

虹堡科技股份有限公司113年股東常會議事錄



時間：中華民國 113 年 6 月 18 日(星期二)上午十時整

地點：新北市新店區北新路三段 213 號 2 樓(台北矽谷國際會議中心)

出席：親自出席及委託代理出席股份總數 54,358,422 股(含以電子方式行使表決權之股份 7,496,841 股)，本公司已發行股份總數 104,072,795 股(扣除無表決權-庫藏股 771,000 股)之 52.23%。

主席：辛華熙董事長



記錄：洪允中



出席董事：辛華熙董事長、林鴻鈞董事、龔錫勳獨立董事、龔信愷獨立董事、陳俊仁獨立董事

出席審計委員：龔錫勳委員、龔信愷委員、陳俊仁委員

出席薪酬委員：龔錫勳委員、龔信愷委員、陳俊仁委員

其他列席：資誠聯合會計師事務所于智帆會計師

壹、宣佈開會：出席股數已達法定數額，主席依法宣佈開會。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項：

- 一、一一二年度營業報告書，請參閱附件一。議事經過：無股東提問。
- 二、一一二年度審計委員會查核報告書，請參閱附件二。議事經過：無股東提問。
- 三、一一二年度員工及董事酬勞分派情形報告，請參閱附件三。議事經過：無股東提問。
- 四、修訂「董事會議事規範」部份條文案，請參閱附件四。議事經過：無股東提問。

肆、承認事項：

第一案(董事會提)

案由：一一二年度營業報告書及財務報表案，謹提請 承認。

說明：一、本公司一一二年度個體財務報表及合併財務報表業經董事會編造完竣，並經資誠聯合會計師事務所葉翠苗、于智帆會計師查核簽證完竣，連同營業報告書送交審計委員會審查，認為尚無不符，並出具查核報告書在案。

二、一一二年度營業報告書請參閱附件一，會計師查核報告書及上述財務報表請參閱附件五。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：54,358,221 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：44,123,427 權 (含電子投票 5,324,077 權)	81.17%
反對權數：3,751 權 (含電子投票 3,751 權)	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：10,231,043 權 (含電子投票 2,169,013 權)	18.82%

本案照原案表決通過。

議事經過：無股東提問。

第二案（董事會提）

案 由：一一二年度盈餘分派案，謹提請 承認。

說 明：一、一一二年度盈餘分派案，業經 113 年 3 月 12 日董事會決議通過，擬每股配發現金股利 1.2 元，股票股利 0.5 元。股東現金股利分派案俟本次股東常會通過後，授權董事長訂定配息基準日及發放日等相關事宜。

二、一一二年度盈餘分派表請參閱附件六。

三、現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

四、嗣後如因本公司股本變動數影響流通在外股數，致股東配息率發生變動而須修正時，擬提請股東常會授權董事長全權處理。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：54,358,221 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：44,144,029 權 (含電子投票 5,344,679 權)	81.20%
反對權數：3,752 權 (含電子投票 3,752 權)	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：10,210,440 權 (含電子投票 2,148,410 權)	18.78%

本案照原案表決通過。

議事經過：無股東提問。

伍、討論事項

第一案（董事會提）

案由：盈餘轉增資發行新股案，謹提請 討論。

說明：一、本公司考量未來業務發展及充實營運資金需要，擬自112年度可分派盈餘中提撥股東股利52,036,390元，發行新股5,203,639股。

二、本案俟奉主管機關核准後授權董事會另訂定增資配股基準日，由股東按增資配股基準日股東名簿記載之持有股數，每仟股無償配發50股，配發不足壹股之畸零股，得由股東自停止過戶日起五日內至本公司股務代理機構辦理拼湊，逾期未拼湊或拼湊後仍不足壹股之畸零股，按面額折付現金(抵繳集保劃撥暨無實體登錄等費用)，計算至元為止，元以下捨去，其股份授權董事長洽特定人按面額承購之。

三、發行新股之權利義務與原已發行股份相同。

四、嗣後如因本公司股本變動致影響流通在外股數，致股東配股率發生變動而須修正時，擬請股東常會授權董事會全權處理。

五、本增資案所訂各項如因事實需要或經主管機關核示必須變更時，授權董事會辦理。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：54,358,221 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：44,052,647 權 (含電子投票 5,253,297 權)	81.04%
反對權數：104,019 權 (含電子投票 104,019 權)	0.19%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：10,201,555 權 (含電子投票 2,139,525 權)	18.76%

本案照原案表決通過。

議事經過：無股東提問。

陸、選舉事項

董事會提

案由：改選董事案，謹提請 選舉。

說明：一、本公司現任董事任期於113年8月23日屆滿，依規定於本次股東常會辦理改選。

二、依本公司章程第十五條及第十六條規定，本次應選董事七席(含獨立董事三席)，任期三

年，採候選人提名制，連選得連任，候選人相關資料，請參閱附件七。

三、新任董事任期自113年6月18日起至116年6月17日止，原任董事任期至本次股東常會完成時止。

四、本次改選依本公司「董事選任程序」為之。

選舉結果：董事及獨立董事當選名單如下

董事

戶號或身份證明 文件編號	姓名或名稱	當選權數
00000001	辛華熙	45,047,495
00000066	華康投資份有限公司 代表人:林鴻鈞	43,880,955
P22143****	黃佳華	43,874,969
00000714	馮文傑	43,873,635

獨立董事

戶號或身份證明 文件編號	姓名或名稱	當選權數
C12003****	龔錫勳	43,806,154
F12334****	龔信愷	43,753,007
F12134****	陳俊仁	42,925,200

議事經過：無股東提問。

柒、其他議案

董事會提

案由：解除本公司新任董事及其代表人競業行為之限制案，謹提請 討論。

說明：一、依公司法第 209 條規定，「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。」

二、為借助新任董事之專才與相關經驗，爰依法提請股東常會同意，解除本公司新任董事及其代表人競業行為之限制。

三、擬提請股東常會解除新任董事及其代表人競業明細內容，請參閱附件八。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：54,358,221 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：44,058,665 權 (含電子投票 5,259,315 權)	81.05%
反對權數：34,596 權	0.06%

(含電子投票 34,596 權)	
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：10,264,960 權 (含電子投票 2,202,930 權)	18.88%

本案照原案表決通過。

議事經過：無股東提問。

捌、臨時動議：(摘要重點內容)

股東戶號 235 提問：

主管機關為推動上市櫃企業公司治理，協助企業健全發展及增進市場信心，針對全體上市櫃公司辦理公司治理評鑑並發布評鑑結果，貴公司近幾年公司治理評鑑結果較不理想，將對於公司社會形象及未來社會發展有所影響，故為落實公司治理及維護股東權益，建議公司擬訂改善及提升治理方案並定期提報董事會，以建立良善公司治理制度，爭取更佳的公司治理評鑑。

