

股票代碼：2337



旺宏電子股份有限公司

一〇〇年度  
年 報

中華民國一〇一年四月八日刊印

查詢本年報相關資料網址

公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>

本公司網站 <http://www.macronix.com>

一、本公司發言人及代理發言人

發言人姓名：吳敏求 職稱：董事長兼執行長  
電話：03-5786688 電子郵件信箱：ir@mxic.com.tw  
代理發言人姓名：林雲龍 職稱：資深協理  
電話：03-578-6688 電子郵件信箱：ir@mxic.com.tw

二、總公司及工廠

總公司：新竹科學工業園區力行路16號  
晶圓二廠：新竹科學工業園區力行路16號  
電話：03-5786688  
晶圓一廠：新竹科學工業園區研新三路3號  
電話：03-5788888  
產品測試廠：新竹科學工業園區研新四路8號  
電話：03-5783333  
晶圓五廠：新竹科學工業園區力行路19號  
電話：03-6668999  
台北辦事處：台北市民權東路三段4號19樓  
電話：02-25093300

三、股票過戶機構

名稱：旺宏電子股份有限公司股務室  
地址：台北市建國北路二段196號6樓  
網址：<http://www.macronix.com>  
電話：02-25068128

四、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師名稱：林鴻鵬、張日炎  
地址：台北市民生東路三段156號12樓  
網址：<http://www.deloitte.com.tw>  
電話：02-25459988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.macronix.com>

我們的經營理念

實在

我們追求的價值觀

創新、品質、效率、服務、團隊

# 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	10
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	12
三、公司治理運作情形.....	28
四、會計師公費資訊.....	43
五、更換會計師資訊.....	43
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	43
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	44
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資訊.....	46
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	47
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	48
二、公司債辦理情形.....	54
三、特別股辦理情形.....	54
四、海外存託憑證辦理情形.....	54
五、員工認股權憑證辦理情形.....	54
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	55
七、資金運用計畫執行情形.....	55
伍、營運概況	
一、業務內容.....	56
二、市場及產銷概況.....	59

三、從業員工資料.....	64
四、環保支出資訊.....	65
五、勞資關係.....	66
六、重要契約.....	74

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	75
二、最近五年度財務分析.....	77
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	79
四、最近年度財務報表.....	80
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	133
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事.....	203

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況比較分析.....	204
二、經營結果比較分析.....	205
三、現金流量分析.....	206
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	207
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	207
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....	207
七、風險管理組織圖.....	210
八、其他重要事項.....	210

## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	211
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	222
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	222
四、其他必要補充說明事項.....	222
五、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	222

## 壹、致股東報告書

民國 100 年，旺宏正式邁入 12 吋晶圓的新世代，惟經歷日本 311 地震危機後，全球景氣不明，導致市場需求趨緩，但第四季由於主要客戶對本公司產品需求增加，使旺宏營收逆勢成長，全年營業收入淨額為新台幣 278.44 億元，較前一年成長 1%；稅後淨利為新台幣 29.17 億元，較前一年減少 63%；每股盈餘 0.86 元，較前一年減少 63%；平均毛利率為 36%，較前一年減少 17 個百分點，整體營運績效雖皆優於半導體同業，但獲利較民國 99 年大幅減少，這是因為啟動 12 吋新廠所產生的大量折舊及費用的必要陣痛。而此 12 吋晶圓新廠也是旺宏為永續經營的必要投入。在此艱困局面下正展現了旺宏持續提升產能及產品組合彈性，努力開源節流及擷節開銷的成果。

因應 12 吋晶圓廠產能擴充，100 年資本支出為新台幣 153.68 億元，營業活動所產生的淨現金流入為新台幣 55.05 億元，年底現金及約當現金仍維持新台幣 177.27 億元的高水位，負債比率 38.2%，顯示財務結構十分健全。

旺宏最重要的價值觀是「創新」，每年以超過營業額 10%的經費投入新一代非揮發性記憶體技術和產品的研發，以保持市場上之競爭優勢。近幾年均有研究論文入選於國際電子元件大會中發表，去年獲選篇數更居台灣業界之冠，顯示旺宏在先驅記憶體之研發成果已受到國際矚目。100 年獲得 391 件專利，累計已取得 4,449 件關鍵技術及專利等智慧財產權，其中 65%為國際專利。榮獲 100 年國家發明貢獻獎及台灣百大品牌榮譽，根據美國權威調研諮詢機構專利委員會(The Patent Board)的評比，旺宏的專利實力為台灣半導體業第一、全球排名第十八，進一步肯定旺宏豐碩的研發成果及國際專利的優越表現。

在 ROM 方面，65 奈米製程產品佔去年第四季 ROM 營收 82%，而 45 奈米製程產品已開始量產。在 NOR Flash 方面，110 奈米與更先進製程產品佔去年第四季 NOR Flash 營收 86%，75 奈米 1.8V NOR Flash 產品開始量產，512Mb NOR Flash 產品亦通過客戶認證，並陸續拓展至手持式裝置、車用等新市場，為全球 Serial NOR Flash 的領導者。此外，旺宏以自有技術成功開發 512Mb 與 1Gb SLC NAND 產品，可運用於機上盒、數位相機、電視、網通、工業、車規等應用領域，使旺宏成為全方位完整 Flash 解決方案的供應商，將滿足高階嵌入式應用市場對高品質及高可靠性的需求。

旺宏致力於企業社會責任不遺餘力，逐漸內化為企業文化；成立旺宏教育基金會，為科學教育扎根；秉持綠色企業主張，投入環境保護；打造幸福企業，落實員工權益保障；組成公益社團，集結旺宏人愛心回饋社會，再度獲得天下雜誌「天下企業公民獎」的肯定。在公司治理方面，亦通過中華公司治理協會「CG6006 公司治理制度評量認證」，再次肯定旺宏經營管理階層實事求是的企業文化及積極提昇公司治理的精神。

展望未來，我們的挑戰更勝去年，面對日益激烈的市場競爭及沉重的新廠折舊壓力，我們唯有專注核心技術的提昇，加速既有技術移轉與次世代技術開發，持續降低成本，積極開拓新市場，提昇產能利用率，邁向經濟規模，才能充分發揮 12 吋晶圓技術之競爭優勢，提供客戶更穩定的產能及高品質產品。為使 8 吋晶圓廠生產力再創新高，公司獲利極大化，我們將開發符合節能趨勢的新製程，精進製造競爭力，並建立產能彈性調整機制，以滿足客戶對晶圓代工服務之需求。另外，將關注國內外重要政策及法律變動之影響，並以國際規範 ISO 27001 為標的，推動資安，確保公司競爭力，使旺宏成為世界級的非揮發性記憶體領導廠商。

經營團隊將秉持實在經營的理念，全力以赴提昇公司價值，請各位股東繼續給予最大的支持與鼓勵，期待旺宏再次脫胎換骨，創造股東、客戶及員工「三贏」的營運佳績！

董事長

吳敏求



總經理

盧志遠



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

旺宏電子股份有限公司創立於民國 78 年 12 月 9 日。

### 二、公司沿革

時 間	大 事 紀
78年12月	• 創立公司。
79年5月 11月 12月	• 動土興建世界水準6吋 Class 1 VLSI 工廠(一廠)。 • 旺宏電子產品進入日本市場。 • 旺宏電子獲行政院通過並列入「政府指定之重要科技事業」。 • 通過增資案，實收資本額為新台幣21億元。 • 雙絞線介面網路 IC ( Twisted Pair IC ) 開發成功。 • 與日本鋼管(NKK Corp.)簽約，合作開發MASKROM產品並對其技術移轉。
80年1月 6月 9月 12月	• 256Kb 與 512Kb EPROM 開發成功。 • 完成 FAX IC 之系統上測試，及新產品展示。 • SUPER VGA 開發成功。 • 與日本鋼管 ( NKK Corp. ) 合作開發 Flash EPROM 產品並對其技術移轉。 • 一廠正式落成啟用。 • 業績首度突破新台幣1億元。
81年1月 2月 5月 6月 10月	• 研新廠研發大樓動土。 • 通過增資案，實收資本額為新台幣 24 億元。 • 本公司 Flat Cell 在美國獲得專利權，為本公司第一個專利。 • 一廠量產成功，月產量突破 5,000 片。 • 發佈新產品 - 4Mb Flash Memory。 • 開發完成世界第一顆四百萬位元 ( 4Mb ) Flash Memory 。
82年1月 2月 3月 5月 6月 9月 10月	• 通過 ISO 9002 驗證。 • 與日本鋼管( NKK Corp.)簽訂16Mb Flash Memory合作開發合約，並對其技術移轉。 • 32位元精簡指令集微處理器( R3000 RISC CPU )獲經濟部工業局核准為「關鍵性零組件」，並且獲得獎勵開發。 • 本公司領先推出10M bps乙太網路單晶片網路卡 IC，獲得HP等多家國內外公司採用。 • 完成增資 6 億，達到實收資本額新台幣 30 億元。 • 製程技術由 0.8 微米成功提升為 0.6 微米。 • 本公司與日本三洋電機公司 ( SANYO ) 簽約，授權 SANYO產銷 MASK ROM。 • 本公司與台灣積體電路公司 ( TSMC ) 簽訂合作生產契約。
83年1月	• 發佈新產品2位元精簡指令集微處理器 ( R3000 RISC CPU )。 • 榮獲英國勞氏驗船協會( Lloyd's Register Quality Assurance )頒發之 ISO-9002國際標準制度認證。



時 間	大 事 紀
2月 9月 10月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 研新廠研發大樓正式啟用。</li> <li>• 證管會正式核准本公司以第三類股票上市。</li> <li>• 動土興建測試一廠暨同仁活動中心。</li> </ul>
84年1月 3月 6月 7月 12月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 通過 ISO 9001 驗證。</li> <li>• 本公司正式以第三類科技股股票上市。</li> <li>• 8吋晶圓二廠動土典禮。</li> <li>• 開發完成世界第一顆八埠(8-port) 100M bps 高速乙太網路集線器控制 IC(REPEATER CONTROLLER)。</li> <li>• 測試一廠暨同仁活動中心落成啟用。</li> </ul>
85年3月 5月 11月 12月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 開發完成世界第一顆雙埠 10/100M bps 乙太網路及高速乙太網橋接器控制 IC(BRIDGE CONTROLLER)。</li> <li>• 本公司美國存託憑証成功上市，為台灣第一家在美Nasdaq 上市公司。</li> <li>• 動土興建總部大樓。</li> <li>• 年營業額突破新台幣 100 億元。</li> </ul>
86年3月 5月 6月 8月 9月 10月 11月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 晶圓二廠量產。</li> <li>• 公司股票從第三類股改為第一類股。</li> <li>• 通過 ISO 14001 驗證。</li> <li>• 本公司與飛利浦半導體公司簽訂十年合約共同研發、製造及銷售一系列嵌入式快閃記憶體產品 ( Embedded Flash )。</li> <li>• 榮獲英國勞氏驗船協會( Lloyd's Register Quality Assurance )頒發之ISO-14000 國際標準制度認證。</li> <li>• 台北股務室正式成立。</li> <li>• 8吋晶圓二廠落成啟用典禮。</li> <li>• 本公司與日本松下電子簽訂廣泛的合作備忘錄及DRAM製造合約，正式跨進嵌入式DRAM領域。</li> <li>• 本公司推出單晶片網路卡IC，為國內首先將三合一網路卡IC商品化成功之半導體公司。</li> </ul>
87年3月 5月 8月 9月 12月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 美國國際貿易委員會(ITC)判定本公司並未侵犯美商ATMEL公司之 903 專利。</li> <li>• 本公司發行海外有擔保可轉換公司債 ( ECB ) 1 億 5 千萬美元。</li> <li>• 本公司與 Intel 公司達成微控制器授權協議，本公司取得8C19680C251及80C51 微控制器的授權。</li> <li>• 本公司與飛利浦半導體公司簽署16位元微控制器XA的授權及共同開發協議。</li> <li>• 本公司與偉矽電子( VLSI Technology Inc. )共同簽署合作開發嵌入式快閃記憶體產品備忘錄。</li> <li>• 完成第一階段組織再造專案計畫，使公司邁入新紀元，迎接公元2000年的挑戰。</li> </ul>
88年3月 12月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 總部大樓落成啟用。</li> <li>• 舉辦十週年慶祝活動。</li> </ul>
89年2月 3月 6月 8月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 旺宏電子與德國西門子Infineon合作研發Mask ROM多媒體儲存卡(全球第一個單晶片32Mbyte Mask ROM 多媒體儲存卡)。</li> <li>• 旺宏電子率先發表全系列平面顯示器控制晶片，其中包含由低階之XGA至高階之SXGA，UXGA等不同等級之不同等級之控制晶片。</li> <li>• 旺宏電子晶圓三廠動土。</li> <li>• 旺宏電子與日本三菱電機( Mitsubishi )合作生產行動通訊用記憶晶片組。</li> </ul>

時 間	大 事 紀
10月 11月 12月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 旺宏電子與以色列TOWER合作開發生產microFlash產品。</li> <li>• 舉辦第一屆金矽獎半導體設計及應用大賽。</li> <li>• 旺宏電子員工宿舍動土。</li> <li>• 旺宏電子員工活動中心動土。</li> <li>• 通過ISO 9000驗證。</li> <li>• 旺宏電子與以色列TOWER半導體策略聯盟。</li> <li>• 榮獲行政院勞委會頒發勞工教育優良單位。</li> </ul>
90年1月 3月 6月 7月 8月 9月 10月 11月 12月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 旺宏電子投資七千五百萬美元參與以色列TOWER半導體八吋晶圓廠興建投資。</li> <li>• 旺宏電子與日本任天堂於3月22日簽訂七千五百萬美元設備租賃合約。</li> <li>• 旺宏電子與ADI(Analog Device Inc.)簽署設計與製造服務協定。</li> <li>• 旺宏金矽獎第一屆半導體應用大賽舉行頒獎典禮。</li> <li>• 旺宏電子名列美國商業週刊全球資訊科技百大企業。</li> <li>• 旺宏電子獲天下雜誌科技一百大調查榮獲第三名。</li> <li>• 旺宏電子捐助新臺幣一億元成立財團法人旺宏電子教育基金會。</li> <li>• 旺宏電子申請64K(2T/2C)/128K(1T1C)鐵電技術體記憶開發獲得科學園區創新研究發展獎助4百萬元。</li> <li>• 旺宏電子取得新竹篤行園區8.5公頃土地。</li> <li>• 通過QS 9000驗證。</li> <li>• 旺宏電子宣告贏得美國ITC專利訴訟最終勝利暨舉辦2001智權週盛會。</li> <li>• 榮獲經濟部90年節約能源績優廠商及績優獎。</li> <li>• 旺宏教育基金會舉辦協助偏鄉地區兒童公益活動--「天使的微笑」。</li> <li>• 榮獲90年勞委會優良勞工教育單位。</li> <li>• 榮獲勞委會90年勞動條件優良事業單位。</li> <li>• 旺宏電子簽訂捐助清華大學新臺幣三億元興建學習資源中心大樓。</li> </ul>
91年1月 2月 4月 7月 9月 10月 11月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 與以色列Saifun公司合作之Jaffa Flash正式完成試產。</li> <li>• 正式量產24埠整合記憶體乙太網路交換IC。</li> <li>• 通過OHSAS 18001:1999 驗證。</li> <li>• 成功發行1.69億美元可轉換公司債。</li> <li>• 旺宏電子教育基金會舉辦第一屆旺宏科學獎競賽。</li> <li>• 發表新一代數位相機控制晶片MX8871, dsc-3。</li> <li>• 旺宏電子晶圓三廠落成。</li> <li>• 獲經濟部全國節能績優廠商優等獎。</li> <li>• 第十一屆中華民國企業環保獎。</li> <li>• 旺宏電子員工宿舍暨活動中心落成啟用。</li> <li>• 旺宏電子與日本三菱電機(Mitsubishi)合作簽訂「合作研發，設計暨製造高密度快閃記憶體」備忘錄。</li> </ul>
92年2月 5月 8月 11月 12月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 成功發行9000萬美元可轉換公司債。</li> <li>• 旺宏獲美國北加州地方法院判決勝訴, Atmel '4,419,747美國專利權被判無效駁回。</li> <li>• 通過Nokia品質認可。</li> <li>• 第十二屆中華民國企業環保獎。</li> <li>• 完成新台幣38億元國內現金增資。</li> <li>• 獲得勞委會全國推行勞工安全衛生優良單位優良獎。</li> <li>• 通過 ISO 9000:2000 認證。</li> </ul>

時 間	大 事 紀
93年1月 4月 6月 7月 10月 12月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 通過 ISO/TS 16949 認證。</li> <li>• 發行存託憑證1.7億美元於盧森堡掛牌上市。</li> <li>• 獲得Sony頒發「Green Partner Certificate綠色產品伙伴環保認證」。</li> <li>• 旺宏電子與美國國際商業機器公司(IBM)簽訂「合作研發相變化非揮發記憶體」聯盟協定，共同合作開發相變化非揮發性高密度記憶體技術。</li> <li>• 榮獲第十三屆中華民國企業環保獎。</li> <li>• 獲經濟部能源局頒發93年「節能優良企業獎」。</li> <li>• 獲國防工業儲訓制度委員會頒發「國防役工業儲訓制度績優單位」。</li> <li>• 獲經濟部工業局頒發企業營運總部認證書。</li> </ul>
94年1月 2月 3月 4月 5月 6月 7月 8月 10月 11月 12月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 獲韓國三星公司「ECO-Partner」認證。</li> <li>• 150 奈米 Parallel Flash 系列產品開始送樣。</li> <li>• 旺宏力行與研新兩廠區同時榮獲管理局綠美化『特優獎』。</li> <li>• 吳敏求先生榮任旺宏電子董事長。</li> <li>• 150 奈米 Serial Flash 系列產品開始送樣。</li> <li>• 150 奈米 Parallel Flash 系列產品開始量產。</li> <li>• 旺宏電子、IBM及英飛凌共同宣告成立研究合作聯盟開發新世紀電腦所需的相變化記憶體技術。</li> <li>• 旺宏電子與日商MegaChips擴大策略夥伴之合作關係。</li> <li>• 旺宏電子發表手機專用MP3/和絃鈴聲音訊單晶片。</li> <li>• 150 奈米 Serial Flash 系列產品開始量產。</li> <li>• 旺宏電子歸還取得之新竹篤行園區8.5公頃土地。</li> <li>• 獲國貿局頒發93年度出進口績優廠商前500名。</li> <li>• 150 奈米 XtraROM<sup>®</sup>開始量產。</li> <li>• 通過ISO 14001：2004認證。</li> <li>• 旺宏電子董事會通過製造作業中心之晶圓一廠及策略製造服務中心整合得於未來獨立成為本公司之衍生子公司。</li> <li>• 榮獲「第十四屆中華民國企業環保獎」，為連續四年獲得該獎項。</li> <li>• 獲經濟部頒發「第13屆經濟部產業科技發展獎優等獎」。</li> <li>• 旺宏「相變化非揮發隨機存取記憶體研發計畫」科專計劃獲得經濟部核准並給予二年期之經費補助。</li> <li>• 獲國防工業訓儲訓度委員會頒發「94年度國防工業訓儲制度績優單位及績優訓儲人員」。</li> <li>• 召開股東臨時會通過減資案。</li> <li>• 晶圓代工子公司(勤德積體電路製造股份有限公司) 取得科管局園區入區申請核准函。</li> <li>• 晶圓二廠連續三年榮獲科學工業園區管理局「94年度推行勞工安全衛生優良單位」。</li> <li>• 晶圓二廠推行事業單位安全衛生自護制度，連續二年榮獲行政院勞工委員會「年度榮譽自護單位」。</li> </ul>
95年1月 2月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 旺宏電子和力晶半導體簽署出售旺宏晶圓三廠廠房及廠務設施予力晶，並進行策略合作。</li> <li>• 公佈減資基準日，減資比例41.63%，實收資本額減為新台幣二百九十二億元。</li> </ul>

時 間	大 事 紀
3月 5月 6月 7月 8月 11月 12月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 150 奈米 1.8V Parallel Flash 系列產品開始送樣。</li> <li>• 130 奈米 XtraROM<sup>®</sup>開始量產。</li> <li>• 減資後新股上市，採全面無實體發行。</li> <li>• 150 奈米 1.8V Parallel Flash 系列產品開始量產。</li> <li>• 旺宏電子完成晶圓三廠轉讓過戶。</li> <li>• 130 奈米 Parallel Flash 系列產品開始送樣。</li> <li>• 獲國防工業訓儲制度委員會頒發「95年度國防工業訓儲制度績優單位及績優訓儲人員」。</li> <li>• 130 奈米 Serial Flash 系列產品開始送樣。</li> <li>• 再度獲得LG Green-Program及Samsung Eco-Partner認證。</li> <li>• 5篇論文獲選IEDM年度論文，其中與IBM、Qimonda共同發表相變化之研究成果，更獲 IEDM及2007 ISSCC評選為年度重要論文。</li> <li>• 100 奈米 XtraROM<sup>®</sup>開始量產。</li> </ul>
96年1月 3月 5月 7月 8月 9月 10月 11月 12月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 獲得Canon Green Activity認證。</li> <li>• 再度獲得ISO/TS 16949 認證。</li> <li>• 獲頒社團法人中華公司治理協會「CG6002公司治理制度評量認證」。</li> <li>• 連續四年榮獲新竹科學園區管理局綠美化「特優獎」。</li> <li>• 通過ISO 14064溫室氣體驗證(Bsi)。</li> <li>• 旺宏董事會任命盧志遠博士為總經理。</li> <li>• 旺宏董事會通過由吳敏求先生續任董事長。</li> <li>• 130 奈米 Parallel Flash 系列產品開始量產。</li> <li>• 獲頒經濟部金質獎「2006年進出口實績優良廠商」。</li> <li>• 旺宏與IBM簽訂協議，繼續合作開發高密度「相變化非揮發性記憶體」技術。</li> <li>• 75 奈米 XtraROM<sup>®</sup>開始量產。</li> <li>• 130 奈米 Serial Flash 系列產品開始量產。</li> <li>• 旺宏呂函庭博士榮獲經濟部產業科技發展獎之「傑出青年創新獎」。</li> <li>• 通過IECQ QC 080000驗證。</li> <li>• 旺宏ADR自Nasdaq下市。</li> <li>• 旺宏相變化記憶體先驅技術榮獲國際知名研究機構Frost &amp; Sullivan頒發「2007年亞太地區傑出研發成果獎」。</li> <li>• 獲IECQ QC080000有害物質流程管理系統驗證(SGS)。</li> <li>• 獲國防工業訓儲制度委員會頒發「96年度國防工業訓儲制度績優單位及績優訓儲人員」。</li> <li>• 榮獲經濟部工業局頒發「產業自願性溫室氣體減量績優廠商」。</li> <li>• 5篇論文入選IEDM，為台灣最高獲選篇數之機構。</li> <li>• 再度榮獲SONY Green Partner認證。</li> <li>• 董事長吳敏求先生及總經理盧志遠先生榮膺中華民國科技管理學會院士。</li> </ul>
97年1月 3月 4月 5月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 旺宏電子與奇夢達締盟共同開發Flash先驅技術。</li> <li>• 110 奈米 Parallel Flash 系列產品開始送樣。</li> <li>• 獲頒環保署「2007年綠色採購績優企業獎」。</li> <li>• 旺宏電子終止與奇夢達簽訂之Flash先驅技術授權與共同開發合約。</li> <li>• 110 奈米 Parallel Flash 系列產品開始量產。</li> </ul>

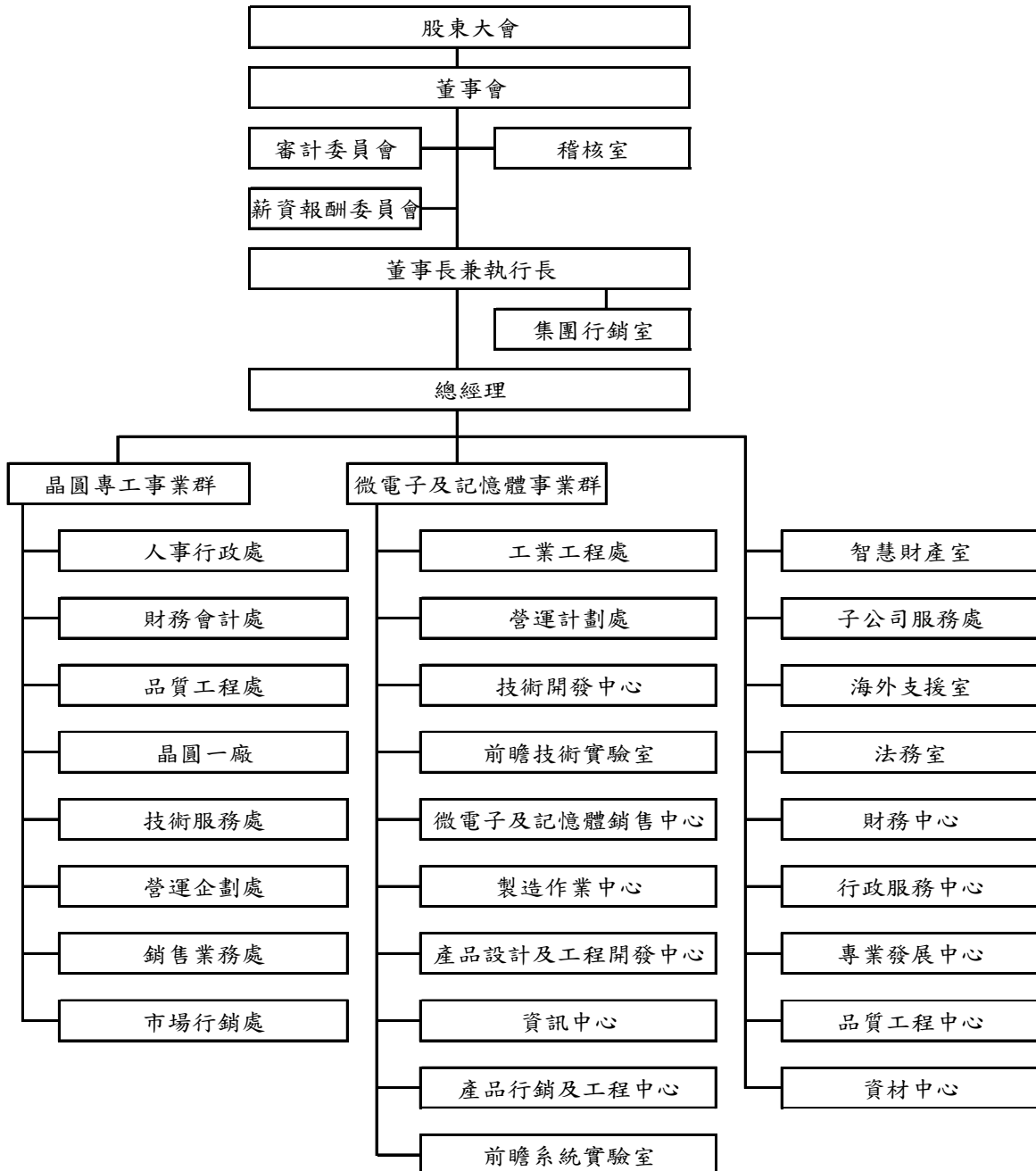
時 間	大 事 紀
7月 9月 10月 12月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 旺宏相變化非揮發隨機存取記憶體研發計畫榮獲經濟部技術處科專績優計劃「卓越研發成果獎」。</li> <li>• 110 奈米 Serial Flash 系列產品開始送樣。</li> <li>• 旺宏陳逸舟博士榮獲經濟部產業科技發展獎之「傑出青年創新獎」。</li> <li>• 通過SGS OHSAS 18001:2007新版驗證。</li> <li>• 通過SGS勞委會國家級職業安全衛生管理系統(TOSHMS)驗證。</li> <li>• 旺宏電子集團於蘇州工業園區舉行大陸營運辦公室大樓奠基典禮。</li> <li>• 65 奈米 XtraROM<sup>®</sup>開始量產。</li> <li>• 通過BV企業社會責任管理系統(SA8000:2001)驗證，為園區第一家通過此項驗證之半導體公司。</li> <li>• 旺宏與清華大學舉辦新學習資源中心—清大「旺宏館」動土典禮。</li> <li>• 3篇論文入選IEDM，為台灣最高獲選篇數之半導體公司。</li> <li>• 取得由「財團法人全國認證基金會(TAF)」認可，由BSi頒發之符合「ISO 14064 溫室氣體排放查證系統」證書，為全國第一家擁有TAF認可標誌的公司。</li> <li>• 150 奈米 1.8V Serial Flash 系列產品開始送樣。</li> </ul>
98年3月 5月 8月 9月 10月 11月 12月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 旺宏電子獲頒遠見雜誌第五屆企業社會責任獎。</li> <li>• 150 奈米 1.8V Serial Flash 系列產品開始量產。</li> <li>• 110 奈米 Serial Flash 系列產品開始量產。</li> <li>• 旺宏電子捐助新台幣一億元濟助台灣八八水患。</li> <li>• 旺宏電子與財政部關稅總局簽署優質企業(AEO)先導認證合作備忘錄，為新竹科學園區優先獲選之合作企業。</li> <li>• 晶圓一廠榮獲新竹科學園區管理局「97年度推行勞工安全衛生優良單位」。</li> <li>• 旺宏電子RRAM技術論文獲選為SSDM國際會議14篇精選論文之一。</li> <li>• 110nm Multi-I/O MXSMIO<sup>™</sup> 1.8V Serial Flash 系列產品開始送樣予客戶。</li> <li>• 110 奈米 1.8V Serial Flash 系列產品開始送樣。</li> <li>• 旺宏電子副總經理兼首席科學家劉瑞琛博士榮獲美國電機電子工程師學會院士榮銜(IEEE Fellow)。</li> <li>• 旺宏電子榮獲第三屆國家工安獎。</li> <li>• 旺宏電子通過財政部關稅總局驗證，成為第一家獲得安全認證優質企業證書之半導體公司。</li> </ul>
99年1月 2月 3月 4月 6月 8月 10月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 旺宏與 IBM 簽訂協議，繼續合作開發高密度「相變化非揮發性記憶體」技術。</li> <li>• 110 奈米 1.8V Serial Flash 系列產品開始量產。</li> <li>• 旺宏電子獲頒遠見雜誌第六屆企業社會責任獎首獎。</li> <li>• 旺宏電子宣佈購買茂德科技竹科12吋晶圓廠。</li> <li>• 75 奈米 Parallel Flash 系列產品開始送樣。</li> <li>• 旺宏2篇論文入選VLSI國際會議，其中探討3D VG NAND Flash的論文獲選為年度8篇焦點論文之一。</li> <li>• 旺宏電子榮獲天下雜誌「天下企業公民」獎。</li> <li>• 旺宏電子吳敏求董事長榮獲「沈文仁教授紀念獎」以表彰其對積體電路與系統設計之卓越貢獻。</li> <li>• 旺宏電子吳敏求董事長榮獲全國優良商人之金商獎。</li> </ul>

時 間	大 事 紀
11月  12月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 110 奈米 1.8V Parallel Flash 系列產品開始送樣。</li> <li>• 旺宏電子盧志遠總經理獲選臺大99年度傑出校友。</li> <li>• 旺宏電子榮獲行政院頒發「創造就業貢獻獎」。</li> <li>• 75 奈米 Parallel Flash 系列產品開始量產。</li> <li>• 旺宏電子吳敏求董事長卓越領導榮獲中華民國科技管理學會科技管理獎。</li> <li>• 旺宏電子舉辦晶圓五廠揭幕啟用典禮。</li> </ul>
100年2月 3月  6月 7月  8月  9月 10月 11月  12月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 110 奈米 1.8V Parallel Flash 系列產品開始量產。</li> <li>• 旺宏電子捐助新台幣三千萬元濟助日本311震災。</li> <li>• 旺宏電子吳敏求董事長獲頒清大名譽博士。</li> <li>• 旺宏電子榮獲行政院頒發「創造就業貢獻獎」。</li> <li>• 旺宏電子盧志遠總經理獲選為2012年IEEE Frederik Philips Award得主。</li> <li>• 旺宏電子獲經濟部頒贈台灣百大品牌榮譽。</li> <li>• 75 奈米 1.8V Serial Flash 系列產品開始送樣。</li> <li>• 旺宏電子蟬聯天下雜誌「天下企業公民」獎。</li> <li>• 旺宏電子榮獲100年國家發明貢獻獎。</li> <li>• 75 奈米 1.8V Parallel Flash 系列產品開始送樣。</li> <li>• 旺宏電子專利實力獲評為台灣半導體業第一，全球排名十八。</li> <li>• 旺宏電子高標準公司治理受肯定，獲頒CG6006公司治理制度評量證書。</li> <li>• 旺宏電子五篇論文入選IEDM，居台灣業界之冠。</li> <li>• 75 奈米 1.8V Serial Flash 系列產品開始量產。</li> <li>• 旺宏電子榮獲行政院勞委會頒發「員工協助方案優良事業單位」。</li> </ul>
101年1月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 旺宏電子盧志遠總經理榮獲中華民國物理學會特殊貢獻獎。</li> </ul>

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)組織結構



(二)主要部門所營業務

單 位	業 務
微電子及記憶體事業群	負責配合公司發展策略，對記憶體及微電子製造做市場行銷之分析及規劃，並對相關產品之營運做規劃及主導經營。另開發先進之關鍵技術，掌握領先之科技，製造高品質產品，以提供記憶體產品線及微電子策略客戶之製造服務與最佳之產品與服務銷售。
晶圓專工事業群	擁有製造及業務的完整事業組織，專門提供 IC 設計及自有產品客戶具有競爭力及效率的完整晶圓專業代工服務。
稽核室	依年度稽核計劃執行各項稽核業務，並負責整合內部控制評估與建議。
集團行銷室	負責旺宏集團行銷策略之開發與規劃。
智慧財產室	負責智權管理制度之建立及推行、專利商標等智權之申請保護及授權運用。
子公司服務處	負責母公司與子公司之間事務協調。
海外支援室	負責子公司旺宏微電子(蘇州)有限公司的管理支援。
法務室	負責公司法務政策及相關案件之處理與管理等。
財務中心	負責公司財務政策，資金管理、會計管理、股務管理、稅務管理、預算編制與控制及投資管理等。
行政服務中心	負責公司公共關係、公共事務、職業安全、風險管理、設施、文書作業等。
專業發展中心	負責公司人員招募甄選、薪資福利、訓練發展、績效管理、勞資關係、任用及離退等。
品質工程中心	負責推動全公司品質相關活動，並整合各單位以提供客戶滿意的產品品質與服務。
資材中心	負責公司的採購、物料管理及進出口和保稅相關事務。



## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)董事及監察人

#### 1.董事及監察人資料

101年4月8日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	吳敏求	99.06.09	3	78.11.25	19,314,427	0.57%	19,314,427	0.57%	無	無	無	無	史丹福大學 材料工程碩士	旺宏電子(股)公司 董事長兼執行長 南山人壽保險(股)公司 董事 Macronix (Asia) Limited 董事 Macronix America Inc. 董事 Macronix (BVI) Co., Ltd. 董事 旺宏(香港)有限公司 董事 泰山電子(股)公司 常務董事 旺宏微電子(蘇州)有限公司 執行董事 惠盈投資有限公司 法人代表(董事) 潤宏投資有限公司 法人代表(董事) 兆宏電子(股)公司 董事長 宏暘科技(股)公司 董事長 京宏科技(股)公司 董事長 迅宏科技(股)公司 董事長 全宏科技(股)公司 董事長兼總經理	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事	建全投資(股)公司	99.06.09	3	93.6.18	1,260,077	0.04%	1,260,077	0.04%	無	無	無	無	無	合勤投資控股(股)公司 董事 管家婆科技(股)公司 董事 漢唐集成(股)公司 監察人	無	無	無
	代表人： 胡定華(註1)	略	略	78.11.25	略	略	1,068,520	0.03%	2,768,250	0.08%	無	無	密蘇里大學 電機博士	明利投資(股)公司 董事 建旭投資(股)公司 董事 智威科技(股)公司 法人代表(董事) 冠華科技(股)公司 法人代表(董事) 創新工業技術移轉(股)公司 法人代表(董事) 華聯生物科技(股)公司 法人代表(董事長) 體生生物科技(股)公司 法人代表(董事長) 全智科技(股)公司 法人代表(董事長) 建邦創業投資(股)公司 法人代表(董事長) 弘邦創業投資(股)公司 法人代表(董事長) 建邦顧問(股)公司 董事長 建全投資(股)公司 董事長 Personal Genomics, Inc. 董事長 晶心科技(股)公司 法人代表(監察人)	無	無	無
董事	鴻記投資(股)公司	99.06.09	3	90.04.19	1,645,009	0.05%	1,645,009	0.05%	無	無	無	無	無	泰山電子(股)公司 董事 德和創業投資(股)公司 董事 德安創業投資(股)公司 董事	無	無	無
	代表人： 陳鴻智	99.06.09	3	81.07.18	無	無	1,300,000	0.04%	761,984	0.02%	無	無	東吳大學 經濟學士	金合發鋼鐵(股)公司 董事長 泰山電子(股)公司 法人代表(董事) 德和創業投資(股)公司 法人代表(董事長) 德安創業投資(股)公司 法人代表(董事長) 德和開發(股)公司 董事長 祥益鋼鐵(股)公司 董事長	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事	盧志遠	99.06.09	3	92.04.18	1,450,265	0.04%	1,450,265	0.04%	無	無	無	無	哥倫比亞大學物理博士	旺宏電子(股)公司 總經理 Macronix Europe NV. 董事 旺宏(香港)有限公司 董事 逢甲大學 董事 Ardentec Korea Co., Ltd. 理事 Ardentec Singapore Pte. Ltd. 法人代表(董事) 盛唐投資(股)公司 法人代表(董事長) Macronix America Inc. 董事長 欣銓科技(股)公司 董事長兼執行長	無	無	無
董事	順盈投資有限公司	99.06.09	3	93.06.18	71,976,583	2.15%	56,976,583	1.68%	無	無	無	無	無	無	無	無	無
	代表人：松岡茂樹(註2)	99.06.09	3	100.08.08	無	無	無	無	無	無	無	無	京都大學工學部電子工學科	MegaChips Corporation 董事及執行副總裁	無	無	無
董事	方成義	99.06.09	3	90.04.19	677,809	0.02%	677,809	0.02%	240,092	0.01%	無	無	台灣大學商學學士	無	無	無	無
董事	劉炯朗	99.06.09	3	92.06.27	106,851	0.00%	106,851	0.00%	無	無	無	無	麻省理工學院電機博士	益芯科技(股)公司 董事 聯華電子(股)公司 獨立董事 茂達電子(股)公司 獨立董事 力晶科技(股)公司 獨立董事 集邦科技(股)公司 董事長 晶心科技(股)公司 監察人 聯發科技(股)公司 法人代表(監察人)	無	無	無
董事	富津有限公司	99.06.09	3	99.06.09	1,169,836	0.04%	1,369,836	0.04%	無	無	無	無	無	全宏科技(股)公司 董事	無	無	無
	代表人：李貴敏(註3)	略	略	96.06.29	略	略	無	無	無	無	無	無	美國太平洋大學法學博士	全宏科技(股)公司 法人董事代表 兆宏電子(股)公司 法人董事代表	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事	游敦行	99.06.09	3	84.06.05	11,807,443	0.35%	11,807,443	0.35%	2,495,277	0.07%	無	無	柏克萊大學 電機碩士	旺宏電子(股)公司 資深副總經理暨行銷長 Macronix America Inc. 董事 Infomax Holding Co., Ltd. 董事 Infomax Holding Company Limited 董事 兆宏電子(股)公司 法人代表(董事) 京宏科技(股)公司 法人代表(董事) 全宏科技(股)公司 法人代表(董事) 宏暘科技(股)公司 法人代表(董事) 迅宏科技(蘇州)有限公司 執行董事兼總經理 迅宏科技(股)公司 董事兼總經理	無	無	無	
董事	倪福隆	99.06.09	3	96.06.29	1,265,155	0.04%	1,265,155	0.04%	653,439	0.02%	無	無	密西根大學 電機碩士	旺宏電子(股)公司 副總經理 Macronix Pte. Ltd. 董事 旺宏(香港)有限公司 董事 迅宏科技(股)公司 法人代表(董事) Macronix Europe NV. 董事長	無	無	無	
董事	潘文森	99.06.09	3	96.06.29	297,519	0.01%	297,519	0.01%	無	無	無	無	壬色列理工學院 電機博士	旺宏電子(股)公司 副總經理 旺宏(香港)有限公司 董事 Macronix Pte. Ltd. 董事長	無	無	無	
董事	惠盈投資有限公司	99.06.09	3	90.04.19	3,756,702	0.11%	3,756,702	0.11%	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無
	代表人： 葉沛甫(註4)	略	略	96.07.18	略	略	3,829,697	0.11%	26,854	0.00%	無	無	政治大學 企管碩士	旺宏電子(股)公司 副總經理 Macronix Europe NV. 董事 New Trend Technology Inc. 董事 旺宏(香港)有限公司 董事 Macronix America Inc. Associate Director 弘邦創投(股)公司 法人代表(董事) 兆宏電子(股)公司 法人代表(董事) 京宏科技(股)公司 法人代表(監察人) 迅宏科技(股)公司 法人代表(監察人) 全宏科技(股)公司 法人代表(監察人) 宏暘科技(股)公司 法人代表(監察人)	無	無	無	

職稱	姓名	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
獨立董事	高強	99.06.09	3	96.06.29	無	無	無	無	10,000	0.00%	無	無	奧勒岡州立大學森林管理博士	無	無	無	
獨立董事	蘇炎坤	99.06.09	3	96.06.29	無	無	無	無	無	無	無	無	成功大學電機工程博士	奇景光電(股)公司 獨立董事 聯發科技(股)公司 法人代表(監察人)	無	無	無
獨立董事	陳秋芳(註5)	100.06.10	2	96.06.29	無	無	無	無	無	無	無	無	成功大學會計統計學士	常春投資有限公司 法人代表(董事) 綠意開發(股)公司 法人代表(董事) 千秋投資有限公司 董事長 締旺投資有限公司 董事長	無	無	無

註1：建全投資(股)公司指派胡定華先生出席第八屆董事會，代表該公司就各項議案行使董事職權。

註2：順盈投資有限公司於100.8.8改派松岡茂樹先生為代表人。

註3：富津有限公司於指派李貴敏小姐出席第八屆董事會，代表該公司就各項議案行使董事職權。

註4：惠盈投資(股)公司於第八屆第一次臨時董事會、第八屆第一次至第十三次董事會指派葉沛甫先生出席，代表該公司就各項議案行使董事職權。

註5：陳秋芳先生於100.6.10當選本公司獨立董事。

法人股東之主要股東

101年4月8日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
建全投資(股)公司	胡定華 (26.18%) 李景雲 (20.35%) 李胡林芳 (9.77%) 張寶月 (6.63%) 章青駒 (5.98%) 邦之科技實業(股)公司 (5.67%) 陳秀子 (4.71%) 陳聰信 (4.71%) 李執驊 (2.85%) 蔡致和 (2.67%)
鴻記投資(股)公司	陳劉貴美 (41.43%) 陳贊仁 (24.11%) 陳葉憶雲 (14.29%) 陳贊升 (12.69%)
順盈投資有限公司	日商 MegaChips Corporation (100%)
富津有限公司	薩摩亞商 Top Harvest Investment Ltd. (100%)
惠盈投資有限公司	旺宏電子(股)公司 (100%)

主要股東為法人者其主要股東

101年4月8日

法人名稱	法人之主要股東
邦之科技實業(股)公司	楊秉禾 (50.218%) 孟淇羚 (49.565%) 孟娟納、張仁宇、張仁暉、楊義堂等四位股東 (0.217%)
日商 MegaChips Corporation	日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社(信託口) (7.92%) 日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口) (5.98%) 有限会社シンドウ (5.16%) 株式会社シンドウ・アンド・アソシエイツ (5.16%) 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社(信託口9) (4.33%) 松岡茂樹 (4.12%) 進藤晶弘 (3.75%) 進藤律子 (2.96%) 松井典子 (2.04%) 株式会社三菱東京UFJ銀行 (2.03%)
薩摩亞商 Top Harvest Investment Ltd.	該公司未提供資料
旺宏電子(股)公司	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金投資專戶 (1.80%) 順盈投資有限公司 (1.68%) 渣打託管 iShares MSCI 新興市場指數基金投資專戶 (1.35%) 美商摩根大通銀行台北分行受託保管阿布達比投資局投資專戶 (0.80%) 新光人壽保險股份有限公司 (0.75%) 美商摩根大通銀行託管 J P 摩根證券有限公司投資專戶 (0.70%) 英商渣打銀行受託保管 G M O 新興市場基金 (0.69%) 台銀人壽保險股份有限公司 (0.65%) 花旗(台灣)託管 PGGM 存託基金投資專戶 (0.58%) 吳敏求 (0.57%)

2.董事及監察人具專業知識及獨立性情形

101年4月8日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格		符合獨立性情形(註6)										兼任其他開行公司獨立董事數		
		商務、會計或法律專業須科大校以上	法官、會計師、律師、檢察官、會計師、公證人、律師公會之及書業員、會計師公會之及書業員	商務、會計或法律專業須科大校以上	商務、會計或法律專業須科大校以上	1	2	3	4	5	6	7	8		9	10
吳敏求				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
建全投資(股)公司 代表人：胡定華(註1)				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
鴻記投資(股)公司 代表人：陳鴻智				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
盧志遠	✓			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
順盈投資有限公司 代表人：松岡茂樹(註2)				✓	✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓			0
方成義				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
劉炯朗	✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
富津有限公司 代表人：李貴敏(註3)	✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		✓	✓			0
游敦行				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
倪福隆				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
潘文森				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
惠盈投資有限公司 代表人：葉沛甫(註4)				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
高強	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蘇炎坤	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
陳秋芳(註5)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註1：建全投資(股)公司指派胡定華先生出席第八屆董事會，代表該公司就各項議案行使董事職權。

