

矽格股份有限公司 113 年股東常會議事錄



時間：民國 113 年 5 月 24 日(星期五)上午 9 時整

地點：新竹縣竹東鎮中山路 85 號(新竹縣原住民族文化教育產業推廣中心)

召開方式：實體股東會

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 356,498,216 股，占本公司已發

行股份流通在外股數 464,578,783 股之 76.73%。

出席董事：黃興陽董事長、葉燦鍊董事、郭旭東董事、吳敏弘董事、馮瑞珍董事

出席獨立董事：林敏愷先生(審計委員會及薪酬委員會召集人)

吳文斌先生(審計委員會暨薪酬委員會委員)

曾國華先生(審計委員會暨薪酬委員會委員)

賴麗幸先生(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

遠東聯合律師事務所：黃郁忻律師

主 席：黃興陽



記錄：吳敏弘



壹、宣布開會

貳、主席致詞：略。

參、報告事項

案由一：民國 112 年度營業報告書，報請 公鑒。

說 明：詳如附件一(第 6~12 頁)。

案由二：審計委員會查核民國 112 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 13 頁)。

案由三：民國 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派報告。

說 明：本公司民國 113 年 2 月 29 日董事會決議通過，發放民國 112 年

度董事酬勞為新臺幣 2,420,000 元，員工酬勞金額為新臺幣

220,000,000 元，全數以現金發放，決議數與民國 112 年度估列

費用金額無差異。

案由四：民國 112 年度盈餘分派現金紅利情形報告，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\$1,222,309,176 分派現金股利，以截至民國 113 年 2 月 20

日止本公司可參與分配股份總數 456,758,843 股設算，每股分

配約 NT\$2.68，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：民國 112 年度董事酬金報告。

說明：本公司董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職

責、風險、投入時間等因素敘明給付酬金數額之關聯性：

(一)依公司章程規定，本公司董事酬勞，授權董事會議依同業通常

水準支給議定，年度公司如有獲利，以當年度獲利狀況提撥不

高於 3%之數額為董事酬勞，依本公司薪資報酬委員會組織規程

之規定，董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通

常水準支給情形，並考量個人表現與公司經營績效及未來風險

之關連合理性。

(二)揭示董事酬金細目詳如附件三(第 14 頁)。

案由六：修正董事會議事規範案。

說明：配合法令修正，修正董事會議事規範，詳如附件四(P15~16)。

案由七：其他報告事項。

說 明：無。

肆、承認事項

案由一：承認民國 112 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 112 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 6~12 頁)、附件二(第 13 頁)及附
件五(第 17~39 頁)。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數:356,493,228 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數: 312,275,881 權 (含電子投票 142,223,852 權)	87.60%
反對權數: 32,981 權 (含電子投票 32,981 權)	0.01%
棄權與未投票權數: 44,184,366 權 (含電子投票 44,184,366 權)	12.39%
無效權數: 0 權	0.00%

本案照原案表決通過。

案由二：承認民國 112 年度盈餘分派案，敬請 承認。(董事會提)

說 明：

(一)民國 112 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，詳如附件六(第 40 頁)。

(二)依公司法及章程規定，經董事會決議分派之現金紅利已提報告

案；盈餘分派議案內其他應經股東會承認之項目，提股東常會

承認。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數:356,493,228 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數: 314,560,877 權 (含電子投票 144,508,848 權)	88.24%
反對權數: 68,004 權 (含電子投票 68,004 權)	0.02%
棄權與未投票權數: 41,864,347 權 (含電子投票 41,864,347 權)	11.74%
無效權數: 0 權	0.00%

本案照原案表決通過。

伍、臨時動議：無。

本次股東會各項議案均無股東提問。

陸、散會：上午 9 點 17 分。

附件一



一、112 年度營業結果

(一)112 年度營業計劃實施成果

112 年合併營業收入較 111 年減少 17.20%，為新台幣 15,479,501 仟元，

合併稅後純益為新台幣 2,138,514 仟元較 111 年減少 39.14%。

(二)預算執行情形：本公司 112 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	
		111 年	112 年	111 年	112 年
財務結構	負債佔資產比率 %	43.93	43.24	48.41	47.23
	長期資金佔固定資產比率 %	245.14	258.77	174.51	181.70
償債能力	流動比率 %	228.47	155.15	277.21	210.36
	速動比率 %	209.32	141.75	261.11	197.48
獲利能力	資產報酬率 %	10.75	6.34	9.93	6.28
	股東權益報酬率 %	19.00	10.43	18.89	10.92
	純益率 %	28.64	20.51	18.80	13.82
	每股盈餘(普通股追溯後)(元)	6.68	3.80	6.68	3.80

(四)研究發展狀況

1. 檢討過去(112 年度)

- (1)在現有的 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)及銅柱無鉛錫錫凸塊(Cu-pillar)基礎上，成功建立了 8 吋 WLCSP 產線。
- (2)進行了矽光子 (Silicon Photonics) 封裝及測試技術的深入研究。
- (3)強化了晶圓級後段 DPS (Die-Processing Service) 的能力。
- (4)提升了 WLCSP 後段整合性服務技術與能力。
- (5)成功改良並升級了新世代 RF IC 自動測試機台，順利導入量產。
- (6)開發了相關測試技術，並成功導入量產，包括高階 5G AI SoC，5G 手機相關 IC，Wi-Fi6/6E/7 等相關 IC 等。
- (7)成功提升相關測試配件的自製率。
- (8)升級及擴增設備，以應對 AI、高速運算 (High-Speed Computing) 相關 IC 的需求，如 AI 伺服器加速器、比特幣、繪圖晶片及伺服器晶片等。
- (9)提升了 4 奈米測試技術。
- (10)成功完成矽格自製邏輯及混合訊號測試機台的量產。
- (11)提升了 CoWoS (Chip on Wafer on Substrate) 測試技術。

