



宏捷科技股份有限公司

Advanced Wireless Semiconductor Company



一一五年股東常會議事錄

時間：中華民國一一五年五月二十八日（星期四）上午十時整

地點：台南科學園區台南市新市區南科三路 26 號 2 樓

（台灣科學園區科學工業同業公會南部園區辦事處）

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數計 147,241,250 股，佔本公司已發行股份總數 196,516,123 股之 74.92%。

主 席：中美矽晶製品股份有限公司



記錄：吳明芳



代表人：徐秀蘭 董事長

出席董事：中美矽晶製品股份有限公司代表人：徐秀蘭董事長、祁幼銘董事、黃國鈞董事、劉忠賢獨立董事（審計委員會、薪酬委員會及提名委員會召集人）、蔡文惠董事、藍崇文獨立董事、周靜文獨立董事、蔡子萱獨立董事。

直播出席：中美矽晶製品股份有限公司代表人：陳振乾董事。

列席：林奕翔律師、安侯建業聯合會計師事務所 黃泳華會計師。

出席股東代表股數已逾股份總數二分之一，主席依法宣佈本會議開始。

壹、主席致詞：（略）。

貳、報告事項

一、案由：本公司 114 年度營業報告，敬請 公鑒。

說明：114 年度營業報告書，請參閱附件一。

議事經過：無股東提問。

主席請黃國鈞執行長報告本公司 114 年度經營成果及 115 年度營運展望，報告內容洽悉。

二、案由：審計委員會審查本公司 114 年度決算表冊報告，敬請 公鑒。

說明：本公司 114 年度決算表冊，業經審計委員會審查通過，審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

議事經過：無股東提問。

三、案由：本公司 114 年度盈餘分配現金發放報告，敬請 公鑒。

說明：1.依章程第 28 條之 1 第 2 項規定，授權董事會於年度終了後，得決議以現金分派盈餘，並向股東會報告。

2.本公司 114 年度稅後純益為新台幣 660,147,490 元，依法提 10%法定盈餘公積新台幣 66,014,749 元。另提撥股東紅利新台幣 330,147,087 元配發予股東，全部為現金股利，並依配息基準日後股東名簿記載之股東及其持有股份比例，每股配發現金股利新台幣 1.68 元，本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。

3.本次之盈餘分配案如經主管機關修正，或因買回本公司股份、庫藏股轉讓員工或註銷、國內可轉換公司債轉換股份、員工認股權憑證執行或發生其他增加或減少股份之情形等，致影響流通在外股份數量，每股配發現金比率因此發生變動時，擬授權董事長全權處理之。

4.本次盈餘分配現金案俟股東常會報告後，授權董事會訂定現金股利基準日、發放日及後續相關事宜。

議事經過：無股東提問。

四、案由：114 年度董事酬勞及員工酬勞報告，敬請 公鑒。

說明：1.依本公司章程規定，依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞為 5%至 10%，董事酬勞不高於 2%。

2.提撥董事酬勞 0.8%，金額為新台幣 6,861,273 元，以及員工酬勞 8.2%，金額為新台幣 70,328,039 元，並以現金方式發放，其分配原則擬由董事長訂定。

議事經過：無股東提問。

五、案由：其他報告事項，敬請 公鑒。

說明：本公司依公司法第 172 條之 1 規定辦理受理股東提案，於受理期間 115 年 3 月 24 日起至 115 年 4 月 2 日止，本公司未接獲任何股東之提案。

議事經過：無股東提問。

參、承認事項

第一案、董事會提

案由：本公司 114 年度之營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：

- 一、本公司 114 年度營業報告書及財務報告已編製完成，並經由董事長、經理人及會計主管蓋章，有權通過者需對財務報告負有責任，以使會計師獲取足夠及適切的證據。
- 二、本公司 114 年度財務報告，業經安侯建業聯合會計師事務所吳俊源及黃泳華兩位會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告，請參閱附件三
- 三、茲依公司法二二八條之規定編造下列表冊：
 - 一〉營業報告書，請參閱附件一。
 - 二〉財務報表，請參閱附件三。
- 四、前項營業報告書及財務報表業經本公司審計委員會審查完竣並經董事會決議通過。
- 五、敬請 承認。

