

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
民國一一〇年及一〇九年第一季

公 司 地 址：高雄市大寮區大有三街32號
電 話：(07)787-3287

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~31
(七)關係人交易	31
(八)質押之資產	31
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	32
(十)重大之災害損失	32
(十一)重大之期後事項	32
(十二)其 他	32
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32~33
2.轉投資事業相關資訊	33
3.大陸投資資訊	33
4.主要股東資訊	33
(十四)部門資訊	33



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

高雄市80147前金區中正四路211號12樓之6
12th Fl., - 6, No. 211, Zhongzheng 4th Road,
Kaohsiung City 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一一〇年及一〇九年三月三十一日之資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九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一一〇年及一〇九年三月三十一日之財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九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：

陳國宗
楊博仁



證券主管機關：(89)台財證(六)第62474號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一一〇年五月四日

民國一〇九年三月三十一日及一〇九年三月三十一日，未依一般公認審計準則查核

勤勤針織股份有限公司

資產負債表

民國一〇九年三月三十一日及一〇九年三月三十一日

單位：新台幣千元

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
	金額	金額	金額
資產			
流動資產：			
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 90,302	7	84,870
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動			
(附註六(二))			
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及八)	592,093	47	483,680
1200 其他應收款	51	-	51
130X 存貨(附註六(五))	266,670	21	245,619
1470 其他流動資產(附註六(十))	14,133	1	14,228
1476 其他金融資產—流動(附註六(九)及八)	31,810	3	25,990
流動資產合計	995,059	79	873,059
非流動資產：			
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動			
(附註六(二)(十三))	316	-	789
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))	35,979	3	20,888
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	212,163	17	215,026
1755 使用權資產(附註六(七))	1,830	-	1,945
1780 無形資產(附註六(八))	1,633	-	1,729
1840 遞延所得稅資產	340	-	1,663
1920 存出保證金	1,061	-	1,061
1990 其他非流動資產(附註六(十))	5,706	1	10,990
非流動資產合計	259,028	21	254,091
資產總計	\$ 1,254,087	100	1,127,150
			891,130

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
	金額	金額	金額
負債及權益			
流動負債：			
2100 短期借款(附註六(四)(十一)及八)	\$ 289,462	23	233,048
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動			
(附註六(二))	139	-	-
2170 應付帳款	119,389	10	112,154
2200 其他應付款(附註六(十六)(廿二))	112,802	9	25,476
2230 本期所得稅負債	38,584	3	28,172
2280 租賃負債—流動(附註六(十四))	1,478	-	674
2300 其他流動負債	1,066	-	495
流動負債合計	562,920	45	400,019
非流動負債：			
2530 應付公司債(附註六(十三)及八)	39,407	3	126,033
2570 遞延所得稅負債	769	-	173
2580 租賃負債—非流動(附註六(十四))	-	-	968
非流動負債合計	40,176	3	127,174
負債總計	603,096	48	527,193
權益(附註六(十八))：			
3100 股本	320,414	26	308,154
3200 資本公積	207,054	17	132,243
3300 保留盈餘：			
法定盈餘公積	23,985	2	23,985
未分配盈餘	152,702	12	193,830
3310 其他權益	176,687	14	217,815
3350 庫藏股票	5,613	-	522
權益總計	(58,777)	(5)	(58,777)
負債及權益總計	\$ 1,254,087	100	1,127,150
			891,130

董事長：曾聰乙

經理人：曾聰乙

(請參閱後附財務報告附註)

會計主管：詹麗玲

~4~

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

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	110年1月至3月		109年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十))	\$ 421,439	100	249,230	100
5000 營業成本(附註六(五)(十六)(廿一)及十二)	335,037	79	197,401	79
5900 營業毛利	86,402	21	51,829	21
6000 營業費用(附註六(十六)(廿一)、七及十二)：				
6100 推銷費用	10,945	3	7,918	3
6200 管理費用	8,198	2	7,562	3
6300 研究發展費用	9,196	2	7,923	3
營業費用合計	28,339	7	23,403	9
6900 營業淨利	58,063	14	28,426	12
7000 營業外收入及支出(附註六(廿二))：				
7100 利息收入	3	-	8	-
7010 其他收入	137	-	104	-
7020 其他利益及損失	9,727	2	5,796	2
7050 財務成本	(1,421)	-	(1,316)	-
營業外收入及支出合計	8,446	2	4,592	2
7900 稅前淨利	66,509	16	33,018	14
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	12,330	3	6,603	3
8200 本期淨利	54,179	13	26,415	11
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	5,091	1	(8,184)	(4)
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	5,091	1	(8,184)	(4)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	5,091	1	(8,184)	(4)
8500 本期綜合損益總額	\$ 59,270	14	18,231	7
每股盈餘(附註六(十九))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.83		0.96	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.80		0.96	

