



股票代號：4760

# 勤凱科技股份有限公司

AMPLE ELECTRONIC TECHNOLOGY CO.,LTD.

## 一一〇年度 年報

查詢本年報之網址：

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

指定之資訊申報網站之網址：<http://mops.twse.com.tw>

公司揭露年報相關資料之網址：<http://www.ampletec.com.tw/>

中華民國一一一年六月二日 刊印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：曾聰乙

職 稱：董事長

電 話：(07)787-3287

電 子 信 箱：ir@ampletec.com.tw

代理發言人：莊淑媛

職 稱：副董事長

電 話：(07)787-3287

電 子 信 箱：ir@ampletec.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：831 高雄市大寮區大有 3 街 32 號

電 話：(07)787-3287

分公司：無

工廠地址：831 高雄市大寮區大有 3 街 32 號

電話：(07)787-3287

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：福邦證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓

網 址：<http://www.gfortune.com.tw>

電 話：(02)2371-1658

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：陳國宗會計師、楊博任會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地 址：高雄市前金區中正四路 211 號 12 樓之 6

網 址：<http://www.kpmg.com.tw>

電 話：(07)213-0888

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.ampletec.com.tw/>

# 目 錄

內 容	頁次
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	5
一、組織系統.....	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	7
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	13
四、公司治理運作情形.....	17
五、簽證會計師公費資訊.....	35
六、更換會計師資訊.....	35
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業.....	36
八、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	36
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	37
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	37
肆、募資情形.....	38
一、資本及股份.....	38
二、公司債辦理情形.....	43
三、特別股辦理情形.....	45
四、海外存託憑證辦理情形.....	45
五、員工認股權憑證辦理情形.....	45
六、限制員工權利新股辦理情形.....	45
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	45
八、資金運用計畫執行情形.....	45
伍、營運概況.....	46
一、業務內容.....	46
二、市場及產銷概況.....	53
三、從業員工資訊.....	58
四、環保支出資訊.....	59
五、勞資關係.....	59
六、重要契約.....	60
陸、財務概況.....	61

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	61
二、最近五年度財務分析.....	63
三、最近年度審計委員會審查報告.....	65
四、最近年度財務報告.....	66
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	66
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務 週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	66
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b> .....	67
一、財務狀況.....	67
二、財務績效.....	68
三、現金流量.....	69
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	69
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來 一年投資計畫.....	69
六、風險事項評估.....	70
七、其他重要事項.....	73
<b>捌、特別記載事項</b> .....	74
一、關係企業相關資料.....	74
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	74
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情 形.....	74
四、其他必要補充說明事項.....	74
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法 第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券 價格有重大影響之事項</b> .....	74

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生大家好：

民國 110 年雖然新冠肺炎疫情仍然嚴峻，面臨經濟停滯、供應鏈斷鏈、人力短缺及原物料和運輸成本上漲等風險，考驗企業經營及應變能力。此外還有中美兩強相爭產生國際政治情勢的不穩定，加上電子業產業鏈的供需(如半導體 IC)仍然非常緊缺等因素，增加整體經濟的不確定因素，但由於疫情催化遠距商機，激勵資訊電子產業持續增長，加上智慧手機規格持續升級、汽車電子及物聯網等應用蓬勃發展，挹注被動元件需求；而在太陽能產業部分，近年經濟部大力推動再生能源併網規劃，積極推廣太陽能的裝置量，推升太陽能系統廠生產力道，帶動本公司全年營收、營業毛利、營業淨利、稅後淨利及每股盈餘再次創下歷史新高。

謹就本公司110年度營運成果及111年營業計劃摘述如下：

### 一、營運成果

110 年度營收淨額為1,734,567仟元，較109年度營收淨額1,213,542仟元，成長42.93%；營業淨利為244,397仟元，營業淨利率為14.09%；本期淨利201,125仟元，每股稅後盈餘(EPS)為新台幣6.70元。

### 二、預算執行情形

本公司 110 年度內部預算業經董事會通過惟未對外公開財務預測，整體營運狀況良好。

### 三、財務分析

單位：新台幣仟元

類別	項 目	民國110年度
財務結構	不動產、廠房及設備占總資產比率(%)	24.21
	負債佔資產比率(%)	41.49
	長期資金佔固定資產比率(%)	382.68
償債能力	流動比率(%)	193.59
	速動比率(%)	140.57
	利息保障倍數	43.88
獲利能力	資產報酬率(%)	16.13
	股東權益報酬率(%)	28.07
	純益率(%)	11.60
	每股盈餘(元)	6.70

#### 四、研究發展狀況

本公司具有多年豐富研發經驗的技術團隊，以材料技術製程整合為核心技術，能提供由研發、製程到生產及配方設計之完整技術與服務，有能力在最短時間內開發出具有市場競爭力產品。從深耕於被動元件到太陽能電池、跨領域到半導體及LED應用，全都仰賴不斷投入大量的研發資源，協助客戶以領先的技術搶佔先機、擴增市場占有率。同時對產品研究開發一向配合客戶及市場需求趨勢，並密切注意未來產業動向及發展，研發出的產品除了符合客戶目前的現況外，還能掌握市場未來需求。

五、 展望未來隨著疫情流感化、塞港問題趨緩、晶片供給逐漸提升，加上 5G、AI、車用電子等應用持續拓展，應用端規格提升，所需電子元件數量亦不斷增加，可望激勵電子元件產值續呈成長。勤凱將繼續密切關注產業長期成長動能的發展，專注於核心技術的精進累積，強化產品設計、材料及製程上的競爭力，開發具優勢的產品，以轉化為高毛利之營收。並佈局半導體及 LED 封裝之新市場開發，挹注勤凱未來的營運動能。

為了佈局長期研發能量與人才，勤凱與國內多所大學從事產學交流、技術研發，培育產業所需的頂尖人才，滿足導電漿在各應用領域的需求，建立勤凱在產業的地位及價值。

感謝各位股東長期對勤凱經營上之認同與支持，我們將全力以赴，穩健踏實地持續累積公司各方面的競爭力，善盡管理之責並創造獲利回饋各位股東。

敬祝各位  
身體健康、事業順利

董事長：曾聰乙



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 96 年 6 月 8 日

二、公司沿革

1.公司沿革

本公司主要紀事如下：

民國 96 年 06 月	成立「勤凱科技股份有限公司」，資本額新臺幣 41,500,000 元。
民國 96 年 06 月	獲得 ISO 9001 認證。
民國 96 年 06 月	成功開發應用於被動元件之導電漿，並以自有品牌「ample」行銷國內外各大被動元件製造商。
民國 97 年 01 月	開發 Antenna 使用銀漿。
民國 99 年 07 月	現金增資新臺幣 13,600,000 元，實收資本額為新臺幣 55,100,000 元。
民國 99 年 11 月	現金增資新臺幣 28,450,000 元，實收資本額為新臺幣 83,550,000 元。
民國 99 年 12 月	現金增資新臺幣 5,000,000 元，實收資本額為新臺幣 88,550,000 元。
民國 100 年 1 月	開發太陽能電池片背面鋁漿。
民國 100 年 1 月	現金增資新臺幣 23,150,000 元，實收資本額為新臺幣 111,700,000 元。
民國 100 年 5 月	購入高雄市大寮區大有 3 街 32 號廠房。
民國 100 年 7 月	盈餘、資本公積及員工紅利轉增資為新臺幣 34,569,660 元，實收資本額為新臺幣 146,269,660 元。
民國 102 年 4 月	執行 99 年度第一次員工認股權增資新臺幣 10,000,000 元，實收資本額為新臺幣 156,269,660 元。
民國 102 年 6 月	股票公開發行。
民國 102 年 7 月	盈餘及員工紅利轉增資新臺幣 5,914,650 元，實收資本額為新臺幣 162,184,310 元。
民國 102 年 12 月	現金增資新臺幣 10,000,000 元，實收資本額為新臺幣 172,184,310 元。
民國 103 年 1 月	開發微型電感表面電極用低溫銀漿。
民國 103 年 8 月	盈餘及員工紅利轉增資新臺幣 10,867,640 元，實收資本額為新臺幣 183,051,950 元。
民國 103 年 9 月	開發觸控面板導電銀漿。
民國 103 年 12 月	現金增資新臺幣 10,000,000 元，實收資本額為新臺幣 193,051,950 元。
民國 104 年 9 月	盈餘轉增資新臺幣 13,513,700 元，實收資本額為新臺幣 206,565,650 元。
民國 104 年 10 月	股票登錄興櫃市場。
民國 105 年 9 月	盈餘轉增資新臺幣 4,131,400 元，實收資本額為新臺幣 210,697,050 元。
民國 106 年 8 月	盈餘轉增資新臺幣 6,245,920 元，實收資本額為新臺幣 216,942,970 元。
民國 106 年 9 月	執行 103 年度第一次員工認股權增資新臺幣 1,696,000 元，實收資本額為新臺幣 218,638,970 元。
民國 106 年 12 月	執行 103 年度第一次員工認股權增資新臺幣 5,877,000 元及現金增資新臺幣 27,000,000 元，實收資本額為新臺幣 251,515,970 元。
民國 107 年 8 月	盈餘轉增資新臺幣 2,515,160 元，實收資本額為新臺幣 254,031,130 元。
民國 107 年 12 月	執行 103 年度第一次員工認股權增資新臺幣 3,904,000 元，實收資本額為新臺幣 257,935,130 元。
民國 108 年 3 月	辦理掛牌前公開承銷現增案，現金增資新臺幣 34,139,370 元及執行 103 年度第一次員工認股權增資新臺幣 1,552,500 元，實收資本額為新臺幣 293,627,000 元。 證券櫃檯買賣中心上櫃掛牌。
民國 108 年 6 月	執行 103 年度第一次員工認股權增資新臺幣 1,373,000 元，實收資本額為新臺幣 295,000,000 元。
民國 109 年 8 月	盈餘轉增資新臺幣 11,000,000 元，實收資本額為新臺幣 306,000,000 元。

民國 110 年 1 月	國內第一次有擔保可轉換公司債轉換普通股增資新臺幣 2,154,200 元，實收資本額為新臺幣 308,154,200 元。
民國 110 年 4 月	國內第一次有擔保可轉換公司債轉換普通股增資新臺幣 12,260,150 元，實收資本額為新臺幣 320,414,350 元。
民國 110 年 7 月	國內第一次有擔保可轉換公司債轉換普通股增資新臺幣 592,980 元，實收資本額為新臺幣 321,007,330 元。
民國 110 年 11 月	國內第一次有擔保可轉換公司債轉換普通股增資新臺幣 2,032,610 元，實收資本額為新臺幣 323,039,940 元。
民國 111 年 1 月	國內第一次有擔保可轉換公司債轉換普通股增資新臺幣 109,140 元，實收資本額為新臺幣 323,149,080 元。

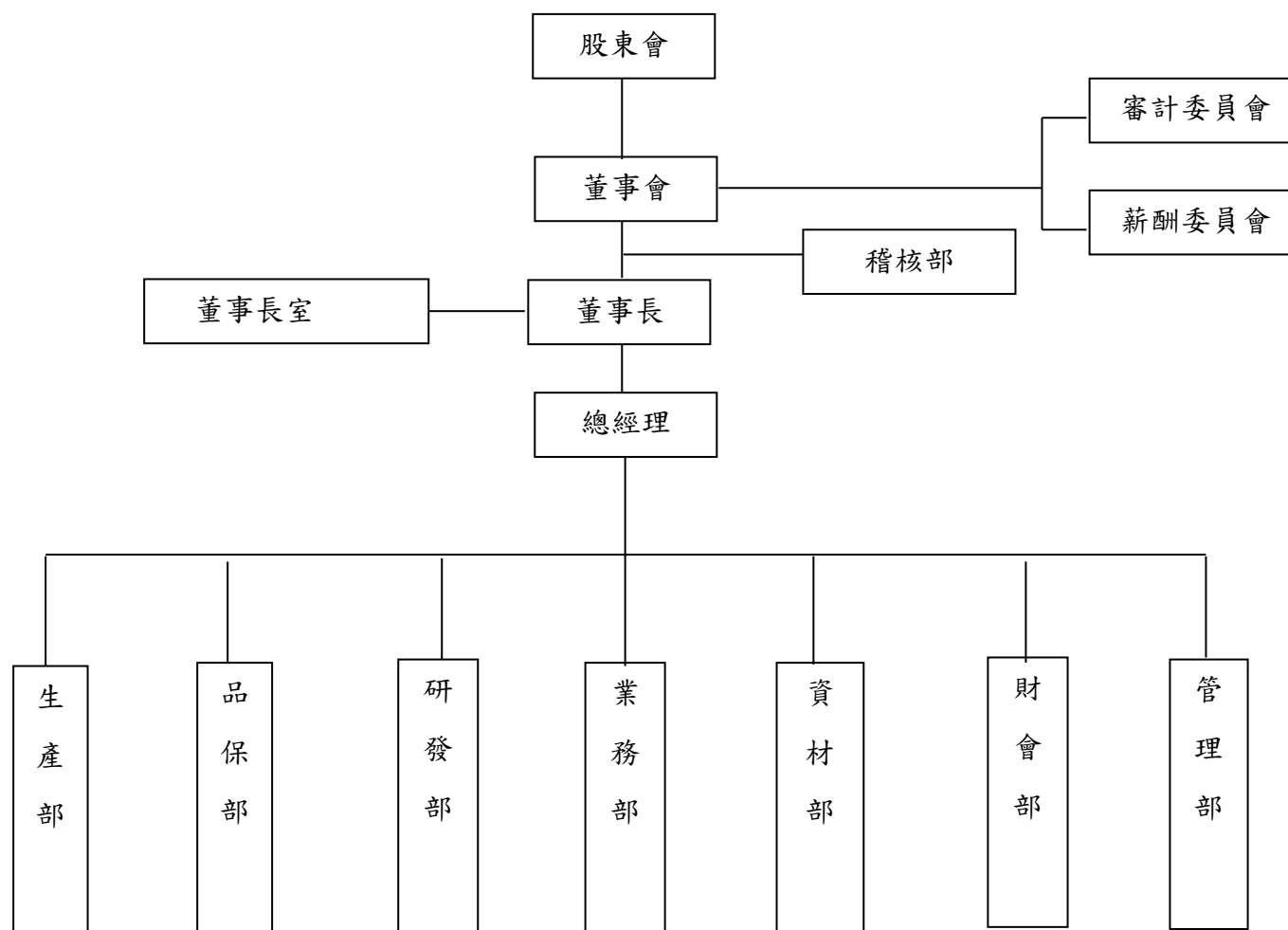
- 2.最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形：無。
- 3.最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換情形：無。
- 4.最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。



## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一) 組織系統圖



(二) 各主要部門所營業務

主要部門	工作職掌
董事會	董事長負責召開董事會，監督公司營運，制定公司重要決策，規劃公司未來經營方向及目標。
稽核部	負責內部稽核及內部控制制度有效運作，確實遵行法令及有關規章，並提出改善建議。
董事長	規劃設計並導入經營管理制度，透過經營管理機制促使經營計畫落實，以達成組織目的。
董事長室	協助董事長參與公司經營管理與決策，並協調內部關係與處理外部公共關係。
總經理	擬訂推動事業成長的策略、建立市場地位、滿足顧客、有效競爭、與執行各項營運活動，以達到預定策略目標。
管理部	1. 招募任用、獎酬規劃、教育訓練等人力資源業務。 2. 廠務、總務庶務之規劃管理及固定資產管理。 3. 負責資訊系統電腦化之推展與資料處理。
財會部	1. 預算編制與控制，會計制度推行、財務報表編擬、統計及分析；稅務規劃；相關專案作業之推行。 2. 統籌規劃管理資金之來源與運用；股務相關事務處理。
資材部	原物料、生產設備、固定資產等採購事宜及原物料倉儲及存貨之管制與紀錄，供應商管理等業務。
業務部	負責產品之市場評估、拓展、計劃之研擬、銷售、客戶徵信、收款與售後服務等事務。
研發部	製程技術開發或改進、新產品開發、製程改善之研究開發及各項作業程序之重大改善。
品保部	執行公司品質政策、確保品質系統之實施，並負責推行品質改善之計劃。
生產部	綜理生產計劃之安排、生產進度之規劃控制、產品製造、品質維持、設備維修保養及產能擴充之規劃與執行等有關事宜。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事資料

#### 1. 董事資料

單位：股；% ;111年4月18日

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	性別 年齡	選 任 日 期	任 期	初次 選任 日期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數 (註 1)		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	中 華 民 國	曾聰乙	男 51-60 歲	108.6.12	3 年	96.06.01	3,461,316	11.79	4,311,028	14.23%	2,251,090	7.43%	-	-	成功大學材料研 究所碩士 飛利浦建元電子 達方電子(電子材 料事業部)	本公司總經理	董事 業 務 部 經理	莊淑媛 曾瑞蘭	夫妻 兄妹	註 2
董事	中 華 民 國	莊淑媛	女 51-60 歲	108.6.12	3 年	96.06.01	1,089,472	3.71	2,251,090	7.43%	4,311,028	14.23%	-	-	中原大學會計系 調和聯合會計師 事務所執業會計 師	信永中和聯合會計師 事務所執業會計師及 高雄所所長 博聚投資有限公司 董事。	董事長 及 總 經 理 業 務 部 經理	曾聰乙 曾瑞蘭	夫妻 姻親	無
董事	中 華 民 國	張志成	男 51-60 歲	108.6.12	3 年	103.06.17	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學 企業管理研究所 碩士 中原大學 工業工程學士	華威國際科技顧問 (股)公司共同創辦人 暨執行副總經理 台聯電訊股份有限公 司董事長 穎華科技股份有限公司 董事長 穎台材料股份有限公 司董事長 穎台投資控股股份有 限公司董事長 普凌威科技股份有限 公司董事長 聯睿投資股份有限公 司董事長 聯創投資股份有限公 司董事長 價值投資股份有限公 司董事長 華盛國際投資股份有 限公司董事長 中華世紀投資股份有 限公司董事長 富鼎先進電子股份有 限公司董事 易威生醫科技股份有 限公司董事 隆中網絡股份有限公 司董事	-	-	-	-無

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	性別 年齡	選 任 日 期	任 期	初次 選任 日期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數 (註 1)		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
																友上科技股份有限公司董事 安普騰科技教育股份有限公司董事 台晟國際投資股份有限公司董事 伊斯酷軟體股份有限公司董事 新埔之星創業投資股份有限公司董事 英屬開曼太和生技集團股份有限公司董事				
董事	中 華 民 國	黃俊凱	男 41-50 歲	108.06.12	3 年	105.6.29	-	-	27,000	0.09%	19,274	0.06%	-	-	清 華 大 學 材 料 科 學 工 程 學 博 士 國 家 奈 米 元 件 實 驗 室 助 理 研 究 員	中加顧問股份有限公司資深業務副總經理 創業家兄弟股份有限公司法人董事代表人 長揚實業股份有限公司監察人	-	-		無-
獨立董事	中 華 民 國	盧明志	男 61-70 歲	108.06.12	3 年	103.06.17	-	-	-	-	-	-	-	-	國 立 中 山 大 學 高 階 經 營 碩 士 國 立 師 範 大 學 社 會 教 育 學 系	捷利國際餐飲股份有限公司董事長 捷利國際投資股份有限公司法人董事長捷利富股份有限公司法人代表 捷久屋股份有限公司董事長 捷久屋股份有限公司台北分公司及中和分公司經理 捷町股份有限公司法人董事長利國際餐飲股份有限公司代人代表 捷利牛角股份有限公司法人董事長捷利國際餐飲股份有限公司法人代表 捷川股份有限公司董事長法人董事長捷利國際餐飲股份有限公司法人代表 捷利國際股份有限公司法人董事長捷利國際餐飲股份有限公司法人代表 捷利富股份有限公司董	-	-		無-

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	性別 年齡	選 任 日 期	任 期	初次 選任 日期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數 (註 1)		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
																事長 捷利通股份有限公司董 事長 捷利創新餐飲股份有限 公司法人董事長捷利國 際投資股份有限公司法 人代表 LICHEN INTERNATIONAL B&F (SAMOA) CO.,LTD.董 事長				
獨立董事	中 華 民 國	鄭守傑	男 41-50 歲	108.06.12	3 年	103.06.17	-	-	-	-	-	-	-	-	逢甲大學財稅系 學士/企業管理研 究所碩士	世鐘精密(股)公司財 務部協理兼代理發言 人 世鐘貿易(上海)有限 公司監事	-	-		無-
獨立董事	中 華 民 國	黃振聰	男 61-70 歲	108.06.12	3 年	105.06.29	-	-	-	-	-	-	-	-	美國紐約大學 企管博士	國立中山大學 財務管理系教授 第一伸銅科技股份有 限公司獨立董事 鼎恒數位科技股份有 限公司獨立董事 歡朋科技股份有限公 司監察人	-	-		無-

註 1：計算現在持股比率係採 111/04/18 流通在外股份總數 30,294,908 股計算之。

註2：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

本公司董事長兼總經理主要為加強經營決策的溝通及提升經營效率與準確快速決策執行力，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，未來本公司亦擬規劃增加獨立董事席次之方式提升董會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列具體措施：

1. 現任三席獨立董事分別在財務會計與產業領域學有專精、能有效發揮其監督職能。
2. 每年度安排各董事參加外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
3. 獨立董事在各功能委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
4. 董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

## 2 董事資料

### (1)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

111 年 4 月 18 日

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公司獨立 董事家數
曾聰乙 (董事長)	學歷：成功大學材料研究所碩士 經歷：飛利浦建元電子 達方電子(電子材料事業部)	未有公司法 第 30 條各款 情事之一。	0 家
莊淑媛 (副董事)	學歷：中原大學會計系 經歷：信永中和聯合會計師事務所執業會計師 及高雄所所長	未有公司法 第 30 條各款 情事之一。	0 家
張志成 (董事)	學歷：政治大學企業管理研究所碩 經歷：華威國際科技顧問(股)公司共同創辦人 暨執行副總經理	未有公司法 第 30 條各款 情事之一。	0 家
黃俊凱 (董事)	學歷：清華大學材料科學工程學 博士 經歷：中加顧問股份有限公司資深業務副總經理	未有公司法 第 30 條各款 情事之一。	0 家

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公司獨立 董事家數
盧明志 (獨立 董事)	學歷：國立中山大學 學士 經歷：捷利國際餐 飲股份有限公司 董事長	於選任前二年及任職期間，皆已符合下述各獨立性評估條件； (1)非公司或其關係企業之受僱人。 (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。 (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。 (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11)未有公司法第 30 條各款情事之一。 (12)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0 家
鄭守傑 (獨立 董事)	學歷：逢甲大學企 業管理研究所碩 士 經歷：世鎧精密 (股)公司財務部 協理兼代理發 言人		0 家
黃振聰 (獨立 董事)	學歷：美國紐約 大學 經歷：財務管 理系 教授		2 家

## (2) 董事會多元化及獨立性

### A. 董事會多元化：

本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。董事會成員應具備執行職務所必須之知識、技能及素養，為達到公司治理之理想目標，董事會應具備之能力如下：

- (a) 營運判斷能力
- (b) 會計及財務分析能力
- (c) 經營管理能力
- (d) 危機處理能力
- (e) 產業知識
- (f) 國際市場觀
- (g) 領導能力
- (h) 決策能力

本公司董事會由 7 位董事組成，包含 3 位獨立董事，具員工身份之董事比率為 14%，獨立董事比率為 43%，本公司亦注重董事會成員組成性別平等，女性董事比率為 14%，獨立董事任期年資，二位年資 8 年，一位年資 5 年，其資格條件均符合法令規定之獨立董事規範，且熟稔本公司財務及營運情形。落實情形如下：

項目 姓名	職稱	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡			獨立董事 任職年資			多元化核心能力				
					41 至 50	51 至 60	61 至 70	3 年 以 下	3 至 9 年	9 年 以 上	經營 管理	領導 決策	產業 知識	財務 會計	危機 處理
曾聰乙	董事長	中華民國	男	✓		✓					✓	✓	✓	✓	✓
莊淑媛	副董事長	中華民國	女			✓					✓	✓	✓	✓	✓
張志成	董事	中華民國	男			✓					✓	✓	✓	✓	✓
黃俊凱	董事	中華民國	男		✓						✓	✓	✓	✓	✓
盧明志	獨立董事	中華民國	男				✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓
鄭守傑	獨立董事	中華民國	男		✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓
黃振聰	獨立董事	中華民國	男				✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓

### B. 董事會多元化政策之具體管理目標及達成情形

管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	已達成
董事會成員至少含一位女性	已達成
獨立董事連續任期不超過三屆	已達成

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

單位：股；% ;111年4月18日

職稱	國籍	姓 名 (註 1)	性 別	就 任 日 期	持有股份 (註 2)		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前 兼任 其他 公司 之職 務	具配偶或二親等以內關係 之經理人			備註
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
總經理	中華民國	曾聰乙	男	96.06.08	4,311,028	14.23	2,251,090	6.98	-	-	成功大學材料研究所 飛利浦建元電子 達方電子(電子材料事業部)	無	業務部經理	曾瑞蘭	兄妹	註 3
業務部經理	中華民國	曾瑞蘭	女	103.03.20	151,299	0.50	21,010	0.10	-	-	文藻語專英文科	無	總經理	曾聰乙	兄妹	無
研發一部經理	中華民國	黃昭元	男	103.03.20	128,130	0.42	-	-	-	-	中原大學化工系	無	-	-	-	無
研發二部經理	中華民國	王坤立	男	103.03.20	271,420	0.90	-	-	-	-	輔英科大環工系	無	-	-	-	無
財會部主任	中華民國	蕭玟芯	女	111.01.18	1,000	0.003	-	-	-	-	實踐大學會計資訊系	無	-	-	-	無

註 1：本名單為年報刊印日在任者。

註 2：計算現在持股比率係採 111/04/18 流通在外股份總數 30,294,908 股計算之。

註 3：董事長與總經理或相當等級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應說明其原因、合理性、必要性及未來改善措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

本公司董事長兼總經理，係為提升經營效率與決策執行力，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，未來本公司亦擬規劃增加獨立董事席次之方式提升董會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列具體措施：

- (1)現任三席獨立董事分別在財務會計與產業領域學有專精、能有效發揮其監督職能。
- (2)每年度安排各董事參加外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
- (3)獨立董事在各功能委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
- (4)董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。



### 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### (一) 董事(含獨立董事)之酬金

110 年 12 月 31 日

單位：千元；%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、 F及G等七項總額 占稅後純益之比例		有無領取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金	
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事 酬勞 (C)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞 (G)							
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司		
董事長	曾聰乙	-	-	-	-	1,860	1,860	120	120	0.98	0.98	5,550	5,550	-	-	516	-	516	-	4.00	4.00	無	
董事	莊淑媛																						無
董事	張志成																						
董事	黃俊凱																						
獨立董事	盧明志	360	360	-	-	540	540	84	84	0.49	0.49	-	-	-	-	-	-	-	-	0.49	0.49	無	
獨立董事	鄭守傑																						無
董事董事	黃振聰																						

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司獨立董事酬金係依公司章程規定辦理，由薪資報酬委員會定期依個別董事對董事會及公司營運貢獻度審視酬金制度。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

董事酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,00,000 元	曾聰乙、莊淑媛 盧明志、鄭守傑、黃振聰 張志成、黃俊凱	曾聰乙、莊淑媛 盧明志、鄭守傑、黃振聰 張志成、黃俊凱	盧明志、鄭守傑、黃振聰 張志成、黃俊凱	盧明志、鄭守傑、黃振聰 張志成、黃俊凱
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	無	無	莊淑媛	莊淑媛
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無	無	無
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無	曾聰乙	曾聰乙
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	7 位	7 位	7 位	7 位

(二) 監察人之酬金:本公司於 105 年 6 月 29 日設置審計委員會取代監察人職能。

(三) 總經理及副總經理之酬金

110年12月31日  
單位：新臺幣千元；股；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總 額占稅後純益之比例 (%)		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司		合併報表內 所有公司		本公司	合併報表內 所有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	曾聰乙	4,151	4,151	-	-	1,399	1,399	516	-	516	-	3.02	3.02	無

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	無	無
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	無	無
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	曾聰乙	曾聰乙
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	1 位	1 位

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111 年 1 月 18 日

單位：新臺幣千元

	職稱 (註 1)	姓名	股票金額	現金金額 (註)	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
經 理 人	總經理	曾聰乙	0	1,000	1,000	0.50
	業務部經理	曾瑞蘭				
	生產部兼研發 部經理	黃昭元				
	研發部經理	王坤立				
	財會部主任	蕭紋芯				

註 1：本表係填列截至年報刊印日止，在任經理人其資訊

註 2：本公司董事會於 111 年 1 月 18 日決議通過，提撥 110 年度員工酬勞新台幣 4,700,000 元以現金方式發放，並將於 111 年 6 月 16 日股東常會報告。

(五) 最近二年度，本公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效關聯性

1. 本公司於最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

單位：新臺幣千元；%

職稱	109 年度		110 年度	
	本公司	比例	本公司	比例
董事、監察人(註)、 總經理及副總經理 酬金	9,224	6.80%	9,030	4.49%
稅後純益	135,570	100.00%	201,125	100.00%

註：105.06.29 設置審計委員會取代監察人職能

2. 給付酬勞之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司給付酬金係依照本公司章程所定標準，並依據各董事、總經理及經理人所擔任之職位、承擔之責任、對公司的貢獻及對經營績效的影響，而給予合理的報酬，並經本公司薪資報酬委員會審核之。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一) 董事會運作情形

最近年度(110 年度)董事會開會 5 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際 出席次數 B	委託 出席次數	實際出席(列)席率 (%)B/A	備註
董事長	曾聰乙	5	-	100%	108.06.12 改選/ 連任當選
董事	莊淑媛	5	-	100%	108.06.12 改選/ 連任當選
董事	張志成	5	-	100%	108.06.12 改選/ 連任當選
董事	黃俊凱	5	-	100%	108.06.12 改選/ 連任當選
獨立董事	盧明志	5	-	100%	108.06.12 改選/ 連任當選
獨立董事	鄭守傑	5	-	100%	108.06.12 改選/ 連任當選
獨立董事	黃振聰	4	1	80%	108.06.12 改選/ 連任當選

其他應記載事項：

- 董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
  - 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，相關資料請參閱本年報審計委員會運作情形。
  - 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。
- 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：
  - 董事會日期：110 年 1 月 26 日第五屆第 11 次董事會
    - I 議事內容：審議 109 年度董事酬勞分派案，因董事長曾聰乙、董事莊淑媛、董事張志成及董事黃俊凱為本案利害關係人，故已主動迴避參與此案的討論及表決。
    - II 議事內容：經理人員工酬勞分配案，因董事長曾聰乙為本案利害關係人，故已主動迴避參與此案的討論及表決。
    - III 議事內容：經理人年終獎金發放案，因董事長曾聰乙為本案利害關係人，故已主動迴避參與此案的討論及表決。
  - (2)董事會日期：110 年 8 月 9 日第五屆第 14 次董事會  
議事內容：110 年度本公司經理人調整薪資給付金額案，因董事長曾聰乙為本案利害關係人，故已主動迴避參與此案的討論及表決。

3董事會評鑑執行情形：

評估期間	評估方式	評估範圍	評估內容	評估結果
110年度	董事會內部自評	整體董事會	A. 對公司營運之參與程度 B. 提升董事會決策品質 C. 董事會組成與結構 D. 董事之選任及持續進修 E. 內部控制	總分5分，平均級分為4.89分，評定成績為優良，評估結果：董事會與經營團隊溝通良好並尊重專業，本公司董事會尚屬有效運作，符合公司治理精神。
	董事自評	個別董事成員	A. 公司目標與任務之掌握 B. 董事職能認知 C. 對公司營運之參與程度 D. 內部關係經營與溝通 E. 董事之專業及持續進修 F. 內部控制	總分5分，平均級分為4.99分，評定成績為優良，評估結果：董事（含獨董）各具專業且負責，溝通良好，董事對各項考核指標運作之效率與效果均有正面評價
	獨立董事自評	各功能性委員會	A. 對公司營運之參與程度 B. 功能性委員會職責認知 C. 提升功能性委員會決策品質 D. 功能性委員會組成及成員選任 E. 內部控制	總分5分，平均級分為4.99分，評定成績為優良，評估結果：獨立董事皆獨立且有效的執行，對各項考核指標運作之效率與效果均有正面評價。

4.當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- (1)本公司除已依法訂定董事會議事規則，董事會相關職能及運作，均依本規則及相關法令執行外，內部稽核主管亦出席董事會報告內部稽核執行狀況。
- (2)董事隨時可藉由電話、傳真、電子郵件與稽核主管及會計師溝通聯絡。
- (3)本公司108年6月12日選任4席一般董事及3席獨立董事，並由全體獨立董事組成審計委員會。截至110年12月31日，三位獨立董事連續任期均未超過9年。

(二) 審計委員會運作情形

最近年度(110 年度)審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	盧明志	4	-	100%	108.06.12 改選 /連任當選
獨立董事	鄭守傑	4	-	100%	108.06.12 改選 /連任當選
獨立董事	黃振聰	3	1	75%	108.06.12 改選 /連任當選

1. 審計委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

- (1)公司財務報表之允當表達。
- (2)簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。
- (3)公司內部控制之有效實施。

- (4)公司遵循相關法令及規則。
- (5)公司存在或潛在風險之管控。
2. 審計委員會之職權事項如下：
- (1)依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2)內部控制制度有效性之考核。
- (3)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。
- (4)涉及董事自身利害關係之事項。
- (5)重大之資產或衍生性商品交易。
- (6)重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8)簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9)財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10)由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及半年度須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- (11)其他公司或主管機關規定之重大事項。
- 第一項各款事項除第十款外，如未經本委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之。
3. 其他應記載事項：
- (1)審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。
- I 證券交易法第 14 條之 5 所列事項

審計委員會	議案內容	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
110.03.12 (第二屆第8次)	(1) 本公司 109 年度財務報告及營業報告書案 (2) 本公司 109 年度盈餘分派案 (3) 本公司 109 年度「內部控制制度聲明書」案 (4) 會計師委任案	無意見 照案通過	已提 111.03.12 第五屆第 12 次董事會討論
110.05.04 (第二屆第9次)	(1) 本公司一一〇年第一季財務報告案 (2) 本公司「資金貸予他人作業程序」、「股東會議事規則」修訂案	無意見 照案通過	已提 111.05.04 第五屆第 13 次董事會討論
110.08.09 (第二屆第10次)	(1) 本公司一一〇年第二季財務報告案	無意見 照案通過	已提 111.08.09 第五屆第 14 次董事會討論
110.11.09 (第二屆第11次)	(1) 本公司一一〇年第三季財務報告案 (2) 本公司 111 年度稽核計劃案	無意見 照案通過	已提 111.11.09 第五屆第 15 次董事會討論

- II 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：110 年度無此議決事項。
- (2)獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：110 年度無此情形，且各審計委員於會議中均充分表達其意見。

(3)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

I 本公司稽核於稽核項目完成後皆依法向獨立董事提報稽核報告，獨立董事並無反對之意見。

II 本公司稽核列席每次審計委員會及於定期性董事會作成稽核報告，獨立董事就報告事項並無反對意見。

III 董事與會計師溝通情形

日期	溝通方式	溝通對象	溝通事項	結果
110.08.09	董事會會後	全體董事	第二季財報治理單位溝通	充分溝通討論
110.11.09	董事會會後	全體董事	年度財務報告查核	充份溝通討論

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，經董事會通過並揭露於公司網站。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 股東會議案，與會股東有發言討論時間，對於無爭議且可行之建議，公司均予以接受與改善，具爭議之建議，則依議事規則採表決方式決議；本公司設有發言人、代理發言人專責對外發言及處理股東建議及糾紛等問題。	無重大差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二) 本公司委由股務代理機構管理主要股東之持股，公司並隨時掌握董事、經理人及持股10%以上大股東持股、質押情形，並按時申報主要股東之持股變化。	無重大差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三) 本公司皆依法遵守相關法令規定，並訂定「特定公司、集團企業及關係人作業辦法」，並於內控制度之其他控制作業中訂有「子公司管理辦法」作為企業間之風險控管及防火牆機制。	無重大差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 本公司已訂定「防範內線交易管理作業」，並宣導有關內線交易案例。	無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一) 本公司已於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員組成多元化政策，並經由嚴謹的遴選提名程序，就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，第五屆董事會設有7席董事，包括3位獨立董事，成員均具備財務金融、商務及管理領域之豐富經驗與專業，就公司部門營運提出卓見。此外，本公司董事會成員組成之注重性別平等，女性董事比率目標25%以上，目前7位董事包括1位女性董事。亦注重獨立董事獨立性，目標至	無重大差異



評估項目	運作情形			與上市櫃公司實務守則情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	V		<p>少兩名獨立董事其連續任期均不超過九年，目前3位獨立董事皆未連續任期超過九年。 本公司第五屆董事組成多元化執行情形請參閱本年報第11頁。</p> <p>(二) 本公司已設置審計委員會及薪資報酬委員會，未來則視業務需要設置其他功能性委員會。</p> <p>(三) 本公司已訂定董事及經理人績效評核辦法，並依據實際情形設置指標，每年定期評估董事會績效，並向董事會報告，期許提高公司治理程度。相關評鑑情形請參閱本年報第18頁。</p> <p>(四) 本公司之簽證會計師事務所為安侯建業聯合會計師事務所，該事務所之獨立性政策已規範全體員工遵循，最近111年度會計師獨立性評估經呈報111年3月7日第五屆第17次董事會通過。簽證會計師獨立性評估結果請參閱本年報第23頁。</p>	<p>依公司未來營運狀況及規模，視需要增設其他功能性委員</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
四、上市上櫃公司是否配置適任適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司已設置財會部為公司治理兼職單位，負責公司治理相關事務。包括：依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄、提供董事執行業務所需資料。	無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司設有發言人及代理發言人，相關聯繫資訊均依規定公告於公開資訊觀測站，同時在公開資訊觀測站及公司網站公告財務及股務資訊，和投資人建立良好之溝通模式。 公司已在網站設置投資專欄，並有與利害關係人建立溝通管道，並妥適回應利害關係人所關切議題。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		公司已委任福邦證券股份有限公司股務代理部辦理股務相關事務。	無重大差異
<p>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(二) 公司是否採行其他資訊揭</p>	V		<p>(一) 本公司除於公開資訊觀測站揭露訊息外，並透過公司網站揭露財務業務及公司治理等相關資訊。</p> <p>(二) 本公司設有專人負責公司資訊蒐集及</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大</p>

評估項目	運作情形			與上市櫃公司實務運作情形及差異原因
	是	否	摘要說明	
露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過放置公司網站等）？	V		重大事項 揭露工作，並設有發言人及代理發言人，以強化對外溝通管道。	無重大差異
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報定期財務報告，及於申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		(三) 本公司皆於規定期限前提早公告並申報年度財務報告、第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，請詳公開資訊觀測站申報內容 (網址 <a href="https://mops.twse.com.tw/">https://mops.twse.com.tw/</a> )	無重大差異
八、公司是否有任何有助於瞭解公司之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關係、投資者關係、董監事及監察人進修之風險政策及監察人等）？	V		<p>在每年之年報揭露有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊。</p> <p>(一) 員工權益與僱員關懷：本公司秉持穩健、永續之經營理念，重視員工福利，依健立職工補償及退休金、勞工退休金、勞工退撫金、勞工保險、勞工職業災害保險、勞工退休金、勞工保險、勞工退撫金、勞工保險、勞工職業災害保險等，並訂有相關辦法，以保障員工之權益。</p> <p>(二) 投資者關係：本公司依法令規定，誠實公開資訊，並訂有相關辦法，以保障投資者之權益。</p> <p>(三) 供應商關係：本公司與各供應商均保持良好互動聯繫，並定期討論材料規格，提升品質，以創双赢之合作關係。</p> <p>(四) 利害關係人之權利：本公司與金融機構往來溝通，以財務部分別為溝通管道；與客戶往來，本公司亦分別為溝通管道；與股東往來，本公司亦分別為溝通管道；與債權人往來，本公司亦分別為溝通管道；與政府機關往來，本公司亦分別為溝通管道；與社會大眾往來，本公司亦分別為溝通管道。</p> <p>(五) 董事進修之情形：本公司係依法令規定鼓勵董事以積極態度參與董事進修專業知識課程。</p> <p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依職掌分層負責，如遇特殊狀況將隨時提報董事會內控制度並有效執行。</p> <p>(七) 客戶政策之技術團隊、明確產品市場定位，不斷充實專業技能與廠商強化夥伴關係，共同創造附加價值。</p> <p>(八) 公司為董事購買責任保險之情形：已</p>	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市櫃公司實務差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			投保。	差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：				
1.本公司依主管機關要求，依實際狀況進行自行評量公司治理狀況，針對未得分項目逐步檢討並加強改善，以落實公司治理制度，強化管理機能。110年評鑑結果落在51%-65%。				
2.針對獨立董事於董事會重大議案之意見已詳實揭露於年報中，另外亦將本公司投保董監責任險內容提至董事會報告，並揭露於公開資訊觀測站。				

會計師獨立性評估表

評估指標	具體指標	評量項目	是	否
獨立性	會計師獨立性	1. 簽證會計師是否未擔任本公司或關係企業之董事？	V	
		2. 簽證會計師是否未為本公司或關係企業之股東？	V	
		3. 簽證會計師是否未在本公司或關係企業支薪？	V	
		4. 簽證會計師是否確認其所屬聯合會計師事務所已遵循相關獨立性之規範。	V	
		5. 簽證會計師所屬聯合會計師事務所之共同執業會計師卸任一年以內是否未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？	V	
		6. 簽證會計師無已連續七年提供本公司審計服務	V	
		7. 簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範。	V	
適任性	財務報告品質	1. 年度財務報告是否於結束後二個月完成。	V	
		2. 半年度財務報告是否於結束後一個月內完成。	V	
		3. 第一季及第三季財務報告是否於第一季及第三季結束後一個月內完成。	V	
	與管理階層溝通互動情況	1. 是否與公司管理階層及董事保持良好溝通管道。	V	
		2. 是否能將法令變動情形即時告知公司。	V	

(四) 薪資報酬委員之組成、職責及運作情形

薪資報酬委員會由全體獨立董事組成，運作方式依本公司薪資報酬委員會組織規程辦理，主要職責：

- (1) 訂定並定期檢討董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 定期評估董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	專業資格與經驗獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
召集人暨獨立董事	黃振聰	參閱本年報第 10 至第 11 頁董事資料相關內容	2
委員暨獨立董事	盧明志		0
委員暨獨立董事	鄭守傑		0

## 2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：108年6月12日至111年6月11日，最近年度(110年度)薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席(%) (B/A)	備註
召集人	黃振聰	2	0	100%	108.06.12改選/連任當選
委員	盧明志	2	0	100%	108.06.12改選/連任當選
委員	鄭守傑	2	0	100%	108.06.12改選/連任當選

## 3.其他應記載事項：

(1)董事會不採納或修正薪資報酬委員會之建議事項：無。

(2)薪資報酬委員會之議決事項，其成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者。

(3)薪資報酬委員會之討論事由與決議結果：

薪資報酬委員會	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第三屆 第4次 110.01.26	1. 審議109年度員工酬勞及董事酬勞分派案	全體出席委員 照案通過	全體出席董事 照案通過
	2. 經理人員工酬勞分配案	全體出席委員 照案通過	全體出席董事 照案通過
	3. 109年度經理人年終獎金發放案	全體出席委員 照案通過	全體出席董事 照案通過
第三屆 第5次 110.08.09	1. 110年度本公司經理人調整薪資給付金額案	全體出席委員 照案通過	全體出席董事 照案通過

## (五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情	V		本公司推動永續發展之架構，由總經理擔任總召集人，與多位不同領域的中高階主管共同檢視公司的核心營運能力，經由會議辨識攸關公司營運與利害關係人所關注	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市櫃永續發展守則情形差異及原因												
	是	否	摘要說明													
形？			的環境、社會或公司治理等永續議題，訂定相關風險管理政策及策略規劃並執行年度方案，同時追蹤執行成效，確保永續發展策略充份落實於公司日常運中。並視情形向董事會報告													
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2)	V		<div>本公司依據訂定之「企業永續發展實務守則」，落實公司治理、進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，發展永續環境、維護社會公益，針對重大議題訂定相關風險管理策略及措施。</div> <table><tr><th>重大議題</th><th>風險評估項目</th><th>風險管理策略與措施</th></tr><tr><td>環境</td><td>環境保護 能源管理</td><td>本公司已導入 ISO14001:2015 環境管理系統，針對製程中所產生之廢棄物、下腳料、廢水等，評估是否達到清潔生產、資材節約、資源回收及污染防治等目的，並透過教育文宣及會議宣導等方式，使全體員工了解環境保護之重要性並加以落實</td></tr><tr><td>社會</td><td>職業安全 衛生</td><td>實施危害鑑別與風險評估，防止職業災害，定期舉辦衛生安全座談、消防演練及勞工安全衛生座談等加強員工職業安全意識</td></tr><tr><td>公司治理</td><td>社會經濟 法令遵循</td><td>包括資訊揭露與法令遵循，以董事會為主軸之公司治理架構，並輔以審計委員會、薪酬委員會、內部稽核等單位協助落實公司治理實務守則，確實遵守資訊公開之相關規定，股東提供多元資訊接收管道與溝通機制</td></tr></table>	重大議題	風險評估項目	風險管理策略與措施	環境	環境保護 能源管理	本公司已導入 ISO14001:2015 環境管理系統，針對製程中所產生之廢棄物、下腳料、廢水等，評估是否達到清潔生產、資材節約、資源回收及污染防治等目的，並透過教育文宣及會議宣導等方式，使全體員工了解環境保護之重要性並加以落實	社會	職業安全 衛生	實施危害鑑別與風險評估，防止職業災害，定期舉辦衛生安全座談、消防演練及勞工安全衛生座談等加強員工職業安全意識	公司治理	社會經濟 法令遵循	包括資訊揭露與法令遵循，以董事會為主軸之公司治理架構，並輔以審計委員會、薪酬委員會、內部稽核等單位協助落實公司治理實務守則，確實遵守資訊公開之相關規定，股東提供多元資訊接收管道與溝通機制	無重大差異
重大議題	風險評估項目	風險管理策略與措施														
環境	環境保護 能源管理	本公司已導入 ISO14001:2015 環境管理系統，針對製程中所產生之廢棄物、下腳料、廢水等，評估是否達到清潔生產、資材節約、資源回收及污染防治等目的，並透過教育文宣及會議宣導等方式，使全體員工了解環境保護之重要性並加以落實														
社會	職業安全 衛生	實施危害鑑別與風險評估，防止職業災害，定期舉辦衛生安全座談、消防演練及勞工安全衛生座談等加強員工職業安全意識														
公司治理	社會經濟 法令遵循	包括資訊揭露與法令遵循，以董事會為主軸之公司治理架構，並輔以審計委員會、薪酬委員會、內部稽核等單位協助落實公司治理實務守則，確實遵守資訊公開之相關規定，股東提供多元資訊接收管道與溝通機制														
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		藉由環境管理系統(ISO14001)運作，管理廠內生產過程所衍生空污、水污、廢棄物等環境污染，同時向當地主管機關申請相關許可證件。 1. 空污：取得環保機關核發「固定污染源操作許可證」，廠內設置洗滌塔處理廢氣，經妥善處理後以達法令排放標準，委託環保署認可檢測機構進行定期排放管道檢測。 2. 水污：取得環保機關核發「水污染防治許可證」，製程產生廢水經由廠內初級廢水處理設備自行處理，達到大發工業區污水廠納管標準。 3. 廢棄物管理：取得環保機關核准「廢棄物清理計劃書」，推行廢棄物減量分類管理，委託環保署核可之清除處理業者處理事業廢棄物。 本公司 ISO14001:2015 環境認證，證書有效日至 2022 年 10 月 8 日。	無重大差異												

