

股票代號：6462



神盾股份有限公司
Egis Technology Inc.

中華民國一〇七年度年報

神盾股份有限公司 編製

中華民國一〇八年四月三十日刊印

(本年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>)

一、公司發言人

姓名：李宜平

職稱：資深副總經理

電話：(02) 2658-9768

E-mail：ir@egistec.com

二、代理發言人

姓名：張家麒

職稱：財務長

電話：(02) 2658-9768

E-mail：ir@egistec.com

三、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：台北市內湖區瑞光路 360 號 2 樓

電話：(02) 2658-9768

分公司地址及電話：無

工廠地址及電話：無

四、辦理股票過戶機構

名稱：元大證券股份有限公司服務代理部

地址：台北市承德路三段 210 號地下一樓

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

電話：(02) 2586-5859

五、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：施威銘、唐慈杰會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義路 5 段 7 號 68 樓（台北 101 大樓）

網址：<http://www.kpmg.com.tw>

電話：(02) 8101-6666

六、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

七、本公司網址：<http://www.egistec.com>

目錄

| | |
|---|----|
| 壹、致股東報告書..... | 1 |
| 貳、公司簡介..... | 5 |
| 一、設立日期..... | 5 |
| 二、公司沿革..... | 5 |
| 參、公司治理報告..... | 7 |
| 一、組織系統..... | 7 |
| 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..... | 9 |
| 三、最近年度支付董事、監察人、總經理、副總經理之酬金..... | 16 |
| 四、公司治理運作情形..... | 20 |
| 五、會計師公費資訊..... | 46 |
| 六、更換會計師資訊..... | 47 |
| 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..... | 47 |
| 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..... | 48 |
| 九、持股比例占前十大股東，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..... | 49 |
| 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..... | 50 |
| 肆、募資情形..... | 51 |
| 一、資本及股份..... | 51 |
| 二、公司債辦理情形..... | 57 |
| 三、特別股辦理情形..... | 57 |
| 四、海外存託憑證辦理情形..... | 57 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形..... | 57 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形..... | 60 |
| 七、併購(包含合併、收購及分割)辦理情形..... | 62 |
| 八、資金運用計畫執行情形..... | 62 |
| 伍、營運概況..... | 64 |
| 一、業務內容..... | 64 |
| 二、市場及產銷概況..... | 75 |
| 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、 | |

| | |
|---|-----|
| 平均年齡及學歷分布比率..... | 84 |
| 四、環保支出資訊..... | 84 |
| 五、勞資關係..... | 84 |
| 六、重要契約..... | 86 |
| 陸、財務概況..... | 87 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表..... | 87 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 91 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告..... | 95 |
| 四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表..... | 95 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告..... | 95 |
| 六、本公司及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..... | 95 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項..... | 96 |
| 一、財務狀況：最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫..... | 96 |
| 二、財務績效：最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益負債重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫..... | 97 |
| 三、現金流量：最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析..... | 98 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 98 |
| 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..... | 99 |
| 六、風險事項應分析評估..... | 99 |
| 七、其他重要事項..... | 104 |
| 捌、特別記載事項..... | 105 |
| 一、關係企業相關資料..... | 105 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 107 |
| 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..... | 107 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 107 |
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 107 |

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

茲將 107 年度營業成果及營業計畫報告如下：

一、民國107年度營業成果

(一) 民國107年度營業計畫實施成果

本公司107年度合併營業收入合計達新台幣5,909,333仟元，較106年度增加新台幣1,177,425仟元，成長率達25%，稅前淨利為新台幣848,096仟元，稅後淨利為新台幣670,791仟元，本期綜合淨利為新台幣617,511仟元。

單位：仟元

| 項 目 | 106 年 | 107 年 |
|-----------|-----------|-----------|
| 營業收入 | 4,731,908 | 5,909,333 |
| 營業毛利 | 1,822,175 | 2,083,902 |
| 營業淨利(損) | 776,643 | 726,177 |
| 營業外收入及支出 | (40,757) | 121,919 |
| 稅前淨利(損) | 735,886 | 848,096 |
| 稅後淨利(損) | 593,191 | 670,791 |
| 本期綜合損益總額 | 590,583 | 617,511 |
| 基本每股盈餘(元) | 8.50 | 9.62 |

(二) 預算執行情形

本公司民國107年並未公開財務預測。

(三) 財務收支及獲利能力分析

| 項 目 | 106 年 | 107 年 | |
|------|---------------------|----------|----------|
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | 37.59 | 44.48 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 6,706.80 | 6,068.32 |
| 償債能力 | 流動比率(%) | 237.53 | 195.81 |
| | 速動比率(%) | 181.46 | 162.73 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 19.63 | 17.10 |
| | 權益報酬率(%) | 31.04 | 28.81 |
| | 純益率(%) | 12.54 | 11.35 |
| | 每股盈餘(元) | 8.50 | 9.62 |

(四) 研究發展狀況

| 項 目 | 研 發 計 畫 | 計 畫 說 明 |
|---------|-----------------------|---|
| 演 算 法 | AI matching algorithm | 指紋比對演算法，可在光學指紋影像上擷取大量的特徵點，優化辨識效率與可靠度表現。 |
| 硬 體 產 品 | ET5XX series | 電容式指紋辨識晶片系列，可應用於100um~150um厚度的蓋板下，具備優化的成本結構。 |
| | ET6XX series | 電容式指紋辨識晶片系列，可應用於200um~300um厚度的蓋板下，具備優化的感測靈敏度。 |
| | ET7XX series | 光學式指紋辨識晶片系列，可應用於厚度達700um~1,400um的保護玻璃下，因應最新全螢幕手機潮流，提供螢幕下指紋辨識方案。 |
| | Grip Sensor | 偵測手是否握持手機 |
| | 3D Modelling | 飛時測距 (time of flight, ToF) Depth Map 感測技術。 |

二、民國 108 年度營業計畫概要

(一) 經營方針

因應生物辨識的技術發展逐漸成熟與各項應用日趨蓬勃，本公司除了致力推升電容式指紋辨識的技術進展，推廣指紋晶片的多元應用，更進一步投入包含光學式指紋辨識等技術研發，務期保持本公司在生物辨識領域的技術領先地位，同時拓展生物辨識在各產業的新興應用，包含智慧手機、行動裝置、金融支付、車用電子等，將為本公司主要的業務方向，目標朝向擴大市場版圖，領先卡位進入市場。

(二) 預期銷售數量及其依據

本公司107年總營收呈倍數成長，創下歷史新高。108年除既有客戶持續成長，擴大指紋晶片應用機型加入旗艦機種外，大陸主要手機品牌新客戶也取得進展，將在今年陸續出貨，因此預計本公司今年營運可望雙位數成長，持續擴大指紋辨識晶片產品全球市場佔有率。

(三) 重要產銷政策

為因應不同市場客戶需求的持續增加，加強成本的管控及庫存的管理是今年產銷管理的重要工作。所以針對晶圓廠產能之預估、確保及產銷時間的確認會持續加強，另對於整體供應鏈的管控，第三方廠商與新供貨廠商的認證導入也會不斷進行，以確保供貨品質不斷提升，供貨來源穩定無虞，同時優化成本結構，強化市場競爭力。

三、未來公司發展策略

(一)短期

1. 在硬體開發方面：強化和客戶之間的合作，同時在軟體資源整合及工程測試實地支援也要能夠即時符合客戶的需求，因此對新進工程人員招募及養成要不斷的加強。
2. 在製程改善方面：與晶圓廠密切合作用更有效率的方式達成降低成本之目的。
3. 在軟體開發方面：強化重複再用之架構，及循環驗證測試環境的導入。

(二)長期

1. 對產品設計核心競爭力的加強及對市場趨勢的了解能夠更及早掌握。
2. 對於新產品、新技術的投資將透過市場併購或引進新團隊加速產品導入的時程。
3. 對於各種創新的生物辨識的解決方案會和策略性夥伴一起共同開發，把握商機同時降低研發的風險。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

自蘋果於iPhone X取消指紋辨識後，引起指紋辨識在智慧型手機應用的疑慮，中國手機廠也曾經效尤幾個型號，可是連iPhone X都賣不好。指紋辨識已經成為中、高階智慧型手機基本配備，預估至2020年搭載指紋感測器的智慧型手機出貨量可達12.5億支。（資料來源：DIGITIMES Research）

除智慧型手機之外，指紋辨識在其他行動裝置、行動支付、車用電子、金融智慧卡等等多元應用均蘊藏無限商機。本公司深耕指紋辨識領域多年，除了設計指紋辨識晶片，並具有自主開發的演算法，指紋辨識領域超過百項專利，已躋身成為車用電子供應商。

因應全螢幕蔚為主流的發展趨勢，螢幕下指紋辨識方案可提高螢幕占比，各家廠商無不極力投入研發。本公司基於長期累積的指紋辨識實力，延攬新研發團隊與技術合作夥伴，開發光學式指紋辨識晶片，取得長足進展，同時已與客戶展開合作，先期導入螢幕下指紋辨識方案於客戶產品。

本公司亦已展開包含基於飛時測距（time of flight, ToF）的3D Modelling感測技術研發，同時戮力開發比市面現有技術更具備成本優勢的晶片方案，將更有利客戶導入產品應用，加速上市時間。

本公司的生物辨識晶片產品線將持續配合製程演進，朝高解析、高辨識率及多規格化發展，配合客戶需求開發新的應用及型態，擴大應用領域，維持本公司長期的產業競爭力。而未來硬體設計的趨勢將朝著節能減碳的環保訴求做更深化的努力，並結合上下游廠商一起開發符合此一目標的產品，同時善盡企業社會責任。

董事長：羅森洲



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 96 年 12 月 26 日

二、公司沿革

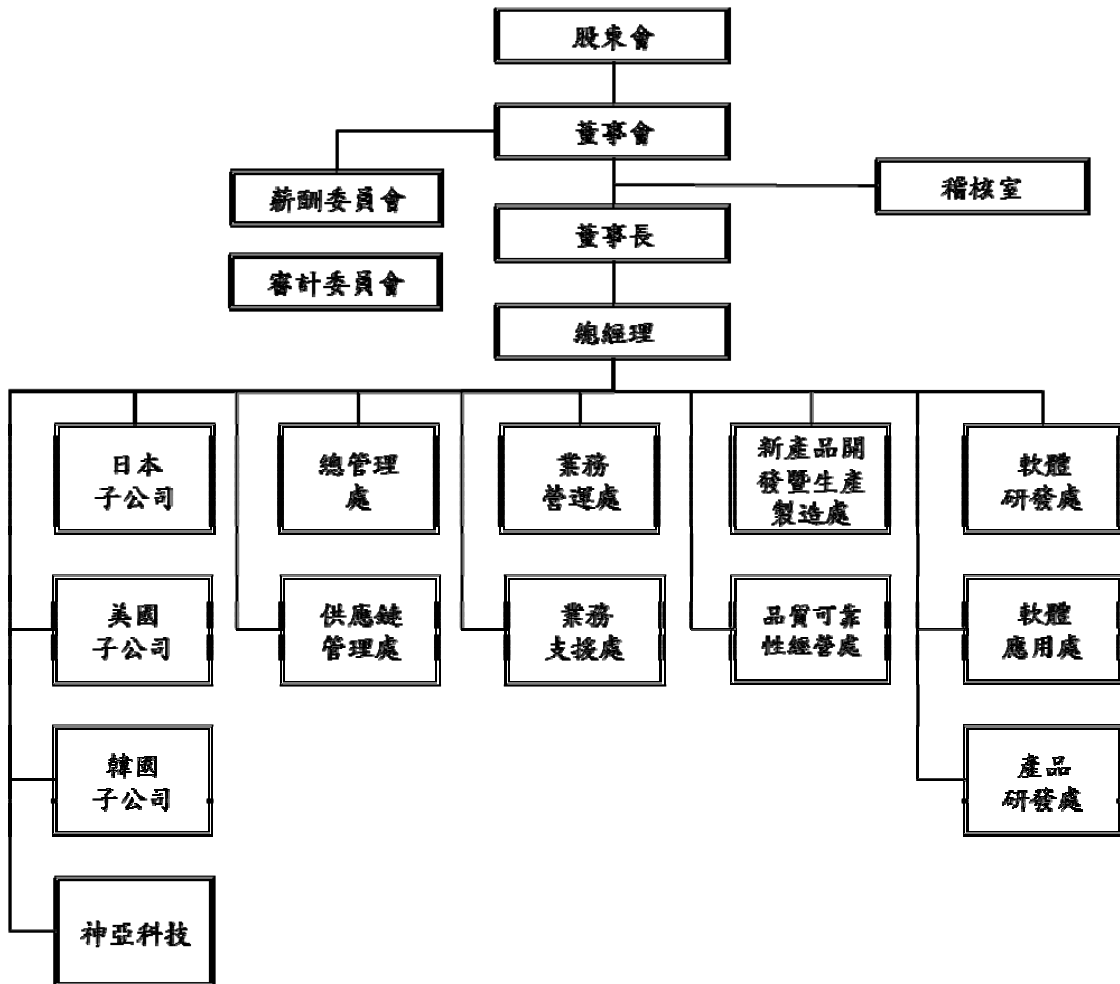
| | |
|---------------|---|
| 民國 96 年 12 月 | 公司成立，定名為京達國際科技股份有限公司，登記資本額為 1,000 仟元，實收資本額為 1,000 仟元。 |
| 民國 97 年 1 月 | 辦理現金增資 128,000 仟元，增資後實收資本額為 129,000 仟元。 |
| 民國 97 年 2 月 | 收購京琥科技股份有限公司主要營業及資產，京琥公司主要從事指紋辨識應用軟體之開發及銷售。 |
| 民國 97 年 4 月 | 吸收合併神盾國際科技股份有限公司，訂定 97 年 4 月 1 日為合併基準日。 辦理合併增資發行新股金額為 51,000 仟元，增資後實收資本額為 180,000 仟元。 更名為神盾股份有限公司。 |
| 民國 97 年 5 月 | 購入 Egis Inc.及其子公司，Egis Inc.及其子公司主要從事安全防護軟體之開發及銷售。 辦理現金增資 180,500 仟元，增資後實收資本額為 360,500 仟元。 辦理減少資本 164,000 仟元，減資後實收資本額為 196,500 仟元。 辦理資本公積轉增資 164,000 仟元，增資後實收資本額為 360,500 仟元。 |
| 民國 97 年 7 月 | 辦理現金增資 12,000 仟元，增資後實收資本額為 372,500 仟元。 吸收合併祥群科技股份有限公司，訂定 97 年 7 月 19 日為合併基準日。祥群公司主要從事生物辨識硬體之開發及銷售。 辦理合併增資發行新股金額為 123,799 仟元，增資後實收資本額為 496,299 仟元。 |
| 民國 98 年 8 月 | 成立日本子公司 Egis Technology(Japan) Inc. |
| 民國 99 年 7 月 | 員工行使認股權憑證 384 仟元，增資後實收資本額為 496,683 仟元。 |
| 民國 102 年 12 月 | 員工行使認股權憑證 25,810 仟元，增資後實收資本額為 522,493 仟元。 |
| 民國 103 年 2 月 | 辦理現金增資 88,000 仟元，增資後實收資本額為 610,493 仟元。 |
| 民國 103 年 4 月 | 員工行使認股權憑證 9,950 仟元，增資後實收資本額為 620,443 仟元。 |
| 民國 103 年 5 月 | 申報辦理股票暨員工認股權憑證公開發行。 |
| 民國 103 年 6 月 | 經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准登錄興櫃。 |
| 民國 103 年 8 月 | 員工行使認股權憑證 200 仟元，增資後實收資本額為 620,643 仟元。 |
| 民國 103 年 12 月 | 員工行使認股權憑證 850 仟元，增資後實收資本額為 621,493 仟元。 |

| | |
|---------------|---|
| 民國 104 年 3 月 | 員工行使認股權憑證 50 仟元，增資後實收資本額為 621,543 仟元。 |
| 民國 104 年 4 月 | 通過經濟部工業局核發「係屬科技事業暨產品或技術開發成功且具市場性意見書」並取得財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心函文。 |
| 民國 104 年 7 月 | 獲 FIDO (Fast IDentity Online) 聯盟任命為董事會成員，並代表 FIDO 聯盟出席世界行動大會(上海)。 |
| 民國 104 年 9 月 | 員工行使認股權憑證 240 仟元，增資後實收資本額為 621,783 仟元。 |
| 民國 104 年 12 月 | 辦理現金增資 62,910 仟元，增資後實收資本額為 684,693 仟元。正式於證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃。 |
| 民國 105 年 1 月 | 辦理現金增資 62,910 仟元，增資後實收資本額為 684,693 仟元。 |
| 民國 105 年 4 月 | 員工行使認股權憑證 2,950 仟元，增資後實收資本額為 687,643 仟元。 |
| 民國 105 年 8 月 | 員工行使認股權憑證 750 仟元，增資後實收資本額為 688,393 仟元。 |
| 民國 105 年 8 月 | 成立美國子公司 Egis Tec USA Inc. |
| 民國 106 年 3 月 | 員工行使認股權憑證 8,385 仟元，增資後實收資本額為 696,778 仟元。 |
| 民國 106 年 8 月 | 員工行使認股權憑證 1,700 仟元，增資後實收資本額為 698,478 仟元。 |
| 民國 106 年 11 月 | 成立韓國子公司 Egis Technology Korea Inc. |
| 民國 106 年 12 月 | 獲選為勤業眾信聯合會計師事務所評比之「Deloitte 亞太區高科技、高成長 500 強」亞太區第九名，台灣區第一名。 |
| 民國 106 年 12 月 | 員工行使認股權憑證 710 仟元暨發行限制員工權利新股 5,720 仟元增資後實收資本額為 704,908 仟元。 |
| 民國 107 年 3 月 | 員工行使認股權憑證 489.5 仟元，增資後實收資本額為 709,803 仟元。 |
| 民國 107 年 9 月 | 收回限制員工權利新股 60 仟元，減資後實收資本額為 709,743 仟元。 |
| 民國 107 年 12 月 | 獲選為勤業眾信聯合會計師事務所評比之「2018 高科技高成長 500 強」台灣區第六名。 |
| 民國 108 年 1 月 | 成立子公司神亞科技(股)公司。 |
| 民國 108 年 3 月 | 員工行使認股權憑證 930 仟元暨收回限制員工權利新股 30 仟元，減資後實收資本額為 710,643 仟元。 |

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)公司之組織結構 (108年3月31日)



(二) 各主要部門所營業務

| 部 門 | 工作執掌 |
|-------------|---|
| 稽核室 | 查核評估及研擬公司內部控制並提供改善與建議事項，促進業務效率及內部控制之有效執行。 |
| 總經理室 | 負責公司整體營運規劃與執行。 公司中長期營運策略的發展與執行。 各部門組織運作與系統之建立及監督管理。 直接對董事會負責。 |
| 日本子公司 | 日本地區業務推展。 |
| 美國子公司 | IC 與硬體研發。 |
| 韓國子公司 | 韓國地區客戶服務、業務推廣及技術支援。 |
| 神亞科技 | 光學式指紋辨識感測晶片之 IC 設計、研發、測試及銷售業務。 |
| 總管理處 | 負責公司所有財務、會計、資訊、法務、專利、總務與人力資源整合。 |
| 供應鏈管理處 | 量產產能安排、交期掌握、產銷協調、物料規劃及生產成本控制。 委外生產管理、倉庫控管。 |
| 業務營運處 | 市場開發、策略之制定、客戶關係維護與新產品推展。 |
| 業務支援處 | 支援整合產銷協調，追蹤客戶反應問題，提高客戶滿意度。 |
| 新產品開發暨生產製造處 | 對內進行規劃/管理/整合/時程控管，對外應對客戶，滿足客戶所需。 |
| 品質可靠性經營處 | 產品品質驗證及保證。協助產品開發之相關可靠度實驗、失效分析。 外包廠商之評鑑、品質督導、異常處理。 客戶訴願處理、提供客戶問題分析報告。 文件管制。品質系統/活動之維護及推動。 |
| 軟體應用處 | SDK 開發。依據客戶需求將 SDK 應用於客戶指定產品上。 |
| 軟體研發處 | 演算法開發。驅動程式開發。雲端伺服器開發。技術文件撰寫。 |
| 產品研發處 | IC 與硬體研發。 新技術開發、導入與製程改善。 提昇工程能力，解決產品相關之技術問題。 |

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. 董事之姓名、經(學)歷、持有股份及性質

108年4月30日；單位：股；%

| 職稱 | 姓名 | 性別 | 國籍 或註冊地 | 初次 選任 日期 | 選任 日期 | 任期 | 選任時 持有股份 | | 現在持有股數 | | 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 | | |
|-----|-----|----|------------|----------------|----------|----|-------------|----------|-----------|----------|------------------------|----------|----------------|----------|--|--|---------------------------------|----------|----|
| | | | | | | | 股數 | 持股 比率 | 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 |
| 董事長 | 羅森洲 | 男 | 中華民國 | 97.08.05 | 106.6.22 | 3 | 2,920,000 | 4.18 | 3,546,262 | 4.98 | - | - | 5,360,426 | 7.53 | 美國 Intervideo 公司創辦人兼 CEO 東吳大學電算系學士 California State University Chico MSCS, USA National University MBA, San Jose, USA | 長春藤資產管理顧問(股)公司董事長 HEADWAY CAPITAL LIMITED 董事 ORIENTAL GOLD HOLDINGS LIMITED 董事 印芯科技(股)公司法人代表董事 奇邑科技(股)公司董事 安基資訊(股)公司獨立董事 AISTORM, INC. 董事 神亞科技(股)公司法人代表董事 | 董事 | 羅時豪 | 父子 |
| 董事 | 施振榮 | 男 | 中華民國 | 103.10.17 | 106.6.22 | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | 美國桑德博管理研究所國際法榮譽博士 英國威爾斯大學榮譽院士 香港理工大學榮譽科技博士 交通大學名譽工程學博士 交通大學電子工程碩士 宏基集團創辦人暨董事長 | 宏基(股)公司董事 台灣積體電路製造(股)公司獨立董事 南山人壽保險(股)公司董事 宏榮投資(股)公司法人董事 智融創新顧問(股) | - | - | - |

| 職稱 | 姓名 | 性別 | 國籍或註冊地 | 初次選任日期 | 選任日期 | 任期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 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 | | |
|----|-----|----|--------|-----------|----------|----|---------|------|--------|------|----------------|------|------------|------|---|---|-------------------------|------|----|
| | | | | | | | 股數 | 持股比率 | 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 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | 公司法人董事 龍一創業投資(股)公司董事長 大橡(股)公司董事 財團法人公共電視文化事業基金會董事 財團法人智榮文教基金會董事長 融欣管理顧問(股)公司董事 秉宇(股)公司董事 中華電視(股)公司董事 財團法人雲門文化藝術基金會董事長 財團法人建弘文教基金會董事 財團法人邱再興文教基金會董事長 | | | |
| 董事 | 喻銘鐸 | 男 | 中華民國 | 103.10.17 | 106.6.22 | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | 國立政治大學公共行政碩士 美國賓州大學華頓商學院企管碩士 台灣積體電路製造(股)公司財務經理 聯發科技(股)公司財務長兼發言人 北京小米科技有限責任公司財務長 | 開宇研究諮詢(股)公司法人代表董事 力旺電子(股)公司獨立董事 安基資訊(股)公司獨立董事 | - | - | - |

| 職稱 | 姓名 | 性別 | 國籍或註冊地 | 初次選任日期 | 選任日期 | 任期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 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 | | |
|----|-------------------------|-----|--------|-----------|----------|----|-----------|------|-----------|------|----------------|------|------------|------|---|--|-------------------------|-----|----|
| | | | | | | | 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 | HEADWAY CAPITAL LIMITED | 不適用 | 英屬維京群島 | 103.10.17 | 106.6.22 | 3 | 2,700,000 | 3.87 | 2,700,000 | 3.79 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 代表人林功藝 | 男 | 中華民國 | 103.10.17 | 106.6.22 | 3 | 425,000 | 0.61 | 90,000 | 0.13 | - | - | - | - | 國立交通大學電子研究所 美商 Synopsys 晶片設計顧問群亞洲區總監 | 本公司營運長兼技術長 永輝協同網路服務(股)公司法人代表董事 劍揚(股)公司法人代表董事 印芯科技(股)公司法人代表董事 AISTORM, INC. 董事 Sirius Wireless Pte Ltd. 董事 | - | - | - |
| | 代表人李宜平 | 男 | 中華民國 | 106.6.22 | 106.6.22 | 3 | - | - | 111,000 | 0.16 | - | - | - | - | Central Missouri State University MBA 中興大學經濟系 致伸科技(股)公司財務長 達創科技(股)公司財務長 中環(股)公司財務長 台宏半導體(股)公司財務長 宏基集團經理 | 本公司總管理處資深副總經理 神亞科技(股)公司監察人 Sirius Wireless Pte Ltd. 董事 金信科技(股)公司法人代表董事 | - | - | - |
| 董事 | 羅時豪 | 男 | 美國 | 106.6.22 | 106.6.22 | 3 | 30,000 | 0.04 | 98,000 | 0.14 | | | | | University of California, Riverside 神盾股份有限公司業務經理、副總經理 SBI & Capital 22 Mizuho Securities Asia Ltd | 本公司總經理 | 董事長 | 羅森洲 | 父子 |

| 職稱 | 姓名 | 性別 | 國籍 或註冊地 | 初次 選任 日期 | 選任 日期 | 任期 | 選任時 持有股份 | | 現在持有股數 | | 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 | | |
|----------|-----|----|------------|----------------|----------|----|-------------|----------|--------|----------|------------------------|----------|----------------|----------|--|---|---------------------------------|----|----|
| | | | | | | | 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 |
| 獨立 董事 | 翁明正 | 男 | 中華民國 | 103.10.17 | 106.6.22 | 3 | 23,000 | 0.03 | 23,000 | 0.03 | - | - | - | - | 美國南加大企管碩士 花旗銀行副總裁 花旗所羅門美邦證券台北分 公司總經理 雷曼兄弟證券(股)公司董事 長 野村證券董事總經理台灣區 負責人 | Millerful Capital Partners Inc. 資深合 夥人 雄獅旅行社(股)公司 董事 TPK Holding Co., Ltd. 獨立董事 公信電子(股)公司 獨立董事 聯合再生能源(股) 公司獨立董事 | - | - | - |
| 獨立 董事 | 劉丁仁 | 男 | 中華民國 | 103.10.17 | 106.6.22 | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | 交通大學電子研究所碩士 聯發科技(股)公司執行副總 經理 | 通嘉科技(股)公司 獨立董事 | - | - | - |
| 獨立 董事 | 黃大倫 | 男 | 中華民國 | 106.6.22 | 106.6.22 | 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | 美國密西根大學安娜堡分校 碩士 永威投資有限公司合夥人 | 寰宇通訊半導體控 股(股)公司董事長 環翔科技有限公司 法人代表董事 譜瑞科技(股)公司 董事 艾姆勒車電(股)公 司董事 | - | - | - |

2. 法人股東之主要股東

108年4月30日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 | 持股比例 |
|-------------------------|-----------|---------|
| HEADWAY CAPITAL LIMITED | 羅森洲 | 100.00% |

法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無。

3.董事所具專業知識及獨立性之情形

| 姓名 | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 | | 符合獨立性情形 | | | | | | | | | | 兼任其他發行公司董事數 |
|-------------------------------------|----|---|---|---------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|-------------|
| | | 商務、法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及資格領有證書及技術人員 | 商務、法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及資格領有證書及技術人員 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| 羅森洲 | | ✓ | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | 1 |
| 施振榮 | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 |
| 喻銘鐸 | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2 |
| HEADWAY CAPITAL LIMITED 法人代表-林功藝 | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | 0 |
| HEADWAY CAPITAL LIMITED 法人代表-李宜平 | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | 0 |
| 羅時豪 | | ✓ | | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | | 0 |
| 翁明正 | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 3 |
| 劉丁仁 | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 |
| 黃大倫 | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (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額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、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額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 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)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

108年4月30日；單位：股；%

| 職稱 | 姓名 | 性別 | 國籍 | 就任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 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 | | |
|-------------|-------------|----|------|-----------|---------|------|--------------|------|------------|------|--|--|-----------------|----|----|
| | | | | | 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 | 羅時豪 (註1) | 男 | 美國 | 107.12.01 | 98,000 | 0.14 | - | - | - | - | University of California, Riverside 神盾股份有限公司業務經理、副總經理 SBI & Capital 22 Mizuho Securities Asia Ltd | 無 | - | - | - |
| 營運長 兼技術長 | 林功藝 (註2) | 男 | 中華民國 | 103.03.14 | 90,000 | 0.13 | - | - | - | - | 國立交通大學電子研究所 美商 Synopsys 晶片設計顧問群亞洲區總監 | 永輝協同網路服務(股)公司法人代表董事 劍揚(股)公司法人代表董事 印芯科技(股)公司法人代表董事 AISTORM, INC. 董事 Sirius Wireless Pte Ltd. 董事 | - | - | - |
| 資深副總經理 | 李宜平 (註3) | 男 | 中華民國 | 105.09.01 | 111,000 | 0.16 | - | - | - | - | Central Missouri State University MBA 中興大學經濟系 致伸科技(股)公司財務長 達創科技(股)公司財務長 中環(股)公司財務長 台宏半導體(股)公司財務長 宏碁集團經理 | 神亞科技(股)公司監察人 Sirius Wireless Pte Ltd. 董事 金佶科技(股)公司法人代表董事 | - | - | - |
| 財務長 | 張家麒 (註4) | 男 | 中華民國 | 108.04.09 | - | - | - | - | - | - | University of Southern California, Marshall School of Business Los Angeles, CA 元大證券投資顧問(股)公司資深副總經理 | 無 | - | - | - |
| 副總經理 | 蘇界賓 | 男 | 中華民國 | 97.02.01 | 134,000 | 0.19 | - | - | - | - | 國立交通大學管理科學研究所 京琥科技(股)公司業務部副總經理 | Egis Tec USA Inc. 董事 | - | - | - |

| 職稱 | 姓名 | 性別 | 國籍 | 就任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 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 | | |
|------|-------------|----|------|-----------|--------|------|--------------|------|------------|------|--|------------------------------------|-----------------|----|----|
| | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 副總經理 | 黃年宏 | 男 | 中華民國 | 101.12.24 | 23,254 | 0.03 | - | - | - | - | Michigan State University, Master of Statistics 慧盛科技(股)公司總經理 | 無 | - | - | - |
| 副總經理 | 張心玲 | 女 | 中華民國 | 106.11.13 | - | - | - | - | - | - | 臺灣科技大學科技管理研究所 行政院科技會報辦公室科技前瞻組副主任 資訊工業策進會資安科技研究所組長 科技部跨國資安計畫(iCAST)辦公室主任 | 無 | - | - | - |
| 副總經理 | 許智寧 (註5) | 男 | 中華民國 | 107.03.05 | 42,500 | 0.06 | - | - | - | - | 國立中山大學機械系 神盾(股)公司資深專案經理 科立爾協理&資深軟體經理 英特維軟體經理&軟體工程師 | Egis Technology(Korea) Inc. 董事 | - | - | - |
| 副總經理 | 林郁軒 (註6) | 男 | 中華民國 | 107.12.01 | - | - | - | - | - | - | 台灣大學電子所 台灣大學電機系 特亞科技 CEO 匯頂科技技術顧問 聯發科技技術副理 | 神亞科技(股)公司董事長兼總經理 | - | - | - |
| 會計經理 | 黃斐敏 | 女 | 中華民國 | 102.11.14 | 30,000 | 0.04 | - | - | - | - | 中興大學財稅系 百丹特生醫(股)公司會計部經理 | Egis Technology(Japan) Inc. 監察人 | - | - | - |
| 稽核副理 | 李玄玄 | 女 | 中華民國 | 102.07.02 | - | - | - | - | - | - | 實踐大學會計系 摩幻潛艇數位(股)公司財務經理 | 無 | - | - | - |

註1: 原任副總經理，民國107年12月1日就任總經理
 註2: 民國108年4月1日兼任技術長
 註3: 民國108年3月14日擔任總管理處資深副總經理
 註4: 民國108年4月9日就任
 註5: 原任協理，於107年3月5日升任
 註6: 民國107年12月1日就任

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 2,000,000 元 | 羅森洲、林功藝、 施振榮、喻銘鐸、 翁明正、劉丁仁、 黃大倫、李宜平、 羅時豪 | 羅森洲、林功藝、 施振榮、喻銘鐸、 翁明正、劉丁仁、 黃大倫、李宜平、 羅時豪 | 施振榮、喻銘鐸、 翁明正、劉丁仁、黃大倫 | 施振榮、喻銘鐸、 翁明正、劉丁仁、黃大倫 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | | | | |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | | | 林功藝、李宜平 | 林功藝、李宜平 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | | | 羅森洲 | 羅森洲 |
| 15,000,000 元 (含) ~ 20,000,000 元 (不含) | | | | |
| 20,000,000 元 (含) ~ 25,000,000 元 (不含) | | | 羅時豪 | 羅時豪 |
| 總計 | 共 9 人 | 共 9 人 | 共 9 人 | 共 9 人 |

(二) 監察人之酬金

自第五屆董事會起，本公司已成立審計委員會取代監察人職能，故不適用。

(三) 總經理及副總經理之酬金

107年12月31日；單位：新台幣仟元；仟股；%

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等等(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 | 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 | |
| | | | | | | | | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | | | |
| 董事長 | 羅森洲(註1) | 25,088 | 25,088 | 765 | 765 | 24,297 | 24,297 | 27,280 | 0 | 27,280 | 0 | 11.54% | 11.54% | 無 |
| 總經理 | 羅時豪(註1) | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 林功藝 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 李宜平 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 蘇界賓 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 江元麟 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 黃年宏 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | Han Chung Seok | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 許智寧 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 張心玲 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 林郁軒(註2) | | | | | | | | | | | | | |

註1：於107年12月1日羅森洲董事長不續兼總經理職務，由羅時豪就任總經理。

註2：於107年12月1日就任副總經理。

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 2,000,000 元 | 林郁軒 | 林郁軒 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | 黃年宏、Han Chung Seok、張心玲 | 黃年宏、Han Chung Seok、張心玲 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | 林功藝、李宜平、蘇界賓、江元麟、許智寧 | 林功藝、李宜平、蘇界賓、江元麟、許智寧 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | 羅森洲 | 羅森洲 |
| 15,000,000 元 (含) ~ 20,000,000 元 (不含) | | |
| 20,000,000 元 (含) ~ 25,000,000 元 (不含) | 羅時豪 | 羅時豪 |
| 25,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | | |
| 總計 | 共 11 人 | 共 11 人 |

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

107年12月31日；單位：新台幣仟元；%

| 經理人 | 職稱 | 姓名 | 股票金額 | 現金金額 (註 1) | 總計 | 總額占稅後純 益之比率(%) |
|------|------|----------------|------|---------------|--------|-------------------|
| | 總經理 | 羅時豪 | - | 23,680 | 23,680 | 3.53 |
| | 營運長 | 林功藝 | | | | |
| | 財務長 | 李宜平 | | | | |
| | 技術長 | 江元麟 | | | | |
| | 副總經理 | 蘇界賓 | | | | |
| | 副總經理 | Han Chung Seok | | | | |
| | 副總經理 | 黃年宏 | | | | |
| | 副總經理 | 張心玲 | | | | |
| | 副總經理 | 林郁軒 | | | | |
| 副總經理 | 許智寧 | | | | | |

註 1:員工酬勞經 108 年 03 月 14 日董事會決議通過。

(五) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告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、與經營績效及未來風險之關聯性

1.最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例之分析

單位：%

| 職稱 \ 項目 | 106 年度 | | 107 年度 | |
|----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 酬金總額占稅後純益比例(%) | | 酬金總額占稅後純益比例(%) | |
| | 本公司 | 財務報告內 所有公司 | 本公司 | 財務報告內 所有公司 |
| 董 事 | 9.63 | 9.63 | 8.44 | 8.44 |
| 監 察 人 | - | - | - | - |
| 總經理及副總經理 | 13.65 | 14.33 | 11.54 | 11.54 |

2.給付酬金之政策、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

本公司支付董事、總經理及副總經理酬金總額主要是依其對本公司營運參與之程度及貢獻度之價值，並參酌國內外業界水準議定之。

本公司總經理及副總經理酬金包含薪資、獎金、員工酬勞及員工認股權憑證，薪資水準係對公司所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之；員工酬勞的分派標準係遵循公司章程，經董事會決議通過後並提股東會報告後發放。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

107 年度(6 次)及 108 年(2 次)截至本年報刊印日止，董事會共召開 8 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 | 實際出席率(%) (B/A) | 備註 |
|------|--------------------------------|-----------|--------|----------------|----|
| 董事長 | 羅森洲 | 7 | 1 | 87.50 % | |
| 董事 | 施振榮 | 7 | 1 | 87.50 % | |
| 董事 | 喻銘鐸 | 6 | 0 | 75.00 % | |
| 董事 | HEADWAY CAPITAL LIMITED 代表人林功藝 | 6 | 2 | 75.00 % | |
| 董事 | HEADWAY CAPITAL LIMITED 代表人李宜平 | 8 | 0 | 100.00 % | |
| 董事 | 羅時豪 | 5 | 3 | 62.50 % | |
| 獨立董事 | 翁明正 | 8 | 0 | 100.00 % | |
| 獨立董事 | 劉丁仁 | 7 | 1 | 87.50 % | |
| 獨立董事 | 黃大倫 | 6 | 1 | 75.00 % | |

其他應記載事項：

一、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：

(一)證交法第 14 條之 3 所列事項

(二)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

| 董事會 | 議案內容及後續處理 | 證交法 14-3 所列事項 | 獨董持反對或保留意見 |
|---------------------|---|---------------|------------|
| 第六屆第五次 107.03.05 | 1. 一〇六年度營業報告書及財務報表案。 | V | 無此情形 |
| | 2. 出具本公司一〇六年度「內部控制制度聲明書」案。 | V | 無此情形 |
| | 3. 一〇六年度員工酬勞及董事酬勞發放案。 | V | 無此情形 |
| | 4. 一〇六年度盈餘分配案。 | V | 無此情形 |
| | 5. 一〇七年度簽證會計師獨立性及適任性之評估暨續委任案。 | V | 無此情形 |
| | 6. 修訂本公司「取得或處分資產作業」部分條文及作業核決權限表案。 | V | 無此情形 |
| | 7. 訂定本公司「一〇七年度買回股份轉讓員工辦法」案。 | V | 無此情形 |
| | 8. 本公司預計執行庫藏股方式買回本公司股份轉讓予員工案。 | V | 無此情形 |
| | 9. 通過本公司辦理「背書保證作業程序」相關作業印鑑保管人案。 | V | 無此情形 |
| | 10. 訂定本公司發行之『103 年度員工認股權憑證』轉換發行新股之增資基準日案。 | V | 無此情形 |
| | 獨立董事意見：無。 | | |
| 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | | |
| 決議結果：全體出席董事同意通過。 | | | |
| 第六屆第六次 107.05.08 | 1. 本公司 107 年第一季合併財務報表案。 | V | 無此情形 |
| | 獨立董事意見：無。 | | |
| | 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | |
| | 決議結果：全體出席董事同意通過。 | | |

| | | | |
|----------------------|---|---|------|
| 第六屆第八次 107.08.07 | 1. 本公司 107 年第二季合併財務報表案。 | V | 無此情形 |
| | 2. 本公司擬增加投資 AIStorm 公司案。 | V | 無此情形 |
| | 3. 本公司擬訂定「買回庫藏股作業程序」及「買回庫藏股作業程序之管理」案。 | V | 無此情形 |
| | 獨立董事意見：無。 | | |
| | 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | |
| | 決議結果：全體出席董事同意通過。 | | |
| 第六屆第九次 107.09.18 | 1. 訂定本公司「第二次買回股份轉讓員工辦法」案。 | V | 無此情形 |
| | 2. 本公司擬買回股份轉讓予員工案。 | V | 無此情形 |
| | 獨立董事意見：無。 | | |
| | 決議結果：全體出席董事同意通過。 | | |
| 第六屆第十次 107.11.14 | 1. 本公司 107 年第三季合併財務報表案。 | V | 無此情形 |
| | 2. 本公司 108 年度稽核計畫案。 | V | 無此情形 |
| | 3. 修訂本公司「核決權限表」案。 | V | 無此情形 |
| | 4. 本公司擬投資神亞科技(股)公司案。 | V | 無此情形 |
| | 5. 本公司擬投資 Sirius Wireless Pte Ltd. 公司案。 | V | 無此情形 |
| | 獨立董事意見：無。 | | |
| | 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | |
| | 決議結果：全體出席董事同意通過。 | | |
| 第六屆第十一次 108.01.14 | 1. 訂定本公司發行之「一〇三年度員工認股權憑證」轉換發行新股之增資基準日案。 | V | 無此情形 |
| | 獨立董事意見：無。 | | |
| | 決議結果：全體出席董事同意通過。 | | |
| 第六屆第十二次 108.03.14 | 1. 本公司一〇七年度營業報告書及財務報表案。 | V | 無此情形 |
| | 2. 本公司一〇七年度盈餘分配案。 | V | 無此情形 |
| | 3. 出具本公司一〇七年度「內部控制制度聲明書」案。 | V | 無此情形 |
| | 4. 本公司一〇八年度簽證會計師之委任及報酬案。 | V | 無此情形 |
| | 5. 修訂本公司「取得或處分資產作業程序」部分條文案。 | V | 無此情形 |
| | 6. 修訂本公司「核決權限表」案。 | V | 無此情形 |
| | 7. 本公司財務長解任案。 | V | 無此情形 |
| | 8. 審議新聘財務長案。 | V | 無此情形 |
| | 獨立董事意見：無。 | | |
| | 決議結果：全體出席董事同意通過。 | | |

二、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：

| 董事會日期 | 案由 | 董事姓名 | 應利益迴避原因 | 參與表決情形 |
|---------------------|--------------------------------------|-----------------|---------|---|
| 第六屆第五次 107.03.05 | 本公司經理人一〇五年度員工酬勞及一〇六年度年終獎金暨績效獎金發放追認案。 | 羅森洲、林功藝、李宜平及羅時豪 | 董事兼任經理人 | 除羅森洲、林功藝、李宜平及羅時豪董事依法迴避未參與討論及表決外，其餘出席董事同意通過。 |

| | | | | |
|----------------------|-----------------------------|-----------------|-----------------------------|--|
| | 一〇七年經理人年度調薪追認案。 | 羅森洲、林功藝、李宜平及羅時豪 | 董事兼任經理人 | 除羅森洲、林功藝、李宜平及羅時豪董事依法迴避未參與討論及表決外，其餘出席董事同意通過。 |
| | 本公司107年上半年度業績獎金發放案。 | 羅時豪 | 董事兼任經理人 | 除羅時豪董事需迴避並不得參與表決外，經主席徵詢全體可參與表決董事無異議照案通過。 |
| | 本公司106年度董事酬勞分配案。 | 個別董事 | 涉及個別董事酬勞 | 除涉及個別董事酬勞部分，相關董事不參與討論及表決外，經主席徵詢全體可參與表決董事無異議照案通過。 |
| 第六屆第十次 107.11.14 | 本公司總經理任免案。 | 羅時豪 | 董事兼任經理人 | 除羅時豪董事需迴避並不得參與表決外，經主席徵詢全體可參與表決董事無異議照案通過。 |
| 第六屆第十一次 108.01.14 | 擬解除經理人競業禁止之限制案。 | 林功藝 | 林功藝董事擔任轉投資公司職務 | 林董事向董事說明擔任轉投資公司職務之原由後，經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
| 第六屆第十二次 108.03.14 | 擬解除經理人競業禁止之限制案。 | 林功藝 | 林功藝董事擔任轉投資公司職務 | 林功藝董事就本案進行迴避，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。 |
| | 經理人一〇七年度年終暨績效獎金分配案及員工酬勞分配案。 | 羅森洲、羅時豪、林功藝及李宜平 | 董事兼任經理人 | 羅森洲、羅時豪、林功藝及李宜平董事就本案進行迴避，由翁明正獨立董事主持本議案，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。 |
| | 本公司財務長解任案。 | 李宜平 | 董事兼任經理人 | 李宜平董事就本案進行迴避，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。 |
| | 本公司技術長任免案。 | 林功藝 | 董事兼任經理人 | 林功藝董事就本案進行迴避，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。 |
| | 審議董事長薪資案。 | 羅森洲及羅時豪 | 羅森洲董事為本案關係人，羅時豪董事與羅森洲董事為二親等 | 羅森洲董事及羅時豪董事就本案進行迴避，由翁明正獨立董事主持本議案，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。 |
| | 庫藏股分配經理人案。 | 李宜平 | 董事兼任經理人 | 李宜平董事就本案進行迴避，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。 |

