



股票代號：6462

神盾股份有限公司  
Egis Technology Inc.

中華民國一一〇年度

年 報

神盾股份有限公司 編製

中華民國一一一年四月三十日刊印

(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：新竹市東區慈雲路 118 號 30 樓之 1

電話：(03) 666-3568

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股務代理部

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、張惠貞會計師

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.....	6
一、設立日期.....	6
二、公司沿革.....	6
參、公司治理報告.....	8
一、組織系統.....	8
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.....	10
三、最近年度支付董事、監察人、總經理、副總經理之酬金.....	20
四、公司治理運作情形.....	23
五、會計師公費資訊.....	50
六、更換會計師資訊.....	50
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.....	50
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.....	51
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.....	52
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.....	53
肆、募資情形.....	54
一、資本及股份.....	54
二、公司債辦理情形.....	61
三、特別股辦理情形.....	61
四、海外存託憑證辦理情形.....	61
五、員工認股權憑證辦理情形.....	61
六、限制員工權利新股辦理情形.....	61
七、併購(包含合併、收購及分割)辦理情形.....	61
八、資金運用計畫執行情形.....	61
伍、營運概況.....	62
一、業務內容.....	62
二、市場及產銷概況.....	81
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.....	92

四、環保支出資訊.....	92
五、勞資關係.....	92
六、資通安全.....	94
七、重要契約.....	95
陸、財務概況.....	96
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	96
二、最近五年度財務分析.....	100
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	106
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.....	106
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	106
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.....	106
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	107
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.....	107
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.....	108
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.....	109
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	110
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.....	110
六、風險事項分析評估.....	111
七、其他重要事項.....	114
捌、特別記載事項.....	115
一、關係企業相關資料.....	115
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	117
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.....	117
四、其他必要補充說明事項.....	118
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.....	118

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

茲將110年度營業成果及營業計畫報告如下：

## 一、民國110年度營業成果

### (一) 民國110年度營業計畫實施成果

本公司110年度合併營業收入合計達新台幣3,442,807仟元，較109年度減少新台幣2,781,620仟元，成長率-45%，稅前淨損為新台幣310,348仟元，稅後淨損為新台幣215,605仟元，本期綜合淨利為新台幣2,684,984仟元。

單位：仟元

項 目	109 年	110 年
營業收入	6,224,427	3,442,807
營業毛利	2,690,953	1,369,894
營業淨利(損)	850,627	(300,418)
營業外收入及支出	(99,145)	(9,930)
稅前淨利(損)	751,482	(310,348)
稅後淨利(損)	632,559	(215,605)
本期綜合損益總額	2,460,935	2,684,984
基本每股盈餘(元)	9.14	(3.11)

### (二) 預算執行情形

本公司民國110年並未公開財務預測。

### (三) 財務收支及獲利能力分析

項 目		109 年	110 年
財務結構	負債占資產比率(%)	29.52	28.68
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	5,584.74	7,635.64
償債能力	流動比率(%)	287.77	316.26
	速動比率(%)	227.58	270.68
獲利能力	資產報酬率(%)	10.66	(2.62)
	權益報酬率(%)	16.83	(3.91)
	純益率(%)	10.16	(6.26)
	每股盈餘(元)	9.14	(3.11)

#### (四) 研究發展狀況

項目	研 發 計 畫	計 畫 說 明
軟體	加強型人工智慧指紋演算法	可在更小面積光學與電容指紋影像上以人工智慧模型擷取大量的特徵點，優化辨識效率與可靠度表現，並具有2.5D防偽能力。
硬體	高解析度電容式指紋感測晶片	提升解析度與提升感測靈敏度，達到在更小的感測面積時採集更清晰的指紋資訊，提升辨識能力與2.5D防偽能力，可隱藏於手機按鍵之內。
	光學式指紋感測晶片	可應用於厚度達~1,400um 的保護玻璃及螢幕下，因應最新全螢幕手機潮流，提供新一代低透光率螢幕下指紋辨識方案。
	指紋獨立運算晶片	與本公司小面積指紋晶片搭配的獨立指紋辨識模組，提供無主機的獨立與安全快速指紋辨識功能
	飛時測距感測晶片	以提供物件表面的立體景深圖 (3D Depth Map) ，適合多鏡頭手機快速對焦，用於Notebook人體偵測進行隱私保護與節電功能。
	環境亮度與接近感應晶片	提供手機、電視、Notebook、螢幕針對環境光度調節顯示亮度，與手機接近偵測

## 二、民國111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，在演算法方面進一步結合人工智慧深度學習，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

本公司將在111年出貨指紋晶片應用予主要手機與Notebook品牌客戶，擴大指紋辨識晶片產品全球市場佔有率並優化產品組合。同時，跨足非指紋產品領域，多角化產品風險並增強營運體質。

### (三) 重要產銷政策

為因應不同市場客戶需求持續增加，加強成本的管控及庫存的管理是111年產銷管理的重要工作，所以將持續與供應商保持緊密合作關係，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，目前也在進行第三、第四家代工廠的導入工作，並在111年擴大晶圓來源。另對於整體供應鏈的管控，第二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：

本公司內含人工智慧技術的指紋匹配演算法因廣受市場認同，已被數以億計的手機用戶使用數年並持續受到好評。

為了維護使用者生物識別裝置的機密性(不被劫持)、完整性(不被篡改)和安全性(不被盜用)，生物識別裝置在可信任執行環境TEE(Trusted Execution Environment)中已被用於執行關鍵操作含行動支付之指紋驗證、PIN碼輸入、機密私鑰等的安全儲存，並以TEE來隔離不當指紋的採集、儲存、驗證等過程，即使手機被越獄或Root，攻擊者也無法獲取使用者之指紋資料。

由於此現象造成TEE程式軟體需耗費現場人力支援測試及時間整合與除錯，因此，本公司開發高效能指紋獨立運算晶片開發已經完成，並配合現有微型電容指紋晶片導入新一代Notebook的指紋應用以提升安全性，並積極開發指紋獨立辨識相關市場。

同時飛時測距感測晶片也已經開發完成，除應用於手機的快速對焦功能外，同時也針對節能減碳的趨勢，導入Notebook、電視、螢幕在無人觀看的情境下，對顯示進行節能的調整。

環境亮度與接近感應晶片也已經問世，將配合手機原有市場導入，以增加公司產品廣度。

#### 2. 在製程改善方面：

持續與晶圓廠密切合作利用大數據分析、機器學習、人工智慧等技術找出製程參數優化的關鍵於達到提升良率、改善流程、錯誤偵測、降低成本與縮短研發週期等目標，並將主力產品由8吋轉為12吋，提升生產效率。

### 3. 在軟體開發方面：

以AI人工智慧技術強化Anti-spoofing防偽之功能，並且提供更微型化指紋更準確快速的識別能力，及循環驗證測試環境的導入以奠定更堅實安全的基礎，並實現更多樣化的應用。

## (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，並基於核心能力擴展新不同系列產品，以擴大市場利基。
2. 對於其他新產品、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. 對於各種創新的產品解決方案會和尋求與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

3D人臉辨識技術(Face ID)的iPhone X之後續機種(除iPhone SE 2外)部分無法正常偵測配帶口罩的用戶臉部資訊，部分原因為Face ID上的結構光深度感測相機系統(TrueDepth Camera)上的紅外線發射器所發出的紅外光雷射無法穿透口罩布料，同時Face ID為新iPhone系列唯一的生物辨識裝置，用戶必須摘下口罩，或改輸入解鎖密碼或圖形，才得以解鎖手機。因此，許多機種選擇同時搭載3D感測技術及指紋辨識，甚至回歸採用指紋辨識技術的趨勢不變，但電容指紋辨識技術已經逐漸轉移到側邊指紋並朝向越來越窄的趨勢進行，高度考驗指紋算法的研發能力。

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，指紋辨識晶片已經設計完成，並搭配自主開發的演算法，提供優於市場的辨識準確率與速度，並擁有指紋辨識領域超過數百項專利，有利於擴展至其他應用。

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。

本公司飛時測距ToF (Time of Flight)的3D Depth Map感測技術研發已經完成，同時戮力開發比市面現有技術更具備成本優勢與多樣性的晶片方案，將更有利客戶導入產品應用，配合節能減碳的大趨勢可以提供Notebook、電視與顯示螢幕



人員偵測功能，用於保護隱私與節電，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。

AIoT智能物聯網應用所發展出的大量資料、無線高傳輸與巨量連接的特性，對AI演算法及端與雲之間的交互將會衍生出更高的要求；本公司的AI演算法能力及IC設計技術，將可實現高性能的人工智慧應用，確保資料的機密性、完整性與安全性，把現有物聯網的產品變得更有價值並且產生新的應用；我們更將透過多方面的策略聯盟與多元化的平台深耕智能車用、智能顯示及智能影音等相關領域，強化競爭優勢，提升營運、獲利能力與優化產品結構組合，為公司長期成長動能挹注能量，進而提升股東權益，以利企業之長期永續發展。

董事長：羅森洲



總經理：羅時豪



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 96 年 12 月 26 日

二、公司沿革

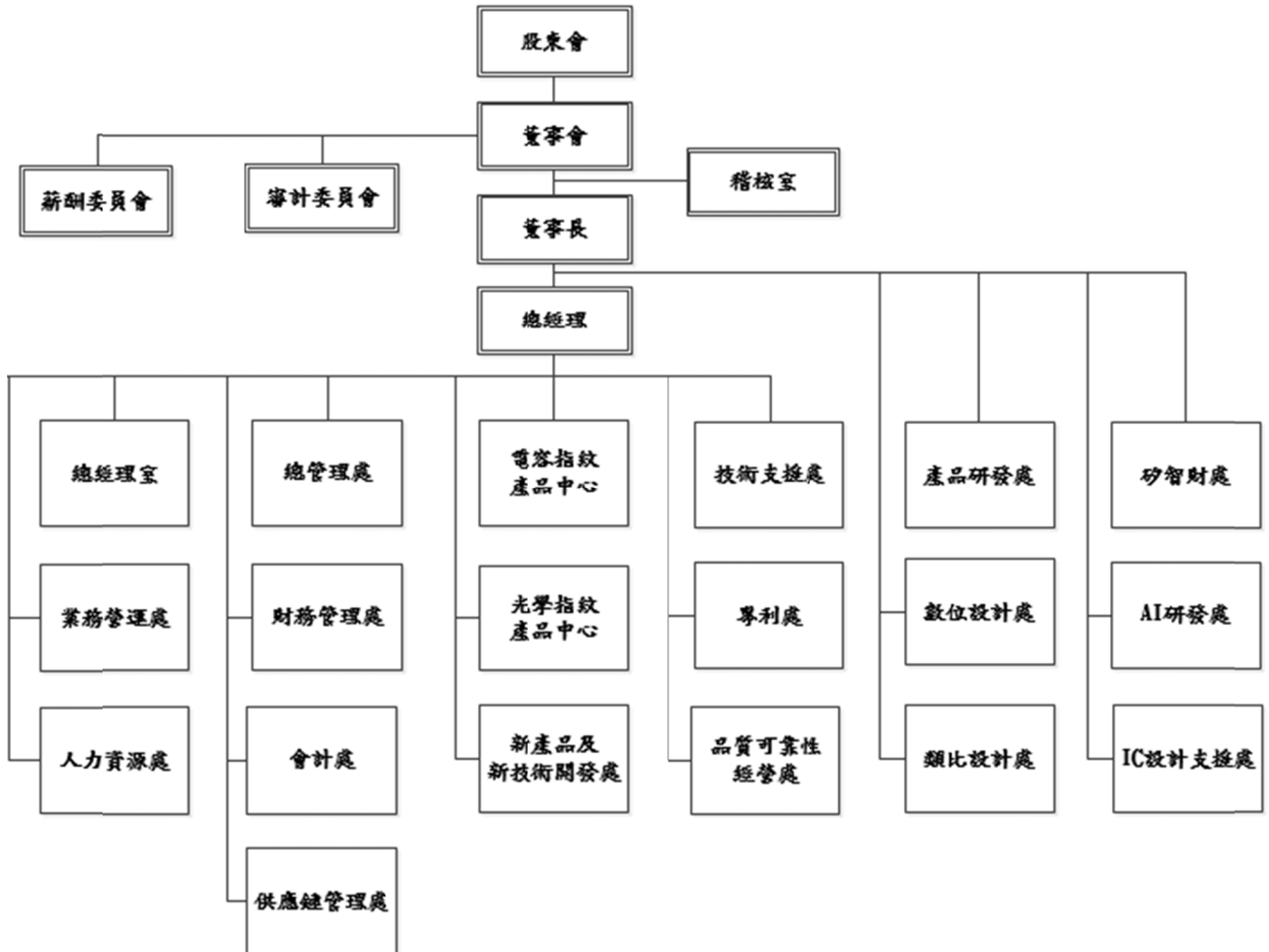
民國 96 年 12 月	公司成立，定名為京達國際科技股份有限公司，登記資本額為 1,000 仟元，實收資本額為 1,000 仟元。
民國 97 年 1 月	辦理現金增資 128,000 仟元，增資後實收資本額為 129,000 仟元。
民國 97 年 2 月	收購京琥科技股份有限公司主要營業及資產，京琥公司主要從事指紋辨識應用軟體之開發及銷售。
民國 97 年 4 月	吸收合併神盾國際科技股份有限公司，訂定 97 年 4 月 1 日為合併基準日。辦理合併增資發行新股金額為 51,000 仟元，增資後實收資本額為 180,000 仟元。更名為神盾股份有限公司。
民國 97 年 5 月	購入 Egis 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 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 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 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 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 4,895 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 108 年 3 月	員工行使認股權憑證 930 仟元，收回限制員工權利新股 30 仟元，實收資本額為 710,643 仟元。
民國 108 年 5 月	員工行使認股權憑證 965 仟元，增資後實收資本額為 711,608 仟元。
民國 108 年 12 月	員工行使認股權憑證 1,045 仟元，增資後實收資本額為 712,653 仟元。
民國 109 年 3 月	員工行使認股權憑證 1,225 仟元，收回限制員工權利新股 60 仟元，增資後實收資本額為 713,818 仟元。
民國 109 年 6 月	收回限制員工權利新股 30 仟元，減資後實收資本額為 713,788 仟元。
民國 109 年 12 月	收回限制員工權利新股 30 仟元，減資後實收資本額為 713,758 仟元。
民國 110 年 6 月	註銷庫藏股 6,000 仟元，減資後實收資本額為 707,758 仟元。
民國 110 年 11 月	收回限制員工權利新股 40 仟元，減資後實收資本額為 707,718 仟元。
民國 110 年 12 月	註銷庫藏股 15,000 仟元，減資後實收資本額為 692,718 仟元。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)公司之組織結構



(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。
總管理處	進行組織內財務、資訊、法務及總務等資源整合並提供組織相關專業服務。
財務管理處	負責公司投資人關係管理。
會計處	負責公司會計相關作業管理。
人力資源處	根據公司人力資源政策，制訂選、育、用、留等相關規章制度與執行。
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。
技術支援處	支援產品整合技術服務，追蹤客戶反應問題，提高客戶滿意度。
新產品及新技術開發處	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。
電容指紋產品中心	負責公司電容指紋產品研發設計及效能優化工作。
光學指紋產品中心	負責公司光學指紋產品研發設計及效能優化工作。
專利處	負責公司研發專利申請、專利評估、爭議與訴訟處理。
產品研發處	IC 整合工程研發，提昇工程能力，解決產品相關之技術問題。
數位設計處	負責公司產品數位電路設計研發工作。
類比設計處	負責公司產品類比電路設計研發工作。
矽智財處	負責公司矽智財(intellectual property core)研發工作。
AI 研發處	負責公司 AI 產品研發設計及效能優化工作。
IC 設計支援處	負責公司電路設計佈局、晶片製程工程及晶片測試工程等相關研發工作。

## 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

111年4月30日；單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別/年齡	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			備註(註1)
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	羅森洲	男/64	97.08.05	109.6.18	3	3,546,262	4.97	7,546,262	10.89	-	-	1,360,426	1.96	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 奇邑科技股份有限公司董事 安基資訊股份有限公司獨立董事 芯鼎科技股份有限公司法人代表董事 神亞科技(股)公司法人代表董事	董事	羅時豪	父子	說明如(註1)
副董事長	中華民國	喻銘鐸	男/59	103.10.17	109.6.18	3	100,000	0.14	100,000	0.14	-	-	-	-	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	力旺電子股份有限公司獨立董事 安基資訊股份有限公司獨立董事 愛唯秀(股)公司法人代表董事 神泰科技股份有限公司董事長	-	-	-	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別/年齡	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			備註(註1)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例	職稱	
董事	中華民國	施振榮	男/77	103.10.17	109.6.18	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 宏基集團創辦人暨榮譽董事長	宏基(股)公司董事 南山人壽保險(股)公司董事 宏榮投資(股)公司法人董事 財團法人公共電視文化事業基金會董事 中華電視股份有限公司董事 財團法人雲門文化藝術基金會董事長 科文雙融投資顧問(股)公司董事長 財團法人智榮文教基金會董事長 財團法人邱再興文教基金會董事 財團法人建弘文教基金會董事 融欣管理顧問股份有限公司董事	-	-	-	
董事	英屬維京群島	HEADWAY CAPITAL LIMITED	不適用	103.10.17	109.6.18	3	2,700,000	3.78	1,360,000	1.96	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	中華民國	代表人林功藝	男/59	103.10.17	109.6.18	3	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學電子研究所碩士 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 AISTORM, INC. 董事 神煜電子股份有限公司法人代表董事	-	-	-	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別/年齡	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			備註(註1)
							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	
	中華民國	代表人 劉丁仁	男/64	109.6.18	109.6.18	3	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學電子研究所碩士 紐約州立大學電機工程研究所 博士班肄業(博士候選人) 聯發科技(股)公司執行副總經理 聯發科技(股)公司董事	通嘉科技(股)公司獨立董事 宏準管理顧問公司顧問	-	-	-	
董事	美國	羅時豪	男/36	106.6.22	109.6.18	3	132,000	0.18	132,000	0.19	-	-	-	-	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	說明如(註1)
獨立董事	中華民國	翁明正	男/62	103.10.17	109.6.18	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 雄獅旅行社股份有限公司董事 TPK Holding Co., Ltd.獨立董事	-	-	-	
獨立董事	中華民國	黃大倫	男/57	106.6.22	109.6.18	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	譜瑞科技(股)公司董事 艾姆勒車電(股)公司董事 霈方國際(股)公司獨立董事 揚智科技(股)公司獨立董事 環宇通訊半導體控股(股)公司董事長 睿生光電股份有限公司董事 安慧(股)公司董事	-	-	-	



職稱	國籍或註冊地	姓名	性別/年齡	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			備註(註1)
							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	中華民國	陳來助	男/58	109.6.18	109.6.18	3	-	-	-	-	-	-	-	-	美國亞利桑那州 Thunderbird 學院 EMBA	中華大學講座教授 國立交通大學兼任教授 華宏新科技股份有限公司獨立董事 欣銓科技股份有限公司獨立董事 欣興電子股份有限公司獨立董事	-	-	-	

註1：考量公司業務發展與營運管理需求，本公司董事長羅森洲不續兼總經理職務，於107年12月1日改由羅時豪先生擔任總經理。因董事長與總經理為父子關係，基於公司治理，公司預計於112年12月31日前增設獨立董事1席，及過半數董事未兼任員工或經理人。

## 2.法人股東之主要股東

111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.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗	符合獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
羅森洲		董事長羅森洲先生具有豐富產業經驗及領導能力，負責本公司策略規劃、建構、推動及長期發展等相關事宜。	(1)未有公司法第 30 條各款情事之一。 (2)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	1
喻銘鐸		副董事長喻銘鐸先生曾任台灣積體電路製造(股)公司財務經理及聯發科技(股)公司財務長，擁有豐富的財務及投資經驗，以及傑出的管理能力。	(1)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (2)未有公司法第 30 條各款情事之一。 (3)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	2
施振榮		董事施振榮先生為宏碁集團之創辦人，熟知半導體產業發展趨勢及產業狀況，並有豐富領導及決策能力。	(1)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (2)未有公司法第 30 條各款情事之一。 (3)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0
HEADWAY CAPITAL LIMITED 法人代表-林功藝		董事林功藝先生目前兼任本公司營運長兼技術長，熟知半導體產業發展趨勢及產業狀況。	(1)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (2)未有公司法第 30 條各款情事之一。	0
HEADWAY CAPITAL LIMITED 法人代表-劉丁仁		董事劉丁仁先生曾任聯發科技(股)公司董事，在半導體產業累積豐富經驗及豐碩的人脈。	(1)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (2)未有公司法第 30 條各款情事之一。	1
羅時豪		董事羅時豪先生目前兼任本公司總經理，致力推升指紋晶片的多元應用及技術研發。	(1)未有公司法第 30 條各款情事之一。 (2)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0
翁明正		獨立董事翁明正先生曾任花旗銀行副總裁及野村證券台灣區負責人，擁有豐富的財務及投資經驗，具會計或財務專業背景。專長於企業併購、跨國投資及合資等領域，亦熟知金融市場及產業現況。	本公司獨立董事於選任前兩年及任職期間皆符合以下獨立性情形： (1)非公司或其關係企業之受僱人。 (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1%以上	1

姓名	條件	專業資格與經驗	符合獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
黃大倫		<p>獨立董事黃大倫先生擁有豐富的財務及投資經驗，現為譜瑞科技(股)公司董事，熟知半導體產業發展趨勢及產業狀況，並有豐富領導及決策能力。</p>	<p>或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11)未有公司法第 30 條各款情事之一。 (12)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	2
陳來助		<p>獨立董事陳來助先生曾任友達光電總經理兼執行長，熟知電子產業發展趨勢及產業狀況，並有豐富領導及決策能力，在產業累積豐富經驗及豐碩的人脈。</p>	<p>或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11)未有公司法第 30 條各款情事之一。 (12)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	3

#### 4.董事會多元化及獨立性：

##### 1.董事會之多元化政策、目標及達成情形：

###### (1)多元化政策：

本公司董事會成員組成多元化政策訂定於「公司治理實務守則」第 20 條。政策內容如下：

董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

一、營運判斷能力。

二、會計及財務分析能力。

三、經營管理能力。

四、危機處理能力。

五、產業知識。

六、國際市場觀。

七、領導能力。

八、決策能力。

###### (2)多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

本公司共有 9 位董事，其中具員工身分之董事占比為 44%；獨立董事占比為 33%；1 位獨立董事任期年資在 3 年以下，2 位獨立董事任期年資超過 3 年。本公司之全體董事均具有豐富之經營管理、領導決策及產業知識，其中獨立董事翁明正先生、黃大倫先生具有會計及財務分析之專業背景，可從不同面向給予公司專業建議。

董事姓名	多元化 核心項目	性別	兼任 本公司 員工	年齡			獨立董事 任期年資		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
				60 以下	61至70	71以上	3年 以下	超過 3年								
羅森洲		男	√		√				√		√	√	√	√	√	√
施振榮		男				√			√		√	√	√	√	√	√
喻銘鐸		男	√	√					√	√	√	√	√	√	√	√
林功藝		男	√	√					√		√	√	√	√	√	√
劉丁仁		男			√				√		√	√	√	√	√	√
羅時豪		男	√	√					√		√	√	√	√	√	√
翁明正		男			√			√	√	√	√	√	√	√	√	√
黃大倫		男		√				√	√	√	√	√	√	√	√	√
陳來助		男		√			√		√		√	√	√	√	√	√

### 3.董事會獨立性：

本公司於 109 年全面改選董事(含獨立董事)，目前董事會共有 9 位董事，其中 3 位為獨立董事，董事彼此間並無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

111年4月30日；單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	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			備註(註1)
					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	美國	羅時豪	男	107.12.01	132,000	0.19	-	-	-	-	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	-	-	-	說明如(註1)
營運長兼技術長	中華民國	林功藝	男	103.03.14	0	0.00	-	-	-	-	交通大學電子研究所碩士 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 AISTORM, INC.董事 神煜電子(股)公司法人代表董事	-	-	-	
資深副總經理	中華民國	李宜平	男	105.09.01	167,700	0.24	-	-	-	-	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 神煜電子(股)公司董事長 盛世投資顧問(股)公司董事長 神熙股份有限公司董事長	-	-	-	
財務長	中華民國	張家麒	男	108.04.09	106,000	0.15	-	-	-	-	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	神泰科技(股)公司監察人	-	-	-	
副總經理	中華民國	蘇界賓	男	97.02.01	69,000	0.10	-	-	-	-	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	神韜智能科技(上海)有限公司負責人 神韜智能科技(上海)有限公司深圳分公司負責人	-	-	-	

職稱	國籍	姓名	性別	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			備註 (註1)
					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	中華民國	張心玲	女	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	中華民國	許智寧	男	107.03.05	10,000	0.01	-	-	-	-	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	中華民國	羅海槎	男	110.05.10	-	-	-	-	-	-	臺灣大學電機研究所 政治大學企業家班 18 屆 亮發科技總經理/董事長	神韜智能科技(上海)有限公司 監事 亮發科技(股)公司董事長	-	-	-	
資深副總經理	中華民國	鍾佳華	女	109.03.18	-	-	-	-	-	-	Florida State International University Miami, Florida, USA B.A., Business Administration and Management 普冉半導體(上海)有限公司 海外銷售顧問	無	-	-	-	
會計處長	中華民國	黃斐敏	女	102.11.14	10,000	0.01	-	-	-	-	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 神煜電子(股)公司監察人 盛世投資顧問(股)公司監察人 神亞科技(股)公司董事長 神熙股份有限公司監察人	-	-	-	
稽核副理	中華民國	李玄玄	女	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：考量公司業務發展與營運管理需求，本公司董事長羅森洲不續兼總經理職務，於107年12月1日改由羅時豪先生擔任總經理。因董事長與總經理為父子關係，基於公司治理，公司預計於112年12月31日前增設獨立董事1席，及過半數董事未兼任員工或經理人。

### 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### (一)董事(含獨立董事)之酬金

110年12月31日；單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註10)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註10)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11)
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)				薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)						
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司		財務報告內所有公司(註7)		本公司	財務報告內所有公司	
董事長	羅森洲	2,836	2,836	-	-	-	-	-	-	-1.32%	-1.32%	26,743	26,743	-	-	-	-	-	-	-13.72%	-13.72%	無
董事	羅時豪	2,836	2,836	-	-	-	-	-	-	-1.32%	-1.32%	24,628	24,628	-	-	-	-	-	-	-12.74%	-12.74%	無
副董事長	喻銘鐸	2,836	2,836	-	-	-	-	-	-	-1.32%	-1.32%	12,577	12,577	108	108	-	-	-	-	-7.20%	-7.20%	無
董事	施振榮	2,836	2,836	-	-	-	-	30	30	-1.33%	-1.33%	-	-	-	-	-	-	-	-	-1.33%	-1.33%	無
董事(法人)	林功藝	2,836	2,836	-	-	-	-	-	-	-1.32%	-1.32%	11,475	11,475	108	108	-	-	-	-	-6.69%	-6.69%	無
董事(法人)	劉丁仁	2,836	2,836	-	-	-	-	50	50	-1.34%	-1.34%	-	-	-	-	-	-	-	-	-1.34%	-1.34%	無
獨立董事	翁明正	3,120	3,120	-	-	-	-	60	60	-1.47%	-1.47%	-	-	-	-	-	-	-	-	-1.47%	-1.47%	無
獨立董事	黃大倫	3,120	3,120	-	-	-	-	50	50	-1.47%	-1.47%	-	-	-	-	-	-	-	-	-1.47%	-1.47%	無
獨立董事	陳來助	3,120	3,120	-	-	-	-	20	20	-1.46%	-1.46%	-	-	-	-	-	-	-	-	-1.46%	-1.46%	無

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事之報酬依公司章程之規定，由薪資報酬委員會審議各董事之公司營運參與程度及貢獻價值，將績效風險之合理公平性與所得報酬連結，並參酌公司營運績效暨同業通常水準支給情形後提出建議交董事會決議。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

#### (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、副總經理及前五位酬金最高主管之酬金

110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等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	合併報告內所有公司給付本公司前五位酬金最高主管
		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				
總經理	羅時豪	2,790	2,790	-	-	21,838	21,838	-	-	-	-	-11.42%	-11.42%	無	V
副總經理	張家麒	6,013	6,013	108	108	10,521	10,521	-	-	-	-	-7.72%	-7.72%	無	V
資深副總經理	李宜平	3,633	3,633	108	108	12,742	12,742	-	-	-	-	-7.65%	-7.65%	無	V
副總經理	林功藝	3,613	3,613	108	108	7,862	7,862	-	-	-	-	-5.37%	-5.37%	無	V
資深副總經理	鍾佳華	4,629	4,629	108	108	1,361	1,361					-2.83%	-2.83%	無	V
副總經理	蘇界賓	9,906	9,906	477	477	4,291	4,291	-	-	-	-	-6.8%	-6.8%	無	
副總經理	羅海槎(註1)														
副總經理	張心玲														
副總經理	許智寧														
副總經理	林郁軒(註2)														

註1：民國110年5月10日擔任副總經理。

註2：民國110年9月30日離職。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元		
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)		
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	蘇界賓、張心玲、許智寧、林郁軒	蘇界賓、張心玲、許智寧、林郁軒
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	羅海槎	羅海槎
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	鍾佳華	鍾佳華
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	林功藝	林功藝
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	李宜平、羅時豪、張家麒	李宜平、羅時豪、張家麒
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	共10人	共10人

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

110年12月31日；單位：新台幣仟元；%

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比率(%)
經理人	副總經理	蘇界賓	0	0	0	0
	副總經理	羅海槎				
	副總經理	林功藝				
	副總經理	李宜平				
	總經理	羅時豪				
	副總經理	張心玲				
	副總經理	許智寧				
	財務長	張家麒				
	資深副總經理	鍾佳華				
	會計處長	黃斐敏				
	稽核副理	李玄玄				

(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	109 年度		110 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	本公司	本公司	財務報告內所有公司
董 事		13.77	13.77	-47.41	-47.41
監 察 人		-	-	-	-
總經理及副總經理		12.75	12.75	-41.79	-41.79

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及限制員工權利新股，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。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一) 董事會運作情形

110 年度(8 次)及 111 年(3 次)截至本年報刊印日止，董事會共召開 11 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	11	0	100.00 %	
副董事長	喻銘鐸	11	0	100.00 %	
董事	施振榮	9	2	81.82%	
董事	HEADWAY CAPITAL LIMITED 代表人林功藝	11	0	100.00 %	
董事	HEADWAY CAPITAL LIMITED 代表人羅時豪	11	0	100.00 %	
董事	HEADWAY CAPITAL LIMITED 代表人劉丁仁	11	0	100.00 %	
獨立董事	翁明正	10	1	90.91 %	
獨立董事	黃大倫	10	1	90.91 %	
獨立董事	陳來助	11	0	100.00 %	

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
第七屆 第六次 110.03.16	1.本公司一〇九年度營業報告書及財務報表案。	√	無此情形
	2.本公司一〇九年度盈餘分配案。	√	無此情形
	3.本公司一一〇年度簽證會計師之委任及報酬案。	√	無此情形
	4.出具本公司一〇九年度「內部控制制度聲明書」案。	√	無此情形
	5.修訂本公司書面「會計制度」案。	√	無此情形
	6.修訂本公司「取得或處分資產作業程序」部分條文案。	√	無此情形
	7.本公司處分 Sirius Wireless Pte. Ltd. 公司股權案。	√	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。		
第七屆 第七次 110.04.16	1.本公司擬處分敦泰電子股份有限公司股權案。	√	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。		
第七屆	1.擬調整本公司一〇九年度盈餘分配案。	√	無此情形

第八次 110.05.07	2.本公司一一〇年度第一季合併財務報告案。	V	無此情形
	3.註銷庫藏股並訂定減資基準日案。	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。			
第七屆 第十次 110.08.11	1.本公司一一〇年度第二季合併財務報告案。	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。			
第七屆 第十一次 110.10.07	1.本公司擬投資安國國際科技(股)公司現金增資私募普通股案。	V	無此情形
	2.本公司擬投資 SCT Holdings Ltd.可轉換公司債案。	V	無此情形
	3.本公司擬投資 NetLink Communication Inc.網聯通訊可轉換公司債案。	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。			
第七屆 第十二次 110.11.10	1.本公司一一〇年度第三季合併財務報告案。	V	無此情形
	2.本公司一一一年度稽核計畫案。	V	無此情形
	3.註銷庫藏股並訂定減資基準日案。	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。			
第七屆 第十三次 110.12.20	1.公司擬參與芯鼎科技(股)公司私募現金增資發行普通股。	V	無此情形
	2.本公司擬公開收購芯鼎科技(股)公司普通股股份案。	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。			
第七屆 第十四次 111.03.16	1.本公司擬取得達發科技(股)公司普通股股份案。	V	無此情形
	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。			
第七屆 第十五次 111.03.22	1.本公司一一〇年度營業報告書及財務報表案。	V	無此情形
	2.本公司一一〇年度盈餘分配案。	V	無此情形
	3.本公司一一一年度簽證會計師之委任及報酬案。	V	無此情形
	4.出具本公司一一〇年度內部控制制度有效性之考核及「內部控制制度聲明書」案。	V	無此情形
	5.本公司擬辦理私募現金增資發行普通股案。	V	無此情形
	6.修正本公司「公司章程」部分條文案。	V	無此情形
	7.本公司擬偕同創新工業技術移轉股份有限公司共同成立神盾創新基金案。	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。			
第七屆 第十六次 111.04.08	1.本公司擬公開收購晶相光電股份有限公司普通股股份。	V	無此情形
	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。			

