

股票代碼：6462

神盾股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一年及一〇年第一季

公司地址：新竹市東區慈雲路118號30樓之1
電話：(03)666-3568

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~32
(七)關係人交易	32~33
(八)質押之資產	33
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	33~34
(十)重大之災害損失	34
(十一)重大之期後事項	34
(十二)其 他	34
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	34~36
2.轉投資事業相關資訊	36
3.大陸投資資訊	37
4.主要股東資訊	37
(十四)部門資訊	37



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web home.kpmg/tw

會計師核閱報告

神盾股份有限公司董事會 公鑒：

前言

神盾股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

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

保留結論之基礎

如合併財務報告附註六(七)所述，神盾股份有限公司及其子公司民國一一一年三月三十一日部分採用權益法之投資計1,176,627千元，暨民國一一一年一月一日至三月三十一日採用權益法認列之關聯企業及合資(損)益之份額計(13,891)千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告(請參閱其他事項段)，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達神盾股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

其他事項

列入上開民國一一年第一季合併財務報告之部分採用權益法之投資，其財務報告未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱，因此，本會計師對上開合併財務報告之核閱結果，有關該權益法評價之被投資公司之財務報告所列之金額，係依據其他會計師之核閱報告。民國一一年三月三十一日對該被投資公司採用權益法之投資金額為新台幣(以下同)734,742千元，占合併資產總額之8.22%，民國一一年一月一日至三月三十一日採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額為2,664千元，占合併稅前淨損之(43.61)%。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

施威銘



張惠貞



證券主管機關：金管證六字第0950103298號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一一年五月十二日

民國一一年及一〇年三月三十一日備查閱，未依一般公認審計準則查核
神盾股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	111.3.31		110.12.31		110.3.31			111.3.31		110.12.31		110.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產													
流動資產：													
1100	\$ 2,533,390	28	2,325,144	26	1,384,762	14	2100	\$ 260,000	3	100,000	1	-	-
1110							2170	259,328	3	331,422	4	235,281	3
							2216	692,718	8	-	-	-	-
1170	540,407	6	608,734	7	400,748	4	2322	70,833	1	37,500	-	-	-
1210	33,000	-	-	-	-	-	2230	601,496	7	603,949	7	50,665	1
130X	683,042	8	606,684	7	348,025	4	2280	41,315	-	33,951	-	43,916	-
1410	168,064	2	143,961	2	130,897	1	2365	54,609	1	75,139	1	43,591	-
1476	593,123	7	725,452	8	159,169	2	2399	373,457	4	464,850	6	347,109	4
	<u>5,198,376</u>	<u>58</u>	<u>5,208,223</u>	<u>59</u>	<u>2,466,203</u>	<u>26</u>		<u>2,353,756</u>	<u>27</u>	<u>1,646,811</u>	<u>19</u>	<u>720,562</u>	<u>8</u>
非流動資產：													
1510	607,646	7	583,356	7	14,517	-	2540	879,167	10	812,500	9	990,000	10
1517	520,852	6	409,070	5	6,555,126	69	2570	1,995	-	1,995	-	-	-
1550	1,911,369	21	1,444,578	16	1,164	-	2580	113,930	1	85,738	1	100,506	1
1600	84,761	1	94,724	1	105,110	1		995,092	11	900,233	10	1,090,506	11
1755	146,768	2	110,902	1	136,828	1		<u>3,348,848</u>	<u>38</u>	<u>2,547,044</u>	<u>29</u>	<u>1,811,068</u>	<u>19</u>
1780	195,045	2	194,247	2	186,012	2	非流動負債合計						
1840	146,444	2	146,444	2	94,218	1							
1915	3,015	-	2,623	-	934	-	負債總計						
1920	13,058	-	13,027	-	12,603	-	歸屬母公司業主之權益(附註六(十七)(十八))：						
1960	114,011	1	672,000	7	-	-	3110	692,718	8	692,718	8	713,758	7
1980	405	-	400	-	432	-	3200	968,659	11	968,659	11	1,058,034	11
	<u>3,743,374</u>	<u>42</u>	<u>3,671,371</u>	<u>41</u>	<u>7,106,944</u>	<u>74</u>	普通股本						
							資本公積						
							保留盈餘：						
							法定盈餘公積						
							特別盈餘公積						
							未分配盈餘						
							其他權益：						
							國外營運機構財務報表換算之兌換差額						
							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						
							庫藏股票						
							歸屬於母公司業主權益合計						
							非控制權益						
							權益總計						
							負債及權益總計						
	<u>\$ 8,941,750</u>	<u>100</u>	<u>8,879,594</u>	<u>100</u>	<u>9,573,147</u>	<u>100</u>	\$ 8,941,750	100	8,879,594	100	9,573,147	100	

董事長：羅森洲



經理人：羅時豪



會計主管：黃斐敏



(請詳閱後附合併財務報告附註)

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

神盾股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十一年及一十〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	111年1月至3月		110年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(二十))	\$ 917,120	100	1,083,616	100
5000 營業成本(附註六(五)(九)及十二)	(547,800)	(60)	(656,438)	(61)
營業毛利	369,320	40	427,178	39
營業費用(附註六(四)(九)(十)(十一)(十四)(十五)(十八)(廿一)、七及十二)：				
6100 推銷費用	(27,495)	(3)	(32,270)	(3)
6200 管理費用	(64,531)	(7)	(61,158)	(5)
6300 研究發展費用	(329,232)	(36)	(346,444)	(32)
營業費用合計	(421,258)	(46)	(439,872)	(40)
營業淨利(損)	(51,938)	(6)	(12,694)	(1)
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(廿二)及七)	6,271	-	868	-
7010 其他收入(附註六(廿二))	1,434	-	1,823	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿二))	52,735	6	93,717	8
7050 財務成本(附註六(十四)(廿二))	(3,384)	-	(4,394)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(七)及十三)	(11,227)	(1)	(2,561)	-
營業外收入及支出合計	45,829	5	89,453	8
稅前淨損	(6,109)	(1)	76,759	7
7950 所得稅利益(費用)(附註六(十六))	793	-	(15,535)	(1)
本期淨損	(5,316)	(1)	61,224	6
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(十七)(廿三))	(10,734)	(1)	2,993,893	276
8320 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額(附註六(七))	(27,193)	(3)	-	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十六))	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(37,927)	(4)	2,993,893	276
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註六(十七))	2,370	-	(1,110)	-
8367 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益(附註六(十七))	(6,668)	-	-	-
8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額(附註六(七)(十七))	1,296	-	(9)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(3,002)	-	(1,119)	-
本期其他綜合(損)益	(40,929)	(4)	2,992,774	276
本期綜合(損)益總額	\$ (46,245)	(5)	\$ 3,053,998	282
本期淨利(損)歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (2,978)	(1)	65,088	6
8620 非控制權益	(2,338)	-	(3,864)	-
	\$ (5,316)	(1)	\$ 61,224	6
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (43,907)	(5)	3,057,862	282
8720 非控制權益	(2,338)	-	(3,864)	-
	\$ (46,245)	(5)	\$ 3,053,998	282
每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元，附註六(十九))				
9750 基本每股盈餘(虧損)	\$ (0.04)		\$ 0.94	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)	\$ (0.04)		\$ 0.94	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：羅森洲



