

股票代碼：4760

# 勤凱科技股份有限公司

## 財務季報告

民國一〇五年及一〇四年六月三十日  
(內附會計師核閱報告)

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、財務季報告附註	
(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	8~11
(四)重大會計政策之彙總說明	11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~25
(七)關係人交易	26
(八)質押之資產	26
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	26
(十)重大之災害損失	26
(十一)重大之期後事項	26
(十二)其 他	26~27
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27
2.轉投資事業相關資訊	27
3.大陸投資資訊	27
(十四)部門資訊	27



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

Telephone 電話 + 886 (7) 213 0888

Fax 傳真 + 886 (7) 271 3721

Internet 網址 kpmg.com/tw

## 會計師核閱報告

勤凱科技股份有限公司董事會 公鑒：

勤凱科技股份有限公司民國一〇五年及一〇四年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務季報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述財務季報告在所有重大方面有違反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之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

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

民國一〇五年八月二日

民國一〇五年及一〇四年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

勤凱科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	105.6.30		104.12.31		104.6.30			負債及權益	105.6.30		104.12.31		104.6.30		
	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%	
<b>流動資產：</b>								<b>流動負債：</b>							
1100	\$	47,559	9	51,550	10	50,068	10	2100	\$	148,437	28	137,530	28	134,388	27
1147		14,189	3	14,345	3	14,272	3	2150		23	-	24	-	-	-
1151		-	-	-	-	20	-	2170		41,852	8	19,949	4	21,258	4
1170		166,918	31	139,951	28	130,892	26	2200		20,815	4	20,757	4	18,827	4
1200		51	-	1,956	1	5,631	1	2230		2,489	-	1,537	-	3,150	1
130X		84,384	16	75,312	15	83,816	17	2300		349	-	620	-	634	-
1470		2,413	-	1,642	-	2,472	1	2320		10,967	2	11,467	2	11,521	2
<b>流動資產合計</b>								<b>流動負債合計</b>							
315,514 59 284,756 57 287,171 58								224,932 42 191,884 38 189,778 38							
<b>非流動資產：</b>								<b>非流動負債：</b>							
1543		10,654	2	10,654	2	10,384	2	2540		33,527	6	38,761	8	44,494	9
1546								2645		60	-	60	-	64	-
		1,100	-	1,600	-	2,100	-	<b>非流動負債合計</b>							
1600		192,320	36	193,006	38	185,222	38	33,587 6 38,821 8 44,558 9							
1780		169	-	235	-	301	-	<b>負債總計</b>							
1840		460	-	344	-	318	-	258,519 48 230,705 46 234,336 47							
1920		14,238	3	12,386	3	11,243	2	<b>權益(附註六(十二)(十三)(十四))：</b>							
1990		164	-	-	-	1,474	-	3100		206,566	39	206,566	41	193,052	39
<b>非流動資產合計</b>								<b>待分配股票股利</b>							
219,105 41 218,225 43 211,042 42								4,131 1 - - 13,514 3							
								210,697 40 206,566 41 206,566 42							
								<b>資本公積</b>							
								22,121 4 21,177 4 20,232 4							
								<b>保留盈餘：</b>							
								3310 法定盈餘公積 9,197 2 7,543 2 7,543 1							
								3350 未分配盈餘 34,085 6 36,990 7 29,536 6							
								43,282 8 44,533 9 37,079 7							
								<b>權益總計</b>							
								276,100 52 272,276 54 263,877 53							
<b>資產總計</b>								<b>負債及權益總計</b>							
\$ 534,619 100 502,981 100 498,213 100								\$ 534,619 100 502,981 100 498,213 100							

董事長：



經理人：



(請詳 後附財務季報告附註)

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

勤凱科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至6月		104年1月至6月	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額(附註六(十六))	\$ 248,302	100	226,123	100
5000 營業成本(附註六(五)(七)(十一)(十四)(十七)及七)	190,269	77	178,517	79
5900 營業毛利	58,033	23	47,606	21
6000 營業費用(附註六(四)(七)(十一)(十四)(十七))：				
6100 推銷費用	12,850	5	11,925	6
6200 管理費用	10,546	4	9,120	4
6300 研究發展費用	13,599	5	13,835	6
營業費用合計	36,995	14	34,880	16
6900 營業淨利	21,038	9	12,726	5
7000 營業外收入及支出(附註六(十八))：				
7010 其他收入	646	-	928	-
7020 其他利益及損失	(8,067)	(3)	1,239	1
7050 財務成本	(2,322)	(1)	(3,070)	(1)
營業外收入及支出合計	(9,743)	(4)	(903)	-
7900 繼續營業單位稅前淨利	11,295	5	11,823	5
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	2,218	1	2,750	1
8200 本期淨利	9,077	4	9,073	4
8300 其他綜合損益：				
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 9,077	4	9,073	4
每股盈餘(附註六(十五))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.44		0.44	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.44		0.43	

