

# 優頻科技材料股份有限公司

## 財 務 報 告

民國103年度

(內附會計師查核報告)

地址：桃園市觀音區草漯村建國路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	14~23		三~十七
(四) 質抵押資產	23		十八
(五) 關係人交易	23~24		十九
(六) 重大承諾事項及或有事項	24		二十
(七) 外幣金融資產及負債之匯率資 訊	25		二一
(八) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	25~26、27~30		二二
2. 轉投資事業相關資訊	25~26、31		二二
3. 大陸投資資訊	26、32		二二
(九) 營運部門財務資訊	26		二三
(十) 事先揭露採用國際財務報導準 則相關事項	26		二四
九、重要會計科目明細表	33~42		-

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 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 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財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會所公布之各號財務會計準則公報及其解釋編製，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 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 及 102 年度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。

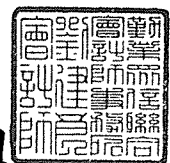
勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 戴 信 維

戴信維



會計師 劉 建 良

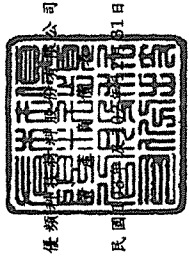
劉建良



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 104 年 4 月 28 日



佳頻  
民國  
110年12月31日

單位：新台幣千元，惟每股面額為新台幣元

代碼	資產	103年12月31日		102年12月31日		代碼	負債及股東權益	103年12月31日		102年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產										
1120	現金 (附註三)	\$ 127,791	6	\$ 128,056	6	2100	短期借款 (附註十)	\$ 50,000	2	\$ 50,000	3
1140	應收票據—淨額 (附註二及四)	1,346	-	890	-	2120	應付票據	1,130	-	1,671	-
1150	應收帳款—淨額 (附註二及五)	146,534	6	107,640	5	2140	應付帳款—非關係人	49,369	2	78,480	4
120X	應收帳款—關係人 (附註二及十 九)	24,646	1	81,134	4	2150	應付帳款—關係人 (附註十九)	166,812	8	82,791	4
1291	存貨 (附註二及六)	62,152	3	88,359	4	2160	應付所得稅 (附註二及十四)	5,439	-	3,418	-
1298	受限制資產 (附註十八)	5,711	-	15,801	1	2170	應付費用	42,327	2	46,609	2
11XX	其他流動資產 (附註二及十四)	8,795	1	6,286	1	2270	一年內到期之長期借款 (附註十一 及十八)	3,095	-	3,034	-
	流動資產合計	376,915	17	428,166	21	2280	其他流動負債	18,847	1	7,881	-
						21XX	流動負債合計	337,019	15	273,884	13
1421	長期投資										
	採權益法之長期股權投資 (附註二 及七)	1,678,902	73	1,479,869	72	2420	長期借款 (附註十一及十八)	36,784	1	39,879	2
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二及八)	92,152	4	-	-						
14XX	長期投資合計	1,771,054	77	1,479,869	72						
1501	固定資產 (附註二、九及十八)										
	成本										
1521	土地	47,110	2	47,110	2						
1531	房屋及建築	58,277	3	55,962	3	2810	其他負債	18,960	1	19,494	1
1551	機器設備	89,498	4	81,865	4	2860	應計退休金負債 (附註二及十二)	-	-	-	-
1561	運輸設備	648	-	648	-		遞延所得稅負債—非流動 (附註二 及十四)	-	-	-	-
1681	辦公設備	5,710	-	5,710	-	2881	遞延資產—聯屬公司間銷貨毛利 (附註二)	-	-	13,000	1
15X1	其他設備	11,615	-	9,455	-	28XX	其他負債合計	4,107	-	3,760	-
15X9	減：累計折舊	212,858	9	200,750	10	2XXX	負債合計	396,870	17	350,017	17
15XX	固定資產淨額	71,956	3	60,523	3						
		140,902	6	140,227	7						
1720	無形資產 (附註二)	185	-	215	-	3110	股東權益 (附註二及十三)				
1750	專利權	2,745	-	2,774	-		股本				
1780	電腦軟體成本	1,226	-	518	-		普通股股本—每股面額10元， 額定：100,000仟股；發行： 103年67,951仟股，102年 61,217仟股	679,512	29	612,173	30
17XX	其他無形資產	4,156	-	3,507	-		資本公積—發行股票溢價	565,336	25	565,336	27
	無形資產合計	6,165	-	7,948	-		保留盈餘	106,719	5	91,661	4
1820	其他資產						法定盈餘公積	414,135	18	360,526	18
	存出保證金						未分配盈餘	136,620	6	80,004	4
1XXX	資產總計	\$ 2,299,192	100	\$ 2,059,717	100		累積損算調整數	1,902,322	83	1,709,700	83
							股東權益合計	\$ 2,299,192	100	\$ 2,059,717	100

