	(629)	-	(15,141)	-
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益	(151)	-	4,863	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	711,185	28	(166,892)	(5)
7590 什項支出	-	-	(1,093)	-
	758,250	30	(88,543)	(2)
7900 稅前淨利(損)	392,749	15	(434,942)	(13)
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	2,096	-	-	-
本期淨利(損)	390,653	15	(434,942)	(13)
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目(附註六(十三))				
8311 確定福利計畫之再衡量數	1,757	-	452	-
8330 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—不重分類至損益之項目	(61,546)		99,643	3
		(2)		
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(59,789)	(2)	100,095	3
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	2,602	-	894	-
8399 減：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	2,602	-	894	-
8300 本期其他綜合損益	(57,187)	(2)	100,989	3
本期綜合損益總額	\$ 333,466	13	(333,953)	(10)
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘(虧損)	\$ 1.23		(1.89)	

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

民國一〇九年及一〇九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			其他權益項目		合計	權益總額
			法定盈 餘公積	累積虧損	合計	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 量之權益工具投 資利益(損失)		
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 2,682,357	415,638	15,824	(589,737)	(573,913)	(65,198)	(156,055)	(221,253)	2,302,829
盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(15,824)	15,824	-	-	-	-	-
其他資本公積變動：									
資本公積彌補虧損	-	(415,638)	-	415,638	415,638	-	-	-	-
本期淨損	-	-	-	(434,942)	(434,942)	-	-	-	(434,942)
本期其他綜合損益	-	-	-	452	452	894	99,643	100,537	100,989
本期綜合損益總額	-	-	-	(434,490)	(434,490)	894	99,643	100,537	(333,953)
減資彌補虧損	(385,565)	-	-	385,565	385,565	-	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	(22,008)	(22,008)	-	22,008	22,008	-
民國一〇九年十二月三十一日餘額	2,296,792	-	-	(229,208)	(229,208)	(64,304)	(34,404)	(98,708)	1,968,876
本期淨利	-	-	-	390,653	390,653	-	-	-	390,653
本期其他綜合損益	-	-	-	1,757	1,757	2,602	(61,546)	(58,944)	(57,187)
本期綜合損益總額	-	-	-	392,410	392,410	2,602	(61,546)	(58,944)	333,466
現金增資	1,011,000	-	-	(182,991)	(182,991)	-	-	-	828,009
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 3,307,792	-	-	(19,789)	(19,789)	(61,702)	(95,950)	(157,652)	3,130,351

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

民國一〇九年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度	109年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 392,749	(434,942)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	145,190	136,632
攤銷費用	12,239	12,050
預期信用減損迴轉利益數	-	(66)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	151	(4,863)
利息費用	12,173	15,484
利息收入	(785)	(4,044)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資(利益)損失之份額	(711,185)	166,892
處分不動產、廠房及設備(利益)損失淨額	(676)	1,680
其他	(235)	530
收益費損項目合計	(543,128)	324,295
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	7,398	5,468
應收票據及帳款減少(增加)	303,656	(199,196)
應收帳款—關係人減少	166,549	43,324
其他應收款減少(增加)	17,326	(5,625)
存貨增加	(336,460)	(142,494)
確定福利資產增加	(5,552)	(105)
其他營業資產減少(增加)	4,320	(20,387)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	157,237	(319,015)
持有供交易之金融負債減少	(5,005)	(2,851)
應付帳款增加	37,592	167,657
應付帳款—關係人減少	(272,724)	(231,848)
其他應付款(減少)增加	(44,168)	35,867
其他營業負債減少	(5,411)	(8,392)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(289,716)	(39,567)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(132,479)	(358,582)
調整項目合計	(675,607)	(34,287)
營運產生之現金流出	(282,858)	(469,229)
收取之利息	812	4,048
支付之利息	(12,553)	(15,084)
支付之所得稅	(1,681)	(196)
營業活動之淨現金流出	(296,280)	(480,461)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(20,300)	(236,179)
處分不動產、廠房及設備價款	676	(1,680)
存出保證金增加	208	953
取得無形資產	(5,576)	(14,626)
其他非流動資產減少(增加)	30,192	(4,387)
投資活動之淨現金流入(流出)	5,200	(255,919)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(320,067)	12,407
舉借長期借款	35,297	389,199
償還長期借款	(172,043)	-
存入保證金增加	240	-
其他應付款—關係人減少	(78,983)	(11,330)
租賃本金償還	(24,867)	(26,892)
現金增資	828,009	-
籌資活動之淨現金流入	267,586	363,384
本期現金及約當現金減少	(23,494)	(372,996)
期初現金及約當現金餘額	285,969	658,965
期末現金及約當現金餘額	\$ 262,475	285,969