(12)針對次世代高速運算介面，如 USB4.0、Thunderbolt™ 4，展開了相關測試技術的研究。

2. 未來發展(113 年度及未來發展趨向)

- (1) 提升高階 5G AI 手機 SoC IC 測試技術。
- (2) 提升 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 應用日益增加，需求持續攀升。本公司透過與各研究機構及相關產業公司的合作，提升封裝與測試技術。
- (5) 提升矽光子(Silicon Photonics)封裝及測試技術。
- (6) 開發 AIoT(人工智慧物聯網)相關整合性 IC 測試技術。
- (7) 精進 RF 相關封裝測試技術，包括 Wi-Fi 6/6E/7、WLAN SOC IC、AIOT RFSoc、NFC(Near Field Communication)及 Wireless Power(無線充電)。
- (8) 開發影像 IC 整合測試技術，從現有的 4K2K 封測測試基礎升級至 8K4K(解析度 7680x4320)影音解碼 IC 相關技術。
- (9) 提升 3 奈米測試技術與量產規模，以提高生產良率。
- (10) 深化 4 奈米測試能力並提升量產規模。
- (11) 擴增 WLCSP 後段整合性產能及提升相關技術能力。
- (12) 增加氮化鎵(GaN)相關測試產能。
- (13) 研發碳化矽(SiC)相關測試技術。
- (14) 提升低軌衛星(Low-earth-orbit satellite)測試能力並擴大量產規模。
- (15) 增加車用電子、車聯網相關 IC 測試量及擴大認證範圍。
- (16) 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。
- (17) 提升自製邏輯及混合訊號測試機台規格，同時擴大使用客戶群。
- (18) 增加 CoWoS(Chip on Wafer on Substrate)相關產品之測試規模。
- (19) 精進 Wi-Fi7 相關測試技術，同時提升量產規模。
- (20) 針對次世代高速運算介面，如 USB4.0、Thunderbolt™ 4 提高生產規模。

二、本年度營業計劃概要

(一)113 年度之經營方針

在 112 年，隨著 COVID-19 疫苗進一步擴大施打範圍，疫情得以進一步控制。大多數國家開始實施與病毒共存的策略，逐步解封邊境管制和封鎖措施，原本預期全球經濟將逐漸復甦。然而，在烏俄戰爭、以哈戰爭和紅海危機等全球性事件的地緣政治影響下，引發了全球通膨問題，導致消費力下降。各國央行為了應對通膨，被迫實施升息政策。同時，美國對中國實施晶片管控措施，在以上因素的影響下，112 年全球半導體市場的營收及成長率受到了影響。

各半導體相關機構普遍預測，113 年半導體市場將比 112 年成長。矽格公司制定了謹慎的營運成長策略，著重穩健發展，以追求公司最大的利益。在 113 年，矽格的經營團隊積極努力，首先確保公司擁有充足的資金以維持穩健的現金流。其次，致力於提升公司的競爭力，強化具有規模優勢的產品線，擴大差異化的產品線，同時謹慎擴充業務，保持高度的設備運作效率。這些努力，旨在應對全球經濟變動和市場不確定性，確保公司在競爭激烈的環境中取得最大的利益。

(二)預期銷售數量及其依據

根據本公司過去各年度的營業收入歷史數據，結合專業預測機構對半導體產業和封測產業的預測，以及業務單位拜訪各客戶的結果，預估在 113 年度，本公司將在一系列新計畫、新產品和新客戶的帶動下，呈現溫和的成長。這種預測基於過去歷史表現、行業趨勢和專業機構的分析，對於公司在新計畫和新產品上的投資，以及與客戶的有效互動，都有著積極的影響。預期本公司在這些方面的努力，將有助於推動 113 年度的營業收入表現。

然而，這樣的預測也需要考慮到全球經濟變動、市場不確定性以及潛在的風險因素。因此，公司在實現預測成長的同時，應保持敏感度，隨時調整經營策略以應對變化的環境。

(三)重要之產銷政策

迎接 113 年來臨，我們因應對策如下：

1. 持續關注地緣政治變化、客戶需求和原物料供應，以確保公司能即時應對市場動態。
2. 積極提昇員工生產力與工廠效率，透過培訓、技術投資及自動化，提高整體作業效能。
3. 持續實施節流措施，降低各項營運成本。
4. 開發高毛利率產品的測試業務，特別聚焦於高階 5G AI 手機 IC、伺服器相關 IC、Wi-Fi 6/6E/7、高速運算、AI 人工智慧、AIoT、RF IC、車用電子等，以提升公司整體利潤。
5. 積極增加國外客戶數量及比重，擴大市場份額，降低單一地區風險。
6. 提高 AI、通訊、及車用 IC 之測試業務，抓住相關市場的成長機會。
7. 加強與客戶的策略聯盟關係，建立長期穩固的合作夥伴關係。
8. 定期檢討並調整不具競爭力之產品線，以確保資源有效運用在有潛力的領域。
9. 提升智慧工廠及設備自動化的廣度和深度，以提高製造效率和品質。
10. 精進自製機台的規格，同時擴大客戶群，以提高自製機台的使用率。

三、未來公司發展策略

未來，矽格將致力於價值的重塑和技術創新，打造出具有獨特競爭優勢的藍海策略。為實現這一目標，公司將持續專注於發展具競爭優勢的封裝測試產品及技術。

(一)適時調整組織：公司將根據市場和產品的狀況，靈活調整組織架構，以更好地應對變化。這包括適時調整團隊配置、資源分配，以確保公司能夠靈活應對市場需求和技術變革。

(二)海外市場開發：公司將持續致力於海外市場的開發，特別是在北美和日本市場，已經在 112 年取得客戶數量的增長。同時，中國市場也取得不錯的成績。在 113 年，公司將除了原有的北美市場外，積極拓展亞洲、中國、歐洲和日本市場。這有助於擴大客戶基礎，提高全球市場份額，並進一步鞏固公司在國際市場的地位。

