

股票代碼：2337



一〇二年度
年 報

中華民國一〇三年四月二十日刊印

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：03-5786688 電子郵件信箱：ir@mxic.com.tw

二、總公司及工廠

總公司及晶圓二廠：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：陳明輝、黃鴻文
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..... | 6 |
| 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..... | 8 |
| 三、公司治理運作情形..... | 23 |
| 四、會計師公費資訊..... | 40 |
| 五、更換會計師資訊..... | 41 |
| 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之情形..... | 42 |
| 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..... | 42 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資訊..... | 44 |
| 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..... | 45 |
| 肆、募資情形 | |
| 一、資本及股份..... | 46 |
| 二、公司債辦理情形..... | 50 |
| 三、特別股辦理情形..... | 50 |
| 四、海外存託憑證辦理情形..... | 50 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形..... | 50 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形..... | 50 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 50 |
| 八、資金運用計畫執行情形..... | 50 |
| 伍、營運概況 | |
| 一、業務內容..... | 51 |
| 二、市場及產銷概況..... | 54 |
| 三、從業員工資料..... | 58 |
| 四、環保支出資訊..... | 59 |

| | |
|-------------|----|
| 五、勞資關係..... | 60 |
| 六、重要契約..... | 67 |

陸、財務概況

| | |
|--|-----|
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表..... | 68 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 76 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告..... | 82 |
| 四、最近年度財務報告..... | 83 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告..... | 175 |
| 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.... | 251 |

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

| | |
|--|-----|
| 一、財務狀況比較分析..... | 252 |
| 二、財務績效比較分析..... | 253 |
| 三、現金流量分析..... | 254 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 255 |
| 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..... | 255 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估..... | 255 |
| 七、風險管理組織圖..... | 259 |
| 八、其他重要事項..... | 259 |

捌、特別記載事項

| | |
|--|-----|
| 一、關係企業相關資料..... | 260 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形..... | 268 |
| 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..... | 268 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 268 |
| 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..... | 268 |

壹、致股東報告書

回顧民國 102 年，全球經濟成長動能仍然不足，旺宏受到日圓大幅貶值之衝擊，加上產品跌價及折舊的壓力，整體營運表現不如預期。但在全體員工努力下，旺宏 NOR Flash 市佔率較前一年度增加，車用電子產品的營收比重倍增成長，顯示我們積極調整產品組合及拓展產品應用領域的成果，至於 12 吋晶圓廠也突破新舊機台混合使用的瓶頸，體質大幅提升，生產力漸入佳境。

民國 102 年經營實績為：全年合併營收淨額為新台幣 222.04 億元，較前一年減少 8%，稅後淨損新台幣 63.58 億元，每股虧損 1.79 元。全年產能利用率約為 89%，平均毛利率 9%，負債比率為 47%。全年折舊及攤銷為新台幣 77.44 億元，EBITDA 仍有新台幣 17.26 億元，期末約當現金為新台幣 119.79 億元，存貨為新台幣 87.95 億元。

旺宏長期投資相當的經費於研發工作，致力於非揮發性記憶體前瞻技術及自有產品之研發，並申請專利智慧財產權保護。民國 102 年共獲得 381 件專利，累計至今已獲得 5,280 件國際關鍵技術專利之智慧財產權，專利實力已受到國際矚目，具體展現旺宏在全球先進記憶體領域的競爭力。

在製程與產品的提昇與創新上，唯讀記憶體(ROM)方面，去年第四季 45 奈米產品佔 ROM 營收的 57%，今年製程將推進到 32 奈米；NOR 型快閃記憶體(NOR Flash)方面，75 奈米產品佔去年第四季 Flash 營收的 26%，今年製程將推進到 55 奈米。旺宏獨家研發之 Hybrid Memory，成功結合了 ROM 和 NAND Flash 晶片，已於去年第四季送樣認證，將可滿足客戶多元需求。新開發之低容量高效能 NAND Flash，主要應用於機上盒、網路產品、智慧電視及手機等，今年製程將由 75 奈米推進到 36 奈米，出貨量可望倍數成長。

旺宏身為世界級的非揮發性記憶體領導廠商，無論研發投資或公益活動，都會考量長期的影響力，善盡企業社會責任，培育人才及推廣科學教育。對內打造「學習地圖」，作為員工學習發展的方向，提供多元的教育訓練資源，鼓勵員工終身學習；對外則藉由「旺宏教育基金會」，長期而有系統地鼓勵國內學子探索科學與創造發明，去年首次參加評鑑即榮獲教育部頒發「特優」教育基金會之肯定。


展望新的一年，我們在產能穩定、技術提升及成本降低上，已經站穩腳步，今年將朝成長的正軌邁進。規劃資本支出約為新台幣 25 億元，主要用於既有機器設備汰舊換新及製程提升。為提升產能利用率，8 吋晶圓廠部份產能將陸續轉為晶圓代工。產品應用上，將由消費性電子、通訊、電腦等領域擴大到車用電子與行動裝置市場，有助於營


收成長，提高市佔率；至於新產品 NAND Flash 的推出及高集積度 NOR Flash 的推展，將集中在 12 吋晶圓廠中量產，將會是營運上的重要突破。

「系統解決方案的整合家」是旺宏集團對企業伙伴長期的承諾，也是公司營運的最高目標，旺宏之子公司持續在移動支付平台、電子書系統晶片、智慧手機基頻晶片及智慧電視遙控器晶片等方面深耕與發展，期許未來，旺宏能整合集團產品，以最佳系統架構為客戶提供完整的解決方案，以滿足多元產品應用與市場需求。

面對國內外競爭者的挑戰，我們將審慎因應並尋求成長的契機。一方面加速製程開發時程，降低成本以提升產品競爭力；另一方面，全力開發新客戶佈局新產品，擴大業務版圖，以推升營收成長，快速超越損益兩平的目標，進一步為股東創造利潤。

最後，感謝各位股東對旺宏的持續支持與鼓勵，全體員工將更努力奉獻，展現優異的營運成果。

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

(一)簡介

旺宏電子於 1989 年創立於台灣新竹科學園區，為全球非揮發性記憶體整合元件領導廠商，提供跨越廣泛規格及容量的 ROM 唯讀記憶體、NOR 型快閃記憶體以及 NAND 型快閃記憶體解決方案。

旺宏電子以世界級的研發與製造能力，提供最高品質、創新及具備高性能表現的產品，以供客戶應用於消費、通訊、電腦、汽車電子、網通及其他等領域。目前擁有一座 12 吋晶圓廠(晶圓五廠)、一座 8 吋晶圓廠(晶圓二廠)及一座 6 吋晶圓廠(晶圓一廠)，晶圓五廠及晶圓二廠主要生產製造旺宏自有非揮發性記憶體產品，晶圓一廠則以利基型邏輯產品的晶圓代工業務為主。

(二)公司辦理併購、轉投資關係企業及重整之情形

- 1.重大併購之辦理情形：無。
- 2.轉投資關係企業情形：請參閱本年報第 45 頁之「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」。
- 3.重整之情形：無。

(三)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之情形：無。

(四)經營權、經營方式或業務內容之重大改變：無。

(五)其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。

(六)大事紀

| 時 間 | 大 事 紀 |
|---------------|--|
| 78年 12月 | • 創立旺宏電子股份有限公司。 |
| 79年 12月 | • 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 12月 | • 256Kb 與 512Kb EPROM 開發成功。 • 業績首度突破新台幣1億元。 |

| 時 間 | 大 事 紀 |
|---------------------------------|---|
| 81年 5月 6月 10月 | <ul style="list-style-type: none"> • 旺宏 Flat Cell 在美國獲得專利權，為本公司第一個專利。 • 晶圓一廠量產成功，月產量突破 5,000 片。 • 開發完成世界第一顆四百萬位元 (4Mb) Flash Memory。 |
| 82年 6月 10月 | <ul style="list-style-type: none"> • 製程技術提升為 0.6 微米。 • 與台灣積體電路公司 (TSMC) 簽訂合作生產契約。 |
| 83年 1月 2月 | <ul style="list-style-type: none"> • 發佈新產品2位元精簡指令集微處理器 (R3000 RISC CPU) • 研新廠研發大樓正式啟用。 |
| 84年 3月 12月 | <ul style="list-style-type: none"> • 正式以第三類科技股股票上市。 • 測試一廠暨同仁活動中心落成啟用。 |
| 85年 3月 5月 12月 | <ul style="list-style-type: none"> • 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)。 • 美國存託憑證 (ADR) 成功上市，為台灣第一家在美 Nasdaq 上市公司。 • 年營業額突破新台幣100億元。 |
| 86年 2月 3月 5月 9月 10月 | <ul style="list-style-type: none"> • 首次發行海外無擔保轉換公司債 (ECB) 2億1千萬美元。 • 晶圓二廠開始量產。 • 公司股票從第三類股改為第一類股。 • 台北股務室正式成立。 • 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。 |
| 87年 8月 12月 | <ul style="list-style-type: none"> • 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。 • 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。 |
| 88年 3月 | <ul style="list-style-type: none"> • 總部大樓落成啟用。 |
| 89年 2月 8月 12月 | <ul style="list-style-type: none"> • 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)。 • 與日本三菱電機 (Mitsubishi) 合作生產行動通訊用記憶晶片組。 • 與以色列TOWER半導體策略聯盟。 |
| 90年 8月 12月 | <ul style="list-style-type: none"> • 捐助成立財團法人旺宏電子教育基金會。 • 簽訂捐助清華大學新臺幣三億元興建學習資源中心大樓。 |
| 91年 10月 7月 | <ul style="list-style-type: none"> • 員工宿舍暨活動中心落成啟用。 • 晶圓三廠落成。 |
| 92年 5月 | <ul style="list-style-type: none"> • 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。 |
| 93年 4月 7月 | <ul style="list-style-type: none"> • 發行海外存託憑證 (GDR) 1.7億美元於盧森堡掛牌上市。 • 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。 |
| 94年 3月 6月 11月 | <ul style="list-style-type: none"> • 吳敏求先生榮任旺宏電子董事長。 • 150 奈米 Serial Flash 系列產品開始量產。 • 召開股東臨時會通過減資案。 |
| 95年 1月 5月 12月 | <ul style="list-style-type: none"> • 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。 • 減資後新股上市，採全面無實體發行。 • 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。 • 100 奈米 XtraROM[®]開始量產。 |
| 96年 1月 7月 | <ul style="list-style-type: none"> • 獨立邏輯產品部門，正式成立四家子公司。 • 董事會任命盧志遠博士為總經理。 |

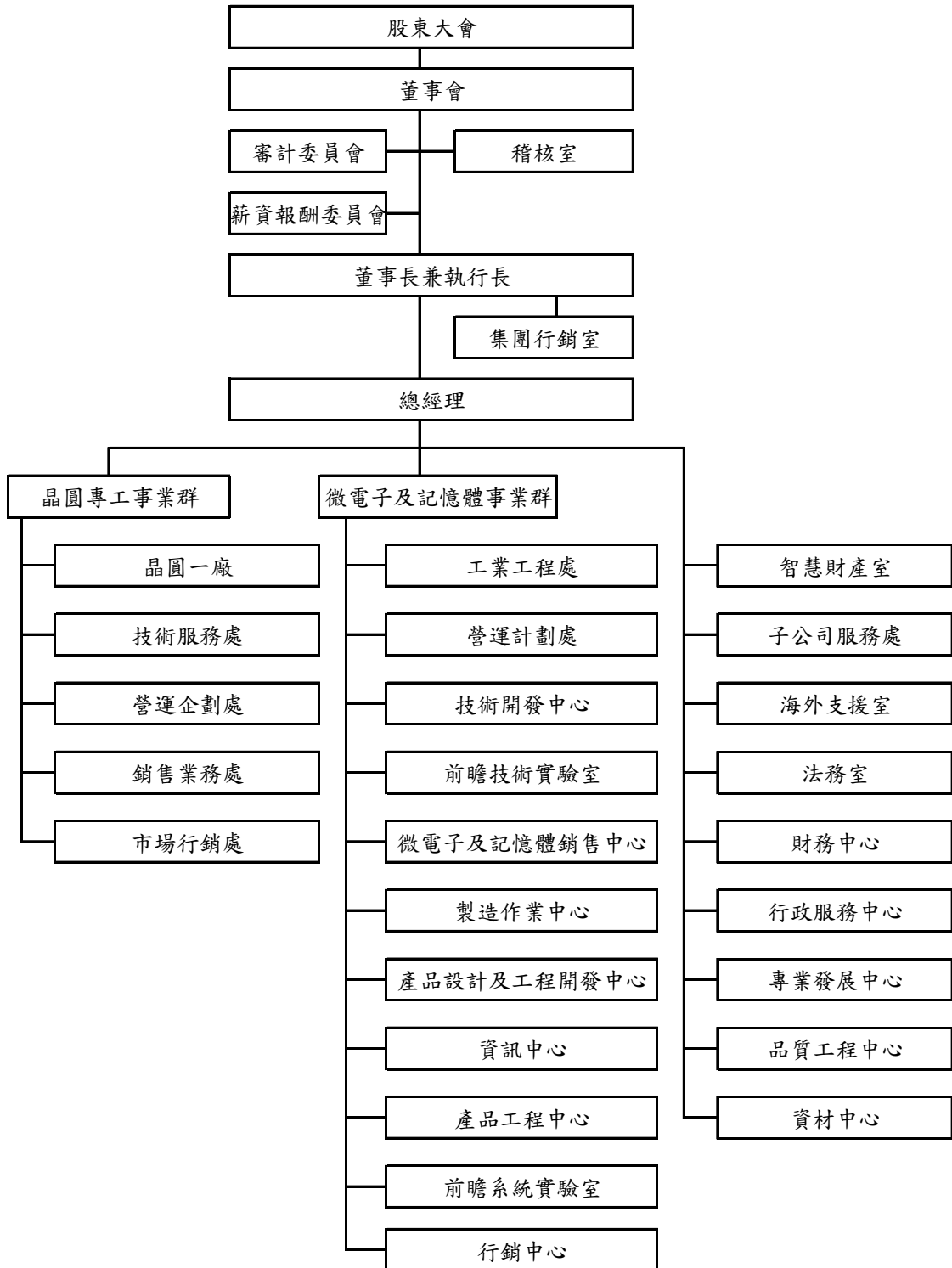
| 時 間 | 大 事 紀 |
|---|--|
| 8月 | • 75 奈米 XtraROM [®] 開始量產。 |
| 96年 10月 | • 美國存託憑證 (ADR) 自Nasdaq下市。 • 旺宏相變化記憶體先驅技術榮獲國際知名研究機構Frost & Sullivan頒發「2007年亞太地區傑出研發成果獎」。 |
| 97年 10月 | • 旺宏電子集團於蘇州工業園區舉行大陸營運辦公室大樓奠基典禮。 • 65 奈米 XtraROM [®] 開始量產。 |
| 98年 5月 12月 | • 110 奈米 Serial Flash 系列產品開始量產。 • 榮獲第三屆國家工安獎。 |
| 99年 4月 6月 11月 12月 | • 宣佈購買茂德科技竹科12吋晶圓廠。 • 2篇論文入選VLSI國際會議，其中探討3DVG NAND Flash的論文獲選為年度8篇焦點論文之一。 • 75 奈米 Parallel Flash 系列產品開始量產。 • 舉辦晶圓五廠揭幕啟用典禮。 |
| 100年 2月 3月 7月 9月 11月 12月 | • 110 奈米 1.8V Parallel Flash 系列產品開始量產。 • 吳敏求董事長獲頒清華大學名譽博士。 • 盧志遠總經理獲選為2012年 IEEE Frederik Philips Award 得主。 • 榮獲100年國家發明貢獻獎。 • 專利實力獲美國權威調研諮詢機構專利委員會 (The Patent Board) 評為台灣半導體業第一，全球排名十八。 • 75 奈米 1.8V Serial Flash 系列產品開始量產。 • 75 奈米 NAND Flash 系列產品開始量產。 |
| 101年 1月 2月 9月 10月 | • 盧志遠總經理榮獲中華民國物理學會特殊貢獻獎。 • 45 奈米 XtraROM [®] 開始量產。 • 75 奈米 1.8V Parallel Flash 系列產品開始量產。 • 75 奈米 Serial Flash 系列產品開始量產。 • 榮獲第十三屆全國標準化前瞻貢獻獎。 |
| 102年 4月 7月 12月 | • 捐助清華大學之學習資源中心「旺宏館」揭牌啟用。 • 盧志遠總經理獲頒交通大學名譽博士。 • 盧志遠總經理獲頒工業技術研究院院士。 • 盧志遠總經理獲頒總統科學獎。 • 旺宏教育基金會獲頒教育部績優教育基金會最佳成績之「特優獎」。 |
| 103年 2月 4月 | • 55 奈米 Parallel Flash 系列產品開始量產。 • 王宏琪副處長獲選中華民國內部稽核協會「優秀內部稽核人員」。 |

(七) CSR 大事紀及其他獲獎紀錄：請參閱本年報第 33 頁。

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 | 擁有行銷、製造技術及銷售的完整事業組織，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

103年4月20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 | 102.06.19 | 3 | 78.11.25 | 20,179,050 | 0.57% | 20,179,050 | 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 Macronix America Inc. 董事 Macronix (BVI) Co., Ltd. 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 迅宏科技(股)公司 董事長 全宏科技(股)公司 董事長兼總經理 京宏科技(股)公司 董事長 旺宏(香港)有限公司 董事 旺宏微電子(蘇州)有限公司 執行董事 Macronix (Asia) Limited 董事 泰山電子(股)公司 常務董事 | 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 | 建全投資(股)公司 | 102.06.19 | 3 | 93.06.18 | 1,307,935 | 0.04% | 1,307,935 | 0.04% | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 建旭投資(股)公司 董事 合勤投資控股(股)公司 董事 管家婆科技(股)公司 董事 全智科技(股)公司 董事 | 無 | 無 | 無 |
| | 代表人： 胡定華(註1) | 略 | 略 | 78.11.25 | 略 | 略 | 1,109,102 | 0.03% | 2,873,389 | 0.08% | 無 | 無 | 密蘇里大學 電機博士 | 建全投資(股)公司 董事長 建旭投資(股)公司 董事長 智威科技(股)公司 法人代表(董事) 建邦顧問(股)公司 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) 明利投資(股)公司 董事 創新工業技術移轉(股)公司 法人代表(董事) 體學生物科技(股)公司 法人代表(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 | 陳鴻智(註2) | 102.06.19 | 3 | 81.07.18 | 1,349,374 | 0.04% | 1,349,374 | 0.04% | 790,924 | 0.02% | 無 | 無 | 東吳大學 經濟學士 | 鴻記投資(股)公司 董事長 泰山電子(股)公司 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 金合發鋼鐵(股)公司 董事長 祥益鋼鐵(股)公司 董事長 | 無 | 無 | 無 |
| 董 事 | 盧志遠 | 102.06.19 | 3 | 92.04.18 | 1,570,346 | 0.04% | 1,570,346 | 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 America Inc. 董事長 Macronix Europe NV. 董事 旺宏(香港)有限公司 董事 欣銓科技(股)公司 董事長兼執行長 Ardentec Korea Co., Ltd. 理事 Ardentec Singapore Pte. Ltd. 董事 盛唐投資有限公司 法人代表(董事長) 逢甲大學 董事 | 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 | 順盈投資有限公司 | 102.06.19 | 3 | 93.06.18 | 59,140,572 | 1.68% | 59,140,572 | 1.68% | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| | 代表人： 松岡茂樹 | 102.06.19 | 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 MegaChips Technology America Corporation 董事 信芯(股)公司 法人代表(董事長) | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 方成義 | 102.06.19 | 3 | 90.04.19 | 703,552 | 0.02% | 703,552 | 0.02% | 249,210 | 0.01% | 無 | 無 | 台灣大學商學學士 | 安富利亞太有限公司 資深顧問 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 劉炯朗 | 102.06.19 | 3 | 92.06.27 | 130,909 | 0.00% | 130,909 | 0.00% | 無 | 無 | 無 | 無 | 麻省理工學院 電機博士 | 集邦科技(股)公司 董事長 立錡科技(股)公司 獨立董事 聯華電子(股)公司 獨立董事 力晶科技(股)公司 獨立董事 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 | 102.06.19 | 3 | 99.06.09 | 1,421,862 | 0.04% | 1,421,862 | 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 | 兆宏電子(股)公司 法人董事代表 全宏科技(股)公司 法人董事代表 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 游敦行 | 102.06.19 | 3 | 84.06.05 | 12,255,893 | 0.35% | 12,255,893 | 0.35% | 2,590,048 | 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 兆宏電子(股)公司 法人代表(董事) 迅宏科技(股)公司 董事兼總經理 Infomax Holding Co., Ltd. 董事 Infomax Holding Company Limited 董事 迅宏科技(蘇州)有限公司 執行董事兼總經理 全宏科技(股)公司 法人代表(董事) 京宏科技(股)公司 法人代表(董事) MegaChips Corporation 外部董事 信芯(股)公司 法人代表(董事) | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 倪福隆 | 102.06.19 | 3 | 96.06.29 | 1,313,206 | 0.04% | 1,313,206 | 0.04% | 678,256 | 0.02% | 無 | 無 | 密西根大學 電機碩士 | 旺宏電子(股)公司 副總經理 迅宏科技(股)公司 法人代表(董事) Macronix Europe NV. 董事長 Macronix Pte. Ltd. 董事 旺宏(香港)有限公司 董事 | 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 | 潘文森 | 102.06.19 | 3 | 96.06.29 | 308,818 | 0.01% | 308,818 | 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 Macronix Pte. Ltd. 董事長 旺宏(香港)有限公司 董事 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 惠盈投資有限公司 | 102.06.19 | 3 | 90.04.19 | 3,899,382 | 0.11% | 3,899,382 | 0.11% | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| | 代表人： 葉沛甫(註4) | 略 | 略 | 96.07.18 | 略 | 略 | 3,975,150 | 0.11% | 27,873 | 0.00% | 無 | 無 | 政治大學 企管碩士 | 旺宏電子(股)公司 副總經理 Macronix America Inc. Associate Director 兆宏電子(股)公司 法人代表(董事) 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) 京宏科技(股)公司 法人代表(監察人) New Trend Technology Inc. 董事 Macronix Europe NV. 董事 旺宏(香港)有限公司 董事 弘邦創業投資(股)公司 法人代表(董事) | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 高強 | 102.06.19 | 3 | 96.06.29 | 無 | 無 | 無 | 無 | 10,379 | 0.00% | 無 | 無 | 奧勒岡州立大學森林管理博士 | 國立成功大學 工業與資訊管理學系講座教授 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 蘇炎坤 | 102.06.19 | 3 | 96.06.29 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 成功大學 電機工程博士 | 崑山科技大學 校長 國立成功大學 榮譽講座教授 奇景光電(股)公司 獨立董事 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 陳秋芳 | 102.06.19 | 3 | 96.06.29 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 成功大學 會計統計學士 | 千秋投資有限公司 董事 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) 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九屆董事會，代表該公司就各項議案行使董事職權。

註2：法人董事鴻記投資(股)公司於102.06.19 董事全面改選後解任，陳鴻智先生原為該公司之代表人，經改選後以自然人身份當選。

註3：富津有限公司指派李貴敏女士出席第九屆董事會，代表該公司就各項議案行使董事職權。

註4：惠盈投資有限公司於第九屆第一次臨時董事會、第九屆第一次至第五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。

法人股東之主要股東

103 年 4 月 20 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 (21.48%) 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%) |
| 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

103年4月20日

| 法人名稱 | 法人之主要股東 |
|----------------------------------|--|
| 邦之科技實業(股)公司 | 孟淇羚 (49.57%) 楊秉禾 (50.22%) 孟娟娟 (0.04%) 張仁宇 (0.04%) 張仁暉 (0.04%) 楊義堂 (0.09%) |
| 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) (6.58%) 日本マスタートラスト信託銀行株式会社 (信託口) (5.65%) 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%) 松岡茂樹 (3.37%) 進藤晶弘 (3.24%) 進藤律子 (2.92%) 株式會社メガチップス (2.87%) 株式会社三菱東京UFJ銀行 (2.03%) 松井典子 (1.86%) |
| 薩摩亞商 Top Harvest Investment Ltd. | D. S Liu (100%) |
| 旺宏電子(股)公司 | 順盈投資有限公司 (1.68%) 渣打託管梵加德新興市場股票指數基金投資專戶 (1.63%) 花旗(台灣)託管次元新興市場評估基金投資專戶 (1.33%) 英商渣打銀行台北分行受託保管歐洲瑞士信貸第一波士頓有限公司所屬經紀商投資專戶 (1.09%) 大通託管先進星光先進總合國際股票指數 (0.58%) 吳敏求 (0.57%) 台銀人壽保險股份有限公司 (0.56%) 花旗(台灣)託管法律及一般壽險(退休金管理)投資專戶 (0.48%) 林蔡清美 (0.42%) 富邦人壽保險股份有限公司 (0.36%) |

2. 董事及監察人所具專業知識及獨立性情形

103年4月20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5) | | | | | | | | | | 兼任公發公獨董數 其他開行司立事數 | | |
|------------------------------|----|---|---|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----------------------|---|---|
| | | 商務、會計、法律、公所、私院、法官、會計師、律師、檢察官、會計師公會、其他專業技術人員 | 商務、會計、法律、公所、私院、法官、會計師、律師、檢察官、會計師公會、其他專業技術人員 | 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 |
| 陳鴻智(註2) | | | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 盧志遠 | ✓ | | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 順盈投資有限公司 代表人：松岡茂樹 | | | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 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 | | | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |

註1：建全投資(股)公司指派胡定華先生出席第九屆董事會，代表該公司就各項議案行使董事職權。

註2：法人董事鴻記投資(股)公司於102.06.19董事全面改選後解任，陳鴻智先生原為該公司之代表人，經改選後以自然人身份當選。

註3：富津有限公司指派李貴敏女士出席第九屆董事會，代表該公司就各項議案行使董事職權。

註4：惠盈投資有限公司於第九屆第一次臨時董事會、第九屆第一次至第五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：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、二親等以內親屬或三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。但依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第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (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

103年4月20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 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 執行長 | 吳敏求 | 96.07.30 | 20,179,050 | 0.57% | 無 | 無 | 無 | 無 | 史丹福大學 材料工程碩士 | Macronix America Inc. 董事 Macronix (BVI) Co., Ltd. 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 迅宏科技(股)公司 董事長 全宏科技(股)公司 董事長兼總經理 京宏科技(股)公司 董事長 旺宏(香港)有限公司 董事 旺宏微電子(蘇州)有限公司 執行董事 Macronix (Asia) Limited 董事 泰山電子(股)公司 常務董事 | 無 | 無 | 無 |
| 總經理 | 盧志遠 | 96.07.30 | 1,570,346 | 0.04% | 無 | 無 | 無 | 無 | 哥倫比亞大學 物理博士 | Macronix America Inc. 董事長 Macronix Europe NV. 董事 旺宏(香港)有限公司 董事 欣銓科技(股)公司 董事長兼執行長 Ardentec Korea Co., Ltd. 理事 Ardentec Singapore Pte. Ltd. 董事 盛唐投資有限公司 法人代表(董事長) 逢甲大學 董事 | 無 | 無 | 無 |
| 資深副總經理 暨行銷長 | 游敦行 | 96.01.01 | 12,255,893 | 0.35% | 2,590,048 | 0.07% | 無 | 無 | 柏克萊大學 電機碩士 | Macronix America Inc. 董事 兆宏電子(股)公司 法人代表(董事) 迅宏科技(股)公司 董事兼總經理 Infomax Holding Co., Ltd. 董事 Infomax Holding Company Limited 董事 迅宏科技(蘇州)有限公司 執行董事兼總經理 全宏科技(股)公司 法人代表(董事) 京宏科技(股)公司 法人代表(董事) MegaChips Corporation 外部董事 信芯(股)公司 法人代表(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 |
| 副總經理 | 倪福隆 | 95.06.27 | 1,313,206 | 0.04% | 678,256 | 0.02% | 無 | 無 | 密西根大學 電機碩士 | 迅宏科技(股)公司 法人代表(董事) Macronix Europe NV. 董事長 Macronix Pte. Ltd. 董事 旺宏(香港)有限公司 董事 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 潘文森 | 96.01.10 | 308,818 | 0.01% | 無 | 無 | 無 | 無 | 以色列理工學院 電機博士 | Macronix Pte. Ltd. 董事長 旺宏(香港)有限公司 董事 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 葉沛甫 | 96.10.30 | 3,975,150 | 0.11% | 27,873 | 0.00% | 無 | 無 | 政治大學 企管碩士 | Macronix America Inc. Associate Director 兆宏電子(股)公司 法人代表(董事) 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) 京宏科技(股)公司 法人代表(監察人) New Trend Technology Inc. 董事 Macronix Europe NV. 董事 旺宏(香港)有限公司 董事 弘邦創業投資(股)公司 法人代表(董事) | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 趙炎海 (註1) | 102.05.02 | 1,503,052 | 0.04% | 144,709 | 0.00% | 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 | 林雲龍 | 90.07.01 | 2,579,993 | 0.07% | 無 | 無 | 無 | 無 | 中興大學 社會學士 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 資深協理 | 洪俊雄 | 96.01.10 | 218,522 | 0.01% | 5,649 | 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 | 432,786 | 0.01% | 509,642 | 0.01% | 無 | 無 | 大同工學院 事營碩士 | Macronix America Inc. Associate Director Macronix Europe NV. 董事 Macronix Pte. Ltd. 董事 旺宏(香港)有限公司 董事 | 無 | 無 | 無 |
| 專案資深協理 | 王成淵 (註2) | 103.04.01 | 無 | 無 | 2,178 | 0.00% | 無 | 無 | 美國 Santa Clara 大學 電機工程博士 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 專案資深協理 | 戴聖乾 (註3) | 略 | 略 | 略 | 略 | 略 | 略 | 略 | 略 | 略 | 略 | 略 | 略 |
| 協理 | 陳光釗 | 96.01.10 | 275 | 0.00% | 3,014 | 0.00% | 無 | 無 | 中山大學 化學碩士 | 無 | 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 |
| 協理 | 陳瑞坤 | 96.07.02 | 122,111 | 0.00% | 無 | 無 | 無 | 無 | 清華大學 物理學士 | 無 | 無 | 無 | |
| 協理 | 溫傳賢 | 96.04.02 | 55,054 | 0.00% | 6,650 | 0.00% | 無 | 無 | 成功大學 化工學士 | 無 | 無 | 無 | |
| 協理 | 李慧霽 | 97.05.01 | 695,229 | 0.02% | 14,964 | 0.00% | 無 | 無 | Alfred U. Ceramic Eng. M.S | 無 | 無 | 無 | |

