

股票代碼：4760

勤凱科技股份有限公司

財務報表

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

公司地址：高雄市大寮區大有三街32號
電 話：(07)787-3287

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~11
(三)會計變動之理由及其影響	11
(四)重要會計科目之說明	12~20
(五)關係人交易	20~21
(六)抵質押之資產	21
(七)重大承諾事項及或有事項	21
(八)重大之災害損失	22
(九)重大之期後事項	22
(十)其 他	22~24
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	24
2.轉投資事業相關資訊	24
3.大陸投資資訊	24
(十二)部門別財務資訊	24~25
九、重要會計科目明細表	26~40



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
12F.-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 www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

勤凱科技股份有限公司董事會 公鑒：

勤凱科技股份有限公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇二年度及一〇一年度損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達勤凱科技股份有限公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇二年度及民國一〇一年度之經營成果與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳國宗



許振隆



證券主管機關：(89)台財證(六)第62474號
核准簽證文號：金管證六字第0960069825號
民國一〇三年三月二十六日

勤凱科技股份有限公司

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

金額			金額		
102.12.31			101.12.31		
			負債及股東權益		
\$		%	\$		%
17,171	3	6,383	1	2100	195,310
138,252	27	133,829	26	2140	39
1,003	-	1,571	-	2160	27,070
100,994	20	98,326	19	2170	3,456
712	-	65	-		7,337
22,451	5	53,138	11		1
1,898	1	3,119	1		1,169
282,481	56	296,431	58		4,663
7,972	2	-	-		1
41,927	8	41,927	8		1,225
86,151	17	78,651	15		-
55,263	11	54,415	11		
895	-	909	-		
461	-	335	-		
1,980	-	1,980	-		
2,1418	4	19,701	4		
208,095	40	197,918	38		
23,745	5	15,486	3		
184,350	35	182,582	35		
500	-	264	-		
100	-	166	-		
600	-	430	-		
13,692	3	13,793	3		
13,813	3	15,836	3		
4,100	1	6,000	1		
31,595	7	35,629	7		
\$ 506,998	100	\$ 515,072	100	\$ 506,998	100
長期負債：					
短期借款(附註四(四)及六)					
應付帳款					
應付所得稅(附註四(九))					
應付費用					
其他應付款					
一年內到期之長期負債(附註四(五)、四(七)、五及六)					
一年內到期之長期應付票據及款項(附註四(六)及六)					
其他流動負債					
2420	-	-	2,344	-	125
2446	-	-	-	12,330	-
			245,439	48	3
			285,885	56	
長期負債：					
長期借款(附註四(五)、五及六)					
應付租賃款—非流動(附註四(七))及					
六)					
			382	-	1,037
			-	10	12
			52,176	64,988	
			60	60	-
			297,675	58	350,933
其他負債：					
存入保證金					
負債合計					
股東權益(附註四(八))：					
股本：					
普通股股本—每股面額10元，額定股數為30,000,000股，已發行股數102年及					
101年分別為17,218,431股及14,626,966股					
普通股—普通股股票溢價					
保留盈餘：法定盈餘公積					
未分配盈餘					
股東權益合計					
			172,184	34	29
			8,542	2	482
			-	-	
			209,323	42	32
			164,139	32	
重大承諾事項及或有事項(附註七)					
負債及股東權益總計					

董事長：曾聰乙



(請詳閱後附財務報表附註)
經理人：曾聰乙



會計主管：詹麗玲



勤凱科技股份有限公司

損益表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	102年度		101年度	
	金額	%	金額	%
4000 营業收入：				
4110 銷貨收入	\$ 463,528	100	459,595	100
4170 減：銷貨退回	-	-	216	-
4100 营業收入淨額	463,528	100	459,379	100
5000 营業成本(附註四(二))	390,033	84	405,506	88
5910 营業毛利	73,495	16	53,873	12
6000 营業費用：				
6100 推銷費用	21,038	5	14,474	3
6200 管理費用	16,636	4	13,526	3
6300 研究發展費用	16,463	4	13,966	3
營業費用合計	54,137	13	41,966	9
6900 营業淨利	19,358	3	11,907	3
7100 营業外收入及利益：				
7110 利息收入	88	-	75	-
7210 租金收入	1,026	-	767	-
7160 兌換利益淨額	8,246	2	4,025	1
7480 其他收入	78	-	25	-
	9,438	2	4,892	1
7500 营業外費用及損失：				
7510 利息費用	8,766	2	8,616	2
7900 繼續營業單位稅前淨利	20,030	3	8,183	2
8110 所得稅費用(附註四(九))	3,389	-	2,149	-
9600 本期淨利	\$ 16,641	3	6,034	2

	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四(十))				
9750 基本每股盈餘	\$ 1.25	1.04	0.56	0.41
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.24	1.03	0.56	0.41
9750 基本每股盈餘-追溯調整			\$ 0.54	0.40
9850 稀釋每股盈餘-追溯調整			\$ 0.54	0.40

