

神盾股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國 111 年及 110 年第三季  
(股票代碼 6462)

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

神盾股份有限公司及子公司  
民國 111 年及 110 年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併綜合損益表	8 ~ 9
六、	合併權益變動表	10
七、	合併現金流量表	11 ~ 12
八、	合併財務報表附註	13 ~ 62
	(一) 公司沿革	13
	(二) 通過財務報告之日期及程序	13
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13 ~ 14
	(四) 重大會計政策之彙總說明	14 ~ 18
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	18
	(六) 重要會計項目之說明	19 ~ 48
	(七) 關係人交易	49 ~ 50
	(八) 質押之資產	50
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	51

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	51	
(十一)	重大之期後事項	51	
(十二)	其他	52 ~ 60	
(十三)	附註揭露事項	61	
(十四)	部門資訊	62	

會計師核閱報告

(111)財審報字第 22002080 號

神盾股份有限公司 公鑒：

## 前言

神盾股份有限公司及子公司(以下簡稱「神盾集團」)民國 111 年 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據本會計師及其他會計師之核閱結果對合併財務報表作成結論。

## 範圍

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

## 保留結論之基礎

如合併財務報表附註六(七)所述，列入上開合併財務報表之部分採用權益法之投資其同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 111 年 9 月 30 日採用權益法之投資餘額為新台幣 367,713 仟元；其民國 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之採用權益法認列之關聯企業之綜合損益之份額分別為新台幣(4,863)仟元及新台幣(5,886)仟元。

## 保留結論

依本會計師核閱結果及其他會計師核閱報告(請參閱其他事項段)，除保留結論之基礎段所述部分採用權益法之投資其財務報表倘經會計師核閱，對財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準

則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達神盾集團民國 111 年 9 月 30 日之合併財務狀況，民國 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，暨民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併現金流量之情事。

### 其他事項 - 提及其他會計師核閱

列入神盾集團合併財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱。因此，本會計師對上開合併財務報表所出具之核閱報告中，有關該等公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之核閱報告。民國 111 年 9 月 30 日對前述採用權益法之投資金額為新台幣 1,386,444 仟元。民國 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日對前述採用權益法之被投資公司認列之綜合損益分別為新台幣(14,119)仟元及新台幣(37,061)仟元。

### 其他事項 - 前期由其他會計師核閱

神盾集團民國 110 年第三季之合併財務報表係由其他會計師核閱，並於民國 110 年 11 月 10 日出具無保留結論核閱報告。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃珮娟

黃 珮 娟

會計師

陳晉昌

陳 晉 昌



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

金管證審字第 1060025060 號

中 華 民 國 1 1 1 年 1 1 月 1 1 日

神盾股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年9月30日及民國110年12月31日、9月30日

(民國111年及110年9月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年9月30日		110年12月31日		110年9月30日	
			金	%	金	%	金	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,538,188	13	\$ 2,325,144	26	\$ 4,203,881	48
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產—流動		1,212,961	10	798,248	9	783,135	9
1120	透過其他綜合損益按公允價	六(三)						
	值衡量之金融資產—流動		27,223	-	-	-	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資	六(四)及八						
	產—流動		630,702	5	677,300	8	1,379,000	16
1170	應收帳款淨額	六(五)	537,980	5	608,734	7	505,170	6
1180	應收帳款—關係人淨額	七	489	-	-	-	-	-
1200	其他應收款		113,562	1	76,894	1	150,150	2
130X	存貨	六(六)	1,771,289	15	606,684	7	542,693	6
1410	預付款項		144,308	1	114,343	1	120,993	1
1470	其他流動資產		5,460	-	876	-	1,928	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>5,982,162</u>	<u>50</u>	<u>5,208,223</u>	<u>59</u>	<u>7,686,950</u>	<u>88</u>
<b>非流動資產</b>								
1510	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產—非流動		925,319	8	583,356	6	28,214	1
1517	透過其他綜合損益按公允價	六(三)及八						
	值衡量之金融資產—非流動		1,963,885	16	409,070	5	449,977	5
1535	按攤銷後成本衡量之金融資	六(四)及八						
	產—非流動		24,470	-	400	-	403	-
1550	採用權益法之投資	六(七)	1,761,657	15	1,444,578	16	-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	131,873	1	94,724	1	99,382	1
1755	使用權資產	六(九)	204,805	2	110,902	1	113,470	1
1780	無形資產	六(十)	673,087	6	194,247	2	203,311	3
1840	遞延所得稅資產		164,114	1	146,444	2	94,218	1
1960	預付投資款	六(十一)	-	-	672,000	8	-	-
1990	其他非流動資產—其他	六(六)	148,248	1	15,650	-	18,436	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>5,997,458</u>	<u>50</u>	<u>3,671,371</u>	<u>41</u>	<u>1,007,411</u>	<u>12</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 11,979,620</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,879,594</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,694,361</u>	<u>100</u>

(續次頁)

神盾股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國111年9月30日及民國110年12月31日、9月30日

(民國111年及110年9月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111年9月30日		110年12月31日		110年9月30日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
<b>負債</b>								
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十二)	\$ 1,040,000	9	\$ 100,000	1	\$ 100,000	1
2170	應付帳款		369,286	3	331,422	4	215,401	2
2200	其他應付款	六(十三)	561,035	5	451,602	5	311,257	4
2220	其他應付款項－關係人	七	20,995	-	-	-	-	-
2230	本期所得稅負債		85,172	1	603,949	7	631,335	7
2280	租賃負債－流動	六(九)	76,055	1	33,951	-	35,515	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)	365,455	3	37,500	1	-	-
2365	退款負債－流動		68,692	-	75,139	1	63,098	1
2399	其他流動負債－其他	六(二十一)	17,109	-	13,248	-	8,812	-
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>2,603,799</u>	<u>22</u>	<u>1,646,811</u>	<u>19</u>	<u>1,365,418</u>	<u>15</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十四)	1,352,200	11	812,500	9	850,000	10
2570	遞延所得稅負債		50,355	1	1,995	-	-	-
2580	租賃負債－非流動	六(九)	138,252	1	85,738	1	84,844	1
2600	其他非流動負債		3,165	-	-	-	-	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>1,543,972</u>	<u>13</u>	<u>900,233</u>	<u>10</u>	<u>934,844</u>	<u>11</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>4,147,771</u>	<u>35</u>	<u>2,547,044</u>	<u>29</u>	<u>2,300,262</u>	<u>26</u>
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十七)	692,718	6	692,718	8	707,758	8
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十八)	972,256	8	968,659	11	989,391	11
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十九)	725,338	6	284,300	3	284,300	3
3320	特別盈餘公積		75,368	-	-	-	-	-
3350	未分配盈餘		2,631,301	22	4,450,106	50	4,568,801	53
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益	六(二十)	( 833,901)	( 7)	( 75,368)	( 1)	( 24,581)	-
3500	庫藏股票	六(十七)	-	-	-	-	( 149,900)	( 1)
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>4,263,080</u>	<u>35</u>	<u>6,320,415</u>	<u>71</u>	<u>6,375,769</u>	<u>74</u>
36XX	<b>非控制權益</b>	六(二十九)	<u>3,568,769</u>	<u>30</u>	<u>12,135</u>	<u>-</u>	<u>18,330</u>	<u>-</u>
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>7,831,849</u>	<u>65</u>	<u>6,332,550</u>	<u>71</u>	<u>6,394,099</u>	<u>74</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>								
<b>重大之期後事項</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 11,979,620</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,879,594</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,694,361</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

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  
 合併綜合損益表  
 民國111年及110年1月1日至9月30日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)



單位：新台幣仟元  
 (除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	111年7月1日 至9月30日		110年7月1日 至9月30日		111年1月1日 至9月30日		110年1月1日 至9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十一)及 七	\$ 795,103	100	\$ 815,411	100	\$ 2,443,356	100	\$ 2,631,666	100
5000 營業成本	六(六) (二十六)	( 516,141)	( 65)	( 502,124)	( 62)	( 1,556,652)	( 64)	( 1,606,578)	( 61)
5900 營業毛利		<u>278,962</u>	<u>35</u>	<u>313,287</u>	<u>38</u>	<u>886,704</u>	<u>36</u>	<u>1,025,088</u>	<u>39</u>
營業費用	六(二十六)及 七								
6100 推銷費用		( 77,084)	( 10)	( 29,595)	( 4)	( 134,241)	( 5)	( 93,398)	( 4)
6200 管理費用		( 114,817)	( 15)	( 93,858)	( 11)	( 284,701)	( 12)	( 261,647)	( 10)
6300 研究發展費用		( 424,821)	( 53)	( 251,126)	( 31)	( 1,071,237)	( 44)	( 882,629)	( 33)
6450 預期信用減損損失		( 483)	-	-	-	( 483)	-	-	-
6000 營業費用合計		( 617,205)	( 78)	( 374,579)	( 46)	( 1,490,662)	( 61)	( 1,237,674)	( 47)
6900 營業損失		( 338,243)	( 43)	( 61,292)	( 8)	( 603,958)	( 25)	( 212,586)	( 8)
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(二十二)	10,660	1	6,643	1	23,275	1	12,223	-
7010 其他收入	六(二十三)	46,877	6	103	-	51,523	2	4,080	-
7020 其他利益及損失	六(二十四)	35,148	5	( 6,905)	( 1)	97,505	4	( 23,698)	( 1)
7050 財務成本	六(二十五)	( 10,205)	( 1)	( 3,361)	-	( 19,757)	( 1)	( 11,351)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業 及合資損益之份額	六(七)	( 20,662)	( 3)	-	-	( 28,656)	( 1)	( 3,725)	-
7000 營業外收入及支出合計		<u>61,818</u>	<u>8</u>	<u>( 3,520)</u>	<u>-</u>	<u>123,890</u>	<u>5</u>	<u>( 22,471)</u>	<u>( 1)</u>
7900 稅前淨損		( 276,425)	( 35)	( 64,812)	( 8)	( 480,068)	( 20)	( 235,057)	( 9)
7950 所得稅(費用)利益	六(二十七)	46,034	6	12,454	1	( 82,131)	( 3)	48,720	2
8000 繼續營業單位本期淨損		( 230,391)	( 29)	( 52,358)	( 7)	( 562,199)	( 23)	( 186,337)	( 7)
8200 本期淨損		<u>(\$ 230,391)</u>	<u>( 29)</u>	<u>(\$ 52,358)</u>	<u>( 7)</u>	<u>(\$ 562,199)</u>	<u>( 23)</u>	<u>(\$ 186,337)</u>	<u>( 7)</u>

(續次頁)

神盾股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國111年及110年1月1日至9月30日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)



單位：新台幣仟元  
 (除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	111年7月1日至9月30日		110年7月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日		110年1月1日至9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
<b>不重分類至損益之項目</b>									
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	(\$ 255,780)	(32)	(\$ 40,605)	(5)	(\$ 770,123)	(32)	\$ 3,560,251	135
8320	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—不重分類至損益之項目	-	-	-	-	(31,535)	(1)	-	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	(642,816)	(24)
8310	不重分類至損益之項目總額	(255,780)	(32)	(40,605)	(5)	(801,658)	(33)	2,917,435	111
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>									
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	6,753	1	(1,781)	-	7,442	-	(3,514)	-
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淨額	3,318	-	(1,097)	-	(8,290)	-	(2,421)	-
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—可能重分類至損益之項目	2,484	-	-	-	3,684	-	(9)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目總額	12,555	1	(2,878)	-	2,836	-	(5,944)	-
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>	(\$ 243,225)	(31)	(\$ 43,483)	(5)	(\$ 798,822)	(33)	\$ 2,911,491	111
8500	<b>本期綜合損益總額</b>	(\$ 473,616)	(60)	(\$ 95,841)	(12)	(\$ 1,361,021)	(56)	\$ 2,725,154	104
淨利(損)歸屬於：									
8610	母公司業主	(\$ 251,926)	(32)	(\$ 49,894)	(7)	(\$ 578,970)	(24)	(\$ 176,363)	(7)
8620	非控制權益	21,535	3	(2,464)	-	16,771	1	(9,974)	-
		(\$ 230,391)	(29)	(\$ 52,358)	(7)	(\$ 562,199)	(23)	(\$ 186,337)	(7)
綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主	(\$ 484,127)	(61)	(\$ 93,377)	(12)	(\$ 1,366,768)	(56)	\$ 2,735,128	104
8720	非控制權益	10,511	1	(2,464)	-	5,747	-	(9,974)	-
		(\$ 473,616)	(60)	(\$ 95,841)	(12)	(\$ 1,361,021)	(56)	\$ 2,725,154	104
基本每股虧損 六(二十八)									
9750	基本每股虧損	(\$ 3.64)		(\$ 0.72)		(\$ 8.36)		(\$ 2.55)	
稀釋每股虧損 六(二十八)									
9850	稀釋每股虧損	(\$ 3.64)		(\$ 0.72)		(\$ 8.36)		(\$ 2.55)	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