註2：順盈投資有限公司於100.8.8改派松岡茂樹先生為代表人。

註3：富津有限公司指派李貴敏小姐出席第八屆董事會，代表該公司就各項議案行使董事職權。

註4：惠盈投資(股)公司於第八屆第一次臨時董事會、第八屆第一次至第十三次董事會指派葉沛甫先生出席，代表該公司就各項議案行使董事職權。

註5：陳秋芳先生於100.6.10當選本公司獨立董事。

註6：打“✓”者係各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。



## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

101年4月8日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱
執行長	吳敏求	96.07.30	19,314,427	0.57%	無	無	無	無	史丹福大學材料工程碩士	南山人壽保險(股)公司 董事 Macronix (Asia) Limited 董事 Macronix America Inc. 董事 Macronix (BVI) Co., Ltd. 董事 旺宏(香港)有限公司 董事 泰山電子(股)公司 常務董事 旺宏微電子(蘇州)有限公司 執行董事 惠盈投資有限公司 法人代表(董事) 潤宏投資有限公司 法人代表(董事) 兆宏電子(股)公司 董事長 宏暘科技(股)公司 董事長 京宏科技(股)公司 董事長 迅宏科技(股)公司 董事長 全宏科技(股)公司 董事長兼總經理	無	無	無
總經理	盧志遠	96.07.30	1,450,265	0.04%	無	無	無	無	哥倫比亞大學物理博士	Macronix Europe NV. 董事 旺宏(香港)有限公司 董事 逢甲大學 董事 Ardentec Korea Co., Ltd. 理事 Ardentec Singapore Pte. Ltd. 法人代表(董事) 盛唐投資(股)公司 法人代表(董事長) Macronix America Inc. 董事長 欣銓科技(股)公司 董事長兼執行長	無	無	無

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
資深副總經理暨行銷長	游敦行	96.01.01	11,807,443	0.35%	2,495,277	0.07%	無	無	柏克萊大學電機碩士	Macronix America Inc. 董事 Infomax Holding Co., Ltd. 董事 Infomax Holding Company Limited 董事 兆宏電子(股)公司 法人代表(董事) 京宏科技(股)公司 法人代表(董事) 全宏科技(股)公司 法人代表(董事) 宏暘科技(股)公司 法人代表(董事) 迅宏科技(蘇州)有限公司 執行董事兼總經理 迅宏科技(股)公司 董事兼總經理	無	無	無
副總經理	倪福隆	95.06.27	1,265,155	0.04%	653,439	0.02%	無	無	密西根大學電機碩士	Macronix Pte. Ltd. 董事 旺宏(香港)有限公司 董事 迅宏科技(股)公司 法人代表(董事) Macronix Europe NV. 董事長	無	無	無
副總經理	潘文森	96.01.10	297,519	0.01%	無	無	無	無	壬色列理工學院電機博士	旺宏(香港)有限公司 董事 Macronix Pte. Ltd. 董事長	無	無	無
副總經理	葉沛甫	96.10.30	3,829,697	0.11%	26,854	0.00%	無	無	政治大學企管碩士	Macronix Europe NV. 董事 New Trend Technology Inc. 董事 旺宏(香港)有限公司 董事 Macronix America Inc. Associate Director 弘邦創投(股)公司 法人代表(董事) 兆宏電子(股)公司 法人代表(董事) 京宏科技(股)公司 法人代表(監察人) 迅宏科技(股)公司 法人代表(監察人) 全宏科技(股)公司 法人代表(監察人) 宏暘科技(股)公司 法人代表(監察人)	無	無	無
資深協理	林雲龍	90.07.01	2,485,590	0.07%	無	無	無	無	中興大學社會學士	無	無	無	無
晶圓專工事業群總經理	趙炎海	97.01.01	1,448,055	0.04%	228,260	0.01%	無	無	清華大學材料學士	欣銓科技(股)公司 法人代表(董事)	無	無	無
資深協理	戴聖乾	94.08.15	2,963	0.00%	無	無	無	無	清華大學工業工程碩士	兆宏電子(股)公司 監察人	無	無	無
資深協理	洪俊雄	96.01.10	210,527	0.01%	5,443	0.00%	無	無	交通大學電子碩士	無	無	無	無
資深協理	陳慧寬	96.07.02	416,951	0.01%	490,994	0.01%	無	無	大同工學院事營碩士	Macronix Pte. Ltd. 董事	無	無	無

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
										Macronix Europe NV. 董事 旺宏(香港)有限公司 董事 Macronix America Inc. Associate Director			
資深協理	王成淵	97.11.15	無	無	2,099	0.00%	無	無	美國Santa Clara大學 電機工程博士	無	無	無	
專案協理	黃文東 (註1)	略	略	略	略	略	略	略	略	略	略	略	
協理	陳光釗	96.01.10	265	0.00%	2,904	0.00%	無	無	中山大學化學碩士	無	無	無	
協理	陳瑞坤	96.07.02	117,643	0.00%	無	無	無	無	清華大學物理學士	無	無	無	
協理	古延輝 (註2)	略	略	略	略	略	略	略	略	略	略	略	
晶圓專工 事業群 協理	溫傳賢	96.04.02	63,040	0.00%	6,407	0.00%	無	無	成功大學化工學士	無	無	無	
晶圓專工 事業群 協理	李慧霽	97.05.01	695,803	0.02%	19,836	0.00%	無	無	Alfred U. Ceramic Eng. M.S	無	無	無	

註1：黃文東先生於100/5/31離職

註2：古延輝先生於101/3/31離職



董事酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	所有轉投資事業(註)
低於 2,000,000 元	高強/蘇炎坤/陳秋芳/ 吳秉天/游敦行/倪福隆/ 潘文森/方成義/劉炯朗/ 惠盈投資有限公司	高強/蘇炎坤/陳秋芳/ 吳秉天/倪福隆/ 潘文森/方成義/ 惠盈投資有限公司	高強/蘇炎坤/陳秋芳/ 吳秉天/方成義/劉炯朗/ 惠盈投資有限公司	高強/蘇炎坤/陳秋芳/ 吳秉天/方成義/ 惠盈投資有限公司
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	游敦行/劉炯朗	-	劉炯朗
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	建全投資(股)公司/ 鴻記投資(股)公司/盧志遠 /順盈投資有限公司/ 富津有限公司	建全投資(股)公司/ 鴻記投資(股)公司/盧志遠/ 順盈投資有限公司/ 富津有限公司	建全投資(股)公司/ 鴻記投資(股)公司/ 順盈投資有限公司/ 富津有限公司/	建全投資(股)公司/ 鴻記投資(股)公司/ 順盈投資有限公司/ 富津有限公司/
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	吳敏求	吳敏求	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-	游敦行/倪福隆/潘文森	游敦行/倪福隆/潘文森
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-	吳敏求/盧志遠	吳敏求/盧志遠
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	16	16	16	16

註：為前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)加計有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(H)之合計數。

## 2.總經理及副總經理之酬金

100年12月31日  
單位：新台幣仟元  
股數仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)(註1)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)(註2)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(H)
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
執行長	吳敏求	36,268	38,827	4,470	4,470	66,185	66,612	68,200	0	68,200	0	6%	6.39%	0	1,011	18,547
總經理	盧志遠															
資深副總經理暨行銷長	游敦行															
副總經理	倪福隆															
副總經理	潘文森															
副總經理	葉沛甫															

註1：此項金額為估列提撥數

註2：此項金額為暫估數字，係依101.3.13董事會通過擬議配發之員工紅利金額計算，俟101.6.6股東常會決議通過後進行作業。

總經理及副總經理酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	所有轉投資事業(註)
低於2,000,000元	-	-
2,000,000元(含)~5,000,000元	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元	游敦行/倪福隆/潘文森/葉沛甫	游敦行/倪福隆/潘文森/葉沛甫
30,000,000元(含)~50,000,000元	盧志遠	-
50,000,000元(含)~100,000,000元	吳敏求	吳敏求/盧志遠
100,000,000元以上	-	-
總計	6	6

註：為前四項酬金總額(A+B+C+D)加計有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(H)之合計數。

3.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

100年12月31日  
單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額(註)	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	執行長	吳敏求	-	98,959	98,959	3.39%
	總經理	盧志遠				
	資深副總經理暨行銷長	游敦行				
	副總經理	倪福隆				
	副總經理	潘文森				
	副總經理	葉沛甫				
	晶圓專工事業群總經理	趙炎海				
	資深協理	林雲龍				
	資深協理	戴聖乾				
	資深協理	陳慧寬				
	資深協理	洪俊雄				
	資深協理	王成淵				
	協理	陳光釗				
	協理	陳瑞坤				
晶圓專工事業群協理	溫傳賢					
晶圓專工事業群協理	李慧齊					

註：此項金額為暫估數字，係依 101.3.13 董事會通過擬議配發之董監酬勞及員工紅利金額計算，俟 101.6.6 股東常會決議通過後進行作業。

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

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

職稱	年度	99 年度		100 年度	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事		1.88%	1.96%	1.97%	2.17%
總經理及副總經理		3.74%	3.83%	6%	6.39%

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

- 獨立董事之報酬依公司章程規定，以其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權董事會議定之。
- 非獨立董事及監察人之酬勞，依據公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘時，將提撥一定比率為董事及監察人酬勞，並依其對本公司營運參與或監督之程度及貢獻價值分配之。
- 董事及監察人之車馬費由董事會決議通過辦理，按月核發。
- 本公司高階經理人之薪資報酬由薪資報酬委員會提案，再經由董事會以董事過半數之出席，及出席董事過半數之決議行之。
- 因應未來經濟環境變化，本公司經營團隊之酬金將視其經營績效及未來風險並參酌國內外業界之水準，審慎訂定之。



### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 7 次【A】，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數【B】	委託出 席次數	實際出席率 (%)【B/A】	備註
董事長	吳敏求	7		100%	
董事	建全投資(股)公司 代表人：胡定華	7		100%	
董事	鴻記投資(股)公司 代表人：陳鴻智	7		100%	
董事	盧志遠	7		100%	
董事	順盈投資(股)公司 代表人：高田 明	4		100%	自 100.8.8 改派代 表人為松岡茂樹
	代表人：松岡茂樹	3		100%	
董事	方成義	6		86%	
董事	劉炯朗	7		100%	
董事	富津有限公司 代表人：李貴敏	6	1	86%	
董事	游敦行	6		86%	
董事	倪福隆	7		100%	
董事	潘文森	6	1	86%	
董事	惠盈投資有限公司 代表人：葉沛甫	7		100%	
獨立董事	高 強	7		100%	
獨立董事	蘇炎坤	6	1	86%	
獨立董事	陳秋芳	4		100%(註)	100.6.10 新任
其他應記載事項：					
一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無					
二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：					
(1) 董事姓名：吳敏求、游敦行。					

議案內容：關於宏暘科技2011年之現金增資擬由本公司及100%持股公司於總投資金額不超過新台幣1.2億元範圍內，依原股東持股比例優先認購並得以特定人身分認購原股東及員工認購不足之部分。

應利益迴避之原因：本案關係人

參與表決情形：本案於吳董事長敏求及游敦行董事迴避後，經其餘出席董事無異議照案通過。

(2) 董事姓名：盧志遠。

議案內容：為關係人欣銓科技股份有限公司及其關係企業擬取得本公司「晶片處理爐生產能力控制系統和監控方式」支美國專利(專利號7,151,975)及臺灣專利(專利號 I235895)非專屬授權事宜。

應利益迴避之原因：本案關係人

參與表決情形：本案於審計委員會召集人代表該會報告本授權之討論結果，並於利害關係人迴避表決後，經其餘出席董事同意依審計委員會之決議進行。

(3) 董事姓名：吳敏求、游敦行、李貴敏、葉沛甫。

議案內容：關於兆宏電子2011年之現金增資，擬由本公司及100%持股公司於總投資金額不超過新台幣2億元範圍內，依原股東持股比例優先認購並得以特定人身分認購原股東及員工認購不足之部分。

應利益迴避之原因：本案關係人

參與表決情形：本案於吳董事長敏求、游敦行董事、李貴敏董事及葉沛甫董事迴避後，經其餘出席董事無異議照案通過。

(4) 董事姓名：吳敏求、盧志遠、游敦行、倪福隆、潘文森。

議案內容：擬定本公司「高階管理人退休辦法」。

應利益迴避之原因：本案關係人

參與表決情形：本案於相關董事(即:吳董事長敏求、盧志遠董事、游敦行董事、倪福隆董事及潘文森董事)迴避後，經其餘出席董事無異議照案通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

本公司成立審計委員會及薪資報酬委員會，以協助董事會執行其職務；另依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」鼓勵董事進修，不定期提供相關課程資訊予各董事，並安排進修事宜，其執行情形請見本年報第38頁。

註：實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形

最近年度審計委員會開會 7 次【A】，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數【B】	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事	高強	7	0	100%	
獨立董事	蘇炎坤	5	2	71.43%	
獨立董事	陳秋芳	4	0	100%(註)	100.6.10 新任

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。

本公司內部稽核依年度稽核計劃進行查核並將稽核報告提交審計委員會委員，內部稽核主管亦定期於審計委員會會議中做內部稽核報告，若有特殊狀況時，內部稽核主管將即時通知審計委員會委員。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

本公司簽證會計師於第八屆董事會第六次審計委員會中報告 99 年度財務報告查核結果，並於第八屆董事會第九次審計委員會中報告 100 年上半年度財務報告查核結果，獨立董事與會計師溝通狀況良好。

註：實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

本公司十分重視公司治理，實務上亦以「上市上櫃公司治理實務守則」為推行方向。民國 92 年，即依美國證券法規增選二名獨立董事加入董事會，次年選任三名獨立董事並成立「審計委員會」以協助董事會運作，而後更名為「稽核委員會」。民國 94 年，除將內部稽核直接隸屬董事會外，另於董事會下增設「薪酬委員會」以協助董事會運作，100 年 8 月，本公司已依證券交易法第 14 條之 6 規定設置「薪資報酬委員會」。

民國 96 年，本公司首次以候選人提名制度選任全體董事(包含三名獨立董事)及監察人，並於 98 年 6 月，自願依證券交易法第 14 條之 4 規定設置「審計委員會」取代監察人。

本公司繼通過「CG6002 公司治理制度評量認證」後，於民國 100 年，再度獲頒中華公司治理協會「CG6006 公司治理制度評量認證證書」，肯定旺宏公司治理運作情形及積極提昇公司治理的精神！

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式。</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形。</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式。</p>	<p>(一) 本公司設有股務辦公室，由股務室人員負責處理股東建議、疑義或糾紛事項。</p> <p>(二) 本公司目前無股權比例達百分之五之股東，透過股票停止過戶之股東名簿，可掌握股權比例佔前十名之股東，以進一步瞭解其最終控制者。</p> <p>(三) 本公司訂有「對子公司監理作業辦法」，強化對子公司經營風險之控管及監理，並遵循「長期投資管理辦法」及「轉投資事業管理辦法」，落實投資管理及風險控管，而「關係企業相互間財務業務相關作業規範」，進一步規範本公司關係企業間之進銷貨交易、取得處分資產、背書保證及資金貸與等事項。</p>	<p>無差異</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形。</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形。</p>	<p>(一) 本公司章程規定，設置獨立董事至少三名，目前設置獨立董事三名。</p> <p>(二) 本公司委任專業會計師事務所進行財務稅務簽證，除其自行要求簽證會計師之獨立性外，亦由審計委員會每年將簽證會計師委任案提請董事會決議通過。</p>	<p>無差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司設有各種溝通會議，鼓勵員工與管理階層進行意見交流，並設置「無所不談」意見箱及檢舉專線，由審計委員會指派專責小組負責處理。另於公司網站設置各項業務之聯絡窗口，以提供利害關係人留言及意見反應之管道。	無差異
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。 (二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)。	(一)已建置公司網站，揭露財務資訊及公司治理相關資訊。 (二)已建置英文網站揭露公司相關資訊，公司資訊之搜集及揭露則有專責部門負責。為落實發言人制度，本公司對外發言係透過發言人及代理發言人進行。關於公司舉辦法人說明會之簡報及過程可至本公司網站之「投資人關係/財務資訊/每季營運報告」查詢。	無差異
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形。	本公司已設置薪資報酬委員會，其運作情形請見本年報第33頁。	無差異
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司雖未訂定公司治理實務守則，但實際運作上皆參考「上市上櫃公司治理實務守則」推行，已訂有內部控制制度、股東會議事規則、取得或處分資產處理程序、衍生性商品交易處理程序、資金貸與他人處理程序、背書保證作業程序、董事/監察人選舉辦法、獨立董事職責範疇規則、董事會議事規範、審計委員會組織規程及薪資報酬委員會組織規程等。</p>		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)：</p> <p>請見本年報第38頁之(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊。</p>		
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：</p> <p>在公司治理方面，本公司於民國100年通過「CG6006公司治理制度評量認證」，中華公司治理協會肯定公司經營管理階層實事求是的文化及積極提昇公司治理與發揮社會公民責任之精神，亦提出適當縮減董事人數增加專業獨立董事、董事會定期審核經理部門風險管理作為，及建立客觀評估董事會機制...等建議。</p> <p>在資訊揭露方面，本公司重大資訊係依「臺灣證券交易所股份有限公司對上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序」及相關法規揭露，投資人亦可透過本公司網站「投資人關係/投資人服務/重大訊息公告」連結至公開資訊觀測站查詢公司所發佈之重大訊息。本公司亦參酌證券暨期貨市場發展基金會之資訊揭露評鑑系統，持續提昇資訊透明度，資訊揭露評鑑結果已連續六年獲得「A」級評等。</p>		

#### (四)薪資報酬委員會之組成、職權及運作情形

##### 1.組成

本公司自 94 年 8 月 8 日成立薪酬委員會，並於 100 年 8 月 23 日依證券交易法第十四條之六第一項規定及股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法設置薪資報酬委員會。薪資報酬委員會共有三名成員，其中二名為獨立董事蘇炎坤及高強，一名為董事陳鴻智。獨立董事蘇炎坤先生為薪資報酬委員會之召集人。

##### 2.職權

- (1)訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2)定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

##### 3.運作情形

最近年度共召開 5 次【A】會議，委員出席情形如下：

職稱	身份別	姓名	實際出席 次數【B】	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】
召集人(註)	獨立董事	蘇炎坤	5	0	100%
委員	獨立董事	高強	5	0	100%
委員	董事	陳鴻智	5	0	100%

註：薪資報酬委員會全體成員於 100 年 8 月 23 日推舉獨立董事蘇炎坤先生擔任召集人。

(五)履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一)本公司自2008年起便建立SA 8000企業社會責任管理系統，並為台灣第一家通過驗證之半導體公司。透過總經理簽署的社會責任政策，承諾對企業社會責任的重視，由管理系統及政策的定期檢討，持續改善各項作業，並藉供應鏈管理機制，和供應商一起努力，以落實及推廣社會責任理念及工作。除受到客戶肯定外，並於遠見雜誌及天下雜誌舉辦的「企業社會責任」評選獲得獎項，其中遠見雜誌更給予「五星獎」之最高肯定，並獲頒CG6006公司治理制度評量證書。</p> <p>(二)本公司由「行政服務中心」及「專業發展中心」負責推動企業社會責任之各項工作。</p> <p>(三)本公司定期於董事會議上對董事成員進行企業倫理宣導。對公司同仁除定期宣導外，並將同仁遵守落實情形作為年度績效評比依據。</p>	<p>無差異</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p>	<p>(一)公司每年在節能減碳、購買具環保標章產品與資源效率提升及落實綠色產品環保方面不遺餘力，以減少營運對環境負荷的衝擊，並提昇企業競爭力。</p> <p>(二)本公司自1997年便建立及通過「ISO 14001環境管理」驗證；2007年為台灣第一家完成「IECQ QC 080000有害物質流程管理系統」之半導體公司，分別在營運面及產品面推動環境管理工作。</p> <p>(三)環境管理相關工作由行政服務中心風險管理處負責。</p>	<p>無差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	(四)因應氣候變遷對營運活動影響，2007年起每年依「ISO 14064」規範進行溫室氣體盤查及外部查證，並於2010年以「PAS 2050」準則，逐步建立產品碳足跡管理系統。	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一)旺宏的經營以遵守法令為基本原則。已將法令要求及同仁權益完整建立於人事彙編中，並定期進行檢討及持續改善。</p> <p>(二)基於建立溫暖、快樂、成長的工作環境之理念，本公司在建立安全健康的工作環境均優於同業；對同仁的教育訓練相當完備及健全，多次榮獲主管機關的肯定，獲頒行政院「國家工安獎」、經濟部「創造就業貢獻獎」、勞委會頒發「員工協助方案優良事業單位」等。</p> <p>(三)本公司生產半導體產品，對產品銷售客戶(國內外電子產品製造商)均有完善專業的服務及客戶訴願的處理機制。</p> <p>(四)本公司透過供應商定期溝通、年度供應商會議及供應商稽核等機制，和供應鏈伙伴一起提昇企業社會責任工作。</p> <p>(五)本公司之旺宏教育基金會及同仁自發成立的公益性社團對各項公益活動均積極參與，尤其在深耕科學教育、協助弱勢團體及推動器官捐贈方面的成果等，深獲外界肯定。</p>	無差異
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一)透過公司網站、發佈新聞稿等方式，即時將本公司企業社會責任相關資訊提供給社會大眾、股東及客戶。</p> <p>(二)透過企業社會責任報告書，將企業社會責任相關訊息提供給社會大眾、股東及客戶。</p>	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無差異		



項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： 相關資訊均詳述於公司之企業社會責任報告書、公司及旺宏教育基金會網站。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：公司產品完成產品碳足跡的建置及外部查證。企業社會責任報告書則依國際認可的GRI G3.1規範建立中。</p>		

### 旺宏電子 CSR 大事紀

時間	大事紀
89 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>創辦第一屆「旺宏金矽獎—半導體設計與應用大賽」</li> </ul>
90 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>成立財團法人旺宏教育基金會</li> </ul>
91 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>舉辦第一屆「旺宏科學獎」</li> </ul>
93 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>獲經濟部能源局頒發「節能優良企業獎」</li> <li>為園區第一家完成溫室氣體全面盤查與查證之公司</li> <li>成立「旺宏科學獎聯誼會」</li> </ul>
94 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>通過英國標準協會 ISO 14001:2004 環境管理系統驗證</li> <li>榮獲「第十四屆中華民國企業環保獎」，為連續四年獲獎</li> </ul>
95 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>符合 RoHS 規範，再次獲得 SONY、CANON 及 LG 等國際大廠綠色產品證書</li> </ul>
96 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>通過 IECQ QC080000 有害物質流程管理系統驗證</li> <li>榮獲經濟部工業局頒發「產業自願性溫室氣體減量績優廠商」</li> <li>通過英國標準協會(British Standards Institute) 查證，獲得「ISO 14064 溫室氣體盤查與減量證書」</li> <li>獲頒社團法人中華公司治理協會「CG6002 公司治理制度評量認證」</li> </ul>
97 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>為園區第一家通過「SA 8000 企業社會責任管理系統」驗證之半導體公司</li> <li>捐贈新台幣三億元予清華大學之新學習資源中心—「旺宏館」動土</li> <li>旺宏電子集團捐助人民幣 500 萬元濟助四川震災</li> <li>推動上、下游供應鏈廠商實施「電子業行為準則，EICC」</li> <li>通過 SGS OHSAS 18001 : 2007 新版驗證</li> <li>通過 TOSHMS(國家級職業安全衛生管理系統) 驗證</li> <li>獲頒環保署「綠色採購績優企業獎」</li> </ul>
98 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>榮獲第三屆國家工安獎</li> <li>成為第一家獲得安全認證優質企業證書之半導體公司</li> <li>捐助新台幣一億元濟助台灣八八水患</li> <li>獲頒遠見雜誌第五屆企業社會責任獎—「楷模獎」</li> </ul>

時間	大 事 紀
99 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 獲頒遠見雜誌第六屆企業社會責任獎首獎—「五星獎」</li> <li>• 獲頒天下雜誌2010年「天下企業公民獎」</li> <li>• 加捐清大旺宏館一億元</li> <li>• 榮獲行政院頒發「創造就業貢獻獎」</li> </ul>
100 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 捐助新台幣三千萬元濟助日本311震災</li> <li>• 榮獲行政院頒發「創造就業貢獻獎」</li> <li>• 獲經濟部頒贈台灣百大品牌榮譽</li> <li>• 蟬聯天下雜誌「天下企業公民」獎</li> <li>• 榮獲100年國家發明貢獻獎</li> <li>• 獲頒CG6006公司治理制度評量證書</li> <li>• 榮獲行政院勞委會頒發「員工協助方案優良事業單位」</li> </ul>

#### (六)履行誠信經營情形及採行措施

本公司深信誠信經營之企業文化為公司永續及健全發展之關鍵因素之一，已於民國93年訂定「企業行為暨倫理準則」，闡明本公司董事、經理人及員工之行為規範，目的在督促本公司相關成員於執行職務時，均能以誠實且合乎倫理之方式為之，並恪遵適用於本公司之各國法令(包括：貪污防制法、證券法令、公平交易法、及洗錢防制法等)與限制，避免從事有利益衝突之商業活動，並促成本公司合法利益之取得。本公司關於誠信經營之採行措施臚列如下：

- 1.對公司同仁進行「行為暨倫理準則」之教育訓練、宣導及測驗，並將其表現列入每年之績效考核中(請見本年報第69頁)；為避免同仁與廠商間之不正當利益輸送，公司明訂「廠商贈禮暨招待規定」，且不定期透過電子公佈欄向員工宣導，為期能以公平與透明之方式進行商業活動。
- 2.本公司董事對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係時，皆於討論及表決時予以迴避(請見本年報第28頁)。
- 3.本公司內部稽核單位配置專任稽核人員，主管及其所屬稽核人員合計5人，依照內部稽核制度，衡量公司實際運作，並就實際稽核結果編製工作底稿及稽核報告提交審計委員會委員，以有效防止各項弊端及督促公司政策的落實，使內部控制制度得以良好運作。
- 4.公司設有「無所不談信箱」及檢舉專線，針對不當之詐欺及舞弊案件提供同仁檢舉管道，避免不誠信之行為導致公司形象之損害。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式

本公司網站設有「投資人關係/公司治理」專區，供投資人查詢股東會資訊及公司治理相關規章。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

1.員工權益及僱員關懷

本公司秉持著人才為企業之根本與最寶貴資產的理念，制訂完善的員工福利、發展計劃、安全保護及權益維護等措施，請見本年報第 66 頁之五、勞資關係。

2.投資者、供應商關係及利害關係人之權利

本公司設置之中英文網站，定期揭露及更新公司財務業務資訊，並設置各項業務之聯絡窗口，以提供投資人、供應商及利害關係人留言及意見反應之管道。

3.董事及監察人進修情形

本公司自 98 年 6 月 10 日起以審計委員會取代監察人，故目前未設置監察人。最近年度及截至年報刊印日止，董事進修情形如下表，詳細資訊可至公開資訊觀測站查詢。

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	吳敏求	101/03/13	中華公司治理協會	公司治理的精進與企業價值創造	3
法人董事 代表人	胡定華	100/07/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業採用 IFRSs 負責人宣導會	3
		101/03/13	中華公司治理協會	公司治理的精進與企業價值創造	3
法人董事 代表人	陳鴻智	100/03/17	中華民國工商協進會	公司治理與企業社會責任	3
		100/05/19	中華民國工商協進會	上市上櫃公司審計委員會及薪酬委員會之運作	3
		100/12/07	中華民國證券商業同業公會	台商大陸投資經常發生之糾紛與風險因應	3
		100/12/22	臺灣證券交易所	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導	3
		101/03/13	中華公司治理協會	公司治理的精進與企業價值創造	3
董事	盧志遠	100/10/27	中華公司治理協會	薪資報酬委員會及員工獎勵工具	3
		101/03/13	中華公司治理協會	公司治理的精進與企業價值創造	3
法人董事 代表人	松岡茂樹	101/03/13	中華公司治理協會	公司治理的精進與企業價值創造	3
董事	方成義	100/08/05	臺灣證券交易所	100 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		101/03/13	中華公司治理協會	公司治理的精進與企業價值創造	3
董事	劉炯朗	100/08/24	財團法人中華民國會計研究發展基金會	薪資報酬委員會法令與實務	3
		101/03/13	中華公司治理協會	公司治理的精進與企業價值創造	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
法人董事 代表人	李貴敏	100/03/29	中華公司治理協會	股東會通訊投票與逐案表決發展趨勢	3
		100/12/07	中華民國證券商業同業公會	台商大陸投資經常發生之糾紛與風險因應	3
		100/12/15	中華民國證券商業同業公會	透視財務報表的隱藏危機	3
		101/03/13	中華公司治理協會	公司治理的精進與企業價值創造	3
董事	游敦行	101/03/13	中華公司治理協會	公司治理的精進與企業價值創造	3
董事	潘文森	100/05/25	中華公司治理協會	公司治理與稅務管理	3
		100/09/30	中華公司治理協會	內線交易與短線交易之法律責任解析與實務	3
		101/03/13	中華公司治理協會	公司治理的精進與企業價值創造	3
法人董事 代表人	葉沛甫	100/07/13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業採用 IFRSs 負責人宣導會	3
		100/09/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	募集發行有價證券暨私募相關案例探討進階實務研習班	6
		100/10/28	財團法人中華民國會計研究發展基金會	財務績效衡量與資本投資策略	3
		100/11/24	行政院金融監督管理委員會	第七屆台北公司治理論壇	3
		101/03/13	中華公司治理協會	公司治理的精進與企業價值創造	3
獨立董事	高強	100/07/22	臺灣證券交易所	100 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
獨立董事	蘇炎坤	101/03/13	中華公司治理協會	公司治理的精進與企業價值創造	3
獨立董事	陳秋芳	100/09/01	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	薪資報酬委員會法律依據說明暨實務運作	3
		101/03/13	中華公司治理協會	公司治理的精進與企業價值創造	3

#### 4.經理人進修情形

吳敏求、盧志遠、游敦行、潘文森、葉沛甫等人亦為本公司經理人，其有關公司治理之進修情形請見上表。最近年度及截至年報刊印日止，本公司稽核主管進修情形如下表：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
稽核室 副處長	王宏琪	100/03/31	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	審計委員會實務研討會	2.5
		100/11/04	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「我國採用國際會計準則(IFRS)」政策—內稽人員之工作重點及稽核實務	6

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
		100/11/11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	內部控制整體架構完整解析與導入 IFRS 內控實例探討	6
		101/03/13	中華公司治理協會	公司治理的精進與企業價值創造	3

#### 5. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形

為保護公司資產，保障全體同仁健康及兼顧利害關係人之權益，本公司依循「風險管理政策」及「企業社會責任政策」執行風險管理，並投保相關保險以規避風險。為確保本公司執行內部控制制度的品質，由內部稽核定期及不定期查核執行情形，並向審計委員會及董事會報告。

#### 6. 客戶政策之執行情形

本公司向來重視客戶服務品質，並於公司網站提供留言及意見反應之管道。

#### 7. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形

本公司自88年10月15日起已為全體董事及監察人購買責任保險，最近一次投保情形如下：

投保對象	保險公司	投保金額	投保期間
全體董事 及監察人	(1)美商安達北美洲產物保險(股)公司	新台幣914,010 仟元	100年10月15日
	(2)美商聯邦產物保險(股)公司台北分公司		至101年10月15日

#### 8. 公司內部重大資訊之處理

本公司對於內部重大資訊之處理，係依本公司「行為暨倫理準則」及「防範內線交易管理作業」辦理，前開內容已放置公司內部網頁供員工查詢，其執行情形請見本年報第69頁(三)員工行為暨倫理準則，另就董事、經理人等內部人不定期寄送相關宣導資料，避免違反內線交易之規定。

對於公司重大消息之公開，係遵循「證券交易法第一百五十七條之一第五項及第六項重大消息範圍及其公開方式管理辦法」及「臺灣證券交易所股份有限公司對上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序」規定辦理。對外公開資訊秉持三大原則：(1)正確、完整且即時、(2)資訊揭露應有依據、及(3)公平揭露，以確保旺宏及所有利害關係人的權益。

#### 9. 與財務資訊透明有關人員取得相關證照情形

中華民國會計師2人、中華民國記帳士1人、股務人員7人、證券商高級業務員6人、證券商業務員5人、中華民國內部稽核師1人、國際內部稽核師1人、企業內部控制基本能力測驗1人、銀行內部控制與內部稽核專業能力測驗5人、信託業業務人員4人、投信投顧業務員3人、期貨商業業務員4人、理財規劃人員3人、中華民國產物保險核保人員1人、人身保險業務員3人、銀行初階授信人員3人。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

旺宏電子股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：民國一〇一年三月十三日

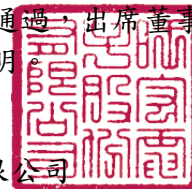
本公司民國一〇〇年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇〇年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇一年三月十三日董事會通過，出席董事十五人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

旺宏電子股份有限公司

董事長：吳敏求

總經理：盧志遠



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.一〇〇年股東常會之重要決議

重要決議	執行情形檢討
1.承認九十九年度營業報告書及財務報表	已依公司法第 230 條規定，將決議情形分送各股東。
2.承認九十九年度盈餘分配案	已依股東會決議分配，並於 100 年 8 月 31 日發放現金股利。
3.通過公司章程部份條文修訂案	依股東會決議修訂後條文實施。
4.通過辦理國內現金增資、現金增資發行新股參與發行海外存託憑證、私募普通股或私募國內或海外轉換公司債案	一〇〇年度未辦理。101 年 3 月 13 日董事會再次通過此案，並提報一〇一年股東常會。
5.補選獨立董事	當選董事於 100 年 6 月 28 日經科管局核准變更登記。
6.通過解除董事競業禁止之限制案	100 年 6 月 10 日已將股東會同意解除董事競業禁止之限制情形輸入公開資訊觀測站。

2.最近年度及截至年報刊印日止董事會之重要決議

董事會	日期	重要決議
第八屆第六次董事會	100.03.14	1.通過召開一〇〇年股東常會相關事宜。 2.擬訂九十九年度盈餘分配案。 3.擬訂辦理國內現金增資、現金增資發行新股參與發行海外存託憑證、私募普通股、或私募國內或海外轉換公司債案。 4.擬補選一名獨立董事。
第八屆第九次董事會	100.08.23	通過委任薪資報酬委員會成員。
第八屆第十三次董事會	101.03.13	1.通過召開一〇一年股東常會相關事宜。 2.擬訂一〇〇年度盈餘分配案。 3.擬辦理盈餘轉增資案。 4.擬訂辦理國內現金增資、現金增資發行新股參與發行海外存託憑證、私募普通股、或私募國內或海外轉換公司債案。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長，總經理，會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：無

#### 四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	林鴻鵬	張日炎	100.01.01~100.12.31	

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元			v	
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元				
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元		v		
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元				v
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元				
6	10,000 仟元 (含) 以上				

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：不適用。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

#### 五、更換會計師資訊：最近二年度無此情形

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名，職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無



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

職稱	姓名	100 年度		當年度截至 101 年 4 月 8 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	吳敏求	0	0	0	0
董 事	建全投資(股)公司 代表人：胡定華	0	0	0	0
		0	0	0	0
董 事	鴻記投資(股)公司 代表人：陳鴻智	0	0	0	0
		1,300,000	0	0	0
董 事	盧志遠	0	0	0	0
董 事	順盈投資有限公司 代表人：高田 明(註 1) 代表人：松岡茂樹(註 1)	(5,000,000)	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
董 事	方成義	0	0	0	0
董 事	劉炯朗	0	0	0	0
董 事	富津有限公司 代表人：李貴敏	0	0	0	0
		0	0	0	0
董 事	游敦行	0	0	0	0
董 事	倪福隆	0	0	0	0
董 事	潘文森	0	0	0	0
董 事	惠盈投資有限公司 代表人：葉沛甫	0	0	0	0
		0	0	0	0
獨立董事	高 強	0	0	0	0
獨立董事	蘇炎坤	0	0	0	0
獨立董事	陳秋芳(註 2)	0	0	0	0
執行長	吳敏求	0	0	0	0
總經理	盧志遠	0	0	0	0
資深副總經理暨行銷長	游敦行	0	0	0	0
副總經理	倪福隆	0	0	0	0
副總經理	潘文森	0	0	0	0
副總經理	葉沛甫	0	0	0	0
資深協理	林雲龍	0	0	0	0
晶圓專工事業群總經理	趙炎海	0	0	0	0

職稱	姓名	100 年度		當年度截至 101 年 4 月 8 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
資深協理	戴聖乾	(142,000)	0	0	0
資深協理	洪俊雄	262,515	0	(290,000)	0
資深協理	陳慧寬	(575,000)	0	0	0
資深協理	王成淵	0	0	0	0
協理	黃文東(註3)	略	略	略	略
協理	陳光釗	0	0	0	0
協理	陳瑞坤	0	0	0	0
協理	古延輝(註4)	0	0	0	0
晶圓專工事業群協理	溫傳賢	(15,000)	0	0	0
晶圓專工事業群協理	李慧齊	(148,000)	0	(9,000)	0

註1：順盈投資有限公司於100.8.8改派松岡茂樹先生為代表人

註2：陳秋芳先生於100.6.10當選本公司獨立董事。

註3：黃文東先生於100.5.31離職。

註4：古延輝先生於101.3.31離職。

### 股權移轉資訊

姓名 (註1)	股權移轉原因 (註2)	交易日期	交易 相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
陳鴻智	取得(贈與)	100/11/15	陳劉貴美	陳劉貴美為陳鴻智之配偶	1,300,000	不適用
陳慧寬	處分(贈與)	100/12/28	林葆榮	林葆榮為陳慧寬之配偶	400,000	不適用
陳慧寬	處分(贈與)	100/12/28	陳怡萱	陳怡萱為陳慧寬之子女	175,000	不適用

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列取得或處分。

### 八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資訊

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則或公報第六號或為配偶、二親以內之親屬者，其名稱及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
渣打託管梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	60,940,318	1.80%	無	無	無	無	無	無	
順盈投資有限公司 代表人：松岡茂樹	56,976,583	1.68%	無	無	無	無	無	無	
	無	無	無	無	無	無			
渣打託管 iShares MSCI 新興市場指數基金投資專戶	45,907,275	1.35%	無	無	無	無	無	無	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管阿布達比投資局投資專戶	27,104,517	0.80%	無	無	無	無	無	無	
新光人壽保險股份有限公司 代表人：吳東進	25,496,000	0.75%	無	無	無	無	無	無	
美商摩根大通銀行託管 J P 摩根證券有限公司投資專戶	23,866,253	0.70%	無	無	無	無	無	無	
英商渣打銀行受託保管 G M O 新興市場基金	23,556,000	0.69%	無	無	無	無	無	無	
台銀人壽保險股份有限公司 代表人：張國欽	21,889,000	0.65%	無	無	無	無	無	無	
花旗(台灣)託管 PGGM 存託基金投資專戶	19,655,483	0.58%	無	無	無	無	無	無	
吳敏求	19,314,427	0.57%	無	無	無	無	無	無	

註：基金專戶未提供其負責人資訊。

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

100年12月31日  
單位：股；%

轉投資事業 (註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Macronix America Inc.	100,000	100.00%	0	0.00%	100,000	100.00%
惠盈投資有限公司	無	100.00%	無	0.00%	無	100.00%
潤宏投資有限公司	無	100.00%	無	0.00%	無	100.00%
Macronix (BVI) Co., Ltd.	223,300,000	100.00%	0	0%	223,300,000	100.00%
迅宏科技股份有限公司	148,296,140	92.69%	8,460,000	5.29%	156,756,140	97.98%
全宏科技股份有限公司	51,127,000	88.15%	3,135,400	5.41%	54,262,400	93.56%
宏暘科技股份有限公司	29,091,973	79.70%	2,246,350	6.15%	31,338,323	85.85%
兆宏電子(股)公司	21,153,675	72.54%	1,632,929	5.60%	22,786,604	78.14%
京宏科技股份有限公司	34,021,160	70.88%	5,594,400	11.66%	39,615,560	82.54%
MXB Inc.(註3)	2,000,000	50.00%	100,000	2.50%	2,100,000	52.50%
弘邦創投(股)公司	7,800,000	15.00%	0	0.00%	7,800,000	15.00%
鑫測(股)公司(註3)	4,538,333	14.64%	0	0.00%	4,538,333	14.64%
欣銓科技(股)公司(註2)	34,209,409	7.52%	4,850,056	1.07%	39,059,465	8.59%
聯亞科技(股)公司	5,274,212	3.06%	0	0.00%	5,274,212	3.06%
智威科技股份有限公司	105,981	0.32%	500,000	1.52%	605,981	1.84%
Aetas Technology Inc.	145,850	0.30%	1,832,273	3.75%	1,978,123	4.05%
興隆發電子股份有限公司 (註3)	31,341	0.16%	101,860	0.51%	133,201	0.67%

註1：係本公司之長期投資。

註2：若轉投資公司為公開發行或上市(櫃)公司，則股數係以該公司最近期股東名冊為準。

註3：已停業或解散。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
78.12	-	150,000,000	1,500,000,000	81,583,000	815,830,000	創立股本	技術股 5,200,000 股	-
79.12	10	300,000,000	3,000,000,000	209,717,000	2,097,170,000	現金增資	-	註 1
81.06	10	300,000,000	3,000,000,000	239,717,000	2,397,170,000	現金增資	-	註 2
82.05	10	300,000,000	3,000,000,000	300,000,000	3,000,000,000	現金增資	-	註 3
84.02	28.5	500,000,000	5,000,000,000	350,000,000	3,500,000,000	現金增資	-	註 4
84.08	-	500,000,000	5,000,000,000	433,218,172	4,332,181,720	盈餘轉增資	-	-
84.12	40	500,000,000	5,000,000,000	500,000,000	5,000,000,000	現金增資	-	註 5
85.05	48	850,000,000	8,500,000,000	600,000,000	6,000,000,000	現金增資參與發行海外存託憑證	-	註 6
85.08	-	1,160,000,000	11,600,000,000	941,676,940	9,416,769,400	盈餘暨資本公積轉增資	-	-
86.04	-	1,160,000,000	11,600,000,000	945,824,135	9,458,241,350	公司債轉換	-	-
86.07	-	2,500,000,000	25,000,000,000	1,274,939,621	12,749,396,210	盈餘暨資本公積轉增資	-	-
86.08	-	2,500,000,000	25,000,000,000	1,415,586,910	14,155,869,100	公司債轉換	-	-
86.12	-	2,500,000,000	25,000,000,000	1,441,815,433	14,418,154,330	公司債轉換	-	-
87.03	-	2,500,000,000	25,000,000,000	1,442,334,998	14,423,349,980	公司債轉換	-	-
87.08	-	2,500,000,000	25,000,000,000	1,785,823,693	17,858,236,930	盈餘暨資本公積轉增資	-	-
88.09	-	2,500,000,000	25,000,000,000	1,964,406,063	19,644,060,630	資本公積轉增資	-	-
89.03	30	2,500,000,000	25,000,000,000	2,099,996,063	20,999,960,630	現金增資	-	註 7
89.03	-	2,500,000,000	25,000,000,000	2,126,074,584	21,260,745,840	公司債轉換	-	-
89.03	-	2,500,000,000	25,000,000,000	2,127,526,851	21,275,268,510	公司債轉換	-	-
89.07	-	3,500,000,000	35,000,000,000	2,404,105,343	24,041,053,430	盈餘暨資本公積轉增資	-	-
89.07	-	3,500,000,000	35,000,000,000	2,472,586,493	24,725,864,930	公司債轉換	-	-
89.12	-	3,500,000,000	35,000,000,000	2,474,409,144	24,744,091,440	公司債轉換	-	-
90.06	-	4,500,000,000	45,000,000,000	3,359,342,613	33,593,426,130	盈餘暨資本公積轉增資	-	-
91.08	-	5,350,000,000	53,500,000,000	3,691,276,875	36,912,768,750	資本公積轉增資	-	-
92.04	-	5,350,000,000	53,500,000,000	3,733,149,529	37,331,495,290	公司債轉換	-	-
92.07	-	5,350,000,000	53,500,000,000	3,779,349,500	37,793,495,000	公司債轉換	-	-
92.11	-	5,350,000,000	53,500,000,000	3,927,758,305	39,277,583,050	公司債轉換	-	-
<b>92.12</b>	<b>8.11</b>	<b>6,550,000,000</b>	<b>65,500,000,000</b>	<b>4,402,758,305</b>	<b>44,027,583,050</b>	<b>現金增資</b>	-	<b>註 8</b>
93.03	-	6,550,000,000	65,500,000,000	4,430,251,943	44,302,519,430	公司債轉換	-	-
93.04	-	6,550,000,000	65,500,000,000	4,955,251,943	49,552,519,430	現金增資參與發行海外存託憑證	-	註 9
93.05	10.9	6,550,000,000	65,500,000,000	5,003,704,439	50,037,044,390	公司債轉換	-	-
93.09	-	6,550,000,000	65,500,000,000	5,034,928,514	50,349,285,140	公司債轉換	-	-
93.11	-	6,550,000,000	65,500,000,000	5,035,296,328	50,352,963,280	公司債轉換	-	-
94.09	-	6,550,000,000	65,500,000,000	4,995,296,328	49,952,963,280	庫藏股減資	-	-
95.03	-	6,550,000,000	65,500,000,000	2,915,821,786	29,158,217,860	減資	-	註 10
<b>95.03</b>	<b>8.07</b>	<b>6,550,000,000</b>	<b>65,500,000,000</b>	<b>2,915,921,786</b>	<b>29,159,217,860</b>	<b>私募現金增資</b>	-	-
96.02	-	6,550,000,000	65,500,000,000	2,916,157,808	29,161,578,080	員工認股權認購	-	-
96.04	-	6,550,000,000	65,500,000,000	2,916,415,946	29,164,159,460	員工認股權認購	-	-
96.09	-	6,550,000,000	65,500,000,000	2,917,058,354	29,170,583,540	員工認股權認購	-	-
96.10	-	6,550,000,000	65,500,000,000	2,978,817,751	29,788,177,510	盈餘轉增資	-	-
96.11	-	6,550,000,000	65,500,000,000	3,050,653,298	30,506,532,980	員工認股權認購	-	-
97.02	-	6,550,000,000	65,500,000,000	3,060,226,622	30,602,266,220	員工認股權認購	-	-
97.05	-	6,550,000,000	65,500,000,000	3,062,751,980	30,627,519,800	員工認股權認購	-	-
97.08	-	6,550,000,000	65,500,000,000	3,063,677,465	30,636,774,650	員工認股權認購	-	-
97.09	-	6,550,000,000	65,500,000,000	3,124,019,472	31,240,194,720	盈餘轉增資	-	-
97.11	-	6,550,000,000	65,500,000,000	3,126,296,368	31,262,963,680	員工認股權認購	-	-
98.02	-	6,550,000,000	65,500,000,000	3,126,775,749	31,267,757,490	員工認股權認購	-	-
98.02	-	6,550,000,000	65,500,000,000	3,123,962,749	31,239,627,490	註銷庫藏股	-	-