經理人：羅時豪



會計主管：黃斐敏



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

神盾股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目						
	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	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		庫藏股票	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘		未實現(損)益	未實現(損)益				
民國一〇一〇年一月一日餘額	\$ 713,758	1,057,960	224,069	81,463	1,057,629	2,112	1,775,108	(228,775)	4,683,324	23,921	4,707,245	
處分採用權益法之投資	-	-	-	-	-	762	-	-	762	-	762	
對子公司所有權益變動	-	-	-	-	(2,648)	-	-	-	(2,648)	2,648	-	
限制員工權利股票酬勞成本	-	74	-	-	-	-	-	-	74	-	74	
本期淨利	-	-	-	-	65,088	-	-	-	65,088	(3,864)	61,224	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,119)	2,993,893	-	2,992,774	-	2,992,774	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	65,088	(1,119)	2,993,893	-	3,057,862	(3,864)	3,053,998	
民國一〇一〇年三月三十一日餘額	\$ 713,758	1,058,034	224,069	81,463	1,120,069	1,755	4,769,001	(228,775)	7,739,374	22,705	7,762,079	
民國一〇一一年一月一日餘額	\$ 692,718	968,659	284,300	-	4,450,106	(594)	(74,774)	-	6,320,415	12,135	6,332,550	
盈餘指撥及分配：												
普通股現金股利	-	-	-	-	(692,718)	-	-	-	(692,718)	-	(692,718)	
採用權益法認列之關聯企業變動數	-	-	-	-	(685)	-	-	-	(685)	-	(685)	
本期淨損	-	-	-	-	(2,978)	-	-	-	(2,978)	(2,338)	(5,316)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	3,666	(44,595)	-	(40,929)	-	(40,929)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(2,978)	3,666	(44,595)	-	(43,907)	(2,338)	(46,245)	
民國一〇一一年三月三十一日餘額	\$ 692,718	968,659	284,300	-	3,753,725	3,072	(119,369)	-	5,583,105	9,797	5,592,902	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：羅森洲



經理人：羅時豪



會計主管：黃斐敏



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

神盾股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	111年1月至3月	110年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前(淨損)淨利	\$ (6,109)	76,759
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	23,460	23,643
攤銷費用	8,202	7,142
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	(13,798)	(1,472)
利息費用	3,384	4,394
利息收入	(6,271)	(868)
股份基礎給付酬勞成本	-	74
採用權益法認列之關聯企業及合資損(益)之份額	11,227	2,561
處分不動產、廠房及設備利益	(22)	-
處分權益法投資利益	-	(97,365)
收益費損項目合計	26,182	(61,891)
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	68,327	(97,005)
存貨	(76,358)	35,501
預付費用及其他流動資產	(23,899)	9,772
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(31,930)	(51,732)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	(72,094)	(19,151)
退款負債—流動	(20,530)	(55,475)
應付費用及其他流動負債	(91,413)	(88,132)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(184,037)	(162,758)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(215,967)	(214,490)
營運產生之現金流出	(195,894)	(199,622)
收取之利息	5,261	904
支付之利息	(3,364)	(4,394)
支付之所得稅	(1,864)	(2,228)
營業活動之淨現金流出	(195,861)	(205,340)

(續次頁)

董事長：羅森洲



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：羅時豪



會計主管：黃斐敏



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

神盾股份有限公司及子公司

合併現金流量表(承前頁)

民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	111年1月至3月	110年1月至3月
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(129,259)	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(5,113)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	145,519	-
處分採用權益法之投資	-	97,825
預付投資款增加	(114,011)	-
收回預付投資款	134,400	-
取得不動產、廠房及設備	(3,435)	(13,676)
處分不動產、廠房及設備	63	-
取得無形資產	(9,000)	-
其他金融資產(增加)減少	133,413	(14,696)
存出保證金(增加)減少	(31)	348
預付設備款增加	(392)	(934)
投資活動之淨現金流入(流出)	152,154	68,867
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	460,000	-
償還短期借款	(300,000)	-
舉借長期借款	100,000	-
租賃本金償還	(10,413)	(11,017)
籌資活動之淨現金流入(流出)	249,587	(11,017)
匯率變動對現金及約當現金之影響	2,366	(1,059)
本期現金及約當現金增加(減少)數	208,246	(148,549)
期初現金及約當現金餘額	2,325,144	1,533,311
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,533,390</u>	<u>1,384,762</u>

董事長：羅森洲



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：羅時豪



會計主管：黃斐敏



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
神盾股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一一年及一〇年第一季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

神盾股份有限公司(以下稱「本公司」)，於民國九十六年十二月二十六日奉經濟部核准設立，註冊地址為新竹市東區慈雲路118號30樓之1。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。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一年五月十二日董事會通過發佈。

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

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

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

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023年1月1日

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。

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四。

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

(二) 合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			備註
			111.3.31	110.12.31	110.3.31	
本公司	Egis Technology (Japan) Inc. (日本)	客戶服務、業務推廣及技術服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
本公司	Egis Technology Korea Inc.(韓國)	客戶服務、業務推廣及技術服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	神亞科技股份有限公司	技術開發	74.69 %	74.69 %	74.69 %	
本公司	盛世投資顧問股份有限公司	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	神煜電子股份有限公司	技術開發	86.93 %	86.93 %	81.86 %	
本公司	神韜智能科技(上海)有限公司	客戶服務、業務推廣及技術服務	100.00 %	100.00 %	-	註一
本公司	江霖(香港)有限公司	控股公司	100.00 %	-	-	註二
本公司	神熙股份有限公司	技術開發	100.00 %	-	-	註三

