

望隼科技股份有限公司

民國一十四年股東常會議事錄

時間：民國114年5月23日(星期五)上午十時整

召開方式：實體股東會

地點：苗栗縣竹南鎮公義里友義路66號1樓(信紘大樓一樓會議室)

出席股東：親自出席及委託出席代表股份總數 40,021,011 股(含以電子方式行使表決權數 27,288,963 股)，占本公司流通在外股份總數58,044,700股之 68.94 %。

出席董事：黃修權董事長、長華電材股份有限公司代表人陳明軒董事、石安董事、陳政弘獨立董事(審計委員會召集人)、邱雅文獨立董事等5席董事親自出席，以超過當屆選任董事席次7席之半數。

列席：勤業眾信聯合會計師事務所陳秀雯會計師

主席：黃修權 董事長

記錄：陳慧真

一、宣佈開會(報告出席股份總數已逾法定數額，宣佈開會)

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

(一) 本公司民國 113 年度營業概況報告(附件一)。

(二) 審計委員會審查民國 113 年度決算表冊報告(附件三)。

(三) 本公司民國 113 年度董事及員工酬勞分派情形報告(洽悉)。

(四) 本公司 113 年度對外背書保證執行情形報告(洽悉)。

(五) 本公司 113 年度大陸投資情形報告(洽悉)。

四、承認事項：

第一案(董事會提)

案由：承認本公司民國 113 年度營業報告書與財務報表案，提請 承認。

說明：

一、本公司民國 113 年度財務報表(含個體及合併報表)於民國 114 年 3 月 10 日經董事會決議通過後，由勤業眾信聯合會計師事務所陳秀雯會計師及黃堯麟會計師查核簽證並出具無保留意見之查核報告，並由審計委員會出具審計委員會審查報告書在案。

二、謹檢附上述書表請參閱【附件二】及營業報告書請參閱【附件一】，敬請 承認。

決議：本議案投票表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 40,021,011 權(含以電子方式行使表決權數 27,288,963 權)

表決結果		佔出席總表決權數%
贊成權數 (其中以電子方式行使表決權	39,829,513 權 27,232,465 權)	99.52%
反對權數 (其中以電子方式行使表決權	3,246 權 3,246 權)	0.00%
無效權數	0 權	0.00%
棄權/未投票權數	188,252 權	0.47%

(其中以電子方式行使表決權	53,252 權)
---------------	-----------

## 第二案（董事會提）

案由：承認本公司民國 113 年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：

- 一、依公司法及本公司章程規定，擬定本公司民國 113 年度盈餘分配表，請參閱本手冊【附件六】。
- 二、本次現金股利除息基準日、發放日暨相關事宜，擬俟本案經民國 114 年股東常會通過後授權董事長決定；股東現金股利按除息基準日股東名冊記載之股東持股比例配發，計算至元為止(元以下捨去)，不足一元之畸零款部份，擬由本公司轉列其他收入。如嗣後因本股本變動影響流通在外股數，致股東配息率發生變動而須修正時，提請股東會授權董事長全權調整之。

決議：本議案投票表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 40,021,011 權(含以電子方式行使表決權數 27,288,963 權)

表決結果	佔出席總表決權數%
贊成權數 (其中以電子方式行使表決權 27,259,453 權)	39,856,501 權 99.58%
反對權數 (其中以電子方式行使表決權 4,258 權)	4,258 權 0.00%
無效權數	0 權 0.00%
棄權/未投票權數 (其中以電子方式行使表決權 25,252 權)	160,252 權 0.40%

## 五、討論事項：

### 第一案（董事會提）

案由：修訂本公司「公司章程」部分條文案，提請 討論。

說明：

- 一、為符合法規及實際營運所需，擬修訂「公司章程」部份條文，修訂前後條文對照表請參閱【附件七】。
- 二、敬請 決議。

決議：本議案投票表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 40,021,011 權(含以電子方式行使表決權數 27,288,963 權)

表決結果	佔出席總表決權數%
贊成權數 (其中以電子方式行使表決權 27,257,972 權)	39,855,020 權 99.58%
反對權數 (其中以電子方式行使表決權 5,729 權)	5,729 權 0.02%
無效權數	0 權 0.00%
棄權/未投票權數 (其中以電子方式行使表決權 25,262 權)	160,262 權 0.40%

### 第二案（董事會提）

案由：修訂本公司「取得或處份資產程序」部份條文案，提請 討論。

說明：

- 一、依公司實際營運所需，擬修訂本公司「取得或處份資產程序」部份條文，修訂前後條文對照表請參閱本手冊【附件八】。
- 二、敬請 決議。

決議：本議案投票表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 40,021,011 權(含以電子方式行使表決權數 27,288,963 權)

表決結果	佔出席總表決權數%
贊成權數 (其中以電子方式行使表決權 27,258,083 權)	39,855,131 權 99.58%
反對權數 (其中以電子方式行使表決權 5,718 權)	5,718 權 0.02%
無效權數	0 權 0.00%
棄權/未投票權數 (其中以電子方式行使表決權 25,162 權)	160,162 權 0.40%

### 第三案（董事會提）

案由：解除本公司董事競業禁止之限制案，提請 討論。

說明：

- 一、依公司法第 209 條第 1 項「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得股東會許可」規定辦理。
- 二、本公司董事當選人或有兼任其他公司職務而從事與本公司營業範圍相同或類似行為者，擬於不違反公司利益之範圍內，提請股東會同意解除董事(包括法人及其代表人)競業禁止之限制。
- 三、本公司董事兼任職務彙總表，請參閱本手冊【附件九】。
- 四、敬請 公決。

決議：本議案投票表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 40,021,011 權(含以電子方式行使表決權數 27,288,963 權)

表決結果	佔出席總表決權數%
贊成權數 (其中以電子方式行使表決權 27,241,349 權)	39,838,457 權 99.54%
反對權數 (其中以電子方式行使表決權 11,392 權)	11,392 權 0.03%
無效權數	0 權 0.00%
棄權/未投票權數 (其中以電子方式行使表決權 36,162 權)	171,162 權 0.43%

