

股票代碼：5258



虹堡科技股份有限公司  
CASTLES TECHNOLOGY Co., Ltd.

一〇七年度

年 報

中華民國一〇八年五月二十四日刊印  
公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>  
公司網址：<http://www.castlestech.com>

一、本公司發言人及代理發言人

發 言 人

姓 名：林書良

職 稱：營運長

電 話：(02)8913-1771

電子郵件信箱：spokesperson@castech.com.tw

代理發言人

姓 名：塗美雲

職 稱：管理處經理

電 話：(02)8913-1771

電子郵件信箱：spokesperson@castech.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司：新北市新店區北新路三段207-5號6樓

電 話：(02)8913-1771

工 廠：無

三、股票過戶機構

名 稱：台新國際商業銀行股份有限公司股務代理部

地 址：台北市中山區建國北路一段96號B1

網 址：<http://www.taishinbank.com.tw>

電 話：(02)2504-8125

四、最近年度財務報告簽證會計師

簽證會計師：黃世鈞、梁華玲

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：台北市基隆路一段333號27樓

網 址：<https://www.pwc.tw>

電 話：(02)2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.castlestech.com>

## 目 錄

|  |    |
|--|----|
| 壹、致股東報告書.....  | 1  |
| 貳、公司簡介.....  | 5  |
| 一、設立日期.....  | 5  |
| 二、公司沿革.....  | 5  |
| 參、公司治理報告.....  | 8  |
| 一、組織系統.....  | 8  |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....                           | 11 |
| 三、公司治理運作情形.....  | 24 |
| 四、會計師公費資訊.....   | 39 |
| 五、更換會計師資訊.....   | 39 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於<br>簽證會計師所屬事務所或其他關係企業情形..... | 39 |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之<br>十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....   | 40 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關<br>係之資訊.....                | 41 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投<br>資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例..... | 42 |
| 肆、募資情形.....  | 43 |
| 一、資本及股份.....   | 43 |
| 二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....   | 46 |
| 三、特別股辦理情形.....   | 46 |
| 四、參與發行海外存託憑證之辦理情形.....   | 47 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形.....   | 47 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形.....  | 47 |
| 七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....                                       | 47 |
| 八、資金運用計畫執行情形，包括計畫內容及執行情形.....                                    | 47 |
| 伍、營運概況.....  | 48 |
| 一、業務內容.....  | 48 |
| 二、市場及產銷概況.....   | 57 |
| 三、最近二年度從業員工人數.....   | 64 |
| 四、環保支出資訊.....  | 64 |
| 五、勞資關係.....  | 65 |
| 六、重要契約.....  | 66 |
| 陸、財務概況.....  | 67 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....  | 67 |
| 二、最近五年度財務分析.....   | 71 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....  | 74 |
| 四、最近年度財務報告.....  | 75 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：.....                                    | 75 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情<br>事，列明其對本公司財務狀況之影響.....     | 75 |

|   |    |
|---|----|
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....                                | 76 |
| 一、財務狀況.....   | 76 |
| 二、財務績效分析.....   | 77 |
| 三、現金流量分析.....   | 78 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：.....                                | 78 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃.....                | 79 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之評估.....                               | 80 |
| 七、其他重要事項.....   | 83 |
| 捌、特別記載事項.....   | 84 |
| 一、關係企業相關資料.....   | 84 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....                            | 90 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....                       | 90 |
| 四、其他必要補充說明事項.....   | 90 |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 90 |

# 壹、致股東報告書

## 一、107年營業結果

### (一)營業計劃實施成果

回顧過去一年，由於美元匯率急貶及本公司主要市場出貨延遲，本公司在107年面臨嚴峻的挑戰且營業額不如106年亮麗。以下為107年國內外的業務實施概況：

- 1.國內市場：延續電子票證在非接觸讀卡設備領域的優勢，目前仍為其主要供應商，持續對政府已核准的四家票證公司(悠遊卡、一卡通、遠鑫及愛金卡等)穩定的供貨。為對接國內多元支付的熱潮，在併機議題上持續開發新專案，為公司創造新的成長動能。在EPSON微型印表機總代理業務上，仍配合政府推行電子發票政策，持續在各大零售通路出貨。
- 2.國外市場：除在中東地區市場有出貨延遲，以致107年度營業額下降外，在歐洲、北美洲、南美洲及東亞地區銷售量及市佔率皆有不錯的成長，且也開始開拓新的區域及國家，以分散各地區的市場風險；避免公司過度倚賴特定地區及客戶的訂單，降低公司經營之風險。107年度除了既有通路的銷售外，已與幾個EMS夥伴持續有專案在洽談，這也是本公司未來新增營收的成長動能。另由於有些中國大陸新品牌的競爭對手在低價搶市，使本公司產品的價格及利潤受到一些影響，因此本公司將持續朝深耕通路、軟體開發及服務的方向努力，期望從設備商轉型成為方案供應商，與客戶共創雙贏。

本公司107年度合併營業收入淨額為新台幣2,327,728仟元，較106年的2,611,179仟元減少11%；在本期稅後(淨損)淨利方面，107年度為新台幣(345,074)仟元，較106年的82,414仟元減少519%，107年度營業額雖較106年度衰退，但我們在市場上的地位仍維持穩定。

### (二)預算執行情形

單位：新台幣仟元

| 項目       | 107年度實際數    | 107年度預算數 | 達成率 |
|----------|-------------|----------|-----|
| 營業收入     | 2,327,728   | 未公開財務預測  | 不適用 |
| 營業成本     | (1,648,762) |          |     |
| 營業毛利     | 678,966     |          |     |
| 營業費用     | (1,128,889) |          |     |
| 營業淨利     | (449,923)   |          |     |
| 營業外收入及支出 | 39,026      |          |     |
| 稅前淨利     | (410,897)   |          |     |
| 所得稅利益    | 65,823      |          |     |
| 本期淨利     | (345,074)   |          |     |

### (三)財務收支及獲利能力分析

| 分析項目        |                | 年 度     |         |       |
|-------------|----------------|---------|---------|-------|
|             |                | 107年    | 106年    |       |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率        | 56.46   | 52.24   |       |
|             | 長期資金占固定資產比率    | 421.41  | 503.19  |       |
| 償債能力<br>(%) | 流動比率           | 151.70  | 175.93  |       |
|             | 速動比率           | 81.37   | 123.20  |       |
|             | 利息保障倍數         | (17.47) | 18.40   |       |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)       |         | (10.38) | 2.82  |
|             | 股東權益報酬率(%)     |         | (23.93) | 5.19  |
|             | 占實收資本比<br>率(%) | 營業利益    | (50.25) | 21.46 |
|             |                | 稅前純益    | (45.89) | 16.03 |
|             | 純益率(%)         |         | (14.82) | 3.16  |
|             | 每股盈餘(元)        |         | (4.97)  | 0.8   |

### (四) 研究發展狀況

#### 1.電子金融交易終端機

- (1)擴充 Secure Android Payment Terminal 產品線，提供多樣化的產品類型滿足不同客戶的需求，計畫推出 Saturn1000K、Saturn1000L、Saturn1000U、Saturn1000S 等新產品，此外也提供軟體移植的解決方案，讓客戶能將以前在 Vega 平台上開發的軟體移植到安卓平台上，以減少開發時間。此外針對安卓系統的安全性防護跟未來軟體的安全下載與更新，本公司也一併提供對應的方案，協助客戶架設相關的後台系統。針對高端客戶需求，我們也在開發新一代的硬體平台，以便支援更新的安卓規格及不同類型的軟體應用需求。
- (2)針對既有熱賣的 Vega3000 系列產品，將安全規格提升到 PCI PTS 5.0，同時針對市場的反應在成本跟外觀設計上做一些調整，讓產品能更省電及具競爭性。在無線通訊支援方面，針對 4G LTE、Wi-Fi 802.11ac 及 Bluetooth 4.2 等技術本公司的終端機都可以支援，同時多款設備的 4G LTE 已經通過美國電信商的認證預計 108 年度下半年會為出貨帶來更大的動能。
- (3)針對市場回饋資訊，持續開發應用於自動販賣機、自助加油機、自助洗衣、自助洗車等多功能讀卡機設備，就既有產品線計畫推出僅支援非接觸讀卡功能的 UPT1000C 及整合紙鈔機等功能的 UPT1000B 等產品，讓解決方案更齊全。同時對於 MDB、EXE、DEX 等販賣機常用的通訊協定，也一併整合到既有 UPT 系列中，讓產品的功能更加完整。
- (4)計畫開發新一代的 PCI SCR(PIN)讀卡機，搭配手機上軟體及後台 Token Server 提供手機可以輸入密碼的功能，迎合市場新趨勢及需求。
- (5)一直持續在進行產品軟體開發與整合，針對不同國家提供的非接觸卡及電子

錢包的規格，協助客戶完成開發及上線。開發終端機產品可選配條碼讀取器，搭配軟體配件包以支援 AliPay、WeChat Pay 及 LinePay 這類的 QR code 支付應用。

- (6)開發新一代的 CTMS(Castles Terminal Management System)管理系統，以幫助客戶在遠端對產品進行軟體更新及維護，同時針對客戶營運的需求，提供控制網頁客製，讓客戶能更容易進行運營使用。針對規模比較小的客戶，計畫提供月租型式的服務，讓本公司提供的整合服務能更完整更多元。

## 2.個人金融應用產品

開發遠端軟體更新及參數派版的維護平台，提供相關維護服務以方便客戶更新相關使用參數。

## 3.電子式收銀機及週邊設備

開發新一代模組化之電子收銀機設備，搭配交易終端機及票證讀卡機等相關產品提供完整支付方面的硬體解決方案。在電子發票及收銀機軟體這方面的服務，我們也一併有提供以便滿足不同客戶的需求。

## 二、108年度營業計畫概要

### (一)經營方針

近年來，電子支付的方式推陳出新，從行動支付到無人商店的推出，本公司面對如此快速變化的環境，雖充滿高難度的挑戰，但也象徵有更多的市場及機會。因此，本公司經營團隊在108年度主要的營運方向將分下列三方面：

- 1.新產品的推出及認證：本公司已在各區域市場建構市場行銷及研發團隊，目前已能掌握全球各地的新需求與新商機，本年度將著重強化台灣及大陸地區的核心技術團隊的研發實力與專案控管能力，並配合各區域的研發團隊加速當地認證及相關的應用開發，以快速研發出符合各區域市場需求的產品。
- 2.後勤支援管理的加強：目前面臨匯率變化及價格競爭，雖大多地區市佔率有所提升，但營業額及獲利未因此提升，甚至還下降，因此後勤的採購、生產及財務均須再加強。在採購面，將加強供應商的管理，以控制成本；在生產面，將對代工廠之提升良率及掌握交貨時程並減少庫存；在財務面將加強應收帳款的控管。
- 3.業務拓展：目前已成立了美國、歐洲及新加坡子公司且已在各區域市場深耕，本年度將繼續拓展新的據點，以建立全球的銷售網。

### (二)預期銷售數量及其依據

本公司依據總體經濟環境變化，產業發展趨勢及未來業務、產品研發計劃之發展方向，預期108年度銷售數量可望成長；電子金融交易終端機及個人金融應用產品預期銷售量約4,000仟組/台，電子式收銀機及週邊設備預期銷售量約15仟組/台，其他產品預期銷售量約1仟組/台。

### (三)重要之產銷政策

- 1.增加客戶廣度：持續爭取新客戶認證。
- 2.提高既有客戶採購比重：以公司之研發、製程能力、配合度及彈性取得客戶信賴，繼而提高客戶的下單比重。
- 3.充份掌握重要材料來源：積極尋求專業主要原料廠商之合作，爭取客戶訂單及專案。
- 4.品質與成本控管：與加工廠密切配合，降低成本，確保品質。
- 5.強化工程能力：結合研發及製造，事前規劃最佳製程。
- 6.人才培育計劃：培養企業內人才，傳承專業經驗及技術，延攬優秀專業人才，提高自主開發能力。

### 三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

#### (一)未來發展策略

金融交易電子化已是未來交易自動化的趨勢，對相關EFTPOS的需求蘊藏龐大商機。本公司基於良好的基礎，將持續致力於新產品的研究開發、高品質有效率的生產及全球市場的拓展，持續深耕主流客戶及主流產品，以期擴大經濟規模並降低採購成本，並期許自己能成為產業中創新、成長及獲利的領導廠商。

#### (二)外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

全球經濟環境不斷變化，預期全球經濟將會持續成長，且成長的力道將會增強，其中美國，在生產面及需求面均持續復甦，使電子金融交易終端機產業需求增加。本公司將受到設備汰舊換新的意願提高、原物料、勞動薪資上漲致生產成本提高，以及美金匯率波動壓力等急速變遷的總體經濟環境的挑戰。

由於全球化的趨勢加上大陸廠商的崛起，此一產業在品質及價格上的競爭已日趨白熱化。因此如上述發展策略所言，唯有不斷的研發及有效的生產才能勝出。

本公司著眼於全球化的市場，未來除硬體銷售外，更朝向整合軟體及服務的銷售，以提升產品整體競爭力，並加強軟硬體關鍵零組件的研發，此外持續深耕全球化布局，搭配靈活彈性的產品策略，透過海外銷售據點提供在地化支付整合服務，另一方面對於交易環境的安全要求及客製化服務也相對提高，因此對於重視長期投入研發及各項標準認證取得的本公司而言，相對是較有競爭優勢，本公司也會隨時注意外在的變化及經營環境調整策略及方向。

謹此感謝全體股東長期以來的支持和信任，與全體員工努力不懈的投入。

敬祝各位身體健康，萬事如意！

董事長 辛華熙

## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

民國82年4月20日

### 二、公司沿革

| 時 間 | 主 要 紀 事  |
|-----|--|
| 82年 | 【虹堡自動化股份有限公司】核准設立台北縣汐止鎮，資本額為新台幣12,000仟元。   |
| 86年 | 開發完成第一代之PIN-PAD CIT-7000系列產品。  |
| 87年 | 研發第三代EDC 終端機、開發第二代PinPad 讀卡機、研發可編輯程式之非接觸式Iprox 讀卡機。  |
| 89年 | 成為國內第一家通過微軟(Microsoft)認證之IC卡讀卡機廠商。參與中華電信之eCA及Hi-Card等計劃，並成為國內少數簽約廠商之一。參與健保局之IC卡建置計劃。   |
| 90年 | 更名為【虹堡科技股份有限公司】，遷址至台北縣新店市。第一台PIN-PAD EMV-8000通過EMV Level 1之標準。並積極規劃將所有產品，申請並通過EMV Level 1 或PC/SC認證。  |
| 91年 | 開發符合EMV Level I & II之晶片信用卡Terminal(VEGA6000) 並獲認證通過；EMV8000 PINPad Terminal通過EMV Level I認證。開發金融用之IC卡片作業系統(含企業儲值卡)及安全模組(COS)。               |
| 92年 | 開發金融交易專用之晶片安全模組(SAM)、非接觸式卡片OS、EFT POS讀卡終端機 VEGA9000/9300、HC3000健保讀卡機。  |
| 93年 | 研發VISA卡片COS。   |
| 95年 | 開發EZWAVE 非接觸式讀卡機、7-11讀卡機。  |
| 96年 | 研發第三代EDC終端機、第二代PinPad 讀卡機、可編輯程式之非接觸式Iprox 讀卡機。成立北京虹保世紀科技公司，持股100%。   |
| 97年 | 研發Vega7000桌上型EFTPOS 終端機、研發Qprox 系列非接觸式IC卡讀卡機、QP-1000通過悠遊卡公司加值/扣款設備資訊安全管理規範。合併虹新科技股份有限公司。   |
| 98年 | 研發PCI-100 密碼鍵盤、公車驗票機。  |
| 99年 | 研發Vega5000系列EFTPOS手持式終端機、配合交通部多卡通專案、研發TS-2000非接觸式讀卡機模組、取得EPSON MINI Printer台灣地區總代理、研發第三代SAM高速安全模組、悠遊卡小額付費全省正式啟動，包含四大超商、百貨量販、知名連鎖店數萬家的店家加盟。 |

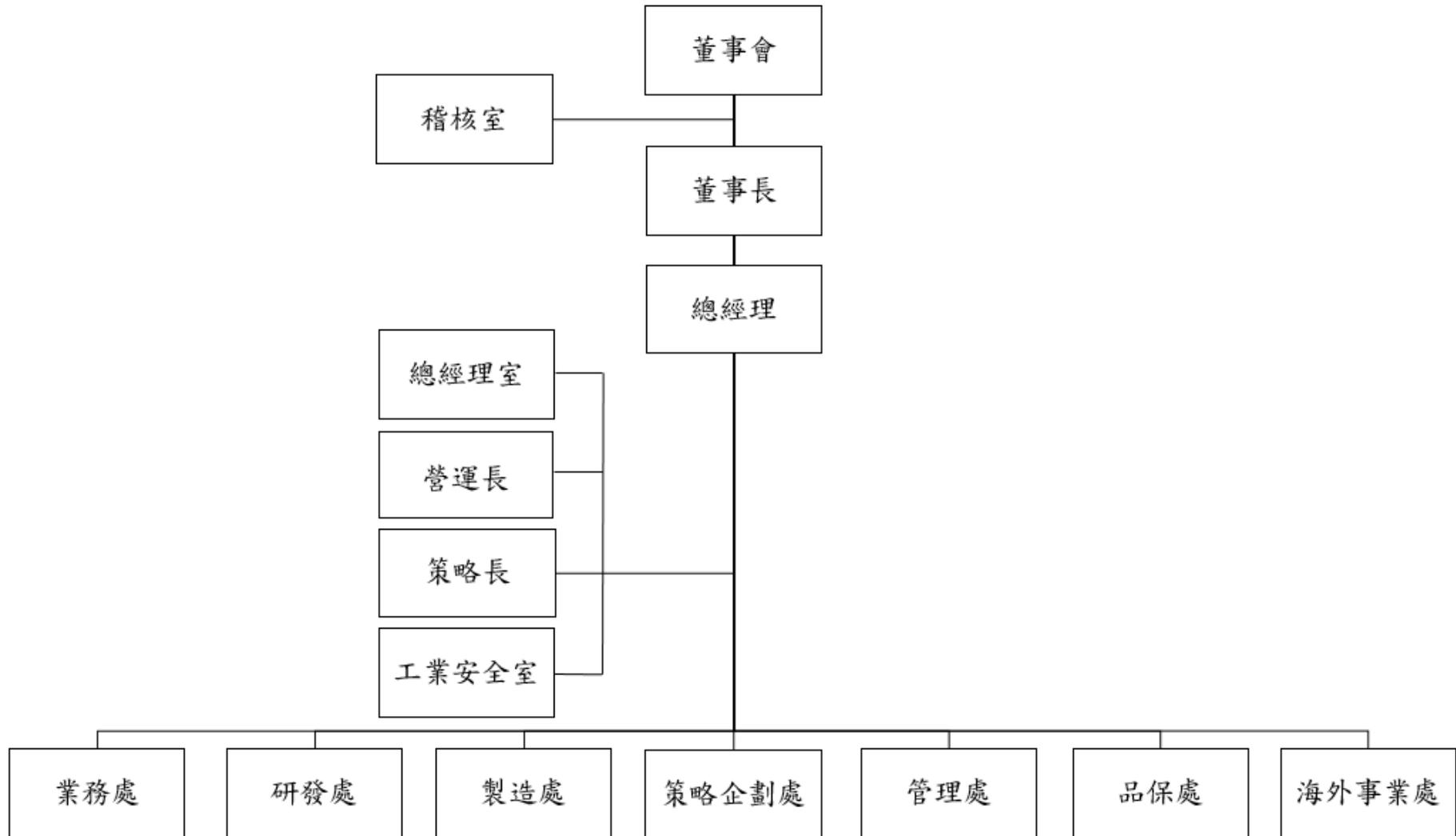
| 時 間  | 主 要 紀 事   |
|------|---|
| 100年 | 研發Vega5000系列EFTPOS桌上型終端機、非接觸式讀卡機及相關模組獲高雄捷運採用、研發自助加油機付款設備廣泛應用於台亞加油站及中油之自助加氣站。  |
| 101年 | 研發Vega5000S系列EFTPOS桌上型終端機；代理之Epson微型印表機配合政府電子發票的實施，廣泛應用於大型零售通路；代理之Epson微型印表機獲統一超商之iBon使用；非接觸式讀卡機及相關模組獲高雄捷運採用後，全面採用於南部超商通路及相關自動化設備。  |
| 102年 | 研發Vega3000系列EFTPOS手持終端機；非接觸式讀卡機及相關模組取得遠東集團之遠鑫票證的供貨資格並獲大型零售通路(家樂福及好市多)採用。爭取到日本、美國、加拿大以及歐洲等地區代理商加入本公司並配合代理商取得產品在當地的認證，建立外銷據點。投資美國I-POS Systems, LLC(Dejavoo)。   |
| 103年 | 研發 Vega3000 系列 EFTPOS 且獲得多項國際組織認證開始銷售；非接觸讀卡機獲聯合信用卡中心採用；相關非接觸式讀卡模組獲超商 KIOSK 採用如 iBon；在歐洲、亞洲及南美洲皆取得大型標案，並開始陸續出貨，此外成立了新加坡子公司以擴大東南亞地區的銷售。   |
| 104年 | 因應行動支付趨勢，研發出 MPOS MP200 及取得國際組織認證，且獲得國內外之收單機構採用；本公司之讀卡設備皆獲國內四大票證公司採用；代理之 EPSON 印表機取得機場票證列印設備案；成功開拓海外市場，國外營業額大幅成長；成立歐洲及美國子公司，進一步深耕當地市場。  |
| 105年 | 為因應未來電子支付在自助設備上的需求，研發出 UPT 系列之無人自助刷卡機，並取得國際組織認證，將應用於自助加油機、自動販賣機等通路，並擴展本公司之產品線；本公司之非接觸讀卡設備獲高雄捷運採用，裝置於各出入口閘門及各加值設備中；由於國際知名度的提昇，海外市場再度擴張，行銷國家已高達 50 多個，國外營業額再度大幅成長；本公司年底經台灣證券交易所核准掛牌上市。  |
| 106年 | 對應 EFTPOS 潮流趨勢，公司投入 Saturn1000 系列 Android payment solution 開發，已陸續完成各項金融認證與市場預推廣；UPT1000 延伸機型開發，同時並接獲多家國際企業之專案合作之機會；完成西班牙子公司之設立，持續深耕歐洲區域之推展佈局；國內銷售部分，VEGA3000P 系列產品已完成整合並安裝於 7-11 前台運作，同時加強整合服務與銷售，成立虹瑋子公司，提供前台金融設備之一站式整合方案。 |

| 時 間  | 主 要 紀 事   |
|------|---|
| 107年 | <p>Saturn1000 系列 Android payment solution 已完成各項金融認證並陸續出貨；持續深耕歐洲區域之推展佈局，部分專案逐漸開始出貨，營收占比上升；完成巴西子公司之設立，深耕南美洲區域之推展佈局。國內銷售部分，取得中油加油站 V3CB (桌上型)標案，及嘟嘟房停車場自助繳費機 UPT 整合信用卡、票證卡功能，參與經濟部工業局”無現金大學城”科專案 V3 (手持型)，OK 便利商店”OK MINI 自動販賣機”UPT，福懋加油站、西歐加油站 DPS2000 自助加油機設備。</p> |

### 參、公司治理報告

#### 一、組織系統

##### (一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

| 部 門           | 主 要 職 掌  |
|---------------|--|
| 稽核室           | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.建立與維護公司內稽制度、衡量政策執行之效率並提供改善之建議。</li> <li>2.保護公司資產，防止浪費、舞弊及無效率的事情發生。</li> <li>3.各項例行性及專案性之稽核與異常事項之查核。</li> <li>4.調查、評估各部門內控制度之健全性及年度稽核計劃之執行情形。</li> <li>5.稽核報告之撰寫及改善作業之考核。</li> <li>6.針對公司進行各項內控作業之內部稽核並定期向相關人員報告稽核情況。</li> </ol>   |
| 總經理室          | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.經營管理情報之蒐集與提供事項。</li> <li>2.專案計劃與專案改善作業。</li> <li>3.經營事項及作業流程之整體規劃、推動與追蹤。</li> <li>4.各部門工作協調整合。</li> </ol>   |
| 營運長           | <p>組織與協調公司年度生產經營計劃；組織與推動公司中、長期發展規劃；對公司營運發展訂出執行對策或方案。</p>   |
| 策略長/<br>策略企劃處 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.規劃公司整體營運之目標與策略研擬及產品發展方向、市場定位，並確保營運目標之達成。</li> <li>2.公司核心技術地圖製作。</li> <li>3.產品線延伸策略規劃與佈局。</li> <li>4.新產品開發導入評估。</li> <li>5.新設備(含軟體)購置評估。</li> <li>6.年度新產品開發計劃製作。</li> </ol>  |
| 工業安全室         | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.訂定環安衛政策及規章。</li> <li>2.訂定環安衛管理計畫。</li> <li>3.執行環安衛教育訓練實施計畫。</li> <li>4.執行作業環境監測計畫、監測結果及採行措施。</li> <li>5.執行職災預防、職業病防治、健康管理規劃與宣導。</li> <li>6.執行職場工作規則規劃與宣導。</li> <li>7.執行環安衛自動檢查及稽核事項。</li> <li>8.執行機械、設備或原料、材料危害之預防措施。</li> <li>9.執行各項環安衛事故調查及處理。</li> <li>10.考核現場環安衛管理績效。</li> <li>11.外包廠商環安衛業務管理事項。</li> <li>12.其他有關環安衛管理事項。</li> </ol>  |
| 管理處           | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.人力開發、管理及規章制度訂定，教育訓練規劃及執行。</li> <li>2.員工福利、薪資、獎金之計算與發放。</li> <li>3.財務方面：資金調度、財務管理及預算控制等之規劃審核事項。</li> <li>4.會計方面：公司各項帳務及稅務處理、費用支出之審核與盤點、財務報表及管理報表之編製與分析、年度預算的協助編制等事項。</li> <li>5.公司一切收支之管理，現金、票據、有價證券之保管、收支簽發與記錄。</li> <li>6.固定資產之編號，移轉作業之審核。</li> <li>7.會計師查核之配合作業。</li> <li>8.原物料、半成品、成品之盤點稽核。</li> <li>9.股務相關事宜。</li> <li>10.協助全公司PC及週邊設備、ERP 系統、Mail 系統之維護。</li> <li>11.電腦軟體及硬體之管理及維護。</li> </ol> |

| 部 門   | 主 要 職 掌   |
|-------|---|
|       | 12.資訊系統之備份及安全管理。<br>13.公司機房規劃及管理。   |
| 業務處   | 1.市場調查、預測分析；業務行銷及客戶服務。<br>2.訂單、發票、出貨及應收款程序處理。<br>3.客訴事件之瞭解及回覆。  |
| 研發處   | 1.開發作業執行。<br>2.設計變更作業。<br>3.料號規劃與建檔。<br>4.圖面、PCB線圖之規劃與建檔，軟(韌)體程式編制與建檔。<br>5.試產相關作業。<br>6.技術支援(FAE)。   |
| 製造處   | 1.生產計劃之擬定、執行與控制。<br>2.生產作業流程的規劃與實施。<br>3.成本管理與效益分析。<br>4.材/物料、成品入出庫管控及出貨管理。<br>5.委外供應商選擇與相關製程之管理。<br>6.生產性用料、設備、廠務各項採購及付款作業。<br>7.供應商管理及評鑑。<br>8.進口與投保作業及原物料品質管理。<br>9.商品庫存管理。<br>10.商品出貨及送貨之管理。<br>11.良率控制與品質異常反應、分析及改善執行。<br>12.零件承認、試產、生產技術作業。   |
| 品保處   | 1.產品品質確保質量驗證。<br>2.客訴問題分析與處理方案。<br>3.產品技術問題建議與處理方案。<br>4.品質改善方案評估與提案。<br>5.品質工程技術導入與實踐。<br>6.可靠度(壽命)實驗模擬分析。<br>7.各項品質可靠度實驗執行與記錄。<br>8.安規與實驗室測試業務推動執行。<br>9.品質保證(QA)標準訂定。<br>10.品質手法教育訓練。<br>11.ISO9001品質系統規劃與制度整合建立。<br>12.品質政策與目標規劃。<br>13.品質觀念教育訓練與宣導。<br>14.品部質稽核規劃與執行。<br>15.客戶要求品質系統評估與導入。<br>16.國際產品或品質法規收集與導入。<br>17.品質(技術)工具導入應用規劃。<br>12.品質檢驗與控管。<br>13.設備儀器的維護保養、修理與校正。 |
| 海外事業處 | 1.負責海外業務追蹤與協調及海外市場開發、引進海外新產品等事項。<br>2.建立海外廠商聯絡窗口與關係維護。<br>3.發展海外市場之規劃、評估、調查及營運。   |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人

108年4月22日

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名        | 性別 | 選(就)任日期  | 任期 | 初次選任日期           | 選任時持有股份   |        | 現在持有股數     |        | 配偶、未成年子女現在持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷   | 目前兼任本公司及其他公司之職務  | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |    |    |
|------|--------|-----------|----|----------|----|------------------|-----------|--------|------------|--------|----------------|-------|------------|------|---|--|-------------------------|----|----|
|      |        |           |    |          |    |                  | 股數        | 持股比率   | 股數         | 持股比率   | 股數             | 持股比率  | 股數         | 持股比率 |   |  | 職稱                      | 姓名 | 關係 |
| 董事長  | 中華民國   | 辛華熙       | 男  | 107.6.26 | 3年 | 84.2.15          | 2,310,943 | 3.10%  | 2,682,962  | 3.00%  | 43,919         | 0.05% | -          | -    | 清華大學核子工程系   | (註4)   | -                       | -  | -  |
| 董事   | 中華民國   | 華康投資(股)公司 | -  | 107.6.26 | 3年 | 98.6.24          | 9,406,929 | 12.62% | 11,851,074 | 13.24% | -              | -     | -          | -    | -   | -  | -                       | -  | -  |
|      | 中華民國   | 代表人：林鴻鈞   | 男  | -        | -  | (註1)             | 553,095   | 0.74%  | 695,352    | 0.78%  | -              | -     | -          | -    | 臺灣科技大學電子工程系<br>系統電子(股)公司助理工程師<br>宏通卡片(股)公司研發工程師                           | 本公司總經理兼任研發處主管<br>北京虹保世紀科技有限公司總經理<br>CASTLES TECHNOLOGY SINGAPORE PTE. LTD董事<br>虹瑋科技(股)公司董事及總經理 | -                       | -  | -  |
| 董事   | 中華民國   | 莊世金       | 男  | 107.6.26 | 3年 | 105.5.26         | -         | -      | -          | -      | -              | -     | -          | -    | 國立政治大學法律研究所碩士<br>長榮大學經營管理研究所碩士<br>長榮大學會計系/資訊管理輔系<br>萬騰會計師事務所會計師           | 熊熊讚有限公司董事  | -                       | -  | -  |
| 獨立董事 | 中華民國   | 龔錫勳       | 男  | 107.6.26 | 3年 | 101.6.21<br>(註2) | -         | -      | -          | -      | -              | -     | -          | -    | 政治大學企業管理學系<br>企業家經營管理研究班26屆<br>清華大學核子工程學系<br>欣技資訊(股)公司總經理<br>欣技資訊(股)公司技術長 | 可韻股份有限公司董事長及總經理  | -                       | -  | -  |

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名        | 性別 | 選(就)任日期  | 任期 | 初次選任日期   | 選任時持有股份 |       | 現在持有股數  |       | 配偶、未成年子女現在持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷   | 目前兼任本公司及其他公司之職務                           | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |    |    |
|------|--------|-----------|----|----------|----|----------|---------|-------|---------|-------|----------------|------|------------|------|---|---|-------------------------|----|----|
|      |        |           |    |          |    |          | 股數      | 持股比率  | 股數      | 持股比率  | 股數             | 持股比率 | 股數         | 持股比率 |   |   | 職稱                      | 姓名 | 關係 |
| 獨立董事 | 中華民國   | 龔信愷       | 男  | 107.6.26 | 3年 | 107.6.26 | -       | -     | -       | -     | -              | -    | -          | -    | 美國帝芬大學MBA<br>淡江大學會計系<br>廣臻聯合會計師事務所合夥會計師<br>勤業眾信聯合會計師事務所審計部副理  | 新凱聯合會計師事務所<br>合夥會計師<br>益航股份有限公司獨立董事       | -                       | -  | -  |
| 監察人  | 中華民國   | 勁富國際(股)公司 | -  | 107.6.26 | 3年 | 107.6.26 | 331,000 | 0.44% | 331,000 | 0.37% | -              | -    | -          | -    | -   | -   | -                       | -  | -  |
|      | 中華民國   | 代表人：林坤煌   | 男  | -        | -  | (註3)     | -       | -     | -       | -     | -              | -    | -          | -    | 輔仁大學會計系學士<br>和通證券總經理  | (註5)                                      | -                       | -  | -  |
| 監察人  | 中華民國   | 王志銘       | 男  | 107.6.26 | 3年 | 92.6.2   | 266,000 | 0.36% | 308,821 | 0.34% | -              | -    | -          | -    | 文化大學企研所碩士<br>突破通訊(股)公司副總經理  | 陞泰科技(股)公司獨立董事                             | -                       | -  | -  |
| 監察人  | 中華民國   | 李坤明       | 男  | 107.6.26 | 3年 | 101.6.21 | -       | -     | 77,000  | 0.09% | -              | -    | -          | -    | 美國帝芬大學MBA碩士<br>淡江大學會計系<br>勤業眾信會計師事務所副理<br>行政院勞工委員會創業顧問<br>社團法人中華民國管理科學學會財會輔導顧問<br>台北市會計師公會公益公關委員會主任委員 | 廣臻聯合會計師事務所<br>合夥會計師<br>六福開發股份有限公司<br>獨立董事 | -                       | -  | -  |

註1：林鴻鈞係於100.5.12起擔任董事華康投資(股)公司代表人。

註2：龔錫勳於101.6.21當選第五屆董事會獨立董事，至105.11.7辭任獨立董事。於107.6.26起當選為第七屆董事會獨立董事。

註3：林坤煌係於107.10.12起擔任監察人勁富國際(股)公司代表人。

註4：本公司董事長兼任業務處及海外事業處主管、華康投資(股)公司董事長、華保投資(股)公司董事、Castech International Limited董事、Castech International(H.K.) Limited董事、北京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.董事長、Castles Technology International Corp.董事長、Castles Technology Spain S.L.董事及總經理、虹瑋科技股份有限公司董事長、Castles Technology Brasil Ltda.董事及總經理、和丞數碼資訊有限公司董事、Castles Technology Japan合同會社代表人。

註5：正崙精密工業股份有限公司董辦室特助、台富國際投資股份有限公司、富臨(越南)有限公司、富士林電子(東莞)有限公司、富士祥研發中心(昆山)有限公司、蘇州鈺航電子科技有限公司、富港電子(鹽城)有限公司、富強電子(鹽城)有限公司、富港電子(昆山)有限公司、東莞富強電子有限公司、光耀光電(蘇州)有限公司、耀崙光電(鹽城)有限公司、光耀光學(鹽城)有限公司、鹽城耀崙科技有限公司、富士能科技股份有限公司、逢緯國際股份有限公司、中影管理顧問股份有限公司、大川炫秀創藝娛樂股份有限公司、聲驥音樂股份有限公司、富崙國際投資股份有限公司、正發投資股份有限公司、智群國際投資股份有限公司等公司董事長、富港電子(東莞)有限公司副董事長、崙嘉科技股份有限公司監察人、鑫鴻國際投資股份有限公司、富臨國際投資股份有限公司、富聯國際投資股份有限公司、晶實澳門一人有限公司、富士能電子(昆山)有限公司、昆山富士錦電子有限公司、永崙投資控股股份有限公司、崙強科技股份有限公司、維熹科技股份有限公司、訊強通訊科技股份有限公司、達智科技股份有限公司、藝鑫華仕德科技股份有限公司、大崙精工股份有限公司、晶實科技股份有限公司、鉅航科技股份有限公司、富崙能源股份有限公司、創視紀科技股份有限公司、勁永國際股份有限公司、勁富國際股份有限公司、資鼎中小企業開發股份有限公司、中影股份有限公司、中央電影事業股份有限公司、中影文創股份有限公司、中影國際股份有限公司、中影八德股份有限公司、中影文化城股份有限公司、大川大立數位影音股份有限公司、富士臨國際投資股份有限公司、星科國際股份有限公司、志得投資股份有限公司、台灣之星電信股份有限公司、星崙股份有限公司、金門天然氣股份有限公司、盞甲奈米科技股份有限公司、晶盛科技股份有限公司、晶競科技股份有限公司、光耀科技股份有限公司、威捷生物醫學股份有限公司等公司董事、富士臨工業(天津)有限公司、富士灣電能(天津)有限公司等公司總經理、晶實香港有限公司、CU INTERNATIONAL LTD.、CULINK INTERNATIONAL LTD.、NEW START INDUSTRIES LTD.、BENEFIT RIGHT LTD.、FOXLINK TECHNOLOGY LIMITED、KLEINE DEVELOPMENTS LIMITED、LIWONDIE LTD.、GLOBAL SMART TECHNOLOGY LTD.、BYFORD INTERNATIONAL LIMITED、MEDIA UNIVERSE INC.、SMART TECHNOLOGY INTERNATIONAL LTD.、GLORY TEK (BVI) CO., LTD.、GLORY OPTICS (BVI) CO., LTD.、GLORY TEK (SAMOA) CO., LTD.、FOXLINK TECHNICAL INDIA PRIVATE LIMITED、SINOBEST BROTHERS LIMITED、FOXLINK MYANMAR COMPANY LIMITED、ADVANCE ELECTRONIC LIMITED等公司 DIRECTOR、富港電子(馬鞍山)有限公司、東莞富崙電子有限公司、東莞鎂元精密工業有限公司、昆山富港電子貿易有限公司、昆山富港投資有限公司、POWER CHANNEL LIMITED等公司法定代表人。

(二)法人股東之主要股東

108年4月22日

| 法人股東名稱   | 法人股東之主要股東   |
|----------|---|
| 華康投資股份公司 | 辛華熙(43%)、李宗禧(24%)、李慶珍(14%)、李正欽(12%)、林香雲(4%)、辛賢楷(3%) |
| 勁富國際股份公司 | 勁永國際股份有限公司(100%)                                    |

(三)主要股東為法人者其主要股東

108年4月22日

| 法人名稱       | 法人之主要股東      |
|------------|--------------|
| 勁永國際股份有限公司 | 永歲投資控股股份有限公司 |

註：107年7月23日臺灣證券交易所核准勁永國際股份有限公司、歲強科技股份有限公司及光耀科技股份有限公司以股份轉換方式共同設立永歲投資控股股份有限公司，並於107年10月1日勁永國際公司股票終止上市，並由永歲投資控股股份有限公司股票自同日起上市買賣，勁永國際公司之股權則由永歲投資控股股份有限公司百分之百持有。

## (四)董事及監察人所具專業知識及獨立性情形

108年4月22日

| 姓名                  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                |  |   | 符合獨立性情形(註) |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|---------------------|--|--|---|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|------------------------------|
|                     | 商務、法務、<br>財務、會計或<br>公司業務所須<br>相關科系之公<br>私立大專院校<br>講師以上 | 法官、檢察官、律<br>師、會計師或其他<br>與公司業務所需<br>之國家考試及格<br>領有證書之專門<br>職業及技術人員 | 商務、法<br>務、財務、<br>會計或公司<br>業務所須之<br>工作經驗 | 1          | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                              |
| 辛華熙                 | -  | -  | ✓                                       | -          | - | - | ✓ | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | -                            |
| 華康投資(股)公司<br>代表人林鴻鈞 | -  | -  | ✓                                       | -          | - | ✓ | ✓ | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | -  | -                            |
| 莊世金                 | ✓  | ✓  | ✓                                       | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | -                            |
| 龔錫勳                 | -  | -  | ✓                                       | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | -                            |
| 龔信愷                 | -  | ✓  | ✓                                       | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 1                            |
| 勁富國際(股)公司<br>代表人林坤煌 | -  | -  | ✓                                       | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | -  | -                            |
| 王志銘                 | -  | -  | ✓                                       | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 1                            |
| 李坤明                 | -  | ✓  | ✓                                       | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 1                            |

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

## (五)總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

108年4月22日

| 職稱               | 國籍   | 姓名          | 性別 | 就任日期      | 持有股份      |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷   | 目前兼任其他公司之職務  | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    |
|------------------|------|-------------|----|-----------|-----------|-------|--------------|-------|------------|------|---|--|-----------------|----|----|
|                  |      |             |    |           | 股數        | 持股比率  | 股數           | 持股比率  | 股數         | 持股比率 |   |  | 職稱              | 姓名 | 關係 |
| 董事長兼任業務處及海外事業處主管 | 中華民國 | 辛華熙         | 男  | 82.8.10   | 2,682,962 | 3.00% | 43,919       | 0.05% | -          | -    | 清華大學核子工程系   | (註4)   | -               | -  | -  |
| 總經理兼任研發處主管       | 中華民國 | 林鴻鈞         | 男  | 90.9.10   | 695,352   | 0.78% | -            | -     | -          | -    | 臺灣科技大學電子工程系<br>系統電子(股)公司助理工程師<br>宏通卡片(股)公司研發工程師   | 北京虹保世紀科技有限公司總經理<br>CASTLES TECHNOLOGY<br>SINGAPORE PTE. LTD董事<br>虹瑋科技(股)公司董事及總經理 | -               | -  | -  |
| 營運長              | 中華民國 | 林書良<br>(註1) | 男  | 107.11.13 | 20,000    | 0.02% | -            | -     | -          | -    | 政治大學EMBA經營管理碩士<br>正歲精密工業(股)公司董辦室特助<br>勁永國際(股)公司總經理室特助暨<br>公司發言人<br>群益證券資本市場部經理<br>日盛證券承銷處經理<br>安侯協和會計師事務所副理 | -  | -               | -  |    |
| 品保處副總經理          | 中華民國 | 林喬立         | 男  | 88.3.1    | 1,118,835 | 1.25% | 373,680      | 0.42% | -          | -    | 逢甲大學自動控制系<br>博澄工業(股)公司經理<br>朱記軟體(股)公司工程師  | -  | -               | -  |    |
| 業務處副總經理          | 中華民國 | 方藝民         | 男  | 95.10.1   | 121,063   | 0.14% | -            | -     | -          | -    | 中原大學電機工程系<br>精融網路科技(股)公司處長<br>精業(股)公司經理   | 虹瑋科技(股)公司董事  | -               | -  | -  |
| 管理處副總經理          | 中華民國 | 謝樹瑛         | 女  | 88.3.1    | 199,975   | 0.22% | -            | -     | -          | -    | Preston University (EMBA)<br>勁永國際(股)公司成本課長<br>寶聯電腦(股)公司成本會計<br>春聲電腦(股)公司會計                                  | 虹瑋科技(股)公司監察人-  | -               | -  | -  |
| 業務處副總經理          | 中華民國 | 陳悠純         | 女  | 88.8.16   | 746,438   | 0.83% | -            | -     | -          | -    | Howard Payne University<br>聯訊電腦(股)公司行銷專員  | CASTLES TECHNOLOGY<br>SINGAPORE PTE. LTD董事                                       | -               | -  | -  |

| 職稱     | 國籍   | 姓名  | 性別 | 就任日期     | 持有股份    |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷   | 目前兼任其他公司之職務  | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    |
|--------|------|-----|----|----------|---------|-------|--------------|-------|------------|------|---|--|-----------------|----|----|
|        |      |     |    |          | 股數      | 持股比率  | 股數           | 持股比率  | 股數         | 持股比率 |   |  | 職稱              | 姓名 | 關係 |
| 高級特別助理 | 中華民國 | 宋鎮東 | 男  | 103.6.16 | 36,000  | 0.04% | -            | -     | -          | -    | 聯合工專機械科設計組<br>巨豪實業股份有限公司<br>欣技資訊股份有限公司資深經理  | -  | -               | -  |    |
| 策略長    | 美國   | 馮文傑 | 男  | 104.3.26 | 109,487 | 0.12% | -            | -     | -          | -    | Saginaw Valley State University MI.<br>Master Degree of Business<br>Administration<br>國立中興大學經濟系<br>連宇股份有限公司副總經理<br>US Bankcard Services CSO (USA)<br>宏基股份有限公司副總經理<br>海博通股份有限公司總經理 | Castles Technology Europe S.R.L.<br>董事<br>Castles Technology<br>International Corp. 董事兼總經理 | -               | -  | -  |
| 業務處協理  | 中華民國 | 莊大街 | 男  | 95.10.01 | 155,025 | 0.17% | -            | -     | -          | -    | 東南工專機械工程科<br>精業(股)公司業務<br>精融網路科技(股)公司業務經理   | -  | -               | -  |    |
| 業務處協理  | 中華民國 | 羅振玉 | 女  | 105.6.21 | 133,733 | 0.15% | -            | -     | -          | -    | University of Wollongong<br>盈正豫順電子(股)公司業務   | -  | -               | -  |    |
| 業務處協理  | 中華民國 | 高逸清 | 女  | 105.6.21 | 23,339  | 0.03% | -            | -     | -          | -    | 阿根廷企業大學<br>國威電子(股)公司業務課長  | -  | -               | -  |    |
| 業務處協理  | 中華民國 | 江丞栩 | 男  | 106.1.17 | -       | -     | -            | -     | -          | -    | 澳洲麥克里大學<br>哲輝國際(股)公司國外業務  | -  | -               | -  |    |
| 研發處協理  | 中華民國 | 董克廉 | 男  | 92.12.15 | 209,514 | 0.23% | -            | -     | -          | -    | 文化大學資訊管理系<br>宏通數碼科技(股)公司經理  | -  | -               | -  |    |
| 研發處協理  | 中華民國 | 林劭穎 | 男  | 101.7.30 | 380,124 | 0.42% | 224,160      | 0.25% | -          | -    | 台灣大學資訊工程所<br>台灣大學資訊工程系  | -  | -               | -  |    |
| 研發處協理  | 中華民國 | 陳書獎 | 男  | 101.7.30 | 154,317 | 0.17% | -            | -     | -          | -    | 台灣大學資訊工程所<br>台灣大學資訊工程系  | -  | -               | -  |    |

| 職稱      | 國籍   | 姓名      | 性別 | 就任日期     | 持有股份   |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷  | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    |
|---------|------|---------|----|----------|--------|-------|--------------|-------|------------|------|--|-------------|-----------------|----|----|
|         |      |         |    |          | 股數     | 持股比率  | 股數           | 持股比率  | 股數         | 持股比率 |  |             | 職稱              | 姓名 | 關係 |
| 研發處協理   | 中華民國 | 李佑昌(註2) | 男  | 107.3.12 | 18,233 | 0.02% | -            | -     | -          | -    | 南臺科技大學電子系<br>偉詮電子(股)公司產品經理                         | -           | -               | -  |    |
| 研發處協理   | 中華民國 | 林思作(註3) | 男  | 108.4.8  | -      | -     | -            | -     | -          | -    | 中正大學物理所<br>富士康科技集團經理                               | -           | -               | -  |    |
| 製造處協理   | 中華民國 | 陳致璋     | 男  | 106.2.1  | 10,000 | 0.01% | -            | -     | -          | -    | 元智大學 EMBA<br>光隆企業/越南博興廠經理<br>錦川電子有限公司(大陸)經理        | -           | -               | -  |    |
| 策略企劃處協理 | 中華民國 | 陳俊宇     | 男  | 106.11.2 | 46,000 | 0.05% | 11,783       | 0.01% | -          | -    | 國立交通大學土木工程研究所<br>同亨科技(股)公司產品經理<br>寶時基電子(股)公司資深產品經理 | -           | -               | -  |    |
| 稽核室副理   | 中華民國 | 廖珮君     | 女  | 96.5.14  | 1,050  | 0.00% | -            | -     | -          | -    | 南開技術學院工業工程與管理科<br>固緯電子(股)公司廠助                      | -           | -               | -  |    |

註1：林書良於107年11月13日就任為營運長。

註2：李佑昌於107年3月12日晉升為研發處協理。

註3：林思作於108年4月8日就任為研發處協理。

註4：本公司董事長兼任業務處及海外事業處主管、華康投資(股)公司董事長、華保投資(股)公司董事、Castech International Limited董事、Castech International(H.K.) Limited董事、北京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.董事長、Castles Technology International Corp.董事長、Castles Technology Spain S.L.董事及總經理、虹瑋科技股份有限公司董事長、Castles Technology Brasil Ltda.董事及總經理、和丞數碼資訊有限公司董事、Castles Technology Japan合同會社代表人。

