



友誠股份有限公司  
(SPEC PRODUCTS CORP.)

114 年股東常會議事錄

開會時間：中華民國 114 年 6 月 2 日(星期一)上午十時整

開會地點：台南市東區東門路一段 358 號 3 樓(本公司三樓教育訓練教室)

召開方式：實體股東會

出席：經統計出席股東代表股數(含親自及委託)共計 31,722,482 股  
(佔本公司已發行股份總數 46,356,484 股之 68.43%)。

出席董事：張宏誠董事長、劉立基董事、張瑞玲董事、張啓祥董事、  
黃錦源董事、周勝煌獨立董事、邱芳才獨立董事、洪卧  
波獨立董事、張瑞星獨立董事。

列席人員：安永聯合會計師事務所 洪國森會計師、林金宗律師事務  
所 林金宗律師

主席：張宏誠董事長

記 錄：張則希

一、宣布開會：出席股份總數已達法定出席股數，友誠股份有限公司 114 年股東常會正式開始。

二、主席致詞：略。

三、報告事項

第一案

案由：113 年度營業報告，敬請 鑒核。

說明：本公司 113 年度營業報告書請參閱附件一。

## 第二案

案由：審計委員會審查113年度決算表冊報告，敬請 鑒核。

說明：審計委員會審查報告書請參閱附件二。

## 第三案

案由：113年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告，敬請 鑒核。

說明：1. 按本公司章程規定提撥董事酬勞及員工酬勞，提撥董事酬勞新台幣2,206,936元(約當年獲利之0.89%)，員工酬勞新台幣6,319,364元(約當年獲利之2.54%)。  
2. 董監事酬勞及員工酬勞金額與113年度認列之費用金額無差異，並皆以現金方式發放之。

## 第四案

案由：修訂「董事會議事規則」，敬請 鑒核。

說明：為因應營運管理需要，擬修訂本公司「董事會議事規則」部分條文，條文對照表內容請參閱附件三。

(議事過程)

報告事項無股東提問。

## 四、承認事項

### 第一案 【董事會提】

案由：承認113年度營業報告書及財務報表案，提請 討論。

說明：1. 本公司113年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表業已編制完成，業經審計委員會決議通過；財務報表經安永聯合會計師事務所洪國森會計師及李芳文會計師查核完竣並出具會計師查核報告。  
2. 營業報告書請參閱附件一，個體財務報表及合併財務報表請參閱附件四。  
3. 提請 承認。

決議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數共計31,722,482權(其中以電子方式行使表決權數224,164權)。

| 票決結果                          |                           | 佔出席股東<br>表決權數% |
|-------------------------------|---------------------------|----------------|
| 贊成權數(其中以電子方式<br>行使表決權數)       | 31,482,865權<br>(220,049權) | 99.24%         |
| 反對權數(其中以電子方式<br>行使表決權數)       | 1,107權<br>(1,107權)        | 0.00%          |
| 無效權數(其中以電子方式<br>行使表決權數)       | 0權<br>(0權)                | 0.00%          |
| 棄權 / 未投票權數(其中以<br>電子方式行使表決權數) | 238,510權<br>(3,008權)      | 0.75%          |

## 第二案 【董事會提】

案由：承認113年度盈餘分配案，提請 討論。

- 說明：1. 本公司113年稅後淨利為248,518,797元，擬具盈餘分配表，請參閱附件五。
2. 本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下四捨五入計算，現金股利計算不足一元之畸零款之處理方式，擬提請本年度股東會授權董事長洽特定人調整之方式處理。
3. 本次股利分配嗣後如因辦理現金增資發行新股、可轉債公司債轉換成普通股、買回本公司股份或將庫藏股轉讓、轉換或註銷等因素，影響流通在外股份數量，致股東配息率發生變動而需修正時，擬請股東會授權董事長全權處理並調整之。
4. 現金股利分配案俟本年度股東常會通過後，授權董事長另訂除息基準日及配發現金股利等事宜。
5. 提請 承認。

決議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數共計31,722,482權(其中以電子方式行使表決權數224,164權)。

| 票決結果                          |                           | 佔出席股東<br>表決權數% |
|-------------------------------|---------------------------|----------------|
| 贊成權數(其中以電子方式<br>行使表決權數)       | 31,482,865權<br>(220,049權) | 99.24%         |
| 反對權數(其中以電子方式<br>行使表決權數)       | 1,107權<br>(1,107權)        | 0.00%          |
| 無效權數(其中以電子方式<br>行使表決權數)       | 0權<br>(0權)                | 0.00%          |
| 棄權 / 未投票權數(其中以<br>電子方式行使表決權數) | 238,510權<br>(3,008權)      | 0.75%          |

五、討論事項：

第一案 【董事會提】

案由：修訂本公司「公司章程」部分條文案，提請 討論。

說明：1. 為因應營運管理需要，擬修訂本公司「公司章程」部分條文，條文對照表內容請參閱附件六。  
2. 提請 討論。

決議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數共計31,722,482權(其中以電子方式行使表決權數224,164權)。

| 票決結果                          |                           | 佔出席股東<br>表決權數% |
|-------------------------------|---------------------------|----------------|
| 贊成權數(其中以電子方式<br>行使表決權數)       | 31,482,862權<br>(220,046權) | 99.24%         |
| 反對權數(其中以電子方式<br>行使表決權數)       | 1,110權<br>(1,110權)        | 0.00%          |
| 無效權數(其中以電子方式<br>行使表決權數)       | 0權<br>(0權)                | 0.00%          |
| 棄權 / 未投票權數(其中以<br>電子方式行使表決權數) | 238,510權<br>(3,008權)      | 0.75%          |

六、臨時動議：無。

七、散會：同日上午十點十五分。

(本次股東常會議事錄僅節錄議事之大致經過及其結果，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準)

附件一：

  
友鉞股份有限公司  
113年營業報告書

一、營業報告：

(一) 經營方針

1. 積極了解客戶需求，透過產品差異化設計讓產品有競爭性，提高產品附加價值。
2. 持續推出新產品並擴展大陸及海外市場，為客戶提供更迅速和完善的服務，以增加客戶滿意度。
3. 持續研發改良生產技術及導入自動化系統，持續開發新產品及新技術。
4. 整合企業資源，掌控合理成本與費用，進而提升公司核心競爭力。

(二) 實施概況

113年適逢全年受到全球景氣、烏俄戰爭、利率升息及以哈戰爭等影響，本公司在全體員工之努力下113年度合併營業收入較112年度增加、合併營業毛利亦較112年度有微幅的增加；展望114年度，面對未來經濟複雜多變的國際環境以及區域戰爭地緣政治風險的衝擊、客戶持續去化庫存，本公司全體同仁仍會以務實態度，透過各種應變策略措施，蓄積成長動能，為成長茁壯全力以赴，讓公司永續發展。

(三) 營業計劃實施成果

本公司及子公司113年度合併營業收入淨額為2,408,468仟元，較去年同期增加123,871仟元，增加5.42%；合併營業毛利484,726仟元，較去年同期增加26,651仟元，增加5.82%；合併營業利益229,809仟元，較去年同期增加660仟元，增加0.29%；合併稅前淨利308,936仟元，較去年同期增加38,712仟元，增加14.33%。

