

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  
民國一一四年及一一三年第一季

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	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
(十四)部門資訊	33



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

高雄市前金區801301中正四路211號12樓之6  
12th Fl., - 6, No. 211, Chung Cheng 4th Road,  
Kaohsiung, 801647, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 7 213 0888  
傳真 Fax + 886 7 271 3721  
網址 Web 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一一四年及一一三年三月三十一日之資產負債表，暨民國一一四年及一一三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，以及個別財務報告附註(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」編製允當表達之個別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個別財務報告作成結論。

### 範圍

本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱個別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，並未發現上開個別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一一四年及一一三年三月三十一日之財務狀況，暨民國一一四年及一一三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

高鈺倫



會計師：

許振隆



證券主管機關：金管證審字第1130332775號  
核准簽證文號：金管證六字第0960069825號  
民國一一四年五月六日

勤凱科技股份有限公司

資產負債表

民國一十四年三月三十一日 一十三年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	114.3.31		113.12.31		113.3.31			114.3.31		113.12.31		113.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>													
<b>流動資產：</b>													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 155,356	11	90,968	6	155,239	13	2100 短期借款(附註六(四)(十一)及八)	\$ 296,210	21	353,097	23	176,858	15
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動							2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動						
(附註六(二))	28,233	2	25,443	2	31,694	3	(附註六(二))	30	-	457	-	65	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及八)	591,468	41	665,654	44	365,973	32	2170 應付帳款	92,791	7	159,943	11	65,922	6
1200 其他應收款	2,382	-	202	-	1,752	-	2200 其他應付款(附註六(十四)(十九))	138,207	10	31,168	2	106,569	9
130X 存貨(附註六(五))	314,089	22	358,060	23	246,032	21	2230 本期所得稅負債	46,376	3	32,541	2	23,118	2
1470 其他流動資產(附註六(十))	9,340	1	11,885	1	8,764	1	2280 租賃負債—流動(附註六(十二))	168	-	166	-	832	-
1476 其他金融資產—流動(附註六(九)及八)	8,431	1	10,856	1	10,819	1	2300 其他流動負債	5,958	-	3,493	-	12,486	1
<b>流動資產合計</b>	<u>1,109,299</u>	<u>78</u>	<u>1,163,068</u>	<u>77</u>	<u>820,273</u>	<u>71</u>	<b>流動負債合計</b>	<u>579,740</u>	<u>41</u>	<u>580,865</u>	<u>38</u>	<u>385,850</u>	<u>33</u>
<b>非流動資產：</b>													
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產							2570 遞延所得稅負債	965	-	987	-	508	-
—非流動(附註六(三))	132,810	9	147,616	10	127,564	11	2580 租賃負債—非流動(附註六(十二))	219	-	262	-	-	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	186,204	13	190,953	13	201,246	18	<b>非流動負債合計</b>	<u>1,184</u>	<u>-</u>	<u>1,249</u>	<u>-</u>	<u>508</u>	<u>-</u>
1755 使用權資產(附註六(七))	382	-	424	-	950	-	<b>負債總計</b>	<u>580,924</u>	<u>41</u>	<u>582,114</u>	<u>38</u>	<u>386,358</u>	<u>33</u>
1780 無形資產(附註六(八))	3,594	-	3,298	-	2,426	-	<b>權益(附註六(十六))：</b>						
1840 遞延所得稅資產	224	-	376	-	244	-	3100 股本	301,127	21	301,127	20	321,127	28
1920 存出保證金	401	-	401	-	2,711	-	3200 資本公積	206,131	14	206,131	14	219,965	19
1990 其他非流動資產(附註六(十))	2,150	-	870	-	1,407	-	3300 保留盈餘：						
<b>非流動資產合計</b>	<u>325,765</u>	<u>22</u>	<u>343,938</u>	<u>23</u>	<u>336,548</u>	<u>29</u>	3310 法定盈餘公積	75,788	5	75,788	5	64,113	6
							3320 特別盈餘公積	-	-	-	-	2,495	-
							3350 未分配盈餘	282,379	20	333,119	22	210,671	18
								<u>358,167</u>	<u>25</u>	<u>408,907</u>	<u>27</u>	<u>277,279</u>	<u>24</u>
							3400 其他權益	(11,285)	(1)	8,727	1	7,797	1
							3500 庫藏股票	-	-	-	-	(55,705)	(5)
							<b>權益總計</b>	<u>854,140</u>	<u>59</u>	<u>924,892</u>	<u>62</u>	<u>770,463</u>	<u>67</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 1,435,064</u>	<u>100</u>	<u>1,507,006</u>	<u>100</u>	<u>1,156,821</u>	<u>100</u>	<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 1,435,064</u>	<u>100</u>	<u>1,507,006</u>	<u>100</u>	<u>1,156,821</u>	<u>100</u>

董事長：曾聰乙



經理人：曾聰乙



(請詳閱後附財務報告附註)