(六)最近年度(107)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事之酬金

108年4月22日 單位：新台幣仟元

| 職稱    | 姓名        | 董事酬金  |           |          |           |         |           |           |           | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註1) |           | 兼任員工領取相關酬金    |           |          |           |         |   |           |   | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註1) |           | 有無領取來自子公司以外轉投資業酬金 |
|-------|-----------|-------|-----------|----------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|--------------------------|-----------|---------------|-----------|----------|-----------|---------|---|-----------|---|--------------------------------|-----------|-------------------|
|       |           | 報酬(A) |           | 退職退休金(B) |           | 董事酬勞(C) |           | 業務執行費用(D) |           |                          |           | 薪資、獎金及特支費等(E) |           | 退職退休金(F) |           | 員工酬勞(G) |   |           |   |                                |           |                   |
|       |           | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司     | 財務報告內所有公司 | 本公司       | 財務報告內所有公司 | 本公司                      | 財務報告內所有公司 | 本公司           | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司     |   | 財務報告內所有公司 |   | 本公司                            | 財務報告內所有公司 |                   |
| 董事長   | 辛華熙       | -     | -         | -        | -         | -       | -         | -         | -         | -                        | -         | 2,152         | 2,152     | -        | -         | -       | - | -         | - | -0.58%                         | -0.58%    | 無                 |
| 董事    | 華康投資(股)公司 | -     | -         | -        | -         | -       | -         | -         | -         | -                        | -         | -             | -         | -        | -         | -       | - | -         | - | -                              | -         | 無                 |
| 董事代表人 | 林鴻鈞       | -     | -         | -        | -         | -       | -         | -         | -         | -                        | -         | 2,445         | 2,445     | -        | -         | -       | - | -         | - | -0.66%                         | -0.66%    | 無                 |
| 董事    | 莊世金       | -     | -         | -        | -         | -       | -         | 60        | 60        | -0.02%                   | -0.02%    | -             | -         | -        | -         | -       | - | -         | - | -0.02%                         | -0.02%    | 無                 |
| 獨立董事  | 方智強(註2)   | -     | -         | -        | -         | -       | -         | 50        | 50        | -0.01%                   | -0.01%    | -             | -         | -        | -         | -       | - | -         | - | -0.01%                         | -0.01%    | 無                 |
| 獨立董事  | 劉榮輝(註2)   | -     | -         | -        | -         | -       | -         | 30        | 30        | -0.01%                   | -0.01%    | -             | -         | -        | -         | -       | - | -         | - | -0.01%                         | -0.01%    | 無                 |
| 獨立董事  | 龔錫勳(註2)   | -     | -         | -        | -         | -       | -         | 70        | 70        | -0.02%                   | -0.02%    | -             | -         | -        | -         | -       | - | -         | - | -0.02%                         | -0.02%    | 無                 |
| 獨立董事  | 龔信愷(註2)   | -     | -         | -        | -         | -       | -         | 80        | 80        | -0.02%                   | -0.02%    | -             | -         | -        | -         | -       | - | -         | - | -0.02%                         | -0.02%    | 無                 |

註1：107年度本公司稅後淨損為372,348仟元。

註2：方智強、劉榮輝於107年6月26日卸任；龔錫勳、龔信愷於107年6月26日股東常會當選獨立董事。

## 2. 監察人之酬金

108年4月22日 單位：仟元

| 職稱     | 姓名        | 監察人酬金 |           |       |           |           |           | A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註1) |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|--------|-----------|-------|-----------|-------|-----------|-----------|-----------|------------------------|-----------|--------------------|
|        |           | 報酬(A) |           | 酬勞(B) |           | 業務執行費用(C) |           | 本公司                    | 財務報告內所有公司 |                    |
|        |           | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司       | 財務報告內所有公司 |                        |           |                    |
| 監察人    | 勁永國際(股)公司 | -     | -         | -     | -         | -         | -         | -                      | -         | 無                  |
| 監察人代表人 | 林書良(註2)   | -     | -         | -     | -         | 30        | 30        | -0.01%                 | -0.01%    | 無                  |
| 監察人    | 勁富國際(股)公司 | -     | -         | -     | -         | -         | -         | -                      | -         | 無                  |
| 監察人代表人 | 林書良(註2)   | -     | -         | -     | -         | 20        | 20        | -0.01%                 | -0.01%    | 無                  |
| 監察人代表人 | 林坤煌(註2)   | -     | -         | -     | -         | 10        | 10        | -                      | -         | 無                  |
| 監察人    | 王志銘       | -     | -         | -     | -         | 790       | 790       | -0.21%                 | -0.21%    | 無                  |
| 監察人    | 李坤明       | -     | -         | -     | -         | 70        | 70        | -0.02%                 | -0.02%    | 無                  |

註1：107年度本公司稅後淨損為372,348仟元。

註2：林書良於95年7月10日起擔任監察人勁永國際(股)公司之代表人，勁永國際(股)公司於100年6月16日辭任監察人後，於本公司補選監察人時，係以個人身份當選，直至101年6月20日卸任。監察人勁永國際(股)公司於105年4月29日起改派代表人為林書良；且林書良於107年6月26日起擔任第七屆法人監察人勁富國際(股)公司之代表人，惟自107年10月12日起法人監察人改派代表人為林坤煌。

### 3.總經理及副總經理之酬金

108年4月22日 單位：仟元

| 職稱               | 姓名          | 薪資(A)  |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等等(C)<br>(註2) |           | 員工酬勞金額(D) |      |           |      | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)<br>(註3) |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|------------------|-------------|--------|-----------|----------|-----------|---------------------|-----------|-----------|------|-----------|------|---------------------------------|-----------|--------------------|
|                  |             | 本公司    | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司                 | 財務報告內所有公司 | 本公司       |      | 財務報告內所有公司 |      | 本公司                             | 財務報告內所有公司 |                    |
|                  |             |        |           |          |           |                     |           | 現金金額      | 股票金額 | 現金金額      | 股票金額 |                                 |           |                    |
| 董事長兼任業務處及海外事業處主管 | 辛華熙         | 13,088 | 19,088    | -        | -         | 1,788               | 1,788     | -         | -    | -         | -    | -4.00%                          | -5.61%    | 無                  |
| 總經理兼任研發處主管       | 林鴻鈞         |        |           |          |           |                     |           |           |      |           |      |                                 |           |                    |
| 營運長              | 林書良<br>(註1) |        |           |          |           |                     |           |           |      |           |      |                                 |           |                    |
| 副總經理             | 林喬立         |        |           |          |           |                     |           |           |      |           |      |                                 |           |                    |
| 副總經理             | 方藝民         |        |           |          |           |                     |           |           |      |           |      |                                 |           |                    |
| 副總經理             | 陳悠純         |        |           |          |           |                     |           |           |      |           |      |                                 |           |                    |
| 副總經理             | 謝樹瑛         |        |           |          |           |                     |           |           |      |           |      |                                 |           |                    |
| 高級特別助理           | 宋鎮東         |        |           |          |           |                     |           |           |      |           |      |                                 |           |                    |
| 策略長              | 馮文傑         |        |           |          |           |                     |           |           |      |           |      |                                 |           |                    |

註1：林書良於107年11月12日起就任營運長。

註2：年終獎金發放案於108年1月29日董事會決議通過。

註3：107年度本公司稅後淨損為372,348仟元。

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距             | 總經理及副總經理姓名          |                 |
|---------------------------------|---------------------|-----------------|
|                                 | 本公司                 | 財務報告內所有公司       |
| 低於2,000,000元                    | 林書良、林喬立、方藝民、陳悠純、馮文傑 | 林書良、林喬立、方藝民、陳悠純 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)    | 辛華熙、林鴻鈞、謝樹瑛、宋鎮東     | 辛華熙、林鴻鈞、謝樹瑛、宋鎮東 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)   | -                   | 馮文傑             |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)  | -                   | -               |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)  | -                   | -               |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)  | -                   | -               |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | -                   | -               |
| 100,000,000元以上                  | -                   | -               |
| 總計                              | 9人                  | 9人              |

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

108年4月22日 單位：新台幣仟元

| 項目  | 職稱               | 姓名      | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例(註3) |
|-----|------------------|---------|------|------|----|----------------|
| 經理人 | 董事長兼任業務處及海外事業處主管 | 辛華熙     |      |      |    |                |
|     | 總經理兼任研發處主管       | 林鴻鈞     |      |      |    |                |
|     | 營運長              | 林書良(註1) |      |      |    |                |
|     | 品保處副總經理          | 林喬立     |      |      |    |                |
|     | 業務處副總經理          | 方藝民     |      |      |    |                |
|     | 業務處副總經理          | 陳悠純     |      |      |    |                |
|     | 管理處副總經理          | 謝樹瑛     |      |      |    |                |
|     | 高級特別助理           | 宋鎮東     |      |      |    |                |
|     | 策略長              | 馮文傑     |      |      |    |                |
|     | 業務處協理            | 莊大衛     | -    | -    | -  | -              |
|     | 業務處協理            | 羅振玉     |      |      |    |                |
|     | 業務處協理            | 高逸清     |      |      |    |                |
|     | 業務處協理            | 江丞栩     |      |      |    |                |
|     | 研發處協理            | 董克廉     |      |      |    |                |
|     | 研發處協理            | 林劭穎     |      |      |    |                |
|     | 研發處協理            | 陳書獎     |      |      |    |                |
|     | 研發處協理            | 李佑昌(註2) |      |      |    |                |
|     | 製造處協理            | 陳致瑋     |      |      |    |                |
|     | 策略企劃處            | 陳俊宇     |      |      |    |                |

註1：林書良於107年11月12日起就任營運長。

註2：李佑昌於107年3月12日起晉升為研發處協理。

註3：107年度本公司稅後淨損為372,348仟元。

(七)比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

1.最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

單位：%

| 職稱       | 106年度 |       | 107年度 |       |
|----------|-------|-------|-------|-------|
|          | 本公司   | 合併公司  | 本公司   | 合併公司  |
| 董事(註)    | 10.06 | 10.06 | -1.32 | -1.32 |
| 監察人      | 2.18  | 2.18  | -0.25 | -0.25 |
| 總經理及副總經理 | 31.54 | 40.00 | -4.00 | -5.61 |

註：含兼任員工領取之相關酬金

2.給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金均依公司章程規定辦理，於提報董事會通過後並向股東會報告。本公司支付總經理及副總經理之酬金係按該職位於同業市場中之薪資水平、考量公司內該職位之權責範圍，以及當年度對公司營運目標達成之貢獻度給付酬金。另本公司最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例均尚微，對本公司之財務業務應不致產生風險。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

最近(107)年度董事會開會 7 次(A)，董事監察人出席情形如下：

| 職稱   | 姓名                   | 實際出(列)席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%) (B/A) | 備註                                    |
|------|----------------------|--------------|--------|-------------------|---------------------------------------|
| 董事長  | 辛華熙                  | 7            | 0      | 100               | 連任。                                   |
| 董事   | 華康投資(股)公司<br>代表人:林鴻鈞 | 7            | 0      | 100               | 連任。                                   |
| 董事   | 莊世金                  | 6            | 1      | 86                | 連任。                                   |
| 獨立董事 | 劉榮輝                  | 3            | 0      | 100               | 舊任。於107年6月26日卸任。<br>應出席次數3次。          |
| 獨立董事 | 方智強                  | 2            | 1      | 67                | 舊任。於107年6月26日卸任。<br>應出席次數3次。          |
| 獨立董事 | 龔錫勳                  | 4            | 0      | 100               | 新任。於107年6月26日當選。<br>應出席次數4次。          |
| 獨立董事 | 龔信愷                  | 4            | 0      | 100               | 新任。於107年6月26日當選。<br>應出席次數4次。          |
| 監察人  | 勁永國際(股)公司<br>代表人:林書良 | 3            | 0      | 100               | 舊任。於107年6月26日卸任。<br>應出席次數3次。          |
| 監察人  | 勁富國際(股)公司<br>代表人:林書良 | 2            | 0      | 67                | 新任。於107年6月26日當選。<br>應出席次數3次。          |
| 監察人  | 勁富國際(股)公司<br>代表人:林坤煌 | 1            | 0      | 100               | 於107.10.12起改派代表人為<br>林坤煌。<br>應出席次數1次。 |
| 監察人  | 王志銘                  | 7            | 0      | 100               | 連任。                                   |
| 監察人  | 李坤明                  | 7            | 0      | 100               | 連任。                                   |

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第14條之3所列事項。

| 開會日期<br>(期別)            | 議案內容  | 所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理 |
|-------------------------|---|-----------------------|
| 107年3月27日<br>(第六屆第二十五次) | 核准本公司於106年底對子公司Castles Technology Europe之應收帳款，依會基會(93)基秘字第167號函；超過正常授信期限而應於財務報表上調整為其他應收款科目之總額計新台幣(以下同)4,270仟元，依規定列管為資金貸與項目。   | 所有獨立董事無異議照案通過。        |
| 107年9月25日<br>(第七屆第三次)   | 核准辦理107年現金增資發行新股案。  |                       |
| 107年11月13日<br>(第七屆第四次)  | 核准本公司於107年9月30日對子公司Castles Technology International Corp.之應收帳款，依會基會(93)基秘字第167號函；超過正常授信期限而應於財務報表上調整為其他應收款科目之總額計新台幣(以下同)6,267仟元，依規定列管為資金貸與項目。<br>核准本公司現金增資發行新股相關事宜案。 |                       |

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

(一)第六屆第二十四次：薪酬委員會一〇六年度薪酬績效評估建議案，故辛華熙、林鴻鈞2名董事因利益迴避，由方智強董事主持，經主席徵詢在場出席董事全體無異議照案通過。

(二)第六屆第二十五次：訂定本公司一〇七年度董事、監察人及經理人薪資報酬案，故辛華熙、林鴻鈞、莊世金3名董事因利益迴避，由劉榮輝董事主持，經主席徵詢在場出席董事全體無異議照案通過。

(三)第七屆第二次：本公司擬調整一〇七年度本公司董事、經理人薪資報酬標準案，故辛華熙、林鴻鈞2名董事因利益迴避，由龔錫勳董事主持，經主席徵詢在場出席董事全體無異議照案通過。

(四)第七屆第四次：本公司擬調整一〇七年度本公司董事、經理人薪資報酬標準案，故辛華熙、林鴻鈞2名董事因利益迴避，由龔錫勳董事主持，經主席徵詢在場出席董事全體無異議照案通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提升資訊透明度等)與執行情形評估：為建立良好之公司治理，本公司業於101年6月21日股東常會選任第五屆董事會董事五人、監察人三人，其中包括選任兩席獨立董事，參與本公司董事會運作；另本公司薪酬委員會已於100年12月26日成立，由董事會委任薪資報酬委員三人。

(二)監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會7次（A），列席情形如下：

| 職稱  | 姓名                   | 實際出(列)席<br>次數(B) | 實際出(列)席率<br>(%) (B/A) | 備註                                    |
|-----|----------------------|------------------|-----------------------|---------------------------------------|
| 監察人 | 勁永國際(股)公司<br>代表人:林書良 | 3                | 100                   | 舊任。於107年6月26日卸任。<br>應出席次數3次。          |
| 監察人 | 勁富國際(股)公司<br>代表人:林書良 | 2                | 67                    | 新任。於107年6月26日當選。<br>應出席次數3次。          |
| 監察人 | 勁富國際(股)公司<br>代表人:林坤煌 | 1                | 100                   | 於107.10.12起改派代表人為<br>林坤煌。<br>應出席次數1次。 |
| 監察人 | 王志銘                  | 7                | 100                   | 連任。                                   |
| 監察人 | 李坤明                  | 7                | 100                   | 連任。                                   |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：本公司之員工及股東如有需要可隨時聯絡。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。
2. 稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。
3. 本公司財務報告每季於董事會報告，監察人如有疑問即可與會計師溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情事。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目   | 運作情形 |   |  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因       |
|--|------|---|--|----------------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明   |                            |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？   |      | V | 本公司尚未訂定『公司治理實務守則』，惟董事、獨立董事及監察人行使職權、內部控制制度之實施等均依「上市上櫃公司治理實務守則」之精神實行。                | 未來將依循上市上櫃公司治理實務守則規定訂定之。    |
| 二、公司股權結構及股東權益  |      |   |  |                            |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？  | V    |   | (一) 設有發言人、代理發言人、股務部門等負責人員，處理股東建議或糾紛等問題。  | 已依循上市上櫃公司治理實務守則規定機制，無差異。   |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？  | V    |   | (二) 已與股務代理機構簽訂契約定期，股務機構獨立運作。   |                            |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？  | V    |   | (三) 已有「與關係人、集團企業及特定公司財務業務往來作業辦法」、「取得或處分資產作業程序」、「資金貸與他人作業處理程序」等制度規範，有適當之風險控管及防火牆機制。 |                            |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？  | V    |   | (四) 公司訂有內部重大資訊處理作業程序，以規範內部重大資訊保密作業程序，並定期宣導不得利用未公開資訊買賣本公司股票。                        |                            |
| 三、董事會之組成及職責  |      |   |  |                            |
| (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？  | V    |   | (一) 董事會成員依多元化方針於101年股東會選出兩席獨立董事，參與公司運作。  | 未來將依循上市上櫃公司治理實務守則規定建置相關機制。 |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？  |      | V | (二) 公司依法設置薪資報酬委員會，但尚未設置審計委員會或其他各類功能性委員會。   |                            |
| (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？   |      | V | (三) 公司尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式。   |                            |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？  | V    |   | (四) 簽證會計師係由董事會聘雇，公司聘任前後均遵守獨立性規定。   |                            |
| 四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？ | V    |   | 公司設有公司治理專責單位：人事股務部，專責公司治理相關事務。   | 已依循上市上櫃公司治理實務守則規定，無差異。     |

| 評估項目  | 運作情形 |   |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                 |
|---|------|---|---|--|
|   | 是    | 否 | 摘要說明  |  |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?   | V    |   | 公司有發言人制度;並依規定公開相關資訊,使利害關係人得以瞭解公司營運狀況,以維持其權益。公司網站設有利害關係人專區。  | 已依循上市上櫃公司治理實務守則規定,無差異。                               |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?  | V    |   | 公司委任專業股務代辦機構辦理股東會事務。  | 已依循上市上櫃公司治理實務守則規定,無差異。                               |
| 七、資訊公開  |      |   |   |  |
| (一) 公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊?   | V    |   | (一)公司網站已適度揭露公司財務、業務及公司治理資訊等相關資訊。  | (一)已依循上市上櫃公司治理實務守則規定,無差異。                            |
| (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?   | V    |   | (二)公司股務部門專責公司資訊之蒐集及重大事項之揭露工作,並已建立發言人制度。並依規定揭露相關資訊於「公開資訊觀測站」。  | (二)已依循上市上櫃公司治理實務守則規定,無差異。                            |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)? | V    |   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1.員工權益:公司有完善之人事制度規範同仁與公司間之權利義務,其內容皆以保障同仁權益與公司正常營運為原則。</li> <li>2.僱員關懷:公司遵照勞動基準法等相關法令規範。針對同仁的關懷措施方面,透過福利委員會運作使同仁享有的各項福利包括:旅遊補助、三節獎金、生育慰問、家屬喪葬慰問...等,在同仁工作、健康與生活面上,從年度健康檢查關懷每位同仁的身體狀況,到不定期團康戶外活動,照護同仁育樂層面之健康。</li> <li>3.投資者關係:公司設有發言人制度及股務部門處理股東建議。</li> <li>4.供應商關係:本公司與各供應商均具有長期穩定之合作關係。</li> <li>5.利害關係人之權利:利害關係人得與公司進行溝通、建言,以維護其應有之合法權益。</li> <li>6.董事及監察人進修之情形:已於107年度為全體董事、監察人辦理進修課程。</li> <li>7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形:公司內部稽核單位定期進行查核,以管控營運上可能面臨的風險。</li> <li>8.客戶政策之執行情形:本公司以自有品牌銷售系列化產品,透過全球各地代理商服務終端客戶,並配合提供RMA服務,以快速維修為己任,追求更高的客戶滿意度。</li> <li>9.公司為董事及監察人購買責任保險之情形:公司已為董事及監察人購買責任保險。</li> </ol> | 已依循上市上櫃公司治理實務守則規定,並將依循上市上櫃公司治理實務守則規定建置相關機制,持續加強不足部分。 |

| 評估項目   | 運作情形  |   |      | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|---|---|------|----------------------|
|  | 是   | 否 | 摘要說明 |                      |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)： |   |   |      |                      |
| 題號   | 公司治理評鑑項目                                    |   |      | 改善及執行情形              |
| 2.10   | 公司是否設置符合規定之審計委員會？                           |   |      | 未來將依法規規定，設置審計委員會。    |
| 2.24   | 公司之董事、監察人是否均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修？ |   |      | 預計為董監安排課程完成規範之進修時數。  |
| 3.13   | 公司年報是否揭露個別董事及監察人酬金？                         |   |      | 已於107年度年報中揭露。        |

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

| 身份別<br>(註1) | 姓名  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格   |   |   | 符合獨立性情形(註2) |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其他<br>發行公<br>司薪資<br>報酬委<br>員會成<br>員家數 | 備註<br>(註3) |
|-------------|-----|---|---|---|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|------------|
|             |     | 商務、法<br>務、財<br>務、會<br>計或公<br>司業<br>務所需<br>相關<br>公私<br>立大<br>專院<br>校講<br>師以<br>上 | 法官、檢<br>察官、<br>律師、<br>會計<br>師或其<br>他與公<br>司業<br>務所需<br>之國家<br>考試及<br>領有證<br>書之專<br>門職業<br>及技術<br>人員 | 具有商<br>務、法<br>務、財<br>務、會<br>計或公<br>司業<br>務所需<br>之工<br>作經驗 | 1           | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |   |            |
| 獨立董事        | 龔錫勳 | -   | -   | ✓   | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | -                                       | -          |
| 獨立董事        | 龔信愷 | -   | ✓   | ✓   | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1                                       | -          |
| 其他          | 方智強 | ✓   | -   | ✓   | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | -                                       | -          |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

2.薪資報酬委員會職責

以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1) 定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。
- (2) 訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3) 定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

### 3.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2) 本屆委員任期：107年6月26日至110年6月25日，最近年度薪資報酬委員會開會 4次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席<br>次數(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A)<br>(註) | 備註  |
|-----|-----|---------------|------------|--------------------------|-----|
| 召集人 | 龔錫勳 | 3             | 0          | 75                       | 連任。 |
| 委員  | 方智強 | 3             | 1          | 75                       | 連任。 |
| 委員  | 龔信愷 | 4             | 0          | 100                      | 連任。 |

其他應記載事項：

一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

二、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(五)履行社會責任情形

| 評估項目  | 運作情形 |   |  | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                       |
|---|------|---|--|--|
|   | 是    | 否 | 摘要說明   |  |
| <b>一、落實公司治理</b>   |      |   |  |  |
| (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？                           | V    |   | (一)公司已訂定企業社會責任實務守則。  | (一)已依循上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定機制，無差異。                |
| (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？                                     |      | V | (二)公司於104年度訂定企業社會責任實務守則，未來將落實執行之。  | (二)制度已於104年度建立，本公司將依循上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定建置相關機制。 |
| (三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？    |      | V | (三)公司於104年度訂定企業社會責任實務守則，未來將落實執行之。  | (三)制度已於104年度建立，本公司將依循上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定建置相關機制。 |
| (四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？ | V    |   | (四)公司已訂定員工薪資核薪標準，員工到職依職務職級核定薪資，並定期依員工平日工作績效及狀況做自主管理，以做為未來員工升遷及調薪依據。同仁違反相關規定，並有獎懲辦法，以達到獎懲分明之機制。 | (四)已依循上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定機制，無差異。                |
| <b>二、發展永續環境</b>   |      |   |  |  |
| (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？                  | V    |   | (一) 公司已於產品設計、委外製造等各階段融入資源利用效率之精神，減少對環境之衝擊。   | 已依循上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定機制，無差異。                   |
| (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？                                | V    |   | (二) 公司產品均必須符合歐盟RoHS規範，並要求供應商切結配合。  |  |
| (三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？       | V    |   | (三)對員工教育與宣導，以劃分責任區域方式，針對照明及冷氣設備之使用，推動達節能減碳之運動。   |  |
| <b>三、維護社會公益</b>   |      |   |  |  |
| (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？                       | V    |   | (一)公司已遵循勞動基準法相關規定，尊重國際公認基本勞動人權原則，做好員工照顧並善盡公司之社會責任。   | (一)-(九)已依循上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定機制，無差異。            |
| (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？                                | V    |   | (二)公司已遵循勞動基準法相關規定，公司員工申訴由專責人員負責處理。   |  |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？                   | V    |   | (三)公司設有工業安全室，專責處理員工安全事宜，並定期舉辦健康檢查、環境消毒、員工旅遊、團康舒壓...等維護同仁健康之措施。                                 |  |
| (四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？             | V    |   | (四)公司每個月舉行經營會議，透過該會議傳達公司之各種重大營運資訊給各級員工知悉。  |  |
| (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？                               | V    |   | (五)公司訂有職等、職系、職稱劃分準則，對於有潛力之員工，均依準則培育晉升之。  |  |

| 評估項目   | 運作情形 |   |  | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因            |
|--|------|---|--|-------------------------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明   |                                     |
| (六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？  | V    |   | (六)公司訂有客戶問題反映處理程序，處理客戶問題。產品均提供保固期間以給予消費者最大保障，透過RMA、售後服務部門，迅速解決所有客戶的問題。 | (一)-(九)已依循上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定機制，無差異。 |
| (七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？  | V    |   | (七)公司產品行銷全球，關於產品之標示，均依國內、外之當地相關法令定辦理。                                  |                                     |
| (八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？   | V    |   | (八)公司訂有供應商評鑑制度，對於有違反環境相關法令規定之供應商，由工業安全單位查察，並評估是否繼續往來。                  |                                     |
| (九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？   | V    |   | (九)公司與主要供應商或代工廠均訂有社會責任承諾書。   |                                     |
| <b>四、加強資訊揭露</b>  |      |   |  |                                     |
| (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？   | V    |   | 本公司適時透過公司網站、年報、公開資訊觀測站等揭露企業社會責任執行情形。                                   | (一)已依循上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定機制，無差異。     |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已於104年度訂定本身之企業社會責任守則，未來將落實執行之。   |      |   |  |                                     |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：<br>(一)公司善盡照顧員工之社會責任，不僅貫徹決一貫不實施無薪假的理念，並持續增聘人力，提供就業機會。<br>(二)公司於泰國水災發生後，於100年12月透過泰國貿易經濟辦事處捐贈新台幣30萬元，幫助受災泰國民眾。 |      |   |  |                                     |
| 七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司尚未編製「企業社會責任報告書」，故不適用。本公司部份產品獲有國際性組織MASTER、VISA...等之認證。   |      |   |  |                                     |

(六)公司履行誠信經營情況及採行措施：

| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因  |
|---|------|---|---|
|   | 是    | 否 |   |
| <b>一、訂定誠信經營政策及方案</b>  |      |   |   |
| (一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？           | V    |   | (一)公司已訂定「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，各部門均須遵守，負責相關作業及監督執行，並向董事會報告。                    |
| (二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？        | V    |   | (二)公司已訂定「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，規範不誠信行為及收受不正當利益之處理程序，並規劃將該政策與員工績效考核結合，訂立明確獎懲制度。 |
| (三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？ | V    |   | (三)公司建立有效之內部控制制度及會計制度，並隨時檢討，以確保其設計及執行持續有效，並防範不誠信行為之營業活動。                                  |
| <b>二、落實誠信經營</b>   |      |   |   |
| (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？                  | V    |   | (一)建立商業關係前，先行評估往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否有不誠信行為之紀錄，以確保交易公正、透明。倘雙方合作關係緊密，並要求於契約中明訂誠信行為條款。        |
| (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？                | V    |   | (二)專責單位為管理處，負責相關辦法之修訂、執行、宣導及監督，並向董事會報告。   |
| (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？                             | V    |   | (三)本公司董事於董事會議案討論，若涉及自身或代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，皆予以迴避。                                       |
| (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？      | V    |   | (四)本公司內部稽核人員定期查核會計制度及內部控制制度遵循情形，並編制稽核報告提報董事會，目前運作情形良好。                                    |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                                    |      | V | (五)誠信經營相關規章辦法均置於公司電腦網路公用區內，供同仁查閱，並將研擬定期舉辦誠信經營之教育訓練。                                       |
| <b>三、公司檢舉制度之運作情形</b>  |      |   |   |
| (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？             | V    |   | (一)公司「誠信經營作業程序及行為指南」訂有檢舉及獎勵制度，並由專責單位：管理處，負責執行。  |
| (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？                              | V    |   | (二)公司「誠信經營作業程序及行為指南」訂有受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。   |

已依循上市上櫃公司誠信經營守則規定機制，無差異。

(一)-(四)已依循上市上櫃公司誠信經營守則規定機制，無差異。

(五)原採被動式教育訓練，未來將依循上市上櫃公司誠信經營守則規定機制。

已依循上市上櫃公司誠信經營守則規定機制，無差異。

| 評估項目   | 運作情形 |   |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因     |
|--|------|---|---|--------------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明                                      |                          |
| (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？  | V    |   | (三)公司「誠信經營作業程序及行為指南」訂有保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施 | 已依循上市上櫃公司誠信經營守則規定機制，無差異。 |
| 四、加強資訊揭露   |      |   |   |                          |
| (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？                                  | V    |   | 本公司適時透過公司網站、年報、公開資訊觀測站等揭露企業社會責任執行情形。      | 已依循上市上櫃公司誠信經營守則規定機制，無差異。 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。                |      |   |   |                          |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：本公司於104年度訂定「誠信經營守則」並修訂「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」。 |      |   |   |                          |

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司訂有完整之內部控制制度及內部稽核制度，已修訂公司治理守則相關規章有「股東會議事規則」、「董事及監察人選任程序」、「董事會議事規範」等相關規章可在本公司網站查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

附表六之一：(公開發行公司建立內部控制制度處理準則第二十四條規定格式之一)適用公開發行公司每年自行評估內部控制制度後，聲明內部控制制度設計及執行均有效—遵循法令規章部分採全部法令規章均聲明  
公開發行公司內部控制制度聲明書  
表示設計及執行均有效  
(本聲明書於遵循法令規章部分採全部法令規章均聲明時適用)

虹堡科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：108年3月26日

本公司民國107年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國107年12月31日<sup>註1</sup>的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國108年3月26日董事會通過，出席董事5人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

虹堡科技股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章

註1：公開發行公司內部控制制度之設計與執行，如於年度中存有重大缺失，應於內部控制制度聲明書中第四項後增列說明段，列舉並說明自行評估所發現之重大缺失，以及公司於資產負債日前所採取之改善行動與改善情形。

註2：聲明之日期為「會計年度終了日」。

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師查核報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會重要決議

| 會議日期               | 重要決議事項      |                        | 執行情形   |       |
|--------------------|-------------|------------------------|--|-------|
| 107.06.26<br>股東常會  | 承認事項        | 一〇六年度營業報告書暨財務報表等決算表冊案  | 決議通過。  |       |
|                    |             | 一〇六年度盈餘分派案             | 決議通過。訂定民國107年12月2日為除息基準日，並於民國107年12月21日發放現金股利。(每股配發現金股利0.4元) |       |
|                    | 選舉及<br>討論事項 | 改選第七屆董事及監察人案           | 當選名單：  |       |
|                    |             |                        | 職稱   | 姓名或名稱 |
| 董事                 |             |                        | 辛華熙  |       |
| 董事                 |             |                        | 華康投資股份有限公司   |       |
| 董事                 |             |                        | 莊世金  |       |
| 獨立董事               |             |                        | 龔錫勳  |       |
| 獨立董事               |             |                        | 龔信愷  |       |
| 監察人                | 勁富國際股份有限公司  |                        |  |       |
| 監察人                | 王志銘         |                        |  |       |
| 監察人                | 李坤明         |                        |  |       |
|                    |             | 解除本公司新任董事及其代表人競業行為之限制案 | 決議通過。  |       |
| 108.03.12<br>股東臨時會 | 討論事項        | 修訂本公司「公司章程」部份條文案       | 決議通過。已於108年4月22日完成變更登記。                                      |       |
|                    |             | 本公司辦理現金增資私募普通股案        | 決議通過。  |       |

2.董事會之重要決議

| 會議日期      | 重要決議事項   |
|-----------|--|
| 107.02.01 | 通過修訂本公司「董事會議事規範」案<br>通過修訂本公司「獨立董事之職責範疇規則」案<br>通過薪酬委員會一〇六年度薪酬績效評估建議案<br>通過擬指派本公司西班牙子公司董事案<br>通過擬指派本公司西班牙子公司總經理案<br>通過本公司銀行額度續約案   |
| 107.03.27 | 通過訂定本公司一〇七年度董事、監察人及經理人薪資報酬案<br>通過本公司一〇六年度員工酬勞及董監酬勞分派案<br>通過Castles Technology Europe之應收帳款，列管為資金貸與項目案<br>通過一〇六年度營業報告書暨財務報表等決算表冊案<br>通過一〇六年度盈餘分派案<br>通過改選第七屆董事及監察人案<br>通過解除本公司新任董事及其代表人競業行為之限制案<br>通過召集本公司一〇七年股東常會相關事宜案<br>通過一〇六年度「內部控制制度聲明書」案 |

| 會議日期      | 重要決議事項   |
|-----------|--|
| 107.05.10 | 通過本公司一〇七年第一季合併財務報告案<br>通過審查董事及監察人候選人資格案<br>通過本公司為業務發展需要，擬投資設立巴西子公司案<br>通過指派本公司巴西子公司董事及總經理案   |
| 107.06.26 | 通過選舉董事長案<br>通過委任本公司薪資報酬委員會委員案  |
| 107.08.08 | 通過本公司一〇七年第二季合併財務報告案<br>通過本公司擬發行一〇七年度第一次有擔保普通公司債案<br>通過本公司為發行公司債，擬與土地銀行簽訂公司債保證額度案<br>通過本公司為充實中期營運資金，擬與安泰銀行簽訂借款額度案<br>通過本公司擬調整一〇七年度本公司董事、經理人薪資報酬標準案  |
| 107.09.25 | 通過擬辦理107年現金增資發行新股案<br>通過本公司經由子公司Castech International (H.K.)辦理融資案  |
| 107.11.13 | 通過Castles Technology International Corp.之應收帳款，列管為資金貸與項目案<br>通過本公司一〇七年第三季合併財務報告案<br>通過本公司現金增資發行新股相關事宜案<br>通過本公司人事任命案<br>通過本公司擬調整一〇七年度本公司董事、經理人薪資報酬標準案<br>通過本公司取得融資案<br>通過本公司一〇八年度稽核計畫案  |
| 108.01.08 | 通過本公司一〇八年度營運計劃及預算案<br>通過修訂本公司「公司章程」部份條文案<br>通過本公司辦理現金增資私募普通股案<br>通過召開本公司一〇八年第一次股東臨時會相關事宜案  |
| 108.01.29 | 通過本公司一〇七年度董事、監察人及經理人薪資報酬績效評估建議案<br>通過本公司一〇八年度本公司董事、監察人及經理人薪資報酬結構及標準建議案<br>通過本公司銀行額度續約案<br>通過取消發行一〇七年度第一次有擔保普通公司債案  |
| 108.02.01 | 通過變更本公司擬辦理之現金增資私募普通股案內容  |
| 108.03.26 | 通過本公司對各子公司之應收帳款，列管為資金貸與項目案<br>通過本公司一〇七年度營業報告書暨財務報表等決算表冊案<br>通過本公司一〇七年度盈虧撥補案<br>通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案<br>通過修訂本公司「資金貸與及背書保證作業處理程序」部分條文案<br>通過召集本公司一〇八年股東常會相關事宜案<br>通過一〇七年度「內部控制制度聲明書」案<br>通過改派本公司發言人案<br>通過訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案 |

| 會議日期      | 重要決議事項  |
|-----------|---|
| 108.05.09 | 通過本公司對各子公司之應收帳款，列管為資金貸與項目案<br>通過本公司一〇八年第一季合併財務報告案<br>通過本公司子公司Castles Technology Europe S.R.L.(以下簡稱：Castles Europe)辦理減資再增資案<br>通過本公司銀行額度續約及新增案 |

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

#### 四、會計師公費資訊

| 會計師事務所名稱   | 會計師姓名 |     | 查核期間                | 備註 |
|------------|-------|-----|---------------------|----|
| 資誠聯合會計師事務所 | 黃世鈞   | 梁華玲 | 107.01.01-107.12.31 | -  |

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺仟元

| 會計師事務所名稱   | 會計師姓名 | 審計公費  | 非審計公費 |      |      |    |    | 會計師查核期間             | 備註 |
|------------|-------|-------|-------|------|------|----|----|---------------------|----|
|            |       |       | 制度設計  | 工商登記 | 人力資源 | 其他 | 小計 |                     |    |
| 資誠聯合會計師事務所 | 黃世鈞   | 4,150 | 0     | 0    | 0    | 0  | 0  | 107.01.01-107.12.31 | 註1 |
|            | 梁華玲   |       |       |      |      |    |    |                     |    |

註1：本公司並無公開發行公司年報應行記載事項準則第十條第五款第一目所列之情事。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其他關係企業情形：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動

單位：股

| 職稱               | 姓名        | 107年度         |               | 108年度<br>截至4月22日止 |               |
|------------------|-----------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
|                  |           | 持有股數增<br>(減)數 | 質押股數增<br>(減)數 | 持有股數增<br>(減)數     | 質押股數增<br>(減)數 |
| 董事長兼任業務處及海外事業處主管 | 辛華熙       | 372,019       | -             | -                 | -             |
| 董事及持有10%以上之股東    | 華康投資(股)公司 | 2,539,145     | -             | 60,000            | -             |
| 總經理兼任研發處主管       | 林鴻鈞       | 142,257       | -             | -                 | -             |
| 董事               | 莊世金       | -             | -             | -                 | -             |
| 獨立董事             | 劉榮輝(註1)   | -             | -             | 不適用               | 不適用           |
| 獨立董事             | 方智強(註1)   | -             | -             | 不適用               | 不適用           |
| 獨立董事             | 龔錫勳(註1)   | -             | -             | -                 | -             |
| 獨立董事             | 龔信愷(註1)   | -             | -             | -                 | -             |
| 監察人              | 勁富國際(股)公司 | 330,000       | -             | -                 | -             |
| 監察人              | 王志銘       | 65,838        | -             | -                 | -             |
| 監察人              | 李坤明       | 77,000        | -             | -                 | -             |
| 持有10%以上之股東       | 勁永國際(股)公司 | (330,000)     | -             | -                 | -             |
| 營運長              | 林書良       | 20,000        | -             | -                 | -             |
| 品保處副總經理          | 林喬立       | -             | -             | -                 | -             |
| 管理處副總經理          | 謝樹瑛       | -             | -             | -                 | -             |
| 業務處副總經理          | 方藝民       | -             | -             | -                 | -             |
| 業務處副總經理          | 陳悠純       | 103,501       | -             | -                 | -             |
| 高級特別助理(註1)       | 宋鎮東       | -             | -             | -                 | -             |
| 策略長              | 馮文傑       | 49,487        | -             | -                 | -             |
| 業務處協理            | 莊大衛       | 10,000        | -             | -                 | -             |
| 業務處協理            | 羅振玉       | -             | -             | -                 | -             |
| 業務處協理            | 高逸清       | -             | -             | -                 | -             |
| 業務處協理            | 江丞栩       | -             | -             | (38,150)          | -             |
| 研發處協理            | 董克廉       | 3,211         | -             | -                 | -             |
| 研發處協理            | 林劭穎       | 23,000        | -             | -                 | -             |
| 研發處協理            | 陳書獎       | -             | -             | -                 | -             |
| 研發處協理            | 李佑昌(註2)   | (5,000)       | -             | -                 | -             |
| 研發處協理            | 林思作(註3)   | 不適用           | 不適用           | -                 | -             |

| 職稱      | 姓名  | 107年度         |               | 108年度<br>截至4月22日止 |               |
|---------|-----|---------------|---------------|-------------------|---------------|
|         |     | 持有股數增<br>(減)數 | 質押股數增<br>(減)數 | 持有股數增<br>(減)數     | 質押股數增<br>(減)數 |
| 製造處協理   | 陳致璋 | 10,000        | -             | -                 | -             |
| 策略企劃處協理 | 陳俊宇 | 33,000        | -             | -                 | -             |

註1：方智強、劉榮輝於107年6月26日卸任；龔錫勳、龔信愷於107年6月26日股東常會當選獨立董事。

註2：李佑昌於107年3月12日就任研發處協理。

註3：林思作於108年4月8日就任研發處協理。

(二)股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三)股權質押之相對人為關係人者：無。

#### 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

108年4月22日單位：股；%

| 姓名                   | 本人<br>持有股份 |          | 配偶、未成年<br>子女持有股份 |          | 利用他人名義<br>合計持有股份 |          | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 |                        | 備註 |
|----------------------|------------|----------|------------------|----------|------------------|----------|---|------------------------|----|
|                      | 股數         | 持股<br>比率 | 股數               | 持股<br>比率 | 股數               | 持股<br>比率 | 名稱或姓名   | 關係                     |    |
| 勁永國際(股)公司            | 14,125,003 | 15.77%   | -                | -        | -                | -        | -   | -                      | -  |
| 勁永國際(股)公司<br>代表人：郭台強 | -          | -        | -                | -        | -                | -        | -   | -                      | -  |
| 華康投資(股)公司            | 11,851,074 | 13.24%   | -                | -        | -                | -        | 辛華熙   | 董事長                    | -  |
| 華康投資(股)公司<br>代表人：辛華熙 | 2,682,962  | 3.00%    | 43,919           | 0.05%    | -                | -        | 華保投資有限公司<br>辛匡鳳心<br>李慶瑤                             | 負責人<br>母子<br>姻親        | -  |
| 辛華熙                  | 2,682,962  | 3.00%    | 43,919           | 0.05%    | -                | -        | 華康投資(股)公司<br>華保投資有限公司<br>辛匡鳳心<br>李慶瑤                | 負責人<br>負責人<br>母子<br>姻親 | -  |
| 精璞投資(股)公司            | 2,532,887  | 2.83%    | -                | -        | -                | -        | -   | -                      | -  |
| 精璞投資(股)公司<br>代表人：黃宗仁 | -          | -        | -                | -        | -                | -        | -   | -                      | -  |
| 辛匡鳳心                 | 2,383,406  | 2.66%    | -                | -        | -                | -        | 辛華熙<br>李慶瑤  | 母子<br>姻親               | -  |
| 李宗禧                  | 1,712,898  | 1.91%    | -                | -        | -                | -        | 李宗聯   | 兄弟                     | -  |
| 華保投資有限公司             | 1,284,677  | 1.43%    | -                | -        | -                | -        | 辛華熙   | 董事長                    | -  |
| 華保投資有限公司<br>代表人：辛華熙  | 2,682,962  | 3.00%    | 43,919           | 0.05%    | -                | -        | 華康投資(股)公司<br>辛匡鳳心<br>李慶瑤                            | 負責人<br>母子<br>姻親        | -  |
| 李慶瑤                  | 1,245,096  | 1.39%    | -                | -        | -                | -        | 辛華熙<br>辛匡鳳心   | 姻親<br>姻親               | -  |
| 李宗聯                  | 1,230,917  | 1.37%    | -                | -        | -                | -        | 李宗禧   | 兄弟                     | -  |
| 林喬立                  | 1,118,835  | 1.25%    | 373,680          | 0.42%    | -                | -        | -   | -                      | -  |

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

綜合持股比例

107年12月31日單位：股；%

| 轉投資事業  | 本公司投資      |        | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |        | 綜合投資       |        |
|--|------------|--------|-------------------------|--------|------------|--------|
|  | 股數         | 持股比例   | 股數                      | 持股比例   | 股數         | 持股比例   |
| Castech International Limited                                | 1,700,000  | 100.00 | 0                       | 0      | 1,700,000  | 100.00 |
| Castech International (H.K.) Limited                         | 13,252,000 | 100.00 | 0                       | 0      | 13,252,000 | 100.00 |
| 北京虹保世紀科技有限公司   | 註1         | 100.00 | 0                       | 0      | 註1         | 100.00 |
| Castles Technology Singapore Pte.Ltd                         | 730,000    | 54.89  | 0                       | 0      | 730,000    | 54.89  |
| Castles Technology Europe S.R.L.                             | 註1         | 100.00 | 0                       | 0      | 註1         | 100.00 |
| Castles Technology International Corp.                       | 45,000,000 | 100.00 | 0                       | 0      | 45,000,000 | 100.00 |
| Castles International Technology and Service Philippines INC | 0          | 0      | 22,999,997              | 100.00 | 22,999,997 | 100.00 |
| 虹瑋科技股份有限公司   | 3,200,000  | 100.00 | 0                       | 0      | 3,200,000  | 100.00 |
| Castles Technology Spain S.L                                 | 2,233,006  | 100.00 | 0                       | 0      | 2,233,006  | 100.00 |
| Castles Technology Brasil Ltda.                              | 註1         | 100.00 | 0                       | 0      | 註1         | 100.00 |
| 和丞數碼資訊有限公司   | 0          | 0      | 註1                      | 100.00 | 註1         | 100.00 |

註1：轉投資事業未發行股份。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

單位：新台幣仟元/仟股

| 年 月    | 發 行<br>價 格 | 核 定 股 本 |           | 實 收 股 本 |         | 備 註                                 |                              |     |
|--------|------------|---------|-----------|---------|---------|-------------------------------------|------------------------------|-----|
|        |            | 股 數     | 金 額       | 股 數     | 金 額     | 股 本 來 源 (仟 元)                       | 以 現 金 以 外 之 財 產<br>抵 充 股 款 者 | 其 他 |
| 82.02  | 10         | 1,200   | 12,000    | 1,200   | 12,000  | 創設資本                                | -                            | 註1  |
| 90.02  | 10         | 3,000   | 30,000    | 3,000   | 30,000  | 現金增資18,000仟元                        | -                            | 註2  |
| 90.06  | 10         | 4,000   | 40,000    | 4,000   | 40,000  | 現金增資10,000仟元                        | -                            | 註3  |
| 91.08  | 10         | 5,000   | 50,000    | 5,000   | 50,000  | 現金增資10,000仟元                        | -                            | 註4  |
| 92.02  | 10         | 8,000   | 80,000    | 8,000   | 80,000  | 現金增資30,000仟元<br>每股溢價25元發行           | -                            | 註5  |
| 92.09  | 10         | 8,630   | 86,300    | 8,630   | 86,300  | 股息及紅利轉增資6,300仟元                     | -                            | 註6  |
| 93.09  | 10         | 16,700  | 167,000   | 10,663  | 106,630 | 股息及紅利轉增資11,700仟元<br>資本公積轉增資8,630仟元  | -                            | 註7  |
| 94.08  | 10         | 16,700  | 167,000   | 13,130  | 131,300 | 股息及紅利轉增資24,670仟元                    | -                            | 註8  |
| 95.10  | 10         | 30,000  | 300,000   | 18,763  | 187,623 | 股息及紅利轉增資56,325仟元                    | -                            | 註9  |
| 96.09  | 10         | 30,000  | 300,000   | 26,060  | 260,603 | 股息及紅利轉增資37,328仟元<br>資本公積轉增資35,649仟元 | -                            | 註10 |
| 97.09  | 10         | 60,000  | 600,000   | 31,475  | 314,747 | 股息及紅利轉增資54,144仟元                    | -                            | 註11 |
| 97.10  | 10         | 60,000  | 600,000   | 32,198  | 321,983 | 合併增資7,236仟元                         | -                            | 註12 |
| 98.09  | 10         | 60,000  | 600,000   | 34,732  | 347,322 | 股息及紅利轉增資25,339仟元                    | -                            | 註13 |
| 99.01  | 10         | 60,000  | 600,000   | 35,682  | 356,822 | 員工認股權憑證轉換股份9,500<br>仟元              | -                            | 註14 |
| 99.09  | 10         | 60,000  | 600,000   | 37,676  | 376,763 | 股息及紅利轉增資19,941仟元                    | -                            | 註15 |
| 100.07 | 10         | 60,000  | 600,000   | 45,911  | 459,114 | 股息及紅利轉增資82,352仟元                    | -                            | 註16 |
| 101.09 | 10         | 60,000  | 600,000   | 53,298  | 532,982 | 股息及紅利轉增資73,867仟元                    | -                            | 註17 |
| 102.09 | 10         | 60,000  | 600,000   | 56,265  | 562,649 | 股息及紅利轉增資29,667仟元                    | -                            | 註18 |
| 103.09 | 10         | 80,000  | 800,000   | 60,400  | 604,000 | 股息及紅利轉增資41,351仟元                    | -                            | 註19 |
| 104.10 | 10         | 80,000  | 800,000   | 62,478  | 624,780 | 股息及紅利轉增資20,780仟元                    | -                            | 註20 |
| 105.09 | 10         | 80,000  | 800,000   | 65,870  | 658,704 | 股息及紅利轉增資33,924仟元                    | -                            | 註21 |
| 106.02 | 10         | 80,000  | 800,000   | 74,105  | 741,054 | 現金增資82,350仟元<br>每股溢價39.45元發行        | -                            | 註22 |
| 106.10 | 10         | 80,000  | 800,000   | 74,543  | 745,426 | 員工酬勞轉增資4,372仟元                      | -                            | 註23 |
| 108.01 | 10         | 100,000 | 1,000,000 | 89,543  | 895,426 | 現金增資150,000仟元<br>每股溢價13元發行          | -                            | 註24 |

註1：82.02.20八二建三壬字第168227號核准。

註2：90.02.09經(90)中字第09031681000號核准。

註3：90.06.14經(90)中字第09032323480號核准。

註4：91.08.30經授中字第09132644250號核准。

註5：92.02.07經授中字第09231645590號核准。

註6：92.09.16經授中字第09232668090號核准。

註7：93.09.22經授中字第09332743470號核准。

註8：94.08.09經授中字第0943260847號核准。

註9：95.10.11經授中字第09532959360號核准。

註10：96.09.19經授中字第09632785820號核准。

註11：97.09.11經授中字第09733062860號核准。

註12：97.10.31經授中字第09733334160號核准。

註13：98.09.28經授中字第09833122130號核准。

註14：99.01.22北府經登字第09930265000號核准。

註15：99.09.09北府經登字第0993154536號核准。

註16：100.07.25北府經登字第1005045717號核准。

註17：101.09.13經授商字第10101189360號核准。

註18：102.09.12經授商字第10201188570號核准。

註19：103.09.24經授商字第10301198740號核准。

註20：104.10.30經授商字第10401226860號核准。

註21：105.09.12經授商字第10501216980號核准。

註22：106.02.09經授商字第10601017120號核准。

註23：106.10.17經授商字第10601142630號核准。

註24：108.01.22經授商字第10801002880號核准。

108年4月22日；單位：股

| 股份<br>種類 | 核定股本       |            |             | 備註   |
|----------|------------|------------|-------------|------|
|          | 流通在外股份     | 未發行股份      | 合計          |      |
| 記名普通股    | 89,542,579 | 70,457,421 | 160,000,000 | 上市股票 |

