

股票代碼：6462

神盾股份有限公司及其子公司
合併財務季報告

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北市內湖區瑞光路360號2樓
電話：(02)26589768

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	9~11
(四)重大會計政策之彙總說明	11~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~23
(七)關係人交易	23~24
(八)質押之資產	24
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	24
(十)重大之災害損失	24
(十一)重大之期後事項	24
(十二)其 他	25
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	25
2.轉投資事業相關資訊	26
3.大陸投資資訊	26
(十四)部門資訊	26



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

神盾股份有限公司董事會 公鑒：

神盾股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

施威銘



唐慈杰



證券主管機關：金管證六字第0950103298號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一〇六年五月五日

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日合併報表，未依一般公認審計準則查核
神盾股份有限公司及其子公司
各附資產負債表

民國一〇六年三月三十一日及一〇五年三月三十一日

單位：新台幣千元

	106.3.31		105.12.31		105.3.31		106.3.31		105.12.31		105.3.31		
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	
資產													
流動資產：													
1100 現金及約當現金(附註六(一)(十七))	\$ 1,111,387	41	859,795	35	536,227	37	2100	\$ 518,519	19	252,693	10	30,000	2
1170 應收帳款淨額(附註六(二)(十七))	452,451	17	407,697	16	132,791	9	2170	274,230	10	468,119	19	42,303	3
130X 存貨(附註六(三))	560,352	21	548,791	22	188,010	13	2399						
1470 預付費用及其他流動資產	59,929	2	46,399	2	11,335	1		171,404	6	212,891	9	90,006	6
1476 其他金融資產-流動(附註六(一)(十七)及八)	218,778	7	308,112	12	387,915	26		964,153	35	933,703	38	162,309	11
流動資產合計	2,402,897	88	2,170,794	87	1,256,278	86	2570	1,285	-	1,285	-	-	-
非流動資產：													
1543 以成本衡量之金融資產-非流動								965,438	35	934,988	38	162,309	11
(附註六(四)(十七))	20,000	1	20,000	1	20,000	1							
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))	24,321	1	23,874	1	20,137	1	3110	696,778	26	688,393	28	687,643	47
1780 無形資產(附註六(六))	212,062	8	217,136	9	114,257	8	3140	-	-	7,180	-	-	-
1840 遞延所得稅資產	55,204	2	55,204	2	53,919	4	3200	756,476	28	742,625	30	758,620	52
1995 其他非流動資產(附註六(十七))	7,630	-	6,050	-	3,593	-	3300	298,921	11	114,026	4	(145,298)	(10)
非流動資產合計	319,217	12	322,264	13	211,906	14	3411	4,501	-	5,846	-	4,910	-
資產總計	\$ 2,722,114	100	2,493,058	100	1,468,184	100		1,756,676	65	1,558,070	62	1,305,875	89
								\$ 2,722,114	100	2,493,058	100	1,468,184	100
負債及權益													
負債：													
流動負債：													
短期借款(附註六(七)(十七)、七及八)													
應付票據及帳款(附註六(十七))													
應付費用及其他流動負債													
(附註六(十五)(十七)及九)													
流動負債合計													
非流動負債：													
遞延所得稅負債													
負債總計													
歸屬母公司業主之權益(附註六(十)(十一)(十二))：													
普通股股本													
預收股本													
資本公積													
保留盈餘(待彌補虧損)													
國外營運機構財務報表換算之兌換差額													
權益總計													
負債及權益總計													

