

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六月三十日
(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	11~19
(五)關係人交易	20
(六)抵質押之資產	20~21
(七)重大承諾事項及或有事項	21
(八)重大之災害損失	21
(九)重大之期後事項	21
(十)其 他	21
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	21~22
2.轉投資事業相關資訊	22
3.大陸投資資訊	22
(十二)部門別財務資訊	22
九、重要會計科目明細表	23~39

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六月三十日之資產負債表，暨截至該日止之民國一〇二年上半年度損益表、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。本會計師未受託查核勤凱科技股份有限公司民國一〇一年上半年度財務報表致無法表示意見，附列僅供參考。

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，以合理確信有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估整體之表達。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六月三十日之財務狀況，暨截至該日止之民國一〇二年上半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
民國一〇二年八月二十三日

勤凱科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇二年及一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

	102.6.30		(未經查核) 101.6.30			102.6.30		(未經查核) 101.6.30	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 13,559	3	3,850	1	2100 短期借款(附註四(四)及六)	\$ 216,188	44	230,413	46
1120 應收票據	-	-	42	-	2120 應付票據(附註四(六))	73	-	15	-
1140 應收帳款—減備抵壞帳102年及101年分別為0千元及1,738千元後淨額(附註六)	144,110	28	91,905	18	2140 應付帳款	37,046	7	26,732	5
1160 其他應收款	825	-	5,542	1	2160 應付所得稅(附註四(九))	2,433	-	239	-
1210 存貨(附註四(三))	111,184	21	96,268	19	2170 應付費用	5,567	1	2,769	1
1286 遞延所得稅資產—流動(附註四(九))	794	-	84	-	2210 其他應付款	-	-	2,060	-
1291 受限制資產(附註六)	26,905	5	89,382	19	2272 一年內到期之長期負債(附註四(五)、五及六)	9,867	2	10,378	2
1298 其他流動資產(附註四(九))	3,945	1	5,744	1	2273 一年內到期之長期應付票據及款項(附註四(六)、四(七)及六)	705	-	150	-
	301,322	58	292,817	59	2298 其他流動負債	1,262	-	1,239	1
						273,141	54	273,995	55
基金及長期投資：									
1480 以成本衡量之金融資產—非流動(附註四(二))	5,000	1	-	-	2420 長期負債：				
固定資產(附註四(六)、四(七)及六)：					2441 長期借款(附註四(五)、五及六)	59,018	11	69,017	14
成 本：					2446 長期應付票據(附註四(六)及六)	-	-	38	-
1501 土地	41,927	8	41,927	8		710	-	-	-
1521 建築物	78,651	15	78,651	16		59,728	11	69,055	14
1531 機器設備	55,125	11	54,150	11	其他負債：				
1551 運輸設備	909	-	909	-	2820 存入保證金	60	-	60	-
1561 生財器具	335	-	336	-	負債合計	332,929	65	343,110	69
1611 租賃資產	1,980	-	-	-	股東權益(附註四(八))：				
1681 其他設備	20,232	4	6,584	1	股本：				
	199,159	38	182,557	36	3110 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15,626,966股及14,626,966股	156,270	30	146,270	29
15X9 減：累計折舊	19,567	4	11,887	2	3150 待分配股票股利	5,974	1	-	-
	179,592	34	170,670	34	3211 資本公積—普通股股票溢價	3,482	1	482	-
無形資產：					保留盈餘：				
1750 電腦軟體成本	323	-	329	-	3310 法定盈餘公積	2,542	-	1,939	-
1788 其他無形資產	133	-	-	-	3350 未分配盈餘	18,021	3	9,396	2
	456	-	329	-	股東權益合計	20,563	3	11,335	2
其他資產：						186,289	35	158,087	31
1800 出租資產(附註六)	13,737	3	13,848	3	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1820 存出保證金	14,411	3	17,533	3	負債及股東權益總計	\$ 519,218	100	501,197	100
1887 受限制資產(附註六)	4,700	1	6,000	1					
	32,848	7	37,381	7					
資產總計	\$ 519,218	100	501,197	100					