董事長：



(請詳 後附財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



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

權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股 本			保留盈餘		權益總額
	普通股 股 本	待 分 配 股票股利	資本公積	法定盈 餘公積	未分配盈餘	
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 193,052	-	19,288	4,206	45,036	261,582
本期淨利	-	-	-	-	9,073	9,073
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	9,073	9,073
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	-	3,337	(3,337)	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(7,722)	(7,722)
普通股股票股利	-	13,514	-	-	(13,514)	-
其他資本公積變動：						
員工認股權憑證酬勞成本	-	-	944	-	-	944
民國一〇四年六月三十日餘額	\$ 193,052	13,514	20,232	7,543	29,536	263,877
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 206,566	-	21,177	7,543	36,990	272,276
本期淨利	-	-	-	-	9,077	9,077
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	9,077	9,077
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	-	1,654	(1,654)	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(6,197)	(6,197)
普通股股票股利	-	4,131	-	-	(4,131)	-
其他資本公積變動：						
員工認股權憑證酬勞成本	-	-	944	-	-	944
民國一〇五年六月三十日餘額	\$ 206,566	4,131	22,121	9,197	34,085	276,100

董事長：



(請詳見後附財務季報告附註)

經理人：



~6~

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

勤凱科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至6月	104年1月至6月
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利	\$ 11,295	11,823
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	5,295	4,237
攤銷費用	66	99
利息費用	2,322	3,070
利息收入	(40)	(45)
未實現外幣兌換損失	1,516	676
員工認股權憑證酬勞成本	944	944
收益費損項目合計	10,103	8,981
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據增加	-	(20)
應收帳款減少(增加)	(27,605)	52,487
其他應收款減少	1,905	304
存貨減少(增加)	(9,072)	3,864
其他流動資產增加	(770)	(1,793)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(35,542)	54,842
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款增加	21,071	2,867
應付帳款—關係人減少	-	(8,774)
其他應付款減少	(935)	(1,048)
其他流動負債減少	(271)	(25)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	19,865	(6,980)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(15,677)	47,862
調整項目合計	(5,574)	56,843
營運產生之現金流入	5,721	68,666
收取之利息	40	45
支付之利息	(2,329)	(3,192)
支付之所得稅	(1,381)	(4,204)
營業活動之淨現金流入	2,051	61,315
投資活動之現金流量：		
無活絡市場之債務工具投資減少	656	9,091
取得不動產、廠房及設備	(9,807)	(4,176)
存出保證金增加	(45)	-
其他非流動資產增加	(164)	(1,474)
投資活動之淨現金流入(流出)	(9,360)	3,441
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	9,150	(45,222)
償還長期借款	(5,734)	(5,734)
存入保證金減少	-	(16)
籌資活動之淨現金流入(流出)	3,416	(50,972)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(98)	170
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	(3,991)	13,954
期初現金及約當現金餘額	51,550	36,114
期末現金及約當現金餘額	\$ 47,559	50,068

董事長：



(請詳 後附財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

勤凱科技股份有限公司

財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年六月三十日

(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)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

本財務季報告已於民國一〇五年八月二日經董事會通過發佈。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	西元2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	西元2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	西元2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	西元2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	西元2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	西元2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	西元2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	西元2016年1月1日

勤凱科技股份有限公司財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會 發布之生效日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	西元2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	西元2014年1月1日
西元2010-2012年及西元2011-2013年週期之年度改善	西元2014年7月1日
西元2012-2014年國際財務報導年度改善	西元2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	西元2014年1月1日

上述新認可之國際財務報導準則將不致對財務報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	西元2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	西元2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	西元2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	西元2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	西元2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	西元2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	西元2017年1月1日

對本公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
西元2014年5月28日	國際財務報導準則第15號	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。西元2016年4月12日發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。
西元2016年4月12日	「客戶合約之收入」	