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
第七屆第六次 110.03.16	經理人一〇九年度年終暨績效獎金分配案及員工酬勞分配案。	羅森洲、喻銘鐸、羅時豪、林功藝	羅森洲、喻銘鐸、羅時豪、林功藝董事為本案獲配者	羅森洲、喻銘鐸、羅時豪、林功藝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。
	本公司一〇九年度下半年度業績獎金發放案。	羅森洲、羅時豪	羅時豪董事為本案獲配者，羅時豪董事與羅森洲董事為二親等	羅森洲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。
第七屆第七次 110.04.16	本公司擬處分敦泰電子股份有限公司股權案。	施振榮	施振榮董事對本案具利害關係	施振榮董事就本案進行迴避後，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
第七屆第十次 110.08.11	本公司 110 年上半年度業績獎金發放案。	羅森洲、羅時豪	羅時豪董事為本案獲配者，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，由翁明正董事代理主持本議案，經主席徵詢全體可參與表決董事無異議照案通過。
	本公司 110 年員工激勵獎金發放案。	羅森洲、喻銘鐸、羅時豪、林功藝	羅森洲、喻銘鐸、羅時豪、林功藝董事為本案獲配者	羅森洲董事、喻銘鐸董事、羅時豪董事、林功藝董事就本案進行迴避，由翁明正董事代理主持本議案，經主席徵詢全體可參與表決董事無異議照案通過。
第七屆第十一次 110.10.07	本公司擬投資 SCT Holdings Ltd.可轉換公司債案。	黃大倫	黃大倫擔任董事之公司擬參與投資 SCT，故對此案進行利益迴避。	黃大倫董事就本案進行迴避不參與表決，經主席徵詢全體可參與表決董事無異議照案通過。
第七屆第十五次 111.03.22	本公司一一〇年經理人年度年終暨績效獎金分配案。	羅森洲、喻銘鐸、羅時豪、林功藝	羅森洲、喻銘鐸、羅時豪、林功藝董事為本案獲配者	羅森洲董事、喻銘鐸董事、羅時豪董事、林功藝董事就本案進行迴避，由翁明正董事代理主持本議案，經主席徵詢全體可參與表決董事無異議照案通過。
	本公司一一〇年年度業績獎金發放案。	羅森洲、羅時豪	羅時豪董事為本案獲配者，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，由翁明正董事代理主持本議案，經主席徵詢全體可參與表決董事無異議照案通過。
	本公司一一一年經理人年度調薪案。	羅森洲	羅海槎副總為本案受配人，羅森洲董事為受配人之親屬	羅森洲董事就本案進行迴避，由翁明正董事代理主持本議案，經主席徵詢全體可參與表決董事無異議照案通過。

三、公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列下表董事會評鑑執行情形：詳如下表。

四、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。

董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	110年1月1日至110年12月31日之績效進行評估。	董事會、個別董事成員之績效評估。	董事會內部自評、董事成員自評。	(1)董事會績效評估：對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。 (2)個別董事成員績效評估：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。

(二) 審計委員會運作情形

110 年度(7)及 111 年(3)截至年報刊印日止，審計委員會共召集 10 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	9	1	90.00 %	召集人及主席
獨立董事	黃大倫	9	1	90.00%	
獨立董事	陳來助	10	0	100.00%	

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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、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
第七屆 第六次 110.03.16	1.本公司一〇九年度營業報告書及財務報表案。	√	無此情形
	2.本公司一〇九年度盈餘分配案。	√	無此情形
	3.本公司一一〇年度簽證會計師之委任及報酬案。	√	無此情形
	4.出具本公司一〇九年度「內部控制制度聲明書」案。	√	無此情形
	5.修訂本公司書面「會計制度」案。	√	無此情形
	6.修訂本公司「取得或處分資產作業程序」部分條文案。	√	無此情形
	7.本公司處分 Sirius Wireless Pte. Ltd. 公司股權案。	√	無此情形
	審計委員會決議結果(110.03.16)：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。		
第七屆 第七次 110.04.16	1.本公司擬處分敦泰電子股份有限公司股權案。	√	無此情形
	審計委員會決議結果(110.04.16)：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。		
第七屆 第八次 110.05.07	1.擬調整本公司一〇九年度盈餘分配案。	√	無此情形
	2.本公司一一〇年度第一季合併財務報告案。	√	無此情形
	3.註銷庫藏股並訂定減資基準日案。	√	無此情形
審計委員會決議結果：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(110.05.07)：全體出席董事同意通過。			
第七屆 第十次 110.08.11	1.本公司一一〇年度第二季合併財務報告案。	√	無此情形
	審計委員會決議結果(110.08.11)：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。		
第七屆 第十一次	1.本公司擬投資安國國際科技(股)公司現金增資私募普通股案。	√	無此情形

110.10.07	2.本公司擬投資 SCT Holdings Ltd.可轉換公司債案。	V	無此情形
	3.本公司擬投資 NetLink Communication Inc.網聯通訊可轉換公司債案。	V	無此情形
	審計委員會決議結果(110.10.07)：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。		
第七屆 第十二次 110.11.10	1.本公司一一〇年度第三季合併財務報告案。	V	無此情形
	2.本公司一一一年度稽核計畫案。	V	無此情形
	3.註銷庫藏股並訂定減資基準日案。	V	無此情形
	審計委員會決議結果(110.11.10)：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。		
第七屆 第十三次 110.12.20	1.公司擬參與芯鼎科技(股)公司私募現金增資發行普通股案。	V	無此情形
	2.本公司擬公開收購芯鼎科技(股)公司普通股股份案。	V	無此情形
	審計委員會決議結果(110.12.20)：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。		
	審計委員會決議結果(110.12.20)：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。		
第七屆 第十四次 111.03.16	1.本公司擬取得達發科技(股)公司普通股股份案。	V	無此情形
	審計委員會決議結果(111.03.16)：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。		
	審計委員會決議結果(111.03.16)：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。		
第七屆 第十五次 111.03.22	1.本公司一一〇年度營業報告書及財務報表案。	V	無此情形
	2.本公司一一〇年度盈餘分配案。	V	無此情形
	3.本公司一一一年度簽證會計師之委任及報酬案。	V	無此情形
	4.出具本公司一一〇年度內部控制制度有效性之考核及「內部控制制度聲明書」案。	V	無此情形
	5.本公司擬辦理私募現金增資發行普通股案。	V	無此情形
	6.修正本公司「公司章程」部分條文案。	V	無此情形
	7.本公司擬偕同創新工業技術移轉股份有限公司共同成立神盾創新基金案。	V	無此情形
	獨立董事意見：無。		
	審計委員會決議結果(111.03.22)：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。		
	審計委員會決議結果(111.03.22)：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。		
第七屆 第十六次 111.04.08	1.本公司擬公開收購晶相光電股份有限公司普通股股份。	V	無此情形
	審計委員會決議結果(111.04.08)：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。		
	審計委員會決議結果(111.04.08)：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。		

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：

- (1) 稽核主管於稽核報告及追蹤報告陳核後，將稽核報告及追蹤報告交付各獨立董事，並及時回覆獨立董事所指示之事項。
- (2) 稽核主管及會計師與每季定期性董事會與獨立董事溝通財務、業務情形。
- (3) 稽核主管列席審計委員會並做稽核業務報告，本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好。
- (4) 會計師於審計委員會與獨立董事就公司財務、業務狀況進行面對面的會議溝通，或獨立董事隨時與財務部副總進行電話或電子郵件的溝通。



(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？	✓		(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。	無重大差異
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(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。	無重大差異
(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？	✓		(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。	無重大差異
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(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布任何消息，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
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政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一)本公司已於「公司治理實務守則」中，明訂董事會成員之多元化政策，相關具體管理目標及落實執行請參閱「董事會多元化及獨立性」章節。	無重大差異
(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？	✓		(二)本公司目前除薪資報酬委員會及審計委員會外，於民國108年11月11日民成立「併購特別委員會」暨通過「併購特別委員會組織規程」。	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	
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(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執行情形，並將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。	無重大差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(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1。	無重大差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		<p>本公司之公司治理單位為投資人關係單位，負責公司治理相關事務，並業經110年11月10日董事會通過財務長張家麒先生擔任公司治理主管。</p> <p>前項公司治理相關事務，至少應包括下列內容：</p> <p>(一)依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。</p> <p>(二)製作董事會及股東會議事錄。</p> <p>(三)協助董事就任及持續進修。</p> <p>(四)提供董事執行業務所需之資料。</p> <p>(五)協助董事遵循法令。</p> <p>(六)其他依公司章程或契約所訂定之事項等。</p> <p>本公司之公司治理單位110年度業務執行情形如下：</p> <p>1. 擬定董事會、審計委員會、薪資報酬委員會之會議議程，並準備議事資料；議題內容如有與利害關係人相關，於事前給予相對人需利益迴避之提醒。於110年度完成召開8次董事會、7次審計委員會、3次薪資報酬委員會。</p> <p>2. 依法令期限登記股東會日期(原股東會日期為6月17日，因疫情延期至7月12日)，並協助股東會之召開。</p>	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	
			3. 負責董事會及股東會重要決議之重大訊息公告事宜，依法發布重大訊息。 4. 安排全體董事、總經理、公司治理主管兼財務長進行6小時課程，課程主題為「常見內線及短線交易歸入權案例」及「全球化競爭市場如何創造巔峰，永續經營」。 5. 安排獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師於審計委員會議進行溝通，溝通情形摘要詳見本公司網頁。 7. 辦理110年董事會績效評估，並將績效評估結果於111年3月16日董事會報告。 8. 110年公司治理主管進修情形如註3。	
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( <a href="http://www.egistec.com">http://www.egistec.com</a> )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。( <a href="http://www.egistec.com">http://www.egistec.com</a> )	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
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與		✓	(三) 本公司於111年3月公告及申報110年度財務報告，110年第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，均於規定期限前提早公告並申報。	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	
各月份營運情形？				
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>	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	
			<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(<a href="http://www.egistec.com">http://www.egistec.com</a>)，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2。</p> <p>(八)110年董事及經理人進修之情形如註3。</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>1.本公司針對110年度公司治理評鑑已加強改善年報揭露：揭露公司訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及年報 (指標2.2)。</p> <p>2.本公司業經110年11月10日董事會通過財務長張家麒先生擔任公司治理主管(指標2.21)。</p> <p>3.未來優先加強事項：預計112年股東常會全面改選董事增設獨立董事席次 (指標2.7)。</p>			

註 1: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 2: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(美金)	保險期間
全體董事及經理人	富邦產物保險(股)公司	12,900 元	110 年 10 月 1 日至 111 年 10 月 1 日
	國泰世紀產物保險(股)公司	7,475 元	
	和泰產物保險(股)公司	2,875 元	
	兆豐產物保險(股)公司	1,150 元	
合計		24,400 元	

註 3: 110 年董事及經理人進修之情形

職稱	姓名	上課時間	主題	單位	上課時數	110 年 進修時數
董事長	羅森洲	1100811	常見內線及短線交易歸入權案例	社團法人中華公司治理協會	3.0	6
		1101110	全球化競爭市場如何創造巔峰，永續經營	社團法人中華公司治理協會	3.0	
董事	施振榮	1100317	後疫情時代經濟與產業情勢分析	社團法人中華公司治理協會	1.5	13
		1100505	勒索軟體與企業經營風險管理	社團法人中華公司治理協會	1.5	
		1100729	證券法規與公司治理	社團法人中華公司治理協會	3.0	
		1100804	近期證管法令更新及全球最低稅賦與稅務透明	社團法人中華公司治理協會	1.5	
		1100810	IFRS17 下盈餘型態與績效評估的改變	社團法人中華公司治理協會	1.5	
		1100928	IFRS17 對保險公司策略規劃之影響	社團法人中華公司治理協會	1.5	
		1101103	當前國內外經濟情勢與 2022 年展望	社團法人中華公司治理協會	1.5	
		1101109	防制洗錢及打擊資恐教育訓練	財團法人金融法制暨犯罪防制中心	1.0	
		董事	喻銘鐸	1100811	常見內線及短線交易歸入權案例	
1101110	全球化競爭市場如何創造巔峰，永續經營			社團法人中華公司治理協會	3.0	
董事	林功藝	1100811	常見內線及短線交易歸入權案例	社團法人中華公司治理協會	3.0	6
		1101110	全球化競爭市場如何創造巔峰，永續經營	社團法人中華公司治理協會	3.0	
董事	羅時豪	1100811	常見內線及短線交易歸入權案例	社團法人中華公司治理協會	3.0	6
		1101110	全球化競爭市場如何創造巔峰，永續經營	社團法人中華公司治理協會	3.0	
董事	劉丁仁	1100803	以風險角度看企業永續治理-從公司治理到 ESG	社團法人中華公司治理協會	3.0	9
		1100811	常見內線及短線交易歸入權案例	社團法人中華公司治理協會	3.0	
		1101109	企業併購與董監責任	社團法人中華公司治理協會	3.0	
獨立董事	翁明正	1100811	常見內線及短線交易歸入權案例	社團法人中華公司治理協會	3.0	12
		1101109	國際經濟情勢與中國政經變化，台商因應之道	社團法人中華公司治理協會	3.0	
		1101109	以風險角度看企業永續治理-從公司治理到 ESG	社團法人中華公司治理協會	3.0	
		1101110	全球化競爭市場如何創造巔峰，永續經營	社團法人中華公司治理協會	3.0	
獨立董事	黃大倫	1100811	常見內線及短線交易歸入權案例	社團法人中華公司治理協會	3.0	9
		1101104	企業持續創造經營巔峰實務作法	財團法人台灣經濟科技發展研究院	3.0	
		1101104	面對全球化競爭的永續經營實務作法	財團法人台灣經濟科技發展研究院	3.0	
獨立董事	陳來助	1100811	常見內線及短線交易歸入權案例	社團法人中華公司治理協會	3.0	6
		1101110	全球化競爭市場如何創造巔峰，永續經營	社團法人中華公司治理協會	3.0	

110 年經理人進修情形：

職稱	姓名	上課日期	課程名稱	主辦單位	進修時數	110 年 進修時數
財務長兼 公司治理主管	張家麒	1100811	常見內線及短線交易歸入權案例	社團法人中華公司治理協會	3	6
		1101110	全球化競爭市場如何創造巔峰，永續經營	社團法人中華公司治理協會	3	
會計主管	黃斐敏	1101018 至 1101019	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	財團法人中華民國會計研究 發展基金會	12	12
稽核主管	李玄玄	1101102	企業投資與併購之法遵稽核實務	財團法人中華民國會計研究 發展基金會	6	12
		1101202	風險導向內部稽核方法與實務	中華民國內部稽核協會	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

111年4月30日

身分別 姓名		條件	專業資格 與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行 公司薪資報酬委員 會成員家數
獨立董事(召集人)	黃大倫		參閱第 14 頁董事 資料相關內容。	參閱第 14 頁董事 資料相關內容。	2
獨立董事	翁明正				1
獨立董事	陳來助				2

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) 110年度(3次)及111年(1次)截至年報刊印日止薪資報酬委員會開會4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
獨立董事	黃大倫	4	0	100.00%	召集人及主席
獨立董事	翁明正	4	0	100.00%	
獨立董事	陳來助	4	0	100.00%	

其他應記載事項：

1. 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(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情事。
2. 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：無此情事。

3.薪資報委員會之討論事由與決議結果：

日期及屆次	議事內容	決議結果
第四屆第三次 110.03.16	1.本公司一〇九年度員工酬勞及董事酬勞發放款。	薪酬委員會： 相關議案均經全體出席委員同意通過並提交本公司董事會決議。
	2.本公司一〇九年度董事酬勞分配案。	
	3.經理人一〇九年度年終暨績效獎金分配案及員工酬勞分配案。	
	4.本公司一〇九年度下半年度業績獎金發放款。	
第四屆第四次 110.05.07	1.本公司副總經理委任案。	董事會： 經全體出席董事同意通過。
第四屆第五次 110.08.11	1.本公司110年上半年度業績獎金發放款。	
	2.本公司110年員工激勵獎金發放款。	
	3.本公司擬發放110年董事激勵獎金案。	
第四屆第六次 111.03.22	1.本公司一一〇年經理人年度年終暨績效獎金分配案。	董事會： 經全體出席董事同意通過。
	2.本公司一一〇年年度業績獎金發放款。	
	3.本公司一一一年經理人年度調薪案。	

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

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		本公司已設置推動永續發展專責單位為總經理室，負責相關政策、制度或管理方針及計畫之提出及執行，並負責企業誠信經營、員工品德管理，並於必要時向董事會報告運作及執行成果。	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司已訂定相關風險管理政策，考量公司營運相關之議題，定期進行風險評估與落實執行。	無重大差異
三、環境議題				
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(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生。	無重大差異
(二) 公司是否致力於提升各項能源之使用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二)公司為善盡各項能源之使用，確實執行資源垃圾分類、回收與減量等活動，公司落實回收紙使用，並提升各項資源之利用效率，徹底執行資源回收再利用。	無重大差異
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		(三)本公司空調有定時關閉之設定，同時宣導公司各部門人員節能減碳觀念，推動各項節能措施，以達節約能源及溫室氣體減量政策，減少對環境的衝擊，善盡企業環保之責。	無重大差異
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		(四)本公司為軟、硬體設計之公司，並無生產製造，故無特殊汙染源。本公司配合及響應政府節能措施，定有「能源節約」措施，長期施行內部用電、用水、照明設備、資源回收等管理相關節能減碳措施。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、社會議題				
(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) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		(二)董事會設有薪資報酬委員會，權責為訂定薪資報酬政策、制度、標準與結構，結合公司經營績效、年度淨利及員工考核，核發員工各項獎金及定期調薪。	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) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四)本公司鼓勵各部門員工配合工作內容，積極安排參與外部進修課程提升員工專業職能。	無重大差異。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		(五)本公司重視客戶意見回饋，由專責單位處理客戶意見之服務程序，俾確保提供客戶最佳服務效能並達到權益保障之目的。	無重大差異。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六)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。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？ 本公司將致力於企業永續發展之推動，已有進行考量編製企業永續報告書之規劃。				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，並已積極參考「上市櫃公司永續發展實務守則」之精神執行應盡義務。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 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。 (一)本公司依據勞基法等相關規定進行員工管理，並有專人處理員工各項工作福利事宜，以保障員工權益。 (二)本公司行業性質並無重大環境污染問題，本公司辦公室皆已加設節約用電裝置、空調配備定時關閉、推動電子化表單、事業廢棄物減量與回收再利用、並已擬規劃溫室氣體盤查計畫，務求達到環保及節能減碳之目的。				

本公司推動永續發展之風險評估：

重大議題	風險評估項目	風險管理策略與措施
環境	環境保護 氣候變遷	本公司為軟、硬體之設計公司，本身並無從事生產與製造，故不會產生製造相關廢棄物。
		本公司力行節能減碳，規劃定期執行溫室氣體盤查，以逐年減少二氧化碳排放量為目標。
社會	職場安全 員工招募及培訓	本公司遵循安全衛生相關法令，定期實『安全衛生教育及舉辦「消防安全講習」宣導課程。設置專用哺乳室空間、性別/殘障友善廁所及年度員工健康補助。
		提高整體薪酬以吸引、培育及留任人才。
		鼓勵員工持續進修。
公司治理	社會經濟與 法令遵循	透過建立治理機制及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市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) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</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>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</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定誠信行為條款？</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公司權益，得隨時無條件終止或解除契約。</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責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二)本公司已訂定「誠信經營守則」由人力資源處為專職單位，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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(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，情節重大者應予以革職，且由人力資源處為專責單位，規劃及檢視檢舉制度，確保執行之有效性。	無重大差異

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、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(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。	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？	✓		(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。本公司於「誠信經營守則」中第23條明訂檢舉人身分及檢舉內容之保密及保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。	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( <a href="http://www.egistec.com">http://www.egistec.com</a> )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」，由人力資源處為專責單位，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。 (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。				



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	
(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 119 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. 110 年股東會之重要決議

股東會重要決議		
股東會決議日期	案由	決議執行情形
110.07.12 股東常會	承認一〇九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。 執行情形：於 110 年 7 月 12 日發布重大訊息並於公司網站揭露。
	承認一〇九年度盈餘分配案	經投票表決通過承認原董事會提案。 執行情形：訂定 110 年 08 月 07 日為配息基準日，每股配發現金股利新台幣 NT\$ 15 元，分派股東現金紅利新台幣 1,039,136,310 元，110 年 08 月 25 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：於 110 年 7 月 12 日發布重大訊息並於公司網站揭露，公司依修訂後章程辦理。
	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：於 110 年 7 月 12 日發布重大訊息並於公司網站揭露，公司依修訂後章程辦理。
	修訂本公司「董事及獨立董事選任程序」部分條文案。	經投票表決通過原董事會提案。 執行情形：於 110 年 7 月 12 日發布重大訊息並於公司網站揭露，公司依修訂後章程辦理。

## 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
第七屆第六次 110.03.16	1.本公司一一〇年度營運計劃案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	2.本公司一〇九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.本公司一〇九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.本公司一〇九年度盈餘分配案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	5.本公司一一〇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.出具本公司一〇九年度「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。
	7.本公司總公司遷址案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	8.修訂本公司「公司章程」部分條文案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	9.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。
	10.修訂本公司「董事及獨立董事選任程序」部分條文案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	11.召開本公司一一〇年股東常會日期、地點、召集事由及受理持股1%以上股東提案期間及處所案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	12.本公司處分 Sirius Wireless Pte. Ltd. 公司股權案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	13.經理人一〇九年度年終暨績效獎金分配案及員工酬勞分配案。	羅森洲、喻銘鐸、羅時豪、林功藝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。
	14.本公司一〇九年度下半年度業績獎金發放案。	羅森洲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。
第七屆第七次 110.04.16	1.本公司擬處分敦泰電子股份有限公司股權案。	施振榮董事就本案進行迴避後，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
第七屆第八次 110.05.07	1.擬調整本公司一〇九年度盈餘分配案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	2.本公司一一〇年度第一季合併財務報告案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	3.註銷庫藏股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.本公司副總經理委任案。	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
第七屆第九次 110.06.15	1.擬議變更本公司 110 年股東常會召開日期案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
第七屆第十次 110.08.11	1.本公司一一〇年度第二季合併財務報告案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	2.本公司 110 年上半年度業績獎金發放案。	羅森洲董事及羅時豪董事就本案進行迴避，由翁明正董事代理主持本議案，經主席徵詢全體可參與表決董事無異議照案通過。
	3.本公司 110 年員工激勵獎金發放案。	羅森洲董事、喻銘鐸董事、羅時豪董事、林功藝董事就本案進行迴避，由翁明正董事代理主持本議案，經主席徵詢全體可參與表決董事無異議照案通過。
第七屆第十一次 110.10.07	1.本公司擬投資安國國際科技(股)公司現金增資私募普通股票案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	2.本公司擬投資 SCT Holdings Ltd.可轉換公司債案。	黃大倫董事就本案進行迴避不參與表決，經主席徵詢全體可參與表決董事無異議照案通過。
	3.本公司擬投資 NetLink Communication Inc.網聯通訊可轉換公司債案。	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。
第七屆第十二次 110.11.10	1.本公司一一〇年度第三季合併財務報告案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	2.本公司一一一年度稽核計畫案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	3.註銷庫藏股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.公司治理主管任職案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
第七屆第十三次 110.12.20	1.公司擬參與芯鼎科技(股)公司私募現金增資發行普通股票案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	2.本公司擬公開收購芯鼎科技(股)公司普通股股份案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
第七屆第十四次 111.03.16	1.本公司擬取得達發科技(股)公司普通股股份案。	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
第七屆第十五次 111.03.22	1.本公司一一一年度營運計劃案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	2.本公司一一〇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。
	3.本公司一一〇年度盈餘分配案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	4.本公司一一一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。
	5.出具本公司一一〇年度內部控制制度有效性之考核及「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。
	6.本公司擬辦理私募普通股案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	7.修正本公司「公司章程」部分條文案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	8.修正本公司「股東會議事規則」部分條文案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	9.召開本公司一一一年股東常會日期、地點、召集事由及受理持股1%以上股東提案期間及處所案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	10.本公司擬偕同創新工業技術移轉股份有限公司共同成立神盾創新基金案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。
	11.本公司一一〇年經理人年度年終暨績效獎金分配案。	羅森洲董事、喻銘鐸董事、羅時豪董事、林功藝董事為本案受配人，就本案進行迴避，由翁明正董事代理主持本議案，經主席徵詢全體可參與表決董事無異議照案通過。
	12.本公司一一〇年年度業績獎金發放案。	羅森洲董事及羅時豪董事就本案進行迴避，由翁明正董事代理主持本議案，經主席徵詢全體可參與表決董事無異議照案通過。
	13.本公司一一一年經理人年度調薪案。	羅森洲董事為受配人之親屬，就本案進行迴避，由翁明正董事代理主持本議案，經主席徵詢全體可參與表決董事無異議照案通過。
第七屆第十六次 111.04.08	1.本公司擬公開收購晶相光電股份有限公司普通股股份案。	經主席徵詢全體出席董事無異議通過。

(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、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

111年4月30日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
副總經理	林郁軒	107/12/01	110/09/30	生涯規劃

## 五、簽證會計師公費資訊

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之審計公費及非審計公費之金額及非審計服務內容

單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費					備註
				制度設計	工商登記	人力資源	稅務服務費	小計	
安侯建業聯合會計師事務所	施威銘	110年度	4,000	-	-	-	564	564	非審計公費主要為稅務諮詢服務
	張惠貞								

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

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

六、更換會計師資訊：無此情形。

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：

(二) 職稱	姓 名	110 年度		111 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	-	220,000	4,000,000	-
副董事長	喻銘鐸	-	-	-	-
董事	施振榮	-	-	-	-
董事/營運長兼 技術長	HEADWAY CAPITAL LIMITED	-	-	(1,340,000)	-
	代表人：林功藝	-	-	-	-
董事/總經理	羅時豪	-	-	-	-
董事	HEADWAY CAPITAL LIMITED	-	-	(1,340,000)	-
	代表人：劉丁仁(註 1)	-	-	-	-
獨立董事	翁明正	-	-	-	-
獨立董事	黃大倫	-	-	-	-
獨立董事	陳來助(註 2)	-	-	-	-
資深副總經理	李宜平	(89,000)	-	-	-
資深副總經理	鍾佳華(註 3)	-	-	-	-
副總經理	蘇界賓	(55,000)	-	(1,000)	-
副總經理	張心玲	-	-	-	-
副總經理	許智寧	(15,000)	-	-	-
副總經理	林郁軒(註 4)	-	-	-	-
副總經理	羅海槎(註 5)	-	-	-	-
財務長	張家麒	(15,000)	-	(7,000)	-
稽核副理	李玄玄	-	-	-	-
會計處長	黃斐敏	(6,000)	-	-	-

註 1：民國 109 年 6 月 18 日獨立董事解任，擔任董事。

註 2：民國 109 年 6 月 18 日擔任獨立董事。

註 3：民國 109 年 3 月 18 日就任。

註 4：民國 110 年 9 月 30 日辭任。

註 5：民國 110 年 5 月 10 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：

(1)股權移轉資訊

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
羅森洲	取得	111/1/3	HEADWAY CAPITAL LIMITED	羅森洲擔任 HEADWAY CAPITAL LIMITED 及 ORIENTAL GOLD HOLDINGS LIMITED 董事	1,340,000	110.2
羅森洲	取得	111/1/4	ORIENTAL GOLD HOLDINGS LIMITED	羅森洲擔任 HEADWAY CAPITAL LIMITED 及 ORIENTAL GOLD HOLDINGS LIMITED 董事	1,330,000	110.6
羅森洲	取得	111/1/5	ORIENTAL GOLD HOLDINGS LIMITED	羅森洲擔任 HEADWAY CAPITAL LIMITED 及 ORIENTAL GOLD HOLDINGS LIMITED 董事	1,330,000	111.1

(2) 股權質押資訊：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

111年4月24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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
羅森洲	7,546,262	10.89	-	-	1,360,426	1.96	HEADWAY CAPITAL LIMITED	HEADWAY CAPITAL LIMITED 董事	-
HEADWAY CAPITAL LIMITED	1,360,000	1.96	-	-	-	-	羅森洲	HEADWAY CAPITAL LIMITED 董事	-
代表人：羅森洲	7,546,262	10.89	-	-	1,360,426	1.96			-
EAGLE FRAME LIMITED	1,150,000	1.66	-	-	-	-	-	-	-
代表人：何諺甫	232,348	0.34	-	-	-	-	-	-	-
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	934,100	1.35	-	-	-	-	-	-	-
花旗託管柏克萊資本 S B L / P B 投資專戶	905,000	1.31	-	-	-	-	-	-	-
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	822,582	1.19	-	-	-	-	-	-	-



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	
翁經博	757,000	1.09	-	-	-	-	-	-	-
林家賢	388,000	0.56	-	-	-	-	-	-	-
大通託管 J P 摩根證券有限公司投資專戶	368,000	0.53	-	-	-	-	-	-	-
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進信託公司法人完全國際股票市場指數信託 I I 投資專戶	287,000	0.41	-	-	-	-	-	-	-

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

110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 Technology (Japan) Inc.	7,680	100.00	-	-	7,680	100.00
Egis Technology (Korea) Inc.	20	100.00	-	-	20	100.00
神亞科技(股)公司	16,527	74.69	-	-	16,527	74.69
盛世投資顧問(股)公司	167	100.00	-	-	167	100.00
神泰科技(股)公司	142	50.00	-	-	142	50.00
神煜電子(股)公司	14,000	86.93	-	-	14,000	86.93
安國國際科技(股)公司	20,000	22.21	-	-	20,000	22.21
芯鼎科技(股)公司	10,000	11.83	-	-	10,000	11.83
神韜智能科技(上海)有限公司	-	100.00	-	-	-	100.00

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

##### 1. 股本來源

111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

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
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
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
108.05	-	100,000,000	100,000,000	71,160,754	711,607,540	員工認股權憑證 96,500	-	註 26
108.12	-	100,000,000	100,000,000	71,265,254	712,652,540	員工認股權憑證 104,500	-	註 27
109.03	-	100,000,000	100,000,000	71,381,754	713,817,540	員工認股權憑證 122,500 註銷限制員工權利新股 6,000	-	註 28
109.06	-	100,000,000	100,000,000	71,378,754	713,787,540	註銷限制員工權利新股 30,000	-	註 29
109.12	-	100,000,000	100,000,000	71,375,754	713,757,540	註銷限制員工權利新股 30,000	-	註 30
110.06	-	100,000,000	100,000,000	70,775,754	707,757,540	註銷庫藏股 6,000 仟元	-	註 31
110.11	-	100,000,000	100,000,000	70,771,754	707,717,540	收回限制員工權利新股 40 仟元	-	註 32
110.12	-	100,000,000	100,000,000	69,271,754	692,717,540	註銷庫藏股 15,000 仟元	-	註 33

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。註 26：經濟部 108.05.29 經授商字第 10801061630 號。  
註 27：經濟部 108.12.06 經授商字第 10801181030 號。註 28：經濟部 109.03.06 經授商字第 10901026000 號。  
註 29：經濟部 109.06.09 經授商字第 10901089260 號。註 30：經濟部 109.12.09 經授商字第 10901232690 號。  
註 31：經濟部 110.06.09 經授商字第 11001099810 號。註 32：經濟部 110.11.02 經授商字第 11001198540 號。  
註 33：經濟部 110.12.10 經授商字第 11001217680 號。

## 2. 股份種類

111年4月24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	上櫃股票
普通股	69,271,754	30,728,246	100,000,000	

## 3. 總括申報制度相關資訊：不適用

### (二) 股東結構

111年4月24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	0	0	169	26,075	82	26,326
持有股數	0	0	488,621	61,402,158	7,380,975	69,271,754
持有比率	0.00	0.00	0.70	88.65	10.65	100.00

### (三) 股權分散情形

111年4月24日；單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	11,440	300,036	0.43
1,000 至 5,000	12,999	23,398,554	33.77
5,001 至 10,000	1,113	8,678,787	12.53
10,001 至 15,000	267	3,452,470	4.98
15,001 至 20,000	169	3,135,141	4.53
20,001 至 30,000	142	3,628,664	5.24
30,001 至 40,000	56	2,014,078	2.91
40,001 至 50,000	43	2,003,668	2.89
50,001 至 100,000	65	4,569,364	6.60
100,001 至 200,000	17	2,394,700	3.46
200,001 至 400,000	8	2,221,348	3.21
400,001 至 600,000	0	0	0
600,001 至 800,000	1	757,000	1.09
800,001 至 1,000,000	3	2,661,682	3.84
1,000,001 股以上	3	10,056,262	14.52
合計	26,326	69,271,754	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：

111年4月24日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
羅森洲		7,546,262	10.89%
HEADWAY CAPITAL LIMITED		1,360,000	1.96%
EAGLE FRAME LIMITED		1,150,000	1.66%
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 花旗託管柏克萊資本 S B L / P B 投資專戶		934,100	1.35%
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		905,000	1.31%
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		822,582	1.19%
翁經博		757,000	1.09%
林家賢		388,000	0.56%
大通託管 J P 摩根證券有限公司投資專戶		368,000	0.53%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進信託公司法人完全國 際股票市場指數信託 I I 投資專戶		287,000	0.41%

(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		109 年度	110 年度	當年度截至 4 月 30 日 (註 4)
每股市價	最 高		247.00	188.50	119.00
	最 低		117.00	107.00	93.50
	平 均		184.77	154.77	109.53
每股淨值	分 配 前		65.95	91.42	
	分 配 後		50.95	81.42	
每股盈餘	加權平均股數		69,197	69,271	
	每股盈餘		9.14	(3.11)	
每股股利	現金股利		15	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)		20.22	(49.77)	
	本利比(註 2)		12.32	15.48	
	現金股利殖利率(註 3)		8.12%	6.46%	

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、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；