董事長：羅森洲



經理人：羅森洲



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：黃斐敏



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
神盾股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月		105年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十四))	\$ 1,185,487	100	106,195	100
5000 營業成本(附註六(三)(五)及十二)	709,555	60	24,204	23
營業毛利	475,932	40	81,991	77
營業費用(附註六(五)(六)(九)(十二) (十五)、七及十二)：				
6100 推銷費用	71,073	6	21,417	20
6200 管理費用	38,217	3	21,901	21
6300 研究發展費用	95,688	8	74,894	70
營業費用合計	204,978	17	118,212	111
營業淨利(損)	270,954	23	(36,221)	(34)
營業外收入及支出(附註六(十六)(十七))：				
7010 其他收入	1,983	-	1,651	1
7020 其他利益及損失	(37,700)	(3)	(4,515)	(4)
7050 財務成本	(2,266)	-	(124)	-
營業外收入及支出合計	(37,983)	(3)	(2,988)	(3)
稅前淨利(損)	232,971	20	(39,209)	(37)
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	48,076	4	16,499	16
本期淨利(淨損)	184,895	16	(55,708)	(53)
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 (附註六(十一))	(1,345)	-	(255)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
本期其他綜合損益	(1,345)	-	(255)	-
本期綜合損益總額	\$ 183,550	16	(55,963)	(53)
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十三))				
9750 基本每股盈餘(虧損)	\$ 2.65		(0.81)	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)	\$ 2.62		(0.81)	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：羅森洲



經理人：羅森洲



會計主管：黃斐敏



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
神盾股份有限公司及其子公司
合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		歸屬於母公司業主之權益				國外營運機構財務報表換算之兌換差	權益總計
民國一〇五年一月一日餘額	員工行使認股權發行新股	員工認股權酬勞成本	本期淨損	本期其他綜合損益	本期綜合損益總額	民國一〇五年三月三十一日餘額	
684,693	-	-	-	-	-	687,643	1,349,930
2,950	-	-	-	-	-	2,950	2,950
-	-	-	-	8,958	-	8,958	8,958
-	-	-	-	-	(55,708)	(55,708)	(55,708)
-	-	-	-	-	-	-	(255)
-	-	-	-	-	(55,708)	(55,708)	(55,963)
687,643	-	-	-	758,620	(145,298)	4,910	1,305,875
688,393	7,180	742,625	114,026	5,846	1,558,070		
8,385	(7,180)	10,628	-	-	11,833		
-	-	3,223	-	-	3,223		
-	-	-	184,895	-	184,895		
-	-	-	-	(1,345)	(1,345)		
-	-	-	184,895	(1,345)	183,550		
696,778	-	756,476	298,921	4,501	1,756,676		

民國一〇五年一月一日餘額
員工行使認股權發行新股
員工認股權酬勞成本
本期淨損
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
民國一〇五年三月三十一日餘額

民國一〇六年一月一日餘額
員工行使認股權發行新股
員工認股權酬勞成本
本期淨利
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
民國一〇六年三月三十一日餘額

(請詳閱後附合併財務季報附註)

經理人：羅森洲



董事長：羅森洲



會計主管：黃斐敏

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
神盾股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 232,971	(39,209)
調整項目：		
折舊費用	3,417	3,574
攤銷費用	5,365	689
利息費用	2,266	124
利息收入	(1,803)	(709)
股份基礎給付酬勞成本	3,223	8,958
應收帳款減損損失提列數	25,031	-
收益費損項目合計	37,499	12,636
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收帳款	(69,785)	(51,642)
存貨	(11,561)	(36,679)
預付費用及其他流動資產	(13,758)	5,356
應付票據及帳款	(193,889)	(32,510)
應付費用及其他流動負債	(84,148)	(38,713)
與營業活動相關之資產／負債之淨變動合計	(373,141)	(154,188)
營運產生之現金流出	(102,671)	(180,761)
收取之利息	2,077	627
支付之利息	(1,573)	(124)
支付之所得稅	(5,433)	(1,083)
營業活動之淨現金流出	(107,600)	(181,341)

(續次頁)

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：羅森洲



經理人：羅森洲



會計主管：黃斐敏



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
神盾股份有限公司及其子公司
合併現金流量表(承前頁)

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
投資活動之現金流量：		
取得以成本衡量之金融資產	-	(20,000)
取得不動產、廠房及設備	(5,421)	(7,052)
取得無形資產	(291)	(805)
其他金融資產(增加)減少	89,060	(246,655)
存出保證金增加	(526)	(296)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>82,822</u>	<u>(274,808)</u>
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	517,134	-
償還短期借款	(251,308)	-
員工認股權行使發行新股	11,833	2,950
籌資活動之淨現金流入	<u>277,659</u>	<u>2,950</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,289)	(279)
本期現金及約當現金增加(減少)數	251,592	(453,478)
期初現金及約當現金餘額	<u>859,795</u>	<u>989,705</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,111,387</u>	<u>536,227</u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：羅森洲