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
董益麟 啟

民國一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇九年一月一日餘額	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘		合計	其他權益項目	庫藏股票	權益總額
				未分配盈餘	盈餘				
本期淨利	\$ 295,000	125,914	21,042	80,453	-	101,495	507	(55,705)	467,211
本期其他綜合損益	-	-	-	26,415	-	26,415	-	-	26,415
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(8,184)	-	(8,184)
盈餘指撥及分配：	-	-	-	26,415	-	26,415	(8,184)	-	18,231
普通股現金股利	-	-	-	(8,250)	-	(8,250)	-	-	(8,250)
資本公積配發現金股利	-	(13,750)	-	-	-	-	-	-	(13,750)
民國一〇九年三月三十一日餘額	\$ 295,000	112,164	21,042	98,618	-	119,660	(7,677)	(55,705)	463,442
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 308,154	132,243	23,985	193,830	-	217,815	522	(58,777)	599,957
本期淨利	-	-	-	54,179	-	54,179	-	-	54,179
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	5,091	-	5,091
本期綜合損益總額	-	-	-	54,179	-	54,179	5,091	-	59,270
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(95,307)	-	(95,307)	-	-	(95,307)
可轉換公司債轉換	12,260	74,811	-	-	-	-	-	-	87,071
民國一〇九年三月三十一日餘額	\$ 320,414	207,054	23,985	152,702	-	176,687	5,613	(58,777)	650,991



董事長：曾聰乙

(詳附後附財務報告附註)

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

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	110年1月至3月	109年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 66,509	33,018
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	4,831	4,668
攤銷費用	96	49
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(3,615)	(501)
利息費用	1,421	1,316
利息收入	(1)	(1)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	16	-
未實現外幣兌換利益	(3,839)	(1,565)
收益費損項目合計	(1,091)	3,966
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收帳款增加	(105,779)	(97,840)
存貨增加	(21,051)	(23,753)
其他流動資產減少(增加)	95	(4,230)
應付帳款增加	8,344	23,650
其他應付款減少	(7,976)	(1,056)
其他流動負債增加	571	8,785
調整項目合計	(126,887)	(90,478)
營運產生之現金流出	(60,378)	(57,460)
收取之利息	1	1
支付之利息	(954)	(1,209)
營業活動之淨現金流出	(61,331)	(58,668)
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	(13,357)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	36,249	-
取得不動產、廠房及設備	(1,941)	-
其他金融資產增加	(5,820)	(1,563)
預付設備款增加	(4,716)	(1,597)
投資活動之淨現金流入(流出)	10,415	(3,160)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	56,414	76,436
償還長期借款	-	(28,842)
租賃負債本金償還	(164)	(415)
籌資活動之淨現金流入	56,250	47,179
匯率變動對現金及約當現金之影響	98	(14)
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	5,432	(14,663)
期初現金及約當現金餘額	84,870	87,164
期末現金及約當現金餘額	\$ 90,302	72,501

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：曾聰乙



經理人：曾聰乙

~7~



會計主管：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

民國一一〇年及一〇九年第一季

(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一一〇年五月四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

本公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」	國際會計準則第一號之主要修正包括： • 規定企業揭露其重大會計政策而非其重要會計政策； • 闡明與不重大之交易、其他事項或情況有關之會計政策資訊係屬不重大，且不需揭露該等資訊；及 • 闡明並非與重大之交易、其他事項或情況有關之所有會計政策資訊對公司之財務報表均屬重大。	西元2023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
國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」	該修正引入新的會計估計定義，闡明會計估計係財務報表中是受衡量不確定性影響之貨幣金額。該修正亦明訂公司須建立會計估計以達成其所適用會計政策之目的，藉此闡明會計政策與會計估計間之關係。	西元2023年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備一達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約一履行合約之成本」
- 國際財務報導準則西元2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓權宜作法延期一年」

