

# 優頻科技材料股份有限公司

## 財 務 報 告 民國103年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：桃園縣觀音鄉草漯村建國路5之3號

電話：(03)4833690



## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	7		-
七、現金流量表	8~9		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	10		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	10~13		二
(三) 重要會計科目之說明	13~21		三~十六
(四) 質抵押資產	21		十七
(五) 關係人交易	21~22		十八
(六) 重大承諾事項及或有事項	22		十九
(七) 外幣金融資產及負債之匯率資 訊	22		二十
(八) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	23、25~28		二一
2. 轉投資事業相關資訊	23、25~28		二一
3. 大陸投資資訊	23、24、29		二一
(九) 營運部門財務資訊	24		二二
(十) 事先揭露採用國際財務報導準 則相關事項	24		二三
九、重要會計科目明細表	30~39		-



會計師查核報告

優頻科技材料股份有限公司 公鑒：

優頻科技材料股份有限公司民國 103 年及 102 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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及一般公認會計原則編製，足以允當表達優頻科技材料股份有限公司民國 103 年及 102 年 6 月 30 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之經營成果與現金流量。

優頻科技材料股份有限公司民國 103 年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

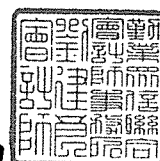
優頻科技材料股份有限公司已編製民國 103 及 102 年上半年度合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 戴 信 維



戴信維

會計師 劉 建 良



劉建良

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 103 年 8 月 26 日





民國 103 年 6 月 30 日

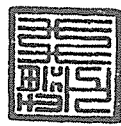
單位：新台幣千元，惟每股面額為新台幣元

代碼	資產	103 年 6 月 30 日		102 年 6 月 30 日		代碼	負債及股東權益	103 年 6 月 30 日		102 年 6 月 30 日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	現金 (附註三)	\$ 132,260	6	\$ 225,378	10	2100	短期借款 (附註九)	\$ 50,000	3	\$ -	-
1120	應收票據—淨額 (附註二及四)	9,679	1	567	-	2120	應付票據	2,264	-	1,590	-
1140	應收帳款—淨額 (附註二及五)	123,512	6	109,350	5	2140	應付帳款—非關係人	40,044	2	150,047	7
1150	應收帳款—關係人 (附註二及十、八)	28,043	1	98,534	4	2150	應付帳款—關係人 (附註十八)	103,963	5	24,086	1
120X	存貨 (附註二及六)	84,155	4	180,618	8	2160	應付所得稅 (附註二)	5,360	-	4,105	-
1291	免限轉資產 (附註十七)	12,688	1	18,943	1	2170	應付費用	36,355	2	51,384	2
1298	其他流動資產 (附註二及十三)	5,082	1	9,857	1	2190	其他應付款	24,487	1	238,068	11
11XX	流動資產合計	395,619	19	643,247	29	2270	一年內到期之長期借款 (附註十及十七)	3,064	-	11,004	-
1421	長期投資	1,535,602	74	1,436,876	64	2280	其他流動負債	7,658	-	17,934	1
	採權益法之長期股權投資 (附註二及七)					21XX	流動負債合計	273,195	13	498,218	22
1501	土地	47,110	2	47,110	2	2420	長期負債	38,338	2	41,402	2
1521	房屋及建築	57,712	3	55,681	3	2810	其他負債	19,166	1	19,785	1
1531	機器設備	89,768	4	84,594	4	2860	遞延退休金負債 (附註二)	13,000	1	13,000	-
1551	運輸設備	648	-	630	-	2881	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十三)	1,838	-	14,423	1
1561	辦公設備	9,653	1	5,710	-	28XX	遞延獎項—聯屬公司間銷貨毛利 (附註二)	34,004	2	47,208	2
1681	其他設備	210,601	10	203,758	9	28XX	其他負債合計	345,537	17	586,528	26
15X1	減：累計折舊	(66,171)	(3)	(58,234)	(2)	2XXX	負債合計	345,537	17	586,528	26
15X9	固定資產淨額	144,430	7	145,524	7		股東權益 (附註二、十二及十三)				
1720	無形資產 (附註二)	200	-	230	-	3110	股本				
1750	專利權	2,762	-	2,656	-		普通股股本—每股面額 10 元，額定：100,000 仟股；發行：61,217 仟股	612,173	30	612,173	28
1780	電腦軟體成本	479	-	172	-	3150	特分配股票股利	67,339	3	-	-
17XX	其他無形資產	3,441	-	3,058	-	32XX	資本公積—發行股票溢價	565,336	27	565,336	25
	無形資產合計	6,480	-	6,472	-		保留盈餘				
1820	其他資產					3310	法定盈餘公積	106,719	5	91,661	4
	存出保證金					3350	未分配盈餘	343,170	16	308,496	14
1XXX	資產總計	2,086,382	100	2,235,184	100	3420	股東權益其他項目	46,108	2	70,690	3
						3XXX	累積換算調整數	1,740,845	83	1,648,356	74
							股東權益合計	2,086,382	100	2,235,184	100
							負債及股東權益總計	2,086,382	100	2,235,184	100