註1：於102.05.02升任副總經理

註2：於103.04.01轉任專案資深協理

註3：於102.07.18離職

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事(含獨立董事)之酬金

102年12月31日

單位：新台幣仟元；股數仟股

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註2) | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | | | | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註2) | | 無取 自公 司以 轉資 業金 有領 來自 司外 投事 酬 | | | | | | |
|-----|-------------------|-------|-----------|------------------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|--------------------------|---------|---------------|-----------|------------------|-----------|-------------|-----------|-----|-----------|-----------------|-----------|-----------------|-----------|--------------------------------|---|---|-----|-----------|---------|---------|---------|--------|
| | | 報酬(A) | | 退職退休金(B) (註1) | | 盈餘分配之酬勞(C) | | 業務執行費用(D) | | | | 薪資、獎金及特支費等(E) | | 退職退休金(F) (註1) | | 盈餘分配員工紅利(G) | | | | 員工認股權憑證得認購股數(H) | | 取得限制員工權利新股股數(I) | | | | | | | | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | | | |
| 董事長 | 吳敏求 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120 | 720 | 0.00% | (0.01%) | 23,594 | 26,580 | 16,821 | 16,821 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (0.64%) | (0.70%) | 0 |
| 董事 | 建全投資(股)公司 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120 | 120 | 0.00% | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0.00% | 0 |
| 董事 | 鴻記投資(股)公司 代表人：陳鴻智 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120 | 120 | 0.00% | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0.00% | 0 | |
| 董事 | 盧志遠 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120 | 120 | 0.00% | 0.00% | 18,021 | 18,021 | 16,821 | 16,821 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (0.55%) | (0.55%) | 11,697 |
| 董事 | 順盈投資有限公司 代表人：松岡茂樹 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120 | 120 | 0.00% | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0.00% | 0 | |
| 董事 | 方成義 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120 | 120 | 0.00% | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0.00% | 0 | |
| 董事 | 劉炯朗 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120 | 120 | 0.00% | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0.00% | 0 | |
| 董事 | 富津有限公司 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120 | 120 | 0.00% | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0.00% | 0 | |
| 董事 | 游敦行 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120 | 240 | 0.00% | 0.00% | 8,760 | 8,760 | 16,821 | 16,821 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 157 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (0.41%) | (0.41%) | 0 | |

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註2) | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註2) | | 無取 自公 司以 轉資 業金 有領 來子 司外 投事 業酬 | | | | | | | |
|------|----------|-------|-----------|------------------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|--------------------------|-----------|---------------|-----------|------------------|-----------|-------------|-----------|-----------------|-----------|-----------------|-----------|--------------------------------|-----------|--|---|---|---|---------|---------|---------|---|
| | | 報酬(A) | | 退職退休金(B) (註1) | | 盈餘分配之酬勞(C) | | 業務執行費用(D) | | | | 薪資、獎金及特支費等(E) | | 退職退休金(F) (註1) | | 盈餘分配員工紅利(G) | | 員工認股權憑證得認購股數(H) | | 取得限制員工權利新股股數(I) | | | | | | | | | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | | | | | | | |
| 董事 | 倪福隆 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120 | 120 | 0.00% | 0.00% | 11,609 | 11,609 | 16,821 | 16,821 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (0.45%) | (0.45%) | 0 |
| 董事 | 潘文森 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120 | 120 | 0.00% | 0.00% | 9,158 | 9,158 | 16,821 | 16,821 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (0.41%) | (0.41%) | 0 |
| 董事 | 惠盈投資有限公司 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120 | 120 | 0.00% | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0.00% | 0 | |
| 獨立董事 | 蘇炎坤 | 1,800 | 1,800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120 | 120 | (0.03%) | (0.03%) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (0.03%) | (0.03%) | 0 | |
| 獨立董事 | 高強 | 1,464 | 1,464 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120 | 120 | (0.03%) | (0.02%) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (0.03%) | (0.02%) | 0 | |
| 獨立董事 | 陳秋芳 | 1,800 | 1,800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120 | 120 | (0.03%) | (0.03%) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (0.03%) | (0.03%) | 0 | |

註1：此項金額為估列提撥數

註2：本公司102年為稅後虧損

2.總經理及副總經理之酬金

102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) | | | | A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(%) (註2) | | 取得員工認股權 憑證數額 | | 取得限制員工權 利新股股數 | | 有無領 取來自 子公司 以外轉 事酬金 (H) |
|----------------|-------------|--------|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|--------------------|----------------|-------------------|----------------|---|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|--|
| | | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 | 本公司 | | 財務報告 內所有公 司 | | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 | |
| | | | | | | | | 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 | 42,063 | 44,623 | 117,744 | 117,744 | 42,950 | 44,216 | 0 | 0 | 0 | 0 | (3.22%) | (3.28%) | 0 | 157 | 0 | 0 | 11,697 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 趙炎海 (註3) | | | | | | | | | | | | | | | | | |

註1：此項金額為估列提撥數

註2：本公司102年為稅後虧損

註3：於102.05.02升任副總經理

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 (不含) | | |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | | |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | | |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | 游敦行/倪福隆/潘文森/葉沛甫/趙炎海 | 游敦行/倪福隆/潘文森/葉沛甫/趙炎海 |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | 吳敏求/盧志遠 | 吳敏求/盧志遠 |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | | |
| 100,000,000 元以上 | | |
| 總計 | 7 人 | 7 人 |

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

102年12月31日

| | 職稱 | 姓名 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----|------------|---------|--------|--------|----|---------------|
| 經理人 | 執行長 | 吳敏求 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 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 | | | | |
| | 副總經理 | 趙炎海(註1) | | | | |
| | 資深協理 | 林雲龍 | | | | |
| | 資深協理 | 陳慧寬 | | | | |
| | 資深協理 | 洪俊雄 | | | | |
| | 專案資深協理 | 王成淵(註2) | | | | |
| | 專案資深協理 | 戴聖乾(註3) | | | | |
| | 協理 | 陳光釗 | | | | |
| | 協理 | 陳瑞坤 | | | | |
| | 協理 | 溫傳賢 | | | | |
| | 協理 | 李慧霽 | | | | |

註1：於102.05.02升任副總經理

註2：於102.04.01轉任專案資深協理

註3：於102.07.18離職

(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個體或個別財務報表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個體或個別財務報表稅後純益(損)比例之分析

單位：新台幣仟元

| | 101年度 | | 102年度 | |
|----------|---------|-----------|---------|-----------|
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 董事 | (0.12%) | (0.13%) | (0.11%) | (0.12%) |
| 總經理及副總經理 | (3.54%) | (3.61%) | (3.22%) | (3.28%) |

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】(註1) | 備註 |
|------|--------------------------|---------------|------------|-----------------------|----|
| 董事長 | 吳敏求 | 7 | 0 | 100% | 連任 |
| 董事 | 建全投資(股)公司 代表人：胡定華(註2) | 6 | 1 | 86% | 連任 |
| 董事 | 鴻記投資(股)公司 代表人：陳鴻智(註3) | 3 | 0 | 100% | 舊任 |
| 董事 | 陳鴻智(註3) | 4 | 0 | 100% | 新任 |
| 董事 | 盧志遠 | 7 | 0 | 100% | 連任 |
| 董事 | 順盈投資(股)公司 代表人：松岡茂樹 | 7 | 0 | 100% | 連任 |
| 董事 | 方成義 | 7 | 0 | 100% | 連任 |
| 董事 | 劉炯朗 | 4 | 2 | 57% | 連任 |
| 董事 | 富津有限公司 代表人：李貴敏(註4) | 7 | 0 | 100% | 連任 |
| 董事 | 游敦行 | 7 | 0 | 100% | 連任 |
| 董事 | 倪福隆 | 7 | 0 | 100% | 連任 |
| 董事 | 潘文森 | 6 | 1 | 86% | 連任 |
| 董事 | 惠盈投資有限公司 代表人：葉沛甫(註5) | 7 | 0 | 100% | 連任 |
| 獨立董事 | 高強 | 7 | 0 | 100% | 連任 |
| 獨立董事 | 蘇炎坤 | 7 | 0 | 100% | 連任 |
| 獨立董事 | 陳秋芳 | 7 | 0 | 100% | 連任 |

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、李貴敏。

議案內容：關於兆宏電子2013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：本案於有利害關係之董事(即:吳董事長敏求及游敦行董事)及法

人董事代表人李貴敏迴避且未代理委託出席董事議決後，經其餘出席董事無異議照案通過。

(2) 董事姓名：吳敏求、游敦行、倪福隆。

議案內容：關於迅宏科技2013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10億元範圍內，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：本案於有利害關係之董事(即:吳董事長敏求、游敦行董事及倪福隆董事)迴避且未代理委託出席董事議決後，經其餘出席董事無異議照案通過。

(3) 董事姓名：吳敏求、盧志遠、游敦行、倪福隆、潘文森。

議案內容：本公司經理人一〇二年度激勵獎金建議案。

應利益迴避之原因：本案關係人

參與表決情形：本案於有利害關係之董事(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)迴避且未代理委託出席董事議決後，經其餘出席董事無異議照案通過。

(4) 董事姓名：吳敏求、游敦行。

議案內容：關於京宏科技2013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：本案於有利害關係之董事(即：吳董事長敏求及游敦行董事)迴避且未代理委託出席董事議決後，經其餘出席董事無異議照案通過。

(5) 董事姓名：吳敏求、盧志遠、游敦行、倪福隆、潘文森、葉沛甫。

議案內容：擬定本公司附件表列之副總經理及協理相當等級者之薪資報酬。

應利益迴避之原因：本案關係人

參與表決情形：本案於利害關係董事(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)及法人董事代表人葉沛甫迴避且未代理委託出席董事議決後，經其餘出席董事無異議照案通過。

(6) 董事姓名：吳敏求、游敦行、李貴敏。

議案內容：關於全宏科技 2013 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 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：本案於有利害關係之董事(即：吳董事長敏求、游敦行董事及李貴敏董事)迴避且未代理委託出席董事議決後，經其餘出席董事

無異議照案通過。

(7) 董事姓名：盧志遠。

議案內容：本公司總經理委任案。

應利益迴避之原因：本案關係人

參與表決情形：本案於關係人盧志遠董事迴避後，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

(8) 董事姓名：吳敏求、盧志遠、游敦行、倪福隆、潘文森。

議案內容：本公司經理人102年度調薪金額建議案。

應利益迴避之原因：本案關係人

參與表決情形：本案於有利害關係之董事(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)迴避且未代理委託出席董事議決後，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：

為鼓勵董事持續進修，本公司定期為董事安排公司治理相關課程，且提供外部進修機構舉辦之課程資訊予董事參考。最近年度本公司董事之進修時數均達「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」所訂標準，執行情形請詳見本年報第36頁。

註1：最近年度董事會開會次數共計7次，第八屆董事會開會次數為3次，第九屆董事會開會次數為4次。董事之實際出席率(%),以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

註2：建全投資(股)公司指派胡定華先生出席第八屆及第九屆董事會，代表該公司就各項議案行使董事職權。

註3：法人董事鴻記投資(股)公司於102.06.19董事全面改選後解任，陳鴻智先生原為該公司之代表人，經改選後以自然人身份當選。

註4：富津有限公司指派李貴敏女士出席第八屆及第九屆董事會，代表該公司就各項議案行使董事職權。

註5：惠盈投資(股)公司於第八屆及第九屆第一次臨時董事會、第九屆第一次至第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。

(二)審計委員會運作情形

最近年度審計委員會開會 5 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 (召集人) | 高強 | 4 | 1 | 80% | 連任 |
| 獨立董事 | 蘇炎坤 | 5 | 0 | 100% | 連任 |
| 獨立董事 | 陳秋芳 | 5 | 0 | 100% | 連任 |

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十八次審計委員會中報告 101 年度財務報告查核結果，第八屆董事會第十九次審計委員會中報告 102 年第一季財務報告查核結果，第九屆董事會第一次審計委員會中報告 102 年上半年度財務報告查核結果，第九屆董事會第二次審計委員會中報告 102 年第三季財務報告查核結果，獨立董事與會計師溝通狀況良好。

(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 |
|---|---|----------------------|
| 一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式。 (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。 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式。 | (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。 (二)本公司目前無股權比例達百分之五之股東，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。 (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。 | 無差異 |
| 二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形。 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形。 | (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。 (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。 | 無差異 |
| 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。 | 無差異 |

| 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 |
|--|--|----------------------|
| | 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。 | |
| <p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。</p> <p>(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)。</p> | <p>(一)已建置公司網站，揭露財務資訊及公司治理相關資訊。</p> <p>(二)已建置英文網站揭露公司相關資訊，公司資訊之蒐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。</p> | 無差異 |
| <p>五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形。</p> | <p>本公司已設置薪資報酬委員會，其運作情形請見本年報第30頁。</p> | 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)：請見本年報第35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八年獲得「A」級評等。</p> | | |

(四)薪資報酬委員會之組成、職權及運作情形

1.成員資料

| 身份別 | 姓名 | 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 1) | | | | | | | | 兼任 其他 公開 發行 公司 薪資 報酬 委員 會成 員家 數 | 備註 | |
|----------|-----|--|--|---|---------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|--|
| | | 商務、法 務、財 務、會 計或 公司 業務 所需 相關 科系 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上 | 法官、檢 察官、 律師、 會計 師或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員 | 具有商 務、法 務、財 務、會 計或 公司 業務 所 需 之 工 作 經 驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | | |
| 獨立 董事 | 蘇炎坤 | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 | |
| 獨立 董事 | 高 強 | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 | |
| 獨立 董事 | 陳秋芳 | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 | |

註 1：打“✓”者係各成員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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (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)非為公司或其關係企業提供商務、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)未有公司法第 30 條各款情事之一。

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.運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)配合102年6月19日股東會董事全面改選，本屆委員任期為102年7月29日至105年6月18日。

(3)最近年度薪資報酬委員會開會3次【A】，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席 次數【B】 | 委託出席 次數 | 實際出席率(%) 【B/A】(註1) | 備註 |
|-----|-----|---------------|------------|-----------------------|--------|
| 召集人 | 蘇炎坤 | 3 | 0 | 100% | 連任(註2) |
| 委員 | 高強 | 3 | 0 | 100% | 連任(註2) |
| 委員 | 陳秋芳 | 1 | 0 | 100% | 新任(註2) |
| 委員 | 陳鴻智 | 2 | 0 | 100% | 舊任 |

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

註1：最近年度薪資報酬委員會開會次數共計3次，第八屆開會次數為2次，第九屆開會次數為1次，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註2：第九屆薪資報酬委員會全體成員皆為獨立董事，並經由第九屆第一次董事會任命。

(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及原公責差異情形及原因 |
|--|---|------------------------------|
| <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。透過總經理簽署的企業社會責任政策，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)本公司除對董事宣導外，亦對公司同仁定期宣導，並將同仁遵守落實情形納入年度績效評比。</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>(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。</p> | <p>(一)本公司每年持續進行節能減碳工作，採購符合綠色標章及環保標章產品，在資源效率提升及落實綠色產品方面不遺餘力，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環境管理系統」驗證；2007年建立及通過「IECQ QC 080000有害物質流程管理系統」驗證，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>(四)因應氣候變遷對營運活動影響，2007年起每年依「ISO 14064管理系統」進行溫室氣體盤查及外部查證，並於2010年以「PAS 2050」準則，建立完成產品碳足跡管理系統。</p> | <p>無差異</p> |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法與程序及落實</p> | <p>(一)本公司的管理規定優於國內勞動基準法，國際社會責任標準SA 8000與EICC行為準則納為基本要求。已將法令要求及同仁權益完整建立於人事彙編與內部規範中，並定期進行檢討及持續改</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及原因 |
|---|--|----------------------|
| <p>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)公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四)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>(五)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>(六)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>善。</p> <p>(二)基於建立溫暖、快樂、成長的工作環境理念，本公司在建立安全健康的工作環境優於同業；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」、勞動部頒發「員工協助方案優良事業單位」等。</p> <p>(三)本公司定期溝通之機制包括：新進同仁訓練、部門同仁會議、勞資會議、八職等以上幹部座談會、各工廠內部之季會、旺宏園地季刊以及 our family 員工關係入口網站電子報等。並以八職等以上幹部座談會、主管對同仁之宣導說明會以及電子公佈欄等方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動。</p> <p>(四)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>(五)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>(六)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> | |
| <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 |
| <p>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。</p> | | |
| <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(網址：http://www.macronix.com)。</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：本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通過外部查證取得國際認可的GRI G3.1A+(最高等級)證書，並符合AA1000當責性原則標準。</p> | | |

旺宏電子 CSR 大事紀

| 時間 | 大 事 紀 |
|-------|---|
| 89 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 創辦第一屆「旺宏金矽獎—半導體設計與應用大賽」 |
| 90 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 成立財團法人旺宏教育基金會 |
| 91 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 舉辦第一屆「旺宏科學獎」 |
| 93 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 獲經濟部能源局頒發「節能優良企業獎」 • 為園區第一家完成溫室氣體全面盤查與查證之公司 • 成立「旺宏科學獎聯誼會」 |
| 94 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 通過英國標準協會 ISO 14001:2004 環境管理系統驗證 • 榮獲「第十四屆中華民國企業環保獎」，為連續四年獲獎 |
| 95 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 符合 RoHS 規範，再次獲得 SONY、CANON 及 LG 等國際大廠綠色產品證書 |
| 96 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 通過 IECQ QC080000 有害物質流程管理系統驗證 • 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」 • 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」 • 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」 |
| 97 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 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 • 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 • 旺宏電子集團捐助人民幣 500 萬元濟助四川震災 • 推動上、下游供應鏈廠商實施「電子業行為準則，EICC」 • 通過 SGS OHSAS 18001:2007 新版驗證 • 通過 TOSHMS(國家級職業安全衛生管理系統) 驗證 • 獲頒環保署「綠色採購績優企業獎」 |
| 98 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 榮獲第三屆國家工安獎 • 成為第一家獲得安全認證優質企業證書之半導體公司 • 捐助新台幣一億元濟助台灣八八水患 • 獲頒遠見雜誌第五屆企業社會責任獎—「楷模獎」 |
| 99 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 獲頒遠見雜誌第六屆企業社會責任獎首獎—「五星獎」 • 獲頒天下雜誌2010年「天下企業公民獎」 • 加捐清大旺宏館一億元 • 榮獲行政院頒發「創造就業貢獻獎」 |
| 100 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 捐助新台幣三千萬元濟助日本311震災 • 榮獲行政院頒發「創造就業貢獻獎」 • 獲經濟部頒贈台灣百大品牌榮譽 • 蟬聯天下雜誌「天下企業公民」獎 • 榮獲100年國家發明貢獻獎 • 獲頒CG6006公司治理制度評量證書 • 榮獲行政院勞委會頒發「員工協助方案優良事業單位」 |
| 101 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 旺宏電子榮獲遠見雜誌第八屆「企業社會責任獎」 • 旺宏電子蟬聯天下雜誌「天下企業公民」獎 |
| 102 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 清華大學之新學習資源中心—「旺宏館」揭牌啟用 • 旺宏教育基金會獲頒教育部績優教育基金會最佳成績之「特優獎」 • 旺宏電子王宏琪副處長獲選中華民國內部稽核協會「優秀內部稽核人員」 |

(六)履行誠信經營情形及採行方式

| 項 目 | 運 作 情 形 | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|---|----------------------|
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二)公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三)公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p> | <p>(一)本公司已訂定「企業行為暨倫理準則」，並公佈於公司網站及內部電子公佈欄，以督促本公司成員並期冀合併報表之子公司成員於執行職務時，均能以誠實且合乎倫理之方式為之。</p> <p>(二)本公司除對董事宣導外，亦於員工新人訓練中進行「行為暨倫理準則」之教育訓練及測驗，並將員工之執行情形列入每年之績效考核。</p> <p>(三)為避免員工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」，並透過電子公佈欄宣導，以促成公平與透明之商業活動。</p> | <p>無差異</p> |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p> | <p>(一)商業活動往來前，本公司會就交易對象之合法性及其誠信紀錄進行瞭解，以避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。</p> <p>(二)本公司業務單位於執行職務時，持續對本公司成員或交易對象宣導有關誠信經營之理念及準則，確保誠信經營政策之落實。</p> <p>(三)本公司已設置審計委員會協助董事會監督公司執行情形。而董事對於董事會議案與其自身或其代表之法人有利害關係時，亦於討論及表決時迴避(請見本年報第23頁)。</p> <p>(四)本公司之會計制度及內部控制制度均提報審計委員會及董事會決議通過，由內部稽核單位進行實際作業之查核，並就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，並使內部控制制度得以良好運作。</p> | <p>無差異</p> |
| <p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p> | <p>關於可能違反法令或本公司行為暨倫理準則之檢舉，除得向本公司審計委員會提報外，本公司亦設置「無所不談」意見箱及檢舉專線，提供內部員工檢舉詐欺及舞弊案件，避免不誠信之行為導致公司形象之損害。</p> | <p>無差異</p> |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之</p> | <p>(一)已建置公司網站，揭露本公司行為暨倫理準則，並將該準則上傳公開資訊觀測站公告。</p> | <p>無差異</p> |

| 項 目 | 運 作 情 形 | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|--|----------------------|
| 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放置公司網站等)。 | (二)已建置英文網站，揭露公司相關資訊，並由專責部門負責公司資訊之搜集及揭露。另在本公司內部電子公佈欄公告廠商贈禮之處理情形，及公開資訊觀測站依法揭露本公司之重大捐贈或對關係人之捐贈。 | |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司雖未訂定公司誠信經營守則，但已於民國93年制定以誠信為基礎之「企業行為暨倫理準則」，以防範不當行為及鼓勵誠實與合乎倫理之行為。鼓勵本公司成員熟稔職責內所需遵守的各項法律與限制，於商業活動時，應促成本公司合法利益之取得。</p> | | |
| <p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)： 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，故主動遵守電子行業行為準則(EICC)，並在與供應商簽訂採購合約時，明訂供應商及承攬商應宣導並遵守「供應商及承攬商應遵守之安全衛生與環保承諾書」及前開準則。 每年舉辦供應商大會，宣達公司重要政策及訊息，並對供應商進行稽核及舉辦定期訓練課程，確保供應商品質。未來將隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，據以檢討改進本公司相關規範，以提升本公司誠信經營之成效。</p> | | |

(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 60 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 | 102/03/08 | 中華公司治理協會 | 公司治理與決策風險 | 3 |
| 法人董事 代表人 | 胡定華 | 102/03/08 | 中華公司治理協會 | 公司治理與決策風險 | 3 |
| 董事 | 陳鴻智 | 102/03/08 | 中華公司治理協會 | 公司治理與決策風險 | 3 |
| | | 102/12/24 | 中華公司治理協會 | 台灣企業脫胎換骨之賽局 | 3 |
| 董事 | 盧志遠 | 102/03/08 | 中華公司治理協會 | 公司治理與決策風險 | 3 |
| | | 102/08/08 | 中華公司治理協會 | 燭臺下的陰影?近來財經刑事 案例分析 | 3 |
| 法人董事 代表人 | 松岡茂樹 | 102/03/08 | 中華公司治理協會 | 公司治理與決策風險 | 3 |
| 董事 | 方成義 | 102/03/08 | 中華公司治理協會 | 公司治理與決策風險 | 3 |
| 董事 | 劉炯朗 | 102/03/08 | 中華公司治理協會 | 公司治理與決策風險 | 3 |
| 法人董事 代表人 | 李貴敏 | 102/03/08 | 中華公司治理協會 | 公司治理與決策風險 | 3 |
| 董事 | 游敦行 | 102/03/08 | 中華公司治理協會 | 公司治理與決策風險 | 3 |
| 董事 | 倪福隆 | 102/03/08 | 中華公司治理協會 | 公司治理與決策風險 | 3 |
| 董事 | 潘文森 | 102/07/26 | 臺灣證券交易所 | 102 年度上市公司內部人股權 交易法律遵循宣導說明會 | 3 |
| | | 102/09/18 | 臺灣證券交易所 | 企業誠信經營與社會責任座 談會 | 3 |
| 法人董事 代表人 | 葉沛甫 | 102/03/08 | 中華公司治理協會 | 公司治理與決策風險 | 3 |
| | | 102/08/12 ~102/08/13 | 財團法人中華民國會 計研究發展基金會 | 發行人證券商證券交易所會 計主管持續進修班 | 12 |
| | | 102/11/28 | 金融監督管理委員會 | 第九屆台北公司治理論壇 | 6 |
| 獨立董事 | 高強 | 102/03/08 | 中華公司治理協會 | 公司治理與決策風險 | 3 |
| 獨立董事 | 蘇炎坤 | 102/03/08 | 中華公司治理協會 | 公司治理與決策風險 | 3 |
| 獨立董事 | 陳秋芳 | 102/03/08 | 中華公司治理協會 | 公司治理與決策風險 | 3 |

4.經理人進修情形

吳敏求、盧志遠、游敦行、倪福隆、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。最近年度本公司趙炎海副總經理及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 |
|------------|-----|-----------|-----------------------|---------------------------------------|------|
| 副總經理 | 趙炎海 | 102/08/08 | 中華公司治理協會 | 燭臺下的陰影?近來財經刑事案 例分析 | 3 |
| 稽核室副 處長 | 王宏琪 | 102/03/08 | 中華公司治理協會 | 公司治理與決策風險 | 3 |
| | | 102/09/23 | 財團法人中華民國會 計研究發展基金會 | 內部稽核人員對「企業賄賂」之 稽核實務與檢調單位查緝觀點解 析 | 6 |
| | | 102/09/24 | 財團法人中華民國會 計研究發展基金會 | 營運稽核於企業診斷之應用 | 6 |
| | | 102/11/28 | 金融監督管理委員會 | 第九屆台北公司治理論壇 | 6 |

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 | (1)美商安達北美洲產物保險(股)公司 (2)美商聯邦產物保險(股)公司台北分公司 | 新台幣894,150 仟元 | 102年10月15日 至103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63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 1 人、中華民國記帳士 1 人、股務人員 7 人、證券商高級業務員 5 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、國際風險管理確認師 1 人、企業內部控制基本能力測驗 2 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 6 人、投信投顧業務員 2 人、期貨商業業務員 3 人、理財規劃人員 2 人、中華民國產物保險核保人員 1 人、人身保險業務員 4 人、產物保險業務員 1 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：民國一〇三年一月二十七日

本公司民國一〇二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，認為本公司於民國一〇二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一〇三年一月二十七日董事會通過，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

1.一〇二年股東常會之重要決議

| 重要決議 | 執行情形檢討 |
|---|---|
| 1.承認一〇一年度營業報告書及財務報表 | 已依公司法第 230 條規定，公告決議情形。 |
| 2.承認一〇一年度虧損撥補案 | 依股東會決議執行。 |
| 3.通過「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」條文修訂案 | 依股東會決議修訂之條文施行。 |
| 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 | 一〇二年度未辦理。103 年 3 月 17 日董事會再次通過此案，並提報一〇三年股東常會。 |
| 5.選舉第九屆董事 | 當選董事於 102 月 7 月 5 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 | 102 年 6 月 19 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 |
|-------------|-----------|---|
| 第八屆第二十次董事會 | 102.01.29 | 通過與 IBM 繼續合作開發高密度之「相變化非揮發性記憶體」技術。 |
| 第八屆第二十一次董事會 | 102.03.08 | 1.通過召開一〇二年股東常會相關事宜。 2.擬訂一〇一年度虧損撥補案。 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.通過參與子公司迅宏科技(股)公司現金增資事宜。 |
| 第八屆第二十二次董事會 | 102.05.02 | 通過資本支出預算案。 |
| 第九屆第一次董事會 | 102.07.29 | 通過委任薪資報酬委員會委員。 |
| 第九屆第三次董事會 | 102.12.27 | 通過捐助旺宏教育基金會事宜。 |
| 第九屆第五次董事會 | 103.03.17 | 1.通過召開一〇三年股東常會相關事宜。 2.擬訂一〇二年度虧損撥補案。 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.擬訂發行限制員工權利新股案。 |

(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，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發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 | 黃鴻文 | 102.01.01~102.06.30 | 為配合勤業眾信聯合會計師事務所內部業務調整，自民國 102 年度第三季起，改由陳明輝會計師及黃鴻文會計師辦理本公司之財報簽證事宜。 |
| | 陳明輝 | 黃鴻文 | 102.07.01~102.12.31 | |

| 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 | | | ✓ | |
| 2 | 2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元 | | | | |
| 3 | 4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元 | | | | |
| 4 | 6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元 | | ✓ | | ✓ |
| 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

(一)關於前任會計師

| | | | |
|-------------------------------|---|-----|---------|
| 更換日期 | 中華民國一〇二年七月二十九日 | | |
| 更換原因及說明 | 本公司原簽證會計師為勤業眾信聯合會計師事務所林鴻鵬會計師及黃鴻文會計師，為配合勤業眾信聯合會計師事務所內部業務調整，自民國 102 年度第三季起，改由陳明輝會計師及黃鴻文會計師辦理本公司之財報簽證事宜。 | | |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任 | 當事人 | 會計師 | 委任人 |
| | 情況 | | |
| | 主動終止委任 | — | — |
| | 不再接受(繼續)委任 | — | — |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因 | 無 | | |
| 與發行人有無不同意見 | 有 | — | 會計原則或實務 |
| | | — | 財務報告之揭露 |
| | | — | 查核範圍或步驟 |
| | | — | 其他 |
| | | — | |
| | 無 | ✓ | |
| | 說明：— | | |
| 其他揭露事項(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者) | 無 | | |

(二)關於繼任會計師

| | |
|--|----------------|
| 事務所名稱 | 勤業眾信聯合會計師事務所 |
| 會計師姓名 | 陳明輝會計師及黃鴻文會計師 |
| 委任之日期 | 中華民國一〇二年七月二十九日 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無 |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見 | 無 |

(三)前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

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之情形：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 | 102 年度 | | 103 年度截至 4 月 20 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(註 1) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 陳鴻智(註 2) | 0 | 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：松岡茂樹 | 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(註 3) | 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(註 4) | 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 | 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 |

| 職稱 | 姓名 | 102 年度 | | 103 年度截至 4 月 20 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 |
| 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 |
| 副總經理 | 趙炎海(註 5) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 資深協理 | 林雲龍 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 資深協理 | 洪俊雄 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 資深協理 | 陳慧寬 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 專案資深協理 | 王成淵(註 6) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 專案資深協理 | 戴聖乾(註 7) | 略 | 略 | 略 | 略 |
| 協理 | 陳光釗 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 陳瑞坤 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 溫傳賢 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 李慧霽 | (9,000) | 0 | 0 | 0 |

註 1：建全投資(股)公司指派胡定華先生出席第九屆董事會，代表該公司就各項議案行使董事職權。

註 2：法人董事鴻記投資(股)公司於 102.06.19 董事全面改選後解任，陳鴻智先生原為該公司之代表人，經改選後以自然人身份當選。

註 3：富津有限公司指派李貴敏女士出席第九屆董事會，代表該公司就各項議案行使董事職權。

註 4：惠盈投資有限公司於第九屆第一次臨時董事會、第九屆第一次至第五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：於 102.05.02 升任副總經理。

註 6：於 102.04.01 轉任專案資深協理。

註 7：於 102.07.18 離職。

註 8：上表股數移轉或股權質押之相對人均非關係人。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資訊

103 年 4 月 20 日

| 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公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 | | 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 | |
| 順盈投資有限公司 代表人：松岡茂樹 | 59,140,572 | 1.68% | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | |
| | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | | | |
| 渣打託管梵加德新興市場股票指數基金投資專戶 | 57,276,541 | 1.63% | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | |
| 花旗(台灣)託管次元新興市場評估基金投資專戶 | 47,005,913 | 1.33% | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | |
| 英商渣打銀行台北分行受託保管歐洲瑞士信貸第一波士頓有限公司所屬經紀商投資專戶 | 38,512,000 | 1.09% | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | |
| 大通託管先進星光先進總合國際股票指數 | 20,272,878 | 0.58% | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | |
| 吳敏求 | 20,179,050 | 0.57% | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | |
| 台銀人壽保險股份有限公司 代表人：陳素甜 | 19,805,084 | 0.56% | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | |
| 花旗(台灣)託管法律及一般壽險(退休金管理)投資專戶 | 16,963,537 | 0.48% | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | |
| 林蔡清美 | 14,797,348 | 0.42% | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | |
| 富邦人壽保險股份有限公司 代表人：鄭本源 | 12,767,158 | 0.36% | 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