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：曾聰乙

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六月三十日

單位：新台幣千元

	102年上半年度		(未經查核) 101年上半年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入：				
4110 銷貨收入	\$ 233,204	100	213,404	100
4170 減：銷貨退回	-	-	216	-
4100 營業收入淨額	233,204	100	213,188	100
5000 營業成本(附註四(三))	199,254	85	192,032	90
5910 營業毛利	33,950	15	21,156	10
6000 營業費用：				
6100 推銷費用	9,044	4	6,540	3
6200 管理費用	8,041	3	6,159	3
6300 研究發展費用	9,244	4	6,723	3
	26,329	11	19,422	9
6900 營業淨利	7,621	4	1,734	1
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	45	-	30	-
7210 租金收入	489	-	343	-
7160 兌換利益淨額	6,435	3	2,051	1
7480 其他收入	32	-	25	-
	7,001	3	2,449	1
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用	4,575	2	3,520	2
7900 稅前淨利	10,047	5	663	-
8110 所得稅費用(附註四(九))	1,440	1	681	-
9600 本期淨利(損)	\$ 8,607	4	(18)	-
			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	\$ 0.64	0.55	0.05	-
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.64	0.55	0.05	-
9750 基本每股盈餘-追溯調整			\$ 0.04	-
9850 稀釋每股盈餘-追溯調整			\$ 0.04	-

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：曾聰乙

經理人：曾聰乙

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六月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	待分配 股票股利	資本公積	保留盈餘		合 計
				法定盈餘 公 積	未分配盈餘	
民國一〇一年一月一日期初餘額	\$ 146,270	-	482	1,672	9,681	158,105
盈餘指撥及分配(附註四(八))(未經查核)：						
提列法定盈餘公積	-	-	-	267	(267)	-
民國一〇一年上半年度淨損(未經查核)	-	-	-	-	(18)	(18)
民國一〇一年六月三十日餘額(未經查核)	\$ 146,270	-	482	1,939	9,396	158,087
民國一〇二年一月一日期初餘額	\$ 146,270	-	482	1,939	15,448	164,139
員工認股權行使	10,000	-	3,000	-	-	13,000
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	-	543	-	-	-	543
民國一〇二年上半年度淨利	-	-	-	-	8,607	8,607
民國一〇二年六月三十日餘額	\$ 156,270	5,974	3,482	2,542	18,021	186,289

註：員工紅利543千元已於民國一〇一年度損益表中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：曾聰乙

經理人：曾聰乙

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六月三十日

單位:新台幣千元

	102年上半年度	(未經查核) 101年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利(淨損)	\$ 8,607	(18)
調整項目：		
折舊費用	4,137	3,391
攤銷費用	69	357
提列存貨跌價及呆滯損失	680	-
遞延所得稅費用(利益)	(729)	332
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
應收票據增加	-	(42)
應收帳款增加	(10,281)	(49,368)
其他應收款(增加)減少	746	(490)
存貨增加	(13,538)	(8,793)
其他流動資產(增加)減少	(826)	17,523
營業負債之淨變動：		
應付票據增加	73	15
應付帳款增加	478	14,696
應付費用增加(減少)	1,447	(521)
應付所得稅增加	1,264	239
其他流動負債減少	(11,068)	(359)
營業活動之淨現金流出	(18,941)	(23,038)
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(2,728)	(5,617)
遞延費用增加	-	(9)
受限制資產(增加)減少	27,533	(10,358)
存出保證金減少	1,425	660
購置無形資產	(95)	-
以成本衡量之金融資產增加	(5,000)	-
投資活動之淨現金流入(流出)	21,135	(15,324)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(2,695)	7,822
長期借款增加	-	30,000
償還長期借款	(5,323)	(2,684)
員工執行認股權現金增資	13,000	-
融資活動之淨現金流入	4,982	35,138
本期現金及約當現金淨增減數	7,176	(3,224)
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	\$ 13,559	\$ 3,850
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 4,425	4,222
減：資本化利息	-	-
不含資本化利息之本期支付利息	\$ 4,425	4,222
支付所得稅	\$ 905	110
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	\$ 9,867	10,378
一年內到期之長期應付票據及款項	\$ 705	150
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)	\$ 50	188
應付購置固定資產款項(帳列其他應付款)	\$ -	2,060

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：曾聰乙

經理人：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六月三十日
(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。

