

股票代碼：4760

# 勤凱科技股份有限公司

## 財 務 報 表

民國一〇三年及一〇二年六月三十日  
(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	12~20
(五)關係人交易	21
(六)抵質押之資產	21
(七)重大承諾事項及或有事項	22
(八)重大之災害損失	22
(九)重大之期後事項	22
(十)其 他	22~25
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	26
2.轉投資事業相關資訊	26
3.大陸投資資訊	26
(十二)部門別財務資訊	26
九、重要會計科目明細表	27~42

## 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一〇三年及一〇二年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇三年上半年度及一〇二年上半年度之損益表、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一〇三年及一〇二年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇三年上半年度及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

民國一〇三年八月十二日

## 勤凱科技股份有限公司

## 資產負債表

民國一〇三年及一〇二年六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	103.6.30		102.6.30			負債及股東權益	103.6.30		102.6.30	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
<b>流動資產：</b>						<b>流動負債：</b>				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 22,091	4	13,559	3	2100 短期借款(附註四(四)及六)	\$ 194,120	37	216,188	44	
1140 應收帳款—減備抵壞帳103年及102年分別為2,577千元及0千元後淨額	169,264	32	144,110	28	2120 應付票據	45	-	73	-	
1160 其他應收款	472	-	825	-	2140 應付帳款	29,665	6	37,046	7	
1210 存貨(附註四(二))	92,483	18	111,184	21	2160 應付所得稅(附註四(九))	2,527	-	2,433	-	
1286 遞延所得稅資產—流動(附註四(九))	365	-	794	-	2170 應付費用	7,355	2	5,567	1	
1291 受限制資產(附註六)	25,240	5	26,905	5	2216 應付股利(附註四(八))	2,066	-	-	-	
1298 其他流動資產(附註四(九))	1,550	-	3,945	1	2272 一年內到期之長期負債(附註四(五)、四(七)、五及六)	12,122	2	10,522	2	
	<u>311,465</u>	<u>59</u>	<u>301,322</u>	<u>58</u>	2273 一年內到期之長期應付票據(附註四(六)及六)	-	-	50	-	
<b>基金及長期投資：</b>					2298 其他流動負債	966	-	1,262	-	
1480 以成本衡量之金融資產—非流動(附註四(三))	7,972	2	5,000	1		<u>248,866</u>	<u>47</u>	<u>273,141</u>	<u>54</u>	
<b>固定資產(附註四(六)、四(七)及六)：</b>					<b>長期負債：</b>					
成 本：					2420 長期借款(附註四(五)、五及六)	55,961	11	59,018	11	
1501 土地	41,927	8	41,927	8	2446 應付租賃款—非流動(附註四(七)及六)	55	-	710	-	
1521 建築物	86,151	17	78,651	15		<u>56,016</u>	<u>11</u>	<u>59,728</u>	<u>11</u>	
1531 機器設備	47,014	9	55,125	11	<b>其他負債：</b>					
1551 運輸設備	895	-	909	-	2820 存入保證金	60	-	60	-	
1561 生財器具	461	-	335	-	<b>負債合計</b>	<u>304,942</u>	<u>58</u>	<u>332,929</u>	<u>65</u>	
1611 租賃資產	1,980	-	1,980	-	<b>股東權益(附註四(八))：</b>					
1681 其他設備	21,418	4	20,232	4	股本：					
	<u>199,846</u>	<u>38</u>	<u>199,159</u>	<u>38</u>	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103年及102年分別為17,218,431股及15,626,966股	172,184	33	156,270	30	
15X9 減：累計折舊	24,586	5	19,567	4	3150 待分配股票股利	10,984	2	5,974	1	
	<u>175,260</u>	<u>33</u>	<u>179,592</u>	<u>34</u>	3211 資本公積—普通股股票溢價	8,542	1	3,482	1	
<b>無形資產：</b>					保留盈餘：					
1750 電腦軟體成本	434	-	323	-	3310 法定盈餘公積	4,206	1	2,542	-	
1788 其他無形資產	67	-	133	-	3350 未分配盈餘	24,245	5	18,021	3	
	<u>501</u>	<u>-</u>	<u>456</u>	<u>-</u>		<u>28,451</u>	<u>6</u>	<u>20,563</u>	<u>3</u>	
<b>其他資產：</b>					<b>股東權益合計</b>	<u>220,161</u>	<u>42</u>	<u>186,289</u>	<u>35</u>	
1800 出租資產(附註六)	13,626	3	13,737	3	<b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b>					
1820 存出保證金	13,079	2	14,411	3	<b>負債及股東權益總計</b>	<u>\$ 525,103</u>	<u>100</u>	<u>\$ 519,218</u>	<u>100</u>	
1887 受限制資產(附註六)	3,200	1	4,700	1						
	<u>29,905</u>	<u>6</u>	<u>32,848</u>	<u>7</u>						
<b>資產總計</b>	<u>\$ 525,103</u>	<u>100</u>	<u>519,218</u>	<u>100</u>						