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：



經理人：

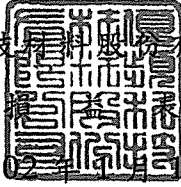


會計主管：





優頻科技材料股份有限公司



民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼		103年1月1日至6月30日		102年1月1日至6月30日	
		金	額 %	金	額 %
4100	營業收入淨額（附註二及十八）	\$ 327,498	100	\$ 348,947	100
5000	營業成本（附註六、十四及十八）	<u>279,552</u>	<u>85</u>	<u>263,723</u>	<u>75</u>
5910	營業毛利	47,946	15	85,224	25
5920	聯屬公司間已實現利益（附註二）	<u>1,922</u>	<u>-</u>	<u>1,014</u>	<u>-</u>
	已實現營業毛利	<u>49,868</u>	<u>15</u>	<u>86,238</u>	<u>25</u>
	營業費用（附註二及十四）				
6100	推銷費用	10,572	3	11,769	3
6200	管理及總務費用	32,188	10	39,742	12
6300	研究發展費用	<u>5,512</u>	<u>2</u>	<u>6,149</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>48,272</u>	<u>15</u>	<u>57,660</u>	<u>17</u>
6900	營業利益	<u>1,596</u>	<u>-</u>	<u>28,578</u>	<u>8</u>
	營業外收入及利益				
7121	採權益法認列之投資收益（附註二及七）	90,629	28	68,750	20
7160	兌換利益－淨額（附註二）	2,626	1	7,703	2
7110	利息收入	202	-	223	-
7480	其他收入	<u>638</u>	<u>-</u>	<u>329</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>94,095</u>	<u>29</u>	<u>77,005</u>	<u>22</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼		103年1月1日至6月30日		102年1月1日至6月30日			
		金	%	金	%		
	營業外費用及損失						
7510	利息費用	\$ 765	-	\$ 590	-		
7880	什項支出	<u>535</u>	-	<u>-</u>	-		
7500	營業外費用及損失 合計	<u>1,300</u>	-	<u>590</u>	-		
7900	稅前利益	94,391	29	104,993	30		
8110	所得稅費用(附註二及十三)	<u>4,864</u>	<u>2</u>	<u>6,452</u>	<u>2</u>		
9600	純 益	<u>\$ 89,527</u>	<u>27</u>	<u>\$ 98,541</u>	<u>28</u>		
代碼		稅	前	稅	前	稅	後
	每股盈餘(附註十五)						
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 1.39</u>	<u>\$ 1.32</u>	<u>\$ 1.55</u>	<u>\$ 1.45</u>		
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.38</u>	<u>\$ 1.31</u>	<u>\$ 1.53</u>	<u>\$ 1.43</u>		

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：





優頻利證券股份有限公司

民國 103 年 6 月 30 日

單位：新台幣千元，惟每股股利為新台幣元

股	普通	股	本	公	積	一	保	留	盈	餘	積	換	算	整	數	合	計
	\$	612,173	\$	-	\$	565,336	\$	91,661	\$	360,526	\$	80,004	\$	1,709,700			
103 年 1 月 1 日餘額																	
102 年度盈餘分配																	
法定盈餘公積							15,058		( 15,058)								
股息—現金，每股 0.3 元									( 18,365)								( 18,365)
股東紅利—股票，每股 1.1 元				67,339					( 67,339)								
股東紅利—現金，每股 0.1 元									( 6,121)								( 6,121)
分配後餘額		612,173		67,339		565,336		106,719		253,643		80,004		1,685,214			
外幣長期投資換算調整數													( 33,896)				( 33,896)
103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日純益																	89,527
103 年 6 月 30 日餘額		\$ 612,173		\$ 67,339		\$ 565,336		\$ 106,719		\$ 343,170		\$ 46,108		\$ 1,740,845			
102 年 1 月 1 日餘額		\$ 566,827		\$ -		\$ 565,336		\$ 60,807		\$ 524,223		\$ 5,965		\$ 1,723,158			
101 年度盈餘分配																	
法定盈餘公積								30,854		( 30,854)							
股息—現金，每股 0.3 元									( 17,005)								( 17,005)
股東紅利—股票，每股 0.8 元				45,346					( 45,346)								
股東紅利—現金，每股 3.9 元									( 221,063)								( 221,063)
分配後餘額		612,173		-		565,336		91,661		209,955		5,965		1,485,090			
外幣長期投資換算調整數													64,725				64,725
102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日純益																	98,541
102 年 6 月 30 日餘額		\$ 612,173		\$ -		\$ 565,336		\$ 91,661		\$ 308,496		\$ 70,690		\$ 1,648,356			