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一〇九年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇九年度財務報告附註四。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

(二)所得稅

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

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

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製財務報告時，管理階層於採用本公司會計政策時所作之重大判斷及估計不確定性之主要來源與民國一〇九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一〇九年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇九年度財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
庫存現金及零用金	\$ 184	169	190
活期存款	90,068	84,651	72,261
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>\$ 90,302</u>	<u>84,870</u>	<u>72,501</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>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</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	\$ -	866	495
可轉換公司債嵌入衍生性工具	316	789	-

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
非衍生金融資產			
興櫃公司股票－西北臺慶科技 (股)公司	-	17,755	-
合 計	\$ <u>316</u>	<u>19,410</u>	<u>495</u>
流動	\$ -	18,621	495
非流動	316	789	-
合 計	\$ <u>316</u>	<u>19,410</u>	<u>495</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>139</u>	<u>-</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(十三)。

上述金融資產未有提供作為質押擔保之情形。

本公司從事衍生金融工具交易係用以管理因營業活動所暴露之匯率風險，本公司因未適用避險會計列報為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

		110.3.31		
		合約金額(千元)	幣別	到期期間
遠期外匯合約：				
買入	日圓	25,922	台幣兌日圓	110.04.23~110.05.26
		109.12.31		
		合約金額(千元)	幣別	到期期間
遠期外匯合約：				
買入	日圓	183,026	台幣兌日圓	110.01.13~110.03.25
		109.3.31		
		合約金額(千元)	幣別	到期期間
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

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具：			
國內非上市(櫃)公司股票－立昌 先進科技(股)公司	\$ 17,213	12,760	8,259
國內非上市(櫃)公司股票－鳳凰 貳創新創業投資(股)公司	10,000	-	-
國內興櫃公司股票－年程科技 (股)公司	8,766	8,128	4,430
合 計	<u>\$ 35,979</u>	<u>20,888</u>	<u>12,689</u>

本公司持有上述權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司民國一一〇年及一〇九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

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
應收帳款－按攤銷後成本衡量	\$ 592,093	483,680	325,397
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 592,093</u>	<u>483,680</u>	<u>325,397</u>

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

	<u>110.3.31</u>		
	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	\$ 576,923	-	-
逾期60天以下	11,328	-	-
逾期61~120天	-	-	-
逾期121~180天	-	-	-
逾期181~240天	3,842	-	-
	<u>\$ 592,093</u>		<u>-</u>

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

109.12.31			
	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	\$ 468,672	-	-
逾期60天以下	8,617	-	-
逾期61~120天	-	-	-
逾期121~180天	6,391	-	-
	<u>\$ 483,680</u>		<u>-</u>

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>

本公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	110年1月至3月	109年1月至3月
期初餘額	\$ -	-
認列之減損損失	-	-
沖銷應收帳款	-	-
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司對該等餘額並未持有任何擔保品。

本公司與金融機構簽訂具追索權之應收帳款讓售合約，依合約約定，本公司對於在特定期間內無法回收之所有應收款項提供保證，仍保留該應收帳款之幾乎所有風險及報酬，因此不符合金融資產除列條件，視同以應收帳款提供作為短期借款質押擔保情形處理，請詳附註八。於報導日未除列之已移轉應收帳款及相關金融負債之帳面金額如下：

110.3.31							
讓售對象	已移轉應收 帳款金額		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	108,324	USD	4,800	TWD 86,958	0.99%~1.05%	無
	(USD 3,858千元)		(USD 3,107千元)				
兆豐國際商業銀行	TWD	8,219	USD	800	TWD 6,550	0.91%~0.96%	無
	(USD 293千元)		(USD 234千元)				
合作金庫銀行	TWD	37,829	USD	3,000	TWD 26,720	0.91%~1.23%	無
	(USD 1,343千元)		(USD 954千元)				

