

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三季

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	10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11～33
(七)關係人交易	33
(八)質押之資產	33
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	34
(十)重大之災害損失	34
(十一)重大之期後事項	34
(十二)其 他	34
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	35
2.轉投資事業相關資訊	35
3.大陸投資資訊	35
4.主要股東資訊	36
(十四)部門資訊	36



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, 801647, 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九月三十日之資產負債表，與民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之綜合損益表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至九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一一三年及一一二年九月三十日之財務狀況，與民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之財務績效暨民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

高鈺倫



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
民國一一三年十一月五日

勤凱科技股份有限公司

資產負債表

民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	113.9.30			112.12.31			112.9.30				113.9.30			112.12.31			112.9.30		
	金	額	%	金	額	%	金	額	%		金	額	%	金	額	%	金	額	%
資 產																			
流動資產：																			
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	98,048	7	96,295	8	92,105	8	2100	短期借款(附註六(四)(十一)及八)	\$	422,411	30	223,474	19	245,732	21		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動								2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動									
	(附註六(二))		28,405	2	30,134	3	-	-		(附註六(二))		138	-	55	-	92	-		
1151	應收票據(附註六(四))		-	-	-	-	29	-	2170	應付帳款		76,450	5	74,028	6	112,548	9		
1170	應收帳款淨額(附註六(四)及八)		602,283	42	407,630	35	514,122	43	2200	其他應付款(附註六(十五)(二十)及七)		24,407	2	25,115	2	27,568	2		
1200	其他應收款		772	-	7,877	1	53	-	2230	本期所得稅負債		19,179	1	16,585	2	11,008	1		
130X	存貨(附註六(五))		290,953	21	261,951	23	248,002	20	2280	租賃負債－流動(附註六(十三))		165	-	1,375	-	1,944	-		
1470	其他流動資產(附註六(十))		28,499	2	5,679	-	10,916	1	2300	其他流動負債		4,399	-	6,211	1	6,821	1		
1476	其他金融資產－流動(附註六(九)及八)		14,309	1	15,900	1	16,010	1		流動負債合計		547,149	38	346,843	30	405,713	34		
	流動資產合計		1,063,269	75	825,466	71	881,237	73		非流動負債：									
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								2570	遞延所得稅負債		-	-	-	-	997	-		
	－非流動(附註六(三))		158,909	11	121,358	10	111,217	10	2580	租賃負債－非流動(附註六(十三))		304	-	-	-	-	-		
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)		195,873	14	197,131	17	201,114	17		非流動負債合計		304	-	-	-	997	-		
1755	使用權資產(附註六(七))		467	-	1,481	-	2,042	-		負債總計		547,453	38	346,843	30	406,710	34		
1780	無形資產(附註六(八))		3,485	-	2,537	-	2,647	-	權益(附註六(十二)(十七))：										
1840	遞延所得稅資產		1,004	-	1,667	-	218	-	3100	股本		321,127	23	321,127	28	321,127	27		
1920	存出保證金		401	-	2,711	-	2,711	-	3200	資本公積		219,965	16	238,032	20	237,978	20		
1990	其他非流動資產(附註六(十))		619	-	16,126	2	1,873	-	3300	保留盈餘：									
	非流動資產合計		360,758	25	343,011	29	321,822	27	3310	法定盈餘公積		75,788	5	64,113	6	64,113	5		
									3320	特別盈餘公積		-	-	2,495	-	2,495	-		
									3350	未分配盈餘		295,588	21	236,517	20	216,122	18		
												371,376	26	303,125	26	282,730	23		
									3400	其他權益		19,811	1	15,055	1	10,219	1		
									3500	庫藏股票		(55,705)	(4)	(55,705)	(5)	(55,705)	(5)		
										權益總計		876,574	62	821,634	70	796,349	66		
資產總計																			
		\$	1,424,027	100	1,168,477	100	1,203,059	100	負債及權益總計										
											\$	1,424,027	100	1,168,477	100	1,203,059	100		

董事長：曾聰乙



經理人：曾聰乙



(請詳閱後附財務報告附註)

