

神盾股份有限公司
一一四年股東常會議事錄

召開方式：實體方式召開

時 間：中華民國 114 年 6 月 25 日（星期三）上午 9 時整

場 所：台北市內湖區堤頂大道一段 327 號 2 樓(莉蓮會館)

出 席：出席股數親自出席含委託股份總計 57,377,212 股(含電子投票行使表決權股東 13,065,043 股)，佔本公司已發行流通在外股份總數 91,250,754 股之 62.87%。

出席董事：羅森洲董事長、羅時豪董事、蔡志群董事

列席人員：財務長李宜平、資誠聯合會計師事務所黃珮娟會計師、萬國法律事務所
范瑞華律師。

主 席：羅森洲 董事長



記錄：許淑英



壹、主席致詞：略。

貳、報告事項

第一案

案 由：一一三年度營業報告。

說 明：一一三年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案

案 由：一一三年度審計委員會查核決算表冊報告。

說 明：一一三年度審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

第三案

案 由：本公司健全營運計畫執行情形報告。

說 明：(一)依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 113 年 7 月 3 日函覆本公司收購乾瞻
科技（股）公司，增資發行普通股 14,111,000 股申報生效核准函之規定，
需將健全營運計畫執行情形提股東會報告。

(二)本公司健全營運計畫執行情形，請參閱附件三。

第四案

案 由：私募有價證券辦理情形報告。

說 明：(一)本公司私募有價證券辦理情形，請參閱附件四。

(二)113 年發行私募有價證券案已分二次辦理，合計 2,868 仟股，剩餘額度 7,132
仟股不繼續辦理。

第五案

案 由：本公司訂定「永續發展實務守則」報告。

說 明：配合財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心推動永續發展計畫，參酌「上市上
櫃公司永續發展實務守則」，制定本公司「永續發展實務守則」請參閱附件
五。

第六案

案 由：與乾瞻科技股份有限公司股份轉換給付對價報告。

說 明：(一) 本公司與乾瞻科技股份有限公司（以下稱乾瞻科技）於113年1月15日分別召開董事會通過以現金及本公司發行新股為對價之股份轉換案，由本公司取得乾瞻科技已發行百分之百股權。本股份轉換案之對價為乾瞻科技每1股普通股換發現金新臺幣179.48元以及本公司新發行普通股0.959341032股。

(二) 本公司增資發行新股14,111,000股，以股份轉換方式取得乾瞻科技，使其成為本公司100%持股之子公司乙案，業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（以下簡稱櫃買中心）113年6月6日證櫃監字第1130201401號函同意，及櫃買中心113年7月3日證櫃監字第1130005160號函申報生效。本增資案奉經濟部113年8月15日經授商字第11330141650號函核准變更登記在案；並洽請櫃買中心同意，於113年8月23日起掛牌上櫃買賣。

(三) 依據企業併購法第29條第6項進行，依法無須經股東會同意，謹將相關執行情形向股東報告。

議事經過：報告事項無股東提問。

參、承認事項

第一案

董事會 提

案 由：承認一一三年度決算表冊案。

說 明：(一)本公司113年度之財務報表業經資誠聯合會計師事務所黃珮娟會計師及潘慧玲會計師查核完竣，並出具查核報告。

(二)113年度營業報告書及上述財務報表，業經審計委員會查核完竣，依法提請股東常會承認。

(三)前項表冊請參閱附件一及附件六。

議事經過：無股東提問。

決 議：本議案表決時出席股東表決總權數57,195,212權，投票表決結果如下：

| 表決結果 | 佔出席股東表決總權數之比率 |
|--------------------|---------------|
| 贊成權數52,407,581權 | 91.62% |
| 反對權數36,183權 | 0.06% |
| 棄權／未投票權數4,751,448權 | 8.30% |

本案經表決照案通過。

第二案

董事會 提

案 由：承認一一三年度虧損撥補案。

說 明：(一)本公司一一三年度財務報表業已編制完成，本期稅後虧損為新台幣1,023,466,816元，擬議不分派113年度股利。

(二)虧損撥補表請參閱附件七，提請 承認。

議事經過：無股東提問。

決 議：本議案表決時出席股東表決總權數57,195,212權，投票表決結果如下：

| 表決結果 | 佔出席股東表決總權數之比率 |
|------|---------------|
|------|---------------|

| | |
|--------------------|--------|
| 贊成權數52,402,293權 | 91.62% |
| 反對權數40,467權 | 0.07% |
| 棄權／未投票權數4,752,452權 | 8.30% |

本案經表決照案通過。

肆、討論事項

第一案

董事會 提

案 由：本公司擬辦理私募現金增資發行普通股案。

說 明：(一) 本公司為引進策略性投資人及其他因應本公司未來發展之資金需求，擬依證券交易法第43條之6及相關法令規定，辦理私募現金增資發行普通股，發行總數以不超過10,000,000股為限，於股東會決議之日起一年內得分五次辦理。

(二) 依據證券交易法第43條之6及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定，應說明事項如下：

(1) 私募價格訂定之依據及合理性：

- A. 私募普通股價格訂定之依據，以下列二基準計算價格較高者為參考價格，以不低於參考價格之八成訂定之。
 - a. 定價日前1、3或5個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。
 - b. 定價日前30個營業日之普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。
- B. 私募普通股之實際定價日與實際發行價格，擬提請股東會決議通過後，授權董事會於不低於股東會決議成數且不低於每股面額新臺幣10元之範圍內，視日後市場狀況及選定策略性投資人之情形訂定之。
- C. 前述私募價格訂定之依據，符合「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定，並考量公司未來展望以及私募有價證券之轉讓時點、對象及數量均有嚴格限制，且交付未滿三年不得向主管機關申報補辦公開發行及上市，流動性較差等因素，故本案私募價格之訂定應屬合理，對股東權益不致有重大影響。

(2) 特定人選擇之方式：

- A. 本次私募普通股之對象以符合證券交易法第43條之6及金融監督管理委員會112年9月12日金管證發字第1120383220號令規定之特定人為限。
- B. 本公司目前尚無已洽定之應募人，惟應募人之選擇方式與目的、必要性及預計效益說明如下：
 - a. 選擇方式與目的：
應募人之選擇以對本公司具附加價值為原則，且對本公司未來營運能產生直接或間接提升經營績效者為優先考量。
 - b. 必要性及預期效益：
應募人藉由本身之經驗、技術、知識、品牌或聲譽等，以協助本公司提昇技術、降低成本、拓展市場開發或強化供應商

與客戶關係等效益。

(3) 辦理私募之必要理由：

- A. 不採用公開募集之理由：因私募方式具有籌資迅速簡便之時效性且有限制轉讓之規定，較可確保長期營運發展，故不採用公開募集，擬以私募方式辦理增資。
- B. 私募之額度：以不超過10,000,000股為限，將於股東會決議之日起一年內得分五次辦理，實際募資額度擬授權董事會視當時市場狀況、公司實際需要及洽特定人情形辦理之。
- C. 辦理私募之預計次數、資金用途及預計達成效益：

| 預計辦理次數 | 預計私募股數 | 各分次資金用途 | 各分次預計達成效益 |
|--------|------------|------------------------------|--------------------------------------|
| 第1次 | 2,000,000股 | 充實營運資金、健全財務結構或其他因應未來發展之資金需求。 | 強化公司財務結構、提升公司營運成效及整體競爭力，對股東權益有其正面助益。 |
| 第2次 | 2,000,000股 | | |
| 第3次 | 2,000,000股 | | |
| 第4次 | 2,000,000股 | | |
| 第5次 | 2,000,000股 | | |

上述分次辦理之私募增資案，當次未發行之股數得併同下次發行，合計發行總股數以不超過 10,000,000 股為限。

- (4) 董事會決議辦理私募前一年內經營權發生重大變動或辦理私募引進策略性投資人後，是否將造成經營權發生重大變動：本公司評估選定應募人時，將以不發生經營權重大變動為原則。

(三) 本次私募發行普通股之權利義務與本公司已發行之普通股相同，惟依證券交易法第43條之8規定，本次私募之有價證券於交付後三年內，除符合法令規定之特定情形外不得自由轉讓，本公司擬於該私募有價證券交付滿三年後，依相關法令規定向主管機關補辦公開發行及申請本次私募有價證券上市（櫃）交易。

(四) 本次私募計畫之主要內容，除私募定價成數外，包括但不限於實際發行股數、發行價格、發行條件、募集金額、計畫項目、預計資金運用進度、預計可能產生之效益及其他相關未盡事宜，若因法令修改或主管機關規定及基於營運評估或客觀環境之影響而需變更或修正時，擬請授權董事會得依當時市場狀況全權處理之。

(五) 為配合本次私募普通股，擬提請股東會授權董事長或其指定之人代表本公司簽署、商議、變更一切有關私募普通股之契約及文件，並為本公司辦理一切有關發行私募普通股所需之事宜。

(六) 本公司私募有價證券議案，依證券交易法第43條之6規定，應說明事項請詳公開資訊觀測站（網址：<http://mops.twse.com.tw/>）及本公司網站（網址：<https://www.egistec.com/>）。

(七) 本案經董事會決議通過後，提請114年股東常會討論。

另依財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心(證保法字第1140001291號)來函補充說明：

茲就本次辦理私募現金增資發行普通股之必要性與合理性說明如下：

1. 因本公司現金增資案撤案，為償還銀行借款以因應未來發展所需，擬

再以私募方式募集所需資金，以改善公司財務結構並強化競爭力。

2. 本公司連續四年度個體財務報告顯示呈現虧損，本公司目前營運需以長期、穩定之融資管道方式取得資金，然若持續向金融機構申請融資，所衍生利息費用及還款壓力亦將造成本公司沉重財務負擔，故採股權工具進行籌資為較有利選擇，因此本次募集資金計畫以私募方式募集資金。
3. 本公司擬以私募方式辦理現金增資發行普通股，用以策略聯盟發展之資金需求及充實營運資金，與公開募集相較，私募有價證券三年內不得自由轉讓之規定，將更可確保本公司與應募人間之長期合作關係，對本公司之經營權將不致產生經營權變動。

(八) 提請 決議。

議事經過：無股東提問。

決 議：本議案表決時出席股東表決總權數57,195,212權，投票表決結果如下：

| 表決結果 | 佔出席股東表決總權數之比率 |
|--------------------|---------------|
| 贊成權數49,995,841權 | 87.41% |
| 反對權數1,913,372權 | 3.34% |
| 棄權／未投票權數5,285,999權 | 9.24% |

本案經表決照案通過。

第二案

董事會 提

案 由：修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。

說 明：(一) 參酌同業公司之額度並考量集團營運需要，擬修訂授權董事長得先行核決背書保證之額度，修訂條文對照表請參閱附件八。

(二) 提請 決議。

議事經過：無股東提問。

決 議：本議案表決時出席股東表決總權數57,195,212權，投票表決結果如下：

| 表決結果 | 佔出席股東表決總權數之比率 |
|--------------------|---------------|
| 贊成權數52,398,489權 | 91.61% |
| 反對權數45,490權 | 0.07% |
| 棄權／未投票權數4,751,233權 | 8.30% |

本案經表決照案通過。

第三案

董事會 提

案 由：修訂本公司「公司章程」部分條文案。

說 明：(一) 配合公司法及證券交易法相關規定，修訂本公司章程部分條文，修訂條文對照表請參閱附件九。

(二) 提請 決議。

議事經過：無股東提問。

決 議：本議案表決時出席股東表決總權數57,195,212權，投票表決結果如下：

| 表決結果 | 佔出席股東表決總權數之比率 |
|-----------------|---------------|
| 贊成權數52,398,554權 | 91.61% |

| | |
|--------------------|-------|
| 反對權數45,391權 | 0.07% |
| 棄權／未投票權數4,751,267權 | 8.30% |

