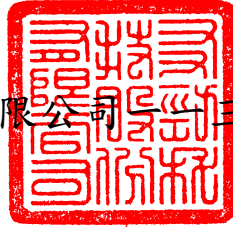


友勁科技股份有限公司一一三年股東常會議事錄



時間：中華民國一一三年五月二十七日(星期一)上午九時整

地點：自由廣場會議中心 台北市內湖區瑞光路 399 號 1F

出席股東：出席股東及股東代理人所代表之股份計 201,553,887 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 60.93%

出席董事：台灣網通投資控股股份有限公司代表人吳宗哲董事長、台灣網通投資控股股份有限公司代表人陳宜董事、友訊科技股份有限公司代表人郭金河董事、陳政廷獨立董事、李鎮宇獨立董事

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

主席：吳宗哲



紀錄：蘇慧嫻



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：本公司一一二年度營業報告，請參閱附件一。

第二案

案由：審計委員會審查本公司一一二年度決算表冊報告，請參閱附件二。

四、承認事項

第一案

案由：本公司一一二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、本公司一一二年度資產負債表、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：201,553,887 權

表決結果	佔出席股東表決權數
1、贊成權數：200,045,095 權 (含電子投票方式行表決權數：143,963,409 權)	99.25%
2、反對權數：219,851 權 (含電子投票方式行表決權數：219,851 權)	0.10%
3、棄權/未投票權數：1,288,941 權 (含電子投票方式行表決權數：1,288,432 權)	0.63%
4、無效權數：0 權	0.00%

本案照原案表決通過。

第二案

案由：本公司一一二年度虧損撥補承認案，提請 承認。（董事會提）

說明：一、民國一一二年度虧損撥補案，業經民國一一三年二月二十六日董事會決議通過。

二、本公司一一二年度稅後虧損新台幣 37,159,937 元，本年度擬不配發股利。

三、謹擬具本公司一一二年度虧損撥補表，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：201,553,887 權

表決結果	佔出席股東表決權數
1、贊成權數：200,039,012 權 (含電子投票方式行表決權數：143,957,326 權)	99.24%
2、反對權數：242,481 權 (含電子投票方式行表決權數：242,481 權)	0.12%
3、棄權/未投票權數：1,272,394 權 (含電子投票方式行表決權數：1,271,885 權)	0.63%
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：本公司依據營運需要，修訂公司章程部分條文，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：201,553,887 權

表決結果	佔出席股東表決權數
1、贊成權數：200,068,576 權 (含電子投票方式行表決權數：143,986,890 權)	99.26%
2、反對權數：220,336 權 (含電子投票方式行表決權數：220,336 權)	0.10%
3、棄權/未投票權數：1,264,975 權 (含電子投票方式行表決權數：1,264,466 權)	0.62%
4、無效權數：0 權	0.00%

本案照原案表決通過。

第二案

案由：討論本公司解除董事競業行為禁止案，謹提請 公決。(董事會提)

說明：一、依公司法第二〇九條之規定「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」。

二、本公司為開拓市場機會及促進業績成長，董事有為自己或他人為屬於公司業務範圍內行為之必要。

三、本公司董事代表人兼任情形如下：

姓名	職稱	目前兼任其他公司之職務
陳宜	台灣網通投資控股股份有限公司法人董事代表人	友訊科技股份有限公司財務長 D-Link Middle-East FZCO 董事 新台鼎投資股份有限公司董事

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：201,553,887 權

表決結果	佔出席股東表決權數
1、贊成權數：199,577,766 權 (含電子投票方式行表決權數：143,940,080 權)	99.01%
2、反對權數：267,277 權 (含電子投票方式行表決權數：267,277 權)	0.13%
3、棄權/未投票權數：1,708,844 權 (含電子投票方式行表決權數：1,264,335 權)	0.84%
4、無效權數：0 權	0.00%

本案照原案表決通過。

七、臨時動議：無。

八、散會：上午九時十四分整

本次股東會無股東提問。

(本次股東常會記錄僅載明會議進行之要旨，詳盡內容仍以影音為準。)

附件一

友勁科技股份有限公司

一一二年度營業報告書

一、一一二年度營業報告

(1) 一一二年度營業計畫實施成果

本公司一一二年度合併營收為 25.4 億，較一一一年度合併營收 33.8 億減少約 24.8%。營收下滑主要原因，是因自一一一年以來的缺料問題在一一二年度獲得改善，上半年滿足了來自客戶訂單需求，交貨順利；然而第二季末逐漸面臨客戶庫存水位較高之調節，加上主要國家為控制高通膨而大幅升息以達到貨幣政策緊縮之效果逐漸發酵，抑制終端消費；同時世界經濟前景也因國際間對抗與區域戰爭持續而有所疑慮；使得客戶對未來需求保守規劃，致使訂單數量減少乃至於延後出貨；其影響導致全年合併營收較一一一年度減少並呈現於一二二年底整體結果。