這些舉措將有助於矽格實現藍海策略，以不斷創新和提供價值為基礎，為公司帶來長遠的競爭優勢。

(三)提升矽興(蘇州)產能及客戶群。

(四)提升整合型與專精型測試技術及服務

矽格在多年的努力下，已成功建立了 Mixed Signal、Logic、Memory、RF、Power 等多領域的測試技術與經驗。基於這些基礎，公司決定結合市場趨勢，朝向整合與利基型產品的方向發展。

1. 整合型測試技術

隨著 IC 產品日益複雜，不再僅限於以往的 Mixed Signal、Logic、CIS、Memory、RF、Power 等單一類別。現今市場趨勢朝向整合性 IC 發展，矽格憑藉多年的測試經驗，對於整合型產品如 SoC 手機 AP(3G/4G)、Wi-Fi SoC 等擁有自信，並在 5G AI 相關 IC 封裝測試技術方面奠定了良好的基礎。

2. 專精型測試及服務

(1)高速運算相關 IC：如 AI 加速器、比特幣、繪圖晶片及伺服器晶片。

(2)通訊相關 IC：

高速高速網通矽光子晶片

5G 通訊設備相關 IC、GPS、Wi-Fi SoC(整合 Bluetooth 及 MCU)。

(3)影音相關 IC：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)AI PC 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。

此外，矽格積極加強對國外客戶的開發，期望未來在國際市場能夠取得更多的成果。這些整合和利基型的發展方向將有助於公司在競

爭激烈的半導體測試領域中取得更大的市場份額和競爭優勢。

3. 專精型封裝技術及服務

透過 WLCSP 封裝，矽格能夠更好地滿足市場對於小型化、輕量化電子產品的需求。這種封裝技術的優勢不僅體現在裝置體積的縮小和成本的節省，更在提供高效的電源管理和優越的散熱效果方面具有競爭力。隨著封裝技術的演進，WLCSP 將成為矽格在封裝領域迎接微小化趨勢的有力工具。矽格透過對 WLCSP 的深入研究和應用，不僅使產品更適應當今市場需求，同時也提高了在高速和電源管理領域的競爭力。這種技術轉型將有助於矽格在封裝領域持續創新，並與市場趨勢保持一致。

(五)研發

除了持續延攬業界專精人才外，公司還積極加強與各公司、研究單位和大學院校之間的技術研發與交流。這種策略有助於擴大公司的技術知識基礎，加速創新，並在產業內保持競爭優勢。

1. 產業合作夥伴關係：建立與相關公司的緊密合作夥伴關係，進行技術合作、共同研發項目，並分享雙方的專業知識與資源。
2. 研究單位合作：與科研機構和研究單位建立積極的合作，參與共同研究計劃，以利用外部專業知識和實驗室設施。
3. 大學院校合作：與大學建立合作夥伴關係，參與產學合作計劃，支持研究生項目，並提供實習和實際經驗，以吸引年輕且有潛力的人才。
4. 技術論壇和研討會：積極參與相關行業的技術論壇和研討會，分享公司的經驗和技術成果，同時學習來自其他領域的最新發展。
5. 員工培訓和進修：提供員工持續進修的機會，鼓勵參與行業課程和培訓，確保團隊始終保持在技術領域的最前線。

透過這些舉措，公司可以加強與外部實體的聯繫，促進知識交流和技術共享，進而推動公司在尖端技術和創新方面的發展。

(六)發揮集團綜效

整合集團內各子公司資源及設備，提供客戶更完整的封裝測試服務，及做最有效率的運用。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

綜觀半導體產業的動態，原先多數研究單位預測112年將迎來景氣回溫，然而，烏俄戰爭爆發、全球通脹、地緣政治動盪等因素導致半導體市場在112年衰退雙位數以上。隨著各主要半導體廠商逐漸趨向保守，資本支出方面也顯示較為保守態度。面對複雜的市場環境，矽格持謹慎的經營態度，著重於根據客戶需求和市場狀況靈活調配資本支出。同時，公司進一步強化節省開支的措施，以因應當前的景氣調整期。這種謹慎而靈活的策略旨在確保公司在市場不確定性和波動性增加的情況下，能夠

保持穩健的營運和資本運作。透過根據實際需求調整資本支出，矽格能夠更靈敏地應對市場變化，確保投資的有效性。同時，強化節省開支的措施有助於提高公司的財務韌性，降低風險，使其更能夠在不確定的環境中保持競爭力。這樣的經營策略不僅體現了公司的謹慎與冷靜，也展現了對市場變動的敏感性。透過這樣的應變手段，矽格有望更好地應對不確定的經濟狀況，確保公司的長遠穩健發展。

(一) 有利因素：

1. 全球半導體合併浪潮：半導體合併趨勢有助於矽格透過原有客戶的合併案獲得更多訂單。
2. AI 應用突破：AI 相關應用取得大幅突破，預期將帶動 AI 伺服器、AI 手機及 PC 的成長，提供矽格新的市場機遇。
3. 中國封裝測試廠成本上升：大陸封裝測試廠成本增加，且與台灣封裝測試廠成本逐漸接近，有望促使客戶轉向台灣，成為矽格的競爭優勢。
4. IDM 廠封裝測試產能減少：因金融海嘯影響，國外許多 IDM 廠減少擴充封裝測試產能，提供矽格競爭 IDM 廠釋出訂單的機會。
5. 新興產品應用需求增加：元宇宙、高速運算、深度學習、邊緣運算、AI、AR/VR 等新興產品應用需求增加，對高階製程的需求將促進國際大廠在台灣下單，有助矽格擴大市場份額。
6. 穿戴式裝置及物聯網應用：穿戴式裝置及物聯網的大量運用預計將帶來對電子零件的需求增加，為矽格帶來新的市場機會。
7. 汽車產業發展：嚴苛的汽車排放標準推動汽車向節能及自動駕駛方向發展，有望促使車用電子相關 IC 的成長，為矽格提供穩定的需求。
8. 5G AI 化：5G 持續 AI 化，相關設備需求逐漸增加，為矽格帶來新的市場機會。