六、臨時動議(無)

七、散會：上午十時二十一分整。

(本次股東常會各議案均未有股東提問。)

(本次股東常會記錄僅載明會議進行要點；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準。)

主席：黃修權



紀錄：陳慧真



附件一：營業報告書

## 望隼科技股份有限公司

### 營業報告書

回顧 113 年望隼在面臨了中國市場經濟放緩及中美關係不明朗的挑戰，這些因素對全球市場環境產生了深遠影響。望隼在不利的環境持續進行內部優化，透過自動化及 AI 提升效率，並加強與客戶及策略夥伴的合作，營收仍較去年有雙位數成長。望隼一直致力於拋棄式軟性隱形眼鏡的研發、製造及銷售，從台灣、日本、中國逐步拓展至美國、東南亞等地區，邁向國際化。

望隼近年來不斷積極推出新產品以激發市場需求。矽水膠隱形眼鏡於 111 年在台灣首度上市，隨後於 113 年成功進軍中國市場，並在今年 2 月正式出貨至美國市場。此外，去年望隼推出二代濾藍光產品、功能型散光隱形眼鏡皆獲得日本市場的肯定與反響，因此望隼在民國 113 年全年營收及獲利仍交出持續成長的成績單。本公司民國 113 年合併營收為新台幣 30 億元，較去年同期成長 17%，合併營業利益為新台幣 8.88 億元，較去年同期成長 7%，合併稅後純益為新台幣 7.29 億元，較去年同期成長 11%。茲將公司在民國 113 年度經營績效及民國 114 年度之營運計畫報告如下：

#### 一、民國 113 年度合併營業結果：

##### (一)營業計畫實施成果：

項 目	民國 113 年度		民國 112 年度		差異	
	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比
營業收入	3,002,007	100%	2,572,202	100%	429,805	16.71%
營業毛利	1,178,919	39%	1,025,339	40%	153,580	14.98%
營業毛利率	39%	-	40%	-	-1%	-
營業利益	887,876	30%	832,016	32%	55,860	6.71%
稅前淨利	920,310	31%	834,502	32%	85,808	10.28%
稅後淨利	728,973	24%	655,730	25%	73,243	11.17%

公司民國 113 年合併營收創下歷史新高，主要受惠於 ODM 代工業務在中國及日本市場成長之挹注，產能利用率及生產效率之提升，亦反映在毛利率及本期淨利之表現。

##### (二)預算執行情形：本公司民國 113 年並未公開財務預測。

(三)財務結構、償債能力及獲利能力分析：

(合併)

項 目	民國 113 年度	民國 112 年度	差異
<b>財務結構</b>			
負債佔資產比率	35%	53%	(18%)
長期資金佔不動產、廠房及設備比率	171%	150%	21%
每股淨值	60.99	34.07	26.92
<b>償債能力</b>			
流動比率	300%	184%	116%
速動比率	257%	150%	107%
<b>獲利能力</b>			
資產報酬率	14%	17%	(3%)
權益報酬率	25%	32%	(7%)
純益率	24%	25%	(1%)
每股盈餘	11.81	10.77	1.04

(四)研究發展狀況：

望隼深耕軟式隱形眼鏡領域多年，其核心技術在於光學設計、材料、製程及設備自動化智能化之技術開發，並藉由在各國產品證照之超前佈署，持續發展差異化、功能性之產品，期待在價格競爭的市場態勢下以新產品拉開與競爭者之距離。民國 114 年望隼預計推出二代濾藍光產品、散光產品及矽水膠彩片產品。

本公司持續不間斷的投入研發資源進行新產品開發及技術之提升，並在散光、漸進多焦(老花)、近視防控之開發上，已至產品成熟、具成本優勢之進程上，將成為未來營運成長之新動能。

二、民國 114 年度營業計劃概要：

(一)經營方針：

自公司成立以來，即秉持著成為國際級隱形眼鏡公司之願景，為客戶提供完整之隱形眼鏡解決方案。

- 1.願景：成為國際級隱形眼鏡公司。
- 2.經營理念：卓越管理、專業設計、先進製造為國際級客戶提供服務。
- 3.品質政策：遵守法令，系統管理，全員參與。

## (二)重要之產銷政策：

- 1.生產：本公司以 ODM 代工各式軟式拋棄式隱形眼鏡為主，持續提高自動化、智能化生產製程、自動檢測技術，逐步減少生產過程中作業人員與鏡片接觸的程度，以精進生產效率及產品品質。
- 2.銷售：透過提供優質代工產品、與品牌客戶共同開發新產品、協同設計鏡片圖紋、創造具話題性的包裝概念，加深公司對客戶之附加價值，尋求與客戶的雙贏。

## 三、未來展望：

展望 114 年，面對更加複雜多變的市場情勢，我們將積極佈局各個市場。中國市場正在經歷行業的轉型，新銳品牌佔比正在快速提升，望隼以在地供應的優勢與中國本土品牌合作，推出更符合當地需求的產品；日本市場屬於成熟市場，今年仍以差異化的新產品如二代濾藍光、散光等產品推出，以刺激消費者的購買慾；長線佈局的美國市場今年以矽水膠產品推出，以具競爭力的品質及價格獲得終端消費者的青睞；近年新興崛起的東南亞市場，望隼已陸續取得產品在當地需要的認證，將配合客戶的規畫，進一步出貨至東南亞市場。

此外，望隼將繼續精進製程、推動研發創新，並通過自動化及 AI 的製程因應價格競爭的壓力，進一步提升生產效率、降低成本，並以持續推出新產品，以產品的差異化優勢在競爭激烈的市場中脫穎而出，提升市場份額。

望隼憑藉著在兩岸設有工廠，能即時在地化供應的優勢及強大的研發實力，113 年全年營收及獲利創下歷史新高，預期公司在 114 年營收及獲利仍持續成長。114 年將是我們積極開拓市場及提升競爭力的一年，我們將攜手共同迎接未來的挑戰，實現穩健的獲利成長。感謝各位股東的支持，我們將繼續努力，創造更多價值。。