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

（一）加強董事會職能之目標

1. 本公司已經董事會決議通過依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定「董事會議事規則」，董事會之運作皆依「董事會議事規則」辦理。
2. 本公司已設置獨立董事、審計委員會及薪資報酬委員會，藉以強化董事會之公司治理職能。
3. 本公司定期安排董事參與專業進修課程，使董事保持其核心價值及專業優勢與能力。

（二）執行情形評估

1. 本公司分別於103年6月12日及103年10月17日成立薪資報酬委員會與審計委員會，以協助董事會執行其職責。
2. 本公司於董事會議後即時將重要決議登載於公開資訊觀測站以維護股東權益，指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，建立發言人制度，以確保各項重大資訊及時允當揭露，供股東及利害關係人參考公司財務業務相關資訊。

(二) 審計委員會運作情形

107 年度(5 次)及 108 年(2 次)截至年報刊印日止，審計委員會共召集 7 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 | 翁明正 | 7 | 0 | 100.00 % | |
| 獨立董事 | 劉丁仁 | 6 | 1 | 85.71 % | 召集人及主席 |
| 獨立董事 | 黃大倫 | 5 | 1 | 71.43% | |

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨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，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：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項

(二)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決議事項

| 董事會 | 議案內容及後續處理 | 證交法 14-5 所列 事項 | 未經審計委 員會通過、而 經全體董事 2/3 以上同意 之議決事項 |
|--|--|----------------------|---|
| 第六屆 第五次 107.03.05 | 1. 一〇六年度營業報告書及財務報表案。 | V | 無此情形 |
| | 2. 出具本公司一〇六年度「內部控制制度聲明書」案。 | V | 無此情形 |
| | 3. 一〇六年度員工酬勞及董事酬勞發放案。 | V | 無此情形 |
| | 4. 一〇七年度簽證會計師獨立性及適任性之評估暨續委任案。 | V | 無此情形 |
| | 5. 修訂本公司「取得或處分資產作業」部分條文及作業核決權限表案。 | V | 無此情形 |
| | 6. 訂定本公司「一〇七年度買回股份轉讓員工辦法」案。 | V | 無此情形 |
| | 7. 本公司預計執行庫藏股方式買回本公司股份轉讓予員工案。 | V | 無此情形 |
| | 8. 通過本公司辦理「背書保證作業程序」相關作業印鑑保管人案。 | V | 無此情形 |
| | 9. 訂定本公司發行之『103 年度員工認股權憑證』轉換發行新股之增資基準日案。 | V | 無此情形 |
| | 審計委員會決議結果(107.03.05)：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。 | | |
| 第六屆 第六次 107.05.08 | 1. 本公司 107 年第一季合併財務報表案。 | V | 無此情形 |
| | 審計委員會決議結果(107.05.08)：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。 | | |
| 第六屆第 八次 107.08.07 | 1. 本公司 107 年第二季合併財務報表案。 | V | 無此情形 |
| | 2. 本公司擬增加投資 AIStorm 公司案。 | V | 無此情形 |
| | 3. 本公司擬訂定「買回庫藏股作業程序」及「買回庫藏股作業程序之管理」案。 | V | 無此情形 |
| 審計委員會決議結果(107.08.07)：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。 | | | |

| | | | |
|----------------------|---|---|------|
| 第六屆第九次 107.09.18 | 1. 訂定本公司「第二次買回股份轉讓員工辦法」案。 | V | 無此情形 |
| | 2. 本公司擬買回股份轉讓予員工案。 | V | 無此情形 |
| | 審計委員會決議結果(107.09.18)：審計委員會全體成員同意通過。 | | |
| | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。 | | |
| 第六屆第十次 107.11.14 | 1. 本公司107年第三季合併財務報表案。 | V | 無此情形 |
| | 2. 本公司108年度稽核計畫案。 | V | 無此情形 |
| | 3. 修訂本公司「核決權限表」案。 | V | 無此情形 |
| | 4. 本公司擬投資神亞科技(股)公司案。 | V | 無此情形 |
| | 5. 本公司擬投資 Sirius Wireless Pte Ltd. 公司案。 | V | 無此情形 |
| | 審計委員會決議結果(107.11.14)：審計委員會全體成員同意通過。 | | |
| | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。 | | |
| 第六屆第十一次 108.01.14 | 1. 訂定本公司發行之「一〇三年度員工認股權憑證」轉換發行新股之增資基準日案。 | V | 無此情形 |
| | 審計委員會決議結果(108.01.14)：審計委員會全體成員同意通過。 | | |
| | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。 | | |
| 第六屆第十二次 108.03.14 | 1. 本公司一〇七年度營業報告書及財務報表案。 | V | 無此情形 |
| | 2. 本公司一〇七年度盈餘分配案。 | V | 無此情形 |
| | 3. 出具本公司一〇七年度「內部控制制度聲明書」案。 | V | 無此情形 |
| | 4. 本公司一〇八年度簽證會計師之委任及報酬案。 | V | 無此情形 |
| | 5. 修訂本公司「取得或處分資產作業程序」部分條文案。 | V | 無此情形 |
| | 6. 修訂本公司「核決權限表」案。 | V | 無此情形 |
| | 7. 本公司財務長解任案。 | V | 無此情形 |
| | 8. 審議新聘財務長案。 | V | 無此情形 |
| | 審計委員會決議結果(108.03.14)：審計委員會全體成員同意通過。 | | |
| | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。 | | |

二、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：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：

說明：(一)視需求得直接與稽核主管及會計師直接溝通，同時其於出席董事會議時直接由稽核人員報告稽核狀況。

(二)本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好，簽證會計師於每年年度的審計委員會會議中報告當年度財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會報告。

(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？ | ✓ | | 本公司已訂定「神盾股份有限公司治理實務守則」，並置於公司網站提供利害關係人下載參閱。 | 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？ (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？ (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？ (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？ | | ✓ | (一)本公司設有發言人，由發言人、代理發言人、股務、投資人關係單位及法務單位相關部門作為股東建議及溝通之管道，且能妥適處理。 (二)本公司由股務單位負責控管相關資訊，均有與主要股東保持密切聯繫。 (三)本公司已依法令於本公司內部控制制度及「關係企業相互間財務業務相關作業規範」中建立相關之控管。 (四)本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」第六條規定知悉本公司內部重大資訊之董事、監察人、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人等規範。另，「防範內線交易管理程序」在發布重大訊息前不得對外公佈任何消息，及不可從事的行為，以確保資訊之正確性及普及性。 | 無重大差異 無重大差異 無重大差異 無重大差異 |
| 三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (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？ | ✓ | ✓ | (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，本公司依專業背景及工作領域等，遴選具執行職務所必須之知識、技能及素養者擔任董事，個別董事落實董事會成員多元化政策之情形詳如註1。 (二)本公司目前除薪資報酬委員會及審計委員會外，尚未設置其他各類功能性委員會。 (三)本公司訂有「董事會績效評估辦法」，並依辦法規定辦理董事自評及董事會每年年初針對前一年度的各項評估指標紀錄 | 無重大差異 無重大差異 無重大差異 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | ✓ | | 執行情形，並將評分結果送交董事會報告。 (四)本公司財務部一年一次自行評估簽證會計師之獨立性，並將結果提報審計委員會及董事會審議並通過。經評估皆符合本公司獨立性標準，足堪擔任本公司簽證會計師，會計師獨立性評估標準詳如註2。 | 無重大差異 |
| 四、公司是否設置公司治理專區專(兼)職單位或人員負責公司治理相關業務(包括但不受限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？ | ✓ | | 本公司已推動設置公司治理專區專(兼)職單位為本公司股務單位，負責執行各項公司治理相關事務，包括依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司變更登記、定期檢視及修訂公司治理守則、製作董事會及股東會議事錄、定期安排董事及經理人進修課程等事宜。 | 無重大差異 |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不受限於股東、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？ | ✓ | | 本公司為與利害關係人保持暢通之溝通管道，於公司網站(http://www.egistec.com)設置利害關係人專區，各利害關係人如有權利受侵害、發現本公司員工有不法或違反公司治理行為，抑或對公司有任何疑問與建議，均可利用此管道聯絡公司，公司有專責人員回覆及處理。 | 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？ | ✓ | | 本公司委任元大證券股份有限公司股務代理部為本公司股務代理機構，並辦理股東會相關事務。 | 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？ | ✓ | | (一)本公司已將相關的業務、財務及公司治理的相關資訊揭露於公司網站。(http://www.egistec.com) | 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、法人說明會過程放置公司網站等)？ | ✓ | | (二)本公司設有發言人及代理發言人，並指定專人負責公開資訊之蒐集及揭露(包含英文網站、法人說明會)，以提供發言人及代理發言人及相關業務部門解答利害關係人及主管機關之查詢。 | 無重大差異 |

| 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 | |
| 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、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？ | ✓ | | <p>(一)員工權益、僱員關懷之執行情形：本公司溝通管道暢通，並對員工的期望、建議、疑惑及委屈，可獲得合理適切的發揮、答覆與處理，重視員工權益及表達對僱員之關懷；制訂員工性騷擾防治，建立兩性平等的工作環境；職工福利委員會每年籌辦員工各項旅遊活動；對於工作表現傑出之同仁於每年年終授予優良員工之褒揚。</p> <p>(二)投資人關係：本公司秉持公平公開原則對待所有股東，每年均依公司法及相關法令之規定召集股東會，且依相關規定通知所有股東出席股東會，鼓勵股東積極參與股東會之董監選舉或修改公司章程等議案，並將取得處分資產、背書保證等重大財務業務行為提報股東會，本公司亦給予股東充分發問或提案之機會，以達制衡之效並依法訂定股東會議事規則，妥善保存股東會議事錄及於公開資訊觀測站上充分揭露相關資料。另本公司為確保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利，設有發言人及代理發言人之職務，及專人處理股東建議、疑義及糾紛事項。本公司自公開發行以來，本著資訊公開原則，設有專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，辦理相關資訊公告申報事宜，及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。</p> <p>(三)供應商關係：本公司在誠信的基礎上，進行供應商的稽核與管理，確認供應商在符合各項環保條約與社會責任下，能持續提供符合本公司標準並具價格競爭優勢的產品，本公司對供應商將持續秉持互信、互利的精神，以期供應商能與本公司共同成長，創造雙贏。</p> <p>(四)利害關係人之權利：本公司視不同情況，責成包括投資人關</p> |

| 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 | |
| | | | <p>係、股務、法務等部門與利害關係人溝通，並於公司網站上設有發言人及各相關業務部門之聯絡資訊。本公司網站已設置利害關係人專區(http://www.egistec.com)，利害關係人得隨時與公司溝通、提出建言，以維護其應有之權益。</p> <p>(五)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司之風險管理及衡量標準由總經理室、業務部、財務部等各單位綜合負責風險管理政策及執行風險衡量。請參閱本年報柒的六風險管理評估說明。</p> <p>(六)客戶政策之執行情形：本公司一向嚴守客戶機密，客戶間彼此有競爭關係者，內部則會成立不同之團隊以服務客戶，並將客戶資訊以防火牆建立資料。平日在公司亦嚴禁於公開場合談論客戶機密，以確實做到保護客戶之目標。同時已建立客訴處理機制，針對顧客抱怨事件會妥善判別問題所在及責任歸屬，以保障顧客之權益。且會進行顧客滿意度調查，確保提供顧客最滿意的服務。</p> <p>(七)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及經理人購買富邦產物董監責任保險如註3。</p> <p>(八)107年董事及經理人進修之情形如註4。</p> |
| <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>本年度改善公司治理之情形，包含依規定之期限提供中英文股東會議事手冊及年報、中英文財務報告、公司官網建置相關資訊之網頁以提升資訊透明度(包含利害關係人的溝通管道)、強化董事會結構與運作、落實企業社會責任等，落實公司治理精神。本公司在經濟、環境與社會各面向不斷展現永續實力，亦將持續秉持誠信正直的企業核心價值，肩負對各利害關係人與社會之長期永續責任。</p> | | | |

註1: 個別董事落實董事會成員多元化政策之情形

| 董事姓名 | 多元化 核心項目 | 性別 | 專業背景 (學歷) | 營運 判斷 能力 | 會計及 財務 分析能力 | 經營管理 能力 | 危機處理 能力 | 產業 知識 | 國際 市場觀 | 領導 能力 | 決策 能力 |
|------|-------------|----|--|----------------|-------------------|------------|------------|----------|-----------|----------|----------|
| 羅森洲 | | 男 | National University MBA, San Jose, USA | V | | V | V | V | V | V | V |
| 施振榮 | | 男 | 美國桑德博管理研究所國際法榮譽博士 | V | | V | V | V | V | V | V |
| 喻銘鐸 | | 男 | 美國賓州大學華頓商學院企管碩士 | V | V | V | V | | V | V | V |
| 林功藝 | | 男 | 國立交通大學電子研究所 | V | | V | V | V | V | V | V |
| 李宜平 | | 男 | Central Missouri State University MBA | V | V | V | V | | V | V | V |
| 羅時豪 | | 男 | University of California, Riverside | V | | V | V | V | V | V | V |
| 翁明正 | | 男 | 美國南加大企管碩士 | V | V | V | V | | V | V | V |
| 劉丁仁 | | 男 | 交通大學電子研究所碩士 | V | | V | V | V | V | V | V |
| 黃大倫 | | 男 | 美國密西根大學安娜堡分校碩士 | V | V | V | V | | V | V | V |

註 2:會計師獨立性評估標準

| 評估項目 | 評估結果 | 是否符合獨立性 |
|---|------|---------|
| 1. 會計師受本公司聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人 | 否 | 是 |
| 2. 會計師曾擔任本公司之董事、監察人、經理人或對簽證案件有重大影響之職員，而解職未滿 2 年 | 否 | 是 |
| 3. 會計師事務所與本公司互為關係人 | 否 | 是 |
| 4. 會計師與本公司之負責人或經理人有配偶或二親等以內之親屬關係 | 否 | 是 |
| 5. 會計師或其配偶、未成年子女與本公司有投資或分享利益之關係 | 否 | 是 |
| 6. 會計師或其配偶、未成年子女與本公司有資金借貸。 | 否 | 是 |
| 7. 連續委任簽證服務達七年 | 否 | 是 |
| 8. 未每年取得會計師出具之獨立聲明 | 否 | 是 |
| 9. 受評年度本公司有因財務報告受有訴訟或遭主管機關糾正情形 | 否 | 是 |
| 10. 審計與稅務等服務品質及時效未符合需求 | 否 | 是 |
| 11. 受評年度會計師事務所規模與聲譽受有重大損害情形 | 否 | 是 |
| 12. 會計師與管理階層及內部稽核主管互動情況不良 | 否 | 是 |

註 3:董事及經理人購買責任保險之情形：

| 投保對象 | 保險公司 | 保險費用 | 保險期間 |
|----------|-------------|------------|----------------------------------|
| 全體董事及經理人 | 富邦產物保險(股)公司 | 美金 7,500 元 | 107 年 10 月 01 日至 108 年 10 月 01 日 |

註 4：107 年董事及經理人進修之情形

| 職稱 | 姓名 | 上課日期 | 主題 | 進修時數 |
|------|-----|---------|--|------|
| 董事長 | 羅森洲 | 1070807 | 洗錢及資恐防制之發展趨勢與重要規範 | 3 |
| | | 1071114 | 公司法最新修正趨勢與解析 | 3 |
| 董事 | 施振榮 | 1070321 | 當前公司治理發展趨勢及台灣 IPO 資本市場之展望 | 3 |
| | | 1070509 | 國際政經情勢對台灣資通訊產業之影響 | 3 |
| | | 1070808 | 重要法規更新 | 1.5 |
| | | 1070829 | 防制洗錢及打擊資恐相關法令解析 | 2 |
| | | 1071107 | 2019 國際貿易展望從美中貿易衝突的觀察談起 | 1.5 |
| 董事 | 喻銘鐸 | 1070807 | 洗錢及資恐防制之發展趨勢與重要規範 | 3 |
| | | 1071108 | 公司治理與相關證券法規 | 3 |
| | | 1071108 | 最新公司法修正重點及實務探討 | 3 |
| 董事 | 林功藝 | 1070807 | 洗錢及資恐防制之發展趨勢與重要規範 | 3 |
| | | 1071114 | 公司法最新修正趨勢與解析 | 3 |
| 董事 | 李宜平 | 1070130 | 企業併購弊案研析~從公司治理之觀點談起 | 3 |
| | | 1070807 | 洗錢及資恐防制之發展趨勢與重要規範 | 3 |
| | | 1070926 | 107 年 ESG 投資論壇 | 3 |
| | | 1071114 | 公司法最新修正趨勢與解析 | 3 |
| 董事 | 羅時豪 | 1070807 | 洗錢及資恐防制之發展趨勢與重要規範 | 3 |
| | | 1071114 | 公司法最新修正趨勢與解析 | 3 |
| 獨立董事 | 劉丁仁 | 1070504 | 公司法修正最新趨勢與解析 | 3 |
| | | 1070807 | 洗錢及資恐防制之發展趨勢與重要規範 | 3 |
| 獨立董事 | 翁明正 | 1070807 | 洗錢及資恐防制之發展趨勢與重要規範 | 3 |
| | | 1071004 | FIT 全球發展競爭策略 | 3 |
| 獨立董事 | 黃大倫 | 1071214 | International Tax Updates 國際租稅時勢 | 3 |
| | | 1071214 | OECD Topics and Inyernational Case Study | 3 |

107 年經理人進修情形：

| | | | |
|------|-----|----------------------------|----|
| 會計主管 | 黃斐敏 | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班 | 12 |
| 稽核主管 | 李玄玄 | 最新勞動法令修正與近期弊案之內部控制實務彙析 | 6 |
| | | 內稽人員如何協助因應「企業危機」-內稽內控與法遵視角 | 6 |

(四) 公司如有設置薪酬委員會，應揭露其組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

| 身份別 | 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形(註 1) | | | | | | | | 兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數 |
|------|-----|--|--|---|--------------|---|---|---|---|---|---|---|------------------------------|
| | | 商務、法務、財 務、會計或公司業 務所須相關科系之 公私立大專院校講 師以上 | 法官、檢察官、律師、 會計師或其他與公司業 務所需之國家考試及格 領有證書之專門職業及 技術人員 | 具有商務、法 務、財務、會 計或公司業務 所須之工作經 驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 獨立董事 | 翁明正 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 3 |
| 獨立董事 | 劉丁仁 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 |
| 獨立董事 | 黃大倫 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |

註 1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打「✓」。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (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額百分之一以上或持股前十名之自然人股
- (4) 非前三款所列人員之配偶、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額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 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)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會職責

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1) 定期檢討本規程並提出修正建議。
- (2) 訂定並定期檢討本公司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。
- (3) 定期評估本公司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數額。

3. 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三人。
- (2) 107 年度(3 次)及 108 年(2 次)截至年報刊印日止薪資報酬委員會開會 5 次
(A)，委員出席情形如下：

| 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 |
|----|-----|---------------|------------|-------------------|--------|
| 委員 | 翁明正 | 5 | 0 | 100.00% | |
| 委員 | 劉丁仁 | 4 | 1 | 80.00% | 召集人及主席 |
| 委員 | 黃大倫 | 4 | 1 | 80.00% | |

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

(五) 履行社會責任情形

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|-------------------------------------|---|--|--|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | | <p>(一)本公司為推動公司治理精神、善盡社會責任，已指示各部門應依其職責盡力履行企業社會責任。本公司之企業社會責任專職單位已擬訂企業社會責任實務守則，並將於董事會提案討論決議。</p> <p>(二)定期舉辦新人訓練、道德訓練、新任主管訓練、主管溝通管道等課程，宣導有關誠信、人權、人員管理、員工溝通等社會責任相關的課程。</p> <p>(三)本公司已設置推動企業社會責任專職單位為總經理室，並由各部門依其職責盡力履行企業社會責任。</p> <p>(四)本公司訂有「人事規章暨工作管理規則」，並載明獎勵及懲戒標準及相關績效考核制度，依員工工作表現與能力等執行員工績效考核進行薪資之合理調整，並對新進人員舉辦教育訓練，宣導企業倫理及文化。</p> | <p>本公司已擬制訂企業社會責任實務守則。</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 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？</p> | <p>✓</p> | | <p>(一) 本公司為軟、硬體設計之公司並無實體商品對環境有影響。但本公司致力於提升各項資源之利用效率，來達成節能減廢，降低對環境之衝擊，以維護地球資源及保護環境衛</p> | <p>無重大差異</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ | | ✓ | 生。 (二)本公司尚未訂定環境管理制度，但已實施資源回收及辦公室照明節電措施，達到節省資源效果，廢棄物亦委由取得廢棄物清理清除許可證之機構負責回收再利用。 | 無重大差異 |
| (三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？ | ✓ | | (三)本公司持續推動節能減碳政策，宣導員工隨手關燈及空調之習慣，鼓勵回收紙張再利用，並配合資源回收政策予以分類並委由合法廠商妥善處理。 | 無重大差異 |
| 三、維護社會公益 | | | | |
| (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？ | ✓ | | (一)本公司遵守勞動基準法及性別平等工作法等相關法規，尊重國際公認基本勞動人權原則，訂有「人事規章暨工作管理規則」，明訂員工雇用及獎懲政策，保障員工之合法權益。 | 無重大差異 |
| (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ | ✓ | | (二)本公司設有員工申訴機制及管道(信箱)，員工們得以在保密、不用擔心受到報復的情況下提出申訴。目前尚無發生員工申訴之情事。 | 無重大差異 |
| (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？ | ✓ | | (三)本公司設置員工安全衛生管理人員，並定期進修安全衛生教育訓練課程及檢修消防設備，提供員工安全與健康之工作環境。 | 無重大差異 |
| (四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ | ✓ | | (四)本公司不定期召開員工溝通會議，傳達公司營運變動及重大決策，並設有多元員工溝通管道(信箱)，讓員工有獲得資訊及表達意見的權利。 | 無重大差異 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | ✓ | | (五)本公司為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。 | 無重大差異 |
| (六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ | ✓ | | (六)本公司與客戶間保持良好之溝通管道，並對產品與服務提供透明且有效之客訴處理程序。客戶得隨時與公司溝通及提供建言，以維護其應有之權益。 | 無重大差異 |
| (七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？ | ✓ | | (七)本公司對產品之行銷及標示，皆遵循相關法規及國際準則。 | 無重大差異 |
| (八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ | ✓ | | (八)本公司已就供應商進行考核評鑑，未來亦將加強評估供應商對環境與社會之影響。 | 無重大差異 |
| (九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？ | | ✓ | (九)本公司有定期針對供應商進行考核評鑑作業，未來與供應商簽訂契約時，將加列雙方之企業社會責任及相關契約解除條款。 | 無重大差異 |
| 四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？ | ✓ | | 本公司於公司網站(http://www.acer-group.com)及公開資訊觀測站均揭露其所訂之誠信經營守則內容之相關訊息。 | 無重大差異。 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司擬制定企業社會責任守則。將透過加強教育訓練及宣導等措施，落實守則之精神，發展永續環境、維護社會公益和加強企業社會責任資訊揭露等原則實施，無差異情形。 | | | | |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一) 環保方面：本公司對於環保悉依法令執行控管。 (二) 消費者權益方面：本公司有專責人員負責處理客訴之問題，保障消費者權益。 | | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|------|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| <p>(三) 人權及安全衛生方面：就企業社會責任而言，員工就業保障及安全衛生之維護，應為尊重人權之主要課題，本公司向來以承擔員工權益為責任，提供員工公平之就業機會、良好之工作環境及合理的福利，不因性別、種族等差異而有所不同，保障員工就業機會，藉以安定員工在工作及生活上的保障；此外，為維護工作環境與員工人身之安全，設有勞工安全衛生管理人員，依政府法令規範執行管控。在企業倫理的觀念下，本公司透過定期召開勞資會議及多元員工溝通管道（信箱），建立管理階層和員工溝通管道，以落實尊重員工人權及保障員工權益之社會責任。</p> <p>(四) 其他社會責任活動：</p> <p>1、本公司捐贈衣物一批予財團法人伊甸社會福利基金會。</p> <p>2、本公司購買財團法人心路社會福利基金會愛心禮盒，支持心路基金會一家工場創造身心障礙者更有品質的服務。</p> | | | | |
| <p>七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</p> <p>本公司目前尚無編製企業社會責任報告書。</p> | | | | |

本公司為軟、硬體設計之公司，並無設置工廠製造產品，而為響應環保與節能，要求員工應從日常生活中及辦公室環境做起。

- (1) 照明部分：改善燈具，汰換舊有白熾燈、鹵素燈等舊燈具(管)，全面使用節能 LED 燈具；中午休息時間辦公室內照明關閉或局部關閉。
- (2) 電力部分：春節及連續假期期間，提醒各單位將可拔除的電器用品的插頭拔除，如飲水機及冰箱。
- (3) 其他：設置專屬事務機空間，透過事務機跟隨列印功能能大幅下降事務機(辦公室裝潢後縮減為一台事務機)及列表機台數，此部份能減少碳排放量及節電(事務機待機電量)；廢棄物有效分類與資源回收整理。

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施

落實誠信經營情形

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|----------------------------|---|---|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | | <p>(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「公司治理實務守則」等，並揭露於公司網站。誠信是我們的核心價值也是經營企業之根本；且此準則適用於本公司董事、經理人、員工及相關人員。</p> <p>(二) 本公司已訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，嚴格要求公司之一切決策、行為必定以符合法令規定為基本原則，並且透過教育宣導，強化誠信經營之理念。</p> <p>(三) 針對潛在風險較高單位/人員(如採購、資金)除進行教育訓練、編制相關執行手冊進行宣導/規範外，並以內部稽核或定期工作輪調降低風險。</p> | |
| <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訂誠信行為條款？</p> | <p>✓</p> | | <p>(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，各項商業往來已考量交易對象之合法性及是否有不誠信行為記錄，確保各項商業活動符合誠信原則，並於契約中明訂如涉有不誠信行為之情事而損及</p> | <p>無重大差異</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ | ✓ | | 公司權益，得隨時無條件終止或解除契約。 (二) 本公司已訂定「誠信經營守則」由人事行政部為專職單位，協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並於必要時向董事會報告。 | 無重大差異 |
| (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？ | ✓ | | (三) 於「誠信經營政策」及「道德行為準則」中明確說明利益衝突政策及抵觸知情況/標準，要求相關人員應予迴避，另要求知悉或面臨類似情況時，主動並充分向直屬主管、人力資源單位最高主管或董事會報告說明。 | 無重大差異 |
| (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ | ✓ | | (四) 本於誠信經營之原則，每年均會對包括會計制度在內的內控制度，針對其設計及執行的有效性進行評估及自我檢查，必要時加以修正，並由內部稽核人員定期查核其遵循情形，亦委託會計師進行內控查核。 | 無重大差異 |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | ✓ | | (五) 本公司目前尚無定期舉辦誠信經營之內、外教育訓練，惟會於新進員工教育訓練中向員工宣導。 | 無重大差異 |
| 三、公司檢舉制度之運作情形 | | | | |
| (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？ | ✓ | | (一) 本公司已訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，依其檢舉情事之情節輕重，酌發獎金，內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分，情 | 無重大差異 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ | ✓ | | 節重大者應予以革職，且由人事行政部為專責單位，規劃及檢視檢舉制度，確保執行之有效性。 | 無重大差異 |
| (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？ | ✓ | | (二) 本公司已訂定具體檢舉制度，從申訴提出、調查、調查結束之處理，皆訂有明確之作業程序，公司對於檢舉人身分及檢舉內容將確實保密。 (三) 舉發或被舉發之相關人員所參與的調查過程，公司應給予保護以避免因此遭受不公平的報復或對待。 | 無重大差異 |
| 四、加強資訊揭露 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？ | ✓ | | 本公司網站(http://www.egistec.com)之公司治理專區已揭露誠信經營守則內容，惟推動之成效將於網站或年報揭露相關資訊。 | 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，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司訂有「誠信經營守則」，由人事行政部為專責單位，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並於必要時向董事會報告，其運作與上市上櫃公司誠信經營守則並無重大差異。 | | | | |
| 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） (一) 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、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。 (二) 本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，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。 (三) 本公司訂有「防範內線交易之管理作業」及「內部重大資訊處理作業程序」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，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，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。 | | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|------|------|---|---|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | (四)本公司向來秉持誠信原則經營，遵循相關法規及內部控制制度良善經營，嚴禁不誠信或違反法令之行為，並設有法務單位作為必要之諮詢及審定之依據。 (五)本公司已為董事、經理人及重要僱員投保董事及經理人責任保險(D&O)，可充份降低相關人員執行職務對公司產生之風險，保障投資人權益。 | |

履行誠信經營情形及採行措施

- 1.本公司遵循公司法、證券交易法、國際會計準則及其他上市櫃相關規章作為落實誠信經營之基礎。
- 2.本公司董事會議事規則訂有董事利益迴避之制度，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應予迴避不得加入討論及表決，且不得代理其他董事行使其表決權。
- 3.本公司內部控制制度明訂知悉消息之人在發布重大訊息前不得對外公布任何消息，以確保資訊之正確性及普及性，且重大訊息之內容應詳述事件的真實性及是否對公司財務有無影響。
- 4.本公司明訂道德行為準則，要求公司及其子公司每一位同仁都應負有遵守行為準則及維護公司的文化核心價值與名譽的責任。

(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

本公司已擬訂公司治理守則、且已訂定董事會議事規則、審計委員會運作管理辦法、誠信經營守則、道德行為準則等相關規章，揭露於本公司網站 (<http://www.egistec.com>)以利查詢。

(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：無。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露事項

1. 內部控制聲明書：請詳第 108 頁。
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：無。

(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

1. 107 年股東會之重要決議

| 股東會重要決議 | | |
|-------------------|-------------------------|---|
| 股東會日期 | 案由 | 決議結果及執行情形 |
| 107.05.30 股東常會 | 承認一〇六年度營業報告書及財務報表案 | 經投票表決通過承認原董事會提案。 |
| | 承認一〇六年度盈餘分配案 | 經投票表決通過承認原董事會提案。 執行情形：訂定 107 年 06 月 20 日為配息基準日，每股配發現金股利新台幣 NT\$4.28333322 元，分派股東現金紅利新台幣 301,462,080 元，107 年 07 月 03 日為發放日。 |
| | 修訂本公司「公司章程」部分條文案 | 經投票表決通過原董事會提案。 執行情形：已於 107 年 5 月 30 日公告於本公司網站並依修訂後章程辦理。 |
| | 修訂本公司「取得或處分資產作業程序」部分條文案 | 經投票表決通過原董事會提案。 執行情形：已於 107 年 5 月 30 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。 |

2. 董事會之重要決議

| 董事會重要決議 | | |
|-------------------------|---|---|
| 董事會決議日期 | 案由 | 決議結果 |
| 第六屆 第五次 107.03.05 | 1. 本公司經理人一〇五年度員工酬勞及一〇六年度年終獎金暨績效獎金發放追認案。 | 除羅森洲、林功藝、李宜平及羅時豪董事依法迴避未參與討論及表決外，其餘出席董事同意通過。 |
| | 2. 一〇七年經理人年度調薪追認案。 | 除羅森洲、林功藝、李宜平及羅時豪董事依法迴避未參與討論及表決外，其餘出席董事同意通過。 |
| | 3. 一〇六年度營業報告書及財務報表案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 |
| | 4. 出具本公司一〇六年度「內部控制制度聲明書」案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 |
| | 5. 一〇六年度員工酬勞及董事酬勞發放款案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 |
| | 6. 一〇六年度盈餘分配案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 |

| 董事會重要決議 | | |
|---------------------------|--|--|
| 董事會 決議日期 | 案由 | 決議結果 |
| | 7. 本公司健全營運計畫執行情形。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 |
| | 8. 一〇七年度營運計劃案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 |
| | 9. 一〇七年度簽證會計師獨立性及適任性之評估暨續委任案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 |
| | 10. 修訂本公司「公司章程」案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 |
| | 11. 修訂本公司「取得或處分資產作業」部分條文及作業核決權限表案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 |
| | 12. 訂定本公司「一〇七年度買回股份轉讓員工辦法」案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 |
| | 13. 本公司預計執行庫藏股方式買回本公司股份轉讓予員工案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 |
| | 14. 通過本公司辦理「背書保證作業程序」相關作業印鑑保管人案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 |
| | 15. 訂定本公司發行之『103年度員工認股權憑證』轉換發行新股之增資基準日案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 |
| | 16. 追認本公司委任專案管理處副總經理案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 |
| | 17. 召集本公司一〇七年度股東常會案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 |
| 第六屆 第六次 107. 05. 08 | 1. 本公司 107 年第一季合併財務報表案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 |
| | 2. 修正本公司「第一次買回股份轉讓員工辦法」案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 |
| 第六屆 第七次 107. 05. 30 | 1. 訂定本公司 106 年度盈餘分配之除息基準日及調整配息比例。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 |
| 第六屆 第八次 107. 08. 07 | 1. 本公司 107 年第二季合併財務報表案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 |
| | 2. 本公司擬增加投資 AIStorm 公司案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 |
| | 3. 本公司擬訂定「買回庫藏股作業程序」及「買回庫藏股作業程序之管理」案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 |
| | 4. 註銷本公司收回之一百零六年度限制員工權利新股股份並訂定減資基準日案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 |
| | 5. 本公司 107 年上半年度業績獎金發放案。 | 除羅時豪董事需迴避並不得參與表決外，經主席徵詢全體可參與表決董事無異議照案通過。 |
| | 6. 本公司 106 年度董事酬勞分配案。 | 除涉及個別董事酬勞部分，相關董事不參與討論及表決外，經主席徵詢全體可參與表決董事無異議照案通過。 |
| 第六屆 第九次 107. 09. 18 | 1. 訂定本公司「第二次買回股份轉讓員工辦法」案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 |
| | 2. 本公司擬買回股份轉讓予員工案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 |
| 第六屆 第十次 107. 11. 14 | 1. 本公司 107 年第三季合併財務報表案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 |
| | 2. 本公司 108 年度稽核計畫案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 |
| | 3. 修訂本公司「核決權限表」案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 |
| | 4. 訂定本公司治理實務守則案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 |
| | 5. 本公司總經理任免案。 | 除羅時豪董事需迴避並不得參與表決外，經主席徵詢全體可參與表決董事無異議照案通過。 |
| | 6. 聘任經理人案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 |
| | 7. 本公司 107 年度員工酬勞提撥比例調整案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 |
| | 8. 本公司擬投資神亞科技(股)公司案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 |
| | 9. 本公司擬投資 Sirius Wireless Pte Ltd. 公司案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 |

| 董事會重要決議 | | |
|----------------------|---|--|
| 董事會決議日期 | 案由 | 決議結果 |
| 第六屆第十一次 108.01.14 | 1. 本公司一〇八年度營運計劃案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 |
| | 2. 訂定本公司發行之「一〇三年度員工認股權憑證」轉換發行新股之增資基準日案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 |
| | 3. 註銷本公司收回之一〇六年度限制員工權利新股股份並訂定減資基準日案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 |
| | 4. 擬解除經理人競業禁止之限制案。 | 林董事向董事說明擔任轉投資公司職務之原由後，經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
| | 5. 擬修訂本公司「董事會績效評估辦法」案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 |
| 第六屆第十二次 108.03.14 | 1. 本公司一〇七年度營業報告書及財務報表案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 |
| | 2. 本公司一〇七年度員工酬勞及董事酬勞發放案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 |
| | 3. 本公司一〇七年度盈餘分配案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 |
| | 4. 出具本公司一〇七年度「內部控制制度聲明書」案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 |
| | 5. 本公司一〇八年度簽證會計師之委任及報酬案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 |
| | 6. 修訂本公司「取得或處分資產作業程序」部分條文案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 |
| | 7. 修訂本公司「核決權限表」案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 |
| | 8. 訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 |
| | 9. 召集本公司一〇八年股東常會案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 |
| | 10. 擬解除經理人競業禁止之限制案。 | 林功藝董事就本案進行迴避，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。 |
| | 11. 經理人一〇七年度年終暨績效獎金分配案及員工酬勞分配案。 | 羅森洲、羅時豪、林功藝及李宜平董事就本案進行迴避，由翁明正獨立董事主持本議案，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。 |
| | 12. 本公司財務長解任案。 | 李宜平董事就本案進行迴避，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。 |
| | 13. 審議新聘財務長案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 |
| | 14. 本公司技術長任免案。 | 林功藝董事就本案進行迴避，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。 |
| | 15. 本公司副總經理辭任案。 | 經主席徵詢全體出席董事無異議通過。 |
| | 16. 審議董事長薪資案。 | 羅森洲董事及羅時豪董事就本案進行迴避，由翁明正獨立董事主持本議案，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。 |
| | 17. 庫藏股分配經理人案。 | 李宜平董事就本案進行迴避，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。 |

(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：無此情形。

(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 |
|-----|-----|----------|-----------|---------------------------------|
| 總經理 | 羅森洲 | 96年8月1日 | 107年12月1日 | 考量公司組織發展與營運管理需求，羅森洲董事長不續兼總經理職務。 |
| 財務長 | 李宜平 | 105年9月1日 | 108年4月9日 | 調整職務為總管理處資深副總經理，統籌管理後勤幕僚單位工作。 |

五、會計師公費資訊

(一) 會計師公費資訊級距表

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | | 查核期間 | 備註 |
|--------------|-------|-----|--------|----|
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 施威銘 | 唐慈杰 | 107 年度 | |

| 金額級距 | 公費項目 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|------|-------------------------|------|-------|----|
| 1 | 低於 2,000 千元 | | V | |
| 2 | 2,000 千元 (含) ~4,000 千元 | V | | V |
| 3 | 4,000 千元 (含) ~6,000 千元 | | | |
| 4 | 6,000 千元 (含) ~8,000 千元 | | | |
| 5 | 8,000 千元 (含) ~10,000 千元 | | | |
| 6 | 10,000 千元 (含) 以上 | | | |

(二) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者

單位：新臺幣仟元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 審計公費 | 非審計公費 | | | | | 會計師查核期間 | 備註 |
|--------------|-------|-------|-------|------|------|-------|-------|---------|------------------------------|
| | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他(註) | 小計 | | |
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 施威銘 | 3,300 | - | - | - | 428 | 3,728 | 107 年度 | 其他非審計公費包含稅務諮詢、資產減損測試及研發投抵諮詢。 |
| | 唐慈杰 | | | | | | | | |

註：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

(三) 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，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

(四) 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 | 108年3月14日 | | |
| 更換原因及說明 | 本公司民國108年第一季會計師異動原因主要為配合會計師事務所內部組織調整所致。 | | |
| 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 | 不適用 | | |
| 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 | V | |
| | 說明: | - | |
| 其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者) | 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 | 施威銘、張惠貞會計師 |
| 委任之日期 | 108年3月14日 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發 | 不適用 |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見 | 不適用 |

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)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

| 職稱 | 姓名 | 107 年度 | | 108 年度截至 4 月 30 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 | 羅森洲 | 626,262 | 480,000 | - | - |
| 董事 | 施振榮 | - | - | - | - |
| 董事 | 喻銘鐸 | - | - | - | - |
| 董事/營運長兼 技術長 | HEADWAY CAPITAL LIMITED | - | - | - | - |
| | 代表人：林功藝(註 1) | (485,000) | (300,000) | (25,000) | - |
| 董事/資深副總 經理 | HEADWAY CAPITAL LIMITED | - | - | - | - |
| | 代表人：李宜平(註 2) | 68,400 | - | (16,000) | - |
| 董事/總經理 | 羅時豪(註 3) | 34,000 | - | - | - |
| 獨立董事 | 翁明正 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 劉丁仁 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 黃大倫 | - | - | - | - |
| 副總經理 | 蘇界賓 | - | - | - | - |
| 副總經理 | Han Chung Seok (註 4) | - | - | - | - |
| 副總經理 | 黃年宏 | (26,000) | - | - | - |
| 副總經理 | 張心玲 | - | - | - | - |
| 副總經理 | 許智寧 (註 5) | 7,000 | - | - | - |
| 副總經理 | 林郁軒(註 6) | - | - | - | - |
| 技術長 | 江元麟(註 7) | - | - | - | - |
| 財務長 | 張家麒 (註 8) | - | - | - | - |
| 稽核副理 | 李玄玄 | - | - | (5,000) | - |
| 會計經理 | 黃斐敏 | (10,000) | - | - | - |

註 1：民國 108 年 4 月 1 日兼任技術長

註 2：民國 108 年 3 月 14 日擔任總管理處資深副總經理

註 3：民國 107 年 12 月 1 日就任總經理

註 4：民國 108 年 4 月 1 日解任

註 5：民國 107 年 3 月 5 日晉升

註 6：民國 107 年 12 月 1 日就任

註 7：民國 108 年 4 月 1 日解任

註 8：民國 108 年 4 月 9 日就任

(二)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉、股權質押之相對人為關係人資訊：無。

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

108年4月19日；單位：股；%

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 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 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 名稱(或姓名) | 關係 | |
| 羅森洲 | 3,546,262 | 4.98 | - | - | 5,360,426 | 7.53 | HEADWAY CAPITAL LIMITED 及 ORIENTAL GOLD HOLDINGS LIMITED | HEADWAY CAPITAL LIMITED 及 ORIENTAL GOLD HOLDINGS LIMITED 董事 | - |
| HEADWAY CAPITAL LIMITED | 2,700,000 | 3.79 | - | - | - | - | 羅森洲 | ORIENTAL GOLD HOLDINGS LIMITED 董事 | - |
| 代表人：羅森洲 | 3,546,262 | 4.98 | - | - | 5,360,426 | 7.53 | ORIENTAL GOLD HOLDINGS LIMITED | ORIENTAL GOLD HOLDINGS LIMITED 董事 | - |
| ORIENTAL GOLD HOLDINGS LIMITED | 2,660,000 | 3.74 | - | - | - | - | 羅森洲 | HEADWAY CAPITAL LIMITED 董事 | - |
| 代表人：羅森洲 | 3,546,262 | 4.98 | - | - | 5,360,426 | 7.53 | HEADWAY CAPITAL LIMITED | HEADWAY CAPITAL LIMITED 董事 | - |
| 匯豐託管 Point 7 2 聯合有限公司專戶 | 1,161,000 | 1.63 | - | - | - | - | - | - | - |
| EAGLE FRAME LIMITED | 1,150,000 | 1.62 | - | - | - | - | - | - | - |
| 代表人：何諺甫 | 232,348 | 0.33 | - | - | - | - | - | - | - |
| 美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶 | 1,088,000 | 1.53 | - | - | - | - | - | - | - |
| 賴冠州 | 998,000 | 1.40 | - | - | - | - | - | - | - |
| 匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶 | 987,000 | 1.39 | - | - | - | - | - | - | - |
| 美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶 | 970,100 | 1.36 | - | - | - | - | - | - | - |
| 全球人壽保險股份有限公司 | 927,000 | 1.30 | - | - | - | - | - | - | - |