截至年報刊印日尚未出具 111 年第一季經會計師核閱後之財務資料。

## (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盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，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，由董事會擬具盈餘分配議案，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 110 年度盈餘分派案，業經 111 年 3 月 22 日董事會中擬訂如下表所示，待董事會另訂除息基準日。

一一〇年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金額
期初未分配盈餘	39,724,955
其他未分配盈餘之變動	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產利益	4,748,962,487
子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產利益	4,976,939
庫藏股註銷	-118,359,969
採用權益法認列之關聯企業變動數	-5,211,432
對子公司所有權權益變動	-4,382,650
本期稅後純損	-215,604,279
減：提列法定盈餘公積	441,038,110
提列特別盈餘公積	75,367,625
本期可供分配盈餘	4,056,677,428
-股票股利(每股分配-元)	0
-現金股利(每股分配 10.0 元)	692,717,540
期末未分配盈餘	3,363,959,888

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 111 年 3 月 22 日董事會決議通過之一一〇年度之盈餘擬不分派股票股利，且並未公開民國一一〇年度財務預測資訊，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 110 年度為本期淨損故未分配員工酬勞及董事酬勞。

(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	109 年度	
	董事會決議金額	實際發放金額
員工酬勞	40,140,115	40,140,115
董事酬勞	8,028,023	8,028,023

109 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	107.09.18
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
平均每股買回價格		131.46元	99.93元
已買回股份數量及種類		普通股600,000股	普通股2,000,000股
已買回股份總金額		78,875,372元	199,864,513元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)		42.55%	100%
已辦理銷除及轉讓股份數量		註銷600,000股	註銷1,500,000股 轉讓500,000股
累積已持有本公司股份		0	0
累積已持有本公司股份占已發行股份總數比例		0%	0%

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：無此情形。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

七、併購(包含合併、收購及分割)辦理情形：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或最近三年度內已完成且計畫效益尚未顯著者：無。

(二) 截至年報刊印日之前一季止，前各次發行之有價證券資金運用計劃均已完成。

## 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

- (1) 生物辨識感測 IC：針對客戶提供多種規格的 IC 與模組，可大幅減少元件數量及體積小，主要應用於筆記型電腦、智慧型手機、平板電腦。另外，還提供指紋辨識之應用軟體。
- (2) 資料安全防護：提供各種資料加密軟體，將安全性與管理功能整合至單一用戶介面，提升便利性及商務安全。產品包括資料保護、加解密、資料粉碎等應用軟體。
- (3) 技術服務：針對客戶需求，提供軟體測試及感測 IC 開發等服務。

單位：新台幣仟元

年度 產品項目	109 年度		110 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	6,208,621	100%	3,431,561	100%
資料安全防護及其應用	4,852	0%	113	0%
技術服務收入	10,954	0%	8,788	0%
其他			2,345	0%
合計	6,224,427	100%	3,442,807	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 (Biometric Identification) 感測晶片，除原本深耕厚植的被動式電容指紋與光學式指紋辨識晶片，本年度將積極導入指紋獨立運算晶片、飛時測距 (Time of Flight; ToF)、車用指紋辨識晶片，環境亮度與接近感應晶片，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。

新一代的電容指紋更進一步提升解析度與提升感測靈敏度，達到在更小的感測面積時採集更清晰的指紋資訊，提升辨識能力與 2.5D 防偽能力，可隱藏於手機按鍵之內。

#### (2) 屏下指紋辨識感測方案

屏下指紋 (Fingerprint on Display; FoD) 解決方案能有效改善手機螢幕佔比，現以光學影像兼具成本與效能。本公司這幾年已推出多種光學式指紋辨識晶片系列，可應用於軟式與硬式有機發光二極體 (Organic Light Emitting Diode; 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) 指紋獨立運算晶片

與本公司小面積指紋晶片搭配的獨立指紋辨識模組，提供無主機的獨立與安全快速指紋辨識功能。

#### (4) 飛時測距感測晶片

以提供物件表面的 (3D Depth Map)，適合多鏡頭手機快速對焦，用於 Notebook 人體偵測進行隱私保護與節電功能。

#### (5) 環境亮度與接近感應晶片

提供手機、電視、Notebook、螢幕針對環境光度調節顯示亮度，與手機接近偵測。

### 4. 計畫開發之新產品(服務)

未來新產品的開發將針對現有產品功能的深化與優化，光學指紋將朝向於解決屏幕透光率問題，電容指紋將朝向更窄封裝努力，飛時測距將往擴張完整產品線與應用功能努力，並將在傳感器與 AI 領域的技術累積下推出更多支持 AI 功能的傳感器以期產生更多嶄新的應用。

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

生物辨識主要是通過人類生物特徵進行身份認證的一種技術，人類的生物特徵通常具有唯一性，可以測量或可自動辨識和驗證、遺傳性或終身不變等特點，因此生物辨識認證技術較傳統認證技術存在較大的優勢。由於微處理器及各種電子元器件成本不斷下降，精準度逐漸提升，生物辨識系統逐漸

應用於商業上的授權控制。由於人體特徵具有不可複製的唯一性，因此人體生物密鑰無法被複製、偷竊或遺忘，同時能安全、可靠、準確地進行身份辨識。

此技術最早始於公民識別、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 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。

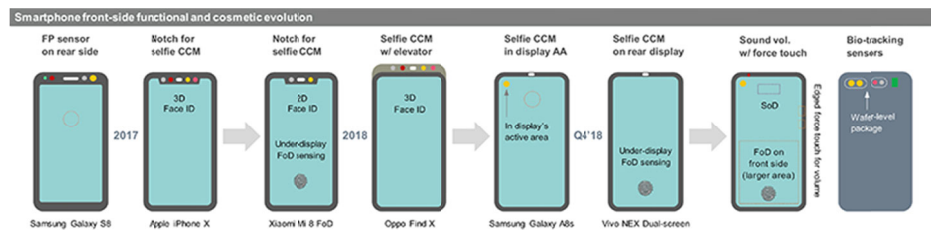
未來隨著智慧型手機功能的發展與搭載指紋辨識的普及，指紋辨識的應用將與智慧型手機更加緊密的結合，本公司目前以智慧型手機為主要的業務推展方向，密切關注未來趨勢的變化，整合過去的經驗，掌握市場機會。且本公司身為 FIDO 聯盟(Fast IDentity Online Alliance) 國際標準協會之董事會成員<sup>1</sup>唯一的台灣廠商，也積極參與各種 Authentication 標準制定的會議。並希冀藉由參與國際標準協會，讓本公司晶片進入各項新應用領域。因此，本公司不再只是將自身定位於指紋辨識晶片的供應商，而是積極加入 FIDO 等國際行動支付聯盟，參與遊戲規則的制訂，貢獻其經驗與技術，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，近年還興起其他的生物辨識技術，像是蘋果於 2017 年起推出的 3D 人臉辨識解鎖與支付功能(iPhone X)，2018 年的虹膜辨識(Samsung S8/S9 及 Note 8/Note 9) 與靜脈辨識 (LG G8 ThinQ)，但是在使用的直覺及便利性上仍是指紋完勝。2019 年的 Samsung S10 系列採用了高通的超音波技術，正式將屏下指紋導入、並取代虹膜辨識技術。中國四大手機廠商(華為、OPPO、Vivo、小米)也已經將屏下指紋視為未來使用者可感受到的重要功能。屏下指紋並不影響面板外觀、也不

---

<sup>1</sup> FIDO 董事成員包括阿里巴巴、亞馬遜、蘋果、神盾、臉書、Google、英飛凌、英特爾、Mastercard、微軟、NTT Docomo、高通、Samsung、Visa 等。

需要缺口(Notch)；當手機廠商進一步以挖孔或是升降機構方式處理前置相機鏡頭後，螢幕視覺的完整性就得到大幅提升。相對地，蘋果的 3D 臉部辨識由於組件太多，若還是要維持上方較窄的邊框，就很難避免掉螢幕缺口的設計，致使螢幕視覺上的完整性較差。雖然蘋果也提出了不少的屏下指紋技術專利，但尚未有明確的應用時程。IHS Markit 認為，智慧型手機的正面採用屏下指紋是較為理想的作法，原有的 3D 感測技術，不論是結構光(Structured Light) 或飛時測距，應該放在背面與後置相機鏡頭模組做進一步的整合，提供快速對焦的功能，未來更進一步擴大未來 AR 應用的能力。



(資料來源: IHS Markit)

以指紋應用而言，在 2017 年時因全螢幕顯示興起的趨勢打破原有電容式指紋六、七成以上的滲透率，基於全螢幕顯示排擠了原有指紋位於手機正面空間，使得指紋模組不得不移到手機背面而影響了原本的便利性。因此自 2018 年起，屏下指紋方案陸續推出，使用者終於又可以直接在螢幕上做指紋辨識，而且指紋按測區隱藏於螢幕上，所以並不需要手機正面有額外的空間以置放感測器。簡單的說，屏下指紋可以算是電容式指紋的升級方案，以適用於全螢幕顯示的趨勢。

其實指紋辨識功能不僅是用於解鎖螢幕，像是 Samsung 就開發了隱私模式等對應功能，僅使用者能看到私密資料夾，讓使用者更能保有檔案的隱私，避免手機讓第三者使用時遭到私密檔案或資料外洩等問題。除了解鎖更方便之外，等於像門上了鎖一樣。另外，指紋辨識未來若普及之後，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。

光學式指紋主要以 CIS 感測器置於硬式或是軟式主動式矩陣有機發光二極體 (AMOLED) 觸控面板下方，藉以感測經指紋反射下來的光線。高通的超音波感測模組也是置於面板下方，但是僅限於軟式 AMOLED 面板；這是由於超音波訊號的傳遞受到介質影響甚深，硬式 AMOLED 面板裡為了隔絕水氧破壞 OLED 材料，會添加氮氣(Nitrogen)，而這會影響超音波技術的效能。兩者均選擇將模組置於面板下方的外掛方式，乃因這樣的設計對 AMOLED 面板衝擊最少，面板端需要做的調整、處理不致影響面板

的良率，組裝也比較容易，可以讓屏下指紋技術與應用儘快面世。然而，從感測器的設計來說，面板下方的位置讓感測器離訊號源(指紋)太遠導致訊噪比(signal-noise ratio)不佳。另外，模組的厚度也阻礙了手機內部的機構設計，特別是電池的容量與置放。

總結來說，指紋辨識方案發展至今，屏下指紋方案的供應鏈已經較為成熟，技術上定調為光學式與超音波式，而各自配合的組件(鏡頭)、製程、模組端均更為完善，而感測效能也得到各家手機大廠的認定。然而，手機廠商對目前的屏下指紋技術還未完全滿意，縮小模組空間或擴大感測面積都是未來可以持續改良的方向，特別是未來將感測面積擴大的話，就可以增加盲解鎖、多指認證等功能，提高安全性與便利性。

## 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。

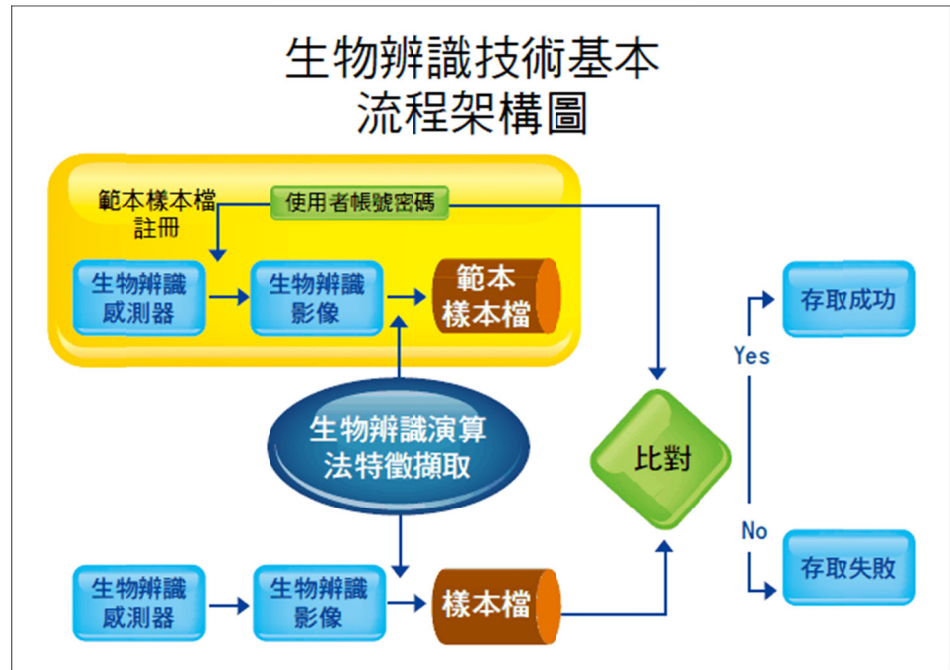
在半導體產業鏈中，IC 設計公司屬知識密集產業，其投資報酬率高再加上台灣具備相當完善之半導體產業支援架構及 IC 設計人才充沛，進而促使不少廠商與投資者紛紛投入此一行業。

## 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份。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辨識、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。



(資料來源: Run!PC 第 188 期)

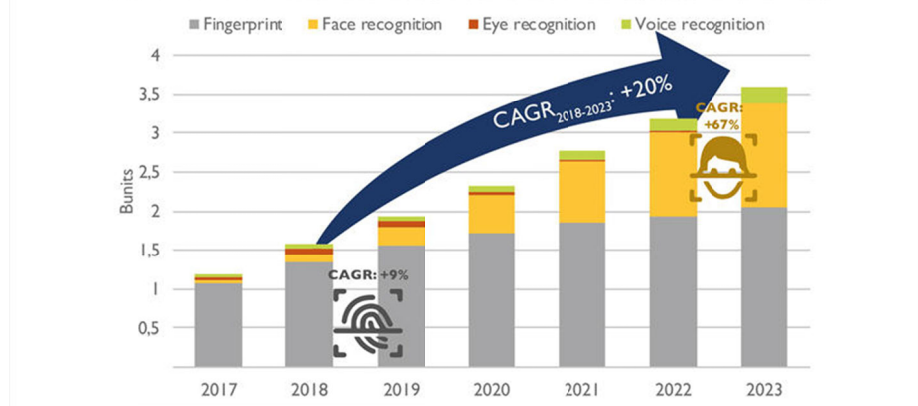
生物辨識技術不同於傳統的認證技術，生物辨識較不容易被側錄、盜用、破解及偽造，使用者更不需要為了安全性而經常變更密碼，故減少了使用的不便利性。對於日益嚴重之資訊安全問題而言，生物辨識更是唯一成功解決的希望。

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入介面與系統連結，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，進而提升了身份辨識的安全性及可信賴度。

相較於 2019 年全球生物辨識感測裝置近 20 億個、2021 年將成長至 23 億，至 2023 年預估有 36 億個裝置會使用生物辨識感測，其中以指紋辨識感測為最大宗，占比一半以上。

## Consumer biometrics: Sensor market forecasts per technology

(Source: Consumer Biometrics: Market and Technologies Trends 2018 report, Yole Développement, November 2018)



(資料來源: Yole Development)

### 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，其中最具代表性的就是蘋果在 iPhone 5S 上採用的觸摸式指紋感測器，之後 Samsung、華為等 Android 手機大廠也都加速導入，成為當時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，其辨識技術是以 OLED 為發射光源，由光學鏡片負責將指紋反射的激射光集中，再靠著 CMOS 及與鏡片的組合感測指紋影像而記錄指紋特徵。由於此技術具有成本低廉兼具技術成熟、供應鏈完整等優勢，此外又有無須拆分模組而直接由供應商全權掌握軟硬體之特點，因此被大量使用在機場通關、企業考勤門禁等場景。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。

光學指紋方案的原理與相機相似，透過 CMOS 圖像感測器拍下影像，伴隨每個人的指紋凹凸不同，因此影像的明暗程度因人而異，進而得出不同指紋圖片。因應全螢幕手機的風潮，2021 年業界已經在高階機種普遍採用光學指紋辨識運用於手機螢幕下的方案如 Samsung、華為、Honor、Motorola、OnePlus，OPPO、RealMe、Vivo、小米(含紅米)等。





(資料來源: KKNews)

儘管 Face ID 的推出一度曾讓外界擔心指紋辨識的未來發展，但 2021 年受疫情的影響，Face ID 還是無法在配戴口罩情況下正常感測。許多機種選擇同時搭載指紋及臉部辨識，甚至回歸到指紋感測，再加上以使用者習慣跟搭載指紋識別的高性價比。因此，指紋辨識在手機將會變成身分認證的標準配備。

#### C. 超音波指紋辨識

超音波屏下指紋可以穿透表皮層，探測真皮層的指紋圖像，因此可以辨別活體，理論上安全性高，並且不易受污漬或強光干擾。由於不需要考慮電路設計，因此模組厚度可以做到相對薄。但缺點是方向性較差，因為發出的波為散性，須透過固定的聲音速度來推算指紋波峰與波谷的差異，並再運用音波感測器進行接收。雖然超音波具有較強的穿透性，但無法穿過真空，也難以穿過太厚的玻璃以免造成辨識率過低。因此必須與螢幕緊密貼合，並只支援薄膜封裝的軟式 OLED 面板，對於手機貼膜也有很高的要求。同時壓電材料製作的感應層成本也高於光學指紋的 CMOS 感光元件，因此總體成本明顯高於光學屏下指紋，僅在 Samsung Galaxy S、或過去推出的 Note 系列旗艦機型上得到採用。此方案目前為高通所主導且需搭配該應用處理器(AP)才能成功運作。

#### D. 臉部辨識

相較於其他生物辨識技術來說，人臉辨識是透過相機鏡頭來捕捉臉部的細微圖像，並經由辨識軟體系統的演算法，來比對出是否為正確使用者。其好處在於採用非接觸及非侵入式辨識，只要將臉部讓相機取得影像即可。以往的人臉辨識技術多是以圖片比對圖片的 2D 辨識，且早已用於企業考勤、門禁、公共安全、社群網站等多項應用場景。

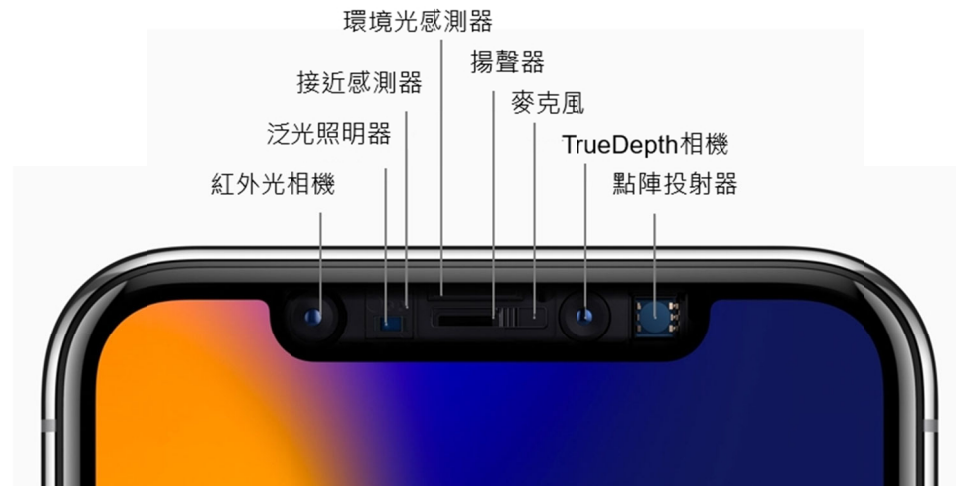
隨著蘋果 iPhone X 的上市，其內建的人臉辨識功能採用 3D 景深測距技術，掀起熱烈討論話題。此原理為當有臉部或物體靠近時，會先啟動近距離感測器 (Proximity sensor)，再由近距離感測器射出紅外光確認臉部，之後以大量光點投射到臉部並利用這些光點的偏移計算出臉部不同位置

的距離（深度），最後再將這些深度的資訊傳送到處理器，經由計算比對臉部特徵辨識是否為使用者本人。

根據維基百科記載，大約每 90 次自然生產下會出現一對雙胞胎，概率為 1.1%，而同卵雙胞胎概率為 20%。換言之 Face ID 遭破解概率將達五萬分之一百一十，儼然比 Touch ID 的五萬分之一還高出甚多。

臉部辨識在具備較高便利性的同時，其安全性也相對較弱一些。辨識準確率會受到環境的光線、辨識距離等多方面因素影響；另外，當用戶透過化妝、整容對於面部進行一些改變時也會影響人臉辨識的準確性。

最後，點陣投射器（Dot projector）使用的垂直共振腔面射型雷射（VCSEL）所發射的紅外光雷射功率雖然不高，但是長期入射眼睛是否會傷害眼球是另一個值得醫學界研究探討的問題。也因此 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將視未來辨識精準度的提升與網路交易的安全性為主要考量。



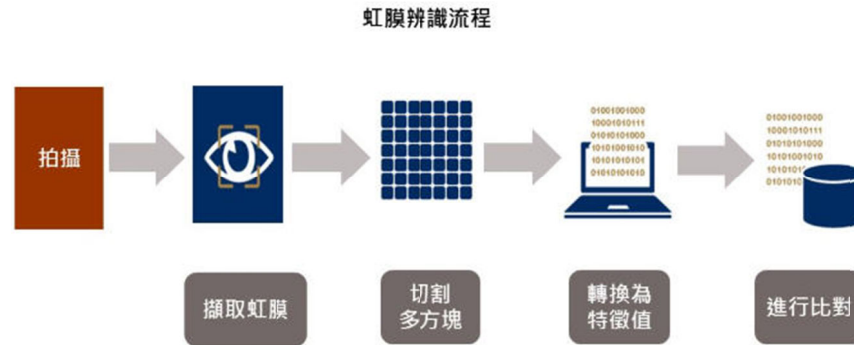
（資料來源：Apple）

#### E. 虹膜辨識

人眼結構乃由鞏膜、虹膜、瞳孔晶狀體、視網膜等部分組成。虹膜在胎兒發育階段形成後將不再受年齡外表的增長而變化。這些特徵決定了虹膜特徵和身份辨識的唯一性。虹膜辨識技術已發展相當多年，但此辨識技術因 Samsung Galaxy Note 7 手機搭載而開始炒熱話題。

虹膜辨識的錯誤識別為百萬分之一，而蘋果 Touch ID 的錯誤識別為五萬分之一，虹膜辨識的準確率高達當前指紋方案的二十倍，而虹膜辨識又屬於非接觸式的識別。除了辨視率高，虹膜辨識還具有穩定性、不可複製性、活體檢測等特點，綜合安全性能上佔據絕對優勢，安全等級為目前最高。但由於使用上需以紅外線掃描眼球，在價格及安全性的考量下，並不易發展成為大眾化商品，相對的市占率也就無法迅速拓展。虹膜辨識技術

首度從 Samsung Galaxy Note 7 引進直到 Galaxy Note 10/S10/S10+ 手機才取消所配有的虹膜辨識解鎖功能，導入新的聲波屏下指紋辨識技術，但保留其臉部辨識解鎖、圖形解鎖等功能。目前，虹膜辨識已經廣泛應用於金融、醫療、安檢、安防、特種行業考勤及閘禁、工業控制等領域。



(資料來源：Digitimes)

#### F. 指靜脈辨識

指靜脈辨識技術原理是藉由人體中手掌或手指靜脈分佈作為樣本並依據專用比對演算法提取特徵值，再經由紅外線照射後獲取手指、手掌、手背靜脈的圖像來做為辨別的方式。靜脈辨識優點為簡便易用、高度防偽、高度準確與快速辨識等特點，更重要的是指靜脈辨識的特徵已被國際公認具有唯一性，且和視網膜相當。但此技術在市場應用並不高的因素為：

- 可能隨著年齡和生理的變化而發生變化，永久性未得到證實；
- 仍然存在無法成功註冊登記的可能；
- 由於採集方式受自身特點的限制，產品難以小型化；
- 採集設備有特殊要求，設計相對複雜，製造成本高。

近年國內亦有金控業者 ATM 開始提供指靜脈辨識以提升使用者提領現鈔的安全性及辨識率。未來，金融業有機會成為靜脈辨識技術使用最廣泛的產業，市場上也開始出現指靜脈的小型家用保險箱。指靜脈因為成本跟元件大小的限制，走向可攜式市場還是有很大的限制。



(資料來源：自由時報)

### G. 心電圖紋辨識

需額外配戴穿戴式裝置並以心電圖來記錄心跳次數是否規律。雖然辨識結果極精準但使用上較不方便且普及率低，可能較不適合應用於大眾生活中。

### H. DNA 辨識

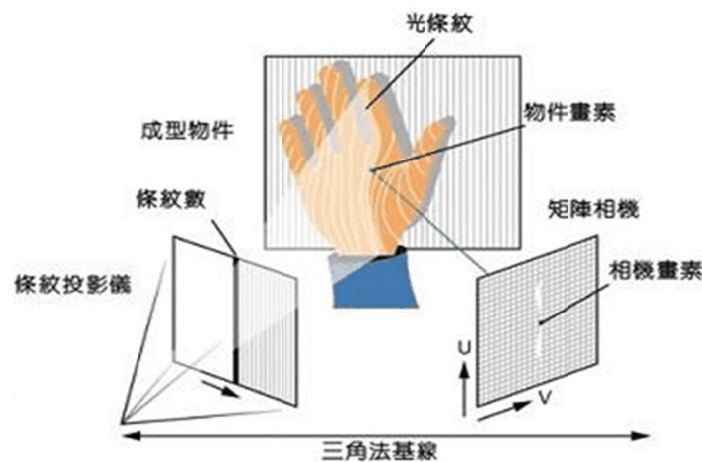
以抽血獲取辨識來確認血緣關係或供鑑識科及其他醫療檢驗用途。雖然每個人的基因與染色體都獨一無二，但普及度低且辨識步驟繁雜，仍受一般消費者的使用習慣、可接受度因素影響，成長較緩慢。

### I. 簽名辨識

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份認證方式之一，都讓筆跡辨識技術受到重視。

### J. 結構光辨識

結構光是一種主動式深度感測技術，基本零組件包含紅外線發射器、紅外線相機模組、RGB 相機模組等。其原理是由投影儀器以光投影投出已知圖形到物件表面，圖形會因物件表面形狀而改變，再經由攝影鏡頭接收物件表面上的圖形進行編碼比對與原始投射光圖形的差異，並利用三角原理測量出物件的景深。結構光的優點是深度準確率高，但缺點為易受自然光照影響，較適合短距離測量。目前已應用於人臉辨識、體感遊戲機、工業檢測等領域。蘋果在 2013 年底以 3.6 億美金收購了以色列 PrimeSense 公司以取得結構光技術，iPhone X 及 iPhone 11 系列機種皆使用改良後的結構光方案，但此技術因造成螢幕出現瀏海現象而影響使用者視覺體驗。



(資料來源：Laser Focus World)

## (2) 新型生物辨識技術之研發

### A. 聲紋辨識

聲紋識別(Voiceprint Recognition, VPR)是一種通過聲音判別說話人身份的技術。所謂聲紋是用電聲學儀器呈現日常言語訊息中的聲波頻譜，人在講話時使用的發聲器官會依人的尺寸和形態造成差異化，所以任何兩個人的聲紋圖譜皆會不同，這也使得聲紋辨識也可以稱為身份認證的一種方式。聲紋辨識與其他生物特徵相比，聲紋辨識的優勢在於：

- 聲紋提取方便，可在不知不覺中完成，因此使用者的接受度較高；
- 獲取語音的辨識成本低廉，使用簡單，一個麥克風即可，在使用通訊設備時更無需額外的錄音設備；
- 適合遠端身份確認，只需要一個麥克風或電話、手機就可以通過網路(通訊網路或互聯網路)實現遠端登入；
- 聲紋辨認和確認的演算法複雜度低；
- 配合一些其他措施，如通過語音辨識進行內容鑑別等，可以提高準確率。

以上優勢使得聲紋辨識的應用越來越受到系統開發者和使用者青睞。隨著指紋認證、人臉識別等技術的發展和應用，聲紋作為一項重要的生物特徵識別技術，越來越受到關注。

### B. 全屏光學指紋辨識

雖然超薄型具有節省電池空間、layout 簡單之優勢，但因超薄型亦屬單點指紋辨識，與現有指紋辨識相仿，故部分非蘋手機廠希望採用大面積指紋辨識方案。因應各家業者欲推出更大尺寸手機搭配更高解析度以滿足消費者視覺效果，手機螢幕尺寸陸續傳出有出現以 TFT 整合發光電二極體(photodiode) 感測反射光以偵測指紋影像。大螢幕應用採 TFT 感測器將能更具成本優勢且較感光元件鏡片更具競爭力。TFT 感測器可同時感測大面積，適合大螢幕應用且厚度較光學鏡片式薄。

### C. 飛時測距 3D 感測技術

飛時測距(ToF)也是一種主動式深度感測技術，其原理為經由感測器的近紅外光，遇物體後反射，感測器透過計算光線發射和反射時間差或相位差，來換算被拍攝景物的距離，以產生深度資訊，此外再結合相機拍攝，將物體的三維輪廓以不同顏色代表不同距離的地形圖方式呈現出來。

目前在手機上開始逐漸普及的 ToF 深度感測器，就是透過 3D 感測器來取得精確的 3D 影像，其中包括臉部、手部細節，或是需要確保相關測量的影像與原始影像相符之物體。而這項技術也已應用在手機或裝置的支付交易，不需銀行帳戶資訊、金融卡或銀行行員，僅透過人臉辨識即可完成付款。此功能需要非常可靠且安全的影像以及回傳高解析度的 3D 影像資料。

相同的技術也應用在 3D 影像解鎖裝置。很多人都會將飛時測距技術和結構光技術進行相比，以整體系統成本比較來看，結構光的成本高出 ToF 許多，但其精度和準確率僅有幾個百分點之優勢。但 ToF 可較結構光發射較遠的光，意味著輸出功率更高。相反的，結構光無法透過調高功率的方式將發射光打到更遠的地方，因為結構光的光點太細，打遠出去的光，只要某些參考點未能及時擷取，就要花費更多時間來演算。因此未來 ToF 技術比結構光技術應用的範圍要更為地廣泛。目前市面上不少手機品牌都加入了 ToF 技術，例如 Samsung、LG、Vivo、OPPO 和 Honor 等手機品牌都非常重視 ToF 技術。

**表1 光學式3D感測技術比較**

3D感測技術	光編碼法 (Light Coding)	結構光法 (Structured Light)	飛行時間法 (Time of Flight)	立體視覺法 (Stereo Vision)
感測範圍	20cm~5m	10cm~2m	30cm~50m	1~10m (根據baseline調整)
解析度	高	高	高	中
量測精度	中	極高	高	中偏低
演算法複雜度	低	中	低	高
即時性	高	低	高	中
低光性能	優	優	優	差
戶外性能	差	差	差-優	優
材料成本	中	高	中	低

資料來源：參考EE Times Taiwan，工研院微系統中心整理

(資料來源：EE Times Taiwan, 工研院)

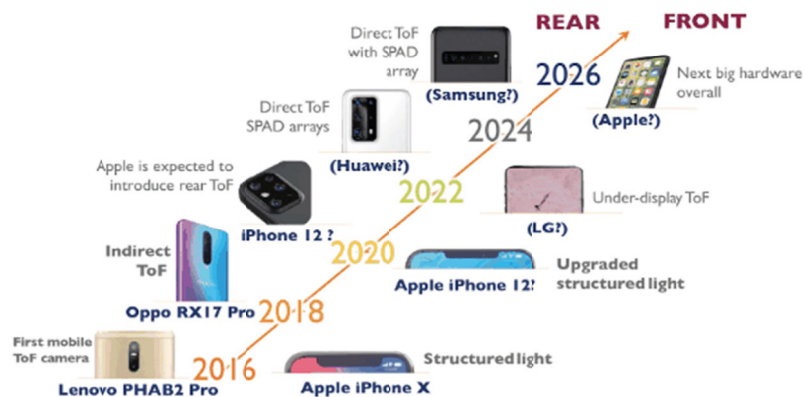
然而智慧型手機 3D 感測市場規模成長主要還是來自於蘋果 iPhone 的帶動，雖然 Samsung 等品牌廠商 2020 年推出搭載 3D 感測模組的手機，但僅限於部分旗艦機款式，全年市場滲透率約 20%，對市場規模成長的帶動較屏下指紋辨識低。

觀察主導智慧型手機 3D 感測市場發展的蘋果動態，雖然蘋果 3D 感測的發展上態度最為積極、新型機種多採用 3D 感測技術，然而 COVID-19 疫情影響，口罩成為生活的基本配備，3D 感測技術在配戴口罩的情況下是否會影響辨識效能，至今仍有疑問，也讓多數廠商考慮回歸到屏下指紋辨識或兩者並用，顯示兩種感測方式不完全具有替代性。

行動裝置上的 3D 後置感測技術最初被用於照相、夜間對焦，現在將擴展到擴增實境和遊戲領域。除了智慧型手機，ToF 相機模組面前還有著廣闊的應用市場，包括智慧駕駛、機器人、智慧家庭、智慧電視、智慧監控和 VR/AR 等。目前 ToF 感測技術在這些領域中的應用仍然處於起步階段。3D 感測市場的重要性意味著從成像到感測的轉變正在發生。由人工智慧(AI)驅動的裝置和機器人開始對其周圍環境更加瞭解，並發展出更深層次的人機互動。用於先進駕駛輔助系統(ADAS)的立體相機就是 3D 成像與感測技術備受期待的應用之一。

