

股票代碼：4760

勤凱科技股份有限公司
財務報告暨會計師核閱報告
民國一一二年及一一一年第二季

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、會計師核閱報告書	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
(四)重大會計政策之彙總說明	9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	9
(六)重要會計項目之說明	9~31
(七)關係人交易	31
(八)質押之資產	32
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	32
(十)重大之災害損失	32
(十一)重大之期後事項	32
(十二)其 他	32~33
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	33~34
2.轉投資事業相關資訊	34
3.大陸投資資訊	34
4.主要股東資訊	34
(十四)部門資訊	34



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

高雄市801647前金區中正四路211號12樓之6
12th Fl., - 6, No. 211, Zhongzheng 4th Road,
Kaohsiung City 801647, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 7 213 0888
傳真 Fax + 886 7 271 3721
網址 Web home.kpmg/tw

會計師核閱報告

勤凱科技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

勤凱科技股份有限公司民國一一二年及一一一年六月三十日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之綜合損益表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之權益變動表及現金流量表，以及個別財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之個別財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對個別財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱個別財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開個別財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達勤凱科技股份有限公司民國一一二年及一一一年六月三十日之財務狀況，與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之財務績效暨民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

許振隆

會計師：

陳國宗



證券主管機關：金管證六字第0960069825號
核准簽證文號：(89)台財證(六)第62474號
民國一一二年八月七日

勤凱科技股份有限公司

資產負債表

民國一十二年六月三十日、一十一年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

		112.6.30		111.12.31		111.6.30				112.6.30		111.12.31		111.6.30	
資 產		金 額	%	金 額	%	金 額	%	負債及權益		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：								流動負債：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 150,055	14	203,594	21	206,948	17	2100	短期借款(附註六(四)(十一)及八)	\$ 132,742	12	117,711	12	201,860	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(二))	-	-	52	-	718	-	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 (附註六(二))	421	-	-	-	359	-
1151	應收票據(附註六(四))	-	-	21	-	14	-	2170	應付帳款	95,930	9	62,465	7	70,634	6
1170	應收帳款淨額(附註六(四)及八)	403,867	37	254,511	26	421,048	35	2200	其他應付款(附註六(十五)(二十)及七)	86,213	8	20,410	2	161,840	14
1200	其他應收款	2,459	-	53	-	1,380	-	2230	本期所得稅負債	13,856	1	24,260	3	18,428	1
130X	存貨(附註六(五))	219,473	20	214,703	22	260,513	22	2280	租賃負債－流動(附註六(十三))	2,223	-	2,258	-	2,233	-
1470	其他流動資產(附註六(十))	9,885	1	5,438	1	8,114	1	2300	其他流動負債	4,210	-	2,683	-	1,614	-
1476	其他金融資產－流動(附註六(九)及八)	5,432	-	14,363	2	7,203	1	2321	一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債 (附註六(十二)及八)	18,838	2	21,189	2	20,950	2
	流動資產合計	791,171	72	692,735	72	905,938	76		流動負債合計	354,433	32	250,976	26	477,918	40
非流動資產：								非流動負債：							
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))	96,007	9	69,441	7	53,307	5	2570	遞延所得稅負債	714	-	10	-	874	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	199,703	18	209,896	21	217,850	18	2580	租賃負債－非流動(附註六(十三))	287	-	1,375	-	2,510	-
1755	使用權資產(附註六(七))	2,602	-	3,724	-	4,845	1		非流動負債合計	1,001	-	1,385	-	3,384	-
1780	無形資產(附註六(八))	2,758	-	2,506	-	2,693	-		負債總計	355,434	32	252,361	26	481,302	40
1840	遞延所得稅資產	284	-	554	-	282	-	權益(附註六(十二)(十七))：							
1920	存出保證金	2,704	-	2,660	-	2,660	-	3100	股本	318,401	29	318,009	32	323,149	27
1990	其他非流動資產(附註六(十))	3,012	1	1,396	-	1,235	-	3200	資本公積	222,621	20	220,389	22	224,076	19
	非流動資產合計	307,070	28	290,177	28	282,872	24	3300	保留盈餘：						
								3310	法定盈餘公積	64,113	6	57,655	6	57,655	5
								3320	特別盈餘公積	2,495	-	-	-	-	-
								3350	未分配盈餘	179,977	17	194,234	20	199,804	17
										246,585	23	251,889	26	257,459	22
								3400	其他權益	10,905	1	(2,495)	-	(3,278)	-
								3500	庫藏股票	(55,705)	(5)	(57,241)	(6)	(93,898)	(8)
									權益總計	742,807	68	730,551	74	707,508	60
									負債及權益總計	\$ 1,098,241	100	982,912	100	1,188,810	100
資產總計		\$ 1,098,241	100	982,912	100	1,188,810	100								

董事長：曾聰乙

經理人：曾聰乙

(詳閱後附財務報告附註)