## 勤凱科技股份有限公司財務季報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
西元2013年11月19日	國際財務報導準則第9號	新準則將取代國際會計準則第39號
西元2014年7月24日	「金融工具」	「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： <ul style="list-style-type: none"><li>• 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。</li><li>• 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。</li><li>• 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。</li></ul>
西元2016年1月13日	國際財務報導準則第16號	新準則將租賃之會計處理修正如下：
	「租賃」	<ul style="list-style-type: none"><li>• 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。</li><li>• 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。</li></ul>

## 勤凱科技股份有限公司財務季報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
西元2016年1月29日	國際會計準則第7號之修正 「揭露倡議」	要求企業提供金融負債變動之相關資訊，使投資者能評估企業來自籌資活動負債之變動情形，包括現金流量之變動或非現金變動(例如兌換損益)。
西元2016年6月20日	國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	闡明下列事項： • 現金交割股份基礎給付之公允價值衡量如何考慮既得及非既得條件； • 股份基礎給付係以扣繳稅額後之淨額交割者，如何決定其分類；及 • 條款及條件修改導致股份基礎給付之分類由現金交割改變為權益交割時之會計處理。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本財務季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」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本財務季報告未包括依照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「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，本財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇四年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度財務報告附註四。

##### (二) 所得稅

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

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

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

## 勤凱科技股份有限公司財務季報告附註(續)

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本財務季報告時，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。

編製財務季報告時，管理階層於採用本公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇四年度財務報告附註五一致。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

	<b>105.6.30</b>	<b>104.12.31</b>	<b>104.6.30</b>
庫存現金及零用金	\$ 123	100	50
活期存款	47,386	51,400	49,968
支票存款	50	50	50
	<b>\$ 47,559</b>	<b>51,550</b>	<b>50,068</b>

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(十九)。

#### (二)無活絡市場之債務工具投資

	<b>105.6.30</b>	<b>104.12.31</b>	<b>104.6.30</b>
受限制之銀行存款	<b>\$ 15,289</b>	<b>15,945</b>	<b>16,372</b>
	<b>105.6.30</b>	<b>104.12.31</b>	<b>104.6.30</b>
流動	\$ 14,189	14,345	14,272
非流動	1,100	1,600	2,100
合計	<b>\$ 15,289</b>	<b>15,945</b>	<b>16,372</b>

上述受限制之銀行存款提供質押擔保情形，請詳附註八。

#### (三)以成本衡量之金融資產

	<b>105.6.30</b>	<b>104.12.31</b>	<b>104.6.30</b>
國內非上市(櫃)公司股票	<b>\$ 10,654</b>	<b>10,654</b>	<b>10,384</b>

本公司所持有之上述股票投資，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間無重大且無法合理評估各種估計數之機率，致本公司管理人員認為其公允價值無法可靠衡量。

本公司之以成本衡量之金融資產未有提供質押擔保之情形。

勤凱科技股份有限公司財務季報告附註(續)

(四)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
應收票據	\$ -	-	20
應收帳款	166,918	139,951	130,892
其他應收款	51	1,956	5,631
減：備抵呆帳	-	-	-
合計	<u>\$ 166,969</u>	<u>141,907</u>	<u>136,543</u>

本公司已逾期但未減損之應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
逾期60天以下	\$ -	2,004	4,344
逾期61~120天	2,255	1,548	2,518
逾期121天以上	1,688	1,568	5,168
	<u>\$ 3,943</u>	<u>5,120</u>	<u>12,030</u>

本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>群組評估 之減損損失</u>	<u>合 計</u>
1月1日餘額(即6月30日餘額)	\$ -	-	-

本公司對於各項應收款，其備抵減損損失係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，估計無法回收之金額。

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，備抵呆帳係依本公司評估政策所提列之減損金額。本公司對該等餘額並未持有任何擔保品。

(五)存 貨

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
原料	\$ 57,696	46,185	64,517
在製品	8,172	6,762	3,054
製成品	18,516	22,365	16,245
	<u>\$ 84,384</u>	<u>75,312</u>	<u>83,816</u>

民國一〇五年一月一日至六月三十日以成本與淨變現價值孰低衡量存貨並無產生存貨跌價損失；民國一〇四年一月一日至六月三十日因以成本與淨變現價值孰低衡量存貨認列存貨備抵損失回升利益1,075千元，並已列報為銷貨成本減項。

