



股票代號：4760

勤凱科技股份有限公司

AMPLE ELECTRONIC TECHNOLOGY CO.,LTD.

一一一年度 年報

查詢本年報之網址：

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

指定之資訊申報網站之網址：<http://mops.twse.com.tw>

公司揭露年報相關資料之網址：<http://www.ampletec.com.tw/>

中華民國一一二年五月二十六日 刊印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：曾聰乙

職稱：董事長

電話：(07)787-3287

電子郵件信箱：ir@ampletec.com.tw

代理發言人：莊淑媛

職稱：副董事長

電話：(07)787-3287

電子郵件信箱：ir@ampletec.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：831 高雄市大寮區大有 3 街 32 號

電話：(07)787-3287

分公司：無

工廠地址：831 高雄市大寮區大有 3 街 32 號

電話：(07)787-3287

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：福邦證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓

網址：<http://www.gfortune.com.tw>

電話：(02)2371-1658

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：許振隆會計師、陳國宗會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：高雄市前金區中正四路 211 號 12 樓之 6

網址：<http://www.kpmg.com.tw>

電話：(07)213-0888

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.ampletec.com.tw/>

目 錄

內 容	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告	5
一、組織系統.....	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	7
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	13
四、公司治理運作情形.....	17
五、簽證會計師公費資訊.....	35
六、更換會計師資訊.....	35
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業.....	36
八、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	36
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	37
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	37
肆、募資情形	38
一、資本及股份.....	38
二、公司債辦理情形.....	43
三、特別股辦理情形.....	45
四、海外存託憑證辦理情形.....	45
五、員工認股權憑證辦理情形.....	45
六、限制員工權利新股辦理情形.....	45
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	45
八、資金運用計畫執行情形.....	45
伍、營運概況	46
一、業務內容.....	46
二、市場及產銷概況.....	53
三、從業員工資訊.....	58
四、環保支出資訊.....	59
五、勞資關係.....	59
六、資通安全管理.....	60
七、重要契約.....	61

陸、財務概況	62
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	62
二、最近五年度財務分析.....	64
三、最近年度審計委員會審查報告.....	66
四、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	67
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告.....	67
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	67
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	68
一、財務狀況.....	68
二、財務績效.....	69
三、現金流量.....	70
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	70
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	70
六、風險事項評估.....	71
七、其他重要事項.....	75
捌、特別記載事項	75
一、關係企業相關資料.....	75
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	75
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	75
四、其他必要補充說明事項.....	75
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	75

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生大家好：

111年度原本預期全球經濟可望持續復甦，不過俄、烏兩國在第一季爆發軍事衝突，導致全球能源及原物料價格大漲，中國又在第二季因沿海省市爆發疫情，而採取嚴格封控措施，此舉使得全球供應鏈再受打擊。有鑑於歐、美通膨持續升溫，美國聯準會(Fed)為抑制通膨自3月起快速升息，並自下半年起縮減購債，全球金融市場為此波動加劇，非美元貨幣多呈大幅貶值，也導致多國輸入性通膨壓力激增。台灣則自第二季開始，國內疫情確診人數開始增加，且國際經濟受到俄烏戰爭及中國防疫封控措施的影響，終端市場的需求都明顯下滑，在電子零組件業方面，消費性電子產品需求疲軟，供應鏈進行庫存調整，均考驗企業經營及應變能力。

謹就本公司111年度營運成果及112年營業計劃摘述如下：

一、營運成果

111年度營收淨額為928,090仟元，較110年度營收淨額1,734,567仟元，減少46.49%；營業淨利為104,708仟元，營業淨利率為12%；本期淨利92,358仟元，每股稅後盈餘(EPS)為新台幣3.08元。

二、預算執行情形

本公司111年度未對外公開財務預測，故無須揭露預算執行情形。

三、財務分析

單位：新台幣仟元

類別	項目	民國111年度
財務結構	不動產、廠房及設備占總資產比率(%)	36.61
	負債佔資產比率(%)	25.67
	長期資金佔固定資產比率(%)	348.71
償債能力	流動比率(%)	276.02
	速動比率(%)	182.58
	利息保障倍數	21.77
獲利能力	資產報酬率(%)	8.05
	股東權益報酬率(%)	11.81
	純益率(%)	10.00
	每股盈餘(元)	3.08

四、研究發展狀況

本公司具有多年豐富研發經驗的技術團隊，以材料技術製程整合為核心技術，能提供由研發、製程到生產及配方設計之完整技術與服務，有能力在最短時間內開發出具有市場競爭力產品。從深耕於被動元件導電漿主要應用於電容、電阻、電感等被動元件產業並可依據客戶不

同架構的應用提供客製化導電漿及太陽能電池片背銀導電漿、跨領域到投入導電漿產品可應用於IC封裝/LED固晶銀漿及IGBT低溫燒結銀漿等產品相關研發。全都仰賴不斷投入大量的研發資源，協助客戶以領先的技術搶佔先機、擴增市場占有率。同時對產品研究開發一向配合客戶及市場需求趨勢，並密切注意未來產業動向及發展，研發出的產品除了符合客戶目前的現況外，還能掌握市場未來需求。

為了佈局長期研發能量與人才，勤凱與國內多所大學從事產學交流、技術研發，培育產業所需的頂尖人才，滿足導電漿在各應用領域的需求，建立勤凱在產業的地位及價值。

五、展望112年，111年以來主要經濟體為抑制通膨而陸續升息，各國製造業活動已明顯放緩，加上俄烏戰事未解及美中科技戰再起等變數，持續加深全球經濟前景疑慮。故國際主要預測機構皆認為112年全球經貿成長速度較111年放緩。但被動元件產業自110年第四季以來，因IC零組件長短料問題需求走弱，進入庫存調整階段，已優先開始啟動減產，加快庫存調整策略，隨著被動元件廠減產效益奏效，加上先前晶片長短料問題獲得舒緩，112年上半年目前看法普遍保守，但下半年隨著終端市場回補庫存的需求陸續浮現。應用端方面，看好5G、車用等利基產品趨勢向上，可望帶動營運重返成長。太陽能方面，111年伴隨著能源危機及烏俄戰爭的影響，再生能源安裝量出現超乎預期的快速增長，綠能產業為全球未來趨勢，太陽能背銀導電漿為電池模組的關鍵材料，本公司產品品質獲得客戶肯定，預期今年對客戶的市占率將持續增加，繼續為今年的業績成長做出貢獻。

此外，本公司已開發出應用於IC封裝/LED之固晶銀漿及IGBT低溫燒結銀漿與應用於電感小尺寸之曝光銀漿等新產品，目前陸續送樣給客戶測試中，並獲得客戶高度的評價，期盼未來成為公司除了被動元件及太陽能以外的第三個支柱。

感謝各位股東長期對勤凱經營上之認同與支持，我們將全力以赴，穩健踏實地持續累積公司各方面的競爭力，善盡管理之責並創造獲利回饋各位股東。

敬祝各位
身體健康、事業順利

董事長：



經理人：



會計主管：



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 96 年 6 月 8 日

二、公司沿革

1.公司沿革

年 度 重 要 記 事

民國 96 年 06 月--成立「勤凱科技股份有限公司」。

民國 96 年 06 月--獲得 ISO 9001 認證。

民國 96 年 06 月--成功開發應用於被動元件之導電漿，並以自有品牌「ample」行銷國內外各大被動元件製造商。

民國 97 年 01 月--開發 Antenna 使用銀漿。

民國 100 年 1 月--開發太陽能電池片背面鋁漿。

民國 100 年 5 月--購入高雄市大寮區大有 3 街 32 號廠房。

民國 100 年 10 月--開發壓敏電阻端電極用導電銀漿。

民國 101 年 3 月--開發晶片電阻背面用導電銀漿。

民國 102 年 6 月--股票公開發行。

民國 102 年 12 月--開發繞線電感表面電極用導電銀漿。

民國 103 年 1 月--成功開發微型電感表面電極用低溫銀漿。

民國 103 年 9 月--開發觸控面板導電銀漿。

民國 103 年 9 月--榮獲第 16 屆金峰獎。

民國 104 年 5 月--開發熱敏電阻端電極用低溫銀漿。

民國 104 年 6 月--榮獲第 12 屆金炬獎。

民國 104 年 7 月--開發半導體封裝固晶用的導電銀漿。

民國 104 年 8 月--開發薄膜開關線路用的無鹵導電銀漿。

民國 104 年 10 月--股票登錄興櫃市場。

民國 104 年 12 月--開發晶片電阻低溫側導銀漿。

民國 105 年 12 月--開發大陸電感細線路用的導電銀漿。

民國 106 年 10 月--獲得 ISO 14001 認證。

民國 106 年 11 月--開發抗彎曲電容低溫固化外電極銀漿。

民國 106 年 12 月--開發半導體封裝固晶用的不導電膠和導電膠。

民國 107 年 9 月--榮獲第 21 屆小巨人獎。

民國 107 年 10 月--榮獲第 27 屆國家磐石獎。

民國 108 年 3 月--辦理掛牌前公開承銷現增案

民國 108 年 3 月--證券櫃檯買賣中心上櫃掛牌。

民國 108 年度--開發晶片電阻低阻銅鎳阻漿。

晶片電阻低阻銅漿。

晶片電阻正面用導電漿。

5G 天線濾波器用導電銀漿。

民國 109 年度--開發晶片電阻絕緣保護膠。

晶片電容 800 度低溫銅膏。

LTCC 低溫共燒陶瓷內銀漿。

積層壓敏電阻內銀漿。

固態鋁質電容銀膠。

LED 固晶銀膠。

積層陶瓷電感高溫燒結曝光顯影銀漿。

太陽能電池片背面銀漿。

民國 110 年度--開發 IGBT 低溫燒結銀漿。

民國 111 年度--開發 LTCC 低溫共燒陶瓷填孔銀漿。

晶片電阻 MASK 水洗型遮蔽漿。

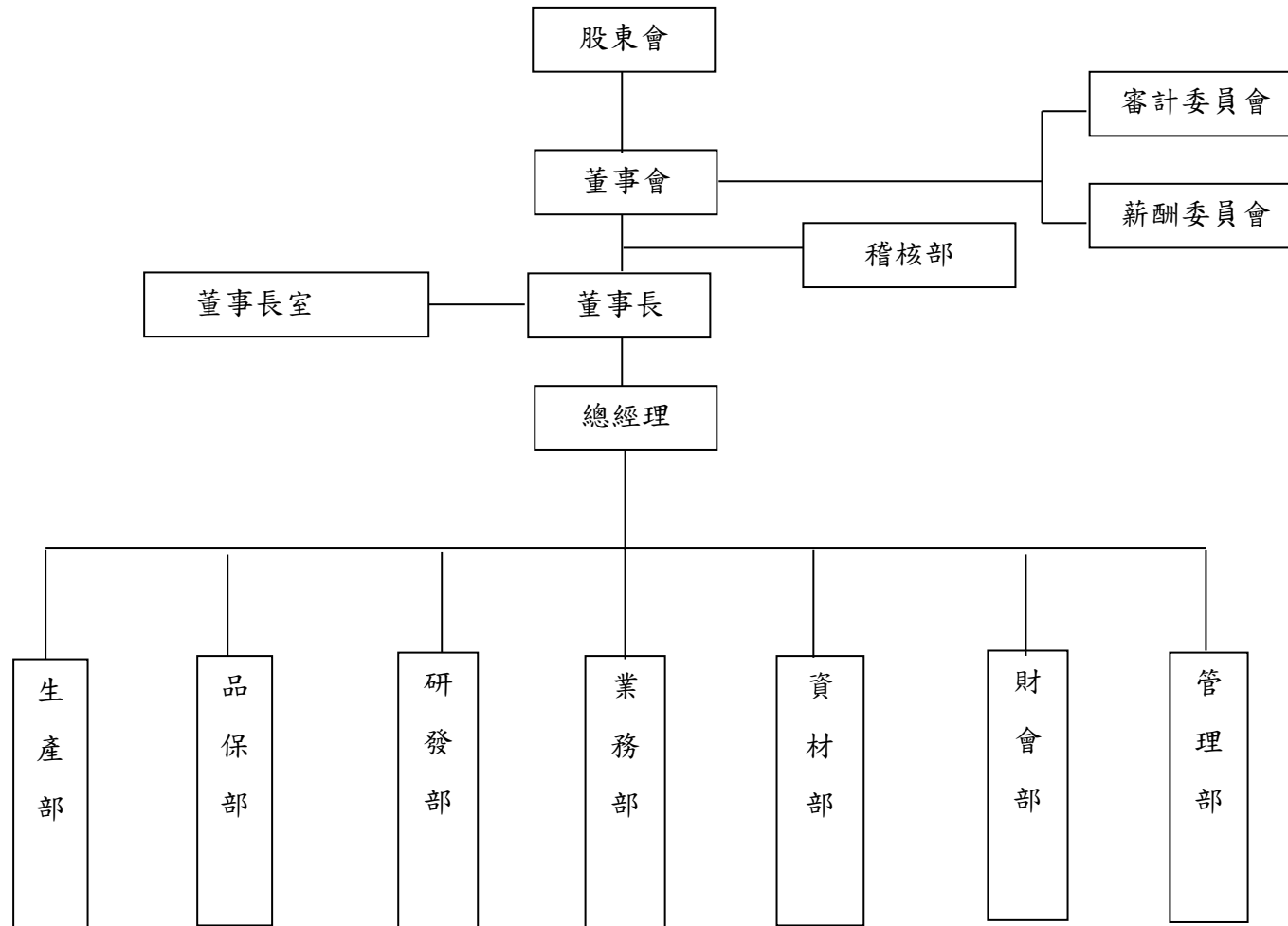
電池片 M10 背面銀漿。

- 2.最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形：無。
- 3.最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換情形：無。
- 4.最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織系統圖



(二) 各主要部門所營業務

主要部門	工作職掌
董事會	董事長負責召開董事會，監督公司營運，制定公司重要決策，規劃公司未來經營方向及目標。
稽核部	負責內部稽核及內部控制制度有效運作，確實遵行法令及有關規章，並提出改善建議。
董事長	規劃設計並導入經營管理制度，透過經營管理機制促使經營計畫落實，以達成組織目的。
董事長室	協助董事長參與公司經營管理與決策，並協調內部關係與處理外部公共關係。
總經理	擬訂推動事業成長的策略、建立市場地位、滿足顧客、有效競爭、與執行各項營運活動，以達到預定策略目標。
管理部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 招募任用、獎酬規劃、教育訓練等人力資源業務。 2. 廠務、總務庶務之規劃管理及固定資產管理。 3. 負責資訊系統電腦化之推展與資料處理。
財會部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 預算編制與控制，會計制度推行、財務報表編擬、統計及分析；稅務規劃；相關專案作業之推行。 2. 統籌規劃管理資金之來源與運用；股務相關事務處理。
資材部	原物料、生產設備、固定資產等採購事宜及原物料倉儲及存貨之管制與紀錄，供應商管理等業務。
業務部	負責產品之市場評估、拓展、計劃之研擬、銷售、客戶徵信、收款與售後服務等事務。
研發部	製程技術開發或改進、新產品開發、製程改善之研究開發及各項作業程序之重大改善。
品保部	執行公司品質政策、確保品質系統之實施，並負責推行品質改善之計劃。
生產部	綜理生產計劃之安排、生產進度之規劃控制、產品製造、品質維持、設備維修保養及產能擴充之規劃與執行等有關事宜。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

1. 董事資料

單位：股；% ;112年4月16日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份 (註1)		現在持有股數 (註2)		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	曾聰乙	男 51-60 歲	111.06.16	3年	96.06.01	4,311,028	14.45	4,510,028	15.14%	2,308,090	7.75%	-	-	成功大學材料研究所碩士 飛利浦建元電子 達方電子(電子材 料事業部)	本公司總經理	董事 業務部 經理	莊淑媛 曾瑞蘭	夫妻 兄妹	註3
董事	中華民國	莊淑媛	女 51-60 歲	111.06.16	3年	96.06.01	2,251,090	7.55	2,308,090	7.75%	4,510,028	15.14%	-	-	中原大學會計系 調和聯合會計師 事務所執業會計 師	信永中和聯合會計師 事務所執業會計師及 高雄所所長 博聚投資有限公司 董事。	董事長 兼總經 理 業務部 經理	曾聰乙 曾瑞蘭	夫妻 姻親	-
董事	中華民國	張志成	男 51-60 歲	111.06.16	3年	103.06.17	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學 企業管理研究所 碩士 中原大學 工業工程學士	華威國際科技顧問 (股)公司共同創辦人 暨執行副總經理 台聯電訊股份有限公 司董事長 穎華科技股份有限公 司董事長 穎台材料股份有限公 司董事長 穎台投資控股股份有 限公司董事長 普凌威科技股份有限 公司董事長 聯創投資股份有限公 司董事長 價值投資股份有限公 司董事長 台灣忍嘉股份有限公 司董事長 華盛國際投資股份有 限公司董事長 中華世紀投資股份有 限公司董事長 富鼎先進電子股份有 限公司董事 易威生醫科技股份有 限公司董事 隆中網絡股份有限公 司董事	-	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份 (註1)		現在持有股數 (註2)		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
																友上科技股份有限公司董事 安普騰科技教育股份有限公司董事 台晟國際投資股份有限公司董事 伊斯酷軟體股份有限公司董事 新埔之星創業投資股份有限公司董事 和利忻資本股份有限公司董事				
董事	中華民國	黃俊凱	男 41-50 歲	111.06.16	3年	105.6.29	27,000	0.09%	30,000	0.10%	19,274	0.06%	-	-	清華大學 材料科學工程學 博士 國家奈米元件實 驗室助理研究員	中加顧問股份有限公司資深業務副總經理 創業家兄弟股份有限公司法人董事代表人 長揚實業股份有限公司監察人 德鴻科技股份有限公司董事 威宏控股股份有限公司獨立董事	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	盧明志	男 61-70 歲	111.06.16	3年	103.06.17	-	-	-	-	-	-	-	-	國立中山大學 高階經營碩士 國立師範大學 社會教育學系	捷利國際餐飲股份有限公司董事長 捷利國際投資股份有限公司法人董事長捷利富股份有限公司法人代表 捷久屋股份有限公司董事長 捷久屋股份有限公司台北分公司及中和分公司經理 捷町股份有限公司法人董事長利國際餐飲股份有限公司代人代表 捷利牛角股份有限公司法人董事長捷利國際餐飲股份有限公司法人代表 捷利國際股份有限公司法人董事長捷利國際餐飲股份有限公司法人代表 捷利富股份有限公司董事長	-	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份 (註1)		現在持有股數 (註2)		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或 監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
																捷利通股份有限公司董事長				
獨立董事	中華民國	鄭守傑	男 41-50 歲	111.06.16	3年	103.06.17	-	-	-	-	-	-	-	-	逢甲大學財稅系 學士/企業管理研 究所碩士	世鐘精密(股)公司財 務部協理兼發言人 世鐘貿易(上海)有 限公司監事	-	-		
獨立董事	中華民國	吳炳松	男 61-70 歲	111.06.16	3年	111.06.16	-	-	-	-	-	-	-	-	淡江大學統計系 國立高雄科技大 學財務管理所碩 士	京城商業銀行股份有 限公司獨立董事	-	-		

註1：計算選任時持股比率係採 111/06/16 流通在外股份總數 29,833,908 股計算之。

註2：計算現在持股比率係採 112/04/16 流通在外股份總數 29,780,908 股計算之。

註3：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

本公司董事長兼總經理主要為加強經營決策的溝通及提升經營效率與準確快速決策執行力，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，未來本公司亦擬規劃增加獨立董事席次之方式提升董會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列具體措施：

1. 現任三席獨立董事分別在財務會計與產業領域學有專精、能有效發揮其監督職能。
2. 每年度安排各董事參加外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
3. 獨立董事在各功能委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
4. 董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

2 董事資料

(1)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

112年4月16日

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公司發 行獨立 董事家 數
曾聰乙 (董事長)	學歷：成功大學材料研究所碩士 經歷：飛利浦建元電子 達方電子(電子材料事業部)	未有公司法第30條各款情事之一。	0家
莊淑媛 (副董事)	學歷：中原大學會計系 經歷：信永中和聯合會計師事務所執業會計師 及高雄所所長	未有公司法第30條各款情事之一。	0家
張志成 (董事)	學歷：政治大學企業管理研究所碩 經歷：華威國際科技顧問(股)公司共同創辦人 暨執行副總經理	未有公司法第30條各款情事之一。	0家
黃俊凱 (董事)	學歷：清華大學材料科學工程學 博士 經歷：中加顧問股份有限公司資深業務副總經理	未有公司法第30條各款情事之一。	1家

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公司發 行獨立 董事家 數
盧明志 (獨立 董事)	學歷：國立中山 大學高階經營碩 經歷：捷利國際 餐飲股份有限公司 董事長	於選任前二年及任職期間，皆已符合下述各獨立性評估條件； (1)非公司或其關係企業之受僱人。 (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。 (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。 (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11)未有公司法第30條各款情事之一。 (12)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	0家
鄭守傑 (獨立 董事)	學歷：逢甲大學 財稅系學士/企 業管理研究所碩 經歷：世鎧精密 (股)公司財務部 協理兼發言人		0家
吳炳松 (獨立 董事)	學歷：國立高雄 科技大學財務管 理研究所碩 經歷：台灣銀行 經理 榮工廠(股) 董		1家

(2)董事會多元化及獨立性

A. 董事會多元化：

本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。董事會成員應具備執行職務所必須之知識、技能及素養，為達到公司治理之理想目標，董事會應具備之能力如下：

- (a)營運判斷能力
- (b)會計及財務分析能力
- (c)經營管理能力
- (d)危機處理能力
- (e)產業知識
- (f)國際市場觀
- (g)領導能力
- (h)決策能力

B. 本公司第六屆董事共 7 位董事具有不同專業背景的董事所組成，包含三席獨立董事、四席董事，不具公司經理人身分之董事超過董事席次半數。具員工身份之董事占比為 14%，獨立董事占比為 43%。除具備基本條件與專業知識技能外，透過各功能委員會的運作，董事們的經驗都能夠在公司治理、環境永續、企業社會責任、法令遵循與人權保障方面的監督與決策上有所貢獻。其具備產業、學術、知識多樣化背景如下：

項目 姓名	職稱	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡			擔任獨立董事任期		多元化核心能力				
					41至50	51至60	61至70	3屆以內	3屆以上	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	危機處理
曾聰乙	董事長	中華民國	男	✓		✓				✓	✓	✓	✓	✓
莊淑媛	副董事長	中華民國	女			✓				✓	✓	✓	✓	✓
張志成	董事	中華民國	男			✓				✓	✓	✓	✓	✓
黃俊凱	董事	中華民國	男		✓					✓	✓	✓	✓	✓
盧明志	獨立董事	中華民國	男				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
鄭守傑	獨立董事	中華民國	男		✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓
吳炳松	獨立董事	中華民國	男				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓

C. 多元化政策達成之目標：兼任司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一及適足多元之專業知識與技能。未來規劃目標：本公司注重董事會成員組成之性別平等，期望能增設一名女性董事，長期目標為達席次 20%以上。另預計增加一名獨立董事席次，促進監督董事會之效能。

D. 董事會獨立性：三席獨立董事占董事比重約 43%，均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間均無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

單位：股；% ;112年4月16日

職稱	國籍	姓名 (註1)	性別	就任 日期	持有股份 (註2)		配偶、未成年子女 持有股份(註2)		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前 兼任 其他 公司 之職 務	具配偶或二親等以內關係 之經理人			備註
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	曾聰乙	男	96.06.08	4,510,028	15.14	2,308,090	7.75	-	-	成功大學材料研究所 飛利浦建元電子 達方電子(電子材料事業部)	無	業務部經理	曾瑞蘭	兄妹	註3
業務部經理	中華民國	曾瑞蘭	女	103.03.20	151,299	0.51	21,010	0.07	-	-	文藻語專英文科	無	總經理	曾聰乙	兄妹	無
研發一部經理	中華民國	黃昭元	男	103.03.20	128,130	0.43	-	-	-	-	中原大學化工系	無	-	-	-	無
研發二部經理	中華民國	王坤立	男	103.03.20	271,420	0.91	-	-	-	-	輔英科大環工系	無	-	-	-	無
財會部副理	中華民國	蕭姝芯	女	111.01.18	1,000	0.003	-	-	-	-	實踐大學會計資訊系	無	-	-	-	無

註1：本名單為年報刊印日在任者。

註2：計算現在持股比率係採112/04/16流通在外股份總數29,780,908股計算之。

註3：董事長與總經理或相當等級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應說明其原因、合理性、必要性及未來改善措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

本公司董事長兼總經理，係為提升經營效率與決策執行力，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，未來本公司亦擬規劃增加獨立董事席次之方式提升董會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列具體措施：

- (1)現任三席獨立董事分別在財務會計與產業領域學有專精、能有效發揮其監督職能。
- (2)每年度安排各董事參加外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
- (3)獨立董事在各功能委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
- (4)董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

111年12月31日

單位：千元；%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例		兼任員工領取相關酬金								有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金			
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事 酬勞 (C)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞 (G)					A、B、C、D、E、 F及G等七項總額 占稅後純益之比例		
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報 告內所 有公司			本公司	財務報 告內所 有公司	
董事長	曾聰乙																						無
董事	莊淑媛																						無
董事	張志成	-	-	-	-	1,540	1,540	144	144	1.82	1.82	5,657	5,657	-	-	266	-	266	-	8.24	8.24		無
董事	黃俊凱																						無
獨立 董事	盧明志																						無
獨立 董事	鄭守傑																						無
獨立 董事	吳炳松 (註1)	690	690	-	-	60	60	108	108	0.93	0.93	-	-	-	-	-	-	-	-	0.93	0.93		無
獨立 董事	黃振聰 (註2)																						無
<p>1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性： 本公司獨立董事酬金係依公司章程規定辦理，由薪資報酬委員會定期依個別董事對董事會及公司營運貢獻度審視酬金制度。</p> <p>2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。</p>																							

