

# 梭特科技股份有限公司

## 財務報告暨會計師核閱報告 民國 111 及 110 年第 2 季

地址：新竹縣竹北市台元二街6號七樓  
電話：03-5166006

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	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	7~8		-
八、財務報告附註			
(一) 公司沿革	9		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	9		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9~10		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	10~11		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11		五
(六) 重要會計項目之說明	11~30		六~二五
(七) 關係人交易	30~31		二六
(八) 質抵押之資產	-		-
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	31~32		二七
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	32		二八
2. 轉投資事業相關資訊	32~33		二八
3. 大陸投資資訊	32		二八
(十四) 部門資訊	32		二九

### 會計師核閱報告

梭特科技股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

梭特科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對財務報表作成結論。

#### 範 圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

#### 結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達梭特科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之財務績效及現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

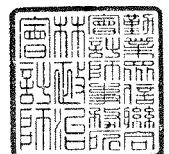
會計師 蔡 美 貞

蔡美貞



會計師 林 政 治

林政治



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 1 1 1 年 8 月 9 日

民國 111 年 6 月 30 日 及 110 年 12 月 31 日 及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111 年 6 月 30 日 (經核閱)			110 年 12 月 31 日 (經查核)			110 年 6 月 30 日 (經核閱)		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 760,738	57	\$ 838,933	55	\$ 533,941	39			
1150	應收票據(附註八)	257	-	293	-	329	-			
1170	應收帳款(附註八及十九)	38,232	3	67,931	5	174,884	13			
130X	存貨(附註九)	218,140	16	314,575	21	375,622	28			
1470	其他流動資產(附註十四)	20,740	2	21,297	1	23,172	2			
11XX	流動資產總計	<u>1,038,107</u>	<u>78</u>	<u>1,243,029</u>	<u>82</u>	<u>1,107,948</u>	<u>82</u>			
	非流動資產									
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註七)	-	-	-	-	346	-			
1550	採用權益法之投資(附註十)	3,564	-	5,254	1	6,266	1			
1600	不動產、廠房及設備(附註十一)	268,857	20	253,757	17	221,247	17			
1755	使用權資產(附註十二)	1,754	-	3,069	-	4,385	-			
1780	其他無形資產(附註十三)	7,080	1	3,938	-	5,126	-			
1840	遞延所得稅資產(附註四及二一)	2,948	-	2,786	-	3,461	-			
1920	存出保證金	4,646	1	4,482	-	1,359	-			
15XX	非流動資產總計	<u>288,849</u>	<u>22</u>	<u>273,286</u>	<u>18</u>	<u>242,190</u>	<u>18</u>			
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,326,956</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,516,315</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,350,138</u>	<u>100</u>			
	負 債 及 權 益									
	流動負債									
2130	合約負債(附註十九)	\$ 75,666	6	\$ 258,070	17	\$ 354,062	26			
2170	應付帳款	42,497	3	24,755	2	160,265	12			
2216	應付現金股利(附註十八)	120,800	9	-	-	-	-			
2230	本期所得稅負債(附註四及二一)	10,438	1	40,370	3	20,817	2			
2250	負債準備-流動(附註十六)	10,053	1	7,190	-	4,315	-			
2280	租賃負債-流動(附註十二)	1,763	-	2,638	-	2,627	-			
2300	其他流動負債(附註十五)	51,421	4	96,375	6	101,018	8			
21XX	流動負債總計	<u>312,638</u>	<u>24</u>	<u>429,398</u>	<u>28</u>	<u>643,104</u>	<u>48</u>			
	非流動負債									
2580	租賃負債-非流動(附註十二)	-	-	442	-	1,763	-			
2645	存入保證金	-	-	700	-	700	-			
25XX	非流動負債總計	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,142</u>	<u>-</u>	<u>2,463</u>	<u>-</u>			
2XXX	負債總計	<u>312,638</u>	<u>24</u>	<u>430,540</u>	<u>28</u>	<u>645,567</u>	<u>48</u>			
	權益(附註十八)									
	股 本									
3110	普通股	296,295	22	294,295	20	271,295	20			
3150	待分配股票股利	5,705	1	-	-	-	-			
3100	股本總計	<u>302,000</u>	<u>23</u>	<u>294,295</u>	<u>20</u>	<u>271,295</u>	<u>20</u>			
3200	資本公積	388,709	29	363,651	24	72,720	5			
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	78,900	6	52,977	3	42,243	3			
3320	特別盈餘公積	1,511	-	1,076	-	-	-			
3350	未分配盈餘	266,414	20	375,287	25	319,759	24			
3300	保留盈餘總計	<u>346,825</u>	<u>26</u>	<u>429,340</u>	<u>28</u>	<u>362,002</u>	<u>27</u>			
3400	其他權益	(23,216)	(2)	(1,511)	-	(1,446)	-			
3XXX	權益總計	<u>1,014,318</u>	<u>76</u>	<u>1,085,775</u>	<u>72</u>	<u>704,571</u>	<u>52</u>			
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 1,326,956</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,516,315</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,350,138</u>	<u>100</u>			