(二)股東結構

108年4月22日；單位：人；股

| 股東身份 | 政府機構  | 金融機構    | 其他法人       | 個人         | 外國機構<br>及外國人 | 合計         |
|------|-------|---------|------------|------------|--------------|------------|
| 人數   | 0     | 2       | 21         | 3,553      | 12           | 3,588      |
| 持有股數 | 0     | 447,000 | 32,926,748 | 54,469,283 | 1,699,548    | 89,542,579 |
| 持股比例 | 0.00% | 0.50%   | 36.77%     | 60.83%     | 1.90%        | 100.00%    |

(三)股權分散情形

108年4月22日；單位：人；股

| 持股分級               | 股東人數  | 持有股數       | 持股比例(%) |
|--------------------|-------|------------|---------|
| 1至 999             | 374   | 62,080     | 0.07%   |
| 1,000至 5,000       | 2,252 | 4,562,914  | 5.10%   |
| 5,001至 10,000      | 375   | 3,016,231  | 3.37%   |
| 10,001至 15,000     | 139   | 1,766,084  | 1.97%   |
| 15,001至 20,000     | 96    | 1,794,029  | 2.00%   |
| 20,001至 30,000     | 99    | 2,521,035  | 2.82%   |
| 30,001至 40,000     | 43    | 1,501,636  | 1.68%   |
| 40,001至 50,000     | 31    | 1,419,723  | 1.59%   |
| 50,001至 100,000    | 73    | 5,275,817  | 5.89%   |
| 100,001至 200,000   | 48    | 6,673,493  | 7.45%   |
| 200,001至 400,000   | 31    | 8,562,775  | 9.56%   |
| 400,001至 600,000   | 7     | 3,433,766  | 3.83%   |
| 600,001至 800,000   | 3     | 2,231,993  | 2.49%   |
| 800,001至 1,000,000 | 4     | 3,398,188  | 3.80%   |
| 1,000,001以上        | 13    | 43,322,815 | 48.38%  |
| 合計                 | 3,588 | 89,542,579 | 100.00% |

(四)主要股東名單

108年4月22日單位：股

| 主要股東名稱     | 股份 | 持有股數(股)    | 持股比例(%) |
|------------|----|------------|---------|
| 勁永國際股份有限公司 |    | 14,125,003 | 15.77%  |
| 華康投資股份有限公司 |    | 11,851,074 | 13.24%  |
| 辛華熙        |    | 2,682,962  | 3.00%   |
| 精璞投資股份有限公司 |    | 2,532,887  | 2.83%   |
| 辛匡鳳心       |    | 2,383,406  | 2.66%   |
| 李宗禧        |    | 1,712,898  | 1.91%   |
| 華保投資有限公司   |    | 1,284,677  | 1.43%   |
| 李慶瑤        |    | 1,245,096  | 1.39%   |
| 李宗聯        |    | 1,230,917  | 1.37%   |
| 林喬立        |    | 1,118,835  | 1.25%   |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

| 項 目        | 年 度        |        | 106年   | 107年   | 當年度截至<br>108年3月31日 |
|------------|------------|--------|--------|--------|--------------------|
|            | 每股市價       | 最 高    |        | 51.80  | 27.60              |
| 最 低        |            |        | 23.00  | 13.25  | 12.95              |
| 平 均        |            |        | 35.61  | 19.75  | 14.29              |
| 每股淨值       | 分 配 前      |        | 19.99  | 14.27  | 12.71              |
|            | 分 配 後      |        | 19.59  | (註1)   | -                  |
| 每股盈餘       | 加權平均股數(仟股) |        | 74,441 | 74,954 | 89,543             |
|            | 每 股 盈 餘    |        | 0.8    | (4.97) | (1.55)             |
| 每股股利       | 現 金 股 利    |        | 0.4    | -(註1)  | -                  |
|            | 無償<br>配股   | 盈餘配股   | -      | -      | -                  |
|            |            | 資本公積配股 | -      | -      | -                  |
|            | 累積未付股利     |        | -      | -      | -                  |
| 投資報酬<br>分析 | 本益比        |        | 44.51  | (3.97) | (10.07)            |
|            | 本利比        |        | 89.03  | N/A    | N/A                |
|            | 現金股利殖利率    |        | 1.12   | N/A    | N/A                |

註1：本公司盈虧撥補案尚待108年6月20日股東會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂之股利政策：

本公司為因應業務拓展之需求及產業成長，未來股利政策將依公司未來資本支出預算衡量資金之需求，盈餘分派得以現金股利或股票股利方式為之，惟現金股利不得低於全部股利總額百分之十。

2.本次股東會擬議股利分派之情形：不適用。

3.預期股利政策將有重大變動時之說明:無。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

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：

(1)員工酬勞百分之三至百分之十五。

(2)董事、監察人酬勞百分之三以下。

員工酬勞、董事、監察人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。

2.本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：不適用。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：：不適用。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司 106 年度盈餘分配案，經 107 年 3 月 27 日董事會決議通過並提請股東會報告，分派員工酬勞 7,291,091 元及董監事酬勞 1,041,584 元，均以現金分派。實際配發金額與民國 106 年度財務報表認列之金額一致。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形，包括計畫內容及執行情形：

截至年報刊印日之前一季止，本公司發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：本公司於民國108年3月12日第一次股東臨時會決議通過之現金增資私募普通股案，授權董事會於適當時機，視當時市場狀況，於不超過普通股50,000,000股額度內辦理現金增資私募普通股，並自股東臨時會決議之日起一年內分三次辦理。截至目前尚未洽定應募人。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.公司所營業務之主要內容：

- (1) I301010資訊軟體服務業。
- (2) I501010產品設計業。
- (3) F113070電信器材批發業。
- (4) F119010電子材料批發業。
- (5) F213060電信器材零售業。
- (6) F401010國際貿易業。
- (7) F401021電信管制射頻器材輸入業。
- (8) CC01080電子零組件製造業。
- (9) CC01101電信管制射頻器材製造業。
- (10) CC01110電腦及週邊設備製造業。
- (11) E605010電腦設備安裝業。
- (12) F113050電腦及事務性機器設備批發業。
- (13) F118010資訊軟體批發業。
- (14) J304010圖書出版業。
- (15) JA02010電器及電子產品修理業。
- (16) ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2.營業比重

單位：新台幣仟元；%

| 項目          | 年度 | 106年度     |        | 107年度     |        |
|-------------|----|-----------|--------|-----------|--------|
|             |    | 金額        | 營收比重   | 金額        | 營收比重   |
| 電子金融交易終端機   |    | 2,174,911 | 83.30  | 1,859,504 | 79.88  |
| 個人金融應用產品    |    | 74,913    | 2.87   | 76,496    | 3.29   |
| 電子式收銀機及週邊設備 |    | 192,568   | 7.37   | 150,531   | 6.47   |
| 其他          |    | 168,787   | 6.46   | 241,197   | 10.36  |
| 合計          |    | 2,611,179 | 100.00 | 2,327,728 | 100.00 |

##### 3.公司目前之商品(服務)項目

本公司主要營業項目為電子金融交易終端機(POS)及相關產品之設計、開發、銷售，這類終端機通過國際組織認證後經客戶在全球各地通過當地收單機構驗證後即可用做當地商家收單使用。本公司產品目前已經佈設於全球超過50個國家使用；並積極地擴展新的國家。

本公司的產品目前可支援各類型的支付方式，包含非接觸卡片(contactless card)、晶片卡(chip card)、磁條卡(magnetic strip card)及新興的二維條碼及指紋辨識支付等。本公司將產品概分為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幾大類。

#### 4.計畫開發之新商品(服務)

##### (1)電子金融交易終端機

- a.擴充Secure Android Payment Terminal產品線，提供多樣化的產品類型滿足不同客戶的需求，計畫推Saturn1000K、Saturn1000L、Saturn1000U、Saturn1000S等新產品，此外也提供軟體移植的解決方案，讓客戶能將以前在Vega平台上開發的軟體移植到安卓平台上面減少開發時間。此外針對安卓系統的安全性防護跟未來軟體的安全下載與更新，本公司也一併提供對應的方案，協助客戶架設相關的後台系統。最後，針對高端客戶需求，我們也在開發新一代的硬體平台，以便支援更新的安卓規格及不同類型的軟體應用需求。
- b.針對既有熱賣的Vega3000系列產品，將安全規格提升到PCI PTS 5.0，同時針對市場的反應在成本跟外觀設計上做一些調整，讓產品能更省電及具競爭性。在無線通訊支援方面，針對4G LTE、Wi-Fi 802.11ac及Bluetooth 4.2等技術本公司的終端機都可以支援，同時多款設備的4G LTE已經通過美國電信商的認證預計108年度下半年會為出貨帶來更大的動能。
- c.針對客人的市場回饋持續開發應用於自動販賣機、自助加油機、自助洗衣、自助洗車等多功能讀卡機設備，針對既有產品線再計畫推出僅支援非接觸讀卡功能的UPT1000C及整合紙鈔機等功能的UPT1000B等產品讓解決方案更齊全。同時針對MDB、EXE、DEX等販賣機常用的通訊協定，也一併整合到既有UPT系列中讓產品的功能更加完整。
- d.針對市場新的趨勢及需求，我們計畫開發新一代的PCI SCR(PIN)讀卡機，搭配手機上軟體及後台Token Server提供手機可以輸入密碼的功能。
- e.在這個多元支付百家爭鳴的時代，本公司也一直持續在進行相關軟體開發與整合，針對不同國家提供的非接觸卡及電子錢包的規格，本公司也陸續完成開發及協助客戶上線。此外，本公司的終端機也可選配條碼讀取器，搭配我們的軟體配件包可以輕易的支援AliPay、WeChat Pay及LinePay這類的QR code支付應用。
- f.開發新一代的CTMS(Castles Terminal Management System)管理系統，可以幫助客戶在遠端對產品進行軟體更新及維護，同時針對營運的需求也提供控制網頁客製讓客戶能更容易進行運營使用。針對規模比較小的客戶也計畫提供月租型式的服務，讓公司提供的整合服務能更完整更多元。
- g.由於有些中國新品牌的終端機在低價搶市，故我們終端機的價格及產品利潤會收到一些影響。因此我們持續朝深耕通路、軟體開發及服務的方向努力，期望從設備商轉型成為方案供應商與客戶共創雙贏。

##### (2)個人金融應用產品

開發遠端軟體更新及參數派版的維護平台，提供相關維護服務以方便客戶更新相關使用參數。

### (3)電子式收銀機及週邊設備

開發新一代模組化之電子收銀機設備，搭配交易終端機及票證讀卡機等相關產品提供完整支付方面的硬體解決方案。在電子發票及收營機軟體這方面的服務，我們也一併有提供以便滿足不同客戶的需求。

## (二)產業概況

### 1. 產業之現況與發展

#### (1)全球電子金融交易(POS)終端機出貨量消長

2017年全球獲得發卡公司授權的IC及/或磁條整合POS終端機製造商，全年全球出貨量總計約68.8百萬台，較2016年成長13.9百萬台，成長率約25.2%。這類終端機包括桌上型、手持型、多頻型終端機；係具有PCI-DSS認可之晶片加按鍵或晶片加簽名功能，以藍芽或USB插槽連通之裝置。但這類裝置並不包括智慧型手機、平板電腦(或配置Dongles讀卡機之智慧型手機、平板電腦)、電子收銀機(ECRs)、個人電腦型POS機(或連接磁帶式讀卡機之電子收銀機(ECRs)、個人電腦型POS機)等。2017年全球電子金融交易(POS)終端機以亞洲/太平洋市場之出貨量居冠，達到41.0百萬台，成長26%。拉丁美洲市場超越歐洲及美國市場，出貨量居次，達到9.1百萬台，成長76%。歐洲市場退居第三大市場，出貨量達到6.9百萬台，成長11%。2017年全球各區域市場均呈現成長與衰退互見之情形，茲將各區域市場出貨量統計比較(表一)，詳列如下表。

表一 全球POS終端機出貨量統計比較表

單位：百萬台

| 地區     | 2017年 | 成長率(%) | 全球比重(%) |
|--------|-------|--------|---------|
| 亞洲/太平洋 | 41.0  | 26     | 59.59   |
| 拉丁美洲   | 9.1   | 76     | 13.23   |
| 歐洲     | 7.0   | 11     | 10.17   |
| 美國     | 5.9   | 18     | 8.58    |
| 中東/非洲  | 5.5   | 1      | 7.99    |
| 加拿大    | 0.3   | (1)    | 0.44    |
| 合計     | 68.8  | 25     | 100     |

資料來源：2018年9月Nilson Report

#### (2)個人消費支出方式改變有利於產業未來發展

Nilson Report報導之美國商務部經濟分析局(United State Department of Commerce's Bureau of Economic Analysis)所製作的美國消費者支出系統模型係用於分析個人消費支出(Personal consumption expenditures；簡稱PCE)11種消費支出方式的組成與比率，是衡量消費者行為的依據，此分析與電子金融交易

終端機(POS)產業有密切關聯。在2017年美國個人消費支出總計約13.321兆(Trillion)美元，其中77.64%的消費者支出(約10.343兆美元)，係用於購買貨物及服務；其餘22.36%的消費者支出(約2.978兆美元)則是歸屬於非購買活動的交易。消費者用於購買貨物及服務支出，在2012年金額為8.577兆美元，至2017年成長到10.343兆美元(較2016年成長4.1%)，並預計2022年可再成長到12.876兆美元(詳表二)。

分析顯示美國消費者使用紙類付款工具所佔比率將由2012年的33.79%逐漸減少，至2022年預估只佔15.90%；卡片類付款工具所佔比率則將由2012年的52.96%逐漸增加，至2022年預估將佔70.41%；電子類付款工具所佔比率亦將較2012年的13.25%略微增加，至2022年預估將佔13.68%。就支付工具相互間於2012年至2022年間之消長比較，信用卡成長111.53%居冠，其次則為現金卡成長93.47%及預付卡成長69.31%；衰退最多的付款工具為旅行支票，其次則為支票。

美國市場是全球科技演進的領頭羊，美國消費者支出運用付款工具的轉變，引領著全球消費者付款工具的走向，因此從上述數據可以預見卡片類付款工具的長期成長趨勢，本公司處於此一產業，預期未來走向相對樂觀。這項研究同時顯示；近年崛起的第三方支付之電子類付款工具，未來仍具有相當的成長性；卡片類支付工具之福利卡的未來發展則並不看好。

表二 美國個人消費支出運用付款工具趨勢表

單位：十億(Billion)美元

| 付款工具     | 2012年    |       | 2017年     |       | 2022年     |       |
|----------|----------|-------|-----------|-------|-----------|-------|
|          | 交易金額     | %     | 交易金額      | %     | 交易金額      | %     |
| 紙類       | 2,898.39 | 33.79 | 2,433.28  | 23.53 | 2,047.44  | 15.90 |
| 現金(註1)   | 1,632.93 | 19.04 | 1,598.52  | 15.46 | 1,640.71  | 12.74 |
| 支票(註2)   | 1,169.88 | 13.64 | 772.58    | 7.47  | 357.66    | 2.78  |
| 匯票       | 71.20    | 0.83  | 46.00     | 0.44  | 40.00     | 0.31  |
| 正式支票(註3) | 20.40    | 0.24  | 14.18     | 0.14  | 8.37      | 0.07  |
| 旅行支票     | 3.98     | 0.05  | 2.00      | 0.02  | 0.70      | 0.01  |
| 卡片類      | 4,541.85 | 52.96 | 6,445.29  | 62.32 | 9,066.36  | 70.41 |
| 信用卡      | 2,305.62 | 26.88 | 3,407.79  | 32.95 | 4,877.28  | 37.88 |
| 現金卡      | 1,958.32 | 22.83 | 2,704.08  | 26.14 | 3,788.83  | 29.43 |
| 預付卡(註4)  | 202.90   | 2.37  | 269.17    | 2.60  | 343.54    | 2.67  |
| 福利卡      | 75.01    | 0.87  | 64.25     | 0.62  | 56.71     | 0.44  |
| 電子類      | 1,136.36 | 13.25 | 1,464.43  | 14.16 | 1,761.94  | 13.68 |
| 預先授權(註5) | 628.81   | 7.33  | 807.40    | 7.81  | 947.09    | 7.36  |
| 遠端付款(註6) | 507.55   | 5.92  | 657.03    | 6.35  | 814.85    | 6.33  |
| 合計       | 8,576.60 | 100   | 10,343.00 | 100   | 12,875.74 | 100   |

資料來源：2018年12月Nilson Report

註1：包括經由信用卡及金融借記卡存取之現金，及以取得現金為目的之個人支票提款。

註2：經由金融機構支票戶頭處理之資金，且只包括直接付款。

註3：包括銀行本票、保兌支票。

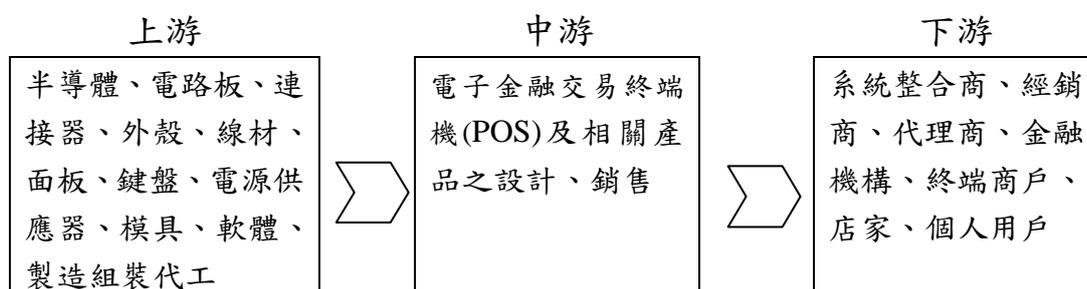
註4：電話卡、禮物卡等一般用途的借記卡。

註5：在POS、ATM或收銀機台上透過轉帳檢查，以網路或電腦付款。

註6：透過手持電子裝置之點對點自動清算機構，包括電話公司、電信公司、電視頻道提供這類服務。

## 2. 產業上中下游之關聯性

本公司主要產品電子金融交易終端機(POS)皆由本公司自行設計研發，產品之開發完成並接到訂單後，由製造部門向上游相關零組件業者採購料件，料件包括半導體類的 IC、FLASH、RF IC等，塑膠類的電路板、外殼、線材等，週邊零件類的連接器、電源供應器、面板等。所購入之料件通常直接送至製造組裝代工廠，以利於進行組裝、測試及包裝入庫。下游之客戶主要多為各地區之系統整合商或代理商，這些客戶必須協助金融機構、終端商戶或店家完成產品與主電腦系統之連線，才能讓產品發揮應有的功能。小型讀卡機因可由用戶自行以USB連接電腦後使用，故可透過經銷商直接銷售給個人。



## 3. 產品之各種發展趨勢

### (1) 支付用途晶片卡取代磁帶卡帶動換機潮

全球支付用途且具有高安全功能性的卡片市場(包括MasterCard、Visa、UnionPay、American Express、Diners Club、Discover、JCB、RuPay、Maestro全球性品牌及地區性品牌等所發行的信用卡、ATM卡、現金卡及預付卡等，簡稱：支付卡)依據2018年9月Nilson Report的統計，在2017年的出貨量計約64.9億張(包括晶片卡及磁帶卡；較2016年增加0.9%)。Gemalto (Netherlands)仍為2017年全球支付卡的出貨霸主，全球支付卡出貨市佔率達14.71%。Idemia(France)、G&D(Germany)、Perfect Plastic(U.S.)、GoldPac (China)市佔率分別為13.22%、8.43%、8.34%、4.08%，排名第二至五名。與2016年相較，市佔率前五大卡片製造商之排名略有更動，排名第二的Idemia (France)係由原排名第二oberthur(France)及排名第八Morpho(Germany)合併而來，G&D(Germany)超越Perfect Plastic(U.S.)成為排名第三，GoldPac (China)由原排名第六上升至排名第五(詳附表三)。

雖然全球支付用途且具有高安全功能性的卡片(包括晶片卡及磁帶卡)在2017年的出貨量64.9億張僅較2016年增加0.9%，但是依據2018年11月Nilson Report的統計，其中屬於支付用途晶片卡的出貨量為36.5億張(較2016年增加1.4%)。支付用途晶片卡之出貨量僅佔全部支付用途卡片(包括晶片卡及磁帶卡)出貨量的56.24%，亦即2017年仍有43.76%支付用途卡片出貨量是為使用磁帶卡之類舊型POS終端機所需，因此雖然美國等市場EMV晶片卡更換潮已過，以及受到APPLE、SAMSUNG等行動裝置製造商力推行動支付...等因素影響，但是在全球已發行之磁帶卡未被全面取代前，磁帶卡POS機被晶片卡POS機取代之過程在全球市場仍將持續上演。晶片卡因功能性及安全性較磁帶卡優異，可用於信用卡、電話卡、預付卡、儲值卡、提款卡等；隨著網路逐漸普及，具有微處理器功能的晶片卡亦可用在駕照、身分證、健保卡、電視卡、遊戲卡等，功能越來越強大。依據2018年11月Nilson Report的統計，在2017年全球晶片卡的出貨量為137億張，較2016年成長13.2%。顯示晶片卡的使用越來越廣範。因此隨著晶片卡出貨量成長所帶來的商機不僅是原有的磁帶卡POS機必須換成晶片卡POS機，更會陸續擴張到各種需要讀取晶片卡的機器設備上。

表三 2017年全球具支付用途的卡片出貨排名表

單位：百萬張

| 排名 | 製造商/國別                | 2016年   |       | 2017年   |       | 出貨量變動% |
|----|-----------------------|---------|-------|---------|-------|--------|
|    |                       | 出貨量     | 市佔%   | 出貨量     | 市佔%   |        |
| 1  | Gemalto(Netherlands)  | 1,004.0 | 15.61 | 955.0   | 14.71 | -4.9   |
| 2  | Idemia(France)        | 610.0   | 9.49  | 858.0   | 13.22 | 40.7   |
| 3  | G&D(Germany)          | 541.0   | 9.14  | 547.2   | 8.43  | 1.1    |
| 4  | Perfect Plastic(U.S.) | 588.0   | 8.41  | 541.0   | 8.34  | -8.0   |
| 5  | GoldPac(China)        | 234.3   | 3.64  | 264.6   | 4.08  | 13.0   |
| 其他 |                       | 3,455.4 | 53.71 | 3,324.8 | 51.22 | -3.8   |
| 合計 |                       | 6,430   | 100   | 6,490   | 100   | +0.9   |

資料來源：2018年9月Nilson Report

## (2)行動錢包付費系統帶動各種非接觸式終端機的需求

行動錢包付費系統係將具備信用卡交易功能的晶片整合於行動手環、行動電話、平板電腦等手持行動載具上，用以取代一般信用卡做為購物時的付款及現金轉帳工具，藉此讓消費者能享受到安全性及便利性的付費系統。這項改變必須由行動載具業者提供內建這項功能的行動載具付費系統，通常這項技術利用手機內建的近距離無線通訊(NFC)晶片來傳送使用者的信用卡資料，使用者在商家消費時，只要以行動載具近距離感應POS終端機的感應器就能完成付費。在全球各國陸續開放金融機構推出此種服務後，主要的POS機廠商多已將此一應用設計到非接觸式POS終端機產品裡。

### (3) 移動式收費終端機(mPOS)興起成為產業新成長引擎

由於電子金融交易型態普及化，小額現金的收款型態也逐漸納入電子金融交易的應用範圍，兩種非接觸式終端機產品的需求已顯現；一是全球已安裝超過千萬台，原以收取現金為主的無人自助交易設備；例如：自動販賣機、自助洗衣機...等，後續收費系統改裝的需求將愈趨強勁。二是利用藍芽裝置或USB連接器連行動裝置並附有簽名或按鍵安全管制機制的移動式收費終端機(mPOS)出貨量大增，已成為各廠商兵家必爭的商機。2017年全球mPOS終端機出貨前五名的業者：Centerm、Fujian Newland、Itron、BBPOS及Dspread。

表四 2017年全球mPOS終端機出貨排名表

| 排名 | 製造商/國別                   | 出貨數量(台)   |
|----|--------------------------|-----------|
| 1  | Centerm(China)           | 6,672,921 |
| 2  | Fujian Newland(China)    | 5,529,778 |
| 3  | Itron Electronics(China) | 3,778,670 |
| 4  | BBPOS(Hong Kong)         | 3,047,934 |
| 5  | Dspread(China)           | 3,007,000 |

資料來源：2018年9月Nilson Report

### (4) 第三方支付崛起漸漸改變消費者的付款習慣

在新興市場，第三支付的行動網路已能提供所有財務服務所需要的內容，具有行動網路營運商、金融機構、付款服務商..等多重角色，其服務軟體整合了消費者的行動錢包與銷售點的行動付款、國內及國際間資金轉帳與行動銀行的功能。消費者能夠透過任何形式的行動裝置在網路上消費、買東西或轉帳交易。第三方支付廠商在避免引起消費者疑慮的情形下，也未完全捨棄以POS機為付款途徑的業務，而是採用網路付款與POS機付款並行的方式運作，因此POS機廠商仍能從第三方支付商拿到訂單，業務尚未受到明顯影響。

### (5) 終端機生命週期受到新科技影響

POS終端機因安全機制需要，產品研發出來後必須通過認證才能銷售到各地區市場，產品研發、認證的過程通常非常耗時，認證的費用也非常高，因此也形成新競爭者進入的障礙。過往凡通過認證的產品，銷售的生命週期至少也有五年以上，較一般電子產品長。但近年來因新科技運用在POS終端機的速度越來越快，也使得廠商必須以更快的速度跟進；以非接觸式POS終端機而言，其研發、認證週期就已逐漸縮短。此種趨勢使得中小型業者因為開發階段資源有限，而開發完成後又沒有足夠的銷售量可以支持，因而逐漸遭到淘汰。目前可以預見；包括POS終端機具備內建二維條碼(QR codes)、指紋辨識、3D人臉辨識等多元化付款認證功能，以及POS終端機運用於區塊鏈貨幣(例如：比特幣)支付交易...等新科技的導入，廠

商將需要更多研發、認證資源的投入，而且產品的生命週期會因產品功能的推陳出新速度快而縮短。

#### 4. 產品之競爭情形

本公司主力產品為電子金融交易終端機，其中又以支付卡授權終端機(card authorization terminal)為大宗，其功能係屬於處理消費者於店家消費刷卡之金流服務，透過POS終端機傳送消費者所持支付卡資料至發卡銀行，處理消費者與店家之資金移轉收付作業。這種功能的POS終端機多屬單機型，以適用卡片的類別又可區分為磁帶式(mag-stipe)終端機、晶片式(chip)終端機兩大類。以全球市場目前使用POS終端機狀況而言，磁帶式終端機使用量仍屬最多，但預期將逐漸淘汰，轉換成晶片式終端機，主要係因磁帶式卡片安全性不足，較容易被盜拷。因此隨著晶片卡逐步取代磁帶式卡片的潮流，POS終端機也出現一波波汰舊換新的熱潮。支付用晶片卡依其功能又可區分微處理器卡(microprocessor)、記憶卡(memory)、非接觸卡(contactless)及多功能卡(dual)。為配合卡片功能的轉變，同樣的廠商也必須發展出不同功能的終端機，以近兩年的潮流觀察，非接觸式終端機已有逐漸普及的趨勢，但因汰舊換新需要花費大筆經費，消費者使用卡片的習慣也還未進化，使得非接觸終端機還未具備完全取代接觸式終端機的能力，因此在銷售點通常是兩種機台共存的情形。全球支付卡授權終端機產業上主要廠商有Ingenico (France)、VeriFone(U.S.)等，新興的大陸廠商Fujian Newland(China)、Centerm (China)、PAX Technology(China)..等，為搶佔市場而採取價格戰的情形尤為明顯。

#### (三) 技術及研發概況

##### 1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | 107年度     | 截至108年第一季止 |
|---------|-----------|------------|
| 研發費用    | 313,109   | 78,610     |
| 營收淨額    | 2,327,728 | 707,570    |
| 佔營收淨額比例 | 13.45%    | 11.11%     |

##### 2. 開發成功之技術或產品

###### (1) 已開發成功之產品系列：

| 產品系列          | 機種名稱   |
|---------------|--|
| PC/SC Reader  | EZ100、EZMini、Pisces、EZM100、EZM211、EZPAD                                    |
| Hybrid Reader | EZ710、EZM710   |
| CL Reader     | EZProx、iProx、QP1000、QP2000、QP3000、TS1000、TS2000                            |
| PinPad        | PCI100、EMV8800、EMV8900、PCI3000、MP200、MP10, VEGA 3000P, VEGA3000 Ultra Lite |

| 產品系列                              | 機種名稱   |
|-----------------------------------|--|
| EFTPOS                            | VEGA6000、VEGA9000、VEGA7000、VEGA5000、VEGA3000                         |
| Card                              | FVCCV2、FSAMV3、FXML、EZCombi8、FNCC4、FNCC8                              |
| IC solution                       | EZR0020、EZU0030、CA630  |
| Android EFTPOS                    | Saturn1000 Full Touch, Saturn1000 Elite, Saturn1000 Lane, Saturn7000 |
| Unattended Payment Terminal (UPT) | UPT1000K, UPT1000F, UPT1000L, UPT1000B<br>UPT2000, UPT2000 Lite      |
| Cash Register                     | A600、A330、A520   |

(2)申請完成專利成果：

| 專利國家 | 專利類型 | 專利名稱   |
|------|------|--|
| 中國   | 發明   | 一種改良之磁頭彈片結構  |
| 中國   | 發明   | 具有安全防護介面之複合式晶片卡結構及控制方法   |
| 中國   | 發明   | 具確認無線感應的元件的金融交易裝置  |
| 中國   | 發明   | 金融交易裝置的安全防護設計  |
| 中國   | 發明   | 改良之電子元件防護結構  |
| 中國   | 發明   | 防止被錯誤資訊誘騙的切換系統   |
| 中華民國 | 發明   | 改良之電子元件防護結構  |
| 中華民國 | 發明   | 具有安全防護介面之複合式晶片卡及控制方法   |
| 中華民國 | 發明   | 防止被錯誤資訊誘騙之切換系統   |
| 中華民國 | 發明   | 一種改良之磁頭彈片結構  |
| 中華民國 | 發明   | 一種改良之讀卡裝置  |
| 中華民國 | 發明   | 具有安全防護設計的金融交易裝置  |
| 中華民國 | 發明   | 具確認無線感應的元件之金融交易裝置  |
| 美國   | 發明   | Contactless Sensing Device   |
| 美國   | 發明   | A Composite Chip Card with A Security Protection Interface and A Method for Controlling the Same |
| 美國   | 發明   | Electronic Card Connector  |
| 美國   | 發明   | Safety Cover Design for Financial Transaction Device   |

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1.新產品的推出及認證

本公司經過過去幾年的努力已在各區域市場建構市場行銷及研發團隊，目前已能掌握全球各地的新需求與新商機。本年度將著重研發團隊的人員擴編跟專案控管能力的提升，以便能滿足各區域專案的需求。

##### 2.後勤支援管理的加強

短期目前面臨匯率變化及價格競爭，雖大多地區市佔率有所提升，但營業額及獲利未因此提升，甚至還下降，因此長期而言，後勤的採購、生產及財務均須再加強。在採購面，將加強供應商的管理，以控制成本；在生產面，將對代工廠之提升良率及掌握交貨時程並減少庫存；在財務面將加強應收帳款的控管。

##### 3.業務拓展

目前已成立了美國、歐洲及新加坡子公司且已在各區域市場深耕，本年度將繼續拓展新的據點，以建立全球的銷售網。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要產品之銷售地區

本公司母公司及子公司106年及107年地區別銷售資訊如下：

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 年度 | 106年度     |        | 107年度     |        |
|----|----|-----------|--------|-----------|--------|
|    |    | 金額        | %      | 金額        | %      |
| 內  | 銷  | 382,617   | 14.65  | 388,211   | 16.68  |
| 外  | 亞洲 | 1,535,728 | 58.81  | 982,817   | 42.22  |
|    | 美洲 | 494,449   | 18.94  | 654,388   | 28.11  |
|    | 歐洲 | 194,686   | 7.46   | 300,485   | 12.91  |
| 銷  | 其他 | 3,699     | 0.14   | 1,827     | 0.08   |
| 合  | 計  | 2,611,179 | 100.00 | 2,327,728 | 100.00 |

#### 2.市場占有率

依據研究機構Nilson Report在2018年9月的統計，2017年全球POS終端機製造業者中(此一統計為傳統POS終端機；不包括藉由智慧行動裝置，以藍芽或USB連接的mPOS)，法國Ingenico續為全球最大製造商，全球市佔率約15.91%(較2016年之19.38%下滑)，POS終端機出貨量較前一年成長4%，該公司除在亞洲/太平洋、拉丁美洲、美國市場排名第三、中東/非洲排名第九外，在歐洲、加拿大市場之市佔率均居於第一。第二大業者為超越美國VeriFone的中國大陸Fujian Newland，全球市佔率約12.60%(較2016年之11.22%增加)，POS終端機出貨量較前一年成長48%，其能晉身全球第二大，主要係在亞洲/太平洋市場之大幅成長及持續保有該市場第一之市佔率。第三大業者為中國大陸Centerm，由去年之第七名大幅超車，全球市佔率約10.82%(較2016年之

5.18%大幅增加)，POS終端機出貨量較前一年成長165%，其能晉身全球第三大，主要係因mPOS產品之大幅成長。第四大業者為美國VeriFone，全球市佔率約9.07%(較2016年之11.22%下滑)，2018年8月美國私募基金Francisco Partner以美金34億元予以收購私有化。第五大業者為中國大陸PAX Technology，全球市佔率約8.59%(較2016年之8.53%上升)。前五大業者之市佔率約達56.94%，為一寡佔型產業。本公司市佔率約2.91%，屬產業中之第十大業者。在2017年全球市佔率排行榜前十大中出現六家大陸廠商，且出貨量均有明顯增加，這數據顯示大陸業者已成為同業的主要競爭對手。

表五 2017年全球POS終端機出貨排名表

| 排名 | 製造商/國別                | 出貨數量(台)    | 市佔率%   |
|----|-----------------------|------------|--------|
| 1  | Ingenico (France)     | 10,932,400 | 15.91  |
| 2  | Fujian Newland(China) | 8,662,908  | 12.60  |
| 3  | Centerm(China)        | 7,437,081  | 10.82  |
| 4  | VeriFone(U.S.)        | 6,237,360  | 9.07   |
| 5  | PAX Technology(China) | 5,906,417  | 8.59   |
| 其他 |                       | 約29,6百萬台   | 43.01  |
| 合計 |                       | 約68.8百萬台   | 100.00 |

資料來源：2018年9月Nilson Report

### 3.市場未來之供需狀況與成長性

全球性品牌一般用途的支付卡(包括具有高安全功能性如Visa、MasterCard、American Express、JCB、Discover、Diners Club、UnionPay、Maestro等品牌所發行的信用卡、ATM卡及貸記卡等，簡稱：支付卡)；包括信用卡、現金卡、預付卡等，在2017年使用於商品及服務性支出的交易金額達到約23.022兆美元；Nilson Report估計到2027年此交易金額將達到美金約78.453兆美元。這其中包括使用卡片或其他不須使用卡片的其他媒介(例如：在手機上使用NFC晶片或QR codes)所進行的交易，詳如(表六)。為此一統計中並不包括只在單一國家使用的81個地區性支付卡品牌的交易金額。

全球性品牌卡片交易金額之消長對POS終端機之供需影響最大，由全球性品牌卡片的交易金額在2027年前仍將呈現穩定成長，可以預期全球對POS終端機之需求也將同步穩定增加。若由各地區全球性品牌卡片交易金額佔全球交易金額的比率觀之，2027年亞洲/太平洋所佔的比率將增加到72.90%；美國則將降至13.21%；歐洲將降至8.09%。若由各地區全球性品牌卡片交易金額成長率觀之，2017至2027年期間，成長率最高的地區是中東/非洲；其成長率達392%，其次是亞洲/太平洋地區；其成長率達330%，第三是拉丁美洲地區；其成長率達142%。

表六 全球一般支付用途卡交易金額成長預估表

單位：兆美元

| 地區     | 2017年  |       | 2027年  |       | 成長率% |
|--------|--------|-------|--------|-------|------|
|        | 金額     | 佔率%   | 金額     | 佔率%   |      |
| 亞洲/太平洋 | 13.315 | 57.84 | 57.195 | 72.90 | 330  |
| 美國     | 5.550  | 24.11 | 10.363 | 13.21 | 87   |
| 歐洲     | 2.659  | 11.55 | 6.348  | 8.09  | 139  |
| 拉丁美洲   | 0.709  | 3.08  | 1.717  | 2.19  | 142  |
| 中東/非洲  | 0.374  | 1.62  | 1.837  | 2.34  | 392  |
| 加拿大    | 0.415  | 1.80  | 0.993  | 1.27  | 140  |
| 合計     | 23.022 | 100   | 78.453 | 100   | 241  |

資料來源：2019年1月Nilson Report

#### 4. 競爭利基

##### (1) 擁有堅強創新實力的研發團隊

本公司主要產品均為自行研發，研發團隊必須直接面對市場考驗，因此創新研發實力就成了公司與其他同業競爭的關鍵因素。就POS終端機市場而言，大量製造或代工的產品均已無利潤可言，惟有能依照客戶的需求，領先開發出全新的產品，才能獲得較佳的利潤。因此研發團隊除軟、硬體實力要兼備外，只要出現了新趨勢或新應用，必成為研發團隊開發新技術的壓力。本公司的研發團隊具備年輕、有衝勁、任勞任怨、重視團隊合作的特質，對於新技術都能在短時間內做出一定成果，所以客戶遇有新的技術開發案，都會優先找本公司合作。因本公司研發團隊不懼挑戰，屢次得以不負客戶期待達成任務，故本公司研發團隊的創新實力頗獲業界好評。

##### (2) 以品牌行銷為主的營運體系

本公司係以研發及行銷為營運主軸。自創POS終端機品牌的公司，除研發實力無庸置疑外，自有品牌POS終端機的銷售成績，則是近年來業績得以不斷成長的主要動力。自有品牌POS終端機由本公司自行研發，自購材料委外組裝成產品，並由業務團隊行銷全球。目前本公司CASTLES品牌的產品已在多個新興市場打開銷路，訂單也逐漸穩定，後續營運已經掌握在自己手上，不需受制他人品牌的利潤剝削，且在這些不同國家市場營運的經驗，對本公司開發新市場具有極高參考價值，未來更可提高營運體系的執行效率，得以確保公司的長遠發展。

##### (3) 地區系統整合營運商的服務支援

由於各國市場均具差異性，故本公司產品在行銷全球各國市場前，多會先於台灣市場推出，因為台灣POS終端機市場相對於全球市場而言，是較領先成熟的地區，因此許多的產品行銷的經驗通常可以適用於其他地區，對於海外尚未成熟地區的系統整合營運商來說，本公司可以協助他們省掉許多錯誤嘗試的經驗，且對於地區系統整合營運商來說，我們首重服務支援，所提供之產品會盡量符合客製化要求，故綜合這些因素，即成為地區系統整合營運商爭取業務的穩固後援，提高了他們的競爭優勢。

再者，對海外營運商來說，銷售一款POS終端機，除了產品品質外，是否具有後續新產品世代交替技術實力，才是長期業務合作的重點，也是他們用以考量建立往來關係的關鍵因素；本公司自製產品已先建立起良好服務口碑，所以地區系統整合營運商在後續合作開發新的客戶時，都得到不錯的回應，此即是良好服務所帶來的優勢。

## 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1)有利因素

- A.網路持續普及且科技技術更新快速，使電子金融交易終端機(POS)及相關產品需求持續增加，於mPOS、Pin-Pad等產品應用，以及二維條碼(QR codes)、指紋辨識、3D人臉辨識新技術的導入，使市場不斷擴大。
- B.全球E-PAYMENT產業，在未來幾年，不論國內、外市場皆有高速成長機會，而模組產品的出貨模式，亦使本公司產品有更大的發揮空間。
- C.對於電子金融交易終端機(POS)自有品牌廠商而言，在各主要市場建立品牌知名度後，等同在全球市場都已取得入場券，使產品得以跨入更大的市場。
- D.電子金融交易環境成熟的台灣、南韓、大陸等廠商，對新興市場地區具有技術領先，成本較低的優勢。
- E.擁有優秀研發團隊，掌握自行研發產品之核心競爭力。
- F.產品於國內、外市場已建立不錯口碑，因此在尋求國際性客戶時，已具有基本被認可的實力。
- G.國際營運通路佈局完善，行銷也持續累積經驗，不斷創造新獲利方式。

### (2)不利因素及因應對策

#### A.國內市場規模有限，與其他大廠競爭易受到限制

台灣地區因國土幅員較小及人口規模成長有限，致電子金融交易終端機(POS)及相關產品市場規模有限，加以同業廠商家數眾多，使技術層次較低的產品競爭相當激烈，故廠商若不具備快速研發能力，持續開發新技術，將無法獲得足夠利潤，與國際大廠的競爭較為不利。

#### 因應策略

為持續擴大營運規模及增加營收，本公司除將持續每年推出自有品牌新產品，維持在本國市場的技術領先優勢外，並積極拓展全球市場，增加海外通路，近期如亞洲、中東、中南美洲等新興市場及歐美等地區，皆是掌握市場脈動，擴大市場佔有率的重點地區。

#### B.專業人才招募不易

由於本公司所處之產業並非政府重點扶植產業，因此一般畢業生首選以進入半導體、LCD等國內重點產業為主。且電子金融交易相關產品之設計研發人才養成不易，研發人員極易在遇到挫折時即半途而廢，改投其他產業。再加上競爭對手皆屬有實力大廠，皆具有密集研發能力，導致最後必須以研發能力定輸贏，本公司招募優質研發人才並不易，且處於供不應求之狀態。

### 因應策略

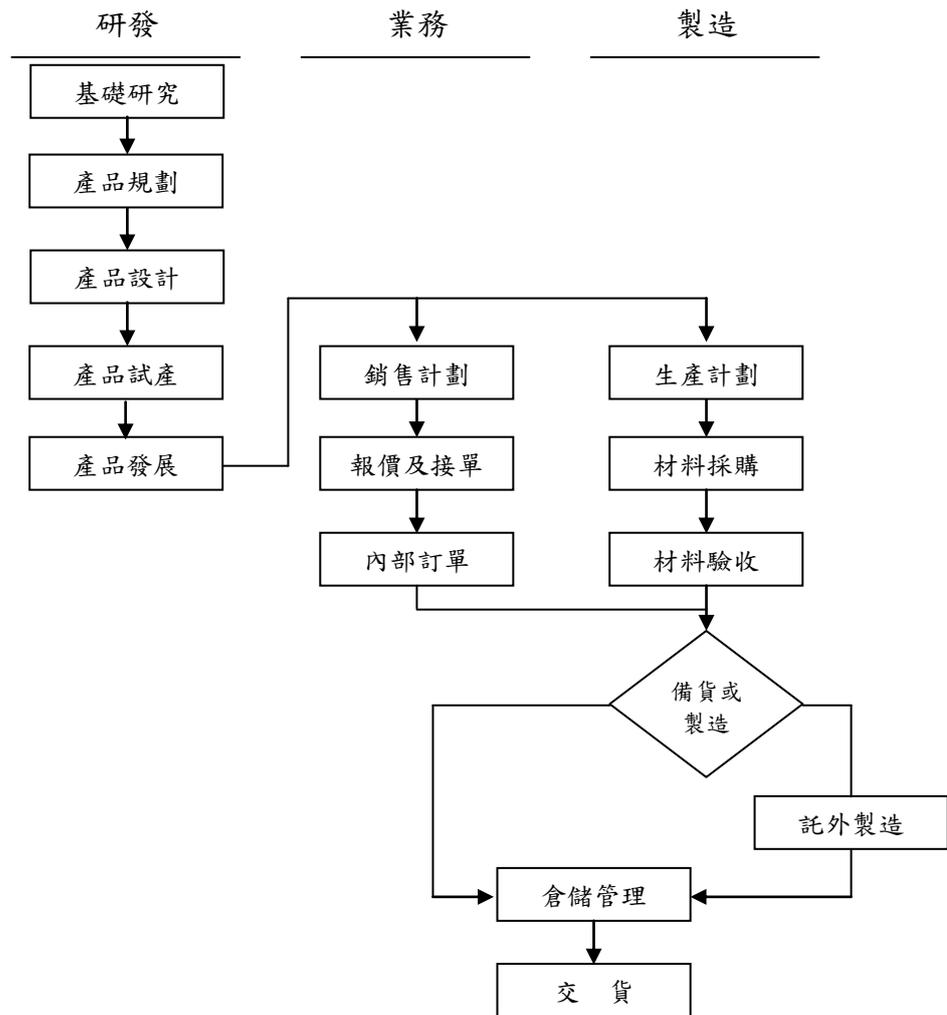
- (A)將持續推出新產品及新技術，以建立公司在同業間優良研發形象，吸引國內同業優秀人才認同及加入。
- (B)經由建立策略合作夥伴關係，運用全球各地區優秀之研發人力，將商品當地化之研發工作交給各地區策略合作夥伴負責。
- (C)藉由不斷成立新專案或是增加海外市場，給予新人最直接的實戰經驗，進而快速提升其專業素質與技術層次。
- (D)提供員工良好的工作環境、完善福利制度、訂定獎勵制度等，並依員工之專業及特質安排職務，以增加向心力及降低流動率。

### (二)主要產品之重要用途及產製過程

#### 1.主要產品重要用途

| 主要產品        | 代表性產品   | 重要用途或功能                       |
|-------------|---|-------------------------------|
| 電子金融交易終端機   | EFT-POS(晶片讀卡機)<br>PIN-PAD(密碼鍵盤)<br>mPOS(移動式收費終端機) | 信用卡、會員卡購物、分期等交易、密碼輸入用         |
| 個人金融應用產品    | PS/CS Reader(小讀卡機)                                | 網路ATM、購物、轉帳等交易或會員資料登入、查詢用途    |
| 電子式收銀機及週邊設備 | Contactless Reader<br>(非接觸式晶片卡讀寫設備)<br>收銀台週邊設備    | 用於交易、購物、門禁、身分辨識用、開立發票、收據用     |
| 其他          | 收銀機耗材、維修零件<br>自助加油機<br>車用非接觸式晶片卡讀寫設備              | 收銀機消耗性料件色帶、紙卷、自助加油、付費設備、公車驗票機 |

## 2.產製過程



### (三)主要原料之供應狀況

| 主要原物料                                  | 供應情形 |
|--|------|
| 主、被動IC、PCB板、收銀機週邊、記憶體、面板、外殼、PRINT機芯、其他 | 良好   |

本公司主要原物料來源方面，同時與多家供應商往來，且均備有安全庫存，因此不論在價格條件或採購分散方面均不致有缺料或受制於人之情形，且與供應商均具有長期穩定之合作關係，其原料供應情形穩定，少有供貨問題致出貨中斷之情事，評估採購風險並不大。

(四)最近二年度主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度任一年度曾占進貨總額百分之十以上之主要供應商資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 106年度    |           |                           |                     | 107年度    |           |                           |                     | 108年度截至第一季止 |         |                           |                     |
|----|----------|-----------|---------------------------|---------------------|----------|-----------|---------------------------|---------------------|-------------|---------|---------------------------|---------------------|
|    | 名稱       | 金額        | 占全年<br>度進貨<br>淨額比<br>率(%) | 與發<br>行人<br>之關<br>係 | 名稱       | 金額        | 占全年<br>度進貨<br>淨額比<br>率(%) | 與發<br>行人<br>之關<br>係 | 名稱          | 金額      | 占全年<br>度進貨<br>淨額比<br>率(%) | 與發<br>行人<br>之關<br>係 |
| 1  | D        | 397,180   | 22.48                     | 無                   | D        | 366,201   | 21.29                     | 無                   | -           | -       | -                         | 無                   |
| 2  | -        | -         | -                         | 無                   | -        | -         | -                         | 無                   | -           | -       | -                         | 無                   |
| -  | 其他       | 1,366,864 | 63.40                     | -                   | 其他       | 1,353,723 | 78.71                     | -                   | 其他          | 387,364 | 100.00                    | -                   |
| -  | 進貨<br>淨額 | 1,766,584 | 100.00                    | -                   | 進貨<br>淨額 | 1,719,924 | 100.00                    | -                   | 進貨<br>淨額    | 387,364 | 100.00                    | -                   |

