

旺宏電子股份有限公司一〇五年股東常會議事錄



時間：105年6月16日(星期四)上午9時00分

地點：台灣科學工業園區科學工業同業公會101大型會議室(新竹科學園區展業一路2號)

出席：親自及委託出席股東代表股份共計2,226,805,298股(含電子投票股數419,490,428股)，佔本公司發行股份總數3,612,572,548股(已扣除公司法第179條規定無表決權股份4,586,582股)之61.64%。

列席董事：吳敏求(董事長)、建全投資股份有限公司、盧志遠、順盈投資有限公司、方成義、富津有限公司、游敦行、倪福隆、潘文森、高強(獨立董事)、蘇炎坤(獨立董事)、陳秋芳(獨立董事)。

主席：吳董事長敏求

記錄：林雲龍

一、宣佈開會：(報告出席股份總數已逾法定數額，由主席依法宣佈開會)

二、主席致詞：(略)

三、報告事項

(一)一〇四年度營業報告(請參閱附件一)

(二)審計委員會審查一〇四年度決算報告(請參閱附件二)

(三)其他報告

1.健全營運計畫執行情形報告(請參閱附件三)

2.調整固定資產折舊年限之會計估計變動報告

(1)依「國際會計準則」第十六號公報及「證券發行人財務報告編製準則」第六條之規定，為合理反映資產之未來經濟效益，經委託中華徵信所企業股份有限公司重新評估本公司廠房及機器設備之經濟耐用年限後，調整本公司固定資產之折舊年限，業經勤業眾信聯合會計師事務所就變更年限之合理性逐項分析並出具複核意見。

(2)本公司建築物折舊年限由21年調整為31年；廠務設備折舊由6年調整為15年；機器設備及研發設備折舊年限由6年調整為11年。

(3)前項會計估計變動自民國105年1月1日起適用，預估民國105年度折舊費用減少約新台幣37.75億元。

備註：本報告事項有股東戶號1167775、975153、1018880、649268、319750、1229443、715703、1144311、689714、1175983及400496等提問，並於主席親自或指派他人回覆後，經主席徵詢出席股東無疑問後，依法續行承認、討論及選舉事項。

四、承認、討論及選舉事項

第一案

董事會提

案由：一〇四年度營業報告書及財務報表，敬請 承認。

說明：1.一〇四年度財務報表（含個體及合併財務報表）業經勤業眾信聯合會計師事務所查核竣事。

2.營業報告書、會計師查核報告暨財務報表，請參閱附件一、附件四及附件五。

決議：以票決方式，經出席股東表決權數 2,158,390,974 權(含電子投票權數 357,400,378 權)承認，1,664,962 權(含電子投票權數 1,664,962 權)反對，0 權無效，65,470,082 權(含電子投票權數 60,425,088 權)棄權/未投票後，本案依法照案承認(本案之贊成權數佔出席股東可表決權數 2,225,526,018 權之 96.98%)。

第二案

董事會提

案由：虧損報告及一〇四年度虧損撥補案，敬請 承認。

說明：1.鑒於本公司累積虧損已逾實收資本額二分之一，依法提報股東會。

2.本公司一〇四年度稅後淨損新台幣4,187,669,219元，期末待彌補虧損計新台幣18,304,273,818元，擬不分派股利。

3.一〇四年度虧損報告及撥補表，請參閱附件六。

決議：以票決方式，經出席股東表決權數 2,167,032,831 權(含電子投票權數 366,165,235 權)承認，1,716,286 權(含電子投票權數 1,716,286 權)反對，0 權無效，56,776,901 權(含電子投票權數 51,608,907 權)棄權/未投票後，本案依法照案承認(本案之贊成權數佔出席股東可表決權數 2,225,526,018 權之 97.37%)。

第三案

董事會提

案由：擬辦理國內現金增資、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，提請 核議。

說明：1.為因應公司未來營運所需，擬於普通股不超過15億股額度內，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(下稱「本增資」)；以私募方式辦理國內或海外轉換公司債時，私募轉換公司債得轉換之普通股股數應於前述15億股範圍內，依私募當時之轉換價格計算之。關於本增資擬提請股東會授權董事會視市場狀況或公司營運需求，擇一或四者或以搭配方式辦理之，請參閱附件七。

2.本案之重要內容，包括發行總額、發行條件、轉換辦法、計畫項目、預定資金運用進度、預計可能產生效益及其他未盡事宜等，擬請股東會授權董事會依主管機關相關規定並視市場狀況及公司營運需求訂定之。

3.嗣後如因法令變更、主管機關意見或客觀環境改變而有修正之必要，擬請股東會授權董事會全權處理之。

4.本案執行時，實際之發行價格將符合股東會決議之訂價規範並參酌本公司普通股當時收盤價，以確定其合理性及對股東權益之無重大影響，請參閱附件七。

決議：以票決方式，經出席股東表決權數 1,864,855,026 權(含電子投票權數 64,957,430 權)贊成，303,774,618 權(含電子投票權數 303,324,618 權)反對，0 權無效，56,896,374 權(含電子投票權數 51,208,380 權)棄權/未投票後，本案依法照案通過(本案之贊成權數佔出席股東可表決權數 2,225,526,018 權之 83.79%)。

第四案

董事會提

案由：擬發行限制員工權利新股案，提請核議。

說明：1.為吸引及留任專業人才，擬依據公司法第267條及「發行人募集與發行有價證券處理準則」等相關規定，發行限制員工權利新股。

2.本次擬發行之限制員工權利新股內容如下：

2-1發行總額：以不超過普通股123,535,000股為限。

2-2發行條件：

2-2-1發行價格：新台幣0元

2-2-2發行股份種類：本公司普通股

2-2-3既得條件：符合限制員工權利新股發行辦法所訂之服務年資及績效條件等綜合指標者。

2-2-4未符既得條件之處理：未符既得條件時，由本公司無償收回並辦理註銷。

2-3員工資格條件及得獲配之股數：

以該限制員工權利新股給與日之本公司員工為限。實際得獲配之員工及股數，將參酌其職等、工作績效、整體貢獻或特殊功績及其他因素等依法分配。

2-4可能費用化之金額、對公司每股盈餘稀釋情形及其他對股東權益影響：

以105年3月16日(董事會召開前一營業日)本公司普通股收盤價4.32元及已發行股數(即3,617,159,130股)估算，若既得條件完全符合且未回收註銷，則105年至109年之五年間，費用化金額合計約為新台幣533,671仟元，每股盈餘稀釋約為新台幣0.15元，對股東權益應無重大影響。