於民國一〇二年及一〇一年六月三十日，本公司之員工人數分別為42人及34人(未經查核)。

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回收金額，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	10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。

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

勤凱科技股份有限公司財務報表附註(續)

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。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

其明細如下：

	102.6.30	101.6.30
現金	\$ 70	70
支票存款	50	50
活期存款	10,921	1,815
外幣活期存款	2,518	1,915
合計	<u>\$ 13,559</u>	<u>3,850</u>

(未經查核)

勤凱科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)以成本衡量之金融資產

本公司於民國一〇二年上半年度投資立昌先進科技股份有限公司股權5,000千元，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。

(三)存貨

其明細如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.6.30</u>
原 料	\$ 81,455	75,949
減：備抵損失	<u>2,095</u>	<u>1,415</u>
	79,360	74,534
製 成 品	29,634	15,367
在 製 品	1,967	6,100
商 品	<u>223</u>	<u>267</u>
	<u><u>\$ 111,184</u></u>	<u><u>96,268</u></u>

本公司民國一〇二年上半年度及一〇一年上半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年上半年度</u>	<u>101年上半年度</u>
存貨跌價及呆滯損失	\$ 680	-
存貨盤盈	-	(123)
出售樣品及下腳收益	<u>(255)</u>	<u>(1,144)</u>
合計	<u><u>\$ 425</u></u>	<u><u>(1,267)</u></u>

(四)短期借款

其明細如下：

借 款 性 質	<u>102.6.30</u>		<u>101.6.30(未經查核)</u>	
	年利率區間	金 額	年利率區間	金 額
擔保貸款	2.745%~3.53%	\$ 61,000	2.745%~3.77%	112,181
購料貸款	1.968%~5.10%	<u>155,188</u>	1.95%~5.20%	<u>118,232</u>
合 計		<u><u>\$ 216,188</u></u>		<u><u>230,413</u></u>

截至民國一〇二年及一〇一年六月三十日止，本公司尚未動用之短期借款額度分別為169,612千元及72,914千元(未經查核)。

勤凱科技股份有限公司財務報表附註(續)

(五)長期借款

其明細如下：

債權人	內容與還款期限	(未經查核)	
		102.6.30	101.6.30
台灣銀行 小港分行	擔保借款，100.5.25~115.5.25，本金自100年6月起每月為一期，分180期按本息平均償還。	\$ 42,195	45,461
台灣銀行 小港分行	擔保借款，101.5.15~106.5.15，本金自101年6月起每月為一期，分60期按本息平均償還。	23,500	29,500
土地銀行 美濃分行	擔保借款，每月為一期，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。	3,190	3,790
華南銀行 三民分行	擔保借款，99.9.2~102.9.2，自99年10月起每月為一期，分36期按本息平均償還 (註)	-	644
		68,885	79,395
	減：一年內到期部分	(9,867)	(10,378)
		<u>\$ 59,018</u>	<u>69,017</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六月三十日年利率區間分別為2.23%~2.945%及1.98%~3.67%(未經查核)。

民國一〇二年六月三十日之借款餘額，未來償還情形如下：

期 間	金 額
民國102.7.1~103.6.30	\$ 9,867
民國103.7.1~104.6.30	9,867
民國104.7.1~105.6.30	9,867
民國105.7.1~106.6.30	9,367
民國106.7.1~107.6.30	3,867
民國107.7.1以後	26,050
	<u>\$ 68,885</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，

勤凱科技股份有限公司財務報表附註(續)

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。

截至民國一〇二年及一〇一年六月三十日該長期應付票據餘額分別計50千元及188千元(未經查核)，其中一年內到期之應付票據分別為50千元及150千元(未經查核)，一年以上到期之應付票據分別為0千元及38千元(未經查核)。

(七)應付租賃款

於民國一〇二年六月三十日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	102.6.30
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。	\$ 1,365
	減：一年內到期部分(列入一年內到期之長期應付票據及款項)	655
		\$ 710

於民國一〇二年六月三十日，上述應付租賃款計息之月利率為1.3%。

截至民國一〇二年六月三十日之應付租賃款，未來到期償還情形如下：

期 間	金 額
民國102.7.1~103.6.30	\$ 655
民國103.7.1~104.6.30	655
民國104.7.1以後	55
	\$ 1,365