主席說明：

本公司已有著手進行永續報告書編製，預計依法規期限內進行報告書上傳。本公司並持續強化推動永續治理制度，必將有利於提升本公司治理評鑑分數級距，對股東及利害關係人權益之維護實有正面助益。

股東戶號 65705 提問：

1. 年報揭露 113 年與 114 年出貨電子金融交易終端機一樣都是 3,500 仟組/台，請問預測出貨量沒成長與營收成長有絕對關係嗎？
2. 從公司官網也看到公司自詡為世界前四大 Android Pos 廠商，方便透漏 Android Pos 產品專案數量佔營收的百分比、毛利率，以及未來預估的成長性嗎？
3. 有關充電樁基礎建設法案已經在融資撥款階段，請問方便透露公司關於充電樁訂單的接單狀況或接單展望嗎？
4. EDGE AI 在智慧零售正如火如荼地在發展，可否請公司分享一下，虹堡產品在 EDGE AI 端地場景如何應用呢？
5. 從公司的客戶 New Net 觀察到，公司在年初贏得沙烏地阿拉伯及卡達的客戶，可以請公司多分享這部分的資訊嗎？

總經理說明：

1. 就兩年度出貨數量的比較有兩個質量的轉變，一個是這邊的統計數量跟出貨速度是有絕對關係的，另一個是現在跟 Android 的轉換，有些區域市場，在 Android 的售價可能會得到比較好的一些價格，所以對於營收的擴張也是有一定的幫助。
2. 虹堡從傳統的 Pos 機起家，原本軟體是以 Linux 為主，這二年市場趨勢明顯正逐步往 Android 移動，目前本公司出貨已轉為以 Android 占大多數，故影響本公司營收佔比。
3. 虹堡充電樁方面的業務係與充電樁相關設備廠商做連結，本公司僅提供處理金流之系統，有關股東提及美國充電樁補助法案，仍視本公司配合之充電樁相關設備廠商的推展進度而定。後續將持

續觀察充電樁的應用場合及補助執行方式。

4. 針對 EDGE AI 說明本公司看法。
5. 說明公司對客戶及終端客戶看法。

股東戶號 336 提問:

1. 詢問虹堡目前與正崙的關係?
2. 虹堡往年 6 月開股東會的話，除權息大約都在 8 月底完成除權息，為什麼去年要到 11 月才除權息?
3. 詢問目前與伊朗往來的狀況。
4. 對於公司產品生產的部分表示意見。

會計主管說明:

1. 正崙目前非虹堡的股東，將函文雅虎請其修改公開資訊。
2. 去年因同時執行現金股利及股票股利發放作業，在申請送件主管機關時程略有延遲。今年預計可於 9 月完成相關作業。

主席說明:

3. 說明目前與伊朗往來的狀況。
4. 說明公司產品生產的狀況。

股東戶號 60393 提問:

對公司資訊揭露的部分表示意見。

主席說明:

說明本公司可獲得資訊的管道。

玖、散會：同日上午十一時零分議畢，主席宣佈散會。

虹堡科技股份有限公司

營業報告書

一、經營方針

總體產業因業界競爭者陸續整併，市場份額出現變化，虹堡在各地區市占逐漸提升，根據專業研調Nilson Report報導，Castles 品牌在美國及歐洲出貨量市占排名已逐漸上升；虹堡的無人自助產品已獲國內外知名客戶採用，憑藉全球通路銷售與布局能力，再搭配EDGE AI應用及各區域電信商陸續停用2G/3G服務的換機因素，可以預期會有一些新的銷售契機及營收成長的動力。本公司主要的經營方針如下：

(一) 全球通路佈建及增長動能：

在營收上，全球布局的成效已經可見，可預期在未來隨著無人自助應用及Android終端機的切換，能有更顯著的營收成長。並透過併購及策略合作，建立全球通路提高市佔率，持續拓展營運據點，深耕區域服務，結合硬體、軟體及雲端服務，致力成為全球POS解決方案提供者(Solution Provider)。

(二) 雲端及軟體服務：

除了硬體設計及銷售，雲端服務及軟體開發等服務也是公司近幾年在深耕的項目，期望營收占比能夠逐年升高。

由於支付整合應用愈來愈重要，虹堡期許成為支付硬體跟軟體開發及整合服務的方案提供者，協助我們的客戶能夠更快的將方案完成進行銷售，期望透過這樣的服務方式，縮短產品開發到實際營收發酵的時間。

二、實施概況

受惠疫後自助服務商機起飛，虹堡在電子支付系統品牌市場豐收，加強提供支付無縫化、簡易，並且安全產品行銷於國際市場，產品應用場域涵蓋金融、餐飲零售、醫療照護、交通運輸、自助加油站、充電樁及無人自助販賣等產品技術及市場。112年度在歐洲業績挹注下，整體營業額小幅成長，特別是在歐洲西班牙及義大利客戶，在其他地區銷售量及市佔率皆有不錯的成績，此外隨著全球主要市場知名度已逐漸打開，及新型多功能Android支付終端機產品銷售，均是業績成長的主要原因。此外，由於研發及軟體客制化的核心優勢，本公司將持續朝深耕通路、軟體開發及服務的方向努力，提高軟體服務收入占比，加上雲端服務產品持續推出，期望從設備商轉型成為方案供應商，並優化海外維修服務中心，與客戶共創雙贏。

三、營業計畫實施成果：

本公司112年度營業收入淨額為新台幣8,045,038仟元，較111年的7,399,996仟元，增加約新台幣645,042仟元；在本期稅後淨利方面，112年度為稅後淨利新台幣931,494仟元，較111年稅後淨利新台幣805,315仟元，增加約新台幣126,179仟元。

四、營業收支預算執行情形

(一) 營業收入部份

112年度營業收入項目包括電子金融交易終端機、個人金融應用產品、電子式收銀機及週邊設備等，總金額為新台幣8,045,038仟元，較111年的7,399,996仟元，增

加約新台幣645,042仟元。

(二) 營業毛利部份

112年度營業毛利金額為2,681,861仟元，較111年度2,317,560仟元，增加364,301仟元。

五、獲利能力分析

茲將 112 年度經營績效及 111 年度財務收支狀況及獲利分析報告如下：

單位：新台幣仟元

項 目	112 年度	111 年度	增加(減少)	增(減)率
營業收入	8,045,038	7,399,996	645,042	8.72%
營業毛利	2,681,861	2,317,560	364,301	15.72%
營業利益	1,156,341	1,027,076	129,265	12.59%
營業外收入及支出	67,165	(6,954)	74,119	1065.85%
稅後淨利	931,494	805,315	126,179	15.67%
每股盈餘 (元；稅後)	8.65	7.78		