後附之附註係本財務報表之一部分。



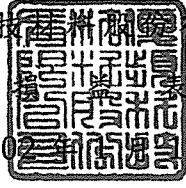
會計主管：



經理人：



董事長：



民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	103年度		102年度	
	金 額	%	金 額	%
4100 營業收入淨額（附註二及十九）	\$ 639,409	100	\$ 768,986	100
5000 營業成本（附註六、十五及十九）	<u>526,427</u>	<u>82</u>	<u>625,511</u>	<u>81</u>
5910 營業毛利	112,982	18	143,475	19
5920 聯屬公司間已（未）實現利益（附註二）	<u>( 347 )</u>	<u>-</u>	<u>11,677</u>	<u>1</u>
已實現營業毛利	<u>112,635</u>	<u>18</u>	<u>155,152</u>	<u>20</u>
營業費用（附註二及十五）				
6100 推銷費用	20,121	3	22,788	3
6200 管理及總務費用	68,120	11	66,048	9
6300 研究發展費用	<u>11,797</u>	<u>2</u>	<u>12,172</u>	<u>1</u>
6000 營業費用合計	<u>100,038</u>	<u>16</u>	<u>101,008</u>	<u>13</u>
6900 營業利益	<u>12,597</u>	<u>2</u>	<u>54,144</u>	<u>7</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）	142,417	22	102,429	13
7160 兌換利益－淨額（附註二）	2,679	1	7,643	1
7480 其他收入（附註二）	<u>1,116</u>	<u>-</u>	<u>3,502</u>	<u>1</u>
7100 營業外收入及利益合計	<u>146,212</u>	<u>23</u>	<u>113,574</u>	<u>15</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	103年度		102年度			
	金	額 %	金	額 %		
	營業外費用及損失					
7510	\$ 1,545	1	\$ 1,646	-		
7880	<u>653</u>	-	<u>2,200</u>	-		
7500						
	<u>2,198</u>	<u>1</u>	<u>3,846</u>	-		
7900	156,611	24	163,872	22		
8110						
	( <u>3,881</u> )	( <u>1</u> )	<u>13,301</u>	<u>2</u>		
9600	<u>\$ 160,492</u>	<u>25</u>	<u>\$ 150,571</u>	<u>20</u>		
代碼	稅	前	稅	前	稅	後
	每股盈餘 (附註十六)					
9750	<u>\$ 2.30</u>		<u>\$ 2.36</u>		<u>\$ 2.41</u>	<u>\$ 2.22</u>
9850	<u>\$ 2.29</u>		<u>\$ 2.35</u>		<u>\$ 2.39</u>	<u>\$ 2.20</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：