進貨增減變動說明：

107年度與106度進貨金額相當。

2.最近二年度任一年度曾占銷貨總額百分之十以上之主要銷貨客戶資料

本公司及子公司重要客戶資訊如下：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 106年度    |           |                           |                     | 107年度    |           |                           |                     | 108年度截至第一季止 |         |                           |                     |
|----|----------|-----------|---------------------------|---------------------|----------|-----------|---------------------------|---------------------|-------------|---------|---------------------------|---------------------|
|    | 名稱       | 金額        | 占全年<br>度進貨<br>淨額比<br>率(%) | 與發<br>行人<br>之關<br>係 | 名稱       | 金額        | 占全年<br>度進貨<br>淨額比<br>率(%) | 與發<br>行人<br>之關<br>係 | 名稱          | 金額      | 占全年<br>度進貨<br>淨額比<br>率(%) | 與發<br>行人<br>之關<br>係 |
| 1  | F        | 356,628   | 13.66                     | 無                   | G        | 309,675   | 13.30                     | 無                   | G           | 134,832 | 19.06                     | 無                   |
| 2  | T        | 321,292   | 12.30                     | 無                   | -        | -         | -                         | -                   | P           | 109,384 | 15.46                     | 無                   |
| 3  | A        | 280,421   | 10.74                     | 無                   | -        | -         | -                         | -                   | I           | 107,463 | 15.19                     | 無                   |
| -  | 其他       | 1,652,838 | 63.30                     | -                   | 其他       | 2,018,053 | 86.70                     | -                   | 其他          | 355,891 | 50.29                     | -                   |
| -  | 銷貨<br>淨額 | 2,611,179 | 100.00                    | -                   | 銷貨<br>淨額 | 2,327,728 | 100.00                    | -                   | 銷貨<br>淨額    | 707,570 | 100.00                    | -                   |

銷貨增減變動說明：

本公司107年度致力於開發當地新客源，並維續原有通路，降低銷貨風險。再者本公司為自有品牌，在新產品研發完成後，透過長期客戶的銷售成績亦漸入佳境，致客戶銷售金額得以增加。

(五)最近二年度生產量值表及變動分析：本公司營運係以POS終端機及相關產品之設計、開發及銷售為主，所有產品皆委外加工，並無自有生產線，故無生產量值之資訊。

(六)最近二年度銷售量值表及變動分析

單位：仟台/組/PCS；新台幣仟元

| 銷售量值        | 106年度 |         | 107年度 |           | 106年度 |         | 107年度 |           |
|-------------|-------|---------|-------|-----------|-------|---------|-------|-----------|
|             | 內 銷   |         | 外 銷   |           | 內 銷   |         | 外 銷   |           |
|             | 量     | 值       | 量     | 值         | 量     | 值       | 量     | 值         |
| 主要商品        |       |         |       |           |       |         |       |           |
| 電子金融交易終端機   | 41    | 99,235  | 789   | 2,075,676 | 35    | 94,839  | 671   | 1,764,665 |
| 個人金融應用產品    | 2,747 | 69,884  | 10    | 5,029     | 2,806 | 75,340  | 5     | 1,156     |
| 電子式收銀機及週邊設備 | 41    | 166,371 | 13    | 26,197    | 42    | 139,531 | 5     | 11,000    |
| 其他          | 1,879 | 47,127  | 3,036 | 121,660   | 226   | 79,401  | 2,029 | 161,796   |
| 合計          | 4,708 | 382,617 | 3,848 | 2,228,562 | 3,109 | 389,111 | 2,710 | 1,938,617 |

銷售量值變動分析：

本公司106及107年度銷售值最大的產品類別均為電子金融交易終端機，此類產品因新興市場拓展順利，外銷值維持穩定成長，未來幾年新產品推出成績為主要成長之關鍵因素，機台銷售單價亦可持續維持在合理水準。個人金融應用產品及電子式收銀機及週邊設備比較集中在內銷市場，在市場受限下，成長較有限。

三、最近二年度從業員工人數

單位：人；%

| 年 度             |         | 106年度 | 107年度 | 108年度截至<br>5月24日止 |
|-----------------|---------|-------|-------|-------------------|
| 員工<br>人數        | 直接人員    | -     | -     | -                 |
|                 | 間接人員    | 296   | 361   | 387               |
|                 | 合計      | 296   | 361   | 387               |
| 平均年歲(歲)         |         | 39    | 38    | 39                |
| 平均服務年資(年)       |         | 2.19  | 2.15  | 2.26              |
| 學歷分布<br>比率<br>% | 博 士     | -     | -     | -                 |
|                 | 碩 士     | 20    | 22    | 22                |
|                 | 大 專     | 73    | 70    | 69                |
|                 | 高 中     | 7     | 8     | 9                 |
|                 | 高 中 以 下 | -     | -     | -                 |

四、環保支出資訊

本公司主要係從事電子金融交易終端機(POS)及相關產品之設計、開發、銷售，所以並未從事生產之營業活動，故尚不致產生污染之虞。

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

## 五、勞資關係

(一)各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

### 1.員工福利措施及其實施情形：

本公司依據職工福利金條例設立職工福利委員會，提撥福利金辦理福利事項。且本公司一向以尊重人性、關懷員工為經營理念之一，為充分照顧同仁、保障其生活，俾使其能在無後顧之憂下為公司服務，現行之福利制度要項包括：

- (1)三節獎金
- (2)定期舉辦慶生會及發放生日禮金
- (3)不定期舉辦員工旅遊
- (4)具競爭力的薪資結構
- (5)勞、健保、退休金
- (6)專業教育訓練課程補助

### 2.進修、訓練及其實施情形：

本公司為提升人力資源素質與發展優勢，訂有教育訓練及考評作業程序，以培養員工之專業技能，鼓勵員工持續進修，且透過制度化之職位職務體系、職等晉升與績效考評作業。考評作業每六個月執行乙次，考評結果作為職等晉升與年終績效獎金發放之依據。

### 3.退休制度與其實施情形：

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月按薪資之6%提撥勞工退休金至員工個人帳戶。

### 4.勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形：

本公司勞資關係和諧，加上本公司一向重視勞資雙向溝通，以維持良好勞資關係，因此迄今並無重大勞資糾紛情事發生。

(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

- 1.最近二年度及截至公開說明書刊印日止公司因勞資糾紛所遭受之損失：無。
- 2.未來可能發生勞資糾紛所遭受之損失之估計金額與因應措施：

本公司創立以來即秉持誠信、負責態度，致力於員工福祉，勞資關係和諧，共同為公司的成長而努力不懈，使得公司的業績逐漸提昇，預計未來應無發生勞資糾紛損失之虞。

## 六、重要契約

| 契約性質  | 當事人                  | 契約起迄日期                | 主要內容 | 限制條款  |
|-------|----------------------|-----------------------|------|-------|
| 銷售契約  | 好樂迪股份有限公司            | 2017/07/13~2022/12/31 | 產品銷售 | 銷售契約  |
| 銷售契約  | Gertec Brasil Ltd    | 2017/09/14~2019/09/14 | 產品銷售 | 銷售契約  |
| 銷售契約  | 悠遊卡股份有限公司            | 2018/10/02~2019/12/20 | 產品銷售 | 銷售契約  |
| 銷售契約  | 安源資訊股份有限公司           | 2018/12/10~2019/12/09 | 產品銷售 | 銷售契約  |
| 銷售契約  | NTT DATA CORPORATION | 2018/12/12~2019/12/11 | 產品銷售 | 銷售契約  |
| 銷售契約  | 臺灣銀行股份有限公司           | 2018/09/01~2019/08/31 | 產品銷售 | 銷售契約  |
| 銷售契約  | 悠旅生活事業股份有限公司         | 2019/01/01~2019/12/31 | 產品銷售 | 銷售契約  |
| 銷售契約  | 宏通數碼科技股份有限公司         | 2019/01/01~2019/12/31 | 產品銷售 | 銷售契約  |
| 銷售契約  | 錢櫃企業股份有限公司           | 2019/01/01~2021/12/31 | 產品銷售 | 銷售契約  |
| 銷售契約  | 遠鑫電子票證股份有限公司         | 2019/02/27~2024/02/26 | 產品銷售 | 銷售契約  |
| 代理契約  | 台灣愛普生科技股份有限公司        | 2016/04/01-2020/03/31 | 產品代理 | 代理契約  |
| 倉庫租賃  | 睿均科技股份有限公司           | 2018/10/01~2021/09/30 | 倉庫租賃 | 倉庫租賃  |
| 倉庫租賃  | 睿澤科技股份有限公司           | 2019/04/20~2020/04/19 | 倉庫租賃 | 倉庫租賃  |
| 中長期借款 | 臺灣土地銀行               | 2015/01/19-2035/01/19 | 銀行授信 | 中長期借款 |
| 短期借款  | 臺灣土地銀行               | 2018/12/12~2019/12/12 | 銀行授信 | 短期借款  |
| 短期借款  | 華南商業銀行               | 2018/07/20-2019/01/20 | 銀行授信 | 短期借款  |
| 短期借款  | 彰化商業銀行               | 2018/06/01-2019/05/31 | 銀行授信 | 短期借款  |
| 短期借款  | 遠東國際商業銀行             | 2018/09/18-2019/04/30 | 銀行授信 | 短期借款  |
| 短期借款  | 星展(台灣)商業銀行           | 2018/09/11-2019/09/11 | 銀行授信 | 短期借款  |
| 短期借款  | 安泰商業銀行               | 2018/12/07-2019/04/07 | 銀行授信 | 短期借款  |
| 短期借款  | 臺灣新光商業銀行             | 2018/07/27-2019/07/27 | 銀行授信 | 短期借款  |
| 短期借款  | 中國信託商業銀行             | 2018/04/30~2019/04/30 | 銀行授信 | 短期借款  |
| 代工契約  | 矽谷電子科技(東莞)有限公司       | 2011/06/01-           | 代理加工 | 代工契約  |
| 代工契約  | 松易科技股份有限公司           | 2017/05/24-           | 代理加工 | 代工契約  |
| 代工契約  | 樺帥企業有限公司             | 2015/03/17-           | 代理加工 | 代工契約  |
| 代工契約  | 台達電子國際(新加坡)有限公司      | 2015/08/01-           | 代理加工 | 代工契約  |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目        | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           | 截至<br>108年3月31日<br>財務資料 |           |
|-------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------------|-----------|
|                   | 103年          | 104年      | 105年      | 106年      | 107年      |                         |           |
| 流 動 資 產           | 1,187,860     | 1,699,456 | 2,451,200 | 2,540,612 | 2,276,360 | 2,123,863               |           |
| 不動產、廠房及設備         | 117,793       | 282,045   | 306,081   | 304,421   | 302,833   | 306,126                 |           |
| 無 形 資 產           | -             | -         | -         | -         | -         | -                       |           |
| 其 他 資 產           | 130,504       | 131,810   | 164,782   | 284,042   | 402,465   | 434,056                 |           |
| 資 產 總 額           | 1,436,157     | 2,113,311 | 2,922,063 | 3,129,075 | 2,981,658 | 2,864,045               |           |
| 流 動 負 債           | 分配前           | 527,949   | 1,017,860 | 1,226,794 | 1,526,894 | 1,574,927               | 1,583,686 |
|                   | 分配後           | 558,149   | 1,049,099 | 1,375,005 | 1,556,711 | (註2)                    | (註2)      |
| 非 流 動 負 債         | 11,638        | 127,697   | 129,279   | 112,292   | 129,164   | 141,987                 |           |
| 負 債 總 額           | 分配前           | 539,587   | 1,145,557 | 1,356,073 | 1,639,186 | 1,704,091               | 1,725,673 |
|                   | 分配後           | 569,787   | 1,176,796 | 1,504,284 | 1,669,003 | (註2)                    | (註2)      |
| 歸屬於母公司業主<br>之 權 益 | -             | -         | -         | -         | -         | -                       |           |
| 股 本               | 604,000       | 624,780   | 741,054   | 745,426   | 895,426   | 895,426                 |           |
| 資 本 公 積           | 19,061        | 21,231    | 266,746   | 280,014   | 325,014   | 325,014                 |           |
| 保 留 盈 餘           | 分配前           | 271,477   | 318,242   | 555,330   | 465,892   | 57,323                  | (81,460)  |
|                   | 分配後           | 233,157   | 255,764   | 407,119   | 436,075   | (註2)                    | (註2)      |
| 其 他 權 益           | 2,032         | 3,501     | 2,860     | (1,443)   | (196)     | (608)                   |           |
| 庫 藏 股 票           | -             | -         | -         | -         | -         | -                       |           |
| 非 控 制 權 益         | -             | -         | -         | -         | -         | -                       |           |
| 權 益 總 額           | 分配前           | 896,570   | 967,754   | 1,565,990 | 1,489,889 | 1,277,567               | 1,138,370 |
|                   | 分配後           | 866,370   | 936,515   | 1,417,779 | 1,460,072 | (註2)                    | (註2)      |

註1：103年~107年度經會計師查核簽證之財務報告。

註2：107年度盈虧撥補尚未經股東會決議。

## (二)簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目        | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           | 截至<br>108年3月31日<br>財務資料 |           |
|-------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------------|-----------|
|                   | 103年          | 104年      | 105年      | 106年      | 107年      |                         |           |
| 流 動 資 產           | 1,248,260     | 1,824,837 | 2,606,378 | 2,792,239 | 2,446,095 | 2,286,506               |           |
| 不動產、廠房及設備         | 118,550       | 284,341   | 325,054   | 330,856   | 342,360   | 341,469                 |           |
| 無 形 資 產           | -             | -         | -         | 25,374    | 30,002    | 30,002                  |           |
| 其 他 資 產           | 99,838        | 55,870    | 63,664    | 103,544   | 236,686   | 295,037                 |           |
| 資 產 總 額           | 1,466,648     | 2,165,048 | 2,995,096 | 3,252,013 | 3,055,143 | 2,953,014               |           |
| 流 動 負 債           | 分配前           | 533,708   | 1,039,282 | 1,256,790 | 1,587,167 | 1,612,406               | 1,626,749 |
|                   | 分配後           | 563,908   | 1,070,521 | 1,405,001 | 1,616,984 | (註2)                    | (註2)      |
| 非 流 動 負 債         | 10,746        | 114,460   | 115,706   | 111,626   | 112,518   | 125,940                 |           |
| 負 債 總 額           | 分配前           | 544,454   | 1,153,742 | 1,372,496 | 1,698,793 | 1,724,924               | 1,752,689 |
|                   | 分配後           | 574,654   | 1,184,981 | 1,520,707 | 1,728,610 | (註2)                    | (註2)      |
| 歸屬於母公司業主<br>之 權 益 | 896,570       | 967,754   | 1,565,990 | 1,489,889 | 1,277,567 | 1,138,370               |           |
| 股 本               | 604,000       | 624,780   | 741,054   | 745,426   | 895,426   | 895,426                 |           |
| 資 本 公 積           | 19,061        | 21,231    | 266,746   | 280,014   | 325,014   | 325,014                 |           |
| 保 留 盈 餘           | 分配前           | 271,477   | 318,242   | 555,330   | 465,892   | 57,323                  | (81,462)  |
|                   | 分配後           | 233,157   | 255,764   | 407,119   | 436,075   | (註2)                    | (註2)      |
| 其 他 權 益           | 2,032         | 3,501     | 2,860     | (1,443)   | (196)     | (608)                   |           |
| 庫 藏 股 票           | -             | -         | -         | -         | -         | -                       |           |
| 非 控 制 權 益         | 25,624        | 43,552    | 56,610    | 63,331    | 52,652    | 61,955                  |           |
| 權 益 總 額           | 分配前           | 922,194   | 1,011,306 | 1,622,600 | 1,553,220 | 1,330,219               | 1,200,325 |
|                   | 分配後           | 891,994   | 980,067   | 1,474,389 | 1,523,403 | (註2)                    | (註2)      |

註1：103年~107年度經會計師查核簽證之財務報告。

註2：107年度盈虧撥補尚未經股東會決議。

## (三)簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體)

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為仟元

| 年 度<br>項 目         | 最近五年度財務資料 |           |           |           |           | 截至<br>108年3月31日<br>財務資料 |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------------|
|                    | 103年      | 104年      | 105年      | 106年      | 107年      |                         |
| 營業收入               | 1,761,384 | 2,514,098 | 3,084,221 | 2,451,848 | 2,189,933 | 669,058                 |
| 營業毛利               | 367,515   | 509,268   | 765,645   | 518,237   | 485,394   | 145,269                 |
| 營業損益               | 135,250   | 140,254   | 435,867   | 175,587   | (421,580) | (140,210)               |
| 營業外收入及支出           | (18,915)  | (13,186)  | (60,756)  | (79,761)  | (28,613)  | (27,834)                |
| 稅前淨利               | 116,335   | 127,068   | 375,111   | 95,826    | (450,193) | (168,044)               |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | 116,335   | 127,068   | 375,111   | 95,826    | (450,193) | (168,044)               |
| 停業單位損失             | -         | -         | -         | -         | -         | -                       |
| 本期淨利(損)            | 85,582    | 96,533    | 302,051   | 59,258    | (372,348) | (138,785)               |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | 1,590     | 21        | (3,126)   | (4,788)   | 1,357     | -                       |
| 本期綜合損益總額           | 87,172    | 96,554    | 298,925   | 54,470    | (370,991) | (138,785)               |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     | 85,582    | 96,533    | 302,051   | 59,258    | (372,348) | (138,785)               |
| 淨利歸屬於非控制<br>權益     | -         | -         | -         | -         | -         | -                       |
| 綜合損益總額歸屬<br>於母公司業主 | 87,172    | 96,554    | 298,925   | 54,470    | (370,991) | (138,785)               |
| 綜合損益總額歸屬<br>於非控制權益 | -         | -         | -         | -         | -         | -                       |
| 每股盈餘(註1)           | 1.38      | 1.47      | 4.58      | 0.80      | (4.97)    | (1.55)                  |

註1：每股盈餘採追溯調整計算。

## (四)簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併)

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘為仟元

| 年 度<br>項 目         | 最近五年度財務資料 |           |           |           |           | 截至<br>108年3月31日<br>財務資料 |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------------|
|                    | 103年      | 104年      | 105年      | 106年      | 107年      |                         |
| 營業收入               | 1,778,028 | 2,627,473 | 3,173,078 | 2,611,179 | 2,327,728 | 707,570                 |
| 營業毛利               | 384,603   | 594,281   | 862,575   | 665,193   | 678,966   | 190,217                 |
| 營業損益               | 117,918   | 157,964   | 410,441   | 159,946   | (449,923) | (152,613)               |
| 營業外收入及支出           | (4,506)   | (8,132)   | (14,151)  | (40,451)  | 39,026    | (6,308)                 |
| 稅前淨利               | 113,412   | 149,832   | 396,290   | 119,495   | (410,897) | (158,921)               |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | 82,659    | 112,974   | 315,877   | 82,414    | (345,074) | (129,661)               |
| 停業單位損失             | -         | -         | -         | -         | -         | -                       |
| 本期淨利(損)            | 82,659    | 112,974   | 315,877   | 82,414    | (345,074) | (129,661)               |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | 2,755     | 1,508     | (3,894)   | (9,428)   | 1,768     | (233)                   |
| 本期綜合損益總額           | 85,414    | 114,482   | 311,983   | 72,986    | (343,306) | (129,894)               |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     | 85,582    | 96,533    | 302,051   | 59,258    | (372,348) | (138,785)               |
| 淨利歸屬於非控制<br>權益     | (2,923)   | 16,441    | 13,826    | 23,156    | 27,274    | 9,124                   |
| 綜合損益總額歸屬<br>於母公司業主 | 87,172    | 96,554    | 298,925   | 54,470    | (370,991) | (139,197)               |
| 綜合損益總額歸屬<br>於非控制權益 | (1,758)   | 17,928    | 13,058    | 18,516    | 27,685    | 9,303                   |
| 每股盈餘(註1)           | 1.38      | 1.47      | 4.58      | 0.80      | (4.97)    | (1.55)                  |

註1：每股盈餘採追溯調整計算。

## (五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度  | 會計師事務所名稱   | 會計師姓名   | 查核意見  |
|-----|------------|---------|-------|
| 103 | 資誠聯合會計師事務所 | 葉翠苗、梁華玲 | 無保留意見 |
| 104 | 資誠聯合會計師事務所 | 葉翠苗、梁華玲 | 無保留意見 |
| 105 | 資誠聯合會計師事務所 | 葉翠苗、梁華玲 | 無保留意見 |
| 106 | 資誠聯合會計師事務所 | 黃世鈞、梁華玲 | 無保留意見 |
| 107 | 資誠聯合會計師事務所 | 黃世鈞、梁華玲 | 無保留意見 |

## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務分析-國際財務報導準則(個體)

| 分析項目(註2)  |                  | 最近五年度財務分析(註1) |        |        |         |         | 截至<br>108年3月31日<br>財務資料 |
|-----------|------------------|---------------|--------|--------|---------|---------|-------------------------|
|           |                  | 103年          | 104年   | 105年   | 106年    | 107年    |                         |
| 財務結構<br>% | 負債占資產比率          | 37.57         | 54.21  | 46.41  | 52.39   | 57.15   | 64.29                   |
|           | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 771.02        | 388.40 | 553.86 | 526.30  | 464.52  | 418.25                  |
| 償債能力<br>% | 流動比率             | 225.00        | 166.96 | 199.81 | 166.39  | 144.54  | 134.11                  |
|           | 速動比率             | 86.33         | 83.67  | 143.12 | 113.86  | 76.82   | 70.44                   |
|           | 利息保障倍數           | 72.37         | 23.76  | 48.03  | 15.02   | (20.62) | (25.96)                 |
| 經營能力      | 應收款項週轉率(次)       | 5.92          | 5.25   | 3.79   | 1.96    | 1.49    | 1.79                    |
|           | 平均收現日數           | 62            | 70     | 96     | 186     | 245     | 204                     |
|           | 存貨週轉率(次)         | 2.09          | 2.43   | 2.75   | 2.40    | 1.71    | 1.86                    |
|           | 應付款項週轉率(次)       | 4.07          | 4.83   | 3.79   | 2.58    | 2.51    | 3.84                    |
|           | 平均銷貨日數           | 175           | 150    | 133    | 152     | 214     | 196                     |
|           | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 15.06         | 12.58  | 10.49  | 8.03    | 7.21    | 8.79                    |
|           | 總資產週轉率(次)        | 1.24          | 1.42   | 1.23   | 0.81    | 0.72    | 0.94                    |
| 獲利能力      | 資產報酬率(%)         | 6.10          | 5.70   | 12.26  | 2.15    | (11.64) | (18.89)                 |
|           | 權益報酬率(%)         | 9.84          | 10.36  | 23.84  | 3.88    | (26.91) | (45.96)                 |
|           | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | 19.26         | 20.34  | 50.62  | 12.86   | (50.28) | (75.07)                 |
|           | 純益率(%)           | 4.86          | 3.84   | 9.79   | 2.42    | (17.00) | (20.74)                 |
|           | 每股盈餘(元)          | 1.38          | 1.47   | 4.58   | 0.80    | (4.97)  | (1.55)                  |
| 現金流量      | 現金流量比率(%)        | (27.19)       | 11.39  | 17.98  | (33.27) | (24.43) | (3.88)                  |
|           | 現金流量允當比率(%)      | 43.48         | 35.97  | 55.37  | (24.19) | (60.97) | N/A                     |
|           | 現金再投資比率(%)       | (18.64)       | 8.3    | 11.73  | (45.38) | (35.39) | N/A                     |
| 槓桿度       | 營運槓桿度            | 4.35          | 5.71   | 2.70   | 4.63    | (0.75)  | (0.62)                  |
|           | 財務槓桿度            | 1.01          | 1.04   | 1.02   | 1.04    | 0.95    | 0.96                    |

最近二年度各項財務比率變動達20%以上原因：(若增減變動未達20%者可免分析)

- (1) 速動比率：主要係本期存貨增加所致。
- (2) 利息保障倍數：主要係本期稅後淨損增加所致。
- (3) 應收款項週轉率(次)：主要係應收款項增加所致。
- (4) 平均收現日數：主要係應收款項週轉率增加所致。
- (5) 存貨週轉率(次)：主要係期末存貨增加所致。
- (6) 平均銷貨日數：主要係存貨週轉率下致所致。
- (7) 資產報酬率：主要係本期稅後淨損增加所致。
- (8) 權益報酬率：主要係本期稅後淨損增加所致。
- (9) 稅前純益占實收資本額比率：主要係本期稅前淨損增加所致。
- (10) 純益率：主要係本期稅前淨損增加所致。
- (11) 每股盈餘：主要係本期稅前淨損增加所致。
- (12) 現金流量比率：主要係營業活動淨現金流量減少所致。
- (13) 現金流量允當比率：主要係營業活動淨現金流量增加所致。
- (14) 現金再投資比率：主要係營業活動淨現金流量減少所致。
- (15) 營運槓桿度：主要係營業利益減少所致。

## (二)財務分析-國際財務報導準則(合併)

| 分析項目(註2) |                  | 最近五年度財務分析(註1) |        |        |         |         | 截至<br>108年3月31日<br>財務資料 |
|----------|------------------|---------------|--------|--------|---------|---------|-------------------------|
|          |                  | 103年          | 104年   | 105年   | 106年    | 107年    |                         |
| 財務結構%    | 負債占資產比率          | 37.12         | 53.29  | 45.82  | 52.24   | 56.46   | 59.35                   |
|          | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 786.96        | 395.92 | 534.77 | 503.19  | 421.41  | 388.40                  |
| 償債能力%    | 流動比率             | 233.88        | 175.59 | 207.38 | 175.93  | 151.7   | 140.56                  |
|          | 速動比率             | 92.26         | 93.56  | 151.06 | 123.20  | 81.37   | 73.30                   |
|          | 利息保障倍數           | 70.58         | 27.84  | 50.69  | 18.40   | (17.47) | (24.20)                 |
| 經營能力     | 應收款項週轉率(次)       | 5.61          | 5.23   | 3.59   | 1.86    | 1.43    | 1.72                    |
|          | 平均收現日數           | 65            | 69     | 101    | 196     | 255     | 212                     |
|          | 存貨週轉率(次)         | 2.01          | 2.4    | 2.7    | 2.36    | 1.59    | 1.74                    |
|          | 應付款項週轉率(次)       | 4.08          | 4.89   | 3.82   | 2.61    | 2.4     | 3.74                    |
|          | 平均銷貨日數           | 181           | 152    | 135    | 154     | 230     | 210                     |
|          | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 15.14         | 13.04  | 10.41  | 7.96    | 6.92    | 2.07                    |
|          | 總資產週轉率(次)        | 1.23          | 1.45   | 1.23   | 0.84    | 0.74    | 0.94                    |
| 獲利能力     | 資產報酬率(%)         | 5.83          | 6.48   | 12.50  | 2.82    | (10.38) | (16.59)                 |
|          | 權益報酬率(%)         | 9.37          | 11.69  | 23.99  | 5.19    | (23.93) | (40.99)                 |
|          | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | 18.78         | 23.98  | 53.48  | 16.03   | (45.89) | (70.99)                 |
|          | 純益率(%)           | 4.65          | 4.3    | 9.95   | 3.16    | (14.82) | (18.32)                 |
|          | 每股盈餘(元)          | 1.38          | 1.47   | 4.58   | 0.80    | (4.97)  | (1.55)                  |
| 現金流量     | 現金流量比率(%)        | (29.49)       | 13.06  | 16.91  | (31.94) | (24.76) | (2.79)                  |
|          | 現金流量允當比率(%)      | 37.17         | 36.21  | 55.07  | (29.05) | (63.73) | N/A                     |
|          | 現金再投資比率(%)       | (18.41)       | 9.26   | 10.31  | (39.03) | (31.54) | N/A                     |
| 槓桿度      | 營運槓桿度            | 4.94          | 5.38   | 2.88   | 5.29    | (0.73)  | (0.58)                  |
|          | 財務槓桿度            | 1.01          | 1.04   | 1.02   | 1.04    | 0.95    | 0.96                    |

最近二年度各項財務比率變動達20%以上原因：(若增減變動未達20%者可免分析)

- (1) 速動比率：主要係本期存貨增加所致。
- (2) 利息保障倍數：主要係本期稅後淨損增加所致。
- (3) 應收款項週轉率(次)：主要係應收款項增加所致。
- (4) 平均收現日數：主要係應收款項週轉率增加所致。
- (5) 存貨週轉率(次)：主要係期末存貨增加所致。
- (6) 平均銷貨日數：主要係存貨週轉率下致所致。
- (7) 資產報酬率：主要係本期稅後淨損增加所致。
- (8) 權益報酬率：主要係本期稅後淨損增加所致。
- (9) 稅前純益占實收資本額比率：主要係本期稅前淨損增加所致。
- (10) 純益率：主要係本期稅前淨損增加所致。
- (11) 每股盈餘：主要係本期稅前淨損增加所致。
- (12) 現金流量比率：主要係營業活動淨現金流量減少所致。
- (13) 現金流量允當比率：主要係營業活動淨現金流量增加所致。
- (14) 現金再投資比率：主要係營業活動淨現金流量減少所致。
- (15) 營運槓桿度：主要係營業利益減少所致。

註1：103~107年度經會計師查核簽證之財務報告。

註2：財務比率計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇七年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表及盈虧撥補表等，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、梁華玲會計師查核竣事，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虧撥補案，經本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依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一〇八年股東常會

監察人：

勁富國際股份有限公司  
代表人：林坤煌



王志銘



李坤明



中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 二 十 六 日

**四、最近年度財務報告：**

請參閱第91頁至第149頁。

**五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：**

請參閱第150頁至第220頁。

**六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，列明其對本公司財務狀況之影響：無。**

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

#### (一)財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度                        | 107年度     | 106年度     | 差異        |          |
|----------------------------------|-----------|-----------|-----------|----------|
|                                  |           |           | 金額        | %        |
| 流動資產                             | 2,446,095 | 2,792,239 | (346,144) | (12.40%) |
| 不動產、廠房及設備                        | 342,360   | 330,856   | 11,504    | 3.48%    |
| 無形資產                             | 30,002    | 25,374    | 4,628     | 18.24%   |
| 其他資產                             | 236,686   | 103,544   | 133,142   | 128.58%  |
| 資產總額                             | 3,055,143 | 3,252,013 | (196,870) | (6.05%)  |
| 流動負債                             | 1,612,406 | 1,587,167 | 25,239    | 1.59%    |
| 非流動負債                            | 112,518   | 111,626   | 892       | 0.80%    |
| 負債總額                             | 1,724,924 | 1,698,793 | 26,131    | 1.54%    |
| 股 本                              | 895,426   | 745,426   | 150,000   | 20.12%   |
| 資本公積                             | 325,014   | 280,014   | 45,000    | 16.07%   |
| 保留盈餘                             | 57,323    | 465,892   | (408,569) | (87.70%) |
| 其他權益                             | -196      | -1,443    | 1,247     | 86.42%   |
| 非控制權益                            | 52,652    | 63,331    | (10,679)  | (16.86%) |
| 權益總額                             | 1,330,219 | 1,553,220 | (223,001) | (14.36%) |
| 增減變動比例達20%且變動金額達新台幣1,000萬元之分析說明： |           |           |           |          |
| (1) 其他資產增加：係本期遞延所得稅資產增加所致。       |           |           |           |          |
| (2) 股本增加：係本期辦理現金增資所致。            |           |           |           |          |
| (3) 保留盈餘減少：係本期稅後淨損增加所致。          |           |           |           |          |

(二)影響重大者應說明未來因應計畫：對本公司財務業務無重大影響。

## 二、財務績效分析

### (一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度   | 107年度     | 106年度     | 增(減)金額    | 變動比例(%)   |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 營業收入淨額  | 2,327,728 | 2,611,179 | (283,451) | (10.86%)  |
| 營業成本  | 1,648,762 | 1,945,986 | (297,224) | (15.27%)  |
| 營業毛利淨額  | 678,966   | 665,193   | 13,773    | 2.07%     |
| 營業費用  | 1,128,889 | 505,247   | 623,642   | 123.43%   |
| 營業淨利  | (449,923) | 159,946   | (609,869) | (381.30%) |
| 營業外收入及支出合計  | 39,026    | (40,451)  | 79,477    | 196.48%   |
| 稅前淨利  | (410,897) | 119,495   | (530,392) | (443.86%) |
| 所得稅利益(費用)   | 65,823    | (37,081)  | 102,904   | 277.51%   |
| 本期(淨損)淨利  | (345,074) | 82,414    | (427,488) | (518.71%) |
| 增減變動比例達20%且變動金額達新台幣1,000萬元之分析說明：<br>(1) 營業費用增加：主要係本期預期信用減損損失增加所致。<br>(2) 營業淨利減少：主要係本期營業費用增加所致。<br>(3) 營業外收入及支出增加：主要係本期外幣匯兌損益增加所致。<br>(4) 稅前淨利減少：主要係本期營業淨利減少所致。<br>(5) 所得稅費用減少：主要係本期稅前淨利減少所致。<br>(6) 本期淨利減少：主要係本期稅前淨利減少所致。 |           |           |           |           |

(二)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據：本公司依據總體經濟環境變化，產業發展趨勢及未來業務、產品研發計劃之發展方向，預期未來一年度銷售數量仍可望成長。

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：無。

### 三、現金流量分析

#### (一)最近年度現金流量變動情形分析

單位：%

| 項 目 \ 年 度                      | 107年度   | 106年度   | 增(減)比例(%) |
|--------------------------------|---------|---------|-----------|
| 現金流量比率                         | (24.76) | (31.94) | 22.48%    |
| 現金流量允當比率                       | (63.73) | (29.05) | (119.38%) |
| 現金再投資比率                        | (31.54) | (39.03) | 19.19%    |
| 增減比例變動分析說明：                    |         |         |           |
| 1.現金流量比率上升：主係本期營業活動淨現金流出減少所致。  |         |         |           |
| 2.現金流量允當比率下降：主係因營業活動淨現金流出增加所致。 |         |         |           |
| 3.現金再投資比率上升：主係本期營業活動淨現金流出減少所致。 |         |         |           |

(二)流動性不足之改善計畫：本公司資金充裕，未有流動性不足之情形。

#### (三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金<br>餘額①                            | 預計全年來自<br>營業活動淨現<br>金流量② | 全年現金<br>流出量③ | 現金剩餘<br>(不足)數額<br>①+②+③ | 預計現金不足額之補救措施 |      |
|--|--------------------------|--------------|-------------------------|--------------|------|
|  |                          |              |                         | 投資計劃         | 理財計劃 |
| 304,037                                | 350,000                  | (290,000)    | 364,037                 | -            | -    |
| 1.未來一年度現金流量變動情形分析：                     |                          |              |                         |              |      |
| (1)營業活動淨現金流入350,000仟元，主要係來自營業獲利。       |                          |              |                         |              |      |
| (2)預計全年現金淨流出290,000仟元，主要係用於購料、購置固定資產等。 |                          |              |                         |              |      |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

## 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：

### (一)最近年度轉投資政策：

本公司近年於轉投資佈局方向上，主要針對與本公司產品之研發及業務有直接相關、或優勢互補且合作能產生綜效者為主要投資標的。在投資評估時須依本公司「取得或處分資產處理程序」規定辦理；在經營管理時須依本公司「特定公司、集團企業與關係人財務業務交易作業程序」及「子公司監理作業辦法」規定辦理；在資金貸與及進行背書保證時須依本公司「資金貸與及背書保證作業處理程序」規定辦理。且本公司會計部門定期取得各轉投資事業之營運及財務資料及予以分析評估其營運情形及獲利狀況，以瞭解其財務業務狀況；本公司稽核部門亦不定期稽查各轉投資事業之內部控制狀況，以確保營運符合相關規定。

### (二)轉投資事業獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

| 說明<br>項目(註1)                              | 107年認列投資<br>損益金額  | 獲利或虧損之<br>主要原因           | 改善計劃              | 未來投資計劃  |
|---|-------------------|--------------------------|-------------------|---------|
| 北京虹保世紀科技<br>有限公司                          | 新台幣<br>4,268仟元    | 營運已達獲利<br>之規模            | 持續拓展市場，<br>提升獲利能力 | 視營運狀況而定 |
| Castles Technology<br>Singapore Pte Ltd   | 新台幣<br>34,161仟元   | 營運已達獲利<br>之規模            | 持續拓展市場，<br>提升獲利能力 | 視營運狀況而定 |
| Castles Technology<br>Europe S.R.L.       | 新台幣<br>(19,709)仟元 | 營運尚未達可<br>獲利之規模          | 擴大營運規模，<br>提升營運效率 | 視營運狀況而定 |
| Castles Technology<br>International Corp. | 新台幣<br>(59,794)仟元 | 營運尚未達可<br>獲利之規模          | 擴大營運規模，<br>提升營運效率 | 視營運狀況而定 |
| Castles Technology<br>Spain S.L           | 新台幣<br>(14,618)仟元 | 營運已達獲利<br>之規模            | 持續拓展市場，<br>提升獲利能力 | 視營運狀況而定 |
| 虹瑋科技<br>股份有限公司                            | 新台幣<br>(4,523)仟元  | 設立初期，<br>營運尚未達可<br>獲利之規模 | 擴大營運規模，<br>提升營運效率 | 視營運狀況而定 |
| Castles Technology<br>Brasil Ltda.        | 新台幣<br>(2,292)仟元  | 設立初期，<br>營運尚未達可<br>獲利之規模 | 擴大營運規模，<br>提升營運效率 | 視營運狀況而定 |

註1:本表僅列示實際有營運行為之轉投資事業，不含控股性質之投資公司。

### (三)未來一年投資計畫：

本公司主要競爭對手多為全球性企業，為使本公司得以在各區域市場與競爭對手競爭，取得營運效率，將持續評估於全球各主要市場投資設立子公司或分公司，並依本公司「取得或處分資產處理程序」規定，提報董事會。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

### 1.利率變動影響對本公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元；%

| 年 度           | 106 年度    | 107 年度    |
|---------------|-----------|-----------|
| 營業收入淨額        | 2,611,179 | 2,327,728 |
| 稅前淨利          | 119,495   | (410,897) |
| 利息收入          | 4,511     | 7,340     |
| 利息收入占營業收入淨額比率 | 0.17%     | 0.32%     |
| 利息收入占稅前淨利比率   | 3.78%     | (1.79%)   |
| 利息費用          | 6,867     | 22,250    |
| 利息費用占營業收入淨額比率 | 0.26%     | 0.96%     |
| 利息費用占稅前淨利比率   | 5.75%     | (5.41%)   |

本公司資金運用保守穩健，營運所產生資金以存放於活期存款及購買債券型基金為主。近年度利率維持低檔，故存款之利息收入比重不高。債券型基金因所持有之部分標的係屬固定利率之金融商品，雖具市場利率波動之風險，惟本公司已以分散投資標的之方式降低風險。另本公司目前營運狀況良好，預估未來一年內對台幣或外幣可能增加之借款仍屬短期性營運週轉之需，而長期借款係屬浮動利率之金融商品，兩者雖具有利率浮動之風險，但影響損益之比率不高，故尚無需規避因利率上漲所產生利息支出增加之風險。

### 2.匯率變動影響對本公司損益之影響及未來因應措施

本公司目前之外銷金額佔營業收入金額比率為 83.28%，外幣應收帳款多以美金計價，因此美元匯率走勢與本公司匯兌損益變化具有相當關聯性。目前本公司主要採取自然避險的方式，將應付帳款調整為美金計價，利用外幣資產負債平衡的機制來降低外幣曝險部位；惟如未來有外幣大幅波動之情形時，本公司將以遠期外幣合約來規避外幣波動之風險，以降低因匯率波動對本公司損益產生之影響。

### 3.通貨膨脹情形對本公司損益之影響及未來因應措施

根據行政院主計處資料，108 年 1-4 月平均消費者物價指數較上年同期漲 0.66%，主係因全球企業近兩年已陸續脫離谷底，景氣持續加溫，使得物價指數平穩上漲，有助於擺脫經濟衰退的陰影。企業皆已陸續接獲訂單，使進出口業務逐漸暢旺，在通貨膨脹不顯著的情形下，對本公司損益的影響不大。未來如有通貨膨脹情形產生，本公司將適度調整新產品的售價，以因應市場環境變化。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

- 1.本公司向來專注本業經營，並無從事高風險、高槓桿投資及衍生性金融商品交易之行為，亦無對外背書保證之情形。
- 2.資金貸與他人部分，本公司於一〇七年底對子公司Castles Technology International Corp.、Castles Technology Eurpoe S.R.L.、Castles Technology Spain S.L.之應收帳款，依會基會(93)基秘字第167號函：超過正常授信期限而應於財務報表上調整為其他應收款科目之總額計新台幣36,196仟元，依規定列管為資金貸與項目，除此之外本公司並無資金貸與他人情形。
- 3.本公司截至一〇七年度董事會業已通過且已實際投資對上述子公司之投資金額為新台幣424,013仟元，應足供現階段上述子公司營運週轉資金需求。未來本公司從事資金貸與他人、背書保證及衍生性金融商品交易等事項，相關作業將依本公司「資金貸與及背書保證作業處理程序」與「取得或處分資產處理程序」辦理，並依法令規定進行公告申報作業。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司營運以 POS 終端機及相關產品之相關產品之設計、開發、銷售為主；並以自有品牌行銷全球，每個機型的開發與各地市場的認證維護過程，即為主要的研發投入。主要研發費用為人事成本、軟體使用權利金、認證費用等。本公司各重要產品型號已逐漸齊備，未來將依市場需要與研發人員編制狀況，適時增加新地區及市場之數量；或委託各地區專業通路取得市場認證及維護，以達到適時進入市場之時效。未來研發費用佔營業收入之比率將維持現況，將依市場狀態調整公司研發費用投入，藉以支持本公司之市場競爭力。預計投入研發費用：一〇八年預估投入研發費用新台幣 361,935 仟元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司國外營運均遵循當地相關法令規定，各主要區域市場並有專人負責，隨時留意各國政策與法規變動趨勢，以確保正常營運並掌握各種可能之商機。在國內則依部門分工，接受內、外訓之相關課程，以即時因應國內政經情勢變化。最近年度及截至公開說明書刊日止，本公司並未有因國內外重要政策及法律變動而對本公司財務業務有重大影響之情事。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

全球 POS 終端機產業已由成長期逐步邁入成熟期，產業已存在相當厚實的規模及基礎，因此科技改變或產業變化對本公司而言是提供了擴大市場的機會。台灣 POS 終端機市場的科技運用及發展，領先全球大多數市場，因此本公司若得以適時開發出新的應用，便有機會可在全球其他市場創造更多的利潤。而以本公司目前累積培訓的技術人員與業務應對而言，已具備快速掌握技術與開發市場的企劃能力，可以在科技改變及產

業變化發生時，迅速反應與掌握機會，因此對本公司應是正面影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司專注於本業之經營，並遵守政府各種法令及規章，經營層面循著穩健及平穩的步伐前進，迄今尚未有發生因企業形象改變而造成公司營運危機之情事。未來公司股票公開發行後，將盡力落實主管機關所規定之各項公司治理要求，適時調整公司體質，積極強化內部管理，保持和諧之勞資關係，維持優良企業形象，以避免該等風險之發生及其對於本公司危機管理之影響。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無併購計劃。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無擴充廠房之重大計劃。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨方面

本公司原物料除主要IC外，其他原物料供應或代工之同類型廠商家數眾多，故對本公司而言並未有進貨遭壟斷之風險。主要IC則多係本公司與廠商共同設計研發，除無供應中斷之疑慮外，並備有安全庫存。

2.銷貨方面

本公司國內市場銷貨管道，包括金融機構、通路商、一般企業、公家機關、連鎖店、中小型店家等，實質上尚無銷貨集中之風險，且本公司與各通路之銷貨客戶均維持多年且良好合作關係，故營運風險不高。國外市場銷貨管道則以各國系統整合商、金融機構、通路商等中大型客戶為主，近兩年因本公司產品在某些地區之銷售量大增，使整體呈現出客戶集中度提高之情形，惟本公司已致力於新地區及新客戶之開發，預期將逐步降低銷貨集中之問題。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東除係配合股權分散及個人投資理財規劃而進行少量股權移轉外，大致維持穩定之持股比率，故對本公司營運尚不致產生重大不利之影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至公開說明書刊印日止，無經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件

- 1.公司最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。
- 2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：

資訊安全風險評估分析說明：

本公司依據相關法令規定及營運需求，訂定內部控制電腦化資訊處理循環(包含風險評估、作業程序及控制重點)，以資全體員工遵循。

依以上述內部控制循環作業，確認該資訊安全風險對企業經營不利之影響程度，經評估後規劃資訊安全控管方案如下：

- 1.界定資訊處理部門之功能及職責劃分。
- 2.系統開發及程式修改控制。
- 3.編製系統文書控制。
- 4.程式及資料存取控制。
- 5.資料輸出入控制。
- 6.資料處理控制。
- 7.檔案及設備安全控制。
- 8.軟硬體之購置、使用及維護控制。
- 9.系統復原計畫制度及測試程序之控制。
- 10.資通安全檢查控制。
- 11.公開資訊申報控制

本公司管理階層依其職掌業務範疇以營運管理機制流程及作業辦法，進行內部控制實施與風險督導管理。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

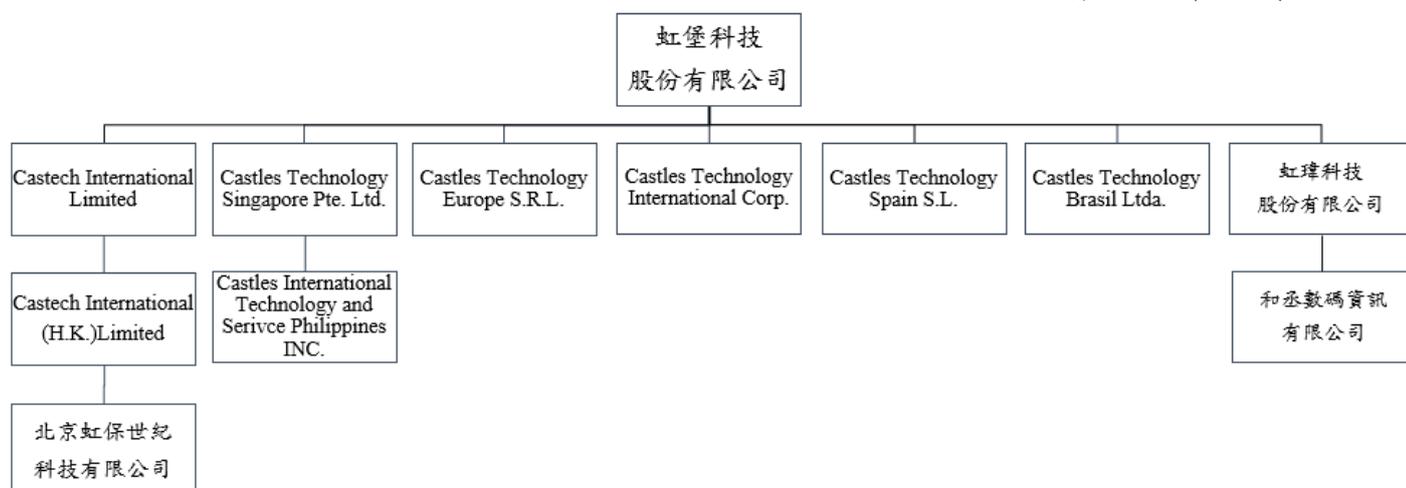
### 一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書：

#### 1.關係企業概況

##### (1)關係企業組織圖

日期：107 年 12 月 31 日



## (2)關係企業基本資料

107年12月31日

| 企業名稱  | 設立日期       | 地址   | 實收資本額         | 主要營業項目   |
|---|------------|--|---------------|----------|
| Castech International Limited                                 | 2007.05.31 | 5348 Vegas Dr. Las Vegas City, Nevada 89108  | 美金<br>1,700仟元 | 對各種事業之投資 |
| Castech International (H.K.) Limited                          | 2010.08.19 | 香港九龍旺角太子道西162-164號華邦商業中心16樓6室  | 美金<br>1,700仟元 | 對各種事業之投資 |
| 北京虹保世紀科技有限公司  | 2007.12.12 | 北京海淀區志新路27號龍德商務會館202A  | 美金<br>1,700仟元 | 晶片讀卡機之銷售 |
| Castles Technology Singapore Pte Ltd.                         | 2014.02.25 | 1557 Keppel Road, Blk C#03-33A, Singapore 089066   | 美金<br>2,000仟元 | 晶片讀卡機之銷售 |
| Castles Technology Europe S.R.L.                              | 2015.09.07 | Via Giovanni Da Udine, 34<br>20156 Milano, Italy   | 歐元<br>3,000仟元 | 晶片讀卡機之銷售 |
| Castles Technology International Corp.                        | 2015.10.16 | 53 Perimeter Center East, Suite 275<br>Atlanta, GA 30346<br>United States  | 美金<br>4,500仟元 | 晶片讀卡機之銷售 |
| Castles International Technology and Service Philippines INC. | 2016.09.28 | U616 City And Land Mega Plaza Bldg<br>Adb Ave. Ortigas Center Brgy San Antonio Pasig City, Metro Manila, Philippines | 美金<br>200仟元   | 晶片讀卡機之銷售 |
| Castles Technology Spain S.L.                                 | 2014.02.13 | Santa Leonor 61.<br>Piso 3 Puerta 4,<br>28037 Madrid, Spain  | 歐元<br>1,075仟元 | 晶片讀卡機之銷售 |

| 企業名稱                            | 設立日期       | 地址   | 實收資本額           | 主要營業項目         |
|---------------------------------|------------|--|-----------------|----------------|
| 虹瑋科技股份有限公司                      | 2017.08.25 | 新北市新店區北新路3段207之5號6樓  | 新台幣<br>32,000仟元 | 晶片讀卡機<br>之銷售   |
| Castles Technology Brasil Ltda. | 2018.08.24 | Avenida Cardoso de Mello, 1460,<br>10floor, suite 105<br>Vila Olímpia, Sao Paulo, SP, Brazil<br>Zip Code 04548-004 | 美金<br>100 仟元    | 晶片讀卡機<br>之銷售   |
| 和丞數碼資訊有限公司                      | 2013.12.19 | 新北市新店區北新路3段207-5號6樓  | 新台幣<br>5,000 仟元 | 晶片讀卡機<br>軟體之開發 |