2-5限制員工權利新股未既得前受限制之權利：

獲配之限制員工權利新股未達既得條件前，不得出售、轉讓、質押、贈與他人、或作其他方式之處分。

2-6辦理本次限制員工權利新股之必要理由：

為吸引及留任公司發展所需之專業人才，並提高公司競爭力，以共同創造公司及股東利益。

2-7其他重要約定事項：

本公司發行之限制員工權利新股，應以股票信託保管之方式辦理。

3.本案如因法令變更、主管機關意見或客觀環境改變而有修正之必要，擬請股東會授權董事會全權處理之。

4.本次發行之限制員工權利新股，相關限制及重要約定事項或未盡事宜，悉依相關法令及本公司訂定之發行辦法辦理。

決議：以票決方式，經出席股東表決權數 2,000,005,668 權(含電子投票權數 200,112,416 權)贊成，169,747,833 權(含電子投票權數 168,172,921 權)反對，0 權無效，55,772,517 權(含電子投票權數 51,205,091 權)棄權/未投票後，本案依法照案通過(本案之贊成權數佔出席股東可表決權數 2,225,526,018 權之 89.87%)。

第五案

董事會提

案由：選舉本公司第十屆董事。

說明：1.本公司第九屆董事任期將於105年6月18日屆滿，配合一〇五年股東常會召開日期，擬依公司法第199條之1選任第十屆董事(含獨立董事)，並依證券交易法由全體獨立董事組成審計委員會。

2.依公司章程規定，本公司設董事九至十五名(含獨立董事至少三名，其餘為非

獨立董事)，均採「候選人提名制度」。擬於本（一〇五）年股東常會選任董事十五名（含獨立董事三名及非獨立董事十二名）。

3.第十屆董事任期三年，自民國105年6月16日起至108年6月15日止，於一〇五年股東常會散會後生效就任。

4.經本公司第九屆第二十次董事會依法審查通過之董事候選人相關資料，請參閱議事手冊第32頁至第33頁。

選舉結果：第十屆董事當選名單及權數如下：

類別	姓名	當選權數
董事	吳敏求	3,580,234,323
	建旭投資股份有限公司	2,654,009,645
	盧志遠	2,491,409,631
	順盈投資有限公司 代表人：松岡茂樹	2,246,917,175
	方成義	2,189,316,607
	劉炯朗	2,132,316,607
	富津有限公司	2,075,316,607
	魏哲和	2,018,316,607
	游敦行	1,791,316,607
	倪福隆	1,746,316,607
	潘文森	1,701,316,607
	惠盈投資有限公司	1,641,316,607
	獨立董事	高強
蘇炎坤		1,881,316,607
陳秋芳		1,836,316,607

第六案

董事會提

案由：擬解除第十屆董事競業禁止之限制，提請核議。

說明：1.公司法第209條規定：「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。」

2.配合董事改選，擬依公司法第209條規定說明新任(第十屆)董事為屬於公司營業範圍內之行為，並提請股東會同意自該董事就任之日起，解除其競業禁止之限制。第十屆董事候選人為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，請參閱附件八。

決議：以票決方式，經出席股東表決權數 2,117,363,451 權(含電子投票權數 320,304,441 權)贊成，7,838,085 權(含電子投票權數 7,838,085 權)反對，0 權無效，100,324,482 權(含電子投票權數 91,347,902 權)棄權/未投票後，本案依法照案通過(本案之贊成權數佔出席股東可表決權數 2,225,526,018 權之 95.14%)。

五、臨時動議：無。

六、散會。(同日中午 12 時 01 分)

主席：吳敏求



記錄：林雲龍



【附件一】

旺宏電子股份有限公司
一〇四年度營業報告書



民國104年，全球經濟復甦力道不足，整體需求疲軟，在電子記憶體產業更為顯著，因本公司主要客戶產品規劃的變動，對ROM的需求大幅減少，使104年營收較前一年減少7%，營運成果未達預期。然，在公司落實成本控制及人力精簡策略下，104年費用大幅降低，全年虧損較前一年縮減35%，公司體質明顯改善，期能在嚴峻的環境中，加速達成營運目標。

民國104年經營實績為：全年合併營收淨額為新台幣209.28億元，較前一年減少7%，全年產能利用率約為90.3%，平均毛利率12%；全年折舊及攤銷為新台幣59.01億元，稅後淨損新台幣41.96億元，每股虧損1.19元，累積虧損新台幣183.04億元，逾實收資本額二分之一。營業活動產生之現金為17.03億元，EBITDA為新台幣20.21億元，較前一年增加，可維持財務穩定性。期末約當現金為新台幣55.93億元，負債比率為51%，仍是合理的水準，存貨為新台幣93.34億元，庫存去化後，將可增加現金流入，提升財務流動性。

旺宏長期投入非揮發性記憶體技術的研發，多次在國際重要半導體研討會發表前瞻研究論文，獲得IEEE（美國電子電機工程師學會）高度肯定。民國104年，向各國申請之專利，共獲得544件專利，較前一年成長25%，累計擁有全球6,260件專利，具體展現旺宏豐碩的研發成果與堅強的專利實力。此外，繼續與IBM Corporation共同進行相變化記憶體先驅技術的研究，增加研發能量，強化長期競爭力，以位居全球供應鏈的重要關鍵地位。

旺宏為非揮發性記憶體整合元件領導廠商，經過長期深耕與發展，產品廣泛應用於消費、通訊、電腦、汽車電子、網通等領域，市佔率躍居全球記憶體市場領先地位。唯讀記憶體(ROM)方面，全球市佔率排名第一，45奈米產品佔去年第四季ROM營收的77%，32奈米產品已導入量產；NOR Flash方面，市佔率躍居全球第二，75奈米產品佔去年第四季NOR Flash營收的42%，出貨量穩健成長，今年製程將從55奈米推進到48奈米，向全球領先地位前進；SLC NAND Flash方面，36奈米產品已經量產，正加速推進到19奈米，去年營收成長超過1倍，今年仍有大幅成長的空間。

民國105年，規劃資本支出約新台幣15億元，主要用於製程提升之研發設備。12吋晶圓廠已步上軌道，發展成為智慧工廠，生產品質及速度持續提昇，未來將以最佳的產能利用及最低的資本支出，提升成本的競爭優勢；至於8吋晶圓廠將加速轉型為專業代工，並建立長期穩定的客戶，以增加產能利用，帶動營收成長。今年啟動固定資產折舊時程調整，折舊費用大幅降低，加上庫存調節政策，使存貨降至合理水位，公司體質更輕盈，將加速營運績效的提升，期能儘快轉虧為盈。

因應電子科技產品之廣泛應用及市場發展趨勢，旺宏以先進製程技術及完整產品線兩大優勢，不斷精進創新與開發新產品，除加速3D製程開發外，持續為客戶提供完整的系統整合解決方案。為滿足日益增長的物聯網與智慧穿戴裝置應用市場之需求，推出微小化、寬電壓／超低功耗、高可靠性的產品；去年發表業界最快SPI NOR快閃記憶體OctaFlash，正符合當前車載通訊市場之需求；針對航太國防市場對高可靠性嚴謹需求，成功開發業界首款高效能Quad SPI NOR Flash。經過多年深耕與佈局，I/A/I（Industrial／automotive／infrastructure）等領域，將是今年主要成長動力來源，旺宏正以最佳的產品品質及對產品的長期出產承諾，贏得全球客戶的信任。