會計主管：蕭姣蕊



勤凱科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	114年1月至3月		113年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八))	\$ 412,467	100	265,918	100
5000 營業成本(附註六(五)(十四)(十九)及十二)	316,732	77	209,033	79
5900 營業毛利	95,735	23	56,885	21
6000 營業費用(附註六(十四)(十九)、七及十二)：				
6100 推銷費用	7,806	2	6,953	3
6200 管理費用	10,248	2	8,123	3
6300 研究發展費用	10,443	3	9,173	3
營業費用合計	28,497	7	24,249	9
6900 營業淨利	67,238	16	32,636	12
7000 營業外收入及支出(附註六(三)(十二)(二十))：				
7100 利息收入	11	-	78	-
7010 其他收入	4,937	2	2,352	1
7020 其他利益及損失	5,699	1	12,669	5
7050 財務成本	(3,243)	(1)	(1,880)	(1)
營業外收入及支出合計	7,404	2	13,219	5
7900 稅前淨利	74,642	18	45,855	17
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	13,965	3	8,464	3
8200 本期淨利	60,677	15	37,391	14
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	(20,012)	(5)	(7,258)	(3)
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	(20,012)	(5)	(7,258)	(3)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(20,012)	(5)	(7,258)	(3)
8500 本期綜合損益總額	\$ 40,665	10	30,133	11
每股盈餘(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 2.01		1.24	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 2.01		1.24	

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：蕭姝芯



勤凱科技股份有限公司

權益變動表

民國一十四年及一十三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	股本	資本公積	保留盈餘			合計	其他權益項目		權益總額
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		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	庫藏股票	
民國一十三年一月一日餘額	\$ 321,127	238,032	64,113	2,495	236,517	303,125	15,055	(55,705)	821,634
本期淨利	-	-	-	-	37,391	37,391	-	-	37,391
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(7,258)	-	(7,258)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	37,391	37,391	(7,258)	-	30,133
盈餘指撥及分配：									
普通股現金股利	-	-	-	-	(63,237)	(63,237)	-	-	(63,237)
資本公積配發股票股利	-	(18,067)	-	-	-	-	-	-	(18,067)
民國一十三年三月三十一日餘額	\$ 321,127	219,965	64,113	2,495	210,671	277,279	7,797	(55,705)	770,463
民國一十四年一月一日餘額	\$ 301,127	206,131	75,788	-	333,119	408,907	8,727	-	924,892
本期淨利	-	-	-	-	60,677	60,677	-	-	60,677
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(20,012)	-	(20,012)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	60,677	60,677	(20,012)	-	40,665
盈餘指撥及分配：									
普通股現金股利	-	-	-	-	(111,417)	(111,417)	-	-	(111,417)
民國一十四年三月三十一日餘額	\$ 301,127	206,131	75,788	-	282,379	358,167	(11,285)	-	854,140

董事長：曾聰乙



經理人：曾聰乙



(請詳閱後附財務報告附註)

~6~

會計主管：蕭姣芯



勤凱科技股份有限公司  
現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	114年1月至3月	113年1月至3月
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 74,642	45,855
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
折舊費用	5,553	5,963
攤銷費用	204	111
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(437)	(1,550)
利息費用	3,243	1,880
利息收入	(10)	(68)
股利收入	(4,860)	(2,274)
未實現外幣兌換利益	(4,823)	(2,532)
收益費損項目合計	(1,130)	1,530
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收帳款減少	79,015	44,344
其他應收款(增加)減少	(9)	7,829
存貨減少	43,971	15,919
其他流動資產減少(增加)	2,545	(3,085)
應付帳款減少	(67,527)	(8,396)
其他應付款減少	(8,841)	(71)
其他流動負債增加	2,465	6,275
調整項目合計	50,489	64,345
營運產生之現金流入	125,131	110,200
收取之利息	10	12
收取之股利	2,700	627
支付之利息	(3,244)	(2,094)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>124,597</b>	<b>108,745</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(1,062)	(3,464)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(11,240)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	8,459	-
取得不動產、廠房及設備	(452)	(4,145)
其他金融資產減少	2,425	5,081
預付設備款增加	(1,780)	(250)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(3,650)</b>	<b>(2,778)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款減少	(56,887)	(46,616)
租賃負債本金償還	(41)	(543)
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(56,928)</b>	<b>(47,159)</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	369	136
本期現金及約當現金淨增加數	64,388	58,944
期初現金及約當現金餘額	90,968	96,295
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 155,356</b>	<b>155,239</b>

董事長：曾聰乙



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：曾聰乙



~7~

會計主管：蕭姝芯



**勤凱科技股份有限公司**  
**財務報告附註**  
**民國一一年及一一年第一季**  
(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、銀鈮漿、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年五月六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

本公司自民國一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關國際財務報導準則第九號第4.1節之應用指引及國際財務報導準則第七號之相關揭露規定