(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。上述增資案已辦妥法定登記程序。

又本公司民國一〇二年五月十六日股東會決議未分配盈餘5,431千元(每股0.347518元)及員工紅利543千元轉增資，分別發行新股543千股及48千股，上述增資案經金融監督管理委員會核准，並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，截至民國一〇二年六月三十日尚待辦理法定登記程序中，於資產負債表列入待分配股票股利。

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

勤凱科技股份有限公司財務報表附註(續)

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(未經查核)六月三十日止之當期稅後淨利，估計民國一〇二年上半年度及一〇一年上半年度(未經查核)之員工紅利分別為387千元及0千元(未經查核)，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，並於民國一〇二年五月十六日股東會決議以未分配盈餘5,431千元及員工紅利543千元轉增資，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上半年度及一〇一年上半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(利益)明細如下：

	(未經查核)	
	102年上半年度	101年上半年度
當期所得稅費用	\$ 2,169	349
遞延所得稅費用(利益)	(729)	332
	<u>\$ 1,440</u>	<u>681</u>

勤凱科技股份有限公司財務報表附註(續)

上述遞延所得稅費用(利益)明細如下：

	(未經查核)	
	102年上半年度	101年上半年度
未實現兌換損益	\$ (613)	246
呆帳損失	-	86
存貨跌價損失	(116)	-
遞延所得稅費用(利益)	<u>\$ (729)</u>	<u>332</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：

	(未經查核)	
	102年上半年度	101年上半年度
稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額	\$ 1,708	113
未分配盈餘加徵10%稅額	-	241
以前年度所得稅調整	(268)	108
其他依稅法調整	-	219
所得稅費用	<u>\$ 1,440</u>	<u>681</u>

本公司遞延所得稅資產、負債及備抵評價明細如下：

	(未經查核)	
	102.6.30	101.6.30
流動：		
遞延所得稅資產	\$ 794	270
遞延所得稅負債	-	(186)
流動遞延所得稅資產(負債)淨額	<u>\$ 794</u>	<u>84</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 794</u>	<u>270</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>(186)</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：

	102.6.30		101.6.30(未經查核)	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
遞延所得稅資產：				
備抵存貨跌價損失	\$ 2,094	356	1,414	240
備抵呆帳	-	-	182	30
未實現兌換損失	2,575	438	-	-
		<u>\$ 794</u>		<u>270</u>
遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	\$ -	-	1,096	<u>186</u>

勤凱科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司應付所得稅餘額之組成說明如下：

	(未經查核)	
	<u>102.6.30</u>	<u>101.6.30</u>
當期所得稅費用	\$ 2,169	349
扣繳稅款	(4)	(2)
以前年度所得稅調整	<u>268</u>	<u>(108)</u>
應付所得稅餘額	<u>\$ 2,433</u>	<u>239</u>

另，截至民國一〇二年六月三十日，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九十九年度。

兩稅合一相關資訊：

	(未經查核)	
	<u>102.6.30</u>	<u>101.6.30</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 4,436</u>	<u>3,190</u>

	(未經查核)	
	101年度(預計)	100年度(實際)
預計(實際)盈餘分配之扣抵率	<u>29.88%</u>	<u>-</u>

未分配盈餘相關資訊：

	(未經查核)	
	<u>102.6.30</u>	<u>101.6.30</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	<u>18,021</u>	<u>9,396</u>
合計	<u>\$ 18,021</u>	<u>9,396</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：

	(未經查核)			
	<u>102年上半年度</u>		<u>101年上半年度</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
繼續營業單位淨利(損)	\$ <u>10,047</u>	<u>8,607</u>	<u>663</u>	<u>(18)</u>
加權平均流通在外普通股股數	15,701,055	15,701,055	14,626,966	14,626,966
具稀釋作用之潛在普通股之影響—				
尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅	<u>33,623</u>	<u>33,623</u>	-	-
計算稀釋每股盈餘加權平均流通在外股數	<u>15,734,678</u>	<u>15,734,678</u>	<u>14,626,966</u>	<u>14,626,966</u>

勤凱科技股份有限公司財務報表附註(續)