本案經表決照案通過。

第四案

董事會 提

案 由：討論辦理「乾瞻科技股份有限公司」釋股規劃案。

說 明：(一) 為配合子公司乾瞻營運發展、吸引及留任所需專業人才，以及為符合申請股票上市（櫃）法令規定，於申請股票上市（櫃）前，本公司對乾瞻之持股需降至70%以下，且上市（櫃）掛牌時本公司及子公司，以及前開公司之董事、監察人、代表人，暨持有公司股份超過股份總額10%之股東，與其關係人總計持有乾瞻之股份不得超過上市（櫃）掛牌時已發行股數之70%，所規劃未來申請股票上市（櫃）之股權分散，擬在維持本公司對乾瞻控制力之情形下，於乾瞻於上市（櫃）前一次或分次辦理現金增資發行新股（如有）時，本公司得辦理釋股及/或放棄認購全部或部份股份，並得依下列方式一次或分次處分所持有乾瞻之部分股份：

1. 放棄認購現金增資部份

乾瞻現金增資發行價格應不低於乾瞻決議現金增資之董事會前，最近一期經會計師查核簽證或核閱之財務報表每股淨值，但如該股票已在證券商營業處所買賣者，除不低於前述之淨值外，另應依當時市價議定之。在考量乾瞻營運發展、吸引及留任專業人才以達提高經營績效之目的，除依法保留現金增資股數之10~15%，由乾瞻之員工認購，及依證券交易法第28條之1與相關法令規定應全數提撥辦理公開發行及承銷外，本公司得放棄認購乾瞻現金增資之股份，由本公司符合資格之股東優先認購。前述本公司符合資格之股東係指在可認購乾瞻現金增資股份時，本公司最近一次停止過戶日之股東名簿記載之股東，並依其所載持股數按比例計算得認購乾瞻現增新股股數達壹股（含）以上者（屆時本公司股東得依相關辦法辦理拼湊）。如本公司股東放棄認購或認購不足之部分，將促請乾瞻在放棄認購股數範圍內，對乾瞻員工、本公司暨關係企業員工或對乾瞻營運發展有助益之策略性投資人、財務性投資人、提出認購要約。惟實際現金增資發行張數、價格、特定人之洽定及作業程序等事宜，以乾瞻董事會之決議為準。

2. 處分乾瞻之股份

本公司處分乾瞻之價格應不低於決議處分乾瞻之董事會前，乾瞻最近一期經會計師查核簽證或核閱之財務報表每股淨值，但如該股票已在證券商營業處所買賣者，除不低於前述之淨值外，另應依當時市價議定之。本公司處分乾瞻股分，將優先依本公司最近一次停止過戶日之股東名簿記載之股東，依得認購時之持股比例優先認購，惟為避免股務成本增加，以最近一次停止過戶之股東名簿記載股東持股比例計算得認購乾瞻壹股（含）以上之股東為限。其實際交易張數、價格，交易作業時程等事宜，擬提請股東會授權本公司董事會依當時市場狀況及乾瞻營運情形訂定之，並按本公司之取得或處

分資產處理程序辦理；另考量乾瞻營運發展、吸引及留任專業人才以達提高經營績效之目的，如本公司股東放棄認購或認購不足之部分，擬授權本公司董事長洽特定人認購，交易相對人將以乾瞻員工、本公司暨關係企業員工或對乾瞻營運發展有助益之策略性投資人、財務性投資人為原則。

- (二) 乾瞻申請登錄興櫃或上市（櫃）相關作業所需釋股，本公司應依相關法令及上市（櫃）相關規範提撥股票供券商認購及過額配售等作業程序，提撥股數與價格則依相關法令及上市（櫃）相關規範、當時市場狀況以及乾瞻營運情形與承銷商共同議定之。
- (三) 辦理完成上述之釋股及/或放棄現金增資認購作業後，本公司對乾瞻之直接或間接綜合持股比例，於其上市（櫃）掛牌時，仍應不低於50%，以保持控制力及發揮集團綜效。
- (四) 以上辦理乾瞻之釋股及/或放棄現金增資認購等相關事宜，擬提請本公司股東會授權董事會全權處理。
- (五) 提請 決議。

議事經過：無股東提問。

決 議：本議案表決時出席股東表決總權數57,195,212權，投票表決結果如下：

| 表決結果 | 佔出席股東表決 總權數之比率 |
|--------------------|-------------------|
| 贊成權數51,877,151權 | 90.70% |
| 反對權數31,407權 | 0.05% |
| 棄權／未投票權數5,286,654權 | 9.24% |

本案經表決照案通過。

伍、選舉事項

案 由：補選本公司董事案。

董事會 提

- 說 明：(一) 本公司因董事辭任，故擬於本次股東常會補選三席董事（含兩席獨立董事），新任董事（含獨立董事）於股東會後即行就任，任期至115年6月20日止。
- (二) 董事選舉採候選人提名制度，股東應就董事（含獨立董事）候選人名單中選任之，候選人名單及其相關資料如下：

董事候選人名單

| 候選人 姓 名 | 學 歷 | 經 歷 | 現 職 | 持有股數 (單位：股) |
|------------|--|--|---|----------------|
| 陳劍威 | 國立臺灣大學／復旦 EMBA研究所 國立臺灣科技大學 管理研究所EMBA 工業技術學院工業管 理系 | 一元素科技(股)公司監察人 展睿科技(股)公司董事 樺漢科技(股)公司獨立董事 承啓科技(股)公司獨立董事 | 撼訊科技(股)公司集團總經理 撼衛生醫科技(股)公司董事長 撼與科技(股)公司董事長 撼智物聯科技(股)公司董事長 其陽科技(股)公司獨立董事 富鼎先進電子(股)公司獨立董事 優勝新能源再生科技(股)公司 董事 華譽國際電子(股)公司法人董事長 代表人 | 0 |

獨立董事候選人名單

| 候選人 姓 名 | 學 歷 | 經 歷 | 現 職 | 持有股數 (單位：股) |
|------------|--|---|---|----------------|
| 陳思合 | 中華民國律師高考及格 輔仁大學民商法學碩士 法務部調查局特考及格 | 中華民國專利代理人 家族信託規劃顧問師 中華民國仲裁協會仲裁人 臺灣高等法院民事調解委員 臺灣臺北地方法院民事調解 委員 | 合曜國際法律事務所主持律師 | 0 |
| 蕭文雄 | 交大電子工程系學士 國立交通大學控制工程 研究所碩士 | 香港商新思國際股份有限公司台灣分公司台灣區副總裁 National Semiconductor台灣區總經理 AMD台灣區總經理 | 元澄半導體科技(股)公司法人代表 董事長 映泰(股)公司董事 新利投資(股)公司董事長 奇邑科技(股)公司獨立董事 | 0 |

議事經過：無股東提問。

選舉結果：

| 神盾股份有限公司114年股東常會董事當選名單 | | |
|------------------------|--------|------------|
| 身分別 | 姓 名 | 得票權數 |
| 董事 | 陳劍威 | 51,977,307 |
| 獨立董事 | 陳思合 | 51,966,465 |
| 獨立董事 | 蕭文雄 | 51,895,105 |

陸、其他議案

案 由：解除本公司董事競業禁止之限制案。

董事會 提

說 明：(一) 依公司法第209條之規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可。」，擬提請股東會同意在無損及本公司利益之前提下，解除本公司董事或有投資或經營其他與公司營業範圍相同或類似之公司競業禁止之限制。

(二) 爰先就董事及獨立董事候選人名單解除競業禁止明細表列入議事手冊。俟股東常會選任董事、獨立董事後，再於股東常會現場揭示「董事競業禁止明細表」，競業內容，請參閱下表。

(三) 提請 決議。

董事擔任其他公司重要職務明細表

| 職稱 | 姓 名 | 兼任他公司情形 |
|----|-----|---|
| 董事 | 陳劍威 | 撼訊科技(股)公司集團總經理 撼衛生醫科技(股)公司董事長 撼與科技(股)公司董事長 撼智物聯科技(股)公司董事長 其陽科技(股)公司獨立董事 富鼎先進電子(股)公司獨立董事 優勝新能源再生科技(股)公司董事 華譽國際電子(股)公司法人董事長代表人 |
| 董事 | 羅時豪 | Precise Biometrics AB 董事 |

| 職稱 | 姓 名 | 兼任他公司情形 |
|------|-----|---|
| | | 迅杰科技(股)公司法人代表董事暨董事長 |
| 獨立董事 | 蕭文雄 | 元澄半導體科技(股)公司法人代表董事長 映泰(股)公司董事 新利投資(股)公司董事長 奇邑科技(股)公司獨立董事 |

上述董事兼任其他公司之職務，該等公司營業項目未與公司營業內容相同，尚無利益衝突之情事。

議事經過：無股東提問。

決議：本議案表決時出席股東表決總權數57,195,212權，投票表決結果如下：

| 表決結果 | 佔出席股東表決 總權數之比率 |
|--------------------|-------------------|
| 贊成權數51,763,764權 | 90.50% |
| 反對權數133,697權 | 0.23% |
| 棄權／未投票權數5,297,751權 | 9.26% |

本案經表決照案通過。

柒、臨時動議：無。(無股東提問)

捌、散會：同日上午9時33分。

(本股東常會議事錄依公司法183條第4項規定記載議事經過之要領及其結果，會議進行內容、程序及股東發言內容仍以會議影音紀錄為準。)

【附件一】

神盾股份有限公司 一一三年度營業報告書

茲將113年度營業成果及營業計畫報告如下：

一、民國113年度營業計劃實施成果

公司113年度合併營業收入合計為新台幣4,795,000仟元，較112年度新台幣3,848,595仟元增加24.6%，稅前淨損為新台幣1,442,570仟元，稅後淨損新台幣1,382,025仟元，本期綜合淨損為新台幣1,565,833仟元。

單位：仟元

| 項 目 | 112 年 | 113 年 |
|-----------|-------------|-------------|
| 營業收入 | 3,848,595 | 4,795,000 |
| 營業毛利 | 1,175,711 | 1,888,771 |
| 營業淨利(損) | (1,145,114) | (1,204,049) |
| 營業外收入及支出 | 61,678 | (238,521) |
| 稅前淨利(損) | (1,083,436) | (1,442,570) |
| 稅後淨利(損) | (1,003,459) | (1,382,025) |
| 本期綜合損益總額 | (434,189) | (1,565,833) |
| 基本每股盈餘(元) | (9.97) | (12.69) |

二、民國113年度營業計畫回顧

民國（下同）113年半導體產業充滿著與挑戰與機會，上半年延續受累於高通膨、高利率、地緣政治風險的總體經濟環境，使消費者購買性支出受到擠壓，影響終端電子產品銷售動能。神盾公司面對客戶庫存調整、地緣政治的挑戰，對內除撙節支出、持續控管存貨水位，對外並產業鏈上下游積極合作，攜手共度難關，並積極尋求既有事業外的突破機會。接近下半年起，除受惠部分客戶需求回溫外，神盾公司對集團內事業群的投資整併活動陸續展現成效，諸如：

1. 孵化小金雞鈺寶，透過創新板掛牌上市取得資源，擬自無線音頻控制晶片，跨入主流傳輸技術藍牙及WiFi領域，爭取多模式發展營業收入；
2. 與全球最大生物辨識感測廠商Fingerprint Cards(“FPC”)簽訂專屬合作協議，以接手其行動裝置產線、技術與客戶；
3. 孵化小金雞神雋，透過與奇邑科技股份轉換，結合其物聯網感測強項與自有之低功耗AI晶片技術，提供客戶更佳之ESG應用效益解決方案；

4. 與ARM簽訂Neoverse計算子系統V3架構授權，基於先進HPC應用等LLM，導入技術與開發高速介面矽智財，進而支持伺服器級人工智能設計；
5. 打造先進製程端到端(End to End)的IP/ASIC平台，除透過安國合併星河、下半年合併乾瞻科技，透過其先進製程量產經驗，取得應用於AI/HPC、車用、儲存及基礎元件IP等四大領域IP；

神盾公司積極應對短期逆風挑戰，開拓中長期業務機會，113年累積營收達到新台幣（下同）48.0億元，較去年同期38.5億元成長達24.5%。面對中國大陸同業通縮內捲的競爭環境，神盾公司透過業務轉型，整體毛利率自30.5%提升至39.4%，新增毛利貢獻7.1億元，對應神盾公司113年透過融資收購無形資產、合併研發團隊，整體營業費用率自60%增加至64%，整體營業損失率較去年同期29.8%縮減至25.1%，本業營運已略有改善。然而，考慮到113年產業之逆風挑戰，對部分供應商、策略投資夥伴造成之衝擊，神盾公司保守評估對其應收款、投資工具之現金回收可能性，於年末認列一次性減損3.3億元，以反映資產品質，致使113年認列虧損每股12.69元。