(三)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：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之 生效日</u>
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。	2027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
國際財務報導準則第18號 「財務報表之表達與揭露」	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。</li> <li>• 管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。</li> <li>• 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。</li> </ul>	2027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
- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關國際財務報導準則第九號第3.1及3.3節之應用指引及國際財務報導準則第七號之相關揭露規定
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「仰賴大自然電力合約」

## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

### 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會計準則」)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一一三年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一三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，必須對未來(包括氣候相關風險及機會)作出判斷及估計，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一一三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一一三年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一三年度財務報告附註六。

#### (一) 現金及約當現金

	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
庫存現金及零用金	\$ 247	324	250
活期存款	155,059	90,594	154,939
支票存款	<u>50</u>	<u>50</u>	<u>50</u>
現金流量所列之現金及約當現金	<u>\$ 155,356</u>	<u>90,968</u>	<u>155,239</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(廿一)。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動：			
非衍生金融資產			
可轉換公司債-西北臺慶科技(股)公司	\$ 22,099	25,443	31,694
上市公司股票-國巨(股)公司	3,367	-	-
上市公司股票-大毅科技(股)公司	2,767	-	-
合計	<u>\$ 28,233</u>	<u>25,443</u>	<u>31,694</u>
	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</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>30</u>	<u>457</u>	<u>65</u>

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十)。

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：

		<u>114.3.31</u>		
		<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
遠期外匯合約：				
買入	日圓	152,759	台幣兌日圓	114.04.18~114.04.25
		<u>113.12.31</u>		
		<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
遠期外匯合約：				
買入	日圓	375,727	台幣兌日圓	114.01.15~114.02.07
		<u>113.3.31</u>		
		<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
遠期外匯合約：				
買入	日圓	52,362	台幣兌日圓	113.04.19~113.04.20

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>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</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	\$ 37,501	43,094	42,260
國內非上市(櫃)公司股票－鳳凰貳創新創業投資(股)公司	9,064	12,027	9,953
國內非上市(櫃)公司股票－鳳凰陸創新創業投資(股)公司	15,241	17,038	-
國內興櫃公司股票－年程科技(股)公司	8,825	10,070	12,433
國內上櫃公司股票－西北臺慶科技(股)公司	45,792	51,660	42,273
國內上市公司股票－天二科技(股)公司	11,186	11,463	6,296
國內上市公司股票－大毅科技(股)公司	891	881	14,349
國內上櫃公司股票－德微科技(股)公司	933	1,383	-
國內上市公司股票－台郡科技(股)公司	\$ 3,377	-	-
合 計	<u>\$ 132,810</u>	<u>147,616</u>	<u>127,564</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。

本公司因上列指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日認列之股利收入分別為4,860千元及2,274千元。

本公司民國一一四年及一一三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(廿一)。

上述金融資產未有提供作為質押擔保之情形。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

(四)應收帳款

	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
應收帳款—按攤銷後成本衡量	\$ 591,468	665,654	365,973
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 591,468</u>	<u>665,654</u>	<u>365,973</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>114.3.31</u>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均 預期信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 576,882	-	-
逾期60天以下	14,586	-	-
	<u>\$ 591,468</u>		<u>-</u>
	<u>113.12.31</u>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均 預期信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 650,846	-	-
逾期60天以下	14,808	-	-
	<u>\$ 665,654</u>		<u>-</u>
	<u>113.3.31</u>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均 預期信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 354,958	-	-
逾期60天以下	8,240	-	-
逾期61~120天	2,775	-	-
	<u>\$ 365,973</u>		<u>-</u>

本公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
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。

## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

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：

114.3.31							
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
	TWD	USD			TWD	利率區間	
彰化銀行	109,426	9,200	(USD 3,392千元)	89,972	(USD 2,789千元)	5.43%~5.64%	無
兆豐國際商業銀行	40,561	3,300	(USD 1,243千元)	32,274	(USD 989千元)	5.37%	無
113.12.31							
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
	TWD	USD			TWD	利率區間	
彰化銀行	146,170	9,200	(USD 4,547千元)	118,772	(USD 3,695千元)	5.56%~5.64%	無
兆豐國際商業銀行	35,184	3,300	(USD 1,098千元)	27,761	(USD 866千元)	5.50%~5.60%	無
113.3.31							
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
	TWD	USD			TWD	利率區間	
彰化銀行	74,167	9,200	(USD 2,375千元)	60,806	(USD 1,947千元)	6.42%~6.50%	無
兆豐國際商業銀行	20,273	3,300	(USD 648千元)	16,141	(USD 516千元)	6.44%	無

### (五)存 貨

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
原料	\$ 138,987	172,933	75,444
在製品	58,880	64,811	44,454
製成品	116,222	120,316	126,134
	<b>\$ 314,089</b>	<b>358,060</b>	<b>246,032</b>

