

虹堡科技股份有限公司 112 年股東常會議事錄



時間：中華民國 112 年 6 月 20 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 60,687,039 股(含以電子方式行使表決權之股份 4,867,485 股)，本公司已發行股份總數 98,771,579 股(扣除無表決權-庫藏股 771,000 股)之 61.44%。

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、莊世金董事、龔錫勳獨立董事

出席審計委員：龔錫勳委員

出席薪酬委員：龔錫勳委員

其他列席：資誠聯合會計師事務所黃世鈞會計師

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、一一一年度營業報告書請參閱附件。
- 二、一一一年度審計委員會查核報告書請參閱附件。
- 三、一一一年度員工及董事酬勞分派情形報告，請參閱附件。
- 四、修訂「董事會議事規範」報告，請參閱議事手冊。

肆、承認事項：

第一案(董事會提)

案由：一一一年度營業報告書及財務報表案，謹提請 承認。

說明：一、本公司一一一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黃世鈞、葉翠苗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、一一一年度營業報告書、會計師查核報告書及上述財務報表請參閱附件。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：60,687,039 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：57,195,964 權 (含電子投票 2,305,839 權)	94.24%
反對權數：29,555 權 (含電子投票 29,555 權)	0.04%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：3,461,520 權 (含電子投票 2,532,091 權)	5.70%

本案照原案表決通過。

第二案（董事會提）

案由：一一一年度盈餘分派案，謹提請 承認。

說明：一、一一一年度盈餘分派案，業經 112 年 3 月 28 日董事會決議通過，擬每股配發現金股利 0.8 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、一一一年度盈餘分派表請參閱附件。

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：60,687,039 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：57,204,171 權 (含電子投票 2,314,046 權)	94.26%
反對權數：30,745 權 (含電子投票 30,745 權)	0.05%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：3,452,123 權 (含電子投票 2,522,694 權)	5.68%

本案照原案表決通過。

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111年度可分派盈餘中提撥股東股利49,385,790元，發行新股4,938,579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，股東得自增資配股基準日起五日內，向本公司股務代理機構辦理拼湊整股之登記，拼湊後仍不足壹股之畸零股，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：60,687,039 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：57,200,342 權 (含電子投票 2,310,217 權)	94.25%
反對權數：44,569 權 (含電子投票 44,569 權)	0.07%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：3,442,128 權 (含電子投票 2,512,699 權)	5.67%

本案照原案表決通過。

第二案（董事會提）

案由：修訂本公司「公司章程」部分條文案，謹提請 討論。

說明：一、配合公司已於110年度依規定設置審計委員會，擬刪除章程有關監察人之規定。

二、「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱附件。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：60,687,039 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：57,217,408 權 (含電子投票 2,327,283 權)	94.28%
反對權數：21,593 權 (含電子投票 21,593 權)	0.03%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：3,448,038 權 (含電子投票 2,518,609 權)	5.68%

本案照原案表決通過。

第三案（董事會提）

案由：修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案，謹提請 討論。

說明：一、為使本公司召開股東會之方式更具彈性，依據臺灣證券交易所112年3月17日公告修正之「○○股份有限公司股東會議事規則參考範例」，修訂本公司「股東會議事規則」部分條文。

二、「股東會議事規則」修訂前後條文對照表，請參閱附件。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：60,687,039 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：57,207,908 權 (含電子投票 2,317,783 權)	94.26%
反對權數：31,592 權 (含電子投票 31,592 權)	0.05%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：3,447,539 權 (含電子投票 2,518,110 權)	5.68%

本案照原案表決通過。

陸、選舉事項

董事會提

案由：補選獨立董事，謹提請選舉。

說明：一、本公司獨立董事黃乃寬先生因意外辭世而解任本公司獨立董事乙職，依本公司「公司章程」規定，補選獨立董事1席。

二、選任獨立董事採候選人提名制，新選任之獨立董事，於選任後即行就任，補足本屆任期屆滿為止，任期自112年6月20日至113年8月23日。

三、本次改選依本公司「董事選任程序」為之。

四、董事會提出獨立董事候選人名單如下。

選舉結果：獨立董事當選名單如下

戶號或身份證明 文件編號	姓名或名稱	當選權數
E12134****	陳俊仁	50,390,458

柒、其他議案

董事會提

案由：解除新任董事競業行為之限制案，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競業禁止之限制。

三、擬提請股東常會解除新任董事競業明細如下。

姓名	目前兼任其他公司之職務
陳俊仁	英屬開曼群島商 網際威信股份有限公司 董事 王道銀行顧問

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：60,687,039 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：57,080,380 權 (含電子投票 2,190,255 權)	94.05%
反對權數：81,772 權 (含電子投票 81,772 權)	0.13%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：3,524,887 權 (含電子投票 2,595,458 權)	5.80%