102年12月31日
單位：股；%

| 轉投資事業 (註) | 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% |
| Macronix (BVI) Co., Ltd. | 223,300,000 | 100.00% | 0 | 0% | 223,300,000 | 100.00% |
| 惠盈投資有限公司 | 無 | 100.00% | 無 | 0% | 無 | 100.00% |
| 潤宏投資有限公司 | 無 | 100.00% | 無 | 0% | 無 | 100.00% |
| 迅宏科技股份有限公司 | 150,271,240 | 97.25% | 2,947,300 | 1.91% | 153,218,540 | 99.16% |
| 全宏科技股份有限公司 | 60,627,800 | 89.16% | 3,655,000 | 5.38% | 64,282,800 | 94.54% |
| 兆宏電子(股)公司 | 30,651,523 | 78.27% | 2,106,110 | 5.38% | 32,757,633 | 83.65% |
| 京宏科技股份有限公司 | 43,023,160 | 74.18% | 6,592,400 | 11.37% | 49,615,560 | 85.55% |

註：係本公司採權益法之長期股權投資

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 | - | - |
| 92.12 | 8.11 | 6,550,000,000 | 65,500,000,000 | 4,402,758,305 | 44,027,583,050 | 現金增資 | - | 註 8 |
| 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 |
| 95.03 | 8.07 | 6,550,000,000 | 65,500,000,000 | 2,915,921,786 | 29,159,217,860 | 私募現金增資 | - | - |
| 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 | 庫藏股減資 | - | - |
| 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 | - | - |

| 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 |
| 98.08 | - | 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 | - | - |
| 101.05 | - | 6,550,000,000 | 65,500,000,000 | 3,392,196,696 | 33,921,966,960 | 員工認股權認購 | - | - |
| 101.08 | - | 6,550,000,000 | 65,500,000,000 | 3,521,142,831 | 35,211,428,310 | 盈餘轉增資暨員工認股權認購 | - | - |
| 101.11 | - | 6,550,000,000 | 65,500,000,000 | 3,521,369,314 | 35,213,693,140 | 員工認股權認購 | - | - |
| 102.02 | - | 6,550,000,000 | 65,500,000,000 | 3,521,462,303 | 35,214,623,030 | 員工認股權認購 | - | - |
| 103.02 | - | 6,550,000,000 | 65,500,000,000 | 3,521,473,020 | 35,214,730,200 | 員工認股權認購 | - | - |

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

103 年 4 月 20 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 | 3,521,473,020 | 3,028,526,980 | 6,550,000,000 | 註 2 |

註 1：3,521,362,111 股屬上市股票；110,909 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

103 年 4 月 20 日

| 股東 結構 數量 | 股 東 結 構 | | | | | |
|----------------|------------|------------|-------------|---------------|--------------|---------------|
| | 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 | 15 | 92 | 268 | 364,516 | 473 | 365,364 |
| 持有股數 | 11,143,086 | 47,098,273 | 102,307,598 | 2,965,705,026 | 395,219,037 | 3,521,473,020 |
| 持股比例 | 0.32% | 1.34% | 2.90% | 84.22% | 11.22% | 100.00% |

(三)股權分散情形

103年4月20日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|---------------------|---------|---------------|---------|
| 1 至 999 | 141,368 | 43,492,321 | 1.24% |
| 1,000 至 5,000 | 125,892 | 288,940,968 | 8.20% |
| 5,001 至 10,000 | 41,458 | 291,167,655 | 8.27% |
| 10,001 至 15,000 | 20,253 | 236,865,848 | 6.73% |
| 15,001 至 20,000 | 8,695 | 154,031,627 | 4.37% |
| 20,001 至 30,000 | 10,369 | 246,835,598 | 7.01% |
| 30,001 至 50,000 | 7,973 | 304,000,411 | 8.63% |
| 50,001 至 100,000 | 5,450 | 376,635,959 | 10.70% |
| 100,001 至 200,000 | 2,360 | 317,087,869 | 9.00% |
| 200,001 至 400,000 | 917 | 249,488,134 | 7.08% |
| 400,001 至 600,000 | 277 | 135,726,812 | 3.85% |
| 600,001 至 800,000 | 107 | 74,203,787 | 2.11% |
| 800,001 至 1,000,000 | 64 | 57,968,816 | 1.65% |
| 1,000,001 以上 | 181 | 745,027,215 | 21.16% |
| 合 計 | 365,364 | 3,521,473,020 | 100.00% |

(四)主要股東名單

103年4月20日

| 主要股東名稱 | 股 份 | 持有股數 | 持股 比例 |
|--|-----|------------|----------|
| 順盈投資有限公司 | | 59,140,572 | 1.68% |
| 渣打託管梵加德新興市場股票指數基金投資專戶 | | 57,276,541 | 1.63% |
| 花旗(台灣)託管次元新興市場評估基金投資專戶 | | 47,005,913 | 1.33% |
| 英商渣打銀行台北分行受託保管歐洲瑞士信貸第一波士頓有限公司所屬經紀商投資專戶 | | 38,512,000 | 1.09% |
| 大通託管先進星光先進總合國際股票指數 | | 20,272,878 | 0.58% |
| 吳敏求 | | 20,179,050 | 0.57% |
| 台銀人壽保險股份有限公司 | | 19,805,084 | 0.56% |
| 花旗(台灣)託管法律及一般壽險(退休金管理)投資專戶 | | 16,963,537 | 0.48% |
| 林蔡清美 | | 14,797,348 | 0.42% |
| 富邦人壽保險股份有限公司 | | 12,767,158 | 0.36% |

(五)每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元

| 項 目 | | 年 度 | 101 年 | 102 年 | 當年度截至 103 年 4 月 20 日 |
|--------|-------------|--------|-----------|-----------|-------------------------|
| 每股市價 | 最 高 | | 13.70 | 9.35 | 7.62 |
| | 最 低 | | 7.03 | 6.25 | 6.16 |
| | 平 均 | | 9.93 | 7.67 | 6.82 |
| 每股淨值 | 分 配 前 | | 9.93 | 8.15 | 不適用 |
| | 分 配 後 | | 9.93 | 註 | |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 (仟股) | | 3,516,456 | 3,517,563 | |
| | 每股盈餘 | | (1.55) | (1.79) | |
| 每股股利 | 現 金 股 利 | | - | 註 | |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | - | 註 | |
| | | 資本公積配股 | - | 註 | |
| | 累積未付股利 | | - | 註 | |
| 投資報酬分析 | 本益比 | | - | 註 | |
| | 本利比 | | - | 註 | |
| | 現金股利殖利率 | | - | 註 | |

註：上表之分配後數字係依次年度股東會決議分配情形填列。102 年度稅後虧損，董事會擬議不分派股利，仍俟 103 年股東常會決議之。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司年度決算如有盈餘時，將依本公司章程第 30 條規定分派，請參閱年報第 128 頁。

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：無。

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：不適用。

(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：102 年度為稅後虧損，故未提列員工紅利及董監酬勞。

3.董事會通過之擬議配發員工分紅及董監酬勞資訊：無。

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：101 年度為稅後虧損，未提列員工紅利及董監酬勞，故不適用。

(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：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形

截至年報刊印日之前一季止，本公司並無發行或私募有價證券計畫尚未完成、或最近三年內已完成但計畫效益未顯現之情事。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務主要內容

本公司所營業務主要為積體電路、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。合併公司之主要業務請見本年報第 101 頁合併財務報告編製主體。

2.營業比重

單位：新台幣仟元

| 產品別 | 101 年度 | | 102 年度 | |
|---------|------------|---------|------------|---------|
| | 營業金額 | 營業比重 | 營業金額 | 營業比重 |
| Flash | 13,870,102 | 57.25% | 13,290,511 | 59.86% |
| ROM | 8,069,140 | 33.30% | 6,706,284 | 30.20% |
| FBG (註) | 2,165,174 | 8.94% | 2,111,057 | 9.51% |
| Others | 124,322 | 0.51% | 96,568 | 0.43% |
| 總計 | 24,228,738 | 100.00% | 22,204,420 | 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 [®]) |
| | 快閃記憶體 (NOR Flash , 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 / MTP/ OTP 製程 |

旺宏的唯讀記憶體產品技術領先全球，儲存容量跨越 16Mb 至 32Gb，陣容完整，並具備高度保密功能。豐富的製造經驗與完備的管理制度，讓旺宏在交貨速度與出貨數量上，皆達世界最高水準。

旺宏的快閃記憶體產品目前以 NOR Flash 為主，技術卓越，品質精良，產品涵蓋各種儲存容量，無論是 3V 或是 1.8V 操作電壓，Serial 或是 Parallel 介面，主流或是利基型規格，旺宏皆已準備齊全，並獲全球市場廣泛應用。

4.計畫開發之新產品

(1)非揮發性記憶體(Non-Volatile Memory)產品線

本公司善用十二吋晶圓廠的新設備優勢，營造更高階的研發環境，持續發展以下三種新世代核心技術，未來將依此基礎，建立創新的記憶體產品系列與組合。

- ※ XtraROM[®]： 32 奈米計畫。
- ※ NOR Flash： 55 奈米計畫。
- ※ NAND Flash： 36 奈米計畫。

(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 TFT 面板驅動 IC 及類比 IC 設計使用。
- ※ 持續開發 0.18 微米之嵌入式製程，主要應用為低壓及 MTP/OTP type 之微控器。
- ※ 開發 MEMS 及客製化的製程技術，以供微機電產品使用。

(二)產業概況

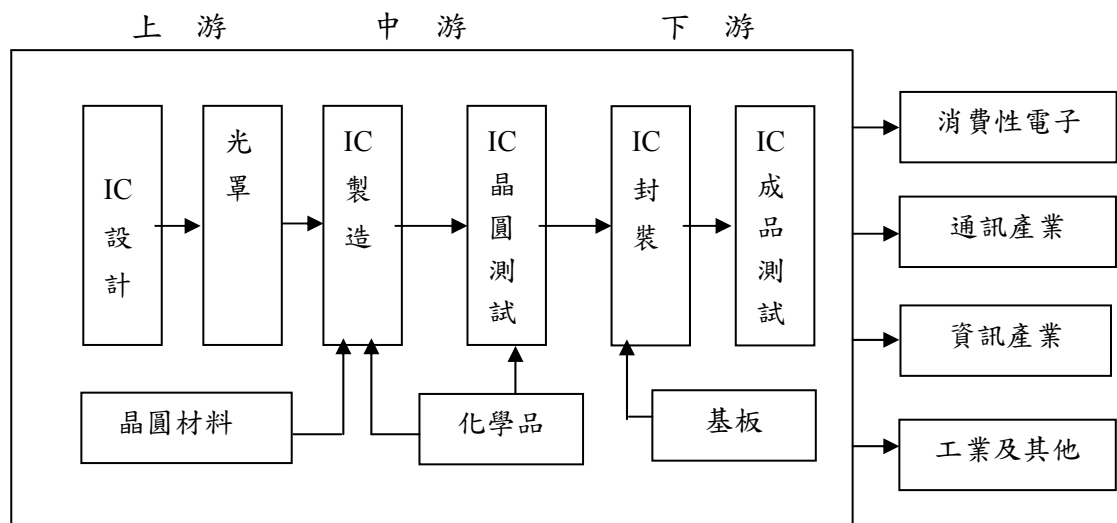
1.產業之發展與競爭

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 Flash(快閃記憶體)為主。

ROM 的特點為資料儲存後無法修改，主要優勢為儲存容量大而成本低，其應用集中於電子遊戲卡匣、電子玩具與遊戲機等，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。

NOR Flash 可以重複讀寫，廣泛應用於消費電子、通訊、資訊、手機、汽車及工業等領域。近年來的規格發展以序列式介面(Serial Interface)為主流，提供有效的系統成本改善方案。旺宏為全球第三大 NOR Flash 供應商，擁有健全財務、穩定供貨與 12 吋新廠與產能的優勢，未來仍具相當成長空間。

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 | 102 年 | 103 年第一季 |
|-----------|------------|-----------|
| 研發費用 | 5,452,567 | 1,480,484 |
| 營業收入 | 22,204,420 | 4,790,063 |
| 研發費用佔營收比例 | 25% | 31% |

2.開發成功之技術或產品

102 年度，旺宏成功地實踐產品與技術的創新，延續優越的產品競爭力。

(1)技術創新

※ 3D NAND 技術創新與實證。

(2)產品創新

※ XtraROM[®] 與 NAND Flash 混合方案 Hybrid Flash 的創新與量產。

(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 103 年 3 月 31 日，共獲得美國專利 2,083 件、中華民國專利 1,830 件、中國大陸專利 1,250 件，其他國家專利 222 件，並在各國專利局申請中的專利超過 1,580 件。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、短期業務發展計畫

1.短期

※發展電子遊戲與娛樂之 XtraROM[®]與 NAND 產品方案，以加強利基型應用的業務成長。

※推動 Serial Flash 輕薄短小的特色，提供客製化的服務，增加在消費電子、資訊應用與手機之採用機會。

※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、穿戴式市場及物聯網之更高附加價值業務。

2.長期

※發展 SLC NAND 在消費電子、通訊、資訊、手機、汽車及工業等領域之業務。

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

| 銷售區域 | | 101 年 | | 102 年 | |
|------|------|------------|--------|------------|--------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 內 銷 | | 5,646,866 | 23.31 | 5,857,445 | 26.38 |
| 外 銷 | 日本 | 10,609,173 | 43.79 | 8,967,608 | 40.39 |
| | 美國 | 743,171 | 3.07 | 623,115 | 2.80 |
| | 歐洲地區 | 412,332 | 1.70 | 530,465 | 2.39 |
| | 亞洲地區 | 6,817,196 | 28.13 | 6,225,787 | 28.04 |
| | 小計 | 18,581,872 | 76.69 | 16,346,975 | 73.62 |
| 合 計 | | 24,228,738 | 100.00 | 22,204,420 | 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，十餘年來皆為市場領導品牌。

(2) NOR Flash

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

2013 年 NOR Flash 佔有率排名

| Rank | Company | Market Share |
|----------|-----------------|--------------|
| 1 | Micron | 26% |
| 2 | Spansion | 21% |
| 3 | Macronix | 15% |
| 4 | Winbond | 12% |
| 5 | Samsung | 9% |
| | Others | 17% |
| Total | | 100% |

資料來源: iSuppli, Q4-2013

3. 競爭利基

本公司二十多年以來，深耕 ROM 與 NOR Flash 技術與產品，持續創新以提升競爭力，同時保持穩定的產品品質與供貨。近來手機或是穿戴的應用方興未艾，其中的趨勢之一，就是需要整合 NOR Flash 至輕薄短小的晶片產品之中，對於品質與供貨的要求特別注重，這正是旺宏的競爭優勢所在。

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，穩定的供貨贏得客戶的信賴，皆為旺宏的競爭優勢。

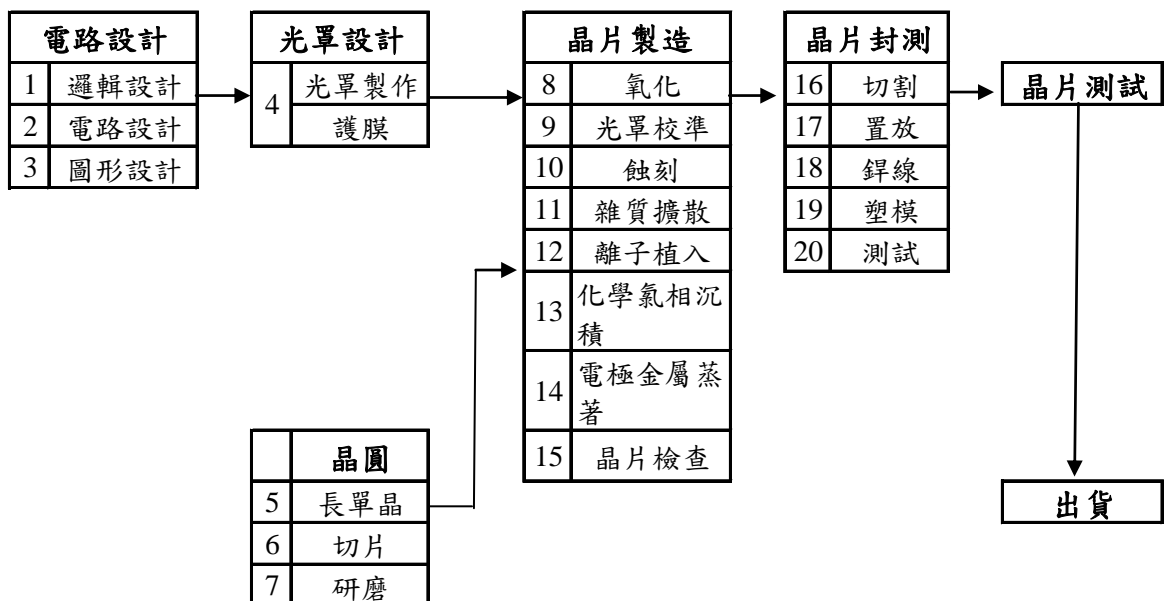
基於永續發展考量，本公司將持續研發更先進之非揮發性記憶體技術，並利用新穎的十二吋晶圓廠設備，營造更高階的研發環境與生產基地，提供客戶卓越的產品與服務，穩健地立足於產業生態之最佳位置。

(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、印表機、電子娛樂設備、電子玩具等。 |
| | 快閃記憶體 (Flash Memory) | 應用於行動電話、機頂盒、個人電腦、數位相機、汽車電子、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，服務類比 IC 客戶。 |
| | 嵌入式 ROM/MTP/OTP 製程 | 提供嵌入式 ROM/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 | 101 年 | | | | 102 年 | | | | 103 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 | 974,926 | 18.93 | 非關係人 | A 供應商 | 1,149,780 | 17.32 | 非關係人 | A 供應商 | 183,176 | 14.90 | 非關係人 |
| 2 | | | | | B 供應商 | 1,112,719 | 16.76 | 關係人 | | | | |
| | 其他 | 4,198,781 | 81.07 | | 其他 | 4,375,247 | 65.92 | | 其他 | 1,046,053 | 85.10 | |
| | 進貨淨額 | 5,173,707 | 100 | | 進貨淨額 | 6,637,746 | 100 | | 進貨淨額 | 1,229,229 | 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 | 101 年度 | | | | 102 年度 | | | | 103 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 | 7,531,514 | 31.09 | 本公司一法人董事之母公司 | 甲客戶 | 6,194,587 | 27.90 | 本公司一法人董事之母公司 | 甲客戶 | 834,392 | 17.42 | 本公司一法人董事之母公司 |
| | 其他 | 16,697,224 | 68.91 | | 其他 | 16,009,833 | 72.10 | | 其他 | 3,955,671 | 82.58 | |
| | 銷貨淨額 | 24,228,738 | 100 | | 銷貨淨額 | 22,204,420 | 100 | | 銷貨淨額 | 4,790,063 | 100 | |

註：列明最近二年度銷貨淨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 | 年度 | 101 年度 | | | 102 年度 | | |
|---------|----|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|------------|
| | | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 主要商品 | | | | | | | |
| ROM | | | 101,481 | 3,745,233 | | 82,002 | 5,266,233 |
| Flash | | | 1,549,030 | 9,823,680 | | 1,768,859 | 10,920,133 |
| 小計(Kea) | | | 1,650,511 | 13,568,913 | | 1,850,861 | 16,186,366 |
| FBG(pc) | | | 216,341 | 1,498,992 | | 209,382 | 1,383,974 |
| 產能(pc) | | 1,386,239 | | | 1,357,284 | | |

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 產量為約當 8 吋片數。

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 | | 101 年度 | | | | 102 年度 | | | |
|------------------|---------|-----------|-----------|------------|---------|-----------|-----------|------------|----|--|
| | | | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | | |
| Flash | 480,975 | 3,301,630 | 932,523 | 10,568,472 | 601,655 | 3,617,675 | 990,853 | 9,672,836 | | |
| ROM | 12,792 | 193,800 | 92,934 | 7,875,340 | 12,640 | 193,749 | 66,711 | 6,512,535 | | |
| FBG(pc) (註1) | 207,351 | 2,108,526 | 5,999 | 56,648 | 202,639 | 2,027,132 | 9,092 | 83,925 | | |
| Other | - | 42,910 | - | 81,412 | - | 18,889 | - | 77,679 | | |
| 合計(註2) | 493,773 | 5,646,866 | 1,025,458 | 18,581,872 | 614,300 | 5,857,445 | 1,057,565 | 16,346,975 | | |

註 1：FBG 為晶圓代工服務。

註 2：銷量之合計數不包含 FBG(pc)的數量。

註 3：FBG(pc)的銷量為約當 8 吋片數。

三、從業員工資料

(一)本公司從業員工資料

| 年 | 度 | 101 年度 | 102 年度 | 當年度截至 103 年 4 月 20 日 |
|----------------------------|---------|--------|----------|-------------------------|
| 員 工 人 數 | 管理人員 | 700 | 720 | 717 |
| | 研發、技術人員 | 2,163 | 2,165 | 2,112 |
| | 作業員 | 1,948 | 1,927 | 1,867 |
| | 合 計 | 4,811 | 4,812 | 4,696 |
| 平 均 | 年 歲 | 33.8 歲 | 34.4 歲 | 34.5 歲 |
| 平 服 | 務 年 均 資 | 7 年 | 7 年 7 個月 | 7 年 11 個月 |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博 士 | 1.5 | 1.7 | 1.7 |
| | 碩 士 | 25.8 | 26.9 | 26.9 |
| | 大 專 | 49.9 | 49.7 | 49.9 |
| | 高 中 | 22.4 | 21.4 | 21.2 |
| | 高 中 以 下 | 0.4 | 0.3 | 0.3 |

(二)合併公司從業員工資料

| 年 度 | | 102 年度 | 當 年 度 截 至 103 年 4 月 20 日 |
|----------------------------|---------|-----------|-----------------------------|
| 員 工 人 數 | 管理人員 | 207 | 208 |
| | 研發、技術人員 | 416 | 415 |
| | 作業員 | 0 | 0 |
| | 合 計 | 623 | 623 |
| 平 均 年 歲 | | 36.9 歲 | 36.8 歲 |
| 平 均 資 務 年 資 | | 5 年 10 個月 | 4 年 7 個月 |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博 士 | 1.9 | 1.9 |
| | 碩 士 | 44.1 | 43.3 |
| | 大 專 | 52.8 | 53.5 |
| | 高 中 | 1.1 | 1.3 |
| | 高 中 以 下 | 0 | 0 |

四、環保支出

(一)最近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

本公司最近年度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 2013 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 181,714 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 有害物質流程管理系統】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，2013 年榮獲「節約能源績優廠商」及「公園綠地認養競賽-特優獎」等獎項。
 - (5)採購具有環保署「環保標章」或經濟部「節能」及「節水」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，並榮獲環保署「綠色採購績優單位」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，本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)之要求。
- (2)產品無鉛、無鹵並符合歐盟「高關注物質(SVHC, Substance of Very High Concern)」之要求。
- (3)產品不使用"衝突金屬(Conflict Minerals)"(衝突金屬係指產自"剝削勞工"國家之金屬材料如：金、錫、鎢、鉭)。
- (4)獲得國際知名客戶如：Sony、Samsung 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，2013年亦持續通過驗證，以確保綠色產品管理之有效性。
- (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 指令與歐盟「高關注物質(SVHC, Substance of Very High Concern)」之要求，符合國際相關法規及客戶規範。

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：同仁一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：同仁一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

本公司於 2013 年所舉辦內外訓課程共計 4,612 班次。員工平均受訓時數 33.23 小時，總受訓人次為 97,687 人次，總受訓人時 160,819 小時，活動訓練總費用共計 14,697,675 元。

本公司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面談，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。



本公司的訓練並依據階梯式、職能別、計畫性及延續性的原則設計訓練課程，透過目的明確與策略導向的體系架構，旺宏提供清楚詳細的學習地圖讓同仁瞭解自己的學習路徑。

(1)本公司的學習地圖系統包括五大類：

- 1.針對新進人員規劃的新人地圖，縮短新進同仁適應期，快速融入企業文化。
- 2.依公司價值觀而發展出來的職能地圖，以期同仁能展現公司冀望之行為。
- 3.不同管理階層的管理能力需求而發展出來的管理地圖，循序漸進，強化主管管理能力。
- 4.依不同工作領域的專業能力規劃的專業地圖，聘請內、外部講師進行專業課程訓練，由淺入深，加強同仁專業能力。
- 5.其它共通課程的學習地圖，如環安衛、品質類課程...等。

(2)其他訓練課程：

- 1.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。
- 2.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，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、技能等，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.本公司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。

2.環境保護與安全管理

- (1)落實嚴密完整的作業環境監測，每天 24 小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，定期鑑別與檢討環安衛管理措施。
- (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)充分提供同仁佩戴個人防護器具(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廠房之安全。
 - (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。
 - (9)提供國外出差同仁「個人避難逃生包」，以備緊急狀況時，保護生命安全。

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(每人一年一次)，提供優質的健康管理服務。
- (2)定期辦理醫師臨廠服務：提供員工健康諮詢及健康促進等活動規劃，並實施健康風險評估以及健康分級管理。
- (3)專責單位蒐集最新防疫訊息，強化防疫管理，提供「疫苗施打」服務，國外出差同仁發放「防疫包」，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。
- (7)2010 年定位為「運動元年」，鼓勵同仁追求「工作與生活」的平衡，使同仁養成平日規律運動的好習慣，並彈性開放同仁可選擇在平日工作時段運動，並免費提供量身訂製的運動服及運動球鞋。
- (8)無預警抽查本公司廚房肉品、沙拉油與麵粉製品等食材，委託政府認可機構檢驗，保障同仁食的安全。
- (9)設置「哺集乳室」供同仁使用，由於環境溫馨、設備完善，2013 年榮獲新竹市頒發「第一名」獎牌。

(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：新進同仁訓練、部門同仁座談會、八職等以上幹部座談會以及勞資會議等，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。

6.本公司針對新進同仁進行抽樣訪談，主動關懷同仁，縮短新進同仁的適應期，協助新進同仁順利融入公司組織與環境。

(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，近五年來獲頒有關勞資關係的獎項如下：

| 年度 | 獎項別 | 頒發單位 |
|--------|------------------------|-----------|
| 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 | 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 |
| 101 年度 | 防疫獎勵 團體獎 | 行政院衛生署疾管局 |
| 101 年度 | 「第一屆國家環境教育獎」新竹市第三名 | 新竹市政府 |
| 101 年度 | 工安環保月感謝獎 | 新竹科學園區管理局 |
| 101 年度 | 健康職場自主認證-健康促進標章 | 行政院衛生署 |

| 年度 | 獎項別 | 頒發單位 |
|--------|--------------------------------|-----------|
| 101 年度 | 健康職場、健康促進社區認證暨社區整合計畫健康管理獎 | 新竹市政府 |
| 101 年度 | 熱心推行 TOSHMS 工安公益感謝狀 | 行政院勞委會 |
| 101 年度 | 園區廠商環境綠美化 特優獎 | 新竹科學園區管理局 |
| 101 年度 | 績優健康職場【健康管理獎】 | 行政院衛生署 |
| 101 年度 | 全國職場安全健康週成果 | 行政院勞委會 |
| 101 年度 | 企業社會責任獎 | 遠見雜誌 |
| 101 年度 | 企業公民獎 | 天下雜誌 |
| 101 年度 | 「全國職場安全健康週執行成果評選」民營企業 A 組【優等獎】 | 行政院勞委會 |
| 102 年度 | 績優健康職場 | 國民健康署 |
| 102 年度 | 減重團體獎【第一名】 | 新竹市衛生局 |
| 102 年度 | 哺集乳室競賽活動【第一名】 | 新竹市衛生局 |
| 102 年度 | 新竹市國家環境教育獎【第二名】 | 新竹市政府 |
| 102 年度 | 公園綠地認養 特優獎 | 新竹科學園區管理局 |
| 102 年度 | 園區廠商環境綠美化 優勝獎 | 新竹科學園區管理局 |

六、重要契約

| 序號 | 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 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 | 2005.07.26 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 | 含保密等義務 |
| 9 | 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元 | 含擔保物條款等限制 |
| 10 | 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 |
| 11 | 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 |
| 12 | 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 | 含使用及保密等限制 |
| 13 | 合作開發 | 美國 IBM | 2013.01.22~2016.01.21 | 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 |
| 14 | 產業合作研究計畫 | 財團法人國家實驗研究院 | 2013.07.01~2014.06.30 | 與國科會共同補助國家實驗研究院進行產學合作計畫-次 10 奈米電阻式隨機存取記憶體開發(2/3) | 含智財權、授權及保密等限制 |
| 15 | 產學合作研究計畫 | 行政院國家科學委員會 | 2012.02.29~2015.02.28 | NDL(國家奈米原件實驗室)與本公司將共同向國家型計劃辦公室申請奈米國家型計畫中之產學合作計畫(101 年度)。該產學合作乃是與 NDL 共同開發次 10 奈米電阻式隨機存取記憶體。 | 含智財權限制 |
| 16 | 合作研究 | 台大嚴慶齡工業發展基金會合設工業研究中心 | 2014.01.01~2015.12.31 | 非揮發性記憶體系統與應用之共同研發 | 含智財權、使用及保密等限制 |
| 17 | 授權合約 | 美國 Creative Integrated Systems, Inc. | 2014.04.04 起 | U.S.Patent 5,241,497 與 5,812,461 及其相關專利之授權 | 含授權、保證、免責及保密等約定 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表

1.合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年 度 | | 101 年度 | 102 年度 | 當年度截至 103 年 3 月 31 日 財務資料(未經會計師核閱) |
|------------------|-------|------------|-------------|---------------------------------------|
| 項 目 | | | | |
| 流 動 資 產 | | 29,928,887 | 24,738,131 | 23,279,236 |
| 不動產、廠房及設備 | | 29,883,778 | 26,728,291 | 25,321,209 |
| 無 形 資 產 | | 360,936 | 316,358 | 349,982 |
| 其 他 資 產 | | 2,157,087 | 2,263,479 | 2,518,146 |
| 資 產 總 額 | | 62,330,688 | 54,046,259 | 51,468,573 |
| 流 動 負 債 | 分 配 前 | 10,840,279 | 13,548,790 | 11,997,477 |
| | 分 配 後 | 10,840,279 | 13,548,790 | 11,997,477 |
| 非 流 動 負 債 | | 16,519,384 | 11,771,671 | 11,765,680 |
| 負 債 總 額 | 分 配 前 | 27,359,663 | 25,320,461 | 23,763,157 |
| | 分 配 後 | 27,359,663 | 25,320,461 | 23,763,157 |
| 歸屬於母公司業主之 權 益 | | 34,911,910 | 28,678,777 | 27,667,473 |
| 股 本 | | 35,214,623 | 35,214,730 | 35,214,730 |
| 資 本 公 積 | | 343,869 | 344,166 | 344,166 |
| 保 留 盈 餘 | 分 配 前 | (833,717) | (7,178,843) | (8,455,103) |
| | 分 配 後 | (833,717) | (7,178,843) | (8,455,103) |
| 其 他 權 益 | | 346,196 | 457,785 | 722,741 |
| 庫 藏 股 票 | | (159,061) | (159,061) | (159,061) |
| 非 控 制 權 益 | | 59,115 | 47,021 | 37,943 |
| 權 益 總 額 | 分 配 前 | 34,971,025 | 28,725,798 | 27,705,416 |
| | 分 配 後 | 34,971,025 | 28,725,798 | 27,705,416 |