註1：111.6.16 就任。

註2：111.6.16 解任。

董事酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,00,000 元	曾聰乙、莊淑媛 盧明志、鄭守傑 吳炳松(註 1)黃振聰(註 2) 張志成、黃俊凱	曾聰乙、莊淑媛 盧明志、鄭守傑 吳炳松(註 1)黃振聰(註 2) 張志成、黃俊凱	盧明志、鄭守傑 吳炳松(註 1)黃振聰(註 2) 張志成、黃俊凱	盧明志、鄭守傑 吳炳松(註 1)黃振聰(註 2) 張志成、黃俊凱
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	無	無	莊淑媛	莊淑媛
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無	無	無
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無	曾聰乙	曾聰乙
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	8 位	8 位	8 位	8 位

註 1：111.6.16 就任。

註 2：111.6.16 解任。

(二) 監察人之酬金:本公司於 105 年 6 月 29 日設置審計委員會取代監察人職能。

(三) 總經理及副總經理之酬金

111年12月31日
單位：新臺幣千元；股；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總 額占稅後純益之比例 (%)		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司		合併報表內 所有公司		本公司	合併報表內 所有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	曾聰乙	4,227	4,227	-	-	1,430	1,430	266	-	266	-	6.41	6.41	無

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	無	無
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	無	無
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	曾聰乙	曾聰乙
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	1 位	1 位

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112 年 1 月 13 日

單位：新臺幣千元

	職稱 (註 1)	姓名	股票金額	現金金額 (註)	總計	總額占稅後純益 之比例 (%)
經 理 人	總經理	曾聰乙	0	600	600	0.65
	業務部經理	曾瑞蘭				
	生產部兼研發 部經理	黃昭元				
	研發部經理	王坤立				
	財會部副理	蕭紋芯				

註 1：本表係填列截至年報刊印日止，在任經理人其資訊

註 2：本公司董事會於 112 年 1 月 13 日決議通過，提撥 111 年度員工酬勞新台幣 2,440,000 元以現金方式發放，並將於 112 年 6 月 14 日股東常會報告。

(五) 最近二年度，本公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效關聯性

1. 本公司於最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

單位：新臺幣千元；%

職稱	111 年度		112 年度	
	本公司	比例	本公司	比例
董事、監察人(註)、 總經理及副總經理 酬金	9,030	4.49%	8,465	9.17%
稅後純益	201,125	100.00%	92,358	100.00%

註：105.06.29 設置審計委員會取代監察人職能

2. 給付酬勞之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司給付酬金係依照本公司章程所定標準，並依據各董事、總經理及經理人所擔任之職位、承擔之責任、對公司的貢獻及對經營績效的影響，而給予合理的報酬，並經本公司薪資報酬委員會審核之。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度(111 年度)董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際 出席次數 B	委託 出席次數	實際出席(列)席率 (%)B/A	備註
董事長	曾聰乙	6	-	100%	111.06.16 改選/ 連任當選
董事	莊淑媛	6	-	100%	111.06.16 改選/ 連任當選
董事	張志成	6	-	100%	111.06.16 改選/ 連任當選
董事	黃俊凱	6	-	100%	111.06.16 改選/ 連任當選
獨立董事	盧明志	6	-	100%	111.06.16 改選/ 連任當選
獨立董事	鄭守傑	6	-	100%	111.06.16 改選/ 連任當選
獨立董事	吳炳松	3	0	100%	111.06.16 改選/ 新任
獨立董事	黃振聰	3	0	100%	111.06.16 改選/ 解任

其他應記載事項：

- 董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
 - (1)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，相關資料請參閱本年報審計委員會運作情形。
 - (2)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。
- 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：
 - (1)董事會日期：111 年 1 月 18 日第五屆第 16 次董事會
 - I 議事內容：審議 110 年度董事酬勞分派案，因董事長曾聰乙、董事莊淑媛、董事張志成及董事黃俊凱為本案利害關係人，故已主動迴避參與此案的討論及表決。
 - II 議事內容：經理人員工酬勞分配案，因董事長曾聰乙為本案利害關係人同時董事莊淑媛為董事長配偶，故已主動迴避參與此案的討論及表決
 - III 議事內容：經理人年終獎金發放案，因董事長曾聰乙為本案利害關係人同時董事莊淑媛為董事長配偶，故已主動迴避參與此案的討論及表決。
 - IV 議事內容：獨立董事報酬調整案，因黃振聰、盧明志及鄭守傑三位獨立董事為本案利害關係人，故已主動迴避參與此案的討論及表決。

3董事會評鑑執行情形：

評估期間	評估方式	評估範圍	評估內容	評估結果
111 年度	董事會 內部自評	整體 董事會	A. 對公司營運之參與程度 B. 提升董事會決策品質 C. 董事會組成與結構 D. 董事之選任及持續進修 E. 內部控制	總分5分，平均級分為4.95分，評定成績為優良，評估結果：董事會與經營團隊溝通良好並尊重專業，本公司董事會尚屬有效運作，符合公司治理精神。
	董事自評	個別董事 成員	A. 公司目標與任務之掌握 B. 董事職能認知 C. 對公司營運之參與程度 D. 內部關係經營與溝通 E. 董事之專業及持續進修 F. 內部控制	總分5分，平均級分為5分，評定成績為優良，評估結果：董事(含獨事)各具專業且負責，溝通良好，董事對各項考核指標運作之效率與效果均有正面評價
	獨立董事 自評	各功能性 委員會	A. 對公司營運之參與程度 B. 功能性委員會職責認知 C. 提升功能性委員會決策品質 D. 功能性委員會組成及成員選任 E. 內部控制	總分5分，平均級分為5分，評定成績為優良，評估結果：獨立董事皆獨立且有效的執行，對各項考核指標運作之效率與效果均有正面評價。

4.當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- (1)本公司除已依法訂定董事會議事規則，董事會相關職能及運作，均依本規則及相關法令執行外，內部稽核主管亦出席董事會報告內部稽核執行狀況。
- (2)董事隨時可藉由電話、傳真、電子郵件與稽核主管及會計師溝通聯絡。
- (3)本公司111年6月16日選任4席一般董事及3席獨立董事，並由全體獨立董事組成審計委員會。獨立董事席次超過全體董事席次三分之一，以加強董事會職能及公司治理。
- (4)提升資訊透明度：本公司已指定專人負責公開資訊之網路申報作業，處理公司資訊之蒐集及允當揭露工作，網站並設有「投資人專區」，提供發言人聯繫管道，供股東諮詢公司財務、業務相關資訊

(二) 審計委員會運作情形

最近年度(111年度)審計委員會開會4次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事 (召集人)	盧明志	5	-	100%	111.06.16 改選/ 連任當選
獨立董事	鄭守傑	5	-	100%	111.06.16 改選/ 連任當選
獨立董事	吳炳松	2	-	100%	111.06.16 改選/ 新任
獨立董事	黃振聰	3	-	100%	111.06.16 改選/ 解任

1. 審計委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

- (1) 公司財務報表之允當表達。
- (2) 簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。
- (3) 公司內部控制之有效實施。
- (4) 公司遵循相關法令及規則。
- (5) 公司存在或潛在風險之管控。

2. 審計委員會之職權事項如下：

- (1) 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2) 內部控制制度有效性之考核。
- (3) 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4) 涉及董事自身利害關係之事項。
- (5) 重大之資產或衍生性商品交易。
- (6) 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9) 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10) 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及半年度須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- (11) 其他公司或主管機關規定之重大事項。

第一項各款事項除第十款外，如未經本委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之。

3. 其他應記載事項：

- (1) 審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

I 證券交易法第 14 條之 5 所列事項

審計委員會	議案內容	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
111.01.18 (第二屆第12次)	(1) 財務主管、會計主管異動	全體出席委員 同意照案通過	已提 111.01.18 第五屆第 16 次 董事會討論
111.03.07 (第二屆第13次)	(1) 本公司 110 年度財務報告及營業報告書案 (2) 本公司 110 年度盈餘分派案 (3) 本公司 110 年度「內部控制制度聲明書」案 (4) 會計師委任案 (5) 發行 111 年限制員工權利新股案	全體出席委員 同意照案通過	已提 111.03.07 第五屆第 17 次 董事會討論
111.05.07 (第二屆第14次)	(1) 本公司 111 年第一季財務報告案 (2) 本公司「企業社會責任實務守則」、「取得與處分資產處理程序」修訂案	全體出席委員 同意照案通過	已提 111.05.07 第五屆第 18 次 董事會討論

111.08.02 (第三屆第1次)	(1) 擬推選第三屆審計委員會之召集人 (2) 本公司 111 年第二季財務報告案	全體出席委員 同意照案通過	已提 111.08.02 第六屆第 2 次 董事會討論
111.11.11 (第三屆第2次)	(1) 本公司一一一年第三季財務報告案 (2) 本公司「董事會議事規範」、「防範內線交易暨內部重大資訊處理作業程序」修訂案 (3) 本公司 112 年度稽核計劃案 (4) 擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則	全體出席委員 同意照案通過	已提 111.11.11 第六屆第 3 次 董事會討論

II 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：111 年度無此議決事項。

(2)獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：111 年度無此情形，且各審計委員於會議中均充分表達其意見。

(3)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

I 本公司稽核於稽核項目完成後皆依法向獨立董事提報稽核報告，獨立董事並無反對之意見。

II 本公司稽核列席每次審計委員會及於定期性董事會作成稽核報告，獨立董事就報告事項並無反對意見。

III 董事與會計師溝通情形

日期	溝通方式	溝通對象	溝通事項	結果
111.01.18	董事會會後	全體董事	年度財務報告查核前之溝通	充分溝通討論
111.03.07	董事會會後	全體董事	年度財務報告查核	充份溝通討論
111.11.11	董事會會後	全體董事	第三季財務報告查核	充份溝通討論

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，經董事會通過並揭露於公司網站。	無重大 差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 股東會議案，與會股東有發言討論時，對於無爭議且可行之建議，公司均予接受，以改善具爭議之建議，則依議事規則採表決方式決議；本公司設有發言人、代理發言人專責對外發言及處理股東建議及糾紛等問題。	無重大 差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二) 本公司委由股務代理機構管理主要股東之持股，公司並隨時掌握董事、經理人及持股10%以上大股東持股、質押情形，並按時申報主要股東之持股變化。	無重大 差異

評估項目	運作情形			與上市櫃公司實務情形及 上櫃治理守則差異原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三) 本公司皆依法遵守相關法令規定，並訂定「特定公司、集團企業及關係人作業辦法」，並於內控制度之其他控制作業中訂有「子公司管理辦法」作為企業間之風險控管及防火牆機制。	無重大差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 本公司已訂定「防範內線交易管理作業」，並宣導有關內線交易案例。	無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一) 本公司已於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員組成多元化政策，並經由嚴謹的遴選提名程序，就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，第六屆董事會設有7席董事，包括3位獨立董事，成員均具備財務金融、商務及管理領域之豐富經驗與專業就事部門營運提出卓見。此外，本公司董事會成員組成之注重性別平等，女性董事目標25%以上，目前7位董事包括1位女性董事。亦注重獨立董事獨立性，目標至少兩名獨立董事其連續任期均不超過3屆。本公司第六屆董事組成多元化執行情形請參閱本年報第11頁。	無重大差異
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會外，是否自願設置其他功能性委員會？	V		(二) 本公司已設置審計委員會及薪資報酬委員會，未來則視業務需要設置其他功能性委員會。	依公司未來營運狀況及規模需要增設其他功能性委員會
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三) 本公司已訂定董事及經理人績效評核辦法，並依據實際情形設置指標，每年定期評估董事會績效，並向董事會報告，期許提高公司治理程度。相關評鑑情形請參閱本年報第18頁。	無重大差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四) 本公司之簽證會計師事務所為安侯建業聯合會計師事務所，該事務所之獨立性政策已規範全體員工遵循，最近112年度會計師獨立性評估經呈報112年3月7日第五屆第17次董事會通過。簽證會計師獨立性評估結果請參閱本年報第23頁。	無重大差異
四、上市上櫃公司是否配置適任適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及	V		本公司於112年3月7日經董事會決議通過，財會部主管蕭姝芯兼任公司治理主管，保障股東權益並強化董事會職能。公司治理人員主要職責為依法辦理董事會及股東會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄、提供董事執行業務所需資料。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市櫃公司實務情形及上櫃守則差異原因
	是	否	摘要說明	
股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？				
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司設有發言人及代理發言人，相關聯繫資訊均依規定公告於公開資訊觀測站，同時在公開資訊觀測站及公司網站公告財務及服務資訊，和投資人建立良好之溝通模式。 公司已在網站設置投資專欄，並有與利害關係人建立溝通管道，並妥適回應利害關係人所關切議題。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		公司已委任福邦證券股份有限公司股務代理部辦理股務相關事務。	無重大差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一) 本公司除於公開資訊觀測站揭露訊息外，並透過公司網站揭露財務業務及公司治理等相關資訊。	無重大差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過放置公司網站等)？	V		(二) 本公司設有專人負責公司資訊蒐集及重大事項揭露工作，並設有發言人及代理發言人，以強化對外溝通管道。	無重大差異
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財報與各月份營運情形？	V		(三) 本公司皆於規定期限前提早公告並申報年度財務報告、第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，請詳公開資訊觀測站申報內容 (網址 https://mops.twse.com.tw/)	無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董政事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		在公司每年之年報揭露有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊。 (一) 員工權益與僱員關懷：本公司秉持穩健、永續之經營理念，重視僱員福利，依法成立職工福利委員會，依勞工各項福利條例，每月按不低於工資之比例撥充勞工退休金。本公司提供團體保險、員工分紅、年終獎金及其他相關福利措施，並依法定期召開勞工溝通管道，除訂有員工福利辦法外，並訂有員工福利辦法，以維護員工之權益。 (二) 投資者關係：本公司依法令規定誠實公開資訊，並訂有投資人保護及投資者關係維護辦法，以保障投資人權益，並與股東建立良好之互動關係。 (三) 供應商關係：公司與各供應商均保持良好互動，並定期討論材料規格，提升品質，以創双赢之合作方式。	無重大差異 無重大差異 無重大差異

評估項目	運作情形			與上市櫃公司實務守則情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>(四)利害關係人之權利：本公司與金融機構往來溝通，以財務部分別作為溝通管道；與供應商及客戶往來，分別以業務相關部門作為溝通管道，本公司亦分別委託福邦證券股份有限公司及本公司利害關係人之相關建議等問題，若涉及法律問題，則將委託專業法律顧問及專人進行處理，以維護利害關係人之權益。</p> <p>(五)董事進修之情形：本公司係依法令規定鼓勵董事以積極態度參與董事進修專業知識課程。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依工作職掌分層負責，如遇特殊狀況將隨時提報董事會。另外，本公司已依相關法令建立完備之內控制度並有效執行。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形：本公司以專業技術團隊、明確產品市場定位不斷充實專業技能與廠商強化夥伴關係，共同創造附加價值。</p> <p>(八)公司為董事購買責任保險之情形：已投保。</p>	無重大差異
				無重大差異
				無重大差異
				無重大差異
				無重大差異
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：</p> <p>1.本公司依主管機關要求，依實際狀況進行自行評量公司治理狀況，針對未得分項目逐步檢討並加強改善，以落實公司治理制度，強化管理機能。</p> <p>2.針對獨立董事於董事會重大議案之意見已詳實揭露於年報中，另外亦將本公司投保董監責任險內容提至董事會報告，並揭露於公開資訊觀測站。</p>				

會計師獨立性評估表

評估指標	具體指標	評量項目	是	否
獨立性	會計師獨立性	1. 簽證會計師是否未擔任本公司或關係企業之董事?	V	
		2. 簽證會計師是否未為本公司或關係企業之股東?	V	
		3. 簽證會計師是否未在本公司或關係企業支薪?	V	
		4. 簽證會計師是否確認其所屬聯合會計師事務所已遵循相關獨立性之規範。	V	
		5. 簽證會計師所屬聯合會計師事務所之共同執業會計師卸任一年以內是否未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務?	V	
		6. 簽證會計師無已連續七年提供本公司審計服務	V	
		7. 簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範。	V	
適任性	財務報告品質	1. 年度財務報告是否於結束後二個月完成。	V	
		2. 半年度財務報告是否於結束後一個月內完成。	V	
		3. 第一季及第三季財務報告是否於第一季及第三季結束後一個月內完成。	V	
	與管理階層溝通互動情況	1. 是否與公司管理階層及董事保持良好溝通管道。	V	
		2. 是否能將法令變動情形即時告知公司。	V	

(四) 薪資報酬委員之組成、職責及運作情形

薪資報酬委員會由全體獨立董事組成，運作方式依本公司薪資報酬委員會組織規程辦理，主要職責：

(1) 訂定並定期檢討董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(2) 定期評估董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	專業資格與經驗獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
召集人暨獨立董事	盧明志	參閱本年報第 10 至第 11 頁 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露	0
委員暨獨立董事	鄭守傑		0
委員暨獨立董事	吳炳松		1

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：111 年 6 月 16 日至 114 年 6 月 15 日，最近年度(111 年度)薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席(%) (B/A)	備註
召集人	盧明志	2	0	100%	111.06.16 改選/連任當選
委員	鄭守傑	2	0	100%	111.06.16 改選/連任當選
委員	吳炳松	1	0	100%	111.06.16 改選/新任
委員	黃振聰	1	0	100%	111.06.16 改選/解任

3. 其他應記載事項：

(1) 董事會不採納或修正薪資報酬委員會之建議事項：無。

(2) 薪資報酬委員會之議決事項，其成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者。

(3) 薪資報酬委員會之討論事由與決議結果：

薪資報酬委員會	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第三屆 第 6 次 111.01.18	1. 審議 110 年度員工酬勞及董事酬勞分派案	全體出席委員 同意照案通過	全體出席董事 同意照案通過
	2. 經理人員工酬勞分配案	全體出席委員 同意照案通過	全體出席董事 同意照案通過
	3. 110 年度經理人年終獎金發放案	全體出席委員 同意照案通過	全體出席董事 同意照案通過
	4. 獨立董事報酬調整案	採個別迴避 討論表決 同意照案通過	全體出席董事 同意照案通過
	5. 審議經理人薪資報酬案	全體出席委員 照案通過	全體出席董事 照案通過

第四屆 第1次 111.11.11	1. 本公司「董事及經理人績效評核辦法」 修訂案	全體出席委員 照案通過	全體出席董事 同意照案通過
-------------------------	-----------------------------	----------------	------------------

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司推動永續發展之架構，由總經理擔任總召集人，與多位不同領域的中高階主管共同檢視公司的核心營運能力，經由會議辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的環境、社會或公司治理等永續議題，訂定相關風險管理政策及策略規劃並執行年度方案，同時追蹤執行成效，確保永續發展策略充份落實於公司日常運作中。並視情形向董事會報告	無重大差異												
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		<p>本公司依據訂定之「企業永續發展實務守則」，落實公司治理、進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，發展永續環境、維護社會公益，針對重大議題訂定相關風險管理策略及措施。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項</th> <th>風險管理策 與措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>環境保護 能源管理</td> <td>本公司已導入 ISO14001:2015 環境管理系統，針對製程中所產生之廢棄物、下腳料、廢水等，評估是否達到清潔生產、資材節約、並透過教育文宣及會議宣導等方式，使全體員工了解環境保護之重要性並力以落實</td> </tr> <tr> <td>社會</td> <td>職業安全 衛生</td> <td>實施危害鑑別與風險評估，防止職業災害，定期舉辦衛生安全座談、消防演練、勞工安全衛生教育訓練等，加強員工職業安全意識</td> </tr> <tr> <td>公 治 理</td> <td>社會經濟 與法令 循</td> <td>包括資訊揭露與法令循，以董事會為主軸之公司治理架構，並輔以審計委員會、薪酬委員會、內部稽核等單位，協助落實公司治理相關規定，股東提供多元資 接收管道與溝通機制</td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項	風險管理策 與措施	環境	環境保護 能源管理	本公司已導入 ISO14001:2015 環境管理系統，針對製程中所產生之廢棄物、下腳料、廢水等，評估是否達到清潔生產、資材節約、並透過教育文宣及會議宣導等方式，使全體員工了解環境保護之重要性並力以落實	社會	職業安全 衛生	實施危害鑑別與風險評估，防止職業災害，定期舉辦衛生安全座談、消防演練、勞工安全衛生教育訓練等，加強員工職業安全意識	公 治 理	社會經濟 與法令 循	包括資訊揭露與法令循，以董事會為主軸之公司治理架構，並輔以審計委員會、薪酬委員會、內部稽核等單位，協助落實公司治理相關規定，股東提供多元資 接收管道與溝通機制	無重大差異
重大議題	風險評估項	風險管理策 與措施														
環境	環境保護 能源管理	本公司已導入 ISO14001:2015 環境管理系統，針對製程中所產生之廢棄物、下腳料、廢水等，評估是否達到清潔生產、資材節約、並透過教育文宣及會議宣導等方式，使全體員工了解環境保護之重要性並力以落實														
社會	職業安全 衛生	實施危害鑑別與風險評估，防止職業災害，定期舉辦衛生安全座談、消防演練、勞工安全衛生教育訓練等，加強員工職業安全意識														
公 治 理	社會經濟 與法令 循	包括資訊揭露與法令循，以董事會為主軸之公司治理架構，並輔以審計委員會、薪酬委員會、內部稽核等單位，協助落實公司治理相關規定，股東提供多元資 接收管道與溝通機制														
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		<p>藉由環境管理系統(ISO14001)運作，管理廠內生產過程所衍生空污、水污、廢棄物等環境污染，同時向當地主管機關申請相關許可證件。</p> <p>1. 空污：取得環保機關核發「固定污染源操作許可證」，廠內設置洗滌塔處理廢氣，經妥善處理後以達法令排放標準，委託環保署認可檢測機構進行定期排放管道檢測。</p> <p>2. 水污：取得環保機關核發「水污染防治許可證」，製程產生廢水經由廠內初級廢水處理設備自行處理，達到大發工業區污水廠納</p>	無重大差異												