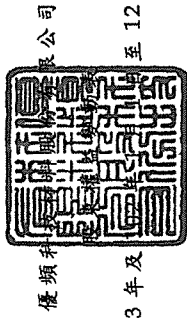


經理人：



會計主管：





優頻科  
有限公司

民國 103 年及  
至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

	普通股股本	資本公積 - 股票發行溢價	保 法定盈餘公積	留 盈餘	盈 未分配盈餘	累積換算調整數	股東權益合計
	\$ 566,827	\$ 565,336	\$ 60,807	\$ 524,223	\$ 5,965	\$ 1,723,158	
102 年 1 月 1 日餘額	-	-	30,854	( 30,854)	-	-	-
101 年度盈餘分配	-	-	-	( 17,005)	-	( 17,005)	( 17,005)
法定盈餘公積	45,346	-	-	( 45,346)	-	-	-
股息一現金，每股 0.3 元	-	-	-	( 221,063)	-	( 221,063)	( 221,063)
股東紅利一股票，每股 0.8 元	612,173	565,336	91,661	209,955	5,965	1,485,090	1,485,090
股東紅利一現金，每股 3.9 元	-	-	-	-	74,039	74,039	74,039
分配後餘額	-	-	-	150,571	-	150,571	150,571
外幣長期投資換算調整數	612,173	565,336	91,661	360,526	80,004	1,709,700	1,709,700
102 年度純益	-	-	-	-	-	-	-
102 年 12 月 31 日餘額	-	-	15,058	( 15,058)	-	-	-
102 年度盈餘分配	-	-	-	( 18,365)	-	( 18,365)	( 18,365)
法定盈餘公積	67,339	-	-	( 67,339)	-	-	-
股息一現金，每股 0.3 元	-	-	-	( 6,121)	-	( 6,121)	( 6,121)
股東紅利一股票，每股 1.1 元	679,512	565,336	106,719	253,643	80,004	1,685,214	1,685,214
股東紅利一現金，每股 0.1 元	-	-	-	-	56,616	56,616	56,616
分配後餘額	-	-	-	160,492	-	160,492	160,492
外幣長期投資換算調整數	679,512	565,336	106,719	\$ 414,135	\$ 136,620	\$ 1,902,322	\$ 1,902,322
103 年度純益	-	-	-	-	-	-	-
103 年 12 月 31 日餘額	-	-	-	-	-	-	-

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(股)有限公司

現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	103年度	102年度
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 160,492	\$ 150,571
調整項目：		
採權益法認列之投資收益	( 142,417)	( 102,429)
遞延所得稅	( 13,263)	2,055
折 舊	11,893	11,558
提列存貨跌價損失	2,123	-
呆帳損失(迴轉利益)	1,765	( 2,210)
攤 銷	1,232	651
未(已)實現銷貨毛利	347	( 11,677)
處分及報廢固定資產利益-淨額	-	( 171)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	( 456)	350
應收帳款	15,829	54,036
存 貨	16,313	18,379
其他流動資產	( 2,186)	3,814
應付票據	( 541)	747
應付帳款	54,910	51,309
應付費用	( 4,282)	( 13,296)
其他應付款	( 210)	209
應付所得稅	2,021	1,143
其他流動負債	11,176	( 10,941)
應計退休金負債	( 534)	( 626)
營業活動之淨現金流入	<u>114,212</u>	<u>153,472</u>
投資活動之現金流量		
取得以成本衡量之金融資產	( 92,152)	-
受限制資產減少	10,090	12,296
購置固定資產	( 4,797)	( 1,860)
無形資產增加	( 1,881)	( 1,492)
存出保證金增加	1,783	( 897)
處分固定資產價款	-	1,330
投資活動之淨現金流(出)入	<u>( 86,957)</u>	<u>9,377</u>

(接次頁)



(承前頁)

	103年度	102年度
融資活動之現金流量		
發放現金股利	( 24,486)	( 238,068)
償還長期借款	( 3,034)	( 24,975)
短期借款增加	<u>-</u>	<u>50,000</u>
融資活動之淨現金流出	<u>( 27,520)</u>	<u>( 213,043)</u>
本年度現金淨減少數	( 265)	( 50,194)
年初現金餘額	<u>128,056</u>	<u>178,250</u>
年底現金餘額	<u>\$ 127,791</u>	<u>\$ 128,056</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 1,559</u>	<u>\$ 1,643</u>
支付所得稅	<u>\$ 7,361</u>	<u>\$ 10,103</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 及 102 年度

(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、鐔絲、鐔條以及硬面再生鐔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 12 月 31 日員工人數分別為 97 人及 98 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制準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會所公布之各號財務會計準則公報及其解釋編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

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，作為當年度損益。

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，兌換差額列為當年度損益。

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) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日（或股東會決議日）認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(八) 固定資產

固定資產以成本減累積折舊計價。重大更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：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，其相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，列為當年度營業外利益或損失。

(九) 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。

(十) 資產減損

倘資產（主要為以成本衡量之金融資產、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年度損失。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年度利益，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。

#### (十一) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；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年度費用。

#### (十二) 遞延貸項

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之利益，於交易年度尚未實現者予以遞延，俟實現年度再予認列。

#### (十三) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤，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，列入當年度之所得稅。

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。

#### (十四) 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12月31日	102年12月31日
活期存款	\$120,496	\$126,779
定期存款	6,640	-
支票存款	536	1,139
庫存現金	119	138
	<u>\$127,791</u>	<u>\$128,056</u>

四、應收票據－淨額

	103年12月31日	102年12月31日
應收票據	\$ 1,353	\$ 897
減：備抵呆帳	7	7
	<u>\$ 1,346</u>	<u>\$ 890</u>

