

虹堡科技股份有限公司

114年股東常會議事錄



時間：中華民國 114 年 6 月 17 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 73,492,533 股(含以電子方式行使表決權之股份 12,220,073 股)，本公司已發行股份總數 110,364,894 股之 66.59%。

主席：辛華熙董事長



記錄：洪允中



出席董事：辛華熙董事長、華康投資股份有限公司代表人：林鴻鈞董事、馮文傑董事、黃佳華董事、龔錫勳獨立董事、陳俊仁獨立董事

出席審計委員：龔錫勳委員、陳俊仁委員

出席薪酬委員：龔錫勳委員、陳俊仁委員

其他列席：資誠聯合會計師事務所葉翠苗會計師

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、一一三年度營業報告書，請參閱附件一。

二、一一三年度審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

三、一一三年度員工及董事酬勞分派情形報告，請參閱附件三。

肆、承認事項：

第一案（董事會提）

案由：一一三年度營業報告書及財務報表案，謹提請 承認。

說明：一、本公司一一三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、一一三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四。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：73,492,533 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：66,976,879 權 (含電子投票 9,535,765 權)	91.13%
反對權數：28,803 權 (含電子投票 28,803 權)	0.03%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：6,486,851 權 (含電子投票 2,655,505 權)	8.82%

本案照原案表決通過。

## 第二案（董事會提）

案由：一一三年度盈餘分派案，謹提請 承認。

說明：一、一一三年度盈餘分派案，業經 114 年 3 月 11 日董事會決議通過，擬每股配發現金股利 2.5 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、一一三年度盈餘分派表，請參閱附件五。

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。

(因會議當天股東提問眾多，謹以重點摘要方式記載並將股東所提之問題分類，同時簡述主席之回覆。)

股東戶號 11273 提問摘要：

1. 希望今年除息作業能提早配發。
2. 伊朗欠款若能追回，所增加的盈餘是否可全數配發給股東。
3. 業績低迷，是否因換機潮的影響。
4. 營運面的資訊希望能更公開透明，增加股東信心。

主席回覆說明摘要：

1. 今年除息作業，將依股東建議及早規劃安排。
2. 伊朗款項部份，公司會考量各種狀況，勢必回饋予股東。

3.配合世代的改變、金融安全認證的法規，換機潮皆採循序漸進模式進行，不太會有大規模式的調整，請股東放心。

4.目前公司資訊相關申報皆依主管機關規定辦理，每年也舉辦兩場法說會，將依股東建議優化。

股東戶號 1671 提問摘要：

1.公司應定期揭露季展望、召開法說會，將透明度提高，讓長期持有股東有投資方向。

2.費用增加部份，原因及應變措施。

3.近期庫藏股實施，對維護股價上效益不佳。

主席回覆說明摘要：

1.增加法說會召開次數，以一年四場為目標去規劃，將公司經營方向及未來等資訊更透明，讓股東了解。

2.費用的部份，公司已有在進行組織架構及人力調整，讓整體效率提升。

3.庫藏股作業未能反應在股價上，著實對股東感到抱歉，公司會再檢討。

股東戶號 8525 提問摘要：

1.資訊斷層、投資評估報告無法持續追蹤，公司應多花心思經營投資人及法人投資機構的互動關係。

主席回覆說明摘要：

1.股東建言，公司會努力執行，讓投資大眾對公司未來的發展有更清楚的了解。

股東戶號 6223 提問摘要：

1.114 年第一季財務報表表現不佳。

主席回覆說明摘要：

1.業績衰退、費用相對幅度增加。

股東戶號 687 提問摘要：

1.設置專職的投資人關係部門，有效達到投信法人即時互動，定期接受法人拜訪、電訪溝通。

主席回覆說明摘要：

1.針對投資人關係部門專職單位的安排，公司會列入規劃，加強雙方互動交流。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：73,492,533 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：66,979,825 權 (含電子投票 9,538,711 權)	91.13%
反對權數：30,936 權 (含電子投票 30,936 權)	0.04%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：6,481,772 權 (含電子投票 2,650,426 權)	8.81%

本案照原案表決通過。

#### 伍、討論事項

##### 第一案（董事會提）

案由：修訂「公司章程」部份條文案，謹提請 討論。

說明：一、依據證券交易法第十四條第六項及金融監督管理委員會113年11月8日金管證發字第1130385442號函令規定，股票已在證券交易所上市之公司應於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞之相關事項及依據公司法第二百四十一條第一項規定。

二、「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱附件六。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：73,492,533 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：66,720,510 權 (含電子投票 9,279,396 權)	90.78%
反對權數：288,198 權 (含電子投票 288,198 權)	0.39%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：6,483,825 權 (含電子投票 2,652,479 權)	8.82%