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

107年12月31日 單位：仟股；%

| 轉投資事業 | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|------------------------------|--------|--------|-------------------------|------|--------|--------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| Egis Inc. | 25,848 | 100.00 | - | - | 25,848 | 100.00 |
| Egis Technology (Japan) Inc. | 5,840 | 100.00 | - | - | 5,840 | 100.00 |
| Egis Tec USA Inc. | 1,000 | 100.00 | - | - | 1,000 | 100.00 |
| Egis Technology (Korea) Inc. | 20 | 100.00 | - | - | 20 | 100.00 |
| 印芯科技(股)公司 | 5,265 | 65.00 | - | - | 5,265 | 65.00 |

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本來源

108年4月30日；單位：新台幣元；股

| 年 月 | 發行 價格 (元) | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|--------|-----------------|-------------|-------------|------------|-------------|--|-------------------|------|
| | | 股數(股) | 金額(元) | 股數(股) | 金額(元) | 股本來源 | 以現金以外之 財產抵充股款者 | 其他 |
| 96.12 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 100,000 | 1,000,000 | 創立股本 1,000,000 | - | 註 1 |
| 97.01 | 10 | 12,900,000 | 129,000,000 | 12,900,000 | 129,000,000 | 現金增資 128,000,000 | - | 註 2 |
| 97.04 | 10 | 18,000,000 | 180,000,000 | 18,000,000 | 180,000,000 | 合併存續增資 51,000,000 | - | 註 3 |
| 97.05 | 43.27 | 60,000,000 | 600,000,000 | 36,050,000 | 360,500,000 | 現金增資 180,500,000 | - | 註 4 |
| 97.05 | 10 | 60,000,000 | 600,000,000 | 19,650,000 | 196,500,000 | 現金減資 164,000,000 | - | 註 5 |
| 97.05 | 10 | 60,000,000 | 600,000,000 | 36,050,000 | 360,500,000 | 資本公積轉增資 164,000,000 | - | 註 6 |
| 97.07 | 75.98 | 60,000,000 | 600,000,000 | 37,250,000 | 372,500,000 | 現金增資 12,000,000 | - | 註 7 |
| 97.07 | 23.46 | 60,000,000 | 600,000,000 | 49,629,856 | 496,298,560 | 合併存續增資 123,798,560 | - | 註 8 |
| 99.07 | - | 60,000,000 | 600,000,000 | 49,668,254 | 496,682,540 | 員工認股權憑證 383,980 | - | 註 9 |
| 102.12 | - | 60,000,000 | 600,000,000 | 52,249,254 | 522,492,540 | 員工認股權憑證 25,810,000 | - | 註 10 |
| 103.02 | 75 | 100,000,000 | 100,000,000 | 61,049,254 | 610,492,540 | 現金增資 88,000,000 | - | 註 11 |
| 103.04 | - | 100,000,000 | 100,000,000 | 62,044,254 | 620,442,540 | 員工認股權憑證 9,950,000 | - | 註 12 |
| 103.08 | - | 100,000,000 | 100,000,000 | 62,064,254 | 620,642,540 | 員工認股權憑證 200,000 | - | 註 13 |
| 103.12 | - | 100,000,000 | 100,000,000 | 62,149,254 | 621,492,540 | 員工認股權憑證 850,000 | - | 註 14 |
| 104.02 | - | 100,000,000 | 100,000,000 | 62,154,254 | 621,542,540 | 員工認股權憑證 50,000 | - | 註 15 |
| 104.08 | - | 100,000,000 | 100,000,000 | 62,178,254 | 621,782,540 | 員工認股權憑證 240,000 | - | 註 16 |
| 104.12 | - | 100,000,000 | 100,000,000 | 68,469,254 | 684,692,540 | 現金增資 62,910,000 | - | 註 17 |
| 105.03 | - | 100,000,000 | 100,000,000 | 68,764,254 | 687,642,540 | 員工認股權憑證 2,950,000 | - | 註 18 |
| 105.04 | - | 100,000,000 | 100,000,000 | 68,839,254 | 688,392,540 | 員工認股權憑證 750,000 | - | 註 19 |
| 106.03 | - | 100,000,000 | 100,000,000 | 69,677,754 | 696,777,540 | 員工認股權憑證 838,500 | - | 註 20 |
| 106.08 | - | 100,000,000 | 100,000,000 | 69,847,754 | 698,477,540 | 員工認股權憑證 1,700,000 | - | 註 21 |
| 106.12 | - | 100,000,000 | 100,000,000 | 70,490,540 | 704,907,540 | 員工認股權憑證 710,000 發行限制員工權 利新股 5,720,000 | - | 註 22 |
| 107.03 | - | 100,000,000 | 100,000,000 | 70,980,254 | 709,802,540 | 員工認股權憑證 4,895,000 | - | 註 23 |
| 107.09 | - | 100,000,000 | 100,000,000 | 70,974,254 | 709,742,540 | 註銷限制員工權 利新股 60,000 | - | 註 24 |

| 年 月 | 發行價格(元) | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|--------|---------|-------------|-------------|------------|-------------|---|---------------|------|
| | | 股數(股) | 金額(元) | 股數(股) | 金額(元) | 股本來源 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他 |
| 108.03 | - | 100,000,000 | 100,000,000 | 71,064,254 | 710,642,540 | 員工認股權憑證 930,000 註銷限制員工權利新股 30,000 | | 註 25 |

註 1：臺北市政府 96.12.26 府產業商字第 09693753210 號。註 2：臺北市政府 97.02.21 府產業商字第 09781401110 號。
 註 3：臺北市政府 97.04.29 府產業商字第 09783518310 號。註 4：臺北市政府 97.06.03 府產業商字第 09784640010 號。
 註 5：臺北市政府 97.06.18 府產業商字第 09785509410 號。註 6：臺北市政府 97.06.27 府產業商字第 09786113210 號。
 註 7：臺北市政府 97.07.22 府產業商字第 09787050510 號。註 8：臺北市政府 97.08.26 府產業商字第 09787564510 號。
 註 9：臺北市政府 99.10.29 府產業商字第 09986101620 號。註 10：經濟部 103.01.02 經授商字第 10201267500 號。
 註 11：經濟部 103.03.10 經授商字第 10301036470 號。註 12：經濟部 103.04.10 經授商字第 10301060840 號。
 註 13：經濟部 103.09.03 經授商字第 10301182950 號。註 14：經濟部 103.12.30 經授商字第 10301270280 號。
 註 15：經濟部 104.03.20 經授商字第 10401042210 號。註 16：經濟部 104.09.18 經授商字第 10401180090 號。
 註 17：經濟部 105.01.11 經授商字第 10401280730 號。註 18：經濟部 105.04.01 經授商字第 10501065020 號。
 註 19：經濟部 105.08.24 經授商字第 10501209650 號。註 20：經濟部 106.04.06 經授商字第 10601043350 號。
 註 21：經濟部 106.09.01 經授商字第 10601125800 號。註 22：經濟部 106.12.14 經授商字第 10601169060 號。
 註 23：經濟部 107.03.28 經授商字第 10701030910 號。註 24：經濟部 107.09.19 經授商字第 10701116310 號。
 註 25：經濟部 108.03.07 經授商字第 10801017040 號。

2. 股份種類

108 年 4 月 19 日；單位；股

| 股份種類 | 核定股本 | | | 備註 |
|------|------------|------------|-------------|------|
| | 流通在外股份 | 未發行股份 | 合計 | |
| 普通股 | 71,160,754 | 28,839,246 | 100,000,000 | 上櫃股票 |

3. 總括申報制度相關資訊：不適用

(二) 股東結構

108 年 4 月 19 日；單位：人；股；%

| 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 |
|------|---------|-----------|-----------|------------|------------|------------|
| 人數 | 3 | 65 | 58 | 7,616 | 100 | 7,842 |
| 持有股數 | 711,000 | 7,424,233 | 6,665,699 | 37,167,384 | 19,192,438 | 71,160,754 |
| 持有比率 | 1.00 | 10.44 | 9.37 | 52.22 | 26.97 | 100.00 |

(三) 股權分散情形

108年4月19日；單位：人；股；%

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|---------------------|-------|------------|--------|
| 1 至 999 | 1,807 | 50,548 | 0.07 |
| 1,000 至 5,000 | 4,935 | 8,264,276 | 11.61 |
| 5,001 至 10,000 | 455 | 3,653,379 | 5.13 |
| 10,001 至 15,000 | 140 | 1,836,870 | 2.58 |
| 15,001 至 20,000 | 112 | 2,092,717 | 2.94 |
| 20,001 至 30,000 | 109 | 2,839,231 | 3.99 |
| 30,001 至 40,000 | 59 | 2,146,312 | 3.02 |
| 40,001 至 50,000 | 44 | 2,041,961 | 2.87 |
| 50,001 至 100,000 | 81 | 5,885,987 | 8.27 |
| 100,001 至 200,000 | 41 | 5,679,568 | 7.98 |
| 200,001 至 400,000 | 33 | 9,144,451 | 12.85 |
| 400,001 至 600,000 | 9 | 4,603,092 | 6.47 |
| 600,001 至 800,000 | 6 | 4,135,000 | 5.81 |
| 800,001 至 1,000,000 | 4 | 3,882,100 | 5.46 |
| 1,000,001 股以上 | 7 | 14,905,262 | 20.95 |
| 合 計 | 7,842 | 71,160,754 | 100.00 |

(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占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

108年4月19日；單位：股；%

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例 |
|---|----|-----------|-------|
| 羅森洲 | | 3,546,262 | 4.98% |
| HEADWAY CAPITAL LIMITED | | 2,700,000 | 3.79% |
| ORIENTAL GOLD HOLDINGS LIMITED | | 2,660,000 | 3.74% |
| 匯豐託管Point 7 2聯合有限公司專戶 | | 1,161,000 | 1.63% |
| EAGLE FRAME LIMITED | | 1,150,000 | 1.62% |
| 美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶 | | 1,088,000 | 1.53% |
| 賴冠州 | | 998,000 | 1.40% |
| 匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶 | | 987,000 | 1.39% |
| 美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶 | | 970,100 | 1.36% |
| 全球人壽保險股份有限公司 | | 927,000 | 1.30% |

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

| 項 目 | 年 度 | | 106 年度 | 107 年度 | 當年度截至 4 月 30 日 (註 4) |
|--------|--------------|--------|--------|--------|----------------------------|
| | 每股市價 | 最 高 | | 334.00 | 248.00 |
| 最 低 | | | 162.50 | 84.10 | 172.00 |
| 平 均 | | | 238.41 | 165.51 | 223.03 |
| 每股淨值 | 分 配 前 | | 31.92 | 34.94 | 37.00 |
| | 分 配 後 | | 27.67 | 34.94 | 37.00 |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | | 70,568 | 70,290 | 68,216 |
| | 每股盈餘 | | 8.50 | 9.62 | 1.96 |
| 每股股利 | 現金股利 | | 4.25 | 8.10 | |
| | 無償 配股 | 盈餘配股 | - | - | |
| | | 資本公積配股 | - | - | |
| | 累積未付股利 | | - | - | |
| 投資報酬分析 | 本益比(註 1) | | 28.04 | 17.20 | |
| | 本利比(註 2) | | 56.09 | 20.43 | |
| | 現金股利殖利率(註 3) | | 1.78% | 4.89% | |

註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 4：每股淨值、每股盈餘填列截至年報刊印日止最近一季經會計師核閱之資料；其餘欄位填列截至當年度資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 本公司股利政策如下：

公司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），依法提撥 10% 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。

本公司股利政策，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，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，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 20%。

2. 本年度擬議股東股利分派之情形：

本公司一〇七年度盈餘分派案，業經 108 年 3 月 14 日董事會中擬訂如下表所示，本案將於 108 年 6 月 18 日股東常會決議通過後，再由董事會另訂除息基準日。

一〇七年度盈餘分配表

單位：新台幣元

| 項 目 | 金額 |
|--------------------|-------------|
| 期初未分配盈餘 | 335,033,924 |
| 精算損失列入保留盈餘 | 0 |
| 調整後未分配盈餘 | 0 |
| 本期稅後純益 | 670,790,776 |
| 減：提列法定盈餘公積 | 67,079,077 |
| 提列特別盈餘公積 | 48,867,235 |
| 本期可供分配盈餘 | 889,878,388 |
| -股票股利(每股分配-元) | 0 |
| -現金股利(每股分配 8.10 元) | 554,844,464 |
| 期末未分配盈餘 | 335,033,924 |

註：現金股利元以下捨去，其不足一元之畸零款合計數，擬繳回公司，帳列其他收入項下。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無此情形。

(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 108 年 3 月 14 日董事會決議通過之一〇七年度之盈餘擬不分派股票股利，且並未公開民國一〇八年度財務預測資訊，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或範圍：

公司年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益），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。前項董事酬勞僅得以現金為之。前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

股東會決議之盈餘分配案，若因之員工及董事酬勞金額變動，其差異金額應依會計估計變動處理，列為股東會決議年度之損益，不影響已承認之財務報告案。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

- (1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額；若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司 108 年 3 月 14 日董事會通過依據公司法及本公司章程第 24 條規定分派，擬提列不低於稅前淨利百分之五為員工酬勞計新台幣 46,308,000 元及不高於百分之一為董事酬勞計新台幣 8,972,000 元；均以現金方式發放。與 107 年度財務報表認列差異數為 518 元，該差異係考量實際發放情況於章程規定內調整尾差，差異數依會計估計變動處理，並於股東常會決議年度調整入帳。

- (2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

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

| 年度 | 106 年度 | |
|------|------------|------------|
| | 董事會決議金額 | 實際發放金額 |
| 員工酬勞 | 38,940,000 | 38,940,000 |
| 董事酬勞 | 7,780,000 | 7,780,000 |

106 年員工及董事酬勞之實際發放數與董事會決議金額之相同，並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：

| 項目 | 次數 | 第一次 | 第二次 |
|----------------------|---------|----------------------------------|------------------------------------|
| | 董事會決議日期 | | 107.03.05 |
| 買回目的 | | 轉讓股份予員工 | 轉讓股份予員工 |
| 買回期間 | | 107 年 4 月 12 日至 107 年 5 月 4 日 | 107 年 9 月 20 日至 107 年 11 月 18 日 |
| 已買回股份數量及種類 | | 600,000 股 | 2,000,000 股 |
| 已買回股份總金額 | | 78,875,372 元 | 199,864,513 元 |
| 平均每股買回價格 | | 131.46 元 | 99.93 元 |
| 已辦理銷除及轉讓股份數量 | | 0 股 | 0 股 |
| 累積已持有本公司股份 | | 600,000 股 | 2,600,000 股 |
| 累積已持有本公司股份占已發行股份總數比例 | | 0.84% | 3.66% |

二、公司債辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一) 公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響

108年3月31日

| 員工認股權憑證種類 | 101年度員工認股權憑證 | | |
|----------------------|--|---|---|
| 申報生效日期 | 不適用 | | |
| 發行日期 | 101年12月24日 | 102年07月02日 | 102年11月14日 |
| 存續期間 | 五年 | 五年 | 五年 |
| 發行單位數(註1) | 661單位 | 492單位 | 345單位 |
| 發行得認購股數占已發行股份總數比率 | 0.96% | 0.71% | 0.50% |
| 認股存續期間 | 認股權人認股權之執行應根據認股權契約約定之具體內容為之，並須於員工認股權憑證屆滿前行使。 | | |
| 履約方式 | 以發行新股交付 | | |
| 限制認股期間及比率(%) | 分兩種型態： 股權人對本公司有特殊貢獻者，自被授予員工認股權憑證(認股權憑證交付日)後可立即行使認購權。 認股權人自被授予員工認股權憑證後，可按下列時程行使認股權利。 屆滿1年可認購50% 屆滿2年可認購100% | | |
| 已執行取得股數 | 661,000股 | 437,000股 | 325,000股 |
| 已執行認股金額 | 6,610,000元 | 4,370,000元 | 3,250,000元 |
| 未執行認股數量(註2) | - | - | - |
| 未執行認股者其每股認購價格 | - | - | - |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) | - | - | - |
| 對股東權益影響 | 對原有普通股股東股權稀釋無重大影響。可吸引及留任所需人才，並提高向心力，對公司發展有正面助益。 | 對原有普通股股東股權稀釋無重大影響。可吸引及留任所需人才，並提高向心力，對公司發展有正面助益。 | 對原有普通股股東股權稀釋無重大影響。可吸引及留任所需人才，並提高向心力，對公司發展有正面助益。 |

註1：每單位認股權憑證得認購普通股股數為1,000股。

註2：未執行認股數量係指發行單位數扣除已執行單位數及失效註銷單位數之餘額。

| 員工認股權憑證種類 | 102年度員工認股權憑證 | | 103年度員工認股權憑證 | |
|----------------------|--|------------|--|-------------|
| 申報生效日期 | 不適用 | | 103年11月25日 | |
| 發行日期 | 102年11月14日 | 103年03月14日 | 103年12月18日 | 104年11月3日 |
| 存續期間 | 五年 | 五年 | 五年 | 五年 |
| 發行單位數(註1) | 1,410單位 | 403單位 | 1,592單位 | 408單位 |
| 發行得認購股數占已發行股份總數比率 | 2.05% | 0.59% | 2.31% | 0.59% |
| 認股存續期間 | 認股權人認股權之執行應根據認股權契約約定之具體內容為之，並須於員工認股權憑證屆滿前行使。 | | 認股權人認股權之執行應根據認股權契約約定之具體內容為之，並須於員工認股權憑證屆滿前行使。 | |
| 履約方式 | 以發行新股交付 | | 以發行新股交付 | |
| 限制認股期間及比率(%) | 分兩種型態： 股權人對本公司有特殊貢獻者，自被授予員工認股權憑證(認股權憑證交付日)後可立即行使認購權。 認股權人自被授予員工認股權憑證後，可按下列時程行使認股權利。 屆滿2年可認購50% 屆滿3年可認購100% | | 認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可依下列認股權憑證授予期間及比例行使其認股權利： (1) 自被授予本員工認股權憑證屆滿二年後，累計可行使認股權比例為50%。 (2) 自被授予本員工認股權憑證屆滿三年後，累計可行使認股權比例為100%。 | |
| 已執行取得股數 | 1,390,000股 | 355,000股 | 1,167,000股 | 191,000股 |
| 已執行認股金額 | 13,900,000元 | 3,550,000元 | 114,599,400元 | 24,291,380元 |
| 未執行認股數量(註2) | - | - | 285,000股 | 197,000股 |
| 離職失效股數 | - | 15,000股 | 140,000股 | 20,000股 |
| 未執行認股者其每股認購價格 | - | - | 98.20元 | 127.18元 |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) | - | - | 0.40% | 0.28% |
| 對股東權益影響 | 對原有普通股股東股權稀釋無重大影響。可吸引及留任所需人才，並提高向心力，對公司發展有正面助益。 | | 對原有普通股股東股權稀釋無重大影響。可吸引及留任所需人才，並提高向心力，對公司發展有正面助益。 | |

註1：每單位認股權憑證得認購普通股股數為1,000股。

註2：未執行認股數量係指發行單位數扣除已執行單位數及失效註銷單位數之餘額。

(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

108年3月31日 單位：股；新台幣元；%

| | 職稱 | 姓名 | 取得認股數量 | 取得認股數量占已發行股份總數比率 | 已執行 | | | | 未執行 | | | |
|-----|--------|----------------|-----------|------------------|-----------|---------|------------|-------------------|---------|---------|---------|-------------------|
| | | | | | 已執行認股數量 | 已執行認股價格 | 已執行認股金額 | 已執行認股數量占已發行股份總數比率 | 未執行認股數量 | 未執行認股價格 | 未執行認股金額 | 未執行認股數量占已發行股份總數比率 |
| 經理人 | 董事長 | 羅森洲 | 2,360,000 | 3.32 | 1,415,000 | 10.00 | 14,150,000 | 2.72 | - | 10.00 | - | 0.59 |
| | 總經理 | 羅時豪 | | | | | | | | | | |
| | 營運長 | 林功藝 | | | | | | | | | | |
| | 財務長 | 李宜平 | | | | | | | | | | |
| | 技術長 | 江元麟 | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 蘇界賓 | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 黃年宏 | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | Han Chung Seok | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 張心玲 | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 許智寧 | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 林郁軒 | | | | | | | | | | |
| | 會計經理 | 黃斐敏 | | | | | | | | | | |
| | 稽核副理 | 李玄玄 | | | | | | | | | | |
| 員工 | 總務部經理 | 謝淑萍 | 1,016,000 | 1.43 | 876,000 | 10.00 | 8,760,000 | 1.43 | - | 10.00 | - | 0.00 |
| | 資深客戶經理 | 廖星嘉 | | | | | | | | | | |
| | 副總工程師 | 李榮鍵 | | | | | | | | | | |
| | 業務經理 | 李立偉 | | | | | | | | | | |
| | 技術經理 | 高駿峰 | | | | | | | | | | |
| | 技術副理 | 李訓忠 | | | | | | | | | | |
| | 資深經理 | 張峰彰 | | | | | | | | | | |
| | 資深經理 | 凌志杰 | | | | | | | | | | |
| | 專案經理 | 王偉榕 | | | | | | | | | | |
| | 副總工程師 | 傅同龍 | | | | | | | | | | |

六、限制員工權利新股辦理情形：

(一)限制員工權利新股辦理情形

108年3月31日

| 限制員工權利新股種類 (註 1) | 第 1 次(期) 限制員工權利新股 |
|-----------------------------|---|
| 申報生效日期 | 106 年 12 月 1 日 |
| 發行日期(註2) | 106 年 12 月 4 日 |
| 發行單位數 | 572,000 股 |
| 發行價格 | 0 |
| 已發行限制員工權利新股股數占 已發行股份總數比率 | 0.81% |
| 員工限制權利新股之既得條件 | <p>既得條件：區分為 A、B 類兩種，以個人績效達成為既得條件。</p> <p>1. A 類既得條件</p> <p>(1) 獲配限制員工權利新股期滿一年仍在本公司任職、期滿日前一年度個人績效達本公司訂定之目標績效，且該期間達到應有的貢獻度者，得既得 1/3 之股份。</p> <p>(2) 獲配限制員工權利新股期滿二年仍在本公司任職、期滿日前一年度個人績效達本公司訂定之目標績效，且該期間達到應有的貢獻度者，得既得 1/3 之股份。</p> <p>(3) 獲配限制員工權利新股期滿三年仍在本公司任職、期滿日前一年度個人績效達本公司訂定之目標績效，且該期間達到應有的貢獻度者，得既得 1/3 之股份。</p> <p>2. B 類既得條件</p> <p>(1) 獲配限制員工權利新股當年度仍在本公司任職、個人績效達本公司訂定之目標績效，且該期間達到應有的貢獻度者，得既得 1/3 之股份。</p> <p>(2) 獲配限制員工權利新股期滿一年仍在本公司任職、期滿日前一年度個人績效達本公司訂定之目標績效，且該期間達到應有的貢獻度者，得既得 1/3 之股份。</p> <p>(3) 獲配限制員工權利新股期滿二年仍在本公司任職、期滿日前一年度個人績效達本公司訂定之目標績效，且該期間達到應有的貢獻度者，得既得 1/3 之股份。</p> <p>3. 依據公司績效考核管理辦法，將績效評核結果訂為 A(卓越)、B(優於平均)、C(平均)、D(需要改善)共四等，前述個人績效既得條件係指個人績效達公司訂定之目標績效，績效結果須為 A(卓越)</p> |

| 限制員工權利新股種類 (註 1) | 第 1 次(期) 限制員工權利新股 |
|--------------------------|---|
| | 或 B(優於平均)之等第，符合該績效結果等同達到該職位應有貢獻度。 |
| 員工限制權利新股之受限制權利 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 員工獲配新股後未達成既得條件前，不得將該限制員工權利新股出售、抵押、轉讓、贈與、質押，或作其它方式之處份。 2. 股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等依信託保管契約執行之。 3. 除前述因信託約定規定外，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，其它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，無任何限制。 |
| 限制員工權利新股之保管情形 | 由台新國際商業銀行進行信託保管作業 |
| 員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式 | 尚未達成既得條件之股份全數由本公司無償收回並予以註銷。 |
| 已收回或收買限制員工權利新股股數 | 9,000 |
| 已解除限制權利新股之股數 | 304,300 |
| 未解除限制權利新股之股數 | 258,700 |
| 未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%) | 0.36% |
| 對股東權益影響 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 若全數達成既得條件，設算估計可能最高費用化金額約為新台幣 195,000 仟元。106~109 年每年可能最高費用化金額分別約為新台幣 70,005 仟元、84,329 仟元、32,666 仟元及 8,000 仟元，對公司每股盈餘可能最高減少金額分別為新台幣 1.01 元、1.21 元、0.47 元及 0.12 元。 2. 本公司預估未來幾年度之營收及獲利將呈持續成長趨勢，故整體評估，對公司未來幾年度每股盈餘之稀釋情形尚屬有限，對現有股東權益亦應無重大影響。 |

(二)取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形

108年3月31日

| | 職稱 | 姓名 | 取得限制員工權利新股數量 | 取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率(註2) | 已解除限制權利 | | | 未解除限制權利 | | | | |
|--------|--------|-----|--------------|-----------------------------|----------|------|------|------------------------|----------|------|------|------------------------|
| | | | | | 已解除限制之股數 | 發行價格 | 發行金額 | 已解除限制之股數占已發行股份總數比率(註2) | 未解除限制之股數 | 發行價格 | 發行金額 | 未解除限制之股數占已發行股份總數比率(註2) |
| 經理人 | 財務長 | 李宜平 | 365,000 | 0.51% | 228,300 | 0 | 0 | 0.32% | 136,700 | 0 | 0 | 0.19% |
| | 總經理 | 羅時豪 | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 黃年宏 | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 許智寧 | | | | | | | | | | |
| | 會計經理 | 黃斐敏 | | | | | | | | | | |
| 員工(註1) | 副總工程師 | 曾俊欽 | 105,000 | 0.15% | 45,000 | 0 | 0 | 0.06% | 60,000 | 0 | 0 | 0.08% |
| | 資深經理 | 羅海槎 | | | | | | | | | | |
| | 資深專案經理 | 李文傑 | | | | | | | | | | |
| | 資深技術經理 | 丘粵華 | | | | | | | | | | |
| | 業務經理 | 邱姿菁 | | | | | | | | | | |
| | 技術經理 | 翁文格 | | | | | | | | | | |
| | 技術經理 | 韓承憲 | | | | | | | | | | |
| | 技術經理 | 陳品諭 | | | | | | | | | | |
| | 副總工程師 | 傅同龍 | | | | | | | | | | |
| | 技術經理 | 羅友廷 | | | | | | | | | | |

註1：取得限制員工權利新股前十大員工係指經理人以外之員工。

註2：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

七、併購(包含合併、收購及分割)辦理情形

(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：無此情形。

(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者：無此情形

八、資金運用計畫執行情形

(一)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者之執行情形：不適用。

(二)最近三年度發行或私募有價證券已完成且計劃效益尚未顯現者：不適用。

(三)本公司最近三年度及截至年報刊印日止並無併購、受讓他公司股份發行新股或發行公司債之情形，茲將前次辦理現金增資之情形說明如下：

1. 計畫內容

- (1) 主管機關核准日期及文號：104 年 8 月 28 日證櫃審字第 1040024519 號。
- (2) 本次計劃所需資金總額：新台幣 723,465 仟元。
- (3) 資金來源：現金增資發行新股 6,291 仟股，每股發行價格為 115 元，總募集金額新台幣為 723,465 仟元。
- (4) 資金運用計劃項目及預計資金運用進度：

單位：新台幣仟元

| 計劃項目 | 預定完成日期 | 所需資金總額 | 預定資金運用進度 |
|--------|----------|---------|----------|
| | | | 104 年第四季 |
| 充實營運資金 | 104 年第四季 | 723,465 | 723,465 |

(1) 預計效益

本次辦理現金增資用以充實營運資金，除可提高自有資本比率及強化財務結構外，更可取得長期而穩定的資金，將有助於降低營運風險，提高業務拓展之競爭力，並順應未來營運規模擴張所需之資金規劃。

- (2) 變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期：不適用。
- (3) 輸入證期局指定申報網站日期：不適用。

2. 執行情形

單位：新台幣仟元

| 計畫項目 | 執行狀況 | | 104 年第四季 | 進度超前或落後情形、原因及改進計畫 |
|--------|------|------|----------|-------------------|
| | 支用金額 | 預定 | 723,465 | |
| 充實營運資金 | 支用金額 | 實際 | 723,465 | 本計畫已如期執行完成 |
| | | 執行進度 | 預定 | |
| | 執行進度 | 實際 | 100% | |
| | | | | |

3. 執行效益評估

本公司本次募資計畫計 723,465 千元業於 104 年 12 月 21 日完成，於募集資金到位後致流動資產隨即增加 723,465 千元，除提高自有資本比率及強化財務結構外，更可取得長期而穩定的資金，將有助於降低營運風險，提高業務拓展之競爭力，並順應未來營運規模擴張所需資金規劃

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容

- (1) I301010 資訊軟體服務業
- (2) I301020 資料處理服務業
- (3) I301030 電子資訊供應服務業
- (4) I501010 產品設計業
- (5) F401010 國際貿易業
- (6) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2. 主要商品(服務)營業比重

單位：新台幣仟元

| 年度 產品項目 | 106 年度 | | 107 年度 | |
|----------------|-----------|-------|-----------|-------|
| | 營業收入淨額 | 比重(%) | 營業收入淨額 | 比重(%) |
| 生物辨識感測 IC 及其應用 | 4,724,571 | 100% | 5,903,424 | 100% |
| 資料安全防護及其應用 | 3,969 | 0% | 4,723 | 0% |
| 技術服務收入 | 3,368 | 0% | 1,186 | 0% |
| 合計 | 4,731,908 | 100% | 5,909,333 | 100% |

3. 目前之商品(服務)項目

本公司主要致力於設計開發並生產銷售生物辨識感測晶片，除原本深耕厚植的被動式電容指紋辨識晶片，本年度將加入光學式指紋辨識晶片、3D Depth Map 感測晶片等產品，目前主要產品包含：

(1) 被動式電容指紋辨識感測方案

本公司針對各種不同客戶需求提供多種不同規格的晶片及模組。本公司所設計之指紋感測產品，特色是可以大幅減少元件數量，同時體積小，更容易與講求輕薄短小的行動裝置整合。除硬體晶片外，本公司也提供多項指紋辨識之整合型軟硬體應用方案。

(2) 螢幕下指紋辨識感測方案

因應最新全螢幕手機潮流，本公司推出光學式指紋辨識晶片系列，可應用於 OLED 螢幕下進行指紋感測，不需指紋感測按鍵，提高螢幕占比，優化使用者體驗。

(3) 3D 感測方案

本公司預計推出基於飛時測距(time of flight, ToF)的 3D Depth Map 感測技術方案，提供具備成本優勢的晶片方案，有利客戶導入產品應用，加速上市時間。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

生物辨識最早始於公民識別、犯罪偵查等政府部門主導的公共安全應用，之後也逐漸進入消費者生活中，例如指紋機、指紋碟、指紋滑鼠、指紋鍵盤、指紋鎖、指紋打卡機及指紋門禁系統等，爾後則以 NB 為主要市場。惟應用市場並不大，也未見有普及化趨勢，直到蘋果在智慧型手機 iPhone 5S 上搭載指紋辨識功能成功創造出市場話題。探討過往指紋辨識手機未能普及化的原因，推測有幾個因素，一是實用性問題，對一般使用者來說，透過開機密碼設定即可達到一定程度的資料保護作用，對強調安全性的指紋辨識功能需求有限，另一方面，在指紋辨識的辨識速度及精確度尚不足的情況下，直接使用密碼開機對用戶來說似乎更為便利；其次為責任歸屬問題，一旦透過指紋認證認可交易行為的進行後，發現有偽交易的情況，應該由何方來承擔；最後是成本問題，在指紋辨識功能的必要性未被驗證以前，搭載指紋辨識感測器產生的成本對消費者來說仍是額外負擔，因此在相同的預算下，消費者會傾向選擇更高解析度面板，或搭載相機模組的手機等在影像呈現較具實質功效之產品。不過隨著手機越來越趨向擁有個人電腦的功能，以及使用情境或行為的轉變，手機搭載指紋辨識功能的環境已逐漸成形。

在 2013 年 9 月，蘋果推出搭載指紋辨識晶片的 iPhone 5S 後，全球手機大廠也開始相應推出搭載指紋辨識功能的機種，而指紋辨識 IC 正扮演著不可或缺的關鍵性角色。再者，iPhone 5S 除了指紋辨識開機功能外，進一步有購買 App 或音樂時作為身份驗證功能，而三星 Galaxy S5 與 Paypal 合作，使 Galaxy S5 用戶首次體驗只需使用指紋認證，即可登入任何一家支援 PayPal 支付系統的商店進行購物，而 2014 年 9 月蘋果新發表的 iPhone 6 系列，除了搭載指紋辨識功能外，更進一步發展 ApplePay 行動電子錢包，透過內建的 NFC(近場通訊技術)，可使用 iPhone 6、iPhone 6 Plus 或 Apple Watch 進行感應支付，還可直接在購物網站使用指紋辨識與單鍵付款；2015 年 3 月三星發表「Galaxy S6」亦持續搭載指紋辨識，並進一步推出「Samsung Pay」。此均顯示電子支付的發展趨勢將是促使手機搭載指紋辨識功能需求成長的另一個重要推動力。

隨著科技的發展及產業的變化，全球主要科技大廠前仆後繼投入開發電子錢包及行動支付領域，Google Wallet、eBay PayPal、Amazon、Apple 以及 Samsung 等都採用了指紋辨識的行動支付服務，讓指紋存取、加密及驗證過程皆於晶片 TrustZone 中進行，確保資訊不被第三方取得，大幅提升了安全性並重新定位智慧型手機於電子商務中的角色，所以智慧手持裝置成為了重要的電子商務平台，如：2015 年蘋果與大陸電商阿里巴巴洽談旗下的支付寶支援 Apple Touch ID；Google 與多家廠商洽談在其網站增設「購買」(buy)鍵功能，未來買家可在網頁一次完成購物；台灣 5 大電信業者與台北悠遊卡公司合資成立的行動支付平台(TSM)將自 2015 年開始提供空中安全下載手機支付服務，顯見指紋辨識只是跨入行動支付的敲門磚，行動支付與提供人們更安全便捷的使用環境才是指紋辨識未來的應用。

未來隨著智慧型手機功能的發展與搭載指紋識別的普及，指紋辨識的應用將與智慧型手機更加緊密的結合，本公司目前以智慧型手機為主要的業務推展方向，密切關注未來趨勢的變化，整合過去的經驗，掌握市場機會。且本公司目前是 FIDO Alliance (Fast IDentity Online)國際標準協會的會員，也積極參與各種標準 Authentication 制定協會的會議。並希冀藉由參與國際標準協會，讓本公司晶片進入各項新應用領域。因此，本公司不在只是將自身定位於指紋辨識晶片的供應商，而是積極加入 FIDO 等國際行動支付聯盟，參與遊戲規則的制訂，貢獻其經驗與技術，也正是著眼於此發展趨勢。

除了指紋辨識的蓬勃多元應用發展之外，蘋果於 2017 推出 iPhone X 新增 3D 臉部辨識解鎖與支付的功能，引爆臉部辨識的風潮，同時創造另一波生物辨識的市場話題。放眼未來，針對金融或其他安全嚴密性要求高的應用場景，很可能是人臉、指紋、與密碼擇二並存使用。本公司將秉持於指紋辨識方面建立的技術基礎與市場地位，延攬合作夥伴，持續投入各項先進生物辨識領域，務期保持技術領先，厚植市場競爭力。

2. 產業上、中、下游之關聯性

台灣 IC 產業之上、中、下游關係大致可歸類為上游之 IC 設計公司、中游之 IC 晶圓製造廠及下游之 IC 封裝、測試廠。國際大廠多以設計、製造、封裝、測試，甚至系統產品等上下游垂直整合方式經營；然而，在快速變遷之產業環境，以及日益擴大之資本設備投資下，水平分工經營型態更能符合產業趨勢需求。

上游 IC 設計公司主要業務為自行設計及銷售產品，或接受客戶之委託設計，在產業價值鏈中屬於上游產業，在完成最終產品前，還需要光罩、晶圓製造、晶片封裝以及測試等主要過程。

中游 IC 晶圓製造廠主要業務係將設計好的電路，以精密的設備、複雜的製程及嚴格的品質控管，將電路轉換生產成晶片。

下游 IC 封裝及測試廠主要業務係將製造完成之 IC 晶圓進一步切割、封裝及測試、包裝而完成最終的 IC 成品。

在半導體產業鏈中，IC 設計公司屬知識密集產業，其投資報酬率高再加上台灣具備相當完善之半導體產業支援架構及 IC 設計人才充沛，進而促使不少廠商與投資者紛紛投入此一行業。

3. 產品之各種發展趨勢

(1) 生物辨識技術的應用與研發

生物辨識 (Biometric) 技術是透過人體上的生理特徵或是行為特徵來進行計算、量測，進而辨識一個生物體的身分。生物辨識並不是一個新觀念，並且已經發展多年。如前述，過去生物辨識之指紋技術早就大量使用在公民識別、犯罪偵查、海關出入境管制以及各種數位裝置的開啟等等。不過，除了在預防犯罪及犯罪搜查之外，近年來由於物聯網的蓬勃發展及行動支付等需求，生物辨識技術也開始應用於其他消費性電子產品及物聯網相關應用，並且開始進入公共安全的範圍。因此各種生物辨識的相關產品及產值開始大幅躍進，相關科技也百花齊放，並普及於大眾的日常生活中。

生物辨識技術不同於傳統的認證技術，生物辨識較不容易被側錄、盜用、破解及偽造，使用者更不需要為了安全性而經常變更密碼，故減少了使用的不便利性。對於日益嚴重之資訊安全問題而言，生物辨識更是唯一成功解決的希望。

而生物辨識利用人類與生俱來且獨一無二的生理或行為之特徵：如人體指紋、臉型、聲音、虹膜、視網膜及簽名等，並透過各種對應之輸出介面與系統連結，再藉由各種演算法來分析研判各種光電資訊與生物特徵，而分辨出不同使用者。相對於傳統的辨識技術如使用者密碼、名稱及 IC 卡等，如果一旦密碼忘記或卡片竊失，就無法辨識而造成使用者之不便；反之，生物辨識的特點就在於它不需記憶、更沒有必須隨身攜帶的煩惱，所以使用者根本不需顧慮到被竊取的問題。再加上因為它具備人類與生俱來獨一無二的特性，進而提升了身分識別的安全性及可信賴度。

根據 ABI Research 報告，全球產業因應日益升高的安全需求，將提高對各種辨識認證技術的投資，預估全球生物辨識市場總產值在 2021 年之前將可超過 100 億美元，由此可見生物辨識應用未來的蓬勃發展。

不過因為生物辨識種類繁多，應用領域與技術層次各有不同，在此簡述各種生物辨識技術的應用與發展現況：

A. 電容式指紋辨識

隨著智慧型手機搭載指紋辨識器的日益普及，目前發展最成熟且最多人使用的生物辨識裝置就是電容式指紋辨識；其原理為利用專用晶片偵測出晶片與手指接觸時指紋波峰與脊谷的感應電容量變化，再以先進的演算法來找出特徵，以辨識出不同的使用者。電容式指紋辨識之優點為元件體積小、具備低耗能及可以在不同環境下使用，因此應用層面相當廣泛。

電容式指紋辨識目前大量應用於筆記型電腦與智慧型手機、平板等，其中最具有代表性的就是蘋果在 2013 年 9 月開始在 iPhone 手機所採用的觸摸式指紋感測器，之後三星、華為等 Android 手機大廠也都加速導入，成為智慧型手機之標準配備。

B. 光學式指紋辨識

光學式指紋感測器的開發比電容式更早，其辨識技術就是透過光線形成指紋影像，並且靠著光源、透鏡、感光元件的組成而記錄指紋特徵。加上具有成本低廉優勢且耐用度高的特點，因此被大量使用在機場通關、企業考勤門禁等場景。其缺點為體積較大，較難應用於手機等強調輕薄短小的電子裝置。然而，近期全螢幕手機蔚為主流風潮，屏下光學式指紋感測器可應用於手機螢幕下，因此再度掀起開發熱潮。

C. 超音波指紋辨識

其技術是利用超音波進行 3D 掃描，偵測指紋突起、汗孔位置來判別，而超音波可穿透玻璃鋼鐵塑膠等實體，讓指紋辨識可隱藏於機殼之下，且不會因天雨、汗水、油漬等異物影響辨識效果。相對於光學式指紋辨識是偵測指紋光線反射對比度的變化，超音波則是偵測音波的聲學阻抗，所以超音波對指紋上的髒污比較不敏感，但是無法穿透空氣縫隙及軟性材質。同樣因應全螢幕手機的風潮，2019 業界也出現將超音波指紋辨識運用於手機螢幕下的方案。

D. 臉部辨識

臉部辨識從學術研究到商業化的歷程大約才 10 年左右，相對於已進入成熟發展與應用的指紋辨識來說，仍有相當的進步空間。以往的人臉辨識技術多是以圖片比對圖片的 2D 辨識，且早已見於企業考勤、門禁、公共安全、社群網站等多項應用場景。

隨著近期蘋果 iPhone X 問世，其內建的臉部辨識功能採用 3D 景深測距技術，掀起熱烈討論話題。然而，如何將 2D 圖片辨識升級到融入景深和 3D 模型的真人辨識，同時提升辨識可靠度，例如杜絕用照片就能通過辨識的漏洞，且即使長相相似的兩個真人也無法成功通過比對，將影響 3D 臉部辨識能否進一步廣泛運用於如智慧型手機、金融安全、行動支付等的新興應用。

E. 虹膜辨識

虹膜 (Iris) 是位於眼球的前方薄膜，在人類出生一年至一年半後，就不會再發生變化，因此屬於人類相當獨一無二的生理特徵之一。虹膜辨識技術已發展相當多年，但此辨識技術因三星 Galaxy Note 7 手機搭載而開始炒熱話題。虹膜辨識的原理就是經由虹膜影像掃瞄裝置來擷取纖維體、收縮溝、顏色、寬度等相關特徵位置，優點是虹膜具獨特性且不易被複製及仿造，相較指紋與臉部特徵點高出許多，因此是精確率與安全性最高及錯誤率最低的生物辨識技術。

