

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
民國一一三年及一一二年第一季

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	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~32
(七)關係人交易	32
(八)質押之資產	32
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	33
(十)重大之災害損失	33
(十一)重大之期後事項	33
(十二)其 他	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	34~35
(十四)部門資訊	35



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

高雄市前金區801301中正四路211號12樓之6
12th Fl., - 6, No. 211, Chung Cheng 4th Road,
Kaohsiung, 801301, Taiwan (R.O.C.)

電 話 Tel + 886 7 213 0888
傳 真 Fax + 886 7 271 3721
網 址 Web kpmg.com/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一一三年及一一二年三月三十一日之資產負債表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之綜合損益表、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一一三年及一一二年三月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之財務績效及現金流量之情形。

安侯建業聯合會計師事務所

高金云備

會計師：

許振隆



證券主管機關：金管證審字第1130332775號
核准簽證文號：金管證六字第0960069825號
民國一一三年五月七日



勤凱科技股份有限公司

資產負債表

民國一一三年三月三十一日、一一四年三月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

資產	113.3.31		112.12.31		112.3.31		負債及權益	113.3.31		112.12.31		112.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
流動資產：													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 155,239	13	96,295	8	167,702	17	2100 短期借款(附註六(四)(十一)及八)	\$ 176,858	15	223,474	19	104,641	11
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二))	31,694	3	30,134	3	-	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註六(二))	65	-	55	-	70	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及八)	365,973	32	407,630	35	300,730	30	2170 應付帳款	65,922	6	74,028	6	48,539	5
1200 其他應收款	1,752	-	7,877	1	45	-	2200 其他應付款(附註六(十五)(二十)及七)	106,569	9	25,115	2	80,693	8
130X 存貨(附註六(五))	246,032	21	261,951	23	200,180	20	2230 本期所得稅負債	23,118	2	16,585	2	28,529	3
1470 其他流動資產(附註六(十))	8,764	1	5,679	-	9,532	1	2280 租賃負債—流動(附註六(十三))	832	-	1,375	-	2,240	-
1476 其他金融資產—流動(附註六(九)及八)	10,819	1	15,900	1	10,978	1	2300 其他流動負債	12,486	1	6,211	1	6,606	1
流動資產合計	820,273	71	825,466	71	689,167	69	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)	-	-	-	-	21,309	2
非流動資產：													
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))	127,564	11	121,358	10	88,964	9	流動負債合計	385,850	33	346,843	30	292,627	30
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	201,246	18	197,131	17	204,973	21	2570 遲延所得稅負債	508	-	-	-	-	-
1755 使用權資產(附註六(七))	950	-	1,481	-	3,163	1	2580 租賃負債—非流動(附註六(十三))	-	-	-	-	832	-
1780 無形資產(附註六(八))	2,426	-	2,537	-	2,417	-	非流動負債合計	508	-	-	-	832	-
1840 遲延所得稅資產	244	-	1,667	-	271	-	負債總計	386,358	33	346,843	30	293,459	30
1920 存出保證金	2,711	-	2,711	-	2,660	-	權益(附註六(十二)(十七))：						
1990 其他非流動資產(附註六(十))	1,407	-	16,126	2	1,822	-	3100 股本	321,127	28	321,127	28	318,009	32
非流動資產合計	336,548	29	343,011	29	304,270	31	3200 資本公積	219,965	19	238,032	20	220,389	22
資產總計	\$ 1,156,821	100	1,168,477	100	993,437	100	3300 保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	64,113	6	64,113	6	57,655	6
							3320 特別盈餘公積	2,495	-	2,495	-	-	-
							3350 未分配盈餘	210,671	18	236,517	20	147,646	15
							3400 其他權益	277,279	24	303,125	26	205,301	21
							3500 庫藏股票	7,797	1	15,055	1	13,520	1
							權益總計	(55,705)	(5)	(55,705)	(5)	(57,241)	(6)
							負債及權益總計	770,463	67	821,634	70	699,978	70
								\$ 1,156,821	100	1,168,477	100	993,437	100