(二) 不利因素：

1. 地緣政治因素對供應鏈的影響：烏俄戰爭、以哈戰爭、紅海危機等地緣政治因素可能影響原物料供應及供應鏈，進而對生產產生不確定性。
2. 兩岸關係變數：兩岸關係的變數使得台灣與大陸之間的半導體廠商可能考慮在兩岸以外的國家設廠，這值得密切關注。
3. 擴產與景氣波動：在半導體缺貨情況下，廠商積極擴廠，但景氣下滑可能導致產能過剩，引發削價競爭，這是一個需要密切關注的趨勢。
4. 晶片制裁及國際聯合：美國對中國實施晶片制裁後，可能進一步聯合其他國家實施相似措施，這將對全球半導體產業產生重大影響，值得觀察。
5. 通膨對經濟的影響：通膨可能導致經濟衰退，這對半導體產業的需求和成本都可能產生變動，需要謹慎評估和應對。

矽格在考慮上述各種因素後，決定在 113 年保持謹慎態度，並謹慎調整公司策略，以應對充滿極大變數的景氣環境，確保公司能夠穩健度過這波景氣調整期。包括更加細緻的風險管理、靈活的生產計劃和更緊密的成本控制等措施，以確保公司在不確定的環境中保持強健和靈活。

董事長：黃興陽



總經理：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 112 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 113 年股東常會

矽格股份有限公司

審計委員會召集人：林敏愷



民 國 1 1 3 年 2 月 2 9 日

附件三

職稱		董事酬金					兼任員工領取相關酬金					A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金			
		報酬(A)		退職退休金(B)	董事酬金(C)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)		員工認股權憑證得認購股數(H)		取得限制員工權利新股股數(I)		
姓名		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	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額
董事長	黃興陽	4,800	-	440	-	-	5,240 0.30	20,395	24,395	-	-	14,842	-	-	-	40,478 2.33	44,478 2.56
副董事長	葉煉鍊	2,400	-	220	-	-	2,620 0.15	15,632	16,632	-	-	10,501	-	-	-	28,753 1.66	29,753 1.66
董事	郭旭東	2,400	-	220	-	-	2,620 0.15	11,607	12,607	-	-	7,040	-	-	-	21,267 1.22	22,267 1.28
董事	吳敏弘	2,400	-	220	-	-	2,620 0.15	8,975	10,375	-	-	5,602	-	-	-	17,198 0.99	18,598 1.07
董事	林文源	1,200	-	-	15	-	1,215 0.07	-	-	-	-	-	-	-	-	1,215 0.07	1,215 0.07
董事	馮瑞珍	1,400	-	220	-	-	1,620 0.09	1,160	1,160	822	822	-	-	-	-	3,602 0.21	3,602 0.21
董事	邱明春	2,400	-	220	15	-	2,635 0.15	-	-	-	-	-	-	-	-	2,635 0.15	2,635 0.15
獨立董事	吳文斌	2,400	-	220	35	-	2,655 0.15	-	-	-	-	-	-	-	-	2,655 0.15	2,655 0.15
獨立董事	呂春榮	1,200	-	-	30	-	1,230 0.07	-	-	-	-	-	-	-	-	1,230 0.07	1,230 0.15
獨立董事	林敏性	2,400	-	220	35	-	2,655 0.15	-	-	-	-	-	-	-	-	2,655 0.15	2,655 0.15
獨立董事	曾國華	1,400	-	220	-	-	1,620 0.09	-	-	-	-	-	-	-	-	1,620 0.09	1,620 0.09
獨立董事	賴麗幸	1,400	-	220	-	-	1,620 0.09	-	-	-	-	-	-	-	-	1,620 0.09	1,620 0.09

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；獨立董事酬金依公司章程之規定，由薪資報酬委員會審議，獨立董事對公司營運參與之貢獻，合理性與所得報酬連結，並參酌同業通常水準支給情形後，提出建議並提交董事會討論。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；獨立董事酬金依公司章程之規定，由薪資報酬委員會審議，獨立董事對公司營運參與之貢獻，合理性與所得報酬連結，並參酌同業通常水準支給情形後，提出建議並提交董事會討論。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

附件四

矽格股份有限公司
董事會議事規範
修正條文對照表

條次	原條文	修正後條文	說明
第八條	(董事會參考資料、列席人員與董事會召開) 本公司董事會召開時，董事會指定之議事單位應備妥相關資料供與會董事隨時查考。 召開董事會，得視議案內容通知相關部門或子公司之人員列席。必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議及說明。但討論及表決時應離席。 董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重新召集。前項及第十六條第二項第二款所稱全體董事，以實際在任者計算之。	(董事會參考資料、列席人員與董事會召開) 本公司董事會召開時，董事會指定之議事單位應備妥相關資料供與會董事隨時查考。 召開董事會，得視議案內容通知相關部門或子公司之人員列席。必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議及說明。但討論及表決時應離席。 董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布於當日延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重新召集。前項及第十六條第二項第二款所稱全體董事，以實際在任者計算之。	配合金融監督管理委員會 113年1月11日金管證發字第11203839965號函修正 為避免董事會會議延長開會時間未確定引發爭議，爰明定出席人數不足時，主席得宣布延後開會之時限以當日為限。
第十一條	(議案討論) 本公司董事會應依會議通知所排定之議事程序進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。 非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。 董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第八條第三項規定。	(議案討論) 本公司董事會應依會議通知所排定之議事程序進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。 非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。 董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第八條第三項規定。 <u>董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依第二項規定逕行宣布散會，其代理人之選任準用第七條第三項規定。</u>	配合金融監督管理委員會 113年1月11日金管證發字第11203839965號函修正 註1