推動項目	執行情形			與上市櫃公司永續發展則情形及差異原因
	是	否	摘要說明	
			管標準。 3. 廢棄物管理：取得環保機關核准「廢棄物清理計劃書」，推行廢棄物減量分類管理，委託環保署核可之清除處理業者處理事業廢棄物。 本公司ISO14001:2015環境認證，證書有效日至2023年10月8日。	
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		本公司持續致力於提升各項資源之利用效率：例如飲水改用瓷杯，並鼓勵員工自行攜帶杯具，攜帶便當盒及環保筷，減少使用紙餐盒；信封、牛皮紙袋重複使用。另推行回收可利資源以減少對環境污染之衝擊。此外，每月針對用電量較大之廠域統計其用電量，再行分析比較以判定用電是否合理，如不合理，則會檢討原因，進行改善。	無重大差異
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		本公司設立宗旨本為促進循環經濟發展，相當注重氣候變遷相關議題，日常辦公環境除鼓勵資源重複利用：例如使用電子發票、導入政府公文電子交換機制，使得收發文作業更為便捷，節省公文傳遞時間、紙本作業及郵資成本。文書用紙儘量雙面使用，影印機旁設置資源回收架，回收紙張再利用，大量減少紙張耗用等資源。另辦公環境中央空調溫度之設定、照明採用節能LED T5燈具、設定午休及下班關燈機制，及多使用大眾運輸工具等，以減少電力能源消耗，減緩地球暖化	無重大差異
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		1. 溫室氣體排放量：本公司110年度及111年度溫室氣體排放量分別為736公噸Co2e及503公噸Co2e，年減32%。 2. 用水量：本公司110年度及111年度用水量為4,369度及3,875度，年減11% 3. 廢棄物總重量：本公司110年度及111年度廢棄物總重量39.8公噸及36公噸，年減10%，本公司之廢棄物有取得環保局核發的廢棄物清理計畫書 4. 本公司已通過ISO14001:2015環境認證，因此本公司有制定「廢水管理程序書」、「廢棄物清理作業程序書」以及「監督與量測程序書」以配合政府政策及善盡企業社會責任。聘請外部顧問公司對工廠作業環境進行定期檢測，以及做好機器維修保養以節省用電量；及編製廢棄物清理	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市櫃公司永續發展實務差異情形
	是	否	摘要說明	
			計畫書向主管機構申報等政策及措施。	
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	V		<p>本公司依照勞基法、國際公約與宣言等相關法規制定「人權政策」，以保障員工合法權益。在雇用政策上，不因種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、性別、婚姻、容貌、五官、身心障礙、出生性傾向、年齡等之身份而有差別待遇。</p>	無重大差異
<p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	V		<p>1. 本公司主要員工福利措施為員工一律參加勞工保險，另生育、傷害、醫療、殘廢、老年、死亡等各項給付，悉依勞工保險條例之規定辦理。設有職工福利委員會，並提撥經費作為福利金，以推展各項福利活動，另有年節慰勞、婚喪喜慶、生育、住院慰問金、員工團體保險、員工認股及酬勞分配、並定期舉辦員工慶生、聚餐及戶外康樂活動。</p> <p>2. 員工薪酬方面設有薪資報酬委員會，會依公司當年度經營績效分派員工酬勞。再者，每年定期進行員工績效考核，作為核發員工紅利及年終獎金之依據。</p>	無重大差異
<p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	V		<p>1. 本公司係依據職業安全衛生相關法令規定，辦理員工從事工作所必要之安全衛生教育、預防災變訓練及健康管理等相關措施。辦公場所設置緊急逃生路線及出口，定期進行電梯設備保養，備有消防設施，並定期舉行消防演練、定期消毒清潔工作環境及進行水質檢測，並實施門禁管制。其他有關於員工人身安全之保護措施則悉依勞工相關法規及公司內部各項福利保障設施辦理。公司定期提供員工健康檢查，關心員工實質健康議題。</p> <p>2. 廠區為防疫備有電子體溫計、藥用酒精供員工日常消毒清潔及新冠肺炎快篩試劑供員工免費用，並配合政府政策提供疫苗接種及防疫照顧假鼓勵員工及其家屬施打疫苗。</p> <p>2. 經本公司全體同仁之努力，再加上公司</p>	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市櫃公司永續發展實務守則情形及原因
	是	否	摘要說明	
			所營造之友善健康安全之工作環境，111年度無職災發生。	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		全公司各部門，都有配合工作內容參與內外部進修以提升專業職能。並提供完整且多元的資源，協助同仁持續精進與增廣知識見聞。建構完整而多元化的職涯發展徑是本公持續努力的方向。	無重大差異
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		本公司重視客戶意見，除個別拜訪外，亦於公司網站提供產品聯絡窗口及電子郵件信箱，另設置利害關係人專區，提供客戶提問、申訴或建議之管道，公司秉持誠信原則妥適處理並予回饋，以保障客戶權益。	無重大差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		本公司通過 ISO9001:2015 認證，訂有標準供應商評鑑程序以使供應商瞭解並符合本公司對產品安全及道德上之要求，增進對社會與環境之責任。本公司與供應商來往，均會定期或不定期評估該供應商是否適任，所有供應商均應誠信經營，若有違背即考慮不再往來。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司依法令規定於公開資訊觀測站上公告攸關股東及投資大眾之各項公司資訊，並同步更新於公司官網上以維護股東及投資大眾之權利，惟尚未於企業官網上置「社會責任」專區以及尚未取得第三方驗證單位之確信或保證意見。	將視公司營運狀況及規模建置及視情況酌情辦理
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：				
本公司已訂有「企業永續發展實務守則」，以綜理企業永續管理相關事務，執行情形與本公司守則並無重大差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				
1.公司安排董事接受相關課程訓練，且對主管機關發佈董事有關之新規定皆遵照修訂。				
2.本公司招募、任用人員並不因性別、種族、國籍等之不同而有差別，對於員工權益之維護亦不遺餘力，每位員工均依法加入勞保、健保並依法提撥退休準備金以保障員工權益，並供員工良好的工作環境。				
3.對於環保，本公司皆依環保法令相關規定，取得應有之許可證，以確保符合政府法規，減輕對環境之衝擊，並朝無污染之目標邁進。				

推動項目	執行情形			與上市櫃公司永續發展守則情形及原因
	是	否	摘要說明	
4.對於供應商關係，本公司訂有「廠商評核管理程序」及相關管理辦法，除要求供應商密切配合外，以確保交期及品質，並與其保持良好之互動關係。				
5.對於本公司之投資者關係及利害關係人之權利方面，本公司係隨時保持暢通之溝通管道，充分發揮發言人機制，並秉持誠信原則即時發布公開資訊以維護投資者關係及利害關係人權益。				
6.本公司長年贊助財團法人高雄市私立小天使家園及贊助中山大學學術研究、台東縣國立成功商水青棒隊。				

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市櫃公司誠信經營守則情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一)本公司已於103年3月26日之董事會決議通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」且分別於104年4月16日、105年3月15日及109年2月26日因應法令修正及董事會決議通過，已揭露於公開資訊觀測站。據以規範員工，務使公司上下全體人員誠信以對，勿以不正當方法(如:竊盜、詐欺、脅迫、賄賂等)企圖使公司或個人受益。本公司高階管理階層及董事會成員於執行業務時，均秉持以誠信為基礎理念負責，以創造永續發展之經營環境。	無重大差異
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		(二)本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中明訂禁止行賄及收賄、提供或收受不正當利益、提供或承諾疏通費、提供非法政治獻金、從事不公平競爭行為、不當慈善捐贈或贊助、洩露商業機密及損害利害關係人權益等不誠信行為，均已採行防範措施及進行教育宣導，以落實誠信經營政策。	無重大差異
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		(三)本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事業活動，為落實誠信經營政策，依「上市上櫃公司誠信經營守則」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，包括明訂各方案之作業程序及行為指南、違規之懲戒及申訴制度，除對新進員工進行加強宣導，並確實執行於營運作業。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市櫃公司經營守則情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V		<p>(一) 本公司之客戶與供應商大多為知名之公司，其誠信相關資訊取得較易，而若簽訂商業合約，於合約內容也逐步加強誠信條款之規定。此外，本公司所往來之金融機構均為合法註冊且為大眾所熟知之商業銀行，雙方權利義務與交易條件皆明確訂定於授信合約中。</p> <p>(二) 公司稽核單位推動誠信經營運作。</p> <p>(三) 公司已制定有效之內部控制制度及其他相關辦法以防止利益衝突。</p> <p>(四) 公司內部稽核人員定期就內部控制制度及會計制度定期稽核。在會計師部分，其於進行年度查核時，均依照審計準則執行查核程序，該查核程序已包含內部控制制度及法令遵循之查核。</p> <p>(五) 本公司舉辦對新進員工辦理教育訓練中即包含誠信經營項目的宣導，另在每年定期辦理誠信經營守則之教育訓練。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V		<p>(一) 遇有任何不符誠信規範之行為，員工均得循相關管道進行檢舉，所有報告事項均完全保密，並建立管道查證以保護提報之人，而當事人亦循相關管道進行申訴。若違反行為規範經查證屬實者，公司將予以懲戒，情形嚴重者將予以解雇或訴諸法律：111年度未發生內外部重大檢舉之情事。</p> <p>(二) 公司接獲檢舉均完全保密並以嚴謹態度進行查實：111年度未發生內外部重大檢舉之情事。</p> <p>(三) 公司對善意檢舉人或協助調查之人身分及內容確實保密，不因檢舉而遭受不當處置之措施。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形			與上市櫃公司誠信經營守則情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已依據「誠信經營作業程序及行為指南」，於公司網站、公開資訊觀測站、年報及公開說明書揭露本守則及執行情形；誠信正直乃本公司最重要之核心價值及經營理念，員工需恪守明確的道德標準及品格操守，對於廠商、客戶、員工、股東及社會承諾，亦盡最大努力兼顧所有關係人權益。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其與所訂守則之差異情形 本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，以建立誠信經營之企業文化並健全發展，實際運作情形與本公司守則無差異。				運作與所
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 1.本公司遵守公司法、證券交易法、上市上櫃相關規章及其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本要求。 2.本公司已訂定「公司治理實務守則」，除內部發行以為董事會及管理階層執行公司治理遵循外，並置於公司網站投資人專區供股東、投資人及利害關係人查詢。 3.本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列之議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權；董事間亦應自律，不得相互支援。 4.本公司訂有「防範內線交易之管理辦法」明訂本公司董事、經理人及受僱人不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊亦不得向其他人洩露。				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」及證券主管機關規定訂定之相關規章及辦法，有關規章已揭露於年報及議事手冊，可至公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw> 或本公司網站 <http://www.ampletec.com.tw> 查閱財務業務及公司治理資訊。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

除揭示於公開資訊觀測站之公司治理專區外，若有重大性公司治理相關運作會以重大訊息方式即時揭露給投資人知悉。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

勤凱科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112年3月7日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國112年03月07日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

勤凱科技股份有限公司



董事長：曾聰乙



簽章

總經理：曾聰乙



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：本公司無需委託會計師專案審查內部控制制度，故無會計師審查報告。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無此情形。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

股東會重要決議		
日期	重要決議事項	執行情形
111/06/16 股東常會	承認事項 1. 本公司一一〇年度財務報告及營業報告書案。 2. 本公司一一〇年度盈餘分派案	1. 已遵行決議結果 2. 已遵行決議結果
	討論事項 1. 發行111年限制員工權利新股案 2. 修訂「取得與處分資產處理程序」案 3. 全面改選本公司董事案 4. 解除本公司新任董事競業禁止限制案	1. 決議通過，依股東會決議執行完成。 2. 決議通過，依股東會決議執行完成。 3. 完成董事改選。 4. 決議通過。

日期	董事會決議事項
111/1/18	1. 審議 110 年度員工酬勞及董事酬勞分派案 2. 經理人員工酬勞分配案 3. 110 年度經理人年終獎金發放案 4. 獨立董事報酬調整案 5. 本公司 111 年度預算案 6. 財務主管、會計主管異動案 7. 審議經理人薪資報酬案 8. 訂定本公司國內第一次有擔保公司債轉換普通股之發行新股基準日案
111/3/7	1. 本公司 110 年度財務報告及營業報告書案 2. 本公司 110 年度盈餘分派案 3. 本公司 110 年度「內部控制制度聲明書」案 4. 會計師委任案 5. 發行 111 年限制員工權利新股案 6. 第六屆董事選舉案 7. 訂定本公司 111 年度股東常會日期、地點、召集事由及受理股東提名提案權事宜
111/5/3	1. 本公司 111 年第一季財務報告案 2. 本公司「企業社會責任實務守則」、「取得與處分資產處理程序」修訂案 3. 提名本公司第六屆董事(含獨立董事)候選人案 4. 解除董事(含獨立董事)競業禁止之限制案 5. 增訂本公司 111 年度股東常會召集事由 6. 銀行借款授信案 7. 從事避險性衍生性金融商品交易案 8. 溫室氣體盤查及查證時程計畫案 9. 本公司擬買回股份維護公司信用及股東權益

日期	董事會決議事項
111/6/16	1. 董事長及副董事長選任案 2. 委任第四屆薪資報酬委員會案
111/8/2	1. 本公司 111 年第二季財務報告案 2. 本公司擬投保董事及經理人責任險案 3. 為辦理銷除庫藏股，擬訂減資基準日案 4. 加強業務發展之策略性投資案 5. 銀行借款授信案 6. 從事避險性衍生性金融商品交易案
111/11/11	1. 本公司 111 年第三季財務報告案 2. 本公司「董事會議事規範」、「防範內線交易暨內部重大資訊處理作業程序」修訂案 3. 本公司 112 年度稽核計劃案 4. 擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則 5. 本公司「董事及經理人績效評核辦法」修訂案 6. 銀行借款授信案 7. 從事避險性衍生性金融商品交易案
112/1/13	1. 審議 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案 2. 經理人員工酬勞分配案 3. 111 年度經理人年終獎金發放案 4. 銀行借款授信案 5. 從事避險性衍生性金融商品交易案
112/3/7	1. 本公司 111 年度財務報告及營業報告書案 2. 本公司 111 年度盈餘分派案 3. 本公司 111 年度「內部控制制度聲明書」案 4. 會計師委任案 5. 本公司 112 年度預算案 6. 本公司公司治理主管任命案 7. 修訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」 8. 加強業務發展之策略性投資案 9. 銀行借款授信案 10. 從事避險性衍生性金融商品交 11. 訂定本公司 112 年度股東常會日期、地點、召集事由及受理股東提案權事宜
112/5/9	1. 本公司 112 年第一季財務報告案 2. 銀行借款授信案 3. 本公司買回股份轉讓員工，經理人認購股數案 4. 本公司買回股份轉讓員工案 5. 本公司買回股份轉讓員工認股基準日案 6. 本公司「111 年限制員工權利新股發行辦法」修訂案

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情事。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財會主管	詹麗玲	108.11.07	111.01.18	職務調整

五、簽證會計師公費資訊

(一)應揭露給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	許振隆	111.01.01	1,360	204	1,561	非審計公費項目： 稅務簽證、非管理階 薪資查核
	陳國宗	~ 111.12.31				

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	111.03.07		
更換原因及說明	配合安侯建業聯合會計師事務所內部職務調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	說明	
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所		
會計師姓名	許振隆會計師、陳國宗會計師		
委任之日	111.03.07		
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及財務報告可能簽發之諮詢事項及結果	無		
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無		

(三)前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函；無。

- 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情形。
- 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	111 年度		112 年度 截至 4 月 16 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長 (總經理)	曾聰乙	192,000	600,000	24,000	(100,000)
董事	莊淑媛	69,000	150,000	2,000	0
獨立董事	鄭守傑	0	0	0	0
獨立董事	盧明志	0	0	0	0
獨立董事	吳炳松	0	0	0	0
董事	張志成	0	0	0	0
董事	黃俊凱	3,000	0	0	0
經理人	蕭姝芯	0	0	0	0
經理人	曾瑞蘭	0	0	0	0
經理人	黃昭元	0	0	0	0
經理人	王坤立	0	100,000	0	0

註：本名單為年報刊印日在任者。

- (二) 股權移轉予關係人資訊：無此情形。
- (三) 股權質押予關係人情形：無此情形。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

持股基準日：112年4月16日(停止過戶日)

姓名	本人持有股數		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例(註)	股數	持股比例(註)	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
曾聰乙	4,510,028	15.14%	2,308,090	7.75%	-	-	莊淑媛	配偶	-
博聚投資有限公司	2,878,796	9.67%	-	-	-	-	-	-	-
博聚投資有限公司 代表人：莊淑媛	2,308,090	7.75%	4,510,028	15.14%	-	-	曾聰乙	配偶	-
莊淑媛	2,308,090	7.75%	4,510,028	15.14%	-	-	曾聰乙	配偶	-
謝伯毅	783,557	2.63%	53,000	0.18%	-	-	-	-	-
詹麗玲	459,211	1.54%	-	-	-	-	-	-	-
黃沼瑚	375,000	1.26%	-	-	-	-	-	-	-
誠宇創業投資(股) 公司	354,469	1.19%	-	-	-	-	-	-	-
誠宇創業投資(股) 公司 代表人：張昌邦	-	-	-	-	-	-	-	-	-
江傑清	300,000	1.01%	-	-	-	-	-	-	-
西北臺慶科技股份 有限公司	300,000	1.01%	-	-	-	-	-	-	-
西北臺慶科技股份 有限公司 代表人：謝明諺	-	-	-	-	-	-	-	-	-
王坤立	271,420	0.91%	-	-	-	-	-	-	-

註：持股比例以流通在外總股數為 29,780,908 股(已扣除公司買回股份 2,020,000 股)計算之。

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：無此情形。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本形成經過

112年4月16日
單位：新臺幣元/股

年/月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	現金以 以外 之財 充股 產款	其他
96/6 (註 1)	10	4,150,000	41,500,000	4,150,000	41,500,000	創立股本	無	無
99/8 (註 2)	10	10,000,000	100,000,000	5,510,000	55,100,000	現金增資	無	無
99/11 (註 3)	15	10,000,000	100,000,000	8,355,000	83,550,000	現金增資	無	無
99/12(註 4)	10	10,000,000	100,000,000	8,855,000	88,550,000	現金增資	無	無
100/01(註 5)	15	30,000,000	300,000,000	11,170,000	111,700,000	現金增資	無	無
100/07(註 6)	10	30,000,000	300,000,000	14,626,966	146,269,660	盈餘及資本公積和 員工紅利轉增資	無	無
102/04(註 7)	13	30,000,000	300,000,000	15,626,966	156,269,660	執行員工認股權增資	無	無
102/07(註 8/9)	10	30,000,000	300,000,000	16,218,431	162,184,310	盈餘及員工紅利轉增資	無	無
102/12(註 10)	15	30,000,000	300,000,000	17,218,431	172,184,310	現金增資	無	無
103/08(註 11)	10	30,000,000	300,000,000	18,305,195	183,051,950	盈餘及員工紅利轉增資	無	無
103/12(註 12)	20	30,000,000	300,000,000	19,305,195	193,051,950	現金增資	無	無
104/09(註 13)	10	30,000,000	300,000,000	20,656,565	206,565,650	盈餘轉增資	無	無
105/09(註 14)	10	50,000,000	500,000,000	21,069,705	210,697,050	盈餘轉增資	無	無
106/08(註 15)	10	50,000,000	500,000,000	21,694,297	216,942,970	盈餘轉增資	無	無
106/10(註 16)	10	50,000,000	500,000,000	21,863,897	218,638,970	執行員工認股權增資	無	無
107/01(註 17)	10	50,000,000	500,000,000	25,151,597	251,515,970	執行員工認股權和 現金增資增資	無	無
107/09(註 18)	10	50,000,000	500,000,000	25,403,113	254,031,130	盈餘轉增資	無	無
108/01(註 19)	10	50,000,000	500,000,000	25,793,513	257,935,130	執行員工認股權增資	無	無
108/04(註 20)	10	50,000,000	500,000,000	29,362,700	293,627,000	執行員工認股權和 上櫃現金增資	無	無
108/06(註 21)	10	50,000,000	500,000,000	29,500,000	295,000,000	執行員工認股權增資	無	無
109/08(註 22)	10	50,000,000	500,000,000	30,600,000	306,000,000	盈餘轉增資	無	無
110/01(註 23)	10	50,000,000	500,000,000	30,815,420	308,154,200	可轉換公司債換發新股	無	無
110/04(註 24)	10	50,000,000	500,000,000	32,041,435	320,414,350	可轉換公司債換發新股	無	無
110/07(註 25)	10	50,000,000	500,000,000	32,100,733	321,007,330	可轉換公司債換發新股	無	無
110/11(註 26)	10	50,000,000	500,000,000	32,303,994	323,039,940	可轉換公司債換發新股	無	無

年/月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充者	其他
111/01(註 27)	10	50,000,000	500,000,000	32,314,908	323,149,080	可轉換公司債換發新股	無	無
111/08(註 28)	10	50,000,000	500,000,000	31,800,908	318,009,080	註銷庫藏股	無	無

說明：截至 112 年 4 月 30 日，流通在外總股數為 29,780,908 股(已扣除公司買回股份 2,020,000 股)

- 註 1：96 年 06 月 08 日經授中字第 09632248330 號函核准在案。
 註 2：99 年 08 月 02 日經授中字第 09932382850 號函核准在案。
 註 3：99 年 12 月 14 日經授中字第 09932948810 號函核准在案。
 註 4：100 年 01 月 13 日高市府四維經商公字第 10001017280 號函核准在案。
 註 5：100 年 02 月 08 日高市府四維經商公字第 10001044270 號函核准在案。
 註 6：100 年 08 月 17 日高市府四維經商公字第 10001321290 號函核准在案。
 註 7：102 年 04 月 25 日高市府經商公字第 10251352520 號函核准在案。
 註 8：102 年 08 月 19 日高市府經商公字第 10252981100 號函核准在案。
 註 9：102 年 10 月 24 日高市府經商公字第 10253864600 號函為更正 102 年 08 月 19 日高市府經商公字第 10252981100 號函公開註記事項。
 註 10：102 年 12 月 20 日高市府經商公字第 10254533710 號函核准在案。
 註 11：103 年 08 月 25 日高市府經商公字第 10353070100 號函核准在案。
 註 12：103 年 12 月 12 日高市府經商公字第 10354768600 號函核准在案。
 註 13：104 年 09 月 10 日高市府經商公字第 10453565000 號函核准在案。
 註 14：105 年 09 月 27 日高市府經商公字第 10556258200 號函核准在案。
 註 15：106 年 08 月 18 日高市府經商公字第 10653145310 號函核准在案。
 註 16：106 年 10 月 03 日高市府經商公字第 10653815200 號函核准在案。
 註 17：107 年 01 月 04 日高市府經商公字第 10655043300 號函核准在案。
 註 18：107 年 09 月 06 日高市府經商公字第 10753319610 號函核准在案。
 註 19：108 年 01 月 08 日高市府經商公字第 10850118300 號函核准在案。
 註 20：108 年 04 月 01 日高市府經商公字第 10851255200 號函核准在案。
 註 21：108 年 06 月 21 日高市府經商公字第 10852431000 號函核准在案。
 註 22：109 年 08 月 03 日高市府經商公字第 10952932300 號函核准在案。
 註 23：110 年 01 月 13 日高市府經商公字第 11050083500 號函核准在案。
 註 24：110 年 04 月 15 日高市府經商公字第 11051369000 號函核准在案。
 註 25：110 年 07 月 09 日高市府經商公字第 11052586000 號函核准在案。
 註 26：110 年 11 月 15 日高市府經商公字第 11053869410 號函核准在案。
 註 27：111 年 01 月 21 日高市府經商公字第 11150301600 號函核准在案。
 註 28：111 年 08 月 18 日高市府經商公字第 11153099400 號函核准在案。

2. 股份種類：上櫃股票

112 年 4 月 16 日

股份種類	核定股本 (股)			備註
	流通在外股數	未發行股份	合計	
普通股	29,780,908	20,219,092	50,000,000	已扣除公司買回股份 2,020,000 股

(二) 股東結構

持股基準日：112 年 4 月 16 日(停止過戶日)

股東結構 數量	股東結構					
	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計 (註)
人數	0	1	165	7,138	23	7,327
持有股數	0	67,451	4,190,743	25,281,131	241,583	29,780,908
持股比例	0.00%	0.23%	14.07%	84.89%	0.81%	100%

註：截至 112 年 4 月 16 日，流通在外總股數為 29,780,908 股(已扣除公司買回股份 2,020,000 股)

(三) 股權分散情形
每股面額十元

持股基準日：112年4月16日(停止過戶日)

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	3,864	109,496	0.37%
1,000 至 5,000	2,848	5,329,166	17.90%
5,001 至 10,000	321	2,443,965	8.21%
10,001 至 15,000	92	1,189,322	3.99%
15,001 至 20,000	63	1,158,548	3.89%
20,001 至 30,000	37	913,490	3.07%
30,001 至 40,000	27	937,914	3.15%
40,001 至 50,000	26	1,171,476	3.93%
50,001 至 100,000	23	1,524,106	5.12%
100,001 至 200,000	14	1,950,822	6.55%
200,001 至 400,000	7	2,112,921	7.09%
400,001 至 600,000	1	459,211	1.54%
600,001 至 800,000	1	783,557	2.63%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 股以上	3	9,696,914	32.56%
合 計(註)	7,327	29,780,908	100.00%

註：截至 112 年 4 月 16 日，流通在外總股數為 29,780,908 股(已扣除公司買回股份 2,020,000 股)

(四) 主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例

持股基準日：112年4月16日(停止過戶日)

單位：股；%

主要股東名稱	持有股數	持股比例(%) (註)
曾聰乙	4,510,028	15.14%
博聚投資有限公司	2,878,796	9.67%
莊淑媛	2,308,090	7.75%
謝伯毅	783,557	2.63%
詹麗玲	459,211	1.54%
黃沼瑚	375,000	1.26%
誠宇創業投資股份有限公司	354,469	1.19%
江傑清	300,000	1.01%
西北臺慶科技股份有限公司	300,000	1.01%
王坤立	271,420	0.91%

註：持股比例以流通在外總股數為 29,780,908 股(已扣除公司買回股份 2,020,000 股)計算之。

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新臺幣元/股

項目	年度		110年 (111年分配)	111年 (112年分配)	當年度截至 112年3月31日
	每股市價	最	高	160.50	96.00
最		低	91.30	43.50	46.60
平		均	122.85	68.78	58.55
每股淨值	分	配前	25.78	22.97	22.26
	分	配後	21.56	20.91	—
每股盈餘	加權平均股數(股)		30,019,975	29,991,920	29,780,908
	每股盈餘		6.70	3.08	0.64
每股股利 (註3)	現金股利(註9)		4.50	2.20	—
	無償配股	—	—	—	—
		—	—	—	—
累積未付股利		—	—	—	
投資報酬 分析	本益比(註5)		18.16	10.01	—
	本利比(註6)		27.03	14.01	—
	現金股利殖利率(註7)		3.70	7.14	—

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：民國111年度之分派情形，係依據112年3月7日董事會決議。

註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註9：依據112年3月7日董事會決議民國一一一年度盈餘分配現金股利2.20元/股。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘時，應依下列順序分派之：

- 一、提繳稅款。
- 二、彌補虧損。
- 三、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。
- 四、依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- 五、以不低於扣除前各款後餘額之百分之十，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，分派股東股息紅利

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。

2. 本年股東常會擬議分配股利之情形：

項目	配發金額(元)	來源
現金股利	65,517,998	未分配盈餘
合計	65,517,998	

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：不適用。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司並無擬議之無償配股，亦無須公開 111 年度財務預測資訊，故不適用。

(八) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數及範圍

本公司每年決算如有獲利，應先提撥百分之一(含)以上，百分之十五(含)以下為員工酬勞、百分之八(含)以下為董事酬勞，由董事會決議後分派。但本公司如有以前年度累積虧損，於提撥員工酬勞及董事酬勞前，應先預留彌補虧損數，其餘額再依前項比例提撥。

分派員工酬勞得以股票或現金之方式為之，分派之對象包含符合一定條件之從屬公司員工。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

2. 董事會通過之擬議分派員工酬勞等資訊：

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

經本公司 112 年 1 月 13 日董事會決議，其中擬議配發之員工酬勞與董事酬勞之相關資訊如下：

單位：新台幣元

董事酬勞-現金	1,600,000
員工酬勞-現金	2,440,000

(2) 以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：本期無以股票分派員工酬勞之情事。

(3) 實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：無差異。

3. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司 111 年 1 月 18 日董事會擬議以現金配發 110 年度員工酬勞及董事酬勞其實際配發情形與原董事會通過之擬議配發情形說明如下：