董事長：曾聰乙



經理人：曾聰乙



~4~

會計主管：蕭妙芯



勸凱科技股份有限公司
 綜合損益表
 民國一一三年及一一四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	113年1月至3月		112年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九))	\$ 265,918	100	203,952	100
5000 營業成本(附註六(五)(十五)(二十)及十二)	<u>209,033</u>	79	<u>159,058</u>	78
5900 營業毛利	<u>56,885</u>	21	<u>44,894</u>	22
6000 營業費用(附註六(十五)(二十)、七及十二)：				
6100 推銷費用	6,953	3	6,334	3
6200 管理費用	8,123	3	7,280	3
6300 研究發展費用	<u>9,173</u>	3	<u>7,295</u>	4
營業費用合計	<u>24,249</u>	9	<u>20,909</u>	10
6900 營業淨利	<u>32,636</u>	12	<u>23,985</u>	12
7000 營業外收入及支出(附註六(三)(廿一))：				
7100 利息收入	78	-	29	-
7010 其他收入	2,352	1	561	-
7020 其他利益及損失	12,669	5	(132)	-
7050 財務成本	<u>(1,880)</u>	(1)	<u>(972)</u>	-
營業外收入及支出合計	<u>13,219</u>	5	<u>(514)</u>	-
7900 稅前淨利	45,855	17	23,471	12
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	<u>8,464</u>	3	<u>4,541</u>	3
8200 本期淨利	<u>37,391</u>	14	<u>18,930</u>	9
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	(7,258)	(3)	16,015	8
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	<u>(7,258)</u>	<u>(3)</u>	<u>16,015</u>	<u>8</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(7,258)</u>	<u>(3)</u>	<u>16,015</u>	<u>8</u>
8500 本期綜合損益總額	\$ <u>30,133</u>	<u>11</u>	<u>34,945</u>	<u>17</u>
8500 每股盈餘(附註六(十八))	\$ <u>1.24</u>		<u>0.64</u>	
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>1.24</u>		<u>0.63</u>	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>1.24</u>		<u>0.63</u>	

董事長：曾聰乙

勤凱科技股份有限公司

(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：曾聰乙

~5~

會計主管：蕭妙芯

勤凱科技股份有限公司

勤凱科技股份有限公司
權益變動表
民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

民國一一二年一月一日餘額
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：
普通股現金股利
民國一一二年三月三十一日餘額

民國一一三年一月一日餘額
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：
普通股現金股利
資本公積配發現金股利
民國一一三年三月三十一日餘額

保留盈餘						其他權益項目				
股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	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	
\$ 318,009	220,389	57,655	-	194,234	251,889		(2,495)	(57,241)	730,551	
-	-	-	-	18,930	18,930				18,930	
-	-	-	-	-	-	16,015	-	-	16,015	
-	-	-	-	18,930	18,930	16,015	-	-	34,945	
-	-	-	-	(65,518)	(65,518)				(65,518)	
\$ 318,009	220,389	57,655	-	147,646	205,301			13,520	(57,241)	699,978
\$ 321,127	238,032	64,113	2,495	236,517	303,125		15,055	(55,705)	821,634	
-	-	-	-	37,391	37,391				37,391	
-	-	-	-	-	-	(7,258)	-	-	(7,258)	
-	-	-	-	37,391	37,391	(7,258)	-	-	30,133	
-	-	-	-	(63,237)	(63,237)				(63,237)	
-	(18,067)	-	-	-	-				(18,067)	
\$ 321,127	219,965	64,113	2,495	210,671	277,279		7,797	(55,705)	770,463	

董事長：曾聰乙

經理人：曾聰乙

(請詳閱後附財務報告附註)

~6~

會計主管：蕭妙芯

勤凱科技股份有限公司

現金流量表

民國一一三年及一二二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：

本期稅前淨利

113年1月至3月 112年1月至3月

\$ 45,855 23,471

調整項目：

收益費損項目

折舊費用	5,963	5,970
攤銷費用	111	89
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(1,550)	122
利息費用	1,880	972
利息收入	(68)	(20)
股利收入	(2,274)	(464)
未實現外幣兌換(利益)損失	(2,532)	283
收益費損項目合計	1,530	6,952

與營業活動相關之資產／負債變動數：

應收票據減少	-	21
應收帳款減少(增加)	44,344	(47,302)
其他應收款減少	7,829	8
存貨減少	15,919	14,523
其他流動資產增加	(3,085)	(4,094)
應付帳款減少	(8,396)	(13,559)
其他應付款減少	(71)	(4,967)
其他流動負債增加	6,275	3,923
調整項目合計	64,345	(44,495)
營運產生之現金流入(流出)	110,200	(21,024)
收取之利息	12	20
收取之股利	627	464
支付之利息	(2,094)	(928)
營業活動之淨現金流入(流出)	108,745	(21,468)