六、研究發展狀況

(一) 產業發展趨勢

1. 無人支付應用-受到疫情衝擊，去現金化產業應用加速升溫，是否能提供軟硬體整合服務將成為業務成長的關鍵之一，也是未來研究發展的核心；此外，全球無人自助應用契機不同，關鍵在於業務團隊能否找到對的在地化合作夥伴。
2. 新零售應用及服務-疫情衝擊下，店家在雇用人員及設備投資會較為保守謹慎，也連帶創造新商機願意採用一些月租服務平台已減少人力支出性設備投資。
3. 電動車充電樁之應用-充電設備預估未來市場成長可期，支持開放的支付平台及嵌入式的支付設備是各國法規的要求重點之一。公司於各地區已與相關業者進行合作當中。

(二) 軟體服務平台

商業軟體開發商投入在Android平台上開發及軟體移植的意願大幅提高，加上零售、銷售軟體對硬體效能要求也變高，因此產業需求趨勢往效能較高端的產品發展，以滿足各類型應用的需求。

(三) 軟硬整合解決方案

隨著Android智能終端愈來愈成熟，全球收單行積極投入平台應用開發；而完整的Android 支付終端的產品線，同時提供雲端後台服務給客戶進行整合，可加速客戶的上線時程；因此，Android 的產品將成為市場銷售主力並引導多元應用。本公司將持續加強推廣雲端產品-CASHUB，核心內容包括既有的CTMS以外，更整合CWARE(遠端遙控及收集數據)、CKIT(交易金鑰)、CSTORE(Android app platform)、

CINVOICE (國內電子發票，已認證)及CECR(商店後台管理)等，提供終端客戶更有效率的管理及加值服務，同時將可提高客戶黏著度，並產生可預期、穩定且持續性收入。

負責人：

經理人：

主辦會計：

附件二

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一二年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表及盈餘分派議案等，其中個體財務報表暨合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所葉翠苗及于智帆會計師查核竣事，並出具查核報告。

上述營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表及盈餘分派議案，經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定繕具報告，敬請 鑒核。

此 致

虹堡科技股份有限公司一一三年股東常會

虹堡科技股份有限公司

審計委員會召集人：龔錫勳



中 華 民 國 113 年 3 月 12 日

虹堡科技股份有限公司

一一二年度員工及董事酬勞分派情形

- 一、依章程第 26 條規定：「本公司每年稅前利益扣除分派員工酬勞及董事、監察人酬勞前之利益於彌補以前年度虧損後，如尚有餘額則分派如下：
一、員工酬勞百分之三至百分之十五。二、董事、監察人酬勞百分之三以下。」
- 二、本公司 112 年度稅前利益新臺幣 1,093,476,654 元，擬分派員工酬勞 82,749,585 元，其中 42,749,585 元擬派發現金；40,000,000 元擬以派發股票方式為之，員工酬勞分發行新股依董事會決議日前一日收盤價 126 元為計算基礎，計發行新股 317,460 股，不足一股之員工酬勞 40 元，以現金發放。另董事酬勞 5,910,685 元，全額以現金發放。
- 三、上述，董事會通過之配發之員工酬勞及董監事酬勞金額與認列費用年度估列金額並無差異。

虹堡科技股份有限公司

「董事會議事規範」修訂前後條文對照表

條次	修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
第八條	<p>公司董事會召開時，經理部門（或股務部門）應備妥相關資料供與會董事隨時查考。</p> <p>召開董事會，得視議案內容通知相關部門或子公司之人員列席。必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議及說明。但討論及表決時應離席。</p> <p>董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。</p> <p>已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重新召集。</p> <p>前項及第十六條第二項第二款所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p>	<p>公司董事會召開時，經理部門（或股務部門）應備妥相關資料供與會董事隨時查考。</p> <p>召開董事會，得視議案內容通知相關部門或子公司之人員列席。必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議及說明。但討論及表決時應離席。</p> <p>董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。</p> <p>已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布於當日延後開會，其延後次數以二次為限，延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重新召集。</p> <p>前項及第十六條第二項第二款所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p>	<p>1. 為避免董事會會議延長開會時間未確定引發爭議，爰明定出席人數不足時，主席得宣布延後開會之時限以當日為限。</p> <p>2. 其餘配合修訂後條文內容調整。</p>
第十一條	<p>本公司董事會應依會議通知所排定之議事程序進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。</p> <p>非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。</p> <p>董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第八條第三項規定。</p>	<p>本公司董事會應依會議通知所排定之議事程序進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。</p> <p>非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。</p> <p>董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第八條第三項規定。</p> <p><u>董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依第二項規定逕行宣布散會，其代理人之選任準用第七條第三項規定。</u></p>	<p>1. 第一項至第三項未修正。</p> <p>2. 考量實務，董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依規定逕行宣布散會時，為避免影響董事會運作，爰增訂第四項，明定代理人選任方式準用第七條第三項規定，由副董事長代理之，無副董事長</p>

條次	修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
			<p>或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。</p>

附件五

1. 會計師查核報告(個體報表)

會計師查核報告

(113)財審報字第 23004895 號

虹堡科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

虹堡科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，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，足以允當表達虹堡科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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，與虹堡科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對虹堡科技股份有限公司民國 112 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。

虹堡科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

應收帳款備抵損失之評估

關鍵查核事項說明

有關應收帳款之會計政策，請詳個體財務報表附註四(八)；應收帳款備抵損失評估之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；應收帳款之會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(三)。

虹堡科技股份有限公司管理對客戶之收款及催帳作業，並承擔相關之信用風險。管理當局定期評估客戶之信用品質及收款情形，適時調整對客戶之授信政策，此外，應

收帳款減損評估係依國際財務報導準則第9號「金融工具」之相關規定，採用簡化作法評估預期信用損失，管理當局根據資產負債表日歷史過往之客戶之逾期期間、客戶財務狀況及經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素，並納入對未來前瞻性資訊以建立預期損失率。

由於虹堡科技股份有限公司之應收帳款金額較為重大，且備抵損失之評估過程涉及管理階層的判斷；因此，本會計師將應收帳款備抵損失之評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項之因應程序彙列如下：

1. 瞭解虹堡科技股份有限公司之客戶授信狀況、信用品質及應收帳款備抵損失之提列政策。
2. 針對應收帳款帳齡異動進行測試，檢查應收帳款日期之相關佐證文件，確認帳齡期間之分類。
3. 取得及檢視管理階層提供之相關資料，並參照過往年度歷史損失發生率及考量未來前瞻性資訊，檢視備抵損失提列之比率。
4. 依照備抵損失提列之比率重新計算應提列之備抵損失。