會計主管：蕭蚊芯

勤凱科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年四月一日至六月三十日及一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年4月至6月		111年4月至6月		112年1月至6月		111年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九))	\$ 297,160	100	303,544	100	501,112	100	586,815	100
5000 營業成本(附註六(五)(十五)(二十)及十二)	229,571	77	234,251	77	388,629	78	457,938	78
5900 營業毛利	67,589	23	69,293	23	112,483	22	128,877	22
6000 營業費用(附註六(十五)(二十)、七及十二)：								
6100 推銷費用	8,425	3	9,176	3	14,759	3	17,149	3
6200 管理費用	8,632	3	8,808	3	15,912	3	17,395	3
6300 研究發展費用	8,862	3	7,944	3	16,157	3	15,544	2
營業費用合計	25,919	9	25,928	9	46,828	9	50,088	8
6900 營業淨利	41,670	14	43,365	14	65,655	13	78,789	14
7000 營業外收入及支出(附註六(三)(廿一))：								
7100 利息收入	490	-	69	-	519	-	76	-
7010 其他收入	3,563	1	757	-	4,124	1	2,323	-
7020 其他利益及損失	7,087	2	5,674	2	6,955	1	10,602	1
7050 財務成本	(1,568)	-	(1,325)	-	(2,540)	-	(2,290)	-
營業外收入及支出合計	9,572	3	5,175	2	9,058	2	10,711	1
7900 稅前淨利	51,242	17	48,540	16	74,713	15	89,500	15
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	9,988	3	11,503	4	14,529	3	19,347	3
8200 本期淨利	41,254	14	37,037	12	60,184	12	70,153	12
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	(2,585)	(1)	(12,059)	(4)	13,430	3	(22,642)	(4)
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	(2,585)	(1)	(12,059)	(4)	13,430	3	(22,642)	(4)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(2,585)	(1)	(12,059)	(4)	13,430	3	(22,642)	(4)
8500 本期綜合損益總額	\$ 38,669	13	24,978	8	73,614	15	47,511	8
每股盈餘(附註六(十八))								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.38		1.23		2.02		2.32	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.37		1.22		2.00		2.31	

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：曾聰乙

經理人：曾聰乙

會計主管：蕭姣蕊

勤勤科技股份有限公司

權益變動表

民國一二年及一一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積	保留盈餘			合 計	其他權益項目		
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘		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
民國一一年一月一日餘額	\$ 323,149	224,076	37,542	-	286,091	323,633	19,364	(57,241)	832,981
本期淨利	-	-	-	-	70,153	70,153	-	-	70,153
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(22,642)	-	(22,642)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	70,153	70,153	(22,642)	-	47,511
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	20,113	-	(20,113)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(136,327)	(136,327)	-	-	(136,327)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(36,657)	(36,657)
民國一一年六月三十日餘額	\$ 323,149	224,076	57,655	-	199,804	257,459	(3,278)	(93,898)	707,508
民國一二年一月一日餘額	\$ 318,009	220,389	57,655	-	194,234	251,889	(2,495)	(57,241)	730,551
本期淨利	-	-	-	-	60,184	60,184	-	-	60,184
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	13,430	-	13,430
本期綜合損益總額	-	-	-	-	60,184	60,184	13,430	-	73,614
盈餘指撥及分配：									
普通股現金股利	-	-	-	-	(65,518)	(65,518)	-	-	(65,518)
提列法定盈餘公積	-	-	6,458	-	(6,458)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	2,495	(2,495)	-	-	-	-
可轉換公司債轉換	392	2,198	-	-	-	-	-	-	2,590
庫藏股轉讓予員工	-	34	-	-	-	-	-	1,536	1,570
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具	-	-	-	-	30	30	(30)	-	-
民國一二年六月三十日餘額	\$ 318,401	222,621	64,113	2,495	179,977	246,585	10,905	(55,705)	742,807

董事長：曾聰乙

經理人：曾聰乙

會計主管：蕭姣蕊

(請詳閱後附財務報告附註)

勤凱科技股份有限公司

現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至6月	111年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 74,713	89,500
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	11,871	12,516
攤銷費用	185	187
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	472	498
利息費用	2,540	2,290
利息收入	(500)	(64)
股利收入	(3,950)	(2,095)
未實現外幣兌換利益	(3,564)	(4,366)
股份基礎給付交易	34	-
收益費損項目合計	7,088	8,966
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據減少(增加)	21	(14)
應收帳款(增加)減少	(146,547)	130,023
其他應收款增加	(10)	(15)
存貨(增加)減少	(4,770)	33,331
其他流動資產增加	(4,447)	(2,897)
應付帳款增加(減少)	34,491	(32,949)
其他應付款增加(減少)	763	(4,336)
其他流動負債增加(減少)	1,527	(1,812)
調整項目合計	(111,884)	130,297
營運產生之現金(流出)流入	(37,171)	219,797
收取之利息	500	64
收取之股利	1,739	1,442
支付之利息	(2,039)	(1,799)
支付之所得稅	(23,958)	(30,518)
營業活動之淨現金(流出)流入	(60,929)	188,986
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	(13,394)	(21,354)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	72	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	299
取得不動產、廠房及設備	(1,212)	(8,807)
存出保證金(增加)減少	(44)	850
取得無形資產	-	(700)
其他金融資產減少	8,931	4,971
預付設備款增加	(2,137)	(663)
投資活動之淨現金流出	(7,784)	(25,404)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	14,775	(193,620)
租賃負債本金償還	(1,123)	(2,065)
庫藏股票買回成本	-	(36,657)
庫藏股轉讓予員工	1,536	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	15,188	(232,342)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(14)	95
本期現金及約當現金淨減少數	(53,539)	(68,665)
期初現金及約當現金餘額	203,594	275,613
期末現金及約當現金餘額	\$ 150,055	206,948