處在產品價格變動劇烈的電子產業，旺宏以「實在」的經營理念專注核心事業，持續精進公司治理，並實踐企業社會責任。國內首屆上市上櫃公司治理評鑑，旺宏榮獲公司治理排名前5%之肯定；旺宏教育基金會長期推動科學教育，啟動年輕學子科學創新的能量，提昇台灣之國際競爭力；致力打造健康幸福企業，使員工享有均衡的工作與生活，獲得衛生福利部國民健康署健康職場認證之最高榮譽「健康促進標章」；建構完整的綠色電子產品供應鏈管理系統，以具體行動愛護地球，期冀在全體員工、客戶及供應商共同努力下，使旺宏成為永續長青的企業。

經營團隊深刻體認股東及社會大眾對公司的殷切期許，面對內外環境的挑戰，旺宏將持續強化優勢，全體員工上下一心努力精進，期待在穩中求勝，創造佳績，以與股東、員工及客戶共享營運成果。

董事長：吳敏求



總經理：盧志遠



會計主管：葉沛甫



【附件二】

審計委員會審查報告書

本公司一〇四年度財務報表(含個體財務報表)，併同營業報告書及虧損撥補案，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一〇五年股東常會

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 105 年 3 月 17 日

【附件三】

旺宏電子股份有限公司 健全營運計畫執行情形報告

一、健全營運計畫摘要

(一) 研究發展

1. 製程技術

ROM：現已完成32奈米開發；NOR：現正積極推展75、55奈米製程產品，並進行48奈米製程開發；NAND產品已完成36奈米製程，並進行19奈米製程之開發。

2. 產品設計

ROM：目前主要產品為45奈米，除了開發更先進製程、更高密度的產品外，已與客戶共同開發下一代產品；NOR：將推出兼具寬電壓與超低功耗之Flash產品，以滿足客戶低功耗、多樣化的需求；SLC NAND：目前主要產品為36奈米。

(二) 業務行銷

將針對物聯網(IoT)/穿戴式裝置(wearable)、wireless、車用等應用領域、客戶進行持續開發，以拓展業務範圍，並提供客戶及時完整的服務與技術支援，以建立長期穩定的客戶關係。

(三) 生產製造

以兩大主軸進行：提昇生產效能與控制生產成本，以強化成本競爭能力；並進行嚴格的品質管理，提供領先業界最佳品質的產品。

(四) 財務結構

1. 營運週轉與理財活動：以維持穩健之財務結構為前提，適時籌措營運所需資金，提供公司業務成長永續經營之動能。

2. 投資活動：以有限的投資金額，用於新製程開發之研發設備。

(五) 人員培育與保留

員工是公司的重要資產，除了完善的福利措施，更提供完整的教育訓練與必要的獎勵，以同時吸引優秀人才與培育、留任績優員工。

二、104年度執行情形

單位：新台幣佰萬元

科目	實際數	預計數	差異數	差異%
營業收入	20,928	26,045	(5,117)	(20%)
營業成本	18,416	18,381	35	0%
營業毛利	2,512	7,664	(5,152)	(67%)
毛利率	12%	29%	(17%)	(59%)
營業費用	7,516	7,633	(117)	(2%)
營業淨利(損)	(5,004)	31	(5,035)	-
本期淨利(損)	(4,196)	10	(4,206)	-

1. 營業收入低於原先預估，主因為ROM的需求大幅減少，但NOR及NAND的需求仍然呈現樂觀的成長。

2. 毛利率低於原預估，主因是營收較低及調整產能利用率，以控制存貨水準。

3. 營業費用低於原預估，主因為適當控管的營業費用；營業淨損高於預期，主因為較低的毛利。

【附件四】

Deloitte.
勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan, R.O.C.

Tel : +886 (2) 2545-9988
Fax: +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

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 104 年 12 月 31 日、民國 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。

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，以合理確信個體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個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達旺宏電子股份有限公司民國 104 年 12 月 31 日、民國 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

旺宏電子股份有限公司民國 104 年度個體財務報表重要會計項目明細表，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，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

如個體財務報表附註三所述，旺宏電子股份有限公司自民國 104 年起開始適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告，因此追溯適用前述準則、解釋及解釋公報並調整前期財務報表受影響之項目。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 明 輝

陳明輝



會計師 黃 鴻 文

黃鴻文



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 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 105 年 3 月 17 日