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

勤凱科技股份有限公司財務季報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他	總 計
成本或認定成本：					
民國105年1月1日餘額	\$ 50,164	101,179	47,896	31,419	230,658
增 添	-	4,219	390	-	4,609
處 分	-	-	-	-	-
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 50,164</u>	<u>105,398</u>	<u>48,286</u>	<u>31,419</u>	<u>235,267</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 50,164	91,818	47,052	25,426	214,460
增 添	-	133	845	2,870	3,848
處 分	-	-	-	-	-
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 50,164</u>	<u>91,951</u>	<u>47,897</u>	<u>28,296</u>	<u>218,308</u>
折舊及減損損失：					
民國105年1月1日餘額	\$ -	12,996	16,399	8,257	37,652
折 舊	-	2,082	1,429	1,784	5,295
處 分	-	-	-	-	-
民國105年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>15,078</u>	<u>17,828</u>	<u>10,041</u>	<u>42,947</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	9,562	13,580	5,707	28,849
折 舊	-	1,705	1,401	1,131	4,237
處 分	-	-	-	-	-
民國104年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>11,267</u>	<u>14,981</u>	<u>6,838</u>	<u>33,086</u>
帳面價值：					
民國105年1月1日	<u>\$ 50,164</u>	<u>88,183</u>	<u>31,497</u>	<u>23,162</u>	<u>193,006</u>
民國105年6月30日	<u>\$ 50,164</u>	<u>90,320</u>	<u>30,458</u>	<u>21,378</u>	<u>192,320</u>
民國104年1月1日	<u>\$ 50,164</u>	<u>82,256</u>	<u>33,472</u>	<u>19,719</u>	<u>185,611</u>
民國104年6月30日	<u>\$ 50,164</u>	<u>80,684</u>	<u>32,916</u>	<u>21,458</u>	<u>185,222</u>

本公司出租部份土地及樓層建築物，因並無意圖獲得長期資本增值或賺取租金，故未將此資產認列為投資性不動產，而仍列於不動產、廠房及設備項下。

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(七)無形資產

無形資產係電腦軟體取得成本，變動明細如下：

	105年1月至6月	104年1月至6月
原始成本：		
1月1日餘額	\$ 862	862
增添	-	-
6月30日餘額	<u>\$ 862</u>	<u>862</u>
累計攤銷：		
1月1日餘額	\$ 627	462
本期攤銷	66	99
6月30日餘額	<u>\$ 693</u>	<u>561</u>

勤凱科技股份有限公司財務季報告附註(續)

	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
帳面價值：		
1月1日餘額	\$ <u>235</u>	<u>400</u>
6月30日餘額	\$ <u>169</u>	<u>301</u>

1.攤銷費用

本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日無形資產攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
營業成本	\$ 23	23
營業費用	<u>43</u>	<u>76</u>
合計	\$ <u>66</u>	<u>99</u>

2.擔保

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，本公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(八)其他流動資產及其他非流動資產

本公司其他流動資產及其他非流動資產之明細如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
預付費用	\$ 1,150	634	1,128
預付款項	-	-	1,155
長期預付款	164	-	1,474
用品盤存	106	65	100
其他	<u>1,157</u>	<u>943</u>	<u>89</u>
	\$ <u>2,577</u>	<u>1,642</u>	<u>3,946</u>
流動	\$ 2,413	1,642	2,472
非流動	<u>164</u>	<u>-</u>	<u>1,474</u>
合計	\$ <u>2,577</u>	<u>1,642</u>	<u>3,946</u>

1.預付費用

主要係預付各項事務費用及保險費等。

2.預付款項

主要係預付貨款。

3.長期預付款

主要係預付購置設備款項。

4.其他

主要係應收退稅款等。

勤凱科技股份有限公司財務季報告附註(續)

(九)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
購料借款	\$ 103,437	92,530	89,388
擔保銀行借款	<u>45,000</u>	<u>45,000</u>	<u>45,000</u>
合 計	<u>\$ 148,437</u>	<u>137,530</u>	<u>134,388</u>
尚未使用額度	<u>\$ 214,039</u>	<u>266,777</u>	<u>288,408</u>
利率區間	<u>1.16%~2.90%</u>	<u>1.29%~2.75%</u>	<u>2.06%~2.96%</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)長期借款