在這種情況下，本公司持續進行各項措施，針對較不具競爭力之產品與客戶討論局部改款或以新機種取代老舊機種，並推廣高價值機種增加占比，使毛利逐步改善提升。

雖然目前世界經濟仍因通膨問題以及國際間對抗與區域戰爭而有疑慮，我們仍將持續提升製造效能與產品競爭力，與客戶密切合作降低產品供應的風險，致力於提升產品價值，積極滿足客戶需求，使營收與毛利持續成長。

(2) 一一二年度預算執行情形

本公司一一二年度未出具財務預測。

(3) 財務收支及獲利能力分析

項目	112 年(註)	111 年(註)
負債佔資產比率 (%)	26.02	42.29
長期資金佔固定資產比率 (%)	275.39	284.32
流動比率 (%)	490.53	260.84
速動比率 (%)	369.08	176.37
資產報酬率 (%)	(0.49)	2.00
股東權益報酬率 (%)	(1.16)	2.98
純益率 (%)	(1.46)	2.81
每股稅後盈餘 (元) (追溯調整後)	(0.11)	0.29

(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)
- 5G O-RAN專用網路系統產品與應用

二、一一三年度營業計畫概要

(1) 經營方針

1. 持續提升生產品質與效率：持續整合與優化製程，提高自動化程度與製造品質以提升製造效率與降低成本；並朝向產出高技術門檻之高單價高毛利機種而努力。
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及上游供應商合作，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，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. 提升高階產品占比與軟體技術研發能力：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；尤其是高階軟硬體整合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硬體研發的成果為基礎，持續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. 本公司一一三年度預計銷售情形：

在有線產品方面，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硬體研發，以提供可堆疊式 L2/L3 軟硬體整合之高階網路交換器，滿足客戶需求，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接取器、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，提升製造能力，生產效率及獲利能力。
2. 加強與主要客戶及關鍵零組件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. 5G 通訊技術與 AI 發展持續帶動對網路通訊的需求；然而國際強權之間的對抗與區域戰爭的持續將嚴重地影響經濟前景，能源供應，區域安全等，是個更難預料的變數。
2. 國際政治軍事對抗之情勢與紛爭等因素，將持續影響供應鏈重組，對產品製造與運輸成本以及交期之不確定影響仍大。
3. 各國持續調升利息，以控制通貨膨脹之措施，廣泛的影響到經濟活動。

總結以上說明，新年度一方面有新科技持續發展帶動對網路通訊的需求，另一方面卻又因國際局勢動盪以及通膨問題使經濟前景不樂觀，各種貿易障礙與供應鏈重組帶來重大挑戰。在新的一年中，我們應把握新科技發展所帶來的機會，同時克服不利因素所帶來的影響，努力達成我們的目標。

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一一二年度營業報告書、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一一三年股東常會

審計委員會召集人： 陳政廷



中 華 民 國 一 一 三 年 二 月 二 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一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一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一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一二年及一一一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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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一一二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(十七)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，且與關係人之交易佔比重大，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評估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評估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評估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，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任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。

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

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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一一二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：