望隼科技股份有限公司

董事長 黃修權

總經理 石安

會計主管 李幸娟



## 會計師查核報告

望隼科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

望隼科技股份有限公司（望隼公司）及其子公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達望隼公司及其子公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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，與望隼公司及其子公司保持超然獨立，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，對望隼公司及其子公司民國 113 年度合併財務報表之查核最為重要之事項，該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對望隼公司及其子公司民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 特定客戶銷貨收入真實性

管理階層承受達成預期目標及市場預期之壓力，可能藉由營業額來達成其目的，其中特定客戶係採海外寄銷倉交易，由於寄銷倉交易係於客戶實際提貨時認列銷貨收入，因此本會計師將具前述類型交易客戶之銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。

銷貨收入相關之會計政策揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四。本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序如下：

- 一、瞭解並測試銷貨循環內部控制設計及執行之有效性。
- 二、自銷貨明細中選取特定客戶之適當樣本，查核客戶訂單、客戶提單、出貨證明文件及收取貨款證明，並確認收款對象與交易對象是否一致。
- 三、執行寄銷倉之庫存存貨監盤，抽核寄銷倉及帳載存貨數量是否相符。
- 四、取得年度及期後銷貨退回及折讓明細，查核有無重大異常退貨及折讓情形，以確認資產負債表日前認列銷貨交易之真實性。

#### 其他事項

望隼公司業已編製民國 113 及 112 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估望隼公司及其子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望隼公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

望隼公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核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。

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

- 一、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。
- 二、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，惟其目的非對望隼公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使望隼公司及其子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望隼公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、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。

六、對於望隼公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成望隼公司及其子公司查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對望隼公司及其子公司民國113年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 陳 秀 雯



陳秀雯

會計師 黃 堯 麟



黃堯麟

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1120349008 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060004806 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 0 日

## 望隼科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	113年12月31日		112年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 1,180,126	20	\$ 800,156	18
1150	應收票據(附註四及七)	8,514	-	8,265	-
1170	應收帳款(附註四及七)	632,907	11	612,906	14
1200	其他應收款	1,700	-	4,213	-
1220	本期所得稅資產(附註四及二十)	6,172	-	9,629	-
130X	存貨(附註四、五及八)	288,598	5	257,015	6
1410	預付款項(附註二八)	59,448	1	64,377	1
1476	其他金融資產-流動(附註六)	253,800	4	-	-
1479	其他流動資產	215	-	68	-
11XX	流動資產合計	<u>2,431,480</u>	<u>41</u>	<u>1,756,629</u>	<u>39</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十、二八及二九)	2,995,474	51	2,334,146	53
1755	使用權資產(附註四、十一及二八)	353,720	6	198,463	4
1780	無形資產(附註四及十二)	112,676	2	80,703	2
1840	遞延所得稅資產(附註四及二十)	9,407	-	23,070	1
1915	預付設備款(附註二八)	24,466	-	63,189	1
1920	存出保證金(附註二八)	12,424	-	6,079	-
1990	其他非流動資產	64	-	319	-
15XX	非流動資產合計	<u>3,508,231</u>	<u>59</u>	<u>2,705,969</u>	<u>61</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 5,939,711</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,462,598</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十三)	\$ -	-	\$ 150,000	3
2130	合約負債-流動(附註四及十八)	4,384	-	6,279	-
2170	應付帳款(附註十四)	194,453	3	182,227	4
2200	其他應付款(附註十五及二八)	336,152	6	347,099	7
2230	本期所得稅負債(附註四及二十)	66,412	1	53,568	1
2280	租賃負債-流動(附註四、十一及二八)	48,588	1	30,040	1
2313	遞延收入(附註十三及二三)	4,107	-	6,391	-
2322	一年內到期長期借款(附註十三、二八及二九)	156,078	3	173,169	4
2399	其他流動負債	434	-	5,014	-
21XX	流動負債合計	<u>810,608</u>	<u>14</u>	<u>953,787</u>	<u>20</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十三、二八及二九)	819,457	14	1,198,760	26
2570	遞延所得稅負債(附註四及二十)	138,820	2	85,849	2
2580	租賃負債-非流動(附註四、十一及二八)	311,051	5	177,570	5
2630	長期遞延收入(附註十三及二三)	8,463	-	9,993	-
2640	淨確定福利負債(附註四及十六)	1,478	-	735	-
2670	其他非流動負債	237	-	229	-
25XX	非流動負債合計	<u>1,279,506</u>	<u>21</u>	<u>1,473,136</u>	<u>33</u>
2XXX	負債總計	<u>2,090,114</u>	<u>35</u>	<u>2,426,923</u>	<u>53</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註十七)				
	股本				
3110	普通股股本	579,247	10	524,547	12
3140	預收股本	5,498	-	-	-
3100	股本合計	<u>584,745</u>	<u>10</u>	<u>524,547</u>	<u>12</u>
3200	資本公積	<u>1,828,095</u>	<u>31</u>	<u>653,674</u>	<u>15</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	82,650	1	55,501	1
3320	特別盈餘公積	9,499	-	-	-
3350	未分配盈餘	<u>1,008,471</u>	<u>18</u>	<u>562,965</u>	<u>13</u>
3300	保留盈餘合計	<u>1,100,620</u>	<u>19</u>	<u>618,466</u>	<u>14</u>
3400	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	19,275	-	(9,499)	-
31XX	本公司業主權益總計	<u>3,532,735</u>	<u>60</u>	<u>1,787,188</u>	<u>41</u>
36XX	非控制權益(附註九及十七)	<u>316,862</u>	<u>5</u>	<u>248,487</u>	<u>6</u>
3XXX	權益總計	<u>3,849,597</u>	<u>65</u>	<u>2,035,675</u>	<u>47</u>
3X2X	負債及權益總計	<u>\$ 5,939,711</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,462,598</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃修權