本案照原案表決通過。

捌、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

玖、散會：同日上午十時三十分議畢，主席宣佈散會。

本次股東會各項議案均無股東提問

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2020年在美國及歐洲出貨量市占排名已分別上升至第4名及第5名；全球疫情，隨著各國陸續解封且希望恢復正常的商業活動，終端客戶也提高拉貨的力道，但由於全球供應鏈短缺的狀況仍需要時間做改善，而終端機總體市場需求仍是非常的強勁。本公司面對如此快速變化的環境，經營團隊在111年度主要的營運方向如下：

(一) 全球通路佈建及增長動能：

美國、歐洲、東南亞分公司均已設立且已經完成當地收單機構相關認證，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。

北美無人自助商機持續成長，加速客戶產品認證進度，以期UPT(Unattended Payment Terminal)業績大幅上升。

(二) 產業鏈垂直整合：

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 Solution Provider。

(三) 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) 國內市場：

到疫情影響，國內許多標案均延後，111年度延續電子票證在非接觸讀卡設備領域的優勢，持續與票證公司密切合作，並爭取到部分標案，包括自助加油站、高鐵、捷運自助購票UPT及大型醫療院所自助繳費機等。

(二) 國外市場：

疫情解封，歐美地區訂單回籠，111年度在歐洲、北美洲業績挹注下，整體外銷營業額仍小幅成長，特別是在北美、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，美國子公司111年度業績更呈現倍數成長，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111年度營業收入淨額為新台幣6,159,886仟元，較110年的3,503,009仟元，增加約新台幣2,656,877仟元；在本期稅後淨利方面，111年度為稅後淨利新台幣761,273仟元，較110年稅後淨利新台幣222,916仟元，增加約新台幣537,357仟元。

四、營業收支預算執行情形

(一) 營業收入部份

111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6,159,886仟元，較110年的3,503,009仟元，增加約新台幣2,656,877仟元。

(二) 營業毛利部份

111年度營業毛利金額為1,140,321仟元，較110年度702,314仟元，增加438,007仟元。

五、獲利能力分析

茲將111年度經營績效及110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	111 年度	110 年度	增加(減少)	增(減)率
營業收入	6,159,886	3,503,009	2,656,877	75.85%
營業毛利	1,140,321	702,314	438,007	62.37%
營業利益	609,753	237,855	371,898	156.35%
營業外收入及支出	266,516	15,076	251,440	1667.82%
稅後淨利	761,273	222,916	538,357	241.51%
每股盈餘 (元；稅後)	8.19	2.51		

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增值服務，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

董事會造送本公司一一一年度營業報告書、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黃世鈞、葉翠苗會計師查核竣事，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一一二年股東常會

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 112 年 3 月 28 日

虹堡科技股份有限公司

一一一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 111 年度稅前利益新臺幣 876,268,366 元，擬分派員工酬勞 66,312,201 元，其中 33,312,201 元以現金發放；33,000,000 元配發股票方式為之，員工酬勞發行新股依董事會決議日前一日收盤價 91.00 元為計算基礎，計發行新股 362,637 股，不足一股之員工酬勞 33 元，以現金發放。另董事酬勞 4,736,586 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

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
第三條	<p>(董事會召集及會議通知)</p> <p>本公司董事會每季召集一次。</p> <p>董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。本公司董事會之召集得以書面、電子郵件(E-mail)或傳真方式通知各董事及監察人。</p> <p>本規範第十二條第一項各款之事項，<u>除有突發緊急情事或正當理由外</u>，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>	<p>(董事會召集及會議通知)</p> <p>本公司董事會每季召集一次。</p> <p>董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。本公司董事會之召集得以書面、電子郵件(E-mail)或傳真方式通知各董事。</p> <p>本規範第十二條第一項各款之事項，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>	<p>配合金融監督管理委員會111年8月5日金管證發字第11103832635號函配合辦理現行條文第三項內容修正。</p>