註一：神韜智能科技(上海)有限公司於民國一〇九年十二月設立登記完成，本公司已於一一〇年八月完成注資。

註二：江霖(香港)有限公司於民國一〇四年八月設立登記完成，惟本公司尚未完成注資。

註三：係於民國一十一年一月新設立之公司。

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)所得稅

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

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時涉及之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一〇年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 783	746	900
活期存款及支票存款	890,982	589,278	1,003,342
定期存款(三個月內到期)	1,641,625	1,535,120	172,214
附買回債券	-	200,000	208,306
	<u>\$ 2,533,390</u>	<u>2,325,144</u>	<u>1,384,762</u>

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
流動：			
基金受益憑證	611,523	763,422	-
國外未上市公司股票	35,827	34,826	42,602
非流動：			
未上市私募基金	48,514	35,818	14,517
可轉換公司債	459,632	450,038	-
基金受益憑證	99,500	97,500	-
	<u>\$ 1,254,996</u>	<u>1,381,604</u>	<u>57,119</u>

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之債務工具：			
國外銀行無擔保債券	\$ 44,345	46,536	-
國外公司無擔保債券	96,841	5,263	-
小計	<u>141,186</u>	<u>51,799</u>	<u>-</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具：			
國內上市(櫃)公司股票	\$ -	-	6,154,287
國內外未上市公司股票	379,666	357,271	400,839
小計	<u>379,666</u>	<u>357,271</u>	<u>6,555,126</u>
合 計	<u>\$ 520,852</u>	<u>409,070</u>	<u>6,555,126</u>

合併公司持有上述債務工具投資係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的之經營模式，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

合併公司持有上述權益工具投資為長期財務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之金融資產。

合併公司於民國一十一年及一十〇年一月一日至三月三十一日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。

合併公司於民國一十〇年四月十九日處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之敦泰電子(股)公司所有股票，處分時之公允價值為6,766,454千元，累積處分利益計4,753,939千元(已扣除相關之所得稅影響數)，相關處分利益於民國一十〇年第二季自其他權益移轉至保留盈餘。

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)應收帳款

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
應收帳款	\$ <u>540,407</u>	<u>608,734</u>	<u>400,748</u>

合併公司針對所有應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

		<u>111.3.31</u>		
		<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續預期 信用損失</u>
未逾期	\$	<u>540,407</u>	0.0001%	<u>-</u>
		<u>110.12.31</u>		
		<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續預期 信用損失</u>
未逾期	\$	<u>608,734</u>	0.0001%	<u>-</u>
		<u>110.3.31</u>		
		<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續預期 信用損失</u>
未逾期	\$	<u>400,748</u>	0.0001%	<u>-</u>

(五)存 貨

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
原料	\$ 195,714	117,069	62,795
在製品	485,679	489,615	285,230
製成品	<u>1,649</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	\$ <u>683,042</u>	<u>606,684</u>	<u>348,025</u>

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至三月三十一日認列為銷貨成本之存貨成本分別為501,961千元及605,310千元；其中，因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失之金額分別為2,369千元及7,913千元。

(六)其他金融資產－流動

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
國內外定存單(原始到期日超過三個月至一年內)	\$ 550,625	677,300	143,175
受限制銀行存款	-	-	596
其他應收款	<u>42,498</u>	<u>48,152</u>	<u>15,398</u>
	\$ <u>593,123</u>	<u>725,452</u>	<u>159,169</u>

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
關聯企業	\$ 1,911,369	1,444,578	-
合資企業	-	-	1,164
	<u>\$ 1,911,369</u>	<u>1,444,578</u>	<u>1,164</u>

1.關聯企業

關聯企業名稱	與合併公司間 關係之性質	主要營業 場所/公 司註冊之 國家	111.3.31		110.12.31	
			持有表 決權%	帳面 金額	持有表 決權%	帳面 金額
安國國際科技股 份有限公司	主要業務為IC開發設 計，為合併公司之策略 夥伴	台灣	22.16 %	\$ 734,742	22.21 %	792,578
芯鼎科技股份有 限公司	主要業務為數位影像及 車用影像之開發，為合 併公司之策略夥伴	台灣	21.11 %	1,176,627	11.83 %	652,000
				<u>\$ 1,911,369</u>		<u>1,444,578</u>

合併公司於民國一一〇年十月以現金794,600千元取得安國國際科技(股)公司22.27%之股權，因對其具重大影響力，採權益法評價。

合併公司於民國一一〇年十二月以現金652,000千元取得芯鼎科技(股)公司11.83%之股權，民國一一一年一月透過公開收購以現金537,600千元取得芯鼎科技(股)公司額外股份，合計取得芯鼎科技(股)公司21.30%之股份，因對其具重大影響力，故採用權益法評價。

合併公司具重大性之關聯企業已上市(櫃)者，其公允價值資訊如下：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>
安國	\$ 1,226,000	1,208,000

對合併公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下：

(1)安國之彙總性財務資訊

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>
流動資產	\$ 2,556,631	2,611,131
非流動資產	1,306,380	1,407,036
流動負債	(497,736)	(413,839)
非流動負債	(24,904)	(34,842)
淨資產	<u>\$ 3,340,371</u>	<u>3,569,486</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ 596,065</u>	<u>574,249</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 2,744,306</u>	<u>2,995,237</u>

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>111年1月至3月</u>
營業收入	\$ <u>360,016</u>
本期淨利	\$ 33,388
其他綜合損益	(116,871)
綜合損益總額	\$ <u>(83,483)</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ <u>17,476</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	\$ <u>(100,959)</u>
	<u>111年1月至3月</u>
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 792,578
本期歸屬於合併公司之本期淨利	2,664
本期歸屬於合併公司之其他綜合損益	(25,897)
本期歸屬於合併公司之保留盈餘	(1,603)
本期關聯企業宣告之股利	(33,000)
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	\$ <u>734,742</u>

(2) 芯鼎之彙總性財務資訊

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>
流動資產	\$ 1,629,175	1,704,866
非流動資產	93,672	75,373
流動負債	(258,928)	(330,893)
非流動負債	(132,614)	(147,041)
淨資產	\$ <u>1,331,305</u>	<u>1,302,305</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	\$ -	-
歸屬於被投資公司業主之淨資產	\$ <u>1,331,305</u>	<u>1,302,305</u>

	<u>111年1月至3月</u>
營業收入	\$ <u>262,739</u>
本期淨利	\$ 13,029
其他綜合損益	-
綜合損益總額	\$ <u>13,029</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ -
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	\$ <u>13,029</u>

	<u>111年1月至3月</u>
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 652,000
本期增加	537,600
本期歸屬於合併公司之本期淨損	(13,891)
本期歸屬於合併公司之保留盈餘	918
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	\$ <u>1,176,627</u>