~4~

會計主管：蕭姣蕊



勤凱科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十三年及一十二年七月一日至九月三十日及一十三年及一十二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	113年7月至9月		112年7月至9月		113年1月至9月		112年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九))	\$ 430,938	100	323,703	100	1,064,804	100	824,815	100
5000 營業成本(附註六(五)(十五)(二十)及十二)	346,211	80	259,326	80	833,947	78	647,955	79
5900 營業毛利	84,727	20	64,377	20	230,857	22	176,860	21
6000 營業費用(附註六(十五)(二十)、七及十二)：								
6100 推銷費用	6,697	2	8,823	3	21,832	2	23,582	3
6200 管理費用	8,419	2	6,165	2	25,007	2	22,077	2
6300 研究發展費用	10,112	2	8,497	2	28,911	3	24,654	3
營業費用合計	25,228	6	23,485	7	75,750	7	70,313	8
6900 營業淨利	59,499	14	40,892	13	155,107	15	106,547	13
7000 營業外收入及支出(附註六(三)(廿一))：								
7100 利息收入	20	-	23	-	616	-	542	-
7010 其他收入	558	-	296	-	4,595	-	4,420	1
7020 其他利益及損失	(11,226)	(3)	7,026	2	9,527	1	13,981	2
7050 財務成本	(2,218)	-	(3,336)	(1)	(6,268)	(1)	(5,876)	(1)
營業外收入及支出合計	(12,866)	(3)	4,009	1	8,470	-	13,067	2
7900 稅前淨利	46,633	11	44,901	14	163,577	15	119,614	15
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	9,535	2	8,756	3	33,024	3	23,285	3
8200 本期淨利	37,098	9	36,145	11	130,553	12	96,329	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	(9,887)	(3)	(686)	-	5,691	1	12,744	1
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	(9,887)	(3)	(686)	-	5,691	1	12,744	1
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(9,887)	(3)	(686)	-	5,691	1	12,744	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 27,211	6	35,459	11	136,244	13	109,073	13
每股盈餘(附註六(十八))								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.23		1.20		4.34		3.23	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.23		1.20		4.33		3.20	

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：蕭姣蕊



勤凱科技股份有限公司

權益變動表

民國一一年及一二年一月一日至九月三十日

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	庫藏股票	權益總額
			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		
民國一一年一月一日餘額	\$ 318,009	220,389	57,655	-	194,234	251,889	(2,495)	(57,241)	730,551
本期淨利	-	-	-	-	96,329	96,329	-	-	96,329
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	12,744	-	12,744
本期綜合損益總額	-	-	-	-	96,329	96,329	12,744	-	109,073
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	3,118	17,555	-	-	-	-	-	-	20,673
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)	-	-
民國一一年九月三十日餘額	\$ 321,127	237,978	64,113	2,495	216,122	282,730	10,219	(55,705)	796,349
民國一一年一月一日餘額	\$ 321,127	238,032	64,113	2,495	236,517	303,125	15,055	(55,705)	821,634
本期淨利	-	-	-	-	130,553	130,553	-	-	130,553
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	5,691	-	5,691
本期綜合損益總額	-	-	-	-	130,553	130,553	5,691	-	136,244
盈餘指撥及分配：									
普通股現金股利	-	-	-	-	(63,237)	(63,237)	-	-	(63,237)
提列法定盈餘公積	-	-	11,675	-	(11,675)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(2,495)	2,495	-	-	-	-
資本公積配發現金股利	-	(18,067)	-	-	-	-	-	-	(18,067)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具	-	-	-	-	935	935	(935)	-	-
民國一一年九月三十日餘額	\$ 321,127	219,965	75,788	-	295,588	371,376	19,811	(55,705)	876,574

董事長：曾聰乙

經理人：曾聰乙

(請詳閱後附財務報告附註)