董事長：



經理人：



會計主管：



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)民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九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一一〇年及一〇九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九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一一〇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(十四)收入認列；收入之附註說明請詳合併財務報告附註六(十八)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合併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，另針對銷售交易進行抽樣執行相關憑證細項測試，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(六)。

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合併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一一〇年度及一〇九年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任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一一〇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

會計師：

區耀軍
羅瑞蘭



證券主管機關：金管證六字第 0940129108 號
核准簽證文號：台財證六字第 0930104860 號
民國 一一一 年 三 月 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

民國一〇九年及一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	110.12.31		109.12.31		負債及權益	110.12.31		109.12.31	
	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))	\$ 1,658,832	32	817,917	18	2100 短期借款(附註六(十))	\$ 92,340	2	540,720	12
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(二))	-	-	4,930	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 (附註六(二))	298	-	2,684	-
1170 應收票據及應收帳款淨額 (附註六(四)及(十八))	284,005	5	600,267	12	2170 應付帳款	520,799	10	721,775	15
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(四)、(十八)及七)	177,612	3	344,161	7	2200 其他應付款	207,222	3	271,860	6
1200 其他應收款(附註六(五))	266,520	5	30,210	1	2250 負債準備－流動(附註六(十三))	4,808	-	4,581	-
1210 其他應收款－關係人(附註六(五)及七)	4,929	-	18,230	-	2280 租賃負債－流動(附註六(十二))	23,163	-	17,200	-
1220 本期所得稅資產	-	-	814	-	2230 本期所得稅負債	94,094	2	-	-
1310 存貨淨額(附註六(六))	875,115	17	704,533	15	2305 其他流動負債	45,372	1	56,719	1
1470 預付款項及其他流動資產	68,841	1	78,812	2	2320 一年內到期長期借款(附註六(十一)及八)	35,118	1	-	-
	<u>3,335,854</u>	<u>63</u>	<u>2,599,874</u>	<u>55</u>		<u>1,023,214</u>	<u>19</u>	<u>1,615,539</u>	<u>34</u>
非流動資產：					非流動負債：				
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))	103,247	2	169,519	4	2540 長期借款(附註六(十一)及八)	917,335	17	1,089,199	23
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七) 及八)	1,579,963	30	1,763,854	38	2580 租賃負債－非流動(附註六(十二))	87,061	2	-	-
1755 使用權資產(附註六(八))	110,031	2	29,728	1	2570 遞延所得稅負債(附註六(十五))	98,781	2	-	-
1780 無形資產(附註六(九))	17,521	-	24,625	1	2600 其他非流動負債	283	-	43	-
1840 遞延所得稅資產(附註十五)	44,994	1	-	-		<u>1,103,460</u>	<u>21</u>	<u>1,089,242</u>	<u>23</u>
1920 存出保證金	6,599	-	6,677	-		<u>2,126,674</u>	<u>40</u>	<u>2,704,781</u>	<u>57</u>
1975 淨確定福利資產－非流動(附註六(十四))	26,480	1	19,171	-	負債總計				
1990 其他非流動資產(附註六(一)及八)	32,336	1	60,209	1	權 益(附註六(三)、(十六))：				
	<u>1,921,171</u>	<u>37</u>	<u>2,073,783</u>	<u>45</u>	歸屬母公司業主之權益：				
資產總計	\$ 5,257,025	100	4,673,657	100	3110 普通股股本	3,307,792	63	2,296,792	50
					3300 保留盈餘	(19,789)	-	(229,208)	(5)
					3400 其他權益	(157,652)	(3)	(98,708)	(2)
					權益總計	<u>3,130,351</u>	<u>60</u>	<u>1,968,876</u>	<u>43</u>
					負債及權益總計	\$ 5,257,025	100	4,673,657	100