(四) 營業收支及預算執行情形

1. 營業收支：

(1) 收入：113年全年度合併營業收入淨額2,408,468仟元。113年全年度合併營業外收支淨額79,127仟元。

(2) 支出：113年全年度合併營業成本1,923,742仟元。113年全年度合併營業費用254,917仟元。

(3) 盈餘：113年度合併稅前淨利308,936仟元、所得稅費用60,417仟元及本期稅後淨利248,519仟元。

2. 預算執行情形：本公司並無公開113年財務預測，故無預算執行情形。

(五) 獲利能力分析

1. 資產報酬率：12.77%。
2. 權益報酬率：19.83%。
3. 純益率：10.32%。
4. 基本每股盈餘(元)：6.08。

(六) 研究發展狀況

本公司及子公司113年度合併研究發展費用為11,547仟元，較去年同期減少0.31%。主要為113年度持續搭配客戶需求，持續開發新產品的製程工法、模治具、設備改良研究等，降低製造成本及提升品質及擴大產品服務範圍，解決客製化特殊產品之製造問題，並朝永續發展及節能減碳之方向持續努力。

二、114年營業計畫概要：

- (一) 開發產品的新製程工法及新機器設備，優化特殊產品之生產流程，以提升廠內製造(自製)率。
- (二) 導入先進智慧製造生產，與設備廠商合作設計自動化機器，廠內搬運流程移動採自動化搬運流程，以降低人力需求及節省天車調載的時間。
- (三) 極力爭取組合件產品的訂單，並針對數量大的組件研發自動組合機以穩定接單並大幅降低人力及成本。

三、未來公司發展策略

- (一) 拓展業務線，開發日本、韓國及東南亞市場。
- (二) 擴大生產線，生產製程中導入自動化智慧製造，以提升自製率，擴大市場占有率。
- (三) 增加產品多樣性，積極研發專利產品，以擴大專利產品的銷售量。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

- (一) 國際關係受地緣影響  
本公司積極尋求價格應具競爭力的東南亞地區詢價，分散採購風險，並同步增進與客戶彼此良好關係，建立後續銷售發展機會。
- (二) 全電動車產業成長影響  
本公司針對未來產業趨勢提早因應，分散風險，積極拓展汽車零件以外市場及客戶比率。
- (三) 缺工  
生產線智慧製造化，導入 AI 管理勢在必行；提高企業知名度，吸收優秀人才；另提高員工福利，實施員工激勵制度，以其留住人才。
- (四) Q. E. 升息，匯率變化及關稅政策  
公司隨時掌握資訊據以調整營業方向，資金調度等。
- (五) 歐美環保政策，課徵碳邊境稅  
針對環境設備改善及製造技術精進致使降低碳排放，另考量與客戶訂價進行協商及調整。

本公司在全體同仁努力之下，將持續秉持誠信、永續及創新多元發展的經營理念，致力於提供迅速、高品質之服務，為股東創造最大價值。

敬祝

各位股東身體健康、順心如意。

董事長:張宏誠



總經理:張宏誠



會計主管:方建泓



附件二：



## 審計委員會審查報告書

本公司董事會造具本公司民國 113 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經安永聯合會計師事務所查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案業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二一九條之規定報告如上，敬請鑒核。

此致

本公司 114 年股東常會

友鉞股份有限公司

審計委員會召集人：

A handwritten signature in blue ink, appearing to be '邱芳才'.

邱 芳 才

中 華 民 國 1 1 4 年 0 3 月 1 2 日



附件三：

**友鉞股份有限公司**  
**董事會議事規則**  
**修正條文對照表**

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                         | 現行條文                                                                                                                                                                      | 說明                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <p>第三條</p> <p>本公司董事會應至少每季召集一次。董事會之召集，應載明召集事由，於七日前通知各董事及審計委員會，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。董事會之召集通知應載明事由以書面、電子郵件(E-mail)或傳真方式通知各董事及審計委員會。</p> <p>本規則第十二條第一項各款之事項，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>                                                                  | <p>第三條</p> <p>本公司董事會每季召集一次。董事會之召集，應載明召集事由，於七日前通知各董事及審計委員會，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。董事會之召集通知應載明事由以書面、電子郵件(E-mail)或傳真方式通知各董事及審計委員會。</p> <p>本規則第十二條第一項各款之事項，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>  | 酌字增修                   |
| <p>第四條</p> <p>本公司董事會指定之辦理議事事務單位為會計部。</p> <p>議事單位應擬訂董事會議事內容，並提供充分之會議資料，於召集通知時一併寄送。</p> <p>董事如認為會議資料不充足，得向議事事務單位請求補足。董事如認為議案資料不充足，得經董事會決議後延期審議之。</p>                                                                                           | <p>第四條</p> <p>本公司董事會指定之辦理議事事務單位為財務部。</p> <p>議事單位應擬訂董事會議事內容，並提供充分之會議資料，於召集通知時一併寄送。</p> <p>董事如認為會議資料不充足，得向議事事務單位請求補足。董事如認為議案資料不充足，得經董事會決議後延期審議之。</p>                        | 修正議事單位                 |
| <p>第七條</p> <p>本公司董事會應由董事長召集並擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集，會議主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。</p> <p>依公司法第二百零三條第四項或第二百零三條之一第三項規定董事會由過半數之董事自行召集者，由董事互推一人擔任主席。</p> <p>董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理</p> | <p>第七條</p> <p>本公司董事會應由董事長召集並擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集，會議主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。</p> <p>董事長請假或因故不能行使職權時，由<u>董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。</u></p> | 因應副董事長之設置，修正董事長之代理職權順序 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。</p>                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                       |
| <p>第八條<br/>本公司董事會召開時，會計部應備妥相關資料供與會董事隨時查考。<br/>召開董事會，得視議案內容通知相關部門或子公司之人員列席。<br/>必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議及說明。但討論及表決時應離席。<br/>董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布於當日延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重新召集。<br/>前項及第十六條第二項第二款所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p> | <p>第八條<br/>本公司董事會召開時，財務部應備妥相關資料供與會董事隨時查考。<br/>召開董事會，得視議案內容通知相關部門或子公司之人員列席。<br/>必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議及說明。但討論及表決時應離席。<br/>董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。<br/>已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重新召集。</p> | <p>修正議事單位及未避免董事會會議延長開會時間未確定引發爭議，爰明定出席人數不足時，主席得宣布延後開會時限以當日為限</p>                                                                                                                                       |
| <p>第十一條<br/>本公司董事會應依會議通知所排定之議事程序進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。<br/>前項排定之議事內容及臨時動議，非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。<br/>董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第八條第五項規定。<br/>董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依第二項規定逕行宣布散會，其代理人之選任準用第七條第三項規定。</p>                                                    | <p>第十一條<br/>本公司董事會應依會議通知所排定之議事程序進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。<br/>前項排定之議事內容及臨時動議，非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。<br/>董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第八條第三項規定。</p>                                                                            | <p>1 第一項至第三項未修正。<br/>2. 考量實務，董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依規定逕行宣布散會時，為避免影響董事會運作，爰增訂第四項，明定代理人選任方式準用第七條第三項規定，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之</p> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| <p>第十二條</p> <p>下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>一、本公司之營運計畫。</p> <p>二、年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。</p> <p>三、依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度及<b>內部控制制度有效性之考核</b>。</p> <p>四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>六、董事會未設常務董事者，董事長之選任或解任。</p> <p>七、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>八、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</p> <p>九、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議事項或主管機關規定之重大事項。</p> | <p>第十二條</p> <p>下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>一、本公司之營運計畫。</p> <p>二、年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。</p> <p>三、依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。</p> <p>四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>六、董事會未設常務董事者，董事長之選任或解任。</p> <p>七、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>八、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</p> <p>九、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議事項或主管機關規定之重大事項。</p> | <p>增修董事會討論事項之內部控制制度有效性之考核</p> |
| <p>第十五條</p> <p>董事對於會議事項，與其自身或代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其自身利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p><b>董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就前項會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。</b></p> <p>本公司董事會之決議，對依前<b>二</b>項規定不得行使表決權之董事，依公司法</p>                                                                                                                                                                                                                 | <p>第十五條</p> <p>董事對於會議事項，與其自身或代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其自身利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>本公司董事會之決議，對依前項規定不得行使表決權之董事，依公司</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <p>修增董事對於會議事項有利害關係者之範圍</p>    |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                   |      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 第二百零六條第 <u>四</u> 項準用第一百八十八條第二項規定辦理。                                                                                                                                                                                                                                                            | 法第二百零六條第 <u>三</u> 項準用第一百八十八條第二項規定辦理。                                                                                                                                                                                              |      |
| <p>第十九條</p> <p>本規則之訂定應經本公司董事會同意，修正時亦同。</p> <p>制訂日期：經 110.01.15 董事會通過，於 111.06.28 股東會同意生效。<br/>(第一版)</p> <p>修正日期：經 112.04.27 董事會通過，於 112.06.06 股東會同意生效。<br/>(第二版)</p> <p>修正日期：經 113.04.09 董事會通過，於 113.06.28 股東會同意生效。<br/>(第三版)</p> <p>修正日期：經 114.03.12 董事會通過，於 114.06.02 股東會同意生效。<br/>(第四版)</p> | <p>第十九條</p> <p>本規則之訂定應經本公司董事會同意，修正時亦同。</p> <p>制訂日期：經 110.01.15 董事會通過，於 111.06.28 股東會同意生效。<br/>(第一版)</p> <p>修正日期：經 112.04.27 董事會通過，於 112.06.06 股東會同意生效。<br/>(第二版)</p> <p>修正日期：經 113.04.09 董事會通過，於 113.06.28 股東會同意生效。<br/>(第三版)</p> | 新增版次 |