經理人：羅森洲



會計主管：黃斐敏



民國一〇六年及一〇五年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
神盾股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

神盾股份有限公司(以下稱「本公司」)，註冊地址為台北市內湖區瑞光路360號2樓，於民國九十六年十二月二十六日奉經濟部核准設立，原名稱為京達國際科技股份有限公司。本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為資料安全防護軟體、生物辨識應用軟體及硬體之開發及銷售。本公司於民國一〇四年十二月二十三日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌。

民國九十七年二月一日，本公司以現金收購京琥科技股份有限公司(以下簡稱京琥科技公司)主要營業及資產，京琥科技公司主要從事指紋辨識應用軟體之開發及銷售。

iGroup Technology Inc.(以下簡稱iGroup)原為對本公司持股100%之母公司。本公司於民國九十七年二月二十五日經董事會決議與iGroup間接持股100%之孫公司神盾國際科技股份有限公司(以下簡稱神盾國際公司)合併，此合併案以民國九十七年四月一日為合併基準日，由本公司按每1股神盾國際公司普通股換發本公司1股普通股之換股比例，發行5,100千股新股予神盾國際公司之股東完成合併，本公司為存續公司，並更名為神盾股份有限公司。

本公司於民國九十七年五月五日經董事會決議，以美金25,398千元(折合新台幣781,088千元)購入iGroup持股100%之子公司Egis Inc.所有股權。Egis Inc.及其子公司主要從事資料安全防護軟體之開發及銷售。

iGroup自民國九十七年七月一日起陸續出售其所持有之本公司普通股予其股東，自民國九十八年一月十四日起，iGroup對本公司之持股已降至0。

本公司於民國九十七年六月十九日經董事會決議，與祥群科技股份有限公司(以下簡稱祥群公司)合併。此合併案以民國九十七年七月十九日為合併基準日，由本公司按每2.34615股祥群公司普通股換發本公司1股普通股之換股比例，發行12,380千股新股予祥群公司之股東完成合併，本公司為存續公司。祥群公司主要從事生物辨識硬體之開發及銷售。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇六年五月五日經董事會通過發佈。

神盾股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製合併財務季報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大影響。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本合併財務季報告發布日止，除國際財務報導準則第九號及第十五號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日

神盾股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號 「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。
2016.4.12		
		2016.4.12發布修正規定闡明下列項目： 辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。

神盾股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號 「金融工具」	<p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 • 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 • 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號 「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 • 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四。

神盾股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)合併基礎

本合併財務季報告編製原則與民國一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五年度合併財務報告附註四(三)。

1.列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			106.3.31	105.12.31	105.3.31
本公司	Egis Inc.(Cayman Islands)(開曼群島)	控股公司	100 %	100 %	100 %
本公司	Egis Technology (Japan) Inc.(日本)	資料安全防護軟體、生物辨識應用軟體及硬體之銷售	100 %	100 %	100 %
本公司	Egis Tec USA Inc.(美國)	技術開發	100 %	100 %	-

(註)

註:合併公司於民國一〇五年八月九日經董事會決議，於美國設立100%持股之子公司Egis Tec USA Inc.，設立資本計美金1,000千元(折合新台幣31,260千元)。Egis Tec USA Inc.主要從事指紋辨識相關技術開發。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時涉及之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇五年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

庫存現金及週轉金	\$ 654	436	404
活期存款及支票存款	664,882	482,034	402,130
定期存款(三個月到期)	445,851	377,325	133,693
	<u>\$ 1,111,387</u>	<u>859,795</u>	<u>536,227</u>

神盾股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

民國一〇六年三月三十一日與一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，原始到期日超過三個月之銀行定期存款分別為149,796千元、243,352千元及365,418千元，係分類為其他金融資產—流動項下。

(二)應收帳款淨額

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
應收帳款	\$ 477,482	407,697	132,791
減：備抵呆帳	<u>(25,031)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 452,451</u>	<u>407,697</u>	<u>132,791</u>