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  
 合併損益表  
 民國111年及110年1月1日至9月30日  
 (僅經核對，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公					業主之			總計	非控制權益	合計
	保	留	盈	餘	其	他	權	益			
	普通	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評價損益	庫藏股票		
<b>110年1月1日至9月30日</b>											
110年1月1日餘額	\$ 713,758	\$ 1,057,960	\$ 224,069	\$ 81,463	\$ 1,057,629	\$ 2,112	\$ 1,775,108	(\$ 228,775)	\$ 4,683,324	\$ 23,921	\$ 4,707,245
本期淨損	-	-	-	-	( 176,363)	-	-	-	( 176,363)	( 9,974)	( 186,337)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 3,523)	2,915,014	-	2,911,491	-	2,911,491
本期綜合損益總額	-	-	-	-	( 176,363)	( 3,523)	2,915,014	-	2,735,128	( 9,974)	2,725,154
109年度盈餘指撥及分配	六(十九)										
提列法定盈餘公積	-	-	60,231	-	( 60,231)	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	( 81,463)	81,463	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	( 1,039,136)	-	-	-	( 1,039,136)	-	( 1,039,136)
庫藏股註銷	( 6,000)	( 68,643)	-	-	( 4,232)	-	-	78,875	-	-	-
處分採用權益法之投資	-	-	-	-	-	-	762	-	762	-	762
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(三)										
對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	( 4,383)	-	-	-	( 4,383)	4,383	-
限制員工權利股票酬勞成本	六(十六)										
110年9月30日餘額	\$ 707,758	\$ 989,391	\$ 284,300	\$ -	\$ 4,568,801	(\$ 649)	(\$ 23,932)	(\$ 149,900)	\$ 6,375,769	\$ 18,330	\$ 6,394,099
<b>111年1月1日至9月30日</b>											
111年1月1日餘額	\$ 692,718	\$ 968,659	\$ 284,300	\$ -	\$ 4,450,106	(\$ 594)	(\$ 74,774)	\$ -	\$ 6,320,415	\$ 12,135	\$ 6,332,550
本期淨損	-	-	-	-	( 578,970)	-	-	-	( 578,970)	16,771	( 562,199)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	6,648	( 794,446)	-	( 787,798)	( 11,024)	( 798,822)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	( 578,970)	6,648	( 794,446)	-	( 1,366,768)	5,747	( 1,361,021)
110年度盈餘指撥及分配	六(十九)										
提列法定盈餘公積	-	-	441,038	-	( 441,038)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	75,368	( 75,368)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	( 692,718)	-	-	-	( 692,718)	-	( 692,718)
對子公司所有權權益變動	-	1,435	-	-	-	-	-	-	1,435	3,674	5,109
處分採用權益法之投資	-	-	-	-	( 30,561)	( 2,317)	31,582	-	( 1,296)	-	( 1,296)
採用權益法認列之關聯企業變動數	-	2,162	-	-	( 150)	-	-	-	2,012	-	2,012
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,547,213	3,547,213
111年9月30日餘額	\$ 692,718	\$ 972,256	\$ 725,338	\$ 75,368	\$ 2,631,301	\$ 3,737	(\$ 837,638)	\$ -	\$ 4,263,080	\$ 3,568,769	\$ 7,831,849

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅森洲



經理人：羅時豪



會計主管：黃斐敏



  
 神盾股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國111年及110年1月1日至9月30日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨損		(\$ 480,068)	(\$ 235,057)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(八)(九) (二十六)	91,450	73,183
處分權益法投資損失(利益)	六(二十四)	32,164	( 97,365 )
攤銷費用	六(十)(二十六)	45,160	22,245
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	六(七)	28,656	3,725
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	六(二)(二十四)	28,827	1,081
利息費用	六(二十五)	19,757	11,351
股份基礎給付酬勞成本	六(十六)	-	74
預期信用損失	六(五)	483	-
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十四)	( 1,006 )	( 438 )
租賃修改利益	六(二十四)	-	( 496 )
利息收入	六(二十二)	( 23,275 )	( 12,223 )
股利收入	六(二十三)	( 45,676 )	-
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(含關係人)		396,072	( 201,427 )
其他應收款		13,236	( 138,890 )
存貨		( 530,175 )	( 159,167 )
預付款項		41,886	19,592
其他流動資產		( 655 )	( 1,928 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		( 307,230 )	( 39,031 )
其他應付款		( 285,341 )	( 119,914 )
其他應付款-關係人		20,995	-
退款負債-流動		( 6,447 )	( 35,968 )
其他流動負債		( 9,149 )	3,556
其他非流動負債		3,165	-
營運產生之現金流出		( 967,171 )	( 907,097 )
支付之所得稅		( 609,908 )	( 8,563 )
收取之利息		21,539	10,556
支付之利息		( 16,942 )	( 10,165 )
收取現金股利		45,676	-
營業活動之淨現金流出		( 1,526,806 )	( 915,269 )

(續次頁)

神盾股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國111年及110年1月1日至9月30日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 758,209)	(\$ 958,455)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	549,939	201,672
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	( 1,835,330)	( 97,421)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 六(三)	-	6,766,454
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 1,141)	( 1,235,504)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	645,736	-
取得採用權益法之投資	( 80,800)	-
處分採用權益法之投資	9,773	97,825
取得不動產、廠房及設備價款 六(八)	( 27,644)	( 37,680)
處分不動產、廠房及設備價款	4,322	2,903
取得無形資產 六(十)	( 45,599)	( 32,402)
取得子公司之現金流入 六(三十一)	1,261,522	-
其他非流動資產增加	( 23,285)	( 5,485)
收回預付投資款 六(十一)	134,400	-
投資活動之淨現金(流出)流入	( 166,316)	4,701,907
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款增加	790,000	100,000
舉借長期借款	1,477,500	-
償還長期借款	( 617,118)	( 140,000)
租賃本金償還	( 45,687)	( 33,541)
發放現金股利 六(十九)	( 692,718)	( 1,039,136)
籌資活動之淨現金流入(流出)	911,977	( 1,112,677)
匯率影響數	( 5,811)	( 3,391)
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 786,956)	2,670,570
期初現金及約當現金餘額	2,325,144	1,533,311
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,538,188	\$ 4,203,881

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

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  
合併財務報表附註  
民國111年及110年第三季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

神盾股份有限公司(以下稱「本公司」)，於民國96年12月26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「本集團」)主要營業項目為資料安全防護軟體、生物辨識應用軟體、硬體之開發及銷售、電子材料之批發、IC開發設計及國際貿易等。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國111年11月11日經董事會通過發布。

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(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

經本集團評估，上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國112年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12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」	民國112年1月1日

經本集團評估，上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本集團經評估除國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」，現正持續評估對本集團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，餘上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國110年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致適用。

(一) 遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國110年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
  - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
  - (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產。
2. 編製符合金管會認可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 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

### (三) 合併基礎

#### 1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與民國 110 年度合併財務報告相同。

#### 2. 列入合併財務報告之子公司：

編號	投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	合併所持股權百分比			說明
				111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日	
1.	神盾	Egis Technology (Japan) Inc. (日本)	客戶服務、業 務推廣及技術 服務	100.00	100.00	100.00	
2.	"	Egis Technology Korea Inc. (韓國)	客戶服務、業 務推廣及技術 服務	100.00	100.00	100.00	
3.	"	神亞科技股份有限公司	技術開發	74.69	74.69	74.69	
4.	"	盛世投資顧問股份有限 公司	控股公司	100.00	100.00	100.00	
5.	"	神煜電子股份有限公司	技術開發	86.93	86.93	86.93	
6.	"	神韜智能科技(上海)有 限公司	客戶服務、業 務推廣及技術 服務	100.00	100.00	100.00	
7.	"	江霖(香港)有限公司	控股公司	100.00	100.00	100.00	註1
8.	"	神熙股份有限公司	技術開發	100.00	-	-	註2
9.	"	神繹股份有限公司	技術開發	100.00	-	-	"
10.	"	神豪股份有限公司	技術開發	100.00	-	-	"
11.	"	安國國際科技股份有限 公司(安國)	電子材料之批 發、IC開發設 計及國際貿易 等	22.01	22.21	-	註3
12.	安國	Alcor Micro Technology, Inc. (AMTI)	投資控股	100.00	-	-	"
13.	"	鈺寶科技(股)公司 (鈺寶科技)	IC開發設計銷 售業務	26.72	-	-	註3、4
14.	"	展匯科技(股)公司 (展匯科技)	IC開發設計銷 售業務	49.99	-	-	"
15.	"	群峰投資(股)公司 (群峰投資)	一般投資	100.00	-	-	註3
16.	"	迅杰科技(股)公司 (迅杰科技)	IC開發設計銷 售業務	17.65	-	-	註3、4
17.	AMTI	群勝科技(深圳)有限 公司(深圳群勝)	售後服務及商 情蒐集	100.00	-	-	註3
18.	"	Alcor Micro Technology (H.K.) Limited	經營及銷售電 子產品	100.00	-	-	註3

編號	投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	合併所持股權百分比			說明
				111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日	
19.	群峰	鈺寶科技(股)公司 (鈺寶科技)	IC開發設計銷 售業務	5.44	-	-	註3、4
20.	迅杰	芯垣科技(深圳)有限公 司(芯垣科技)	電子材料批發 業	100.00	-	-	註3

註 1：江霖(香港)有限公司於民國 104 年 8 月 17 日設立登記完成，惟本公司尚未完成注資。

註 2：係於民國 111 年新設立之公司。

註 3：安國係民國 111 年 7 月 11 日併購而得之子公司，本集團雖對安國之持股未達 50%，惟因持有及透過與其他股東間有效之協議取得其董事會之多數表決權，故納入合併財務報告之編制，請詳附註六(七)2.之說明。

註 4：本集團之子公司安國為鈺寶科技、展匯科技及迅杰科技之單一最大股東，其直接持股雖未達 50%，惟對各公司財務、營運及人事等具實質決策權並主導其主要攸關活動，且於各公司過去股東會出席情形係可取得多數比例之表決權，具有實質控制能力，故納入合併財務報告之編制。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制：無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

本集團民國 110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日無重大非控制權益之子公司。民國 111 年 9 月 30 日非控制權益總額為 \$3,568,769，對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊如下：

子公司 名稱	主要 營業場所	非控制權益	
		111年9月30日	
		金額	持股百分比
安國及其子公司	台灣	\$ 3,564,111	77.99%

#### 資產負債表

	111年9月30日
	安國及其子公司
流動資產	\$ 3,479,090
非流動資產	1,498,137
流動負債	( 612,463)
非流動負債	( 94,343)
淨資產總額	\$ 4,270,421

## 綜合損益表

	111年7月11日至9月30日
	<u>安國及其子公司</u>
收入	\$ 392,728
稅前淨利	\$ 23,732
所得稅費用	1,529
本期淨利	25,261
其他綜合損益	14,164
本期綜合損益總額	\$ 39,425
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	\$ 30,748

## 現金流量表

	111年7月11日至9月30日
	<u>安國及其子公司</u>
營業活動之淨現金流出	(\$ 41,050)
投資活動之淨現金流出	( 69,829)
籌資活動之淨現金流出	( 255,013)
本期現金及約當現金減少數	( 365,892)
期初現金及約當現金餘額	1,341,963
期末現金及約當現金餘額	\$ 976,071

### (四) 不動產、廠房及設備

本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。

各項資產之耐用年限如下：

資訊設備	2年 ~ 6年
研發設備	2年 ~ 6年
租賃改良	3年 ~ 5年
其他	2年 ~ 10年

### (五) 無形資產

1. 商譽：商譽係因企業合併採收購法而產生。
2. 專利權、專門技術、客戶關係及軟體成本：以取得成本認列，依直線法按估計效益年限1~15年攤銷。

## (六) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

#### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

## (七) 所得稅

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期新增部分說明如下，餘請參閱民國 110 年度合併財務報表附註五。

本公司持有安國 22.01%之有表決權股份，為其單一最大股東，安國於民國 111 年 6 月 15 日召開股東常會改選董事及董事長，本公司取得三席一般董事席次，並於民國 111 年 7 月 11 日取得其他兩席一般董事出具之支持本公司經營決策之同意書，於董事會取得對安國之實質控制，故將安國視為子公司並納入合併個體。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 1,592	\$ 746	\$ 870
支票存款及活期存款	1,174,938	589,278	1,225,211
定期存款	361,658	1,535,120	2,977,800
附買回債券	-	200,000	-
	<u>\$ 1,538,188</u>	<u>\$ 2,325,144</u>	<u>\$ 4,203,881</u>