單位：新台幣元

項目	實際配發情形	原董事會通過之擬議配發情形	差異數	原因
員工現金酬勞	4,700,000	4,700,000	0	無
董事酬勞	2,400,000	2,400,000	0	無

(九) 公司申請買回本公司股份情形：

1. 已執行完畢

112年5月26日

買回期次	第一次	第二次
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	108/11/11-108/11/29	109/11/4-109/11/26
買回區間價格	18元至33元	52元至80元
已買回股份種類及數量	普通股2,000,000股	普通股40,000股
已買回股份金額	55,704,846元	3,072,026元
已買回數量佔預定買回數量之比率(%)	100%	8%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	尚未轉讓予員工	40,000股
累積持有本公司股份數量	2,000,000股	2,000,000股
累積持有本公司股份數量占已發股份總數之比率(%)	6.72%	6.72%

買回期次	第三次
買回目的	維護公司信用及股東權益
買回期間	111/5/4-111/6/20
買回區間價格	50元至100元
已買回股份種類及數量	普通股514,000股
已買回股份金額	36,656,761元
已買回數量佔預定買回數量之比率(%)	85.67%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	514,000股
累積持有本公司股份數量	2,000,000股
累積持有本公司股份數量占已發股份總數之比率(%)	6.72%

二、公司債辦理情形：

(一) 公司債辦理情形

公司債種類	國內第一次有擔保轉換公司債
發行(辦理)日期	109.08.25
面額	新台幣100,000元
發行及交易地點	中華民國(上櫃)
發行價格	依票面金額103%發行
發行總額	新臺幣150,000,000元
利率	0%
期限	三年期 到期日：112.08.25
保證機構	彰化商業銀行股份有限公司
受託人	台北富邦商業銀行股份有限公司信託部
承銷機構	富邦綜合證券股份有限公司
簽證律師	不適用

簽證會計師	不適用	
償還方法	依本公司國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法第六條規定，除本轉換公司債之持有人依第十條轉換為本公司普通股，或第十八條提前贖回，或由證券商營業處所買回註銷者或持有人依第十九條行使賣回權外，本公司於本債券到期時依債券面額將債券持有人所持有之本債券以現金一次償還。	
未償還本金	新臺幣 21,500,000 元	
贖回或提前清償之條款	<p>本公司對本轉換公司債之贖回權：</p> <p>(一)本轉換公司債於自發行日起滿三個月之翌日(民國 109 年 11 月 26 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 112 年 7 月 16 日)止，若本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債權人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告，本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。</p> <p>(二)本債券於發行滿三個月之次日(民國 109 年 11 月 26 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 112 年 7 月 16 日)止，本債券流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得以掛號寄發給債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告本公司贖回權之行使。本公司執行收回請求時，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回其流通在外之本轉換公司債。</p> <p>(三)若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送運時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司將於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回其所持有之本轉換公司債。</p>	
限制條款	無	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無	
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	截至 112 年 5 月 26 日止，本轉換債券已轉換 1,285 張，面額共 128,500,000 元，轉換為普通股 1,714,908 股。
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請參閱本公司一〇九年度發行國內第一次有擔保轉換公司債公開說明書附件五。
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	請參閱本公司一〇九年度發行國內第一次有擔保轉換公司債公開說明書 P.56~P.59。	
交換標的委託保管機構名稱	不適用	

(二) 轉換公司債資料

公司債種類		國內第一次有擔保轉換公司債	
年 項 度 目	111年		當年度截至 112年5月24日 (註)
	轉換公司 債市價	最高	130
最低		101	113
平均		106.03	114.12
轉換價格		111年7月15日調整轉換 價格為新台幣68.3元	111年7月15日調整轉換 價格為新台幣68.3元
發行(辦理)日期及發行 時轉換價格		109年8月25日發行，發行時轉換價格新台幣75.20元	
履行轉換義務方式		發行新股	

註:到期日 112年8月25日

三、特別股辦理情形：不適用。

四、海外存託憑證之辦理情形：不適用。

五、員工認股權憑證辦理情形：不適用。

六、限制員工權利新股辦理情形：111年6月16日股東常會決議通過發行111年限制員工權利新股案，已於112年5月24日向主管機關金融監督管理委員會證券期貨局申報截至本年報刊印日尚未申報生效。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：不適用。

八、資金運用計畫執行情形

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者之分析：

資金募集					資金運用執行情形
方式	募集金額	款項收足 日期	募集目的	募集對象	
國內第一次 有擔保轉換 公司債	新台幣 154,500千元	109.08.21	充實營運資金及 償還銀行借款	100% 對外 公開承銷	償還銀行借款已於 109年度第三季依計 劃進度執行完畢及 充實營運資金已在 109年度第四季依計 劃進度執行完畢

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

本公司主要經營業務為導電漿料之研究、開發、設計、製造及銷售，主要應用於被動元件、電子封裝、觸控面板、軟性電路薄膜按鍵開關及矽晶太陽能電池產業。

1.公司所營業務之主要內容

- (1) CA05010 粉末冶金業。
- (2) CC01080 電子零組件製造業。
- (3) CA04010 表面處理業。
- (4) F119010 電子材料批發業。
- (5) F401010 國際貿易業。
- (6) F107010 漆料、塗料批發業。
- (7) F107170 工業助劑批發業。

除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.營業比重

本公司營業收入中各類產品所占比例如下：

單位：新臺幣千元；%

年度	111 年度		110 年度	
	金額	百分比	金額	百分比
導電漿料	924,988	99.67	1,731,179	99.80
其他	3,102	0.33	3,388	0.20
合計	928,090	100.00	1,734,567	100.00

3.公司目前之商品(服務)項目

本公司為專業的電子材料製造商，從事客製化銀漿、銀鈹漿與銅漿等導電漿之研發、設計、製造及銷售，目前所生產之導電漿主要應用於電容、電阻、電感等被動元件產業及太陽能電池片背銀導電漿。

4.計畫開發之新商品(服務)

本公司基於未來業務發展業已積極投入導電漿產品可應用於IC封裝/LED固晶銀漿及IGBT低溫燒結銀漿等產品相關研發。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

導電漿(Conductive paste)是一種固化或乾燥後具有一定導電性能的膠黏劑，通常以基體樹脂和導電填料為主要組成成分，通過基體樹脂的黏接作用把導電粒子結合在一起，形成導電通路，與被黏的材料導電連接，導電填料可以是金、銀、銅、鋁、鋅、鐵、鎳的粉末和石墨及一些導電化合物；商品化的導電漿主要有銀漿、銀鈮漿、銅漿、鎳漿、鋁漿等，其中又以導電銀漿最適用於微電子封裝、印刷電路板、導電線路黏接等各種電子領域中。因此導電漿料是發展電子元件的基礎，是集冶金、化工電子技術於一體的一種高技術電子功能材料，主要係被動元件、電子封裝、觸控面板、軟性電路薄膜按鍵開關及矽晶太陽能電池產業等領域的關鍵材料。

由於近年電子元件的微型化以及高密度化的迅速發展，鉛錫焊接的 0.65mm 的最小節距遠遠滿足不了導電連接的實際需求，而導電銀漿可以製成漿料，實現很高的線分辨率，此外導電漿工藝簡單，易於操作，可提高生產效率，所以導電漿是替代鉛錫焊接，實現導電連接的理想選擇。在導電漿技術發展，導電漿料可分為燒結型及烘烤型兩種，燒結油墨成份為金屬粉、電子玻璃及黏著劑，燒結油墨係透過燒結的動作將油墨中的電子玻璃成份與元件的陶瓷基板緊密結合，目前主要應用於被動元件，其中晶片電阻使用漿料包括正導、背導、側導等；積層陶瓷元件（保護元件、電容及電感）包含內電極及外電極金屬膏；鐵芯主要為燒結用銀漿；圓板型元件也以銀漿來形成圓板電極。矽晶太陽能電池也屬此部份之應用。另外烘烤型油墨的成分主要為金屬粉及高分子材料，由於烘烤型油墨不含電子玻璃成份，不須透過燒結，目前大多使用於觸控面板、子封裝業及軟性電路薄膜按鍵開關。

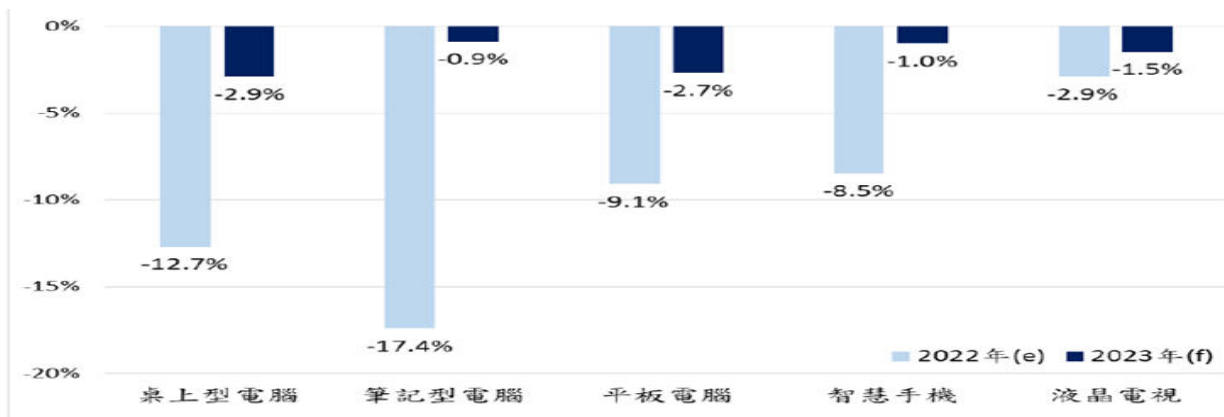
(1) 被動元件現況

被動電子元件作為電子產品的上游零組件，應用範圍涵蓋智慧手機、電腦、液晶電視、平板電腦、伺服器、網通設備、汽車等各項終端電子產品與設備。2022 年下半年被動元件產業經營情勢明顯轉差，產銷值衰退幅度加劇，係因全球經濟籠罩在通膨陰影下，終端需求低落，反映在 PC、手機等出貨量連番下滑，加上歐美國家已進入疫後解封狀態，隨著宅經濟、遠距商機的大幅退燒，對於相關電子產品採購需求更遠遜於 2021 年同期，反倒徒增產品去化困難的壓力，使得各品牌商紛紛壓低稼動率因應，對於零組件採購意願自然明顯減少。

面對歐美消費需求之凍結，品牌商行銷更加受挫，存貨堆疊難以去化，連帶拖累未來新品上市計畫，無疑延遲了整體生產鏈時序，對於上游零組件拉貨需求更少，因此被動元件廠商訂單能見度甚低，稼動率續降。2022 我國主要被動元件廠商營運表現普遍下滑，與 2021 年績雙位數成長相比明顯回落。

2022 年以來，面對俄烏戰爭開打，導致部分供應鏈運作受阻，而歐洲能源價格大幅走高，亦影響當地電動車市場銷售成長力道，然而受惠於各國積極推動淨零轉型，針對電動車產業提供各項政策獎勵與補貼，吸引傳統品牌車廠加速投入電動車市場的拓展，特斯拉等新興車廠則不斷擴增產能規模，以有效滿足市場需求，驅使 2022 年全球電動車市場規模進一步放大，根據 SNE Research 的調查資料 2022 年全球電動車市場出貨量達 1083.1

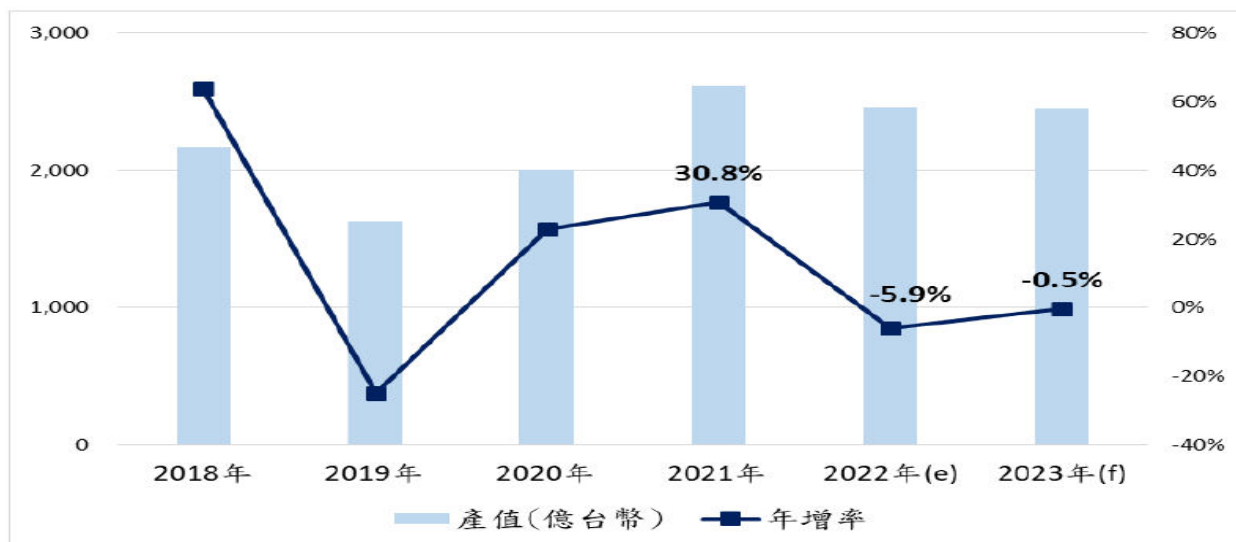
萬台，年增率達 61.3%，延續 2021 年以來的強勁成長力道，全球出貨規模正式突破千萬台的水準。相較於燃油車，電動車對於被動元件的用量明顯增



資料來源：工研院產科國際所、台灣經濟研究院產經資料庫整理，2023 年 2 月

2022~2023 年全球主要終端產品銷售量年增率及預測

展望 2023 年被動電子元件製造業景氣表現，雖自 2022 下半年度普遍衰退，然電動車、網通設備及工業控制等應用需求仍持續成長，成為支撐被動元件營運表現的主力應用。然而歐美通膨仍居於高檔，科技大廠陸續啟動裁員，導致全球經濟成長明顯放緩，企業投資轉趨保守，導致筆電、智慧手機等消費性應用終端庫存去化速度緩慢，市場需求難以有效回升，仍將對於 2023 年出貨帶來一定程度的衝擊。整體而言，雖面對俄烏戰爭未解、歐美通膨仍處高檔以致消費性應用需求難以有效回升，然而隨著終端庫存逐步去化，加速拓展電動車、網通設備及工業控制等應用領域，轉而聚焦利基型應用領域的拓展，藉以降低消費性應用需求相對疲弱所造成的衝擊程度，估計 2023 年被動電子元件製造業景氣可望轉趨持穩，呈現持平態勢。



注 1：我國被動電子元件產值係包括台商在台灣、中國及其他地區之產值。

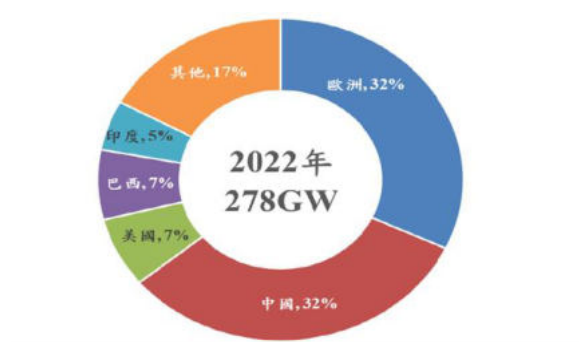
注 2：被動電子元件包括電阻、電容、電感以及射頻被動電子元件等產品。

資料來源：工研院產科國際所、ITIS 計畫團隊、台經院產經資料庫整理及估計，2023 年 2 月。

我國被動電子元件產值及其年增率走勢

(3) 太陽能電池現況

根據市調機構 PV InfoLink 調查，2022 年俄烏戰爭導致國際能源價格飆漲，受到能源危機影響，再生能源安裝量出現超乎預期的快速成長，其中又以太陽能光電成長最為明顯。根據 InfoLink Consulting 供需數據庫統計，2022 年全球太陽能光電需求最終達 278GW，比 2021 年的 178GW 多出 100GW，年增率達 56%，其中中國與歐洲各自皆達 90GW，為 2022 年最大的成長動能來源。



資料來源：PV_InfoLink Consulting 供需數據庫統計

2022 年全球太陽能光電市場

太陽能廠商所需之矽晶圓多自中國進口，因上游原料價格走升導致營運成本增加，致太陽能廠商陸續調高太陽能電池報價。然 2022 年以來，國內已啟動用電大戶條款，規範契約容量 5,000kW 以上用戶，必須在 5 年內設置契約容量 10% 的再生能源，希望逐步要求國內用電大戶能配合設置再生能源，加速太陽能光電產業發展。不過 2022 年太陽能電池銷售值因受到中國紅色供應鏈低價競爭影響出口，致銷售額較 2021 年減少 2.47%，但導電漿業者與太陽光電系統的訂單及出貨，因 2022 年躉售費率仍維持高檔，帶動下游廠商安裝需求，2022 年太陽能電池材料及元件銷售值較 2021 年成長 41.33%，太陽能光電製造業整體生產、銷售值年增率達 35.11%。

太陽能光電製造業銷售值趨勢

單位：新台幣百萬元，%

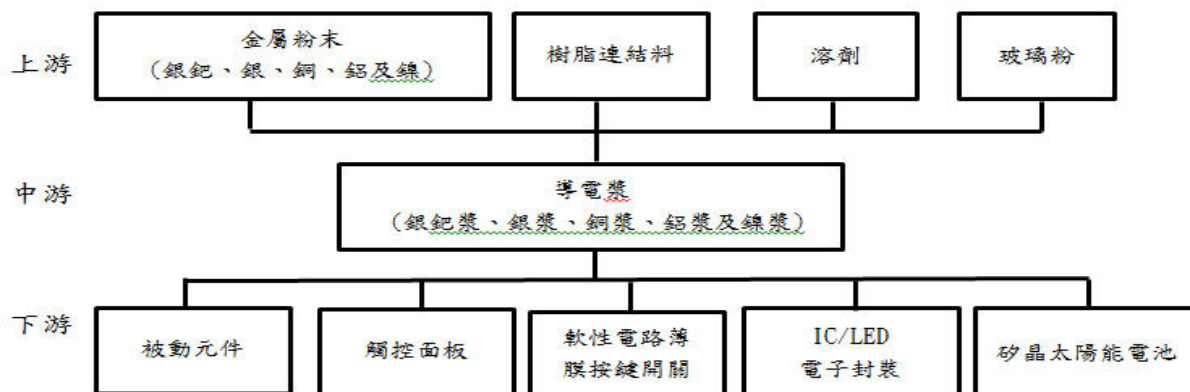
	2018年	2019年	2020年	2021年	2022年
太陽能電池材料及元件銷售值	47,551	29,703	32,651	37,064	52,384
年增率	-18.73	-37.53	9.92	13.52	41.33
太陽能電池銷售值	31,612	11,207	5,790	6,137	5,985
年增率	-49.42	-64.55	-48.34	6.00	-2.47
全產業銷售值	79,162	40,910	38,440	43,202	58,370
年增率	-34.58	-48.32	-6.04	12.39	35.11

資料來源：經濟部工業生產統計磁帶資料，台灣經濟研究院產經資料庫整理，2023 年 1 月。

2023 年受到各國淨零碳排日程排定，帶動能源轉型需求，2022 年部分國家因高成本出現遞延安裝項目，可能在 2023 年陸續動工，而中國疫情解封後，可能出現短期需求大幅增加，根據 InfoLink Consulting 預估 2023 年太陽能光電市場仍會增加約 60GW，達到 338~393GW 規模。在國內部分，依 2025 年太陽能光電裝置量目標為 20GW，目前進度仍顯落後，預估未來每年新增裝置量至少要 3~3.5GW，除政府會將大型案場併網進度列為管考目標，加上 2023 年上半年太陽能光電躉售費率較下半年為高，且一簽即可保證 20 年費率不變的誘因，上半年系統廠裝機量可望增加，亦帶模組業訂單成長，以小幅成長看待。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司所生產導電漿料產業可應用在被動元件、觸控面板、太陽能銀漿材料、電子封裝及軟性電路薄膜按鍵開關等。其中上游金屬粉末國內較無生產，因此仰賴進口，主要進口地區為日本，其次為美國。被動元件產業上、中、下游相互間之關係如下圖所示：



3. 產品之發展趨勢

未來在5G通訊、Wi-Fi 6、電動車/自駕車等應用市場的帶動之下，被動元件產品持續朝向小型化、高容值、高壓、高頻的產品方向發展，並且元件整合的模組化亦成為被動元件產業發展趨勢。本公司將不斷開發精密線路的導電漿料，以拓展新興利基市場並獲得更高之附加價值產品。

4. 產品競爭情形

導電漿料廣泛應用於電子元件中，不但佔電子元件材料成本比重為高且對產品品質的影響甚鉅。導電漿料因下游應用領域廣泛，產品種類繁多，過去除了美日一線大廠外、台韓及中國廠商對該領域之耕耘亦不遺餘力，因此產業之開發必須投入生產設備、研發團隊及長時間之經驗累積，屬高技術電子功能材料。而部份台灣廠商專長在於製程技術及量產能力，較少投入導電漿料之開發，本公司在董事長帶領之研發團隊努力下，經國內電子元件大廠驗證導入量產及後續不斷開發改良，目前銀漿、銅漿及銀鈮漿等產品已十分成熟，且外銷至大中華地區與東南亞等地，其競爭力足以與美日大廠相抗衡，知名度與市佔率亦大幅攀升。

(三) 技術與研發概況

1. 技術層次及研究發展

本公司新產品研發流程，是由市場業務配合客戶端需求，再與研發部門人員共同討論研究，經評估產業需求與產品及技術發展趨勢，由研發專案小組著手產品設計。新產品在經過產品試作、試驗量產等程序及通過可靠度、信賴性試驗及送樣承認後量產。

本公司目前主要所營業務為被動元件導電漿及太陽能電池片背銀導電

漿，核心價值在於材料配方的客製化設計，所包含的技術層次有：有機化學、無機材料、細線印刷、高溫燒結、化學反應等。研究發展針對電子元件產業趨勢更小型化、更高容值、更耐溫、提升耐壓性及降低金屬的使用等，在產品上均有優異之表現，故能有效提升產品轉換效率，獲得國內、外大廠採用。

2.研究發展人員與其學經歷

單位:人

項目	年度	110 年底		111 年底		112 年 4 月 30 日	
		人數	%	人數	%	人數	%
學歷 分布	碩士(含)以上	4	16%	6	22%	6	21%
	大學(含大專)	15	60%	14	52%	14	50%
	高中職(含)以下	6	24%	7	26%	8	29%
	合計	26	100%	27	100%	28	100%

研發部門主要工作除了維持本公司目前產品之品質穩定外，對製程改善及新市場產品之推動亦負有相當責任。研發人員在產業經歷上已累積多年相關專業經驗，顯示本公司極為重視研究發展及員工素質。

3.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新臺幣千元

項目	111 年度	截至 112 年 3 月 31 日
研發費用	30,032	7,295
營業收入淨額	928,090	203,952
研發費用佔營業淨額(%)	3.24%	3.58%

4.最近年度開發成功之技術或產品

研發成果
晶片電阻低阻銅鎳阻漿 晶片電阻低阻銅漿 晶片電阻正面用導電漿 5G 天線濾波器用導電銀漿
晶片電阻絕緣保護膠 晶片電容 800 度低溫銅膏 LTCC 低溫共燒陶瓷內銀漿 積層壓敏電阻內銀漿 固態鋁質電容銀膠 LED 高導熱固晶銀膠 積層陶瓷電感高溫燒結曝光顯影銀漿 太陽能電池片背面銀漿
IGBT 低溫燒結銀漿
LTCC 低溫共燒陶瓷填孔銀漿 晶片電阻 MASK 水洗型遮蔽漿 電池片 M10 背面銀漿

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

(1) 行銷方面

- A. 善用台灣生產基地的強點，針對國內市場的需求，統合運用資源達成品質及成本的有效控制讓產品研發更貼近客戶端需求。
- B. 提供完善之客戶售後服務，以充分專業之技術諮詢，提高客戶對公司產品的滿意度。
- C. 擴大開發國際性大客戶，俾能與美日大廠競爭並致力開發成長率較高的市場。
- D. 增加IC封裝/LED固晶銀漿及IGBT低溫燒結銀漿等產品相關研發及銷售業績，提昇產品價值，並持續佈局矽晶太陽能電池背面銀漿海外市場。

(2) 生產方面

- A. 以訂單式的彈性生產為主，配合部份計劃性生產為輔，即時滿足客戶對各產品的需求。
- B. 落實 ISO 9001 品質系統，並以科學的方法持續不斷追求品質改善與品質卓越。
- C. 增加生產之速度及效率，強化交貨之正確及品質之穩定。

(3) 產品發展方面

- A. 持續投入研發及網羅研發人才，積極開發各項有利基新產品，使產品多元化，以掌握市場商機。
- B. 持續加強研發人員之專業訓練，培訓優秀人才，並密切與研究機構或學術單位技術交流，積極開發高階產品。