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：盧彥豪



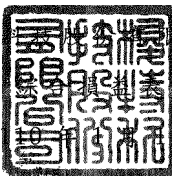
經理人：盧彥豪



會計主管：李佳榮



特 梭 公 司



民國 111 年 及 日 至 6 月 30 日

( 僅 經 核 閱 ， 未 依 一 般 公 認 審 計 準 則 查 核 )

單 位 ： 新 台 幣 仟 元 ， 惟  
每 股 盈 餘 為 元

代 碼		111年1月1日至6月30日			110年1月1日至6月30日		
		金	額	%	金	額	%
4000	營業收入 (附註十九及二六)	\$	352,585	100	\$	334,333	100
5000	營業成本 (附註九、二十及二六)		<u>172,623</u>	<u>49</u>		<u>92,789</u>	<u>28</u>
5900	營業毛利		<u>179,962</u>	<u>51</u>		<u>241,544</u>	<u>72</u>
	營業費用 (附註二十)						
6100	推銷費用		32,338	9		24,516	7
6200	管理費用		28,555	8		23,783	7
6300	研究發展費用		61,823	18		43,276	13
6450	預期信用減損迴轉利益	(	<u>489</u> )	-	(	<u>-</u>	-
6000	營業費用合計		<u>122,227</u>	<u>35</u>		<u>91,575</u>	<u>27</u>
6900	營業淨利		<u>57,735</u>	<u>16</u>		<u>149,969</u>	<u>45</u>
	營業外收入及支出 (附註二十)						
7100	利息收入		1,950	1		1,090	-
7020	其他利益及損失	(	<u>5,151</u> )	( 1)	(	<u>5,563</u> )	( 2)
7050	財務成本	(	<u>9</u> )	-	(	<u>13</u> )	-
7060	採用權益法之關聯企業損益份 額 (附註十)	(	<u>1,782</u> )	( 1)	(	<u>906</u> )	-
7000	營業外收入及支出合計	(	<u>4,992</u> )	( 1)	(	<u>5,392</u> )	( 2)
7900	稅前淨利		52,743	15		144,577	43
7950	所得稅費用 (附註四及二一)		<u>8,753</u>	<u>3</u>		<u>20,510</u>	<u>6</u>
8200	本期淨利		43,990	12		124,067	37
	其他綜合損益						
8360	後續可能重分類至損益之項目						
8361	國外營運機構財務報表換 算之兌換差額		<u>92</u>	-	(	<u>370</u> )	-
8500	本期綜合損益總額	\$	<u>44,082</u>	<u>12</u>	\$	<u>123,697</u>	<u>37</u>
	每股盈餘 (附註二二)						
9750	基 本	\$	<u>1.47</u>		\$	<u>4.49</u>	
9850	稀 釋	\$	<u>1.45</u>		\$	<u>4.45</u>	

後 附 之 附 註 係 本 財 務 報 告 之 一 部 分 。

董 事 長 ： 盧 彥 豪

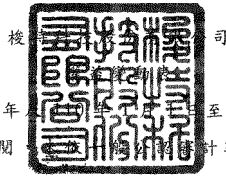


經 理 人 ： 盧 彥 豪



會 計 主 管 ： 李 佳 榮





民國 111 年 6 月 30 日  
 ( 僅經核閱 ) ( 會計準則查核 )

單位：新台幣仟元

代碼	說明	股		本		保		留		盈		其 他 權 益	
		股數 ( 仟股 )	金 額	待分配股票股利	資 本 公 積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未 分 配 盈 餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	員工未賺得酬勞	權 益 總 計		
A1	110 年 1 月 1 日 餘額	27,130	\$ 271,295	\$ -	\$ 72,720	\$ 42,243	\$ -	\$ 195,692	(\$ 1,076)	\$ -	\$ 580,874		
D1	110 年 6 月 30 日 淨利	-	-	-	-	-	-	124,067	-	-	124,067		
D3	110 年 6 月 30 日 稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	( 370 )	-	( 370 )		
D5	110 年 6 月 30 日 綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	124,067	( 370 )	-	123,697		
Z1	110 年 6 月 30 日 餘額	27,130	\$ 271,295	\$ -	\$ 72,720	\$ 42,243	\$ -	\$ 319,759	(\$ 1,446)	\$ -	\$ 704,571		
A1	111 年 1 月 1 日 餘額	29,430	\$ 294,295	\$ -	\$ 363,651	\$ 52,977	\$ 1,076	\$ 375,287	(\$ 1,511)	\$ -	\$ 1,085,775		
B1	110 年度盈餘分配												
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	25,923	-	( 25,923 )	-	-	-		
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	435	( 435 )	-	-	-		
B9	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	( 120,800 )	-	-	( 120,800 )		
B9	股東股票股利	-	-	5,705	-	-	-	( 5,705 )	-	-	-		
D1	111 年 6 月 30 日 淨利	-	-	-	-	-	-	43,990	-	-	43,990		
D3	111 年 6 月 30 日 稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	92	-	92		
D5	111 年 6 月 30 日 綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	43,990	92	-	44,082		
N1	發行限制員工權利新股	200	2,000	-	25,058	-	-	-	-	( 27,058 )	-		
N1	限制員工權利酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	5,261	5,261		
Z1	111 年 6 月 30 日 餘額	29,630	\$ 296,295	\$ 5,705	\$ 388,709	\$ 78,900	\$ 1,511	\$ 266,414	(\$ 1,419)	(\$ 21,797)	\$ 1,014,318		