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：



經理人：



會計主管：



優頻科技材料股份有限公司

現金流量表

民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
營業活動之現金流量		
純  益	\$ 89,527	\$ 98,541
調整項目：		
採權益法認列之投資收益	( 90,629)	( 68,750)
折  舊	5,733	5,670
已實現銷貨毛利	( 1,922)	( 1,014)
攤  銷	571	300
遞延所得稅	( 278)	1,771
提列呆帳損失	208	-
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	( 8,789)	673
應收帳款	37,011	32,717
存  貨	( 3,567)	( 73,880)
其他流動資產	1,482	527
應付票據	593	666
應付帳款	( 17,264)	64,171
應付所得稅	1,942	1,830
應付費用	( 10,254)	( 8,521)
其他應付款	( 208)	-
其他流動負債	( 14)	( 679)
應計退休金負債	( 328)	( 335)
營業活動之淨現金流入	<u>3,814</u>	<u>53,687</u>
投資活動之現金流量		
受限制資產減少	3,113	9,154
購置固定資產	( 2,165)	( 110)
存出保證金減少	1,458	572
無形資產增加	( 505)	( 693)
投資活動之淨現金流入	<u>1,901</u>	<u>8,923</u>
融資活動之現金流量		
償還長期借款	( 1,511)	( 15,482)
融資活動之淨現金流出	<u>( 1,511)</u>	<u>( 15,482)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
本期現金淨增加數	\$ 4,204	\$ 47,128
期初現金餘額	<u>128,056</u>	<u>178,250</u>
期末現金餘額	<u>\$ 132,260</u>	<u>\$ 225,378</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 774</u>	<u>\$ 629</u>
支付所得稅	<u>\$ 3,200</u>	<u>\$ 2,851</u>
不影響現金流量之融資活動		
應付現金股利	<u>\$ 24,486</u>	<u>\$ 238,068</u>
一年內到期之長期借款	<u>\$ 3,064</u>	<u>\$ 11,004</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



優頻科技材料股份有限公司

財務報表附註

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司於 79 年 11 月 27 日成立，原名為上慶栗本鋼鐵工業股份有限公司，主要從事耐磨複合材料之鋼板、鐸絲、鐸條以及硬面再生鐸接修復之生產及銷售。本公司於 100 年 6 月經股東會通過將公司名稱變更為優頻科技材料股份有限公司。本公司之股票自 102 年 12 月 30 日起公開發行。

103 年及 102 年 6 月 30 日員工人數分別為 92 人及 81 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

外幣長期投資採權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益作為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、無形資產及遞延費用攤銷、退休金、所得稅、資產減損以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後 1 年內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後 1 年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

### (四) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損，針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

### (五) 存 貨

係包括原物料、在製品、製成品及商品存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

### (六) 採權益法之長期股權投資

對被投資公司具有重大影響力者採權益法評價，投資之帳面價值包括投資成本及按持股比例認列被投資公司同期之損益及股東權益之變動。被投資公司發放之現金股利，則作為投資之減少。取得股權時投資成本與所取得股權淨值間之差額，予以分析處理。超過



所取得可辨認淨資產公平價值者，比照商譽處理不再攤銷，惟每年應進行減損測試。

#### (七) 固定資產

固定資產係按成本減累積折舊評價。重大更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年數計提：房屋及建築，3至42年；機器設備，1至11年；運輸設備，5年；辦公設備，5至10年；其他設備，5至10年。耐用年數屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其有關成本及累積折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期營業外利益或損失。

#### (八) 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。專利權按10年，電腦軟體成本按3至10年，其他無形資產按2至5年，以直線法攤銷。

#### (九) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產與採權益法之長期股權投資）經評估有跡象顯示可能發生減損，且以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列當期損失。對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位予以評估。嗣後若該項資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為當期利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

#### (十) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列退休金費用；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

### (十一) 遞延貸項

本公司與採權益法評價之被投資公司間之順流交易所產生之利益，於交易期間尚未實現者予以遞延，俟實現期間再予認列。

### (十二) 所得稅

係作跨期間之分攤，亦即可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異迴轉之時間，且於可預見之未來不會迴轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期之所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

### (十三) 收入認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為 1 年期以內之應收款時，其公平價值與到期價值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

## 三、現金

	103年6月30日	102年6月30日
活期存款	\$116,827	\$223,447
定期存款	14,665	-
支票存款	640	1,765
庫存現金	128	166
	<u>\$132,260</u>	<u>\$225,378</u>