三、民國114年度公司營業方針及展望

在核心技術與產品發展上，神盾持續深耕生物辨識技術的應用，P Sensor及dToF（直接飛行時間測距）晶片技術已於客戶端完成驗證，並預計於114年量產出貨，提升毛利率並增強獲利能力。透過與FPC的授權協議，神盾將整合其技術與團隊，進一步滲透陸系大廠與Google等全球品牌，提供高價值服務，實現技術與規模的綜效。神盾將持續優化AI演算法，提升指紋辨識的準確度與防偽能力，並將產品拓展至金融支付、安全監控與物聯網裝置等新興應用領域。

市場布局方面，神盾將深化北美、歐洲及亞洲市場的客戶關係，透過策略性合作提升滲透率。同時，積極開拓車用電子市場，以搶占智慧駕駛與自動駕駛領域的半導體應用機會。此外，神盾將拓展AI PC、智慧家庭與車用娛樂等新興應用市場，提升產品附加價值，進一步提升資訊及消費性產品的週邊及控制晶片領域及無線音頻控制晶片表現。

在先進製程與IP/ASIC服務方面，神盾整合安國（星河）、乾瞻科技等子公司資源，打造端到端IP/ASIC平台，專注於AI/HPC、車用、儲存與基礎元件IP領域，並強化IP授權與ASIC設計服務。神盾並透過與ARM簽訂Neoverse V3架構授權，積極投入HPC應用技術開發，以搶占伺服器級AI晶片市場，提升運算效能與能效，滿足市場對高效能與低功耗晶片的需求。

此外，神盾與同為Arm Total Design Partner的韓國ASICLAND簽訂戰略合作協議，攜手開發專注於高端資料中心的AI HPC Server Chiplet晶片。雙方初期將從IO Die項目開展合作，結合神盾的PCIe、LPDDR5等IP，搭配對方的ASIC設計能力、台積電7奈米工藝與安國的CoWoS先進封裝技術，提供完整的IO Chiplet先進方案，可進一步提升神盾在AI HPC與先進製程領域的技術與市場競爭力。

神盾亦持續在公司治理與環境永續議題上不斷精進，除高度關注主管機關相關法令變動、對各項行政指導即時更進外，亦因應地緣政治態勢的持續變化，亦適時調整營運策略，以持續滿足各地區法遵要求。在環境永續議題上，神盾成立ESG委員會（永續發展委員會）並於今年承諾完成編制永續報告書，並擬進一步推動碳盤查及減碳措施，持續往「2050年淨零轉型」目標前進。

展望114年，全球半導體產業預期將在AI（人工智慧）與HPC（高效能運算）需求的帶動下持續成長，市場規模預計將增長12.5%以上，AI伺服器、車載電子與消費電子將是主要的成長動能。

基於上述的市場預測，神盾以核心技術與晶片產品為基礎，持續滲透市場業務機會外，神盾也將緊抓這波技術升級的趨勢，以AI與HPC技術發展為重心，進一步強化IP/ASIC平台，拓展全球市場佈局，並提升整體營運成果。神盾將憑藉技術積累與策略布局，持續履行企業社會責任，積極推動ESG，聚焦本業與永續發展結合，開發高效能和低功耗產品，為節能減碳盡一份心力，在追求績效的同時，亦重視環境、社會與治理面向之影響，致力於提升競爭力並為股東與客戶創造更高價值。

最後，感謝各位股東長期以來的支持與愛護。

董事長暨總經理：羅森洲



會計主管：黃斐敏



【附件二】

審計委員會審查報告書

茲准

董事會造送本公司民國一一三年度之個體財務報表及合併財務報表、營業報告書及虧損撥補表，其中一一三年度個體財務報表及合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所黃珮娟會計師及潘慧玲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。

神盾股份有限公司一一四年股東常會

審計委員會召集人：廖俊杰



中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 二 十 日

【附件三】

神盾股份有限公司
113 年度第四季健全營運計畫執行情形

單位：新台幣仟元

| 科 目 | 113 年度第四季 | | | |
|-----------|-------------|-------------|----------|--------|
| | 實 際 | 預 算 | 差 異 | 達成率 |
| 營業收入 | 4,795,000 | 4,767,054 | 27,946 | 101% |
| 營業成本 | 2,906,229 | 2,951,926 | (45,697) | 98% |
| 營業毛利 | 1,888,771 | 1,815,128 | 73,643 | 104% |
| 營業費用 | 3,092,820 | 2,953,869 | 138,951 | 105% |
| 營業損失 | (1,204,049) | (1,138,741) | (65,308) | 106% |
| 營業外收支淨額 | (238,521) | (228,159) | (10,362) | 105% |
| 稅前淨損 | (1,442,570) | (1,366,900) | (75,670) | 106% |
| 所得稅(利益)費用 | (60,545) | 23,031 | (83,576) | (263%) |
| 稅後淨損 | (1,382,025) | (1,389,931) | 7,906 | 99% |

| | | | | |
|----------|-------------|-------------|----------|--|
| 本期淨利歸屬於： | | | | |
| 母公司業主 | (1,023,467) | (977,258) | (46,209) | |
| 非控制權益 | (358,558) | (412,673) | 54,115 | |
| | (1,382,025) | (1,389,931) | 7,906 | |

EPS (12.69) (12.12)

註：藉由乾瞻科技的先進製程IP，結合神盾聯盟內安國的ASIC Design Service及後段APR先進製程從3nm、5nm到成熟製程皆有豐富經驗的團隊，並可支援CoWoS 2.5D/3D，有助於神盾聯盟打造先進製程端到端(End to End)的IP/ASIC平台，以研發水平化、銷售垂直化的IC設計及完整化IP/ASIC平台，提供客戶更完整的整合方案，符合本公司水平化、銷售垂直化的IC產業設計新策略與長期發展規劃，發揮集團綜效，提升本公司競爭力，故申報收購乾瞻科技股份有限公司，增資發行普通股14,111,000股，每股面額10元，總額新臺幣141,110,000元一案，依113年7月3日財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證櫃監字第1130005160號函規定，需將健全營運計畫執行情形按季提報董事會控管，並提報股東會報告，另於未來辦理募集與發行有價證券案件時應具體評估其執行情形。

執行情形：

本公司113年截至第四季為止之預算與實際達成率比較差異及說明如下：

1. 營業收入差異：

累計截至12月為止合併之營業收入為4,795,000仟元，達成率約101%，尚無重大差異。

2. 營業成本差異：

累計截至12月為止合併之營業成本為2,906,229仟元，達成率約98%，尚無重大差異。

3. 營業費用差異：

累計截至12月為止合併之營業費用為3,092,820仟元，預算達成率約105%，主係受Netlink公司債到期，經評估其還款能力後提列預期信用減損損失163,925仟元。

4. 營業外收支差異：

累計截至12月為止合併之營業外收支為(238,521)仟元，達成率約105%，主係受減損損失較預期增加所致。

本期SCT 減損損失較預期增加16,917仟元；本期MEMS預付貨款減損損失較預期減少3,335仟元。

5. 所得稅費用差異：

累計截至12月為止合併之所得稅利益為60,545仟元，達成率約(263)%，主係受遞延所得稅變動影響。

綜合上述，整體截至113年12月為止之營運績效，產生稅後淨損1,382,025仟元，每股虧損12.69元。

【附件四】

私募有價證券辦理情形報告

| | | | | | | |
|-----------------|--|----------------------|-----------|-------|----------|--|
| 項目 | 113年第1次私募 | | | | | |
| 股東會通過日期與數額 | 113年6月25日 普通股10,000,000股 | | | | | |
| 價格訂定之依據及合理性 | <p>(1) 本次私募普通股之參考價格係依以下二基準計算價格較高者定之：</p> <ul style="list-style-type: none"> a. 定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。 b. 定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。 <p>(2) 本次私募每股價格以不低於參考價格之八成且不低於面額10元為訂定原則，實際發行價格擬提請股東會授權董事會依法令規定及以不低於股東會所決議訂價依據與成數範圍內，視日後洽特定人與當時市場狀況訂定之。</p> <p>(3) 本次私募普通股發行價格之訂定係遵循主管機關之相關規定，同時參酌本公司營運狀況、未來展望以及定價日參考價格等因素後決定之，其訂定方式應屬合理。</p> | | | | | |
| 特定人選擇之方式 | 依證券交易法第43條之6規定及符合金管會112年9月12日金管證發字第1120383220號令規定之特定人為限。 | | | | | |
| 辦理私募之必要理由 | 因私募方式具有籌資迅速簡便之時效性且有限制轉讓之規定，較可確保長期營運發展，故不採用公開募集，擬以私募方式辦理增資。 | | | | | |
| 價款繳納完成日期及申報日期 | 113年11月5日 | | | | | |
| 應募人資料 | 私募對象 | 資格條件 | 認購數量 | 與公司關係 | 參與公司經營情形 | |
| | 福友私募股權有限合夥 | 符合證券交易法第四十三條之六第一項第二款 | 500,000 | 無 | 無 | |
| | 凌陽科技(股)公司 | | 1,000,000 | 無 | 無 | |
| | 達和隆科技(股)公司 | | 350,000 | 無 | 無 | |
| | 群益金鼎證券股份有限公司受託保管長雄證券有限公司投資專戶 | | 650,000 | 無 | 無 | |
| 實際認購價格 | 新台幣168元 | | | | | |
| 實際認購價格與參考價格差異 | 為參考價格的80.26%，不低於股東會決議參考價格之八成。 | | | | | |
| 辦理私募對股東權益影響 | 藉由應募人本身之經驗、技術、知識、品牌或聲譽等，以協助本公司提升技術、降低成本、拓展市場開發或強化供應商與客戶關係等效益，預期可滿足本公司營運所需並厚植未來業務成長潛力，強化公司競爭力、提升營運效能，對股東權益有正面助益。 | | | | | |
| 私募資金運用情形及計畫執行進度 | 於113年11月5日募集股款繳納完成，私募增資基準日為113年11月8日，私募普通股總股數為2,500,000股，每股私募價格為新台幣168元，私募總金額為新台幣420,000,000元，將用以充實營運資金。 | | | | | |
| 私募效益顯現情形 | 本計畫之執行預計將強化公司財務結構、提升公司營運成效及整體競爭力，對股東權益有其正面助益。 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------------|--|----------------------|---------|-------|----------|
| 項目 | 113年第2次私募 | | | | |
| 股東會通過日期與數額 | 113年6月25日 普通股10,000,000股 | | | | |
| 價格訂定之依據及合理性 | <p>(1) 本次私募普通股之參考價格係依以下二基準計算價格較高者定之：</p> <ul style="list-style-type: none"> a. 定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。 b. 定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。 <p>(2) 本次私募每股價格以不低於參考價格之八成且不低於面額10元為訂定原則，實際發行價格擬提請股東會授權董事會依法令規定及以不低於股東會所決議訂價依據與成數範圍內，視日後洽特定人與當時市場狀況訂定之。</p> <p>(3) 本次私募普通股發行價格之訂定係遵循主管機關之相關規定，同時參酌本公司營運狀況、未來展望以及定價日參考價格等因素後決定之，其訂定方式應屬合理。</p> | | | | |
| 特定人選擇之方式 | 依證券交易法第43條之6規定及符合金管會112年9月12日金管證發字第1120383220號令規定之特定人為限。 | | | | |
| 辦理私募之必要理由 | 因私募方式具有籌資迅速簡便之時效性且有限制轉讓之規定，較可確保長期營運發展，故不採用公開募集，擬以私募方式辦理增資。 | | | | |
| 價款繳納完成日期及申報日期 | 113年11月5日 | | | | |
| 應募人資料 | 私募對象 | 資格條件 | 認購數量 | 與公司關係 | 參與公司經營情形 |
| | 謙誠資產管理股份有限公司 | 符合證券交易法第四十三條之六第一項第二款 | 200,000 | 無 | 無 |
| | 陳建嘉 | | 168,000 | 無 | 無 |
| 實際認購價格 | 新台幣168元 | | | | |
| 實際認購價格與參考價格差異 | 為參考價格的80.26%，不低於股東會決議參考價格之八成。 | | | | |
| 辦理私募對股東權益影響 | 藉由應募人本身之經驗、技術、知識、品牌或聲譽等，以協助本公司提升技術、降低成本、拓展市場開發或強化供應商與客戶關係等效益，預期可滿足本公司營運所需並厚植未來業務成長潛力，強化公司競爭力、提升營運效能，對股東權益有正面助益。 | | | | |
| 私募資金運用情形及計畫執行進度 | 於113年11月5日募集股款繳納完成，私募增資基準日為113年11月8日，私募普通股總股數為368,000股，每股私募價格為新台幣168元，私募總金額為新台幣61,824,000元，將用以充實營運資金。 | | | | |
| 私募效益顯現情形 | 本計畫之執行預計將強化公司財務結構、提升公司營運成效及整體競爭力，對股東權益有其正面助益。 | | | | |