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：盧彥豪



經理人：盧彥豪



會計主管：李佳蒙





民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

單位：新台幣仟元

代 碼		111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 52,743	\$ 144,577
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	6,905	4,599
A20200	攤銷費用	2,953	2,413
A20300	預期信用減損迴轉利益	( 489 )	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨利益	-	( 12 )
A20900	財務成本	9	13
A21200	利息收入	( 1,950 )	( 1,090 )
A21900	股份基礎給付酬勞成本	5,261	-
A22300	採用權益法之關聯企業損益份 額	1,782	906
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	67
A23700	存貨跌價及呆滯損失	19,473	475
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	( 619 )	3,936
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	30,934	( 132,773 )
A31200	存 貨	76,962	( 176,704 )
A31240	其他流動資產	557	7,998
A32125	合約負債	( 182,404 )	211,119
A32150	應付帳款	17,742	132,282
A32200	負債準備	2,863	1,752
A32230	其他流動負債	( 34,531 )	47,220
A33000	營運產生之淨現金	( 1,809 )	246,778
A33100	收取之利息	1,950	1,090
A33300	支付之利息	( 9 )	( 13 )
A33500	支付之所得稅	( 38,847 )	( 5,168 )
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	( 38,715 )	242,687

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(\$ 31,113)	(\$ 25,582)
B04500	購置其他無形資產	( 6,095)	( 2,507)
B03700	存出保證金增加	( 164)	-
B03800	存出保證金減少	-	654
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 37,372)</u>	<u>( 27,435)</u>
	籌資活動之現金流量		
C03100	存入保證金返還	( 700)	-
C04020	租賃本金償還	<u>( 1,317)</u>	<u>( 872)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 2,017)</u>	<u>( 872)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 91)</u>	<u>( 3,936)</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加數	( 78,195)	210,444
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>838,933</u>	<u>323,497</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 760,738</u>	<u>\$ 533,941</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：盧彥豪



經理人：盧彥豪



會計主管：李佳縈





梭特科技股份有限公司

財務報告附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

梭特科技股份有限公司（以下稱「本公司」）係於 99 年 6 月 17 日設立於新竹市之股份有限公司，所營業務主要為自動控制設備工程業、機械設備製造業、電子零件組製造業、一般儀器及模具製造業、機械及精密儀器批發業、資訊軟體服務業、產品設計業、國際貿易業及智慧財產權等業務。

本財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 111 年 8 月 9 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 12 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」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 (註)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。

2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 110 年度財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。其他請參閱 110 年度財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金及約當現金

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
庫存現金	\$ 1,929	\$ 818	\$ 840
銀行活期存款	211,209	246,515	194,501
約當現金			
銀行定期存款	547,600	591,600	338,600
	<u>\$ 760,738</u>	<u>\$ 838,933</u>	<u>\$ 533,941</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
銀行存款	0.14%~1.185%	0.01%~0.82%	0.01%~0.82%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
<u>金融資產—非流動</u>			
透過損益按公允價值衡量			
非衍生金融資產			
—國內上市(櫃)			
股票	\$ _____ -	\$ _____ -	\$ _____ 346

八、應收票據及帳款

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ _____ 257	\$ _____ 293	\$ _____ 329
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 38,286	\$ 68,474	\$ 174,884
減：備抵損失	( _____ 54)	( _____ 543)	_____ -
	<u>\$ 38,232</u>	<u>\$ 67,931</u>	<u>\$ 174,884</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結 30 天至 90 天，應收帳款不予計息。本公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並由本公司主要管理階層定期複核及核准交易對方信用額度以管理信用暴險。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

111年6月30日

	未逾期	逾期 1~60天	逾期 61~120天	逾期 121~180天	逾期超過 180天	合計
總帳面金額	\$ 38,270	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 16	\$ 38,286
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	( 38)	-	-	-	( 16)	( 54)
攤銷後成本	<u>\$ 38,232</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,232</u>