董事長：曾聰乙



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：曾聰乙

~5~

會計主管：詹麗玲



勤凱科技股份有限公司



股東權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股 本	資本公積	保留盈餘		
			法定盈 餘公積	未分配 盈 餘	合 計
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 146,270	482	1,672	9,681	158,105
盈餘指撥及分配(附註四(八))：					
提列法定盈餘公積	-	-	267	(267)	-
民國一〇一年度淨利	-	-	-	6,034	6,034
民國一〇一年十二月三十一日餘額	146,270	482	1,939	15,448	164,139
員工認股權行使	10,000	3,000	-	-	13,000
現金增資	10,000	5,000	-	-	15,000
盈餘指撥及分配(附註四(八)及註)：					
提列法定盈餘公積	-	-	603	(603)	-
盈餘轉增資	5,431	-	-	(5,431)	-
員工紅利轉增資	483	60	-	-	543
民國一〇二年度淨利	-	-	-	16,641	16,641
民國一〇二年十二月三十一日餘額	\$ 172,184	8,542	2,542	26,055	209,323

註：董監酬勞0千元及員工紅利543千元已於民國一〇一年度損益表中扣除。

董事長：曾聰乙



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：曾聰乙

~6~

會計主管：詹麗玲



勤凱科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	102年度	101年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 16,641	6,034
調整項目：		
折舊費用	8,381	7,048
攤銷費用	163	456
呆帳費用提列數	1,700	277
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(408)	-
遞延所得稅費用(利益)	(647)	351
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
應收帳款增加	(6,123)	(93,697)
其他應收款減少	568	4,161
存貨增加	(2,260)	(10,851)
其他流動資產減少	1,221	20,148
營業負債之淨變動：		
應付票據減少	-	(150)
應付帳款增加(減少)	(9,498)	25,980
應付所得稅增加	2,287	1,169
應付費用增加	3,217	1,373
其他流動負債增加(減少)	(9,986)	10,732
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>5,256</u>	<u>(26,969)</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(12,056)	(20,177)
處分固定資產價款	3	-
存出保證金減少	2,023	2,357
遞延費用增加	-	(9)
受限制資產減少	32,587	25,886
購置無形資產	(333)	(200)
以成本衡量之金融資產增加	(7,972)	-
投資活動之淨現金流入	<u>14,252</u>	<u>7,857</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(23,573)	(3,708)
長期借款增加	-	30,000
長期借款減少	(13,147)	(7,871)
現金增資	15,000	-
員工執行認股權現金增資	13,000	-
融資活動之淨現金流入(流出)	<u>(8,720)</u>	<u>18,421</u>
本期現金及約當現金淨增減數	10,788	(691)
期初現金及約當現金餘額	6,383	7,074
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 17,171</u>	<u>6,383</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 8,774	8,773
支付所得稅	<u>\$ 1,497</u>	<u>629</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	\$ 9,922	10,912
一年內到期之長期應付票據及款項	<u>\$ -</u>	<u>125</u>
應付購置固定資產票據款(帳列長期應付票據及一年內到期之長期應付票據及款項)	<u>\$ 1,037</u>	<u>1,817</u>
應付購置固定資產款項(帳列其他應付款)	<u>\$ -</u>	<u>1,235</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：曾聰乙



董事長：曾聰乙

會計主管：詹麗玲



勤凱科技股份有限公司
財務報表附註
民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日
(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)，係於民國九十六年六月八日依中華民國公司法規定核准設立登記。本公司主要經營業務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、銀鉑漿、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。

於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日，本公司之員工人數分別約為48人及35人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易

本公司以新台幣列帳，非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量，但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

現金或約當現金及主要為交易目的而持有之資產或因營業所產生，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者之資產、或預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債若係因營業而發生，預計將於正常營業週期中清償者、或主要為交易目的而發生者、或預期將於資產負債表日後十二個月內清償者，列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產認列減損損失。所認列

勤凱科技股份有限公司財務報表附註(續)

之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，並增加資產帳面價值至可收回金額，惟不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

(五) 應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款(含存出保證金)係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

此類金融資產係以攤銷後成本衡量並就攤銷後成本衡量之金額評估，是否存在客觀證據，顯示重大個別資產發生減損，以及非屬重大之個別資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。對於減損之評估，本公司係就違約可能性之歷史趨勢、復原時間及遭受損失之金額等因素，由管理階層參酌現時經濟及信用情況做必要之調整，加以綜合評估。減損損失列為當期損益，認列減損之金融資產帳面價值係藉由備抵帳戶調降之。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則先前認列之金融資產減損金額係藉由調整備抵帳戶迴轉，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

(六) 存貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，惟若實際產量與正常產能差異不大，亦得按實際產量分攤固定製造費用；實際產量若異常高於正常產能，則應以實際產量分攤固定製造費用。變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(七) 以成本衡量之金融資產

係未具重大影響力且無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予以迴轉。

(八) 固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎，為購建固定資產並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，分別列入相關資產成本。重大增添、改良及重置列為資本支出。

折舊依估計使用年限按直線法計提，每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值，若評估之預期結果與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

勤凱科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司主要資產之耐用年數如下：

建築物	20~50 年
機器設備	15 年
運輸設備	5~15 年
生財器具	3~5 年
租賃資產	3 年
其他設備	5~15 年

處分固定資產之損益列為當年度之營業外損益。

(九) 無形資產

本公司除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。本公司無形資產係電腦軟體成本及公司簡介影片，以三至五年平均攤銷。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(十) 租賃資產及折舊

