

矽格股份有限公司 110 年股東常會議事錄



時間：民國 110 年 7 月 15 日(星期四)上午 9 時整

地點：新竹縣竹東鎮北興路 1 段 436 號旁停車場

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 303,650,130 股，占本公司已發行股份流通在外股數 442,611,334 股之 68.60%。

出席董事：黃興陽董事長、葉燦鍊董事、吳敏弘董事

出席獨立董事：吳文斌先生(審計委員會及薪酬委員會召集人)

線上連線參與：

郭旭東董事、邱明春董事

獨立董事林敏愷先生(審計委員會暨薪酬委員會委員)

獨立董事呂春榮先生(審計委員會暨薪酬委員會委員)

資誠聯合會計師事務所：謝智政會計師、林慧娟協理、陳羅平經理

主席：黃興陽



記錄：吳敏弘



壹、宣布開會

貳、主席致詞：略。

報告事項

案由一：民國 109 年度營業報告書，報請 公鑒。

說明：詳如附件一(第 6~10 頁)。

案由二：審計委員會查核民國 109 年度表冊報告，報請 公鑒。

說明：審計委員會查核報告書，詳如附件二(第 11 頁)。

案由三：民國 109 年度員工酬勞及董事酬勞分派報告。

說明：本公司民國 110 年 3 月 10 日董事會決議通過發放民國 109 年度董事酬勞為新台幣 30,000,000 元，員工酬勞金額為新台幣 218,000,000 元，全數以現金發放，決議數與民國 109 年度估列費用金額無差異。

案由四：民國 109 年度分配現金紅利情形報告，報請 公鑒。

說明：

(一)本案係依據公司章程第 24 條規定辦理，提撥股東紅利 NT\$880,165,206 分派現金股利，以截至民國 110 年 2 月 28 日止設算本公司可參與分配股份總數 440,082,603 股，每股分配約 NT\$2.0，發放至元為止，元以下捨去不計，其不足壹元之畸零款列入公司之其他收入。

(二)本案業經董事會決議通過並授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜；嗣後本公司如因買回本公司股份、轉讓庫藏股予員工、員工認股權憑證轉換普通股、限制員工權利新股或公司債轉換普通股等，致影響可參與分配股數，而需調整配發股東現金發放之比率時，亦授權董事長為之。

案由五：本公司發行 110 年度第一次國內有擔保普通公司債報告，報請 公鑒。

說明：詳如附件三(第 12 頁)。

## 承認事項

案由一：承認民國 109 年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。(董事會提)

說明：

(一)本公司民國 109 年度財務報表業經資誠聯合會計師事務所謝智政會計師及江采燕會計師查核竣事。

(二)前述財務報表連同營業報告書業經審計委員會查核，擬提請股東常會承認，詳如附件一(第 6~10 頁)、附件二(第 11 頁)及附件四(第 13~34 頁)。

決議：本案經票決照案通過。本案出席股東總表決權數為 303,546,015 權，贊成 287,284,121 權(含電子投票)；反對 40,737 權(含電子投票)；棄權與未投票權數：16,221,157 權(含電子投票)；無效權數：0 權。

案由二：承認民國 109 年度盈餘分派案，敬請 承認。(董事會提)

說明：民國 109 年度盈餘分配表業經董事會決議通過，並送請審計委員會查核完竣，詳如附件五(第 35 頁)。

決議：本案經票決照案通過。本案出席股東總表決權數為 303,546,015 權，贊成 287,771,263 權(含電子投票)；反對 40,744 權(含電子投票)；棄權與未投票權數：15,734,008 權(含電子投票)；無效權數：0 權。

## 討論事項

案由一：資本公積發放現金案，提請 核議。(董事會提)

說明：

(一)本公司擬自可轉換公司債轉換普通股之溢價產生之資本公積中提撥 NT\$396,074,343(屬於資本公積免稅部分)，按股東持股比例發放現金，以截至民國 110 年 2 月 28 日止本公司可參與分配股份總數 440,082,603 股(即發行股數 430,444,727 股加上截至 110.02.28 止國內第二次無擔保轉換公司債已轉換尚未辦理變更登記股數 9,637,876 股計算)，每股配發現金約 NT\$0.9。發放至元為止，元以下捨去不計，其不足壹元之畸零款列入公司之其他收入。嗣後本公司如因買回本公司股份、轉讓庫藏股予員工、員工認股權憑證轉換普通股、限制員工權利新股或公司債轉換普通股等，致影響可參與分配股數，而需調整配發股東現金發放之比率時，擬提請股東常會授權董事會為之。

(二)發放現金基準日及相關事宜，擬請股東常會授權董事會另訂之。

決議：本案經票決照案通過。本案出席股東總表決權數為 303,546,015 權，贊成 286,513,615 權(含電子投票)；反對 52,398 權(含電子投票)；棄權與未投票權數：16,980,002 權(含電子投票)；無效權數：0 權。

案由二：修正取得或處分資產處理程序案，提請 核議。(董事會提)

說明：為配合營運之所需修正，修正條文對照表，詳如附件六(P.36~38)。

決議：本案經票決照案通過。本案出席股東總表決權數為 303,546,015 權，贊成 286,512,205 權(含電子投票)；反對 45,795 權(含電子投票)；棄權與未投票權數：16,988,015 權(含電子投票)；無效權數：0 權。

案由三：修正股東會議事規則案，提請 核議。(董事會提)

說明：為配合相關法令修正，修正條文對照表，詳如附件七(P.39~40)。

決議：本案經票決照案通過。本案出席股東總表決權數為 303,546,015 權，贊成 286,511,143 權(含電子投票)；反對 46,858 權(含電子投票)；棄權與未投票權數：16,988,014 權(含電子投票)；無效權數：0 權。

案由四：修正公司章程案，提請 核議。(董事會提)

說明：為配合公司營運之所需修正，修正條文對照表，詳如附件八(P.41~43)。

決議：本案經票決照案通過。本案出席股東總表決權數為 303,546,015 權，贊成 285,071,345 權(含電子投票)；反對 1,484,658 權(含電子投票)；棄權與未投票權數：16,990,012 權(含電子投票)；無效權數：0 權。

臨時動議：無。

散會：上午 9 點 23 分。



營業報告書

一、109 年度營業結果

(一)109 年度營業計劃實施成果

109 年營業收入較 108 年增加 23.71%，為新台幣 12,428,549 仟元，稅後純益為新台幣 1,926,589 仟元較 108 年增加 23.22%。

(二)預算執行情形:本公司 109 年度未公開財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析

本公司經營一向保守穩健，專業致力於利基型封裝及測試之發展，所以財務結構相當健全。有關財務結構、償債能力、獲利能力分析比較如下：

項 目		個體財務報表		合併財務報表	
		108 年	109 年	108 年	109 年
財務結構	負債佔資產比率 %	44.61	47.62	45.37	49.87
	長期資金佔固定資產比率 %	187.25	171.42	169.87	142.70
償債能力	流動比率 %	129.21	103.22	194.46	145.87
	速動比率 %	123.93	96.76	187.83	136.33
獲利能力	資產報酬率 %	7.42	8.31	7.35	7.43
	股東權益報酬率 %	12.28	14.89	12.31	13.53
	純益率 %	21.11	21.22	15.56	15.50
	每股盈餘(普通股追溯後)(元)	3.26	4.22	3.26	4.22

(四)研究發展狀況

1.檢討過去(109 年度)