【附件五】

神盾股份有限公司 永續發展實務守則

- 第 1 條 為實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，參酌「上市上櫃公司永續發展實務守則」等法規，制定本實務守則以資遵循。
- 第 2 條 本公司於從事企業經營之同時，積極實踐永續發展，以符合國際發展趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以永續發展為本之競爭優勢。
- 第 3 條 本公司推動永續發展，關心利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素。
- 第 4 條 本公司對於永續發展之實踐，宜依下列原則為之：
- 一、落實公司治理。
 - 二、發展永續環境。
 - 三、維護社會公益。
 - 四、加強企業永續發展資訊揭露。
- 第 5 條 本公司關心國內外永續議題之發展趨勢與企業核心業務之關聯性、公司本身及其集團企業整體營運活動對利害關係人之影響等。
- 第 6 條 本公司宜遵循上市上櫃公司治理實務守則、上市上櫃公司誠信經營守則及上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例，以健全公司治理。
- 第 7 條 本公司之董事應盡善良管理人之注意義務，督促企業實踐永續發展，並隨時檢討其實施成效及持續改進，以確保永續發展政策之落實。
- 本公司推動永續發展目標時，宜充分考量下列事項：
- 一、將永續發展納入公司之營運活動與發展方向。
 - 二、確保永續發展相關資訊揭露之即時性與正確性。
- 本公司針對營運活動所產生之經濟、環境及社會議題，授權高階管理階層處理。
- 第 8 條 本公司宜定期舉辦推動永續發展之教育訓練。
- 第 9 條 本公司為健全永續發展之管理，宜建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展之專（兼）職單位，負責永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行。
- 本公司宜訂定合理之薪資報酬政策，以確保薪酬規劃能符合組織策略目標及利害關係人利益。
- 員工績效考核制度宜與永續發展政策結合，並設立明確有效之獎勵及懲戒制度。
- 第 10 條 本公司應本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人，並於公司網站設置利害關係人專區；透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望及需求，並妥適回應其所關切之重要永續發展議題。
- 第 11 條 本公司應盡所能遵循環境相關法規及相關之國際準則，適切地保護自然環境，且於執行營運活動及內部管理時，應致力於達成環境永續之目標。
- 第 12 條 本公司宜致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料，使地球資源能永續利用。

- 第 13 條 本公司宜依其產業特性建立合適之環境管理制度，該制度應包括下列項目：
一、收集與評估營運活動對自然環境所造成影響之充分且及時之資訊。
二、建立可衡量之環境永續目標，並定期檢討其發展之持續性及相關性。
- 第 14 條 本公司宜設立環境管理專責單位或人員，以擬訂、推動及維護相關環境管理制度及具體行動方案。
- 第 15 條 本公司宜考慮營運對生態效益之影響，促進及宣導永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產、作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境及人類之衝擊：
一、減少產品與服務之資源及能源消耗。
二、減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。
三、增進原料或產品之可回收性與再利用。
四、使可再生資源達到最大限度之永續使用。
五、延長產品之耐久性。
六、增加產品與服務之效能。
- 第 16 條 為提升水資源之使用效率，妥善與永續利用水資源，並訂定相關管理措施。
本公司宜關注環境保護處理相關資訊，以避免污染水、空氣與土地；並盡最大努力減少對人類健康與環境之不利影響。
- 第 17 條 本公司宜採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭露，其範疇宜包括：
一、直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制。
二、間接溫室氣體排放：輸入電力、熱或蒸汽等能源利用所產生者。
本公司宜關注溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊。
- 第 18 條 本公司應遵守相關法規，及遵循國際人權公約，如性別平等、工作權及禁止歧視等權利。
確認其人力資源運用政策無性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，以落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等及公允。
對於危害勞工權益之情事，提供有效及適當之申訴機制，確保申訴過程之平等、透明。申訴管道應簡明、便捷與暢通，且對員工之申訴應予以妥適之回應。
- 第 19 條 本公司協助提供員工資訊，使其了解依營運所在地國家之勞動法律及其所享有之權利。
- 第 20 條 本公司宜提供員工安全與健康之工作環境，包括提供必要之健康與急救設施，並致力於降低對員工安全與健康之危害因子，以預防職業上災害。並宜對員工定期實施安全與健康教育訓練。
- 第 21 條 本公司宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。
本公司應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，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。
- 第 22 條 建立員工定期溝通對話之管道，讓員工對於公司之經營管理活動和決策，有獲得資訊及表達意見之權利。

| | |
|----------|---|
| | 尊重員工代表針對工作條件行使協商之權力，並提供員工必要之資訊與硬體設施，以促進雇主與員工及員工代表間之協商與合作。 |
| | 以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動。 |
| 第 23 條 | 對產品與服務負責並重視行銷倫理。其研發、採購、生產、作業及服務流程，應確保產品及服務資訊之透明性及安全性，制定且公開其消費者權益政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務損害消費者權益、健康與安全。 |
| 第 24 條 | 本公司依政府法規與產業之相關規範，確保產品與服務品質。 本公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，應遵循相關法規與國際準則，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為。 |
| 第 25 條 | 本公司宜對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序，公平、即時處理消費者之申訴，並應遵守個人資料保護法等相關法規，確實尊重消費者之隱私權，保護消費者提供之個人資料。 |
| 第 26 條 | 本公司宜評估採購行為對供應來源社區之環境與社會之影響，並與其供應商合作，共同致力落實企業社會責任。 |
| 第 27 條 | 評估本公司經營對社區之影響，並適當聘用公司營運所在地之人力，以增進社區認同。 本公司宜經由商業活動、捐贈、企業志工服務或其他公益專業服務等，參與社區發展及社區教育之公民組織、慈善公益團體及政府機構之相關活動，以促進社區發展。 |
| 第 27-1 條 | 本公司宜經由捐贈、贊助、投資、採購、策略合作、企業志願技術服務或其他支持模式，促進文化發展。 |
| 第 28 條 | 本公司依相關法規及上市上櫃公司治理實務守則辦理資訊公開，並應充分揭露具攸關性及可靠性之永續發展相關資訊，以提升資訊透明度。 揭露永續發展之相關資訊如下： 一、永續發展之政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。 二、落實公司治理、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與財務狀況所產生之風險與影響。 三、主要利害關係人及其關注之議題。 四、其他永續發展相關資訊。 |
| 第 29 條 | 本公司編製永續報告書應採用國際上廣泛認可之準則或指引，以揭露推動永續發展情形，並宜取得第三方確信或保證，以提高資訊可靠性。 其內容宜包括： 一、實施永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。 二、主要利害關係人及其關注之議題。 三、公司於落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及促進經濟發展之執行績效與檢討。 四、未來之改進方向與目標。 |
| 第 30 條 | 本公司注意國內外永續發展相關準則之發展及企業環境之變遷，據以檢討並改進公司所建置之永續發展制度，以提升推動永續發展成效。 |
| 第 31 條 | 本守則經審計委員會及董事會通過後實施，修正時亦同。 首次制定於中華民國一一三年十月二十五日。 |

【附件六】

會計師查核報告

(114)財審報字第 24005625 號

神盾股份有限公司 公鑒：

查核意見

神盾股份有限公司及子公司（以下簡稱「神盾集團」）民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（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），上開合併財務報表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，足以允當表達神盾集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國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表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中華民國會計師職業道德規範，與神盾集團保持超然獨立，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，對神盾集團民國 113 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。

神盾集團民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

關鍵查核事項-企業併購

事項說明

神盾集團於民國 113 年度以現金新台幣 2,639,981 仟元及發行神盾公司普通股計 14,111 仟股為對價取得乾瞻科技股份有限公司(以下簡稱「乾瞻公司」)100% 之股權。此項企業合併係採收購法，相關說明請參閱合併財務報表附註四(三十四)；因應企業合併之會計處理，管理階層需決定所取得之可辨認資產與承擔負債之公允價值，請參閱合併報表附註六(三十三)企業合併之說明，惟截至民國 113 年度財務報表期間結束日前，該等項目之公允價值尚未評估完畢，故仍以暫定之金額進行報導。因無形資產之辨認及價值評估、商譽計算涉及管理階層之重要估計，且本年度併購交易金額重大，因此，本會計師將企業併購交易列為本年度查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解及評估公司對於合併交易及其會計處理之內部控制程序，覆核董事會及股東會議事錄及相關合併契約，確認該交易業已依相關規定執行；
2. 檢視股份轉換換股比例合理性之獨立專家意見書、合併契約等文件，以確認發行股數及收購日之公允價值，並核對支付價款憑證，確認收購對價。
3. 複核神盾公司取得資產與承擔負債之公允價值評估方法，以及對可辨認無形資產之未來現金流量預測所使用之主要假設與公允價值計算方法之合理性，程序

包括：

- (1)複核所使用的評價模型，並評估主要參數，如預計成長率、營業利益率、權利金比率以及折現率與歷史結果、經濟及產業預測比較之合理性。
- (2)由查核人員採用評價專家工作協助複核公司提供之購買價格分攤資訊中，所使用之加權資金成本 (WACC) 合理性，及可辨認無形資產之公允價值、可辨認無形資產經濟年限之決定及商譽計算合理性。

關鍵查核事項-併購乾瞻公司所產生之商譽減損評估

事項說明

截至民國 113 年 12 月 31 日神盾公司因併購乾瞻公司所產生之商譽為新台幣 3,257,169 仟元，商譽會計科目說明請詳合併財務報表附註六(十)，因此項併購交易產生之商譽金額重大，且執行商譽減損評估採使用價值法衡量其可回收金額時，評估過程使用之各種假設有賴管理階層之主觀判斷，具有複雜性及高度不確定性，屬於重大會計估計事項，因此本會計師將對併購乾瞻產生之商譽減損評估列為本年度查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師執行之查核程序彙總說明如下：

1. 取得神盾公司委任專家之商譽評估報告，並評估管理階層所委任外部專家之適任性及客觀性。
2. 評估管理階層所使用之評價模型與其所屬產業、環境及該受評價資產而言係屬合理。
3. 確認評價模型中所採用之未來現金流量與管理階層提供之未來年度預算一致，並瞭解其編製之重要假設。

其他事項 - 提及其他會計師查核

列入神盾集團合併財務報表之部分採用權益法之投資及附註十三所揭露之被投資公司相關資訊，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，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查核報告。民國 113 年及 112 年 12 月 31 日對前述採用權益法之投資金額分別為新台幣 1,162,033 仟元及新台幣 1,364,766 仟元，分別佔合併資產總額 6% 及 10%。民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述採用權益法之被投資公司認列之綜合損失分別為新台幣 109,841 仟元及新台幣 146,229 仟元，分別佔合併綜合損益 7% 及 34%。

其他事項 - 個體財務報告

神盾股份有限公司已編製民國 113 年及 112 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估神盾集團繼續經營之能力、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集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

神盾集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表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，惟其目的非對神盾集團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，以及使神盾集團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表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務