議事經過：無股東提問。

決議：本案照原案表決通過，其表決結果如下：

出席股東 表決權數	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票 權數
147,241,250 權	120,695,673 權	924,027 權	0 權	25,621,550 權
100%	81.97%	0.62%	0.00%	17.40%

第二案、董事會提

案由：本公司 114 年度盈餘分配表案，提請 承認。

說明：

- 一、本公司 114 年度盈餘分配表已編製完成，且經由董事長、經理人及會計主管蓋章。
- 二、前項盈餘分配表業經本公司審計委員會審查完竣，並經董事會決議通過。
- 三、本公司 114 年度盈餘分配表，請參閱附件四。
- 四、敬請 承認。

議事經過：無股東提問。

決議：本案照原案表決通過，其表決結果如下：

出席股東 表決權數	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票 權數
147,241,250 權	121,733,772 權	22,263 權	0 權	25,485,215 權
100%	82.67%	0.01%	0.00%	17.30%

肆、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東後，無臨時動議提出。

伍、散會：上午十時二十一分

*本次股東常會議事錄僅載明會議進行要旨，會議進行內容及程序仍以會議影音紀錄為準。



宏捷科技股份有限公司

一一四年度營業報告書

宏捷科技 114 年度營業收入為 4,116,532 仟元，較 113 年度衰退 8%，淨利為 660,148 仟元，較 113 年度成長 27%；自 108 年中美貿易戰以來，中系手機商積極培養中國本土設計公司以減少美系供應商帶來的不確定性，從 4G 分離式方案開始，演進到 5G 整合模組 PAMDiD，逐步推動中國本土設計能力的提升；在此期間，隨著消費降級帶來的版圖移動也悄然開始，中國大陸功率放大器(Power Amplifier, PA)設計公司在終端手機商與 ODM 廠積極扶持之下，中低階的 PA 大量採用國產替代的策略，讓中國大陸的 PA 設計公司出貨量紛創新高，進而帶動了對於砷化鎵晶圓代工廠需求的增加，5G PAMiD 進入原本由美系供應商壟斷的自研方案後，更推升了砷化鎵高階技術代工的需求量；此外，過去幾年 WiFi5、WiFi6 穩定的需求也隨著 WiFi7 的大量量產，將持續推動未來 WiFi PA 用量大幅成長，尤其是 WiFi7 PA 的用量是 WiFi6 的 2~3 倍，在 WiFi7 滲透率逐年增加的情況下，將成為公司未來營運相當重要的一環。公司持續致力於客戶分散與開發更多新技術與產品，非射頻領域技術如 VCSEL, Filter, Varactor 以及太陽能等，都在過去幾年努力之下逐步開花結果，114 年非射頻占比雖仍僅占中個位數，但在如 AI 伺服器、無人機、機器人、自駕車等應用逐年普及之下，非射頻營收佔筆將有望逐年攀升，且 114 年期間工程產品總數相較於 113 年增加超過 30%，顯示客戶對於公司之技術與產品競爭力相當有信心，對於未來市場展望仍保持樂觀看待。

萬物聯網是全球市場發展不變的方向，手機就像鑰匙，開啟萬物聯網的大門，WiFi 就像通道，連接著每一扇大門。隨著無線通訊相關應用不斷推出與迭代，對於砷化鎵的需求也逐步增加，以 WiFi 為例，WiFi5 僅採用 1~2 顆砷化鎵元件，WiFi6 所需砷化鎵元件顆數增加至 3~4 顆，WiFi7 更增加到 8~10 顆，WiFi8 更已經在規劃當中並預計 2030 年啟動商用，世代交替為 WiFi 帶來延續性的成長，且預期 WiFi7、WiFi8 的超高傳輸速以及低延遲，將可為消費者帶來全新的體驗，並進一步帶動如 AR/VR、自駕車等需要高速網路連接的應用發展。

手機方面，美國與大陸設計公司(Design House)客戶無實質工廠(Fabless)，對本公司砷化鎵晶片代工產能需求依舊，且因本公司製程技術持續提升、產品良率佳與價格具競爭力難以被其他代工廠取代之，隨著 4G 手機需求仍暢旺(歐洲與新興國家如印