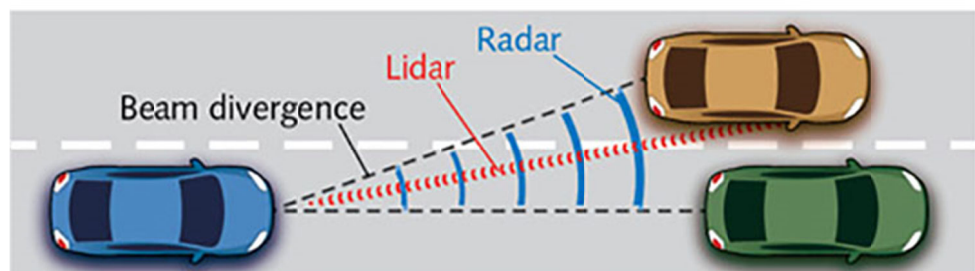
## Evolution of front and rear 3D sensing camera modules in smartphones - Technology roadmap

(Source: 3D Imaging & Sensing 2020 report, Yole Développement, 2020)



(資料來源: Yole Development)

ToF 的優點是探測距離遠、掃描速度快、抗光干擾性佳。目前已應用在醫療檢測、工業用機器視覺等領域。在消費性電子方面，則獲得 Google、微軟、STM、德州儀器、英飛凌等大廠支持，應用在遊戲機、AR/VR 及智慧車的光達測距(Lidar)技術。



(資料來源：Optics Balzers)

本公司自 2019 年底即開始研發 ToF 技術並期望能透過該技術精準地運用在手持裝置、自駕車用光達(Lidar)、測距等應用場景。目前市場上許多手持裝置廠商所發表之手機 ToF 模組測距功能誤差範圍都落在 1% 上下，甚至連高階手機所搭配的 ToF 模組亦甚少能有更佳精準度。

隨著節能減碳低碳排的需求與意識提高，Notebook、TV、顯示螢幕對於觀看人群是否在螢幕前的偵測需求大幅提高，針對觀看群體不在螢幕前的所做的節電功能的需求日益迫切，而 ToF 是相對於其他偵測方法有著低成本、低功耗與不侵犯隱私的特色。

另外，在汽車應用領域的自駕車用光達技術中，本公司亦以投入相當的資源致力欲達到 1% ToF 車距誤差範圍，以兩台車身長度含間距 (10 公尺) 不超過 10 公分誤差為例。



(資料來源：新通訊)

### (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，本公司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、穿戴式電子產品等方面的應用之外，更將致力拓展以下應用層面：

#### A. 金融支付

近年來生物辨識技術興起後，包括指紋、人臉和虹膜都成為現代智慧手機的安全驗證方式，如今生物辨識技術將進一步挺進支付服務。生物辨識支付屬於感應式支付，一來提高安全性，二來無損支付流程的順暢度。無論銀行或消費者皆認為感應式支付是首選，88%銀行同意感應式支付會是未來幾年的潮流，但銀行和消費者的想法仍有很大的差別，那就是消費者心中仍會擔心安全性，38%消費者會因為顧慮安全而不用採用感應式支付，有 51%很擔心詐欺。不過，生物辨識支付可以解除安全疑慮，為銀行和消費者創造雙贏局面。



FIDO 聯盟 (Fast Identity Online Alliance) 於 2012 年成立，為國際身分識別標準組織，聯盟成立的首要宗旨為去密碼化 (Passwordless)，即以生物辨識方式取代原本容易被駭、被盜，以及密碼本身難記的障礙，並以此方式來制定技術協定與認證規範，讓現代人在各種線上服務上得以更快、更安全的方式進行身分識別。目前全球 FIDO 會員約 300 個企業、組織與政府單位，近 900 個驗證產品。會員種類橫跨金融、網路、消費性產品與硬體製造等各式領域，政府會員則有美國 NIST、德國聯邦安全辦公室、英國內閣辦公室及台灣內政部等。其董事會 (Board Member) 在台唯一成員即神盾公司，董事會成員還包括全球各大商業巨擘，如微軟、Google、Samsung、高通、亞馬遜、Facebook、Master Card、Visa 等，去 (2021) 年，蘋果 (Apple) 也加入該聯盟陣營。至此，全球的各大作業系統 (OS) 均已有效整合於 FIDO 的技術協定中，FIDO 也為國際標準組織相互承認的跨平台、跨裝置通用標準。

近年來國內各式金融相關和政府電子化應用因應而生，再再都是為了讓使用者 (消費者) 更讓使用者於生活中以更方便、更安全的線上應用保障；如內政部的「Taiwan FIDO」與金管會的「金融 FIDO」等政府支持的各項應用。去 (2021) 年神盾以董事會員身分向聯盟爭取成功在台成立「FIDO 台灣分會」，並由神盾擔任會長一職，獲國內各界熱烈響應加入。台灣分會群組活動與交流熱絡，除 FIDO 會員外，另有金管會、內政部、財金公司、聯徵中心、各金融機構等參與技術與應用討論。除台灣分會外，神盾也同時擔任 FIDO 聯盟 GDWG (政府應用工作組) 主席、Public Policy Committee (公共政策委員會) 委員等重要職位，意謂無論在國內、外，均在以神盾和全球商業巨擘為首的國際身分識別應用領域中，保有更關鍵的角色。

## B. 人工智能晶片

本公司在 2019 年末，配合行政院 AITA (AI on Chip Taiwan Alliance, 愛台聯盟) 倡議，藉由申請經濟部 AI on Chip 專業計畫提案，開發出世界第一顆基於可重組類比 AI 運算技術之屏下大面積光學指紋辨識晶片。該晶片以效能每瓦每秒五兆浮點運算 (5 TOPS/W) 速度之國際一流水準為目標，持續開發先進技術與產品。此計畫透過 AI 大量指紋圖庫運用類比 AI 電路的設計與自我學習，即使在指紋成像品質不佳的情況下，仍有效辨別特徵點，增強指紋的辨識率，創造出低成本、低功耗、高效能，以及防偽能力強的優勢產品。此類比 AI 技術預期可廣泛應用於行動裝置辨識系統、車用 DMS 與自動駕駛、安全監控、安防系統，以及 IoT 物聯網等領域，創造更多、更具效益的 AI 新應用，預期可創造逾 100 億元台幣產值。

此全球首見類比 AI 晶片可應用於屏下大面積光學指紋辨識系統應用，有效解決當前指紋解鎖技術的瓶頸、提升安全保障。屏下指紋辨識的趨勢，廣泛用途，除了手機以外，在車用及資安，也都扮演重要角色。神盾執行此計畫為行政院 AI on Chip 專案第一件，已成功於 2021 年底結案，為行政院與經濟部創造半導體與 IC 設計產業雙贏局面。

#### C. 智慧車應用領域

2019 年本公司與南韓車商現代率先合作將指紋辨識技術應用在全球首款配置指紋辨識的 2019 年 Santa Fe SUV 休旅車與 Genesis Essentia 電動概念車。目前已提供 Santa Fe 休旅車開門，無需使用鑰匙就能打開車門、啟動引擎；觸摸任何車內的生物辨識感測器，車載系統可按照車主的設置，自動將座椅位置、後照鏡等調整到預設位置。

Essentia 的特點為透過指紋及人臉辨識解鎖的上掀式「蝴蝶門」，而這組門的開啟方式是透過 B 柱上的感應式攝影機，運用指紋及人臉辨識來解鎖並開啟。內裝方面結合碳纖維、皮革設計，將創新與經典加以融合。

現代汽車也強調指紋辨識其實提高了更好的安全性，而且可以準確辨識出偽造的指紋，其安全性會大大提高，效率也是傳統晶片鑰匙的五倍以上，錯誤辨識的機會僅有五萬分之一。此應用也將吸引其他國際車商後續跟本公司開啟共同合作關係。

2021 年持續發表新款純電休旅 Genesis GV60 持續應用指紋及人臉辨識解鎖的應用提供使用者更佳的安全與使用者體驗。

#### 4. 競爭情形

指紋辨識感測供應商仍以陸廠深圳匯頂科技(Goodix)及本公司為主，伴隨來自台灣、中國及瑞典等其他供應商。儘管 2021 因為半導體產能限制，延後部分新競爭者的加入，中期而言，隨著半導體產業逐漸回歸到常態，競爭者的加入可能會加劇產業的競爭。然而，不同的指紋辨識方案，市場背景、進入門檻有所差異，產能不再受限也代表供應商可以將更多資源投入在指紋新產品的開發，相比新競爭者，主流供應商多年來累積的開發經驗、客戶渠道更有利未來新產品的成功，因此未來競爭態勢仍有待觀察。

供應方面，進入 2021 年，市場逐漸接受疫情背景下的運作方式，隨之調整自身供應鏈及生產佈局，再加上 5G 世代的轉換帶動需求快速復甦，半導體市場呈現供不應求的狀態，確保穩固的產能成為各家晶片廠的第一要務，儘管產能緊縮的狀態預計會延續到 2022 年，本公司與各家代工廠維持長期的良好關係，並進行各項準備期望降低產能受限的衝擊。

在隨著產品線的擴展與進入市場的擴張，未來將會迎來更多更複雜的市場競合關係，本公司將本著在指紋識別累積出來的系統整合與演算法經驗，在新的競爭領域提供客戶更佳的使用功能與體驗。

在專利方面，2019年7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相關損失總計人民幣5,050萬元，本公司於2019年8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2020年2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2020年3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。

2020年7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相關損失總計人民幣5,050萬元，本公司於2020年7月21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。

2020年12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相關損失總計人民幣5,050萬元，本公司於民國2020年12月4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。

2021年3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相關損失總計人民幣5,050萬元，本公司於民國2021年6月10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。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 最近年度及截至111年第一季止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	110年度	111年3月31日
研發費用	1,195,104	329,232
合併營收淨額	3,442,807	917,120
占合併營收淨額比重(%)	35%	36%

## 2. 最近年度及截至刊印日止開發成功之技術或產品

年 度	研 發 成 果
110 年	(1) 屏下指紋改版，支持低穿透屏 (2) 側邊電容指紋改版，支持 2.4mm 封裝 (3) 光學指紋 AI 比對演算法改版 (4) 光學 2D 防偽演算法開發 (5) 電容指紋 AI 比對演算法改版支持 2.4mm 封裝
111 年	(1) 側邊電容指紋改版，支持 2.1mm 封裝 (2) 屏下大面積 TFT 指紋感測方案 (3) 光學指紋 AI 比對演算法改版提升性能與支持更多使用情境 (4) 光學 2.5D 防偽演算法開發 (5) 電容指紋 AI 比對演算法改版支持 2.1mm 封裝 (6) 電容 2.5D 防偽演算法開發 (7) 飛時測距感測晶片 1X1 與 4X4 版本開發 (8) 環境亮度與接近感應晶片開發

本公司致力於指紋辨識相關應用技術之自行研發，充分掌握關鍵技術並積極申請專利保護。截至 111 年 3 月 31 日止於世界各國申請中之專利案件為 365 件，已取得各國專利權核准數達 488 件。

### (四) 長、短期業務發展計劃

#### 1. 短期

##### (1) 在硬體開發方面：

本公司內含人工智慧技術的指紋匹配演算法因廣受市場認同，已被數以億計的手機用戶使用數年並持續受到好評。為了維護使用者生物辨識裝置的機密性（不被劫持）、完整性（不被篡改）和安全性（不被盜用），生物辨識裝置在可信任執行環境 TEE (Trusted Execution Environment) 中已被用於執行關鍵操作含行動支付之指紋驗證、PIN 碼輸入、機密私鑰等的安全儲存，並以 TEE 來隔離不當指紋的採集、儲存、驗證等過程，即使手機被越獄或 Root，攻擊者也無法獲取使用者之指紋資料。由於此現象造成 TEE 程式軟體需耗費現場人力支援測試及時間整合與除錯，因此，本公司將開發高效能 AI 人工智慧晶片已強化現有的軟、硬體運算能力。

(2)在製程改善方面：

與晶圓廠密切合作利用大數據分析、機器學習、人工智慧等技術找出製程參數優化的關鍵於達到提升良率、改善流程、錯誤偵測、降低成本與縮短研發週期等目標。

(3)在軟體開發方面：

以AI人工智慧技術強化Anti-spoofing 防偽之功能，及循環驗證測試環境的導入以奠定更堅實安全的基礎，並實現更多樣化的應用。

## 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。
- (4)因應汽車業客戶需求，本公司會視市場需求開發指紋感測器。

## 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

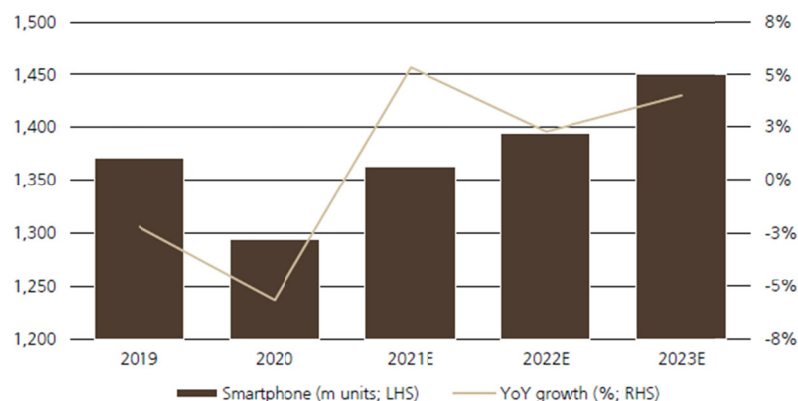
單位：新台幣仟元；%

年度 銷售地區		109 年度		110 年度	
		金額	比率(%)	金額	比率(%)
內銷		10,191	0.16%	3,990	0.12%
外銷	亞洲	6,208,294	99.74%	3,433,906	99.74%
	歐洲	-	-	-	-
	美洲	5,942	0.10%	4,911	0.14%
	小計	6,214,236	99.84%	3,438,817	99.88%
合計		6,224,427	100%	3,442,807	100%

#### 2. 市場佔有率

因疫情趨緩以及 5G 滲透率的持續提升，2021 年市場呈現快速反轉，全球手機銷量約 13.6 億台，較 2020 年成長約 5%。以手機品牌來看，Samsung 近兩年(2020 至 2022)在中高階手機市占率穩定維持第一，相較第二名的中系品牌 (OPPO、Vivo 及小米)市占率有近 10%的差距，華為則因美國出口禁令的影響，市占率快速萎縮。

**Figure 7: Global smartphone unit demand**



Source : Company data, UBS estimates

(資料來源: UBS Global I/O Semiconductors, January, 2022)

Share in mid-range smartphones								
	2Q20	3Q20	4Q20	1Q21	2Q21	3Q21	4Q21E	1Q22F
<b>Samsung</b>	22.9%	24.8%	26.3%	24.8%	26.4%	24.6%	28.2%	24.6%
<b>Huawei</b>	19.4%	16.6%	12.8%	6.1%	2.5%	1.8%	2.3%	1.6%
<b>Oppo</b>	10.8%	10.9%	13.0%	17.7%	16.6%	16.4%	14.4%	16.2%
<b>Vivo</b>	12.4%	10.4%	11.5%	14.8%	13.9%	13.9%	11.8%	14.3%
<b>Xiaomi</b>	6.3%	7.6%	8.9%	11.6%	13.8%	15.6%	16.5%	15.3%
<b>Honor</b>	7.2%	6.4%	4.6%	2.8%	3.2%	6.8%	7.1%	7.9%
<b>Motorola</b>	5.5%	7.1%	8.5%	8.1%	9.0%	7.9%	8.0%	7.2%
<b>Others</b>	15.5%	16.3%	14.3%	14.1%	14.6%	12.9%	11.7%	12.9%

(資料來源: GfK Global Handset update, November, 2021)

以手機機種區分，Omdia 在 2022 年報告指出，2021 年 Samsung Galaxy A12 力壓蘋果 iPhone12、13 系列，成為全球最暢銷的智慧型手機機種，出貨量達 5,180 萬支。此外，Samsung 在折疊型手機的發展也有所斬獲，2021 年折疊型手機出貨量 900 萬支，相較 2020 年大幅提高 309%外，有 88% 出貨量集中在 Samsung 推出的 Galaxy Z Flip 3 及 Galaxy Z Fold 3。

Most shipped smartphone in 2021

Rank	Model Name	Company	Million Units	ASP (\$)
1	Galaxy A12	Samsung	51.8	160
2	iPhone 12	Apple	41.7	851
3	iPhone 13	Apple	34.9	962
4	iPhone 11	Apple	33.6	604
5	Redmi 9A	Xiaomi	26.8	78
6	iPhone 12 Pro Max	Apple	26.1	1,231
7	iPhone 13 Pro Max	Apple	24.1	1,324
8	iPhone 12 Pro	Apple	21.2	1,131
9	iPhone 13 Pro	Apple	19.4	1,224
10	Galaxy A02	Samsung	18.3	138

Source: Omdia Smartphone Model Market Tracker 4Q21

© 2022  
Omdia

(資料來源: Omdia Smartphone Model Market Tracker, 2021)

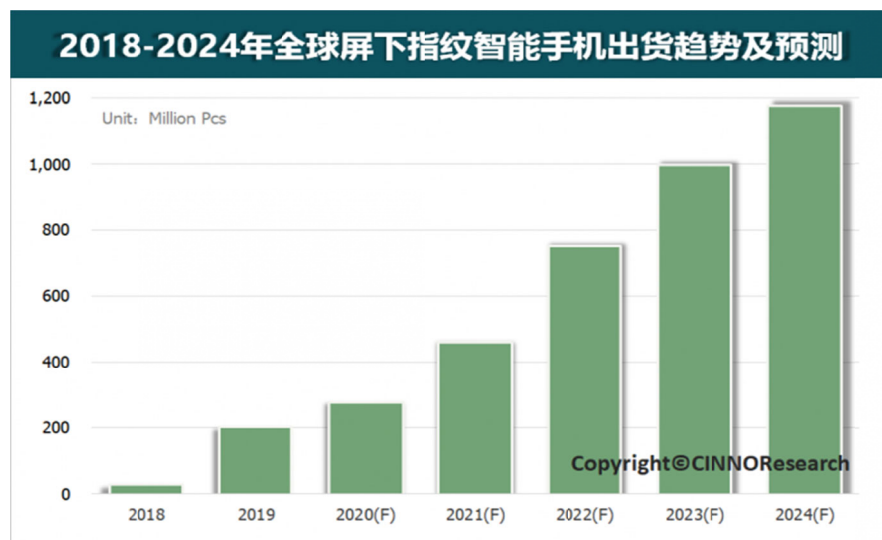
指紋辨識的部分，全球指紋辨識市場規模預計從 2020 年的 30 億美元成長至 2025 年 60 億美元，其中以消費型產品應用為最大宗，已成為多數手機的基本配備，滲透率達 80% 以上。

指紋方案主要分為電容指紋及光學 (屏下)指紋，電容指紋因產品穩定性，獲得客戶青睞，整體需求穩定並搭載在多數主流機種。光學 (屏下)指紋則受益於手機 OLED 面板的導入，帶動屏下指紋滲透率增長。總體而言，手機市場自 2020 年疫情後逐漸復甦，儘管 2021 年存在產能受限、零件長短料等因素，Samsung 仍以 Galaxy 系列、摺疊型手機穩居市場領導者，整體指紋辨識市場龐大、滲透率增長。

### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

生物辨識市場範圍廣闊，涵蓋指紋辨識、臉部辨識、聲波辨識等。其中以指紋辨識市場為主流，規模占比超過一半。指紋辨識方案包含光學 (屏下)指紋及電容指紋：

屏下指紋方面，繼 2019 年的第二代光學方案使用透鏡改善圖像品質，大幅提升生產效率後，2020 年具成本優勢的光學方案持續受各家手機廠商的青睞，透鏡方案的光學指紋憑藉較低的成本推動整個 OLED 屏下指紋滲透率在近年得以快速增長，包含 Samsung、華為、OPPO、Vivo、小米等品牌大廠皆將屏下指紋辨識技術從旗艦機向下延伸至中高階手機，預估至 2023 年，整體屏下指紋滲透率將接近三成，甚至屏下指紋辨識方案滲透率有望與傳統的電容式方案並行。



(資料來源: CINNO Research, March 2020)

電容指紋方面，隨著印度、歐洲等新興市場逐漸壯大，帶動手機需求及規格的提升，預期 2022 年新興亞洲手機出貨量年成長 10%，相較其他區域具有顯著的提升。除此之外，本公司持續優化電容感測產品的效能，期望以更小的感測面積採集更清晰的指紋資訊，提升辨識能力與 2.5D 防偽能力，並隱藏於手機按鍵之內，迎合現行手機零件體積小而精細的趨勢。

手機的應用之外，指紋辨識在筆電及車用市場成長潛力龐大：

現行市場中，有越來越多的筆電搭載指紋辨識功能，用來解鎖電腦並增加安全性，市場滲透率從 2020 年的 30% 提升至 2021 年接近 40%。同時，筆電驗證時間相較手機更長，規格、品牌廠皆需要經過層層的測試、驗證，符合需求後才開始供貨，因此比起手機進入門檻更高，獲利能力也更佳。另外，晶片上辨識 (Match on Chip) 方案以優於傳統方案的規格，無須開啟電腦就可以達到辨識的效果，有望成為中高階筆電市場的成長動能。

車用市場則在中長期皆具有成長潛力，根據勤業眾信聯合會計師事務所 2021 年發布的《新常態下的曙光—亞太半導體起飛》報告顯示，因電動車、自駕車趨勢興起，感測器需求增加，車用半導體 2020 年至 2025 年平均年成長達 14%，儘管指紋應用仍具成長空間，高驗證規格、供應鏈的複雜性說明一旦通過驗證，客戶不會隨意轉換供應商，業務黏著性高且獲利能力優異。

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、供應商關係和資金。



在專利方面，本公司深耕指紋辨識領域多年，採用被動式電容感測以及光學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。

在供應商層面，基於晶片的尺寸與其需生產的龐大面積數量，指紋辨識為一種極具消耗矽晶圓數的產品線，與供應商的關係維護便特別重要。2020年下半年至今8吋產能緊縮成為產業討論的議題。對於此問題，本公司除了將主流產品由8吋轉為12吋之外，亦同時積極尋找第三、四家供應商，預計在2022年下半年開始貢獻新產能。

在資金層面，本公司作為輕資產的IC設計廠商，有利觀察市場變動，靈活調整。獲利能力、流動性及償債能力皆維持產業水準。此外，帳上穩健的現金水位，增強公司的研發實力、優化產品組合，更有助於減少外界的系統性風險。

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500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。

#### 4. 競爭利基

因應全螢幕蔚為主流的發展趨勢，屏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，先期導入屏下指紋辨識方案於客戶產品。

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。

另一方面，本公司亦已展開基於飛時測距感測技術研發，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。

### (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、功耗低、成本亦低之下，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 500 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、身份辨識比對功能、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，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 (被蘋果所併購)、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. 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。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。

##### B. 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。

### C. 獨家類比人工智慧(AI)晶片

類比 AI 晶片以類比電路設計，受惠新製程的改善可將面積有效收縮，相對於數位電路設計，兩者面積可有倍數上的差異，功耗方面也可望降到更低，並且使用較低階的製程即可生產。

此外，類比 AI 與感測器可整合在同一顆晶片上，處理完複雜的運算結果後立即回報，能夠大幅降低主系統的負擔與傳輸量，是具備低成本、低功耗、高效能，以及防偽能力強的優勢產品。類比 AI 晶片可廣泛應用於行動裝置辨識系統、駕駛行為偵測系統(DMS)、自動駕駛、安全監控及物聯網等領域，創造更多、更具效益的 AI 新應用。

## (2) 不利因素

### A. 全球手機供應鏈不確定因素

在新型冠狀肺炎 (COVID-19) 疫情持續蔓延下，絕大多供應鏈皆面臨缺勞工、缺原料或被封城的危機。

因應對策：由於本公司供應商皆為本國半導體設計、晶圓代工、IC 封測業者，在本國政策有效防禦新型冠狀肺炎的擴散下，本公司同時也已適度分散供應鏈風險並做好庫存管理等超前部署措施以防範斷鏈等重大問題發生。

本公司供應商皆為長期合作信任夥伴，而且每年以逾億顆晶片出貨量具有相當的議價空間在價格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。

### B. 全球手機消費力道影響

面臨新型冠狀肺炎 (COVID-19) 衝擊，增加全球手機需求的不確定外，烏俄戰爭、高通膨等地緣、總經因素，也帶給終端市場更多的不穩定。

因應對策：本公司與客戶合作密切，客戶方每周提供需求量及終端市場預估，供本公司靈活調整出貨進度及生產規劃。因應大環境的變動背景下，與客戶保持密集的交流，加深合作關係外，面對各種變動因素的衝擊，也能更順暢地溝通、即時調整，危機化為轉機。

除此之外，本公司 2021 年投入指紋產品其他應用、非指紋產品線的布局，面臨手機大環境的變化，多元的產品應用有利分散風險，穩定公司營運狀況。

### C.全球半導體業產能緊縮影響

隨著疫苗問世、疫情衝擊下降，伴隨 5G 世代的更新增加對半導體生產的依賴、需求復甦等多樣因素，2020 下半年至今晶圓產能供給受限，8 吋產能供不應求已成為產業問題。

因應對策：本公司與代工廠皆為長期合作信任關係，提前溝通產能需求外，2020 年成功新增第二家電容代工廠，並領先布局將主力產品由 8 吋轉為 12 吋，提升生產效率之外，亦有望降低 8 吋產能緊縮的衝擊。2021 年持續與其他代工廠接洽，希望增加第三、第四家代工廠，預計在 2022 年下半年有新的產能供公司運用。

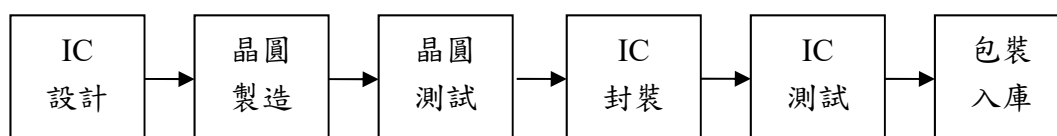
#### (二) 主要產品之重要用途及產製過程

##### 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	光學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

1. 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	109 年度				110 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 公司	866,045	34.10	無	A 公司	768,785	41.62	無
2	B 公司	640,021	25.20	無	B 公司	525,169	28.43	無
3	C 公司	498,185	19.62	無	C 公司	462,351	25.03	無
4	D 公司	401,533	15.81	無	D 公司	66,840	3.62	無
	其他	133,754	5.27	無	其他	23,854	1.30	無
	進貨淨額	2,539,538	100.00	-	進貨淨額	1,846,999	100.00	-

增減變動說明：本公司最近二年度進貨比重變動，主係考量成本問題，減少與 D 公司進貨。

2. 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	109 年度				110 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲公司	1,540,175	24.74%	無	甲公司	669,102	19.43%	無
2	乙公司	1,120,134	18.00%	無	乙公司	878,771	25.52%	無
3	丙公司	895,283	14.38%	無	丙公司	745,886	21.67%	無
4	丁公司	1,884,661	30.28%	無	丁公司	966,981	28.09%	無
	其他	784,174	12.60%	無	其他	182,067	5.29%	無
	銷貨淨額	6,224,427	100%	-	銷貨淨額	3,442,807	100%	-

增減變動說明：本公司主要受疫情影響、晶圓產能供給吃緊、前端模組廠缺料及市場競爭等因素所致，導致本期銷貨呈現衰退。

(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		109 年度			110 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	194,855,694	3,026,064	註 1	138,091,891	2,120,842
	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			194,855,694	3,026,064		138,091,891	2,120,842

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：主係營收下降所致。

(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		109 年度				110 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	1,510	327	193,806,601	6,204,906	-	-	134,959,985	3,429,806
	應用軟體	註 1	-	註 1	3,388	註 1	-	註 1	1,755
資料安全防護及其應用		註 1	4,852	註 1	-	註 1	113	註 1	-
技術服務		註 1	5,012	註 1	5,942	註 1	3,877	註 1	4,911
其他		註 1	-	註 1	-	註 1	-	460,000	2,345
總計		1,510	10,191	193,806,601	6,214,236	-	3,990	135,419,985	3,438,817

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：本公司主要是受疫情影響、晶圓產能供給吃緊、前端模組廠缺料及市場競爭等因素所致，導致本期銷貨呈現衰退。

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		109 年度	110 年度	111 年截至 3 月 31 日止
員工人數	直接	-	-	-
	間接	459	359	354
	合計	459	359	354
平均年歲		36.24	36.24	37.81
平均服務年資(年)		2.53	2.53	3.29
學歷分佈 比率(%)	博士	3.70%	4.74%	4.24%
	碩士	45.10%	47.91%	47.46%
	大學&大專	49.89%	46.80%	47.18%
	專科以下	1.31%	0.56%	1.13%
	合計	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、資通安全管理

### (一) 資通安全管理策略與架構

#### 1. 資通安全風險管理架構

本公司訂有「資通安全管理辦法」，保護硬體、軟體與檔案資料等，以滿足機密性、完整性、可用性、法律遵循性。並以持續運作、資安挑戰、適法性三個方向作為架構資訊安全之基礎，逐步完善管理措施。



#### 2. 資通安全政策

- A. 由資訊部負責，統籌資訊安全管理相關事項推動。
- B. 本公司人員應邊守公司資訊或保密安全規範。
- C. 本公司供應商、協力廠商及委外服務廠商應邊守本公司資訊安全規範約定。
- D. 發現資安事件時，應通報資安連絡人。
- E. 任何危及資訊安全之行為，將視情節輕重追究其民事、刑事及行政責任或依本公司之相關規定進行議處。

#### 3. 具體管理方案及投入資通安全管理之資源

- A. 外包專業電腦資訊廠商做維護服務。
- B. 網路及電腦系統安全管理。
- C. 系統存取控制、發展及維護安全管理。
- D. 資訊資產安全管理。
- E. 設置網路防火牆，加裝防毒軟體，設定資料夾存取權限。
- F. 每月定期維護掃毒公司電腦設備、網路設備及伺服器。

## (二) 重大資通安全事件

列明最近年度及截至年報刊印日止因重大資通安全事件所遭受之損失可能影響及因應措施：無。

## 七、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
授權	申公司	104/1 起	軟體授權	無
授權	寅公司	104/1 起	軟體授權	無
委外加工合約	H 公司	104/8 起	製程委外加工	無
技術開發	工研院	108/12~110/11	技術研發	無
長期租賃	X 公司	110/1~114/3	辦公室租賃	無
合作開發	I 公司	110/1~113/01	合作開發	無
授權	工研院	110/09~114/08	技術開發暨授權	無
長期租賃	陳○瑩	111/02~116/2	辦公室租賃	無
技術開發	J 公司	111/01~111/12	軟體技術合作開發	無
合作開發	J 公司	111/01~111/12	合作開發	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					111 年度 截至 3 月 31 日 (註 3)
		106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	
流動資產		3,238,969	3,750,401	4,809,928	2,505,674	5,208,223	
採用權益法之投資		-	25,963	41,058	46,034	1,444,578	
不動產、廠房及設備		33,758	39,437	62,589	104,000	94,724	不適用
無形資產		200,641	214,695	223,492	193,154	194,247	
其他資產		154,300	278,040	391,000	3,829,983	1,937,822	
資產總額		3,627,668	4,308,536	5,528,067	6,678,845	8,879,594	
流動負債	分配前	1,363,586	1,915,374	2,646,112	870,720	1,646,811	
	分配後	1,665,048	2,470,218	3,269,648	1,909,856	2,339,529	
非流動負債		-	1,038	70,279	1,100,880	900,233	
負債總額	分配前	1,363,586	1,916,412	2,716,391	1,971,600	2,547,044	
	分配後	1,665,048	2,471,256	3,339,927	3,010,736	3,239,762	
歸屬於母公司業主之權益		2,264,082	2,392,124	2,803,045	4,683,324	6,320,415	
股本		709,323	710,673	713,878	713,758	692,718	
資本公積		942,038	963,159	1,040,153	1,057,960	968,659	
保留盈餘	分配前	707,217	1,076,546	1,384,383	1,363,161	4,734,406	
	分配後	405,755	521,702	760,847	324,025	4,041,688	
其他權益		(94,496)	(79,514)	(86,608)	1,777,220	(75,368)	
庫藏股票		-	(278,740)	(248,761)	(228,775)	-	
非控制權益		-	-	8,631	23,921	12,135	
權益總額	分配前	2,264,082	2,392,124	2,811,676	4,707,245	6,332,550	
	分配後	1,962,620	1,837,280	2,188,140	3,668,109	5,639,832	

註1：各年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2：110年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

註3：截至年報刊印日止尚未出具111年第一季經會計師核閱後之財務資料。

##### (2) 合併簡明資產負債表-我國企業會計準則

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				
		106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度
流動資產		3,199,315	3,710,691	4,746,535	2,403,484	5,020,760
採用權益法之投資		34,442	68,710	113,559	137,328	1,609,754
不動產、廠房及設備		33,111	37,531	57,567	101,051	89,360
無形資產		200,641	213,906	194,630	167,921	182,358
其他資產		154,056	275,885	373,503	3,812,299	1,919,677
資產總額		3,621,565	4,306,723	5,485,794	6,622,083	8,821,909
流動負債	分配前	1,357,483	1,913,561	2,620,762	846,439	1,611,813
	分配後	1,658,945	2,468,405	3,244,298	1,885,575	2,304,531
非流動負債		-	1038	61,987	1,092,320	889,655
負債總額	分配前	1,357,483	1,914,599	2,682,749	1,938,759	2,501,494
	分配後	1,658,945	2,469,443	3,306,285	2,977,895	3,194,212
歸屬於母公司業主之權益		2,264,082	2,392,124	2,803,045	4,683,324	6,320,415
股本		709,323	710,673	713,878	713,758	692,718
資本公積		942,038	963,159	1,040,153	1,057,960	968,659
保留盈餘	分配前	707,217	1,076,546	1,384,383	1,363,161	4,734,406
	分配後	405,755	521,702	760,847	324,025	4,041,688
其他權益		(94,496)	(79,514)	(86,608)	1,777,220	(75,368)
庫藏股票		-	(278,740)	(248,761)	(228,775)	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	2,264,082	2,392,124	2,803,045	4,683,324	6,320,415
	分配後	1,962,620	1,837,280	2,179,509	3,644,188	5,627,697