- (1)在既有 12 吋 WLCSP(Wafer level Chip Scale package；晶圓級晶片尺寸封裝)、晶圓焊錫凸塊(Solder Bumping)及銅柱無鉛錐錫凸塊(Cu-pillar)基礎下，建置 8 吋 WLCSP 產線。
- (2)增強晶圓級後段 DPS(Die-Processing Service)封裝能力。
- (3)提升 WLCSP 後段整合性服務技術與能力
- (4)改良及升級新世代 RF IC 自動測試機台並順利導入量產。
- (5)開發相關測試技術並導入量產計有：5G SoC，5G 手機相關 IC，Wi-Fi 6，TWS(真藍芽無線耳機)相關 IC 等。
- (6)相關測試配件自製化。
- (7)升級及擴增設備以因應高速運算(Hight Speed Computing)相關 IC 需求，如比特幣、繪圖晶片及伺服器晶片等。
- (8)提升 5 奈米測試技術。

## 2.未來發展(110 年度及未來發展趨向)

- (1)提升 5G 手機 SoC IC 測試技術。
- (2)研發 5G 相關設備 IC 測試技術。
- (3)研發 5G 毫米波 (mmWave) 及天線封裝 AiP 測試技術。
- (4)隨著 AI(Artificial Intelligence, 人工智慧)應用日增, 需求不斷上升  
本公司藉與各研究機構及產業相關公司合作, 提升封裝與測試技術。
- (5)研究擴增實境 (Augmented Reality, 簡稱 AR)、虛擬實境(Virtual Reality, 簡稱 VR)相關 IC 封裝及測試。
- (6)開發 IoT(物聯網) 相關整合性 IC 測試技術。
- (7)精進 RF 相關封裝測試技術如 Wi-Fi 6/6E、WLAN SOC IC、  
NFC(Near Field Communication)及 Wireless Power(無線充電)。
- (8)開發相關的影像 IC 整合測試技術研發：  
3D 解碼 IC、3D 體感 SOC IC 及 8K4K(解析度 7680×4320)影音解碼 IC 相關測試技術。
- (9)探討 3 奈米測試技術。
- (10)擴增 WLCSP 後段整合性產能及提升相關技術能力。
- (11)將氮化鎵(GaN)相關測試技術投入量產。
- (12)增加車用電子、車聯網 相關 IC 測試量及擴大認證範圍。
- (13)提升智慧工廠及設備自動化廣度及深度, 擴大智動化生產範圍。

## 二、本年度營業計劃概要

### (一)110 年度之經營方針

於 110 年, 隨著 COVID-19 疫苗擴大施打範圍, 預期疫情將獲得進一步控制, 全球景氣將逐步邁向復甦。在 109 年所遇到半導體缺貨情況下, 各家紛紛以擴產, 來增加產能, 預期 110 年, 缺貨情況將獲得紓解。

各半導體相關預測機構紛紛調高 110 年半導體成長力道將比 109 年上升。以各家市調及研究機構(IDC、WSTS、Gartner、VLSI Research、IC Insights)資料顯示, 110 年全球半導體跟 109 年相比, 有 7.7%~12%的成長。因此, 矽格以戒慎恐懼, 穩定中求發展的策略, 來取得公司之最大利益。

110 年經營團隊努力, 先儲備充足資金維持公司安全的現金流量, 其次努力開拓公司的競爭力, 強化具有規模優勢產品線, 擴大具有差異性的產品線, 以及審慎擴充, 保持設備較高的稼動力。

## (二)預期銷售數量及其依據

依本公司過去各年度營業收入之歷史數據，參考各專業預測機構對半導體產業，及封測產業的預測與業務單位拜訪各客戶之結果，雖然全球景氣受到諸多不利因素影響，但預估 110 年度本公司在一連串新計畫、新產品、新客戶帶動下，預期銷售數量及營收仍將審慎樂觀。

## (三)重要之產銷政策

迎接 110 年來臨，我們因應對策如下：

1. 加強防疫措施，隨時注意疫情變化、客戶需求及原物料供應。
2. 提昇員工生產力與工廠效率。
3. 持續注重節流措施，降低各項營運成本，降低損益平衡值。
4. 開發高成長率產品之測試業務，如 5G 手機 IC、Wi-Fi、高速運算、AI 人工智慧、IoT、RF IC、車用電子等之測試，以獲取較佳之利潤。
5. 增加國外客戶數量與比重。
6. 提高通訊 IC 及利基型 IC 之測試業務。
7. 加強與客戶策略聯盟之關係。
8. 檢討與調整不具競爭力之產品線。
9. 注意市場產品走向，全力爭取 5G 相關 IC、車用電子、物聯網及穿戴式裝置相關 IC 訂單。
10. 提升智慧工廠及設備自動化廣度及深度。

## 三、未來公司發展策略

未來矽格將朝向價值的重塑和技術創新，避開價格的競爭，塑造出矽格的藍海策略；也因此，矽格不斷的調整自己往利基型的封裝測試產品及技術發展。

(一)適時調整組織：根據市場與產品狀況，適時調整組織以因應變化。

(二)海外市場繼續開發，北美市場在 109 年較 108 年客戶數目增加。此外，在中國市場開發上，也取得不錯的成績。因此在 110 年除原有拓展北美市場外，也積極拓展亞洲、中國、歐洲與日本市場。

(三)提升矽興(蘇州)產能及客戶群。

(四)整合與利基型測試

矽格在多年的努力下，已具備了 Mixed Signal、Logic、CIS、Memory、RF、Power 的測試技術與經驗；在此基礎下，結合市場的趨勢，往整合與利基型產品邁進。

### 1. 整合型測試技術

IC 產品日趨複雜，不再像以往為單純可區分為 Mixed Signal、Logic、CIS、Memory、RF、Power。目前趨勢已朝向整合性 IC 邁進。矽格累積



多年的測試經驗，對於此類產品如 SoC 手機 AP(3G/4G)，Wi-Fi SoC，深具信心，並為 5G 相關 IC 封裝測試技術奠下良好的基礎。

## 2.利基型測試

- (1)高速運算相關 IC：如比特幣、繪圖晶片及伺服器晶片。
- (2)通訊相關 IC：5G 通訊設備相關 IC、GPS、Wi-Fi SoC(整合 Bluetooth 及 MCU)。
- (3)影音相關 IC：Blu-ray disc、3D、4K2K 及 8K4K 影像解碼 IC、HDMI、HDTV 控制 IC。
- (4)手機相關 IC：如 5G 相關 IC、AI、AP、Baseband SoC、GPS、Light sensor、Bluetooth、Touch Pad。
- (5)電腦相關 IC：如繪圖晶片、USB、Type C、WLAN、觸控面板 IC 等。
- (6)車用電子 IC：如相關感應器、微處理器、車連網等。

除此之外，矽格也加強國外客戶的開發，期許未來顯現成效。

## 3.利基型封裝

隨著電子產品走向輕薄短小，封裝技術也走向微小化，因此矽格為因應此趨勢，在封裝方面：往 WLCSP(Wafer level Chip Scale package；晶圓級晶片尺寸封裝)相關封裝技術。由於 WLCSP 封裝不但體積小、成本低、生產良率高，還能為高速和電源管理電路提供更佳的共面性以及散熱能力等優點。

## (五)研發

除持續延攬業界專精人才外，並加強與各公司、研究單位與大學院校之技術研發與交流。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

原先多數半導體研究單位預測，由於 COVID-19、美中貿易戰等因素全球半導體產業將不如之前預測樂觀，但由於疫情逐漸獲得控制，加上景氣回溫，導致全球半導體出現缺貨現象。台灣封測廠相繼揭露 110 年資本支出初步規劃，在一片看好聲中，保持審慎態度，主要是避免陷入過去供給過剩，價格不佳的窘境。