存貨之評價

關鍵查核事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十一)；存貨評價之會計估計值及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨之會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(四)。

虹堡科技股份有限公司主要之收入為電子金融交易終端機(POS)及相關產品之加工製造及銷售，因科技變遷、環境變化及銷售狀況將使存貨之價值產生變化，而影響存貨之評價。虹堡科技股份有限公司運用判斷估計存貨之淨變現價值，逐一針對各存貨辨認淨變現價值，比較其與成本間孰低之金額，同時輔以個別辨認長天期存貨其可使用狀況，據以提列評價損失。

由於虹堡科技股份有限公司之存貨金額較為重大，且存貨之評價過程涉及管理階層的判斷；因此，本會計師對存貨之評價列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 取得存貨評價政策，評估其提列政策，並確認財務報表期間對存貨評價政策之採用。
2. 執行期末實地盤點觀察，辨識是否有呆滯、受損或無法銷售之存貨。

3. 取得存貨庫齡報表，執行存貨庫齡測試，抽核存貨料號核對存貨異動記錄，確認庫齡區間之分類及評估對存貨價值之影響。
4. 取得存貨之淨變現價值報表，確認計算邏輯，並抽核測試相關數據至相關評估文件，且重新計算逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應提列之備抵評價損失。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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虹堡科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算虹堡科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

虹堡科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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，惟其目的非對虹堡科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使虹堡科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報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虹堡科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(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. 對於虹堡科技股份有限公司內組成個體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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對虹堡科技股份有限公司民國 112 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

葉翠苗
會計師

葉翠苗
于智帆




前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960058737 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號


中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 3 日


 虹堡科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,166,047	18	\$ 498,380	9
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(一)及八	-	-	8,511	-
1150	應收票據淨額	六(三)	7,856	-	7,557	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	300,627	5	317,320	5
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七(二)	1,709,506	27	1,818,756	31
1200	其他應收款		15,794	-	42,425	1
130X	存貨	六(四)	1,338,992	21	1,797,480	30
1410	預付款項		55,128	1	22,441	-
11XX	流動資產合計		<u>4,593,950</u>	<u>72</u>	<u>4,512,870</u>	<u>76</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)	27,876	-	16,573	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非 流動	六(一)及八	-	-	242	-
1550	採用權益法之投資	六(五)	920,738	15	675,441	12
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	390,299	6	284,500	5
1755	使用權資產	六(七)	32,158	1	38,079	1
1780	無形資產		16,698	-	25,410	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	234,151	4	236,855	4
1920	存出保證金		8,949	-	5,969	-
1930	長期應收票據及款項	六(三)	-	-	6,490	-
1990	其他非流動資產—其他	六(三)	137,227	2	102,271	2
15XX	非流動資產合計		<u>1,768,096</u>	<u>28</u>	<u>1,391,830</u>	<u>24</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 6,362,046</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,904,700</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 虹堡科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112年12月31日			111年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(八)	\$	762,000	12	\$	668,000	11
2130	合約負債－流動	六(十五)及七(二)		103,147	2		66,107	1
2150	應付票據			100	-		-	-
2170	應付帳款			986,136	16		1,540,354	26
2200	其他應付款			257,413	4		203,154	4
2220	其他應付款項－關係人	七(二)		143	-		60,770	1
2230	本期所得稅負債	六(二十二)		210,639	3		114,438	2
2280	租賃負債－流動			10,022	-		10,616	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(九)		88,607	1		73,009	1
21XX	流動負債合計			<u>2,418,207</u>	<u>38</u>		<u>2,736,448</u>	<u>46</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(九)		206,773	3		272,903	5
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		6,547	-		20,257	-
2580	租賃負債－非流動			22,486	1		27,659	1
2670	其他非流動負債－其他	六(十)		18,016	-		17,838	-
25XX	非流動負債合計			<u>253,822</u>	<u>4</u>		<u>338,657</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計			<u>2,672,029</u>	<u>42</u>		<u>3,075,105</u>	<u>52</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十二)		1,048,438	17		995,426	17
資本公積								
3200	資本公積	六(十三)		723,888	11		694,514	12
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十四)		177,062	3		100,954	2
3320	特別盈餘公積			-	-		29,110	-
3350	未分配盈餘			1,743,705	27		1,019,913	17
其他權益								
3400	其他權益			14,975	-		7,729	-
3500	庫藏股票	六(十二)	(18,051)	-	(18,051)	-
3XXX	權益總計			<u>3,690,017</u>	<u>58</u>		<u>2,829,595</u>	<u>48</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大期後事項 十一								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>6,362,046</u>	<u>100</u>	\$	<u>5,904,700</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：辛華熙



經理人：林鴻鈞



會計主管：塗美雲



虹堡科 股份有限公司
個 體 綜 合 損 益 表
民國 112 年 及 111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十五)及七(二)	\$ 6,365,380	100	\$ 6,159,886	100		
5000 營業成本	六(四)(二十)	(4,957,455)	(78)	(5,001,269)	(81)		
5900 營業毛利		1,407,925	22	1,158,617	19		
5910 未實現銷貨利益		(51,423)	(1)	(28,980)	-		
5920 已實現銷貨利益		28,980	1	10,684	-		
5950 營業毛利淨額		1,385,482	22	1,140,321	19		
營業費用	六(二十)及七(二)						
6100 推銷費用		(123,543)	(2)	(74,491)	(1)		
6200 管理費用		(80,457)	(1)	(85,666)	(2)		
6300 研究發展費用		(414,532)	(7)	(383,759)	(6)		
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(2,335)	-	(3,261)	-		
6000 營業費用合計		(620,867)	(10)	(540,655)	(9)		
6900 營業利益		764,615	12	599,666	10		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十六)	13,647	-	1,598	-		
7010 其他收入	六(十七)及七(二)	38,703	-	42,589	1		
7020 其他利益及損失	六(十八)	4,267	-	8,597	-		
7050 財務成本	六(十九)	(23,017)	-	(21,909)	(1)		
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(五)	295,262	5	245,728	4		
7000 營業外收入及支出合計		328,862	5	276,603	4		
7900 稅前淨利		1,093,477	17	876,269	14		
7950 所得稅費用	六(二十二)	(194,278)	(3)	(114,996)	(2)		
8200 本期淨利		\$ 899,199	14	\$ 761,273	12		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十)	(\$ 7)	-	(\$ 246)	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	1	-	49	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		(6)	-	(197)	-		
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(五)	7,246	-	36,840	1		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		7,246	-	36,840	1		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 7,240	-	\$ 36,643	1		
8500 本期綜合損益總額		\$ 906,439	14	\$ 797,916	13		
基本每股盈餘	六(二十三)						
9750 本期淨利		\$	8.65	\$	7.78		
稀釋每股盈餘	六(二十三)						
9850 本期淨利		\$	8.58	\$	7.68		