註1：各年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2：110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-我國企業會計準則

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					111 年度 截至 3 月 31 日
		106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	
營業收入		4,731,908	5,909,333	7,358,441	6,224,427	3,442,807	
營業毛利		1,822,175	2,083,902	3,137,307	2,690,953	1,369,894	(註 2)
營業損益		776,643	726,177	1,102,652	850,627	(300,418)	不適用
營業外收入及支出		(40,757)	121,919	(50,451)	(99,145)	(9,930)	
稅前淨利(損)		735,886	848,096	1,052,201	751,482	(310,348)	
繼續營業單位本期淨利		593,191	670,791	852,703	627,991	(231,774)	
停業單位損失		-	-	-	-	-	
本期淨利(損)		593,191	670,791	852,703	627,991	(231,774)	
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(2,608)	(53,280)	(32,596)	1,828,376	2,907,428	
本期綜合損益總額		590,583	617,511	820,107	2,456,367	2,668,815	
淨利歸屬於母公司業主		593,191	670,791	862,681	632,559	(215,605)	
淨利歸屬於非控制權益		-	-	(9,978)	(4,568)	(16,169)	
綜合損益總額歸屬於母公司業 主		590,583	617,511	830,085	2,460,935	2,684,984	
綜合損益總額歸屬於非控制權 益		-	-	(9,978)	(4,568)	(16,169)	
每股盈餘		8.50	9.62	12.60	9.14	(3.11)	

註1：各年度財務資料業經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日止尚未出具111年第一季經會計師核閱後之財務資料。

### (2) 簡明合併綜合損益表-我國企業會計準則

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				
		106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度
營業收入		4,731,908	5,909,333	7,358,441	6,219,414	3,438,319
營業毛利		1,822,175	2,083,902	3,137,307	2,685,941	1,365,359
營業損益		783,856	728,237	1,155,526	873,133	(219,228)
營業外收入及支出		(51,898)	113,718	(93,695)	(118,499)	(77,679)
稅前淨利(損)		731,958	841,955	1,061,831	754,634	(296,907)
繼續營業單位本期淨利		593,191	670,791	862,681	632,559	(215,605)
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		593,191	670,791	862,681	632,559	(215,605)
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(2,608)	(53,280)	(32,596)	1,828,376	2,907,428
本期綜合損益總額		590,583	617,511	830,085	2,460,935	2,684,984
每股盈餘		8.50	9.62	12.60	9.14	(3.11)

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-我國企業會計準則

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
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
108年	安侯建業聯合會計師事務所	施威銘、張惠貞	無保留意見
109年	安侯建業聯合會計師事務所	施威銘、張惠貞	無保留意見
110年	安侯建業聯合會計師事務所	施威銘、張惠貞	無保留意見加其他 事項段

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		年度	最近五年度財務分析					111 年度 截至 3 月 31 日
		106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度		
財務結構 (%)	負債占資產比率	37.59	44.48	49.14	29.52	28.68	(註 1)	
	長期資金占不動 產、廠房及設備比 率	6,706.80	6,068.32	4,604.57	5,584.74	7635.64	不適用	
償債能力	流動比率(%)	237.53	195.81	181.77	287.77	316.26		
	速動比率(%)	181.46	162.73	146.86	227.58	270.68		
	利息保障倍數	80.94	86.52	55.43	34.34	(20.72)		
經營能力	應收款項週轉率 (次)	8.32	8.80	15.37	19.24	7.55		
	平均收現日數	44	42	24	19	48		
	存貨週轉率(次)	4.66	6.09	6.40	6.16	4.19		
	應付款項週轉率 (次)	5.24	7.36	8.81	8.66	7.08		
	平均銷貨日數	78	60	57	59	87		
	不動產、廠房及設 備週轉率(次)	164.21	161.47	144.25	74.73	34.65		
	總資產週轉率(次)	1.55	1.49	1.50	1.02	0.44		
獲利能力	資產報酬率(%)	19.63	17.10	17.85	10.66	(2.62)		
	權益報酬率(%)	31.04	28.81	33.16	16.83	(3.91)		
	稅前純益占實收資 本比率(%)	103.74	119.34	147.39	105.29	(44.80)		
	純益率(%)	12.54	11.35	11.72	10.16	(6.26)		
	每股盈餘(元)	8.50	9.62	12.60	9.14	(3.11)		
現金流量	現金流量比率(%)	43.47	47.26	55.69	69.34	(44.83)		
	現金流量允當比率 (%)	6.12	94.95	144.17	167.44	97.58		
	現金再投資比率 (%)	25.66	24.69	31.09	(0.33)	(24.15)		
槓桿度	營運槓桿度	1.91	2.50	2.57	2.88	(4.03)		
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.02	1.03	0.95		



分析項目	年度	最近五年度財務分析					111年度 截至 3月31日
		106年度	107年度	108年度	109年度	110年度	
	110年度財務比率與109年度比較，增減變動達20%者說明如下：						
	1、長期資金占不動產、廠房及設備比率：本期處分敦泰全數股權，處分利益5,356,870千元，致權益總額較上期增加。						
	2、利息保障倍數：受到疫情、產能限制、市場競爭等因素影響，營收規模減少，本期為營業淨損所致。						
	3、應收款項週轉率：受到疫情、產能限制、市場競爭等因素影響，營收規模減少，及期末應收款兌現遇假日遞延所致。						
	4、平均收現日數：受到疫情、產能限制、市場競爭等因素影響，營收規模減少，及期末應收款兌現遇假日遞延所致。						
	5、存貨週轉率：受到疫情、產能限制、市場競爭等因素影響，營收規模減少，銷貨成本減少所致。						
	6、平均銷貨日數：受到疫情、產能限制、市場競爭等因素影響，營收規模減少，致銷貨日數增加。						
	7、不動產、廠房及設備週轉率(次)：受到疫情、產能限制、市場競爭等因素影響，營收規模減少所致。						
	8、總資產週轉率(次)：受到疫情、產能限制、市場競爭等因素影響，營收規模減少所致。						
	9、資產報酬率：受到疫情、產能限制、市場競爭等因素影響，營收規模減少，本期為營業淨損所致。						
	10、權益報酬率：受到疫情、產能限制、市場競爭等因素影響，營收規模減少，本期為營業淨損所致。						
	11、稅前純益占實收資本比率：受到疫情、產能限制、市場競爭等因素影響，營收規模減少，本期為稅前淨損所致。						
	12、純益率：受限於晶圓廠產能限制，使營運規模下降，本期為稅後淨損所致。						
	13、每股盈餘(元)：受到疫情、產能限制、市場競爭等因素影響，營收規模減少，本期為稅後淨損所致。						
	14、現金流量比率：受到疫情、產能限制、市場競爭等因素影響，營收規模減少，營收減少所致。						
	15、現金流量允當比率：受到疫情、產能限制、市場競爭等因素影響，營收規模減少，營收減少所致。						
	16、現金再投資比率：受到疫情、產能限制、市場競爭等因素影響，營收規模減少，營收減少所致。						
	17、營運槓桿度：受到疫情、產能限制、市場競爭等因素影響，營收規模減少，本期為營業淨損所致。						

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

註1：截至年報刊印日止尚未出具111年第一季經會計師核閱後之財務資料。

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-我國企業會計準則(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				
		106年	107年	108年	109年	110年
財務結構 (%)	負債占資產比率	37.48	44.46	48.90	29.28	28.36
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	6,837.85	6,376.49	4,976.87	5,715.57	8,068.57
償債能力	流動比率(%)	235.68	193.92	181.11	283.95	311.49
	速動比率(%)	179.39	160.83	145.87	222.08	265.08
	利息保障倍數	80.51	85.90	57.43	34.81	(20.07)
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.32	8.80	15.37	19.34	7.57
	平均收現日數	44	42	24	19	48
	存貨週轉率(次)	4.66	6.09	6.40	6.16	4.19
	應付款項週轉率(次)	5.24	7.36	8.81	8.66	7.08
	平均銷貨日數	78	60	57	59	87
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	169.55	167.30	154.75	78.42	36.11
	總資產週轉率(次)	1.55	1.49	1.50	1.03	0.45
獲利能力	資產報酬率(%)	19.66	17.12	17.93	10.74	(2.65)
	權益報酬率(%)	31.04	28.81	33.21	16.9	(3.92)
	稅前純益占實收資本比率(%)	103.19	118.47	148.74	105.73	(42.86)
	純益率(%)	12.54	11.35	11.72	10.17	(6.27)
	每股盈餘(元)	8.50	9.62	12.60	9.14	(3.11)
現金流量	現金流量比率(%)	44.29	47.91	57.27	73.12	(42.86)
	現金流量允當比率(%)	15.08	101.62	149.95	172.66	101.48
	現金再投資比率(%)	26.03	25.18	32.25	(0.08)	(23.60)
槓桿度	營運槓桿度	1.89	2.49	2.46	2.80	(5.50)
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.02	1.03	0.94

<p>110 年度財務比率與 109 年度比較，增減變動達 20%者說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、長期資金占不動產、廠房及設備比率：本期處分敦泰全數股權，處分利益 5,351,224 千元，致權益總額較上期增加。</li> <li>2、利息保障倍數：受到疫情、產能限制、市場競爭等因素影響，營收規模減少，本期為營業淨損所致。</li> <li>3、應收款項週轉率：受到疫情、產能限制、市場競爭等因素影響，營收規模減少，及期末應收款兌現遇假日遞延所致。</li> <li>4、平均收現日數：受到疫情、產能限制、市場競爭等因素影響，營收規模減少，及期末應收款兌現遇假日遞延所致。</li> <li>5、存貨周轉率：受到疫情、產能限制、市場競爭等因素影響，營收規模減少，銷貨成本減少所致。</li> <li>6、平均銷貨日數：受到疫情、產能限制、市場競爭等因素影響，營收規模減少，致銷貨日數增加。</li> <li>7、不動產、廠房及設備週轉率(次)：受到疫情、產能限制、市場競爭等因素影響，營收規模減少所致。</li> <li>8、總資產週轉率(次)：受到疫情、產能限制、市場競爭等因素影響，營收規模減少所致。</li> <li>9、資產報酬率：受到疫情、產能限制、市場競爭等因素影響，營收規模減少，本期為營業淨損所致。</li> <li>10、權益報酬率：受到疫情、產能限制、市場競爭等因素影響，營收規模減少，本期為營業淨損所致。</li> <li>11、稅前純益占實收資本比率：受到疫情、產能限制、市場競爭等因素影響，營收規模減少，本期為稅前淨損所致。</li> <li>12、純益率：受到疫情、產能限制、市場競爭等因素影響，營收規模減少，本期為稅後淨損所致。</li> <li>13、每股盈餘(元)：受到疫情、產能限制、市場競爭等因素影響，營收規模減少，本期為稅後淨損所致。</li> <li>14、現金流量比率：受到疫情、產能限制、市場競爭等因素影響，營收規模減少，營收減少所致。</li> <li>15、現金再投資比率：受到疫情、產能限制、市場競爭等因素影響，營收規模減少，營收減少所致。</li> <li>16、營運槓桿度：受到疫情、產能限制、市場競爭等因素影響，營收規模減少，本期為營業淨損所致。</li> </ol>
--

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-我國企業會計準則(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 120 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 121 頁至 182 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 183 頁至第 240 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	110 年度	109 年度	差異	
				金額	%
流動資產		5,208,223	2,505,674	2,702,549	108
採用權益法之投資		1,444,578	46,034	1,398,544	3,038
不動產、廠房及設備		94,724	104,000	(9,276)	(9)
無形資產		194,247	193,154	1,093	1
其他資產		1,937,822	3,829,983	(1,892,161)	(49)
資產總額		8,879,594	6,678,845	2,200,749	33
流動負債		1,646,811	870,720	776,091	89
非流動負債		900,233	1,100,880	(200,647)	(18)
負債總額		2,547,044	1,971,600	575,444	29
股本		692,718	713,758	(21,040)	(3)
資本公積		968,659	1,057,960	(89,301)	(8)
保留盈餘		4,734,406	1,363,161	3,371,245	247
其他權益		(75,368)	1,777,220	(1,852,588)	(104)
庫藏股票		0	(228,775)	228,775	(100)
非控制權益		12,135	23,921	(11,786)	(49)
權益總額		6,332,550	4,707,245	1,625,305	35

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：

- (1) 流動資產：主係本期處分敦泰股票，致現金及金融資產大幅增加。
- (2) 採用權益法之投資：為強化多元佈局，擴展營運規模及增加經濟規模效益，本期新增投資「安國國際科技股份有限公司」與「芯鼎科技股份有限公司」。
- (3) 其他資產：本期處分敦泰全數股權。
- (4) 流動負債：主係本期處分敦泰股票，估列所得稅費用。
- (5) 保留盈餘：主係本期處分敦泰股票利益。
- (6) 其他權益：本期處分敦泰股票，迴轉前期評價利益。
- (7) 庫藏股票：庫藏股註銷辦理減資 2,100,000 股。
- (8) 非控制權益：非 100%持股之合併子公司虧損，致非控制權益亦減少。

2. 影響重大者之未來因應計畫：無。

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	110 年度	109 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入		3,442,807	6,224,427	(2,781,620)	(45)
營業毛利		1,369,894	2,690,953	(1,321,059)	(49)
營業淨利(損)		(300,418)	850,627	(1,151,045)	(135)
營業外收入及支出		(9,930)	(99,145)	89,215	(90)
稅前淨利(損)		(310,348)	751,482	(1,061,830)	(141)
所得稅利益(費用)		78,574	(123,491)	202,065	(164)
本期淨利(損)		(231,774)	627,991	(859,765)	(137)
本期其他綜合損益(稅後淨額)		2,900,589	1,828,376	1,072,213	59
本期綜合損益總額		2,668,815	2,456,367	212,448	9

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：
  - (1) 營業收入：受到疫情、產能限制、市場競爭等因素影響，營收規模減少。
  - (2) 營業毛利：受到疫情、產能限制、市場競爭等因素影響，營收規模減少。
  - (3) 營業淨利：受到疫情、產能限制、市場競爭等因素影響，營收規模減少，致本期為營業淨損。
  - (4) 營業外收入及支出：主係兌換損失較 109 年度減少。
  - (5) 稅前淨利：受到疫情、產能限制、市場競爭等因素影響，營收規模減少，本期為營業淨損所致。
  - (6) 所得稅費用：受到疫情、產能限制、市場競爭等因素影響，營收規模減少，本期為稅前淨損所致。
  - (7) 本期淨利：受到疫情、產能限制、市場競爭等因素影響，營收規模減少，致本期為稅後淨損。
  - (8) 本期其他綜合損益：主係本期處分上市公司敦泰股票。
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：
 

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。



### 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(110 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
1,533,311	(738,295)	(1,530,128)	2,325,144	NA	NA
<p>註：含匯率變動對現金及約當現金之影響金額(3,139)仟元。</p> <p>本年度現金流量變動情形分析：</p> <p>(1)營業活動：因應收帳款及存貨增加，使營業活動產生淨現金流出。</p> <p>(2)投資活動：主係處分金融資產，故投資活動產生淨現金流入。</p> <p>(3)籌資活動：主係發放現金股利，使籌資活動產生淨現金流出。</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(111 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
2,325,144	412,286	1,239,481	1,497,949	NA	NA
<p>1.未來一年度現金流動性分析：</p> <p>(1)營業活動：因營收微幅成長，營業活動產生淨現金流入。</p> <p>(2)投資活動：主係因投資專業技術及取得相關股權，故投資活動產生淨現金流出。</p> <p>(3)籌資活動：主要係舉借長期借款，故籌資活動產生淨現金流入。</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	110年度認列之投資(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
Egis Technology (Japan) Inc.	客戶服務、業務推廣及技術支援	700	技術服務收入	無
Egis Technology (Korea) Inc.	客戶服務、業務推廣及技術支援	273	技術服務收入	無
神亞科技(股)公司	技術開發	(1,477)	營運虧損	擬清算
Sirius Wireless Pte. Ltd.	技術開發	(1,639)	營運虧損	已處分、降低持有股權
盛世投資顧問(股)公司	控股公司	2	投資收益	無
神泰科技(股)公司	技術開發	(2,086)	營運虧損	擬清算
神煜電子(股)公司	技術開發	(60,079)	營運虧損	加速開發整合運用其技術打入供應鏈
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	(1,354)	營運虧損	提高對客戶之服務品質並加強檢視費用支出之合理性
安國國際科技股份有限公司	技術開發	2,383	營運獲利	無
芯鼎科技股份有限公司	技術開發	-	(係因年底取得投資)	無

### 3. 未來一年投資計畫

近年來本公司除了智慧型手機之外，更致力於擴展多樣化市場與其他應用皆有初步成效，未來將加速在 AIoT 智能物聯網、車用市場及安全監控領域布局，並積極整合 CIS、ISP 及 DVS 結合應用，集成高階感光處理及具 AI 智能之影像處理晶片並搭配本公司致力發展的動態影像感測技術為主要策略投資目標。

## 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
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	(風險評估控管之決策與最終控制)
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
5. 集中銷貨或進貨	業務處、採購處、財務人員	產銷會議	(風險之檢查、改善追蹤及報告)

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
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 109 及 110 年度銀行借款金額佔總資產比例分別為 14.82% 及 10.70%，利息支出佔各期營業收入淨額之比例為 0.36% 及 0.41%，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 109 及 110 年度兌換(損)益淨額分別為(142,287)仟元及(35,156)仟元，佔本公司營業收入淨額之比重約為(2.29%)及(1.02%)，佔稅前淨利則分別為(18.93%)及(11.33%)，新台幣對美元之匯率變動對本公司損益具有一定程度之影響。

##### (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

本公司財務管理謹慎，不從事高風險、高槓桿投資。針對資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易，本公司皆制訂完整政策及內控程序。本公司民國一一〇年度及截至目前為止之資金貸與他人及背書保證均按照相關規定辦理。

## (五) 未來研發計劃及預計投入之研發費用

### 1. 未來研發計畫

本公司致力於設計開發及銷售生物辨識感測相關晶片，有關未來研發計畫相關之說明請參閱本年報「伍、營運概況，一、業務內容，3. 技術及研發概況之說明」。

### 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 111 年將投入研發費用約 1,363,595 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(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

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；同時為落實資訊安全管理的要求，聚焦於流程、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，且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，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形。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 110 年度對甲公司之銷售金額為 966,981 仟元佔當年度營收比率 28.09%，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：無。

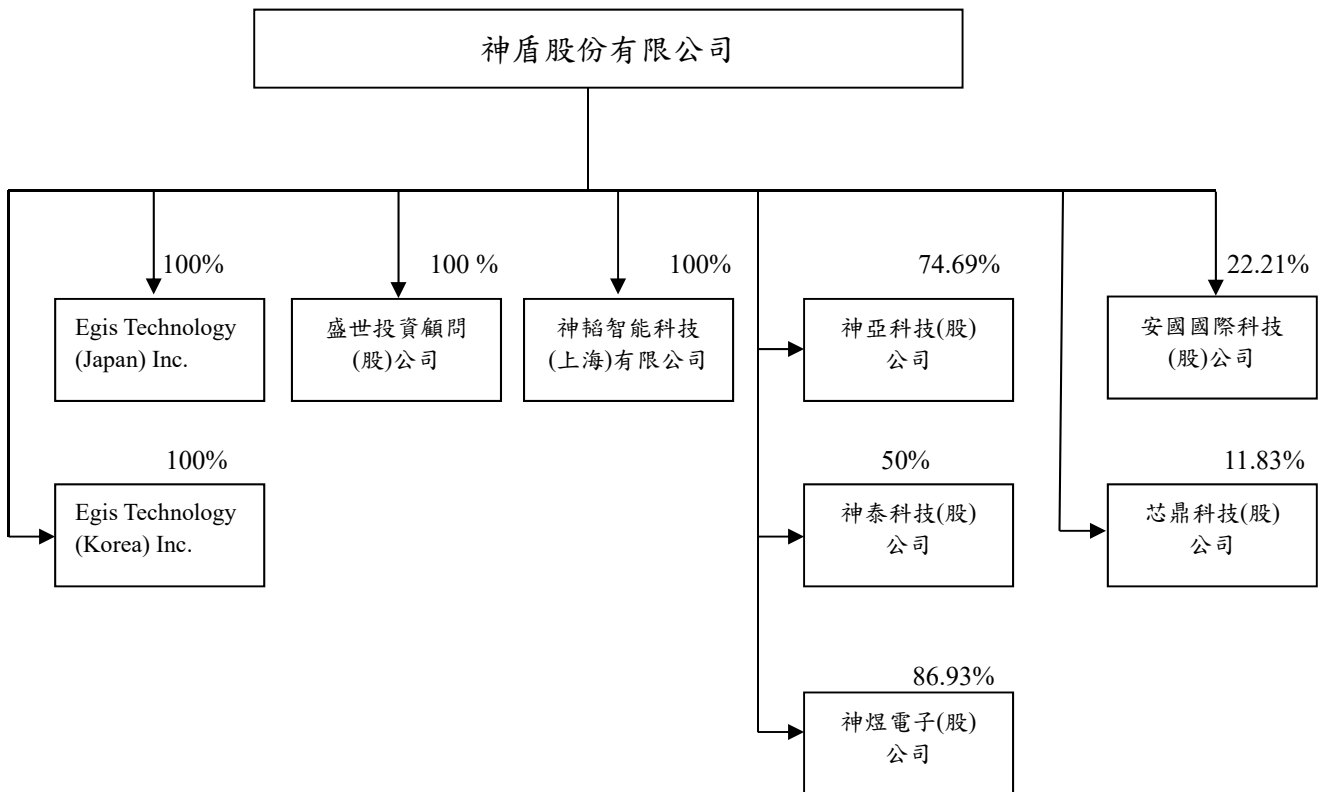
七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業組織

110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 Technology(Japan) Inc.	2009.08.18	Mita Kokusai Bldg. 3F., 1-4-28, Mita, Minato-ku, Tokyo,108-0073 Japan	10,502	客戶服務、業務推廣 及技術支援
Egis Technology(Korea) Inc.	2017.11.23	17 Daehak 4-ro, Ace Gwanggyo Tower #516, Yeongtong, Suwon, Gyeonggi	5,706	客戶服務、業務推廣 及技術支援
神亞科技(股)公司	2018.10.30	新竹市東區埔頂里慈雲 路118號29樓之7	221	技術開發
盛世投資顧問(股)公司	2015.08.14	臺北市內湖區瑞光路 360號2樓	1,670	投資顧問業 管理顧問業

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
神泰科技(股)公司	2020.09.24	新竹市東區慈雲路118號30樓之1	2,840	電子零組件製造業
神煜電子(股)公司	2020.08.24	新北市新店區寶中路119號5樓	161,050	技術開發
神韜智能科技(上海)有限公司	2020.12.28	上海市崇明區長興鎮江南大道1333弄11號樓号3866室	56,000	客戶服務、業務推廣及技術支援
安國國際科技股份有限公司	1999.11.23	臺北市南港區三重路66號9樓	904,808	技術開發
芯鼎科技股份有限公司	2009.12.23	新竹科學工業園區新竹縣創新一路19-1號	845,000	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：設計開發及生產銷售生物辨識感測晶片，整合晶片與軟體設計之 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

110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 Technology(Japan) Inc.	總經理	神盾(股)公司代表人： 唐先智	7,680	100.00%
Egis Technology(Korea) Inc.	董事	神盾(股)公司代表人： 許智寧	20	100.00%
神亞科技(股)公司	董事 監察人	神盾(股)公司代表人： 黃斐敏、羅森洲 監察人：李宜平	16,527	74.69%
盛世投資顧問(股)公司	董事 監察人	神盾(股)公司代表人： 李宜平 監察人：神盾(股)公司代表人 黃斐敏	167	100.00%
神泰科技(股)公司	董事 監察人	董事長：喻銘鐸 神盾(股)公司代表人： 林郁軒 監察人：張家麒	142	50.00%
神煜電子(股)公司	董事 監察人	神盾(股)公司代表人： 李宜平、林功藝 監察人：黃斐敏	14,000	86.93%
神韜智能科技(上海)有限公司	董事 監察人	神盾(股)公司代表人： 蘇界賓 監察人：羅海槎	-	100%



## (六)各關係企業營運概況

110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 Technology (Japan) Inc.	10,502	3,275	2,880	395	13,659	1,135	700	0.09
Egis Technology (Korea) Inc.	5,706	40,089	15,418	24,670	38,214	2,984	273	13.64
神亞科技(股)公司	221	6,758	6,218	540	3,877	-12,806	-1,977	-0.09
盛世投資顧問(股)公司	1,670	7,241	652	6,589	-	-50	2	0.01
神煜電子(股)公司	161,050	124,491	44,959	79,532	2,345	-72,393	-72,123	-4.48
神韜智能科技(上海)有限公司	56,000	54,747	74	54,673	-	-778	-1,354	-
神泰科技(股)公司	2,840	2,592	1,763	830	-98	-3,333	-3,341	-11.76
安國國際科技(股)公司	904,808	4,018,167	448,681	3,569,486	1,486,603	139,485	300,147	3.25
芯鼎科技(股)公司	845,000	1,780,239	477,934	1,302,305	1,208,049	99,891	137,496	1.9

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
<p>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。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司已出具承諾書並揭露於公開說明書。</li> <li>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。</li> <li>3. 本公司業經105年6月28日股東會決議通過修訂本公司「取得或處分資產作業程序」部分條文案，且於當日輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露。</li> <li>4. 本公司於109年5月6日董事會報告，公司持股100%之子公司Egis Inc.已無實際營運功能辦理解散，並於109年6月2日取得清算證明；本公司業經110年7月12日股東會決議通過修訂「取得或處分資產作業程序」部分條文案，且於當日輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露。</li> </ol>

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：111年3月22日

本公司民國 110 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110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111年3月22日董事會通過，出席董事9人中，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一一〇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，其中一一〇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張惠貞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。

神盾股份有限公司一一一年股東常會

審計委員會召集人：翁明正



中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 二 十 二 日

## 聲 明 書

本公司民國一一〇年度(自一一〇年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依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第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：神盾股份有限公司



董 事 長：羅森洲



日 期：民國一一一年三月二十二日

## 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民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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，足以允當表達神盾股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

### 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，與神盾股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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及其子公司民國一一〇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(十一)。

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包括取得管理階層自行評估之商譽減損評估測試表；評估管理階層衡量可回收金額所使用估計基礎及重要假設，包括折現率、預計營收成長率及未來現金流量預測等之合理性；針對重要假設對於測試結果之影響進行敏感度分析；並檢視神盾股份有限公司及其子公司是否已適當揭露商譽減損評估之相關資訊。

## 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(五)。

關鍵查核事項之說明：

神盾股份有限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手機及其他電子產品使用。存貨係以成本與淨變現價值孰低進行續後衡量。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，導致存貨之成本可能超過其淨變現價值，而淨變現價值之評估涉及管理階層的主觀判斷，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股份有限公司及其子公司提供之存貨庫齡報表，分析存貨庫齡變化情形；抽樣檢查存貨庫齡報表之正確性；評估存貨之評價並確認已依神盾股份有限公司及其子公司既訂之會計政策辦理；評估管理當局過去對備抵存貨跌價損失提列之合理性。

## 三、無活絡市場之金融資產之評價

有關金融工具評價之會計政策請詳合併報告附註四(七)金融工具；金融工具評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五。金融工具公允價值等資訊請詳附註六(廿四)。

關鍵查核事項之說明：

神盾股份有限公司及其子公司持有之金融資產中，包括未上市(櫃)公司股票及可轉換公司債(帳列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)，因該等金融資產未有活絡市場報價，其公允價值係以評價方法決定，衡量其公允價值過程較為依賴管理當局之判斷及決定，故無活絡市場之金融資產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取得管理階層自行評估之公允價值評估資訊；抽樣測試管理當局所提供之公允價值估計，並委請本事務所評價專家協助評估該評價採用之評價方法及重要假設之合理性。

### **其他事項**

列入神盾股份有限公司及其子公司合併報告之部分採用權益法之投資，其財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，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查核報告。民國一一〇年十二月三十一日認列對該被投資公司採用權益法投資之金額為新台幣(以下同)792,578千元，占合併資產總額為8.93%，民國一一〇年度所認列之採用權益法認列之關聯企業利益之份額為2,383千元，占合併稅前淨損為(0.8)%。

神盾股份有限公司已編製民國一一〇年度及一〇九年度之個體財務報告，並經本會計師分別出具無保留意見加其他事項段及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股份有限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股份有限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。

神盾股份有限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在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，惟其目的非對神盾股份有限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，以及使神盾股份有限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股份有限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，決定對神盾股份有限公司及其子公司民國一一〇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

施威銘

會計師

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  
民國一一一年三月二十二日



神盾證券股份有限公司

民國一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110.12.31		109.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一)及八)	\$ 2,325,144	26	1,533,311	23
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二)及十三)	798,248	9	-	-
1170 應收帳款(附註六(四)(二十))	608,734	7	303,743	5
130X 存貨(附註六(五))	606,684	7	383,526	6
1410 預付費用及其他流動資產	143,961	2	140,585	2
1476 其他金融資產—流動(附註六(六)及八)	725,452	8	144,509	2
<b>流動資產合計</b>	<b>5,208,223</b>	<b>59</b>	<b>2,505,674</b>	<b>38</b>
<b>非流動資產：</b>				
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註六(二)及十三)	583,356	7	13,045	-
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)及十 三)	409,070	5	3,561,233	53
1550 採用權益法之投資(附註六(七)及十三)	1,444,578	16	46,034	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九))	94,724	1	104,000	2
1755 使用權資產(附註六(十))	110,902	1	148,087	2
1780 無形資產(附註六(八)(十一))	194,247	2	193,154	3
1840 遞延所得稅資產(附註六(十六))	146,444	2	94,218	1
1915 預付設備款	2,623	-	-	-
1920 存出保證金	13,027	-	12,951	-
1960 預付投資款(附註六(七))	672,000	7	-	-
1980 其他金融資產—非流動(附註八)	400	-	449	-
<b>非流動資產合計</b>	<b>3,671,371</b>	<b>41</b>	<b>4,173,171</b>	<b>62</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 8,879,594</b>	<b>100</b>	<b>6,678,845</b>	<b>100</b>
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
短期借款(附註六(十二)(廿六))	2100		2100	
應付票據及帳款	2170		2170	
一年內到期之長期借款(附註六(十三))	2322		2322	
本期所得稅負債(附註六(十六))	2230		2230	
租賃負債—流動(附註六(十四)(廿六))	2280		2280	
退款負債—流動	2365		2365	
應付費用及其他流動負債(附註六(廿一))	2399		2399	
<b>流動負債合計</b>	<b>12,466,811</b>	<b>19</b>	<b>870,720</b>	<b>13</b>
<b>非流動負債：</b>				
長期借款(附註六(十三)(廿六))	2540		2540	
遞延所得稅負債(附註六(十六))	2570		2570	
租賃負債—非流動(附註六(十四)(廿六))	2580		2580	
<b>非流動負債合計</b>	<b>85,738</b>	<b>1</b>	<b>110,880</b>	<b>2</b>
<b>負債總計</b>	<b>9,000,233</b>	<b>10</b>	<b>1,100,880</b>	<b>17</b>
<b>歸屬母公司業主之權益(附註六(十七)(十八))：</b>				
普通股股本	3110		3110	
資本公積	3200		3200	
保留盈餘：				
法定盈餘公積	3310		3310	
特別盈餘公積	3320		3320	
未分配盈餘	3350		3350	
其他權益：				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3411		3411	
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	3420		3420	
庫藏股票	3500		3500	
歸屬於母公司業主權益合計	36XX		36XX	
非控制權益				
<b>權益總計</b>	<b>6,320,415</b>	<b>71</b>	<b>4,683,324</b>	<b>70</b>
<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 8,879,594</b>	<b>100</b>	<b>6,678,845</b>	<b>100</b>



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：黃雙敏

## 神盾股份有限公司及子公司

## 合併綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度		109年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(二十))	\$ 3,442,807	100	6,224,427	100
5000 營業成本(附註六(五)(九)及十二)	(2,072,913)	(60)	(3,533,474)	(57)
營業毛利	1,369,894	40	2,690,953	43
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	(132,298)	(4)	(264,407)	(4)
6200 管理費用	(342,910)	(10)	(267,163)	(4)
6300 研究發展費用	(1,195,104)	(35)	(1,308,756)	(21)
營業費用合計	(1,670,312)	(49)	(1,840,326)	(29)
營業淨利(損)	(300,418)	(9)	850,627	14
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(廿二)及七)	19,449	1	35,245	-
7010 其他收入(附註六(廿二))	5,513	-	31,341	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿二))	(19,263)	(1)	(143,645)	(2)
7050 財務成本(附註六(十四)(廿二))	(14,287)	-	(22,543)	-
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)	(1,342)	-	457	-
營業外收入及支出合計	(9,930)	-	(99,145)	(2)
稅前淨利(損)	(310,348)	(9)	751,482	12
7950 所得稅利益(費用)(附註六(十六))	78,574	2	(123,491)	(2)
本期淨利(損)	(231,774)	(7)	627,991	10
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))	3,509,362	103	1,828,687	29
8320 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	997	-	-	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十六))	(602,931)	(18)	-	-
不重分類至損益之項目合計	2,907,428	85	1,828,687	29
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))	(3,267)	-	140	-
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))	(3,371)	-	-	-
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))	(201)	-	(451)	-
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	(6,839)	-	(311)	-
本期其他綜合(損)益	2,900,589	85	1,828,376	29
本期綜合(損)益總額	\$ 2,668,815	78	2,456,367	39
本期淨利(損)歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (215,605)	(7)	632,559	10
8620 非控制權益	(16,169)	-	(4,568)	-
	\$ (231,774)	(7)	627,991	10
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 2,684,984	78	2,460,935	39
8720 非控制權益	(16,169)	-	(4,568)	-
	\$ 2,668,815	78	2,456,367	39
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)	\$ (3.11)		9.14	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)	\$ (3.11)		9.09	