銷貨成本之明細如下：

	114年1月至3月	113年1月至3月
存貨出售轉列	\$ 316,787	209,033
存貨回升利益	(55)	-
	<b>\$ 316,732</b>	<b>209,033</b>

本公司之存貨均未有提供作為質押擔保之情形。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(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	總 計
成本或認定成本：						
民國114年1月1日餘額	\$ 50,164	158,033	97,105	11,344	67,349	383,995
增 添	-	-	90	-	672	762
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 50,164</u>	<u>158,033</u>	<u>97,195</u>	<u>11,344</u>	<u>68,021</u>	<u>384,757</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 50,164	153,329	93,978	8,983	62,014	368,468
增 添	-	3,857	1,890	-	3,800	9,547
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 50,164</u>	<u>157,186</u>	<u>95,868</u>	<u>8,983</u>	<u>65,814</u>	<u>378,015</u>
折舊：						
民國114年1月1日餘額	\$ -	72,850	67,654	7,923	44,615	193,042
本期折舊	-	1,937	1,932	131	1,511	5,511
民國114年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>74,787</u>	<u>69,586</u>	<u>8,054</u>	<u>46,126</u>	<u>198,553</u>
民國113年1月1日餘額	\$ -	64,945	60,135	7,669	38,588	171,337
本期折舊	-	1,990	1,843	118	1,481	5,432
民國113年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>66,935</u>	<u>61,978</u>	<u>7,787</u>	<u>40,069</u>	<u>176,769</u>
帳面金額：						
民國114年1月1日	<u>\$ 50,164</u>	<u>85,183</u>	<u>29,451</u>	<u>3,421</u>	<u>22,734</u>	<u>190,953</u>
民國114年3月31日	<u>\$ 50,164</u>	<u>83,246</u>	<u>27,609</u>	<u>3,290</u>	<u>21,895</u>	<u>186,204</u>
民國113年1月1日	<u>\$ 50,164</u>	<u>88,384</u>	<u>33,843</u>	<u>1,314</u>	<u>23,426</u>	<u>197,131</u>
民國113年3月31日	<u>\$ 50,164</u>	<u>90,251</u>	<u>33,890</u>	<u>1,196</u>	<u>25,745</u>	<u>201,246</u>

本公司不動產、廠房及設備已作為銀行借款擔保之明細，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：

	114年1月至3月	113年1月至3月
使用權資產成本：		
1月1日餘額	\$ 1,302	6,610
減少	-	(234)
3月31日餘額	<u>\$ 1,302</u>	<u>6,376</u>
使用權資產之累計折舊：		
1月1日餘額	\$ 878	5,129
提列折舊	42	531
減少	-	(234)
3月31日餘額	<u>\$ 920</u>	<u>5,426</u>
帳面金額：		
1月1日餘額	<u>\$ 424</u>	<u>1,481</u>
3月31日餘額	<u>\$ 382</u>	<u>950</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：

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
成本：		
1月1日餘額	\$ 6,048	4,707
單獨取得	<u>500</u>	<u>-</u>
3月31日餘額	<u>\$ 6,548</u>	<u>4,707</u>
攤銷：		
1月1日餘額	\$ 2,750	2,170
本期攤銷	<u>204</u>	<u>111</u>
3月31日餘額	<u>\$ 2,954</u>	<u>2,281</u>
帳面金額：		
1月1日餘額	<u>\$ 3,298</u>	<u>2,537</u>
3月31日餘額	<u>\$ 3,594</u>	<u>2,426</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

	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
受限制銀行存款(備償戶)	<u>\$ 8,431</u>	<u>10,856</u>	<u>10,819</u>

信用風險等資訊請詳附註六(廿一)；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：

	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
預付費用	\$ 1,891	976	1,622
預付貨款	-	678	77
預付設備款	2,150	870	1,407
用品盤存	1,962	1,974	1,289
暫付材料款	-	353	470
其他	<u>5,487</u>	<u>7,904</u>	<u>5,306</u>
	<u>\$ 11,490</u>	<u>12,755</u>	<u>10,171</u>
流動	\$ 9,340	11,885	8,764
非流動	<u>2,150</u>	<u>870</u>	<u>1,407</u>
合計	<u>\$ 11,490</u>	<u>12,755</u>	<u>10,171</u>



## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

### 1. 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。

### 2. 暫付材料款

主要係暫付代工交易材料款及進口報關費等。

### 3. 其他

主要係應收營業退稅款及留抵稅額等。

## (十一) 短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	<b>114.3.31</b>	<b>113.12.31</b>	<b>113.3.31</b>
購料借款	\$ 38,963	71,565	19,911
無擔保銀行借款	50,000	20,000	-
擔保銀行借款	207,247	261,532	156,947
合 計	<b>\$ 296,210</b>	<b>353,097</b>	<b>176,858</b>
尚未使用額度	<b>\$ 799,969</b>	<b>741,486</b>	<b>1,124,742</b>
利率區間	<b>1.90%~5.64%</b>	<b>0.80%~5.93%</b>	<b>0.80%~6.50%</b>