許思娟



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1070304941號

民國 一 一 三 年 二 月 二 十 六 日



友勤科技股份有限公司

資產負債表

民國一二年及一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		112.12.31		111.12.31		111.12.31	
		金額	%	金額	%	金額	%
資產							
流動資產：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,081,550	25	867,449	16	2170	應付帳款
1170	應收帳款淨額(附註六(三)及(十七))	137,334	3	520,844	9	2180	應付帳款－關係人(附註七)
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(三)、(十七)及七)	110,554	3	553,173	9	2200	其他應付款
1200	其他應收款(附註六(四))	6,036	-	38,259	1	2220	其他應付款－關係人(附註七)
1210	其他應收款－關係人(附註六(四)及七)	7,832	-	1,889	-	2250	負債準備－流動(附註六(十二))
1220	本期所得稅資產	1,225	-	543	-	2280	租賃負債－流動(附註六(十一))
1310	存貨淨額(附註六(五))	606,526	14	1,211,345	22	2305	其他流動負債
1476	其他金融資產－流動(附註六(一))	300,000	7	-	-	2320	一年內到期長期借款(附註六(十)及八)
1470	其他流動資產	17,640	-	40,655	1		
		2,268,697	52	3,234,157	58	非流動負債：	
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	127,050	3	-	-	2540	長期借款(附註六(十)及八)
1550	採用權益法之投資(附註六(六))	449,087	11	686,872	12	2570	遞延所得稅負債(附註六(十四))
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	1,359,493	31	1,448,451	26	2580	租賃負債－非流動(附註六(十一))
1755	使用權資產(附註六(八))	52,194	1	71,971	1	負債總計	
1780	無形資產(附註六(九))	10,436	-	11,647	-	權益(附註六(十五))：	
1840	遞延所得稅資產(附註六(十四))	32,055	1	49,086	1	3110	普通股股本
1975	淨確定福利資產－非流動(附註六(十三))	36,441	1	35,732	1	3300	保留盈餘
1990	其他非流動資產(附註六(一)及八)	5,253	-	32,549	1	3400	其他權益
		2,072,009	48	2,336,308	42	負債及權益總計	
資產總計		\$ 4,340,706	100	\$ 5,570,465	100		



董事長：吳宗哲



經理人：鄭吉智



會計主管：蘇慧嫻

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及七)	\$ 2,539,354	100	3,376,432	100
5000 營業成本(附註六(五)、七及十二)	2,366,059	93	3,088,894	91
營業毛利	173,295	7	287,538	9
6000 營業費用(附註六(十三)、七及十二)：				
6100 推銷費用	65,063	3	84,536	3
6200 管理費用	84,684	3	85,079	3
6300 研究發展費用	148,394	6	144,370	4
	298,141	12	313,985	10
6900 營業淨損	(124,846)	(5)	(26,447)	(1)
7000 營業外收入及支出(附註六(二)、(六)、(七)、(八)、(十一)及七)：				
7050 財務成本	(16,111)	-	(17,348)	(1)
7100 利息收入	12,596	-	5,504	-
7190 其他收入	19,889	1	17,178	1
7210 處分不動產、廠房及設備(損失)利益淨額	(504)	-	42,173	1
7230 外幣兌換利益淨額	10,548	-	52,553	2
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益	86,269	4	228	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(23,083)	(1)	22,128	1
7228 租賃修改利益	289	-	514	-
7590 什項支出	(2,063)	-	(1,446)	-
	87,830	4	121,484	4
7900 稅前淨利(損)	(37,016)	(1)	95,037	3
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	144	-	64	-
本期淨利(損)	(37,160)	(1)	94,973	3
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	249	-	9,858	-
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	27,714	1	(22,551)	(1)
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	27,963	1	(12,693)	(1)
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	(1,276)	-	21,327	1
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	(1,276)	-	21,327	1
8300 本期其他綜合損益	26,687	1	8,634	-
本期綜合損益總額	\$ (10,473)	-	103,607	3
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ (0.11)		0.29	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)(元)	\$ (0.11)		0.29	

董事長：吳宗哲



經理人：鄭吉智



會計主管：蘇慧嫻





民國一二年及一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

普通 股 本	保留盈餘			其他權益項目			
	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	累積盈虧	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之權益工具投 資	損失	權益總額
\$ 3,307,792	-	-	(19,789)	(61,702)	(95,950)	(157,652)	3,130,351
-	-	-	94,973	-	-	-	94,973
-	-	-	9,858	21,327	(22,551)	(1,224)	8,634
-	-	-	104,831	21,327	(22,551)	(1,224)	103,607
\$ 3,307,792	-	-	85,042	(40,375)	(118,501)	(158,876)	3,233,958
-	8,504	-	(8,504)	-	-	-	-
-	-	1,224	(1,224)	-	-	-	-
-	-	-	(72,771)	-	-	-	(72,771)
-	8,504	1,224	(82,499)	(72,771)	-	-	(72,771)
-	-	-	(37,160)	-	-	-	(37,160)
-	-	-	249	(1,276)	27,714	26,438	26,687
-	-	-	(36,911)	(1,276)	27,714	26,438	(10,473)
\$ 3,307,792	8,504	1,224	(34,368)	(41,651)	(90,787)	(132,438)	3,150,714

民國一二年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一二年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一二年十二月三十一日餘額