1. 上述之定期存款係屬三個月內到期之高度流動性投資。
2. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
3. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

### (二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
流動項目：				
強制透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
受益憑證		\$ 1,074,451	\$ 763,422	\$ 748,308
保本型商品		120,282	-	-
國外未上市公司股票		18,228	34,826	34,827
		<u>\$ 1,212,961</u>	<u>\$ 798,248</u>	<u>\$ 783,135</u>
非流動項目：				
強制透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
可轉換公司債		\$ 189,293	\$ 450,038	\$ -
受益憑證		115,336	97,500	-
未上市私募基金		64,678	35,818	28,214
國內上市、上櫃及興櫃公司股票		407,012	-	-
國內未上市、上櫃及興櫃公司股票		149,000	-	-
		<u>\$ 925,319</u>	<u>\$ 583,356</u>	<u>\$ 28,214</u>

1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之淨損益損失分別為(\$3,080)、(\$4,756)、(\$28,827)及(\$1,081)。
2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
流動項目：				
債務工具				
債券		\$ 22,185	\$ -	\$ -
權益工具				
上市、上櫃、興櫃公司股票		5,038	-	-
		<u>\$ 27,223</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
非流動項目：				
債務工具				
債券		\$ 138,166	\$ 51,799	\$ 94,948
權益工具				
上市、上櫃、興櫃公司股票		900,022	-	-
非上市、上櫃、興櫃股票		925,697	357,271	355,029
		<u>\$ 1,963,885</u>	<u>\$ 409,070</u>	<u>\$ 449,977</u>

1. 本集團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。
2. 本集團選擇將屬策略性投資及為穩定收取股利之股權投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日之公允價值分別為\$1,830,757、\$357,271 及 \$355,029。
3. 本集團於民國 111 年前三季未處分上述策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。本集團於民國 110 年 4 月 19 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 仟元，累積處分利益計 4,753,939 仟元(已扣除相關之所得稅影響數)，相關處分利益於民國 110 年第二季自其他權益移轉至保留盈餘。

4. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ <u>255,780</u> )	(\$ <u>40,605</u> )
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ <u>43,887</u>	\$ <u>-</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之債務工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ <u>3,318</u>	(\$ <u>1,097</u> )
認列於損益之利息收入	\$ <u>1,324</u>	\$ <u>-</u>
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ <u>770,123</u> )	\$ <u>3,560,251</u>
累積利益或損失因除列轉列保留盈餘	\$ <u>-</u>	\$ <u>4,714,054</u>
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ <u>43,887</u>	\$ <u>-</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之債務工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ <u>8,290</u> )	(\$ <u>2,421</u> )
認列於損益之利息收入	\$ <u>3,264</u>	\$ <u>608</u>

5. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額係所認列金融資產之帳面價值。
6. 本集團將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形，請詳附註八。
7. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
流動項目：			
原始到期日超過	\$ 394,392	\$ 677,300	\$ 1,379,000
三個月之定期存款			
提供質押之定期存款	220,689	-	-
債券	15,621	-	-
	<u>\$ 630,702</u>	<u>\$ 677,300</u>	<u>\$ 1,379,000</u>
非流動項目：			
提供質押之定期存款	\$ 8,837	\$ 400	\$ 403
債券	15,633	-	-
	<u>\$ 24,470</u>	<u>\$ 400</u>	<u>\$ 403</u>

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額係所認列之金融資產帳面價值。

2. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
利息收入	<u>\$ 2,232</u>	<u>\$ 636</u>

	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
利息收入	<u>\$ 3,084</u>	<u>\$ 1,233</u>

3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 應收帳款

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
應收帳款	\$ 538,463	\$ 608,734	\$ 505,170
減：備抵損失	( 483)	-	-
	<u>\$ 537,980</u>	<u>\$ 608,734</u>	<u>\$ 505,170</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
未逾期	\$ 516,968	\$ 608,734	\$ 505,170
30天內	1,229	-	-
31-90天	20,168	-	-
91天以上	98	-	-
	<u>\$ 538,463</u>	<u>\$ 608,734</u>	<u>\$ 505,170</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款項餘額為\$303,743。
3. 本集團無應收帳款提供作為質押擔保之情形。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收帳款於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額係所認列之金融資產帳面價值。
5. 本集團綜合考量地理區域、產品類型及客戶評等之特性，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失，損失率係納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立，以估計應收帳款的備抵損失。本集團民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日之預期損失率非屬重大。
6. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動變動表如下：

	<u>111年</u>
	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ -
減損損失	483
9月30日	<u>\$ 483</u>

7. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

8. 未整體除列之已移轉金融資產

本集團之子公司迅杰科技與中國信託銀行簽訂應收帳款讓售合約，提供本票\$80,000 做為擔保，依合約約定對於在特定期間內無法回收(不論是延遲支付或違約)之所有應收款項提供保證，仍保留該應收帳款之幾乎所有風險及報酬，因此不符合金融資產除列條件，截至民國 111 年 9 月 30 日無未整體除列之已移轉金融資產。本集團於民國 110 年 1 月 1 日及 9 月 30 日無此情形。

9. 本集團依授信條件向部分客戶徵提擔保品，包括定期存款、本票及固定資產等，作為其應收帳款履約之信用增強保證。

## (六) 存貨

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
原料	\$ 666,423	\$ 117,069	\$ 54,465
在製品	900,009	489,615	488,228
製成品	204,857	-	-
	<u>\$ 1,771,289</u>	<u>\$ 606,684</u>	<u>\$ 542,693</u>

1. 民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列為銷貨成本之存貨成本分別為\$517,656、\$474,753、\$1,549,191 及\$1,565,390；其中，因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失，或因呆滯存貨於本期出售，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分別\$9,831、(\$13,371)、\$33,427 及(\$2,892)。
2. 本集團未有將存貨提供質押之情形。
3. 本集團之子公司為確保晶圓產能穩定供應，於民國 110 年 6 月與供應商簽訂預定產能之採購協議而支付保證金\$31,750，帳列其他非流動資產。
4. 迅杰科技與其供應商簽訂長期合約，其中約定需向其委託加工最低金額，對於未達合約金額之損失係認列為當期成本。

## (七) 採用權益法之投資

	111年	110年
1月1日	\$ 1,444,578	\$ 46,034
新增合併個體之影響數	239,867	-
增加採用權益法之投資	916,480	-
處分採用權益法之投資	( 751,773)	( 42,309)
採用權益法之投資損益份額	( 28,656)	( 3,725)
採用權益法之投資盈餘分派	( 33,000)	-
資本公積變動	2,162	-
其他權益變動	( 27,851)	-
保留盈餘變動	( 150)	-
9月30日	<u>\$ 1,761,657</u>	<u>\$ -</u>

1. 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	註冊國家	關係之性質	衡量方法	持股比例		
					111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
安國國際科技股份有限公司	台灣	台灣	策略投資	權益法	-	22.21%	-
芯鼎科技股份有限公司	台灣	台灣	策略投資	權益法	21.03%	11.83%	-

公司名稱	主要營業場所	註冊國家	關係之性質	衡量方法	持股比率		
					111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
SCT Holdings Ltd.	開曼	開曼	策略投資	權益法	20.00%	-	-
安格科技股份有限公司	台灣	台灣	策略投資	權益法	20.24%	-	-

2. 本集團持有安國國際科技股份有限公司 22.01% 股份，為安國單一最大股東。本集團依安國民國 111 年 6 月 15 日股東會出席情形及董事改選結果暨民國 111 年 7 月 11 日取得其他股東間有效之協議取得其董事會之多數表決權評估本集團係有能力主導其主要攸關活動。故自民國 111 年 7 月 11 日起納入合併財務報告之編製，請詳附註六(三十一)之相關說明。
3. 本集團於民國 110 年 12 月以現金 \$652,000 取得芯鼎科技(股)公司 11.83% 之股權；民國 111 年 1 月透過公開收購以現金 \$537,600 取得芯鼎科技(股)公司額外股份，合計取得芯鼎科技(股)公司 21.03% 之股份，因對其具重大影響力，故採用權益法評價。
4. 本集團於民國 111 年 4 月以現金 \$73,300 購入 SCT Holdings Ltd. 之 4% 股權，並將原持有之 SCT Holdings Ltd. 之可轉換公司債轉換為股權，合計取得 SCT Holdings Ltd. 20% 股權，因對其具重大影響力，故採用權益法評價。
5. 本集團為安格科技單一最大股東，因其他主要股東(非為關係人)之合計持股超過本集團持股，致本集團於股東會表決議案並無絕對之主導權且本集團持有董事席次未過半，顯示本集團無實際能力以片面主導該公司之攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。
6. 本集團於民國 110 年 1 月以現金 \$97,825 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，認列為處分投資利益，詳附註六(二十四)。

7. 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	<u>安國</u>	
	<u>110年12月31日</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	(	34,842)
非控制權益	(	574,249)
淨資產總額	\$	<u>2,995,237</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$	665,242
採用權益法之投資溢額		<u>127,336</u>
關聯企業帳面價值	\$	<u>792,578</u>
	<u>芯鼎</u>	
	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>
流動資產	\$ 1,642,290	\$ 1,704,866
非流動資產	107,149	75,373
流動負債	( 302,534)	( 330,893)
非流動負債	( 34,396)	( 147,041)
淨資產總額	\$ <u>1,412,509</u>	\$ <u>1,302,305</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 297,051	\$ 154,063
採用權益法之投資溢額	<u>858,306</u>	<u>497,937</u>
關聯企業帳面價值	\$ <u>1,155,357</u>	\$ <u>652,000</u>
	<u>SCT</u>	
	<u>111年9月30日</u>	
流動資產	\$	707,797
非流動資產		48,566
流動負債	(	565,652)
非流動負債	(	651)
淨資產總額	\$	<u>190,060</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$	38,012
採用權益法之投資溢額		<u>329,701</u>
關聯企業帳面價值	\$	<u>367,713</u>

	<u>安格</u>
	<u>111年9月30日</u>
流動資產	\$ 855,133
非流動資產	125,528
流動負債	( 109,837)
非流動負債	( 28,872)
淨資產總額	<u>\$ 841,952</u>

占關聯企業淨資產之份額	\$ 170,329
採用權益法之投資溢額	60,875
未實現利益	( 117)
關聯企業帳面價值	<u>\$ 231,087</u>

#### 綜合損益表

	<u>安國</u>
	<u>111年7月1日至7月10日</u>
收入	<u>\$ 34,889</u>
本期淨利	(\$ 3,438)
其他綜合損益	-
本期綜合損益總額	<u>(\$ 3,438)</u>
本期認列之損益份額	<u>(\$ 1,469)</u>

	<u>安國</u>
	<u>111年1月1日至7月10日</u>
收入	<u>\$ 823,842</u>
本期淨利	\$ 125,788
其他綜合損益	( 135,703)
本期綜合損益總額	<u>(\$ 9,915)</u>
本期認列之損益份額	<u>\$ 14,502</u>

	<u>芯鼎</u>
	<u>111年7月1日至9月30日</u>
收入	<u>\$ 266,047</u>
本期淨利	\$ 24,624
其他綜合損益	-
本期綜合損益總額	<u>\$ 24,624</u>
本期認列之損益份額	<u>(\$ 13,462)</u>

	芯鼎
	111年1月1日至9月30日
收入	\$ 883,371
本期淨利	\$ 83,132
其他綜合損益	-
本期綜合損益總額	\$ 83,132
本期認列之損益份額	(\$ 36,404)
	SCT
	111年7月1日至9月30日
收入	\$ 118,095
本期淨利	(\$ 5,252)
其他綜合損益	365
本期綜合損益總額	(\$ 4,887)
本期認列之損益份額	(\$ 4,863)
	SCT
	111年1月1日至9月30日
收入	\$ 578,348
本期淨利	\$ 9,490
其他綜合損益	5,774
本期綜合損益總額	\$ 15,264
本期認列之損益份額	(\$ 5,886)
	安格
	111年7月11日至9月30日
收入	\$ 77,140
本期淨利	(\$ 3,334)
其他綜合損益	43
本期綜合損益總額	(\$ 3,291)
本期認列之損益份額	(\$ 868)