度、非洲等)，以及新的應用如 IoT (LTE CAT-1)，4G 功率放大器仍在市場上有龐大的需求；而人們為求更快速的上網速度，5G 的滲透率也逐年攀升，根據市場分析報告預估，114 年 5G 智慧型全球手機滲透率平均已經超過 70%，但拉丁美洲等新興國家僅佔 40% 左右，顯示未來 5G 智慧型手機仍有相當大的成長空間，並且由於 5G 應用支援頻段數量超過 50 個，若加計 2G/3G/4G 約 40 個頻段，全球 2G/3G/4G/5G 合計支援頻段數量達 90 個以上，PA 需求量必隨著 5G 支援頻段數量增加而巨幅提高，根據 IDC 的研究的調查顯示，114 年全球智慧型手機出貨量約 12.6 億台，相較於 113 年微幅成長，然而隨著生成式 AI 功能被導入智慧型手機，未來五年全球智慧型手機出貨複合年均成長率 (CAGR) 仍預計可達 1.5%~2.0%。

此外，光學相關應用逐年增加與普及的狀況之下，VCSEL (垂直共振腔面射型雷射) 相關占比亦預計能逐年成長，VCSEL 技術可應用深度測距、3D 建模等，此技術應用普及於臉部辨識、掃地機器人、割草機、工業用機器手臂等，未來更將廣泛應用於無人機 (低空經濟，障礙物識別)、機器人感測、穿戴裝置如智慧眼鏡、AR/VR 以及汽車輔助或自動駕駛所需之 LiDAR 元件，目前已與歐美及大陸等多家客戶積極開發並認證相關產品，並應用於電子通訊、汽車、機器人以及醫療各產業之中；此外隨著 AI 的發展，需要更龐大的數據通訊與快速連結，VCSEL 在數據通訊 (Datacom) 作為 AI 伺服器內短距離傳輸的應用與需求也逐步擴大，雖目前仍有許多挑戰，但相信 VCSEL 將會是本公司未來營運開發重點項目之一。而在太空領域，公司所生產的 Varactor (變容二極體) 應用於低軌道衛星的訊號接收器也已進入準量產狀態，Varactor 能提供連續相位控制，適合追蹤快速移動的 LEO 衛星，可安裝在汽車、高鐵、遊艇、火車等高速移動裝置，或是安裝於偏遠地區、災區等地進行衛星通訊；另外，作為可在平流層長時間停留的大型無人機 HPAS (High Altitude Platform Station) 也可望搭載公司所代工生產的輕薄型太陽能板，HAPS 以太陽能為電力，以實現長時間高空停留，最長可滯空數個月，其搭載之太陽能板須非常輕薄且可以配合翼展彎曲或摺疊，並具備高轉換效率，以降低整體重量，機體可直接搭載基地台於空中滯留進行無線通訊，被視為下一代通訊平台。

無線通訊產品之便利性與重要性，促使市場需求量每年成長，宏捷秉持穩定的產品品質、不斷地降低成本、提供客戶最高經濟效益之砷化鎵晶圓代工服務。砷化鎵晶圓代工之驗證技術門檻高，市場結構呈現寡占特性，本公司營運規模適當，靈活彈性調配產能，無需大額資本支出，亦可達到持續開發新客戶與新製程技術之目標，並創

造獲利與大量營運現金流入。本公司藉由全體員工持續不斷的改善，提升品質水準及市場競爭力，以提供顧客滿意的產品與服務，在技術發展上亦步亦趨的跟隨市場與客戶需求，在產能上也不斷積極擴充，以期在客戶與市場需求成長之前即建立足夠的產能，宏捷科技秉持“FOCUS”精神，將所有資源投注在核心技術與關鍵客戶的開發及生產上，以免失焦。如此，全心全意致力於核心技術的改進及品質的提升，以提供給客戶高良率、品質穩定、交期確實的晶圓，再藉由中美晶集團豐富的實務經驗進而提升本公司在品質、成本以及客戶服務之能力，達到與客戶雙贏的局面。

謹就民國一一四年度營業成果及民國一一五年度營業計畫概要報告如下：

一、一一四年度營業成果

(一) 營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項目 \ 年 度	114 年	113 年	增(減) 百分比(%)
營業收入	4,116,532	4,455,584	(7.61%)
營業成本	3,026,623	3,570,491	(15.23%)
營業毛利	1,089,909	885,093	23.14%
營業費用	352,028	359,946	(2.20%)
營業利益(損失)	737,881	525,147	40.51%
稅前淨利	780,470	597,023	30.73%
本期淨利	660,148	520,924	26.73%
本期淨利歸屬母公司	660,148	520,924	26.73%