合併公司已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
逾期0~30天	\$ 68	42,775	6,672
逾期31~90天	-	10,962	30,096
逾期91~180天	<u>-</u>	<u>6,189</u>	<u>4,036</u>
	<u>\$ 68</u>	<u>59,926</u>	<u>40,804</u>

合併公司依個別客戶之財務狀況及歷史付款記錄評估，已逾期但未提列減損之應收帳款仍可回收，尚無減損疑慮。

合併公司民國一〇六年一月一日至三月三十一日之應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
106年1月1日餘額	\$ -	-	-
認列應收帳款之減損損失	<u>25,031</u>	<u>-</u>	<u>25,031</u>
106年3月31日餘額	<u>\$ 25,031</u>	<u>-</u>	<u>25,031</u>

(三)存 貨

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
原料	\$ 4,845	46,225	20,112
在製品	504,301	500,527	125,551
製成品	<u>51,206</u>	<u>2,039</u>	<u>42,347</u>
	<u>\$ 560,352</u>	<u>548,791</u>	<u>188,010</u>

當期認列之存貨相關成本費用明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
已出售存貨成本	\$ 679,497	17,654
存貨跌價損失	<u>30,058</u>	<u>6,550</u>
	<u>\$ 709,555</u>	<u>24,204</u>

神盾股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

上列合併公司認列之存貨跌價損失係因存貨沖減至淨變現價值所認列之存貨跌價損失，帳列營業成本項下。

民國一〇六年三月三十一日與一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(四)以成本衡量之金融資產－非流動

國內未上市(櫃)公司股票	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
	\$ <u>20,000</u>	<u>20,000</u>	<u>20,000</u>

合併公司所持有之上述股票投資，於報導日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致合併公司認為其公允價值無法可靠衡量。

(五)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	<u>模 具</u>	<u>研發設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>其他設備</u>	<u>總 計</u>
成本：					
民國106年1月1日餘額	\$ 25,354	9,471	1,567	34,008	70,400
增添	109	422	1,821	1,569	3,921
處分	-	-	-	(3)	(3)
匯率變動之影響	-	-	(18)	(55)	(73)
民國106年3月31日餘額	<u>\$ 25,463</u>	<u>9,893</u>	<u>3,370</u>	<u>35,519</u>	<u>74,245</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 30,986	10,173	5,787	21,794	68,740
增添	3,137	1,417	-	1,793	6,347
處分	-	(2,331)	(4,786)	(1,833)	(8,950)
匯率變動之影響	-	-	-	48	48
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 34,123</u>	<u>9,259</u>	<u>1,001</u>	<u>21,802</u>	<u>66,185</u>
累計折舊：					
民國106年1月1日餘額	\$ 21,496	5,931	680	18,419	46,526
折舊	1,470	430	219	1,298	3,417
處分	-	-	-	(2)	(2)
匯率變動之影響	-	-	(2)	(15)	(17)
民國106年3月31日餘額	<u>\$ 22,966</u>	<u>6,361</u>	<u>897</u>	<u>19,700</u>	<u>49,924</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 20,820	8,174	4,987	17,419	51,400
折舊	2,621	275	198	480	3,574
處分	-	(2,331)	(4,786)	(1,833)	(8,950)
匯率變動之影響	-	-	-	24	24
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 23,441</u>	<u>6,118</u>	<u>399</u>	<u>16,090</u>	<u>46,048</u>

神盾股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	模 具	研發設備	租賃改良	其他設備	總 計
帳面價值：					
民國106年3月31日	\$ <u>2,497</u>	<u>3,532</u>	<u>2,473</u>	<u>15,819</u>	<u>24,321</u>
民國106年1月1日	\$ <u>3,858</u>	<u>3,540</u>	<u>887</u>	<u>15,589</u>	<u>23,874</u>
民國105年3月31日	\$ <u>10,682</u>	<u>3,141</u>	<u>602</u>	<u>5,712</u>	<u>20,137</u>

民國一〇六年三月三十一日與一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形，本期折舊金額請詳附註十二。