經理人：石 安



會計主管：李幸娟



  
 望隼科技股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表

民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		113 年度		112 年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四及十八）	\$3,002,007	100	\$2,572,202	100
5000	營業成本（附註八、十九及二八）	<u>1,823,088</u>	<u>61</u>	<u>1,546,863</u>	<u>60</u>
5900	營業毛利	<u>1,178,919</u>	<u>39</u>	<u>1,025,339</u>	<u>40</u>
	營業費用（附註七及十九）				
6100	推銷費用	52,177	1	49,600	2
6200	管理費用	109,408	4	115,872	5
6300	研究發展費用	145,179	5	127,225	5
6450	預期信用迴轉利益	<u>(15,721)</u>	<u>(1)</u>	<u>(99,374)</u>	<u>(4)</u>
6000	營業費用合計	<u>291,043</u>	<u>9</u>	<u>193,323</u>	<u>8</u>
6900	營業淨利	<u>887,876</u>	<u>30</u>	<u>832,016</u>	<u>32</u>
	營業外收入及支出（附註十九及二八）				
7100	利息收入	18,473	1	10,140	-
7010	其他收入	13,628	-	14,697	1
7020	其他利益及損失	29,169	1	(2,382)	-
7050	財務成本	<u>(28,836)</u>	<u>(1)</u>	<u>(19,969)</u>	<u>(1)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>32,434</u>	<u>1</u>	<u>2,486</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	920,310	31	834,502	32
7950	所得稅費用（附註四及二十）	<u>191,337</u>	<u>7</u>	<u>178,772</u>	<u>7</u>
8200	本年度淨利	728,973	24	655,730	25

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113 年度		112 年度	
		金	%	金	%
8300	其他綜合損益 (附註十六、十七及二十)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	\$ (215)	-	\$ (600)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	43	-	120	-
8360	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	44,958	1	(22,418)	(1)
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	<u>(7,193)</u>	-	<u>3,300</u>	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後 淨額)	<u>37,593</u>	<u>1</u>	<u>(19,598)</u>	<u>(1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 766,566</u>	<u>25</u>	<u>\$ 636,132</u>	<u>24</u>
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 669,589	22	\$ 562,282	22
8620	非控制權益	<u>59,384</u>	<u>2</u>	<u>93,448</u>	<u>3</u>
8600		<u>\$ 728,973</u>	<u>24</u>	<u>\$ 655,730</u>	<u>25</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 698,191	23	\$ 549,068	21
8720	非控制權益	<u>68,375</u>	<u>2</u>	<u>87,064</u>	<u>3</u>
8700		<u>\$ 766,566</u>	<u>25</u>	<u>\$ 636,132</u>	<u>24</u>
	每股盈餘 (附註二一)				
9710	基 本	<u>\$ 11.81</u>		<u>\$ 10.77</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 11.61</u>		<u>\$ 10.49</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃修權



經理人：石 安



會計主管：李幸娟



望華科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	歸 屬 於 本 公 司 重 大 之 權 益	股 份 基 礎 給 付 交 易		保 留 盈 餘	其 他 權 益	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 計					
		普 通 股 股 本	預 收 股 本										
A1	112 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 520,077	\$ -	\$ 520,077	\$ 638,030	\$ 26,856	\$ 473	\$ 449,671	\$ 477,000	\$ 3,235	\$ 1,638,342	\$ 383,833	\$ 2,022,175
B1	111 年 度 盈 餘 指 撥 (附 註 十 七)	-	-	-	-	28,645	-	(28,645)	-	-	-	-	-
B17	法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	-	-	(473)	473	-	-	-	-	-
B5	特 別 盈 餘 公 積 迴 轉	-	-	-	-	-	-	(130,019)	(130,019)	-	(130,019)	-	(130,019)
D1	現 金 股 利	-	-	-	-	28,645	(473)	(158,191)	(130,019)	-	(130,019)	-	(130,019)
D1	112 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	-	562,282	562,282	-	562,282	93,448	655,730
D3	112 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	(480)	(480)	(12,734)	(13,214)	(6,384)	(19,598)
D5	112 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	-	561,802	561,802	(12,734)	549,068	87,064	636,132
M5	實 際 取 得 或 處 分 子 公 司 股 權 價 格 與 帳 面 價 值 差 額 (附 註 二 四)	-	-	-	-	-	-	(290,317)	(290,317)	-	(290,317)	(222,410)	(512,727)
N1	股 份 基 礎 給 付 交 易 (附 註 十 七 及 二 二)	4,470	-	4,470	15,644	-	-	-	-	-	20,114	-	20,114
Z1	112 年 12 月 31 日 餘 額	524,547	-	524,547	653,674	55,501	-	562,965	618,466	(9,499)	1,787,188	248,487	2,035,675
B1	112 年 度 盈 餘 指 撥 (附 註 十 七)	-	-	-	-	27,149	-	(27,149)	-	-	-	-	-
B3	法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	-	-	9,499	(9,499)	-	-	-	-	-
B5	提 列 特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	-	-	-	(187,263)	(187,263)	-	(187,263)	-	(187,263)
B5	現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	(223,911)	(187,263)	-	(187,263)	-	(187,263)
D1	113 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	-	669,589	669,589	-	669,589	59,384	728,973
D3	113 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	(172)	(172)	28,774	28,602	8,991	37,593
D5	113 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	-	669,417	669,417	28,774	698,191	68,375	766,566
E1	現 金 增 資 (附 註 十 七)	50,570	-	50,570	1,144,693	-	-	-	-	-	1,195,263	-	1,195,263
N1	股 份 基 礎 給 付 交 易 (附 註 十 七 及 二 二)	4,130	5,498	9,628	32,728	-	-	-	-	-	42,356	-	42,356
T1	股 份 發 行 成 本 (附 註 十 七)	-	-	-	(3,000)	-	-	-	-	-	(3,000)	-	(3,000)
Z1	113 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 579,247	\$ 5,498	\$ 584,745	\$ 1,828,095	\$ 82,650	\$ 9,499	\$ 1,008,471	\$ 1,100,620	\$ 19,275	\$ 3,532,735	\$ 316,862	\$ 3,849,597