基本每股盈餘	\$	<u>0.64</u>	<u>0.55</u>	<u>0.05</u>	<u>-</u>
稀釋每股盈餘	\$	<u>0.64</u>	<u>0.55</u>	<u>0.05</u>	<u>-</u>
加權平均流通在外普通股股數—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	-	-	-	-	
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外普 通股股數—追溯調整	-	-	<u>15,135,282</u>	<u>15,135,282</u>	
基本每股盈餘—追溯調整	\$	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0.04</u>	<u>-</u>
稀釋每股盈餘—追溯調整	\$	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0.04</u>	<u>-</u>

(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、應收票據、應收帳款、其他應收款、受限制資產、短期借款、應付票據、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：

	102.6.30		101.6.30(未經查核)	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<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	\$ 5,000	-	-	-
動				
存出保證金	\$ 14,411	14,411	17,533	17,533
金融負債：				
長期借款(含一年內到期部分)	68,885	68,885	79,395	79,395
長期應付票據(含一年內到期 部分)	50	50	188	188
應付租賃款—非流動(含一年 內到期部分)	1,365	1,365	-	-
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。

勤凱科技股份有限公司財務報表附註(續)

- (2)存出(入)保證金：其收回返還期限無法預期，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六月三十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。
- 3.民國一〇二年及一〇一年六月三十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1,415千元及188千元(未經查核)，具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為285,073千元及309,808千元(未經查核)。
- 4.民國一〇二年上半年度及一〇一年上半年度，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45千元及30千元(未經查核)，利息費用總額分別為4,575千元及3,520千元(未經查核)。
- 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六月三十日，應收帳款餘額(含受限制應收帳款)中分別有81%及76%(未經查核)，均由5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。

勤凱科技股份有限公司財務報表附註(續)

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六月三十日及一〇一年六月三十日(未經查核)提供其個人房屋作為本公司向銀行借款之擔保品。

(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：

	(未經查核)	
	102年上半年度	101年上半年度
薪資	\$ 1,160	1,044
獎金及特支費	190	190
業務執行費用(註)	71	14
員工紅利	39	-

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，民國一〇二年上半年度及一〇一年上半年度為該部運輸設備租金支出分別為532千元及592千元(未經查核)。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，截至民國一〇二年六月三十日，其未折減餘額為1,815千元。

六、抵質押之資產

	(未經查核)		擔保用途
	102.6.30	101.6.30	
受限制銀行存款	\$ 31,605	33,220	長、短期借款擔保
受限制應收帳款	-	62,162	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	74,245	77,184	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	5,500	5,611	長期借款擔保
運輸設備	398	449	長期應付票據
租賃設備	1,815	-	應付租賃款
合計	<u>\$ 163,727</u>	<u>228,790</u>	

勤凱科技股份有限公司財務報表附註(續)

上述銀行存款及應收帳款，於民國一〇二年及一〇一年六月三十日分別列入資產負債流動資產－受限制資產26,905千元及89,382千元(未經查核)，及列入其他資產－受限制資產4,700千元及6,000千元(未經查核)。

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六月三十日止，本公司已開立信用狀未使用餘額－美金分別為美金83,000元及249,000元(未經查核)。

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年上半年度			101年上半年度(未經查核)		
		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		1,022	7,027	8,049	661	5,863	6,524
勞健保費用		130	721	851	68	399	467
退休金費用		65	351	416	37	258	295
其他用人費用		124	889	1,013	70	480	550
折舊費用		2,758	1,379	4,137	2,104	1,287	3,391
攤銷費用		18	51	69	354	3	357

(二)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	102.6.30		101.6.30(未經查核)	
	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	\$ 64,623	30.00	61,984	29.88
日幣	13,207	0.3036	16,330	0.3754
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	50,288	30.00	26,366	29.88
日幣	34,996	0.3036	65,252	0.3754

十一、附註揭露事項

民國一〇二年上半年度，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。

勤凱科技股份有限公司財務報表附註(續)

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
				單位(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	270,000	5,000	0.90%	2,762	-

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：

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
現金及約當現金明細表
民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
零	用	金		\$	70
銀	行	存	款		50
		支	票存款		
		活	期存款		
		台	幣		10,921
		外	幣：美金83,920.46	R=30.00	2,518
					13,439
合	計			\$	<u><u>13,559</u></u>