### 1.有利因素:

- (1)全球各區域，政治上逐漸走向穩定。
- (2)全球半導體合併頻傳，有助於矽格藉於原本客戶合併案得到更多訂單。

- (3) COVID-19 疫情逐漸獲得控制，進一步帶動經濟復甦。
- (4) 中美貿易戰，仍未獲得紓解，反而帶動半導體相關 IC 到台灣生產。
- (5) 大陸封裝測試廠成本日益增加與台灣封裝測試廠成本日趨接近。
- (6) 歷經金融海嘯，國外許多 IDM 廠減少擴充封裝測試產能或是結束其生產線，有利於矽格爭取 IDM 廠釋出訂單。
- (7) 各類新興產品應用如高速運算、深度學習、邊緣運算、AI、AR/VR 等，需高階製程，國際大廠都選在台灣下單，有助於矽格爭取訂單。
- (8) 穿戴式裝置將推陳出新及物聯網的大量運用，將帶起一波電子零件的需求。
- (9) 汽車廢氣排放標準日趨嚴苛，帶動汽車逐漸往節能(油電混合或是電動車)及自動駕駛發展，有助於車用電子相關 IC 的成長。
- (10) 5G 陸續商業化，5G 相關設備需求逐漸發酵。

## 2. 不利因素：

- (1) 仍受 COVID-19 及缺工等因素，影響原物料供給，進而影響生產。
- (2) 台灣與大陸之間，兩岸關係充滿變數。
- (3) 在半導體缺貨情況下，若各家盲目擴廠，待缺貨情況紓解後，將導致產能過剩，進而出現削價競爭情況。

基於上述原因，各家封裝測試廠仍樂觀中帶著審慎態度來看待 110 年之景氣。

董事長：黃興陽



經理人：葉燦鍊



主辦會計：陳祺昌



附件二

**矽格股份有限公司**  
審計委員會查核報告書

本公司民國 109 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所謝智政會計師及江采燕會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

本公司 110 年股東常會

矽格股份有限公司

審計委員會召集人：吳文斌



民 國 1 1 0 年 3 月 1 0 日

附件三

矽格股份有限公司  
110 年度第一次國內有擔保普通公司債說明

公司債類別	110 年度第一次有擔保普通公司債
董事會決議日期	110 年 3 月 10 日
發行目的	為了償還金融機構借款及充實營運資金以強化財務結構
主管機關核准文號	1.櫃買中心(申報生效): 民國 110 年 3 月 19 日 證櫃債字第 11000017411 號 2.櫃買中心(核准上櫃): 民國 110 年 3 月 25 日 證櫃債字第 11000019422 號
發行日期	110 年 3 月 29 日
發行面額	新臺幣 1,000,000 元
發行價格	依票面金額十足發行
發行張數	3,000 張
發行總金額	新臺幣 3,000,000,000 元
票面利率	0.58%
發行期間	五年期; 110.3.29~115.3.29
最近一次還本日期	115 年 3 月 29 日
計付息方式	每年單利計息 1 次, 付息 1 次
擔保情形	聯合銀行擔保; 由兆豐國際商業銀行擔任主辦銀行, 合作金庫、第一、華南、土銀、元大、新光、全國農金、台新、彰化及上海共 11 家銀行聯合擔保
債券買回權條件	不適用
債券賣回權條件	不適用
承銷機構	兆豐證券股份有限公司
受託人	中國信託商業銀行信託部
截至刊印日止累積已發行金額	新臺幣 3,000,000,000 元

矽格股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 109 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告之公司均相同，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告中均已揭露，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：矽格股份有限公司

負責人：黃興陽



中華民國 110 年 3 月 10 日

矽格股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

矽格股份有限公司及子公司（以下簡稱「矽格集團」）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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，足以允當表達矽格集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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中華民國會計師職業道德規範，與矽格集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對矽格集團民國 109 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。

矽格集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

## 不動產、廠房及設備之資本化查核

### 事項說明

矽格集團因應營運所需而增加資本支出。有關不動產、廠房及設備會計政策請詳附註四、(十五)，不動產、廠房及設備項目請詳合併財務報告附註六、(七)，因本年度不動產、廠房及設備資本支出金額重大，故本會計師將不動產、廠房及設備之資本化查核列入關鍵查核事項。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所執行之主要查核程序包括：評估及測試不動產、廠房及設備增添及提列折舊時點相關內控制度之有效性，並抽核相關採購單、發票等以確認交易經適當核准及入帳金額之正確性；抽核相關驗收單據以確認資產達可供使用狀態及列入財產目錄之時點適當，且是否適時開始提列折舊。

## 其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入矽格集團 109 年度及 108 年度合併財務報表之部分子公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 330,564 仟元及 232,480 仟元，分別占合併資產總額之 1.11% 及 0.94%，民國 109 年度及 108 年度併入合併綜合損益表之營業收入分別為新台幣 212,271 仟元及 72,009 仟元，分別占合併營業收入淨額之 1.71% 及 0.72%。

## 其他事項 - 個體財務報告

矽格股份有限公司已編製民國 109 年度及 108 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，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矽格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矽格集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

矽格集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國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，惟其目的非對矽格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，以及使矽格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矽格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，決定對矽格集團民國 109 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

謝智政

謝智政



會計師

江采燕

江采燕



前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042599 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025097 號

中華民國 110 年 3 月 10 日



矽格股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	109年12月31日			108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)	\$	5,628,675	19	\$	4,620,939	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			532,109	2		338,007	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(四)						
	動			2,524,164	9		4,299,888	17
1140	合約資產—流動	六(十八)		109,872	-		120,675	1
1150	應收票據淨額	六(五)		396	-		672	-
1170	應收帳款淨額	六(五)		3,303,912	11		3,068,433	12
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七		3,811	-		5,624	-
1200	其他應收款			32,833	-		58,568	-
1220	本期所得稅資產			12,532	-		12	-
130X	存貨	六(六)		185,466	1		169,988	1
1410	預付款項			667,396	2		272,087	1
1470	其他流動資產	八		37,463	-		20,218	-
11XX	流動資產合計			13,038,629	44		12,975,111	52
<b>非流動資產</b>								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產—非流動			878,100	3		495,733	2
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(四)及八						
	流動			159,813	1		50,700	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		14,629,289	49		10,643,730	43
1755	使用權資產	六(八)		822,847	3		395,929	2
1780	無形資產			101,740	-		102,543	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)		75,345	-		42,234	-
1900	其他非流動資產			108,148	-		37,381	-
15XX	非流動資產合計			16,775,282	56		11,768,250	48
1XXX	資產總計		\$	29,813,911	100	\$	24,743,361	100

(續次頁)

矽格股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109年12月31日			108年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(九)及八	\$	1,067,131	4	\$	640,712	3
2130	合約負債—流動	六(十八)		19,127	-		10,202	-
2150	應付票據			2,658	-		2,410	-
2170	應付帳款			379,746	1		227,422	1
2200	其他應付款	六(十)		2,650,287	9		2,261,931	9
2230	本期所得稅負債			306,627	1		335,686	1
2250	負債準備—流動			12,321	-		2,794	-
2280	租賃負債—流動	六(二十九)		488,684	2		98,690	-
2300	其他流動負債	六(十一)(十二)及八		4,012,038	13		3,092,585	13
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>8,938,619</u>	<u>30</u>		<u>6,672,432</u>	<u>27</u>
<b>非流動負債</b>								
2530	應付公司債	六(十一)		830,801	3		1,162,846	5
2540	長期借款	六(十二)及八		4,518,748	15		2,840,387	11
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)		40,931	-		42,490	-
2580	租賃負債—非流動	六(二十九)		305,872	1		297,175	1
2600	其他非流動負債	六(十三)		232,770	1		204,849	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>5,929,122</u>	<u>20</u>		<u>4,547,747</u>	<u>18</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>14,867,741</u>	<u>50</u>		<u>11,220,179</u>	<u>45</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(十四)		4,316,114	15		4,206,834	17
3200	資本公積	六(十五)		715,446	2		923,672	4
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十六)		1,351,118	5		1,218,457	5
3320	特別盈餘公積			-	-		48,273	-
3350	未分配盈餘			6,029,494	20		4,822,385	20
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益	六(十七)		284,145	1		34,033	-
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>12,696,317</u>	<u>43</u>		<u>11,253,654</u>	<u>46</u>
36XX	<b>非控制權益</b>			<u>2,249,853</u>	<u>7</u>		<u>2,269,528</u>	<u>9</u>
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>14,946,170</u>	<u>50</u>		<u>13,523,182</u>	<u>55</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>								
<b>期後事項</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>29,813,911</u>	<u>100</u>	\$	<u>24,743,361</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：黃興陽