推動項目	執行情形			與上市櫃永續發展則情原因 上櫃公司發務差異及
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		本公司持續致力於提升各項資源之利用效率：例如飲水改用瓷杯，並鼓勵員工自行攜帶杯具，攜帶便當盒及環保筷，減少使用紙餐盒；信封、牛皮紙袋重複使用。另推行回收可利用資源以減少對環境污染衝擊。此外，每月針對用電量較大之廠域統計其用電量，再行分析比較以判定用電是否合理，如不合理，則會檢討原因，進行改善。	無重大差異
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		本公司設立宗旨本為促進循環經濟發展，相當注重氣候變遷相關議題，日常辦公環境除鼓勵資源重複利用：例如使用電子發票、導入政府公文電子交換機制，使得收發文作業更為便捷，節省公文傳遞時間、紙本作業及郵資成本。文書用紙儘量雙面使用，影印機旁設置資源回收架，回收紙張再利用，大量減少紙張耗用等資源。另辦公環境中央空調溫度之設定、照明採用節能 LED T5燈具、設定午休及下班關燈機制，及多使用大眾運輸工具等，以減少電力能源消耗，減緩地球暖化	無重大差異
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		本公司已通過ISO14001:2015環境認證，因此本公司有制定「廢水管理程序書」、「廢棄物清理作業程序書」以及「監督與量測程序書」以配合政府政策及善盡企業社會責任。聘請外部顧問公司對工廠作業環境進行定期檢測，以及做好機器維修保養以節省用電量；及編製廢棄物清理計畫書向主管機構申報等政策及措施。	無重大差異
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		本公司依照勞基法、國際公約與宣言等相關法規制定「人權政策」，以保障員工合法權益。在雇用政策上，不因種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、性別、婚姻、容貌、五官、身心障礙、出生性傾向、年齡等之身份而有差別待遇。	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市櫃公司永續發展守則情形差異及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	V		<p>1.本公司主要員工福利措施為員工一律參加勞工保險,另生育、傷害、醫療、殘廢、老年、死亡等各項給付,悉依勞工保險條例之規定辦理。設有職工福利委員會,並提撥經費供作福利金,以推展各項福利活動,另有年節慰勞、婚喪喜慶、生育、住院慰問金、員工團體保險、員工認股及酬勞分配、並定期舉辦員工慶生、聚餐及戶外康樂活動。</p> <p>2.員工薪酬方面設有薪資報酬委員會,會依公司當年度經營績效分派員工酬勞。再者,每年定期進行員工績效考核,作為核發員工紅利及年終獎金之依據。</p>	無重大差異
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境,並對員工定期實施安全與健康教育?	V		<p>1.本公司係依據職業安全衛生相關法令規定,辦理員工從事工作所必要之安全衛生教育、預防災變訓練及健康管理等相關措施。辦公場所設置緊急逃生路線及出口,定期進行電梯設備保養,備有消防設施並定期舉行消防演練、定期消毒清潔工作環境及進行水質檢測,並實施門禁管制。其他有關員工人身安全之保護措施則悉依勞動相關法規及公司內部各項福利保障措施辦理。公司定期提供員工健康檢查,關心員工實質健康議題。</p> <p>2.廠區為防疫備有電子體溫計、藥用酒精供員工日常消毒清潔及新冠肺炎快篩試劑供員工免費用,並配合政府政策提供疫苗接種假及防疫照顧假鼓勵員工及其家屬施打疫苗。</p> <p>2.經本公司全體同仁之努力,再加上公司所營造之友善建康安全之工作環境,110年度無職災發生。</p>	無重大差異
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		全公司各部門,都有配合工作內容參與內外部進修以提升專業職能。並提供完整且多元的資源,協助同仁持續精進與增廣知識見聞。建構完整而多元化的職涯發展途徑是本公持續努力的方向。	無重大差異



推動項目	執行情形			與上市櫃公司永續發展實務守則情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		本公司重視客戶意見，除個別拜訪外，亦於公司網站提供產品聯絡窗口及電子郵件信箱，另設置利害關係人專區，提供客戶提問、申訴或建議之管道，公司秉持誠信原則妥適處理並予回饋，以保障客戶權益。	無重大差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		本公司通過 ISO9001:2015 認證，訂有標準供應商評鑑程序以使供應商瞭解並合本公司對產品安全及道德上之要求，增進對社會與環境之責任。本公司與供應商來往，均會定期或不定期評估該供應商是否適任，所有供應商均應誠信經營，若有違背即考慮不再往來。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司依法令規定於公開資訊觀測站上公告攸關股東及投資大眾之各項公司治理訊息，並同步更新於公司官網上以維護股東及投資大眾的權利，惟尚未於企業官網建置「社會責任」專區以及尚未取得第三方驗證單位之確信或保證意見。	將視公司營運狀況及規模建置及視情況酌情辦理
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：				
本公司已訂有「企業永續發展實務守則」，以綜理企業永續管理相關事務，執行情形與本公司守則並無重大差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				
1. 公司安排董事接受相關課程訓練，且對主管機關發佈董事有關之新規定皆遵照修訂。 2. 本公司招募、任用人員並不因性別、種族、國籍等之不同而有差別，對於員工權益之維護亦不遺餘力，每位員工均依法加入勞保、健保並依法提撥退休準備金以保障員工權益，並供員工良好的工作環境。 3. 對於環保，本公司皆依環保法令相關規定，取得應有之許可證，以確保符合政府法規，減輕對環境之衝擊，並朝無污染之目標邁進。 4. 對於供應商關係，本公司訂有「廠商評核管理程序」及相關管理辦法，除要求供應商密切配合外，以確保交期及品質，並與其保持良好之互動關係。 5. 對於本公司之投資者關係及利害關係人之權利方面，本公司係隨時保持暢通之溝通管道，充分發揮發言人機制，並秉持誠信原則即時發布公開資訊以維護投資者關係及利害關係人權益。 6. 本公司長年贊助財團法人高雄市私立小天使家園『天使園丁 接力募集計畫』募款活動及贊助中山大學學術研究。				



(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	V		(一) 本公司已於103年3月26日之董事會決議通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」且分別於104年4月16日、105年3月15日及109年2月26日因應法令修正及董事會決議通過，已揭露於公開資訊觀測站。據以規範員工，務使公司上下全體人員誠信以對，勿以不正當方法(如:竊盜、詐欺、脅迫、賄賂等)企圖使公司或個人受益。本公司高階管理階層及董事會成員於執行業務時，均秉持以誠信為基礎理念負督導之責，以創造永續發展之經營環境。	無重大差異
<p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	V		(二) 本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中明訂禁止行賄及收賄、提供或收受不正當利益、提供或承諾疏通費、提供非法政治獻金、從事不公平競爭行為、不當慈善捐贈或贊助、洩露商業機密及損害利害關係人權益等不誠信行為，均已採行防範措施及進行教育宣導，以落實誠信經營政策。	無重大差異
<p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		(三) 本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事業務活動，為落實誠信經營政策，依「上市上櫃公司誠信經營守則」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，包括明訂各方案之作業程序及行為指南、違規之懲戒及申訴制度，除對新進員工進行加強宣導，並確實執行於營運作業。	無重大差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	V		(一) 本公司之客戶與供應商大多為知名之公司，其誠信相關資訊取得較易，而若簽訂商業合約，於合約內容也逐步加強誠信條款之規定。此外，本公司所往來之金融機構均為合法註冊且為大眾所熟知之商業銀行，雙方權利義務與交易條件皆明確訂定於授信合約中。	無重大差異
<p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	V		(二) 公司稽核單位推動誠信經營運作。	無重大差異
<p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	V		(三) 公司已制定有效之內部控制制度及其他相關辦法以防止利益衝突。	無重大差異
<p>(四) 公司是否為落實誠信經營已立有效的會計制度、內部控</p>	V		(四) 公司內部稽核人員定期就內部控制制度及會計制度定期稽核。在會計師部分，	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市櫃公司誠信經營守則情形及原因
	是	否	摘要說明	
制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？  (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		其於進行年度查核時，均依照審計準則執行查核程序，該查核程序已包含內部控制制度及法令遵循之查核。  (五)本公司舉辦對新進員工辦理教育訓練中即包含誠信經營項目的宣導，另在每年定期辦理誠信經營守則之教育訓練。	無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一)遇有任何不符誠信規範之行為，員工均得循相關管道進行檢舉，所有報告事項均完全保密，並建立管道查證以保護提報之人，而當事人亦循相關管道進行申訴。若違反行為規範經查證屬實者，公司將予以懲戒，情形嚴重者將予以解雇或訴諸法律：110年度未發生內外部重大檢舉之情事。	無重大差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二)公司接獲檢舉均完全保密並以嚴謹態度進行查實：110年度未發生內外部重大檢舉之情事。	無重大差異
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三)公司對善意檢舉人或協助調查之人身分及內容確實保密，不因檢舉而遭受不當處置之措施。	無重大差異
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已依據「誠信經營作業程序及行為指南」，於公司網站、公開資訊觀測站、年報及公開說明書揭露本守則及執行情形；誠信正直乃本公司最重要之核心價值及經營理念，員工需恪守明確的道德標準及品格操守，對於廠商、客戶、員工、股東及社會承諾，亦盡最大努力兼顧所有關係人權益。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形 本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，以建立誠信經營之企業文化並健全發展，實際運作情形與本公司守則無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 1.本公司遵守公司法、證券交易法、上市上櫃相關規章及其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本要求。 2.本公司已訂定「公司治理實務守則」，除內部發行以為董事會及管理階層執行公司治理遵循外，並置於公司網站投資人專區供股東、投資人及利害關係人查詢。 3.本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列之議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，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；董事間亦應自律，不得相互支援。 4.本公司訂有「防範內線交易之管理辦法」明訂本公司董事、經理人及受僱人不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊亦不得向其他人洩露。				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」及證券主管機關規定訂定之相關規章及辦法，有關規章已揭露於年報及議事手冊，可至公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw> 或本公司網站 <http://www.ampletec.com.tw> 查閱財務業務及公司治理資訊。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

除揭示於公開資訊觀測站之公司治理專區外，若有重大性公司治理相關運作會以重大訊息方式即時揭露給投資人知悉。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

勤凱科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：111年3月7日

本公司民國 110 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國110年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國111年03月07日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

勤凱科技股份有限公司



董事長：曾聰乙



簽章

總經理：曾聰乙



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

股東會重要決議		
日期	重要決議事項	執行情形
110/08/27 股東常會	承認事項 1. 本公司一〇九年度財務報告及營業報告書案。 2. 本公司一〇九年度盈餘分派案	1. 已遵行決議結果 2. 已遵行決議結果
	討論事項 1. 修訂「股東會議事規則」案。 2. 修訂「資金貸予他人作業程序」案。	1. 依修訂程序運作 2. 依修訂程序運作

日期	董事會決議事項
110/1/26	1. 審議 109 年度員工酬勞及董事酬勞分派案 2. 經理人員工酬勞分配案 3. 109 年度經理人年終獎金發放案 4. 本公司 110 年度預算案 5. 判斷超過正常授信期限三個月且金額重大之應收帳款是否屬資金貸與案 6. 訂定「庫藏股買回作業程序」案 7. 銀行借款授信案 8. 從事避險性衍生性金融商品交易案
110/3/4	1. 本公司 109 年度財務報告及營業報告書案 2. 本公司 109 年度盈餘分派案 3. 本公司 109 年度「內部控制制度聲明書」案 4. 會計師委任案 5. 訂定本公司 110 年度股東常會日期、地點、召集事由及受理股東提案權事宜
110/5/4	1. 本公司一一〇年第一季財務報告案 2. 本公司「資金貸予他人作業程序」修訂案 3. 訂定本公司國內第一次有擔保公司債轉換普通股之發行新股基準日案 4. 增訂本公司 110 年度股東常會召集事由
110/8/9	1. 110 年度本公司經理人調整薪資給付金額案 2. 本公司一一〇年第二季財務報告案 3. 擬重新訂定本公司 110 年股東常會召開日期、地點 4. 訂定本公司國內第一次有擔保公司債轉換普通股之發行新股基準日案 5. 本公司擬投保董事及經理人責任險案 6. 本公司買回股份轉讓員工認股基準日案 7. 銀行借款授信案 8. 從事避險性衍生性金融商品交易案
110/11/9	1. 本公司一一〇年第三季財務報告案 2. 本公司 111 年度稽核計劃案 3. 提報本公司國內第一次有擔保公司債轉換普通股變更股本案

日期	董事會決議事項
	4. 銀行借款授信案 5. 從事避險性衍生性金融商品交易案
111/1/18	1. 審議 110 年度員工酬勞及董事酬勞分派案 2. 經理人員工酬勞分配案 3. 110 年度經理人年終獎金發放案 4. 獨立董事報酬調整案 5. 本公司 111 年度預算案 6. 財務主管、會計主管異動案 7. 審議經理人薪資報酬案 8. 訂定本公司國內第一次有擔保公司債轉換普通股之發行新股基準日案
111/3/7	1. 本公司 110 年度財務報告及營業報告書案 2. 本公司 110 年度盈餘分派案 3. 本公司 110 年度「內部控制制度聲明書」案 4. 會計師委任案 5. 發行 111 年限制員工權利新股案 6. 第六屆董事選舉案 7. 訂定本公司 111 年度股東常會日期、地點、召集事由及受理股東提名提案權事宜 8. 本公司擬買回股份轉讓予員工案
111/5/3	1. 本公司 111 年第一季財務報告案 2. 本公司「企業社會責任實務守則」、「取得與處分資產處理程序」修訂案 3. 提名本公司第六屆董事(含獨立董事)候選人案 4. 解除董事(含獨立董事)競業禁止之限制案 5. 增訂本公司 110 年度股東常會召集事由 6. 銀行借款授信案 7. 從事避險性衍生性金融商品交易案 8. 溫室氣體盤查及查證時程計畫案 9. 本公司擬買回股份維護公司信用及股東權益

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財會主管	詹麗玲	108.11.07	111.01.18	職務調整

## 五、簽證會計師公費資訊

(一)應揭露給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所 名稱	會計師 姓名	查核期間	審計 公費	非審計 公費	合計	備註
安侯建業聯合 會計師事務所	陳國宗	110.01.01	1,360	204	1,561	非審計公費項目： 稅務簽證、非管理階 薪資查核、英文報告
	楊博任	~ 110.12.31				

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

## 六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	110.03.12		
更換原因及說明	配合安侯建業聯合會計師事務所內部職務調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師
	情 況		委任人
	主動終止委任		不適用
	不再接受(繼續)委任		不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	✓	
	說明		
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	安侯建業聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	陳國宗會計師、楊博任會計師
委 任 之 日 期	110.03.12
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函；無。



七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情形。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	110 年度		111 年度 截至 4 月 18 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長 (總經理)	曾聰乙	0	(500,000)	17,000	0
董事	莊淑媛	0	(230,000)	12,000	0
獨立董事	鄭守傑	0	0	0	0
獨立董事	盧明志	0	0	0	0
獨立董事	黃振聰	0	0	0	0
董事	張志成	0	0	0	0
董事	黃俊凱	5,000	0	0	0
經理人	蕭紋芯	1,000			
經理人	曾瑞蘭	0	0	0	0
經理人	黃昭元	(5,000)	0	0	0
經理人	王坤立	0	0	0	0

註：本名單為年報刊印日在任者。

(二) 股權移轉予關係人資訊：無。

(三) 股權質押予關係人情形：無。



九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

持股基準日：111 年 4 月 18 日(停止過戶日)

姓 名	本人 持有股數		配偶、未成年子女持 有股份		利用他人名義 持有股份		前十大股東相互間具 有關係人或為配偶、 二親等以內之親屬關 係者，其名稱或姓名 及關係		備 註
	股數	持 股 比 率(註)	股數	持 股 比 率(註)	股數	持 股 比 率	名 稱 (或姓名)	關 係	-
曾聰乙	4,311,028	14.23%	2,251,090	7.43%	-	-	莊淑媛	配偶	-
博聚投資有限公司	2,813,796	9.29%	-	-	-	-	-	-	-
博聚投資有限公司 代表人:莊淑媛	2,251,090	7.43%	4,311,028	14.23%	-	-	曾聰乙	配偶	-
莊淑媛	2,251,090	7.43%	4,311,028	13.34%	-	-	曾聰乙	配偶	-
謝伯毅	783,557	2.59%	-	-	-	-	-	-	-
詹麗玲	459,211	1.52%	-	-	-	-	-	-	-
誠宇創業投資(股) 公司	454,213	1.50%	-	-	-	-	-	-	-
誠宇創業投資(股) 公司 代表人:徐立德	-	-	-	-	-	-	-	-	-
賴信利	375,000	1.24%	-	-	-	-	-	-	-
嘉禾投資有限公司	328,480	1.08%	-	-	-	-	-	-	-
嘉禾投資有限公司 代表：黃上嘉	24,893	0.08%	-	-	-	-	-	-	-
江傑清	300,000	0.99%	-	-	-	-	-	-	-
王坤立	271,420	0.90%	-	-	-	-	-	-	-

註：持股比例以流通在外總股數為 30,294,908 股(已扣除公司買回股份 2,020,000 股)計算之。

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：無此情形。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

##### 1. 股本形成經過

111 年 4 月 18 日

單位：新臺幣元;股

年/月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充者	其他
96/6 (註 1)	10	4,150,000	41,500,000	4,150,000	41,500,000	創立股本	無	無
99/8 (註 2)	10	10,000,000	100,000,000	5,510,000	55,100,000	現金增資	無	無
99/11 (註 3)	15	10,000,000	100,000,000	8,355,000	83,550,000	現金增資	無	無
99/12(註 4)	10	10,000,000	100,000,000	8,855,000	88,550,000	現金增資	無	無
100/01(註 5)	15	30,000,000	300,000,000	11,170,000	111,700,000	現金增資	無	無
100/07(註 6)	10	30,000,000	300,000,000	14,626,966	146,269,660	盈餘及資本公積和 員工紅利轉增資	無	無
102/04(註 7)	13	30,000,000	300,000,000	15,626,966	156,269,660	執行員工認股權增資	無	無
102/07(註 8/9)	10	30,000,000	300,000,000	16,218,431	162,184,310	盈餘及員工紅利轉增資	無	無
102/12(註 10)	15	30,000,000	300,000,000	17,218,431	172,184,310	現金增資	無	無
103/08(註 11)	10	30,000,000	300,000,000	18,305,195	183,051,950	盈餘及員工紅利轉增資	無	無
103/12(註 12)	20	30,000,000	300,000,000	19,305,195	193,051,950	現金增資	無	無
104/09(註 13)	10	30,000,000	300,000,000	20,656,565	206,565,650	盈餘轉增資	無	無
105/09(註 14)	10	50,000,000	500,000,000	21,069,705	210,697,050	盈餘轉增資	無	無
106/08(註 15)	10	50,000,000	500,000,000	21,694,297	216,942,970	盈餘轉增資	無	無
106/10(註 16)	10	50,000,000	500,000,000	21,863,897	218,638,970	執行員工認股權增資	無	無
107/01(註 17)	10	50,000,000	500,000,000	25,151,597	251,515,970	執行員工認股權和 現金增資增資	無	無
107/09(註 18)	10	50,000,000	500,000,000	25,403,113	254,031,130	盈餘轉增資	無	無
108/01(註 19)	10	50,000,000	500,000,000	25,793,513	257,935,130	執行員工認股權增資	無	無
108/04(註 20)	10	50,000,000	500,000,000	29,362,700	293,627,000	執行員工認股權和 上櫃現金增資	無	無
108/06(註 21)	10	50,000,000	500,000,000	29,500,000	295,000,000	執行員工認股權增資	無	無
109/08(註 22)	10	50,000,000	500,000,000	30,600,000	306,000,000	盈餘轉增資	無	無
110/01(註 23)	10	50,000,000	500,000,000	30,815,420	308,154,200	可轉換公司債換發新股	無	無
110/04(註 24)	10	50,000,000	500,000,000	32,041,435	320,414,350	可轉換公司債換發新股	無	無
110/07(註 25)	10	50,000,000	500,000,000	32,100,733	321,007,330	可轉換公司債換發新股	無	無
110/11(註 26)	10	50,000,000	500,000,000	32,303,994	323,039,940	可轉換公司債換發新股	無	無

年/月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充者	其他
111/01(註 27)	10	50,000,000	500,000,000	32,314,908	323,149,080	可轉換公司債換發新股	無	無

說明：截至 111 年 4 月 30 日，流通在外總股數為 30,294,908 股(已扣除公司買回股份 2,020,000 股)

註 1：96 年 06 月 08 日經授中字第 09632248330 號函核准在案。  
 註 2：99 年 08 月 02 日經授中字第 09932382850 號函核准在案。  
 註 3：99 年 12 月 14 日經授中字第 09932948810 號函核准在案。  
 註 4：100 年 01 月 13 日高市府四維經商公字第 10001017280 號函核准在案。  
 註 5：100 年 02 月 08 日高市府四維經商公字第 10001044270 號函核准在案。  
 註 6：100 年 08 月 17 日高市府四維經商公字第 10001321290 號函核准在案。  
 註 7：102 年 04 月 25 日高市府經商公字第 10251352520 號函核准在案。  
 註 8：102 年 08 月 19 日高市府經商公字第 10252981100 號函核准在案。  
 註 9：102 年 10 月 24 日高市府經商公字第 10253864600 號函為更正 102 年 08 月 19 日高市府經商公字第 10252981100 號函公開註記事項。  
 註 10：102 年 12 月 20 日高市府經商公字第 10254533710 號函核准在案。  
 註 11：103 年 08 月 25 日高市府經商公字第 10353070100 號函核准在案。  
 註 12：103 年 12 月 12 日高市府經商公字第 10354768600 號函核准在案。  
 註 13：104 年 09 月 10 日高市府經商公字第 10453565000 號函核准在案。  
 註 14：105 年 09 月 27 日高市府經商公字第 10556258200 號函核准在案。  
 註 15：106 年 08 月 18 日高市府經商公字第 10653145310 號函核准在案。  
 註 16：106 年 10 月 03 日高市府經商公字第 10653815200 號函核准在案。  
 註 17：107 年 01 月 04 日高市府經商公字第 10655043300 號函核准在案。  
 註 18：107 年 09 月 06 日高市府經商公字第 10753319610 號函核准在案。  
 註 19：108 年 01 月 08 日高市府經商公字第 10850118300 號函核准在案。  
 註 20：108 年 04 月 01 日高市府經商公字第 10851255200 號函核准在案。  
 註 21：108 年 06 月 21 日高市府經商公字第 10852431000 號函核准在案。  
 註 22：109 年 08 月 03 日高市府經商公字第 10952932300 號函核准在案。  
 註 23：110 年 01 月 13 日高市府經商公字第 11050083500 號函核准在案。  
 註 24：110 年 04 月 15 日高市府經商公字第 11051369000 號函核准在案。  
 註 25：110 年 07 月 09 日高市府經商公字第 11052586000 號函核准在案。  
 註 26：110 年 11 月 15 日高市府經商公字第 11053869410 號函核准在案。  
 註 27：111 年 01 月 21 日高市府經商公字第 11150301600 號函核准在案。

## 2. 股份種類：上櫃股票

111 年 4 月 18 日

股份種類	核定股本 (股)			備註
	流通在外股數	未發行股份	合計	
普通股	30,294,908	19,705,092	50,000,000	已扣除公司買回股份 2,020,000 股

## (二) 股東結構

持股基準日：111 年 4 月 18 日(停止過戶日)

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人數	0	2	167	7,590	23	7,782
持有股數	0	98,520	3,967,723	25,903,082	325,583	30,294,908
持股比例	0.00%	0.33%	13.10%	85.50%	1.07%	100%

說明：截至 111 年 4 月 18 日，流通在外總股數為 30,294,908 股(已扣除公司買回股份 2,020,000 股)

(三) 股權分散情形  
每股面額十元

持股基準日：111 年 4 月 18 日(停止過戶日)

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	3,947	118,006	0.39%
1,000 至 5,000	3,216	5,960,025	19.67%
5,001 至 10,000	317	2,445,707	8.07%
10,001 至 15,000	101	1,276,444	4.21%
15,001 至 20,000	59	1,087,306	3.59%
20,001 至 30,000	44	1,105,519	3.65%
30,001 至 40,000	28	993,765	3.28%
40,001 至 50,000	17	780,856	2.58%
50,001 至 100,000	26	1,764,579	5.82%
100,001 至 200,000	15	1,924,822	6.35%
200,001 至 400,000	6	1,764,984	5.83%
400,001 至 600,000	2	913,424	3.02%
600,001 至 800,000	1	783,557	2.59%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 股以上	3	9,375,914	30.95%
合 計(註)	7,782	30,294,908	100.00%

註：持股比例以流通在外總股數為 30,294,908 股(已扣除公司買回股份 2,020,000 股)計算之。

(四) 主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例

持股基準日：111 年 4 月 18 日(停止過戶日)

單位：股；%

主要股東名稱	持有股數	持股比例(%) (註)
曾聰乙	4,311,028	14.23%
博聚投資有限公司	2,813,796	9.29%
莊淑媛	2,251,090	7.43%
謝伯毅	783,557	2.59%
詹麗玲	459,211	1.52%
誠宇創業投資股份有限公司	454,213	1.50%
賴信利	375,000	1.24%
嘉禾投資有限公司	328,480	1.08%
江傑清	300,000	0.99%
王坤立	271,420	0.90%