會計主管：蕭姣蕊

勤凱科技股份有限公司

現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	113年1月至9月	112年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 163,577	119,614
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	17,719	17,772
攤銷費用	393	296
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(2,009)	144
利息費用	6,268	5,876
利息收入	(585)	(513)
股利收入	(4,351)	(4,166)
未實現外幣兌換損失(利益)	3,747	(4,978)
股份基礎給付交易	-	34
收益費損項目合計	21,182	14,465
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據增加	-	(8)
應收帳款增加	(199,040)	(254,095)
其他應收款減少	7,714	-
存貨增加	(29,002)	(33,299)
其他流動資產增加	(22,820)	(5,478)
應付帳款增加	3,279	50,300
其他應付款(減少)增加	(561)	2,994
其他流動負債(減少)增加	(1,812)	4,138
調整項目合計	(221,060)	(220,983)
營運產生之現金流出	(57,483)	(101,369)
收取之利息	585	513
收取之股利	4,351	4,166
支付之利息	(6,243)	(4,168)
支付之所得稅	(29,767)	(35,214)
營業活動之淨現金流出	(88,557)	(136,072)
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	(32,605)	(28,778)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	10,533	258
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,821	-
取得不動產、廠房及設備	(8,338)	(4,996)
存出保證金減少(增加)	110	(51)
取得無形資產	(184)	-
其他金融資產減少(增加)	1,591	(1,647)
預付設備款增加	(619)	(998)
投資活動之淨現金流出	(25,691)	(36,212)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	198,937	127,197
租賃負債本金償還	(1,415)	(1,689)
發放普通股現金股利	(81,304)	(65,518)
償還應付公司債	-	(800)
庫藏股轉讓予員工	-	1,536
籌資活動之淨現金流入	116,218	60,726
匯率變動對現金及約當現金之影響	(217)	69
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	1,753	(111,489)
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	\$ 98,048	92,105

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：蕭姝芯



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三季
(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一一三年十一月五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)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一一四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。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(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。	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"> • 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。 • 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
- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善

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：

- 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.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。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

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>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
庫存現金及零用金	\$ 250	267	235
活期存款	97,748	95,978	91,820
支票存款	<u>50</u>	<u>50</u>	<u>50</u>
現金流量所列之現金及約當現金	<u>\$ 98,048</u>	<u>96,295</u>	<u>92,105</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)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</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>28,405</u>	<u>30,134</u>	<u>-</u>
	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</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>138</u>	<u>55</u>	<u>92</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。

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：

113.9.30				
	<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 38,150		台幣兌日圓	113.10.15
賣出	美金 34		美金兌台幣	113.10.29

112.12.31				
	<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

112.9.30				
	<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 126,675		台幣兌日圓	112.10.06~112.10.13

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</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	\$ 45,651	46,130	42,491
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
國內非上市(櫃)公司股票－鳳凰			
陸創新創業投資(股)公司	20,000	-	-
國內興櫃公司股票－年程科技			
(股)公司	10,853	6,202	6,656
國內上櫃公司股票－西北臺慶科技			
(股)公司	52,706	40,926	38,544
國內上市公司股票－天二科技			
(股)公司	14,191	5,658	4,170
國內上市公司股票－大毅科技			
(股)公司	5,555	12,489	9,403
合 計	<u>\$ 158,909</u>	<u>121,358</u>	<u>111,217</u>

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

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七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日認列之股利收入分別為478千元、216千元、4,351千元及4,166千元。

本公司於民國一一三年及一一二年一月一日至九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，處分時之公允價值分別為11,005千元及258千元，累積處分利益分別計935千元及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

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
應收票據—因營業而發生	\$ -	-	29
應收帳款—按攤銷後成本衡量	602,283	407,630	514,122
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 602,283</u>	<u>407,630</u>	<u>514,151</u>

本公司針對所有應收票據及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。本公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

	113.9.30		
	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	\$ 586,692	-	-
逾期60天以下	15,591	-	-
	<u>\$ 602,283</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>

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

	112.9.30		
	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	\$ 488,978	-	-
逾期60天以下	9,018	-	-
逾期61~120天	1,557	-	-
逾期121~180天	11,007	-	-
逾期181天以上	3,591	-	-
	<u>\$ 514,151</u>		<u>-</u>

本公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	113年1月至9月	112年1月至9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：