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



勤凱科技股份有限公司

損益表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	103年上半年度		102年上半年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入：				
4110 銷貨收入	\$ 251,924	100	233,204	100
4170 減：銷貨退回	602	-	-	-
4100 營業收入淨額	251,322	100	233,204	100
5000 營業成本(附註四(二))	202,442	81	199,254	85
5910 營業毛利	48,880	19	33,950	15
6000 營業費用：				
6100 推銷費用	13,337	5	9,044	4
6200 管理費用	8,564	3	8,041	3
6300 研究發展費用	8,995	4	9,244	4
營業費用合計	30,896	12	26,329	11
6900 營業淨利	17,984	7	7,621	4
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	41	-	45	-
7131 處分固定資產利益	368	-	-	-
7160 兌換利益淨額	570	-	6,435	3
7210 租金收入	537	-	489	-
7480 其他收入	44	-	32	-
	1,560	-	7,001	3
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用	4,141	1	4,575	2
7900 繼續營業單位稅前淨利	15,403	6	10,047	5
8110 所得稅費用(附註四(九))	3,151	1	1,440	1
9600 本期淨利	\$ 12,252	5	8,607	4
			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	\$ 0.89	0.71	0.64	0.55
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.89	0.71	0.64	0.55

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：



會計主管：



勤凱科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇三年及一〇二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1)：						
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	<b>\$ 156,270</b>	<b>5,974</b>	<b>3,482</b>	<b>2,542</b>	<b>18,021</b>	<b>186,289</b>
民國一〇三年一月一日期初餘額	\$ 172,184	-	8,542	2,542	26,055	209,323
盈餘指撥及分配(附註四(八)及註2)						
提列法定盈餘公積	-	-	-	1,664	(1,664)	-
盈餘轉增資	-	10,332	-	-	(10,332)	-
員工紅利轉增資	-	652	-	-	-	652
現金股利	-	-	-	-	(2,066)	(2,066)
民國一〇三年上半年度淨利	-	-	-	-	12,252	12,252
民國一〇三年六月三十日餘額	<b>\$ 172,184</b>	<b>10,984</b>	<b>8,542</b>	<b>4,206</b>	<b>24,245</b>	<b>220,161</b>