F. 靜脈辨識

靜脈辨識技術原理是藉由人體中手掌或手指靜脈分布作為樣本，將靜脈中的血紅素經過紅外線照射後來做為辨別的方式，靜脈辨識優點為活體辨識、辨識率極佳與難以複製等特點，因此在日本指靜脈 ATM 的市占率已超過 80%，因此金融業有機會成為靜脈辨識技術最大的市場。

G. 心電圖紋辨識

由於每個人的心臟肌肉都不盡相同，因此心電圖特徵既有相對穩定性，又有差異性，使得心電圖紋辨識成為新一代的身分辨識技術。

H. 筆跡辨識

由於每個人的筆觸都是獨特的，成長後即不輕易改變，讓筆跡也成為生物辨識的一項依據。尤其在不侵犯生物特徵隱私的考量下，加上筆跡辨識的成本低，而且簽名辨識仍是金融應用上最普遍的身分認證方式之一，都讓筆跡辨識技術受到重視。

(2) 新型生物辨識技術之研發

A. 光學式指紋辨識

有鑑於手機轉向全螢幕的市場潮流，將指紋辨識模組隱藏在手機螢幕之下的需求將有快速成長，因此光學式指紋辨識成為本公司必然要發展之技術。本公司已於 2018 MWC 大會上發表。

B. 飛時測距(Time of Flight, ToF) 3D Depth Map 感測技術

本公司已展開飛時測距(Time of Flight, ToF) 3D Depth Map 感測技術的研發，開發比市面現有技術更具備成本優勢的晶片方案，將有利客戶導入身體尺寸量測，擴增實境 AR 等產品應用。

(3) 未來成長性

針對擴大市場版圖的目標，本公司除持續深耕既有韓國與大陸客戶之外，也將進一步加強大陸市場佈局。觀之大陸廠商採購策略，原則都希望維持兩家以上的供應商，我們將利用目前打下的基礎，配合產品的成本、專利、演算法等優勢，深化進入大陸手機廠的供應鏈，積極爭取品牌手機大廠客戶，同時與具有技術與客戶渠道的模組廠商配合，擴大本公司業務滲透層面。

從產品技術面來看，本公司未來除了持續在原有的指紋辨識晶片領域提供更先進的產品，同時加入更多元的生物辨識技術之外，更將致力開發多樣化的軟硬體整合性解決方案，提升終端使用者體驗，強化客戶產品加值功能，例如本公司於 2018 年推出 Swipe Enroll 功能，提供創新滑刷式指紋註冊，可於一次的滑刷動作時擷取 20 張指紋影像，相較於先前按壓式註冊，使用者須按壓手指達 20 次左右，才能擷取完整指紋特徵，滑刷式指紋註冊不但顯著提升使用者體驗，同時維持了相當優異的指紋辨識表現，已獲主要客戶採用配備於新上市的旗艦手機。

從產品應用面來看，本公司除了不斷努力擴大指紋及各項生物辨識技術在智慧型手機、行動裝置、穿戴式電子產品等等方面的應用之外，更將致力拓展以下應用層面：

A. 金融支付

由於無線網路的快速發達，各種不同的實體、虛擬、線上、線下的金融交易以及支付方式也日新月異，而為了強化交易的安全，國際各大金融機構正在積極地尋找安全、快速、簡易的個人身分辨識工具作為個人金融交易支付認證的安全防偽機制。本公司也正積極與國際主要金融安全機構洽談合作開發以指紋辨識作為金融支付安全防偽機制的整合性解決方案。

且本公司目前是 FIDO Alliance (Fast IDentity Online) 國際標準協會的董事會成員，也積極參與各種標準 Authentication 制定協會的會議。並希冀藉由參與國際標準協會，讓本公司晶片進入各項新應用領域。

B. 智慧城市

互聯網的發展也將促進「智慧城市」的龐大需求，舉凡城市化的各項基礎資訊建設，如：二代身分證、雲端政府、居家與城市安全、物流管理、資訊服務均可以導入本公司的解決方案作為個人身分識別的機制，未來商機龐大。

C. 其他應用

指紋辨識可以適用的應用領域不僅僅是高安控等級的安全防偽機制，指紋辨識的應用也可以做為個人隱私的保護功能，如：個人電子裝置的各種帳號密碼管理、資料庫管理、郵件信箱管理等等；而指紋辨識的絕對一對一的特性，更適合導入各式消費性電子產品，為每個人的日常生活提供快速方便的個人化管理功能；如：車用電子、智慧電視等等所有提供個人化需求的裝置。

4. 競爭情形

從供應面來看，瑞典大廠 Fingerprint Cards AB (FPC) 以及美國大廠 Synaptics 因未能掌握屏下光學指紋感測技術，2018 營收較 2017 年銳減，平均銷售價格(ASP)與營業利益率也大幅下降。

相對地，聯發科轉投資的陸廠深圳匯頂科技(Goodix)，將主力產品轉向屏下光學指紋感測器後，2018 年營收及毛利雙漲，已取代 FPC 成為全球指紋辨識感測器第一大供應商。

目前其他主要指紋感測器供應商包含美系 Synaptics、陸系思立微(Silead)、台系義隆電子(Elan Microelectronics)、敦泰電子(Focal Tech)等。業界普遍相信，指紋辨識晶片除 IC 電路設計的基本功外，其真正的門檻是在於專利、資金和供應商關係。

在專利方面，歐美大廠由於有先進者的優勢，不但搶下多數市占率，更重要的是，他們手上也握有不少專利，未來可能會有不少指紋辨識領域的專利戰出現。本公司深耕指紋辨識領域多年，採用被動式電容感測原理設計指紋辨識晶片並具有自主演算法，指紋辨識上下游超過百項專利，亦持續投入先進技術的研發與專利的取得，強化技術攻防上的優勢。

1. 在供應商和資金層面，因為指紋辨識晶片的大小要能偵測指紋，可以想見晶片的面積需要非常大，是一個十分消耗矽晶圓數量的產品線，生產上若遇到產能吃緊的時候，與晶圓代工廠之間的關係就很重要。再者，因指紋辨識晶片大量消耗晶圓產能，如果要預訂產能的話，也需要下大筆的訂金，這也考驗晶片設計廠的資金周轉能力。本公司持續保持與供應商之間的良好合作關係，同時提升自身獲利能力，保持資金靈活運用。

2. 所營業務之技術層次及研究發展狀況

指紋辨識產業涉及軟硬體結合，需要在極短的時間內做到清晰影像擷取，克服日常使用中使用者手指會發生的各式各樣狀況，例如濕手指、雜訊等等，擷取後還需進行影像重組，經過指紋分析運算，以演算法析解出特徵值進行比對，在應用端更需要兼顧安全性以及便利性。因此，需要跨領域的知識技能，在 IC 設計業中屬於技術門檻較高且需要長年經驗累積的領域。本公司成立之始，便致力於自有技術的開發，同時也累積近 200 項專利，以保護自身知識產權，由於長期投入技術開發以及精進自身演算法，而能夠調校出在安全性及便利性最適合客戶需求的各領域應用端產品。

如同許多消費電子產品的發展過程，目前有一些國際組織的標準也隨著需求及技術的改良而演進。如 FIDO (Fast IDentity Online) 制定身分鑑識標準。因此本公司為了緊盯著標準制定的脈動，目前是 FIDO Alliance 國際標準協會的董事會成員，也積極參與各種標準 Authentication 制定協會的會議。希冀藉由參與國際標準協會，讓本公司晶片進入各項新應用領域。

(三) 技術及研發概況

1. 研究發展人員及其學經歷

單位：人

| 學歷 | | 年度 | 106 年度 | | 107 年度 | | 108 年 3 月 31 日 | |
|------------------|------|----|--------|---------|--------|---------|----------------|---------|
| | | | 人數 | % | 人數 | % | 人數 | % |
| 學 歷 分 布 | 博士 | | 8 | 4.94% | 8 | 3.72% | 7 | 3.07% |
| | 碩士 | | 56 | 34.57% | 82 | 38.14% | 86 | 37.72% |
| | 大學 | | 76 | 46.91% | 99 | 46.05% | 107 | 46.93% |
| | 專科 | | 22 | 13.58% | 25 | 11.63% | 27 | 11.84% |
| | 專科以下 | | 0 | 0.00% | 1 | 0.46% | 1 | 0.44% |
| | 合計 | | 162 | 100.00% | 215 | 100.00% | 228 | 100.00% |
| 平均年資(年) | | | 2.23 | | 2.31 | | 2.25 | |

2. 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 103年度 | 104年度 | 105年度 | 106年度 | 107年度 | 108年 3月31日 |
|--------------|----|---------|---------|-----------|-----------|-----------|---------------|
| 研發費用 | | 149,800 | 268,469 | 388,960 | 518,013 | 852,023 | 300,644 |
| 合併營收淨額 | | 45,473 | 534,447 | 1,673,268 | 4,731,908 | 5,909,333 | 1,393,119 |
| 占合併營收淨額比重(%) | | 329% | 50% | 23% | 11% | 14% | 21% |

最近五年度開發成功之技術或產品

| 年度 | 產品及技術名稱項目 |
|-----|--|
| 103 | <p>1. 軟體產品</p> <p>(1) Small size algorithm 研發適用於小面積的指紋 IC 的比對算法</p> <p>(2) VKAPI mobile 設計以新算法為核心並支持移動設備的 API</p> <p>(3) ProShield 1.6.25 中小型企業系統安全強化軟體</p> <p>(4) Android Lib 1.0 for ET300,EH310(Normal World Version) 運行於 Android 一般模式的新指紋 IC 的 Lib 套件</p> <p>(5) Android Lib 1.0 for ET300,EH310(Trust Zone Version) 運行於 Android 安全模式的新指紋 IC 的 Lib 套件</p> <p>(6) WBF ES300 開發符合 Windows Biometric Framework 之生物識別資訊的驅動程式</p> <p>2. 硬體產品</p> <p>(1) ET300 Square, design win</p> <p>(2) ET310 Smallest rectangular, design in</p> <p>(3) ET317 Rectangular, prototyping</p> |
| 104 | <p>1. 軟體產品</p> <p>(1) Small size algorithm(V2) 更快速的小面積的指紋 IC 的比對算法</p> <p>(2) AlgorithmAPI mobile for ET32x/ET5xx 設計以新算法為核心並支持 ET32 系列及 ET5 系列 IC 的 API</p> <p>(3) Android M Lib for ET32x,ET5xx(Normal World Version) 運行於 Android M 一般模式的新指紋 IC(ET32 系列及 ET5 系列)的 Lib 套件</p> <p>(4) Android M Lib for ET32x,ET5xx(Trust Zone Version) 運行於 Android M 安全模式的新指紋 IC(ET32 系列及 ET5 系列)的 Lib 套件</p> <p>(5) WBF for ET32x/ET5xx 運行於 ET32 系列及 ET5 系列,符合 Windows Biometric Framework 之生物識別資訊的驅動程式</p> <p>(6) Fingerprint Embedded Solution 運行於 STM-M4 及 NXP 等 MCU 上的指紋系統 (一)</p> <p>2. 硬體產品</p> <p>(1) ET320 8mmx4mm rectangular sensor, design win</p> <p>(2) EG160 Grip sensor, prototyping</p> <p>(3) ET502 9.6mmx2.4mm rectangular sensor, prototyping</p> <p>(4) ET505 8mmx4mm rectangular sensor, prototyping</p> |
| 105 | <p>1. 軟體產品</p> <p>(1) Small size algorithm(V3) 更快速的小面積的指紋 IC 的比對算法</p> <p>(2) AlgorithmAPI mobile for ET32x/ET5xx/ET6xx 設計以新算法為核心並支持 ET32 系列, ET5 系列 IC,及 ET6 系列 IC 的 API</p> <p>(3) Android M Lib for ET32x, ET5xx, ET6xx (Normal World Version) 運行於 Android M 一般模式的新指紋 IC(ET32 系, ET5, ET6 系列)的 Lib 套件</p> <p>(4) Android M Lib for ET32x,ET5xx, ET6xx(Trust Zone Version) 運行於 Android M 安全模式的新指紋 IC(ET32 系列及 ET5, ET6 系列)的 Lib 套件</p> <p>(5) 手機支付 TEE 版本 on FIDO, AliPay, WechatPay</p> |

| 年度 | 產品及技術名稱項目 |
|-----|--|
| | <p>(6) WBF for ET32x/ET5xx, ET6xx 運行於 ET32 系列, ET5 系列, ET6 系列, 符合 Windows Biometric Framework 之生物識別資訊的驅動程式</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 包含 Intel SGX matcher Lib ● ETU803 模組 ● ETU902 模組 <p>(7) Fingerprint Embedded Solution 運行於 STM-M4 及 NXP, Atmel 等 MCU 上的指紋系統</p> <p>2. 硬體產品</p> <p>ET320 8mmx4mm rectangular sensor, design win</p> <p>EG160 Grip sensor, prototyping</p> <p>ET502 9.6mmx2.4mm rectangular sensor, prototyping</p> <p>ET505 8mmx4mm rectangular sensor, prototyping</p> |
| 106 | <p>1. 演算法</p> <p>(1) G3 matching algorithm</p> <p>G3 指紋比對演算法, 可在極小面積的影像上擷取大量的指紋特徵點, 優化辨識效率與可靠度表現。已應用於主要客戶新上市的旗艦手機。</p> <p>2. 硬體產品</p> <p>(1) ET5XX series</p> <p>電容式指紋辨識晶片系列, 可應用於 100um~150um 厚度的蓋板下, 具備優化的成本結構。</p> <p>(2) ET6XX series</p> <p>電容式指紋辨識晶片系列, 可應用於 200um~300um 厚度的蓋板下, 具備優化的感測敏銳度。</p> |
| 107 | <p>1. 演算法</p> <p>(1) Swipe enroll/touch verify</p> <p>創新滑刷式指紋註冊演算法可於一次的滑刷動作時擷取多張指紋影像, 相較於先前按壓式註冊, 使用者須按壓手指多次, 才能擷取完整指紋特徵, 滑刷式指紋註冊不但顯著提升使用者體驗, 同時維持了相當優異的指紋辨識表現, 已獲主要客戶採用配備於新上市的旗艦手機。</p> <p>2. 硬體產品</p> <p>(1) ET7XX series</p> <p>光學式指紋辨識晶片系列, 可應用於厚度達 700um~1,400um 的玻璃蓋板及 AMOLED 螢幕下, 因應最新高螢幕占比手機潮流, 提供螢幕下指紋辨識方案。</p> |

(四) 長、短期業務發展計劃

1. 短期

- (1) 在硬體開發方面：強化和客戶之間的合作，同時在軟體資源整合及工程測試實地支援也要能夠即時符合客戶的需求，因此對新進工程人員招募及養成要不斷的加強。

(2)在製程改善方面：與晶圓廠密切合作用更有效率的方式達成降低成本之目的。

(3)在軟體開發方面：強化重複再用之架構，及循環驗證測試環境的導入。

2. 長期

(1)對產品設計核心競爭力的加強及對市場趨勢的了解能夠更及早掌握。

(2)對於新產品、新技術的投資將透過市場併購或引進新團隊加速產品導入的時程。

(3)對於各種創新的生物辨識的解決方案會和策略性夥伴一起共同開發，把握商機同時降低研發的風險。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

| 年度 銷售地區 | | 106 年度 | | 107 年度 | |
|------------|----|-----------|--------|-----------|--------|
| | | 金額 | 比率(%) | 金額 | 比率(%) |
| 內銷 | | 31,967 | 0.68% | 9,551 | 0.16% |
| 外銷 | 亞洲 | 4,699,941 | 99.32% | 5,899,782 | 99.84% |
| | 歐洲 | - | - | - | |
| | 美洲 | - | - | - | |
| | 小計 | 4,699,941 | 99.32% | 5,899,782 | 99.84% |
| 合計 | | 4,731,908 | 100% | 5,909,333 | 100% |

2. 市場佔有率

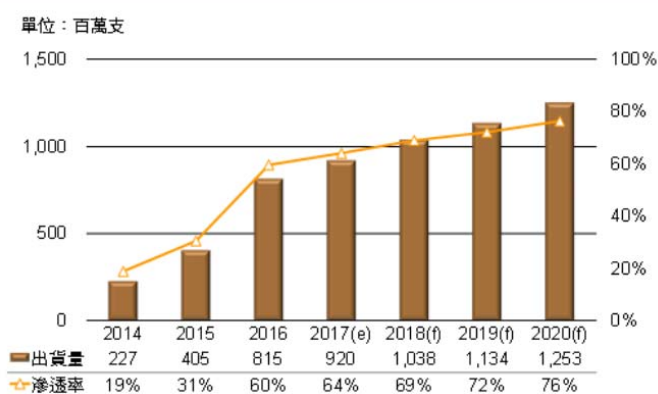
2018年全球配有指紋感測器的智慧型手機出貨量超過10億支，滲透率約64%。預估至2020年搭載指紋感測器的智慧型手機出貨量可達12.5億支，滲透率將超越75%。(資料來源: DIGITIMES Research 7)

本公司於2018年指紋辨識晶片出貨量超過1.8億顆，市佔率約18%，總營收59.09億元，呈倍數成長，創下歷史新高。除既有客戶持續成長，擴大指紋晶片應用機型加入旗艦機種外，大陸與日本主要手機品牌新客戶也取得進展，可望持續擴大指紋辨識晶片產品在全球市場的佔有率。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

以智慧型手機應用而言，指紋辨識已經成為中、高階智慧型手機基本配備，2018 年全球配有指紋感測器的智慧型手機出貨量超過 10 億支，2020 年搭載指紋感測器的智慧型手機出貨量可達 12.5 億支，滲透率將超過 75% (資料來源: DIGITIMES Research)。隨著全球智慧型手機出貨量逐年成長，陸廠品牌擴大採用及行動支付等多元需求升溫，指紋感測器市場需求可見持續強勁成長動能。以整體指紋感測器市場來看，預估至 2023 年總產值可高達 128.2 億美元，年複合成長率達 15.7% (資料來源: BIS Research)。

2014~2020年全球搭載指紋感測器智慧型手機出貨量與滲透率變化及預測



資料來源：DIGITIMES Research整理，2017/12

從供應面來看，瑞典大廠 Fingerprint Cards AB (FPC) 以及美國大廠 Synaptics 因未能掌握屏下光學指紋感測技術，2018 營收較 2017 年銳減，平均銷售價格(ASP)與營業利益率也大幅下降。

相對地，聯發科轉投資的陸廠深圳匯頂科技(Goodix)，將主力產品轉向屏下光學指紋感測器後，2018 年營收及毛利雙漲，已取代 FPC 成為全球指紋辨識感測器第一大供應商。

業界普遍相信，指紋辨識晶片除 IC 電路設計的基本功外，其真正的門檻是在於專利、資金和供應商關係。本公司深耕指紋辨識領域多年，採用獨特感測構設計指紋辨識晶片並具有自主演算法，指紋辨識上下游超過百項專利，亦持續投入先進技術的研發與專利的取得，強化技術攻防上的優勢。

在供應商和資金層面，因為指紋辨識晶片的大小要能偵測指紋，可以想見晶片的面積需要非常大，是一個十分消耗矽晶圓數量的產品線，生產上若遇到產能吃緊的時候，與晶圓代工廠之間的關係就很重要。再者，因指紋辨識晶片大量消耗晶圓產能，如果要預定產能的話，也需要下大筆的

定金，這也考驗晶片設計廠的資金周轉能力。本公司持續保持與供應商之間的良好合作關係，同時提升自身獲利能力，保持資金靈活運用。

4. 競爭利基

本公司深耕指紋辨識領域多年，除了設計指紋辨識晶片，並具有自主開發的演算法，指紋辨識領域超過百項專利，已躋身成為車用電子供應商。

因應全螢幕蔚為主流的發展趨勢，螢幕下指紋辨識方案可提高螢幕占比，各家廠商無不極力投入研發。本公司基於長期累積的指紋辨識實力，延攬新研發團隊與技術合作夥伴，開發光學式指紋辨識晶片，取得長足進展，同時已與客戶展開合作，先期導入螢幕下指紋辨識方案於客戶產品。

本公司亦已展開基於飛時測距 (Time of Flight, ToF) 的3D Modelling 感測技術研發，同時戮力開發比市面現有技術更具備成本優勢的晶片方案，將更有利客戶導入產品應用，加速上市時間。

本公司的生物辨識晶片產品線將持續配合製程演進，朝高解析、高辨識率及多規格化發展，配合客戶需求開發新的應用及型態，擴大應用領域，維持本公司長期的產業競爭力。

(1) 特有的被動式電容感測技術

在最重要的晶片設計技術上，本公司之設計架構與眾不同，採用被動式電容感測原理設計指紋辨識晶片。其他競爭者普遍採用主動式感測原理，通常需要外接金屬環、波形發射電路及內部遮蔽保護等製程，故相對於本公司產品之成本較高，且雜訊較強，功耗更大。而本公司所獨有的被動式電容感測技術，其晶片設計由於不需要前述主動式感測的相關製程，因此結構簡化，不須特殊製程，模組架構簡單，在體積小、功耗更低、成本較低下，完成處理指紋辨識精準比對的目標。

(2) 自主演算法技術

精確的指紋採集只是指紋辨識的一部分，當前端的指紋感測器採集指紋影像後，後續則是交由演算法進行指紋影像處理與指紋特徵點擷取，當系統把所採集的指紋辨識轉換成數位模板後，就可以跟資料庫中的所有指紋模板進行比對，以確認是否為正確使用者。在以往筆記型電腦應用上的感測面積較大、指紋影像亦大，故指紋比對較為容易；現今在智慧型手機應用上，感測面積較小、指紋影像亦變小，因此，演算法在智慧型手機上的指紋辨識成為決定晶片大小與成本的重要關鍵。本公司不只擁有指紋感測器製程技術，並擁有自主開發指紋辨識演算法且通過嚴謹的測試條件，並整合相關指紋擷取與獨特之整合式指紋演算法技術。

本公司的演算法具有彈性、可依環境客製化，並具記憶體消耗低、省運算資源的特色，除了能滿足於行動裝置、嵌入式設備的安全運算之需求，更具移植在智慧卡、安全晶片的潛力。也因自有小面積指紋辨識演算法，不需要額外拆帳給演算法提供者，在價格競爭上具備彈性及議價空間。

(3) 指紋辨識上下游超過百項專利

本公司自 2007 年成立以來即致力自行研發電容式指紋辨識感測晶片相關技術，在全球累積近 200 項的專利，專利涵蓋範圍從晶片設計與封裝技術、圖像擷取、圖像重組與比對演算法、韌體、軟硬件開發工具、身分辨識比對功能、軟體應用、移動支付、電子商務搭配軟體、安全控制、資料加密等。

由於指紋辨識於智慧型手機之應用預期將快速並蓬勃的發展，但專利權的保護為此產業發展之重要因素，智慧財產權(IP)的開發與維護是本公司維持產品與技術競爭力的有利武器，尤其面對全球對手的強勢競爭。全球品牌大廠對於專利保護都極為重視，旗下產品所採用的各項軟硬體的应用都必須確認不會出現侵權的疑慮才會進行採購動作以避免專利訴訟，對擁有指紋辨識上下游超過百項專利的本公司是重要利基。

(4) 應用開發能力及系統整合經驗

本公司過去不僅提供晶片與演算法，也同時提供合作廠商應用端的應用開發服務，如：檔案加解密、系統登入、指紋採集、網頁登入等應用程式均由本公司負責開發。本公司的應用開發能力亦被客戶群高度肯定，甚至競爭對手過去亦採用本公司之應用軟體。競爭者包括 AuthenTec (被 Apple 所併購)，UPEK (被 AuthenTec 所併購) 以及 Validity (被 Synaptics 所併購) 早期均外包指紋應用軟體由本公司設計開發；且本公司過去長期出貨予筆記型電腦廠商，累積軟硬體平台整合經驗與即時技術支援能力，在產品開發上能提供客戶完整解決方案，產品開發及技術支援的靈活度更優於競爭同業。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 指紋辨識技術具有專利限制，進入門檻高

由於 IC 設計人才之養成時間較長，產品之研究開發需長期經驗之累積，再加上指紋辨識 IC 需要在極短的時間內做到清晰影像擷取，克服日常使用中使用者手指會發生的各式各樣狀況，例如濕手指、雜

訊等等，擷取後還需進行影像重組，經過指紋分析運算，以自身演算法解析出特徵值進行比對，在應用端更需要兼顧安全性以及便利性。因此，需要跨領域的知識技能，在 IC 設計業中屬於技術門檻較高且需要長年經驗累積的領域。本公司於 2007 年成立，透過自行開發及併購陸續取得指紋辨識相關的重大關鍵技術與專利，不僅僅在上游晶片的設計製造擁有先進開發技術與專長，在演算法上也擁有自行開發的演算能力；同時過去在個人電腦市場累積了長期的出貨實績，具備與客戶端軟硬體應用開發與系統整合的能力，為不同客戶需求提供包含上中下游的全方位產品與服務。

由於生物辨識產業預期將快速並蓬勃的發展，但專利權的保護為此產業發展之重要因素，智慧財產權(IP)的開發與維護是維持產品與技術競爭力的有利武器，尤其面對全球對手的強勢競爭。全球品牌大廠對於專利保護的動作都極為重視，旗下產品所採用的各項軟硬體的應用都必須確認不會出現侵權的疑慮才會進行採購動作以避免專利訴訟，故專利為產業進入門檻較高之主要因素。本公司擁有指紋辨識上下游超過百項專利，能提供客戶在產品價格上更具有競爭力且無侵權疑慮的解決方案。

B. 移動裝置的持續成長及搭載生物辨識為未來趨勢

在 2013 年 9 月，Apple 推出搭載指紋辨識晶片的 iPhone 5S 後，全球手機大廠也開始相應推出搭載指紋辨識功能的機種，而指紋辨識 IC 正扮演著不可或缺的關鍵性角色。再者，iPhone 5S 除了指紋辨識開機功能外，進一步有購買 App 或音樂時作為身分驗證功能，而 Samsung 「Galaxy S5」與 Paypal 合作，使 Galaxy S5 用戶首次體驗只需使用指紋認證，即可登入任何一家支援 PayPal 支付系統的商店進行購物，而 2014 年 9 月 Apple 新發表的 iPhone6 系列，除了搭載指紋辨識功能外，更進一步發展 Apple Pay 行動電子錢包，透過內建的 NFC(近場通訊技術)，可使用 iPhone 6、iPhone 6 Plus 或 Apple Watch 進行感應支付，還可直接在購物網站使用指紋辨識與單鍵付款；2015 年 3 月 Samsung 發表「Galaxy S6」亦持續搭載指紋辨識，並進一步推出「Samsung Pay」，並持續於 A 系列、C 系列、J 系列、On 系列搭載指紋與「Samsung Pay」。此均顯示電子支付的發展趨勢將是促使手機搭載指紋辨識功能需求成長的另一個重要推動力。

因應高螢幕占比蔚為主流的發展趨勢，螢幕下指紋辨識方案可提高螢幕占比，各家廠商無不亟力投入研發。本公司基於長期累積的指紋辨識實力，延攬新研發團隊與技術合作夥伴，開發光學式指紋辨識晶片，取得長足進展，同時已與客戶展開合作，先期導入螢幕下指紋

辨識方案於客戶產品。

C. 應用多元化，產業前景可期

生物辨識的應用領域不僅僅是高安控等級的安全防偽機制，生物辨識的應用也可以做為個人隱私的保護功能，如：個人電子裝置的各種帳號密碼管理、資料庫管理、郵件信箱管理等等；而生物辨識的獨特性，更可以引進各式消費性電子產品，為每個人的日常生活提供快速方便的個人化管理功能；如：穿戴式裝置、門禁管理、車用防盜、智慧電視等等所有提供個人化需求的裝置。

根據 ABI Research 報告，全球產業因應日益升高的安全需求，將提高對各種辨識認證技術的投資，預估全球生物辨識市場總產值在 2021 年之前將可超過 100 億美元，由此可見生物辨識應用未來的蓬勃發展。

(2) 不利因素

A. 3D 臉部辨識風潮崛起，排擠指紋辨識

蘋果最新旗艦手機 iPhone X 於 2017 年上市，配備全新身分認證機制「Face ID」取代指紋辨識，支援解鎖與支付功能，掀起 3D 臉部辨識風潮，蘋果此舉激起現有手機安全辨識技術重大變化，市場上開始出現臉部辨識是否將取代指紋辨識之疑慮，撼動指紋辨識晶片市場現況。

因應對策：

由於臉部辨識仍存在安全性及便利性疑慮，未來針對金融或其他安全嚴密性要求高的應用場景，很可能是人臉、指紋、虹膜與密碼多重並存使用，而非單純依賴臉部辨識。

此外，根據 IHS 分析，蘋果所開發的 3D 臉部辨識系統(TrueDepth Camera System)硬體零件成本需 16.70 美元，為蘋果 iPhone 8 指紋辨識 Touch ID 成本的三倍之高，亦大幅高出市面上指紋辨識晶片的平均成本，如此高昂的成本將不利 3D 臉部辨識的普及。事實上，基於產品價格結構考量，Android 陣營手機品牌廠對 3D 臉部辨識目前已紛紛放棄。

B. 晶圓廠利用率滿載，產能難求

隨著物聯網、車用電子、無線通訊、消費性電子產品等領域蓬勃發展，晶圓代工廠產能吃緊，台積電、聯電與世界先進目前 8 吋廠產能利用率均達滿載，生產周期拉長，各大晶圓代工廠紛紛籲請 IC 設

計客戶及早規劃訂單，也出現多次調漲代工價格的情況。

因應措施：

因指紋辨識晶片面積相對較大，消耗大量產能，同時隨著指紋辨識在手機的滲透率逐步拉升，指紋辨識晶片早就是這兩年 8 吋晶圓廠需求的主力。本公司持續保持與晶圓廠之間的良好合作關係，掌握產銷規劃，憑藉一年超過一億顆晶片的出貨量，具有相當的議價空間與產能預訂的優勢。在價格競爭日趨白熱化的指紋辨識晶片市場，仍能保有大者恆大的有利地位。

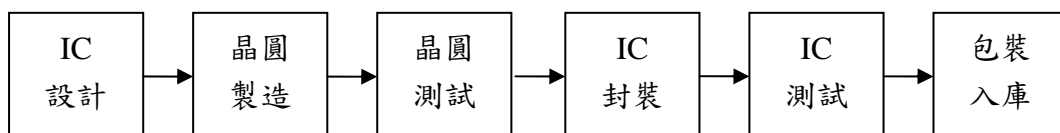
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

| 主要產品 | 主要功能及用途 |
|----------------|-----------------------------|
| 生物辨識感測 IC 及其應用 | 電容式指紋辨識感測晶片及指紋辨識之應用軟體 |
| 技術服務收入 | 提供技術支援服務，包括軟體測試、感測晶片開發等技術服務 |

2. 主要產品之產製過程

本公司為指紋辨識 IC 以及解決方案之設計公司，其中晶圓製程委由晶圓代工廠生產，晶圓廠生產出來的晶片送封裝測試廠完成包裹及檢測工作，及入庫銷售。以下為產品製造程序之流程圖；另軟體研發部分，係依訂單需要規劃排程設計，並無自有生產線，故無產製流程。



(三) 主要原料之供應狀況

本公司產品之主要原料為晶圓，主要供應商為 A 公司，其在品質與製程能力均有相當程度的水準，供貨量與配合程度均符合本公司的需求與期望。本公司與供應商亦會依市場供需檢討價格，且定期檢討產品品質與服務情形，並由供應商提供技術服務。此外，本公司除了繼續強化與既有晶圓代工廠的合作關係，亦積極與其他國內外的晶圓代工廠接洽，對於原料的來源、品質與價格提供更多的保障與選擇。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

- 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 106 年度 | | | | 107 年度 | | | | 108 年度 3 月 31 日 | | | |
|----|--------|-----------|---------------|---------|--------|-----------|---------------|---------|-----------------|---------|---------------|---------|
| | 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 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1 | A 公司 | 2,225,704 | 84.90 | 無 | A 公司 | 2,209,227 | 76.28 | 無 | A 公司 | 351,042 | 70.64 | 無 |
| 2 | B 公司 | 83,163 | 3.17 | 無 | B 公司 | 605,919 | 20.92 | 無 | B 公司 | 0 | 0.00 | 無 |
| 3 | C 公司 | 0 | 0 | 無 | C 公司 | 0 | 0.00 | 無 | C 公司 | 139,224 | 28.01 | 無 |
| | 其他 | 312,709 | 11.93 | - | 其他 | 80,740 | 2.80 | - | 其他 | 6,704 | 1.35 | - |
| | 進貨淨額 | 2,621,576 | 100.00 | - | 進貨淨額 | 2,896,206 | 100.00 | - | 進貨淨額 | 496,970 | 100.00 | - |

增減變動說明：本公司最近二年度進貨比重變動，主係考量產能問題，部分型號自 A 公司轉換至 B 公司。

- 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 106 年度 | | | | 107 年度 | | | | 108 年度 3 月 31 日 | | | |
|----|--------|-----------|---------------|---------|--------|-----------|---------------|---------|-----------------|-----------|---------------|---------|
| | 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 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1 | 甲公司 | 2,073,638 | 43.82% | 無 | 甲公司 | 2,114,610 | 35.78% | 無 | 甲公司 | 306,498 | 22.00% | 無 |
| 2 | 乙公司 | 880,487 | 18.61% | 無 | 乙公司 | 506,970 | 8.58% | 無 | 乙公司 | 108,649 | 7.80% | 無 |
| 3 | 丙公司 | 780,510 | 16.49% | 無 | 丙公司 | 2,069,868 | 35.03% | 無 | 丙公司 | 104,617 | 7.51% | 無 |
| 4 | 丁公司 | 647,791 | 13.69% | 無 | 丁公司 | 710,856 | 12.03% | 無 | 丁公司 | 149,645 | 10.74% | 無 |
| | 其他 | 349,482 | 7.39% | 無 | 其他 | 507,029 | 8.58% | 無 | 戊公司 | 676,526 | 48.56% | 無 |
| | | | | | | | | | 其他 | 47,184 | 3.39% | 無 |
| | 銷貨淨額 | 4,731,908 | 100% | - | 銷貨淨額 | 5,909,333 | 100% | - | 銷貨淨額 | 1,393,119 | 100% | - |

增減變動說明：本公司因拓展新產品及客戶有成，致品牌客戶營收大幅成長。

(五) 最近二年度生產量值

單位：PCS；新台幣仟元

| 生產量值 主要商品 | | 年度 | | 106 年度 | | | 107 年度 | | |
|------------------------|----------|-----|-------------|-----------|-----|-------------|-----------|--|--|
| | | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 | | |
| 生物辨識 感測 IC 及 其應用 | IC 及應用裝置 | 註 1 | 113,082,772 | 5,370,945 | 註 1 | 183,788,763 | 6,600,725 | | |
| | 應用軟體 | 註 2 | 註 2 | 註 2 | 註 2 | 註 2 | 註 2 | | |
| 資料安全防護及其應用 | | 註 2 | 註 2 | 註 2 | 註 2 | 註 2 | 註 2 | | |
| 技術服務 | | 註 2 | 註 2 | 註 2 | 註 2 | 註 2 | 註 2 | | |
| 合計 | | | 113,082,772 | 5,370,945 | | 183,788,763 | 6,600,725 | | |

註 1：因本公司主要係從事 IC 設計，並委託晶圓代工廠加工，且委外進行封裝及測試作業，故不適用。

註 2：係屬應用軟體項目，故不適用。

生產量值變動情形之分析及說明：主係本公司因業務拓展有成致產量大幅提升。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：PCS；新台幣仟元

| 銷售量值 主要商品 | | 年度 | | 106 年度 | | | | 107 年度 | | | |
|-----------------------|--------------|---------|--------|-------------|-----------|--------|-------|-------------|-----------|--|--|
| | | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | | | |
| | | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | | |
| 生物辨識 感測 IC 及其應用 | IC 及應用 裝置 | 593,532 | 27,998 | 110,908,222 | 4,675,049 | 84,000 | 4,827 | 180,374,909 | 5,898,546 | | |
| | 應用軟體 | 註 1 | - | 註 1 | 21,524 | 註 1 | | 註 1 | 50 | | |
| 資料安全防護及其應用 | | 註 1 | 3,969 | 註 1 | - | 註 1 | 4,724 | 註 1 | | | |
| 技術服務 | | 註 1 | - | 註 1 | 3,368 | 註 1 | | 註 1 | 1,186 | | |
| 其他 | | 註 1 | - | 註 1 | - | 註 1 | | 註 1 | | | |
| 總計 | | 593,532 | 31,967 | 110,908,222 | 4,699,941 | 84,000 | 9,551 | 180,374,909 | 5,899,782 | | |

註 1：係屬應用軟體項目，故不適用。

銷售量值變動情形之分析及說明：主係本公司指紋辨識晶片海外拓展有成，外銷數量及金額均較前年度大幅成長。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

| 年度 | | 105 年度 | 106 年度 | 107 年度 | 108 年截至 3 月 31 日止 |
|---------------|-------|---------|---------|---------|----------------------|
| 員工人數 | 直接 | 0 | 0 | - | - |
| | 間接 | 173 | 217 | 273 | 288 |
| | 合計 | 173 | 217 | 273 | 288 |
| 平均年歲 | | 33.98 | 35.73 | 36.21 | 36.06 |
| 平均服務年資(年) | | 2.09 | 2.38 | 2.54 | 2.51 |
| 學歷分佈 比率(%) | 博士 | 3.47% | 4.15% | 3.30% | 2.78% |
| | 碩士 | 31.79% | 34.10% | 37.00% | 37.50% |
| | 大學&大專 | 64.16% | 61.29% | 58.97% | 59.03% |
| | 專科以下 | 0.58% | 0.46% | 0.73% | 0.69% |
| | 合計 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | 100.00% |

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)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：本公司為 IC 設計公司，無污染環境之情事。

五、勞資關係

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1.員工福利措施及實施狀況

本公司福利措施分為公司提供之福利措施及職工福利委員會提供之福利措施：

公司提供之福利措施：

- (1)依法辦理勞工保險、全民健康保險及勞工退休金提撥。
- (2)由公司全額支付員工團體保險，包含壽險、意外險、醫療險、癌症險以及商務差旅保險。
- (3)年度健康檢查、加班晚餐、部門聚餐、年終尾牙活動等。
- (4)具競爭力的薪酬給付，包含年終獎金、績效獎金、專案獎金、專利獎金及差旅費用補助等。

職工福利委員會提供之福利措施：

- (1)年終尾牙抽獎。
- (2)員工旅遊、節日慶祝活動。
- (3)三節禮金、禮品及生日禮金。
- (4)婚喪喜慶之補助。

2.員工進修及訓練

本公司提供多元化訓練課程且訂有教育訓練辦法，藉以提昇員工專業能力與核心競爭力，使其發揮應有職能，增加工作效率，確保工作品質，以達成本公司永續經營及發展之目標。

訓練課程內容包含新進人員訓練、專業職能訓練、管理發展訓練及一般通識訓練等，藉由內訓、外訓及自我啟發等不同管道及資源提供員工完整之教育訓練與發展機會，使同仁能在工作上不斷充實和取得新知、激發內在潛能。

3.退休制度與實施狀況

本公司依勞工退休金條例規定，適用新制，每月提撥勞工每月工資 6% 至勞工退休金帳戶，並依退休金條例之規定辦理退休相關事宜。

4.勞資協調之情形

本公司之各項規定皆依勞動基準法為遵循準則，本公司對於員工意見極為重視，採雙向及開放方式與員工進行溝通，內部溝通管道通暢，以祈勞資雙方維持良好和諧之互動關係。

5.各項員工權益維護措施

本公司訂有相關管理辦法及制度，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討修訂福利內容，以維護所有員工權益。

(二)最近年度及截至年報列印日止，公司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，如無法合理估計，應說明無法合理估計之事實：無此情形。

六、重要契約

列示截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期：

| 契約性質 | 當事人 | 契約起迄日 | 主要內容 | 限制條款 |
|--------|------|---------------|--------|------|
| 房屋租賃契約 | 陳○瑩 | 106/3~111/2 | 辦公室租賃 | 無 |
| 軟體授權合約 | 申公司 | 104/1 起迄今 | 軟體授權 | 無 |
| 軟體授權合約 | 寅公司 | 104/1 起迄今 | 軟體授權 | 無 |
| 採購合約 | A 公司 | 102/12~112/11 | 原料採購 | 無 |
| 委外加工合約 | H 公司 | 104/4 起迄今 | 製程委外加工 | 無 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

1. 最近五年度簡明財務資料

(1) 合併簡明資產負債表 - 國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料 | | | | | 108 年度 截至 3 月 31 日 |
|-------------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------|
| | | 103 年度 | 104 年度 | 105 年度 | 106 年度 | 107 年度 | |
| 流動資產 | | 580,354 | 1,380,007 | 2,170,794 | 3,238,969 | 3,750,401 | 4,018,235 |
| 採用權益法之投資 | | - | - | - | - | 25,963 | 73,646 |
| 不動產、廠房及設備 | | 13,423 | 17,340 | 23,874 | 33,758 | 39,437 | 40,378 |
| 無形資產 | | 120,448 | 114,141 | 217,136 | 200,641 | 214,695 | 240,650 |
| 其他資產 | | 42,091 | 57,216 | 81,254 | 154,300 | 278,040 | 337,641 |
| 資產總額 | | 756,316 | 1,568,704 | 2,493,058 | 3,627,668 | 4,308,536 | 4,710,550 |
| 流動負債 | 分配前 | 92,024 | 218,774 | 933,703 | 1,363,586 | 1,915,374 | 2,079,616 |
| | 分配後 | 92,024 | 218,774 | 933,703 | 1,665,048 | 註 2 | 註 2 |
| 非流動負債 | | - | - | 1,285 | - | 1,038 | 85,722 |
| 負債總額 | 分配前 | 92,024 | 218,774 | 934,988 | 1,363,586 | 1,916,412 | 2,165,338 |
| | 分配後 | 92,024 | 218,774 | 934,988 | 1,665,048 | 註 2 | 註 2 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 664,292 | 1,349,930 | 1,558,070 | 2,264,082 | 2,392,124 | 2,533,594 |
| 股本 | | 621,493 | 684,693 | 695,573 | 709,323 | 710,673 | 710,803 |
| 資本公積 | | 268,502 | 749,662 | 742,625 | 942,038 | 963,159 | 965,101 |
| 保留盈餘 | 分配前 | (230,159) | (89,590) | 114,026 | 707,217 | 1,076,546 | 1,210,214 |
| | 分配後 | (230,159) | (89,590) | 114,026 | 405,755 | 註 2 | 註 2 |
| 其他權益 | | 4,456 | 5,165 | 5,846 | (94,496) | (79,514) | (73,784) |
| 庫藏股票 | | - | - | - | - | (278,740) | (278,740) |
| 非控制權益 | | - | - | - | - | - | 11,618 |
| 權益總額 | 分配前 | 664,292 | 1,349,930 | 1,558,070 | 2,264,082 | 2,392,124 | 2,545,212 |
| | 分配後 | 664,292 | 1,349,930 | 1,558,070 | 1,962,620 | 註 2 | 註 2 |