113.9.30						
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 109,427 (USD 3,403千元)	USD 9,200	TWD 87,870 (USD 2,730千元)	5.59%~6.53%	無	
兆豐國際商業銀行	TWD 47,247 (USD 1,460千元)	USD 3,300	TWD 37,583 (USD 1,161千元)	5.53%	無	
112.12.31						
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 30,848 (USD 1,000千元)	USD 9,200	TWD 24,953 (USD 809千元)	6.85%~6.89%	無	
112.9.30						
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 142,257 (USD 4,617千元)	USD 9,200	TWD 114,913 (USD 3,706千元)	6.67%~6.89%	無	
兆豐國際商業銀行	TWD 35,220 (USD 1,132千元)	USD 3,300	TWD 27,237 (USD 875千元)	6.62%~6.83%	無	
華南銀行	TWD 663 (USD 21千元)	TWD 30,000	TWD 496 (USD 16千元)	6.85%	無	

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

(五)存 貨

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
原料	\$ 110,622	94,294	84,572
在製品	49,734	36,424	47,250
製成品	130,597	131,233	116,180
	<u>\$ 290,953</u>	<u>261,951</u>	<u>248,002</u>

銷貨成本之明細如下：

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
存貨出售轉列	<u>\$ 346,211</u>	<u>259,326</u>	<u>833,947</u>	<u>647,955</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113年1月1日餘額	\$ 50,164	153,329	93,978	8,983	62,014	368,468
增 添	-	4,704	2,808	2,361	5,065	14,938
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 50,164</u>	<u>158,033</u>	<u>96,786</u>	<u>11,344</u>	<u>67,079</u>	<u>383,406</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 50,164	150,372	89,680	8,983	60,666	359,865
增 添	-	1,795	4,298	-	1,215	7,308
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 50,164</u>	<u>152,167</u>	<u>93,978</u>	<u>8,983</u>	<u>61,881</u>	<u>367,173</u>
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	-	5,950	5,602	124	4,520	16,196
民國113年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>70,895</u>	<u>65,737</u>	<u>7,793</u>	<u>43,108</u>	<u>187,533</u>
民國112年1月1日餘額	\$ -	57,279	52,724	6,930	33,036	149,969
本期折舊	-	5,697	5,560	622	4,211	16,090
民國112年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>62,976</u>	<u>58,284</u>	<u>7,552</u>	<u>37,247</u>	<u>166,059</u>
帳面金額：						
民國113年1月1日	<u>\$ 50,164</u>	<u>88,384</u>	<u>33,843</u>	<u>1,314</u>	<u>23,426</u>	<u>197,131</u>
民國113年9月30日	<u>\$ 50,164</u>	<u>87,138</u>	<u>31,049</u>	<u>3,551</u>	<u>23,971</u>	<u>195,873</u>
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9月30日	<u>\$ 50,164</u>	<u>89,191</u>	<u>35,694</u>	<u>1,431</u>	<u>24,634</u>	<u>201,114</u>

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。

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：

	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
使用權資產成本：		
1月1日餘額	\$ 6,610	6,610
增添	509	-
減少	(5,817)	-
9月30日餘額	<u>\$ 1,302</u>	<u>6,610</u>
使用權資產之累計折舊：		
1月1日餘額	\$ 5,129	2,886
提列折舊	1,523	1,682
減少	(5,817)	-
9月30日餘額	<u>\$ 835</u>	<u>4,568</u>
帳面金額：		
1月1日餘額	<u>\$ 1,481</u>	<u>3,724</u>
9月30日餘額	<u>\$ 467</u>	<u>2,042</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：

	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
成本：		
1月1日餘額	\$ 4,707	4,270
單獨取得	1,341	437
9月30日餘額	<u>\$ 6,048</u>	<u>4,707</u>
攤銷：		
1月1日餘額	\$ 2,170	1,764
本期攤銷	393	296
9月30日餘額	<u>\$ 2,563</u>	<u>2,060</u>
帳面金額：		
1月1日餘額	<u>\$ 2,537</u>	<u>2,506</u>
9月30日餘額	<u>\$ 3,485</u>	<u>2,647</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>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
受限制銀行存款(備償戶)	<u>\$ 14,309</u>	<u>15,900</u>	<u>16,010</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。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