董事長：吳宗哲



經理人：鄭吉智



會計主管：蘇慧

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨(損)利	\$ (37,016)	95,037
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	128,388	132,402
攤銷費用	3,468	6,690
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(86,269)	(228)
利息費用	16,111	17,348
利息收入	(12,596)	(5,504)
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	23,083	(22,128)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)淨額	504	(42,173)
其他	(4,915)	(560)
收益費損項目合計	67,774	85,847
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收帳款減少(增加)	383,510	(238,986)
應收帳款－關係人減少(增加)	442,619	(375,561)
其他應收款減少(增加)	27,264	(10,495)
存貨減少(增加)	604,819	(336,230)
確定福利資產(增加)減少	(460)	606
其他營業資產減少	23,015	25,637
與營業活動相關之資產之淨變動合計	1,480,767	(935,029)
應付帳款(減少)增加	(894,080)	566,604
應付帳款－關係人增加	5,788	-
其他應付款(減少)增加	(68,477)	12,420
其他營業負債增加(減少)	29,187	(4,021)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(927,582)	575,003
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	553,185	(360,026)
調整項目合計	620,959	(274,179)
營運產生之現金流入(流出)	583,943	(179,142)
收取之利息	11,612	5,279
收取之股利	20,207	271,678
支付之利息	(16,227)	(17,211)
支付之所得稅	(826)	(208)
營業活動之淨現金流入	598,709	80,396
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(36,000)	-
取得不動產、廠房及設備	(19,918)	(7,533)
處分不動產、廠房及設備價款	125	69,224
存出保證金減少	192	994
取得無形資產	(2,257)	(1,087)
其他金融資產(增加)減少	(278,534)	8,533
其他非流動資產減少(增加)	5,638	(5,638)
子公司減資退回股款	220,946	646,555
投資活動之淨現金(流出)流入	(109,808)	711,048
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	(92,340)
舉借長期借款	-	44,547
償還長期借款	(236,303)	(109,665)
其他非流動負債減少	-	(240)
其他應付款－關係人(增加)減少	54,205	(6,597)
租賃本金償還	(19,931)	(22,175)
發放現金股利	(72,771)	-
籌資活動之淨現金流出	(274,800)	(186,470)
本期現金及約當現金增加	214,101	604,974
期初現金及約當現金餘額	867,449	262,475
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,081,550	\$ 867,449

董事長：吳宗哲



經理人：鄭吉智



會計主管：蘇慧嫻



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)民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一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一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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一一二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(十七)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一一二年度及一一一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一一二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

吳耀軍



會計師：

簡思娟



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 1070304941 號
民國 一 一 三 年 二 月 二 十 六 日

民國一〇二一年一月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%
資 產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,331,694	32	1,486,260	26
1170 應收帳款淨額				
(附註六(四)及(十七))	137,334	3	521,359	9
1180 應收帳款－關係人淨額				
(附註六(四)、(十七)及七)	110,554	3	553,173	10
1200 其他應收款(附註六(五))	6,598	-	54,942	1
1210 其他應收款－關係人(附註六(五)及七)	7,822	-	1,889	-
1220 本期所得稅資產	1,298	-	-	-
1310 存貨淨額(附註六(六))	606,526	14	1,211,345	22
1476 其他金融資產－流動(附註六(一))	305,700	7	-	-
1470 預付款項及其他流動資產	19,010	-	42,232	1
	2,526,536	59	3,871,200	69
非流動資產：				
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	127,050	3	-	-
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))	108,410	3	80,696	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	1,359,524	32	1,448,869	26
1755 使用權資產(附註六(八))	52,194	1	71,971	1
1780 無形資產(附註六(九))	10,436	-	11,647	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))	32,055	1	49,086	1
1920 存出保證金	5,545	-	5,757	-
1975 淨確定福利資產－非流動(附註六(十三))	36,441	1	35,732	1
1990 其他非流動資產(附註六(一)及八)	925	-	28,653	1
	1,732,580	41	1,732,411	31
資產總計	<u>\$ 4,259,116</u>	<u>100</u>	<u>5,603,611</u>	<u>100</u>
負債及權益				
流動負債：				
應付帳款(含關係人)(附註七)	197,111	5	1,085,405	19
其他應付款(含關係人)(附註七)	98,022	2	213,200	4
負債準備－流動(附註六(十二))	5,905	-	5,810	-
租賃負債－流動(附註六(十一))	20,011	-	19,587	-
本期所得稅負債	-	-	3,193	-
其他流動負債	71,865	2	42,782	1
一年內到期長期借款(附註六(十)及八)	122,151	3	114,151	2
	515,065	12	1,484,128	26
非流動負債：				
長期借款(附註六(十)及八)	528,881	12	773,184	14
遞延所得稅負債(附註六(十四))	32,055	1	59,828	1
租賃負債－非流動(附註六(十一))	32,401	1	52,513	1
	593,337	14	885,525	16
	1,108,402	26	2,369,653	42
負債總計				
權益：				
歸屬母公司業主之權益：				
普通股股本	3,307,792	78	3,307,792	59
保留盈餘	(24,640)	(1)	85,042	2
其他權益	(132,438)	(3)	(158,876)	(3)
權益總計	3,150,714	74	3,233,958	58
	<u>\$ 4,259,116</u>	<u>100</u>	<u>5,603,611</u>	<u>100</u>