五、應收帳款－淨額

	103年12月31日	102年12月31日
應收帳款	\$148,333	\$107,674
減：備抵呆帳	1,799	34
	<u>\$146,534</u>	<u>\$107,640</u>

六、存貨

	103年12月31日	102年12月31日
原物料	\$ 22,495	\$ 33,624
在製品	8,259	11,688
製成品	31,073	43,047
商品存貨	325	-
	<u>\$ 62,152</u>	<u>\$ 88,359</u>

103年及102年12月31日之備抵存貨跌價損失分別為6,077仟元及3,954仟元。

103及102年度與存貨相關之銷貨成本分別為526,427仟元及625,511仟元，103年度之銷貨成本包括存貨跌價損失2,123仟元。

七、採權益法之長期股權投資

	103年12月31日		102年12月31日	
	金	額 持股%	金	額 持股%
TWIN WINNER	<u>\$ 1,678,902</u>	100	<u>\$ 1,479,869</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 12 月 31 日累積投資額為 18,000 仟美元。

103 及 102 年度採權益法認列之投資收益，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、以成本衡量之金融資產－非流動

	103年12月31日	102年12月31日
ABAKAN INC.	<u>\$ 92,152</u>	<u>\$ -</u>

本公司為獲取奈米金屬粉末及輕質電鍍材料專利技術，於 103 年 11 月經董事會決議進行策略性投資美國公司 ABAKAN INC.，投資金額為美金 3,000 仟元，持股比例為 9.43%，因其無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

#### 九、固定資產

	103年12月31日	102年12月31日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 12,018	\$ 10,114
機器設備	51,522	43,797
運輸設備	415	286
辦公設備	2,405	1,850
其他設備	<u>5,596</u>	<u>4,476</u>
	<u>\$ 71,956</u>	<u>\$ 60,523</u>

#### 十、短期借款

	103年12月31日	102年12月31日
信用借款	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 50,000</u>
年 利率	1.52%	1.5%
最後到期日	104.1.6	103.4.11

## 十一、長期借款

	103年12月31日	102年12月31日
抵押借款一年利率：均為 1.98%	\$ 39,879	\$ 42,913
減：一年內到期之部分	<u>3,095</u>	<u>3,034</u>
	<u>\$ 36,784</u>	<u>\$ 39,879</u>

部分借款合同，除一般規定外，亦要求本公司之合併財務報表須符合若干財務比率之約定。

有關借款之抵押情形，請參照附註十八。

## 十二、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 及 102 年度認列之退休金費用分別為 2,247 仟元及 2,542 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 個月平均工資計算。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。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

### (一) 淨退休金成本組成項目：

	103年度	102年度
服務成本	\$ 595	\$ 568
利息成本	351	291
退休基金資產之預期報酬	( 143)	( 132)
攤銷數	( <u>685</u> )	( <u>690</u> )
淨退休金成本	<u>\$ 118</u>	<u>\$ 37</u>

### (二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	103年12月31日	102年12月31日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	( <u>14,639</u> )	( <u>14,208</u> )
累積給付義務	( 14,639)	( 14,208)
未來薪資增加之影響數	( <u>3,279</u> )	( <u>3,410</u> )
預計給付義務	( 17,918)	( 17,618)

(接次頁)



(承前頁)

	103年12月31日	102年12月31日
退休基金資產公平價值	<u>\$ 8,790</u>	<u>\$ 7,952</u>
提撥狀況	( 9,128)	( 9,666)
未認列退休金損失	2,052	2,799
未認列過渡性淨資產	( <u>11,884</u> )	( <u>12,627</u> )
應計退休金負債	( <u>\$ 18,960</u> )	( <u>\$ 19,494</u> )
(三) 既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(四) 精算假設：

	103年度	102年度
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準年增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產之預期投資報酬率	1.75%	1.75%

(五) 退休金基金之變動情形如下：

	103年度	102年度
年初餘額	<u>\$ 7,952</u>	<u>\$ 7,195</u>
本年度提撥	651	663
本年度孳息	187	94
年底餘額	<u>\$ 8,790</u>	<u>\$ 7,952</u>

### 十三、股東權益

(一) 股本

	103年12月31日	102年12月31日
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>67,951</u>	<u>61,217</u>
已發行股本	<u>\$ 679,512</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。

本公司股東會於 103 年 6 月 20 日決議發行限制員工權利新股總額 30,000 仟元，計發行 1,200 仟股，以無償配股方式發行。員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