(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
民國一一二年及一一一年第二季
(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一一二年八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

本公司自民國一一二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。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 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」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列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「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

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

(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」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本財務報告未包括依照金管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」)所編製之整份年度財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本財務報告所採用之重大會計政策與民國一一一年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度財務報告附註四。

(二)所得稅

本公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關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，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」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。

編製財務報告時，管理階層於採用本公司會計政策時所作之重大判斷及估計不確定性之主要來源與民國一一一年度財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本財務報告重要會計項目之說明與民國一一一年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
庫存現金及零用金	\$ 234	141	168
活期存款	149,771	203,403	206,730
支票存款	<u>50</u>	<u>50</u>	<u>50</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 150,055</u>	<u>203,594</u>	<u>206,948</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(廿二)。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
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	\$ -	52	-
非衍生金融資產			
上櫃公司股票－西北臺慶			
科技(股)公司	-	-	718
合 計	\$ -	52	718
	112.6.30	111.12.31	111.6.30
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	\$ 421	-	359

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(廿一)。

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(十二)。

上述金融資產未有提供作為質押擔保之情形。

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：

	112.6.30		
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
遠期外匯合約：			
買入	日圓 114,578	台幣兌日圓	112.07.14
	111.12.31		
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
遠期外匯合約：			
買入	日圓 41,755	台幣兌日圓	112.01.15~112.02.10
	111.6.30		
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
遠期外匯合約：			
買入	日圓 19,496	台幣兌日圓	111.08.01~111.08.29
賣出	美金 344	美金兌台幣	111.08.10~111.09.30

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</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	\$ 35,488	26,928	15,850
國內非上市(櫃)公司股票—鳳凰			
貳創新創業投資(股)公司	9,953	9,953	10,000
國內興櫃公司股票—年程科技			
(股)公司	8,115	7,896	7,611
國內上櫃公司股票—西北臺慶			
科技(股)公司	34,125	24,432	19,846
國內上櫃公司股票—鈺鎧科技			
(股)公司	-	232	-
國內上市公司股票—天二科技			
(股)公司	2,991	-	-
國內上市公司股票—大毅科技			
(股)公司	5,335	-	-
合 計	<u>\$ 96,007</u>	<u>69,441</u>	<u>53,307</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，於民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日認列之股利收入分別為3,486千元、653千元、3,950千元及2,095千元。

本公司於民國一一二年一月一日至六月三十日因投資策略考量，故出售指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，處分時之公允價值為258千元，累積處分利益計30千元，故已將前述累積處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。

市場風險資訊請詳附註六(廿二)。

上述金融資產未有提供作為質押擔保之情形。

(四)應收票據及應收帳款

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
應收票據—因營業而發生	\$ -	21	14
應收帳款—按攤銷後成本衡量	403,867	254,511	421,048
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 403,867</u>	<u>254,532</u>	<u>421,062</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票據及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，該等應收票據及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。本公司應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

	112.6.30		
	應收帳款 帳面金額	加權平均 預期信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 365,294	-	-
逾期60天以下	8,563	-	-
逾期61~120天	13,901	-	-
逾期121~180天	14,127	-	-
逾期181天以上	1,982	-	-
	<u>\$ 403,867</u>		<u>-</u>

	111.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均 預期信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 213,043	-	-
逾期60天以下	16,233	-	-
逾期61~120天	20,018	-	-
逾期121~180天	5,238	-	-
	<u>\$ 254,532</u>		<u>-</u>

	111.6.30		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均 預期信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 397,113	-	-
逾期60天以下	14,572	-	-
逾期61~120天	9,377	-	-
	<u>\$ 421,062</u>		<u>-</u>

本公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	112年1月至6月	111年1月至6月
期初餘額	\$ -	-
認列之減損損失	-	-
沖銷應收帳款	-	-
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司對該等餘額並未持有任何擔保品。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

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：

112.6.30						
讓售對象	已移轉應收 帳款金額	額度(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 77,907 (USD 2,556千元)	USD 9,200	TWD 64,760 (USD 2,125千元)	6.67%	無	
兆豐國際商業銀行	TWD 40,497 (USD 1,322千元)	USD 3,300	TWD 32,220 (USD 1,052千元)	6.45%~6.62%	無	
111.12.31						
讓售對象	已移轉應收 帳款金額	額度(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 26,770 (USD 893千元)	USD 9,200	TWD 21,948 (USD 732千元)	3.81%~6.21%	無	
111.6.30						
讓售對象	已移轉應收 帳款金額	額度(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 149,595 (USD 5,174千元)	USD 9,200	TWD 125,671 (USD 4,346千元)	1.09%~3.79%	無	
兆豐國際商業銀行	TWD 31,409 (USD 1,092千元)	USD 3,300	TWD 24,829 (USD 863千元)	2.42%~3.78%	無	
華南銀行	TWD 6,970 (USD 240千元)	TWD 30,000	TWD 5,392 (USD 185千元)	2.30%~3.80%	無	