經理人：葉燦鍊



會計主管：陳祺昌



  
 矽格股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度			108 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 12,428,549	100		\$ 10,046,619	100	
5000 營業成本	六(六)(二十三) (二十四)	( 8,819,196)	( 71)		( 7,007,157)	( 70)	
5950 營業毛利淨額		3,609,353	29		3,039,462	30	
營業費用	六(二十三) (二十四)						
6100 推銷費用		( 176,411)	( 2)		( 165,850)	( 2)	
6200 管理費用		( 671,642)	( 5)		( 519,405)	( 5)	
6300 研究發展費用		( 422,555)	( 3)		( 282,721)	( 3)	
6450 預期信用減損利益	十二(二)	-	-		518	-	
6000 營業費用合計		( 1,270,608)	( 10)		( 967,458)	( 10)	
6900 營業利益		2,338,745	19		2,072,004	20	
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十九)	52,764	-		77,438	1	
7010 其他收入	六(二十)	66,315	1		46,217	-	
7020 其他利益及損失	六(二十一)	( 59,688)	-		( 44,104)	-	
7050 財務成本	六(二十二)	( 119,560)	( 1)		( 80,551)	( 1)	
7000 營業外收入及支出合計		( 60,169)	-		( 1,000)	-	
7900 稅前淨利		2,278,576	19		2,071,004	20	
7950 所得稅費用	六(二十五)	( 351,987)	( 3)		( 507,443)	( 5)	
8000 繼續營業單位本期淨利		1,926,589	16		1,563,561	15	
8200 本期淨利		\$ 1,926,589	16		\$ 1,563,561	15	

(續次頁)

砂格股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度			108 年 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>		六(三)(十七)					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	(\$ 31,484)	-	(\$ 13,208)	-	
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益		322,367	2	175,607	2	
8310	不重分類至損益之項目總額		290,883	2	162,399	2	
<b>後續可能重分類至損益之項目：</b>		六(十七)					
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		(147,137)	(1)	(91,218)	(1)	
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額		(147,137)	(1)	(91,218)	(1)	
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>		\$ 143,746	1	\$ 71,181	1	
8500	<b>本期綜合損益總額</b>		\$ 2,070,335	17	\$ 1,634,742	16	
淨利(損)歸屬於：							
8610	母公司業主		\$ 1,783,299	15	\$ 1,294,520	12	
8620	非控制權益		143,290	1	269,041	3	
	合計		\$ 1,926,589	16	\$ 1,563,561	15	
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主		\$ 2,005,289	16	\$ 1,408,919	14	
8720	非控制權益		65,046	1	225,823	2	
	合計		\$ 2,070,335	17	\$ 1,634,742	16	
基本每股盈餘		六(二十六)					
9750	基本每股盈餘		\$ 4.22		\$ 3.26		
稀釋每股盈餘		六(二十六)					
9850	稀釋每股盈餘		\$ 3.87		\$ 3.16		

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：黃興陽




經理人：葉燦鍊



會計主管：陳祺昌



  
 矽格股份有限公司及子公司  
 合併權益變動表  
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬於母公之主權益  
保留盈餘其他權益

附註	普通股	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	總計		
									非控制權益	權益總額	
108	年	度									
	108年1月1日餘額	\$ 3,899,558	\$ 811,273	\$ 1,102,926	\$ 44,787	\$ 4,018,366	\$ 44,081	(\$ 92,355)	\$ 9,828,636	\$ 2,061,236	\$ 11,889,872
	本期淨利	-	-	-	-	1,294,520	-	-	1,294,520	269,041	1,563,561
	本期其他綜合損益	-	-	-	-	(10,428)	(50,780)	175,607	114,399	(43,218)	71,181
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,284,092	(50,780)	175,607	1,408,919	225,823	1,634,742
	107年度盈餘分派及指撥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	提列法定盈餘公積	-	-	115,531	-	(115,531)	-	-	-	-	-
	提列特別盈餘公積	-	-	-	3,486	(3,486)	-	-	-	-	-
	現金股利	-	-	-	-	(403,576)	-	-	(403,576)	-	(403,576)
	資本公司分配現金	-	(403,576)	-	-	-	-	-	(403,576)	-	(403,576)
	發行公司債	-	43,697	-	-	-	-	-	43,697	-	43,697
	公司債轉換	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	現金增資	137,276	191,778	-	-	-	-	-	329,054	-	329,054
	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	170,000	280,500	-	-	-	-	(42,520)	450,500	-	450,500
	非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	(17,531)	(17,531)
	108年12月31日餘額	\$ 4,206,834	\$ 923,672	\$ 1,218,457	\$ 48,273	\$ 4,822,385	(\$ 6,699)	\$ 40,732	\$ 11,253,654	\$ 2,269,528	\$ 13,523,182
109	年	度									
	109年1月1日餘額	\$ 4,206,834	\$ 923,672	\$ 1,218,457	\$ 48,273	\$ 4,822,385	(\$ 6,699)	\$ 40,732	\$ 11,253,654	\$ 2,269,528	\$ 13,523,182
	本期淨利	-	-	-	-	1,783,299	-	-	1,783,299	143,290	1,926,589
	本期其他綜合損益	-	-	-	-	(28,122)	(72,255)	322,367	221,990	(78,244)	143,746
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,755,177	(72,255)	322,367	2,005,289	65,046	2,070,335
	108年度盈餘分派及指撥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	提列法定盈餘公積	-	-	132,661	-	(132,661)	-	-	-	-	-
	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(48,273)	48,273	-	-	-	-	-
	現金股利	-	-	-	-	(463,680)	-	-	(463,680)	-	(463,680)
	資本公積分配現金	-	(463,680)	-	-	-	-	-	(463,680)	-	(463,680)
	公司債轉換	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	子公司分派現金股利予非控制權益	109,280	255,454	-	-	-	-	-	364,734	-	364,734
	子公司現金增資-非控制權益增加數	-	-	-	-	-	-	-	-	(98,354)	(98,354)
	非控制權益減少數	-	-	-	-	-	-	-	-	14,850	14,850
	非控制權益減少數	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,217)	(1,217)
	109年12月31日餘額	\$ 4,316,114	\$ 715,446	\$ 1,351,118	\$ -	\$ 6,029,494	(\$ 78,954)	\$ 363,099	\$ 12,696,317	\$ 2,249,853	\$ 14,946,170