董事長：



經理人：



會計主管：



友勁科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度		109年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 2,491,907	100	3,291,260	100
5000 營業成本(附註六(六)、(七)、(八)、(十四)及十二)	2,461,701	99	3,216,162	98
5900 營業毛利	30,206	1	75,098	2
6000 營業費用(附註六(四)、(七)、(八)、(十四)、七及十二)：				
6100 推銷費用	122,899	5	114,517	3
6200 管理費用	288,264	12	143,130	4
6300 研究發展費用	250,560	10	320,608	10
6450 預期信用減損回升利益	-	-	(66)	-
	661,723	27	578,189	17
6900 營業淨損	(631,517)	(26)	(503,091)	(15)
7000 營業外收入及支出(附註六(十二)、(二十)及七)：				
7050 財務成本	(12,375)	(1)	(16,501)	-
7100 利息收入	10,944	-	12,804	-
7190 其他收入	51,907	2	92,192	3
7210 處分不動產、廠房及設備利益淨額	765,037	31	1,881	-
7228 租賃修改利益	367,631	15	-	-
7230 外幣兌換損失淨額	(8,150)	-	(26,361)	(1)
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨利益(損失)	(151)	-	5,246	-
7590 什項支出	(2,511)	-	(1,145)	-
	1,172,332	47	68,116	2
7900 稅前淨利(損)	540,815	21	(434,975)	(13)
7950 所得稅費用(利益)(附註六(十五))	150,162	6	(33)	-
本期淨利(損)	390,653	15	(434,942)	(13)
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	1,757	-	452	-
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	(61,546)	(2)	99,643	3
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(59,789)	(2)	100,095	3
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	2,602	-	894	-
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	2,602	-	894	-
8300 本期其他綜合損益	(57,187)	(2)	100,989	3
8500 本期綜合損益總額	\$ 333,466	13	(333,953)	(10)
每股盈餘(附註六(十七))(單位：新台幣元)				
9750 基本每股盈餘(虧損)	\$ 1.23		(1.89)	

董事長：



經理人：



會計主管：



友勁科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇九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					其他權益項目				
	普通股 股本	資本公積	保留盈餘		合計	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 量之權益工具投 資利益(損失)		合計	權益總額
			法定盈 餘公積	累積虧損			合計			
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 2,682,357	415,638	15,824	(589,737)	(573,913)	(65,198)	(156,055)	(221,253)	2,302,829	
盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(15,824)	15,824	-	-	-	-	-	
其他資本公積變動：										
資本公積彌補虧損	-	(415,638)	-	415,638	415,638	-	-	-	-	
本期淨損	-	-	-	(434,942)	(434,942)	-	-	-	(434,942)	
本期其他綜合損益	-	-	-	452	452	894	99,643	100,537	100,989	
本期綜合損益總額	-	-	-	(434,490)	(434,490)	894	99,643	100,537	(333,953)	
減資彌補虧損	(385,565)	-	-	385,565	385,565	-	-	-	-	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	(22,008)	(22,008)	-	22,008	22,008	-	
民國一〇九年十二月三十一日餘額	2,296,792	-	-	(229,208)	(229,208)	(64,304)	(34,404)	(98,708)	1,968,876	
本期淨利	-	-	-	390,653	390,653	-	-	-	390,653	
本期其他綜合損益	-	-	-	1,757	1,757	2,602	(61,546)	(58,944)	(57,187)	
本期綜合損益總額	-	-	-	392,410	392,410	2,602	(61,546)	(58,944)	333,466	
現金增資	1,011,000	-	-	(182,991)	(182,991)	-	-	-	828,009	
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 3,307,792	-	-	(19,789)	(19,789)	(61,702)	(95,950)	(157,652)	3,130,351	