本案照原案表決通過。

陸、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

柒、散會：同日上午十二時零分議畢，主席宣佈散會。

備註：本股東常會議事錄依公司法第 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。

# 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

#### (一) 國際市場拓展與營運佈局

本公司持續秉持穩健經營與積極拓展並重的策略，致力於提升全球市場佈局與整體營運規模。除穩固既有客戶基礎外，亦透過併購與設立子公司等方式，積極擴展多元化且規模更大的客戶群，以強化整體競爭力。

為深化歐洲市場根基，本公司已完成對法國兩家企業 LABORATOIRE ICAUNAIS POUR ENCAISSEMENT ET MONETIQUE (簡稱 LIEM) 及LIEM IDF 之股權投資。上述投資案不僅強化公司在歐洲地區的在地化服務，也拓展當地的營運版圖與通路網絡。

此外，為加速全球市場的深入佈局，本公司亦陸續於巴西、土耳其、澳洲及加拿大等地設立子公司，藉此建構更具效率的在地營運機制與服務網絡。此舉有助於提升區域市場滲透率、加強在地化服務能量，並進一步擴大市佔率。

上述投資與設立子公司行動，係本公司中長期國際市場策略之一，預期將隨著各地子公司營運規模逐步擴大，顯現協同效益，並有助於提升整體營業利

益率與長期獲利表現。

## (二) 技術深化與商業模式轉型

本公司長期專注於研發創新及軟體客製化能力的強化，並以此作為核心競爭優勢。在既有產品基礎上，持續朝通路深耕、軟體服務提升及方案整合方向發展，積極推動從傳統設備製造商轉型為一站式解決方案供應商。

為配合客戶多元需求與全球運營效率，公司亦持續推出雲端服務、優化海外維修服務中心運作模式，提升服務即時性與品質，進而強化與全球客戶的合作關係。此策略除可有效提高軟體及服務收入占比，亦有助於建立穩定且具黏著度的商業模式，實現與客戶共創長期價值之目標。

## 三、營業計畫實施成果：

本公司113年度營業收入淨額為新台幣7,825,651仟元，較112年度的新台幣8,045,038仟元衰退3%；在本期稅後淨利方面，113年度為稅後淨利新台幣717,396仟元，較112年度稅後淨利新台幣931,494仟元，減少約新台幣214,098仟元。

## 四、營業收支預算執行情形

### (一) 營業收入部份

113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7,825,651仟元，較112年的新台幣8,045,038仟元，減少約新台幣219,387仟元。

### (二) 營業毛利部份

113年度營業毛利金額為新台幣2,594,898仟元，較112年度新台幣2,681,861仟元，減少約新台幣86,963仟元。

## 五、獲利能力分析

茲將113年度經營績效及112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	113年	112年度	增加(減少)	增(減)率
營業收入	7,825,651	8,045,038	(219,387)	(2.73)
營業毛利	2,594,898	2,681,861	(86,963)	(3.24)
營業利益	766,066	1,156,341	(390,275)	(33.75)
營業外收入及支出	232,741	67,165	165,576	246.52
稅後淨利	998,807	1,223,506	(224,699)	(18.37)
每股盈餘(元；稅後)	6.35	8.24	(1.89)	(22.94)

## 六、研究發展狀況

隨著市場對智能支付終端機的應用需求日益多元，Android平台因其開發彈性高、易於整合第三方應用，已成為當前智能終端機主流作業系統。Android硬體平台具備豐富的功能支援與成熟的生態系，使得客戶對終端機的期待已突破傳統刷卡機的外觀框架，轉向更多元的應用導向設計與規格需求。

因應此趨勢，未來產品競爭力不再僅以價格為導向，轉而重視技術整合能力、供應鏈彈性、雲端服務支援與軟體效能優化等多面向價值。預期此一轉變將對傳統終端機製造商帶來挑戰，而能夠提前布局、掌握創新趨勢的廠商，將於後續的產品升級及換機潮中佔得先機。

此外，新一代 PCI PTS 7.0 安全規範預計於今年第二季正式推出，加上目前市場上仍有大量早期部署、採用 PCI PTS 4.x 及 5.x 規範的設備，大多仍以傳統作業系統為主。隨著新標準上路，預期從今年下半年起，金融與收單機構將陸續啟動終端設備升級計畫，轉向具備更高安全性與功能彈性的 Android 智能終端。