(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>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
預付費用	\$ 2,226	777	1,521
預付貨款	16,958	1,588	52
預付設備款	619	6,126	1,873
用品盤存	1,938	1,412	1,469
預付投資款	-	10,000	-
暫付材料款	305	-	-
其他	<u>7,072</u>	<u>1,902</u>	<u>7,874</u>
	<u>\$ 29,118</u>	<u>21,805</u>	<u>12,789</u>
流動	\$ 28,499	5,679	10,916
非流動	<u>619</u>	<u>16,126</u>	<u>1,873</u>
合計	<u>\$ 29,118</u>	<u>21,805</u>	<u>12,789</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。

(十一)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
購料借款	\$ 69,958	68,521	53,806
無擔保銀行借款	70,000	-	-
擔保銀行借款	<u>282,453</u>	<u>154,953</u>	<u>191,926</u>
合 計	<u>\$ 422,411</u>	<u>223,474</u>	<u>245,732</u>
尚未使用額度	<u>\$ 892,859</u>	<u>1,012,500</u>	<u>1,111,894</u>
利率區間	<u>1.90%~6.53%</u>	<u>0.80%~6.89%</u>	<u>1.80%~6.89%</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：

	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</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)	(149,200)
減：應付公司債折價未攤銷餘額	-	-
減：償還應付公司債	(800)	(800)
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>-</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。

(十三)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
流動	\$ <u>165</u>	<u>1,375</u>	<u>1,944</u>
非流動	\$ <u>304</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>5</u>	<u>13</u>	<u>15</u>	<u>48</u>
短期租賃之費用	\$ <u>190</u>	<u>133</u>	<u>469</u>	<u>360</u>
低價值租賃資產之費用	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>1,843</u>	<u>2,038</u>

本公司承租運輸設備之租賃期間為三年，租賃到期日為民國一一六年七月六日。

(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。

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>113.9.30</u>	<u>112.9.30</u>
低於一年	\$ 309	309
一至二年	309	309
二年以上	341	650
未折現租賃給付總額	<u>\$ 959</u>	<u>1,268</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>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
營業成本	\$ 264	245	747	671
推銷費用	69	68	202	189
管理費用	133	97	381	327
研究發展費用	235	206	688	591
合計	<u>\$ 701</u>	<u>616</u>	<u>2,018</u>	<u>1,778</u>

2.短期帶薪假負債

本公司於民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日帶薪假應計負債分別為618千元、830千元及476千元，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>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 10,991	8,407	32,932	22,301
調整前期之當期所得稅	-	-	(571)	(339)
	<u>10,991</u>	<u>8,407</u>	<u>32,361</u>	<u>21,962</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	(1,456)	349	663	1,323
所得稅費用	<u>\$ 9,535</u>	<u>8,756</u>	<u>33,024</u>	<u>23,285</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一一一年度。

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，本公司於民國一一三年及一一二年一月一日至九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一一二年度財務報告附註六(十七)。

本公司民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日額定股本總額均為500,000千元，每股面額10元，已發行普通股股份均為32,113千股，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九月三十日流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)	普 通 股	
	113年1月至9月	112年1月至9月
1月1日期初餘額	32,113	31,801
公司債轉換股份	-	312
9月30日期末餘額	<u>32,113</u>	<u>32,113</u>

1.普通股之發行

本公司民國一一二年一月一日至九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20,700千元轉換普通股312千股，以面額發行，總金額為3,118千元，考量應付公司債折價27千元及資本公積—公司債認股權962千元後認列資本公積—公司債轉換溢價18,517千元，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：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
發行股票溢價	\$ 90,711	108,778	108,778
庫藏股票交易	143	143	89
員工認股權—已失效	228	228	228
可轉換公司債轉換溢價	128,846	128,846	128,846
可轉換公司債轉換權—已失效	<u>37</u>	<u>37</u>	<u>37</u>
	<u>\$ 219,965</u>	<u>238,032</u>	<u>237,978</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。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。