屬資本租賃之租賃資產及相關之應付租賃款於租賃開始日，按公平市價與全部應付租金(減除應由出租人負擔之履約成本)及優惠承購價格或保證殘值之現值較低者計價入帳。

(十一) 收入認列

銷貨收入係於產品交付且風險及報酬移轉時認列，相關成本配合收入於發生時認列。

(十二) 退休金

依勞工退休金條例規定，本公司全數員工適用之退休辦法屬確定提撥制，退休金之給付由本公司按月以每月薪資百分之六提繳退休金，儲存於員工退休金個人專戶並認列為當期費用。

(十三) 所得稅

本公司所得稅之估計以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅負債及資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依其預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

勤凱科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於次年度股東會決議分配案後列為所得稅費用。

(十四)員工紅利及董監酬勞

本公司員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(十五)股份基礎給付交易

本公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日(含)以後者，依據財務準則公報第三十九號之規定處理。本公司權益交割之股份基礎給付交易係以給與日之公平價值衡量。給與日所決定之公平價值於該股份基礎給付協議之既得期間認列為費用，並相對認列權益之增加。既得期間係依據該協議最終將既得之條件估計。既得條件包括服務條件及績效條件(包含市價條件)。於評價該等交易時，不考量市價條件以外之既得條件。

(十六)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以屬於普通股股東之本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司所發行之認股權證及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘則假設所有具稀釋作用潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

(十七)營運部門

營運部門係本公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由本公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

三、會計變動之理由及其影響：無。

勤凱科技股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

其明細如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
現金	\$ 70	70
支票存款	50	50
活期存款	12,157	3,065
外幣活期存款	4,894	3,198
合計	<u>\$ 17,171</u>	<u>6,383</u>

(二)存貨

其明細如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
原 料	\$ 66,509	74,153
減：備抵損失	1,007	1,415
	<u>65,502</u>	<u>72,738</u>
製成品	33,111	23,767
在製品	2,251	1,571
商 品	130	250
	<u>\$ 100,994</u>	<u>98,326</u>

本公司民國一〇二年度及一〇一年度除存貨出售轉列銷貨成本外，餘列入營業成本項下之存貨相關損失(利益)明細如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
存貨價值回升利益	\$ (408)	-
存貨盤(盈)損	80	(405)
出售樣品及下腳收益	(794)	(3,389)
合計	<u>\$ (1,122)</u>	<u>(3,794)</u>

(三)以成本衡量之金融資產

本公司於民國一〇二年度投資立昌先進科技股份有限公司股權，因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量，於民國一〇二年十二月三十一日帳面價值為7,972千元。

勤凱科技股份有限公司財務報表附註(續)

(四)短期借款

其明細如下：

借款性質	102.12.31		101.12.31	
	年利率區間	金額	年利率區間	金額
擔保貸款	2.745%~3.53%	\$ 64,000	2.745%~3.68%	80,040
購料貸款	2.32558%~5.2%	131,310	2.061%~3.70%	138,843
合計		<u>\$ 195,310</u>		<u>218,883</u>

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日止，本公司尚未動用之短期借款額度分別為207,737千元及104,563千元。

(五)長期借款

其明細如下：

債權人	內容與還款期限	102.12.31		101.12.31	
台灣銀行	擔保借款，100.5.25~115.5.25，本金自	\$	40,561		43,828
小港分行	100年6月起每月為一期，分180期按本息平均償還。				
台灣銀行	擔保借款，101.5.15~106.5.15，本金自		20,500		26,500
小港分行	101年6月起每月為一期，分60期按本息平均償還。				
土地銀行	擔保借款，每月為一期，	-			3,490
美濃分行	98.7.20~100.9.21，每期攤還20千元，自100.10.21起，每期攤還50千元。				
華南銀行	擔保借款，99.9.2~102.9.2，自99年10月	-			390
三民分行	起每月為一期，分36期按本息平均償還 (註)				
			61,061		74,208
	減：一年內到期部分		(9,267)		(10,257)
		<u>\$ 51,794</u>			<u>63,951</u>

(註)本公司於民國一〇二年上半年度提前全數清償尚未到期之借款，金額計261千元。

上述各項長期借款採浮動利率計息，民國一〇二年及一〇一年十二月三十一年利率區間分別為2.23%~2.945%及1.98%~3.67%。

勤凱科技股份有限公司財務報表附註(續)

民國一〇二年十二月三十一日之借款餘額，未來償還情形如下：

期 間	金 額
民國一〇三年度	\$ 9,267
民國一〇四年度	9,267
民國一〇五年度	9,267
民國一〇六年度	5,767
民國一〇七年度	3,267
民國一〇八年度以後	<u>24,226</u>
	<u>\$ 61,061</u>

(六)長期應付票據

本公司於民國九十九年度分期付款購買自小客車，其中500千元價款分期付款，利率0%；期間自民國九十九年六月三十日至一〇二年九月三十日，開立每個月一期之票據，每期金額13千元。

截至民國一〇一年十二月三十一日一年內到期之應付票據為125千元。

(七)應付租賃款

本公司向租賃公司辦理固定資產融資租賃之應付租賃票據及款項明細如下：

項 目	還 款 辦 法	102.12.31	101.12.31
運輸設備租賃	自101年8月起分36期償還，每一個月為一期，每期攤還本金55千元。	\$ 1,037	1,692
	減：一年內到期部分(列入一年內到期之長期負債)	<u>655</u>	<u>655</u>
		<u>\$ 382</u>	<u>1,037</u>