本公司長期借款之明細如下：

<u>105.6.30</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>
擔保銀行借款	新台幣	2.02%~2.735%	106~115
減：一年內到期部分			\$ 44,494
合 計			<u>10,967</u>
尚未使用額度			<u>\$ 33,527</u>
			<u>\$ -</u>
<u>104.12.31</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>
擔保銀行借款	新台幣	2.09%~2.875%	106~115
減：一年內到期部分			\$ 50,228
合 計			<u>11,467</u>
尚未使用額度			<u>\$ 38,761</u>
			<u>\$ -</u>
<u>104.6.30</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>
擔保銀行借款	新台幣	2.23%~3.045%	106~115
減：一年內到期部分			\$ 55,961
合 計			<u>11,467</u>
尚未使用額度			<u>\$ 44,494</u>
			<u>\$ -</u>

1.借款之發行及償還

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日無新增借款；民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日依約償還金額均為5,734千元。

2.銀行借款之擔保品

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

勤凱科技股份有限公司財務季報告附註(續)

(十一)員工福利

1.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
營業成本	\$ 197	187
推銷費用	104	107
管理費用	196	168
研究發展費用	<u>298</u>	<u>249</u>
合計	<u>\$ 795</u>	<u>711</u>

2.短期帶薪假負債

本公司於民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日帶薪假應計負債分別為539千元、539千元及417千元，列入其他應付款項下。

(十二)所得稅

所得稅費用係以期中報導期間之稅前利益採管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

本公司之所得稅費用明細如下：

	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 2,490	3,154
調整前期之當期所得稅	<u>(156)</u>	<u>(140)</u>
	<u>2,334</u>	<u>3,014</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(116)</u>	<u>(264)</u>
所得稅費用	<u>\$ 2,218</u>	<u>2,750</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>

1.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一〇二年度。

勤凱科技股份有限公司財務季報告附註(續)

2.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	-	-
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	34,085	36,990	29,536
	<u>\$ 34,085</u>	<u>36,990</u>	<u>29,536</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 8,976</u>	<u>7,595</u>	<u>9,803</u>

	<u>104年度(預計)</u>	<u>103年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>24.27%</u>	<u>21.61%</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住之個人股東獲配之股利淨額或盈餘，其可扣抵稅額修正為原扣抵稅額之半數。另外因股東所獲配股利淨額或盈餘之可扣抵稅額中屬已加徵10%營利事業所得稅實際繳納之稅額，亦得以該稅額之半數抵繳其扣繳之稅額。

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度財務報告附註六(十三)。

本公司民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日經主管機關核定額定股本均為300,000千元，每股面額10元，已發行普通股股份分別為20,657千股、20,657千股及19,305千股，所有已發行股份之股款均已收取。

1.普通股之發行

本公司於民國一〇四年六月十五日股東會決議以未分配盈餘13,514千元(每股0.7元)轉增資，發行新股1,351千股，上述增資案經金管會核准，並經民國一〇四年八月七日董事會決定增資及除權基準日為民國一〇四年八月二十八日，截至民國一〇四年十二月三十一日，業已辦妥法定登記程序。

本公司於民國一〇五年六月二十九日股東會決議以未分配盈餘4,131千元(每股0.2元)轉增資，發行新股413千股，上述增資案經金管會核准，尚待董事會決定增資及除權基準日。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 18,658	18,658	18,658
員工認股權	3,463	2,519	1,574
	<u>\$ 22,121</u>	<u>21,177</u>	<u>20,232</u>

## 勤凱科技股份有限公司財務季報告附註(續)

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。

### 3.保留盈餘

依本公司於民國一〇五年六月二十九日股東常會決議修訂後之章程規定，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。

本公司於民國一〇五年六月二十九日及一〇四年六月十五日經股東常會決議民國一〇四年度及一〇三年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	104年度		103年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現 金	\$ 0.3	6,197	0.4	7,722
股 票	0.2	<u>4,131</u>	0.7	<u>13,514</u>
合 計		<u><u>\$ 10,328</u></u>		<u><u>21,236</u></u>

### (十四)股份基礎給付

除下列所述外，本公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度財務報告附註六(十四)。

本公司民國一〇五年一月一日至六月三十日因股份基礎給付所產生之費用如下：

	105年1月至6月	104年1月至6月
因員工認股權憑證所產生之費用	<u><u>\$ 944</u></u>	<u><u>944</u></u>

勤凱科技股份有限公司財務季報告附註(續)