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本 來源	以現金以外之 財產抵充股款者	其 他
98.05	-	6,550,000,000	65,500,000,000	3,135,134,847	31,351,348,470	員工認股權認購	-	-
98.08	-	6,550,000,000	65,500,000,000	3,147,538,945	31,475,389,450	員工認股權認購	-	-
98.09	-	6,550,000,000	65,500,000,000	3,272,552,230	32,725,522,300	盈餘轉增資	-	-
98.11	-	6,550,000,000	65,500,000,000	3,289,772,530	32,897,725,300	員工認股權認購	-	-
99.02	-	6,550,000,000	65,500,000,000	3,303,027,880	33,030,278,800	員工認股權認購	-	-
99.05	-	6,550,000,000	65,500,000,000	3,330,319,836	33,303,198,360	員工認股權認購	-	-
99.08	-	6,550,000,000	65,500,000,000	3,350,388,992	33,503,889,920	員工認股權認購	-	-
99.11	-	6,550,000,000	65,500,000,000	3,355,417,899	33,554,178,990	員工認股權認購	-	-
100.02	-	6,550,000,000	65,500,000,000	3,362,301,642	33,623,016,420	員工認股權認購	-	-
100.05	-	6,550,000,000	65,500,000,000	3,378,174,280	33,781,742,800	員工認股權認購	-	-
100.08	-	6,550,000,000	65,500,000,000	3,381,545,259	33,815,452,590	員工認股權認購	-	-
100.11	-	6,550,000,000	65,500,000,000	3,382,456,382	33,824,563,820	員工認股權認購	-	-
101.02	-	6,550,000,000	65,500,000,000	3,384,748,566	33,847,485,660	員工認股權認購	-	-
101.04	-	6,550,000,000	65,500,000,000	3,392,302,064	33,923,020,640	員工認股權認購	-	尚未變更登記完成

註 1：79.12.07 台財證(一)第 03305 號函  
 註 3：82.02.15 台財證(一)第 00335 號函  
 註 5：84.09.25 台財證(一)第 49345 號函  
 註 7：88.11.17 台財證(一)第 95699 號函  
 註 9：93.01.30 台財證一字第 0920161647 號函

註 2：80.12.24 台財證(一)第 03489 號函  
 註 4：83.11.05 台財證(一)第 43729 號函  
 註 6：85.03.26 台財證(一)第 18164 號函  
 註 8：92.10.15 台財證一字第 0920139445 號函  
 註 10：95.02.03 金管證一字第 0940156791 號函

101 年 4 月 8 日；單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註 1)	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	3,392,302,064	3,157,697,936	6,550,000,000	註 2

註 1：3,392,195,213 股屬上市股票；106,851 股屬私募股票。

註 2：核定股本中保留 650,000,000 股供發行員工認股權憑證，授權董事會視需要分次發行；保留 864,703,672 股供可轉換公司債轉換，由董事會視市場狀況及營運需求決議調整。

## (二) 股東結構

101 年 4 月 8 日

股東 結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及外國人	合 計
人 數	17	62	319	370,832	656	371,886
持有股數	18,692,286	78,690,260	105,341,843	2,398,448,633	791,129,042	3,392,302,064
持股比例	0.55%	2.32%	3.11%	70.70%	23.32%	100.00%

## (三) 股權分散情形

101 年 4 月 8 日；每股面額 10 元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	141,697	45,305,008	1.34%
1,000 至 5,000	143,806	341,765,253	10.07%
5,001 至 10,000	41,797	317,554,651	9.36%
10,001 至 15,000	15,069	184,865,118	5.45%
15,001 至 20,000	8,995	165,497,093	4.87%
20,001 至 30,000	7,893	197,147,792	5.81%
30,001 至 50,000	6,110	241,428,737	7.12%
50,001 至 100,000	3,832	271,913,630	8.02%
100,001 至 200,000	1,599	224,855,283	6.63%
200,001 至 400,000	603	166,924,905	4.92%
400,001 至 600,000	155	74,991,155	2.21%
600,001 至 800,000	75	52,002,373	1.53%
800,001 至 1,000,000	60	54,567,996	1.61%
1,000,001 以上	195	1,053,483,070	31.06%
合 計	371,886	3,392,302,064	100.00%

## (四) 主要股東名單

101 年 4 月 8 日

主要股東名稱	股 份	持有股數	持股 比例
渣打託管梵加德新興市場股票指數基金投資專戶		60,940,318	1.80%
順盈投資有限公司		56,976,583	1.68%
渣打託管 iShares MSCI 新興市場指數基金投資專戶		45,907,275	1.35%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管阿布達比投資局投資專戶		27,104,517	0.80%
新光人壽保險股份有限公司		25,496,000	0.75%
美商摩根大通銀行託管 J P 摩根證券有限公司投資專戶		23,866,253	0.70%
英商渣打銀行受託保管 GMO 新興市場基金		23,556,000	0.69%
台銀人壽保險股份有限公司		21,889,000	0.65%
花旗(台灣)託管 P G G M 存託基金投資專戶		19,655,483	0.58%
吳敏求		19,314,427	0.57%

## (五)每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元

項 目		年 度	99 年	100 年	當年度截至 101 年 4 月 8 日(註 7)
每股市價 (註 1)	最 高		23.10	23.75	13.70
	最 低		16.00	10.25	10.35
	平 均		19.86	16.75	12.39
每股淨值 (註 2)	分 配 前		13.44	12.41	12.13
	分 配 後		13.44	尚未分配	尚未分配
每股盈餘	加權平均股數 (仟股)		3,340,036	3,375,287	3,385,204
	每股盈餘		2.33	0.86	(0.32)
每股股利	現 金 股 利		1.69586418	0.38	不適用
	無償 配股	盈餘配股	-	0.38	
		資本公積配股	-	-	
	累積未付股利 (註 3)		-	-	
投資報酬 分析	本益比 (註 4)		8.41	18.59	不適用
	本利比 (註 5)		11.55	42.08	
	現金股利殖利率 (註 6)		8.66%	2.38%	

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 4：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘(99 年及 100 年每股平均收盤價分別為 19.59 及 15.99 元)。

註 5：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 7：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

## (六)公司股利政策及執行狀況

## 1. 公司章程所訂之股利政策

本公司盈餘之分派得以現金股利或股票股利方式為之。股東及員工紅利之分派均以現金股利為優先，但本公司仍得視財務、業務、或經營狀況以股票股利分派前開盈餘，其比例以不超過當年度可分配盈餘總額之百分之五十為原則。

## 2. 本次股東會擬議股利分配之情形

一〇〇年度盈餘分配，經 101 年 3 月 13 日董事會通過之擬議配發情形如下：

(1) 股東現金股利：新台幣 1,288,407,670 元(每股配發新台幣 0.38 元)。

(2) 股東股票股利：新台幣 1,288,407,670 元(每仟股配發 38 股)。



嗣後如因本公司買回庫藏股、或因員工認股權憑證之行使，致影響本公司流通在外普通股股數時，擬請股東會授權董事長，依配息及增資配股基準日實際流通在外普通股股數調整每股配息金額及配發股數。

3. 預期股利政策將有重大變動時之說明：無重大變動。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

項目	年度	101 年度 (預估)
期初實收資本額 (新台幣仟元)		33,847,486
本年度 配股配息情形 (註 1)	每股現金股利 (元)	0.38
	盈餘轉增資每股配股數 (股)	0.038
	資本公積轉增資每股配股數 (股)	0
營業 變 化 情 形	營業利益	不適用  (註 2)
	營業利益較去年同期增(減)比率	
	稅後純益	
	稅後純益較去年同期增(減)比率	
	每股盈餘	
	每股盈餘較去年同期增(減)比率	
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)	
擬制性每股盈餘 及本益比	若盈餘轉增資全數改配放 現金股利	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積且盈餘 轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率

註 1：101 年 3 月 13 日董事會通過之盈餘分派議案，係以 101 年 2 月 29 日流通在外普通股 3,390,546,498 股為分配基礎；該案仍俟一〇一年股東常會決議之。

註 2：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開一〇一年度財務預測。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度總決算如有盈餘時，應先提撥應繳納之所得稅款及彌補以前年度之虧損，次提百分之十為法定盈餘公積(但法定公積已達本公司資本總額時，不在此限)，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，提撥前項餘額之百分之二為董事及監察人酬勞；其餘額於加計以前年度未分配盈餘為股東及員工紅利後，依下列比率分配之：百分之八十五為股東紅利，另百分之十五則為員工紅利。員工紅利之發放方式並得比照股東紅利發放方式辦理。

前項紅利(包括：股東及員工紅利)得經股東會決議，保留其全部或部分為未分配盈餘，於以後年度一併發放。

本公司盈餘之分派得以現金股利或股票股利方式為之。股東及員工紅利之分派均以現金股利為優先，但本公司仍得視財務、業務、或經營狀況以股票股利分派前開盈餘，其比例以不超過當年度可分配盈餘總額之百分之五十為原則。

員工分配股票紅利之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理

本期員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 477,847 仟元及 52,928 仟元，係分別按稅後淨利約 16%及約 1.8%估計。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。股東會決議配發金額若與估列數有差異時，將依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅及董監酬勞資訊

(1) 101 年 3 月 13 日董事會通過一〇〇年度盈餘分配案，擬議配發員工現金紅利 454,732,119 元及董監酬勞 51,888,972 元，較 100 年度財務報表估列之員工紅利及董監酬勞分別減少 23,114,881 元及 1,039,028 元，主要係因董事會決議發放數與原估列基礎不同所致，差異數將俟股東會決議分配後，依會計估計變動處理，列為一〇一年度損益。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額 0 元，占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例為 0%。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：0.86 元。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

100 年 6 月 10 日股東會決議配發九十九年度員工現金紅利及董監酬勞分別為 1,012,128,453 元及 139,768,292 元。股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞較九十九年度財務報表認列之員工分紅及董監酬勞分別增加 3,439,453 元及減少 758,708 元，主要係因估列基礎（流通在外普通股股數及所得稅費用）變動所致，已調整為一〇〇年度之損益。

(九) 公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響

101年4月8日

員工認股權憑證種類	九十六年度員工認股權憑證
主管機關核准日期	96.11.29
發行(辦理)日期	96.12.26
發行單位數	120,000,000
加發單位數	5,584,731
每單位得認購股數	1
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.70%
認股存續期間	98.12.26~102.12.25
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率	發行屆滿2年50% 發行屆滿3年75% 發行屆滿4年100%
已執行取得股數	67,840,139
已執行認股金額	730,218,938
未執行認股單位數	42,175,749
未執行認股者其每股認購價格	9.5
未執行得認購股數占已發行股份總數比率	1.24%
對股東權益影響	本次發行員工認股權憑證，為吸引及留任公司發展所需人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，對原股東應有助益。

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣3千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

101年4月8日 單位：新台幣元

	姓名	職稱	取得認股數量(股)	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					已執行認股數量(股)	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量(股)	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	吳敏求	執行長	16,065,981	0.47%	1,207,571	10.5~11.3	13,435,540	0.03%	14,858,410	9.5	141,154,895	0.44%
	盧志遠	總經理										
	游敦行	資深副總經理暨行銷長										
	倪福隆	副總經理										
	潘文森	副總經理										
	葉沛甫	副總經理										
	林雲龍	資深協理										
	趙炎海	晶圓專工事業群總經理										
	戴聖乾	資深協理										
	洪俊雄	資深協理										
	陳慧寬	協理										
	陳光釗	協理										
	陳瑞坤	協理										
溫傳賢	晶圓專工事業群協理											
李慧霽	晶圓專工事業群協理											
其他員工	無											

六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無

七、資金運用計畫執行情形

(一)截至年報刊印日之前一季止，本公司前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年度內已完成且計畫效益尚未顯現者：無

(二)截至年報刊印日之前一季止，本公司前各次發行之有價證券資金運用計畫均已完成

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.所營業務主要內容

研究發展、設計、製造、測試、銷售及顧問諮詢下列產品：

(1)積體電路及各種半導體零組件，及其系統應用產品(包括積體電路卡(匣)及電路模組等)：

- A.通信系統產品
- B.電腦及週邊系統產品
- C.消費性電子系統產品
- D.電腦多媒體系統產品
- E.自動化機電整合產品

(2)光電元件、零組件。

(3)電腦軟體程式設計及電腦資料處理。

(4)兼營與本公司業務相關之進出口貿易業務。

##### 2.營業比重

單位：新台幣仟元

產品別	100 年度		101 年第一季	
	營業金額	營業比重	營業金額	營業比重
Flash	15,343,499	55.10%	3,095,221	60.89%
ROM	10,335,815	37.12%	1,552,741	30.55%
FBG (註)	2,135,015	7.67%	431,741	8.49%
Others	29,344	0.11%	3,601	0.07%
總計	27,843,673	100.00%	5,083,304	100.00%

註：FBG 為晶圓代工服務

##### 3.公司目前之產品

產品類別	主要產品
非揮發性記憶體積體電路 (Non-Volatile Memory IC)	唯讀記憶體 (Mask ROM; XtraROM <sup>®</sup> )
	NOR 型快閃記憶體 (NOR Flash)
	NAND 型快閃記憶體 (NAND Flash)
晶圓代工服務 (Wafer Foundry Service)	次微米邏輯製程/ 高壓 CMOS 及 BCD 製程
	嵌入式 ROM/ Flash/ MTP/ OTP 製程

#### 4.計畫開發之新產品

##### (1)非揮發性記憶體(Non-Volatile Memory)產品線

###### A. XtraROM<sup>®</sup>：

※32 奈米計劃。

###### B. NOR Flash：

※55 奈米計劃。

###### C. NAND Flash

##### (2)晶圓代工服務(Wafer Foundry Service)

※開發高壓 CMOS、BCD 以及超高壓(UHV)製程技術，以供 LED 驅動 IC 設計公司及電源管理 IC 設計公司使用。

※持續開發 0.5 微米、0.45 微米及 0.35 微米之嵌入式製程，主要應用為低壓及 MTP type 之微控器。

※開發 MEMS、MOS 電晶體及高壓製程技術，以供微機電產品使用。

#### (二)產業概況

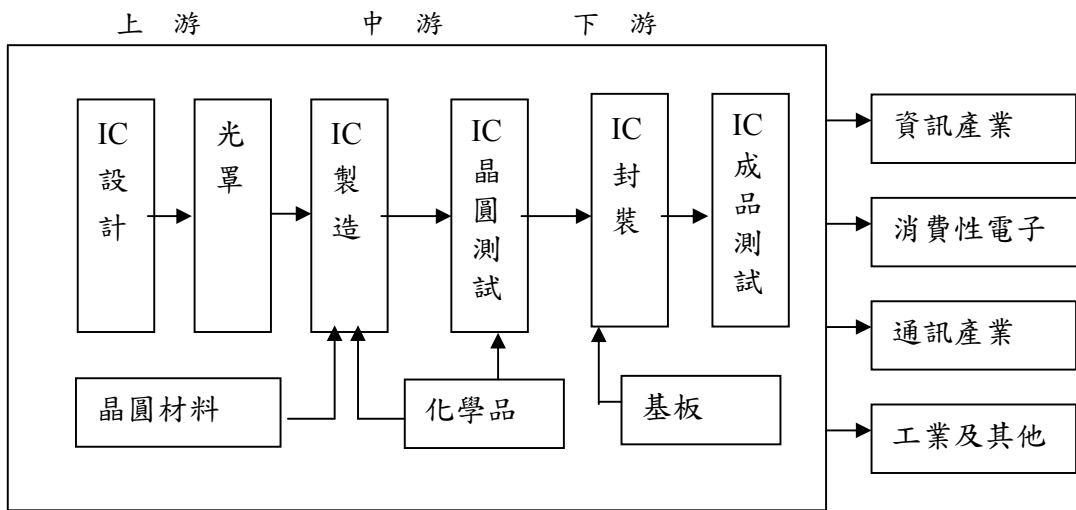
##### 1.產業之發展與競爭

記憶體 IC 依產品功能可分為兩種，當電流關閉後資料就會流失的記憶體，稱為揮發性記憶體，如 DRAM 與 SRAM；而電流關閉後仍可繼續保存資料的稱為非揮發性記憶體。本公司專注於非揮發性記憶體，產品以 ROM(唯讀記憶體)與 NOR Flash(快閃記憶體)為主。

ROM 的特點為資料儲存後無法修改，主要優勢為記憶體容量大且成本低，其應用集中於電子遊戲卡匣、電子玩具與印表機等，產業已趨於特定應用導向。目前 ROM 供應商以本公司為首，佔全球五成以上的市場，已無明顯的競爭威脅。

NOR Flash 可以重複讀寫，廣泛應用於消費性、通訊、資訊及手機等電子產品，其儲存容量已趨於穩定，不再往上增加，近年來的規格發展以序列式介面 (Serial Interface) 為主流，如此提供有效的系統成本改善方案。NOR Flash 全球之最主要供應商為 Micron、Spansion 及旺宏。隨著產業生態劇烈變化，旺宏挾著健全財務、穩定供貨、與 12 吋新廠新增產能的優勢，跨入車用電子、手持式裝置及 NAND Flash 新領域，未來仍有相當成長空間以服務客戶及市場需求。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性



資料來源：工研院經資中心IT IS計畫

本公司提供客戶從研發設計、生產製造到後段封裝測試等一系列完整且具彈性的解決方案，為全球少數專注於非揮發性記憶體的专业供應商。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	100 年	101 年第一季(註)
研發費用	3,850,265	951,658
營業收入	27,843,673	5,083,304
研發費用佔營收比例	13.83%	18.72%

註：係依據會計師核閱後之數字填列。

#### 2. 開發成功之技術或產品

##### (1) 製程技術

※45 奈米之 Macronix NBit<sup>®</sup> 製程。

※75 奈米之 NOR Flash 製程。

##### (2) 產品

※第二代 1.8V Quad I/O 之 Serial Flash 系列，兼具省能源與高速度的優點。

##### (3) 智權成果

本公司秉持研發創新理念，積極申請佈署專利智慧財產權，截至民國 101 年 3 月 31 日，共獲得美國專利 1,710 件、中華民國專利 1,577 件、中國大陸

專利 1,069 件，其他國家專利 188 件，並在各國專利局申請中的專利超過 1,650 件。根據美國權威調研諮詢機構專利委員會(The Patent Board)於 2011 年第四季公佈的半導體企業專利排名結果，旺宏電子在專利實力的評比列名全球第十八名，台灣企業部份則為第一名。

本公司將持續尋求研發創新技術之專利智慧財產權保護。

#### (四)長、短期業務發展計劃

##### 1.短期

※發展電子遊戲與娛樂之產品方案，以加強利基型應用的業務成長。

※推動 Serial Flash 在消費電子、資訊應用與手機之採用機會，以利於本公司之業務成長。

##### 2.長期

※善用本公司 NOR Flash 之高品質特徵，與優良之生產管理基礎，發展車用市場之更高附加價值業務。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品銷售地區

本公司產品以外銷為主，並以日本為首要之銷售地區，主係日本為全球遊戲機及消費性電子產品之生產王國，衍生對各種 IC 元件產品之需求量大所致。

單位：新台幣仟元

年度 銷售區域		98 年		99 年		100 年		101 年第一季	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
內 銷		7,546,107	28.62	9,869,179	35.81	5,926,667	21.29	1,101,386	21.67
外 銷	日本	13,099,909	49.68	11,237,767	40.78	12,538,118	45.03	2,115,229	41.61
	美國	439,404	1.67	575,509	2.09	566,499	2.03	123,313	2.42
	歐洲 地區	283,668	1.08	393,948	1.43	348,714	1.25	99,472	1.96
	亞洲 地區	4,998,349	18.95	5,481,714	19.89	8,463,675	30.40	1,643,904	32.34
	小計	18,821,330	71.38	17,688,938	64.19	21,917,006	78.71	3,981,918	78.33
合 計		26,367,437	100.00	27,558,117	100.00	27,843,673	100.00	5,083,304	100.00



## 2.市場佔有率

### (1) ROM

本公司的 ROM 產品佔全球五成以上的市場，領導地位歷久不衰。

### (2) NOR Flash

本公司近來受惠於 Serial Flash 之應用快速普及， NOR Flash 全球市場佔有率排名第三。

2011 年之市場佔有率排名

Rank	Company	Market Share
1	Micron	31.9%
2	Spansion	23.8%
<b>3</b>	<b>Macronix</b>	<b>12.0%</b>
4	Samsung	10.1%
5	Winbond	7.4%
	Others	14.8%
Total		100%

資料來源: iSuppli, Mar. 2012

## 3.競爭利基

NOR Flash 依市場規模約分為二，一是手機；另一是非手機的許多應用集合。本公司在 NOR Flash 經營多年，一直專注於非手機的應用，譬如消費電子、資訊與網路等，發展出適合於分類應用的各種產品方案，穩穩地佔有一席之地。近來，發展手機 Serial Flash 專用產品方案，成功協助客戶帶動功能型手機的創新應用。

## 4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

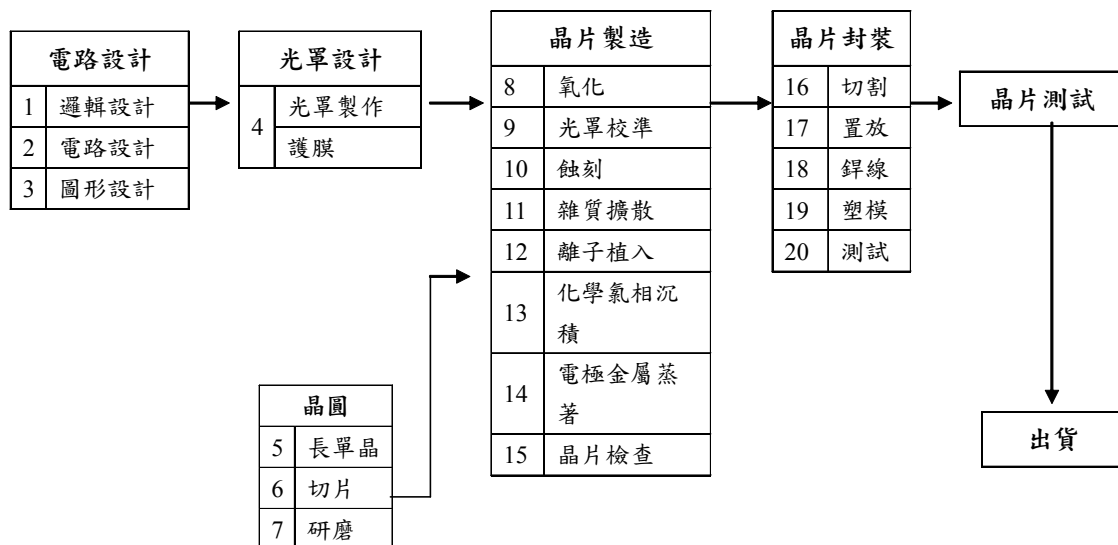
本公司目前經營穩健，財務健康，Flash 與 ROM 技術與生產自主，供貨的穩定與信賴感勝於一般的競爭者，是旺宏最大的優勢。基於更永續發展考量，本公司除持續研發更先進之非揮發性記憶體技術，並取得十二吋晶圓廠，營造更高階的研發環境與生產基地，提供客戶更佳品質的產品與服務。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

產品類別	主要產品	用途及功能
非揮發性記憶體積體電路 (Non-Volatile Memory IC)	唯讀記憶體 (Mask ROM/ XtraROM®)	主要應用於電視遊樂器卡匣、電子字典、印表機、電子娛樂設備、電子玩具等。
	NOR 型快閃記憶體 (NOR Flash Memory)	應用於行動電話、機頂盒、個人電腦、數位相機、MP3、光碟機、印表機、硬碟機、網路設備、平板電腦、無線通訊(藍芽、WLAN)、大型遊樂設備。
晶圓代工服務 (Wafer Foundry Service)	次微米邏輯製程/ 高壓 CMOS 及 BCD 製程	提供高壓 CMOS 製造技術,服務電源管理及 LED/LCD 驅動 IC 客戶。
	嵌入式 ROM/Flash/MTP/OTP 製程	提供嵌入式 ROM/Flash/MTP/OTP 整合技術,服務策略客戶。

2.產製過程



(三)主要原料之供應狀況

本公司晶圓廠所製造之 IC，其主要原料為矽晶片、光阻劑化學品與特殊氣體，其供應商皆為國內外知名大廠，貨源穩定，品質優良。

(四)最近兩年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	99年				100年				101年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 供應商	819,679	16.85	非關係人	A 供應商	915,582	16.38	非關係人	A 供應商	208,495	15.38	非關係人
2	-	-	-	-	-	-	-	-	B 供應商	166,235	12.26	非關係人
	其他	4,045,951	83.15		其他	4,673,601	83.62		其他	981,284	72.36	
	進貨淨額	4,865,630	100		進貨淨額	5,589,183	100		進貨淨額	1,356,014	100	

註：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	99年度				100年度				101年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲客戶	7,642,861	27.73	本公司一法人董事之母公司	甲客戶	9,722,456	34.92	本公司一法人董事之母公司	甲客戶	1,464,048	28.80	本公司一法人董事之母公司
	其他	19,915,256	72.27		其他	18,121,217	65.08		其他	3,619,256	71.20	
	銷貨淨額	27,558,117	100		銷貨淨額	27,843,673	100		銷貨淨額	5,083,304	100	

註：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

(五)最近二年度生產量值表

產量單位：仟顆(kea)或片(pc)  
產值單位：新台幣仟元

生產 量值 主要商品	年度	99 年度			100 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
ROM			172,383	2,506,353		147,296	3,524,878
Flash			1,311,685	8,362,254		1,473,899	9,868,415
小計(kea)			1,484,068	10,868,607		1,621,195	13,393,293
FBG(pc)			246,305	1,871,619		208,421	1,525,168
產能 (pc)		869,695			1,265,950		

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

註 3：產能與 FBG(pc)產量為約當 8 吋晶圓片數。

註 4：產值係指當年度達可供銷售狀態製成品之製造成本。

(六)最近二年度銷售量值表

銷量單位：仟顆(kea)或片(pc)  
銷值單位：新台幣仟元

銷售 量值 主要商品	年度	99 年度				100 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
ROM		18,947	322,626	150,797	8,483,201	16,708	240,287	130,494	10,095,529
Flash		591,860	6,952,549	625,291	9,200,203	424,001	3,598,845	935,236	11,742,947
FBG(pc)		395,355	2,325,121	—	—	361,505	2,067,250	10,292	63,173
FBG(kea)		44	231,581	—	—	3	3,378	1	1,244
Other		—	37,302	—	5,534	—	21,026	—	9,995
合計(註)		610,851	9,869,179	776,088	17,688,938	440,712	5,930,786	1,065,731	21,912,888

註：銷量之合計數不包含 FBG(pc)的數量。

### 三、從業員工資料

#### 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

101 年 4 月 8 日

年 度		99 年度	100 年度	當年度截至 101 年 4 月 8 日
員 工 人 數	管理人員	563	610	614
	研發、技術人員	1,875	2,180	2,143
	作業員	1,716	1,973	1,954
	合計	4,154	4,763	4,711
平 均 年 歲		33.4 歲	33.2 歲	33.4 歲
平 均 服 務 年 資		6 年 6 個月	6 年 5 個月	6 年 8 個月
學 歷 分 布 比 率	博 士	1.3	1.4	1.4
	碩 士	22.9	24.5	24.5
	大 專	49.9	51.1	51.2
	高 中	25.3	22.7	22.6
	高 中 以 下	0.6	0.3	0.3

#### 四、環保支出資訊

(一)最近兩年度及截至年報刊印日止因污染環境所受損失、處分之總額：

本公司最近兩年及截至年報刊印日止，未發生污染環境事件，也未受環保主管機關的處分；未來亦將持續進行設備維護改善及落實環境管理系統運作。

(二)因應對策與可能之支出

- 1.本公司於 2011 年之環保工程投資暨改善費、設備操作維護檢測費、環保設備設施折舊費用、廢棄物委外清理費及檢測、專案研究、訓練等費用，共支出 190,963 仟元。
- 2.競爭地位及資本支出之影響：
  - (1)推動各項節能節水與減廢工作，投入各類污染防治設備更新及維護費用，持續以高效率低污染的綠色晶圓廠目標邁進。
  - (2)已建置完成【ISO 14001 環境管理系統】，【ISO 14064 溫室氣體盤查及減量管理系統】，【IECQ-QC080000 電機、電子零件及產品有害物質過程管理系統】及【SA 8000 企業社會責任管理系統】等，每年持續投入人力推動及維護，增進國際競爭優勢。
  - (3)符合客戶「綠色產品」需求，獲得客戶頒發 Green Partner 證書。
  - (4)歷年來屢獲主管機關肯定及表揚頒獎，2011 年榮獲「環境維護競賽特優獎」及「環境綠美化特優獎」等獎項。
  - (5)採購具有環保署「環保標章」或經濟部「能源之星」標章之設備，例如省電燈管、飲水機、個人電腦及周邊設備等，善盡企業社會責任，並榮獲新竹市環保局「綠色採購優良廠商」獎項。
  - (6)基於對社會責任的重視與關懷，本公司將持續致力於環境保護工作與投資，以達成兼顧環境保護永續發展目標。

(三)本公司因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)之實施情形

在綠色消費意識崛起與國際環保法規日益嚴格之趨勢下，旺宏電子公司除了努力降低生產製程之環境污染外，更著手於產品之綠色設計。

1.綠色產品

- (1)產品符合歐盟電子電機設備中危害物質禁用指令(RoHS, Restriction of Hazardous Substances)
- (2)產品無鉛、無鹵並符合歐盟無「高關注物質(SVHC, Substance of Very High Concern)」之要求

(3)獲得國際知名客戶如：Sony、Samsung、LG 與 Canon 等頒發綠色產品證書。

## 2.管理系統

(1)2007 年 9 月通過「IECQ QC 080000 有害物質流程管理系統」驗證，以後每年皆持續通過驗證，保有證書。

(2)執行供應商風險評估稽核(Risk Assessment of Suppliers, RAS)，以確保供應鏈上下游都能落實歐盟 RoHS 指令，符合客戶要求。

## 五、勞資關係

### (一)員工福利措施

- 1.勞工保險及全民健康保險：本公司同仁到職當天依法令規定辦理勞工保險及全民健康保險加保，並享有勞工保險、全民健康保險之各項保障。
- 2.團體保險：同仁到職公司即為其加保團體保險，保費依不同職等標準由公司負擔並開放同仁眷屬自費加保，提供同仁家庭多一層保障與照顧。
- 3.癌症保險：同仁到職公司即為其加保癌症保險，保費由公司負擔；並開放同仁配偶與子女自費加保。
- 4.國外出差旅行平安險：同仁國外出差時，公司均為其加保旅行平安險，享有意外身故、意外傷害醫療及突發疾病醫療等保障。
- 5.餐廳、宿舍、交通車、免費停車場、保健服務。
- 6.各項獎金及分紅計劃。
- 7.設立同仁休閒活動中心：設有游泳池、SPA、韻律教室、健身房、按摩室、包廂式 KTV、棋藝室、撞球、桌球、羽球、籃球、壁球、親子閱覽室、兒童遊戲及電玩室、交誼廳等。
- 8.成立職工福利委員會：本公司為增進同仁福利，另依職工福利金條例規定，由本公司提撥職工福利金，並組織職工福利委員會，辦理各項福利措施、活動及社團運作與管理。

### (二)本公司員工進修及訓練措施

旺宏於 2011 年所舉辦內外訓課程共計 2,923 班次。其總參與人次為 47,915 人次，員工平均受訓時數 26.53 小時，總訓練人時數 120,864 小時，活動訓練總費用共計 6,464,964 元。

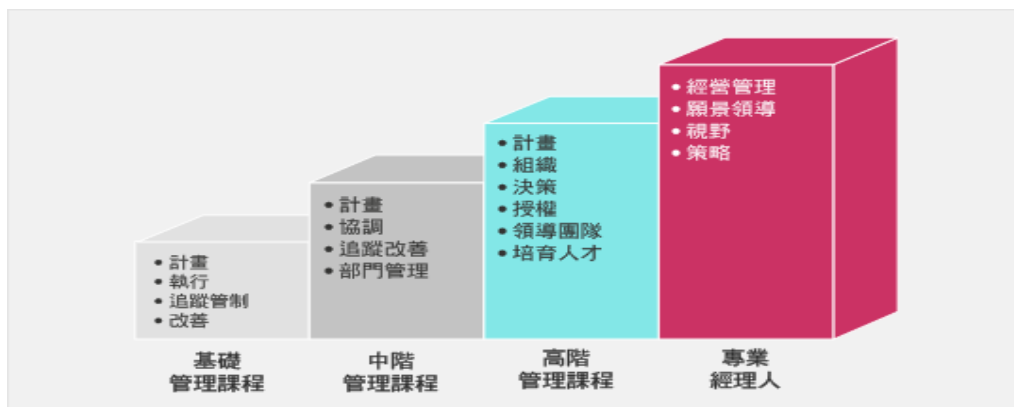
旺宏績效管理系統與個人發展計劃緊密結合。每半年進行一次績效評核，檢視個人績效與組織目標的達成能力，同仁可依據個人工作績效的展現與職涯發展的需要，與主管進行面對面的溝通討論，量身訂定個人發展計劃，以循序漸進發展各項專業知識與工作技能。

※完整的學習發展體系

依據公司策略、工作需求與個人發展等面向規劃公司學習發展體系。



(1)管理訓練(階梯式同步成長管理訓練計劃)：針對不同管理職規劃課程，循序漸進，強化主管管理能力。



(2)專業訓練：聘請內、外部講師進行專業課程訓練，如研發、製造、品質...等，由淺入深，加強同仁專業能力





- (3)品質訓練：規劃品質管理課程，以追求卓越的品質標準。
- (4)職安訓練：為遵守政府環保法令、順應國際環保趨勢，並確保工業安全知識與技能。
- (5)新人訓練：提供新人引導及文化塑造的體驗式學習，縮短新進同仁適應期，快速融入企業文化。
- (6)語言與電腦訓練：提供符合個人需求的語言學習，強化同仁語言能力與競爭力；並舉辦電腦應用軟體課程，提升同仁工作效率。
- (7)國際化訓練：提供同仁參加國外學術研討會，了解國外技術及產業最新發展趨勢；並提供同仁海外派任的機會，可增加國際視野以及個人競爭力。

※多元的學習管道

公司提供不同的學習管道，以滿足同仁各種學習需求。



- (1)內部訓練：邀請外部講師或內部講師，於公司內舉辦各類訓練課程。
- (2)派外訓練：參加外部舉辦與工作有密切相關的訓練課程、研討會。
- (3)在職訓練：透過在工作崗位上的專業學習，如工作指導、實作、參與專案等方式，讓同仁『做中學』，學習工作所需的知識與技能。
- (4)線上學習：利用網路進行學習，不受時間與空間的限制，可完全依照個人學習速度學習。
- (5)自我學習：根據個人職涯規劃，學習其他跨領域知識、電腦技能或第二外國語等，亦可透過自我閱讀或參加在職進修課程，來拓展個人學習的廣度。

#### ※完善的訓練設施

旺宏學苑完善的設施以及專業的設備，使每位學員可以在良好的環境下學習。

- (1)視聽學習室：擁有多媒體電腦、圖書、光碟、錄影帶及錄音帶，豐富的學習管道讓同仁的學習無疆界。
- (2)訓練教室：擁有多間演講式及分組式教室，依據課程設計提供適當學習環境。
- (3)電腦教室：一人一機的學習，效果加倍。
- (4)國際演講廳：可容納 250 人，為舉辦大型訓練、研討會、講座之最佳場所。
- (5)圖書館：有豐富多元的視聽資料與書籍，供同仁借閱使用，滿足多樣性的閱讀需求。



#### (三)員工行為暨倫理準則

- 1.旺宏董事會已於中華民國九十三年六月二日第五屆第十九次臨時董事會通過「行為暨倫理準則」，並頒布執行，要求全公司同仁遵守。

- 2.為使全公司同仁了解行為暨倫理準則，凡新進同仁必在新人訓練中接受相關教育並接受測驗且必須考試合格。
- 3.為使全公司同仁時時刻刻貫徹執行行為暨倫理準則，相關表現已列入全公司同仁與部門每年之績效考核。
- 4.本準則同時公告在旺宏電子內部及外部網頁中(<http://www.macronix.com>)。

#### (四)退休制度

依勞動基準法之相關規定訂定本公司之退休辦法，並成立「退休準備金監督委員會」，負責監督及管理退休準備金相關事務；另依勞工退休金條例之相關規定，依法提繳退休金。

#### (五)員工工作環境及人身安全保護措施

本公司秉持永續經營理念，落實環保安全衛生政策並注重企業社會責任，對於環境保護以及員工的安全與健康持續努力，績效卓著，榮獲多項政府機關獎項，並深獲客戶之肯定，具體管理措施，包括：

##### 1.管理系統

- (1)通過 ISO 14001 環境管理系統、OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統及 TOSHMS 台灣職業安全衛生管理系統驗證。
- (2)通過 IECQ QC080000 有害物質流程管理系統驗證，產品符合歐盟 RoHS 要求，並獲國際客戶綠色產品(GP)認可證書。
- (3)園區第一家通過「企業社會責任管理系統(SA8000)」之半導體公司，彰顯本公司重視勞工權益善盡企業社會責任之具體成果。
- (4)園區第一家通過由 TAF(全國認證基金會)認可之「ISO 14064 溫室氣體管理系統」驗證之公司，持續進行改善落實節能減碳。

##### 2.環境保護與安全管理

- (1)落實嚴密完整的作業環境監測，隨時監測現場環境空氣品質，確保員工健康與安全。
- (2)遵守法令與客戶要求，定期鑑別與檢討管理措施。
- (3)設置各種環保污染防制設備(水、空氣、廢棄物、毒化物、噪音)，嚴格監控環境品質。
- (4)落實「綠色採購」，採購具有環保署「環保標章」或經濟部「節能標章」之設備，例如省電燈管、飲水機、個人電腦及周邊設備等，善盡企業社會責任。
- (5)充分提供個人防護器具(PPE)及完整的安全衛生教育訓練。
- (6)建置緊急應變小組(ERT)，24 小時專人輪值，並建置營運持續計劃(BCP)，確保全體員工及公司之安全。

- (7)消防安全設備及建築物公共安全檢查定期檢修申報；定期辦理逃生疏散演練，提昇員工應變能力。
- (8)落實工作環境中之人因工程改善，定期檢討提供員工舒適的工作環境。

### 3.健康管理

- (1)定期辦理員工健康促進活動以及優於法規的年度健康檢查，提供優質的健康管理服務。
- (2)定期辦理醫師臨廠服務：提供員工健康諮詢、促進等，及協助公司實施健康風險評估、健康分級管理。
- (3)專責單位接收最新防疫訊息，強化防疫管理，保障同仁健康。
- (4)健全員工協助方案，提供員工最佳心理諮商服務。
- (5)照顧懷孕同仁，實施三不原則(不安排上夜班、不得搬運重物、不從事游離輻射作業)，落實友善職場。
- (6)定期辦理作業環境測定，確保良好工作環境，保護同仁健康。

### (六)勞資間之協議與各項員工權益維護措施

- 1.本公司定期舉辦各項溝通會議，包括：新進同仁、部門同仁、勞資會議及八職等以上幹部座談會以及各部門內部之季會等，俾使溝通管道通暢，下情能夠上達。
- 2.本公司設有「無所不談」意見箱，以便同仁提出詢問、建議與申訴，協助同仁解決問題。
- 3.本公司內部發行「旺宏園地」，並設有書面及電子之公佈欄以便訊息、法令及政策宣導與溝通。
- 4.為防止公司內部職場性騷擾行為，維護兩性工作平等及人格尊嚴，特訂定「防治性騷擾管理規定」，以進行性騷擾事件之防治、申訴及懲戒。
- 5.本公司設有「our family 員工關係入口網站」，包括與經營團隊面對面、同仁需求與動態、訊息分享、分享真善美人生、文化傳承以及員工協助方案等單元，扮演公司與同仁溝通的橋樑，適時掌握同仁動態與需求，導引同仁正向行為，激勵同仁士氣，維護勞資關係和諧。

### (七)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

本公司自民國78年成立迄今，均維持和諧之勞資關係，從未因有勞資糾紛而造成損失，預估未來亦無此類之損失。本公司多次獲得主管機關之高度肯定，歷年來獲頒有關勞資關係的獎項如下：

年度	獎項別	頒發單位
82 年度	優良勞工教育單位	行政院勞委會
82 年度	優良職工福利機構獎	行政院勞委會
82 年度	人力培訓績優廠商	經濟部工業局
84 年度	優良職工福利機構獎	行政院勞委會
84 年度	勞動條件優良事業單位獎	行政院勞委會
84 年度	推行全國安全衛生績優廠商獎	經濟部工業局
84 年度	第四屆中華民國企業環保獎	台灣省環保處
85 年度	勞資關係優良事業單位獎	行政院勞委會
85 年度	全國勞資關係優良事業單位	行政院勞委會
85 年度	優良勞工教育單位	行政院勞委會
85 年度	污染防治設施操作維護優良績優廠商	行政院環保署
85 年度	全國自動檢查績優廠商	行政院勞委會
85 年度	工業減廢聯合輔導小組獎	行政院環保署
86 年度	推動「敬業專案」優良事業單位第二名	行政院勞委會
86 年度	優良職工福利機構獎	行政院勞委會
86 年度	推動敬業專案優良事業單位獎	行政院勞委會
86 年度	第六屆中華民國企業環保獎	行政院環保署
87 年度	勞動條件優良事業單位獎	行政院勞委會
88 年度	榮譽安全衛生自護單位	行政院勞委會
88 年度	敬業專案優良事業單位獎	行政院勞委會
88 年度	工業安全衛生技術及觀摩貢獻獎	經濟部工業局
89 年度	智慧型建築自動化獎	經濟部工業局
89 年度	園區廠房綠美化評選”特優獎”	新竹科學園區管理局
90 年度	企業環保自評書優良獎	新竹市政府
90 年度	優良職工福利機構獎	行政院勞委會
90 年度	全國優良勞工刊物-優等狀	行政院勞委會
90 年度	推行安全衛生自護制度業務績效卓著	行政院勞委會
91 年度	第十一屆中華民國企業環保獎	行政院環保署
91 年度	全國節能績優廠商優等獎	經濟部工業局
92 年度	第十二屆中華民國企業環保獎	行政院環保署
92 年度	全國性推行勞工安全衛生優良單位	行政院勞委會
92 年度	優良職工福利機構獎	行政院勞委會
92 年度	榮譽自護單位	行政院勞委會
92 年度	菸害防制優良職場	行政院衛生署
93 年度	第十三屆中華民國企業環保獎	行政院環保署
93 年度	科學園區廠房綠美化評比特優獎	新竹科學園區管理局
93 年度	安全衛生自護單位	行政院勞委會
94 年度	第十四屆中華民國企業環保獎	行政院環保署
94 年度	第一屆「人力創新獎」創新人員獎	行政院勞委會
94 年度	園區推行勞工安全衛生優良單位獎	新竹科學園區管理局
94 年度	園區環境維護競賽優勝獎	新竹科學園區管理局
95 年度	園區環境維護競賽特優獎	新竹科學園區管理局
95 年度	優良無菸職場	行政院衛生署國健局

年度	獎項別	頒發單位
95 年度	園區廠房綠美化比賽特優獎	新竹科學園區管理局
96 年度	園區廠房綠美化評比特優獎	新竹科學園區管理局
96 年度	2006 Best Supplier Award Silver Prize	LG Electronics Inc
96 年度	園區環境維護競賽優勝獎	新竹科學園區管理局
96 年度	健康促進領航獎	行政院衛生署國健局
97 年度	園區廠商環境美化特優獎	新竹科學園區管理局
97 年度	勞委會國家級安全衛生管理系統 TOSHMS 驗證	SGS Taiwan Ltd.
97 年度	SA8000 企業社會責任系統驗證	BUREAU VERITAS
97 年度	園區環境維護競賽優勝獎	新竹科學園區管理局
98 年度	第五屆「企業社會責任獎」楷模獎	遠見雜誌
98 年度	熱心推動職場健康促進獎	新竹市衛生局
98 年度	推動勞工安全衛生優良單位獎	行政院勞委會
98 年度	600 萬無災害工時獎勵	行政院勞委會
98 年度	園區廠商環境綠美化 特優獎	新竹科學園區管理局
98 年度	園區環境維護競賽 特優獎	新竹科學園區管理局
98 年度	科學園區勞工安全衛生優良單位	新竹科學園區管理局
98 年度	全國最高工安獎項 國家工安獎	行政院勞委會
98 年度	優質企業楷模	新竹科學園區管理局
98 年度	安全認證優質企業證書	財政部關稅總局
99 年度	輻射防護評鑑 優質獎	行政院原子能委員會
99 年度	第六屆「企業社會責任獎」首獎五星獎	遠見雜誌
99 年度	園區廠商環境綠美化 特優獎	新竹科學園區管理局
99 年度	第三屆安全夥伴貢獻單位	行政院勞委會
99 年度	企業公民獎	天下雜誌
99 年度	創造就業貢獻獎	行政院
100 年度	綠色採購優良廠商	行政院環保署
100 年度	工安環保月緊急應變演練-卓越幹練獎	新竹科學園區管理局
100 年度	工安環保月表揚狀	新竹科學園區管理局
100 年度	無災害工時紀錄	行政院勞委會
100 年度	園區廠商環境綠美化 特優獎	新竹科學園區管理局
100 年度	園區環境維護競賽 特優獎	新竹科學園區管理局
100 年度	「台灣動起來風城拼減重活動」職場團體獎第三名	新竹市政府
100 年度	創造就業貢獻獎	行政院
100 年度	台灣百大品牌	經濟部國貿局
100 年度	企業公民獎	天下雜誌
100 年度	國家發明創作獎【貢獻獎】	經濟部智慧財產局
100 年度	員工協助方案優良事業單位	行政院勞委會

## 六、重要契約

序號	契約性質	當事人	契約起訖日	主要內容	限制條款
1	技術移轉	工研院電通所	1997.02 起	MEPG-2 Audio Decoder 之技術移轉	含智財權、使用及保密等限制
2	技術授權	美國 Cybernetics	2000.04 起	低語音壓縮演算法 (Low Rate Coder) 之技術授權	含使用及保密等限制
3	技術授權	以色列 Saifun	2000.05 至 Saifun NROM 專利權有效期內	“NROM” 之技術授權	含智財權、使用及保密等限制
4	技術授權	美國 Zoran	2000.06 起	TV decoder/電視訊號解碼器+3 維彩色訊號加強功能之技術授權	含智財權、使用及保密等限制
5	技術授權	英國 ARM	2002.08 起	取得 ARM 之技術授權	含智財權、使用及保密等限制
6	技術授權	以色列 Saifun	2004.04 起	授權 MLC Flash 技術	含智財權、使用及保密等限制
7	技術授權	愛爾蘭 Mentor Graphics	2005.7.26 起	作業系統技術授權	含智財權、使用及保密等限制
8	策略聯盟	以色列 Tower	2000.12 起	策略聯盟投資 Tower 公司	含股權轉讓
9	合作開發	美國 IBM	2010.01.22~2013.01.21	相變化非揮發性記憶體之共同研發	含智財權、使用及保密等限制
10	長期借款	土地銀行	2001.04~2016.04	總部大樓貸款，額度為新台幣八億八千九百萬	含擔保物條款等限制
11	製造合約	南亞科技股份有限公司	2006.10.23 起五年	晶圓委託製造	含智財權及保密等限制
12	資產購置	茂德科技股份有限公司	2010.04.16 起	購置茂德科技股份有限公司十二吋晶圓廠房、廠務設備、生產設備及其附屬設備、零配件等	無
13	聯合貸款	合作金庫商業銀行等十五家金融機構	2010.12.16~2015.12.16	晶圓五廠廠房及機器設備貸款，額度為新台幣 180 億元	年度財務報表受有負債比率、流動比率及利息保障倍數等限制
14	技術授權	Qimonda	2011.03.29 起	取得特定快閃記憶體設計之相關授權	含使用及保密等限制
15	軟體工具授權	荷蘭 Cadence Design Systems Limited	2011.10.12~2014.10.11	Cadence NC-Verilog 設計軟體工具授權	被授權使用單位包括旺宏、迅宏、全宏及京宏