條次	原條文	修正後條文	說明
第十九條	(附則) 本議事規範經 106 年 8 月 10 日本 公司董事會通過後施行，修正時亦 同。第一次修正於 109 年 3 月 10 日。第二次修正於 112 年 3 月 7 日。	(附則) 本議事規範經 106 年 8 月 10 日本 公司董事會通過後施行，修正時亦 同。 第一次修正於 109 年 03 月 10 日。 第二次修正於 112 年 03 月 07 日。 第三次修正於 113 年 02 月 29 日。	增加修正日期

註 1: 第七條 (董事會主席及代理人)

本公司董事會由董事長召集者，由董事長擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集，會議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。

依公司法第二百零三條第四項或第二百零三條之一第三項規定董事會由過半數之董事自行召集者，由董事互推一人擔任主席。

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，由董事長指定常務董事一人代理之；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。

附件五

矽格股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 112 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 113 年 2 月 29 日

會計師查核報告

(113)財審報字第 23004251 號

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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，足以允當表達矽格集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與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 112 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 112 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、廠房及設備增添交易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檢查資本化時點（開始提列折舊時點）適當性。

其他事項－提及其他會計師之查核

列入矽格集團 112 年度及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 317,506 仟元及 307,194 仟元，分別占合併資產總額之 0.85%及 0.82%，民國 112 年度及 111 年度併入合併綜合損益表之營業收入分別為新台幣 276,681 仟元及 254,340 仟元，分別占合併營業收入淨額之 1.79%及 1.36%。

其他事項－個體財務報告

矽格股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 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在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷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 112 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

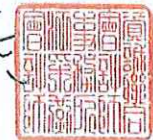
謝智政



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 1 1 3 年 2 月 2 9 日

砂格股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 9,406,220	25	\$ 8,873,912	24
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		314,538	1	396,204	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(四)及八				
	動		3,332,000	9	2,002,321	5
1140	合約資產—流動	六(十八)	127,696	-	152,984	-
1150	應收票據淨額	六(五)	29	-	5,283	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	3,696,519	10	3,828,076	10
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七	3,333	-	3,349	-
1200	其他應收款		52,312	-	67,126	-
130X	存貨	六(六)	426,002	1	351,924	1
1410	預付款項		681,698	2	595,670	2
1470	其他流動資產		49,060	-	37,343	-
11XX	流動資產合計		18,089,407	48	16,314,192	43
非流動資產						
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		2,158,967	6	1,590,784	4
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(四)及八				
	流動		169,887	1	69,886	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	15,915,723	42	18,155,700	48
1755	使用權資產	六(八)	535,919	1	737,727	2
1780	無形資產		191,297	1	241,920	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	346,786	1	320,597	1
1900	其他非流動資產		109,432	-	138,548	1
15XX	非流動資產合計		19,428,011	52	21,255,162	57
1XXX	資產總計		\$ 37,517,418	100	\$ 37,569,354	100

(續次頁)

砂格股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(九)	\$	147,985	1	\$ 135,000 -
2130	合約負債—流動	六(十八)		9,929	-	30,455 -
2150	應付票據			6,596	-	3,842 -
2170	應付帳款			378,696	1	289,033 1
2200	其他應付款	六(十)		2,394,098	6	2,801,752 7
2230	本期所得稅負債			594,836	2	537,016 1
2250	負債準備—流動			1,163	-	11,241 -
2280	租賃負債—流動			88,245	-	240,946 1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)(十二)及八		4,617,694	12	1,600,579 4
2399	其他流動負債—其他	六(十八)		360,064	1	235,255 1
21XX	流動負債合計			8,599,306	23	5,885,119 15
非流動負債						
2530	應付公司債	六(十一)		2,967,588	8	4,419,632 12
2540	長期借款	六(十二)及八		5,307,839	14	6,993,078 19
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)		69,168	-	67,445 -
2580	租賃負債—非流動			459,081	1	473,893 1
2600	其他非流動負債	六(十三)		314,850	1	349,708 1
25XX	非流動負債合計			9,118,526	24	12,303,756 33
2XXX	負債總計			17,717,832	47	18,188,875 48
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十四)		4,567,446	12	4,567,410 12
資本公積						
3200	資本公積	六(十五)		539,458	2	539,296 1
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十六)		2,117,155	6	1,810,884 5
3350	未分配盈餘			8,750,118	23	9,225,323 25
其他權益						
3400	其他權益	六(十七)		863,984	2	336,307 1
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			16,838,161	45	16,479,220 44
36XX	非控制權益			2,961,425	8	2,901,259 8
3XXX	權益總計			19,799,586	53	19,380,479 52
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計	九 十一	\$	37,517,418	100	\$ 37,569,354 100