安永聯合會計師事務所

70051 台南市永福路一段189號11樓  
11F, No.189, Sec. 1, Yongfu Road  
Tainan City, Taiwan, R.O.C

Tel: 886 6 292 5888  
Fax: 886 6 200 6888  
www.ey.com/taiwan

會計師查核報告

友誠股份有限公司 公鑒：

查核意見

友誠股份有限公司及其子公司(以下簡稱友誠集團)民國一一三年及一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年及一一二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、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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達友誠集團民國一一三年及一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一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會計師職業道德規範，與友誠集團保持超然獨立，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，對友誠集團民國一一三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。

外銷銷貨收入之截止

友誠集團於民國一一三年度認列營業收入 2,408,468 仟元。收入來源主要為製造及銷售螺絲、螺帽及扣件等外銷業務。外銷銷貨收入之認列主要依據合約約定交易條件作為依據，於移轉貨物之控制時始認列收入。由於貨物之控制移轉予客戶及履約義務之履行，過程中涉及人工作業與判斷，評估對財報影響係屬重大，因此本會計師將其列為關鍵查核事項。



本會計師查核程序包括(但不限於)評估及測試銷售循環中與收入認列時點攸關之內部控制設計及執行有效性，包括檢視雙方交易條件；選取樣本執行銷貨收入交易細項測試，複核客戶訂單中之重大條款與條件，並抽核相關交易憑證用以檢視收入認列時點及金額的正確性；針對資產負債表日前後一段期間執行截止點測試，以確認公司於正確期間認列收入；及複核資產負債表日後營業收入是否有重大迴轉。

本會計師亦考量合併財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露之適當性。

#### 存貨呆滯評價

截至民國一十三年十二月三十一日止，友誠集團之存貨淨額為 185,821 仟元，占資產總額 10%，其對財務報表係屬重大。由於存貨呆滯情形所提列金額涉及管理階層重大判斷，需考量產品技術及市場變化，且以上所提列備抵存貨跌價損失金額對友誠集團之財務報表係屬重大，因此本會計師將其列為關鍵查核事項。

本會計師查核程序包括(但不限於)，評估管理階層對於提列存貨呆滯會計政策之適當性；抽選樣本測試存貨庫齡區間之正確性；分析呆滯存貨金額比率變動及存貨庫齡金額變動等，並重新計算備抵存貨跌價損失之金額，確認存貨之呆滯評價是否已依會計政策處理；評估管理階層之盤點程序並選擇重要庫存地點實際觀察存貨盤點以確認存貨之數量及狀態。

本會計師亦考量合併財務報表中附註四及附註六中有關存貨揭露的適當性。

#### **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、國際財務報導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友誠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誠集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

友誠集團之治理單位(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，惟其目的非對友誠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，以及使友誠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友誠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，決定對友誠集團民國一一三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。

#### 其他

友誠股份有限公司已編製民國一一三年度及民國一一二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。

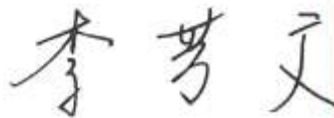
安永聯合會計師事務所  
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：金管證審字第 1100352201 號  
金管證審字第 1010045851 號

洪國森



會計師：

李芳文



中華民國 一 一 四 年 三 月 十 二 日



友誠股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十三年及一十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 資 產  |                     |            | 一十三年十二月三十一日 |     | 一十二年十二月三十一日 |     |
|------|---------------------|------------|-------------|-----|-------------|-----|
| 代碼   | 會 計 項 目             | 附 註        | 金 額         | %   | 金 額         | %   |
|      | 流動資產                |            |             |     |             |     |
| 1100 | 現金及約當現金             | 四/六.1      | \$496,870   | 25  | \$413,779   | 21  |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 四/六.2      | 74,185      | 4   | 77,232      | 4   |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動    | 四/六.3、16/八 | 2,016       | -   | 276,965     | 14  |
| 1150 | 應收票據淨額              | 四/六.4、16   | 374         | -   | 306         | -   |
| 1170 | 應收帳款淨額              | 四/六.5、16   | 386,234     | 20  | 337,603     | 17  |
| 1200 | 其他應收款               | 四          | 20,323      | 1   | 14,287      | -   |
| 130x | 存貨                  | 四/六.6      | 185,821     | 10  | 153,390     | 8   |
| 1470 | 其他流動資產              | 四          | 27,767      | 1   | 27,784      | 1   |
| 11xx | 流動資產合計              |            | 1,193,590   | 61  | 1,301,346   | 65  |
|      | 非流動資產               |            |             |     |             |     |
| 1600 | 不動產、廠房及設備           | 四/六.7/八    | 418,669     | 22  | 351,576     | 18  |
| 1755 | 使用權資產               | 四/六.17     | 18,697      | 1   | 18,161      | 1   |
| 1760 | 投資性不動產淨額            | 四/六.8/八    | -           | -   | 9,939       | -   |
| 1780 | 無形資產                | 四          | 4,556       | -   | 2,815       | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產             | 四/六.21     | 15,605      | 1   | 12,315      | 1   |
| 1990 | 其他非流動資產             | 四/六.9/八    | 297,872     | 15  | 293,047     | 15  |
| 15xx | 非流動資產合計             |            | 755,399     | 39  | 687,853     | 35  |
| 1xxx | 資產總計                |            | \$1,948,989 | 100 | \$1,989,199 | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



友誠證券股份有限公司及子公司

合併財務報告(續)