(4) 營運規模方面

以公司現有規模為基礎，配合研發產品之多元性，跨足不同之產業領域。

2. 長期業務發展計畫

(1) 行銷方面

- A. 持續配合客戶製程，提升產品品質及降低成本。
- B. 加快特殊產品的開發腳步，提高特殊產品的市場佔有率
- C. 全力維繫與目前現有客戶之合作關係，進而透過協同設計與開發的策略方式與客戶建立永久事業合作之共同體。

(2) 生產方面

- A. 配合國際知名金屬粉末原料供應大廠成立策略聯盟，引進新技術，開拓國際市場。
- B. 積極尋求優良及可長期合作的協力廠商，協助其生產技術的提昇，透過模組化，提高產量及降低成本。

(3) 產品發展方面

- A. 以作為客戶的產品研發與製造重心為定位，自主開發業界多樣化產品設計，協助客戶落實競爭市場推陳出新之銷售。
- B. 除深耕原領先之主力核心產品被動元件漿料及太陽能電池片材料市場，及增加應用於IC封裝/LED固晶銀漿及IGBT低溫燒結銀漿等產品相關研發與銷售外，同時朝高毛利價值產業發展，以達深和廣的產品一次性整合多元化領域發展。

(4) 營運規模方面

A.透過專業分工或策略聯盟之運用，以提高公司產能及營運規模，期能以本公司 100%完整的設計開發與生產自製，擴大客戶對公司的依附力道，進而邁向世界級知名導電漿料供應商之行列。

B.秉持永續經營的理念，建立企業優良文化，重視社會責任。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1.主要商品之銷售地區

本公司產品主要銷售對象為國內被動元件廠商及太陽能電池片廠商為主，而近年來積極拓展國外市場有成，強化外銷能力。

主要商品銷售地區

單位：新臺幣千元

年度 地區	111 年度		110 年度		
	金額	比例(%)	金額	比例(%)	
內銷	521,668	56.21	1,062,181	61.24	
外 銷	大陸	361,607	38.96	630,412	36.34
	其他	44,815	4.83	41,974	2.42
合計	928,090	100.00	1,734,567	100.00	

2.市場占有率

依據中華民國進出口貿易值表的數據顯示，金屬導電漿、金屬介質漿、金屬電阻漿的 111 年度的出口值為 288,475 仟美元，依本公司營業收入屬外銷部份金額 406,422 千元去推算中華民國進出口貿易值市佔率為 4.59%。

勤凱外銷收入占金屬之導電漿、介質漿及電阻漿出口值統計表

單位：新臺幣千元

項目		111 年度	110 年度
出口值	仟美元	288,475	459,989
	換算台幣(A)	8,859,056	12,734,807
勤凱外銷營業收入(B)		406,422	672,386
比率(B)/(A)		4.59%	5.28%

資料來源：中華民國關務署、經會計師查核簽證之個別財務報告及本公司整理

3.市場未來之供需狀況與成長性

展望2023年被動電子元件製造業景氣表現雖受惠於被動元件廠自2022年下半年持續進行庫存調整，在廠商嚴格控管庫存水位下，標準規格元件報價跌幅漸趨收斂，而電動車、網通設備及工業控制等應用需求仍持續成長，成為支撐營運表現的主力應用。然而歐美通膨仍居於高檔，科技大廠陸續啟動裁員，導致全球經濟成長明顯放緩，企業投資轉趨保守，導致筆電、智慧手機等消費性應用終端庫存去化速度緩慢，市場需求難以有效回升，仍將對於2023年出貨帶來一定程度的衝擊。

整體而言，雖面對俄烏戰爭未解、歐美通膨仍處高檔以致消費性應用需求難以有效回升，然而隨著終端庫存逐步去化，加速拓展電動車、網通設備及工業控制等應用領域，轉而聚焦利基型應用領域的拓展，藉以降低消費性應用需求相對疲弱所造成的衝擊程度，估計2023年我國被動元件製造業景氣可望轉趨持穩，呈現持平態勢。

4. 競爭利基

(1) 導電漿料產業進入門檻高

由於導電漿料與被動元件產品能否正常運作息息相關，通常導電漿料須經客戶長時間認證方取得銷售資格，又取得認證後須提供品質穩定、及時解決客戶生產問題、依據客戶需求研發新配方等客製化服務方能持續取得穩定甚至持續成長的訂單，在經過雙方長期配合良好之情況下，一般而言被動元件廠商不會輕易更換供應商。

(2) 快速配合客戶需求，提供客製化產品

本公司擁有模擬客戶端製程設備及產品檢測設備，除確保品質穩定外，更可依客戶製程條件不同，調整適合的製程參數或配方，協助客戶提高生產良率，相較於國際大廠更具有彈性優勢。

(3) 經營團隊優異的研發能力

本公司自成立以來即投入被動元件導電漿產品之研發及生產，可靠且經驗豐富的專業經營團隊在材料化學領域資歷深厚，技術均為自行開發，能因應客戶製程來調整修正產品配方，提昇產品品質以符合客戶需求。

(4) 產品組合全面佈局

導電漿料應用廣泛，本公司除了應用於電容、電阻、電感等被動元件產業及太陽能電池片背銀導電漿。本公司基於未來業務發展業已積極投入導電漿產品可應用之IC封裝/LED固晶銀漿及IGBT低溫燒結銀漿等產品相關研發。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 搶得市場先機，競爭者進入不易

現階段導電漿料佔電子元件產品成本比重高，對元件特性之影響也大，因此品質規範日趨嚴苛。導電漿料的發展須有材料科學基礎及長時間的經驗累積，非短時間可以快速切入市場，本公司已發展多年並已於國內市場搶先佔有一席之地，具規模經濟優勢，潛在之競爭者進入學習時間長且成本相當高，故競爭者進入不易。

B. 充分掌握市場脈動，提供高品質及時服務

本公司隨時掌握最新之市場資訊，在開發產品過程中也與上下游廠商(如原料廠商、設備廠商等)建立良好合作關係，以縮短新產品推出時間，對客戶提供即時材料資訊與問題服務，來提升競爭力，另與客戶端亦建立即時性溝通，配合客戶需求開發新產品並即時作產品修正服務，且利用自有設備進行材料開發，以避免產品特性競爭力落後。

C.優異的研發團隊，掌握自有關鍵技術

本公司研發團隊實力堅強，自 96 年成立即投入被動元件及其他領域導電漿產品之開發計劃，於材料化學領域資歷深厚，技術均為自行開發，且不斷改良產品配方，提昇產品品質以符合客戶需求，此外，本公司擁有模擬客戶端製程設備及檢測產品，除確保產品品質穩定外，更可依客戶製程條件不同，調整適合的製程參數或配方，協助提高生產良率。

(2)發展遠景不利因素及因應對策

A.消費性電子產品不斷推陳出新的帶動下，從長期發展力看好，惟短期內仍會受到產業供需因素影響，而呈現高度不均衡現象。

因應對策：

- a. 積極開拓海外市場，分散客源集中度，以穩定大量生產、快速供應及合理價格為目標，並迅速提昇市佔率與規模經濟，使產品生產成本下降。
- b. 隨時掌握最新之市場資訊，在開發過程中與上下游廠商建立良好合作關係，以提升附加價值並縮短新產品推出時間，增加客戶黏著度。
- c. 除利用既有客戶基礎拓展漿料市場外，亦積極開發不同產業別使用產品，如IC封裝/LED固晶銀漿及IGBT低溫燒結銀漿等產品相關研發與銷售外及太陽能電池等產業使用導電漿料產品。

B.由於市場的競爭，產品售價下跌，單位毛利降低。

在面臨降價的壓力方面，因材料產業屬高度技術密集行業，其獲利關鍵主要在於配方技術 Know-how 及服務，而非來自於原料或製造成本低。

因應對策：

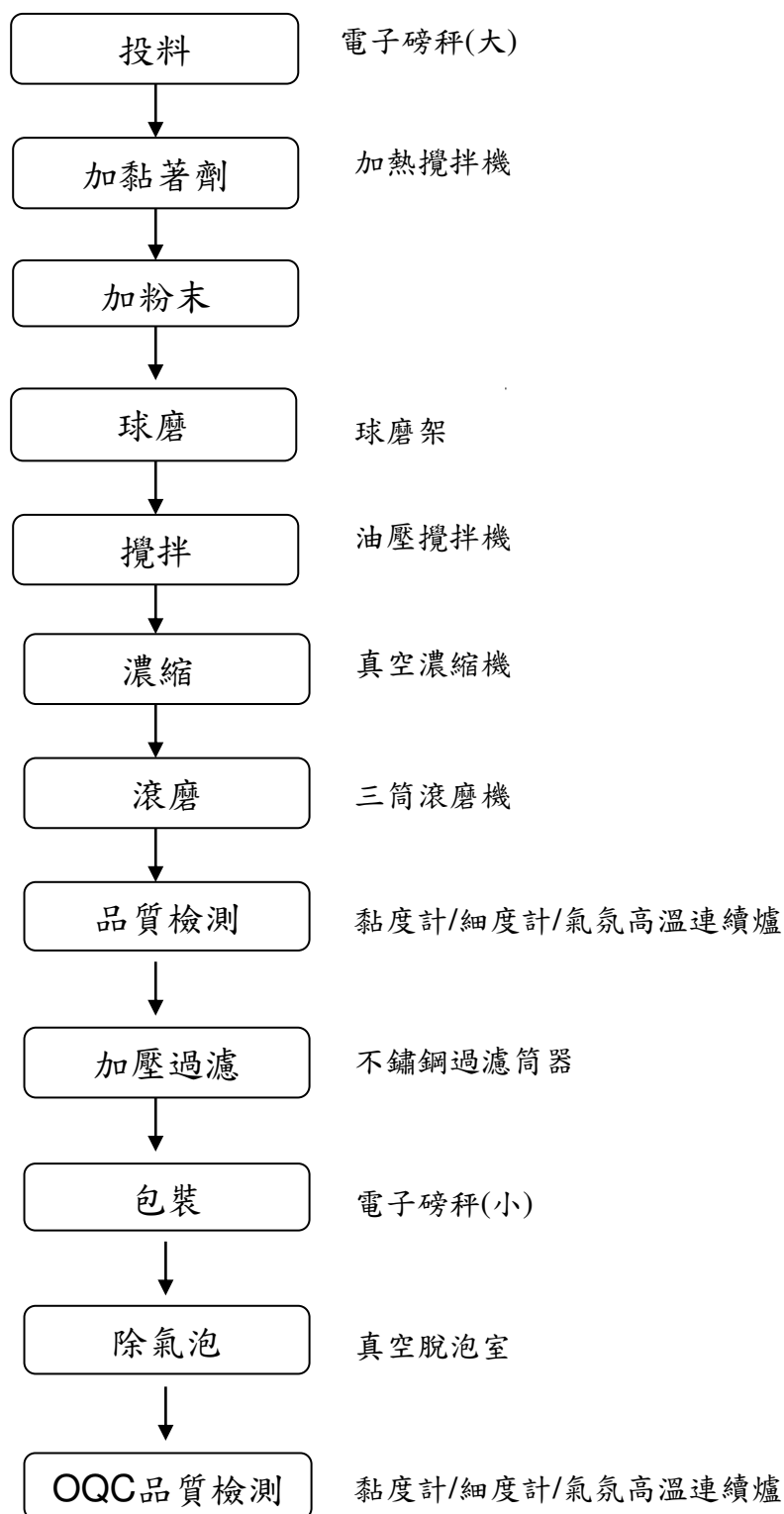
- a. 以技術服務為導向，快速解決客戶問題，包括可靠度及耐候性，甚至外觀特性的美化，提升客戶產品附加價值。
- b. 以協助提高轉換效率方式降低成本，例如協助客戶調整製程參數等，增加產品良率。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

本公司導電漿料產品主要運用於在被動元件(電感)(電容)(電阻)及太陽能電池背銀導電漿零組件原材料。

2. 產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

原料	供應狀況
金屬粉末	國內外採購，供應穩定。
添加物	國內外採購，供應穩定。

(四) 主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度主要供應商資料 (最近二年度任一年度中占進貨總額百分之十以上者)
單位：新臺幣千元；%

項目	111 度				110 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	乙公司	211,625	34.40	無	乙公司	392,723	28.34	無
2	甲公司	170,863	27.77	無	甲公司	360,972	26.05	無
3	丙公司	103,622	16.84	無	子公司	262,911	18.97	無
4	子公司	86,439	14.05	無	丙公司	233,827	16.88	無
5	其他	42,647	6.94	無	其他	135,179	9.76	無
	進貨淨額	615,196	100.00		進貨淨額	1,385,612	100.00	

增減變動原因：

本公司最近二年度對主要進貨供應商採購金額係隨著產品原料成份組合而變化，本公司原料庫存水位尚屬充裕，視訂單調整原料進貨庫存水位，主要進貨廠無重大變動，尚無發生貨源短缺或斷貨之情形。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上客戶名稱及其增減變動原因

單位：新臺幣千元；%

項目	111 年度				110 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	A 集團	162,416	17.50	無	B 公司	367,062	21.16	無
2	B 公司	123,311	13.29	無	A 集團	244,352	14.09	無
3	D 公司	115,204	12.41	無	D 公司	204,922	11.82	無
4	-	-	-	-	Q 公司	183,239	10.56	無
5	其他	527,159	56.8	無	其他	734,992	42.37	無
	合計	928,090	100.00		合計	1,734,567	100.00	

增減變動原因：

111~110 年度主要銷貨客戶並無重大變動，主要客戶之銷售比率係隨著產品應用、產業景氣變化及需求改變情形而影響客戶的下單量，未來本公司也將持續開發新客源作策略調整，故整體而言，本公司應不致有銷貨集中而發生重大影響營運之情事。

(五) 最近二年度生產量值

單位：新臺幣千元:公斤

年度 生產量值 主要商品	111 年度			110 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
導電漿料	250,000 (註 1)	130,856	1,017,487	250,000 (註 1)	189,669	1,736,989
其他(註 2)	-	-	3,412	-	-	5,082
合計	-	130,856	1,020,899	-	189,669	1,742,071

註 1：本公司產品主係依客戶需求而生產，且生產設備多屬共用性質可調配支援，故合併揭露計算產能。

註 2：由於其他產品數量單位差距較大，合計數不具一致性及比較性而未列示。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：公斤；新臺幣千元

年度 生產量值 主要商品	111 年度				110 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
導電漿料	34,735	518,835	67,895	406,153	60,909	1,058,818	127,989	672,361
其他(註)	-	2,833	-	269	-	3,363	-	25
合計	34,735	521,668	67,895	406,422	60,909	1,062,181	114,287	672,386

註：由於其他產品數量單位差距較大，合計數不具一致性及比較性而未列示。

三、從業員工資訊

最近二年度及截至年報刊印日止從業人員概況

年度		110 年度	111 年度	112 年 4 月 30 日
員工人數(人)	直接	20	19	16
	間接	719	71	71
	合計	91	90	87
平均年歲		36	36	37
平均服務年資(年)		4.93	5.578	5.78
學歷分佈比率 (%)	博士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩士	5.49%	8.89%	9.20%
	大專/學士	68.13%	63.33%	64.37%
	高中	24.18%	25.56%	24.13%
	高中以下	2.20%	2.22%	2.30%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之金額：

項目	111 年度	112 年度 截至 3 月 31 日止
汙染狀況	無	無
處罰單位	無	無
處分金額	無	無
其他損失	無	無

(二) 未來因應對策：

加強負責環安人員對環保法令的了解，並確實要求本公司相關單位依所訂規範執行。

五、勞資關係

(一) 各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 員工福利措施

(1) 本公司員工一律參加勞工保險，另生育、傷害、醫療、殘廢、老年、死亡等各項給付，悉依勞工保險條例之規定辦理。

(2) 本公司設有職工福利委員會，並提撥經費供作福利金，以推展各項福利活動，另有年節慰勞、婚喪喜慶、生育、住院慰問金、員工團體保險、員工認股及酬勞分配、並定期舉辦員工慶生、聚餐及戶外康樂活動。

2. 員工進修及訓練

員工為公司重要資源本公司一向注重員工的培訓，教育訓練除年度依各部門提出教育訓練需求計畫外，並有新進人員訓練及年度專案訓練等。本公司為提昇人力資源素質與發展優勢，訂有教育訓練推行辦法以維公司永續經營與發展之根基，本公司教育訓練體系分為內部訓練、外部訓練等。

3. 退休制度及其實施情形

本公司依據「勞工退休金條例」訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

成立員工持股會，以協助公司員工長期投資取得本公司股票，累積財富，保障員工未來退休或離職生活之安定為目的。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

由於本公司一向注重員工福利，對於勞資問題溝通上，均遵循相關勞動法令，並採取雙向溝通協調方式，故歷年來勞資關係和諧，無重大勞資糾紛發生。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司自成立至今，勞資關係和諧，並無發生因勞資糾紛而導致損失之情事，同時，本公司重視員工意見，深入瞭解員工對管理與福利制度之滿意度，維持良好之勞資關係，預估未來因勞資糾紛而導致損失的可能性極低。

六、資通安全管理

1. 資通安全風險管理架構：

本公司為強化本公司之資訊安全管理、確保資料、系統及網路安全，預計由管理部人員負責統籌並執行公司資通安全政策，宣導資通安全訊息，提升員工資通意識，以降低企業資安風險。

2. 資通安全政策

- (1)維持各資訊系統持續運作
- (2)防止駭客、各種病毒入侵及破壞
- (3)防止人為意圖不當及不法使用
- (4)防止機敏資料外洩
- (5)避免人為疏失意外
- (6)維護實體環境安全

3. 具體管理方案

(1) 電腦設備安全管理

- A. 本公司電腦主機、各應用伺服器等設備均設置於專用機房，限制人員進出，他人進出皆有紀錄存查。
- B. 機房內部備有獨立空調，並設立氣體式消防系統，確保設備運轉及安全。
- C. 機房主機配置不斷電與穩壓設備，並連結公司大樓自備的發電機供電系統，確保電腦應用系統的正常運作。

(2) 網路安全管理

- A. 與外界網路連線的入口，配置多功能防護型防火牆，阻擋駭客非法入侵。
- B. 配置上網行為管理與過濾設備，控管網際網路的存取，可屏蔽訪問有害或政策不允許的網路位址與內容，強化網路安全並防止頻寬資源被不當占用。

(3) 病毒防護與管理

- A. 伺服器與同仁終端電腦設備內均安裝有端點防護軟體，病毒碼採自動更新方式，確保能阻擋最新型的病毒，同時可偵測、防止具有潛在威脅性的系統執行檔之安裝行為。
- B. 電子郵件伺服器配置有郵件防毒、與垃圾郵件過濾機制，防堵病毒或垃圾郵件進入使用者端的 PC。

(4)系統存取控制

- A.同仁對各應用系統的使用所需帳密均需，透過公司內部規定的系統權限申請並核准後，由管理部建立系統帳號，並經系統管理員依所申請的功能權限做授權方得存取。
- B.帳號密碼設置定期更換。
- C.同仁辦理離(休)職手續時，必須透過電子申請表單會辦資訊部，進行各系統帳號的刪除作業。

(5)確保系統的永續運作

- A. 定時進行系統備份，備份資料分開存放，以確保系統與資料的安全。
- B. 定期實施災害復原演練，選定還原基準點後，由備份檔回存於系統主機。

(6)資安宣導與教育訓練

- A.提醒宣導：要求同仁定期更換系統密碼，以維帳號安全。
- B. 講座宣導：每年對內部同仁實施資通安全相關的教育訓練課程。

4.投入資通安全管理之資源

為因應資通安全所面臨挑戰，本公司一直以資通安全為重，建立全面的網路與電腦相關資安防護措施；自從勒索病毒持續在企業間猖狂流串，本公司更積極加強資通安全上的防護，但仍有風險無法百分之百阻擋來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊、勒索病毒。

目前落實相關措施：

- (1)所有廠內電腦均安裝防毒軟體已防止病毒入侵感染系統、檔案
- (2)控制上網、收外部郵件人員名單，減少外部病毒入侵機會
- (3)強化網路防火牆與網路控管以防止電腦病毒跨機台感染
- (4)重要資料、伺服器定期備份，並定期測試復原
- (5)郵件安全過濾/防毒掃描/APT 攻擊/BEC 商業詐騙
- (6)防毒 EDR 端點保護

未來持續改善：

- (1)雙因素驗證，加強外部人員 VPN 使用的安全
- (2)軟、硬體資產管理平台
- (3)第三方資安單位進行落點掃描，並提出資安改善建議

5.最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：無此情形。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容
委任保證契約	彰化銀行前鎮分行	109.8.25-112.8.25	國內第一次有擔保轉換公司債發行總額：壹億伍仟萬元整

陸、財務概況

一、簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新臺幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)					當年度截至 112年3月31日 財務資料
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		541,392	537,961	873,059	1,136,419	692,735	689,167
不動產、廠房及設備		233,257	217,504	215,026	218,636	209,896	204,973
無形資產		137	480	1,729	1,380	2,506	2,417
其他資產		21,161	32,617	37,336	67,248	77,775	96,880
資產總額		795,947	788,562	1,127,150	1,423,683	982,912	993,437
流動負債	分配前	332,111	295,162	400,019	587,012	250,976	292,627
	分配後	373,411	317,162	495,326	723,339	316,494	-
非流動負債		30,697	26,189	127,174	3,690	1,385	832
負債總額	分配前	362,808	321,351	527,193	590,702	252,361	293,459
	分配後	404,108	343,351	622,500	727,029	317,879	-
歸屬於母公司業主之權益		433,139	467,211	599,957	832,981	730,551	699,978
股本		257,935	295,000	308,154	323,149	318,009	318,009
資本公積		56,929	125,914	132,243	224,076	220,389	220,389
保留盈餘	分配前	113,368	101,495	217,815	323,633	251,889	205,301
	分配後	72,068	79,495	122,508	187,306	186,371	-
其他權益		4,907	507	522	19,364	(2,495)	13,520
庫藏股票		-	(55,705)	(58,777)	(57,241)	(57,241)	(57,241)
非控權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	433,139	467,211	599,957	832,981	730,551	699,978
	分配後	391,839	445,211	504,650	696,654	665,033	-

註：上開財務資料業經簽證會計師查核或核閱簽證。

簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註)					當年度截至 112年3月31日 財務資料
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	713,249	589,199	1,213,542	1,734,567	928,090	203,952
營業毛利	166,951	123,650	255,887	351,754	194,267	44,894
營業損益	67,890	39,299	165,166	244,397	104,708	23,985
營業外收入及支出	2,828	(2,269)	2,025	4,178	11,709	(514)
稅前淨利	70,718	37,030	167,191	248,575	116,417	23,471
繼續營業單位 本期淨利	56,040	29,427	135,570	201,125	92,358	18,930
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	56,040	29,427	135,570	201,125	92,358	18,930
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	83	(4,400)	15	18,842	(21,859)	16,015
本期綜合損益總額	56,123	25,027	135,585	219,967	70,499	34,945
淨利歸屬於 母公司業主	56,123	25,027	135,585	219,967	70,499	34,945
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	56,123	25,027	135,585	219,967	70,499	34,945
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘(元)	2.20	1.03	4.74	6.70	3.08	0.64

註：上開財務資料業經簽證會計師查核或核閱簽證。

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
107	安侯建業聯合會計師事務所	許振隆、楊博任	無保留意見
108	安侯建業聯合會計師事務所	許振隆、楊博任	無保留意見
109	安侯建業聯合會計師事務所	楊博任、蘇彥達	無保留意見
110	安侯建業聯合會計師事務所	陳國宗、楊博任	無保留意見
111	安侯建業聯合會計師事務所	許振隆、陳國宗	無保留意見

二、最近五年度財務分析

財務分析-國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至
		107年	108年	109年	110年	111年	112年3月31日
財務結構	負債占資產比率(%)	45.58	40.75	46.77	41.49	25.67	29.54
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	198.85	226.85	338.16	382.68	348.71	341.90
償債能力	流動比率(%)	163.02	182.26	218.25	193.59	276.02	235.51
	速動比率(%)	106.91	106.48	146.80	140.57	182.58	160.09
	利息保障倍數	12.82	9.59	28.55	43.88	21.77	25.15
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.89	2.43	3.41	3.37	2.32	2.94
	平均收現日數	126	150	107	108	157	124
	存貨週轉率(次)	4.02	2.64	4.34	5.13	2.89	3.07
	應付款項週轉率(次)	10.36	8.75	11.35	12.79	8.81	11.29
	平均銷貨日數	91	138	84	71	126	119
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.30	2.61	5.61	8.00	4.33	3.82
	總資產週轉率(次)	0.95	0.74	1.27	1.36	0.77	0.73
獲利能力	資產報酬率(%)	8.14	4.15	14.66	16.13	8.05	7.99
	權益報酬率(%)	13.67	6.54	25.41	28.07	11.81	10.59
	稅前純益占實收資本額比率(%)	27.42	12.55	54.26	76.92	36.61	29.52
	純益率(%)	7.86	4.99	11.17	11.60	10.00	9.28
	每股盈餘(元)	2.20	1.03	4.74	6.70	3.08	0.64
現金流量	現金流量比率(%)	3.88	9.71	註1	20.54	172.69	註1
	現金流量允當比率(%)	74.80	61.24	29.06	48.85	99.96	66.90
	現金再投資比率(%)	註2	註2	註2	2.66	34.05	註2
槓桿度	營運槓桿度	9.78	14.04	7.09	6.89	8.51	8.19
	財務槓桿度	1.10	1.12	1.04	1.02	1.06	1.04

最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達20%者可免分析)