(六)無形資產

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日無形資產之成本、累計攤銷及減損損失明細如下：

	商譽	專利權	專門技術	軟體成本	總 計
成 本：					
民國106年1月1日餘額	\$ 106,827	25,714	84,726	9,352	226,619
增添	-	-	-	291	291
民國106年3月31日餘額	\$ <u>106,827</u>	<u>25,714</u>	<u>84,726</u>	<u>9,643</u>	<u>226,910</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 419,301	5,714	-	5,265	430,280
增添	-	-	-	805	805
匯率變動影響數	(2,201)	-	-	-	(2,201)
民國105年3月31日餘額	\$ <u>417,100</u>	<u>5,714</u>	<u>-</u>	<u>6,070</u>	<u>428,884</u>
累計攤銷及減損損失：					
民國106年1月1日餘額	\$ -	2,279	2,648	4,556	9,483
攤銷	-	1,756	2,648	961	5,365
民國106年3月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>4,035</u>	<u>5,296</u>	<u>5,517</u>	<u>14,848</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 312,474	1,881	-	1,784	316,139
攤銷	-	110	-	579	689
匯率變動影響數	(2,201)	-	-	-	(2,201)
民國105年3月31日餘額	\$ <u>310,273</u>	<u>1,991</u>	<u>-</u>	<u>2,363</u>	<u>314,627</u>
帳面價值：					
民國106年3月31日餘額	\$ <u>106,827</u>	<u>21,679</u>	<u>79,430</u>	<u>4,126</u>	<u>212,062</u>
民國106年1月1日餘額	\$ <u>106,827</u>	<u>23,435</u>	<u>82,078</u>	<u>4,796</u>	<u>217,136</u>
民國105年3月31日餘額	\$ <u>106,827</u>	<u>3,723</u>	<u>-</u>	<u>3,707</u>	<u>114,257</u>

(七)短期借款

合併公司短期借款額度之明細如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
擔保銀行借款	\$ <u>518,519</u>	<u>252,693</u>	<u>30,000</u>
尚未使用額度	\$ <u>959,081</u>	<u>823,327</u>	<u>130,925</u>
利率區間	<u>1.90%~2.27%</u>	<u>1.51%~2.73%</u>	<u>1.66%</u>

神盾股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(八)營業租賃

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(八)。

(九)員工福利

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；國外子公司係當地法令規定提繳退休金。

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日認列確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為2,971千元及2,142千元。

(十)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日所得稅費用明細如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
當期所得稅費用：		
當期產生	\$ 42,826	405
當期產生之國外所得扣繳稅款	5,073	15,946
調整前期之當期所得稅	177	148
所得稅費用	\$ 48,076	16,499

2.合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日皆無直接認列於權益或其他綜合損益之下的所得稅。

3.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一〇四年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ 298,921	114,026	(145,298)
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 17	17	17

	105年度(預計)	104年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	0.01 %	- %

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住之個人股東獲配之股利淨額或盈餘，其可扣抵稅額修正為原扣抵稅額之半數。另，非中華民國境內居住之個人股東及總機構在中華民國境外之營利事業股東所獲配股利總額或盈餘總額之所含稅額，其屬已加徵10%營利事業所得稅實際繳納之稅額，得以該稅額之半數抵繳該股利淨額或盈餘淨額之應扣繳稅額。

神盾股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十一)股本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間股本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十一)。

1.股本

民國一〇六年三月三十一日與一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，本公司額定股本總額均為1,000,000千元，每股面額10元，均為100,000千股。已發行股份分別為普通股69,678千股、68,839千股及68,764千股。

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日流通在外股數調節如下：

	普通股(以千股表達)	
	106年1月至3月	105年1月至3月
1月1日期初餘額	68,839	68,469
員工認股權	839	295
3月31日期末餘額	69,678	68,764

本公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日因員工行使認股權而發行新股分別為839千股及295千股，以面額發行，總金額分別為8,385千元及2,950千元，均已辦妥法定登記程序。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
溢價發行新股	\$ 613,045	602,417	692,007
員工認股權酬勞成本	143,431	140,208	66,613
	\$ 756,476	742,625	758,620

