

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  
民國一〇九年及一〇八年第一季

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
(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	10～30
(七)關係人交易	30
(八)質押之資產	30
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	31
(十)重大之災害損失	31
(十一)重大之期後事項	31
(十二)其 他	31
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31～32
2.轉投資事業相關資訊	32
3.大陸投資資訊	32
4.主要股東資訊	32
(十四)部門資訊	32





## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

高雄市前金區80147中正四路211號12樓之6  
12th Fl., - 6, No. 211, Chung Cheng 4th Road,  
Kaohsiung, 80147, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (7) 213 0888  
Fax 傳真 + 886 (7) 271 3721  
Internet 網址 kpmg.com/tw

### 會計師核閱報告

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一〇九年及一〇八年三月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八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財務報告作成結論。

#### 範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱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一〇九年及一〇八年三月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之財務績效及現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

楊博仁



蘇育達



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：金管證審字第1070304941號  
民國一〇九年四月二十八日



勤凱科技股份有限公司  
資產負債表

民國一〇九年三月三十一日

民國一〇九年三月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	109.3.31			108.12.31			108.3.31		
	金額	%		金額	%		金額	%	
<b>資產</b>									
<b>流動資產：</b>									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 72,501	8	87,164	11	211,977	26	2100	26	2100
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動							2120		2120
(附註六(二))	495	-	-	-	2,080	-			
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及八)	325,397	37	227,081	29	206,583	25	2170		2170
1200 其他應收款	51	-	51	-	601	-	2200		2200
130X 存貨(附註六(五))	219,186	25	195,433	25	139,497	17	2230		2230
1470 其他流動資產(附註六(十))	8,749	1	4,519	1	3,591	-	2280		2280
1476 其他金融資產—流動(附註六(九)及八)	25,276	3	23,713	3	19,987	2	2300		2300
流動資產合計	651,655	74	537,961	69	584,316	70	2320		2320
<b>非流動資產：</b>									
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))	12,689	1	20,873	3	14,823	2			
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	213,871	24	217,504	27	228,089	28	2540		2540
1755 使用權資產(附註六(七))	5,738	1	6,148	1	2,991	-	2570		2570
1780 無形資產(附註六(八))	431	-	480	-	123	-	2580		2580
1840 遞延所得稅資產	351	-	1,019	-	395	-			
1920 存出保證金	2,701	-	2,701	-	2,701	-			
1990 其他非流動資產(附註六(十))	3,694	-	1,876	-	1,188	-			
非流動資產合計	239,475	26	250,601	31	250,310	30	3100		3100
<b>資產總計</b>	\$ 891,130	100	788,562	100	834,626	100			
<b>負債及權益</b>									
<b>流動負債：</b>									
短期借款(附註六(四)(十一)及八)	\$ 286,218	32	209,744	27	167,243	20			
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動									
(附註六(二))	-	-	-	-	6	-			
應付帳款	79,105	9	56,597	7	46,977	6			
其他應付款(附註六(十五)(十七)(廿一))	39,129	4	17,231	2	26,092	3			
本期所得稅負債	10,326	1	4,803	1	13,013	2			
租賃負債—流動(附註六(十三))	2,103	-	2,354	-	1,027	-			
其他流動負債	8,917	1	132	-	436	-			
一年或一營業週期內到期長期負債	-	-	4,295	1	4,844	1			
(附註六(十二)及八)	425,798	47	295,162	38	259,632	32			
流動負債合計	-	-	24,547	3	27,761	3			
<b>非流動負債：</b>									
長期借款(附註六(十二)及八)	-	-	-	-	116	-			
遞延所得稅負債	1,478	-	1,642	-	1,467	-			
租賃負債—非流動(附註六(十三))	1,890	-	26,189	3	29,344	3			
非流動負債合計	427,688	47	321,351	41	288,976	35			
<b>負債總計</b>	295,000	33	295,000	37	293,627	35			
權益(附註六(十七))：	112,164	13	125,914	16	125,529	15			
股本	21,042	3	21,042	3	15,438	2			
資本公積	98,618	11	80,453	10	107,712	13			
保留盈餘：	119,660	14	101,495	13	123,150	15			
法定盈餘公積	(7,677)	(1)	507	-	3,344	-			
未分配盈餘	(55,705)	(6)	(55,705)	(7)	-	-			
其他權益	463,442	53	467,211	59	545,650	65			
庫藏股票	-	-	-	-	-	-			
權益總計	891,130	100	788,562	100	834,626	100			
<b>負債及權益總計</b>	\$ 891,130	100	788,562	100	834,626	100			