註1：員工紅利543千元已於民國一〇一年度損益表中扣除。

註2：員工紅利652千元已於民國一〇二年度損益表中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



勤凱科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	103年上半年度	102年上半年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期淨利	\$ 12,252	8,607
調整項目：		
折舊費用	3,888	4,137
攤銷費用	99	69
提列呆帳費用	877	-
存貨跌價及呆滯損失	-	680
處分固定資產利益	(368)	-
遞延所得稅費用(利益)	347	(729)
<b>營業資產及負債之淨變動：</b>		
<b>營業資產之淨變動：</b>		
應收帳款增加	(31,889)	(10,281)
其他應收款減少	531	746
存貨(增加)減少	8,511	(13,538)
其他流動資產(增加)減少	348	(826)
<b>營業負債之淨變動：</b>		
應付票據增加	45	73
應付帳款增加	2,595	478
應付費用增加	670	1,447
應付所得稅(減少)增加	(929)	1,264
其他流動負債減少	(1,378)	(11,068)
<b>營業活動之淨現金流出</b>	<u>(4,401)</u>	<u>(18,941)</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
購置固定資產	(6,084)	(2,728)
處分固定資產價款	11,383	-
存出保證金減少	734	1,425
受限制資產(增加)減少	(1,889)	27,533
購置無形資產	-	(95)
以成本衡量之金融資產增加	-	(5,000)
<b>投資活動之淨現金流入</b>	<u>4,144</u>	<u>21,135</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款減少	(1,190)	(2,695)
長期借款增加	11,000	-
償還長期借款	(4,633)	(5,323)
員工執行認股權現金增資	-	13,000
<b>融資活動之淨現金流入</b>	<u>5,177</u>	<u>4,982</u>
<b>本期現金及約當現金淨增加數</b>	4,920	7,176
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	17,171	6,383
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 22,091</u>	<u>13,559</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 4,115	4,425
支付所得稅	\$ 3,733	905
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
一年內到期之長期負債	\$ 11,467	9,867
一年內到期之長期應付票據	\$ -	50
應付購置固定資產票據款(帳列應付租賃款及一年內到期之長期負債)	\$ 710	1,365
應付現金股利	\$ 2,066	-

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



**勤凱科技股份有限公司**  
**財務報表附註**  
**民國一〇三年及一〇二年六月三十日**  
(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。

於民國一〇三年及一〇二年六月三十日，本公司之員工人數分別約為53人及42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。



## 勤凱科技股份有限公司財務報表附註(續)

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。

## 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>103.6.30</u>	<u>102.6.30</u>
現金	\$ 70	70
支票存款	50	50
活期存款	14,155	10,921
外幣活期存款	7,816	2,518
合計	<u>\$ 22,091</u>	<u>13,559</u>

(二)存貨

其明細如下：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.6.30</u>
原 料	\$ 61,858	81,455
減：備抵損失	1,007	2,095
	<u>60,851</u>	<u>79,360</u>
製 成 品	29,558	29,634
在 製 品	2,074	1,967
商 品	-	223
	<u>\$ 92,483</u>	<u>111,184</u>

本公司民國一〇三年上半年度及一〇二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>103年上半年度</u>	<u>102年上半年度</u>
存貨跌價及呆滯損失	\$ -	680
存貨盤盈	(289)	-
出售樣品及下腳收益	(848)	(255)
合計	<u>\$ (1,137)</u>	<u>425</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，於民國一〇三年及一〇二年六月三十日帳面價值分別為7,972千元及5,000千元。

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	103.6.30		102.6.30	
	年利率區間	金額	年利率區間	金額
擔保貸款	2.745%~3.53%	\$ 54,000	2.745%~3.53%	61,000
購料貸款	1.95%~5.2%	140,120	1.968%~5.10%	155,188
合計		<u>\$ 194,120</u>		<u>216,188</u>

截至民國一〇三年及一〇二年六月三十日止，本公司尚未動用之短期借款額度分別為193,159千元及169,612千元。

(五)長期借款

其明細如下：

債權人	內容與還款期限	103.6.30	102.6.30
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。	\$ 38,928	42,195
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。	17,500	23,500
台灣銀行 小港分行	擔保借款，103.6.25~108.6.25，本金自103年7月起每月為一期，分60期按本息平均償還。	11,000	-
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
		67,428	68,885
	減：一年內到期部分	(11,467)	(9,867)
		<u>\$ 55,961</u>	<u>59,018</u>

上述各項長期借款採浮動利率計息，民國一〇三年及一〇二年六月三十日年利率區間分別為2.23%~3.045%及2.23%~2.945%。

勤凱科技股份有限公司財務報表附註(續)

民國一〇三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103.7.1~104.6.30	\$ 11,467
民國104.7.1~105.6.30	11,467
民國105.7.1~106.6.30	10,967
民國106.7.1~107.6.30	5,467
民國107.7.1~108.6.30	5,467
民國108.7.1以後	<u>22,593</u>
	<u><b>\$ 67,428</b></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。