附件五

1. 會計師查核報告(個體報表)

會計師查核報告

(112)財審報字第 22005177 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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 111 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

黃世鈞

會計師

葉翠苗

黃世鈞
葉翠苗



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449
號

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

中華民國 112 年 3 月 28 日

虹堡科技股份有限公司
個體資產負債表
民國111年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年12月31日		110年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 498,380	9	\$ 413,467	10
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(一)及八	8,511	-	82,539	2
1150	應收票據淨額	六(三)	7,557	-	5,629	-
1170	應收帳款淨額	六(三)(四)	317,320	5	313,928	7
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七(二)	1,818,756	31	845,117	20
1200	其他應收款		42,425	1	26,318	1
130X	存貨	六(五)	1,797,480	30	1,500,937	35
1410	預付款項		22,441	-	12,811	-
11XX	流動資產合計		<u>4,512,870</u>	<u>76</u>	<u>3,200,746</u>	<u>75</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)	16,573	-	-	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	六(一)及八	242	-	500	-
1550	採用權益法之投資	六(六)	675,441	12	406,585	9
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	284,500	5	282,913	7
1755	使用權資產	六(八)	38,079	1	8,145	-
1780	無形資產		25,410	-	34,122	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	236,855	4	246,924	6
1920	存出保證金		5,969	-	2,762	-
1930	長期應收票據及款項	六(三)(四)	6,490	-	13,124	-
1990	其他非流動資產—其他	六(三)	102,271	2	86,175	2
15XX	非流動資產合計		<u>1,391,830</u>	<u>24</u>	<u>1,081,250</u>	<u>25</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 5,904,700</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,281,996</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111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(九)	\$	668,000	11	\$	908,386	21
2130	合約負債－流動	六(十六)及七(二)		66,107	1		80,278	2
2150	應付票據			-	-		49	-
2170	應付帳款			1,540,354	26		1,077,810	25
2200	其他應付款			203,154	4		116,483	3
2220	其他應付款項－關係人	七(二)		60,770	1		8,393	-
2230	本期所得稅負債	六(二十三)		114,438	2		69,117	2
2280	租賃負債－流動			10,616	-		4,084	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)		73,009	1		57,809	1
21XX	流動負債合計			<u>2,736,448</u>	<u>46</u>		<u>2,322,409</u>	<u>54</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十)		272,903	5		308,353	7
2560	本期所得稅負債－非流動	六(二十三)		-	-		9,113	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		20,257	-		5,150	-
2580	租賃負債－非流動			27,659	1		4,109	-
2670	其他非流動負債－其他	六(十一)		17,838	-		17,420	1
25XX	非流動負債合計			<u>338,657</u>	<u>6</u>		<u>344,145</u>	<u>8</u>
2XXX	負債總計			<u>3,075,105</u>	<u>52</u>		<u>2,666,554</u>	<u>62</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十三)		995,426	17		895,426	21
資本公積								
3200	資本公積	六(十四)		694,514	12		325,014	8
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十五)		100,954	2		78,676	2
3320	特別盈餘公積			29,110	-		11,451	-
3350	未分配盈餘			1,019,913	17		352,037	8
其他權益								
3400	其他權益			7,729	-	(29,111)	(1)
3500	庫藏股票	六(十三)	(18,051)	-	(18,051)	-
3XXX	權益總計			<u>2,829,595</u>	<u>48</u>		<u>1,615,442</u>	<u>38</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>5,904,700</u>	<u>100</u>	\$	<u>4,281,996</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 111 年 及 110 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	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十六)及七(二)	\$ 6,159,886	100	\$ 3,503,009	100		
5000 營業成本	六(五)(二十一)	(5,001,269)	(81)	(2,805,913)	(80)		
5900 營業毛利		1,158,617	19	697,096	20		
5910 未實現銷貨利益		(28,980)	-	(10,684)	-		
5920 已實現銷貨利益		10,684	-	15,902	-		
5950 營業毛利淨額		1,140,321	19	702,314	20		
營業費用	六(二十一)及七(二)						
6100 推銷費用		(74,491)	(1)	(126,643)	(4)		
6200 管理費用		(85,666)	(2)	(51,045)	(1)		
6300 研究發展費用		(383,759)	(6)	(328,881)	(9)		
6450 預期信用減損利益	十二(二)	3,261	-	42,110	1		
6000 營業費用合計		(540,655)	(9)	(464,459)	(13)		
6900 營業利益		599,666	10	237,855	7		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十七)	1,598	-	482	-		
7010 其他收入	六(十八)	42,589	1	11,218	-		
7020 其他利益及損失	六(十九)	8,597	-	(47,804)	(1)		
7050 財務成本	六(二十)	(21,909)	(1)	(16,131)	(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(六)	245,728	4	67,311	2		
7000 營業外收入及支出合計		276,603	4	15,076	-		
7900 稅前淨利		876,269	14	252,931	7		
7950 所得稅費用	六(二十三)	(114,996)	(2)	(30,015)	(1)		
8200 本期淨利		\$ 761,273	12	\$ 222,916	6		
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(十一)	(\$ 246)	-	(\$ 177)	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	49	-	35	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		(197)	-	(142)	-		
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)	36,840	1	(17,660)	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		36,840	1	(17,660)	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 36,643	1	(\$ 17,802)	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 797,916	13	\$ 205,114	6		
基本每股盈餘	六(二十四)						
9750 本期淨利		\$	8.19	\$	2.51		
稀釋每股盈餘	六(二十四)						
9850 本期淨利		\$	8.09	\$	2.49		