註：持股比例以流通在外總股數為 30,294,908 股(已扣除公司買回股份 2,020,000 股)計算之。

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新臺幣元/股

項目 \ 年度		109 年 (110 年分配)	110 年 (111 年分配)	當年度截至 111 年 3 月 31 日
每股市價	最 高	107.00	160.50	96.00
	最 低	34.25	91.30	75.80
	平 均	79.35	122.85	84.59
每股淨值	分 配 前	20.85	25.78	22.26
	分 配 後	17.54	21.56	—
每股盈餘	加權平均股數(股)	28,605,484	30,019,975	30,294,908
	每股盈餘	4.74	6.70	1.09
每股股利 (註 3)	現 金 股 利(註 9)	3.20	4.50	—
	無償配股	—	—	—
		—	—	—
	累積未付股利	—	—	—
投資報酬分析	本益比(註 5)	16.69	18.16	—
	本利比(註 6)	24.72	27.03	—
	現金股利殖利率(註 7)	4.04	3.70	—

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：民國 110 年度之分派情形，係依據 111 年 3 月 7 日董事會決議。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：依據 111 年 3 月 7 日董事會決議民國一一〇年度盈餘分配現金股利 4.50 元/股。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司已於 108 年 6 月 12 日股東會決議通過修正章程，訂明公司得授權董事會以特別決議將應分派股息及紅利以發放現金方式為之，並報告股東會

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘時，應依下列順序分派之：

一、提繳稅款。

二、彌補虧損。

三、依法提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。

四、依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。

五、以不低於扣除前各款後餘額之百分之十，分派股息紅利，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司之股利政策，係配合公司目前及未來投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算，兼顧股東權益及長期財務規劃等因素，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利之發放以不低於擬分派股利總額

之百分之十為原則，如有特殊需求時董事會得視需要變更，並提報股東會同意。  
2. 本年股東常會擬議分配股利之情形：

項目	配發金額(元)	來源
現金股利	136,327,086	未分配盈餘
合計	136,327,086	

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：不適用。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司並無擬議之無償配股，亦無須公開 110 年度財務預測資訊，故不適用。

(八) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數及範圍

本公司每年決算如有獲利，應先提撥百分之一(含)以上，百分之十五(含)以下為員工酬勞、百分之八(含)以下為董事酬勞，由董事會決議後分派。但本公司如有以前年度累積虧損，於提撥員工酬勞及董事酬勞前，應先預留彌補虧損數，其餘額再依前項比例提撥。

分派員工酬勞得以股票或現金之方式為之，分派之對象包含符合一定條件之從屬公司員工。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

2. 董事會通過之擬議分派員工酬勞等資訊：

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

經本公司 111 年 1 月 26 日董事會決議，其中擬議配發之員工酬勞與董事酬勞之相關資訊如下：

單位：新台幣元

董事酬勞-現金	2,400,000
員工酬勞-現金	4,700,000

(2) 擬議配發員工股票紅利之股數及其佔盈餘轉增資之比例：不適用。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

3. 上年度盈餘用以配發員工、董事及監察人酬勞情形：

本公司 109 年度員工紅利及董監事酬勞之實際配發情形與原董事會通過之擬議配發情形說明如下：

單位：新台幣元

項 目	實際配發情形	原董事會通過之擬議配發情形	差異數	原因
員工現金紅利	2,769,865	2,769,865	0	無
董監事酬勞	2,000,000	2,000,000	0	無

(九) 公司申請買回本公司股份情形：

1. 已執行完畢

111 年 6 月 2 日

買回期次	第一次	第二次
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	108/11/11-108/11/29	109/11/4-109/11/26
買回區間價格	18 元至 33 元	52 元至 80 元
已買回股份種類及數量	普通股 2,000,000 股	普通股 40,000 股
已買回股份金額	55,704,846 元	3,072,026 元
已買回數量佔預定買回數量之比率(%)	100%	8%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	尚未轉讓予員工	已轉讓股份予員工 20,000 股
累積持有本公司股份數量	2,020,000 股	2,020,000 股
累積持有本公司股份數量占已發股份總數之比率(%)	6.25%	6.25%

2. 尚在執行中者

買回期次	第三次
買回目的	維護公司信用及股東權益
買回股份之種類	普通股
買回股份之總金額上限	443,498,024
預定回之期間	111/5/4-111/7/1
預定買回之數量	600,000 股
買回之區間價格	50 元至 100 元
已買回股份種類及數量	普通股 283,000 股)
已買回股份金額	20,196,639 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	47.16%

二、公司債辦理情形：

(一) 公司債辦理情形

公司債種類	國內第一次有擔保轉換公司債
發行(辦理)日期	109.08.25
面額	新台幣 100,000 元
發行及交易地點	中華民國(上櫃)
發行價格	依票面金額 103%發行
發行總額	新臺幣 150,000,000 元
利率	0%
期限	三年期 到期日：112.08.25
保證機構	彰化商業銀行股份有限公司
受託人	台北富邦商業銀行股份有限公司信託部
承銷機構	富邦綜合證券股份有限公司
簽證律師	不適用
簽證會計師	不適用

償還方法		依本公司國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法第六條規定，除本轉換公司債之持有人依第十條轉換為本公司普通股，或第十八條提前贖回，或由證券商營業處所買回註銷者或持有人依第十九條行使賣回權外，本公司於本債券到期時依債券面額將債券持有人所持有之本債券以現金一次償還。
未償還本金		新臺幣 21,500,000 元
贖回或提前清償之條款		<p>本公司對本轉換公司債之贖回權：</p> <p>(一)本轉換公司債於自發行日起滿三個月之翌日(民國 109 年 11 月 26 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 112 年 7 月 16 日)止，若本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債權人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告，本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。</p> <p>(二)本債券於發行滿三個月之次日(民國 109 年 11 月 26 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 112 年 7 月 16 日)止，本債券流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得以掛號寄發給債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告本公司贖回權之行使。本公司執行收回請求時，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回其流通在外之本轉換公司債。</p> <p>(三)若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送運時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司將於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回其所持有之本轉換公司債。</p>
限制條款		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	截至 111 年 6 月 2 日止，本轉換債券已轉換 1,285 張，面額共 128,500,000 元，轉換為普通股 1,714,908 股。
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請參閱本公司一〇九年度發行國內第一次有擔保轉換公司債公開說明書附件五。
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		請參閱本公司一〇九年度發行國內第一次有擔保轉換公司債公開說明書 P. 56~P. 59。
交換標的委託保管機構名稱		不適用



(二) 轉換公司債資料

公 司 債 種 類		國內第一次有擔保轉換公司債	
項 目	年 度	110 年	當 年 度 截 至 111 年 6 月 2 日
轉換公司 債市價 (註 2)	最 高	213	130
	最 低	125	120.10
	平 均	160.65	128.92
轉 換 價 格		75.20	75.20
發行(辦理)日期及發行 時轉換價格		109 年 8 月 25 日發行，發行時轉換價格新台幣 75.20 元	
履行轉換義務方式		發行新股	

三、特別股辦理情形：不適用。

四、海外存託憑證之辦理情形：不適用。

五、員工認股權憑證辦理情形：不適用。

六、限制員工權利新股辦理情形：不適用。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：不適用。

八、資金運用計畫執行情形

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者之分析：

資金募集					資金運用執行情形
方式	募集金額	款項收足 日期	募集目的	募集對象	
國內第一次 有擔保轉換 公司債	新台幣 154,500千元	109.08.21	充實營運資金及 償還銀行借款	100% 對外 公開承銷	償還銀行借款已於 109年度第三季依計 劃進度執行完畢及 充實營運資金已在 109年度第四季依計 劃進度執行完畢

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

本公司主要經營業務為導電漿料之研究、開發、設計、製造及銷售，主要應用於被動元件、電子封裝、觸控面板、軟性電路薄膜按鍵開關及矽晶太陽能電池產業。

#### 1.公司所營業務之主要內容

- (1) CA05010 粉末冶金業。
- (2) CC01080 電子零組件製造業。
- (3) CA04010 表面處理業。
- (4) F119010 電子材料批發業。
- (5) F401010 國際貿易業。
- (6) F107010 漆料、塗料批發業。
- (7) F107170 工業助劑批發業。

除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

#### 2.營業比重

本公司營業收入中各類產品所占比例如下：

單位：新臺幣千元；%

年度 產品別	109 年度		110 年度	
	金額	百分比	金額	百分比
導電漿料	1,210,054	99.71	1,731,179	99.80
其他	3,488	0.29	3,388	0.20
合 計	1,213,542	100.00	1,734,567	100.00

#### 3.公司目前之商品(服務)項目

本公司為專業的電子材料製造商，從事客製化銀漿、銀鈹漿與銅漿等導電漿之研發、設計、製造及銷售，目前所生產之導電漿主要應用於電容、電阻、電感等被動元件產業及太陽能電池片背銀導電漿。

#### 4.計畫開發之新商品(服務)

本公司基於未來業務發展業已積極投入導電漿產品可應用於IC封裝/LED固晶銀漿及IGBT低溫燒結銀漿等產品相關研發。

## （二）產業概況

### 1. 產業之現況與發展

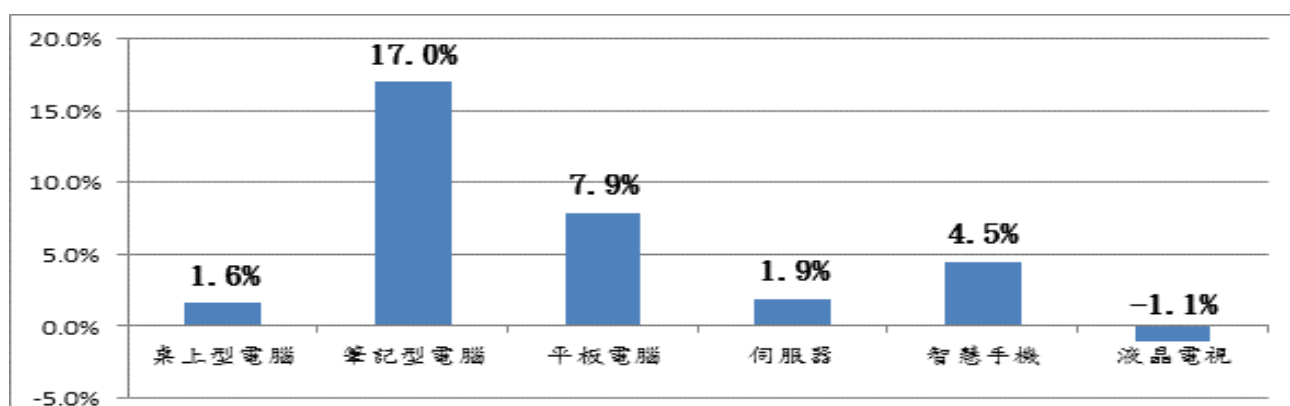
導電漿(Conductive paste)是一種固化或乾燥後具有一定導電性能的膠黏劑，通常以基體樹脂和導電填料為主要組成成分，通過基體樹脂的黏接作用把導電粒子結合在一起，形成導電通路，與被黏的材料導電連接，導電填料可以是金、銀、銅、鋁、鋅、鐵、鎳的粉末和石墨及一些導電化合物；商品化的導電漿主要有銀漿、銀鈹漿、銅漿、鎳漿、鋁漿等，其中又以導電銀漿最適用於微電子封裝、印刷電路板、導電線路黏接等各種電子領域中。因此導電漿料是發展電子元件的基礎，是集冶金、化工電子技術於一體的一種高技術電子功能材料，主要係被動元件、電子封裝、觸控面板、軟性電路薄膜按鍵開關及矽晶太陽能電池產業等領域的關鍵材料。

由於近年電子元件的微型化以及高密度化的迅速發展，鉛錫焊接的 0.65mm 的最小節距遠遠滿足不了導電連接的實際需求，而導電銀漿可以製成漿料，實現很高的線分辨率，此外導電漿工藝簡單，易於操作，可提高生產效率，所以導電漿是替代鉛錫焊接，實現導電連接的理想選擇。在導電漿技術發展，導電漿料可分為燒結型及烘烤型兩種，燒結油墨成份為金屬粉、電子玻璃及黏著劑，燒結油墨係透過燒結的動作將油墨中的電子玻璃成份與元件的陶瓷基板緊密結合，目前主要應用於被動元件，其中晶片電阻使用漿料包括正導、背導、側導等；積層陶瓷元件（保護元件、電容及電感）包含內電極及外電極金屬膏；鐵芯主要為燒結用銀漿；圓板型元件也以銀漿來形成圓板電極。矽晶太陽能電池也屬此部份之應用。另外烘烤型油墨的成分主要為金屬粉及高分子材料，由於烘烤型油墨不含電子玻璃成份，不須透過燒結，目前大多使用於觸控面板、子封裝業及軟性電路薄膜按鍵開關。

#### （1）被動元件現況

被動電子元件作為電子產品的上游零組件，應用範圍涵蓋智慧手機、電腦、液晶電視、平板電腦、伺服器、網通設備、汽車等各項終端電子產品與設備。應用市場發展走向，2021 年隨著歐美各國陸續開始進行新冠肺炎疫苗的施打，逐步鬆綁防疫管制，帶動終端市場需求漸趨復甦，其中筆記型電腦、平板電腦及桌上型電腦受到宅經濟效應持續發酵，出貨持續呈現成長態勢；而伺服器則因遠距工作、線上教學等遠距應用驅動寬頻網路需求大幅提高，帶動伺服器需求持續增溫，但受到晶片短缺的影響，出貨僅呈現小幅成長。至於智慧手機市場，隨著各國逐步進入 5G 通訊時代，在品牌大廠、電信商積極行銷之下，帶動 5G 手機銷售明顯提升，帶動全球智慧手機出貨呈現反彈。相較之下，液晶電視雖受惠於東京奧運等運動賽事有助於推升市場買氣，但隨著歐美國家逐步解封，疫情帶動的宅經濟商機已不如以往，且貨運塞港問題導致終端銷售通路上架時後，導致下半年銷售明顯轉弱，故 2021 年全球電視出貨量表現相對疲弱。整體而言，2021 年隨著筆電、智慧手機等資通訊產品出貨成長之下，帶動被動元件市場需求轉趨增溫，惟受到晶片短缺、貨運塞港等問題衝擊終端產品出貨表現，導致第四季起終端庫存水位漸趨提高，使得被動元件廠商出貨表現轉趨降溫。

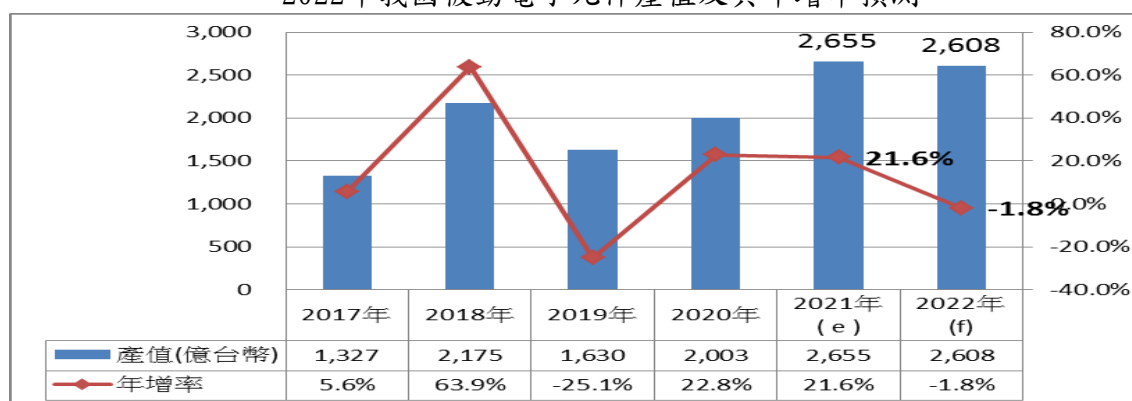
2021年全球主要終端電子產品產值概況



資料來源：Gartner、工研院產科國際所、Omdia、台灣經濟研究院產經資料庫整理，2021年11月

展望2022年我國被動電子元件製造業景氣表現，隨著新冠肺炎逐步朝向輕症化、流感化的趨勢發展，各國將陸續鬆綁邊境管制等相關防疫措施，帶動全球經濟景氣復甦，然而各國逐步面臨高通膨的嚴峻考驗，亦對於2022年全球終端市場消費投下變數。雖面對總體經濟情勢仍存在高度不確定性，且疫情逐步趨緩之後，宅經濟效應將明顯退燒，包括筆電、桌上型電腦及平板電腦等應用需求已提前發酵，市場需求將轉趨走弱，然而5G通訊、Wi-Fi 6、電動車/自駕車等應用在市場滲透率不斷提升之下，市場需求將逐步攀升，但受到宅經濟效應退燒、晶片供應仍相對吃緊的因素影響終端客戶拉貨意願，且基期相對墊高之下，估計2022年我國被動元件製造業產值將呈現微幅下滑，但由於被動元件廠將持續透過產品附加價值的提升以及產品組合的優化，提高利基型產品出貨比重，進一步推升毛利率表現，支撐獲利表現，故估計2022年我國被動元件製造業景氣將呈現持平態勢。

2022年我國被動電子元件產值及其年增率預測



資料來源：工研院產科國際所、ITIS研究團隊(2021.02)、台經院產經資料庫整理及估計，2022年2月

註1:我國被動電子元件產值係包括台商在台灣、中國及其他地區之產值。

註2:被動元件包括電阻、電容、電感以及射頻被動電子元件等產品

## (2) 太陽能電池現況

各國再生能源推廣部份，其太陽能發電佔再生能源比重多寡，實為各國政府重視推廣程度；在全球節能減碳趨勢下，各國政府對於太陽光電產業支持態度更為明確，陸續推出各項補貼政策，以提高太陽能發電佔再生能源發電之比重，太陽能的需求將逐漸上升。

隨全球已有136國宣示淨零碳排目標、台灣政府亦公布2050淨零碳排路徑圖，其中再生能源占比將由現行的不到一成大幅提高至六成至七成，為達此目標原太陽光電在2025年裝置量達20GW，加上2030年前年增2GW至30GW，使風光電累積裝置達40GW。2020年在全球疫情影響下，各種原物料價格上漲，加上國內疫情緩解後加速復工推升人工成本，使太陽能整體建置成本大幅上升，造成太陽能安裝目標落後。

俄烏戰爭、油價飆漲、通膨危機、全球升息四大風險的逆風中，綠能發電產業趨勢已不可擋，成為各國政府大力支持的黃金產業。其中，風力、水力、地熱能源的開發曠日廢時，只有太陽能建設期短，為全球綠能的領頭羊。展望 2022年，全球太陽能安裝量有機會達到200GW以上。全球在受新冠狀肺炎疫情影響中逐漸恢復，例如印度市場，因受封城狀態影響，造成安裝量下滑，預期會大幅改善。中國大陸在十四五規劃中大力支持太陽能發電，安裝量可望再創新高。美國拜登政府極推動綠電政策，目標 2035 年太陽能供電 40%，並且已向國會提議延長再生能源發電設備投資稅減免

(Investment Tax Credit, ITC) 10年，並對國內增加綠能投資力道，加速環保法規落實，有利太陽能安裝量增加。日本逐年縮減收購電價，但宣告了2050零碳承諾，預計未來安裝量也會維持平穩。歐洲市場安裝量逐步回升，各國也推出後續的再生能源安裝政策，例如德國最近的EEG能源法案，取消太陽能補貼上限；義大利推出2030年的安裝目標。新興市場占比小成長率卻高，為成長亮點，包含如：印度、越南、南非、智利、東南亞、中東等地區，新興市場是帶動整體產業持續成長之動力來源。

我國政府以非核家園及綠能為施政主軸，積極推動台灣能源轉型，並帶動綠能產業發展為目標，實際太陽能安裝目標上，政府設定「2025 再生能源發展目標」，將使台灣在 2025 年達成 20GW 太陽能累積安裝量。立法院已於 2019 年 4 月 12 日通過《再生能源發展條例》修正案，再次確認此太陽能安裝目標，將可確保國內太陽能產業有一定比例的穩定的內需市場，不隨著國際環境而大幅波動。台灣太陽能安裝量截至 2021 年 11 月，已累計達到 7.1GW，但若要在完成 2025 年太陽能裝機 20GW 的目標，2022 年至 2025 年，每年的安裝量皆須達 3GW 以上，將成為帶動國內產業鏈的穩定市場。

## 2.產業上、中、下游之關聯性

本公司所生產導電漿料產業可應用在被动元件、触控面板、太陽能銀漿材料、電子封裝及軟性電路薄膜按鍵開關等。其中上游金屬粉末國內較無生產，因此仰賴進口，主要進口地區為日本，其次為美國。被动元件產業上、中、下游相互間之關係如下圖所示：



## 3.產品之發展趨勢

未來在5G通訊、Wi-Fi 6、電動車/自駕車等應用市場的帶動之下，被动元件產品持續朝向小型化、高容值、高壓、高頻的產品方向發展，並且元件整合的模組化亦成為被动元件產業發展趨勢。本公司將不斷開發精密線路的導電漿料，以拓展新興利基市場並獲得更高之附加價值產品。

## 4.產品競爭情形

導電漿料廣泛應用於電子元件中，不但佔電子元件材料成本比重為高且對產品品質的影響甚鉅。導電漿料因下游應用領域廣泛，產品種類繁多，過去除了美日一線大廠外、台韓及中國廠商對該領域之耕耘亦不遺餘力，因此產業之開發必須投入生產設備、研發團隊及長時間之經驗累積，屬高技術電子功能材料。而部份台灣廠商專長在於製程技術及量產能力，較少投入導電漿料之開發，本公司在董事長帶領之研發團隊努力下，經國內電子元件大廠驗證導入量產及後續不斷開發改良，目前銀漿、銅漿及銀鈮漿等產品已十分成熟，且外銷至大中華地區與東南亞等地，其競爭力足以與美日大廠相抗衡，知名度與市佔率亦大幅攀升。

### (三) 技術與研發概況

#### 1.技術層次及研究發展

本公司新產品研發流程，是由市場業務配合客戶端需求，再與研發部門人員共同討論研究，經評估產業需求與產品及技術發展趨勢，由研發專案小組著手產品設計。新產品在經過產品試作、試驗量產等程序及通過可靠度、信賴性試驗及送樣承認後量產。

本公司目前主要所營業務為被動元件導電漿及太陽能電池片背銀導電漿，核心價值在於材料配方的客製化設計，所包含的技術層次有：有機化學、無機材料、細線印刷、高溫燒結、化學反應等。研究發展針對電子元件產業趨勢更小型化、更高容值、更耐溫、提升耐壓性及降低金屬的使用等，在產品上均有優異之表現，故能有效提升產品轉換效率，獲得國內、外大廠採用。

## 2.研究發展人員與其學經歷

單位:人

項目	年 度	109 年底		110 年底		111 年 4 月 30 日	
		人數	%	人數	%	人數	%
學歷 分布	碩士(含)以上	4	15%	4	16%	5	19%
	大學(含大專)	15	58%	15	60%	13	50%
	高中職(含)以下	7	27%	6	24%	8	31%
	合計	26	100%	25	100%	26	100%

研發部門主要工作除了維持本公司目前產品之品質穩定外，對製程改善及新市場產品之推動亦負有相當責任。研發人員在產業經歷上已累積多年相關專業經驗，顯示本公司極為重視研究發展及員工素質。

## 3.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新臺幣千元

項目	110 年度	截至 111 年 3 月 31 日
研發費用	33,799	7,600
營業收入淨額	1,734,567	283,271
研發費用佔營業淨額(%)	1.95%	2.68%

## 4.最近年度開發成功之技術或產品

研發成果
晶片電阻低阻銅鎳阻漿 晶片電阻低阻銅漿 晶片電阻正面用導電漿 5G 天線濾波器用導電銀漿
晶片電阻絕緣保護膠 晶片電容 800 度低溫銅膏 LTCC 低溫共燒陶瓷內銀漿 積層壓敏電阻內銀漿 固態鋁質電容銀膠 LED 高導熱固晶銀膠 積層陶瓷電感高溫燒結曝光顯影銀漿 太陽能電池片背面銀漿
IGBT 低溫燒結銀漿

#### (四) 長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期業務發展計畫

###### (1) 行銷方面

- A. 善用台灣生產基地的強點，針對國內市場的需求，統合運用資源達成品質及成本的有效控制讓產品研發更貼近客戶端需求。
- B. 提供完善之客戶售後服務，以充分專業之技術諮詢，提高客戶對公司產品的滿意度。
- C. 擴大開發國際性大客戶，俾能與美日大廠競爭並致力開發成長率較高的市場。
- D. 增加IC封裝/LED固晶銀漿及IGBT低溫燒結銀漿等產品相關研發及銷售業績，提昇產品價值，並持續佈局矽晶太陽能電池背面銀漿海外市場。