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：詹麗玲





僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

勤凱科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		109年1月至3月		108年1月至3月	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(二十))	\$ 249,230	100	144,651	100
5000	營業成本(附註六(五)(十五)(十八)(廿一))	197,401	79	110,753	77
5900	營業毛利	51,829	21	33,898	23
6000	營業費用(附註六(十五)(十八)(廿一)及七)：				
6100	推銷費用	7,918	3	7,576	5
6200	管理費用	7,562	3	7,949	5
6300	研究發展費用	7,923	3	7,484	5
	營業費用合計	23,403	9	23,009	15
6900	營業淨利	28,426	12	10,889	8
7000	營業外收入及支出(附註六(廿二))：				
7010	其他收入	112	-	109	-
7020	其他利益及損失	5,796	2	2,478	2
7050	財務成本	(1,316)	-	(1,173)	(1)
	營業外收入及支出合計	4,592	2	1,414	1
7900	稅前淨利	33,018	14	12,303	9
7950	減：所得稅費用(附註六(十六))	6,603	3	2,521	2
8200	本期淨利	26,415	11	9,782	7
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	(8,184)	(4)	(1,563)	(1)
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十六))	-	-	-	-
	不重分類至損益之項目合計	(8,184)	(4)	(1,563)	(1)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(8,184)	(4)	(1,563)	(1)
8500	本期綜合損益總額	\$ 18,231	7	8,219	6
	每股盈餘(附註六(十九))				
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.96		0.37	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.96		0.37	

董事長：曾聰乙



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：曾聰乙



會計主管：詹麗玲







僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
勤勤昇昇股份有限公司  
權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇八年一月一日餘額	股本	資本公積	保留盈餘		其他權益項目	庫藏股票	權益總額
			法定盈餘公積	未分配盈餘			
本期淨利	\$ 257,935	56,929	15,438	97,930	4,907	-	433,139
本期其他綜合損益	-	-	-	9,782	-	-	9,782
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(1,563)	-	(1,563)
現金增資	34,139	67,268	-	9,782	(1,563)	-	8,219
員工執行認股權發行新股	1,553	434	-	-	-	-	101,407
員工認股權憑證發酬券成本	-	898	-	-	-	-	1,987
民國一〇八年三月三十一日餘額	\$ 293,627	125,529	15,438	107,712	3,344	-	545,650
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 295,000	125,914	21,042	80,453	507	(55,705)	467,211
本期淨利	-	-	-	26,415	-	-	26,415
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(8,184)	-	(8,184)
本期綜合損益總額	-	-	-	26,415	(8,184)	-	18,231
盈餘指撥及分配：							
普通股現金股利	-	(13,750)	-	(8,250)	-	-	(22,000)
民國一〇九年三月三十一日餘額	\$ 295,000	112,164	21,042	98,618	(7,677)	(55,705)	463,442



董事長：曾聰乙



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：曾聰乙



會計主管：詹麗玲



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
勤凱科技股份有限公司  
現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	109年1月至3月	108年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 33,018	12,303
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	4,668	4,359
攤銷費用	49	14
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(501)	587
利息費用	1,316	1,173
利息收入	(1)	-
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(995)
未實現外幣兌換利益	(1,565)	(493)
股份基礎給付交易	-	898
收益費損項目合計	3,966	5,543
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收帳款(增加)減少	(97,840)	51,792
其他應收款增加	-	(533)
存貨(增加)減少	(23,753)	17,274
其他流動資產(增加)減少	(4,230)	149
應付帳款增加(減少)	23,650	(2,687)
其他應付款減少	(1,056)	(8,134)
其他流動負債增加	8,785	309
調整項目合計	(90,478)	63,713
營運產生之現金(流出)流入	(57,460)	76,016
收取之利息	1	-
支付之利息	(1,209)	(1,267)
支付之所得稅	-	(59)
營業活動之淨現金(流出)流入	(58,668)	74,690
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(1,999)
取得不動產、廠房及設備	-	(1,680)
處分不動產、廠房及設備價款	-	1,143
存出保證金增加	-	(850)
其他金融資產(增加)減少	(1,563)	5,846
預付設備款增加	(1,597)	(198)
投資活動之淨現金(流出)流入	(3,160)	2,262
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	76,436	(65,697)
償還長期借款	(28,842)	(1,621)
租賃負債本金償還	(415)	(247)
現金增資	-	104,442
員工執行認股權發行新股	-	1,987
籌資活動之淨現金流入	47,179	38,864
匯率變動對現金及約當現金之影響	(14)	(9)
本期現金及約當現金淨(減少)增加數	(14,663)	115,807
期初現金及約當現金餘額	87,164	96,170
期末現金及約當現金餘額	\$ 72,501	211,977