除 SCT 民國 111 年第三季之財務資訊係依同期自編未經會計師核閱之財務報表認列而得外，其餘係採用經其他會計師核閱之財務報表認列。

8. 本集團重大關聯企業芯鼎及安格科技係有公開市場報價，其公允價值分別於民國 111 年 9 月 30 日分別為 \$871,920 及 \$232,660。

## (八) 不動產、廠房及設備

		111年					
		資訊設備	研發設備	租賃改良	其他	未完工程	合計
1月1日							
成本		\$ 83,167	\$ 79,275	\$ 21,122	\$ 38,479	\$ -	\$ 222,043
累計折舊		( 48,276)	( 45,488)	( 9,530)	( 24,025)	-	( 127,319)
		<u>\$ 34,891</u>	<u>\$ 33,787</u>	<u>\$ 11,592</u>	<u>\$ 14,454</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 94,724</u>
1月1日		\$ 34,891	\$ 33,787	\$ 11,592	\$ 14,454	\$ -	\$ 94,724
增添		8,958	13,281	2,084	3,321	-	27,644
企業合併取得		-	21,363	2,999	30,510	4,458	59,330
處分		-	-	-	( 3,316)	-	( 3,316)
移轉		-	-	-	4,458	( 4,458)	-
折舊費用		( 16,697)	( 17,087)	( 4,833)	( 7,882)	-	( 46,499)
淨兌換差額		4	( 6)	-	( 8)	-	( 10)
9月30日		<u>\$ 27,156</u>	<u>\$ 51,338</u>	<u>\$ 11,842</u>	<u>\$ 41,537</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 131,873</u>
9月30日							
成本		\$ 91,025	\$ 113,744	\$ 26,159	\$ 65,536	\$ -	\$ 296,464
累計折舊		( 63,869)	( 62,406)	( 14,317)	( 23,999)	-	( 164,591)
		<u>\$ 27,156</u>	<u>\$ 51,338</u>	<u>\$ 11,842</u>	<u>\$ 41,537</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 131,873</u>
		110年					
		資訊設備	研發設備	租賃改良	其他	合計	
1月1日							
成本		\$ 67,056	\$ 59,747	\$ 21,645	\$ 57,588	\$ 206,036	
累計折舊		( 31,798)	( 27,878)	( 7,110)	( 35,250)	( 102,036)	
		<u>\$ 35,258</u>	<u>\$ 31,869</u>	<u>\$ 14,535</u>	<u>\$ 22,338</u>	<u>\$ 104,000</u>	
1月1日		\$ 35,258	\$ 31,869	\$ 14,535	\$ 22,338	\$ 104,000	
增添		20,434	12,930	1,904	2,412	37,680	
處分		-	-	-	( 2,465)	( 2,465)	
折舊費用		( 15,203)	( 13,236)	( 5,046)	( 6,269)	( 39,754)	
淨兌換差額		( 23)	( 56)	1	( 1)	( 79)	
9月30日		<u>\$ 40,466</u>	<u>\$ 31,507</u>	<u>\$ 11,394</u>	<u>\$ 16,015</u>	<u>\$ 99,382</u>	
9月30日							
成本		\$ 83,865	\$ 72,510	\$ 23,438	\$ 38,651	\$ 218,464	
累計折舊		( 43,399)	( 41,003)	( 12,044)	( 22,636)	( 119,082)	
		<u>\$ 40,466</u>	<u>\$ 31,507</u>	<u>\$ 11,394</u>	<u>\$ 16,015</u>	<u>\$ 99,382</u>	

本集團未有將不動產、廠房及設備提供擔保之情形。

(九)租賃交易－承租人

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
使用權資產：			
房屋及建築	\$ 199,763	\$ 110,902	\$ 113,470
運輸設備(公務車)	3,013	-	-
機器設備	1,292	-	-
其他設備	737	-	-
	<u>\$ 204,805</u>	<u>\$ 110,902</u>	<u>\$ 113,470</u>
租賃負債：			
流動	\$ 76,055	\$ 33,951	\$ 35,515
非流動	138,252	85,738	84,844
	<u>\$ 214,307</u>	<u>\$ 119,689</u>	<u>\$ 120,359</u>

1. 本集團租賃之標的資產包括房屋、公務車、機器設備及停車位，租賃合約之期間通常介於 2 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產認列之折舊費用資訊如下：

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
房屋	\$ 23,286	\$ 11,229
運輸設備(公務車)	741	-
機器設備	125	-
其他設備	344	-
	<u>\$ 24,496</u>	<u>\$ 11,229</u>
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
房屋	\$ 43,658	\$ 33,429
運輸設備(公務車)	741	-
機器設備	208	-
其他設備	344	-
	<u>\$ 44,951</u>	<u>\$ 33,429</u>

3. 本集團於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日使用權資產之增添分別為 \$70,905 及 \$11,356。
4. 本集團承租之停車位及倉庫之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為事務機及飲水機。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年7月1日至9月30日		110年7月1日至9月30日	
<u>影響當期損益之項目</u>				
租賃負債之利息費用	\$	851	\$	506
屬短期租賃合約之費用		1,316		864
屬低價值資產租賃之費用		103		72
變動租賃給付之費用		93		-
租賃修改利益		-		493
	111年1月1日至9月30日		110年1月1日至9月30日	
<u>影響當期損益之項目</u>				
租賃負債之利息費用	\$	1,780	\$	1,684
屬短期租賃合約之費用		3,132		2,665
屬低價值資產租賃之費用		254		182
變動租賃給付之費用		93		-
租賃修改利益		-		496

6. 本公司於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日租賃現金流出總額分別為 \$50,946 及 \$38,072。

(十) 無形資產

	111年					
	商譽	專利權	專門技術	客戶關係	軟體成本	合計
1月1日						
成本	\$111,403	\$ 47,886	\$112,078	\$ -	\$ 92,085	\$363,452
累計攤銷及減損	-	( 26,524)	( 65,716)	-	( 76,965)	( 169,205)
	<u>\$111,403</u>	<u>\$ 21,362</u>	<u>\$ 46,362</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,120</u>	<u>\$194,247</u>
1月1日	\$111,403	\$ 21,362	\$ 46,362	\$ -	\$ 15,120	\$194,247
增添—源自單獨取得	-	9,000	1,586	-	35,013	45,599
增添—企業合併取得(註)	202,896	78,939	11,043	165,562	19,959	478,399
攤銷費用	-	( 10,276)	( 11,850)	( 6,224)	( 16,810)	( 45,160)
淨兌換差額	-	-	-	-	2	2
9月30日	<u>\$314,299</u>	<u>\$ 99,025</u>	<u>\$ 47,141</u>	<u>\$159,338</u>	<u>\$ 53,284</u>	<u>\$673,087</u>
9月30日						
成本	\$314,299	\$135,825	\$124,707	\$165,562	\$150,414	\$890,807
累計攤銷及減損	-	( 36,800)	( 77,566)	( 6,224)	( 97,130)	( 217,720)
	<u>\$314,299</u>	<u>\$ 99,025</u>	<u>\$ 47,141</u>	<u>\$159,338</u>	<u>\$ 53,284</u>	<u>\$673,087</u>

	110年				
	商譽	專利權	專門技術	軟體成本	合計
1月1日					
成本	\$111,403	\$ 25,714	\$112,078	\$ 80,980	\$330,175
累計攤銷及減損	—	( 23,704)	( 51,707)	( 61,610)	( 137,021)
	<u>\$111,403</u>	<u>\$ 2,010</u>	<u>\$ 60,371</u>	<u>\$ 19,370</u>	<u>\$193,154</u>
1月1日	\$111,403	\$ 2,010	\$ 60,371	\$ 19,370	\$193,154
增添—源自單獨取得	—	22,172		10,230	32,402
攤銷費用	—	( 883)	( 10,506)	( 10,856)	( 22,245)
9月30日	<u>\$111,403</u>	<u>\$ 23,299</u>	<u>\$ 49,865</u>	<u>\$ 18,744</u>	<u>\$203,311</u>
9月30日					
成本	\$111,403	\$ 47,886	\$112,078	\$ 91,210	\$362,577
累計攤銷及減損	—	( 24,587)	( 62,213)	( 72,466)	( 159,266)
	<u>\$111,403</u>	<u>\$ 23,299</u>	<u>\$ 49,865</u>	<u>\$ 18,744</u>	<u>\$203,311</u>

註：係本集團合併安國之股份所產生之商譽、客戶關係及專利權等無形資產，請詳附註六、(三十一)說明。

1. 無形資產攤銷明細如下：

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
營業成本	\$ 27	\$ —
推銷費用	9,931	244
管理費用	212	1,534
研究發展費用	17,977	6,295
	<u>\$ 28,147</u>	<u>\$ 8,073</u>
	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
營業成本	\$ 27	\$ —
推銷費用	9,772	479
管理費用	3,767	3,828
研究發展費用	31,594	17,938
	<u>\$ 45,160</u>	<u>\$ 22,245</u>

2. 本集團未有將無形資產提供擔保之情形。

3. 商譽分攤至本集團現金產生單位：

	111年9月30日
生物辨識感測晶片及其應用	\$ 111,403
USB控制晶片及其應用	\$ 202,896

本集團於年度財務報導期間結束日對商譽所屬現金產生單位進行減損測試，並以使用價值作為可回收金額之計算基礎。

### (十一) 預付投資款

截至民國 110 年 12 月 31 日止本集團預付公開收購芯鼎科技(股)公司投資股款\$672,000 至公開收購專戶，帳列預付投資款項下，前述預付投資股款已於民國 111 年 1 月取得相關股權\$537,600，多餘款項\$134,400 業已退回至本集團銀行帳戶，相關說明請詳附註六(七)。

### (十二) 短期借款

借款性質	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
銀行借款			
信用借款	\$ 890,000	\$ 100,000	\$ 100,000
擔保借款	150,000	-	-
	<u>\$ 1,040,000</u>	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 100,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,843,500</u>	<u>\$ 2,006,480</u>	<u>\$ 2,191,100</u>
利率區間	<u>0.89%~1.66%</u>	<u>0.79%~0.85%</u>	<u>0.79%~0.84%</u>

本集團為短期借款所提供之擔保品，請詳附註八之說明。

### (十三) 其他應付款

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
應付薪資及獎金	\$ 260,969	\$ 192,276	\$ 123,654
應付軟體授權金	106,575	78,128	-
應付員工及董監酬勞	55,601	19,507	19,507
應付權利金	32,613	30,551	67,981
應付研發測試費	24,988	58,347	29,355
其他	80,289	72,793	70,760
	<u>\$ 561,035</u>	<u>\$ 451,602</u>	<u>\$ 311,257</u>

### (十四) 長期借款

借款性質	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
長期銀行借款			
信用借款	\$ 786,151	\$ 850,000	\$ 850,000
擔保借款	931,504	-	-
	1,717,655	850,000	850,000
減：一年內到期之長期借款	( <u>365,455</u> )	( <u>37,500</u> )	-
	<u>\$ 1,352,200</u>	<u>\$ 812,500</u>	<u>\$ 850,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 347,800</u>	<u>\$ 403,600</u>	<u>\$ 507,000</u>
到期年度	<u>112-116</u>	<u>112-114</u>	<u>111-114</u>
利率區間	<u>1.27%~2.69%</u>	<u>1.05%~1.54%</u>	<u>1.05%~1.54%</u>

#### 1. 銀行借款之承諾

民國 110 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 110 年 4 月 15 日提前償還銀行借款，並處分所持有之敦泰電子（股）公司股票，其他相關資訊請詳附註六（三）。

## 2. 借款合同之遵循情形

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

本公司民國 110 年度、110 上半年度及 109 年度財務指標符合與上述貸款銀行之約定標準或未達標準惟已取得豁免。另民國 111 上半年度財務指標未符合前述約定標準，本公司已依約定調增貸款利率。

3. 本集團為長期借款所提供之擔保品，請詳附註八之說明。

## （十五）退休金

1. (1) 本集團之國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內（含）的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，則將於次年度三月底前一次提撥其差額。
- (2) 民國 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本均為 \$0。
- (3) 截至民國 111 年 9 月 30 日，本集團支付予退休計畫之提撥金已大於確定福利義務現值，故無需再提撥退休基金。
2. (1) 本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 其他海外公司依據當地政府規定之退休辦法，依當地雇員工資提撥養老保險金或退職金準備。該等公司除年度提撥外，無進一步義務。
- (3) 民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$13,168、\$7,139、\$28,032 及 \$23,701。