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

109.12.31							
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)		擔保 項目
彰化銀行	TWD	44,168	USD	1,600	TWD	36,094	0.79%~1.02%
	(USD 1,555千元)				(USD 1,271千元)		無
兆豐國際商業銀行	TWD	9,634	USD	600	TWD	7,697	0.96%
	(USD 340千元)				(USD 272千元)		無
合作金庫銀行	TWD	14,545	USD	3,000	TWD	10,553	0.91%~1.23%
	(USD 515千元)				(USD 375千元)		無

109.3.31							
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)		擔保 項目
彰化銀行	TWD	12,124	USD	600	TWD	9,687	2.53%
	(USD 401千元)				(USD 321千元)		無
兆豐國際商業銀行	TWD	8,251	USD	600	TWD	6,583	2.40%
	(USD 273千元)				(USD 218千元)		無
合作金庫銀行	TWD	49,617	USD	2,000	TWD	39,314	1.91~2.63%
	(USD 1,642千元)				(USD 1,301千元)		無

(五)存 貨

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
原料	\$ 129,294	93,857	102,734
在製品	35,892	37,663	26,836
製成品	101,484	114,099	89,616
	<u>\$ 266,670</u>	<u>245,619</u>	<u>219,186</u>

銷貨成本之明細如下：

	110年1月至3月	109年1月至3月
存貨出售轉列	\$ 335,037	197,861
存貨回升利益	-	(460)
	<u>\$ 335,037</u>	<u>197,401</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	未完工程	總 計
成本或認定成本：							
民國110年1月1日餘額	\$ 50,164	143,772	67,776	6,233	54,093	-	322,038
增 添	-	-	-	-	440	1,429	1,869
處 分	-	(148)	-	-	(115)	-	(263)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 50,164</u>	<u>143,624</u>	<u>67,776</u>	<u>6,233</u>	<u>54,418</u>	<u>1,429</u>	<u>323,644</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	未完工程	總 計
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>-</u>	<u>304,667</u>
折舊：							
民國110年1月1日餘額	\$ -	42,759	37,516	3,399	23,338	-	107,012
本期折舊	-	1,820	1,489	170	1,237	-	4,716
處 分	-	(135)	-	-	(112)	-	(247)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>44,444</u>	<u>39,005</u>	<u>3,569</u>	<u>24,463</u>	<u>-</u>	<u>111,481</u>
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>-</u>	<u>90,796</u>
帳面金額：							
民國110年1月1日	<u>\$ 50,164</u>	<u>101,013</u>	<u>30,260</u>	<u>2,834</u>	<u>30,755</u>	<u>-</u>	<u>215,026</u>
民國110年3月31日	<u>\$ 50,164</u>	<u>99,180</u>	<u>28,771</u>	<u>2,664</u>	<u>29,955</u>	<u>1,429</u>	<u>212,163</u>
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>-</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>-</u>	<u>213,871</u>

本公司不動產、廠房及設備已作為應付公司債擔保之明細，請詳附註八。

(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：

	110年1月至3月	109年1月至3月
使用權資產成本：		
1月1日餘額	\$ 2,750	8,243
3月31日餘額	<u>\$ 2,750</u>	<u>8,243</u>
使用權資產之累計折舊：		
1月1日餘額	\$ 805	2,095
提列折舊	115	410
3月31日餘額	<u>\$ 920</u>	<u>2,505</u>
帳面金額：		
1月1日餘額	<u>\$ 1,945</u>	<u>6,148</u>
3月31日餘額	<u>\$ 1,830</u>	<u>5,738</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：

	110年1月至3月	109年1月至3月
成本：		
1月1日餘額	\$ 2,770	1,493
單獨取得	-	-
3月31日餘額	<u>\$ 2,770</u>	<u>1,493</u>
攤銷：		
1月1日餘額	\$ 1,041	1,013
本期攤銷	96	49
3月31日餘額	<u>\$ 1,137</u>	<u>1,062</u>
帳面金額：		
1月1日餘額	<u>\$ 1,729</u>	<u>480</u>
3月31日餘額	<u>\$ 1,633</u>	<u>431</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