董事長：曾聰乙



(請詳閱後附財務報告附註)  
經理人：曾聰乙



會計主管：詹麗玲





僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
**勤凱科技股份有限公司**

**財務報告附註**

**民國一〇九年及一〇八年第一季**

(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一〇九年四月二十八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

本公司自民國一〇九年起全面採用經金融監督管理委員會（以下簡稱「金管會」）認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	西元2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	西元2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	西元2020年1月1日

本公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，並未對財務報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱「理事會」）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布 之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	西元2021年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	西元2022年1月1日



## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

對本公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
西元2020年1月23日	國際會計準則第1號之修正 「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動（於或可能於一年內到期者）或非流動。  修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。

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。

### 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一〇八年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八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。

期中期間法定所得稅率變動時，其對遞延所得稅之影響數係一次認列於該稅率變動之期中報導期間。

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一〇八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一〇八年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇八年度財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
庫存現金及零用金	\$ 190	180	220
活期存款	72,261	86,934	211,707
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>\$ 72,501</u>	<u>87,164</u>	<u>211,977</u>

本公司金融資產之匯率風險及敏感度分析之揭露，請詳附註六(廿三)。

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
非避險之衍生工具			
遠期外匯合約	\$ 495	-	81
非衍生金融資產			
興櫃公司股票	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,999</u>
合    計	<u>\$ 495</u>	<u>-</u>	<u>2,080</u>
持有供交易之金融負債－流動：			
非避險之衍生工具			
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>6</u>	<u>-</u>

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(廿二)。

本公司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：



勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

<b>109.3.31</b>				
	<b>合約金額(千元)</b>		<b>幣別</b>	<b>到期期間</b>
遠期外匯合約：				
買入	日圓 97,479		台幣兌日圓	109.04.20~109.04.24
賣出	美金 560		美金兌台幣	109.06.05

<b>108.12.31</b>				
	<b>合約金額(千元)</b>		<b>幣別</b>	<b>到期期間</b>
遠期外匯合約：				
買入	日圓 7,400		台幣兌日圓	109.02.26

<b>108.3.31</b>				
	<b>合約金額(千元)</b>		<b>幣別</b>	<b>到期期間</b>
遠期外匯合約：				
買入	日圓 60,140		台幣兌日圓	108.04.08~108.05.24

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<b>109.3.31</b>	<b>108.12.31</b>	<b>108.3.31</b>
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			
一立昌先進科技公司	\$ 8,259	14,309	14,823
國內興櫃公司股票			
一年程科技公司	4,430	6,564	-
合 計	<b>\$ 12,689</b>	<b>20,873</b>	<b>14,823</b>

本公司持有該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。

本公司民國一〇九年及一〇八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作任何移轉。

市場風險資訊請詳附註六(廿三)。

上述金融資產未有提供作為質押擔保之情形。

(四)應收帳款

	<b>109.3.31</b>	<b>108.12.31</b>	<b>108.3.31</b>
應收帳款—按攤銷後成本衡量	\$ 255,405	227,081	206,583
應收帳款—透過其他綜合損益按公允價值衡量	69,992	-	-
減：備抵損失	-	-	-
	<b>\$ 325,397</b>	<b>227,081</b>	<b>206,583</b>



勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

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

	109.3.31		
	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	\$ 319,333	-	-
逾期60天以下	5,716	-	-
逾期61~120天	348	-	-
	<u>\$ 325,397</u>		<u>-</u>

	108.12.31		
	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	\$ 224,247	-	-
逾期60天以下	2,797	-	-
逾期61~120天	37	-	-
	<u>\$ 227,081</u>		<u>-</u>

	108.3.31		
	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	\$ 206,492	-	-
逾期60天以下	91	-	-
	<u>\$ 206,583</u>		<u>-</u>

本公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	109年1月至3月	108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。

於民國一〇九年三月三十一日，本公司之應收帳款提供作為短期借款質押擔保情形，請詳附註八。



## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

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。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：

109.3.31							
讓售對象	已移轉應收帳款金額		額	度	已預支金額(列報於短期借款)		擔保項目
彰化銀行	TWD	12,124	USD	600	TWD	9,687	無
	(USD 401千元)				(USD 321千元)		
合作金庫銀行	TWD	49,617	USD	2,000	TWD	39,314	無
	(USD 1,642千元)				(USD 1,301千元)		
兆豐國際商業銀行	TWD	8,251	USD	600	TWD	6,583	無
	(USD 273千元)				(USD 218千元)		

### (五)存 貨

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
原料	\$ 102,734	73,507	72,345
在製品	26,836	19,894	16,364
製成品	89,616	102,032	50,788
	<u>\$ 219,186</u>	<u>195,433</u>	<u>139,497</u>