###### (2) 生產方面

- A. 以訂單式的彈性生產為主，配合部份計劃性生產為輔，即時滿足客戶對各產品的需求。
- B. 落實 ISO 9001 品質系統，並以科學的方法持續不斷追求品質改善與品質卓越。
- C. 增加生產之速度及效率，強化交貨之正確及品質之穩定。

###### (3) 產品發展方面

- A. 持續投入研發及網羅研發人才，積極開發各項有利基新產品，使產品多元化，以掌握市場商機。
- B. 持續加強研發人員之專業訓練，培訓優秀人才，並密切與研究機構或學術單位技術交流，積極開發高階產品。

###### (4) 營運規模方面

以公司現有規模為基礎，配合研發產品之多元性，跨足不同之產業領域。

##### 2. 長期業務發展計畫

###### (1) 行銷方面

- A. 持續配合客戶製程，提升產品品質及降低成本。
- B. 加快特殊產品的開發腳步，提高特殊產品的市場佔有率
- C. 全力維繫與目前現有客戶之合作關係，進而透過協同設計與開發的策略方式與客戶建立永久事業合作之共同體。

###### (2) 生產方面

- A. 配合國際知名金屬粉末原料供應大廠成立策略聯盟，引進新技術，開拓國際市場。
- B. 積極尋求優良及可長期合作的協力廠商，協助其生產技術的提昇，透過模組化，提高產量及降低成本。

###### (3) 產品發展方面

- A. 以作為客戶的產品研發與製造重心為定位，自主開發業界多樣化產品設計，協助客戶落實競爭市場推陳出新之銷售。
- B. 除深耕原領先之主力核心產品被動元件漿料及太陽能電池片材料市場，及增加應用於IC封裝/LED固晶銀漿及IGBT低溫燒結銀漿等產品相關研發與銷售外，同時朝高毛利價值產業發展，以達深和廣的產品一次性整合多元化領域發展。



#### (4) 營運規模方面

A.透過專業分工或策略聯盟之運用，以提高公司產能及營運規模，期能以本公司 100% 完整的設計開發與生產自製，擴大客戶對公司的依附力道，進而邁向世界級知名導電漿料供應商之行列。

B.秉持永續經營的理念，建立企業優良文化，重視社會責任。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1.主要商品之銷售地區

本公司產品主要銷售對象為國內被動元件廠商為主，而近年來積極拓展大陸市場有成，強化外銷能力。

#### 主要商品銷售地區

單位：新臺幣千元

年度 地區		109 年度		110 年度	
		金額	比例 (%)	金額	比例(%)
內銷		689,641	56.83	1,062,181	61.24
外 銷	大陸	489,477	40.33	630,412	36.34
	其 他	34,424	2.84	41,974	2.42
合計		1,213,542	100.00	1,734,567	100.00

#### 2.市場占有率

依據中華民國進出口貿易值表的數據顯示，金屬導電漿、金屬介質漿、金屬電阻漿的 110 年度的出口值為 459,989 仟美元，依本公司營業收入屬外銷部份金額 672,386 千元去推算中華民國進出口貿易值市佔率為 5.28%。

#### 勤凱外銷收入占金屬之導電漿、介質漿及電阻漿出口值統計表

單位：新臺幣千元

項目		109 年度	110 年度
出口值	仟美元	406,503	459,989
	換算台幣(A)	11,577,204	12,734,807
勤凱外銷營業收入(B)		523,901	672,386
比率(B)/(A)		4.53%	5.28%

資料來源：中華民國關務署、經會計師查核簽證之個別財務報告及本公司整理

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

進入到2022年，雖面對新冠肺炎變種病毒株Omicron肆虐，確診人數不斷提高，然而各國因新冠肺炎疫苗施打率明顯提升，且Omicron多以輕症、無症狀為主，促使各國逐步解除邊境管制，以提振經濟表現。在新冠肺炎疫情漸趨緩和之下，企業、學校等實體活動運作陸續恢復正常，使得宅經濟效應逐步告一段落，估計將使得2022年筆記型電腦、桌上型電腦及平板電腦等資訊產品出貨轉趨下滑。而全球智慧手機市場在5G市場滲透率相對墊高，產品功能發展面臨瓶頸之

下，估計2022年出貨成長將明顯放緩。至於液晶電視在缺乏明顯的成長動能之下，2022年出貨量亦將面臨持續衰退的走勢。相較之下，進入後疫情時代，全球企業加速投入數位轉型，且消費者對於寬頻網路的需求持續提高，使得電信商持續投入設備升級，而網路服務大廠加速投入大型資料中心的建置，可望推升2022年全球伺服器出貨量，成長力道相對優異。對於被動元件廠商而言，2022年面對筆電等資訊產品、液晶電視出貨下滑，手機出貨缺乏明顯成長力道，將衝擊終端廠商對於被動元件拉貨動能，被動元件廠除聚焦伺服器、電動車、VR/AR、網通設備、衛星通訊等相對較具成長動能的應用領域，改善產品結構，以推升獲利表現，我國被動元件製造業未來景氣仍將持續平穩呈現成長態勢。。

#### 4.競爭利基

##### (1)導電漿料產業進入門檻高

由於導電漿料與被動元件產品能否正常運作息息相關，通常導電漿料須經客戶長時間認證方取得銷售資格，又取得認證後須提供品質穩定、及時解決客戶生產問題、依據客戶需求研發新配方等客製化服務方能持續取得穩定甚至持續成長的訂單，在經過雙方長期配合良好之情況下，一般而言被動元件廠商不會輕易更換供應商。

##### (2)快速配合客戶需求，提供客製化產品

本公司擁有模擬客戶端製程設備及產品檢測設備，除確保品質穩定外，更可依客戶製程條件不同，調整適合的製程參數或配方，協助客戶提高生產良率，相較於國際大廠更具有彈性優勢。

##### (3)經營團隊優異的研發能力

本公司自成立以來即投入被動元件導電漿產品之研發及生產，可靠且經驗豐富的專業經營團隊在材料化學領域資歷深厚，技術均為自行開發，能因應客戶製程來調整修正產品配方，提昇產品品質以符合客戶需求。

##### (4)產品組合全面佈局

導電漿料應用廣泛，本公司除了應用於電容、電阻、電感等被動元件產業及太陽能電池片背銀導電漿。本公司基於未來業務發展業已積極投入導電漿產品可應用之IC封裝/LED固晶銀漿及IGBT低溫燒結銀漿等產品相關研發。

#### 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1)有利因素

###### A.搶得市場先機，競爭者進入不易

現階段導電漿料佔電子元件產品成本比重高，對元件特性之影響也大，因此品質規範日趨嚴苛。導電漿料的發展須有材料科學基礎及長時間的經驗累積，非短時間可以快速切入市場，本公司已發展多年並已於國內市場搶先佔有一席之地，具規模經濟優勢，潛在之競爭者進入學習時間長且成本相當高，故競爭者進入不易。

###### B.充分掌握市場脈動，提供高品質及時服務

本公司隨時掌握最新之市場資訊，在開發產品過程中也與上下游廠商(如原料廠商、設備廠商等)建立良好合作關係，以縮短新產品推

出時間，對客戶提供即時材料資訊與問題服務，來提升競爭力，另與客戶端亦建立即時性溝通，配合客戶需求開發新產品並即時作產品修正服務，且利用自有設備進行材料開發，以避免產品特性競爭力落後。

C.優異的研發團隊，掌握自有關鍵技術

本公司研發團隊實力堅強，自 96 年成立即投入被動元件及其他領域導電漿產品之開發計劃，於材料化學領域資歷深厚，技術均為自行開發，且不斷改良產品配方，提昇產品品質以符合客戶需求，此外，本公司擁有模擬客戶端製程設備及檢測產品，除確保產品品質穩定外，更可依客戶製程條件不同，調整適合的製程參數或配方，協助提高生產良率。

(2)發展遠景不利因素及因應對策

A.消費性電子產品不斷推陳出新的帶動下，從長期發展力看好，惟短期內仍會受到產業供需因素影響，而呈現高度不均衡現象。

因應對策：

- a. 積極開拓海外市場，分散客源集中度，以穩定大量生產、快速供應及合理價格為目標，並迅速提昇市佔率與規模經濟，使產品生產成本下降。
- b. 隨時掌握最新之市場資訊，在開發過程中與上下游廠商建立良好合作關係，以提升附加價值並縮短新產品推出時間，增加客戶黏著度。
- c. 除利用既有客戶基礎拓展漿料市場外，亦積極開發不同產業別使用產品，如IC封裝/LED固晶銀漿及IGBT低溫燒結銀漿等產品相關研發與銷售外及太陽能電池等產業使用導電漿料產品。

B.由於市場的競爭，產品售價下跌，單位毛利降低。

在面臨降價的壓力方面，因材料產業屬高度技術密集行業，其獲利關鍵主要在於配方技術 Know-how 及服務，而非來自於原料或製造成本低。

因應對策：

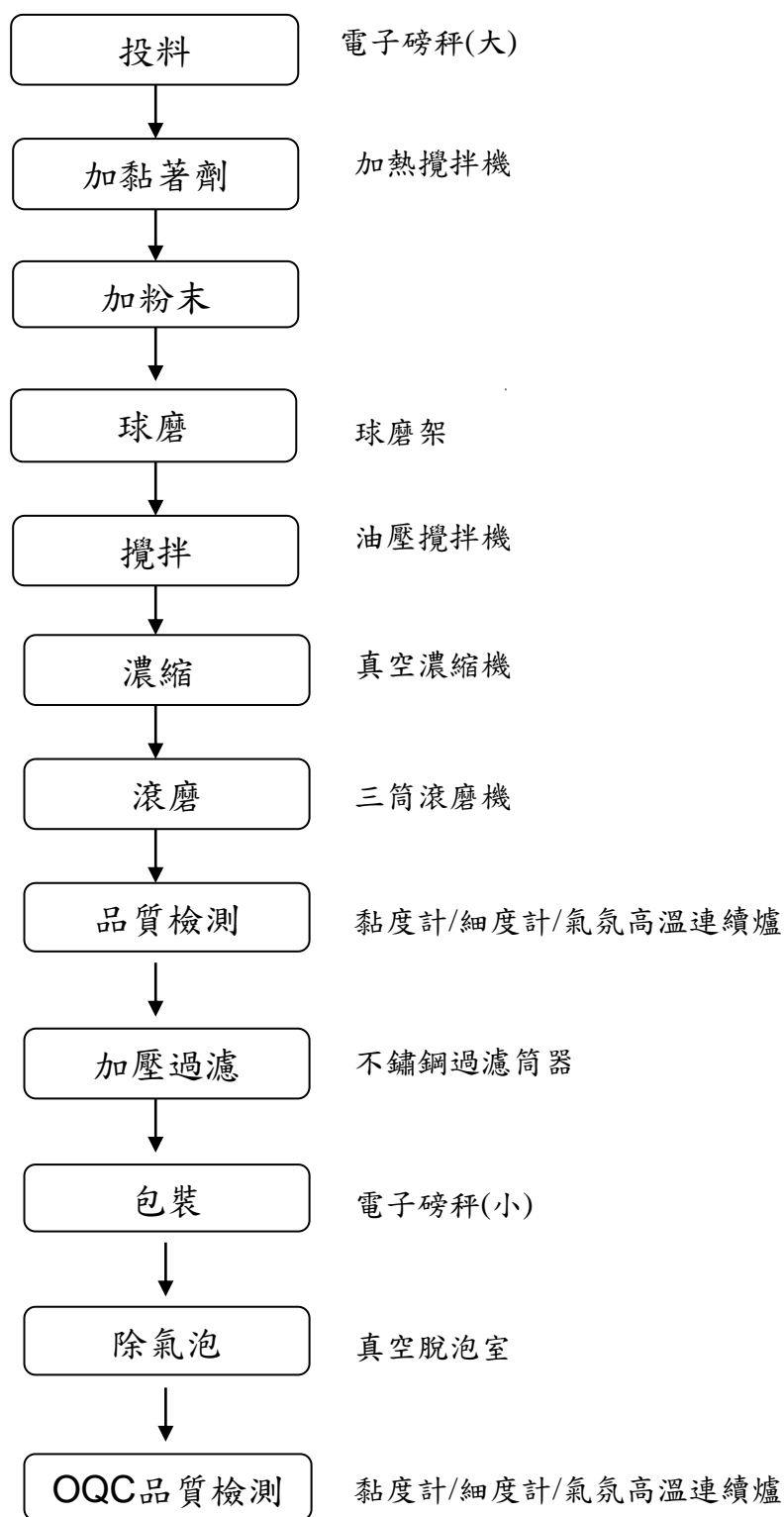
- a. 以技術服務為導向，快速解決客戶問題，包括可靠度及耐候性，甚至外觀特性的美化，提升客戶產品附加價值。
- b. 以協助提高轉換效率方式降低成本，例如協助客戶調整製程參數等，增加產品良率。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

本公司導電漿料產品主要運用於在被動元件(電感)(電容)(電阻)及太陽能電池背銀導電漿零組件原材料。

## 2.產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

原料	供應狀況
金屬粉末	國內外採購，供應穩定。
添加物	國內外採購，供應穩定。

(四) 主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度主要供應商資料 (最近二年度任一年度中占進貨總額百分之十以上者)

單位：新臺幣千元；%

項目	109 度				110 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	甲公司	257,635	26.64	無	乙公司	392,723	28.34	無
2	乙公司	242,928	25.12	無	甲公司	360,972	26.05	無
3	丙公司	175,635	18.16	無	子公司	262,911	18.97	無
4	子公司	172,250	17.81	無	丙公司	233,827	16.88	無
5	其他	118,614	12.27	無	其他	135,179	9.76	無
	進貨淨額	967,062	100.00		進貨淨額	1,385,612	100.00	

增減變動原因：

本公司最近二年度對主要進貨供應商採購金額係隨著產品原料成份組合而變化，本公司原料庫存水位尚屬充裕，視訂單調整原料進貨庫存水位，主要進貨廠無重大變動，尚無發生貨源短缺或斷貨之情形。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上客戶名稱及其增減變動原因

單位：新臺幣千元；%

項目	109 年度				110 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	B 公司	272,557	22.46	無	B 公司	367,062	21.16	無
2	D 公司	201,613	16.62	無	A 公司	244,352	14.09	無
3	A 公司	146,732	12.09	無	D 公司	204,922	11.82	無
4	-	-	-	無	Q 公司	183,239	10.56	無
5	其他	592,640	48.83	無	其他	734,992	42.37	無
	合計	1,213,542	100.00		合計	1,734,567	100.00	

增減變動原因：

110~109 年度主要銷貨客戶並無重大變動，主要客戶之銷售比率係隨著產品應用、產業景氣變化及需求改變情形而影響客戶的下單量，未來本公司也將持續開發新客源作策略調整，故整體而言，本公司應不致有銷貨集中而發生重大影響營運之情事。

(五) 最近二年度生產量值

單位：新臺幣千元:公斤

年度 生產量值 主要商品	109 年度			110 年度		
	產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
導電漿料	180,000 (註 1)	159,029	1,089,049	250,000 (註 1)	189,669	1,736,989
其他(註 2)	-	-	5,232	-	-	5,082
合 計	-	159,029	1,094,281	-	189,669	1,742,071

註 1：本公司產品主係依客戶需求而生產，且生產設備多屬共用性質可調配支援，故合併揭露計算產能。

註 2：由於其他產品數量單位差距較大，合計數不具一致性及比較性而未列示。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：公斤；新臺幣千元

年度 生產量值 主要商品	109 年度				110 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
導電漿料	44,914	687,966	114,287	522,088	60,909	1,058,819	127,989	672,360
其他(註)	-	1,675	-	1,813	-	3,363	-	25
合 計	44,914	689,641	114,287	523,901	60,909	1,062,182	114,287	672,385

註：由於其他產品數量單位差距較大，合計數不具一致性及比較性而未列示。

三、從業員工資訊

最近二年度及截至年報刊印日止從業人員概況

年度		109 年度	110 年度	111 年 4 月 30 日
員工人數(人)	直接	18	20	21
	間接	69	71	70
	合計	87	91	91
平均年歲		36	36	36
平均服務年資(年)		4.71	4.93	5.15
學歷分佈比率 (%)	博士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩士	6.90%	5.49%	7.69%
	大專/學士	70.11%	68.13%	63.74%
	高中	19.54%	24.18%	25.27%
	高中以下	3.45%	2.20%	3.30%

#### 四、環保支出資訊

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額：無。
- (二) 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來三年度預計之環保支出：無。

#### 五、勞資關係

- (一) 各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間協議與各項員工權益維護措施情形：

##### 1. 員工福利措施

- (1) 本公司員工一律參加勞工保險，另生育、傷害、醫療、殘廢、老年、死亡等各項給付，悉依勞工保險條例之規定辦理。
- (2) 本公司設有職工福利委員會，並提撥經費供作福利金，以推展各項福利活動，另有年節慰勞、婚喪喜慶、生育、住院慰問金、員工團體保險、員工認股及酬勞分配、並定期舉辦員工慶生、聚餐及戶外康樂活動。

##### 2. 員工進修及訓練

員工為公司重要資源本公司一向注重員工的培訓，教育訓練除年度依各部門提出教育訓練需求計畫外，並有新進人員訓練及年度專案訓練等。本公司為提昇人力資源素質與發展優勢，訂有教育訓練推行辦法以維公司永續經營與發展之根基，本公司教育訓練體系分為內部訓練、外部訓練等。

##### 3. 退休制度及其實施情形

本公司依據「勞工退休金條例」訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

成立員工持股會，以協助公司員工長期投資取得本公司股票，累積財富，保障員工未來退休或離職生活之安定為目的。

##### 4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

由於本公司一向注重員工福利，對於勞資問題溝通上，均遵循相關勞動法令，並採取雙向溝通協調方式，故歷年來勞資關係和諧，無重大勞資糾紛發生。

- (二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司自成立至今，勞資關係和諧，並無發生因勞資糾紛而導致損失之情事，同時，本公司重視員工意見，深入瞭解員工對管理與福利制度之滿意度，維持良好之勞資關係，預估未來因勞資糾紛而導致損失的可能性極低。

## 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款	說明
中期擔保放款	彰化銀行前鎮分行	109/3/31~114/3/31	擔保品 土地：高雄市大寮區赤崁段潮州寮三小段 6829-0000 地號 建物：高雄市大寮區赤崁段潮州寮三小段 00820-000 建號 建物：高雄市大寮區赤崁段潮州寮三小段 00820-001 建號	無	



## 陸、財務概況

### 一、簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一) 簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新臺幣千元

年度 項目		最近五年度財務資料(註)					當年度截至 111年3月31日 財務資料
		106年	107年	108年	109年	110年	
流動資產		483,394	541,392	537,961	873,059	1,136,419	951,621
不動產、廠房及設備		199,646	233,257	217,504	215,026	218,636	222,082
無形資產		36	137	480	1,729	1,380	2,799
其他資產		14,952	21,161	32,617	37,336	67,248	52,662
資產總額		698,028	795,947	788,562	1,127,150	1,423,683	1,229,164
流動負債	分配前	278,137	332,111	295,162	400,019	587,012	506,312
	分配後	298,258	373,411	317,162	495,326	723,339	-
非流動負債		32,921	30,697	26,189	127,174	3,690	3,665
負債總額	分配前	311,058	362,808	321,351	527,193	590,702	509,977
	分配後	331,179	404,108	343,351	622,500	727,029	-
歸屬於母公司業主之 權益		386,970	433,139	467,211	599,957	832,981	719,187
股本		251,516	257,935	295,000	308,154	323,149	323,149
資本公積		55,490	56,929	125,914	132,243	224,076	224,076
保留盈餘	分配前	79,964	113,368	101,495	217,815	323,633	220,422
	分配後	57,328	72,068	79,495	122,508	187,306	-
其他權益		-	4,907	507	522	19,364	8,781
庫藏股票		-	-	(55,705)	(58,777)	(57,241)	(57,241)
非控權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	386,970	433,139	467,211	599,957	832,981	719,187
	分配後	364,334	391,839	445,211	504,650	696,654	-

註：上開財務資料業經簽證會計師查核或核閱簽證。

簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註)					當年度截至 111年3月31日 財務資料
	106年	107年	108年	109年	110年	
營業收入	612,787	713,249	589,199	1,213,542	1,734,567	283,271
營業毛利	119,524	166,951	123,650	255,887	351,754	59,584
營業損益	41,954	67,890	39,299	165,166	244,397	35,424
營業外收入及支出	214	2,828	(2,269)	2,025	4,178	5,536
稅前淨利	42,168	70,718	37,030	167,191	248,575	40,960
繼續營業單位 本期淨利	34,086	56,040	29,427	135,570	201,125	33,116
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期損利(損)	34,086	56,040	29,427	135,570	201,125	33,116
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	83	(4,400)	15	18,842	(10,583)
本期綜合損益總額	34,086	56,123	25,027	135,585	219,967	22,533
淨利歸屬於 母公司業主	34,086	56,123	25,027	135,585	219,967	22,533
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	34,086	56,123	25,027	135,585	219,967	22,533
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘(元)	1.58	2.20	1.03	4.74	6.70	1.09

註：上開財務資料業經簽證會計師查核或核閱簽證。

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
106	安侯建業聯合會計師事務所	陳國宗、許振隆	無保留意見
107	安侯建業聯合會計師事務所	許振隆、楊博任	無保留意見
108	安侯建業聯合會計師事務所	許振隆、楊博任	無保留意見
109	安侯建業聯合會計師事務所	楊博任、蘇彥達	無保留意見
110	安侯建業聯合會計師事務所	陳國宗、楊博任	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### 財務分析-國際財務報導準則

分析項目 \ 年 度		最近五年度財務分析					當年度截至
		106 年	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年 3 月 31 日
財務結構	負債占資產比率(%)	44.56	45.58	40.75	46.77	41.49	41.49
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	210.32	198.85	226.85	338.16	382.68	325.49
償債能力	流動比率(%)	173.80	163.02	182.26	218.25	193.59	187.95
	速動比率(%)	131.14	114.68	106.48	146.80	140.57	135.28
	利息保障倍數	8.78	12.82	9.59	28.55	43.88	43.45
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.69	2.89	2.43	3.41	3.37	2.34
	平均收現日數	136	126	150	107	108	156
	存貨週轉率(次)	4.17	4.02	2.64	4.34	5.13	3.28
	應付款項週轉率(次)	10.38	10.36	8.75	11.35	12.79	9.75
	平均銷貨日數	88	91	138	84	71	111
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.12	3.09	2.61	5.61	8.00	5.22
	總資產週轉率(次)	0.95	0.95	0.74	1.27	1.36	0.91
獲利能力	資產報酬率(%)	5.95	8.14	4.15	14.66	16.13	10.23
	權益報酬率(%)	10.00	13.67	6.54	25.41	28.07	17.07
	稅前純益占實收資本額比率(%)	16.77	27.42	12.55	54.26	76.92	50.70
	純益率(%)	5.56	7.86	4.99	11.17	11.60	11.69
	每股盈餘(元)	1.58	2.20	1.03	4.74	6.70	1.09
現金流量	現金流量比率(%)	24.09	3.88	9.71	註 1	20.54	32.47
	現金流量允當比率(%)	123.68	68.51	61.24	24.29	39.28	61.99
	現金再投資比率(%)	11.85	註 2	註 2	註 2	註 2	19.47
槓桿度	營運槓桿度	13.74	9.78	14.04	7.09	6.89	7.70
	財務槓桿度	1.15	1.10	1.12	1.04	1.02	1.03
最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20%者可免分析)							
1. 利息保障倍數增加：主係 110 年度營收及獲利大幅成長使支付短期借款及利息能力增加。							
2. 不動產、廠房及設備週轉率提升：機器設備利用效率上升，產品成本下降，獲利能力大幅提升。							
3. 獲利能力：主係 110 年度營收及獲利大幅成長致獲利能力各項指標大幅成長							
4. 現金流量允當比率提升：主係 110 年度營收及獲利大幅成長支付股利後尚足以因應存貨及資本支出。							

註 1：(最近五年度)營業活動淨現金流量為負數，故不予計算。

註 2：營業活動淨現金流量減現金股利為負數，故現金再投資比率不予計算。

財務分析公式，計算如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、一一〇年度審計委員會審查報告。

## 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一〇年度營業報告書、財務報告及盈餘分派議案等，其中財務報告業經委託安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報告及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