1. 員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定或做其他方式之處分。
2. 限制員工權利新股無表決權。

員工未達成既得條件時，本公司將全數收回該員工獲配之限制員工權利新股並予以註銷。

截至 103 年 12 月 31 日止，本公司尚未實際發行限制員工權利新股。

## (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 及 102 年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列金額，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，103 及 102 年度皆按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之一定比例計算。於年度終了後，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。

本公司 104 年 4 月 28 日董事會擬議 103 年度盈分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
	法定盈餘公積	\$ 16,049
股 息	20,385	\$ 0.3
現金股利	<u>33,976</u>	0.5
	<u>\$ 70,410</u>	

有關 103 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於 104 年 6 月 18 日召開之股東會決議。

#### 十四、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率(17%)計算之所得稅與當期應負擔所得稅之調節如下：

	103年度	102年度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅	\$ 26,623	\$ 27,858
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	( 24,111)	( 17,266)
暫時性差異	324	( 2,055)
未分配盈餘加徵10%	<u>4,369</u>	<u>-</u>
當期應負擔所得稅	<u>\$ 7,205</u>	<u>\$ 8,537</u>

103及102年度應付所得稅係分別減除預付所得稅之淨額。

(二) 所得稅(利益)費用構成項目如下：

	103年度	102年度
當期應付所得稅	\$ 7,205	\$ 8,537
遞延所得稅	( 13,263)	2,055
以前年度所得稅調整	<u>2,177</u>	<u>2,709</u>
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 3,881)</u>	<u>\$ 13,301</u>

(三) 淨遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	103年12月31日	102年12月31日
遞延所得稅資產—流動(帳列其他流動資產)		
存貨跌價損失	\$ 1,033	\$ 672
未實現銷貨毛利	698	640
退休金提撥調整	( 675)	( 584)
未實現兌換損失	85	101
呆帳損失超限	<u>11</u>	<u>60</u>
	<u>\$ 1,152</u>	<u>\$ 889</u>
遞延所得稅負債—非流動		
採權益法之國外投資收益	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 13,000)</u>

(四) 兩稅合一相關資訊：

	103年12月31日	102年12月31日
86年度以前未分配盈餘	\$ 927	\$ 927
87年度以後未分配盈餘	<u>413,208</u>	<u>359,599</u>
	<u>\$414,135</u>	<u>\$360,526</u>
本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 21,023</u>	<u>\$ 20,780</u>

103 年度預計及 102 年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 6.40% 及 6.66%。由於得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是 103 年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因依所得稅規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

(五) 截至 102 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。

#### 十五、用人、折舊及攤銷費用

	103年度			102年度		
	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	\$ 14,765	\$ 57,181	\$ 71,946	\$ 20,574	\$ 55,263	\$ 75,837
勞健保費用	1,725	3,801	5,526	1,810	3,798	5,608
退休金費用	593	1,772	2,365	635	1,944	2,579
其他用人費用	282	303	585	356	442	798
小計	<u>\$ 17,365</u>	<u>\$ 63,057</u>	<u>\$ 80,422</u>	<u>\$ 23,375</u>	<u>\$ 61,447</u>	<u>\$ 84,822</u>
折舊費用	<u>\$ 9,941</u>	<u>\$ 1,952</u>	<u>\$ 11,893</u>	<u>\$ 9,539</u>	<u>\$ 2,019</u>	<u>\$ 11,558</u>
攤銷費用	<u>\$ 56</u>	<u>\$ 1,176</u>	<u>\$ 1,232</u>	<u>\$ 107</u>	<u>\$ 544</u>	<u>\$ 651</u>

#### 十六、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 年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益	\$ 156,611	\$ 160,492	67,951	<u>\$ 2.30</u>	<u>\$ 2.36</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工紅利	-	-	321		
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>\$ 156,611</u>	<u>\$ 160,492</u>	<u>68,272</u>	<u>\$ 2.29</u>	<u>\$ 2.35</u>
<u>102 年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益	\$ 163,872	\$ 150,571	67,951	<u>\$ 2.41</u>	<u>\$ 2.22</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工紅利	-	-	492		
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>\$ 163,872</u>	<u>\$ 150,571</u>	<u>68,443</u>	<u>\$ 2.39</u>	<u>\$ 2.20</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。