銷貨成本之明細如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
存貨出售轉列	\$ 197,861	111,116
存貨回升利益	(460)	(363)
	<u>\$ 197,401</u>	<u>110,753</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109年1月1日餘額	\$ 50,164	142,991	66,064	740	44,083	304,042
增 添	-	-	625	-	-	625
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 50,164</u>	<u>142,991</u>	<u>66,689</u>	<u>740</u>	<u>44,083</u>	<u>304,667</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 50,164	142,331	64,654	4,626	41,748	303,523
增 添	-	660	-	-	1,670	2,330
處 分	-	-	-	(3,885)	-	(3,885)
民國108年3月31日餘額	<u>\$ 50,164</u>	<u>142,991</u>	<u>64,654</u>	<u>741</u>	<u>43,418</u>	<u>301,968</u>



勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他	總 計
折舊：						
民國109年1月1日餘額	\$ -	35,390	31,688	356	19,104	86,538
本期折舊	-	1,825	1,411	27	995	4,258
民國109年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>37,215</u>	<u>33,099</u>	<u>383</u>	<u>20,099</u>	<u>90,796</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	28,103	26,100	3,893	15,333	73,429
本期折舊	-	1,814	1,360	111	902	4,187
處 分	-	-	-	(3,737)	-	(3,737)
民國108年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>29,917</u>	<u>27,460</u>	<u>267</u>	<u>16,235</u>	<u>73,879</u>
帳面金額：						
民國109年1月1日	<u>\$ 50,164</u>	<u>107,601</u>	<u>34,376</u>	<u>384</u>	<u>24,979</u>	<u>217,504</u>
民國109年3月31日	<u>\$ 50,164</u>	<u>105,776</u>	<u>33,590</u>	<u>357</u>	<u>23,984</u>	<u>213,871</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 50,164</u>	<u>114,228</u>	<u>38,554</u>	<u>733</u>	<u>26,415</u>	<u>230,094</u>
民國108年3月31日	<u>\$ 50,164</u>	<u>113,074</u>	<u>37,194</u>	<u>474</u>	<u>27,183</u>	<u>228,089</u>

於民國一〇八年十二月三十一日及三月三十一日，本公司不動產、廠房及設備已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(七)使用權資產

本公司承租運輸設備之成本及折舊，其變動明細如下：

	運輸設備
使用權資產成本：	
民國109年1月1日餘額(即民國109年3月31日餘額)	<u>\$ 8,243</u>
民國108年1月1日餘額(即民國108年3月31日餘額)	<u>\$ 4,141</u>
使用權資產之累計折舊：	
民國109年1月1日餘額	\$ 2,095
提列折舊	410
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 2,505</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 978
提列折舊	172
民國108年3月31日餘額	<u>\$ 1,150</u>
帳面金額：	
民國109年1月1日	<u>\$ 6,148</u>
民國109年3月31日	<u>\$ 5,738</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 3,163</u>
民國108年3月31日	<u>\$ 2,991</u>



勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

(八)無形資產

無形資產係電腦軟體取得成本，其變動明細如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
成本：		
1月1日餘額(即3月31日餘額)	\$ <u>1,493</u>	<u>1,032</u>
攤銷：		
1月1日餘額	\$ 1,013	895
本期攤銷	<u>49</u>	<u>14</u>
3月31日餘額	\$ <u>1,062</u>	<u>909</u>
帳面金額：		
1月1日餘額	\$ <u>480</u>	<u>137</u>
3月31日餘額	\$ <u>431</u>	<u>123</u>

本期攤銷金額請詳附註十二；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

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
受限制銀行存款(備償戶)	\$ <u>25,276</u>	<u>23,713</u>	<u>19,987</u>

信用風險等資訊請詳附註六(廿三)；提供作為質押擔保情形，請詳附註八。

(十)其他流動資產及其他資產

本公司其他流動資產及其他非流動資產之明細如下：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
預付費用	\$ 1,257	1,344	1,466
預付貨款	1,067	2	27
預付設備款	3,694	1,876	1,188
用品盤存	139	228	736
留抵營業稅額	2,532	2,098	982
其他	<u>3,754</u>	<u>847</u>	<u>380</u>
	\$ <u>12,443</u>	<u>6,395</u>	<u>4,779</u>
流動	\$ 8,749	4,519	3,591
非流動	<u>3,694</u>	<u>1,876</u>	<u>1,188</u>
合計	\$ <u>12,443</u>	<u>6,395</u>	<u>4,779</u>



## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

### 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

主要係應收營業稅退稅款、代付款及暫付進口稅等。

## (十一) 短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
購料借款	\$ 179,635	172,244	132,243
無擔保銀行借款	5,000	7,500	-
擔保銀行借款	<u>101,583</u>	<u>30,000</u>	<u>35,000</u>
合 計	<u>\$ 286,218</u>	<u>209,744</u>	<u>167,243</u>
尚未使用額度	<u>\$ 466,837</u>	<u>378,719</u>	<u>363,605</u>
利率區間	<u>1.53%~2.63%</u>	<u>1.80%~1.90%</u>	<u>1.18%~3.55%</u>

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

## (十二) 長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

108.12.31				
	幣別	利率區間	到期日	金 額
擔保銀行借款	新台幣	1.50%	115.05.25~116.09.27	\$ 28,842
減：一年內到期部分				<u>4,295</u>
合 計				<u><u>\$ 24,547</u></u>
尚未使用額度				<u><u>\$ -</u></u>

108.3.31				
	幣別	利率區間	到期日	金 額
擔保銀行借款	新台幣	1.97%~2.00%	108.06.25~116.09.27	\$ 32,605
減：一年內到期部分				<u>4,844</u>
合 計				<u><u>\$ 27,761</u></u>
尚未使用額度				<u><u>\$ -</u></u>

### 1. 借款之償還

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



## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

### 2.銀行借款之擔保品

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。

### (十三)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
流動	\$ <u>2,103</u>	<u>2,354</u>	<u>1,027</u>
非流動	\$ <u>1,478</u>	<u>1,642</u>	<u>1,467</u>

到期分析請詳附註六(廿三)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>70</u>	<u>43</u>
短期租賃之費用	\$ <u>297</u>	<u>295</u>
低價值租賃資產之費用	\$ <u>8</u>	<u>8</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>783</u>	<u>589</u>

本公司承租運輸設備之租賃期間為三年，依租賃合約約定，本公司於租賃期間屆滿時具有購買所承租資產之選擇權。

### (十四)營業租賃

本公司於民國一〇九年一月一日至三月三十一日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇八年度財務報告附註六(十四)。

### (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>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
營業成本	\$ 194	186
推銷費用	71	74
管理費用	101	106
研究發展費用	147	144
合計	\$ <u>513</u>	<u>510</u>

#### 2.短期帶薪假負債

本公司於民國一〇九年三月三十一日、一〇八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597千元、659千元及714千元，列入資產負債表其他應付款項下。



勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

(十六)所得稅

本公司之所得稅費用明細如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 5,523	2,277
調整前期之當期所得稅	-	59
	<u>5,523</u>	<u>2,336</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	1,080	185
所得稅費用	<u>\$ 6,603</u>	<u>2,521</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一〇七年度。

(十七)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一〇九年及一〇八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一〇八年度財務報告附註六(十七)。

本公司民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日經主管機關核定之額定股本分別為500,000千元、500,000千元及300,000千元，每股面額10元，已發行普通股股份分別為29,500千股、29,500千股及29,363千股，所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一〇九年及一〇八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	
(以千股表達)	109年1月至3月	108年1月至3月
1月1日期初餘額	29,500	25,794
現金增資	-	3,414
員工認股權執行	-	155
3月31日期末餘額	<u>29,500</u>	<u>29,363</u>

1. 普通股之發行

本公司民國一〇八年一月一日至三月三十一日因員工認股權憑證行使認購權而發行新股155千股，以面額發行，總金額為1,987千元，相關法定登記程序已辦理完竣，所有發行股份之股款均已收取。



## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

本公司於民國一〇七年十一月六日董事會決議辦理現金增資34,139千元，每股面額10元，計3,414千股，並以民國一〇八年三月十九日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
發行股票溢價	\$ 110,536	124,286	123,379
庫藏股票交易	1,400	1,400	1,400
員工認股權	-	-	522
員工認股權－已失效	<u>228</u>	<u>228</u>	<u>228</u>
	<u>\$ 112,164</u>	<u>125,914</u>	<u>125,529</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。

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

### 3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘時，應依下列順序分派之：

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

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

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



## 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)盈餘分配

本公司分別於民國一〇九年二月二十六日經董事會決議民國一〇八年度盈餘分配案之現金股利金額並擬議民國一〇八年度盈餘分配案之股票股利金額及民國一〇八年六月十二日經股東常會決議民國一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	108年度		107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	\$ 0.3	8,250	1.4	41,300
股 票	0.4	11,000	-	-
合 計		<u>\$ 19,250</u>		<u>41,300</u>

### 4.庫藏股

本公司於民國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，為維護公司信用及股東權益所必要而買回之庫藏股共計2,000千股。截至民國一〇九年三月三十一日，未註銷之股數共計2,000千股，買回成本計55,705千元。