報表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，以對合併財務報表表示意見。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中華民國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，決定對神盾集團民國 113 年度合併財務報表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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃珮娟

黃珮娟



會計師

潘慧玲

潘慧玲



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 2 0 日

神盾股份有限公司及子
合併資產負債表
民國 100 年及 101 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

| 資產 | 附註 | 113 年 12 月 31 日 金額 | % | 112 年 12 月 31 日 金額 | % |
|---------------------------|------------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
| 流動資產 | | | | | |
| 1100 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 2,205,166 | 12 | \$ 1,878,928 | 14 |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 六(二) | | | | |
| 產—流動 | | 303,673 | 1 | 613,077 | 5 |
| 1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 六(三) | | | | |
| 產—流動 | | 37,962 | - | 23,224 | - |
| 1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 | 六(四)及八 | | | | |
| 動 | | 987,551 | 5 | 878,373 | 7 |
| 1170 應收帳款淨額 | 六(五) | 516,655 | 3 | 524,008 | 4 |
| 1180 應收帳款—關係人淨額 | 七 | 734 | - | 5,309 | - |
| 1200 其他應收款 | | 20,395 | - | 24,624 | - |
| 1210 其他應收款—關係人 | 七 | 2,807 | - | 89,456 | 1 |
| 1220 本期所得稅資產 | | 29,563 | - | 17,759 | - |
| 130X 存貨 | 六(六) | 542,747 | 3 | 842,714 | 6 |
| 1410 預付款項 | 六(六)及七 | 125,765 | 1 | 234,633 | 2 |
| 1470 其他流動資產 | 六(二十二)及八 | 45,416 | - | 38,574 | - |
| 11XX 流動資產合計 | | <u>4,818,434</u> | <u>25</u> | <u>5,170,679</u> | <u>39</u> |
| 非流動資產 | | | | | |
| 1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 六(二)及八 | | | | |
| 產—非流動 | | 439,931 | 2 | 1,033,882 | 8 |
| 1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 六(三)及八 | | | | |
| 產—非流動 | | 2,159,568 | 12 | 2,416,485 | 18 |
| 1535 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 | 六(四)及八 | | | | |
| 動 | | 57,220 | - | 22,489 | - |
| 1550 採用權益法之投資 | 六(七) | 1,177,891 | 6 | 1,388,262 | 11 |
| 1600 不動產、廠房及設備 | 六(八) | 234,069 | 1 | 196,205 | 1 |
| 1755 使用權資產 | 六(九) | 163,619 | 1 | 245,457 | 2 |
| 1780 無形資產 | 六(十) | 9,452,257 | 50 | 2,259,128 | 17 |
| 1840 遲延所得稅資產 | 六(二十八) | 332,485 | 2 | 345,163 | 3 |
| 1990 其他非流動資產—其他 | 六(六)(十五)及七 | 135,390 | 1 | 111,018 | 1 |
| 15XX 非流動資產合計 | | <u>14,152,430</u> | <u>75</u> | <u>8,018,089</u> | <u>61</u> |
| 1XXX 資產總計 | | <u>\$ 18,970,864</u> | <u>100</u> | <u>\$ 13,188,768</u> | <u>100</u> |

(續 次 頁)

神盾股份有限公司及子
合併資產負債表
民國 103 年及 112 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | 附註 | 113 年 12 月 31 日 | | | 112 年 12 月 31 日 | | | |
|---------------------------|---------|----------------------|------------|----------------------|-----------------|--|--|--|
| | | 金額 | % | 金額 | % | | | |
| 負債 | | | | | | | | |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 短期借款 | 六(十一) | \$ 1,511,493 | 8 | \$ 1,354,000 | 10 | | | |
| 2130 合約負債—流動 | 六(二十二) | 242,391 | 1 | 46,234 | - | | | |
| 2170 應付帳款 | | 282,492 | 2 | 377,588 | 3 | | | |
| 2180 應付帳款—關係人 | 七 | 3,098 | - | - | - | | | |
| 2200 其他應付款 | 六(十二) | 1,745,830 | 9 | 982,506 | 8 | | | |
| 2220 其他應付款項—關係人 | 七 | 47,901 | - | 1,680 | - | | | |
| 2230 本期所得稅負債 | | 39,667 | - | 6,533 | - | | | |
| 2280 租賃負債—流動 | 六(九) | 68,893 | 1 | 81,067 | 1 | | | |
| 2320 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十三) | 2,751,429 | 15 | 481,486 | 4 | | | |
| 2365 退款負債—流動 | | 32,210 | - | 58,036 | - | | | |
| 2399 其他流動負債—其他 | 六(十七)及七 | 41,202 | - | 33,659 | - | | | |
| 21XX 流動負債合計 | | <u>6,766,606</u> | <u>36</u> | <u>3,422,789</u> | <u>26</u> | | | |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2527 合約負債—非流動 | 六(二十二) | 15,593 | - | - | - | | | |
| 2530 應付公司債 | 六(十四) | 283,315 | 1 | - | - | | | |
| 2540 長期借款 | 六(十三) | 408,571 | 2 | 792,214 | 6 | | | |
| 2570 遲延所得稅負債 | 六(二十八) | 711,335 | 4 | 196,450 | 2 | | | |
| 2580 租賃負債—非流動 | 六(九) | 98,947 | 1 | 174,253 | 1 | | | |
| 2600 其他非流動負債 | 六(十二) | 233,698 | 1 | 2,408 | - | | | |
| 25XX 非流動負債合計 | | <u>1,751,459</u> | <u>9</u> | <u>1,165,325</u> | <u>9</u> | | | |
| 2XXX 負債總計 | | <u>8,518,065</u> | <u>45</u> | <u>4,588,114</u> | <u>35</u> | | | |
| 權益 | | | | | | | | |
| 3110 股本 | 六(十八) | | | | | | | |
| 3110 普通股股本 | | 912,508 | 5 | 742,718 | 6 | | | |
| 3120 資本公積 | 六(十九) | | | | | | | |
| 3200 資本公積 | | 4,936,992 | 26 | 1,340,854 | 10 | | | |
| 3130 保留盈餘 | 六(二十) | | | | | | | |
| 3310 法定盈餘公積 | | 725,338 | 4 | 725,338 | 5 | | | |
| 3320 特別盈餘公積 | | 473,690 | 2 | 857,729 | 7 | | | |
| 3350 未分配盈餘 | | 130,130 | 1 | 778,378 | 6 | | | |
| 3400 其他權益 | 六(二十一) | (633,829) | (4) | (473,690) | (4) | | | |
| 31XX 歸屬於母公司業主之權益合計 | | <u>6,544,829</u> | <u>34</u> | <u>3,971,327</u> | <u>30</u> | | | |
| 36XX 非控制權益 | 六(三十) | <u>3,907,970</u> | <u>21</u> | <u>4,629,327</u> | <u>35</u> | | | |
| 3XXX 權益總計 | | <u>10,452,799</u> | <u>55</u> | <u>8,600,654</u> | <u>65</u> | | | |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 九 | | | | | | | |
| 重大之期後事項 | 十一 | | | | | | | |
| 3X2X 負債及權益總計 | | <u>\$ 18,970,864</u> | <u>100</u> | <u>\$ 13,188,768</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



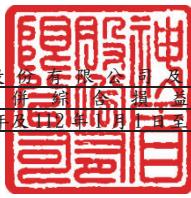
經理人：羅森洲



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 113 年度 12 月 31 日



單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 113 年 金額 | % | 112 年 金額 | % |
|---------------------------|-----------|----------------|-----------|----------------|------|
| 4000 營業收入 | 六(二十二)及七 | \$ 4,795,000 | 100 | \$ 3,848,595 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(六)(二十七) | (2,906,229) | (61) | (2,672,884) | (70) |
| 5900 營業毛利 | | 1,888,771 | 39 | 1,175,711 | 30 |
| 5920 已實現銷貨損失 | | - | - | (81) | - |
| 5950 營業毛利淨額 | | 1,888,771 | 39 | 1,175,630 | 30 |
| 營業費用 | 六(二十七)及七 | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (430,312) | (9) | (333,870) | (9) |
| 6200 管理費用 | | (493,211) | (10) | (428,665) | (11) |
| 6300 研究發展費用 | | (2,005,491) | (42) | (1,558,658) | (40) |
| 6450 預期信用減損(損失)利益 | 六(二)(五) | (163,806) | (3) | 449 | - |
| 6000 營業費用合計 | | (3,092,820) | (64) | (2,320,744) | (60) |
| 6900 營業損失 | | (1,204,049) | (25) | (1,145,114) | (30) |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7100 利息收入 | 六(二十三) | 70,073 | 1 | 51,841 | 1 |
| 7010 其他收入 | 六(二十四) | 78,816 | 2 | 38,462 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十五) | (144,699) | (3) | 201,431 | 5 |
| 7050 財務成本 | 六(二十六) | (122,629) | (3) | (59,909) | (1) |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | 六(七) | (120,082) | (2) | (170,147) | (4) |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | (238,521) | (5) | 61,678 | 2 |
| 7900 稅前淨損 | | (1,442,570) | (30) | (1,083,436) | (28) |
| 7950 所得稅利益 | 六(二十八) | 60,545 | 1 | 79,977 | 2 |
| 8200 本期淨損 | | (\$ 1,382,025) | (29) | (\$ 1,003,459) | (26) |
| 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數 | | \$ - | - | \$ 466 | - |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之 | 六(三) | (190,490) | (4) | 565,685 | 15 |
| 8320 權益工具投資未實現評價損益 | | | | | |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之 | 六(二十一) | | | | |
| 其他綜合損益之份額—不重分類至損 | | | | | |
| 益之項目 | | | | | |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅 | | 355 | - | 1,087 | - |
| 8310 不重分類至損益之項目總額 | | (190,135) | (4) | 567,238 | 15 |
| 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 | 六(二十一) | | | | |
| | (三十) | 4,303 | - | (1,611) | - |
| 8367 透過其他綜合損益按公允價值衡量之 | 六(三) | | | | |
| 債務工具投資未實現評價損益淨額 | | (574) | - | 1,678 | - |
| 8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之 | 六(二十一) | | | | |
| 其他綜合損益之份額—可能重分類至 | | | | | |
| 損益之項目 | | | | | |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額 | | 2,598 | - | 1,965 | - |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | 6,327 | - | 2,032 | - |
| 8500 本期綜合損益總額 | | (\$ 183,808) | (4) | \$ 569,270 | 15 |
| 淨利(損)歸屬於： | | (\$ 1,565,833) | (33) | (\$ 434,189) | (11) |
| 8610 母公司業主 | | (\$ 1,023,467) | (21) | (\$ 721,998) | (19) |
| 8620 非控制權益 | | (358,558) | (8) | (281,461) | (7) |
| 8710 綜合損益總額歸屬於： | | (\$ 1,382,025) | (29) | (\$ 1,003,459) | (26) |
| 8720 母公司業主 | | (\$ 1,130,363) | (24) | (\$ 204,690) | (5) |
| 8720 非控制權益 | | (435,470) | (9) | (229,499) | (6) |
| 9750 基本每股虧損 | 六(二十九) | (\$ 12.69) | (\$ 9.97) | | |
| 9750 基本每股虧損 | | | | | |
| 9850 稀釋每股虧損 | 六(二十九) | (\$ 12.69) | (\$ 9.97) | | |
| 9850 稀釋每股虧損 | | | | | |