(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





神盾證券股份有限公司

合併財務報表

民國一〇九年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	其他權益項目										歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總計
	普通股	預收股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	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			
\$ 712,653	1,225	1,040,153	137,801	48,867	1,197,715	2,361	(83,824)	(5,145)	(248,761)	2,803,045	8,631	2,811,676	
-	-	-	86,268	-	(86,268)	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	32,596	(32,596)	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	(60)	-	-	(623,536)	-	-	-	19,986	(623,536)	-	(623,536)	
-	-	-	-	-	-	62	-	-	-	19,926	19,858	19,926	
-	-	-	-	-	-	-	30,245	-	-	62	-	62	
-	-	-	-	-	(30,245)	-	-	-	-	-	-	-	
1,225	(1,225)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	19,414	-	-	-	-	-	-	-	19,414	-	19,414	
(120)	-	(1,667)	-	-	-	-	-	5,145	-	3,478	-	3,478	
-	-	120	-	-	-	-	-	-	-	632,559	(4,568)	627,991	
-	-	-	-	-	632,559	(311)	1,828,687	-	-	1,828,376	-	1,828,376	
-	-	-	-	-	632,559	(311)	1,828,687	-	-	2,460,935	(4,568)	2,456,367	
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	
-	-	-	60,231	-	(60,231)	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	(81,463)	-	81,463	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	(1,039,136)	-	-	-	-	(1,039,136)	-	(1,039,136)	
(21,000)	-	(89,415)	-	-	(118,360)	-	-	-	228,775	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	762	-	-	-	762	-	762	
-	-	-	-	-	4,753,939	-	(4,753,939)	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	(5,210)	-	-	-	-	(5,210)	-	(5,210)	
-	-	-	-	-	(4,383)	-	-	-	-	(4,383)	4,383	-	
-	-	74	-	-	-	-	-	-	-	74	-	74	
(40)	-	40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	(215,605)	-	2,904,057	-	-	(215,605)	(16,169)	(231,774)	
-	-	-	-	-	-	(3,468)	2,904,057	-	-	2,900,589	-	2,900,589	
-	-	-	-	-	(215,605)	(3,468)	2,904,057	-	-	2,684,984	(16,169)	2,668,815	
\$ 692,718	-	968,659	284,300	-	4,450,106	(594)	(74,774)	-	-	6,320,415	12,135	6,332,550	

民國一〇九年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：  
 提列法定盈餘公積  
 提列特別盈餘公積  
 普通股現金股利  
 轉讓庫藏股票予員工  
 收購子公司  
 處分採用權益法之投資  
 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之  
 金融資產  
 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  
 限制員工權利股票註銷  
 本期淨利  
 本期其他綜合損益  
 本期綜合損益總額

民國一〇九年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配：  
 提列法定盈餘公積  
 迴轉特別盈餘公積  
 普通股現金股利  
 庫藏股票註銷  
 處分採用權益法之投資  
 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之  
 金融資產  
 採用權益法認列之關聯企業變動數  
 對子公司所有權權益變動  
 限制員工權利股票酬勞成本  
 限制員工權利股票註銷  
 本期淨損  
 本期其他綜合損益  
 本期綜合損益總額

民國一〇九年十二月三十一日餘額



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：黃雙敏



神盾股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度	109年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前(淨損)淨利	\$ (310,348)	751,482
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	97,488	78,073
攤銷費用	32,184	38,303
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	(4,651)	8,558
利息費用	14,287	22,543
利息收入	(19,449)	(35,245)
股利收入	-	(24,424)
股份基礎給付酬勞成本	74	22,892
採用權益法認列之關聯企業及合資損(益)之份額	1,342	(457)
處分不動產、廠房及設備損失	1,024	6,190
處分權益法投資利益	(97,365)	(19,468)
租賃修改利益	(496)	(1,744)
其他	385	(243)
收益費損項目合計	24,823	94,978
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	(304,991)	40,012
存貨	(223,158)	379,381
預付費用及其他流動資產	4,097	24,571
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(524,052)	443,964
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	76,990	(307,306)
退款負債—流動	(23,927)	38,478
應付費用及其他流動負債	28,538	(189,722)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	81,601	(458,550)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(442,451)	(14,586)
營運產生之現金流入(流出)	(727,976)	831,874
收取之利息	18,282	44,637
收取之股利	-	24,424
支付之利息	(13,216)	(23,026)
支付之所得稅	(15,385)	(274,127)
營業活動之淨現金(流出)流入	(738,295)	603,782

(續次頁)

(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



神盾股份有限公司及子公司

合併現金流量表(承前頁)

民國一〇九年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	110年度	109年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(156,149)	(1,681,364)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	-	145,644
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	6,813,779	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,522,978)	(99,289)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	201,672	145,536
取得採用權益法之投資	(1,446,600)	(4,970)
處分採用權益法之投資	97,825	19,530
預付投資款增加	(672,000)	-
收購子公司	-	11,754
取得不動產、廠房及設備	(47,446)	(83,064)
處分不動產、廠房及設備	2,992	233
取得無形資產	(33,277)	(8,008)
其他金融資產(增加)減少	(579,638)	164,569
存出保證金增加	(76)	(1,832)
預付設備款增加	(2,623)	-
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>2,655,481</b>	<b>(1,391,261)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
舉借短期借款	300,000	7,516,526
償還短期借款	(200,000)	(8,710,012)
舉借長期借款	850,000	990,000
償還長期借款	(990,000)	-
租賃本金償還	(43,078)	(34,494)
發放現金股利	(1,039,136)	(623,536)
庫藏股轉讓員工價款	-	19,926
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(1,122,214)</b>	<b>(841,590)</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(3,139)	150
本期現金及約當現金增加(減少)數	791,833	(1,628,919)
期初現金及約當現金餘額	1,533,311	3,162,230
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 2,325,144</b>	<b>1,533,311</b>

(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



**神盾股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一一〇年度及一〇九年度**  
(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」)，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一一一年三月二十二日經董事會通過發佈。

**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

合併公司自民國一一〇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。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一一年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 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」

## 神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)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。

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

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本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。



## 神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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)透過損益按公允價值衡量金融資產；及

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產。

#### 2.功能性貨幣及表達貨幣

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。

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		備註
			110.12.31	109.12.31	
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%	-
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%	
本公司	神亞科技股份有限公司	技術開發	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%	
本公司	神煜電子股份有限公司	技術開發	86.93%	68.13%	註一
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%	-	註二
本公司	江霖(香港)有限公司	控股公司	-	-	註三

註一：合併公司於民國一〇九年十二月十八日取得其股權並具控制能力，自該日起將其列入併入財務報告之編製主體。

註二：神韜智能科技(上海)有限公司於民國一〇九年十二月二十八日設立登記完成，本公司已於一一〇年八月二日完成注資。

註三：江霖(香港)有限公司於民國一〇四年八月十七日設立登記完成，惟本公司尚未完成注資。

## 神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具係認列於其他綜合損益。

#### 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。

### (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。

## 神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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

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

#### 1.金融資產

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之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，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

#### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

該等金融資產於原始認列後，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

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

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

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。

## 神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入（除非明顯代表部分投資成本之回收）係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益，於除列時，則將權益項下累計之其他綜合損益重分類至保留盈餘，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。

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

### (4) 評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

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

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

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

### (5) 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。

## 神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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。

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。合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

### (6) 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，或既未移轉亦未保留該資產所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

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

## 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)金融負債

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

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

#### (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。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

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。

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

### (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。

## 神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (九)採用權益法之投資

採用權益法之投資包含關聯企業及合資。

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。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。投資關聯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。

合併公司自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯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。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

關聯企業之財務報表業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日起停止採用權益法，並按公允價值衡量保留權益，保留權益之公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，認列於當期損益。對於先前認列於其他綜合損益中與該投資有關之所有金額，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同，亦即若先前認列於其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時須被重分類為損益(或保留盈餘)，則當企業停止採用權益法時，將該利益或損失自權益重分類至損益(或保留盈餘)。若合併公司對關聯企業之所有權權益減少，但持續適用權益法，則合併公司將與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，按上述方式依減少比例作重分類調整。

## 神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關聯企業發行新股時，若合併公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬合併公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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，而非對資產具有權利且負債負有義務。合資者應將其合資權益認列為一項投資，並依IAS28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。於事實及情況改變時，合併公司將重新評估所參與之聯合協議類型是否改變。

### (十)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

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

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

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列為損益。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，3~6年。

折舊方法、耐用年限及殘值於每一報導日加以檢視，任何估計變動之影響則推延調整。



## 神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十一)租 賃

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

#### 1.承租人

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

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

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

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；及
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (3)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

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

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

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

## 神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

針對部分辦公室、辦公設備及員工宿舍之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### (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(二十)。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，1~4年；專利權，3~15年；專門技術，8年。

合併公司於每一報導日檢視無形資產之殘值、耐用年限及攤銷方法，並於必要時適當調整。

### (十三)非金融資產減損

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

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

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

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

## 神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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

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

#### 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。

合併公司係以合約價格減除銷貨折讓之淨額為基礎認列收入，銷貨折讓依據不同之合約條件估計之，且僅於高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。截至報導日止，合併公司將估計需支付與客戶之折讓金額，認列為退款負債。

#### 2.提供勞務

合併公司提供企業技術支援服務，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。其中對於隨時間逐步滿足之履約義務，係以截至報導日實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入，該比例依合約係以已完成之履約、已經過之時間或已達到之里程碑之比例決定。

#### 3.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。

## 神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十六)政府補助

合併公司係於可收到政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為相關費用減項。

### (十七)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為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。

### (十八)股份基礎給付交易

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

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。

### (十九)所得稅

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

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

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

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

## 神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

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

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。

### (二十) 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。

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。

被收購者之非控制權益中，若屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，合併公司係依逐筆交易基礎，選擇按收購日之公允價值或按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量之。其他非控制權益則按其收購日之公允價值或依金管會認可之國際財務報導準則所規定之其他基礎衡量。

於分階段達成之企業合併中，合併公司以收購日之公允價值重新衡量其先前已持有被收購者之權益，若因而產生任何利益或損失，則認列為損益。對於被收購者權益價值之變動於收購日前已於其他綜合損益中認列之金額，應依合併公司若直接處分其先前已持有權益之相同方式處理，若處分該權益時宜將其重分類至損益，則該金額係重分類至損益。

## 神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，合併公司對於尚未完成會計處理項目係以暫定金額認列，並於衡量期間內予以追溯調整或認列額外之資產或負債，以反映於衡量期間所取得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。

### (廿一)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。

### (廿二)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。

會計政策涉及重大判斷且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

### (一)對被投資公司是否具控制或重大影響力之判斷

合併公司原持有Sirius Wireless Pte. Ltd.50.05%股份，其餘49.95%持股集中於特定股東，且特定股東持有之股份其表決權為合併公司持有股份之兩倍，故管理階層判定合併公司對其不具控制，僅具有重大影響。合併公司於民國一一〇年一月處分部份持股，持股比例下降至15.02%並辭任董事，故管理階層判定合併公司喪失對其重大影響力，而自權益法之投資移轉認列至透過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)

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，其相關資訊如下：

### (一)商譽減損評估

商譽減損之評估過程依賴合併公司之主觀判斷，包含辨認現金產生單位、分攤商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略改變均可能造成評估結果之重大變動。

### (二)存貨之評價

存貨係以成本與淨變現價值孰低進行續後衡量。由於合併公司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，導致存貨之成本可能超過其淨變現價值，致產生存貨跌價或呆滯損失。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，故可能產生重大變動。

### (三)無活絡市場之金融資產之評價

無活絡市場之金融資產評價過程較為依賴合併公司之判斷及決定，包含所使用之評價方法及相關參數假設，故可能產生重大變動。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 746	1,016
活期存款及支票存款	589,278	909,272
定期存款(三個月內到期)	1,535,120	480,623
附買回債券	200,000	142,400
	<u>\$ 2,325,144</u>	<u>1,533,311</u>

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
流動：		
基金受益憑證	763,422	-
國外未上市公司股票	34,826	-
非流動：		
未上市私募基金	35,818	13,045
可轉換公司債	450,038	-
基金受益憑證	97,500	-
	<u>\$ 1,381,604</u>	<u>13,045</u>

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</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	\$ 46,536	-
國外公司無擔保債券	5,263	-
小計	<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	\$ -	3,179,148
國內外未上市公司股票	357,271	382,085
小計	<u>357,271</u>	<u>3,561,233</u>
合 計	<u>\$ 409,070</u>	<u>3,561,233</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。

合併公司於民國一一〇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)，相關處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。

合併公司民國一〇九年度因部份透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具清算，累積清算損失計30,245千元，已自其他權益移轉至保留盈餘。

(四)應收帳款

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
應收帳款	<u>\$ 608,734</u>	<u>303,743</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。合併公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>110.12.31</u>		
	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	<u>\$ 608,734</u>	0.0001%	<u>-</u>
	<u>109.12.31</u>		
	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	<u>\$ 303,743</u>	0.0001%	<u>-</u>



神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	110年度	109年度
期初餘額	\$ -	327
減損損失迴轉	-	(330)
外幣換算損益	-	3
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

(五)存 貨

	110.12.31	109.12.31
原料	\$ 117,069	90,214
在製品	489,615	283,907
製成品	-	9,405
	<u>\$ 606,684</u>	<u>383,526</u>

民國一一〇年及一〇九年度認列為銷貨成本之存貨成本分別為1,894,382千元及3,394,676千元；其中，民國一一〇年度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之金額計38,627千元，另民國一〇九年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失計130,104千元。

(六)其他金融資產－流動

	110.12.31	109.12.31
國內外定存單(原始到期日超過三個月至一年內)	\$ 677,300	142,900
受限制銀行存款	-	596
其他應收款	48,152	1,013
	<u>\$ 725,452</u>	<u>144,509</u>

(七)採用權益法之投資及預付投資款

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	110.12.31	109.12.31
關聯企業	\$ 1,444,578	43,948
合資企業	-	2,086
	<u>\$ 1,444,578</u>	<u>46,034</u>

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	110.12.31		109.12.31	
			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	台灣	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	台灣	11.83%	652,000	-	-
SIRIUS WIRELESS PTE. LTD.	主要業務為無 線通訊射頻技 術之開發	新加坡	-	-	50.05%	43,948
				<u>\$ 1,444,578</u>		<u>43,948</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，另合併公司透過公開收購擬繼續取得芯鼎科技(股)公司額外股份，截至民國一一〇年十二月三十一日止已預付收購投資股款計672,000千元至公開收購專戶，帳列預付投資款項下，預計取得10,000千股，合計可取得芯鼎科技(股)公司23.67%之股份，因對其具重大影響力，故採用權益法評價。

對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：

	110.12.31
安國	\$ 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

	110.12.31
流動資產	\$ 2,611,131
非流動資產	1,407,036
流動負債	(413,839)
非流動負債	(34,842)
淨資產	<u>\$ 3,569,486</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ 574,249</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<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>110年度</u>
營業收入	<u>\$ 1,486,603</u>
本期淨利	\$ 300,147
其他綜合損益	<u>(57,231)</u>
綜合損益總額	<u>\$ 242,916</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 60,040</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	<u>\$ 182,876</u>
	<u>110.12.31</u>
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ -
本期增加	794,600
本期歸屬於合併公司之本期淨利	2,383
本期歸屬於合併公司之其他綜合損益	805
本期歸屬於合併公司之資本公積(保留盈餘)	<u>(5,210)</u>
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 792,578</u>

(2) 芯鼎之彙總性財務資訊

	<u>110.12.31</u>
流動資產	\$ 1,704,866
非流動資產	75,373
流動負債	(330,893)
非流動負債	<u>(147,041)</u>
淨資產	<u>\$ 1,302,305</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ -</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 1,302,305</u>
	<u>110年度</u>
營業收入	<u>\$ 1,208,049</u>
本期淨利	\$ 137,496
其他綜合損益	<u>(2,429)</u>
綜合損益總額	<u>\$ 135,067</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ -</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	<u>\$ 135,067</u>
	<u>110.12.31</u>
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ -
本期增加	<u>652,000</u>
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 652,000</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。

合併公司於民國一〇九年第三季以現金19,530千元處分印芯科技股份有限公司之全部股權，產生處分投資利益計19,468千元。

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，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：

	110年度	109年度
歸屬於合併公司之(損)益份額：		
本期淨損	\$ (3,725)	457
其他綜合(損)益	(9)	(451)
綜合損益總額	\$ (3,734)	6

### (八)取得子公司

#### 1.取得子公司－神煜電子股份有限公司

##### (1)移轉對價

合併公司於民國一〇九年十二月十八日(收購日)以現金45,000千元投資神煜電子股份有限公司(神煜電子)取得68.13%之股權，並對該公司具控制力。

神煜電子主要從事設計和銷售創新光學傳感器產品，合併公司收購神煜電子主係藉由其感測晶片設計技術與量產經驗，拓展產品線及市場規模。

##### (2)取得之可辨認淨資產

於收購日取得神煜電子之可辨認資產及承擔負債之公允價值明細如下：

移轉對價：

現金	\$	45,000
加：非控制權益(以可辨認資產按非控制權益比例衡量)		19,858
減：可辨認淨資產之公允價值：		
現金	58,292	
預付費用及其他流動資產	701	
不動產、廠房及設備	1,477	
其他淨資產	4,388	64,858
商譽	\$	-

## 神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (3)經營成果之擬制資訊

自收購日起至民國一〇九年十二月三十一日神煜電子之經營成果即併入合併公司之合併綜合損益表，貢獻之營業收入及稅後淨損分別為0千元及(5,652)千元。若假設此項收購日發生於民國一〇九年一月一日，則合併公司民國一〇九年度之擬制性營業收入及稅後淨利將分別為6,224,427千元及624,248千元。

### 2.取得子公司－盛世投資顧問股份有限公司

#### (1)移轉對價

合併公司於民國一〇九年六月三日(收購日)以現金1,880千元取得盛世投資顧問(股)公司(盛世投資)100%之股權，合併公司收購盛世投資除可取得其持有之敦泰電子股份外，並擬以該公司作為集團金融投資之平台，延伸神盾創業投資之發展。

#### (2)取得之可辨認淨資產

於收購日取得盛世投資之可辨認資產及承擔負債之公允價值明細如下：

項目	金額
現金	\$ 342
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,610
其他淨負債	(72)
	<u>\$ 1,880</u>

#### (3)經營成果之擬制資訊

自收購日起至民國一〇九年十二月三十一日盛世媒體之經營成果即併入合併公司之合併綜合損益表，貢獻之營業收入及稅後淨損分別為0千元及0千元。若假設此項收購日發生於民國一〇九年一月一日，則合併公司民國一〇九年度之擬制性營業收入及稅後淨利將分別為6,224,427千元及630,318千元。

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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
成本：					
民國110年1月1日餘額	\$ 67,056	59,747	21,645	57,588	206,036
增添	20,434	20,316	4,284	2,412	47,446
處分	(4,274)	(607)	(4,687)	(21,480)	(31,048)
匯率變動之影響	(49)	(181)	(120)	(41)	(391)
民國110年12月31日餘額	<b>\$ 83,167</b>	<b>79,275</b>	<b>21,122</b>	<b>38,479</b>	<b>222,043</b>
民國109年1月1日餘額	\$ 35,481	35,960	16,972	46,730	135,143
合併取得	-	-	-	1,540	1,540
增添	31,332	24,391	16,060	11,281	83,064
重分類	1,323	-	-	(1,430)	(107)
處分	(1,091)	(621)	(11,398)	(534)	(13,644)
匯率變動之影響	11	17	11	1	40
民國109年12月31日餘額	<b>\$ 67,056</b>	<b>59,747</b>	<b>21,645</b>	<b>57,588</b>	<b>206,036</b>
累計折舊：					
民國110年1月1日餘額	\$ 31,798	27,878	7,110	35,250	102,036
折舊	20,701	18,296	5,830	7,795	52,622
處分	(4,197)	(564)	(3,290)	(18,981)	(27,032)
匯率變動之影響	(26)	(122)	(120)	(39)	(307)
民國110年12月31日餘額	<b>\$ 48,276</b>	<b>45,488</b>	<b>9,530</b>	<b>24,025</b>	<b>127,319</b>
民國109年1月1日餘額	\$ 20,635	15,971	7,834	28,114	72,554
合併取得	-	-	-	63	63
折舊	12,248	12,501	4,399	7,506	36,654
重分類	-	-	-	(63)	(63)
處分	(1,091)	(621)	(5,138)	(371)	(7,221)
匯率變動之影響	6	27	15	1	49
民國109年12月31日餘額	<b>\$ 31,798</b>	<b>27,878</b>	<b>7,110</b>	<b>35,250</b>	<b>102,036</b>
帳面價值：					
民國110年12月31日	<b>\$ 34,891</b>	<b>33,787</b>	<b>11,592</b>	<b>14,454</b>	<b>94,724</b>
民國109年12月31日	<b>\$ 35,258</b>	<b>31,869</b>	<b>14,535</b>	<b>22,338</b>	<b>104,000</b>

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

	房屋及 建築
使用權資產成本：	
民國110年1月1日餘額	\$ 195,450
本期增加	20,279
本期減少	(41,172)
匯率變動影響數	(444)
民國110年12月31日餘額	<u><u>\$ 174,113</u></u>
民國109年1月1日餘額	\$ 140,285
合併取得	11,660
本期增加	116,537
本期減少	(73,032)
民國109年12月31日餘額	<u><u>\$ 195,450</u></u>
使用權資產之累計折舊：	
民國110年1月1日餘額	\$ 47,363
本期折舊	44,866
本期減少	(28,703)
匯率變動影響數	(315)
民國110年12月31日餘額	<u><u>\$ 63,211</u></u>
民國109年1月1日餘額	\$ 35,346
本期折舊	41,419
本期減少	(29,402)
民國109年12月31日餘額	<u><u>\$ 47,363</u></u>
帳面價值：	
民國110年12月31日	<u><u>\$ 110,902</u></u>
民國109年12月31日	<u><u>\$ 148,087</u></u>

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)無形資產

	商譽	專利權	專門技術	軟體成本	總計
成本：					
民國110年1月1日餘額	\$ 111,403	25,714	112,078	80,980	330,175
增添	-	22,172	-	11,105	33,277
民國110年12月31日餘額	<b>\$ 111,403</b>	<b>47,886</b>	<b>112,078</b>	<b>92,085</b>	<b>363,452</b>
民國109年1月1日餘額	\$ 111,403	25,714	112,078	73,062	322,257
增添	-	-	-	8,008	8,008
減少	-	-	-	(90)	(90)
民國109年12月31日餘額	<b>\$ 111,403</b>	<b>25,714</b>	<b>112,078</b>	<b>80,980</b>	<b>330,175</b>
累計攤銷及減損損失：					
民國110年1月1日餘額	\$ -	23,704	51,707	61,610	137,021
攤銷	-	2,820	14,009	15,355	32,184
民國110年12月31日餘額	<b>\$ -</b>	<b>26,524</b>	<b>65,716</b>	<b>76,965</b>	<b>169,205</b>
民國109年1月1日餘額	\$ -	23,348	37,697	37,720	98,765
攤銷	-	356	14,010	23,937	38,303
減少	-	-	-	(47)	(47)
民國109年12月31日餘額	<b>\$ -</b>	<b>23,704</b>	<b>51,707</b>	<b>61,610</b>	<b>137,021</b>
帳面價值：					
民國110年12月31日餘額	<b>\$ 111,403</b>	<b>21,362</b>	<b>46,361</b>	<b>15,121</b>	<b>194,247</b>
民國109年12月31日餘額	<b>\$ 111,403</b>	<b>2,010</b>	<b>60,371</b>	<b>19,370</b>	<b>193,154</b>

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：

	110年度	109年度
營業費用	<b>\$ 32,184</b>	<b>38,303</b>

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：

	110.12.31	109.12.31
生物辨識感測晶片及其應用	<b>\$ 111,403</b>	<b>111,403</b>

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。於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，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：

	110.12.31	109.12.31
折現率(稅前)	9.87%	12.28%
營業收入成長率	(8)%~9%	(13)%~10%

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。



## 神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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。

### (十二)短期借款

	110.12.31	109.12.31
無擔保銀行借款	\$ 100,000	-
尚未使用額度	\$ 2,006,480	3,774,480
利率區間(全年)	<u>0.79%~0.85%</u>	<u>0.86%~1.29%</u>

### (十三)長期借款

	110.12.31	109.12.31
無擔保銀行借款	\$ 850,000	990,000
減：一年內到期之長期借款	(37,500)	-
合計	<u>\$ 812,500</u>	<u>990,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 403,600</u>	<u>400,000</u>
到期年度	<u>112~114</u>	<u>111~113</u>
利率區間	<u>1.05%~1.54%</u>	<u>1.49%~1.58%</u>

#### 1.銀行借款之承諾

民國一〇九年度及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原於民國一〇九年第二季舉借之990,000千元之銀行借款，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皆符合與上述貸款銀行之約定標準。

### (十四)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	110.12.31	109.12.31
流動	\$ 33,951	44,707
非流動	\$ 85,738	110,880

到期分析請詳附註六(廿四)財務風險管理。

認列於損益之金額如下：

	110年度	109年度
租賃負債之利息費用	\$ 2,133	2,109
短期租賃之費用	\$ 3,596	3,967

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：

	110年度	109年度
租賃之現金流出總額	\$ 48,807	40,570

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。

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度認列確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為30,792千元及26,163千元。

(十六)所得稅

	110年度	109年度
當期所得稅費用(利益)		
當期產生	\$ (28,337)	132,544
調整前期之當期所得稅	(6)	10,700
	(28,343)	143,244
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	(50,231)	(19,753)
所得稅費用(利益)	\$ (78,574)	123,491

合併公司民國一一〇年及一〇九年度直接認列於其他綜合損益之所得稅費用明細如下：

	110年度	109年度
不重分類至損益項目：		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益	\$ 602,931	-
工具投資之評價損益		

如附註六(三)所述，合併公司於民國一一〇年度處分敦泰電子(股)公司股票，產生相關之應付所得稅款計602,931千元，帳列於本期所得稅負債項下。

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(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	110年度	109年度
稅前淨利	\$ (310,348)	751,482
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ (62,070)	150,296
研發費用投資抵減	(37,767)	(42,768)
未分配盈餘加徵5%稅額	-	6,014
其他	21,263	9,949
	<u>\$ (78,574)</u>	<u>123,491</u>

1. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅資產及負債

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異，因本公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅資產及負債；另，部分子公司於各該報導日評估未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異及虧損扣抵使用，故未認列遞延所得稅資產，其相關金額如下：

未認列遞延所得稅資產：

	110.12.31	109.12.31
投資子公司相關之暫時性差異	\$ 3,542	149,065
虧損扣抵	15,980	-
合計	<u>\$ 19,522</u>	<u>149,065</u>

未認列遞延所得稅負債：

	110.12.31	109.12.31
投資子公司相關之暫時性差異	<u>\$ 2,135</u>	<u>-</u>

截至民國一一〇年十二月三十一日止，合併公司未認列為遞延所得稅資產之虧損扣抵，其扣除期限如下：

虧損年度	尚未扣除		得扣除之最後年度
	之虧損金額	之虧損 扣抵稅額	
民國一一〇年度	<u>\$ 79,900</u>	<u>15,980</u>	民國一二〇年度

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產：

	存貨跌價 損 失	未實現 兌換損失	虧損扣抵	其他	合計
民國110年1月1日	\$ 81,685	5,244	-	7,289	94,218
(借記)貸記損益表	(7,861)	(1,416)	66,121	(4,618)	52,226
民國110年12月31日	<u>\$ 73,824</u>	<u>3,828</u>	<u>66,121</u>	<u>2,671</u>	<u>146,444</u>
民國109年1月1日	\$ 55,528	12,336	-	6,676	74,540
(借記)貸記損益表	26,157	(7,092)	-	613	19,678
民國109年12月31日	<u>\$ 81,685</u>	<u>5,244</u>	<u>-</u>	<u>7,289</u>	<u>94,218</u>

遞延所得稅負債：

	未實現 兌換利益	其他	合計
民國110年1月1日	\$ -	-	-
借記(貸記)損益表	14	1,981	1,995
民國110年12月31日	<u>\$ 14</u>	<u>1,981</u>	<u>1,995</u>
民國109年1月1日	\$ -	75	75
借記(貸記)損益表	-	(75)	(75)
民國109年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<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一〇八年度。

(十七)股本及其他權益

1.股本

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，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69,272千股及71,376千股。

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)	
	110年度	109年度
1月1日期初餘額	69,269	68,886
員工認股權	-	123
限制員工權利新股本既得	3	60
轉讓庫藏股予員工	-	200
12月31日期末餘額	<u>69,272</u>	<u>69,269</u>

## 神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 資本公積

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
溢價發行新股	\$ 968,659	996,145
限制員工權利新股	-	1,480
庫藏股票交易	-	60,335
	<u>\$ 968,659</u>	<u>1,057,960</u>

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

### 3. 保留盈餘及股利政策

依本公司民國一一〇年七月十二日修訂後章程規定，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，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。

另，修訂前章程規定，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%。

#### (1) 法定盈餘公積

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。

## 神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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

本公司於民國一一〇年七月十二日及一〇九年六月十八日經股東會決議民國一〇九年度及一〇八年度之盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	109年度		108年度	
	每股股利 (元)	金 額	每股股利 (元)	金 額
提列法定盈餘公積		\$ 60,231		86,268
提列(迴轉)特別盈餘公積		\$ (81,463)		32,596
分派現金股利	\$ 15.00	1,039,136	9.00	623,536

### 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，共計買回庫藏股2,600千股，金額計278,740千元。

(2) 庫藏股票本期變動如下：

	單位：千股	
	110年度	109年度
期初股數	2,100	2,300
本期轉讓	-	(200)
本期註銷	(2,100)	-
期末股數	-	2,100

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	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	(3,267)	-
合資及關聯企業	(201)	-
處分採用權益法之投資損益重分類至 損益	762	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具投資轉列保留盈餘	-	(4,753,939)
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	-	2,906,431
關聯企業	-	997
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	-	(3,371)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ (594)</u>	<u>(74,774)</u>

	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109年1月1日	\$ 2,361	(5,145)	(83,824)
換算國外營運機構財務報表換算之 兌換差額：			
合併公司	140	-	-
合資及關聯企業	(451)	-	-
處分採用權益法之投資損益重分類至 損益	62	-	-
員工未賺得酬勞變動數	-	5,145	-
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	-	-	1,828,687
處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	-	-	30,245
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 2,112</u>	<u>-</u>	<u>1,775,108</u>

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.非控制權益(稅後淨額)

	110年度	109年度
期初餘額	\$ 23,921	8,631
收購子公司	-	19,858
歸屬予非控制權益之份額：		
本期淨損	(16,169)	(4,568)
認列對子公司所有權益變動數	4,383	-
	<u>\$ 12,135</u>	<u>23,921</u>

(十八)股份基礎給付

1.員工認股權

合併公司已發行尚未到期員工認股權憑證如下：

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

	109年度	
	加權平均 履約價格 (元)	可認購 股數(股)
年初流通在外數量	\$ 127.18	18,500
本期失效數量	127.18	<u>(18,500)</u>
期末流通在外數量	-	<u>-</u>
期末可執行數量	-	<u>-</u>

上述員工認股權計畫已於民國一〇九年十一月屆滿中止。



## 神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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，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，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。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	
	110年度	109年度
期初已發行數量	551	557
本期失效數量	(4)	(6)
期末已發行數量	547	551
累計已既得數量	(547)	(544)
尚未既得數量	-	7

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. 庫藏股轉讓員工

民國一〇九年二月，本公司以每股99.93元將200千股轉讓予員工，認列之酬勞成本係依給與日之股份市價與員工支付價格之差額所決定之公允價值衡量，給與日之股份市價為每股197元。

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.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：

	110年度	109年度
庫藏股轉讓員工	\$ -	19,414
限制員工權利股票	74	3,478
	<u>\$ 74</u>	<u>22,892</u>

(十九)每股盈餘(虧損)

1.基本每股盈餘(虧損)

	110年度	109年度
歸屬於本公司之本期淨利	\$ (215,605)	632,559
普通股加權平均流通在外股數(千股)	69,271	69,197
基本每股盈餘(元)	<u>\$ (3.11)</u>	<u>9.14</u>

2.稀釋每股盈餘(虧損)

	110年度	109年度
歸屬於本公司之本期淨利	\$ (215,605)	632,559
普通股加權平均流通在外股數(千股)	69,271	69,197
具稀釋作用之潛在普通股影響：		
員工認股權	-	5
員工酬勞	-	349
限制員工權利股票	-	57
普通股加權平均流通在外股數(千股)(稀釋)	69,271	69,608
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ (3.11)</u>	<u>9.09</u>

(二十)客戶合約之收入

1.收入之細分

	110年度	109年度
主要地區市場：		
臺灣	\$ 3,990	10,191
亞洲	3,433,906	6,208,294
美洲	4,911	5,942
	<u>\$ 3,442,807</u>	<u>6,224,427</u>
主要產品/服務線：		
生物辨識感測IC及其應用	\$ 3,431,561	6,208,621
資料安全防護及其應用	113	4,852
技術服務收入	8,788	10,954
其他	2,345	-
	<u>\$ 3,442,807</u>	<u>6,224,427</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