依上段所述證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。以民國一〇八年六月三十日為計算基準，本公司可買回本公司股數最高上限為2,950千股，收買股份金額最高上限為211,811千元，本公司截至該日止尚無買回本公司股份之情事。

### 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109年1月1日餘額	\$ 507
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益	(8,184)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ (7,677)</u>
	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之投資
民國108年1月1日餘額	\$ 4,907
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	(1,563)
民國108年3月31日餘額	<u>\$ 3,344</u>



## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

### (十八)股份基礎給付

除下列所述外，本公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度財務報告附註六(十八)。

#### 1.員工認股權計畫

本公司員工認股權計畫之詳細資訊如下：

	108年1月至3月	
	加權平均履約價格(元)	認股權數量
1月1日流通在外數量	\$ 12.80	292,550
本期執行數量	12.80	155,250
3月31日流通在外數量	<u>\$ 12.80</u>	<u>137,300</u>
3月31日可執行數量	<u>\$ 12.80</u>	<u>137,300</u>

本公司民國一〇八年一月一日至三月三十一日因股份基礎給付所產生之費用為898千元。

#### 2.現金增資保留予員工認購

本公司於民國一〇八年三月辦理現金增資保留予員工認購之股數計395,937股，認購價格22.6元，因此產生之費用為898千元。

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式輸入值如下：

	現金增資保留予員工認購
受限制股權每股公允價值(元)	\$23.11
認股價格(元)	22.60
存續期限(年)	0.35
無風險利率	0.29%
股價波動率	38.68%
現金殖利率	2.00%
員工認股權之每股公允價值	2.27

### (十九)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
<b>基本每股盈餘</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利	<u>\$ 26,415</u>	<u>9,782</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>27,500,000</u>	<u>26,282,389</u>
基本每股盈餘(單位：元)	<u>\$ 0.96</u>	<u>0.37</u>



勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

	109年1月至3月	108年1月至3月
<b>稀釋每股盈餘</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利	\$ <u>26,415</u>	<u>9,782</u>
普通股加權平均流通在外股數	27,500,000	26,282,389
員工認股權之影響	-	83,192
員工酬勞之影響	<u>19,415</u>	<u>35,883</u>
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>27,519,415</u>	<u>26,401,464</u>
稀釋每股盈餘(單位：元)	\$ <u>0.96</u>	<u>0.37</u>

(二十)客戶合約之收入

收入之細分：

	109年1月至3月	108年1月至3月
<b>主要地區市場：</b>		
臺 灣	\$ 124,763	92,424
中 國	108,282	52,102
其 他	<u>16,185</u>	<u>125</u>
合 計	\$ <u>249,230</u>	<u>144,651</u>
<b>主要產品：</b>		
導 電 漿	\$ 247,895	142,761
其 他	<u>1,335</u>	<u>1,890</u>
合 計	\$ <u>249,230</u>	<u>144,651</u>

(廿一)員工及董事酬勞

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

本公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為734千元及369千元，董事酬勞估列金額分別為600千元及100千元，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。



## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞提列金額分別為1,304千元及3,540千元，董事酬勞提列金額分別為1,000千元及1,300千元，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。

### (廿二)營業外收入及支出

#### 1.其他收入

本公司其他收入明細如下：

	<u>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
利息收入		
銀行存款	\$ 1	-
保證金設算息	7	5
租金收入	<u>104</u>	<u>104</u>
	<u><u>\$ 112</u></u>	<u><u>109</u></u>

#### 2.其他利益及損失

本公司其他利益及損失明細如下：

	<u>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
外幣兌換利益淨額	\$ 5,295	2,070
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	501	(587)
處分不動產、廠房及設備利益	<u>-</u>	<u>995</u>
	<u><u>\$ 5,796</u></u>	<u><u>2,478</u></u>

#### 3.財務成本

本公司財務成本明細如下：

	<u>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
利息費用		
銀行借款利息	\$ (1,246)	(1,130)
租賃負債	<u>(70)</u>	<u>(43)</u>
	<u><u>\$ (1,316)</u></u>	<u><u>(1,173)</u></u>

### (廿三)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一〇八年度財務報告附註六(廿三)。

#### 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。



## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

### (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，於民國一〇九年三月三十一日、一〇八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67%、74%及84%，均由4家客戶組成。