勤凱科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱 摘 要	金 額	備註
非關係人：		
甲公司 營 業	\$ 43,575	
乙公司 "	29,169	
丙公司 "	16,380	
丁公司 "	15,631	
戊公司 "	12,025	
己公司 "	7,826	
其他(未超過本科目金額5%以上) "	19,504	
總 額	<u>\$ 144,110</u>	

其他應收款明細表

項 目 摘 要	金 額	備註
非關係人：		
其他應收款		
應收出售下腳款	\$ 90	
應收進貨瑕疵退回款	680	
租金收入	51	
其他	4	
合 計	<u>\$ 825</u>	

勤凱科技股份有限公司

存貨明細表

民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
原 物 料	\$ 81,455	79,432	
減：備抵損失	<u>2,095</u>		
	79,360		
製 成 品	29,634	35,436	
在 製 品	1,967	2,029	
商 品	<u>223</u>	223	
	<u><u>\$ 111,184</u></u>		

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	<u><u>\$ 26,905</u></u>	

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
民國一〇二年上半年度

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 或質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	帳面價值		
立昌先進科技(股)公司股權	-	\$ -	270,000	5,000	-	-	270,000	5,000	無	-

勤凱科技股份有限公司

其他流動資產明細表

民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
應收退稅款		營業稅應退稅款		\$	1,406
留抵稅額		營業稅留抵			797
應收退稅款		應退營利事業所得稅款			51
預付貨款		預付原料貨款			198
預付費用		預付租金、保險費、租賃利息及用品盤存等			1,268
其他					<u>225</u>
合	計			\$	<u><u>3,945</u></u>

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

民國一〇二年上半年度

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
房屋及建築	78,651	-	-	-	78,651	其中未折減餘額74,245千元提供作為借款擔保
機器設備	54,415	710	-	-	55,125	無
運輸設備	909	-	-	-	909	其中未折減餘額398千元提供分期付款擔保
生財器具	335	-	-	-	335	無
租賃設備	1,980	-	-	-	1,980	未折減餘額1,815千元提供作為租賃擔保
其他設備	19,701	315	-	216	20,232	無
小 計	197,918	1,025	-	216	199,159	
累計折舊：						
房屋及建築	2,937	1,469	-	-	4,406	
機器設備	10,472	1,721	-	-	12,193	
運輸設備	200	44	-	-	244	
生財器具	164	21	-	-	185	
租賃設備	75	90	-	-	165	
其他設備	1,638	736	-	-	2,374	
小 計	15,486	4,081	-	-	19,567	
預付設備款	150	66	-	(216)	-	無
合 計	\$ 182,582	(2,990)	-	-	179,592	

勤凱科技股份有限公司

無形資產變動明細表

民國一〇二年上半年度

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
電腦軟體成本費	\$ 264	95	(36)	323	按五年平均攤銷
公司簡介影片	166	-	(33)	133	按三年平均攤銷
合 計	<u>\$ 430</u>	<u>95</u>	<u>(69)</u>	<u>456</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			期末餘額	提供擔保 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
房屋	5,667	-	-	-	5,667	未折減餘額 5,500千元提 供作為借款 擔保
小 計	<u>13,904</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,904</u>	
累計折舊：						
房屋及建築	111	56	-	-	167	
合 計	<u>\$ 13,793</u>	<u>(56)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,737</u>	

勤凱科技股份有限公司
其他資產－存出保證金明細表

民國一〇二年六月三十日

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		\$	13,207		
		承租運輸設備保證金			1,200		
		其他			4		
合	計			\$	<u>14,411</u>		

其他資產－受限制資產明細表

民國一〇二年六月三十日

項	目	摘	要	金	額	備	註
受限制銀行存款		長期借款擔保		\$	<u>4,700</u>		

勤凱科技股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇二年六月三十日

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	\$ 61,000	一年以內	2.745%~3.53%	註	銀行存款
購料借款	金融機構借款	<u>155,188</u>	一年以內	1.968%~5.10%	註	銀行存款
合 計		<u>\$ 216,188</u>				