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃修權



經理人：石 安



會計主管：李幸娟



望隼科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		113 年度	112 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 920,310	\$ 834,502
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	340,697	265,870
A20200	攤銷費用	14,656	12,958
A20300	預期信用迴轉利益	(15,721)	(99,374)
A20900	財務成本	28,836	19,969
A21200	利息收入	(18,473)	(10,140)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	24,897	6,704
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	(21)	202
A23700	非金融資產減損損失	7,527	29,525
A29900	存貨報廢損失	2,960	4,099
A29900	遞延收入攤銷數	(6,855)	(6,098)
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31130	應收票據	(249)	(3,810)
A31150	應收帳款	(4,614)	(101,072)
A31180	其他應收款	1,405	(1,605)
A31200	存 貨	(42,307)	(70,849)
A31230	預付款項	4,929	(44,415)
A31240	其他流動資產	(147)	208
A31990	其他非流動資產	255	255
A32125	合約負債	(1,895)	(10,912)
A32150	應付帳款	12,226	78,636
A32180	其他應付款	(1,203)	98,974
A32230	其他流動負債	(4,580)	4,541
A32240	淨確定福利負債	528	135
A32990	其他非流動負債	8	(2,339)
A33000	營運產生之現金流入	1,263,169	1,005,964
A33100	收取之利息	19,581	8,196
A33300	支付之利息	(22,065)	(13,590)
A33500	支付之所得稅	(116,870)	(41,917)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,143,815</u>	<u>958,653</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113 年度	112 年度
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	\$ (900,225)	\$(1,355,191)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	21	96
B03700	存出保證金減少(增加)	(6,345)	2
B04500	取得無形資產	(46,183)	(38,663)
B06500	其他金融資產增加	<u>(253,800)</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(1,206,532)</u>	<u>(1,393,756)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	40,100	265,782
C00200	短期借款減少	(190,100)	(115,782)
C01600	舉借長期借款	319,977	1,629,850
C01700	償還長期借款	(720,185)	(778,508)
C04020	租賃本金償還	(46,068)	(29,346)
C04500	發放現金股利	(187,259)	(130,019)
C04600	現金增資	1,195,263	-
C04800	員工執行認股權	17,459	13,410
C05400	取得子公司股權	-	(530,139)
C09900	支付股份發行成本	<u>(3,000)</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>426,187</u>	<u>325,248</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>16,500</u>	<u>(8,490)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	379,970	(118,345)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>800,156</u>	<u>918,501</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$1,180,126</u>	<u>\$ 800,156</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃修權



經理人：石 安



會計主管：李幸娟



### 會計師查核報告

望隼科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

望隼科技股份有限公司（望隼公司）民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達望隼公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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，與望隼公司保持超然獨立，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，對望隼公司民國 113 年度個體財務報表之查核最為重要之事項，該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對望隼公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 特定客戶銷貨收入真實性

管理階層承受達成預期目標及市場預期之壓力，可能藉由營業額來達成其目的，其中特定客戶係採海外寄銷倉交易，由於寄銷倉交易係於客戶實際提貨時認列銷貨收入，因此本會計師將具前述類型交易客戶之銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。

銷貨收入相關之會計政策揭露資訊，請參閱個體財務報表附註四。本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序如下：

- 一、瞭解並測試銷貨循環內部控制設計及執行之有效性。
- 二、自銷貨明細中選取特定客戶之適當樣本，查核客戶訂單、客戶提單、出貨證明文件及收取貨款證明，並確認收款對象與交易對象是否一致。
- 三、執行寄銷倉之庫存存貨監盤，抽核寄銷倉及帳載存貨數量是否相符。
- 四、取得年度及期後銷貨退回及折讓明細，查核有無重大異常退貨及折讓情形，以確認資產負債表日前認列銷貨交易之真實性。

#### 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望隼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望隼公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

望隼公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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。

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

- 一、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。
- 二、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，惟其目的非對望隼公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使望隼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望隼公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、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。
- 六、對於望隼公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成望隼公司查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對望隼公司民國 113 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 陳 秀 雯



陳秀雯

會計師 黃 堯 麟



黃堯麟

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1120349008 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060004806 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 0 日

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	113年12月31日		112年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 1,114,941	21	\$ 642,685	16
1170	應收帳款(附註四、七及二七)	289,106	6	305,760	8
1200	其他應收款(附註二七)	6,297	-	7,677	-
130X	存貨(附註四、五及八)	206,624	4	206,840	5
1410	預付款項	57,174	1	35,426	1
1476	其他金融資產-流動(附註六)	29,900	1	-	-
1479	其他流動資產	215	-	68	-
11XX	流動資產合計	<u>1,704,257</u>	<u>33</u>	<u>1,198,456</u>	<u>30</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註四及九)	1,267,525	24	993,971	25
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十及二八)	1,969,271	39	1,502,445	38
1755	使用權資產(附註四及十一)	160,285	3	179,379	4
1780	無形資產(附註四及十二)	71,354	1	44,194	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二十)	8,794	-	20,233	1
1915	預付設備款	3,467	-	49,923	1
1920	存出保證金	5,269	-	4,842	-
1990	其他非流動資產	64	-	319	-
15XX	非流動資產合計	<u>3,486,029</u>	<u>67</u>	<u>2,795,306</u>	<u>70</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 5,190,286</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,993,762</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十三)	\$ -	-	\$ 150,000	4
2130	合約負債-流動(附註四及十八)	3	-	4,082	-
2170	應付帳款(附註十四)	128,500	2	131,759	4
2200	其他應付款(附註十五及二七)	211,382	4	240,393	7
2230	本期所得稅負債(附註四及二十)	59,747	1	53,568	1
2280	租賃負債-流動(附註四及十一)	30,354	1	26,960	1
2313	遞延收入(附註十三及二三)	4,107	-	6,391	-
2322	一年內到期長期借款(附註十三、二七及二八)	156,078	3	173,169	4
2399	其他流動負債	226	-	4,788	-
21XX	流動負債合計	<u>590,397</u>	<u>11</u>	<u>791,110</u>	<u>21</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十三、二七及二八)	819,457	16	1,198,760	30
2570	遞延所得稅負債(附註四及二十)	99,360	2	45,197	1
2580	租賃負債-非流動(附註四及十一)	138,396	3	160,779	4
2630	長期遞延收入(附註十三及二三)	8,463	-	9,993	-
2640	淨確定福利負債(附註四及十六)	1,478	-	735	-
25XX	非流動負債合計	<u>1,067,154</u>	<u>21</u>	<u>1,415,464</u>	<u>35</u>
2XXX	負債總計	<u>1,657,551</u>	<u>32</u>	<u>2,206,574</u>	<u>56</u>
	權益(附註十七)				
	股本				
3110	普通股股本	579,247	11	524,547	13
3140	預收股本	5,498	-	-	-
3100	股本合計	<u>584,745</u>	<u>11</u>	<u>524,547</u>	<u>13</u>
3200	資本公積	<u>1,828,095</u>	<u>35</u>	<u>653,674</u>	<u>16</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	82,650	2	55,501	1
3320	特別盈餘公積	9,499	-	-	-
3350	未分配盈餘	1,008,471	20	562,965	14
3300	保留盈餘合計	<u>1,100,620</u>	<u>22</u>	<u>618,466</u>	<u>15</u>
3400	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	19,275	-	(9,499)	-
3XXX	權益總計	<u>3,532,735</u>	<u>68</u>	<u>1,787,188</u>	<u>44</u>
3X2X	負債及權益總計	<u>\$ 5,190,286</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,993,762</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃修權