四、應收票據－淨額

	103年6月30日	102年6月30日
應收票據	\$ 9,686	\$ 574
減：備抵呆帳	<u>7</u>	<u>7</u>
	<u>\$ 9,679</u>	<u>\$ 567</u>

五、應收帳款－淨額

	103年6月30日	102年6月30日
應收帳款	\$123,754	\$111,594
減：備抵呆帳	<u>242</u>	<u>2,244</u>
	<u>\$123,512</u>	<u>\$109,350</u>

六、存 貨

	103年6月30日	102年6月30日
原 物 料	\$ 32,097	\$116,914
在 製 品	13,190	8,038
製 成 品	38,543	55,211
商 品 存 貨	<u>325</u>	<u>455</u>
	<u>\$ 84,155</u>	<u>\$180,618</u>

103年及102年6月30日之備抵存貨跌價損失皆為3,954仟元。

103年及102年1月1日至6月30日與存貨相關之銷貨成本分別為279,552仟元及263,723仟元。

七、採權益法之長期股權投資

	103年6月30日		102年6月30日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
TWIN WINNER	<u>\$ 1,536,602</u>	100	<u>\$ 1,436,876</u>	100

本公司經經濟部投資審議委員會核准，由子公司 SAMOA TWIN WINNER HOLDINGS INTERNATIONAL CO., LTD. (TWIN WINNER)，並透過其轉投資 SAMOA FORCE LEADER INTERNATIONAL CO., Ltd. (FORCE LEADER)，以間接投資蘇州優霹耐磨複合材料有限公司(蘇州優霹)100%股權。截至103年6月30日累積投資額為18,000仟美元。

103年及102年1月1日至6月30日採權益法認列之投資收益分別為90,629仟元及68,750仟元，係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

#### 八、固定資產

	<u>103年6月30日</u>	<u>102年6月30日</u>
累計折舊		
房屋及建築	\$ 11,045	\$ 9,225
機器設備	47,640	42,501
運輸設備	351	454
辦公設備	2,128	1,573
其他設備	<u>5,007</u>	<u>4,481</u>
	<u>\$ 66,171</u>	<u>\$ 58,234</u>

#### 九、短期借款

	<u>103年6月30日</u>	<u>102年6月30日</u>
信用借款	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ -</u>
年 利 率	1.5%	-
最後到期日	103.9.11	-

#### 十、長期借款

	<u>103年6月30日</u>	<u>102年6月30日</u>
抵押借款—年利率：103年 1.975%；102年1.94%-2.07%	\$ 41,402	\$ 44,406
信用借款—年利率： 1.60%-2.01%	<u>-</u>	<u>8,000</u>
	41,402	52,406
減：1年內到期之部分	<u>3,064</u>	<u>11,004</u>
	<u>\$ 38,338</u>	<u>\$ 41,402</u>

有關借款之抵押情形，請參照附註十七。

#### 十一、退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司103年及102年1月1日至6月30日認列之退休金成本分別為1,149仟元及1,471仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均薪資計算。每月按員工薪資總額 6% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

## 十二、股東權益

### (一) 股本

	<u>103年6月30日</u>	<u>102年6月30日</u>
額定股數(仟股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行股數(仟股)	<u>61,217</u>	<u>61,217</u>
已發行股本	<u>\$ 612,173</u>	<u>\$ 612,173</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司為充實營運資金，於 101 年 6 月 2 日及 8 月 20 日經董事會決議通過增資發行新股 7,000 仟股及 5,000 仟股，每股面額 10 元，發行價格分別為 25 元及 65 元，該案均業經主管機關核准變更登記在案。面額與發行價格間之差額分別計 105,000 仟元及 275,000 仟元，帳列資本公積－發行股票溢價。

### (二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票所得之溢額得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

### (三) 盈餘分配

依本公司章程規定，年終結算如有盈餘，於完納一切稅捐並彌補以往年度虧損後，先提列 10% 為法定公積，股息定為年息 3%，如尚有餘額，則併同以前年度累積未分配盈餘作如下分配：

1. 董事及監察人酬勞不高於 5%。
2. 員工紅利不低於 5%。
3. 股東紅利。

103年及102年1月1日至6月30日應付員工紅利及應付董監酬勞估列金額係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之一定比例計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

法定公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定公積得用以彌補虧損。在公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

若分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司經股東會決議102及101年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	102年度	101年度	102年度	101年度
法定盈餘公積	\$ 15,058	\$ 30,854		
股 息	18,365	17,005	\$ 0.3	\$ 0.3
股東紅利—股票	67,339	45,346	1.1	0.8
股東紅利—現金	6,121	221,063	0.1	3.9
	<u>\$ 106,883</u>	<u>\$ 314,268</u>		