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。

(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末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，自前期未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。本公司分別於民國一一三年五月二十八日及一一二年六月十四日經股東常會決議迴轉及提列特別盈餘公積均為2,495千元。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一三年三月十二日及一一二年三月七日經董事會決議民國一一二年度及一一一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：

	112年度		111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	\$ 2.1	<u>63,237</u>	2.2	<u>65,518</u>

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

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。另，本公司於民國一〇一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。截至民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日止，未註銷之股數均為2,000千股，累積買回成本均為55,705千元。

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一〇二年五月轉讓，並認列資本公積—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	5,691
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	(935)
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 19,811</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	12,744
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9月30日餘額	<u>\$ 10,219</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：

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9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	\$ 37,098	36,145	130,553	96,329
普通股加權平均流通在外股數	30,112,650	29,998,751	30,112,650	29,859,359
基本每股盈餘(單位：元)	\$ 1.23	1.20	4.34	3.23

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
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)	\$ 37,098	36,145	130,553	96,329
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	-	7	-	181
歸屬於本公司普通股權益持有人				
之本期淨利(稀釋)	\$ <u>37,098</u>	<u>36,152</u>	<u>130,553</u>	<u>96,510</u>
普通股加權平均流通在外股數	30,112,650	29,998,751	30,112,650	29,859,359
員工酬勞之影響	27,856	39,183	33,658	41,417
可轉換公司債轉換之影響	-	45,718	-	254,299
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>30,140,506</u>	<u>30,083,652</u>	<u>30,146,308</u>	<u>30,155,075</u>
稀釋每股盈餘(單位：元)	\$ <u>1.23</u>	<u>1.20</u>	<u>4.33</u>	<u>3.20</u>

(十九)客戶合約之收入

收入之細分：

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
主要地區市場：				
臺灣	\$ 253,106	176,245	547,630	433,906
中國	153,862	134,069	467,410	341,379
其他	23,970	13,389	49,764	49,530
合計	\$ <u>430,938</u>	<u>323,703</u>	<u>1,064,804</u>	<u>824,815</u>
主要產品：				
導電漿	\$ 429,868	322,556	1,060,369	822,267
其他	1,070	1,147	4,435	2,548
合計	\$ <u>430,938</u>	<u>323,703</u>	<u>1,064,804</u>	<u>824,815</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。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

本公司民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為1,405千元、1,409千元、4,025千元及3,025千元，董事酬勞估列金額分別為450千元、450千元、1,350千元及1,350千元，係以本公司各該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7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
銀行存款利息	\$ 10	13	529	513
保證金設算息	10	10	31	29
其他	-	-	56	-
	<u>\$ 20</u>	<u>23</u>	<u>616</u>	<u>542</u>

2.其他收入

本公司其他收入明細如下：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
租金收入	\$ 77	77	231	251
股利收入	478	216	4,351	4,166
其他	3	3	13	3
	<u>\$ 558</u>	<u>296</u>	<u>4,595</u>	<u>4,420</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7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
外幣兌換(損失)利益淨額	\$ (9,591)	6,698	7,518	14,125
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	(1,635)	328	2,009	(144)
	<u>\$ (11,226)</u>	<u>7,026</u>	<u>9,527</u>	<u>13,981</u>

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

4.財務成本

本公司財務成本明細如下：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
利息費用				
銀行借款利息	\$ (2,213)	(3,278)	(6,253)	(5,544)
租賃負債	(5)	(13)	(15)	(48)
應付公司債折價攤銷	-	(45)	-	(284)
	<u>\$ (2,218)</u>	<u>(3,336)</u>	<u>(6,268)</u>	<u>(5,876)</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，於民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日，本公司應收帳款餘額中分別有75%、82%及85%，分別由5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九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。

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約 現金流量</u>	<u>6個月 以內</u>	<u>6-12個月</u>	<u>1-2年</u>	<u>2-5年</u>	<u>超過5年</u>
113年9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款(浮動利率)	\$ 422,411	(426,544)	(426,544)	-	-	-	-
應付帳款(無附息)	76,450	(76,450)	(76,450)	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	24,407	(24,407)	(24,407)	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)(固定利率)	469	(495)	(90)	(90)	(180)	(135)	-