註1：各年度財務資料業經會計師查核簽證，108年第一季合併財務報告經會計師核閱。

註2：107年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

(2) 合併簡明資產負債表-我國財務會計準則

本公司已於102年全面採用國際財務報導準則編製財務報表

(3)個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|-------------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 103 年度 | 104 年度 | 105 年度 | 106 年度 | 107 年度 |
| 流動資產 | | 568,254 | 1,366,254 | 2,139,538 | 3,199,315 | 3,710,691 |
| 採用權益法之投資 | | 15,790 | 13,516 | 29,879 | 34,442 | 68,710 |
| 不動產、廠房及設備 | | 12,916 | 16,879 | 22,705 | 33,111 | 37,531 |
| 無形資產 | | 115,373 | 114,141 | 217,136 | 200,641 | 213,906 |
| 其他資產 | | 40,195 | 56,229 | 79,994 | 154,056 | 275,885 |
| 資產總額 | | 752,528 | 1,567,019 | 2,489,252 | 3,621,565 | 4,306,723 |
| 流動負債 | 分配前 | 88,236 | 217,089 | 929,897 | 1,357,483 | 1,913,561 |
| | 分配後 | 88,236 | 217,089 | 929,897 | 1,658,945 | 註 2 |
| 非流動負債 | | - | - | 1,285 | - | 1,038 |
| 負債總額 | 分配前 | 88,236 | 217,089 | 931,182 | 1,357,483 | 1,914,599 |
| | 分配後 | 88,236 | 217,089 | 931,182 | 1,658,945 | 註 2 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 664,292 | 1,349,930 | 1,558,070 | 2,264,082 | 2,392,124 |
| 股本 | | 621,493 | 684,693 | 695,573 | 709,323 | 710,673 |
| 資本公積 | | 268,502 | 749,662 | 742,625 | 942,038 | 963,159 |
| 保留盈餘 | 分配前 | (230,159) | (89,590) | 114,026 | 707,217 | 1,076,546 |
| | 分配後 | (230,159) | (89,590) | 114,026 | 405,755 | 註 2 |
| 其他權益 | | 4,456 | 5,165 | 5,846 | (94,496) | (79,514) |
| 庫藏股票 | | - | - | - | - | (278,740) |
| 非控制權益 | | - | - | - | - | - |
| 權益總額 | 分配前 | 664,292 | 1,349,930 | 1,558,070 | 2,264,082 | 2,392,124 |
| | 分配後 | 664,292 | 1,349,930 | 1,558,070 | 1,962,620 | 註 2 |

註1：各年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2：107年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

(4) 簡明個體資產負債表-我國財務會計準則

本公司已於102年全面採用國際財務報導準則編製財務報表

2. 簡明綜合損益表

(1) 簡明合併綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料 | | | | | 108 年度 截至 3 月 31 日 |
|----------------|----|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------|
| | | 103 年度 | 104 年度 | 105 年度 | 106 年度 | 107 年度 | |
| 營業收入 | | 45,473 | 534,447 | 1,673,268 | 4,731,908 | 5,909,333 | 1,393,119 |
| 營業毛利 | | 13,794 | 396,856 | 755,801 | 1,822,175 | 2,083,902 | 575,246 |
| 營業損益 | | (267,166) | (63,323) | 136,019 | 776,643 | 726,177 | 154,643 |
| 營業外收入及支出 | | 7,776 | 7,673 | 22,733 | (40,757) | 121,919 | 12,825 |
| 稅前淨利(損) | | (259,390) | (55,650) | 158,752 | 735,886 | 848,096 | 167,468 |
| 繼續營業單位本期淨利 | | (230,159) | (89,590) | 114,026 | 593,191 | 670,791 | 126,677 |
| 停業單位損失 | | - | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | | (230,159) | (89,590) | 114,026 | 593,191 | 670,791 | 126,677 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | (3,129) | 709 | 681 | (2,608) | (53,280) | (1,098) |
| 本期綜合損益總額 | | (233,288) | (88,881) | 114,707 | 590,583 | 617,511 | 125,579 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | | (230,159) | (89,590) | 114,026 | 593,191 | 670,791 | 133,668 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | | - | - | - | - | - | (6,991) |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | | (233,288) | (88,881) | 114,707 | 590,583 | 617,511 | 132,570 |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | | - | - | - | - | - | (6,991) |
| 每股盈餘 | | (3.75) | (1.44) | 1.66 | 8.50 | 9.62 | 1.96 |

註1：各年度財務資料業經會計師查核簽證，108年第一季合併財務報告經會計師核閱。

(2) 簡明合併綜合損益表-我國財務會計準則

本公司已於102年全面採用國際財務報導準則編製財務報表

(3) 簡明個體綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|----------------|----|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 103 年度 | 104 年度 | 105 年度 | 106 年度 | 107 年度 |
| 營業收入 | | 45,473 | 534,447 | 1,673,268 | 4,731,908 | 5,909,333 |
| 營業毛利 | | 13,794 | 396,856 | 755,801 | 1,822,175 | 2,083,902 |
| 營業損益 | | (241,589) | (47,057) | 167,854 | 783,856 | 728,237 |
| 營業外收入及支出 | | (17,801) | (8,593) | (9,312) | (51,898) | 113,718 |
| 稅前淨利(損) | | (259,390) | (55,650) | 158,542 | 731,958 | 841,955 |
| 繼續營業單位本期淨利 | | (230,159) | (89,590) | 114,026 | 593,191 | 670,791 |
| 停業單位損失 | | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | | (230,159) | (89,590) | 114,026 | 593,191 | 670,791 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | (3,129) | 709 | 681 | (2,608) | (53,280) |
| 本期綜合損益總額 | | (233,288) | (88,881) | 114,707 | 590,583 | 617,511 |
| 每股盈餘 | | (3.75) | (1.44) | 1.66 | 8.50 | 9.62 |

註1：各年度財務資料業經會計師查核簽證。

(4) 簡明個體綜合損益表-我國財務會計準則

本公司已於102年全面採用國際財務報導準則編製財務報表

3. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度 | 會計師事務所名稱 | 簽證會計師姓名 | 意見 |
|------|--------------|---------|-------|
| 103年 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 張惠貞、唐慈杰 | 無保留意見 |
| 104年 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 張惠貞、唐慈杰 | 無保留意見 |
| 105年 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 施威銘、唐慈杰 | 無保留意見 |
| 106年 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 施威銘、唐慈杰 | 無保留意見 |
| 107年 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 施威銘、唐慈杰 | 無保留意見 |

註：會計師異動係配合會計師事務所內部職務調整。

二、最近五年度財務分析

(一) 最近五年度財務分析-國際財務會計準則(合併)

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析 | | | | | 108 年度 截至 3 月 31 日 |
|--|------------------|-----------|----------|----------|----------|----------|--------------------------|
| | | 103 年度 | 104 年度 | 105 年度 | 106 年度 | 107 年度 | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 12.17 | 13.95 | 37.50 | 37.59 | 44.48 | 45.97 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 4,948.91 | 7,785.06 | 6,531.60 | 6,706.80 | 6,068.32 | 6,515.76 |
| 償債能力 | 流動比率(%) | 630.66 | 630.79 | 232.49 | 237.53 | 195.81 | 193.22 |
| | 速動比率(%) | 597.93 | 554.01 | 168.75 | 181.46 | 162.73 | 171.09 |
| | 利息保障倍數 | (952.64) | (151.88) | 100.72 | 80.94 | 86.52 | 41.08 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 2.47 | 11.66 | 6.85 | 8.32 | 8.80 | 7.79 |
| | 平均收現日數 | 148 | 31 | 53 | 44 | 42 | 47 |
| | 存貨週轉率(次) | 1.49 | 1.58 | 2.62 | 4.66 | 6.09 | 6.94 |
| | 應付款項週轉率(次) | 2.40 | 3.29 | 3.38 | 5.24 | 7.36 | 7.18 |
| | 平均銷貨日數 | 245 | 231 | 139 | 78 | 60 | 53 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 4.88 | 34.75 | 81.2 | 164.21 | 161.47 | 139.63 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.08 | 0.46 | 0.82 | 1.55 | 1.49 | 1.24 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | (42.50) | (7.68) | 5.68 | 19.63 | 17.10 | 12.15 |
| | 權益報酬率(%) | (51.34) | (8.90) | 7.84 | 31.04 | 28.81 | 21.66 |
| | 稅前純益占實收資本比率(%) | (41.74) | (8.13) | 22.82 | 103.74 | 119.34 | 23.56 |
| | 純益率(%) | (506.14) | (16.76) | 6.81 | 12.54 | 11.35 | 9.59 |
| | 每股盈餘(元) | (3.75) | (1.44) | 1.66 | 8.50 | 9.62 | 1.96 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | (228.76) | (66.75) | (14.14) | 43.47 | 47.26 | 14.65 |
| | 現金流量允當比率(%) | (494.04) | (223.43) | (77.43) | 6.12 | 94.95 | 172.96 |
| | 現金再投資比率(%) | (29.88) | (10.42) | (8.22) | 25.66 | 24.69 | 11.34 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | (0.05) | (5.49) | 4.70 | 1.91 | 2.50 | 3.40 |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 0.99 | 1.01 | 1.01 | 1.01 | 1.03 |
| 107 年度財務比率與 106 年度比較，增減變動達 20% 者說明如下： 1、存貨週轉率及平均銷貨日數：主係本期營收大幅成長致銷貨成本增加所致。 2、應付款項週轉率：主係本期主要原料供應商付款條件多為月結 30 天所致。 3、現金流量允當比率：主係營收大幅成長，致本期營業活動產生淨現金流入所致。 4、營運槓桿度：主係本期研究發展費用增加致營業利益減少所致。 | | | | | | | |

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告，108 年第一季合併財務報告經會計師核閱。

分析公式如下：

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)。

(二) 最近五年度財務分析-我國財務會計準則(合併)

本公司已於102年全面採用國際財務報導準則編製財務報表

(三) 最近五年度財務分析-國際財務會計準則(個體)

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析 | | | | |
|---|------------------|-----------|----------|----------|----------|----------|
| | | 103 年 | 104 年 | 105 年 | 106 年 | 107 年 |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 11.73 | 13.85 | 37.41 | 37.48 | 44.46 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 5,143.17 | 7,997.69 | 6,867.89 | 6,837.85 | 6,376.49 |
| 償債能力 | 流動比率(%) | 644.02 | 629.35 | 230.08 | 235.68 | 193.92 |
| | 速動比率(%) | 610.11 | 552.02 | 166.11 | 179.39 | 160.83 |
| | 利息保障倍數 | (952.64) | (151.88) | 100.59 | 80.51 | 85.90 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 2.47 | 11.66 | 6.85 | 8.32 | 8.80 |
| | 平均收現日數 | 148 | 31 | 53 | 44 | 42 |
| | 存貨週轉率(次) | 1.49 | 1.58 | 2.62 | 4.66 | 6.09 |
| | 應付款項週轉率(次) | 2.40 | 3.29 | 3.38 | 5.24 | 7.36 |
| | 平均銷貨日數 | 245 | 231 | 139 | 78 | 60 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 5.24 | 35.87 | 84.54 | 169.55 | 167.30 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.08 | 0.46 | 0.83 | 1.55 | 1.49 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | (42.67) | (7.70) | 5.69 | 19.66 | 17.12 |
| | 權益報酬率(%) | (51.34) | (8.90) | 7.84 | 31.04 | 28.81 |
| | 稅前純益占實收資本比率(%) | (41.74) | (8.13) | 22.79 | 103.19 | 118.47 |
| | 純益率(%) | (506.14) | (16.76) | 6.81 | 12.54 | 11.35 |
| | 每股盈餘(元) | (3.75) | (1.44) | 1.66 | 8.50 | 9.62 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | (214.75) | (58.94) | (11.00) | 44.29 | 47.91 |
| | 現金流量允當比率(%) | (471.42) | (169.79) | (63.21) | 15.08 | 101.62 |
| | 現金再投資比率(%) | (26.90) | (9.13) | (6.37) | 26.03 | 25.18 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | (0.06) | (7.39) | 3.81 | 1.89 | 2.49 |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 0.99 | 1.01 | 1.01 | 1.01 |
| 107 年度財務比率與 106 年度比較，增減變動達 20% 者說明如下： 1、存貨週轉率及平均銷貨日數：主係本期營收大幅成長致銷貨成本增加所致。 2、應付款項週轉率(次)：主係本期主要原料供應商付款條件多為月結 30 天所致。 3、現金流量允當比率：主係營收大幅成長，致本期營業活動產生淨現金流入所致。 4、營運槓桿度：主係本期研究發展費用增加致營業利益減少所致。 | | | | | | |

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

分析公式如下：

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)。

(四) 最近五年度財務分析-我國財務會計準則(個體)

本公司已於 102 年全面採用國際財務報導準

- 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：請參閱第 109 頁。
- 四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：請參閱第 110 頁至 162 頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第 163 頁至第 214 頁。
- 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：無此情形。

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：最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 107 年度 | 106 年度 | 差異 | |
|--|----|-----------|-----------|-----------|---------|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | 3,750,401 | 3,238,969 | 511,432 | 15.79 |
| 採用權益法之投資 | | 25,963 | - | 25,963 | - |
| 不動產、廠房及設備 | | 39,437 | 33,758 | 5,679 | 16.82 |
| 無形資產 | | 214,695 | 200,641 | 14,054 | 7.00 |
| 其他資產 | | 278,040 | 154,300 | 123,740 | 80.19 |
| 資產總額 | | 4,308,536 | 3,627,668 | 680,868 | 18.77 |
| 流動負債 | | 1,915,374 | 1,363,586 | 551,788 | 40.47 |
| 非流動負債 | | 1,038 | - | 1,038 | - |
| 負債總額 | | 1,916,412 | 1,363,586 | 552,826 | 40.54 |
| 股本 | | 710,673 | 709,323 | 1,350 | 0.19 |
| 資本公積 | | 963,159 | 942,038 | 21,121 | 2.24 |
| 保留盈餘 | | 1,076,546 | 707,217 | 369,329 | 52.22 |
| 其他權益 | | (79,514) | (94,496) | 14,982 | (15.85) |
| 庫藏股票 | | (278,740) | - | (278,740) | - |
| 權益總額 | | 2,392,124 | 2,264,082 | 128,042 | 5.66 |
| <p>1. 前後期變動達 20% 以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者之變動說明：</p> <p>(1) 其他資產：主係預付投資款增加。</p> <p>(2) 流動負債：主係短期借款增加。</p> <p>(3) 保留盈餘：106 年度稅後淨利已於 107 年 5 月 30 日股東會決議分派 301,462 千元，及 107 年度本期淨利 670,791 千元。</p> <p>(4) 庫藏股票：主係本公司為轉讓股份予員工而買回之庫藏股計 2,600 千股。</p> <p>2. 影響重大者之未來因應計畫：無。</p> | | | | | |

二、財務績效：最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

(一) 財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | 107 年度 | 106 年度 | 增(減)金額 | 變動比例% |
|--|-----------|-----------|-----------|----------|
| 營業收入 | 5,909,333 | 4,731,908 | 1,177,425 | 24.88 |
| 營業毛利 | 2,083,902 | 1,822,175 | 261,727 | 14.36 |
| 營業淨利 | 726,177 | 776,643 | (50,466) | (6.50) |
| 營業外收入及支出 | 121,919 | (40,757) | 162,676 | (399.14) |
| 稅前淨利 | 848,096 | 735,886 | 112,210 | 15.25 |
| 所得稅費用 | 177,305 | 142,695 | 34,610 | 24.25 |
| 本期淨利 | 670,791 | 593,191 | 77,600 | 13.08 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | (53,280) | (2,608) | (50,672) | 1,942.94 |
| 本期綜合損益總額 | 617,511 | 590,583 | 26,928 | 4.56 |
| <p>1.前後期變動達 20% 以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者之變動說明：</p> <p>(1) 營業收入：主係業務拓展有成，營收大幅成長。</p> <p>(2) 營業外收入及支出：主係因匯率波動造成之兌換利益。</p> <p>(3) 所得稅費用：主係營收大幅成長致所得稅費用增加。</p> <p>(4) 本期其他綜合損益：主係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之評價損失。</p> <p>2.預期銷售數量及其依據暨對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：</p> <p>本公司之主要產品為生物辨識感測 IC 及其應用。業務單位依據現有產品之銷售預測、新產品開發進度、客戶生產需求預測數值並考量業務發展策略而定，因應指紋辨識導入手持裝置應用趨勢，估計銷售數量將有所成長。</p> | | | | |

三、現金流量：最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析

(一) 最近年度(107 年度)現金流量變動之分析說明

1. 財務分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額 (1) | 全年來自營業活動淨現金流量 (2) | 全年現金流出(入)量 (3)(註) | 現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)-(3) | 現金不足額之補救措施 | |
|--|----------------------|----------------------|---------------------------|------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 1,153,711 | 905,187 | (414,965) | 2,473,863 | NA | NA |
| <p>註：含匯率變動對現金及約當現金之影響金額 1,092 仟元。</p> <p>本年度現金流量變動情形分析：</p> <p>(1)營業活動：因營運成長致營收增加，使營業活動呈淨現金流入 905,187 仟元。</p> <p>(2)投資活動：主係因轉存大於 3 個月定存的金額減少，而預付投資款增加，致投資活動呈淨現金流入 296,361 仟元。</p> <p>(3)籌資活動：主係短期借款較前期增加 680,796 仟元，使籌資活動淨現金流入 117,512 仟元。</p> | | | | | |

2. 流動性不足之改善計畫：本公司無流動性不足之情形。

3. 未來一年度(108 年度)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 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(入)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 | |
|--|------------------------|---------------------|-----------------------------|--------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 2,473,863 | 1,076,310 | 385,033 | 3,165,140 | NA | NA |
| <p>1.未來一年度現金流動性分析：</p> <p>(1)營業活動：本公司預期營收將在 108 年持續成長，故營業活動產生淨現金流入。</p> <p>(2)投資活動：因應新產品之開發投資人工智慧之 IC 設計，故營業活動產生淨現金流出。</p> <p>(3)籌資活動：主要係發放現金股利及償還短期借款，使籌資活動淨現金流出。</p> <p>2.預計現金不足額之補救措施：無預計現金不足額之情形，故不適用。</p> | | | | | |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：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

1. 轉投資政策

本公司依循主管機關訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂有「取得或處分資產作業程序」作為本公司進行轉投資事業之依據，以掌握相關之業務與財務狀況；另本公司為提升對轉投資公司之監督管理，於內部控制制度中訂定對子公司監控管理辦法，針對其資訊揭露、財務、業務、存貨及財務之管理制定相關規範，使本公司之轉投資事得以發揮最大效用。

2. 最近年度轉投資事業獲利或虧損之主要原因及改善計畫

單位：新台幣仟元

| 轉投資事業名稱 | 主要營業項目 | 107年度認列之投資(損)益 | 獲利或虧損之主要原因 | 改善計畫 |
|------------------------------|------------------------|----------------|------------|-------------|
| Egis Inc. | 控股公司 | (16) | 營運虧損 | - |
| Egis Technology (Japan) Inc. | 資料安全防護軟體生物辨識應用軟體及硬體之銷售 | (9,076) | 營運虧損 | 持續開發市場爭取新客戶 |
| Egis Tec USA Inc. | 技術開發 | 658 | 技術服務收入 | - |
| Egis Technology (Korea) Inc. | 客戶服務、業務推廣及技術支援 | 324 | 技術服務收入 | - |
| 印芯科技(股)公司 | 技術開發 | 6,854 | 營運獲利 | - |

3. 未來一年投資計畫

因應手機屏占比愈來愈高的演進趨勢，預估多重生物辨識會是下一代智慧型手機的趨勢，大畫面多點式屏下指紋辨識之晶片設計及人工智慧深度學習之演算法將可應用在虛擬實境以及汽車的領域上面。本公司未來將持續投資更多元的生物辨識技術，開發多樣化的軟硬體整合性解決方案，提升終端使用者體驗，強化客戶產品加值功能。

六、風險管理分析評估

(一)風險管理政策

1. 本公司依據最新內部稽核之發展及準則要求，擬逐漸加強企業風險之管理；風險管理之組織架構共分為三個層級(機制)：

第一機制：為主辦單位或承辦人員，必須負起作業的最初風險發覺、評估及管控的考量設計與防範之責。

第二機制：為總經理(或執行長、副總)主持的評審，除負責可行性評估外，

還包含各種風險評估。

第三機制：為法務與稽核室的審查及董事會/審計委員會之審議。

2. 本公司重要風險評估事項如為執行事項不必以第二及第三機制審議者，均會稽核室、必要時以會法務，以行風險發覺、評估與防範建議；平時發覺若有立即之可能風險，亦可立即呈報上級妥為防範。
3. 依據「公開發行公司內控制度處理準則」之規定，本公司訂有「自行檢查程序作業及方法」，每年定期辦理各部門及作業單位之自行評估內控制度作業，以落實公司自我監督的機制、及時因應環境的改變，以調整內部控制制度之設計及執行，並提升內部稽核單位的稽核品質及效率；其自行評估之範圍涵蓋公司各類內部控制制度之執行與設計。

(二)風險管理組織表

| 重要風險評估事項 | (第一機制) 風險控制直接 單位 | (第二機制) 風險審議及控制 | (第三機制) 董事會、審計委員會 及稽核室 |
|------------------------------------|------------------------|-------------------|-------------------------------|
| 1. 利率、匯率及財務風險 | 財務承辦人員 | 各級主管、總經理 | 董事會及審計委員會 (風險評估控管之決策與最終控制) |
| 2. 高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、衍生性商品交易、金融理財投資 | 財務承辦人員 | 各級主管、總經理 | |
| 3. 投資、轉投資及併購效益 | 股務及財務人員 | 各級主管、總經理 | |
| 4. 研發計畫 | 研發單位人員 | 各級主管、營運長、總經理 | 稽核室 (風險之檢查、改善追蹤及報告) |
| 5. 集中銷貨或進貨 | 業務處、採購處、財務人員 | 產銷會議 | |
| 6. 董監及大股東股權變動 | 股務 | 董事會 | |
| 7. 經營權變動 | 股務 | 董事會 | |
| 8. 訴訟及非訟事項 | 法務 | 總經理 | |
| 9. 其他營運事項 | 各級主管 | 總經理 | |
| 10. 人員行為、道德與操守 | 各級主管及人事行政部 | 勞資會議 | |
| 11. 法規之遵守 | 各級主管 | 法務、稽核 | |
| 12. 董事會議事管理 | 股務 | 法務、稽核 | |

(三) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動

(1) 對公司損益之影響

本公司營運以自有資金為主，106 及 107 年度銀行借款金額佔總資產比例分別為 7.73% 及 22.31%，利息支出佔各期營業收入淨額之比例為 0.19% 及 0.17%，其占比均較小，故利率變動對本公司損益之影響

程度有限，未來仍將留意國內外經濟環境變化，適時採取必要措施，以降低利率變動對本公司損益造成的風險。

(2) 具體因應措施

本公司定期評估銀行借款利率，並隨時觀察金融市場利率變化對本公司資金配置之影響，以期及時採取變通措施，故利率變動對本公司損益尚不致有重大影響。

2. 匯率變動

(1) 匯率變動對公司損益之影響

本公司進銷貨交易主要係以美元計價及收付，本公司 106 及 107 年度兌換(損)益淨額分別為(52,815)仟元及 84,481 仟元，佔本公司營業收入淨額之比重約為(1.12%)及 1.43%，佔稅前淨利則分別為(7.18%)及 9.96%，匯率變動在合理範圍之內，對本公司影響有限。

(2) 具體因應措施

- A. 業務單位向客戶報價時，報價決策納入匯率走勢，動態調整報價，以避免匯率波動對公司獲利產生重大影響。
- B. 未來仍以外匯部位自然避險為匯率風險控管之主要策略，並適時調整外幣資產與負債之部位以降低匯率變動之風險。

3. 通貨膨脹

(1) 對公司影響分析

截至目前本公司尚未因通貨膨脹而產生重大不利影響，惟仍須密切注意相關經濟環境變化及市場情勢變動以因應之。

(2) 具體因應措施

- A. 本公司隨時掌握上游原物料市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，預判原物料行情走勢，降低價格上漲衝擊。
- B. 依原物料成本變動情形，在超過預設容忍區間時，動態向客戶調整售價，避免因通貨膨脹而產生對本公司重大之影響。

(四) 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

| 風險項目 | 執行情形 | 政策及因應措施 |
|-----------|------------------------------------|---|
| 高風險、高槓桿投資 | 本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無從事高風險、高槓桿投資之情事。 | 本公司專注於本業經營，資金並無應用於高風險、高槓桿之投資。 |
| 資金貸與他人 | 本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無資金貸與他人之情事。 | 本公司未來若有辦理資金貸與他人作業，將依本公司訂定之「資金貸與他人作業程序」辦理，並依法令規定進行公告申報作業。 |
| 背書保證 | 本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無為他人背書保證之情事。 | 本公司未來若有辦理為他人背書保證作業，將依本公司訂定之「背書保證作業程序」辦理，並依法令規定進行公告申報作業。 |
| 衍生性商品交易 | 本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無從事衍生性商品交易之情事。 | 本公司未來若有進行衍生性商品交易之需求，仍秉持保守穩健原則，以規避實質外匯交易波動風險為主，並依法令規定進行公告申報作業。 |

(五) 未來研發計劃及預計投入之研發費用

1. 未來研發計畫

本公司預計投入飛時測距（time of flight, ToF）的 3D Modelling 感測技術，以及研發大屏幕多點式屏下指紋辨識之晶片設計及人工智慧深度學習之演算法，開發比市面現有技術更具備成本優勢的晶片方案，擴增實境 AR 等產品應用。

2. 預計投入研發費用

本公司預計投入研發費用金額係依新產品及新技術開發進度逐步編列，並視市場變化及新產品的研發進度調整研發費用，本公司預計 108 年將投入研發費用約 1,411,825 仟元，以持續支持未來之研發計畫，維持本公司產品之市場競爭優勢。

(六) 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

本公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以調整本公司之相關營運策略，故截至年報刊印日止，本公司尚未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

(七) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意所處產業相關之技術發展演變，掌握產業動態，持續提升研發能力，並積極擴展未來之市場應用領域，以確保市場競爭優勢，故本公司

最近年度及截至年報刊印日止，尚無科技改變及產業變化而有影響財務業務之情事。

(八) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自設立以來專注於本業經營，遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提昇管理品質及績效，以持續維持優良企業形象，增加客戶對公司之信任，故本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚未有因企業形象改變而造成公司營運危機之情事。惟企業危機之發生可能對企業產生相當大之損害，故本公司將持續落實各項公司治理要求，以降低企業風險之發生及對公司之影響。

(九) 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年報刊印日止，尚無併購之計畫。惟將來若有併購計畫時，將遵循本公司之「取得或處分資產作業程序」，並秉持審慎評估之態度進行各種效益之評估及風險之控管，以確實保障公司利益及股東權益。

(十) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司並無工廠之設置，未來亦無建廠或擴充廠房之計畫，故不適用。

(十一) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨方面

本公司係為專業之IC設計公司，並無自有之晶圓廠，目前進貨集中於台灣之晶圓代工廠，主要係因IC設計公司為取得可靠且穩定之產能，並縮短產品上市時程，故有使用同一半導體製程之產業特性，另考量製程技術、品質良率、產能充分、交期配合等因素，故皆趨向於與特定之晶圓代工廠維持長期而密切的合作關係。若晶圓之合作廠商產能不足，本公司可能產生供貨短缺或交貨延遲之風險。基於以上之風險本公司除繼續與既有之晶圓代工廠維持良好之合作關係外，亦不排除尋求其他廠商合作之可能性，以對原料之品質、來源與價格提供更多之選擇及保障。

2. 銷貨方面

本公司107年度對甲公司之銷售金額為2,114,610仟元佔當年度營收比率35.78%，銷貨有明顯集中之風險。隨著指紋辨識感測晶片市場需求提升，本公司持續開發新產品以配合不同終端應用市場，並積極開發新客戶及提供新服務，銷貨集中情形將逐漸減少，以期降低銷售集中之風險。

(十二) 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：無此情形。

(十三) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十四) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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。

(十五) 其他重要風險及因應措施：

資訊安全政策

神盾公司為落實資訊安全管理的要求，聚焦於流程制度、法令遵循、人員訓練及科技運用，強化資料、資訊系統、設備及網路通訊之安全及防護能力，有效降低因人為疏失、蓄意或天然災害等導致之資訊資產遭竊、不當使用、洩漏、竄改或破壞等風險，以確保對股東、客戶的承諾，達到公司永續經營之目的。

有效運作及持續改進的資訊安全管理

管理機制包含：

1. 制定完整規範及明確之作業流程，讓資安管理制度化地運行；
2. 透過各項工具、技術運用做到及時有效的辨識、保護、偵測、回應及復原；
3. 建立資安異常事件應變及復原作業流程，以期能迅速隔離、排除威脅，降低影響範圍及程度；
4. 定期執行關鍵應用系統災難復原演練，以確保其有效性；
5. 社交工程演練及員工資安教育訓練，以全面性的提升同仁資安意識；
6. 每年定期執行內外部稽核，檢視整個管理系統，以確保正常運作並持續改善。

資安與網路風險之評鑑

每年定期檢視“資訊資產清冊”，並依據內外部資安議題、資安事件、稽核結果，執行風險評鑑，針對高風險項目，投入適當資源以改善或增加控管措施，以降低或消除風險。

已發生重大資安事件之影響及因應措施

2018年未發生重大之資安事件。

為因應外部變化及攻擊手法的日新月異，持續關注新的資安資訊、技術，將防禦或管理手法與時俱進，以有效阻擋新型態的資安威脅，降低營運的風險。

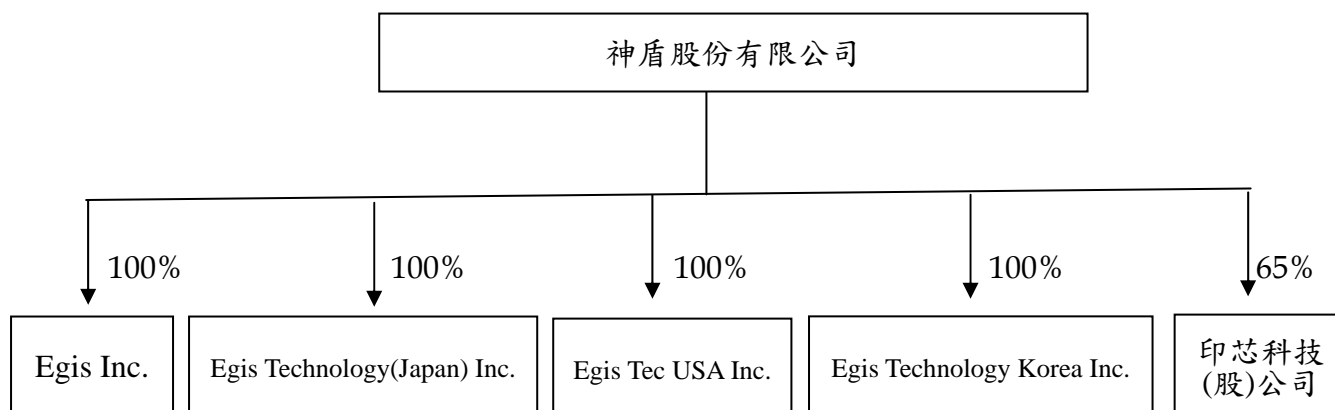
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業組織

107年12月31日



(二) 各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業項目 |
|-----------------------------|------------|--|---------|-------------------------|
| Egis Inc. | 2007.6.4 | Floor 4, Willow House, Cricket Square, P O Box 2804, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Islands | 678,340 | 控股公司 |
| Egis Technology(Japan) Inc. | 2009.8.18 | Mita Kokusai Bldg. 3F., 1-4-28, Mita, Minato-ku, Tokyo, 108-0073 Japan | 83,213 | 資料安全防護軟體、生物辨識應用軟體及硬體之銷售 |
| Egis Tec USA Inc. | 2016.8.15 | 2050 Ringwood Ave., Ste. A, San Jose, CA 95131-1728 | 31,260 | 技術開發 |
| Egis Technology(Korea) Inc. | 2017.11.23 | 17 Daehak 4-ro, Ace Gwanggyo Tower #516, Yeongtong, Suwon, Gyeonggi | 18,233 | 客戶服務、業務推廣及技術支援 |
| 印芯科技(股)公司 | 2017.8.28 | Unit 1904 19/F Podium Plaza 5 Hanoi Road Tsim Sha Tsui KL | 31,760 | 技術開發 |

(三) 推定有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：設計開發並生產銷售電容式(Capacitive)指紋辨識感測晶片(Fingerprint Sensor)，整合國內指紋辨識晶片與軟體設計的IC設計與方案。

(五)各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

107年12月31日 單位：仟股；%

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|-----------------------------|-----|---------------------|--------|------|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| Egis Inc. | 董事 | 神盾股份有限公司 代表人：羅森洲 | 25,848 | 100% |
| Egis Technology(Japan) Inc. | 總經理 | 神盾股份有限公司 代表人：唐先智 | 5,840 | 100% |
| Egis Tec USA Inc. | 董事 | 神盾股份有限公司 代表人：蘇界賓 | 1,000 | 100% |
| Egis Technology(Korea) Inc. | 董事 | 神盾股份有限公司 代表人：許智寧 | 20 | 100% |
| 印芯科技(股)公司 | 董事 | 神盾股份有限公司 代表人：羅森洲 | 5,265 | 65% |

(六)各關係企業營運概況

107年12月31日 單位：新台幣仟元

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總額 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益(稅後) | 每股盈餘(元)(稅後) |
|-----------------------------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|----------|-------------|
| Egis Inc. | 678,340 | 9,487 | 0 | 9,487 | 0 | -185 | -16 | -0.0006 |
| Egis Technology(Japan) Inc. | 83,213 | 1,767 | 1,236 | 531 | 0 | -8,661 | -9,076 | -1.55 |
| Egis Tec USA Inc. | 31,260 | 15,777 | 1,593 | 14,184 | 46,945 | 3,034 | 658 | 0.66 |
| Egis Technology(Korea)Inc. | 18,233 | 23,528 | 4,982 | 18,546 | 16,484 | 3,753 | 324 | 16.22 |
| 印芯科技(股)公司 | 31,760 | 65,708 | 25,765 | 39,943 | 93,227 | 11,232 | 8,588 | 1.06 |

註：關係企業如為外國公司，相關數字以報告日之兌換匯率換算為新台幣列示。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

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：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：

本公司尚未完成之上櫃承諾事項說明

| 上櫃承諾事項 | 承諾事項辦理情形 |
|---|---|
| 於「取得或處分資產處理程序」增訂「公司不得放棄對 Egis Inc.及 Egis Techonlogy (Japan)未來各年度之增資。未來若公司因策略聯盟考量或其他因素，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須先經櫃買中心同意，復提經公司董事會特別決議通過。」且該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報本中心備查。 | 1. 本公司已出具承諾書並揭露於公開說明書。 2. 本公司業經 104 年 8 月 13 日董事會決議通過增訂左列內容於「取得或處分資產作業程序」第五條第六項，且於當日輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露。 |

玖、最近年度及截至年報刊印日止，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

神盾股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：108年3月14日

本公司民國 107 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)、報導具可靠性、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.資訊與溝通，及5.監督作業。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，評估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107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108年3月14日董事會通過，出席董事8人中(含委託出席2人)，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

神盾股份有限公司

董事長：羅森洲



簽章



總經理：羅時豪



簽章

審計委員會審查報告書

茲准

董事會造送本公司民國一〇七年度之個體財務報表及合併財務報表、營業報告書及盈餘分配表，其中一〇七年度個體財務報表及合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所施威銘會計師及唐慈杰會計師查核完竣並出具查核報告書。

上述董事會所造具之各項表冊，經本審計委員會審查後認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二一九規定，繕具報告書，敬請鑒察。

神盾股份有限公司一〇八年股東常會

審計委員會召集人：劉丁仁



中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 十 四 日



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

會計師查核報告

神盾股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

神盾股份有限公司及其子公司(以下簡稱神盾公司及其子公司)民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併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，足以允當表達神盾公司及其子公司民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

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一般公認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合併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，與神盾公司及其子公司保持超然獨立，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，對神盾公司及其子公司民國一〇七年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併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、商譽減損評估

有關商譽減損評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)；商譽減損評估之會計估計及假設不確定性之說明，請詳合併財務報告附註五；商譽減損評估之說明請詳合併財務報告附註六(十)。

關鍵查核事項之說明：

由於評估商譽減損需透過預估及折現未來現金流量以估計商譽所屬現金產生單位的可回收金額，而預估未來現金流量涉及管理階層的主觀判斷並具有重大不確定性，故商譽減損之評估為本會計師執行合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對於上述關鍵查核事項之主要查核程序除了將管理階層於估計商譽所屬現金產生單位之可回收金額時，所使用之折現率與內外部資訊做比較以評估其合理性外，對於未來現金流量之預估，主要查核程序包括評估管理階層過去所做預估的合理性；將內外部可取得之相關資料與管理階層所做之主要假設(包括營收成長率、毛利率、營業費用率)相比較以評估假設的合理性。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八);存貨評價之會計估計及假設不確定性之說明，請詳合併財務報告附註五。存貨跌價損失提列情形請詳合併財務報告附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

神盾公司及其子公司之存貨主要為指紋辨識感測晶圓及晶片等，銷售予客戶供其搭載電子產品使用。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於其存貨易受所應用產品之需求變化影響，可能備貨過高或過時不再符合市場需求，致產生呆滯情形。故存貨評價為本會計師執行合併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檢視神盾公司及其子公司提供之存貨庫齡報表以分析各期存貨庫齡變化情形；測試存貨庫齡報表之正確性；檢視期後存貨去化狀況；評估存貨之評價是否已按神盾公司及其子公司既訂之會計政策辦理；執行存貨評價回溯性測試，以評估管理階層過去所做估計之合理性。

其他事項

神盾股份有限公司已編製民國一〇七年度及一〇六年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估神盾公司及其子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神盾公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

神盾公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併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合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併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，惟其目的非對神盾公司及其子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，以及使神盾公司及其子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合併財務報告使用者注意合併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神盾公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。


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，決定對神盾公司及其子公司民國一〇七年度合併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

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
民國一〇八年三月十四日

神盾股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 107.12.31 | | 106.12.31 | |
|---|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 資產 | | | | |
| 流動資產： | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)(廿二)) | \$ 2,473,863 | 57 | 1,153,711 | 31 |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(二)(廿二)) | - | - | 57,912 | 2 |
| 1170 應收帳款(附註六(五)(十八)(廿二)) | 614,327 | 14 | 729,289 | 20 |
| 130X 存貨(附註六(六)) | 555,919 | 13 | 699,553 | 19 |
| 1470 預付費用及其他流動資產 | 77,611 | 2 | 65,088 | 2 |
| 1476 其他金融資產－流動(附註六(一)(廿二)及八) | 28,681 | 1 | 53,416 | 15 |
| 流動資產合計 | <u>3,750,401</u> | <u>87</u> | <u>3,238,969</u> | <u>89</u> |
| 非流動資產： | | | | |
| 1543 以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(四)(廿二)) | - | - | 93,835 | 3 |
| 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)(廿二)) | 41,033 | 1 | - | - |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(七)) | 25,963 | 1 | - | - |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(九)) | 39,437 | 1 | 33,758 | 1 |
| 1780 無形資產(附註六(十)) | 214,695 | 5 | 200,641 | 6 |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十四)) | 40,361 | 1 | 50,690 | 1 |
| 1960 預付投資款(附註六(八)(廿二)) | 186,593 | 4 | - | - |
| 1995 其他非流動資產(附註六(廿二)) | 9,581 | - | 9,775 | - |
| 1980 其他金融資產－非流動(附註六(一)(廿二)) | 472 | - | - | - |
| 非流動資產合計 | <u>558,135</u> | <u>13</u> | <u>388,699</u> | <u>11</u> |
| 資產總計 | <u>\$ 4,308,536</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,627,668</u> | <u>100</u> |
| 負債及權益 | | | | |
| 流動負債： | | | | |
| 短期借款(附註六(十一)(廿三)(廿五)及八) | \$ 961,315 | 22 | 280,519 | 8 |
| 應付票據及帳款(附註六(廿二)(廿三)) | 396,474 | 9 | 642,598 | 18 |
| 本期所得稅負債 | 110,812 | 3 | 128,889 | 3 |
| 應付費用及其他流動負債(附註六(二十)(廿二)(廿三)) | 446,773 | 10 | 311,580 | 9 |
| 流動負債合計 | <u>1,915,374</u> | <u>44</u> | <u>1,363,586</u> | <u>38</u> |
| 非流動負債： | | | | |
| 遞延所得稅負債(附註六(十四)) | 1,038 | - | - | - |
| 負債總計 | <u>1,916,412</u> | <u>44</u> | <u>1,363,586</u> | <u>38</u> |
| 歸屬母公司業主之權益(附註六(十五)(十六))： | | | | |
| 普通股股本 | 709,743 | 16 | 704,908 | 19 |
| 預收股本 | 930 | - | 4,415 | - |
| 資本公積 | 963,159 | 22 | 942,038 | 26 |
| 保留盈餘： | | | | |
| 法定盈餘公積 | 70,722 | 2 | 11,403 | - |
| 未分配盈餘 | 1,005,824 | 23 | 695,814 | 19 |
| 其他權益： | | | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 3,935 | - | 3,238 | - |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | (52,802) | (1) | - | - |
| 員工未賺得酬勞 | (30,647) | - | (97,734) | (2) |
| 庫藏股票 | (278,740) | (6) | - | - |
| 權益總計 | <u>2,392,124</u> | <u>56</u> | <u>2,264,082</u> | <u>62</u> |
| 負債及權益總計 | <u>\$ 4,308,536</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,627,668</u> | <u>100</u> |



會計主管：黃雙敏



經理人：羅時豪



董事長：羅森洲

神盾股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 107年度 | | 106年度 | |
|---|--------------|------|-------------|------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入淨額(附註六(十八)(十九)) | \$ 5,909,333 | 100 | 4,731,908 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(六)(九)及十二) | (3,825,431) | (65) | (2,909,733) | (61) |
| 營業毛利 | 2,083,902 | 35 | 1,822,175 | 39 |
| 營業費用(附註六(五)(九)(十)(十二)(十三) (十六)(二十)、七及十二)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | (293,377) | (5) | (354,003) | (8) |
| 6200 管理費用 | (212,325) | (4) | (173,516) | (4) |
| 6300 研究發展費用 | (852,023) | (14) | (518,013) | (11) |
| 營業費用合計 | (1,357,725) | (23) | (1,045,532) | (23) |
| 營業淨利 | 726,177 | 12 | 776,643 | 16 |
| 營業外收入及支出： | | | | |
| 7010 其他收入(附註六(十二)(廿一)及七) | 44,568 | 1 | 22,223 | - |
| 7020 其他利益及損失(附註六(廿一)(廿三)) | 80,414 | 1 | (53,774) | (1) |
| 7050 財務成本(附註六(廿一)) | (9,917) | - | (9,206) | - |
| 7070 採用權益法認列之合資損益之份額 (附註六(七)) | 6,854 | - | - | - |
| 營業外收入及支出合計 | 121,919 | 2 | (40,757) | (1) |
| 稅前淨利 | 848,096 | 14 | 735,886 | 15 |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十四)) | (177,305) | (3) | (142,695) | (2) |
| 本期淨利 | 670,791 | 11 | 593,191 | 13 |
| 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(附註六(十五)(廿二)) | (53,977) | (1) | - | - |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - |
| | (53,977) | (1) | - | - |
| 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(七)(十五)) | 697 | - | (2,608) | - |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - |
| | 697 | - | (2,608) | - |
| 本期其他綜合(損)益 | (53,280) | (1) | (2,608) | - |
| 本期綜合(損)益總額 | \$ 617,511 | 10 | \$ 590,583 | 13 |
| 每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十七)) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | \$ 9.62 | | \$ 8.50 | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | \$ 9.54 | | \$ 8.41 | |