民國一十三年及一十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代碼   | 負債及權益             |        | 一一三年十二月三十一日 |     | 一一二年十二月三十一日 |     |
|------|-------------------|--------|-------------|-----|-------------|-----|
|      | 會計項目              | 附註     | 金額          | %   | 金額          | %   |
|      | 流動負債              |        |             |     |             |     |
| 2100 | 短期借款              | 四/六.10 | \$60,000    | 3   | \$146,420   | 7   |
| 2130 | 合約負債              | 四/六.15 | 5,791       | -   | 5,704       | -   |
| 2150 | 應付票據              | 四      | 152         | -   | 269         | -   |
| 2170 | 應付帳款              | 四      | 118,439     | 6   | 94,780      | 5   |
| 2200 | 其他應付款             | 四      | 102,542     | 5   | 97,217      | 5   |
| 2230 | 本期所得稅負債           | 四/六.21 | 34,238      | 2   | 57,139      | 3   |
| 2280 | 租賃負債-流動           | 四/六.17 | 8,039       | -   | 7,818       | -   |
| 2322 | 一年或一營業週期內到期長期借款   | 四/六.11 | 100,110     | 5   | 213,346     | 11  |
| 2399 | 其他流動負債            | 四      | 11,767      | 1   | 8,140       | -   |
| 21xx | 流動負債合計            |        | 441,078     | 22  | 630,833     | 31  |
|      | 非流動負債             |        |             |     |             |     |
| 2540 | 長期借款              | 四/六.11 | 173,936     | 9   | 155,690     | 8   |
| 2570 | 遞延所得稅負債           | 四/六.21 | 6,305       | -   | 2,147       | -   |
| 2580 | 租賃負債-非流動          | 四/六.17 | 10,757      | 1   | 10,443      | 1   |
| 25xx | 非流動負債合計           |        | 190,998     | 10  | 168,280     | 9   |
| 2xxx | 負債總計              |        | 632,076     | 32  | 799,113     | 40  |
|      | 歸屬於母公司業主之權益       |        |             |     |             |     |
| 3110 | 普通股股本             | 四/六.13 | 408,965     | 21  | 408,965     | 21  |
| 3200 | 資本公積              | 四/六.13 | 208,418     | 11  | 208,418     | 10  |
| 3300 | 保留盈餘              | 四/六.13 |             |     |             |     |
| 3310 | 法定盈餘公積            |        | 111,140     | 6   | 90,234      | 5   |
| 3320 | 特別盈餘公積            |        | 93          | -   | -           | -   |
| 3350 | 未分配盈餘             |        | 587,393     | 30  | 482,562     | 24  |
|      | 保留盈餘合計            |        | 698,626     | 36  | 572,796     | 29  |
| 3400 | 其他權益              |        |             |     |             |     |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 四/六.20 | 904         | -   | (93)        | -   |
| 36xx | 非控制權益             | 六.13   | -           | -   | -           | -   |
| 3xxx | 權益總計              |        | 1,316,913   | 68  | 1,190,086   | 60  |
|      | 負債及權益總計           |        | \$1,948,989 | 100 | \$1,989,199 | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



友誠股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國一十三年及一十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代碼   | 會計項目              | 附註                | 一一三年度       |      | 一一二年度       |      |
|------|-------------------|-------------------|-------------|------|-------------|------|
|      |                   |                   | 金額          | %    | 金額          | %    |
| 4000 | 營業收入              | 四/六.15            | \$2,408,468 | 100  | \$2,284,597 | 100  |
| 5000 | 營業成本              | 四/六.6、12、14、17、18 | (1,923,742) | (80) | (1,826,522) | (80) |
| 5900 | 營業毛利              |                   | 484,726     | 20   | 458,075     | 20   |
| 6000 | 營業費用              | 六.12、14、17、18/七   |             |      |             |      |
| 6100 | 推銷費用              |                   | (157,876)   | (7)  | (144,840)   | (6)  |
| 6200 | 管理費用              |                   | (82,139)    | (3)  | (66,681)    | (3)  |
| 6300 | 研究發展費用            |                   | (11,547)    | -    | (11,583)    | (1)  |
| 6450 | 預期信用減損(損失)        | 四/六.16            | (3,355)     | -    | (5,822)     | -    |
|      | 營業費用合計            |                   | (254,917)   | (10) | (228,926)   | (10) |
| 6900 | 營業利益              |                   | 229,809     | 10   | 229,149     | 10   |
| 7000 | 營業外收入及支出          |                   |             |      |             |      |
| 7010 | 其他收入              | 六.19              | 30,871      | 1    | 30,470      | 1    |
| 7020 | 其他利益及損失           | 六.19、23           | 51,935      | 2    | 19,080      | 1    |
| 7050 | 財務成本              | 六.19              | (3,679)     | -    | (8,475)     | -    |
|      | 營業外收入及支出合計        |                   | 79,127      | 3    | 41,075      | 2    |
| 7900 | 稅前淨利              |                   | 308,936     | 13   | 270,224     | 12   |
| 7950 | 所得稅費用             | 四/六.21            | (60,417)    | (3)  | (59,789)    | (3)  |
| 8200 | 本期淨利              |                   | 248,519     | 10   | 210,435     | 9    |
| 8300 | 其他綜合損益            | 四/六.20            |             |      |             |      |
| 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 |                   | 997         | -    | (531)       | -    |
|      | 本期其他綜合(損)益(稅後淨額)  |                   | 997         | -    | (531)       | -    |
| 8500 | 本期綜合損益總額          |                   | \$249,516   | 10   | \$209,904   | 9    |
| 8600 | 淨利歸屬於：            |                   |             |      |             |      |
| 8610 | 母公司業主             |                   | \$248,519   | 10   | \$209,058   | 9    |
| 8620 | 非控制權益             |                   | -           | -    | 1,377       | -    |
|      |                   |                   | \$248,519   | 10   | \$210,435   | 9    |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於：        |                   |             |      |             |      |
| 8710 | 母公司業主             |                   | \$249,516   | 10   | \$208,527   | 9    |
| 8720 | 非控制權益             |                   | -           | -    | 1,377       | -    |
|      |                   |                   | \$249,516   | 10   | \$209,904   | 9    |
|      | 每股盈餘(元)           |                   |             |      |             |      |
| 9750 | 基本每股盈餘            | 四/六.22            | \$6.08      |      | \$5.72      |      |
| 9850 | 稀釋每股盈餘            | 四/六.22            | \$6.06      |      | \$5.67      |      |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



友城股份有限公司及其子公司  
合併損益表  
民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 項 目 |                | 歸屬於母公司業主之權益 |           |           |        |           |                           |                  | 非控制權益    | 權益總額        |
|-----|----------------|-------------|-----------|-----------|--------|-----------|---------------------------|------------------|----------|-------------|
|     |                | 普通股股本       | 資本公積      | 保 留 盈 餘   |        |           | 其他權益項目                    | 歸屬於母公司<br>業主權益總計 |          |             |
|     |                |             |           | 法定盈餘公積    | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘     | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 |                  |          |             |
| 代碼  |                | 3110        | 3200      | 3310      | 3320   | 3350      | 3410                      | 31xx             | 36xx     | 3xxx        |
| A1  | 民國112年1月1日餘額   | \$363,965   | \$88,776  | \$62,880  | \$-    | \$410,047 | \$438                     | \$926,106        | \$11,006 | \$937,112   |
|     | 民國111年度盈餘指撥及分配 |             |           |           |        |           |                           |                  |          |             |
| B1  | 提列法定盈餘公積       | -           | -         | 27,354    | -      | (27,354)  | -                         | -                | -        | -           |
| B5  | 普通股現金股利        | -           | -         | -         | -      | (109,189) | -                         | (109,189)        | -        | (109,189)   |
| E1  | 現金增資           | 45,000      | 112,500   | -         | -      | -         | -                         | 157,500          | -        | 157,500     |
| N1  | 股份基礎給付交易       | -           | 7,142     | -         | -      | -         | -                         | 7,142            | -        | 7,142       |
| D1  | 民國112年度淨利      | -           | -         | -         | -      | 209,058   | -                         | 209,058          | 1,377    | 210,435     |
| D3  | 民國112年度其他綜合損益  | -           | -         | -         | -      | -         | (531)                     | (531)            | -        | (531)       |
| D5  | 本期綜合損益總額       | -           | -         | -         | -      | 209,058   | (531)                     | 208,527          | 1,377    | 209,904     |
|     |                |             |           |           |        |           |                           |                  |          |             |
| T1  | 其他-處分子公司       | -           | -         | -         | -      | -         | -                         | -                | (12,383) | (12,383)    |
| Z1  | 民國112年12月31日餘額 | \$408,965   | \$208,418 | \$90,234  | \$-    | \$482,562 | \$(93)                    | \$1,190,086      | \$-      | \$1,190,086 |
| A1  | 民國113年1月1日餘額   | \$408,965   | \$208,418 | \$90,234  | \$-    | \$482,562 | \$(93)                    | \$1,190,086      | \$-      | \$1,190,086 |
|     | 民國112年度盈餘指撥及分配 |             |           |           |        |           |                           |                  |          |             |
| B1  | 提列法定盈餘公積       | -           | -         | 20,906    | -      | (20,906)  | -                         | -                | -        | -           |
| B3  | 提列特別盈餘公積       | -           | -         | -         | 93     | (93)      | -                         | -                | -        | -           |
| B5  | 普通股現金股利        | -           | -         | -         | -      | (122,689) | -                         | (122,689)        | -        | (122,689)   |
| D1  | 民國113年度淨利      | -           | -         | -         | -      | 248,519   | -                         | 248,519          | -        | 248,519     |
| D3  | 民國113年度其他綜合損益  | -           | -         | -         | -      | -         | 997                       | 997              | -        | 997         |
| D5  | 本期綜合損益總額       | -           | -         | -         | -      | 248,519   | 997                       | 249,516          | -        | 249,516     |
|     |                |             |           |           |        |           |                           |                  |          |             |
| Z1  | 民國113年12月31日餘額 | \$408,965   | \$208,418 | \$111,140 | \$93   | \$587,393 | \$904                     | \$1,316,913      | \$-      | \$1,316,913 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：