註：本公司於 102 年度起採用國際財務報導準則，98 年度至 101 年度財務資料請參閱「2. 合併簡明資產負債表-我國財務會計準則」

2. 合併簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料 | | | | | |
|---------------|------------|------------|------------|------------|------------|---|
| | 98 年 | 99 年 | 100 年 | 101 年 | 102 年 | |
| 流動資產 | 34,481,120 | 31,710,806 | 30,755,230 | 30,155,018 | - | |
| 基金及投資 | 1,465,045 | 1,710,731 | 1,073,240 | 1,015,587 | - | |
| 固定資產 | 10,749,300 | 26,336,887 | 35,206,707 | 29,605,488 | - | |
| 無形資產 | 134,338 | 172,589 | 172,068 | 375,243 | - | |
| 其他資產 | 838,299 | 876,540 | 916,590 | 1,168,290 | - | |
| 資產總額 | 47,668,102 | 60,807,553 | 68,123,835 | 62,319,626 | - | |
| 流動負債 | 分配前 | 5,352,681 | 12,288,920 | 9,595,465 | 10,758,644 | - |
| | 分配後 | 10,331,918 | 18,024,315 | 10,883,873 | 10,758,644 | - |
| 長期負債 | 410,194 | 2,797,698 | 16,078,719 | 15,799,897 | - | |
| 其他負債 | 377,192 | 366,125 | 363,895 | 464,468 | - | |
| 負債總額 | 分配前 | 6,140,067 | 15,452,743 | 26,038,079 | 27,023,009 | - |
| | 分配後 | 11,119,304 | 21,188,138 | 27,326,487 | 27,023,009 | - |
| 股本 | 33,030,279 | 33,623,017 | 33,847,486 | 35,214,623 | - | |
| 資本公積 | 229,550 | 354,656 | 349,925 | 348,123 | - | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 7,559,617 | 10,345,285 | 7,492,612 | (525,087) | - |
| | 分配後 | 2,580,380 | 4,609,890 | 4,915,796 | (525,087) | - |
| 金融商品未實現損益 | 675,669 | 1,038,432 | 432,095 | 448,981 | - | |
| 累積換算調整數 | 39,084 | (91,242) | (29,881) | (102,918) | - | |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | - | - | - | - | - | |
| 股東權益總額 | 分配前 | 41,528,035 | 45,354,810 | 42,085,756 | 35,296,617 | - |
| | 分配後 | 36,548,798 | 39,619,415 | 40,797,348 | 35,296,617 | - |

註：本公司於 102 年度起採用國際財務報導準則，102 年度財務資料請參閱「1. 合併簡明資產負債表-國際財務報導準則」。

3.個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年 度 | | 101 年度 | 102 年度 |
|-----------------------|-------|------------|-------------|
| 項 目 | | | |
| 流 動 資 產 | | 28,420,044 | 22,666,723 |
| 不 動 產、廠 房 及 設 備 | | 29,274,321 | 26,132,425 |
| 無 形 資 產 | | 315,870 | 272,958 |
| 其 他 資 產 | | 4,173,210 | 4,858,434 |
| 資 產 總 額 | | 62,183,445 | 53,930,540 |
| 流 動 負 債 | 分 配 前 | 10,752,894 | 13,482,579 |
| | 分 配 後 | 10,752,894 | 13,482,579 |
| 非 流 動 負 債 | | 16,518,641 | 11,769,184 |
| 負 債 總 額 | 分 配 前 | 27,271,535 | 25,251,763 |
| | 分 配 後 | 27,271,535 | 25,251,763 |
| 歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益 | | 34,911,910 | 28,678,777 |
| 股 本 | | 35,214,623 | 35,214,730 |
| 資 本 公 積 | | 343,869 | 344,166 |
| 保 留 盈 餘 | 分 配 前 | (833,717) | (7,178,843) |
| | 分 配 後 | (833,717) | (7,178,843) |
| 其 他 權 益 | | 346,196 | 457,785 |
| 庫 藏 股 票 | | (159,061) | (159,061) |
| 非 控 制 權 益 | | - | - |
| 權 益 總 額 | 分 配 前 | 34,911,910 | 28,678,777 |
| | 分 配 後 | 34,911,910 | 28,678,777 |

註：本公司於 102 年度起採用國際財務報導準則，98 年度至 101 年度財務資料請參閱「4.個體簡明資產負債表-我國財務會計準則」。

4.個體簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料 | | | | | |
|-------------------|------------|------------|------------|------------|------------|---|
| | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 | |
| 流動資產 | 32,751,926 | 29,252,611 | 28,521,435 | 28,638,596 | - | |
| 基金及投資 | 3,636,024 | 4,587,730 | 3,818,183 | 3,089,895 | - | |
| 固定資產 | 10,409,020 | 25,971,863 | 34,855,166 | 29,274,321 | - | |
| 無形資產 | 59,419 | 84,444 | 71,050 | 315,870 | - | |
| 其他資產 | 513,466 | 572,498 | 611,079 | 870,959 | - | |
| 資產總額 | 47,369,855 | 60,469,146 | 67,876,913 | 62,189,641 | - | |
| 流動負債 | 分配前 | 5,197,000 | 12,176,362 | 9,486,131 | 10,685,483 | - |
| | 分配後 | 10,176,237 | 17,911,757 | 10,774,539 | 10,685,483 | - |
| 長期負債 | 410,194 | 2,797,698 | 16,078,719 | 15,799,897 | - | |
| 其他負債 | 370,827 | 367,303 | 362,191 | 462,904 | - | |
| 負債總額 | 分配前 | 5,978,021 | 15,341,363 | 25,927,041 | 26,948,284 | - |
| | 分配後 | 10,957,258 | 21,076,758 | 27,215,449 | 26,948,284 | - |
| 股本 | 33,030,279 | 33,623,017 | 33,847,486 | 35,214,623 | - | |
| 資本公積 | 229,550 | 354,656 | 349,925 | 348,123 | - | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 7,559,617 | 10,345,285 | 7,492,612 | (525,087) | - |
| | 分配後 | 2,580,380 | 4,609,890 | 4,915,796 | (525,087) | - |
| 金融商品未實現 損益 | 675,669 | 1,038,432 | 432,095 | 448,981 | - | |
| 累積換算調整數 | 39,084 | (91,242) | (29,881) | (102,918) | - | |
| 未認列為退休金 成本之淨損失 | - | - | - | - | - | |
| 股東權益 總額 | 分配前 | 41,391,834 | 45,127,783 | 41,949,872 | 35,241,357 | - |
| | 分配後 | 36,412,597 | 39,392,388 | 40,661,464 | 35,241,357 | - |

註：本公司於102年度起採用國際財務報導準則，102年度財務資料請參閱「3.個體簡明資產負債表-國際財務報導準則」。

(二)簡明綜合損益表

1.合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年 度 | 101 年度 | 102 年度 | 當年度截至 103年3月31日財務 資料(未經會計師核閱) |
|--------------------------------|-------------|-------------|-------------------------------------|
| 營 業 收 入 | 24,228,738 | 22,204,420 | 4,790,063 |
| 營 業 毛 利 | 2,405,573 | 1,950,810 | 859,756 |
| 營 業 損 益 | (5,461,933) | (6,356,329) | (1,271,037) |
| 營 業 外 收 入 及 支 出 | (116,968) | 3,177 | (13,236) |
| 稅 前 淨 損 | (5,578,901) | (6,353,152) | (1,284,273) |
| 繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利 | (5,517,516) | (6,358,239) | (1,285,385) |
| 停 業 單 位 損 失 | - | - | - |
| 本 期 淨 利 (損) | (5,517,516) | (6,358,239) | (1,285,385) |
| 本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額) | (55,964) | 111,735 | 264,975 |
| 本 期 綜 合 損 益 總 額 | (5,573,480) | (6,246,504) | (1,020,410) |
| 淨 損 歸 屬 於 母 公 司 業 主 | (5,438,016) | (6,305,647) | (1,276,260) |
| 淨 損 歸 屬 於 非 控 制 權 益 | (79,500) | (52,592) | (9,125) |
| 綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主 | (5,493,867) | (6,194,058) | (1,011,304) |
| 綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益 | (79,613) | (52,446) | (9,106) |
| 每 股 虧 損 | (1.55) | (1.79) | (0.36) |

註：本公司於 102 年度起採用國際財務報導準則，98 年度至 101 年度財務資料請參閱「2.

合併簡明損益表-我國財務會計準則」。

2. 合併簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|------------------|------------|------------|------------|-------------|-------|
| | 98 年 | 99 年 | 100 年 | 101 年 | 102 年 |
| 營業收入 | 26,838,419 | 28,036,035 | 28,238,671 | 24,228,738 | - |
| 營業毛利 | 11,508,191 | 14,829,176 | 10,264,297 | 2,543,957 | - |
| 營業損益 | 5,926,614 | 8,207,494 | 3,108,474 | (5,324,032) | - |
| 營業外收入及利益 | 352,068 | 356,097 | 430,572 | 377,254 | - |
| 營業外費用及損失 | (246,884) | (184,399) | (125,635) | (632,530) | - |
| 繼續營業部門 稅前損益 | 6,031,798 | 8,379,192 | 3,413,411 | (5,579,308) | - |
| 繼續營業部門 損益 | 5,585,848 | 7,671,605 | 2,785,390 | (5,517,923) | - |
| 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 | 5,585,848 | 7,671,605 | 2,785,390 | (5,517,923) | - |
| 每股盈餘 | 1.68 | 2.24 | 0.83 | (1.55) | - |

註：本公司於 102 年度起採用國際財務報導準則，102 年度財務資料請參閱「1. 合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則」。

3.個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 101 年度 | 102 年度 |
|--------------------|-------------|-------------|
| 營業收入 | 23,888,847 | 21,870,599 |
| 營業毛利 | 2,234,343 | 1,779,362 |
| 營業損益 | (4,733,206) | (5,666,727) |
| 營業外收入及支出 | (781,821) | (639,045) |
| 稅前淨損 | (5,515,027) | (6,305,772) |
| 繼續營業單位 本期淨利 | (5,438,016) | (6,305,647) |
| 停業單位損失 | - | - |
| 本期淨利（損） | (5,438,016) | (6,305,647) |
| 本期其他綜合損益 （稅後淨額） | (55,851) | 111,589 |
| 本期綜合損益總額 | (5,493,867) | (6,194,058) |
| 淨損歸屬於 母公司業主 | (5,438,016) | (6,305,647) |
| 淨損歸屬於非控制權益 | - | - |
| 綜合損益總額歸屬於 母公司業主 | (5,493,867) | (6,194,058) |
| 綜合損益總額歸屬於 非控制權益 | - | - |
| 每股虧損 | (1.55) | (1.79) |

註：本公司於102年度起採用國際財務報導準則，98年度至101年度財務資料請參閱「4.個體簡明損益表-我國財務會計準則」。

4.個體簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|------------------|------------|------------|------------|-------------|------|
| | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 |
| 營業收入 | 26,367,437 | 27,558,117 | 27,843,673 | 23,888,847 | - |
| 營業毛利 | 11,212,940 | 14,533,444 | 10,091,937 | 2,371,063 | - |
| 營業損益 | 6,345,212 | 8,645,113 | 3,783,695 | (4,596,063) | - |
| 營業外收入及利益 | 332,692 | 320,779 | 303,197 | 353,680 | - |
| 營業外費用及損失 | (551,262) | (504,463) | (577,926) | (1,273,039) | - |
| 繼續營業部門 稅前損益 | 6,126,642 | 8,461,429 | 3,508,966 | (5,515,422) | - |
| 繼續營業部門 損益 | 5,696,344 | 7,783,193 | 2,916,999 | (5,438,411) | - |
| 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 | 5,696,344 | 7,783,193 | 2,916,999 | (5,438,411) | - |
| 每股盈餘 | 1.68 | 2.24 | 0.83 | (1.55) | - |

註：本公司於102年度起採用國際財務報導準則，102年度財務資料請參閱「3.個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則」。

(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 |
|-----|---------|----------|
| 102 | 陳明輝 黃鴻文 | 無保留意見 |
| 101 | 林鴻鵬 黃鴻文 | 修正式無保留意見 |
| 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 |

二、最近五年度財務分析

1. 合併財務分析-國際財務報導準則

| 分析項目 | 年度 | 101 年度 | 102 年度 | 當年度截至 103 年 3 月 31 日 財務資料 (未經會計師核閱) |
|------|----------------------|-------------|---------|--|
| | 財務結構 | 負債占資產比率 (%) | 43.89 | 46.85 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%) | 172.30 | 151.52 | 155.88 |
| 償債能力 | 流動比率 (%) | 276.09 | 182.59 | 194.03 |
| | 速動比率 (%) | 208.01 | 113.72 | 109.09 |
| | 利息保障倍數 (%) | (17.42) | (17.97) | (17.33) |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | 6.77 | 6.71 | 5.80 |
| | 平均收現日數 | 54 | 54 | 63 |
| | 存貨週轉率 (次) | 3.27 | 2.59 | 1.72 |
| | 應付款項週轉率 (次) | 10.37 | 9.96 | 8.04 |
| | 平均銷貨日數 | 111 | 141 | 212 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) | 0.74 | 0.78 | 0.74 |
| | 總資產週轉率 (次) | 0.37 | 0.38 | 0.36 |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | (8.07) | (10.45) | (9.30) |
| | 權益報酬率 (%) | (14.38) | (19.96) | (18.22) |
| | 稅前純益占實收資本額比率 (%) | (15.84) | (18.04) | (14.59) |
| | 純益率 (%) | (22.77) | (28.64) | (26.83) |
| | 每股盈餘 (元) | (1.55) | (1.79) | (0.36) |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | 17.25 | (4.28) | (28.56) |
| | 現金流量允當比率 (%) | 61.84 | 45.83 | 22.60 |
| | 現金再投資比率 (%) | 0.45 | (0.46) | (2.71) |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | (0.45) | (0.22) | (0.48) |
| | 財務槓桿度 | 0.95 | 0.95 | 0.95 |

最近二年度各項財務比率變動原因：

- 流動比率：主係 102 年度流動負債較 101 年度增加，故本期流動比率下降。
- 速動比率：主係 102 年度流動負債較 101 年度增加，又 102 年度存貨淨額較 101 年度增加，故本期速動比率下降。
- 存貨週轉率：主係 102 年度存貨淨額較 101 年度增加，故本期存貨週轉率下降。
- 平均銷貨日數：主係 102 年度存貨淨額較 101 年度增加，故本期存貨週轉率下降，造成平均收現日數增加。
- 資產報酬率：主係 102 年度稅後純益較 101 年度減少，故本期資產報酬率下降。
- 權益報酬率：主係 102 年度稅後純益較 101 年度減少，故本期股東權益報酬率下降。
- 純益率：主係 102 年度稅後純益較 101 年度減少，故本期純益率下降。
- 現金流量比率：主係 102 年度營業活動為淨現金流出，故本期現金流量比率轉為負數。
- 現金流量允當比率：主係 102 年度營業活動淨現金流入較 101 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 102 年度營業活動為淨現金流出，故本期現金再投資比率轉為負數。
- 營運槓桿度：主係 102 年度營業淨損較 101 年度增加。

註：計算公式請參閱本年報第 77 頁

2.個體財務分析-國際財務報導準則

| 年 度 分析項目 | | 101 年 | 102 年 |
|-------------|----------------------|---------|-------------|
| | | 財務結構 | 負債占資產比率 (%) |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%) | 175.68 | 154.78 |
| 償債能力 | 流動比率 (%) | 264.30 | 168.12 |
| | 速動比率 (%) | 197.12 | 99.71 |
| | 利息保障倍數 (%) | (17.20) | (17.83) |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | 6.77 | 6.65 |
| | 平均收現日數 | 54 | 55 |
| | 存貨週轉率 (次) | 3.28 | 2.59 |
| | 應付款項週轉率 (次) | 10.01 | 9.50 |
| | 平均銷貨日數 | 111 | 141 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) | 0.75 | 0.79 |
| | 總資產週轉率 (次) | 0.37 | 0.38 |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | (7.98) | (10.38) |
| | 權益報酬率 (%) | (14.21) | (19.83) |
| | 稅前純益占實收資本額比率 (%) | (15.66) | (17.91) |
| | 純益率 (%) | (22.76) | (28.83) |
| | 每股盈餘 (元) | (1.55) | (1.79) |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | 24.39 | (0.003) |
| | 現金流量允當比率 (%) | 61.73 | 46.38 |
| | 現金再投資比率 (%) | 1.03 | (0.0003) |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | (0.64) | (0.35) |
| | 財務槓桿度 | 0.94 | 0.94 |

最近二年度各項財務比率變動原因：

- 流動比率：主係 102 年度流動負債較 101 年度增加，故本期流動比率下降。
- 速動比率：主係 102 年度流動負債較 101 年度增加，又 102 年度存貨淨額較 101 年度增加，故本期速動比率下降。
- 存貨週轉率：主係 102 年度存貨淨額較 101 年度增加，故本期存貨週轉率下降。
- 平均銷貨日數：主係 102 年度存貨淨額較 101 年度增加，故本期存貨週轉率下降，造成平均收現日數增加。
- 資產報酬率：主係 102 年度稅後純益較 101 年度減少，故本期資產報酬率下降。
- 權益報酬率：主係 102 年度稅後純益較 101 年度減少，故本期股東權益報酬率下降。
- 純益率：主係 102 年度稅後純益較 101 年度減少，故本期純益率下降。
- 現金流量比率：主係 102 年度營業活動為淨現金流出，故本期現金流量比率轉為負數。
- 現金流量允當比率：主係 102 年度營業活動淨現金流入較 101 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 102 年度營業活動為淨現金流出，故本期現金再投資比率轉為負數。
- 營運槓桿度：主係 102 年度營業淨損較 101 年度增加。

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)長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

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)不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

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)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4)每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。
(註 2)

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) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 3)

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。(註 4)

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 2：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 3：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 4：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 5：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

3.合併財務分析-我國財務會計準則

| 年 度 | | 最近五年度財務分析 | | | | | |
|----------|-----------------|-----------|----------|--------|---------|---------|---|
| | | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 | |
| 財務結構 | 負債占資產比率 (%) | 12.88 | 25.41 | 38.22 | 43.36 | - | |
| | 長期資金占固定資產比率 (%) | 390.15 | 182.83 | 165.21 | 172.59 | - | |
| 償債能力 | 流動比率 (%) | 644.18 | 258.04 | 320.52 | 280.29 | - | |
| | 速動比率 (%) | 584.71 | 221.36 | 248.16 | 212.08 | - | |
| | 利息保障倍數 (%) | 565.62 | 1,135.32 | 178.61 | (17.42) | - | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | 644.18 | 258.04 | 320.52 | 280.29 | - | |
| | 平均收現日數 | 584.71 | 221.36 | 248.16 | 212.08 | - | |
| | 存貨週轉率 (次) | 565.62 | 1,135.32 | 178.61 | (17.42) | - | |
| | 應付款項週轉率 (次) | 8.33 | 7.54 | 8.03 | 6.77 | - | |
| | 平均銷貨日數 | 44 | 48 | 45 | 54 | - | |
| | 固定資產週轉率 (次) | 3.72 | 3.83 | 3.44 | 3.25 | - | |
| | 總資產週轉率 (次) | 10.15 | 6.96 | 8.51 | 10.31 | - | |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | 98 | 95 | 106 | 112 | - | |
| | 股東權益報酬率 (%) | 14.20 | 17.66 | 6.37 | (14.26) | - | |
| | 占實收資本比率 (%) | 營業利益 | 17.94 | 24.41 | 9.18 | (15.12) | - |
| | | 稅前純益 | 18.26 | 24.92 | 10.08 | (15.84) | - |
| | 純益率 (%) | 20.81 | 27.36 | 9.86 | (22.77) | - | |
| 每股盈餘 (元) | 1.68 | 2.24 | 0.83 | (1.55) | - | | |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | 194.94 | 88.94 | 53.15 | 18.59 | - | |
| | 現金流量允當比率 (%) | 202.88 | 113.30 | 72.19 | 62.21 | - | |
| | 現金再投資比率 (%) | 7.83 | 5.17 | (0.48) | 0.55 | - | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.49 | 1.34 | 2.78 | (0.48) | - | |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 1.00 | 1.01 | 0.95 | - | |

註1：本公司於102年度起採用國際財務報導準則，102年度財務資料請參閱「1.合併財務分析-國際財務報導準則」。

註2：計算公式請參閱本年報第81頁

4.個體財務分析-我國財務會計準則

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析 | | | | | |
|----------|-----------------|-----------|----------|--------|---------|---------|---|
| | | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 | |
| 財務結構 | 負債占資產比率 (%) | 12.62 | 25.37 | 38.20 | 43.33 | - | |
| | 長期資金占固定資產比率 (%) | 401.59 | 184.53 | 166.48 | 174.36 | - | |
| 償債能力 | 流動比率 (%) | 630.21 | 240.24 | 300.66 | 268.01 | - | |
| | 速動比率 (%) | 571.10 | 205.34 | 228.92 | 200.41 | - | |
| | 利息保障倍數 (%) | 746.97 | 1,168.42 | 183.58 | (17.21) | - | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | 8.44 | 7.60 | 8.08 | 6.77 | - | |
| | 平均收現日數 | 43 | 48 | 45 | 54 | - | |
| | 存貨週轉率 (次) | 3.73 | 3.90 | 3.47 | 3.26 | - | |
| | 應付款項週轉率 (次) | 10.18 | 6.87 | 8.24 | 9.94 | - | |
| | 平均銷貨日數 | 98 | 93 | 105 | 112 | - | |
| | 固定資產週轉率 (次) | 2.53 | 1.06 | 0.80 | 0.82 | - | |
| | 總資產週轉率 (次) | 0.56 | 0.46 | 0.41 | 0.38 | - | |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | 12.65 | 14.44 | 4.57 | (7.98) | - | |
| | 股東權益報酬率 (%) | 14.54 | 17.99 | 6.70 | (14.09) | - | |
| | 占實收資本比率 (%) | 營業利益 | 19.21 | 25.71 | 11.18 | (13.05) | - |
| | | 稅前純益 | 18.55 | 25.17 | 10.37 | (15.66) | - |
| | 純益率 (%) | 21.60 | 28.24 | 10.48 | (22.77) | - | |
| 每股盈餘 (元) | 1.68 | 2.24 | 0.83 | (1.55) | - | | |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | 208.13 | 94.08 | 58.03 | 24.34 | - | |
| | 現金流量允當比率 (%) | 176.21 | 106.00 | 70.82 | 62.33 | - | |
| | 現金再投資比率 (%) | 8.09 | 5.64 | (0.18) | 1.01 | - | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.45 | 1.32 | 2.45 | (0.72) | - | |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 1.00 | 1.01 | 0.94 | - | |

註：本公司於102年度起採用國際財務報導準則，102年度財務資料請參閱「2.個體財務分析-國際財務報導準則」。

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／平均固定資產淨額。
(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

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。(註2)

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)。(註3)

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。(註4)
(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註2：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註3：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註4：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

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

本公司一〇二年度財務報表(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一〇三年股東常會

旺宏電子股份有限公司審計委員會



獨立董事：高 瑋

獨立董事：蘇 奕 坤

獨立董事：陳 秋 芳

中 華 民 國 103 年 3 月 17 日

四、最近年度財務報告

旺宏電子股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國 102 及 101 年度

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 102 年度（自 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際會計準則第 27 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：旺宏電子股份有限公司



負責人：吳 敏 求



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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 102 年及 101 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 102 及 101 年度之個體財務報表，並經本會計師出具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 陳 明 輝

陳明輝



會計師 黃 鴻 文

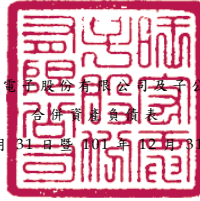
黃鴻文



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 103 年 3 月 17 日



旺宏電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日 暨 101 年 12 月 31 日 及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 102 年 12 月 31 日 | | 101 年 12 月 31 日 | | 101 年 1 月 1 日 | | 代 碼 | 負 債 及 權 益 | 102 年 12 月 31 日 | | 101 年 12 月 31 日 | | 101 年 1 月 1 日 | | |
|------|------------------------------------|-----------------|-----|-----------------|-----|---------------|-----|------|---------------------------------|-----------------|-------|-----------------|------|---------------|-----|--|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| | 流動資產 | | | | | | | | 流動負債 | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四、六及三十) | \$11,978,574 | 22 | \$19,096,662 | 30 | \$19,727,097 | 29 | 2100 | 短期借款(附註十七及三十) | \$ 566,577 | 1 | \$ 88,406 | - | \$ 1,800,488 | 3 | |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、七及三十) | 1,358 | - | 6,199 | - | - | - | 2170 | 應付票據及帳款(附註十八及三十) | 2,004,696 | 4 | 1,834,141 | 3 | 2,154,754 | 3 | |
| 1170 | 應收票據及帳款淨額(附註四、十及三十) | 2,822,661 | 5 | 2,911,980 | 5 | 2,901,450 | 4 | 2180 | 應付帳款—關係人(附註三十及三一) | 90,584 | - | 136,005 | - | 82,244 | - | |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額(附註四、三十及三 一) | 458,302 | 1 | 427,453 | 1 | 918,063 | 1 | 2200 | 其他應付款(附註十九及三十) | 2,226,702 | 4 | 2,619,846 | 4 | 2,176,649 | 3 | |
| 1200 | 其他應收款(附註十及三十) | 147,208 | - | 106,203 | - | 121,198 | - | 2213 | 應付員工紅利及董監酬勞(附註二二) | - | - | - | - | 530,775 | 1 | |
| 130X | 存貨(附註四及十一) | 8,795,383 | 17 | 6,859,892 | 11 | 6,468,003 | 10 | 2230 | 應付設備款(附註三十) | 432,797 | 1 | 394,986 | 1 | 875,833 | 1 | |
| 1476 | 其他金融資產—流動(附註四、十五、三十 及三二) | - | - | 41,106 | - | - | - | 2250 | 當期所得稅負債(附註四及二五) | 355,427 | 1 | 339,661 | 1 | 348,966 | 1 | |
| 1470 | 其他流動資產(附註十四及十六) | 534,645 | 1 | 479,392 | 1 | 475,483 | 1 | 2300 | 負債準備—流動(附註四及二十) | 143,399 | - | 94,169 | - | 88,488 | - | |
| 11XX | 流動資產總計 | 24,738,131 | 46 | 29,928,887 | 48 | 30,611,294 | 45 | 21XX | 一年或一營業週期內到期長期負債(附註十 七、三十及三二) | 7,656,919 | 14 | 5,233,718 | 8 | 1,527,718 | 2 | |
| | 非流動資產 | | | | | | | | 其他流動負債 | 71,689 | - | 99,347 | - | 85,504 | - | |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流 動(附註四、七及三十) | - | - | - | - | 39,357 | - | 2540 | 流動負債總計 | 13,548,790 | 25 | 10,840,279 | 17 | 9,671,419 | 14 | |
| 1523 | 備供出售金融資產—非流動(附註四、八及 三十) | 951,333 | 2 | 888,685 | 1 | 879,392 | 1 | 2640 | 非流動負債 | | | | | | | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動(附註四、 九及三十) | 114,888 | - | 97,862 | - | 154,491 | - | 2600 | 長期借款(附註十七、三十及三二) | 10,942,978 | 20 | 15,799,897 | 26 | 16,078,614 | 24 | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十二及三 二) | 26,728,291 | 49 | 29,883,778 | 48 | 35,496,832 | 52 | 2640 | 應計退休金負債(附註四及二一) | 825,606 | 2 | 717,793 | 1 | 622,566 | 1 | |
| 1780 | 無形資產(附註四及十三) | 316,358 | 1 | 360,936 | 1 | 148,475 | - | 2600 | 其他非流動負債 | 3,087 | - | 1,694 | - | 3,766 | - | |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附四及註二五) | 910,037 | 2 | 909,843 | 2 | 553,198 | 1 | 25XX | 非流動負債總計 | 11,771,671 | 22 | 16,519,384 | 27 | 16,704,946 | 25 | |
| 1980 | 其他金融資產—非流動(附註四、十五、三 十及三二) | 185,715 | - | 192,921 | - | 201,741 | 1 | 2XXX | 負債總計 | 25,320,461 | 47 | 27,359,663 | 44 | 26,376,365 | 39 | |
| 1990 | 其他非流動資產(附註十四及十六) | 101,506 | - | 67,776 | - | 51,042 | - | | 歸屬於母公司業主之權益(附註四及二二) | | | | | | | |
| 15XX | 非流動資產合計 | 29,308,128 | 54 | 32,401,801 | 52 | 37,524,528 | 55 | 3110 | 普通股股本 | 35,214,730 | 65 | 35,214,623 | 56 | 33,847,486 | 50 | |
| | | | | | | | | 3200 | 資本公積 | 344,166 | - | 343,869 | - | 346,489 | - | |
| | | | | | | | | 3310 | 保留盈餘 | - | - | 2,695,275 | 4 | 2,407,003 | 3 | |
| | | | | | | | | 3350 | 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | |
| | | | | | | | | 3400 | 未分配盈餘(待彌補虧損) | (7,178,843) | (13) | (3,528,992) | (5) | 4,776,572 | 7 | |
| | | | | | | | | 3500 | 其他權益 | 457,785 | 1 | 346,196 | 1 | 402,047 | 1 | |
| | | | | | | | | 31XX | 庫藏股票 | (159,061) | - | (159,061) | - | (159,061) | - | |
| | | | | | | | | 31XX | 母公司業主之權益合計 | 28,678,777 | 53 | 34,911,910 | 56 | 41,620,536 | 61 | |
| | | | | | | | | 36XX | 非控制權益(附註二二) | 47,021 | - | 59,115 | - | 138,921 | - | |
| | | | | | | | | 3XXX | 權益總計 | 28,725,798 | 53 | 34,971,025 | 56 | 41,759,457 | 61 | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$54,046,259 | 100 | \$62,330,688 | 100 | \$68,135,822 | 100 | | 負債與權益總計 | \$54,046,259 | 100 | \$62,330,688 | 100 | \$68,135,822 | 100 | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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 102 年及 101 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 | 102年度 | | 101年度 | | |
|------|-------------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 4000 | 營業收入淨額（附註四、二 三及三一） | \$ 22,204,420 | 100 | \$ 24,228,738 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註十一、二一、 二四及三一） | <u>20,253,610</u> | <u>91</u> | <u>21,823,165</u> | <u>90</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>1,950,810</u> | <u>9</u> | <u>2,405,573</u> | <u>10</u> |
| | 營業費用（附註二一、二四 及三一） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 1,096,303 | 5 | 1,174,486 | 5 |
| 6200 | 管理費用 | 1,758,269 | 8 | 1,720,759 | 7 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>5,452,567</u> | <u>25</u> | <u>4,972,261</u> | <u>21</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>8,307,139</u> | <u>38</u> | <u>7,867,506</u> | <u>33</u> |
| 6900 | 營業淨損 | (<u>6,356,329</u>) | (<u>29</u>) | (<u>5,461,933</u>) | (<u>23</u>) |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7010 | 其他收入（附註四及二 四） | 209,395 | 1 | 291,428 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失（附註 二四） | 128,678 | 1 | (105,443) | - |
| 7050 | 財務成本（附註四及二 四） | (<u>334,896</u>) | (<u>2</u>) | (<u>302,953</u>) | (<u>1</u>) |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | <u>3,177</u> | <u>-</u> | (<u>116,968</u>) | <u>-</u> |
| 7900 | 稅前淨損 | (6,353,152) | (29) | (5,578,901) | (23) |
| 7950 | 所得稅費用（利益）（附註二 五） | <u>5,087</u> | <u>-</u> | (<u>61,385</u>) | <u>-</u> |
| 8200 | 本年度淨損 | (<u>6,358,239</u>) | (<u>29</u>) | (<u>5,517,516</u>) | (<u>23</u>) |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | 102年度 | | 101年度 | |
|------|-----------------------------------|-------------|-----------------------|-------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 其他綜合損益 | | | |
| 8310 | 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額(附 註四及二二) | | | |
| | \$ 53,790 | - | (\$ 72,850) | - |
| 8325 | 備供出售金融資產未實 現評價損益(附註四 及二二) | | | |
| | 57,945 | 1 | 16,886 | - |
| 8300 | 其他綜合損益合計 | | | |
| | <u>111,735</u> | <u>1</u> | <u>(55,964)</u> | <u>-</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | | | |
| | <u>(\$ 6,246,504)</u> | <u>(28)</u> | <u>(\$ 5,573,480)</u> | <u>(23)</u> |
| | 淨損歸屬於： | | | |
| 8610 | 本公司業主 | | | |
| | (\$ 6,305,647) | (29) | (\$ 5,438,016) | (23) |
| 8620 | 非控制權益 | | | |
| | <u>(52,592)</u> | <u>-</u> | <u>(79,500)</u> | <u>-</u> |
| 8600 | | | | |
| | <u>(\$ 6,358,239)</u> | <u>(29)</u> | <u>(\$ 5,517,516)</u> | <u>(23)</u> |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | |
| 8710 | 本公司業主 | | | |
| | (\$ 6,194,058) | (28) | (\$ 5,493,867) | (23) |
| 8720 | 非控制權益 | | | |
| | <u>(52,446)</u> | <u>-</u> | <u>(79,613)</u> | <u>-</u> |
| 8700 | | | | |
| | <u>(\$ 6,246,504)</u> | <u>(28)</u> | <u>(\$ 5,573,480)</u> | <u>(23)</u> |
| | 每股虧損(附註二六) | | | |
| 9710 | 基 本 | | | |
| | <u>(\$ 1.79)</u> | | <u>(\$ 1.55)</u> | |
| 9810 | 稀 釋 | | | |
| | <u>(\$ 1.79)</u> | | <u>(\$ 1.55)</u> | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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
合併權益變動表
民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