	110.12.31	109.12.31	109.1.1
應收帳款	\$ 608,734	303,743	343,682
減：備抵損失	-	-	(327)
	<u>\$ 608,734</u>	<u>303,743</u>	<u>343,355</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。

本公司民國一一〇年度及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，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，並列報為民國一一〇年度及一〇九年度之營業費用。本公司董事會決議員工及董事酬勞分派金額與前述財務報告估列金額並無差異，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

	110年度	109年度
銀行存款利息	\$ 12,332	35,137
應收款利息收入	-	108
其他利息收入	7,117	-
	<u>\$ 19,449</u>	<u>35,245</u>

2.其他收入

	110年度	109年度
租金收入	\$ 1,688	499
股利收入	-	24,424
其他	3,825	6,418
	<u>\$ 5,513</u>	<u>31,341</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>110年度</u>	<u>109年度</u>
處分不動產、廠房及設備損失	\$ (1,024)	(6,190)
處分採用權益法投資利益(附註六(七))	97,365	19,468
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之交易成本	(75,813)	-
外幣兌換(損)益淨額	(35,156)	(142,287)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損)益	4,651	(8,558)
租賃修改利益	496	1,744
其他	(9,782)	(7,822)
	<u>\$ (19,263)</u>	<u>(143,645)</u>

4.財務成本

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
銀行借款利息費用	\$ (12,154)	(20,434)
租賃負債	(2,133)	(2,109)
	<u>\$ (14,287)</u>	<u>(22,543)</u>

(廿三)金融工具

1.金融工具種類

(1)金融資產

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產(流動及非流動)	\$ 1,381,604	13,045
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	409,070	3,531,009
攤銷後成本衡量之金融資產：		
現金及約當現金	2,325,144	1,533,311
應收帳款	608,734	303,743
其他金融資產(流動及非流動)	725,852	144,958
存出保證金	13,027	12,951
小計	<u>3,672,757</u>	<u>1,994,963</u>
合計	<u>\$ 5,463,431</u>	<u>5,539,017</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：	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
短期借款	\$ 100,000	-
應付票據及帳款	331,422	254,432
應付費用	450,690	427,882
租賃負債(流動及非流動)	119,689	155,587
長期借款(含一年內到期部分)	850,000	990,000
	<u>\$ 1,851,801</u>	<u>1,827,901</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。

(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)

	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
	<b>\$ 1,790,674</b>	<b>912,721</b>	<b>-</b>	<b>877,953</b>	<b>1,790,674</b>
109.12.31					
	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—非流動：					
未上市私募基金	\$ 13,045	-	-	13,045	13,045
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	3,179,148	3,179,148	-	-	3,179,148
國內外未上市櫃公司股票	382,085	-	-	382,085	382,085
小計	3,561,233	3,179,148	-	382,085	3,561,233
	<b>\$ 3,574,278</b>	<b>3,179,148</b>	<b>-</b>	<b>395,130</b>	<b>3,574,278</b>

(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。

## 神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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"> <li>缺乏市場流通性折價(30%)</li> <li>股價淨值比乘數(110.12.31及109.12.31分別為2.21~4.86及1.84~4.54)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> <li>乘數愈高，公允價值愈高</li> </ul>
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"> <li>缺乏市場流通性折價(110.12.31為25%)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> </ul>

### (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
<b>民國110年12月31日</b>						
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)	-	-
<b>民國109年12月31日</b>						
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%	-	-	3,386	(3,386)

## 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。

### 3.公允價值等級間之移轉

民國一一〇年及一〇九年並無任何金融資產及負債移轉公允價值層級。

### 4.公允價值衡量屬第三等級之金融資產變動明細如下：

	110年度		109年度	
	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	\$ 13,045	382,085	5,309	195,216
總利益損失：				
認列於損益	10,528	-	(188)	-
認列於其他綜合損益	-	(77,944)	-	59,123
本期增加	505,162	53,130	7,924	127,746
本期減少	(8,053)	-	-	-
期末餘額	<u>\$ 520,682</u>	<u>357,271</u>	<u>13,045</u>	<u>382,085</u>

### (廿四)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風險暴險金額。

銀行存款、固定收益投資及其他金融資產之信用風險，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。



## 神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司為減低應收帳款信用風險，已建立授信政策，依該政策針對每一客戶個別分析其財務狀況以決定其信用額度，並持續評估。於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有84%及73%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。

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

### 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。合併公司於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日未使用之借款額度分別為2,410,080千元及4,174,480千元。

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
<b>110年12月31日</b>			
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(流動及非流動)	122,719	34,146	88,573
長期借款	875,554	48,753	826,801
	<b>\$ 1,880,457</b>	<b>965,083</b>	<b>915,374</b>
<b>109年12月31日</b>			
短期借款	234	234	-
應付票據及帳款	254,432	254,432	-
應付費用	427,882	427,882	-
租賃負債(流動及非流動)	160,928	45,059	115,869
長期借款	1,043,403	15,247	1,028,156
	<b>\$ 1,886,879</b>	<b>742,854</b>	<b>1,144,025</b>

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。

## 神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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：

	110.12.31			109.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 54,165	27.68	1,499,287	59,468	28.480	1,693,649
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	46,873	27.68	1,297,445	8,934	28.480	254,440
<u>金融負債</u>						
美金	20,570	27.68	569,378	16,544	28.480	471,173

#### 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)款項等，其於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一〇年及一〇九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，民國一一〇年度及一〇九年度之稅前淨利將分別增加9,299千元及12,225千元，兩期分析係採用相同基礎。

#### 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：

	110年度		109年度	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
<u>金融資產</u>				
美金：台幣	\$ (30,786)	27.998	(44,830)	29.533
<u>金融負債</u>				
美金：台幣	(4,132)	27.998	(93,925)	29.533

### (2) 利率風險

合併公司之銀行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。

## 神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，合併公司民國一一〇年度及一〇九年度之稅前淨利將減少或增加9,500千元及9,900千元。

### (3)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%，民國一一〇年及一〇九年度其他綜合損益金額將分別增加/減少20,454千元及178,062千元。

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%，民國一一〇年及一〇九年度本期稅前淨利金額將分別增加/減少69,080千元及652千元。

### (廿五)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。

### (廿六)非現金交易之投資及籌資活動

- 1.合併公司民國一一〇年及一〇九年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：

	110.1.1	現金流量	非現金 之變動 租賃負債 之增減	110.12.31
長期借款(含一年內到期)	\$ 990,000	(140,000)	-	850,000
短期借款	-	100,000	-	100,000
租賃負債	155,587	(43,078)	7,180	119,689
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,145,587</u>	<u>(83,078)</u>	<u>7,180</u>	<u>1,069,689</u>

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109.1.1	現金流量	非現金 之變動 租賃負債 之增減	109.12.31
短期借款	\$ 1,193,486	(1,193,486)	-	-
長期借款	-	990,000	-	990,000
租賃負債	107,257	(34,494)	82,824	155,587
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,300,743</u>	<u>(237,980)</u>	<u>82,824</u>	<u>1,145,587</u>

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
Sirius Wireless Pte. Ltd.	合併公司之關聯企業(已於110年1月底喪失重大影響力)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.資金貸與

本公司於民國一〇九年第一季資金貸與關聯企業—Sirius Wireless Pte. Ltd.，並以年利率1.050%~2.537%計收利息，截至民國一〇九年十二月三十一日資金貸與款項業已收訖，相關之利息收入計108千元。

(三)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 163,187	108,568
退職後福利	1,125	1,031
股份基礎給付	-	20,241
	<u>\$ 164,312</u>	<u>129,840</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十八)。

八、質押之資產

資產名稱	質押擔保標的	110.12.31	109.12.31
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	400	449
		<u>\$ 400</u>	<u>1,045</u>

## 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

- (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。
- (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

如財務報表附註六(七)所述，本公司於民國一一一年一月十一日透過公開收購取得芯鼎科技股份有限公司8,000千股，總交易金額計537,600千元，截至該日本公司累計持有該公司21.3%之股份。

神盾股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其他

(一)合併公司員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	110年度			109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	-	795,628	795,628	-	837,904	837,904
勞健保費用	-	42,976	42,976	-	41,848	41,848
退休金費用	-	30,792	30,792	-	26,163	26,163
其他員工福利費用	-	35,320	35,320	-	33,750	33,750
折舊費用	1,622	95,866	97,488	2,773	75,300	78,073
攤銷費用	-	32,184	32,184	-	38,303	38,303

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇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：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額	資金貸與 總限額
													名稱	價值		
0	本公司	神亞科技 股份有限 公司	其他應 收款一 關係人	是	20,000	-	-	1%	2	-	營運資金 周轉	-	-	-	103,908	207,815

註1：編號欄之說明如下：

1.本公司填0。

2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：本公司對外辦理資金貸與他人之總限額為不超過實收資本額百分之三十，其因業務往來貸與之累計金額，不得超過前述貸與總額百分之七十五；其因短期融通資金貸與之累計金額，不得超過前述貸與總額百分之五十。對單一企業貸與之限額不超過實收資本額百分之十五，其因業務往來貸與之金額不得超過業務往來金額；其因短期融通資金貸與之金額，不得超過貸與企業淨值的百分之十五。

註3：資金貸與性質有業務往來者為1，有短期融通資金之必要者為2。

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		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
		公司名稱	關係 (註1)										
0	本公司	CoreSystem Technology Limited	1	745,886	114,140 (USD4,000)	110,720	-	-	1.75%	3,160,200 (註3)	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				期中最高持股		備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	股數	持股比例	
本公司	金佶科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	131	858	1.86%	858	314	1.86%	
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%	
本公司	AIS Storm, Inc.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	5,053	258,717	19.28%	258,717	5,053	19.39%	
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	33,349	2.87%	33,349	188	3.25%	
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	33,432	6.06%	33,432	1,000	8.33%	
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	5,910	16.67%	6,701	1,000	16.67%	
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	25,005	4.24%	25,005	1,011	4.24%	
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	-	46,536	-	46,536	-	-	
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	-	5,263	-	5,263	-	-	
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	-	30,452	-	30,452	-	-	
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	-	5,366	-	5,366	-	-	
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	-	97,500	-	97,500	-	-	
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	34,826	10.01%	34,826	40,080	50.05%	
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	-	98,370	-	98,370	-	-	
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	-	97,032	-	97,032	-	-	
本公司	凱基全球ESG永續高收益債券基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	97,183	-	97,183	-	-	
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	-	98,772	-	98,772	-	-	
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	-	100,267	-	100,267	-	-	
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	-	100,308	-	100,308	-	-	
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	-	49,545	-	49,545	-	-	
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	-	107,714	-	107,714	-	-	
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	-	14,231	-	14,231	-	-	
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	-	281,525	-	281,525	-	-	
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	-	140,763	-	140,763	-	-	
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	-	27,750	-	27,750	-	-	

## 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	股票-敦泰電子股份有限公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	-	33,967	3,175,875	-	-	33,967	6,759,348	1,408,124	5,351,224	-	-
盛世投資顧問股份有限公司	股票-敦泰電子股份有限公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	-	35	3,273	-	-	35	7,106	1,460	5,646	-	-
本公司	安國國際科技股份有限公司	採權益法之長期股權投資	-	-	-	-	20,000	794,600	-	-	-	-	20,000	792,578
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	-	-	-	-	10,000	652,000

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：

民國一一〇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 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%	395	7,680	100.00%	700	700	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%	24,671	20	100.00%	273	273	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%	9,711	16,527	74.69%	(1,977)	(1,477)	本公司直接控股之子公司
本公司	Sirius Wireless Pte. Ltd.	新加坡	技術開發	-	61,760	-	-	-	40,080	50.05%	(3,073)	(1,639)	原係本公司之關聯企業
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%	6,589	167	100.00%	2	2	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%	-	142	50.00%	(3,341)	(2,086)	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	45,000	14,000	86.93%	69,137	14,000	86.93%	(72,123)	(60,079)	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	-	20,000	22.21%	792,578	20,000	22.27%	240,131	2,383	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	652,000	-	10,000	11.83%	652,000	10,000	11.83%	137,496	-	係本公司之關聯企業

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。



## 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	期中最高持股		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	匯出	收回			股數	持股比例			
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)	-	55,700	-	55,700	(1,354)	100.00%	-	100.00%	(1,354)	54,673	-

(註一)係直接投資大陸公司。

(註二)已於合併財務報告沖銷。

#### 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
55,360 (USD2,000)	55,360 (USD2,000)	3,792,249

(註一)美金換算新台幣之匯率為27.68。

#### 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一一〇年度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：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
羅森洲		3,546,262	5.11%

## 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，民國一一〇年度及一〇九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	110年度	109年度
生物辨識感測晶片及其應用	\$ 3,431,561	6,208,621
資料安全防護及其應用	113	4,852
技術服務收入	8,788	10,954
其他	2,345	-
	<u>\$ 3,442,807</u>	<u>6,224,427</u>

## 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	110年度	109年度
來自外部客戶收入：		
亞洲	\$ 3,433,906	6,208,294
臺灣	3,990	10,191
美洲	4,911	5,942
	<b>\$ 3,442,807</b>	<b>6,224,427</b>
地 區 別	110.12.31	109.12.31
非流動資產：		
台灣	\$ 396,843	417,789
其他國家	5,653	27,452
	<b>\$ 402,496</b>	<b>445,241</b>

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

### (四)主要客戶資訊

	110年度	109年度
甲客戶	\$ 966,981	1,884,661
乙客戶	878,771	1,120,134
丙客戶	745,886	895,283
丁客戶	669,102	1,540,175
	<b>\$ 3,260,740</b>	<b>5,440,253</b>

## 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一一〇年及一〇九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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一一〇年及一〇九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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一一〇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包括取得管理階層自行評估之商譽減損評估測試表；評估管理階層衡量可回收金額所使用估計基礎及重要假設，包括折現率、預計營收成長率及未來現金流量預測等之合理性；針對重要假設對於測試結果之影響進行敏感度分析；並檢視神盾股份有限公司是否已適當揭露商譽減損評估之相關資訊。

## 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(五)。

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手機及其他電子產品使用。存貨係以成本與淨變現價值孰低進行續後衡量。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，導致存貨之成本可能超過其淨變現價值，而淨變現價值之評估涉及管理階層的主觀判斷，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，分析存貨庫齡變化情形；抽樣檢查存貨庫齡報表之正確性；評估存貨之評價並確認已依神盾股份有限公司既訂之會計政策辦理；評估管理當局過去對備抵存貨跌價損失提列之合理性。

## 三、無活絡市場之金融資產之評價

有關金融工具評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)金融工具；金融工具評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五。金融工具公允價值等資訊請詳附註六(廿四)。

關鍵查核事項之說明：

神盾股份有限公司持有之金融資產中，包括未上市(櫃)公司股票及可轉換公司債(帳列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)，因該等金融資產未有活絡市場報價，其公允價值係以評價方法決定，衡量其公允價值過程較為依賴管理當局之判斷及決定，故無活絡市場之金融資產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取得管理階層自行評估之公允價值評估資訊；抽樣測試管理當局所提供之公允價值估計，並委請本事務所評價專家協助評估該評價採用之評價方法及重要假設之合理性。

## 其他事項

列入神盾股份有限公司個體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查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，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查核報告。民國一一〇年十二月三十一日認列對該被投資公司採用權益法投資之金額為新台幣(以下同)792,578千元，占資產總額為8.98%，民國一一〇年度所認列之採用權益法認列之關聯企業利益之份額為2,383千元，占稅前淨損為(0.8)%。

## 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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之個體財務報告，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一一〇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

施威銘

會計師：

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

民國一一一年三月二十二日



中華民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110.12.31		109.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,121,126	24	1,435,898	22
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(二))	798,248	9	-	-
1170 應收帳款(附註六(四)(十八))	608,227	7	299,843	4
1181 應收帳款－關係人(附註六(四)及七)	756	-	-	-
1210 其他應收款－關係人(附註七)	19,532	-	-	-
130X 存貨(附註六(五))	606,684	7	383,526	6
1470 預付費用及其他流動資產	141,465	2	140,181	2
1476 其他金融資產－流動(附註六(六)及八)	724,722	8	144,036	2
<b>流動資產合計</b>	<b>5,020,760</b>	<b>57</b>	<b>2,403,484</b>	<b>36</b>
<b>非流動資產：</b>				
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 (附註六(二))	583,356	7	13,045	-
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))	409,070	5	3,557,960	54
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	1,609,754	17	137,328	2
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八))	89,360	1	101,051	2
1755 使用權資產(附註六(九))	97,147	1	136,188	2
1780 無形資產(附註六(十))	182,358	2	167,921	3
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	146,110	2	94,218	1
1960 預付投資款(附註六(七))	672,000	8	-	-
1995 存出保證金	10,815	-	10,888	-
1915 預付設備款	1,179	-	-	-
<b>非流動資產合計</b>	<b>3,801,149</b>	<b>43</b>	<b>4,218,599</b>	<b>64</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 8,821,909</b>	<b>100</b>	<b>6,622,083</b>	<b>100</b>
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
短期借款(附註六(十一)(廿五))	2100		2100	
應付票據及帳款	2170		2170	
其他應付款－關係人(附註七)	2220		2220	
本期所得稅負債(附註六(十五))	2230		2230	
租賃負債－流動(附註六(十三)(廿五))	2280		2280	
一年內到期之長期借款(附註六(十二))	2322		2322	
退款負債－流動	2365		2365	
應付費用及其他流動負債(附註六(二十))	2399		2399	
<b>流動負債合計</b>	<b>1,611,839</b>	<b>18</b>	<b>846,439</b>	<b>13</b>
<b>非流動負債：</b>				
長期借款(附註六(十二)(廿五))	2540		2540	
遞延所得稅負債(附註六(十五))	2570		2570	
租賃負債－非流動(附註六(十三)(廿五))	2580		2580	
<b>非流動負債合計</b>	<b>812,500</b>	<b>9</b>	<b>990,000</b>	<b>15</b>
<b>負債總計</b>	<b>2,501,494</b>	<b>28</b>	<b>1,938,759</b>	<b>29</b>
<b>歸屬母公司業主之權益(附註六(十六)(十七))：</b>				
普通股股本	3110		3110	
資本公積	3200		3200	
保留盈餘：				
法定盈餘公積	3310		3310	
特別盈餘公積	3320		3320	
未分配盈餘	3350		3350	
其他權益：				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3411		3411	
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	3420		3420	
庫藏股票	3500		3500	
<b>權益總計</b>	<b>6,320,415</b>	<b>72</b>	<b>4,683,324</b>	<b>71</b>
<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 8,821,909</b>	<b>100</b>	<b>6,622,083</b>	<b>100</b>



董事長：羅森洲

(請詳閱後附個體財務報告附註)

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

民國一〇九年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度		109年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十九))	\$ 3,438,319	100	6,219,414	100
5000 營業成本(附註六(五)(八)及十二)	(2,072,960)	(60)	(3,533,473)	(57)
營業毛利	1,365,359	40	2,685,941	43
營業費用(附註六(四)(八)(九)(十)(十三)(十四)(十七)(二十)、七及十二)：				
6100 推銷費用	(121,923)	(4)	(246,119)	(4)
6200 管理費用	(319,839)	(9)	(259,167)	(4)
6300 研究發展費用	(1,142,825)	(33)	(1,307,522)	(21)
營業費用合計	(1,584,587)	(46)	(1,812,808)	(29)
營業淨利(損)	(219,228)	(6)	873,133	14
營業外收入及支出：				
7101 利息收入(附註六(廿一))	19,410	1	35,212	-
7110 其他收入(附註六(廿一))	9,552	-	31,142	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿一))	(18,577)	(1)	(137,359)	(2)
7050 財務成本(附註六(十三)(廿一))	(14,090)	-	(22,318)	-
7375 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額(附註六(七))	(73,974)	(2)	(25,176)	-
營業外收入及支出合計	(77,679)	(2)	(118,499)	(2)
稅前淨利(損)	(296,907)	(8)	754,634	12
7950 減：所得稅利益(費用)(附註六(十五))	81,302	2	(122,075)	(2)
本期淨利	(215,605)	(6)	632,559	10
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(十六))	3,505,529	102	1,826,874	29
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業之其他綜合損益之份額(附註六(十六))	4,161	-	1,813	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	(602,262)	(18)	-	-
	2,907,428	84	1,828,687	29
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)(十六))	(3,267)	-	(311)	-
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(十六))	(3,371)	-	-	-
8380 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)(十六))	(201)	-	-	-
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	(6,839)	-	(311)	-
本期其他綜合(損)益	2,900,589	84	1,828,376	29
本期綜合(損)益總額	\$ 2,684,984	78	2,460,935	39
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十八))				
9750 基本每股盈餘	\$ (3.11)		9.14	
9850 稀釋每股盈餘	\$ (3.11)		9.09	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：羅森洲



經理人：羅時豪



會計主管：黃斐敏







民國一〇九年一月一日及一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股本		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額		其他權益項目		庫藏股票	權益總計
	股本	資本公積		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	未實現(損)益	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	員工未賺得酬勞		
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 712,653	1,040,153	1,225	137,801	48,867	1,197,715	2,361	(83,824)	(5,145)	(248,761)	2,803,045		
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	-	86,268	-	(86,268)	-	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	32,596	(32,596)	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(623,536)	(623,536)	-	-	-	-	(623,536)	-	
轉讓庫藏股予員工	-	(60)	-	-	-	-	62	-	-	19,986	19,926	62	
處分採用權益法之投資	-	-	-	-	-	(30,245)	-	30,245	-	-	-	-	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	(1,225)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
員工行使認股權發行新股	1,225	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
員工認股權酬勞成本	-	19,414	-	-	-	-	-	-	-	-	19,414	-	
限制員工權利股票酬勞成本	-	(1,667)	-	-	-	-	-	-	5,145	-	3,478	-	
限制員工權利股票註銷	(120)	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
本期淨利	-	-	-	-	-	632,559	(311)	1,828,687	-	-	632,559	-	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	632,559	(311)	1,828,687	-	-	1,828,376	-	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,057,629	2,112	1,775,108	-	(228,775)	2,460,935	-	
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 713,758	1,057,960	-	224,069	81,463	1,057,629	2,112	1,775,108	-	(228,775)	4,683,324		
盈餘指撥及分配：													
迴轉法定盈餘公積	-	-	-	60,231	-	(60,231)	-	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(81,463)	81,463	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(1,039,136)	-	-	-	-	(1,039,136)	-	
庫藏股註銷	(21,000)	(89,415)	-	-	-	(118,360)	762	-	-	228,775	-	762	
處分採用權益法之投資	-	-	-	-	-	4,748,962	-	(4,748,962)	-	-	-	-	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	-	4,977	-	(4,977)	-	-	-	-	
子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
採用權益法認列之關聯企業變動數	-	-	-	-	-	(5,210)	-	-	-	-	(5,210)	-	
對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	(4,383)	-	-	-	-	(4,383)	-	
限制員工權利股票酬勞成本	-	74	-	-	-	-	-	-	-	-	74	-	
限制員工權利股票註銷	(40)	40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
本期淨損	-	-	-	-	-	(215,605)	-	2,904,057	-	-	(215,605)	-	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(3,468)	2,904,057	-	-	2,900,589	-	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(215,605)	(3,468)	2,904,057	-	-	2,684,984	-	
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 692,718	968,659	-	284,300	-	4,450,106	(594)	(74,774)	-	-	6,320,415		



董事長：羅森洲

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：羅時豪

會計主管：黃雙敏



神盾股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度	109年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前(淨損)淨利	\$ (296,907)	754,634
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	91,764	70,385
攤銷費用	27,989	34,717
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失	(4,651)	8,558
利息費用	14,090	22,318
利息收入	(19,410)	(35,212)
股利收入	-	(24,399)
股份基礎給付酬勞成本	74	22,892
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	73,974	25,176
處分不動產、廠房及設備損失	959	4,315
處分權益法投資利益	(97,365)	(19,468)
租賃修改利益	(496)	(1,470)
其他	385	(330)
收益費損項目合計	87,313	107,482
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	(308,384)	43,842
應收帳款－關係人	(756)	-
其他應收款－關係人	(19,532)	-
存貨	(223,158)	379,381
預付費用及其他流動資產	6,194	20,467
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(545,636)	443,690
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	76,990	(307,306)
其他應付款－關係人	(1,710)	1,059
退款負債－流動	(23,927)	38,478
應付費用及其他流動負債	19,699	(192,935)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	71,052	(460,704)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(474,584)	(17,014)
營運產生之現金流(出)入	(684,178)	845,102
收取之利息	18,243	44,603
收取之股利	-	24,399
支付之利息	(13,019)	(22,801)
支付之所得稅	(11,831)	(272,421)
營業活動之淨現金(流出)流入	(690,785)	618,882

(續次頁)

董事長：羅森洲



(請詳閱後附個體財務報告附註)

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)

民國一〇九年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	110年度	109年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(156,149)	(1,681,364)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	6,806,674	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	-	145,494
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,522,978)	(99,289)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	201,672	145,536
取得採用權益法之投資	(1,597,600)	(51,850)
處分採用權益法之投資	97,825	19,530
預付投資款增加	(672,000)	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	4,407
取得不動產、廠房及設備	(42,666)	(82,678)
處分不動產、廠房及設備	2,903	168
取得無形資產	(42,426)	(8,008)
其他金融資產減少(增加)	(579,381)	164,547
存出保證金增加	73	(2,623)
預付設備款增加	(1,179)	-
<b>投資活動之淨現金流入(出)</b>	<b>2,494,768</b>	<b>(1,446,130)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
舉借短期借款	300,000	7,516,526
償還短期借款	(200,000)	(8,710,012)
舉借長期借款	850,000	990,000
償還長期借款	(990,000)	-
租賃本金償還	(39,619)	(28,868)
發放現金股利	(1,039,136)	(623,536)
庫藏股轉讓員工價款	-	19,926
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(1,118,755)</b>	<b>(835,964)</b>
本期現金及約當現金增加(減少)數	685,228	(1,663,212)
期初現金及約當現金餘額	1,435,898	3,099,110
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 2,121,126</b>	<b>1,435,898</b>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：羅森洲



經理人：羅時豪



會計主管：黃斐敏



**神盾股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一一〇年度及一〇九年度**  
(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」)，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**

本個體財務報告已於民國一一一年三月二十二日經董事會通過發佈。

**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

本公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一一年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 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」

## 神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (三)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，對本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
國際會計準則第一號之修正「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

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。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個體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

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本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) 透過損益按公允價值衡量金融資產；及
- (2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產。

## 神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具係認列於其他綜合損益。

#### 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。

### (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。

## 神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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

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

#### 1.金融資產

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之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，始自下一個報導期間之首日起重新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。

該等金融資產於原始認列後，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

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

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

本公司於原始認列時，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。

## 神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入（除非明顯代表部分投資成本之回收）係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益，於除列時，則將權益項下累計之其他綜合損益重分類至保留盈餘，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。

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

### (4) 評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

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

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

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

### (5) 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。

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。



## 神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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。本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

### (6) 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，或既未移轉亦未保留該資產所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

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

## 2. 金融負債及權益工具

### (1) 負債或權益之分類

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

## 神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2)金融負債

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

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

### (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。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

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。

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

### (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。

### (九)採權益法之投資

採用權益法之投資包含關聯企業及合資。

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

## 神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。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。投資關聯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。

本公司自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯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。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

關聯企業之財務報表業已適當調整，俾使其會計政策與本公司所使用之會計政策一致。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

本公司自其投資不再為關聯企業之日起停止採用權益法，並按公允價值衡量保留權益，保留權益之公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，認列於當期損益。對於先前認列於其他綜合損益中與該投資有關之所有金額，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同，亦即若先前認列於其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時須被重分類為損益(或保留盈餘)，則當企業停止採用權益法時，將該利益或損失自權益重分類至損益(或保留盈餘)。若本公司對關聯企業之所有權權益減少，但持續適用權益法，則本公司將與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，按上述方式依減少比例作重分類調整。

關聯企業發行新股時，若本公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬本公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

## 神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

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，而非對資產具有權利且負債負有義務。合資者應將其合資權益認列為一項投資，並依IAS28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。於事實及情況改變時，本公司將重新評估所參與之聯合協議類型是否改變。

### (十)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

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

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

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列為損益。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，3~6年。

折舊方法、耐用年限及殘值於每一報導日加以檢視，任何估計變動之影響則推延調整。

### (十一)租 賃

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

#### 1.承租人

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

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

## 神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；及
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (3)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

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

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

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

針對部分辦公室、辦公設備及員工宿舍之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### (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(二十)。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，1~4年；專利權，3~15年；專門技術，8年。

本公司於每一報導日檢視無形資產之殘值、耐用年限及攤銷方法，並於必要時適當調整。

## 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

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

為減損測試之目的,係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

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

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額,則認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益,且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額,次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

### (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。

### (十五)收入之認列

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

#### 1.銷售商品

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

## 神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司係以合約價格減除銷貨折讓之淨額為基礎認列收入，銷貨折讓依據不同之合約條件估計之，且僅於高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。截至報導日止，本公司將估計需支付與客戶之折讓金額，認列為退款負債。

### 2.提供勞務

本公司提供企業技術支援服務，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。其中對於隨時間逐步滿足之履約義務，係以截至報導日實際已提供服務佔總服務之比例為基礎認列收入，該比例依合約係以已完成之履約、已經過之時間或已達到之里程碑之比例決定。

### 3.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。

## (十六)政府補助

本公司係於可收到政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為相關費用之減項。

## (十七)員工福利

### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為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。

## (十八)股份基礎給付交易

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

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。

## 神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十九)所得稅

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

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

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

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

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

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性（若有）。

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。

### (二十)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。

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。



## 神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

被收購者之非控制權益中，若屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，本公司係依逐筆交易基礎，選擇按收購日之公允價值或按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量之。其他非控制權益則按其收購日之公允價值或依金管會認可之國際財務報導準則所規定之其他基礎衡量。

於分階段達成之企業合併中，本公司以收購日之公允價值重新衡量其先前已持有被收購者之權益，若因而產生任何利益或損失，則認列為損益。對於被收購者權益價值之變動於收購日前已於其他綜合損益中認列之金額，應依本公司若直接處分其先前已持有權益之相同方式處理，若處分該權益時宜將其重分類至損益，則該金額係重分類至損益。

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，本公司對於尚未完成會計處理項目係以暫定金額認列，並於衡量期間內予以追溯調整或認列額外之資產或負債，以反映於衡量期間所取得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。

### (廿一)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。

### (廿二)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。

會計政策涉及重大判斷，且對本個體財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

### (一)對被投資公司是否具控制或重大影響力之判斷

本公司原持有 Sirius Wireless Pte. Ltd. 50.05% 股份，其餘 49.95% 持股集中於特定股東，且特定股東持有之股份其表決權為本公司持有股份之兩倍，故管理階層判定本公司對其不具控制，僅具有重大影響。本公司於民國一一〇年一月處分部份持股，持股比例下降至 15.02% 並辭任董事，故管理階層判定本公司喪失對其重大影響力，而自權益法之投資移轉認列至透過損益按公允價值衡量之金融資產。

## 神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，其相關資訊如下：

### (一)商譽減損評估

商譽減損之評估過程依賴本公司之主觀判斷，包含辨認現金產生單位、分攤商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略改變均可能造成評估結果之重大變動。

### (二)存貨之評價

存貨係以成本與淨變現價值孰低進行續後衡量。由於本公司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，導致存貨之成本可能超過其淨變現價值，致產生存貨跌價或呆滯損失。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，故可能產生重大變動。

### (三)無活絡市場之金融資產之評價

無活絡市場之金融資產評價過程較為依賴本公司之判斷及決定，包含所使用之評價方法及相關參數假設，故可能產生重大變動。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<b>110.12.31</b>	<b>109.12.31</b>
庫存現金及週轉金	\$ 731	976
活期存款及支票存款	411,275	811,899
定期存款(三個月內到期)	1,509,120	480,623
附買回債券	200,000	142,400
	<b>\$ 2,121,126</b>	<b>1,435,898</b>

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<b>110.12.31</b>	<b>109.12.31</b>
流動：		
基金受益憑證	\$ 763,422	-
國外未上市股票	34,826	-
非流動：		
未上市私募基金	35,818	13,045
可轉換公司債	450,038	-
基金受益憑證	97,500	-
合 計	<b>\$ 1,381,604</b>	<b>13,045</b>

## 神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<b>110.12.31</b>	<b>109.12.31</b>
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	\$ 46,536	-
國外公司無擔保債券	5,263	-
小計	51,799	-
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	-	3,175,875
國內外未上市(櫃)公司股票	357,271	382,085
小計	357,271	3,557,960
合計	<b>\$ 409,070</b>	<b>3,557,960</b>

本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。

本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。

本公司於民國一一〇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6,759,348千元，累積處分利益計4,748,962千元(已扣除相關之所得稅影響數)，相關處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。

本公司民國一〇九年度因部份透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具清算，累積清算損失計30,245千元，已自其他權益移轉至保留盈餘。

### (四)應收帳款

	<b>110.12.31</b>	<b>109.12.31</b>
應收帳款	\$ 608,227	299,843
應收帳款－關係人	756	-
	<b>\$ 608,983</b>	<b>299,843</b>

本公司針對所有應收帳款(含關係人)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。本公司應收帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

	<b>110.12.31</b>		
	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	<b>\$ 608,983</b>	0.0001%	-

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

	109.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續預期 信用損失
未逾期	<u>\$ 299,843</u>	0.0001%	<u>-</u>

本公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	110年度	109年度
期初餘額	\$ -	327
減損損失迴轉	-	(330)
外幣換算損益	-	3
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

(五)存 貨

	110.12.31	109.12.31
原料	\$ 117,069	90,214
在製品	489,615	283,907
製成品	-	9,405
	<u>\$ 606,684</u>	<u>383,526</u>

民國一一〇年度及一〇九年度認列為銷貨成本之存貨成本分別為1,894,382千元及3,394,676千元；其中，民國一一〇年度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之金額計38,627千元，另民國一〇九年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失計130,104千元。