(五)存 貨

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
原料	\$ 83,425	75,729	99,762
在製品	45,321	27,280	36,759
製成品	90,727	111,694	123,992
	<u>\$ 219,473</u>	<u>214,703</u>	<u>260,513</u>

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

銷貨成本之明細如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
存貨出售轉列	\$ 229,571	234,669	388,629	458,356
存貨回升利益	-	(418)	-	(418)
	<u>\$ 229,571</u>	<u>234,251</u>	<u>388,629</u>	<u>457,938</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112年1月1日餘額	\$ 50,164	150,372	89,680	8,983	60,666	359,865
增 添	-	138	-	-	418	556
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 50,164</u>	<u>150,510</u>	<u>89,680</u>	<u>8,983</u>	<u>61,084</u>	<u>360,421</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 50,164	147,056	86,700	6,233	54,556	344,709
增 添	-	1,501	2,390	-	5,233	9,124
使用權資產轉入	-	-	-	2,750	-	2,750
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 50,164</u>	<u>148,557</u>	<u>89,090</u>	<u>8,983</u>	<u>59,789</u>	<u>356,583</u>
折舊：						
民國112年1月1日餘額	\$ -	57,279	52,724	6,930	33,036	149,969
本期折舊	-	3,770	3,713	465	2,801	10,749
民國112年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>61,049</u>	<u>56,437</u>	<u>7,395</u>	<u>35,837</u>	<u>160,718</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	49,857	44,360	4,367	27,489	126,073
本期折舊	-	3,667	4,195	646	2,772	11,280
使用權資產轉入	-	-	-	1,380	-	1,380
民國111年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>53,524</u>	<u>48,555</u>	<u>6,393</u>	<u>30,261</u>	<u>138,733</u>
帳面金額：						
民國112年1月1日	<u>\$ 50,164</u>	<u>93,093</u>	<u>36,956</u>	<u>2,053</u>	<u>27,630</u>	<u>209,896</u>
民國112年6月30日	<u>\$ 50,164</u>	<u>89,461</u>	<u>33,243</u>	<u>1,588</u>	<u>25,247</u>	<u>199,703</u>
民國111年1月1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111年6月30日	<u>\$ 50,164</u>	<u>95,033</u>	<u>40,535</u>	<u>2,590</u>	<u>29,528</u>	<u>217,850</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。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

(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：

	112年1月至6月	111年1月至6月
使用權資產成本：		
1月1日餘額	\$ 6,610	9,126
增添	-	234
轉列不動產、廠房及設備之運輸設備	-	(2,750)
6月30日餘額	<u>\$ 6,610</u>	<u>6,610</u>
使用權資產之累計折舊：		
1月1日餘額	\$ 2,886	1,909
提列折舊	1,122	1,236
轉列不動產、廠房及設備之運輸設備	-	(1,380)
6月30日餘額	<u>\$ 4,008</u>	<u>1,765</u>
帳面金額：		
1月1日餘額	<u>\$ 3,724</u>	<u>7,217</u>
6月30日餘額	<u>\$ 2,602</u>	<u>4,845</u>

(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：

	112年1月至6月	111年1月至6月
成本：		
1月1日餘額	\$ 4,270	2,770
單獨取得	437	1,500
6月30日餘額	<u>\$ 4,707</u>	<u>4,270</u>
攤銷：		
1月1日餘額	\$ 1,764	1,390
本期攤銷	185	187
6月30日餘額	<u>\$ 1,949</u>	<u>1,577</u>
帳面金額：		
1月1日餘額	<u>\$ 2,506</u>	<u>1,380</u>
6月30日餘額	<u>\$ 2,758</u>	<u>2,693</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。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

(九)其他金融資產－流動

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
受限制銀行存款(備償戶)	\$ <u>5,432</u>	<u>14,363</u>	<u>7,203</u>

信用風險等資訊請詳附註六(廿二)；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：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
預付費用	\$ 2,053	1,523	2,358
預付貨款	1,543	329	453
預付設備款	3,012	1,396	1,235
用品盤存	1,330	1,208	1,302
其他	<u>4,959</u>	<u>2,378</u>	<u>4,001</u>
	<u>\$ 12,897</u>	<u>6,834</u>	<u>9,349</u>
流動	\$ 9,885	5,438	8,114
非流動	<u>3,012</u>	<u>1,396</u>	<u>1,235</u>
合計	<u>\$ 12,897</u>	<u>6,834</u>	<u>9,349</u>

1.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。

2.其他

主要係應收營業退稅款及暫付進口稅等。

(十一)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
購料借款	\$ 35,762	15,763	45,968
擔保銀行借款	<u>96,980</u>	<u>101,948</u>	<u>155,892</u>
合 計	<u>\$ 132,742</u>	<u>117,711</u>	<u>201,860</u>
尚未使用額度	<u>\$ 935,590</u>	<u>1,039,482</u>	<u>991,076</u>
利率區間	<u>2.02%~6.67%</u>	<u>1.06%~6.21%</u>	<u>1.09%~3.80%</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。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