| 代碼 | 歸屬於本公司業主之權益 | 歸屬於本公司業主之權益 | | | | | | | | | |
|-----|-------------------------|---------------|------------|--------------|------------------|---------------------------|-----------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | | 股本 | | 盈餘 | | 其他權益項目 | | 總計 | | 非控制權益 | 權益總額 |
| | | 普通股 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 未分配盈餘 (待彌補虧損) | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 備供出售 金融商品 未實現利益 | 庫藏股票 | | | |
| A1 | 101年1月1日餘額 | \$ 33,847,486 | \$ 346,489 | \$ 2,407,003 | \$ 4,776,572 | (\$ 30,048) | \$ 432,095 | (\$ 159,061) | \$ 41,620,536 | \$ 138,921 | \$ 41,759,457 |
| | 100年度盈餘分配 | | | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | 288,272 | (288,272) | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 現金股利—每股 0.38 元 | - | - | - | (1,288,408) | - | - | (1,288,408) | - | - | (1,288,408) |
| B9 | 股票股利—每股 0.38 元 | 1,288,408 | - | - | (1,288,408) | - | - | - | - | - | - |
| D1 | 101年1月1日至12月31日淨損 | - | - | - | (5,438,016) | - | - | (5,438,016) | (79,500) | (5,517,516) | |
| D3 | 101年1月1日至12月31日稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | (72,737) | 16,886 | (55,851) | (113) | (55,964) | |
| D5 | 101年1月1日至12月31日綜合損益總額 | - | - | - | (5,438,016) | (72,737) | 16,886 | (5,493,867) | (79,613) | (5,573,480) | |
| M1 | 發放予子公司股利調整資本公積 | - | 1,427 | - | - | - | - | 1,427 | - | 1,427 | |
| M5 | 取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | - | - | - | (2,460) | - | - | (2,460) | 2,460 | - | |
| N1 | 子公司發行員工認股權 | - | - | - | - | - | - | - | 978 | 978 | |
| N1 | 員工認股權計劃下發行之普通股 | 78,729 | (4,160) | - | - | - | - | 74,569 | - | 74,569 | |
| O1 | 非控制權益 | - | 113 | - | - | - | - | 113 | (3,631) | (3,518) | |
| Z1 | 101年12月31日餘額 | 35,214,623 | 343,869 | 2,695,275 | (3,528,992) | (102,785) | 448,981 | (159,061) | 34,911,910 | 59,115 | 34,971,025 |
| B13 | 法定盈餘公積彌補虧損 | - | - | (2,695,275) | 2,695,275 | - | - | - | - | - | - |
| D1 | 102年1月1日至12月31日淨損 | - | - | - | (6,305,647) | - | - | (6,305,647) | (52,592) | (6,358,239) | |
| D3 | 102年1月1日至12月31日稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | 53,644 | 57,945 | 111,589 | 146 | 111,735 | |
| D5 | 102年1月1日至12月31日綜合損益總額 | - | - | - | (6,305,647) | 53,644 | 57,945 | (6,194,058) | (52,446) | (6,246,504) | |
| M5 | 取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | - | - | - | (39,479) | - | - | (39,479) | 39,479 | - | |
| N1 | 子公司發行員工認股權 | - | - | - | - | - | - | - | 411 | 411 | |
| N1 | 員工認股權計劃下發行之普通股 | 107 | (13) | - | - | - | - | 94 | - | 94 | |
| O1 | 非控制權益 | - | 310 | - | - | - | - | 310 | 462 | 772 | |
| Z1 | 102年12月31日餘額 | \$ 35,214,730 | \$ 344,166 | \$ - | (\$ 7,178,843) | (\$ 49,141) | \$ 506,926 | (\$ 159,061) | \$ 28,678,777 | \$ 47,021 | \$ 28,725,798 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 102年度 | 101年度 |
|--------|------------------|----------------|----------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨損 | (\$ 6,353,152) | (\$ 5,578,901) |
| A20000 | 調整項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 7,521,836 | 7,719,454 |
| A20200 | 攤銷費用 | 222,073 | 192,837 |
| A20300 | 呆帳費用提列數 | 4,127 | 49,533 |
| A20900 | 財務成本 | 334,896 | 302,953 |
| A21200 | 利息收入 | (122,360) | (166,316) |
| A21300 | 股利收入 | (60,821) | (60,825) |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | 411 | 978 |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 | 7,923 | 138,308 |
| A23100 | 處分投資利益 | (2,973) | (1,411) |
| A23500 | 金融資產減損損失 | - | 6,583 |
| A23700 | 非金融資產減損損失 | 122 | - |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失(利益) | 86,271 | (164,785) |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | |
| A31110 | 持有供交易之金融資產減少(增加) | 4,841 | (6,199) |
| A31150 | 應收票據及帳款減少(增加) | 136,131 | (62,846) |
| A31160 | 應收帳款—關係人減少(增加) | (40,385) | 462,648 |
| A31180 | 其他應收款減少(增加) | (27,788) | 23,787 |
| A31200 | 存貨增加 | (1,935,491) | (391,889) |
| A31240 | 其他流動資產增加 | (54,945) | (4,308) |
| A32150 | 應付票據及帳款增加(減少) | 170,953 | (290,322) |
| A32160 | 應付帳款—關係人增加(減少) | (50,175) | 54,194 |
| A32180 | 其他應付款增加(減少) | (396,110) | 445,338 |
| A32200 | 負債準備增加 | 49,230 | 18,215 |
| A32230 | 其他流動負債增加(減少) | (27,831) | 14,081 |
| A32240 | 應計退休金負債增加 | 107,813 | 95,227 |
| A32990 | 其他營業負債減少 | - | (530,775) |
| A33000 | 營運產生之現金流入(出) | (425,404) | 2,265,559 |
| A33100 | 收取之利息 | 124,708 | 157,524 |
| A33200 | 收取之股利 | 60,821 | 60,825 |
| A33300 | 支付之利息 | (334,616) | (309,042) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (5,097) | (304,565) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入(出) | (579,588) | 1,870,301 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 102年度 | 101年度 |
|--------|--------------------|---------------|---------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ - | \$ 38,916 |
| B00300 | 取得備供出售金融資產 | - | (150,000) |
| B00400 | 處分備供出售金融資產價款 | - | 150,229 |
| B01200 | 取得以成本衡量之金融資產 | (9,538) | - |
| B01300 | 處分以成本衡量之金融資產價款 | 9,538 | - |
| B01400 | 以成本衡量之金融資產減資退回股款 | 15,928 | 48,540 |
| B02000 | 預付投資款增加 | - | (29,040) |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (4,318,034) | (2,806,019) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備 | 3,766 | 57,978 |
| B03700 | 存出保證金增加 | (419) | (2,025) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 805 | 3,286 |
| B04500 | 取得無形資產 | (177,199) | (418,968) |
| B06600 | 其他金融資產減少(增加) | 46,020 | (83,711) |
| B06800 | 其他非流動資產減少(增加) | (63,197) | 25,860 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (4,492,330) | (3,164,954) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 1,724,911 | 624,730 |
| C00200 | 短期借款減少 | (1,214,336) | (2,251,433) |
| C01600 | 舉借長期借款 | 2,800,000 | 6,200,000 |
| C01700 | 償還長期借款 | (5,233,718) | (2,772,717) |
| C03000 | 存入保證金增加 | 220 | 3,354 |
| C03100 | 存入保證金減少 | - | (4,848) |
| C04300 | 其他非流動負債增加(減少) | 823 | (510) |
| C04500 | 發放現金股利 | - | (1,286,981) |
| C04800 | 員工執行認股權 | 94 | 74,569 |
| C05800 | 非制權益變動 | 772 | (3,518) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | (1,921,234) | 582,646 |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (124,936) | 81,572 |
| EEEE | 本年度現金及約當現金減少數 | (7,118,088) | (630,435) |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 19,096,662 | 19,727,097 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$ 11,978,574 | \$ 19,096,662 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

旺宏電子股份有限公司（以下稱「本公司」）係於 78 年 12 月 9 日設立於新竹科學工業園區之股份有限公司，並於同年 12 月開始營業，所營業務主要為積體電路、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 84 年 3 月 15 日起於台灣證券交易所上市。本公司部分已發行之股票自 85 年 5 月起以美國存託憑證方式於那斯達克證券交易所上市，惟該美國存託憑證已於 96 年 10 月 29 日下市。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 103 年 3 月 17 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋

本公司及子公司（以下合稱合併公司）未適用下列業經國際會計準則理事會（IASB）發布之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）。依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）於 103 年 1 月 28 日宣布之「我國全面升級採用國際財務報導準則版本之推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 104 年起由金管會認可之 2010 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）升級至 2013 年版 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」）。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未認可下列歸屬於 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋，且尚未發布非屬 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋生效日。

| | IASB 發布之生效日 (註 1) |
|--|--------------------------------|
| <u>已納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</u> | |
| IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正 (2009 年)」 | 2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日 |
| IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」 | 於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效 |
| 「IFRSs 之改善 (2010 年)」 | 2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日 |
| 「2009 年-2011 年週期之 IFRSs 年度改善」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | 2010 年 7 月 1 日 |
| IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」 | 2011 年 7 月 1 日 |
| IFRS 1 之修正「政府貸款」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債互抵」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」 | 2011 年 7 月 1 日 |
| IFRS 10「合併財務報表」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 11「聯合協議」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 12「對其他個體權益之揭露」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡規定指引」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRS 13「公允價值衡量」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」 | 2012 年 7 月 1 日 |
| IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」 | 2012 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修訂「員工福利」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 27 之修訂「單獨財務報表」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| <u>已納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</u> | |
| 「2010 年-2012 年週期之 IFRSs 年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日 (註 2) |
| 「2011 年-2013 年週期之 IFRSs 年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日 |
| IFRS 9「金融工具」 | 尚未發布 |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 尚未發布 |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥」 | 2014 年 7 月 1 日 |

(接次頁)

(承前頁)

| | IASB 發布之生效日 (註 1) |
|-------------------------------|------------------------|
| IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 21「徵收款」 | 2014 年 1 月 1 日 |

註 1：除另註明外，上述新／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

(二) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋造成之會計政策重大變動說明

除下列說明外，首次適用上述新／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若合併公司係以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益。

生效日

IASB 將一般避險會計規定納入 IFRS 9 時，刪除原訂 IFRS 9 自 2015 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效之規定，IASB 決定於完成新減損模式及分類與衡量之有限度修正後重新考量適當之生效日。

2. 合併、聯合協議、關聯企業及相關揭露之新／修訂準則

IFRS 10「合併財務報表」

此準則將取代 IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代 SIC 12「合併：特殊目的個體」。合併公司考量對其他個體是否具控制，據以決定應納入合併之個體。當合併公司有(i)對被投資者之權力、(ii)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且(iii)使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能力時，則合併公司對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。

3. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

4. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)後續不重分類至損益者及(2)後續（於符合條件時）將重分類至損益者。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

5. IAS 19「員工福利」之修訂

2011 年之修訂

該修訂準則規定確定給付義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選

擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有精算損益將立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。此外，「淨利息」將取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。

此外，該修訂同時修改短期員工福利定義。修訂後短期員工福利定義為「預期於員工提供相關服務之年度報導期間結束日後 12 個月內全部清償之員工福利（離職福利除外）」，合併公司原分類為短期員工福利之帶薪年休假因可於勞務提供年度後 36 個月內使用，IAS 19 修訂後將改分類為其他長期員工福利，並使用預計單位福利法精算相關福利義務。惟此項改變並不影響應付休假給付於合併資產負債表列為流動負債之表達。

6. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當年度揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

7. IFRIC 21「徵收款」

IFRIC 21 對政府依法所徵收之各類款項（簡稱徵收款）應於何時認列為負債提供指引，包含徵收時點與金額均已確定者，及徵收時點或金額尚不確定之負債準備。合併公司於應納徵收款之交易或活動發生時，始應估列相關負債。因此，若支付義務係隨時間經過而發生（例如隨著企業收入之產生），相關負債亦應逐期認列；若支付義務係於達到特定門檻（例如營收達到特定金額）時產生，相關負債應於達到門檻時認列。

8. 2010-2012 週期之 IFRSs 年度改善

2010-2012 週期之 IFRSs 年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與合併公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映合併公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

9. 2011-2013 週期之 IFRSs 年度改善

2011-2013 週期之 IFRSs 年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清

該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

IAS 40 之修正係釐清合併公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

(三) 已發布但尚未生效之修正證券發行人財務報告編製準則造成之會計政策重大變動說明

金管會於 102 年 12 月 30 日發布修正證券發行人財務報告編製準則，其中一項重大修正內容係開放投資性不動產後續衡量可採公允價值模式，該項修正內容將於 103 年會計年度起適用。

修正內容規定，投資性不動產公允價值之評價係採收益法，惟未開發之土地係採土地開發分析法。採收益法評價之投資性不動產，現金流量係依現行租賃契約、當地租金或市場相似比較標的租金行情評估，並排除過高或過低之比較標的，有期末價值者，係加計該期末價值之現值。折現率係採風險溢酬法，以不得低於中華郵政股份有限公司牌告 2 年期郵政定期儲金小額存款機動利率加 3 碼，加計投資性不動產之個別特性估算。此外，除依 IAS 40 規定揭露外，該修正額外訂定若干揭露事項，包括租賃契約重要條款、現金流量與折現率等。

(四) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則、解釋及證券發行人財務報告編製準則對合併公司財務報表影響之說明

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

依據金管會於 98 年 5 月 14 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 102 年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）編製財務報告。

合併公司 102 年度合併財務報告係為首份 IFRSs 年度合併財務報告。合併公司轉換至 IFRSs 日為 101 年 1 月 1 日。轉換至 IFRSs 對合併公司合併財務報告之影響說明，係列於附註三七。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編制準則及經金管會認可之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

合併公司於轉換至 IFRSs 日之初始資產負債表係依據 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定認列與衡量，除該準則所規定禁止追溯適用部分 IFRSs 之規定，以及對部分 IFRSs 之規定給予豁免選擇外（合併公司之豁免選擇參閱附註三七），合併公司係追溯適用 IFRSs 之規定。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括主要為交易目的而持有之資產、預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產以及現金及約當現金，但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換、清償負債或受有其他限制者；流動負債包括主要為交易目的而持有之負債、預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債，非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

1. 合併報告編製原則

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（即子公司）之財務報告。

子公司之財務報告已予適當調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。

於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除。

分攤綜合損益總額至非控制權益

子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

對子公司所有權權益變動

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

2. 列入合併財務報告之子公司

本公司 102 年 12 月 31 日直接或間接持有之子公司包括潤宏投資有限公司（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）、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 (Samoa) 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.（MX 新加坡公司）、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)。

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 (%) | | | 說明 |
|---------------|-------------------|-------------------------------------|----------------|----------------|--------------|-----|
| | | | 102年 12月31日 | 101年 12月31日 | 101年 1月1日 | |
| 本公司 | MXB Inc. (MXB 公司) | 市場行銷 | - | - | 50.00 | (1) |
| 本公司 | 潤宏公司 | 一般投資 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | - |
| 本公司 | 惠盈公司 | 一般投資 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | - |
| 本公司及潤宏公司 | 兆宏公司 | 多媒體單晶片處理 IC | 83.11 | 77.38 | 77.38 | - |
| 本公司及潤宏公司 | 全宏公司 | 行動付費控制 IC 及服務 | 94.15 | 93.14 | 93.14 | - |
| 本公司及潤宏公司 | 迅宏公司 | 射頻、基頻及電源管理晶片 | 99.02 | 97.34 | 97.68 | - |
| 本公司、潤宏公司及惠盈公司 | 京宏公司 | 音頻多媒體及智能遙控器晶片 | 84.16 | 80.86 | 80.86 | - |
| 本公司及潤宏公司 | 宏暘科技股份有限公司 (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 | (2) |
| 本公司 | MX 美國公司 | 市場行銷 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | - |
| 本公司 | MXBVI 公司 | 投資控股 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | - |
| 兆宏公司 | 兆宏薩摩亞公司 | 投資控股 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | - |
| 兆宏薩摩亞公司 | 兆宏香港公司 | 投資控股 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | - |
| 兆宏香港公司 | 兆宏深圳公司 | 多媒體單晶片處理 IC 銷售及技術支援 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | - |
| 全宏公司 | 全宏薩摩亞公司 | 投資控股 | 100.00 | 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 | 100.00 | - |
| 全宏香港公司 | 晶全宏北京公司 | 行動付費控制 IC 技術支援 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | - |
| 迅宏公司 | 迅宏薩摩亞公司 | 投資控股 | 100.00 | 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 | 100.00 | - |
| 迅宏香港公司 | 迅宏蘇州公司 | 軟件、系統集成及技術服務 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | - |
| 京宏公司 | 京宏薩摩亞公司 | 投資控股 | 100.00 | 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 | 100.00 | - |
| 京宏香港公司 | 京宏蘇州公司 | 音頻多媒體、智能遙控器晶片銷售及技術支援 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | - |
| MXBVI 公司 | NTTI 公司 | IC 設計 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | - |
| MXBVI 公司 | MX 亞洲公司 | 投資控股 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | - |
| MXBVI 公司 | MX 新加坡公司 | 售後服務 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | - |
| MXBVI 公司 | MX 歐洲公司 | 售後服務 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | - |
| MXBVI 公司 | MX 香港公司 | 市場行銷 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | - |
| MX 香港公司 | MX 蘇州公司 | 集成電路系統軟件之研發 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | - |

(1) MXB 公司於 100 年進入清算程序，於 101 年已完成清算程序。

(2) 宏暘公司於 101 年 12 月與迅宏公司換股合併，由迅宏公司為存續公司，合併前之收益與損費業已併入 101 年度合併報表中。

(五) 企業合併

合併公司未採用收購法之規定處理組織重組下之企業合併。合併報表之編製係以合併換股消滅公司之帳面價值入帳，前述合併換股消滅公司之帳面價值應為評估損失後之金額。

(六) 外幣

本公司之功能性貨幣為新台幣。編製合併公司之各個體財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。於每一資產負債表日，外幣貨幣性項目以收盤匯率換算。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，按決定公允價值當日之匯率換算。以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，合併公司國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。除匯率於當年度劇烈波動者以交易當日匯率換算外，其餘收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並適當歸屬予本公司業主及非控制權益。

(七) 約當現金

約當現金係包括高度流動性、可隨時轉換成定額現金，且價值變動甚小之定期存款及附買回條件債券，係用於滿足短期現金承諾。

(八) 存貨

存貨包括原料、物料、製成品及商品暨在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，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估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。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。

(九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當年度損益。

(十) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。合併公司以直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。除合併公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

2. 內部產生－研究發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

3. 除 列

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當年度損益。

(十一) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生

單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十二) 金融工具

金融工具於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融工具時若非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融工具之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融工具之交易成本，則立即認列為損益。

金融資產

金融資產之慣例交易係採交割日會計認列及除列。慣例交易係指金融資產之購買或出售，其交付期間係在因法規或市場慣例所訂之期間內者。

1. 衡量種類

金融資產係分為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資、備供出售金融資產與放款及應收款四類。該分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

若符合下列條件之一者，金融資產係分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具（財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外）。

若符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，可於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此外，對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約可指定整體混合（結合）合約為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。該認列於損益之利益或損失不包含該金融資產所產生之任何股利或利息（包含投資當年度收到者）。公允價值之決定方式請參閱附註三十。

(2) 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬於無活絡市場報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於損益或其他綜合損益。

(3) 放款及應收款

放款及應收款係指於無活絡市場報價，且具固定或可決定付款金額之非衍生金融資產。放款及應收款（包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款與長期應收款）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

2. 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款及其他，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前

認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生顯著或永久性下跌時，將被認為是一項客觀減損證據。

其他金融資產之客觀減損證據可能包含：

- a. 發行人或債務人之重大財務困難；
- b. 違約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；
- c. 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；或
- d. 由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。

3. 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

金融負債

1. 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易。

若符合下列條件之一者，金融負債係分類為持有供交易：

A. 其發生之主要目的為短期內再買回；

B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；
或

C. 屬衍生工具（財務保證合約及被指定且有效之避險工具之衍生工具除外）。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。該認列於損益之利益或損失不包含該金融負債所支付之任何股利或利息。公允價值之決定方式請參閱附註三十。

2. 金融負債之除列

合併公司僅於義務解除、取消或到期時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十三) 負債準備

合併公司因過去事件負有現時義務（法定或推定義務），且很有可能須清償該義務，並對該義務之金額能可靠估計時，認列負債準備。

(十四) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

具體而言，銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。合約完成程度係依已發生人工時數與直接費用，依合約所訂之費率認列。

3. 權利金

權利金收入係於與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司且收入金額能可靠衡量時，依相關協議之實質條件，以應計基礎認列。依照生產、銷售與其他衡量方法決定之權利金協議，係依協議條款認列收入。

4. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十五) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。營業租賃下，或有租金於發生當年度認列為費用。

(十六) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十七) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，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。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。精算損益超過合併公司前一年底確定福利義務現值及計畫資產公允價值孰大者之 10% 的部分，係於參加該計畫之員工預期平均剩餘工作年限內攤銷。前期服務成本於福利已既得之範圍內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值、調整未認列前期服務成本及未認列精算損益，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列前期服務成本及淨精算損失，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

(十八) 股份基礎給付協議

對員工之權益交割股份基礎給付，係以給與日權益工具之公允價值衡量。

權益交割股份基礎給付協議係按給與日所決定之公允價值及預期既得權益工具之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之權益工具估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

上述會計政策適用於 91 年 11 月 7 日以後給與，並於 101 年 1 月 1 日後既得之所有權益交割股份基礎給付交易。其餘權益交割股份基礎給付並未於合併財務報表認列相關金額。

(十九) 庫藏股票

子公司持有本公司股票，自採用權益法之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。

(二十) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當年度所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備及研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。暫時性差異若係由其他資產及負債原始認列（不包括企業合併）所產生，且交易當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤者，不認列為遞延所得稅資產及負債。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當年度及遞延所得稅

當年度及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當年度及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得資產及負債帳面金額之相關資訊者，管理階層必須作出相關之判斷、估計及假設。估計及相關假設係基於歷史經驗及其他攸關之因素。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於會計估計修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來年度，則於估計修正當年度及未來年度認列。

(一) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(三) 金融工具之公允價值

如附註三十所述，合併公司管理階層運用判斷以選定用以估計於活絡市場無市場報價金融工具之適當評價技術。合併公司係採用市場參與者所通用之評價技術。對衍生金融工具之假設係基於市場價格或利率並依該工具之特性予以調整。興櫃及未上市（櫃）權益工具之公允價值估計係基於對被投資者財務狀況與營運結果之分析、最近交易價格、相同權益工具於非活絡市場之報價、類似工具於活絡市場之報價及可比公司評價乘數等，未包括非由可觀察市場價格或利率支持之假設。截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，該等權益工具之帳面金額分別為 951,333 仟元、888,685 仟元及 879,392 仟元。評價技術所使用之詳細假設係揭露於

附註三十。合併公司管理階層認為所選定之評價技術及假設可適當用以決定金融工具之公允價值。

(四) 不動產、廠房及設備之耐用年限

參閱上述附註四(九)所述，合併公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。

(五) 有形資產及無形資產減損評估

資產減損評估過程中，合併公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及半導體產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

合併公司 102 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日並未針對有形資產及無形資產認列任何減損損失。

(六) 所得稅

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，與未使用課稅損失有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 4,890,555 仟元、4,435,207 仟元及 4,075,919 仟元。由於未來獲利之不可預測性，合併公司於 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止分別尚有 3,980,518 仟元、3,525,364 仟元及 3,522,721 仟元之課稅損失並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(七) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之退休金費用及應計退休金負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及長期平均調薪率之估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

(八) 收入認列

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列，其條件如附註四(十四)所述。相關退貨及折讓負債準備係依歷史經驗及其他已知原因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，且合併公司定期檢視估計之合理性。

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，本公司認列之退貨及折讓負債準備分別為 72,055 仟元、23,596 仟元及 24,521 仟元。

六、現金及約當現金

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 547 | \$ 610 | \$ 863 |
| 銀行支票及活期存款 | 2,220,438 | 1,292,609 | 3,201,151 |
| 約當現金 | | | |
| 銀行定期存款 | 9,757,589 | 17,803,443 | 16,275,083 |
| 附買回條件債券 | - | - | 250,000 |
| | <u>\$ 11,978,574</u> | <u>\$ 19,096,662</u> | <u>\$ 19,727,097</u> |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| <u>持有供交易之金融資產</u> | | | |
| 衍生工具(未指定避險) | | | |
| —遠期外匯合約(一) | \$ 1,358 | \$ 6,199 | \$ - |
| <u>指定透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | |
| 國外上市公司轉換公司債(二) | - | - | 39,357 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | <u>\$ 1,358</u> | <u>\$ 6,199</u> | <u>\$ 39,357</u> |
| 流動 | \$ 1,358 | \$ 6,199 | \$ - |
| 非流動 | - | - | 39,357 |
| | <u>\$ 1,358</u> | <u>\$ 6,199</u> | <u>\$ 39,357</u> |

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

| | 幣 別 | 到 期 期 間 | 合 約 金 額 (仟 元) |
|-------------------|--------|---------|-----------------------|
| <u>102年12月31日</u> | | | |
| 賣出遠期外匯 | 美元兌新台幣 | 103.01 | USD6,000/NTD179,924 |
| <u>101年12月31日</u> | | | |
| 賣出遠期外匯 | 日幣兌新台幣 | 102.01 | JPY400,000/NTD141,800 |
| 賣出遠期外匯 | 美元兌新台幣 | 102.01 | USD10,000/NTD290,456 |

合併公司 102 及 101 年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產因匯率波動產生之風險。合併公司持有之遠期外匯合約因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

(二) 合併公司所持有之國外上市公司可轉換公司債，年報酬率為 5%。該可轉換公司債已於 101 年 1 月 12 日到期並收回本金及利息。

八、備供出售金融資產

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>國內投資</u> | | | |
| 一上櫃股票 | \$ 815,226 | \$ 725,526 | \$ 678,663 |
| <u>國外投資</u> | | | |
| 一上市股票 | <u>136,107</u> | <u>163,159</u> | <u>200,729</u> |
| 備供出售金融資產 | <u>\$ 951,333</u> | <u>\$ 888,685</u> | <u>\$ 879,392</u> |
| 非 流 動 | <u>\$ 951,333</u> | <u>\$ 888,685</u> | <u>\$ 879,392</u> |

九、以成本衡量之金融資產

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 國內未上市(櫃)普通股 | \$ 82,698 | \$ 91,473 | \$ 117,556 |
| 國外未上市(櫃)普通股 | <u>32,190</u> | <u>6,389</u> | <u>36,935</u> |
| | <u>\$ 114,888</u> | <u>\$ 97,862</u> | <u>\$ 154,491</u> |
| 非 流 動 | <u>\$ 114,888</u> | <u>\$ 97,862</u> | <u>\$ 154,491</u> |
| 依衡量種類區分 | | | |
| 備供出售 | <u>\$ 114,888</u> | <u>\$ 97,862</u> | <u>\$ 154,491</u> |

合併公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <u>應收票據</u> | | | |
| 因營業而發生 | \$ 1,205 | \$ 1,077 | \$ 6,486 |
| <u>應收帳款</u> | | | |
| 應收帳款 | 2,823,432 | 2,910,921 | 2,894,982 |
| 減：備抵呆帳 | <u>1,976</u> | <u>18</u> | <u>18</u> |
| | <u>2,821,456</u> | <u>2,910,903</u> | <u>2,894,964</u> |
| | <u>\$2,822,661</u> | <u>\$2,911,980</u> | <u>\$2,901,450</u> |
| <u>其他應收款</u> | | | |
| 應收退稅款 | \$ 128,165 | \$ 89,485 | \$ 94,744 |
| 其 他 | <u>19,043</u> | <u>16,718</u> | <u>26,454</u> |
| | <u>\$ 147,208</u> | <u>\$ 106,203</u> | <u>\$ 121,198</u> |

(一) 應收帳款

合併公司對客戶之平均授信期間為約 60 天。備抵呆帳係評估每個客戶的信用及財務狀況，並考量應收帳款自原始授信日至報導期間結束日信用品質之任何改變，以估計無法回收之金額。

在銷貨給新客戶之前，合併公司係透過內部信用評等機制，評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款於 102 年及 101 年 12 月 31 日以及 101 年 1 月 1 日分別為 196,403 仟元、226,243 仟元及 44,161 仟元（參閱下列帳齡分析），因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，故尚無減損疑慮。

未減損之應收帳款之帳齡分析如下：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 未逾期亦未減損 | \$2,625,053 | \$2,684,660 | \$2,850,803 |
| 已逾期但未減損 | | | |
| 60天內 | 27,835 | 144,178 | 44,161 |
| 61天至120天 | 36 | 66,014 | - |
| 121天以上 | <u>168,532</u> | <u>16,051</u> | <u>-</u> |
| 合 計 | <u>\$2,821,456</u> | <u>\$2,910,903</u> | <u>\$2,894,964</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

截至102年12月31日止，合併公司大部分應收帳款未持有擔保品。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|-----------------|-----------------|--------------|
| 期初餘額 | \$ 18 | \$ 18 |
| 加：本期提列減損損失／呆帳費用 | 1,976 | - |
| 減：本期實際沖銷 | (18) | - |
| 期末餘額 | <u>\$ 1,976</u> | <u>\$ 18</u> |

(二) 應收票據及其他應收款

合併公司之應收票據及其他應收款未有逾期情事，經評估未有可回收性不確定之情事，故無需提列備抵呆帳。

十一、存 貨

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 製成品及商品 | \$1,129,321 | \$1,004,290 | \$1,045,265 |
| 在 製 品 | 7,345,579 | 5,511,200 | 5,002,956 |
| 原 物 料 | <u>320,483</u> | <u>344,402</u> | <u>419,782</u> |
| | <u>\$8,795,383</u> | <u>\$6,859,892</u> | <u>\$6,468,003</u> |