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 財 務 報 告
 民國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	1 1 1 年 度	1 1 0 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 876,269	\$ 252,931
調整項目			
收益費損項目			
不動產、產房及設備折舊費用	六(二十一)	23,965	23,945
使用權資產折舊費用	六(二十一)	6,075	6,268
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)	5,030	5,214
預期信用減損利益	十二(二)	(3,261)	(42,110)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失(利益)	六(十九)	(16,573)	748
利息費用	六(二十)	21,909	16,131
利息收入	六(十七)	(1,598)	(482)
股利收入	六(十八)	(12,858)	(7,678)
現金增資員工認股權酬勞成本	六(十二)	19,500	-
採用權益法認列之子公司利益之份額	六(六)	(245,728)	(67,311)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(十九)	(45)	346
租賃修改利益	六(十九)	-	(11)
採用權益法之投資減損損失	六(十九)	5,114	6,288
未實現銷貨利益	六(六)	28,980	10,684
已實現銷貨利益	六(六)	(10,684)	(15,902)
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		(1,947)	524
應收帳款淨額		6,522	213,104
應收帳款-關係人淨額		(973,639)	(248,757)
其他應收款		(16,107)	(12,539)
存貨		(296,543)	(522,036)
預付款項		(9,630)	(2,649)
其他非流動資產		(27,181)	3,686
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		(14,171)	54,615
應付票據		(49)	49
應付帳款		462,544	476,634
其他應付款		86,824	14,220
其他應付款-關係人		52,377	(17,736)
其他流動負債		-	(4)
淨確定福利負債		172	196
營運產生之現金(流出)流入		(26,021)	157,080
收取之利息		1,598	482
收取之股利		12,858	7,678
支付之利息		(22,062)	(17,246)
支付之所得稅		(53,563)	(9,112)
營業活動之淨現金(流出)流入		(87,190)	138,882

(續次頁)


 虹堡科 投 資 管 理 有 限 公 司
 個 體 財 務 報 告 附 註
 民國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	1 1 1 年 度	1 1 0 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		\$ 74,286	(\$ 14,538)
取得不動產、廠房及設備		(16,922)	(10,717)
處分不動產、廠房及設備		190	-
存出保證金(增加)		(5,018)	(1,710)
存出保證金減少		1,811	1,982
預付設備款(增加)		(2,720)	(15,407)
投資活動之淨現金流入(流出)		51,627	(40,390)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
取得採權益法之投資-增資子公司	六(六)	(9,698)	-
短期借款增加	六(二十五)	2,962,244	2,523,648
短期借款(減少)	六(二十五)	(3,202,630)	(2,351,058)
舉借長期借款	六(二十五)	50,000	10,000
償還長期借款	六(二十五)	(70,250)	(38,900)
發放現金股利	六(十五)	(53,263)	(53,263)
租賃負債本金償還	六(二十五)	(5,927)	(6,276)
現金增資	六(十一)	450,000	-
籌資活動之淨現金流入		120,476	84,151
本期現金及約當現金增加數		84,913	182,643
期初現金及約當現金餘額		413,467	230,824
期末現金及約當現金餘額		\$ 498,380	\$ 413,467