經理人：石 安



會計主管：李幸娟



望隼科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		113 年度		112 年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、十八及二七）	\$ 1,894,453	100	\$ 1,700,818	100
5000	營業成本（附註八、十九及二七）	<u>1,189,147</u>	<u>63</u>	<u>1,061,601</u>	<u>62</u>
5900	營業毛利	<u>705,306</u>	<u>37</u>	<u>639,217</u>	<u>38</u>
	營業費用（附註七及十九）				
6100	推銷費用	38,646	2	36,188	2
6200	管理費用	66,169	3	74,274	5
6300	研究發展費用	72,980	4	65,609	4
6450	預期信用迴轉利益	<u>(5,770)</u>	<u>-</u>	<u>(778)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>172,025</u>	<u>9</u>	<u>175,293</u>	<u>11</u>
6900	營業淨利	<u>533,281</u>	<u>28</u>	<u>463,924</u>	<u>27</u>
	營業外收入及支出（附註九、十九及二七）				
7100	利息收入	12,578	-	6,517	-
7010	其他收入	31,065	2	26,525	2
7020	其他利益及損失	26,902	1	(1,761)	-
7050	財務成本	(23,773)	(1)	(18,820)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司損益份額	<u>237,487</u>	<u>13</u>	<u>214,384</u>	<u>13</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>284,259</u>	<u>15</u>	<u>226,845</u>	<u>14</u>
7900	稅前淨利	817,540	43	690,769	41
7950	所得稅費用（附註四及二十）	<u>147,951</u>	<u>8</u>	<u>128,487</u>	<u>8</u>
8200	本年度淨利	<u>669,589</u>	<u>35</u>	<u>562,282</u>	<u>33</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	113 年度			112 年度		
	金	額	%	金	額	%
8300	其他綜合損益 (附註十六、十七及二十)					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再					
	衡量數					
	\$	(215)	-	\$	(600)	-
8349	與不重分類之項目					
	相關之所得稅					
		43	-	120	-	-
8360	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					
		35,967	2	(16,034)	(1)	
8399	與可能重分類之項					
	目相關之所得稅					
		(7,193)	-	3,300	-	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨					
	額)					
		28,602	2	(13,214)	(1)	
8500	本年度綜合損益總額					
	\$	698,191	37	\$	549,068	32
	每股盈餘 (附註二一)					
9710	基 本					
	\$	11.81		\$	10.77	
9810	稀 釋					
	\$	11.61		\$	10.49	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃修權



經理人：石 安



會計主管：李幸娟



望華科技股份有限公司

民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	股	普通股本	預收股本	資本公積	保	留	盈	餘	其他權益		權益總計
									國外營運機構	財務報表換算	
									之	換	
									之	換	
A1	112年1月1日餘額	\$ 520,077	\$ -	\$ 520,077	\$ 638,030	\$ 26,856	\$ 473	\$ 449,671	\$ 477,000	\$ 3,235	\$ 1,638,342
B1	111年度盈餘指撥及分配(附註十七)	-	-	-	-	28,645	-	(28,645)	-	-	-
B17	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(473)	473	-	-	-
B5	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	-	(130,019)	(130,019)	-	(130,019)
B5	現金股利	-	-	-	-	28,645	(473)	(158,191)	(130,019)	-	(130,019)
D1	112年度淨利	-	-	-	-	-	-	562,282	562,282	-	562,282
D3	112年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(480)	(480)	(12,734)	(13,214)
D5	112年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	561,802	561,802	(12,734)	549,068
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	-	(290,317)	(290,317)	-	(290,317)
N1	股份基礎給付交易(附註十七及二二)	4,470	-	4,470	15,644	-	-	-	-	-	20,114
Z1	112年12月31日餘額	524,547	-	524,547	653,674	55,501	-	562,965	618,466	(9,499)	1,787,188
B1	112年度盈餘指撥及分配(附註十七)	-	-	-	-	27,149	-	(27,149)	-	-	-
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(27,149)	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	9,499	(9,499)	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	-	(187,263)	(187,263)	-	(187,263)
B5	現金股利	-	-	-	-	27,149	9,499	(223,911)	(187,263)	-	(187,263)
D1	113年度淨利	-	-	-	-	-	-	669,589	669,589	-	669,589
D3	113年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(172)	(172)	28,774	28,602
D5	113年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	669,417	669,417	28,774	698,191
E1	現金增資(附註十七)	50,570	-	50,570	1,144,693	-	-	-	-	-	1,195,263
N1	股份基礎給付交易(附註十七及二二)	4,130	5,498	9,628	32,728	-	-	-	-	-	42,356
T1	股份發行成本(附註十七)	-	-	-	(3,000)	-	-	-	-	-	(3,000)
Z1	113年12月31日餘額	\$ 579,247	\$ 5,498	\$ 584,745	\$ 1,828,095	\$ 82,650	\$ 9,499	\$ 1,008,471	\$ 1,100,620	\$ 19,275	\$ 3,532,735