(十二)應付公司債

本公司發行擔保轉換公司債明細如下：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
發行轉換公司債總金額	\$ 150,000	150,000	150,000
減：累積已轉換金額	(131,100)	(128,500)	(128,500)
減：應付公司債折價未攤銷餘額	(62)	(311)	(550)
	18,838	21,189	20,950
減：一年內到期部分	(18,838)	(21,189)	(20,950)
期末應付公司債餘額	\$ -	-	-
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)	\$ -	-	-
權益組成部分－轉換權(列報於資本 公積－認股權)	\$ 878	999	999

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(廿一)。

(十三)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
流動	\$ 2,223	2,258	2,233
非流動	\$ 287	1,375	2,510

到期分析請詳附註六(廿二)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ 16	28	35	72
短期租賃之費用	\$ 143	90	227	174
低價值租賃資產之費用	\$ 2	8	3	19

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年1月至6月	111年1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ 1,334	2,302

本公司承租運輸設備之租賃期間為二到三年，租賃到期日區間為民國一一二年十二月三十一日至一一三年九月二十八日。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

(十四)營業租賃

本公司出租其樓頂建築物，由於並未移轉附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。

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>112.6.30</u>	<u>111.6.30</u>
低於一年	\$ 309	174
一至二年	309	-
二年以上	<u>727</u>	<u>-</u>
未折現租賃給付總額	<u>\$ 1,345</u>	<u>174</u>

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

本公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
營業成本	\$ 215	222	426	453
推銷費用	60	56	121	112
管理費用	115	123	230	497
研究發展費用	<u>195</u>	<u>182</u>	<u>385</u>	<u>352</u>
合計	<u>\$ 585</u>	<u>583</u>	<u>1,162</u>	<u>1,414</u>

2.短期帶薪假負債

本公司於民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日帶薪假應計負債分別為481千元、675千元及533千元，列入資產負債表其他應付款項下。

(十六)所得稅

本公司之所得稅費用明細如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
當期所得稅費用(利益)				
當期產生	\$ 9,662	11,160	13,894	18,427
調整前期之當期所得稅	<u>(375)</u>	<u>(7)</u>	<u>(339)</u>	<u>(7)</u>
	<u>9,287</u>	<u>11,153</u>	<u>13,555</u>	<u>18,420</u>
遞延所得稅費用(利益)				
暫時性差異之發生及迴轉	<u>701</u>	<u>350</u>	<u>974</u>	<u>927</u>
所得稅費用	<u>\$ 9,988</u>	<u>11,503</u>	<u>14,529</u>	<u>19,347</u>
計入綜合損益相關之所得稅	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
計入權益相關之所得稅	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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一一〇年度。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

(十七)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度財務報告附註六(十七)。

本公司民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十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31,840千股、31,801千股及32,315千股，所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)	普 通 股	
	112年1月至6月	111年1月至6月
1月1日期初餘額	31,801	32,315
公司債轉換股份	39	-
6月30日期末餘額	<u>31,840</u>	<u>32,315</u>

1.普通股之發行

本公司民國一一二年一月一日至六月三十日因可轉換公司債持有人行使轉換權，將公司債面額2,600千元轉換普通股39千股，以面額發行，總金額為392千元，考量應付公司債折價10千元及資本公積—公司債認股權121千元後認列資本公積—公司債轉換溢價2,319千元，尚待辦理法定登記程序。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
發行股票溢價	\$ 108,778	108,778	110,536
庫藏股票交易	89	55	1,984
員工認股權—已失效	228	228	228
可轉換公司債轉換溢價	112,648	110,329	110,329
可轉換公司債轉換權	878	999	999
	<u>\$ 222,621</u>	<u>220,389</u>	<u>224,076</u>

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。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

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

本公司於民國一一二年三月七日經董事會決議民國一一一年度盈餘分配案之現金股利金額及民國一一一年六月十六日經股東常會決議民國一一〇年度盈餘分配案。有關分派予業主股利之金額如下：

	111年度		110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	\$ 2.2	<u>65,518</u>	4.5	<u>136,327</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。截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日止，未註銷之股數分別為2,000千股、2,020千股及2,534千股，累積買回成本分別為55,705千元、57,241千元及93,898千元。

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。

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34千元(帳列於營業費用)，此項庫藏股已於民國一一二年五月轉讓，並認列資本公積一庫藏股交易34千元。

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112年1月1日餘額	\$ (2,495)
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	13,430
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	(30)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 10,905</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 19,364
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	(22,642)
民國111年6月30日餘額	<u>\$ (3,278)</u>