110年12月31日

	未逾期	逾期 1~60天	逾期 61~120天	逾期 121~180天	逾期超過 180天	合計
總帳面金額	\$ 67,758	\$ 44	\$ 168	\$ 168	\$ 336	\$ 68,474
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	( 39)	( 168)	( 336)	( 543)
攤銷後成本	<u>\$ 67,758</u>	<u>\$ 44</u>	<u>\$ 129</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 67,931</u>

110年6月30日

	未逾期	逾期 1~60天	逾期 61~120天	逾期 121~180天	逾期超過 180天	合計
總帳面金額	\$ 174,884	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 174,884
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 174,884</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 174,884</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 543	\$ -
本期迴轉減損損失	( 489)	-
期末餘額	<u>\$ 54</u>	<u>\$ -</u>

九、存 貨

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
製成品	\$ 131,303	\$ 200,848	\$ 275,456
在製品	59,182	95,474	84,592
原物料	27,655	18,253	15,574
	<u>\$ 218,140</u>	<u>\$ 314,575</u>	<u>\$ 375,622</u>

111年及110年1月1日至6月30日與存貨相關之銷貨成本分別為172,623仟元及92,789仟元。111年及110年1月1日至6月30日之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失分別為19,473仟元及475仟元。

十、採用權益法之投資

		111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
個別不重大性之關聯企業				
LYSA TECHNOLOGY				
SDN. BHD. (LYSA)		\$ 3,564	\$ 5,254	\$ 6,266
		所有權權益及表決權百分比		
		111年	110年	110年
公司名稱	業務性質	6月30日	12月31日	6月30日
LYSA	機械設備製造業	24.5%	24.5%	24.5%
	主要營業場所	馬來西亞		

本公司於106年10月及107年11月分別以USD275仟元及USD300仟元投資LYSA公司，持股比例為24.5%，取得對LYSA公司重大影響。本公司採用權益法投資之LYSA公司所享有之損益及其他綜合損益份額係按未經會計師核閱之財務報告計算；惟本公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師核閱，尚不致產生重大影響。

十一、不動產、廠房及設備

(一) 自用

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	出租資產	租賃改良	其他固定資產	未完工程	合計
成本										
111年1月1日餘額	\$ 55,680	\$ 131,016	\$ 19,699	\$ 2,493	\$ 2,304	\$ -	\$ -	\$ 1,018	\$ 57,639	\$ 269,849
增添	-	502	9,368	-	468	845	-	-	9,507	20,690
處分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重分類	-	40,723	(389)	-	389	-	1,278	-	(42,051)	-
111年6月30日餘額	\$ 55,680	\$ 172,291	\$ 28,678	\$ 2,493	\$ 3,161	\$ 845	\$ 1,278	\$ 1,018	\$ 25,095	\$ 290,539
累計折舊										
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 3,275	\$ 9,526	\$ 795	\$ 1,949	\$ -	\$ -	\$ 547	\$ -	\$ 16,092
折舊費用	-	1,516	2,763	364	304	376	107	160	-	5,590
處分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重分類	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
111年6月30日餘額	\$ -	\$ 4,791	\$ 12,289	\$ 1,159	\$ 2,253	\$ 376	\$ 107	\$ 707	\$ -	\$ 21,692
111年6月30日淨額	\$ 55,680	\$ 167,500	\$ 16,389	\$ 1,334	\$ 908	\$ 469	\$ 1,171	\$ 311	\$ 25,095	\$ 268,857
110年12月31日及 111年1月1日淨額	\$ 55,680	\$ 122,741	\$ 10,173	\$ 1,698	\$ 355	\$ -	\$ -	\$ 471	\$ 57,639	\$ 253,757
成本										
110年1月1日餘額	\$ 55,680	\$ 131,016	\$ 12,861	\$ 310	\$ 2,021	\$ 4,343	\$ 2,468	\$ 590	\$ 6,052	\$ 215,341
增添	-	-	575	2,183	282	-	-	297	22,245	25,582
處分	-	-	-	-	-	-	(2,468)	-	-	(2,468)
重分類	-	-	(1,412)	-	-	(2,507)	-	-	-	(3,919)
110年6月30日餘額	\$ 55,680	\$ 131,016	\$ 12,024	\$ 2,493	\$ 2,303	\$ 1,836	\$ -	\$ 887	\$ 28,297	\$ 234,536
累計折舊										
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 655	\$ 6,959	\$ 301	\$ 1,500	\$ 2,558	\$ 2,257	\$ 245	\$ -	\$ 14,475
折舊費用	-	1,310	1,459	126	241	306	144	136	-	3,722
處分	-	-	-	-	-	-	(2,401)	-	-	(2,401)
重分類	-	-	-	-	-	(2,507)	-	-	-	(2,507)
110年6月30日餘額	\$ -	\$ 1,965	\$ 8,418	\$ 427	\$ 1,741	\$ 357	\$ -	\$ 381	\$ -	\$ 13,289
110年6月30日淨額	\$ 55,680	\$ 129,051	\$ 3,606	\$ 2,066	\$ 562	\$ 1,479	\$ -	\$ 506	\$ 28,297	\$ 221,247