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
受限制銀行存款(備償戶)	<u>\$ 31,810</u>	<u>25,990</u>	<u>25,276</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：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
預付投資款	\$ -	10,000	-
預付費用	2,395	2,089	1,257
預付貨款	3,511	1,393	1,067
預付設備款	5,706	990	3,694
用品盤存	363	2,716	139
留抵營業稅額	3,794	5,970	2,532
暫付材料款	-	1,177	-
其他	4,070	883	3,754
	<u>\$ 19,839</u>	<u>25,218</u>	<u>12,443</u>
流動	\$ 14,133	14,228	8,749
非流動	5,706	10,990	3,694
合計	<u>\$ 19,839</u>	<u>25,218</u>	<u>12,443</u>

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

1. 預付投資款

本公司投資鳳凰貳創新創業投資(股)公司，因該公司截至一〇九年十二月三十一日止尚未辦妥登記程序，故列於其他非流動資產項下。

2. 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。

3. 暫付材料款

主要係暫付代工交易原料款。

4. 其他

主要係暫付進口稅及應收營業稅退稅款等。

(十一) 短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
購料借款	\$ 145,234	141,704	179,635
無擔保銀行借款	-	-	5,000
擔保銀行借款	<u>144,228</u>	<u>91,344</u>	<u>101,583</u>
合 計	<u>\$ 289,462</u>	<u>233,048</u>	<u>286,218</u>
尚未使用額度	<u>\$ 548,013</u>	<u>453,838</u>	<u>466,837</u>
利率區間	<u>0.91%~1.57%</u>	<u>0.79%~1.70%</u>	<u>1.53%~2.63%</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)。

(十三) 應付公司債

本公司發行擔保轉換公司債明細如下：

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 150,000	150,000
減：累積已轉換金額	(108,400)	(16,200)
減：應付公司債折價未攤銷餘額	<u>(2,193)</u>	<u>(7,767)</u>
期末應付公司債餘額	<u>\$ 39,407</u>	<u>126,033</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>\$ 316</u>	<u>789</u>
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積－認 股權)	<u>\$ 1,934</u>	<u>6,220</u>

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

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(廿二)。

本公司於民國一一〇年一月一日至三月三十一日因可轉換公司債持有人行使轉換權轉換普通股之相關資訊請參閱附註六(十八)。

(十四)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
流動	\$ 1,478	674	2,103
非流動	\$ -	968	1,478

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：

	110年1月至3月	109年1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ 31	70
短期租賃之費用	\$ 216	297
低價值租賃資產之費用	\$ 10	8

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	110年1月至3月	109年1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ 419	783

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。

(十五)營業租賃

本公司於民國一一〇年及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一〇九年度財務報告附註六(十五)。

(十六)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：

	110年1月至3月	109年1月至3月
營業成本	\$ 217	194
推銷費用	65	71
管理費用	107	101
研究發展費用	159	147
合計	\$ 548	513

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

2.短期帶薪假負債

本公司於民國一一〇年三月三十一日、一〇九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398千元、656千元及597千元，列入資產負債表其他應付款項下。

(十七)所得稅

本公司之所得稅費用明細如下：

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 10,411	5,523
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	1,919	1,080
所得稅費用	<u>\$ 12,330</u>	<u>6,603</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一〇八年度。

(十八)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一一〇年及一〇九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一〇九年度財務報告附註六(十八)。

本公司民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日額定股本總額均為500,000千元，每股面額10元，已發行普通股股份分別為32,041千股、30,815千股及29,500千股，所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日流通在外股數調節表如下：

	<u>普 通 股</u>	
(以千股表達)	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
1月1日期初餘額	30,815	29,500
公司債轉換股份	1,226	-
3月31日期末餘額	<u>32,041</u>	<u>29,500</u>

1.普通股之發行

本公司民國一一〇年一月一日至三月三十一日因可轉換公司債持有人行使轉換權，將公司債面額92,200千元轉換普通股1,226千股，以面額發行，總金額為12,260千元，考量應付公司債折價5,173千元、透過損益按公允價值衡量之金融資產44千元及資本公積—公司債認股權4,286千元後認列資本公積—公司債轉換溢價79,097千元，相關法定登記程序已辦理完竣。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
發行股票溢價	\$ 110,536	110,536	110,536
庫藏股票交易	1,400	1,400	1,400
員工認股權－已失效	228	228	228
可轉換公司債轉換溢價	92,956	13,859	-
可轉換公司債轉換權	1,934	6,220	-
	<u>\$ 207,054</u>	<u>132,243</u>	<u>112,164</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。