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) 租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<b>114.3.31</b>	<b>113.12.31</b>	<b>113.3.31</b>
流動	<b>\$ 168</b>	<b>166</b>	<b>832</b>
非流動	<b>\$ 219</b>	<b>262</b>	<b>-</b>

到期分析請詳附註六(廿一)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<b>114年1月至3月</b>	<b>113年1月至3月</b>
租賃負債之利息費用	<b>\$ 4</b>	<b>7</b>
短期租賃之費用	<b>\$ 234</b>	<b>126</b>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<b>114年1月至3月</b>	<b>113年1月至3月</b>
租賃之現金流出總額	<b>\$ 316</b>	<b>658</b>

本公司承租運輸設備之租賃期間為三年，租賃到期日為民國一一六年七月六日。

## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

### (十三)營業租賃

本公司出租其樓頂建築物，由於並未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃。

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

	<b>114.3.31</b>	<b>113.3.31</b>
低於一年	\$ 309	309
一至二年	309	309
二年以上	186	495
未折現租賃給付總額	<b>\$ 804</b>	<b>1,113</b>

### (十四)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：

	<b>114年1月至3月</b>	<b>113年1月至3月</b>
營業成本	\$ 257	246
推銷費用	77	63
管理費用	142	121
研究發展費用	241	218
合計	<b>\$ 717</b>	<b>648</b>

#### 2.短期帶薪假負債

本公司於民國一一四年三月三十一日、一一三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628千元、902千元及633千元，列入資產負債表其他應付款項下。

### (十五)所得稅

本公司之所得稅費用明細如下：

	<b>114年1月至3月</b>	<b>113年1月至3月</b>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 13,825	6,473
調整前期之當期所得稅	10	60
	13,835	6,533
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	130	1,931
所得稅費用	<b>\$ 13,965</b>	<b>8,464</b>
計入綜合損益相關之所得稅	<b>\$ -</b>	<b>-</b>
計入權益相關之所得稅	<b>\$ -</b>	<b>-</b>

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一一二年度。

## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

### (十六)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一一四年及一一三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一一三年度財務報告附註六(十七)。

本公司民國一一四年三月三十一日、一一三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30,113千股、30,113千股及32,113千股，所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日流通在外股數調節表如下：

(以千股表達) 3月31日期末餘額(即1月1日期初餘額)	普 通 股	
	114年1月至3月	113年1月至3月
	<b>30,113</b>	<b>32,113</b>

#### 1. 普通股之發行

本公司民國一一三年十一月五日經董事會決議通過辦理庫藏股註銷減資2,000千股，計20,000千元，相關法定登記程序已辦理完竣。

#### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
發行股票溢價	\$ 77,020	77,020	90,711
庫藏股票交易	-	-	143
員工認股權—已失效	228	228	228
可轉換公司債轉換溢價	128,846	128,846	128,846
可轉換公司債轉換權—已失效	37	37	37
	<b>\$ 206,131</b>	<b>206,131</b>	<b>219,965</b>

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。

本公司於民國一一四年三月四日經董事會擬議以資本公積15,056千元轉增資發行新股1,506千股，每股面額10元，上述發行新股尚待股東會決議。

本公司於民國一一三年三月十二日經董事會決議以資本公積配發現金股利，每股配發0.6元，總金額為18,067千元。

## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

### 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實收資本總額時，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。

#### (2)特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與前期所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，自前期未分配盈餘補提列特別公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。本公司於民國一一三年五月二十八日經股東常會決議迴轉特別盈餘公積為2,495千元。

#### (3)盈餘分配

本公司分別於民國一一四年三月四日及一一三年三月十二日經董事會決議民國一一三年度及一一二年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主股利之金額如下：

	113年度		112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	\$ 3.7	<u>111,417</u>	2.1	<u>63,237</u>

## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

### 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。

本公司於民國一一三年十一月五日經董事會決議，依證券交易法第28條之2規定，辦理庫藏股註銷2,000千股。

本公司於民國一一一年五月三日經董事會決議，依證券交易法第28條之2規定，為維護公司信用及股東權益而買回之庫藏股計514千股並予註銷。

截至民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日止，未註銷之股數分別為0千股、0千股及2,000千股，累積買回成本分別為0千元、0千元及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114年1月1日餘額	\$ 8,727
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	(20,012)
民國114年3月31日餘額	\$ (11,285)
民國113年1月1日餘額	\$ 15,055
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	(7,258)
民國113年3月31日餘額	\$ 7,797