11



會計主管：



友誠股份有限公司  
合併財務報表  
民國一十三年及一十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    | 項 目                        | 一一三年度<br>金 額 | 一一二年度<br>金 額 | 代 碼    | 項 目                | 一一三年度<br>金 額 | 一一二年度<br>金 額 |
|--------|----------------------------|--------------|--------------|--------|--------------------|--------------|--------------|
| AAAA   | 營業活動之現金流量：                 |              |              | BBBB   | 投資活動之現金流量：         |              |              |
| A10000 | 本期稅前淨利                     | \$308,936    | \$270,224    | B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產    | 274,949      | 294,369      |
| A20000 | 調整項目：                      |              |              | B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (2,486)      | (14,200)     |
| A20010 | 收益費損項目：                    |              |              | B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 8,810        | 24,223       |
| A20100 | 折舊費用                       | 22,504       | 25,517       | B02300 | 處分子公司(扣除所取得之現金)    | -            | 1,433        |
| A20200 | 攤銷費用                       | 1,059        | 874          | B02700 | 取得不動產、廠房及設備        | (79,344)     | (108,029)    |
| A20300 | 預期信用減損損失數                  | 3,355        | 5,822        | B02800 | 處分不動產、廠房及設備        | -            | 1,529        |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失 | (3,277)      | 1,822        | B04500 | 取得無形資產             | (2,800)      | (230)        |
| A20900 | 利息費用                       | 3,679        | 8,475        | B05500 | 處分投資性不動產           | 12,365       | 16,524       |
| A21200 | 利息收入                       | (19,142)     | (19,091)     | B06700 | 其他非流動資產增加          | (2,126)      | (15,686)     |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本                 | -            | 7,142        | BBBB   | 投資活動之淨現金流入         | 209,368      | 199,933      |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)       | 89           | (395)        |        |                    |              |              |
| A22700 | 處分投資性不動產(利益)               | (2,466)      | (11,607)     | CCCC   | 籌資活動之現金流量：         |              |              |
| A23100 | 處分投資(利益)                   | -            | (200)        | C00200 | 短期借款減少             | (86,420)     | (496,460)    |
| A23700 | 非金融資產減損損失                  | -            | 1,474        | C01600 | 舉借長期借款             | 61,000       | 126,317      |
| A29900 | 租賃修改利益                     | -            | (2)          | C01700 | 償還長期借款             | (155,990)    | (90,746)     |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數：          |              |              | C04020 | 租賃本金償還             | (9,408)      | (9,387)      |
| A31130 | 應收票據(增加)減少                 | (68)         | 1,399        | C04500 | 發放現金股利             | (122,689)    | (109,189)    |
| A31150 | 應收帳款(增加)減少                 | (51,986)     | 123,816      | C04600 | 現金增資               | -            | 157,500      |
| A31180 | 其他應收款(增加)減少                | (6,036)      | 2,948        | CCCC   | 籌資活動之淨現金流(出)       | (313,507)    | (421,965)    |
| A31200 | 存貨(增加)減少                   | (32,431)     | 44,480       |        |                    |              |              |
| A31240 | 其他流動資產減少(增加)               | 17           | (9,976)      | DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響    | 984          | (525)        |
| A32125 | 合約負債增加(減少)                 | 87           | (4,386)      |        |                    |              |              |
| A32130 | 應付票據(減少)增加                 | (117)        | 1,824        | EEEE   | 本期現金及約當現金增加數       | 83,091       | 106,935      |
| A32150 | 應付帳款增加(減少)                 | 23,659       | (28,301)     | E00100 | 期初現金及約當現金餘額        | 413,779      | 306,844      |
| A32180 | 其他應付款增加(減少)                | 5,325        | (20,826)     | E00200 | 期末現金及約當現金餘額        | \$496,870    | \$413,779    |
| A32230 | 其他流動負債增加(減少)               | 3,627        | (1,115)      |        |                    |              |              |
| A33000 | 營運產生之現金流入                  | 256,814      | 399,918      |        |                    |              |              |
| A33100 | 收取之利息                      | 19,142       | 19,091       |        |                    |              |              |
| A33300 | 支付之利息                      | (7,260)      | (11,755)     |        |                    |              |              |
| A33500 | 支付之所得稅                     | (82,450)     | (77,762)     |        |                    |              |              |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                 | 186,246      | 329,492      |        |                    |              |              |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：  
12



會計主管：





## 會計師查核報告

友誠股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

友誠股份有限公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一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，足以允當表達友誠股份有限公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一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會計師職業道德規範，與友誠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，對友誠股份有限公司民國一一三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。

#### 外銷銷貨收入之截止

友誠股份有限公司於民國一一三年度認列營業收入 2,243,053 仟元。收入來源主要為製造及銷售螺絲、螺帽及扣件等外銷業務。外銷銷貨收入之認列主要依據合約約定交易條件作為依據，於移轉貨物之控制時始認列收入。由於貨物之控制移轉予客戶及履約義務之履行，過程中涉及人工作業與判斷，評估對財報影響係屬重大，因此本會計師將其列為關鍵查核事項。



本會計師查核程序包括(但不限於) 評估及測試銷售循環中與收入認列時點攸關之內部控制設計及執行有效性，包括檢視雙方交易條件；選取樣本執行銷貨收入交易細項測試，複核客戶訂單中之重大條款與條件，並抽核相關交易憑證用以檢視收入認列時點及金額的正確性；針對資產負債表日前後一段期間執行截止點測試，以確認公司於正確期間認列收入；及複核資產負債表日後營業收入是否有重大迴轉。

本會計師亦考量個體財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露之適當性。

#### 存貨呆滯評價

截至民國一一三年十二月三十一日止，友誠股份有限公司之存貨淨額為 170,157 仟元，占資產總額 9%，其對財務報表係屬重大。由於存貨呆滯情形所提列金額涉及管理階層重大判斷，需考量產品技術及市場變化，且以上所提列備抵存貨跌價損失金額對友誠股份有限公司之財務報表係屬重大，因此本會計師將其列為關鍵查核事項。