(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。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

(2) 盈餘分配

本公司分別於民國一一〇年三月十二日經董事會決議民國一〇九年度盈餘分配案之現金股利金額及民國一〇九年六月十二日經股東常會決議民國一〇八年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	109年度		108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	\$ 3.2	95,307	0.3	8,250
股 票	-	-	0.4	11,000
合 計		<u>\$ 95,307</u>		<u>19,250</u>

4. 庫藏股

本公司分別於民國一〇九年十一月二日及一〇八年十一月七日經董事會決議，依證券交易法第28條之2規定，為轉讓股份予員工而買回之庫藏股分別計40千股及2,000千股。截至民國一一〇年及一〇九年三月三十一日，未註銷之股數分別計2,040千股及2,000千股，累積買回成本分別計58,777千元及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。

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110年1月1日餘額	\$ 522
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	5,091
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 5,613</u>
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>

(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：

	110年1月至3月	109年1月至3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	\$ 54,179	26,415
普通股加權平均流通在外股數	29,549,094	27,500,000
基本每股盈餘(單位：元)	<u>\$ 1.83</u>	<u>0.96</u>

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

	110年1月至3月	109年1月至3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)	\$ 54,179	26,415
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	700	-
歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利(稀釋)	<u>\$ 54,879</u>	<u>26,415</u>
普通股加權平均流通在外股數	29,549,094	27,500,000
員工酬勞之影響	18,179	19,415
可轉換公司債轉換之影響	1,005,534	-
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>30,572,807</u>	<u>27,519,415</u>
稀釋每股盈餘(單位：元)	<u>\$ 1.80</u>	<u>0.96</u>

(二十)客戶合約之收入

收入之細分：

	110年1月至3月	109年1月至3月
主要地區市場：		
臺灣	\$ 264,455	124,763
中國	155,422	108,282
其他	1,562	16,185
合計	<u>\$ 421,439</u>	<u>249,230</u>
主要產品：		
導電漿	\$ 420,637	247,895
其他	802	1,335
合計	<u>\$ 421,439</u>	<u>249,230</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。

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為1,512千元及734千元，董事酬勞估列金額均為600千元，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)

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工酬勞提列金額分別為2,770千元及1,400千元，董事酬勞提列金額分別為2,000千元及1,000千元，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.利息收入

本公司利息收入明細如下：

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
銀行存款利息	\$ 1	1
保證金設算息	2	7
	<u>\$ 3</u>	<u>8</u>

2.其他收入

本公司其他收入明細如下：

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
租金收入	\$ 104	104
其他	33	-
	<u>\$ 137</u>	<u>104</u>

3.其他利益及損失

本公司其他利益及損失明細如下：

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
外幣兌換利益淨額	\$ 6,128	5,295
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	4,132	501
應付公司債賣回權/贖回權評價利益(損失)淨額	(517)	-
處分不動產、廠房及設備損失	(16)	-
	<u>\$ 9,727</u>	<u>5,796</u>

4.財務成本

本公司財務成本明細如下：

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
利息費用		
銀行借款利息	\$ (988)	(1,246)
租賃負債	(31)	(70)
應付公司債折價攤銷	(402)	-
	<u>\$ (1,421)</u>	<u>(1,316)</u>

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

(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一〇九年度財務報告附註六(廿四)。

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，於民國一一〇年三月三十一日、一〇九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72%、69%及67%，分別由5家、4家及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一〇九年度財務報告附註四(六)。民國一一〇年及一〇九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
110年3月31日							
非衍生金融負債							
短期借款(浮動利率)	\$ 289,462	(290,697)	(290,697)	-	-	-	-
應付帳款(無附息)	119,389	(119,389)	(119,389)	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	112,802	(112,802)	(112,802)	-	-	-	-
應付公司債	39,407	(41,600)	-	-	(41,600)	-	-
租賃負債(含一年內到期)(固定利率)	1,478	(1,565)	(390)	(1,175)	-	-	-
衍生金融負債							
遠期外匯合約	139	-	-	-	-	-	-
流 出	-	(6,819)	(6,819)	-	-	-	-
流 入	-	6,680	6,680	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 562,677</u>	<u>(566,192)</u>	<u>(523,417)</u>	<u>(1,175)</u>	<u>(41,600)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
109年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款(浮動利率)	\$ 233,048	(234,456)	(221,307)	(13,149)	-	-	-
應付帳款(無附息)	112,154	(112,154)	(112,154)	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	25,476	(25,476)	(25,476)	-	-	-	-
應付公司債	126,033	(133,800)	-	-	(133,800)	-	-
租賃負債(含一年內到期)(固定利率)	1,642	(1,760)	(390)	(390)	(980)	-	-
合 計	<u>\$ 498,353</u>	<u>(507,646)</u>	<u>(359,327)</u>	<u>(13,539)</u>	<u>(134,780)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
109年3月31日							
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>