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
衍生金融負債							
遠期外匯合約	138	-	-	-	-	-	-
流 出	-	(9,709)	(9,709)	-	-	-	-
流 入	-	9,571	9,571	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 523,875</u>	<u>(528,034)</u>	<u>(527,629)</u>	<u>(90)</u>	<u>(180)</u>	<u>(135)</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9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款(浮動利率)	\$ 245,732	(252,029)	(252,029)	-	-	-	-
應付帳款(無附息)	112,548	(112,548)	(112,548)	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	27,568	(27,568)	(27,568)	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)(固定利率)	1,944	(1,964)	(1,128)	(836)	-	-	-
衍生金融負債							
遠期外匯合約	92	-	-	-	-	-	-
流 出	-	(27,479)	(27,479)	-	-	-	-
流 入	-	27,387	27,387	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 387,884</u>	<u>(394,201)</u>	<u>(393,365)</u>	<u>(836)</u>	<u>-</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。

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：

	113.9.30			112.12.31			112.9.30		
	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	\$ 8,261	31.650	261,462	8,833	30.705	271,220	6,755	32.270	217,996
日 圓	34,992	0.2223	7,779	25	0.2172	5	1,974	0.2162	427
人 民 幣	1,382	4.5230	6,252	848	4.3270	3,671	634	4.4150	2,800

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

	113.9.30			112.12.31			112.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	1,611	31.650	50,991	1,091	30.705	33,489	2,458	32.270	79,311
日 圓	77,094	0.2223	17,138	188,308	0.2172	40,900	253,775	0.2162	54,866
人 民 幣	-	-	-	33	4.3270	145	15	4.4150	65
<u>非貨幣性項目</u>									
台幣兌日圓	38,150	0.2223	8,481	68,213	0.2172	14,816	126,675	0.2162	27,387
美金兌台幣	34	31.650	1,060	-	-	-	-	-	-

(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九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，民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少1,659千元及696千元。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9月		112年1月至9月	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
日圓	\$ 499	0.2121	3,114	0.2244
人民幣	138	4.4428	17	4.3939
美金	6,875	32.034	10,994	30.928
馬來幣	6	6.6449	-	-
合計	<u>\$ 7,518</u>		<u>14,125</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，本公司民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別減少或增加2,534千元及1,474千元，主係因本公司之變動利率借款所致。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

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9月		112年1月至9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%	\$ 4,767	852	3,336	-
下跌3%	\$ (4,767)	(852)	(3,336)	-

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：

	113.9.30				
	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					
可轉換公司債	\$ 28,405	28,405	-	-	28,405
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	75,604	-	-	75,604	75,604
國內興櫃公司普通股	10,853	-	-	10,853	10,853
國內上市櫃公司普通股	72,452	72,452	-	-	72,452
小計	158,909				
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	98,048	-	-	-	-
其他金融資產	14,309	-	-	-	-
應收帳款	602,283	-	-	-	-
其他應收款	772	-	-	-	-
存出保證金	401	-	-	-	-
小計	715,813				
金融資產合計	\$ 903,127				
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融工具	\$ 138	-	138	-	138
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	422,411	-	-	-	-
應付帳款	76,450	-	-	-	-
其他應付款	24,407	-	-	-	-
租賃負債	469	-	-	-	-
小計	523,737				
金融負債合計	\$ 523,875				

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

	112.12.31				
	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					
可轉換公司債	\$ 30,134	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	56,083
國內興櫃公司普通股	6,202	-	-	6,202	6,202
國內上市櫃公司普通股	59,073	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	-	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				

	112.9.30				
	帳面 金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
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	\$ 52,444	-	-	52,444	52,444
國內興櫃公司普通股	6,656	-	-	6,656	6,656
國內上市櫃公司普通股	52,117	52,117	-	-	52,117
小計	111,217				
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	92,105	-	-	-	-
其他金融資產	16,010	-	-	-	-
應收票據及帳款	514,151	-	-	-	-
其他應收款	53	-	-	-	-
存出保證金	2,711	-	-	-	-
小計	625,030				
金融資產合計	\$ 736,247				