## 十七、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. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
3. 存出保證金因無明確到期日故以帳面價值為公平價值。
4. 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12月31日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為120,496仟元及126,779仟元，103年及102年12月31日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為12,351仟元及15,801仟元；103年及102年12月31日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為89,879仟元及92,913仟元。

(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係屬浮動利率之債務，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。

## 十八、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12月31日	102年12月31日
受限制資產－銀行定期存款	\$ 5,711	\$ 15,801
固定資產－土地	47,110	47,110
固定資產－房屋及建築	46,260	45,848
	<u>\$ 99,081</u>	<u>\$108,759</u>

## 十九、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12月31日			102年12月31日		
	金	額	%	金	額	%
1. 應收帳款						
TWIN WINNER	\$	23,535	14	\$	76,118	40
蘇州優霹		<u>1,111</u>	<u>-</u>		<u>5,016</u>	<u>3</u>
	\$	<u>24,646</u>	<u>14</u>	\$	<u>81,134</u>	<u>43</u>
2. 應付帳款						
蘇州優霹	\$	<u>166,812</u>	<u>77</u>	\$	<u>82,791</u>	<u>51</u>
	103年度			102年度		
	金	額	%	金	額	%
3. 銷貨收入						
TWIN WINNER	\$	112,572	18	\$	231,196	30
蘇州優霹		<u>2,944</u>	<u>-</u>		<u>15,291</u>	<u>2</u>
	\$	<u>115,516</u>	<u>18</u>	\$	<u>246,487</u>	<u>32</u>
4. 進 貨						
蘇州優霹	\$	<u>342,487</u>	<u>75</u>	\$	<u>301,231</u>	<u>55</u>

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	103年度	102年度
薪 資	\$ 13,890	\$ 11,437
獎 金	9,740	3,525
紅 利	<u>2,079</u>	<u>5,857</u>
	<u>\$ 25,709</u>	<u>\$ 20,819</u>

二十、重大承諾及或有事項

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司提供之銀行保證函金額分別為 27 仟美元及 92 仟美元，對曾孫公司蘇州優霹之背書保證分別為 617,175 仟元及 439,624 仟元。

本公司為拓展集團銷售領域，於 103 年 12 月由蘇州優霹與其他個人股東共同於大陸成立瀋陽高固礦山設備有限公司，法定註冊資本額為人民幣 5,000 仟元，雙方約定蘇州優霹之出資比例為總資本額 90%，蘇州優霹已於 104 年 3 月及 4 月分別投入人民幣 100 仟元。



## 二一、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12月31日			102年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 7,552	31.65	\$ 239,012	\$ 9,133	29.805	\$ 272,214
日圓	53,114	0.2646	14,054	42,748	0.2839	12,136
歐元	98	38.47	3,760	380	41.09	15,614
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	6,347	31.65	200,873	4,168	29.805	124,239
人民幣	2,376	5.092	12,098	6,329	4.919	31,132

## 二二、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）：附表二。
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：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表五。
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：附表六。
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：附表三及附註十九。
  - (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：附表三及附註十九。
  - (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。

### 二三、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。

### 二四、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 年度

附表一

單位：外幣仟元，新台幣仟元

背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		單一企業 背書保證額 (註二)	本期最高背書 保證額 (USD 19,750)	期末背書 保證餘額 (US 19,500)	實際動用金額 (US 9,750)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近 財務報表之 比率	背書 最高 保證 額 (註一)	證額 (註一)	屬子公司對 屬子公司背書 保證(註四)	屬子公司對 屬子公司背書 保證(註四)	屬大陸地 區背書保證 (註四)
	被背書保證 公司名稱	關係(註三)											
本公司	蘇州優舜耐磨複合 材料有限公司	2	\$ 951,161	\$ 625,088 (USD 19,750)	\$ 617,175 (US 19,500)	\$ 308,588 (US 9,750)	\$ -	32%	\$ 1,141,393	Y	-	Y	Y

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 Y。

優頻科技材料股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 103 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	期			未備			註
					股數 / 仟股	帳面金額	持股比例 (%)	市價	提供擔保或質借金額	限制使用情形	
優頻科技材料股份有限公司	股票 ABAKAN INC.	無	以成本衡量之金融資產—非流動		7,500	\$ 92,152	9	\$ 90,203	-	-	-