民國 104 年 12 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日 (重編後)		103 年 1 月 1 日 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四、六及三一)	\$ 4,451,812	12	\$ 6,290,151	14	\$10,032,019	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、七及三一)	-	-	95	-	1,358	-
1170	應收票據及帳款淨額(附註四、十、三一及三三)	2,416,374	6	2,324,951	5	2,403,641	4
1180	應收帳款—關係人淨額(附註四、三一及三二)	972,977	3	898,743	2	872,298	2
1200	其他應收款(附註十、三一及三二)	101,087	-	154,648	-	133,658	-
130X	存貨(附註四及十一)	9,289,939	25	9,633,778	22	9,083,829	17
1470	其他流動資產(附註十六)	162,970	-	174,965	-	131,234	-
11XX	流動資產總計	<u>17,395,159</u>	<u>46</u>	<u>19,477,331</u>	<u>43</u>	<u>22,658,037</u>	<u>42</u>
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產—非流動(附註四、八及三一)	848,961	2	919,853	2	764,239	1
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註四、九及三一)	58,500	-	79,218	-	82,698	-
1550	採用權益法之投資(附註四、十二及三一)	2,137,338	6	2,549,542	6	2,926,511	5
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及三三)	16,014,250	43	20,527,244	46	26,132,425	49
1780	無形資產(附註四及十四)	69,285	-	173,972	1	272,958	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二五)	905,612	3	905,612	2	905,612	2
1980	其他金融資產—非流動(附註四、十五、三一及三三)	141,707	-	171,442	-	172,075	-
15XX	非流動資產合計	<u>20,175,653</u>	<u>54</u>	<u>25,326,883</u>	<u>57</u>	<u>31,256,518</u>	<u>58</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$37,570,812</u>	<u>100</u>	<u>\$44,804,214</u>	<u>100</u>	<u>\$53,914,555</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十七及三一)	\$ 1,540,028	4	\$ 2,134,039	5	\$ 566,577	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四、七及三一)	717	-	7,113	-	-	-
2170	應付票據及帳款(附註十八及三一)	1,721,679	5	1,993,053	5	1,996,384	4
2180	應付帳款—關係人(附註三一及三二)	27,131	-	62,957	-	90,570	-
2200	其他應付款(附註十九及三一)	1,182,950	3	1,584,269	4	2,128,022	4
2220	其他應付款—關係人(附註三一及三二)	121,676	-	136,672	-	96,357	-
2213	應付設備款(附註三一)	203,166	1	469,195	1	428,987	1
2230	本期所得稅負債(附註四及二五)	180,742	1	295,537	1	352,048	1
2250	負債準備—流動(附註四及二十)	161,656	-	134,988	-	117,876	-
2322	一年內到期之長期借款(附註十七、三一及三三)	4,683,784	12	12,143,430	27	7,648,233	14
2300	其他流動負債	43,628	-	45,997	-	48,839	-
21XX	流動負債總計	<u>9,867,157</u>	<u>26</u>	<u>19,007,250</u>	<u>43</u>	<u>13,473,893</u>	<u>25</u>
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十七、三一及三三)	7,861,990	21	2,073,506	5	10,935,406	20
2640	淨確定福利負債(附註四及二一)	1,420,235	4	1,116,508	2	927,538	2
2600	其他非流動負債	1,353	-	14,521	-	600	-
25XX	非流動負債總計	<u>9,283,578</u>	<u>25</u>	<u>3,204,535</u>	<u>7</u>	<u>11,863,544</u>	<u>22</u>
2XXX	負債總計	<u>19,150,735</u>	<u>51</u>	<u>22,211,785</u>	<u>50</u>	<u>25,337,437</u>	<u>47</u>
	權益(附註四及二二)						
	股 本						
3110	普通股股本	36,178,489	96	35,587,740	79	35,214,730	65
3170	待註銷股本	(6,898)	-	-	-	-	-
3100	股本小計	<u>36,171,591</u>	<u>96</u>	<u>35,587,740</u>	<u>79</u>	<u>35,214,730</u>	<u>65</u>
3200	資本公積	54,936	-	241,652	-	344,166	1
	累積虧損						
3350	待彌補虧損	(18,304,273)	(49)	(13,812,749)	(31)	(7,280,502)	(14)
3400	其他權益	656,884	2	734,847	2	457,785	1
3500	庫藏股票	(159,061)	-	(159,061)	-	(159,061)	-
3XXX	權益總計	<u>18,420,077</u>	<u>49</u>	<u>22,592,429</u>	<u>50</u>	<u>28,577,118</u>	<u>53</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$37,570,812</u>	<u>100</u>	<u>\$44,804,214</u>	<u>100</u>	<u>\$53,914,555</u>	<u>100</u>

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

個體綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		104年度		103年度 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額 (附註四、二三及三二)	\$ 20,537,429	100	\$ 22,054,390	100
5000	營業成本 (附註四、十一、二一、二四及三二)	<u>18,431,400</u>	<u>90</u>	<u>19,474,346</u>	<u>88</u>
5900	營業毛利	2,106,029	10	2,580,044	12
5910	未實現銷貨利益 (附註四)	(5,439)	-	-	-
5920	已實現銷貨利益 (附註四)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,893</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>2,100,590</u>	<u>10</u>	<u>2,581,937</u>	<u>12</u>
	營業費用 (附註四、二一、二四及三二)				
6100	推銷費用	752,506	4	851,716	4
6200	管理費用	1,353,163	6	1,476,528	7
6300	研究發展費用	<u>4,565,050</u>	<u>22</u>	<u>5,990,483</u>	<u>27</u>
6000	營業費用合計	<u>6,670,719</u>	<u>32</u>	<u>8,318,727</u>	<u>38</u>
6900	營業淨損	(<u>4,570,129</u>)	(<u>22</u>)	(<u>5,736,790</u>)	(<u>26</u>)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入 (附註二四及三二)	1,098,054	5	154,735	1
7020	其他利益及損失 (附註二四)	124,967	1	119,061	-
7050	財務成本 (附註四及二四)	(301,219)	(1)	(281,388)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額 (附註四及十二)	(<u>539,342</u>)	(<u>3</u>)	(<u>709,304</u>)	(<u>3</u>)
7000	營業外收入及支出合計	<u>382,460</u>	<u>2</u>	(<u>716,896</u>)	(<u>3</u>)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 4,187,669)	(20)	(\$ 6,453,686)	(29)
7950	所得稅費用 (附註四及二五)	-	-	125	-
8200	本年度淨損	(4,187,669)	(20)	(6,453,811)	(29)
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡 量數	(299,324)	(2)	(78,163)	-
8360	後續可能重分類至損益之 項目：				
8361	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額 (附註四及二二)	21,713	-	76,525	-
8362	備供出售金融資產未 實現評價損益 (附 註四及二二)	(70,892)	-	155,614	1
8371	採權益法認列關聯企 業之國外營運機構 財務報表換算兌換 差額 (附註四及二 二)	(13)	-	(161)	-
8372	採用權益法認列關聯 企業之備供出售金 融資產未實現損益 (附註四及二二)	24,823	-	254,897	1
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(323,693)	(2)	408,712	2
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 4,511,362)	(22)	(\$ 6,045,099)	(27)
	每股虧損 (附註二六)				
9710	基 本	(\$ 1.19)		(\$ 1.83)	
9810	稀 釋	(\$ 1.19)		(\$ 1.83)	

董事長：吳敏求



經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫



單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼	描述	其 他 權 益											未 勞 務	總 額
		股本	資本公積	累積虧損	國外營運機構財務報表兌換之兌換差額	其他	備供融出	出售商品	員工	庫藏股票	權益總額			
A1	103 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,521,473	\$ 35,214,730	\$ -	\$ 344,166	(\$ 7,178,843)	(\$ 49,141)	\$ 506,926	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 159,061	\$ 28,678,777
A3	追溯重編之影響數	-	-	-	-	(101,659)	-	-	-	-	-	-	-	(101,659)
A5	103 年 1 月 1 日重編後餘額	3,521,473	35,214,730	-	344,166	(7,280,502)	(49,141)	506,926	-	-	-	(159,061)	28,577,118	
D1	103 年度淨損	-	-	-	-	(6,453,811)	-	-	-	-	-	-	-	(6,453,811)
D3	103 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(78,163)	76,364	410,511	-	-	-	-	-	408,712
D5	103 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(6,531,974)	76,364	410,511	-	-	-	-	-	(6,045,099)
N1	發行限制員工權利新股	37,301	373,010	-	(102,752)	-	-	-	(270,258)	-	-	-	-	-
N1	限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	60,445	-	-	-	-	60,445
C7	採用權益法認列之子公司之變動數	-	-	-	238	(273)	-	-	-	-	-	-	-	35
Z1	103 年 12 月 31 日重編後餘額	3,558,774	35,587,740	-	241,652	(13,812,749)	27,223	917,437	(209,813)	(159,061)	-	-	22,592,429	
D1	104 年度淨損	-	-	-	-	(4,187,669)	-	-	-	-	-	-	-	(4,187,669)
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(299,324)	21,700	(46,069)	-	-	-	-	-	(323,693)
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(4,486,993)	21,700	(46,069)	-	-	-	-	-	(4,511,362)
N1	發行限制員工權利新股	61,278	612,787	-	(216,242)	-	-	-	(396,545)	-	-	-	-	-
N1	限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	342,951	-	-	-	-	342,951
N1	註銷限制員工權利新股	(2,203)	(22,038)	(6,898)	28,936	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列之子公司之變動數	-	-	-	590	(4,531)	-	-	-	-	-	-	-	(3,941)
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	3,617,849	\$ 36,178,489	(6,898)	\$ 54,936	(\$ 18,304,273)	\$ 48,923	\$ 871,368	(\$ 263,407)	(\$ 159,061)	-	-	\$ 18,420,077	