111年度因俄烏戰爭、中國地區疫情採取嚴格封控措施及歐美通膨持續升溫，終端市場的需求都明顯下滑導致被動元件需求驟降、客戶端庫存偏高，使得整體被動元件市場需求減少，客戶減少下單，營收及稅後淨利較110年度大幅減少46%及54%致財務結構、償債能力、經營能力、獲利能力、現金流量及槓桿度評估各項指標比率變動都超過20%以上。

註1：(最近五年度)營業活動淨現金流量為負數，故不予計算。

註2：營業活動淨現金流量減現金股利為負數，故現金再投資比率不予計算。

註3：上開財務資料業經簽證會計師查核或核閱簽證

財務分析公式，計算如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、一一一年度審計委員會審查報告。

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一一年度營業報告書、財務報告及盈餘分派議案等，其中財務報告業經委託安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報告及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

勤凱科技股份有限公司

審計委員會召集人：



中華民國 112 年 3 月 7 日

- 四、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：參閱附錄一。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告：不適用。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：不適用。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新臺幣千元

項目	年度	110 年度	111 年度	差 異	
				增(減)金額	%
流動資產		1,136,419	692,735	(443,684)	(39.04)
不動產、廠房及設備		218,636	209,896	(8,740)	(4.00)
無形資產		1,380	2,506	1,126	81.59
其他資產		67,248	77,775	10,527	15.65
資產總額		1,423,683	982,912	(440,771)	(30.96)
流動負債		587,012	250,976	(336,036)	(57.25)
非流動負債		3,690	1,385	(2,305)	(62.47)
負債總額		590,702	252,361	(338,341)	(57.28)
股本		323,149	318,009	(5,140)	(1.59)
資本公積		224,076	220,389	(3,687)	(1.65)
保留盈餘		323,633	251,889	(71,744)	(22.17)
其他權益		19,364	(2,495)	(21,859)	(112.88)
庫藏股票		(57,241)	(57,241)	-	-
股東權益總額		832,981	730,551	(102,430)	(12.30)
<p>重要變動項目（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元以上者）之主要原因及其影響分析如下：</p> <p>111 年度因俄烏戰爭、中國地區疫情採取嚴格封控措施及歐美通膨持續升溫，終端市場的需求都明顯下滑導致被動元件需求驟降、客戶端庫存偏高，使得整體被動元件市場需求減少，客戶減少下單，營收及本期淨利較 110 年度大幅減少 46% 及 54%。</p> <p>.流動資產中現金及銀行存款、應收帳款及存貨大幅減少同時客戶需求減少,公司無須準備過多的備料金額，將部分資金拿去償還短期借款,致負債比降低。另 111 年度股本變動為買回股份註銷所致。</p>					

註：上開財務資料業經簽證會計師查核

二、財務績效

(一) 財務績效比較分析

單位：新臺幣千元

項目/年度	110 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	1,734,567	928,090	(806,477)	(46.49)
營業成本	1,382,813	733,823	(648,990)	(46.93)
營業毛利	351,754	194,267	(157,487)	(44.77)
營業費用	107,357	89,559	(17,798)	(16.58)
營業淨利	244,397	104,708	(139,689)	(57.16)
營業外收入及支出	4,178	11,709	7,531	180.25
稅前淨利	248,575	116,417	(132,158)	(53.17)
所得稅費用	47,450	24,059	(23,391)	(49.30)
本期淨利	201,125	92,358	(108,767)	(54.08)
其他綜合損益	18,842	(21,859)	(40,701)	(216.01)
本期其他綜合損益	219,967	70,499	(149,468)	(67.95)

增減比例說明：(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)
111 年度因俄烏戰爭、中國地區疫情採取嚴格封控措施及歐美通膨持續升溫，終端市場的需求都明顯下滑導致被動元件需求驟降、客戶端庫存偏高，使得整體被動元件市場需求減少，客戶減少下單，營收及本期淨利較 110 年度大幅減少 46%及 54%。

註：上開財務資料業經簽證會計師查核

(二) 預期銷售數量及其依據、對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫
本公司預期銷售數量係依據本公司營業計劃、市場需求預測、產業競爭態勢及主要客戶業務展望評估等情況估列。本公司將持續投入研發資源以保持技術進步，同時將不斷提升產品品質，並致力提升客戶涵蓋率及擴大市場佔有率。預期未來年度仍能維持一定的成長動能。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動分析

單位：新臺幣千元

項目	110 年	111 年	增(減)	
			金額	%
營業活動之淨現金流入(出)	120,566	433,421	312,855	259.49
投資活動之淨現金流入(出)	3,215	(51,621)	(54,836)	(1705.63)
籌資活動之淨現金流入(出)	67,003	(453,796)	(520,799)	(777.28)
變動情形分析： 營業活動現金流量差異：主係111年度應收帳款減少、存貨減少及應付帳款減少。 投資活動現金流量差異：主係111年度透過其他綜合損益按公允價值衡量之金額資產增加。 籌資活動現金流量差異：主係111客戶需求減少，公司無須準備過多的備料金額，將資金償還短期借款及發放現金股利增加。				

(二)流動性不足之改善計畫：本公司資金尚屬充裕，未有流動性不足之情形。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新臺幣千元

期初現金餘額 ①	預計全年來自營業活動淨現金流量 ②	預計全年現金流出量 ③	預計現金剩餘(不足)數額 ①+②-③	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
203,594	203,216	200,308	206,502	-	-
1.未來一年現金流量變動情形分析： (1)營業活動：營運穩健、費用有效控管之下，獲利可期產生淨現金流入。 (2)投資活動：強化與客戶關係增加取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產項目。 (3)籌資活動：償還銀行借款及支付現金股利等。 2.預計現金不足額之補救措施：預計未來一年尚無現金不足額之情形，然為配合公司營運規模持續成長，將視實際營運之需求，採取必要之理財計畫。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

(二)預計可能產生效益：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫轉投資分析表：無。

六、風險事項評估：最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

(一) 利率、匯率變動及通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率方面

本公司 111 年度及 110 年度財務成本分別為 5,606 仟元及 5,797 仟元，占營業收入淨額之比例分別為 0.60% 及 0.33%，主要係公司營運週轉需求向金融機構借款所產生之融資利息。

本公司基於穩健保守之財務管理基礎下，將維持良好的財務結構及償債能力，做為對金融機構議價及談判的有利籌碼；並與各銀行密切聯繫以取得較優惠的借款利率，另亦將多方參考國內外各經濟研究機構及銀行研究報告，持續觀察利率走勢，並與往來銀行保持暢通之聯絡管道，隨時掌握當前利率水準。

2. 匯率變動影響

本公司 111 年度及 110 年度淨兌換利益金額分別為 12,872 仟元及 7,266 仟元，占營業收入淨額之比例分別為 1.39% 及 0.42%，占營業利益之比例分別為 12.29% 及 2.97%。本公司外銷產品係以美元報價，而向國外採購之原料以美金及日圓為計價單位，美金部位可藉由經常性之進銷貨相互沖抵，使部分匯率變動產生自然避險之效果，日圓部位則隨時觀察匯率走勢轉換為新台幣計價單位，故匯率變動對營收及獲利應不致產生重大之影響。

為加強匯率波動風險之管理，已採取下列具體措施：

- (1) 財會單位，平日隨時蒐集匯率變化之即時資訊，研判匯率走勢及預期變化，並視公司資金狀況與國際財經情勢綜合判斷進行外幣部位控管，以規避匯兌風險。
- (2) 蒐集各種外幣匯率資料，及視財經情勢選擇適當之避險工具操作，以期能降低匯率風險。
- (3) 制定「取得或處分資產處理程序」，規範衍生性商品交易處理作業程序，使控制管理更臻完善。

3. 通貨膨脹方面

本公司所需之金屬粉末原物料價格有其金屬粉末國際盤價報價市場，故成本已適時反應在客戶身上，除積極開發原物料供貨來源以降低生產成本外，同時亦積極提高加工費，以維持公司的毛利率。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

1. 本公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資。
2. 本公司截至年報刊印日止並無從事資金貸與他人及背書保證之情事，未來本公司若有為他人背書保證及資金貸予他人之需要，將依本公司訂定之「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」辦理，並依法令規定定期公告各項交易資訊。

3. 衍生性商品交易

本公司從事衍生性商品交易係以避險為目的，旨在降低本公司實質擁有之資產及負債之公平價值變動風險。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 未來研發計畫

本公司為持續維持公司的市場銷售能力，必須長期投入研發能力的開發，更須不斷地大量投入研發經費，長期且積極網羅優秀的研發人才，進行員工訓練與栽培，以厚實公司的研發實力，提升公司研發技術達成「世界級導電漿料供應商」競爭實力，因此公司的研發目標，開發策略如下：

- (1) 了解產業的發展並就市場和客戶需求，與客戶端共同開發合作，經由合作來厚實公司技術。
- (2) 成功開發之技術，落實制度的規範，以建立完整的標準化作業，強化技術的扎根與經驗的分享。
- (3) 本公司秉持「專業服務、創新研發、誠信務實」的經營理念與『技術力、生產力、行銷力持續提昇』的基本營運方針，以最完整的產品線積極滿足客戶的多元化需求，大量投入研發人員的長期培養，111 年度總計投入之研發部門費用計 30,032 千元，佔營業額 3.24% 以上，持續建構公司設計開發技術與競爭能力。

2. 預計投入之研發費用：

本公司投入之研發費用係依據市場長期需求所規劃的新產品及新技術開發進度逐步編列，112 年預計投入研發支出約佔營業收入 3%~8%，本公司為確保本公司競爭優勢，將視營運狀況及需求隨時調整，提高未來研發經費佔營業收入之比重，以強化研發新品之產出。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司營運均遵循國內外相關法令規定，且隨時注意國內外重要政策發展趨勢與法規變動情形，以即時提供相關資訊給管理階層，作為因應國內外政經情勢變動之參考依據，因此本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務及業務之情事。

(五) 科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

1. 科技改變包括資通安全風險對公司財務業務之影響及因應措施：

為有效控制管理及維持本公司營運，研發，生產，品管及會計等重要企業運作功能，建立網路及電腦資訊安全防護處理作業，提高電腦軟、硬體使用效率及其檔案文件之安全。

針對重要營運系統，目前除系統自動每日備份外，另外實施人工周期備份及定期備份裝置異地存放及資料還原測試，確保資料完整及安全，降低無預警之天災及人為疏失造成系統中斷及資料遺失之風險。

針對網路安全，對於釣魚，廣告，勒索等病毒程式，透過防毒軟體及防火牆的建置，並定期更新病毒碼及防火牆版本系統版本，防止駭客及病毒入侵，定期宣導防駭，防毒知識，且更新各自使用之帳號密碼。

加強出入資訊機房人員管制，空調，電力及火警系統及滅火器定期檢查維護，確保資訊設備正常運作。

2. 產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

電子材料隨著下游電子產品日新月異，需不斷開發更先進及具利基潛力之材料技術，而導電漿料是發展電子元件的基礎是封裝、被動元件及太陽能業關鍵材料，本公司因應未來電子零組件產業的發展需求不斷提升研發能力，設計出質量穩定符合客戶需求的產品，近年並沒有因為外在科技改變及產業變化而對公司造成衝擊，反而因對應用端產業的了解讓公司奠下發展的利基，公司因應措施如下所列：

- (1) 廣泛注意商業、科技及產業文獻的報導，定期派員參加研究計劃及外派受訓。
- (2) 透過不定期之會議溝通資訊，確保管理階層及適當人員得知現今科技之發展。
- (3) 與客戶維繫良好的關係，參與客戶新產品的開發。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司崇尚高度職業道德以及營運管理，在誠信規範下，不容許不道德的情事發生而傷害公司的形象。在公司危機發生時，依其情勢擬妥應變計劃、分析原因，並提出適宜防範措施，以降低或化解衝擊，維持整體營運的順暢。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至公開發行說明書刊印日為止，並無進行併購之情事，未來若有併購案計劃時，將依本公司「取得或處分資產處理程序」，秉持審慎評估合併效益，以確保股東權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，並無擴充廠房之情事，未來若有擴充計劃，將考量下游產業營運成長及新產品之需求、可增加本公司營收及獲利、提升客戶滿意度及強化市場競爭力為前提，以減少

或消彌風險產生之虞，以確保股東權益。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨方面：

本公司業務為生產客製化導電漿，主要產品-導電漿須經客戶長時間認證方取得銷售資格，一旦客戶認證後，即間接確認供應商的來源，又導電漿品質與被動元件品質息息相關，因此本公司不會輕易更改供應商。因乙廠商供應的原料用於產製高銀含導電漿產品，致 111 年度及 110 年度本公司向乙廠商進貨比率分別為 34.40% 及 28.34%。

因應措施：

(1) 維持兩家以上供應商

本公司除向乙廠商採購銀粉外，亦向其他業者採購，以維持兩家以上供貨來源。

(2) 採用多種不同原料配方組合的樣品供客戶選擇

本公司研發產品時，採購人員會依研發人員需求，尋找並提供多家供應商的合規金屬粉末供研發單位做測試；測試後樣品送經客戶認證時，亦採用多種不同原料配方組合的樣品供客戶選擇，以降低貨源集中之狀況。本公司亦積極開發其他供應商，以增加更多合適貨源供研發單位選擇。

2. 銷貨方面：

面對全球景氣變動的迅速與丕變，本公司為避免特定產業景氣波動之影響，除致力開發新的潛在客戶，並將公司的產品延伸應用於不同種類的產業如觸控螢幕、軟性電路薄膜按鍵開關、矽晶太陽能電池片、IC 封裝/LED 固晶銀漿及 IGBT 低溫燒結銀漿等產品相關研發。產業之產品上，朝多元化及更高階的產品發展，故本公司目前尚無銷貨集中之風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，本公司主要董事及主要股東並無股權大量移轉之情事，移轉原因多為股東自身理財之因素，並不影響本公司實際經營狀況，故對公司並無重大影響。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權變更之情形，故無此風險。

(十二) 訴訟或非訟事件之處理情形

1. 公司最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響

者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情形。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情形。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

資安風險

資訊系統損壞對公司業務之影響及因應措施：

為有效控制管理及維持本公司營運，研發，生產，品管及會計等重要企業運作功能，建立網路及電腦資訊安全防護處理作業，提高電腦軟、硬體使用效率及其檔案文件之安全。

針對重要營運系統，目前除系統自動每日備份外，另外實施人工周期備份及定期備份裝置異地存放及資料還原測試，確保資料完整及安全，降低無預警之天災及人為疏失造成系統中斷及資料遺失之風險。

針對網路安全，對於釣魚，廣告，勒索等病毒程式，透過防毒軟體及防火牆的建置，並定期更新病毒碼及防火牆版本系統版本，防止駭客及病毒入侵，定期宣導防駭，防毒知識，且更新各自使用之帳號密碼。

加強出入資訊機房人員管制，空調，電力及火警系統及滅火器定期檢查維護，確保資訊設備正常運作，

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：
無

勤凱科技股份有限公司
財務報告暨會計師查核報告
民國一一一年度及一一〇年度

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
(四)重大會計政策之彙總說明	9~20
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	20
(六)重要會計項目之說明	21~45
(七)關係人交易	45
(八)質押之資產	45
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	45
(十)重大之災害損失	45
(十一)重大之期後事項	45
(十二)其 他	46~47
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	47
2.轉投資事業相關資訊	47
3.大陸投資資訊	48
4.主要股東資訊	48
(十四)部門資訊	48~49
九、重要會計項目明細表	50~68



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

電話 Tel + 886 7 213 0888
傳真 Fax + 886 7 271 3721
網址 Web home.kpmg/tw

會計師查核報告

勤凱科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

勤凱科技股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二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)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個別財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達勤凱科技股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個別財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與勤凱科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對勤凱科技股份有限公司民國一一一年度個別財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個別財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個別財務報告附註四(十二)收入之認列；收入之明細，請詳個別財務報告附註六(十九)客戶合約之收入。



關鍵查核事項之說明：

勤凱科技股份有限公司收入來源主要為導電漿商品銷售，由於收入為勤凱科技股份有限公司之主要營運活動，且針對主要客戶之銷售條件不盡相同，需判斷並決定履約義務及其滿足之時間，致收入之認列存有顯著風險，因此，收入認列為本會計師執行勤凱科技股份有限公司個別財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估並測試收入認列有關之內部控制設計及執行之有效性；選取適當樣本執行交易細部測試，檢視其交易條件並評估收入認列時點是否與訂單所載之履約義務及滿足時點一致；選定資產負債表日前後一段時間之適當樣本，核至各項憑證以確定銷貨及銷貨退回係適當截止；覆核期後重大銷貨退回及折讓。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策，請詳個別財務報告附註四(七)存貨；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳個別財務報告附註五；存貨評價之說明，請詳個別財務報告附註六(五)存貨。

關鍵查核事項之說明：

由於電子產品技術快速變遷，管理階層需評估存貨過時導致存貨跌價之損失。此項評估涉及管理階層之重大判斷，因此，存貨評價為本會計師執行勤凱科技股份有限公司個別財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括選取適當樣本測試存貨庫齡計算之正確性並重新計算備抵呆滯之金額；瞭解管理當局估計淨變現價值之依據，核對淨變現價值計算表中有關銷售價格之支持文件，覆核淨變現價值計算之正確性，確認其是否已依成本與淨變現價值孰低評價；藉由參與及觀察年度盤點存貨，瞭解存貨狀況，以評估損壞或過時貨品之備抵存貨跌價損失提列合理性。

管理階層與治理單位對財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之個別財務報告，且維持與個別財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個別財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個別財務報告時，管理階層之責任亦包括評估勤凱科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算勤凱科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

勤凱科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。



會計師查核財務報告之責任

本會計師查核個別財務報告之目的，係對個別財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個別財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個別財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個別財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對勤凱科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使勤凱科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個別財務報告使用者注意個別財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致勤凱科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個別財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個別財務報告是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對勤凱科技股份有限公司民國一一一年度個別財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

許振隆



會計師：

陳國宗



證券主管機關：金管證六字第0960069825號
核准簽證文號：(89)台財證(六)第62474號
民國一一二年三月七日



勤勤科技股份有限公司

資產負債表

民國一一年及一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31			111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產					負債及權益				
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 203,594	21	275,613	19	2100 短期借款(附註六(四)(十一)及八)	\$ 117,711	12	395,218	28
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二)(十二))	52	-	2,435	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	-	-	622	-
1151 應收票據(附註六(四))	21	-	-	-	2170 應付帳款	62,465	7	104,139	7
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及八)	254,511	26	547,082	39	2200 其他應付款(附註六(十五)(二十))	20,410	2	29,307	2
1200 其他應收款	53	-	54	-	2230 本期所得稅負債	24,260	3	30,525	2
130X 存貨(附註六(五))	214,703	22	293,844	21	2280 租賃負債—流動(附註六(十三))	2,258	-	3,060	-
1470 其他流動資產(附註六(十))	5,438	1	5,217	-	2300 其他流動負債	2,683	-	3,426	-
1476 其他金融資產—流動(附註六(九)及八)	14,363	2	12,174	1	2321 一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債(附註六(十二)及八)	21,189	2	20,715	2
流動資產合計	692,735	72	1,136,419	80	流動負債合計	250,976	26	587,012	41
非流動資產：					非流動負債：				
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註六(三))	69,441	7	52,483	4	2570 遞延所得稅負債(附註六(十六))	10	-	176	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	209,896	21	218,636	15	2580 租賃負債—非流動(附註六(十三))	1,375	-	3,514	-
1755 使用權資產(附註六(七))	3,724	-	7,217	1	非流動負債合計	1,385	-	3,690	-
1780 無形資產(附註六(八))	2,506	-	1,380	-	負債總計	252,361	26	590,702	41
1840 遞延所得稅資產(附註六(十六))	554	-	511	-	權益(附註六(十二)(十七))：				
1920 存出保證金	2,660	-	3,510	-	3100 股本	318,009	32	323,149	23
1990 其他非流動資產(附註六(十))	1,396	-	3,527	-	3200 資本公積	220,389	22	224,076	16
非流動資產合計	290,177	28	287,264	20	3300 保留盈餘：				
					3310 法定盈餘公積	57,655	6	37,542	3
					3350 未分配盈餘	194,234	20	286,091	20
						251,889	26	323,633	23
					3400 其他權益	(2,495)	-	19,364	1
					3500 庫藏股票	(57,241)	(6)	(57,241)	(4)
					權益總計	730,551	74	832,981	59
資產總計	\$ 982,912	100	1,423,683	100	負債及權益總計	\$ 982,912	100	1,423,683	100

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

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九))	\$ 928,090	100	1,734,567	100
5000 營業成本(附註六(五)(十五)(二十)及十二)	733,823	79	1,382,813	80
5900 營業毛利	194,267	21	351,754	20
6000 營業費用(附註六(十五)(二十)、七及十二)：				
6100 推銷費用	29,160	3	39,726	2
6200 管理費用	30,367	3	33,832	2
6300 研究發展費用	30,032	3	33,799	2
營業費用合計	89,559	9	107,357	6
6900 營業淨利	104,708	12	244,397	14
7000 營業外收入及支出(附註六(三)(廿一))：				
7100 利息收入	371	-	62	-
7010 其他收入	4,179	1	1,011	-
7020 其他利益及損失	12,765	1	8,902	1
7050 財務成本	(5,606)	(1)	(5,797)	-
營業外收入及支出合計	11,709	1	4,178	1
7900 稅前淨利	116,417	13	248,575	15
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	24,059	3	47,450	3
8200 本期淨利	92,358	10	201,125	12
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	(21,859)	(2)	18,842	1
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	(21,859)	(2)	18,842	1
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(21,859)	(2)	18,842	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 70,499	8	219,967	13
每股盈餘(附註六(十八))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.08		6.70	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.06		6.60	

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：曾聰乙



經理人：曾聰乙



~5~

會計主管：蕭姝芯



勤凱科技股份有限公司

權益變動表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

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	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	
民國一〇年一月一日餘額	\$ 308,154	132,243	23,985	193,830	217,815	522	(58,777)	599,957
本期淨利	-	-	-	201,125	201,125	-	-	201,125
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	18,842	-	18,842
本期綜合損益總額	-	-	-	201,125	201,125	18,842	-	219,967
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	13,557	(13,557)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(95,307)	(95,307)	-	-	(95,307)
			13,557	(108,864)	(95,307)			(95,307)
可轉換公司債轉換	14,995	91,249	-	-	-	-	-	106,244
庫藏股轉讓予員工	-	584	-	-	-	-	1,536	2,120
民國一〇年十二月三十一日餘額	\$ 323,149	224,076	37,542	286,091	323,633	19,364	(57,241)	832,981
本期淨利	-	-	-	92,358	92,358	-	-	92,358
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(21,859)	-	(21,859)
本期綜合損益總額	-	-	-	92,358	92,358	(21,859)	-	70,499
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	20,113	(20,113)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(136,327)	(136,327)	-	-	(136,327)
			20,113	(156,440)	(136,327)			(136,327)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	(36,657)	(36,657)
庫藏股註銷	(5,140)	(3,742)	-	(27,775)	(27,775)	-	36,657	-
其他資本公積變動數	-	55	-	-	-	-	-	55
民國一一年十二月三十一日餘額	\$ 318,009	220,389	57,655	194,234	251,889	(2,495)	(57,241)	730,551

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

現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 116,417	248,575
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	24,873	21,094
攤銷費用	374	349
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	107	(1,867)
利息費用	5,606	5,797
利息收入	(349)	(49)
股利收入	(3,747)	(469)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	231
未實現外幣兌換損失(利益)	1,584	(873)
股份基礎給付交易	-	584
收益費損項目合計	28,448	24,797
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據增加	(21)	-
應收帳款減少(增加)	291,266	(63,901)
其他應收款減少(增加)	1	(3)
存貨減少(增加)	79,141	(48,225)
其他流動資產(增加)減少	(221)	9,011
應付帳款減少	(41,746)	(6,649)
其他應付款(減少)增加	(7,333)	2,006
其他流動負債(減少)增加	(743)	2,931
調整項目合計	348,792	(80,033)
營運產生之現金流入	465,209	168,542
收取之利息	349	49
收取之股利	3,747	469
支付之利息	(5,351)	(4,552)
支付之所得稅	(30,533)	(43,942)
營業活動之淨現金流入	433,421	120,566
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(38,817)	(2,753)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(30,514)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,654	50,024
取得不動產、廠房及設備	(11,504)	(21,410)
處分不動產、廠房及設備價款	-	28
存出保證金減少(增加)	850	(2,449)
取得無形資產	(700)	-
其他金融資產(增加)減少	(2,189)	13,816
預付設備款增加	(915)	(3,527)
投資活動之淨現金(流出)流入	(51,621)	3,215
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(277,692)	162,218
租賃負債本金償還	(3,175)	(1,444)
發放普通股現金股利	(136,327)	(95,307)
庫藏股票買回成本	(36,657)	-
庫藏股轉讓予員工	-	1,536
其他資本公積變動數	55	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	(453,796)	67,003
匯率變動對現金及約當現金之影響	(23)	(41)
本期現金及約當現金淨(減少)增加數	(72,019)	190,743
期初現金及約當現金餘額	275,613	84,870
期末現金及約當現金餘額	\$ 203,594	275,613

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：曾聰乙



經理人：曾聰乙



~7~

會計主管：蕭姣芯



勤凱科技股份有限公司
財務報告附註
民國一一一年度及一一〇年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