(二) 預算執行情形

本公司一一四年度未編製財務預測，故無須揭露執行情形。

(三) 財務收支及獲利能力分析

項目 \ 年 度		114 年	113 年
財務 結構	負債佔資產比率(%)	21.78	18.38
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	188.12	170.71

項目 \ 年 度		114 年	113 年
獲 利 能 力 分 析	資產報酬率(%)	6.61	5.69
	權益報酬率(%)	8.23	6.81
	占實收資本比率(%)	營業利益	37.55
		稅前純益	39.72
	純益率(%)	16.04	11.69
	稅後每股盈餘(元)	3.36	2.65

(四) 財務收支情形

本公司一一四年度營業收入新台幣 4,116,532 仟元，營業成本新台幣 3,026,623 仟元，營業費用新台幣 352,028 仟元，營業外收支淨額為淨收入新台幣 42,589 仟元，稅前淨利新台幣 780,470 仟元，稅後淨利 660,148 仟元，財務收支正常。

(五) 研究發展狀況

1. 一一四年度研究發展支出

單位：新台幣仟元

項目/年度	114 年度	113 年度
研發費用	195,024	202,533
營業收入淨額	4,116,532	4,455,584
研發費用占營收淨額之比例(%)	4.74	4.55

- 與策略夥伴合作共同開發輕量化太陽能電池用於衛星通訊及無人機承載基地台/飛行基地台 5G/WiFi 通訊 (Drone-based Base Station)。輕量化太陽能電池在維持發電效率的同時，大幅降低重量、厚度與結構負擔，特別適合傳統矽晶電池不易應用的場景，預計 2026 年可以有比較大量的營收貢獻。
- 去年宏捷科技與美國客戶合作開發高 Q 值變容二極管技術(varactor)，高 Q 值變容二極管用作移相器可以提供良好的熱穩定性、高天線效率和低成本的可能性，目前外延片和工藝已驗證，製程優化後，性能已經滿足客戶要求的規格並已開始量產。
- 中國客戶需要低成本、高性能的濾波器來設計高度整合的功率放大器模組。使用多層壓電基板(POI)的聲表面波濾波器(SAW Filter)具有高 Q 值、低插入損耗、大頻寬等優異的性能。但是 POI 基板成本是一個

很大的問題，宏捷科技計劃與基板供應商合作開發 POI 基板及低頻，中頻和高頻的 POI SAW 濾波器製程。目前低頻，中頻的普通表面波濾波器製程(normal SAW)已經提供給客戶開始做設計，研發團隊持續開發高頻 POI 濾波器的製程。

5. 功率放大器的製程和外延片開發工作將專注於設計公司客戶 5G NR, WiFi7 和 WiFi8 產品之需求。為了進一步提高射頻性能，我們發布了 0.35um ledge HBT 製程和模型。目前有數位 Tier-1 客戶正在加速使用這個新技術節點設計新產品並已開始量產。部分客戶的產品需要高電源電壓來提高功率附加效率(PAE)；研發部門改變磊晶結構及製程以符合其個別需求後，送交客戶測試後，已經收到很好的反饋。有美國及中國大陸的多家客戶紛紛地完成工程品驗證。
6. 繼續與策略夥伴合作共同開發高功率用於 Ku 頻段和/或毫米波 PA 應用的 pHEMT 磊晶結構及製程。預定今年下半年會提供給更多繼續的客戶開始設計 Ku 波段和 mmW 低噪聲放大器和功率放大器。
7. 與客戶和策略夥伴共同研發 AR/VR, LiDar 和 100G 高速 VCSEL 以及高速光電探測器(photodetector)製程/設計。在人工智慧(AI)時代，高速數據鏈路至關重要。在資料中心使用 100G VCSEL 及高速光電探測器有望實現低成本高速資料鏈路。研發團隊同時開發具有高散熱、高效率的底部發射垂直空腔面射型雷射。這將是宏捷科技今後 VCSEL 再度成長的主要動能。
8. 持續與策略夥伴合作共同開發邊緣發射半導體雷射，Edge Emitting Laser (EEL)以支援矽光子、機器人和電動汽車產業。