勤凱科技股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 111 年 3 月 7 日

四、最近年度財務報告：參閱附錄一。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：無。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新臺幣千元

項目	年度	109 年度	110 年度	差 異	
				增(減)金額	%
流動資產		873,059	1,136,419	263,360	30.17
不動產、廠房及設備		215,026	218,636	3,610	1.68
無形資產		1,729	1,380	-349	(20.19)
其他資產		37,336	67,248	29,912	80.12
資產總額		1,127,150	1,423,683	296,533	26.31
流動負債		400,019	587,012	186,993	46.75
非流動負債		127,174	3,690	(123,484)	(97.10)
負債總額		527,193	590,702	63,509	12.05
股本		308,154	323,149	14,995	4.87
資本公積		132,243	224,076	91,833	69.44
保留盈餘		217,815	323,633	105,818	48.58
其他權益		522	19,364	18,842	3609.58
庫藏股票		(58,777)	(57,241)	1,536	(2.61)
股東權益總額		599,957	832,981	233,024	38.84
重要變動項目（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元以上者）之主要原因及其影響分析如下：					
1. 流動資產增加：主係 110 年度營收大幅成長使應收帳款及存貨大幅增加外同時營業活動之現金流入所致。					
2. 其他資產增加：主係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產大幅增加所致。					
3. 流動負債增加：主係因購料產生銀行借款增加及應付公司債轉列一年內到期所致。					
4. 非流動負債減少：主係應付公司債轉列一年內到期所致。					
5. 資本公積增加：主係可轉換公司債轉換溢價增加。					
6. 保留盈餘增加：主係 110 年度營收、毛利及獲利大幅成長所致。					

## 二、財務績效

### (一) 財務績效比較分析

單位：新臺幣千元

項目/年度	109 度	110 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	1,213,542	1,734,567	521,025	42.93
營業成本	957,655	1,382,813	425,158	44.40
營業毛利	255,887	351,754	95,867	37.46
營業費用	90,721	107,357	16,636	18.34
營業淨利	165,166	244,397	79,231	47.97
營業外收入及支出	2,025	4,178	2,153	106.32
稅前淨利	167,191	248,575	81,384	48.68
所得稅費用	31,621	47,450	15,829	50.06
本期淨利	135,570	201,125	65,555	48.36
其他綜合損益	15	18,842	18,827	125513.33
本期其他綜合損益	135,585	219,967	84,382	62.24
增減比例說明：(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者) 110 年度營業收入較 109 年度成長 42.93%，係因供應客製化的高品質導電漿產品，隨著被動元件、太陽能市場規模成長，以及新產品、新客戶的貢獻，於市場規模、市占率同步提高的雙重利多加持下，且因毛利穩定及費用控制得宜，推升營益利率大幅增加，加上匯率避險控管佳不僅沒有因為台幣升值而產生匯損，反而有微幅匯兌利益，也使稅後淨利大幅成長 48.36%，獲利成長幅度遠高於營收的增幅。				

### (二) 預期銷售數量及其依據、對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司預期銷售數量係依據本公司營業計劃、市場需求預測、產業競爭態勢及主要客戶業務展望評估等情況估列。本公司將持續投入研發資源以保持技術進步，同時將不斷提升產品品質，並致力提升客戶涵蓋率及擴大市場佔有率。預期未來年度仍能維持一定的成長動能。



### 三、現金流量

#### (一)最近年度現金流量變動分析

單位：新臺幣千元

項目	109 年	110 年	增(減)	
			金額	%
營業活動之淨現金流入(出)	(88,618)	120,566	209,184	(236.05)
投資活動之淨現金流入(出)	(35,803)	3,215	39,018	(108.98)
籌資活動之淨現金流入(出)	121,536	67,003	(54,533)	(44.86)
變動情形分析： 營業活動現金流量差異：主係110年度營收持續成長致應收帳款增加流入。 投資活動現金流量差異：主係處分透過損益按公允價值衡量之金額資產增加。 籌資活動現金流量差異：主係110年度營收大幅成長購料增加產生短期銀行借款及發放現金股利增加。				

(二)流動性不足之改善計畫：本公司資金尚屬充裕，未有流動性不足之情形。

#### (三)未來一年現金流動性分析

單位：新臺幣千元

期初現金 餘 額 ①	預計全年來自 營業活動 淨現金流量 ②	預計全年 現金流出量 ③	預計現金剩餘 (不足)數額 ①+②-③	預計現金不足額之補救 措施	
				投資計畫	理財計畫
275,613	96,452	213,267	158,798	-	-
1.未來一年現金流量變動情形分析： (1)營業活動：本公司預計營運規模持續成長，在規模效益逐步顯現及成本、費用有效控管之下，111 年度營業收入增加將產生淨現金流入。 (2)投資活動：配合公司營運規模成長，預計增加資本支出項目。 (3)籌資活動：償還銀行借款及支付現金股利等。 2.預計現金不足額之補救措施：預計未來一年尚無現金不足額之情形，然為配合公司營運規模持續成長，將視實際營運之需求，採取必要之理財計畫。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

(二)預計可能產生效益：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫轉投資分析表：無。

## 六、風險事項評估：最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

### (一) 利率、匯率變動及通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

#### 1. 對公司損益之影響

項目	110 年度		
	金額 (新臺幣千元)	占營業收入淨額比率 (%)	占稅前淨利比率 (%)
利息費用	5,797	0.33%	2.33%
兌換利益-淨額	7,266	0.42%	2.92%

#### (1) 利率變動

本公司 110 年度利息費用為 6,068 千元，占當期營業收入淨額比率為 0.33%，主要係公司營運週轉需求向金融機構借款所產生之融資利息，考量公司未來發展，除持續與銀行間保持良好關係並爭取優惠利率外，亦將考量不同資金來源之成本，選擇適當籌資方式因應成長所需。

#### (2) 匯率變動

本公司 110 年度兌換利益淨額金額為 7,266 仟元，占當期營業收入淨額比率為 0.42%，比重不大。本公司外銷產品係以美元報價，而向國外採購之原料以美金及日圓為計價單位，美金部位可藉由經常性之進銷貨相互沖抵，使部分匯率變動產生自然避險之效果，日圓部位則隨時觀察匯率走勢轉換為新臺幣計價單位，故匯率變動對營收及獲利應不致產生重大之影響。

為加強匯率波動風險之管理，已採取下列具體措施：

- 財會單位，平日隨時蒐集匯率變化之即時資訊，研判匯率走勢及預期變化，並視公司資金狀況與國際財經情勢綜合判斷進行外幣部位控管，以規避匯兌風險。
- 蒐集各種外幣匯率資料，及視財經情勢選擇適當之避險工具操作，以期能降低匯率風險。
- 制定「取得或處分資產處理程序」，規範衍生性商品交易處理作業程序，使控制管理更臻完善。

#### (3) 通貨膨脹

本公司所需之金屬粉末原物料價格有其金屬粉末國際盤價報價市場，故成本已適時反應在客戶身上，除積極開發原物料供貨來源以降低生產成本外，同時亦積極提高加工費，以維持公司的毛利率。在通貨膨脹情形下，對本公司未來損益之影響並不大。

### (二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

1. 本公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資。
2. 本公司截至年報刊印日止並無從事資金貸與他人及背書保證之情事，未來本公司若有為他人背書保證及資金貸予他人之需要，將依本公司訂定之「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」辦理，並依法令規定定期公告各項交易資訊。
3. 衍生性商品交易

本公司從事衍生性商品交易係以避險為目的，主要係為降低外幣資產及負債因匯率波動產生之風險，110 年度因從事遠期外匯交易所認列之已實現利益為 1,353 千元，認列未實現損失為 635 千元，占當期營業收入淨額比率分別為 0.08% 及 0.04%，比重不大。

### （三）未來研發計畫及預計投入之研發費用

#### 1. 未來研發計畫

本公司為持續維持公司的市場銷售能力，必須長期投入研發能力的開發，更須不斷地大量投入研發經費，長期且積極網羅優秀的研發人才，進行員工訓練與栽培，以厚實公司的研發實力，提升公司研發技術達成「世界級導電漿料供應商」競爭實力，因此公司的研發目標，開發策略如下：

- A. 了解產業的發展並就市場和客戶需求，與客戶端共同開發合作，經由合作來厚實公司技術。
- B. 成功開發之技術，落實制度的規範，以建立完整的標準化作業，強化技術的扎根與經驗的分享。
- C. 本公司秉持「專業服務、創新研發、誠信務實」的經營理念與『技術力、生產力、行銷力持續提昇』的基本營運方針，以最完整的產品線積極滿足客戶的多元化需求，大量投入研發人員的長期培養，110 年度總計投入之研發部門費用計 33,799 千元，佔營業額 1.95% 以上，持續建構公司設計開發技術與競爭能力。

#### 2. 預計投入之研發費用：

預計 111 年投入之研發部門費用佔營業額之 3%~8%，供研究開發新產品支出。

- ### （四）國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：本公司隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，並隨時評估其對本公司財務業務之影響，最近年度國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務並未產生重大影響。

### （五）科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

電子材料隨著下游電子產品日新月異，需不斷開發更先進及具利基潛力之材料技術，而導電漿料是發展電子元件的基礎，是封裝、電極光電及太陽能產

業關鍵材料，本公司因應未來電子零組件產業的發展需求不斷提升研發能力，設計出質量穩定符合客戶需求的產品，近年並沒有因為外在科技改變及產業變化而對公司造成衝擊，反而因對應用端產業的了解讓公司奠下發展的利基，公司因應措施如下所列：

- 1.廣泛注意商業、科技及產業文獻的報導，定期派員參加研究計劃及外派受訓。
- 2.透過不定期之會議溝通資訊，確保管理階層及適當人員得知現今科技之發展。
- 3.與客戶維繫良好的關係，參與客戶新產品的開發。

#### （六）企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司具有適切的組織制度運行，且企業形象一向良好，並無有重大形象改變而造成企業危機之情事。若有企業危機發生時，依其情勢擬妥應變計劃、分析原因，並提出適宜防範措施，以降低或化解衝擊，維持整體營運的順暢。

#### （七）進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日為止，本公司並無進行併購之計劃。

#### （八）擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，並無擴充廠房之情事，未來若有擴充計劃，將考量下游產業營運成長及新產品之需求、可增加本公司營收及獲利、提升客戶滿意度及強化市場競爭力為前提，以減少或消彌風險產生之虞。

#### （九）進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

##### 1.進貨方面：

本公司與各供應商均建立長期配合且穩固之關係，避免單一供應商獨大以影響公司的營運。若某一供應商無法提供穩定貨源或交期無法配合時，則會先尋求其他替代廠商或其他合適之替代性原料。而本公司產品之主要原料來源皆非獨占之單一供應商，且與供應商間長期配合，已具有良好的合作關係，本公司亦不定期對供應商之原料品質做檢討及探詢市場上是否有其他優良廠商可以配合供料，以分散進貨集中之風險。

##### 2.銷貨方面：

面對全球景氣變動的迅速與丕變，本公司為避免特定產業景氣波動之影響，除致力開發新的潛在客戶，並將公司的產品延伸應用於不同種類的產業如觸控螢幕、軟性電路薄膜按鍵開關、矽晶太陽能電池片產業之產品上，朝多元化及更高階的產品發展，故本公司目前尚無銷貨集中之風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，本公司主要董事及主要股東並無股權大量移轉之情事，移轉原因多為股東自身理財之因素，並不影響本公司實際經營狀況，故對公司並無重大影響。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權變更之情形，故無此風險。

(十二) 訴訟或非訟事件之處理情形

- 1.公司最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情形。
- 2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情形。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

資安風險

資訊系統損壞對公司業務之影響及因應措施：

為有效控制管理及維持本公司營運，研發，生產，品管及會計等重要企業運作功能，建立網路及電腦資訊安全防護處理作業，提高電腦軟、硬體使用效率及其檔案文件之安全。

針對重要營運系統，目前除系統自動每日備份外，另外實施人工周期備份及定期備份裝置異地存放及資料還原測試，確保資料完整及安全，降低無預警之天災及人為疏失造成系統中斷及資料遺失之風險。

針對網路安全，對於釣魚，廣告，勒索等病毒程式，透過防毒軟體及防火牆的建置，並定期更新病毒碼及防火牆版本系統版本，防止駭客及病毒入侵，定期宣導防駭，防毒知識，且更新各自使用之帳號密碼。

加強出入資訊機房人員管制，空調，電力及火警系統及滅火器定期檢查維護，確保資訊設備正常運作，

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

勤凱科技股份有限公司  
財務報告暨會計師查核報告  
民國一一〇年度及一〇九年度

公 司 地 址：高雄市大寮區大有三街32號  
電 話：(07)787-3287

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～9
(四)重大會計政策之彙總說明	10～21
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	21～22
(六)重要會計項目之說明	22～47
(七)關係人交易	47
(八)質押之資產	47
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	47
(十)重大之災害損失	47
(十一)重大之期後事項	48
(十二)其 他	48～49
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	49
2.轉投資事業相關資訊	49
3.大陸投資資訊	50
4.主要股東資訊	50
(十四)部門資訊	50～51
九、重要會計項目明細表	52～70





安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

高雄市80147前金區中正四路211號12樓之6  
12th Fl., - 6, No. 211, Zhongzheng 4th Road,  
Kaohsiung City 80147, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (7) 213 0888

Fax 傳真 + 886 (7) 271 3721

Internet 網址 kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

勤凱科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

勤凱科技股份有限公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達勤凱科技股份有限公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與勤凱科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對勤凱科技股份有限公司民國一一〇年度財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳財務報告附註四(十二)收入之認列；收入之明細，請詳財務報告附註六(二十)客戶合約之收入。

#### 關鍵查核事項之說明：

勤凱科技股份有限公司收入來源主要為導電漿商品銷售，由於收入為勤凱科技股份有限公司之主要營運活動，且針對主要客戶之銷售條件不盡相同，需判斷並決定履約義務及其滿足之時間，致收入之認列存有顯著風險，因此，收入認列為本會計師執行勤凱科技股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

#### 因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估並測試收入認列有關之內部控制設計及執行之有效性；選取適當樣本執行交易細部測試，檢視其交易條件並評估收入認列時點是否與訂單所載之履約義務及滿足時點一致；選定資產負債表日前後一段時間之適當樣本，核至各項憑證以確定銷貨及銷貨退回係適當截止；覆核期後重大銷貨退回及折讓。

#### 二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策，請詳財務報告附註四(七)存貨；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳財務報告附註五；存貨評價之說明，請詳財務報告附註六(五)存貨。

#### 關鍵查核事項之說明：

由於電子產品技術快速變遷，管理階層需評估存貨過時導致存貨跌價之損失。此項評估涉及管理階層之重大判斷，因此，存貨評價為本會計師執行勤凱科技股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

#### 因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括選取適當樣本測試存貨庫齡計算之正確性並重新計算備抵呆滯之金額；瞭解管理當局估計淨變現價值之依據，核對淨變現價值計算表中有關銷售價格之支持文件，覆核淨變現價值計算之正確性，確認其是否已依成本與淨變現價值孰低評價；藉由參與及觀察年度盤點存貨，瞭解存貨狀況，以評估損壞或過時貨品之備抵存貨跌價損失提列合理性。

#### 管理階層與治理單位對財務報告之責任

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

於編製財務報告時，管理階層之責任亦包括評估勤凱科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算勤凱科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

勤凱科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。





## 會計師查核財務報告之責任

本會計師查核財務報告之目的，係對財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對勤凱科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使勤凱科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報告使用者注意財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致勤凱科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及財務報告是否允當表達相關交易及事件。

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，決定對勤凱科技股份有限公司民國一一〇年度財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

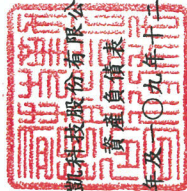
會計師：

陳國宗  
楊博仁



證券主管機關：(89)台財證(六)第62474號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號  
民國一一一年三月七日





勤勤科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		110.12.31		109.12.31	
		金額	%	金額	%
<b>資產</b>					
<b>流動資產：</b>					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 275,613	19	84,870	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二)(十三))	2,435	-	18,621	2
1170	應收帳款淨額(附註六(四)及八)	547,082	39	483,680	43
1200	其他應收款	54	-	51	-
130X	存貨(附註六(五))	293,844	21	245,619	22
1470	其他流動資產(附註六(十))	5,217	-	14,228	1
1476	其他金融資產—流動(附註六(九)及八)	12,174	1	25,990	2
	流動資產合計	1,136,419	80	873,059	78
<b>非流動資產：</b>					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二)(十三))	-	-	789	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三))	52,483	4	20,888	2
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	218,636	15	215,026	19
1755	使用權資產(附註六(七))	7,217	1	1,945	-
1780	無形資產(附註六(八))	1,380	-	1,729	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十七))	511	-	1,663	-
1920	存出保證金	3,510	-	1,061	-
1990	其他非流動資產(附註六(十))	3,527	-	10,990	1
	非流動資產合計	287,264	20	254,091	22
	<b>資產總計</b>	<b>\$ 1,423,683</b>	<b>100</b>	<b>\$ 1,127,150</b>	<b>100</b>
<b>負債及權益</b>					
<b>流動負債：</b>					
	短期借款(附註六(四)(十一)及八)	\$ 395,218	28	233,048	21
	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	622	-	-	-
	應付帳款	104,139	7	112,154	10
	其他應付款(附註六(十六)(廿一))	29,307	2	25,476	2
	本期所得稅負債	30,525	2	28,172	3
	租賃負債—流動(附註六(十四))	3,060	-	674	-
	其他流動負債	3,426	-	495	-
	一年或一營業週期內到期或執行責任回權公司債(附註六(十三)及八)	20,715	2	-	-
	流動負債合計	587,012	41	400,019	36
<b>非流動負債：</b>					
	應付公司債(附註六(十三)及八)	-	-	126,033	11
	遞延所得稅負債(附註六(十七))	176	-	173	-
	租賃負債—非流動(附註六(十四))	3,514	-	968	-
	非流動負債合計	3,690	-	127,174	11
	負債總計	590,702	41	527,193	47
	權益(附註六(十八))：				
	股本	323,149	23	308,154	27
	資本公積	224,076	16	132,243	12
	保留盈餘：				
	法定盈餘公積	37,542	3	23,985	2
	未分配盈餘	286,091	20	193,830	17
	其他權益	323,633	23	217,815	19
	庫藏股票	19,364	1	522	-
	權益總計	(57,241)	(4)	(58,777)	(5)
	負債及權益總計	832,981	59	599,957	53
	<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 1,423,683</b>	<b>100</b>	<b>\$ 1,127,150</b>	<b>100</b>



董事長：曾聰乙



經理人：曾聰乙

附財務報告附註)

會計主管：蕭姝芯



## 勤凱科技股份有限公司

## 綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度		109年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十))	\$ 1,734,567	100	1,213,542	100
5000 營業成本(附註六(五)(十六)(廿一)及十二)	1,382,813	80	957,655	79
5900 營業毛利	351,754	20	255,887	21
6000 營業費用(附註六(十六)(廿一)、七及十二)：				
6100 推銷費用	39,726	2	31,224	3
6200 管理費用	33,832	2	28,859	2
6300 研究發展費用	33,799	2	30,638	2
營業費用合計	107,357	6	90,721	7
6900 營業淨利	244,397	14	165,166	14
7000 營業外收入及支出(附註六(三)(廿二))：				
7100 利息收入	62	-	97	-
7010 其他收入	1,011	-	824	-
7020 其他利益及損失	8,902	1	7,172	1
7050 財務成本	(5,797)	-	(6,068)	(1)
營業外收入及支出合計	4,178	1	2,025	-
7900 稅前淨利	248,575	15	167,191	14
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	47,450	3	31,621	3
8200 本期淨利	201,125	12	135,570	11
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	18,842	1	15	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	18,842	1	15	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	18,842	1	15	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 219,967	13	135,585	11
每股盈餘(附註六(十九))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 6.70		4.74	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 6.60		4.64	

董事長：曾聰乙



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：曾聰乙

~5~



會計主管：蕭姣芯







勤勤利利股份有限公司

權益變動表

民國一〇九年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇九年一月一日餘額

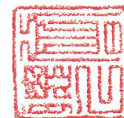
本期淨利  
本期其他綜合損益  
本期綜合損益總額  
盈餘指撥及分配：  
提列法定盈餘公積  
普通股現金股利  
普通股股票股利  
發行可轉換公司債  
可轉換公司債轉換  
庫藏股買回

民國一〇九年十二月三十一日餘額

本期淨利  
本期其他綜合損益  
本期綜合損益總額  
盈餘指撥及分配：  
提列法定盈餘公積  
普通股現金股利  
可轉換公司債轉換  
庫藏股轉讓予員工

民國一〇九年十二月三十一日餘額

股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	合計	其他權益項目 透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現評價(損)益	庫藏股票	權益總額
\$ 295,000	125,914	21,042	80,453	101,495	507	(55,705)	467,211
-	-	-	135,570	135,570	-	-	135,570
-	-	-	-	-	15	-	15
-	-	-	135,570	135,570	15	-	135,585
-	-	2,943	(2,943)	-	-	-	-
-	(13,750)	-	(8,250)	(8,250)	-	-	(22,000)
11,000	-	-	(11,000)	(11,000)	-	-	-
-	6,973	-	-	-	-	-	6,973
2,154	13,106	-	-	-	-	-	15,260
-	-	-	-	-	-	(3,072)	(3,072)
308,154	132,243	23,985	193,830	217,815	522	(58,777)	599,957
-	-	-	201,125	201,125	-	-	201,125
-	-	-	-	-	18,842	-	18,842
-	-	-	201,125	201,125	18,842	-	219,967
-	-	13,557	(13,557)	-	-	-	-
-	-	-	(95,307)	(95,307)	-	-	(95,307)
14,995	91,249	-	-	-	-	-	106,244
-	584	-	-	-	-	1,536	2,120
323,149	224,076	37,542	286,091	323,633	19,364	(57,241)	832,981



董事長：曾聰乙



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：曾聰乙

會計主管：蕭姣芯



## 勤凱科技股份有限公司

## 現金流量表

民國一〇一〇年及一〇〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度	109年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 248,575	167,191
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	21,094	19,184
攤銷費用	349	228
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(1,867)	(6,417)
利息費用	5,797	6,068
利息收入	(49)	(76)
股利收入	(469)	(241)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	231	-
未實現外幣兌換(利益)損失	(873)	2,110
股份基礎給付交易	584	-
收益費損項目合計	24,797	20,856
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收帳款增加	(63,901)	(259,642)
其他應收款增加	(3)	-
存貨增加	(48,225)	(50,186)
其他流動資產減少(增加)	9,011	(9,709)
應付帳款(減少)增加	(6,649)	55,890
其他應付款增加	2,006	4,597
其他流動負債增加	2,931	363
調整項目合計	(80,033)	(237,831)
營運產生之現金流入(流出)	168,542	(70,640)
收取之利息	49	76
收取之股利	469	241
支付之利息	(4,552)	(9,572)
支付之所得稅	(43,942)	(8,723)
營業活動之淨現金流入(流出)	120,566	(88,618)
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(2,753)	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(30,514)	(34,926)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	50,024	22,229
取得不動產、廠房及設備	(21,410)	(11,878)
處分不動產、廠房及設備價款	28	-
存出保證金(增加)減少	(2,449)	1,640
取得無形資產	-	(591)
其他金融資產減少(增加)	13,816	(2,277)
預付設備款增加	(3,527)	-
其他非流動資產增加	-	(10,000)
投資活動之淨現金流入(流出)	3,215	(35,803)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	162,218	23,304
償還長期借款	-	(28,842)
租賃負債本金償還	(1,444)	(2,354)
發放普通股現金股利	(95,307)	(22,000)
庫藏股票買回成本	-	(3,072)
發行可轉換公司債	-	154,500
庫藏股轉讓予員工	1,536	-
籌資活動之淨現金流入	67,003	121,536
匯率變動對現金及約當現金之影響	(41)	591
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	190,743	(2,294)
期初現金及約當現金餘額	84,870	87,164
期末現金及約當現金餘額	\$ 275,613	84,870