在通訊標準方面，隨著全球電信業者逐步關閉 2G/3G 網路服務，終端設備升級需求同步浮現。考量客戶對產品部署週期長達 7 年以上，部分客戶亦已開始規劃支援 5G 通訊功能的產品替代方案。儘管目前 5G 硬體成本偏高，但本公司將持續關注市場需求變化，適時推出符合性價比的產品組合。

針對無人自助服務的應用場景，如零售、交通、停車場及票務等領域，市場需求日益攀升，並因不受營業時間限制而成為客戶投資重點。本公司亦關注結合 EDGE AI 應用技術的發展趨勢，以協助提升顧客服務體驗並強化產品差異化競爭力。

面對市場價格競爭與產業轉型挑戰，本公司採取多元策略回應：一方面持續強化新產品研發與高效整合能力，另一方面針對不同市場區隔開發具價格彈性的解決方案，以因應全球客戶多樣化的應用需求。

負責人：



經理人：



主辦會計：



附件二

## 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一三年度營業報告書、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一一四年股東常會

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 114 年 3 月 11 日

## 虹堡科技股份有限公司

### 一一三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、董事酬勞百分之三以下。」
- 二、本公司 113 年度稅前利益新臺幣 901,246,265 元，擬分派員工酬勞 67,320,545 元及董事酬勞 5,433,205 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。

## 附件四

### 1. 會計師查核報告(個體報表)

#### 會計師查核報告

(114)財審報字第 24005216 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 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，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 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 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。

虹堡科技股份有限公司民國 113 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(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(四)。

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(十二)；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(五)。

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。

### **採用權益法之投資**

#### **關鍵查核事項說明**

有關企業合併之會計政策，請詳個體財務報表附註四(二十六)；併購交易購買價格分攤說明，請詳個體財務報表附註六(二十五)。

虹堡科技股份有限公司於民國 113 年 2 月以新台幣\$278,286(歐元\$8,170 仟元)

取得 LABORATOIRE ICAUNAIS POUR ENCAISSEMENT ET MONETIQUE(以下簡稱 LIEM)及 LIEM IdF 之 100%股權，相關收購價格分攤於民國 113 年度第四季完成。

由於此項併購交易價金暨產生之無形資產金額重大，且被投資公司可辨認資產及負債之淨公允價值及無形資產之辨認及分攤係以管理階層之評估為基礎，涉及管理階層的主觀判斷，因此本會計師將併購交易購買價格分攤之查核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. 訪談管理階層，瞭解管理階層針對此併購交易相關之評估依據、流程及入帳程序。
2. 取得並檢視關於此併購交易之契約文件、董事會會議紀錄等文件。
3. 取得並複核管理階層委任評價專家出具之購買價格分攤報告中之無形資產辨認、可辨認無形資產之公允價值衡量及商譽計算之合理性，本會計師亦採用評價專家協助複核上述資產之辨認、價值衡量及計算暨評估所採用重大假設之合理性。
4. 複核被投資公司併購日之資產及負債項目，並複核併購價款之支付文件。

### **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。
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 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

葉翠苗

會計師

于智帆

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 4 年 3 月 1 1 日

  
 虹堡科技股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國113年及112年12月31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 %	
<b>流動資產</b>							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	853,632	11	\$ 1,166,047	18
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(一)及八					
	動			110,084	2	-	-
1150	應收票據淨額	六(四)		2,706	-	7,856	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		217,368	3	300,627	5
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七(二)		2,306,164	31	1,709,506	27
1200	其他應收款			17,677	-	15,794	-
130X	存貨	六(五)		1,273,425	17	1,338,992	21
1410	預付款項			108,980	2	55,128	1
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>4,890,036</u>	<u>66</u>	<u>4,593,950</u>	<u>72</u>
<b>非流動資產</b>							
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)					
	產—非流動			39,926	-	27,876	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)					
	之金融資產—非流動			9,465	-	-	-
1550	採用權益法之投資	六(六)及七(二)		1,716,388	23	920,738	15
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		376,602	5	390,299	6
1755	使用權資產	六(八)		44,924	1	32,158	1
1780	無形資產			7,986	-	16,698	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)		227,521	3	234,151	4
1920	存出保證金			9,778	-	8,949	-
1990	其他非流動資產—其他	六(四)		134,103	2	137,227	2
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>2,566,693</u>	<u>34</u>	<u>1,768,096</u>	<u>28</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>7,456,729</u>	<u>100</u>	\$ <u>6,362,046</u>	<u>100</u>

(續次頁)

虹堡科技股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國113年及112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)