董事長：吳宗哲



經理人：鄭吉智



會計主管：蘇慧

友勁科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及七)	\$ 2,539,354	100	3,379,117	100
5000 營業成本(附註六(六)及十二)	2,366,447	93	3,088,896	91
5900 營業毛利	172,907	7	290,221	9
6000 營業費用(附註七及十二)：				
6100 推銷費用	65,063	3	85,478	3
6200 管理費用	108,434	4	107,259	3
6300 研究發展費用	188,837	7	187,365	6
	362,334	14	380,102	12
6900 營業淨損	(189,427)	(7)	(89,881)	(3)
7000 營業外收入及支出(附註六(二)、(六)、(七)、(八)、(十一)及七)：				
7050 財務成本	(16,059)	-	(17,026)	-
7100 利息收入	25,185	1	28,818	1
7190 其他收入	67,626	3	31,086	1
7210 處分不動產、廠房及設備利益(損失)淨額	(502)	-	42,294	1
7230 外幣兌換利益淨額	10,287	-	100,794	3
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產負債淨利益	86,269	3	228	-
7228 租賃修改利益	289	-	514	-
7590 什項支出	(2,159)	-	(1,666)	-
	170,936	7	185,042	6
7900 稅前淨利(損)	(18,491)	-	95,161	3
7950 所得稅費用(附註六(十四))	18,669	1	188	-
本期淨利(損)	(37,160)	(1)	94,973	3
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	249	-	9,858	-
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	27,714	1	(22,551)	(1)
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	27,963	1	(12,693)	(1)
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	(1,276)	-	21,327	1
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	(1,276)	-	21,327	1
8300 本期其他綜合損益	26,687	1	8,634	-
8500 本期綜合損益總額	\$ (10,473)	-	103,607	3
每股盈餘(附註六(十六))(單位：新台幣元)				
9750 基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ (0.11)		0.29	
稀釋每股盈餘				
9850 稀釋每股盈餘(虧損)(元)	\$ (0.11)		0.29	

董事長：吳宗哲



經理人：鄭吉智



會計主管：蘇慧嫻



友勁科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一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				國外營運機				透過其他綜合損			
	益				損				益			
普通 股 本	法定盈餘公積		特別盈餘公積		累積盈虧		合計		財務報表 換算之兌換 差		益按公允價值衡 量之權益工具投 資	
	盈餘公積	公積	盈餘公積	公積	盈餘公積	公積	盈餘公積	公積	換算之兌換 差	損	損	失
\$ 3,307,792	-	-	-	-	(19,789)	94,973	(19,789)	94,973	(61,702)	(95,950)	(157,652)	3,130,351
-	-	-	-	-	94,973	94,973	94,973	94,973	-	-	-	94,973
-	-	-	-	-	9,858	9,858	9,858	9,858	21,327	(22,551)	(1,224)	8,634
-	-	-	-	-	104,831	104,831	104,831	104,831	21,327	(22,551)	(1,224)	103,607
3,307,792	-	-	-	-	85,042	85,042	85,042	85,042	(40,375)	(118,501)	(158,876)	3,233,958
民國一一年一月一日餘額												
本期淨利												
本期其他綜合損益												
本期綜合損益總額												
民國一一年十二月三十一日餘額												
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積												
提列特別盈餘公積												
普通股現金股利												
-	8,504	-	-	-	(8,504)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	1,224	-	(1,224)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(72,771)	(72,771)	(72,771)	(72,771)	-	-	-	(72,771)
-	8,504	1,224	-	-	(82,499)	(72,771)	(72,771)	(72,771)	-	-	-	(72,771)
-	-	-	-	-	(37,160)	(37,160)	(37,160)	(37,160)	-	-	-	(37,160)
-	-	-	-	-	249	249	249	249	(1,276)	27,714	26,438	26,687
-	-	-	-	-	(36,911)	(36,911)	(36,911)	(36,911)	(1,276)	27,714	26,438	(10,473)
3,307,792	8,504	1,224	1,224	1,224	(34,368)	(24,640)	(24,640)	(24,640)	(41,651)	(90,787)	(132,438)	3,150,714
民國一一年十二月三十一日餘額												