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

(3,464) (3,309)

取得不動產、廠房及設備

(4,145) (792)

其他金融資產減少

5,081 3,385

預付設備款增加

(250) (510)

投資活動之淨現金流出

(2,778) (1,226)

籌資活動之現金流量：

短期借款減少

(46,616) (12,632)

租賃負債本金償還

(543) (561)

籌資活動之淨現金流出

(47,159) (13,193)

匯率變動對現金及約當現金之影響

136 (5)

本期現金及約當現金淨增加(減少)數

58,944 (35,892)

期初現金及約當現金餘額

96,295 203,594

期末現金及約當現金餘額

\$ 155,239 167,702

董事長：曾聰乙

(請詳閱後附財務報告附註)
經理人：曾聰乙

~7~

會計主管：蕭妙芯

勤凱科技股份有限公司
財務報告附註
民國一一三年及一一二年第一季
(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、銀鉩漿、銅漿，保護元件、陶瓷天線和壓電陶瓷等薄膜導體材料之研究、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一一三年五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

本公司自民國一一三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，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「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」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(二)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
國際財務報導準則第18號 「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。 • 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。	2027年1月1日

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號 「財務報表之表達與揭露」	<ul style="list-style-type: none">管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。	2027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
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

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會計準則」)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一一二年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一二年度財務報告附註四。

(二)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

本公司對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：

- 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；
- 主要為交易目的而持有該資產；

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

- 3.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(如國際會計準則第7號所定義)，除非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限制。

本公司對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.預期於其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.該負債於報導期間後十二個月內到期清償；或
- 4.於報導期間結束日不具有將該負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利。

(三)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一一二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一一二年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一二年度財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
庫存現金及零用金	\$ 250	267	185
活期存款	154,939	95,978	167,467
支票存款	50	50	50
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 155,239</u>	<u>96,295</u>	<u>167,702</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

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動：			
非衍生金融資產			
可轉換公司債-西北臺慶科技 (股)公司	\$ <u>31,694</u>	<u>30,134</u>	<u>-</u>
	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>

持有供交易之金融負債 - 流動：

非避險之衍生工具	\$ <u>65</u>	<u>55</u>	<u>70</u>
----------	--------------	-----------	-----------

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：

	<u>113.3.31</u>		
	<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 52,362	台幣兌日圓	113.04.19~113.04.20
	<u>112.12.31</u>		
	<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 68,213	台幣兌日圓	113.01.19~113.01.26
	<u>112.3.31</u>		
	<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 64,169	台幣兌日圓	112.04.28
賣出	美金 99	美金兌台幣	112.07.31

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>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</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	\$ 42,260	46,130	32,554
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	9,953
國內上櫃公司股票—年程科技 (股)公司	12,433	6,202	8,527
國內上櫃公司股票—西北臺慶科技 (股)公司	42,273	40,926	35,256
國內上櫃公司股票—鈺鎧科技 (股)公司	-	-	251
國內上市公司股票—天二科技 (股)公司	6,296	5,658	1,446
國內上市公司股票—大毅科技 (股)公司	14,349	12,489	977
合 計	<u>\$ 127,564</u>	<u>121,358</u>	<u>88,964</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，於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日認列之股利收入分別為2,274千元及464千元。

本公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內做任何移轉。

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)應收帳款

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
應收帳款—按攤銷後成本衡量	\$ 365,973	407,630	300,730
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 365,973</u>	<u>407,630</u>	<u>300,730</u>

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：

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

113.3.31

	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	\$ 354,958	-	-
逾期60天以下	8,240	-	-
逾期61~120天	2,775	-	-
	<u>\$ 365,973</u>		<u>-</u>

112.12.31

	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	\$ 388,671	-	-
逾期60天以下	9,394	-	-
逾期61~120天	9,565	-	-
	<u>\$ 407,630</u>		<u>-</u>

112.3.31

	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	\$ 263,283	-	-
逾期60天以下	11,994	-	-
逾期61~120天	16,427	-	-
逾期121~180天	9,026	-	-
	<u>\$ 300,730</u>		<u>-</u>

本公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	113年1月至3月	112年1月至3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。