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一一〇年一月以現金97,825千元處分部分Sirius Wireless Pte. Ltd.之股權，使得合併公司對其持股比例下降至15.02%，並辭任該公司之董事，因而喪失重大影響力，故以處分日當天公允價值衡量該剩餘股權後，將其轉列為透過損益按公允價值衡量之金融資產，而處分價款及剩餘股權公允價值與停止採用權益法當日之投資帳面金額差額計97,365千元，認列為處分投資利益，詳附註六(廿二)之3。

2. 合資企業

合併公司採用權益法之投資屬個別不重大者，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：

	111年1月至3月	110年1月至3月
歸屬於合併公司之(損)益份額：		
本期淨損	\$ -	(2,561)
其他綜合(損)益	-	(9)
綜合損益總額	\$ -	(2,570)

3. 未經核閱之採用權益法之投資

合併公司採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，其中芯鼎科技(股)公司係依其同期間未經會計師核閱之財務報告所認列。

(八) 預付投資款

截至民國一一一年三月三十一日，合併公司為發展光學感測器及指紋辨識等技術、強化智能物聯網及智能駕駛市場之佈局，預付投資款計114,011千元。

截至民國一一〇年十二月三十一日止合併公司預付公開收購芯鼎科技(股)公司投資股款計672,000千元至公開收購專戶，帳列預付投資款項下，前述預付投資股款已於民國一一一年一月取得相關股權共計537,600千元，多餘款項134,400千元業已退回至合併公司銀行帳戶，相關說明請詳附註六(七)。

(九) 不動產、廠房及設備

	資訊設備	研發設備	租賃改良	其他設備	總計
帳面價值：					
民國111年3月31日	\$ <u>32,732</u>	<u>28,750</u>	<u>10,239</u>	<u>13,040</u>	<u>84,761</u>
民國111年1月1日	\$ <u>34,891</u>	<u>33,787</u>	<u>11,592</u>	<u>14,454</u>	<u>94,724</u>
民國110年3月31日	\$ <u>39,066</u>	<u>31,036</u>	<u>14,633</u>	<u>20,375</u>	<u>105,110</u>

合併公司不動產、廠房及設備於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(九)。

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)使用權資產

	<u>房屋及 建築</u>
使用權資產成本：	
民國111年1月1日餘額	\$ 174,113
本期增加	45,895
本期減少	<u>(26,172)</u>
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 193,836</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 195,450
本期減少	<u>(334)</u>
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 195,116</u>
使用權資產之累計折舊：	
民國111年1月1日餘額	\$ 63,211
本期折舊	10,101
本期減少	<u>(26,244)</u>
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 47,068</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 47,363
本期折舊	11,115
本期減少	<u>(190)</u>
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 58,288</u>
帳面價值：	
民國111年3月31日	<u>\$ 146,768</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 110,902</u>
民國110年3月31日	<u>\$ 136,828</u>

(十一)無形資產

	<u>商譽</u>	<u>專利權</u>	<u>專門技術</u>	<u>軟體成本</u>	<u>總計</u>
帳面價值：					
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 111,403</u>	<u>28,426</u>	<u>42,860</u>	<u>12,356</u>	<u>195,045</u>
民國111年1月1日餘額	<u>\$ 111,403</u>	<u>21,362</u>	<u>46,361</u>	<u>15,121</u>	<u>194,247</u>
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 111,403</u>	<u>1,921</u>	<u>56,869</u>	<u>15,819</u>	<u>186,012</u>

合併公司無形資產於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十一)。

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)短期借款

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>260,000</u>	<u>100,000</u>	<u>-</u>
尚未使用額度	\$ <u>2,040,500</u>	<u>2,006,480</u>	<u>2,715,285</u>
利率區間(期間)	<u>0.85%~1.05%</u>	<u>0.79%~0.85%</u>	<u>-</u>

(十三)長期借款

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 950,000	850,000	990,000
減：一年內到期之長期借款	<u>(70,833)</u>	<u>(37,500)</u>	<u>-</u>
合計	\$ <u>879,167</u>	<u>812,500</u>	<u>990,000</u>
尚未使用額度	\$ <u>522,500</u>	<u>403,600</u>	<u>1,420,700</u>
到期年度	<u>112~114</u>	<u>112~114</u>	<u>111~113</u>
利率區間	<u>1.05%~1.40%</u>	<u>1.05%~1.54%</u>	<u>1.49%~1.53%</u>

1.銀行借款之承諾

民國一一〇年第一季本公司承諾借款銀行就本公司持有之敦泰電子(股)公司股票(帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產)不任意處分、轉讓或設定任何負擔予他人，本公司於民國一一〇年四月十五日提前償還銀行借款，並處分所持有之敦泰電子(股)公司股票，其他相關資訊請詳附註六(三)。

2.借款合同之遵循情形

依本公司與部份貸款銀行之借款合同規定，本公司應於借款存續期間內，每上半年度及年度終了提出合併財務報告，並維持雙方約定之財務指標。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度財務指標符合與上述貸款銀行之約定標準或未達標準惟已取得豁免。

(十四)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
流動	\$ <u>41,315</u>	<u>33,951</u>	<u>43,916</u>
非流動	\$ <u>113,930</u>	<u>85,738</u>	<u>100,506</u>

到期分析請詳附註六(廿三)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>428</u>	<u>614</u>
短期租賃之費用	\$ <u>838</u>	<u>954</u>

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 11,679</u>	<u>12,585</u>

1.房屋及建築之租賃

合併公司承租房屋及建築作為辦公室，租賃期間通常為三至五年。

2.其他租賃

合併公司承租低價值標的之辦公設備及短期承租之辦公處所、員工宿舍與倉儲，選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十五)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。

合併公司民國一十一年及一十〇年一月一日至三月三十一日認列確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為7,394千元及8,530千元。

(十六)所得稅

1.所得稅費用

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
當期所得稅費用：		
當期產生	(1,170)	15,061
當期產生之國外所得扣繳稅款	<u>377</u>	<u>474</u>
所得稅費用(利益)	<u>\$ (793)</u>	<u>15,535</u>

2.合併公司民國一十一年及一十〇年一月一日至三月三十一日皆無直接認列於權益或其他綜合損益之下的所得稅。

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇八年度。

(十七)股本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一十一年及一十〇年一月一日至三月三十一日間股本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一十〇年度合併財務報告附註六(十七)。