(十五)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：

	105年1月至6月	104年1月至6月
<b>基本每股盈餘</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 9,077	9,073
普通股加權平均流通在外股數	20,656,565	20,656,565
基本每股盈餘(單位：元)	\$ 0.44	0.44
<b>稀釋每股盈餘</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 9,077	9,073
普通股加權平均流通在外股數	20,656,565	20,656,565
員工認股權之影響	111,111	321,000
員工股票紅利之影響	-	71,849
員工股票酬勞之影響	57,835	56,143
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)	20,825,511	21,105,557
稀釋每股盈餘(單位：元)	\$ 0.44	0.43

本公司於民國一〇五年六月二十九日股東會決議無償配股，其發行新股基準日在財務季報告提出日之後，假設此無償配股已於財務季報告提出日前配發，其擬制追溯調整每股盈餘如下：

	105年1月至6月	104年1月至6月
<b>基本每股盈餘</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 9,077	9,073
普通股加權平均流通在外股數(已追溯調整)	21,069,705	21,069,705
基本每股盈餘(單位：元)	\$ 0.43	0.43
<b>稀釋每股盈餘</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 9,077	9,073
普通股加權平均流通在外股數	21,069,705	21,069,705
員工認股權之影響	113,333	327,420
員工股票紅利之影響	-	73,286
員工股票酬勞之影響	58,991	57,266
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)	21,242,029	21,527,677
稀釋每股盈餘(單位：元)	\$ 0.43	0.42

勤凱科技股份有限公司財務季報告附註(續)

(十六)收入

本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之收入明細如下：

	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
商品銷售	\$ 248,085	225,744
加工收入	217	379
	<u>\$ 248,302</u>	<u>226,123</u>

(十七)員工及董事、監察人酬勞

依本公司於民國一〇五年六月二十九日股東常會決議修訂後之章程規定，年度如有獲利，應提撥1%~15%為員工酬勞及不高於8%為董事酬勞，由董事會決議後分派。但公司如有以前年度累積虧損時，於提撥員工酬勞、董事酬勞前應先預留彌補虧損數。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇五年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額為661千元，董事酬勞提列金額為0千元，係以本公司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，並列報為該段期間之營業成本及營業費用。另本公司民國一〇四年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額為961千元，董事及監察人酬勞估列金額為0千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額，乘上本公司於民國一〇四年六月十五日股東常會決議修訂後之章程所訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本及營業費用。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計算。

本公司民國一〇四年度員工及董事、監察人酬勞提列金額分別為860千元及0千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之其他收入明細如下：

	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
利息收入		
銀行存款	\$ 37	43
保證金設算息	3	2
租金收入	602	583
其他	4	300
	<u>\$ 646</u>	<u>928</u>

## 勤凱科技股份有限公司財務季報告附註(續)

### 2.其他利益及損失

本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之其他利益及損失明細如下：

	105年1月至6月	104年1月至6月
外幣兌換(損)益淨額	\$ (8,067)	1,239

### 3.財務成本

本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之財務成本明細如下：

	105年1月至6月	104年1月至6月
利息費用		
銀行借款利息	\$ (2,322)	(2,961)
應付租賃款	-	(109)
	\$ (2,322)	(3,070)

## (十九)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之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度財務報告附註六(十九)。

### 1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
<b>105年6月30日</b>							
非衍生金融負債							
銀行借款(浮動利率)	\$ 148,437	149,758	149,758	-	-	-	-
應付票據(無附息)	23	23	23	-	-	-	-
應付帳款(無附息)	41,852	41,852	41,852	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	7,339	7,339	7,339	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)(浮動利率)	44,494	48,629	6,736	5,612	12,089	17,804	6,388
存入保證金(無附息)	60	60	60	-	-	-	-
	\$ 242,205	247,661	205,768	5,612	12,089	17,804	6,388
<b>104年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
銀行借款(浮動利率)	\$ 137,530	138,054	138,054	-	-	-	-
應付票據(無附息)	24	24	24	-	-	-	-
應付帳款(無附息)	19,949	19,949	19,949	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	13,240	13,240	13,240	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)(浮動利率)	50,228	55,050	6,833	6,206	14,777	12,128	15,106
存入保證金(無附息)	60	60	-	60	-	-	-
	\$ 221,031	226,377	178,100	6,266	14,777	12,128	15,106
<b>104年6月30日</b>							
非衍生金融負債							
銀行借款(浮動利率)	\$ 134,388	135,778	135,778	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)(無附息)	21,258	21,258	21,258	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	4,145	4,145	4,145	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)(浮動利率)	55,961	61,181	6,932	6,306	17,546	13,441	16,956
應付租賃款(含一年內到期)(無附息)	54	54	54	-	-	-	-
存入保證金(無附息)	64	64	4	-	60	-	-
	\$ 215,870	222,480	168,171	6,306	17,606	13,441	16,956