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 111 年度(自民國 111 年 1 月 1 日至民國 111 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 2 年 3 月 2 8 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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 111 年度及 110 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 111 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

黃世鈞

會計師

葉翠苗

黃世鈞
葉翠苗



金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1050029449
號
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

中華民國 112 年 3 月 28 日

虹堡科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年12月31日		110年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,010,234	16	\$ 867,238	19
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產— 流動	六(一)及八	86,379	1	83,301	2
1150	應收票據淨額	六(三)	7,557	-	5,629	-
1170	應收帳款淨額	六(三)(四)	1,968,530	31	1,057,437	23
1200	其他應收款		45,383	1	31,276	1
1220	本期所得稅資產	六(二十三)	3,617	-	230	-
130X	存貨	六(五)	2,273,610	36	1,657,404	36
1410	預付款項		62,430	1	41,336	1
11XX	流動資產合計		<u>5,457,740</u>	<u>86</u>	<u>3,743,851</u>	<u>82</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)	18,263	-	1,577	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非 流動	六(一)及八	242	-	500	-
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	355,496	5	354,062	8
1755	使用權資產	六(七)	129,566	2	60,668	1
1780	無形資產		47,113	1	65,683	2
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	237,115	4	246,924	5
1920	存出保證金		10,382	-	5,175	-
1930	長期應收票據及款項	六(三)(四)	6,490	-	13,124	-
1990	其他非流動資產—其他	六(三)	108,236	2	91,941	2
15XX	非流動資產合計		<u>912,903</u>	<u>14</u>	<u>839,654</u>	<u>18</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 6,370,643</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,583,505</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111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111年12月31日			110年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
流動負債							
2100	短期借款	六(八)	\$ 668,000	11	\$ 908,386	20	
2130	合約負債—流動	六(十六)	76,558	1	90,369	2	
2150	應付票據		-	-	49	-	
2170	應付帳款		1,606,494	25	1,117,651	24	
2200	其他應付款	六(九)	378,356	6	215,673	5	
2230	本期所得稅負債	六(二十三)	146,706	2	83,894	2	
2250	負債準備—流動		8,663	-	6,560	-	
2280	租賃負債—流動		24,444	1	17,929	1	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)	73,009	1	57,809	1	
2399	其他流動負債—其他		10,494	-	8,952	-	
21XX	流動負債合計		<u>2,992,724</u>	<u>47</u>	<u>2,507,272</u>	<u>55</u>	
非流動負債							
2540	長期借款	六(十)	272,903	4	308,353	7	
2550	負債準備—非流動		3,069	-	5,642	-	
2560	本期所得稅負債—非流動	六(二十三)	-	-	9,113	-	
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)	20,257	1	5,150	-	
2580	租賃負債—非流動		108,275	2	44,170	1	
2645	存入保證金		576	-	519	-	
2670	其他非流動負債—其他	六(十一)	17,838	-	17,420	-	
25XX	非流動負債合計		<u>422,918</u>	<u>7</u>	<u>390,367</u>	<u>8</u>	
2XXX	負債總計		<u>3,415,642</u>	<u>54</u>	<u>2,897,639</u>	<u>63</u>	
歸屬於母公司業主之權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十三)	995,426	16	895,426	19	
資本公積							
3200	資本公積	六(十四)	694,514	11	325,014	7	
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(十五)	100,954	1	78,676	2	
3320	特別盈餘公積		29,110	-	11,451	-	
3350	未分配盈餘		1,019,913	16	352,037	8	
其他權益							
3400	其他權益		7,729	-	(29,111)	(1)	
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>2,829,595</u>	<u>44</u>	<u>1,615,442</u>	<u>35</u>	
36XX	非控制權益		<u>125,406</u>	<u>2</u>	<u>70,424</u>	<u>2</u>	
3XXX	權益總計		<u>2,955,001</u>	<u>46</u>	<u>1,685,866</u>	<u>37</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>\$ 6,370,643</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,583,505</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 綜 合 損 益 表
 民 國 111 年 及 110 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	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十六)	\$ 7,399,996	100	\$ 4,455,316	100		
5000 營業成本	六(五)(二十一)	(5,082,436)	(69)	(3,219,975)	(72)		
5950 營業毛利淨額		<u>2,317,560</u>	<u>31</u>	<u>1,235,341</u>	<u>28</u>		
營業費用	六(二十一)						
6100 推銷費用		(393,927)	(5)	(300,247)	(7)		
6200 管理費用		(243,803)	(3)	(169,206)	(4)		
6300 研究發展費用		(588,236)	(8)	(487,020)	(11)		
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(64,518)	(1)	48,869	1		
6000 營業費用合計		<u>(1,290,484)</u>	<u>(17)</u>	<u>(907,604)</u>	<u>(21)</u>		
6900 營業利益		<u>1,027,076</u>	<u>14</u>	<u>327,737</u>	<u>7</u>		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十七)	3,368	-	745	-		
7010 其他收入	六(十八)	18,295	-	32,609	1		
7020 其他利益及損失	六(十九)	(4,582)	-	(65,502)	(2)		
7050 財務成本	六(二十)	(24,035)	-	(16,914)	-		
7000 營業外收入及支出合計		<u>(6,954)</u>	<u>-</u>	<u>(49,062)</u>	<u>(1)</u>		
7900 稅前淨利		1,020,122	14	278,675	6		
7950 所得稅費用	六(二十三)	(214,807)	(3)	(42,579)	(1)		
8200 本期淨利		<u>\$ 805,315</u>	<u>11</u>	<u>\$ 236,096</u>	<u>5</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111年及110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	111 年 度			110 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(十一)	(\$ 246)	-	(\$ 177)	-	
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	49	-	35	-	
8310	不重分類至損益之項目總額		(197)	-	(142)	-	
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		46,702	1	(19,860)	-	
8360	後續可能重分類至損益之項目總額		46,702	1	(19,860)	-	
8300	其他綜合損益(淨額)		\$ 46,505	1	(\$ 20,002)	-	
8500	本期綜合損益總額		\$ 851,820	12	\$ 216,094	5	
淨(損)利歸屬於：							
8610	母公司業主		\$ 761,273	10	\$ 222,916	5	
8620	非控制權益		44,042	1	13,180	-	
	本期淨(損)利		\$ 805,315	11	\$ 236,096	5	
綜合(損)益總額歸屬於：							
8710	母公司業主		\$ 797,916	11	\$ 205,114	5	
8720	非控制權益		53,904	1	10,980	-	
	本期綜合(損)益總額		\$ 851,820	12	\$ 216,094	5	
基本每股盈餘							
9750	本期淨利	六(二十四)	\$ 8.19		\$ 2.51		
稀釋每股盈餘							
9850	本期淨利	六(二十四)	\$ 8.10		\$ 2.49		