本公司股東會決議102及101年度配發員工紅利及董監事酬勞如下：

	102年度		101年度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 5,857	\$ 5,857	\$ 14,320	\$ 11,749
各年度財務報表認列金額	<u>5,857</u>	<u>5,857</u>	<u>14,320</u>	<u>11,749</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與該年度財務報表認列之員工紅利及董監事酬勞並無差異。

有關本公司股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

### 十三、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率(17%)計算之所得稅與所得稅費用之調節如下：

	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
稅前利益按法定稅率計算之所得稅	\$ 16,046	\$ 17,849
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	( 15,316)	( 11,959)
暫時性差異	278	( 1,771)
未分配盈餘加徵 10%	<u>4,369</u>	<u>-</u>
當期所得稅	5,377	4,119
遞延所得稅—暫時性差異	( 278)	1,771
以前年度所得稅調整	( 235)	562
所得稅費用	<u>\$ 4,864</u>	<u>\$ 6,452</u>

(二) 淨遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	103年6月30日	102年6月30日
遞延所得稅資產—		
流動(帳列其他流動資產)		
未實現兌換損失(利益)	\$ 812	(\$ 258)
存貨跌價損失	672	672
退休金準備	( 630)	( 1,761)
未實現銷貨毛利	313	2,452
呆帳損失超限	<u>-</u>	<u>24</u>
	<u>\$ 1,167</u>	<u>\$ 1,129</u>
遞延所得稅負債—非流動		
採權益法之國外投資收益	( <u>\$ 13,000</u> )	( <u>\$ 13,000</u> )

(三) 兩稅合一相關資訊：

	103年6月30日	102年6月30日
86年度以前未分配盈餘	\$ 927	\$ 927
87年度以後未分配盈餘	<u>342,243</u>	<u>307,569</u>
	<u>\$343,170</u>	<u>\$308,496</u>
本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 23,961</u>	<u>\$ 14,562</u>

102 及 101 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 6.66% (預計) 及 6.44% (實際)。

(四) 截至 100 年度止之營利事業所得稅結算申報案件，均經稅捐稽徵機關核定。

#### 十四、用人、折舊及攤銷費用

	103年1月1日至6月30日			102年1月1日至6月30日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 7,392	\$ 26,979	\$ 34,371	\$ 17,595	\$ 35,033	\$ 52,628
勞健保費用	847	2,097	2,944	969	1,853	2,822
退休金費用	290	918	1,208	336	1,135	1,471
其他用人費用	149	154	303	172	701	873
小 計	<u>\$ 8,678</u>	<u>\$ 30,148</u>	<u>\$ 38,826</u>	<u>\$ 19,072</u>	<u>\$ 38,722</u>	<u>\$ 57,794</u>
折舊費用	<u>\$ 4,797</u>	<u>\$ 936</u>	<u>\$ 5,733</u>	<u>\$ 4,760</u>	<u>\$ 910</u>	<u>\$ 5,670</u>
攤銷費用	<u>\$ 30</u>	<u>\$ 541</u>	<u>\$ 571</u>	<u>\$ 63</u>	<u>\$ 237</u>	<u>\$ 300</u>

#### 十五、每股盈餘

	金 額 ( 分 子 )		股數(分母) ( 仟 股 )	每 股 盈 餘 ( 元 )	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>103 年 1 月 1 日</u>					
<u>至 6 月 30 日</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益	\$ 94,391	\$ 89,527	67,951	<u>\$ 1.39</u>	<u>\$ 1.32</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工紅利	-	-	307		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通 股之影響	<u>\$ 94,391</u>	<u>\$ 89,527</u>	<u>68,258</u>	<u>\$ 1.38</u>	<u>\$ 1.31</u>
<u>102 年 1 月 1 日</u>					
<u>至 6 月 30 日</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益	\$ 104,993	\$ 98,541	67,951	<u>\$ 1.55</u>	<u>\$ 1.45</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工紅利	-	-	835		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通 股之影響	<u>\$ 104,993</u>	<u>\$ 98,541</u>	<u>68,786</u>	<u>\$ 1.53</u>	<u>\$ 1.43</u>

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀



釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。

## 十六、金融商品資訊

(一) 估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收款項、受限制資產、短期借款及應付款項。
2. 存出保證金因無明確到期日故以帳面價值為公平價值。
3. 長期借款係按浮動利率計息，因利率與市場利率差異不大，故以帳面金額為公平價值。

(二) 金融資產及金融負債之公平價值，並無同時包含以活絡市場之公開報價直接決定及以評價方法估計者。

(三) 103年及102年6月30日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為116,827仟元及223,447仟元，103年及102年6月30日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為27,353仟元及18,943仟元；103年及102年6月30日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為91,402仟元及52,406仟元。

(四) 財務風險資訊

### 1. 市場風險

本公司所持有金融商品之市場風險主要係匯率風險，外幣存款及應收、付帳款將受市場匯率變動之影響。

### 2. 信用風險

本公司所持有之金融商品受到交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司持有之各種金融商品最大暴險金額與帳面價值相同。惟因本公司之交易