董事長：羅森洲



經理人：羅時豪



會計主管：黃斐敏



神盾股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

| | 保留盈餘 | | 資本公積 | 預收股本 | 普通股 股本 | 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 | | 其他權益項目 透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產 未實現(損)益 | 員工未 賺得酬勞 | 庫藏股票 | 權益總計 |
|-----------------|------------|-----------|-----------|---------|-----------|------------------------------|---------|---|-------------|-----------|-----------|
| | 法定盈 餘公積 | 未分配 盈餘 | | | | 114,026 | 5,846 | | | | |
| 民國一〇六年一月一日餘額 | - | 11,403 | - | 7,180 | 688,393 | - | - | - | - | - | 1,558,070 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | 11,403 | (11,403) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 員工行使認股權發行新股 | - | - | 57,830 | (2,765) | 10,795 | - | - | - | - | - | 65,860 |
| 員工認股權酬勞成本 | - | - | 14,993 | - | - | - | - | - | - | - | 14,993 |
| 發行限制員工權利股票 | - | - | 126,590 | - | 5,720 | - | - | (132,310) | (132,310) | - | - |
| 限制員工權利股票酬勞成本 | - | - | - | - | - | - | - | 34,576 | 34,576 | - | 34,576 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | - | - | 593,191 | - | - | - | 593,191 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | (2,608) | - | - | - | (2,608) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | (2,608) | - | - | - | (2,608) |
| 民國一〇六年十二月三十一日餘額 | 11,403 | 11,403 | 942,038 | 4,415 | 704,908 | - | 3,238 | - | (97,734) | - | 2,264,082 |
| 追溯適用新準則之調整數 | - | - | - | - | - | - | - | 1,175 | (97,734) | - | 1,175 |
| 民國一〇七年一月一日重編後餘額 | 11,403 | 11,403 | 942,038 | 4,415 | 704,908 | - | 3,238 | 1,175 | (97,734) | - | 2,265,257 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | 59,319 | (59,319) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 庫藏股票買回 | - | - | (301,462) | - | - | - | - | - | - | (278,740) | (301,462) |
| 限制員工權利股票註銷 | - | - | 60 | - | (60) | - | - | - | - | - | - |
| 員工行使認股權發行新股 | - | - | 15,508 | (3,485) | 4,895 | - | - | - | - | - | 16,918 |
| 員工認股權酬勞成本 | - | - | 2,810 | - | - | - | - | - | - | - | 2,810 |
| 限制員工權利股票酬勞成本 | - | - | 2,743 | - | - | - | - | - | 67,087 | - | 69,830 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | - | - | 670,791 | - | - | - | 670,791 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | 697 | (53,977) | - | - | (53,280) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | 697 | (53,977) | - | - | (53,280) |
| 民國一〇七年十二月三十一日餘額 | 70,722 | 70,722 | 963,159 | 930 | 709,743 | - | 3,935 | (52,802) | (30,647) | (278,740) | 2,392,124 |

民國一〇六年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

 提列法定盈餘公積

 員工行使認股權發行新股

 員工認股權酬勞成本

 發行限制員工權利股票

 限制員工權利股票酬勞成本

 本期淨利

 本期其他綜合損益

 本期綜合損益總額

民國一〇六年十二月三十一日餘額

追溯適用新準則之調整數

民國一〇七年一月一日重編後餘額

盈餘指撥及分配：

 提列法定盈餘公積

 庫藏股票買回

 限制員工權利股票註銷

 員工行使認股權發行新股

 員工認股權酬勞成本

 限制員工權利股票酬勞成本

 本期淨利

 本期其他綜合損益

 本期綜合損益總額

民國一〇七年十二月三十一日餘額



董事長：羅森洲



經理人：羅時豪



會計主管：黃斐敏

神盾股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 107年度 | 106年度 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 848,096 | 735,886 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 15,545 | 14,125 |
| 攤銷費用 | 24,589 | 22,016 |
| 預期信用減損迴轉利益/呆帳費用提列數 | (1,300) | 24,560 |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益) | 755 | (71) |
| 利息費用 | 9,917 | 9,206 |
| 利息收入 | (41,767) | (15,477) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 72,640 | 49,569 |
| 採用權益法認列之合資利益之份額 | (6,854) | - |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 | 11 | 243 |
| 收益費損項目合計 | <u>73,536</u> | <u>104,171</u> |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動： | | |
| 應收帳款 | 116,262 | (346,152) |
| 存貨 | 143,634 | (150,762) |
| 預付款項及其他流動資產 | (13,763) | (17,756) |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | <u>246,133</u> | <u>(514,670)</u> |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 應付票據及帳款 | (246,124) | 174,479 |
| 應付費用及其他流動負債 | 130,648 | 105,308 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | <u>(115,476)</u> | <u>279,787</u> |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | <u>130,657</u> | <u>(234,883)</u> |
| 營運產生之現金流入 | 1,052,289 | 605,174 |
| 收取之利息 | 41,045 | 11,172 |
| 支付之利息 | (9,501) | (9,115) |
| 支付之所得稅 | (178,646) | (14,438) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>905,187</u> | <u>592,793</u> |

(續次頁)

董事長：羅森洲



經理人：羅時豪



會計主管：黃斐敏



神盾股份有限公司及子公司

合併現金流量表(承前頁)

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

| | 107年度 | 106年度 |
|----------------------|---------------------|------------------|
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | - | (57,841) |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 57,157 | - |
| 取得以成本衡量之金融資產 | - | (73,835) |
| 取得採用權益法之投資 | (19,517) | - |
| 預付投資款增加 | (186,593) | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | (21,222) | (28,075) |
| 處分不動產、廠房及設備 | - | 13 |
| 取得無形資產 | (38,643) | (5,521) |
| 其他金融資產減少(增加) | 504,985 | (220,999) |
| 存出保證金減少(增加) | 194 | (3,766) |
| 投資活動之淨現金流入(出) | <u>296,361</u> | <u>(390,024)</u> |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 舉借短期借款 | 3,575,763 | 1,929,570 |
| 償還短期借款 | (2,894,967) | (1,901,744) |
| 發放現金股利 | (301,462) | - |
| 員工認股權行使發行新股 | 16,918 | 65,860 |
| 庫藏股票買回成本 | (278,740) | - |
| 籌資活動之淨現金流入(出) | <u>117,512</u> | <u>93,686</u> |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>1,092</u> | <u>(2,539)</u> |
| 本期現金及約當現金增加數 | 1,320,152 | 293,916 |
| 期初現金及約當現金餘額 | <u>1,153,711</u> | <u>859,795</u> |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 2,473,863</u> | <u>1,153,711</u> |

董事長：羅森洲



經理人：羅時豪



會計主管：黃斐敏



神盾股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一〇七年度及一〇六年度
(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

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

本合併財務報告已於民國一〇八年三月十四日經董事會通過發佈。

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇七年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | 國際會計準則 理事會發布 之生效日 |
|---|-------------------------|
| 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4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」 | 2018年1月1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15號「客戶合約之收入」 | 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「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」 | 2017年1月1日 |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」 | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善： | |
| 國際財務報導準則第12號之修正 | 2017年1月1日 |
| 國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正 | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」 | 2018年1月1日 |

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動：

1. 國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則取代國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」及相關解釋，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。合併公司採累積影響數法適用國際財務報導準則第十五號，因此，以前期間之比較資訊無須重編而係繼續適用國際會計準則第十八號、國際會計準則第十一號及相關解釋，初次適用國際財務報導準則第十五號之累積影響數係調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘。

合併公司就已完成合約採用實務權宜作法，意即民國一〇七年一月一日之已完成合約不予重編。

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

此項會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1)銷售商品

針對產品之銷售，過去係於符合商品交貨條件於相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶且同時符合收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理時認列收入。國際財務報導準則第十五號下，係於客戶取得對產品之控制時認列收入。

(2)對財務報告之影響

上述會計政策變動未導致財務報告重大調整。

2.國際財務報導準則第九號「金融工具」

國際財務報導準則第九號「金融工具」(以下稱國際財務報導準則第九號或IFRS 9)取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」(以下稱國際會計準則第三十九號或IAS 39)，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

合併公司採用修正後之國際財務報導準則第七號「金融工具：揭露」揭露民國一〇七年資訊，該等規定通常不適用於比較期資訊。

合併公司適用國際財務報導準則第九號導致之會計政策重大變動說明如下：

(1)金融資產及負債之分類

國際財務報導準則第九號主要將金融資產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三類，國際財務報導準則第九號下金融資產之分類係以持有該金融資產之經營模式及其合約現金流量特性為基礎，並刪除國際會計準則第三十九號下持有至到期日金融資產、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。合併公司於國際財務報導準則第九號下金融資產之分類、衡量及相關利益及損失之認列之會計政策說明請詳附註四(七)。

採用國際財務報導準則第九號對合併公司之金融負債會計政策無重大影響。

(2)金融資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，新減損模式適用於按攤銷後成本衡量之金融資產、合約資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，但不適用於權益工具投資。國際財務報導準則第九號下，信用損失之認列時點早於國際會計準則第三十九號下之認列時點，請詳附註四(七)。

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3) 過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 適用國際財務報導準則第九號所產生之金融資產帳面金額差異數，係認列於民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目，據此，民國一〇六年表達之資訊通常不會反映國際財務報導準則第九號之規定，因此，與民國一〇七年適用國際財務報導準則第九號所揭露之資訊不具可比性。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

(4) 國際財務報導準則第九號初次適用日之金融資產分類

適用國際會計準則第三十九號衡量種類之金融資產轉換至國際財務報導準則第九號衡量種類之金融資產，該金融資產民國一〇七年一月一日之新衡量種類、帳面金額及說明如下（金融負債之衡量種類及帳面金額未改變）：

| 金融資產 | IAS39 | | IFRS9 | |
|----------------|-------------------|-----------|-----------------|-----------|
| | 衡量種類 | 帳面金額 | 衡量種類 | 帳面金額 |
| 現金及約當現金 | 放款及應收款(註1) | 1,153,711 | 攤銷後成本衡量 | 1,153,711 |
| 基金受益憑證 | 指定透過損益按公允價值衡量(註2) | 57,912 | 強制透過損益按公允價值衡量 | 57,912 |
| 權益工具投資 | 以成本衡量之金融資產(註3) | 93,835 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | 95,010 |
| 應收帳款 | 放款及應收款(註1) | 729,289 | 攤銷後成本衡量 | 729,289 |
| 其他金融資產-流動 | 放款及應收款(註1) | 533,416 | 攤銷後成本衡量 | 533,416 |
| 其他非流動資產(存出保證金) | 放款及應收款(註1) | 9,775 | 攤銷後成本衡量 | 9,775 |

註1：適用國際會計準則第三十九號時，現金及約當現金、應收帳款、其他金融資產及其他非流動資產(存出保證金)係分類為放款及應收款、現行則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。於初次適用國際財務報導準則時，並未產生重大影響。

註2：適用國際會計準則第三十九號時，該等投資被指定為透過損益按公允價值衡量，現行則分類為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。

註3：該等權益工具代表合併公司意圖長期持有之策略投資，按照國際財務報導準則第九號之規定，合併公司於初始適用日指定該投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，因此，民國一〇七年一月一日該等資產之帳面金額及其他權益項目增加1,175千元。

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇七年一月一日金融資產帳面金額自國際會計準則第三十九號調節至國際財務報導準則第九號之調節表如下：

| | 106.12.31 IAS 39 帳面金額 | 重分類 | 再衡量 | 107.1.1 IFRS 9 帳面金額 | 107.1.1 其他權益 調整數 |
|-------------------------------|-----------------------------|-----|-------|---------------------------|------------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產： | | | | | |
| 以成本衡量之金融資產IAS 39期初數 | \$ 93,835 | - | - | | - |
| 以成本衡量之金融資產重分類至透過其他綜合損益按公允價值衡量 | - | - | 1,175 | | 1,175 |
| 合計 | \$ 93,835 | - | 1,175 | 95,010 | 1,175 |

3.國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

合併公司已於附註六(廿五)揭露來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會一〇七年七月十七日金管證審字第1070324857號令，公開發行以上公司應自民國一〇八年全面採用經金管會認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則。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 | 國際會計準則 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 |
| 國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」 | 2019年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」 | 2019年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」 | 2019年1月1日 |
| 國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」 | 2019年1月1日 |
| 國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善 | 2019年1月1日 |

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。

1.國際財務報導準則第十六號「租賃」

該準則將取代現行國際會計準則第十七號「租賃」、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

新準則針對承租人採用單一會計處理模式將租賃交易認列於資產負債表，並以使用權資產表達其使用標的資產之權利，以租賃負債表達支付租賃給付之義務。此外，該等租賃相關之費用將以折舊及利息取代現行營業租賃下以直線基礎認列租金之方式表達。另對於短期租賃及低價值標的資產租賃提供認列豁免規定。出租人之會計處理則維持與現行準則類似，亦即，出租人仍應將租賃分類為營業租賃或融資租賃。

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1)判斷合約是否包含租賃

於過渡至新準則時，合併公司得選擇：

- 針對所有合約適用新準則規定之租賃定義；或
- 採用實務權宜作法而不重新評估合約是否為租賃或包含租賃。

合併公司預計於過渡時採用實務權宜作法豁免租賃定義之重評估，亦即，合併公司係將民國一〇八年一月一日前所簽訂之所有合約適用現行規定之租賃定義。

(2)過渡處理

合併公司為承租人之合約，得就所有合約選擇：

- 完全追溯；或
- 修正式追溯及一個或多個實務權宜作法

合併公司預計採用修正式追溯過渡至新準則而不重編比較期資訊。

於採用修正式追溯時，現行準則分類為營業租賃之合約得以個別合約為基礎，於過渡時選擇是否採用一個或多個實務權宜作法。合併公司評估將採用以下實務權宜作法：

- 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率；
- 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債；
- 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中；

(3)截至目前為止，合併公司評估適用新準則最重大的影響係針對現行以營業租賃承租辦公室及員工宿舍認列使用權資產及租賃負債，預估上述差異可能使民國一〇八年一月一日使用權資產及租賃負債皆增加114,259千元。而針對合併公司為轉租交易之中間出租人之合約，經評估無須進行任何調整。

惟上述採用新公報之預估影響情形可能因將來環境或狀況改變而變更。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | 理事會發布之生效日 |
|---|-----------|
| 國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」 | 2020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17號「保險合約」 | 2021年1月1日 |
| 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大性之定義」 | 2020年1月1日 |

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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 |
|------------|--------------------------------|---|
| 2018.10.31 | 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大性之定義」 | 闡明重大性之定義，及如何應用於現有準則中提及重大性之指引。另改善與重大性定義相關之解釋，亦確保所有準則之重大性定義皆一致。 |

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

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本合併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，本合併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；
- (2) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值(備供出售)金融資產。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。除另有說明者外，所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制個體(即子公司)之財務報表。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司內部之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

2. 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 | |
|--------|----------------------------------|-------------------------|-----------|-----------|
| | | | 107.12.31 | 106.12.31 |
| 本公司 | Egis Inc.(Cayman Islands)(開曼群島) | 控股公司 | 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 % |
| 本公司 | Egis Tec USA Inc.(美國) | 技術開發 | 100 % | 100 % |
| 本公司 | Egis Technology Korea Inc.(韓國) | 客戶服務、業務推廣及技術支援 | 100 % | 100 % |

(註1)

註1: 合併公司於民國一〇六年五月五日經董事會決議，於韓國設立100%持股之子公司Egis Technology Korea Inc.，設立資本計韓元100,000千元(折合新台幣2,923千元)。Egis Technology Korea Inc. 主要從事指紋辨識相關客戶服務、業務推廣及技術支援。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(四) 外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，產生之兌換差額列為當期損益。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則不予重新換算。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。處分部分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。處分部分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)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.預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

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.預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.合併公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。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。

(六)現金及約當現金

現金包括庫存現金、支票存款及活期存款。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。定期存款及附買回債券符合前述定義且持有目的係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。

(七)金融工具

1.金融資產(民國一〇七年一月一日(含)以後適用)

合併公司之金融資產分類為：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金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始依規定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。

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。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。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

合併公司於原始認列時，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。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續按公允價值衡量，除債務工具投資之外幣兌換損益、按有效利息法計算之利息收入及減損損失及權益工具投資之股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。於除列時，屬債務工具投資者，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益；屬權益工具投資者，則將權益項下之利益或損失累計金額重分類至保留盈餘，不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併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。合併公司於原始認列時，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。

原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為損益。

(4)金融資產減損

合併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、應收帳款、存出保證金及其他金融資產等)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：

- 銀行存款及附買回債券之信用風險(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。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

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。

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併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，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

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，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併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。

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。備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益。

當合併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。通常係指合併公司判定債務人之資產或收益來源不能產生足夠之現金流量以償還沖銷之金額，然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(5)金融資產之除列

合併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幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

2.金融資產(民國一〇七年一月一日以前適用)

合併公司之金融資產分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、放款及應收款及備供出售金融資產，依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

係指合併公司持有供交易之金融資產，其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收帳款及其他金融資產等。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，除不具重大性之短期應收款項之利息不予認列外，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入列報於營業外收入及支出項下。

(3)備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生性金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)，並列報於營業外收入及支出項下。

(4)金融資產減損

非屬透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款項組合之客觀減損證據包含合併公司過去收款經驗、該群組超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該資產於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之金額將重分類為損益。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認列為損益。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

應收帳款之呆帳損失及回升利益係列報於銷售費用，應收帳款以外金融資產之減損損失及回升利益係列報於營業外收入及支出項下。

(5)金融資產之除列

合併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幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益—備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

當非除列單一金融資產之整體時，合併公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

合併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。權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併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。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(2)以攤銷後成本衡量之金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者，包括短期借款、應付票據及帳款及其他應付款，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用係認列於損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(3)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

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，並列報於營業外收入及支出項下。

(4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定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。

(八)存 貨

存貨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。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。

(九)聯合協議—合資

合資係一項聯合協議，據此對該協議具有聯合控制之各方(即合資者)對於該協議之淨資產具有權利。合資者應將其合資權益認列為一項投資，並依國際會計準則第二十八號「投資關聯企業」之規定採用權益法處理該投資，除非企業依該準則之規定豁免適用權益法。

合併公司於評估聯合協議之分類時，考量了該協議之架構、單獨載具之法律形式、合約協議之條款及其他事實與情況。

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司對於合資企業之投資採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資合資企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額(含商譽)視為單一資產，比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失係作為投資帳面金額之減少。任何減損損失之迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內認列。

合併公司自具有聯合控制之日起至喪失聯合控制之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，依權益比例認列各該投資合資企業之損益及其他綜合損益之金額。當合資企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將所有權益變動按持股比例認列為資本公積。

合併公司與合資企業間之交易所產生之未實現利益，已在合併公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含使資產達預計用途之可使用狀態之直接可歸屬成本、拆卸與移除該資產項目及復原所在地點之成本，以及符合資產資本化要件之借款成本。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，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、廠房及設備之處分損益，係不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額，並以淨額認列於損益項下之「其他利益及損失」。

2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之個別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。當期及比較期間之估計耐用年限為：模具，2年；研發設備，3年；租賃改良，3年；其他設備，3~7年。

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

折舊方法、耐用年限及殘值於每個年度報導日加以檢視，任何估計變動之影響則推延調整。

(十一)租賃

依租賃條件，當合併公司承擔附屬於租賃資產所有權之幾乎所有風險與報酬時，分類為融資租賃，其他租賃則為營業租賃，該等租賃資產未認列於合併公司之資產負債表。營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

(十二)無形資產

1.商譽

收購子公司產生之商譽包含於無形資產，商譽原始認列之衡量請參閱附註四(十九)。採用權益法之投資所產生之商譽係包含於投資之帳面金額內。商譽不予攤銷，而依成本減累計減損予以衡量。

2.其他無形資產

其他單獨取得之有限耐用年限無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量。攤銷金額係依直線法按下列估計耐用年限計提，攤銷數認列於損益：軟體成本，1~3年；專利權，3~15年；專門技術，8年。

每年至少於年度報導日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，任何會計估計變動之影響則推延調整。

(十三)非金融資產減損

1.商譽

為減損測試之目的，企業合併取得之商譽應分攤至合併公司預期可自合併綜效而受益之各現金產生單位(或現金產生單位群組)。受攤商譽之現金產生單位，每年定期(及有跡象顯示該單位已減損時)進行減損測試，若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面金額，次就該單位內各資產之帳面金額等比例分攤至各資產。任何損失立即認列為當期損失，且不得於後續期間迴轉。

2.其他有形及無形資產

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

合併公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失已不存在或減少，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十四)庫藏股票

合併公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，以稅後淨額認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為資本公積-庫藏股票交易；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積-股票發行溢價與股本，其帳面金額如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面金額低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十五)收入之認列

1. 客戶合約之收入(民國一〇七年一月一日(含)以後適用)

(1) 銷售商品

合併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，且合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

(2) 財務組成部分

合併公司預期移轉商品予客戶之時點與客戶為該商品或勞務付款之時點間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

2. 收入認列(民國一〇七年一月一日以前適用)

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1)商品之銷售及權利金收入

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方、與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、對已出售之商品不持續參與管理，亦未維持有效控制及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

合併公司銷售生物辨識感測晶片之硬體產品風險與報酬移轉時點視銷售協議個別條款而定。

與電腦或手機硬體廠商搭售之資料安全防護軟體或指紋辨識軟體授權收入，係於軟體授權合約簽定，價格及支付時間已決定，且依合約要求之履約義務已提供完成時認列。依授權合約約定，因內建合併公司軟體之廠商結算報表通常在出貨之次一季提供予合併公司，故軟體授權收入係於次期取得結算報表時認列收入。

(2)勞務收入

提供客戶一次性新產品之研製開發勞務所產生之收入係按報導日之交易完成程度認列。

(3)利息收入

利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十六)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勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併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。

(十七)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值衡量，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本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。

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司辦理現金增資保留股份給員工認購時，其給與日為合併公司通知員工認購價格及得認購股數之日。

(十八)所得稅

所得稅費用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。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率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之調整。

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.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

遞延所得稅資產及遞延所得稅負債僅於同時符合下列條件時，予以互抵：

- 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。

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。

(十九)企業合併

合併公司採用收購法處理企業合併，依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購方任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額（通常為公允價值）來衡量商譽。若減除後之餘額為負數，則合併公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

若企業合併之原始會計處理於合併交易發生之報導日前尚未完成，合併公司得對於尚未完成會計處理項目以暫定金額報導，該暫定金額於衡量期間內應予以追溯調整之，或認列額外之資產或負債，以反映於衡量期間所取得有關於收購日已存在事實與情況之新資訊。衡量期間自收購日起不超過一年。

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為合併公司之費用。

(二十)每股盈餘

合併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。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。合併公司之潛在稀釋普通股包含給與員工之認股權、限制員工權利新股及員工酬勞。

(廿一)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併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合併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

管理階層依編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，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。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險可能於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

(一)商譽減損評估

由於評估商譽減損係透過預估及折現未來現金流量以估計商譽所屬現金產生單位的可回收金額，而預估未來現金流量涉及管理階層的主觀判斷並具有重大不確定性，未來可能產生重大變動。有關商譽減損評估之說明請詳附註六(十)。

(二)存貨之評價

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。合併公司評估報導日存貨因備貨過高或過時陳舊而無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價提列情形請詳附註六(六)。

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>107.12.31</u> | <u>106.12.31</u> |
|-------------|---------------------|------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 728 | 486 |
| 活期存款及支票存款 | 513,814 | 409,017 |
| 定期存款(三個月到期) | 1,867,176 | 625,168 |
| 附買回債券 | <u>92,145</u> | <u>119,040</u> |
| | <u>\$ 2,473,863</u> | <u>1,153,711</u> |

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，原始到期日超過三個月至一年內之銀行定期存款分別為9,215千元及426,528千元，係分類為其他金融資產－流動項下。民國一〇七年十二月三十一日，原始到期日超過一年之定期存款計472千元，分類為其他金融資產－非流動項下。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

| | <u>107.12.31</u> | <u>106.12.31</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 基金受益憑證 | <u>\$ -</u> | <u>57,912</u> |

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | <u>107.12.31</u> |
|-----------------------|------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具： | |
| 國內外未上市(櫃)公司股票 | |
| (詳附註十三(一).3) | <u>\$ 41,033</u> |

合併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。民國一〇六年十二月三十一日係列報於以成本衡量之金融資產－非流動項下。

合併公司民國一〇七年度未處分上述策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

(四)以成本衡量之金融資產－非流動

| | <u>106.12.31</u> |
|---------------|------------------|
| 國內外未上市(櫃)公司股票 | <u>\$ 93,835</u> |

上述投資標的，於民國一〇六年十二月三十一日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。於民國一〇七年十二月三十一日上述金融資產係分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)應收帳款

| | | |
|--------|-------------------|------------------|
| | <u>107.12.31</u> | <u>106.12.31</u> |
| 應收帳款 | \$ 616,524 | 753,849 |
| 減：備抵損失 | <u>(2,197)</u> | <u>(24,560)</u> |
| | <u>\$ 614,327</u> | <u>729,289</u> |

合併公司民國一〇七年十二月三十一日針對所有應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量。合併公司民國一〇七年十二月三十一日應收帳款之預期信用損失分析如下：

| | 應收帳款 帳面金額 | 加權平均預期 信用損失率 | 備抵存續預期 信用損失 |
|----------|-------------------|-----------------|----------------|
| 未逾期 | \$ 614,327 | 0.0001% | - |
| 逾期181天以上 | <u>2,197</u> | 100% | <u>2,197</u> |
| | <u>\$ 616,524</u> | | <u>2,197</u> |

民國一〇六年十二月三十一日係採用已發生信用損失模式考量應收帳款之備抵損失，且截至民國一〇六年十二月三十一日止，並無已逾期但未減損之應收帳款。

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> | |
|----------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| | | <u>個別評估 之減損損失</u> | <u>群組評估 之減損損失</u> |
| 期初餘額(依IAS39) | \$ 24,560 | - | - |
| 初次適用IFRS 9之調整 | <u>-</u> | | |
| 期初餘額(依IFRS 9) | 24,560 | | |
| 認列之減損損失 | - | 24,560 | - |
| 減損損失迴轉 | (1,300) | - | - |
| 本年度因無法收回而沖銷之金額 | (22,708) | - | - |
| 外幣換算損益 | <u>1,645</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 2,197</u> | <u>24,560</u> | <u>-</u> |

(六)存 貨

| | | |
|-----|-------------------|------------------|
| | <u>107.12.31</u> | <u>106.12.31</u> |
| 原料 | \$ 17,249 | 155,197 |
| 在製品 | 508,556 | 535,676 |
| 製成品 | <u>30,114</u> | <u>8,680</u> |
| | <u>\$ 555,919</u> | <u>699,553</u> |

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

當期認列為銷貨成本之存貨相關費損明細如下：

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|--------------|----------------------------|-------------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 3,677,862 | 2,791,572 |
| 存貨跌價損失(回升利益) | (14,461) | 71,535 |
| 存貨報廢損失 | 121,256 | 15,307 |
| 權利金成本 | 43,155 | 31,195 |
| 其他 | <u>(2,381)</u> | <u>124</u> |
| | <u>\$ 3,825,431</u> | <u>2,909,733</u> |

上列合併公司認列之存貨跌價損失(回升利益)，係因存貨沖減至淨變現價值，而認列存貨跌價損失；或因呆滯存貨於本期出售或報廢，故於原沖減金額之範圍內迴轉備抵存貨跌價損失而認列之存貨回升利益，皆認列於營業成本項下。

(七)採用權益法之投資

合併公司採用權益法之投資-合資企業印芯科技股份有限公司因屬個別不重大，彙整其財務資訊如下，該等財務資訊係於合併財務報告中所包含之金額：

| | <u>107.12.31</u> | <u>106.12.31</u> |
|-----------------|-------------------------|------------------|
| 期末投資帳面金額 | <u>\$ 25,963</u> | <u>-</u> |
| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
| 歸屬於合併公司之(損)益份額： | | |
| 本期淨利 | \$ 6,854 | - |
| 其他綜合(損)益 | <u>(408)</u> | <u>-</u> |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 6,446</u> | <u>-</u> |

(八)預付投資款

截至民國一〇七年十二月三十一日，合併公司為發展光學感測及指紋辨識等技術預付投資神亞科技股份有限公司、AIStorm Inc.及Sirius Wireless Pte. Ltd.之投資股款計186,593千元。

(九)不動產、廠房及設備

| | <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107年1月1日餘額 | \$ 22,404 | 11,343 | 7,912 | 38,270 | 79,929 |
| 增添 | 1,284 | 8,290 | 607 | 11,041 | 21,222 |
| 處分 | (8,345) | (240) | - | (886) | (9,471) |
| 匯率變動之影響 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>9</u> | <u>30</u> | <u>39</u> |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ 15,343</u> | <u>19,393</u> | <u>8,528</u> | <u>48,455</u> | <u>91,719</u> |
| 民國106年1月1日餘額 | \$ 25,354 | 9,471 | 1,567 | 34,008 | 70,400 |
| 增添 | 109 | 2,695 | 6,369 | 15,162 | 24,335 |
| 處分 | (3,059) | (823) | - | (10,832) | (14,714) |
| 匯率變動之影響 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(24)</u> | <u>(68)</u> | <u>(92)</u> |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ 22,404</u> | <u>11,343</u> | <u>7,912</u> | <u>38,270</u> | <u>79,929</u> |

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 模 具 | 研發設備 | 租賃改良 | 其他設備 | 總 計 |
|----------------|------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 累計折舊： | | | | | |
| 民國107年1月1日餘額 | \$ 21,882 | 7,127 | 2,117 | 15,045 | 46,171 |
| 折舊 | 576 | 3,334 | 2,410 | 9,225 | 15,545 |
| 處分 | (8,345) | (240) | - | (875) | (9,460) |
| 匯率變動之影響 | - | - | 7 | 19 | 26 |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ 14,113</u> | <u>10,221</u> | <u>4,534</u> | <u>23,414</u> | <u>52,282</u> |
| 民國106年1月1日餘額 | \$ 21,496 | 5,931 | 680 | 18,419 | 46,526 |
| 折舊 | 3,434 | 2,019 | 1,441 | 7,231 | 14,125 |
| 處分 | (3,048) | (823) | - | (10,587) | (14,458) |
| 匯率變動之影響 | - | - | (4) | (18) | (22) |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ 21,882</u> | <u>7,127</u> | <u>2,117</u> | <u>15,045</u> | <u>46,171</u> |
| 帳面價值： | | | | | |
| 民國107年12月31日 | <u>\$ 1,230</u> | <u>9,172</u> | <u>3,994</u> | <u>25,041</u> | <u>39,437</u> |
| 民國106年12月31日 | <u>\$ 522</u> | <u>4,216</u> | <u>5,795</u> | <u>23,225</u> | <u>33,758</u> |

(十)無形資產

| | 商譽 | 專利權 | 專門技術 | 軟體成本 | 總 計 |
|----------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 成 本： | | | | | |
| 民國107年1月1日餘額 | \$ 106,827 | 25,714 | 84,726 | 14,873 | 232,140 |
| 增添 | - | - | - | 38,643 | 38,643 |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ 106,827</u> | <u>25,714</u> | <u>84,726</u> | <u>53,516</u> | <u>270,783</u> |
| 民國106年1月1日餘額 | \$ 106,827 | 25,714 | 84,726 | 9,352 | 226,619 |
| 增添 | - | - | - | 5,521 | 5,521 |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ 106,827</u> | <u>25,714</u> | <u>84,726</u> | <u>14,873</u> | <u>232,140</u> |
| 累計攤銷及減損損失： | | | | | |
| 民國107年1月1日餘額 | \$ - | 9,302 | 13,239 | 8,958 | 31,499 |
| 攤銷 | - | 7,023 | 10,591 | 6,975 | 24,589 |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>16,325</u> | <u>23,830</u> | <u>15,933</u> | <u>56,088</u> |
| 民國106年1月1日餘額 | \$ - | 2,279 | 2,648 | 4,556 | 9,483 |
| 攤銷 | - | 7,023 | 10,591 | 4,402 | 22,016 |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>9,302</u> | <u>13,239</u> | <u>8,958</u> | <u>31,499</u> |
| 帳面價值： | | | | | |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ 106,827</u> | <u>9,389</u> | <u>60,896</u> | <u>37,583</u> | <u>214,695</u> |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ 106,827</u> | <u>16,412</u> | <u>71,487</u> | <u>5,915</u> | <u>200,641</u> |

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.認列之攤銷

攤銷費用列報於合併綜合損益表之項目如下：

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|------|------------------|---------------|
| 營業費用 | \$ <u>24,589</u> | <u>22,016</u> |

2.商譽減損測試

為減損測試之目的，商譽之整體帳面金額分攤至所屬之現金產生單位如下：

| | <u>107.12.31</u> | <u>106.12.31</u> |
|--------------|-------------------|------------------|
| 生物辨識感測晶片及其應用 | \$ <u>106,827</u> | <u>106,827</u> |

合併公司於年度報導日對商譽之可回收金額進行減損評估，並以使用價值作為可回收金額之計算基礎。於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，生物辨識感測晶片及其應用之現金產生單位經測試結果並無減損損失。

估計使用價值所使用之關鍵假設如下：

| | <u>107.12.31</u> | <u>106.12.31</u> |
|---------|------------------|------------------|
| 折現率(稅前) | 13.05 % | 13.10 % |
| 營業收入成長率 | 10%~52% | 5%~48% |

折現率係以台灣十年期政府零息公債殖利率為基礎所衡量之稅前比率，並加計風險溢酬以反映一般投資於權益之增額風險及現金產生單位特定之系統性風險。

現金流量推估係以管理階層編製之五年期財務預算為基礎，對於超過五年期之現金流量則係使用0%之營業收入成長率予以外推。

(十一)短期借款

| | <u>107.12.31</u> | <u>106.12.31</u> |
|--------|---------------------|--------------------|
| 擔保銀行借款 | \$ <u>961,315</u> | <u>280,519</u> |
| 尚未使用額度 | \$ <u>1,244,425</u> | <u>1,134,201</u> |
| 利率區間 | <u>1.15%~3.04%</u> | <u>1.52%~2.73%</u> |

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。

(十二)營業租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

| | <u>107.12.31</u> | <u>106.12.31</u> |
|-------|-------------------|------------------|
| 一年內 | \$ 34,255 | 33,049 |
| 一年至五年 | 86,138 | 108,425 |
| 五年以上 | - | 5,619 |
| | \$ <u>120,393</u> | <u>147,093</u> |

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司以營業租賃承租辦公室、員工宿舍及設備。租賃期間通常為一至五年，並附有於租期屆滿之優先續租權，租金之給付係按合約議定之金額給付。

民國一〇七年度及一〇六年度合併公司營業租賃列報於損益之費用分別為33,187千元及22,660千元；另，因轉租部分營業租賃辦公室而列報為其他收入之金額分別為378千元及0千元。

(十三)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；國外子公司係依當地法令規定提繳退休金。

合併公司民國一〇七年度及一〇六年度認列確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為17,075千元及13,352千元。

(十四)所得稅

總統府於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案，將營利事業所得稅率自民國一〇七年度起由17%調高至20%。

| | 107年度 | 106年度 |
|-------------|-------------------|----------------|
| 當期所得稅費用 | | |
| 當期產生 | \$ 171,675 | 139,466 |
| 調整前期之當期所得稅 | (5,737) | - |
| | 165,938 | 139,466 |
| 遞延所得稅費用(利益) | | |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | 20,312 | (26,434) |
| 所得稅稅率變動 | (8,945) | - |
| 課稅損失之變動 | - | 29,663 |
| | 11,367 | 3,229 |
| 所得稅費用 | \$ 177,305 | 142,695 |

合併公司民國一〇七年度及一〇六年度皆無直接認列於權益或其他綜合損益之下的所得稅。

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 稅前淨利 | \$ <u>848,096</u> | <u>735,886</u> |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | \$ 169,619 | 125,101 |
| 所得稅稅率變動 | (8,945) | - |
| 前期低(高)估 | (5,737) | - |
| 研發費用投資抵減 | (14,476) | (6,222) |
| 未認列暫時性差異之變動 | (1,026) | 3,691 |
| 國外所得扣繳稅款 | 11 | 4,632 |
| 認列前期未認列之課稅損失 | - | (1,266) |
| 未分配盈餘加徵10%稅額 | 23,241 | 10,262 |
| 其他 | <u>14,618</u> | <u>6,497</u> |
| | <u>\$ 177,305</u> | <u>142,695</u> |

1. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅資產

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，與投資子公司相關之虧損因合併公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點且確信於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅資產。

| | <u>107.12.31</u> | <u>106.12.31</u> |
|-------|-------------------|------------------|
| 子公司虧損 | \$ 154,528 | 129,971 |
| 專利技術 | <u>-</u> | <u>2,250</u> |
| | <u>\$ 154,528</u> | <u>132,221</u> |

(2) 已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇七年度及一〇六年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

| | <u>未扣除 之虧損</u> | <u>存貨跌價 損失</u> | <u>其他</u> | <u>合計</u> |
|--------------|--------------------|--------------------|-----------------|-----------------|
| 民國107年1月1日 | \$ - | 31,806 | 18,884 | 50,690 |
| (借記)貸記損益表 | <u>-</u> | <u>2,721</u> | <u>(13,050)</u> | <u>(10,329)</u> |
| 民國107年12月31日 | <u>\$ -</u> | <u>34,527</u> | <u>5,834</u> | <u>40,361</u> |
| 民國106年1月1日 | \$ 29,663 | 19,645 | 5,896 | 55,204 |
| (借記)貸記損益表 | <u>(29,663)</u> | <u>12,161</u> | <u>12,988</u> | <u>(4,514)</u> |
| 民國106年12月31日 | <u>\$ -</u> | <u>31,806</u> | <u>18,884</u> | <u>50,690</u> |

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

遞延所得稅負債：

| | 未實現 兌換損益 |
|--------------|-----------------|
| 民國107年1月1日 | \$ - |
| 借記(貸記)損益表 | <u>1,038</u> |
| 民國107年12月31日 | <u>\$ 1,038</u> |
| 民國106年1月1日 | \$ 1,285 |
| 借記(貸記)損益表 | <u>(1,285)</u> |
| 民國106年12月31日 | <u>\$ -</u> |

2.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一〇五年度。

(十五)股本及其他權益

1.股本

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，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70,974千股及70,491千股。

本公司流通在外股數(不含尚未既得之限制員工權利股票)調節如下：

| | 普通股(以千股表達) | |
|--------------|----------------|---------------|
| | 107年度 | 106年度 |
| 1月1日期初餘額 | 70,036 | 68,839 |
| 員工認股權 | 490 | 1,080 |
| 限制員工權利新股本期既得 | 185 | 117 |
| 買回庫藏股 | <u>(2,600)</u> | <u>-</u> |
| 12月31日期末餘額 | <u>68,111</u> | <u>70,036</u> |

另，本公司於民國一〇七年度及一〇六年度因員工行使認股權而發行新股，截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日尚未辦妥法定登記程序之股數分別為93千股及442千股，帳列預收股本。

本公司於民國一〇六年十二月四日經董事會決議發行限制員工權利新股計572千股，以民國一〇六年十二月五日為增資基準日，相關變更登記已辦理完竣。

2.資本公積

| | 107.12.31 | 106.12.31 |
|-----------|-------------------|----------------|
| 溢價發行新股 | \$ 881,352 | 817,200 |
| 員工認股權酬勞成本 | 23,757 | 25,766 |
| 限制員工權利新股 | <u>58,050</u> | <u>99,072</u> |
| | <u>\$ 963,159</u> | <u>942,038</u> |

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

3.保留盈餘及股利政策

(1)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

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20%。

本公司於民國一〇七年五月三十日經股東會決議民國一〇六年度之盈餘分配分派案如下：

| | <u>106年度</u> | |
|--------------|----------------|----------------|
| | <u>每股股利(元)</u> | <u>金額</u> |
| 分派予普通股業主之股利： | | |
| 現金 | \$ 4.25 | <u>301,462</u> |

另，本公司於民國一〇六年六月二十二日經股東會決議通過，為考量公司營運及資金需求，民國一〇五年度盈餘不分派股利。

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一〇八年三月十四日經董事會擬議民國一〇七年度之盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

| | 107年度 | |
|--------------|---------|----------------|
| | 每股股利(元) | 金額 |
| 分派予普通股業主之股利： | | |
| 現金 | \$ 8.10 | <u>554,844</u> |

4.庫藏股

本公司依證券交易法第28條之2規定，於民國一〇七年度為轉讓股份予員工而買回之庫藏股計2,600千股，金額計278,740千元。

依上段所述證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。因轉讓股份予員工而買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份予以註銷。另，庫藏股票不得質押，於未轉讓前不得享有股東權利。

5.其他權益

| | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 員工未 賺得酬勞 | 透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現(損)益 |
|-------------------------------------|---------------------------|-----------------|---|
| 民國107年1月1日 | \$ 3,238 | (97,734) | - |
| 追溯適用新準則之調整數 | - | - | 1,175 |
| 民國107年1月1日重編後餘額 | 3,238 | (97,734) | 1,175 |
| 換算國外營運機構財務報表換算之 兌換差額： | | | |
| 合併公司 | 1,105 | - | - |
| 合資企業 | (408) | - | - |
| 員工未賺得酬勞變動數 | - | 67,087 | - |
| 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 | - | - | (53,977) |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ 3,935</u> | <u>(30,647)</u> | <u>(52,802)</u> |
| 民國106年1月1日 | \$ 5,846 | - | - |
| 換算國外營運機構財務報表換算之 兌換差額： | | | |
| 合併公司 | (2,608) | - | - |
| 員工未賺得酬勞 | - | (97,734) | - |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ 3,238</u> | <u>(97,734)</u> | <u>-</u> |

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)股份基礎給付

1.合併公司已發行員工認股權憑證如下：

| 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 |

預期波動率以認股權之預期存續期間為基礎，設算可類比同業公司於歷史年度之平均股價報酬波動率；認股權存續期間依合併公司之發行辦法規定；無風險利率以各到期期間相近之零息公債之到期殖利率為基礎。

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司員工認股權憑證之詳細資訊如下：

| | 107年度 | | 106年度 | |
|----------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
| | 加權平均 履約價格 (元) | 可認購 股數(股) | 加權平均 履約價格 (元) | 可認購 股數(股) |
| 年初流通在外數量 | \$ 112.76 | 643,000 | 95.80 | 1,511,000 |
| 本期給與數量 | - | - | - | - |
| 本期執行數量 | 119.99 | (141,000) | 82.02 | (803,000) |
| 本期失效數量 | 127.18 | (4,000) | 98.20 | (65,000) |
| 期末流通在外數量 | 110.60 | <u>498,000</u> | 112.76 | <u>643,000</u> |
| 期末可執行數量 | 110.60 | <u>498,000</u> | 106.43 | <u>447,000</u> |

107.12.31

| 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) |
|--------|----------------|----------------------|-----------------|----------------|
| 103/12 | 285,000 | 0.96 | \$ 98.20 | 285,000 |
| 104 | <u>213,000</u> | 1.84 | 127.18 | <u>213,000</u> |
| | <u>498,000</u> | | | <u>498,000</u> |