### (3)應收款項及債務工具之信用風險

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及其他金融資產。

上開所述其他按攤銷後成本衡量之金融資產均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(本公司如何判定信用風險低之說明請詳民國一〇八年度財務報告附註四(六)。民國一〇九年及一〇八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
<b>109年3月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款(浮動利率)	\$ 286,218	(288,108)	(288,108)	-	-	-	-
應付帳款(無附息)	79,105	(79,105)	(79,105)	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	39,129	(39,129)	(39,129)	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)(固定利率)	3,581	(3,835)	(1,880)	(390)	(1,565)	-	-
合 計	<u>\$ 408,033</u>	<u>(410,177)</u>	<u>(408,222)</u>	<u>(390)</u>	<u>(1,565)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>108年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款(浮動利率)	\$ 209,744	(211,028)	(211,028)	-	-	-	-
應付帳款(無附息)	56,597	(56,597)	(56,597)	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	4,076	(4,076)	(4,076)	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)(浮動利率)	28,842	(30,617)	(2,404)	(2,387)	(9,337)	(13,357)	(3,132)
租賃負債(含一年內到期)(固定利率)	3,996	(4,319)	(2,169)	(390)	(1,760)	-	-
衍生金融負債							
遠期外匯合約	6	-	-	-	-	-	-
流 出	-	(2,048)	(2,048)	-	-	-	-
流 入	-	2,042	2,042	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 303,261</u>	<u>(306,643)</u>	<u>(276,280)</u>	<u>(2,777)</u>	<u>(11,097)</u>	<u>(13,357)</u>	<u>(3,132)</u>
<b>108年3月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款(浮動利率)	\$ 167,243	(168,236)	(168,236)	-	-	-	-
應付帳款(無附息)	46,977	(46,977)	(46,977)	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	14,271	(14,271)	(14,271)	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)(浮動利率)	32,605	(34,824)	(2,988)	(2,419)	(9,467)	(13,552)	(6,398)
租賃負債(含一年內到期)(固定利率)	2,494	(2,648)	(579)	(579)	(1,490)	-	-
合 計	<u>\$ 263,590</u>	<u>(266,956)</u>	<u>(233,051)</u>	<u>(2,998)</u>	<u>(10,957)</u>	<u>(13,552)</u>	<u>(6,398)</u>



## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

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

### 3.市場風險

#### (1)匯率風險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	109.3.31			108.12.31			108.3.31			
	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	\$	7,876	30.225	238,051	6,623	29.980	198,557	5,098	30.820	157,114
日 圓		319	0.2788	89	276	0.2760	76	82	0.2783	23
人 民 幣		1,770	4.255	7,532	1,222	4.305	5,261	23	4.580	104
<u>非貨幣性項目</u>										
台幣兌日圓		97,479	0.2788	27,177	-	-	-	60,140	0.2783	16,737
美金兌台幣		560	30.255	16,926	-	-	-	-	-	-
<u>金融負債</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
美 金		2,152	30.225	65,054	377	29.980	11,313	781	30.820	24,057
日 圓		155,515	0.2788	43,358	122,805	0.2760	33,894	91,730	0.2783	25,529
<u>非貨幣性項目</u>										
台幣兌日圓		-	-	-	7,400	0.2760	2,042	-	-	-

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。於民國一〇九年及一〇八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，民國一〇九年及一〇八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1,098千元及861千元。兩期分析係採用相同基礎。

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額之匯率資訊如下：

	109年1月至3月		108年1月至3月	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
日圓	\$ 2,333	0.2764	1,161	0.2798
人民幣	17	4.310	-	-
美金	2,945	30.107	909	30.828



## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

### (2)利率風險

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，本公司民國一〇九年及一〇八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2,290千元及1,599千元，主係因本公司之變動利率借款所致。

### (3)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	109年1月至3月		108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%	\$ 381	-	445	60
下跌3%	\$ (381)	-	(445)	(60)

## 4.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：

	109.3.31				
	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	\$ 8,259	-	-	8,259	8,259
國內興櫃公司普通股	4,430	4,430	-	-	4,430
小計	<u>12,689</u>				
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	72,501	-	-	-	-
其他金融資產	25,276	-	-	-	-
應收帳款	325,397	-	-	-	-
其他應收款	51	-	-	-	-
存出保證金	<u>2,701</u>	-	-	-	-
小計	<u>425,926</u>				
金融資產合計	<u>\$ 438,615</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 286,218	-	-	-	-
應付帳款	79,105	-	-	-	-
其他應付款	39,129	-	-	-	-
租賃負債	<u>3,581</u>	-	-	-	-
金融負債合計	<u>\$ 408,033</u>				



勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

108.12.31					
	帳面	公允價值			
	金額	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	\$ 14,309	-	-	14,309	14,309
國內興櫃公司普通股	<u>6,564</u>	6,564	-	-	6,564
小計	<u>20,873</u>				
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	87,164	-	-	-	-
其他金融資產	23,713	-	-	-	-
應收帳款	227,081	-	-	-	-
其他應收款	51	-	-	-	-
存出保證金	<u>2,701</u>	-	-	-	-
小計	<u>340,710</u>				
金融資產合計	<u>\$ 361,583</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融工具	\$ <u>6</u>	-	6	-	6
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 238,586	-	-	-	-
應付帳款	56,597	-	-	-	-
其他應付款	4,076	-	-	-	-
租賃負債	<u>3,996</u>	-	-	-	-
小計	<u>303,255</u>				
金融負債合計	<u>\$ 303,261</u>				