(3)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：電子業。

## (5)各相關企業董事、監察人與總經理姓名：

107年12月31日

| 企業名稱  | 職稱     | 姓名或代表人               | 持有股份  |      |
|---|--------|----------------------|---|------|
|   |        |                      | 股數  | 持股比例 |
| Castech International Limited                                 | 董事     | 辛華熙                  | 股東為虹堡科技(股)公司，總持股股份為1,700,000股，占Castech International Limited總股數100%。  |      |
| Castech International (H.K.) Limited                          | 董事     | 辛華熙                  | 股東為Castech International Limited，總持股股份為13,252,000股，占Castech International (H.K.) Limited總股數100%。                |      |
| 北京虹保世紀科技有限公司  | 執行董事   | 辛華熙                  | 股東為Castech International Limited，持股比例為北京虹保世紀科技有限公司之100%。  |      |
|   | 監事     | 李宗禧                  |   |      |
|   | 總經理    | 林鴻鈞                  |   |      |
| Castles Technology Singapore Pte Ltd                          | 董事     | 辛華熙                  | 股東為Castles Technology Co., Ltd.，持股比例為Castles Technology Singapore Pte Ltd之54.89%。                               |      |
|   | 董事     | 林鴻鈞                  |   |      |
|   | 董事     | 陳悠純                  |   |      |
|   | 董事及總經理 | NG KAY HONG          |   |      |
|   | 董事     | KHOW SIANG THYE      |   |      |
| Castles Technology Europe S.R.L.                              | 董事長    | 辛華熙                  | 股東為Castles Technology Co., Ltd.，持股比例為Castles Technology Europe S.R.L.之100%。                                     |      |
|   | 董事及總經理 | Filippo Scibilia     |   |      |
|   | 董事     | 馮文傑                  |   |      |
| Castles Technology International Corp.                        | 董事長    | 辛華熙                  | 股東為Castles Technology Co., Ltd.，持股比例為Castles Technology International Corp.之100%。                               |      |
|   | 董事及總經理 | 馮文傑                  |   |      |
| Castles International Technology and Service Philippines INC. | 董事長    | NG KAY HONG          | 股東為Castles Technology Singapore Pte Ltd，持股比例為Castles International Technology and Service Philippines INC之100%。 |      |
|   | 董事及總經理 | KHOW SIANG THYE      |   |      |
|   | 董事     | LITO A.GO,JR         |   |      |
|   | 董事     | ALBERT C.YAP-DIANGCO |   |      |
|   | 董事     | GLADY O.CITRA        |   |      |

| 企業名稱                            | 職稱     | 姓名或代表人 | 持有股份  |      |
|---------------------------------|--------|--------|---|------|
|                                 |        |        | 股數  | 持股比例 |
| Castles Technology Spain S.L.   | 董事及總經理 | 辛華熙    | 股東為Castles Technology Co., Ltd.，持股比例為Castles Technology International Corp.之100%。 |      |
| 虹瑋科技股份有限公司                      | 董事長    | 辛華熙    | 股東為虹瑋科技股份有限公司，持股比例為虹瑋科技股份有限公司之100%。   |      |
|                                 | 董事及總經理 | 林鴻鈞    |   |      |
|                                 | 董事     | 方藝民    |   |      |
|                                 | 監察人    | 謝樹瑛    |   |      |
| Castles Technology Brasil Ltda. | 董事及總經理 | 辛華熙    | 股東為 Castles Technology Co., Ltd.，持股比例為Castles Technology Brasil Ltda.之 100%       |      |
| 和丞數碼資訊有限公司                      | 董事     | 辛華熙    | 股東為虹瑋科技股份有限公司，持股比例為和丞數碼資訊有限公司之 100%。  |      |

## (二)關係企業營運概況：

107年12月31日 單位：新台幣仟元

| 企業名稱   | 資本額     | 資產總額    | 負債總額   | 淨值       | 營業收入    | 營業利益     | 本期損益(稅後) |
|--|---------|---------|--------|----------|---------|----------|----------|
| Castech International Limited                                | 51,945  | 3,668   | 0      | 3,668    | -       | -        | 4,663    |
| Castech International (H.K.) Limited                         | 50,903  | 100,390 | 96,752 | 3,638    | -       | (6)      | 4,663    |
| 北京虹保世紀科技有限公司   | 50,669  | 5,123   | 1,925  | 3,198    | 29,745  | 1,518    | 4,268    |
| Castles Technology Singapore Pte Ltd                         | 60,700  | 161,801 | 45,081 | 116,720  | 436,832 | 72,827   | 62,234   |
| Castles Technology Europe S.R.L.                             | 106,903 | 91,841  | 58,281 | 33,560   | 41,437  | (19,709) | (19,709) |
| Castles Technology International Corp.                       | 137,610 | 44,885  | 57,316 | (12,431) | 41,538  | (78,143) | (59,794) |
| Castles International Technology and Service Philippines INC | 6,342   | 23,378  | 19,826 | 3,552    | 8,283   | (869)    | (865)    |
| Castles Technology Spain S.L.                                | 72,408  | 93,868  | 71,860 | 22,008   | 99,688  | (15,024) | (14,618) |
| 虹瑋科技股份有限公司   | 32,000  | 28,093  | 614    | 27,479   | 0       | (5,075)  | (4,523)  |
| Castles Technology Brasil Ltda.                              | 3,050   | 875     | 356    | 519      | 0       | (2,292)  | (2,292)  |
| 和丞數碼資訊有限公司   | 5,000   | 739     | 31     | 708      | 1,198   | 337      | 336      |

## (三)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：

本公司民國107年度(107年1月1日至107年12月31日)依「關係企業合併營業報告書、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財務會計準則公報第七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。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：

| 項 目             | 私募普通股<br>(截至目前尚未洽定應募人)  |      |      |       |          |
|-----------------|---|------|------|-------|----------|
| 私募有價證券種類        | 普通股   |      |      |       |          |
| 股東會通過日期與數額      | 108年3月12日本公司108年第一次股東臨時會決議通過之現金增資私募普通股案，授權董事會於適當時機，視當時市場狀況，於不超過普通股50,000,000股額度內辦理現金增資私募普通股，並自股東臨時會決議之日起一年內分三次辦理。   |      |      |       |          |
| 價格訂定之依據及合理性     | <p>1. 本次私募價格以定價日前1、3或5個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前30個營業日普通股收盤價簡單算數平均，扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，以上述二基準計算價格較高者為參考價格。</p> <p>2. 本次私募普通股實際發行價格以不低於參考價格八成為訂定依據，實際定價日及實際私募價格於不低於股東臨時會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形及市場狀況決定之。</p> <p>3. 本次私募之參考價格係依法令之規定訂之，若日後市價偏低致發行價格低於股票面額時，其差異將沖抵資本公積，不足時，則借記保留盈餘項下之累積虧損，未來將視公司營運狀況及盈餘、公積彌補或其他方式辦理，對股東權益應無重大影響。</p> <p>本次私募價格係依據主管機關相關法令訂定之，訂價之依據尚屬合理。</p> |      |      |       |          |
| 特定人選擇之方式        | <p>1. 本次私募普通股之對象以符合證券交易法第43條之6及行政院金融監督管理委員會91年6月13日(91)台財證一字第0910003455號令規定之特定人為限，惟目前尚未洽定。</p> <p>2. 本次私募之應募人為策略性投資人，應募人之選擇，將以對本公司能直接或間接助益為首要考量，將擇定有助本公司開發市場、產品銷售、技術合作，並能挹注本公司之獲利，對股東權益實有正面助益者，目前暫無已洽定之策略性投資人。</p>  |      |      |       |          |
| 辦理私募之必要理由       | 考量私募具有迅速簡便之特性，亦有利於達成引進策略性投資人之目的，且私募有價證券三年內不得自由轉讓之規定將更可確保公司與策略投資人間之長期合作關係；另透過授權董事會視公司營運實際需求辦理私募，亦將有效提高本公司籌資之機動性與靈活性。   |      |      |       |          |
| 價款繳納完成日期        | 不適用   |      |      |       |          |
| 應募人資料           | 私募對象  | 資格條件 | 認購數量 | 與公司關係 | 參與公司經營情形 |
|                 | 不適用   | 不適用  | 不適用  | 不適用   | 不適用      |
| 實際認購價格          | 不適用   |      |      |       |          |
| 實際認購價格與參考價格差異   | 不適用   |      |      |       |          |
| 辦理私募對股東權益影響     | 不適用   |      |      |       |          |
| 私募資金運用情形及計畫執行進度 | 不適用   |      |      |       |          |
| 私募效益顯現情形        | 不適用   |      |      |       |          |

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

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 107 年度(自民國 107 年 1 月 1 日至民國 107 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 0 8 年 3 月 2 6 日

## 會計師查核報告

(108)財審報字第 18004429 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及子公司(以下簡稱「虹堡科技集團」)民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 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(包含重大會計政策彙總)，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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達虹堡科技集團民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 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」及中華民國一般公認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 107 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。

虹堡科技集團民國 107 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及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，評估備抵提列之比率。
4. 依照備抵損失提列之比率重新計算所應提之備抵損失。

## 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(四)。

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. 執行期末實地盤點觀察，以辨識呆滯、受損或無法銷售之存貨。
2. 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係一致採用。
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，以確認庫齡區間之分類。
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之備抵評價損失。

### **其他事項- 個體財務報告**

虹堡科技股份有限公司已編製民國 107 年度及 106 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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告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（含監察人）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，惟依照中華民國一般公認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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對虹堡科技集團民國 107 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃世鈞

黃世鈞



會計師

梁華玲

梁華玲



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83253 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 6 日

虹堡科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國107年12月31日



單位：新台幣仟元

| 資            | 產                    | 附註         | 107年12月31日 |                  |            | 106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)       | \$         | 304,037          | 10         | \$         | 398,149          | 12         |
| 1150         | 應收票據淨額               | 六(三)及十二(四) |            | 8,401            | -          |            | 10,066           | -          |
| 1170         | 應收帳款淨額               | 六(三)及十二(四) |            | 875,530          | 29         |            | 1,536,702        | 47         |
| 1200         | 其他應收款                |            |            | 11,611           | -          |            | 10,505           | 1          |
| 130X         | 存貨                   | 六(四)       |            | 1,080,745        | 35         |            | 767,344          | 24         |
| 1410         | 預付款項                 |            |            | 53,341           | 2          |            | 69,473           | 2          |
| 1470         | 其他流動資產               | 六(一)及八     |            | 112,430          | 4          |            | -                | -          |
| 11XX         | <b>流動資產合計</b>        |            |            | <u>2,446,095</u> | <u>80</u>  |            | <u>2,792,239</u> | <u>86</u>  |
| <b>非流動資產</b> |                      |            |            |                  |            |            |                  |            |
| 1510         | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 六(二)       |            | 839              | -          |            | -                | -          |
| 1543         | 以成本衡量之金融資產—非流動       | 十二(四)      |            | -                | -          |            | 748              | -          |
| 1600         | 不動產、廠房及設備            | 六(五)及八     |            | 342,360          | 11         |            | 330,856          | 10         |
| 1780         | 無形資產                 | 六(二十三)     |            | 30,002           | 1          |            | 25,374           | 1          |
| 1840         | 遞延所得稅資產              | 六(二十一)     |            | 176,064          | 6          |            | 56,020           | 2          |
| 1900         | 其他非流動資產              | 六(六)及十二(四) |            | 59,783           | 2          |            | 46,776           | 1          |
| 15XX         | <b>非流動資產合計</b>       |            |            | <u>609,048</u>   | <u>20</u>  |            | <u>459,774</u>   | <u>14</u>  |
| 1XXX         | <b>資產總計</b>          |            | \$         | <u>3,055,143</u> | <u>100</u> | \$         | <u>3,252,013</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107年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益                  |                      | 附註         | 107 年 12 月 31 日 |                  |            | 106 年 12 月 31 日 |                  |            |
|------------------------|----------------------|------------|-----------------|------------------|------------|-----------------|------------------|------------|
|                        |                      |            | 金               | 額                | %          | 金               | 額                | %          |
| <b>流動負債</b>            |                      |            |                 |                  |            |                 |                  |            |
| 2100                   | 短期借款                 | 六(七)       | \$              | 910,418          | 30         | \$              | 580,000          | 18         |
| 2130                   | 合約負債－流動              | 六(十五)      |                 | 22,342           | 1          |                 | -                | -          |
| 2150                   | 應付票據                 |            |                 | -                | -          |                 | 4,884            | -          |
| 2170                   | 應付帳款                 |            |                 | 529,131          | 17         |                 | 838,938          | 26         |
| 2200                   | 其他應付款                |            |                 | 91,820           | 3          |                 | 89,808           | 3          |
| 2220                   | 其他應付款項－關係人           | 七(二)       |                 | 12,134           | -          |                 | -                | -          |
| 2230                   | 本期所得稅負債              | 六(二十一)     |                 | 30,824           | 1          |                 | 40,814           | 1          |
| 2300                   | 其他流動負債               | 六(八)及十二(五) |                 | 15,737           | 1          |                 | 32,723           | 1          |
| 21XX                   | <b>流動負債合計</b>        |            |                 | <u>1,612,406</u> | <u>53</u>  |                 | <u>1,587,167</u> | <u>49</u>  |
| <b>非流動負債</b>           |                      |            |                 |                  |            |                 |                  |            |
| 2540                   | 長期借款                 | 六(八)       |                 | 90,064           | 3          |                 | 95,287           | 3          |
| 2570                   | 遞延所得稅負債              | 六(二十一)     |                 | 5,751            | -          |                 | -                | -          |
| 2600                   | 其他非流動負債              | 六(九)       |                 | 16,703           | -          |                 | 16,339           | -          |
| 25XX                   | <b>非流動負債合計</b>       |            |                 | <u>112,518</u>   | <u>3</u>   |                 | <u>111,626</u>   | <u>3</u>   |
| 2XXX                   | <b>負債總計</b>          |            |                 | <u>1,724,924</u> | <u>56</u>  |                 | <u>1,698,793</u> | <u>52</u>  |
| <b>歸屬於母公司業主之權益</b>     |                      |            |                 |                  |            |                 |                  |            |
| <b>股本</b>              |                      |            |                 |                  |            |                 |                  |            |
| 3110                   | 普通股股本                | 六(十)       |                 | 895,426          | 29         |                 | 745,426          | 23         |
| <b>資本公積</b>            |                      |            |                 |                  |            |                 |                  |            |
| 3200                   | 資本公積                 | 六(十一)      |                 | 325,014          | 11         |                 | 280,014          | 9          |
| <b>保留盈餘</b>            |                      |            |                 |                  |            |                 |                  |            |
| 3310                   | 法定盈餘公積               | 六(十二)      |                 | 146,055          | 5          |                 | 140,129          | 4          |
| 3320                   | 特別盈餘公積               |            |                 | 1,443            | -          |                 | -                | -          |
| 3350                   | 未分配盈餘(待彌補虧損)         |            | (               | 90,175)          | ( 3)       |                 | 325,763          | 10         |
| <b>其他權益</b>            |                      |            |                 |                  |            |                 |                  |            |
| 3400                   | 其他權益                 | 六(十四)      | (               | 196)             | -          | (               | 1,443)           | -          |
| 31XX                   | <b>歸屬於母公司業主之權益合計</b> |            |                 | <u>1,277,567</u> | <u>42</u>  |                 | <u>1,489,889</u> | <u>46</u>  |
| 36XX                   | <b>非控制權益</b>         | 六(十三)      |                 | 52,652           | 2          |                 | 63,331           | 2          |
| 3XXX                   | <b>權益總計</b>          |            |                 | <u>1,330,219</u> | <u>44</u>  |                 | <u>1,553,220</u> | <u>48</u>  |
| <b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b> |                      |            |                 |                  |            |                 |                  |            |
| <b>重大期後事項</b>          |                      |            |                 |                  |            |                 |                  |            |
| 3X2X                   | <b>負債及權益總計</b>       |            | \$              | <u>3,055,143</u> | <u>100</u> | \$              | <u>3,252,013</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：謝樹瑛



虹堡科技股 有限公司及子公司  
 合併 綜合 損益表  
 民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元  
 (除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

| 項目              | 附註       | 107<br>金 | 年<br>額     | 度<br>% | 106<br>金 | 年<br>額     | 度<br>% |
|-----------------|----------|----------|------------|--------|----------|------------|--------|
| 4000 營業收入       | 六(十五)    | \$       | 2,327,728  | 100    | \$       | 2,611,179  | 100    |
| 5000 營業成本       | 六(四)(十九) | (        | 1,648,762) | ( 71)  | (        | 1,945,986) | ( 75)  |
| 5950 營業毛利淨額     |          |          | 678,966    | 29     |          | 665,193    | 25     |
| 營業費用            | 六(十九)    |          |            |        |          |            |        |
| 6100 推銷費用       |          | (        | 208,957)   | ( 9)   | (        | 144,565)   | ( 5)   |
| 6200 管理費用       |          | (        | 78,300)    | ( 3)   | (        | 130,386)   | ( 5)   |
| 6300 研究發展費用     |          | (        | 313,109)   | ( 14)  | (        | 230,296)   | ( 9)   |
| 6450 預期信用減損損失   |          | (        | 528,523)   | ( 23)  |          | -          | -      |
| 6000 營業費用合計     |          | (        | 1,128,889) | ( 49)  | (        | 505,247)   | ( 19)  |
| 6900 營業(損失)利益   |          | (        | 449,923)   | ( 20)  |          | 159,946    | 6      |
| 營業外收入及支出        |          |          |            |        |          |            |        |
| 7010 其他收入       | 六(十六)    |          | 11,880     | 1      |          | 9,215      | -      |
| 7020 其他利益及損失    | 六(十七)    |          | 49,396     | 2      | (        | 42,799)    | ( 2)   |
| 7050 財務成本       | 六(十八)    | (        | 22,250)    | ( 1)   | (        | 6,867)     | -      |
| 7000 營業外收入及支出合計 |          |          | 39,026     | 2      | (        | 40,451)    | ( 2)   |
| 7900 稅前(淨損)淨利   |          | (        | 410,897)   | ( 18)  |          | 119,495    | 4      |
| 7950 所得稅利益(費用)  | 六(二十一)   |          | 65,823     | 3      | (        | 37,081)    | ( 1)   |
| 8200 本期(淨損)淨利   |          | (\$      | 345,074)   | ( 15)  | \$       | 82,414     | 3      |

(續次頁)

虹堡科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

| 項目                       | 附註                          | 107<br>年<br>度       | 106<br>年<br>度     |
|--------------------------|-----------------------------|---------------------|-------------------|
|                          |                             | 金額                  | 金額                |
| <b>其他綜合損益(淨額)</b>        |                             |                     |                   |
| <b>不重分類至損益之項目</b>        |                             |                     |                   |
| 8311                     | 確定福利計畫之再衡量數 六(九)            | (\$ 439)            | (\$ 584)          |
| 8349                     | 與不重分類之項目相關之<br>所得稅 六(二十一)   | 549                 | 99                |
| 8310                     | <b>不重分類至損益之項目<br/>總額</b>    | <b>110</b>          | <b>( 485)</b>     |
| <b>後續可能重分類至損益之項目</b>     |                             |                     |                   |
| 8361                     | 國外營運機構財務報表換<br>算之兌換差額       | 1,658               | ( 8,943)          |
| 8360                     | <b>後續可能重分類至損益<br/>之項目總額</b> | <b>1,658</b>        | <b>( 8,943)</b>   |
| 8300                     | <b>其他綜合損益(淨額)</b>           | <b>\$ 1,768</b>     | <b>(\$ 9,428)</b> |
| 8500                     | <b>本期綜合損益總額</b>             | <b>(\$ 343,306)</b> | <b>\$ 72,986</b>  |
| <b>淨(損)利歸屬於：</b>         |                             |                     |                   |
| 8610                     | 母公司業主                       | (\$ 372,348)        | \$ 59,258         |
| 8620                     | 非控制權益                       | 27,274              | 23,156            |
|                          | <b>本期淨利</b>                 | <b>(\$ 345,074)</b> | <b>\$ 82,414</b>  |
| <b>綜合(損)益總額歸屬於：</b>      |                             |                     |                   |
| 8710                     | 母公司業主                       | (\$ 370,991)        | \$ 54,470         |
| 8720                     | 非控制權益                       | 27,685              | 18,516            |
|                          | <b>本期綜合(損)益總額</b>           | <b>(\$ 343,306)</b> | <b>\$ 72,986</b>  |
| <b>基本每股(虧損)盈餘 六(二十二)</b> |                             |                     |                   |
| 9750                     | <b>本期淨(損)利</b>              | <b>(\$ 4.97)</b>    | <b>\$ 0.80</b>    |
| <b>稀釋每股(虧損)盈餘 六(二十二)</b> |                             |                     |                   |
| 9850                     | <b>本期淨(損)利</b>              | <b>(\$ 4.97)</b>    | <b>\$ 0.79</b>    |

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：謝樹瑛





虹堡科技股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註            | 歸屬於母公司業主之權益  |            |          |            |          |                  |            | 其他權益<br>國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 總計        | 非控制權益        | 權益總額 |
|---------------|--------------|------------|----------|------------|----------|------------------|------------|-----------------------------------|-----------|--------------|------|
|               | 普通股股本        | 發行溢價       | 合併溢額     | 法定盈餘公積     | 特別盈餘公積   | 未分配盈餘<br>(待彌補虧損) | 盈餘         |                                   |           |              |      |
| 106 年 度       |              |            |          |            |          |                  |            |                                   |           |              |      |
| 106年1月1日餘額    | \$ 741,054   | \$ 261,930 | \$ 4,816 | \$ 109,924 | \$ -     | \$ 445,406       | \$ 2,860   | \$ 1,565,990                      | \$ 56,610 | \$ 1,622,600 |      |
| 本期淨利          | -            | -          | -        | -          | -        | 59,258           | -          | 59,258                            | 23,156    | 82,414       |      |
| 本期其他綜合(損)益    | -            | -          | -        | -          | -        | (485)            | (4,303)    | (4,788)                           | (4,640)   | (9,428)      |      |
| 本期綜合(損)益總額    | -            | -          | -        | -          | -        | 58,773           | (4,303)    | 54,470                            | 18,516    | 72,986       |      |
| 105年度盈餘指撥及分配  |              |            |          |            |          |                  |            |                                   |           |              |      |
| 提列法定盈餘公積      | -            | -          | -        | 30,205     | -        | (30,205)         | -          | -                                 | -         | -            |      |
| 普通股股票股利       | -            | -          | -        | -          | -        | (148,211)        | -          | (148,211)                         | -         | (148,211)    |      |
| 員工酬勞配發股票      | 六(十) 4,372   | 13,268     | -        | -          | -        | -                | -          | 17,640                            | -         | 17,640       |      |
| 非控制權益減少       | 六(十三) -      | -          | -        | -          | -        | -                | -          | -                                 | (11,795)  | (11,795)     |      |
| 106年12月31日餘額  | \$ 745,426   | \$ 275,198 | \$ 4,816 | \$ 140,129 | \$ -     | \$ 325,763       | (\$ 1,443) | \$ 1,489,889                      | \$ 63,331 | \$ 1,553,220 |      |
| 107 年 度       |              |            |          |            |          |                  |            |                                   |           |              |      |
| 107年1月1日餘額    | \$ 745,426   | \$ 275,198 | \$ 4,816 | \$ 140,129 | \$ -     | \$ 325,763       | (\$ 1,443) | \$ 1,489,889                      | \$ 63,331 | \$ 1,553,220 |      |
| 追溯適用及追溯重編之影響數 | 三(一) -       | -          | -        | -          | -        | (5,773)          | -          | (5,773)                           | -         | (5,773)      |      |
| 107年1月1日調整後餘額 | 745,426      | 275,198    | 4,816    | 140,129    | -        | 319,990          | (1,443)    | 1,484,116                         | 63,331    | 1,547,447    |      |
| 本期淨(損)利       | -            | -          | -        | -          | -        | (372,348)        | -          | (372,348)                         | 27,274    | (345,074)    |      |
| 本期其他綜合(損)益    | -            | -          | -        | -          | -        | 110              | 1,247      | 1,357                             | 411       | 1,768        |      |
| 本期綜合(損)益總額    | -            | -          | -        | -          | -        | (372,238)        | 1,247      | (370,991)                         | 27,685    | (343,306)    |      |
| 106年度盈餘指撥及分配  |              |            |          |            |          |                  |            |                                   |           |              |      |
| 提列法定盈餘公積      | -            | -          | -        | 5,926      | -        | (5,926)          | -          | -                                 | -         | -            |      |
| 提列特別盈餘公積      | -            | -          | -        | -          | 1,443    | (1,443)          | -          | -                                 | -         | -            |      |
| 普通股現金股利       | -            | -          | -        | -          | -        | (29,817)         | -          | (29,817)                          | -         | (29,817)     |      |
| 現金增資          | 六(十) 150,000 | 45,000     | -        | -          | -        | -                | -          | 195,000                           | -         | 195,000      |      |
| 認列對子公司所有權變動數  | 六(二十四) -     | -          | -        | -          | -        | (741)            | -          | (741)                             | (610)     | (1,351)      |      |
| 非控制權益減少       | 六(十三) -      | -          | -        | -          | -        | -                | -          | -                                 | (37,754)  | (37,754)     |      |
| 107年12月31日餘額  | \$ 895,426   | \$ 320,198 | \$ 4,816 | \$ 146,055 | \$ 1,443 | (\$ 90,175)      | (\$ 196)   | \$ 1,277,567                      | \$ 52,652 | \$ 1,330,219 |      |

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：謝樹瑛



虹堡科技股  
份有限公司及子公司  
合 併 財 務 報 告  
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

|                    | 附註 | 107 年 度      | 106 年 度    |
|--------------------|----|--------------|------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>   |    |              |            |
| 本期稅前(淨損)淨利         |    | (\$ 410,897) | \$ 119,495 |
| 調整項目               |    |              |            |
| 收益費損項目             |    |              |            |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利 |    |              |            |
| 益                  |    | -            | ( 22)      |
| 不動產、廠房及設備折舊費用      |    | 29,309       | 24,099     |
| 呆帳費用提列數            |    | -            | 46,576     |
| 預期信用減損損失           |    | 528,523      | -          |
| 利息費用               |    | 22,250       | 6,867      |
| 利息收入               |    | ( 7,340)     | ( 4,511)   |
| 處分不動產、廠房及設備損失      |    | 74           | -          |
| 處分投資利益             |    | -            | ( 4,079)   |
| 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     |    |              |            |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產   |    | -            | 1,008      |
| 應收票據淨額             |    | 1,681        | 6,866      |
| 應收帳款淨額             |    | 119,905      | ( 610,891) |
| 其他應收款              |    | ( 560)       | 596        |
| 存貨                 |    | ( 313,401)   | ( 80,184)  |
| 預付款項               |    | 16,133       | ( 27,481)  |
| 其他非流動資產            |    | ( 3,343)     | ( 21,905)  |
| 與營業活動相關之負債之淨變動     |    |              |            |
| 合約負債-流動            |    | 12,673       | -          |
| 應付票據               |    | ( 4,884)     | ( 1,212)   |
| 應付帳款               |    | ( 309,807)   | 127,198    |
| 其他應付款              |    | 1,463        | ( 15,049)  |
| 其他流動負債             |    | ( 7,827)     | ( 2,620)   |
| 淨確定福利負債            |    | 191          | 279        |
| 營運產生之現金流出          |    | ( 325,857)   | ( 434,970) |
| 收取之利息              |    | 6,795        | 4,511      |
| 支付之利息              |    | ( 21,723)    | ( 6,757)   |
| 支付之所得稅             |    | ( 58,458)    | ( 69,664)  |
| 營業活動之淨現金流出         |    | ( 399,243)   | ( 506,880) |

(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107年及  
106年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

|                        | 附註     | 107 年 度   | 106 年 度   |
|------------------------|--------|-----------|-----------|
| <u>投資活動之現金流量</u>       |        |           |           |
| 其他流動資產增加               |        | 112,430   | -         |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 |        | 93        | -         |
| 取得以成本衡量之金融資產價款         |        | -         | 380       |
| 對子公司之收購(扣除所取得之現金)      | 六(二十四) | 4,736     | 7,999     |
| 取得不動產、廠房及設備            | 六(五)   | 37,609    | 29,176    |
| 存出保證金增加                |        | 3,240     | 4,641     |
| 存出保證金減少                |        | 169       | 4,742     |
| 預付設備款增加                |        | 6,189     | 7,273     |
| 預付設備款減少                |        | 3,288     | 4,531     |
| 支付取得非控制權益之對價           | 六(二十四) | 2,281     | -         |
| 投資活動之淨現金流出             |        | 163,121   | 40,196    |
| <u>籌資活動之現金流量</u>       |        |           |           |
| 短期借款增加                 | 六(二十六) | 4,501,450 | 1,820,000 |
| 短期借款減少                 | 六(二十六) | 4,171,032 | 1,630,000 |
| 償還長期借款                 | 六(二十六) | 4,713     | -         |
| 存入保證金(減少)增加            |        | 266       | 266       |
| 其他應付款-關係人              |        | 12,134    | -         |
| 非控制權益變動                | 六(十三)  | 37,754    | 11,795    |
| 支付現金股利                 | 六(十二)  | 29,817    | 148,211   |
| 現金增資                   | 六(十)   | 195,000   | -         |
| 籌資活動之淨現金流入             |        | 465,002   | 30,260    |
| 匯率影響數                  |        | 3,250     | 10,693    |
| 本期現金及約當現金減少數           |        | 94,112    | 527,509   |
| 期初現金及約當現金餘額            |        | 398,149   | 925,658   |
| 期末現金及約當現金餘額            |        | 304,037   | 398,149   |

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：謝樹瑛



虹堡科技股份有限公司及子公司  
合併財務報告附註  
民國 107 年度及 106 年度



單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

### 一、公司沿革

- (一)虹堡科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 82 年 4 月 20 日依中華民國公司法核准設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為個人金融應用產品、電子金融交易終端機及電子式收銀機及週邊設備等業務。
- (二)本公司股票於民國 100 年 11 月 14 日奉准於財團法人中華民國櫃檯買賣中心興櫃市場買賣；民國 105 年 10 月經台灣證券交易所股份有限公司上市審查通過並於民國 105 年 12 月正式上市掛牌交易。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 108 年 3 月 26 日經董事會通過發布。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>  | <u>國際會計準則<br/>理事會發布之生效日</u> |
|--|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第2號之修正「 <u>股份基礎給付交易之分類及衡量</u> 」                          | 民國107年1月1日                  |
| 國際財務報導準則第4號之修正「 <u>於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用</u> 」 | 民國107年1月1日                  |
| 國際財務報導準則第9號「 <u>金融工具</u> 」                                       | 民國107年1月1日                  |
| 國際財務報導準則第15號「 <u>客戶合約之收入</u> 」                                   | 民國107年1月1日                  |
| 國際財務報導準則第15號之修正「 <u>國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋</u> 」               | 民國107年1月1日                  |

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                             | 國際會計準則<br>理事會發布之生效日 |
|--|---------------------|
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」                         | 民國106年1月1日          |
| 國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」            | 民國106年1月1日          |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」                   | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」                 | 民國107年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」 | 民國107年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」 | 民國106年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」     | 民國107年1月1日          |

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團合併財務狀況與合併財務績效並無重大影響。

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」：

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用12個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

2. 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」及相關修正：

國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第18號「收入」以及其相關解釋及解釋公告，按準則規定，與客戶合約相關之預收款項應表達於合約負債項下。

於適用金管會認可之民國107年IFRSs版本時，本集團對於國際財務報導準則第9號(以下簡稱「IFRS 9」)及國際財務報導準則第15號(以下簡稱「IFRS 15」)係採用修正式追溯調整，對民國107年1月1日之重大影響彙總如下：

| 合併資產負債表受影響項目<br>民國107年1月1日 | 民國106年適用<br>IFRSs金額 | 版本升級<br>影響金額 | 民國107年適用<br>IFRSs金額 | 說明 |
|----------------------------|---------------------|--------------|---------------------|----|
| 應收帳款淨額                     | \$ 1,536,702        | (\$ 5,773)   | \$ 1,530,929        | 2  |
| 透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產-非流動   | -                   | 748          | 748                 | 1  |
| 以成本衡量之金融資產-非<br>流動         | 748                 | (748)        | -                   | 1  |
| 資產影響總計                     | \$ 1,537,450        | (\$ 5,773)   | \$ 1,531,677        |    |
| 合約負債-流動                    | \$ -                | \$ 9,669     | \$ 9,669            | 3  |
| 其他流動負債                     | 32,723              | (9,669)      | 23,054              | 3  |
| 負債影響總計                     | \$ 32,723           | \$ -         | \$ 32,723           |    |
| 未分配盈餘                      | \$ 140,129          | (\$ 5,773)   | \$ 134,356          | 2  |
| 權益影響總計                     | \$ 140,129          | (\$ 5,773)   | \$ 134,356          |    |

說明：

- 1.本集團按 IFRS 9 分類規定，將以成本衡量之金融資產-非流動 \$ 748，於民國 107 年 1 月 1 日重分類至透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動。
- 2.本集團按 IFRS 9 提列減損損失規定，於民國 107 年 1 月 1 日分別調減應收帳款 \$ 5,773，並調減保留盈餘 \$ 5,773。
- 3.合約負債之表達  
因適用 IFRS 15 之相關規定，本集團修改部分會計項目於合併資產負債表之表達如下：  
本集團因銷售商品而預收客戶之款項，於原會計政策下表達於其他流動負債項下，依據 IFRS 15 表達規定，於民國 107 年 1 月 1 日重分類至合約負債-流動 \$ 9,669。
- 4.有關初次適用 IFRS 9 及 IFRS 15 之其他揭露，請詳附註十二(四)及(五)之說明。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 108 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋              | 國際會計準則<br>理事會發布之生效日 |
|-----------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」 | 民國108年1月1日          |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」            | 民國108年1月1日          |
| 國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」  | 民國108年1月1日          |

| 新發布/修正/修訂準則及解釋              | 國際會計準則<br>理事會發布之生效日 |
|-----------------------------|---------------------|
| 國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」 | 民國108年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」    | 民國108年1月1日          |
| 2015-2017週期之年度改善            | 民國108年1月1日          |

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團合併財務狀況與合併財務績效並無重大影響。

國際財務報導準則第16號「租賃」：

國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

本集團將屬承租人之租賃合約按國際財務報導準則第16號處理，惟採用不重編前期財務報表(以下簡稱「修正式追溯」)，對於民國108年1月1日將分別調增使用權資產及租賃負債\$21,367及\$21,367。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                    | 國際會計準則<br>理事會發布之生效日 |
|---|---------------------|
| 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」               | 民國109年1月1日          |
| 國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」                             | 民國109年1月1日          |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 待國際會計準則理事會決定        |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」                                | 民國110年1月1日          |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團合併財務狀況與合併財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下，除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「IFRSs」)編製。

### (二) 編製基礎

1.除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債。

(2)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2.編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五之說明。

3.本集團於民國 107 年 1 月 1 日初次適用 IFRS 9 及 IFRS 15，係採用修正式追溯將轉換差額認列於民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘或其他權益，並未重編民國 106 年度之財務報表及附註。民國 106 年度係依據國際會計準則第 39 號(以下簡稱「IAS 39」)、國際會計準則第 18 號(以下簡稱「IAS 18」)及其相關解釋及解釋公告編製，所採用之重大會計政策及重要會計項目之說明，請詳附註十二(四)及(五)之說明。

### (三) 合併基礎

1.合併財務報告編製原則

(1)本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

(2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

(3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

## 2. 列入合併財務報告之子公司：

| 投資公司名稱                                 | 子公司名稱   | 業務性質       | 所持股權百分比        |                | 說明 |
|--|---|------------|----------------|----------------|----|
|  |   |            | 107年<br>12月31日 | 106年<br>12月31日 |    |
| 虹堡科技股份有限公司                             | Castles Technology International Corp.                          | 晶片讀卡機之銷售   | 100.00         | 100.00         |    |
| 虹堡科技股份有限公司                             | Castles Technology Europe Srl                                   | 晶片讀卡機之銷售   | 100.00         | 100.00         |    |
| 虹堡科技股份有限公司                             | 虹瑋科技股份有限公司  | 晶片讀卡機之銷售   | 100.00         | 100.00         |    |
| 虹堡科技股份有限公司                             | Castles Technology Spain SLU.                                   | 晶片讀卡機之銷售   | 100.00         | 100.00         | 註1 |
| 虹堡科技股份有限公司                             | Castech International Limited                                   | 對各種事業之投資   | 100.00         | 100.00         |    |
| 虹堡科技股份有限公司                             | Castles Technology Singapore Pte. Ltd.                          | 晶片讀卡機之銷售   | 54.89          | 54.89          |    |
| 虹堡科技股份有限公司                             | Castles Technology Brasil Ltd.                                  | 晶片讀卡機之銷售   | 100.00         | -              | 註2 |
| Castech International Limited          | Castech International (H.K.) Limited                            | 對各種事業之投資   | 100.00         | 100.00         |    |
| Castles Technology Singapore Pte. Ltd. | Castles International Technology and Services Philippines, Inc. | 晶片讀卡機之銷售   | 100.00         | 60.00          | 註3 |
| Castech International (H.K.) Limited   | 北京虹保世紀科技有限公司  | 晶片讀卡機之銷售   | 100.00         | 100.00         |    |
| 虹瑋科技股份有限公司                             | 和丞數碼資訊有限公司  | 晶片讀卡機軟體之開發 | 100.00         | -              | 註4 |

註 1：本公司於民國 106 年度以 \$ 17,861(500 仟歐元)將原持有 18.59% 之股權投資買回至持有 100% 而轉列為子公司，相關資訊請詳六(二十三)之說明。

註 2：本公司於民國 107 年 10 月設立該公司，投資金額 \$3,050(100 仟美金)。

註 3：本公司於民國 106 年 6 月以 \$ 4,061(126 仟美金)與其他投資人共同投資設立該公司，並取得 60% 股權，另於民國 107 年 3 月以 \$2,281(4,080 仟元菲律賓幣)將其他投資人持有之 40% 股權買回至持有 100% 股權，請詳附註六(二十四)之說明。

註 4：本公司於民國 107 年 4 月以 \$ 5,000 將其他投資人持有之 100% 股權全數買回，請詳附註六(二十三)之說明。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 重大限制：無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

### (四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經

濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣作為表達貨幣列報。

#### 1.外幣交易及餘額

- (1)外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2)外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3)外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4)所有兌換損益於綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

#### 2.國外營運機構之換算

- (1)功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A.表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
  - B.表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
  - C.所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2)收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。

#### (五)資產負債區分流動及非流動之分類標準

##### 1.資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

##### 2.負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
  - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就

不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十一) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十二) 營業租賃(出租人)

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十三) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、其他直接成本及生產相關之製造費用。惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

|       |       |
|-------|-------|
| 房屋及建築 | 50年   |
| 機器設備  | 3年~6年 |
| 辦公設備  | 3年~6年 |
| 其他    | 3年~6年 |

#### (十五) 營業租賃(承租人)

營業租賃之給附扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十六) 無形資產

主要為商譽，係因企業合併採收購法而產生。

## (十七) 非金融資產減損

1. 本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 商譽於每年底估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

## (十八) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

## (十九) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

## (二十) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

## (二十一) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

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

#### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債(於資產負債表日)

之市場殖利率。

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

### 3.員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發於員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

## (二十二)所得稅

- 1.所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
- 2.本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列該未分配盈餘所得稅費用。
- 3.遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
- 4.遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
- 5.當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

## (二十三)股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

## (二十四) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

## (二十五) 收入認列

### 1. 銷貨收入

- (1) 本集團銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶、客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權、且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點、陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶、且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 銷貨交易之收款條件通常為月結 60 至 120 天，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
- (3) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

### 2. 維修收入

本集團提供機器維修相關服務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。固定價格合約之收入係以資產負債表日止已實際提供之服務占全部應提供服務之比例認列，服務之完工比例以已交付數量占應交付總數量為基礎決定。

## (二十六) 企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。
2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

## (二十七) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一) 會計政策採用之重要判斷

本集團採用之會計政策經評估尚無重大之不確定性。

### (二) 重要會計估計及假設

#### 1. 應收帳款備抵損失之評估

本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及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。民國107年12月31日，本集團應收帳款之帳面金額為\$875,530。

#### 2. 存貨之評價

存貨之評價過程中，因本集團須運用判斷評估存貨之正常損耗、過時陳舊及市場銷售價值，以估計存貨之淨變現價值，並將存貨成本沖減至淨變現價值。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。

民國107年12月31日，本集團存貨之帳面金額為\$1,080,745。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

|           | 107年12月31日        | 106年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 1,768          | \$ 1,561          |
| 支票存款及活期存款 | 301,269           | 298,006           |
| 定期存款      | 1,000             | 98,582            |
|           | <u>\$ 304,037</u> | <u>\$ 398,149</u> |

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以

分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2.本集團因短期融通需求而將用途受限之現金及約當現金轉列為其他流動資產，民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之金額分別為\$81,715 及\$0，請詳附註八之說明。

3.本集團已將三個月以上之定期存款帳轉列其他流動資產，民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之金額分別為\$30,715 及\$0。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

107年12月31日

非流動項目：

強制透過損益按公允價值衡量之金融資產

非上市櫃公司股票

\$ 30,424

評價調整

( 29,585)

\$ 839

1.本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 107 年度認列之淨(損)益為\$0。

2.本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押擔保之情形。

3.相關信用風險資訊，請詳附註十二(二)之說明。

4.民國 106 年 12 月 31 日之透過損益按公允價值衡量之金融資產及以成本衡量之金融資產資訊，請詳附註十二(四)之說明。

(三) 應收票據及帳款

107年12月31日

應收票據

\$ 8,486

減：備抵損失

( 85)

\$ 8,401

應收帳款

\$ 1,554,782

減：備抵損失

( 679,252)

\$ 875,530

1.應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

|          | 107年12月31日      |                     |
|----------|-----------------|---------------------|
|          | 應收票據            | 應收帳款                |
| 未逾期      | \$ 8,486        | \$ 528,431          |
| 逾期30天內   | -               | 89,494              |
| 逾期31-60天 | -               | 7,930               |
| 逾期61-90天 | -               | 25,784              |
| 逾期91天以上  | -               | 903,143             |
|          | <u>\$ 8,486</u> | <u>\$ 1,554,782</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2.本集團對上述應收票據及應收帳款並未持有任何的擔保品。

3.相關信用風險資訊，請詳附註十二(二)之說明。

4.民國 106 年 12 月 31 日之資訊，請詳附註十二(四)之說明。

(四) 存貨

|     | 107年12月31日          |                     |                     |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
|     | 成本                  | 備抵跌價損失              | 帳面金額                |
| 原料  | \$ 590,147          | (\$ 50,030)         | \$ 540,117          |
| 在製品 | 43,608              | ( 277)              | 43,331              |
| 半成品 | 203,565             | ( 41,772)           | 161,793             |
| 製成品 | 369,672             | ( 34,168)           | 335,504             |
|     | <u>\$ 1,206,992</u> | <u>(\$ 126,247)</u> | <u>\$ 1,080,745</u> |
|     | 106年12月31日          |                     |                     |
|     | 成本                  | 備抵跌價損失              | 帳面金額                |
| 原料  | \$ 431,095          | (\$ 47,994)         | \$ 383,101          |
| 在製品 | 46,780              | ( 223)              | 46,557              |
| 半成品 | 136,040             | ( 16,666)           | 119,374             |
| 製成品 | 252,561             | ( 34,249)           | 218,312             |
|     | <u>\$ 866,476</u>   | <u>(\$ 99,132)</u>  | <u>\$ 767,344</u>   |

1.上項存貨均未有提供質押擔保之情形。

2.本集團當期認列之存貨相關費損：

|              | 107年度               | 106年度               |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本      | \$ 1,621,647        | \$ 1,956,300        |
| 存貨跌價損失(回升利益) | 27,115              | ( 10,314)           |
|              | <u>\$ 1,648,762</u> | <u>\$ 1,945,986</u> |

存貨回升利益係將原已提列備抵存貨跌價損失之存貨出售，致期末備抵存貨跌價損失減少，而產生存貨回升利益。

(五) 不動產、廠房及設備

|                   | 土地                | 房屋及建築             | 機器設備             | 辦公設備             | 其他               | 合計                |
|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| <u>107年1月1日</u>   |                   |                   |                  |                  |                  |                   |
| 成本                | \$ 148,772        | \$ 117,804        | \$ 46,654        | \$ 68,144        | \$ 45,041        | \$ 426,415        |
| 累計折舊及減損           | -                 | ( 15,704)         | ( 31,989)        | ( 26,667)        | ( 21,199)        | ( 95,559)         |
|                   | <u>\$ 148,772</u> | <u>\$ 102,100</u> | <u>\$ 14,665</u> | <u>\$ 41,477</u> | <u>\$ 23,842</u> | <u>\$ 330,856</u> |
| <u>107 年 度</u>    |                   |                   |                  |                  |                  |                   |
| 1月1日              | \$ 148,772        | \$ 102,100        | \$ 14,665        | \$ 41,477        | \$ 23,842        | \$ 330,856        |
| 增添                | -                 | -                 | 11,543           | 7,633            | 18,433           | 37,609            |
| 企業合併取得            | -                 | -                 | -                | 104              | -                | 104               |
| 處分成本              | -                 | -                 | -                | ( 520)           | -                | ( 520)            |
| 處分累積折舊            | -                 | -                 | -                | 446              | -                | 446               |
| 重分類               | -                 | -                 | 3,176            | -                | -                | 3,176             |
| 折舊費用              | -                 | ( 2,153)          | ( 10,304)        | ( 9,149)         | ( 7,703)         | ( 29,309)         |
| 淨兌換差額             | -                 | 234               | 1                | ( 108)           | ( 129)           | ( 2)              |
| 12月31日            | <u>\$ 148,772</u> | <u>\$ 100,181</u> | <u>\$ 19,081</u> | <u>\$ 39,883</u> | <u>\$ 34,443</u> | <u>\$ 342,360</u> |
| <u>107年12月31日</u> |                   |                   |                  |                  |                  |                   |
| 成本                | \$ 148,772        | \$ 118,039        | \$ 61,379        | \$ 75,236        | \$ 63,312        | \$ 466,738        |
| 累計折舊及減損           | -                 | ( 17,858)         | ( 42,298)        | ( 35,353)        | ( 28,869)        | ( 124,378)        |
|                   | <u>\$ 148,772</u> | <u>\$ 100,181</u> | <u>\$ 19,081</u> | <u>\$ 39,883</u> | <u>\$ 34,443</u> | <u>\$ 342,360</u> |
|                   | 土地                | 房屋及建築             | 機器設備             | 辦公設備             | 其他               | 合計                |
| <u>106年1月1日</u>   |                   |                   |                  |                  |                  |                   |
| 成本                | \$ 148,772        | \$ 118,229        | \$ 37,380        | \$ 56,921        | \$ 30,555        | \$ 391,857        |
| 累計折舊及減損           | -                 | ( 13,550)         | ( 23,354)        | ( 19,276)        | ( 10,623)        | ( 66,803)         |
|                   | <u>\$ 148,772</u> | <u>\$ 104,679</u> | <u>\$ 14,026</u> | <u>\$ 37,645</u> | <u>\$ 19,932</u> | <u>\$ 325,054</u> |
| <u>106 年 度</u>    |                   |                   |                  |                  |                  |                   |
| 1月1日              | \$ 148,772        | \$ 104,679        | \$ 14,026        | \$ 37,645        | \$ 19,932        | \$ 325,054        |
| 增添                | -                 | 177               | 8,711            | 10,659           | 9,629            | 29,176            |
| 企業合併取得            | -                 | -                 | -                | 121              | -                | 121               |
| 處分成本              | -                 | -                 | -                | -                | ( 350)           | ( 350)            |
| 處分累積折舊            | -                 | -                 | -                | -                | 350              | 350               |
| 重分類               | -                 | -                 | 582              | -                | 150              | 732               |
| 折舊費用              | -                 | ( 2,154)          | ( 8,642)         | ( 7,350)         | ( 5,953)         | ( 24,099)         |
| 淨兌換差額             | -                 | ( 602)            | ( 12)            | 402              | 84               | ( 128)            |
| 12月31日            | <u>\$ 148,772</u> | <u>\$ 102,100</u> | <u>\$ 14,665</u> | <u>\$ 41,477</u> | <u>\$ 23,842</u> | <u>\$ 330,856</u> |
| <u>106年12月31日</u> |                   |                   |                  |                  |                  |                   |
| 成本                | \$ 148,772        | \$ 117,804        | \$ 46,654        | \$ 68,144        | \$ 45,041        | \$ 426,415        |
| 累計折舊及減損           | -                 | ( 15,704)         | ( 31,989)        | ( 26,667)        | ( 21,199)        | ( 95,559)         |
|                   | <u>\$ 148,772</u> | <u>\$ 102,100</u> | <u>\$ 14,665</u> | <u>\$ 41,477</u> | <u>\$ 23,842</u> | <u>\$ 330,856</u> |

1. 上列所列不動產、廠房及設備均無利息資本化情形。

2. 本集團以不動產、廠房及設備提供質押擔保之資訊，請詳附註八之說明。

#### (六) 催收款

本集團將逾期一年以上且已簽訂還款計畫之未收應收帳款予以轉列催收款項(表列其他非流動資產)，截至民國 107 年 12 月 31 日止，均已依照計畫收款。

|        | 107年12月31日  | 106年12月31日  |
|--------|-------------|-------------|
| 催收款項   | \$ 67,762   | \$ 74,606   |
| 減：備抵呆帳 | ( 67,762)   | ( 74,606)   |
|        | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