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 101年3月31日 財 務 資 料 (經會計師核閱)	
	96年	97年	98年	99年	100年		
流 動 資 產	25,796,433	27,890,958	32,751,926	29,252,611	28,521,435	28,597,417	
基 金 及 投 資	2,731,863	1,664,880	3,636,024	4,587,730	3,818,183	3,788,204	
固 定 資 產	13,693,650	12,250,446	10,409,020	25,971,863	34,855,166	33,496,905	
無 形 資 產	165,590	129,731	59,419	84,444	71,050	243,205	
其 他 資 產	1,107,156	874,250	513,466	572,498	611,079	367,926	
資 產 總 額	43,494,692	42,810,265	47,369,855	60,469,146	67,876,913	66,493,657	
流 動 負 債	分配前	5,526,650	4,882,152	5,197,000	12,176,362	9,486,131	7,304,689
	分配後	8,969,755	7,069,885	10,176,237	17,911,757	尚未分配	尚未分配
長 期 負 債	1,546,770	640,554	410,194	2,797,698	16,078,719	17,712,852	
其 他 負 債	345,743	348,491	370,827	367,303	362,191	381,384	
負 債 總 額	分配前	7,419,163	5,871,197	5,978,021	15,341,363	25,927,041	25,398,925
	分配後	10,862,268	8,058,930	10,957,258	21,076,758	尚未分配	尚未分配
股 本	30,602,266	31,267,757	33,030,279	33,623,017	33,847,486	33,921,967	
資 本 公 積	342,983	304,645	229,550	354,656	349,925	346,450	
保 留 盈 餘	分配前	4,833,060	5,301,139	7,559,617	10,345,285	7,492,612	6,401,441
	分配後	786,535	1,863,273	2,580,380	4,609,890	尚未分配	尚未分配
金 融 商 品 未 實 現 損 益	342,176	140,996	675,669	1,038,432	432,095	641,767	
累 積 換 算 調 整 數	97,409	88,604	39,084	(91,242)	(29,881)	(74,528)	
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	-	-	-	-	-	-	
股 東 權 益 總 額	分配前	36,075,529	36,939,068	41,391,834	45,127,783	41,949,872	41,094,732
	分配後	32,632,424	34,751,335	36,412,597	39,392,388	尚未分配	尚未分配



## (二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 101年3月31日 財務資料 (經會計師核閱)
	96年	97年	98年	99年	100年	
營業收入	24,303,675	23,257,738	26,367,437	27,558,117	27,843,673	5,083,304
營業毛利	9,418,733	9,689,799	11,212,940	14,533,444	10,091,937	713,691
營業損益	4,145,789	4,672,850	6,345,212	8,645,113	3,783,695	(786,380)
營業外收入及利益	1,340,296	1,456,365	332,692	320,779	303,197	57,159
營業外費用及損失	(581,593)	(1,318,936)	(551,262)	(504,463)	(577,926)	(356,652)
繼續營業部門 稅前損益	4,904,492	4,810,279	6,126,642	8,461,429	3,508,966	(1,085,873)
繼續營業部門 損益	4,653,666	4,514,604	5,696,344	7,783,193	2,916,999	(1,091,171)
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-	-
本期損益	4,653,666	4,514,604	5,696,344	7,783,193	2,916,999	(1,091,171)
每股盈餘	1.46	1.39	1.74	2.33	0.86	(0.32)

## (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師姓名	查核意見
100	林鴻鵬 張日炎	修正式無保留意見
99	林鴻鵬 張日炎	修正式無保留意見
98	林鴻鵬 張日炎	修正式無保留意見
97	林鴻鵬 張日炎	修正式無保留意見
96	林鴻鵬 張日炎	修正式無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 101年3月31日 財務資料 (經會計師核閱)	
		96年	97年	98年	99年	100年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	17.06	13.71	12.62	25.37	38.20	38.20	
	長期資金占固定資產比率	274.74	306.76	401.59	184.53	166.48	175.56	
償債能力 %	流動比率	466.76	571.28	630.21	240.24	300.66	391.49	
	速動比率	385.69	457.62	571.10	205.34	228.92	283.89	
	利息保障倍數	180.02	100.67	746.97	1,168.42	183.58	(17.92)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.54	8.41	8.44	7.60	8.08	5.89	
	平均收現日數	48	43	43	48	45	62	
	存貨週轉率(次)	2.54	2.24	3.10	3.36	3.16	2.34	
	應付款項週轉率(次)	3.11	3.79	3.47	3.08	3.00	2.70	
	平均銷貨日數	143	163	118	109	116	156	
	固定資產週轉率(次)	1.77	1.90	2.53	1.06	0.80	0.61	
	總資產週轉率(次)	0.56	0.54	0.56	0.46	0.41	0.31	
獲利能力	資產報酬率(%)	11.36	10.55	12.65	14.44	4.57	(6.21)	
	股東權益報酬率(%)	13.84	12.37	14.54	17.99	6.70	(10.51)	
	占實收資本比率(%)	營業利益	13.55	15.62	19.21	25.71	11.18	(9.27)
		稅前純益	16.03	15.38	18.55	25.17	10.37	(12.80)
	純益率(%)	19.15	19.41	21.60	28.24	10.48	(21.47)	
每股盈餘(元)	1.46	1.39	1.74	2.33	0.86	(0.32)		
現金流量	現金流量比率(%)	155.49	192.46	208.13	94.08	58.03	(7.63)	
	現金流量允當比率(%)	168.25	175.39	176.21	106.00	70.82	55.45	
	現金再投資比率(%)	8.27	6.33	8.09	5.64	(0.18)	(0.42)	
槓桿度	營運槓桿度	1.92	1.66	1.45	1.32	2.45	(1.36)	
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.00	1.00	1.01	0.98	
最近二年度各項財務比率變動原因：								
<ul style="list-style-type: none"> <li>負債佔資產比率：主係 100.12.31 負債較 99.12.31 增加，故本期負債占資產比率上升。</li> <li>流動比率：主係 100.12.31 流動負債較 99.12.31 減少，故本期流動比率上升。</li> <li>利息保障倍數：主係 100 年度所得稅及利息費用前純益較 99 年度減少，又利息費用較 99 年度增加故本期利息保障倍數下降。</li> <li>固定資產週轉率：主係 100.12.31 固定資產淨額較 99.12.31 增加，故本期固定資產週轉率下降。</li> <li>資產報酬率：主係 100 年度稅後純益較 99 年度減少，故本期資產報酬率下降。</li> <li>股東權益報酬率：主係 100 年度稅後純益較 99 年度減少，故本期股東權益報酬率下降。</li> <li>營業利益占實收資本比率：主係 100 年度營業利益較 99 年度減少，故本期營業利益占實收資本比率下降。</li> </ul>								

- 稅前純益占實收資本比率：主係 100 年度稅前純益較 99 年度減少，故本期稅前純益占實收資本比率下降。
- 純益率：主係 100 年度稅後純益較 99 年度減少，故本期純益率下降。
- 每股盈餘：主係 100 年度稅後純益較 99 年度減少，故本期每股盈餘下降。
- 現金流量比率：主係 100 年度營業活動淨現金流量較 99 年度減少，故本期現金流量比率下降。
- 現金流量允當比率：主係 100 年度營業活動淨現金流量較 99 年度減少，故本期現金流量允當比率下降。
- 現金再投資比率：主係 100 年度營業活動淨現金流量較 99 年度減少，故本期現金再投資比率下降。
- 營運槓桿度：主係 100 年度營業利益較 99 年度減少，故本期營運槓桿度上升。

註 1：前表之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

### 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

#### 審計委員會審查報告書

本公司一〇〇年度財務報表(含合併財務報表)，併同營業報告書及盈餘分配案，經本審計委員會依法審查完竣，認為並無不合，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。

此致

旺宏電子股份有限公司一〇一年股東常會

旺宏電子股份有限公司審計委員會



獨立董事：馬壽  
獨立董事：蘇奕坤  
獨立董事：陳秋芳

中 華 民 國 101 年 3 月 13 日

#### 四、最近年度財務報表

旺宏電子股份有限公司  
財務報表暨會計師查核報告  
民國一〇〇及九十九年度

### 會計師查核報告

旺宏電子股份有限公司 公鑒：

旺宏電子股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。部分採權益法評價被投資公司之財務報表，未經本會計師查核，而係委由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，其有關投資前述被投資公司長期股權投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告，民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日對前述被投資公司之長期股權投資分別為新台幣（以下同）1,166,550 仟元及 1,532,392 仟元，民國一〇〇及九十九年度認列之相關投資損失分別為 649,100 仟元及 460,414 仟元。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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，第一段所述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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公

認會計原則編製，足以允當表達旺宏電子股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

旺宏電子股份有限公司民國一〇〇年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

旺宏電子股份有限公司已編製民國一〇〇及九十九年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 鴻 鵬



林鴻鵬

會計師 張 日 炎

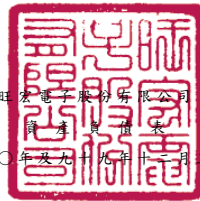


張日炎

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 十 三 日



旺信電子股份有限公司

第一季報告

民國一〇〇一年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代碼	資 產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 17,726,603	26	\$ 21,353,557	35	2100	短期借款(附註十一)	\$ 1,800,488	3	\$ 2,806,080	5
1140	應收票據及帳款-淨額(附註二、三及五)	2,411,019	4	2,064,312	3	2140	應付票據及帳款	2,136,388	3	1,869,451	3
1150	應收關係人款項-淨額(附註二、三及二十)	1,340,244	2	1,017,059	2	2150	應付關係人款項(附註二十)	146,858	-	157,726	-
1160	其他應收款-淨額(附註二十)	111,958	-	328,277	1	2160	應付所得稅(附註二及十八)	335,135	1	652,585	1
120X	存貨(附註二及六)	6,398,789	9	3,821,946	6	2170	應付費用	2,072,686	3	1,872,763	3
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及十八)	125,765	-	239,159	-	2219	應付員工紅利及董監酬勞(附註二及十四)	530,775	1	1,149,216	2
1298	其他流動資產	407,057	1	428,301	1	2224	應付設備款	869,773	1	1,969,790	3
11XX	流動資產合計	28,521,435	42	29,252,611	48	2272	一年內到期之長期借款(附註十二、二一及二三)	1,527,718	2	1,611,236	3
	長期投資(附註二、七、八、九及二三)					2280	其他流動負債	66,310	-	87,515	-
1421	採權益法之長期股權投資	3,054,069	5	3,403,579	6	21XX	流動負債合計	9,486,131	14	12,176,362	20
1450	備供出售金融資產-非流動	646,558	1	1,024,595	2		長期負債				
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	117,556	-	159,556	-	2420	長期借款(附註十二、二一及二三)	16,078,614	24	2,796,333	5
14XX	長期投資合計	3,818,183	6	4,587,730	8	2441	長期應付票據	105	-	1,365	-
	固定資產(附註二、十及二一)					24XX	長期負債合計	16,078,719	24	2,797,698	5
	成 本						其他負債				
1501	土 地	598,076	1	598,076	1	2810	應計退休金負債(附註二及十三)	360,151	-	364,503	-
1521	房屋及建築	21,479,586	32	20,445,410	34	2888	其 他	2,040	-	2,800	-
1531	機器設備	75,224,280	111	60,817,179	101	28XX	其他負債合計	362,191	-	367,303	-
1545	研發設備	2,120,639	3	1,635,510	3		負債合計	25,927,041	38	15,341,363	25
1551	運輸設備	26,103	-	26,677	-		股東權益(附註二、十四、十五、十六及二三)				
1631	租賃改良	2,419	-	2,419	-	3110	股本-每股面額10元,額定-6,550,000 仟股;發行-一〇〇年3,384,749仟股 及九十九年3,362,302仟股	33,847,486	50	33,623,017	56
1681	什項設備	985,023	1	923,650	1		資本公積				
15X1		100,436,126	148	84,448,921	140	3220	庫藏股票交易	25,075	-	18,704	-
15X9	減:累計折舊	71,678,509	106	66,693,421	110	3250	受領股東贈與	37	-	37	-
1670	未完工程及預付設備款	6,097,549	9	8,216,363	13	3260	長期投資	3,436	-	-	-
15XX	固定資產淨額	34,855,166	51	25,971,863	43	3271	員工認股權	321,377	1	335,915	1
	無形資產(附註二)						保留盈餘				
1750	電腦軟體成本-淨額	70,344	-	69,820	-	3310	法定盈餘公積	2,407,003	4	1,630,512	3
1788	遞延資產-淨額	706	-	14,624	-	3350	未分配盈餘	5,085,609	7	8,714,773	14
17XX	無形資產淨額	71,050	-	84,444	-		股東權益其他調整項目				
	其他資產					3450	金融商品未實現利益	432,095	-	1,038,432	1
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及十八)	418,310	1	535,409	1	3420	累積換算調整數	( 29,881 )	-	( 91,242 )	-
1887	受限制資產-非流動(附註二一)	164,177	-	2,707	-	3480	庫藏股票(成本)-3,757仟股	( 142,365 )	-	( 142,365 )	-
1888	其 他	28,592	-	34,382	-	3XXX	股東權益合計	41,949,872	62	45,127,783	75
18XX	其他資產合計	611,079	1	572,498	1		負債及股東權益總計	\$ 67,876,913	100	\$ 60,469,146	100
1XXX	資 產 總 計	\$ 67,876,913	100	\$ 60,469,146	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇一年三月十三日查核報告)

董事長：吳敏求



經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫





旺宏電子股份有限公司



民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	%	金額	%
4110	\$ 27,960,652		\$ 27,709,963	
4170	<u>116,979</u>		<u>151,846</u>	
4000	27,843,673	100	27,558,117	100
5000	<u>17,751,736</u>	<u>64</u>	<u>13,024,673</u>	<u>47</u>
5910	10,091,937	36	14,533,444	53
5920	<u>13,040</u>	<u>-</u>	<u>(365)</u>	<u>-</u>
	<u>10,104,977</u>	<u>36</u>	<u>14,533,079</u>	<u>53</u>
	營業費用 (附註十七及二十)			
6100	899,093	3	886,449	3
6200	1,571,924	6	2,172,457	8
6300	<u>3,850,265</u>	<u>14</u>	<u>2,829,060</u>	<u>10</u>
6000	<u>6,321,282</u>	<u>23</u>	<u>5,887,966</u>	<u>21</u>
6900	<u>3,783,695</u>	<u>13</u>	<u>8,645,113</u>	<u>32</u>
	營業外收入及利益			
7110	117,520	1	101,653	-
7122	85,896	-	52,764	-
7250	34,567	-	-	-
7140	2,357	-	25,763	-
7130	-	-	11,599	-
7480	<u>62,857</u>	<u>-</u>	<u>129,000</u>	<u>1</u>
7100	<u>303,197</u>	<u>1</u>	<u>320,779</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇〇年度			九十九年度			
	金	額	%	金	額	%	
	營業外費用及損失						
7521	權益法認列之投資淨損 (附註二及七)	\$ 455,304	2	\$ 350,169	1		
7560	兌換淨損(附註二)	95,814	-	140,290	1		
7510	利息費用(附註十及二 三)	19,219	-	7,248	-		
7630	減損損失(附註二、九 及二二)	2,564	-	3,162	-		
7530	處分資產損失(附註二)	1,458	-	-	-		
7880	其他	3,567	-	3,594	-		
7500	合計	<u>577,926</u>	<u>2</u>	<u>504,463</u>	<u>2</u>		
7900	稅前淨利	3,508,966	12	8,461,429	31		
8110	所得稅費用(附註二及十八)	<u>591,967</u>	<u>2</u>	<u>678,236</u>	<u>3</u>		
9600	純益	<u>\$ 2,916,999</u>	<u>10</u>	<u>\$ 7,783,193</u>	<u>28</u>		
代碼		稅	前	稅	前	稅	後
	每股盈餘(附註十九)						
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 1.04</u>	<u>\$ 0.86</u>	<u>\$ 2.53</u>	<u>\$ 2.33</u>		
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.02</u>	<u>\$ 0.85</u>	<u>\$ 2.46</u>	<u>\$ 2.26</u>		

假設子公司持有母公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料(稅後淨額)(附註十六):

	一〇〇年度		九十九年度	
純益	<u>\$ 2,923,370</u>		<u>\$ 7,788,772</u>	
每股盈餘				
基本每股盈餘	<u>\$0.87</u>		<u>\$2.33</u>	
稀釋每股盈餘	<u>\$0.85</u>		<u>\$2.26</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分。  
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月十三日查核報告)

董事長：吳敏求

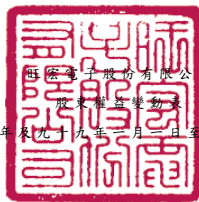


經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫





旺隆電子股份有限公司  
股東權益變動表  
民國一〇〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

	股		資		本		公		積		保		留		盈		餘		股 東 權 益 其 他 調 整 項 目			
	普通股股數(仟股)	金	庫	受	長	員	法	未	未	未	未	未	未	未	未	未	未	未	未	未	未	未
九十九年一月一日餘額	3,303,028	\$ 33,030,279	\$ 45,700	\$ 37	\$ 166	\$ 183,647	\$ 1,060,878	\$ 6,498,739	\$ 675,669	\$ 39,084	(\$ 142,365)	\$ 41,391,834										
九十八年度盈餘分配(附註十四)																						
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	569,634	( 569,634 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利-每股1.50元	-	-	-	-	-	-	-	( 4,979,237 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 4,979,237 )
員工執行認股權發行新股	59,274	592,738	-	-	-	152,268	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	745,006
認列採權益法之長期股權投資股東權益變動	-	-	( 32,575 )	-	( 166 )	-	-	( 18,288 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 51,029 )
九十九年度純益	-	-	-	-	-	-	-	7,783,193	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,783,193
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	304,838	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	304,838
採權益法認列被投資公司之備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	57,925	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57,925
子公司收取母公司之現金股利	-	-	5,579	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,579
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 130,326 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 130,326 )
九十九年十二月三十一日餘額	3,362,302	33,623,017	18,704	37	-	335,915	1,630,512	8,714,773	1,038,432	( 91,242 )	( 142,365 )	45,127,783										
九十九年度盈餘分配(附註十四)																						
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	776,491	( 776,491 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利-每股1.70元	-	-	-	-	-	-	-	( 5,735,394 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 5,735,394 )
員工執行認股權發行新股	22,447	224,469	-	-	-	( 14,538 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	209,931
認列採權益法之長期股權投資股東權益變動	-	-	-	-	3,436	-	-	( 34,278 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 30,842 )
一〇〇年度純益	-	-	-	-	-	-	-	2,916,999	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,916,999
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	( 378,037 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 378,037 )
採權益法認列被投資公司之備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	( 228,300 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 228,300 )
子公司收取母公司之現金股利	-	-	6,371	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,371
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61,361	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61,361
一〇〇年十二月三十一日餘額	3,384,749	\$ 33,847,486	\$ 25,075	\$ 37	\$ 3,436	\$ 321,377	\$ 2,407,003	\$ 5,085,609	\$ 432,095	( \$ 29,881 )	( \$ 142,365 )	\$ 41,949,872										

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇一年三月十三日查核報告)

董事長：吳敏求



經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫



旺宏電子股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量：		
純    益	\$ 2,916,999	\$ 7,783,193
折    舊	5,355,509	2,608,227
攤    銷	61,176	52,989
呆帳損失（轉回利益）	( 34,567)	2,834
處分投資淨益	( 253)	( 394)
處分資產淨損（益）	1,458	( 11,599)
權益法認列之投資淨損	455,304	350,169
減損損失	2,564	3,162
未（已）實現銷貨毛利	( 13,040)	365
遞延所得稅	230,493	29,050
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	( 315,377)	841,159
應收關係人款項	( 319,948)	146,206
其他應收款	216,319	( 197,206)
存    貨	( 2,576,843)	( 972,962)
其他流動資產	18,680	( 205,461)
應付票據及帳款	265,677	225,244
應付關係人款項	( 10,868)	33,614
應付所得稅	( 317,450)	532,884
應付費用	199,923	77,836
應付員工紅利及董監酬勞	( 618,441)	171,925
其他流動負債	( 8,165)	( 16,698)
應計退休金負債	( 4,352)	704
營業活動之淨現金流入	<u>5,504,798</u>	<u>11,455,241</u>
投資活動之現金流量：		
受限制資產增加	( 161,470)	( 2,707)
購買備供出售金融資產	( 250,000)	( 300,000)
處分備供出售金融資產價款	250,253	300,394
採權益法之長期股權投資增加	( 297,204)	( 1,118,050)
以成本衡量之金融資產減資退回股款	42,000	-

（接次頁）

(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
購置固定資產	(\$ 15,367,779)	(\$ 16,442,841)
出售固定資產價款	21,905	43,992
無形資產增加	( 43,174)	( 78,014)
其他資產減少(增加)	5,790	( 29,731)
投資活動之淨現金流出	<u>( 15,799,679)</u>	<u>( 17,626,957)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	( 1,005,592)	2,806,080
舉借長期負債	16,210,000	4,000,000
償還長期借款	( 3,011,237)	( 229,100)
存入保證金增加(減少)	219	( 134)
員工執行認股權	209,931	745,006
發放現金股利	( 5,735,394)	( 4,979,237)
融資活動之淨現金流入	<u>6,667,927</u>	<u>2,342,615</u>
現金及約當現金淨減少數	( 3,626,954)	( 3,829,101)
年初現金及約當現金餘額	<u>21,353,557</u>	<u>25,182,658</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 17,726,603</u>	<u>\$ 21,353,557</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 6,828</u>	<u>\$ 6,486</u>
支付所得稅	<u>\$ 630,289</u>	<u>\$ 116,302</u>
不影響現金流量之融資活動：		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 1,527,718</u>	<u>\$ 1,611,236</u>
固定資產重分類至遞延資產	<u>\$ 4,608</u>	<u>\$ -</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動：		
購置固定資產價款	\$ 14,267,762	\$ 18,207,557
應付設備款淨減少(增加)	<u>1,100,017</u>	<u>( 1,764,716)</u>
支付現金金額	<u>\$ 15,367,779</u>	<u>\$ 16,442,841</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月十三日查核報告)

董事長：吳敏求



經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫



旺宏電子股份有限公司

財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

## 一、公司沿革及業務範圍

本公司於七十八年十二月九日設立於新竹科學工業園區，主要業務為積體電路、記憶體晶片之設計、製造及銷售，暨有關產品之委託設計、開發及顧問諮詢，並兼營相關業務之進出口貿易業務。

本公司股票自八十四年三月十五日起於台灣證券交易所上市。本公司部分已發行之股票自八十五年五月起以美國存託憑證方式於那斯達克證券交易所上市，惟已於九十六年十月二十九日下市。

截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 4,763 人及 4,126 人。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

### (一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債收付結算時產生之兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當年度損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資採權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

## (二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、備抵銷貨退回及折讓、存貨跌價損失、固定資產折舊、無形資產攤銷、資產價值減損、退休金、所得稅費用以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

## (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債主要為須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

## (四) 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

## (五) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品係交易目的之金融資產。原始認列時，係以公平價值衡量，並加計取得金融商品之交易成本；後續評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

無活絡市場之衍生性金融商品，以評價方法估計公平價值。

## (六) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東

權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

公平價值之基礎，上櫃公司股票係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

#### (七) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之未上市（櫃）股票，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### (八) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起開始適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，該修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍。本公司依規定於資產負債表日以個別基礎及組合基礎評估應收帳款之減損跡象，當有客觀證據顯示，應收帳款因原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量減少者，該應收帳款則視為已減損。

客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

應認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量按原始有效利率折現後金額之差額，再藉由備抵評價科目調降



應收帳款之帳面價值並認列為當年度損失。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目，而原先已沖銷而後續回收之款項則係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

#### (九) 資產減損

倘資產（主要為採權益法之長期股權投資、固定資產及無形資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

#### (十) 備抵銷貨退回及折讓

備抵銷貨退回及折讓係依據以往經驗及其他攸關因素估計提列。

#### (十一) 存 貨

存貨包括原料、物料、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算，平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

#### (十二) 採權益法之長期股權投資

對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

買進被投資公司股權時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退

退休金或其他退休給付除外) 公平價值等比例減少之, 仍有差額時列為非常損益。

被投資公司發行新股時, 若未按持股比例認購, 致使持股比例發生變動, 並因而使投資之股權淨值發生增減時, 其增減數調整資本公積及採權益法之長期股權投資; 前項調整如應借記資本公積, 而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時, 其差額借記保留盈餘。

對與採權益法之被投資公司間順流交易所產生之未實現損益按持股比例予以消除; 若本公司對被投資公司具有控制能力, 則全數予以消除。與採權益法之被投資公司間逆流交易所產生之未實現損益, 皆按本公司之約當持股比例予以消除。採權益法之被投資公司間側流交易所產生之未實現損益, 皆按本公司對產生損益之被投資公司之約當持股比例予以減除。遞延之未實現損益俟實現時始予認列。

### (十三) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息, 予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出; 修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊係按直線法依下列耐用年限計提: 房屋及建築, 五至二十年; 機器設備, 五年; 研發設備, 五年; 運輸設備, 五年; 租賃改良, 五年; 什項設備, 二至五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產, 則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

資產出售或報廢時, 其相關成本及累計折舊均自帳上予以減除。處分固定資產之利益或損失, 列為當年度之營業外利益或損失。

### (十四) 無形資產

主要包括電腦軟體成本及技術權利金等, 以取得成本為入帳基礎, 採用直線法依一至五年或合約年限攤銷。

(十五) 研究發展支出

研究階段之支出於發生時認列為費用；發展階段之支出於符合規定條件時，認列為無形資產，採用直線法依其耐用年限攤銷，不符合規定條件則列為當年度費用。

(十六) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金成本係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金成本，係於員工提供服務期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

(十七) 所得稅

係作跨期間之所得稅分攤。可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十八) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，其給與日或修正日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。其給與日或修正日於九十七年一月一日（含）以後者，依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，採用公平價值法處理。本公司自九十七年一月一日起未給與或修正員工認股權憑證。

#### (十九) 員工分紅及董監酬勞

本公司採用財團法人中華民國會計研究發展基金會（九六）基秘字○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

#### (二十) 庫藏股票

子公司持有本公司股票，自採權益法之長期股權投資重分類為庫藏股票，並以子公司轉投資本公司之原始帳面價值為入帳基礎。子公司獲配本公司之現金股利於帳上係沖銷投資收益，並調整資本公積－庫藏股票交易。

#### (二一) 收入之認列

係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

營業收入係按與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟營業收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

權利金收入係於與交易有關之經濟效益很有可能流向本公司以及收入金額能可靠衡量時，依照合約實質內容，按權責發生基礎認列收入。若合約符合銷貨收入認列條件，且符合下列條件時，則於銷售時一次認列權利金收入：

1. 權利金之金額固定或不可退款；
2. 合約係不可取消；
3. 被授權方得自由處置相關權利；及
4. 授權方於交付權利後無須履行其他義務。

#### (二二) 重分類

九十九年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年度財務報表之表達。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，使一〇〇年度純益增加 34,567 仟元，稅後基本每股盈餘增加 0.01 元。

#### 營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，該公報係用以取代原發布之財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」(第二十號公報)。依據該公報之規範，企業應以主要營運決策者定期複核用以分配資源及績效衡量之營運結果為基礎，重新辨識企業之營運部門並揭露相關營運部門之資訊。本公司依據該公報所辨識之營運部門，與原第二十號公報之部門辨認結果並無差異，故營運部門資訊之報導並無重大改變。

### 四、現金及約當現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
零用金	\$ 150	\$ 150
支票及活期存款	2,776,453	5,161,943
定期存款	14,700,000	16,191,464
約當現金－附買回債券	250,000	-
	<u>\$17,726,603</u>	<u>\$21,353,557</u>

五、應收票據及帳款

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應收票據	\$ 6,169	\$ 16,564
應收帳款	2,415,323	2,092,058
減：備抵呆帳	-	31,330
備抵銷貨退回及折讓	<u>10,473</u>	<u>12,980</u>
	<u>2,404,850</u>	<u>2,047,748</u>
	<u>\$ 2,411,019</u>	<u>\$ 2,064,312</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年度	九十九年度
年初餘額	\$ 31,330	\$ 28,222
本年度提列(迴轉)	( 31,330)	<u>3,108</u>
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,330</u>

本公司備抵銷貨退回及折讓之變動情形如下：

	一〇〇年度	九十九年度
年初餘額	\$ 12,980	\$ 17,624
本年度迴轉	( 2,507)	( 4,644)
年底餘額	<u>\$ 10,473</u>	<u>\$ 12,980</u>

六、存 貨

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
製成品及商品	\$ 1,014,398	\$ 762,786
在製品	4,983,745	2,634,393
原 料	238,585	328,220
物 料	<u>162,061</u>	<u>96,547</u>
	<u>\$ 6,398,789</u>	<u>\$ 3,821,946</u>

一〇〇年及九十九年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 562,586 仟元及 455,092 仟元。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之銷貨成本分別為 17,751,736 仟元及 13,024,673 仟元。一〇〇及九十九年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 294,368 仟元及存貨跌價回升利益 59,958 仟元。

七、採權益法之長期股權投資

	一〇〇年 十二月三十一日		九十九年 十二月三十一日	
	金	額 股權%	金	額 股權%
Macronix America Inc.	\$ 245,006	100.00	\$ 217,387	100.00
Macronix (BVI) Co., Ltd.	1,595,148	100.00	1,600,499	100.00
惠盈投資有限公司	32,662	100.00	28,089	100.00
潤宏投資有限公司	90,629	100.00	129,178	100.00
兆宏電子股份有限公司	167,028	72.54	51,926	30.81
宏暘科技股份有限公司	51,299	79.70	27,322	72.55
迅宏科技股份有限公司	468,523	92.69	766,656	92.69
全宏科技股份有限公司	243,552	88.15	346,823	88.15
京宏科技股份有限公司	160,222	70.88	235,499	70.88
MXB Inc.	-	50.00	200	50.00
	<u>\$ 3,054,069</u>		<u>\$ 3,403,579</u>	

本公司一〇〇及九十九年度採權益法認列投資（損）益之內容如下：

	一〇〇年度	九十九年度
Macronix America Inc.	\$ 21,288	\$ 34,731
Macronix (BVI) Co., Ltd.	169,479	76,232
惠盈投資有限公司	( 1,826)	( 3,865)
潤宏投資有限公司	( 38,723)	( 29,327)
兆宏電子股份有限公司	( 51,063)	( 33,579)
宏暘科技股份有限公司	( 73,948)	( 71,973)
迅宏科技股份有限公司	( 300,338)	( 199,580)
全宏科技股份有限公司	( 103,924)	( 70,420)
京宏科技股份有限公司	( 75,669)	( 50,823)
MXB Inc.	( 580)	( 1,565)
	<u>(\$ 455,304)</u>	<u>(\$ 350,169)</u>

一〇〇及九十九年度採權益法評價之長期股權投資及其投資損益，除 MXB Inc.於一〇〇年進行清算，其餘係依據各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。上述所有子公司之帳目已併入編製一〇〇及九十九年度合併財務報表。

八、備供出售金融資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
國內上櫃股票	<u>\$ 646,558</u>	<u>\$ 1,024,595</u>

九、以成本衡量之金融資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
未上市(櫃)股票	<u>\$117,556</u>	<u>\$159,556</u>

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。本公司於九十九年度對以成本法衡量之被投資公司予以評估，經評估認為其部分投資價值確已減損，故提列減損損失計 3,162 仟元。

十、固定資產

成 本	一〇〇年				度 計
	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	本 年 度 重 分 類	
土 地	\$ 598,076	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 598,076
房屋及建築	20,445,410	1,061,412	( 27,236)	-	21,479,586
機器設備	60,817,179	14,528,127	( 279,232)	158,206	75,224,280
研發設備	1,635,510	690,348	( 47,013)	( 158,206)	2,120,639
運輸設備	26,677	-	( 574)	-	26,103
租賃改良	2,419	-	-	-	2,419
什項設備	923,650	106,689	( 36,968)	( 8,348)	985,023
未完工程及預付 設備款	<u>8,216,363</u>	<u>( 2,118,814)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,097,549</u>
	<u>92,665,284</u>	<u>\$ 14,267,762</u>	<u>(\$ 391,023)</u>	<u>(\$ 8,348)</u>	<u>106,533,675</u>
累計折舊					
房屋及建築	13,193,185	\$ 1,108,325	(\$ 27,236)	\$ -	14,274,274
機器設備	51,579,362	3,990,233	( 254,890)	76,049	55,390,754
研發設備	1,110,882	170,540	( 47,013)	( 76,049)	1,158,360
運輸設備	15,198	2,944	( 574)	-	17,568
租賃改良	2,419	-	-	-	2,419
什項設備	<u>792,375</u>	<u>83,467</u>	<u>( 36,968)</u>	<u>( 3,740)</u>	<u>835,134</u>
	<u>66,693,421</u>	<u>\$ 5,355,509</u>	<u>(\$ 366,681)</u>	<u>(\$ 3,740)</u>	<u>71,678,509</u>
年底餘額	<u>\$ 25,971,863</u>				<u>\$ 34,855,166</u>

成 本	九 十 九 年				度 計
	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	本 年 度 重 分 類	
土 地	\$ 598,076	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 598,076
房屋及建築	16,738,154	3,736,831	( 29,575)	-	20,445,410
機器設備	54,823,490	6,340,587	( 348,098)	1,200	60,817,179
研發設備	1,374,067	273,967	( 12,524)	-	1,635,510
運輸設備	21,208	7,931	( 2,462)	-	26,677
租賃改良	2,419	-	-	-	2,419
什項設備	877,549	89,475	( 43,374)	-	923,650
未完工程及預付 設備款	<u>457,597</u>	<u>7,758,766</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,216,363</u>
	<u>74,892,560</u>	<u>\$ 18,207,557</u>	<u>(\$ 436,033)</u>	<u>\$ 1,200</u>	<u>92,665,284</u>

(接次頁)



(承前頁)

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	九 本 年 度 減 少	年 本 年 度 重 分 類	合 計
累計折舊					
房屋及建築	\$ 12,616,118	\$ 606,654	(\$ 29,587)	\$ -	\$ 13,193,185
機器設備	50,069,570	1,820,273	( 311,681)	1,200	51,579,362
研發設備	1,021,011	102,394	( 12,523)	-	1,110,882
運輸設備	15,582	2,078	( 2,462)	-	15,198
租賃改良	2,419	-	-	-	2,419
什項設備	<u>758,840</u>	<u>76,828</u>	<u>( 43,293)</u>	<u>-</u>	<u>792,375</u>
	<u>64,483,540</u>	<u>\$ 2,608,227</u>	<u>(\$ 399,546)</u>	<u>\$ 1,200</u>	<u>66,693,421</u>
年底餘額	<u>\$ 10,409,020</u>				<u>\$ 25,971,863</u>

利息資本化相關資訊如下：

	一〇〇年度	九十九年度
利息費用總額	\$168,852	\$ 17,765
利息資本化金額	149,633	10,518
利息資本化利率	1.50%	0.95%

本公司於九十九年四月與茂德科技股份有限公司（茂德公司）簽訂資產交易契約，以 85 億元取得茂德公司位於新竹科學園區力行廠區之十二吋晶圓廠房、廠務設備、生產設備及其附屬設備、零配件等，主要係可提供客戶穩定的產能及提昇製程技術。

#### 十一、短期借款

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
信用狀借款一年利率，一〇〇年為 0.84%~2.09%，九十九年為 0.72%~1.43%；借款餘額一〇〇年包括 26,001 仟美元及 2,594,250 仟日幣，九十九年包括 50,842 仟美元及 3,606,420 仟日幣	<u>\$ 1,800,488</u>	<u>\$ 2,806,080</u>

十二、長期借款

	<u>一〇〇年 十二月三十一日</u>	<u>九十九年 十二月三十一日</u>
長期抵押聯貸借款－於一〇一年十二月起，每半年為一期償還，至一〇四年十二月償清，年利率浮動，一〇〇年為1.30%~1.54%，九十九年為1.29%	\$ 13,260,000	\$ 2,500,000
星展銀行中長期借款－於一〇二年三月起，每半年為一期償還，至一〇三年九月償清，年利率浮動，一〇〇年為1.80%~1.81%	1,600,000	-
長期聯貸借款－循環動用，按每筆貸款之約定日期到期日償清，年利率浮動，一〇〇年為1.35%~1.54%，九十九年為1.29%	1,500,000	1,500,000
台灣工銀中長期借款－於一〇二年三月起，每季為一期，至一〇三年九月償清，年利率浮動，一〇〇年為1.65%	500,000	-
彰化銀行中長期借款－自一〇一年三月起，每半年為一期，至一〇三年九月償清，年利率浮動，一〇〇年為1.80%~1.81%	400,000	-
土地銀行廠房抵押借款－自九十二年五月起，按月償還，至一〇五年四月償清，年利率浮動，一〇〇年為1.62%~2.12%，九十九年為1.56%~1.80%	296,332	364,717
國泰世華銀行中長期借款－於一〇二年九月起，每季為一期，至一〇三年九月償清，年利率浮動，一〇〇年為2.08%	50,000	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
台灣人壽中長期擔保借款—自 九十七年六月起，每半年為一 期，至一〇〇年六月償清，年 利率浮動，九十九年為 2.00%~2.12%	\$ - 17,606,332	\$ 42,852 4,407,569
減：一年內到期部分	<u>1,527,718</u> <u>\$ 16,078,614</u>	<u>1,611,236</u> <u>\$ 2,796,333</u>

本公司為擴充產能及中期營運週轉所需資金，於九十九年九月與合作金庫商業銀行等十五家金融機構簽訂五年期總額度為 180 億元之聯貸契約，截至一〇〇年底業已動用聯貸借款 147.6 億元。

本公司之半年度及年度合併財務報表受有流動比率、負債比率及利息保障倍數等限制。本公司一〇〇年度之各項財務比率均符合前述財務比率之限制規定。

長期借款擔保之情形，請參照附註二一。

### 十三、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工薪資每月百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。依該條例，本公司於一〇〇及九十九年度分別認列 175,413 仟元及 137,428 仟元之退休金成本。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個月薪資，超過十五年者每增加一年可獲得一個月薪資，總計最高以四十五個月薪資為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均薪資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入臺灣銀行之專戶。本公司一〇〇及九十九年度採確定給付退休辦法所認列之退休金成本分別為 24,263 仟元及 28,835 仟元。

(一) 淨退休金成本組成項目：

	一〇〇年度	九十九年度
服務成本	\$ 6,517	\$ 11,405
利息成本	26,484	22,774
退休基金資產之預期報酬	( 15,284)	( 11,322)
攤銷數與遞延數	<u>2,126</u>	<u>2,126</u>
	<u>\$ 19,843</u>	<u>\$ 24,983</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 32,862	\$ 15,286
非既得給付義務	<u>767,271</u>	<u>702,482</u>
累積給付義務	800,133	717,768
未來薪資增加之影響數	<u>487,090</u>	<u>460,296</u>
預計給付義務	1,287,223	1,178,064
退休基金資產公平價值	( <u>760,237</u> )	( <u>748,375</u> )
提撥狀況	526,986	429,689
前期服務成本未攤銷餘額	12,394	13,107
未認列過渡性淨給付義務	( 25,550)	( 28,389)
退休金損失未攤銷餘額	( <u>183,698</u> )	( <u>75,562</u> )
應計退休金負債	<u>\$ 330,132</u>	<u>\$ 338,845</u>
既得給付	<u>\$ 39,052</u>	<u>\$ 17,682</u>

(三) 退休金給付義務之精算假設：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.25%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

	一〇〇年度	九十九年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 28,556</u>	<u>\$ 27,984</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 25,743</u>	<u>\$ 32,678</u>

#### 十四、股東權益

##### 資本公積

依照法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；依資本公積撥充股本時，每年以一定比例為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

##### 盈餘分配及股利政策

依本公司之章程規定，每年度決算如有盈餘，應先提撥應繳納之所得稅款及彌補以前年度之虧損，次提百分之十為法定盈餘公積（但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限），並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，提撥前項餘額之百分之二為董事及監察人酬勞；其餘額於加計以前年度未分配盈餘後，依下列比率分配之：（一）百分之八十五為股東紅利；（二）餘百分之十五則為員工紅利，員工紅利之發放方式並得比照股東紅利發放方式辦理。

前項紅利（包括：股東及員工紅利）得經股東會決議，保留其全部或部分為未分配盈餘，於以後年度一併發放。

本公司盈餘之分派得以現金股利或股票股利方式為之。股東及員工紅利之分派均以現金股利為優先，但仍得視財務、業務或經營狀況以股票股利分派前開盈餘，其比例以不超過當年度可分配盈餘總額之百分之五十為原則。

員工分配股票紅利之對象得包括符合特定條件之從屬公司員工，該特定條件由董事會訂定之。

一〇〇及九十九年度應付員工紅利估列金額分別為 477,847 仟元及 1,008,689 仟元，應付董監酬勞估列金額分別為 52,928 仟元及 140,527 仟元，其中員工紅利係分別按稅後淨利約 16%及約 13%估計，董監酬勞則按約 1.8%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會

決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司自九十八年六月十日起已無監察人，原監察人之職權由審計委員會負責執行。

依公司法之規定，法定盈餘公積應繼續提撥至其總額達股本總額為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損，依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利盈餘分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司股東會分別於一〇〇年六月十日及九十九年六月九日決議通過董事會擬議之九十九及九十八年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 776,491	\$ 569,634		
現金股利	<u>5,735,394</u>	<u>4,979,237</u>	\$ 1.70	\$ 1.50
	<u>\$ 6,511,885</u>	<u>\$ 5,548,871</u>		

本公司分別於一〇〇年六月十日及九十九年六月九日股東會決議配發九十九及九十八年度員工現金紅利及董監事酬勞如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$1,012,129	\$ 139,768	\$ 878,689	\$ 102,534
各年度財務報表認列金額	<u>1,008,689</u>	<u>140,527</u>	<u>874,331</u>	<u>102,960</u>
	<u>\$ 3,440</u>	<u>(\$ 759)</u>	<u>\$ 4,358</u>	<u>(\$ 426)</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估列基礎（流通在外普通股股數及所得稅費用）變動所致，已分別調整為一〇〇及九十九年度之損益。

本公司一〇一年三月十三日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每 股 股 利 ( 元 )</u>
法定盈餘公積	\$ 288,272	
現金股利	1,288,408	\$ 0.38
股票股利	1,288,408	0.38

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇一年六月六日召開之股東會決議。

本公司有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 十五、員工認股權憑證

本公司分別於九十二年四月二十四日、九十三年三月三十日、九十四年六月十六日及九十六年十一月二十九日經證期局核准發行員工認股權憑證 200,000 仟單位、200,000 仟單位、200,000 仟單位及 120,000 仟單位（以下分別簡稱「九十二年認股權計畫」、「九十三年認股權計畫」、「九十四年認股權計畫」、「九十六年認股權計畫」），每單位認股權憑證得認購本公司普通股一股，皆以發行新股之方式交付。認股權憑證之存續期間均為六年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被授予之一定比例之認股權憑證。認股權憑證行使價格係取發行認股權憑證當日本公司普通股股票於台灣證券交易所之收盤價格與每股淨值孰高者，認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股權憑證行使價格與認股比例依規定公式予以調整。

截至一〇〇年十二月三十一日止，其中 2,292 仟單位之員工認股權憑證業經持有人執行，交付之普通股 2,292 仟股，尚未完成變更登記。

上述認股權計畫之授予情形彙總如下：

一〇〇年度	<u>九十六年認股權計畫</u>		<u>九十四年認股權計畫</u>		<u>九十三年認股權計畫</u>	
	單位 ( 仟 )	加權平均行使 價格 ( 元 / 股 )	單位 ( 仟 )	加權平均行使 價格 ( 元 / 股 )	單位 ( 仟 )	加權平均行使 價格 ( 元 / 股 )
年初餘額	68,334	\$ 10.50	19,521	\$ 5.90	40	\$ 7.78
本年度行使	( 17,446 )	10.34	( 8,553 )	5.90	( 11 )	7.60
本年度註銷	( 1,094 )	9.80	( 10,931 )	4.20	( 29 )	7.85
年底餘額	<u>49,794</u>	9.50	<u>37</u>	4.00	<u>-</u>	-

九十九年度	九十六年認股權計畫		九十四年認股權計畫		九十三年認股權計畫	
	單位(仟)	加權平均行使價格(元/股)	單位(仟)	加權平均行使價格(元/股)	單位(仟)	加權平均行使價格(元/股)
年初餘額	105,633	\$ 11.30	38,926	\$ 7.44	113,863	\$ 21.08
本年度行使	( 34,087)	11.12	( 19,119)	7.11	( 23,709)	20.47
本年度註銷	( 3,212)	11.10	( 286)	6.85	( 90,114)	21.24
年底餘額	<u>68,334</u>	11.50	<u>19,521</u>	6.37	<u>40</u>	7.78

九十九年度	九十二年認股權計畫	
	單位(仟)	加權平均行使價格(元/股)
年初餘額	944	\$ 18.93
本年度行使	( 291)	17.50
本年度註銷	( 653)	19.57
年底餘額	<u>-</u>	-

上述認股權計畫之單位及加權平均行使價格，業因本公司無償配股、減資彌補虧損之影響，而分別依本公司員工認股權憑證發行及認股辦法及減資比例相應調整。

截至一〇〇年十二月三十一日止，酬勞性員工認股權計畫流通在外及可行使認股權憑證之資訊彙總如下：

行使價格範圍 (元)	九十二年一月一日起發行且 流通在外之認股權憑證			目前可行使認股權憑證	
	流通在外 之單位(仟)	剩餘期限 (年)	行使價格 (元)	可行使之單位 (仟)	行使價格 (元)
\$ 4.00	37	0.10	\$ 4.00	22	\$ 4.00
9.50	<u>49,794</u>	1.99	9.50	<u>49,794</u>	9.50
	<u>49,831</u>			<u>49,816</u>	