負債及權益		附註	113 年 12 月 31 日			112 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(九)	\$	1,282,000	17	\$	762,000	12
2130	合約負債－流動	六(十六)及七(二)		82,891	1		103,147	2
2150	應付票據			1,233	-		100	-
2170	應付帳款			1,130,943	15		986,136	16
2200	其他應付款	六(十)		308,852	4		257,413	4
2220	其他應付款項－關係人	七(二)		-	-		143	-
2230	本期所得稅負債			70,428	1		210,639	3
2280	租賃負債－流動			18,786	1		10,022	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)		7,994	-		88,607	1
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>2,903,127</u>	<u>39</u>		<u>2,418,207</u>	<u>38</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十一)		151,886	2		206,773	3
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		18,125	-		6,547	-
2580	租賃負債－非流動			26,736	1		22,486	1
2670	其他非流動負債－其他	六(十二)		16,160	-		18,016	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>212,907</u>	<u>3</u>		<u>253,822</u>	<u>4</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>3,116,034</u>	<u>42</u>		<u>2,672,029</u>	<u>42</u>
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十三)		1,103,649	15		1,048,438	17
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十四)		760,713	10		723,888	11
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十五)		266,981	3		177,062	3
3350	未分配盈餘			2,173,559	29		1,743,705	27
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益			53,844	1		14,975	-
3500	庫藏股票	六(十三)	(	18,051)	-	(	18,051)	-
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>4,340,695</u>	<u>58</u>		<u>3,690,017</u>	<u>58</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	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>7,456,729</u>	<u>100</u>	\$	<u>6,362,046</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



虹堡科技股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國113年及112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	113 年 度		112 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十六)及七(二)	\$ 5,740,147	100	\$ 6,365,380	100
5000 營業成本	六(五)(二十一)及七(二)	( 4,813,082)	( 84)	( 4,957,455)	( 78)
5900 營業毛利		927,065	16	1,407,925	22
5910 未實現銷貨利益		( 67,172)	( 1)	( 51,423)	( 1)
5920 已實現銷貨利益		51,423	1	28,980	1
5950 營業毛利淨額		911,316	16	1,385,482	22
營業費用	六(二十一)及七(二)				
6100 推銷費用		( 110,433)	( 2)	( 123,543)	( 2)
6200 管理費用		( 97,338)	( 2)	( 80,457)	( 1)
6300 研究發展費用		( 484,625)	( 8)	( 414,532)	( 7)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	( 396)	-	( 2,335)	-
6000 營業費用合計		( 692,792)	( 12)	( 620,867)	( 10)
6900 營業利益		218,524	4	764,615	12
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十七)	22,808	-	13,647	-
7010 其他收入	六(十八)及七(二)	38,740	1	38,703	-
7020 其他利益及損失	六(十九)	154,585	3	4,267	-
7050 財務成本	六(二十)	( 25,227)	( 1)	( 23,017)	-
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(六)	419,062	7	295,262	5
7000 營業外收入及支出合計		609,968	10	328,862	5
7900 稅前淨利		828,492	14	1,093,477	17
7950 所得稅費用	六(二十三)	( 133,310)	( 2)	( 194,278)	( 3)
8200 本期淨利		\$ 695,182	12	\$ 899,199	14
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(十二)	\$ 1,893	-	( \$ 7)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	( 379)	-	1	-
8310 不重分類至損益之項目總額		1,514	-	( 6)	-
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(六)	38,869	1	7,246	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		38,869	1	7,246	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 40,383	1	\$ 7,240	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 735,565	13	\$ 906,439	14
基本每股盈餘	六(二十四)				
9750 本期淨利		\$	6.35	\$	8.24
稀釋每股盈餘	六(二十四)				
9850 本期淨利		\$	6.29	\$	8.17

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



112 年 度	資 本 公 積 保 留 盈 餘 其 他 權 益											
	附註	普通股	股本	發行溢價	合併溢額	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
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(十五)												
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(十三)		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
113 年 度												
113 年 1 月 1 日餘額		\$ 1,048,438	\$ 718,721	\$ 4,816	\$ 351	\$ 177,062	\$ -	\$ 1,743,705	\$ 14,975	(\$ 18,051)		\$ 3,690,017
本期淨利		-	-	-	-	-	-	695,182	-	-	-	695,182
本期其他綜合(損)益		-	-	-	-	-	-	1,514	38,869	-	-	40,383
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	696,696	38,869	-	-	735,565
112 年度盈餘指撥及分配 六(十五)												
提列法定盈餘公積		-	-	-	-	89,919	-	(89,919)	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	-	(124,887)	-	-	(124,887)	-
股票股利		52,036	-	-	-	-	-	(52,036)	-	-	-	-
員工酬勞轉增資 六(十三)		3,175	36,825	-	-	-	-	-	-	-	-	40,000
113 年 12 月 31 日餘額		\$ 1,103,649	\$ 755,546	\$ 4,816	\$ 351	\$ 266,981	\$ -	\$ 2,173,559	\$ 53,844	(\$ 18,051)		\$ 4,340,695