註：短期借款之綜合融資額度計472,800千元。

勤凱科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
A公司	營 業	\$ 16,398	
B公司	"	6,544	
C公司	"	6,371	
D公司	"	2,505	
其他(未超過本科目金額5%以上)	"	<u>5,228</u>	
合計		<u><u>\$ 37,046</u></u>	

應付費用明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資	應付102年6月份薪資	\$ 1,391	
獎金	應付年終獎金	1,151	
	應付員工紅利	387	
勞健保費	應付勞工保險及健保費	310	
利息費用	應付利息	595	
勞務費	應付會計師等服務費	560	
佣金	銷售佣金	429	
其他	應付水電瓦斯費等	<u>744</u>	
合 計		<u><u>\$ 5,567</u></u>	

勤凱科技股份有限公司
其他流動負債明細表
民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
預收貨款		預收貨物款		\$	1,167		
其他		代扣稅款等			95		
合 計				\$	<u>1,262</u>		

勤凱科技股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元

債權人	摘要	借款金額			契約期限	利率	抵質押或擔保	備註
		一年內到期部分	一年以上到期	合計				
台灣銀行	擔保借款	\$ 3,267	38,928	42,195	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%	房屋及建築	
台灣銀行	擔保借款	6,000	17,500	23,500	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%	房屋及建築、受限制銀行存款	
土地銀行	擔保借款	600	2,590	3,190	每月一期，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	2.72%	董事房屋及建築	
合計		<u>\$ 9,867</u>	<u>59,018</u>	<u>68,885</u>				

長期應付票據明細表

項目	摘要	金額			備註
		一年內到期部分	一年以上到期	合計	
其他應付票據	應付購買自小客車款	<u>\$ 50</u>	<u>-</u>	<u>50</u>	

勤凱科技股份有限公司

應付租賃款明細表

民國一〇二年六月三十日

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	710	1,365	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。	月利率1.3%

其他負債—其他明細表

項	目	摘	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
 民國一〇二年上半年度

單位：新台幣千元

項 目	數 量	金 額	備 註
導電膏	14,741 KG	\$ 231,918	
其 他		<u>1,286</u>	
合 計		<u>\$ 233,204</u>	

勤凱科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇二年上半年度

單位：新台幣千元

項	目	金	額
原	料	\$	199,793
	期初原料	\$	74,153
	加：本期進料		208,619
	原料盤盈		29
	減：期末原料		81,455
	原料出售		172
	其他領用		1,381
直接人工			1,022
製造費用			<u>5,000</u>
製造成本			205,815
加：期初在製品			1,571
減：期末在製品			1,967
在製品出售			130
其他領用			<u>69</u>
製成品成本			205,220
加：期初製成品			23,767
研發轉入			298
減：期末製成品			29,634
其他領用			<u>1,398</u>
製成品銷貨成本			<u>198,253</u>
商品存貨			
期初存貨			250
加：本期進貨			276
減：期末存貨			223
其他領用			<u>29</u>
商品存貨銷貨成本			<u>274</u>
原料出售成本			172
在製品出售成本			130
樣品及下腳收入			(255)
跌價及呆滯損失			<u>680</u>
營業成本合計		\$	<u><u>199,254</u></u>

勤凱科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇二年上半年度

單位：新台幣千元

項 目	摘 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、伙食費及員工 紅利等	1,417	3,933	3,396
運費	銷貨運費及交件遞送費	367	8	2
租金支出	房屋租金等	2	603	4
旅費	出差旅費	271	81	100
折舊	固定資產之折舊	179	348	852
交際費	交際費用	1,472	153	30
勞務費	律師及會計師費用等	-	818	-
手續費	信保基金手續費等	2	449	-
研究費	樣品費	1,070	-	-
研究材料費		-	-	2,949
雜項購置		27	115	548
佣金支出	銷售佣金	3,171	-	-
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	1,066	1,533	1,363
合 計		<u>\$ 9,044</u>	<u>8,041</u>	<u>9,244</u>

勤凱科技股份有限公司
營業外收入及利益明細表

民國一〇二年上半年度

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		\$	45
租金收入		租賃收入			489
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			6,435
其他					32
合計				\$	<u>7,001</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>4,575</u>