本會計師查核程序包括(但不限於)，評估管理階層對於提列存貨呆滯會計政策之適當性；抽選樣本測試存貨庫齡區間之正確性；分析呆滯存貨金額比率變動及存貨庫齡金額變動等，並重新計算備抵存貨跌價損失之金額，確認存貨之呆滯評價是否已依會計政策處理；評估管理階層之盤點程序並選擇重要庫存地點實際觀察存貨盤點以確認存貨之數量及狀態。

本會計師亦考量個體財務報表中附註四及附註六中有關存貨揭露的適當性。

#### **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友誠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誠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。

友誠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。

本會計師查核程序包括(但不限於) 評估及測試銷售循環中與收入認列時點攸關之內部控制設計及執行有效性，包括檢視雙方交易條件；選取樣本執行銷貨收入交易細項測試，複核客戶訂單中之重大條款與條件，並抽核相關交易憑證用以檢視收入認列時點及金額的正確性；針對資產負債表日前後一段期間執行截止點測試，以確認公司於正確期間認列收入；及複核資產負債表日後營業收入是否有重大迴轉。

本會計師亦考量個體財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露之適當性。

#### 存貨呆滯評價

截至民國一一三年十二月三十一日止，友誠股份有限公司之存貨淨額為 170,157 仟元，占資產總額 9%，其對財務報表係屬重大。由於存貨呆滯情形所提列金額涉及管理階層重大判斷，需考量產品技術及市場變化，且以上所提列備抵存貨跌價損失金額對友誠股份有限公司之財務報表係屬重大，因此本會計師將其列為關鍵查核事項。

本會計師查核程序包括(但不限於)，評估管理階層對於提列存貨呆滯會計政策之適當性；抽選樣本測試存貨庫齡區間之正確性；分析呆滯存貨金額比率變動及存貨庫齡金額變動等，並重新計算備抵存貨跌價損失之金額，確認存貨之呆滯評價是否已依會計政策處理；評估管理階層之盤點程序並選擇重要庫存地點實際觀察存貨盤點以確認存貨之數量及狀態。

本會計師亦考量個體財務報表中附註四及附註六中有關存貨揭露的適當性。

#### **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友誠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誠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。

友誠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。

本會計師查核程序包括(但不限於) 評估及測試銷售循環中與收入認列時點攸關之內部控制設計及執行有效性，包括檢視雙方交易條件；選取樣本執行銷貨收入交易細項測試，複核客戶訂單中之重大條款與條件，並抽核相關交易憑證用以檢視收入認列時點及金額的正確性；針對資產負債表日前後一段期間執行截止點測試，以確認公司於正確期間認列收入；及複核資產負債表日後營業收入是否有重大迴轉。

本會計師亦考量個體財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露之適當性。

#### 存貨呆滯評價

截至民國一一三年十二月三十一日止，友誠股份有限公司之存貨淨額為 170,157 仟元，占資產總額 9%，其對財務報表係屬重大。由於存貨呆滯情形所提列金額涉及管理階層重大判斷，需考量產品技術及市場變化，且以上所提列備抵存貨跌價損失金額對友誠股份有限公司之財務報表係屬重大，因此本會計師將其列為關鍵查核事項。

本會計師查核程序包括(但不限於)，評估管理階層對於提列存貨呆滯會計政策之適當性；抽選樣本測試存貨庫齡區間之正確性；分析呆滯存貨金額比率變動及存貨庫齡金額變動等，並重新計算備抵存貨跌價損失之金額，確認存貨之呆滯評價是否已依會計政策處理；評估管理階層之盤點程序並選擇重要庫存地點實際觀察存貨盤點以確認存貨之數量及狀態。

本會計師亦考量個體財務報表中附註四及附註六中有關存貨揭露的適當性。

#### **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友誠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誠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。

友誠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，惟其目的非對友誠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，以及使友誠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友誠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，以對個體財務報表表示意見。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，決定對友誠股份有限公司民國一一三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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第 1100352201 號

金管證審字第 1010045851 號

洪國森

張國森



會計師：

李芳文

李芳文



中華民國 一 一 四 年 三 月 十 二 日



友城股份有限公司

個體資產負債表

民國一十三年及一十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代碼   | 資 產<br>會 計 項 目      | 附 註        | 一一三年十二月三十一日 |     | 一一二年十二月三十一日 |     |
|------|---------------------|------------|-------------|-----|-------------|-----|
|      |                     |            | 金 額         | %   | 金 額         | %   |
|      | 流動資產                |            |             |     |             |     |
| 1100 | 現金及約當現金             | 四/六.1      | \$445,251   | 23  | \$354,475   | 18  |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 四/六.2      | 74,185      | 4   | 77,232      | 4   |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動    | 四/六.3、17/八 | 2,016       | -   | 261,965     | 13  |
| 1150 | 應收票據淨額              | 四/六.4、17   | 13          | -   | 206         | -   |
| 1170 | 應收帳款淨額              | 四/六.5、17   | 356,936     | 19  | 309,332     | 16  |
| 1200 | 其他應收款               | 四          | 18,786      | 1   | 13,009      | 1   |
| 130x | 存貨                  | 四/六.6      | 170,157     | 9   | 145,874     | 8   |
| 1470 | 其他流動資產              | 四          | 22,561      | 1   | 23,068      | 1   |
| 11xx | 流動資產合計              |            | 1,089,905   | 57  | 1,185,161   | 61  |
|      | 非流動資產               |            |             |     |             |     |
| 1550 | 採用權益法之投資            | 四/六.7      | 73,453      | 4   | 67,036      | 3   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備           | 四/六.8/八    | 417,655     | 22  | 350,773     | 18  |
| 1755 | 使用權資產               | 四/六.18     | 9,593       | -   | 14,496      | 1   |
| 1760 | 投資性不動產淨額            | 四/六.9      | -           | -   | 9,939       | 1   |
| 1780 | 無形資產                | 四          | 4,531       | -   | 2,775       | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產             | 四/六.22     | 14,017      | 1   | 10,981      | 1   |
| 1990 | 其他非流動資產             | 四/六.10/八   | 296,117     | 16  | 291,294     | 15  |
| 15xx | 非流動資產合計             |            | 815,366     | 43  | 747,294     | 39  |
|      | 資產總計                |            | \$1,905,271 | 100 | \$1,932,455 | 100 |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