#### (七) 短期借款

| 借款性質   | 107年12月31日        | 利率區間        | 擔保品      |
|--------|-------------------|-------------|----------|
| 銀行借款   |                   |             |          |
| 擔保借款   | \$ 732,273        | 1.20%~3.86% | 請詳附註八之說明 |
| 信用借款   | 86,000            | 1.35%~2.50% | 無        |
| 其他短期借款 | 92,145            | 10.00%      | 無        |
|        | <u>\$ 910,418</u> |             |          |
| 借款性質   | 106年12月31日        | 利率區間        | 擔保品      |
| 銀行借款   |                   |             |          |
| 擔保借款   | \$ 140,000        | 1.20%~1.35% | 請詳附註八之說明 |
| 信用借款   | 440,000           | 1.20%~1.41% | 無        |
|        | <u>\$ 580,000</u> |             |          |

本集團認列於損益之利息費用，請詳附註六(十八)之說明。

#### (八) 長期借款

| 借款性質                         | 借款期間及還款方式  | 利率區間        | 擔保品      | 107年12月31日       |
|------------------------------|--|-------------|----------|------------------|
| 分期償付之借款                      |  |             |          |                  |
| 土地銀行擔保借款                     | 借款期間為民國104年1月19日至124年1月19日，前3年按月計付利息(第1年利率為1.75%，第2年起為1.94%)，並自民國107年1月起按日平均攤還本息 | 1.64%~1.94% | 請詳附註八之說明 | \$ 95,287        |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債) |  |             |          | ( 5,223)         |
|                              |  |             |          | <u>\$ 90,064</u> |

| 借款性質                         | 借款期間及還款方式  | 利率區間        | 擔保品      | 106年12月31日       |
|------------------------------|--|-------------|----------|------------------|
| 分期償付之借款                      |  |             |          |                  |
| 土地銀行擔保借款                     | 借款期間為民國104年1月19日至124年1月19日，前3年按月計付利息（第1年利率為1.75%，第2年起為1.94%），並自民國107年1月起按日平均攤還本息 | 1.64%-1.94% | 請詳附註八之說明 | \$ 100,000       |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債) |  |             |          | ( 4,713)         |
|                              |  |             |          | <u>\$ 95,287</u> |

本集團認列於損益之利息費用，請詳附註六(十八)之說明。

### (九) 退休金

#### 1. 確定福利退休辦法

(1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前期勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

|                    | 107年12月31日         | 106年12月31日         |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| 確定福利義務現值           | (\$ 25,710)        | (\$ 24,438)        |
| 計畫資產公允價值           | 9,007              | 8,366              |
| 淨確定福利負債(表列其他非流動負債) | <u>(\$ 16,703)</u> | <u>(\$ 16,072)</u> |

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

|                          | 確定福利<br>義務現值 | 計畫資產<br>公允價值 | 淨確定<br>福利負債 |
|--------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 107年度                    |              |              |             |
| 1月1日餘額                   | (\$ 24,438)  | \$ 8,366     | (\$ 16,072) |
| 當期服務成本                   | ( 259)       | -            | ( 259)      |
| 利息(費用)收入                 | ( 366)       | 127          | ( 239)      |
|                          | ( 25,063)    | 8,493        | ( 16,570)   |
| 再衡量數：                    |              |              |             |
| 計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額) | -            | 208          | 208         |
| 經驗調整                     | ( 647)       | -            | ( 647)      |
|                          | ( 647)       | 208          | ( 439)      |
| 提撥退休基金                   | -            | 306          | 306         |
| 12月31日餘額                 | (\$ 25,710)  | \$ 9,007     | (\$ 16,703) |
|                          | 確定福利<br>義務現值 | 計畫資產<br>公允價值 | 淨確定<br>福利負債 |
| 106年度                    |              |              |             |
| 1月1日餘額                   | (\$ 23,190)  | \$ 7,980     | (\$ 15,210) |
| 當期服務成本                   | ( 322)       | -            | ( 322)      |
| 利息(費用)收入                 | ( 406)       | 142          | ( 264)      |
|                          | ( 23,918)    | 8,122        | ( 15,796)   |
| 再衡量數：                    |              |              |             |
| 計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額) | -            | ( 64)        | ( 64)       |
| 經驗調整                     | ( 520)       | -            | ( 520)      |
|                          | ( 520)       | ( 64)        | ( 584)      |
| 提撥退休基金                   | -            | 308          | 308         |
| 12月31日餘額                 | (\$ 24,438)  | \$ 8,366     | (\$ 16,072) |

(4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。107年及106年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下

|         | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|---------|--------------|--------------|
| 折現率     | <u>1.25%</u> | <u>1.50%</u> |
| 未來薪資增加率 | <u>3.25%</u> | <u>3.25%</u> |

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

|              | <u>折現率</u>       |                | <u>未來薪資增加率</u>  |                    |
|--------------|------------------|----------------|-----------------|--------------------|
|              | <u>增加0.25%</u>   | <u>減少0.25%</u> | <u>增加1%</u>     | <u>減少1%</u>        |
| 107年12月31日   |                  |                |                 |                    |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ <u>787</u> ) | <u>\$ 822</u>  | <u>\$ 3,445</u> | (\$ <u>2,971</u> ) |
| 106年12月31日   |                  |                |                 |                    |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ <u>818</u> ) | <u>\$ 783</u>  | <u>\$ 2,952</u> | (\$ <u>3,446</u> ) |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本集團於民國 108 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$306。

(7)民國 107 年 12 月 31 日，本退休計畫之加權平均存續期間為 14.6 年。

## 2.確定提撥退休辦法

(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)各子公司按各國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 107 年及 106 年度，其提撥比率均為 5%~20%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，子公司除按月提撥外，無進一步義務。

(3)民國 107 年及 106 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$13,746 及\$10,483。

## (十)股本/期後事項

1.民國 107 年 12 月 31 日，本公司額定資本為\$1,000,000，分為 100,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 6,000 仟股)，實收資本為\$895,426，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

|          | <u>107年度</u>      | <u>106年度</u>      |
|----------|-------------------|-------------------|
| 1月1日     | 74,542,579        | 74,105,405        |
| 現金增資     | 15,000,000        | -                 |
| 員工酬勞配發股票 | -                 | 437,174           |
| 12月31日   | <u>89,542,579</u> | <u>74,542,579</u> |

2. 本公司於民國 108 年 3 月 12 日經股東臨時會決議通過於不超過普通股 50,000,000 股額度內辦理現金增資私募普通股，並自股東臨時會決議日起一年內分三次辦理。
3. 本公司於民國 107 年 9 月 25 日經董事會決議通過辦理現金增資，發行新股 15,000,000 股，現金增資總額\$195,000；該項增資案經金融監督管理委員會申報生效，新股發行基準日為民國 107 年 12 月 22 日，並已辦理變更登記完竣。
4. 本公司於民國 106 年 6 月 22 日經股東會決議通過，以員工酬勞\$17,640 轉增資(依本公司董事會決議日前一日收盤價，並計發行 437,174 股)，該項增資案經金融監督管理委員會申報生效，新股發行基準日為民國 106 年 9 月 25 日，並已辦理變更登記完竣。

### (十一) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。另，本公司民國 107 年及 106 年度資本公積之變動情形，請詳合併權益變動表之說明。

### (十二) 保留盈餘(待彌補虧損)/期後事項

1. 本公司年度決算如有盈餘時，依下列次序分配：

(1) 提繳稅款。

(2) 彌補歷年虧損。

(3) 提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時不在此限。

(4) 依主管機關之規定提列或迴轉特別盈餘公積。

(5) 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配案，提請股東會決議分配之。

本公司為因應業務拓展之需求及產業成長，未來股利政策將依公司未來資本支出預算衡量資金之需求，盈餘分派得以現金股利或股票股利方式為之，惟現金股利不得低於全部股利總額百分之十。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

4.本公司之盈餘分派情形

(1)本公司於民國 107 年 6 月 26 日及 106 年 6 月 22 日經股東會決議通過民國 106 年度及 105 年度之盈餘分派案，分派情形如下：

|        | 106年度            |             | 105年度             |             |
|--------|------------------|-------------|-------------------|-------------|
|        | 金額               | 每股股利<br>(元) | 金額                | 每股股利<br>(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 5,926         |             | \$ 30,205         |             |
| 特別盈餘公積 | 1,443            |             | -                 |             |
| 現金股利   | 29,817           | \$ 0.40     | 148,211           | \$ 2.00     |
|        | <u>\$ 37,186</u> |             | <u>\$ 178,416</u> |             |

(2)本公司於民國 108 年 3 月 26 日經董事會決議民國 107 年度盈虧撥補案如下：

|            | 107年度            |
|------------|------------------|
| 迴轉特別盈餘公積   | \$ 1,247         |
| 法定盈餘公積彌補虧損 | 88,928           |
|            | <u>\$ 90,175</u> |

上述民國 107 年度盈虧撥補議案，截至民國 108 年 3 月 26 日止，尚未經股東會決議。

5.有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六（二十）之說明。

(十三) 非控制權益

|                  | 107年度            | 106年度            |
|------------------|------------------|------------------|
| 期初餘額             | \$ 63,331        | \$ 56,610        |
| 認列對子公司所有權變動數(註1) | ( 610)           | -                |
| 歸屬於非控制權益之份額：     |                  |                  |
| 本期淨利             | 27,274           | 23,156           |
| 本期其他綜合(損)益       | 411 (            | 4,640)           |
| 非控制權益增加(註2)      | -                | 2,555            |
| 非控制權益減少(註3)      | ( 37,754)        | ( 14,350)        |
| 期末餘額             | <u>\$ 52,652</u> | <u>\$ 63,331</u> |

註 1：本集團子公司-Castles Technology Singapore Pte. Ltd.於民國 107 年 3 月將孫公司-Castles International Technology and Services Philippines, Inc.之少數股權買回而產生之非控制權益減少數，請詳附註六(二十四)之說明。

註 2：非控制權益增加係民國 106 年度新設持股 60%之子公司-Castles International Technology and Services Philippines, Inc.增加少數股權影響數。

註 3：本集團子公司-Castles Technology Singapore Pte. Ltd.於民國 107 年及 106 年度發放現金股利予非控制權益數。

#### (十四) 其他權益項目

本集團民國 107 年及 106 年度其他權益項目之變動情形，請詳合併權益變動表之說明。

#### (十五) 營業收入

客戶合約之收入 107年度  
\$ 2,327,728

##### 1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入來自於個人金融應用產品、電子金融交易終端機及電子式收銀機及周邊設備等產品銷售業務及維修收入，本集團之收入來自內外部客戶且源於某一時點移轉之商品及隨時間逐步移轉之勞務，收入依銷售客戶所在地可細分為下列主要地理區域：

| 107年度     | 亞洲                |                     |                   |                   |                 | 沖銷                  | 合計                  |
|-----------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-----------------|---------------------|---------------------|
|           | 台灣                | (不含台灣)              | 美洲                | 歐洲                | 其他              |                     |                     |
| 外部客戶合約收入  | \$ 388,211        | \$ 982,817          | \$ 654,388        | \$ 300,485        | \$ 1,827        | \$ -                | \$ 2,327,728        |
| 內部部門交易之收入 | 14                | 311,480             | 54,714            | 130,125           | -               | (496,333)           | -                   |
|           | <u>\$ 388,225</u> | <u>\$ 1,294,297</u> | <u>\$ 709,102</u> | <u>\$ 430,610</u> | <u>\$ 1,827</u> | <u>(\$ 496,333)</u> | <u>\$ 2,327,728</u> |

##### 2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

合約負債-商品銷售 107年12月31日  
\$ 22,342

(1) 本年度合約負債並無重大變動。

(2) 期初合約負債本期認列收入金額\$5,760。

3. 民國 106 年度營業收入之相關揭露，請詳附註十二(五)之說明。

#### (十六) 其他收入

|          | 107年度            | 106年度           |
|----------|------------------|-----------------|
| 銀行存款利息收入 | \$ 7,340         | \$ 4,511        |
| 租金收入     | 131              | -               |
| 其他       | 4,409            | 4,704           |
|          | <u>\$ 11,880</u> | <u>\$ 9,215</u> |

#### (十七) 其他利益及損失

|                    | 107年度            | 106年度              |
|--------------------|------------------|--------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 | \$ -             | \$ 22              |
| 淨外幣兌換(損)益          | 50,625           | (46,796)           |
| 處分投資利益             | -                | 4,079              |
| 處分不動產、廠房及設備損失      | (74)             | -                  |
| 其他                 | (1,155)          | (104)              |
|                    | <u>\$ 49,396</u> | <u>(\$ 42,799)</u> |

(十八) 財務成本

|          | <u>107年度</u>     | <u>106年度</u>    |
|----------|------------------|-----------------|
| 銀行借款利息費用 | \$ 17,621        | \$ 6,867        |
| 其他財務費用   | 4,629            | -               |
|          | <u>\$ 22,250</u> | <u>\$ 6,867</u> |

(十九) 費用性質之額外資訊

|               | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|---------------|--------------|--------------|
| 員工福利費用        | \$ 383,245   | \$ 313,231   |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | \$ 29,309    | \$ 24,099    |

(二十) 員工福利費用

|       | <u>107年度</u>      | <u>106年度</u>      |
|-------|-------------------|-------------------|
| 薪資費用  | \$ 332,145        | \$ 267,215        |
| 勞健保費用 | 20,002            | 15,079            |
| 退休金費用 | 14,244            | 11,069            |
| 董事酬金  | 2,252             | 5,192             |
| 其他    | 14,602            | 14,676            |
|       | <u>\$ 383,245</u> | <u>\$ 313,231</u> |

1. 依本公司章程規定，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：

(1) 員工酬勞 3%~15%。

(2) 董事、監察人酬勞 3%以下，員工酬勞、董事、監察人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。

2. 本公司民國 107 年及 106 年度員工酬勞估列金額分別為\$0 及\$7,291；董監酬勞估列金額分別為\$0 及\$1,042，前述金額帳列薪資費用科目。經董事會決議之民國 106 年度員工酬勞\$7,291 及董監酬勞\$1,042 與民國 106 年度財務報表認列之金額一致。另員工酬勞以現金之方式發放。本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十一)所得稅

### 1.所得稅費用

#### (1)所得稅費用組成部分：

|               | <u>107年度</u>       | <u>106年度</u>     |
|---------------|--------------------|------------------|
| 當期所得稅：        |                    |                  |
| 本期所得稅負債       | \$ 30,824          | \$ 40,814        |
| 以前年度所得稅低(高)估  | 6                  | ( 6,016)         |
| 暫繳及扣繳稅額       | 17,287             | 12,079           |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅 | -                  | ( 12,115)        |
| 當期所得稅總額       | <u>48,117</u>      | <u>34,762</u>    |
| 遞延所得稅：        |                    |                  |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | ( 104,319)         | ( 10,036)        |
| 其他：           |                    |                  |
| 稅率改變之影響       | ( 9,425)           | -                |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅 | -                  | 12,115           |
| 淨兌換差額         | ( 196)             | 240              |
|               | <u>( 113,940)</u>  | <u>2,319</u>     |
| 所得稅(利益)費用     | <u>(\$ 65,823)</u> | <u>\$ 37,081</u> |

#### (2)與其他綜合損益相關之所得稅費用(利益)金額：

|             | <u>107年度</u>    | <u>106年度</u>   |
|-------------|-----------------|----------------|
| 確定福利義務之再衡量數 | (\$ 88)         | (\$ 99)        |
| 稅率改變之影響     | ( 461)          | -              |
|             | <u>(\$ 549)</u> | <u>(\$ 99)</u> |

#### (3)本集團民國 107 年及 106 年度無直接借記或貸記權益之所得稅。

### 2.所得稅費用與會計利潤關係

|                    | <u>107年度</u>       | <u>106年度</u>     |
|--------------------|--------------------|------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註) | (\$ 108,283)       | (\$ 2,015)       |
| 課稅損失未認列遞延所得稅資產     | 30,465             | 24,614           |
| 以前年度所得稅低(高)估數      | 6                  | ( 6,016)         |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅      | -                  | 12,115           |
| 未實現投資損失            | 12,422             | 5,868            |
| 稅法修正之所得稅影響數        | ( 9,425)           | -                |
| 其他                 | 9,188              | 2,275            |
| 淨兌換差額              | ( 196)             | 240              |
| 所得稅(利益)費用          | <u>(\$ 65,823)</u> | <u>\$ 37,081</u> |

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得稅率計算。

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| 107年度      |           |             |                 |            |
|------------|-----------|-------------|-----------------|------------|
|            | 1月1日      | 認列於<br>(損)益 | 認列於其他<br>綜合(損)益 | 12月31日     |
| 遞延所得稅資產：   |           |             |                 |            |
| 備抵呆帳超限數    | \$ 32,481 | \$ 112,552  | \$ -            | \$ 145,033 |
| 未實現存貨跌價損失  | 15,893    | 8,252       | -               | 24,145     |
| 未休假獎金      | 1,091     | 376         | -               | 1,467      |
| 未實現兌換損失    | 3,778     | ( 3,778)    | -               | -          |
| 退休金        | 2,733     | 58          | 549             | 3,340      |
| 聯屬公司間未實現利益 | -         | 2,036       | -               | 2,036      |
| 其他         | 44        | ( 1)        | -               | 43         |
| 小計         | 56,020    | 119,495     | 549             | 176,064    |
| 遞延所得稅負債：   |           |             |                 |            |
| 未實現兌換利益    | -         | ( 5,751)    | -               | ( 5,751)   |
| 合計         | \$ 56,020 | \$ 113,744  | \$ 549          | \$ 170,313 |
| 106年度      |           |             |                 |            |
|            | 1月1日      | 認列於<br>(損)益 | 認列於其他<br>綜合(損)益 | 12月31日     |
| 遞延所得稅資產：   |           |             |                 |            |
| 備抵呆帳超限數    | \$ 25,610 | \$ 6,871    | \$ -            | \$ 32,481  |
| 未實現存貨跌價損失  | 17,568    | ( 1,675)    | -               | 15,893     |
| 未休假獎金      | 565       | 526         | -               | 1,091      |
| 未實現兌換損失    | -         | 3,778       | -               | 3,778      |
| 退休金        | 2,586     | 48          | 99              | 2,733      |
| 其他         | 52        | ( 8)        | -               | 44         |
| 小計         | 46,381    | 9,540       | 99              | 56,020     |
| 遞延所得稅負債：   |           |             |                 |            |
| 未實現兌換利益    | ( 496)    | 496         | -               | -          |
| 合計         | \$ 45,885 | \$ 10,036   | \$ 99           | \$ 56,020  |

4. 子公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產之所得額如下：

| 107年12月31日 |            |            |                     |             |
|------------|------------|------------|---------------------|-------------|
| 發生年度       | 申報數/核定數    | 尚未抵減金額     | 未認列為遞延所得<br>稅資產之所得額 | 最後<br>扣抵年度  |
| 民國102~107年 | \$ 280,468 | \$ 263,570 | \$ 263,570          | 民國109年~127年 |
| 106年12月31日 |            |            |                     |             |
| 發生年度       | 申報數/核定數    | 尚未抵減金額     | 未認列為遞延所得<br>稅資產之所得額 | 最後<br>扣抵年度  |
| 民國102~106年 | \$ 179,532 | \$ 167,297 | \$ 167,297          | 民國107年~126年 |

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異所得額

|             | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|-------------|------------|------------|
| 可減除暫時性差異所得額 | \$ 197,096 | \$ 134,984 |

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 105 年度。

7. 中華民國所得稅法修正案已於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17% 調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十二) 每股盈餘(虧損)

|                               | 107年度        |                        |             |
|-------------------------------|--------------|------------------------|-------------|
|                               | 稅後金額         | 加權平均<br>流通在外<br>股數(仟股) | 每股虧損<br>(元) |
| <u>基本每股虧損</u>                 |              |                        |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期<br>淨損          | (\$ 372,348) | 74,954                 | (\$ 4.97)   |
| <u>稀釋每股虧損</u>                 |              |                        |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期<br>淨損          | (\$ 372,348) | 74,954                 |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響<br>- 員工酬勞      | -            | -                      |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期<br>淨損加潛在普通股之影響 | (\$ 372,348) | 74,954                 | (\$ 4.97)   |
|                               | 106年度        |                        |             |
|                               | 稅後金額         | 加權平均<br>流通在外<br>股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>                 |              |                        |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期<br>淨利          | \$ 59,258    | 74,441                 | \$ 0.80     |
| <u>稀釋每股盈餘</u>                 |              |                        |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期<br>淨利          | \$ 59,258    | 74,441                 |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響<br>- 員工酬勞      | -            | 458                    |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期<br>淨利加潛在普通股之影響 | \$ 59,258    | 74,899                 | \$ 0.79     |

(二十三) 企業合併

1. 收購 Castles Technology Spain SLU.

(1) 本集團於民國 106 年 10 月以現金 \$17,861 購入 Castles Technology Spain SLU.81.41% 股權，並對其具控制力；該公司係經營晶片讀卡機之銷售，本集團預期收購後可拓展市場服務。

(2) 收購 Castles Technology Spain SLU. 所支付之對價、所取得之

資產和承擔之負債在收購日之公允價值，以及在收購日非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額之資訊如下：

|                   | <u>金額</u>        |
|-------------------|------------------|
| 收購對價-現金           | \$ 17,861        |
| 先前已持有權益於收購日之公允價值  | <u>4,079</u>     |
|                   | <u>21,940</u>    |
| 取得可辨認資產及承擔負債之公允價值 |                  |
| 現金                | 9,862            |
| 應收帳款              | 28,202           |
| 存貨                | 15,066           |
| 預付款項              | 6,175            |
| 不動產、廠房及設備         | 121              |
| 其他非流動資產           | 6,047            |
| 應付帳款              | ( 67,779)        |
| 其他應付款             | <u>( 1,128)</u>  |
| 可辨認淨資產總額          | <u>( 3,434)</u>  |
| 商譽                | <u>\$ 25,374</u> |

(3)本集團於企業合併前已持有 Castles Technology Spain SLU.18.59% 權益，依公允價值再衡量而認列之利益計\$4,079。

(4)本集團自民國 106 年 11 月合併 Castles Technology Spain SLU.起，Castles Technology Spain SLU.貢獻之營業收入及稅前淨利分別為\$14,494 及\$2,126。若假設 Castles Technology Spain SLU.自民國 106 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團民國 106 年度之營業收入及稅前淨利將分別為\$2,674,672 及\$112,479。

## 2.收購和丞數碼資訊有限公司

(1)本集團於民國 107 年 4 月以現金\$5,000 購入和丞數碼資訊有限公司 100%股權，並對其具控制力；該公司係國內電子產品支付端相關微運用之廠商，本集團預期收購後可拓展市場服務。

(2)收購和丞數碼資訊有限公司所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值之資訊如下：

|                   | <u>金額</u>       |
|-------------------|-----------------|
| 收購對價-現金           | \$ 5,000        |
| 取得可辨認資產及承擔負債之公允價值 |                 |
| 現金                | 264             |
| 其他應收帳款            | 1               |
| 預付款項              | 1               |
| 不動產、廠房及設備         | 104             |
| 其他非流動資產           | 24              |
| 其他應付款             | (22)            |
| 可辨認淨資產總額          | <u>372</u>      |
| 商譽                | <u>\$ 4,628</u> |

(3)本集團自民國 107 年 4 月合併和丞數碼資訊有限公司起，和丞數碼資訊有限公司貢獻之營業收入及稅前淨(損)益分別為\$1,198及\$336。若假設和丞數碼資訊有限公司自民國 107 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團民國 107 年度之營業收入及稅前淨(損)益將分別為\$2,328,702 及(\$410,831)。

#### (二十四)與非控制權益之交易

本集團於民國 107 年 3 月以\$2,281(4,080 仟元菲律賓幣)購入 Castles International Technology and Services Philippines, Inc. 額外 40% 已發行股份。Castles International Technology and Services Philippines, Inc. 非控制權益於收購日之帳面金額為\$930。民國 107 年度 Castles International Technology and Services Philippines, Inc. 權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

|              | <u>107年度</u>      |
|--------------|-------------------|
| 購入非控制權益之帳面金額 | \$ 930            |
| 支付予非控制權益之對價  | ( 2,281)          |
| 支付對價與帳面金額差異數 | <u>(\$ 1,351)</u> |
| 歸屬於母公司業主權益   | <u>(\$ 741)</u>   |
| 歸屬於非控制權益     | <u>(\$ 610)</u>   |

## (二十五) 營業租賃

本公司以營業租賃承租辦公室，租賃期間介於 1 至 5 年，民國 107 年及 106 年度分別認列 \$16,194 及 \$9,479 之租金費用。另，因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

|       | 107年12月31日       | 106年12月31日       |
|-------|------------------|------------------|
| 一年以內  | \$ 11,899        | \$ 8,455         |
| 一年至五年 | 14,666           | 1,871            |
|       | <u>\$ 26,565</u> | <u>\$ 10,326</u> |

## (二十六) 來自籌資活動之負債之變動

|            | 短期借款              | 長期借款             |
|------------|-------------------|------------------|
| 107年1月1日   | \$ 580,000        | \$ 100,000       |
| 借款增加       | 4,501,450         | -                |
| 償還借款       | (4,171,032)       | (4,713)          |
| 107年12月31日 | <u>\$ 910,418</u> | <u>\$ 95,287</u> |

## 七、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

| 關係人名稱          | 與本集團關係         |
|----------------|----------------|
| 華康投資股份有限公司     | 本公司之董事         |
| 全體董事、總經理及副總經理等 | 本集團主要管理階層及治理單位 |

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 資金貸予交易-其他應付款

本集團為充實營運資金向關係人借款而產生之其他應付款，明細如下：

|                  | 107年度            |                  |     |               |
|------------------|------------------|------------------|-----|---------------|
|                  | 最高餘額             | 期末餘額             | 年利率 | 利息費用總額        |
| 其他關係人-華康投資股份有限公司 | <u>\$ 40,000</u> | <u>\$ 12,000</u> | 2%  | <u>\$ 134</u> |
|                  | 106年度            |                  |     |               |
|                  | 最高餘額             | 期末餘額             | 年利率 | 利息費用總額        |
| 其他關係人-華康投資股份有限公司 | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>      | -   | <u>\$ -</u>   |

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日，因上述交易產生之應付利息分別為 \$134 及 \$0。

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

|        | 107年度            | 106年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 54,672        | \$ 60,756        |
| 退職後福利  | 783              | 838              |
|        | <u>\$ 55,455</u> | <u>\$ 61,594</u> |

### 八、質押之資產

本集團之資產提供質押擔保之明細如下：

| 資產項目      | 帳面價值              |                   | 擔保用途        |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------|
|           | 107年12月31日        | 106年12月31日        |             |
| 不動產、廠房及設備 | \$ 241,632        | \$ 243,899        | 長、短期銀行借款之擔保 |
| 其他流動資產    | 81,715            | -                 | 短期銀行借款之擔保   |
|           | <u>\$ 323,347</u> | <u>\$ 243,899</u> |             |

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

#### (一) 或有事項

無。

#### (二) 承諾事項

本集團不可取消營業租賃之未來最低應付租賃給付之情形，請詳六(二十五)之說明。

### 十、重大之災害損失

無。

### 十一、重大之期後事項

- (一)本公司於民國 108 年 3 月 12 日經股東臨時會決議通過辦理現金增資私募普通股之情形，請詳六(十)之說明。
- (二)本公司於民國 108 年 1 月 18 日新設立子公司 Castles Technology Japan 合同會社，資本額\$851(300 萬日圓)，持有 100% 股權。
- (三)本公司於民國 108 年 3 月 26 日經董事會決議通過民國 107 年度盈虧撥補案，請詳附註六(十二)之說明。

## 十二、其他

### (一) 資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額或發行新股。本集團利用負債比率以監控其資本，該比率係按總負債除以總資產計算。

本集團於民國 107 年之策略維持與民國 106 年相同，均係致力將負債比率維持在合理的水平。於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日，本集團之負債比率分別為 56% 及 52%。

### (二) 金融工具

#### 1. 金融工具之種類

|                      | 107年12月31日          | 106年12月31日          |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| <u>金融資產</u>          |                     |                     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     |                     |                     |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產   | \$ 839              | \$ -                |
| 以成本衡量之金融資產           | -                   | 748                 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款 |                     |                     |
| 現金及約當現金              | 304,037             | 398,149             |
| 應收票據淨額               | 8,401               | 10,066              |
| 應收帳款淨額               | 875,530             | 1,536,702           |
| 其他應收款                | 11,611              | 10,505              |
| 其他流動資產-三個月以上定存       | 30,715              | -                   |
| 其他流動資產-質押資產          | 81,715              | -                   |
| 其他非流動資產-存出保證金        | 15,694              | 12,623              |
|                      | <u>\$ 1,328,542</u> | <u>\$ 1,968,793</u> |
|                      | 107年12月31日          | 106年12月31日          |
| <u>金融負債</u>          |                     |                     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債     |                     |                     |
| 短期借款                 | \$ 910,418          | \$ 580,000          |
| 應付票據                 | -                   | 4,884               |
| 應付帳款                 | 529,131             | 838,938             |
| 其他應付帳款               | 91,820              | 89,808              |
| 其他應付款-關係人            | 12,134              | -                   |
| 其他流動負債-存入保證金         | -                   | 266                 |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期)  | 95,287              | 100,000             |
|                      | <u>\$ 1,638,790</u> | <u>\$ 1,613,896</u> |

#### 2. 風險管理政策

(1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。

(2)風險管理工作由本集團財務部按照管理階層核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。

### 3.重大財務風險之性質及程度

#### (1)市場風險

##### A.匯率風險

- (A)本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美金、歐元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產及負債。
- (B)本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。
- (C)本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為美金、歐元、人民幣及菲律賓幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| 107年12月31日    |           |       |               |
|---------------|-----------|-------|---------------|
| (外幣：功能性貨幣)    | 外幣(仟元)    | 匯率    | 帳面金額<br>(新台幣) |
| <u>金融資產</u>   |           |       |               |
| <u>貨幣性項目</u>  |           |       |               |
| 美金：新台幣        | \$ 38,680 | 30.72 | \$ 1,188,058  |
| 歐元：新台幣        | 3,708     | 35.20 | 130,526       |
| 日幣：新台幣        | 1,298,457 | 0.28  | 361,231       |
| <u>非貨幣性項目</u> |           |       |               |
| -對子公司之投資      |           |       |               |
| 歐元：新台幣        | 2,129     | 35.20 | 75,249        |
| 美金：新台幣        | 2,077     | 30.72 | 63,793        |
| 人民幣：新台幣       | 715       | 4.47  | 3,198         |
| <u>金融負債</u>   |           |       |               |
| <u>貨幣性項目</u>  |           |       |               |
| 美金：新台幣        | 18,534    | 30.72 | 569,260       |
| 歐元：新台幣        | 330       | 35.20 | 11,610        |
| <u>非貨幣性項目</u> |           |       |               |
| -對子公司之投資      |           |       |               |
| <u>非貨幣性項目</u> |           |       |               |
| -對子公司之投資      |           |       | -             |
| 美金：新台幣        | 545       | 30.72 | 16,646        |

| 106年12月31日    |           |       |               |
|---------------|-----------|-------|---------------|
| (外幣：功能性貨幣)    | 外幣(仟元)    | 匯率    | 帳面金額<br>(新台幣) |
| <u>金融資產</u>   |           |       |               |
| <u>貨幣性項目</u>  |           |       |               |
| 美金：新台幣        | \$ 45,374 | 29.76 | \$ 1,350,333  |
| 歐元：新台幣        | 1,967     | 35.57 | 69,983        |
| 日幣：新台幣        | 1,483,307 | 0.26  | 391,890       |
| <u>非貨幣性項目</u> |           |       |               |
| -對子公司之投資      |           |       |               |
| 歐元：新台幣        | 2,253     | 35.57 | 80,248        |
| 美金：新台幣        | 2,593     | 29.76 | 77,179        |
| <u>金融負債</u>   |           |       |               |
| <u>貨幣性項目</u>  |           |       |               |
| 美金：新台幣        | 21,752    | 29.76 | 643,349       |
| 歐元：新台幣        | 97        | 35.57 | 3,468         |
| <u>非貨幣性項目</u> |           |       |               |
| -對子公司之投資      |           |       |               |
| 人民幣：新台幣       | 221       | 4.57  | 1,008         |

(D)本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 107 年及 106 年度認列之全部兌換(損)益彙總金額分別為\$50,625 及 (\$46,796)。

(E)本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| 107年度        |        |                |      |
|--------------|--------|----------------|------|
| 敏感度分析        |        |                |      |
| 變動幅度         | 影響(損)益 | 影響其他<br>綜合(損)益 |      |
| <u>金融資產</u>  |        |                |      |
| <u>貨幣性項目</u> |        |                |      |
| 美金：新台幣       | 1%     | \$ 11,881      | \$ - |
| 歐元：新台幣       | 1%     | 1,305          | -    |
| 日幣：新台幣       | 1%     | 3,612          | -    |
| <u>金融負債</u>  |        |                |      |
| <u>貨幣性項目</u> |        |                |      |
| 美金：新台幣       | 1%     | ( 5,693)       | -    |
| 歐元：新台幣       | 1%     | ( 116)         | -    |

106年度

敏感度分析

|              | 敏感度分析 |           | 影響其他   |
|--------------|-------|-----------|--------|
|              | 變動幅度  | 影響(損)益    | 綜合(損)益 |
| <u>金融資產</u>  |       |           |        |
| <u>貨幣性項目</u> |       |           |        |
| 美金：新台幣       | 1%    | \$ 13,503 | \$ -   |
| 歐元：新台幣       | 1%    | 700       | -      |
| 日幣：新台幣       | 1%    | 3,919     | -      |
| <u>金融負債</u>  |       |           |        |
| <u>貨幣性項目</u> |       |           |        |
| 美金：新台幣       | 1%    | ( 6,433)  | -      |
| 歐元：新台幣       | 1%    | ( 35)     | -      |

B.價格風險

本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有表列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

C.現金流量及公允價值利率風險

(A)本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長短期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。民國 107 年及 106 年 12 月 31 日，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣及美金計價。

(B)當新台幣借款利率上升或下跌 0.1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 107 年及 106 年度之稅前淨利將分別減少或增加 \$1,018 及 \$680，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

A.本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款的合約現金流量。

B.本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定具有良好信用評等者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

C.本集團經考量過去歷史經驗，採用當合約款項按約定之支付條款逾期超過 31 天或超過 181 天，作為金融資產自原始認列後信

用風險已顯著增加之依據。

- D. 本集團依歷史收款經驗、地區別及客戶風險等級予以分類群組評估，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 91 天或超過 271 天，視為已發生違約。
- E. 本集團按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團參考前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據、應收帳款及催收款之備抵損失，民國 107 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

| 群組A        | 未逾期         | 逾期30天內      | 逾期31天        | 逾期61天        | 逾期91天        | 合計           |
|------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|            |             |             | 至60天         | 至90天         | 以上           |              |
| 107年12月31日 |             |             |              |              |              |              |
| 預期損失率      | 3%          | 35%         | 44%          | 71%          | 48%~100%     |              |
| 帳面價值總額     | \$ 536,880  | \$ 12,250   | \$ 7,930     | \$ 25,784    | \$ 138,682   | \$ 721,526   |
| 備抵損失       | (\$ 11,552) | (\$ 3,098)  | (\$ 4,579)   | (\$ 18,316)  | (\$ 103,997) | (\$ 141,542) |
|            | 未逾期至        | 逾期181天      | 逾期271天       |              |              |              |
| 群組B        | 逾期180天      | 至270天       | 以上           | 合計           |              |              |
| 107年12月31日 |             |             |              |              |              |              |
| 預期損失率      | 3%          | 50%         | 97%~100%     |              |              |              |
| 帳面價值總額     | \$ 207,424  | \$ 179,232  | \$ 522,848   | \$ 909,504   |              |              |
| 備抵損失       | (\$ 6,223)  | (\$ 89,616) | (\$ 509,718) | (\$ 605,557) |              |              |

註：依據本集團信用風險將銷售客戶類型區分如下：

群組 A：一般客戶風險，依歷史收款經驗違約機率低之客戶。

群組 B：特殊客戶風險，依歷史收款經驗違約機率低之客戶，因位處伊朗地區，目前伊朗受國際情勢影響處於外匯管制狀況，故付款期間較長。

- G. 本集團採簡化作法之應收票據、應收帳款及催收款備抵損失變動表如下：

|             | 107年度  |            |           |            |
|-------------|--------|------------|-----------|------------|
|             | 應收票據   | 應收帳款       | 催收款項      | 合計         |
| 1月1日_IAS 39 | \$ 101 | \$ 137,985 | \$ 74,606 | \$ 212,692 |
| 適用新準則調整數    | -      | 5,773      | -         | 5,773      |
| 1月1日_IFRS 9 | 101    | 143,758    | 74,606    | 218,465    |
| 減損損失提列      | -      | 535,383    | -         | 535,383    |
| 減損損失迴轉      | ( 16)  | -          | ( 6,844)  | ( 6,860)   |
| 匯率影響數       | -      | 111        | -         | 111        |
| 12月31日      | \$ 85  | \$ 679,252 | \$ 67,762 | \$ 747,099 |

H. 民國 106 年度之信用風險資訊，請詳附註十二(四)之說明。

### (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予

以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。

B. 集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。民國107年及106年12月31日，本集團持有貨幣市場部位預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

C. 本公司未動用借款額度明細如下：

|       | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 固定利率  |                   |                   |
| 一年內到期 | \$ 190,587        | \$ 623,920        |

D. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

| <u>107年12月31日</u>   |            |              |             |            |
|---------------------|------------|--------------|-------------|------------|
|                     | <u>1年內</u> | <u>1至2年內</u> | <u>2年以上</u> | <u>合計</u>  |
| <u>非衍生金融負債：</u>     |            |              |             |            |
| 短期借款                | \$ 910,418 | \$ -         | \$ -        | \$ 910,418 |
| 應付帳款                | 529,131    | -            | -           | 529,131    |
| 其他應付款               | 91,820     | -            | -           | 91,820     |
| 其他應付款-關係人           | 12,134     | -            | -           | 12,134     |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期) | 6,742      | 6,742        | 94,944      | 108,428    |
| <u>106年12月31日</u>   |            |              |             |            |
|                     | <u>1年內</u> | <u>1至2年內</u> | <u>2年以上</u> | <u>合計</u>  |
| <u>非衍生金融負債：</u>     |            |              |             |            |
| 短期借款                | \$ 580,000 | \$ -         | \$ -        | \$ 580,000 |
| 應付票據                | -          | -            | -           | -          |
| 應付帳款                | 838,938    | -            | -           | 838,938    |
| 其他應付款               | 89,808     | -            | -           | 89,808     |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期) | 6,316      | 6,742        | 101,686     | 114,744    |

### (三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級之定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團無此等級相關之金融及非金融工具。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之無活絡市場之權益證券屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團無此等級相關之金融及非金融工具。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他流動資產-三個月以上定存、其他流動資產-質押資產、其他非流動資產-存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款(包含一年或一營業週期內到期)、其他非流動負債-存入保證金及其他非流動負債-關係人借款)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

| 107年12月31日           | 第一等級 | 第二等級   | 第三等級 | 合計     |
|----------------------|------|--------|------|--------|
| <b>資產</b>            |      |        |      |        |
| <u>重複性公允價值</u>       |      |        |      |        |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產權益證券 | \$ - | \$ 839 | \$ - | \$ 839 |
| 106年12月31日           | 第一等級 | 第二等級   | 第三等級 | 合計     |
| <b>資產</b>            |      |        |      |        |
| <u>重複性公允價值</u>       |      |        |      |        |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產權益證券 | \$ - | \$ -   | \$ - | \$ -   |

(2) 本集團持有無活絡市場之權益證券係採用市場法(股價淨值比或本益比)之評價技術，以市場上可類比公司之參數作為可觀察輸入值，並考量缺乏市場流通性折價後推算其公允價值。

4. 民國 107 年及 106 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。無第三等級之變動及自第三等級轉入及轉出之情形。

(四) 初次適用國際財務報導準則第 9 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則 39 號之資訊

1. 民國 106 年度所採用之重大會計政策說明如下：

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。

B. 本集團對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

C. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列為當期損益。

## (2) 以成本衡量之金融資產

備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本集團將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

## (3) 應收帳款

應收帳款係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

## (4) 金融資產減損

A. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項(即「損失事項」)，且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

B. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

(A) 發行人或債務人之重大財務困難；

(B) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；

(C) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；

(D) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

(E) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；

(F) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或

(G) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

C. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(A) 以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整

資產之帳面金額。

(B)以成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

2.金融資產帳面價值(含備抵減損)自民國 106 年 12 月 31 日依據 IAS 39 編製轉換至民國 107 年 1 月 1 日依據 IFRS9 編製之調節，請詳附註三(一)之說明。

3.民國 106 年 12 月 31 日之重要會計項目之說明如下：

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

106年12月31日

流動項目：

持有供交易之金融資產

開放型基金

評價調整

\$ -

-

\$ -

A.本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 106 年度認列之淨(損)益為\$22。

B.本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押擔保之情形。

(2)以成本衡量之金融資產

106年12月31日

非流動項目：

非上市櫃公司股票

累計減損

\$ 30,333

( 29,585)

\$ 748

A.本集團持有之非上市櫃公司股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。

B.截至民國 106 年 12 月 31 日止，本集團經評估後，對所持有之股權投資 -I-POS Systems, LLC. 累計認列之減損損失為 \$ 29,585。

C.本集團於民國 106 年 10 月將原持有 18.59%之股權投資-Castles Technology Spain SLU.買回至持有 100%而轉列為採用權益法之投資。因上述交易所產生之處分投資利益為\$4,079。

D.本集團未有將以成本衡量之金融資產提供質押擔保之情形。

(3)應收票據

|        | <u>106年12月31日</u> |
|--------|-------------------|
| 應收票據   | \$ 10,167         |
| 減：備抵損失 | ( 101)            |
|        | <u>\$ 10,066</u>  |

(4)應收帳款

|        | <u>106年12月31日</u>   |
|--------|---------------------|
| 應收帳款   | \$ 1,674,687        |
| 減：備抵損失 | ( 137,985)          |
|        | <u>\$ 1,536,702</u> |

(5)催收款

本集團將逾期一年以上且已簽訂還款計畫之未收應收帳款予以轉列催收款項(表列其他非流動資產)，截至民國 106 年 12 月 31 日止，均已依照計畫收款金額，金額如下：

|        | <u>106年12月31日</u> |
|--------|-------------------|
| 催收款項   | \$ 74,606         |
| 減：備抵呆帳 | ( 74,606)         |
|        | <u>\$ -</u>       |

4.民國 106 年度之信用風險資訊說明如下：

- (1)信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自顧客之信用風險，包括尚未收現之應收帳款。
- (2)民國 106 年度，管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- (3)本集團之應收帳款為未逾期且未減損者依據本集團之授信標準的信用品質資訊如下：

|     | <u>106年12月31日</u>   |
|-----|---------------------|
| 群組1 | \$ 719,109          |
| 群組2 | 169,950             |
| 群組3 | 391,001             |
| 群組4 | 607                 |
|     | <u>\$ 1,280,667</u> |

群組 1：非上市櫃公司資本額 3,000 萬(含)以上。

群組 2：非上市櫃公司資本額 3,000 萬以下。

群組 3：上市櫃(含興櫃)公司。

群組 4：國內政府機構、醫療機構等。

(4)已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

|         | <u>106年12月31日</u> |
|---------|-------------------|
| 30天內    | \$ 82,316         |
| 31-90天  | 125,853           |
| 91-150天 | 27,155            |
| 151天以上  | 20,711            |
|         | <u>\$ 256,035</u> |

以上係以應收帳款逾期天數為基準進行之帳齡分析，上述金額係已扣除備抵呆帳後之淨額列示。

(5)已減損金融資產之變動分析：

A.民國 106 年 12 月 31 日，本集團已減損之應收帳款金額為 \$137,985。

B.應收帳款及應收票據備抵呆帳變動表如下：

|          | <u>106年度</u>          |                       |                   |
|----------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
|          | <u>個別評估<br/>之減損損失</u> | <u>群組評估<br/>之減損損失</u> | <u>合計</u>         |
| 1月1日     | \$ -                  | \$ 166,434            | \$ 166,434        |
| 本期提列減損損失 | -                     | 46,576                | 46,576            |
| 轉列催收款    | -                     | ( 74,606)             | ( 74,606)         |
| 淨兌換差額    | -                     | ( 318)                | ( 318)            |
| 12月31日   | <u>\$ -</u>           | <u>\$ 138,086</u>     | <u>\$ 138,086</u> |

(6)本集團對上述應收帳款並未持有任何的擔保品。

(五)初次適用國際財務報導準則第 15 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則 18 號之資訊

1.民國 106 年度所採用之收入認列重大會計政策說明如下：

本集團製造並銷售電子相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、

數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量、且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客、本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制、且顧客根據銷售合約接受商品或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

2.本集團適用前述會計政策所認列之收入如下：

|      |              |
|------|--------------|
|      | <u>106年度</u> |
| 銷貨收入 | \$ 2,611,179 |

3.收入相關會計科目自民國 106 年 12 月 31 日依據 IAS 18 編製轉換至民國 107 年 1 月 1 日依據 IFRS 15 編製，請詳附註三(一)之說明。

4.本集團若於民國 107 年度繼續適用上述會計政策，對本期合併資產負債表單行項目之影響數及說明如下：

| 合併資產負債表項目 | 107年12月31日        |                 |                |
|-----------|-------------------|-----------------|----------------|
|           | 採IFRS 15認列<br>之餘額 | 採原會計政策<br>認列之餘額 | 會計政策改變<br>之影響數 |
| 合約負債-流動   | \$ 22,342         | \$ -            | \$ 22,342      |
| 其他流動負債    | 15,737            | 38,079          | ( 22,342)      |

合併綜合損益表項目：無。

說明：本集團因商品銷售而預收客戶款項於原會計政策下表達於其他流動負債項下，依據 IFRS 15 表達規定重分類至合約負債。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

- 1.資金貸與他人：請詳附表一。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表二。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 9.從事衍生工具交易：無。
- 10.母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表五。

#### (三)大陸投資資訊

1.基本資料：請詳附表六。

2.直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表七。

#### 十四、營運部門資訊

##### (一)一般性資訊

本集團僅經營單一產業，且集團營運決策者係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為一應報導部門。

##### (二)部門資訊之衡量

本集團營運決策者根據營業利益評估營運部門的表現；衡量指標係以營收達成率、毛利達成率、營業利益達成率等綜合評估。

##### (三)部門損益、資產與負債之資訊

本集團僅有單一應報導部門，應報導部門資訊之會計政策及會計估計皆與附註四及五所述之重要會計政策彙總及重要會計估計及假設相同。

##### (四)部門損益之調節資訊

|                | <u>107年度</u>        | <u>106年度</u>      |
|----------------|---------------------|-------------------|
| 應報導部門(損失)利益    | (\$ 449,923)        | \$ 159,946        |
| 其他收入           | 11,880              | 9,215             |
| 其他利益及損失        | 49,396              | (42,799)          |
| 財務成本           | (22,250)            | (6,867)           |
| 繼續營業部門稅前(損失)利益 | <u>(\$ 410,897)</u> | <u>\$ 119,495</u> |

##### (五)產業別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自個人金融應用產品、電子金融交易終端機及電子式收銀機及週邊設備等產品銷售業務及維修收入，收入餘額明細組成如下：

|        | <u>107年度</u>        | <u>106年度</u>        |
|--------|---------------------|---------------------|
| 商品銷售收入 | \$ 2,258,923        | \$ 2,571,137        |
| 維修收入   | 68,805              | 40,042              |
|        | <u>\$ 2,327,728</u> | <u>\$ 2,611,179</u> |

##### (六)地區別資訊

本集團來自外部客戶之收入依外部客戶所在國分類及非流動資產按資產所在地分類之地區別資訊如下：

|          | 107年度               |                   | 106年度               |                   |
|----------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|          | 收入                  | 非流動資產             | 收入                  | 非流動資產             |
| 台灣       | \$ 388,211          | \$ 344,196        | \$ 382,617          | \$ 331,208        |
| 亞洲(不含台灣) | 982,817             | 2,062             | 1,535,728           | 1,894             |
| 美洲       | 654,388             | 10,961            | 494,449             | 9,625             |
| 歐洲       | 300,485             | 29,230            | 194,686             | 22,282            |
| 其他       | 1,827               | -                 | 3,699               | -                 |
|          | <u>\$ 2,327,728</u> | <u>\$ 386,449</u> | <u>\$ 2,611,179</u> | <u>\$ 365,009</u> |

註：非流動資產不包括金融資產及遞延所得稅資產。

(七)重要客戶資訊

本公司重要客戶資訊如下：

| 客戶名稱 | 107年度               |     | 106年度               |     |
|------|---------------------|-----|---------------------|-----|
|      | 收入                  | 部門  | 收入                  | 部門  |
| G客戶  | \$ 309,675          | 台灣  | \$ 228,674          | 台灣  |
| I客戶  | 228,585             | 台灣  | 133,183             | 台灣  |
| T客戶  | 190,315             | 台灣  | 321,292             | 台灣  |
| B客戶  | 150,510             | 新加坡 | 86,654              | 新加坡 |
| P客戶  | 124,754             | 台灣  | 42,849              | 台灣  |
| F客戶  | 104,241             | 台灣  | 356,628             | 台灣  |
| A客戶  | 68,266              | 台灣  | 280,421             | 台灣  |
|      | <u>\$ 1,176,346</u> |     | <u>\$ 1,449,701</u> |     |

會計師查核報告

(108)財審報字第 18003499 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 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(包含重大會計政策彙總)，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」，足以允當表達虹堡科技股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 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」及中華民國一般公認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 107 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 107 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及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，評估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所應提之備抵損失。