董事長：黃興陽



經理人：葉燦鍊



會計主管：陳祺昌



砂格股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表
民國112年及111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	112 金	年 額	度 %	111 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(十八)及七	\$	15,479,501	100	\$	18,694,345	100
5000 營業成本	六(六)(二十三) (二十四)	(	11,900,735)	(	13,165,811)	(	70)
5950 營業毛利淨額			3,578,766	23		5,528,534	30
營業費用	六(二十三) (二十四)						
6100 推銷費用		(	200,729)	(	234,386)	(	1)
6200 管理費用		(	899,098)	(	1,043,021)	(	6)
6300 研究發展費用		(	391,863)	(	423,867)	(	2)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(	8,871)	-	(	578)	-
6000 營業費用合計		(	1,500,561)	(	1,701,852)	(	9)
6900 營業利益			2,078,205	14		3,826,682	21
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十九)		374,269	2		108,198	-
7010 其他收入	六(二十)		148,130	1		170,648	1
7020 其他利益及損失	六(二十一)		237,451	2		532,773	3
7050 財務成本	六(二十二)	(	263,342)	(	211,842)	(	1)
7000 營業外收入及支出合計			496,508	3		599,777	3
7900 稅前淨利			2,574,713	17		4,426,459	24
7950 所得稅費用	六(二十五)	(	436,199)	(	912,510)	(	5)
8000 繼續營業單位本期淨利			2,138,514	14		3,513,949	19
8200 本期淨利		\$	2,138,514	14	\$	3,513,949	19

(續次頁)

砂格股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表
民國112年及111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	112 金	年 額	度 %	111 金	年 額	度 %
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(十三)	\$	14,589	-	\$	37,857
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	六(三)		568,183	4	(	531,384)(
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅		(	1,818)	-	(	373)
8310	不重分類至損益之項目總額			580,954	4	(	493,900)(
後續可能重分類至損益之項目：							
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	六(十七)	(	54,571)	(		418,270
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額		(	54,571)	(		418,270
8300	其他綜合損益(淨額)		\$	526,383	3	(	75,630)(
8500	本期綜合損益總額		\$	2,664,897	17	\$	3,438,319
淨利(損)歸屬於：							
8610	母公司業主		\$	1,737,319	11	\$	3,033,285
8620	非控制權益			401,195	3		480,664
	合計		\$	2,138,514	14	\$	3,513,949
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主		\$	2,277,055	14	\$	2,767,286
8720	非控制權益			387,842	3		671,033
	合計		\$	2,664,897	17	\$	3,438,319
基本每股盈餘							
9750	基本每股盈餘	六(二十六)	\$	3.80		\$	6.68
稀釋每股盈餘							
9850	稀釋每股盈餘	六(二十六)	\$	3.59		\$	6.21

董事長：黃興陽



經理人：葉燦鍊



會計主管：陳祺昌



砂格股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日

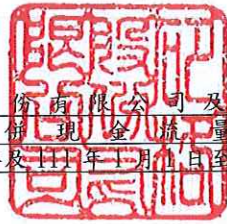


單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 2,574,713	\$ 4,426,459
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(八) (二十三)	4,375,499	4,479,750
攤銷費用	六(二十三)	85,174	75,248
預期信用減損損失	十二(二)	8,871	578
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之淨利益(損失)	六(二)(二十一)	(27,168)	15,293
利息費用		263,342	211,842
利息收入	六(十九)	(374,092)	(108,198)
股利收入	六(二十)	(27,533)	(20,578)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十一)	(152,826)	(31,055)
租賃修改利益	六(八)(二十八)	(32)	-
不動產、廠房及設備減損損失		-	34,643
非金融資產減損損失	六(七)(二十一)	-	213
政府補助收入	六(十二)	(34,564)	(21,705)
清算孫公司利益		(31,394)	-
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 產減少		108,834	69,785
合約資產		25,046	41,501
應收票據		5,254 (	4,563)
應收帳款		117,037	94,743
應收帳款-關係人	(	5)	2,213
其他應收款		32,686	54,983
存貨	(	73,814)	(36,990)
預付款項	(	86,320)	153,373
其他流動資產	(	11,716)	130,232
淨確定福利資產	(	383)	-
其他非流動資產		200	4,893
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債	(	20,596)	(75,978)
應付票據		2,754 (	333)
應付帳款		90,014 (	98,863)
其他應付款	(	280,227)	(415,991)
負債準備	(	10,253)	396
其他流動負債		124,973 (	11,497)
淨確定福利負債	(	11,245)	(15,048)
其他非流動負債		-	59,955
營運產生之現金流入		6,672,229	9,015,301
收取之利息		355,967	100,333
支付之利息	(	232,560)	(169,005)
收取之股利		27,533	20,578
支付所得稅	(	397,892)	(760,133)
營業活動之淨現金流入		6,425,277	8,207,074

(續次頁)

矽格股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
投資活動之現金流量		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 七		
資產	\$ -	(\$ 546,000)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 六(三)		
資產	-	337
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(8,373,132)	(3,651,045)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	7,036,192	2,604,461
取得不動產、廠房及設備 六(二十七)	(2,300,880)	(4,012,422)
處分不動產、廠房及設備價款	371,267	117,261
取得無形資產	(32,585)	(118,345)
存出保證金增加	(24,495)	(3,968)
存出保證金減少	26,419	4,752
其他非流動資產增加	(4,276)	-
投資活動之淨現金流出	(3,301,490)	(5,604,969)
籌資活動之現金流量		
短期借款舉借數 六(二十八)	142,417	590,888
短期借款償還數 六(二十八)	(133,246)	(703,264)
償還公司債 六(二十八)	-	(100)
長期借款舉借數 六(二十八)	8,401,592	11,262,420
長期借款償還數 六(二十八)	(8,541,163)	(10,859,070)
存入保證金增加 六(二十八)	1,345	8,267
存入保證金減少 六(二十八)	(368)	(2,788)
租賃本金償還 六(二十八)	(147,199)	(210,071)
發放現金股利 六(十六)	(1,918,312)	(1,369,427)
資本公積分配現金 六(十五)(十六)	-	(502,123)
發放現金股利予非控制權益 四(三)	(327,676)	(150,731)
籌資活動之淨現金流出	(2,522,610)	(1,935,999)
匯率變動之影響	(68,869)	264,535
本期現金及約當現金增加數	532,308	930,641
期初現金及約當現金餘額 六(一)	8,873,912	7,943,271
期末現金及約當現金餘額 六(一)	\$ 9,406,220	\$ 8,873,912