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



虹堡科技股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國113年及12月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	1 1 3 年 度	1 1 2 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 828,492	\$ 1,093,477
調整項目			
收益費損項目			
不動產、廠房及設備折舊費用	六(二十一)	48,643	30,593
使用權資產折舊費用	六(二十一)	17,149	11,048
無形資產攤銷費用	六(二十一)	8,712	8,712
其他非流動資產攤銷數	六(二十一)	7,694	5,397
預期信用減損(損失)利益	十二(二)	396	2,335
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失(利益)	六(十九)	( 12,050 )	( 11,303 )
利息費用	六(二十)	25,227	23,017
利息收入	六(十七)	( 22,808 )	( 13,647 )
股利收入	六(十八)	( 26,600 )	( 21,650 )
採用權益法認列之子公司利益之份額	六(六)	( 419,062 )	( 295,262 )
租賃修改利益	六(十九)	( 12 )	-
採用權益法之投資減損損失	六(十九)	-	9,535
未實現銷貨利益	六(六)	67,172	51,423
已實現銷貨利益	六(六)	( 51,423 )	( 28,980 )
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		5,150	( 302 )
應收帳款淨額		82,863	20,851
應收帳款-關係人淨額		( 692,276 )	109,250
其他應收款		( 1,883 )	26,631
存貨		65,567	458,488
預付款項		( 56,297 )	( 32,687 )
其他非流動資產		( 122 )	( 44,084 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		( 20,256 )	37,040
應付票據		1,133	100
應付帳款		144,807	( 554,218 )
其他應付款		91,668	87,270
其他應付款-關係人		( 143 )	( 60,627 )
淨確定福利負債		37	171
營運產生之現金流入		91,778	912,578
收取之利息		22,808	13,647
收取之股利		26,600	21,650
支付之利息		( 25,456 )	( 23,028 )
支付之所得稅		( 255,692 )	( 109,082 )
營業活動之淨現金(流出)流入		( 139,962 )	815,765

(續次頁)

虹堡科技股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國113年及12年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	1 1 3 年 度	1 1 2 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(增加)減少		(\$ 110,084)	\$ 8,753
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融	六(三)		
資產—非流動		( 9,465 )	-
取得採權益法之投資-設立子公司		( 50,188 )	-
取得採權益法之投資-收購子公司		( 278,286 )	-
採用權益法認列之子公司現金股利收現數	六(六)	70,624	25,233
取得不動產、廠房及設備	六(七)	( 30,789 )	( 128,334 )
存出保證金(增加)		( 2,221 )	( 3,217 )
存出保證金減少		1,392	237
預付設備款(增加)		( 6,160 )	( 4,327 )
投資活動之淨現金流出		( 415,177 )	( 101,655 )
<u>籌資活動之現金流量</u>			
舉借短期借款	六(二十六)	7,195,898	3,880,832
償還短期借款	六(二十六)	( 6,675,898 )	( 3,786,832 )
舉借長期借款	六(二十六)	159,880	-
償還長期借款	六(二十六)	( 295,380 )	( 50,532 )
發放現金股利	六(十五)	( 124,887 )	( 79,017 )
租賃負債本金償還	六(二十六)	( 16,889 )	( 10,894 )
籌資活動之淨現金流入(流出)		242,724	( 46,443 )
本期現金及約當現金(減少)增加數		( 312,415 )	667,667
期初現金及約當現金餘額		1,166,047	498,380
期末現金及約當現金餘額		\$ 853,632	\$ 1,166,047

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 113 年度(自民國 113 年 1 月 1 日至民國 113 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 4 年 3 月 1 1 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 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，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 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 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。

虹堡科技股份有限公司民國 113 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(十)；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(四)。

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(十三)；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。

### **併購交易購買價格分攤合理性評估**

#### **關鍵查核事項說明**

有關企業合併之會計政策，請詳合併財務報表附註四(二十八)；併購交易購買價格分攤說明，請詳合併財務報表附註六(二十五)。

虹堡科技集團於民國 113 年 2 月以新台幣\$278,286 (歐元\$8,170 仟元)取得 LABORATOIRE ICAUNAIS POUR ENCAISSEMENT ET MONETIQUE (以下簡稱 LIEM)及 LIEM IdF 之 100%股權，相關收購價格分攤於民國 113 年度第四季完成。