102及101年度與存貨相關之銷貨成本分別為20,253,610仟元及21,823,165仟元。

102及101年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失955,016仟元及1,119,832仟元。

十二、不動產、廠房及設備

| | 自有土地 | 建築物 | 機器設備 | 研發設備 | 運輸設備 | 租賃改良 | 什項設備 | 未完工程及 待驗設備 | 合計 |
|--------------|---------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|------------------------|
| 應 本 | | | | | | | | | |
| 101年1月1日餘額 | \$ 1,264,367 | \$ 21,717,424 | \$ 75,224,281 | \$ 2,381,513 | \$ 28,192 | \$ 26,553 | \$ 1,096,751 | \$ 6,097,550 | \$107,836,631 |
| 增 添 | - | 506,117 | 2,631,479 | 3,697,683 | 10,970 | 22,979 | 78,909 | (4,622,965) | 2,325,172 |
| 處 分 | - | (4,431) | (913,463) | (55,730) | (6,932) | (2,754) | (28,100) | - | (1,011,410) |
| 淨兌換差額 | (27,180) | (9,142) | - | (891) | (75) | (1,884) | (3,275) | (108) | (42,555) |
| 重 分 類 | - | - | (29,063) | 14,948 | - | - | (1,318) | - | (15,433) |
| 101年12月31日餘額 | <u>\$ 1,237,187</u> | <u>\$ 22,209,968</u> | <u>\$ 76,913,234</u> | <u>\$ 6,037,523</u> | <u>\$ 32,155</u> | <u>\$ 44,894</u> | <u>\$ 1,142,967</u> | <u>\$ 1,474,477</u> | <u>\$109,092,405</u> |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | | | |
| 101年1月1日餘額 | (\$ 376,166) | (\$ 14,287,420) | (\$ 55,390,754) | (\$ 1,326,924) | (\$ 19,501) | (\$ 21,709) | (\$ 917,325) | \$ - | (\$ 72,339,799) |
| 處 分 | - | 4,431 | 719,530 | 54,623 | 6,441 | 2,722 | 27,377 | - | 54,124 |
| 折舊費用 | - | (1,225,770) | (5,693,773) | (694,593) | (3,605) | (3,986) | (97,727) | - | (7,719,454) |
| 淨兌換差額 | 15,345 | 585 | - | 386 | 67 | 1,315 | 2,396 | - | 20,094 |
| 重 分 類 | - | - | 43,884 | (29,769) | - | - | 1,293 | - | 15,408 |
| 101年12月31日餘額 | <u>(\$ 360,821)</u> | <u>(\$ 15,508,174)</u> | <u>(\$ 60,321,113)</u> | <u>(\$ 1,996,277)</u> | <u>(\$ 16,598)</u> | <u>(\$ 21,658)</u> | <u>(\$ 983,986)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 79,208,627)</u> |
| 101年1月1日淨額 | <u>\$ 888,201</u> | <u>\$ 7,430,004</u> | <u>\$ 19,833,527</u> | <u>\$ 1,054,589</u> | <u>\$ 8,691</u> | <u>\$ 4,844</u> | <u>\$ 179,426</u> | <u>\$ 6,097,550</u> | <u>\$ 35,496,832</u> |
| 101年12月31日淨額 | <u>\$ 876,366</u> | <u>\$ 6,701,794</u> | <u>\$ 16,592,121</u> | <u>\$ 4,041,246</u> | <u>\$ 15,557</u> | <u>\$ 23,236</u> | <u>\$ 158,981</u> | <u>\$ 1,474,477</u> | <u>\$ 29,883,728</u> |
| 應 本 | | | | | | | | | |
| 102年1月1日餘額 | \$ 1,237,187 | \$ 22,209,968 | \$ 76,913,234 | \$ 6,037,523 | \$ 32,155 | \$ 44,894 | \$ 1,142,967 | \$ 1,474,477 | \$109,092,405 |
| 增 添 | - | 467,987 | 1,607,742 | 390,621 | - | 254 | 75,005 | 1,814,236 | 4,355,845 |
| 處 分 | - | (6,385) | (217,066) | (65,076) | (1,427) | - | (19,119) | - | (309,073) |
| 淨兌換差額 | 16,836 | 13,281 | - | 1,387 | 88 | 348 | 2,983 | 407 | 35,330 |
| 重 分 類 | - | (100) | 135,504 | (135,404) | - | - | - | - | - |
| 102年12月31日餘額 | <u>\$ 1,254,023</u> | <u>\$ 22,684,751</u> | <u>\$ 78,439,414</u> | <u>\$ 6,229,051</u> | <u>\$ 30,816</u> | <u>\$ 45,496</u> | <u>\$ 1,201,836</u> | <u>\$ 3,289,120</u> | <u>\$113,174,507</u> |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | | | |
| 102年1月1日餘額 | (\$ 360,821) | (\$ 15,508,174) | (\$ 60,321,113) | (\$ 1,996,277) | (\$ 16,598) | (\$ 21,658) | (\$ 983,986) | \$ - | (\$ 79,208,627) |
| 處 分 | - | 6,385 | 206,101 | 65,057 | 737 | - | 19,104 | - | 297,384 |
| 認列減損損失 | (122) | - | - | - | - | - | - | - | (122) |
| 折舊費用 | - | (1,218,299) | (5,320,776) | (878,085) | (3,892) | (5,322) | (95,462) | - | (7,521,836) |
| 淨兌換差額 | (9,506) | (1,262) | - | (745) | (78) | 452 | (1,876) | - | (13,015) |
| 重 分 類 | - | 3 | (29,863) | 29,860 | - | - | - | - | - |
| 102年12月31日餘額 | <u>(\$ 370,449)</u> | <u>(\$ 16,721,347)</u> | <u>(\$ 65,465,651)</u> | <u>(\$ 2,780,190)</u> | <u>(\$ 19,831)</u> | <u>(\$ 26,528)</u> | <u>(\$ 1,062,220)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 86,446,216)</u> |
| 102年12月31日淨額 | <u>\$ 883,574</u> | <u>\$ 5,963,404</u> | <u>\$ 12,973,763</u> | <u>\$ 3,448,861</u> | <u>\$ 10,985</u> | <u>\$ 18,968</u> | <u>\$ 139,616</u> | <u>\$ 3,289,120</u> | <u>\$ 26,728,291</u> |

合併公司於 102 及 101 年度對不動產、廠房及設備認列之額外減損損失為 122 仟元，該減損損失已列入合併綜合損益表之其他利益及損失項下。

合併公司位於美國之自有土地處於閒置狀態，於 102 年 12 月 31 日之帳面餘額為 9,579 仟美元、101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之帳面餘額均為 9,583 仟美元。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

| | |
|-------|-----------|
| 建築物 | |
| 廠房主建物 | 6 至 40 年 |
| 電力設備 | 11 至 20 年 |
| 廠務設備 | 1 至 11 年 |
| 景觀工程 | 20 年 |
| 機器設備 | 1 至 9 年 |
| 研發設備 | 2 至 6 年 |
| 運輸設備 | 5 至 6 年 |
| 租賃改良 | 3 至 16 年 |
| 什項設備 | 2 至 16 年 |

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三二。

十三、無形資產

| | 電 腦 軟 體 | 專 利 金 | 光 罩 | 其 他 | 合 計 |
|----------------|----------------------|---------------------|---------------------|--------------------|----------------------|
| <u>成 本</u> | | | | | |
| 101年1月1日餘額 | \$ 163,866 | \$ 220,451 | \$ 161,324 | \$ 23,166 | \$ 568,807 |
| 單獨取得 | 373,696 | 20,274 | 22,633 | 2,713 | 419,316 |
| 處 分 | (56,737) | (168,980) | (161,324) | (16,178) | (403,219) |
| 重 分 類 | 27 | (13,406) | - | (514) | (13,893) |
| 淨兌換差額 | (494) | - | - | (2) | (496) |
| 101年12月31日餘額 | <u>\$ 480,358</u> | <u>\$ 58,339</u> | <u>\$ 22,633</u> | <u>\$ 9,185</u> | <u>\$ 570,515</u> |
| <u>累計攤銷及減損</u> | | | | | |
| 101年1月1日餘額 | (\$ 87,174) | (\$ 172,129) | (\$ 139,569) | (\$ 21,460) | (\$ 420,332) |
| 攤銷費用 | (127,239) | (28,902) | (34,745) | (1,951) | (192,837) |
| 處 分 | 56,737 | 168,980 | 161,324 | 16,178 | 403,219 |
| 重 分 類 | (2) | - | - | - | (2) |
| 淨兌換差額 | 373 | - | - | - | 373 |
| 101年12月31日餘額 | <u>(\$ 157,305)</u> | <u>(\$ 32,051)</u> | <u>(\$ 12,990)</u> | <u>(\$ 7,233)</u> | <u>(\$ 209,579)</u> |
| 101年1月1日淨額 | <u>\$ 76,692</u> | <u>\$ 48,322</u> | <u>\$ 21,755</u> | <u>\$ 1,706</u> | <u>\$ 148,475</u> |
| 101年12月31日淨額 | <u>\$ 323,053</u> | <u>\$ 26,288</u> | <u>\$ 9,643</u> | <u>\$ 1,952</u> | <u>\$ 360,936</u> |
| <u>成 本</u> | | | | | |
| 102年1月1日餘額 | \$ 480,358 | \$ 58,339 | \$ 22,633 | \$ 9,185 | \$ 570,515 |
| 單獨取得 | 157,207 | 1,593 | 7,889 | 10,510 | 177,199 |
| 處 分 | (58,923) | (21,781) | (22,494) | (8,150) | (111,348) |
| 淨兌換差額 | 770 | - | - | - | 770 |
| 102年12月31日餘額 | <u>\$ 579,412</u> | <u>\$ 38,151</u> | <u>\$ 8,028</u> | <u>\$ 11,545</u> | <u>\$ 637,136</u> |
| <u>累計攤銷及減損</u> | | | | | |
| 102年1月1日餘額 | (\$ 157,305) | (\$ 32,051) | (\$ 12,990) | (\$ 7,233) | (\$ 209,579) |
| 攤銷費用 | (190,793) | (16,510) | (11,361) | (3,409) | (222,073) |
| 處 分 | 58,923 | 21,781 | 22,494 | 8,150 | 111,348 |
| 淨兌換差額 | (474) | - | - | - | (474) |
| 102年12月31日餘額 | <u>(\$ 289,649)</u> | <u>(\$ 26,780)</u> | <u>(\$ 1,857)</u> | <u>(\$ 2,492)</u> | <u>(\$ 320,778)</u> |
| 102年12月31日淨額 | <u>\$ 289,763</u> | <u>\$ 11,371</u> | <u>\$ 6,171</u> | <u>\$ 9,053</u> | <u>\$ 316,358</u> |

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

| | |
|-------|---------|
| 電腦軟體 | 1 至 6 年 |
| 專 利 金 | 3 年 |
| 光 罩 | 1 至 3 年 |
| 其 他 | 1 至 3 年 |

十四、預付租賃款

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 流動（帳列其他流動資產） | \$ 553 | \$ 523 | \$ 543 |
| 非流動（帳列其他非流動資產） | <u>23,230</u> | <u>22,477</u> | <u>23,920</u> |
| | <u>\$ 23,783</u> | <u>\$ 23,000</u> | <u>\$ 24,463</u> |

截至102年12月31日暨101年12月31日及1月1日止，預付租賃款中位於中國大陸地區之土地使用權分別為23,783仟元、23,000仟元及24,463仟元。合併公司已完成取得該土地使用權證明之程序。

十五、其他金融資產

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 受限制定期存款 | \$ 168,077 | \$ 211,282 | \$ 187,182 |
| 存出保證金 | 12,526 | 12,667 | 14,559 |
| 長期應收款 | 5,112 | 10,078 | - |
| | <u>\$ 185,715</u> | <u>\$ 234,027</u> | <u>\$ 201,741</u> |
| 流動 | \$ - | \$ 41,106 | \$ - |
| 非流動 | 185,715 | 192,921 | 201,741 |
| | <u>\$ 185,715</u> | <u>\$ 234,027</u> | <u>\$ 201,741</u> |

十六、其他資產

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 用品盤存 | \$ 340,707 | \$ 308,755 | \$ 326,961 |
| 預付款 | 169,747 | 176,997 | 135,140 |
| 預付租賃款 | 23,783 | 23,000 | 24,463 |
| 留抵稅額 | 24,998 | 20,085 | 17,043 |
| 其他 | 76,916 | 18,331 | 22,918 |
| | <u>\$ 636,151</u> | <u>\$ 547,168</u> | <u>\$ 526,525</u> |
| 流動 | \$ 534,645 | \$ 479,392 | \$ 475,483 |
| 非流動 | 101,506 | 67,776 | 51,042 |
| | <u>\$ 636,151</u> | <u>\$ 547,168</u> | <u>\$ 526,525</u> |

其他資產－其他主要係本公司聯貸主辦設質費及中期借款動撥費，每月平均分攤，攤提年限分別為5年及3年。

十七、借 款

(一) 短期借款

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|--------------|-------------------|------------------|--------------------|
| <u>無擔保借款</u> | | | |
| 信用狀借款 | <u>\$ 566,577</u> | <u>\$ 88,406</u> | <u>\$1,800,488</u> |

信用狀借款之利率於102年12月31日暨101年12月31日及1月1日分別為0.76%~0.88%、0.86%~1.06%及0.84%~2.09%。

(二) 長期借款

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <u>擔保借款</u> | | | |
| 銀行借款 | \$ 12,756,564 | \$ 14,366,948 | \$ 13,556,332 |
| <u>無擔保借款</u> | | | |
| 銀行借款 | 5,843,333 | 6,666,667 | 4,050,000 |
| | 18,599,897 | 21,033,615 | 17,606,332 |
| 減：列為一年內到期部分 | 7,656,919 | 5,233,718 | 1,527,718 |
| 長期借款 | <u>\$ 10,942,978</u> | <u>\$ 15,799,897</u> | <u>\$ 16,078,614</u> |

| | 到 期 日 | 有 效 利 率 | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|----------------|--|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 浮動利率借款： | | | | | |
| 擔保新台幣銀行長期聯貸借款 | 104.12 自 101.12 起每半年支付新台幣 1,571,000 仟元，104.12 清償新台幣 6,284,000 仟元。 | 1.54%~1.59% | \$ 10,997,000 | \$ 14,139,000 | \$ 13,260,000 |
| 無擔保新台幣銀行長期聯貸借款 | 104.12 | 1.54%~1.59% | 1,500,000 | 1,500,000 | 1,500,000 |
| 無擔保新台幣銀行中長期借款 | 103.09 自 102.03 起每半年支付新台幣 200,000 仟元，103.09 清償新台幣 1,000,000 仟元。 | 1.81%~1.85% | 1,200,000 | 1,600,000 | 1,600,000 |
| 無擔保新台幣銀行中長期借款 | 103.10 103.10 清償新台幣 1,200,000 仟元 | 1.81%~1.85% | 1,200,000 | - | - |
| 無擔保新台幣銀行中長期借款 | 103.11 自 103.02 起每季支付新台幣 100,000 仟 元，103.11 清償新台幣 700,000 仟元。 | 1.66%~1.70% | 1,000,000 | 1,000,000 | - |
| 擔保新台幣銀行中長期借款 | 107.10 自 104.1 起每季支付新台幣 50,000 仟元 至 107.10 清償 | 1.80% | 800,000 | - | - |
| 擔保新台幣銀行中長期借款 | 107.12 自 103.01 起依合約規定攤還本息，至 107.12 清償 | 2.15% | 800,000 | - | - |
| 無擔保新台幣銀行中長期借款 | 103.09 自 102.09 起每季支付新台幣 120,000 仟 元，至 103.09 清償。 | 1.88%~2.08% | 360,000 | 600,000 | 50,000 |
| 無擔保新台幣銀行中長期借款 | 104.03 自 102.06 起每季支付新台幣 50,000 仟 元，至 104.03 清償。 | 1.62% | 250,000 | 400,000 | - |
| 無擔保新台幣銀行中長期借款 | 103.09 自 102.03 起每季支付新台幣 75,000 仟 元，103.09 清償新台幣 50,000 仟元。 | 1.65% | 200,000 | 500,000 | 500,000 |
| 擔保新台幣銀行中長期借款 | 105.04 自 92.05 起每月支付新台幣 5,699 仟元， 至 105.04 清償。 | 1.84%~2.12% | 159,564 | 227,948 | 296,332 |
| 無擔保新台幣銀行中長期借款 | 103.09 自 101.03 起每半年支付新台幣 66,667 仟元，至 103.09 清償。 | 1.81%~1.85% | 133,333 | 266,667 | 400,000 |
| 無擔保新台幣銀行中長期借款 | 102.09 | 1.83%~1.85% | - | 800,000 | - |
| 長期借款總額 | | | <u>\$ 18,599,897</u> | <u>\$ 21,033,615</u> | <u>\$ 17,606,332</u> |

上述銀行借款業已開立票據供存出保證使用，且於保證之責任終止時可收回註銷。

此外，合併公司之浮動利率借款。利率每 1 至 3 個月重設一次。

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。合併公司 102 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，請參照附註三二。

十八、應付票據及帳款

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <u>應付票據</u> | | | |
| 因營業而發生 | \$ 218 | \$ 105 | \$ 5,412 |
| <u>應付帳款</u> | | | |
| 因營業而發生 | <u>2,004,478</u> | <u>1,834,036</u> | <u>2,149,342</u> |
| | <u>\$2,004,696</u> | <u>\$1,834,141</u> | <u>\$2,154,754</u> |

合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十九、其他應付款

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <u>其他應付款</u> | | | |
| 應付重工費 | \$ 573,207 | \$ 851,804 | \$ 252,234 |
| 應付權利金 | 392,747 | 544,531 | 613,531 |
| 應付獎金 | 278,639 | 270,794 | 335,344 |
| 應付修繕維護費 | 253,681 | 354,863 | 367,167 |
| 應付律師費 | 144,426 | 92,044 | 84,026 |
| 其他 | <u>584,002</u> | <u>505,810</u> | <u>524,347</u> |
| | <u>\$2,226,702</u> | <u>\$2,619,846</u> | <u>\$2,176,649</u> |

二十、負債準備

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|----------|-------------------|------------------|------------------|
| 員工福利(一) | \$ 71,344 | \$ 70,573 | \$ 63,967 |
| 退貨及折讓(二) | <u>72,055</u> | <u>23,596</u> | <u>24,521</u> |
| | <u>\$ 143,399</u> | <u>\$ 94,169</u> | <u>\$ 88,488</u> |
| 流 動 | <u>\$ 143,399</u> | <u>\$ 94,169</u> | <u>\$ 88,488</u> |

| | 員 工 福 利 | 退 貨 及 折 讓 | 合 計 |
|--------------|------------------|------------------|-------------------|
| 101年1月1日餘額 | \$ 63,967 | \$ 24,521 | \$ 88,488 |
| 本年度新增 | 60,761 | 22,858 | 83,619 |
| 本年度迴轉／沖銷 | (54,140) | (23,721) | (77,861) |
| 淨兌換差額 | (15) | (62) | (77) |
| 101年12月31日餘額 | <u>\$ 70,573</u> | <u>\$ 23,596</u> | <u>\$ 94,169</u> |
| 102年1月1日餘額 | \$ 70,573 | \$ 23,596 | \$ 94,169 |
| 本年度新增 | 63,399 | 79,618 | 143,017 |
| 本年度迴轉／沖銷 | (62,534) | (31,197) | (93,731) |
| 淨兌換差額 | (94) | 38 | (56) |
| 102年12月31日餘額 | <u>\$ 71,344</u> | <u>\$ 72,055</u> | <u>\$ 143,399</u> |

- (一) 員工福利負債準備係包含員工既得長期服務休假權利之估列。
- (二) 退貨及折讓之負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項。

二一、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司、兆宏公司、全宏公司、迅宏公司、京宏公司及宏暘公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於大陸地區之子公司之員工，係屬大陸地區政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司及兆宏公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司及兆宏公司按員工每月薪資總額 2% 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台灣銀行之專戶。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將計畫資產投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休基金收支保管及運用辦法規定，勞工退休基金之運用，其每年決算分配之最低收益不得低於當地銀行 2 年定期存款利率計算之收益。

另本公司依「高階管理人退休辦法」於 102 及 101 年度分別認列 117,744 仟元及 110,546 仟元之退休金成本。

合併公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

| | 衡 量 日 | | |
|------------|-------------|-------------|-------------|
| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
| 折現率 | 2.00%~2.25% | 1.50%~1.75% | 1.75% |
| 計畫資產之預期報酬率 | 1.25%~2.00% | 1.50% | 1.75%~2.00% |
| 薪資預期增加率 | 3.00% | 3.00% | 3.00% |

計畫資產之整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並考量前述計畫資產之運用及最低收益之影響所作之估計。

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|----------|------------------|------------------|
| 當期服務成本 | \$ 7,494 | \$ 7,025 |
| 利息成本 | 26,000 | 23,521 |
| 計畫資產預期報酬 | (11,881) | (15,559) |
| 前期服務成本 | (713) | (713) |
| | <u>\$ 20,900</u> | <u>\$ 14,274</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 11,948 | \$ 7,936 |
| 推銷費用 | 1,227 | 710 |
| 管理費用 | 3,331 | 2,386 |
| 研發費用 | 4,394 | 3,242 |
| | <u>\$ 20,900</u> | <u>\$ 14,274</u> |

合併公司因確定福利計畫所產生之義務列入合併資產負債表之金額列示如下：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 已提撥確定福利義務之現值 | \$1,470,806 | \$1,488,815 | \$1,345,642 |
| 計畫資產之公允價值 | (803,112) | (779,374) | (765,489) |
| 未提撥確定福利義務之現值 | <u>667,694</u> | <u>709,441</u> | <u>580,153</u> |
| 未認列淨精算損失 | (112,572) | (144,150) | - |
| 未認列前期服務成本 | <u>10,968</u> | <u>11,681</u> | <u>12,394</u> |
| 應計退休金負債 | <u>\$ 566,090</u> | <u>\$ 576,972</u> | <u>\$ 592,547</u> |

確定福利義務現值之變動列示如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 年初確定福利義務 | \$ 1,488,815 | \$ 1,345,642 |
| 當期服務成本 | 7,494 | 7,025 |
| 利息成本 | 26,000 | 23,521 |
| 精算（利益）損失 | (33,445) | 135,971 |
| 福利支付數 | (18,058) | (23,344) |
| 年底確定福利義務 | <u>\$ 1,470,806</u> | <u>\$ 1,488,815</u> |

計畫資產現值之變動列示如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|------------|------------------|------------------|
| 年初計畫資產公允價值 | \$779,374 | \$765,489 |
| 計畫資產實際報酬 | 10,029 | 7,426 |
| 精算利益（損失） | (15) | (45) |
| 雇主提撥數 | 31,782 | 29,848 |
| 福利支付數 | (18,058) | (23,344) |
| 年底計畫資產公允價值 | <u>\$803,112</u> | <u>\$779,374</u> |

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比係依勞動部勞動基金運用局網站公布之基金資產配置資訊為準：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| 轉存金融機構 | 22.86 | 25.17 | 23.87 |
| 股票及受益憑證投資 | 45.56 | 38.22 | 40.75 |
| 短期票券 | 4.10 | 9.88 | 7.61 |
| 債券及固定收益類 | 27.48 | 26.73 | 27.64 |
| 政府機關及公營事業經 建貸款 | - | - | 0.13 |
| | <u>100.00</u> | <u>100.00</u> | <u>100.00</u> |

合併公司選擇以轉換至 IFRSs 日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊（參閱附註三七）：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 確定福利義務現值 | <u>\$1,470,806</u> | <u>\$1,488,815</u> | <u>\$1,345,642</u> |
| 計畫資產公允價值 | <u>\$ 803,112</u> | <u>\$ 779,374</u> | <u>\$ 765,489</u> |
| 提撥短絀 | <u>\$ 667,694</u> | <u>\$ 709,441</u> | <u>\$ 580,153</u> |
| 計畫負債之經驗調整 | <u>\$ 81,156</u> | <u>\$ 94,904</u> | <u>\$ -</u> |
| 計畫資產之經驗調整 | <u>(\$ 15)</u> | <u>(\$ 45)</u> | <u>\$ -</u> |

合併公司預期於 102 及 101 年度以後 1 年內對確定福利計畫提撥分別為 32,592 仟元及 30,367 仟元。

二二、權益

(一) 普通股股本

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 額定股本 | <u>\$ 65,500,000</u> | <u>\$ 65,500,000</u> | <u>\$ 65,500,000</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 35,214,730</u> | <u>\$ 35,214,623</u> | <u>\$ 33,847,486</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行可轉換公司債及員工認股權憑證所保留之股本分別為 864,704 仟股及 650,000 仟股。

(二) 資本公積

102 及 101 年度各類資本公積餘額之調節如下：

| | 庫藏股票交易 | 受領股東贈與 | 子公司員工認 股權失效 | 員工認股權 |
|--------------------|------------------|--------------|----------------|-------------------|
| 101 年 1 月 1 日餘額 | \$ 25,075 | \$ 37 | \$ - | \$ 321,377 |
| 發放予子公司股利調整 資本公積 | 1,427 | - | - | - |
| 員工認股權計畫下發行 之普通股 | - | - | - | (4,160) |
| 非控制權益 | - | - | 113 | - |
| 101 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 26,502</u> | <u>\$ 37</u> | <u>\$ 113</u> | <u>\$ 317,217</u> |
| 102 年 1 月 1 日餘額 | \$ 26,502 | \$ 37 | \$ 113 | \$ 317,217 |
| 員工認股權計畫下發行 之普通股 | - | - | - | (13) |
| 非控制權益 | - | - | 310 | - |
| 102 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 26,502</u> | <u>\$ 37</u> | <u>\$ 423</u> | <u>\$ 317,204</u> |

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括庫藏股票交易、員工認股權等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

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 10% 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 2% 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：(1)85% 為股東紅利；(2)餘 15% 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 50% 為原則。

102 及 101 年度為稅後虧損，故未提列員工紅利及董監酬勞。

本公司於分配 101 年度以前之盈餘時，必須依(89)台財證(一)字第 100116 號函及金管證一字第 0950000507 號函令等相關規定提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

自 102 年起，本公司依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，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 87 年度（含）以後之未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 101 年 6 月 6 日舉行股東常會，決議通過 100 年度盈餘分配案如下：

| | 100年度 | |
|--------|---------------------|---------|
| | 盈餘分配案 | 每股股利(元) |
| 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 |
| | <u>\$ 2,865,088</u> | |

上述 100 年度盈餘分配之股票股利 1,288,408 仟元轉增資發行新股，嗣後如因員工認股權行使，致影響流通在外股數，股東配股率因此發生變動時，股東常會已授權董事長全權處理並調整之。此項增資案於 101 年 6 月 19 日業經金融監督管理委員會核准申報生效，並已完成相關變更登記程序。

本公司於 101 年 6 月 6 日股東會決議配發 100 年度員工現金紅利及董監事酬勞如下：

| | 100年度 | |
|-------------|--------------------|-------------------|
| | 員工紅利 | 董監事酬勞 |
| 股東會決議配發金額 | \$454,732 | \$ 51,889 |
| 各年度財務報表認列金額 | <u>477,847</u> | <u>52,928</u> |
| | <u>(\$ 23,115)</u> | <u>(\$ 1,039)</u> |

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度合併財務報告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，已調整為 101 年度之損益。

本公司於 102 年 6 月 19 日股東會決議（與董事會擬議相同）以法定盈餘公積 2,695,275 仟元彌補 101 年度虧損。

有關本公司股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 首次採用 IFRSs 應提列之特別盈餘公積

因首次採用 IFRSs 對本公司保留盈餘造成減少，故未予提列特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為合併公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。先前累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，重分類至損益。

2. 備供出售金融資產未實現損益

備供出售金融資產未實現損益係備供出售金融資產按公允價值衡量所產生之累計利益及損失，其認列於其他綜合損益，並減除當該等資產處分或減損而重分類至損益之金額。

(六) 非控制權益

| | 102年度 | 101年度 |
|-------------|------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$ 59,115 | \$138,921 |
| 歸屬於非控制權益之份額 | | |
| 本年度淨損 | (52,592) | (79,500) |
| 子公司發行員工認股權 | 411 | 978 |
| 取得或處分子公司股權 | | |
| 價格與帳面價值差額 | 39,479 | 2,460 |
| 換算國外營運機構財務 | | |
| 報表所產生之兌換差 | | |
| 額 | 146 | (113) |
| 認股權相關非控制權益 | 462 | (3,631) |
| 年底餘額 | <u>\$ 47,021</u> | <u>\$ 59,115</u> |

(七) 庫藏股票

單位：仟股

| 收 回 原 因 | 年 初 股 數 | 本 年 度 增 加 | 年 底 股 數 |
|-----------------------|--------------|------------|--------------|
| <u>102 年度</u> | | | |
| 子公司持有本公司股票自長期投資轉列庫藏股票 | <u>3,899</u> | <u>-</u> | <u>3,899</u> |
| <u>101 年度</u> | | | |
| 子公司持有本公司股票自長期投資轉列庫藏股票 | <u>3,757</u> | <u>142</u> | <u>3,899</u> |

子公司於資產負債表日持有本公司股票，相關資訊如下：

| 子 公 司 名 稱 | 持 有 股 數 (仟 股) | 帳 面 金 額 | 市 價 |
|-------------------|--------------------|------------|-----------|
| <u>102年12月31日</u> | | | |
| 惠盈投資有限公司 | 3,899 | \$ 159,061 | \$ 26,165 |
| <u>101年12月31日</u> | | | |
| 惠盈投資有限公司 | 3,899 | 159,061 | 33,808 |
| <u>101年1月1日</u> | | | |
| 惠盈投資有限公司 | 3,757 | 159,061 | 45,456 |

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。

二三、收 入

| | 102年度 | 101年度 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 商品銷售收入 | \$ 22,184,381 | \$ 24,194,310 |
| 其 他 | 20,039 | 34,428 |
| | <u>\$ 22,204,420</u> | <u>\$ 24,228,738</u> |

各主要產品及勞務收入之分析，參閱附註三六。

二四、本年度淨損

本年度淨損係包含以下項目：

(一) 其他收入

| | 102年度 | 101年度 |
|------|------------------|------------------|
| 利息收入 | \$122,360 | \$166,316 |
| 股利收入 | 60,821 | 60,825 |
| 其 他 | 26,214 | 64,287 |
| | <u>\$209,395</u> | <u>\$291,428</u> |

(二) 其他利益及損失

| | 102年度 | 101年度 |
|--------------------------|------------------|--------------------|
| 淨外幣兌換(損)益 | \$108,447 | (\$161,829) |
| 透過損益按公允價值衡量之 金融資產(損)益 | 18,522 | 67,243 |
| 處分投資(損)益 | 2,973 | 1,411 |
| 其他損失 | (<u>1,264</u>) | (<u>12,268</u>) |
| | <u>\$128,678</u> | <u>(\$105,443)</u> |

(三) 財務成本

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|---------------------|------------------|------------------|
| 銀行借款利息 | \$341,829 | \$336,847 |
| 其他 | 15 | - |
| 減：列入符合要件資產成本 之金額 | <u>6,948</u> | <u>33,894</u> |
| | <u>\$334,896</u> | <u>\$302,953</u> |

利息資本化相關資訊如下：

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|---------|--------------|--------------|
| 利息資本化金額 | \$ 6,948 | \$ 33,894 |
| 利息資本化利率 | 1.12% | 1.54% |