友綏股份有限公司  
個體資產負債表(續)  
民國一十三年及一十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 |                   |        | 一一三年十二月三十一日 |     | 一一二年十二月三十一日 |     |
|-------|-------------------|--------|-------------|-----|-------------|-----|
| 代碼    | 會計項目              | 附註     | 金額          | %   | 金額          | %   |
| 2100  | 流動負債              |        |             |     |             |     |
| 2100  | 短期借款              | 四/六.11 | \$55,000    | 3   | \$146,420   | 8   |
| 2130  | 合約負債              | 六.16   | 5,465       | -   | 5,285       | -   |
| 2150  | 應付票據              | 四      | 111         | -   | 228         | -   |
| 2170  | 應付帳款              | 四/七    | 115,997     | 6   | 90,352      | 5   |
| 2200  | 其他應付款             | 四      | 96,450      | 5   | 90,258      | 5   |
| 2230  | 本期所得稅負債           | 四/六.22 | 34,203      | 2   | 54,057      | 3   |
| 2280  | 租賃負債-流動           | 四/六.18 | 4,683       | -   | 5,570       | -   |
| 2322  | 一年或一營業週期內到期長期借款   | 四/六.12 | 90,148      | 5   | 208,763     | 11  |
| 2399  | 其他流動負債            | 四      | 10,341      | 1   | 6,811       | -   |
| 21xx  | 流動負債合計            |        | 412,398     | 22  | 607,744     | 32  |
|       | 非流動負債             |        |             |     |             |     |
| 2540  | 長期借款              | 四/六.12 | 167,170     | 9   | 125,273     | 6   |
| 2570  | 遞延所得稅負債           | 四/六.22 | 3,816       | -   | 371         | -   |
| 2580  | 租賃負債-非流動          | 四/六.18 | 4,974       | -   | 8,981       | -   |
| 25xx  | 非流動負債合計           |        | 175,960     | 9   | 134,625     | 6   |
| 2xxx  | 負債總計              |        | 588,358     | 31  | 742,369     | 38  |
| 31xx  | 權益                |        |             |     |             |     |
| 3110  | 普通股股本             | 六.14   | 408,965     | 21  | 408,965     | 21  |
| 3200  | 資本公積              | 六.14   | 208,418     | 11  | 208,418     | 11  |
| 3300  | 保留盈餘              | 六.14   |             |     |             |     |
| 3310  | 法定盈餘公積            |        | 111,140     | 6   | 90,234      | 5   |
| 3320  | 特別盈餘公積            |        | 93          | -   | -           | -   |
| 3350  | 未分配盈餘             |        | 587,393     | 31  | 482,562     | 25  |
|       | 保留盈餘合計            |        | 698,626     | 37  | 572,796     | 30  |
| 3400  | 其他權益              | 四/六.21 |             |     |             |     |
| 3410  | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |        | 904         | -   | (93)        | -   |
| 3xxx  | 權益總計              |        | 1,316,913   | 69  | 1,190,086   | 62  |
|       | 負債及權益總計           |        | \$1,905,271 | 100 | \$1,932,455 | 100 |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



友成股份有限公司

合併綜合損益表

民國一十三年及一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 代碼   | 會計項目                     | 附註                  | 一十三年度       |      | 一十二年度       |      |
|------|--------------------------|---------------------|-------------|------|-------------|------|
|      |                          |                     | 金額          | %    | 金額          | %    |
| 4000 | 營業收入                     | 四/六.16/七            | \$2,243,053 | 100  | \$2,079,636 | 100  |
| 5000 | 營業成本                     | 四/六.6、13、15、18、19/七 | (1,801,280) | (80) | (1,667,894) | (80) |
| 5900 | 營業毛利                     |                     | 441,773     | 20   | 411,742     | 20   |
| 6000 | 營業費用                     | 六.13、15、18、19/七     |             |      |             |      |
| 6100 | 推銷費用                     |                     | (130,454)   | (6)  | (117,562)   | (6)  |
| 6200 | 管理費用                     |                     | (78,335)    | (3)  | (62,513)    | (4)  |
| 6300 | 研究發展費用                   |                     | (11,547)    | (1)  | (11,594)    | (1)  |
| 6450 | 預期信用減損利益(損失)             | 四/六.17              | 2,554       | -    | (4,596)     | -    |
|      | 營業費用合計                   |                     | (217,782)   | (10) | (196,265)   | (11) |
| 6900 | 營業利益                     |                     | 223,991     | 10   | 215,477     | 9    |
| 7000 | 營業外收入及支出                 |                     |             |      |             |      |
| 7010 | 其他收入                     | 六.20/七              | 31,767      | 2    | 28,794      | 1    |
| 7020 | 其他利益及損失                  | 六.20                | 49,505      | 2    | 17,687      | 1    |
| 7050 | 財務成本                     | 六.20                | (3,241)     | -    | (8,246)     | -    |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 四/六.7               | 5,420       | -    | 12,018      | -    |
|      | 營業外收入及支出合計               |                     | 83,451      | 4    | 50,253      | 2    |
| 7900 | 稅前淨利                     |                     | 307,442     | 14   | 265,730     | 11   |
| 7950 | 所得稅費用                    | 四/六.22              | (58,923)    | (3)  | (56,672)    | (3)  |
| 8200 | 本期淨利                     |                     | \$248,519   | 11   | \$209,058   | 8    |
| 8300 | 本期其他綜合損益                 | 四/六.21              |             |      |             |      |
| 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        |                     | 997         | -    | (531)       | -    |
|      | 本期其他綜合損益(稅後淨額)           |                     | 997         | -    | (531)       | -    |
| 8500 | 本期綜合損益總額                 |                     | \$249,516   | 11   | \$208,527   | 8    |
|      | 每股盈餘(元)                  |                     |             |      |             |      |
| 9750 | 基本每股盈餘                   | 四/六.23              | \$6.08      |      | \$5.72      |      |
| 9850 | 稀釋每股盈餘                   | 四/六.23              | \$6.06      |      | \$5.67      |      |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



總經理：



會計主管：



友誠股份有限公司  
個體權益變動表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 項 目                        | 普通股股本<br>3110 | 資本公積<br>3200 | 保留盈餘           |                |               | 其他權益                              | 權益總額<br>3xxx |
|----|----------------------------|---------------|--------------|----------------|----------------|---------------|-----------------------------------|--------------|
|    |                            |               |              | 法定盈餘公積<br>3310 | 特別盈餘公積<br>3320 | 未分配盈餘<br>3350 | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額<br>3410 |              |
| A1 | 民國112年1月1日餘額               | \$363,965     | \$88,776     | \$62,880       | \$-            | \$410,047     | \$438                             | \$926,106    |
| B1 | 民國111年度盈餘指撥及分配<br>提列法定盈餘公積 | -             | -            | 27,354         | -              | (27,354)      | -                                 | -            |
| B5 | 普通股現金股利                    | -             | -            | -              | -              | (109,189)     | -                                 | (109,189)    |
| E1 | 現金增資                       | 45,000        | 112,500      | -              | -              | -             | -                                 | 157,500      |
| N1 | 股份基礎給付交易                   | -             | 7,142        | -              | -              | -             | -                                 | 7,142        |
| D1 | 民國112年度淨利                  | -             | -            | -              | -              | 209,058       | -                                 | 209,058      |
| D3 | 民國112年度其他綜合損益              | -             | -            | -              | -              | -             | (531)                             | (531)        |
| D5 | 本期綜合損益總額                   | -             | -            | -              | -              | 209,058       | (531)                             | 208,527      |
| Z1 | 民國112年12月31日餘額             | \$408,965     | \$208,418    | \$90,234       | \$-            | \$482,562     | \$(93)                            | \$1,190,086  |
| A1 | 民國113年1月1日餘額               | \$408,965     | \$208,418    | \$90,234       | \$-            | \$482,562     | \$(93)                            | \$1,190,086  |
| B1 | 民國112年度盈餘指撥及分配<br>提列法定盈餘公積 | -             | -            | 20,906         | -              | (20,906)      | -                                 | -            |
| B3 | 提列特別盈餘公積                   | -             | -            | -              | 93             | (93)          | -                                 | -            |
| B5 | 普通股現金股利                    | -             | -            | -              | -              | (122,689)     | -                                 | (122,689)    |
| D1 | 民國113年度淨利                  | -             | -            | -              | -              | 248,519       | -                                 | 248,519      |
| D3 | 民國113年度其他綜合損益              | -             | -            | -              | -              | -             | 997                               | 997          |
| D5 | 本期綜合損益總額                   | -             | -            | -              | -              | 248,519       | 997                               | 249,516      |
| Z1 | 民國113年12月31日餘額             | \$408,965     | \$208,418    | \$111,140      | \$93           | \$587,393     | \$904                             | \$1,316,913  |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：