1.股本

民國一十一年三月三十一日、一十〇年十二月三十一日及三月三十一日，本公司額定股本總額均為1,000,000千元，每股面額10元，均為100,000千股。已發行股份分別為普通股69,272千股、69,272千股及71,376千股。

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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)	
	111年1月至3月	110年1月至3月
1月1日期初餘額	69,272	69,269
限制員工權利新股本期既得	-	3
3月31日期末餘額	<u>69,272</u>	<u>69,272</u>

2. 資本公積

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
溢價發行新股	\$ 968,659	968,659	996,853
限制員工權利新股	-	-	846
庫藏股票交易	-	-	60,335
	<u>\$ 968,659</u>	<u>968,659</u>	<u>1,058,034</u>

3. 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，依法提撥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。另依本公司民國一一〇年七月十二日修訂後章程規定，盈餘分配議案以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以發放現金方式為之時，則依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意之決議分派之，並報告股東會。

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%。

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一一〇年七月十二日經股東會決議民國一〇九年度之盈餘分配案，有關分派予業主現金股利之金額如下：

	109年度	
	每股股利(元)	金額
分派現金股利	\$ 15.00	1,039,136

本公司於民國一一一年三月二十二日經董事會決議民國一一〇年度之盈餘分配案，有關分派予業主現金股利之金額如下：

	110年度	
	每股股利(元)	金額
分派現金股利	\$ 10.00	692,718

4.庫藏股

(1)本公司分別於民國一〇七年三月五日及九月十八日經董事會決議，於本公司已發行股份總數百分之五之範圍內收買股份，並於三年內轉讓予員工，截至民國一一〇年三月三十一日庫藏股計2,100千股，金額計228,775千元。上述買回庫藏股2,100千股已於民國一一〇年度全數註銷。

(2)庫藏股票本期變動如下：

單位：千股

	111年1月至3月	110年1月至3月
期初股數(即期末股數)	-	2,100

5.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	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111年1月1日	\$ (594)	(74,774)
換算國外營運機構財務報表換算之 兌換差額：		
合併公司	2,370	-
合資及關聯企業	1,296	-
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		
合併公司	-	(10,734)
關聯企業	-	(27,193)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 債務工具投資未實現評價損益	-	(6,668)
民國111年3月31日餘額	\$ 3,072	(119,369)

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	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110年1月1日	\$ 2,112	1,775,108
換算國外營運機構財務報表換算之 兌換差額：		
合併公司	(1,110)	-
合資及關聯企業	(9)	-
處分採用權益法之投資損益重分類至 損益	762	-
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	-	2,993,893
民國110年3月31日餘額	\$ <u>1,755</u>	<u>4,769,001</u>

6.非控制權益(稅後淨額)

	111年1月至3月	110年1月至3月
期初餘額	\$ 12,135	23,921
歸屬予非控制權益之份額：		
本期淨損	(2,338)	(3,864)
認列對子公司所有權益變動數	-	2,648
	\$ <u>9,797</u>	<u>22,705</u>

(十八)股份基礎給付

1.員工認股權

合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日間均無新發行員工認股權，已發行員工認股權憑證之發行辦法等資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十八)。

2.限制員工權利股票

合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日均無新發行限制員工權利股票，已發行限制員工權利股票之相關發行資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報表附註六(十七)，另相關流通情形如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
期末已發行數量(即期初已發行數量)	-	551
累計已既得數量	-	(547)
尚未既得數量	-	4

單位：千股

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，並於既得期間內認列為費用。

3. 員工酬勞成本費用

因上述股份基礎給付所認列之費用如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
限制員工權利股票	\$ <u> -</u>	<u> 74</u>
(十九) 每股盈餘		
1. 基本每股盈餘		
	111年1月至3月	110年1月至3月
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u> (2,978)</u>	<u> 65,088</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u> 69,272</u>	<u> 69,269</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u> (0.04)</u>	<u> 0.94</u>
2. 稀釋每股盈餘		
	111年1月至3月	110年1月至3月
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u> (2,978)</u>	<u> 65,088</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u> 69,272</u>	<u> 69,269</u>
具稀釋作用之潛在普通股影響：		
員工認股權	-	-
員工酬勞	-	230
限制員工權利股票	-	3
普通股加權平均流通在外股數(千股)(稀釋)	<u> 69,272</u>	<u> 69,502</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u> (0.04)</u>	<u> 0.94</u>

(二十) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

	111年1月至3月	110年1月至3月
主要地區市場：		
臺灣	\$ 393	790
亞洲	916,727	1,078,906
美洲	-	3,920
	<u>\$ 917,120</u>	<u>1,083,616</u>
主要產品/服務線：		
生物辨識感測IC及其應用	\$ 916,727	1,078,906
資料安全防護及其應用	-	112
技術服務收入	393	4,598
	<u>\$ 917,120</u>	<u>1,083,616</u>

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合約餘額

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
應收帳款	\$ 540,407	608,734	400,748
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 540,407</u>	<u>608,734</u>	<u>400,748</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

(廿一)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。

本公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額分別為0千元及4,277千元；董事酬勞估列金額分別為0千元及855千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一一〇年度一〇九年度員工酬勞估列金額分別為0千元及40,140千元，董事酬勞估列金額分別為0千元及8,028千元。本公司董事會決議發放金額與前述估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿二)營業外收入及支出

1.利息收入

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
銀行存款利息	\$ 1,887	868
其他利息收入	4,384	-
	<u>\$ 6,271</u>	<u>868</u>

2.其他收入

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
租金收入	\$ 427	279
其他	1,007	1,544
	<u>\$ 1,434</u>	<u>1,823</u>

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.其他利益及損失

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
處分不動產、廠房及設備損失	\$ 22	-
處分採用權益法投資利益(損失)(附註六(七))	-	97,365
外幣兌換(損)益淨額	38,915	(5,120)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損)益	<u>13,798</u>	<u>1,472</u>
	<u>\$ 52,735</u>	<u>93,717</u>

4.財務成本

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
銀行借款利息費用	\$ (2,956)	(3,780)
租賃負債	<u>(428)</u>	<u>(614)</u>
	<u>\$ (3,384)</u>	<u>(4,394)</u>