上述應付租賃款計息之月利率為1.3%。

截至民國一〇二年十二月三十一日之應付租賃款，未來到期償還情形如下：

期 間	金 額
民國一〇三年度	\$ 655
民國一〇四年度	<u>382</u>
	<u>\$ 1,037</u>

(八)股東權益

1.股本及增資

本公司民國九十九年度制訂之「99年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法」，發行總數計1,000,000單位，每單位得認購1股普通股。該辦法，經本公司民國一〇二年一月公告在職員工，並以民國一〇二年一月三十一日前在職全職員工為認股權人資格條件，按每股13元認購增資基準日訂於民國一〇二年四月一日之本公司現金增資案，上述增資案均已辦妥法定登記程序。

又本公司於民國一〇二年五月十六日股東會及八月二十三日董事會分別決議以未分配盈餘5,431千元(每股0.347518元)及員工紅利543千元轉增資及現金10,000千元，分別發行新股543千股、48千股及1,000千股，上述增資案經金融監督管理委員會核准，並分別經民國一〇二年七月十七日董事會決定增資及除權基準日為民國一〇二年七月二十九日，及現金增資基準日民國一〇二年十二月六日，截至民國一〇二年十二月三十一日，上述增資案已辦妥法定登記程序。

2.資本公積

依公司法規定，資本公積於優先彌補虧損後，得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金予股東。前項所稱已實現資本公積，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。

3.法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。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。

4.盈餘分配

本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提列百分之十為法定盈餘公積，餘由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分配之。前項分配議案應包含員工紅利不低於百分之一，分配前項餘額時，得連同上年度未分配盈餘一併分配。

本公司之股利政策，視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等因素，兼顧股東權益及長期財務規劃等，現金股利之發放以不低於擬分派股利總額之百分之十為原則，如有特殊需求時董事會得視需要變更，並提報股東會同意。

本公司以截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日止之當期稅後淨利，估計民國一〇二年度及一〇一年度之員工紅利分別為652千元及543千元，董監酬勞均為0千元。惟嗣後若股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，列為會計變動之損益調整。員工紅利若決定以股票紅利方式發放，配發之股數計算基礎係依據前一年度股東權益淨值並考量除權除息之影響。

本公司以截至民國一〇一年十二月三十一日止之當期稅後淨利估計民國一〇一年度員工紅利及董監酬勞分別為543千元及0千元，及本公司民國一〇一年六月十二日股東常會決議民國一〇〇年度決算後盈餘提繳營利事業所得稅後，餘額提撥百分

勤凱科技股份有限公司財務報表附註(續)

之十為法定盈餘公積，不再分派員工紅利及董監事酬勞。上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異，其中員工紅利及董監事酬勞金額與本公司民國一〇一年度及一〇〇年度財務報表估列數無差異。

有關董事會通過及股東會決議之股利分配與員工紅利及董監事酬勞分配之相關資訊，請至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(九)所得稅

本公司民國一〇二年度及一〇一年度適用之營利事業所得稅法定稅率均為百分之十七，並依「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。

本公司列入損益表之所得稅費用明細如下：

	102年度	101年度
當期所得稅費用	\$ 4,036	1,798
遞延所得稅費用(利益)	<u>(647)</u>	351
	<u>\$ 3,389</u>	<u>2,149</u>

上述遞延所得稅費用(利益)明細如下：

	102年度	101年度
未實現兌換損益	\$ (669)	235
呆帳損失	(47)	116
存貨跌價損失	69	-
遞延所得稅費用(利益)	<u>\$ (647)</u>	<u>351</u>

本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異說明如下：

	102年度	101年度
稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額	\$ 3,405	1,391
未分配盈餘加徵10% 稅額	-	241
以前年度所得稅調整	(17)	108
其他依稅法調整	1	409
所得稅費用	<u>\$ 3,389</u>	<u>2,149</u>

勤凱科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司遞延所得稅資產、負債及備抵評價明細如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
流 動：		
遞延所得稅資產	\$ 712	240
遞延所得稅負債	-	(175)
流動遞延所得稅資產(負債)淨額	<u>\$ 712</u>	<u>65</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 712</u>	<u>240</u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ -</u>	<u>(175)</u>

產生上述遞延所得稅資產及負債之暫時性差異及其所得稅影響數明細如下：

	<u>102.12.31</u>		<u>101.12.31</u>	
	所 得 稅 金 額	所 得 稅 影 響 數	所 得 稅 金 額	所 得 稅 影 響 數
遞延所得稅資產：				
備抵存貨跌價損失	\$ 1,007	171	1,414	240
備抵呆帳	247	47	-	-
未實現兌換損失	2,907	494	-	-
	<u>\$ 712</u>			<u>240</u>
遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	\$ -	-	1,028	<u>175</u>

本公司應付所得稅餘額之組成說明如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
當期所得稅費用	\$ 4,036	1,798
扣繳稅款	(7)	(6)
暫繳稅款	(590)	(515)
以前年度所得稅調整	17	(108)
應付所得稅餘額	<u>\$ 3,456</u>	<u>1,169</u>