後附之附註係本個體財務報表之一部分。

董事長：黃修權



經理人：石安



會計主管：李幸娟



望隼科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		113 年度	112 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 817,540	\$ 690,769
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	221,817	187,330
A20200	攤銷費用	7,945	8,315
A20300	預期信用迴轉利益	(5,770)	(778)
A20900	財務成本	23,773	18,820
A21200	利息收入	(12,578)	(6,517)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	24,897	6,704
A22400	採用權益法認列之子公司損益份 額	(237,487)	(214,384)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(21)	(8)
A23700	非金融資產減損損失	2,760	22,180
A29900	存貨報廢損失	99	170
A29900	遞延收入攤銷數	(6,855)	(6,098)
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31150	應收帳款	22,424	(76,374)
A31180	其他應收款	1,608	(4,168)
A31200	存 貨	(2,643)	(50,308)
A31230	預付款項	(21,748)	(17,956)
A31240	其他流動資產	(147)	208
A31990	其他非流動資產	255	255
A32125	合約負債	(4,079)	(3,706)
A32150	應付帳款	(3,259)	43,068
A32180	其他應付款	(17,782)	78,001
A32230	其他流動負債	(4,562)	4,317
A32240	淨確定福利負債	528	135
A33000	營運產生之現金流入	806,715	679,975
A33100	收取之利息	12,350	6,725
A33300	支付之利息	(16,994)	(12,053)
A33500	支付之所得稅	(83,320)	(23,480)
AAAA	營業活動之淨現金流入	718,751	651,167

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113 年度	112 年度
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	\$ (626,090)	\$(1,037,579)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	21	8
B03700	存出保證金增加	(427)	-
B04500	取得無形資產	(33,072)	(26,223)
B06500	其他金融資產增加	(29,900)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(689,468)</u>	<u>(1,063,794)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	40,100	246,000
C00200	短期借款減少	(190,100)	(96,000)
C01600	舉借長期借款	317,750	1,629,850
C01700	償還長期借款	(717,958)	(756,323)
C04020	租賃本金償還	(29,182)	(26,362)
C04500	發放現金股利	(187,259)	(130,019)
C04600	現金增資	1,195,263	-
C04800	員工執行認股權	17,459	13,410
C05400	取得子公司股權	(100)	(512,727)
C09900	支付股份發行成本	(3,000)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>442,973</u>	<u>367,829</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	472,256	(44,798)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>642,685</u>	<u>687,483</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,114,941</u>	<u>\$ 642,685</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃修權



經理人：石 安



會計主管：李幸娟



望隼科技股份有限公司

審計委員會審查報告書


董事會造送本公司民國113年度營業報告書、財務報表(含個體及合併)及盈餘分派議案，其中財務報表(含個體及合併)業經勤業眾信聯合會計師事務所陳秀雯及黃堯麟會計師查核完竣，並出具無保留意見查核報告。上述營業報告書、財務報表(含個體及合併)及盈餘分派議案經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第14條之4及第14條之5規定，特此報告。報請 鑒察。

謹致

望隼科技股份有限公司民國 114 年股東常會

望隼科技股份有限公司審計委員會

審計委員會召集人： 陳政弘



中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 0 日

附件四：民國 113 年度對外背書保證執行情形

望隼科技股份有限公司及子公司  
為他人背書保證  
民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證限額	本年度 最高背書保證餘額	年度 底 背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書保證最高限額	屬母公司對子公司 背書保證	屬子公司對母公司 背書保證	屬對大陸地區 背書保證	備註
0	望隼科技股份有限公司	江蘇視准醫療器械有限公司	子公司	\$706,547	\$199,256	\$108,191	\$ -	\$ -	3.06	\$1,766,368	Y	N	Y	

依據本公司『背書保證作業管理辦法』本公司得對外背書保證額度如下：

- 一、 本公司對外背書保證總金額以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之 50% 為限。
- 二、 本公司對單一企業背書保證額度如下：
  - (一) 對單一企業背書保證之限額以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之 20% 為限。
  - (二) 對有業務往來公司背書保證總金額，以不超過雙方間最近一年度業務往來金額或不超過本公司淨值之 10% 為限。

附件五：民國 113 年度大陸投資執行情形

望隼科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額	年底自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本年度淨利	本公司直接或間接投資之持股比例%	本年度認列投資利益	年底投資帳面價值	截至本年度止已匯回投資收益	備註
江蘇視准醫療器械有限公司	隱形眼鏡研發、設計、生產，上述產品的同類產品的批發及進出口業務。	\$ 717,376	(2)	\$ 1,097,607	\$ -	\$ 1,097,607	\$ 296,920	80	\$ 237,536	\$ 1,267,448	\$ -	註2及3

投資公司名稱	本年度累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	本公司赴大陸地區投資限額(註4)
江蘇視准醫療器械有限公司	\$ 1,097,607	\$ 1,184,248	\$ -

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸。
- (3) 其他方式。

註 2：於編製合併財務報告時皆已沖銷。

註 3：係依本公司簽證會計師查核之財務報表認列及揭露。

註 4：係依 2008 年 8 月 29 日經審字第 09704604680 號令修正發布之「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第參點，本公司係取得經濟部工業局核發符合營運總部營業範圍證明文件之企業，是以對大陸地區投資無上限之規定。

望隼科技股份有限公司

盈餘分配表

民國一一三年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘		\$ 339,054,252
本年度稅後淨利	\$ 669,589,495	
確定福利計畫再衡量數列入保留盈餘	(172,478)	
本年度稅後淨利加計本年度稅後淨利以外		
項目計入當年度未分配盈餘之數額		669,417,017
提列法定盈餘公積(10%)		(66,941,702)
迴轉特別盈餘公積(註 1)		9,498,318
本期可供分配盈餘		951,027,885
分派項目：		
股東紅利-現金股利 每股 5.57 元		(322,640,580)
期末未分配盈餘		\$ 628,387,305