二、一一五年度營業計畫概要：

(一)經營方針：

宏捷科技為專業砷化鎵半導體晶圓代工廠，在無線、光通訊領域上，提供多元化的專業技術與服務以及最高品質與最高經濟效益之砷化鎵晶圓代工服務，包含射頻/無線通訊功率放大器 HBT 與開關/低噪放 ED pHEMT，以及光通訊 Datacom, LiDAR, ToF 等 VCSEL 技術，且過去多年積極開發多樣的三五族(III-V)化合物半導體技術包含 Filter (濾波器)、Varactor (變容二極體)、Solar Cell (太陽能電池)等，各項技術皆已通過客戶與終端認證，並將逐步開始試量產，公司透過努力不懈，持續的與客戶合作開發更高效率、低成本的 III-V 族半導體製程，以技術、服務、品質、價格等四大面向為基礎，帶給客戶最佳化的代工方案。自中美貿易戰以來，全球射頻元件供應商進入轉換時代，美系 IDM 場逐步退出中國手機市場，亞洲無工廠射頻設計公司(Fabless Design House)的崛起帶來高性價比功率放大器(Power Amplifier, PA)，不論在手機或 WiFi 上，這些高度依賴晶圓代工廠的 Pure Design House，皆與宏捷科技有更深度的合

作，宏捷科技憑藉著先進的技術、優良的品質、契合客戶需求的服務以及具競爭力的價格，並隨著產能的擴充，逐步提升在砷化鎵產業市場占有率。

萬物聯網是全球市場發展不變的方向，手機就像鑰匙，開啟萬物聯網的大門，隨著行動支付普及，智慧型手機已是日常生活中不可或缺的一環，每年仍維持至少 11 億~12 億支手機需求量，且根據 IDC 的研究的調查顯示，未來五年全球智慧型手機出貨複合年均成長率（CAGR）預計為 1.5%~2.0%，而人們為求更快速的上網速度，5G 手機的滲透率也逐年攀升，根據市場分析報告預估，114 年 5G 智慧型全球手機滲透率已經超過 70%，其中中國大陸更是 5G 機型推動最積極的國家，超過 85% 以上的出貨量都是 5G 智慧型手機，占全球出貨量的一半，此外人工智慧物聯網（IoT 物聯網導入 AI 人工智慧成為 AIoT）也益趨普及，預估需求可望逐年呈倍數成長；隨著通訊系統中無線頻段數量遽增，對功率放大器需求數量亦隨之增加，4G LTE 手機 PA 使用顆數約為 2-3 顆；而 5G 手機所需使用的 PA 數量相較 4G 手機平均多 1-2 顆；在 WiFi 產品中，同樣隨著頻寬加大與網速增加，相較於 WiFi5 僅採用 1~2 顆砷化鎵元件，WiFi6 所需砷化鎵元件顆數增加至 3~4 顆，WiFi7 所需的砷化鎵元件顆數預計將可達 8~10 顆，隨著 WiFi7 滲透率逐年增加，對於相關代工需求也將持續成長，本公司製造之砷化鎵晶片，亦將扮演高品質無線傳輸之重要角色。隨著手機與 WiFi 頻段逐年增加，其中相當關鍵之一的濾波器(filter)也已於 114 年進入量產，為客戶與公司營運帶來新的契機，以一隻 5G 智慧型手機來看，所需要的濾波器以高達 70-100 顆，年產值近乎是功率放大器的兩倍，隨著未來 6G 時代來臨，濾波需求隨頻段倍增，預計每隻智慧型手機將突破 120-150 顆濾波器，也是公司全力衝刺的新市場之一。

此外，光學技術 VCSEL（垂直共振腔面射型雷射）在相關應用逐年增加與普及的狀況之下，其占比亦逐年成長，VCSEL 技術可應用深度測距、3D 建模等，此技術應用普及於臉部辨識、掃地機器人、割草機、工業用機器手臂等，未來更將廣泛應用於無人機（低空經濟，障礙物識別）、機器人感測、穿戴裝置如智慧眼鏡、AR/VR 以及汽車輔助或自動駕駛所需之 LiDAR 元件，其他技術如衛星、無人機相關的 Varactor, Solar（太陽能）也都通過客戶認證並可望於短期內開始量產出貨。