另，截至民國一〇一年十二月三十一日，估計之以前年度應退所得稅餘額計51千元列入其他流動資產項下。

本公司營利事業所得稅結算申報案業經稅捐稽徵機關核定至民國一〇〇年度。

勤凱科技股份有限公司財務報表附註(續)

兩稅合一相關資訊：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>3,611</u>	<u>3,711</u>
預計(實際)盈餘分配之扣抵率	<u>13.85%</u>	<u>29.88%</u>

未分配盈餘相關資訊：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
屬八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	-
屬八十七年度以前之未分配盈餘	26,055	15,448
合 計	<u>\$ 26,055</u>	<u>15,448</u>

(十) 每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)之計算如下：

	102年度		101年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
繼續營業單位淨利	<u>\$ 20,030</u>	<u>16,641</u>	<u>8,183</u>	<u>6,034</u>
加權平均流通在外股數	16,043,076	16,043,076	14,626,966	14,626,966
具稀釋作用之潛在普通股之影響—				
尚未經股東會決議之員工分紅	55,523	55,523	48,402	48,402
計算稀釋每股盈餘加權平均流通在外股數	<u>16,098,599</u>	<u>16,098,599</u>	<u>14,675,368</u>	<u>14,675,368</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 1.25</u>	<u>1.04</u>	<u>0.56</u>	<u>0.41</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.24</u>	<u>1.03</u>	<u>0.56</u>	<u>0.41</u>
加權平均流通在外股數—追溯調整			15,135,282	15,135,282
具稀釋作用之潛在普通股之影響—				
尚未經股東會決議且得採股票發放 之員工分紅			50,084	50,084
計算稀釋每股盈餘加權平均流通在外股數 —追溯調整			<u>15,185,366</u>	<u>15,185,366</u>
基本每股盈餘—追溯調整	<u>\$ 0.54</u>		<u>0.40</u>	
稀釋每股盈餘—追溯調整	<u>\$ 0.54</u>		<u>0.40</u>	

勤凱科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)金融商品之揭露事項

1.公平價值資訊如下：

公平價值與帳面價值相等之金融資產及負債：即短期金融商品，以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、受限制資產、短期借款、應付帳款、應付費用及其他應付款項等。

除上述金融資產及負債外，本公司其餘金融資產及金融負債公平價值資訊如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>		
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
<u>非衍生性金融商品</u>				
金融資產：				
以成本衡量之金融資產—非流動				
動	\$ 7,972	-	-	-
存出保證金	13,813	13,813	15,836	15,836
金融負債：				
長期借款(含一年內到期部分)	61,061	61,061	74,208	74,208
長期應付票據(含一年內到期部分)	-	-	125	125
應付租賃款—非流動(含一年內到期部分)	1,037	1,037	1,692	1,692
存入保證金	60	60	60	60

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)以成本衡量之金融資產—非流動：因非上市上櫃公司股權，未於公開市場交易，實務上無法估計公平價值。
 - (2)存出(入)保證金：其收回歸還期限無法預期，故以帳面價值為公平價值。
 - (3)長期借款(含一年內到期部分)：以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。
 - (4)長期應付票據(含一年內到期部分)：以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率以本公司所能獲得類似條件之長期應付票據利率為準。
 - (5)應付租賃款—非流動(含一年內到期部分)：以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率以本公司所能獲得類似條件之利率為準。
- 2.民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日本公司之金融商品公平價值資訊，除新台幣現金及約當現金無公平價值評價需要外，其餘係以前段所述方式估計其公平價值資訊。

勤凱科技股份有限公司財務報表附註(續)

- 3.民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日本公司尚無重大具利率變動之公平價值風險及具重大利率變動之現金流量風險之金融資產。具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為1,037千元及1,817千元，具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為256,371千元及293,091千元。
- 4.民國一〇二年度及一〇一年度，本公司非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為88千元及75千元，利息費用總額分別為8,766千元及8,616千元。

5.財務風險資訊

(1)市場風險：

本公司銀行存款、應收(付)帳款及短期借款中，部分係以外幣計價，將因市場匯率波動而產生匯率風險。

(2)信用風險：

本公司主要的潛在信用風險係源自於銀行存款、應收帳款及受限制資產之金融商品。

本公司之銀行存款及受限制存款等存放於不同之金融機構，本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之銀行存款及受限制存款不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

本公司銷售對象主要集中在電子產業，為減低信用風險，本公司持續評估此等客戶之財務狀況，定期評估應收帳款與票據收回之可能性。本公司於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日，應收帳款餘額(含受限制應收帳款)中分別有64%及71%，均由3家客戶組成。

(3)流動性風險：

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險：

本公司之短期借款及長期借款(含一年內到期部分)係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
莊淑媛女士	本公司董事
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

(二)與關係人之間之重大交易事項

本公司關係人莊淑媛女士於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日提供其個人房屋作為本公司向銀行借款之擔保品。

勤凱科技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
薪資	\$ 2,591	2,515
獎金及特支費	420	380
業務執行費用(註)	48	22
員工紅利	100	109

上述金額包含員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

(註)：本公司配置總經理運輸設備一輛，民國一〇二年度及一〇一年度為該部運輸設備租金支出分別為1,122千元及1,067千元。另自民國一〇一年度起本公司配置固定資產中運輸設備一輛予副總經理，截至民國一〇二年十二月三十一日，其未折減餘額為1,725千元。