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	50年
機器設備	3年
運輸設備	3年
辦公設備	3年
出租資產	3年
租賃改良	3年
其他固定資產	3年

## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
使用權資產帳面金額			
建築物	<u>\$ 1,754</u>	<u>\$ 3,069</u>	<u>\$ 4,385</u>
	111年1月1日		110年1月1日
	至6月30日		至6月30日
使用權資產之折舊費用			
建築物	<u>\$ 1,315</u>		<u>\$ 877</u>

除認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大轉租及減損情形。

### (二) 租賃負債

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 1,763</u>	<u>\$ 2,638</u>	<u>\$ 2,627</u>
非流動	<u>\$ -</u>	<u>\$ 442</u>	<u>\$ 1,763</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
建築物	0.82%	0.82%	0.82%

### (三) 重要承租活動及條款

本公司承租建築物做為辦公室及停車位使用，租賃期間 2 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

### (四) 其他租賃資訊

	111年1月1日	110年1月1日
	至6月30日	至6月30日
短期租賃費用	<u>\$ 1,102</u>	<u>\$ 2,468</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 2,428)</u>	<u>(\$ 3,353)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之辦公設備及停車位租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、其他無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
111年1月1日餘額	\$ 10,927
增 添	<u>6,095</u>
111年6月30日餘額	<u>\$ 17,022</u>
<u>累計攤銷</u>	
111年1月1日餘額	\$ 6,989
攤銷費用	<u>2,953</u>
111年6月30日餘額	<u>\$ 9,942</u>
111年6月30日淨額	<u>\$ 7,080</u>
110年12月31日及111年1月1日淨額	<u>\$ 3,938</u>
<u>成 本</u>	
110年1月1日餘額	\$ 15,171
增 添	<u>2,507</u>
110年6月30日餘額	<u>\$ 17,678</u>
<u>累計攤銷</u>	
110年1月1日餘額	\$ 10,139
攤銷費用	<u>2,413</u>
110年6月30日餘額	<u>\$ 12,552</u>
110年6月30日淨額	<u>\$ 5,126</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體 1~5年

十四、其他資產

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
<u>流 動</u>			
預付佣金	\$ 12,390	\$ 16,606	\$ 10,230
預付費用	4,765	1,138	2,788
留抵稅額	1,967	11	3,282
應收退稅款	527	-	5,000
預付貨款	519	3,408	1,717
其 他	<u>572</u>	<u>134</u>	<u>155</u>
	<u>\$ 20,740</u>	<u>\$ 21,297</u>	<u>\$ 23,172</u>



十五、其他負債

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
流動			
應付員工薪資、獎金及酬勞	\$ 21,689	\$ 49,489	\$ 48,409
應付佣金費用	15,972	16,354	-
應付董事酬勞	1,819	9,600	10,007
應付設備款	642	11,065	5,319
其他	11,299	9,867	37,283
	<u>\$ 51,421</u>	<u>\$ 96,375</u>	<u>\$ 101,018</u>

十六、負債準備

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
流動			
保固	<u>\$ 10,053</u>	<u>\$ 7,190</u>	<u>\$ 4,315</u>
		111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
期初餘額		\$ 7,190	\$ 2,563
新增		2,863	1,752
期末餘額		<u>\$ 10,053</u>	<u>\$ 4,315</u>

保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎。

十七、退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

十八、權益

(一) 普通股股本

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
額定股數(仟股)	<u>50,000</u>	<u>40,000</u>	<u>40,000</u>
額定股本	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 400,000</u>	<u>\$ 400,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>29,630</u>	<u>29,430</u>	<u>27,130</u>
已發行股本	\$ 296,295	\$ 294,295	\$ 271,295
待分配股票股利	5,705	-	-
	<u>\$ 302,000</u>	<u>\$ 294,295</u>	<u>\$ 271,295</u>

已發行之普通股每股面額 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司股本變動主要係現金增資發行新股、盈餘轉增資及發行限制員工權利新股所致。

本公司董事會於 110 年 4 月 12 日擬議為充實營運資金及購置新廠，辦理現金增資發行普通股 2,300 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格暫定為 136 元。前述現金增資發行案業已於 110 年 7 月 6 日經金融監督管理委員會申報生效，增資基準日為 110 年 9 月 15 日，每股按 136 元溢價發行。

本公司董事會於 110 年 4 月 12 日為激勵留才需求擬議發行限制員工權利新股 100 仟股，每股面額 10 元，共計發行總額為新台幣 1,000 仟元，本次限制員工權利新股為無償發行。經 110 年 5 月 19 日董事會修訂發行 110 年限制員工權利新股 200 仟股，每股面額 10 元，共計發行總額為 2,000 仟元，本次限制員工權利新股為無償發行。