本公司一〇〇及九十九年度依內含價值法認列之相關酬勞成本為零元。一〇〇及九十九年度若採公平價值法認列員工認股權憑證之相關酬勞成本（按 Black-Scholes 選擇權評價模式計算），其假設及財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊如下：

假設		一〇〇年度	九十九年度
		無風險利率	1.55%~2.54%
預期存續期間		4.38年	4.38年
預期價格波動率		51.16%~57.50%	51.16%~57.50%
股利率		-	-
純益	報表列示之純益	<u>\$ 2,916,999</u>	<u>\$ 7,783,193</u>
	擬制純益	<u>\$ 2,898,306</u>	<u>\$ 7,722,979</u>
稅後基本每股盈餘(元)	報表列示之每股盈餘	<u>\$ 0.86</u>	<u>\$ 2.33</u>
	擬制每股盈餘	<u>\$ 0.86</u>	<u>\$ 2.31</u>
稅後稀釋每股盈餘(元)	報表列示之每股盈餘	<u>\$ 0.85</u>	<u>\$ 2.26</u>
	擬制每股盈餘	<u>\$ 0.84</u>	<u>\$ 2.24</u>



## 十六、庫藏股票

截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，子公司持有本公司股票之相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 ( 仟 股 )	原 始 帳 面 金 額	市 價
<u>一〇〇年十二月三十一日</u>			
惠盈投資有限公司	3,757	<u>\$ 142,365</u>	<u>\$ 45,456</u>
<u>九十九年十二月三十一日</u>			
惠盈投資有限公司	3,757	<u>\$ 142,365</u>	<u>\$ 76,637</u>

子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

## 十七、用人、折舊及攤銷費用

	一 〇 〇 年 度			九 十 九 年 度		
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 2,600,260	\$ 2,202,002	\$ 4,802,262	\$ 2,211,421	\$ 2,653,567	\$ 4,864,988
勞健保費用	191,884	106,650	298,534	124,563	101,013	225,576
退休金費用	119,181	80,495	199,676	85,107	81,156	166,263
其他用人費用	141,895	86,183	228,078	98,514	88,408	186,922
	<u>\$ 3,053,220</u>	<u>\$ 2,475,330</u>	<u>\$ 5,528,550</u>	<u>\$ 2,519,605</u>	<u>\$ 2,924,144</u>	<u>\$ 5,443,749</u>
折舊費用	<u>\$ 4,905,773</u>	<u>\$ 449,736</u>	<u>\$ 5,355,509</u>	<u>\$ 2,212,578</u>	<u>\$ 395,649</u>	<u>\$ 2,608,227</u>
攤銷費用	<u>\$ 13,703</u>	<u>\$ 30,680</u>	<u>\$ 44,383</u>	<u>\$ 5,327</u>	<u>\$ 37,455</u>	<u>\$ 42,782</u>

## 十八、所得稅

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率 ( 17% ) 計算之稅額與當年度應負擔所得稅調節如下：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 596,524	\$ 1,438,443
調節項目之稅額影響數		
永久性差異	102,165	74,898
暫時性差異	43,212	( 177,115 )
當年度抵用之投資抵減	( 329,356 )	( 478,902 )
免稅所得	( 251,207 )	( 209,387 )
未分配盈餘加徵 10%	<u>127,131</u>	<u>14,747</u>
當年度應負擔所得稅	<u>\$ 288,469</u>	<u>\$ 662,684</u>

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	一〇〇年度	九十九年度
當年度應負擔所得稅	\$288,469	\$662,684
以前年度所得稅調整	73,005	( 13,498)
遞延所得稅		
— 因稅法改變產生之變動影響數	-	344,075
— 因稅法改變產生之備抵評價調整	-	( 344,075)
— 投資抵減	794,268	649,251
— 暫時性差異	( 45,059)	25,595
— 其他備抵評價調整	( 518,716)	( 645,796)
所得稅費用	<u>\$591,967</u>	<u>\$678,236</u>

(三) 淨遞延所得稅資產明細如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
流動		
投資抵減	\$ 738,156	\$ 794,268
暫時性差異	<u>334,167</u>	<u>190,696</u>
	1,072,323	984,964
備抵評價	( <u>946,558</u> )	( <u>745,805</u> )
	<u>\$ 125,765</u>	<u>\$ 239,159</u>
非流動		
投資抵減	\$ 589,542	\$ 1,327,698
暫時性差異	<u>1,660,646</u>	<u>1,759,058</u>
	2,250,188	3,086,756
備抵評價	( <u>1,831,878</u> )	( <u>2,551,347</u> )
	<u>\$ 418,310</u>	<u>\$ 535,409</u>

立法院於九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

另於九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

截至一〇〇年十二月三十一日止，本公司得用以抵減以後年度應納稅額之投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後抵減年度
促進產業升級條例	機器設備投資 抵減	\$ 208,230	\$ -	一〇〇
		74,397	74,397	一〇一
		30,295	30,295	一〇二
		<u>7,349</u>	<u>7,349</u>	一〇三
		<u>\$ 320,271</u>	<u>\$ 112,041</u>	
促進產業升級條例	研究發展支出 投資抵減	\$ 495,000	\$ -	一〇〇
		663,759	663,759	一〇一
		544,176	544,176	一〇二
		<u>\$ 1,702,935</u>	<u>\$ 1,207,935</u>	
促進產業升級條例	新興重要策略 性產業股東 投資抵減	\$ 4,000	\$ 4,000	一〇二
		<u>3,722</u>	<u>3,722</u>	一〇三
		<u>\$ 7,722</u>	<u>\$ 7,722</u>	

本公司增資擴展以產製免稅產品之所得免稅期間如下：

科學工業園區管理條例	免稅期間
89年增資擴展免徵所得稅	96年1月1日至99年12月31日
93年增資擴展免徵所得稅	100年1月1日至103年1月31日

本公司截至九十七年度之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。惟本公司對九十七年度之核定內容尚有不服，目前正申請復查，本公司已適當估列相關之所得稅費用。

(四) 兩稅合一相關資訊：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$184,671</u>	<u>\$ 18,871</u>
八十六年度(含)以前之未分配盈餘	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司一〇〇年度預計及九十九年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 3.63% 及 8.11%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

#### 十九、每股盈餘

	金額（分子）		股數（分母） （仟股）	每股盈餘（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇〇年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之盈餘	\$ 3,508,966	\$ 2,916,999	3,375,287	\$ <u>1.04</u>	\$ <u>0.86</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	27,677		
員工分紅	-	-	42,651		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之盈餘					
加潛在普通股之影響	\$ <u>3,508,966</u>	\$ <u>2,916,999</u>	<u>3,445,615</u>	\$ <u>1.02</u>	\$ <u>0.85</u>
<u>九十九年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之盈餘	\$ 8,461,429	\$ 7,783,193	3,340,036	\$ <u>2.53</u>	\$ <u>2.33</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	47,761		
員工分紅	-	-	57,851		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之盈餘					
加潛在普通股之影響	\$ <u>8,461,429</u>	\$ <u>7,783,193</u>	<u>3,445,648</u>	\$ <u>2.46</u>	\$ <u>2.26</u>

本公司採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二十、關係人交易

除已於財務報表及其他附註中揭露者外，重大之關係人交易及餘額彙總如下：

### (一) 關係人之名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Macronix America Inc. (MX 美國公司)	本公司之子公司
全宏科技股份有限公司	本公司之子公司
京宏科技股份有限公司	本公司之子公司
迅宏科技股份有限公司	本公司之子公司
宏暘科技股份有限公司	本公司之子公司
兆宏電子股份有限公司	本公司之子公司
旺宏(香港)有限公司 (MX 香港公司)	本公司間接持股之子公司
Macronix Europe NV. (MX 歐洲公司)	本公司間接持股之子公司
Macronix Pte. Ltd.	本公司間接持股之子公司
Macronix (Asia) Limited	本公司間接持股之子公司
欣銓科技股份有限公司	本公司為其法人董事
財團法人旺宏教育基金會 (旺宏教育基金會)	董事長為同一人
MegaChips Corporation (MegaChips 公司)	本公司一法人董事之母公司
其 他	具有實質控制關係或重大影響力但無重大交易之關係人，請參閱附註二五

### (二) 與關係人間之重大交易事項：

#### 1. 銷 貨

關 係 人 名 稱	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	金 額	佔 營 業 收 入 淨 額 %	金 額	佔 營 業 收 入 淨 額 %
MegaChips 公司	\$ 9,722,456	35	\$ 7,642,861	28
MX 香港公司	3,232,727	12	1,990,485	7
MX 美國公司	566,564	2	575,509	2
全宏科技股份有限公司	790	-	10,654	-
京宏科技股份有限公司	398	-	3,215	-
其 他	1,734	-	2,161	-
	<u>\$ 13,524,669</u>	<u>49</u>	<u>\$ 10,224,885</u>	<u>37</u>

本公司售予 MX 香港公司及 MX 美國公司產品之價格係參考最終客戶之產品售價議定之，因其分別為銷售至各地區之主要經銷據點，故無相同情形之經銷商可供比較。售予全宏科技股份有限公司及京宏科技股份有限公司產品之價格係參考產品成本加成議定之，並無相同產品之客戶可供比較。售予 MegaChips 公司及其他關係人之產品係為該客戶特製之產品，故售價無法與其他客戶比較。關係人交易條件大部分為月結 30~60 天，與一般客戶相近。

## 2. 進 貨

關 係 人 名 稱	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	金 額	佔營業 成本%	金 額	佔營業 成本%
欣銓科技股份有限公司	\$ 550	-	\$ -	-

本公司與關係人之交易價格係依市場機制而由雙方議定之。  
付款條件為月結 45 天。

## 3. 加工費（帳列製造費用）

關 係 人 名 稱	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	金 額	佔營業 成本%	金 額	佔營業 成本%
欣銓科技股份有限公司	\$ 348,628	2	\$ 402,542	3

本公司與關係人之交易價格係依市場機制而由雙方議定之。  
付款條件為月結 75 天。

## 4. 營業費用

關 係 人 名 稱	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	金 額	佔營業 費用%	金 額	佔營業 費用%
MX 美國公司	\$ 164,530	3	\$ 120,885	2
Macronix (Asia) Limited	130,380	3	123,693	2
MX 歐洲公司	47,044	1	27,922	-
MX 香港公司	22,793	-	39,223	1
Macronix Pte. Ltd.	22,641	-	22,440	-
旺宏教育基金會	26,000	-	21,945	-
其 他	9,161	-	6,615	-
	\$ 422,549	7	\$ 362,723	5

本公司支付予關係人之各項費用，主要包括支付 MX 美國公司及 MX 香港公司之佣金費用暨支付 Macronix (Asia) Limited、MX 歐洲公司及 Macronix Pte. Ltd.之海外銷售費用等。

#### 5. 租賃交易

關 係 人 名 稱	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	金 額	佔其他收入%	金 額	佔其他收入%
京宏科技股份有限公司	\$ 5,677	9	\$ 5,677	5
迅宏科技股份有限公司	5,042	9	4,947	4
全宏科技股份有限公司	4,593	7	3,512	3
兆宏電子股份有限公司	4,370	7	4,368	3
宏暘科技股份有限公司	2,602	4	2,672	2
其 他	39	-	21	-
	<u>\$ 22,323</u>	<u>36</u>	<u>\$ 21,197</u>	<u>17</u>

係本公司出租辦公室予上述關係人，帳列營業外收入及利益—其他收入項下，其中出租辦公室係依其使用面積按月收取租金收入。

#### 6. 軟體及模具使用等收入

關 係 人 名 稱	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	金 額	佔其他收入%	金 額	佔其他收入%
全宏科技股份有限公司	\$ 1,989	3	\$ 1,654	1
欣銓科技股份有限公司	1,521	2	1	-
京宏科技股份有限公司	1,436	2	1,528	1
迅宏科技股份有限公司	360	1	830	1
兆宏電子股份有限公司	299	1	765	1
其 他	91	-	37	-
	<u>\$ 5,696</u>	<u>9</u>	<u>\$ 4,815</u>	<u>4</u>

本公司與上述各關係人訂有模具使用與軟體授權合約，其相關交易係依雙方議定之條件為之，並無其他適當交易對象可資比較。

7. 應收關係人款項

關 係 人 名 稱	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 本 科 目 %	金 額	佔 本 科 目 %
MegaChips 公司	\$ 918,063	68	\$ 646,462	64
MX 香港公司	369,142	28	310,108	30
MX 美國公司	49,611	4	59,915	6
全宏科技股份有限公司	1,752	-	1,298	-
迅宏科技股份有限公司	1,144	-	713	-
京宏科技股份有限公司	-	-	1,031	-
其 他	532	-	769	-
	<u>1,340,244</u>	<u>100</u>	<u>1,020,296</u>	<u>100</u>
減：備抵呆帳	-	-	3,237	-
	<u>\$ 1,340,244</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,017,059</u>	<u>100</u>

8. 其他應收款

關 係 人 名 稱	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 本 科 目 %	金 額	佔 本 科 目 %
全宏科技股份有限公司	\$ 289	1	\$ 284	-
京宏科技股份有限公司	264	-	240	-
兆宏電子股份有限公司	61	-	170	-
迅宏科技股份有限公司	31	-	31	-
	<u>\$ 645</u>	<u>1</u>	<u>\$ 725</u>	<u>-</u>

本公司對關係人之應收帳款帳齡無超過非關係人平均授信期限一定期間以上，而需依規定轉列其他應收款者。

9. 應付關係人款項

關 係 人 名 稱	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 本 科 目 %	金 額	佔 本 科 目 %
欣銓科技股份有限公司	\$ 82,244	56	\$ 93,134	59
MX 美國公司	38,674	26	38,186	24
Macronix (Asia) Limited	12,094	8	11,988	8
MX 歐洲公司	10,116	7	6,630	4
其 他	3,730	3	7,788	5
	<u>\$ 146,858</u>	<u>100</u>	<u>\$ 157,726</u>	<u>100</u>



(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇〇年度	九十九年度
薪酬、獎金及特支費	\$108,157	\$159,468
紅利	<u>125,778</u>	<u>294,768</u>
	<u>\$233,935</u>	<u>\$454,236</u>

上述有關董事及管理階層薪酬之詳細資訊可參閱股東會年報內容。九十九年度之薪酬資訊包含一〇〇年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人之酬勞及管理階層之分紅。另一〇〇年度之薪酬資訊包含擬於一〇一年發放之員工紅利及董監酬勞，實際金額尚待一〇一年度股東會決議之。

二一、質抵押之資產

本公司下列資產已提供作為天然氣買賣契約、科學工業園區管理局土地租賃契約、台北關稅局內銷保稅保證及長期借款之擔保品：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
固定資產—淨額	\$13,119,861	\$ 4,095,120
質押定期存款—非流動	<u>164,177</u>	<u>2,707</u>
	<u>\$13,284,038</u>	<u>\$ 4,097,827</u>

二二、重大承諾事項及或有事項

截至一〇〇年十二月三十一日止，除已於財務報表其他附註中揭露者外，本公司尚有下列重大承諾及或有事項：

- (一) 本公司因進口機器設備已開立未使用信用狀之金額為 50,489 仟元；本公司因購置設備已簽訂之重大合約金額約為 1,360,687 仟元，已支付 644,292 仟元，未來尚需支付金額為 716,395 仟元。
- (二) 本公司向科學工業園區管理局以營業租賃方式承租土地，租期自八十三年至一一八年，期滿得續約，租金按月支付，並得按政府公告之地價調整。租賃合約於未來年度應給付之最低租金列示如下：

年	度	金	額
一〇一年		\$	75,501
一〇二年			75,501

(接次頁)

(承前頁)

年	度	金	額
一〇三年		\$	70,779
一〇四年			46,247
一〇五年			17,304
一〇六年及以後			<u>204,156</u>
			<u>\$489,488</u>

- (三) 本公司於八十九年五月與國外 D 公司簽訂產品開發及授權合約，依合約規定，本公司應支付產品授權費，並按授權產品後續銷售淨額之議定比例支付專利權使用費。上述產品授權費已全數支付完畢，並另行依約預付專利權使用費 24,000 仟美元。本公司於一〇〇年十二月及九十六年十二月分別評估認列資產減損損失 2,564 仟元及 326,654 仟元，截至一〇〇年十二月三十一日止，已無尚未抵用之專利權使用費。
- (四) 本公司於九十五年六月與國內 E 公司簽訂合約，內容包括技術開發及晶圓代工，期間分別為合約生效日起五年及七年。上述技術開發費已於九十六年十二月三十一日全數支付完畢。
- (五) 本公司於九十九年一月與 IBM 公司簽訂協議，繼續合作開發高密度相變化非揮發性記憶體技術，期間為九十九年一月至一〇二年一月止，由雙方共同負擔相關之技術開發費，截至一〇〇年十二月三十一日止，本公司已支付 6,600 仟美元。
- (六) 本公司於九十八年十二月底與國外 J 公司簽訂專利交互授權合約，期間為九十八年十二月底至一〇四年十二月底止，依合約規定本公司將分期支付相關之權利金。

### 二三、金融商品資訊之揭露

#### (一) 公平價值資訊

非 衍 生 性 金 融 商 品 資 產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
備供出售金融資產—非流動	\$ 646,558	\$ 646,558	\$ 1,024,595	\$ 1,024,595
以成本衡量之金融資產—非流動	117,556		159,556	
負 債				
長期借款 (含一年內到期部分)	17,606,332	17,606,332	4,407,569	4,407,569

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包含現金及約當現金、應收票據及款項（含關係人）、其他應收款、質押定期存款、短期借款及應付票據及款項（含關係人）。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 備供出售金融資產以市場價格為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產為未上市（櫃）公司，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示公平價值。
4. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。本公司之長期借款利率均屬浮動利率，其帳面價值即為公平價值。

(三) 本公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險及現金流量風險之金融資產（負債）列示如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
公平價值風險		
金融資產	\$ 15,114,256	\$ 16,194,228
金融負債	-	-
現金流量風險		
金融資產	2,776,374	5,161,886
金融負債	( 19,406,820)	( 7,213,649)

(四) 本公司一〇〇及九十九年度非以公平價值衡量且公平價值變動列入損益之金融資產及負債，相關之利息收入及費用如下：

	一〇〇年度	九十九年度
利息收入總額	\$ 117,520	\$ 101,653
利息費用總額（含利息資本化金額）	168,852	17,765

(五) 本公司一〇〇及九十九年度從事衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。於一〇〇及九十九年度，交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 2,104 仟元及 25,369 仟元。

(六) 金融商品未實現損益

一〇〇及九十九年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	備 供 出 售 金 融 資 產	長 期 股 權 投 資 依 持 股 比 例 認 列	合 計
<u>一〇〇年度</u>			
年初餘額	\$ 763,403	\$ 275,029	\$ 1,038,432
直接認列為股東權益調整項目	( 378,037)	( 228,300)	( 606,337)
年底餘額	<u>\$ 385,366</u>	<u>\$ 46,729</u>	<u>\$ 432,095</u>
<u>九十九年度</u>			
年初餘額	\$ 458,565	\$ 217,104	\$ 675,669
直接認列為股東權益調整項目	304,838	57,925	362,763
年底餘額	<u>\$ 763,403</u>	<u>\$ 275,029</u>	<u>\$ 1,038,432</u>

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司所持有金融商品之市場風險包括利率風險、匯率風險及價格風險。

2. 信用風險

本公司所持有之金融商品受到交易對方或他方未履行合約義務之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。

本公司僅與經核可且信用良好之第三人交易，本公司政策並規定與客戶進行信用交易前，需經信用確認程序，並持續評估應收票據及帳款回收情形。

本公司其他金融資產（含括現金及約當現金、備供出售金融資產）之信用風險主要來自於交易對手無法履行合約義務之風險，其最大的信用風險等於帳面價值。

### 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之部分權益商品無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司截至一〇〇年十二月三十一日止之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動。

## 二四、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣仟元

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
日圓	\$ 6,437,719	0.39	\$ 7,136,596	0.36
美金	105,731	30.28	183,634	29.50
歐元	677	39.18	65	39.25
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金	60,781	30.28	61,630	29.50
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
日圓	3,758,512	0.39	5,694,420	0.36
美金	59,270	30.28	120,039	29.50
歐元	598	39.18	585	39.25
港幣	18	3.90	11	3.79
新幣	164	23.31	199	22.87
瑞士法郎	106	32.18	-	-

## 二五、附註揭露事項

(一) 本年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表二。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
9. 被投資公司資訊：附表五。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：

京宏科技股份有限公司九十九年度從事衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。京宏科技股份有限公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。

京宏科技股份有限公司於九十九年度，交易目的之金融資產產生之淨損為 4 仟元。

### (三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：無。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
5. 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

## 二六、營運部門財務資訊

依據營運決策者定期覆核之部門資訊，本公司係屬單一營運部門，其衡量基礎與財務報表編製基礎相同，故一〇〇及九十九年度應報導之部門收入及營運結果可參照一〇〇及九十九年度之合併財務報告。

## 二七、財務報表之核准

本公司財務報表業已於一〇一年三月十三日經董事會核准。

旺宏電子股份有限公司及轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國一〇〇年十二月三十一日

附表一

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			未	備註
				單位數 / 股數	帳面金額	持股比率(%)	市價或每股淨值(元)	
旺宏公司	股票							
	MX 美國公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	100,000	\$ 245,006	100.00	\$ 2,450.06	註一
	Macronix (BVI) Co., Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	223,300,000	1,595,148	100.00	7.14	註一
	惠盈投資有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	32,662	100.00	-	註一及註五
	潤宏投資有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	90,629	100.00	-	註一
	兆宏電子股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	21,153,675	167,028	72.54	7.90	註一
	宏暘科技股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	29,091,973	51,299	79.70	1.76	註一
	迅宏科技股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	148,296,140	468,523	92.69	3.16	註一
	全宏科技股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	51,127,000	243,552	88.15	4.76	註一
	京宏科技股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	34,021,160	160,222	70.88	4.71	註一
	MXB Inc.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	2,000,000	-	50.00	-	註七
	欣銓科技股份有限公司	本公司為其法人董事	備供出售金融資產—非流動	34,209,409	646,558	7.52	18.90	註三
	聯亞科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	5,274,212	58,500	3.06	20.86	註六
	智威科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	105,981	-	0.32	4.10	註六
	興隆發電子股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	31,341	-	0.16	1.15	註六及註七
	Aetas Technology Inc.	無	以成本衡量之金融資產—非流動	145,850	-	0.30	-	註六
	弘邦創業投資股份有限公司	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	7,800,000	59,056	15.00	7.07	註六
鑫測股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	4,538,333	-	14.64	-	註二	
Macronix (BVI) Co., Ltd.	股票							
	New Trend Technology Inc.	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	25,850,000	USD 10,382,693	100.00	USD 0.88	註一
	MX 歐洲公司	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	999	USD 2,533,567	100.00	USD 2,533.56	註一
	Macronix Pte Ltd.	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	174,000	USD 440,772	100.00	USD 2.53	註一
	MX 香港公司	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	89,700,000	USD 22,454,328	100.00	USD 0.25	註一
	Macronix (Asia) Limited	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	800,000	USD 1,643,980	100.00	USD 2.05	註一
	順邦科技股份有限公司	無	備供出售之金融資產—非流動	1,088,319	USD 1,060,460	0.18	USD 0.97	註三
	Key ASIC Bhd	無	備供出售之金融資產—非流動	26,924,500	USD 1,104,682	3.34	USD 0.04	註三
	Tower 公司	無	備供出售之金融資產—非流動	8,773,395	USD 5,525,484	2.67	USD 0.63	註三
Global Strategic Investment Fund	無	以成本衡量之金融資產—非流動	2,000,000	USD 1,220,000	2.52	USD 0.91	註六	

(接次頁)



(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	市價或每股淨值(元)	
	可轉換公司債 Tower 公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	1,000,000	USD 1,300,000	-	USD 1.30	註四
MX 香港公司 潤宏投資有限公司	旺宏微電子(蘇州)有限公司 股票	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 10,286,843	100.00	-	註一
	兆宏電子股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,410,980	\$ 11,144	4.84	\$ 7.90	註一
	宏暘科技股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,821,350	3,212	4.99	1.76	註一
	京宏科技股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	2,395,200	11,280	4.99	4.71	註一
	迅宏科技股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	7,984,000	25,223	4.99	3.16	註一
惠盈投資有限公司	全宏科技股份有限公司 股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	2,894,000	13,787	4.99	4.76	註一
	京宏科技股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	2,395,200	11,280	4.99	4.71	註一
	旺宏電子股份有限公司	本公司	備供出售金融資產—非流動	3,756,702	45,456	0.11	12.10	註三
	瑞佑科技股份有限公司 股票	無	以成本衡量之金融資產—非流動	696,405	-	10.99	19.87	註六
迅宏科技股份有限公司	Infomax Holding Co., Ltd. 股票	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	4,850,000	7,547	100.00	1.56	註一
Infomax Holding Co., Ltd.	Infomax Holding Company Limited 股票	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	29,982,500	USD 226,777	100.00	USD 0.01	註一
Infomax Holding Company Limited	迅宏科技(蘇州)有限公司 股票	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 195,749	100.00	-	註一
京宏科技股份有限公司	Mosatek Co., Ltd. 股票	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	2,420,000	\$ 9,492	100.00	\$ 3.92	註一
Mosatek Co., Ltd.	Mosatek (H.K) Company Limited 股票	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	12,905,100	USD 299,824	100.00	USD 0.02	註一
Mosatek (H.K) Company Limited	京宏科技(蘇州)有限公司 股票	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 292,469	100.00	-	註一
兆宏電子股份有限公司	Magic Pixel Inc. 股票	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	1,750,000	\$ 2,755	100.00	\$ 1.57	註一
Magic Pixel Inc.	兆宏控股股份有限公司 股票	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	10,140,000	USD 23,898	100.00	USD -	註一
兆宏控股股份有限公司	兆宏電子(深圳)有限公司	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 15,284	100.00	-	註一

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	市價或每股淨值(元)	
全宏科技股份有限公司	股票 Mxtran Holding (Somoa) Co., Ltd.	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	300,000	\$ 5,133	100.00	\$ 17.11	註一
Mxtran Holding (Somoa) Co., Ltd.	股票 全宏香港控股股份有限公司	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	2,262,000	USD 159,519	100.00	USD 0.07	註一
全宏香港控股股份有限公司	股票 晶全宏(北京)科技有限責任公司	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 149,875	100.00	-	註一

註一：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：該公司目前已經停止營運，無法取得相關財務資料。

註三：係按一〇〇年十二月底收盤價計算。

註四：係按可轉債一〇〇年最近期成交價計算。

註五：帳面金額係扣除子公司持有母公司股票帳面金額 45,456 仟元後之餘額。

註六：係按本公司得取得之最近期財務報表計算。

註七：該公司目前進行清算。

旺宏電子股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		初買		入減		少期		期末	
					股數／單位	金額	股數／單位	金額	股數／單位	金額	股數／單位	金額	股數／單位	金額(註一)
旺宏公司	股票	採權益法之長期股權投資	兆宏電子股份有限公司	本公司之子公司	11,474,663	\$ 51,926	18,331,289	\$ 183,312	8,652,277	\$ -	(註二)	21,153,675	\$ 167,028	
	股票	採權益法之長期股權投資	宏暘科技股份有限公司	本公司子子公司	17,702,763	27,322	11,389,210	113,892	-	-	-	29,091,973	51,299	

註一：係該有價證券之期末帳面價值。

註二：係本年度減資彌補虧損。

旺宏電子股份有限公司及轉投資公司  
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
旺宏公司	MegaChips 公司	本公司一法人董事之母公司	銷貨	\$ 9,722,456	35%	月結 30 天	詳附註二十	詳附註二十	\$ 918,063	25%	—
	MX 香港公司	本公司間接持股之子公司	銷貨	3,232,727	12%	月結 45 天	詳附註二十	詳附註二十	369,142	10%	—
	MX 美國公司	本公司之子公司	銷貨	566,564	2%	Net 60 天	詳附註二十	詳附註二十	49,611	1%	—
MX 香港公司	旺宏公司	本公司間接持股之子公司	進貨	USD110,193,184	100%	月結 45 天	無重大差異	無重大差異	USD 12,192,858	100%	—
MX 美國公司	旺宏公司	本公司之子公司	進貨	USD 19,361,090	100%	Net 60 天	無重大差異	無重大差異	USD 1,638,337	100%	—

旺宏電子股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇〇年十二月三十一日

附表四

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳
旺宏公司	MegaChips 公司 MX 香港公司	本公司一法人董事之母公司 本公司間接持股之子公司	\$ 918,063 369,142	12.43 次 9.52 次	\$ - -	- -	JPY 2,295,891 仟元 USD 12,193 仟元	\$ - -

旺宏電子股份有限公司及轉投資公司

被投資公司資訊

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期	期末	上期	期末	股數	比率(%)			
旺宏公司	MX 美國公司	美國	市場行銷	\$ 2,640	\$ 2,640		100,000	100.00	\$ 245,006	\$ 21,288	\$ 21,288	
	Macronix (BVI) Co., Ltd.	英屬維京群島	投資控股	7,348,057	7,348,057	223,300,000	100.00	1,595,148	169,479	169,479		
	惠盈投資有限公司	台北市	一般投資	500,000	500,000		-	100.00	32,662	4,545	( 1,826 )	
	潤宏投資有限公司	台北市	一般投資	984,432	984,432		-	100.00	90,629	( 38,723 )	( 38,723 )	
	兆宏電子股份有限公司	新竹市	多媒體、高階消費性電子及其他應用積體電路研發、設計、製造及銷售	194,133	43,990	21,153,675	72.54	167,028	( 138,095 )	( 51,063 )		
	宏暘科技股份有限公司	新竹市	行動數位電視前段及前後段整合性單晶片控制 IC 研究、設計、製造及銷售	310,825	196,933	29,091,973	79.70	51,299	( 94,293 )	( 73,948 )		
	迅宏科技股份有限公司	新竹市	通訊基頻及類比晶片研發、設計、製造及銷售	1,482,961	1,482,961	148,296,140	92.69	468,523	( 324,024 )	( 300,338 )		
	全宏科技股份有限公司	新竹市	行動付費控制晶片研發、設計、製造及銷售	512,371	512,371	51,127,000	88.15	243,552	( 117,895 )	( 103,924 )		
	京宏科技股份有限公司	新竹市	音頻多媒體晶片研發、設計、製造及銷售	340,212	340,212	34,021,160	70.88	160,222	( 107,409 )	( 75,669 )		
	Macronix (BVI) Co., Ltd.	MXB Inc.	美國	市場行銷	33,260	33,260	2,000,000	50.00	-	( 49 )	( 580 )	
New Trend Technology Inc.		美國	IC 設計	USD 25,850,000	USD 24,850,000	25,850,000	100.00	USD 10,382,693	(USD 241,820)		註	
MX 歐洲公司		比利時	售後服務	USD 63,984	USD 63,984	999	100.00	USD 2,533,567	USD 165,849		註	
Macronix Pte Ltd.		新加坡	售後服務	USD 100,000	USD 100,000	174,000	100.00	USD 440,772	USD 42,426		註	
MX 香港公司		香港	市場行銷	USD 11,500,000	USD 11,500,000	89,700,000	100.00	USD 22,454,328	USD 1,686,673		註	
MX 香港公司	Macronix(Asia) Limited	開曼群島	投資控股	USD 800,000	USD 800,000	800,000	100.00	USD 1,643,980	USD 153,061		註	
	旺宏微電子(蘇州)有限公司	蘇州	積體電路的系統及應用軟體之設計、修改及測試以及有關之技術諮詢服務	USD 9,000,000	USD 9,000,000	-	100.00	USD 10,286,843	USD 173,432		註	
潤宏投資有限公司	兆宏電子股份有限公司	新竹市	多媒體、高階消費性電子及其他應用積體電路研發、設計、製造及銷售	\$ 17,286	\$ 30,937	1,410,980	4.84	\$ 11,144	( \$ 138,095 )		註	
	宏暘科技股份有限公司	新竹市	行動數位電視前段及前後段整合性單晶片控制 IC 研究、設計、製造及銷售	21,707	15,669	1,821,350	4.99	3,212	( 94,293 )		註	
	京宏科技股份有限公司	新竹市	音頻多媒體晶片研發、設計、製造及銷售	25,452	25,452	2,395,200	4.99	11,280	( 107,409 )		註	
	迅宏科技股份有限公司	新竹市	通訊基頻及類比晶片研發、設計、製造及銷售	79,840	79,840	7,984,000	4.99	25,223	( 324,024 )		註	

( 接次頁 )

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備 註
				本 期	期 末	上 期	期 末			
惠盈投資有限公司	全宏科技股份有限公司	新竹市	行動付費控制晶片研發、設計、製造及銷售	\$ 29,279	\$ 29,279	2,894,000	4.99	\$ 13,787	(\$ 117,895)	註
	京宏科技股份有限公司	新竹市	音頻多媒體晶片研發、設計、製造及銷售	25,452	25,452	2,395,200	4.99	11,280	( 107,409)	註
迅宏科技股份有限公司	Infomax Holding Co., Ltd.	薩摩亞	投資控股	153,245	110,480	4,850,000	100.00	7,547	( 38,438)	註
Infomax Holding Co., Ltd.	Infomax Holding Company Limited	香 港	投資控股	USD 2,900,000	USD 2,850,000	29,982,500	100.00	USD 226,777	(USD 229,205)	註
Infomax Holding Company Limited	迅宏科技(蘇州)有限公司	蘇 州	研發、測試軟件及系統集成、銷售本公司所開發的產品，並提供相關技術諮詢服務	USD 2,550,000	USD 2,550,000	-	100.00	USD 195,749	(USD 206,291)	註
京宏科技股份有限公司	Mosatek Co., Ltd.	薩摩亞	投資控股	\$ 76,350	\$ 58,385	2,420,000	100.00	\$ 9,492	(\$ 16,429)	註
Mosatek Co., Ltd.	Mosatek (H.K) Company Limited	香 港	投資控股	USD 1,655,250	USD 1,655,250	12,905,100	100.00	USD 299,824	USD 41,828	註
Mosatek (H.K) Company Limited	京宏科技(蘇州)有限公司	蘇 州	研究、開發、設計應用軟件，系統集成，提供相關技術諮詢服務	USD 1,650,000	USD 1,650,000	-	100.00	USD 292,469	USD 41,880	註
兆宏電子股份有限公司	Magic Pixel Inc.	薩摩亞	投資控股	\$ 56,242	\$ 53,179	1,750,000	100.00	\$ 2,755	(\$ 7,057)	註
Magic Pixel Inc.	兆宏控股股份有限公司	香 港	投資控股	USD 1,300,000	USD 1,300,000	10,140,000	100.00	USD 23,898	(USD 206,981)	註
兆宏控股股份有限公司	兆宏電子(蘇州)有限公司	蘇 州	研究、開發、設計應用軟件，系統集成(IC設計除外)。銷售本公司所生產的產品，並提供相關技術諮詢服務	USD -	USD 800,000	-	-	USD -	USD 9,629	註
	兆宏電子(深圳)有限公司	深 圳	從事計算機軟件及系統集成的技術研發(IC設計除外)，轉讓自行研發技術成果，並提供相關技術諮詢服務	USD 500,000	USD 500,000	-	100.00	USD 15,284	(USD 216,597)	註
全宏科技股份有限公司	Mxtran Holding (Somoa) Co., Ltd.	薩摩亞	投資控股	\$ 9,557	\$ 9,557	300,000	100.00	\$ 5,133	(\$ 2,937)	註
Mxtran Holding (Somoa) Co., Ltd.	全宏香港控股股份有限公司	香 港	投資控股	USD 290,000	USD 290,000	2,262,000	100.00	USD 159,519	(USD 100,362)	註
全宏香港控股股份有限公司	晶全宏(北京)科技有限責任公司	北 京	軟件及通信技術開發；轉讓自有技術；技術諮詢；技術服務；技術培訓；系統集成；企業管理諮詢；會務服務；電腦軟硬件及配件、通訊器材、電子產品的批發；貨物進出口；技術進出口；代理進出口	USD 280,300	USD 280,300	-	100.00	USD 149,875	(USD 100,364)	註

註：依規定得免填列。

旺宏電子股份有限公司  
大陸投資資訊  
民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註三)	投資方式	本期期初		本期匯出或收回投資金額		本期期末		本公司直接或間接投資之持股比例 (註七)	本期認列投資損失 (註四及八)	期末投資帳面價值 (註三及七)	截至本期止已匯回台灣之投資收益
				自台灣匯出 累積投資金額 (註三)	匯出	自台灣匯出 累積投資金額 (註三)	匯出	自台灣匯出 累積投資金額 (註三)	匯出				
旺宏微電子(蘇州)有限公司	積體電路的系統及其應用軟體之設計、修改及測試以及有關之技術諮詢服務	RMB 63,995,690	(註一)	USD 9,000,000 \$ 272,475	USD -	USD -	USD 9,000,000 \$ 272,475	100.00%	USD 173,432 \$ 5,102 (註五)	USD 10,286,843 \$ 311,434 (註五)	USD -	-	
迅宏科技(蘇州)有限公司	研發、測試軟件及系統集成，銷售本公司所開發的產品，並提供相關技術諮詢服務	RMB 17,698,920	(註二)	USD 2,550,000 \$ 77,201	USD -	USD -	USD 2,550,000 \$ 77,201	97.68%	(USD 201,896) (\$ 5,939) (註六)	USD 191,208 \$ 5,789 (註六)	USD -	-	
京宏科技(蘇州)有限公司	研究、開發、設計應用軟件，系統集成，提供相關技術諮詢服務	RMB 11,634,750	(註二)	USD 1,650,000 \$ 49,954	USD -	USD -	USD 1,650,000 \$ 49,954	80.86%	USD 33,864 \$ 996 (註六)	USD 236,490 \$ 7,160 (註六)	USD -	-	
兆宏電子(蘇州)有限公司	研究、開發、設計應用軟件，系統集成(IC設計除外)。銷售本公司所生產的產品，並提供相關技術諮詢服務	RMB 5,550,320	(註二)	USD 800,000 \$ 24,220	USD -	USD -	USD 800,000 \$ 24,220	77.38%	USD 4,115 \$ 121 (註六)	USD - \$ - (註六)	USD -	-	
兆宏電子(深圳)有限公司	從事計算機軟件及系統集成的技術研發(IC設計除外)，轉讓自行研發技術成果，並提供相關技術諮詢服務	RMB 3,394,429	(註二)	USD 500,000 \$ 15,138	USD -	USD -	USD 500,000 \$ 15,138	77.38%	(USD 92,570) (\$ 2,723) (註六)	USD 11,827 \$ 358 (註六)	USD -	-	
晶全宏(北京)科技有限責任公司	軟件及通信技術開發；轉讓自有技術；技術諮詢；技術服務；技術培訓；系統集成；企業管理諮詢；會務服務；電腦軟硬件及配件、通訊器材、電子產品的批發；貨物進出口；技術進出口；代理進出口	RMB 1,900,000	(註二)	USD 280,300 \$ 8,486	USD -	USD -	USD 280,300 \$ 8,486	93.14%	(USD 93,479) (\$ 2,750) (註六)	USD 139,594 \$ 4,226 (註六)	USD -	-	

(接次頁)



(承前頁)

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
USD 14,780,300 \$ 447,474 (註三)	USD 17,530,300 \$ 530,730 (註三)	\$ 25,169,923

註一：本公司透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：本公司透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註三：係以原始外幣金額依一〇〇年十二月三十一日匯率換算而得。

註四：係以原始外幣金額依一〇〇年度平均匯率換算而得。

註五：投資利益及長期股權投資餘額係依該被投資公司同期間經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表計算。

註六：投資損失及長期股權投資餘額係依該被投資公司同期間經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報表計算。

註七：係按本公司及子公司綜合持股比例計算。

註八：係按本公司及子公司綜合加權持股比例計算。



五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

旺宏電子股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師查核報告

民國一〇〇及九十九年度

### 會計師查核報告

旺宏電子股份有限公司 公鑒：

旺宏電子股份有限公司及子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之部分子公司及採權益法評價被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係委由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所出具之報告中，有關前述子公司及被投資公司財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告，上述子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣（以下同）1,409,253 仟元及 1,890,394 仟元，分別佔合併資產總額之 2.07% 及 3.11%，民國一〇〇及九十九年度之營業收入淨額分別為 80,536 仟元及 259,881 仟元，分別佔合併營業收入淨額之 0.29% 及 0.93%；民國九十九年度對前述被投資公司相關之投資損失為 18,404 仟元，佔合併稅前淨利之 0.22%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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，第一段所述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及一般公認會計原則編製，足以允當表達旺宏電子股份有限公司及子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 鴻 鵬



林 鴻 鵬

會計師 張 日 炎



張 日 炎

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 十 三 日

旺宏電子股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代碼	資	產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		代碼	負	債	及	股	東	權	益	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
			金	%	金	%									金	%	金	%
	流動資產							流動負債										
1100	現金及約當現金(附註二及四)		\$ 19,727,097	29	\$ 23,552,457	39	2100	短期借款(附註十二)		\$ 1,800,488	3	\$ 2,806,080	5					
1140	應收票據及帳款-淨額(附註二、三、五及二二)		2,889,463	4	2,413,708	4	2140	應付票據及帳款		2,154,754	3	1,896,174	3					
1150	應收關係人款項-淨額(附註二、三及二一)		918,063	1	643,542	1	2150	應付關係人款項(附註二一)		82,244	-	93,134	-					
1160	其他應收款-淨額		121,452	-	339,076	1	2160	應付所得稅(附註二及十九)		348,966	1	664,966	1					
120X	存貨(附註二及六)		6,468,003	10	3,986,279	6	2170	應付費用		2,189,183	3	1,966,054	3					
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及十九)		133,299	-	248,174	-	2219	應付員工紅利及董監酬勞(附註二及十五)		530,775	1	1,149,216	2					
1291	受限制資產-流動(附註二二)		23,005	-	6,177	-	2224	應付設備款		875,833	1	1,997,353	3					
1298	其他流動資產(附註二及二三)		474,848	1	521,393	1	2272	一年內到期之長期借款(附註十三、二二及二四)		1,527,718	2	1,611,236	3					
11XX	流動資產合計		30,755,230	45	31,710,806	52	2280	其他流動負債(附註二一)		85,504	-	104,707	-					
							21XX	流動負債合計		9,595,465	14	12,288,920	20					
	長期投資(附註二、八、九、十及二四)							長期負債										
1430	公平價值變動列入損益之金融資產-非流動		39,357	-	34,220	-	2420	長期借款(附註十三、二二及二四)		16,078,614	24	2,796,333	4					
1450	備供出售金融資產-非流動		879,392	2	1,480,965	3	2441	長期應付票據		105	-	1,365	-					
1480	以成本衡量之金融資產-非流動		154,491	-	195,546	-	24XX	長期負債合計		16,078,719	24	2,797,698	4					
14XX	長期投資合計		1,073,240	2	1,710,731	3												
	固定資產(附註二、十一及二二)							其他負債										
	成本						2810	應計退休金負債(附註二及十四)		360,234	-	364,586	1					
1501	土地		598,076	1	598,076	1	2888	其他		3,661	-	1,539	-					
1521	房屋及建築		21,717,424	32	20,665,899	34	28XX	其他負債合計		363,895	-	366,125	1					
1531	機器設備		75,224,281	110	60,817,179	100	2XXX	負債合計		26,038,079	38	15,452,743	25					
1545	研發設備		2,381,513	4	1,891,926	3												
1551	運輸設備		28,192	-	30,882	-		母公司股東權益(附註二、十五、十六、十七及二四)										
1631	租賃改良		26,553	-	26,826	-	3110	股本-每股面額10元,額定-6,550,000仟股										
1681	什項設備		1,096,751	2	1,019,247	2		；發行一一〇〇年3,384,749仟股及九十九年3,362,302仟股		33,847,486	50	33,623,017	55					
15X1	減：累計折舊		101,072,790	149	85,050,035	140		資本公積										
15X9	未完工程及預付設備款		71,963,633	106	66,929,511	110	3220	庫藏股票交易		25,075	-	18,704	-					
1670	固定資產淨額		6,097,550	9	8,216,363	13	3250	受領股東贈與		37	-	37	-					
15XX	固定資產淨額		35,206,707	52	26,336,887	43	3260	長期投資		3,436	-	-	-					
	無形資產(附註二)						3271	員工認股權		321,377	1	335,915	1					
1750	電腦軟體成本-淨額		76,569	-	73,313	-	3310	保留盈餘										
1788	遞延資產-淨額		95,499	-	99,276	-	3350	法定盈餘公積		2,407,003	4	1,630,512	3					
17XX	無形資產淨額		172,068	-	172,589	-		未分配盈餘		5,085,609	7	8,714,773	14					
	其他資產							股東權益其他調整項目										
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及十九)		419,899	1	540,806	1	3450	金融商品未實現利益		432,095	-	1,038,432	1					
1810	閒置資產-淨額(附註二)		290,125	-	282,698	1	3420	累積換算調整數		(29,881)	-	(91,242)	-					
1887	受限制資產-非流動(附註二二)		164,177	-	2,707	-	3480	庫藏股票(成本)-3,757仟股		(142,365)	-	(142,365)	-					
1888	其他		42,389	-	50,329	-		母公司股東權益合計		41,949,872	62	45,127,783	74					
18XX	其他資產合計		916,590	1	876,540	2	3610	少數股權(附註二)		135,884	-	227,027	1					
							3XXX	股東權益合計		42,085,756	62	45,354,810	75					
1XXX	資產總計		\$ 68,123,835	100	\$ 60,807,553	100		負債及股東權益總計		\$ 68,123,835	100	\$ 60,807,553	100					

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇一年三月十三日查核報告)