六、抵質押之資產

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>擔保用途</u>
受限制銀行存款	\$ 26,551	35,320	長、短期借款擔保
受限制應收帳款	-	23,818	短期借款擔保
固定資產			
土地	41,927	41,927	長期借款擔保
建築物	72,775	75,714	長期借款擔保
出租資產			
土地	8,237	8,237	長期借款擔保
建築物	5,445	5,556	長期借款擔保
運輸設備	-	424	長期借款擔保
租賃設備	1,725	1,905	應付租賃款
合計	<u>\$ 156,660</u>	<u>192,901</u>	

上述銀行存款及應收帳款，於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日分別列入資產負債流動資產－受限制資產22,451千元及53,138千元，及列入其他資產－受限制資產4,100千元及6,000千元。

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日止，本公司重大之承諾事項及或有事項列計如下：

已開立信用狀未使用餘額：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
美金	<u>\$ -</u>	<u>83,000</u>
日幣	<u>\$ -</u>	<u>12,947,200</u>

勤凱科技股份有限公司財務報表附註(續)

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其　他

(一)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別 功能別	102年度			101年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合　計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合　計
用人費用						
薪資費用	4,710	13,514	18,224	1,657	12,058	13,715
勞健保費用	375	1,373	1,748	195	1,138	1,333
退休金費用	196	701	897	101	538	639
其他用人費用	702	1,868	2,570	243	1,169	1,412
折舊費用	6,126	2,255	8,381	4,399	2,649	7,048
攤銷費用	42	121	163	387	69	456

(二)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	102.12.31		101.12.31	
	新台幣	匯率	新台幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 75,134	29.805	48,169	29.040
日幣	12,350	0.2839	14,633	0.3364
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	34,558	29.805	29,719	29.040
日幣	14,855	0.2839	38,495	0.3364

(三)國際會計準則轉換相關資訊

- 本公司依行政院金融監督管理委員會(以下稱金管會)民國一〇三年三月四日金管證審字第1030005615號函規定，公開發行公司應自民國一〇二年起依金管會認可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IFRSs)編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，謹將該計畫之重要內容及目前執行情形說明如下：

勤凱科技股份有限公司財務報表附註(續)

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
(1)評估階段(102年度)：		
訂定採用IFRSs計畫及成立專案小組	會計部門	已完成
進行第一階段之員工內部訓練	會計部門	已完成
比較分析現行會計政策與IFRSs之差異	會計部門	已完成
評估現行會計政策應作之調整	會計部門	已完成
評估「首次採用國際會計準則」公報之適用	會計部門	已完成
評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	會計部門、內部稽核單位與資訊部門	已完成
(2)準備階段(103年度)：		
完成資訊系統應做調整之評估	會計部門	積極進行中
完成內部控制應做調整之評估	會計部門	積極進行中
編製IFRSs開帳日報表	會計部門、內部稽核單位與資訊部門	積極進行中
(3)實施階段(104年度)：		
完成IFRSs比較財務資訊之編製	會計部門	積極進行中
持續進行IFRSs流程分析及改善，完成相關內部控制之調整	會計部門	積極進行中

2.謹就本公司目前評估現行會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明如下：

會計議題	差異說明
所得稅	現行遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依其預期迴轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目，並就遞延所得資產之可實現性，認列其備抵評價金額。配合IFRSs規定，遞延所得稅資產或負債均列為非流動，而遞延所得稅資產係以可實現淨額認列，且僅於有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵及其他相關條件時，始應將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵。
員工福利—休假給付	我國會計準則就累積帶薪假未有相關規範；採用IFRSs後，員工休假權利如為累積給薪休假者，應於員工提供服務而增加未來給薪休假之權利時認列。
出租資產	出租資產於採用IFRSs後，依性質重分類至投資性不動產。
以成本衡量之金融資產	依現行證券發行人財務報告編製準則規定，本公司持有之未上市上櫃公司股票係以成本衡量，惟依照IAS 21之規定，權益工具僅在無活絡市場且其公允價值無法可靠衡量時，始能以成本衡量。對於無活絡市場之權益工具投資，當該等權益工具之公允價值能可靠衡量(亦即該等權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值)，應以公允價值衡量。

勤凱科技股份有限公司財務報表附註(續)

3.本公司係以金管會目前已認可之IFRSs作為上開評估之依據。惟上述現行會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異，係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

十一、附註揭露事項

民國一〇二年度，本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之相關事項如下：

(一)重大交易事項相關資訊：

- 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：

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	市 價	
本公司	立昌先進科技 股份有限公司	-	以成本衡 量之金融 資產—非 流動	470,000	7,972	1.54%	4,913	-

4.累積買進或賣出同一有價證券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。

5.取得不動產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。

6.處分不動產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。

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.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：無。

十二、部門別財務資訊：

(一)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，部門之財務資訊與財務報表相同。營運部門之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總相同。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。

本公司部門損益、部門資產及部門負債資訊與財務報表一致，請詳資產負債表及損益表。

勤凱科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)整體資訊

1.產品別資訊

本公司來自外部客戶收入資訊如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
導電膏	\$ 461,717	452,270
其他	<u>1,811</u>	<u>7,109</u>
合計	<u>\$ 463,528</u>	<u>459,379</u>