對象均為信譽良好之金融機構及公司組織，故經評估本公司之信用風險不重大。

### 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之長短期借款中屬浮動利率之債務，市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量風險產生波動，惟本公司預期市場利率變動將不致對本公司未來現金流出產生重大影響。

## 十七、質抵押資產

下列資產已質抵押作為銀行借款額度之擔保品：

	103年6月30日	102年6月30日
受限制資產－銀行存款	\$ 12,688	\$ 18,943
固定資產－土地	47,110	47,110
固定資產－房屋及建築	46,667	46,456
	<u>\$106,465</u>	<u>\$112,509</u>

## 十八、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
TWIN WINNER	子公司
FORCE LEADER	孫公司
蘇州優霹	曾孫公司

### (二) 與關係人間之重大交易事項

關係人間之交易係以雙方約定價格及收款條件進行。

	103年6月30日		102年6月30日	
	金 額	%	金 額	%
1. 應收帳款				
TWIN WINNER	\$ 27,314	18	\$ 93,195	44
蘇州優霹	729	1	5,339	3
	<u>\$ 28,043</u>	<u>19</u>	<u>\$ 98,534</u>	<u>47</u>

	103年6月30日			102年6月30日		
	金	額	%	金	額	%
2. 應付帳款						
蘇州優霹	\$	103,963	72	\$	24,086	14
	103年1月1日至6月30日			102年1月1日至6月30日		
	金	額	%	金	額	%
3. 銷貨收入						
TWIN WINNER	\$	44,323	14	\$	118,138	34
蘇州優霹		740	-		7,334	2
	\$	45,063	14	\$	125,472	36
4. 進 貨						
蘇州優霹	\$	151,064	59	\$	127,119	42

#### 十九、重大承諾及或有事項

截至 103 年及 102 年 6 月 30 日止，本公司對曾孫公司蘇州優霹之背書保證為 352,500 仟元及 385,500 仟元。

#### 二十、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	103年6月30日			102年6月30日		
	外	幣	匯 率	新	台	幣
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	7,249	29.865	\$	216,484	\$ 334,473
歐 元		434	40.78		17,702	19,911
人 民 幣		239	4.811		1,149	80,544
日 幣		68,809	0.2946		20,271	5,044
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金		3,956	29.865		118,138	146,539
人 民 幣		4,226	4.811		20,331	9,142

## 二一、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表三。
9. 被投資公司資訊（不包含大陸被投資公司）：附表四。
10. 從事衍生性商品交易：無。

### (三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表二及附註十八。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表二及附註十八。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表一。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當年度利息總額：無。

(6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

## 二二、營運部門財務資訊

本公司已於合併財務報表揭露部門別資訊，詳細資訊請參閱合併財務報表。

## 二三、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司已於合併財務報表揭露事先揭露採用國際財務報導準則相關事項，詳細資訊請參閱合併財務報表。

優頻科技材料股份有限公司

為他人背書保證

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：外幣仟元，新台幣仟元

背書保證公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係(註三)	對單一企業背書保證之限額 (註二)		本期最高背書保證餘額 保額	期末背書保證餘額	實際動用金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額 (註一)	屬母公司對子公司背書保證(註四)	屬子公司對母公司背書保證(註四)	屬對大陸地區背書保證(註四)
			\$	(USD)									
本公司	蘇州優薛耐康複合材料有限公司	2	\$ 870,423	(USD 19,750)	\$ 589,834 (USD 19,750)	\$ 352,500 (US 11,750)	\$ -	-	20.25%	\$ 1,044,507	-	-	是

註一：本公司對外背書保證之總額以不超過本公司最近期財務報表淨值之 60% 為限；背書保證之總額達本公司淨值 60% 以上者，應於股東會說明其必要性及合理性。

註二：對於本公司直接持有股份之單一企業背書保證限額之限制以不超過本公司淨值之 50% 為限。

註三：1. 有業務關係之公司。

2. 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。

3. 母公司與子公司持有普通股股數合併計算超過 50% 之被投資公司。

4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50% 之母公司。

5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

7. 其他。

註四：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者、始須填是。

優頻科技材料股份有限公司

關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

交易對象	關係	交易		情形		交易之情形	交易條件與一般交易原形及	應收(付)票據、帳款	備註
		進(銷)貨	金	估總進(銷)貨之比率%	授信期				
蘇州優輝耐騰複合材料有限公司	本公司之曾孫公司	進	\$ 151,064	59	視資金情況收付款	與非關係人相同	視資金情況收付款	(\$ 103,963)	( 72)
									—