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：黃興陽




經理人：葉燦錄



會計主管：陳祺昌



  
 矽格股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 2,278,576	\$ 2,071,004
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(八) (二十三)	2,865,109	2,445,848
攤銷費用	六(二十三)	63,250	72,970
預期信用減損利益數	十二(二)	-	(518)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之淨利益	六(二)(二十一)	(46,228)	(8,020)
利息費用	六(二十二)	119,560	80,551
利息收入	六(十九)	(52,764)	(77,438)
股利收入	六(二十)	(12,495)	(9,119)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	六(二十一)	(22,105)	(37,048)
非金融資產減損損失	六(七)(二十一)	2,083	-
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			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資 產增加		(147,874)	(171,006)
合約資產		10,150	(27,173)
應收票據		276	1,007
應收帳款		(264,264)	(893,326)
應收帳款-關係人		1,813	11,436
應收補償款		-	296,489
其他應收款		20,732	(24,518)
存貨		(15,561)	(3,320)
預付款項		(396,247)	(96,090)
其他流動資產		(16,889)	44,382
其他非流動資產		(285)	(379)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		8,939	9,426
應付票據		248	263
應付帳款		154,129	13,274
其他應付款		358,077	209,262
負債準備		9,949	(5,120)
其他流動負債		136,402	73,316
淨確定福利負債		(789)	(19,795)
其他非流動負債		(1,399)	10,842
營運產生之現金流入		5,052,393	3,967,200
收取之利息		57,018	73,350
收取之股利		12,495	9,119
支付之利息		(118,478)	(87,057)
支付所得稅		(414,451)	(447,522)
營業活動之淨現金流入		4,588,977	3,515,090

(續次頁)

矽格股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 5,061,760)	(\$ 8,024,254)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	6,636,660	5,937,592
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	( 60,000)	( 30,000)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	245,520
取得不動產、廠房及設備 六(二十八)	( 6,883,125)	( 3,288,873)
處分不動產、廠房及設備價款	151,632	58,159
存出保證金增加	( 5,086)	( 9,632)
存出保證金減少	6,145	-
取得無形資產	( 61,995)	( 24,127)
因合併產生之淨現金流入 六(二十七)	-	9,807
投資活動之淨現金流出	( 5,277,529)	( 5,125,808)
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款舉借數 六(二十九)	2,901,946	1,519,478
短期借款償還數 六(二十九)	( 2,474,973)	( 997,604)
發行可轉換公司債	-	1,203,165
償還公司債 六(二十九)	( 400)	-
長期借款舉借數 六(二十九)	13,636,854	10,767,938
長期借款償還數 六(二十九)	( 11,175,194)	( 9,976,786)
存入保證金增加 六(二十九)	3,032	2,578
存入保證金減少 六(二十九)	( 4,407)	( 2,913)
租賃本金償還 六(二十九)	( 158,112)	( 150,697)
發放現金股利 六(十六)	( 463,680)	( 403,576)
資本公積分配現金 六(十五)(十六)	( 463,680)	( 403,576)
發放現金股利予非控制權益 四(三)	( 98,354)	( 78,683)
非控制權益減少數	( 1,217)	-
現金增資 六(十四)(十五)	-	450,500
子公司現金增資-非控制權益增加數	14,850	-
籌資活動之淨現金流入	1,716,665	1,929,824
匯率變動之影響	( 20,377)	( 36,772)
本期現金及約當現金增加數	1,007,736	282,334
期初現金及約當現金餘額 六(一)	4,620,939	4,338,605
期末現金及約當現金餘額 六(一)	\$ 5,628,675	\$ 4,620,939

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：黃興陽



經理人：葉燦鍊



會計主管：陳祺昌





會計師查核報告

(110)財審報字第 20002560 號

矽格股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

矽格股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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，足以允當表達矽格股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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中華民國會計師職業道德規範，與矽格股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對矽格股份有限公司民國 109 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。

矽格股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

### 不動產、廠房及設備之資本化查核

#### 事項說明

矽格股份有限公司因應營運所需而增加資本支出。有關不動產、廠房及設備會計政策請詳附註四(十四)，不動產、廠房及設備項目請詳個體財務報告附註六(八)，因本年度不動產、廠房及設備資本支出金額重大，故本會計師將不動產、廠房及設備之資本化查核列入關鍵查核事項。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所執行之主要查核程序包括：評估及測試不動產、廠房及設備增添及提列折舊時點相關內控制度之有效性，並抽核相關採購單、發票等以確認交易經適當核准及入帳金額之正確性；抽核相關驗收單據以確認資產達可供使用狀態及列入財產目錄之時點適當，且是否適時開始提列折舊。

### 其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入矽格股份有限公司民國 109 年度及 108 年度個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 84,465 仟元及 80,511 仟元，占個體資產總額之 0.35%及 0.40%，民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合(損)益分別為新台幣 3,955 仟元及(36,992)仟元，分別占個體綜合(損)益之 0.20%及(2.63%)。

### 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矽格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矽格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。

矽格股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國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，惟其目的非對矽格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，以及使矽格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矽格股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於矽格股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對矽格股份有限公司民國 109 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

謝智政

謝智政



會計師

江采燕

江采燕



前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042599 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025097 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 0 日

砂格股份有限公司  
個體資產負債表  
民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	109年12月31日			108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)	\$	3,432,217	14	\$	2,852,266	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二)						
	產一流動			532,109	2		338,007	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產一流	六(四)						
	動			406,320	2		1,728,480	9
1140	合約資產一流動	六(十九)		89,343	-		100,274	-
1170	應收帳款淨額	六(五)		2,286,498	10		1,649,706	8
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七		64,260	-		6,436	-
1200	其他應收款			19,297	-		32,115	-
1210	其他應收款—關係人	七		107,197	1		1,019	-
130X	存貨	六(六)		92,966	-		60,754	-
1410	預付款項	七		370,422	2		225,080	1
1470	其他流動資產	八		1,297	-		5,569	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>7,401,926</u>	<u>31</u>		<u>6,999,706</u>	<u>34</u>
<b>非流動資產</b>								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產—非流動			868,140	4		495,733	3
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(四)及八						
	流動			56,910	-		30,000	-
1550	採用權益法之投資	六(七)		5,371,460	22		4,748,831	24
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		9,956,610	41		7,957,026	39
1755	使用權資產	六(九)		501,943	2		32,575	-
1780	無形資產			23,900	-		22,878	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)		46,167	-		19,401	-
1900	其他非流動資產			11,520	-		11,094	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>16,836,650</u>	<u>69</u>		<u>13,317,538</u>	<u>66</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>24,238,576</u>	<u>100</u>	\$	<u>20,317,244</u>	<u>100</u>

(續次頁)

砂格股份有限公司  
個體資產負債表  
民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109年12月31日			108年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十)及八	\$	837,426	3	\$	571,242	3
2130	合約負債—流動	六(十九)		7,575	-		1,188	-
2150	應付票據			2	-		800	-
2170	應付帳款			141,609	1		121,878	1
2200	其他應付款	六(十一)		1,643,597	7		1,539,554	7
2220	其他應付款項—關係人	七		24,984	-		9,378	-
2230	本期所得稅負債			281,813	1		177,704	1
2280	租賃負債—流動			443,105	2		20,012	-
2300	其他流動負債	六(十二)(十三)及八		3,790,962	16		2,975,726	15
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>7,171,073</u>	<u>30</u>		<u>5,417,482</u>	<u>27</u>
<b>非流動負債</b>								
2530	應付公司債	六(十二)		830,801	3		1,162,846	6
2540	長期借款	六(十三)及八		3,257,910	14		2,227,015	11
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)		37,146	-		37,146	-
2580	租賃負債—非流動			20,258	-		13,953	-
2600	其他非流動負債	六(七)(十四)		225,071	1		205,148	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>4,371,186</u>	<u>18</u>		<u>3,646,108</u>	<u>18</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>11,542,259</u>	<u>48</u>		<u>9,063,590</u>	<u>45</u>
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十五)		4,316,114	18		4,206,834	21
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十六)		715,446	3		923,672	4
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十七)		1,351,118	5		1,218,457	6
3320	特別盈餘公積			-	-		48,273	-
3350	未分配盈餘			6,029,494	25		4,822,385	24
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益	六(十八)		284,145	1		34,033	-
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>12,696,317</u>	<u>52</u>		<u>11,253,654</u>	<u>55</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>								
<b>期後事項</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	九 十一	\$	<u>24,238,576</u>	<u>100</u>	\$	<u>20,317,244</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：黃興陽