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

個體現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104 年度	103 年度 (重編後)
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 4,187,669)	(\$ 6,453,686)
A20000	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	5,679,222	7,269,748
A20200	攤銷費用	124,419	208,828
A20300	呆帳費用提列數	-	271
A20900	財務成本	301,219	281,388
A21200	利息收入	(22,075)	(46,696)
A21300	股利收入	(88,019)	(68,153)
A21900	限制員工酬勞新股酬勞成本	342,951	60,445
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯 企業損益之份額	539,342	709,304
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 (利益)損失	(7,592)	9,468
A29900	處分子公司利益	-	(29,775)
A23100	處分投資利益	(7,491)	-
A23900	未實現銷貨利益	5,439	-
A24000	已實現銷貨利益	-	(1,893)
A24100	未實現外幣淨兌換損失(利益)	60,684	(95,535)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產減少	95	1,263
A31150	應收票據及帳款(增加)減少	(140,200)	193,906
A31160	應收帳款—關係人(增加)減少	(79,452)	10,813
A31180	其他應收款減少(增加)	52,815	(21,879)
A31200	存貨減少(增加)	343,839	(549,949)
A31240	其他流動資產減少(增加)	11,995	(43,285)
A32110	持有供交易之金融負債(減少)增 加	(6,396)	7,113
A32150	應付票據及帳款減少	(247,708)	(43,371)
A32160	應付帳款—關係人減少	(34,819)	(27,613)
A32180	其他應付款減少	(406,518)	(552,845)
A32190	其他應付款—關係人(減少)增加	(15,095)	41,300
A32200	負債準備增加	26,191	17,112
A32230	其他流動負債減少	(2,260)	(2,928)
A32240	淨確定福利負債增加	4,403	110,807
A33000	營運產生之現金流入	2,247,320	984,158

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104 年度	103 年度 (重編後)
A33100	收取之利息	\$ 22,648	\$ 47,462
A33200	收取之股利	88,019	68,153
A33300	支付之利息	(298,774)	(283,104)
A33500	支付之所得稅	(114,795)	(56,511)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,944,418</u>	<u>760,158</u>
投資活動之現金流量			
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	28,209	3,481
B01800	取得採用權益法之投資	(89,995)	-
B02300	處分子公司之淨現金流入(附註十二)	-	30,558
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,439,589)	(1,637,193)
B02800	處分不動產、廠房及設備	9,638	6,174
B03700	存出保證金增加	(15,925)	(860)
B03800	存出保證金減少	17,019	146
B04500	取得無形資產	(19,732)	(109,842)
B06600	其他金融資產減少	<u>29,109</u>	<u>1,233</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(1,481,266)</u>	<u>(1,706,303)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	8,458,175	3,593,320
C00200	短期借款減少	(9,077,706)	(2,053,590)
C01600	舉借長期借款	11,924,309	2,739,172
C01700	償還長期借款	(13,600,644)	(7,092,783)
C03000	存入保證金增加	46	13,921
C03100	存入保證金減少	(13,214)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(2,309,034)</u>	<u>(2,799,960)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>7,543</u>	<u>4,237</u>
EEEE	現金及約當現金減少數	(1,838,339)	(3,741,868)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>6,290,151</u>	<u>10,032,019</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 4,451,812</u>	<u>\$ 6,290,151</u>

董事長：吳敏求



經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫



【附件五】

Deloitte.
勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan, R.O.C.

Tel : +886 (2) 2545-9988
Fax: +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

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其子公司民國 104 年 12 月 31 日、民國 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，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。

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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，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、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達旺宏電子股份有限公司及其子公司民國 104 年 12 月 31 日、民國 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

旺宏電子股份有限公司業已編製民國 104 及 103 年度之個體財務報表，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。

如合併財務報表附註三所述，旺宏電子股份有限公司及其子公司自民國104年起開始適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之2013年版國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告，因此追溯適用前述準則、解釋及解釋公報並調整前期財務報表受影響之項目。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 明 輝

陳明輝



會計師 黃 鴻 文

黃鴻文



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 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 1 0 5 年 3 月 1 7 日