(廿三)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿三)。

1.金融工具種類

(1)金融資產

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產(流動及非流動)	\$ <u>1,254,996</u>	<u>1,381,604</u>	<u>57,119</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	<u>520,852</u>	<u>409,070</u>	<u>6,555,126</u>
攤銷後成本衡量之金融資產：			
現金及約當現金	2,533,390	2,325,144	1,384,762
應收帳款	540,407	608,734	400,748
其他應收款—關係人	33,000	-	-
其他金融資產(流動及非流動)	593,528	725,852	159,601
存出保證金	<u>13,058</u>	<u>13,027</u>	<u>12,603</u>
小計	<u>3,713,383</u>	<u>3,672,757</u>	<u>1,957,714</u>
合計	<u>\$ 5,489,231</u>	<u>5,463,431</u>	<u>8,569,959</u>

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)金融負債

攤銷後成本衡量之金融負債：	111.3.31	110.12.31	110.3.31
短期借款	\$ 260,000	100,000	-
應付票據及帳款	259,328	331,422	235,281
應付現金股利	692,718	-	-
應付費用	360,346	450,690	332,268
租賃負債(流動及非流動)	155,245	119,689	144,422
長期借款(含一年內到期部分)	950,000	850,000	990,000
	<u>\$ 2,677,637</u>	<u>1,851,801</u>	<u>1,701,971</u>

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。合併公司於民國一一年三月三十一日及一〇年十二月三十一日及三月三十一日未使用之借款額度分別為2,563,000千元、2,410,080千元及2,715,285千元。

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。

	合 約 現金流量	一年以內	一至五年	五年以上
111年3月31日				
短期借款	\$ 260,081	260,081	-	-
應付票據及帳款	259,328	259,328	-	-
應付現金股利	692,718	692,718	-	-
應付費用	360,346	360,346	-	-
租賃負債	159,449	41,566	117,883	-
長期借款	980,578	83,512	897,066	-
	<u>\$ 2,712,500</u>	<u>1,697,551</u>	<u>1,014,949</u>	<u>-</u>
110年12月31日				
短期借款	\$ 100,072	100,072	-	-
應付票據及帳款	331,422	331,422	-	-
應付費用	450,690	450,690	-	-
租賃負債	122,719	34,146	88,573	-
長期借款	875,554	48,753	826,801	-
	<u>\$ 1,880,457</u>	<u>965,083</u>	<u>915,374</u>	<u>-</u>

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	五年以上
110年3月31日				
應付票據及帳款	235,281	235,281	-	-
應付費用	332,268	332,268	-	-
租賃負債	149,147	44,257	104,890	-
長期借款	<u>1,039,746</u>	<u>15,247</u>	<u>1,024,499</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,756,442</u>	<u>627,053</u>	<u>1,129,389</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. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司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、透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產等，於換算時產生外幣兌換損益。

合併公司於報導日非以功能性貨幣計價之金融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：

金額單位：千元

111.3.31					
	外幣	匯率	新台幣	匯率變動幅度	損益影響 (稅前)
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金	\$ 57,264	28.625	1,639,182	1 %	16,392
<u>非貨幣性項目</u>					
美金	43,299	28.625	1,239,434	1 %	12,394
<u>金融負債</u>					
美金	17,681	28.625	506,119	1 %	5,061
110.12.31					
	外幣	匯率	新台幣	匯率變動幅度	損益影響 (稅前)
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金	\$ 54,165	27.680	1,499,287	1 %	14,993
<u>非貨幣性項目</u>					
美金	46,873	27.680	1,297,445	1 %	12,974
<u>金融負債</u>					
美金	20,570	27.680	569,378	1 %	5,694

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

110.3.31					
	外幣	匯率	新台幣	匯率變動幅度	損益影響 (稅前)
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金	\$ 50,380	28.535	1,437,593	1 %	14,376
<u>非貨幣性項目</u>					
美金	13,669	28.535	390,045	1 %	3,900
<u>金融負債</u>					
美金	14,643	28.535	417,838	1 %	4,178

(2)貨幣性項目之兌換損益

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

	<u>111年1月至3月</u>		<u>110年1月至3月</u>	
	<u>兌換(損)益</u>	<u>平均匯率</u>	<u>兌換(損)益</u>	<u>平均匯率</u>
<u>金融資產</u>				
美金：台幣	\$ 50,547	28.0212	4,406	28.369
<u>金融負債</u>				
美金：台幣	(11,979)	28.0212	(8,910)	28.369

4.其他市價風險

合併公司持有之開放型基金受益憑證投資而產生價格變動風險，合併公司以公允價值基礎進行管理並積極監控投資績效，另持有非上市櫃公司權益證券及可轉換公司債主係屬策略性投資，合併公司並未積極交易該等投資。

有關帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產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。假若上述工具價格上升/下降5%，民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日其他綜合損益將分別增加/減少26,043千元及327,756千元。

有關帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產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。假若上述工具價格上升/下降5%，民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日稅前淨損金額將分別減少/增加62,750千元及2,856千元。

5.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。

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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)。

		111.3.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：					
基金受益憑證	\$ 611,523	611,523	-	-	611,523
國外未上市股票	35,827	-	-	35,827	35,827
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動：					
未上市私募基金	48,514	-	-	48,514	48,514
可轉換公司債	459,632	-	-	459,632	459,632
基金受益憑證	99,500	99,500	-	-	99,500
小計	<u>1,254,996</u>	<u>711,023</u>	<u>-</u>	<u>543,973</u>	<u>1,254,996</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動：					
國內外未上市櫃公司股票	379,666	-	-	379,666	379,666
國外銀行無擔保債券	44,345	44,345	-	-	44,345
國外公司無擔保債券	96,841	96,841	-	-	96,841
小計	<u>520,852</u>	<u>141,186</u>	<u>-</u>	<u>379,666</u>	<u>520,852</u>
	<u>\$ 1,775,848</u>	<u>852,209</u>	<u>-</u>	<u>923,639</u>	<u>1,775,848</u>

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：					
基金受益憑證	\$ 763,422	763,422	-	-	763,422
國外未上市股票	34,826	-	-	34,826	34,826
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動：					
未上市私募基金	35,818	-	-	35,818	35,818
可轉換公司債	450,038	-	-	450,038	450,038
基金受益憑證	97,500	97,500	-	-	97,500
小計	1,381,604	860,922	-	520,682	1,381,604
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動：					
國內外未上市櫃公司股票	357,271	-	-	357,271	357,271
國外銀行無擔保債券	46,536	46,536	-	-	46,536
國外公司無擔保債券	5,263	5,263	-	-	5,263
小計	409,070	51,799	-	357,271	409,070
	\$ <u>1,790,674</u>	<u>912,721</u>	<u>-</u>	<u>877,953</u>	<u>1,790,674</u>
	110.3.31				
	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—流動：					
國外未上市公司股票	\$ 42,602	-	-	42,602	42,602
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動：					
未上市私募基金	14,517	-	-	14,517	14,517
小計	57,119	-	-	57,119	57,119
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動：					
國內上市櫃公司股票	6,154,287	6,154,287	-	-	6,154,287
國內外非上市櫃公司股票	400,839	-	-	400,839	400,839
小計	6,555,126	6,154,287	-	400,839	6,555,126
	\$ <u>6,654,847</u>	<u>6,154,287</u>	<u>-</u>	<u>500,560</u>	<u>6,654,847</u>