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

(113)財審報字第 23003202 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與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 112 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 112 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、廠房及設備增添交易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檢查資本化時點（開始提列折舊時點）適當性。

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 112 年度及 111 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 112 年及 111 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 44,125 仟元及 67,043 仟元，占個體資產總額之 0.15%及 0.23%，民國 112 年及 111 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(22,918)仟元及(24,967)仟元，分別占個體綜合(損)益之(1.01%)及(0.90%)。

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在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷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、不實聲明或逾越內部控制，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 112 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

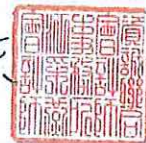
謝智政



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 3 年 2 月 2 9 日

砂 隆 股 份 有 限 公 司
個 體 資 產 負 債 表
民 國 112 年 及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

			112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
資	產	附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	5,354,661	18	\$	4,210,462	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			314,538	1		396,204	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(四)						
	動			378,480	1		278,480	1
1140	合約資產—流動	六(十八)		88,012	-		106,898	-
1170	應收帳款淨額	六(五)		2,010,827	7		2,076,269	7
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七		225,919	1		183,389	1
1200	其他應收款			23,930	-		38,898	-
1210	其他應收款—關係人	七		121,534	-		167,863	1
130X	存貨	六(六)		233,568	1		155,899	1
1410	預付款項			571,360	2		526,703	2
1470	其他流動資產			2,964	-		1,578	-
11XX	流動資產合計			9,325,793	31		8,142,643	28
非流動資產								
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			2,053,743	7		1,496,469	5
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(四)						
	流動			130,000	1		30,000	-
1550	採用權益法之投資	六(七)		8,711,269	29		8,898,109	30
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		9,140,738	31		10,535,230	36
1755	使用權資產	六(九)		119,132	1		172,044	1
1780	無形資產			31,075	-		45,314	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)		89,102	-		48,179	-
1900	其他非流動資產			63,538	-		21,656	-
15XX	非流動資產合計			20,338,597	69		21,247,001	72
1XXX	資產總計		\$	29,664,390	100	\$	29,389,644	100

(續次頁)



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2130	合約負債—流動	六(十八)	\$	224 -	\$	444 -
2150	應付票據			252 -		252 -
2170	應付帳款			138,154 -		91,373 -
2200	其他應付款	六(十)		1,357,607 5		1,607,757 6
2220	其他應付款項—關係人	七		14,885 -		4,416 -
2230	本期所得稅負債			328,018 1		357,020 1
2280	租賃負債—流動			49,899 -		79,392 -
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)(十二)及 八		3,796,049 13		1,209,097 4
2399	其他流動負債—其他	六(十八)		325,921 1		214,204 1
21XX	流動負債合計			<u>6,011,009 20</u>		<u>3,563,955 12</u>
非流動負債						
2530	應付公司債	六(十一)		2,967,588 10		4,419,632 15
2540	長期借款	六(十二)及八		3,599,777 12		4,661,660 16
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)		40,434 -		40,434 -
2580	租賃負債—非流動			50,138 -		62,022 -
2600	其他非流動負債	六(十三)		157,283 1		162,721 1
25XX	非流動負債合計			<u>6,815,220 23</u>		<u>9,346,469 32</u>
2XXX	負債總計			<u>12,826,229 43</u>		<u>12,910,424 44</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十四)		4,567,446 15		4,567,410 16
資本公積						
3200	資本公積	六(十五)		539,458 2		539,296 2
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十六)		2,117,155 7		1,810,884 6
3350	未分配盈餘			8,750,118 30		9,225,323 31
其他權益						
3400	其他權益	六(十七)		863,984 3		336,307 1
3XXX	權益總計			<u>16,838,161 57</u>		<u>16,479,220 56</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
期後事項						
3X2X	負債及權益總計	九 十一	\$	<u>29,664,390 100</u>	\$	<u>29,389,644 100</u>

董事長：黃興陽



經理人：葉燦鍊



會計主管：陳祺昌



 碩 德 股 份 有 限 公 司
 個 體 綜 合 損 益 表
 民國 112 年 及 111 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	112 年 度			111 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(十八)及七	\$	8,471,038	100	\$	10,590,172	100
5000 營業成本	六(六)(二十三)(二十四)	(	6,373,599)	(75)	(	7,090,077)	(67)
5900 營業毛利			2,097,439	25		3,500,095	33
營業費用	六(二十三)(二十四)及七						
6100 推銷費用		(	99,003)	(1)	(	129,261)	(1)
6200 管理費用		(	392,939)	(5)	(	517,114)	(5)
6300 研究發展費用		(	362,868)	(4)	(	393,385)	(4)
6000 營業費用合計		(	854,810)	(10)	(	1,039,760)	(10)
6900 營業利益			1,242,629	15		2,460,335	23
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十九)		148,453	2		47,194	-
7010 其他收入	六(二十)及七		152,657	2		111,027	1
7020 其他利益及損失	六(二十一)及七		159,362	2		520,574	5
7050 財務成本	六(二十二)	(	149,983)	(2)	(	132,552)	(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)		381,900	4		639,628	6
7000 營業外收入及支出合計			692,389	8		1,185,871	11
7900 稅前淨利			1,935,018	23		3,646,206	34
7950 所得稅費用	六(二十五)	(	197,699)	(2)	(	612,921)	(5)
8200 本期淨利		\$	1,737,319	21	\$	3,033,285	29
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	\$	4,426	-	\$	14,800	-
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	六(三)(十七)		557,274	7	(	503,403)	(5)
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目			20,360	-	(	8,577)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅		(	1,818)	-	(	373)	-
8310 不重分類至損益之項目總額			580,242	7	(	497,553)	(5)
後續可能重分類至損益之項目							
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(十七)	(	40,506)	(1)		231,554	2
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(	40,506)	(1)		231,554	2
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	539,736	6	(	265,999)	(3)
8500 本期綜合損益總額		\$	2,277,055	27	\$	2,767,286	26
基本每股盈餘	六(二十六)						
9750 基本每股盈餘		\$	3.80		\$	6.68	
稀釋每股盈餘	六(二十六)						
9850 稀釋每股盈餘		\$	3.59		\$	6.21	