## (二) 資本公積

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>			
股票發行溢價	\$ 330,078	\$ 330,078	\$ 40,278
股票發行溢價－員工認股權	31,262	31,262	30,131
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	2,311	2,311	2,311
<u>不得作為任何用途</u>			
限制員工權利新股	25,058	-	-
	<u>\$ 388,709</u>	<u>\$ 363,651</u>	<u>\$ 72,720</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本。惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈

餘公積已達實收資本總額時，不在此限。其餘額併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派股東紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二十之(六)員工酬勞及董事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 111 年 6 月 10 日及 110 年 7 月 28 日舉行股東常會，分別決議通過之 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 25,923</u>	<u>\$ 10,734</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 435</u>	<u>\$ 1,076</u>
現金股利	<u>\$120,800</u>	<u>\$ 67,824</u>
股票股利	<u>\$ 5,705</u>	<u>\$ -</u>
每股現金股利 (元)	\$ 4.08	\$ 2.50
每股股票股利 (元)	\$ 0.19	\$ -

#### (四) 特別盈餘公積

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
期初餘額	<u>\$ 1,076</u>	<u>\$ -</u>
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列		
數	<u>435</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 1,511</u>	<u>\$ -</u>

#### (五) 其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
期初餘額	<u>(\$ 1,511)</u>	<u>(\$ 1,076)</u>
當期產生		
國外營運機構之換算		
差額	<u>92</u>	<u>(370)</u>
期末餘額	<u>(\$ 1,419)</u>	<u>(\$ 1,446)</u>

## 2. 員工未賺得酬勞

本公司股東會於110年7月28日決議發行限制員工權利新股，相關說明參閱附註二三。

	111年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ -
本期發行	( 27,058)
認列股份基礎給付費用	<u>5,261</u>
期末餘額	<u>(\$ 21,797)</u>

## 十九、營業收入

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
商品銷售收入	\$286,329	\$178,739
權利金收入	62,666	145,572
其他營業收入	<u>3,590</u>	<u>10,022</u>
	<u>\$352,585</u>	<u>\$334,333</u>

### (一) 合約餘額

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日	110年1月1日
應收帳款(附註八)	<u>\$ 38,232</u>	<u>\$ 67,931</u>	<u>\$ 174,884</u>	<u>\$ 42,073</u>
合約負債—流動	<u>\$ 75,666</u>	<u>\$ 258,070</u>	<u>\$ 354,062</u>	<u>\$ 142,943</u>

### (二) 客戶合約收入之細分

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
主 要 地 區 市 場		
亞 洲	\$245,178	\$136,037
台 灣	107,344	197,369
歐 洲	<u>63</u>	<u>927</u>
	<u>\$352,585</u>	<u>\$334,333</u>

## 二十、繼續營業單位淨利

### (一) 利息收入

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
利息收入		
銀行存款	<u>\$ 1,950</u>	<u>\$ 1,090</u>

(二) 其他利益及損失

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 2,943	(\$ 5,493)
金融資產及金融負債利益		
指定為透過損益按公允		
價值衡量之金融資產	-	12
其他	( 8,094)	( 82)
	<u>\$ 5,151</u>	<u>(\$ 5,563)</u>

(三) 財務成本

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
租賃負債之利息	\$ 9	\$ 13

(四) 折舊及攤銷

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,628	\$ 1,301
營業費用	5,277	3,298
	<u>\$ 6,905</u>	<u>\$ 4,599</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ 12
營業費用	2,953	2,401
	<u>\$ 2,953</u>	<u>\$ 2,413</u>

(五) 員工福利費用

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 56,085	\$ 64,288
退職後福利		
確定提撥計畫	2,510	1,826
股份基礎給付		
權益交割	5,261	-
其他員工福利	3,568	2,021
員工福利費用合計	<u>\$ 67,424</u>	<u>\$ 68,135</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 12,980	\$ 12,001
營業費用	54,444	56,134
	<u>\$ 67,424</u>	<u>\$ 68,135</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 10%~25%及不高於 4.5%提撥員工酬勞及董事酬勞。111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
員工酬勞	10%	10%
董事酬勞	3%	1.7%

金 額

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
員工酬勞	<u>\$ 6,062</u>	<u>\$ 16,375</u>
董事酬勞	<u>\$ 1,819</u>	<u>\$ 2,800</u>

年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

110 及 109 年度之員工酬勞及董事酬勞，分別於 111 年 3 月 22 日及 110 年 4 月 12 日之董事會決議如下：

金 額

	110年度			109年度		
	現	金 股	票	現	金 股	票
員工酬勞	\$ 35,771	\$ -	-	\$ 32,034	\$ -	-
董事酬勞	9,600	-	-	7,207	-	-

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度財務報表之認列金額並無差異。

有關梭特公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二一、繼續營業單位所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 10,438	\$ 20,817
以前年度之調整	( 1,523)	429
遞延所得稅		
本期產生者	( 162)	( 736)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 8,753</u>	<u>\$ 20,510</u>