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：曾聰乙



經理人：曾聰乙

~7~



會計主管：蕭姣芯





**勤凱科技股份有限公司**  
**財務報告附註**  
**民國一一〇年度及一〇九年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

勤凱科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國九十六年六月八日奉經濟部核准設立，註冊地址為高雄市大寮區大有三街32號。本公司主要營業項目為提供應用於被動元件電容、電阻、電感使用之內電極與端電極之導電銀漿、銀鈹漿、銅漿，保護元件、陶瓷天線和壓電陶瓷等厚膜導體材料之研究、開發、設計、製造及銷售。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本財務報告已於民國一一一年三月七日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會（以下簡稱「金管會」）認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一一年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則西元2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」	國際會計準則第一號之主要修正包括： <ul style="list-style-type: none"> <li>• 規定企業揭露其重大會計政策而非其重要會計政策；</li> <li>• 闡明與不重大之交易、其他事項或情況有關之會計政策資訊係屬不重大，且不需揭露該等資訊；及</li> <li>• 闡明並非與重大之交易、其他事項或情況有關之所有會計政策資訊對公司之財務報表均屬重大。</li> </ul>	西元2023年1月1日
國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」	該修正引入新的會計估計定義，闡明會計估計係財務報表中是受衡量不確定性影響之貨幣金額。該修正亦明訂公司須建立會計估計以達成其所適用會計政策之目的，藉此闡明會計政策與會計估計間之關係。	西元2023年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」

## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

本財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除附註三之說明者外，下列會計政策已一致適用於本財務報告之所有表達期間。

#### (一)遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

#### (二)編製基礎

##### 1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產(負債)；
- (2)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產。

##### 2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

#### (三)外 幣

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下簡稱「報導日」)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3)合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

#### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (六)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

#### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

### (2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

本公司在以收取合約現金流量之經營模式下持有部分應收帳款，若已簽訂應收帳款讓售因不符合除列條件而未除列者，仍以按攤銷後成本衡量該等帳款。

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入（除非明顯代表部分投資成本之回收）係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列（通常係除息日）。

### (3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失（包含任何股利及利息收入）係認列為損益。

### (4)經營模式評估

本公司係以組合層級評估持有金融資產之經營模式之目的，此係最能反映經營管理方式及提供資料予管理階層之方式，考量資訊包括：

- 所述之投資組合政策及目標，及該等政策之運作。包括管理階層之策略是否係著重於賺得合約現金流量、維持特定利息收益率組合、使金融資產之存續期間與相關負債或預期現金流出之存續期間相配合或藉由出售金融資產實現現金流量。

## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

- 經營模式之績效及該經營模式下持有之金融資產如何評估及如何對企業之主要管理人員報告
- 影響經營模式績效(及該經營模式下持有之金融資產)之風險及該風險之管理方式；
- 該業務之經理人之薪酬決定方式，例如：該薪酬究係以所管理資產之公允價值或所收取之合約現金流量；及
- 以前各期出售金融資產之頻率、金額及時點，以及該等出售之理由及對未來出售活動之預期。

依上述經營目的，移轉金融資產予第三方之交易若不符合除列條件，則非屬上述所指之出售，此與本公司繼續認列該資產之目的一致。

持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。

### (5)評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

依評估目的，本金係金融資產於原始認列時之公允價值，利息係由下列對價組成：貨幣時間價值、與特定期內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本放款風險與成本及利潤邊際。

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，本公司考量金融工具合約條款，包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款，導致其不符合此條件。於評估時，本公司考量：

- 任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項；
- 可能調整合約票面利率之條款，包括變動利率之特性；
- 提前還款及展延特性；及
- 本公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款(例如無追索權特性)。

### (6)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過30天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過180天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，本公司視為該金融工具之信用風險低。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過180天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

### (7)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

### (2)權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

### (3)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價（包括可直接歸屬成本）認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘（若資本公積不足沖抵）。

### (4)複合金融工具

本公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債（以新台幣計價），其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後不予重新衡量。

與金融負債相關之利息係認列為損益。金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不認列損益。

### (5)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。



## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (6)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

### (7)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

## 3.衍生金融工具

本公司為規避外幣風險之暴險而持有衍生金融工具。

衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

## (七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

## (八)不動產、廠房及設備

### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築	3～50年
(2)機器設備	2.5～15年
(3)運輸設備	2.75～15年
(4)其他設備	2～15年

房屋及建築之重大組成部分主要有廠房主建物、裝潢與機電設備及工程、及廠內自來水水塔增設工程等，並分別按其耐用年限50年、20年及3年予以計提折舊。

本公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (九)租賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

#### 1.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；

## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

(3)標的資產購買選擇權之評估有變動；

(4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；

(5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對辦公設備及倉庫之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 2.出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

針對營業租賃，本公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

### (十)無形資產

本公司取得商譽以外無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化，所有其他支出於發生時認列於損益。攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

本公司之無形資產係取得電腦軟體之成本，自達可供使用狀態起，依估計耐用年限三年至八年採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

本公司至少於每一年度報導日檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

### (十一)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨及遞延所得稅資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

### (十二)收入之認列

#### 1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

##### (1)銷售商品

本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售訂單接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

##### (2)財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品予客戶之時間與客戶為該商品付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

#### 2.客戶合約之成本

##### (1)取得合約之增額成本

本公司若預期可回收其取得客戶合約之增額成本，係將該等成本認列為資產。取得合約之增額成本係為取得客戶合約所發生且若未取得該合約則不會發生之成本。無論合約是否取得均會發生之取得合約成本係於發生時認列為費用，除非該等成本係無論合約是否已取得均明確可向客戶收取。

本公司採用準則之實務權宜作法，若取得合約之增額成本認列為資產且該資產之攤銷期間為一年以內，係於該增額成本發生時將其認列為費用。

##### (2)履行合約之成本

履行客戶合約所發生之成本若非屬其他準則範圍內(國際會計準則第二號「存貨」、國際會計準則第十六號「不動產、廠房及設備」或國際會計準則第三十八號「無形資產」)，本公司僅於該等成本與合約或可明確辨認之預期合約直

## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

接相關、會產生或強化未來將被用於滿足(或持續滿足)履約義務之資源，且預期可回收時，始將該等成本認列為資產。

一般及管理成本、用以履行合約但未反映於合約價格之浪費之原料、人工或其他資源成本、與已滿足(或已部分滿足)履約義務相關之成本，以及無法區分究係與未滿足履約義務或已滿足(或已部分滿足)履約義務相關之成本，係於發生時認列為費用。

### (十三)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

#### 2.離職福利

離職福利係當本公司不再能撤銷該等福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列為費用。當離職福利不預期於報導日後十二個月內全部清償時，予以折現。

#### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十四)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

本公司股份基礎給付之給與日為決定認股基準日之日。

### (十五)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；

## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

### (十六)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括可轉換公司債、給與員工之認股權憑證及得以股票發放之員工酬勞。

### (十七)部門資訊

營運部門係本公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由本公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，其相關資訊如下：

### 存貨評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。存貨評價估列情形請詳附註六(五)。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
庫存現金及零用金	\$ 176	169
活期存款	275,387	84,651
支票存款	<u>50</u>	<u>50</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u><u>\$ 275,613</u></u>	<u><u>84,870</u></u>

本公司金融資產之匯率風險及敏感度分析之揭露，請詳附註六(廿三)。

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
非避險之衍生工具		
遠期外匯合約	\$ -	866
可轉換公司債嵌入衍生性工具	86	789
非衍生金融資產		
上櫃公司股票－西北臺慶科技(股)公司	<u>2,349</u>	<u>17,755</u>
合    計	<u><u>\$ 2,435</u></u>	<u><u>19,410</u></u>
流動	\$ 2,435	18,621
非流動	<u>-</u>	<u>789</u>
合    計	<u><u>\$ 2,435</u></u>	<u><u>19,410</u></u>
持有供交易之金融負債－流動：		
非避險之衍生工具		
遠期外匯合約	<u><u>\$ 622</u></u>	<u><u>-</u></u>

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(廿二)。

本公司發行可轉換公司債，其嵌入式衍生性工具之揭露，請詳附註六(十三)。

上述金融資產未有提供作為質押擔保之情形。

## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

本公司從事衍生金融工具交易係用以管理因營業活動所暴露之匯率風險，本公司因未適用避險會計列報為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

<b>110.12.31</b>				
	<u>合約金額(千元)</u>		<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
遠期外匯合約：				
買入	日圓 178,129		台幣兌日圓	111.01.14~111.03.01
賣出	美金 41		美金兌台幣	111.01.20~111.03.15

<b>109.12.31</b>				
	<u>合約金額(千元)</u>		<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
遠期外匯合約：				
買入	日圓 183,026		台幣兌日圓	110.01.13~110.03.25

### (三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：		
國內非上市(櫃)公司股票—立昌先進科技(股)公司	\$ 35,131	12,760
國內非上市(櫃)公司股票—鳳凰貳創新創業投資(股)公司	9,219	-
國內興櫃公司股票—年程科技(股)公司	8,133	8,128
合 計	<u>\$ 52,483</u>	<u>20,888</u>

本公司持有上述權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司因上列指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一〇年度及一〇九年度認列之股利收入分別為239千元及139千元。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

市場風險資訊請詳附註六(廿三)。

上述金融資產未有提供作為質押擔保之情形。

### (四)應收帳款

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
應收帳款—按攤銷後成本衡量	\$ 547,082	483,680
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 547,082</u>	<u>483,680</u>



## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

本公司針對所有應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。本公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

<b>110.12.31</b>			
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均 預期信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 531,074	-	-
逾期60天以下	16,008	-	-
	<u><b>\$ 547,082</b></u>		<u><b>-</b></u>
<b>109.12.31</b>			
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均 預期信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 468,672	-	-
逾期60天以下	8,617	-	-
逾期61~120天	-	-	-
逾期121~180天	6,391	-	-
	<u><b>\$ 483,680</b></u>		<u><b>-</b></u>

本公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u><b>110年度</b></u>	<u><b>109年度</b></u>
期初餘額	\$ -	-
認列之減損損失	-	-
沖銷應收帳款	-	-
期末餘額	<u><b>\$ -</b></u>	<u><b>-</b></u>

本公司對該等餘額並未持有任何擔保品。

本公司與金融機構簽訂具追索權之應收帳款讓售合約，依合約約定，本公司對於在特定期間內無法回收之所有應收款項提供保證，仍保留該應收帳款之幾乎所有風險及報酬，因此不符合金融資產除列條件，視同以應收帳款提供作為短期借款質押擔保情形處理，請詳附註八。於報導日未除列之已移轉應收帳款及相關金融負債之帳面金額如下：

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

110.12.31								
讓售對象	已移轉應收 帳款金額		額(千元)		已預支金額 (列報於短期借款)		利率區間	擔保 項目
彰化銀行	TWD	199,620	USD	8,750	TWD	168,212	0.90%~1.10%	無
	(USD 7,185千元)				(USD 6,054千元)			
兆豐國際商業銀行	TWD	64,627	USD	3,300	TWD	50,099	1.01%~1.21%	無
	(USD 2,330千元)				(USD 1,807千元)			
華南銀行	TWD	3,519	TWD	30,000	TWD	2,737	1.28%	無
	(USD 127千元)				(USD 99千元)			
109.12.31								
讓售對象	已移轉應收 帳款金額		額(千元)		已預支金額 (列報於短期借款)		利率區間	擔保 項目
彰化銀行	TWD	44,168	USD	1,600	TWD	36,094	0.79%~1.02%	無
	(USD 1,555千元)				(USD 1,271千元)			
兆豐國際商業銀行	TWD	9,634	USD	600	TWD	7,697	0.96%	無
	(USD 340千元)				(USD 272千元)			
合作金庫銀行	TWD	14,545	USD	3,000	TWD	10,553	0.91%~1.23%	無
	(USD 515千元)				(USD 375千元)			

(五)存 貨

	110.12.31	109.12.31
原料	\$ 110,863	93,857
在製品	30,110	37,663
製成品	152,871	114,099
	<u>\$ 293,844</u>	<u>245,619</u>

銷貨成本之明細如下：

	110年度	109年度
存貨出售轉列	\$ 1,383,038	958,112
存貨呆滯損失(回升利益)	(225)	(457)
	<u>\$ 1,382,813</u>	<u>957,655</u>

本公司之存貨均未有提供作為質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他	總 計
成本或認定成本：						
民國110年1月1日餘額	\$ 50,164	143,772	67,776	6,233	54,093	322,038
增 添	-	3,432	18,924	-	1,504	23,860
處 分	-	(148)	-	-	(1,041)	(1,189)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 50,164</u>	<u>147,056</u>	<u>86,700</u>	<u>6,233</u>	<u>54,556</u>	<u>344,709</u>

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他	總 計
民國109年1月1日餘額	\$ 50,164	142,991	66,064	740	44,083	304,042
增 添	-	781	1,712	-	10,010	12,503
使用權資產轉入	-	-	-	5,493	-	5,493
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 50,164</u>	<u>143,772</u>	<u>67,776</u>	<u>6,233</u>	<u>54,093</u>	<u>322,038</u>
折舊：						
民國110年1月1日餘額	\$ -	42,759	37,516	3,399	23,338	107,012
本期折舊	-	7,233	6,844	968	4,945	19,990
處 分	-	(135)	-	-	(794)	(929)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>49,857</u>	<u>44,360</u>	<u>4,367</u>	<u>27,489</u>	<u>126,073</u>
民國109年1月1日餘額	\$ -	35,390	31,688	356	19,104	86,538
本期折舊	-	7,369	5,828	702	4,234	18,133
使用權資產轉入	-	-	-	2,341	-	2,341
民國109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>42,759</u>	<u>37,516</u>	<u>3,399</u>	<u>23,338</u>	<u>107,012</u>
帳面金額：						
民國110年12月31日	<u>\$ 50,164</u>	<u>97,199</u>	<u>42,340</u>	<u>1,866</u>	<u>27,067</u>	<u>218,636</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 50,164</u>	<u>107,601</u>	<u>34,376</u>	<u>384</u>	<u>24,979</u>	<u>217,504</u>
民國109年12月31日	<u>\$ 50,164</u>	<u>101,013</u>	<u>30,260</u>	<u>2,834</u>	<u>30,755</u>	<u>215,026</u>

本公司不動產、廠房及設備已作為應付公司債擔保之明細，請詳附註八。

(七)使用權資產

本公司承租運輸設備所認列之使用權資產，其成本及折舊，其變動明細如下：

	110年度	109年度
使用權資產成本：		
1月1日餘額	\$ 2,750	8,243
增添	6,376	-
轉列不動產、廠房及設備之運輸設備	-	(5,493)
12月31日餘額	<u>\$ 9,126</u>	<u>2,750</u>
使用權資產之累計折舊：		
1月1日餘額	\$ 805	2,095
提列折舊	1,104	1,051
轉列不動產、廠房及設備之運輸設備	-	(2,341)
12月31日餘額	<u>\$ 1,909</u>	<u>805</u>
帳面金額：		
1月1日餘額	<u>\$ 1,945</u>	<u>6,148</u>
12月31日餘額	<u>\$ 7,217</u>	<u>1,945</u>

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

(八)無形資產

無形資產係電腦軟體取得成本，其變動明細如下：

	110年度	109年度
成本：		
1月1日餘額	\$ 2,770	1,493
單獨取得	-	1,477
處分	-	(200)
12月31日餘額	<u>\$ 2,770</u>	<u>2,770</u>
攤銷：		
1月1日餘額	\$ 1,041	1,013
本期攤銷	349	228
處分	-	(200)
12月31日餘額	<u>\$ 1,390</u>	<u>1,041</u>
帳面金額：		
1月1日餘額	<u>\$ 1,729</u>	<u>480</u>
12月31日餘額	<u>\$ 1,380</u>	<u>1,729</u>

本期攤銷金額列報情形請詳附註十二；本公司之無形資產均未有提供作為質押擔保之情形。

(九)其他金融資產－流動

	110.12.31	109.12.31
受限制銀行存款(備償戶)	<u>\$ 12,174</u>	<u>25,990</u>

信用風險等資訊請詳附註六(廿三)；提供作為質押擔保情形，請詳附註八。

(十)其他流動資產及其他資產

本公司其他流動資產及其他非流動資產之明細如下：

	110.12.31	109.12.31
預付投資款	\$ -	10,000
預付費用	2,440	2,089
預付貨款	-	1,393
預付設備款	3,527	990
用品盤存	1,316	2,716
留抵營業稅額	1,461	5,970
暫付材料款	-	1,177
其他	-	883
	<u>\$ 8,744</u>	<u>25,218</u>
流動	\$ 5,217	14,228
非流動	3,527	10,990
合計	<u>\$ 8,744</u>	<u>25,218</u>

## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

### 1. 預付投資款

本公司投資鳳凰貳創新創業投資(股)公司，因該公司截至一〇九年十二月三十一日止尚未辦妥登記程序，故列入其他非流動資產項下。

### 2. 預付費用

主要係預付各項事務費用、保險費及產學合作計劃款等。

### 3. 暫付材料款

主要係暫付代工交易原料款。

### 4. 其他

主要係暫付進口稅等。

## (十一) 短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
購料借款	\$ 57,169	141,704
無擔保銀行借款	85,000	-
擔保銀行借款	253,049	91,344
合 計	<u>\$ 395,218</u>	<u>233,048</u>
尚未使用額度	<u>\$ 802,624</u>	<u>453,838</u>
利率區間	<u>0.90%~1.35%</u>	<u>0.79%~1.70%</u>

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

## (十二) 長期借款

本公司於民國一〇九年三月提前償還依據借款合同到期日為民國一一五年五月二十五日及民國一一六年九月二十七日之長期借款，金額分別為20,961千元及7,881千元。利息費用請詳附註六(廿二)。

## (十三) 應付公司債

本公司發行擔保轉換公司債明細如下：

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 150,000	150,000
減：累積已轉換金額	(128,500)	(16,200)
減：應付公司債折價未攤銷餘額	(785)	(7,767)
	20,715	126,033
減：一年內到期部分	(20,715)	-
期末應付公司債餘額	<u>\$ -</u>	<u>126,033</u>
嵌入式衍生工具－賣回權/贖回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產)	<u>\$ 86</u>	<u>789</u>
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積－認股權)	<u>\$ 999</u>	<u>6,220</u>

## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

上述可轉換公司債負債組成部分原始認列有效利率為2.26%。嵌入式衍生工具—賣回權/贖回權評價損益(列入透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債評價利益(損失))及認列之利息費用金額，請詳附註六(廿二)。

本公司於民國一一〇年度及一〇九年度因可轉換公司債持有人行使轉換權轉換普通股之相關資訊請參閱附註六(十八)。

本公司於民國一〇九年八月二十五日發行第一次國內附轉換條件之有擔保公司債，金額計150,000千元，其主要條款如下：

- 1.發行總額：新台幣150,000千元
- 2.發行價格：按票面金額之103%發行
- 3.發行期限：三年，到期日為民國一一二年八月二十五日
- 4.票面利率：0%
- 5.轉換標的：本公司普通股
- 6.轉換價格及其調整：

發行時之轉換價格訂為每股75.2元。惟本轉換公司債發行後，若符合下列條件之一者，轉換價格依發行條款規定公式調整之：

- (1)本公司所發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者或因員工酬勞發行新股者外，遇有本公司已發行或私募之普通股股份增加時。
- (2)遇本公司發放普通股現金股利時。
- (3)遇本公司以低於每股時價之轉換或認股價格再募集發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時。
- (4)遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時。

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之轉換價格分別為每股新台幣73.3元及75.2元。

### 7.轉換期間：

債權人自本轉換公司債發行滿三個月之次日起至到期日止，除(一)普通股依法暫停過戶期間；(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止；(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止；(四)辦理股票變更面額之停止轉換起始日至新股換發股票開始交易日前一日止，不得請求轉換之外，得隨時向本公司請求依本辦法將本轉換公司債轉換為本公司普通股股票。

### 8.債券持有人之賣回權：

本轉換公司債以發行滿兩年之日為本轉換公司債持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日。本公司應於賣回基準日之前四十日前，函請櫃買中心公告本轉換公司債持有人賣回權之行使，本轉換公司債持有人得於賣回基準日之前四十日內以書

## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

面通知本公司股務代理機構，要求本公司以債券面額加計利息補償金【滿兩年為債券面額之100.5006%(實質收益率0.25%)】將其所持有之本債券以現金贖回。

### 9.本公司贖回權：

- (1)本轉換公司債於自發行日起滿三個月之次日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。
- (2)本債券於發行滿三個月之次日起至發行期間屆滿前四十日止，本債券流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得按債券面額以現金收回其流通在外之本轉換公司債。

10.擔保：本轉換公司債係由彰化銀行擔任保證人。

### (十四)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	110.12.31	109.12.31
流動	\$ <u>3,060</u>	<u>674</u>
非流動	\$ <u>3,514</u>	<u>968</u>

到期分析請詳附註六(廿三)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	110年度	109年度
租賃負債之利息費用	\$ <u>146</u>	<u>205</u>
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ <u>-</u>	<u>79</u>
短期租賃之費用	\$ <u>646</u>	<u>1,145</u>
低價值租賃資產之費用	\$ <u>41</u>	<u>37</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	110年度	109年度
租賃之現金流出總額	\$ <u>2,262</u>	<u>3,775</u>

本公司承租運輸設備之租賃期間為三年，租賃到期日為民國一一一年三月二十八日及一一三年九月二十八日。

### (十五)營業租賃

本公司出租其樓頂建築物，由於並未移轉付屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃。

## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
低於一年	\$ 334	417
一至二年	48	334
二至三年	<u>-</u>	<u>48</u>
未折現租賃給付總額	<u>\$ 382</u>	<u>799</u>

### (十六)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為2,200千元及2,033千元，已提撥至勞工保險局。

#### 2.短期帶薪假負債

本公司於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日帶薪假應計負債分別為795千元及656千元，列入資產負債表其他應付款項下。

### (十七)所得稅

#### 1.所得稅費用

本公司所得稅費用(利益)之明細如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 46,581	32,091
調整前期之當期所得稅	<u>(286)</u>	<u>1</u>
	<u>46,295</u>	<u>32,092</u>
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>1,155</u>	<u>(471)</u>
所得稅費用	<u>\$ 47,450</u>	<u>31,621</u>
計入綜合損益相關之所得稅	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
計入權益相關之所得稅	<u>\$ -</u>	<u>-</u>



## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

本公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	110年度	109年度
稅前淨利	\$ <u>248,575</u>	<u>167,191</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 49,715	33,437
前期低(高)估	(286)	1
股利收入不計入所得額課稅	(94)	(48)
處分證券交易利益	(1,204)	(699)
已實現投資損失(利益)	-	(717)
租稅獎勵	(969)	-
未分配盈餘稅	87	-
其他	201	(353)
所得稅費用	\$ <u>47,450</u>	<u>31,621</u>

### 2. 遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅負債：

	金融工具 評價利益	未實現 兌換利益	合計
民國110年1月1日餘額	\$ 173	-	173
借(貸)記損益表	(173)	176	3
民國110年12月31日餘額	\$ -	176	176
民國109年1月1日餘額	\$ -	-	-
借記損益表	173	-	173
民國109年12月31日餘額	\$ 173	-	173

遞延所得稅資產：

	未實現 存貨損失	未實現 兌換損失	銷貨及退回 時點認列 差異	金融工具 評價損失	其他	合計
民國110年1月1日餘額	\$ 233	421	879	-	130	1,663
(借)貸記損益表	(45)	(421)	(838)	124	28	(1,152)
民國110年12月31日餘額	\$ 188	-	41	124	158	511
民國109年1月1日餘額	\$ 324	563	-	-	132	1,019
(借)貸記損益表	(91)	(142)	879	-	(2)	644
民國109年12月31日餘額	\$ 233	421	879	-	130	1,663

### 3. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇八年度。

## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

### (十八)資本及其他權益

本公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日額定股本總額均為500,000千元，每股面額10元，已發行普通股股份分別為32,315千股及30,815千股，所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)	普 通 股	
	110年度	109年度
1月1日期初餘額	30,815	29,500
盈餘轉增資配發新股	-	1,100
公司債轉換股份	1,500	215
12月31日期末餘額	<u>32,315</u>	<u>30,815</u>

#### 1.普通股之發行

本公司民國一一〇年度因可轉換公司債持有人行使轉換權，將公司債面額112,300千元轉換普通股1,500千股，以面額發行，總金額為14,995千元，考量應付公司債折價6,102千元、透過損益按公允價值衡量之金融資產46千元、資本公積—公司債認股權5,221千元後認列資本公積—公司債轉換溢價96,470千元，相關法定登記程序已辦理完竣。

本公司民國一〇九年度因可轉換公司債持有人行使轉換權，將公司債面額16,200千元轉換普通股215千股，以面額發行，總金額為2,154千元，考量應付公司債折價958千元、透過損益按公允價值衡量之金融資產18千元及資本公積—公司債認股權753千元後認列資本公積—公司債轉換溢價13,859千元，相關法定登記程序已辦理完竣。