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：辛華熙



經理人：林鴻鈞



會計主管：塗美雲





虹堡利建設股份有限公司
民國 112 年 12 月 31 日


單位：新台幣仟元

附註	資本公積						盈餘		其他權益		總額
	普通股	發行溢價	合併溢價	員工認股權	其他	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	庫藏股票	
111 年度											
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 895,426	\$ 320,198	\$ 4,816	\$ -	\$ -	\$ 78,676	\$ 11,451	\$ 352,037	(\$ 29,111)	(\$ 18,051)	\$ 1,615,442
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	761,273	-	-	761,273
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	-	-	(197)	36,840	-	36,643
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	-	-	-	761,076	36,840	-	797,916
110 年度盈餘指撥及分配	六(十四)										
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	22,278	-	(22,278)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	17,659	(17,659)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(53,263)	-	(53,263)	-
現金增資	六(十二)	100,000	369,149	(19,149)	-	-	-	-	-	-	450,000
現金增資員工認股權酬勞成本	六(十一)	-	-	19,500	-	-	-	-	-	-	19,500
員工認股權失效	-	-	-	(351)	351	-	-	-	-	-	-
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 995,426	\$ 689,347	\$ 4,816	\$ -	\$ 351	\$ 100,954	\$ 29,110	\$ 1,019,913	\$ 7,729	(\$ 18,051)	\$ 2,829,595
112 年度											
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 995,426	\$ 689,347	\$ 4,816	\$ -	\$ 351	\$ 100,954	\$ 29,110	\$ 1,019,913	\$ 7,729	(\$ 18,051)	\$ 2,829,595
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	899,199	-	-	899,199
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	-	-	(6)	7,246	-	7,240
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	-	-	-	899,193	7,246	-	906,439
111 年度盈餘指撥及分配	六(十四)										
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	76,108	-	(76,108)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(29,110)	29,110	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(79,017)	-	(79,017)	-
股票股利	49,386	-	-	-	-	-	-	(49,386)	-	-	-
員工酬勞轉增資	六(十二)	3,626	29,374	-	-	-	-	-	-	-	33,000
112 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,048,438	\$ 718,721	\$ 4,816	\$ -	\$ 351	\$ 177,062	\$ -	\$ 1,743,705	\$ 14,975	(\$ 18,051)	\$ 3,690,017

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：辛華熙 

經理人：林鴻鈞 

會計主管：塗美雲 


 虹堡科 技 有 限 公 司
 個 體 財 務 報 告
 民國 112 年 及 前 一 年 度 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	1 1 2 年 度	1 1 1 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 1,093,477	\$ 876,269
調整項目			
收益費損項目			
不動產、產房及設備折舊費用	六(二十)	30,593	23,965
使用權資產折舊費用	六(二十)	11,048	6,075
無形資產攤銷費用	六(二十)	8,712	8,712
其他非流動資產攤銷數	六(二十)	5,397	5,030
預期信用減損(損失)利益	十二(二)	2,335	(3,261)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損 失(利益)	六(十八)	(11,303)	(16,573)
利息費用	六(十九)	23,017	21,909
利息收入	六(十六)	(13,647)	(1,598)
股利收入	六(十七)	(21,650)	(12,858)
現金增資員工認股權酬勞成本	六(十一)	-	19,500
採用權益法認列之子公司利益之份額	六(五)	(295,262)	(245,728)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(十八)	-	(45)
採用權益法之投資減損損失	六(十八)	9,535	5,114
未實現銷貨利益	六(五)	51,423	28,980
已實現銷貨利益	六(五)	(28,980)	(10,684)
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			
應收票據淨額		(302)	(1,947)
應收帳款淨額		20,851	6,522
應收帳款-關係人淨額		109,250	(973,639)
其他應收款		26,631	(16,107)
存貨		458,488	(296,543)
預付款項		(32,687)	(9,630)
其他非流動資產		(44,084)	(27,181)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		37,040	(14,171)
應付票據		100	(49)
應付帳款		(554,218)	462,544
其他應付款		87,270	86,824
其他應付款-關係人		(60,627)	52,377
淨確定福利負債		171	172
營運產生之現金流入(流出)		912,578	(26,021)
收取之利息		13,647	1,598
收取之股利		21,650	12,858
支付之利息		(23,028)	(22,062)
支付之所得稅		(109,082)	(53,563)
營業活動之淨現金流入(流出)		815,765	(87,190)

(續次頁)


 虹堡科 技 有 限 公 司
 個 體 財 務 報 告 附 註
 民國 112 年 及 前 一 年 度 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	1 1 2 年 度	1 1 1 年 度
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少	\$ 8,753	\$ 74,286
採用權益法認列之子公司現金股利收現數	六(五) 25,233	-
取得不動產、廠房及設備	六(六) (128,334)	(16,922)
處分不動產、廠房及設備	-	190
存出保證金(增加)	(3,217)	(5,018)
存出保證金減少	237	1,811
預付設備款(增加)	(4,327)	(2,720)
投資活動之淨現金(流出)流入	(101,655)	51,627
籌資活動之現金流量		
取得採權益法之投資-增資子公司	六(五) -	(9,698)
舉借短期借款	六(二十四) 3,880,832	2,962,244
償還短期借款	六(二十四) (3,786,832)	(3,202,630)
舉借長期借款	六(二十四) -	50,000
償還長期借款	六(二十四) (50,532)	(70,250)
發放現金股利	六(十四) (79,017)	(53,263)
租賃負債本金償還	六(二十四) (10,894)	(5,927)
現金增資	六(十二) -	450,000
籌資活動之淨現金(流出)流入	(46,443)	120,476
本期現金及約當現金增加數	667,667	84,913
期初現金及約當現金餘額	498,380	413,467
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,166,047	\$ 498,380

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：辛華熙



經理人：林鴻鈞



會計主管：塗美雲



2. 會計師查核報告(合併報表)

虹堡科技股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 112 年度(自民國 112 年 1 月 1 日至民國 112 年 12 月 31 日止)依關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特 此 聲 明

公司名稱：虹堡科技股份有限公司



負 責 人：辛華熙



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 3 日

虹堡科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

虹堡科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「虹堡科技集團」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，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，足以允當表達虹堡科技集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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，與虹堡科技集團保持超然獨立，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，對虹堡科技集團民國 112 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。

虹堡科技股份有限公司民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

應收帳款備抵損失之評估

關鍵查核事項說明

有關應收帳款之會計政策，請詳合併財務報表附註四(九)；應收帳款備抵損失評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；應收帳款之會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(三)。