優頻科技材料股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣千元

公司	交易對象	關係對象	應收關係款項	收項餘額	人迴轉額	週轉率	逾期逾金	應收逾期金額	關係人款項	應收關係人款項金額	應收關係人款項金額	提列帳帳	備抵額
蘇州優頻耐慶複合材料有限公司	本公司	本公司之曾孫公司	\$	103,963		1.84	\$	-	-	\$	-	\$	-



優頻科技材料股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：外幣仟元，新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資		期末		持股比例	持有帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之(損)益	備註
				原本期	上期	未	未					
本公司	TWIN WINNER HOLDINGS INTERNATIONAL CO., LTD.	薩摩亞	投資	USD 18,000	USD 18,000	18,000	18,000	100%	\$ 1,536,602	\$ 91,353	\$ 90,629	-
	TWIN WINNER HOLDINGS INTERNATIONAL CO., LTD.	薩摩亞	投資	USD 18,000	USD 18,000	18,000	18,000	100%	1,523,522	94,566	94,566	-

註：大陸被投資公司相關資訊請詳附表四。

優頓科技材料股份有限公司  
大陸投資資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位：外幣仟元，新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本自累積投資金額	初期匯出金額	本期匯出或收回投資金額	本自累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	被投資公司損益	本期認列投資(損益)	期末投資價	截至本期末止已匯回投資收益
蘇州優露耐磨複合材料有限公司	耐磨複合材料之鋼板、鍍絲、鍍條以及硬面再生銲接修復之生產及銷售	\$ 554,270 (RMB 115,209)	(註一)	\$ 537,570 (US 18,000)	\$	\$ -	\$ 537,570 (US 18,000)	100%	\$ 94,598 (RMB 19,294)	\$ 94,598 (RMB 19,294)	\$ 1,523,712	\$ -

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$537,570 (US\$18,000)	\$1,044,507 (註三)

註一：係透過第三地區投資設立公司 (FORCE LEADER INTERNATIONAL CO., LTD.) 再投資大陸公司。

註二：係依經台灣母公司發證會計師查核之財務報表認列。

註三：係按本公司 103 年 6 月 30 日經會計師查核之淨值 60% 計算。

註四：本表所列金額係按 103 年 6 月 30 日匯率 US\$1 = NT\$29.865; RMB\$1 = NT\$4.811 換算為新台幣。

優頻科技材料股份有限公司

現金明細表

民國 103 年 6 月 30 日

明細表一

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

項	目	原	幣	匯	率	金	額
銀行存款							
活期存款							
	台		幣				
		10,321			1	\$	10,321
	美		金				
		2,826			29.865		84,293
	歐		元				
		403			40.78		16,424
	日		幣				
		15,813			0.2946		4,638
	人		民				
		239	幣		4.811		1,149
	英		磅				
		0.4			50.8		<u>2</u>
	小		計				<u>116,827</u>
定期存款							
	日		幣				
		50,000			0.2946		<u>14,665</u>
支票存款							
							<u>640</u>
銀行存款小計							
							<u>132,132</u>
庫存現金							
							<u>128</u>
合 計							
							<u>\$ 132,260</u>

優頻科技材料股份有限公司

應收帳款明細表

民國 103 年 6 月 30 日

明細表二

單位：新台幣仟元

名 稱	金 額
關 係 人	
TWIN WINNER	\$ 27,314
蘇州優霹	<u>729</u>
小 計	<u>28,043</u>
非關係人	
CQMS	23,332
RIO-CARB	16,012
WEARCON	12,302
PT UP INDONESIA	11,309
TOD	10,740
STAR WELDING	9,981
其他(註)	40,078
減：備抵呆帳	( <u>242</u> )
小 計	<u>123,512</u>
合 計	<u>\$151,555</u>

註：各客戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

優頻科技材料股份有限公司

存貨明細表

民國 103 年 6 月 30 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	成	本	市 價 ( 註 )
原 物 料		\$ 35,332		\$ 34,196
在 製 品		13,190		12,417
製 成 品 及 商 品 存 貨		<u>39,587</u>		<u>44,969</u>
合 計		<u>\$ 88,109</u>		<u>\$ 91,582</u>

註：係以淨變現價值計算。

僑頻科技材料股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表四

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

被投 資公 司	期 初 股 數 ( <u>仟股</u> )	初 餘 額	增 額	本 期 加 額	本 期 減 額	少 額	採權益法評價 之增(減) 金額(註一)	期 末 股 數 ( <u>仟股</u> )	持 股 % 餘	額	股 權 淨 值	備 註
TWIN WINNER	18,000	\$1,479,869	\$	\$	\$	\$	\$ 56,733	18,000	100	\$1,536,602	\$1,537,326	註二

註一：包括

- (一)採權益法認列被投資公司之投資收益淨額
- (二)外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動