(六)其他金融資產—流動

	110.12.31	109.12.31
國內定存單(原始到期日超過三個月至一年內)	\$ 676,800	142,400
受限制銀行存款	-	596
其他應收款	47,922	1,040
	<u>\$ 724,722</u>	<u>144,036</u>

(七)採用權益法之投資及預付投資款

	110.12.31	109.12.31
子公司	\$ 165,176	91,294
關聯企業	1,444,578	43,948
合資企業	-	2,086
	<u>\$ 1,609,754</u>	<u>137,328</u>

## 神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司所享有採用權益法投資(損)益之份額彙總如下：

	110年度	109年度
子公司	\$ (72,632)	(25,633)
關聯企業	744	3,341
合資企業	(2,086)	(2,884)
	<b>\$ (73,974)</b>	<b>(25,176)</b>

### 1. 子公司

請參閱民國一一〇年度合併財務報告。

### 2. 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	110.12.31		109.12.31	
			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	台灣	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	台灣	11.83%	652,000	-	-
SIRIUS WIRELESS PTE. LTD.	主要業務為無 線通訊射頻技 術之開發	新加坡	-	-	50.05%	43,948
				<b>\$ 1,444,578</b>		<b>43,948</b>

本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。

本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，另本公司透過公開收購擬繼續取得芯鼎科技(股)公司額外股份，截至民國一一〇年十二月三十一日止已預付收購投資股款計672,000千元至公開收購專戶，帳列預付投資款項下，預計取得10,000千股，合計可取得芯鼎科技(股)公司23.67%之股份，因對其具重大影響力，故採用權益法評價。

對本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：

	110.12.31
安國	\$ 1,208,000

## 神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

對本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>110.12.31</u>
流動資產	\$ 2,611,131
非流動資產	1,407,036
流動負債	(413,839)
非流動負債	<u>(34,842)</u>
淨資產	<u><u>\$ 3,569,486</u></u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u><u>\$ 574,249</u></u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u><u>\$ 2,995,237</u></u>

	<u>110年度</u>
營業收入	<u><u>\$ 1,486,603</u></u>
本期淨利	\$ 300,147
其他綜合損益	<u>(57,231)</u>
綜合損益總額	<u><u>\$ 242,916</u></u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u><u>\$ 60,040</u></u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	<u><u>\$ 182,876</u></u>

	<u>110.12.31</u>
期初本公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ -
本期增加	794,600
本期歸屬於本公司之本期淨利	2,383
本期歸屬於本公司之其他綜合損益	805
本期歸屬於本公司之資本公積(保留盈餘)	<u>(5,210)</u>
本公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u><u>\$ 792,578</u></u>

### (2) 芯鼎之彙總性財務資訊

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

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>110年度</u>
營業收入	<u>\$ 1,208,049</u>
本期淨利	\$ 137,496
其他綜合損益	(2,429)
綜合損益總額	<u>\$ 135,067</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ -</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	<u>\$ 135,067</u>
	<u>110.12.31</u>
期初本公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ -
本期增加	652,000
本公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 652,000</u>

本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，使得本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(廿一)之3。

本公司於民國一〇九年第三季以現金19,530千元處分印芯科技股份有限公司之全部股權，產生處分投資利益計19,468千元。

本公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，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>110年度</u>	<u>109年度</u>
歸屬於本公司之(損)益份額：		
本期淨損	\$ (3,725)	457
其他綜合(損)益	(9)	(451)
綜合損益總額	<u>\$ (3,734)</u>	<u>6</u>

(八)不動產、廠房及設備

	<u>資訊設備</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110年1月1日餘額	\$ 64,358	57,719	19,703	56,790	198,570
增添	20,434	16,180	3,640	2,412	42,666
處分	(3,835)	(387)	(4,687)	(21,316)	(30,225)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 80,957</u>	<u>73,512</u>	<u>18,656</u>	<u>37,886</u>	<u>211,011</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 34,232	34,075	11,819	46,073	126,199
增添	31,217	24,265	16,060	11,136	82,678
處分	(1,091)	(621)	(8,176)	(419)	(10,307)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 64,358</u>	<u>57,719</u>	<u>19,703</u>	<u>56,790</u>	<u>198,570</u>

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

	資訊設備	研發設備	租賃改良	其他設備	總計
累計折舊：					
民國110年1月1日餘額	\$ 30,741	26,821	5,167	34,790	97,519
折舊	20,012	17,166	5,654	7,663	50,495
處分	(3,835)	(387)	(3,289)	(18,852)	(26,363)
民國110年12月31日餘額	<b>\$ 46,918</b>	<b>43,600</b>	<b>7,532</b>	<b>23,601</b>	<b>121,651</b>
民國109年1月1日餘額	\$ 19,965	15,532	5,398	27,737	68,632
折舊	11,867	11,910	3,565	7,369	34,711
處分	(1,091)	(621)	(3,796)	(316)	(5,824)
民國109年12月31日餘額	<b>\$ 30,741</b>	<b>26,821</b>	<b>5,167</b>	<b>34,790</b>	<b>97,519</b>
帳面價值：					
民國110年12月31日	<b>\$ 34,039</b>	<b>29,912</b>	<b>11,124</b>	<b>14,285</b>	<b>89,360</b>
民國109年12月31日	<b>\$ 33,617</b>	<b>30,898</b>	<b>14,536</b>	<b>22,000</b>	<b>101,051</b>

(九)使用權資產

	房屋及 建築
使用權資產成本：	
民國110年1月1日餘額	\$ 179,990
本期增加	14,697
本期減少	(37,760)
民國110年12月31日餘額	<b>\$ 156,927</b>
民國109年1月1日餘額	\$ 120,574
本期增加	116,537
本期減少	(57,121)
民國109年12月31日餘額	<b>\$ 179,990</b>
使用權資產之累計折舊：	
民國110年1月1日餘額	\$ 43,802
本期折舊	41,269
本期減少	(25,291)
民國110年12月31日餘額	<b>\$ 59,780</b>
民國109年1月1日餘額	\$ 30,401
本期折舊	35,674
本期減少	(22,273)
民國109年12月31日餘額	<b>\$ 43,802</b>
帳面價值：	
民國110年12月31日	<b>\$ 97,147</b>
民國109年12月31日	<b>\$ 136,188</b>



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110年1月1日餘額	\$ 106,827	25,714	84,726	80,674	297,941
增添	-	33,075	-	9,351	42,426
民國110年12月31日餘額	<b>\$ 106,827</b>	<b>58,789</b>	<b>84,726</b>	<b>90,025</b>	<b>340,367</b>
民國109年1月1日餘額	\$ 106,827	25,714	84,726	72,666	289,933
增添	-	-	-	8,008	8,008
民國109年12月31日餘額	<b>\$ 106,827</b>	<b>25,714</b>	<b>84,726</b>	<b>80,674</b>	<b>297,941</b>
攤銷及減損損失：					
民國110年1月1日餘額	\$ -	23,704	45,012	61,304	130,020
攤銷	-	2,820	10,590	14,579	27,989
民國110年12月31日餘額	<b>\$ -</b>	<b>26,524</b>	<b>55,602</b>	<b>75,883</b>	<b>158,009</b>
民國109年1月1日餘額	\$ -	23,348	34,421	37,534	95,303
攤銷	-	356	10,591	23,770	34,717
民國109年12月31日餘額	<b>\$ -</b>	<b>23,704</b>	<b>45,012</b>	<b>61,304</b>	<b>130,020</b>
帳面價值：					
民國110年12月31日餘額	<b>\$ 106,827</b>	<b>32,265</b>	<b>29,124</b>	<b>14,142</b>	<b>182,358</b>
民國109年12月31日餘額	<b>\$ 106,827</b>	<b>2,010</b>	<b>39,714</b>	<b>19,370</b>	<b>167,921</b>

1.認列之攤銷

攤銷費用列報於綜合損益表之項目如下：

	110年度	109年度
營業費用	<b>\$ 27,989</b>	<b>34,717</b>

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：

	110.12.31	109.12.31
生物辨識感測晶片及其應用	<b>\$ 106,827</b>	<b>106,827</b>

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。於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，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：

	110.12.31	109.12.31
折現率(稅前)	9.87%	12.28%
營業收入成長率	(8)%~9%	(13)%~10%

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

	<b>110.12.31</b>	<b>109.12.31</b>
擔保銀行借款	<u>\$ 100,000</u>	<u>-</u>
尚未使用額度	<u>\$ 2,006,480</u>	<u>3,774,480</u>
利率區間(全年)	<u>0.79%~0.85%</u>	<u>0.86%~1.29%</u>

### (十二)長期借款

	<b>110.12.31</b>	<b>109.12.31</b>
無擔保銀行借款	\$ 850,000	990,000
減：一年內到期之借款	(37,500)	-
合計	<u>\$ 812,500</u>	<u>990,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 403,600</u>	<u>400,000</u>
到期年度	<u>112~114</u>	<u>111~113</u>
利率區間	<u>1.05%~1.54%</u>	<u>1.49%~1.58%</u>

#### 1. 銀行借款之承諾

民國一〇九年度及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原於民國一〇九年第二季舉借之990,000千元之銀行借款，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. 借款合約之遵循情形

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皆符合與上述貸款銀行之約定標準。

### (十三)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<b>110.12.31</b>	<b>109.12.31</b>
流動	<u>\$ 30,365</u>	<u>41,107</u>
非流動	<u>\$ 75,175</u>	<u>102,320</u>

到期分析請詳附註六(廿三)財務風險管理。

## 神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

認列於損益之金額如下：

	110年度	109年度
租賃負債之利息費用	\$ 1,936	1,884
短期租賃之費用	\$ 2,597	6,767

認列於現金流量表之金額如下：

	110年度	109年度
租賃之現金流出總額	\$ 44,152	37,519

### 1. 房屋及建築之租賃

本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

本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。

## (十四) 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。

本公司民國一一〇年及一〇九年度認列確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為27,154千元及24,013千元，已提撥至勞工保險局。

## (十五) 所得稅

### 1. 所得稅費用

	110年度	109年度
當期所得稅費用		
當期所得稅費用(利益)	\$ (31,691)	130,321
調整前期之當期所得稅	301	11,507
	(31,390)	141,828
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	(49,912)	(19,753)
所得稅費用(利益)	\$ (81,302)	122,075

## 神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一〇年及一〇九年度直接認列於其他綜合損益之所得稅費用明細如下：

	110年度	109年度
不重分類至損益之項目：		
透過其他綜合損益公允價值衡量之權益工具		
投資評價損益	<b>\$ 602,262</b>	-

如附註六(三)所述，本公司於民國一一〇年度處分敦泰電子(股)公司股票，產生相關之應付所得稅款計602,262千元，帳列於本期所得稅負債項下。

本公司所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	110年度	109年度
稅前淨利	<b>\$ (296,907)</b>	<b>754,634</b>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ (59,381)	150,926
前期高低估	301	11,507
研發費用投資抵減	(37,767)	(42,768)
未分配盈餘加徵5%稅額	-	6,014
其他	15,545	(3,604)
	<b>\$ (81,302)</b>	<b>122,075</b>

### 2. 遞延所得稅資產及負債

#### (1) 未認列遞延所得稅資產及負債

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異，因本公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅資產及負債，其相關金額如下：

未認列遞延所得稅資產：

	110.12.31	109.12.31
投資子公司相關之暫時性差異	<b>\$ 3,542</b>	<b>149,065</b>

未認列遞延所得稅負債：

	110.12.31	109.12.31
投資子公司相關之暫時性差異	<b>\$ 2,135</b>	-

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產：

	存貨跌價 損 失	未實現 兌換損失	虧損扣抵	其他	合計
民國110年1月1日	\$ 81,685	5,244	-	7,289	94,218
(借記)貸記損益表	(7,861)	(1,416)	66,121	(4,952)	51,892
民國110年12月31日	<u>\$ 73,824</u>	<u>3,828</u>	<u>66,121</u>	<u>2,337</u>	<u>146,110</u>
民國109年1月1日	\$ 55,528	12,336	-	6,676	74,540
(借記)貸記損益表	26,157	(7,092)	-	613	19,678
民國109年12月31日	<u>\$ 81,685</u>	<u>5,244</u>	<u>-</u>	<u>7,289</u>	<u>94,218</u>

遞延所得稅負債：

	其他
民國110年1月1日	\$ -
借記(貸記)損益表	1,980
民國110年12月31日	<u>\$ 1,980</u>
民國109年1月1日	\$ 75
借記(貸記)損益表	(75)
民國109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一〇八年度。

(十六)股本及其他權益

1.股本

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，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69,272千股及71,376千股，均為普通股。

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)	
	110年度	109年度
1月1日期初餘額	69,269	68,886
員工認股權	-	123
限制員工權利新股本既得	3	60
轉讓庫藏股予員工	-	200
12月31日期末餘額	<u>69,272</u>	<u>69,269</u>

## 神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 資本公積

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
溢價發行新股	\$ 968,659	996,145
限制員工權利新股	-	1,480
庫藏股票交易	-	60,335
	<u>\$ 968,659</u>	<u>1,057,960</u>

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

### 3. 保留盈餘及股利政策

依本公司民國一一〇年七月十二日修訂後章程規定，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，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。

另，修訂前章程規定，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%。

#### (1) 法定盈餘公積

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。

## 神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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

本公司於民國一一〇年七月十二日及一〇九年六月十八日經股東會決議民國一〇九年度及一〇八年度之盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	109年度		108年度	
	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)	金額
提列法定盈餘公積		<u>\$ 60,231</u>		<u>86,268</u>
提列(迴轉)特別盈餘公積		<u>\$ (81,463)</u>		<u>32,596</u>
分派現金股利	\$ 15.00	<u>1,039,136</u>	9.00	<u>623,536</u>

### 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，共計買回庫藏股2,600千股，金額計278,740千元。

(2) 庫藏股票本期變動如下：

	單位：千股	
	110年度	109年度
期初股數	2,100	2,300
本期轉讓	-	(200)
本期註銷	<u>(2,100)</u>	-
期末股數	<u>-</u>	<u>2,100</u>

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：			
子公司	(3,267)	-	-
合資及關聯企業	(201)	-	-
處分採用權益法之投資損益重分類 至損益	762	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具投資轉列保留盈餘：			
本公司	-	-	(4,748,962)
子公司	-	-	(4,977)
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：			
本公司	-	-	2,903,267
子公司	-	-	3,164
關聯企業	-	-	997
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	-	-	(3,371)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ (594)</u>	<u>-</u>	<u>(74,774)</u>
民國109年1月1日	\$ 2,361	(5,145)	(83,824)
換算國外營運機構財務報表換算之 兌換差額：			
子公司	140	-	-
合資及關聯企業	(451)	-	-
處分採用權益法之投資損益重分類 至損益	62	-	-
員工未賺得酬勞變動數	-	5,145	-
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：			
本公司	-	-	1,826,874
子公司	-	-	1,813
處分透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產	-	-	30,245
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 2,112</u>	<u>-</u>	<u>1,775,108</u>



## 神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十七) 股份基礎給付

#### 1. 員工認股權

本公司已發行尚未到期員工認股權憑證如下：

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

本公司員工認股權憑證之詳細資訊如下：

109年度		
	加權平均 履約價格 (元)	可認購 股數(股)
年初流通在外數量	\$ 127.18	18,500
本期失效數量	127.18	<u>(18,500)</u>
期末流通在外數量	-	<u><u>-</u></u>
期末可執行數量	-	<u><u>-</u></u>

上述員工認股權計畫已於民國一〇九年十一月屆滿中止。

#### 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，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。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。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。

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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	
	110年度	109年度
期初已發行數量	551	557
本期失效數量	(4)	(6)
期末已發行數量	547	551
累計已既得數量	(547)	(544)
尚未既得數量	-	7

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，並於既得期間內認列為費用。

3.庫藏股轉讓員工

民國一〇九年二月，本公司以每股99.93元將200千股轉讓予員工，認列之酬勞成本係依給與日之股份市價與員工支付價格之差額所決定之公允價值衡量，給與日之股份市價為每股197元。

4.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：

	110年度	109年度
庫藏股轉讓員工	\$ -	19,414
限制員工權利股票	74	3,478
	<u>\$ 74</u>	<u>22,892</u>

(十八)每股盈餘(虧損)

1.基本每股盈餘(虧損)

	110年度	109年度
歸屬於本公司之本期淨利	\$ (215,605)	632,559
普通股加權平均流通在外股數(千股)	69,271	69,197
基本每股盈餘(元)	<u>\$ (3.11)</u>	<u>9.14</u>

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 稀釋每股盈餘(虧損)

	110年度	109年度
歸屬於本公司之本期淨利	\$ (215,605)	632,559
普通股加權平均流通在外股數(千股)	69,271	69,197
具稀釋作用之潛在普通股影響：		
員工認股權	-	5
員工酬勞	-	349
限制員工權利股票	-	57
普通股加權平均流通在外股數(千股)(稀釋)	69,271	69,608
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ (3.11)</u>	<u>9.09</u>

(十九) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

	110年度	109年度
主要地區市場：		
臺灣	\$ 1,846	5,178
亞洲	3,431,562	6,208,294
美洲	4,911	5,942
	<u>\$ 3,438,319</u>	<u>6,219,414</u>
主要產品/服務線：		
生物辨識感測IC及其應用	\$ 3,433,295	6,208,620
資料安全防護及其應用	113	4,852
技術服務收入	4,911	5,942
	<u>\$ 3,438,319</u>	<u>6,219,414</u>

2. 合約餘額

	110.12.31	109.12.31	109.1.1
應收帳款(含關係人)	\$ 608,983	299,843	343,682
減：備抵損失	-	-	(327)
合 計	<u>\$ 608,983</u>	<u>299,843</u>	<u>343,355</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

(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。

## 神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一〇年度及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，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，並列報為民國一一〇年度及一〇九年度之營業費用。本公司董事會決議員工及董事酬勞分派金額與前述財務報告估列金額並無差異，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.利息收入

	110年度	109年度
銀行存款利息	\$ 12,113	35,104
應收款利息收入	60	108
其他利息收入	7,237	-
	<b>\$ 19,410</b>	<b>35,212</b>

#### 2.其他收入

	110年度	109年度
租金收入	\$ 1,785	499
股利收入	-	24,399
其他	7,767	6,244
	<b>\$ 9,552</b>	<b>31,142</b>

#### 3.其他利益及損失

	110年度	109年度
處分不動產、廠房及設備損失	\$ (959)	(4,315)
處分權益法投資利益	97,365	19,468
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 之交易成本	(75,813)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具 損益	(385)	-
外幣兌換(損)益淨額	(34,559)	(141,420)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 (損失)	4,651	(8,558)
租賃修改利益	496	1,470
其他	(9,373)	(4,004)
	<b>\$ (18,577)</b>	<b>(137,359)</b>

#### 4.財務成本

	110年度	109年度
銀行借款利息費用	\$ (12,154)	(20,434)
租賃負債	(1,936)	(1,884)
	<b>\$ (14,090)</b>	<b>(22,318)</b>

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

(廿二)金融工具

1.金融工具種類

(1)金融資產

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產(流動及非流動)	\$ 1,381,604	13,045
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產攤銷後成本衡量之金融資產：	<u>409,070</u>	<u>3,527,736</u>
現金及約當現金	2,121,126	1,435,898
應收帳款	608,227	299,843
應收帳款—關係人	756	-
其他應收款—關係人	19,532	-
其他金融資產—流動	724,722	144,036
存出保證金	<u>10,815</u>	<u>10,888</u>
小計	<u>3,485,178</u>	<u>1,890,665</u>
合計	<u>\$ 5,275,852</u>	<u>5,431,446</u>

(2)金融負債

	<u>110.12.31</u>	<u>109.12.31</u>
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$ 100,000	-
應付票據及帳款	331,422	254,432
其他應付款—關係人	4,364	6,074
應付費用	417,422	402,836
長期借款(含一年內到期)	850,000	990,000
租賃負債(流動及非流動)	<u>105,540</u>	<u>143,427</u>
	<u>\$ 1,808,748</u>	<u>1,796,769</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。

(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)。

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

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)。

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	583,356	97,500	-	485,856	583,356
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
	<b>\$ 1,790,674</b>	<b>912,721</b>	<b>-</b>	<b>877,953</b>	<b>1,790,674</b>
109.12.31					
	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-非流動：					
未上市私募基金	\$ 13,045	-	-	13,045	13,045
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	3,175,875	3,175,875	-	-	3,175,875
國內外未上市櫃公司股票	382,085	-	-	382,085	382,085
	<b>\$ 3,571,005</b>	<b>3,175,875</b>	<b>-</b>	<b>395,130</b>	<b>3,571,005</b>

## 神盾股份有限公司個體財務報告附註(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"> <li>• 缺乏市場流通性折價(30%)</li> <li>• 股價淨值比乘數(110.12.31及109.12.31分別為2.21~4.86及1.84~4.54)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> <li>• 乘數愈高，公允價值愈高</li> </ul>
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"> <li>• 缺乏市場流通性折價(110.12.31為25%)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> </ul>

## 神盾股份有限公司個體財務報告附註(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

本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對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
<b>民國110年12月31日</b>						
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)	-	-
<b>民國109年12月31日</b>						
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%	-	-	3,386	(3,386)

本公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。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。

### 3.公允價值等級間之移轉

民國一一〇年度及一〇九年度並無任何金融資產及金融負債移轉公允價值層級。

### 4.公允價值衡量屬第三等級之金融資產變動明細如下：

	110年度		109年度	
	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	\$ 13,045	382,085	5,309	195,216
總利益損失：				
認列於損益	10,528	-	(188)	-
認列於其他綜合損益	-	(77,944)	-	59,123
本期增加	505,162	53,130	7,924	127,746
本期減少	(8,053)	-	-	-
期末餘額	<u>\$ 520,682</u>	<u>357,271</u>	<u>13,045</u>	<u>382,085</u>



## 神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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風險暴險金額。

銀行存款、固定收益投資及其他金融資產之信用風險，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。

本公司為減低應收帳款信用風險，已建立授信政策，依該政策針對每一客戶個別分析其財務狀況以決定其信用額度，並持續評估。於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有84%及74%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。

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

#### 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。本公司於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日未使用之借款額度分別為2,410,080千元及4,174,480千元。

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。

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

	合 約		
	現金流量	一年以內	一至五年
<b>110年12月31日</b>			
短期借款(浮動利率)	\$ 100,072	100,072	-
應付票據及帳款	\$ 331,422	331,422	-
其他應付款－關係人	4,364	4,364	-
應付費用	417,422	417,422	-
長期借款	875,554	48,753	826,801
租賃負債(流動及非流動)	107,858	30,524	77,334
	<b>\$ 1,836,692</b>	<b>932,557</b>	<b>904,135</b>
<b>109年12月31日</b>			
應付票據及帳款	\$ 254,432	254,432	-
其他應付款－關係人	6,074	6,074	-
應付費用	402,836	402,836	-
長期借款	1,043,403	15,247	1,028,156
租賃負債(流動及非流動)	148,361	41,426	106,935
	<b>\$ 1,855,106</b>	<b>720,015</b>	<b>1,135,091</b>

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。

#### (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。

## 神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 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：

	110.12.31			109.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 52,209	27.68	1,445,145	59,305	28.480	1,689,006
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	46,873	27.68	1,297,445	8,934	28.480	254,440
<u>金融負債</u>						
美金	20,506	27.68	567,606	16,544	28.480	471,173

### 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)款項等，其於換算時產生之外幣兌換損益，於民國一一〇年及一〇九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，民國一一〇年度及一〇九年度之稅前淨利將分別增加8,775千元及12,178千元，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：

	110年度		109年度	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
<u>金融資產</u>				
美金：台幣	\$ (30,070)	27.998	(43,934)	29.533
<u>金融負債</u>				
美金：台幣	(4,151)	27.998	(93,925)	29.533

### (2) 利率風險

本公司之銀行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，本公司民國一一〇年度及一〇九年度之稅前淨利將減少或增加9,500千元及9,900千元。

### (3) 其他市價風險

本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，本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，本公司並未積極交易該等投資。

## 神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

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%，民國一一〇年及一〇九年度其他綜合損益金額將分別增加/減少20,454千元及177,898千元。

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%，民國一一〇年及一〇九年度本期稅前淨利金額將分別增加/減少69,080千元及652千元。

### (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)非現金交易之投資及籌資活動

- 1.本公司民國一一〇年及一〇九年度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(九)。
- 2.本公司來自籌資活動之負債之調節如下：

	110.1.1	現金流量	非現金之 變動	110.12.31
			租賃負債 之增減	
長期借款(含一年內到期)	\$ 990,000	(140,000)	-	850,000
短期借款	-	100,000	-	100,000
租賃負債	143,427	(39,619)	1,732	105,540
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,133,427</u>	<u>(79,619)</u>	<u>1,732</u>	<u>1,055,540</u>

	109.1.1	現金流量	非現金之變 動	109.12.31
			租賃負債 之增減	
長期借款	\$ -	990,000	-	990,000
短期借款	1,193,486	(1,193,486)	-	-
租賃負債	92,076	(28,868)	80,219	143,427
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,285,562</u>	<u>(232,354)</u>	<u>80,219</u>	<u>1,133,427</u>

## 神盾股份有限公司個體財務報告附註(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 Technology (Japan) Inc.	本公司之子公司
Egis Technology Korea Inc.	本公司之子公司
神亞科技股份有限公司	本公司之子公司
神煜電子股份有限公司	本公司之子公司
Sirius Wireless Pte. Ltd	本公司之關聯企業

#### (二)與關係人間之重大交易事項

##### 1.營業收入

本公司於民國一一〇年度對子公司神煜電子股份有限公司之銷售金額為1,734千元，交易價格與一般銷售尚無顯著不同，授信期間約為45天。

##### 2.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：

	110年度	109年度
子公司：		
Egis Technology (Japan) Inc.	\$ 13,691	4,443
Egis Technology Korea Inc.	37,831	52,619
神亞科技股份有限公司	-	7,500
	<b>\$ 51,522</b>	<b>64,562</b>

##### 3.資金貸與

本公司於民國一一〇年第二季資金貸與子公司-神亞科技股份有限公司，並以年利率1%計收利息，民國一一〇年度相關之利息收入計60千元。此資金貸與款項已於民國一一〇年第四季收訖。

本公司民國一〇九年第一季資金貸與關聯企業—Sirius Wireless Pte. Ltd.，並以年利率1.050%~2.537%計收利息，民國一〇九年度相關之利息收入計108千元。此資金貸與款項已於民國一〇九年第四季收訖。

##### 4.財產交易

子公司民國一一〇年度出售專利權及其他設備予本公司，交易總價款計10,990千元，相關應付款項列報於其他應付款-關係人項下。

## 神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 5. 服務收入

本公司民國一一〇年度及一〇九年度對子公司提供管理諮詢及系統維護等服務所產生之收入分別為3,950千元及0千元，列於其他收入項下，相關應收款項列報於其他應收款－關係人項下。

### 6. 應收款項

本公司因前述交易而產生之應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	110.12.31	109.12.31
應收帳款－關係人	子公司	\$ 756	-
其他應收款	子公司	19,532	-
		<b>\$ 20,288</b>	<b>-</b>

### 7. 應付關係人款項

本公司因前述交易而產生之應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	110.12.31	109.12.31
其他應付款	子公司	\$ 4,364	6,074
		<b>\$ 4,364</b>	<b>6,074</b>

### (三) 主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 155,104	103,791
退職後福利	1,017	1,025
股份基礎給付	-	20,241
	<b>\$ 156,121</b>	<b>125,057</b>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十七)。

### 八、質押之資產

資產名稱	質押擔保標的	110.12.31	109.12.31
其他金融資產－流動(銀行定期存款)	履約保證	\$ -	596
		<b>\$ -</b>	<b>596</b>

## 神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 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，預估對本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。
- (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

如財務報表附註六(七)所述，本公司於民國一一一年一月十一日透過公開收購取得芯鼎科技股份有限公司8,000千股，總交易金額計537,600千元，截至該日本公司累計持有該公司21.3%之股份。

神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	110年度			109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	-	686,394	686,394	-	767,765	767,765
勞健保費用	-	38,437	38,437	-	39,053	39,053
退休金費用	-	27,154	27,154	-	24,013	24,013
董事酬金	-	26,586	26,586	-	8,348	8,348
其他員工福利費用	-	33,211	33,211	-	32,614	32,614
折舊費用	1,622	90,142	91,764	2,773	67,612	70,385
攤銷費用	-	27,989	27,989	-	34,717	34,717

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	110年度	109年度
員工人數	<u>410</u>	<u>483</u>
未兼任員工之董事人數	<u>5</u>	<u>5</u>
平均員工福利費用	<u>\$ 1,939</u>	<u>1,806</u>
平均員工薪資費用	<u>\$ 1,695</u>	<u>1,606</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>5.54%</u>	<u>(21.89)%</u>
監察人酬金	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)資訊如下：

(一)董事

- 1.依本公司章程規定董事之報酬，授權董事會依薪資報酬委員會評估其對本公司營運參與之程度及貢獻價值，並參酌同業之通常水準支給議定之。
- 2.本公司對獨立董事得訂與一般董事不同之薪資報酬。
- 3.如公司年度決算有獲利時，依公司章程第二十四條之規定進行分配酬勞。

(二)經理人

- 1.本公司經理人之報酬，基於公司財務指標、經營成果、產業景氣變化及個人於公司之權責、績效指標達成狀況及對公司實際貢獻度，並參酌市場同業薪資水準及考量未來營收風險，由薪資報酬委員會審議後經董事會通過後執行。
- 2.如公司年度決算有獲利時，依公司章程第二十四條之規定進行分配酬勞。



## 神盾股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (三)員工

1. 本公司提供優於產界水準薪資報酬以延攬並留任高績效產出之頂尖員工，透過外部薪資調查、產業景氣變化以及公司經營成果等參考指標進行調薪與晉升作業以符合市場競爭力。
2. 如公司年度決算有獲利時，依公司章程第二十四條之規定進行分配酬勞。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇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：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
0	本公司	神亞科技股份有限公司	其他應收款—關係人	是	20,000	-	-	1%	2	-	營運資金周轉	-		-	103,908	207,815

註1：編號欄之說明如下：

1. 本公司填0。
  2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2：本公司對外辦理資金貸與他人之總限額為不超過實收資本額百分之三十，其因業務往來貸與之累計金額，不得超過前述貸與總額百分之七十五；其因短期融通資金貸與之累計金額，不得超過前述貸與總額百分之五十。對單一企業貸與之限額不超過實收資本額百分之十五，其因業務往來貸與之金額不得超過業務往來金額；其因短期融通資金貸與之金額，不得超過貸與企業淨值的百分之十五。
- 註3：資金貸與性質有業務往來者為1，有短期融通資金之必要者為2。

##### 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		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
		公司名稱	關係(註1)										
0	本公司	CoreSystem Technology Limited	1	745,886	114,140 (USD4,000)	110,720	-	-	1.75%	3,160,208 (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。

## 神盾股份有限公司個體財務報告附註(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	131	858	1.86%	858	
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	258,717	19.28%	258,717	
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	33,349	2.87%	33,349	
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	33,432	6.06%	33,432	
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	5,910	16.67%	5,910	
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	25,005	4.24%	25,005	
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	-	46,536	-	46,536	
本公司	兆豐-軟銀集團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	-	5,263	-	5,263	
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	-	30,452	-	30,452	
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	-	5,366	-	5,366	
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	-	97,500	-	97,500	
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	34,826	10.01%	34,826	
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	-	98,370	-	98,370	
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	-	97,032	-	97,032	
本公司	凱基全球ESG永續高收益債券基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	97,183	-	97,183	
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	-	98,772	-	98,772	
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	-	100,267	-	100,267	
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	-	100,308	-	100,308	
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	-	49,545	-	49,545	
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	-	107,714	-	107,714	
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	-	14,231	-	14,231	
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	-	281,525	-	281,525	
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	-	140,763	-	140,763	
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	-	27,750	-	27,750	

神盾股份有限公司個體財務報告附註(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

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	股票-敦泰電子股份有限公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動			33,967	3,175,875	-	-	33,967	6,759,348	1,408,124	5,351,224	-	-
盛世投資顧問股份有限公司	股票-敦泰電子股份有限公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動			35	3,273	-	-	35	7,106	1,460	5,646	-	-
本公司	安國國際科技股份有限公司	採權益法之長期股權投資			-	-	20,000	794,600	-	-	-	-	20,000	792,578
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	-	-	-	-	10,000	652,000

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：

民國一一〇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 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%	395	700	700	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%	24,671	273	273	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%	9,711	(1,977)	(1,477)	本公司直接控股之子公司
本公司	Sirius Wireless Pte. Ltd.	新加坡	技術開發	-	61,760	-	-	-	(3,073)	(1,639)	原係本公司之關聯企業
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%	6,589	2	2	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%	-	(3,341)	(2,086)	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	45,000	14,000	86.93%	69,137	(72,123)	(60,079)	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	-	20,000	22.21%	792,578	240,131	2,383	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	652,000	-	10,000	11.83%	652,000	137,496	-	係本公司之關聯企業

## 神盾股份有限公司個體財務報告附註(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

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	截至本期 止已匯回 投資收益
					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)	-	55,570	-	55,570	(1,354)	100.00%	(1,354)	54,673	-

(註一)係直接投資大陸公司。

(註二)已於合併財務報告沖銷。

#### 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
55,360 (USD2,000)	55,360 (USD2,000)	3,792,249

(註一)美元換算新台幣之匯率為27.68。

#### 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司民國一一〇年度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：

依集保公司提供之資訊，本公司無持股百分之五以上之股東。

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
羅森洲	3,546,262	5.11%

## 十四、部門資訊

請詳民國一一〇年度合併財務報告。

神盾股份有限公司



董事長：羅森洲