### (十七)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：

	114年1月至3月	113年1月至3月
<b>基本每股盈餘：</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利	\$ <u>60,677</u>	\$ <u>37,391</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>30,112,650</u>	<u>30,112,650</u>
基本每股盈餘(單位：元)	\$ <u>2.01</u>	<u>1.24</u>
<b>稀釋每股盈餘：</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利	\$ <u>60,677</u>	\$ <u>37,391</u>
普通股加權平均流通在外股數	30,112,650	30,112,650
員工酬勞之影響	30,687	27,842
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>30,143,337</u>	<u>30,140,492</u>
稀釋每股盈餘(單位：元)	\$ <u>2.01</u>	<u>1.24</u>

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

(十八)客戶合約之收入

收入之細分：

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
主要地區市場：		
臺    灣	\$ 190,851	124,717
中    國	210,900	126,707
其    他	<u>10,716</u>	<u>14,494</u>
合    計	<u>\$ 412,467</u>	<u>265,918</u>
主要產品：		
導    電    漿	\$ 411,058	264,767
其    他	<u>1,409</u>	<u>1,151</u>
合    計	<u>\$ 412,467</u>	<u>265,918</u>

(十九)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。

本公司民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額分別為2,090千元及727千元，董事酬勞估列金額分別為1,525千元及450千元，係以本公司各該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。

本公司民國一一三年度及一一二年度員工酬勞提列金額分別為6,050千元及3,711千元，董事酬勞提列金額均為1,800千元，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。

(二十)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>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
銀行存款利息	\$ 10	12
保證金設算息	1	10
其他	<u>-</u>	<u>56</u>
	<u>\$ 11</u>	<u>78</u>

## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

### 2.其他收入

本公司其他收入明細如下：

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
租金收入	\$ 77	78
股利收入	4,860	2,274
	<b>\$ 4,937</b>	<b>2,352</b>

### 3.其他利益及損失

本公司其他利益及損失明細如下：

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
外幣兌換利益淨額	\$ 5,262	11,119
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債評價利益淨額	437	1,550
	<b>\$ 5,699</b>	<b>12,669</b>

### 4.財務成本

本公司財務成本明細如下：

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
利息費用		
銀行借款利息	\$ (3,239)	(1,873)
租賃負債	(4)	(7)
	<b>\$ (3,243)</b>	<b>(1,880)</b>

### (廿一)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一一三年度財務報告附註六(廿二)。

#### 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，於民國一一四年三月三十一日、一一三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83%、75%及81%，分別由6家、5家及6家客戶組成。

## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

### (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一一三年度附註四(六))。民國一一四年及一一三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。

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約 現金流量</u>	<u>6個月 以內</u>	<u>6-12個月</u>	<u>1-2年</u>	<u>2-5年</u>	<u>超過5年</u>
<b>114年3月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款(浮動利率)	\$ 296,210	(298,913)	(298,913)	-	-	-	-
應付帳款(無附息)	92,791	(92,791)	(92,791)	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	138,207	(138,207)	(138,207)	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)(固定利率)	387	(405)	(90)	(90)	(180)	(45)	-
衍生金融負債							
遠期外匯合約	30	-	-	-	-	-	-
流 出	-	(34,049)	(34,049)	-	-	-	-
流 入	-	34,019	34,019	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 527,625</u>	<u>(530,346)</u>	<u>(530,031)</u>	<u>(90)</u>	<u>(180)</u>	<u>(45)</u>	<u>-</u>
<b>113年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款(浮動利率)	\$ 353,097	(355,493)	(355,493)	-	-	-	-
應付帳款(無附息)	159,943	(159,943)	(159,943)	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	31,168	(31,168)	(31,168)	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)(固定利率)	428	(450)	(90)	(90)	(180)	(90)	-
衍生金融負債							
遠期外匯合約	457	-	-	-	-	-	-
流 出	-	(79,322)	(79,322)	-	-	-	-
流 入	-	78,865	78,865	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 545,093</u>	<u>(547,511)</u>	<u>(547,151)</u>	<u>(90)</u>	<u>(180)</u>	<u>(90)</u>	<u>-</u>
<b>113年3月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款(浮動利率)	\$ 176,858	(178,681)	(178,681)	-	-	-	-
應付帳款(無附息)	65,922	(65,922)	(65,922)	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	106,569	(106,569)	(106,569)	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)(固定利率)	832	(837)	(837)	-	-	-	-
衍生金融負債							
遠期外匯合約	65	-	-	-	-	-	-
流 出	-	(11,140)	(11,140)	-	-	-	-
流 入	-	11,075	11,075	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 350,246</u>	<u>(352,074)</u>	<u>(352,074)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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。



## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

### 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：

	114.3.31			113.12.31			113.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<b>金融資產</b>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 10,949	33.205	363,553	8,973	32.785	294,176	6,911	32.000	221,158
日圓	47,433	0.2227	10,563	56,969	0.2099	11,958	88	0.2115	19
人民幣	1,179	4.5730	5,391	1,854	4.4780	8,304	842	4.4080	3,712
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	1,143	33.205	37,941	1,335	32.785	43,765	1,150	32.000	36,815
日圓	138,407	0.2227	30,823	304,372	0.2099	63,888	84,482	0.2115	17,868
人民幣	-	-	-	-	-	-	3	4.4080	13
<u>非貨幣性項目</u>									
台幣兌日圓	152,759	0.2227	34,019	375,727	0.2099	78,865	52,362	0.2115	11,075

#### (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。於民國一一四年及一一三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，民國一一四年及一一三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2,486千元及1,362千元。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：

	114年1月至3月		113年1月至3月	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
日圓	\$ 173	0.2156	1,640	0.2120
人民幣	47	4.5117	-	-
美金	5,041	32.895	9,479	31.448
馬來幣	1	7.1212	-	-
合計	<u>\$ 5,262</u>		<u>11,119</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，本公司民國一一四年及一一三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592千元及354千元，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	114年1月至3月		113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%	\$ 3,984	847	3,827
下跌3%	\$ (3,984)	(847)	(3,827)	(951)

### 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：

	帳面 金額	114.3.31 公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
可轉換公司債	\$ 22,099	22,099	-	-	22,099
國內上市櫃公司普通股	6,134	6,134	-	-	6,134
小計	28,233				
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
國內非上市(櫃)公司普通股	61,806	-	-	61,806	61,806
國內興櫃公司普通股	8,825	-	-	8,825	8,825
國內上市櫃公司普通股	62,179	62,179	-	-	62,179
小計	132,810				
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	155,356	-	-	-	-
其他金融資產	8,431	-	-	-	-
應收帳款	591,468	-	-	-	-
其他應收款	2,382	-	-	-	-
存出保證金	401	-	-	-	-
小計	758,038				
<b>金融資產合計</b>	<b>\$ 919,081</b>				

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

	114.3.31				
	帳面 金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過損益按公允價值衡量之金融負債</b>					
衍生金融工具	\$ 30	-	30	-	30
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
銀行借款	296,210	-	-	-	-
應付帳款	92,791	-	-	-	-
其他應付款	138,207	-	-	-	-
租賃負債	387	-	-	-	-
小計	527,595				
<b>金融負債合計</b>	<b>\$ 527,625</b>				
	113.12.31				
	帳面 金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
可轉換公司債	\$ 25,443	25,443	-	-	25,443
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
國內非上市(櫃)公司普通股	72,159	-	-	72,159	72,159
國內興櫃公司普通股	10,070	-	-	10,070	10,070
國內上市櫃公司普通股	65,387	65,387	-	-	65,387
小計	147,616				
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	90,968	-	-	-	-
其他金融資產	10,856	-	-	-	-
應收帳款	665,654	-	-	-	-
其他應收款	202	-	-	-	-
存出保證金	401	-	-	-	-
小計	768,081				
<b>金融資產合計</b>	<b>\$ 941,140</b>				
<b>透過損益按公允價值衡量之金融負債</b>					
衍生金融工具	\$ 457	-	457	-	457
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
銀行借款	353,097	-	-	-	-
應付帳款	159,943	-	-	-	-
其他應付款	31,168	-	-	-	-
租賃負債	428	-	-	-	-
小計	544,636				
<b>金融負債合計</b>	<b>\$ 544,636</b>				

## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

	113.3.31				
	帳面 金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
可轉換公司債	\$ 31,694	31,694	-	-	31,694
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
國內非上市(櫃)公司普通股	52,213	-	-	52,213	52,213
國內興櫃公司普通股	12,433	-	-	12,433	12,433
國內上市櫃公司普通股	<u>62,918</u>	62,918	-	-	62,918
小計	<u>127,564</u>				
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	155,239	-	-	-	-
應收帳款	10,819	-	-	-	-
應收帳款	365,973	-	-	-	-
其他應收款	1,752	-	-	-	-
存出保證金存出保證金	<u>2,711</u>	-	-	-	-
小計	<u>536,494</u>				
<b>金融資產合計</b>	<b><u>\$ 695,752</u></b>				
<b>透過損益按公允價值衡量之金融負債</b>					
衍生金融工具	\$ 65	-	65	-	65
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
銀行借款	176,858	-	-	-	-
應付帳款	65,922	-	-	-	-
其他應付款	106,569	-	-	-	-
租賃負債	<u>832</u>	-	-	-	-
小計	<u>350,181</u>				
<b>金融負債合計</b>	<b><u>\$ 350,181</u></b>				

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。

## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

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。

### (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。

### (3) 第三等級之變動明細表

	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
民國114年1月1日餘額	\$ 82,229
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	(11,598)
民國114年3月31日餘額	\$ 70,631
民國113年1月1日餘額	\$ 62,285
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	(7,639)
購買	10,000
民國113年3月31日餘額	\$ 64,646