民國 104 年 12 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代碼	資	104年12月31日			103年12月31日 (重編後)			103年1月1日 (重編後)				
		產	金	額	%	金	額	%	金	額	%	
	流動資產											
1100	現金及約當現金(附註四、六及三四)		\$	5,592,548	15	\$	7,636,201	17	\$	11,978,574	22	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、七及三四)			-	-	95	-	-	1,358	-		
1170	應收票據及帳款淨額(附註四、十及三四)			2,885,039	8	2,699,155	6	2,822,661	5			
1180	應收帳款—關係人淨額(附註四、三二、三五及三六)			397,074	1	483,179	1	458,302	1			
1200	其他應收款(附註十、三四及三五)			105,333	-	161,304	-	147,208	-			
130X	存貨(附註四及十一)			9,334,284	25	9,651,713	22	9,136,090	17			
1470	其他流動資產(附註十六及十八)			210,862	-	228,249	1	185,252	1			
11XX	流動資產總計			18,525,140	49	20,859,896	47	24,729,445	46			
	非流動資產											
1523	備供出售金融資產—非流動(附註四、八及三四)			1,199,468	3	1,243,142	3	951,333	2			
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註四、九及三四)			93,951	-	113,399	-	114,888	-			
1550	採用權益法之投資(附註四及十三)			12,345	-	38,599	-	-	-			
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五、十四及三六)			16,596,123	44	21,128,358	47	26,728,291	49			
1780	無形資產(附註四及十五)			109,017	-	238,343	1	316,358	1			
1840	遞延所得稅資產(附四、五及二七)			909,230	3	912,178	2	910,037	2			
1980	其他金融資產—非流動(附註四、十七、三四及三六)			153,511	1	182,657	-	185,715	-			
1990	其他非流動資產(附註十六及十八)			28,877	-	126,003	-	93,934	-			
15XX	非流動資產合計			19,102,522	51	23,982,679	53	29,300,556	54			
1XXX	資產總計			37,627,662	100	44,842,575	100	54,030,001	100			
	負債及權益											
	流動負債											
2100	短期借款(附註十九及三四)			\$	1,540,028	4	\$	2,134,039	5	\$	566,577	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四、七及三四)			717	-	7,113	-	-	-			
2170	應付票據及帳款(附註二十及三四)			1,724,139	5	1,996,003	5	2,004,696	4			
2180	應付帳款—關係人(附註三二及三五)			27,131	-	63,185	-	90,570	-			
2200	其他應付款(附註二一及三四)			1,300,335	3	1,682,698	4	2,226,702	4			
2220	其他應付款—關係人(附註三四及三五)			355	-	-	-	14	-			
2213	應付設備款(附註三四)			206,227	1	475,285	1	432,797	1			
2230	本期所得稅負債(附註四、五及二七)			183,212	1	302,416	1	355,427	1			
2250	負債準備—流動(附註四及二二)			180,202	-	150,617	-	143,399	-			
2322	一年內到期之長期借款(附註十九、三四及三六)			4,683,784	12	12,143,430	27	7,648,233	14			
2300	其他流動負債			66,308	-	74,315	-	71,689	-			
21XX	流動負債總計			9,912,438	26	19,029,101	43	13,540,104	25			
	非流動負債											
2540	長期借款(附註十九、三四及三六)			7,861,990	21	2,073,506	5	10,935,406	20			
2640	淨確定福利負債(附註四及二三)			1,420,235	4	1,116,508	2	927,210	2			
2600	其他非流動負債			4,159	-	17,930	-	3,087	-			
25XX	非流動負債總計			9,286,384	25	3,207,944	7	11,865,703	22			
2XXX	負債總計			19,198,822	51	22,237,045	50	25,405,807	47			
	歸屬於母公司業主之權益(附註四及二四)											
	股本											
3110	普通股股本			36,178,489	96	35,587,740	79	35,214,730	65			
3170	待註銷股本			(6,898)	-	-	-	-	-			
3100	股本小計			36,171,591	96	35,587,740	79	35,214,730	65			
3200	資本公積			54,936	-	241,652	-	344,166	1			
	累積虧損											
3350	待彌補虧損			(18,304,273)	(49)	(13,812,749)	(31)	(7,280,502)	(14)			
3400	其他權益			656,884	2	734,847	2	457,785	1			
3500	庫藏股票			(159,061)	-	(159,061)	-	(159,061)	-			
31XX	母公司業主之權益合計			18,420,077	49	22,592,429	50	28,577,118	53			
36XX	非控制權益(附註二四)			8,763	-	13,101	-	47,076	-			
3XXX	權益總計			18,428,840	49	22,605,530	50	28,624,194	53			
	負債與權益總計			37,627,662	100	44,842,575	100	54,030,001	100			

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

合併綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		104年度		103年度 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二五及三五）	\$ 20,927,770	100	\$ 22,414,213	100
5000	營業成本（附註十一、二三、二六及三五）	<u>18,415,880</u>	<u>88</u>	<u>19,520,224</u>	<u>87</u>
5900	營業毛利	2,511,890	12	2,893,989	13
5920	已實現銷貨利益	<u>80</u>	<u>-</u>	<u>114</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>2,511,970</u>	<u>12</u>	<u>2,894,103</u>	<u>13</u>
	營業費用（附註二三、二六及三五）				
6100	推銷費用	1,031,347	5	1,111,727	5
6200	管理費用	1,518,227	7	1,662,988	7
6300	研究發展費用	<u>4,966,172</u>	<u>24</u>	<u>6,434,823</u>	<u>29</u>
6000	營業費用合計	<u>7,515,746</u>	<u>36</u>	<u>9,209,538</u>	<u>41</u>
6900	營業淨損	(<u>5,003,776</u>)	(<u>24</u>)	(<u>6,315,435</u>)	(<u>28</u>)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四、二六及三五）	1,139,090	5	178,229	1
7020	其他利益及損失（附註二六及三十）	11,342	-	(19,313)	-
7050	財務成本（附註四及二六）	(301,219)	(1)	(281,388)	(2)
7060	採用權益法之關聯企業損益份額（附註四及十三）	(<u>26,320</u>)	<u>-</u>	(<u>24,097</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出淨額	<u>822,893</u>	<u>4</u>	(<u>146,569</u>)	(<u>1</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 4,180,883)	(20)	(\$ 6,462,004)	(29)
7950	所得稅費用 (附註四及二七)	15,058	-	13,523	-
8200	本年度淨損	(4,195,941)	(20)	(6,475,527)	(29)
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡 量數	(299,324)	(2)	(78,163)	-
8360	後續可能重分類至損益之 項目：				
8361	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額 (附註二四)	21,672	-	77,565	-
8362	備供出售金融資產未 實現評價損益 (附 註二四)	(46,069)	-	410,511	2
8371	採用權益法認列關聯 企業之國外營運機 構財務報表換算之 兌換差額 (附註二 四)	(14)	-	(797)	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(323,735)	(2)	409,116	2
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 4,519,676)	(22)	(\$ 6,066,411)	(27)
	淨損歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 4,187,669)	(20)	(\$ 6,453,811)	(29)
8620	非控制權益	(8,272)	-	(21,716)	-
8600		(\$ 4,195,941)	(20)	(\$ 6,475,527)	(29)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 4,511,362)	(22)	(\$ 6,045,099)	(27)
8720	非控制權益	(8,314)	-	(21,312)	-
8700		(\$ 4,519,676)	(22)	(\$ 6,066,411)	(27)
	每股虧損 (附註二八)				
9710	基 本	(\$ 1.19)		(\$ 1.83)	
9810	稀 釋	(\$ 1.19)		(\$ 1.83)	