由於此項併購交易價金暨產生之無形資產金額重大，且被投資公司可辨認資產及

負債之淨公允價值及無形資產之辨認及分攤係以管理階層之評估為基礎，涉及管理階層的主觀判斷，因此本會計師將併購交易購買價格分攤之查核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. 訪談管理階層，瞭解管理階層針對此併購交易相關之評估依據、流程及入帳程序。
2. 取得並檢視關於此併購交易之契約文件、董事會會議紀錄等文件。
3. 取得並複核管理階層委任評價專家出具之購買價格分攤報告中之無形資產辨認、可辨認無形資產之公允價值衡量及商譽計算之合理性，本會計師亦採用評價專家協助複核上述資產之辨認、價值衡量及計算暨評估所採用重大假設之合理性。
4. 複核被投資公司併購日之資產及負債項目，並複核併購價款之支付文件。

### **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 113 年度及 112 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 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共利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

葉翠苗  
會計師

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 4 年 3 月 1 1 日

虹堡科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國113年12月31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 %	
<b>流動資產</b>							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,688,336	20	\$ 1,886,670	27
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(一)及八					
	動			285,185	4	126,582	2
1150	應收票據淨額	六(四)		2,706	-	7,856	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		2,521,429	30	1,953,243	28
1200	其他應收款			31,068	1	53,065	1
1220	本期所得稅資產			19,191	-	11,635	-
130X	存貨	六(五)		2,275,269	27	1,841,585	26
1410	預付款項			173,031	2	87,008	1
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>6,996,215</u>	<u>84</u>	<u>5,967,644</u>	<u>85</u>
<b>非流動資產</b>							
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)					
	產—非流動			41,754	1	29,583	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)					
	之金融資產—非流動			9,465	-	-	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(一)及八					
	流動			2,412	-	3,170	-
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		432,858	5	432,103	6
1755	使用權資產	六(七)		164,021	2	118,601	2
1780	無形資產	六(八)		285,537	3	33,174	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)		258,049	3	253,750	4
1920	存出保證金			21,059	-	14,154	-
1990	其他非流動資產—其他	六(四)		134,204	2	137,434	2
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>1,349,359</u>	<u>16</u>	<u>1,021,969</u>	<u>15</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>8,345,574</u>	<u>100</u>	\$ <u>6,989,613</u>	<u>100</u>

(續次頁)

虹堡科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國113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	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(九)	\$	1,282,000	15	\$	762,000	11
2130	合約負債－流動	六(十六)		91,177	1		101,481	1
2150	應付票據			1,233	-		100	-
2170	應付帳款			1,270,192	15		1,083,649	16
2200	其他應付款	六(十)		576,745	7		468,320	7
2230	本期所得稅負債			127,502	2		262,052	4
2250	負債準備－流動			74,184	1		18,216	-
2280	租賃負債－流動			43,333	1		27,195	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)		7,994	-		88,607	1
2399	其他流動負債－其他			5,307	-		3,666	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>3,479,667</u>	<u>42</u>		<u>2,815,286</u>	<u>40</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十一)		151,886	2		206,773	3
2550	負債準備－非流動			389	-		828	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		82,643	1		26,146	-
2580	租賃負債－非流動			127,230	1		96,319	2
2645	存入保證金			1,535	-		576	-
2670	其他非流動負債－其他	六(十二)		16,160	-		18,094	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>379,843</u>	<u>4</u>		<u>348,736</u>	<u>5</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>3,859,510</u>	<u>46</u>		<u>3,164,022</u>	<u>45</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
股本								
3110	普通股股本	六(十三)		1,103,649	13		1,048,438	15
資本公積								
3200	資本公積	六(十四)		760,713	9		723,888	10
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十五)		266,981	3		177,062	3
3350	未分配盈餘			2,173,559	26		1,743,705	25
其他權益								
3400	其他權益			53,844	1		14,975	-
3500	庫藏股票	六(十三)	(	18,051)	-	(	18,051)	-
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>4,340,695</u>	<u>52</u>		<u>3,690,017</u>	<u>53</u>
36XX	<b>非控制權益</b>			<u>145,369</u>	<u>2</u>		<u>135,574</u>	<u>2</u>
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>4,486,064</u>	<u>54</u>		<u>3,825,591</u>	<u>55</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大期後事項								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>8,345,574</u>	<u>100</u>	\$	<u>6,989,613</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