(十八)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：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
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	\$ 41,254	37,037	60,184	70,153
普通股加權平均流通在外股數	29,796,028	30,117,920	29,788,509	30,205,924
基本每股盈餘(單位：元)	<u>\$ 1.38</u>	<u>1.23</u>	<u>2.02</u>	<u>2.32</u>
稀釋每股盈餘：				
歸屬於本公司普通股權益持有人				
之本期淨利(基本)	\$ 41,254	37,037	60,184	70,153
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	93	113	191	257
歸屬於本公司普通股權益持有人				
之本期淨利(稀釋)	\$ 41,347	37,150	60,375	70,410
普通股加權平均流通在外股數	29,796,028	30,117,920	29,788,509	30,205,924
員工酬勞之影響	21,987	26,454	25,357	31,397
可轉換公司債轉換之影響	320,104	293,315	321,940	293,315
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後)	<u>30,138,119</u>	<u>30,437,689</u>	<u>30,135,806</u>	<u>30,530,636</u>
稀釋每股盈餘(單位：元)	<u>\$ 1.37</u>	<u>1.22</u>	<u>2.00</u>	<u>2.31</u>

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

(十九)客戶合約之收入

收入之細分：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
主要地區市場：				
臺 灣	\$ 156,538	172,657	257,661	333,555
中 國	122,562	119,402	207,310	221,360
其 他	<u>18,060</u>	<u>11,485</u>	<u>36,141</u>	<u>31,900</u>
合 計	<u>\$ 297,160</u>	<u>303,544</u>	<u>501,112</u>	<u>586,815</u>
主要產品：				
導 電 漿	\$ 296,223	302,262	499,711	584,861
其 他	<u>937</u>	<u>1,282</u>	<u>1,401</u>	<u>1,954</u>
合 計	<u>\$ 297,160</u>	<u>303,544</u>	<u>501,112</u>	<u>586,815</u>

(二十)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。

本公司民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為1,139千元、1,026千元、1,616千元及1,661千元，董事酬勞提列金額分別為450千元、600千元、900千元及1,200千元，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，並列報為各該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為2,440千元及4,700千元，董事酬勞提列金額分別為1,600千元及2,400千元，與實際經董事會決議分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

(廿一)營業外收入及支出

1.利息收入

本公司利息收入明細如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
銀行存款利息	\$ 480	63	500	64
保證金設算息	10	6	19	12
	<u>\$ 490</u>	<u>69</u>	<u>519</u>	<u>76</u>

2.其他收入

本公司其他收入明細如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
租金收入	\$ 77	104	174	208
股利收入	3,486	653	3,950	2,095
其他	-	-	-	20
	<u>\$ 3,563</u>	<u>757</u>	<u>4,124</u>	<u>2,323</u>

3.其他利益及損失

本公司其他利益及損失明細如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
外幣兌換利益淨額	\$ 7,437	6,313	7,427	11,100
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產/負債評價損失				
淨額	(350)	(615)	(472)	(412)
應付公司債賣回權/贖回權				
評價損失淨額	-	(24)	-	(86)
	<u>\$ 7,087</u>	<u>5,674</u>	<u>6,955</u>	<u>10,602</u>

4.財務成本

本公司財務成本明細如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
利息費用				
銀行借款利息	\$ (1,433)	(1,179)	(2,266)	(1,983)
租賃負債	(16)	(28)	(35)	(72)
應付公司債折價攤銷	(119)	(118)	(239)	(235)
	<u>\$ (1,568)</u>	<u>(1,325)</u>	<u>(2,540)</u>	<u>(2,290)</u>

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

(廿二)金融工具

除下列所述外，本公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度財務報告附註六(廿二)。

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，於民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日，本公司應收帳款餘額中分別有80%、71%及75%，分別由6家、5家及6家客戶組成。

(3)應收款項及債務工具之信用風險

應收票據及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民國一一一年度財務報告附註四(六))。民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日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
112年6月30日							
非衍生金融負債							
短期借款(浮動利率)	\$ 132,742	(136,117)	(136,117)	-	-	-	-
應付帳款(無附息)	95,930	(95,930)	(95,930)	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	86,213	(86,213)	(86,213)	-	-	-	-
應付公司債	18,838	(18,900)	(18,900)	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)(固定利率)	2,510	(2,543)	(1,158)	(1,098)	(287)	-	-
衍生金融負債							
遠期外匯合約	421	-	-	-	-	-	-
流 出	-	(25,055)	(25,055)	-	-	-	-
流 入	-	24,634	24,634	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 336,654</u>	<u>(340,124)</u>	<u>(338,739)</u>	<u>(1,098)</u>	<u>(287)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
111年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款(浮動利率)	\$ 117,711	(118,815)	(118,815)	-	-	-	-
應付帳款(無附息)	62,465	(62,465)	(62,465)	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	20,410	(20,410)	(20,410)	-	-	-	-
應付公司債	21,189	(21,500)	-	(21,500)	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)(固定利率)	3,633	(3,701)	(1,158)	(1,158)	(1,385)	-	-
合 計	<u>\$ 225,408</u>	<u>(226,891)</u>	<u>(202,848)</u>	<u>(22,658)</u>	<u>(1,385)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