## 勤凱科技股份有限公司財務季報告附註(續)

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。

### 2. 匯率風險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	105.6.30			104.12.31			104.6.30			
	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	\$	3,157	32.275	101,876	2,441	32.825	80,115	2,758	30.860	85,107
日圓		51,863	0.3143	16,301	43,500	0.2727	11,862	43,500	0.2524	10,979
<u>金融負債</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
美金		606	32.275	19,570	759	32.825	24,906	305	30.860	9,422
日圓		192,803	0.3143	60,598	167,412	0.2727	45,653	53,563	0.2524	13,519

本公司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、短期借款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年六月三十日當新台幣相對於美金及日圓貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少315千元及607千元。兩期分析係採用相同基礎。

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

	105年1月至6月		104年1月至6月	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
日幣	\$ (6,636)	0.3143	1,810	0.2524
人民幣	(7)	4.845	4	4.973
美金	(1,424)	32.275	(575)	30.860

### 3. 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，本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別減少或增加1,616千元及1,580千元，主係因本公司之變動利率借款所致。

### 4. 公允價值資訊

#### (1) 金融工具之種類及公允價值

本公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包含公允價值等級資訊)，除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，及於活



勤凱科技股份有限公司財務季報告附註(續)

	104.6.30				
	帳面 金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
<b>以成本衡量之金融資產</b>					
國內非上市(櫃)股票	\$ 10,384	-	-	-	-
<b>放款及應收款</b>					
現金及約當現金	\$ 50,068	-	-	-	-
無活絡市場之債務工具投資	16,372	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	130,912	-	-	-	-
其他應收款	5,631	-	-	-	-
存出保證金	<u>11,243</u>	-	-	-	-
小計	<u>214,226</u>				
<b>金融資產合計</b>	<b><u>\$ 224,610</u></b>				
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
銀行借款	\$ 190,349	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	21,258	-	-	-	-
其他應付款	4,145	-	-	-	-
應付租賃款	54	-	-	-	-
存入保證金	<u>64</u>	-	-	-	-
小計	<u>215,870</u>				
<b>金融負債合計</b>	<b><u>\$ 215,870</u></b>				

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司估計非按公允價值衡量之工具為無活絡市場之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融負債，其所使用之方法及假設如下：

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(二十)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(二十一)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四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一〇四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一〇四年度財務報告附註六(二十一)。

勤凱科技股份有限公司財務季報告附註(續)

七、關係人交易

主要管理階層人員報酬包括：

	105年1月至6月	104年1月至6月
短期員工福利	\$ 3,108	2,217
退職後福利	35	35
其他長期福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	156	179
	<u>\$ 3,299</u>	<u>2,431</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十四)。

八、質押之資產

本公司提供抵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	105.6.30	104.12.31	104.6.30
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ 120,758	122,283	123,808
不動產、廠房及設備	應付租賃款	-	-	1,455
無活絡市場之債務工具投資	銀行借款	15,289	15,945	16,372
		<u>\$ 136,047</u>	<u>138,228</u>	<u>141,635</u>

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金額如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
\$	<u>248</u>	<u>-</u>	<u>512</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別	105年1月至6月			104年1月至6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
性質別						
員工福利費用						
薪資費用	4,114	15,314	19,428	4,093	12,532	16,625
勞健保費用	401	1,177	1,578	370	975	1,345
退休金費用	197	598	795	187	524	711
其他員工福利費用	459	927	1,386	427	800	1,227
折舊費用	3,623	1,672	5,295	3,396	841	4,237
攤銷費用	23	43	66	23	76	99

## 勤凱科技股份有限公司財務季報告附註(續)

### (二)營運之季節性：

本公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至六月三十日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、關聯企業及合資控制部分)：

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	—	以成本衡量之金 融資產—非流動	631,000	10,654	1.68%	(註)	-

註：無法合理估計其公允價值。

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，部門之財務資訊與財務季報告相同。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。