106.12.31

| 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) |
|--------|----------------|----------------------|-----------------|----------------|
| 103/12 | 320,000 | 1.96 | \$ 98.20 | 320,000 |
| 104 | <u>323,000</u> | 2.84 | 127.18 | <u>127,000</u> |
| | <u>643,000</u> | | | <u>447,000</u> |

2. 限制員工權利股票

本公司股東常會於民國一〇六年六月二十二日決議發行限制員工權利新股650,000股，授與對象以本公司正式編制之全職員工為限，並業已向金管會證券期貨局申報生效，其中572,000股以民國一〇六年十二月五日為發行新股之增資基準日。獲配上述限制員工權利新股之員工得無償獲配股份。員工獲配前述限制員工權利股票，於未達成既得條件前，應全數交付本公司或本公司指定之機構信託保管，不得將該限制員工權利股票出售、抵押、轉讓、贈與、質押，或作其它方式之處份。股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等依信託保管契約執行之。該限制員工權利股票於未達成既得條件前，其它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，無任何限

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

制。依本次發行辦法獲配之限制員工權利股票，如有未達既得條件者，其尚未達成既得條件之股份全數由本公司無償收回並予以註銷。

(1)民國一〇六年發行限制員工權利新股計畫

| 類型 | 106年度發行條件1 | 106年度發行條件2 |
|------|---|--|
| 給與日 | 106.12.04 | 106.12.04 |
| 給與數量 | 350,000股 | 222,000股 |
| 既得日期 | 106年底/107年底/108年底 各可既得116,600股、 116,700股及116,700股 | 107年底/108年底/109年底 各可既得74,000股、74,000 股及74,000股 |

(2)本公司限制員工權利新股之數量資訊如下：

| | 單位：千股 | |
|---------|------------|------------|
| | 107年度 | 106年度 |
| 期初已發行數量 | 572 | - |
| 本期發行 | - | 572 |
| 本期失效數量 | (9) | - |
| 期末已發行數量 | 563 | 572 |
| 累計已既得數量 | (302) | (117) |
| 尚未既得數量 | <u>261</u> | <u>455</u> |

本公司以普通股於給與日之收盤價246元估計上述限制員工權利股票之公允價值。

3.員工費用

合併公司因股份基礎給付所產生之費用如下：

| | 107年度 | 106年度 |
|----------|------------------|---------------|
| 員工認股權 | \$ 2,810 | 14,993 |
| 限制員工權利股票 | 69,830 | 34,576 |
| | <u>\$ 72,640</u> | <u>49,569</u> |

(十七)每股盈餘

1.基本每股盈餘

| | 107年度 | 106年度 |
|-------------------|----------------|-------------|
| 歸屬於本公司之本期淨利 | \$ 670,791 | 593,191 |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | 69,710 | 69,814 |
| 基本每股盈餘(元) | <u>\$ 9.62</u> | <u>8.50</u> |

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 歸屬於本公司之本期淨利 | \$ 670,791 | 593,191 |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | 69,710 | 69,814 |
| 具稀釋作用之潛在普通股影響： | | |
| 員工認股權 | 91 | 575 |
| 員工酬勞 | 271 | 179 |
| 限制員工權利股票 | <u>218</u> | <u>-</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股)(稀釋) | <u>70,290</u> | <u>70,568</u> |
| 稀釋每股盈餘(元) | <u>\$ 9.54</u> | <u>8.41</u> |

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

| | <u>107年度</u> |
|--------------|---------------------|
| 主要地區市場： | |
| 臺灣 | \$ 9,551 |
| 亞洲 | <u>5,899,782</u> |
| 合 計 | <u>\$ 5,909,333</u> |
| 主要產品/服務： | |
| 生物辨識感測IC及其應用 | \$ 5,903,424 |
| 資料安全防護及其應用 | 4,723 |
| 技術服務收入 | <u>1,186</u> |
| 合 計 | <u>\$ 5,909,333</u> |

民國一〇六年度之收入金額請詳附註六(十九)。

2.合約餘額

| | <u>107.12.31</u> | <u>107.1.1</u> |
|--------|-------------------|-----------------|
| 應收帳款 | \$ 616,524 | 753,849 |
| 減：備抵損失 | <u>(2,197)</u> | <u>(24,560)</u> |
| 合 計 | <u>\$ 614,327</u> | <u>729,289</u> |

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(五)。

(十九)收 入

| | <u>106年度</u> |
|------------|---------------------|
| 商品銷售及權利金收入 | \$ 4,728,540 |
| 勞務提供 | <u>3,368</u> |
| | <u>\$ 4,731,908</u> |

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

本公司民國一〇七年度及一〇六年度員工酬勞估列金額分別為46,308千元及38,934千元；董事酬勞估列金額分別為8,972千元及7,787千元，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，並列報為民國一〇七年度及一〇六年度之營業費用。本公司董事會決議員工及董事酬勞分派金額與前述本公司民國一〇七年度及一〇六年度財務報告估列金額差異分別計0千元及1千元，差異數依會計估計變動處理，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿一)營業外收入及支出

1.其他收入

| | 107年度 | 106年度 |
|----------|------------------|---------------|
| 銀行存款利息收入 | \$ 41,767 | 15,477 |
| 營業租賃轉租收入 | 378 | - |
| 研發補助款 | - | 1,880 |
| 其他 | 2,423 | 4,866 |
| | \$ 44,568 | 22,223 |

2.其他利益及損失

| | 107年度 | 106年度 |
|-------------------------|------------------|-----------------|
| 處分不動產、廠房及設備損失 | \$ (11) | (243) |
| 外幣兌換(損)益淨額 | 84,481 | (52,815) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損失)利益 | (755) | 71 |
| 其他 | (3,301) | (787) |
| | \$ 80,414 | (53,774) |

3.財務成本

| | 107年度 | 106年度 |
|----------|-------------------|----------------|
| 銀行借款利息費用 | \$ (9,917) | (9,206) |

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿二)金融工具

1.金融工具種類

(1)金融資產

| | <u>107.12.31</u> | <u>106.12.31</u> |
|-----------------------|---------------------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ - | 57,912 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 41,033 | - |
| 攤銷後成本衡量之金融資產(放款及應收款)： | | |
| 現金及約當現金 | 2,473,863 | 1,153,711 |
| 應收帳款淨額 | 614,327 | 729,289 |
| 其他金融資產(流動及非流動) | 29,153 | 533,416 |
| 存出保證金 | <u>9,581</u> | <u>9,775</u> |
| 小計 | <u>3,126,924</u> | <u>2,426,191</u> |
| 備供出售金融資產： | | |
| 以成本衡量之金融資產 | <u>-</u> | <u>93,835</u> |
| 合計 | <u>\$ 3,167,957</u> | <u>2,577,938</u> |

(2)金融負債

| | <u>107.12.31</u> | <u>106.12.31</u> |
|---------------|---------------------|------------------|
| 攤銷後成本衡量之金融負債： | | |
| 短期借款 | \$ 961,315 | 280,519 |
| 應付票據及帳款 | 396,474 | 642,598 |
| 應付費用 | <u>252,916</u> | <u>169,217</u> |
| | <u>\$ 1,610,705</u> | <u>1,092,334</u> |

2.公允價值資訊

(1)非按公允價值衡量之金融工具

合併公司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。

(2)以公允價值衡量之金融工具

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產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。下表係提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具之相關分析，並以公允價值之可觀察程度分為第一至第三級。各公允價值層級定義如下：

A.第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

B.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。

C.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)。

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 107.12.31 | | | | |
|---------------------------|-----------|------|-----|--------|--------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| | | 第一級 | 第二級 | 第三級 | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動： | | | | | |
| 非上市櫃公司股票 | \$ 41,033 | - | - | 41,033 | 41,033 |

| | 106.12.31 | | | | |
|-------------------|-----------|--------|-----|-----|--------|
| | 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： | | | | | |
| 開放型基金受益憑證 | \$ 57,912 | 57,912 | - | - | 57,912 |

民國一〇七年度及一〇六年度並無任何金融資產及金融負債移轉公允價值層級。另公允價值衡量屬第三等級之金融資產變動明細如下：

| | 107年度 |
|-----------|-----------|
| 期初餘額 | \$ 95,010 |
| 認列於其他綜合損益 | (53,977) |
| 期末餘額 | \$ 41,033 |

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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。

開放型基金受益憑證係具標準條款並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係參照市場報價決定。

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或參考交易對手報價取得。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，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

合併公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票主係以市場法估計公允價值，其判定係參考同類型公司評價、近期籌資活動、市場狀況及其他經濟指標等。另，其重大不可觀察輸入值主要為流動性折價，惟因流動性折價的可能變動不會導致重大的潛在財務影響，故不擬揭露其量化資訊。

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿三)財務風險管理

合併公司因業務活動而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險(包括匯率風險、利率風險及其他價格風險)。本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理該等風險之政策及程序及量化揭露。

本公司董事會負責發展及控管合併公司之風險管理政策，風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，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。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。

合併公司管理階層依相關規範及內部控制制度對財務活動進行監督及覆核，內部稽核人員扮演監督角色，定期將覆核結果報告董事會。

1.信用風險

信用風險係合併公司因金融資產交易對方未履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於現金及約當現金、應收帳款及其他金融資產。合併公司金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行、金融機構及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

合併公司已建立授信政策，依該政策針對每一客戶個別分析其信用狀況以決定其信用額度。於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有81%及85%係皆由三家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

2.流動性風險

流動性風險係合併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。合併公司定期監督當期及預計中長期之資金需求，透過維持足夠的現金及約當現金及銀行融資額度，並確保借款合同條款之遵循，以管理流動性風險。合併公司於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日未使用之借款額度分別為1,244,425千元及1,134,201千元。

下表說明合併公司已約定還款期間之金融負債剩餘合約到期分析，包括估計利息，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以未折現現金流量編製。

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 合 約 現金流量 | 一年以內 | 一至五年 |
|-------------------|---------------------|------------------|----------|
| 107年12月31日 | | | |
| 短期借款(浮動利率) | \$ 961,972 | 961,972 | - |
| 應付票據及帳款 | 396,474 | 396,474 | - |
| 應付費用 | 252,916 | 252,916 | - |
| | <u>\$ 1,611,362</u> | <u>1,611,362</u> | <u>-</u> |
| 106年12月31日 | | | |
| 短期借款(浮動利率) | 280,741 | 280,741 | - |
| 應付票據及帳款 | 642,598 | 642,598 | - |
| 應付費用 | 169,217 | 169,217 | - |
| | <u>\$ 1,092,556</u> | <u>1,092,556</u> | <u>-</u> |

合併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.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率及權益工具價格變動，而影響合併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。

(1)匯率風險

合併公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售、採購及銀行借款交易所產生之匯率風險，該等貨幣主係美金。合併公司管理階層持續管控合併公司之外幣淨暴險部位在可接受之水準。

A.匯率風險之暴險

合併公司於報導日非以功能性貨幣計價之貨幣性資產與負債帳面價值(包含於合併報表已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目)如下：

| | 107.12.31 | | | 106.12.31 | | |
|-------------|-----------|--------|-----------|-----------|-------|-----------|
| | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| 美金 | \$ 96,587 | 30.715 | 2,966,670 | 73,652 | 29.76 | 2,191,884 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| 美金 | 18,284 | 30.715 | 561,578 | 34,763 | 29.76 | 1,034,547 |

B.敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於非以功能性貨幣計價之現金及約當現金、應收(付)款項及銀行借款等，其於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇七年度及一〇六年度之稅前淨利將分別增加24,050千元及11,574千元，兩期分析係採用相同基礎。

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

C. 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)資訊如下：

| | 107年度 | | 106年度 | |
|-------------|-----------|--------|----------|-------|
| | 兌換(損)益 | 匯率 | 兌換(損)益 | 匯率 |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| 美金：台幣 | \$ 91,196 | 30.715 | (92,489) | 29.76 |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| 美金：台幣 | (8,613) | 30.715 | 37,726 | 29.76 |

(2) 利率風險

合併公司之短期借款皆採浮動利率為基礎，因應利率變動風險，合併公司定期評估銀行借款利率，並與往來之金融機構保持良好關係，以取得較低之融資成本，同時配合強化營運資金管理等方式，調整資金結構，分散利率變動之風險。

若年利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇七年度及一〇六年度之稅前淨利將減少或增加9,613千元及2,805千元。

(3) 其他市價風險

合併公司所持有之開放型基金受益憑證，由於所投資之標的多為貨幣或債券相關工具，合併公司並不預期所持有之基金會有顯著之市場風險。

合併公司持有非上市櫃公司權益證券係屬策略性投資，並未積極交易該等投資。有關權益工具價格風險之敏感性分析，係以財務報導期間結束日之公允價值變動為計算基礎。假若權益工具價格上升/下降5%，民國一〇七年度其他綜合損益將增加/減少2,052千元。

(廿四) 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。

(廿五) 來自籌資活動之負債之變動

合併公司來自籌資活動之負債之調節如下：

| | 107.1.1 | 現金流量 | 非現金 之變動 | 107.12.31 |
|------|-------------------|----------------|------------|----------------|
| 短期借款 | \$ <u>280,519</u> | <u>680,796</u> | - | <u>961,315</u> |

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

| 關係人名稱 | 與合併公司之關係 |
|--------------------|---------------|
| 香港商印芯科技股份有限公司臺灣分公司 | 合併公司之合資企業之分公司 |
| 印正有限公司 | 合併公司之合資企業之子公司 |

(二)與關係人間之重大交易事項

1.研究發展費用

合併公司委託合資企業協助研發光學感測指紋辨識技術，相關支出明細如下：

| | 107年度 | 106年度 |
|--------------------|-----------|-------|
| 合資企業： | | |
| 香港商印芯科技股份有限公司臺灣分公司 | \$ 58,493 | - |
| 印正有限公司 | 24,952 | - |
| | \$ 83,445 | - |

2.租賃

合資企業向合併公司承租房屋以供辦公之用途，租金係參考鄰近地區租金行情，民國一〇七年度租金收入計313千元，相關款項業已收訖。

3.背書保證

合併公司民國一〇六年度金融機構之貸款額度715,920千元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：

| | 107年度 | 106年度 |
|--------|------------|---------|
| 短期員工福利 | \$ 94,810 | 74,448 |
| 退職後福利 | 765 | 647 |
| 股份基礎給付 | 43,101 | 36,556 |
| | \$ 138,676 | 111,651 |

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十六)。

八、質押之資產

| 資產名稱 | 質押擔保標的 | 107.12.31 | 106.12.31 |
|--------------------|--------|-----------|-----------|
| 其他金融資產－流動(銀行定期存款) | 購料擔保 | \$ 10,000 | 10,000 |
| 其他金融資產－流動(銀行定期存款) | 授信額度質押 | - | 89,280 |
| 其他金融資產－非流動(銀行定期存款) | 履約保證 | 472 | - |
| | | \$ 10,472 | 99,280 |

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，合併公司為取得銀行授信額度而開立之擔保本票分別為2,205,740千元及1,414,720千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

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 | 107年度 | | | 106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 | - | 537,812 | 537,812 | - | 413,008 | 413,008 |
| 勞健保費用 | - | 21,348 | 21,348 | - | 17,354 | 17,354 |
| 退休金費用 | - | 17,075 | 17,075 | - | 13,352 | 13,352 |
| 董事酬金 | - | 9,360 | 9,360 | - | 8,057 | 8,057 |
| 其他員工福利費用 | - | 25,466 | 25,466 | - | 23,759 | 23,759 |
| 折舊費用 | 1,983 | 13,562 | 15,545 | 1,514 | 12,611 | 14,125 |
| 攤銷費用 | - | 24,589 | 24,589 | - | 22,016 | 22,016 |

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇七年度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 | | | | 期中最高持股 | | 備 註 |
|-------|---------------|-----------------|----------------------|---------|--------|---------|--------|---------|---------|--------|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比率 | 公允價值 | 股數 | 持股比率 | |
| 本公司 | 金信科技股份有限公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 859 | 10,788 | 3.51 % | 10,788 | 859 | 4.64 % | |
| 本公司 | THEIA LIMITED | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 100,000 | 30,245 | 11.20 % | 30,245 | 100,000 | 11.20 % | |
| 本公司 | 劍揚股份有限公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 4,000 | - | 13.96 % | - | 4,000 | 13.96 % | |

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。

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 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。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇七年度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/千股

| 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 | | | 期中最高持股 | | 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 | 股數 | 持股比率 | | | |
| 本公司 | Egis Inc. | Cayman Islands | 控股公司 | 678,340 | 678,340 | 25,848 | 100.00 % | 9,487 | 25,848 | 100.00 % | (16) | (16) | 本公司直接控股之子公司 |
| 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 | 83,213 | 83,213 | 5,840 | 100.00 % | 531 | 5,840 | 100.00 % | (9,076) | (9,076) | 本公司直接控股之子公司 |
| 本公司 | Egis Tec USA Inc. | 美國 | 技術開發 | 31,260 | 31,260 | 1,000 | 100.00 % | 14,183 | 1,000 | 100.00 % | 658 | 658 | 本公司直接控股之子公司 |
| 本公司 | Egis Technology Korea Inc. | 韓國 | 客戶服務、業務推廣及技術支援 | 18,233 | 2,923 | 20 | 100.00 % | 18,546 | 20 | 100.00 % | 324 | 324 | 本公司直接控股之子公司 |
| 本公司 | 印芯科技股份有限公司 | 香港 | 技術開發 | 19,517 | - | 5,265 | 65.00 % | 25,963 | 5,265 | 65.00 % | 8,588 | 6,854 | 本公司之合資企業 |

註：上表中本公司之子公司，於編製合併財務報告時，業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司主要業務為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，民國一〇七年度及一〇六年度營運部門資訊與合併財務報表資訊一致。

(二)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

| 產品及勞務名稱 | 107年度 | 106年度 |
|--------------|--------------|-----------|
| 生物辨識感測晶片及其應用 | \$ 5,903,424 | 4,724,571 |
| 資料安全防護及其應用 | 4,723 | 3,969 |
| 技術服務收入 | 1,186 | 3,368 |
| | \$ 5,909,333 | 4,731,908 |

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)地區資訊

合併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。

| 地 區 別 | 107年度 | 106年度 |
|-----------|----------------------------|-------------------------|
| 來自外部客戶收入： | | |
| 亞洲 | \$ 5,899,782 | 4,699,941 |
| 台灣 | <u>9,551</u> | <u>31,967</u> |
| | <u>\$ 5,909,333</u> | <u>4,731,908</u> |
| 地 區 別 | 107.12.31 | 106.12.31 |
| 非流動資產： | | |
| 台灣 | \$ 251,437 | 233,752 |
| 其他國家 | <u>2,695</u> | <u>647</u> |
| | <u>\$ 254,132</u> | <u>234,399</u> |

非流動資產包含不動產、廠房及設備及無形資產，惟不包含金融工具及遞延所得稅資產。

(四)主要客戶資訊

| | 107年度 | 106年度 |
|-----|----------------------------|-------------------------|
| 甲客戶 | \$ 2,114,610 | 2,073,638 |
| 乙客戶 | 2,069,818 | 759,147 |
| 丙客戶 | 710,856 | 647,791 |
| 丁客戶 | <u>506,970</u> | <u>880,487</u> |
| | <u>\$ 5,402,254</u> | <u>4,361,063</u> |



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

會計師查核報告

神盾股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

神盾股份有限公司民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六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，以及個體財務報告附註(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，上開個體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編製，足以允當表達神盾股份有限公司民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

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一般公認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體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，與神盾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，對神盾股份有限公司民國一〇七年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體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。本會計師判斷應在查核報告上溝通之關鍵查核事項如下：

一、商譽減損評估

有關商譽減損評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)；商譽減損評估之會計估計及假設不確定性之說明，請詳附註五；商譽減損評估之說明請詳附註六(十)。

關鍵查核事項之說明：

由於評估商譽減損需透過預估及折現未來現金流量以估計商譽所屬現金產生單位的可回收金額，而預估未來現金流量涉及管理階層的主觀判斷並具有重大不確定性，故商譽減損之評估為本會計師執行個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對於上述關鍵查核事項之主要查核程序除了將管理階層於估計商譽所屬現金產生單位之可回收金額時，所使用之折現率與內外部資訊做比較以評估其合理性外，對於未來現金流量之預估，主要查核程序包括評估管理階層過去所做預估的合理性；將內外部可取得之相關資料與管理階層所做之主要假設(包括營收成長率、毛利率、營業費用率)相比較以評估假設的合理性。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；存貨評價之會計估計及假設不確定性之說明，請詳附註五；存貨跌價損失提列情形請詳附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

神盾股份有限公司之存貨主要為指紋辨識感測晶圓及晶片等，銷售予客戶供其搭載電子產品使用。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於其存貨易受所應用產品之需求變化影響，可能備貨過高或過時不再符合市場需求，致產生呆滯情形。故存貨評價為本會計師執行個體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檢視神盾股份有限公司提供之存貨庫齡報表以分析各期存貨庫齡變化情形；測試存貨庫齡報表之正確性；檢視期後存貨去化狀況；評估存貨之評價是否已按公司既訂之會計政策辦理；執行存貨評價之回溯性測試，以評估管理階層過去所做估計之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估神盾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神盾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。

神盾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。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體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體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體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，惟其目的非對神盾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，以及使神盾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體財務報告使用者注意個體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神盾股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成神盾股份有限公司之查核意見。

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，決定對神盾股份有限公司民國一〇七年度個體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

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
民國一〇八年三月十四日



民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 107.12.31 | | 106.12.31 | |
|---|---------------------|------------|------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 資產： | | | | |
| 流動資產： | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)(廿二)) | \$ 2,443,774 | 57 | 1,123,511 | 31 |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(二)(廿二)) | - | - | 57,912 | 2 |
| 1170 應收帳款(附註六(五)(十八)(廿二)) | 614,327 | 14 | 729,289 | 20 |
| 1210 其他應收款－關係人(附註六(廿二)及七) | 109 | - | - | - |
| 130X 存貨(附註六(六)) | 555,919 | 13 | 699,553 | 19 |
| 1470 預付費用及其他流動資產 | 77,130 | 2 | 64,581 | 2 |
| 1476 其他金融資產－流動(附註六(一)(廿二)及八) | 19,432 | - | 524,469 | 14 |
| 流動資產合計 | 3,710,691 | 86 | 3,199,315 | 88 |
| 非流動資產： | | | | |
| 1543 以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(四) (廿二)) | - | - | 93,835 | 3 |
| 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)(廿二)) | 41,033 | 1 | - | - |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(七)) | 68,710 | 2 | 34,442 | 1 |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(九)) | 37,531 | 1 | 33,111 | 1 |
| 1780 無形資產(附註六(十)) | 213,906 | 5 | 200,641 | 6 |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十四)) | 40,361 | 1 | 50,690 | 1 |
| 1960 預付投資款(附註六(八)(廿二)) | 186,593 | 4 | - | - |
| 1995 其他非流動資產(附註六(廿二)) | 7,898 | - | 9,531 | - |
| 非流動資產合計 | 596,032 | 14 | 422,250 | 12 |
| 資產總計 | \$ 4,306,723 | 100 | 3,621,565 | 100 |
| 負債及權益： | | | | |
| 流動負債： | | | | |
| 短期借款(附註六(十一)(廿二)(廿三)(廿五)及八) | \$ 961,315 | 22 | 280,519 | 8 |
| 應付票據及帳款(附註六(廿二)(廿三)) | 396,474 | 9 | 642,598 | 18 |
| 其他應付款－關係人(附註六(廿二)(廿三)及七) | 5,998 | - | - | - |
| 本期所得稅負債 | 110,442 | 3 | 127,774 | 3 |
| 應付費用及其他流動負債(附註六(二十)(廿二) (廿三)) | 439,332 | 10 | 306,592 | 8 |
| 流動負債合計 | 1,913,561 | 44 | 1,357,483 | 37 |
| 非流動負債： | | | | |
| 遞延所得稅負債(附註六(十四)) | 1,038 | - | - | - |
| 負債總計 | 1,914,599 | 44 | 1,357,483 | 37 |
| 歸屬母公司業主之權益(附註六(十五)(十六))： | | | | |
| 普通股股本 | 709,743 | 16 | 704,908 | 20 |
| 預收股本 | 930 | - | 4,415 | - |
| 資本公積 | 963,159 | 22 | 942,038 | 26 |
| 保留盈餘： | | | | |
| 法定盈餘公積 | 70,722 | 2 | 11,403 | - |
| 未分配盈餘 | 1,005,824 | 23 | 695,814 | 19 |
| 其他權益： | | | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 3,935 | - | 3,238 | - |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未 實現損益 | (52,802) | (1) | - | - |
| 員工未賺得酬勞 | (30,647) | - | (97,734) | (2) |
| 庫藏股票 | (278,740) | (6) | - | - |
| 權益總計 | 2,392,124 | 56 | 2,264,082 | 63 |
| 負債及權益總計 | \$ 4,306,723 | 100 | 3,621,565 | 100 |



董事長：羅森洲



經理人：羅時豪



會計主管：黃斐敏

神盾股份有限公司

綜合損益表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 107年度 | | 106年度 | |
|---|--------------|------|-------------|------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入淨額(附註六(十八)(十九)) | \$ 5,909,333 | 100 | 4,731,908 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(六)(九)及十二) | (3,825,431) | (65) | (2,909,733) | (61) |
| 營業毛利 | 2,083,902 | 35 | 1,822,175 | 39 |
| 營業費用(附註六(五)(九)(十)(十二)(十三)(十六)(二十)、七及十二)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | (271,985) | (5) | (343,275) | (7) |
| 6200 管理費用 | (212,139) | (4) | (173,342) | (4) |
| 6300 研究發展費用 | (871,541) | (14) | (521,702) | (11) |
| 營業費用合計 | (1,355,665) | (23) | (1,038,319) | (22) |
| 營業淨利 | 728,237 | 12 | 783,856 | 17 |
| 營業外收入及支出： | | | | |
| 7010 其他收入(附註六(十二)(廿一)及七) | 44,303 | 1 | 22,151 | - |
| 7020 其他利益及損失(附註六(廿一)(廿三)) | 80,588 | 1 | (53,724) | (1) |
| 7050 財務成本(附註六(廿一)) | (9,917) | - | (9,206) | - |
| 7060 採用權益法認列之子公司及合資損益之份額(附註六(七)) | (1,256) | - | (11,119) | - |
| 營業外收入及支出合計 | 113,718 | 2 | (51,898) | (1) |
| 稅前淨利 | 841,955 | 14 | 731,958 | 16 |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十四)) | (171,164) | (3) | (138,767) | (3) |
| 本期淨利 | 670,791 | 11 | 593,191 | 13 |
| 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(附註六(十五)(廿二)) | (53,977) | (1) | - | - |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - |
| | (53,977) | (1) | - | - |
| 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(七)(十五)) | 697 | - | (2,608) | - |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - |
| | 697 | - | (2,608) | - |
| 本期其他綜合(損)益 | (53,280) | (1) | (2,608) | - |
| 本期綜合(損)益總額 | \$ 617,511 | 10 | \$ 590,583 | 13 |
| 每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十七)) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | \$ 9.62 | | \$ 8.50 | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | \$ 9.54 | | \$ 8.41 | |

董事長：羅森洲



經理人：羅時豪



會計主管：黃斐敏





民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 民國一〇六年一月一日餘額 | 普通股 | 預收股本 | 資本公積 | 保留盈餘 | | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 其他權益項目 | | 庫藏股票 | 權益總計 |
|--------------|---------|-------|---------|--------|-----------|------------------|-----------------------------|---------|-----------|-----------|
| | | | | 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(損)益 | 員工未賺得酬勞 | | |
| \$ 688,393 | | 7,180 | 742,625 | - | 114,026 | 5,846 | - | - | - | 1,558,070 |
| - | - | - | - | 11,403 | (11,403) | - | - | - | - | - |
| 10,795 | (2,765) | - | 57,830 | - | - | - | - | - | - | 65,860 |
| - | - | - | 14,993 | - | - | - | - | - | - | 14,993 |
| 5,720 | - | - | 126,590 | - | - | - | (132,310) | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | 34,576 | - | - | 34,576 |
| - | - | - | - | - | 593,191 | - | - | - | - | 593,191 |
| - | - | - | - | - | - | (2,608) | - | - | - | (2,608) |
| 704,908 | 4,415 | - | 942,038 | 11,403 | 593,191 | (2,608) | - | - | - | 590,583 |
| - | - | - | - | - | 695,814 | 3,238 | - | - | - | 2,264,082 |
| 704,908 | 4,415 | - | 942,038 | 11,403 | 695,814 | 3,238 | 1,175 | - | - | 1,175 |
| - | - | - | - | 59,319 | (59,319) | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | (301,462) | - | - | - | (278,740) | (301,462) |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (278,740) |
| (60) | - | - | 60 | - | - | - | - | - | - | - |
| 4,895 | (3,485) | - | 15,508 | - | - | - | - | - | - | 16,918 |
| - | - | - | 2,810 | - | - | - | - | - | - | 2,810 |
| - | - | - | 2,743 | - | - | - | - | - | - | 69,830 |
| - | - | - | - | - | 670,791 | - | - | - | - | 670,791 |
| - | - | - | - | - | - | 697 | (53,977) | - | - | (53,280) |
| - | - | - | - | - | 670,791 | 697 | (53,977) | - | - | 617,511 |
| 709,743 | 930 | - | 963,159 | 70,722 | 1,005,824 | 3,935 | (52,802) | - | (278,740) | 2,392,124 |

民國一〇七年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

員工行使認股權發行新股

員工認股權發行成本

發行限制員工權利股票

限制員工權利股票酬勞成本

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇六年十二月三十一日餘額

追溯適用新準則之調整數

民國一〇七年一月一日重編後餘額

盈餘指撥及分配：

普通股現回

庫藏股買回

限制員工權利股票註銷

員工行使認股權發行新股

員工認股權發行成本

限制員工權利股票酬勞成本

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇七年十二月三十一日餘額



董事長：羅森洲



經理人：羅時豪



會計主管：黃斐敏

神盾股份有限公司

現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

| | 107年度 | 106年度 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 841,955 | 731,958 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 14,890 | 13,735 |
| 攤銷費用 | 24,548 | 22,016 |
| 預期信用減損迴轉利益/呆帳費用提列數 | (1,300) | 24,560 |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益) | 755 | (71) |
| 利息費用 | 9,917 | 9,206 |
| 利息收入 | (41,583) | (15,405) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 72,640 | 49,569 |
| 採用權益法認列之子公司及合資損失之份額 | 1,256 | 11,119 |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 | - | 12 |
| 收益費損項目合計 | <u>81,123</u> | <u>114,741</u> |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動： | | |
| 應收帳款 | 116,262 | (346,152) |
| 其他應收款—關係人 | (109) | - |
| 存貨 | 143,634 | (150,762) |
| 預付款項及其他流動資產 | (13,791) | (17,575) |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | <u>245,996</u> | <u>(514,489)</u> |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 應付票據及帳款 | (246,124) | 174,479 |
| 其他應付款—關係人 | 5,998 | - |
| 應付費用及其他流動負債 | 128,468 | 104,127 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | <u>(111,658)</u> | <u>278,606</u> |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | <u>134,338</u> | <u>(235,883)</u> |
| 營運產生之現金流入 | 1,057,416 | 610,816 |
| 收取之利息 | 40,877 | 11,112 |
| 支付之利息 | (9,501) | (9,115) |
| 支付之所得稅 | (172,031) | (11,626) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>916,761</u> | <u>601,187</u> |

(續次頁)

董事長：羅森洲



經理人：羅時豪



會計主管：黃斐敏



神盾股份有限公司
現金流量表(承前頁)

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

| | 107年度 | 106年度 |
|-----------------------|---------------------|------------------|
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | - | (57,841) |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 57,157 | - |
| 取得以成本衡量之金融資產 | - | (73,835) |
| 取得採用權益法之投資 | (34,827) | (18,290) |
| 預付投資款增加 | (186,593) | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | (20,376) | (27,893) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 1,066 | - |
| 取得無形資產 | (37,813) | (5,521) |
| 其他金融資產減少(增加) | 505,743 | (221,424) |
| 存出保證金減少(增加) | 1,633 | (4,783) |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | <u>285,990</u> | <u>(409,587)</u> |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 舉借短期借款 | 3,575,763 | 1,929,570 |
| 償還短期借款 | (2,894,967) | (1,901,744) |
| 發放現金股利 | (301,462) | - |
| 員工認股權行使發行新股 | 16,918 | 65,860 |
| 庫藏股票買回成本 | (278,740) | - |
| 籌資活動之淨現金流入 | <u>117,512</u> | <u>93,686</u> |
| 本期現金及約當現金增加數 | 1,320,263 | 285,286 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 1,123,511 | 838,225 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 2,443,774</u> | <u>1,123,511</u> |

董事長：羅森洲



經理人：羅時豪



會計主管：黃斐敏



神盾股份有限公司
個體財務報告附註
民國一〇七年度及一〇六年度
(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

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

本個體財務報告已於民國一〇八年三月十四日經董事會通過發佈。

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇七年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則編製個體財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | 國際會計準則 理事會發布 之生效日 |
|---|-------------------------|
| 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4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」 | 2018年1月1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15號「客戶合約之收入」 | 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「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」 | 2017年1月1日 |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」 | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善： | |
| 國際財務報導準則第12號之修正 | 2017年1月1日 |
| 國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正 | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」 | 2018年1月1日 |

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則對個體財務報告未造成重大變動：

1. 國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則取代國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」及相關解釋，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。本公司採累積影響數法適用國際財務報導準則第十五號，因此，以前期間之比較資訊無須重編而係繼續適用國際會計準則第十八號、國際會計準則第十一號及相關解釋，初次適用國際財務報導準則第十五號之累積影響數係調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘。

本公司就已完成合約採用實務權宜作法，意即民國一〇七年一月一日之已完成合約不予重編。

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

此項會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1)銷售商品

針對產品之銷售，過去係於符合商品交貨條件於相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶且同時符合收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理時認列收入。國際財務報導準則第十五號下，係於客戶取得對產品之控制時認列收入。

(2)對財務報告之影響

上述會計政策變動未導致財務報告重大調整。

2.國際財務報導準則第九號「金融工具」

國際財務報導準則第九號「金融工具」(以下稱國際財務報導準則第九號或IFRS 9)取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」(以下稱國際會計準則第三十九號或IAS 39)，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

本公司採用修正後之國際財務報導準則第七號「金融工具：揭露」揭露民國一〇七年資訊，該等規定通常不適用於比較期資訊。

本公司適用國際財務報導準則第九號導致之會計政策重大變動說明如下：

(1)金融資產及負債之分類

國際財務報導準則第九號主要將金融資產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三類，國際財務報導準則第九號下金融資產之分類係以持有該金融資產之經營模式及其合約現金流量特性為基礎，並刪除國際會計準則第三十九號下持有至到期日金融資產、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。本公司於國際財務報導準則第九號下金融資產之分類、衡量及相關利益及損失之認列之會計政策說明請詳附註四(六)。

採用國際財務報導準則第九號對本公司之金融負債會計政策無重大影響。

(2)金融資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，新減損模式適用於按攤銷後成本衡量之金融資產、合約資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，但不適用於權益工具投資。國際財務報導準則第九號下，信用損失之認列時點早於國際會計準則第三十九號下之認列時點，請詳附註四(六)。

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3) 過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 適用國際財務報導準則第九號所產生之金融資產帳面金額差異數，係認列於民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目，據此，民國一〇六年表達之資訊通常不會反映國際財務報導準則第九號之規定，因此，與民國一〇七年適用國際財務報導準則第九號所揭露之資訊不具可比性。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

(4) 國際財務報導準則第九號初次適用日之金融資產分類

適用國際會計準則第三十九號衡量種類之金融資產轉換至國際財務報導準則第九號衡量種類之金融資產，該金融資產民國一〇七年一月一日之新衡量種類、帳面金額及說明如下（金融負債之衡量種類及帳面金額未改變）：

| 金融資產 | IAS39 | | IFRS9 | |
|----------------|-------------------|-----------|-----------------|-----------|
| | 衡量種類 | 帳面金額 | 衡量種類 | 帳面金額 |
| 現金及約當現金 | 放款及應收款(註1) | 1,123,511 | 攤銷後成本衡量 | 1,123,511 |
| 基金受益憑證 | 指定透過損益按公允價值衡量(註2) | 57,912 | 強制透過損益按公允價值衡量 | 57,912 |
| 權益工具投資 | 以成本衡量之金融資產(註3) | 93,835 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | 95,010 |
| 應收帳款 | 放款及應收款(註1) | 729,289 | 攤銷後成本衡量 | 729,289 |
| 其他金融資產-流動 | 放款及應收款(註1) | 524,469 | 攤銷後成本衡量 | 524,469 |
| 其他非流動資產(存出保證金) | 放款及應收款(註1) | 9,531 | 攤銷後成本衡量 | 9,531 |

註1：適用國際會計準則第三十九號時，現金及約當現金、應收帳款、其他金融資產及其他非流動資產(存出保證金)係分類為放款及應收款、現行則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。於初次適用國際財務報導準則時，並未產生重大影響。

註2：適用國際會計準則第三十九號時，該等投資被指定為透過損益按公允價值衡量，現行則分類為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。

註3：該等權益工具代表本公司意圖長期持有之策略投資，按照國際財務報導準則第九號之規定，本公司於初始適用日指定該投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，因此，民國一〇七年一月一日該等資產之帳面金額及其他權益項目增加1,175千元。

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇七年一月一日金融資產帳面金額自國際會計準則第三十九號調節至國際財務報導準則第九號之調節表如下：

| | 106.12.31 IAS 39 帳面金額 | 重分類 | 再衡量 | 107.1.1 IFRS 9 帳面金額 | 107.1.1 其他權益 調整數 |
|-------------------------------|-----------------------------|-----|-------|---------------------------|------------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產： | | | | | |
| 以成本衡量之金融資產IAS 39期初數 | \$ 93,835 | - | - | | - |
| 以成本衡量之金融資產重分類至透過其他綜合損益按公允價值衡量 | - | - | 1,175 | | 1,175 |
| 合 計 | \$ 93,835 | - | 1,175 | 95,010 | 1,175 |

3. 國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

本公司已於附註六(廿五)揭露來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

(二) 尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會一〇七年七月十七日金管證審字第1070324857號令，公開發行以上公司應自民國一〇八年起全面採用經金管會認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則。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 | 國際會計準則 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 |
| 國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」 | 2019年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」 | 2019年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」 | 2019年1月1日 |
| 國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」 | 2019年1月1日 |
| 國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善 | 2019年1月1日 |

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動。

1. 國際財務報導準則第十六號「租賃」

該準則將取代現行國際會計準則第十七號「租賃」、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

新準則針對承租人採用單一會計處理模式將租賃交易認列於資產負債表，並以使用權資產表達其使用標的資產之權利，以租賃負債表達支付租賃給付之義務。此外，該等租賃相關之費用將以折舊及利息取代現行營業租賃下以直線基礎認列租金之方式表達。另對於短期租賃及低價值標的資產租賃提供認列豁免規定。出租人之會計處理則維持與現行準則類似，亦即，出租人仍應將租賃分類為營業租賃或融資租賃。

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)判斷合約是否包含租賃

於過渡至新準則時，本公司得選擇：

- 針對所有合約適用新準則規定之租賃定義；或
- 採用實務權宜作法而不重新評估合約是否為租賃或包含租賃。

本公司預計於過渡時採用實務權宜作法豁免租賃定義之重評估，亦即，本公司係將民國一〇八年一月一日前所簽訂之所有合約適用現行規定之租賃定義。

(2)過渡處理

本公司為承租人之合約，得就所有合約選擇：

- 完全追溯；或
- 修正式追溯及一個或多個實務權宜作法

本公司預計採用修正式追溯過渡至新準則而不重編比較期資訊。

於採用修正式追溯時，現行準則分類為營業租賃之合約得以個別合約為基礎，於過渡時選擇是否採用一個或多個實務權宜作法。本公司評估將採用以下實務權宜作法：

- 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率；
- 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債；
- 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中；

(3)截至目前為止，本公司評估適用新準則最重大的影響係針對現行以營業租賃承租辦公室及員工宿舍認列使用權資產及租賃負債，預估上述差異可能使民國一〇八年一月一日使用權資產及租賃負債皆增加105,158千元。而針對本公司為轉租交易之中間出租人之合約經評估無須進行任何調整。

惟上述採用新公報之預估影響情形可能因將來環境或狀況改變而變更。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

| <u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u> | <u>理事會發布 之生效日</u> |
|---|-----------------------|
| 國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」 | 2020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17號「保險合約」 | 2021年1月1日 |
| 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大性之定義」 | 2020年1月1日 |

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

對本公司可能攸關者如下：

| 發布日 | 新發布或修訂準則 | 主要修訂內容 |
|------------|--------------------------------|---|
| 2018.10.31 | 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大性之定義」 | 闡明重大性之定義，及如何應用於現有準則中提及重大性之指引。另改善與重大性定義相關之解釋，亦確保所有準則之重大性定義皆一致。 |

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

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」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，本個體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；
- (2) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值（備供出售）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功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。除另有說明者外，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

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日（以下稱報導日）之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，產生之兌換差額列為當期損益。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則不予重新換算。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

當處分國外營運機構致喪失控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。處分部分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。處分部分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

(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.預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

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.預期將於本公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。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、支票存款及活期存款。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。定期存款及附買回債券符合前述定義且持有目的係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

1.金融資產(民國一〇七年一月一日(含)以後適用)

本公司之金融資產分類為：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金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始依規定重分類所有受影響之金融資產。

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。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。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續按公允價值衡量，除債務工具投資之外幣兌換損益、按有效利息法計算之利息收入及減損損失及權益工具投資之股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。於除列時，屬債務工具投資者，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益；屬權益工具投資者，則將權益項下之利益或損失累計金額重分類至保留盈餘，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。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。

原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為損益。

(4)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、應收帳款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

- 銀行存款及附買回債券之信用風險(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。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

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。

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。

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。

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。備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益中。

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。通常係指本公司判定債務人之資產或收益來源不能產生足夠之現金流量以償還沖銷之金額，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。

(5)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幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

2.金融資產(民國一〇七年一月一日以前適用)

本公司之金融資產分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、放款及應收款及備供出售金融資產，依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

係指本公司持有供交易之金融資產，其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(2)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收帳款及其他金融資產等。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，除不具重大性之短期應收款項之利息不予認列外，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入列報於營業外收入及支出項下。

(3)備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生性金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

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)，並列報於營業外收入及支出項下。

(4)金融資產減損

非屬透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款項組合之客觀減損證據包含本公司過去收款經驗、該群組超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該資產於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之金額將重分類為損益。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認列為損益。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

應收帳款之呆帳損失及回升利益係列報於銷售費用，應收帳款以外金融資產之減損損失及回升利益係列報於營業外收入及支出項下。

(5)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幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益—備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

當非除列單一金融資產之整體時，本公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.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。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。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(2)以攤銷後成本衡量之金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者，包括短期借款、應付票據及帳款及其他應付款，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用係認列於損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(3)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。

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，並列報於營業外收入及支出項下。

(4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定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。

(七)存 貨

存貨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。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)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)聯合協議—合資

合資係一項聯合協議，據此對該協議具有聯合控制之各方(即合資者)對於該協議之淨資產具有權利。合資者應將其合資權益認列為一項投資，並依國際會計準則第二十八號「投資關聯企業」之規定採用權益法處理該投資，除非企業依該準則之規定豁免適用權益法。