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：

113.3.31

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 74,167 (USD 2,375千元)	USD 9,200	TWD 60,806 (USD 1,947千元)	6.42%~6.50%	無
兆豐國際商業銀行	TWD 20,273 (USD 648千元)	USD 3,300	TWD 16,141 (USD 516千元)	6.44%	無

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

112.12.31

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
	TWD	USD				
彰化銀行	30,848	9,200	TWD (USD 1,000千元)	24,953 (USD 809千元)	6.85%~6.89%	無

112.3.31

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
	TWD	USD				
彰化銀行	22,393	9,200	TWD (USD 720千元)	18,670 (USD 600千元)	6.07%	無
兆豐國際商業銀行	14,326	3,300	TWD (USD 472千元)	11,389 (USD 3,754千元)	6.16%	無
華南銀行	1,702	30,000	TWD (USD 56千元)	1,293 (USD 43千元)	6.16%	無

(五)存 貨

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
原料	\$ 75,444	94,294	59,210
在製品	44,454	36,424	39,748
製成品	126,134	131,233	101,222
	\$ 246,032	261,951	200,180

銷貨成本之明細如下：

存貨出售轉列	113年1月至3月	112年1月至3月
	\$ 209,033	159,058

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113年1月1日餘額	\$ 50,164	153,329	93,978	8,983	62,014	368,468
增 添	-	3,857	1,890	-	3,800	9,547
民國113年3月31日餘額	\$ 50,164	157,186	95,868	8,983	65,814	378,015
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	-	-	348	486
民國112年3月31日餘額	\$ 50,164	150,510	89,680	8,983	61,014	360,351
折舊：						
民國113年1月1日餘額	\$ -	64,945	60,135	7,669	38,588	171,337
本期折舊'	-	1,990	1,843	118	1,481	5,432
民國113年3月31日餘額	\$ -	66,935	61,978	7,787	40,069	176,769
民國112年1月1日餘額	\$ -	57,279	52,724	6,930	33,036	149,969
本期折舊'	-	1,884	1,888	233	1,404	5,409
民國112年3月31日餘額	\$ -	59,163	54,612	7,163	34,440	155,378

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
帳面金額：						
民國113年1月1日	\$ 50,164	88,384	33,843	1,314	23,426	197,131
民國113年3月31日	\$ 50,164	90,251	33,890	1,196	25,745	201,246
民國112年1月1日	\$ 50,164	93,093	36,956	2,053	27,630	209,896
民國112年3月31日	\$ 50,164	91,347	35,068	1,820	26,574	204,973

本公司不動產、廠房及設備已作為銀行借款擔保之明細，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：

	113年1月至3月	112年1月至3月
使用權資產成本：		
1月1日餘額	\$ 6,610	6,610
減少	(234)	-
3月31日餘額	\$ 6,376	6,610
使用權資產之累計折舊：		
1月1日餘額	\$ 5,129	2,886
提列折舊	531	561
減少	(234)	-
3月31日餘額	\$ 5,426	3,447
帳面金額：		
1月1日餘額	\$ 1,481	3,724
3月31日餘額	\$ 950	3,163

(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：

	113年1月至3月	112年1月至3月
成本：		
3月31日餘額(即1月1日期初餘額)	\$ 4,707	4,270
攤銷：		
1月1日餘額	\$ 2,170	1,764
本期攤銷	111	89
3月31日餘額	\$ 2,281	1,853

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
帳面金額：		
1月1日餘額	\$ 2,537	\$ 2,506
3月31日餘額	<u>\$ 2,426</u>	<u>\$ 2,417</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

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
受限制銀行存款(備償戶)	<u>\$ 10,819</u>	<u>\$ 15,900</u>	<u>\$ 10,978</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>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
預付費用	\$ 1,622	777	2,120
預付貨款	77	1,588	3,557
預付設備款	1,407	6,126	1,822
用品盤存	1,289	1,412	1,325
預付投資款	-	10,000	-
暫付材料款	470	-	-
其他	<u>5,306</u>	<u>1,902</u>	<u>2,530</u>
	<u>\$ 10,171</u>	<u>\$ 21,805</u>	<u>\$ 11,354</u>
流動	\$ 8,764	5,679	9,532
非流動	1,407	16,126	1,822
合計	<u>\$ 10,171</u>	<u>\$ 21,805</u>	<u>\$ 11,354</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.預付投資款