## 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. 執行期末實地盤點觀察，以辨識呆滯、受損或無法銷售之存貨。
2. 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係一致採用。
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，以確認庫齡區間之分類。
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(含監察人)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，惟依照中華民國一般公認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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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. 對虹堡科技股份有限公司中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 107 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

黃世鈞



會計師

梁華玲

梁華玲



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83253 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 6 日

虹堡科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國107年12月31日



單位：新台幣仟元

| 資            | 產                    | 附註         | 107年12月31日 |                  |            | 106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)       | \$         | 172,101          | 6          | \$         | 193,607          | 6          |
| 1150         | 應收票據淨額               | 六(三)及十二(四) |            | 8,401            | -          |            | 10,066           | -          |
| 1170         | 應收帳款淨額               | 六(三)及十二(四) |            | 764,261          | 26         |            | 1,350,479        | 43         |
| 1180         | 應收帳款－關係人淨額           | 六(三)及七(二)  |            | 138,265          | 5          |            | 171,765          | 6          |
| 1200         | 其他應收款                |            |            | 8,942            | -          |            | 8,385            | -          |
| 1210         | 其他應收款－關係人            | 七(二)       |            | 36,196           | 1          |            | 4,270            | -          |
| 130X         | 存貨                   | 六(四)       |            | 1,021,249        | 34         |            | 748,915          | 24         |
| 1410         | 預付款項                 | 七(二)       |            | 45,230           | 1          |            | 53,125           | 2          |
| 1470         | 其他流動資產               | 六(一)及八     |            | 81,715           | 3          |            | -                | -          |
| 11XX         | <b>流動資產合計</b>        |            |            | <b>2,276,360</b> | <b>76</b>  |            | <b>2,540,612</b> | <b>81</b>  |
| <b>非流動資產</b> |                      |            |            |                  |            |            |                  |            |
| 1510         | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 六(二)       |            | 748              | -          |            | -                | -          |
| 1543         | 以成本衡量之金融資產－非流動       | 十二(四)      |            | -                | -          |            | 748              | -          |
| 1550         | 採用權益法之投資             | 六(五)       |            | 170,708          | 6          |            | 189,429          | 6          |
| 1600         | 不動產、廠房及設備            | 六(六)及八     |            | 302,833          | 10         |            | 304,421          | 10         |
| 1840         | 遞延所得稅資產              | 六(二十一)     |            | 176,064          | 6          |            | 56,020           | 2          |
| 1900         | 其他非流動資產              | 六(七)及十二(四) |            | 54,945           | 2          |            | 37,845           | 1          |
| 15XX         | <b>非流動資產合計</b>       |            |            | <b>705,298</b>   | <b>24</b>  |            | <b>588,463</b>   | <b>19</b>  |
| 1XXX         | <b>資產總計</b>          |            | \$         | <b>2,981,658</b> | <b>100</b> | \$         | <b>3,129,075</b> | <b>100</b> |

(續次頁)

虹堡科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國107年12月31日



單位：新台幣仟元

| 負債及權益                  |                | 附註         | 107年12月31日 |                  |            | 106年12月31日 |                  |            |
|------------------------|----------------|------------|------------|------------------|------------|------------|------------------|------------|
|                        |                |            | 金          | 額                | %          | 金          | 額                | %          |
| <b>流動負債</b>            |                |            |            |                  |            |            |                  |            |
| 2100                   | 短期借款           | 六(八)       | \$         | 818,273          | 27         | \$         | 580,000          | 19         |
| 2130                   | 合約負債—流動        | 六(十五)      |            | 47,687           | 2          |            | -                | -          |
| 2150                   | 應付票據           |            |            | -                | -          |            | 4,884            | -          |
| 2170                   | 應付帳款           |            |            | 516,649          | 17         |            | 828,838          | 27         |
| 2200                   | 其他應付款          |            |            | 60,591           | 2          |            | 64,286           | 2          |
| 2220                   | 其他應付款項—關係人     | 七(二)       |            | 107,350          | 4          |            | -                | -          |
| 2230                   | 本期所得稅負債        | 六(二十一)     |            | 18,606           | 1          |            | 34,505           | 1          |
| 2300                   | 其他流動負債         | 六(九)及十二(五) |            | 5,771            | -          |            | 14,381           | -          |
| 21XX                   | <b>流動負債合計</b>  |            |            | <u>1,574,927</u> | <u>53</u>  |            | <u>1,526,894</u> | <u>49</u>  |
| <b>非流動負債</b>           |                |            |            |                  |            |            |                  |            |
| 2540                   | 長期借款           | 六(九)       |            | 90,064           | 3          |            | 95,287           | 3          |
| 2570                   | 遞延所得稅負債        | 六(二十一)     |            | 5,751            | -          |            | -                | -          |
| 2600                   | 其他非流動負債        | 六(五)(十)    |            | 33,349           | 1          |            | 17,005           | -          |
| 25XX                   | <b>非流動負債合計</b> |            |            | <u>129,164</u>   | <u>4</u>   |            | <u>112,292</u>   | <u>3</u>   |
| 2XXX                   | <b>負債總計</b>    |            |            | <u>1,704,091</u> | <u>57</u>  |            | <u>1,639,186</u> | <u>52</u>  |
| <b>權益</b>              |                |            |            |                  |            |            |                  |            |
| <b>股本</b>              |                |            |            |                  |            |            |                  |            |
| 3110                   | 普通股股本          | 六(十一)      |            | 895,426          | 30         |            | 745,426          | 24         |
| <b>資本公積</b>            |                |            |            |                  |            |            |                  |            |
| 3200                   | 資本公積           | 六(十二)      |            | 325,014          | 11         |            | 280,014          | 9          |
| <b>保留盈餘</b>            |                |            |            |                  |            |            |                  |            |
| 3310                   | 法定盈餘公積         | 六(十三)      |            | 146,055          | 5          |            | 140,129          | 5          |
| 3320                   | 特別盈餘公積         |            |            | 1,443            | -          |            | -                | -          |
| 3350                   | 未分配盈餘(待彌補虧損)   |            | (          | 90,175)          | (3)        |            | 325,763          | 10         |
| <b>其他權益</b>            |                |            |            |                  |            |            |                  |            |
| 3400                   | 其他權益           | 六(十四)      | (          | 196)             | -          | (          | 1,443)           | -          |
| 3XXX                   | <b>權益總計</b>    |            |            | <u>1,277,567</u> | <u>43</u>  |            | <u>1,489,889</u> | <u>48</u>  |
| <b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b> |                |            |            |                  |            |            |                  |            |
| <b>重大期後事項</b>          |                |            |            |                  |            |            |                  |            |
| 3X2X                   | <b>負債及權益總計</b> |            | \$         | <u>2,981,658</u> | <u>100</u> | \$         | <u>3,129,075</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：謝樹瑛



虹堡科 股份有限公司  
個 體 綜 合 損 益 表  
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

| 項目                            | 附註         | 107 年 度      |       | 106 年 度      |       |
|-------------------------------|------------|--------------|-------|--------------|-------|
|                               |            | 金 額          | %     | 金 額          | %     |
| 4000 營業收入                     | 六(十五)及七(二) | \$ 2,189,933 | 100   | \$ 2,451,848 | 100   |
| 5000 營業成本                     | 六(四)(十九)   | ( 1,694,354) | ( 77) | ( 1,933,611) | ( 79) |
| 5900 營業毛利                     |            | 495,579      | 23    | 518,237      | 21    |
| 5910 未實現銷貨利益                  |            | ( 10,185)    | ( 1)  | -            | -     |
| 5950 營業毛利淨額                   |            | 485,394      | 22    | 518,237      | 21    |
| 營業費用                          | 六(十九)及七(二) |              |       |              |       |
| 6100 推銷費用                     |            | ( 91,185)    | ( 4)  | ( 73,653)    | ( 3)  |
| 6200 管理費用                     |            | ( 45,131)    | ( 2)  | ( 101,631)   | ( 4)  |
| 6300 研究發展費用                   |            | ( 242,135)   | ( 11) | ( 167,366)   | ( 7)  |
| 6450 預期信用減損損失                 |            | ( 528,523)   | ( 24) | -            | -     |
| 6000 營業費用合計                   |            | ( 906,974)   | ( 41) | ( 342,650)   | ( 14) |
| 6900 營業(損失)利益                 |            | ( 421,580)   | ( 19) | 175,587      | 7     |
| 營業外收入及支出                      |            |              |       |              |       |
| 7010 其他收入                     | 六(十六)      | 5,580        | -     | 5,738        | -     |
| 7020 其他利益及損失                  | 六(十七)      | 48,745       | 2     | 44,143       | ( 2)  |
| 7050 財務成本                     | 六(十八)      | ( 20,826)    | ( 1)  | ( 6,835)     | -     |
| 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)       | ( 62,112)    | ( 3)  | ( 34,521)    | ( 1)  |
| 7000 營業外收入及支出合計               |            | ( 28,613)    | ( 2)  | ( 79,761)    | ( 3)  |
| 7900 稅前(淨損)淨利                 |            | ( 450,193)   | ( 21) | 95,826       | 4     |
| 7950 所得稅利益(費用)                | 六(二十一)     | 77,845       | 4     | ( 36,568)    | ( 2)  |
| 8200 本期(淨損)淨利                 |            | (\$ 372,348) | ( 17) | \$ 59,258    | 2     |
| 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)       | (\$ 439)     | -     | (\$ 584)     | -     |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅           | 六(二十一)     | 549          | -     | 99           | -     |
| 8310 不重分類至損益之項目總額             |            | 110          | -     | ( 485)       | -     |
| 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        |            | 1,247        | -     | ( 4,303)     | -     |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額          |            | 1,247        | -     | ( 4,303)     | -     |
| 8300 其他綜合損益(淨額)               |            | \$ 1,357     | -     | (\$ 4,788)   | -     |
| 8500 本期綜合損益總額                 |            | (\$ 370,991) | ( 17) | \$ 54,470    | 2     |
| 基本每股(虧損)盈餘                    | 六(二十二)     |              |       |              |       |
| 9750 本期淨(損)利                  |            | (\$ 4.97)    |       | \$ 0.80      |       |
| 9850 稀釋每股(虧損)盈餘               | 六(二十二)     |              |       |              |       |
| 本期淨(損)利                       |            | (\$ 4.97)    |       | \$ 0.79      |       |

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：謝樹瑛



虹堡利科技股份有限公司  
 個體財務報表  
 民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

| 附註                 | 資 本        |            | 公 積 金    |             | 盈 餘         |                          | 其 他 權 益                               |              | 權 益 總 額 |
|--------------------|------------|------------|----------|-------------|-------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------|---------|
|                    | 普 通 股      | 發 行 溢 價    | 合 併 溢 額  | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘<br>(待 彌 補 虧 損) | 外 營 運 機 構<br>財 務 報 表 換 算<br>之 兌 換 差 額 | 權 益 總 額      |         |
| 106 年 度            |            |            |          |             |             |                          |                                       |              |         |
| 106 年 1 月 1 日餘額    | \$ 741,054 | \$ 261,930 | \$ 4,816 | \$ 109,924  | \$ -        | \$ 445,406               | \$ 2,860                              | \$ 1,565,990 |         |
| 本期淨利               | -          | -          | -        | -           | -           | 59,258                   | -                                     | 59,258       |         |
| 本期其他綜合(損)益         | -          | -          | -        | -           | -           | (485)                    | (4,303)                               | (4,788)      |         |
| 本期綜合(損)益總額         | -          | -          | -        | -           | -           | 58,773                   | (4,303)                               | 54,470       |         |
| 105 年度盈餘指撥及分配      | 六(十三)      |            |          |             |             |                          |                                       |              |         |
| 提列法定盈餘公積           | -          | -          | -        | 30,205      | -           | (30,205)                 | -                                     | -            |         |
| 普通股現金股利            | -          | -          | -        | -           | -           | (148,211)                | -                                     | (148,211)    |         |
| 員工酬勞配發股票           | 六(十一)      | 4,372      | 13,268   | -           | -           | -                        | -                                     | 17,640       |         |
| 106 年 12 月 31 日餘額  | \$ 745,426 | \$ 275,198 | \$ 4,816 | \$ 140,129  | \$ -        | \$ 325,763               | (\$ 1,443)                            | \$ 1,489,889 |         |
| 107 年 度            |            |            |          |             |             |                          |                                       |              |         |
| 107 年 1 月 1 日餘額    | \$ 745,426 | \$ 275,198 | \$ 4,816 | \$ 140,129  | \$ -        | \$ 325,763               | (\$ 1,443)                            | \$ 1,489,889 |         |
| 追溯適用及追溯重編之影響數      | 三(一)       | -          | -        | -           | -           | (5,773)                  | -                                     | (5,773)      |         |
| 107 年 1 月 1 日調整後餘額 | 745,426    | 275,198    | 4,816    | 140,129     | -           | 319,990                  | (1,443)                               | 1,484,116    |         |
| 本期淨損               | -          | -          | -        | -           | -           | (372,348)                | -                                     | (372,348)    |         |
| 本期其他綜合(損)益         | -          | -          | -        | -           | -           | 110                      | 1,247                                 | 1,357        |         |
| 本期綜合(損)益總額         | -          | -          | -        | -           | -           | (372,238)                | 1,247                                 | (370,991)    |         |
| 106 年度盈餘指撥及分配      | 六(十三)      |            |          |             |             |                          |                                       |              |         |
| 提列法定盈餘公積           | -          | -          | -        | 5,926       | -           | (5,926)                  | -                                     | -            |         |
| 提列特別盈餘公積           | -          | -          | -        | -           | 1,443       | (1,443)                  | -                                     | -            |         |
| 普通股現金股利            | -          | -          | -        | -           | -           | (29,817)                 | -                                     | (29,817)     |         |
| 現金增資               | 六(十一)      | 150,000    | 45,000   | -           | -           | -                        | -                                     | 195,000      |         |
| 認列對子公司所有權變動數       | -          | -          | -        | -           | -           | (741)                    | -                                     | (741)        |         |
| 107 年 12 月 31 日餘額  | \$ 895,426 | \$ 320,198 | \$ 4,816 | \$ 146,055  | \$ 1,443    | (\$ 90,175)              | (\$ 196)                              | \$ 1,277,567 |         |

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：謝樹瑛



  
 虹堡科投股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                    | 附註    | 107 年 度      | 106 年 度     |
|--------------------|-------|--------------|-------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>   |       |              |             |
| 本期稅前(淨損)淨利         |       | (\$ 450,193) | \$ 95,826   |
| 調整項目               |       |              |             |
| 收益費損項目             |       |              |             |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利 | 六(十七) | -            | ( 22 )      |
| 益                  |       |              |             |
| 不動產、廠房及設備折舊費用      | 六(十九) | 22,580       | 20,409      |
| 呆帳費用提列數            | 十二(四) | -            | 46,576      |
| 預期信用減損損失           | 十二(二) | 528,523      | -           |
| 利息費用               | 六(十八) | 20,826       | 6,835       |
| 利息收入               | 六(十六) | ( 3,264 )    | ( 3,471 )   |
| 處分不動產、廠房及設備損失      | 六(十七) | 74           | -           |
| 採用權益法認列之子公司損失之份額   | 六(五)  | 62,112       | 34,521      |
| 處分投資利益             | 六(十七) | -            | ( 4,079 )   |
| 未實現銷貨利益            | 六(五)  | 10,185       | -           |
| 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     |       |              |             |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產   |       | -            | 1,008       |
| 應收票據淨額             |       | 1,681        | 6,866       |
| 應收帳款淨額             |       | 51,906       | ( 606,084 ) |
| 應收帳款-關係人淨額         |       | 33,500       | ( 62,889 )  |
| 其他應收款              |       | ( 557 )      | 1,430       |
| 其他應收款-關係人          |       | ( 31,926 )   | 11,388      |
| 存貨                 |       | ( 272,334 )  | ( 81,695 )  |
| 預付款項               |       | 7,895        | ( 24,877 )  |
| 其他非流動資產            |       | ( 14,431 )   | ( 23,041 )  |
| 與營業活動相關之負債之淨變動     |       |              |             |
| 合約負債-流動            |       | 38,018       | -           |
| 應付票據               |       | ( 4,884 )    | ( 1,212 )   |
| 應付帳款               |       | ( 312,189 )  | 169,659     |
| 其他應付款              |       | ( 7,436 )    | ( 14,078 )  |
| 其他流動負債             |       | 548          | ( 9,374 )   |
| 淨確定福利負債            |       | 191          | 279         |
| 營運產生之現金流出          |       | ( 319,175 )  | ( 436,025 ) |
| 收取之利息              |       | 3,264        | 3,471       |
| 支付之利息              |       | ( 17,085 )   | ( 6,757 )   |
| 支付之所得稅             |       | ( 51,798 )   | ( 68,650 )  |
| 營業活動之淨現金流出         |       | ( 384,794 )  | ( 507,961 ) |

(續次頁)

虹堡科投股份有限公司  
個體現金流量表  
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

|                    | 附註     | 107 年 度       | 106 年 度       |
|--------------------|--------|---------------|---------------|
| <u>投資活動之現金流量</u>   |        |               |               |
| 取得以成本衡量之金融資產       |        | \$ -          | (\$ 380)      |
| 其他流動資產增加           |        | ( 81,715 )    | -             |
| 取得採用權益法之投資         |        | ( 83,295 )    | ( 112,066 )   |
| 取得不動產、廠房及設備        | 六(六)   | ( 17,890 )    | ( 18,017 )    |
| 存出保證金增加            |        | ( 3,113 )     | ( 3,711 )     |
| 存出保證金減少            |        | 169           | 4,742         |
| 預付設備款增加            |        | ( 6,189 )     | ( 7,273 )     |
| 預付設備款減少            |        | 3,288         | 4,531         |
| 採用權益法認列之子公司現金股利收現數 |        | 45,939        | 17,460        |
| 投資活動之淨現金流出         |        | ( 142,806 )   | ( 114,714 )   |
| <u>籌資活動之現金流量</u>   |        |               |               |
| 其他應付款項－關係人增加       |        | 107,350       | -             |
| 短期借款增加             | 六(二十五) | 4,409,305     | 1,820,000     |
| 短期借款減少             | 六(二十五) | ( 4,171,032 ) | ( 1,630,000 ) |
| 償還長期借款             | 六(二十五) | ( 4,712 )     | -             |
| 支付現金股利             | 六(十三)  | ( 29,817 )    | ( 148,211 )   |
| 現金增資               | 六(十一)  | 195,000       | -             |
| 籌資活動之淨現金流入         |        | 506,094       | 41,789        |
| 本期現金及約當現金減少數       |        | ( 21,506 )    | ( 580,886 )   |
| 期初現金及約當現金餘額        |        | 193,607       | 774,493       |
| 期末現金及約當現金餘額        |        | \$ 172,101    | \$ 193,607    |

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：謝樹瑛



虹堡科技股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國107年(原106年度)

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

### 一、公司沿革

- (一)虹堡科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國82年4月20日依中國民國公司法核准設立，本公司主要營業項目為個人金融應用產品、電子金融交易終端機及電子式收銀機及週邊設備等業務。
- (二)本公司股票於民國100年11月14日奉准於財團法人中華民國櫃檯買賣中心興櫃市場買賣；民國105年10月經台灣證券交易所股份有限公司上市審查通過並於民國105年度12月正式上市掛牌交易。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國108年3月26日經董事會通過發布。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國107年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>  | <u>國際會計準則<br/>理事會發布之生效日</u> |
|--|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第2號之修正「 <u>股份基礎給付交易之分類及衡量</u> 」                          | 民國107年1月1日                  |
| 國際財務報導準則第4號之修正「 <u>於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用</u> 」 | 民國107年1月1日                  |
| 國際財務報導準則第9號「 <u>金融工具</u> 」                                       | 民國107年1月1日                  |
| 國際財務報導準則第15號「 <u>客戶合約之收入</u> 」                                   | 民國107年1月1日                  |
| 國際財務報導準則第15號之修正「 <u>國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋</u> 」               | 民國107年1月1日                  |
| 國際會計準則第7號之修正「 <u>揭露倡議</u> 」                                      | 民國106年1月1日                  |

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                             | 國際會計準則<br>理事會發布之生效日 |
|--|---------------------|
| 國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」            | 民國106年1月1日          |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」                   | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」                 | 民國107年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」 | 民國107年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」 | 民國106年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」     | 民國107年1月1日          |

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司個體財務狀況與個體財務績效並無重大影響。

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」：

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用12個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

2. 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」及相關修正：

國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第18號「收入」以及其相關解釋及解釋公告，按準則規定，與客戶合約相關之預收款項應表達於合約負債項下。

於適用金管會認可之民國107年IFRSs版本時，本公司對於國際財務報導準則第9號(以下簡稱「IFRS 9」)及國際財務報導準則第15號(以下簡稱「IFRS 15」)係採用修正式追溯調整，對民國107年1月1日之重大影響彙總如下：

| 個體資產負債表受影響項目<br>民國107年1月1日 | 民國106年適用<br>IFRSs金額 | 版本升級<br>影響金額 | 民國107年適用<br>IFRSs金額 | 說明 |
|----------------------------|---------------------|--------------|---------------------|----|
| 應收帳款淨額                     | \$ 1,350,479        | (\$ 5,773)   | \$ 1,344,706        | 2  |
| 透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產-非流動   | -                   | 748          | 748                 | 1  |
| 以成本衡量之金融資產<br>-非流動         | 748                 | (748)        | -                   | 1  |
| 資產影響總計                     | \$ 1,351,227        | (\$ 5,773)   | \$ 1,345,454        |    |
| 合約負債-流動                    | \$ -                | \$ 9,669     | \$ 9,669            | 3  |
| 其他流動負債                     | 14,381              | (9,669)      | 4,712               | 3  |
| 負債影響總計                     | \$ 14,381           | \$ -         | \$ 14,381           |    |
| 未分配盈餘                      | \$ 325,763          | (\$ 5,773)   | \$ 319,990          | 2  |
| 權益影響總計                     | \$ 325,763          | (\$ 5,773)   | \$ 319,990          |    |

說明：

1. 本公司按 IFRS 9 分類規定，將以成本衡量之金融資產-非流動\$748，於民國 107 年 1 月 1 日重分類至透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動。
2. 本公司按 IFRS 9 提列減損損失規定，於民國 107 年 1 月 1 日分別調減應收帳款\$5,773，並調減保留盈餘\$5,773。

### 3. 合約負債之表達

因適用 IFRS 15 之相關規定，本公司修改部分會計項目於個體資產負債表之表達如下：

本公司因銷售商品而預收客戶之款項，於原會計政策下表達於其他流動負債項下，依據 IFRS 15 表達規定，於民國 107 年 1 月 1 日重分類至合約負債-流動 \$ 9,669。

4. 有關初次適用 IFRS 9 及 IFRS 15 之其他揭露，請詳附註十二(四)及(五)之說明。

## (二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 108 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋              | 國際會計準則<br>理事會發布之生效日 |
|-----------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」 | 民國108年1月1日          |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」            | 民國108年1月1日          |
| 國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」  | 民國108年1月1日          |

| 新發布/修正/修訂準則及解釋              | 國際會計準則<br>理事會發布之生效日 |
|-----------------------------|---------------------|
| 國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」 | 民國108年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」    | 民國108年1月1日          |
| 2015-2017週期之年度改善            | 民國108年1月1日          |

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司個體財務狀況與個體財務績效並無重大影響。

國際財務報導準則第16號「租賃」：

國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外)；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

本公司將屬承租人之租賃合約按國際財務報導準則第16號處理，惟採用不重編前期財務報表(以下簡稱「修正式追溯」)，對於民國108年1月1日將分別調增使用權資產及租賃負債\$5,022及\$5,022。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                    | 國際會計準則<br>理事會發布之生效日 |
|---|---------------------|
| 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」               | 民國109年1月1日          |
| 國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」                             | 民國109年1月1日          |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 待國際會計準則理事會決定        |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」                                | 民國110年1月1日          |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司個體財務狀況與個體財務績效並無重大影響。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下，除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

##### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二)編製基礎

1.除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

(1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債。

(2)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2.編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五之說明。

3.本公司於民國 107 年 1 月 1 日初次適用 IFRS 9 及 IFRS 15，係採用修正式追溯將轉換差額認列於民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘或其他權益，並未重編民國 106 年度之財務報表及附註。民國 106 年度係依據國際會計準則第 39 號(以下簡稱「IAS 39」)、國際會計準則第 18 號(以下簡稱「IAS 18」)及其相關解釋及解釋公告編製，所採用之重大會計政策及重要會計項目之說明，請詳附註十二(四)及(五)之說明。

##### (三)外幣換算

本公司之財務報告所列之項目，係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣作為表達貨幣列報。

1.外幣交易及餘額

(1)外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2)外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3)外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項

目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4)所有兌換損益於綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

## 2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

(1)表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

(2)表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

(3)所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

## (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

## (五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

- 1.係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- 2.本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
- 3.本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
- 4.當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

- 1.係指同時符合下列條件者：
  - (1)在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
- 2.本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
- 3.本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
- 4.本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(八) 應收帳款及票據

- 1.係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
- 2.屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用

風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含

重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十一) 營業租賃(出租人)

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、其他直接成本及生產相關之製造費用。惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十三) 採用權益法之投資子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

#### (十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

|       |       |
|-------|-------|
| 房屋及建築 | 50年   |
| 機器設備  | 3年~6年 |
| 辦公設備  | 3年~6年 |
| 其他    | 3年~6年 |

#### (十五) 營業租賃(承租人)

營業租賃之給附扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十六) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (十七) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

## (十八) 應付帳款及票據

- 1.係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
- 2.屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

## (十九) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

## (二十) 員工福利

### 1.短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2.退休金

#### (1)確定提撥計畫

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

#### (2)確定福利計畫

A.確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

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

### 3.員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發於員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

## (二十一) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

## (二十二) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

## (二十三) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

## (二十四) 收入認列

### 1. 銷貨收入

- (1) 本公司銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶、客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權、且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點、陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶、且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 銷貨交易之收款條件通常為月結 60 至 120 天，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
- (3) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

### 2. 維修收入

本公司提供機器維修相關服務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。固定價格合約之收入係以資產負債表日止已實際提供之服務占全部應提供服務之比例認列，服務之完工比例以已交付數量占應交付總數量為基礎決定。

## (二十五) 企業合併

1. 本公司採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本公司以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。
2. 移轉對價、被收購者費控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一)會計政策採用之重要判斷

本公司採用之會計政策經評估尚無重大之不確定性。

### (二)重要會計估計及假設

#### 1. 應收帳款備抵損失之評估

本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及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。

民國 107 年 12 月 31 日，本公司應收帳款之帳面金額為 \$764,261。

#### 2. 存貨之評價

存貨之評價過程中，因本公司須運用判斷評估存貨之正常損耗、過時陳舊及市場銷售價值，以估計存貨之淨變現價值，並將存貨成本沖減至淨變現價值。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。

民國 107 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$1,021,249。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|           | 107年12月31日        | 106年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 1,751          | \$ 1,546          |
| 支票存款及活期存款 | 169,350           | 191,061           |
| 定期存款      | 1,000             | 1,000             |
|           | <u>\$ 172,101</u> | <u>\$ 193,607</u> |

- 1.本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
- 2.本公司因短期融通需求而將用途受限之現金及約當現金轉列為其他流動資產，民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之金額分別為\$81,715 及\$0，請詳附註八之說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

107年12月31日

非流動項目：

強制透過損益按公允價值衡量之金融資產

非上市櫃公司股票

\$ 30,333

評價調整

( 29,585)

\$ 748

- 1.本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 107 年度認列之淨(損)益為\$0。
- 2.本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押擔保之情形。
- 3.相關信用風險資訊，請詳附註十二(二)之說明。
- 4.民國 106 年 12 月 31 日之透過損益按公允價值衡量之金融資產及以成本衡量之金融資產資訊，請詳附註十二(四)之說明。

(三) 應收票據及帳款

107年12月31日

應收票據

\$ 8,486

減：備抵損失

( 85)

\$ 8,401

應收帳款

\$ 1,439,225

應收帳款-關係人

138,265

1,577,490

減：備抵損失

( 674,964)

\$ 902,526

1. 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

|          | 107年12月31日      |                     |                   |
|----------|-----------------|---------------------|-------------------|
|          | 應收票據            | 應收帳款                | 應收帳款-關係人          |
| 未逾期      | \$ 8,486        | \$ 427,037          | \$ 70,507         |
| 逾期30天內   | -               | 84,151              | 39,783            |
| 逾期31-60天 | -               | 3,274               | 23,856            |
| 逾期61-90天 | -               | 25,779              | 3,949             |
| 逾期91天以上  | -               | 898,984             | 170               |
|          | <u>\$ 8,486</u> | <u>\$ 1,439,225</u> | <u>\$ 138,265</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 本公司對上述應收票據及應收帳款並未持有任何的擔保品。

3. 相關信用風險資訊，請詳附註十二(二)之說明。

4. 民國 106 年 12 月 31 日之資訊，請詳附註十二(四)之說明。

(四) 存貨

|     | 107年12月31日          |                     |                     |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
|     | 成本                  | 備抵跌價損失              | 帳面金額                |
| 原料  | \$ 590,147          | (\$ 50,030)         | \$ 540,117          |
| 在製品 | 43,608              | ( 277)              | 43,331              |
| 半成品 | 203,565             | ( 41,772)           | 161,793             |
| 製成品 | 304,653             | ( 28,645)           | 276,008             |
|     | <u>\$ 1,141,973</u> | <u>(\$ 120,724)</u> | <u>\$ 1,021,249</u> |
|     | 106年12月31日          |                     |                     |
|     | 成本                  | 備抵跌價損失              | 帳面金額                |
| 原料  | \$ 431,095          | (\$ 47,994)         | \$ 383,101          |
| 在製品 | 46,780              | ( 223)              | 46,557              |
| 半成品 | 136,040             | ( 16,666)           | 119,374             |
| 製成品 | 228,487             | ( 28,604)           | 199,883             |
|     | <u>\$ 842,402</u>   | <u>(\$ 93,487)</u>  | <u>\$ 748,915</u>   |

1. 上項存貨均未提供作為質押擔保之情形。

2. 本公司當期認列之存貨相關費損：

|              | 107年度               | 106年度               |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本      | \$ 1,667,117        | \$ 1,943,463        |
| 存貨跌價損失(回升利益) | 27,237              | ( 9,852)            |
|              | <u>\$ 1,694,354</u> | <u>\$ 1,933,611</u> |

存貨回升利益係將原已提列備抵存貨跌價損失之存貨出售，致期末備抵存貨跌價損失減少，而產生存貨回升利益。

(五) 採用權益法之投資/其他非流動負債

|  | <u>107年</u>       | <u>106年</u>       |
|--|-------------------|-------------------|
| 1月1日                                   | \$ 189,429        | \$ 104,208        |
| 增加採用權益法之投資                             | 83,295            | 150,067           |
| 採用權益法之投資損失份額                           | ( 62,112)         | ( 34,521)         |
| 採用權益法之投資盈餘分派                           | ( 45,939)         | ( 17,460)         |
| 未實現銷貨利益                                | ( 10,185)         | -                 |
| 其他權益變動                                 | 1,247             | ( 4,303)          |
| 轉列其他非流動負債                              | 15,714            | ( 12,641)         |
| 認列對子公司所有權變動數                           | ( 741)            | -                 |
| 處分投資利益                                 | -                 | 4,079             |
| 12月31日                                 | <u>\$ 170,708</u> | <u>\$ 189,429</u> |
|  | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
| 子公司：                                   |                   |                   |
| Castles Technology International Corp. | (\$ 16,646)       | \$ 2,338          |
| Castles Technology Europe Srl          | 30,864            | 18,032            |
| 虹瑋科技股份有限公司                             | 27,479            | 32,002            |
| Castles Technology Spain SLU.          | 44,385            | 62,216            |
| Castech International Ltd.             | 3,668             | ( 932)            |
| Castles Technology Singapore           | 63,793            | 74,841            |
| Castles Technology Brasil Ltd.         | 519               | -                 |
| 小計                                     | 154,062           | 188,497           |
| 加：長期股權投資貸餘轉列其他非流動負債                    | 16,646            | 932               |
|  | <u>\$ 170,708</u> | <u>\$ 189,429</u> |

上列採用權益法之投資，係依本公司會計師查核簽證之財務報表認列，民國 107 年及 106 年度採用權益法認列之子公司損失之份額分別為(\$62,112)及(\$34,521)。

- 1.有關本公司之子公司資訊，請詳本公司民國 107 年合併財務報表附註四(三)之說明。
- 2.民國 107 年及 106 年度，本公司因母子公司間銷貨交易認列之未實現銷貨利益分別為(\$10,185)及\$0。
- 3.本公司之子公司 Castles Technology Singapore Pte. Ltd 於民國 107 年 3 月以 \$ 2,281(4,080 仟元菲律賓幣)購入 Castles International

Technology and Services Philippines, Inc. 額外 40% 已發行股份，因支付對價與帳面金額而調減保留盈餘 \$741。

(六) 不動產、廠房及設備

|                   | <u>土地</u>         | <u>房屋及建築</u>     | <u>機器設備</u>      | <u>辦公設備</u>      | <u>其他</u>        | <u>合計</u>         |
|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| <u>107年1月1日</u>   |                   |                  |                  |                  |                  |                   |
| 成本                | \$ 148,772        | \$ 110,489       | \$ 46,168        | \$ 55,931        | \$ 33,137        | \$ 394,497        |
| 累計折舊及減損           | —                 | (15,703)         | (31,801)         | (25,014)         | (17,558)         | (90,076)          |
|                   | <u>\$ 148,772</u> | <u>\$ 94,786</u> | <u>\$ 14,367</u> | <u>\$ 30,917</u> | <u>\$ 15,579</u> | <u>\$ 304,421</u> |
| <u>107 年 度</u>    |                   |                  |                  |                  |                  |                   |
| 1月1日              | \$ 148,772        | \$ 94,786        | \$ 14,367        | \$ 30,917        | \$ 15,579        | \$ 304,421        |
| 增添                | —                 | —                | 11,436           | 2,529            | 3,925            | 17,890            |
| 處分成本              | —                 | —                | —                | (520)            | —                | (520)             |
| 處分累計折舊            | —                 | —                | —                | 446              | —                | 446               |
| 重分類               | —                 | —                | 3,176            | —                | —                | 3,176             |
| 折舊費用              | —                 | (2,153)          | (10,210)         | (7,472)          | (2,745)          | (22,580)          |
| 12月31日            | <u>\$ 148,772</u> | <u>\$ 92,633</u> | <u>\$ 18,769</u> | <u>\$ 25,900</u> | <u>\$ 16,759</u> | <u>\$ 302,833</u> |
| <u>107年12月31日</u> |                   |                  |                  |                  |                  |                   |
| 成本                | \$ 148,772        | \$ 110,489       | \$ 60,780        | \$ 57,940        | \$ 37,062        | \$ 415,043        |
| 累計折舊及減損           | —                 | (17,856)         | (42,011)         | (32,040)         | (20,303)         | (112,210)         |
|                   | <u>\$ 148,772</u> | <u>\$ 92,633</u> | <u>\$ 18,769</u> | <u>\$ 25,900</u> | <u>\$ 16,759</u> | <u>\$ 302,833</u> |
|                   | <u>土地</u>         | <u>房屋及建築</u>     | <u>機器設備</u>      | <u>辦公設備</u>      | <u>其他</u>        | <u>合計</u>         |
| <u>106年1月1日</u>   |                   |                  |                  |                  |                  |                   |
| 成本                | \$ 148,772        | \$ 110,489       | \$ 36,945        | \$ 46,969        | \$ 32,923        | \$ 376,098        |
| 累計折舊及減損           | —                 | (13,549)         | (23,280)         | (18,065)         | (15,123)         | (70,017)          |
|                   | <u>\$ 148,772</u> | <u>\$ 96,940</u> | <u>\$ 13,665</u> | <u>\$ 28,904</u> | <u>\$ 17,800</u> | <u>\$ 306,081</u> |
| <u>106 年 度</u>    |                   |                  |                  |                  |                  |                   |
| 1月1日              | \$ 148,772        | \$ 96,940        | \$ 13,665        | \$ 28,904        | \$ 17,800        | \$ 306,081        |
| 增添                | —                 | —                | 8,641            | 8,962            | 414              | 18,017            |
| 處分成本              | —                 | —                | —                | —                | (350)            | (350)             |
| 處分累計折舊            | —                 | —                | —                | —                | 350              | 350               |
| 重分類               | —                 | —                | 582              | —                | 150              | 732               |
| 折舊費用              | —                 | (2,154)          | (8,521)          | (6,949)          | (2,785)          | (20,409)          |
| 12月31日            | <u>\$ 148,772</u> | <u>\$ 94,786</u> | <u>\$ 14,367</u> | <u>\$ 30,917</u> | <u>\$ 15,579</u> | <u>\$ 304,421</u> |
| <u>106年12月31日</u> |                   |                  |                  |                  |                  |                   |
| 成本                | \$ 148,772        | \$ 110,489       | \$ 46,168        | \$ 55,931        | \$ 33,137        | \$ 394,497        |
| 累計折舊及減損           | —                 | (15,703)         | (31,801)         | (25,014)         | (17,558)         | (90,076)          |
|                   | <u>\$ 148,772</u> | <u>\$ 94,786</u> | <u>\$ 14,367</u> | <u>\$ 30,917</u> | <u>\$ 15,579</u> | <u>\$ 304,421</u> |

1. 上列所列不動產、廠房及設備均無利息資本化情形。

2. 本公司以不動產、廠房及設備提供質押擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(七) 催收款

本公司將逾期一年以上且已簽訂還款計劃之未收應收帳款予以轉列催收款項(表列其他非流動資產)，截至民國 107 年 12 月 31 日止，均已依照計劃收款。

|        | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 催收款項   | \$ 67,762         | \$ 74,606         |
| 減：備抵呆帳 | ( 67,762)         | ( 74,606)         |
|        | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>       |

(八) 短期借款

| <u>借款性質</u> | <u>107年12月31日</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> |
|-------------|-------------------|-------------|------------|
| 銀行借款        |                   |             |            |
| 擔保借款        | \$ 732,273        | 1.20%~3.86% | 請詳附註八之說明   |
| 信用借款        | 86,000            | 1.35%~2.50% | 無          |
|             | <u>\$ 818,273</u> |             |            |
| <u>借款性質</u> | <u>106年12月31日</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> |
| 銀行借款        |                   |             |            |
| 擔保借款        | \$ 140,000        | 1.20%~1.35% | 請詳附註八之說明   |
| 信用借款        | 440,000           | 1.20%~1.41% | 無          |
|             | <u>\$ 580,000</u> |             |            |

本公司認列為損益之利息費用，請詳附註六(十八)之說明。

(九) 長期借款

| <u>借款性質</u>                  | <u>借款期間及還款方式</u>   | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> | <u>107年12月31日</u> |
|------------------------------|--|-------------|------------|-------------------|
| 分期償付之借款                      |  |             |            |                   |
| 土地銀行擔保借款                     | 借款期間為民國104年1月19日至124年1月19日，前3年按月計付利息(第1年利率為1.75%，第2年起為1.94%)，並自民國107年1月起按日平均攤還本息 | 1.64%~1.94% | 請詳附註八之說明   | \$ 95,287         |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債) |  |             |            | ( 5,223)          |
|                              |  |             |            | <u>\$ 90,064</u>  |

| 借款性質                         | 借款期間及還款方式  | 利率區間        | 擔保品      | 106年12月31日       |
|------------------------------|--|-------------|----------|------------------|
| 分期償付之借款                      |  |             |          |                  |
| 土地銀行擔保借款                     | 借款期間為民國104年1月19日至124年1月19日，前3年按月計付利息(第1年利率為1.75%，第2年起為1.94%)，並自民國107年1月起按日平均攤還本息 | 1.64%-1.94% | 請詳附註八之說明 | \$ 100,000       |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債) |  |             |          | ( 4,713)         |
|                              |  |             |          | <u>\$ 95,287</u> |

本公司認列為損益之利息費用，請詳附註六(十八)之說明。

#### (十) 退休金

##### 1. 確定福利退休辦法

(1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前期勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

|                    | 107年12月31日         | 106年12月31日         |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| 確定福利義務現值           | (\$ 25,710)        | (\$ 24,438)        |
| 計畫資產公允價值           | <u>9,007</u>       | <u>8,366</u>       |
| 淨確定福利負債(表列其他非流動負債) | <u>(\$ 16,703)</u> | <u>(\$ 16,072)</u> |

(3)淨確定福利負債之變動如下：

|                              | 確定福利<br>義務現值       | 計畫資產<br>公允價值    | 淨確定<br>福利負債        |
|------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| 107年度                        |                    |                 |                    |
| 1月1日餘額                       | (\$ 24,438)        | \$ 8,366        | (\$ 16,072)        |
| 當期服務成本                       | ( 259)             | -               | ( 259)             |
| 利息(費用)收入                     | ( 366)             | 127             | ( 239)             |
|                              | <u>( 25,063)</u>   | <u>8,493</u>    | <u>( 16,570)</u>   |
| 再衡量數：                        |                    |                 |                    |
| 計畫資產報酬(不包括包含於<br>利息收入或費用之金額) | -                  | 208             | 208                |
| 經驗調整                         | ( 647)             | -               | ( 647)             |
|                              | <u>( 647)</u>      | <u>208</u>      | <u>( 439)</u>      |
| 提撥退休基金                       | -                  | 306             | 306                |
| 12月31日餘額                     | <u>(\$ 25,710)</u> | <u>\$ 9,007</u> | <u>(\$ 16,703)</u> |
|                              | 確定福利<br>義務現值       | 計畫資產<br>公允價值    | 淨確定<br>福利負債        |
| 106年度                        |                    |                 |                    |
| 1月1日餘額                       | (\$ 23,190)        | \$ 7,980        | (\$ 15,210)        |
| 當期服務成本                       | ( 322)             | -               | ( 322)             |
| 利息(費用)收入                     | ( 406)             | 142             | ( 264)             |
|                              | <u>( 23,918)</u>   | <u>8,122</u>    | <u>( 15,796)</u>   |
| 再衡量數：                        |                    |                 |                    |
| 計畫資產報酬(不包括包含於<br>利息收入或費用之金額) | -                  | ( 64)           | ( 64)              |
| 經驗調整                         | ( 520)             | -               | ( 520)             |
|                              | <u>( 520)</u>      | <u>( 64)</u>    | <u>( 584)</u>      |
| 提撥退休基金                       | -                  | 308             | 308                |
| 12月31日餘額                     | <u>(\$ 24,438)</u> | <u>\$ 8,366</u> | <u>(\$ 16,072)</u> |

(4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準

則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 107 年及 106 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下

|         | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|---------|--------------|--------------|
| 折現率     | <u>1.25%</u> | <u>1.50%</u> |
| 未來薪資增加率 | <u>3.25%</u> | <u>3.25%</u> |

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

|                  | <u>折現率</u>       |                | <u>未來薪資增加率</u>  |                    |
|------------------|------------------|----------------|-----------------|--------------------|
|                  | <u>增加0.25%</u>   | <u>減少0.25%</u> | <u>增加1%</u>     | <u>減少1%</u>        |
| 107年12月31日       |                  |                |                 |                    |
| 對確定福利義務現值<br>之影響 | (\$ <u>787</u> ) | <u>\$ 822</u>  | <u>\$ 3,445</u> | (\$ <u>2,971</u> ) |
| 106年12月31日       |                  |                |                 |                    |
| 對確定福利義務現值<br>之影響 | (\$ <u>818</u> ) | <u>\$ 783</u>  | <u>\$ 2,952</u> | (\$ <u>3,446</u> ) |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 108 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$306。

(7)民國 107 年 12 月 31 日，本退休計畫之加權平均存續期間為 14.6 年。

## 2.確定提撥退休辦法

(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 107 年及 106 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$8,618 及 \$7,709。

### (十一) 股本/期後事項

1. 民國 107 年 12 月 31 日，本公司額定資本為 \$1,000,000，分為 100,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 6,000 仟股)，實收資本為 \$895,426，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

|          | <u>107年度</u>      | <u>106年度</u>      |
|----------|-------------------|-------------------|
| 1月1日     | 74,542,579        | 74,105,405        |
| 現金增資     | 15,000,000        | -                 |
| 員工酬勞配發股票 | -                 | 437,174           |
| 12月31日   | <u>89,542,579</u> | <u>74,542,579</u> |

2. 本公司於民國 108 年 3 月 12 日經股東臨時會決議通過於不超過普通股 50,000,000 股額度內辦理現金增資私募普通股，並自股東臨時會決議日起一年內分三次辦理。
3. 本公司於民國 107 年 9 月 25 日經董事會決議通過辦理現金增資，發行新股 15,000,000 股，現金增資總額 \$195,000；該項增資案經金融監督管理委員會申報生效，新股發行基準日為民國 107 年 12 月 22 日，並已辦理變更登記完竣。
4. 本公司於民國 106 年 6 月 22 日經股東會決議通過，以員工酬勞 \$17,640 轉增資(依本公司董事會決議日前一日期收盤價，並計發行 437,174 股)，該項增資案經金融監督管理委員會申報生效，新股發行基準日為民國 106 年 9 月 25 日，並已辦理變更登記完竣。

### (十二) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。另，本公司民國 107 年及 106 年度資本公積之變動情形，請詳個體權益變動表之說明。

### (十三) 保留盈餘(待彌補虧損)/期後事項

1. 本公司年度決算如有盈餘時，依下列次序分配：
- (1) 提繳稅款。
  - (2) 彌補歷年虧損。

(3)提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時不在此限。

(4)依主管機關之規定提列或迴轉特別盈餘公積。

(5)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配案，提請股東會決議分配之。

本公司為因應業務拓展之需求及產業成長，未來股利政策將依公司未來資本支出預算衡量資金之需求，盈餘分派得以現金股利或股票股利方式為之，惟現金股利不得低於全部股利總額百分之十。

2.法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

3.本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

4.本公司之盈餘分派情形

(1)本公司於民國 107 年 6 月 26 日及 106 年 6 月 22 日經股東會決議通過民國 106 年度及 105 年度之盈餘分派案，分派情形如下：

|        | 106年度            |             | 105年度             |             |
|--------|------------------|-------------|-------------------|-------------|
|        | 金額               | 每股股利<br>(元) | 金額                | 每股股利<br>(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 5,926         |             | \$ 30,205         |             |
| 特別盈餘公積 | 1,443            |             | -                 |             |
| 現金股利   | 29,817           | \$ 0.40     | 148,211           | \$ 2.00     |
|        | <u>\$ 37,186</u> |             | <u>\$ 178,416</u> |             |

(2)本公司於民國 108 年 3 月 26 日經董事會決議民國 107 年度盈虧撥補案如下：

|            | 107年度            |
|------------|------------------|
| 迴轉特別盈餘公積   | \$ 1,247         |
| 法定盈餘公積彌補虧損 | 88,928           |
|            | <u>\$ 90,175</u> |

上述民國 107 年度盈虧撥補議案，截至民國 108 年 3 月 26 日止，尚未經股東會決議。

5.有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十)之說明。

(十四) 其他權益項目

本公司民國 107 年及 106 年度其他權益項目之變動情形，請詳個體權益變動表之說明。

(十五) 營業收入

|         |                              |
|---------|------------------------------|
| 客戶合約之收入 | <u>107年度</u><br>\$ 2,189,933 |
|---------|------------------------------|

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入來自於個人金融應用產品、電子金融交易終端機及電子式收銀機及週邊設備等產品銷售業務及維修收入，本公司之收入來自外部客戶且源於某一時點移轉之商品及隨時間逐步移轉之勞務，收入依銷售客戶所在地可細分為下列主要地理區域：

| 107 年 度      | 台灣         | 亞洲<br>(不含台灣) | 美洲         | 歐洲         | 其他       | 合計           |
|--------------|------------|--------------|------------|------------|----------|--------------|
| 外部客戶合約<br>收入 | \$ 388,225 | \$ 842,832   | \$ 667,565 | \$ 289,485 | \$ 1,826 | \$ 2,189,933 |

2. 合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

|           |                                |
|-----------|--------------------------------|
| 合約負債-商品銷售 | <u>107年12月31日</u><br>\$ 47,687 |
|-----------|--------------------------------|

(1) 本年度合約負債並無重大變動。

(2) 期初合約負債本期認列收入金額 \$ 5,760。

3. 民國 106 年度營業收入之相關揭露，請詳附註十二(五)之說明。

(十六) 其他收入

|          | <u>107年度</u>    | <u>106年度</u>    |
|----------|-----------------|-----------------|
| 銀行存款利息收入 | \$ 3,264        | \$ 3,471        |
| 其他       | 2,316           | 2,267           |
|          | <u>\$ 5,580</u> | <u>\$ 5,738</u> |

(十七) 其他利益及損失

|                    | <u>107年度</u>     | <u>106年度</u>       |
|--------------------|------------------|--------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 | \$ -             | \$ 22              |
| 淨外幣兌換(損)益          | 48,819           | ( 48,244)          |
| 處分投資利益             | -                | 4,079              |
| 處分不動產、廠房及設備損失      | ( 74)            | -                  |
|                    | <u>\$ 48,745</u> | <u>(\$ 44,143)</u> |

(十八) 財務成本

|          | <u>107年度</u>     | <u>106年度</u>    |
|----------|------------------|-----------------|
| 銀行借款利息費用 | \$ 17,621        | \$ 6,835        |
| 其他財務費用   | 3,205            | -               |
|          | <u>\$ 20,826</u> | <u>\$ 6,835</u> |

(十九) 費用性質之額外資訊

|               | <u>107年度</u> | <u>106年度</u> |
|---------------|--------------|--------------|
| 員工福利費用        | \$ 208,300   | \$ 199,329   |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | \$ 22,580    | \$ 20,409    |