截至民國一〇二年六月三十日止，該長期應付票據餘額為50千元，列入一年內到期之長期應付票據。

(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	103.6.30	102.6.30
運輸設備租賃	自101年8月起分36期償還，每個月為一期，每期攤還本金55千元。	\$ 710	1,365
	減：一年內到期部分(列入一年內到期之長期負債)	(655)	(655)
		<u><b>\$ 55</b></u>	<u><b>710</b></u>

上述應付租賃款計息之月利率為1.3%。

截至民國一〇三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103.7.1~104.6.30	\$ 655
民國104.7.1以後	<u>55</u>
	<u><b>\$ 710</b></u>

## 勤凱科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (八)股東權益

#### 1.股本及增資

本公司民國一〇三年度制訂之「103年員工認股權憑證發行及認股辦法」，發行總數計1,500,000單位，每單位得認購1股普通股，將以發行新股為履約方式。上述員工認股權憑證發行經金融監督管理委員會核准，截至一〇三年六月三十日止，此員工認股權案尚未發行。

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。

本公司於民國一〇三年六月十七日股東會決議以未分配盈餘10,332千元(每股0.6元)及員工紅利652千元轉增資，分別發行新股1,033千股及54千股，上述增資案經金融監督管理委員會核准，尚待董事會決定增資及除權基準日。

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。

## 勤凱科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司以截至民國一〇三年及一〇二年六月三十日止之當期稅後淨利，估計民國一〇三年上半年度及一〇二年上半年度之員工紅利分別為513千元及387千元，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。

本公司於一〇三年六月十七日及一〇二年五月十六日經股東常會決議民國一〇二年度及一〇一年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	102年度		101年度	
	配發率(元)	金額	配發率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.12	\$ 2,066	-	-
股票	0.6	10,332	0.347518	5,431
合計		<b>\$ 12,398</b>		<b>5,431</b>

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一〇二年度及一〇一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

本公司民國一〇三年上半年度及一〇二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：

	103年上半年度	102年上半年度
當期所得稅費用	\$ 2,804	2,169
遞延所得稅費用(利益)	347	(729)
	<b>\$ 3,151</b>	<b>1,440</b>

上述遞延所得稅費用(利益)明細如下：

	103年上半年度	102年上半年度
未實現兌換損益	\$ 442	(613)
呆帳損失	(95)	-
存貨跌價損失	-	(116)
遞延所得稅費用(利益)	<b>\$ 347</b>	<b>(729)</b>



勤凱科技股份有限公司財務報表附註(續)

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：

	<u>103年上半年度</u>	<u>102年上半年度</u>
稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額	\$ 2,619	1,708
未分配盈餘加徵10%稅額	258	-
以前年度所得稅調整	274	(268)
所得稅費用	<u>\$ 3,151</u>	<u>1,440</u>

本公司遞延所得稅資產及備抵評價明細如下：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.6.30</u>
流 動：		
遞延所得稅資產	<u>\$ 365</u>	<u>794</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 365</u>	<u>794</u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>\$ -</u>	<u>-</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>103.6.30</u>		<u>102.6.30</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>
遞延所得稅資產：				
備抵存貨跌價損失	\$ 1,007	171	2,095	356
備抵呆帳	833	142	-	-
未實現兌換損失	309	52	2,575	438
	<u>\$ 365</u>		<u>794</u>	

本公司應付所得稅餘額之組成說明如下：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.6.30</u>
當期所得稅費用	\$ 2,804	2,169
扣繳稅款	(3)	(4)
以前年度所得稅調整	(274)	268
應付所得稅餘額	<u>\$ 2,527</u>	<u>2,433</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一〇一年度。

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>103.6.30</u>	<u>102.6.30</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 7,341</u>	<u>4,436</u>
	<u>102年度(預計)</u>	<u>101年度(實際)</u>
預計(實際)盈餘分配之扣抵率	<u>28.17%</u>	<u>29.88%</u>

未分配盈餘相關資訊：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.6.30</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	24,245	18,021
合計	<u>\$ 24,245</u>	<u>18,021</u>