董事長：吳宗哲

經理人：鄭吉智

會計主管：蘇慧嫻



友勁科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨(損)利	\$ (18,491)	95,161
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	128,779	133,795
攤銷費用	3,468	6,935
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(86,269)	(228)
利息費用	16,059	17,026
利息收入	(25,185)	(28,818)
股利收入	(1,220)	(1,630)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	502	(42,294)
其他	(4,902)	(517)
收益費損項目合計	31,232	84,269
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據及帳款減少(增加)	384,025	(237,354)
應收帳款－關係人減少(增加)	442,619	(375,561)
其他應收款減少(增加)	36,622	(16,418)
其他應收款－關係人(增加)減少	(5,933)	3,040
存貨減少(增加)	604,819	(336,230)
預付款項及其他流動資產減少	23,222	26,609
淨確定福利資產(增加)減少	(460)	606
與營業活動相關之資產之淨變動合計	1,484,914	(935,308)
應付帳款(減少)增加	(894,082)	564,606
應付帳款－關係人增加	5,788	-
其他應付款(減少)增加	(115,122)	6,302
其他營業負債增加(減少)	29,178	(1,588)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(974,238)	569,320
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	510,676	(365,988)
調整項目合計	541,908	(281,719)
營運產生之現金流入(流出)	523,417	(186,558)
收取之利息	36,907	21,694
收取之股利	1,220	1,630
支付之利息	(16,115)	(16,949)
支付之所得稅	(33,902)	(134,134)
營業活動之淨現金流入(流出)	511,527	(314,317)
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(36,000)	-
取得不動產、廠房及設備	(19,918)	(7,533)
處分使用權資產及不動產、廠房及設備價款淨額	127	304,465
取得無形資產	(2,257)	(1,087)
其他金融資產(增加)減少	(284,234)	8,534
其他非流動資產減少(增加)	6,474	(4,009)
投資活動之淨現金(流出)流入	(335,808)	300,370
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	(92,340)
舉借長期借款	-	44,547
償還長期借款	(236,303)	(109,665)
租賃負債本金償還	(19,931)	(22,175)
其他非流動負債減少	-	(283)
發放現金股利	(72,771)	-
籌資活動之淨現金流出	(329,005)	(179,916)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,280)	21,291
本期現金及約當現金減少數	(154,566)	(172,572)
期初現金及約當現金餘額	1,486,260	1,658,832
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,331,694	1,486,260

董事長：吳宗哲



經理人：鄭吉智



會計主管：蘇慧嫻



附件四

友勁科技股份有限公司

虧損撥補表

一〇一一年度

單位：新台幣元

項目	金額	備註
期初餘額	2,542,482	
加：一一二年度精算損益變動數	249,000	
加：一一二年度稅後虧損	-37,159,937	
加：迴轉特別盈餘公積	1,224,367	
期末待彌補虧損	-33,144,088	
加：法定盈餘公積彌補虧損	8,504,253	
期末累積虧損	-24,639,835	

董事長：吳宗哲



經理人：鄭吉智



會計主管：蘇慧嫻



附件五

友勁科技股份有限公司
公司章程修正條文對照表

	修正後條文	原條文	修訂說明及理由
第十八條之一	公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，如尚有盈餘，依下列順序分派之： （一）提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘已達本公司實收資本額時不在此限。 （二）得依相關法令及公司營運需要提列或迴轉特別盈餘公積。 （三）扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同累積未分配盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。 <u>股東紅利分配金額不低於當年度可分配盈餘之百分之十，惟每次分派與股東之股利中，現金股利不低於百分之十。</u>	公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，如尚有盈餘，依下列順序分派之： （一）提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘已達本公司實收資本額時不在此限。 （二）得依相關法令及公司營運需要提列或迴轉特別盈餘公積。 （三）扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同累積未分配盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。惟每次分派與股東之股利中，現金股利不低於百分之十。	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~第二十五次(略)。 <u>第二十六次修訂於中華民國一一三年五月二十七日。</u>	本章程訂立於中華民國八十年二月二十六日。第一次~第二十四次(略)。 第二十五次修訂於中華民國一一一年五月二十七日。	增加第二十六次修正日期