\$ 90,629  
( 33,896)  
\$ 56,733

註二：按經會計師查核之 103 年 6 月 30 日財務報表帳面淨值計算。

優頻科技材料股份有限公司

固定資產變動明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表五

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 轉 入	期 末 餘 額
成 本					
土 地	\$ 47,110	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 47,110
房屋及建築	55,962	1,750	-	-	57,712
機器設備	81,865	217	85	7,771	89,768
運輸設備	648	-	-	-	648
辦公設備	5,710	-	-	-	5,710
其他設備	9,455	198	-	-	9,653
小 計	<u>200,750</u>	<u>\$ 2,165</u>	<u>\$ 85</u>	<u>\$ 7,771</u>	<u>210,601</u>
累計折舊					
房屋及建築	10,114	\$ 931	\$ -	\$ -	11,045
機器設備	43,797	3,928	85	-	47,640
運輸設備	286	65	-	-	351
辦公設備	1,850	278	-	-	2,128
其他設備	4,476	531	-	-	5,007
小 計	<u>60,523</u>	<u>\$ 5,733</u>	<u>\$ 85</u>	<u>\$ -</u>	<u>66,171</u>
淨 額	<u>\$ 140,227</u>				<u>\$ 144,430</u>

註：本期轉入係自存貨轉入。

優頻科技材料股份有限公司

應付票據及帳款明細表

民國 103 年 6 月 30 日

明細表六

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	應 付 票 據	應 付 帳 款	合 計
關 係 人			
蘇州優霹	\$ -	\$ 103,963	\$ 103,963
非關係人			
MAILAM	-	34,927	34,927
其他(註)	<u>2,264</u>	<u>5,117</u>	<u>7,381</u>
小 計	<u>2,264</u>	<u>40,044</u>	<u>42,308</u>
合 計	<u>\$ 2,264</u>	<u>\$ 144,007</u>	<u>\$ 146,271</u>

註：各廠商餘額皆未超過本科目餘額 5%。



優頻科技材料股份有限公司

應付費用明細表

民國 103 年 6 月 30 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
應付員工獎金	\$ 7,278
應付薪資	3,627
應付員工紅利	2,784
應付董監酬勞	2,784
其他(註)	<u>19,882</u>
合 計	<u>\$ 36,355</u>

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

優頻科技材料股份有限公司

營業收入明細表

民國 103 年 6 月 30 日

明細表八

單位：新台幣仟元

名 稱	金 額
耐 磨 板	\$247,789
鋳 粉	46,992
堆 鋳	25,549
其 他	<u>7,305</u>
營業收入總額	327,635
減：銷貨退回及折讓	<u>137</u>
營業收入淨額	<u>\$327,498</u>

優頻科技材料股份有限公司

營業成本明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
期初原物料		\$	33,624
加：購	入	63,014	
	在製品轉入	2,552	
減：期末原物料		32,097	
	直接出售	<u>2,081</u>	
直接材料總額		65,012	
直接人工		7,586	
製造費用		16,794	
委外加工費		<u>4,602</u>	
製造成本		93,994	
加：期初在製品		11,688	
	購	2,589	
	製成品轉入	16,895	
減：轉至原料		2,552	
	轉列固定資產	7,771	
	期末在製品	<u>13,190</u>	
在製品成本		101,653	
期初製成品（含商品存貨）		43,047	
加：購	入	190,478	
減：轉至在製品		16,895	
	期末製成品（含商品存貨）	<u>38,868</u>	
製成品成本		279,415	
加：原料銷貨成本		2,081	
減：其	他	<u>1,944</u>	
營業成本總額		<u>\$279,552</u>	

優頻科技材料股份有限公司

營業費用明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資及獎金		\$ 2,476	\$ 20,870	\$ 3,633	\$ 26,979
運 費		4,246	1	10	4,257
旅 費		936	855	808	2,599
保 險 費		506	1,755	286	2,547
其他(註)		<u>2,408</u>	<u>8,707</u>	<u>775</u>	<u>11,890</u>
		<u>\$ 10,572</u>	<u>\$ 32,188</u>	<u>\$ 5,512</u>	<u>\$ 48,272</u>

註：各項目餘額皆未超過本科目金額之 5%。

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 1031362 號

會員姓名：(1) 戴信維

(2) 劉建良

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

事務所電話：25459988

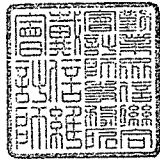

事務所統一編號：94998251

會員證書字號：(1) 台省會證字第 3043 號

委託人統一編號：23929418

(2) 台省會證字第 3847 號

印鑑證明書用途：辦理優頻科技材料股份有限公司一〇三年上半年度（自民國一〇三年一月一日至一〇三年六月三十日）財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	戴信維	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	劉建良	存會印鑑 (二)	

理事長：



：



中華民國一〇三年 月 28 日