(十)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：

	<u>103年上半年度</u>		<u>102年上半年度</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
本期淨利	<u>\$ 15,403</u>	<u>12,252</u>	<u>10,047</u>	<u>8,607</u>
加權平均流通在外普通股股數	17,218,431	17,218,431	15,701,055	15,701,055
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	42,909	42,909	33,623	33,623
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>17,261,340</u>	<u>17,261,340</u>	<u>15,734,678</u>	<u>15,734,678</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)				
本期淨利	<u>\$ 0.89</u>	<u>0.71</u>	<u>0.64</u>	<u>0.55</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)				
本期淨利	<u>\$ 0.89</u>	<u>0.71</u>	<u>0.64</u>	<u>0.55</u>

本公司於民國一〇三年六月十七日股東會決議無償配股，其發行新股基準日在財務報表提出日之後，假設此無償配股已於財務報表提出日前配發，其擬制追溯調整每股盈餘如下：

勤凱科技股份有限公司財務報表附註(續)

	103年上半年度		102年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨利	\$ 15,403	12,252	10,047	8,607
加權平均流通在外普通股股數—追溯調整	18,305,195	18,305,195	17,191,541	17,191,541
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	42,909	42,909	35,640	35,640
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數				
—追溯調整	18,348,104	18,348,104	17,227,181	17,227,181
擬制基本每股盈餘—追溯調整	\$ 0.84	0.67	0.58	0.50
(單位：新台幣元)				
擬制稀釋每股盈餘—追溯調整	\$ 0.84	0.67	0.58	0.50
(單位：新台幣元)				

(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：

	103.6.30		102.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<b>非衍生性金融商品</b>				
<b>金融資產：</b>				
以成本衡量之金融資產—非流動	\$ 7,972	-	5,000	-
存出保證金	13,079	13,079	14,411	14,411
<b>金融負債：</b>				
長期借款(含一年內到期部分)	67,428	67,428	68,885	68,885
長期應付票據(含一年內到期部分)	-	-	50	50
應付租賃款—非流動(含一年內到期部分)	710	710	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。
- (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。

## 勤凱科技股份有限公司財務報表附註(續)

- (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.民國一〇三年及一〇二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.民國一〇三年及一〇二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710千元及1,415千元，具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為261,548千元及285,073千元。
- 4.民國一〇三年上半年度及一〇二年上半年度，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41千元及45千元，利息費用總額分別為4,141千元及4,575千元。
- 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。本公司於民國一〇三年及一〇二年六月三十日，應收帳款餘額中有81%，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：

	103年上半年度	102年上半年度
薪資	\$ 1,404	1,160
獎金及特支費	8	190
業務執行費用(註)	24	71
員工紅利	72	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，民國一〇三年上半年度及一〇二年上半年度為該部運輸設備租金支出分別為266千元及532千元。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，截至民國一〇三年六月三十日，其未折減餘額為1,635千元。

### 六、抵質押之資產

	103.6.30	102.6.30	擔保用途
受限制銀行存款	\$ 28,440	31,605	長、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	71,306	74,245	長期借款擔保
運輸設備	-	398	長期借款擔保
租賃設備	1,635	1,815	應付租賃款
出租資產			
土地	8,237	8,237	長期借款擔保
建築物	5,389	5,500	長期借款擔保
合    計	\$ 156,934	163,727	

上述銀行存款，於民國一〇三年及一〇二年六月三十日分別列入資產負債表流動資產－受限制資產25,240千元及26,905千元，及列入其他資產－受限制資產3,200千元及4,700千元。

勤凱科技股份有限公司財務報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇三年及一〇二年六月三十日止，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>103.6.30</u>	<u>102.6.30</u>
美金	<u>\$ -</u>	<u>83,000</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：

本公司於民國一〇三年八月十二日董事會決議以現金10,000千元發行新股1,000千股。

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	103年上半年度			102年上半年度		
	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	3,090	8,100	11,190	1,022	7,027	8,049
勞健保費用	313	782	1,095	130	721	851
退休金費用	153	390	543	65	351	416
其他用人費用	380	640	1,020	124	889	1,013
折舊費用	2,571	1,317	3,888	2,758	1,379	4,137
攤銷費用	25	74	99	18	51	69