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

(4)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

重大不可觀察輸入值之量化資訊如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-無活絡市場之權益工具投資	市場法-可類比上市櫃公司法	<ul style="list-style-type: none"> • 缺乏市場流通性折價(30%) • 股價淨值比乘數(111.3.31、110.12.31及110.3.31分別為2.09~4.93、2.21~4.86及1.87~5.62) 	<ul style="list-style-type: none"> • 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 • 乘數愈高，公允價值愈高
透過損益按公允價值衡量之金融資產-無活絡市場之債務工具投資	現金流量折現法/選擇權訂價模型	<ul style="list-style-type: none"> • 缺乏市場流通性折價(111.03.31及110.12.31皆為25%) 	<ul style="list-style-type: none"> • 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益及其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動反應於本 期損益		公允價值變動反應於其 他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
民國111年3月31日						
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權 益工具投資	股價淨值比乘數	1%	-	-	3,797	(3,797)
透過損益按公允價值 衡量之債務工具投 資	缺乏市場流通性折 價	1%	4,596	(4,596)	-	-
民國110年12月31日						
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資	股價淨值比乘數	1%	-	-	3,573	(3,573)
透過損益按公允價 值衡量之債務工 具投資	缺乏市場流通性折 價	1%	4,500	(4,500)	-	-
民國110年3月31日						
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權 益工具投資	股價淨值比乘數	1%	-	-	3,628	(3,628)

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

6.公允價值等級間之移轉

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至三月三十一日並無任何金融資產及負債移轉公允價值層級。

7.公允價值衡量屬第三等級之金融資產變動明細如下：

	111年1月至3月		110年1月至3月	
	透過損益按公 允價值衡量之 金融資產	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產	透過損益按公 允價值衡量之 金融資產	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產
期初餘額	\$ 520,682	357,271	13,045	382,085
總利益損失：				
認列於損益	18,767	-	1,472	-
認列於其他綜合損益	-	(10,734)	-	18,754
本期增加	5,113	33,129	42,602	-
本期減少	(589)	-	-	-
期末餘額	<u>\$ 543,973</u>	<u>379,666</u>	<u>57,119</u>	<u>400,839</u>

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿四)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿四)所揭露者無重大變動。

(廿五)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一〇年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一〇年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿五)。

(廿六)非現金交易之投資及籌資活動

1.合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之非現金交易投資活動，係以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(十)。

2.合併公司來自籌資活動之負債之調節如下：

	111.1.1	現金流量	非現金 之變動 租賃負債 之增減	111.3.31
長期借款(含一年內到期)	\$ 850,000	100,000	-	950,000
短期借款	100,000	160,000	-	260,000
租賃負債	119,689	(10,413)	45,969	155,245
來自籌資活動之負債總額	\$ 1,069,689	249,587	45,969	1,365,245

	110.1.1	現金流量	非現金 之變動 租賃負債 之增減	110.3.31
長期借款	\$ 990,000	-	-	990,000
租賃負債	155,587	(11,017)	(148)	144,422
來自籌資活動之負債總額	\$ 1,145,587	(11,017)	(148)	1,134,422

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
安國國際科技股份有限公司	合併公司之關聯企業

(二)與關係人間之重大交易事項

1.其他應收款-關係人

合併公司因關聯企業發放現金股利而產生之應收款項之明細如下：

帳列項目	關係人類別	111.3.31
其他應收款(股利)-關係人	關聯企業—安國	\$ 33,000

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
短期員工福利	\$ 20,090	21,229
退職後福利	297	270
	\$ 20,387	21,499

八、質押之資產

資產名稱	質押擔保標的	111.3.31	110.12.31	110.3.31
其他金融資產－流動 (銀行存款)	履約保證	\$ -	-	596
其他金融資產－非流動 (銀行定期存款)	履約保證	405	400	432
		\$ 405	400	1,028

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一)民國一〇八年七月匯頂科技股份有限公司(匯頂科技)在北京知識產權法院對本公司提出專利侵權告訴，要求本公司賠償匯頂科技相關損失總計人民幣5,050萬元，本公司於一〇八年八月正式收到書面起訴狀，並向中國國家知識產權局請求匯頂科技主張本公司侵犯專利之相關專利權無效。本公司於民國一〇九年二月收到中國國家知識產權局之審查決定書，宣告匯頂科技主張本公司侵犯其專利之相關專利權全數無效，因此匯頂科技對本公司提起專利侵權訴訟失去權利主張基礎，並於民國一〇九年三月經北京知識產權法院發出駁回起訴裁定書，裁定駁回匯頂科技對本公司之起訴。
- (二)民國一〇九年七月匯頂科技在北京知識產權法院對本公司提出另一專利侵權告訴，要求本公司賠償匯頂科技相關損失總計人民幣5,050萬元，本公司於一〇九年七月二十一日正式收到書面起訴狀，並已委任律師處理及採取適當對應措施，其最終結果尚未能確定，預估對合併公司之營運及財務均無立即重大之負面影響。
- (三)民國一〇九年十二月匯頂科技在南京市中級人民法院對本公司提出另一專利侵權告訴，要求本公司賠償匯頂科技相關損失總計人民幣5,050萬元，本公司於民國一〇九年十二月四日正式收到書面起訴狀，並向中國國家知識產權局請求匯頂科技主張本公司侵犯專利之相關專利權無效。本公司於民國一一一年五月六日收到中國國家知識產權局之審查決定書，宣告匯頂科技主張本公司侵犯其專利之專利權全數無效，因此匯頂科技對本公司提起專利侵權訴訟失去權利主張基礎，本公司並於民國一一一年五月十日向南京市中級人民法院申請駁回匯頂科技之起訴，目前尚未收到法院之裁定書。

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)民國一一〇年三月匯頂科技在福州市中級人民法院對本公司提出另一專利侵權告訴，要求本公司賠償匯頂科技相關損失總計人民幣5,050萬元，本公司於民國一一〇年六月十日正式收到書面起訴狀，並已委任律師處理及採取適當對應措施，其最終結果尚未能確認，預估對本公司之營運及財務均無立即重大之負面影響。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