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：羅森洲



會計主管：黃斐敏





神農科技股份有限公司
民國 111 年度 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 附 | 註 | 普通股 | 股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 盈餘換差額 | 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 | 總 | 非控制權益合計 | | 計 | |
|------------------------|--------|------------|--------------|------------|------------|--------------|------------|--------------|-----------------------------|--------------|-----------------------|--------------|---|--|
| | | | | | | | | | | | 歸屬於 | 保 | 業 | |
| | | | | | | | | | | | 歸屬於 | 保 | 業 | |
| 112 年 | | | | | | | | | | | 國外營運機構財務報表換算之兌量之金融資產未 | | | |
| 112 年 1 月 1 日餘額 | | \$ 692,718 | \$ 1,005,857 | \$ 725,338 | \$ 75,368 | \$ 2,358,198 | \$ 43 | (\$ 857,772) | \$ 3,999,750 | \$ 3,631,770 | \$ 7,631,520 | | | |
| 本期淨損 | | - | - | - | - | - | (721,998) | - | - | (721,998) | (281,461) | (1,003,459) | | |
| 本期其他綜合損益 | | - | - | - | - | 1,189 | 431 | 515,688 | 517,308 | 51,962 | 569,270 | | | |
| 本期綜合損益總額 | | - | - | - | - | (720,809) | 431 | 515,688 | (204,690) | (229,499) | (434,189) | | | |
| 111 年度盈餘指撥及分配： | 六(二十) | | | | | | | | | | | | | |
| 提列特別盈餘公積 | | - | - | - | - | 782,361 | (782,361) | - | - | - | - | - | - | |
| 普通股現金股利 | | - | - | - | - | - | (207,815) | - | - | (207,815) | - | (207,815) | | |
| 現金增資 | | 50,000 | 300,000 | - | - | - | - | - | - | 350,000 | - | 350,000 | | |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | | - | - | - | - | 132,080 | - | (132,080) | - | - | - | - | - | |
| 對子公司所有權權益變動 | | - | 21,713 | - | - | (915) | - | - | 20,798 | 538,276 | 559,074 | | | |
| 採用權益法認列之關聯企業變動數 | | - | 13,284 | - | - | - | - | - | 13,284 | - | 13,284 | | | |
| 非控制權益增加 | | - | - | - | - | - | - | - | - | 688,780 | 688,780 | | | |
| 112 年 12 月 31 日餘額 | | \$ 742,718 | \$ 1,340,854 | \$ 725,338 | \$ 857,729 | \$ 778,378 | \$ 474 | (\$ 474,164) | \$ 3,971,327 | \$ 4,629,327 | \$ 8,600,654 | | | |
| 113 年 | | | | | | | | | | | | | | |
| 113 年 1 月 1 日餘額 | | \$ 742,718 | \$ 1,340,854 | \$ 725,338 | \$ 857,729 | \$ 778,378 | \$ 474 | (\$ 474,164) | \$ 3,971,327 | \$ 4,629,327 | \$ 8,600,654 | | | |
| 本期淨損 | | - | - | - | - | (1,023,467) | - | - | (1,023,467) | (358,558) | (1,382,025) | | | |
| 本期其他綜合損益 | | - | - | - | - | - | - | 3,326 | (110,222) | (106,896) | (76,912) | (183,808) | | |
| 本期綜合損益總額 | | - | - | - | - | (1,023,467) | 3,326 | (110,222) | (1,130,363) | (435,470) | (1,565,833) | | | |
| 112 年度盈餘指撥及分配： | 六(二十) | | | | | | | | | | | | | |
| 迴轉特別盈餘公積 | | - | - | - | (384,039) | 384,039 | - | - | - | - | - | - | - | |
| 現金增資 | | 28,680 | 453,143 | - | - | - | - | - | - | 481,823 | - | 481,823 | | |
| 股份交換發行普通股 | 六(十八) | 141,110 | 3,252,586 | - | - | - | - | - | - | 3,393,696 | - | 3,393,696 | | |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | | - | - | - | 53,243 | - | (53,243) | - | - | - | - | - | - | |
| 組織重組調整數 | 四(三十三) | - | (32,759) | - | - | - | - | - | - | (32,759) | - | (32,759) | | |
| 對子公司所有權權益變動 | | - | (29,828) | - | - | (39,420) | - | - | (69,248) | - | (69,248) | | | |
| 取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | | - | 2,983 | - | - | - | - | - | - | 2,983 | - | 2,983 | | |
| 採用權益法認列之關聯企業變動數 | | - | (49,987) | - | - | (22,643) | - | - | (72,630) | - | (72,630) | | | |
| 非控制權益變動 | | - | - | - | - | - | - | - | - | (285,887) | (285,887) | | | |
| 113 年 12 月 31 日餘額 | | \$ 912,508 | \$ 4,936,992 | \$ 725,338 | \$ 473,690 | \$ 130,130 | \$ 3,800 | (\$ 637,629) | \$ 6,544,829 | \$ 3,907,970 | \$ 10,452,799 | | | |

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：羅森洲



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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註 113 年 1 月 1 日 112 年 1 月 1 日
至 12 月 31 日 至 12 月 31 日

營業活動之現金流量

| | | |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 本期稅前淨損 | (\$ 1,442,570) | (\$ 1,083,436) |
| 調整項目 | | |
| 收益費損項目 | | |
| 預期信用減損損失(迴轉利益) | 163,806 | (449) |
| 預付款項減損損失 | 77,599 | - |
| 折舊費用 | 187,913 | 192,265 |
| 攤銷費用 | 717,555 | 285,856 |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 18,208 | 34,330 |
| 利息收入 | 60,073 | (51,841) |
| 股利收入 | 52,353 | (22,862) |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益) | 24,484 | (193,596) |
| 無形資產減損損失 | 1,835 | - |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | 266 | 680 |
| 處分無形資產損失 | - | 161 |
| 處分採用權益法之投資利益 | 116,917 | 59,875 |
| 採用權益法投資減損損失 | 2,700 | (3,196) |
| 租賃修改利益 | 120,082 | 170,147 |
| 採用權益法認列之關聯企業損失之份額 | 122,629 | 59,909 |
| 利息費用 | - | 81 |
| 已實現銷貨損失 | 18,836 | 18,836 |
| 存出保證金(迴轉利益)轉列損失 | 708 | - |
| 處分投資利益 | 65 | 61 |
| 其他 | | |
| 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) | 14,191 | 93,002 |
| 其他應收款(含關係人) | (318) | 1,912 |
| 存貨 | 307,655 | 899,197 |
| 預付款項 | 48,805 | 1,390 |
| 其他流動資產 | 34,157 | 106 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 合約負債 | (123,798) | 38,672 |
| 應付帳款(含關係人) | (92,644) | 84,387 |
| 其他應付款(含關係人) | (210,348) | (180,394) |
| 退款負債—流動 | (25,826) | (31,340) |
| 其他流動負債 | 7,097 | (150,042) |
| 營運產生之現金(流出)流入 | (76,910) | 144,020 |
| 收取現金股利 | 52,353 | 22,862 |
| 支付之所得稅 | (22,653) | (101,307) |
| 收取之利息 | 79,932 | 50,644 |
| 支付之利息 | (114,918) | (60,480) |
| 營業活動之淨現金(流出)流入 | (82,196) | 55,739 |

(續次頁)

神盾股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 | 112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 |
|----|------------------------------|------------------------------|
|----|------------------------------|------------------------------|

投資活動之現金流量

| | | |
|----------------------------|----------------------|-------------|
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (\$ 97,400) | (\$ 77,828) |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 812,856 | 546,497 |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | (94,567) | (123,634) |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 116,185 | 109,273 |
| 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 | 29,109 | 40,663 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產減少 | (143,909) | (195,940) |
| 取得不動產、廠房及設備價款 | 六(三十一) (151,786) | (95,050) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 749 | 5,192 |
| 取得無形資產價款 | 六(三十一) (713,572) | (203,184) |
| 處分無形資產價款 | - | 15 |
| 對子公司之收購(扣除所取得之現金) | 六(三十三) (2,045,949) | (178,676) |
| 處分子公司支付之價款(扣除處分之現金) | - (2,817) | (2,817) |
| 其他非流動資產增加 | (59,374) | 18,144 |
| 存出保證金減少 | 10,067 | - |
| 投資活動之淨現金(流出)流入 | (2,337,591) | 234,535 |

籌資活動之現金流量

| | | |
|-----------------|----------------------|---------------|
| 短期借款增加 | 六(三十二) 1,511,493 | 1,354,000 |
| 短期借款減少 | 六(三十二) (1,354,000) | (1,238,584) |
| 其他應付款-關係人增加 | 1,502 | - |
| 舉借長期借款 | 六(三十二) 2,600,000 | - |
| 償還長期借款 | 六(三十二) (713,700) | (423,636) |
| 租賃本金償還 | 六(三十二) (82,895) | (91,748) |
| 發放現金股利 | 六(二十) - | (207,815) |
| 其他非流動負債增加 | 六(三十二) 10,040 | 105 |
| 現金增資 | 六(十八) 481,823 | 350,000 |
| 子公司發放現金股利 | (106,569) | (142,193) |
| 子公司增資發行新股予非控制權益 | 111,248 | 438,291 |
| 子公司庫藏股轉讓予員工 | - | 5,205 |
| 發行公司債 | 300,350 | - |
| 籌資活動之淨現金流入 | 2,759,292 | 43,625 |
| 匯率影響數 | (13,267) | 187 |
| 本期現金及約當現金增加數 | 326,238 | 334,086 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 1,878,928 | 1,544,842 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 2,205,166 | \$ 1,878,928 |

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

森洲

經理人：羅森洲

森洲

會計主管：黃斐敏

斐
敏

會計師查核報告

(114)財審報字第 24004640 號

神盾股份有限公司 公鑒：

查核意見

神盾股份有限公司(以下簡稱「神盾公司」)民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(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)，上開個體財務報表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，足以允當表達神盾公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國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表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中華民國會計師職業道德規範，與神盾公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對神盾公司民國 113 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表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。

神盾公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

關鍵查核事項-企業併購

事項說明

神盾公司於民國 113 年度以現金新台幣 2,639,981 仟元及發行神盾公司普通股計 14,111 仟股為對價取得乾瞻科技股份有限公司(以下簡稱「乾瞻公司」)100% 之股權。此項企業合併係採收購法，相關說明請參閱合併財務報表附註四(三十四)；因應企業合併之會計處理，管理階層需決定所取得之可辨認資產與承擔負債之公允價值，請參閱合併報表附註六(三十三)企業合併之說明，惟截至民國 113 年度財務報表期間結束日前，該等項目之公允價值尚未評估完畢，故仍以暫定之金額進行報導。因無形資產之辨認及價值評估、商譽計算涉及管理階層之重要估計，且本年度併購交易金額重大，因此，本會計師將企業併購交易列為本年度查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解及評估公司對於合併交易及其會計處理之內部控制程序，覆核董事會及股東會議事錄及相關合併契約，確認該交易業已依相關規定執行；
2. 檢視股份轉換換股比例合理性之獨立專家意見書、合併契約等文件，以確認發行股數及收購日之公允價值，並核對支付價款憑證，確認收購對價。
3. 複核神盾公司取得資產與承擔負債之公允價值評估方法，以及對可辨認無形資產之未來現金流量預測所使用之主要假設與公允價值計算方法之合理性，程序包括：
 - (1) 複核所使用的評價模型，並評估主要參數，如預計成長率、營業利益率、權利金比率以及折現率與歷史結果、經濟及產業預測比較之合理性。
 - (2) 由查核人員採用評價專家工作協助複核公司提供之購買價格分攤資訊中，所使用之加權資金成本 (WACC) 合理性，及可辨認無形資產之公允價值、可辨認無形資產經濟年限之決定及商譽計算合理性。

關鍵查核事項-併購乾瞻公司所產生之商譽減損評估

事項說明

截至民國 113 年 12 月 31 日神盾公司因併購乾瞻公司所產生之商譽為新台幣 3,257,169 仟元，商譽會計科目說明請詳合併財務報表附註六(十)，因此項併購交易產生之商譽金額重大，且執行商譽減損評估採使用價值法衡量其可回收金額時，評估過程使用之各種假設有賴管理階層之主觀判斷，具有複雜性及高度不確定性，屬於重大會計估計事項，因此本會計師將對併購乾瞻產生之商譽減損評估列為本年度查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師執行之查核程序彙總說明如下：

1. 取得神盾公司委任專家之商譽評估報告，並評估管理階層所委任外部專家之適任性及客觀性。
2. 評估管理階層所使用之評價模型與其所屬產業、環境及該受評價資產而言係屬合理。
3. 確認評價模型中所採用之未來現金流量與管理階層提供之未來年度預算一致，並瞭解其編製之重要假設。