10



會計主管：





民國一十三年及一十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    | 項 目                        | 一一三年度     | 一一二年度     | 代 碼    | 項 目                | 一一三年度     | 一一二年度     |
|--------|----------------------------|-----------|-----------|--------|--------------------|-----------|-----------|
|        |                            | 金 額       | 金 額       |        |                    | 金 額       | 金 額       |
| AAAA   | 營業活動之現金流量：                 |           |           | BBBB   | 投資活動之現金流量：         |           |           |
| A10000 | 本期稅前淨利                     | \$307,442 | \$265,730 | B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產    | 259,949   | 309,369   |
| A20000 | 調整項目：                      |           |           | B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (2,486)   | (14,200)  |
| A20010 | 收益費損項目：                    |           |           | B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 8,810     | 24,223    |
| A20100 | 折舊費用                       | 18,197    | 17,758    | B01900 | 處分採用權益法之投資         | -         | 8,496     |
| A20200 | 攤銷費用                       | 1,044     | 796       | B02700 | 取得不動產、廠房及設備        | (78,535)  | (107,884) |
| A20300 | 預期信用減損(利益)損失數              | (2,554)   | 4,596     | B02800 | 處分不動產、廠房及設備        | -         | 1,205     |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失 | (3,277)   | 1,822     | B04500 | 取得無形資產             | (2,800)   | (188)     |
| A20900 | 利息費用                       | 3,241     | 8,246     | B05500 | 處分投資性不動產           | 12,365    | 16,524    |
| A21200 | 利息收入                       | (18,645)  | (18,859)  | B06700 | 其他非流動資產增加          | (2,124)   | (12,535)  |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本                 | -         | 6,147     | B07600 | 收取之股利              | -         | 19,924    |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資(利益)之份額 | (5,420)   | (12,018)  | BBBB   | 投資活動之淨現金流入         | 195,179   | 244,934   |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)       | 89        | (159)     |        |                    |           |           |
| A22700 | 處分投資性不動產(利益)               | (2,466)   | (11,607)  | CCCC   | 籌資活動之現金流量：         |           |           |
| A23100 | 處分投資(利益)                   | -         | (200)     | C00100 | 短期借款減少             | (91,420)  | (484,460) |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數：          |           |           | C01600 | 舉借長期借款             | 61,000    | 91,318    |
| A31130 | 應收票據減少                     | 193       | 601       | C01700 | 償還長期借款             | (137,718) | (85,747)  |
| A31150 | 應收帳款(增加)減少                 | (45,050)  | 95,272    | C04020 | 租賃本金償還             | (5,702)   | (4,029)   |
| A31180 | 其他應收款(增加)減少                | (5,777)   | 2,533     | C04500 | 發放現金股利             | (122,689) | (109,189) |
| A31200 | 存貨(增加)減少                   | (24,283)  | 47,712    | C04600 | 現金增資               | -         | 157,500   |
| A31240 | 其他流動資產減少(增加)               | 507       | (6,558)   | CCCC   | 籌資活動之淨現金流(出)       | (296,529) | (434,607) |
| A32125 | 合約負債增加(減少)                 | 180       | (1,574)   |        |                    |           |           |
| A32130 | 應付票據(減少)                   | (117)     | (207)     | EEEE   | 本期現金及約當現金增加數       | 90,776    | 112,237   |
| A32150 | 應付帳款增加(減少)                 | 25,645    | (17,529)  | E00100 | 期初現金及約當現金餘額        | 354,475   | 242,238   |
| A32180 | 其他應付款增加(減少)                | 6,192     | (13,533)  | E00200 | 期末現金及約當現金餘額        | \$445,251 | \$354,475 |
| A32230 | 其他流動負債增加(減少)               | 3,530     | (1,519)   |        |                    |           |           |
| A33000 | 營運產生之現金流入                  | 258,671   | 367,450   |        |                    |           |           |
| A33100 | 收取之利息                      | 18,645    | 18,859    |        |                    |           |           |
| A33300 | 支付之利息                      | (6,822)   | (11,526)  |        |                    |           |           |
| A33500 | 支付之所得稅                     | (78,368)  | (72,873)  |        |                    |           |           |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                 | 192,126   | 301,910   |        |                    |           |           |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





附件五：

友誠股份有限公司

113 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

| 項 目               | 金 額           |                |
|-------------------|---------------|----------------|
|                   | 小計            | 合計             |
| 期初未分配盈餘           |               | 338,874,678    |
| 加：113 年度稅後淨利      | 248,518,797   |                |
| 減：提列法定盈餘公積-10%    | ( 24,851,880) |                |
| 加：迴轉特別盈餘公積(註1)    | 92,507        |                |
| 可供分配盈餘            |               | 562,634,102    |
| 盈餘分配項目            |               |                |
| 股東紅利-現金(3.50 元/股) |               | ( 162,247,694) |
| 期末未分配盈餘           |               | 400,386,408    |

註：

1. 依金管證發字第 1090150022 號命令，採用國際財務報導準則編製財務報告後，應就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額（如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現損益等累計餘額），自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，嗣後其他權益淨額有迴轉時，得就迴轉部分迴轉特別盈餘公積分派盈餘。上年度提列 92,507 元作為特別盈餘公積，原因已消滅，本年度應迴轉該部分特別盈餘公積分派盈餘。
2. 本次盈餘分配以 113 年度之本期稅後淨利為優先動用。

董事長：



總經理：



會計主管：



附件六：

**友鉞股份有限公司  
公司章程  
修訂條文對照表**

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 修訂說明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| <p>第十九條：本公司年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益），應以當年度獲利扣除累積虧損後，再就餘額計算員工、董事酬勞，分配如下：</p> <p>(一)員工酬勞不低於1%，其員工酬勞金額中應提撥不低於0.5%分配予基層員工。</p> <p>(二)董事酬勞不高於5%。員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。前項董事酬勞僅得以現金為之。</p>                                                                                                                                                | <p>第十九條：本公司年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益），應以當年度獲利扣除累積虧損後，再就餘額計算員工、董事酬勞，分配如下：</p> <p>(一)員工酬勞不低於1%。</p> <p>(二)董事酬勞不高於5%。員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。前項董事酬勞僅得以現金為之。</p>                                                                                                                                               | 修訂內容 |
| <p>第二二條：本章程訂立於中華民國九十年九月二十四日</p> <p>第一次修正於中華民國九十三年四月二十二日</p> <p>第二次修正於中華民國九十四年七月十一日</p> <p>第三次修正於中華民國九十六年六月二十七日</p> <p>第四次修正於中華民國一〇五年四月十一日</p> <p>第五次修正於中華民國一〇七年六月二十日</p> <p>第六次修正於中華民國一〇八年六月二十八日</p> <p>第七次修正於中華民國一〇八年八月三十日</p> <p>第八次修正於中華民國一一〇年七月三十日</p> <p>第九次修正於中華民國一一一年六月二十八日</p> <p>第十次修正於中華民國一一二年十一月二十八日</p> <p>第十一次修正於中華民國一一三年六月二十八日</p> <p>第十二次修正於中華民國一一四年六月二日</p> | <p>第二二條：本章程訂立於中華民國九十年九月二十四日</p> <p>第一次修正於中華民國九十三年四月二十二日</p> <p>第二次修正於中華民國九十四年七月十一日</p> <p>第三次修正於中華民國九十六年六月二十七日</p> <p>第四次修正於中華民國一〇五年四月十一日</p> <p>第五次修正於中華民國一〇七年六月二十日</p> <p>第六次修正於中華民國一〇八年六月二十八日</p> <p>第七次修正於中華民國一〇八年八月三十日</p> <p>第八次修正於中華民國一一〇年七月三十日</p> <p>第九次修正於中華民國一一一年六月二十八日</p> <p>第十次修正於中華民國一一二年十一月二十八日</p> <p>第十一次修正於中華民國一一三年六月二十八日</p> | 新增版次 |