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子公司
民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬於本公司之權益	本公司							其他權益		庫藏股票總計	非控制權益	權益總額	
	資本	溢價	溢額	資本公積—員工認股權	資本公積—其他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	換算差額				
110 年 度													
110年1月1日餘額	\$ 895,426	\$ 320,198	\$ 4,816	\$ -	\$ -	\$ 58,849	\$ 11,163	\$ 202,641	(\$ 11,451)	(\$ 18,051)	\$ 1,463,591	\$ 59,444	\$ 1,523,035
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	222,916	-	-	222,916	13,180	236,096
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	-	-	(142)	(17,660)	-	(17,802)	(2,200)	(20,002)
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	-	-	-	222,774	(17,660)	-	205,114	10,980	216,094
109 年度盈餘指撥及分配													
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	19,827	-	(19,827)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	288	(288)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(53,263)	-	-	(53,263)	-	(53,263)
110年12月31日餘額	\$ 895,426	\$ 320,198	\$ 4,816	\$ -	\$ -	\$ 78,676	\$ 11,451	\$ 352,037	(\$ 29,111)	(\$ 18,051)	\$ 1,615,442	\$ 70,424	\$ 1,685,866
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	\$ 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													
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(十三)	100,000	369,149	-	(19,149)	-	-	-	-	-	450,000	-	450,000
現金增資員工認股權酬勞成本	六(十二)	-	-	-	19,500	-	-	-	-	-	19,500	-	19,500
員工認股權失效		-	-	-	(351)	351	-	-	-	-	-	-	-
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	\$ 689,347	\$ 4,816	\$ -	\$ 351	\$ 100,954	\$ 29,110	\$ 1,019,913	\$ 7,729	(\$ 18,051)	\$ 2,829,595	\$ 125,406	\$ 2,955,001