因應市場需求，宏捷科技陸續增購瓶頸機器與自動化設備，以達擴充產能及降低生產成本之雙重目標，提高生產良率達全球領導廠商之水準，並提供客戶穩定快速的交期、優良品質以及完善的服務，積極配合客戶需求開發新產品製程技術，適當的客戶分散佈局與產品多元化發展，以強化砷化鎵晶圓代工之競爭力，如此，以先進的技

術、優良的品質、契合客戶需求的服務以及具競爭力的價格，以最佳之綜效持續在砷化鎵晶圓代工產業中獲取更好的成績。

(二) 預期銷售數量及其依據：

依據本公司客戶提供銷貨預測、產業環境與市場供需狀況，以及公司自有產能與業務發展方向訂定。

(三) 重要之產銷政策：

1. 提昇產品品質與縮短交期
2. 提昇客戶滿意度
3. 開發新製程技術以符合客戶與市場需求
4. 持續降低生產成本

三、未來公司發展策略：

- (一) 持續提昇生產良率與一致性的高品質管制
- (二) 開發新產品以切入多樣化的市場
- (三) 多元化開發砷化鎵晶圓製程技術以服務更多不同客戶群
- (四) 掌握關鍵自主技術並申請專利

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

本公司所屬產業屬寡佔事業且進入門檻高，以及受國內外政策及法律變動影響之機會較小，此外本公司積極申請專利，以達關鍵自主技術與專利掌握，增強本公司之競爭力。雖國際間緊張之地緣政治局勢仍持續，本公司更將強化基本體質，並耕耘各應用領域，做好充實準備，以更好的執行力面對各項挑戰，由衷的感謝諸位股東長期以來的支持。

最後 敬祝

身體健康 闔家平安

董事長：祁幼銘



經理人：黃國鈞



會計主管：蘇靖云



宏捷科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

本公司一一四年度營業報告書、財務報告及盈餘分配表等已編製完成，其中財務報告業經安侯建業聯合會計師事務所吳俊源、黃泳華兩位會計師查核竣事並出具無保留意見之查核報告書。上開表冊，經本審計委員會審查認為屬實，爰依照公司法第二一九條及證券交易法第十四條之四規定，敬請 鑒核。

此 致

本公司一一五年股東常會

宏捷科技股份有限公司

審計委員會召集人：劉忠賢



中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 五 日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市科學園區300091展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu, 300091, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 3 579 9955
傳真 Fax + 886 3 563 2277
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

宏捷科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

宏捷科技股份有限公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個別財務報告附註(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，上開個別財務報告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，足以允當表達宏捷科技股份有限公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

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別財務報告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，與宏捷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，對宏捷科技股份有限公司民國一一四年度個別財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個別財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個別財務報告附註四(十三)。相關之說明，請詳個別財務報告附註六(十八)客戶合約收入。

關鍵查核事項之說明：

宏捷科技股份有限公司之收入主要來自於產品銷售予客戶，由於銷貨量龐大且與客戶間的交易條件眾多，因此，本會計師將收入認列為重要查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 瞭解並測試銷貨收入之相關內部控制，並抽樣測試其執行的有效性；
- 針對本年度銷貨收入交易進行抽樣測試，核對至客戶訂單及出貨證明等文件；
- 抽樣選取資產負債表日前後期間交易作為樣本，檢視該等銷貨條件及出貨文件等，評估年末銷貨交易是否認列於適當期間。

管理階層與治理單位對財務報告之責任

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個別財務報告，且維持與個別財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個別財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個別財務報告時，管理階層之責任亦包括評估宏捷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宏捷科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

宏捷科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個別財務報告之責任

本會計師查核個別財務報告之目的，係對個別財務報告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別財務報告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別財務報告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：

- 1.辨認並評估個別財務報告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，惟其目的非對宏捷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，以及使宏捷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別財務報告使用者注意個別財務報告之相關揭露，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宏捷科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個別財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個別財務報告是否允當表達相關交易及事件。

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，決定對宏捷科技股份有限公司民國一一四年度個別財務報告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。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳 俊 源



會 計 師：

黃 泳 華



證券主管機關：金管證審字第1040007866號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民 國 一 一 五 年 三 月 五 日