(二)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	<u>103.6.30</u>		<u>102.6.30</u>	
	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	\$ 105,576	29.865	64,623	30.00
人民幣	38	4.811	-	-
日幣	12,815	0.2946	13,207	0.3036
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	23,837	29.865	50,288	30.00
人民幣	38	4.811	-	-
日幣	47,865	0.2946	34,996	0.3036

## 勤凱科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (三)國際會計準則轉換相關資訊

- 1.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：

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
<b>(1)評估階段(102年度)：</b>		
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
<b>(2)準備階段(103年度)：</b>		
完成資訊系統應做調整之評估	會計部門	已完成
完成內部控制應做調整之評估	會計部門	已完成
編製IFRSs開帳日報表	會計部門、內部稽核單位與資訊部門	已完成
<b>(3)實施階段(104年度)：</b>		
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.謹就本公司初步評估目前會計政策與依IFRSs編製財務報表所使用之會計政策兩者間可能產生之重大差異及影響說明如下：

勤凱科技股份有限公司財務報表附註(續)

(1)民國一〇三年一月一日財務狀況調節表：

	先前之一 般公認會 計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
<b>資產</b>			
現金及約當現金	\$ 17,171	-	17,171
應收帳款	138,252	-	138,252
其他應收款	1,003	-	1,003
存貨	100,994	-	100,994
其他金融資產	22,451	-	22,451
其他流動資產	1,898	-	1,898
遞延所得稅資產	712	(712)	-
<b>流動資產合計</b>	<b>282,481</b>	<b>(712)</b>	<b>281,769</b>
以成本衡量之金融資產	7,972	-	7,972
不動產、廠房及設備	184,350	-	184,350
投資性不動產	-	13,682	13,682
出租資產	13,682	(13,682)	-
無形資產	600	-	600
存出保證金	13,813	-	13,813
遞延所得稅資產	-	712	712
其他金融資產	4,100	-	4,100
<b>非流動資產合計</b>	<b>224,517</b>	<b>712</b>	<b>225,229</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 506,998</b>	<b>-</b>	<b>506,998</b>
<b>負債</b>			
短期借款	\$ 195,310	-	195,310
應付帳款	27,070	-	27,070
當期所得稅負債	3,456	-	3,456
其他應付款	7,337	497	7,834
一年或一營業週期內到期長期負債	9,922	-	9,922
其他流動負債	2,344	-	2,344
<b>流動負債合計</b>	<b>245,439</b>	<b>497</b>	<b>245,936</b>
長期借款	51,794	-	51,794
應付租賃款	382	-	382
存出保證金	60	-	60
<b>非流動負債合計</b>	<b>52,236</b>	<b>-</b>	<b>52,236</b>
<b>負債總計</b>	<b>297,675</b>	<b>497</b>	<b>298,172</b>
<b>權益</b>			
普通股股本	172,184	-	172,184
資本公積	8,542	-	8,542
保留盈餘：			
法定盈餘公積	2,542	-	2,542
未分配盈餘	26,055	(497)	25,558
<b>權益總計</b>	<b>209,323</b>	<b>(497)</b>	<b>208,826</b>
<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 506,998</b>	<b>-</b>	<b>506,998</b>



勤凱科技股份有限公司財務報表附註(續)

(2)民國一〇二年度損益調節表：

	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs
營業收入	\$ 463,528	-	463,528
營業成本	390,033	-	390,033
營業毛利	73,495	-	73,495
營業費用			
推銷費用	21,038	-	21,038
管理費用	16,636	-	16,636
研發費用	16,463	-	16,463
營業費用合計	54,137	-	54,137
營業淨利	19,358	-	19,358
營業外收益及費損	672	-	672
稅前淨利	20,030	-	20,030
所得稅費用	3,389	-	3,389
本期淨利	16,641	-	16,641
其他綜合損益	-	-	-
本期綜合損益總額(稅後淨額)	<b>\$ 16,641</b>	<b>-</b>	<b>16,641</b>

(四)調節說明

1. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債分類

本公司依金管會認可之國際財務報導準則規定重分類為非流動資產及非流動負債項下，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，始應遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵。於民國一〇三年一月一日轉換日重分類遞延所得稅資產一流動為遞延所得稅資產—非流動計712千元。