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 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	111 年 度	110 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 1,020,122	\$ 278,675
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)	71,699	63,492
使用權資產折舊費用	六(二十一)	21,964	19,913
無形資產攤銷費用	六(二十一)	15,150	13,797
其他非流動資產攤銷費用	六(二十一)	9,861	10,835
預期信用減損(利益)損失	十二(二)	64,518	(48,869)
商譽減損損失	六(十九)	5,114	6,288
利息費用	六(二十)	24,035	16,914
利息收入	六(十七)	(3,368)	(745)
股利收入	六(十八)	(12,858)	(7,678)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(十九)	4,019	(502)
租賃修改(利益)損失	六(十九)	(31)	(33)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	六(十九)	(16,573)	748
現金增資員工認股權酬勞成本	六(十二)	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		(1,948)	524
應收帳款淨額		(973,190)	(82,498)
其他應收款		(13,389)	(11,350)
存貨		(638,346)	(441,411)
預付款項		(21,094)	12,563
其他非流動資產-其他		(32,497)	3,176
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		(13,811)	61,241
應付票據		(49)	49
應付帳款		488,843	490,395
其他應付款		162,836	55,310
負債準備		(470)	2,656
其他流動負債		1,542	(13,439)
淨確定福利負債		172	196
營運產生之現金流入		181,751	430,247
收取之利息		2,650	1,014
收取之股利		12,858	7,678
支付之利息		(24,188)	(18,028)
支付之所得稅		(139,556)	(14,426)
營業活動之淨現金流入		33,515	406,485

(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 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	111 年 度	110 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-流動減少		(\$ 2,820)	\$ 15,445
取得不動產、廠房及設備	六(六)	(39,773)	(14,440)
處分不動產、廠房及設備		230	1,259
存出保證金(增加)		(7,056)	(3,244)
存出保證金減少		2,524	2,291
取得無形資產		(1,287)	(11,680)
預付設備款(增加)		(5,485)	(18,003)
投資活動之淨現金流出		(53,667)	(28,372)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
舉借短期借款	六(二十五)	2,962,244	2,523,648
償還短期借款	六(二十五)	(3,202,630)	(2,351,058)
舉借長期借款	六(二十五)	50,000	10,000
償還長期借款	六(二十五)	(70,250)	(38,900)
存入保證金增加	六(二十五)	-	519
租賃負債本金償還	六(二十五)	(19,952)	(20,154)
支付現金股利	六(十四)	(53,263)	(53,263)
現金增資	六(十三)	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入		117,227	70,792
匯率影響數		45,921	(16,120)
本期現金及約當現金增加數		142,996	432,785
期初現金及約當現金餘額		867,238	434,453
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,010,234	\$ 867,238

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

一一一年度盈餘分派表

單位：新台幣元

項目	金額	說明
期初未分配盈餘	258,837,029	(1)
保留盈餘調整數	(197,133)	(2)
加:111 年度稅後淨利	761,272,594	
調整後未分配盈餘	1,019,912,490	
減:提列 10%法定盈餘公積	(76,107,546)	
加:迴轉特別盈餘公積	29,110,362	(3)
本期可供分配盈餘總額	972,915,306	
分配項目:		
股東紅利-股票(每股 0.5 元)	(49,385,790)	
股東紅利-現金(每股 0.8 元)	(79,017,263)	
期末未分配盈餘	844,512,253	

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 111 年度股東會決議民國 110 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)依證交法第 41 條第 1 項，國外營運機構財務報表換算之兌換差額發生之帳列其他股東權益減項提列特別盈餘公積。