3.保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度總決算如有本期稅後淨利，應先提繳稅款，彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司分配股利之政策，係配合目前及未來之發展計畫，考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況及兼顧股東利益等因素，並參考同業及資本市場股利之一般發放水準，以作為股利發放之依據。分配股東股息紅利時，得以現金或股票之方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之二十。

神盾股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司於民國一〇六年三月二十一日經董事會擬議，為考量公司營運及資金需求，不分派股利。

4.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國106年1月1日	\$ 5,846
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,345)
民國106年3月31日	<u>\$ 4,501</u>
民國105年1月1日	\$ 5,165
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(255)
民國105年3月31日	<u>\$ 4,910</u>

(十二)股份基礎給付

1.合併公司於民國一〇四年及一〇三年度發行下列員工認股權憑證：

給與日	104年度	103年度
給與數量(註1)	408(103年度員工認股權辦法408單位)	1,995(102年度員工認股權辦法403單位及103年度員工認股權辦法1,592單位)
合約期間	5年	5年
授予對象	本公司符合約定條件之全職員工	本公司符合約定條件之全職員工
既得條件	(註2)	(註2)

註1：每單位員工認股權憑證得認購本公司普通股1,000股。

註2：民國一〇三年及一〇二年員工認股權辦法既得條件為認股憑證授予期間屆滿二年，累積最高可行使比率50%；屆滿三年，累積最高可行使比率100%。

合併公司採用二項式選擇權評價模式估計員工認股權憑證之公允價值，該模式之輸入值如下：

	104年度	103年度	
給與日	104.11.03	103.12.18	103.3.14
認股權加權平均公平價值(元/股)	54.458	36.486	24.27
二項式參數：			
標的股票之公平價值(元/股)	129.5	98.69	33.20
執行價格(元/股)	127.18	98.20	10.00
預期波動率(%)	49.48~49.93	44.70~44.77	47.92~47.96
預期存續期間	4.0~4.1年	3.9~4.0年	3.7~3.8年
預期股利率(%)	-	-	-
無風險利率(%)	0.76	1.06~1.08	1.01~1.02

神盾股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司員工認股權憑證之詳細資訊如下：

	106年1月至3月		105年1月至3月	
	加權平均 履約價格 (元)	認股權 數量 (股)	加權平均 履約價格 (元)	認股權 數量 (股)
年初流通在外數量	\$ 95.80	1,511,000	79.34	2,670,000
本期給與數量	-	-	-	-
本期執行數量	98.20	(120,500)	10.00	(295,000)
本期失效數量	98.20	(55,000)	127.18	(5,000)
期末流通在外數量	95.48	<u>1,335,500</u>	87.87	<u>2,370,000</u>
期末可執行數量	35.73	<u>240,000</u>	10.00	<u>95,000</u>

合併公司於資產負債表日流通在外之認股權資訊如下：

106.3.31				
給與年度	流通在外之 數量(股)	加權平均 預期剩餘 存續期限	加權平均 行使價格(元)	可行使之 數量(股)
103/03	170,000	1.95	\$ 10.00	170,000
103/12	773,500	2.72	98.20	70,000
104	<u>392,000</u>	3.59	127.18	-
	<u>1,335,500</u>			<u>240,000</u>
105.12.31				
給與年度	流通在外之 數量(股)	加權平均 預期剩餘 存續期限	加權平均 行使價格(元)	可行使之 數量(股)
103/03	170,000	2.2	\$ 10.00	-
103/12	949,000	2.96	98.20	190,500
104	<u>392,000</u>	3.84	127.18	-
	<u>1,511,000</u>			<u>190,500</u>
105.3.31				
給與年度	流通在外之 數量(股)	加權平均 預期剩餘 存續期限	加權平均 行使價格(元)	可行使之 數量(股)
102	225,000	2.61	\$ 10.00	95,000
103/03	185,000	2.95	10.00	-
103/12	1,557,000	3.72	98.20	-
104	<u>403,000</u>	4.59	127.18	-
	<u>2,370,000</u>			<u>95,000</u>

神盾股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.員工費用

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日因股份基礎給付所產生之費用分別為3,223千元及8,958千元。

(十三)每股盈餘(虧損)