宏捷科技股份有限公司

資產負債表

民國一十四年及一十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		114.12.31		113.12.31		負債及權益		114.12.31		113.12.31			
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%		
流動資產：													
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	3,450,343	33	2,826,099	30	2100	短期借款(附註六(十))	\$	150,000	1	-	-
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(三))		697,600	7	552,565	6	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))		138	-	-	-
1210	其他應收款－關係人(附註七)		48	-	-	-	2130	合約負債－流動(附註六(十八))		115,458	1	60,783	1
130X	存貨(附註六(四))		922,703	9	810,840	8	2170	應付帳款		337,465	3	237,829	2
1410	預付款項		21,274	-	15,929	-	2180	其他應付款項－關係人(附註七)		230	-	50	-
1476	其他金融資產－流動(附註六(八)及八)		470,447	4	13,481	-	2201	應付薪資及獎金		164,057	2	138,806	1
1479	其他流動資產－其他(附註六(九))		<u>6,875</u>	<u>-</u>	<u>3,105</u>	<u>-</u>	2230	本期所得稅負債		88,355	1	69,555	1
			<u>5,569,290</u>	<u>53</u>	<u>4,222,019</u>	<u>44</u>	2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十一))		472,873	4	163,994	2
							2300	其他流動負債(附註六(十二)及(十三))		<u>180,559</u>	<u>2</u>	<u>103,953</u>	<u>1</u>
										<u>1,509,135</u>	<u>14</u>	<u>774,970</u>	<u>8</u>
非流動資產：													
1600	不動產、廠房及設備(附註六(五))		4,792,904	45	5,148,471	54		非流動負債：					
1755	使用權資產(附註六(六))		74,977	1	81,920	1		長期借款(附註六(十一))		698,341	7	891,597	9
1780	無形資產(附註六(七))		24,443	-	13,798	-	2540	遞延所得稅負債(附註六(十五))		851	-	-	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十五))		10,818	-	9,376	-	2570	其他非流動負債(附註六(十二)及(十三))		<u>84,309</u>	<u>1</u>	<u>91,042</u>	<u>1</u>
1980	其他金融資產－非流動(附註六(八))		119	-	119	-	2600			<u>783,501</u>	<u>8</u>	<u>982,639</u>	<u>10</u>
1990	其他非流動資產－其他(附註六(九))		<u>52,904</u>	<u>1</u>	<u>88,431</u>	<u>1</u>		負債總計		<u>2,292,636</u>	<u>22</u>	<u>1,757,609</u>	<u>18</u>
			<u>4,956,165</u>	<u>47</u>	<u>5,342,115</u>	<u>56</u>		權 益(附註六(十六))：					
							3110	股本		1,965,161	19	1,965,161	21
							3280	資本公積		4,140,631	39	4,140,631	43
							3350	保留盈餘		<u>2,127,027</u>	<u>20</u>	<u>1,700,733</u>	<u>18</u>
								權益總計		<u>8,232,819</u>	<u>78</u>	<u>7,806,525</u>	<u>82</u>
								負債及權益總計	\$	<u>10,525,455</u>	<u>100</u>	<u>9,564,134</u>	<u>100</u>
資產總計		\$	<u>10,525,455</u>	<u>100</u>	<u>9,564,134</u>	<u>100</u>							

董事長：祁幼銘



經理人：黃國鈞



(請詳閱後附財務報告附註)

會計主管：蘇靖云



宏捷科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114年度		113年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十八))	\$ 4,116,532	100	4,455,584	100
5000	營業成本(附註六(四)、(十三)、(十四)、(十九)及七)	<u>3,026,623</u>	<u>74</u>	<u>3,570,491</u>	<u>80</u>
	營業毛利	<u>1,089,909</u>	<u>26</u>	<u>885,093</u>	<u>20</u>
	營業費用(附註六(十三)、(十四)、(十九)及七)：				
6100	推銷費用	27,159	1	26,231	1
6200	管理費用	129,845	3	131,182	3
6300	研究發展費用	<u>195,024</u>	<u>4</u>	<u>202,533</u>	<u>4</u>
		<u>352,028</u>	<u>8</u>	<u>359,946</u>	<u>8</u>
	營業淨利	<u>737,881</u>	<u>18</u>	<u>525,147</u>	<u>12</u>
	營業外收入及支出：				
7100	利息收入(附註六(二十))	58,383	1	38,123	1
7020	其他利益及損失(附註六(二十)及七)	(11,296)	-	35,249	1
7050	財務成本(附註六(十三)及(二十))	<u>(4,498)</u>	<u>-</u>	<u>(1,496)</u>	<u>-</u>
		<u>42,589</u>	<u>1</u>	<u>71,876</u>	<u>2</u>
	稅前淨利	780,470	19	597,023	14
7950	減：所得稅費用(附註六(十五))	<u>120,322</u>	<u>3</u>	<u>76,099</u>	<u>2</u>
	本期淨利	<u>660,148</u>	<u>16</u>	<u>520,924</u>	<u>12</u>
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 660,148</u>	<u>16</u>	<u>520,924</u>	<u>12</u>
	每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))				
9750	基本每股盈餘	\$ <u>3.36</u>		\$ <u>2.65</u>	
9850	稀釋每股盈餘	\$ <u>3.35</u>		\$ <u>2.64</u>	