其他事項 - 提及其他會計師查核

列入神盾公司個體財務報表之部分採用權益法之投資及附註十三所揭露之被投資公司相關資訊，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，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查核報告。民國 113 年及 112 年 12 月 31 日對前述公司之採用權益法之投資餘額分別為新台幣 1,162,033 仟元及 1,364,766 仟元，分別佔個體資產總額之 10% 及 19%。民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司之採用權益法認列之綜合損失分別為新台幣 109,841 仟元及 146,229 仟元，分別佔個體綜合損益之 10% 及 71%。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估神盾公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算神盾公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

神盾公司之治理單位（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表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對神盾公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使神盾公司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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致神盾公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表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，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成神盾公司查核意見。

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中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對神盾公司民國 113 年度個體財務報表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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃珮娟

會計師

潘慧玲



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 114 年 3 月 20 日



單位：新台幣仟元

| 資產 | 附註 | 113 年 12 月 31 日 | | | 112 年 12 月 31 日 | | |
|-------------------------------|----------|----------------------|------------|---------------------|-----------------|--|--|
| | | 金額 | % | 金額 | % | | |
| 流動資產 | | | | | | | |
| 1100 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 394,687 | 3 | \$ 379,774 | 5 | | |
| 1170 應收帳款淨額 | 六(五) | 220,723 | 2 | 200,749 | 3 | | |
| 1180 應收帳款—關係人淨額 | 七 | 1,262 | - | 7,352 | - | | |
| 1200 其他應收款 | | 13,993 | - | 17,681 | - | | |
| 1210 其他應收款—關係人 | 七 | 68,087 | 1 | 108,356 | 2 | | |
| 1220 本期所得稅資產 | | 2,137 | - | 1,179 | - | | |
| 130X 存貨 | 六(六) | 206,406 | 2 | 280,185 | 4 | | |
| 1410 預付款項 | | 56,644 | 1 | 204,668 | 3 | | |
| 1470 其他流動資產 | 六(十九) | 40,686 | - | 28,360 | - | | |
| 11XX 流動資產合計 | | <u>1,004,625</u> | <u>9</u> | <u>1,228,304</u> | <u>17</u> | | |
| 非流動資產 | | | | | | | |
| 1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 六(二)及八 | | | | | | |
| 1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 六(三)及八 | | | | | | |
| 1535 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 | 六(四)及八 | | | | | | |
| 1550 採用權益法之投資 | 六(七)、七及八 | 7,730,082 | 66 | 2,295,036 | 32 | | |
| 1600 不動產、廠房及設備 | 六(八)及七 | 44,605 | - | 47,462 | 1 | | |
| 1755 使用權資產 | 六(九) | 30,902 | - | 75,492 | 1 | | |
| 1780 無形資產 | 六(十) | 366,899 | 3 | 454,468 | 6 | | |
| 1840 遲延所得稅資產 | 六(二十四) | 277,976 | 2 | 301,586 | 4 | | |
| 1940 長期應收票據及款項—關係人 | 七 | 46,343 | 1 | - | - | | |
| 1990 其他非流動資產—其他 | | 64,757 | 1 | 9,045 | - | | |
| 15XX 非流動資產合計 | | <u>10,670,529</u> | <u>91</u> | <u>6,037,787</u> | <u>83</u> | | |
| 1XXX 資產總計 | | <u>\$ 11,675,154</u> | <u>100</u> | <u>\$ 7,266,091</u> | <u>100</u> | | |

(續 次 頁)



單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 113 年 12 月 31 日 | 金額 | % | 112 年 12 月 31 日 | 金額 | % |
|--------------|-----------------|---------|-----------------|----------------------|------------|-----------------|---------------------|------------|
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(十一) | \$ | 1,120,250 | 10 | \$ | 1,194,000 | 16 |
| 2130 | 合約負債—流動 | 六(十九)及七 | | 66,307 | 1 | | 24,729 | - |
| 2170 | 應付帳款 | | | 180,219 | 1 | | 115,804 | 2 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十二) | | 351,464 | 3 | | 515,843 | 7 |
| 2220 | 其他應付款項—關係人 | 七 | | 154,943 | 1 | | 11,018 | - |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | | 985 | - | | 459 | - |
| 2280 | 租賃負債—流動 | 六(九) | | 21,960 | - | | 37,288 | - |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十三) | | 2,751,429 | 24 | | 481,486 | 7 |
| 2365 | 退款負債—流動 | | | 32,210 | - | | 58,036 | 1 |
| 2399 | 其他流動負債—其他 | | | 6,488 | - | | 2,556 | - |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>4,686,255</u> | <u>40</u> | | <u>2,441,219</u> | <u>33</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(十三) | | 408,571 | 4 | | 792,214 | 11 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十四) | | 22,402 | - | | 14,887 | - |
| 2580 | 租賃負債—非流動 | 六(九) | | 11,204 | - | | 45,618 | 1 |
| 2600 | 其他非流動負債 | 六(七) | | 1,893 | - | | 826 | - |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>444,070</u> | <u>4</u> | | <u>853,545</u> | <u>12</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>5,130,325</u> | <u>44</u> | | <u>3,294,764</u> | <u>45</u> |
| 權益 | | | | | | | | |
| | 股本 | 六(十五) | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | | 912,508 | 8 | | 742,718 | 10 |
| | 資本公積 | 六(十六) | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | | | 4,936,992 | 42 | | 1,340,854 | 18 |
| | 保留盈餘 | 六(十七) | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | | 725,338 | 6 | | 725,338 | 10 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | | 473,690 | 4 | | 857,729 | 12 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 130,130 | 1 | | 778,378 | 11 |
| | 其他權益 | 六(十八) | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | | | (633,829) | (5) | (473,690) | (6) | |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>6,544,829</u> | <u>56</u> | | <u>3,971,327</u> | <u>55</u> |
| | 重大或有負債及未認列之合約 | 九 | | | | | | |
| | 重大之期後事項 | 十一 | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | | <u>\$ 11,675,154</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 7,266,091</u> | <u>100</u> |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅森洲



經理人：羅森洲



會計主管：黃斐敏





 神農股有限公司
 個體綜合損益表
 民國 113 年及自 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 113 年 度 | | 112 年 度 | |
|--|-----------|-----------------|------------|---------------|-------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(十九)及七 | \$ 2,236,214 | 100 | \$ 1,875,644 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(六)(二十四) | (1,453,630) | (65) | (1,365,708) | (73) |
| 5900 營業毛利 | | 782,584 | 35 | 509,936 | 27 |
| 營業費用 | 六(二十四)及七 | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (60,336) | (3) | (65,481) | (4) |
| 6200 管理費用 | | (173,830) | (8) | (177,159) | (9) |
| 6300 研究發展費用 | | (930,580) | (42) | (856,065) | (46) |
| 6450 預期信用減損損失 | 六(二) | (163,925) | (7) | - | - |
| 6000 營業費用合計 | | (1,328,671) | (60) | (1,098,705) | (59) |
| 6900 營業損失 | | (546,087) | (25) | (588,769) | (32) |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7100 利息收入 | 六(二十) | 12,480 | 1 | 12,443 | 1 |
| 7010 其他收入 | 六(二十一)及七 | 18,245 | 1 | 21,565 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十二) | (170,343) | (8) | (129,887) | 7 |
| 7050 財務成本 | 六(二十三) | (104,792) | (5) | (51,914) | (3) |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 六(七) | (210,445) | (9) | (283,553) | (15) |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | (454,855) | (20) | (171,572) | (9) |
| 7900 稅前淨損 | | (1,000,942) | (45) | (760,341) | (41) |
| 7950 所得稅(費用)利益 | 六(二十四) | (22,525) | (1) | (38,343) | 2 |
| 8200 本期淨損 | | (\$ 1,023,467) | (46) | (\$ 721,998) | (39) |
| 其他綜合損益 | | | | | |
| 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 | 六(十八) | | | | |
| 8330 採用權益法認列之子公司、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 | 六(十八) | (\$ 89,838) | (4) | \$ 499,986 | 27 |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅 | 六(二十四) | (20,246) | (1) | 16,175 | 1 |
| 8310 不重分類至損益之項目總額 | | (-) | | (-) | |
| 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 | 六(十八) | (193) | - | (1,587) | - |
| 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 | 六(十八) | (26) | - | 472 | - |
| 8380 採用權益法認列之子公司、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 | 六(十八) | | | | |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額 | | 3,407 | - | 2,262 | - |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | 3,188 | - | 1,147 | - |
| 8500 本期綜合損益總額 | | (\$ 106,896) | (5) | \$ 517,308 | 28 |
| | | (\$ 1,130,363) | (51) | (\$ 204,690) | (11) |
| 9750 基本每股虧損 | 六(二十五) | | | | |
| 9750 基本每股虧損 | | (\$ 12.69) | (\$ 9.97) | | |
| 9850 稀釋每股虧損 | 六(二十五) | | | | |
| 9850 稀釋每股虧損 | | (\$ 12.69) | (\$ 9.97) | | |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅森洲



經理人：羅森洲



會計主管：黃斐敏





民國 113 年度 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 普通股股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 盈餘 | 其 | | 他 | | 權益 | | 合價 | 綜合 | | | | | | |
|----------------------|------------|--------------|------------|------------|---------------|-------------|---|---|---|---|----|---|------------|-------------|---------------|---|---|------------|---------------|-------------|
| | | | | | | | 國 | 外 | 營 | 運 | 機 | 構 | 資 | 損 | 其 | 他 | 之 | 現 | 評 | 益 |
| | | | | | | | 財 | 務 | 報 | 表 | 換 | 額 | 價 | 量 | 公 | 之 | 現 | 評 | 益 | 總額 |
| <u>112年</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 112年1月1日餘額 | \$ 692,718 | \$ 1,005,857 | \$ 725,338 | \$ 75,368 | \$ 2,358,198 | \$ 43 | | | | | | | \$ 857,772 | | \$ 3,999,750 | | | | | |
| 本期淨損 | - | - | - | - | (721,998) | | | | | | | | | | | | | | | (721,998) |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | 1,189 | | | | | | | | 515,688 | | 517,308 | | | | | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | (720,809) | | | | | | | | 515,688 | | (204,690) | | | | | |
| 111年度盈餘指撥及分配： | 六(十七) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 提列特別盈餘公積 | | - | - | - | 782,361 | (782,361) | | | | | | | | | | | | | | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | (207,815) | | | | | | | | | | | | | | (207,815) | |
| 現金增資 | 50,000 | 300,000 | - | - | - | - | | | | | | | | | | | | | 350,000 | |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益 | 六(三)(十八) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 工具投資 | | - | - | - | - | 132,080 | | | | | | | | | | | | | (132,080) | |
| 對子公司所有權權益變動 | - | 21,713 | - | - | (915) | | | | | | | | | | | | | | 20,798 | |
| 採用權益法認列之關聯企業變動數 | - | 13,284 | - | - | - | | | | | | | | | | | | | | 13,284 | |
| 112年12月31日餘額 | \$ 742,718 | \$ 1,340,854 | \$ 725,338 | \$ 857,729 | \$ 778,378 | \$ 474 | | | | | | | \$ 474,164 | | \$ 3,971,327 | | | | | |
| <u>113年</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 113年1月1日餘額 | \$ 742,718 | \$ 1,340,854 | \$ 725,338 | \$ 857,729 | \$ 778,378 | \$ 474 | | | | | | | \$ 474,164 | | \$ 3,971,327 | | | | | |
| 本期淨損 | - | - | - | - | (1,023,467) | | | | | | | | | | | | | | (1,023,467) | |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | | | | | | | | 3,326 | (110,222) | (106,896) | | | | | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | (1,023,467) | | | | | | | | 3,326 | (110,222) | (1,130,363) | | | | | |
| 112年度盈餘指撥及分配： | 六(十七) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 迴轉特別盈餘公積 | | - | - | - | (384,039) | 384,039 | | | | | | | | | | | | | - | |
| 現金增資 | 六(十五) | 28,680 | 453,143 | - | - | - | | | | | | | | | | | | | 481,823 | |
| 股份交換發行普通股 | | 141,110 | 3,252,586 | - | - | - | | | | | | | | | | | | | 3,393,696 | |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益 | 六(三)(十八) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 工具 | | - | - | - | - | 53,243 | | | | | | | | | | | | | 53,243 | |
| 組織重組調整數 | 四(二十八) | - | (32,759) | - | - | - | | | | | | | | | | | | | (32,759) | |
| 對子公司所有權權益變動 | | - | (29,828) | - | - | (39,420) | | | | | | | | | | | | | (69,248) | |
| 取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | - | 2,983 | - | - | - | - | | | | | | | | | | | | | 2,983 | |
| 採用權益法認列之關聯企業變動數 | - | (49,987) | - | - | (22,643) | - | | | | | | | | | | | | (72,630) | | |
| 113年12月31日餘額 | \$ 912,508 | \$ 4,936,992 | \$ 725,338 | \$ 473,690 | \$ 130,130 | \$ 3,800 | | | | | | | \$ 637,629 | | \$ 6,544,829 | | | | | |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅森洲