### (二) 所得稅核定情形

本公司截至 109 年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

## 二二、每股盈餘

單位：每股元

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘	<u>\$ 1.47</u>	<u>\$ 4.49</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.45</u>	<u>\$ 4.45</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響已追溯調整，該無償配股基準日訂於 111 年 6 月 10 日。因追溯調整，110 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

單位：每股元

	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
基本每股盈餘	<u>\$ 4.57</u>	<u>\$ 4.49</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.54</u>	<u>\$ 4.45</u>

用以計算每股盈餘之本期淨利及普通股加權平均股數如下：

### 本期淨利

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
本期淨利	<u>\$ 43,990</u>	<u>\$124,067</u>

股 數	單位：仟股	
	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	30,000	27,655
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	172	203
限制員工權利新股	<u>110</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>30,282</u>	<u>27,858</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

### 二三、股份基礎給付協議

#### 限制員工權利新股

本公司於110年7月28日股東常會決議發行限制員工權利新股，發行價格為每股0元無償配發員工，前述發行限制員工權利新股案業於110年11月29日經金融監督管理委員會證券期貨局申報生效。董事會決議發行情形如下：

單位：仟股				
給與日	給與數量	每股發行暨 公平價值(元)	增資基準日	實際發行股數
111.03.22	200	\$ 135.29	111.03.22	200

員工於獲配限制員工權利新股之日起，於各既得日仍在職，且達成公司設定之績效目標者，年度考核分數達85分以上，其既得條件如下：

- (一) 於限制員工權利新股發行日後滿一年，可既得股份比例：30%。
- (二) 於限制員工權利新股發行日後滿二年，可既得股份比例：30%。
- (三) 於限制員工權利新股發行日後滿三年，可既得股份比例：40%。

上述時間如遇假日，則提前至前一營業日辦理。



員工未達成既得條件之處理方式：

- (一) 員工因故辦理離職、退休或資遣時，對於尚未達成既得條件之限制員工權利新股，於該等事由生效日起即喪失受領股份之資格，本公司將無償收回其股份（包含其股票股利）並辦理註銷。
- (二) 因受職業災害致身體殘疾或死亡或一般死亡者，尚未既得之限制員工權利新股依下列方式處理：
  - 員工因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，尚未既得之限制員工權利新股，於員工離職生效日起即視為達成所有既得條件。
  - 員工因受職業災害致死亡者，對於尚未既得之限制員工權利新股，於員工死亡當日視為達成所有既得條件，由繼承人於完成法定之必要程序並提供相關證明文件，得以申請領受其應繼承之股份。
  - 員工非因受職業災害致死亡者，對於尚未既得之限制員工權利新股，於員工死亡當日視為達成所有既得條件，由繼承人於完成法定之必要程序並提供相關證明文件，得以申請領受其應繼承之股份。
- (三) 員工經由公司核准辦理留職停薪者，對於尚未達成既得條件之限制員工權利新股得於復職後恢復權益，惟其獲配限制員工權利新股之既得期間應依其辦理留職停薪期間遞延之。
- (四) 因本公司營運所需，本公司之員工經本公司之要求並核定須轉任本公司關係企業者，如轉任當年度符合本辦法第五條規定之其他既得條件，得由董事長或其授權主管人員於本辦法第五條約定之時程比例範圍內，核定其達成既得條件之比例及時限。
- (五) 對於已達成既得條件而得領取的限制員工權利新股，員工或其繼承人應依本辦法及第六條第一項之信託約定受領。如因公司作業需要，員工本人或繼承人有須配合辦理股份領取作業，員工本人或繼承人應自本公司依本辦法通知領取之日起一年內配合辦理股份領取的相關作業程序。逾時未能配合辦理者，視為員工或其繼承人拒絕受領，本公司有權無償收回其股份並辦理註銷。

員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

- (一) 員工依本辦法獲配之限制員工權利新股（包含其股票股利），於未達成既得條件之前，應先全數交付本公司指定之機構信託保管，並配合辦理所有的程序及相關文件的簽署。
- (二) 除前項保管約定限制外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股（包含其股票股利），針對尚未達成既得條件之股份，除因本辦法發生繼承情事外，員工均不得出售、抵押、轉讓、贈與、質押，或作其他方式之處分。
- (三) 員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達成既得條件前，其他權利包括但不限於股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權及表決權等，與本公司已發行之普通股股份相同。
- (四) 員工未達既得條件前於本公司股東會之提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項皆委託信託保管機構代為行使之。
- (五) 於既得期間內，如本公司辦理非因法定減資之減少資本時，限制員工權利新股應依減資比例註銷。承上，如本公司係辦理現金減資，本公司因此所退還之現金須交付信託，於達成既得條件後才得交付員工，惟若員工未達既得條件時，本公司將收回該等現金。