## (十六) 股份基礎給付

1. 本集團截至民國 111 年 9 月 30 日之股份基礎給付協議如下：

發行公司	協議類型	給與日	給與數量	每單位可 認購股數(股)	合約 期間	既得條件
神盾	限制員工權利 新股計畫	106.12.04	222仟單位	1	3年	屆滿一年且於設定之KPI達成後，始可陸續依一定比例行使(註8)
安國	"	111.01.03	477仟單位	1	3年	屆滿一年且於設定之KPI達成後，始可陸續依一定比例行使(註1)
安國	"	109.01.02	910仟單位	1	3年	屆滿一年且於設定之KPI達成後，始可陸續依一定比例行使(註2)
安國	"	107.09.10	1,490仟單位	1	3年	屆滿一年且於設定之KPI達成後，始可陸續依一定比例行使(註3)
迅杰	"	111.05.10	20仟單位	1	3年	屆滿一年且於設定之KPI達成後，始可陸續依一定比例行使(註7)
迅杰	"	111.03.16	980仟單位	1	3年	屆滿一年且於設定之KPI達成後，始可陸續依一定比例行使(註7)
鈺寶	"	111.03.17	700仟單位	1	3年	屆滿一年且於設定之KPI達成後，始可陸續依一定比例行使(註4)
展匯	"	110.11.05	1,000仟單位	1	3年	屆滿一年且於設定之KPI達成後，始可陸續依一定比例行使(註5)
展匯	現金增資保留 員工認購	110.08.03	750仟單位	不適用	不適用	立即既得
鈺寶	限制員工權利 新股計畫	108.12.20	1,000仟單位	1	2年	屆滿一年且於設定之KPI達成後，始可陸續依一定比例行使(註6)
展匯	"	107.10.01	770仟單位	1	3年	屆滿一年且於設定之KPI達成後，始可陸續依一定比例行使(註5)

- (1) 安國及展匯科技發行之限制員工權利新股，於未達既得條件前，不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定負擔，或作其他方式之處分，且無參加原股東配(認)股、息之權利。
- (2) 神盾、鈺寶科技及迅杰科技發行之限制員工權利新股，於未達既得條件前，不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定負擔，或作其他方式之處分。

上述股份基礎給付協議均係以權益交割。

註1：以每年12月31日為既得條件達成結算基準日，並於每年1月31日起(遇例假日順延)解除其權利限制。

註2：以每年12月31日為既得條件達成結算基準日，並於每年2月25日起(遇例假日順延)解除其權利限制。

註3：以每年9月30日為既得條件達成結算基準日，並於每年10月20日起(遇例假日順延)解除其權利限制。

註4：員工自獲配限制員工權利新股之日起，屆滿一年並達成績效目標取得30%，任職屆滿二年並達成績效目標取得35%，任職屆滿三年並達成績效目標取得35%。

註5：員工自獲配限制員工權利新股之日起，屆滿一年、兩年及三年仍在職並達成績效條件者，可分別達成既得股份比例30%、30%及40%。

註6:員工自獲配限制員工權利新股之日起，屆滿一年並達成績效目標取得40%，任職屆滿二年並達成績效目標取得60%。

註7:員工自獲配限制員工權利新股之日起，屆滿一年、兩年及三年仍在職並達成績效條件者，可分別達成既得股份比例20%、30%及50%。

註8:員工自獲配限制員工權利新股之日起，屆滿一年、兩年及三年仍在職並達成績效條件者，可分別達成既得股份比例33%、33%及34%。

2. 上述限制員工權利新股計畫之詳細資訊如下：

(1) 安國：

	<u>111年1月1日至9月30日</u> 數量(仟)
期初限制員工權利新股	432
本期發行股數	477
本期既得股數	( 207)
本期註銷股數	( 99)
期末限制員工權利新股	<u>603</u>

(2) 展匯科技：

	<u>111年1月1日至9月30日</u> 數量(仟)
期初限制員工權利新股	1,000
本期註銷股數	-
期末限制員工權利新股	<u>1,000</u>

(3) 鈺寶科技：

	<u>111年1月1日至9月30日</u> 數量(仟)
期初限制員工權利新股	-
本期發行股數	700
期末限制員工權利新股	<u>700</u>

(4) 迅杰科技：

	<u>111年1月1日至9月30日</u> 數量(仟)
期初限制員工權利新股	-
本期發行股數	1,000
期末限制員工權利新股	<u>1,000</u>

3. 本集團給與之限制員工權利新股及現金增資保留員工認購係使用 Black-Scholes 估計認股權計畫之公允價值，相關參數資訊如下：

發行公司	協議類型	給與日	股價	履約價格	預期波動率(註1)	預期存續期間	預期股利率	預期無風險利率
神盾	限制員工權利新股計畫	106.12.04	246.00元	-		註3		
安國	"	111.01.03	60.50元	-		註2		
安國	"	109.01.02	14.30元	-	15.02%-21.33%	1-3年	0%	0.39%-0.51%
安國	"	107.09.10	18.00元	-	22.35%-24.61%	1-3年	0%	0.23%-0.28%
迅杰	"	111.05.10	40.25元	-		註3		
迅杰	"	111.03.16	41.50元	-		註3		
鈺寶	"	111.03.17	25.49元	-	57.15%	1年	0%	0.36%
展匯	"	110.11.05	34.70元	-		註2		
展匯	現金增資保留員工認購	110.08.03	49.53元	32.80元	64.00%	0.060年	0%	0.05%
鈺寶	限制員工權利新股計畫	108.12.20	6.84元	-	47.75%	1-2年	0%	0.49%
展匯	"	107.10.01	24.10元	-		註2		

註1：預期波動率分別係採用上市(櫃)相似企業適當期間之平均價格波動率或本公司評估日普通股一年之歷史股價波動率估計而得。

註2：發行之限制員工權利新股每股面額10元，每股發行價格新台幣0元（即無償），並以給與日之收盤價格並考量股利收取限制作為公允價值之衡量。

註3：發行之限制員工權利新股每股面額10元，每股發行價格新台幣0元（即無償），並以給與日之收盤價格作為公允價值之衡量。

6. 本集團因上述股份基礎給付交易於民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之酬勞成本分別為\$12,866、\$0、\$12,866 及\$74。

(十七)股本

1. 截至民國 111 年 9 月 30 日止，本公司額定資本額為\$1,000,000，分為100,000 仟股，實收資本額為\$692,718，每股面額\$10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司流通在外股數調節如下：

	111年	110年
1月1日	69,272	69,269
員工限制權利新股本期既得	-	3
9月30日	69,272	69,272

2. 本公司分別於民國 107 年 3 月 5 日及 9 月 18 日經董事會決議，於本公司已發行股份總數百分之五之範圍內收買股份，並於三年內轉讓予員工，截至民國 110 年 9 月 30 日庫藏股為 1,500 仟股，金額為 \$149,900。上述買回庫藏股 1,500 仟股已於民國 110 年度全數註銷。

	<u>110年1月1日至9月30日</u>
期初股數	2,100
本期註銷	( 600 )
期末股數	<u>1,500</u>

(十八) 資本公積

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
溢價發行新股	\$ 968,659	\$ 968,659	\$ 988,545
對子公司所有權權益變動	1,435	-	-
採用權益法認列關聯企業變動	2,162	-	-
限制員工權利新股	-	-	846
	<u>\$ 972,256</u>	<u>\$ 968,659</u>	<u>\$ 989,391</u>

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十九) 保留盈餘

1. 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。
2. 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%。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

5. 本公司分別於民國 111 年 6 月 22 日及民國 110 年 7 月 12 日經股東會決議通過對民國 110 年及 109 年度之盈餘分配案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 441,038		\$ 60,231	
提列特別盈餘公積	75,368		-	
迴轉特別盈餘公積	-		( 81,463)	
現金股利	692,718	\$ 10.00	1,039,136	\$ 15.00
	<u>\$1,209,124</u>		<u>\$1,017,904</u>	

(二十) 其他權益

	外幣換算	未實現評價(損)益	合計
111年1月1日	(\$ 594)	(\$ 74,774)	(\$ 75,368)
外幣換算差異數			
-合併公司	1,921	-	1,921
-關聯公司	4,727	-	4,727
-處分採用權益法之投資損益 (重分類至損益)	( 2,317)	-	( 2,317)
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	-	( 752,649)	( 752,649)
-關聯企業	-	( 31,535)	( 31,535)
-處分採用權益法之投資轉列 至保留盈餘	-	30,561	30,561
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 評價損失			
-合併公司	-	( 9,219)	( 9,219)
-關聯企業	-	( 1,043)	( 1,043)
-處分採用權益法之投資損益 重分類至損益	-	1,021	1,021
111年9月30日	<u>\$ 3,737</u>	<u>(\$ 837,638)</u>	<u>(\$ 833,901)</u>

	外幣換算	未實現評價(損)益	合計
110年1月1日	\$ 2,112	\$ 1,775,108	\$1,777,220
評價調整			
-合併公司	( 3,514)	-	( 3,514)
-關聯企業	( 9)	-	( 9)
-處分採用權益法之投資損益 重分類至損益	762	-	762
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現 評價損益			
-合併公司	-	2,917,435	2,917,435
-處分採用權益法之投資轉列 至保留盈餘	-	( 4,714,054)	( 4,714,054)
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 評價損失			
-合併公司	-	( 2,421)	( 2,421)
110年9月30日	<u>(\$ 649)</u>	<u>(\$ 23,932)</u>	<u>(\$ 24,581)</u>

#### (二十一)營業收入

1. 本集團之收入源於提供於某一時點移轉及隨時間逐步移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要地理區域：

	111年7月1日至9月30日			110年7月1日至9月30日
	神盾及其子公司	安國及其子公司	合計	神盾及其子公司
主要地區市場：				
台灣	\$ 231	\$ 143,483	\$ 143,714	\$ 1,008
亞洲	402,145	242,566	644,711	814,403
美洲	-	215	215	-
其他	-	6,463	6,463	-
	<u>\$ 402,376</u>	<u>\$ 392,727</u>	<u>\$ 795,103</u>	<u>\$ 815,411</u>
	111年1月1日至9月30日			110年1月1日至9月30日
	神盾及其子公司	安國及其子公司	合計	神盾及其子公司
主要地區市場：				
台灣	\$ 1,020	\$ 143,483	\$ 144,503	\$ 3,144
亞洲	2,049,609	242,566	2,292,175	2,623,611
美洲	-	215	215	4,911
其他	-	6,463	6,463	-
	<u>\$ 2,050,629</u>	<u>\$ 392,727</u>	<u>\$2,443,356</u>	<u>\$ 2,631,666</u>

	111年7月1日至9月30日			110年7月1日至9月30日
	神盾及其子公司	安國及其子公司	合計	神盾及其子公司
主要產品/服務線：				
銷貨收入	\$ 402,313	\$ 389,745	\$ 792,058	\$ 814,403
勞務收入	63	2,982	3,045	1,008
	<u>\$ 402,376</u>	<u>\$ 392,727</u>	<u>\$ 795,103</u>	<u>\$ 815,411</u>
	111年1月1日至9月30日			110年1月1日至9月30日
	神盾及其子公司	安國及其子公司	合計	神盾及其子公司
主要產品/服務線：				
銷貨收入	\$ 2,049,780	\$ 389,745	\$ 2,439,525	\$ 2,623,724
勞務收入	849	2,982	3,831	7,942
	<u>\$ 2,050,629</u>	<u>\$ 392,727</u>	<u>\$ 2,443,356</u>	<u>\$ 2,631,666</u>

2. 本集團民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日、110 年 9 月 30 日及 110 年 1 月 1 日認列合約收入相關之合約負債-預收款項分別計 \$9,016、\$1,257、\$1,257 及 \$0，表列其他流動負債。

3. 本集團民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之期初合約負債於當期認列收入金額均為 \$0。

#### (二十二) 利息收入

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
銀行存款利息	\$ 3,710	\$ 4,261
其他利息收入	6,950	2,382
	<u>\$ 10,660</u>	<u>\$ 6,643</u>
	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
銀行存款利息	\$ 7,717	\$ 9,135
其他利息收入	15,558	3,088
	<u>\$ 23,275</u>	<u>\$ 12,223</u>

#### (二十三) 其他收入

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
租金收入	\$ 770	\$ 500
股利收入	43,887	-
其他收入-其他	2,220	(397)
	<u>\$ 46,877</u>	<u>\$ 103</u>
	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
租金收入	\$ 1,913	\$ 1,279
股利收入	45,676	-
其他收入-其他	3,934	2,801
	<u>\$ 51,523</u>	<u>\$ 4,080</u>

(二十四) 其他利益及損失

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 731	\$ 438
處分投資損失	( 32,164)	-
租賃修改利益	-	493
外幣兌換利益	73,138	1,007
透過損益按公允價值衡量之金		
融資產損失	( 3,080)	( 4,756)
其他損失	( 3,477)	( 4,087)
	<u>\$ 35,148</u>	<u>(\$ 6,905)</u>
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 1,006	\$ 438
處分投資(損失)利益	( 32,164)	97,365
處分透過其他綜合損益按公允	-	( 75,813)
價值衡量之金融資產之交易		
成本		
租賃修改利益	-	496
外幣兌換利益(損失)	162,070	( 35,708)
透過損益按公允價值衡量之金	( 28,827)	( 1,081)
融資產損失		
其他損失	( 4,580)	( 9,395)
	<u>\$ 97,505</u>	<u>(\$ 23,698)</u>