虹堡科技集團管理對客戶之收款及催帳作業，並承擔相關之信用風險。管理階層定

期評估客戶之信用品質及收款情形，適時調整對客戶之授信政策，此外，應收帳款減損評估係依國際財務報導準則第9號「金融工具」之相關規定，採用簡化作法評估預期信用損失，管理當局根據資產負債表日歷史過往之客戶之逾期期間、客戶財務狀況及經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素，並納入對未來前瞻性資訊以建立預期損失率。

由於虹堡科技集團之應收帳款金額較為重大，且備抵損失之評估過程涉及管理階層的判斷；因此，本會計師將應收帳款備抵損失之評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項之因應程序彙列如下：

- 1.瞭解虹堡科技集團之客戶授信狀況、信用品質及應收帳款備抵損失之提列政策。
- 2.針對應收帳款帳齡異動進行測試，檢查應收帳款日期之相關佐證文件，確認帳齡期間之分類。
- 3.取得及檢視管理階層提供之相關資料，並參照過往年度歷史損失發生率及考量未來前瞻性資訊，檢視備抵損失提列之比率。
- 4.依照備抵損失提列之比率重新計算應提列之備抵損失。

存貨之評價

關鍵查核事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨之會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(五)。

虹堡科技集團主要之收入為電子金融交易終端機(POS)及相關產品之加工製造及銷售，因科技變遷、環境變化及銷售狀況將使存貨之價值產生變化，而影響存貨之評價。虹堡科技集團運用判斷估計存貨之淨變現價值，逐一針對各存貨辨認淨變現價值，比較其與成本間孰低之金額，同時輔以個別辨認長天期存貨其可使用狀況，據以提列評價損失。

由於虹堡科技集團之存貨金額較為重大，且存貨之評價過程涉及管理階層的判斷；因此，本會計師對存貨之評價列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

- 1.取得存貨評價政策，評估其提列政策，並確認財務報表期間對存貨評價政策之採用。

- 2.執行期末實地盤點觀察，辨識是否有呆滯、受損或無法銷售之存貨。
- 3.取得存貨庫齡報表，執行存貨庫齡測試，抽核存貨料號核對存貨異動記錄，確認庫齡區間之分類及評估對存貨價值之影響。
- 4.取得存貨之淨變現價值報表，確認計算邏輯，並抽核測試相關數據至相關評估文件，且重新計算逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應提列之備抵評價損失。

其他事項-個體財務報表

虹堡科技股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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虹堡科技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虹堡科技集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

虹堡科技集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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，惟其目的非對虹堡科技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，以及使虹堡科技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虹堡科技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，並負責形成合併財務報表查核意見。

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，決定對虹堡科技集團民國 112 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共利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

葉翠苗
會計師

葉翠苗
于智帆



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960058737 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 3 日

虹堡科技股 有限公司 及子公司
合 併 資 產 負 債 表
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,886,670	27	\$ 1,010,234	16
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(一)及八	126,582	2	86,379	1
1150	應收票據淨額	六(三)	7,856	-	7,557	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	1,953,243	28	1,968,530	31
1200	其他應收款		53,065	1	45,383	1
1220	本期所得稅資產	六(二十二)	11,635	-	3,617	-
130X	存貨	六(四)	1,841,585	26	2,273,610	35
1410	預付款項		87,008	1	62,430	1
11XX	流動資產合計		<u>5,967,644</u>	<u>85</u>	<u>5,457,740</u>	<u>85</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)	29,583	-	18,263	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非 流動	六(一)及八	3,170	-	242	-
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八	432,103	6	355,496	6
1755	使用權資產	六(六)	118,601	2	129,566	2
1780	無形資產		33,174	1	47,113	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	253,750	4	256,648	4
1920	存出保證金		14,154	-	10,382	-
1930	長期應收票據及款項	六(三)	-	-	6,490	-
1990	其他非流動資產—其他	六(三)	137,434	2	108,236	2
15XX	非流動資產合計		<u>1,021,969</u>	<u>15</u>	<u>932,436</u>	<u>15</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 6,989,613</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,390,176</u>	<u>100</u>

(續 次 頁)

虹堡科技股 有限公司 及子 公司
合 併 財 務 報 表
民 國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
流動負債							
2100	短期借款	六(七)	\$ 762,000	11	\$ 668,000	11	
2130	合約負債—流動	六(十五)	101,481	1	76,558	1	
2150	應付票據		100	-	-	-	
2170	應付帳款		1,083,649	16	1,606,494	25	
2200	其他應付款	六(八)	468,320	7	378,356	6	
2230	本期所得稅負債	六(二十二)	262,052	4	146,706	2	
2250	負債準備—流動		18,216	-	8,663	-	
2280	租賃負債—流動		27,195	-	24,444	1	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(九)	88,607	1	73,009	1	
2399	其他流動負債—其他		3,666	-	10,494	-	
21XX	流動負債合計		<u>2,815,286</u>	<u>40</u>	<u>2,992,724</u>	<u>47</u>	
非流動負債							
2540	長期借款	六(九)	206,773	3	272,903	4	
2550	負債準備—非流動		828	-	3,069	-	
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)	26,146	-	39,790	1	
2580	租賃負債—非流動		96,319	2	108,275	2	
2645	存入保證金		576	-	576	-	
2670	其他非流動負債—其他	六(十)	18,094	-	17,838	-	
25XX	非流動負債合計		<u>348,736</u>	<u>5</u>	<u>442,451</u>	<u>7</u>	
2XXX	負債總計		<u>3,164,022</u>	<u>45</u>	<u>3,435,175</u>	<u>54</u>	
歸屬於母公司業主之權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十二)	1,048,438	15	995,426	15	
3150	待分配股票股利		-	-	-	-	
資本公積							
3200	資本公積	六(十三)	723,888	10	694,514	11	
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(十四)	177,062	3	100,954	2	
3320	特別盈餘公積		-	-	29,110	-	
3350	未分配盈餘		1,743,705	25	1,019,913	16	
其他權益							
3400	其他權益		14,975	-	7,729	-	
3500	庫藏股票	六(十三)	(18,051)	-	(18,051)	-	
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>3,690,017</u>	<u>53</u>	<u>2,829,595</u>	<u>44</u>	
36XX	非控制權益		<u>135,574</u>	<u>2</u>	<u>125,406</u>	<u>2</u>	
3XXX	權益總計		<u>3,825,591</u>	<u>55</u>	<u>2,955,001</u>	<u>46</u>	
重大或有負債及未認列之合約承諾 九							
重大期後事項 十一							
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 6,989,613</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,390,176</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：辛華熙