經理人：羅森洲



會計主管：黃斐敏





 神盾股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 | 112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 |
|--|----|------------------------------|------------------------------|
|--|----|------------------------------|------------------------------|

營業活動之現金流量

| | | | |
|----------------------------|--------------------|-----------------|---------------|
| 本期稅前淨損 | | (\$ 1,000,942) | (\$ 760,341) |
| 調整項目 | | | |
| 收益費損項目 | | | |
| 預期信用減損損失 | 六(二) | 163,925 | - |
| 預付款項減損損失 | 六(二十二) | 47,599 | - |
| 折舊費用 | 六(八)(九) (二十四) | | |
| | (二十四) | 59,056 | 79,053 |
| 攤銷費用 | 六(十)(二十四) (二十四) | 153,614 | 98,066 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(利益)損失 | 六(二)(二十二) | 31,959 (| 158,921) |
| 利息費用 | 六(二十三) | 104,792 | 51,914 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之淨利益 | 六(二十二) | (670) | - |
| 採用權益法之投資減損損失 | | 116,917 | 40,059 |
| 利息收入 | 六(二十) | (12,480) (| 12,443) |
| 股利收入 | 六(二十一) | (424) (| 12,204) |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額 | 六(七) | 210,445 | 283,553 |
| 處分不動產、廠房及設備損失(利益) | 六(二十二) | 71 (| 1,137) |
| 租賃修改利益 | 六(九)(二十二) | (2,531) (| 2) |
| 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 | | | |
| 應收帳款淨額 | | (19,974) | 123,725 |
| 應收帳款-關係人淨額 | | 6,090 (| 7,352) |
| 其他應收款 | | 7,757 | 6,296 |
| 其他應收款-關係人 | | (9,688) (| 10,576) |
| 存貨 | | 73,779 | 658,577 |
| 預付款項 | | 99,491 (| 101,765) |
| 其他流動資產 | | 7,178 (| 15,161) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 合約負債-流動 | | 41,578 | 24,729 |
| 應付帳款 | | 64,415 | 44,681 |
| 其他應付款 | | (37,821) (| 133,064) |
| 其他應付款-關係人 | | 23,925 (| 614) |
| 其他流動負債 | | 5,823 (| 2,963) |
| 退款負債-流動 | | (25,826) (| 31,340) |
| 其他 | | 8 | 10 |
| 營運產生之現金流入 | | 108,066 | 162,780 |
| 退回(支付)之所得稅 | | 8,168 (| 89,977) |
| 支付之利息 | | (103,979) (| 52,485) |
| 收取之利息 | | 12,051 | 11,246 |
| 收取現金股利 | | 107,972 | 22,237 |
| 營業活動之淨現金流入 | | <u>132,278</u> | <u>53,801</u> |

(續 次 頁)



 神盾股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | 113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 | 112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 |
|--|------------------------------|------------------------------|
|--|------------------------------|------------------------------|

附註

投資活動之現金流量

| | | |
|------------------------|----------------------|-------------------|
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (\$ 22,539) | (\$ 68,828) |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 424,806 | 201,173 |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | (42,967) | (35,000) |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 116,185 | 99,470 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產增加 | (18,477) | - |
| 取得採用權益法之投資 | (2,765,670) | (71,900) |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(二十六) (27,090) | (22,749) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 211 | 3,100 |
| 取得無形資產 | 六(二十六) (208,854) | (125,671) |
| 其他非流動資產(增加)減少 | (55,712) | 2,475 |
| 子公司減資退回股款 | 102,446 | - |
| 投資活動之淨現金流出 | (2,497,661) | (17,930) |

籌資活動之現金流量

| | | | |
|-----------------------|----------------------|-------------------|--------------------|
| 短期借款增加 | 六(二十七) | 1,120,250 | 1,194,000 |
| 短期借款減少 | 六(二十七) (1,194,000) | (1,042,584) | - |
| 其他應付款-關係人增加 | | 120,000 | - |
| 舉借長期借款 | | 2,600,000 | - |
| 償還長期借款 | (713,700) | (420,000) | - |
| 租賃本金償還 | 六(二十七) (35,144) | (35,898) | - |
| 其他非流動負債增加 | 六(二十七) | 1,067 | 108 |
| 發放現金股利 | 六(十七) | - (207,815) | - |
| 現金增資 | 六(十五) | 481,823 | 350,000 |
| 籌資活動之淨現金流入(流出) | | 2,380,296 | (162,189) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | | 14,913 | (126,318) |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 379,774 | 506,092 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 394,687 | \$ 379,774 | |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅森洲



經理人：羅森洲



會計主管：黃斐敏



【附件七】

神盾股份有限公司
一一三年度虧損撥補表

單位：新台幣元

| 項目 | 金額 |
|--------------------------|----------------|
| 期初未分配盈餘 | 1,162,418,114 |
| 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 | 53,242,673 |
| 採用權益法認列之關聯企業變動數 | -22,642,659 |
| 對子公司所有權權益變動 | -39,420,001 |
| 本期稅後純損 | -1,023,466,816 |
| 減：提列（迴轉）法定盈餘公積 | 0 |
| 提列（迴轉）特別盈餘公積 | 130,131,311 |
| 本期可供分配盈餘 | 0 |
| 一股票股利（每股分配一元） | 0 |
| 一現金股利（每股分配一元） | 0 |
| 期末未分配盈餘 | 0 |

負責人：

羅洲森

經理人：

羅洲森

會計主管：

黃廿斐

【附件八】

神盾股份有限公司
「背書保證作業程序」修訂條文對照表

| 修訂條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|---|---|
| <p>第六條：決策及授權層級</p> <p>一、本公司辦理背書保證事項時，凡在第五條額度內所為之背書保證，應經董事會同意後辦理。惟為爭取時效，前述背書保證授權董事長<u>於新台幣三億元以內</u>決行，再報經最近期董事會討論之，董事會不同意時，應訂定計畫於一定期限內消除超限部分。本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依規定為背書保證前，應提報本公司董事會決議後始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p> <p>(以下略)</p> | <p>第六條：決策及授權層級</p> <p>一、本公司辦理背書保證事項時，凡在第五條額度內所為之背書保證，應經董事會同意後辦理。惟為爭取時效，前述背書保證授權董事長<u>在不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表實收資本額或淨值孰高者之百分之二十五</u>內決行，再報經最近期董事會討論之，董事會不同意時，應訂定計畫於一定期限內消除超限部分。本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依規定為背書保證前，應提報本公司董事會決議後始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p> <p>(以下略)</p> | 參酌同業公司之額度並考量集團營運需要，修正授權董事長得先行核決背書保證額度為定額新台幣3億元以內。 |
| <p>第十三條</p> <p>本作業程序制定於中華民國九十七年五月五日。</p> <p>第一次修訂於中華民國九十七年八月五日。</p> <p>第二次修訂於中華民國九十八年六月十九日。</p> <p>第三次修訂於中華民國九十九年六月四日。</p> <p>第四次修訂於中華民國一〇二年六月十九日。</p> <p>第五次修訂於中華民國一〇二年十二月十日。</p> <p>第六次修訂於中華民國一〇三年十月十七日。</p> <p>第七次修訂於中華民國一〇八年六月十六日。</p> <p><u>第八次修訂於中華民國一一四年六月二十五日。</u></p> | <p>第十三條</p> <p>本作業程序制定於中華民國九十七年五月五日。</p> <p>第一次修訂於中華民國九十七年八月五日。</p> <p>第二次修訂於中華民國九十八年六月十九日。</p> <p>第三次修訂於中華民國九十九年六月四日。</p> <p>第四次修訂於中華民國一〇二年六月十九日。</p> <p>第五次修訂於中華民國一〇二年十二月十日。</p> <p>第六次修訂於中華民國一〇三年十月十七日。</p> <p>第七次修訂於中華民國一〇八年六月十六日。</p> | 增列修訂日期。 |

【附件九】

神盾股份有限公司
「公司章程」修訂條文對照表

| 修訂條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|--|---------------------|
| 第7條 本公司股票概為記名式，由 <u>代表公司之董事簽名或蓋章</u> ，經依法簽證後發行。 本公司發行之股份得採免印製股票並應洽請證券集中保管事業機構登錄。 | 第7條 本公司股票概為記名式，由 <u>董事3人以上簽名或蓋章</u> ，經依法簽證後發行。 本公司發行之股份得採免印製股票並應洽請證券集中保管事業機構登錄。 | 配合法令修訂 |
| 第13條 除公司法或其它法令另有規定外，本公司各股東，每股有一表決權；但依公司法179條規定者，無表決權。 本公司召開股東會時， <u>應</u> 採行書面或電子方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。 | 第13條 除公司法或其它法令另有規定外，本公司各股東，每股有一表決權；但依公司法179條規定者，無表決權。 本公司召開股東會時， <u>得</u> 採行書面或電子方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。 | 依據公司法第177條之一第一項規定修正 |
| 第24條 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， <u>提撥之員工酬勞中不低於1%做為基層員工調整薪資或分派酬勞</u> 。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。 前項員工酬勞及基層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。 | 第24條 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。 | 配合證券交易法第14條第6項規定修訂 |
| 第25條 本公司如欲撤銷公開發行應依公司法第156條之2規定辦理。 | 第25條 本公司如欲撤銷公開發行應依公司法第156條規定辦理。 | 修訂引用條文 |

| 修 訂 條 文 | 現 行 條 文 | 說 明 |
|---|---|--------|
| <p>第27條</p> <p>本章程訂立於民國96年12月11日。</p> <p>第一次修訂於民國96年12月26日。</p> <p>第二次修訂於民國97年2月25日。</p> <p>第三次修訂於民國97年5月5日。</p> <p>第四次修訂於民國97年5月28日。</p> <p>第五次修訂於民國99年6月4日。</p> <p>第六次修訂於民國99年9月24日。</p> <p>第七次修訂於民國100年6月15日。</p> <p>第八次修訂於民國101年6月15日。</p> <p>第九次修訂於民國102年12月10日。</p> <p>第十次修訂於民國103年10月17日。</p> <p>第十一次修訂於民國105年6月28日。</p> <p>第十二次修訂於民國107年5月30日。</p> <p>第十三次修訂於民國110年7月12日。</p> <p>第十四次修訂於民國111年6月22日。</p> <p>第十五次修訂於民國113年6月25日。</p> <p><u>第十六次修訂於民國114年6月25日。</u></p> | <p>第27條</p> <p>本章程訂立於民國96年12月11日。</p> <p>第一次修訂於民國96年12月26日。</p> <p>第二次修訂於民國97年2月25日。</p> <p>第三次修訂於民國97年5月5日。</p> <p>第四次修訂於民國97年5月28日。</p> <p>第五次修訂於民國99年6月4日。</p> <p>第六次修訂於民國99年9月24日。</p> <p>第七次修訂於民國100年6月15日。</p> <p>第八次修訂於民國101年6月15日。</p> <p>第九次修訂於民國102年12月10日。</p> <p>第十次修訂於民國103年10月17日。</p> <p>第十一次修訂於民國105年6月28日。</p> <p>第十二次修訂於民國107年5月30日。</p> <p>第十三次修訂於民國110年7月12日。</p> <p>第十四次修訂於民國111年6月22日。</p> <p>第十五次修訂於民國113年6月25日。</p> | 增列修訂日期 |