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

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	110年度	109年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ 540,815	(434,975)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	176,601	171,462
攤銷費用	12,680	12,863
預期信用減損迴轉利益數	-	(66)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	151	(5,246)
利息費用	12,375	16,501
利息收入	(10,944)	(12,804)
股利收入	(1,772)	-
處分不動產、廠房及設備利益	(765,037)	(1,881)
租賃修改利益	(367,631)	-
其他項目	-	217
收益費損項目合計	(943,577)	181,046
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	7,398	5,851
應收帳款減少(增加)	316,262	(185,316)
應收帳款—關係人減少	166,549	43,015
其他應收款減少(增加)	4,021	(7,848)
其他應收款—關係人減少	13,301	1,321
存貨增加	(170,455)	(34,158)
其他流動資產減少(增加)	9,971	(19,982)
淨確定福利資產增加	(5,552)	(105)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	341,495	(197,222)
持有供交易之金融負債減少	(5,005)	(2,851)
應付帳款減少	(200,976)	(51,066)
其他應付款(減少)增加	(62,599)	24,334
其他營業負債(減少)增加	(11,120)	4,254
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(279,700)	(25,329)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	61,795	(222,551)
調整項目合計	(881,782)	(41,505)
營運產生之現金流出	(340,967)	(476,480)
收取之利息	5,733	12,128
收取之股利	1,772	-
支付之利息	(13,029)	(16,056)
支付之所得稅	(1,467)	(163)
營業活動之淨現金流出	(347,958)	(480,571)
投資活動之現金流量：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	27,913
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	4,725	-
取得不動產、廠房及設備	(19,312)	(247,120)
處分使用權資產及不動產、廠房及設備價款	960,283	2,074
取得無形資產	(5,576)	(14,684)
其他金融資產減少(增加)	23,371	(3,371)
其他非流動資產減少	4,580	525
投資活動之淨現金流入(流出)	968,071	(234,663)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(448,380)	53,399
舉借長期借款	35,297	389,199
償還長期借款	(172,043)	-
租賃負債本金償還	(24,867)	(26,892)
其他非流動負債增加(減少)	240	-
現金增資	828,009	-
籌資活動之淨現金流入	218,256	415,706
匯率變動對現金及約當現金之影響	2,546	1,165
本期現金及約當現金增加(減少)數	840,915	(298,363)
期初現金及約當現金餘額	817,917	1,116,280
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,658,832	817,917

董事長：



經理人：



會計主管：



(附件四)

友勁科技股份有限公司

虧損撥補表

一一〇年度

單位：新台幣元

項目	金額	備註
期初餘額	-229,208,234	
加：私募價格低於股票面額產生累積虧損	-182,991,000	
加：一一〇年度精算損益變動數	1,757,000	
加：一一〇年度稅後淨利	390,653,466	
期末待彌補虧損	-19,788,768	

董事長：



經理人：



會計主管：



(附件五)

友勁科技股份有限公司
公司章程修訂條文對照表

	修正後條文	原條文	修訂說明及理由
第八條	股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內召開之，臨時會於必要時依法召集之。 <u>股東會開會得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。其股東以視訊參與會議者，視為親自出席。</u>	股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內召開之，臨時會於必要時依法召集之。	依據公司法第172-2條修正
第十二條	本公司設董事七 <u>至九</u> 人，任期三年，採候選人提名制度，由股東會就有行為能力之人中選任，連選得連任。本公司董事之報酬授權董事會依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值暨同業通常水準支給議定。本公司得為董事於任期內，就執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。	本公司設董事七人，任期三年，採候選人提名制度，由股東會就有行為能力之人中選任，連選得連任。本公司董事之報酬授權董事會依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值暨同業通常水準支給議定。本公司得為董事於任期內，就執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。	依據營運需要修訂
第二十二條	本章程訂立於中華民國八十年二月二十六日。第一次~第二十四次(略)。 <u>第二十五次修訂於中華民國一一一年五月二十七日。</u>	本章程訂立於中華民國八十年二月二十六日。第一次~第二十三次(略)。 第二十四次修訂於中華民國一一〇年七月五日。	增加第二十五次修正日期

(附件六)

友勁科技股份有限公司
取得或處分資產處理程序修訂條文對照表

條項	修正後條文	原條文	說明
第一條	<p>本處理準則係依據證券交易法第三十六條之一、金融監督管理委員會一〇二年十二月三十日金管證發字第一〇二〇〇五三〇七三號函及一〇一年二月十三日金管證發字第一〇一〇〇〇四五八八號函及九十六年一月十九日金管證一字第〇九六〇〇〇一四六三號函及九十五年十二月十九日金管證一字第〇九五〇〇〇五七一八號函及中華民國一〇六年二月九日金管證發字第1060001296號函及中華民國一〇七年十一月二十七日金管證發字第10703410725號函及「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之規定訂定之。</p>	<p>本處理準則係依據證券交易法第三十六條之一、金融監督管理委員會一〇二年十二月三十日金管證發字第一〇二〇〇五三〇七三號函及一〇一年二月十三日金管證發字第一〇一〇〇〇四五八八號函及九十六年一月十九日金管證一字第〇九六〇〇〇一四六三號函及九十五年十二月十九日金管證一字第〇九五〇〇〇五七一八號函及中華民國一〇六年二月九日金管證發字第1060001296號函及中華民國一〇七年十一月二十七日金管證發字第10703410725號函之規定訂定之。</p>	條文修正。
第四條	<p>價格決定方式及參考依據</p> <p>一、長短期有價證券</p> <p>本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考。</p> <p>另取得或處分有價證券交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> <p>但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)另有規定者，不在此限。</p> <p>二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨)及設備。</p> <p>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租</p>	<p>價格決定方式及參考依據</p> <p>一、長短期有價證券</p> <p>本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考。</p> <p>另取得或處分有價證券交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> <p>但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)另有規定者，不在此限。</p> <p>二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨)及設備。</p> <p>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租</p>	依金管證發字第1110380465號令修正