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.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：

	110.3.31			109.12.31			109.3.31		
	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	\$ 10,059	28.535	287,039	8,916	28.480	253,926	7,876	30.225	238,051
日圓	139	0.2577	36	179	0.2763	49	319	0.2788	89
人民幣	946	4.344	4,109	461	4.377	2,016	1,770	4.255	7,532
<u>非貨幣性項目</u>									
台幣兌日圓	-	-	-	183,026	0.2763	50,570	97,479	0.2788	27,177
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	1,012	28.535	28,880	512	28.480	14,590	2,152	30.225	65,054
日圓	214,098	0.2577	55,173	183,026	0.2763	50,570	155,515	0.2788	43,358
<u>非貨幣性項目</u>									
台幣兌日圓	25,922	0.2577	6,680	-	-	-	-	-	-

(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。於民國一一〇年及一〇九年三月三十一日當新台幣相對於美金、日圓及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一〇年及一〇九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1,657千元及1,098千元。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：

	110年1月至3月		109年1月至3月	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
日圓	\$ 4,366	0.2678	2,333	0.2764
人民幣	(30)	4.376	17	4.310
美金	1,792	28.366	2,945	30.107
合計	\$ <u>6,128</u>		<u>5,295</u>	

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

4.利率分析

本公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一〇年及一〇九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579千元及572千元，主係因本公司之變動利率借款所致。

5.其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日 證券價格	110年1月至3月		109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%	\$ 1,079	-	381	-
下跌3%	\$ (1,079)	-	(381)	-

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：

	110.3.31				
	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					
可轉換公司債賣回權/贖回權	\$ 316	-	316	-	316
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	27,213	-	-	27,213	27,213
國內興櫃公司普通股	8,766	-	-	8,766	8,766
小計	35,979				
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	90,302	-	-	-	-
其他金融資產	31,810	-	-	-	-
應收帳款	592,093	-	-	-	-
其他應收款	51	-	-	-	-
存出保證金	1,061	-	-	-	-
小計	715,317				
金融資產合計	\$ 751,612				

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

	110.3.31				
	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負債					
衍生金融工具	\$ 139	-	139	-	139
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	289,462	-	-	-	-
應付帳款	119,389	-	-	-	-
其他應付款	112,802	-	-	-	-
租賃負債	1,478	-	-	-	-
應付公司債	39,407	-	41,105	-	41,105
小計	562,538				
金融負債合計	\$ 562,677				

	109.12.31				
	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					
衍生金融工具	\$ 866	-	866	-	866
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產—國內興櫃公司普通股	17,755	-	-	17,755	17,755
可轉換公司債賣回權/贖回權	789	-	789	-	789
小計	19,410				
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	12,760	-	-	12,760	12,760
國內興櫃公司普通股	8,128	-	-	8,128	8,128
小計	20,888				
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	84,870	-	-	-	-
其他金融資產	25,990	-	-	-	-
應收帳款	483,680	-	-	-	-
其他應收款	51	-	-	-	-
存出保證金	1,061	-	-	-	-
小計	595,652				
金融資產合計	\$ 635,950				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 233,048	-	-	-	-
應付帳款	112,154	-	-	-	-
其他應付款	25,476	-	-	-	-
租賃負債	1,642	-	-	-	-
應付公司債	126,033	-	131,980	-	131,980
金融負債合計	\$ 498,353				

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

	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	12,689				
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	2,701	-	-	-	-
小計	425,926				
金融資產合計	\$ 438,615				
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	3,581	-	-	-	-
金融負債合計	\$ 408,033				

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。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