本公司支付年程科技(股)公司辦理現金增資股款，因該公司截至一一二年十二月三十一日止尚未完成增資程序，故列入其他非流動資產項下。

3.暫付材料款

主要係暫付代工交易材料款及進口報關費等。

4.其他

主要係應收營業退稅款及留抵稅額等。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

(十一)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
購料借款	\$ 19,911	68,521	33,290
擔保銀行借款	<u>156,947</u>	<u>154,953</u>	<u>71,351</u>
合 計	<u>\$ 176,858</u>	<u>223,474</u>	<u>104,641</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,124,742</u>	<u>1,012,500</u>	<u>1,101,069</u>
利率區間	<u>0.80%~6.50%</u>	<u>0.80%~6.89%</u>	<u>1.01%~6.34%</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)應付公司債

本公司發行擔保轉換公司債明細如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 150,000	150,000
減：累積已轉換金額	(149,200)	(128,500)
減：應付公司債折價未攤銷餘額	-	(191)
減：償還應付公司債	<u>(800)</u>	<u>-</u>
	-	21,309
減：一年內到期部分	-	(21,309)
期末應付公司債餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</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>\$ -</u>	<u>-</u>
權益組成部分-轉換權(列報於資本公積-認股權)	<u>\$ -</u>	<u>999</u>

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)。

本公司於民國一一二年八月償還到期應付公司債800千元，並將資本公積-認股權37千元轉列至可轉換公司債轉換權-已失效。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

(十三)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
流動	\$ 832	1,375	2,240
非流動	\$ -	-	832

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：

	113年1月至3月	112年1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ 7	19
短期租賃之費用	\$ 126	84
低價值租賃資產之費用	\$ -	1

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	113年1月至3月	112年1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ 658	636

本公司承租運輸設備之租賃期間為三年，租賃到期日區間為民國一一三年七月六日至一一三年九月二十八日。

(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：

	113.3.31	112.3.31
低於一年	\$ 309	309
一至二年	309	309
二年以上	495	804
未折現租賃給付總額	\$ 1,113	1,422

(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：

	113年1月至3月	112年1月至3月
營業成本	\$ 246	211
推銷費用	63	61
管理費用	121	115
研究發展費用	218	190
合計	\$ 648	577

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

2.短期帶薪假負債

本公司於民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日帶薪假應計負債分別為633千元、830千元及487千元，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：

	113年1月至3月	112年1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 6,473	4,232
調整前期之當期所得稅	60	36
	<u>6,533</u>	<u>4,268</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	1,931	273
所得稅費用	<u>\$ 8,464</u>	<u>4,541</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>

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一一一年度。

(十七)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一二年度財務報告附註六(十七)。

本公司民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三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32,113千股、32,113千股及31,801千股，所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日流通在外股數調節表如下：

	普通股	
	113年1月至3月	112年1月至3月
(以千股表達) 3月31日期末餘額(即1月1日期初餘額)	<u>32,113</u>	<u>31,801</u>

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
發行股票溢價	\$ 90,711	108,778	108,778
庫藏股票交易	143	143	55
員工認股權—已失效	228	228	228
可轉換公司債轉換權	-	-	999
可轉換公司債轉換溢價	128,846	128,846	110,329
可轉換公司債轉換權—已失效	37	37	-
	\$ 219,965	238,032	220,389

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。本公司於民國一一三年三月十二日經董事會決議以資本公積配發現金股利，每股配發0.6元，總金額為18,067千元。

2. 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實收資本總額時，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。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

(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)特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與前期所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，自前期待分配盈餘補提列特別公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。民國一一二年六月十四日經股東常會決議提列特別盈餘公積2,495千元。

(3)盈餘分配

本公司於民國一一三年三月十二日經董事會決議民國一一二年度盈餘分配案之現金股利金額及民國一一二年六月十四日經股東常會決議民國一一一年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

分派予普通股業主之股利：	112年度		111年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
現金	\$ 2.1	<u>63,237</u>	2.2	<u>65,518</u>

3.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。另，本公司於民國一一一年五月三日經董事會決議，依證券交易法第28條之2規定，為維護公司信用及股東權益而買回之庫藏股計514千股並予註銷。截至民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日止，未註銷之股數分別為2,000千股、2,000千股及2,020千股，累積買回成本分別為55,705千元、55,705千元及57,241千元。