經理人：林鴻鈞



會計主管：塗美雲



虹堡科技股

 有限公司及子公司
 合併
 綜合
 損益表
 民國112年及111年
 至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十五)	\$ 8,045,038	100	\$ 7,399,996	100		
5000 營業成本	六(四)(二十)	(5,363,177)	(67)	(5,082,436)	(69)		
5950 營業毛利淨額		<u>2,681,861</u>	<u>33</u>	<u>2,317,560</u>	<u>31</u>		
營業費用	六(二十)						
6100 推銷費用		(464,762)	(6)	(393,927)	(5)		
6200 管理費用		(396,509)	(5)	(243,803)	(3)		
6300 研究發展費用		(632,687)	(8)	(588,236)	(8)		
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(31,562)	-	(64,518)	(1)		
6000 營業費用合計		<u>(1,525,520)</u>	<u>(19)</u>	<u>(1,290,484)</u>	<u>(17)</u>		
6900 營業利益		<u>1,156,341</u>	<u>14</u>	<u>1,027,076</u>	<u>14</u>		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十六)	23,884	-	3,368	-		
7010 其他收入	六(十七)	39,883	1	18,295	-		
7020 其他利益及損失	六(十八)	30,007	-	(4,582)	-		
7050 財務成本	六(十九)	(26,609)	-	(24,035)	-		
7000 營業外收入及支出合計		<u>67,165</u>	<u>1</u>	<u>(6,954)</u>	<u>-</u>		
7900 稅前淨利		1,223,506	15	1,020,122	14		
7950 所得稅費用	六(二十二)	(292,012)	(3)	(214,807)	(3)		
8200 本期淨利		<u>\$ 931,494</u>	<u>12</u>	<u>\$ 805,315</u>	<u>11</u>		

(續 次 頁)

虹堡科技股
 有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
其他綜合損益(淨額)							
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十)	(\$ 7)	-	(\$ 246)	-	
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	1	-	49	-	
8310	不重分類至損益之項目總額		(6)	-	(197)	-	
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		5,856	-	46,702	1	
8360	後續可能重分類至損益之項目總額		5,856	-	46,702	1	
8300	其他綜合損益(淨額)		\$ 5,850	-	\$ 46,505	1	
8500	本期綜合損益總額		\$ 937,344	12	\$ 851,820	12	
淨(損)利歸屬於：							
8610	母公司業主		\$ 899,199	11	\$ 761,273	10	
8620	非控制權益		32,295	1	44,042	1	
	本期淨(損)利		\$ 931,494	12	\$ 805,315	11	
綜合(損)益總額歸屬於：							
8710	母公司業主		\$ 906,439	12	\$ 797,916	11	
8720	非控制權益		30,905	-	53,904	1	
	本期綜合(損)益總額		\$ 937,344	12	\$ 851,820	12	
基本每股盈餘							
9750	本期淨利	六(二十三)	\$ 8.65		\$ 7.78		
稀釋每股盈餘							
9850	本期淨利	六(二十三)	\$ 8.58		\$ 7.68		

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：辛華熙



經理人：林鴻鈞



會計主管：塗美雲



附註	歸屬於母公					業主之		權		非控制權益	權益總額
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益	庫藏股票	總計			
						國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額					
111 年 度											
111年1月1日餘額	\$ 895,426	\$ 325,014	\$ 78,676	\$ 11,451	\$ 352,037	(\$ 29,111)	(\$ 18,051)	\$1,615,442	\$ 70,424	\$1,685,866	
本期淨利	-	-	-	-	761,273	-	-	761,273	44,042	805,315	
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	(197)	36,840	-	36,643	9,862	46,505	
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	761,076	36,840	-	797,916	53,904	851,820	
110 年度盈餘指撥及分配	六(十四)										
提列法定盈餘公積	-	-	22,278	-	(22,278)	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	17,659	(17,659)	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(53,263)	-	-	(53,263)	-	(53,263)	
現金增資	六(十二)	100,000	350,000	-	-	-	-	450,000	-	450,000	
現金增資員工認股權酬勞成本	六(十一)	-	19,500	-	-	-	-	19,500	-	19,500	
非控制權益增加—子公司現金增資		-	-	-	-	-	-	-	1,078	1,078	
111年12月31日餘額	\$ 995,426	\$ 694,514	\$ 100,954	\$ 29,110	\$1,019,913	\$ 7,729	(\$ 18,051)	\$2,829,595	\$ 125,406	\$2,955,001	
112 年 度											
112年1月1日餘額	\$ 995,426	\$ 694,514	\$ 100,954	\$ 29,110	\$1,019,913	\$ 7,729	(\$ 18,051)	\$2,829,595	\$ 125,406	\$2,955,001	
本期淨利	-	-	-	-	899,199	-	-	899,199	32,295	931,494	
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	(6)	7,246	-	7,240	(1,390)	5,850	
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	899,193	7,246	-	906,439	30,905	937,344	
111 年度盈餘指撥及分配	六(十四)										
提列法定盈餘公積	-	-	76,108	-	(76,108)	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	(29,110)	29,110	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(79,017)	-	-	(79,017)	-	(79,017)	
股票股利	49,386	-	-	-	(49,386)	-	-	-	-	-	
員工酬勞轉增資	3,626	29,374	-	-	-	-	-	33,000	-	33,000	
子公司股利發放數	-	-	-	-	-	-	-	-	(20,737)	(20,737)	
112年12月31日餘額	\$1,048,438	\$ 723,888	\$ 177,062	\$ -	\$1,743,705	\$ 14,975	(\$ 18,051)	\$3,690,017	\$ 135,574	\$3,825,591	

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：辛華熙



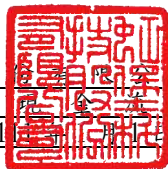
經理人：林鴻鈞



會計主管：塗美雲



虹堡科技股
合 併 財 務 報 告
及 子 公 司
量 表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

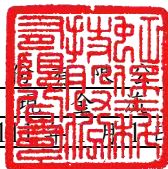


單位：新台幣仟元

	附註	112 年 度	111 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 1,223,506	\$ 1,020,122
調整項目			
收益費損項目			
不動產、廠房及設備折舊費用	六(二十)	58,173	71,699
使用權資產折舊費用	六(二十)	32,543	21,964
無形資產攤銷費用	六(二十)	24,745	15,150
其他非流動資產攤銷費用	六(二十)	7,110	9,861
預期信用減損(利益)損失	十二(二)	31,562	64,518
商譽減損損失	六(十八)	9,535	5,114
利息費用	六(十九)	26,609	24,035
利息收入	六(十六)	(23,884)	(3,368)
股利收入	六(十七)	(21,650)	(12,858)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(十八)	174	4,019
租賃修改(利益)損失	六(十八)	-	(31)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失(利益)	六(十八)	(11,303)	(16,573)
現金增資員工認股權酬勞成本	六(十一)	-	19,500
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			
應收票據淨額		(302)	(1,948)
應收帳款淨額		(12,160)	(973,190)
其他應收款		(5,846)	(13,389)
存貨		431,258	(638,346)
預付款項		(24,578)	(21,094)
其他非流動資產		(47,222)	(32,497)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		24,923	(13,811)
應付票據		100	(49)
應付帳款		(522,845)	488,843
其他應付款		122,975	162,836
負債準備		7,312	(470)
其他流動負債		(7,108)	1,542
淨確定福利負債		171	172
其他非流動負債-其他		78	-
營運產生之現金流入		1,323,876	181,751
收取之利息		22,048	2,650
收取之股利		21,650	12,858
支付之利息		(26,620)	(24,188)
支付之所得稅		(195,458)	(139,556)
營業活動之淨現金流入		1,145,496	33,515