(2.2) 衍生金融工具

遠期外匯合約通常係根據交易對手銀行所提供之市價評估。另，本公司可轉換公司債贖回權及賣回權係以二元樹法進行評價。

(3) 第三等級之變動明細表

	透過損益 按公允價值衡量 無公開報價之權益工具	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	合 計
民國110年1月1日餘額	\$ 17,755	20,888	38,643
總利益或損失			
認列於損益	5,137	-	5,137
認列於其他綜合損益	-	5,091	5,091
購買	13,357	-	13,357
處分	(36,249)	-	(36,249)
自其他非流動資產轉入	-	10,000	10,000
民國110年3月31日餘額	\$ -	35,979	35,979
民國109年1月1日餘額	\$ -	14,309	14,309
認列於其他綜合損益	-	(6,050)	(6,050)
民國109年3月31日餘額	\$ -	8,259	8,259

本公司投資國內興櫃公司股票一年程科技(股)公司因其交易量非屬活絡，故於民國一〇九年十二月三十一日改採用第三級評價技術進行評價。

(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損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資及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	• 淨資產價值	• 不適用

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 (110.3.31及109.12.31均為12.80%)	• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資－立昌先進科技(股)公司	市場法	• 市場流動性折價 (110.3.31、109.12.31及109.3.31均為15.80%)	• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

(5)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感分析

本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對其他綜合損益之影響如下：

		向上 或下 變動	公允價值變動 反應於本期損益		公允價值變動 反應於其他綜合損益	
	輸入值		有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
民國110年3月31日						
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產						
無活絡市場之權益工具投資	市場流動性折價12.80%及15.80%	1%	\$ -	-	36	(46)
民國109年12月31日						
透過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%	1%	\$ 15	(13)	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產						
無活絡市場之權益工具投資	市場流動性折價12.80%及15.80%	1%	\$ -	-	19	(30)
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%	\$ -	-	8	(8)

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一〇九年度財務報告附註六(廿五)所揭露者無重大變動。

(廿五)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇九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一〇九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一〇九年度財務報告附註六(廿六)。

(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：

	110.1.1	現金流量	匯率變動	非現金之變動 折價攤銷	其它變動	110.3.31
短期借款	\$ 233,048	56,414	-	-	-	289,462
租賃負債(含一年內到期)	1,642	(164)	-	-	-	1,478
應付公司債	126,033	-	-	402	(87,028)	39,407
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 360,723</u>	<u>56,250</u>	<u>-</u>	<u>402</u>	<u>(87,028)</u>	<u>330,347</u>

	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>

七、關係人交易

主要管理人員報酬包括：

	110年1月至3月	109年1月至3月
短期員工福利	\$ 2,018	2,082
退職後福利	17	17
	<u>\$ 2,035</u>	<u>2,099</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	110.3.31	109.12.31	109.3.31
不動產、廠房及設備	應付公司債	\$ 106,269	107,032	-
銀行備償戶	銀行借款	31,810	25,990	25,276
應收帳款	銀行借款(應收帳款讓售)	154,371	68,347	69,992
		<u>\$ 292,450</u>	<u>201,369</u>	<u>95,268</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：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
\$	9,459	2,310	6,406

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	110年1月至3月			109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	4,324	9,297	13,621	3,333	8,226	11,559
勞健保費用	458	910	1,368	386	647	1,033
退休金費用	217	331	548	194	319	513
董事酬金	-	774	774	-	774	774
其他員工福利費用	543	710	1,253	392	539	931
折舊費用	2,736	2,095	4,831	2,480	2,188	4,668
攤銷費用	65	31	96	16	33	49

(二)營運之季節性：

本公司之營運不受季節性或週期性因素之影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇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	17,213	1.66 %	17,213	-
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	748,690	8,766	3.28 %	8,766	-
本公司	鳳凰貳創業創新投 資股份有限公司	-	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產－非流動	1,000,000	10,000	2.34 %	10,000	-

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

- 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(十三)。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
曾聰乙		4,294,028	13.40 %
博聚投資有限公司		2,779,796	8.67 %
莊淑媛		2,239,090	6.99 %

(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)截至民國一一〇年三月三十一日止，本公司買回之庫藏股共計2,040,000股，佔已發行流通在外股數6.36%。

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。