董事長：吳敏求



經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫



單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼	歸屬	於	母		公 司				業 務		主 項 目			之 權 益	
			本	公 積	待 補 虧 損	其 他 權 益	備 出 售 商 品 未 實 現 利 益	積 存 利 益	積 存 利 益	積 存 利 益	積 存 利 益	積 存 利 益	積 存 利 益	積 存 利 益	積 存 利 益
A1	103 年 1 月 1 日 餘 額	\$35,214,730	\$3,521,473	\$344,166	(\$ 7,178,843)	(\$ 49,141)	\$ 506,926	\$ -	(\$ 159,061)	\$28,678,777	\$ 47,021	\$28,725,798			
A3	追溯重編之影響數	-	-	-	(101,659)	-	-	-	-	(101,659)	55	(101,604)			
A5	103 年 1 月 1 日 重 編 後 餘 額	35,214,730	3,521,473	344,166	(7,280,502)	(49,141)	506,926	-	(159,061)	28,577,118	47,076	28,624,194			
D1	103 年 度 淨 損	-	-	-	(6,453,811)	-	-	-	-	(6,453,811)	(21,716)	(6,475,527)			
D3	103 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	(78,163)	76,364	410,511	-	-	(408,712)	404	(409,116)			
D5	103 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	(6,531,974)	76,364	410,511	-	-	(6,045,099)	(21,312)	(6,066,411)			
N1	子 公 司 發 行 員 工 認 股 權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51	51			
N1	發 行 限 制 員 工 權 利 新 股	37,301	-	(102,752)	-	-	-	(270,258)	-	-	-	-			
N1	限 制 員 工 權 利 新 股 酬 勞 成 本	-	-	-	-	-	-	60,445	-	60,445	-	60,445			
O1	非 控 制 權 益	-	-	238	(273)	-	-	-	-	(35)	(12,714)	(12,749)			
Z1	103 年 12 月 31 日 重 編 後 餘 額	35,587,740	3,558,774	241,652	(13,812,749)	27,223	917,437	(209,813)	(159,061)	22,592,429	13,101	22,605,530			
D1	104 年 度 淨 損	-	-	-	(4,187,669)	-	-	-	-	(4,187,669)	(8,272)	(4,195,941)			
D3	104 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	(299,324)	21,700	(46,069)	-	-	(323,693)	42	(323,735)			
D5	104 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	(4,486,993)	21,700	(46,069)	-	-	(4,511,362)	(8,314)	(4,519,676)			
N1	發 行 限 制 員 工 權 利 新 股	61,278	-	(216,242)	-	-	-	(396,545)	-	-	-	-			
N1	限 制 員 工 權 利 新 股 酬 勞 成 本	-	-	-	-	-	-	342,951	-	342,951	-	342,951			
N1	註 銷 限 制 員 工 權 利 新 股	(2,203)	(6,898)	(22,038)	-	-	-	-	-	-	-	-			
M5	實 際 取 得 子 公 司 股 權 價 格 與 帳 面 價 值 差 額	-	-	-	(4,531)	-	-	-	-	(4,531)	4,531	-			
O1	非 控 制 權 益	-	-	590	-	-	-	-	-	590	(555)	35			
Z1	104 年 12 月 31 日 餘 額	\$36,178,489	3,617,849	54,936	(\$18,304,273)	\$ 48,923	\$ 871,368	(\$ 263,407)	(\$ 159,061)	\$18,420,077	\$ 8,763	\$18,428,840			

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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104年度	103年度 (重編後)
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 4,180,883)	(\$ 6,462,004)
A20000	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	5,722,078	7,315,609
A20200	攤銷費用	178,988	249,211
A20300	呆帳費用提列數	-	271
A20900	財務成本	301,219	281,388
A21200	利息收入	(29,641)	(58,375)
A21300	股利收入	(113,853)	(89,780)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	51
A21900	限制員工權利新股酬勞成本	342,951	60,445
A22300	採用權益法之關聯企業損失份額	26,320	24,097
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(7,241)	9,479
A23100	處分投資利益	(7,491)	(39,076)
A23500	金融資產減損損失	-	124,785
A23700	非金融資產減損損失	99,009	-
A23900	與關聯企業之已實現利益	(80)	(114)
A24100	未實現外幣兌換淨損失(利益)	73,965	(91,680)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產減少	95	1,263
A31150	應收票據及帳款(增加)減少	(234,677)	233,408
A31160	應收帳款—關係人減少	80,887	10,990
A31180	其他應收款減少(增加)	54,468	(18,092)
A31200	存貨減少(增加)	317,429	(523,198)
A31240	其他流動資產減少(增加)	17,741	(48,851)
A31120	持有供交易之金融負債(減少)增加	(6,396)	7,113
A32150	應付票據及帳款減少	(248,220)	(44,524)
A32160	應付帳款—關係人減少	(35,048)	(25,843)
A32180	其他應付款減少	(387,551)	(543,590)
A32190	其他應付款—關係人增加(減少)	256	(14)
A32200	負債準備增加	29,108	9,337
A32230	其他流動負債(減少)增加	(8,042)	3,751
A32240	淨確定福利負債增加	4,403	110,862
A33000	營運產生之現金	1,989,794	496,919
A33100	收取之利息	30,081	58,670

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度 (重編後)
A33200	收取之股利	\$ 113,496	\$ 89,427
A33300	支付之利息	(298,774)	(283,104)
A33500	支付之所得稅	(131,314)	(68,675)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,703,283</u>	<u>293,237</u>
	投資活動之現金流量		
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	-	5,770
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	28,209	3,481
B02300	處分子公司之淨現金流出(附註三十)	-	(29,343)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,461,518)	(1,659,991)
B02800	處分不動產、廠房及設備	9,726	6,194
B03700	存出保證金增加	(15,926)	(1,340)
B03800	存出保證金減少	17,857	1,063
B04500	取得無形資產	(49,804)	(172,671)
B06600	其他金融資產減少	28,383	1,120
B06800	其他非流動資產增加	(1,883)	(32,180)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(1,444,956)</u>	<u>(1,877,897)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	8,458,175	3,593,320
C00200	短期借款減少	(9,077,706)	(2,053,590)
C01600	舉借長期借款	11,924,309	2,739,172
C01700	償還長期借款	(13,600,644)	(7,092,783)
C03000	存入保證金增加	46	14,337
C03100	存入保證金減少	(13,214)	-
C04300	其他非流動負債(減少)增加	(604)	507
C05800	非控制權益變動	35	(126)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(2,309,603)</u>	<u>(2,799,163)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>7,623</u>	<u>41,450</u>
EEEE	現金及約當現金減少數	(2,043,653)	(4,342,373)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>7,636,201</u>	<u>11,978,574</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 5,592,548</u>	<u>\$ 7,636,201</u>

董事長：吳敏求



經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫



【附件六】

旺宏電子股份有限公司
一〇四年度虧損報告及撥補表



單位：新台幣元

項 目	金 額
期初待彌補虧損	(13,640,050,986)
加：追溯適用及追溯重編之影響數	(172,698,000)
調整後期初待彌補虧損	(13,812,748,986)
加：因採用權益法之投資調整保留盈餘	(4,531,613)
確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘	(299,324,000)
本期淨損	(4,187,669,219)
期末待彌補虧損	(18,304,273,818)

董事長：吳敏求



總經理：盧志遠



會計主管：葉沛甫



【附件七】

本次公開募集或私募有價證券之方式及內容

一、國內現金增資

- (1) 依公司法第267條規定，除保留發行總數10%由公司員工承購外，其餘擬依證券交易法第28條之1規定需對外公開承銷部份，將採公開申購配售或詢價圈購方式擇一辦理。
 - A. 採申購配售方式：提撥發行總額10%公開承銷，其餘80%由原股東按認股基準日股東名簿所載股東持股比例認購，不足壹股之畸零股，由股東自認股基準日起五日內，辦理併湊成整股之登記。
 - B. 採詢價圈購方式：提撥發行總額90%公開承銷，原股東放棄優先認購。
- (2) 發行價格將依「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及主管機關規定訂定之，實際發行價格擬請股東會授權董事長視市場狀況與承銷商共同議定之。
- (3) 本次現金增資放棄認購或認購不足之股份，擬請股東會授權董事長洽特定人按發行價格認購。
- (4) 擬請股東會授權董事會或其授權之人於本案呈奉主管機關核准後，訂定認股基準日、增資基準日及辦理一切相關事宜。