2. 本公司帳列其他資產—出租資產項下之土地及房屋建築目前持有之目的係為賺取租金，依金管會認可之國際財務報導準則，符合投資性不動產公報定義之不動產係分類至「投資性不動產」項目下。依先前之一般公認會計原則，係將該等不動產分類至「出租資產」項目下。於民國一〇三年一月一日轉換日重分類出租資產至投資性不動產金額為13,682千元。

3. 本公司對因員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，因此，本公司將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債，於民國一〇三年一月一日轉換日調整增加流動負債項下其他應付款497千元，並減少保留盈餘之金額為497千元。

## 勤凱科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 十一、附註揭露事項

民國一〇三年上半年度，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。
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%	4,895	-

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  
民國一〇三年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
零 用 金		\$ 70
銀行存款	支票存款	<u>50</u>
	活期存款	
	台 幣	14,155
	外 幣：美金260,533.68	R=29.865 7,778
	人民幣7,895.7	R=4.811 <u>38</u>
		<u>21,971</u>
合 計		<u><u>\$ 22,091</u></u>

勤凱科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇三年六月三十日

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	\$ 47,270	
乙公司 "	34,393	
丙公司 "	25,916	
丁公司 "	17,319	
戊公司 "	13,727	
其他(未超過本科目金額5%以上)	<u>33,216</u>	
小 計	171,841	
減：備抵呆帳	<u>2,577</u>	
淨 額	<u><u>\$ 169,264</u></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	\$ 364	
租金收入	51	
其他	<u>57</u>	
合 計	<u><u>\$ 472</u></u>	

勤凱科技股份有限公司

存貨明細表

民國一〇三年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
原 物 料	\$ 61,858		
減：備抵損失	<u>1,007</u>		
	60,851	61,014	
製 成 品	29,558	34,711	
在 製 品	<u>2,074</u>	2,164	
	<u><u>\$ 92,483</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>\$ 25,240</u></u>	

其他流動資產明細表

項 目	摘 要	金 額
預付貨款	預付原料貨款	5
預付費用	預付租金、保險費、租賃利息及用品盤存等	1,020
其他		<u>525</u>
合 計		<u><u>\$ 1,550</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  
民國一〇三年一月一日至六月三十日

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 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	470,000	\$ <u>7,972</u>	-	<u>-</u>	-	<u>-</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

民國一〇三年一月一日至六月三十日

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	期末餘額	提供擔保 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	86,151	-	-	-	86,151	其中未折減	
						餘額71,306千	
						元提供作為	
						借款擔保	
機器設備	55,263	5,757	(14,006)	-	47,014	無	
運輸設備	895	-	-	-	895	無	
生財器具	461	-	-	-	461	無	
租賃設備	1,980	-	-	-	1,980	未折減餘額	
						1,635千元提	
						供作為租賃	
						擔保	
其他設備	21,418	-	-	-	21,418	無	
小 計	208,095	5,757	(14,006)	-	199,846		
累計折舊：							
房屋及建築	5,932	1,648	-	-	7,580		
機器設備	13,929	1,302	(2,991)	-	12,240		
運輸設備	277	42	-	-	319		
生財器具	214	33	-	-	247		
租賃設備	255	90	-	-	345		
其他設備	3,138	717	-	-	3,855		
小 計	23,745	3,832	(2,991)	-	24,586		
合 計	<b>\$ 184,350</b>	<b>1,925</b>	<b>(11,015)</b>	<b>-</b>	<b>175,260</b>		

勤凱科技股份有限公司

無形資產變動明細表

民國一〇三年上半年度

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	\$ 500	-	(66)	434	按五年平均攤銷
公司簡介影片	100	-	(33)	67	按三年平均攤銷
合 計	<u>\$ 600</u>	<u>-</u>	<u>(99)</u>	<u>501</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 5,389千元提 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	222	56	-	-	278	
合 計	<u>\$ 13,682</u>	<u>(56)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,626</u>	



勤凱科技股份有限公司  
其他資產－存出保證金明細表

民國一〇三年六月三十日

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		\$	12,815		
		承租運輸設備保證金			260		
		其他			4		
合	計			\$	<u>13,079</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>3,200</u>		