虹堡科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國113年12月31日

單位：新台幣仟元

項目	附註	113 年 度			112 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十六)	\$ 7,825,651	100	\$ 8,045,038	100		
5000 營業成本	六(五)(二十一)	( 5,230,753)	( 67)	( 5,363,177)	( 67)		
5950 營業毛利淨額		2,594,898	33	2,681,861	33		
營業費用	六(二十一)						
6100 推銷費用		( 520,877)	( 7)	( 464,762)	( 6)		
6200 管理費用		( 518,301)	( 7)	( 396,509)	( 5)		
6300 研究發展費用		( 825,999)	( 10)	( 632,687)	( 8)		
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	36,345	1	( 31,562)	-		
6000 營業費用合計		( 1,828,832)	( 23)	( 1,525,520)	( 19)		
6900 營業利益		766,066	10	1,156,341	14		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十七)	44,416	1	23,884	-		
7010 其他收入	六(十八)	40,292	-	39,883	1		
7020 其他利益及損失	六(十九)	179,011	2	30,007	-		
7050 財務成本	六(二十)	( 30,978)	-	( 26,609)	-		
7000 營業外收入及支出合計		232,741	3	67,165	1		
7900 稅前淨利		998,807	13	1,223,506	15		
7950 所得稅費用	六(二十三)	( 281,411)	( 4)	( 292,012)	( 3)		
8200 本期淨利		\$ 717,396	9	\$ 931,494	12		
其他綜合損益(淨額)							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	\$ 1,893	-	( 7)	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	( 379)	-	1	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		1,514	-	( 6)	-		
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		48,491	1	5,856	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		48,491	1	5,856	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 50,005	1	\$ 5,850	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 767,401	10	\$ 937,344	12		
淨(損)利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 695,182	9	\$ 899,199	11		
8620 非控制權益		22,214	-	32,295	1		
本期淨(損)利		\$ 717,396	9	\$ 931,494	12		
綜合(損)益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 735,565	10	\$ 906,439	12		
8720 非控制權益		31,836	-	30,905	-		
本期綜合(損)益總額		\$ 767,401	10	\$ 937,344	12		
基本每股盈餘	六(二十四)						
9750 本期淨利		\$	6.35	\$	8.24		
稀釋每股盈餘	六(二十四)						
9850 本期淨利		\$	6.29	\$	8.17		

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



112 年 度	歸屬於母公司業主之權益										
	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	其他權益 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額
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(十五)										
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	六(十三)	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	
113 年 度											
113年1月1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	
本期淨利		-	-	-	-	695,182	-	695,182	22,214	717,396	
本期其他綜合(損)益		-	-	-	-	1,514	38,869	40,383	9,622	50,005	
本期綜合(損)益總額		-	-	-	-	696,696	38,869	735,565	31,836	767,401	
112年度盈餘指撥及分配	六(十五)										
提列法定盈餘公積		-	-	89,919	-	(89,919)	-	-	-	-	
現金股利		-	-	-	-	(124,887)	-	(124,887)	-	(124,887)	
股票股利		52,036	-	-	-	(52,036)	-	-	-	-	
員工酬勞轉增資	六(十三)	3,175	36,825	-	-	-	-	40,000	-	40,000	
子公司股利發放數		-	-	-	-	-	-	-	(22,041)	(22,041)	
113年12月31日餘額		\$1,103,649	\$ 760,713	\$ 266,981	\$ -	\$2,173,559	\$ 53,844 (\$ 18,051)	\$4,340,695	\$ 145,369	\$4,486,064	

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 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 度	112 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 998,807	\$ 1,223,506
調整項目			
收益費損項目			
不動產、廠房及設備折舊費用	六(二十一)	80,239	58,173
使用權資產折舊費用	六(二十一)	46,308	32,543
無形資產攤銷費用	六(二十一)	24,645	24,745
其他非流動資產攤銷費用	六(二十一)	7,808	7,110
預期信用減損(利益)損失	十二(二)	( 36,345 )	31,562
商譽減損損失	六(十九)	-	9,535
利息費用	六(二十)	30,978	26,609
利息收入	六(十七)	( 44,416 )	( 23,884 )
股利收入	六(十八)	( 26,600 )	( 21,650 )
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(十九)	( 5,312 )	174
租賃修改(利益)損失	六(十九)	( 1,417 )	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失(利益)	六(十九)	( 12,050 )	( 11,303 )
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		5,150	( 302 )
應收帳款淨額		( 496,233 )	( 12,160 )
其他應收款		34,101	( 5,846 )
存貨		( 459,943 )	431,258
預付款項		( 84,638 )	( 24,578 )
其他非流動資產		( 131 )	( 47,222 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		( 10,304 )	24,923
應付票據		1,133	100
應付帳款		178,950	( 522,845 )
其他應付款		69,145	122,975
負債準備		55,529	7,312
其他流動負債		1,641	( 7,108 )
淨確定福利負債		37	171
其他非流動負債-其他		( 78 )	78
營運產生之現金流入		357,004	1,323,876
收取之利息		43,890	22,048
收取之股利		26,600	21,650
支付之利息		( 31,206 )	( 26,620 )
支付之所得稅		( 407,643 )	( 195,458 )
營業活動之淨現金(流出)流入		( 11,355 )	1,145,496