勤凱科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國九十六年六月八日奉經濟部核准設立，註冊地址為高雄市大寮區大有三街32號。本公司主要營業項目為提供應用於被動元件電容、電阻、電感使用之內電極與端電極之導電銀漿、銀鈹漿、銅漿，保護元件、陶瓷天線和壓電陶瓷等厚膜導體材料之研究、開發、設計、製造及銷售。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國一一二年三月七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，且對財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 國際財務報導準則西元2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

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

本財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本財務報告之所有表達期間。

(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」)及金融監督管理委員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」)編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產(負債)；
- (2) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 外幣

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下簡稱「報導日」)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1) 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2) 指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3) 合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
4. 該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期於正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

本公司在以收取合約現金流量之經營模式下持有部分應收帳款，若已簽訂應收帳款讓售因不符合除列條件而未除列者，仍以按攤銷後成本衡量該等帳款。

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入（除非明顯代表部分投資成本之回收）係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列（通常係除息日）。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失（包含任何股利及利息收入）係認列為損益。

(4)經營模式評估

本公司係以組合層級評估持有金融資產之經營模式之目的，此係最能反映經營管理方式及提供資料予管理階層之方式，考量資訊包括：

- 所述之投資組合政策及目標，及該等政策之運作。包括管理階層之策略是否係著重於賺得合約現金流量、維持特定利息收益率組合、使金融資產之存續期間與相關負債或預期現金流出之存續期間相配合或藉由出售金融資產實現現金流量。
- 經營模式之績效及該經營模式下持有之金融資產如何評估及如何對企業之主要管理人員報告

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

- 影響經營模式績效(及該經營模式下持有之金融資產)之風險及該風險之管理方式；
- 該業務之經理人之薪酬決定方式，例如：該薪酬究係以所管理資產之公允價值或所收取之合約現金流量；及
- 以前各期出售金融資產之頻率、金額及時點，以及該等出售之理由及對未來出售活動之預期。

依上述經營目的，移轉金融資產予第三方之交易若不符合除列條件，則非屬上述所指之出售，此與本公司繼續認列該資產之目的之一致。

持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。

(5) 評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

依評估目的，本金係金融資產於原始認列時之公允價值，利息係由下列對價組成：貨幣時間價值、與特定期內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本放款風險與成本及利潤邊際。

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，本公司考量金融工具合約條款，包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款，導致其不符合此條件。於評估時，本公司考量：

- 任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項；
- 可能調整合約票面利率之條款，包括變動利率之特性；
- 提前還款及展延特性；及
- 本公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款(例如無追索權特性)。

(6) 金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

若合約款項逾期超過30天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過180天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，本公司視為該金融工具之信用風險低。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過180天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(7)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

(2)權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價（包括可直接歸屬成本）認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘（若資本公積不足沖抵）。

(4)複合金融工具

本公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債(以新台幣計價)，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後不予重新衡量。

與金融負債相關之利息係認列為損益。金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不認列損益。

(5)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(6)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(7)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3.衍生金融工具

本公司為規避外幣風險之暴險而持有衍生金融工具。

衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(八)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築	3~50年
(2)機器設備	2.5~15年
(3)運輸設備	2.75~15年
(4)其他設備	2~15年

房屋及建築之重大組成部分主要有廠房主建物、裝潢與機電設備及工程、及廠內自來水水塔增設工程等，並分別按其耐用年限50年、20年及3年予以計提折舊。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

本公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(九)租賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

1. 承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對辦公設備及倉庫等之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

針對營業租賃，本公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

(十) 無形資產

本公司取得商譽以外無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化，所有其他支出於發生時認列於損益。攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

本公司之無形資產係取得電腦軟體之成本，自達可供使用狀態起，依估計耐用年限三年至十年採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

本公司至少於每一年度報導日檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十一) 非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨及遞延所得稅資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

(十二)收入之認列

1. 客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

(1) 銷售商品

本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售訂單接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

(2) 財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品予客戶之時間與客戶為該商品付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

2. 客戶合約之成本

(1) 取得合約之增額成本

本公司若預期可回收其取得客戶合約之增額成本，係將該等成本認列為資產。取得合約之增額成本係為取得客戶合約所發生且若未取得該合約則不會發生之成本。無論合約是否取得均會發生之取得合約成本係於發生時認列為費用，除非該等成本係無論合約是否已取得均明確可向客戶收取。

本公司採用準則之實務權宜作法，若取得合約之增額成本認列為資產且該資產之攤銷期間為一年以內，係於該增額成本發生時將其認列為費用。

(2) 履行合約之成本

履行客戶合約所發生之成本若非屬其他準則範圍內(國際會計準則第二號「存貨」、國際會計準則第十六號「不動產、廠房及設備」或國際會計準則第三十八號「無形資產」)，本公司僅於該等成本與合約或可明確辨認之預期合約直接相關、會產生或強化未來將被用於滿足(或持續滿足)履約義務之資源，且預期可回收時，始將該等成本認列為資產。

一般及管理成本、用以履行合約但未反映於合約價格之浪費之原料、人工或其他資源成本、與已滿足(或已部分滿足)履約義務相關之成本，以及無法區分究係與未滿足履約義務或已滿足(或已部分滿足)履約義務相關之成本，係於發生時認列為費用。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

(十三)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.離職福利

離職福利係當本公司不再能撤銷該等福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列為費用。當離職福利不預期於報導日後十二個月內全部清償時，予以折現。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十四)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

本公司股份基礎給付之給與日為決定認股基準日之日。

(十五)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足額課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

(十六)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括可轉換公司債及得以股票發放之員工酬勞。

(十七)部門資訊

營運部門係本公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由本公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

存貨之評價於假設及估計之不確定性具有導致資產帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。存貨評價估列情形請詳附註六(五)。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
庫存現金及零用金	\$ 141	176
活期存款	203,403	275,387
支票存款	<u>50</u>	<u>50</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 203,594</u>	<u>275,613</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(廿二)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
非避險之衍生工具		
遠期外匯合約	\$ 52	-
可轉換公司債嵌入衍生性工具	-	86
非衍生金融資產		
上櫃公司股票－西北臺慶科技(股)公司	<u>-</u>	<u>2,349</u>
合 計	<u>\$ 52</u>	<u>2,435</u>
	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</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>-</u>	<u>622</u>

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(廿一)。

本公司發行可轉換公司債，其嵌入式衍生性工具之揭露，請詳附註六(十二)。

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>111.12.31</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 41,755	台幣兌日圓	112.01.15~111.02.10

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

	110.12.31		
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
遠期外匯合約：			
買入	日圓 178,129	台幣兌日圓	111.01.14~111.03.01
賣出	美金 41	台幣兌美金	111.01.20~111.03.15

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111.12.31	110.12.31
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	\$ 26,928	35,131
國內非上市(櫃)公司股票—鳳凰貳創新創業投資(股)公司	9,953	9,219
國內興櫃公司股票—年程科技(股)公司	7,896	8,133
國內上櫃公司股票—西比臺慶科技(股)公司	24,432	-
國內上櫃公司股票—鈺鎧科技(股)公司	232	-
合計	<u>\$ 69,441</u>	<u>52,483</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，於民國一一一年度及一一〇年度認列之股利收入分別為3,747千元及239千元。

本公司民國一一一年度及一一〇年度未處分策略性投資，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(廿二)。

上述金融資產未有提供作為質押擔保之情形。

(四)應收票據及應收帳款

	111.12.31	110.12.31
應收票據—因營業而發生	\$ 21	-
應收帳款—按攤銷後成本衡量	254,511	547,082
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 254,532</u>	<u>547,082</u>

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

本公司針對所有應收票據及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，該等應收票據及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。本公司應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

111.12.31			
	應收票據及帳款 帳面金額	加權平均 預期信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 213,043	-	-
逾期60天以下	16,233	-	-
逾期61~120天	20,018	-	-
逾期121~180天	5,238	-	-
	\$ 254,532		-

110.12.31			
	應收帳款 帳面金額	加權平均 預期信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 531,074	-	-
逾期60天以下	16,008	-	-
	\$ 547,082		-

本公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ -	-
認列之減損損失	-	-
沖銷應收帳款	-	-
期末餘額	\$ -	-

本公司對該等餘額並未持有任何擔保品。

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

111.12.31						
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)	利率區間	擔保 項目
彰化銀行	TWD	26,770	USD 9,200	TWD 21,948	3.81%~6.21%	無
		(USD 893千元)		(USD 732千元)		

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

110.12.31

讓售對象	已移轉應收 帳款金額		已預支金額 (列報於短期借款)		利率區間	擔保 項目
	TWD	USD	TWD	USD		
彰化銀行	199,620	8,750	168,212		0.90%~1.10%	無
	(USD 7,185千元)		(USD 6,054千元)			
兆豐國際商業銀行	64,627	3,300	50,099		1.01%~1.21%	無
	(USD 2,330千元)		(USD 1,807千元)			
華南銀行	3,519	TWD30,000	2,737		1.28%	無
	(USD 127千元)		(USD 99千元)			

(五)存 貨

	111.12.31	110.12.31
原料	\$ 75,729	110,863
在製品	27,280	30,110
製成品	111,694	152,871
	<u>\$ 214,703</u>	<u>293,844</u>

銷貨成本之明細如下：

	111年度	110年度
存貨出售轉列	\$ 734,241	1,383,038
存貨回升利益	(418)	(225)
	<u>\$ 733,823</u>	<u>1,382,813</u>

本公司之存貨均未有提供作為質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

成本或認定成本：	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他	總 計
民國111年1月1日餘額	\$ 50,164	147,056	86,700	6,233	54,556	344,709
增 添	-	3,316	2,980	-	6,110	12,406
使用權資產轉入	-	-	-	2,750	-	2,750
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 50,164</u>	<u>150,372</u>	<u>89,680</u>	<u>8,983</u>	<u>60,666</u>	<u>359,865</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 50,164	143,772	67,776	6,233	54,093	322,038
增 添	-	3,432	18,924	-	1,504	23,860
處 分	-	(148)	-	-	(1,041)	(1,189)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 50,164</u>	<u>147,056</u>	<u>86,700</u>	<u>6,233</u>	<u>54,556</u>	<u>344,709</u>

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他	總 計
折舊：						
民國111年1月1日餘額	\$ -	49,857	44,360	4,367	27,489	126,073
本期折舊	-	7,422	8,364	1,183	5,547	22,516
使用權資產轉入	-	-	-	1,380	-	1,380
民國111年12月31日餘額	\$ -	<u>57,279</u>	<u>52,724</u>	<u>6,930</u>	<u>33,036</u>	<u>149,969</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	42,759	37,516	3,399	23,338	107,012
本期折舊	-	7,233	6,844	968	4,945	19,990
處 分	-	(135)	-	-	(794)	(929)
民國110年12月31日餘額	\$ -	<u>49,857</u>	<u>44,360</u>	<u>4,367</u>	<u>27,489</u>	<u>126,073</u>
帳面金額：						
民國111年12月31日	\$ <u>50,164</u>	<u>93,093</u>	<u>36,956</u>	<u>2,053</u>	<u>27,630</u>	<u>209,896</u>
民國110年1月1日	\$ <u>50,164</u>	<u>101,013</u>	<u>30,260</u>	<u>2,834</u>	<u>30,755</u>	<u>215,026</u>
民國110年12月31日	\$ <u>50,164</u>	<u>97,199</u>	<u>42,340</u>	<u>1,866</u>	<u>27,067</u>	<u>218,636</u>

本公司不動產、廠房及設備已作為應付公司債擔保之明細，請詳附註八。

(七)使用權資產

本公司承租運輸設備所認列之使用權資產，其成本及折舊，其變動明細如下：

	111年度	110年度
使用權資產成本：		
1月1日餘額	\$ 9,126	2,750
增添	234	6,376
轉列不動產、廠房及設備之運輸設備	(2,750)	-
12月31日餘額	\$ <u>6,610</u>	<u>9,126</u>
使用權資產之累計折舊：		
1月1日餘額	\$ 1,909	805
提列折舊	2,357	1,104
轉列不動產、廠房及設備之運輸設備	(1,380)	-
12月31日餘額	\$ <u>2,886</u>	<u>1,909</u>
帳面金額：		
1月1日餘額	\$ <u>7,217</u>	<u>1,945</u>
12月31日餘額	\$ <u>3,724</u>	<u>7,217</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>111年度</u>	<u>110年度</u>
成本：		
1月1日餘額	\$ 2,770	2,770
單獨取得	<u>1,500</u>	<u>-</u>
12月31日餘額	<u>\$ 4,270</u>	<u>2,770</u>
攤銷：		
1月1日餘額	\$ 1,390	1,041
本期攤銷	<u>374</u>	<u>349</u>
12月31日餘額	<u>\$ 1,764</u>	<u>1,390</u>
帳面金額：		
1月1日餘額	<u>\$ 1,380</u>	<u>1,729</u>
12月31日餘額	<u>\$ 2,506</u>	<u>1,380</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>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
受限制銀行存款(備償戶)	<u>\$ 14,363</u>	<u>12,174</u>

信用風險等資訊請詳附註六(廿二)；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>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
預付費用	\$ 1,523	2,440
預付貨款	329	-
預付設備款	1,396	3,527
用品盤存	1,208	1,316
其他	<u>2,378</u>	<u>1,461</u>
	<u>\$ 6,834</u>	<u>8,744</u>
流動	\$ 5,438	5,217
非流動	<u>1,396</u>	<u>3,527</u>
合計	<u>\$ 6,834</u>	<u>8,744</u>

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。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

2.其他

主要係應收營業退稅款等。

(十一)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	111.12.31	110.12.31
購料借款	\$ 15,763	57,169
無擔保銀行借款	-	85,000
擔保銀行借款	101,948	253,049
合 計	\$ 117,711	395,218
尚未使用額度	\$ 1,039,482	802,624
利率區間	1.06%~6.21%	0.90%~1.35%

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)應付公司債

本公司發行擔保轉換公司債明細如下：

	111.12.31	110.12.31
發行轉換公司債總金額	\$ 150,000	150,000
減：累積已轉換金額	(128,500)	(128,500)
減：應付公司債折價未攤銷餘額	(311)	(785)
	21,189	20,715
減：一年內到期部分	(21,189)	(20,715)
期末應付公司債餘額	\$ -	-
嵌入式衍生工具－賣回權/贖回權(列報於透過損益 按公允價值衡量之金融資產)	\$ -	86
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積－認股權)	\$ 999	999

上述可轉換公司債負債組成部分原始認列有效利率為2.26%。嵌入式衍生工具－賣回權/贖回權評價損益(列入透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債評價利益(損失))及認列之利息費用金額，請詳附註六(廿一)。

本公司於民國一一〇年度因可轉換公司債持有人行使轉換權轉換普通股之相關資訊請參閱附註六(十七)。

本公司於民國一〇九年八月二十五日發行第一次國內附轉換條件之有擔保公司債，金額計150,000千元，其主要條款如下：

- 1.發行總額：新台幣150,000千元
- 2.發行價格：按票面金額之103%發行
- 3.發行期限：三年，到期日為民國一一二年八月二十五日
- 4.票面利率：0%

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

5.轉換標的：本公司普通股

6.轉換價格及其調整：

發行時之轉換價格訂為每股75.2元。惟本轉換公司債發行後，若符合下列條件之一者，轉換價格依發行條款規定公式調整之：

- (1)本公司所發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者或因員工酬勞發行新股者外，遇有本公司已發行或私募之普通股股份增加時。
- (2)遇本公司發放普通股現金股利時。
- (3)遇本公司以低於每股時價之轉換或認股價格再募集發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時。
- (4)遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時。

民國一一年及一〇年十二月三十一日之轉換價格分別為每股新台幣68.3元及73.3元。

7.轉換期間：

債權人自本轉換公司債發行滿三個月之次日起至到期日止，除(一)普通股依法暫停過戶期間；(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止；(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止；(四)辦理股票變更面額之停止轉換起始日至新股換發股票開始交易日前一日止，不得請求轉換之外，得隨時向本公司請求依本辦法將本轉換公司債轉換為本公司普通股股票。

8.債券持有人之賣回權：

本轉換公司債以發行滿兩年之日為本轉換公司債持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日。本公司應於賣回基準日之前四十日前，函請櫃買中心公告本轉換公司債持有人賣回權之行使，本轉換公司債持有人得於賣回基準日之前四十日內以書面通知本公司股務代理機構，要求本公司以債券面額加計利息補償金【滿兩年為債券面額之100.5006%(實質收益率0.25%)】將其所持有之本債券以現金贖回。

9.本公司贖回權：

- (1)本轉換公司債於自發行日起滿三個月之次日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。
- (2)本債券於發行滿三個月之次日起至發行期間屆滿前四十日止，本債券流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得按債券面額以現金收回其流通在外之本轉換公司債。

10.擔保：本轉換公司債係由彰化銀行擔任保證人。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

(十三)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.12.31	110.12.31
流動	\$ <u>2,258</u>	<u>3,060</u>
非流動	\$ <u>1,375</u>	<u>3,514</u>

到期分析請詳附註六(廿二)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	111年度	110年度
租賃負債之利息費用	\$ <u>119</u>	<u>146</u>
短期租賃之費用	\$ <u>343</u>	<u>646</u>
低價值租賃資產之費用	\$ <u>26</u>	<u>41</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	111年度	110年度
租賃之現金流出總額	\$ <u>3,509</u>	<u>2,262</u>

本公司承租運輸設備之租賃期間為二到三年，租賃到期日區間為民國一一二年十二月三十一日至一一三年九月二十八日。

(十四)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：

	111.12.31	110.12.31
低於一年	\$ 243	334
一至二年	194	48
二年以上	<u>510</u>	<u>-</u>
未折現租賃給付總額	\$ <u>947</u>	<u>382</u>

(十五)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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為2,477千元及2,200千元，已提撥至勞工保險局。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

2.短期帶薪假負債

本公司於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日帶薪假應計負債分別為675千元及795千元，列入資產負債表其他應付款項下。

(十六)所得稅

1.所得稅費用

本公司所得稅費用(利益)之明細如下：

	111年度	110年度
當期所得稅費用(利益)		
當期產生	\$ 24,275	46,581
調整前期之當期所得稅	(7)	(286)
	24,268	46,295
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	(209)	1,155
所得稅費用	\$ 24,059	47,450
計入綜合損益相關之所得稅	\$ -	-
計入權益相關之所得稅	\$ -	-

本公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	\$ 116,417	248,575
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 23,283	49,715
前期高估	(7)	(286)
股利收入不計入所得額課稅	(749)	(94)
處分證券交易利益	210	(1,204)
租稅獎勵	-	(969)
未分配盈餘稅	1,766	87
其他	(444)	201
所得稅費用	\$ 24,059	47,450

2.遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅負債：

	金融工具 評價利益	未實現 兌換利益	合計
民國111年1月1日餘額	\$ -	176	176
借(貸)記損益表	10	(176)	(166)
民國111年12月31日餘額	\$ 10	-	10

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

	金融工具 評價利益	未實現 兌換利益	合計
民國110年1月1日餘額	\$ 173	-	173
借(貸)記損益表	(173)	176	3
民國110年12月31日餘額	\$ -	176	176

遞延所得稅資產：

	未實現 存貨損失	未實現 兌換損失	銷貨及退回 時點認列 差異	金融工具 評價損失	未休假獎金	合計
民國111年1月1日餘額	\$ 188	-	41	124	158	511
(借)貸記損益表	(84)	316	(41)	(124)	(24)	43
民國111年12月31日餘額	\$ 104	316	-	-	134	554
民國110年1月1日餘額	\$ 233	421	879	-	130	1,663
(借)貸記損益表	(45)	(421)	(838)	124	28	(1,152)
民國110年12月31日餘額	\$ 188	-	41	124	158	511

3. 所得稅核定情形

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一〇九年度。

(十七) 資本及其他權益

本公司民國一〇一一年及一〇一〇年十二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31,801千股及32,315千股，所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一〇一一年度及一〇一〇年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)	普 通 股	
	111年度	110年度
1月1日期初餘額	32,315	30,815
公司債轉換股份	-	1,500
庫藏股註銷	(514)	-
12月31日期末餘額	31,801	32,315

1. 普通股之發行

本公司民國一〇一一年八月二日經董事會決議通過辦理庫藏股註銷減資514千股，計5,140千元，相關法定登記程序已辦理完竣。

本公司民國一〇一〇年度因可轉換公司債持有人行使轉換權，將公司債面額112,300千元轉換普通股1,500千股，以面額發行，總金額為14,995千元，考量應付公司債折價6,102千元、透過損益按公允價值衡量之金融資產46千元及資本公積—公司債認股權5,221千元後認列資本公積—公司債轉換溢價96,470千元，相關法定登記程序已辦理完竣。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 108,778	110,536
庫藏股票交易	55	1,984
員工認股權－已失效	228	228
可轉換公司債轉換溢價	110,329	110,329
可轉換公司債轉換權	999	999
	<u>\$ 220,389</u>	<u>224,076</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘時，應依下列順序分派之：

- ① 提繳稅款。
- ② 彌補虧損。
- ③ 依法提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。
- ④ 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- ⑤ 以不低於扣除前各款後餘額百分之十，分派股息紅利，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部份如以發放現金之方式為之，得授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

本公司之股利政策，係配合本公司目前及未來投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算，兼顧股東權益及長期財務規劃等因素，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利之發放以不低於擬分派股利總額之百分之十，如有特殊需求時董事會得視需要變更，並提報股東會同意。

(1) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

(2) 盈餘分配

本公司分別於民國一〇一一年三月七日及一〇一〇年三月十二日經董事會決議民國一〇一〇年度及一〇九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：

	110年度		109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	\$ 4.5	136,327	3.2	95,307

本公司於民國一一二年三月七日經董事會決議民國一一一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：

	111年度	
	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 2.2	65,518

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。另，本公司於民國一〇一一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。截至民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日，未註銷之股數均為2,020千股，累積買回成本均為57,241千元。

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111年1月1日餘額	\$ 19,364
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	(21,859)
民國111年12月31日餘額	\$ (2,495)
民國110年1月1日餘額	\$ 522
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益	18,842
民國110年12月31日餘額	\$ 19,364

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

(十八)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>111年度</u>	<u>110年度</u>
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利	\$ <u>92,358</u>	<u>201,125</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>29,991,920</u>	<u>30,019,975</u>
基本每股盈餘(單位：元)	\$ <u>3.08</u>	<u>6.70</u>
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利(基本)	\$ 92,358	201,125
可轉換公司債之利息費用及其他收益或費損之稅後影響數	<u>448</u>	<u>1,135</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利(稀釋)	\$ <u>92,806</u>	<u>202,260</u>
普通股加權平均流通在外股數	29,991,920	30,019,975
員工酬勞之影響	54,477	51,577
可轉換公司債轉換之影響	<u>314,788</u>	<u>554,495</u>
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>30,361,185</u>	<u>30,626,047</u>
稀釋每股盈餘(單位：元)	\$ <u>3.06</u>	<u>6.60</u>

(十九)客戶合約之收入

收入之細分：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
主要地區市場：		
臺灣	\$ 521,668	1,062,181
中國	361,607	630,412
其他	<u>44,815</u>	<u>41,974</u>
合計	\$ <u>928,090</u>	<u>1,734,567</u>
主要產品：		
導電漿	\$ 924,988	1,731,179
其他	<u>3,102</u>	<u>3,388</u>
合計	\$ <u>928,090</u>	<u>1,734,567</u>

(二十)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。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為2,440千元及4,700千元，董事酬勞估列金額分別為1,600千元及2,400千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一一年度及一一〇年度之營業成本及營業費用。

相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一一年度及一一〇年度財務報告估列金額並無差異。

(廿一)營業外收入及支出

1.利息收入

本公司利息收入明細如下：

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 349	49
保證金設算息	22	13
	\$ 371	62

2.其他收入

本公司其他收入明細如下：

	111年度	110年度
租金收入	\$ 408	417
股利收入	3,747	469
其他	24	125
	\$ 4,179	1,011

3.其他利益及損失

本公司其他利益及損失明細如下：

	111年度	110年度
外幣兌換利益淨額	\$ 12,872	7,266
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債評價利 益(損失)淨額	(21)	2,616
應付公司債賣回權/贖回權評價損失淨額	(86)	(749)
處分不動產、廠房及設備損失	-	(231)
	\$ 12,765	8,902

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

4.財務成本

本公司財務成本明細如下：

	111年度	110年度
利息費用		
銀行借款利息	\$ (5,013)	(4,771)
租賃負債	(119)	(146)
應付公司債折價攤銷	(474)	(880)
	\$ (5,606)	(5,797)

(廿二)金融工具

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，於民國一一年及一〇年十二月三十一日，本公司應收帳款餘額中分別有71%及81%，分別由5家及6家客戶組成。

(3)應收款項及債務工具之信用風險

應收票據及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附註四(六))。民國一一年度及一〇年度均未有備抵損失變動之情形。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
111年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款(浮動利率)	\$ 117,711	(118,815)	(118,815)	-	-	-	-
應付帳款(無附息)	62,465	(62,465)	(62,465)	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	20,410	(20,410)	(20,410)	-	-	-	-
應付公司債	21,189	(21,500)	-	(21,500)	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)(固定利率)	3,633	(3,701)	(1,158)	(1,158)	(1,385)	-	-
合 計	\$ 225,408	(226,891)	(202,848)	(22,658)	(1,385)	-	-