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。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

4.其他權益(稅後淨額)

	<u>透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之投資</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 15,055
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	(7,258)
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 7,797</u>
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	16,015
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 13,520</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：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
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	\$ 37,391	<u>18,930</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>30,112,650</u>	<u>29,780,908</u>
基本每股盈餘(單位：元)	<u>\$ 1.24</u>	<u>0.64</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)	\$ 37,391	18,930
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	- 96	96
歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利(稀釋)	<u>\$ 37,391</u>	<u>19,026</u>
普通股加權平均流通在外股數	30,112,650	29,780,908
員工酬勞之影響	27,842	14,629
可轉換公司債轉換之影響	- 314,788	314,788
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)	<u>30,140,492</u>	<u>30,110,325</u>
稀釋每股盈餘(單位：元)	<u>\$ 1.24</u>	<u>0.63</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>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
主要地區市場：		
臺 灣	\$ 124,717	101,123
中 國	126,707	84,748
其 他	<u>14,494</u>	<u>18,081</u>
合 計	\$ 265,918	203,952
主要產品：		
導 電 漿	\$ 264,767	203,488
其 他	<u>1,151</u>	<u>464</u>
合 計	\$ 265,918	203,952

(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。

本公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為727千元及477千元，董事酬勞估列金額均為450千元，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。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞提列金額分別為3,711千元及2,440千元，董事酬勞提列金額分別為1,800千元及1,600千元，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。

(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>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
銀行存款利息	\$ 12	20
保證金設算息	10	9
其他	<u>56</u>	<u>-</u>
合 計	\$ 78	29

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

2.其他收入

本公司其他收入明細如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
租金收入	\$ 78	97
股利收入	2,274	464
	<u>\$ 2,352</u>	<u>561</u>

3.其他利益及損失

本公司其他利益及損失明細如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ 11,119	(10)
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	1,550	(122)
	<u>\$ 12,669</u>	<u>(132)</u>

4.財務成本

本公司財務成本明細如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
利息費用		
銀行借款利息	\$ (1,873)	(833)
租賃負債	(7)	(19)
應付公司債折價攤銷	-	(120)
	<u>\$ (1,880)</u>	<u>(972)</u>

(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一一二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，於民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日，本公司應收帳款餘額中分別有81%、82%及76%，分別由6家、5家及6家客戶組成。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

(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民國一一二年度財務報告附註四(六))。民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一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
113年3月31日							
非衍生金融負債							
短期借款(浮動利率)	\$ 176,858	(178,681)	(178,681)	-	-	-	-
應付帳款(無附息)	65,922	(65,922)	(65,922)	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	106,569	(106,569)	(106,569)	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)(固定利率)	832	(837)	(837)	-	-	-	-
衍生金融負債							
遠期外匯合約	65	-	-	-	-	-	-
流 出	-	(11,140)	(11,140)	-	-	-	-
流 入	-	11,075	11,075	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 350,246</u>	<u>(352,074)</u>	<u>(352,074)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
112年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款(浮動利率)	\$ 223,474	(225,500)	(225,500)	-	-	-	-
應付帳款(無附息)	74,028	(74,028)	(74,028)	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	25,115	(25,115)	(25,115)	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)(固定利率)	1,375	(1,386)	(1,098)	(288)	-	-	-
衍生金融負債							
遠期外匯合約	55	-	-	-	-	-	-
流 出	-	(14,870)	(14,870)	-	-	-	-
流 入	-	14,815	14,815	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 324,047</u>	<u>(326,084)</u>	<u>(325,796)</u>	<u>(288)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
112年3月31日							
非衍生金融負債							
短期借款(浮動利率)	\$ 104,641	(105,655)	(105,655)	-	-	-	-
應付帳款(無附息)	48,539	(48,539)	(48,539)	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	80,693	(80,693)	(80,693)	-	-	-	-
應付公司債	21,309	(21,500)	(21,500)	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)(固定利率)	3,072	(3,122)	(1,158)	(1,128)	(836)	-	-
遠期外匯合約	70	-	-	-	-	-	-
流 出	-	(17,723)	(17,723)	-	-	-	-
流 入	-	17,653	17,653	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 258,324</u>	<u>(259,579)</u>	<u>(257,615)</u>	<u>(1,128)</u>	<u>(836)</u>	<u>-</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。