	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
111年6月30日							
非衍生金融負債							
短期借款(浮動利率)	\$ 201,860	(204,287)	(204,287)	-	-	-	-
應付帳款(無附息)	70,634	(70,634)	(70,634)	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	161,840	(161,840)	(161,840)	-	-	-	-
應付公司債	20,950	(21,500)	(21,500)	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)(固定利率)	4,743	(4,859)	(1,158)	(1,158)	(2,255)	(288)	-
衍生金融負債							
遠期外匯合約	359	-	-	-	-	-	-
流 出	-	(14,674)	(14,674)	-	-	-	-
流 入	-	14,315	14,315	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 460,386</u>	<u>(463,479)</u>	<u>(459,778)</u>	<u>(1,158)</u>	<u>(2,255)</u>	<u>(288)</u>	<u>-</u>

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。

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：

	112.6.30			111.12.31			111.6.30		
	外幣	匯率	台幣	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	\$ 6,776	31.140	211,009	7,683	30.710	235,960	6,314	29.720	187,660
日 圓	79	0.215	17	205	0.2324	48	79	0.2182	17
人 民 幣	819	4.282	3,508	221	4.4080	972	1,518	4.439	6,740
<u>非貨幣性項目</u>									
台幣兌日圓	-	-	-	41,755	0.2324	9,704	-	-	-
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	1,613	31.140	50,218	1,057	30.710	32,448	1,970	29.720	58,545
日 圓	228,807	0.215	49,194	108,888	0.2324	25,305	94,201	0.2182	20,555
人 民 幣	18	4.282	75	-	-	-	-	-	-
<u>非貨幣性項目</u>									
台幣兌日圓	114,578	0.215	24,634	-	-	-	19,496	0.2182	4,254
美金兌台幣	-	-	-	-	-	-	344	29.720	10,231

(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。於民國一一二年及一一一年六月三十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，民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少920千元及923千元。兩期分析係採用相同基礎。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

(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：

	112年1月至6月		111年1月至6月	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
日圓	\$ 2,764	0.2269	2,061	0.2340
人民幣	(7)	4.407	(40)	4.427
美金	4,670	30.550	9,079	28.725
合計	<u>\$ 7,427</u>		<u>11,100</u>	

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，本公司民國一二年及一一一年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別減少或增加531千元及807千元，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	112年1月至6月		111年1月至6月	
	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%	\$ <u>2,880</u>	<u>-</u>	<u>1,599</u>	<u>22</u>
下跌3%	\$ <u>(2,880)</u>	<u>-</u>	<u>(1,599)</u>	<u>(22)</u>

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：

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

112.6.30					
	帳面 金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內非上市(櫃)公司普通股	\$ 45,441	-	-	45,441	45,441
國內興櫃公司普通股	8,115	-	-	8,115	8,115
國內上市櫃公司普通股	<u>42,451</u>	42,451	-	-	42,451
小計	<u>96,007</u>				
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	150,055	-	-	-	-
其他金融資產	5,432	-	-	-	-
應收帳款	403,867	-	-	-	-
其他應收款	2,459	-	-	-	-
存出保證金	<u>2,704</u>	-	-	-	-
小計	<u>564,517</u>				
金融資產合計	<u><u>\$ 660,524</u></u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融工具	\$ <u>421</u>	-	421	-	421
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 132,742	-	-	-	-
應付帳款	95,930	-	-	-	-
其他應付款	86,213	-	-	-	-
租賃負債	2,510	-	-	-	-
應付公司債	<u>18,838</u>	-	18,868	-	18,868
小計	<u>336,233</u>				
金融負債合計	<u><u>\$ 336,654</u></u>				

111.12.31					
	帳面 金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融工具	\$ 52	-	52	-	52
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內非上市(櫃)公司普通股	36,881	-	-	36,881	36,881
國內興櫃公司普通股	7,896	-	-	7,896	7,896
國內上櫃公司普通股	24,664	24,664	-	-	24,664
小計	69,441				
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	203,594	-	-	-	-
其他金融資產	14,363	-	-	-	-
應收票據及帳款	254,532	-	-	-	-
其他應收款	53	-	-	-	-
存出保證金	2,660	-	-	-	-
小計	475,202				
金融資產合計	\$ 544,695				

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

		111.12.31				
		帳面 金額	公允價值			合 計
			第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融負債						
銀行借款	\$	117,711	-	-	-	-
應付帳款		62,465	-	-	-	-
其他應付款		20,410	-	-	-	-
租賃負債		3,633	-	-	-	-
應付公司債		21,189	-	21,317	-	21,317
金融負債合計	\$	225,408				
		111.6.30				
		帳面 金額	公允價值			合 計
			第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產－國內上櫃公司普通股	\$	718	718	-	-	718
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產						
國內非上市(櫃)公司普通股		25,850	-	-	25,850	25,850
國內興櫃公司普通股		7,611	-	-	7,611	7,611
國內上櫃公司普通股		19,846	19,846	-	-	19,846
小計		53,307				
按攤銷後成本衡量之金融資產						
現金及約當現金		206,948	-	-	-	-
其他金融資產		7,203	-	-	-	-
應收票據及帳款		421,062	-	-	-	-
其他應收款		1,380	-	-	-	-
存出保證金		2,660	-	-	-	-
小計		639,253				
金融資產合計	\$	693,278				
透過損益按公允價值衡量之金融負債						
衍生金融工具	\$	359	-	359	-	359
按攤銷後成本衡量之金融負債						
銀行借款		201,860	-	-	-	-
應付帳款		70,634	-	-	-	-
其他應付款		161,840	-	-	-	-
租賃負債		4,743	-	-	-	-
應付公司債		20,950	-	21,221	-	21,221
小計		460,027				
金融負債合計	\$	460,386				