2.地區別資訊

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

來自外部客戶收入：

地 區	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
台灣	\$ 339,272	365,078
中國大陸	123,876	92,026
韓國	-	1,773
其他	<u>380</u>	<u>502</u>
合計	<u>\$ 463,528</u>	<u>459,379</u>

非流動資產：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>
台灣	<u>\$ 187,251</u>	<u>184,550</u>
中國大陸	<u>\$ 11,380</u>	<u>12,255</u>

3.重要客戶資訊

本公司銷貨收入佔損益表營業收入淨額10%以上客戶之明細如下：

客 戶 名 稱	<u>102年度</u>		<u>101年度</u>	
	金 領	佔 营 業 收 入 淨 額 %	金 領	佔 营 業 收 入 淨 額 %
甲	\$ 122,669	26.46	145,986	31.78
乙	82,404	17.78	113,901	24.79
丙	59,591	12.86	35,161	7.65
丁	57,673	12.44	37,982	8.27
戊	<u>51,363</u>	<u>11.08</u>	<u>38,708</u>	<u>8.43</u>
合計	<u>\$ 373,700</u>	<u>80.62</u>	<u>371,738</u>	<u>80.92</u>

勤凱科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
零用金		\$ 70
銀行存款	支票存款	50
	活期存款	
	台幣	12,157
	外幣：美金164,188.14 R=29.805	4,894
		17,051
合計		\$ 17,171

勤凱科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱 摘		要	金 領	備 註
非關係人：				
甲公司	營業	\$	31,334	
乙公司	"		34,383	
丙公司	"		18,951	
丁公司	"		23,647	
戊公司	"		11,819	
其他(未超過本科目金額5%以上)	"		<u>19,818</u>	
小計			139,952	
減：備抵呆帳			<u>1,700</u>	
總 額		\$	<u>138,252</u>	

其他應收款明細表

項 目 摘	要	金 領	備 註
非關係人：			
其他應收款	應收出售下腳款	\$	272
	應收進貨瑕疵退回款		680
	租金收入		<u>51</u>
合 計		\$	<u>1,003</u>

勤凱科技股份有限公司

存貨明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
原物 料	\$ 66,509		
減：備抵損失	1,007		
	65,502	65,987	
製成品	33,111	36,636	
在製品	2,251	2,361	
商 品	130	130	
	\$ 100,994		

受限制資產明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
受限制銀行存款	短期借款擔保	\$ 22,451	

其他流動資產明細表

項 目	摘 要	金 額
應收退稅款	營業稅應退稅款	\$ 925
預付費用	預付租金、保險費、租賃利息及用品盤存等	760
其他		213
合 計		\$ 1,898

勤凱科技股份有限公司
 以成本衡量之金融資產-非流動變動明細表
 民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末		提供擔保	
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	帳面價值	或質押情形	備註
立昌先進科技(股)公司	-	\$ -	470,000	<u>7.972</u>	-	-	470,000	<u>7.972</u>	無	-

勤凱科技股份有限公司

固定資產成本與累計折舊變動明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重分類	提供擔保		
					期末餘額	或質押情形	備註
成 本：							
土地	\$ 41,927	-	-	-	41,927	提供作為借款擔保	
建築物	78,651	7,500	-	-	86,151	其中未折減餘額72,775千元提供作為借款擔保	
機器設備	54,415	848	-	-	55,263	無	
運輸設備	909	-	(14)	-	895	無	
生財器具	335	126	-	-	461	無	
租賃資產	1,980	-	-	-	1,980	未折減餘額1,725千元提供作為租賃擔保	
其他設備	19,701	1,501	-	216	21,418	無	
小計	197,918	9,975	(14)	216	208,095		
累計折舊：							
建築物	2,937	2,995	-	-	5,932		
機器設備	10,472	3,457	-	-	13,929		
運輸設備	200	88	(11)	-	277		
生財器具	164	50	-	-	214		
租賃設備	75	180	-	-	255		
其他設備	1,638	1,500	-	-	3,138		
小計	15,486	8,270	(11)	-	23,745		
預付設備款	150	66	-	(216)	-	無	
合計	\$ 182,582	1,771	(3)	-	184,350		

勤凱科技股份有限公司

無形資產變動明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期攤銷	期末餘額	備註
電腦軟體成本	\$ 264	333	(97)	500	按五年平均攤銷
公司簡介影片	166	-	(66)	100	按三年平均攤銷
合 計	<u>\$ 430</u>	<u>333</u>	<u>(163)</u>	<u>600</u>	

其他資產—出租資產變動明細表

資產名稱	期初餘額	本 期 變 動				提供擔保 期末餘額	或質押情形
		增 加	減 少	重 分 類			
成本：							
土地	\$ 8,237	-	-	-	-	8,237	提供作為借款擔保
建築物	5,667	-	-	-	-	5,667	未折減餘額 5,445千元提供作為借款擔保
小計	<u>13,904</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,904</u>	
累計折舊：							
建築物	111	111	-	-	-	222	
合計	<u>\$ 13,793</u>	<u>(111)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,682</u>	