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：

	113.3.31			112.12.31			112.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美 金	\$ 6,911	32.000	221,158	8,833	30.705	271,220	7,602	30.450	231,493
日 圓	88	0.2115	19	25	0.2172	5	290	0.2288	66
人 民 幣	842	4.4080	3,712	848	4.3270	3,671	384	4.4310	1,703
金融負債									
貨幣性項目									
美 金	1,150	32.000	36,815	1,091	30.705	33,489	1,196	30.450	36,423
日 圓	84,482	0.2115	17,868	188,308	0.2172	40,900	142,672	0.2288	32,643
人 民 幣	3	4.4080	13	33	4.3270	145	5	4.4310	21
非貨幣性項目									
台幣兌日圓	52,362	0.2115	11,075	68,213	0.2172	14,816	64,169	0.2288	14,682
美金兌台幣	-	-	-	-	-	-	99	30.450	3,005

(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。於民國一一三年及一一二年三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，民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少1,362千元及1,313千元。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：

	113年1月至3月		112年1月至3月	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
日圓	\$ 1,640	0.2120	891	0.2300
美金	9,479	31.448	(901)	30.395
合計	\$ 11,119		(10)	

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，本公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別減少或增加354千元及209千元，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	113年1月至3月		112年1月至3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%	\$ 3,827	951	2,669	-
下跌3%	\$ (3,827)	(951)	(2,669)	-

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：

	113.3.31			
	帳面 金額	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				
可轉換公司債	\$ 31,694	31,694	-	-
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(權)公司普通股	52,213	-	-	52,213
國內興櫃公司普通股	12,433	-	-	12,433
國內上市櫃公司普通股	62,918	62,918	-	62,918
小計	127,564			
按攤銷後成本衡量之金融資產				
現金及約當現金	155,239	-	-	-
其他金融資產	10,819	-	-	-
應收帳款	365,973	-	-	-
其他應收款	1,752	-	-	-
存出保證金	2,711	-	-	-
小計	536,494	-	-	-
金融資產合計	\$ 695,752			

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

	113.3.31			
	帳面 金額	第一級	第二級	公允價值 第三級
				合計
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生金融工具	\$ 65	-	65	-
按攤銷後成本衡量之金融負債				
銀行借款	176,858	-	-	-
應付帳款	65,922	-	-	-
其他應付款	106,569	-	-	-
租賃負債	832	-	-	-
小計	350,181			
金融負債合計	\$ 350,246			

	112.12.31			
	帳面 金額	第一級	第二級	公允價值 第三級
				合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
可轉換公司債	\$ 30,134	30,134	-	-
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	56,083	-	-	56,083
國內興櫃公司普通股	6,202	-	-	6,202
國內上市櫃公司普通股	59,073	59,073	-	-
小計	121,358			
按攤銷後成本衡量之金融資產				
現金及約當現金	96,295	-	-	-
其他金融資產	15,900	-	-	-
應收帳款	407,630	-	-	-
其他應收款	7,877	-	-	-
存出保證金	2,711	-	-	-
小計	530,413			
金融資產合計	\$ 681,905			
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生金融工具	\$ 55	-	55	-
按攤銷後成本衡量之金融負債				
銀行借款	223,474	-	-	-
應付帳款	74,028	-	-	-
其他應付款	25,115	-	-	-
租賃負債	1,375	-	-	-
小計	323,992			
金融負債合計	\$ 324,047			

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

	112.3.31			
	帳面 金額	第一級	第二級	公允價值 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	\$ 42,507	-	-	42,507 42,507
國內興櫃公司普通股	8,527	-	-	8,527 8,527
國內上市櫃公司普通股	<u>37,930</u>	37,930	-	- 37,930
小計	<u>88,964</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產				
現金及約當現金	167,702	-	-	-
其他金融資產	10,978	-	-	-
應收帳款	300,730	-	-	-
其他應收款	45	-	-	-
存出保證金	<u>2,660</u>			
小計	<u>482,115</u>			
金融資產合計	\$ 571,079			
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生金融工具	\$ 70	-	70	70
按攤銷後成本衡量之金融負債				
銀行借款	104,641	-	-	-
應付帳款	48,539	-	-	-
其他應付款	80,693	-	-	-
租賃負債	3,072	-	-	-
應付公司債	<u>21,309</u>		21,397	21,397
小計	<u>258,254</u>			
金融負債合計	\$ 258,324			