(四) 金融資產減損損失

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|------------|-----------------|------------------|
| 應收帳款 | \$ 1,976 | \$ - |
| 其他金融資產－非流動 | 2,151 | 49,533 |
| 備供出售權益投資 | <u>-</u> | <u>6,583</u> |
| | <u>\$ 4,127</u> | <u>\$ 56,116</u> |

上列金融資產減損損失帳列於營業費用之呆帳損失。

(五) 折舊及攤銷

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|------------|---------------------|---------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 6,308,847 | \$ 6,625,018 |
| 營業費用 | <u>1,212,989</u> | <u>1,094,436</u> |
| | <u>\$ 7,521,836</u> | <u>\$ 7,719,454</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 120,787 | \$ 63,428 |
| 營業費用 | <u>101,286</u> | <u>129,409</u> |
| | <u>\$ 222,073</u> | <u>\$ 192,837</u> |

(六) 員工福利費用

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 退職後福利 | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 254,995 | \$ 248,994 |
| 確定福利計畫 | <u>138,644</u> | <u>124,820</u> |
| | 393,639 | 373,814 |
| 股份基礎給付 | | |
| 權益交割之股份基礎給付 | 411 | 978 |
| 其他員工福利 | <u>5,943,371</u> | <u>5,893,818</u> |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 6,337,421</u> | <u>\$ 6,268,610</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 2,967,966 | \$ 2,880,654 |
| 營業費用 | <u>3,369,455</u> | <u>3,387,956</u> |
| | <u>\$ 6,337,421</u> | <u>\$ 6,268,610</u> |

(七) 外幣兌換損益

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|----------|----------------------|-----------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 1,653,677 | \$ 492,766 |
| 外幣兌換損失總額 | (<u>1,545,230</u>) | (<u>654,595</u>) |
| | <u>\$ 108,447</u> | <u>(\$ 161,829)</u> |

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|-----------------|-----------------|----------------------|
| 當年度所得稅 | | |
| 當年度產生者 | \$ 5,239 | \$ 10,734 |
| 以前年度之調整 | 42 | 284,526 |
| 遞延所得稅 | | |
| 當年度產生者 | (<u>194</u>) | (<u>356,645</u>) |
| 認列於損益之所得稅費用（利益） | <u>\$ 5,087</u> | <u>(\$ 61,385)</u> |

會計所得與當年度所得稅費用（利益）之調節如下：

| | 102 年度 | 101 年度 |
|-----------------|-----------------|--------------------|
| 稅前淨損按法定稅率計算之 | | |
| 所得稅費用 | (\$ 1,179,464) | (\$ 1,053,889) |
| 稅上不可減除之費損 | 92,236 | (108,719) |
| 未認列之可減除暫時性差異 | (146,328) | 158,662 |
| 未認列之虧損扣抵 | 1,238,601 | 113,960 |
| 未認列之投資抵減 | - | 538,884 |
| 未分配盈餘加徵 | - | 5,191 |
| 以前年度之當期所得稅費用 | | |
| 於本年度之調整 | <u>42</u> | <u>284,526</u> |
| 認列於損益之所得稅費用（利益） | <u>\$ 5,087</u> | <u>(\$ 61,385)</u> |

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 當期所得稅資產與負債

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 當期所得稅資產 | | | |
| 應收退稅款 | <u>\$ 13,924</u> | <u>\$ 1,647</u> | <u>\$ 5,675</u> |
| 當期所得稅負債 | | | |
| 應付所得稅 | <u>\$ 355,427</u> | <u>\$ 339,661</u> | <u>\$ 348,966</u> |

(三) 遞延所得稅資產與負債

本公司將若干符合互抵條件之遞延所得稅資產及負債予以互抵。

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

102 年度

| 遞延所得稅資產 | 年 初 餘 額 | 認 列 於 損 益 | 年 底 餘 額 |
|---------|-------------------|---------------|-------------------|
| 暫時性差異 | | | |
| 未實現費損 | \$ 4,231 | (\$ 163) | \$ 4,068 |
| 存貨跌價損失 | <u>-</u> | <u>357</u> | <u>357</u> |
| | 4,231 | 194 | 4,425 |
| 虧損扣抵 | <u>905,612</u> | <u>-</u> | <u>905,612</u> |
| | <u>\$ 909,843</u> | <u>\$ 194</u> | <u>\$ 910,037</u> |

101 年度

| 遞延所得稅資產 | 年初餘額 | 認列於損益 | 年底餘額 |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 暫時性差異 | | | |
| 未實現費損 | \$ 9,123 | (\$ 4,892) | \$ 4,231 |
| 存貨跌價損失 | - | - | - |
| | <u>9,123</u> | <u>(4,892)</u> | <u>4,231</u> |
| 虧損扣抵 | - | 905,612 | 905,612 |
| 投資抵減 | <u>544,075</u> | <u>(544,075)</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 553,198</u> | <u>\$ 356,645</u> | <u>\$ 909,843</u> |

(四) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異、未使用虧損扣抵及未使用投資抵減金額

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 虧損扣抵 | <u>\$10,442,235</u> | <u>\$ 3,723,706</u> | <u>\$ 3,104,524</u> |
| 投資抵減 | | | |
| 機器設備 | \$ 7,349 | \$ 37,644 | \$ - |
| 研究發展支出 | - | 635,850 | 942,282 |
| 人才培支出 | - | 8 | 12 |
| 股東投資抵減 | <u>135,721</u> | <u>8,528</u> | <u>806</u> |
| | <u>\$ 143,070</u> | <u>\$ 682,030</u> | <u>\$ 943,100</u> |
| 可減除暫時性差異 | <u>\$12,130,988</u> | <u>\$13,001,788</u> | <u>\$12,069,718</u> |

未認列之投資抵減將於 105 年度到期。

(五) 未使用之投資抵減、虧損扣抵及免稅相關資訊

截至 102 年 12 月 31 日止，投資抵減相關資訊如下：

| 法令依據 | 抵減項目 | 尚未抵減餘額 | 最後抵減年度 |
|----------|---------------|-------------------|--------|
| 促進產業升級條例 | 機器設備 | \$ 7,349 | 103 |
| | 新興重要策略性產業股東投資 | 4,528 | 103 |
| | | <u>131,193</u> | 105 |
| | | <u>\$ 143,070</u> | |

截至 102 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

| 尚未扣抵餘額 | 最後扣抵年度 |
|---------------------|--------|
| \$ 905,612 | 111 |
| <u>1,775,180</u> | 112 |
| <u>\$ 2,680,792</u> | |

(六)兩稅合一相關資訊

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|--------------|------------------------|------------------------|--------------------|
| 未分配盈餘（待彌補虧損） | | | |
| 86 年度以前未分配盈餘 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 87 年度以後未分配盈餘 | (7,178,843) | (3,528,992) | 4,776,572 |
| | <u>(\$7,178,843)</u> | <u>(\$3,528,992)</u> | <u>\$4,776,572</u> |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ 220,368 | \$ 207,924 | \$ 184,671 |

本公司因 102 及 101 年度為待彌補虧損，故無稅額扣抵比率。

(七) 所得稅核定情形

本公司截至 98 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 98 年度之核定內容尚有不服，目前已申請復查，本公司並已適當估列相關之所得稅費用。

二六、每股虧損

| | 102年度 | 101年度 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 基本及稀釋每股虧損 | <u>(\$ 1.79)</u> | <u>(\$ 1.55)</u> |

用以計算每股虧損之淨損及普通股加權平均股數如下：

本期淨損

| | 102年度 | 101年度 |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 歸屬於本公司業主之純損 | <u>(\$ 6,305,647)</u> | <u>(\$ 5,438,016)</u> |

股 數

單位：仟股

| | 102年度 | 101年度 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 用以計算基本及稀釋每股虧損之普通股加權平均股數 | <u>3,517,563</u> | <u>3,516,456</u> |

附註二七所述之股份基礎給付屬潛在普通股，本公司依 IAS 33「每股盈餘」所規定之方法測試，上述認股權於 102 及 101 年度無稀釋作用，故不列入計算稀釋每股虧損。

二七、股份基礎給付

本公司

本公司分別於 94 年 6 月 16 日及 96 年 11 月 29 日經證期局核准發行員工認股權憑證 200,000 仟單位及 120,000 仟單位(以下分別簡稱「94 年認股權計畫」、「96 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 6 年，憑證持有人於發行屆滿 2 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 102 年 12 月 31 日止，其中 11 仟單位之員工認股權憑證業經持有人執行，交付之普通股 11 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：

| 102 年度 | 9 6 年 認 股 權 計 畫 | |
|--------|-----------------|-----------------------|
| | 單 位 (仟) | 加權平均行使價格 (元 / 股) |
| 年初餘額 | 42,078 | \$ 8.80 |
| 本年度執行 | (11) | 8.80 |
| 本年度註銷 | (42,067) | - |
| 年底餘額 | <u>-</u> | - |

| 101 年度 | 9 6 年 認 股 權 計 畫 | | 9 4 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) |
| 年初餘額 | 49,794 | \$ 9.50 | 37 | \$ 4.00 |
| 本年度給與 | 1,556 | 8.80 | - | - |
| 本年度執行 | (7,872) | 9.47 | - | - |
| 本年度註銷 | (1,400) | - | (37) | 4.00 |
| 年底餘額 | <u>42,078</u> | 8.80 | <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 102 年 12 月 31 日止，本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均已執行完畢。

京宏公司

京宏公司分別於 96 年 4 月 2 日、96 年 12 月 3 日、97 年 8 月 18 日及 97 年 12 月 11 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 6 年，憑證持有人分別於發行屆滿 2 年起或發行屆滿 1 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：

| | 102年度 | | 101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 | 1,989 | \$ 10.35 | 2,040 | \$ 10.35 |
| 本年度註銷 | (<u>1,530</u>) | - | (<u>51</u>) | - |
| 年底餘額 | <u>459</u> | 11.40 | <u>1,989</u> | 10.35 |

截至 102 年 12 月 31 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） | 93年1月1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） | 加權平均剩 餘期限（年） | 行使價格 （元） | 可行使之單位 （仟） | 行使價格 （元） |
| \$ 11.40 | 439 | 0.63 | \$ 11.40 | 439 | \$ 11.40 |
| 11.40 | <u>20</u> | 0.95 | 11.40 | <u>20</u> | 11.40 |
| | <u>459</u> | | | <u>459</u> | |

全宏公司

全宏公司分別於 96 年 4 月 2 日、96 年 5 月 4 日、96 年 11 月 16 日、96 年 12 月 21 日及 100 年 8 月 12 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 6 年，憑證持有人於發行屆滿 2 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 98 年 3 月 5 日及 98 年 3 月 9 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：

| | 102年度 | | 101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 | 2,270 | \$ 10.30 | 2,664 | \$ 10.31 |
| 本年度註銷 | (538) | - | (394) | - |
| 年底餘額 | <u>1,732</u> | 10.00 | <u>2,270</u> | 10.30 |

截至 102 年 12 月 31 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) | 93年1月1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) | 加權平均剩 餘期限 (年) | 行使價格 (元) | 可行使之單位 (仟) | 行使價格 (元) |
| \$ 10.00 | <u>1,732</u> | 3.61 | \$ 10.00 | <u>888</u> | \$ 10.00 |

全宏公司對於所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：

| | |
|-----------|---------|
| 給與日加權平均股價 | \$ 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 102 及 101 年度認列之酬勞成本分別為 207 仟元及 213 仟元。於 102 年及 101 年 12 月 31 日，全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例皆為 6%。

迅宏公司

迅宏公司分別於 96 年 4 月 2 日、96 年 11 月 16 日、96 年 12 月 21 日、99 年 4 月 2 日及 100 年 1 月 26 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 96 年 4 月 2 日及 96 年 11 月 16 日發行之存續期間為 6 年，另於 96 年 12 月 21 日發行之存續期間為 8 年，暨 99 年 4 月 2 日及 100 年 1 月 26 日之存續期間為 6 年或迄提出上市上櫃申請日後屆滿 2 個月之孰早者。憑證持有人於發行屆滿 2 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。

迅宏公司於 101 年 12 月 1 日及 102 年 4 月 3 日減資 109,797 仟股及增資 100,000 仟股，認股權憑證之認股比例依規定予以調整為每單位得認購普通股為 0.3 股，認股權憑證行使價格亦依規定公式調整。

迅宏公司認股權計畫之給與情形彙總如下：

| | 102年度 | | 101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 | 9,743 | \$ 31.87 | 10,943 | \$ 10.00 |
| 本年度註銷 | (<u>2,402</u>) | - | (<u>1,200</u>) | - |
| 年底餘額 | <u>7,341</u> | 31.87 | <u>9,743</u> | 31.87 |

截至 102 年 12 月 31 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) | 93年1月1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) | 加權平均剩 餘期限 (年) | 行使價格 (元) | 可行使之單位 (仟) | 行使價格 (元) |
| \$ 31.87 | 1,111 | 1.97 | \$ 31.87 | 1,111 | \$ 31.87 |
| 31.87 | <u>6,230</u> | 2.33 | 31.87 | <u>6,230</u> | 31.87 |
| | <u>7,341</u> | | | <u>7,341</u> | |

迅宏公司對於所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% |

迅宏公司於 102 及 101 年度認列之酬勞成本分別為 205 仟元及 765 仟元。於 102 年及 101 年 12 月 31 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皆為 3%。

宏暘公司

宏暘公司分別於 96 年 1 月 12 日、96 年 4 月 18 日、96 年 11 月 16 日、96 年 12 月 21 日、97 年 8 月 14 日、98 年 4 月 15 日、99 年 5 月 5 日及 100 年 1 月 3 日，經董事會決議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 6 年，憑證持有人於發行屆滿 2 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：

| | 101年度 | |
|-------|--------------------|-----------------------|
| | 單位 (仟) | 加權平均行使價格 (元 / 股) |
| 年初餘額 | 3,034 | \$ 10.70 |
| 本年度註銷 | (3,034) | - |
| 年底餘額 | <u> -</u> | - |

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。

宏暘公司已於 101 年 12 月與迅宏公司合併，故已無流通在外之認股權。

宏暘公司對於所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 | \$1.55~2.58 |
| 行使價格 | 10.00 |
| 預期波動率 | 32.48%~34.84% |
| 預期存續期間 | 4.25 年 |
| 預期股利率 | - |
| 無風險利率 | 0.84%~0.96% |

宏暘公司 101 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 96 年 6 月 20 日及 101 年 5 月 1 日經董事會決議發行員工認股權憑證 2,400 仟單位及 841 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 6 年，憑證持有人於發行屆滿 2 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：

| | 102年度 | | 101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 | 915 | \$ 19.07 | 167 | \$ 67.30 |
| 本年度給與 | - | - | 841 | 10.00 |
| 本年度註銷 | (294) | - | (93) | - |
| 年底餘額 | <u>621</u> | 10.00 | <u>915</u> | 19.07 |

截至 102 年 12 月 31 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) | 93年1月1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 | <u>621</u> | 4.33 | \$ 10.00 | <u>621</u> | \$ 10.00 |

兆宏公司對於所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 | \$ 6.93 |
| 行使價格 | 10.00 |
| 預期波動率 | 48.23% |
| 預期存續期間 | 4.25年 |
| 預期股利率 | - |
| 無風險利率 | 1% |

兆宏公司 102 及 101 年度應認列之酬勞成本金額微小，故未予以認列。

合併公司 102 及 101 年度依內含價值法認列之相關酬勞成本為 0 元。102 及 101 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），因合併公司於 102 及 101 年度並未發行員工認股權憑證，其假設及財務報表之擬制純損與每股純損資訊如下：

| | | 102 年度 | 101 年度 |
|-------------|-----------------------|---------------|---------------|
| <u>本公司</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> | | | |
| 評價模式 | Black-Scholes 選擇權評價模式 | | |
| 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> | | | |
| 評價模式 | Black-Scholes 選擇權評價模式 | | |
| 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> | | | |
| 評價模式 | Black-Scholes 選擇權評價模式 | | |
| 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 | - | - |

(接次頁)

(承前頁)

| | | <u>102 年度</u> | <u>101 年度</u> |
|------|-----------------------|---------------|---------------|
| 兆宏公司 | | | |
| 評價模式 | Black-Scholes 選擇權評價模式 | | |
| 假設 | 無風險利率 | 2.20% | 2.20% |
| | 預期存續期間 | 6 年 | 6 年 |
| | 預期價格波動率 | - | - |
| | 股利率 | - | - |

財務報表之擬制純損與每股純損資訊如下：

| | | <u>102 年度</u> | <u>101 年度</u> |
|---------|-----------|----------------|----------------|
| 歸屬於母公司業 | 報表列示之純損 | (\$ 6,305,647) | (\$ 5,438,016) |
| 主之純損 | 擬制純損 | (\$ 6,305,647) | (\$ 5,438,016) |
| 基本及稀釋每股 | 報表列示之每股純損 | (\$ 1.79) | (\$ 1.55) |
| 純損(元) | 擬制每股純損 | (\$ 1.79) | (\$ 1.55) |

二八、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

營業租賃係承租土地、辦公室處所、員工宿舍及辦公設備，租賃期間為 1 至 50 年。於租賃期間終止時，合併公司對租賃土地、辦公室處所、員工宿舍及辦公設備並無優惠承購權。

截至 102 年暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 8,778 仟元、8,523 仟元及 8,781 仟元。

不可取消營業租賃之未來給付總額如下：

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 年內 | \$ 94,419 | \$ 89,938 | \$ 86,259 |
| 超過 1 年但不超過 5 年 | 160,378 | 159,256 | 218,819 |
| 超過 5 年 | <u>247,964</u> | <u>189,339</u> | <u>204,156</u> |
| | <u>\$ 502,761</u> | <u>\$ 438,533</u> | <u>\$ 509,234</u> |

認列為損益之租賃給付如下：

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 最低租賃給付 | <u>\$107,949</u> | <u>\$ 99,665</u> |

(二) 合併公司為出租人

營業租賃係出租合併公司所擁有之建築物，租賃期間為 1 至 5 年。所有營業租賃合約均包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

截至 102 年暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 345 仟元、326 仟元及 144 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃收入總額如下：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 年 內 | \$ 4,054 | \$ 3,728 | \$ 2,881 |
| 超過 1 年但不超過 5 年 | 9,195 | 11,599 | 13,987 |
| 超過 5 年 | - | - | 919 |
| | <u>\$ 13,249</u> | <u>\$ 15,327</u> | <u>\$ 17,787</u> |

二九、資本風險管理

合併公司管理資本之目標係確保合併公司能夠於繼續經營與成長的前提下，藉由調整債務與權益最適化，以達成股東權益極大化。

合併公司之資本結構管理策略，係考慮所在產業規模、成長性，設定產品發展藍圖及市場佔有率，並據以就所需產能、相對應之資本支出及長期發展所需之各項資產規模，做出整體性的規劃；最後根據合併公司產品競爭力推估可能之產品毛利率、營業利益率與現金流量，並考量產業景氣循環波動、產品生命週期等風險因素，以決定合併公司適當之資本結構。

合併公司管理階層定期審核資本結構，並考量不同資本工具可能涉及之成本與風險。一般而言，合併公司採用審慎之風險管理策略。

三十、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

合併公司以公允價值衡量之金融資產及金融負債，其衡量方式依照公允價值可觀察程度分為第一至三級：

- (1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。
- (2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。
- (3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

102 年 12 月 31 日

| | 第 一 級 | 第 二 級 | 第 三 級 | 合 計 |
|------------------------------|-------------------|-----------------|----------|-------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | \$ _____ | \$ <u>1,358</u> | \$ _____ | \$ <u>1,358</u> |
| 備供出售金融資產－非流動 國內外上市（櫃）有價證券 | \$ <u>951,333</u> | \$ _____ | \$ _____ | \$ <u>951,333</u> |

101 年 12 月 31 日

| | 第 一 級 | 第 二 級 | 第 三 級 | 合 計 |
|------------------------------|-------------------|-----------------|----------|-------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | \$ _____ | \$ <u>6,199</u> | \$ _____ | \$ <u>6,199</u> |
| 備供出售金融資產－非流動 國內外上市（櫃）有價證券 | \$ <u>888,685</u> | \$ _____ | \$ _____ | \$ <u>888,685</u> |

101 年 1 月 1 日

| | 第 一 級 | 第 二 級 | 第 三 級 | 合 計 |
|------------------------------|-------------------|----------|----------|-------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | \$ <u>39,357</u> | \$ _____ | \$ _____ | \$ <u>39,357</u> |
| 備供出售金融資產－非流動 國內外上市（櫃）有價證券 | \$ <u>879,392</u> | \$ _____ | \$ _____ | \$ <u>879,392</u> |

102 及 101 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具係分別參照市場報價決定。
- (2) 衍生工具如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，非選擇權衍生工具係採用衍生商品存續期間適用殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值。合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

(二) 金融工具之種類

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|----------------|------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u> | | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | | |
| 持有供交易 | \$ 1,358 | \$ 6,199 | \$ - |
| 指定為透過損益按公允價值衡量 | - | - | 39,357 |
| 放款及應收款(註1) | 15,592,460 | 22,776,325 | 23,869,549 |
| 備供出售金融資產(註2) | 1,066,221 | 986,547 | 1,033,883 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 以攤銷後成本衡量(註3) | 23,921,253 | 26,106,999 | 24,696,300 |

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款及其他金融資產(含流動及非流動)等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註3：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款(含關係人)、其他應付款、應付設備款及長期借款(含一年或一營業週期內到期)之以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司之財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，合併公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

合併公司之重要財務活動係經管理階層依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，合併公司恪遵相關財務操作程序。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）以及其他價格風險（參閱下述(3)）。

(1) 匯率風險

本公司及數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

敏感度分析

合併公司主要受到美元及日幣匯率波動之影響。

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之各合併個體非以功能性貨幣計價者計算。下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率分別升值3%及10%時，合併公司之敏感度分析。該變動率係為集團內部向管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率。

| | 美 元 之 影 響 | | 日 幣 之 影 響 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 102年度 | 101年度 | 102年度 | 101年度 |
| 稅前淨損 | <u>\$ 21,041</u> | <u>\$ 25,301</u> | <u>\$ 59,362</u> | <u>\$ 40,493</u> |

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，來管理利率風險。合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-----------|--------------|---------------|---------------|
| 具公允價值利率風險 | | | |
| —金融資產 | \$ 9,878,504 | \$ 17,835,488 | \$ 16,001,937 |
| —金融負債 | 566,577 | 88,406 | 1,800,488 |
| 具現金流量利率風險 | | | |
| —金融資產 | 2,267,600 | 1,471,846 | 3,911,479 |
| —金融負債 | 18,599,897 | 21,033,615 | 17,606,332 |

敏感度分析

有關利率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日浮動利率借款之現金流量變動為計算基礎。

假若利率上升／下降 50 個基點，合併公司於 102 及 101 年度之稅前淨損將分別增加／減少 99,084 仟元及 96,600 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司權益工具之價格風險，主要係因上市櫃權益證券投資而產生。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資，合併公司並未積極交易該等投資。

敏感度分析

有關權益工具價格風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之公允價值變動為計算基礎。

假若權益工具價格上升／下降 10%，合併公司於 102 及 101 年度之權益將分別增加／減少 95,133 仟元及 88,869 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。合併公司之信用風險，主要係來自營運活動產生的應收款項、銀行存款及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

營運相關信用風險

為維持應收帳款品質，合併公司已建立營運相關風險管理之程序。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、本公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。合併公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如預付貨款及增加擔保品等，以降低特定客戶的信用風險。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保險合約。

102年12月31日暨101年12月31日及1月1日止，前十大客戶之應收帳款餘額佔應收帳款（含關係人）合計之百分比為54%、47%及50%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

財務信用風險

銀行存款、其它金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

3. 流動性風險

合併公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金及足夠的銀行融資額度，以確保合併公司具有充足的財務彈性。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至102年12月31日暨101年12月31日及1月1日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為4,655,742仟元、6,856,768仟元及10,099,344仟元。

流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日預期借款利率推導而得。

102年12月31日

| | 要求即付或 短於1年 | 超過1年 3年以內 | 超過3年 5年以內 | 5年以 上 | 合 計 |
|----------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------|----------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> | | | | | |
| 無附息負債 | \$ 4,754,779 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 4,754,779 |
| 浮動利率工具 | 7,948,820 | 10,406,574 | 747,032 | - | 19,102,426 |
| 固定利率工具 | 568,829 | - | - | - | 568,829 |
| | <u>\$ 13,272,428</u> | <u>\$ 10,406,574</u> | <u>\$ 747,032</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 24,426,034</u> |

101年12月31日

| | 要求即付或 短於1年 | 超過1年 3年以內 | 超過3年 5年以內 | 5年以 上 | 合 計 |
|----------------|----------------------|----------------------|------------------|-------------|----------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> | | | | | |
| 無附息負債 | \$ 4,984,978 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 4,984,978 |
| 浮動利率工具 | 5,559,431 | 16,174,602 | 22,886 | - | 21,756,919 |
| 固定利率工具 | 88,767 | - | - | - | 88,767 |
| | <u>\$ 10,633,176</u> | <u>\$ 16,174,602</u> | <u>\$ 22,886</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 26,830,664</u> |

101年1月1日

| | 要求即付或 短於1年 | 超過1年 3年以內 | 超過3年 5年以內 | 5年以 上 | 合 計 |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|----------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> | | | | | |
| 無附息負債 | \$ 5,289,480 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 5,289,480 |
| 浮動利率工具 | 1,815,677 | 8,308,774 | 8,358,820 | - | 18,483,271 |
| 固定利率工具 | 1,804,025 | - | - | - | 1,804,025 |
| | <u>\$ 8,909,182</u> | <u>\$ 8,308,774</u> | <u>\$ 8,358,820</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 25,576,776</u> |

三一、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 營業交易

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|------------|---------------------|---------------------|
| <u>銷 貨</u> | | |
| 主要管理階層 | \$ 6,194,587 | \$ 7,531,514 |
| 其他關係人 | <u>2,629</u> | <u>1,571</u> |
| | <u>\$ 6,197,216</u> | <u>\$ 7,533,085</u> |
| | | |
| <u>進 貨</u> | | |
| 主要管理階層 | <u>\$ 1,112,719</u> | <u>\$ 194,948</u> |

合併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 30~60 天，與一般客戶相近。

合併公司向關係人購買之原料，係為製程所需，付款條件為月結 30 天，與一般客戶相近。

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>製造費用</u> | | |
| 本公司為其主要管理階層 | <u>\$ 441,416</u> | <u>\$ 418,736</u> |
| | | |
| <u>營業費用</u> | | |
| 本公司為其主要管理階層 | \$ 1,156 | \$ 915 |
| 主要管理階層 | 4,442 | - |
| 其他關係人 | <u>25,000</u> | <u>25,042</u> |
| | <u>\$ 30,598</u> | <u>\$ 25,957</u> |
| | | |
| <u>共同開發收入(帳入研發費用減項)</u> | | |
| 主要管理階層 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 5,769</u> |
| | | |
| <u>軟體模具使用等收入</u> | | |
| 本公司為其主要管理階層 | \$ 732 | \$ 974 |
| 主要管理階層 | <u>-</u> | <u>2</u> |
| | <u>\$ 732</u> | <u>\$ 976</u> |

合併公司與關係人有關製造費用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。

資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 主要管理階層 | \$ 457,903 | \$ 427,401 | \$ 918,063 |
| 其他關係人 | 343 | 52 | - |
| 本公司為其主要管理階層 | 56 | - | - |
| | <u>\$ 458,302</u> | <u>\$ 427,453</u> | <u>\$ 918,063</u> |

資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-------------|------------------|-------------------|------------------|
| 本公司為其主要管理階層 | \$ 90,570 | \$ 118,455 | \$ 82,244 |
| 主要管理階層 | 14 | - | - |
| 其他關係人 | - | 17,550 | - |
| | <u>\$ 90,584</u> | <u>\$ 136,005</u> | <u>\$ 82,244</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償，應收關係人款項未收取保證。102 及 101 年度之應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(二) 對主要管理階層之獎酬

102 及 101 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$154,523 | \$151,492 |
| 退職後福利 | <u>118,306</u> | <u>111,239</u> |
| | <u>\$272,829</u> | <u>\$262,731</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三二、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品、進口原物料之關稅擔保、天然氣買賣契約擔保、土地租賃契約擔保或雇用外籍勞工之保證金：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 質押定期存款（帳列其他金融資產－流動） | \$ - | \$ 41,106 | \$ - |
| 不動產、廠房及設備－淨額 | 17,425,003 | 18,773,742 | 13,119,861 |
| 質押定期存款（帳列其他金融資產－非流動） | <u>168,077</u> | <u>170,176</u> | <u>187,182</u> |
| | <u>\$ 17,593,080</u> | <u>\$ 18,985,024</u> | <u>\$ 13,307,043</u> |

三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 102 年 12 月 31 日止，除已於財務報表其他附註中揭露者外，合併公司尚有下列重大承諾及或有事項：

- (一) 截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，本公司已開立未使用之信用狀金額分別為 0 仟元、15,930 仟元及 50,489 仟元。
- (二) 本公司未認列之合約承諾如下：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | <u>\$1,201,949</u> | <u>\$ 812,424</u> | <u>\$ 716,395</u> |

- (三) 本公司於 99 年 1 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 99 年 1 月至 102 年 1 月止，由雙方共同負擔相關之技術開發費，本公司已於 102 年 1 月支付完畢。另本公司於 102 年 1 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 102 年 1 月至 105 年 1 月止，截至 102 年 12 月 31 日止，本公司已支付 3,500 仟美元。
- (四) 本公司於 98 年 12 月 31 日與國外 J 公司簽訂專利交互授權合約，期間為 98 年 12 月 31 日至 104 年 12 月 31 日止，依合約規定本公司已於 100 年 4 月支付相關之權利金完畢。
- (五) Spansion 公司於 102 年 8 月分別向美國國際貿易委員會（ITC）和北加州聯邦地方法院，控訴本公司專利侵權，本公司除已委任美國

律師依法答辯主張其專利無效及本公司未侵權外，並於 102 年 11 月就 Spansion 所控訴之 6 件專利，向美國專利商標局提出專利無效之多方審判請求，本公司更於 102 年 10 月及 12 月分別向東維吉尼亞州聯邦地方法院和 ITC，對 Spansion 侵害本公司專利提出訴訟，以捍衛公司之權益。經評估本案可採抗辯之理由甚多，預計對本公司 102 年度財務報表應無重大影響。

(六) Creative Integrated Systems, Inc. (CIS 公司) 向美國地方法院控訴本公司專利侵權，CIS 公司所主張之二件美國專利，本公司於民國 101 年 7 月獲地方法院勝訴判決。惟 CIS 公司針對其中一件專利之請求項文義解釋提起上訴，並經上訴法院於 102 年 6 月 3 日裁定撤銷地院原判決，鑒於地方法院尚需依據新的文義解釋進行實質審理、專利期限已於民國 99 年 8 月 31 日屆滿，且本公司有諸多得以抗辯之理由，本公司將持續答辯並爭取本案之勝訴判決，預計對本公司 102 年度財務報表應無重大影響。

三四、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併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

102 年 12 月 31 日

| 貨幣性項目 | 匯率 | 金融資產 | 金融負債 |
|-------|-------|--------------|--------------|
| 日圓 | 0.28 | \$ 4,716,939 | \$ 2,596,871 |
| 美元 | 29.81 | 87,022 | 57,494 |

101 年 12 月 31 日

| 貨幣性項目 | 匯率 | 金融資產 | 金融負債 |
|-------|-------|--------------|------------|
| 日圓 | 0.34 | \$ 2,452,014 | \$ 861,058 |
| 美元 | 29.04 | 89,627 | 50,585 |