董事長：吳敏求



經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫



旺宏電子股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年十一月十一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	%	金額	%
4110	\$ 28,403,040		\$ 28,197,631	
4170	<u>164,369</u>		<u>161,596</u>	
4100	28,238,671	100	28,036,035	100
5000	<u>17,974,374</u>	<u>64</u>	<u>13,206,859</u>	<u>47</u>
5910	<u>10,264,297</u>	<u>36</u>	<u>14,829,176</u>	<u>53</u>
	營業費用(附註十八及二一)			
6100	1,118,647	4	1,124,085	4
6200	1,776,601	6	2,255,507	8
6300	<u>4,260,575</u>	<u>15</u>	<u>3,242,090</u>	<u>12</u>
6000	<u>7,155,823</u>	<u>25</u>	<u>6,621,682</u>	<u>24</u>
6900	<u>3,108,474</u>	<u>11</u>	<u>8,207,494</u>	<u>29</u>
	營業外收入及利益			
7250	142,316	1	15,541	-
7110	131,630	-	109,519	-
7122	94,783	-	58,828	-
7310	4,119	-	7,864	-
7140	2,357	-	25,759	-
7130	-	-	7,138	-
7480	<u>55,367</u>	<u>-</u>	<u>131,448</u>	<u>1</u>
7100	<u>430,572</u>	<u>1</u>	<u>356,097</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇〇年度			九十九年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7560	\$	96,720	-	\$	151,754	-
7510		19,219	-		7,387	-
7530		2,732	-		-	-
7630		2,564	-		3,162	-
7520		-	-		18,404	-
7880		4,400	-		3,692	-
7500		<u>125,635</u>	-		<u>184,399</u>	-
7900		3,413,411	12		8,379,192	30
8110		<u>628,021</u>	<u>2</u>		<u>707,587</u>	<u>3</u>
9600	\$	<u>2,785,390</u>	<u>10</u>	\$	<u>7,671,605</u>	<u>27</u>
	歸屬予：					
9601	\$	2,916,999	10	\$	7,783,193	28
9602	(	<u>131,609</u> )	-	(	<u>111,588</u> )	( <u>1</u> )
		<u>2,785,390</u>	<u>10</u>		<u>7,671,605</u>	<u>27</u>
代碼	稅前稅後			稅前稅後		
	合併每股盈餘(附註二十)					
9750	\$	<u>1.04</u>	<u>0.86</u>	\$	<u>2.53</u>	<u>2.33</u>
9850	\$	<u>1.02</u>	<u>0.85</u>	\$	<u>2.46</u>	<u>2.26</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月十三日查核報告)

董事長：吳敏求



經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫





  
 旺宏電子股份有限公司及其子公司  
 合併股東權益變動表  
 民國一〇〇一年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

	母 公 司		股 東						權 益				少 數 股 權	股 東 權 益 合 計
	普 通 股 股 數 ( 仟 股 )	普 通 股 本	資 庫 藏 股 票 交 易	本 受 領 股 東 贈 與	公 積 長 期 投 資	保 留 盈 餘 未 分 配 盈 餘	積 保 留 盈 餘	盈 餘 未 實 現 利 益	金 融 商 品	其 他 調 整 項 目	累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股 票		
九十九年一月一日餘額	3,303,028	\$ 33,030,279	\$ 45,700	\$ 37	\$ 166	\$ 183,647	\$ 1,060,878	\$ 6,498,739	\$ 675,669	\$ 39,084	(\$ 142,365)	\$ 41,391,834	\$ 136,201	\$ 41,528,035
九十八年度盈餘分配 (附註十五)														
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	569,634	( 569,634 )	-	-	-	-	-	-
現金股利—每股 1.50 元	-	-	-	-	-	-	-	( 4,979,237 )	-	-	-	( 4,979,237 )	-	( 4,979,237 )
員工執行認股權發行新股	59,274	592,738	-	-	-	152,268	-	-	-	-	-	745,006	-	745,006
認列採權益法之長期股權投資股東權益變動	-	-	( 32,575 )	-	( 166 )	-	-	( 18,288 )	-	-	-	( 51,029 )	51,029	-
九十九年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	7,783,193	-	-	-	7,783,193	( 111,588 )	7,671,605
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	304,838	-	-	304,838	-	304,838
採權益法認列被投資公司之備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	57,925	-	-	57,925	-	57,925
子公司收取母公司之現金股利	-	-	5,579	-	-	-	-	-	-	-	-	5,579	-	5,579
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 130,326 )	-	( 130,326 )	-	( 130,326 )
少數股權淨變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,665	5,665
合併個體變動影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	145,720	145,720
九十九年十二月三十一日餘額	3,362,302	33,623,017	18,704	37	-	335,915	1,630,512	8,714,773	1,038,432	( 91,242 )	( 142,365 )	45,127,783	227,027	45,354,810
九十九年度盈餘分配 (附註十五)														
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	776,491	( 776,491 )	-	-	-	-	-	-
現金股利—每股 1.70 元	-	-	-	-	-	-	-	( 5,735,394 )	-	-	-	( 5,735,394 )	-	( 5,735,394 )
員工執行認股權發行新股	22,447	224,469	-	-	-	( 14,538 )	-	-	-	-	-	209,931	-	209,931
認列採權益法之長期股權投資股東權益變動	-	-	-	-	3,436	-	-	( 34,278 )	-	-	-	( 30,842 )	32,720	1,878
一〇〇年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	2,916,999	-	-	-	2,916,999	( 131,609 )	2,785,390
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	( 378,037 )	-	-	( 378,037 )	-	( 378,037 )
採權益法認列被投資公司之備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	( 228,300 )	-	-	( 228,300 )	-	( 228,300 )
子公司收取母公司之現金股利	-	-	6,371	-	-	-	-	-	-	-	-	6,371	-	6,371
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61,361	-	61,361	130	61,491
少數股權淨變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,616	7,616
一〇〇年十二月三十一日餘額	3,384,749	\$ 33,847,486	\$ 25,075	\$ 37	\$ 3,436	\$ 321,377	\$ 2,407,003	\$ 5,085,609	\$ 432,095	( \$ 29,881 )	( \$ 142,365 )	\$ 41,949,872	\$ 135,884	\$ 42,085,756

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇一年三月十三日查核報告)

董事長：吳敏求



經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫



旺宏電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量：		
歸屬予母公司股東之純益	\$ 2,916,999	\$ 7,783,193
歸屬予少數股權之純損	( 131,609)	( 111,588)
折 舊	5,417,470	2,671,995
攤 銷	117,579	109,281
呆帳轉回利益	( 142,316)	( 15,541)
處分投資淨益	( 253)	( 394)
權益法認列之投資淨損	-	18,404
金融資產評價淨益	( 4,119)	( 7,864)
處分資產淨損(益)	2,732	( 7,138)
減損損失	2,564	3,162
遞延所得稅	235,782	27,077
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	( 336,415)	996,087
應收關係人款項	( 271,284)	26,569
其他應收款	217,624	( 201,632)
存 貨	( 2,481,859)	( 1,047,125)
其他流動資產	43,981	( 245,946)
應付票據及帳款	257,320	146,070
應付關係人款項	( 10,890)	23,550
應付所得稅	( 316,000)	537,641
應付費用	223,129	70,680
應付員工紅利及董監酬勞	( 618,441)	171,925
其他流動負債	( 17,299)	( 19,417)
應計退休金負債	( 4,352)	787
營業活動之淨現金流入	<u>5,100,343</u>	<u>10,929,776</u>
投資活動之現金流量：		
受限制資產增加	( 178,298)	( 2,731)
購買備供出售金融資產	( 250,000)	( 300,000)
處分備供出售金融資產價款	250,253	300,394
以成本衡量之金融資產清算退回股款	42,000	-
購置固定資產	( 15,419,699)	( 16,525,791)
出售固定資產價款	22,346	44,081

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
無形資產增加	(\$ 105,941)	(\$ 127,663)
其他資產減少(增加)	<u>7,932</u>	<u>(25,695)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(15,631,407)</u>	<u>(16,637,405)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(1,005,592)	2,806,080
舉借長期負債	16,210,000	4,000,000
償還長期借款	(3,011,237)	(229,100)
存入保證金增加(減少)	219	(134)
員工執行認股權	209,931	745,006
發放現金股利	(5,729,024)	(4,973,658)
少數股權增加	<u>9,494</u>	<u>5,665</u>
融資活動之淨現金流入	<u>6,683,791</u>	<u>2,353,859</u>
匯率影響數	<u>21,913</u>	<u>(77,685)</u>
合併個體變動影響數	<u>-</u>	<u>169,431</u>
現金及約當現金淨減少數	(3,825,360)	(3,262,024)
年初現金及約當現金餘額	<u>23,552,457</u>	<u>26,814,481</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 19,727,097</u>	<u>\$ 23,552,457</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 6,828</u>	<u>\$ 6,486</u>
支付所得稅	<u>\$ 646,264</u>	<u>\$ 125,871</u>
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 1,527,718</u>	<u>\$ 1,611,236</u>
固定資產重分類至遞延資產	<u>\$ 4,608</u>	<u>\$ -</u>
遞延資產重分類至其他資產	<u>\$ 8</u>	<u>\$ -</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
購置固定資產價款	\$ 14,298,179	\$ 18,301,407
應付設備及租賃款淨減少(增加)	<u>1,121,520</u>	<u>(1,775,616)</u>
支付現金金額	<u>\$ 15,419,699</u>	<u>\$ 16,525,791</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月十三日查核報告)

董事長：吳敏求



經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫



旺宏電子股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

## 一、公司沿革及業務範圍

旺宏電子股份有限公司(以下簡稱旺宏公司)於七十八年十二月九日設立於新竹科學工業園區，主要業務為積體電路、記憶體晶片之設計、製造及銷售，暨有關產品之委託設計、開發及顧問諮詢，並兼營相關業務之進出口貿易業務。

旺宏公司股票自八十四年三月十五日起於台灣證券交易所上市。旺宏公司部分已發行之股票自八十五年五月起以美國存託憑證方式於那斯達克證券交易所上市，惟已於九十六年十月二十九日下市。

截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，旺宏公司及子公司員工人數分別為 5,391 人及 4,727 人。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

### (一) 合併概況

#### 1. 合併財務報表編製準則

旺宏公司直接或間接持有被投資公司普通股股權達百分之五十以上者，及直接或間接持有普通股股權雖未達百分之五十，但旺宏公司對其具有實質控制能力者，其財務報表予以合併。編製合併財務報表時，業已沖銷與子公司及具實質控制力之被投資公司間重大之交易及其餘額。

#### 2. 合併財務報表編製主體如下：

旺宏公司一〇〇年十二月三十一日直接或間接持有之子公司包括 MXB Inc.(MXB 公司)、潤宏投資有限公司(潤宏公司)、惠盈投資有限公司(惠盈公司)、兆宏電子股份有限公司(兆宏公司)、全宏科技股份有限公司(全宏公司)、迅宏科技股份有

限公司（迅宏公司）、京宏科技股份有限公司（京宏公司）、宏暘科技股份有限公司（宏暘公司）、Macronix America Inc.（MX 美國公司）、Macronix (BVI) Co., Ltd.（MXBVI 公司）、Magic Pixel Inc.（兆宏薩摩亞公司）、兆宏控股股份有限公司（兆宏香港公司）、兆宏電子（深圳）有限公司（兆宏深圳公司）、Mxtran Holding (Somoa) Co., Ltd.（全宏薩摩亞公司）、全宏香港控股股份有限公司（全宏香港公司）、晶全宏（北京）科技有限責任公司（晶全宏北京公司）、Infomax Holding Co., Ltd.（迅宏薩摩亞公司）、Infomax Holding Company Limited（迅宏香港公司）、迅宏科技（蘇州）有限公司（迅宏蘇州公司）、Mosatek Co., Ltd.（京宏薩摩亞公司）、Mosatek (H.K) Company Limited（京宏香港公司）、京宏科技（蘇州）有限公司（京宏蘇州公司）、New Trend Technology Inc.（NTTI 公司）、Macronix (Asia) Limited（MX 亞洲公司）、Macronix Pte. Ltd.（MPL 公司）、Macronix Europe NV.（MX 歐洲公司）、旺宏（香港）有限公司（MX 香港公司）及旺宏微電子（蘇州）有限公司（MX 蘇州公司）。

投資公司名稱	被投資公司名稱	主要營業項目	一〇〇年十二月三十一日所持股權百分比(%)	九十九年十二月三十一日所持股權百分比(%)	說明
旺宏公司	MXB 公司	市場行銷	50.00	50.00	註一
旺宏公司	潤宏公司	一般投資	100.00	100.00	—
旺宏公司	惠盈公司	一般投資	100.00	100.00	—
旺宏公司及潤宏公司	兆宏公司	多媒體、高階消費性電子及其他應用積體電路研發、設計、製造及銷售	77.38	35.65	註二
旺宏公司及潤宏公司	全宏公司	行動付費控制晶片研發、設計、製造及銷售	93.14	93.14	—
旺宏公司及潤宏公司	迅宏公司	通訊基頻及類比晶片研發、設計、製造及銷售	97.68	97.68	—
旺宏公司、潤宏公司及惠盈公司	京宏公司	音頻多媒體晶片研發、設計、製造及銷售	80.86	80.86	—

（接次頁）

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	主要營業項目	一〇〇年十二月三十一日所持股權百分比(%)	九十九年十二月三十一日所持股權百分比(%)	說明
旺宏公司及潤宏公司	宏暘公司	行動數位電視前段及前後段整合性單晶片控制 IC 研究、設計、製造及銷售	84.69	77.54	—
旺宏公司	MX 美國公司	市場行銷	100.00	100.00	—
旺宏公司	MXBVI 公司	投資控股	100.00	100.00	—
兆宏公司	兆宏薩摩亞公司	投資控股	100.00	100.00	註二
兆宏薩摩亞公司	兆宏香港公司	投資控股	100.00	100.00	註二
兆宏香港公司	兆宏蘇州公司	研究、開發、設計應用軟件，系統集成 (IC 設計除外)。銷售本公司所生產的產品，並提供相關技術諮詢服務。	-	100.00	註二及註三
兆宏香港公司	兆宏深圳公司	從事計算機軟件及系統集成的技術研發 (IC 設計除外)，轉讓自行研發技術成果，並提供相關技術諮詢服務	100.00	100.00	註二
全宏公司	全宏薩摩亞公司	投資控股	100.00	100.00	—
全宏薩摩亞公司	全宏香港公司	投資控股	100.00	100.00	—
全宏香港公司	晶全宏北京公司	軟件及通信技術開發、轉讓自有技術、技術諮詢、技術服務、技術培訓、系統集成、企業管理諮詢、會務服務、電腦軟硬件及配件、通訊器材、電子產品的批發、貨物進出口、技術進出口、代理進出口	100.00	100.00	—
迅宏公司	迅宏薩摩亞公司	投資控股	100.00	100.00	—
迅宏薩摩亞公司	迅宏香港公司	投資控股	100.00	100.00	—
迅宏香港公司	迅宏蘇州公司	研發、測試軟件及系統集成、銷售本公司所開發的產品，並提供相關技術諮詢服務	100.00	100.00	—
京宏公司	京宏薩摩亞公司	投資控股	100.00	100.00	—
京宏薩摩亞公司	京宏香港公司	投資控股	100.00	100.00	—
京宏香港公司	京宏蘇州公司	研究、開發及設計應用軟件，系統集成及銷售，並提供相關技術諮詢服務	100.00	100.00	—
MXBVI 公司	NTTI 公司	IC 設計	100.00	100.00	—
MXBVI 公司	MX 亞洲公司	投資控股	100.00	100.00	—

(接次頁)

(承前頁)

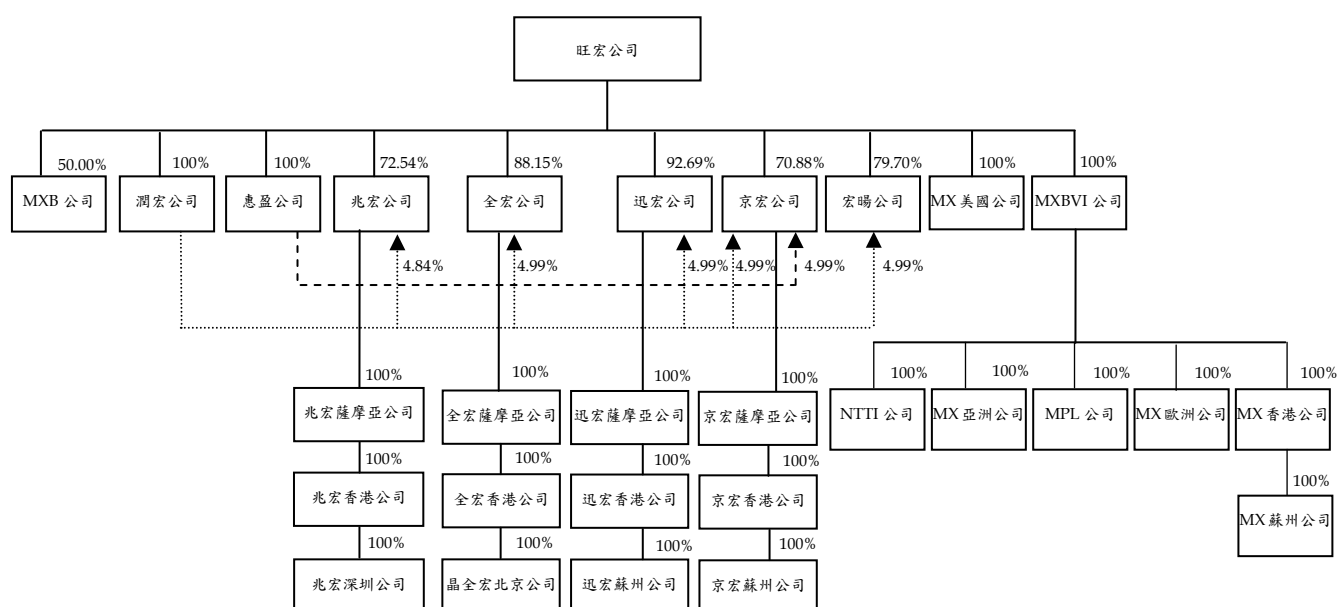
投資公司名稱	被投資公司名稱	主要營業項目	一〇〇年十	九十九年十	說明
			二月三十一	二月三十一	
			日所持股權	日所持股權	
			百分比(%)	百分比(%)	
MXBVI公司	MPL公司	售後服務	100.00	100.00	—
MXBVI公司	MX歐洲公司	售後服務	100.00	100.00	—
MXBVI公司	MX香港公司	市場行銷	100.00	100.00	—
MX香港公司	MX蘇州公司	積體電路系統及應用 軟體之設計、修改 及測試以及有關之 技術諮詢服務	100.00	100.00	—

註一：MXB公司於一〇〇年進入清算程序。因不具重大性，故未將MXB公司併入一〇〇年度合併報表中，清算前之收益與損費則已併入一〇〇年度合併報表中。

註二：兆宏公司於九十九年六月二十九日股東會改選董事後，旺宏公司董事席次超過半數構成控制力，故自九十九年六月三十日起將兆宏公司及其子公司納入合併個體。

註三：兆宏蘇州公司已於一〇〇年度完成清算程序，清算前之收益與損費業已併入一〇〇年度合併報表中。

截至一〇〇年十二月三十一日止，旺宏公司與子公司之投資關係及持股比例如下：



旺宏公司及上述列入合併財務報表之子公司，以下合稱本公司。少數股權股東持有上述被投資公司之股權，列於少數股權項下。

## (二) 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司所有國外營運機構外幣財務報表換算為新台幣之匯率如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除年初保留盈餘以上年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債收付結算時產生之兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當年度損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資採權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

## (三) 會計估計

依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、備抵銷貨退回及折讓、存貨跌價損失、固定資產折舊、無形資產攤銷、資產價值減損、退休金、所得稅費用以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

## (四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產



者為非流動資產。流動負債主要為須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

#### (五) 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

#### (六) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品係交易目的之金融資產。原始認列時，係以公平價值衡量，並加計取得金融商品之交易成本；後續評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

國外債券係以資產負債表日之收盤價為公平價值；衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

無活絡市場之衍生性金融商品，以評價方法估計公平價值。

#### (七) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

公平價值之基礎，上(市)櫃公司股票係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

(八) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之未上市（櫃）股票，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(九) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起開始適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，該修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍。本公司依規定於資產負債表日以個別基礎及組合基礎評估應收帳款之減損跡象，當有客觀證據顯示，應收帳款因原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量減少者，該應收帳款則視為已減損。

客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

應認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量按原始有效利率折現後金額之差額，再藉由備抵評價科目調降應收帳款之帳面價值並認列為當年度損失。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目，而原先已沖銷而後續回收之款項則係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(十) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產及閒置資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

(十一) 備抵銷貨退回及折讓

備抵銷貨退回及折讓係依據以往經驗及其他攸關因素估計提列。

(十二) 存 貨

存貨包括原料、物料、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算，平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

(十三) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊及累計減損計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊係按直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，五至二十年；機器設備，五年；研發設備，五年；運輸設備，三至五年；租賃改良，三至十年；什項設備，二至五年；閒置資產，六至八年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產及閒置資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上予以減除。處分固定資產之利益或損失，列為當年度之營業外利益或損失。

(十四) 閒置資產

閒置資產主要包括土地及機器設備等，按淨公平價值或帳面價值較低者轉列其他資產，並將原科目之成本與累計折舊及累計減損沖銷，差額認列損失，並按直線法繼續提列折舊。

(十五) 無形資產

主要包括電腦軟體成本及技術權利金等，以取得成本為入帳基礎，採用直線法依一至五年或合約年限攤銷。

(十六) 研究發展支出

研究階段之支出於發生時認列為費用；發展階段之支出於符合規定條件時，認列為無形資產，採用直線法依其耐用年限攤銷，不符合規定條件則列為當年度費用。

(十七) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金成本係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金成本，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

(十八) 所得稅

係作跨期間之所得稅分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

旺宏公司及國內子公司依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十九) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，其給與日或修正日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。其給與日或修正日於九十七年一月一日（含）以後者，依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，採用公平價值法處理。

本公司發行員工認股權之給與日於九十九年一月一日（含）以後者，係依照金管會於九十九年三月發布金管證審字第 0990006370 號之規定，按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當年度費用，並同時調整資本公積－員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。本公司發行員工認股權之給與日於九十七年一月一日至九十八年十二月三十一日間者，仍繼續依照金管會於九十六年十二月發布金管證六字第 0960065898 號函之規定，以內含價值法處理至其執行或失效為止。

#### (二十) 員工分紅及董監酬勞

本公司採用財團法人中華民國會計研究發展基金會（九六）基秘字○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

#### (二一) 庫藏股票

子公司持有本公司股票，自採權益法之長期股權投資重分類為庫藏股票，並以子公司轉投資本公司之原始帳面價值為入帳基礎。子公司獲配本公司之現金股利於帳上係沖銷投資收益，並調整資本公積－庫藏股票交易。

#### (二二) 收入之認列

係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

營業收入係按與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟營業收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

權利金收入係於與交易有關之經濟效益很有可能流向本公司以及收入金額能可靠衡量時，依照合約實質內容，按權責發生基礎認列收入。若合約符合銷貨收入認列條件，且符合下列條件時，則於銷售時一次認列權利金收入：

1. 權利金之金額固定或不可退款；
2. 合約係不可取消；
3. 被授權方得自由處置相關權利；及
4. 授權方於交付權利後無須履行其他義務。

### (二三) 重分類

九十九年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年度合併財務報表之表達。

## 三、會計變動之理由及其影響

### 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，使一〇〇年度合併總純益增加 34,567 仟元，稅後合併基本每股盈餘增加 0.01 元。

### 營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，該公報係用以取代原發布之財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」(第二十號公報)。依據該公報之規範，企業應以主要營運決策者定期複核用以分配資源及績效衡量之營運結果為基礎，重新辨識企業之營運部門並揭露相關營運部門之資訊。本公司依據該公報所辨識之營運部門，與原第二十號公報之部門辨認結果並無差異，故營運部門資訊之報導並無重大改變。

四、現金及約當現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
零用金	\$ 863	\$ 689
支票及活期存款	3,201,151	6,192,718
定期存款	16,275,083	17,359,050
約當現金－附買回債券	<u>250,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 19,727,097</u>	<u>\$ 23,552,457</u>

五、應收票據及帳款

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應收票據	\$ 6,486	\$ 17,032
應收帳款	2,894,982	2,550,528
減：備抵呆帳	18	139,397
備抵銷貨退回及折讓	<u>11,987</u>	<u>14,455</u>
	<u>2,882,977</u>	<u>2,396,676</u>
	<u>\$ 2,889,463</u>	<u>\$ 2,413,708</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年度	九十九年度
年初餘額	\$139,397	\$164,872
本年度迴轉	( 139,079)	( 15,267)
本年度沖銷	-	( 22)
合併個體變動影響數	-	30
換算調整數	( 300)	( 10,216)
年底餘額	<u>\$ 18</u>	<u>\$139,397</u>

本公司備抵銷貨退回及折讓之變動情形如下：

	一〇〇年度	九十九年度
年初餘額	\$ 14,455	\$ 19,233
本年度迴轉	( 2,507)	( 4,644)
換算調整數	<u>39</u>	( 134)
年底餘額	<u>\$ 11,987</u>	<u>\$ 14,455</u>

六、存 貨

	一 ○ ○ 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
製成品及商品	\$ 1,045,265	\$ 823,314
在 製 品	5,002,956	2,705,119
原 料	257,721	361,300
物 料	<u>162,061</u>	<u>96,546</u>
	<u>\$ 6,468,003</u>	<u>\$ 3,986,279</u>

一〇〇年及九十九年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 815,728 仟元及 586,208 仟元。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之銷貨成本分別為 17,974,374 仟元及 13,206,859 仟元。一〇〇及九十九年度之銷貨成本分別包括存貨跌損失 427,301 仟元及存貨跌價回升利益 39,082 仟元。

七、採權益法之長期股權投資

本公司一〇〇及九十九年度採權益法認列投資損失之內容如下：

兆宏公司	<u>九 十 九 年 度</u> <u>(\$ 18,404)</u>
------	--

本公司九十九年度採權益法評價之長期股權投資及其投資損失，係按同期間經會計師查核之財務報表計算。另兆宏公司於九十九年六月二十九日股東會改選董事，本公司董事席次超過半數構成控制力，故自九十九年六月三十日起將兆宏公司及其子公司納入合併個體。

八、公平價值變動列入損益之金融資產

	一 ○ ○ 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
指定以公平價值變動列入損益 之金融資產－國外上市公司 可轉換公司債	<u>\$ 39,357</u>	<u>\$ 34,220</u>

本公司於一〇〇及九十九年度，指定以公平價值變動列入損益之金融資產產生之評價淨益分別為 4,119 仟元及 7,864 仟元。



九、備供出售金融資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
國內上櫃股票	\$ 678,663	\$ 1,079,990
國外上市股票－美元計價，一〇〇年6,630 仟美元，九十九年13,592 仟美元	<u>200,729</u>	<u>400,975</u>
	<u>\$ 879,392</u>	<u>\$ 1,480,965</u>

十、以成本衡量之金融資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
國內未上市(櫃)股票	\$117,556	\$159,556
國外未上市(櫃)股票－美金計價，一〇〇年及九十九年均為美金1,220 仟元	<u>36,935</u>	<u>35,990</u>
	<u>\$154,491</u>	<u>\$195,546</u>

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。本公司於九十九年度對以成本法衡量之被投資公司予以評估，經評估認為其部分投資價值確已減損，故提列減損損失計 3,162 仟元。

十一、固定資產

	一〇〇年	九十九年	年	度		
	年初餘額	本年度增加	本年度減少	本年度重分類	換算調整數	合計
<u>成本</u>						
土地	\$ 598,076	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 598,076
房屋及建築	20,665,899	1,061,412	( 27,236)	-	17,349	21,717,424
機器設備	60,817,179	14,528,127	( 279,233)	158,207	1	75,224,281
研發設備	1,891,926	704,875	( 51,393)	( 165,223)	1,328	2,381,513
運輸設備	30,882	-	( 2,811)	-	121	28,192
租賃改良	26,826	910	( 2,147)	-	964	26,553
什項設備	1,019,247	121,668	( 46,427)	( 1,332)	3,595	1,096,751
未完工程及預付設備款	<u>8,216,363</u>	<u>( 2,118,813)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,097,550</u>
	<u>93,266,398</u>	<u>\$ 14,298,179</u>	<u>(\$ 409,247)</u>	<u>(\$ 8,348)</u>	<u>\$ 23,358</u>	<u>107,170,340</u>
<u>累計折舊</u>						
房屋及建築	13,198,719	\$ 1,115,113	(\$ 27,236)	\$ -	\$ 824	14,287,420
機器設備	51,579,362	3,990,233	( 254,890)	76,049	-	55,390,754
研發設備	1,249,220	210,377	( 51,242)	( 81,966)	535	1,326,924
運輸設備	19,258	2,944	( 2,811)	-	110	19,501
租賃改良	21,185	1,900	( 2,132)	-	756	21,709
什項設備	<u>861,767</u>	<u>96,903</u>	<u>( 45,858)</u>	<u>2,177</u>	<u>2,336</u>	<u>917,325</u>
	<u>66,929,511</u>	<u>\$ 5,417,470</u>	<u>(\$ 384,169)</u>	<u>(\$ 3,740)</u>	<u>\$ 4,561</u>	<u>71,963,633</u>
年底餘額	<u>\$ 26,336,887</u>					<u>\$ 35,206,707</u>

	九 十		九 年		本年度重分類 及合併個體 變動影響數	換算調整數	合 計
	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少				
成 本							
土 地	\$ 598,076	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 598,076
房屋及建築	16,738,154	3,966,999	( 29,575)	-	( 9,679)	-	20,665,899
機器設備	54,823,490	6,340,587	( 348,098)	1,200	-	-	60,817,179
研發設備	1,522,696	277,591	( 12,970)	105,518	( 909)	-	1,891,926
運輸設備	25,747	7,931	( 2,462)	-	( 334)	-	30,882
租賃資產	75,000	-	-	( 75,000)	-	-	-
租賃改良	26,385	59	-	1,269	( 887)	-	26,826
什項設備	961,479	109,575	( 48,807)	1,361	( 4,361)	-	1,019,247
未完工程及預 付設備款	619,844	7,598,665	-	-	( 2,146)	-	8,216,363
	<u>75,390,871</u>	<u>\$ 18,301,407</u>	<u>(\$ 441,912)</u>	<u>\$ 34,348</u>	<u>(\$ 18,316)</u>	-	<u>93,266,398</u>
累計折舊							
房屋及建築	12,616,118	\$ 612,431	(\$ 29,587)	\$ -	(\$ 243)	-	13,198,719
機器設備	50,069,571	1,820,273	( 311,682)	1,200	-	-	51,579,362
研發設備	1,065,461	133,885	( 12,934)	63,121	( 313)	-	1,249,220
運輸設備	19,409	2,627	( 2,461)	-	( 317)	-	19,258
租賃資產	30,292	10,417	-	( 40,709)	-	-	-
租賃改良	18,545	2,212	-	1,198	( 770)	-	21,185
什項設備	822,175	90,150	( 48,305)	1,127	( 3,380)	-	861,767
	<u>64,641,571</u>	<u>\$ 2,671,995</u>	<u>(\$ 404,969)</u>	<u>\$ 25,937</u>	<u>(\$ 5,023)</u>	-	<u>66,929,511</u>
年底餘額	<u>\$ 10,749,300</u>						<u>\$ 26,336,887</u>

利息資本化相關資訊如下：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
利息費用總額	\$168,852	\$ 17,905
利息資本化金額	149,633	10,518
利息資本化利率	1.50%	0.95%

旺宏公司於九十九年四月與茂德科技股份有限公司（茂德公司）簽訂資產交易契約，以 85 億元取得茂德公司位於新竹科學園區力行廠區之十二吋晶圓廠房、廠務設備、生產設備及其附屬設備、零配件等，主要係可提供客戶穩定的產能及提昇製程技術。

## 十二、短期借款

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
信用狀借款一年利率，一〇〇年為 0.84%~2.09%，九十九年為 0.72%~1.43%；借款餘額一〇〇年包括 26,001 仟美元及 2,594,250 仟日幣，九十九年包括 50,842 仟美元及 3,606,420 仟日幣	<u>\$ 1,800,488</u>	<u>\$ 2,806,080</u>

十三、長期借款

	<u>一〇〇年 十二月三十一日</u>	<u>九十九年 十二月三十一日</u>
長期抵押聯貸借款－於一〇一年十二月起，每半年為一期償還，至一〇四年十二月償清，年利率浮動，一〇〇年為1.30%~1.54%，九十九年為1.29%	\$ 13,260,000	\$ 2,500,000
星展銀行中長期借款－於一〇二年三月起，每半年為一期償還，至一〇三年九月償清，年利率浮動，一〇〇年為1.80%~1.81%	1,600,000	-
長期聯貸借款－循環動用，按每筆貸款之約定日期到期日償清，年利率浮動，一〇〇年為1.35%~1.54%，九十九年為1.29%	1,500,000	1,500,000
台灣工銀中長期借款－於一〇二年三月起，每季為一期，至一〇三年九月償清，年利率浮動，一〇〇年為1.65%	500,000	-
彰化銀行中長期借款－自一〇一年三月起，每半年為一期，至一〇三年九月償清，年利率浮動，一〇〇年為1.80%~1.81%	400,000	-
土地銀行廠房抵押借款－自九十二年五月起，按月償還，至一〇五年四月償清，年利率浮動，一〇〇年為1.62%~2.12%，九十九年為1.56%~1.80%	296,332	364,717
國泰世華銀行中長期借款－於一〇二年九月起，每季為一期，至一〇三年九月償清，年利率浮動，一〇〇年為2.08%	50,000	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
台灣人壽中長期擔保借款—自 九十七年六月起，每半年為一 期，至一〇〇年六月償清，年 利率浮動，九十九年為 2.00%~2.12%	\$ - 17,606,332	\$ 42,852 4,407,569
減：一年內到期部分	<u>1,527,718</u> <u>\$ 16,078,614</u>	<u>1,611,236</u> <u>\$ 2,796,333</u>

旺宏公司為擴充產能及中期營運週轉所需資金，於九十九年九月與合作金庫商業銀行等十五家金融機構簽訂五年期總額度為 180 億元之聯貸契約，截至一〇〇年底業已動用聯貸借款 147.6 億元。

旺宏公司之半年報及年度財務報表受有流動比率、負債比率及利息保障倍數等限制。旺宏公司一〇〇年度之各項財務比率均符合前述財務比率之限制規定。

長期借款擔保之情形，請參照附註二二。

#### 十四、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，旺宏公司及國內子公司依員工薪資每月百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶；其他國外子公司則須依當地相關法令，就當地員工每月薪資總額之特定比率提撥退休金至退休金管理事業。依上述相關規定，本公司於一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 215,894 仟元及 170,079 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個月薪資，超過十五年者每增加一年可獲得一個月薪資，總計最高以四十五個月薪資為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均薪資計算。旺宏公司及國內子公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入臺灣銀行之專戶。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	一〇〇年度	九十九年度
服務成本	\$ 6,517	\$ 11,405
利息成本	26,579	22,887
退休基金資產之預期報酬	( 15,375)	( 11,437)
攤銷數與遞延數	<u>2,193</u>	<u>2,211</u>
	<u>\$ 19,914</u>	<u>\$ 25,066</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 32,862	\$ 15,286
非既得給付義務	<u>764,423</u>	<u>705,959</u>
累積給付義務	797,285	721,245
未來薪資增加之影響數	<u>485,716</u>	<u>462,254</u>
預計給付義務	1,283,001	1,183,499
退休基金資產公平價值	( <u>754,985</u> )	( <u>753,576</u> )
提撥狀況	528,016	429,923
前期服務成本未攤銷餘額	12,394	13,107
未認列過渡性淨給付義務	( 25,080 )	( 28,926 )
未認列退休金損益	( 1,571 )	-
退休金損失未攤銷餘額	( <u>183,698</u> )	( <u>75,259</u> )
應計退休金負債	<u>\$ 330,061</u>	<u>\$ 338,845</u>
既得給付	<u>\$ 39,052</u>	<u>\$ 17,682</u>

(三) 退休金給付義務之精算假設：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
折現率	1.90%~2.00%	1.75%~2.25%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.90%~2.00%	1.75%~2.00%

	一〇〇年度	九十九年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 28,556</u>	<u>\$ 27,984</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 25,743</u>	<u>\$ 32,678</u>

## 十五、股東權益

### 資本公積

依照法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；依資本公積撥充股本時，每年以一定比例為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

### 盈餘分配及股利政策

依旺宏公司之章程規定，每年度決算如有盈餘，應先提撥應繳納之所得稅款及彌補以前年度之虧損，次提百分之十為法定盈餘公積（但法定盈餘公積已達旺宏公司資本總額時，不在此限），並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，提撥前項餘額之百分之二為董事及監察人酬勞；其餘額於加計以前年度未分配盈餘後，依下列比率分配之：（一）百分之八十五為股東紅利；（二）餘百分之十五則為員工紅利，員工紅利之發放方式並得比照股東紅利發放方式辦理。

前項紅利（包括：股東及員工紅利）得經股東會決議，保留其全部或部分為未分配盈餘，於以後年度一併發放。

旺宏公司盈餘之分派得以現金股利或股票股利方式為之。股東及員工紅利之分派均以現金股利為優先，但仍得視財務、業務或經營狀況以股票股利分派前開盈餘，其比例以不超過當年度可分配盈餘總額之百分之五十為原則。

員工分配股票紅利之對象得包括符合特定條件之從屬公司員工，該特定條件由董事會訂定之。

旺宏公司一〇〇及九十九年度應付員工紅利估列金額分別為477,847千元及1,008,689千元，應付董監酬勞估列金額分別為52,928千元及140,527千元，其中員工紅利係分別按稅後淨利約16%及約13%估計，董監酬勞則按約1.8%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入

帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

旺宏公司自九十八年六月十日起已無監察人，原監察人之職權由審計委員會負責執行。

依公司法之規定，法定盈餘公積應繼續提撥至其總額達股本總額為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損，依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利盈餘分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

旺宏公司股東會分別於一〇〇年六月十日及九十九年六月九日決議通過董事會擬議之九十九及九十八年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 776,491	\$ 569,634		
現金股利	<u>5,735,394</u>	<u>4,979,237</u>	\$ 1.70	\$ 1.50
	<u>\$6,511,885</u>	<u>\$5,548,871</u>		

旺宏公司分別於一〇〇年六月十日及九十九年六月九日股東會決議配發九十九及九十八年度員工現金紅利及董監事酬勞如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 1,012,129	\$ 139,768	\$ 878,689	\$ 102,534
各年度財務報表認列金額	<u>1,008,689</u>	<u>140,527</u>	<u>874,331</u>	<u>102,960</u>
	<u>\$ 3,440</u>	<u>(\$ 759)</u>	<u>\$ 4,358</u>	<u>(\$ 426)</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估列基礎（流通在外普通股股數及所得稅費用）變動所致，已分別調整為一〇〇及九十九年度之損益。

旺宏公司一〇一年三月十三日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每 股 股 利 ( 元 )</u>
法定盈餘公積	\$ 288,272	
現金股利	1,288,408	\$ 0.38
股票股利	1,288,408	0.38

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇一年六月六日召開之股東會決議。

旺宏公司有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 十六、員工認股權憑證

##### 旺宏公司

旺宏公司分別於九十二年四月二十四日、九十三年三月三十日、九十四年六月十六日及九十六年十一月二十九日經證期局核准發行員工認股權憑證 200,000 仟單位、200,000 仟單位、200,000 仟單位及 120,000 仟單位（以下分別簡稱「九十二年認股權計畫」、「九十三年認股權計畫」、「九十四年認股權計畫」、「九十六年認股權計畫」），每單位認股權憑證得認購旺宏公司普通股一股，皆以發行新股之方式交付。認股權憑證之存續期間均為六年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被授予之一定比例之認股權憑證。認股權憑證行使價格係取發行認股權憑證當日旺宏公司普通股股票於台灣證券交易所之收盤價格與每股淨值孰高者，認股權憑證發行後，遇有旺宏公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股權憑證行使價格與認股比例依規定公式予以調整。

截至一〇〇年十二月三十一日止，其中 2,292 仟單位之員工認股權憑證業經持有人執行，交付之普通股 2,292 仟股，尚未完成變更登記。



旺宏公司認股權計畫之授予情形彙總如下：

一〇〇年度	九十六年認股權計畫		九十四年認股權計畫		九十三年認股權計畫	
	單位(仟)	加權平均行使價格(元/股)	單位(仟)	加權平均行使價格(元/股)	單位(仟)	加權平均行使價格(元/股)
年初餘額	68,334	\$ 10.50	19,521	\$ 5.90	40	\$ 7.78
本年度行使	( 17,446)	10.34	( 8,553)	5.90	( 11)	7.60
本年度註銷	( <u>1,094</u> )	9.80	( <u>10,931</u> )	4.20	( <u>29</u> )	7.85
年底餘額	<u>49,794</u>	9.50	<u>37</u>	4.00	<u>-</u>	-

九十九年度	九十六年認股權計畫		九十四年認股權計畫		九十三年認股權計畫	
	單位(仟)	加權平均行使價格(元/股)	單位(仟)	加權平均行使價格(元/股)	單位(仟)	加權平均行使價格(元/股)
年初餘額	105,633	\$ 11.30	38,926	\$ 7.44	113,863	\$ 21.08
本年度行使	( 34,087)	11.12	( 19,119)	7.11	( 23,709)	20.47
本年度註銷	( <u>3,212</u> )	11.10	( <u>286</u> )	6.85	( <u>90,114</u> )	21.24
年底餘額	<u>68,334</u>	11.50	<u>19,521</u>	6.37	<u>40</u>	7.78

九十九年度	九十二年認股權計畫	
	單位(仟)	加權平均行使價格(元/股)
年初餘額	944	\$ 18.93
本年度行使	( 291)	17.50
本年度註銷	( <u>653</u> )	19.57
年底餘額	<u>-</u>	-

上述認股權計畫之單位及加權平均行使價格，業因旺宏公司無償配股、減資彌補虧損之影響，而分別依旺宏公司員工認股權憑證發行及認股辦法及減資比例相應調整。

截至一〇〇年十二月三十一日止，旺宏公司酬勞性員工認股權計畫流通在外及可行使認股權憑證之資訊彙總如下：

行使價格範圍 (元)	九十二年一月一日起發行且 流通在外之認股權憑證			目前可行使認股權憑證	
	流通在外 之單位(仟)	剩餘期限 (年)	行使價格 (元)	可行使之單位 (仟)	行使價格 (元)
\$ 4.00	37	0.10	\$ 4.00	22	\$ 4.00
9.50	<u>49,794</u>	1.99	9.50	<u>49,794</u>	9.50
	<u>49,831</u>			<u>49,816</u>	

#### 京宏公司

京宏公司分別於九十六年四月二日、九十六年十二月三日、九十七年八月十八日及九十七年十二月十一日經董事會決議發行員工認股權憑證 1,500 仟單位、579 仟單位、671 仟單位及 40 仟單位，每單位得認購普通股一股，皆以發行新股之方式交付。認股權憑證之存續期間

為六年，憑證持有人分別於發行屆滿兩年或發行屆滿一年與提出上市（櫃）申請日孰早者，可行使被授予之一定比例之認股權憑證。認股權憑證發行後，遇有京宏公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股權憑證行使價格與認股比例依規定公式予以調整。

京宏公司認股權計畫之給與情形彙總如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	單位(仟)	加權平均行使價格(元/股)	單位(仟)	加權平均行使價格(元/股)
年初餘額	2,289	\$ 10.35	2,526	\$ 10.36
本年度註銷	(249)	-	(237)	-
年底餘額	<u>2,040</u>	10.35	<u>2,289</u>	10.35

截至一〇〇年十二月三十一日止，京宏公司酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊彙總如下：

行使價格範圍 (元)	九十三一年一月一日起發行且 流通在外之認股權憑證			可行使認股選擇權	
	流通在外 之單位(仟)	剩餘期限 (年)	行使價格 (元)	可行使之單位 (仟)	行使價格 (元)
\$ 10.00	1,121	1.25	\$ 10.00	1,121	\$ 10.00
10.00	408	1.92	10.00	408	10.00
11.40	491	2.63	11.40	491	11.40
11.40	<u>20</u>	2.95	11.40	<u>20</u>	11.40
	<u>2,040</u>			<u>2,040</u>	

#### 全宏公司

全宏公司分別於九十六年四月二日、九十六年五月四日、九十六年十一月十六日、九十六年十二月二十一日及一〇〇年八月十二日經董事會決議發行員工認股權憑證 1,409 仟單位、74 仟單位、17 仟單位、1,564 仟單位及 2,344 仟單位，每單位得認購普通股一股，皆以發行新股之方式交付。認股權憑證之存續期間為六年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被授予之一定比例之認股權憑證。認股權憑證發行後，遇有全宏公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股權憑證行使價格與認股比例依規定公式予以調整。

全宏公司分別於九十八年三月五日及九十八年三月九日減資 12,000 仟股及增資 20,000 仟股，認股權憑證之認股比例依規定公式予以調整為每單位得認購普通股為 0.4 股，認股權憑證行使價格亦依規定公式調整。

全宏公司認股權計畫之給與情形彙總如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	單位(仟)	加權平均行使價格(元/股)	單位(仟)	加權平均行使價格(元/股)
年初餘額	431	\$ 12.32	504	\$ 14.84
本年度給與	2,344	10.00	-	-
本年度註銷	(111)	-	(73)	-
年底餘額	<u>2,664</u>	10.31	<u>431</u>	12.32

截至一〇〇年十二月三十一日止，全宏公司酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊彙總如下：

行使價格範圍 (元)	九十年一月一日起發行且 流通在外之認股選擇權			可行使認股選擇權	
	流通在外 之單位(仟)	剩餘期限 (年)	行使價格 (元)	可行使之單位 (仟)	行使價格 (元)
\$12.07	169	1.27	\$ 12.07	169	\$ 12.07
12.55	184	1.98	12.55	184	12.55
10.00	<u>2,311</u>	5.61	10.00	-	10.00
	<u>2,664</u>			<u>353</u>	

全宏公司於一〇〇年度給與之員工認股權使用 Black - Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	\$ 3.23
行使價格	10.00
預期波動率	44.82%
預期存續期間	4.25年
預期股利率	-
無風險利率	1.11%

全宏公司一〇〇年度應認列之酬勞成本金額微小，故未予以認列。

迅宏公司

迅宏公司分別於九十六年四月二日、九十六年十一月十六日、九十六年十二月二十一日、九十九年四月二日及一〇〇年一月二十六日經董事會決議分次發行員工認股權憑證 2,577 仟單位、423 仟單位、1,910 仟單位、8,654 仟單位及 1,346 仟單位，每單位得認購普通股一股，皆以發行新股之方式交付。認股權憑證於九十六年四月二日及一〇〇年一月二十六日發行之存續期間為六年，另於九十六年十一月十六日及九十六年十二月二十一日發行之存續期間為八年，暨九十九年四月二日存續期間為六年或迄提出上市上櫃申請日後屆滿二個月之孰早者。憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被授予之一定比例之認股權憑證。認股權憑證發行後，遇有迅宏公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股權憑證行使價格與認股比例依規定公式予以調整。