二、現金增資發行新股參與發行海外存託憑證

- (1) 依公司法第267條規定，除保留發行總數10%由公司員工承購外，其餘90%擬依證券交易法第28條之1規定，全數提撥對外公開發行，以充作參與發行海外存託憑證之有價證券。
- (2) 本次現金增資發行新股參與發行海外存託憑證之發行價格將依「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及主管機關規定訂定之，實際發行價格擬請股東會授權董事長參考國際資本市場狀況及國內普通股市價與承銷商共同議定之(前開價格之訂定依據應屬合理)。
- (3) 本次現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證，雖將稀釋原股東權益，惟透過自有資本率之增加，可強化財務結構、降低資金成本，以適時因應產業之變動；易言之，於增資效益顯現後，將有助於公司之競爭力及獲利成長，對股東權益應有正面助益。
- (4) 員工認購不足部份，擬請股東會授權董事長洽特定人認購或視市場狀況列入參與發行海外存託憑證之有價證券。
- (5) 擬請股東會授權董事長或其指定代理人全權辦理並代表本公司簽署有關本次現金增資發行新股參與發行海外存託憑證之契約及文件。

三、私募普通股

- (1) 私募價格訂定之依據及合理性：本次發行價格將不低於下列二基準計算價格較高者之八成：
 - A. 定價日前一、三或五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數，扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。
 - B. 定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算術平均數，扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

實際私募價格擬請股東會授權董事會於不低於股東會決議成數之範圍內視定價日當時市場狀況決定。上述價格之訂定，除考量證券交易法對私募有價證券有三年轉讓限制外，係參考相關法令規範及普通股收盤價而定，應屬合理。

- (2) 私募特定人選擇方式：擬依證券交易法第43條之6相關規定擇定特定人。應募人為策略性投資人時，將擇定有助於本公司提昇技術、開發產品、降低成本、拓展市場或強化客戶關係等效益之個人或法人，以藉其經驗、技術、知識、聲譽或通路，提升本公司之競爭力、營運績效或獲利能力。
- (3) 私募之必要理由：考量資金市場狀況、籌資時效性、發行成本及股權穩定等因素後，擬以私募方式辦理籌資。本次私募如引進策略性投資人時，應係考量私募有價證券之轉讓限制可確保公司與策略性投資人間之長期合作關係，且鑒於私募資金用途係因應公司營運發展所需，並對公司經營之穩定性及股東權益有正面助益。
- (4) 本次私募普通股除受證券交易法第43條之8規定之轉讓限制外，其權利義務與已發行之普通股相同。

四、私募國內或海外轉換公司債

- (1) 發行期間：自發行日起算不超過七年。
- (2) 票面利率：授權董事會視市場狀況訂定之。
- (3) 私募價格訂定之依據及合理性：本次私募轉換公司債發行價格之訂定，將不低於理論價格之八成，且轉換價格不低於下列二基準計算價格較高者之八成：
 - A. 定價日前一、三或五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數，扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。
 - B. 定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算術平均數，扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

實際私募價格擬請股東會授權董事會於不低於股東會決議成數之範圍內視定價日當時市場狀況決定。上述價格之訂定，除考量證券交易法對私募有價證券有三年轉讓限制外，係參考相關法令規範及普通股收盤價而定，應屬合理。

- (4) 私募特定人選擇方式：擬依證券交易法第43條之6相關規定擇定特定人。應募人為策略性投資人時，將擇定有助於本公司提昇技術、開發產品、降低成本、拓展市場或強化客戶關係等效益之個人或法人，以藉其經驗、技術、知識、聲譽或通路，提升本公司之競爭力、營運績效或獲利能力。
- (5) 私募之必要理由：考量資金市場狀況、籌資時效性、發行成本及股權穩定等因素後，擬以私募方式辦理籌資。本次私募如引進策略性投資人時，應係考量私募有價證券之轉讓限制可確保公司與策略性投資人間之長期合作關係，且鑒於私募資金用途係因應公司營運發展所需，並對公司經營之穩定性及股東權益有正面助益。
- (6) 本次私募轉換公司債之轉讓限制，係依證券交易法第43條之8規定辦理。
- (7) 擬請股東會授權董事長或其指定代理人全權辦理並代表本公司簽署一切有關發行私募轉換公司債之契約及文件。

五、價格

當發行價格超過股票面額時，其與面額之差額所產生之溢價將轉列資本公積；當發行價格低於股票面額時，其與面額之差額所產生之虧損將依法定方式彌補。

發行價格之訂定，將依法令規定(例如：證券交易法對私募有價證券三年轉讓限制等)及股東會決議辦理外，並將考量公司經營之穩定性、財務結構之安全性、資金需求之急迫性、募集之可行性，及分析對股東權益之重大影響後辦理。是以，其價格之訂定或未採用其他負債性質籌資方式之原因應屬合理。

【附件八】

董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為

姓 名	擔任他公司職務		主要營業內容
吳 敏 求	泰山電子(股)公司	常務董事	系統組裝
建旭投資(股)公司	智威科技(股)公司	董事	電子整流二極體及其他半導體零件
盧 志 遠	欣銓科技(股)公司	董事長兼執行長	晶圓測試
	Ardentec Korea Co., Ltd.	理事	晶圓測試
	Ardentec Singapore Pte. Ltd.	董事	晶圓測試
	欣銓半導體有限公司	法人代表(董事長)	電子零組件製造業
順盈投資有限公司 代表人：松岡茂樹	京宏科技(股)公司	董事長	IC設計
	MegaChips Corporation	董事及執行副總裁	IC設計
	MegaChips Technology America Corporation	董事	光通訊產品銷售服務及技術開發
	信芯(股)公司	法人代表(董事長)	IC產品銷售服務
劉 炯 朗	集邦科技(股)公司	董事長	電子產業資訊服務
	聯華電子(股)公司	獨立董事	晶圓製造
	力晶科技(股)公司	獨立董事	DRAM製造
游 敦 行	MegaChips Corporation	外部董事	IC設計
	信芯(股)公司	法人代表(董事)	IC產品銷售服務
	京宏科技(股)公司	董事	IC設計
魏 哲 和	智易科技(股)公司	董事	電子零組件製造業
	凌陽科技(股)公司	獨立董事	IC設計
	力積電子(股)公司	獨立董事	IC設計
	新世紀光電(股)公司	獨立董事	光電業
蘇 炎 坤	奇景光電(股)公司	獨立董事	IC設計