「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
第二十條	<p>董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。董事應親自出席董事會，董事因故不能出席者，得委託其他董事代理之，前項代理人以受一人之委託為限。董事會得以視訊會議為之，董事以視訊參與會議者，視為親自出席。</p> <p>董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人。但有緊急情事時，得隨時召集之。本公司董事會之召集得以書面、電子郵件(E-mail)或傳真方式通知各董事及<u>監察人</u>。</p>	<p>董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。董事應親自出席董事會，董事因故不能出席者，得委託其他董事代理之，前項代理人以受一人之委託為限。董事會得以視訊會議為之，董事以視訊參與會議者，視為親自出席。</p> <p>董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人。但有緊急情事時，得隨時召集之。本公司董事會之召集得以書面、電子郵件(E-mail)或傳真方式通知各董事。</p>	配合本公司110年度審計委員會成立，由審計委員會替代監察人之職權。
第二十二條	本公司董事會得於董事、 <u>監察人</u> 任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。	本公司董事會得於董事任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。	配合本公司110年度審計委員會成立，由審計委員會替代監察人之職權。
第二十三條	本公司董事、 <u>監察人</u> 執行本公司職務時，不論公司盈虧，公司得支給報酬，董事長、董事及 <u>監察人</u> 之報酬，應由薪資報酬委員會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界通常水準議定，再提董事會決議之。	本公司董事執行本公司職務時，不論公司盈虧，公司得支給報酬，董事長、董事之報酬，應由薪資報酬委員會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界通常水準議定，再提董事會決議之。	配合本公司110年度審計委員會成立，由審計委員會替代監察人之職權。
第二十五條	本公司應於每會計年度終了，由董事會造具左列表冊，於股東常會開會三十日前交 <u>監察人</u>	本公司應於每會計年度終了，由董事會造具左列表冊，於股東常會開會三十日前交審計委	配合本公司110年度審

條次	修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
	審計委員會查核，提交股東常會請求承認。 一、營業報告書。 二、財務報表。 三、盈餘分派或虧損撥補之議案。	員會查核，提交股東常會請求承認。 一、營業報告書。 二、財務報表。 三、盈餘分派或虧損撥補之議案。	計委員會成立，由審計委員會替代監察人之職權。
第二十六條	本公司每年稅前利益扣除分派員工酬勞及董事、 <u>監察人</u> 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、 <u>監察人</u> 酬勞百分之三以下。 員工酬勞、董事、 <u>監察人</u> 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。 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。	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。 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。 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。	配合本公司110年度審計委員會成立，由審計委員會替代監察人之職權。
第二十九條	本章程訂立於中國民國八十二年二月十三日。 第一次修訂於民國九十年一月八日。 (略) 第二十一一次修訂於民國一一一年六月二十一日。	本章程訂立於中國民國八十二年二月十三日。 第一次修訂於民國九十年一月八日。 (略) 第二十一一次修訂於民國一一一年六月二十一日。 第二十二次修訂於民國一一二年六月二十日。	增列修訂日期及次數。

虹堡科技股份有限公司

「股東會議事規則」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
第三條	<p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>(以下略)</p>	<p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p><u>公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且視訊股東會應經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。</u></p> <p>(以下略)</p>	<p>因公司召開視訊股東會，股東無實體會議可參加，僅能以視訊方式參與股東會，對於股東權益限制較多，為保障股東權益，爰增訂第二項，明定公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且公司召開視訊股東會應經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(即特別決議)之決議行之。</p>
第六條之二	<p>本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項：</p> <p>(第一、二款略)</p> <p>三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。</p>	<p>本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項：</p> <p>(第一、二款略)</p> <p>三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。<u>除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應</u></p>	<p>一、考量視訊股東會之召開，股東僅能以視訊方式參與股東會，為提供以視訊方式參與股東會有困難之股東適當替代措施，並協助其使用連線設備參與股東會，爰於第三款增訂後段，明定公司召開視訊股東會應至少提供前開股東參與會議之連線設備、場地及當場指派相關人員提供</p>

條次	修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
		<u>注意事項。</u>	<p>股東必要協助，並應於股東會召集通知載明股東得向公司提出申請之期間及其他相關應注意事項。</p> <p>二、另考量如發生公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定，因天災、事變或其他不可抗力情事，經經濟部公告公司於一定期間內，不經章程載明得以視訊會議方式召開股東會之特殊情形時，因須視當時情境提供相關必要配套措施，爰於第三款增訂除書，明定如發生第四十四條之九第六項規定之情形，無須適用第三款後段。</p>
第二十二條	本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。	本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。 <u>除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。</u>	修正理由同第六條之一。