(續次頁)

虹堡科技股 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 度	112 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>			
按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少		(\$ 157,845)	(\$ 43,131)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融	六(三)		
資產—非流動		( 9,465 )	-
取得不動產、廠房及設備	六(六)	( 46,139 )	( 137,279 )
處分不動產、廠房及設備		13,859	13
存出保證金(增加)		( 15,223 )	( 6,055 )
存出保證金減少		10,589	2,359
取得無形資產		( 442 )	( 3,122 )
預付設備款(增加)		( 6,159 )	( 1,611 )
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	六(二十五)	( 220,253 )	-
投資活動之淨現金流出		( 431,078 )	( 188,826 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
舉借短期借款	六(二十六)	7,195,898	3,880,832
償還短期借款	六(二十六)	( 6,675,898 )	( 3,786,832 )
舉借長期借款	六(二十六)	159,880	-
償還長期借款	六(二十六)	( 295,380 )	( 50,532 )
存入保證金增加	六(二十六)	973	-
存入保證金(減少)	六(二十六)	( 42 )	-
租賃負債本金償還	六(二十六)	( 43,499 )	( 30,559 )
子公司股利發放數		( 22,041 )	( 20,737 )
支付現金股利	六(十五)	( 124,887 )	( 79,017 )
籌資活動之淨現金流入(流出)		195,004	( 86,845 )
匯率影響數		49,095	6,611
本期現金及約當現金(減少)增加數		( 198,334 )	876,436
期初現金及約當現金餘額		1,886,670	1,010,234
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,688,336	\$ 1,886,670

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



## 虹堡科技股份有限公司

### 一一三年度盈餘分派表

單位：新台幣元

項目	金額	說明
期初未分配盈餘	1,476,862,325	(1)
保留盈餘調整數	1,514,306	(2)
加：113 年度稅後淨利	<u>695,182,324</u>	
調整後未分配盈餘	2,173,558,955	
減：提列 10%法定盈餘公積	( 69,669,663)	
加：迴轉特別盈餘公積	-	
本期可供分配盈餘總額	2,103,889,292	
分配項目：		
股東紅利-現金(每股 2.5 元)	( 275,912,235)	(3)
期末未分配盈餘	<u>1,827,977,057</u>	

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 113 年度股東會決議民國 112 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 113 年度盈餘優先分配。

虹堡科技股份有限公司

「公司章程」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
第二十六條	<p>本公司每年稅前利益扣除分派員工酬勞及董事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：</p> <p>一、員工酬勞百分之三至百分之十五。</p> <p>二、董事酬勞百分之三以下。</p> <p>員工酬勞、董事酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。</p> <p>前項員工酬勞分派之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂之。</p>	<p>本公司年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益），應提撥 3%~15%為員工酬勞及不高於 3%為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</p> <p>前項員工酬勞數額中，應提撥不低於 5%為基層員工分派酬勞。員工酬勞得以股票或現金發放，給付對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及發放方式授權董事會決定之。</p> <p><u>前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。</u></p>	<p>依證券交易法第14條暨金融監督管理委員會於113年11月8日發布金管證發字第1130385442號令辦理。</p>
第二十六條之一	<p>本公司年度決算如有盈餘時，依下列次序為之：</p> <p>(略)</p> <p>五、剩餘部分連同期初累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，由董事會擬定股東股利分派案，提請股東會決議分派之。</p>	<p>本公司年度決算如有盈餘時，依下列次序為之：</p> <p>(略)</p> <p>五、剩餘部分連同期初累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，<u>由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。</u>本公司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，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。惟此項盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。</p>	<p>依現行作業修正。</p>
第二十九條	<p>本章程訂立於中國民國八十二年二月十三日。</p> <p>第一次修訂於民國九十年一月八日。</p> <p>(略)</p> <p>第二十二次修訂於民國一一二年六月二十日。</p>	<p>本章程訂立於中國民國八十二年二月十三日。</p> <p>第一次修訂於民國九十年一月八日。</p> <p>(略)</p> <p>第二十二次修訂於民國一一二年六月二十日。</p> <p><u>第二十三次修訂於民國一一四年六月十七日。</u></p>	<p>增列修訂日期及次數。</p>