本公司於評估聯合協議之分類時，考量了該協議之無構、單獨載其之法律形式、合約協議之條款及其他事實與情況。

本公司對於合資企業之投資採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資合資企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額(含商譽)視為單一資產，比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失係作為投資帳面金額之減少。任何減損損失之迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內認列。

本公司自具有聯合控制之日起至喪失聯合控制之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，依權益比例認列各該投資合資企業之損益及其他綜合損益之金額。當合資企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為資本公積。

本公司與合資企業間之交易所產生之未實現利益，已在本公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該資產項目及復原所在地點之成本，以及符合資產資本化要件之借款成本。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，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、廠房及設備之處分損益，係不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額，並以淨額認列於損益項下之「其他利益及損失」。

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之個別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。當期及比較期間之估計耐用年限為：模具，2年；研發設備，3年；租賃改良，3年；其他設備，3~7年。

折舊方法、耐用年限及殘值於每個年度報導日加以檢視，任何估計變動之影響則推延調整。

(十一)租 賃

依租賃條件，當本公司承擔附屬於租賃資產所有權之幾乎所有風險與報酬時，分類為融資租賃，其他租賃則為營業租賃，該等租賃資產未認列於本公司之資產負債表。營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

(十二)無形資產

1.商 譽

收購子公司產生之商譽包含於無形資產，商譽原始認列之衡量請參閱附註四(十九)。採用權益法之投資所產生之商譽係包含於投資之帳面金額內。商譽不予攤銷，而依成本減累計減損予以衡量。

2.其他無形資產

其他單獨取得之有限耐用年限無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量。攤銷金額係依直線法按下列估計耐用年限計提，攤銷數認列於損益：軟體成本，1~3年；專利權，3~15年；專門技術，8年。

每年至少於年度報導日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，任何會計估計變動之影響則推延調整。

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)非金融資產減損

1.商 譽

為減損測試之目的，企業合併取得之商譽應分攤至本公司預期可自合併綜效而受益之各現金產生單位(或現金產生單位群組)。受攤商譽之現金產生單位，每年定期(及有跡象顯示該單位已減損時)進行減損測試，若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面金額，次就該單位內各資產之帳面金額等比例分攤至各資產。任何損失立即認列為當期損失，且不得於後續期間迴轉。

2.其他有形及無形資產

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，本公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

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。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失已不存在或減少，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十四)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，以稅後淨額認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面金額如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積；如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面金額低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)收入之認列

1. 客戶合約之收入(民國一〇七年一月一日(含)以後適用)

(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，且本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

(2) 財務組成部分

本公司預期移轉商品予客戶之時點與客戶為該商品或勞務付款之時點間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

2. 收入認列(民國一〇七年一月一日以前適用)

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

(1) 商品之銷售及權利金收入

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方、與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、對已出售之商品不持續參與管理，亦未維持有效控制及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

本公司銷售生物辨識感測晶片之硬體產品風險與報酬移轉時點視銷售協議個別條款而定。

與電腦或手機硬體廠商搭售之資料安全防護軟體或指紋辨識軟體授權收入，係於軟體授權合約簽定，價格及支付時間已決定，且依合約要求之履約義務已提供完成時認列。依授權合約約定，因內建本公司軟體之廠商結算報表通常在出貨之次一季提供予本公司，故軟體授權收入係於次期取得結算報表時認列收入。

(2) 勞務收入

提供客戶一次性新產品之研製開發勞務所產生之收入係按報導日之交易完成程度認列。

(3) 利息收入

利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)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勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，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。

(十七)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值衡量，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本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。

本公司辦理現金增資保留股份給員工認購時，其給與日為本公司通知員工認購價格及得認購股數之日。

(十八)所得稅

所得稅費用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。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率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之調整。

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.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

遞延所得稅資產及遞延所得稅負債僅於同時符合下列條件時予以互抵：

- 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

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

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。

(十九)企業合併

本公司採用收購法處理企業合併，依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購方任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額(通常為公允價值)來衡量商譽。若減除後之餘額為負數，則本公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

若企業合併之原始會計處理於合併交易發生之報導日前尚未完成，本公司得對於尚未完成會計處理項目以暫定金額報導，該暫定金額於衡量期間內應予以追溯調整之，或認列額外之資產或負債，以反映於衡量期間所取得有關於收購日已存在事實與情況之新資訊。衡量期間自收購日起不超過一年。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為本公司之費用。

(二十)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。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含給與員工之認股權、限制員工權利新股及員工酬勞。

(廿一)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，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。

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險可能於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

(一)商譽減損評估

由於評估商譽減損係透過預估及折現未來現金流量以估計商譽所屬現金產生單位的可回收金額，而預估未來現金流量涉及管理階層的主觀判斷並具有重大不確定性，未來可能產生重大變動。有關商譽減損評估之說明請詳附註六(十)。

(二)存貨之評價

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。本公司評估報導日存貨因備貨過高或過時陳舊而無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價提列情形請詳附註六(六)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | | |
|--------------|---------------------|------------------|
| | <u>107.12.31</u> | <u>106.12.31</u> |
| 庫存現金及週轉金 | \$ 704 | 453 |
| 活期存款及支票存款 | 495,739 | 378,850 |
| 定期存款(三個月內到期) | 1,855,186 | 625,168 |
| 附買回債券 | <u>92,145</u> | <u>119,040</u> |
| | <u>\$ 2,443,774</u> | <u>1,123,511</u> |

於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，原始到期日超過三個月之銀行定期存款分別為0千元及417,600千元，係分類為其他金融資產—流動項下。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

| | | |
|--------|------------------|------------------|
| | <u>107.12.31</u> | <u>106.12.31</u> |
| 基金受益憑證 | \$ - | <u>57,912</u> |

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | |
|---------------------------|------------------|
| | <u>107.12.31</u> |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具： | |
| 國內外未上市(櫃)公司股票(詳附註十三(一).3) | <u>\$ 41,033</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。民國一〇六年十二月三十一日係列報於以成本衡量之金融資產—非流動項下。

本公司民國一〇七年度未處分上述策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)以成本衡量之金融資產－非流動

| | |
|---------------|--------------------------------------|
| 國內外未上市(櫃)公司股票 | <u>106.12.31</u> <u>\$ 93,835</u> |
|---------------|--------------------------------------|

上述投資標的，於民國一〇六年十二月三十一日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。於民國一〇七年十二月三十一日上述金融資產係分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

(五)應收帳款

| | | |
|--------|--------------------------------|-----------------------------|
| 應收帳款 | <u>107.12.31</u> \$ 616,524 | <u>106.12.31</u> 753,849 |
| 減：備抵呆帳 | <u>(2,197)</u> | <u>(24,560)</u> |
| | <u>\$ 614,327</u> | <u>729,289</u> |

本公司民國一〇七年十二月三十一日針對所有應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量。本公司民國一〇七年十二月三十一日應收帳款之預期信用損失分析如下：

| | 應收帳款 帳面金額 | 加權平均預期 信用損失率 | 備抵存續預期 信用損失 |
|----------|-------------------|-----------------|----------------|
| 未逾期 | \$ 614,327 | 0.0001% | - |
| 逾期181天以上 | <u>2,197</u> | 100% | <u>2,197</u> |
| | <u>\$ 616,524</u> | | <u>2,197</u> |

民國一〇六年十二月三十一日係採用已發生信用損失模式考量應收帳款之備抵損失，且截至民國一〇六年十二月三十一日止，並無已逾期但未減損之應收帳款。

本公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

| | 107年度 | 106年度 | |
|----------------|-----------------|---------------|---------------|
| | | 個別評估 之減損損失 | 群組評估 之減損損失 |
| 期初餘額(依IAS39) | \$ 24,560 | - | - |
| 初次適用IFRS 9之調整 | <u>-</u> | | |
| 期初餘額(依IFRS 9) | 24,560 | | |
| 認列之減損損失 | - | 24,560 | - |
| 減損損失迴轉 | (1,300) | - | - |
| 本年度因無法收回而沖銷之金額 | (22,708) | - | - |
| 外幣換算損益 | <u>1,645</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 2,197</u> | <u>24,560</u> | <u>-</u> |

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)存 貨

| | <u>107.12.31</u> | <u>106.12.31</u> |
|-----|-------------------|------------------|
| 原料 | \$ 17,249 | 155,197 |
| 在製品 | 508,556 | 535,676 |
| 製成品 | <u>30,114</u> | <u>8,680</u> |
| | <u>\$ 555,919</u> | <u>699,553</u> |

當期認列為銷貨成本之存貨相關費損明細如下：

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|--------------|---------------------|------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 3,677,862 | 2,791,572 |
| 存貨跌價損失(回升利益) | (14,461) | 71,535 |
| 存貨報廢損失 | 121,256 | 15,307 |
| 權利金成本 | 43,155 | 31,195 |
| 其他 | <u>(2,381)</u> | <u>124</u> |
| | <u>\$ 3,825,431</u> | <u>2,909,733</u> |

上列本公司認列之存貨跌價損失(回升利益)，係因存貨沖減至淨變現價值，而認列存貨跌價損失；或因呆滯存貨於本期出售或報廢，故於原沖減金額之範圍內迴轉備抵存貨跌價損失而認列之存貨回升利益，皆認列於營業成本項下。

(七)採用權益法之投資

| | <u>107.12.31</u> | <u>106.12.31</u> |
|------|------------------|------------------|
| 子公司 | \$ 42,747 | 34,442 |
| 合資企業 | <u>25,963</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 68,710</u> | <u>34,442</u> |

本公司所享有採用權益法投資(損)益之份額彙總如下：

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|------|-------------------|-----------------|
| 子公司 | \$ (8,110) | (11,119) |
| 合資企業 | <u>6,854</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ (1,256)</u> | <u>(11,119)</u> |

1.子公司

請參閱民國一〇七年度合併財務報告。

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.合資企業

本公司採用權益法之投資-合資企業印芯科技股份有限公司因屬個別不重大，彙整其財務資訊如下，該等財務資訊係於個體財務報告中所包含之金額：

| | | |
|----------------|------------------|------------------|
| | <u>107.12.31</u> | <u>106.12.31</u> |
| 期末帳面金額 | \$ <u>25,963</u> | <u>-</u> |
| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
| 歸屬於本公司之(損)益份額： | | |
| 本期淨利 | \$ 6,854 | - |
| 其他綜合(損)益 | <u>(408)</u> | <u>-</u> |
| 綜合損益總額 | \$ <u>6,446</u> | <u>-</u> |

(八)預付投資款

截至民國一〇七年十二月三十一日，本公司為發展光學感測及指紋辨識等技術預付投資神亞科技股份有限公司、AIStorm Inc.及Sirius Wireless Pte. Ltd.之投資股款計186,593千元。

(九)不動產、廠房及設備

| | <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107年1月1日餘額 | \$ 22,404 | 11,343 | 7,637 | 37,426 | 78,810 |
| 增添 | 1,284 | 7,603 | 581 | 10,908 | 20,376 |
| 處分 | <u>(8,345)</u> | <u>(240)</u> | <u>(1,821)</u> | <u>(1,047)</u> | <u>(11,453)</u> |
| 民國107年12月31日餘額 | \$ <u>15,343</u> | <u>18,706</u> | <u>6,397</u> | <u>47,287</u> | <u>87,733</u> |
| 民國106年1月1日餘額 | \$ 25,354 | 9,471 | 1,268 | 32,407 | 68,500 |
| 增添 | 109 | 2,695 | 6,369 | 14,980 | 24,153 |
| 處分 | <u>(3,059)</u> | <u>(823)</u> | <u>-</u> | <u>(9,961)</u> | <u>(13,843)</u> |
| 民國106年12月31日餘額 | \$ <u>22,404</u> | <u>11,343</u> | <u>7,637</u> | <u>37,426</u> | <u>78,810</u> |
| 累計折舊： | | | | | |
| 民國107年1月1日餘額 | \$ 21,882 | 7,127 | 2,005 | 14,685 | 45,699 |
| 折舊 | 576 | 3,315 | 2,059 | 8,940 | 14,890 |
| 處分 | <u>(8,345)</u> | <u>(240)</u> | <u>(860)</u> | <u>(942)</u> | <u>(10,387)</u> |
| 民國107年12月31日餘額 | \$ <u>14,113</u> | <u>10,202</u> | <u>3,204</u> | <u>22,683</u> | <u>50,202</u> |
| 民國106年1月1日餘額 | \$ 21,496 | 5,931 | 658 | 17,710 | 45,795 |
| 折舊 | 3,434 | 2,019 | 1,347 | 6,935 | 13,735 |
| 處分 | <u>(3,048)</u> | <u>(823)</u> | <u>-</u> | <u>(9,960)</u> | <u>(13,831)</u> |
| 民國106年12月31日餘額 | \$ <u>21,882</u> | <u>7,127</u> | <u>2,005</u> | <u>14,685</u> | <u>45,699</u> |
| 帳面價值： | | | | | |
| 民國107年12月31日 | \$ <u>1,230</u> | <u>8,504</u> | <u>3,193</u> | <u>24,604</u> | <u>37,531</u> |
| 民國106年12月31日 | \$ <u>522</u> | <u>4,216</u> | <u>5,632</u> | <u>22,741</u> | <u>33,111</u> |

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)無形資產

| | 商譽 | 專利權 | 專門技術 | 軟體成本 | 總計 |
|----------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 成本： | | | | | |
| 民國107年1月1日餘額 | \$ 106,827 | 25,714 | 84,726 | 14,873 | 232,140 |
| 增添 | - | - | - | 37,813 | 37,813 |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ 106,827</u> | <u>25,714</u> | <u>84,726</u> | <u>52,686</u> | <u>269,953</u> |
| 民國106年1月1日餘額 | \$ 106,827 | 25,714 | 84,726 | 9,352 | 226,619 |
| 增添 | - | - | - | 5,521 | 5,521 |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ 106,827</u> | <u>25,714</u> | <u>84,726</u> | <u>14,873</u> | <u>232,140</u> |
| 攤銷及減損損失： | | | | | |
| 民國107年1月1日餘額 | \$ - | 9,302 | 13,239 | 8,958 | 31,499 |
| 攤銷 | - | 7,023 | 10,591 | 6,934 | 24,548 |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>16,325</u> | <u>23,830</u> | <u>15,892</u> | <u>56,047</u> |
| 民國106年1月1日餘額 | \$ - | 2,279 | 2,648 | 4,556 | 9,483 |
| 攤銷 | - | 7,023 | 10,591 | 4,402 | 22,016 |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>9,302</u> | <u>13,239</u> | <u>8,958</u> | <u>31,499</u> |
| 帳面價值： | | | | | |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ 106,827</u> | <u>9,389</u> | <u>60,896</u> | <u>36,794</u> | <u>213,906</u> |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ 106,827</u> | <u>16,412</u> | <u>71,487</u> | <u>5,915</u> | <u>200,641</u> |

1.認列之攤銷

攤銷費用列報於綜合損益表之項目如下：

| | 107年度 | 106年度 |
|------|------------------|---------------|
| 營業費用 | <u>\$ 24,548</u> | <u>22,016</u> |

2.商譽減損測試

為減損測試之目的，商譽之整體帳面金額分攤至所屬之現金產生單位如下：

| | 107.12.31 | 106.12.31 |
|--------------|-------------------|----------------|
| 生物辨識感測晶片及其應用 | <u>\$ 106,827</u> | <u>106,827</u> |

本公司於年度報導日對商譽之可回收金額進行減損評估，並以使用價值作為可回收金額之計算基礎。於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，生物辨識感測晶片及其應用之現金產生單位經測試結果並無減損損失。

估計使用價值所使用之關鍵假設如下：

| | 107.12.31 | 106.12.31 |
|---------|-----------|-----------|
| 折現率(稅前) | 13.05 % | 13.10 % |
| 營業收入成長率 | 10%~52% | 5%~48% |

折現率係以台灣十年期政府零息公債殖利率為基礎所衡量之稅前比率，並加計風險溢酬以反映一般投資於權益之增額風險及現金產生單位特定之系統性風險。

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

現金流量推估係以管理階層編製之五年期財務預算為基礎，對於超過五年期之現金流量則係使用0%之營業收入成長率予以外推。

(十一)短期借款

| | 107.12.31 | 106.12.31 |
|--------|---------------------|--------------------|
| 擔保銀行借款 | \$ 961,315 | 280,519 |
| 尚未使用額度 | \$ 1,244,425 | 1,134,201 |
| 利率區間 | 1.15%~3.04% | 1.52%~2.73% |

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)營業租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

| | 107.12.31 | 106.12.31 |
|-------|-------------------|------------------|
| 一年內 | \$ 30,992 | 31,521 |
| 一年至五年 | 79,701 | 108,425 |
| 五年以上 | - | 5,619 |
| | \$ 110,693 | 145,565 |

本公司以營業租賃承租辦公室、員工宿舍及設備。租賃期間通常為一至五年，並附有於租期屆滿之優先續租權，租金之給付按合約議定之金額給付。

民國一〇七年度及一〇六年度本公司營業租賃列報於損益之費用分別為29,911千元及19,766千元；另，因轉租部分營業租賃辦公室而列報為其他收入之金額分別為378千元及0千元。

(十三)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。

本公司民國一〇七年及一〇六年度認列確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為16,405千元及13,137千元，已提撥至勞工保險局。

(十四)所得稅

總統府於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案，將營利事業所得稅率自民國一〇七年度起由17%調高至20%。

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

1. 所得稅費用

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|-------------|-------------------|----------------|
| 當期所得稅費用 | | |
| 當期所得稅費用 | \$ 165,191 | 135,538 |
| 調整前期之當期所得稅 | <u>(5,394)</u> | <u>-</u> |
| | <u>159,797</u> | <u>135,538</u> |
| 遞延所得稅費用(利益) | | |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | 20,312 | (26,434) |
| 所得稅稅率變動 | (8,945) | - |
| 課稅損失之變動 | <u>-</u> | <u>29,663</u> |
| | <u>11,367</u> | <u>3,229</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 171,164</u> | <u>138,767</u> |

本公司民國一〇七年度及一〇六年度皆無直接認列於權益或其他綜合損益之下的所得稅。

本公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 稅前淨利 | <u>\$ 841,955</u> | <u>731,958</u> |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | \$ 168,391 | 124,433 |
| 所得稅稅率變動 | (8,945) | - |
| 前期低(高)估 | (5,394) | - |
| 研發費用投資抵減 | (14,476) | (6,222) |
| 未認列暫時性差異之變動 | (1,026) | 3,691 |
| 國外所得扣繳稅款 | 11 | 4,632 |
| 認列前期未認列之課稅損失 | - | (1,266) |
| 未分配盈餘加徵10%稅額 | 23,241 | 10,262 |
| 其他 | <u>9,362</u> | <u>3,237</u> |
| | <u>\$ 171,164</u> | <u>138,767</u> |

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅資產

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，與投資子公司相關之虧損因本公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點且確信於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅資產。

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

未認列遞延所得稅資產：

| | <u>107.12.31</u> | <u>106.12.31</u> |
|---------|-------------------|------------------|
| 國外子公司虧損 | \$ 154,528 | 129,971 |
| 專利技術 | - | 2,250 |
| | <u>\$ 154,528</u> | <u>132,221</u> |

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產：

| | <u>未扣除 之虧損</u> | <u>存貨跌價 損失</u> | <u>其他</u> | <u>合計</u> |
|--------------|--------------------|--------------------|---------------|---------------|
| 民國107年1月1日 | \$ - | 31,806 | 18,884 | 50,690 |
| (借記)貸記損益表 | - | 2,721 | (13,050) | (10,329) |
| 民國107年12月31日 | <u>\$ -</u> | <u>34,527</u> | <u>5,834</u> | <u>40,361</u> |
| 民國106年1月1日 | \$ 29,663 | 19,645 | 5,896 | 55,204 |
| (借記)貸記損益表 | (29,663) | 12,161 | 12,988 | (4,514) |
| 民國106年12月31日 | <u>\$ -</u> | <u>31,806</u> | <u>18,884</u> | <u>50,690</u> |

遞延所得稅負債：

| | <u>未實現 兌換利益</u> |
|--------------|---------------------|
| 民國107年1月1日 | \$ - |
| 借記(貸記)損益表 | 1,038 |
| 民國107年12月31日 | <u>\$ 1,038</u> |
| 民國106年1月1日 | \$ 1,285 |
| 借記(貸記)損益表 | (1,285) |
| 民國106年12月31日 | <u>\$ -</u> |

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一〇五年度。

(十五)股本及其他權益

1.股本

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為1,000,000千元，每股面額10元，分為100,000千股。已發行股份分別為70,974千股及70,491千股，均為普通股。

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司流通在外股數(不含尚未既得之限制員工權利股票)調節如下：

| | 普通股(以千股表達) | |
|--------------|---------------|---------------|
| | 107年度 | 106年度 |
| 1月1日期初餘額 | 70,036 | 68,839 |
| 員工認股權 | 490 | 1,080 |
| 限制員工權利新股本期既得 | 185 | 117 |
| 買回庫藏股 | (2,600) | - |
| 12月31日期末餘額 | 68,111 | 70,036 |

另，本公司於民國一〇七年度及一〇六年度因員工行使認股權而發行新股，截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日尚未辦妥法定登記程序之股數分別為93千股及442千股，帳列預收股本。

本公司於民國一〇六年十二月四日經董事會決議發行限制員工權利新股，計572千股，以民國一〇六年十二月五日為增資基準日，相關變更登記已辦理完竣。

2. 資本公積

| | 107.12.31 | 106.12.31 |
|-----------|-------------------|----------------|
| 溢價發行新股 | \$ 881,352 | 817,200 |
| 員工認股權酬勞成本 | 23,757 | 25,766 |
| 限制員工權利新股 | 58,050 | 99,072 |
| | \$ 963,159 | 942,038 |

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. 保留盈餘及股利政策

(1) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2) 特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)盈餘分配

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，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20%。

本公司於民國一〇七年五月三十日經股東會決議民國一〇六年度之盈餘分配案如下：

| | | <u>106年度</u> | |
|--------------|----|----------------|----------------|
| | | <u>每股股利(元)</u> | <u>金額</u> |
| 分派予普通股業主之股利： | | | |
| 現金 | \$ | 4.25 | <u>301,462</u> |

另，本公司於民國一〇六年六月二十二日經股東會決議通過，為考量公司營運及資金需求，民國一〇五年度盈餘不分派股利。

本公司於民國一〇八年三月十四日經董事會擬議民國一〇七年度之盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

| | | <u>107年度</u> | |
|--------------|----|----------------|----------------|
| | | <u>每股股利(元)</u> | <u>金額</u> |
| 分派予普通股業主之股利： | | | |
| 現金 | \$ | 8.10 | <u>554,844</u> |

4.庫藏股

本公司依證券交易法第28條之2規定，於民國一〇七年度為轉讓股份予員工而買回之庫藏股計2,600千股，金額計278,740千元。

依上段所述證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。因轉讓股份予員工而買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份予以註銷。另，庫藏股票不得質押，於未轉讓前不得享有股東權利。

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.其他權益

| | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 員工未 賺得酬勞 | 透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現(損)益 |
|-------------------------------------|---------------------------|-----------------|---|
| 民國107年1月1日 | \$ 3,238 | (97,734) | - |
| 追溯適用新準則之調整數 | - | - | 1,175 |
| 民國107年1月1日重編後餘額 | 3,238 | (97,734) | 1,175 |
| 換算國外營運機構財務報表換算之 兌換差額： | | | |
| 子公司 | 1,105 | - | - |
| 合資企業 | (408) | - | - |
| 員工未賺得酬勞變動數 | - | 67,087 | - |
| 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 | - | - | (53,977) |
| 民國107年12月31日餘額 | <u>\$ 3,935</u> | <u>(30,647)</u> | <u>(52,802)</u> |
| 民國106年1月1日 | \$ 5,846 | - | - |
| 換算國外營運機構財務報表換算之 兌換差額： | | | |
| 子公司 | (2,608) | - | - |
| 員工未賺得酬勞 | - | (97,734) | - |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ 3,238</u> | <u>(97,734)</u> | <u>-</u> |

(十六)股份基礎給付

1.本公司已發行員工認股權憑證如下：

| 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%。

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

本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：

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> | |
|------------------|--------------|--------------|-------------|
| 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 |

預期波動率以認股權之預期存續期間為基礎，設算可類比同業公司於歷史年度之平均股價報酬波動率；認股權存續期間依本公司之發行辦法規定；無風險利率以各到期期間相近之零息公債之到期殖利率為基礎。

本公司員工認股權憑證之詳細資訊如下：

| | <u>107年度</u> | | <u>106年度</u> | |
|------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------|
| | 加權平均 履約價格 (元) | 可認購 股數(股) | 加權平均 履約價格 (元) | 可認購 股數(股) |
| 年初流通在外數量 | \$ 112.76 | 643,000 | 95.80 | 1,511,000 |
| 本期給與數量 | - | - | - | - |
| 本期執行數量 | 119.99 | (141,000) | 82.02 | (803,000) |
| 本期失效數量 | 127.18 | (4,000) | 98.20 | (65,000) |
| 期末流通在外數量 | 110.60 | <u>498,000</u> | 112.76 | <u>643,000</u> |
| 期末可執行數量 | 110.60 | <u>498,000</u> | 106.43 | <u>447,000</u> |
| 107.12.31 | | | | |
| 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) |
| 103/12 | 285,000 | 0.96 | \$ 98.20 | 285,000 |
| 104 | <u>213,000</u> | 1.84 | 127.18 | <u>213,000</u> |
| | <u>498,000</u> | | | <u>498,000</u> |

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

106.12.31

| 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) |
|--------|----------------|----------------------|-----------------|----------------|
| 103/12 | 320,000 | 1.96 | \$ 98.20 | 320,000 |
| 104 | 323,000 | 2.84 | 127.18 | 127,000 |
| | 643,000 | | | 447,000 |

2.限制員工權利股票

本公司股東常會於民國一〇六年六月二十二日決議發行限制員工權利新股650,000股，授與對象以本公司正式編制之全職員工為限，並業已向金管會證券期貨局申報生效，其中572,000股以民國一〇六年十二月五日為發行新股之增資基準日。獲配上述限制員工權利新股之員工得無償獲配股份。員工獲配前述限制員工權利股票，於未達成既得條件前，應全數交付本公司或本公司指定之機構信託保管，不得將該限制員工權利股票出售、抵押、轉讓、贈與、質押，或作其它方式之處份。股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等依信託保管契約執行之。該限制員工權利股票於未達成既得條件前，其它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，無任何限制。依本次發行辦法獲配之限制員工權利股票，如有未達既得條件者，其尚未達成既得條件之股份全數由本公司無償收回並予以註銷。

(1)民國一〇六年發行限制員工權利新股計畫

| 類型 | 106年度發行條件1 | 106年度發行條件2 |
|------|---|--|
| 給與日 | 106.12.04 | 106.12.04 |
| 給與數量 | 350,000股 | 222,000股 |
| 既得日期 | 106年底/107年底/108年底 各可既得116,600股、 116,700股及116,700股 | 107年底/108年底/109年底 各可既得74,000股、74,000 股及74,000股 |

(2)本公司限制員工權利新股之數量資訊如下：

| | 單位：千股 | |
|---------|------------|------------|
| | 107年度 | 106年度 |
| 期初已發行數量 | 572 | - |
| 本期發行 | - | 572 |
| 本期失效數量 | (9) | - |
| 期末已發行數量 | 563 | 572 |
| 累計已既得數量 | (302) | (117) |
| 尚未既得數量 | 261 | 455 |

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司以普通股於給與日之收盤價每股246元估計上述限制員工權利股票之公允價值。

3. 員工費用

本公司因股份基礎給付所產生之費用如下：

| | 107年度 | 106年度 |
|----------|-----------|--------|
| 員工認股權 | \$ 2,810 | 14,993 |
| 限制員工權利股票 | 69,830 | 34,576 |
| | \$ 72,640 | 49,569 |

(十七) 每股盈餘

1. 基本每股盈餘

| | 107年度 | 106年度 |
|-------------------|------------|---------|
| 歸屬於本公司之本期淨利 | \$ 670,791 | 593,191 |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | 69,710 | 69,814 |
| 基本每股盈餘(元) | \$ 9.62 | 8.50 |

2. 稀釋每股盈餘

| | 107年度 | 106年度 |
|-----------------------|------------|---------|
| 歸屬於本公司之本期淨利 | \$ 670,791 | 593,191 |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | 69,710 | 69,814 |
| 具稀釋作用之潛在普通股影響： | | |
| 員工認股權 | 91 | 575 |
| 員工酬勞 | 271 | 179 |
| 限制員工權利股票 | 218 | - |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股)(稀釋) | 70,290 | 70,568 |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$ 9.54 | 8.41 |

(十八) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

| | 107年度 |
|---------|--------------|
| 主要地區市場： | |
| 臺灣 | \$ 9,551 |
| 亞洲 | 5,899,782 |
| 合計 | \$ 5,909,333 |

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | 107年度 |
|--------------|---------------------|
| 主要產品/服務： | |
| 生物辨識感測IC及其應用 | \$ 5,903,424 |
| 資料安全防護及其應用 | 4,723 |
| 技術服務收入 | 1,186 |
| 合 計 | \$ 5,909,333 |

民國一〇六年度之收入金額請詳附註六(十九)。

2. 合約餘額

| | 107.12.31 | 107.1.1 |
|--------|-------------------|----------------|
| 應收帳款 | \$ 616,524 | 753,849 |
| 減：備抵損失 | (2,197) | (24,560) |
| 合 計 | \$ 614,327 | 729,289 |

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(五)。

(十九)收 入

| | 106年度 |
|------------|---------------------|
| 商品銷售及權利金收入 | \$ 4,728,540 |
| 勞務提供 | 3,368 |
| | \$ 4,731,908 |

(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。

本公司民國一〇七年度及一〇六年度員工酬勞估列金額分別為46,308千元及38,934千元；董事酬勞估列金額分別為8,972千元及7,787千元，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，並列報為民國一〇七年度及一〇六年度之營業費用。本公司董事會決議員工及董事酬勞分派金額與前述本公司民國一〇七年度及一〇六年度財務報告估列金額差異分別計0千元及1千元，差異數依會計估計變動處理，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

(廿一)營業外收入及支出

1.其他收入

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|----------|------------------|---------------|
| 銀行存款利息收入 | \$ 41,583 | 15,405 |
| 營業租賃轉租收入 | 378 | - |
| 研發補助款 | - | 1,880 |
| 其他 | <u>2,342</u> | <u>4,866</u> |
| | <u>\$ 44,303</u> | <u>22,151</u> |

2.其他利益及損失

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|------------------------|------------------|-----------------|
| 處分不動產、廠房及設備損失 | \$ - | (11) |
| 外幣兌換(損)益淨額 | 84,643 | (52,997) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產(損失)利益 | (755) | 71 |
| 其他 | <u>(3,300)</u> | <u>(787)</u> |
| | <u>\$ 80,588</u> | <u>(53,724)</u> |

3.財務成本

| | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|----------|-------------------|----------------|
| 銀行借款利息費用 | \$ <u>(9,917)</u> | <u>(9,206)</u> |

(廿二)金融工具

1.金融工具種類

(1)金融資產

| | <u>107.12.31</u> | <u>106.12.31</u> |
|-----------------------|---------------------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ - | <u>57,912</u> |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | <u>41,033</u> | - |
| 攤銷後成本衡量之金融資產(放款及應收款)： | | |
| 現金及約當現金 | 2,443,774 | 1,123,511 |
| 應收帳款淨額 | 614,327 | 729,289 |
| 其他應收款—關係人 | 109 | - |
| 其他金融資產—流動 | 19,432 | 524,469 |
| 存出保證金 | <u>7,898</u> | <u>9,531</u> |
| 小計 | <u>3,085,540</u> | <u>2,386,800</u> |
| 備供出售金融資產： | | |
| 以成本衡量之金融資產 | - | <u>93,835</u> |
| 合計 | <u>\$ 3,126,573</u> | <u>2,538,547</u> |

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 金融負債

| | | |
|---------------|----------------------------|-------------------------|
| 攤銷後成本衡量之金融負債： | <u>107.12.31</u> | <u>106.12.31</u> |
| 短期借款 | \$ 961,315 | 280,519 |
| 應付票據及帳款 | 396,474 | 642,598 |
| 其他應付款項－關係人 | 5,998 | - |
| 應付費用 | <u>251,485</u> | <u>168,846</u> |
| | <u><u>\$ 1,615,272</u></u> | <u><u>1,091,963</u></u> |

2. 公允價值資訊

(1) 非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為以攤銷後成本衡量之金融資產及負債於個體財務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。

(2) 以公允價值衡量之金融工具

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產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。下表係提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具之相關分析，並以公允價值之可觀察程度分為第一至第三級。各公允價值層級定義如下：

- A. 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- B. 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。
- C. 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)。

| | | <u>107.12.31</u> | | | | |
|---------------------------|------------------|------------------|------------|---------------|---------------|--|
| | | <u>公允價值</u> | | | | |
| <u>帳面金額</u> | | <u>第一級</u> | <u>第二級</u> | <u>第三級</u> | <u>合計</u> | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動： | | | | | | |
| 非上市櫃公司股票 | \$ <u>41,033</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>41,033</u> | <u>41,033</u> | |
| | | <u>106.12.31</u> | | | | |
| | | <u>公允價值</u> | | | | |
| <u>帳面金額</u> | | <u>第一級</u> | <u>第二級</u> | <u>第三級</u> | <u>合計</u> | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產： | | | | | | |
| 開放型基金受益憑證 | \$ <u>57,912</u> | <u>57,912</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>57,912</u> | |

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇七年度及一〇六年度並無任何金融資產及金融負債移轉公允價值層級。另公允價值衡量屬第三等級之金融資產變動明細如下：

| | <u>107年度</u> |
|-----------|------------------|
| 期初餘額 | \$ 95,010 |
| 認列於其他綜合損益 | <u>(53,977)</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 41,033</u> |

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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。

開放型基金受益憑證係具標準條款並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係參照市場報價決定。

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或參考交易對手報價取得。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，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

本公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票主係以市場法估計公允價值，其判定係參考同類型公司評價、近期籌資活動、市場狀況及其他經濟指標等。另，其重大不可觀察輸入值主要為流動性折價，惟因流動性折價的可能變動不會導致重大的潛在財務影響，故不擬揭露其量化資訊。

(廿三)財務風險管理

本公司因業務活動而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險(包括匯率風險、利率風險及其他價格風險)。本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理該等風險之政策及程序及量化揭露。

本公司董事會負責發展及控管本公司之風險管理政策，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。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。

本公司管理階層依相關規範及內部控制制度對財務活動進行監督及覆核，內部稽核人員扮演監督角色，定期將覆核結果報告董事會。

1.信用風險

信用風險係本公司因金融資產交易對方未履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於現金及約當現金、應收帳款及其他金融資產。本公司金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行、金融機構及公司組織，無重大之履約疑慮，故本公司認為不致產生重大之信用風險。

本公司已建立授信政策，依該政策針對每一客戶個別分析其信用狀況以決定其信用額度。於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有81%及85%係皆由三家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

2.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。本公司定期監督當期及預計中長期之資金需求，透過維持足夠的現金及約當現金及銀行融資額度，並確保借款合同條款之遵循，以管理流動性風險。本公司於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日未使用之借款額度分別為1,244,425千元及1,134,201千元。

下表說明本公司已約定還款期間之金融負債剩餘合約到期分析，包括估計利息，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以未折現現金流量編製。

| | 合 約 現金流量 | 一年以內 | 一至五年 |
|-------------------|---------------------|------------------|----------|
| 107年12月31日 | | | |
| 短期借款(浮動利率) | \$ 961,972 | 961,972 | - |
| 應付票據及帳款 | 396,474 | 396,474 | - |
| 其他應付款—關係人 | 5,998 | 5,998 | - |
| 應付費用 | 251,485 | 251,485 | - |
| | <u>\$ 1,615,929</u> | <u>1,615,929</u> | <u>-</u> |
| 106年12月31日 | | | |
| 短期借款(浮動利率) | \$ 280,741 | 280,741 | - |
| 應付票據及帳款 | 642,598 | 642,598 | - |
| 應付費用 | 168,846 | 168,846 | - |
| | <u>\$ 1,092,185</u> | <u>1,092,185</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.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率及權益工具價格變動，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。

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1) 匯率風險

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售、採購及銀行借款交易所產生之匯率風險，該等貨幣主係美金。本公司管理階層持續管控本公司之外幣淨暴險部位在可接受之水準。

A. 匯率風險之暴險

本公司非以功能性貨幣計價之貨幣性資產與負債帳面價值如下：

| | 107.12.31 | | | 106.12.31 | | |
|-------------|-----------|--------|-----------|-----------|-------|-----------|
| | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| 美金 | \$ 96,508 | 30.715 | 2,964,257 | 73,652 | 29.76 | 2,191,884 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| 美金 | 18,284 | 30.715 | 561,578 | 34,763 | 29.76 | 1,034,547 |

B. 敏感性分析

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於非以功能性貨幣計價之現金及約當現金、應收(付)款項及銀行借款等，其於換算時產生之外幣兌換損益，於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇七年度及一〇六年度之稅前淨利將分別增加24,027千元及11,574千元，兩期分析係採用相同基礎。

C. 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)資訊如下：

| | 107年度 | | 106年度 | |
|-------------|-----------|--------|----------|-------|
| | 兌換(損)益 | 匯率 | 兌換(損)益 | 匯率 |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| 美金：台幣 | \$ 91,340 | 30.715 | (92,489) | 29.76 |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| 美金：台幣 | (8,612) | 30.715 | 37,726 | 29.76 |

(2) 利率風險

本公司之短期借款皆採浮動利率為基礎，因應利率變動風險，本公司定期評估銀行借款利率，並與往來之金融機構保持良好關係，以取得較低之融資成本，同時配合強化營運資金管理等方式，調整資金結構，分散利率變動之風險。

若年利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇七年度及一〇六年度之稅前淨利將減少或增加9,613千元及2,805千元。

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)其他市價風險

本公司所持有之開放型基金受益憑證，由於所投資之標的多為貨幣或債券相關工具，本公司並不預期所持有之基金會有顯著之市場風險。

本公司持有非上市櫃公司權益證券係屬策略性投資，並未積極交易該等投資。有關權益工具價格風險之敏感性分析，係以財務報導期間結束日之公允價值變動為計算基礎。假若權益工具價格上升/下降5%，民國一〇七年度其他綜合損益將增加/減少2,052千元。

(廿四)資本管理

本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，規畫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，保障本公司能繼續營運，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。

(廿五)來自籌資活動之負債之變動

本公司來自籌資活動之負債之調節如下：

| | 107.1.1 | 現金流量 | 非現金 之變動 | 107.12.31 |
|------|-------------------|----------------|------------|----------------|
| 短期借款 | \$ <u>280,519</u> | <u>680,796</u> | <u>-</u> | <u>961,315</u> |

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人及本公司之子公司如下：

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|------------------------------|--------------|
| Egis Inc. | 本公司之子公司 |
| Egis Technology (Japan) Inc. | 本公司之子公司 |
| Egis Tec USA Inc. | 本公司之子公司 |
| Egis Technology Korea Inc. | 本公司之子公司 |
| 香港商印芯科技股份有限公司臺灣分公司 | 本公司之合資企業之分公司 |
| 印正有限公司 | 本公司之合資企業之子公司 |

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.研究發展費用

本公司委託關係人協助研發光學感測指紋辨識技術，相關支出明細如下：

| | 107年度 | 106年度 |
|----------------------------|-------------------|---------------|
| 子公司： | | |
| Egis Tec USA Inc. | \$ 47,031 | 50,823 |
| Egis Technology Korea Inc. | 16,474 | - |
| 合資企業： | | |
| 香港商印芯科技股份有限公司臺灣分公司 | 58,493 | - |
| 印正有限公司 | 24,952 | - |
| | \$ 146,950 | 50,823 |

2.租賃

合資企業向本公司承租房屋以供辦公之用途，租金係參考鄰近地區租金行情，民國一〇七年度租金收入計313千元，相關款項業已收訖。

3.應收關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別 | 107.12.31 | 106.12.31 |
|-------|-------|-----------|-----------|
| 其他應收款 | 子公司 | \$ 109 | - |

4.應付關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別 | 107.12.31 | 106.12.31 |
|-------|-------|-----------|-----------|
| 其他應付款 | 子公司 | \$ 5,998 | - |

5.財產交易

本公司民國一〇七年度出售租賃改良及其他設備予子公司，交易總價款計1,066千元，相關款項業已收訖。

6.背書保證

本公司民國一〇六年度金融機構之貸款額度715,920千元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：

| | 107年度 | 106年度 |
|--------|-------------------|----------------|
| 短期員工福利 | \$ 86,025 | 68,331 |
| 退職後福利 | 765 | 647 |
| 股份基礎給付 | 43,101 | 36,556 |
| | \$ 129,891 | 105,534 |

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十六)。

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

八、質押之資產

| 資產名稱 | 質押擔保標的 | 107.12.31 | 106.12.31 |
|-------------------|--------|------------------|---------------|
| 其他金融資產－流動(銀行定期存款) | 購料擔保 | \$ 10,000 | 10,000 |
| 其他金融資產－流動(銀行定期存款) | 授信額度質押 | - | 89,280 |
| | | <u>\$ 10,000</u> | <u>99,280</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日，本公司為取得銀行授信額度而開立之擔保本票分為2,205,740千元及1,414,720千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

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 | 107年度 | | | 106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 | - | 489,491 | 489,491 | - | 371,355 | 371,355 |
| 勞健保費用 | - | 18,556 | 18,556 | - | 14,714 | 14,714 |
| 退休金費用 | - | 16,405 | 16,405 | - | 13,137 | 13,137 |
| 董事酬金 | - | 9,360 | 9,360 | - | 8,057 | 8,057 |
| 其他員工福利費用 | - | 22,318 | 22,318 | - | 18,498 | 18,498 |
| 折舊費用 | 1,983 | 12,907 | 14,890 | 1,514 | 12,221 | 13,735 |
| 攤銷費用 | - | 24,548 | 24,548 | - | 22,016 | 22,016 |

本公司民國一〇七年及一〇六年度平均員工人數分別為247人及201人，其中未兼任員工之董事人數均為5人。

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇七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)：

單位：新台幣千元

| 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 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 859 | 10,788 | 3.51 % | 10,788 | |
| 本公司 | THEIA LIMITED | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 100,000 | 30,245 | 11.20 % | 30,245 | |
| 本公司 | 劍揚股份有限公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 4,000 | - | 13.96 % | - | |

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。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇七年度本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/千股

| 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 % | 9,487 | (16) | (16) | 本公司直接控股之子公司 |
| 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 | 83,213 | 83,213 | 5,840 | 100.00 % | 531 | (9,076) | (9,076) | 本公司直接控股之子公司 |
| 本公司 | Egis Tec USA Inc. | 美國 | 技術開發 | 31,260 | 31,260 | 1,000 | 100.00 % | 14,183 | 658 | 658 | 本公司直接控股之子公司 |
| 本公司 | Egis Technology Korea Inc. | 韓國 | 客戶服務、業務推廣及技術支援 | 18,233 | 2,923 | 20 | 100.00 % | 18,546 | 324 | 324 | 本公司直接控股之子公司 |
| 本公司 | 印芯科技股份有限公司 | 香港 | 技術開發 | 19,517 | - | 5,265 | 65.00 % | 25,963 | 8,588 | 6,854 | 本公司之合資企業 |

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

請詳民國一〇七年度合併財務報告。