勤凱科技股份有限公司
 其他資產—存出保證金明細表
 民國一〇二年十二月三十一日 單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
存出保證金	原料承購押金	\$ 12,350	
	承租運輸設備保證金	1,460	
	其他	<u>3</u>	
合 計	合 計	<u>\$ 13,813</u>	

其他資產—受限制資產明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
受限制銀行存款	長期借款擔保	<u>\$ 4,100</u>	

勤凱科技股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>借款種類</u>	<u>說明</u>	<u>期末餘額</u>	<u>契約期間</u>	<u>年利率區間</u>	<u>融資額度</u>	<u>抵押或擔保</u>
擔保借款	金融機構借款	\$ 64,000	一年以內	2.745%~3.53%	註	銀行存款
購料借款	金融機構借款	131,310	一年以內	2.32558%~5.2%	註	銀行存款
合 計		<u>\$ 195,310</u>				

註：短期借款之綜合融資額度計406,047千元。

勤凱科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 銷	備 註
非關係人：			
A公司	營 業	\$ 15,186	
B公司	"	4,830	
C公司	"	2,759	
其他(未超過本科目金額5%以上)	"	<u>4,295</u>	
合計		<u>\$ 27,070</u>	

應付費用明細表

項 目	摘 要	金 銷	備 註
薪資	應付102年12月份薪資	\$ 1,711	
獎金	應付年終獎金	2,303	
	應付員工紅利	652	
勞健保費	應付勞工保險及健保費	170	
利息費用	應付利息	437	
勞務費	應付會計師等服務費	657	
其他	應付水電瓦斯費等	<u>1,407</u>	
合 計		<u>\$ 7,337</u>	

其他流動負債明細表

項 目	摘 要	金 銷	備 註
預收貨款	預收貨物款	\$ 2,222	
其他	代扣稅款等	<u>122</u>	
合 計		<u>\$ 2,344</u>	

勤凱科技股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

借款金額								
債權人	摘要	一年內到期部分	一年以上到期	合計	契約期限	利率	抵質押或擔保	備註
台灣銀行	擔保借款 \$	3,267	37,294	40,561	100.5.25~115.5.25，自100 年6月起，每月一期，分180 期按本息平均償還	2.23	建築物	
台灣銀行	擔保借款	6,000	14,500	20,500	101.5.15~106.5.15，自101 年6月起，每月一期，分60 期按本息平均償還	2.945	建築物、受限制 銀行存款	
合計		\$ 9,267	51,794	61,061				

勤凱科技股份有限公司

應付租賃款明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

債權人	金額				契約期限	利率
	一年內到期部分	一年以上到期	合計			
永鑫租賃	\$ 655	382	1,037	自101年8月起分36期償還，每一個月為一期，每期攤還本金55千		月利率1.3%
				元。		

其他負債—其他明細表

項目	摘要	要	金額	備註
存入保證金	租賃押金		\$ 60	

勤凱科技股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	數	量	金 額	備 註
導電膏		32,405.529 KG	\$ 461,717	
其 他			1,811	
合 計			<u>\$ 463,528</u>	

勤凱科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項	目	金	額
原 料		\$	385,090
期初原料		\$	74,153
加：本期進料			381,532
減：期末原料			66,509
原料出售			1,039
原料盤損			88
其他領用			2,959
直接人工			2,184
製造費用			14,334
製造成本			401,608
加：期初在製品			1,571
減：期末在製品			2,251
在製品出售			200
其他領用			87
製成品成本			400,641
加：期初製成品			23,767
製成品盤盈			8
研發轉入			728
減：期末製成品			33,111
其他領用			2,785
製成品銷貨成本			389,248
商品存貨			
期初存貨			250
加：本期進貨			798
減：期末存貨			130
其他領用			250
商品存貨銷貨成本			668
原料出售成本			1,039
在製品出售成本			200
樣品及下腳收入			(794)
跌價及呆滯回升利益			(408)
存貨盤盈			80
營業成本合計		\$	<u>390,033</u>

勤凱科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘要	要	推銷費用	管理及總務費用	研究發展費用
薪資支出	薪資、獎金、伙食費、加班費及員工紅利等	\$ 2,798	7,832	5,426	
運費	銷貨運費及文件遞送費	817	17	5	
租金支出	房屋租金等	25	1,234	52	
旅費	出差旅費	950	103	167	
折舊	固定資產之折舊	359	700	1,196	
呆帳損失		1,700	-	-	
交際費	交際費用	2,894	289	54	
勞務費	律師及會計師費用等	132	2,199	55	
佣金支出		6,729	-	-	
手續費	信保基金手續費等	5	737	-	
研究費	樣品費	1,821	-	-	
研究材料費		-	-	5,480	
雜項購置		103	196	1,118	
其他	水電費、稅捐、文具用品、交通費、退休金、修繕及各項攤提等	2,705	3,329	2,910	
合 計		\$ 21,038	16,636	16,463	

勤凱科技股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日 單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
利息收入	係銀行存款及押金設算息之利息收入	\$ 88
租金收入	租賃收入	1,026
兌換利益淨額	因匯率變動而產生之外幣資產及負債收付差額	8,246
什項收入	出售什項物品收入	78
合計		<u>\$ 9,438</u>

營業外費用及損失明細表

項 目	摘 要	金 額
利息費用	金融機構借款之利息支出	<u>\$ 8,766</u>