註 1. 依金管證發字第 1090150022 號令規定，其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

註 2. 上述盈餘分配以民國 113 年度盈餘優先分派。

註 3. 本盈餘分派案所訂配息率，如嗣後因本股本變動影響流通在外股數，致股東配息率發生變動而須修正時，提請股東會授權董事長全權調整之。

註 4. 本次股東現金股利按除息基準日股東名冊記載之股東持股比例配發，計算至元為止(元以下捨去)，不足一元之畸零款部份，擬由本公司轉列其他收入。

董事長：黃修權



經理人：石安



會計主管：李幸娟



附件七：「公司章程」修訂對照表

望隼科技股份有限公司  
公司章程修訂條文對照表

修訂後條文	現行條文	說明
<p>第二十條 本公司年度如有獲利，應提撥1~12%為員工酬勞，<u>前項員工酬勞數額中，應提撥不低於1%為基層員工分派酬勞</u>，員工酬勞得以股票或現金為之；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於1.5%為董事酬勞。</p> <p>但公司尚有累積虧損，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。</p> <p>第一項所稱當年度獲利狀況係指當年度稅前淨利扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之淨利。員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。</p> <p>本公司分派員工酬勞、發行限制員工權利新股、發給員工認股權憑證、發行新股員工依公司法267條規定承購股份及收買股份轉讓之對象得包括符合董事會所訂條件之控制或從屬公司員工。</p>	<p>第二十條 本公司年度如有獲利，應提撥1~12%為員工酬勞，員工酬勞得以股票或現金為之；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於1.5%為董事酬勞。</p> <p>但公司尚有累積虧損，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。</p> <p>第一項所稱當年度獲利狀況係指當年度稅前淨利扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之淨利。</p> <p>員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。</p> <p>本公司分派員工酬勞、發行限制員工權利新股、發給員工認股權憑證、發行新股員工依公司法267條規定承購股份及收買股份轉讓之對象得包括符合董事會所訂條件之控制或從屬公司員工。</p>	<p>配合證券交易法第14條第6項修訂</p>
<p>第二十三條 本章程訂立於民國一〇一年五月九日。第一次修訂於中華民國一〇一年六月二十一日。第二次修訂於中華民國一〇一年八月十五日。第三次修訂於中華民國一〇一年十二月十日。第四次修訂於中華民國一〇二年六月廿八日。第五次修訂於中華民國一〇三年六月廿三日。第六次修訂於中華民國一〇五年六月廿七日。第七次修訂於中華民國一〇六年三月廿日。第八次修訂於中華民國一〇七年四月十二日。第</p>	<p>第二十三條 本章程訂立於民國一〇一年五月九日。第一次修訂於中華民國一〇一年六月二十一日。第二次修訂於中華民國一〇一年八月十五日。第三次修訂於中華民國一〇一年十二月十日。第四次修訂於中華民國一〇二年六月廿八日。第五次修訂於中華民國一〇三年六月廿三日。第六次修訂於中華民國一〇五年六月廿七日。第七次修訂於中華民國一〇六年三月廿日。第八次修訂於中華民國</p>	<p>增訂修訂日期</p>

修 條	訂 條	後 文	條 內	文 容	現 條	行 條	條 內	文 容	說 明
				九次修訂於中華民國一〇九年六月十七日。第十次修訂於中華民國一〇九年九月廿三日。第十一次修訂於中華民國一一〇年四月廿八日。第十二次修訂於中華民國一一〇年九月十五日。第十三次修訂於中華民國一一一年六月十六日。第十四次修訂於中華民國一一二年六月十四日。第十五次修訂於中華民國一一三年五月二十九日。 <u>第十六次修訂於中華民國一一四年五月二十三日。</u>				一〇七年四月十二日。第九次修訂於中華民國一〇九年六月十七日。第十次修訂於中華民國一〇九年九月廿三日。第十一次修訂於中華民國一一〇年四月廿八日。第十二次修訂於中華民國一一〇年九月十五日。第十三次修訂於中華民國一一一年六月十六日。第十四次修訂於中華民國一一二年六月十四日。第十五次修訂於中華民國一一三年五月二十九日。	

附件八：「取得或處分資產處理程序」修訂對照表

望隼科技股份有限公司  
取得或處分資產處理程序修訂條文對照表

修正後條文	現行條文	說明	
條次	條文內容	條次	
第二十六條	<p>本公司對子公司取得或處分資產之控管程序：</p> <p>一、本公司對子公司取得或處分資產之控管程序，依本公司「對子公司之監督與管理作業辦法」為之。</p> <p>二、本公司應督促子公司依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定並執行「取得或處分資產處理程序」。</p> <p><u>三、子公司尚未訂定「取得或處分資產處理程序」時，將依母公司的程序辦理。</u></p>	<p>第二十六條</p> <p>本公司對子公司取得或處分資產之控管程序：</p> <p>一、本公司對子公司取得或處分資產之控管程序，依本公司「對子公司之監督與管理作業辦法」為之。</p> <p>二、本公司應督促子公司依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定並執行「取得或處分資產處理程序」。</p>	依公司實務修訂
第三十條	<p>本處理程序訂定於中華民國一〇九年六月十七日。第一次修訂於中華民國一一〇年九月十五日。第二次修訂於中華民國一一一年六月十六日。<u>第三次修訂於中華民國一一四年五月二十三日。</u></p>	<p>第三十條</p> <p>本處理程序訂定於中華民國一〇九年六月十七日。第一次修訂於中華民國一一〇年九月十五日。第二次修訂於中華民國一一一年六月十六日。</p>	修改日期

附件九、 本公司董事兼任職務彙總表

日期:2025/05/23

董事	目前任職其它公司(全名)	任職職務
黃修權	長華電材(股)公司	法人董事代表人
	致伸科技股份有限公司	獨立董事
石安	長華科技(股)公司	法人董事代表人
	Green Wealth Investments Limited	董事長
	Clear Precise Investments Limited	董事長
	星隼光學股份有限公司	法人董事代表人
	Optical Connection Technology Inc.	董事長