迅宏公司認股權計畫之給與情形彙總如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	單位 ( 仟 )	加權平均行使 價格(元/股)	單位 ( 仟 )	加權平均行使 價格(元/股)
年初餘額	12,294	\$ 10.00	4,046	\$ 10.00
本年度給與	1,346	10.00	8,654	10.00
本年度註銷	( 2,697 )	-	( 406 )	-
年底餘額	<u>10,943</u>	10.00	<u>12,294</u>	10.00

截至一〇〇年十二月三十一日止，迅宏公司酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊彙總如下：

行使價格範圍 ( 元 )	九 十 三 年 一 月 一 日 起 發 行 且 流 通 在 外 之 認 股 權 憑 證			可 行 使 認 股 選 擇 權	
	流 通 在 外 之 單 位 ( 仟 )	剩 餘 期 限 ( 年 )	行 使 價 格 ( 元 )	可 行 使 之 單 位 ( 仟 )	行 使 價 格 ( 元 )
\$ 10.00	1,879	1.25	\$10.00	1,879	\$10.00
10.00	1,278	3.98	10.00	1,278	10.00
10.00	<u>7,786</u>	4.36	10.00	-	10.00
	<u>10,943</u>			<u>3,157</u>	

迅宏公司於一〇〇年度給與之員工認股權使用 Black - Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	\$ 5.17
行使價格	10.00
預期波動率	37.82%
預期存續期間	4.25年
預期股利率	-
無風險利率	0.91%

迅宏公司一〇〇及九十九年度認列之酬勞成本分別為 1,839 仟元及 1,591 仟元。於一〇〇年十二月三十一日，迅宏公司估計於未來剩餘既得期間因員工離職而放棄認股權之比率為 3%。

#### 宏暘公司

宏暘公司分別於九十六年一月十二日、九十六年四月十八日、九十六年十一月十六日、九十六年十二月二十一日、九十七年八月十四日、九十八年四月十五日、九十九年五月五日及一〇〇年一月三日經董事會決議分次發行員工認股權憑證 1,160 仟單位、230 仟單位、110 仟單位、1,350 仟單位、780 仟單位、225 仟單位、863 仟單位及 2,007 仟單位，每單位得認購普通股一股，皆以發行新股之方式交付。認股權憑證之存續期間為六年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被授予之一定比例之認股權憑證。認股權憑證發行後，遇有宏暘公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股權憑證行使價格與認股比例依規定公式予以調整。

宏暘公司認股權計畫之給與情形彙總如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	單位 ( 仟 )	加權平均行使 價格(元/股)	單位 ( 仟 )	加權平均行使 價格(元/股)
年初餘額	1,455	\$ 12.60	938	\$ 14.90
本年度給與	2,007	10.00	863	10.00
本年度註銷	( 428 )	-	( 346 )	-
年底餘額	<u>3,034</u>	10.70	<u>1,455</u>	12.60

上述認股權計畫之加權平均行使價格，業因宏暘公司減資彌補虧損之影響，而依減資比例相應調整。

截至一〇〇年十二月三十一日止，宏暘公司酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊彙總如下：

行使價格範圍 (元)	九十年一月一日起發行且 流通在外之認股權憑證			可行使認股選擇權	
	流通在外 之單位(仟)	剩餘期限 (年)	行使價格 (元)	可行使之單位 (仟)	行使價格 (元)
\$10.00~13.30	<u>3,034</u>	4.21	\$ 10.70	<u>655</u>	\$ 13.30

宏暘公司於一〇〇及九十九年度給與之員工認股權使用 Black - Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

	一〇〇年度	九十九年度
給與日股價	\$ 1.55	\$ 2.58
行使價格	10.00	10.00
預期波動率	32.48%	34.84%
預期存續期間	4.25年	4.25年
預期股利率	-	-
無風險利率	0.96%	0.84%

宏暘公司一〇〇年度應認列之酬勞成本金額微小，故未予以認列。

#### 兆宏公司

兆宏公司於九十六年六月十八日經董事會決議發行員工認股權憑證 2,400 仟單位，每單位得認購普通股一股，皆以發行新股之方式交付。認股權憑證之存續期間為六年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被授予之一定比例之認股權憑證。認股權憑證發行後，遇有兆宏公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股權憑證行使價格與認股比例依規定公式予以調整。

兆宏公司認股權計畫之給與情形彙總如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	單位(仟)	加權平均行使 價格(元/股)	單位(仟)	加權平均行使 價格(元/股)
年初餘額	979	\$ 47.30	1,302	\$ 47.30
減資調整認股股數	( 526)	-	-	-
本年度註銷	( <u>286</u> )	-	( <u>323</u> )	-
年底餘額	<u>167</u>	67.30	<u>979</u>	47.30

截至一〇〇年十二月三十一日止，兆宏公司酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊彙總如下：

行使價格範圍 (元)	九十三年一月一日起發行且 流通在外之認股權憑證			可行使認股選擇權	
	流通在外之 單位(仟)	剩餘期限 (年)	行使價格 (元)	可行使之 單位(仟)	行使價格 (元)
\$ 67.30	<u>167</u>	1.47	\$ 67.30	<u>167</u>	\$ 67.30

一〇〇及九十九年度若採公平價值法認列員工認股權憑證之相關酬勞成本（按 Black-Scholes 選擇權評價模式計算），其假設及財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊如下：

		一〇〇年度	九十九年度
<u>旺宏公司</u>			
假設	無風險利率	1.55%~2.54%	1.55%~2.54%
	預期存續期間	4.38年	4.38年
	預期價格波動率	51.16%~57.50%	51.16%~57.50%
	股利率	-	-
<u>京宏公司</u>			
假設	無風險利率	1.90%~2.68%	1.90%~2.68%
	預期存續期間	6年	6年
	預期價格波動率	-	-
	股利率	-	-
<u>全宏公司</u>			
假設	無風險利率	1.90%~2.68%	1.90%~2.68%
	預期存續期間	6年	6年
	預期價格波動率	-	-
	股利率	-	-
<u>迅宏公司</u>			
假設	無風險利率	0.91%~2.68%	0.91%~2.68%
	預期存續期間	6~8年	6~8年
	預期價格波動率	-	-
	股利率	-	-
<u>宏暘公司</u>			
假設	無風險利率	0.84%~2.68%	0.84%~2.68%
	預期存續期間	6年	6年
	預期價格波動率	-	-
	股利率	-	-
<u>兆宏公司</u>			
假設	無風險利率	2.20%~2.68%	2.20%~2.68%
	預期存續期間	6年	6年
	預期價格波動率	-	-
	股利率	-	-

(接次頁)

(承前頁)

		一〇〇年度	九十九年度
歸屬於母公司股東之合併純益	報表列示之純益	<u>\$ 2,916,999</u>	<u>\$ 7,783,193</u>
稅後基本合併每股盈餘(元)	擬制純益	<u>\$ 2,898,306</u>	<u>\$ 7,722,979</u>
稅後稀釋合併每股盈餘(元)	報表列示之合併每股盈餘	<u>\$ 0.86</u>	<u>\$ 2.33</u>
	擬制合併每股盈餘	<u>\$ 0.86</u>	<u>\$ 2.31</u>
	報表列示之合併每股盈餘	<u>\$ 0.85</u>	<u>\$ 2.26</u>
	擬制合併每股盈餘	<u>\$ 0.84</u>	<u>\$ 2.24</u>

### 十七、庫藏股票

截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，子公司持有旺宏公司股票之相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 ( 仟 股 )	原 始 帳 面 金 額	市 價
<u>一〇〇年十二月三十一日</u>			
惠盈投資有限公司	3,757	<u>\$ 142,365</u>	<u>\$ 45,456</u>
<u>九十九年十二月三十一日</u>			
惠盈投資有限公司	3,757	<u>\$ 142,365</u>	<u>\$ 76,637</u>

子公司持有旺宏公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與旺宏公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

### 十八、用人、折舊及攤銷費用

	一 〇 〇 年 度			九 十 九 年 度		
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 2,646,177	\$ 2,852,427	\$ 5,498,604	\$ 2,246,106	\$ 3,215,801	\$ 5,461,907
勞健保費	192,090	162,793	354,883	124,901	154,507	279,408
退休金費用	134,469	105,688	240,157	97,144	101,770	198,914
其他用人費用	<u>143,924</u>	<u>103,381</u>	<u>247,305</u>	<u>99,412</u>	<u>114,507</u>	<u>213,919</u>
	<u>\$ 3,116,660</u>	<u>\$ 3,224,289</u>	<u>\$ 6,340,949</u>	<u>\$ 2,567,563</u>	<u>\$ 3,586,585</u>	<u>\$ 6,154,148</u>
折舊費用	<u>\$ 4,909,368</u>	<u>\$ 508,102</u>	<u>\$ 5,417,470</u>	<u>\$ 2,215,474</u>	<u>\$ 456,521</u>	<u>\$ 2,671,995</u>
攤銷費用	<u>\$ 13,935</u>	<u>\$ 83,415</u>	<u>\$ 97,350</u>	<u>\$ 7,132</u>	<u>\$ 98,402</u>	<u>\$ 105,534</u>



## 十九、所得稅

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率計算之稅額與當年度應負擔所得稅調節如下：

	一〇〇年度	九十九年度
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 633,212	\$ 1,440,182
調節項目之稅額影響數		
永久性差異	97,553	110,506
暫時性差異	41,697	( 177,115)
當年度抵用之虧損扣抵	( 56,466)	( 341)
當年度抵用之投資抵減	( 267,397)	( 478,902)
免稅所得	( 251,207)	( 209,387)
未分配盈餘加徵 10%	<u>127,131</u>	<u>14,747</u>
當年度應負擔所得稅	<u>\$ 324,523</u>	<u>\$ 699,690</u>

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	一〇〇年度	九十九年度
當年度應負擔所得稅	\$324,523	\$699,690
以前年度所得稅調整	73,005	( 13,498)
遞延所得稅		
— 虧損扣抵	( 103,150)	( 47,536)
— 因稅法改變產生之變動影響數	-	361,277
— 因稅法改變產生之備抵評價調整	-	( 361,277)
— 投資抵減	933,781	731,237
— 暫時性差異	( 70,832)	113,498
— 其他備抵評價調整	<u>( 529,306)</u>	<u>( 775,804)</u>
所得稅費用	<u>\$628,021</u>	<u>\$707,587</u>

(三) 淨遞延所得稅資產明細如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
流動		
投資抵減	\$ 833,381	\$ 800,201
暫時性差異	<u>383,847</u>	<u>219,619</u>
	1,217,228	1,019,820
備抵評價	<u>( 1,083,929)</u>	<u>( 771,646)</u>
	<u>\$ 133,299</u>	<u>\$ 248,174</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
非流動		
虧損扣抵	\$ 527,769	\$ 424,623
投資抵減	653,795	1,597,613
暫時性差異	<u>1,677,129</u>	<u>1,775,813</u>
	2,858,693	3,798,049
備抵評價	( <u>2,438,794</u> )	( <u>3,257,243</u> )
	<u>\$ 419,899</u>	<u>\$ 540,806</u>

立法院於九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

另於九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

截至一〇〇年十二月三十一日止，本公司得用以抵減以後年度應納稅額之虧損扣抵及投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後抵減年度
所得稅法	虧損扣抵	\$ 4,976	\$ 4,976	一〇二
		3,431	3,431	一〇四
		15,460	15,460	一〇五
		48,380	48,380	一〇六
		76,747	76,747	一〇七
		179,592	179,592	一〇八
		92,118	92,118	一〇九
		<u>107,065</u>	<u>107,065</u>	一一〇
		<u>\$ 527,769</u>	<u>\$ 527,769</u>	
		促進產業升級條例	機器設備投資 抵減	\$ 208,230
74,397	74,397			一〇一
30,295	30,295			一〇二
<u>7,349</u>	<u>7,349</u>			一〇三
<u>\$ 320,271</u>	<u>\$ 112,041</u>			

(接次頁)

(承前頁)

法令依據	抵減項目	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究發展支出	\$ 495,001	\$ -	一〇〇
	投資抵減	730,749	730,749	一〇一
		<u>635,856</u>	<u>635,858</u>	一〇二
		<u>\$ 1,861,606</u>	<u>\$ 1,366,607</u>	
促進產業升級條例	新興重要策略	\$ 4,000	\$ 4,000	一〇二
	性產業股東	<u>4,528</u>	<u>4,528</u>	一〇三
	投資抵減	<u>\$ 8,528</u>	<u>\$ 8,528</u>	

旺宏公司增資擴展以產製免稅產品之所得免稅期間如下：

科學工業園區管理條例	免稅期間
89年增資擴展免徵所得稅	96年1月1日至99年12月31日
93年增資擴展免徵所得稅	100年1月1日至103年1月31日

旺宏公司截至九十七年度之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。惟旺宏公司對九十七年度之核定內容尚有不服，目前正申請復查，旺宏公司已適當估列相關之所得稅費用。

(四) 旺宏公司兩稅合一相關資訊：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$184,671</u>	<u>\$ 18,871</u>
八十六年度(含)以前之未分配盈餘	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

旺宏公司一〇〇年度預計及九十九年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 3.63% 及 8.11%。

依所得稅法規定，旺宏公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此旺宏公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

## 二十、合併每股盈餘

	金額 (分子)		股數 (分母) ( 仟 股 )	合併每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>一〇〇年度</u>					
基本合併每股盈餘					
屬於母公司普通股股東 之盈餘	\$ 3,508,966	\$ 2,916,999	3,375,287	<u>\$ 1.04</u>	<u>\$ 0.86</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工認股權憑證	-	-	27,677		
員工分紅	-	-	42,651		
稀釋合併每股盈餘					
屬於母公司普通股股東 之盈餘加潛在普通股 之影響	<u>\$ 3,508,966</u>	<u>\$ 2,916,999</u>	<u>3,445,615</u>	<u>\$ 1.02</u>	<u>\$ 0.85</u>
<u>九十九年度</u>					
基本合併每股盈餘					
屬於母公司普通股股東 之盈餘	\$ 8,461,429	\$ 7,783,193	3,340,036	<u>\$ 2.53</u>	<u>\$ 2.33</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工認股權憑證	-	-	47,761		
員工分紅	-	-	57,851		
稀釋合併每股盈餘					
屬於母公司普通股股東 之盈餘加潛在普通股 之影響	<u>\$ 8,461,429</u>	<u>\$ 7,783,193</u>	<u>3,445,648</u>	<u>\$ 2.46</u>	<u>\$ 2.26</u>

本公司採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二一、關係人交易

除已於財務報表及其他附註中揭露者外，重大之關係人交易及餘額彙總如下：

### (一) 關係人之名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
兆宏公司	旺宏公司採權益法評價之被投資公司 (註)
欣銓科技股份有限公司 財團法人旺宏教育基金會(旺宏教育 基金會)	旺宏公司為其法人董事 董事長與旺宏公司相同
MegaChips Corporation (MegaChips 公司)	旺宏公司一法人董事之母公司
其 他	具有實質控制關係或重大影響力但無 重大交易之關係人，請參閱附註二 六

註：旺宏公司原對兆宏公司採權益法評價，兆宏公司於九十九年六月二十九日股東會改選董事，因改選後旺宏公司董事席次超過董事總席次之半數，故具控制力。

### (二) 與關係人間之重大交易事項：

#### 1. 銷 貨

關 係 人 名 稱	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	金 額	佔營業 收入 淨額%	金 額	佔營業 收入 淨額%
MegaChips 公司	\$ 9,722,456	34	\$ 7,642,861	27
其 他	1,324	-	1,455	-
	<u>\$ 9,723,780</u>	<u>34</u>	<u>\$ 7,644,316</u>	<u>27</u>

本公司售予關係人之產品係為該關係人特製之產品，故售價無法與其他客戶比較。關係人交易條件大部分為月結 30~45 天，與一般客戶相近。

2. 進 貨

關 係 人 名 稱	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	金 額	佔 進 貨 淨 額 %	金 額	佔 進 貨 淨 額 %
MegaChips 公司	\$ 1,983	-	\$ 1,727	-
欣銓科技股份有限公司	550	-	-	-
	<u>\$ 2,533</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,727</u>	<u>-</u>

本公司向 MegaChips 公司之進貨，係按一般進貨價格及條件辦理。付款條件為月結 60 天。向欣銓科技股份有限公司之交易價格係依市場機制而由雙方議定之。付款條件為月結 45 天。

3. 加工費（帳列製造費用）

關 係 人 名 稱	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	金 額	佔 營 業 成 本 %	金 額	佔 營 業 成 本 %
欣銓科技股份有限公司	<u>\$ 348,628</u>	<u>2</u>	<u>\$ 402,542</u>	<u>3</u>

本公司與關係人之交易價格係依市場機制而由雙方議定之。付款條件為月結 75 天。

4. 營業費用

關 係 人 名 稱	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	金 額	佔 營 業 費 用 %	金 額	佔 營 業 費 用 %
旺宏教育基金會	\$ 26,000	-	\$ 21,945	-
其 他	4,661	-	6,615	-
	<u>\$ 30,661</u>	<u>-</u>	<u>\$ 28,560</u>	<u>-</u>

5. 共同開發收入（帳入研發費用減項）

關 係 人 名 稱	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	金 額	佔 本 科 目 %	金 額	佔 本 科 目 %
MegaChips 公司	<u>\$ 11,474</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

6. 租賃交易

關 係 人 名 稱	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	金 額	佔 其 他 收 入 %	金 額	佔 其 他 收 入 %
兆宏公司	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 2,184</u>	<u>1</u>

係本公司出租辦公室予上述關係人，帳列營業外收入及利益—其他收入項下，出租辦公室係依其使用面積按月收取租金收入。

7. 應收關係人款項

關係人名稱	一〇〇年 十二月三十一日		九十九年 十二月三十一日	
	金額	佔本 科目%	金額	佔本 科目%
MegaChips 公司	\$ 918,063	100	\$ 646,462	100
其他	-	-	317	-
	918,063	100	646,779	100
減：備抵呆帳	-	-	3,237	-
	<u>\$ 918,063</u>	<u>100</u>	<u>\$ 643,542</u>	<u>100</u>

8. 應付關係人款項

關係人名稱	一〇〇年 十二月三十一日		九十九年 十二月三十一日	
	金額	佔本 科目%	金額	佔本 科目%
欣銓科技股份有限公司	\$ 82,244	100	\$ 93,134	100

9. 預收款項（帳入其他流動負債）

關係人名稱	一〇〇年 十二月三十一日		九十九年 十二月三十一日	
	金額	佔本 科目%	金額	佔本 科目%
MegaChips 公司	\$ -	-	\$ 11,474	11

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇〇年度	九十九年度
薪酬、獎金及特支費	\$171,612	\$236,372
紅利	<u>130,401</u>	<u>300,719</u>
	<u>\$302,013</u>	<u>\$537,091</u>

上述有關董事及管理階層薪酬之詳細資訊可參閱股東會年報內容。九十九年度之薪酬資訊包含一〇〇年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人之酬勞及管理階層之分紅。另一〇〇年度之薪酬資訊包含擬於一〇一年發放之員工紅利及董監酬勞，實際金額尚待一〇一年度股東會決議之。

## 二二、質抵押之資產

本公司下列資產已提供作為天然氣買賣契約、科學工業園區管理局土地租賃契約、台北關稅局內銷保稅保證、自動化通關保證及長期借款之擔保品：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
質押定期存款—流動（帳列受限制資產—流動）	\$ 23,005	\$ 6,177
固定資產—淨額	13,119,861	4,095,120
質押定期存款—非流動（帳列受限制資產—非流動）	164,177	2,707
	<u>\$ 13,307,043</u>	<u>\$ 4,104,004</u>

## 二三、重大承諾事項及或有事項

截至一〇〇年十二月三十一日止，除已於財務報表其他附註中揭露者外，本公司尚有下列重大承諾及或有事項：

- (一) 旺宏公司因進口機器設備已開立未使用信用狀之金額為 50,489 仟元；旺宏公司因購置設備已簽訂之重大合約金額約為 1,360,687 仟元，已支付 644,292 仟元，未來尚需支付金額為 716,395 仟元。
- (二) 旺宏公司向科學工業園區管理局以營業租賃方式承租土地，租期自八十三年至一一八年，期滿得續約，租金按月支付，並得按政府公告之地價調整。租賃合約於未來年度應給付之最低租金列示如下：

<u>年</u>	<u>度</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
一〇一年		\$ 75,501	
一〇二年		75,501	
一〇三年		70,779	
一〇四年		46,247	
一〇五年		17,304	
一〇六年及以後		<u>204,156</u>	
		<u>\$ 489,488</u>	



MX 美國公司、MX 歐洲公司、全宏公司、宏暘公司及兆宏公司以營業租賃方式承租辦公處所及機器設備，租期分別於一〇〇年至一〇四年間到期。租賃合約於未來年度應給付之最低租金列示如下：

年	度	金	額
一〇一年		\$	6,522
一〇二年			2,624
一〇三年			2,162
一〇四年			988
			<u>\$ 12,296</u>

- (三) 旺宏公司於八十九年五月與國外 D 公司簽訂產品開發及授權合約，依合約規定，旺宏公司應支付產品授權費，並按授權產品後續銷售淨額之議定比例支付專利權使用費。上述產品授權費已全數支付完畢，並另行依約預付專利權使用費 24,000 仟美元。旺宏公司於一〇〇年十二月及九十六年十二月分別評估認列資產減損損失 2,564 仟元及 326,654 仟元，截至一〇〇年十二月三十一日止，已無尚未抵用之專利權使用費。
- (四) 旺宏公司於九十五年六月與國內 E 公司簽訂合約，內容包括技術開發及晶圓代工，期間分別為合約生效日起五年及七年。上述技術開發費已於九十六年十二月三十一日全數支付完畢。
- (五) 旺宏公司於九十九年一月與 IBM 公司簽訂協議，繼續合作開發高密度相變化非揮發性記憶體技術，期間為九十九年一月至一〇二年一月止，由雙方共同負擔相關之技術開發費，截至一〇〇年十二月三十一日止，旺宏公司已支付 6,600 仟美元。
- (六) 旺宏公司於九十八年十二月底另與國外 J 公司簽訂專利交互授權合約，期間為九十八年十二月底至一〇四年十二月底止，依合約規定旺宏公司將分期支付相關之權利金。
- (七) MXBVI 公司分別於八十九年十二月及九十五年十一月與 Tower 公司簽訂股權認購合約及其附約，依合約規定，以原始投資金額超過依合約條件規定認購股份價款之部分，作為本公司抵付未來購入晶圓之貨款、轉換 Tower 公司股權或支付權利金款項之用，截至一〇〇年十二月三十一日止，此項預付款項餘額為美金 7,488 仟元（帳列其

他流動資產)，MXBVI 公司已對此預付款項提列全額備抵。MXBVI 公司於九十八年十二月另與 Tower 公司簽訂付款協議，約定 Tower 公司將於九十八年十二月至一〇〇年九月分八期支付該筆款項，截至一〇〇年十二月三十一日止，Tower 公司業已支付完畢。

#### 二四、金融商品資訊之揭露

##### (一) 公平價值資訊

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產				
—非流動	\$ 39,357	\$ 39,357	\$ 34,220	\$ 34,220
備供出售金融資產—非流動	879,392	879,392	1,480,965	1,480,965
以成本衡量之金融資產—非流動	154,491		195,546	
<u>負債</u>				
長期借款(含一年內到期部分)	17,606,332	17,606,332	4,407,569	4,407,569

##### (二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包含現金及約當現金、應收票據及款項(含關係人)、其他應收款、質押定期存款、短期借款及應付票據及款項(含關係人)。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產以市場價格為公平價值。
3. 備供出售金融資產以市場價格為公平價值。
4. 以成本衡量之金融資產為未上市(櫃)公司，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示公平價值。
5. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。本公司之長期借款利率均屬浮動利率，其帳面價值即為公平價值。

(三) 本公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險及現金流量風險之金融資產(負債)列示如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
公平價值風險		
金融資產	\$ 16,001,937	\$ 17,019,628
金融負債	-	-
現金流量風險		
金融資產	3,911,479	6,541,024
金融負債	( 19,406,820)	( 7,213,649)

(四) 本公司一〇〇及九十九年度非以公平價值衡量且公平價值變動列入損益之金融資產及負債，相關之利息收入及費用如下：

	一〇〇年度	九十九年度
利息收入總額	\$131,630	\$109,519
利息費用總額(含利息資本化金額)	168,852	17,905

(五) 本公司一〇〇及九十九年度從事衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。於一〇〇及九十九年度，交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 2,104 仟元及 25,365 仟元。

(六) 金融商品未實現損益

一〇〇及九十九年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	備供出售 金融資產	長期股權 投資依持股 比例認列	合 計
一〇〇年度			
年初餘額	\$ 763,403	\$ 275,029	\$ 1,038,432
直接認列為股東權益調整 項目	( 378,037)	( 228,300)	( 606,337)
年底餘額	<u>\$ 385,366</u>	<u>\$ 46,729</u>	<u>\$ 432,095</u>

(接次頁)

(承前頁)

	備 供 出 售 金 融 資 產	長 期 股 權 投 資 依 持 股 比 例 認 列	合 計
九十九年度			
年初餘額	\$ 458,565	\$ 217,104	\$ 675,669
直接認列為股東權益調整 項目	<u>304,838</u>	<u>57,925</u>	<u>362,763</u>
年底餘額	<u>\$ 763,403</u>	<u>\$ 275,029</u>	<u>\$ 1,038,432</u>

### (七) 財務風險資訊

#### 1. 市場風險

本公司所持有金融商品之市場風險包括利率風險、匯率風險及價格風險。

#### 2. 信用風險

本公司所持有之金融商品受到交易對方或他方未履行合約義務之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。

本公司僅與經核可且信用良好之第三人交易，本公司政策並規定與客戶進行信用交易前，需經信用確認程序，並持續評估應收票據及帳款回收情形。

本公司其他金融資產（包括現金及約當現金、公平價值變動列入損益之金融資產、備供出售金融資產及衍生性金融商品）之信用風險主要來自於交易對手無法履行合約義務之風險，其最大的信用風險等於帳面價值。

#### 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之債券具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。本公司投資之部分權益商品無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

#### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司截至一〇〇年十二月三十一日止之短期及長期借款，係多屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動。

#### 二五、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣仟元

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
日 圓	\$ 6,505,576	0.39	\$ 7,182,902	0.36
韓 圓	245,894	0.03	-	-
美 金	133,591	30.28	212,147	29.50
人 民 幣	10,333	4.80	2,909	4.45
歐 元	2,417	39.18	65	39.25
港 幣	620	3.90	-	-
新 幣	352	23.31	-	-
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金	10,211	30.28	17,859	29.50
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
日 圓	3,733,623	0.39	5,694,420	0.36
美 金	58,803	30.28	121,826	29.50
人 民 幣	1,901	4.80	6,267	4.45
歐 元	360	39.18	585	39.25
港 幣	658	3.90	11	3.79
新 幣	133	23.31	199	22.87

#### 二六、附註揭露事項

本公司(一)本期重大交易事項、(二)轉投資事業相關資訊、(三)大陸投資資訊及(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形，除下列所示外，並無其他應揭露事項。編製合併財務報表時，母子公司間重大交易及其餘額已予以消除。

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表一。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表二。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
9. 被投資公司資訊：附表五。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：

京宏科技股份有限公司九十九年度從事衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。京宏科技股份有限公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。

京宏科技股份有限公司於九十九年度，交易目的之金融資產產生之淨損為 4 仟元。

### (三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：無。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
5. 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

## (四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易往來情形			
			科目	金額	交易條件 (註六)	佔合併總營業 收入或總資產 之比率
一〇〇年度						
旺宏公司	MX 香港公司	2	銷貨	\$ 3,232,727	註二	11%
			佣金費用	22,793		-
			應收票據及帳款	369,142		1%
	MX 歐洲公司	2	營業費用	47,044		-
			應付帳款	10,116		-
	MX 美國公司	1	銷貨	566,564	註二	2%
			營業費用	164,530		1%
			應收票據及帳款	49,611		-
			應付帳款	38,674		-
	全宏公司	1	銷貨	790	註三	-
			租金收入	4,593	註四	-
			軟體及模具使用收入 等其他	1,989	註五	-
			應收票據及帳款	1,752		-
			其他應收款	289		-
	京宏公司	1	銷貨	398	註三	-
			租金收入	5,677	註四	-
			軟體及模具使用收入 等其他	1,436	註五	-
			其他應收款	264		-
	MX 亞洲公司	2	海外銷售費用	130,380		-
			應付帳款	12,094		-
	MPL 公司	2	營業費用	22,641		-
	迅宏公司	1	租金收入	5,042	註四	-
			軟體及模具使用收入 等其他	360	註五	-
			應收票據及帳款	1,144		-
			其他應收款	31		-
	宏暘公司	1	租金收入	2,602	註四	-
	兆宏公司	1	租金收入	4,370	註四	-
軟體及模具使用收入 等其他			299	註五	-	
其他應收款			61		-	
九十九年度						
旺宏公司	MX 香港公司	2	銷貨	\$ 1,990,485	註二	7%
			佣金費用	39,223		-
			應收票據及帳款	310,108		1%
	MX 歐洲公司	2	營業費用	27,922		-
			應付帳款	6,630		-

(接次頁)

(承前頁)

交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易往來情形			
			科目	金額	交易條件 (註六)	佔合併總營 收或總資產 之比率
旺宏公司	MX 美國公司	1	銷貨	\$ 575,509	註二	2%
			佣金費用	120,885		-
			應收票據及帳款	59,915		-
			應付帳款	38,186		-
	全宏公司	1	銷貨	10,654	註三	-
			租金收入	3,512	註四	-
			軟體及模具使用收入 等其他	1,654	註五	-
			應收票據及帳款	1,298		-
			其他應收款	284		-
			京宏公司	1	銷貨	3,215
	租金收入	5,677	註四		-	
	軟體及模具使用收入 等其他	1,528	註五		-	
	應收票據及帳款	1,031			-	
	其他應收款	240			-	
	MX 亞洲公司	2	海外銷售費用	123,693		-
			應付帳款	11,988		-
	MPL 公司	2	營業費用	22,440		-
	迅宏公司	1	租金收入	4,947	註四	-
			軟體及模具使用收入 等其他	830	註五	-
			應收票據及帳款	713		-
其他應收款			31		-	
宏暘公司	1	租金收入	2,672	註四	-	
兆宏公司	1	租金收入	4,368	註四	-	
		軟體及模具使用收入 等其他	765	註五	-	
		其他應收款	170		-	

註一：1 係代表母公司對子公司之交易。

2 係代表母公司對孫公司之交易。

註二：銷售價格係參考最終客戶之產品售價議定之。

註三：銷售價格係參考產品成本加成議價之。

註四：旺宏公司出租辦公室予關係人，係依其使用面積按月收取租金收入。

註五：旺宏公司與關係人訂有軟體及模具使用授權合約，其相關交易係依雙方議定之條件為之，並無其他適當交易對象可資比較。

註六：與關係人交易授信期間大部分為月結 30 天至 60 天，與一般客戶相近。



## 二七、營運部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司之應報導部門如下：

記憶體產品及晶圓代工

IC 設計

### (一) 部門收入與營運結果

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
<u>資 產</u>				
記憶體產品及晶圓代工	\$28,162,767	\$27,778,832	\$ 3,924,745	\$ 8,760,904
IC 設計	<u>75,904</u>	<u>257,203</u>	( <u>816,271</u> )	( <u>553,410</u> )
繼續營業單位總額	<u>\$28,238,671</u>	<u>\$28,036,035</u>	3,108,474	8,207,494
權益法認列之投資淨損			-	( 18,404)
利息收入			131,630	109,519
處分固定資產(損)益			( 2,732)	7,138
處分投資淨益			2,357	25,759
兌換淨損			( 96,720)	( 151,754)
金融商品評價淨益			4,119	7,864
利息費用			( 19,219)	( 7,387)
其他收益			<u>285,502</u>	<u>198,963</u>
稅前淨利(繼續營運單位)			<u>\$ 3,413,411</u>	<u>\$ 8,379,192</u>

### (二) 部門資產及負債

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
<u>部門資產</u>		
記憶體產品及晶圓代工	\$ 66,714,653	\$ 58,918,606
IC 設計	<u>1,409,182</u>	<u>1,888,947</u>
部門資產總額	<u>\$ 68,123,835</u>	<u>\$ 60,807,553</u>

### (三) 主要產品及勞務之收入

本公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
記憶體產品	\$ 26,023,368	\$ 25,209,997
晶圓代工服務	2,139,399	2,568,835
其 他	<u>75,904</u>	<u>257,203</u>
	<u>\$ 28,238,671</u>	<u>\$ 28,036,035</u>

#### (四) 地區別資訊

本公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
台灣	\$ 23,578,479	\$ 24,742,064	\$ 35,121,420	\$ 26,273,427
中國	3,641,557	2,302,556	276,771	261,769
其他	<u>1,018,635</u>	<u>991,415</u>	<u>298,701</u>	<u>292,146</u>
	<u>\$ 28,238,671</u>	<u>\$ 28,036,035</u>	<u>\$ 35,696,892</u>	<u>\$ 26,827,342</u>

非流動資產不包括金融工具及遞延所得稅資產。

#### (五) 主要客戶資訊

一〇〇及九十九年度記憶體產品及晶圓代工之主要客戶之銷貨收入如下：

客戶名稱	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	佔合併營業收入比例	金額	佔合併營業收入比例
客戶甲	\$ 9,722,456	34%	\$ 7,642,861	27%

#### 二八、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司依據行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，於一〇〇年度財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

- (一) 金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋函暨相關指引編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由財務中心副總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主要執行單位	目前執行情形
1. 成立專案小組	財務中心	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	財務中心	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	財務中心	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	財務中心	已完成
5. 完成 IFRS1 「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財務中心	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	財務中心及資訊中心	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	財務中心	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	財務中心	已完成
9. 決定所選用 IFRS1 「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	財務中心	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	財務中心	依照專案規畫時程持續進行中
11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	財務中心	依照專案規畫時程持續進行中
12. 完成相關內部控制之調整	財務中心及稽核室	依照專案規畫時程持續進行中

(二) 截至一〇〇年十二月底，本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異說明如下：

會 計 議 題	差 異 說 明
備抵銷貨退回及折讓	我國一般公認會計原則下，銷貨退回及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，並認列備抵退回及折讓作為應收帳款之減項；轉換為 IFRSs 後，原帳列備抵退回及折讓係因過去事件所產生之現時義務，且金額及時點均具有不確定性，故重分類為負債準備（帳列流動負債項下）。

(接次頁)

(承前頁)

會計議題  
員工福利

差異說明

1. 依我國一般公認會計原則，精算損益不允許直接認列於權益項下，而需採用攤銷之方式。轉換至國際財務報導準則後，將採用 IFRS1 之豁免，於 IFRSs 開帳日將累積之精算損益一次認列至保留盈餘，此後依 IAS19 及 IAS26 精算所產生之精算損益，再於後續期間攤銷至損益。
  2. 依我國一般公認會計原則，未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直接法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，首次適用我國十八號公報產生未認列過渡性淨給付義務不再存在。
  3. 依我國一般公認會計原則，短期支薪假給付通常於實際支付時認列相關費用。轉換至 IFRS 後，對於可累積支薪假給付，於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時，應於報導期間結束日，依據員工仍未使用之累積支薪假，企業預期額外支付之金額認列為費用。
1. 我國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。
  2. 我國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益「很有可能」實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

遞延所得稅之分類及備抵評價科目

(接次頁)

(承前頁)

會計議題	差異說明
庫藏股票	採用 IFRSs 後，合併報表與母公司個體報表對於子公司持有母公司股票之處理原則上仍與現行處理相同。惟依我國財會 30 號公報釋例，公司於首次適用時，係以 91 年初子公司帳列投資母公司股票之「帳面價值」作為庫藏股票之入帳基礎，此金額可能不等於原始投資成本。國際會計準則因無類似過渡規定，故應追溯調整。
企業合併	我國一般公認會計原則下，取得被收購公司之成本包括與收購有關之直接成本，惟不包含發行證券成本。轉換為 IFRSs 後，進行企業合併而發生之直接成本，惟不包含發行證券成本，應於成本發生及勞務取得當年度認列為費用。 另依我國一般公認會計原則之規定，若所取得可辨認淨資產公平價值超過收購成本，則其差額應就非流動資產(非採權益法評價之金融資產、待出售非流動資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外)分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，應列為非常利益。轉換為 IFRSs 後，收購公司應先重評價是否已正確辨認所有淨資產、複核相關公允價值及移轉對價，若仍有差額認列為廉價購買利益並列入損益。
採用權益法投資之調整	本公司採權益法評價之關聯企業，亦配合本公司轉換至 IFRSs 進行分析及調節，投資關聯企業之主要調節項目為員工福利相關調整。
合併綜合損益表之調節說明	本公司轉換至 IFRSs 後，將利息費用、處分資產利益、金融資產評價利益及處分投資利益分別重分類至財務成本、其他利益及損失。

上述各項差異中之部分項目，可能因本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定，而於轉換時不致產生重大影響金額。

(三) 本公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。本公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

#### 二九、財務報表之核准

本公司財務報表業已於民國一〇一年三月十三日經董事會核准。

旺宏電子股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國一〇〇年十二月三十一日

附表一

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			未		備註
				單位數 / 股數	帳面金額	持股比率(%)	市價或每股淨值(元)	或備	
旺宏公司	股票								
	MX 美國公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	100,000	\$ 245,006	100.00	\$ 2,450.06	註一	
	Macronix (BVI) Co., Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	223,300,000	1,595,148	100.00	7.14	註一	
	惠盈投資有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	32,662	100.00	-	註一及註五	
	潤宏投資有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	90,629	100.00	-	註一	
	兆宏電子股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	21,153,675	167,028	72.54	7.90	註一	
	宏暘科技股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	29,091,973	51,299	79.70	1.76	註一	
	迅宏科技股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	148,296,140	468,523	92.69	3.16	註一	
	全宏科技股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	51,127,000	243,552	88.15	4.76	註一	
	京宏科技股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	34,021,160	160,222	70.88	4.71	註一	
	MXB Inc.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	2,000,000	-	50.00	-	註七	
	欣銓科技股份有限公司	本公司為其法人董事	備供出售金融資產—非流動	34,209,409	646,558	7.52	18.90	註三	
	聯亞科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	5,274,212	58,500	3.06	20.86	註六	
	智威科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	105,981	-	0.32	4.10	註六	
	Aetas Technology Inc.	無	以成本衡量之金融資產—非流動	145,850	-	0.30	-	註六	
	興隆發電子股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	31,341	-	0.16	1.15	註六及註七	
	弘邦創業投資股份有限公司	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	7,800,000	59,056	15.00	7.07	註六	
鑫測股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	4,538,333	-	14.64	-	註二		
Macronix (BVI) Co., Ltd.	股票								
	New Trend Technology Inc.	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	25,850,000	USD 10,382,693	100.00	USD 0.88	註一	
	MX 歐洲公司	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	999	USD 2,533,567	100.00	USD 2,533.56	註一	
	Macronix Pte Ltd.	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	174,000	USD 440,772	100.00	USD 2.53	註一	
	MX 香港公司	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	89,700,000	USD 22,454,328	100.00	USD 0.25	註一	
	Macronix (Asia) Limited	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	800,000	USD 1,643,980	100.00	USD 2.05	註一	
	順邦科技股份有限公司	無	備供出售之金融資產—非流動	1,088,319	USD 1,060,460	0.18	USD 0.97	註三	
	Key ASIC Bhd	無	備供出售之金融資產—非流動	26,924,500	USD 1,104,682	3.34	USD 0.04	註三	
	Tower 公司	無	備供出售之金融資產—非流動	8,773,395	USD 5,525,484	2.67	USD 0.63	註三	
	Global Strategic Investment Fund	無	以成本衡量之金融資產—非流動	2,000,000	USD 1,220,000	2.52	USD 0.91	註六	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	市價或每股淨值(元)	
	<u>可轉換公司債</u>							
	Tower 公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	1,000,000	USD 1,300,000	-	USD 1.30	註四
MX 香港公司 潤宏投資有限公司	旺宏微電子(蘇州)有限公司 股票	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 10,286,843	100.00	-	註一
	兆宏電子股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,410,980	\$ 11,144	4.84	\$ 7.90	註一
	宏暘科技股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,821,350	3,212	4.99	1.76	註一
	京宏科技股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	2,395,200	11,280	4.99	4.71	註一
	迅宏科技股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	7,984,000	25,223	4.99	3.16	註一
惠盈投資有限公司	全宏科技股份有限公司 股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	2,894,000	13,787	4.99	4.76	註一
	京宏科技股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	2,395,200	11,280	4.99	4.71	註一
	旺宏電子股份有限公司	本公司	備供出售金融資產—非流動	3,756,702	45,456	0.11	12.10	註三
	瑞佑科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	696,405	-	10.99	19.87	註六
迅宏科技股份有限公司	股票							
Infomax Holding Co., Ltd.	Infomax Holding Co., Ltd. 股票	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	4,850,000	7,547	100.00	1.56	註一
Infomax Holding Company Limited	Infomax Holding Company Limited 股票	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	29,982,500	USD 226,777	100.00	USD 0.01	註一
京宏科技股份有限公司	迅宏科技(蘇州)有限公司 股票	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 195,749	100.00	-	註一
Mosatek Co., Ltd.	Mosatek Co., Ltd. 股票	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	2,420,000	\$ 9,492	100.00	\$ 3.92	註一
Mosatek (H.K) Company Limited	Mosatek (H.K) Company Limited 股票	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	12,905,100	USD 299,824	100.00	USD 0.02	註一
兆宏電子股份有限公司	京宏科技(蘇州)有限公司 股票	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 292,469	100.00	-	註一
Magic Pixel Inc.	Magic Pixel Inc. 股票	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	1,750,000	\$ 2,755	100.00	\$ 1.57	註一
兆宏控股股份有限公司	兆宏控股股份有限公司 股票	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	10,140,000	USD 23,898	100.00	USD -	註一
	兆宏電子(深圳)有限公司	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 15,284	100.00	-	註一

(接次頁)



(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數	帳面金額	持股比率(%)	市價或每股淨值(元)	
全宏科技股份有限公司	股票 Mxtran Holding (Somoa) Co., Ltd.	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	300,000	\$ 5,133	100.00	\$ 17.11	註一
Mxtran Holding (Somoa) Co., Ltd.	股票 全宏香港控股股份有限公司	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	2,262,000	USD 159,519	100.00	USD 0.07	註一
全宏香港控股股份有限公司	股票 晶全宏(北京)科技有限責任公司	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 149,875	100.00	-	註一

註一：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：該公司目前已經停止營運，無法取得相關財務資料。

註三：係按一〇〇年十二月底收盤價計算。

註四：係按可轉債一〇〇年最近期成交價計算。

註五：帳面金額係扣除子公司持有母公司股票帳面金額 45,456 仟元後之餘額。

註六：係按本公司得取得之最近期財務報表計算。

註七：該公司目前進行清算。

旺宏電子股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		初買		入減		少期		期末	
					股數／單位	金額	股數／單位	金額	股數／單位	金額	股數／單位	金額	股數／單位	金額(註一)
旺宏公司	股票	採權益法之長期股權投資	兆宏電子股份有限公司	本公司之子公司	11,474,663	\$ 51,926	18,331,289	\$ 183,312	8,652,277	\$ -	21,153,675	\$ 167,028		
	股票	採權益法之長期股權投資	宏暘科技股份有限公司	本公司子子公司	17,702,763	27,322	11,389,210	113,892	-	(註二)	29,091,973	51,299		

註一：係該有價證券之期末帳面價值。

註二：係本年度減資彌補虧損。

旺宏電子股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
旺宏公司	MegaChips 公司	本公司一法人董事之母公司	銷 貨	\$ 9,722,456	35%	月結 30 天	詳附註二六	詳附註二六	\$ 918,063	25%	—
	MX 香港公司	本公司間接持股之子公司	銷 貨	3,232,727	12%	月結 45 天	詳附註二六	詳附註二六	369,142	10%	—
	MX 美國公司	本公司之子公司	銷 貨	566,564	2%	Net 60 天	詳附註二六	詳附註二六	49,611	1%	—
MX 香港公司	旺宏公司	本公司間接持股之子公司	進 貨	USD110,193,184	100%	月結 45 天	無重大差異	無重大差異	USD 12,192,858	100%	—
MX 美國公司	旺宏公司	本公司之子公司	進 貨	USD 19,361,090	100%	Net 60 天	無重大差異	無重大差異	USD 1,638,337	100%	—

旺宏電子股份有限公司及子公司  
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國一〇〇年十二月三十一日

附表四

單位：除另予註明者外  
 ，係新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳
旺宏公司	MegaChips 公司	本公司一法人董事之母公司	\$ 918,063	12.43 次	\$ -	-	JPY 2,295,891 仟元	\$ -
	MX 香港公司	本公司間接持股之子公司	369,142	9.52 次	-	-	USD 12,193 仟元	-