合併公司於民國一一一年五月三日透過公開收購取得晶相光電股份有限公司12,499千股，總交易金額計1,537,347千元。

十二、其 他

(一)合併公司員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年1月至3月			110年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	-	168,787	168,787	-	199,412	199,412
勞健保費用	-	11,973	11,973	-	12,621	12,621
退休金費用	-	7,394	7,394	-	8,530	8,530
其他員工福利費用	-	6,469	6,469	-	7,408	7,408
折舊費用	200	23,260	23,460	552	23,091	23,643
攤銷費用	-	8,202	8,202	-	7,142	7,142

(二)合併公司之營運受季節性或週期因素之影響並不重大。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一一年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編 號	背書保 證者公 司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係 (註1)	對單一企 業背書保 證限額 (註2)	本期最高 背書保證 餘額	期末背 書保證 餘額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保 證最高 限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
0	本公司	CoreSystem Technology Limited	1	745,886	114,500 (USD4,000)	-	-	-	2.05 %	2,791,553 (註2)	N	N	Y

註1：背書保證者與背書保證對象之關係如下：

1. 與公司有業務關係之公司。

註2：本公司對外辦理背書保證總限額及對單一企業背書保證之限額均為最近一期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之50%，因業務往來關係從事背書保證者，除上述限額之規定外，其單一企業背書保證金額以不超過本公司最近年度經會計師查核簽證之財務報表雙方間業務往來金額為限。

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元/千股

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	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	131	675	1.86 %	675	
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 %	-	
本公司	AIStorm, Inc.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	5,053	232,943	19.25 %	232,943	
本公司	MEMS DRIVE INC.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	188	32,578	2.87 %	32,578	
本公司	兆捷科技國際股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,000	50,000	6.06 %	50,000	
本公司	艾思通科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,000	6,319	16.67 %	6,319	
本公司	MP High Tech Solutions Pty Ltd	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,011	22,928	3.58 %	22,928	
本公司	新馳科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,500	5,000	5.00 %	5,000	
本公司	xMEMS Labs, Inc.,	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,003	29,223	1.18 %	29,223	
本公司	國泰-美國銀行美元優先無擔保債券	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	44,345	-	44,345	
本公司	兆豐-軟銀集團美元計價公司債	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	5,174	-	5,174	
本公司	國泰-TSMC全球美元債券	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	45,792	-	45,792	
本公司	王道-T-Mobile美國債券	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	45,875	-	45,875	
本公司	祥峰成長基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	40,546	-	40,546	
本公司	祥峰成長二號基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	2,067	-	2,067	
本公司	祥峰成長基金-東南亞	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	5,901	-	5,901	
本公司	新光一號不動產投資信託基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	99,500	-	99,500	
本公司	Sirius Wireless Pte. Ltd	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	10,020	35,827	8.01 %	35,827	
本公司	M&G收益優化基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	96,085	-	96,085	
本公司	安聯美國短高收益債基金B	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	47,187	-	47,187	
本公司	JPM環球債券收益基金(美元)-A股(累計)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	99,619	-	99,619	
本公司	柏瑞特別股息收益基金-A類型	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	98,219	-	98,219	
本公司	野村特別時機高收益債基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	94,826	-	94,826	
本公司	貝萊德環球高收益債券基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	48,627	-	48,627	
本公司	國泰私募美國實質資產收益基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	111,759	-	111,759	
本公司	國泰私募不動產收入策略基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	15,201	-	15,201	
本公司	SCT Holdings Ltd.可轉換公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	287,853	-	287,853	
本公司	Netlink Communication Inc.可轉換公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	143,154	-	143,154	
本公司	Gear Radio Limited.可轉換公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	28,625	-	28,625	

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

單位：新台幣千元/千股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出			期末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
本公司	芯鼎科技股份有限公司	採權益法之長期股權投資			10,000	652,000	8,000	537,600	-	-	-	-	18,000	1,176,627

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一一年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/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 Technology (Japan) Inc.	日本	客戶服務、業務推廣及技術服務	109,279	109,279	7,680	100.00 %	528	145	145	本公司直接控股之子公司
本公司	Egis Technology Korea Inc.	韓國	客戶服務、業務推廣及技術服務	18,233	18,233	20	100.00 %	25,565	529	529	本公司直接控股之子公司
本公司	神亞科技股份有限公司	台灣	技術開發	59,497	59,497	16,527	74.69 %	9,901	200	190	本公司直接控股之子公司
本公司	盛世投資顧問股份有限公司	台灣	控股公司	1,880	1,880	167	100.00 %	6,590	1	1	本公司直接控股之子公司
本公司	神泰科技股份有限公司	台灣	技術開發	4,970	4,970	142	50.00 %	-	(146)	-	本公司之合資企業
本公司	神煜電子股份有限公司	台灣	技術開發	140,000	140,000	14,000	86.93 %	53,158	(18,382)	(15,979)	本公司直接控股之子公司
本公司	安國國際科技股份有限公司	台灣	技術開發	794,600	794,600	20,000	22.16 %	734,742	15,912	2,664	係本公司之關聯企業
本公司	芯鼎科技股份有限公司	台灣	技術開發	1,189,600	652,000	18,000	21.11 %	1,176,627	13,029	(13,891)	係本公司之關聯企業
本公司	神熙股份有限公司	台灣	技術開發	10,000	-	1,000	100.00 %	6,663	(3,337)	(3,337)	本公司直接控股之子公司

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。

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元/外幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值(註二)	截至本期止已匯回投資收益(註二)
					匯出	收回						
神韜智能科技(上海)有限公司	客戶服務、業務推廣及技術服務	55,521	(註一)	57,250 (USD2,000)	-	-	57,250 (USD2,000)	(1,022)	100.00%	(1,022)	55,668	-

(註一)係直接投資大陸公司。
 (註二)已於合併財務報告沖銷。
 (註三)美金換算新台幣之匯率為28.625。

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
57,250 (USD2,000)	57,250 (USD2,000)	3,349,863

(註一)美金換算新台幣之匯率為28.625。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一一一年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項於編製合併報告時業已沖銷，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例
羅森洲	7,546,262	10.89 %

十四、部門資訊

合併公司主要業務為資料安全防護軟體、生物辨識應用軟體及硬體之研究、開發、設計及銷售，合併公司營運決策者係依據整體營運結果作為評估績效之基礎，依此，合併公司係屬單一部門，民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日營運部門資訊與合併財務報告資訊一致。