經理人：葉燦鍊



會計主管：陳祺昌



  
 矽格股份有限公司  
 個體綜合損益表  
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十九)及七	\$ 8,404,291	100	\$ 6,130,926	100
5000 營業成本	六(六)(二十三) (二十四)	( 5,603,166)	( 67)	( 4,319,172)	( 70)
5900 營業毛利		2,801,125	33	1,811,754	30
5950 營業毛利淨額		2,801,125	33	1,811,754	30
營業費用	六(二十三) (二十四)及七				
6100 推銷費用		( 89,930)	( 1)	( 86,013)	( 2)
6200 管理費用		( 341,346)	( 4)	( 256,879)	( 4)
6300 研究發展費用		( 401,498)	( 5)	( 253,114)	( 4)
6000 營業費用合計		( 832,774)	( 10)	( 596,006)	( 10)
6900 營業利益		1,968,351	23	1,215,748	20
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十)	16,056	-	26,571	-
7010 其他收入	六(二十一)及七	66,300	1	40,377	1
7020 其他利益及損失	六(二十二)及七	( 60,953)	( 1)	( 6,769)	-
7050 財務成本	六(二十三)	( 78,138)	( 1)	( 59,492)	( 1)
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(七)	171,101	2	359,684	6
7000 營業外收入及支出合計		114,366	1	360,371	6
7900 稅前淨利		2,082,717	24	1,576,119	26
7950 所得稅費用	六(二十六)	( 299,418)	( 4)	( 281,599)	( 5)
8200 本期淨利		\$ 1,783,299	20	\$ 1,294,520	21
其他綜合損益					
不重分類至損益之項目	六(三)(十八)				
8311 確定福利計畫之再衡量數		(\$ 28,122)	-	(\$ 10,428)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益		322,367	4	175,607	3
8310 不重分類至損益之項目總額		294,245	4	165,179	3
後續可能重分類至損益之項目	六(十八)				
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		( 72,255)	( 1)	( 50,780)	( 1)
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		( 72,255)	( 1)	( 50,780)	( 1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 2,005,289	23	\$ 1,408,919	23
基本每股盈餘	六(二十七)				
9750 基本每股盈餘		\$ 4.22		\$ 3.26	
稀釋每股盈餘	六(二十七)				
9850 稀釋每股盈餘		\$ 3.87		\$ 3.16	

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：黃興陽




經理人：葉燦鍊



會計主管：陳祺昌



  
 矽格股份有限公司  
 個體權益變動表  
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益			綜合金融工具未實現損益	權益總額
							國外財務報表之兌換	營運表換算差額	透過損益按公允價值衡量之資產		
<b>108 年 度</b>											
108年1月1日餘額		\$ 3,899,558	\$ 811,273	\$ 1,102,926	\$ 44,787	\$ 4,018,366	\$ 44,081	(\$ 92,355)		\$ 9,828,636	
本期淨利		-	-	-	-	1,294,520	-	-	-	1,294,520	
本期其他綜合(損)益	六(十八)	-	-	-	-	(10,428)	(50,780)	175,607	-	114,399	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	1,284,092	(50,780)	175,607	-	1,408,919	
<b>107 年度盈餘分派及指撥</b>											
提列法定盈餘公積	六(十七)	-	-	115,531	-	(115,531)	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積		-	-	-	3,486	(3,486)	-	-	-	-	
現金股利		-	-	-	-	(403,576)	-	-	-	(403,576)	
資本公積分配現金	六(十六)(十七)	-	(403,576)	-	-	-	-	-	-	(403,576)	
發行公司債	六(十六)	-	43,697	-	-	-	-	-	-	43,697	
公司債轉換	六(十五)(十六)	137,276	191,778	-	-	-	-	-	-	329,054	
現金增資	六(十五)(十六)	170,000	280,500	-	-	-	-	-	-	450,500	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(三)(十八)	-	-	-	-	42,520	-	(42,520)	-	-	
108年12月31日餘額		\$ 4,206,834	\$ 923,672	\$ 1,218,457	\$ 48,273	\$ 4,822,385	(\$ 6,699)	\$ 40,732		\$ 11,253,654	
<b>109 年 度</b>											
109年1月1日餘額		\$ 4,206,834	\$ 923,672	\$ 1,218,457	\$ 48,273	\$ 4,822,385	(\$ 6,699)	\$ 40,732		\$ 11,253,654	
本期淨利		-	-	-	-	1,783,299	-	-	-	1,783,299	
本期其他綜合(損)益	六(十八)	-	-	-	-	(28,122)	(72,255)	322,367	-	221,990	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	1,755,177	(72,255)	322,367	-	2,005,289	
<b>108 年度盈餘分派及指撥</b>											
提列法定盈餘公積	六(十七)	-	-	132,661	-	(132,661)	-	-	-	-	
特別盈餘公積迴轉		-	-	-	(48,273)	48,273	-	-	-	-	
現金股利		-	-	-	-	(463,680)	-	-	-	(463,680)	
資本公積分配現金	六(十六)(十七)	-	(463,680)	-	-	-	-	-	-	(463,680)	
公司債轉換	六(十五)(十六)	109,280	255,454	-	-	-	-	-	-	364,734	
109年12月31日餘額		\$ 4,316,114	\$ 715,446	\$ 1,351,118	\$ -	\$ 6,029,494	(\$ 78,954)	\$ 363,099		\$ 12,696,317	

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：黃興陽



經理人：葉燦錄



會計主管：陳祺昌







矽格股份有限公司  
個體現金流量表  
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 2,082,717	\$ 1,576,119
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	六(八)(九) (二十四) 2,006,335	1,593,980
各項攤提	六(二十四) 16,027	15,918
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之淨利益	六(二)(二十二) ( 46,228 )	( 8,020 )
利息費用	六(二十三) 78,138	59,492
利息收入	六(二十一) ( 16,056 )	( 26,571 )
股利收入	六(二十一) ( 12,495 )	( 9,119 )
依權益法之長期股權投資利益	( 171,101 )	( 359,684 )
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	六(二十二) ( 23,833 )	( 45,336 )
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		
公允價值變動列入損益之金融資產-流 動	( 147,874 )	( 171,006 )
合約資產	10,931	( 19,553 )
應收帳款	( 636,792 )	( 223,838 )
應收帳款-關係人	( 57,824 )	3,522
其他應收款	10,969	( 21,857 )
其他應收款-關係人	( 3,342 )	2,834
存貨	( 32,212 )	9,141
預付款項	( 145,235 )	( 74,771 )
其他流動資產	4,271	( 919 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	( 798 )	800
合約負債	6,387	( 412 )
應付帳款	19,731	19,965
其他應付款項	355,408	173,900
其他應付款-關係人	( 7,716 )	9,261
其他流動負債	126,326	30,933
淨確定福利負債	( 724 )	( 525 )
營運產生之現金流入	3,415,010	2,534,254
收取之利息	17,905	29,246
收取之股利	112,745	129,419
支付之利息	( 76,686 )	( 58,951 )
支付之所得稅	( 222,074 )	( 296,362 )
營業活動之淨現金流入	3,246,900	2,337,606

(續次頁)