條項	修正後條文	原條文	說明
	<p>地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p> <p>(二)交易金額達新臺幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三)估價報告應行記載事項如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.不動產估價技術規則規定應記載事項。 2.專業估價者及估價人員相關事項。 <ol style="list-style-type: none"> (1)專業估價者名稱、資本額、組織結構及人員組成。 (2)估價人員姓名、年齡、學經歷（附證明）從事估價工作之年數及期間、承辦估價案件之件數。 (3)專業估價者、估價人員與委託估價者之關係。 (4)出具「估價報告所載事項無虛偽、隱匿」之聲明。 (5)出具估價報告之日期。 3.勘估標的之基本資料至少應包括標的物名稱及性質、位置、面積等資料。 4.標的物區域內不動產交易之比較實例。 5.估價種類採限定價格、特定價格或特殊價格者，限定、特定或特殊之條件及目前是否符合該條件，暨與正常價格差異之原因與合理性，及該限定價格、特定價格或特殊價格是否足以作為買賣價格之參考。 	<p>地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p> <p>(二)交易金額達新臺幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三)估價報告應行記載事項如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.不動產估價技術規則規定應記載事項。 2.專業估價者及估價人員相關事項。 <ol style="list-style-type: none"> (1)專業估價者名稱、資本額、組織結構及人員組成。 (2)估價人員姓名、年齡、學經歷（附證明）從事估價工作之年數及期間、承辦估價案件之件數。 (3)專業估價者、估價人員與委託估價者之關係。 (4)出具「估價報告所載事項無虛偽、隱匿」之聲明。 (5)出具估價報告之日期。 3.勘估標的之基本資料至少應包括標的物名稱及性質、位置、面積等資料。 4.標的物區域內不動產交易之比較實例。 5.估價種類採限定價格、特定價格或特殊價格者，限定、特定或特殊之條件及目前是否符合該條件，暨與正常價格差異之原因與合理性，及該限定價格、特定價格或特殊價格是否足以作為買賣價格之參考。 	

條項	修正後條文	原條文	說明
	<p>6.如為合建契約，應載明雙方合理分配比。</p> <p>7.土地增值稅之估算。</p> <p>8.專業估價者間於同一期日價格之估計達百分之二十以上之差異，是否已依不動產估價師法第四十一條規定辦理。</p> <p>9.附件包括標的物估價明細、所有權登記資料、地籍圖謄本、都市計畫略圖、標的物位置圖、土地分區使用證明、標的物現況照片。</p> <p>(四)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>1.估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。</p> <p>2.二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。</p> <p>(五)專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。所稱專業估價者，係指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。</p> <p>三、會員證或無形資產 本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>	<p>6.如為合建契約，應載明雙方合理分配比。</p> <p>7.土地增值稅之估算。</p> <p>8.專業估價者間於同一期日價格之估計達百分之二十以上之差異，是否已依不動產估價師法第四十一條規定辦理。</p> <p>9.附件包括標的物估價明細、所有權登記資料、地籍圖謄本、都市計畫略圖、標的物位置圖、土地分區使用證明、標的物現況照片。</p> <p>(四)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>1.估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。</p> <p>2.二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。</p> <p>(五)專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。所稱專業估價者，係指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。</p> <p>三、會員證或無形資產 本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。前三款交易金額之計算，應依</p>	