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

	112.9.30				
	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負債					
衍生金融工具	\$ 92	-	92	-	92
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 245,732	-	-	-	-
應付帳款	112,548	-	-	-	-
其他應付款	27,568	-	-	-	-
租賃負債	1,944	-	-	-	-
小計	387,792				
金融負債合計	\$ 387,884				

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。

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。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

(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	(5,828)
購買	30,000
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 86,457</u>
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	4,323
購買	10,000
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 59,100</u>

(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。

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 (113.9.30為12.70%、 112.12.31及112.9.30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－鳳凰陸創新創 業投資(股)公司	淨資產價值法	• 市場流動性折價 (113.9.30為12.70%)	• 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)

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 (113.9.30為12.70%、112.12.31及112.9.30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 (113.9.30、112.12.31及112.9.30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：

			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113年9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12.70% 及15.70%	1%	\$ -	-	145	(145)
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%	\$ -	-	110	(110)
民國112年9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%	\$ -	-	103	(103)

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：

	<u>113.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>113.9.30</u>
			<u>匯率變動</u>	<u>取得使用權資產</u>	
短期借款	\$ 223,474	198,937	-	-	422,411
租賃負債(含一年內到期)	1,375	(1,415)	-	509	469
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 224,849</u>	<u>197,522</u>	<u>-</u>	<u>509</u>	<u>422,880</u>

	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>				<u>112.9.30</u>
			<u>匯率變動</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	\$ 117,711	127,197	824	-	-	-	245,732
租賃負債(含一年內到期)	3,633	(1,689)	-	-	-	-	1,944
應付公司債	21,189	(800)	-	-	284	(20,673)	-
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 142,533</u>	<u>124,708</u>	<u>824</u>	<u>-</u>	<u>284</u>	<u>(20,673)</u>	<u>247,676</u>

七、關係人交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
短期員工福利	\$ 2,105	2,057	6,053	6,092
退職後福利	17	17	52	52
	<u>\$ 2,122</u>	<u>2,074</u>	<u>6,105</u>	<u>6,144</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>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
不動產、廠房及設備	應付公司債及銀行借款			
	行借款	\$ 137,302	138,548	139,355
銀行備償戶	銀行借款	14,309	15,900	16,010
應收帳款	銀行借款(應收帳款讓售)	156,674	30,848	178,140
		<u>\$ 308,285</u>	<u>185,296</u>	<u>333,505</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：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
取得不動產、廠房及設備	\$ -	2,795	4,667

2.本公司已開立而未使用之信用狀：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
已開立未使用之信用狀	\$ 35,825	35,353	36,135

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	113年7月至9月			112年7月至9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	5,817	10,311	16,128	4,656	9,156	13,812
勞健保費用	671	922	1,593	556	756	1,312
退休金費用	264	437	701	245	371	616
董事酬金	-	666	666	-	626	626
其他員工福利費用	660	903	1,563	503	672	1,175
折舊費用	3,454	2,371	5,825	3,402	2,499	5,901
攤銷費用	91	83	174	62	49	111

功 能 別 性 質 別	113年1月至9月			112年1月至9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	16,800	29,247	46,047	12,241	25,567	37,808
勞健保費用	1,952	2,876	4,828	1,589	2,480	4,069
退休金費用	747	1,271	2,018	671	1,107	1,778
董事酬金	-	1,934	1,934	-	2,042	2,042
其他員工福利費用	1,699	2,444	4,143	1,322	1,852	3,174
折舊費用	10,381	7,338	17,719	10,144	7,628	17,772
攤銷費用	214	179	393	186	110	296

(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。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

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九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	45,651	3.89 %	45,651	-
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	10,853	7.69 %	10,853	-
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	407,000	52,706	0.40 %	52,706	-
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	357,000	14,191	0.40 %	14,191	-
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	105,000	5,555	0.07 %	5,555	-
本公司	鳳凰陸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	2,000,000	20,000	1.02 %	20,000	-
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	230,000	28,405	-	28,405	-

- 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。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

(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		4,562,534	14.20 %
博聚投資有限公司		2,892,796	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。
- (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)截至民國一一三年九月三十日止，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6.22%。

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。