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

110年12月31日	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
非衍生金融負債							
短期借款(浮動利率)	\$ 395,218	(396,452)	(396,452)	-	-	-	-
應付帳款(無附息)	104,139	(104,139)	(104,139)	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	29,307	(29,307)	(29,307)	-	-	-	-
應付公司債	20,715	(21,500)	-	(21,500)	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)(固定利率)	6,574	(6,756)	(2,078)	(1,098)	(2,195)	(1,385)	-
遠期外匯合約	622	-	-	-	-	-	-
流出	-	(44,627)	(44,627)	-	-	-	-
流入	-	43,992	43,992	-	-	-	-
合計	<u>\$ 556,575</u>	<u>(558,789)</u>	<u>(532,611)</u>	<u>(22,598)</u>	<u>(2,195)</u>	<u>(1,385)</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。

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：

	111.12.31			110.12.31		
	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	\$ 7,683	30.710	235,960	7,346	27.680	203,334
日圓	205	0.2324	48	79	0.2405	19
人民幣	221	4.4080	972	531	4.344	2,308
<u>非貨幣性項目</u>						
台幣兌日圓	41,755	0.2324	9,704	-	-	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	1,057	30.710	32,448	1,323	27.680	36,629
日圓	108,888	0.2324	25,305	178,998	0.2405	43,049
<u>非貨幣性項目</u>						
台幣兌日圓	-	-	-	178,129	0.2405	42,840
美金兌台幣	-	-	-	41	27.680	1,147

(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。於民國一一一年及一一〇年十二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，民國一一一年度及一一〇年度之稅後淨利將分別增加或減少1,434千元及1,008千元。兩期分析係採用相同基礎。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

(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：

	111年度		110年度	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
日圓	\$ 2,562	0.2275	10,552	0.2554
人民幣	5	4.4219	42	4.280
美金	10,305	29.804	(3,328)	28.009
合計	<u>\$ 12,872</u>		<u>7,266</u>	

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，本公司民國一一一年度及一一〇年度之稅後淨利將分別減少或增加942千元及3,162千元，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	111年度		110年度	
	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%	\$ 2,083	-	1,575	70
下跌3%	\$ (2,083)	-	(1,575)	(70)

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：

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

	111.12.31				
	帳面 金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融工具	\$ 52	-	52	-	52
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內非上市(櫃)公司普通股	36,881	-	-	36,881	36,881
國內興櫃公司普通股	7,896	-	-	7,896	7,896
國內上櫃公司普通股	24,664	24,664	-	-	24,664
小計	69,441				
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	203,594	-	-	-	-
其他金融資產	14,363	-	-	-	-
應收票據及帳款	254,532	-	-	-	-
其他應收款	53	-	-	-	-
存出保證金	2,660	-	-	-	-
小計	475,202				
金融資產合計	\$ 544,695				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 117,711	-	-	-	-
應付帳款	62,465	-	-	-	-
其他應付款	20,410	-	-	-	-
租賃負債	3,633	-	-	-	-
應付公司債	21,189	-	21,317	-	21,317
小計	225,408				
金融負債合計	\$ 225,408				

	110.12.31				
	帳面 金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產—國內上櫃公司普通股	\$ 2,349	2,349	-	-	2,349
可轉換公司債賣回權/贖回權	86	-	86	-	86
小計	2,435				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內非上市(櫃)公司普通股	44,350	-	-	44,350	44,350
國內興櫃公司普通股	8,133	-	-	8,133	8,133
小計	52,483				
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	275,613	-	-	-	-
其他金融資產	12,174	-	-	-	-
應收帳款	547,082	-	-	-	-
其他應收款	54	-	-	-	-
存出保證金	3,510	-	-	-	-
小計	838,433				
金融資產合計	\$ 893,351				
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融工具	\$ 622	-	622	-	622
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	395,218	-	-	-	-
應付帳款	104,139	-	-	-	-
其他應付款	29,307	-	-	-	-
租賃負債	6,574	-	-	-	-
應付公司債	20,715	-	21,326	-	21,326
小計	555,953				
金融負債合計	\$ 556,575				

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

本公司衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- ①第一級：相同資產或負債於活絡市場公開報價(未經調整)。
- ②第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- ③第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

除有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

本公司持有之無公開報價之權益工具投資係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之股權淨值及可比較上市(櫃)公司市場報價所推導之股權淨值乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(2.2)衍生金融工具

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

(3)第一等級與第三等級間之移轉

本公司持有西北臺慶科技(股)公司之股票分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日公允價值分別為2,349千元及17,755千元。民國一〇九年十二月三十一日因該公司股票無公開市場報價且使用重大不可觀察輸入值衡量公允價值而被歸類於第三等級。於民國一一〇年四月份西北臺慶科技(股)公司之股票開始掛牌上櫃，變為於活絡市場有報價，因此其公允價值衡量自第三等級轉入第一等級。

(4)第三等級之變動明細表

	公允價值		合計
	透過損益 按公允價值衡量 無公開報價之權益工具	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 無公開報價之權益工具	
民國111年1月1日餘額	\$ -	52,483	52,483
總利益或損失			
認列於其他綜合損益	-	(16,639)	(16,639)
購買	-	8,933	8,933
民國111年12月31日餘額	\$ -	44,777	44,777

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

	透過損益		透過其他綜合損益		合計
	按公允價值衡量		按公允價值衡量		
	無公開報價之權益工具	無公開報價之權益工具	無公開報價之權益工具	無公開報價之權益工具	
民國110年1月1日餘額	\$	17,755		20,888	38,643
總利益或損失					
認列於損益		4,104	-		4,104
認列於其他綜合損益		-	18,842		18,842
購買		30,514	2,753		33,267
處分		(50,024)	-		(50,024)
自其他非流動資產轉入		-	10,000		10,000
自第三等級轉出		(2,349)	-		(2,349)
民國110年12月31日餘額	\$	-	52,483		52,483

(5)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 (111.12.31及110.12.31均為12.80%)	• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資－一年程科技(股)公司	市場法	• 市場流動性折價 (111.12.31及110.12.31均為12.80%)	• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資－立昌先進科技(股)公司	市場法	• 市場流動性折價 (111.12.31及110.12.31均為15.80%)	• 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)

(6)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
民國111年12月31日						
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產						
無活絡市場之權益工具投資	市場流動性折價12.80%及15.80%	1%	\$ -	-	75	(75)
民國110年12月31日						
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產						
無活絡市場之權益工具投資	市場流動性折價12.80%及15.80%	1%	\$ -	-	94	(94)

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。

(廿三)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳本財務報告各該附註。

2.風險管理架構

本公司之財務及管理部門為各業務提供風險管理控管政策，依風險程度與廣度分析相關暴險以監督管理本公司與營運有關之財務風險，內部稽核人員亦協助扮演監督角色。

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。

3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之款項及銀行存款與外匯衍生性工具交易合約。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

(1)應收款項及其他應收款

本公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量本公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。

本公司已建立授信政策，在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。本公司之覆核包含，若可得時，外部之評等，及在某些情況下，銀行之照會。授信限額依個別客戶建立，係代表無須經本公司核准之最大未收金額，此限額經定期覆核。未符合本公司基準信用評等之客戶，僅得以預收基礎與本公司進行交易。

(2)投 資

銀行存款及外匯衍生性工具交易合約之信用風險，係由本公司財務部衡量並監控，由於交易對象及履約他方均為信用良好之銀行，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險之虞。

(3)保 證

截至民國一一年及一〇年十二月三十一日，本公司均無提供任何背書保證。

4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性風險之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受損害之風險。

銀行借款對本公司而言係一項重要流動性來源，本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

本公司為管理市場風險，從事衍生工具交易，並因此產生金融負債或資產，所有交易之執行均遵循財務及管理部門之指引。

(1)匯率風險

本公司暴露於非以本公司之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。本公司之功能性貨幣以新台幣為主。該等交易主要之計價貨幣有美元、日圓及人民幣。此外，本公司以自然避險為原則，再依據本公司各幣別資金需求及淨部位(及外幣資產與負債部位之差額)依照市場外匯狀況進行避險。本公司以到期日為報導日起一年內之遠期外匯合約進行匯率風險之避險。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與本公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係新台幣，惟亦有美元及日圓。在此情況，提供經濟避險而無須簽訂衍生工具。

(2)利率風險

本公司借入資金因利率之變動而產生公允價值或未來現金流量波動風險，本公司之政策係確保借款利率變動暴險，依市場利率走勢進行評估，藉由維持一適當之浮動及固定利率組合，以管理利率風險。

(3)其他市價風險

權益工具價格風險係本公司所持有之權益工具因未來價格不確定性之風險，本公司藉由多面向投資，並定期瞭解權益工具之財務狀況以管理權益工具之價格風險。

(廿四)資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

本公司係以負債資本比率為基礎控管資本之參考指標之一。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分加上淨負債。

民國一一一年度本公司之資本管理策略與民國一一〇年度一致。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
負債總額	\$ 252,361	590,702
減：現金及約當現金	<u>(203,594)</u>	<u>(275,613)</u>
淨負債	<u>\$ 48,767</u>	<u>315,089</u>
權益總額	<u>\$ 730,551</u>	<u>832,981</u>
資本總額	<u>\$ 779,318</u>	<u>1,148,070</u>
負債資本比率	<u>6.26 %</u>	<u>27.45 %</u>

民國一一一年十二月三十一日負債資本比率減少，主要係償還銀行借款所致。

(廿五)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：

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>匯率變動</u>	<u>非現金之變動</u>			<u>111.12.31</u>
				<u>取得使用 權資產</u>	<u>折價攤銷</u>	<u>公司債 轉換股份</u>	
短期借款	\$ 395,218	(277,692)	185	-	-	-	117,711
租賃負債(含一年內到期)	6,574	(3,175)	-	234	-	-	3,633
應付公司債	<u>20,715</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>474</u>	<u>-</u>	<u>21,189</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 422,507</u>	<u>(280,867)</u>	<u>185</u>	<u>234</u>	<u>474</u>	<u>-</u>	<u>142,533</u>

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

	110.1.1	現金流量	非現金之變動				110.12.31
			匯率變動	取得使用 權資產	折價攤銷	公司債轉 換股份	
短期借款	\$ 233,048	162,218	(48)	-	-	-	395,218
租賃負債(含一年內到期)	1,642	(1,444)	-	6,376	-	-	6,574
應付公司債	126,033	-	-	-	880	(106,198)	20,715
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 360,723</u>	<u>160,774</u>	<u>(48)</u>	<u>6,376</u>	<u>880</u>	<u>(106,198)</u>	<u>422,507</u>

七、關係人交易

主要管理人員報酬包括：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 8,395	8,961
退職後福利	70	70
	<u>\$ 8,465</u>	<u>9,031</u>

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	111.12.31	110.12.31
不動產、廠房及設備	應付公司債	\$ 143,256	147,363
銀行備償戶	銀行借款	14,363	12,174
應收帳款	銀行借款(應收帳款讓售)	26,770	267,766
		<u>\$ 184,389</u>	<u>427,303</u>

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：

	111.12.31	110.12.31
取得不動產、廠房及設備	\$ <u>263</u>	<u>4,922</u>

2. 本公司已開立而未使用之信用狀：

	111.12.31	110.12.31
已開立未使用之信用狀	\$ <u>35,355</u>	<u>47,680</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年度			110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
員工福利費用						
薪資費用	15,971	31,901	47,872	18,218	35,189	53,407
勞健保費用	2,095	2,961	5,056	2,031	3,042	5,073
退休金費用	889	1,588	2,477	920	1,280	2,200
董事酬金	-	2,542	2,542	-	2,964	2,964
其他員工福利費用	1,852	2,499	4,351	2,309	2,924	5,233
折舊費用	14,254	10,619	24,873	11,891	9,203	21,094
攤銷費用	255	119	374	245	104	349

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	111年度	110年度
員工人數	<u>97</u>	<u>97</u>
未兼任員工之董事人數	<u>6</u>	<u>6</u>
平均員工福利費用	<u>\$ 657</u>	<u>724</u>
平均員工薪資費用	<u>\$ 526</u>	<u>587</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>(10.36)%</u>	
監察人酬金	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司薪資報酬(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

一、綜合考量股東權益、員工福利及員工酬勞費用化，依本公司年度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分派成數估列董事酬勞及員工酬勞。

二、董事及經理人之薪資報酬政策：

1.本公司董事之薪資報酬政策如下：

主要包含報酬、盈餘分配之酬勞及各項會議出席所支領之車馬費。

報酬及盈餘分配之酬勞之支領分別依據公司章程第十六條全體董事執行本公司職務時，不論公司盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參考同業通常水準議訂之；及第十九條本公司每年決算如有獲利，應先提撥8%(含)以下為董事酬勞，由董事會決議後分派。

2.經理人之薪資報酬政策如下：

經理人之酬金包括薪資(含本薪、伙食津貼、職務加給等)、年終獎金、績效獎勵金、退休福利、離職給付、信託持股、員工酬勞、員工認股權及其他具有實質獎勵之措施等。

係依所擔任之職位及所承擔的責任，參考同業水準制定同時考量個人學、經歷、工作表現、工作評價、市場薪資水準、年資及擔任職位等考量給付酬金。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

三、員工之薪資報酬政策如下：

員工薪資報酬主要包括薪資（含本薪、伙食津貼、職務加給等）、年終獎金、績效獎勵金、退休福利、離職給付、信託持股、員工酬勞、員工認股權及其他具有實質獎勵之措施等。

係依所擔任之職位及所承擔的責任，參考同業水準制定同時考量個人學、經歷、工作表現、工作評價、市場薪資水準、年資及擔任職位等考量給付酬金。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	立昌先進科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,275,620	26,928	2.90 %	26,928	-
本公司	年程科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	914,000	7,896	4.00 %	7,896	-
本公司	鳳凰武創新創業投資股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,000,000	9,953	2.34 %	9,953	-
本公司	西北臺慶科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	302,000	24,432	0.30 %	24,432	-
本公司	鈺鎧科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	11,000	232	0.03 %	232	-

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)及六(十二)。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
曾聰乙		4,485,028	14.10 %
博聚投資有限公司		2,876,796	9.04 %
莊淑媛		2,308,090	7.25 %

(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

(3)截至民國一十一年十二月三十一日止，本公司買回之庫藏股共計2,020,000股，佔已發行流通在外股數6.35%。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

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。

(二)產品別及勞務別資訊

本公司來自外部客戶收入資訊如下：

<u>產品及勞務名稱</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
導電漿	\$ 924,988	1,731,179
其他	3,102	3,388
合計	<u>\$ 928,090</u>	<u>1,734,567</u>

(三)地區別資訊

本公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

勤凱科技股份有限公司財務報告附註(續)

地 區 別	111年度	110年度
來自外部客戶收入：		
臺 灣	\$ 521,668	1,062,181
中 國	361,607	630,412
其他國家	<u>44,815</u>	<u>41,974</u>
合 計	<u>\$ 928,090</u>	<u>1,734,567</u>
非流動資產：	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
臺 灣	<u>\$ 217,522</u>	<u>230,760</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及其他非流動資產，惟不包含金融工具及遞延所得稅資產之非流動資產。

(四)主要客戶資訊

本公司銷貨收入佔綜合損益表營業收入淨額10%以上客戶之明細如下：

客 戶 名 稱	111年度		110年度	
	金 額	佔營業 收入淨額%	金 額	佔營業 收入淨額%
A集團	\$ 162,416	17.50	244,352	14.09
B	123,311	13.29	367,062	21.16
D	115,204	12.41	204,922	11.82
Q	<u>49,805</u>	<u>5.37</u>	<u>183,239</u>	<u>10.56</u>
合計	<u>\$ 450,736</u>	<u>48.57</u>	<u>999,575</u>	<u>57.63</u>

勤凱科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	原幣金額(元)	兌換率	金 額
現 金	台幣零用金	\$ -	-	50
	台幣庫存現金	-	-	73
	人民幣庫存現金	35.00	4.408	-
	日圓庫存現金	78,876.00	0.2324	18
	越南盾庫存現金	50,000.00	0.0013	-
銀行存款	台幣活期存款	-	-	173,284
	台幣支票存款	-	-	50
	美金外幣存款	980,758.99	30.710	30,119
合計				<u>\$ 203,594</u>

勤凱科技股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動—非避險之衍生工具明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>摘 要</u>	<u>金融商品名稱</u>	<u>名目本金(千元)</u>	<u>公允價值</u>
臺灣銀行	遠期外匯合約	日圓 28,891	\$ 49
合作金庫商業銀行	遠期外匯合約	日圓 12,864	3
合計			<u>\$ 52</u>

勤凱科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
非關係人：		
B公司	營業	\$ 16,302
C公司	營業	59,836
D公司	營業	46,532
T公司	營業	21,591
U公司	營業	36,050
其他(註)	營業	<u>74,200</u>
小計		254,511
減：備抵呆帳		<u>-</u>
淨額		<u><u>\$ 254,511</u></u>

註：各戶餘額均未超過該項目金額百分之五。

其他應收款明細表

項 目	摘 要	金 額
非關係人：		
	租金收入	\$ 51
	其他	<u>2</u>
合計		<u><u>\$ 53</u></u>

勤凱科技股份有限公司

存貨明細表

民國一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
原料	\$ 75,974		
減：備抵損失	245		
小計	75,729	75,729	
在製品	27,292		
減：備抵損失	12		
小計	27,280	32,554	
製成品	111,959		
減：備抵損失	265		
小計	111,694	138,684	
合計	\$ 214,703		

其他流動資產及其他非流動資產明細表

其他流動資產及其他非流動資產相關資訊請參閱附註六(十)。

勤凱科技股份有限公司
其他金融資產—流動明細表
民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

供銀行借款之質押存款，相關資訊請參閱附註六(九)。

勤凱科技股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		評 價 (損) 益	期 末		提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
	股 數	帳 面 金 額	股 數	金 額	股 數	金 額		股 數	帳 面 金 額		
立昌先進科技(股)公司	816,620	\$ 35,131	459,000	8,003	-	-	(16,206)	1,275,620	26,928	無	-
鳳凰貳創新創業投資(股)公司	1,000,000	9,219	-	-	-	-	734	1,000,000	9,953	無	-
年程科技(股)公司	807,500	8,133	106,500	930	-	-	(1,167)	914,000	7,896	無	-
西北臺慶科技(股)公司	-	-	302,000	29,656	-	-	(5,224)	302,000	24,432	無	-
鈺鎧科技(股)公司	-	-	11,000	228	-	-	4	11,000	232	無	-
合 計		\$ <u>52,483</u>		<u>38,817</u>		<u>-</u>	<u>(21,859)</u>		<u>69,441</u>		

勤凱科技股份有限公司
不動產、廠房及設備變動明細表
民國一一年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

不動產、廠房及設備相關資訊請參閱附註六(六)。

使用權資產變動明細表

使用權資產相關資訊請參閱附註六(七)。

勤凱科技股份有限公司

無形資產變動明細表

民國一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

無形資產相關資訊請參閱附註六(八)。

遞延所得稅資產明細表

民國一十一年十二月三十一日

遞延所得稅資產相關資訊請參閱附註六(十六)。

存出保證金明細表

項 目	摘 要	金 額
存出保證金	承租運輸設備保證金	\$ 2,640
	承租倉庫保證金	20
合計		<u>\$ 2,660</u>

勤凱科技股份有限公司

短期借款明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>借款種類</u>	<u>說明</u>	<u>期末餘額</u>	<u>契約期限</u>	<u>利率區間</u>	<u>融資額度</u>	<u>抵押或擔保</u>
擔保銀行借款	金融機構借款	\$ 101,948	一年以內	1.58%~6.21%	註	受限制銀行存款
購料借款	金融機構借款	15,763	一年以內	1.06%~6.18%	註	受限制銀行存款
		<u>\$ 117,711</u>				

註：短期借款之綜合融資額度計1,172,053千元。

勤凱科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
非關係人：		
甲公司	營業	\$ 15,368
乙公司	營業	27,795
丙公司	營業	12,362
子公司	營業	3,575
其他(註)	營業	<u>3,365</u>
合計		<u>\$ 62,465</u>

註：各戶餘額均未超過該項目金額百分之五。

勤凱科技股份有限公司

其他應付款明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
非關係人：		
薪資	應付民國一一年十二月份薪資	\$ 3,450
未休假獎金	應付民國一一年度未休假獎金	675
獎金	應付民國一一年度年終獎金	3,993
	應付民國一一年度員工酬勞	2,440
董事酬勞	應付民國一一年度董事酬勞	1,600
設備	應付購置設備款	740
手續費	可轉換公司債發行手續費	2,408
其他	推廣費、勞務費、勞健保費、借款利息及水電瓦斯費等	5,104
合計		<u>\$ 20,410</u>

其他流動負債明細表

項 目	摘 要	金 額
租金	預收租金	\$ 49
預收貨款	預收客戶貨款	2,634
合計		<u>\$ 2,683</u>

勤凱科技股份有限公司

租賃負債明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

債權人	金額			契約期限	利率
	一年內 到期	一年以 上到期	合計		
和運租車(股)公司	\$ 190	97	287	自110年7月起分36期償還，每一個月為一期，每期攤還本金17千元	月利率0.1992%
和運租車(股)公司	268	136	404	自110年7月起分36期償還，每一個月為一期，每期攤還本金24千元	月利率0.1992%
嘉禾投資有限公司	118	-	118	自111年1月起分24期償還，每一個月為一期，每期攤還本金11千元	月利率0.1804%
財盟小客車租賃(股)公司	<u>1,682</u>	<u>1,142</u>	<u>2,824</u>	自110年9月起分36期償還，每一個月為一期，每期攤還本金151千元	月利率0.1804%
	<u>\$ 2,258</u>	<u>1,375</u>	<u>3,633</u>		

遞延所得稅負債明細表

遞延所得稅負債相關資訊請參閱附註六(十六)。

勤凱科技股份有限公司

應付公司債明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

債券名稱	保證人	受託人	發行日期	票面利率	發行總額	已轉換/買回金額	期末餘額	未攤銷折價	一年內到期部分	帳面價值	償還辦法	擔保情形	備註
國內第一次有擔保轉換公司債	彰化銀行	台北富邦銀行	109.08.25	0%	\$ 150,000	(128,500)	21,500	(311)	(21,189)	-	註	土地及廠房	-

註：請詳附註六(十二)應付公司債。

勤凱科技股份有限公司

營業收入明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>數 量</u>	<u>單 位</u>	<u>金 額</u>
導電漿	102,629.84	KG	\$ 924,988
其他	2,085.05	KG	<u>3,102</u>
合計			<u>\$ 928,090</u>

勤凱科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
原 料	\$ 647,617
期初原料	\$ 111,617
加：本期進料	615,196
減：期末原料	75,974
原料出售	1,379
其他領用	1,843
直接人工	8,518
製造費用	<u>38,450</u>
製造成本	694,585
加：期初在製品	30,124
減：期末在製品	27,292
在製品出售	499
其他領用	<u>32</u>
製成品成本	696,886
加：期初製成品	153,042
減：期末製成品	111,959
其他領用	<u>5,606</u>
製成品銷貨成本	732,363
原料出售成本	1,379
在製品出售成本	499
存貨回升利益	<u>(418)</u>
營業成本合計	<u>\$ 733,823</u>

勤凱科技股份有限公司

推銷費用明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
薪資	薪資、未休假獎金、員工紅利、退休金及加班費等	\$ 4,980
樣品費	銷售所發生之樣品贈送費	3,156
運費	銷售產品運費	3,975
推廣費	銷售所發生之佣金	10,609
其他(註)	折舊、保險費、勞健保費及交際費等	6,440
		<u>\$ 29,160</u>

註：未超過該科目金額百分之五。

勤凱科技股份有限公司

管理費用明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
薪資	薪資、未休假獎金、員工紅利、退休金及加班費等	\$ 14,760
董事酬勞	董事酬勞	1,600
折舊	不動產、廠房及設備及使用權資產折舊	4,293
勞務費	會計師及律師服務費等	2,423
交際費	業務所發生之交際費	1,578
其他(註)	保險費、勞健保費、伙食費及手續費等	5,713
		<u>\$ 30,367</u>

註：未超過該科目金額百分之五。

勤凱科技股份有限公司

研究發展費用明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
薪資	薪資、未休假獎金、員工酬勞、退休金及加班費等	\$ 14,691
材料費	供研究用之耗材等	4,346
折舊	不動產、廠房及設備及使用權資產之折舊	5,547
勞健保費	員工勞健保費	1,539
其他(註)	伙食費、職工福利、水電費及什項購置	3,909
		<u>\$ 30,032</u>

註：未超過該科目金額百分之五。

勤凱科技股份有限公司

利息收入明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

利息收入明細表相關資訊請參閱附註六(廿一)。

其他收入明細表

其他收入明細表相關資訊請參閱附註六(廿一)。

其他利益及損失明細表

其他利益及損失明細表相關資訊請參閱附註六(廿一)。

財務成本明細表

財務成本明細表相關資訊請參閱附註六(廿一)。

社團法人高雄市會計師公會會員印鑑證明書

高市公證字第 123 號

會員姓名：
(1) 許振隆
(2) 陳國宗

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：高雄市前金區中正四路 211 號 12 樓之 6

事務所電話：07-2130888

事務所統一編號：04016004

會員證書字號：(1)高市會證字第 0518 號



委託人統一編號：28732006

(2)高市會證字第 0434 號

印鑑證明書用途：辦理 勤凱科技股份有限公司

一一一年度(自民國 一一一年一月一日至

一一一年十二月三十一日)財務報表之查核簽證

簽名式(一)	許振隆	存會印鑑(一)	
簽名式(二)	陳國宗	存會印鑑(二)	



理事長：

核對人：

中華民國

112 年

月 2

日



勤凱科技股份有限公司



董事長：曾聰乙