註：係按 103 年 12 月 31 日美國 OTC 市場收盤價計算。

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 年度

附表三

單位：新台幣仟元

交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易之情形	及原	不同原因	應收(付)票據、帳款		備註
		進(銷)貨金	額	佔總進(銷)貨之比率%				餘	佔總應收(付)票據之比率%	
TWIN WINNER HOLDINGS INTERNATIONAL CO., LTD. 蘇州優露耐磨複合材料有限公司	本公司之子公司	銷貨	(\$ 112,572)	( 18)	視資金情況收付款	視資金情況收付款	視資金情況收付款	\$ 23,535	14	-
	本公司之曾孫公司	進貨	342,487	75	同上	同上	同上	( 166,812)	( 77)	-

優頻科技材料股份有限公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上者

民國 103 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

公司	交易對象	關係	應收關係人款項	應收關係人款項餘額	人週轉率	逾期逾金	應收關係人款項	應收關係人款項式	應收關係人款項呆帳	應收關係人款項金額	備抵金額
蘇州優耐磨複合材料有限公司	本公司	本公司之曾孫公司	\$	166,812	2.65	\$	-	-	\$	165,222	-

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 年度

附表五

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	原本期數	始投未上	資期	金期	額未	期股數(仟股)	持 有		本公司	本期	認列之	備 註
										持 股 比 率	帳 面 金 額				
本公司	TWIN WINNER HOLDINGS INTERNATIONAL CO., LTD.	薩摩亞	投資	USD18,000	USD18,000	USD18,000	18,000	18,000	100%	\$ 1,678,902	\$ 142,504	\$ 142,417	-		
TWIN WINNER HOLDINGS INTERNATIONAL CO., LTD.	FORCE LEADER INTERNATIONAL CO., LTD.	薩摩亞	投資	USD18,000	USD18,000	USD18,000	18,000	18,000	100%	1,667,109	147,640	147,640	-		

優頻科技材料股份有限公司

大陸投資資訊

民國 103 年度

附表六

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	本期末自累積投資金額	本月初自累積投資金額	本期匯出或收回金額	本期末自累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	被投資公司本期損益	本期認列投資(損)益(註二)	期末投資價值	截至本期末已匯回投資收益
蘇州優頻耐磨複合材料有限公司	耐磨複合材料之鋼板、鋁絲、鋁條以及硬面再生銲接修復之生產及銷售	\$ 586,642 (RMB 115,209)	(註一)	\$ 569,700 (US 18,000)	\$ 569,700 (US 18,000)	\$ -	\$ 569,700 (US 18,000)	100%	\$ 147,672 (RMB 30,015)	\$ 147,672 (RMB 30,015)	\$ 1,667,299	\$ -

本期末大陸地區投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註三)
\$569,700 (US\$18,000)	\$1,141,393

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：係依經台灣公司簽證會計師查核簽證之財務報表認列。

註三：係按本公司 103 年 12 月 31 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 12 月 31 日匯率 US\$1 = NT\$31.65 ; RMB\$1 = NT\$5.092 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 12 月 31 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							
	美	金	2,888		31.65	\$	91,411
	台	幣	14,349		1		14,349
	日	幣	44,199		0.2646		11,694
	歐	元	65		38.47		2,504
	人	民	105		5.092		536
	英	鎊	-		49.27		2
		小					120,496
		計					6,640
定期存款							
支票存款							
銀行存款小計							
							127,672
庫存現金							
							119
合 計							
						\$	<u>127,791</u>

優頻科技材料股份有限公司

應收帳款明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

名	稱	金	額
關係人			
	TWIN WINNER	\$ 23,535	
	蘇州優霹	<u>1,111</u>	
	小 計		<u>24,646</u>
非關係人			
	BARRICK	30,431	
	CQMS	15,920	
	RIO-CARB	13,932	
	TOD	13,275	
	PT UP INDONESIA	12,688	
	STAR WELDING	10,720	
	WEARCON	9,965	
	Eutectic-BZ	9,280	
	其他(註)	32,122	
	減：備抵呆帳	<u>1,799</u>	
	小 計		<u>146,534</u>
	合 計		<u>\$171,180</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 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

名	稱	成	本	市價 (註)
原物料		\$ 27,994		\$ 22,495
在製品		8,259		8,259
製成品		31,651		31,073
商品存貨		<u>325</u>		<u>325</u>
合計		<u>\$ 68,229</u>		<u>\$ 62,152</u>