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)。

(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。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

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113年1月1日餘額	\$ 62,285
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	(7,639)
購買	10,000
民國113年3月31日餘額	\$ 64,646
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	6,257
民國112年3月31日餘額	\$ 51,034

(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一權益證券投資。

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	淨資產價值法	• 市場流動性折價 (113.3.31為12.70%、 112.12.31及112.3.31均 為12.80%)	• 缺乏市場流通性折 價愈高，公允價值 愈低
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			

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

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 資一年程科技(股) 公司	市場法	• 市場流動性折價 (113.3.31為12.70%、 112.12.31及112.3.31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 (113.3.31、112.12.31及 112.3.31均為15.70%)	• 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：

	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113年3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12.70% 及15.70%	1%	\$ <u> </u> - <u> </u> -	<u> </u> 115 <u> </u> (115)	
民國112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15.70%	1%	\$ <u> </u> - <u> </u> -	<u> </u> 110 <u> </u> (110)	
民國112年3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15.70%	1%	\$ <u> </u> - <u> </u> -	<u> </u> 87 <u> </u> (87)	

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。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

(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一一二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、政策及程序與民國一一二年度財務報告附註六(廿四)所揭露者一致。

(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：

	113.1.1	現金流量	非現金之變動			113.3.31
			匯率變動	取得使用 權資產	折價攤銷	
短期借款	\$ 223,474	(46,616)	-	-	-	176,858
租賃負債	1,375	(543)	-	-	-	832
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 224,849</u>	<u>(47,159)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>177,690</u>

	112.1.1	現金流量	非現金之變動			112.3.31
			匯率變動	取得使用 權資產	折價攤銷	
短期借款	\$ 117,711	(12,632)	(438)	-	-	104,641
租賃負債(含一年內到期)	3,633	(561)	-	-	-	3,072
應付公司債	21,189	-	-	-	120	21,309
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 142,533</u>	<u>(13,193)</u>	<u>(438)</u>	<u>-</u>	<u>120</u>	<u>129,022</u>

七、關係人交易

主要管理人員報酬包括：

		113年1月至3月	112年1月至3月
短期員工福利		\$ 1,892	2,035
退職後福利		17	17
		<u>\$ 1,909</u>	<u>2,052</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：

資產名稱	質押擔保標的	113.3.31	112.12.31	112.3.31
不動產、廠房及設備	應付公司債及銀 行借款	\$ 140,415	138,548	141,511
銀行備償戶	銀行借款	10,819	15,900	10,978
應收帳款	銀行借款(應收帳 款讓售)	94,440	30,848	38,421
		<u>\$ 245,674</u>	<u>185,296</u>	<u>190,910</u>

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

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：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
取得不動產、廠房及設備	\$ 1,140	2,795	2,067

2.本公司已開立而未使用之信用狀：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
已開立未使用之信用狀	\$ 36,000	35,353	35,225

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：

性質別 功能別	113年1月至3月			112年1月至3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	5,159	9,135	14,294	3,636	7,856	11,492
勞健保費用	662	1,005	1,667	534	934	1,468
退休金費用	246	402	648	211	366	577
董事酬金	-	642	642	-	624	624
其他員工福利費用	482	706	1,188	387	547	934
折舊費用	3,437	2,526	5,963	3,401	2,569	5,970
攤銷費用	62	49	111	62	27	89

(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

民國一一三年一月一日至三月三十一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。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

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股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,775,620	42,260	4.04 %	42,260	-
本公司	年程科技股份有限公司股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,752,344	12,433	7.69 %	12,433	-
本公司	鳳凰貳創新創業投資股份有限公司股票	-	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股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	366,000	42,273	0.36 %	42,273	-
本公司	天二科技股份有限公司股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	257,000	6,296	0.29 %	6,296	-
本公司	大毅科技股份有限公司股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	304,000	14,349	0.21 %	14,349	-
本公司	西北臺慶科技股份有限公司國內第一次無擔保轉換公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	260,000	31,694	-	31,694	-

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		4,559,534	14.19 %
博聚投資有限公司		2,890,796	9.00 %
莊淑媛		2,318,090	7.21 %

(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。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

- (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)截至民國一一三年三月三十一日止，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6.22%。

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。