勤凱科技股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇三年六月三十日

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	\$ 54,000	一年以內	2.745%~3.35%	註	銀行存款
購料借款	金融機構借款	<u>140,120</u>	一年以內	1.95%~5.20%	註	銀行存款
合 計		<u><u>\$ 194,120</u></u>				

註：短期借款之綜合融資額度計390,279千元。

勤凱科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇三年六月三十日

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	\$ 10,006	
B公司	"	9,055	
C公司	"	3,037	
D公司	"	1,878	
E公司	"	1,952	
其他(未超過本科目金額5%以上)	"	<u>3,737</u>	
合計		<u><u>\$ 29,665</u></u>	

應付費用明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資	應付103年6月份薪資	\$ 1,809	
獎金	應付103年年終獎金	2,595	
	應付員工紅利	513	
勞健保費	應付勞工保險及健保費	185	
利息費用	應付利息	463	
勞務費	應付會計師等服務費	788	
其他	應付水電瓦斯費等	<u>1,002</u>	
合 計		<u><u>\$ 7,355</u></u>	

勤凱科技股份有限公司

其他流動負債明細表

民國一〇三年六月三十日

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		\$	568		
營業稅		應付103年5-6月營業稅			307		
其他		代扣稅款等			91		
合 計				\$	<u>966</u>		

勤凱科技股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇三年六月三十日

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	35,661	38,928	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%	土地及建築物	
台灣銀行	擔保借款	6,000	11,500	17,500	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	3.045%	建築物及受限制銀行存款	
台灣銀行	擔保借款	2,200	8,800	11,000	103.6.25~108.6.25，自103年7月起，每月一期，分60期按本息平均償還	2.50%	建築物	
合計		<u>\$ 11,467</u>	<u>55,961</u>	<u>67,428</u>				

勤凱科技股份有限公司

應付租賃款明細表

民國一〇三年六月三十日

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	55	710	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

民國一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	數	量	金	額	備	註
導電膏		24,793.9	KG	\$	242,922		
其他					8,400		
合計				\$	<u>251,322</u>		

勤凱科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	金	額
原	料	\$	183,671
	期初原料	\$	66,509
	加：本期進料		180,174
	原料盤盈		236
	減：期末原料		61,858
	原料出售		175
	其他領用		1,215
直接人工			1,429
製造費用			<u>8,559</u>
製造成本			193,659
加：期初在製品			2,251
本期進料			3
減：期末在製品			2,074
在製品出售			78
其他領用			<u>25</u>
製成品成本			193,736
加：期初製成品			33,111
製成品盤盈			53
研發轉入			684
減：期末製成品			29,558
其他領用			<u>2,221</u>
製成品銷貨成本			<u>195,805</u>
商品存貨			
期初存貨			130
加：本期進貨			7,391
減：期末存貨			<u>-</u>
商品存貨銷貨成本			<u>7,521</u>
原料出售成本			175
在製品出售成本			78
樣品及下腳收入			(848)
存貨盤盈			<u>(289)</u>
營業成本合計		\$	<u><u>202,442</u></u>



勤凱科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	推銷費用	管理費用	研究發展費用
薪資支出	薪資、獎金、伙食費及員工 紅利等	1,537	4,805	3,864
運費	銷貨運費及交件遞送費	797	4	6
租金支出	房屋租金等	33	332	68
旅費	出差旅費	310	13	117
折舊	固定資產之折舊	181	352	783
呆帳損失	呆帳損失	877	-	-
交際費	交際費用	1,161	125	17
勞務費	律師及會計師費用等	308	802	157
手續費	信保基金手續費等	1	318	-
研究費	樣品費	1,177	-	-
研究材料費		-	-	2,012
雜項購置		5	55	358
佣金支出	銷售佣金	5,633	-	-
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	1,317	1,758	1,613
合 計		<u>\$ 13,337</u>	<u>8,564</u>	<u>8,995</u>

勤凱科技股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國一〇三年一月一日至六月三十日

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	\$	41
處分固定資產利益		處	分固定資產利益		368
租金收入		租	賃收入		537
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		570
其他					44
合計				\$	<u>1,560</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>4,141</u>