砂格股份有限公司  
個體現金流量表  
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
<b>投資活動之現金流量</b>			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(\$ 412,300)	(\$ 2,308,480)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		1,707,550	1,328,480
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		( 50,000 )	( 30,000 )
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(三)	-	239,280
取得採用權益法之投資	六(七)	( 630,150 )	( 875,550 )
取得不動產、廠房及設備	六(二十八)	( 4,301,246 )	( 2,625,626 )
處分不動產、廠房及設備價款		47,272	52,941
取得無形資產		( 16,310 )	( 12,461 )
存出保證金增加		( 4,324 )	-
存出保證金減少		3,898	1,012
投資活動之淨現金流出		( 3,655,610 )	( 4,230,404 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款舉借數	六(二十九)	2,233,736	1,534,642
短期借款償還數	六(二十九)	( 1,967,552 )	( 997,604 )
發行可轉換公司債	六(二十九)	-	1,203,165
償還公司債	六(二十九)	( 400 )	-
長期借款舉借數	六(二十九)	12,678,000	10,287,937
長期借款償還數	六(二十九)	( 10,938,259 )	( 9,421,800 )
存入保證金增加	六(二十九)	2,920	911
存入保證金減少	六(二十九)	( 4,318 )	( 1,250 )
租賃本金攤還	六(二十九)	( 88,106 )	( 23,279 )
發放現金股利	六(十七)	( 463,680 )	( 403,576 )
資本公積分配現金	六(十六)(十七)	( 463,680 )	( 403,576 )
現金增資	六(十五)(十六)	-	450,500
籌資活動之淨現金流入		988,661	2,226,070
本期現金及約當現金增加數		579,951	333,272
期初現金及約當現金餘額	六(一)	2,852,266	2,518,994
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 3,432,217	\$ 2,852,266

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：黃興陽



經理人：葉燦鍊



會計主管：陳祺昌



  
 矽格股份有限公司  
 盈餘分配表  
 民國 109 年度

單位:新台幣元

項 目	金 額	備 註
期初未分配盈餘	4,274,317,556	
加：本期稅後純益	1,783,298,901	
減：確定福利計畫之再衡量數	(28,121,686)	本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額
法定盈餘公積之提列基礎	1,755,177,215	
減：法定盈餘公積	( 175,517,721)	
本年度可供分配數	5,853,977,050	
分配項目		
減：前半會計年度股息及紅利	0	109/08/06 董事會決議
減：後半會計年度現金股東紅利(每股約新臺幣 2.0 元)	(880,165,206)	110/3/10 董事會決議後生效，提股東會報告
減：股票股息及紅利	0	提股東會承認
期末未分配盈餘數	4,973,811,844	

註：依公司法及本公司章程規定，現金分派股息及紅利係董事會專屬職權，僅需於股東會報告。本次配發股東現金紅利之比率，以截至民國 110 年 2 月 28 日止本公司可參與分配股份總數 440,082,603 股設算；嗣後本公司如因買回本公司股份、轉讓庫藏股予員工、員工認股權憑證轉換普通股、限制員工權利新股或公司債轉換普通股等，致影響可參與分配股數，而需調整配發股東現金股利之比率時，授權董事長為之。

董事長：黃興陽



經理人：葉燦鍊



主辦會計：陳祺昌





矽格股份有限公司  
取得或處分資產處理程序  
修正條文對照表

條次	原條文	修正後條文	說明
第七條	<p>交易條件之決定程序</p> <p>一、價格決定方式及參考依據</p> <p>(一)取得或處分已於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，依當時之交易金額決定之。</p> <p>(二)取得或處分非集中交易市場或證券商營業處所買賣之權益證券，應考量其每股淨值、獲利能力、未來發展潛力及參考當時交易價格議定之。</p> <p>(三)取得或處分非集中交易市場或證券商營業處所買賣之固定收益證券，應考量當時市場利率、債券票面利率及債務人債信後議定之。</p> <p>(四)取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格、鑑定結果等議定之。</p> <p>(五)取得或處分其他固定資產，應以比價、議價或招標方式擇一為之。</p> <p>二、授權層級</p> <p>(一)本公司資產取得或處分，授權董事長於新台幣二億伍仟萬元內(含)核決，超過新台幣二億伍仟萬元以上應事先經董事會核准後始得為之；相關金額核決並依『核決權限表』作業之。</p> <p>(二)本公司固定資產之取得，得依本公司核定預算範圍內，送交董事會決議後執行之，並依本公司「採購管理作業程序」處理。固定資產之處分則依「固定資產管理辦法」處理。</p>	<p>交易條件之決定程序</p> <p>一、價格決定方式及參考依據</p> <p>(一)取得或處分已於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，依當時之交易金額決定之。</p> <p>(二)取得或處分非集中交易市場或證券商營業處所買賣之權益證券，應考量其每股淨值、獲利能力、未來發展潛力及參考當時交易價格議定之。</p> <p>(三)取得或處分非集中交易市場或證券商營業處所買賣之固定收益證券，應考量當時市場利率、債券票面利率及債務人債信後議定之。</p> <p>(四)取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格、鑑定結果等議定之。</p> <p>(五)取得或處分其他固定資產，應以比價、議價或招標方式擇一為之。</p> <p>二、授權層級</p> <p>(一)本公司資產取得或處分，授權董事長於新台幣二億伍仟萬元內(含)核決，超過新台幣二億伍仟萬元以上應事先經董事會核准後始得為之；相關金額核決並依『核決權限表』作業之。</p> <p>(二)本公司固定資產之取得，得依本公司核定預算範圍內，送交董事會決議後執行之，並依本公司「採購管理作業程序」處理。固定資產之處分則依「固定資產管理辦法」處理。</p>	

條次	原條文	修正後條文	說明
	<p>(三)本公司取得或處分資產若有本程序第十條第一項第一點及第十二條第二項所列情形時，除事先須經董事會通過並通知<u>監察人或取得監察人承認</u>後始得為之，並應提下次股東會報告。</p>	<p>(三)本公司取得或處分資產若有本程序第十條第一項第一點及第十二條第二項所列情形時，除事先須經董事會通過並通知<u>審計委員會之委員承認</u>後始得為之，並應提下次股東會報告。</p>	<p>本公司已由審計委員會替代監察人</p>
<p>第十一條</p>	<p>本公司及各子公司個別取得購買非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券之總額，及得投資個別有價證券之限額。</p> <p>一、本公司得購買本處理程序第三條之資產範圍。</p> <p>二、本公司購買非營業用不動產及其使用權資產及短期有價證券之總金額以本公司最近期經會計師查核簽證財務報告之股東權益之 40% 為限。個別短期有價證券之投資金額以前開股東權益之 10% 為限。</p> <p>三、本公司投資長期有價證券之總金額以本公司最近期經會計師查核簽證財務報告之股東權益之 150% 為限，但轉投資單一公司之投資金額以本公司股東權益 50% 為限。</p> <p>四、本公司之非以投資為專業之子公司，其購買非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券之總額及投資個別有價證券之限額，同以上各項之規定。</p> <p>五、本公司之以投資為專業之子公司，其購買非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券之總額及投資個別有價證券之限額，以該公司之淨值為上限。</p>	<p>本公司及各子公司個別取得購買非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券之總額，及得投資個別有價證券之限額。</p> <p>一、本公司得購買本處理程序第三條之資產範圍。</p> <p>二、本公司購買非營業用不動產及其使用權資產及短期有價證券之總金額以本公司最近期經會計師查核簽證財務報告之股東權益之 40% 為限。個別短期有價證券之投資金額以前開股東權益之 10% 為限。</p> <p>三、本公司投資長期有價證券之總金額以本公司最近期經會計師查核簽證財務報告之股東權益之 150% 為限，但轉投資單一公司之投資金額以本公司股東權益 50% 為限。</p> <p>四、本公司之非以投資為專業之子公司，其購買非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券之總額及投資個別有價證券之限額，同以上各項之規定。</p> <p>五、本公司之以投資為專業之子公司，其購買非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券之總額及投資個別有價證券之限額，以該公司之淨值為上限。</p> <p>六、本公司及本公司之子公司於進行集團組織架構重組時，不適用前述有價證券總額及個別限額之限制。</p>	<p>配合公司營運之所需</p>