本公司於民國一〇九年六月十二日股東會決議以未分配盈餘11,000千元轉增資，發行新股1,100千股，上述增資案經金管會核准，並經民國一〇九年七月一日董事會決定增資及除權基準日為民國一〇九年七月三十一日，相關法定登記程序已辦理完竣。

#### 2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	110.12.31	109.12.31
發行股票溢價	\$ 110,536	110,536
庫藏股票交易	1,984	1,400
員工認股權—已失效	228	228
可轉換公司債轉換溢價	110,329	13,859
可轉換公司債轉換權	999	6,220
	<u>\$ 224,076</u>	<u>132,243</u>

## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

本公司於民國一〇九年二月二十六日經董事會決議以資本公積配發現金股利，每股配發0.5元，總金額為13,750千元。

### 3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘時，應依下列順序分派之：

- ①提繳稅款。
- ②彌補虧損。
- ③依法提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。
- ④依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- ⑤以不低於扣除前各款後餘額百分之十，分派股息紅利，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部份如以發放現金之方式為之，得授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

本公司之股利政策，係配合本公司目前及未來投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算，兼顧股東權益及長期財務規劃等因素，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利之發放以不低於擬分派股利總額之百分之十，如有特殊需求時董事會得視需要變更，並提報股東會同意。

#### (1)法定盈餘公積

依公司法規定，公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

#### (2)盈餘分配

本公司分別於民國一一〇年三月十二日及民國一〇九年二月二十六日經董事會決議民國一〇九年度及民國一〇八年度盈餘分配案之現金股利金額，並於民國一〇九年六月十二日經股東常會決議民國一〇八年度盈餘分配案之股票股利金額，有關分派予業主股利之金額如下：

	109年度		108年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 3.2	95,307	0.3	8,250
股票	-	-	0.4	11,000
合計		<u>\$ 95,307</u>		<u>19,250</u>

## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

本公司於民國一一一年三月七日經董事會決議民國一一〇年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主股利之金額如下：

	110年度	
	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 4.5	<u><u>136,327</u></u>

### 4.庫藏股

本公司分別於民國一〇九年十一月二日及一〇八年十一月七日經董事會決議，依證券交易法第28條之2規定，為轉讓股份予員工而買回之庫藏股分別計40千股及2,000千股。截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，未註銷之股數分別計2,020千股及2,040千股，累積買回成本分別計57,241千元及58,777千元。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

本公司於民國一一〇年八月九日經董事會決議通過轉讓庫藏股予員工認購，總金額為1,536千元。本公司於給與日認列酬勞成本584千元(帳列於營業費用)，此項庫藏股已於民國一一〇年九月轉讓，並認列資本公積一庫藏股票交易584千元。

### 5.其他權益(稅後淨額)

	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之投資
民國110年1月1日餘額	\$ 522
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益	<u>18,842</u>
民國110年12月31日餘額	<u><u>\$ 19,364</u></u>
民國109年1月1日餘額	\$ 507
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益	<u>15</u>
民國109年12月31日餘額	<u><u>\$ 522</u></u>

### (十九)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	110年度	109年度
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利	<u>\$ 201,125</u>	<u>135,570</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>30,019,975</u>	<u>28,605,484</u>
基本每股盈餘(單位：元)	<u><u>\$ 6.70</u></u>	<u><u>4.74</u></u>

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

	110年度	109年度
<b>稀釋每股盈餘：</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利(基本)	\$ 201,125	135,570
可轉換公司債之利息費用及其他收益或費損之稅後影響數	1,135	443
歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利(稀釋)	<b>\$ 202,260</b>	<b>136,013</b>
普通股加權平均流通在外股數	30,019,975	28,605,484
員工酬勞之影響	51,577	30,771
可轉換公司債轉換之影響	554,495	686,463
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<b>30,626,047</b>	<b>29,322,718</b>
稀釋每股盈餘(單位：元)	<b>\$ 6.60</b>	<b>4.64</b>

(二十)客戶合約之收入

收入之細分：

	110年度	109年度
<b>主要地區市場：</b>		
臺灣	\$ 1,062,181	689,641
中國	630,412	489,477
其他	41,974	34,424
合計	<b>\$ 1,734,567</b>	<b>1,213,542</b>
<b>主要產品：</b>		
導電漿	\$ 1,731,179	1,210,054
其他	3,388	3,488
合計	<b>\$ 1,734,567</b>	<b>1,213,542</b>

(廿一)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥1%~15%為員工酬勞及不高於8%為董事酬勞，由董事會決議後分派。但公司如有以前年度累積虧損時，於提撥員工酬勞、董事酬勞前，應先預留彌補虧損數。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞估列金額分別為4,700千元及2,770千元，董事酬勞估列金額分別為2,400千元及2,000千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一〇年度及一〇九年度之營業成本及營業費用。

相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一〇年度及一〇九年度財務報告估列金額並無差異。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

(廿二)營業外收入及支出

1.利息收入

本公司利息收入明細如下：

	110年度	109年度
銀行存款利息	\$ 49	76
保證金設算息	13	21
	<u>\$ 62</u>	<u>97</u>

2.其他收入

本公司其他收入明細如下：

	110年度	109年度
租金收入	\$ 417	417
股利收入	469	241
其他	125	166
	<u>\$ 1,011</u>	<u>824</u>

3.其他利益及損失

本公司其他利益及損失明細如下：

	110年度	109年度
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ 7,266	755
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債評價利益(損失)淨額	2,616	5,930
應付公司債賣回權/贖回權評價利益(損失)淨額	(749)	487
處分不動產、廠房及設備損失	(231)	-
	<u>\$ 8,902</u>	<u>7,172</u>

4.財務成本

本公司財務成本明細如下：

	110年度	109年度
利息費用		
銀行借款利息	\$ (4,771)	(4,747)
租賃負債	(146)	(205)
應付公司債折價攤銷	(880)	(1,102)
其他	-	(14)
	<u>\$ (5,797)</u>	<u>(6,068)</u>

## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

### (廿三)金融工具

#### 1.信用風險

##### (1)信用風險最大暴險之金額

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

##### (2)信用風險集中情況

本公司銷售對象主要集中在電子產業，於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司應收帳款餘額中分別有81%及69%，分別由6家及4家客戶組成。

##### (3)應收款項及債務工具之信用風險

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及其他金融資產。

上開所述其他按攤銷後成本衡量之金融資產均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(本公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(六))。民國一一〇年度及一〇九年度均未有備抵損失變動之情形。

#### 2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
<b>110年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款(浮動利率)	\$ 395,218	(396,452)	(396,452)	-	-	-	-
應付帳款(無附息)	104,139	(104,139)	(104,139)	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	29,307	(29,307)	(29,307)	-	-	-	-
應付公司債	20,715	(21,500)	-	(21,500)	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)(固定利率)	6,574	(6,756)	(2,078)	(1,098)	(2,195)	(1,385)	-
衍生金融負債							
遠期外匯合約	622	-	-	-	-	-	-
流 出	-	(44,627)	(44,627)	-	-	-	-
流 入	-	43,992	43,992	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 556,575</u>	<u>(558,789)</u>	<u>(532,611)</u>	<u>(22,598)</u>	<u>(2,195)</u>	<u>(1,385)</u>	<u>-</u>
<b>109年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款(浮動利率)	\$ 233,048	(234,456)	(221,307)	(13,149)	-	-	-
應付帳款(無附息)	112,154	(112,154)	(112,154)	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	25,476	(25,476)	(25,476)	-	-	-	-
應付公司債	126,033	(133,800)	-	-	(133,800)	-	-
租賃負債(含一年內到期)(固定利率)	1,642	(1,760)	(390)	(390)	(980)	-	-
合 計	<u>\$ 498,353</u>	<u>(507,646)</u>	<u>(359,327)</u>	<u>(13,539)</u>	<u>(134,780)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

本公司於民國一〇九年三月提前償還依據借款合同到期日為民國一一五年五月二十五日及民國一一六年九月二十七日之長期借款，金額分別為20,961千元及7,881千元。除此之外，本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	110.12.31			109.12.31			
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金	\$	7,346	27.680	203,334	8,916	28.480	253,926
日 圓		79	0.2405	19	179	0.2763	49
人 民 幣		531	4.344	2,308	461	4.3770	2,016
<u>非貨幣性項目</u>							
台幣兌日圓	-	-	-	183,026	0.2763		50,570
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金		1,323	27.680	36,629	512	28.480	14,590
日 圓		178,998	0.2405	43,049	183,026	0.2763	50,570
<u>非貨幣性項目</u>							
台幣兌日圓		178,129	0.2405	42,840	-	-	-
美金兌台幣		41	27.680	1,147	-	-	-

(2)敏感性分析

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、短期借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日當新台幣相對於美金、日圓及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一〇年度及一〇九年度之稅後淨利將分別增加或減少1,008千元及1,527千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3)貨幣性項目之兌換損益

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為本公司功能性貨幣新台幣之金額及匯率資訊如下：

	110年度		109年度	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
日圓	\$ 10,552	0.2554	7,612	0.2769
人民幣	42	4.280	(37)	4.282
美金	(3,328)	28.009	(6,820)	29.549
合計	\$ 7,266		755	



## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

### 4.利率分析

本公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一〇年度及一〇九年度之稅後淨利將分別減少或增加3,162千元及1,864千元，主係因本公司之變動利率借款所致。

### 5.其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日 證券價格	110年度		109年度	
	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益
上漲3%	\$ 1,575	70	627	533
下跌3%	\$ (1,575)	(70)	(627)	(533)

### 6.公允價值資訊

#### (1)金融工具之種類及公允價值

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	110.12.31				
	帳面 金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產					
產一國內上櫃公司普通股	\$ 2,349	2,349	-	-	2,349
可轉換公司債賣回權/贖回權	86	-	86	-	86
小計	2,435				
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
國內非上市(櫃)公司普通股	44,350	-	-	44,350	44,350
國內興櫃公司普通股	8,133	-	-	8,133	8,133
小計	52,483				
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	275,613	-	-	-	-
其他金融資產	12,174	-	-	-	-
應收帳款	547,082	-	-	-	-
其他應收款	54	-	-	-	-
存出保證金	3,510	-	-	-	-
小計	838,433				
<b>金融資產合計</b>	<b>\$ 893,351</b>				

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

	110.12.31				
	帳面 金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過損益按公允價值衡量之金融負債</b>					
衍生金融工具	\$ 622	-	622	-	622
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
銀行借款	395,218	-	-	-	-
應付帳款	104,139	-	-	-	-
其他應付款	29,307	-	-	-	-
租賃負債	6,574	-	-	-	-
應付公司債	20,715	-	21,326	-	21,326
小計	555,953				
<b>金融負債合計</b>	<b>\$ 556,575</b>				

	109.12.31				
	帳面 金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
衍生金融工具	\$ 866	-	866	-	866
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產					
一國內興櫃公司普通股	17,755	-	-	17,755	17,755
可轉換公司債賣回權/贖回權	789	-	789	-	789
小計	19,410				
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
國內非上市(櫃)公司普通股	12,760	-	-	12,760	12,760
國內興櫃公司普通股	8,128	-	-	8,128	8,128
小計	20,888				
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	84,870	-	-	-	-
其他金融資產	25,990	-	-	-	-
應收帳款	483,680	-	-	-	-
其他應收款	51	-	-	-	-
存出保證金	1,061	-	-	-	-
小計	595,652				
<b>金融資產合計</b>	<b>\$ 635,950</b>				
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
銀行借款	\$ 233,048	-	-	-	-
應付帳款	112,154	-	-	-	-
其他應付款	25,476	-	-	-	-
租賃負債	1,642	-	-	-	-
應付公司債	126,033	-	131,980	-	131,980
<b>金融負債合計</b>	<b>\$ 498,353</b>				

本公司衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- ① 第一級：相同資產或負債於活絡市場公開報價(未經調整)。
- ② 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- ③ 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

### (2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

#### (2.1)非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

除有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

本公司持有之無公開報價之權益工具投資係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之股權淨值及可比較上市(櫃)公司市場報價所推導之股權淨值乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

#### (2.2)衍生金融工具

遠期外匯合約通常係根據交易對手銀行所提供之市價評估。另，本公司可轉換公司債贖回權及賣回權係以二元樹法進行評價。

### (3)第一等級與第三等級間之移轉

本公司持有西北臺慶科技(股)公司之股票分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日公允價值分別為2,349千元及17,755千元。民國一〇九年十二月三十一日因該公司股票無公開市場報價且使用重大不可觀察輸入值衡量公允價值而被歸類於第三等級。於民國一一〇年四月份西北臺慶科技(股)公司之股票開始掛牌上櫃，變為於活絡市場有報價，因此其公允價值衡量自第三等級轉入第一等級。

### (4)第三等級之變動明細表

	透過損益 按公允價值衡量 無公開報價之權益工具	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 無公開報價之權益工具	合 計
民國110年1月1日餘額	\$ 17,755	20,888	38,643
總利益或損失			
認列於損益	4,104	-	4,104
認列於其他綜合損益	-	18,842	18,842
購買	30,514	2,753	33,267
處分	(50,024)	-	(50,024)
自其他非流動資產轉入	-	10,000	10,000
自第三等級轉出	(2,349)	-	(2,349)
民國110年12月31日餘額	\$ -	52,483	52,483

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

	透過損益 按公允價值衡量 無公開報價之權益工具	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 無公開報價之權益工具	合 計
民國109年1月1日餘額	\$ -	14,309	14,309
總利益或損失			
認列於損益	5,058	-	5,058
認列於其他綜合損益	-	15	15
購買	34,926	-	34,926
處分	(22,229)	-	(22,229)
自第一等級轉入	-	6,564	6,564
民國109年12月31日餘額	\$ 17,755	20,888	38,643

本公司投資國內興櫃公司股票一年程科技(股)公司因其交易量非屬活絡，故於民國一〇九年十二月三十一日改採用第三級評價技術進行評價。

(5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

本公司公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資－鳳凰貳創新創業投資(股)公司	淨資產價值法	• 市場流動性折價 (110.12.31為12.80%)	• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資－一年程科技(股)公司	市場法	• 市場流動性折價 (110.12.31及109.12.31均為12.80%)	• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資－立昌先進科技(股)公司	市場法	• 市場流動性折價 (110.12.31及109.12.31均為15.80%)	• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

### (6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感分析

本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對其他綜合損益之影響如下：

		向上 或下 變動	公允價值變動 反應於本期損益		公允價值變動 反應於其他綜合損益	
	輸入值		有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
民國110年12月31日						
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產						
無活絡市場之權益工具投資	市場流動性折價12.80%及15.80%	1%	\$ -	-	94	(94)
民國109年12月31日						
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
無活絡市場之權益工具投資	市場流動性折價12.80%	1%	\$ 15	(13)	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產						
無活絡市場之權益工具投資	市場流動性折價12.80%及15.80%	1%	\$ -	-	19	(30)

本公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。

### (廿四)財務風險管理

#### 1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳本財務報告各該附註。

#### 2.風險管理架構

本公司之財務及管理部門為各業務提供風險管理控管政策，依風險程度與廣度分析相關暴險以監督管理本公司與營運有關之財務風險，內部稽核人員亦協助扮演監督角色。

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。

## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

### 3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之款項及銀行存款與外匯衍生性工具交易合約。

#### (1)應收帳款及其他應收款

本公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量本公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。

本公司已建立授信政策，在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。本公司之覆核包含，若可得時，外部之評等，及在某些情況下，銀行之照會。授信限額依個別客戶建立，係代表無須經本公司核准之最大未收金額，此限額經定期覆核。未符合本公司基準信用評等之客戶，僅得以預收基礎與本公司進行交易。

#### (2)投 資

銀行存款及外匯衍生性工具交易合約之信用風險，係由本公司財務部衡量並監控，由於交易對象及履約他方均為信用良好之銀行，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險之虞。

#### (3)保 證

截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司均無提供任何背書保證。

### 4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性風險之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受損害之風險。

銀行借款對本公司而言係一項重要流動性來源，本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

### 5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

本公司為管理市場風險，從事衍生工具交易，並因此產生金融負債或資產，所有交易之執行均遵循財務及管理部門之指引。

## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

### (1)匯率風險

本公司暴露於非以本公司之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。本公司之功能性貨幣以新台幣為主。該等交易主要之計價貨幣有美元、日圓及人民幣。此外，本公司以自然避險為原則，再依據本公司各幣別資金需求及淨部位(及外幣資產與負債部位之差額)依照市場外匯狀況進行避險。本公司以到期日為報導日起一年內之遠期外匯合約進行匯率風險之避險。

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與本公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係新台幣，惟亦有美元及日圓。在此情況，提供經濟避險而無須簽訂衍生工具。

### (2)利率風險

本公司借入資金因利率之變動而產生公允價值或未來現金流量波動風險，本公司之政策係確保借款利率變動暴險，依市場利率走勢進行評估，藉由維持一適當之浮動及固定利率組合，以管理利率風險。

### (3)其他市價風險

權益工具價格風險係本公司所持有之權益工具因未來價格不確定性之風險，本公司藉由多面向投資，並定期瞭解權益工具之財務狀況以管理權益工具之價格風險。

## (廿五)資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

本公司係以負債資本比率為基礎控管資本之參考指標之一。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分加上淨負債。

民國一一〇年度本公司之資本管理策略與民國一〇九年度一致。民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	110.12.31	109.12.31
負債總額	\$ 590,702	527,193
減：現金及約當現金	(275,613)	(84,870)
淨負債	<u>\$ 315,089</u>	<u>442,323</u>
權益總額	<u>\$ 832,981</u>	<u>599,957</u>
資本總額	<u>\$ 1,148,070</u>	<u>1,042,280</u>
負債資本比率	<u>27.45 %</u>	<u>42.44 %</u>

## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

### (廿六)非現金交易之投資及籌資活動

本公司來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>110.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>匯率變動</u>	<u>非現金之變動</u>			<u>110.12.31</u>
				<u>取得使用 權資產</u>	<u>折價攤銷</u>	<u>公司債 轉換股份</u>	
短期借款	\$ 233,048	162,218	(48)	-	-	-	395,218
租賃負債(含一年內到期)	1,642	(1,444)	-	6,376	-	-	6,574
應付公司債	126,033	-	-	-	880	(106,198)	20,715
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 360,723</u>	<u>160,774</u>	<u>(48)</u>	<u>6,376</u>	<u>880</u>	<u>(106,198)</u>	<u>422,507</u>

	<u>109.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>匯率變動</u>	<u>非現金之變動</u>			<u>109.12.31</u>
				<u>取得使用 權資產</u>	<u>折價攤銷</u>	<u>其它變動</u>	
短期借款	\$ 209,744	23,304	-	-	-	-	233,048
長期借款(含一年內到期)	28,842	(28,842)	-	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	3,996	(2,354)	-	-	-	-	1,642
應付公司債	-	154,500	-	-	1,102	(29,569)	126,033
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 242,582</u>	<u>146,608</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,102</u>	<u>(29,569)</u>	<u>360,723</u>

### 七、關係人交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
短期員工福利	\$ 8,961	9,154
退職後福利	70	70
	<u>\$ 9,031</u>	<u>9,224</u>

### 八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
不動產、廠房及設備	應付公司債	\$ 147,363	107,032
銀行備償戶	銀行借款	12,174	25,990
應收帳款	銀行借款(應收帳款讓售)	267,766	68,347
		<u>\$ 427,303</u>	<u>201,369</u>

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1.本公司未認列之合約承諾如下：

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
取得不動產、廠房及設備	\$ <u>4,922</u>	<u>2,310</u>

2.本公司已開立而未使用之信用狀：

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
已開立未使用之信用狀	\$ <u>47,680</u>	<u>24,699</u>

### 十、重大之災害損失：無。



勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	110年度			109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
員工福利費用						
薪資費用	18,218	35,189	53,407	15,608	29,381	44,989
勞健保費用	2,031	3,042	5,073	1,607	2,535	4,142
退休金費用	920	1,280	2,200	804	1,229	2,033
董事酬金	-	2,964	2,964	-	2,690	2,690
其他員工福利費用	2,309	2,924	5,233	1,766	2,400	4,166
折舊費用	11,891	9,203	21,094	10,361	8,823	19,184
攤銷費用	245	104	349	101	127	228

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	110年度	109年度
員工人數	97	87
未兼任員工之董事人數	6	6
平均員工福利費用	\$ 724	683
平均員工薪資費用	\$ 587	555
平均員工薪資費用調整情形	5.66 %	
監察人酬金	\$ -	-

本公司薪資報酬(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

一、綜合考量股東權益、員工福利及員工酬勞費用化，依本公司年度之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額，乘上本公司章程所訂之分派成數估列董事酬勞及員工酬勞。

二、董事及經理人之薪資報酬政策：

1.本公司董事之薪資報酬政策如下：

主要包含報酬、盈餘分配之酬勞及各項會議出席所支領之車馬費。

報酬及盈餘分配之酬勞之支領分別依據公司章程第十六條全體董事執行本公司職務時，不論公司盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參考同業通常水準議訂之；及第十九條本公司每年決算如有獲利，應先提撥8%(含)以下為董事酬勞，由董事會決議後分派。

2.經理人之薪資報酬政策如下：

經理人之酬金包括薪資(含本薪、伙食津貼、職務加給等)、年終獎金、績效獎勵金、退休福利、離職給付、信託持股、員工酬勞、員工認股權及其他具有實質獎勵之措施等。

## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

係依所擔任之職位及所承擔的責任，參考同業水準制定同時考量個人學、經歷、工作表現、工作評價、市場薪資水準、年資及擔任職位等考量給付酬金。

### 三、員工之薪資報酬政策如下：

員工薪資報酬主要包括薪資（含本薪、伙食津貼、職務加給等）、年終獎金、績效獎勵金、退休福利、離職給付、信託持股、員工酬勞、員工認股權及其他具有實質獎勵之措施等。

係依所擔任之職位及所承擔的責任，參考同業水準制定同時考量個人學、經歷、工作表現、工作評價、市場薪資水準、年資及擔任職位等考量給付酬金。

## 十三、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

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 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	立昌先進科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	816,620	35,131	1.86 %	35,131	-
本公司	年程科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	807,500	8,133	3.54 %	8,133	-
本公司	鳳凰貳創業創新投資股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,000,000	9,219	2.34 %	9,219	-
本公司	西北臺慶科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	18,000	2,349	0.02 %	2,349	-

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.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：無。
- 9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)及六(十三)。

### (二)轉投資事業相關資訊：無。

## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
曾聰乙		4,294,028	13.28 %
博聚投資有限公司		2,813,796	8.70 %
莊淑媛		2,239,090	6.92 %

(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

(3)截至民國一一〇年十二月三十一日止，本公司買回之庫藏股共計2,020,000股，佔已發行流通在外股數6.25%。

### 十四、部門資訊

#### (一)一般性資訊

本公司主要為從事導電漿單一產品製造及銷售，歸屬為單一報導部門，營運部門之財務資訊與財務報告相同。營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總說明相同。本公司營運部門損益係以稅前淨利衡量，並作為評估績效之基礎。

#### (二)產品別及勞務別資訊

本公司來自外部客戶收入資訊如下：

產品及勞務名稱	110年度	109年度
導電漿	\$ 1,731,179	1,210,054
其他	3,388	3,488
合計	<u>\$ 1,734,567</u>	<u>1,213,542</u>

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

(三)地區別資訊

本公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

地 區 別	110年度	109年度
來自外部客戶收入：		
臺 灣	\$ 1,062,181	689,641
中 國	630,412	489,477
其他國家	41,974	34,424
合 計	<u>\$ 1,734,567</u>	<u>1,213,542</u>
非流動資產：	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
臺 灣	<u>\$ 230,760</u>	<u>229,690</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及其他非流動資產，惟不包含金融工具及遞延所得稅資產之非流動資產。

(四)主要客戶資訊

本公司銷貨收入佔綜合損益表營業收入淨額10%以上客戶之明細如下：

客 戶 名 稱	110年度		109年度	
	金 額	佔營業 收入淨額%	金 額	佔營業 收入淨額%
A集團	\$ 244,352	14.09	146,732	12.09
B	367,062	21.16	272,557	22.46
D	204,922	11.82	201,613	16.62
Q	183,239	10.56	54,528	4.49
合計	<u>\$ 999,575</u>	<u>57.63</u>	<u>675,430</u>	<u>55.66</u>

勤凱科技股份有限公司



董事長：曾聰