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：祁幼銘



經理人：黃國鈞



會計主管：蘇靖云



宏捷科技股份有限公司

權益變動表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘	合 計	權益總額
				未分配 盈 餘		
民國一十三年一月一日餘額	\$ 1,965,161	4,262,693	457,760	796,502	1,254,262	7,482,116
本期淨利	-	-	-	520,924	520,924	520,924
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	520,924	520,924	520,924
盈餘指撥及分配						
法定盈餘公積	-	-	8,273	(8,273)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(74,453)	(74,453)	(74,453)
資本公積配發股利	-	(122,062)	-	-	-	(122,062)
民國一十三年十二月三十一日餘額	1,965,161	4,140,631	466,033	1,234,700	1,700,733	7,806,525
本期淨利	-	-	-	660,148	660,148	660,148
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	660,148	660,148	660,148
盈餘指撥及分配						
法定盈餘公積	-	-	52,092	(52,092)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(233,854)	(233,854)	(233,854)
民國一十四年十二月三十一日餘額	\$ 1,965,161	4,140,631	518,125	1,608,902	2,127,027	8,232,819

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：祁幼銘



經理人：黃國鈞



會計主管：蘇靖云



宏捷科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 780,470	597,023
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	688,278	649,509
攤銷費用	8,696	8,141
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	1,484	1,832
利息費用	4,498	1,496
利息收入	(58,383)	(38,123)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(295)	50
存貨跌價損失(回升利益)	(3,972)	2,294
負債準備損失	1,760	-
收益費損項目合計	642,066	625,199
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債	-	(1,832)
應收票據及帳款	(145,035)	(35,118)
其他應收款－關係人	(48)	-
存貨	(107,891)	160,237
預付材料費	(259)	279
其他金融資產	1,318	14,755
其他營業資產	(7,741)	62,805
合約負債	54,675	(106,919)
應付帳款	99,636	(109,673)
其他應付款－關係人	180	(27)
其他營業負債	50,839	27,814
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(54,326)	12,321
調整項目合計	587,740	637,520
營運產生之現金流入	1,368,210	1,234,543
收取之利息	57,468	37,734
支付之利息	(15,577)	(9,948)
支付之所得稅	(102,112)	(13,655)
營業活動之淨現金流入	1,307,989	1,248,674
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(128,115)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	126,769	-
取得不動產、廠房及設備及預付設備款	(225,049)	(862,531)
處分不動產、廠房及設備	296	-
取得無形資產	(24,041)	(15,173)
其他金融資產增加	(457,369)	(554)
其他營業資產減少	-	57,558
投資活動之淨現金流出	(707,509)	(820,700)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	150,000	-
舉借長期借款	315,000	660,000
償還長期借款	(199,377)	(34,409)
存入保證金減少	-	(2,000)
租賃本金償還	(8,005)	(8,005)
發放現金股利	(233,854)	(196,515)
籌資活動之淨現金流入	23,764	419,071
本期現金及約當現金增加數	624,244	847,045
期初現金及約當現金餘額	2,826,099	1,979,054
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,450,343	2,826,099

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：祁幼銘



經理人：黃國鈞



會計主管：蘇靖云



宏捷科技股份有限公司

114 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	948,753,843
加：本期稅後純益	660,147,490
減：提列法定盈餘公積	(66,014,749)
本期可分配盈餘	1,542,886,584
分配項目	
減：股東紅利(現金每股配發 1.68 元)	(330,147,087)
期末未分配盈餘	1,212,739,497

董事長：祁幼銘



經理人：黃國鈞



會計主管：蘇靖云