條次	原條文	修正後條文	說明
第十八條	本處理程序修正部分，自 108 年 6 月 13 日股東常會決議後實施。	本處理程序修正部分，自 108 年 6 月 13 日股東常會決議後實施。 <u>本處理程序修正部分，自 110 年 7 月 15 日股東常會決議後實施。</u>	修正日期

矽格股份有限公司  
股東會議事規則  
修正條文對照表



條次	原條文	修正後條文	說明
<p>第四條</p>	<p>股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。 董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事、至少一席監察人親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。 股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。 本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。 已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。 前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法之規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。 於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法之規定重新提請股東會表決。</p>	<p>股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。 董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。 股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。 本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。 已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。 惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。 前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法之規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。 於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法之規定重新提請股東會表決。</p>	<p>配合目前公司實際運作</p> <p>配合法令增訂</p>
<p>第十一條</p>	<p>議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之，表決時，如經主席徵詢無議異者視為通過，其效力與投票表決同。股東每股有一</p>	<p>議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之，表決時，如經主席徵詢無議異者視為通過，其效力與投票表決同。股東每股有一</p>	

條次	原條文	修正後條文	說明
	<p>表決權，議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身份。表決之結果，應當場報告，並做成紀錄。</p> <p>股東委託代理人出席股東會，一人同受二人以上股東委託時，除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時，其超過之表決權不予計算。</p> <p>一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。</p>	<p>表決權，議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身份。表決之結果，應當場報告，並做成紀錄。</p> <p>股東委託代理人出席股東會，一人同受二人以上股東委託時，除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時，其超過之表決權不予計算。</p> <p>股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包括當選董事名單與其當選權數及落選董事名單及其獲得之選舉權數。</p> <p>一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。</p>	<p>配合法令增訂</p>



矽格股份有限公司  
 公司章程  
 修正條文對照表



條次	原條文	修正後條文	說明
第二條	<p>本公司所營事業項目如下：</p> <p>CC01080 電子零組件製造業。</p> <p>CC01120 資料儲存媒體製造及複製業。</p> <p>CC01110 電腦及其周邊設備製造業。</p> <p>CC01990 其他電機及電子機械器材製造業(測試夾治具)。</p> <p>CB01010 機械設備製造業。</p> <p>CE01010 一般儀器製造業。</p> <p>F119010 電子材料批發業。</p> <p>F219010 電子材料零售業。</p> <p>F213040 精密儀器零售業。</p> <p>F401010 國際貿易業。</p> <p>I301010 資訊軟體服務業。</p> <p>IZ99990 其他工商服務業(積體電路測試業)。</p> <p>I501010 產品設計業。</p> <p>ZZ99999 除許可業務外,得經營法令非禁止或限制之業務。</p>	<p>本公司所營事業項目如下：</p> <p>CC01080 電子零組件製造業。</p> <p>CC01120 資料儲存媒體製造及複製業。</p> <p>CC01110 電腦及其周邊設備製造業。</p> <p>CC01990 其他電機及電子機械器材製造業(測試夾治具)。</p> <p>CB01010 機械設備製造業。</p> <p>CE01010 一般儀器製造業。</p> <p>F119010 電子材料批發業。</p> <p>F219010 電子材料零售業。</p> <p>F213040 精密儀器零售業。</p> <p>F401010 國際貿易業。</p> <p>I301010 資訊軟體服務業。</p> <p>IZ99990 其他工商服務業(積體電路測試業)。</p> <p>I501010 產品設計業。</p> <p><u>G801010 倉儲業。</u></p> <p>ZZ99999 除許可業務外,得經營法令非禁止或限制之業務。</p>	<p>新增營業項目</p>
第五條	<p>本公司資本總額定為新<u>台</u>幣柒拾億元整,分為柒億股,每股面額新<u>台</u>幣壹拾元,其中未發行之股份,授權董事會分次發行。</p> <p>前項資本總額中於新<u>台</u>幣貳億元整範圍內提供發行員工認股權證等,共計貳仟萬股,每股新<u>台</u>幣壹拾元整。其中未發行之股份授權董事會分次發行。</p> <p>本公司依法收買之股份,轉讓之對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。本公</p>	<p>本公司資本總額定為新<u>臺</u>幣壹佰億元整,分為壹拾億股,每股面額新<u>臺</u>幣壹拾元,其中未發行之股份,授權董事會分次發行。</p> <p>前項資本總額中於新<u>臺</u>幣貳億元整範圍內提供發行員工認股權證等,共計貳仟萬股,每股新<u>臺</u>幣壹拾元整。其中未發行之股份授權董事會分次發行。</p> <p>本公司依法收買之股份,轉讓之對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。本公</p>	<p>修訂文字配合公司營運之所需</p>

條次	原條文	修正後條文	說明
	司員工認股權憑證發給之對象、發行限制員工權利新股之對象及發行新股時承購股份之員工，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。	司員工認股權憑證發給之對象、發行限制員工權利新股之對象及發行新股時承購股份之員工，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。	
第十條	股東因故不能出席股東會時，得依公司法第一七七條規定得出具公司印製之委託書，載明授權範圍委託代理人出席，其委託書之使用，除依公司法規定辦理外，悉依主管機關頒訂之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。	股東因故不能出席股東會時，得依公司法第 177 條規定得出具委託書，載明授權範圍委託代理人出席，其委託書之使用，除依公司法規定辦理外，悉依主管機關頒訂之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。	依公司法用語修正文字
第廿四條	<p>本公司將視營運投資環境及資金需求持續擴張規模與增加獲利能力，並兼顧股東利益與資本適足率，採取剩餘股利政策。</p> <p>分派條件及時機：本公司年度決算如有盈餘，應先彌補虧損、提繳稅捐、次提存 10% 法定盈餘公積，但法定盈餘公積，已達資本總額時，不在此限，並視需要提列或迴轉特別盈餘公積。餘額加計以往未分派盈餘為可分配盈餘，視公司營運狀況，由董事會擬議股東之股息及紅利分派議案後，提請股東會決議分派之。</p> <p>本公司盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式為之，盈餘之分派以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派之，現金股利發放比例不低於 10%。</p> <p>本公司得依公司法規定於每半年會計年度後進行盈餘分派或虧損撥補。本項盈餘分派以現金發放者，應經董事會決議辦理；以發行新股方式為之時，始應依規定由股東會決議辦理。</p>	<p>本公司將視營運投資環境及資金需求持續擴張規模與增加獲利能力，並兼顧股東利益與資本適足率，採取剩餘股利政策。</p> <p>分派條件及時機：本公司年度決算如有盈餘，應先彌補虧損、提繳稅捐、次提存 10% 法定盈餘公積，但法定盈餘公積，已達資本總額時，不在此限，並視需要提列或迴轉特別盈餘公積。餘額加計以往未分派盈餘為可分配盈餘，視公司營運狀況，由董事會擬議股東之股息及紅利分派議案後，提請股東會決議分派之。</p> <p>本公司盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式為之，盈餘之分派以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派之，當年度股東股利之發放為當年度可分配盈餘之 10%~80%，其中現金股利發放比例不低於 10%。</p>	配合公司法用語及公司營運所需並明確股利政策修正

條次	原條文	修正後條文	說明
第廿九條	本公司章程訂於中華民國七十七年十一月二十八日。第一次修正於民國七十八年十月十六日。……。第二十四次修正於民國一百零七年六月七日。第二十五次修正於民國一百零八年六月十三日。	本公司章程訂於中華民國七十七年十一月二十八日。第一次修正於民國七十八年十月十六日。……。第二十四次修正於民國一百零七年六月七日。第二十五次修正於民國一百零八年六月十三日。 <u>第二十六次修正於民國一百十年七月十五日。</u>	增訂修正次數及日期