(二十五) 財務成本

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
銀行借款利息費用	\$ 9,354	\$ 2,855
租賃負債	851	506
	<u>\$ 10,205</u>	<u>\$ 3,361</u>
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
銀行借款利息費用	\$ 17,977	\$ 9,667
租賃負債	1,780	1,684
	<u>\$ 19,757</u>	<u>\$ 11,351</u>

## (二十六)費用性質之額外資訊

	111年7月1日至9月30日		
	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	\$ 3,117	\$ 291,564	\$ 294,681
股份基礎給付	126	12,740	12,866
勞健保費用	263	16,765	17,028
退休金費用	159	13,009	13,168
其他用人費用	108	10,946	11,054
	<u>\$ 3,773</u>	<u>\$ 345,024</u>	<u>\$ 348,797</u>
折舊費用	<u>\$ 3,395</u>	<u>\$ 40,866</u>	<u>\$ 44,261</u>
攤銷費用	<u>\$ 27</u>	<u>\$ 28,120</u>	<u>\$ 28,147</u>
	110年7月1日至9月30日		
	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	\$ -	\$ 186,576	\$ 186,576
勞健保費用	-	10,801	10,801
退休金費用	-	7,139	7,139
其他用人費用	-	11,086	11,086
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 215,602</u>	<u>\$ 215,602</u>
折舊費用	<u>\$ 317</u>	<u>\$ 24,686</u>	<u>\$ 25,003</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,073</u>	<u>\$ 8,073</u>
	111年1月1日至9月30日		
	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	\$ 3,117	\$ 685,069	\$ 688,186
股份基礎給付	126	12,740	12,866
勞健保費用	263	38,865	39,128
退休金費用	159	27,873	28,032
其他用人費用	108	23,731	23,839
	<u>\$ 3,773</u>	<u>\$ 788,278</u>	<u>\$ 792,051</u>
折舊費用	<u>\$ 3,881</u>	<u>\$ 87,569</u>	<u>\$ 91,450</u>
攤銷費用	<u>\$ 27</u>	<u>\$ 45,133</u>	<u>\$ 45,160</u>

## 110年1月1日至9月30日

	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	\$ -	\$ 596,561	\$ 596,561
勞健保費用	-	34,146	34,146
退休金費用	-	23,701	23,701
其他用人費用	-	25,019	25,019
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 679,427</u>	<u>\$ 679,427</u>
折舊費用	<u>\$ 1,422</u>	<u>\$ 71,761</u>	<u>\$ 73,183</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,245</u>	<u>\$ 22,245</u>

1. 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。
2. 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理將該差異認列為次年度損益。
3. 本公司民國 110 年度 109 年度員工酬勞估列金額分別為 \$0 及 \$40,140，董事酬勞估列金額分別為 \$0 及 \$8,028。本公司董事會決議發放金額與前述估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十七) 所得稅

## 1. 所得稅費用

## (1) 所得稅費用組成部分：

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得（\$	46,393）（\$	14,479）
稅		
當期產生國外所得扣		
繳稅款	<u>359</u>	<u>2,025</u>
所得稅利益	<u>（\$ 46,034）</u>	<u>（\$ 12,454）</u>

	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	(\$ 80,171)	(\$ 51,536)
未分配盈餘加徵	162,049	-
當期產生國外所得扣繳稅款	1,133	2,816
以前年度所得稅高低估	( 880)	-
所得稅費用(利益)	<u>\$ 82,131</u>	<u>(\$ 48,720)</u>
(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：		
	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
透過其他綜合損益按公允價值變動之金融資產公允價值變動	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
透過其他綜合損益按公允價值變動之金融資產公允價值變動	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 642,816)</u>

2. 本公司營利事業所得稅核定情形如下：

神盾股份有限公司	核定情形
	核定至民國108年度
(二十八) <u>每股虧損</u>	

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	
	加權平均流通 <u>稅後金額</u>	每股虧損 <u>在外股數(仟股)</u> <u>(元)</u>
<u>基本及稀釋每股虧損</u>		
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損	<u>(\$ 251,926)</u>	<u>69,272</u> <u>(\$ 3.64)</u>
	<u>110年7月1日至9月30日</u>	
	加權平均流通 <u>稅後金額</u>	每股虧損 <u>在外股數(仟股)</u> <u>(元)</u>
<u>基本及稀釋每股虧損</u>		
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損	<u>(\$ 49,894)</u>	<u>69,272</u> <u>(\$ 0.72)</u>

	111年1月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
	<u>基本及稀釋每股虧損</u>		
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損	(\$ 578,970)	69,272	(\$ 8.36)

	110年1月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
	<u>基本及稀釋每股虧損</u>		
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損	(\$ 176,363)	69,271	(\$ 2.55)

註：因本公司民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日均為淨損，致潛在普通股列入將產生反稀釋作用，故稀釋每股虧損之計算同基本每股虧損之計算。

(二十九) 非控制權益

	111年	110年
1月1日	\$ 12,135	\$ 23,921
歸屬於非控制權益之份額：		
本期淨利(損)	16,771 (	9,974)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	5,521	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失	16,545)	-
認列對子公司所有權益變動數	3,674	4,383
非控制權益增加	3,547,213	-
9月30日	\$ 3,568,769	\$ 18,330

(三十) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	長期借款 (含一年內到期)	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
111年1月1日	\$ 100,000	\$ 850,000	\$119,689	\$ 1,069,689
籌資現金流量之變動	790,000	860,382	( 45,687)	1,604,695
取得子公司之變動	150,000	7,273	67,869	67,869
其他非現金之變動	-	-	72,436	72,436
111年9月30日	\$ 1,040,000	\$ 1,717,655	\$214,307	\$ 2,971,962

	短期借款	長期借款 (含一年內到期)	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
110年1月1日	\$ -	\$ 990,000	\$155,587	\$ 1,145,587
籌資現金流量之變動	100,000	( 140,000)	( 33,541)	( 73,541)
其他非現金之變動	-	-	( 1,687)	( 1,687)
110年9月30日	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 850,000</u>	<u>\$120,359</u>	<u>\$ 1,070,359</u>

(三十一) 企業合併

1. 本集團持有安國 22.16% 股份，為安國單一最大股東，本集團依安國民國 111 年 6 月 15 日股東會出席情形及董事改選結果暨民國 111 年 7 月 11 日取得其他股東間有效之協議取得其董事會之多數表決權評估本集團係有能力以主導其主要攸關活動，故自民國 111 年 7 月 11 日起納入合併財務報告之編製。

(以下空白)

2. 併入安國公司所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值資訊如下：

	<u>111年7月11日</u>
收購對價	
先前已持有安國公司之權益於收購日之公允價值	\$ 707,000
非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額	<u>3,547,213</u>
	<u>4,254,213</u>
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
現金及約當現金	1,261,522
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	861,751
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	29,957
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	599,138
應收帳款淨額	326,290
其他應收款淨額	29,288
存貨	634,430
預付款項	70,815
其他流動資產－其他	3,929
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	490,999
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	22,929
採用權益法之投資	239,867
不動產、廠房及設備	59,330
使用權資產	67,953
無形資產	275,503
遞延所得稅資產	16,792
其他非流動資產	109,312
短期借款	( 150,000)
應付票據	( 20,721)
應付帳款	( 324,373)
其他應付款	( 409,797)
其他流動負債	( 65,402)
遞延所得稅負債	( 48,442)
租賃負債	( 29,753)
可辨認淨資產總額	<u>4,051,317</u>
商譽	<u>\$ 202,896</u>

3. 本集團於企業合併前已持有安國 22.16%權益，依公允價值再衡量而認列之損失計\$35,563，表列「其他利益及損失」。
4. 取得之可辨認無形資產公允價值暫定為\$275,503，該等資產尚待最後之估價。
5. 本集團自民國 111 年 7 月 11 日合併安國之日起，安國貢獻之營業收入及稅前淨利分別為\$392,728 及\$23,732。若假設安國公司自民國 111 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團民國 111 年前三季度之營業收入及稅前淨損將分別為\$3,267,197 及(\$354,248)。

## 七、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團關係</u>
芯鼎科技股份有限公司(芯鼎科技)	關聯企業-採用權益法之被投資公司
安格科技股份有限公司(安格科技)	關聯企業-採用權益法之被投資公司

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	<u>111年7月1日至9月30日</u>
勞務銷售：	
安格科技	<u>\$                  1,330</u>
	<u>111年1月1日至9月30日</u>
勞務銷售：	
安格科技	<u>\$                  1,330</u>

本集團對關係人之勞務銷售之交易價格主係雙方議價，收款條件與非關係人相同且無重大異常。

#### 2. 技術服務支出

	<u>111年7月1日至9月30日</u>
勞務購買：	
芯鼎科技	<u>\$                  18,541</u>
	<u>111年1月1日至9月30日</u>
勞務購買：	
芯鼎科技	<u>\$                  37,965</u>

本集團向關係人購買之勞務係雙方議價，付款條件與非關係人相同且無重大異常。

#### 3. 應收帳款

	<u>111年9月30日</u>
應收帳款：	
安格科技	<u>\$                  489</u>

應收關係人款項主要來自勞務服務，並無抵押及付息。應收關係人款項並未提列備抵損失。

#### 4. 其他應付款

	<u>111年9月30日</u>
其他應付款：	
芯鼎科技	<u>\$                  20,995</u>

其他應付關係人款項主要來自技術服務支出。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
短期員工福利	\$ 24,487	\$ 95,650
退職後福利	612	297
股份基礎給付	1,007	-
總計	<u>\$ 26,106</u>	<u>\$ 95,947</u>

  

	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
短期員工福利	\$ 94,275	\$ 133,551
退職後福利	1,238	855
股份基礎給付	1,007	-
總計	<u>\$ 96,520</u>	<u>\$ 134,406</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>			<u>擔保用途</u>
	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>	
質押定期存款 (帳列按攤銷後成本衡量 之金融資產-流動)	\$ 220,689	\$ -	\$ -	註1
質押定期存款 (帳列按攤銷後成本衡量 之金融資產-非流動)	8,837	400	403	註2
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產-非流動	889,887	-	-	註4
存出保證金 (表列其他非流動資產)	31,750	-	-	註3
	<u>\$ 1,151,163</u>	<u>\$ 400</u>	<u>\$ 403</u>	

註1：短期銀行借款擔保。

註2：銀行履約保證及進口原物料之關稅擔保。

註3：預訂產能之擔保及押金，請詳附註六、(六)3.之說明。

註4：長期銀行借款擔保。

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

1. 民國 109 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科技相關損失總計人民幣 5,050 萬元，本公司於 109 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。
2. 民國 110 年 3 月匯頂科技在福州市中級人民法院對本公司提出專利侵權告訴，要求本公司賠償匯頂科技相關損失總計人民幣 5,050 萬元，本公司於民國 110 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。

### (二)承諾事項

1. 本公司已簽訂 Precise Biometrics AB 現金增資合約以每股 6.44 瑞典克朗，取得 12.14% 普通股股權 5,609 仟股，截至民國 111 年 9 月 30 日止，已簽約但尚未支付之價款 \$104,763。
2. 本集團之子公司展匯科技已簽訂之無形資產購買合約、委託晶片及 IC 組件設計等合約，截至民國 111 年 9 月 30 日止，已簽約但尚未支付之價款為 \$22,256。  
本集團之子公司迅杰科技與其他公司簽訂之軟體及技術授權合約，依約應給付軟體授權金及按生產單位數計付一定金額之權利金，截至民國 111 年 9 月 30 日止，已簽約但尚未支付之價款為 \$38,429。
3. 本集團與供應商簽訂長期合約，其中約定本集團需向供應商採購之相關年限及最低金額或數量。

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

本集團之子公司展匯科技及關聯企業-安格科技，於民國 111 年 8 月 24 日經董事會決議辦理股份轉換，於轉換後展匯科技將辦理終止上櫃及公開發行，並於民國 111 年 10 月 13 日經各該公司臨時股東會決議通過。