(續次頁)

虹堡科技股
合 併
民 國 112 年 及 111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	112 年 度	111 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(增加)減			
少		(\$ 43,131)	(\$ 2,820)
取得不動產、廠房及設備	六(五)	(137,279)	(39,773)
處分不動產、廠房及設備		13	230
存出保證金(增加)		(6,055)	(7,056)
存出保證金減少		2,359	2,524
取得無形資產		(3,122)	(1,287)
預付設備款(增加)		(1,611)	(5,485)
投資活動之淨現金流出		(188,826)	(53,667)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
舉借短期借款	六(二十四)	3,880,832	2,962,244
償還短期借款	六(二十四)	(3,786,832)	(3,202,630)
舉借長期借款	六(二十四)	-	50,000
償還長期借款	六(二十四)	(50,532)	(70,250)
租賃負債本金償還	六(二十四)	(30,559)	(19,952)
子公司股利發放數		(20,737)	-
支付現金股利	六(十四)	(79,017)	(53,263)
現金增資	六(十二)	-	450,000
非控制權益增加-子公司現金增資		-	1,078
籌資活動之淨現金(流出)流入		(86,845)	117,227
匯率影響數		6,611	45,921
本期現金及約當現金增加數		876,436	142,996
期初現金及約當現金餘額		1,010,234	867,238
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,886,670	\$ 1,010,234

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：辛華熙



經理人：林鴻鈞



會計主管：塗美雲



附件六

虹堡科技股份有限公司

一一二年度盈餘分派表

單位：新台幣元

項目	金額	說明
期初未分配盈餘	844,512,253	(1)
保留盈餘調整數	(5,520)	(2)
加:112 年度稅後淨利	899,198,649	
調整後未分配盈餘	1,743,705,382	
減:提列 10%法定盈餘公積	(89,919,313)	
加:迴轉特別盈餘公積	0	
本期可供分配盈餘總額	1,653,786,069	
分配項目:		
股東紅利-股票(每股 0.5 元)	(52,036,390)	(3)
股東紅利-現金(每股 1.2 元)	(124,887,354)	(3)
期末未分配盈餘	1,476,862,325	

董事長：辛華熙



經理人：林鴻鈞



會計主管：塗美雲



說明：

- (1)為民國 112 年度股東會決議民國 111 年度盈餘分派後之未分派盈餘。
- (2)因員工退休金精算之會計處理調整之保留盈餘。
- (3)盈餘分派以 112 年度盈餘優先分配。

虹堡科技股份有限公司
一一三年股東常會
董事、獨立董事候選人學經歷

候選人類別	姓名	持有股數	主要學經歷
董事	辛華熙	3,682,333 股	清華大學 核子工程學系畢業 虹堡科技股份有限公司 董事長
董事	華康投資 股份有限公司	13,634,855 股	
代表人	林鴻鈞	923,808 股	臺灣科技大學 電子工程系畢業 系統電子股份有限公司 助理工程師 宏通卡片股份有限公司 研發工程師 虹堡科技股份有限公司 總經理
董事	馮文傑	191,159 股	Saginaw Valley State University MI. Master Degree of Business Administration 國立中興大學經濟系 連宇股份有限公司 副總經理 US Bankcard Services CSO (USA) 宏碁股份有限公司 副總經理 海博通股份有限公司 總經理 虹堡科技股份有限公司 策略長
董事	黃佳華	0 股	臺灣科技大學工業管理所 傲林資訊(Allone Solution Co., Ltd.)處 長 普生實業(Wamtek Technology Co., Ltd) 經理 虹堡科技股份有限公司 營運長
獨立董事	龔錫勳	0 股	政治大學 企業管理學系企業家經營 管理研究班 26 屆 清華大學 核子工程學系畢業 欣技資訊股份有限公司 總經理 可韻股份有限公司 董事長及總經理
獨立董事	龔信愷	0 股	美國帝芬大學 MBA 淡江大學 會計系畢業 新凱會計師事務所 會計師 勤業眾信聯合會計師事務所 審計部 副理

候選人類別	姓名	持有股數	主要學經歷
			天鉞電子股份有限公司 獨立董事 新凱管理顧問有限公司 董事 台境企業股份有限公司 財務長 益航股份有限公司 公司治理主管
獨立董事	陳俊仁	0 股	淡江大學電子計算機學系學士 國立台灣大學資訊工程研究所碩士 網際威信科技集團 董事 拉卡拉金融科技集團 董事長暨總裁 顧問 衛盈聯金融科技集團 中國區總裁 中國華潤銀行總行 副行長 中國信託商業銀行 資深副總經理 台新國際商業銀行 資深副總經理 第一商業銀行 經理 Visa 國際組織 台灣總經理 王道商業銀行 董事

虹堡科技股份有限公司

一一三年股東常會
新任董事競業情形明細

職稱	姓名	解除競業禁止公司名稱及擔任職務
董事	辛華熙	蘇州虹保世紀科技有限公司 執行董事 Castles Technology Singapore PTE. Ltd. 董事 Castles Technology Europe S.R.L. 董事 Castles Technology International Corp. 董事 Castles Technology Spain, S.L. 董事長 Castles Technology UK & Ireland Ltd. 董事 Castles Technology -Jordan Private Shareholding Company 董事長 Castles Technology Japan 合同會社 負責人 CASTLES TECHNOLOGY TURKEY TICARET ANONİM ŞİRKETİ. 董事 虹瑋科技股份有限公司 董事長
董事	華康投資股 份有限公司	
代表人	林鴻鈞	Castles Technology Singapore PTE. Ltd. 董事 Castles Technology UK & Ireland Ltd. 董事 CASTLES TECHNOLOGY TURKEY TICARET ANONİM ŞİRKETİ. 董事 虹瑋科技股份有限公司 總經理
董事	馮文傑	Castles Technology International Corp. 董事及總經理