旺宏電子股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊  
民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期	期末	上期	期末	股數	比率(%)			
旺宏公司	MX 美國公司	美國	市場行銷	\$ 2,640	\$ 2,640		100,000	100.00	\$ 245,006	\$ 21,288	\$ 21,288	
	Macronix (BVI) Co., Ltd.	英屬維京群島	投資控股	7,348,057	7,348,057	223,300,000	100.00	1,595,148	169,479	169,479		
	惠盈投資有限公司	台北市	一般投資	500,000	500,000		-	100.00	32,662	4,545	( 1,826 )	
	潤宏投資有限公司	台北市	一般投資	984,432	984,432		-	100.00	90,629	( 38,723 )	( 38,723 )	
	兆宏電子股份有限公司	新竹市	多媒體、高階消費性電子及其他應用積體電路研發、設計、製造及銷售	194,133	43,990	21,153,675	72.54	167,028	( 138,095 )	( 51,063 )		
	宏暘科技股份有限公司	新竹市	行動數位電視前段及前後段整合性單晶片控制 IC 研究、設計、製造及銷售	310,825	196,933	29,091,973	79.70	51,299	( 94,293 )	( 73,948 )		
	迅宏科技股份有限公司	新竹市	通訊基頻及類比晶片研發、設計、製造及銷售	1,482,961	1,482,961	148,296,140	92.69	468,523	( 324,024 )	( 300,338 )		
	全宏科技股份有限公司	新竹市	行動付費控制晶片研發、設計、製造及銷售	512,371	512,371	51,127,000	88.15	243,552	( 117,895 )	( 103,924 )		
	京宏科技股份有限公司	新竹市	音頻多媒體晶片研發、設計、製造及銷售	340,212	340,212	34,021,160	70.88	160,222	( 107,409 )	( 75,669 )		
	Macronix (BVI) Co., Ltd.	MXB Inc.	美國	市場行銷	33,260	33,260	2,000,000	50.00	-	( 49 )	( 580 )	
New Trend Technology Inc.		美國	IC 設計	USD 25,850,000	USD 24,850,000	25,850,000	100.00	USD10,382,693	( USD 241,820 )		註	
MX 歐洲公司		比利時	售後服務	USD 63,984	USD 63,984	999	100.00	USD 2,533,567	USD 165,849		註	
Macronix Pte Ltd.		新加坡	售後服務	USD 100,000	USD 100,000	174,000	100.00	USD 440,772	USD 42,426		註	
MX 香港公司		香港	市場行銷	USD 11,500,000	USD 11,500,000	89,700,000	100.00	USD22,454,328	USD 1,686,673		註	
MX 香港公司	Macronix(Asia) Limited	開曼群島	投資控股	USD 800,000	USD 800,000	800,000	100.00	USD 1,643,980	USD 153,061		註	
	旺宏微電子(蘇州)有限公司	蘇州	積體電路的系統及應用軟體之設計、修改及測試以及有關之技術諮詢服務	USD 9,000,000	USD 9,000,000	-	100.00	USD10,286,843	USD 173,432		註	
潤宏投資有限公司	兆宏電子股份有限公司	新竹市	多媒體、高階消費性電子及其他應用積體電路研發、設計、製造及銷售	\$ 17,286	\$ 30,937	1,410,980	4.84	\$ 11,144	( \$ 138,095 )		註	
	宏暘科技股份有限公司	新竹市	行動數位電視前段及前後段整合性單晶片控制 IC 研究、設計、製造及銷售	21,707	15,669	1,821,350	4.99	3,212	( 94,293 )		註	
	京宏科技股份有限公司	新竹市	音頻多媒體晶片研發、設計、製造及銷售	25,452	25,452	2,395,200	4.99	11,280	( 107,409 )		註	
	迅宏科技股份有限公司	新竹市	通訊基頻及類比晶片研發、設計、製造及銷售	79,840	79,840	7,984,000	4.99	25,223	( 324,024 )		註	

( 接次頁 )

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期	期末	上期	期末	數	比率(%)			
惠盈投資有限公司	全宏科技股份有限公司	新竹市	行動付費控制晶片研發、設計、製造及銷售	\$ 29,279	\$ 29,279			2,894,000	4.99	\$ 13,787	(\$ 117,895)	註
	京宏科技股份有限公司	新竹市	音頻多媒體晶片研發、設計、製造及銷售	25,452	25,452			2,395,200	4.99	11,280	( 107,409)	註
迅宏科技股份有限公司	Infomax Holding Co., Ltd.	薩摩亞	投資控股	153,245	110,480			4,850,000	100.00	7,547	( 38,438)	註
Infomax Holding Co., Ltd.	Infomax Holding Company Limited	香港	投資控股	USD 2,900,000	USD 2,850,000			29,982,500	100.00	USD 226,777	(USD 229,205)	註
Infomax Holding Company Limited	迅宏科技(蘇州)有限公司	蘇州	研發、測試軟件及系統集成,銷售本公司所開發的產品,並提供相關技術諮詢服務	USD 2,550,000	USD 2,550,000			-	100.00	USD 195,749	(USD 206,291)	註
京宏科技股份有限公司	Mosatek Co., Ltd.	薩摩亞	投資控股	\$ 76,350	\$ 58,385			2,420,000	100.00	\$ 9,492	(\$ 16,429)	註
Mosatek Co., Ltd.	Mosatek (H.K) Company Limited	香港	投資控股	USD 1,655,250	USD 1,655,250			12,905,100	100.00	USD 299,824	(USD 41,828)	註
Mosatek (H.K) Company Limited	京宏科技(蘇州)有限公司	蘇州	研究、開發、設計應用軟件,系統集成,提供相關技術諮詢服務	USD 1,650,000	USD 1,650,000			-	100.00	USD 292,469	(USD 41,880)	註
兆宏電子股份有限公司	Magic Pixel Inc.	薩摩亞	投資控股	\$ 56,242	\$ 53,179			1,750,000	100.00	\$ 2,755	(\$ 7,057)	註
Magic Pixel Inc.	兆宏控股股份有限公司	香港	投資控股	USD 1,300,000	USD 1,300,000			10,140,000	100.00	USD 23,898	(USD 206,981)	註
兆宏控股股份有限公司	兆宏電子(蘇州)有限公司	蘇州	研究、開發、設計應用軟件,系統集成(IC設計除外)。銷售本公司所生產的產品,並提供相關技術諮詢服務	USD -	USD 800,000			-	-	USD -	(USD 9,629)	註
	兆宏電子(深圳)有限公司	深圳	從事計算機軟件及系統集成的技術研發(IC設計除外),轉讓自行研發技術成果,並提供相關技術諮詢服務	USD 500,000	USD 500,000			-	100.00	USD 15,284	(USD 216,597)	註
全宏科技股份有限公司	Mxtran Holding (Somoa) Co., Ltd.	薩摩亞	投資控股	\$ 9,557	\$ 9,557			300,000	100.00	\$ 5,133	(\$ 2,937)	註
Mxtran Holding (Somoa) Co., Ltd.	全宏香港控股股份有限公司	香港	投資控股	USD 290,000	USD 290,000			2,262,000	100.00	USD 159,519	(USD 100,362)	註
全宏香港控股股份有限公司	晶全宏(北京)科技有限責任公司	北京	軟件及通信技術開發;轉讓自有技術;技術諮詢;技術服務;技術培訓;系統集成;企業管理諮詢;會務服務;電腦軟硬件及配件、通訊器材、電子產品的批發;貨物進出口;技術進出口;代理進出口	USD 280,300	USD 280,300			-	100.00	USD 149,875	(USD 100,364)	註

註:依規定得免填列。

旺宏電子股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：除另予註明者外  
係新台幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註三)	投資方式	本 期 期 初		本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 期 末		本公司直接 或間接投資 之持股比例 (註七)	本 期 認 列 投 資 損 失 (註四及八)	期 末 投 資 帳 面 價 值 (註三及七)	截 至 本 期 止 已 匯 回 台 灣 之 投 資 收 益
				自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 (註三)	匯 出 金 額	匯 出 或 收 回 金 額	自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 (註三)						
旺宏微電子(蘇州) 有限公司	積體電路的系統及其應用軟體之設計、修改及測試以及有關之技術諮詢服務	RMB 63,995,690	(註一)	USD 9,000,000 \$ 272,475	USD -	USD -	USD 9,000,000 \$ 272,475	100.00%	USD 173,432 \$ 5,102 (註五)	USD 10,286,843 \$ 311,434 (註五)	USD -		
迅宏科技(蘇州) 有限公司	研發、測試軟件及系統集成，銷售本公司所開發的產品，並提供相關技術諮詢服務	RMB 17,698,920	(註二)	USD 2,550,000 \$ 77,201	USD -	USD -	USD 2,550,000 \$ 77,201	97.68%	(USD 201,896) (\$ 5,939) (註六)	USD 191,208 \$ 5,789 (註六)	USD -		
京宏科技(蘇州) 有限公司	研究、開發、設計應用軟件，系統集成，提供相關技術諮詢服務	RMB 11,634,750	(註二)	USD 1,650,000 \$ 49,954	USD -	USD -	USD 1,650,000 \$ 49,954	80.86%	USD 33,864 \$ 996 (註六)	USD 236,490 \$ 7,160 (註六)	USD -		
兆宏電子(蘇州) 有限公司	研究、開發、設計應用軟件，系統集成(IC設計除外)。銷售本公司所生產的產品，並提供相關技術諮詢服務	RMB 5,550,320	(註二)	USD 800,000 \$ 24,220	USD -	USD -	USD 800,000 \$ 24,220	77.38%	USD 4,115 \$ 121 (註六)	USD - \$ - (註六)	USD -		
兆宏電子(深圳) 有限公司	從事計算機軟件及系統集成的技術研發(IC設計除外)，轉讓自行研發技術成果，並提供相關技術諮詢服務	RMB 3,394,429	(註二)	USD 500,000 \$ 15,138	USD -	USD -	USD 500,000 \$ 15,138	77.38%	(USD 92,570) (\$ 2,723) (註六)	USD 11,827 \$ 358 (註六)	USD -		
晶全宏(北京)科 技有限責任公司	軟件及通信技術開發；轉讓自有技術；技術諮詢；技術服務；技術培訓；系統集成；企業管理諮詢；會務服務；電腦軟硬件及配件、通訊器材、電子產品的批發；貨物進出口；技術進出口；代理進出口	RMB 1,900,000	(註二)	USD 280,300 \$ 8,486	USD -	USD -	USD 280,300 \$ 8,486	93.14%	(USD 93,479) (\$ 2,750) (註六)	USD 139,594 \$ 4,226 (註六)	USD -		

(接次頁)

(承前頁)

本期 赴大陸 地區 投資 金額	期末 自台灣 匯出 投資 金額	累計 經濟部 核准 投資 金額	依 經濟部 核准 投資 金額	規定 赴大陸 地區 投資 限額
USD 14,780,300 \$ 447,474 (註三)		USD 17,530,300 \$ 530,730 (註三)		\$ 25,169,923

註一：本公司透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：本公司透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註三：係以原始外幣金額依一〇〇年十二月三十一日匯率換算而得。

註四：係以原始外幣金額依一〇〇年度平均匯率換算而得。

註五：投資損失及長期股權投資餘額係依該被投資公司同期間經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表計算。

註六：投資損失及長期股權投資餘額係依該被投資公司同期間經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報表計算。

註七：係按本公司及子公司綜合持股比例計算。

註八：係按本公司及子公司綜合加權持股比例計算。



六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事：無。

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

科目 \ 年 度	100 年	99 年	增(減)金額	變動比例(%)
流動資產	28,521,435	29,252,611	(731,176)	(2.50%)
長期股權投資	3,818,183	4,587,730	(769,547)	(16.77%)
固定資產	34,855,166	25,971,863	8,883,303	34.20%
無形資產	71,050	84,444	(13,394)	(15.86%)
其他資產	611,079	572,498	38,581	6.74%
資產總額	67,876,913	60,469,146	7,407,767	12.25%
流動負債	9,486,131	12,176,362	(2,690,231)	(22.09%)
長期負債	16,078,719	2,797,698	13,281,021	474.71%
其他負債	362,191	367,303	(5,112)	(1.39%)
負債總額	25,927,041	15,341,363	10,585,678	69.00%
股本	33,847,486	33,623,017	224,469	0.67%
資本公積	349,925	354,656	(4,731)	(1.33%)
保留盈餘	7,492,612	10,345,285	(2,852,673)	(27.57%)
股東權益其他調整項目	402,214	947,190	(544,976)	(57.54%)
庫藏股票	(142,365)	(142,365)	-	-
股東權益總額	41,949,872	45,127,783	(3,177,911)	(7.04%)
前後期變動超過百分之二十以上，且變動金額達一仟萬元以上者；主要原因及其影響分析說明如下：				
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 固定資產：主係本期晶圓製造設備增加所致。</li> <li>• 流動負債：主係本期短期借款、應付員工紅利及董監酬勞及應付設備款減少，故流動負債減少。</li> <li>• 長期負債：主係本期聯貸動撥增加，故長期借款增加所致。</li> <li>• 保留盈餘：主係九十九年度盈餘分配所致。</li> <li>• 股東權益其他調整項目：主係本期認列金融商品未實現利益減少所致。</li> </ul>				

## 二、經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

科目 \ 年 度	100 年	99 年	增 減 金 額	變動 比例
營業收入總額	\$27,960,652	\$27,709,963	\$250,689	0.90%
減：銷貨退回及折讓	(116,979)	(151,846)	34,867	(22.96%)
營業收入淨額	27,843,673	27,558,117	285,556	1.04%
營業成本	(17,751,736)	(13,024,673)	(4,727,063)	36.29%
營業毛利	10,091,937	14,533,444	(4,441,507)	(30.56%)
加：期初未實現銷貨毛利	18,109	17,744	365	2.06%
減：期末未實現銷貨毛利	(5,069)	(18,109)	13,040	72.01%
已實現營業毛利	10,104,977	14,533,079	(4,428,102)	(30.47%)
營業費用	(6,321,282)	(5,887,966)	(433,316)	7.36%
營業淨利	3,783,695	8,645,113	(4,861,418)	(56.23%)
營業外收入及利益	303,197	320,779	(17,582)	(5.48%)
營業外費用及損失	(577,926)	(504,463)	(73,463)	14.56%
本期稅前淨利	3,508,966	8,461,429	(4,952,463)	(58.53%)
所得稅費用	(591,967)	(678,236)	86,269	12.72%
本期淨利	\$2,916,999	\$7,783,193	(\$4,866,194)	(62.52%)

增減比例變動分析說明：

- 銷貨退回及折讓：較九十九年度減少，主係銷貨退回減少所致。
- 營業成本：較九十九年度增加，主係新廠投入營運，初期營業成本較高所致。

### 三、現金流量分析

#### (一)最近年度現金流量分析及流動性不足之改善計劃

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額①	全年來自營業活 動淨現金流量②	全年現金 流出量③	現金剩餘 (不足)數額 ①+②-③	現金不足額之 補救措施	
				投資計畫	理財計畫
\$21,353,557	\$5,504,798	\$(9,131,752)	\$17,726,603	—	—

註 1：民國 100 年度現金流量變動情形分析：

(1)營業活動之淨現金流入為5,504,798 仟元，主要係因營業現金收入大於現金支出所致。

(2)投資活動之淨現金流出為15,799,679 仟元，主要係購置晶圓五廠廠房及相關機器設備之資本支出所致。

(3)融資活動之淨現金流入為 6,667,927 仟元，主要係舉借長期借款。

註 2：現金不足額之補救措施及流動性不足之改善計劃：不適用。

#### (二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金①	預計全年來 自營業活動淨 現金流量②	預計全年現 金流出量③	預計現金剩餘 (不足)數額 ①+②-③	預計現金不足 額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
\$17,726,603	\$8,196,852	\$(7,081,293)	\$18,842,162	—	—

註 1：民國 101 年度預計現金流量變動情形分析：

(1)營業活動之淨現金流入預計 8,196,852 仟元，主要係預估營業現金收入大於現金支出。

(2)投資活動之淨現金流出預計 4,174,398 仟元，主要係購置晶圓五廠相關機器設備之資本支出。

(3)融資活動淨現金流出預計 2,906,895 仟元，主要係預估現金股息之分配及償還部份到期之長(短)期借款。

註 2：預計現金不足額之補救措施及流動性不足之改善計劃：不適用。

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

##### (一)資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣佰萬元

項目 \ 計劃	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形		
				99年度	100年度	101年度
晶圓五廠、生產設備及先進製程設備	1.自有資金 2.銀行融資	101年06月	31,700	14,675	13,934	3,091

##### (二)預期可能產生效益

基於上述資本支出，以厚植技術實力，降低產品成本，提昇自有產品的競爭力，並提供客戶穩定的產能，滿足客戶長期拓展需求。

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

##### (一)最近年度轉投資政策

本公司轉投資政策主要為長期策略投資為主，針對轉投資事業之管理及控制目前訂有「轉投資事業管理辦法」，以便掌握轉投資事業之財務、業務狀況；為了強化對子公司經營風險之控管及監理，以達成本公司及子公司整體策略之目標，訂定「對子公司之監理作業辦法」，建立子公司營運風險管理機制。

##### (二)獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

多家轉投資公司屬於創設研發階段，業務未達經濟規模，致民國 100 年度投資損失為新台幣 455,304 仟元。未來將持續強化對轉投資公司之管理。

#### 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

##### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

###### 1.利率變動

金融市場仍處於低利率環境；本公司定期評估銀行借款利率變動之情形並依實際需求主動與銀行協商利率之調降或採取相關因應措施，以減少利率波動對公司整體營運之影響。

###### 2.匯率變動

本公司產品係以外銷為主，收款幣別主要為美元及日圓，因此，新台幣兌美元(日圓)之匯率波動對公司的財務狀況會產生一定的影響。本公司依入帳匯率基礎，採取處分美元(日圓)及預售遠期外匯等避險行為，未來仍將持續執行以期降低匯率變動對公司損益之影響。

### 3.通貨膨脹

我國政府對於本國通貨膨脹情形有效控制，根據行政院主計處統計公佈，100 年全年物價指數上漲 1.42 %，通貨膨脹風險低，對公司損益影響有限。惟隨著近來國際原、物料價格呈現上漲的趨勢，本公司原、物料成本亦有增加之壓力，因此本公司持續的積極尋找多方供貨來源、替代原物料、研發新產品，並改進生產流程，以提升生產效率、降低生產成本。

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

- 1.自民國 100 年初截至年報刊印日為止，本公司未從事高風險、高槓桿的財務投資，也未有資金貸與他人及為他人背書保證之情事。
- 2.本公司從事之衍生性商品交易係以避險而非以交易為目的，本公司訂有「衍生性商品交易處理程序」規範外匯操作相關策略及控管流程。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用

※研發計畫分為 4 種領域：

#### 1.先進技術

- (1)新世代通用型記憶體 PCM(Phase Change Memory)之核心技術與專利。
- (2)大容量記憶體之替代技術(替代目前之 2D Floating Gate)，3DVG NAND Flash。

#### 2.製程

- (1)32 奈米 Macronix NBit<sup>®</sup>製程。
- (2)55 奈米 NOR Flash 製程。
- (3)NAND Flash 製程。

#### 3.產品

- (1)高儲存容量 XtraROM<sup>®</sup>。
- (2)1.8V Serial Flash。
- (3)NAND Flash。

#### 4.品質與測試

- (1)發展車用等級之品質認證與生產流程。

※預計投入之研發費用：

101 年預計投入之研發費用預估約為新台幣 50 億元。(上述費用包含人員成本、設備使用費、物料費用、專利權使用費與專利商標申請費)

(四)國內外重要政策變動及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司始終遵循各項政策、法令，並一直關注任何可能影響公司營運之重要政策及法律變動且適切配合進行必要的調整。2011 年度國內外較重要的政策或法律變動以及本公司之因應措施分述如下：

- 1.薪資報酬委員會之設置及運作：證券交易法第 14 條之 6 及相關之“股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法”，已先後於 2010 年 11 月 24 日及 2011 年 3 月 18 日發佈，其規定實收資本額達新台幣一百億元以上之上市櫃公司，須於 2011 年 9 月 30 日前設置薪資報酬委員會，並於 2011 年 12 月 31 日前至少召開一次會議，本公司均已依相關規定辦理。
- 2.股東會電子投票之適用：依據 101 年 1 月 4 日公佈修正之公司法第 177 條之 1 及金管會 101 年 2 月 20 日金管證交字第 1010005306 號函令規定，除符合緩衝條件之公司外，實收資本額達新台幣一百億元以上，且前次停止過戶日股東名簿記載股東人數達一萬人以上之上市櫃公司，召開股東會時，應將電子投票列為表決權行使管道之一，本公司已依相關規定辦理，並自本次(101 年)股東常會開始施行。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司所處的產業，是市場競爭非常激烈，且技術進步非常快速的行業。因此本公司一向專注於核心技術的提昇，加速產品及製程技術的開發，持續降低成本，積極開拓新市場，提供客戶更穩定的產能及高品質的產品，使公司能進一步成長。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：不適用。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

99 年所購置一座 12 吋晶圓廠，在必須滿足主要客戶需求前提下，對新廠營運的挑戰較高。若在供給與需求不平衡情況下，將造成營運成本與存貨增加，影響公司整體獲利減少，可能增加財務壓力的風險；對此，公司已建立一套預估及管理機制隨時掌控營運情況及可能的變化，以降低營運風險的發生。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司主要進貨來源與銷售對象如本年報相關章節所揭露訊息，公司過去的營運中，佔有公司營收相當比例的主要客戶，因其對公司產品業務及技術的信賴，在產業景氣波動中也無形成就了本公司營運上的穩定。針對未來公司及產業的發展，尋求進貨來源及銷售對象的多元化分散，將是公司穩健經營中持續努力之目標。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二)訴訟或非訟事件

本公司民國九十七年度之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定，惟本公司對於核定內容尚有不服，目前正申請復查中。

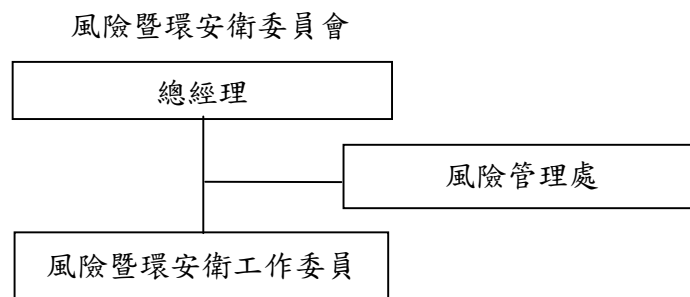
Creative Integrated Systems, Inc., (以下簡稱「CIS」) 於民國九十九年四月十四日，向美國加州中區地方法院，對本公司及美國子公司 Macronix America Inc., 提出專利侵權訴訟。CIS 所主張之二件美國專利，其專利權期限已分別於民國九十九年六月十四日及八月三十一日屆滿，且本案可採抗辯理由甚多，對本公司應無重大影響。本公司與委任律師依法提出各項實質答辯，以爭取本案之勝訴判決。

(十三)其他重要風險及因應措施：無

## 七、風險管理組織圖

旺宏電子公司承諾以積極負責態度並具成本效益的考量方式，整合管理所有可能對公司獲利造成影響之各種營運及危害性等潛在風險。

旺宏電子公司本於企業使命及企業對社會之長期永續責任，建置企業風險管理組織，提供旺宏電子公司利害關係人、股東及其他相關團體充分的風險管理資訊。



### 組織說明

#### 風險暨環安衛工作委員：

由相關部門指派之代表組成；實際參與公司內之企業風險管理活動；以達風險控制之執行成效。

#### 風險管理處：

整合協調風險暨環安衛活動；提供風險管理技術資訊，追蹤改善成果；彙整年度風險暨環安衛工作報告並呈送總經理核示。

八、其他重要事項：無



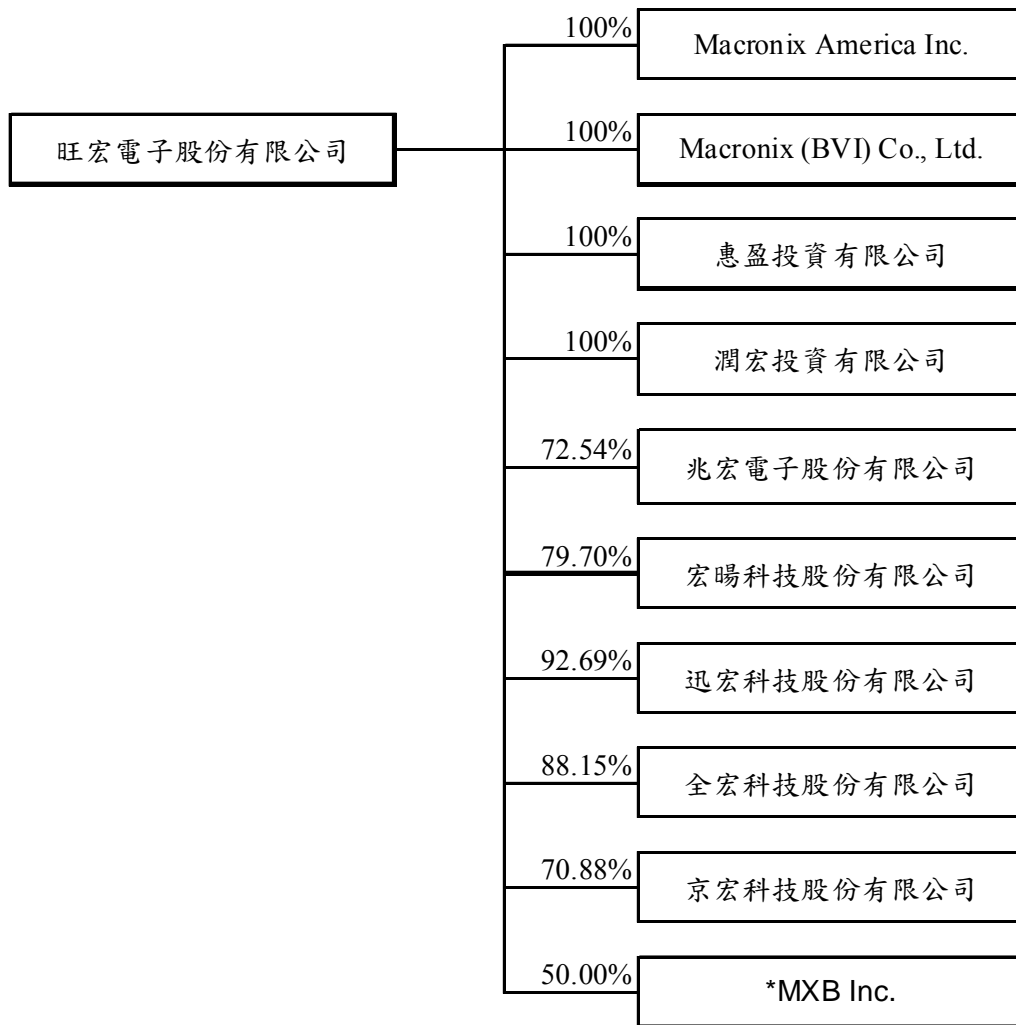
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料 (依公司法規定揭露至 100 年 12 月 31 日)

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1.關係企業組織圖

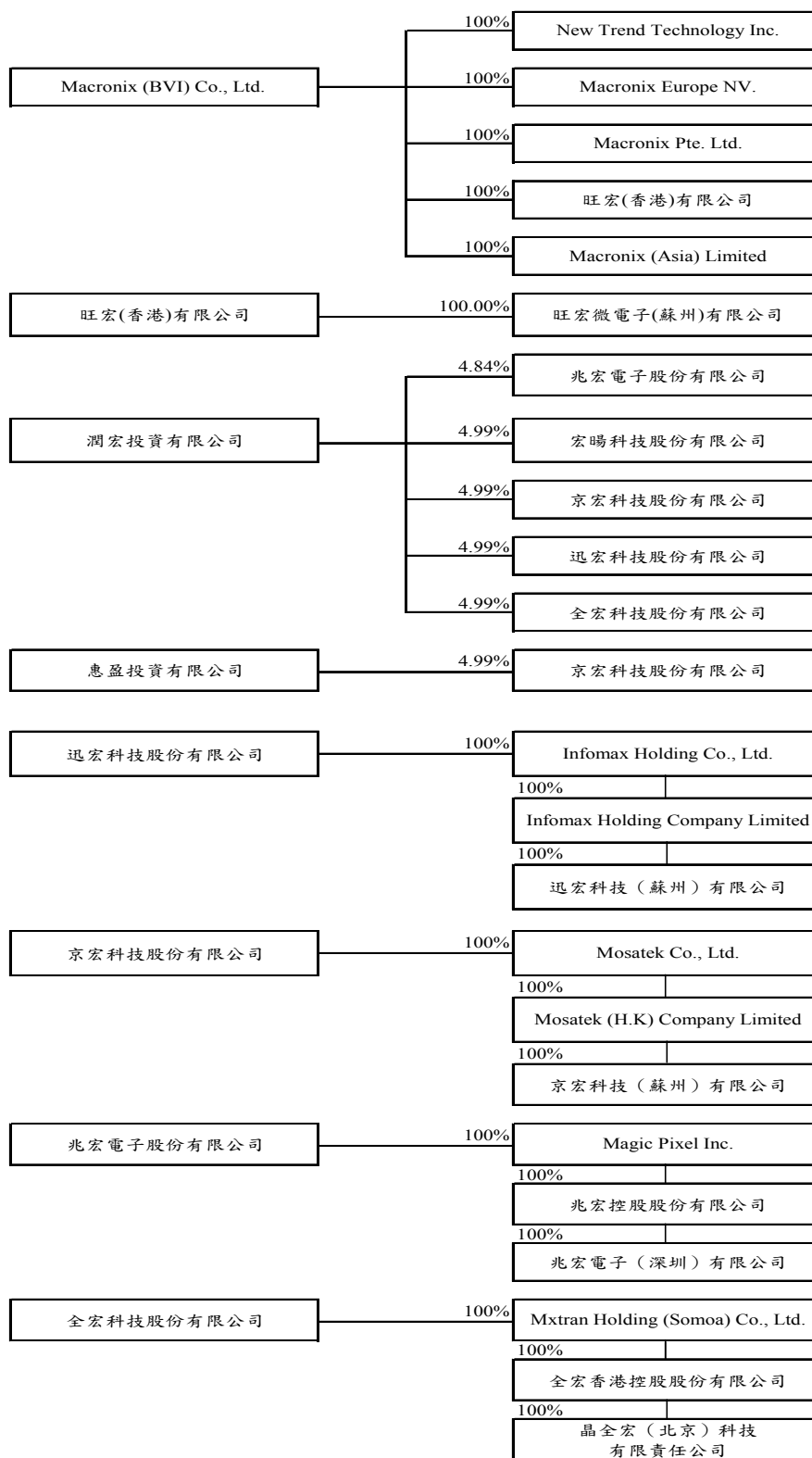
##### (1)控制公司與從屬公司：



\*MXB Inc. 於 100 年 進行 清算

(2)相互投資公司：無。

(3)從屬公司與從屬公司：



## 2.關係企業基本資料

單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
旺宏電子股份有限公司	78.12	新竹科學園區力行路 16 號	新台幣 33,847,486	積體電路、各種半導體零組件，及其系統應用產品之研究發展、設計、製造、測試、銷售及顧問諮詢
Macronix America Inc.	83.03	680 N. McCarthy Blvd Milpitas, CA95035	美金 100	市場行銷
Macronix (BVI) Co., Ltd.	86.02	P.O.BOX 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola British Virgin Islands	美金 223,300	投資控股
惠盈投資有限公司	87.05	台北市民權東路三段 4 號 20 樓	新台幣 500,000	一般投資
潤宏投資有限公司	90.10	台北市民權東路三段 4 號 19 樓	新台幣 984,432	一般投資
兆宏電子股份有限公司	91.12	新竹科學工業園區新竹市東區研新三路 3 號 5 樓	新台幣 291,620	多媒體、高階消費性電子及其他應用積體電路研發、設計、製造及銷售
Magic Pixel Inc.	96.11	Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa	美金 1,750	投資控股
兆宏控股股份有限公司	97.01	Flat A 6/F Man Wing Building, 503-507 Nathan Road, Yaumatei, K1 H	美金 1,300	投資控股
兆宏電子(深圳)有限公司	98.01	13B02, Yunsong Building, Tairan 8th Rd. Futian District 518040, Shenzhen	美金 500	從事計算機軟件及系統集成的技術研發 (IC 設計除外)，轉讓自行研發技術成果，並提供相關技術諮詢服務
宏暘科技股份有限公司	95.06	新竹科學工業園區新竹市力行路 16 號 9 樓	新台幣 365,000	行動數位電視前段及前後段整合性單晶片控制 IC 研究、設計、製造及銷售
迅宏科技股份有限公司	95.08	新竹科學工業園區新竹市東區研新三路 3 號 4 樓	新台幣 1,600,000	通訊基頻及類比晶片研發、設計、製造及銷售
Infomax Holding Co., Ltd.	96.10	Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa	美金 4,850	投資控股
Infomax Holding Company Limited	96.11	FLAT A 6/F MAN WING BUILDING, 503-507 NATHAN ROAD, YAU ME TEI, KOWLOON, HK	美金 2,900	投資控股
迅宏科技(蘇州)有限公司	96.12	No.55, Su Hong Xi Road, Suzhou Industrail Park	美金 2,550	研發、測試軟件及系統集成，銷售本公司所開發的產品，並提供相關技術諮詢服務
全宏科技股份有限公司	95.08	新竹科學工業園區新竹市力行路 16 號 9 樓	新台幣 580,000	行動付費控制晶片研發、設計、製造及銷售

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Mxtran Holding (Somoa) Co., Ltd.	99.01	Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa	美金 300	投資控股
全宏香港控股股份有限公司	99.07	FLAT A, 6F, MAN WING BUILDING, 503-507 NATHAN ROAD, YAU MA TEI, KOWLOON, HK	美金 290	投資控股
晶全宏(北京)科技有限責任公司	99.07	北京市朝陽區東四環中路 41 號	美金 280	軟件及通信技術開發、轉讓自有技術、技術諮詢、技術服務、技術培訓; 系統集成、企業管理諮詢、會務服務、電腦軟硬件及配件、通訊器材、電子產品的批發、貨物進出口、技術進出口、代理進出口
京宏科技股份有限公司	95.08	新竹科學工業園區新竹市東區研新三路 3 號 4 樓	新台幣 480,000	音頻多媒體晶片研發、設計、製造及銷售
Mosatek Co.,Ltd.	96.11	Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa	美金 2,420	投資控股
Mosatek (H.K) Company Limited	96.12	九龍旺角彌敦道 570-572 號基利商業大廈 12 樓 1201 室	美金 1,655	投資控股
京宏科技(蘇州)有限公司	97.02	No.55,Su Hong Xi Road,Suzhou Industrail Park	美金 1,650	研究、開發、設計應用軟件，系統集成，提供相關技術諮詢服務
MXB Inc.(註)	96.02	680 N. McCarthy Blvd Milpitas, CA95035	美金 1,020	市場行銷
New Trend Technology Inc.	88.01	680 N. McCarthy Blvd Milpitas, CA95035	美金 25,850	IC 設計
Macronix Europe NV.	88.07	Koningin, Astridlaan 59, Bus 11780 Wommel, Belgium	歐元 62	售後服務
Macronix Pte. Ltd.	89.08	1 Marine Parade Central #11-03 Parkway Centre Singapore 449408	新幣 174	售後服務
旺宏(香港)有限公司	92.03	Unit 702-703, 7/F Building 9, No5 Science Park Avenue West, Hong Kong Science Park, Shatin, N.T.	美金 11,500	市場行銷
旺宏微電子(蘇州)有限公司	94.09	No.55,Su Hong Xi Road,Suzhou Industrail Park	美金 9,000	積體電路系統及其應用軟體之設計、修改及測試以及有關之技術諮詢服務
Macronix (Asia) Limited	93.12	Scotia Centre, 4th Floor., P.O.Box 2804, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands.	美金 800	投資控股

註：MXB Inc.於 100 年進行清算

3.推定為有效控制與從屬關係者其相同股東資料：無

4.關係企業經營業務所涵蓋之行業及其關聯性

(1)積體電路、各種半導體零組件及其系統應用產品之研究發展、設計、製造、測試、銷售及顧問諮詢。

(2)一般投資業務。

企業名稱	經營業務之關聯性及往來分工情形
旺宏電子股份有限公司	積體電路、各種半導體零組件，及其系統應用產品之研究發展、設計、製造、測試、銷售及顧問諮詢
Macronix America Inc.	銷售旺宏電子產品
Macronix (BVI) Co., Ltd.	投資控股
惠盈投資有限公司	投資控股
潤宏投資有限公司	投資控股
兆宏電子股份有限公司	策略投資，視訊相關多媒體晶片研發、設計、製造及銷售
Magic Pixel Inc.	無
兆宏控股股份有限公司	無
兆宏電子(深圳)有限公司	無
宏暘科技股份有限公司	策略投資，行動數位電視前段及前後段整合性單晶片控制 IC 研究、設計、製造及銷售
迅宏科技股份有限公司	策略投資，通訊基頻及類比晶片研發、設計、製造及銷售
Infomax Holding Co., Ltd.	無
Infomax Holding Company Limited	無
迅宏科技(蘇州)有限公司	無
全宏科技股份有限公司	策略投資，行動付費控制晶片研發、設計、製造及銷售
Mxtran Holding (Somoa) Co., Ltd.	無
全宏香港控股股份有限公司	無
晶全宏(北京)科技有限責任公司	無
京宏科技股份有限公司	策略投資，音頻多媒體晶片研發、設計、製造及銷售
Mosatek Co., Ltd.	無
Mosatek (H.K) Company Limited	無
京宏科技(蘇州)有限公司	無
MXB Inc.(註)	策略投資
New Trend Technology Inc.	策略投資
Macronix Europe NV.	為客戶提供售後服務
Macronix Pte. Ltd.	為客戶提供售後服務
旺宏(香港)有限公司	銷售旺宏電子產品
旺宏微電子(蘇州)有限公司	策略投資，提供系統軟體設計之技術諮詢服務
Macronix (Asia) Limited	為客戶提供售後服務

註：MXB Inc.於 100 年進行清算

5.關係企業董事、監察人及總經理

企業名稱	董事、監察人及總經理		持有股份	
	職稱	名稱或代表人	股數	持股比例
旺宏電子股份有限公司	董事長	吳敏求	19,314,427	0.57%
	董 事	建全投資(股)公司	1,260,077	0.04%
		代表人：胡定華	1,068,520	0.03%
	董 事	鴻記投資(股)公司	1,645,009	0.05%
		代表人：陳鴻智	1,300,000	0.04%
	董事/總經理	盧志遠	1,450,265	0.04%
	董 事	順盈投資有限公司	56,976,583	1.68%
		代表人：高田 明	0	0%
		代表人：松岡茂樹	0	0%
	董 事	方成義	677,809	0.02%
	董 事	劉炯朗	106,851	0.00%
	董 事	富津有限公司	1,369,836	0.04%
		代表人：李貴敏	0	0%
	董 事	游敦行	11,807,443	0.35%
	董 事	倪福隆	1,265,155	0.04%
	董 事	潘文森	297,519	0.01%
	董 事	惠盈投資有限公司	3,756,702	0.11%
		代表人：葉沛甫	3,829,697	0.11%
獨立董事	高 強	0	0%	
獨立董事	蘇炎坤	0	0%	
獨立董事	陳秋芳	0	0%	
Macronix America Inc.	董事長	盧志遠	0	0%
	董 事	吳敏求	0	0%
	董 事	游敦行	0	0%
	Associate director	葉沛甫	0	0%
	Associate director	陳慧寬	0	0%
	總經理	楊雅聖	0	0%
Macronix (BVI) Co., Ltd.	董 事	吳敏求	0	0%

企業名稱	董事、監察人及總經理		持有股份	
	職稱	名稱或代表人	股數	持股比例
惠盈投資有限公司	董 事	旺宏電子(股)公司 代表人：吳敏求	-	100%
潤宏投資有限公司	董 事	旺宏電子(股)公司 代表人：吳敏求	-	100%
兆宏電子股份有限公司	董事長	吳敏求	38,199	0.13%
	董 事	旺宏電子(股)公司 代表人：游敦行	21,153,675	72.54%
	董 事	旺宏電子(股)公司 代表人：葉沛甫	21,153,675	72.54%
	董 事	明利投資(股)公司 代表人：柯開德	51,368	0.18%
	董 事	英屬維京群島商瀚宇國 際(股)公司 代表人：李貴敏	30,216	0.10%
	總經理	馬奇宏	121,688	0.42%
	監察人	德和創業投資(股)公司 代表人：王盛中	74,906	0.26%
	監察人	戴聖乾	42,331	0.15%
Magic Pixel Inc.	董 事	馬奇宏	0	0%
兆宏控股股份有限公司	董 事	馬奇宏	0	0%
兆宏電子(深圳)有限公司	執行董事	劉耀賓	0	0%
宏暘科技股份有限公司	董事長	吳敏求	40,000	0.11%
	董 事	旺宏電子(股)公司 代表人：游敦行	29,091,973	79.70%
	董事/總經理	王明宗	60,000	0.16%
	監察人	旺宏電子(股)公司 代表人：葉沛甫	29,091,973	79.70%
迅宏科技股份有限公司	董事長	吳敏求	170,000	0.11%
	董事/總經理	游敦行	250,000	0.16%
	董 事	旺宏電子(股)公司 代表人：倪福隆	148,296,140	92.69%
	監察人	旺宏電子(股)公司 代表人：葉沛甫	148,296,140	92.69%

企業名稱	董事、監察人及總經理		持有股份	
	職稱	名稱或代表人	股數	持股比例
Infomax Holding Co., Ltd.	董 事	游敦行	0	0%
Infomax Holding Company Limited	董 事	游敦行	0	0%
迅宏科技(蘇州)有限公司	執行董事 /總經理	游敦行	0	0%
全宏科技股份有限公司	董事長/總經理	吳敏求	120,000	0.21%
	董 事	旺宏電子(股)公司 代表人：游敦行	51,127,000	88.15%
	董 事	旺宏電子(股)公司 代表人：黃紹文	51,127,000	88.15%
	董 事	富津有限公司 代表人：李貴敏	90,000	0.16%
	監察人	旺宏電子(股)公司 代表人：葉沛甫	51,127,000	88.15%
Mxtran Holding (Somoa) Co., Ltd.	董 事	黃紹文	0	0%
全宏香港控股股份有限公司	董 事	黃紹文	0	0%
晶全宏(北京)科技有限責任公司	董 事	黃紹文	0	0%
京宏科技股份有限公司	董事長	吳敏求	260,000	0.54%
	董 事	旺宏電子(股)公司 代表人：游敦行	34,021,160	70.88%
	董事/總經理	莊永田	198,000	0.41%
	監察人	旺宏電子(股)公司 代表人：葉沛甫	34,021,160	70.88%
Mosatek Co., Ltd.	董 事	莊永田	0	0%
Mosatek (H.K) Company Limited	董 事	莊永田	0	0%
京宏科技(蘇州)有限公司	董 事	劉焯	0	0%



企業名稱	董事、監察人及總經理		持有股份	
	職稱	名稱或代表人	股數	持股比例
MXB Inc.(註)	董事長	麥瑞齡	750,000	18.75%
	董事	吳敏求	100,000	2.50%
	董事/總經理	Alan Portnoy	500,000	12.50%
New Trend Technology Inc.	董事	葉沛甫	0	0%
Macronix Europe NV.	董事長	倪福隆	0	0%
	董事	盧志遠	0	0%
	董事	葉沛甫	0	0%
	董事	陳慧寬	0	0%
	總經理	邱明傑	0	0%
Macronix Pte. Ltd.	董事長	潘文森	0	0%
	董事	倪福隆	0	0%
	董事	陳慧寬	0	0%
	董事	Chong Fang Siong	0	0%
	總經理	謝浩緯	0	0%
旺宏(香港)有限公司	董事	吳敏求	0	0%
	董事	盧志遠	0	0%
	董事	潘文森	0	0%
	董事	倪福隆	0	0%
	董事	葉沛甫	0	0%
	董事	陳慧寬	0	0%
	總經理	陳友平	0	0%
旺宏微電子(蘇州)有限公司	執行董事	吳敏求	0	0%
	總經理	談雲生	0	0%
	監察人	林秀美	0	0%
Macronix (Asia) Limited	董事	吳敏求	0	0%

註：MXB Inc.於 100 年進行清算

## 6.關係企業營運概況

單位:新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
旺宏電子股份有限公司	33,847,486	67,876,91	25,927,041	41,949,872	27,843,673	3,783,695	2,916,999	0.86
Macronix America Inc.	3,028	308,532	63,526	245,006	817,114	39,796	21,288	212.88
Macronix (BVI) Co., Ltd	6,760,408	1,597,239	2,091	1,595,148	-	(1,149)	169,479	0.76
惠盈投資有限公司	500,000	78,228	110	78,118	-	(2,409)	4,545	NA
潤宏投資有限公司	984,432	90,739	110	90,629	-	(150)	(38,723)	NA
兆宏電子股份有限公司	291,620	245,581	15,326	230,255	46,043	(139,000)	(138,095)	(4.74)
Magic Pixel Inc.	52,981	2,755	-	2,755	-	-	(7,057)	(4.03)
兆宏控股股份有限公司	39,358	724	-	724	-	-	(6,089)	(0.60)
兆宏電子(深圳)有限公司	16,310	2,865	2,402	463	964	(6,344)	(6,372)	NA
宏暘科技股份有限公司	365,000	76,902	12,537	64,365	4,372	(95,341)	(94,293)	(2.58)
迅宏科技股份有限公司	1,600,000	535,795	30,321	505,474	(11,918)	(290,196)	(324,024)	(2.03)
Infomax Holding Co., Ltd.	146,834	7,547	-	7,547	-	-	(38,438)	(7.93)
Infomax Holding Company Limited	87,798	7,069	203	6,866	-	-	(6,743)	(0.22)
迅宏科技(蘇州)有限公司	85,041	8,760	2,834	5,926	29,230	(6,279)	(6,069)	NA
全宏科技股份有限公司	580,000	300,610	24,317	276,293	18,733	(121,494)	(117,895)	(2.03)
Mxtran Holding (Somoa) Co., Ltd.	9,083	5,133	-	5,133	-	-	(2,937)	(9.79)
全宏香港控股股份有限公司	8,780	4,829	-	4,829	-	-	(2,952)	(1.31)
晶全宏(北京)科技有限責任公司	9,129	5,242	704	4,538	273	(3,006)	(2,953)	NA
京宏科技(股)公司	480,000	243,009	16,962	226,047	23,035	(105,683)	(107,409)	(2.24)
Mosatek Co.,Ltd.	73,266	9,522	30	9,492	-	-	(16,429)	(6.79)
Mosatek (H.K) Company Limited	50,113	9,077	-	9,077	-	-	1,230	0.10
京宏科技(蘇州)有限公司	55,903	10,366	1,512	8,854	17,659	1,699	1,232	NA
MXB Inc.(註)	30,881	-	-	-	-	-	(49)	(0.01)
New Trend Technology Inc.	782,609	691,626	1,124	690,502	-	(16)	(7,114)	(0.28)
Macronix Europe NV.	2,429	79,793	3,087	76,706	47,524	3,520	4,879	4,879
Macronix Pte. Ltd.	4,056	13,629	284	13,345	22,695	1,081	1,248	7.17
旺宏(香港)有限公司	348,163	1,090,859	411,055	679,804	3,506,777	52,454	49,618	0.55
旺宏微電子(蘇州)有限公司	307,491	342,765	31,331	311,434	134,782	2,558	5,102	NA
Macronix (Asia) Limited	24,220	58,549	8,777	49,771	131,303	7,441	4,503	5.63

註：MXB Inc.於 100 年進行清算

(二)關係企業合併財務報表：請參閱第 133~202 頁

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇〇年度（自一〇〇年一月一日至十二月三十一日止）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財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

旺宏電子股份有限公司



董事長：吳 敏 求



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 十 三 日

(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印止子公司持有或處分本公司股票情形

單位：新臺幣千元；股；%

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司保證金額	本公司與子公司本貸與金額
惠盈投資有限公司	500,000 仟元	母公司	100%	100 年	無	無	無	3,756,702 股 40,572 仟元 (註)	無	無	無
				本年度截至年報刊印日止	無	無	無		無	無	無

註：金額依 101 年 4 月 6 日普通股收盤價每股新台幣 10.80 元計算。

四、其他必要補充說明事項：無

五、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

旺宏電子股份有限公司



董事長：吳敏求