(二十) 員工福利費用

|       | <u>107年度</u>      | <u>106年度</u>      |
|-------|-------------------|-------------------|
| 薪資費用  | \$ 171,106        | \$ 161,596        |
| 勞健保費用 | 15,473            | 14,611            |
| 退休金費用 | 9,116             | 8,295             |
| 董事酬金  | 2,252             | 5,192             |
| 其他    | 10,353            | 9,635             |
|       | <u>\$ 208,300</u> | <u>\$ 199,329</u> |

1. 依本公司章程規定，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：

(1) 員工酬勞 3%~15%。

(2) 董事、監察人酬勞 3% 以下，員工酬勞、董事、監察人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。

2.本公司民國 107 年及 106 年度員工酬勞估列金額分別為\$0 及\$7,291；董監酬勞估列金額分別為\$0 及\$1,042，前述金額帳列薪資費用科目。經董事會決議之民國 106 年度員工酬勞\$7,291 及董監酬勞\$1,042 與民國 106 年度財務報告認列之金額一致。另員工酬勞以現金之方式發放。本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

|               | <u>107年度</u>       | <u>106年度</u>     |
|---------------|--------------------|------------------|
| 當期所得稅：        |                    |                  |
| 本期所得稅負債       | \$ 18,606          | \$ 34,505        |
| 以前年度所得稅低估     | 6                  | 20               |
| 暫繳及扣繳稅額       | 17,287             | 12,079           |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅 | -                  | (12,115)         |
| 當期所得稅總額       | <u>35,899</u>      | <u>34,489</u>    |
| 遞延所得稅：        |                    |                  |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | (104,319)          | (10,036)         |
| 其他：           |                    |                  |
| 稅率改變之影響       | (9,425)            | -                |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅 | -                  | 12,115           |
|               | <u>(9,425)</u>     | <u>12,115</u>    |
| 所得稅(利益)費用     | <u>(\$ 77,845)</u> | <u>\$ 36,568</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅費用(利益)金額：

|             | <u>107年度</u>    | <u>106年度</u>   |
|-------------|-----------------|----------------|
| 確定福利義務之再衡量數 | (\$ 88)         | (\$ 99)        |
| 稅率改變之影響     | (461)           | -              |
|             | <u>(\$ 549)</u> | <u>(\$ 99)</u> |

(3) 本公司民國 107 年及 106 年度無直接借記或貸記權益之所得稅。

## 2. 所得稅費用與會計利潤關係

|                    | 107年度       | 106年度     |
|--------------------|-------------|-----------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註) | (\$ 90,036) | \$ 16,290 |
| 以前年度所得稅低估數         | 6           | 20        |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅      | -           | 12,115    |
| 未實現投資損失            | 12,422      | 5,868     |
| 稅法修正之所得稅影響數        | ( 9,425)    | -         |
| 其他                 | 9,188       | 2,275     |
| 所得稅(利益)費用          | (\$ 77,845) | \$ 36,568 |

註：本公司民國 107 年及 106 年度適用之稅率分別為 20% 及

17%。

## 3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

|            | 107年度     |            |                 |            |
|------------|-----------|------------|-----------------|------------|
|            | 1月1日      | 認列於(損)益    | 認列於其他<br>綜合(損)益 | 12月31日     |
| 遞延所得稅資產：   |           |            |                 |            |
| 備抵呆帳超限數    | \$ 32,481 | \$ 112,552 | \$ -            | \$ 145,033 |
| 未實現存貨跌價損失  | 15,893    | 8,252      | -               | 24,145     |
| 未休假獎金      | 1,091     | 376        | -               | 1,467      |
| 未實現兌換損失    | 3,778     | ( 3,778)   | -               | -          |
| 退休金        | 2,733     | 58         | 549             | 3,340      |
| 聯屬公司間未實現利益 | -         | 2,036      | -               | 2,036      |
| 其他         | 44        | ( 1)       | -               | 43         |
| 小計         | 56,020    | 119,495    | 549             | 176,064    |
| 遞延所得稅負債：   |           |            |                 |            |
| 未實現兌換利益    | -         | ( 5,751)   | -               | ( 5,751)   |
| 合計         | \$ 56,020 | \$ 113,744 | \$ 549          | \$ 170,313 |

|           | 106年度     |           |                 |           |
|-----------|-----------|-----------|-----------------|-----------|
|           | 1月1日      | 認列於(損)益   | 認列於其他<br>綜合(損)益 | 12月31日    |
| 遞延所得稅資產：  |           |           |                 |           |
| 備抵呆帳超限數   | \$ 25,610 | \$ 6,871  | \$ -            | \$ 32,481 |
| 未實現存貨跌價損失 | 17,568    | ( 1,675)  | -               | 15,893    |
| 未休假獎金     | 565       | 526       | -               | 1,091     |
| 未實現兌換損失   | -         | 3,778     | -               | 3,778     |
| 退休金       | 2,586     | 48        | 99              | 2,733     |
| 其他        | 52        | ( 8)      | -               | 44        |
| 小計        | 46,381    | 9,540     | 99              | 56,020    |
| 遞延所得稅負債：  |           |           |                 |           |
| 未實現兌換利益   | ( 496)    | 496       | -               | -         |
| 合計        | \$ 45,885 | \$ 10,036 | \$ 99           | \$ 56,020 |

4.未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異所得額

|             | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 可減除暫時性差異所得額 | \$ 197,096        | \$ 134,984        |

5.本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 105 年度。

6.中華民國所得稅法修正案已於民國 107 年 2 月公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十二) 每股盈餘(虧損)

|                       | <u>107年度</u> |                                 |                     |
|-----------------------|--------------|---------------------------------|---------------------|
|                       | <u>稅後金額</u>  | <u>加權平均<br/>流通在外<br/>股數(仟股)</u> | <u>每股虧損<br/>(元)</u> |
| <u>基本每股虧損</u>         |              |                                 |                     |
| 歸屬於普通股股東之本期淨損         | (\$ 372,348) | 74,954                          | (\$ 4.97)           |
| <u>稀釋每股虧損</u>         |              |                                 |                     |
| 歸屬於普通股股東之本期淨損         | (\$ 372,348) | 74,954                          |                     |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響        |              |                                 |                     |
| -員工酬勞                 | -            | -                               |                     |
| 屬於普通股股東之本期淨損加潛在普通股之影響 | (\$ 372,348) | 74,954                          | (\$ 4.97)           |
|                       |              |                                 |                     |
|                       | <u>106年度</u> |                                 |                     |
|                       | <u>稅後金額</u>  | <u>加權平均<br/>流通在外<br/>股數(仟股)</u> | <u>每股盈餘<br/>(元)</u> |
| <u>基本每股盈餘</u>         |              |                                 |                     |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利         | \$ 59,258    | 74,441                          | \$ 0.80             |
| <u>稀釋每股盈餘</u>         |              |                                 |                     |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利         | \$ 59,258    | 74,441                          |                     |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響        |              |                                 |                     |
| -員工酬勞                 | -            | 458                             |                     |
| 屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響 | \$ 59,258    | 74,899                          | \$ 0.79             |

### (二十三) 企業合併

1. 本公司於民國 106 年 10 月以現金\$17,861 購入 Castles Technology Spain SLU.81.41% 股權，並對其具控制力；該公司係經營晶片讀卡機之銷售，本公司預期收購後可拓展市場服務。
2. 收購 Castles Technology Spain SLU. 所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值，以及在收購日非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額之資訊如下：

|                   | <u>金額</u>        |
|-------------------|------------------|
| 收購對價-現金           | \$ 17,861        |
| 先前已持有權益於收購日之公允價值  | <u>4,079</u>     |
|                   | <u>21,940</u>    |
| 取得可辨認資產及承擔負債之公允價值 |                  |
| 現金                | 9,862            |
| 應收帳款              | 28,202           |
| 存貨                | 15,066           |
| 預付款項              | 6,175            |
| 不動產、廠房及設備         | 121              |
| 其他非流動資產           | 6,047            |
| 應付帳款              | ( 67,779)        |
| 其他應付款             | ( <u>1,128</u> ) |
| 可辨認淨資產總額          | ( <u>3,434</u> ) |
| 商譽                | <u>\$ 25,374</u> |

3. 本公司於企業合併前已持有 Castles Technology Spain SLU.18.59% 權益，依公允價值再衡量而認列之利益計\$4,079。

### (二十四) 營業租賃

本公司以營業租賃承租辦公室，租賃期間介於 1 至 3 年，民國 107 年及 106 年度分別認列\$7,152 及\$5,337 之租金費用。另，因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

|        | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 一年以內   | \$ 4,085          | \$ 4,808          |
| 超過一至五年 | <u>3,304</u>      | <u>1,150</u>      |
|        | <u>\$ 7,389</u>   | <u>\$ 5,958</u>   |

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

|            | <u>短期借款</u>       | <u>長期借款</u>      |
|------------|-------------------|------------------|
| 107年1月1日   | \$ 580,000        | \$ 100,000       |
| 借款增加       | 4,409,305         | -                |
| 償還借款       | (4,171,032)       | (4,713)          |
| 107年12月31日 | <u>\$ 818,273</u> | <u>\$ 95,287</u> |

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

| <u>關係人名稱</u>                           | <u>與本公司之關係</u> |
|--|----------------|
| Castles Technology International Corp. | 本公司之子公司        |
| Castles Technology Europe Srl          | 本公司之子公司        |
| 虹瑋科技股份有限公司                             | 本公司之子公司        |
| Castles Technology Spain S.L           | 本公司之子公司        |
| Castles Technology Singapore Pte. Ltd. | 本公司之子公司        |
| 北京虹保世紀科技有限公司                           | 本公司之子公司        |
| Castles Technology Brasil Ltd.         | 本公司之子公司        |
| 華康投資股份有限公司                             | 本公司之董事         |
| 全體董事、總經理及副總經理                          | 本公司主要管理階層及治理單位 |

(二) 與關係人間之重要交易事項

1. 銷貨交易

(1) 營業收入

本公司銷售商品予關係人之明細如下：

|  | <u>107年度</u>      | <u>106年度</u>      |
|--|-------------------|-------------------|
| 子公司-Castles Technology Singapore Pte. Ltd. | \$ 280,465        | \$ 313,856        |
| 子公司-Castles Technology Spain S.L           | 77,424            | 6,971             |
| 子公司-Castles Technology International Corp. | 62,981            | 17,900            |
| 子公司-其他                                     | 45,655            | 12,352            |
|  | <u>\$ 466,525</u> | <u>\$ 351,079</u> |

本公司銷售商品予關係人之價格及條件與一般客戶無重大差異，對關係人之收款期間為月結 60 天~月結 180 天，對一般客戶收款期間為月結 60 天~月結 120 天。

(2) 應收帳款

本公司因上述關係人交易而產生之應收帳款明細如下：

|  | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| 子公司-Castles Technology Spain S.L           | \$ 55,553         | \$ 38,683         |
| 子公司-Castles Technology International Corp. | 39,615            | 15,109            |
| 子公司-Castles Technology Europe Srl          | 35,048            | 12,003            |
| 子公司-Castles Technology Singapore Pte. Ltd. | 7,929             | 105,732           |
| 子公司-其他                                     | 120               | 238               |
|  | <u>\$ 138,265</u> | <u>\$ 171,765</u> |

2. 委託研發交易

(1) 營業費用

本公司委請關係人研發產品設計之技術服務費明細如下：

|  | <u>107年度</u>     | <u>106年度</u>     |
|--|------------------|------------------|
| 子公司-北京虹保世紀科技有限公司                           | \$ 30,903        | \$ 11,412        |
| 子公司-Castles Technology International Corp. | 18,090           | -                |
|  | <u>\$ 48,993</u> | <u>\$ 11,412</u> |

(2) 預付款項

本公司因上述線人交易而產生之預付款項明細如下：

|                  | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 子公司-北京虹保世紀科技有限公司 | \$ -              | \$ 2,232          |

### 3. 資金貸予交易

#### (1) 其他應收款

本公司依據財團法人中華民國會計研究發展基金會民國 93 年 7 月 9 日 (93)基秘字第 167 號函規定，將超過正常授信期限一定期間之應收關係人帳款轉列為其他應收款，明細如下：

|  | 107年12月31日      |                  |                 |                  |
|--|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
|  | 逾期90-120天       | 逾期121-270天       | 逾期271天以上        | 合計               |
| 子公司-Castles Technology International Corp. | \$ 4,906        | \$ 10,214        | \$ -            | \$ 15,120        |
| 子公司-Castles Technology Europe Srl          | 115             | 6,369            | 9,669           | 16,153           |
| 子公司-Castles Technology Spain S.L           | 653             | 4,270            | -               | 4,923            |
|  | <u>\$ 5,674</u> | <u>\$ 20,853</u> | <u>\$ 9,669</u> | <u>\$ 36,196</u> |

|                                   | 106年12月31日 |            |          |          |
|-----------------------------------|------------|------------|----------|----------|
|                                   | 逾期90-120天  | 逾期121-270天 | 逾期271天以上 | 合計       |
| 子公司-Castles Technology Europe Srl | \$ 286     | \$ 3,984   | \$ -     | \$ 4,270 |

#### (2) 其他應付款

本公司為充實營運資金向關係人借款而產生之其他應付款，明細如下：

|  | 107年度             |                   |     |                 |
|--|-------------------|-------------------|-----|-----------------|
|  | 最高餘額              | 期末餘額              | 年利率 | 利息費用            |
| 子公司-Castech International (H.K.) Limited | \$ 92,100         | \$ 92,145         | 10% | \$ 3,071        |
| 其他關係人-華康投資股份有限公司                         | 40,000            | 12,000            | 2%  | 134             |
|  | <u>\$ 132,100</u> | <u>\$ 104,145</u> |     | <u>\$ 3,205</u> |

|  | 106年度       |             |     |             |
|--|-------------|-------------|-----|-------------|
|  | 最高餘額        | 期末餘額        | 年利率 | 利息費用        |
| 子公司-Castech International (H.K.) Limited | \$ -        | \$ -        | -   | \$ -        |
| 其他關係人-華康投資股份有限公司                         | -           | -           | -   | -           |
|  | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |     | <u>\$ -</u> |

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日，因上述交易產生之應付利息分別為 \$3,205 及 \$0。

#### 4. 財產交易-取得金融資產交易

|  | 表列項目     | 交易股數   | 交易標的  | 107年度      |
|--|----------|--------|-------|------------|
|  |          |        |       | 取得價款       |
| 子公司-Castles Technology International Corp. | 採用權益法之投資 | 15,000 | 普通股股數 | \$ 44,247  |
| 子公司-Castles Technology Europe Srl          | 採用權益法之投資 | -      | -     | 35,998     |
| 子公司-Castles Technology Brasil Ltd.         | 採用權益法之投資 | -      | -     | 3,050      |
|  |          |        |       | \$ 83,295  |
|  |          |        |       | 106年度      |
|  |          |        |       | 取得價款       |
| 子公司-Castles Technology International Corp. | 採用權益法之投資 | 15,000 | 普通股股數 | \$ 45,345  |
| 子公司-Castles Technology Europe Srl          | 採用權益法之投資 | -      | -     | 16,860     |
| 子公司-虹瑋科技股份有限公司                             | 採用權益法之投資 | 3,200  | 普通股股數 | 32,000     |
| 子公司-Castles Technology Spain S.L           | 採用權益法之投資 | -      | -     | 17,861     |
|  |          |        |       | \$ 112,066 |

#### (三) 主要管理階層薪酬資訊

|        | 107年度     | 106年度     |
|--------|-----------|-----------|
| 短期員工福利 | \$ 18,438 | \$ 31,701 |
| 退職後福利  | 783       | 838       |
|        | \$ 19,221 | \$ 32,539 |

#### 八、質押之資產

本公司之資產提供質押擔保之明細如下：

| 資產項目      | 帳面價值       |            | 擔保用途        |
|-----------|------------|------------|-------------|
|           | 107年12月31日 | 106年12月31日 |             |
| 不動產、廠房及設備 | \$ 241,632 | \$ 243,899 | 長、短期銀行借款之擔保 |
| 其他流動資產    | 81,715     | -          | 短期銀行借款之擔保   |
|           | \$ 323,347 | \$ 243,899 |             |

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

無。

### (二)承諾事項

本公司不可取消營業租賃之未來最低應付租賃給付之情形，請詳六(二十四)之說明。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

- (一)本公司於民國 108 年 3 月 12 日經股東臨時會決議通過辦理現金增資私募普通股之情形，請詳六(十一)之說明。
- (二)本公司於民國 108 年 1 月 18 日新設立子公司 Castles Technology Japan 合同會社，資本額\$851(300 萬日圓)，持有 100% 股權。
- (三)本公司於民國 108 年 3 月 26 日經董事會決議通過民國 107 年度盈虧撥補案，請詳附註六(十三)之說明。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額或發行新股。本公司利用負債比率以監控其資本，該比率係按總負債除以總資產計算。

本公司於民國 107 年之策略維持與民國 106 年相同，均係致力將負債比率維持在合理的水平。於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日，本公司之負債比率分別為 57% 及 52%。

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

|                      | <u>107年12月31日</u>   | <u>106年12月31日</u>   |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| <u>金融資產</u>          |                     |                     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     |                     |                     |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產   | \$ 748              | \$ -                |
| 以成本衡量之金融資產           | -                   | 748                 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款 |                     |                     |
| 現金及約當現金              | 172,101             | 193,607             |
| 應收票據淨額               | 8,401               | 10,066              |
| 應收帳款淨額               | 764,261             | 1,350,479           |
| 應收帳款-關係人淨額           | 138,265             | 171,765             |
| 其他應收款                | 8,942               | 8,385               |
| 其他應收款-關係人            | 36,196              | 4,270               |
| 其他流動資產-質押資產          | 81,715              | -                   |
| 其他非流動資產-存出保證金        | 14,002              | 11,058              |
|                      | <u>\$ 1,224,631</u> | <u>\$ 1,750,378</u> |
|                      | <u>107年12月31日</u>   | <u>106年12月31日</u>   |
| <u>金融負債</u>          |                     |                     |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債        |                     |                     |
| 短期借款                 | \$ 818,273          | \$ 580,000          |
| 應付票據                 | -                   | 4,884               |
| 應付帳款                 | 516,649             | 828,838             |
| 其他應付帳款               | 60,591              | 64,286              |
| 其他應付款項—關係人           | 107,350             | -                   |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期)  | 95,287              | 100,000             |
|                      | <u>\$ 1,598,150</u> | <u>\$ 1,578,008</u> |

### 2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照管理階層核准之政策執行。本公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。

### 3.重大財務風險之性質及程度

#### (1)市場風險

##### A.匯率風險

(A)本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美金、歐元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產及負債。

(B)本公司管理階層已訂定政策，規定公司內管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司應透過財務部就其整體匯率風險進行避險。

(C)本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| (外幣：功能性貨幣)    | 107年12月31日 |       |               |
|---------------|------------|-------|---------------|
|               | 外幣(仟元)     | 匯率    | 帳面金額<br>(新台幣) |
| <u>金融資產</u>   |            |       |               |
| <u>貨幣性項目</u>  |            |       |               |
| 美金：新台幣        | \$ 38,595  | 30.72 | \$ 1,185,453  |
| 歐元：新台幣        | 3,708      | 35.20 | 130,526       |
| 日幣：新台幣        | 1,298,457  | 0.28  | 361,231       |
| <u>非貨幣性項目</u> |            |       |               |
| -對子公司之投資      |            |       |               |
| 歐元：新台幣        | 2,129      | 35.20 | 75,249        |
| 美金：新台幣        | 2,077      | 30.72 | 63,793        |
| <u>金融負債</u>   |            |       |               |
| <u>貨幣性項目</u>  |            |       |               |
| 美金：新台幣        | 15,534     | 30.72 | 477,115       |
| 歐元：新台幣        | 330        | 35.20 | 11,610        |
| <u>非貨幣性項目</u> |            |       |               |
| -對子公司之投資      |            |       |               |
| 美金：新台幣        | 545        | 30.72 | 16,646        |

106年12月31日

| (外幣：功能性貨幣)    | 外幣(仟元)    | 匯率    | 帳面金額<br>(新台幣) |
|---------------|-----------|-------|---------------|
| <u>金融資產</u>   |           |       |               |
| <u>貨幣性項目</u>  |           |       |               |
| 美金：新台幣        | \$ 45,298 | 29.76 | \$ 1,348,073  |
| 歐元：新台幣        | 1,967     | 35.57 | 69,983        |
| 日幣：新台幣        | 1,483,307 | 0.26  | 391,890       |
| <u>非貨幣性項目</u> |           |       |               |
| -對子公司之投資      |           |       |               |
| 歐元：新台幣        | 2,253     | 35.57 | 80,248        |
| 美金：新台幣        | 2,593     | 29.76 | 77,179        |
| <u>金融負債</u>   |           |       |               |
| <u>貨幣性項目</u>  |           |       |               |
| 美金：新台幣        | 21,752    | 29.76 | 647,349       |

(D)本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國107年及106年度認列之全部兌換(損)益彙總金額分別為\$48,819及(\$48,244)。

(E)本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

|              | 107年度 |           |                |
|--------------|-------|-----------|----------------|
|              | 敏感度分析 |           |                |
|              | 變動幅度  | 影響(損)益    | 影響其他<br>綜合(損)益 |
| <u>金融資產</u>  |       |           |                |
| <u>貨幣性項目</u> |       |           |                |
| 美金：新台幣       | 1%    | \$ 11,855 | \$ -           |
| 歐元：新台幣       | 1%    | 1,305     | -              |
| 日幣：新台幣       | 1%    | 3,612     | -              |
| <u>金融負債</u>  |       |           |                |
| <u>貨幣性項目</u> |       |           |                |
| 美金：新台幣       | 1%    | ( 4,771)  | -              |
| 歐元：新台幣       | 1%    | ( 116)    | -              |

|              |    | 106年度 |        |                |
|--------------|----|-------|--------|----------------|
|              |    | 敏感度分析 |        |                |
|              |    | 變動幅度  | 影響(損)益 | 影響其他<br>綜合(損)益 |
| <u>金融資產</u>  |    |       |        |                |
| <u>貨幣性項目</u> |    |       |        |                |
| 美金：新台幣       | 1% | \$    | 13,481 | \$ -           |
| 歐元：新台幣       | 1% |       | 700    | -              |
| 日幣：新台幣       | 1% |       | 3,919  | -              |
| <u>金融負債</u>  |    |       |        |                |
| <u>貨幣性項目</u> |    |       |        |                |
| 美金：新台幣       | 1% | (     | 6,473) | -              |

#### B. 價格風險

本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有表列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

#### C. 現金流量及公允價值利率風險

(A) 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之長短期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。民國 107 年及 106 年 12 月 31 日，本公司按浮動利率發行之借款主要為新台幣及美金計價。

(B) 當新台幣及美金借款利率上升或下跌 0.1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 107 年及 106 年度之稅前淨利將分別減少或增加 \$1,021 及 \$680，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

#### (2) 信用風險

A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款的合約現金流量。

B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定具有良好信用評等者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

- C. 本公司經考量過去歷史經驗，採用當合約款項按約定之支付條款逾期超過 31 天或超過 181 天，作為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加之依據。
- D. 本公司依歷史收款經驗，地區別及客戶風險等級予以分類群組評估，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 91 天或超過 271 天，視為已發生違約。
- E. 本公司按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司參考前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據、應收帳款(含關係人)及催收款的備抵損失，民國 107 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

| 群組A               | 未逾期         | 逾期         | 逾期31天      | 逾期61天       | 逾期91天        | 合計           |
|-------------------|-------------|------------|------------|-------------|--------------|--------------|
|                   |             | 30天內       | 至60天       | 至90天        | 以上           |              |
| <u>107年12月31日</u> |             |            |            |             |              |              |
| 預期損失率             | 3%          | 35%        | 44%        | 71%         | 48%-100%     |              |
| 帳面價值總額            | \$ 505,994  | \$ 46,689  | \$ 27,130  | \$ 29,728   | \$ 134,693   | \$ 744,234   |
| 備抵損失              | (\$ 11,529) | (\$ 2,408) | (\$ 1,429) | (\$ 18,316) | (\$ 103,572) | (\$ 137,254) |

| 群組B               | 未逾期至       | 逾期181天      | 逾期271天       | 合計           |
|-------------------|------------|-------------|--------------|--------------|
|                   | 逾期180天     | 至270天       | 以上           |              |
| <u>107年12月31日</u> |            |             |              |              |
| 預期損失率             | 3%         | 50%         | 97%-100%     |              |
| 帳面價值總額            | \$ 207,424 | \$ 179,232  | \$ 522,848   | \$ 909,504   |
| 備抵損失              | (\$ 6,223) | (\$ 89,616) | (\$ 509,718) | (\$ 605,557) |

註：依據本公司信用風險將銷售客戶類型區分如下：

群組 A：一般客戶風險，依歷史收款經驗違約機率低之客戶。

群組 B：特殊客戶風險，依歷史收款經驗違約機率低之客戶，因位處伊朗地區，目前伊朗受國際情勢影響處於外匯管制狀況，故付款期間較長。

G.本公司採簡化作法之應收票據、應收帳款及催收款備抵損失變動表如下：

|             | 107年度        |                   |                  |                   |
|-------------|--------------|-------------------|------------------|-------------------|
|             | 應收票據         | 應收帳款              | 催收款項             | 合計                |
| 1月1日_IAS 39 | \$ 101       | \$ 133,808        | \$ 74,606        | \$ 208,515        |
| 適用新準則調整數    | -            | 5,773             | -                | 5,773             |
| 1月1日_IFRS 9 | 101          | 139,581           | 74,606           | 214,288           |
| 減損損失提列      | -            | 535,383           | -                | 535,383           |
| 減損損失迴轉      | (16)         | -                 | (6,844)          | (6,860)           |
| 12月31日      | <u>\$ 85</u> | <u>\$ 674,964</u> | <u>\$ 67,762</u> | <u>\$ 742,811</u> |

H.民國 106 年度之信用風險資訊，請詳附註十二(四)之說明。

(3)流動性風險

A.現金流量預測是由公司內各部門執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。

B.公司財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。民國 107 年及 106 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場部位預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

C.本公司未動用借款額度明細如下：

|       | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 固定利率  |                   |                   |
| 一年內到期 | <u>\$ 190,587</u> | <u>\$ 623,920</u> |

D.下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

107年12月31日

|                         | <u>1年內</u> | <u>1至2年內</u> | <u>2年以上</u> | <u>合計</u>  |
|-------------------------|------------|--------------|-------------|------------|
| <u>非衍生金融負債：</u>         |            |              |             |            |
| 短期借款                    | \$ 818,273 | \$ -         | \$ -        | \$ 818,273 |
| 應付帳款                    | 516,649    | -            | -           | 516,649    |
| 其他應付款                   | 60,591     | -            | -           | 60,591     |
| 其他應付款項-關係人              | 107,350    | -            | -           | 107,350    |
| 長期借款(包含一年或一<br>營業週期內到期) | 6,742      | 6,742        | 94,944      | 108,428    |

106年12月31日

|                         | <u>1年內</u> | <u>1至2年內</u> | <u>2年以上</u> | <u>合計</u>  |
|-------------------------|------------|--------------|-------------|------------|
| <u>非衍生金融負債：</u>         |            |              |             |            |
| 短期借款                    | \$ 580,000 | \$ -         | \$ -        | \$ 580,000 |
| 應付票據                    | 4,884      | -            | -           | 4,884      |
| 應付帳款                    | 828,838    | -            | -           | 828,838    |
| 其他應付款                   | 64,286     | -            | -           | 64,286     |
| 長期借款(包含一年或一<br>營業週期內到期) | 6,316      | 6,742        | 101,686     | 114,744    |

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級之定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司無此等級相關之金融及非金融工具。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之無活絡市場之權益證券屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司無此等級相關之金融及非金融工具。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收帳款-關係人、其他應收款、其他應收款-關係人、其他流動資產-質押資產、其他非流動資產-存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、其他應付款項-關係人及長期借款(包含一年或一營業週期內到期))的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1)本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

| 107年12月31日     | 第一等級 | 第二等級   | 第三等級 | 合計     |
|----------------|------|--------|------|--------|
| <b>資產</b>      |      |        |      |        |
| <u>重複性公允價值</u> |      |        |      |        |
| 透過損益按公允價值      |      |        |      |        |
| 衡量之金融資產        |      |        |      |        |
| 權益證券           | \$ - | \$ 748 | \$ - | \$ 748 |
| <hr/>          |      |        |      |        |
| 106年12月31日     | 第一等級 | 第二等級   | 第三等級 | 合計     |
| <b>資產</b>      |      |        |      |        |
| <u>重複性公允價值</u> |      |        |      |        |
| 透過損益按公允價值      |      |        |      |        |
| 衡量之金融資產        |      |        |      |        |
| 權益證券           | \$ - | \$ -   | \$ - | \$ -   |
| <hr/>          |      |        |      |        |

(2)本公司持有無活絡市場之權益證券係採用市場法(股價淨值比或本益比)之評價技術，以市場上可類比公司之參數作為可觀察輸入值，並考量缺乏市場流通性折價後推算其公允價值。

4.民國 107 年及 106 年度無第一等及與第二等級間之任何移轉。無第三等級之變動及自第三等級轉入及轉出之情形。

(四)初次適用國際財務報導準則第 9 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則 39 號之資訊

1.民國 106 年度所採用之重大會計政策說明如下：

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

- A.透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。
- B.本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
- C.透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列為當期損益。

(2)以成本衡量之金融資產

備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之行

生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

### (3) 應收帳款

應收帳款係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

### (4) 金融資產減損

A. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項(即「損失事項」)，且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

B. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

(A) 發行人或債務人之重大財務困難；

(B) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；

(C) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；

(D) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

(E) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；

(F) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或

(G) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

C. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(A) 以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(B)以成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

2.金融資產帳面價值(含備抵減損)自民國 106 年 12 月 31 日依據 IAS 39 編製轉換至民國 107 年 1 月 1 日依據 IFRS9 編製之調節，請詳附註三(一)之說明。

3.民國 106 年 12 月 31 日之重要會計項目之說明如下：

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

|            | <u>106年12月31日</u> |
|------------|-------------------|
| 流動項目：      |                   |
| 持有供交易之金融資產 |                   |
| 開放型基金      | \$ -              |
| 評價調整       | -                 |
|            | <u>\$ -</u>       |

A.本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 106 年度認列之淨(損)益為\$22。

B.本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押擔保之情形。

(2)以成本衡量之金融資產

|          | <u>106年12月31日</u> |
|----------|-------------------|
| 非流動項目：   |                   |
| 非上市櫃公司股票 | \$ 30,333         |
| 累計減損     | ( 29,585)         |
|          | <u>\$ 748</u>     |

A.本公司持有之非上市櫃公司股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。

B.截至民國 106 年 12 月 31 日止，本公司經評估後，對所持有之股權投資-I-POS Systems, LLC.累計認列之減損損失為\$ 29,585。

C.本公司於民國 106 年 10 月將原持有 18.59%之股權投資-Castles Technology Spain SLU.買回至持有 100%而轉列為採用權益法之

投資。因上述交易所產生之處分投資利益為\$4,079。

D.本公司未有將以成本衡量之金融資產提供質押擔保之情形。

(3) 應收票據

|        | <u>106年12月31日</u> |
|--------|-------------------|
| 應收票據   | \$ 10,167         |
| 減：備抵呆帳 | ( 101)            |
|        | <u>\$ 10,066</u>  |

(4) 應收帳款

|        | <u>106年12月31日</u>   |
|--------|---------------------|
| 應收帳款   | \$ 1,484,287        |
| 減：備抵呆帳 | ( 133,808)          |
|        | <u>\$ 1,350,479</u> |

(5) 催收款

本公司將逾期一年以上且已簽訂還款計畫之未收應收帳款予以轉列催收款項(表列其他非流動資產)，截至民國 106 年 12 月 31 日止，均已依照計畫收款金額，金額如下：

|        | <u>106年12月31日</u> |
|--------|-------------------|
| 催收款項   | \$ 74,606         |
| 減：備抵呆帳 | ( 74,606)         |
|        | <u>\$ -</u>       |

4. 民國 106 年度之信用風險資訊說明如下：

(1) 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自顧客之信用風險，包括尚未收現之應收帳款。

(2) 民國 106 年度，管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

(3)本公司之應收帳款為未逾期且未減損者依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

|     | <u>106年12月31日</u>   |
|-----|---------------------|
| 群組1 | \$ 700,606          |
| 群組2 | 40,304              |
| 群組3 | 368,337             |
| 群組4 | <u>607</u>          |
|     | <u>\$ 1,109,854</u> |

群組 1：非上市櫃公司資本額 3,000 萬(含)以上。

群組 2：非上市櫃公司資本額 3,000 萬以下。

群組 3：上市櫃(含興櫃)公司。

群組 4：國內政府機構、醫療機構等。

(4)已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

|         | <u>106年12月31日</u> |
|---------|-------------------|
| 30天內    | \$ 78,024         |
| 31-90天  | 116,473           |
| 91-150天 | 27,115            |
| 151天以上  | <u>19,013</u>     |
|         | <u>\$ 240,625</u> |

以上係以應收帳款逾期天數為基準進行之帳齡分析，上述金額係已扣除備抵呆帳後之淨額列示。

(5)已減損金融資產之變動分析：

A.民國 106 年 12 月 31 日，本公司已減損之應收帳款金額為 \$ 133,808。

B.應收帳款及應收票據備抵呆帳變動表如下：

|          | <u>106年度</u>          |                       |                   |
|----------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
|          | <u>個別評估<br/>之減損損失</u> | <u>群組評估<br/>之減損損失</u> | <u>合計</u>         |
| 1月1日     | \$ -                  | \$ 161,939            | \$ 161,939        |
| 本期提列減損損失 | -                     | 46,576                | 46,576            |
| 移轉至催收款   | -                     | ( 74,606 )            | ( 74,606 )        |
| 12月31日   | <u>\$ -</u>           | <u>\$ 133,909</u>     | <u>\$ 133,909</u> |

(6)本公司對上述應收帳款並未持有任何的擔保品。

(五) 初次適用國際財務報導準則第 15 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則 18 號之資訊

1. 民國 106 年度所採用之收入認列重大會計政策說明如下：

本公司製造並銷售電子相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量、且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客、本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制、且顧客根據銷售合約接受商品或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

2. 本公司適用前述會計政策所認列之收入如下：

|      |              |
|------|--------------|
|      | <u>106年度</u> |
| 銷貨收入 | \$ 2,451,848 |

3. 收入相關會計科目自民國 106 年 12 月 31 日依據 IAS 18 編製轉換至民國 107 年 1 月 1 日依據 IFRS 15，請詳附註三(一)之說明。

4. 本公司若於民國 107 年度繼續適用上述會計政策，對本期個體資產負債表單行項目之影響數及說明如下：

| <u>個體資產負債表項目</u> | <u>107年12月31日</u>               |                               |                              |
|------------------|---------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
|                  | <u>採IFRS 15</u><br><u>認列之餘額</u> | <u>採原會計政策</u><br><u>認列之餘額</u> | <u>會計政策</u><br><u>改變之影響數</u> |
| 合約負債-流動          | \$ 47,687                       | \$ -                          | \$ 47,687                    |
| 其他流動負債           | 5,771                           | 53,458                        | ( 47,687)                    |

個體綜合損益表項目：無。

說明：本公司因商品銷售而預收客戶款項於原會計政策下表達於其他流動負債項下，依據 IFRS15 表達規定重分類至合約負債。

### 十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以

上：請詳附表三。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9.從事衍生工具交易：無。

10.母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊

1.基本資料：請詳附表六。

2.直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表七。

十四、營運部門資訊

不適用。

虹堡科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

| 項 目      | 摘 要                   | 金 額        |
|----------|-----------------------|------------|
| 庫存現金及週轉金 |                       | \$ 1,751   |
| 銀行存款：    |                       |            |
| 活期存款     |                       |            |
| -台幣      |                       | 132,536    |
| -美金      | USD\$735仟元；兌換率30.72   | 22,567     |
| -歐元      | EUR\$201仟元；兌換率35.20   | 7,085      |
| -日幣      | JPY\$20,475仟元；兌換率0.28 | 5,696      |
| -澳幣      | AUD\$0.85仟元；兌換率21.67  | 19         |
| -港幣      | HKD\$10仟元；兌換率3.92     | 41         |
| -新加坡幣    | SGD\$0.04仟元；兌換率22.48  | 1          |
| 支票存款     |                       | 1,405      |
| 定期存款     |                       | 1,000      |
|          |                       | \$ 172,101 |

虹堡科技股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國 107 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

| 客戶名稱                                   | 摘要 | 金額                 | 備註                  |
|--|----|--------------------|---------------------|
| 一般客戶：                                  |    |                    |                     |
| T公司                                    |    | \$ 504,921         |                     |
| F公司                                    |    | 404,583            |                     |
| G公司                                    |    | 155,808            |                     |
| P公司                                    |    | 94,307             |                     |
| 其他                                     |    | 279,606            | 每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5% |
|  |    | <u>1,439,225</u>   |                     |
| 減：備抵呆帳                                 |    | ( <u>674,964</u> ) |                     |
|  |    | <u>\$ 764,261</u>  |                     |
| 關係人：                                   |    |                    |                     |
| Castles Technology Singapore Pte Ltd   |    | \$ 7,929           |                     |
| Castles Technology Spain SLU.          |    | 55,553             |                     |
| Castles Technology International Corp. |    | 39,615             |                     |
| Castles Technology Europe Srl          |    | 35,048             |                     |
| 北京虹保世紀科技有限公司                           |    | <u>120</u>         |                     |
|  |    | <u>\$ 138,265</u>  |                     |

虹堡科技股份有限公司  
存貨明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 項目       | 金額                  |                     | 備註  |
|----------|---------------------|---------------------|---|
|          | 成本                  | 淨變現價值               |   |
| 原料       | \$ 590,147          | \$ 524,277          | 淨變現價值之決定為<br>估計售價減除完工尚<br>需投入之估計成本及<br>相關變動銷售費用後<br>之餘額 |
| 在製品      | 43,608              | 43,331              |   |
| 半成品      | 203,565             | 136,498             |   |
| 製成品      | 304,653             | 375,044             |   |
|          | 1,141,973           | <u>\$ 1,079,150</u> |   |
| 減：備抵跌價損失 | ( 120,724)          |                     |   |
|          | <u>\$ 1,021,249</u> |                     |   |

(以下空白)

虹堡科技股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國107年1月1日至107年12月31日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 名稱                                     | 期初餘額       |            | 本期增加       |           | 投資<br>(損)益金額 | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 其他調整<br>項目金額(註1) | 本期減少(註2)   |             | 期末餘額       |         |             | 市價或股權淨值   |             | 提供保證<br>或質押情形 | 備註 |
|--|------------|------------|------------|-----------|--------------|---------------------------|------------------|------------|-------------|------------|---------|-------------|-----------|-------------|---------------|----|
|  | 股數<br>(仟股) | 金額         | 股數<br>(仟股) | 金額        |              |                           |                  | 股數<br>(仟股) | 金額          | 股數<br>(仟股) | 金額      | 股數<br>(仟股)  | 持股比例      | 金額          |               |    |
| Castles Technology International Corp. | 30,000     | \$ 2,338   | 15,000     | \$ 44,247 | (\$ 59,794)  | \$ 779                    | (\$ 4,216)       | -          | \$ -        | 45,000     | 100.00% | (\$ 16,646) | (\$ 0.37) | (\$ 16,646) | 無             |    |
| Castles Technology Europe Srl          | -          | 18,032     | -          | 35,998    | ( 19,709)    | ( 761)                    | ( 2,696)         | -          | -           | -          | 100.00% | 30,864      | -         | 30,864      | 無             |    |
| 虹瑋科技股份有限公司                             | 3,200      | 32,002     | -          | -         | ( 4,523)     | -                         | -                | -          | -           | 3,200      | 100.00% | 27,479      | 8.59      | 27,479      | 無             |    |
| Castles Technology Spain SLU.          | 2,233      | 62,216     | -          | -         | ( 14,618)    | ( 216)                    | ( 2,997)         | -          | -           | 2,233      | 100.00% | 44,385      | 19.88     | 44,385      | 無             |    |
| Castech International Limited          | 1,700      | ( 932)     | -          | -         | 4,663        | ( 63)                     | -                | -          | -           | 1,700      | 100.00% | 3,668       | 2.16      | 3,668       | 無             |    |
| Castles Technology Singapore Pte Ltd.  | 730        | 74,841     | -          | -         | 34,161       | 1,747                     | ( 1,017)         | -          | ( 45,939)   | 730        | 54.89%  | 63,793      | 87.39     | 63,793      | 無             |    |
| Castles Technology Brasil Ltd.         | -          | -          | -          | 3,050     | ( 2,292)     | ( 239)                    | -                | -          | -           | -          | 100.00% | 519         | -         | 519         | 無             |    |
| 合計                                     |            | \$ 188,497 |            | \$ 83,295 | (\$ 62,112)  | \$ 1,247                  | (\$ 10,926)      |            | (\$ 45,939) |            |         | \$ 154,062  |           | \$ 154,062  |               |    |

註1：其他調整項目金額係未實現銷貨毛利\$10,185及認列對子公司所有權變動\$741。

註2：本期減少項目金額係發放現金股利\$45,939。

虹堡科技股份有限公司  
不動產、廠房及設備暨累計折舊變動明細表  
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

「不動產、廠房及設備成本暨累計折舊變動明細表」之相關資訊，請詳附註六(六)之說明；折舊方法及耐用年限情形，請詳附註四(十四)之說明。

(以下空白)

虹堡科技股份有限公司  
短期借款明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

| 借款種類 | 債權人  | 期末金額              | 契約期限                | 利率區間   | 融資額度       | 抵押或擔保    | 備註 |
|------|------|-------------------|---------------------|--------|------------|----------|----|
| 擔保借款 | 華南銀行 | \$ 50,000         | 107.11.07~108.01.15 | 1.200% | \$ 140,000 | 請詳附註八之說明 |    |
| 擔保借款 | 華南銀行 | 50,000            | 107.12.07~108.03.07 | 1.325% | 140,000    | 請詳附註八之說明 |    |
| 擔保借款 | 華南銀行 | 40,000            | 107.11.16~108.01.15 | 1.200% | 140,000    | 請詳附註八之說明 |    |
| 擔保借款 | 華南銀行 | 100,000           | 107.11.07~108.01.15 | 1.200% | 160,000    | 請詳附註八之說明 |    |
| 擔保借款 | 華南銀行 | 30,000            | 107.11.16~108.01.15 | 1.200% | 160,000    | 請詳附註八之說明 |    |
| 擔保借款 | 華南銀行 | 30,000            | 107.12.07~108.03.07 | 1.325% | 160,000    | 請詳附註八之說明 |    |
| 擔保借款 | 彰化銀行 | 10,000            | 107.12.26~108.03.26 | 1.470% | 200,000    | 請詳附註八之說明 |    |
| 擔保借款 | 彰化銀行 | 30,000            | 107.10.30~108.01.28 | 1.370% | 200,000    | 請詳附註八之說明 |    |
| 擔保借款 | 彰化銀行 | 50,000            | 107.11.06~108.01.31 | 1.370% | 200,000    | 請詳附註八之說明 |    |
| 擔保借款 | 彰化銀行 | 30,000            | 107.11.06~108.01.31 | 1.370% | 200,000    | 請詳附註八之說明 |    |
| 擔保借款 | 彰化銀行 | 30,000            | 107.11.07~108.01.31 | 1.370% | 200,000    | 請詳附註八之說明 |    |
| 擔保借款 | 彰化銀行 | 50,000            | 107.11.27~108.02.25 | 1.370% | 200,000    | 請詳附註八之說明 |    |
| 擔保借款 | 星展銀行 | 30,000            | 107.11.07~108.01.31 | 1.600% | 120,000    | 請詳附註八之說明 |    |
| 信用借款 | 中國信託 | 30,000            | 107.12.28~108.03.28 | 1.350% | 50,000     | 無        |    |
| 擔保借款 | 安泰銀行 | 50,000            | 107.12.07~108.01.07 | 2.812% | 50,000     | 請詳附註八之說明 |    |
| 擔保借款 | 土地銀行 | 60,000            | 107.12.12~108.03.12 | 1.390% | 60,000     | 請詳附註八之說明 |    |
| 擔保借款 | 土地銀行 | 55,473            | 107.11.29~108.05.28 | 3.858% | 150,000    | 請詳附註八之說明 |    |
| 擔保借款 | 土地銀行 | 5,800             | 107.09.05~108.03.04 | 1.520% | 150,000    | 請詳附註八之說明 |    |
| 擔保借款 | 土地銀行 | 1,000             | 107.09.07~108.03.03 | 1.520% | 150,000    | 請詳附註八之說明 |    |
| 擔保借款 | 新光銀行 | 30,000            | 107.11.07~108.02.05 | 1.580% | 50,000     | 請詳附註八之說明 |    |
| 信用借款 | 遠東銀行 | 56,000            | 107.09.18~108.04.30 | 2.500% | 70,000     | 無        |    |
|      |      | <u>\$ 818,273</u> |                     |        |            |          |    |

虹堡科技股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 107 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

| 公 司 名 稱 | 摘 要 | 金 額               | 備 註                      |
|---------|-----|-------------------|--------------------------|
| 一般供應商—  |     |                   |                          |
| FF集團    |     | \$ 197,120        |                          |
| 其他      |     | 319,529           | 每一零星供應商餘額均未<br>超過本科目餘額5% |
|         |     | <u>\$ 516,649</u> |                          |

(以下空白)

虹堡科技股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 項 目         | 數 量         | 金 額          | 備 註                 |
|-------------|-------------|--------------|---------------------|
| 電子金融交易終端機   | 721,885/台   | \$ 1,740,996 |                     |
| 電子式收銀機及週邊設備 | 47,015/台    | 147,143      |                     |
| 個人金融應用產品    | 2,811,742/台 | 76,535       |                     |
| 其他          |             | 225,259      | 每一個別項目收入金額均未達總收入10% |
|             |             | \$ 2,189,933 |                     |

(以下空白)

虹堡科技股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 項 目      | 金 額                 | 備 註 |
|----------|---------------------|-----|
| 期初原料     | \$ 431,095          |     |
| 加：本期進料   | 1,700,015           |     |
| 減：期末原料   | ( 590,147)          |     |
| 直接原料耗用   | 1,540,963           |     |
| 製造費用     | 270,058             |     |
| 總製造成本    | 1,811,021           |     |
| 加：期初在製品  | 46,780              |     |
| 減：期末在製品  | ( 43,608)           |     |
| 在製品成本    | 1,814,193           |     |
| 加：期初半成品  | 136,040             |     |
| 減：期末半成品  | ( 203,565)          |     |
| 半成品成本    | 1,746,668           |     |
| 加：期初製成品  | 228,487             |     |
| 減：期末製成品  | ( 304,653)          |     |
| 轉列各項費用   | ( 3,385)            |     |
| 製成品成本    | 1,667,117           |     |
| 加：存貨跌價損失 | 27,237              |     |
| 營業成本     | <u>\$ 1,694,354</u> |     |

虹堡科技股份有限公司  
製造費用明細表  
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 項 目  | 摘 要 | 金 額        | 備 註                   |
|------|-----|------------|-----------------------|
| 加工費用 |     | \$ 168,533 |                       |
| 間接人工 |     | 38,158     |                       |
| 其他   |     | 63,367     | 每一零星項目金額均<br>未超過本科目5% |
|      |     | \$ 270,058 |                       |

虹堡科技股份有限公司  
營業費用明細表  
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

| <u>項 目</u> | <u>推銷費用</u>      | <u>管理費用</u>      | <u>研究發展費用</u>     | <u>合 計</u>        | <u>備註</u>         |
|------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 薪資支出       | \$ 27,131        | \$ 26,559        | \$ 88,939         | \$ 142,629        |                   |
| 認證費        | -                | -                | 35,049            | 35,049            |                   |
| 廣告費        | 12,403           | 6                | 865               | 13,274            |                   |
| 勞務費        | 8,964            | 6,506            | 689               | 16,159            |                   |
| 委託研究費      | -                | -                | 54,880            | 54,880            |                   |
| 進出口費用      | 12,520           | -                | -                 | 12,520            |                   |
| 交際費        | 8,599            | 237              | 106               | 8,942             |                   |
| 其他         | 21,568           | 11,823           | 61,607            | 94,998            | 每一零星項目金額均未超過本科目5% |
|            | <u>\$ 91,185</u> | <u>\$ 45,131</u> | <u>\$ 242,135</u> | <u>\$ 378,451</u> |                   |

(以下空白)

虹堡科技股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 性質別      | 功能別 | 107年度       |             |         | 106年度       |             |         |
|----------|-----|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
|          |     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計      | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計      |
| 員工福利費用   |     |             |             |         |             |             |         |
| 薪資費用     |     | 30,729      | 140,377     | 171,106 | 30,065      | 131,531     | 161,596 |
| 勞健保費用    |     | 3,315       | 12,158      | 15,473  | 3,104       | 11,507      | 14,611  |
| 退休金費用    |     | 1,634       | 7,482       | 9,116   | 1,549       | 6,746       | 8,295   |
| 董事酬金     |     | -           | 2,252       | 2,252   | -           | 5,192       | 5,192   |
| 其他員工福利費用 |     | 2,480       | 7,873       | 10,353  | 2,477       | 7,158       | 9,635   |
| 折舊費用     |     | 12,659      | 9,921       | 22,580  | 10,771      | 9,638       | 20,409  |

註：民國107年及106年12月31日，本公司員工人數分別為251人及219人，其中未兼任員工之董事人數分別為3人及3人。

虹堡科技股份有限公司



董事長 辛華熙