1.基本每股盈餘(虧損)

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
歸屬於本公司之本期淨利(損)	\$ 184,895	(55,708)
普通股加權平均流通在外股數(千股)	69,643	68,600
基本每股盈餘(虧損)(元)	<u>\$ 2.65</u>	<u>(0.81)</u>

2.稀釋每股盈餘(虧損)

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
歸屬於本公司之本期淨利(損)	\$ 184,895	(55,708)
普通股加權平均流通在外股數(千股)	69,643	68,600
具稀釋作用之潛在普通股影響：		
員工認股權	761	-
員工酬勞	50	-
普通股加權平均流通在外股數(千股)(稀釋)	<u>70,454</u>	<u>68,600</u>
稀釋每股盈餘(虧損)(元)	<u>\$ 2.62</u>	<u>(0.81)</u>

(十四)收入

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
商品銷售及權利金收入	\$ 1,185,487	106,195

(十五)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於5%為員工酬勞及不高於1%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工；董事酬勞僅得以現金為之。

本公司民國一〇六年一月一日至三月三十一日員工及董事酬勞估列金額分別為12,213千元及2,443千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。本公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日因營運虧損，並未估列員工酬勞及董事酬勞。

神盾股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司民國一〇五年度員工及董事酬勞估列金額分別為8,375千元及1,675千元，於民國一〇六年三月二十一日經董事會決議全數以現金發放，與前述本公司民國一〇五年度財務報告估列金額之差異65千元，依會計估計變動處理，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十六)營業外收入及支出

1.其他收入

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
銀行存款利息收入	\$ 1,803	709
其他	180	942
	<u>\$ 1,983</u>	<u>1,651</u>

2.其他利益及損失

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
外幣兌換損失淨額	\$ (37,699)	(4,248)
其他	(1)	(267)
	<u>\$ (37,700)</u>	<u>(4,515)</u>

3.財務成本

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
銀行借款利息費用	\$ (2,266)	(124)

(十七)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十八)。

1.金融工具種類

(1)金融資產

放款及應收款(以攤銷後成本衡量)：	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
現金及約當現金	\$ 1,111,387	859,795	536,227
應收帳款淨額	452,451	407,697	132,791
其他金融資產－流動	218,778	308,112	387,915
存出保證金	6,535	6,009	3,593
	<u>\$ 1,789,151</u>	<u>1,581,613</u>	<u>1,060,526</u>
備供出售金融資產：			
以成本衡量之金融資產	<u>\$ 20,000</u>	<u>20,000</u>	<u>20,000</u>

神盾股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)金融負債

攤銷後成本衡量之金融負債：	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
短期借款	\$ 518,519	252,693	30,000
應付票據及帳款	274,230	468,119	42,303
應付費用	<u>62,032</u>	<u>108,534</u>	<u>63,999</u>
	<u>\$ 854,781</u>	<u>829,346</u>	<u>136,302</u>

2.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售及採購交易所產生之匯率風險，該等貨幣主係美元。合併公司管理階層持續管控合併公司之外幣淨曝險部位在接受之水準。

合併公司於報導日非以功能性貨幣計價之重大貨幣性資產及負債如下：

金額單位：千元

<u>106.3.31</u>					
	外幣	匯率	新台幣	匯率變動幅度	損益影響 (稅前)
金融資產					
美金	\$ 50,613	30.33	1,535,092	1 %	15,351
金融負債					
美金	25,551	30.33	774,962	1 %	7,750
<u>105.12.31</u>					
	外幣	匯率	新台幣	匯率變動幅度	損益影響 (稅前)
金融資產					
美金	\$ 36,414	32.25	1,174,363	1 %	11,744
金融負債					
美金	22,477	32.25	724,900	1 %	7,249
<u>105.3.31</u>					
	外幣	匯率	新台幣	匯率變動幅度	損益影響 (稅前)
金融資產					
美金	\$ 8,639	32.185	278,046	1 %	2,780
金融負債					
美金	2,500	32.185	80,463	1 %	805