本公司限制員工權利新股資訊彙總如下：

	股數（仟股）
	111年1月1日 至6月30日
年初餘額	-
本年度給與	200
年底餘額	200

本公司於 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之酬勞成本為 5,261 仟元。

#### 二四、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無變化。

本公司資本結構係由權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二五、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 公允價值層級

110年6月30日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
國內上市（櫃）及興櫃				
股票	\$ 346	\$ -	\$ -	\$ 346

110年1月1日至6月30日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

### (三) 金融工具之種類

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
<u>金融資產</u>			
<u>透過損益按公允價值衡</u>			
<u>量之金融資產</u>	\$ -	\$ -	\$ 346
按攤銷後成本衡量之金			
融資產（註1）	803,873	911,639	710,513
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註2）	42,497	25,455	160,965

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款（含關係人）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含應付帳款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收票據、應收帳款、應付帳款及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

##### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二七。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少1%時，本公司之敏感度分析。1%係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動1%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值1%時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響	
	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
損 益	\$ 305	\$ 1,493

## (2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 303,000	\$ 588,600	\$ 335,600
—金融負債	1,763	3,080	4,390
具現金流量利率風險			
—金融資產	455,809	249,515	197,500

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產金額於報導期間皆流通在外。

若年利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別增加 2,279 仟元及 988 仟元。

本公司於本年度對利率之敏感度上升，主係因變動利率金融資產增加所致。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。

非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

#### 111年6月30日

	要求即付或				合 計
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 ~ 5 年	
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 191,251	\$ 6,880	\$ 15,858	\$ -	\$ 213,989
租賃負債	221	442	1,105	-	1,768
	<u>\$ 191,472</u>	<u>\$ 7,322</u>	<u>\$ 16,963</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 215,757</u>

#### 110年12月31日

	要求即付或				合 計
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 ~ 5 年	
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 51,837	\$ 22,701	\$ 478	\$ -	\$ 75,016
租賃負債	221	442	1,988	442	3,093
	<u>\$ 52,058</u>	<u>\$ 23,143</u>	<u>\$ 2,466</u>	<u>\$ 442</u>	<u>\$ 78,109</u>

#### 110年6月30日

	要求即付或				合 計
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 ~ 5 年	
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 75,538	\$ 78,874	\$ 10,602	\$ -	\$ 165,014
租賃負債	221	442	1,989	1,768	4,420
	<u>\$ 75,759</u>	<u>\$ 79,316</u>	<u>\$ 12,591</u>	<u>\$ 1,768</u>	<u>\$ 169,434</u>

### 二六、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與其他關係人間之交易如下。

#### (一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
LYSA	關聯企業

#### (二) 銷 貨

關 係 人 類 別	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44</u>

對關係人銷貨，其銷售價格及收款條件與一般客戶無顯著不同。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
關聯企業	\$ -	\$ 14

對關係人進貨，其交易條件及價格與一般客戶無顯著不同。

(四) 主要管理階層薪酬

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 7,844	\$ 8,362
退職後福利	241	161
	<u>\$ 8,085</u>	<u>\$ 8,523</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。

二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

單位：各外幣仟元

111年6月30日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額	
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 1,027	29.72	<u>\$ 30,519</u>

110年12月31日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額	
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 370	27.68	<u>\$ 10,235</u>

110年6月30日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額	
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 5,360	27.86	<u>\$ 149,340</u>

具重大影響之外幣兌換損益（未實現）如下：

外幣	111年1月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日	
	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換(損)益
美元	29.72 (美元：新台幣)	\$ 63	27.86 (美元：新台幣)	(\$ 37)

## 二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表一。

(三) 大陸投資資訊：無。

## 二九、部門資訊

本公司之營運決策者用以分配資源及評量部門績效係以不同監理環境為基礎，所有符合營運部門定義皆具有相類似之經濟特性，故本公司彙總為單一營運部門報導。另本公司提供給營運決策者複核之部門資訊，其衡量基礎與財務報告相同，故 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應報導之部門收入及營運結果可參照 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益表；111 年及 110 年 6 月 30 日應報導之部門資產可參照 111 年及 110 年 6 月 30 日之資產負債表。



梭特科技股份有限公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 本 期 初 本 期 末	始 投 資 上 期 末	資 金 期 末	額 末 期	未 數 比 率 (%)	持 帳 面 金 額	有 被 投 資 公 司 本 期 初	被 投 資 公 司 本 期 初	本 期 初 之 備 註
本公司	LYSA TECHNOLOGY SDN. BHD.	馬來西亞	LED 檢測代工	\$ 17,089 (USD 575 仟元) (註)	\$ 17,089 (USD 575 仟元) (註)	17,089 575 仟元)	17,089 575 仟元)	24.5	\$ 3,564	(\$ 7,272)	(\$ 1,782)	---

註：涉外幣部分，係按 111 年 6 月 30 日匯率 US\$1=\$29.72 換算為新台幣。