108.3.31					
	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					
衍生金融資產	\$ 81	-	81	-	81
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,999	1,999	-	-	1,999
小計	2,080				
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	14,823	-	-	14,823	14,823
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	211,977	-	-	-	-
其他金融資產	19,987	-	-	-	-
應收帳款	206,583	-	-	-	-
其他應收款	601	-	-	-	-
存出保證金	2,701	-	-	-	-
小計	441,849				
金融資產合計	\$ 458,752				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 199,848	-	-	-	-
應付帳款	46,977	-	-	-	-
其他應付款	14,271	-	-	-	-
租賃負債	2,494	-	-	-	-
金融負債合計	\$ 263,590				

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)。



## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

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。

### (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109年1月1日餘額	\$ 14,309
認列於其他綜合損益	(6,050)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 8,259</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 16,386
認列於其他綜合損益	(1,563)
民國108年3月31日餘額	<u>\$ 14,823</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者係透過其他綜合損益按公允價值衡量之無活絡市場報價權益工具投資。

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	市場法	• 市場流動性折價 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 反應於其他綜合損益	
	輸入值	向上或下 變動	有利變動	不利變動
民國109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 15.80%	1%	\$ <u>8</u>	<u>(8)</u>
民國108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 15.80%	1%	\$ <u>14</u>	<u>(14)</u>
民國108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 15.80%	1%	\$ <u>15</u>	<u>(15)</u>

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

### (廿四)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一〇八年度財務報告附註六(廿四)所揭露者無重大變動。



## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

### (廿五)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇八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一〇八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一〇八年度財務報告附註六(廿五)。

### (廿六)非現金交易之投資及籌資活動

本公司來自籌資活動之負債之調節如下表：

	109.1.1	現金流量	非現金之變動 匯率變動	109.3.31
短期借款	\$ 209,744	76,436	38	286,218
長期借款(含一年內到期)	28,842	(28,842)	-	-
租賃負債(含一年內到期)	3,996	(415)	-	3,581
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 242,582</u>	<u>47,179</u>	<u>38</u>	<u>289,799</u>

  

	108.1.1	現金流量	非現金之變動 匯率變動	108.3.31
短期借款	\$ 233,051	(65,697)	(111)	167,243
長期借款(含一年內到期)	34,226	(1,621)	-	32,605
租賃負債(含一年內到期)	2,741	(247)	-	2,494
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 270,018</u>	<u>(67,565)</u>	<u>(111)</u>	<u>202,342</u>

### 七、關係人交易

主要管理人員報酬包括：

	109年1月至3月	108年1月至3月
短期員工福利	\$ 2,082	1,337
退職後福利	17	17
	<u>\$ 2,099</u>	<u>1,354</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	109.3.31	108.12.31	108.3.31
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ -	110,082	112,370
銀行備償戶	銀行借款	25,276	23,713	19,987
應收帳款	銀行借款(應收帳 款讓售)	69,992	-	-
		<u>\$ 95,268</u>	<u>133,795</u>	<u>132,357</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

本公司未認列之取得不動產、廠房及設備之合約承諾如下：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
\$	<u>6,406</u>	<u>2,900</u>	<u>5,265</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	109年1月至3月			108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	3,333	8,226	11,559	3,304	8,398	11,702
勞健保費用	386	647	1,033	367	652	1,019
退休金費用	194	319	513	186	324	510
董事酬金	-	774	774	-	168	168
其他員工福利費用	392	539	931	339	439	778
折舊費用	2,480	2,188	4,668	2,344	2,015	4,359
攤銷費用	16	33	49	5	9	14

(二)營運之季節性：

本公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年一月一日至三月三十一日本公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

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

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	立昌先進科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	694,620	8,259	1.66 %	8,259	-
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	1,255,000	4,430	3.28 %	4,430	-

- 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。



## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

- 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)。

(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：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
曾聰乙		3,999,066	13.55 %
博聚投資有限公司		2,893,650	9.80 %
富邦綜合證券股份有限公司受託保管許顯良投資專戶		2,167,970	7.34 %
莊淑媛		2,090,472	7.08 %
勤凱科技股份有限公司		2,000,000	6.77 %
富邦綜合證券股份有限公司受託保管X&Z能源投資公司投資專戶		1,748,000	5.92 %

## 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。