神盾股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2) 貨幣性項目之兌換損益

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

	106年1月至3月		105年1月至3月	
	兌換(損)益	匯率	兌換(損)益	匯率
<u>金融資產</u>				
美金：台幣	\$ (62,911)	30.33	(5,030)	32.185
<u>金融負債</u>				
美金：台幣	25,023	30.33	760	32.185

3. 公允價值資訊

於民國一〇六年三月三十一日與一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司皆無以公允價值衡量之金融資產及金融負債。合併公司之管理階層認為以攤銷後成本衡量之金融資產及負債於合併財務季報告中之帳面金額趨近於其公允價值。而以成本衡量之金融資產係於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊。

(十八) 財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度合併財務報告附註六(十八)所揭露者無重大變動。

(十九) 資本管理

合併公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃未來期間所需之營運資金、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求，保障合併公司能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

合併公司透過定期審核負債／權益比率等，以決定最適資本。

報導日之負債權益比率如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
負債總額	\$ <u>965,438</u>	<u>934,988</u>	<u>162,309</u>
權益	\$ <u>1,756,676</u>	<u>1,558,070</u>	<u>1,305,875</u>
負債權益比率	<u>54.96 %</u>	<u>60.01 %</u>	<u>12.43 %</u>

民國一〇六年三月三十一日與一〇五年十二月三十一日之負債權益比率皆較民國一〇五年三月三十一日增加，主係因應產品出貨規模擴大，營運週轉資金需求增加，使得銀行借款、應付帳款及費用等負債金額上升所致。

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

神盾股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

合併公司民國一〇六年三月三十一日與一〇五年十二月三十一日及三月三十一日金融機構之貸款額度係由董事長羅森洲先生擔任連帶保證人。

(三)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
短期員工福利	\$ 10,741	6,749
退職後福利	139	166
股份基礎給付	1,069	4,721
	\$ 11,949	11,636

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十二)。

八、質押之資產

資產名稱	質押擔保標的	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
其他金融資產—流動 (銀行定期存款)	購料擔保	\$ 10,000	10,000	10,000
其他金融資產—流動 (銀行定期存款)	授信額度質押	56,414	50,310	11,000
		\$ 66,414	60,310	21,000

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)民國一〇六年三月三十一日與一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司為取得銀行授信額度及補助款而開立之擔保本票分別為1,200,280千元、1,005,250千元及160,925千元。

(二)合併公司於民國一〇五年與委外廠商簽訂有技術開發合約，因雙方對合約執行內容認知有所差異故暫緩執行，台北地方法院於民國一〇六年三月七日判決合併公司敗訴，合併公司將提起上訴，相關負債13,333千元已於一〇五年度全數估列。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

神盾股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其他

(一)合併公司員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	106年1月至3月			105年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	-	91,396	91,396	-	52,380	52,380
勞健保費用	-	5,022	5,022	-	3,124	3,124
退休金費用	-	2,971	2,971	-	2,142	2,142
其他員工福利費用	-	5,067	5,067	-	1,814	1,814
折舊費用	144	3,273	3,417	-	3,574	3,574
攤銷費用	-	5,365	5,365	-	689	689

(二)營運之季節性

合併公司之營運受季節性或週期因素之影響並不重大。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年一月一日至三月三十一日合併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)：

單位：新台幣千元/千股

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	金信科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產	500	20,000	5.62 %	-	

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：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：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：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：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

神盾股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇六年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Egis Inc.	Cayman Islands	控股公司	678,340	678,340	25,848	100.00 %	9,479	(5)	(5)	
本公司	Egis Technology (Japan) Inc.	日本	資料安全防護軟體、生物辨識應用軟體及硬體之銷售	67,846	67,846	4,740	100.00 %	3,062	(3,081)	(3,081)	
本公司	Egis Tec USA Inc.	美國	技術開發	31,260	31,260	1,000	100.00 %	7,026	(5,882)	(5,882)	

註：表列投資，於編製合併報告時，業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

合併公司主要業務為資料安全防護軟體、生物辨識應用軟體及硬體之研究、開發、設計及銷售，合併公司營運決策者係依據整體營運結果作為評估績效之基礎，依此，合併公司係屬單一部門，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日營運部門資訊與合併財務報告資訊一致。