董事長：黃興陽



經理人：葉燦鍊



會計主管：陳祺昌





砂隆股份有限公司
個體權益變動表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	普通	股本	公積金	法定盈餘公積金	未分配盈餘	盈餘	其他	透過其他綜合損益按公允價值衡量之非流動資產	權益總額
111	年	度							
111 年 1 月 1 日餘額									
本期淨利									
本期其他綜合(損)益									
本期綜合損益總額									
110 年度盈餘分派及指撥									
提列法定盈餘公積金股利									
資本公積分配現金									
公司債轉換									
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具									
認列對子公司所有權權益變動數									
111 年 12 月 31 日餘額									
112	年	度							
112 年 1 月 1 日餘額									
本期淨利									
本期其他綜合(損)益									
本期綜合損益總額									
111 年度盈餘分派及指撥									
提列法定盈餘公積金股利									
公司債轉換									
112 年 12 月 31 日餘額									



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 現 金 流 量 表
民國 112 年 及 111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 1,935,018	\$ 3,646,206
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) (二十三)	2,921,350	2,957,998
各項攤提	六(二十三)	24,495	22,115
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之淨(利益)損失	六(二)(二十二)	(27,168)	15,293
利息費用	六(二十二)	149,983	132,552
利息收入	六(十九)	(148,453)	(47,194)
股利收入	六(二十)	(89,923)	(17,881)
採用權益法認列之子公司損益之份額	六(七)	(381,900)	(639,628)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十一)及七	(149,851)	(27,705)
租賃修改利益	六(九)	(21)	-
政府補助收入		(3,196)	(1,188)
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		108,834	69,785
合約資產		18,886	36,473
應收帳款	(	65,440)	154,991
應收帳款-關係人	(	42,530)	(70,962)
其他應收款		14,968	(1,957)
其他應收款-關係人		1	(7,988)
存貨	(	77,669)	(54,191)
預付款項	(	39,929)	(52,254)
其他流動資產	(	1,386)	(89)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債	(	220)	(3,610)
應付票據		-	(8)
應付帳款		46,781	(39,695)
其他應付款項	(	250,149)	(152,518)
其他應付款-關係人		166	(6,584)
其他流動負債		111,717	(11,347)
淨確定福利負債	(	1,957)	(2,374)
營運產生之現金流入		4,052,407	5,898,240
收取之利息		282,531	50,985
支付之利息	(	184,650)	(131,705)
收取之股利		355,789	178,281
支付之所得稅	(	267,624)	(637,211)
營業活動之淨現金流入		4,238,453	5,358,590

(續次頁)

矽格股份有限公司
個體現金流量表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 七		
資產	\$ -	(\$ 546,000)
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(484,460)	(284,460)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	284,460	84,460
取得採用權益法之投資 六(七)及七	-	(1,500,000)
採用權益法之被投資公司減資退回股款 六(七)及七	280,910	1,435,890
取得不動產、廠房及設備 六(二十七)	(1,565,390)	(2,072,444)
處分不動產、廠房及設備價款	407,943	60,357
取得無形資產	(9,419)	(38,023)
存出保證金增加	(23,391)	(2,074)
存出保證金減少	4,094	2,374
取得其他非流動資產	(23,422)	-
投資活動之淨現金流出	(1,128,675)	(2,859,920)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款舉借數 六(二十八)	-	361,888
短期借款償還數 六(二十八)	-	(361,888)
償還公司債 六(十一)		
(二十八)	-	(100)
長期借款舉借數 六(二十八)	3,357,540	10,536,222
長期借款償還數 六(二十八)	(3,320,237)	(10,673,035)
存入保證金增加 六(二十八)	1,330	2,075
存入保證金減少 六(二十八)	(385)	(2,310)
租賃本金攤還 六(二十八)	(85,515)	(82,404)
發放現金股利 六(十五)	(1,918,312)	(1,369,427)
資本公積分配現金 六(十五)(十六)	-	(502,123)
籌資活動之淨現金流出	(1,965,579)	(2,091,102)
本期現金及約當現金增加數	1,144,199	407,568
期初現金及約當現金餘額 六(一)	4,210,462	3,802,894
期末現金及約當現金餘額 六(一)	\$ 5,354,661	\$ 4,210,462

董事長：黃興陽



經理人：葉燦鍊



會計主管：陳祺昌



附件六



單位:新臺幣元

項 目	金 額	附 註
期初未分配盈餘	7,000,740,809	
加：本期稅後純益	1,737,319,173	
確定福利計畫之再衡量數	13,876,425	
與不重分類之項目相關之所得稅	(1,818,347)	
法定盈餘公積之提列基礎	1,749,377,251	
減：法定盈餘公積	(174,937,725)	
本年度可供分配數	8,575,180,335	
分配項目		
減：現金股東紅利（約每股配發新臺幣 2.68 元）	(1,222,309,176)	
減：股票股息及紅利	0	
期末未分配盈餘數	7,352,871,159	

董事長：黃興陽



經理人：葉燦鍊



主辦會計：陳祺昌