本集團考量未來長期發展需要，於民國 111 年 10 月 11 日經集團之子公司安國董事會通過於股份轉換基準日(暫定 112 年 4 月 1 日)，以展匯科技之持股為對價，轉換為安格科技新股。於該項交易完成後，本集團預計將持有安格科技增資後股份 31.84%，為其單一最大股東，本集團考量既有股權狀況及集團未來整體策略規劃，擬積極取得對安格科技之實質控制。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本期無重大變動，請參閱民國 110 年度合併財務報表附註附註六(廿五)。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量 之金融資產(註1)	\$ 2,138,280	\$ 1,381,604	\$ 811,349
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產(註2)	\$ 1,991,108	\$ 409,070	\$ 449,977
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	\$ 1,538,188	\$ 2,325,144	\$ 4,203,881
按攤銷後成本衡量之金融 資產(註3)	655,172	677,700	1,379,403
應收帳款(含關係人)	538,469	608,734	505,170
其他應收款	113,562	76,894	150,150
存出保證金	56,559	13,027	13,169
	<u>\$ 2,901,950</u>	<u>\$ 3,701,499</u>	<u>\$ 6,251,773</u>
	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 1,040,000	\$ 100,000	\$ 100,000
應付票據	-	-	-
應付帳款	369,286	331,422	215,401
長期借款(含一年內到期)	1,717,655	850,000	850,000
其他應付款(含關係人)	582,030	451,602	311,257
退款負債	68,692	75,139	63,098
存入保證金	724	492	492
	<u>\$ 3,778,387</u>	<u>\$ 1,808,655</u>	<u>\$ 1,540,248</u>
租賃負債	<u>\$ 214,307</u>	<u>\$ 119,689</u>	<u>\$ 120,359</u>

註1：係強制透過損益按公允價值衡量者。

註2：係權益及債務工具投資(含非流動)。

註3：係按攤銷後成本衡量之金融資產(含非流動)。

#### 2. 風險管理政策

本期無重大變動，請參閱民國 110 年度合併財務報表附註六(廿四)。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

除以下說明者外，本期無重大變動，請參閱民國 110 年度合併財務報表附註六(廿四)。

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣、子公司之功能性貨幣分別為新台幣、人民幣及美金)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年9月30日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析	
				變動幅度	損益影響
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ 44,770	31.75	\$ 1,421,448	1%	\$ 14,214
<u>非貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	29,337	31.75	931,450		
<u>以外幣衡量之合併 個體淨資產影響數</u>					
美金：新台幣	15,154	31.75	481,130		
人民幣：美金	11,617	6.61	51,963		
人民幣：新台幣	8,812	6.61	58,247		

#### 金融負債

##### 貨幣性項目

美金：新台幣	16,227	31.75	515,207	1%	5,152
--------	--------	-------	---------	----	-------

110年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析	
				變動幅度	損益影響
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ 54,165	27.68	\$ 1,499,287	1%	\$ 14,993
<u>非貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	46,873	27.68	1,297,445		
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	20,570	27.68	569,378	1%	5,694

110年9月30日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析	
				變動幅度	損益影響
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ 57,172	27.85	\$ 1,592,240	1%	\$ 15,922
<u>非貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	26,505	27.85	738,164		
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	13,405	27.85	373,329	1%	3,733

本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$73,138、\$1,007、\$162,070 及(\$35,078)。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 111 年及 110 年 9 月 30 日，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣及美元計價。
- B. 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅後淨利將分別減少或增加\$16,546 及\$5,700，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。

B. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

	111年9月30日	
	一年以下	一年以上
<u>非衍生金融負債：</u>		
短期借款	\$ 1,041,099	\$ -
應付帳款	369,286	-
其他應付款(含關係人)	582,030	-
租賃負債	76,294	141,248
長期借款(含一年內到期)	392,425	1,417,252

	110年12月31日	
	一年以下	一年以上
<u>非衍生金融負債：</u>		
短期借款	\$ 100,072	\$ -
應付帳款	331,422	-
其他應付款(含關係人)	450,690	-
租賃負債	34,146	88,573
長期借款(含一年內到期)	48,753	826,801

	110年9月30日	
	一年以下	一年以上
<u>非衍生金融負債：</u>		
短期借款	\$ 100,069	\$ -
應付帳款	215,401	-
其他應付款(含關係人)	303,375	-
租賃負債	35,755	88,277
長期借款(含一年內到期)	11,959	868,688

### (三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之部分受益憑證及部份透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產的公允價值即屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之保本型商品、金融債券的公允價值即屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之部份受益憑證、混合工具及部份透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產的公允價值即屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具：

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款(含關係人)、其他應收款、存出保證金、應付帳款、短期借款、其他應付款(含關係人)、租賃負債、長期借款(含一年內到期)、退款負債及存入保證金)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

	111年9月30日			
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
受益憑證	\$1,145,701	\$ -	\$ 44,086	\$1,189,787
權益工具	407,012	-	167,228	574,240
保本型商品	-	120,282	-	120,282
可轉換公司債	-	-	189,293	189,293
未上市私募基金	-	-	64,678	64,678
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金				
融資產				
權益工具	905,060	-	925,697	1,830,757
債務工具	160,351	-	-	160,351
合計	<u>\$2,618,124</u>	<u>\$ 120,282</u>	<u>\$1,390,982</u>	<u>\$4,129,388</u>

110年12月31日				
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 860,922	\$ -	\$ 35,818	\$ 896,740
權益工具	-	-	34,826	34,826
可轉換公司債	-	-	450,038	450,038
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	-	-	357,271	357,271
債務工具	51,799	-	-	51,799
	<u>\$ 912,721</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 877,953</u>	<u>\$ 1,790,674</u>
110年9月30日				
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 748,308	\$ -	\$ 28,214	\$ 776,522
權益工具	-	-	34,827	34,827
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具	-	-	355,029	355,029
債務工具	94,948	-	-	94,948
	<u>\$ 843,256</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 418,070</u>	<u>\$ 1,261,326</u>

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	股票	封閉型基金	開放型基金	公司債
	市場報價	收盤價	收盤價	淨值
				除息成交百元價

(2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係參考交易對手報價取得。

(3) 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。

5. 本集團之保本型商品及金融債券，其所有取得之公允價值估計均屬於第二等級。

6. 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

7. 下表列示民國 111 年及 110 年度第三等級之變動：

	111年		110年	
	非衍生工具		非衍生工具	
1月1日	\$	877,953	\$	395,130
企業合併		579,420		-
認列於損益之利益或損失		29,941		6,992
認列於其他綜合損益之利益或損失	(	117,726)	(	27,056)
本期購買		366,851		51,057
本期處分	(	348,669)	(	8,053)
匯率影響數		3,212		-
9月30日	\$	<u>1,390,982</u>	\$	<u>418,070</u>

8. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

(以下空白)

9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	111年9月30日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 618,323	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通 性折價及股價 淨值比乘數	30%	乘數及控制權溢 價愈高，公允價 值愈高； 缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低。
		現金流量折 現法/選擇 權訂價模型	缺乏市場流通 性折價	1.70-22.87	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低。
"	91,122	現金流量折 現法	缺乏市場流通 性折價	20.00%- 33.35%	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低；
"			少數股權折價	32.11%	少數股權折價愈 高，公允價值愈 低。
"	74,704	以最近一次 非活絡市場 之交易價格	不適用	不適用	不適用。
創投公司股票 私募基金投資	352,862	淨資產價值 法	淨資產價值	不適用	淨資產價值越高 ，公允價值愈 高。
私募股票 (上市櫃公司)	64,678	市價法	缺乏市場流通 性折價	30%	市場流通性折價 愈高，公允價值 愈低。
可轉換公司債	189,293	現金流量折 現法	缺乏市場流通 性折價	25%	市場流通性折價 愈高，公允價值 愈低。
110年12月31日					
	公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 392,097	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通 性折價	30%	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低。
			股價淨值比乘 數	2.21~4.86	乘數愈高，公允 價值愈高。
私募基金	35,818	淨資產價值 法	淨資產價值法	不適用	淨資產價值愈高 ，公允價值愈 高。
可轉換公司 債	450,038	現金流量折 現法	缺乏市場流通 性折價	25%	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低。

	110年9月30日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 389,856	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通 性折價	30%	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低。
			股價淨值比乘 數	4.24	乘數愈高，公允 價值愈高。
私募基金	28,214	淨資產價值 法	淨資產價值法	不適用	淨資產價值愈高 ，公允價值愈 高。

10. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當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資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		111年9月30日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	股價淨值比乘數		±1%	\$ 1,672	(\$ 1,672)	\$ 4,511	(\$ 4,511)
權益工具	缺乏市場流通性 折價		±1%	-	-	423	( 409)
權益工具	少數股權折價		±1%	-	-	438	( 423)
債務工具	缺乏市場流通性 折價		±1%	1,893	( 1,893)	-	-
		110年12月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	股價淨值比 乘數		±1%	\$ -	\$ -	\$ 3,573	(\$ 3,573)
債務工具	缺乏市場流 通性折價		±1%	4,500	( 4,500)	-	-
		110年9月30日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	股價淨值比 乘數		±1%	\$ -	\$ -	\$ 3,035	(\$ 3,035)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。
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：請詳附表三。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表五。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

#### (四)主要股東資訊：

請詳附表七。

#### 十四、部門資訊

##### (一)一般性資訊

本集團係有兩個應報導部門：神盾及其子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；安國及其子公司主要業務係 USB 控制晶片之研究開發、設計及銷售。本集團營運決策者係分別依據整體營運結果作為評估績效之基礎，故分屬兩個部門。

<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>神盾及其子公司</u>	<u>安國及其子公司</u>	<u>總計</u>
部門收入	<u>\$ 2,050,628</u>	<u>\$ 392,728</u>	<u>\$ 2,443,356</u>
部門損益	<u>(\$ 503,800)</u>	<u>\$ 23,732</u>	<u>(\$ 480,068)</u>
<u>110年1月1日至9月30日</u>	<u>神盾及其子公司</u>	<u>安國及其子公司</u>	<u>總計</u>
部門收入	<u>\$ 2,631,666</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,631,666</u>
部門損益	<u>(\$ 235,057)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 235,057)</u>

##### (二)部門資訊之衡量

1. 本集團營運部門損益係以稅前營業淨利衡量，並作為績效評估之基礎。營運部門之會計政策及會計估計皆與附註四及五所述之重要會計政策彙總及重要會計估計及假設相同。
2. 向主要營運決策者呈報之外部收入(無來自企業內其他營運部門交易之收入)、損益及其財務資訊，均與綜合損益表內之收入、損益及財務資訊相同且採用一致之衡量方式。
3. 提供主要營運決策者之總資產金額及總負債金額，與本財務報表內之資產及負債採一致之衡量方式。

神盾股份有限公司及其子公司  
為他人背書保證  
民國111年1月1日至9月30日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

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 (註2)	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	備註
		公司名稱	關係 (註1)											
0	本公司	CoreSystem Technology Limited	1	\$ 745,886	\$ 127,000 (USD 4,000)	-	-	-	2.98%	\$ 2,131,540	N	N	Y	

註1：背書保證者與背書保證對象之關係如下：  
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其子公司  
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）  
 民國111年9月30日

附表二

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				
					股數(仟股)	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
神盾股份有限公司	股票	金信科技股份有限公司	無	註4	131	\$ 85	1.57%	\$ 85	
"	"	劍揚股份有限公司	"	"	4,000	-	13.96%	-	
"	"	AIStorm, Inc.	"	"	5,211	183,787	19.68%	183,787	
"	"	MEMS DRIVE INC.	"	"	188	16,966	2.87%	16,966	
"	"	兆捷科技國際股份有限公司	"	"	1,600	79,303	5.64%	79,303	
"	"	艾思通科技股份有限公司	"	"	1,000	2,499	16.67%	2,499	
"	"	MP High Tech Solutions Pty Ltd	"	"	1,011	16,906	3.53%	16,906	
"	"	新馳科技股份有限公司	"	"	2,500	10,073	5.00%	10,073	
"	"	xMEMS Labs, Inc.,	"	"	1,003	8,640	1.15%	8,640	
"	"	上峰科技股份有限公司	"	"	500	115,585	4.82%	115,585	
"	"	CyteSi, Inc.,	"	"	163	4,120	1.40%	4,120	
"	"	晶相光電股份有限公司	"	"	12,641	900,022	16.17%	900,022	
"	"	多方科技股份有限公司	"	"	1,050	13,131	7.05%	13,131	
"	債券	國泰-美國銀行美元優先無擔保債券	"	"	-	41,750	-	41,750	
"	"	兆豐-軟銀集團美元計價公司債	"	"	-	5,212	-	5,212	
"	"	國泰-TSMC全球美元債券	"	"	-	43,933	-	43,933	
"	"	王道-T-Mobile美國債券	"	"	-	47,271	-	47,271	
"	股票	元澄半導體科技股份有限公司	"	註2	13,333	80,000	8.89%	80,000	
"	"	電特氣體投資有限合夥	"	"	-	69,000	67.32%	69,000	
"	"	達發科技股份有限公司	"	"	560	292,124	0.38%	292,124	
"	"	凱銳光電股份有限公司	"	"	2,400	114,888	4.71%	114,888	
"	基金	祥峰成長基金	"	"	-	47,979	-	47,979	
"	"	祥峰成長二號基金	"	"	-	7,538	-	7,538	
"	"	祥峰成長基金-東南亞	"	"	-	9,161	-	9,161	
"	受益憑證	新光一號不動產投資信託基金	"	"	-	103,500	-	103,500	
"	股票	Sirius Wireless Pte. Ltd	"	註1	10,020	18,228	8.01%	18,228	
"	基金	M&G收益優化基金	"	"	-	92,838	-	92,838	
"	"	安聯美國短高收益債基金B	"	"	-	43,295	-	43,295	
"	"	柏瑞特別股息收益基金-A類型	"	"	-	95,726	-	95,726	
"	"	野村特別時機高收益債基金	"	"	-	89,285	-	89,285	
"	"	貝萊德環球高收益債券基金	"	"	-	47,298	-	47,298	
"	"	國泰私募美國實質資產收益基金	"	"	-	37,983	-	37,983	
"	"	國泰私募不動產收入策略基金	"	"	-	17,539	-	17,539	
"	可轉換公司債	Netlink Communication Inc.可轉換公司債	"	註2	-	157,543	-	157,543	
"	"	Gear Radio Limited. 可轉換公司債	"	"	-	31,750	-	31,750	