條項	修正後條文	原條文	說明
	<p>前三款交易金額之計算，應依第七條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p> <p>四、衍生性金融商品依金管會所頒布之公開發行公司取得或處分資產處理準則第四節及本處理程序第三節之相關規定辦理。</p> <p>五、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產依金管會所頒布之公開發行公司取得或處分資產處理準則第五節及本處理程序第四節之相關規定辦理。</p> <p>本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一、未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</p> <p>二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：</p> <p>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>二、查核執行案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、</p>	<p>第七條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p> <p>四、衍生性金融商品依金管會所頒布之公開發行公司取得或處分資產處理準則第四節及本處理程序第三節之相關規定辦理。</p> <p>五、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產依金管會所頒布之公開發行公司取得或處分資產處理準則第五節及本處理程序第四節之相關規定辦理。</p> <p>本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一、未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</p> <p>二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</p> <p>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>二、查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具</p>	

條項	修正後條文	原條文	說明
	<p>正確適當性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為適當且合理與正確及遵循相關法令等事項。</p> <p>本公司公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p>	<p>備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。</p> <p>本公司公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p>	
第十三條	<p>本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過及審計委員會承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。 二、選定關係人為交易對象之原因。 三、向關係人取得不動產或其使用權資產，依第十 四條及第十五條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。 四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。 五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。 六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。 七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。 <p>公開發行本公司與其母公司、子公司間，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依第五條及第六條授權董事長在</p>	<p>本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過及審計委員會承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。 二、選定關係人為交易對象之原因。 三、向關係人取得不動產或其使用權資產，依第十 四條及第十五條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。 四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。 五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。 六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。 七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。 <p>公開發行公司與其母公司、子公司間，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依第五條及第六條授權董事長在一定額</p>	依金管證發字第1110380465號令修正

條項	修正後條文	原條文	說明
	<p>一定額度內先行執行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>本公司設置獨立董事時，依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>本公司置審計委員會時，依第一項規定應經審計委員會承認事項，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用第三十四條第四項及第五項規定。</p> <p><u>本公司或其非屬國內公開發行公司之子公司有第一項交易，交易金額達總資產百分之十以上者，本公司應將第一項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項，但本公司與其母公司、子公司，或其子公司彼此間交易，不在此限。</u></p> <p><u>第一項及前項交易金額之計算，應依第七條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交股東會、董事會通過及審計委員會承認部分免再計入。</u></p>	<p>度內先行執行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>本公司設置獨立董事時，依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>本公司置審計委員會時，依第一項規定應經審計委員會承認事項，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用第三十四條第四項及第五項規定。前項交易金額之計算，應依第七條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交董事會通過及審計委員會承認部分免再計入。</p>	
第三十六條	<p>本處理程序訂立於中華民國八十八年四月一日、</p> <p>第一次修正於中華民國八十八年十一月十五日、</p> <p>第二次修正於中華民國九十年一月八日、</p> <p>第三次修正於中華民國九十年八月十五日、</p> <p>第四次修正於中華民國九十二年五月二十六日、</p> <p>第五次修正於中華民國九十六年六月二十一日、</p> <p>第六次修正於中華民國九十七年六月十三日。</p> <p>第七次修正於中華民國九十九年</p>	<p>本處理程序訂立於中華民國八十八年四月一日、</p> <p>第一次修正於中華民國八十八年十一月十五日、</p> <p>第二次修正於中華民國九十年一月八日、</p> <p>第三次修正於中華民國九十年八月十五日、</p> <p>第四次修正於中華民國九十二年五月二十六日、</p> <p>第五次修正於中華民國九十六年六月二十一日、</p> <p>第六次修正於中華民國九十七年六月十三日。</p> <p>第七次修正於中華民國九十九年</p>	新增條文

條項	修正後條文	原條文	說明
	<p>六月十七日。 第八次修正於中華民國一百年六月十日。 第九次修正於中華民國一〇一年六月十八日。 第十次修正於中華民國一〇二年六月二十一日。 第十一次修正於中華民國一〇三年六月十九日。 第十二次修正於中華民國一〇五年六月十七日。 第十三次修正於中華民國一〇六年六月十六日。</p> <p>第十四次修正於中華民國一〇八年六月二十一日。 <u>第十五次修正於中華民國一一一年五月二十七日。</u></p>	<p>六月十七日。 第八次修正於中華民國一百年六月十日。 第九次修正於中華民國一〇一年六月十八日。 第十次修正於中華民國一〇二年六月二十一日。 第十一次修正於中華民國一〇三年六月十九日。 第十二次修正於中華民國一〇五年六月十七日。 第十三次修正於中華民國一〇六年六月十六日。</p> <p>第十四次修正於中華民國一〇八年六月二十一日。</p>	