註：係以淨變現價值計算。

優頓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 年度

明細表四

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

被投資公司	年初 股數(仟股)	年初 餘額	本年 度	本年 度	本年 度	本年 度	本年 度	採權益法評價 之增(減) 金額(註一)	年 末 股數(仟股)	持 股 % 100	餘 額	股 權 淨 值	備 註
TWIN WINNER	9,000	\$ 1,472,869	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 199,033	9,000	100	\$ 1,678,902	\$ 1,678,989	註二

註一：包括

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

\$ 142,417  
 56,616  
\$ 199,033

註二：按經會計師查核之 103 年 12 月 31 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 年度

明細表五

單位：新台幣仟元

	年初餘額	本年度增加	本年度減少	本年度轉入	年底餘額
成 本					
土地	\$ 47,110	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 47,110
房屋及建築	55,962	2,315	-	-	58,277
機器設備	81,865	322	460	7,771	89,498
運輸設備	648	-	-	-	648
辦公設備	5,710	-	-	-	5,710
其他設備	9,455	2,160	-	-	11,615
小 計	<u>200,750</u>	<u>\$ 4,797</u>	<u>\$ 460</u>	<u>\$ 7,771</u>	<u>212,858</u>
累計折舊					
房屋及建築	10,114	\$ 1,904	\$ -	\$ -	12,018
機器設備	43,797	8,185	460	-	51,522
運輸設備	286	129	-	-	415
辦公設備	1,850	555	-	-	2,405
其他設備	4,476	1,120	-	-	5,596
小 計	<u>60,523</u>	<u>\$ 11,893</u>	<u>\$ 460</u>	<u>\$ -</u>	<u>71,956</u>
淨 額	<u>\$ 140,227</u>				<u>\$ 140,902</u>

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 12 月 31 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	\$ -	\$ 166,812	\$ 166,812
非關係人			
MAILAM	-	46,158	46,158
其他(註)	1,130	3,211	4,341
小 計	1,130	49,369	50,499
合 計	\$ 1,130	\$ 216,181	\$ 217,311

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 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付員工獎金		\$	15,565
應付員工紅利			6,251
應付董監酬勞			6,223
應付薪資			4,020
其他(註)			<u>10,268</u>
合	計	\$	<u>42,327</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 年度

明細表八

單位：新台幣仟元

名 稱	金 額
耐 磨 板	\$466,485
焊 粉	115,241
堆 焊	43,465
其 他	<u>15,767</u>
營業收入總額	640,958
減：銷貨退回及折讓	<u>1,549</u>
營業收入淨額	<u>\$639,409</u>



優頻科技材料股份有限公司

營業成本明細表

民國 103 年度

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
年初原物料		\$	33,624
加：購	入		126,784
	自在製品轉入		4,929
減：年底原物料			22,495
	直接出售		<u>5,069</u>
直接材料總額			137,773
直接人工			15,177
製造費用			35,365
委外加工費			<u>7,383</u>
製造成本			195,698
加：年初在製品			11,688
	購	入	3,360
	自製成品轉入		30,813
減：轉至原料			4,929
	轉至固定資產		7,771
	直接出售		227
	年底在製品		<u>8,259</u>
在製品成本			220,373
年初製成品（含商品存貨）			43,047
加：購	入		323,796
減：轉至在製品			30,813
	年底製成品（含商品存貨）		<u>31,398</u>
製成品成本			525,005
加：原物料及在製品直接銷售成本			5,296
減：退	稅		1,826
	其	他	<u>2,048</u>
營業成本總額			<u>\$526,427</u>

優頻科技材料股份有限公司

營業費用明細表

民國 103 年度

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		\$ 4,891	\$ 44,994	\$ 7,296	\$ 57,181
運 費		7,721	3	10	7,734
旅 費		1,973	1,923	2,023	5,919
保 險 費		946	3,042	593	4,581
其他(註)		<u>4,590</u>	<u>18,158</u>	<u>1,875</u>	<u>24,623</u>
		<u>\$ 20,121</u>	<u>\$ 68,120</u>	<u>\$ 11,797</u>	<u>\$ 100,038</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 **1040501** 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

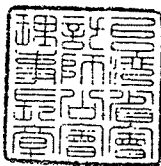
會員證書字號：  
 (1) 台省會證字第 3043 號  
 (2) 台省會證字第 3847 號

委託人統一編號：23929418

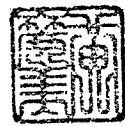
印鑑證明書用途：辦理優頻科技材料股份有限公司一〇三年度（自民國一〇三年一月一日至一〇三年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

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：



人：



中華民國一〇三年十二月二十二日