神盾股份有限公司及其子公司  
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）  
 民國111年9月30日

附表二

單位：新台幣仟元  
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				
					股數(仟股)	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
安國國際科技股份有限公司	基金	台新1699貨幣市場基金	無	註1	4,413	\$ 60,581	-	\$ 60,581	
"	"	保德信貨幣市場基金	"	"	1,879	30,123	-	30,123	
"	"	第一金台灣貨幣市場基金	"	"	3,232	50,164	-	50,164	
"	"	瀚亞威寶貨幣市場基金	"	"	1,459	20,097	-	20,097	
"	"	安聯台灣貨幣市場基金	"	"	3,152	40,033	-	40,033	
"	"	保德信瑞騰基金	"	"	631	9,813	-	9,813	
"	"	安聯美國短年期非投資等級債券基金	"	"	941	9,502	-	9,502	
"	"	保德信美元非投資等級債券基金	"	"	524	4,792	-	4,792	
"	"	瀚亞多重收益優化組合基金	"	"	896	9,498	-	9,498	
"	"	凱基未來樂活多重資產基金	"	"	300	3,000	-	3,000	
"	"	元大全球優質龍頭平衡基金	"	"	500	5,140	-	5,140	
"	"	中國信託ESG碳商機多重資產基金	"	"	600	5,634	-	5,634	
"	"	保德信全球生態友善ESG多重資產基金	"	"	600	6,009	-	6,009	
"	"	中國信託科技趨勢多重資產基金	"	"	1,300	12,268	-	12,268	
"	"	野村全球基礎建設大未來基金	"	"	489	4,569	-	4,569	
"	"	保德信全球新供應鏈基金	"	"	200	1,808	-	1,808	
安國國際科技股份有限公司	保本型商品	統一證保本型商品72號	"	註1	-	30,066	-	30,066	
"	"	統一證保本型商品73號	"	"	-	30,066	-	30,066	
"	"	統一證保本型商品2173號	"	"	-	30,075	-	30,075	
"	"	統一證保本型商品2174號	"	"	-	30,075	-	30,075	
"	股票	新光金甲種特別股	"	註3	130	5,038	0.17%	5,038	
"	"	華期創業投資股份有限公司	"	註4	11	1,974	2.11%	1,974	
"	"	普訊玖創業投資股份有限公司	"	"	15,380	273,611	15.38%	273,611	
"	"	鴻展創業投資有限公司	"	"	1,000	33,191	5.80%	33,191	
"	"	Koodata Inc. 特別股	"	"	2,375	16,127	2.73%	16,127	
"	"	Koodata Inc. 普通股	"	"	10,088	74,995	11.60%	74,995	
"	"	瀚源生醫股份有限公司	"	"	14,300	60,000	10.77%	60,000	
"	債券	AT&T Inc.	"	註3	-	2,102	-	2,102	
"	受益憑證	福友私募股權有限合夥	"	註2	-	11,836	-	11,836	
展匯科技股份有限公司	基金	復華瑞華基金	"	註1	2,896	32,250	-	32,250	
"	債券	渣打美元債券	"	註5	-	15,621	-	15,621	
"	債券	"	"	註6	-	15,633	-	15,633	
群勝科技(深圳)有限公司	基金	華潤元大現金收益貨幣市場基金B	"	註1	7,225	32,325	-	32,325	
鈺寶科技股份有限公司	"	保德信貨幣市場基金	"	"	4,126	66,163	-	66,163	
"	"	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	"	3,203	40,729	-	40,729	
"	"	日盛貨幣市場基金	"	"	2,675	40,214	-	40,214	
Alcor Micro Technology, Inc.	股票	NGD Systems Inc.	"	註4	8,705	14,704	3.45%	14,704	

神盾股份有限公司及其子公司  
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）  
 民國111年9月30日

附表二

單位：新台幣仟元  
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				
					股數(仟股)	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
Alcor Micro Technology, (H. K.) Limited	債券	HP Inc.	無	註3	-	\$ 2,153	-	\$ 2,153	
"	"	Power Finance Corp. Ltd.	"	"	-	5,639	-	5,639	
"	"	Natwest Group Plc.	"	"	-	3,182	-	3,182	
"	"	TSMC Arizona Corp.	"	"	-	6,051	-	6,051	
"	"	AT&T Inc. 5.35% Global Notes due 2066(TBB)	"	"	4	3,058	-	3,058	
群峰投資股份有限公司	基金	安聯台灣貨幣市場基金	"	註1	4,746	60,283	-	60,283	
"	"	保德信貨幣市場基金	"	"	2,505	40,167	-	40,167	
"	"	瀚亞威寶貨幣市場基金	"	"	2,184	30,090	-	30,090	
"	"	野村貨幣市場基金	"	"	1,821	30,090	-	30,090	
迅杰科技股份有限公司	"	日盛貨幣市場基金	"	"	342	5,145	-	5,145	
"	股票	達斯股份有限公司	"	註4	250	-	7.59%	-	

註1：透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動。

註2：透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動。

註3：透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動。

註4：透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動。

註5：按攤銷後成本衡量之金融資產－流動。

註6：按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動。

神盾股份有限公司及其子公司  
 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  
 民國111年1月1日至9月30日

附表三

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

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(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	售價	帳面成本	處分損益	股數(仟股)	金額(註)
本公司	芯鼎科技股 份有限公司	採權益法之長期 股權投資	無	無	10,000	\$ 652,000	8,000	\$ 537,600	-	\$ -	\$ -	\$ -	18,000	\$ 1,155,357
"	晶相光電股 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	"	"	-	-	12,641	1,549,739	-	-	-	-	12,641	900,022
"	達發科技股 份有限公司	透過損益按公允 價值衡量之金融 資產 - 非流動	"	"	-	-	560	374,452	-	-	-	-	560	292,124

註：係包含依權益法認列之損益或公允價值衡量之調整數。

神盾股份有限公司及其子公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國111年1月1日至9月30日

附表四

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率(註3)
				科目	金額	交易條件	
1	安國國際科技股份有限公司	Alcor Micro Technology (H.K.) Limited	3	銷貨收入(註6)	34,063	交易價格及條件，與非關係人相當。	1.39%

註1： 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註3： 交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以全年累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4： 本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

註5： 個別交易金額未達合併總資產或合併收入1%者，不予揭露；另以資產面及收入面為揭露方式。

註6： 此交易於編製合併報告時，業已沖銷。

神盾股份有限公司及其子公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）  
民國111年1月1日至9月30日

附表五

單位：新台幣仟元/股  
(除特別註明者外)

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%	\$ 695	\$ 349	\$ 349	
"	Egis Technology Korea Inc.	韓國	客戶服務、業務推廣及技術服務	18,233	18,233	20	100.00%	25,266	1,824	1,824	
"	神亞科技股份有限公司	台灣	技術開發	59,497	59,497	16,527	74.69%	9,566	( 356)	( 145)	
"	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%	6,609	20	20	
"	神煜電子股份有限公司	台灣	技術開發	140,000	140,000	14,000	86.93%	19,736	( 56,829)	( 49,402)	
"	安國國際科技股份有限公司	台灣	技術開發	707,000	794,600	20,000	22.01%	741,872	4,204	1,013	
"	神熙股份有限公司	台灣	技術開發	10,000	-	1,000	100.00%	( 2,116)	( 12,116)	( 12,116)	
"	神繹股份有限公司	台灣	技術開發	90,000	-	9,000	100.00%	80,383	( 9,617)	( 9,617)	
"	神豪股份有限公司	台灣	技術開發	10,000	-	1,000	100.00%	4,475	( 5,525)	( 5,525)	
"	神泰科技股份有限公司	台灣	技術開發	4,970	4,970	-	-	-	( 372)	-	
"	芯鼎科技股份有限公司	台灣	技術開發	1,189,600	652,000	18,000	21.03%	1,155,357	83,132	( 36,404)	
"	SCT Holdings Ltd.	開曼	IC設計、開發及銷售業務	1,537,347	-	6,404	20.00%	367,713	4,408	( 5,886)	
"	神盾創新管理顧問股份有限公司	台灣	一般投資業	7,500	-	750	50.00%	7,500	-	-	
安國國際科技股份有限公司	Alcor Micro Technology, Inc. (AMTI)	開曼群島	投資控股	850,378	788,050	28,613,000	100.00%	113,417	( 35,836)	( 35,836)	
"	安格科技股份有限公司	台灣	IC開發設計銷售業務	73,782	73,782	5,256,631	19.57%	223,585	52,102	10,208	
"	鈺寶科技股份有限公司	台灣	IC開發設計銷售業務	133,578	133,578	8,444,245	26.72%	126,229	65,069	17,401	
"	展匯科技股份有限公司	台灣	IC開發設計銷售業務	259,214	259,214	14,640,133	49.99%	317,852	22,153	11,074	
"	群峰投資股份有限公司	台灣	一般投資	90,000	90,000	9,000,000	100.00%	129,943	25,230	20,946	
"	迅杰科技股份有限公司	台灣	IC開發設計銷售業務	252,800	252,800	8,000,000	17.65%	267,255	79,131	12,325	
群峰投資股份有限公司	安格科技股份有限公司	台灣	IC開發設計銷售業務	5,814	22,344	179,353	0.67%	7,502	52,102	1,259	
"	鈺寶科技股份有限公司	台灣	IC開發設計銷售業務	17,943	17,943	1,719,642	5.44%	21,951	65,069	3,542	

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			
Alcor Micro Technology, Inc. (AMTI)	Alcor Micro Technology, (H.K.) Limited (AMTHK)	香港	經營及銷售電子產品	\$ 520,107	\$ 520,107	18,790,000	100.00%	\$ 42,449	(\$ 37,959)	(\$ 37,959)	

註：本表相關數字皆以新台幣列示，涉及外幣者，損益科目係以加權平均匯率換算為新台幣，資產負債科目係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

神盾股份有限公司及其子公司  
大陸投資資訊－基本資料  
民國111年1月1日至9月30日

附表六

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

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	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					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2	\$ 63,500	\$ -	\$ -	\$ 63,500	\$ 1,394	100.00	\$ 1,394	\$ 57,695	\$ -	註3
群勝科技(深圳)有限公司	售後服務及商情蒐集	56,960	註1	56,960	-	-	56,960	2,318	100.00	2,318	51,963	-	"
芯垣科技(深圳)有限公司	電子材料批發業	9,047	註2	9,047	-	-	9,047	( 1,608)	17.65	( 284)	552	-	"

公司名稱	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
神盾股份有限公司	\$ 63,500	\$ 63,500	\$ 4,699,109
安國及其子公司	66,007	66,007	2,508,919

註1：透過轉投資第三地區之Alcor Micro Technology, Inc. 再投資大陸公司。

註2：直接赴大陸地區從事投資。

註3：投資損益係依同期經會計師核閱之財務報表認列而得。

註4：本表相關數字皆以新台幣列示，涉及外幣者，損益科目係以平均匯率換算為新台幣，資產負債科目係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註5：依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額係以各投資公司合併淨值或淨值孰高者計算。

神盾股份有限公司及其子公司

主要股東資訊

民國111年9月30日

附表七

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
羅森洲	9,006,262	13.00%