### (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	• 市場流動性折價 (114.3.31、113.12.31及 113.3.31均為12.70%)	• 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－鳳凰陸創新創 業投資(股)公司	淨資產價值法	• 市場流動性折價 (114.3.31及113.12.31均 為12.70%)	• 缺乏市場流通性折 價愈高，公允價值 愈低

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	<ul style="list-style-type: none"> <li>市場流動性折價</li> </ul> (114.3.31、113.12.31及113.3.31均為12.70%)	<ul style="list-style-type: none"> <li>缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> </ul>
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	<ul style="list-style-type: none"> <li>市場流動性折價</li> </ul> (114.3.31及113.12.31為15.60%、113.3.31為15.70%)	<ul style="list-style-type: none"> <li>缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> </ul>

(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：

	輸入值	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	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
<b>民國114年3月31日</b>						
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12.70%及15.60%	1%	\$ -	-	118	(118)
<b>民國113年12月31日</b>						
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12.70%及15.60%	1%	\$ -	-	137	(137)
<b>民國113年3月31日</b>						
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12.70%及15.70%	1%	\$ -	-	115	(115)

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。

(廿二)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一一三年度財務報告附註六(廿三)所揭露者無重大變動。

## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

### (廿三)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一一三年度財務報告附註六(廿四)所揭露者一致。

### (廿四)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：

	<b>114.1.1</b>	<b>現金流量</b>	<b>114.3.31</b>
短期借款	\$ 353,097	(56,887)	296,210
租賃負債(含一年內到期)	428	(41)	387
來自籌資活動之負債總額	<b>\$ 353,525</b>	<b>(56,928)</b>	<b>296,597</b>

	<b>113.1.1</b>	<b>現金流量</b>	<b>113.3.31</b>
短期借款	\$ 223,474	(46,616)	176,858
租賃負債(含一年內到期)	1,375	(543)	832
來自籌資活動之負債總額	<b>\$ 224,849</b>	<b>(47,159)</b>	<b>177,690</b>

### 七、關係人交易

主要管理人員報酬包括：

	<b>114年1月至3月</b>	<b>113年1月至3月</b>
短期員工福利	\$ 3,243	1,892
退職後福利	17	17
	<b>\$ 3,260</b>	<b>1,909</b>

### 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：

<b>資產名稱</b>	<b>質押擔保標的</b>	<b>114.3.31</b>	<b>113.12.31</b>	<b>113.3.31</b>
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ 133,410	135,347	140,415
銀行備償戶	銀行借款	8,431	10,856	10,819
應收帳款	銀行借款(應收帳 款讓售)	149,987	181,354	94,440
		<b>\$ 291,828</b>	<b>327,557</b>	<b>245,674</b>

## 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

1. 本公司未認列之合約承諾如下：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
取得不動產、廠房及設備	\$ 3,730	770	1,140

2. 本公司已開立而未使用之信用狀：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
已開立未使用之信用狀	\$ 16,603	16,393	16,000

十、重大之災害損失：無。

### 十一、重大之期後事項

本公司於民國一一四年五月六日經董事會決議發行國內第二次無擔保轉換公司債，預計發行總面額為300,000千元，每張面額100千元，計3,000張。

### 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	114年1月至3月			113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	6,081	11,295	17,376	5,159	9,135	14,294
勞健保費用	733	1,176	1,909	662	1,005	1,667
退休金費用	257	460	717	246	402	648
董事酬金	-	1,789	1,789	-	642	642
其他員工福利費用	619	873	1,492	482	706	1,188
折舊費用	3,489	2,064	5,553	3,437	2,526	5,963
攤銷費用	104	100	204	62	49	111

(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

民國一一四年一月一日至三月三十一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。



## 勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

### 3. 期末持有之重大有價證券(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股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,775,620	37,501	3.89 %	37,501	-
本公司	年程科技股份有限公司股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,752,344	8,825	7.69 %	8,825	-
本公司	鳳凰武創新創業投資股份有限公司股票	-	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	9,064	2.34 %	9,064	-
本公司	西北臺慶科技股份有限公司股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	432,000	45,792	0.42 %	45,792	-
本公司	天二科技股份有限公司股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	376,000	11,186	0.42 %	11,186	-
本公司	大毅科技股份有限公司股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	19,000	891	0.01 %	891	-
本公司	德微科技股份有限公司股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	6,000	933	0.01 %	933	-
本公司	鳳凰陸創新創業投資股份有限公司股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,000,000	15,241	1.02 %	15,241	-
本公司	台郡科技股份有限公司股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	56,000	3,377	0.02 %	3,377	-
本公司	西北臺慶科技股份有限公司國內第一次無擔保轉換公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	193,000	22,099	-	22,099	-
本公司	大毅科技股份有限公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	59,000	2,767	0.04 %	2,767	-
本公司	國巨股份有限公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	7,000	3,367	-	3,367	-

4. 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。

5. 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。

(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，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。