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)第三等級之變動明細表

	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
民國112年1月1日餘額	\$ 44,777
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	8,779
民國112年6月30日餘額	\$ 53,556
民國111年1月1日餘額	\$ 52,483
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	(19,865)
購買	843
民國111年6月30日餘額	\$ 33,461

(4)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。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

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 (112.6.30、111.12.31及111.6.30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－一年程科技(股)公司	市場法	• 市場流動性折價 (112.6.30、111.12.31及111.6.30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 (112.6.30為15.70%，111.12.31及111.6.30均為15.80%)	• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

(5)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：

			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	向上 或下 變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
民國112年6月30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15.70%	1%	\$ -	-	92	(92)
民國111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%	\$ -	-	75	(75)

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

	輸入值	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	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
民國111年6月30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%	\$ -	-	53	(53)

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。

(廿三)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度財務報告附註六(廿三)所揭露者無重大變動。

(廿四)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一年度財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一一年度財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一一年度財務報告附註六(廿四)。

(廿五)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：

	112.1.1	現金流量	非現金之變動				112.6.30
			匯率變動	取得使用 權資產	折價攤銷	公司債 轉換股份	
短期借款	\$ 117,711	14,775	256	-	-	-	132,742
租賃負債(含一年內到期)	3,633	(1,123)	-	-	-	-	2,510
應付公司債	21,189	-	-	-	239	(2,590)	18,838
來自籌資活動之負債總額	\$ 142,533	13,652	256	-	239	(2,590)	154,090

	111.1.1	現金流量	非現金之變動				111.6.30
			匯率變動	取得使用 權資產	折價攤銷	公司債 轉換股份	
短期借款	\$ 395,218	(193,620)	262	-	-	-	201,860
租賃負債(含一年內到期)	6,574	(2,065)	-	-	234	-	4,743
應付公司債	20,715	-	-	-	-	235	20,950
來自籌資活動之負債總額	\$ 422,507	(195,685)	262	-	234	235	227,553

七、關係人交易

主要管理人員報酬包括：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
短期員工福利	\$ 2,000	1,944	4,035	4,238
退職後福利	18	18	35	35
	\$ 2,018	1,962	4,070	4,273

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

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：

資產名稱	質押擔保標的	112.6.30	111.12.31	111.6.30
不動產、廠房及設備	應付公司債	\$ 139,625	143,256	145,196
銀行備償戶	銀行借款	5,432	14,363	7,203
應收帳款	銀行借款(應收帳款讓售)	118,404	26,770	187,974
		<u>\$ 263,461</u>	<u>184,389</u>	<u>340,373</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：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 2,088</u>	<u>263</u>	<u>52</u>

2.本公司已開立而未使用之信用狀：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
已開立未使用之信用狀	<u>\$ 35,570</u>	<u>35,355</u>	<u>34,860</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年4月至6月			111年4月至6月		
	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	3,949	8,555	12,504	4,286	9,689	13,975
勞健保費用	499	790	1,289	526	771	1,297
退休金費用	215	370	585	222	361	583
董事酬金	-	792	792	-	774	774
其他員工福利費用	432	633	1,065	483	631	1,114
折舊費用	3,341	2,560	5,901	3,600	2,755	6,355
攤銷費用	62	34	96	69	37	106

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	112年1月至6月			111年1月至6月		
	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	7,585	16,411	23,996	8,541	19,018	27,559
勞健保費用	1,033	1,724	2,757	1,106	1,689	2,795
退休金費用	426	736	1,162	453	961	1,414
董事酬金	-	1,416	1,416	-	1,548	1,548
其他員工福利費用	819	1,180	1,999	964	1,225	2,189
折舊費用	6,742	5,129	11,871	7,059	5,457	12,516
攤銷費用	124	61	185	128	59	187

(二)營運之季節性：

本公司之營運不受季節性或週期性因素之影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年一月一日至六月三十日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	持股比例	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	1,275,620	35,488	2.90 %	35,488	-
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	914,000	8,115	4.00 %	8,115	-
本公司	鳳凰貳創新創業 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	9,953	2.34 %	9,953	-
本公司	西北臺慶科技股 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	350,000	34,125	0.34 %	34,125	-
本公司	天二科技股份有 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	111,000	2,991	0.13 %	2,991	-
本公司	大毅科技股份有 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	108,000	5,335	0.07 %	5,335	-

- 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。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

- 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(十二)。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(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		4,534,028	14.24 %
博聚投資有限公司		2,880,796	9.04 %
莊淑媛		2,310,090	7.25 %

- (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)截至民國一二年六月三十日止，本公司買回之庫藏股共計2,000,000股，佔已發行流通在外股數6.28%。

十四、部門資訊

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。