101 年 1 月 1 日

| 貨幣性項目 | 匯率 | 金融資產 | 金融負債 |
|-------|-------|--------------|--------------|
| 日圓 | 0.39 | \$ 6,450,652 | \$ 3,733,623 |
| 美元 | 30.28 | 94,522 | 58,094 |

三五、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、(二)轉投資事業相關資訊及(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

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（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億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三億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三億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. 從事衍生性商品交易：參閱附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表六。
11. 被投資公司相關資訊：附表五。

(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、本期（損）益及認列之投資（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：附表七。

2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無。

三六、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。合併公司之應報導部門如下：

記憶體產品及晶圓代工

IC 設計

上述應報導部門主要係依據業務性質區分，其所使用之會計政策與附註四所述之重要會計政策彙總說明並無重大不一致。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

| | 部 門 收 入 | | 部 門 損 益 | |
|--------------|---------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 102年度 | 101年度 | 102年度 | 101年度 |
| 記憶體產品及晶圓代工 | \$22,124,548 | \$24,145,584 | (\$ 5,702,689) | (\$ 4,736,939) |
| IC 設計 | 79,872 | 83,154 | (653,640) | (724,994) |
| 繼續營業單位總額 | <u>\$22,204,420</u> | <u>\$24,228,738</u> | (6,356,329) | (5,461,933) |
| 其他收入 | | | 209,395 | 291,428 |
| 其他利益及損失 | | | 128,678 | (105,443) |
| 財務成本 | | | (334,896) | (302,953) |
| 稅前淨損(繼續營運單位) | | | <u>(\$ 6,353,152)</u> | <u>(\$ 5,578,901)</u> |

(二) 部門總資產與負債

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <u>部門資產</u> | | | |
| 記憶體產品及晶圓代工 | \$ 52,703,815 | \$ 61,639,280 | \$ 66,726,569 |
| IC 設計 | <u>1,342,444</u> | <u>691,408</u> | <u>1,409,253</u> |
| 合併資產總額 | <u>\$ 54,046,259</u> | <u>\$ 62,330,688</u> | <u>\$ 68,135,822</u> |
| <u>部門負債</u> | | | |
| 記憶體產品及晶圓代工 | \$ 25,229,051 | \$ 27,250,474 | \$ 26,264,708 |
| IC 設計 | <u>91,410</u> | <u>109,189</u> | <u>111,657</u> |
| 合併負債總額 | <u>\$ 25,320,461</u> | <u>\$ 27,359,663</u> | <u>\$ 26,376,365</u> |

(三) 地區別資訊

合併公司主要於二個地區營運－台灣與中國。

合併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 | | 101年1月1日 |
|----|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 102年度 | 101年度 | 102年12月31日 | 101年12月31日 | |
| 台灣 | \$18,164,166 | \$20,184,755 | \$26,554,862 | \$29,734,235 | \$35,119,523 |
| 中國 | 3,012,964 | 2,893,202 | 298,437 | 292,000 | 276,228 |
| 其他 | <u>1,027,290</u> | <u>1,150,781</u> | <u>292,856</u> | <u>286,255</u> | <u>300,598</u> |
| | <u>\$22,204,420</u> | <u>\$24,228,738</u> | <u>\$27,146,155</u> | <u>\$30,312,490</u> | <u>\$35,696,349</u> |

非流動資產不包括金融工具及遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶資訊

102 及 101 年度記憶體產品及晶圓代工來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|------|---------------------|---------------------|
| 客戶 A | <u>\$ 6,194,587</u> | <u>\$ 7,531,514</u> |

三七、首次採用國際財務報導準則

(一) IFRSs 資訊之編製基礎

合併公司 102 年度合併財務報告係為首份 IFRSs 年度合併財務報告，其編製基礎除了遵循附註四說明之重大會計政策外，合併公司亦遵循 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定。

(二) 轉換至 IFRSs 之影響

轉換至 IFRSs 後，對合併公司之合併資產負債表暨合併綜合損益表之影響如下：

1. 101 年 1 月 1 日合併資產負債表項目之調節

| 我國一般公認會計原則 | 轉換至國際財務報導準則之影響 | 國際財務報導準則 | 說明 | |
|------------|-------------------|--------------------|-------------------|---------------|
| 項目金額 | 認列及衡量差異 | 表達差異 | 項目 | |
| 流動資產 | | | 流動資產 | |
| 現金及約當現金 | \$ 19,727,097 | \$ - | \$ 19,727,097 | 現金及約當現金 |
| 應收票據及帳款－淨額 | 2,889,463 | - | 2,901,450 | 應收票據及帳款淨額 (1) |
| 應收關係人款項－淨額 | 918,063 | - | 918,063 | 應收帳款－關係人淨額 |
| 其他應收款－淨額 | 121,198 | - | 121,198 | 其他應收款 |
| 存貨 | 6,468,003 | - | 6,468,003 | 存貨 (2) |
| 遞延所得稅資產－流動 | 133,299 | (133,299) | - | - |
| 其他流動資產 | <u>474,940</u> | <u>-</u> | <u>475,483</u> | 其他流動資產 (3) |
| 流動資產合計 | <u>30,732,063</u> | <u>(120,769)</u> | <u>30,611,294</u> | 流動資產合計 |

(接次頁)

(承前頁)

| 我國一般公認會計原則 | 金額 | 轉換至國際財務報導準則之影響 | 國際財務報導準則 | 金額 | 項 | 說明 |
|---------------------|---------------|----------------|--------------|---------------|----------------------|-------------|
| 項 | 目 | 認列及衡量差異 | 表達差異 | 金額 | 目 | |
| 長期投資 | | | | | 長期投資 | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—非流動 | \$ 39,357 | \$ - | \$ - | \$ 39,357 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | |
| 備供出售金融資產—非流動 | 879,392 | - | - | 879,392 | 備供出售金融資產—非流動 | |
| 以成本衡量之金融資產—非流動 | 154,491 | - | - | 154,491 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | |
| 長期投資合計 | 1,073,240 | - | - | 1,073,240 | 長期投資合計 | |
| 固定資產淨額 | 35,206,707 | - | 290,125 | 35,496,832 | 不動產、廠房及設備 | (4) |
| 無形資產淨額 | 172,068 | - | (23,593) | 148,475 | 無形資產 | (3),(5) |
| 其他資產 | | | | | 其他資產 | |
| 閒置資產—淨額 | \$ 290,125 | \$ - | (\$ 290,125) | \$ - | - | (4) |
| 遞延所得稅資產—非流動 | 419,899 | - | 133,299 | 553,198 | 遞延所得稅資產 | (2) |
| 受限制資產—非流動 | 187,182 | - | - | 187,182 | 其他金融資產—非流動 | |
| 存出保證金 | 14,559 | - | - | 14,559 | 其他金融資產—非流動 | |
| 其他資產—其他 | 27,992 | - | 23,050 | 51,042 | 其他非流動資產 | (3),(5) |
| 其他資產合計 | 939,757 | - | (133,776) | 805,981 | 其他資產合計 | |
| 資產合計 | \$ 68,123,835 | \$ - | \$ 11,987 | \$ 68,135,822 | 資產合計 | |
| 流動負債 | | | | | 流動負債 | |
| 短期借款 | \$ 1,800,488 | \$ - | \$ - | \$ 1,800,488 | 短期借款 | |
| 應付票據及帳款 | 2,154,754 | - | - | 2,154,754 | 應付票據及帳款 | |
| 應付關係人款項 | 82,244 | - | - | 82,244 | 應付帳款—關係人 | |
| 應付所得稅 | 348,966 | - | - | 348,966 | 當期所得稅負債 | |
| 應付費用 | 2,176,649 | - | - | 2,176,649 | 其他應付款 | |
| 應付設備款 | 875,833 | - | - | 875,833 | 應付設備款 | |
| 應付員工紅利及董監酬勞 | 530,775 | - | - | 530,775 | 應付員工紅利及董監酬勞 | |
| 一年內到期之長期借款 | 1,527,718 | - | - | 1,527,718 | 一年或一個營業週期內到期之長期借款 | |
| 其他流動負債 | 98,038 | 63,967 | 11,987 | 173,992 | 其他流動負債 | (1),(7) |
| 流動負債合計 | 9,595,465 | 63,967 | 11,987 | 9,671,419 | 流動負債合計 | |
| 長期負債合計 | 16,078,614 | - | - | 16,078,614 | 長期負債合計 | |
| 其他負債 | | | | | 其他負債 | |
| 應計退休金負債 | 360,234 | 262,332 | - | 622,566 | 應計退休金負債 | (8) |
| 其他負債—其他 | 3,766 | - | - | 3,766 | 其他非流動負債 | |
| 其他負債合計 | 364,000 | 262,332 | - | 626,332 | 其他負債合計 | |
| 負債合計 | 26,038,079 | 326,299 | 11,987 | 26,376,365 | 負債合計 | |
| 股東權益 | | | | | 股東權益 | |
| 普通股股本 | 33,847,486 | - | - | 33,847,486 | 普通股股本 | |
| 資本公積 | 349,925 | (3,436) | - | 346,489 | 資本公積 | (6) |
| 法定盈餘公積 | 2,407,003 | - | - | 2,407,003 | 法定盈餘公積 | |
| 未分配盈餘 | 5,085,609 | (309,037) | - | 4,776,572 | 未分配盈餘 | (7),(8),(9) |
| 金融商品未實現利益 | 432,095 | - | - | 432,095 | 備供出售金融資產未實現利益 | |
| 累積換算調整數 | (29,881) | (167) | - | (30,048) | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (7) |
| 庫藏股票 | (142,365) | (16,696) | - | (159,061) | 庫藏股票 | (9) |
| 母公司股東權益合計 | 41,949,872 | (329,336) | - | 41,620,536 | 母公司權益合計 | |
| 少數股權 | 135,884 | 3,037 | - | 138,921 | 非控制權益 | (6),(7),(8) |
| 股東權益合計 | 42,085,756 | (326,299) | - | 41,759,457 | 權益合計 | |
| 負債及股東權益合計 | \$ 68,123,835 | \$ - | \$ 11,987 | \$ 68,135,822 | 負債及權益合計 | |

2. 101 年 12 月 31 日 合併 資產 負債 表 項目 之 調節

| 我國一般公認會計原則 | 轉換至國際財務 | 報導準則 | 國際財務 | 報導準則 | 說明 |
|--------------------|---------------|-------------|-------------|---------------|-----------------------|
| 項目金額 | 認列及衡量差異 | 表達差異 | 金額 | 項目 | 說明 |
| 流動資產 | | | | 流動資產 | |
| 現金及約當現金 | \$ 19,096,662 | \$ - | \$ - | \$ 19,096,662 | 現金及約當現金 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 6,199 | - | - | 6,199 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 |
| 應收票據及帳款—淨額 | 2,900,918 | - | 11,062 | 2,911,980 | 應收票據及帳款淨額 (1) |
| 應收關係人款項—淨額 | 427,453 | - | - | 427,453 | 應收帳款—關係人淨額 |
| 其他應收款—淨額 | 106,203 | - | - | 106,203 | 其他應收款 |
| 存貨 | 6,859,892 | - | - | 6,859,892 | 存貨 |
| 遞延所得稅資產—流動 | 231,541 | - | (231,541) | - | - (2) |
| 受限制資產—流動 | 41,106 | - | - | 41,106 | 其他金融資產—流動 |
| 其他流動資產 | 478,869 | - | 523 | 479,392 | 其他流動資產 (3) |
| 流動資產合計 | 30,148,843 | - | (219,956) | 29,928,887 | 流動資產合計 |
| 長期投資 | | | | 長期投資 | |
| 備供出售金融資產—非流動 | 888,685 | - | - | 888,685 | 備供出售金融資產—非流動 |
| 以成本衡量之金融資產—非流動 | 97,862 | - | - | 97,862 | 以成本衡量之金融資產—非流動 |
| 長期投資合計 | 986,547 | - | - | 986,547 | 長期投資合計 |
| 固定資產淨額 | 29,605,488 | - | 278,290 | 29,883,778 | 不動產、廠房及設備 (4) |
| 無形資產淨額 | 375,243 | - | (14,307) | 360,936 | 無形資產 (3),(5) |
| 其他資產 | | | | 其他資產 | |
| 閒置資產—淨額 | 278,290 | - | (278,290) | - | - (4) |
| 遞延所得稅資產—非流動 | 678,302 | - | 231,541 | 909,843 | 遞延所得稅資產 (2) |
| 受限制資產—非流動 | 170,176 | - | - | 170,176 | 其他金融資產—非流動 |
| 長期應收款 | 10,078 | - | - | 10,078 | 其他金融資產—非流動 |
| 存出保證金 | 12,667 | - | - | 12,667 | 其他金融資產—非流動 |
| 其他資產—其他 | 53,992 | - | 13,784 | 67,776 | 其他非流動資產 (3),(5) |
| 其他資產合計 | 1,203,505 | - | (32,965) | 1,170,540 | 其他資產合計 |
| 資產合計 | \$ 62,319,626 | \$ - | \$ 11,062 | \$ 62,330,688 | 資產合計 |
| 流動負債 | | | | 流動負債 | |
| 短期借款 | \$ 88,406 | \$ - | \$ - | \$ 88,406 | 短期借款 |
| 應付票據及帳款 | 1,834,141 | - | - | 1,834,141 | 應付票據及帳款 |
| 應付關係人款項 | 136,005 | - | - | 136,005 | 應付帳款—關係人 |
| 應付所得稅 | 339,661 | - | - | 339,661 | 當期所得稅負債 |
| 應付費用 | 2,619,846 | - | - | 2,619,846 | 其他應付款 |
| 應付設備款 | 394,986 | - | - | 394,986 | 應付設備款 |
| 一年內到期之長期借款 | 5,233,718 | - | - | 5,233,718 | 一年或一個營業週期內到期之長期借款 |
| 其他流動負債 | 111,881 | 70,573 | 11,062 | 193,516 | 其他流動負債 (1),(7) |
| 流動負債合計 | 10,758,644 | 70,573 | 11,062 | 10,840,279 | 流動負債合計 |
| 長期負債合計 | 15,799,897 | - | - | 15,799,897 | 長期負債合計 |
| 其他負債 | | | | 其他負債 | |
| 應計退休金負債 | 462,774 | 255,019 | - | 717,793 | 應計退休金負債 (8) |
| 其他負債—其他 | 1,694 | - | - | 1,694 | 其他非流動負債 |
| 其他負債合計 | 464,468 | 255,019 | - | 719,487 | 其他負債合計 |
| 負債合計 | 27,023,009 | 325,592 | 11,062 | 27,359,663 | 負債合計 |
| 股東權益 | | | | 股東權益 | |
| 普通股股本 | 35,214,623 | - | - | 35,214,623 | 普通股股本 |
| 資本公積 | 348,123 | (4,254) | - | 343,869 | 資本公積 (6) |
| 法定盈餘公積 | 2,695,275 | - | - | 2,695,275 | 法定盈餘公積 |
| 待彌補虧損 | (3,220,362) | (308,630) | - | (3,528,992) | 待彌補虧損 (7),(8),(9) |
| 金融商品未實現利益 | 448,981 | - | - | 448,981 | 備供出售金融資產未實現利益 |
| 累積換算調整數 | (102,918) | 133 | - | (102,785) | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (7) |
| 庫藏股票 | (142,365) | (16,696) | - | (159,061) | 庫藏股票 (9) |
| 母公司股東權益合計 | 35,241,357 | (329,447) | - | 34,911,910 | 母公司權益合計 |
| 少數股權 | 55,260 | 3,855 | - | 59,115 | 非控制權益 (6),(7),(8) |
| 股東權益合計 | 35,296,617 | (325,592) | - | 34,971,025 | 權益合計 |
| 負債及股東權益合計 | \$ 62,319,626 | \$ - | \$ 11,062 | \$ 62,330,688 | 負債及權益合計 |

3. 101 年度合併綜合損益表項目之調節

| 我國一般公認會計原則 | 金額 | 轉換至國際財務 報導準則之影響 | 認列及衡量差異 | 表達差異 | 國際財務報導準則 | 金額 | 項 | 目 | 說明 |
|------------|------------------|--------------------|-------------|------------------|----------------------------|--------|---|------------------|----|
| 營業收入淨額 | \$ 24,228,738 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 24,228,738 | 營業收入淨額 | | | |
| 營業成本 | 21,684,781 | (1,314) | 139,698 | 21,823,165 | 營業成本 | | | (7),(8), (10) | |
| 營業毛利 | 2,543,957 | 1,314 | (139,698) | 2,405,573 | 營業毛利 | | | | |
| 營業費用 | | | | | 營業費用 | | | | |
| 銷售費用 | 1,176,455 | (1,470) | (499) | 1,174,486 | 銷售費用 | | | (7),(8), (10) | |
| 管理費用 | 1,718,845 | 1,324 | 590 | 1,720,759 | 管理費用 | | | (7),(8), (10) | |
| 研究發展費用 | 4,972,689 | 1,053 | (1,481) | 4,972,261 | 研究發展費用 | | | (7),(8), (10) | |
| 合計 | 7,867,989 | 907 | (1,390) | 7,867,506 | 合計 | | | | |
| 營業淨損 | (5,324,032) | 407 | (138,308) | (5,461,933) | 營業淨損 | | | | |
| 營業外收入及利益 | | | | | 營業外收入及利益 | | | | |
| 利息收入 | 166,316 | - | - | 166,316 | 利息收入 | | | | |
| 股利收入 | 60,825 | - | - | 60,825 | 股利收入 | | | | |
| 處分投資淨益 | 62,455 | - | - | 62,455 | 處分投資淨益 | | | | |
| 金融資產評價淨益 | 6,199 | - | - | 6,199 | 透過損益按公允價 值衡量之金融資 產利益 | | | | |
| 其他 | 64,287 | - | - | 64,287 | 其他 | | | | |
| 合計 | 360,082 | - | - | 360,082 | 合計 | | | | |
| 營業外費用及損失 | | | | | 營業外費用及損失 | | | | |
| 利息費用 | 302,953 | - | - | 302,953 | 利息費用 | | | | |
| 處分資產淨損 | 138,308 | - | (138,308) | - | - | | | (10) | |
| 兌換淨損 | 161,829 | - | - | 161,829 | 兌換淨損 | | | | |
| 其他 | 12,268 | - | - | 12,268 | 其他 | | | | |
| 合計 | 615,358 | - | (138,308) | 477,050 | 合計 | | | | |
| 稅前淨損 | (5,579,308) | 407 | - | (5,578,901) | 稅前淨損 | | | | |
| 所得稅利益 | (61,385) | - | - | (61,385) | 所得稅利益 | | | | |
| 合併總純損 | (\$ 5,517,923) | \$ 407 | \$ - | (5,517,516) | 合併總純損 | | | | |
| | | | | (72,850) | 國外營運機構財務報 表 換算之兌換差額 | | | | |
| | | | | 16,886 | 備供出售金融資產未實 現損益 | | | | |
| | | | | (55,964) | 本年度其他綜合損益 (稅後淨額) | | | | |
| | | | | (\$ 5,573,480) | 本年度綜合損益總額 | | | | |

4. IFRS 1 之豁免選項

IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報告之基礎時應遵循之程序。依據該準則，合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（101 年 1 月 1 日）之初始合併資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

(1) 企業合併

本公司對轉換至 IFRSs 日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用 IFRS 3「企業合併」。因此，於 101 年 1 月 1 日合併資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽、納入合併公司之相關資產、負債及非控制權益仍依 100 年 12 月 31 日按我國一般公認會計原則所認列之金額列示。

(2) 股份基礎給付交易

本公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用 IFRS 2「股份基礎給付」之規定。

(3) 員工福利

本公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間存在之重大差異如下：

(1) 備抵銷貨退回及折讓

在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，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，並認列備抵退回作為應收帳款之減項；轉換至 IFRSs 後，原帳列備抵銷貨退回及折讓係因過去事件所產生之現時義務，且金額或時點具有不確定性，故重分類為負債準備（帳列其他流動負債項下）。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司重分類至負債準備之金額分別為 11,062 仟元及 11,987 仟元。

(2) 遞延所得稅之分類及備抵評價科目

依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。

此外，中華民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。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司遞延所得稅資產－流動重分類至遞延所得稅資產－非流動資產之金額分別為 231,541 仟元及 133,299 仟元。

(3) 土地使用權之重分類

中華民國一般公認會計原則下，所持有之土地使用權分類為無形資產。轉換至 IFRSs 後，土地使用權係屬國際會計準則第 17 號「租賃」之適用範圍，應予單獨列為預付租賃款。

截至 101 年 12 月 31 日，本公司重分類至預付租賃款－流動及預付租賃款－非流動之金額分別為 523 仟元及 22,477 仟元；101 年 1 月 1 日，本公司重分類至預付租賃款－流動及預付租賃款－非流動之金額分別為 543 仟元及 23,920 仟元。

(4) 閒置資產之重分類

在我國一般公認會計原則下，所持有之閒置資產分類為其他資產。轉換至 IFRSs 後，閒置資產係屬國際會計準則第 16 號「不動產、廠房及設備」之適用範圍，應予重分類為不動產、廠房及設備項下。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司重分類至不動產、廠房及設備之金額分別為 278,290 仟元及 290,125 仟元。

(5) 遞延資產之重分類

在我國一般公認會計原則下，遞延資產帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，應將遞延資產依性質重分類至無形資產項下。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司重分類至無形資產之金額分別為 8,693 仟元及 870 仟元。

(6) 子公司之資本公積－員工認股權

依我國一般公認會計原則下，子公司發行員工認股權所認列之資本公積－員工認股權，於合併財務報表中係按

母公司持股比例表達為母公司之股東權益。轉換至 IFRSs 後，子公司之權益中非直接或間接歸屬於母公司之部分係為非控制權益。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司重分類至非控制權益之金額分別為 4,254 仟元及 3,436 仟元。

(7) 員工福利－短期可累積帶薪假

依我國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

本公司因短期可累積帶薪假之會計處理將差額於轉換日直接認列於保留盈餘中，截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，其他流動負債分別調整增加 70,573 仟元及 63,967 仟元；非控制權益均調整減少 630 仟元；累積換算調整數分別調整增加 133 仟元及減少 167 仟元。另 101 年 12 月 31 日調整增加銷貨成本 2,858 仟元及營業費用 4,048 仟元。

(8) 員工福利－確定福利退休金計畫

依我國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第 18 號「退休金會計處理準則」所產生之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，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定及本公司之會計政策，精算之確定福利計畫精算損益將選擇繼續採用緩衝區法攤銷，並認列於損益項下。

本公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定將差額於轉換日直接認列於保留盈餘中，截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，應計退休金負債調整增加 255,019 仟元及 262,332 仟元；非控制權益均調整增加 231 仟元。另 101 年度認列之退休金成本，銷貨成本調整減少 4,172 仟元及營業費用 3,141 仟元。

(9) 庫藏股交易

中華民國一般公認會計原則下，子公司持有母公司股票視同庫藏股處理部分，於首次適用財務會計準則公報第 30 號「庫藏股票會計處理準則」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。

轉換至 IFRSs 後，庫藏股票應自始以取回成本自權益中減除，並無上述過渡規定，是以應追溯調整權益變動表中庫藏股票相關科目之餘額。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司庫藏股因上述調節皆調整增加 16,696 仟元。

(10) 合併綜合損益表之調節說明

轉換至 IFRSs 後，合併公司依營業交易之性質分別將 101 年度之不動產、廠房及設備處分淨損 138,308 仟元重分類，調整增加銷貨成本 139,698 仟元、調整減少營業費用 1,390 仟元。

6. 現金流量表之重大調整說明

依中華民國一般公認會計原則之規定，利息之收付及股利之收取通常分類為營業活動，股利之支付則列為融資活動，並要求採間接法編製之現金流量表應補充揭露利息費用之付現金額。依 IAS 7「現金流量表」之規定，利息及股利收付之現金流量應單獨揭露，且應以各期一致之方式分類為營業活動。因此，

合併公司 101 年度利息收現數 157,524 仟元、利息支付數 309,042 仟元及股利收現數 60,825 仟元依規定應單獨揭露。

除此之外，依 IFRSs 之合併現金流量表與依中華民國一般公認會計原則之合併現金流量表並無對合併公司有其他重大影響差異。

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 102 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

| 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 | 期末 | | | | 備註 |
|--------------------------|---|-------------|----------------|------------|------------|----------|------------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 (註三) | 持股比例 (%) | 公允價值 (註三) | |
| 本公司 | 股票 | | | | | | | |
| | 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 | 34,896,736 | \$ 764,239 | 7.48 | \$ 764,239 | 註一 |
| | 聯亞科技股份有限公司 | 無 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 6,671,877 | 58,500 | 3.06 | - | 註二 |
| | 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 | - | 註二 |
| | Aetas Technology Inc. | 無 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 145,850 | - | 0.29 | - | 註二 |
| | 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 | 4,972,500 | 24,198 | 15.00 | - | 註二 |
| Macronix (BVI) Co., Ltd. | 股票 | | | | | | | |
| | 碩邦科技股份有限公司 | 無 | 備供出售金融資產－非流動 | 1,088,319 | 50,988 | 0.17 | 50,988 | 註一 |
| | Key ASIC Bhd | 無 | 備供出售金融資產－非流動 | 26,924,500 | 34,299 | 3.34 | 34,299 | 註一 |
| | Tower 公司 | 無 | 備供出售金融資產－非流動 | 584,893 | 101,807 | 1.22 | 101,807 | 註一 |
| | Global Strategic Investment Fund (Cayman) | 無 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 680,000 | - | 2.52 | - | 註二 |
| | Global Strategic Investment Fund (Samoa) | 無 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 1,739,783 | 32,189 | 4.90 | - | 註二 |
| 惠盈投資有限公司 | 股票 | | | | | | | |
| | 旺宏電子股份有限公司 | 本公司 | 備供出售金融資產－非流動 | 3,899,382 | 26,165 | 0.11 | 26,165 | 註一 |
| | 瑞佑科技股份有限公司 | 無 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 797,244 | - | 10.73 | - | 註二 |

註一：係按期末收盤價計算。

註二：係按本公司取得之最近期財務報表計算。

註三：係以原始外幣金額依期末匯率換算而得。

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三億元或實收資本額百分之二十以上
 民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

| 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 | | 買入 | | 賣出 | | 期末 | | | |
|--------|------------|----------|------------|---------|------------|------------|------------|------------|----|------|------|------|-------------|------------|
| | | | | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 售價 | 帳面成本 | 處分損益 | 股數 | 金額(註) |
| 本公司 | 迅宏科技股份有限公司 | 採用權益法之投資 | 迅宏科技股份有限公司 | 本公司之子公司 | 50,322,240 | \$ 221,645 | 99,949,000 | \$ 999,490 | - | \$ - | \$ - | \$ - | 150,271,240 | \$ 920,261 |

註：係該有價證券之期末帳面價值。

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 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 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 | |
| 本公司 | MegaChips 公司 | 本公司一法人董事之母公司 | 銷 貨 | \$ 6,192,256 | 28% | 月結 30 天 | 詳附註三一 | 詳附註三一 | \$ 457,903 | 14% | — |
| | MX 香港公司 | 本公司間接持股之子公司 | 銷 貨 | 2,668,265 | 12% | 月結 45 天 | 詳附註三五 | 詳附註三五 | 363,619 | 11% | — |
| | MX 美國公司 | 本公司之子公司 | 銷 貨 | 529,361 | 2% | Net 60 天 | 詳附註三五 | 詳附註三五 | 48,058 | 1% | — |
| | MegaChips 公司 | 本公司一法人董事之母公司 | 進 貨 | 1,112,719 | 17% | 月結 30 天 | 詳附註三一 | 詳附註三一 | 14 | - | — |
| MX 香港公司 | 本公司 | 本公司間接持股之子公司 | 進 貨 | USD 90,113,635 | 100% | 月結 45 天 | 無重大差異 | 無重大差異 | USD 12,199,127 | 100% | — |
| MX 美國公司 | 本公司 | 本公司之子公司 | 進 貨 | USD 17,861,000 | 100% | Net 60 天 | 無重大差異 | 無重大差異 | USD 1,609,863 | 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 102 年 12 月 31 日

附表四

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項 期後收回金額 | 提列備抵呆帳 |
|-----------|--------------|--------------|------------|---------|-----------|------|-------------------|--------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 本公司 | MegaChips 公司 | 本公司一法人董事之母公司 | \$ 457,903 | 13.99 次 | \$ - | - | JPY 1,612,902 仟元 | \$ - |
| | MX 香港公司 | 本公司間接持股之子公司 | 363,619 | 7.49 次 | - | - | USD 12,200 仟元 | - |

旺宏電子股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

| 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 | | 期未持有 | | 被投資公司 帳面金額(註二) | 本期(損)益 (註三) | 本期認列之 投資(損)益 | 備註 |
|---------------------------|-------------------------------|--------|---------------|-----------|-----------|-------------|--------|-------------------|----------------|-----------------|----|
| | | | | 本期期末(註一) | 去年年底(註一) | 股數 | 比率(%) | | | | |
| 本公司 | MX 美國公司 | 美國 | 市場行銷 | \$ 2,640 | \$ 2,640 | 100,000 | 100.00 | \$ 249,700 | (\$ 6,201) | (\$ 6,201) | |
| | 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 | 1,440,549 | (56,560) | (56,560) | |
| | 惠盈投資有限公司 | 台北市 | 一般投資 | 500,000 | 500,000 | - | 100.00 | 24,985 | (5,203) | (5,203) | |
| | 潤宏投資有限公司 | 台北市 | 一般投資 | 984,432 | 984,432 | - | 100.00 | 42,887 | (24,210) | (24,210) | |
| | 兆宏電子股份有限公司 | 新竹市 | 多媒體單晶片處理 IC | 312,803 | 217,825 | 30,651,523 | 78.27 | 54,251 | (112,703) | (86,316) | |
| | 迅宏科技股份有限公司 | 新竹市 | 射頻、基頻及電源管理晶片 | 1,502,711 | 520,117 | 150,271,240 | 97.25 | 920,261 | (294,651) | (283,090) | |
| | 全宏科技股份有限公司 | 新竹市 | 行動付費控制 IC 及服務 | 607,379 | 512,371 | 60,627,800 | 89.16 | 133,981 | (106,066) | (93,923) | |
| | 京宏科技股份有限公司 | 新竹市 | 音頻多媒體及智能遙控器晶片 | 430,232 | 340,212 | 43,023,160 | 74.18 | 59,624 | (119,755) | (87,144) | |
| Macronix (BVI) Co., Ltd. | New Trend Technology Inc. | 美國 | IC 設計 | 850,637 | 850,637 | 25,850,000 | 100.00 | 295,722 | (6,386) | 註四 | |
| 惠盈投資有限公司 | MX 歐洲公司 | 比利時 | 售後服務 | 2,106 | 2,106 | 999 | 100.00 | 94,545 | 7,598 | 註四 | |
| | MX 新加坡公司 | 新加坡 | 售後服務 | 3,291 | 3,291 | 174,000 | 100.00 | 15,676 | 921 | 註四 | |
| | MX 香港公司 | 香港 | 市場行銷 | 378,427 | 378,427 | 89,700,000 | 100.00 | 565,925 | (69,410) | 註四 | |
| | MX 亞洲公司 | 開曼群島 | 投資控股 | 26,325 | 26,325 | 800,000 | 100.00 | 47,385 | 4,129 | 註四 | |
| 潤宏投資有限公司 | 京宏科技股份有限公司 | 新竹市 | 音頻多媒體及智能遙控器晶片 | 30,442 | 25,452 | 2,894,200 | 4.99 | 4,019 | (119,755) | 註四 | |
| 迅宏科技股份有限公司 | 兆宏電子股份有限公司 | 新竹市 | 多媒體單晶片處理 IC | 22,131 | 17,286 | 1,895,440 | 4.84 | 3,355 | (112,703) | 註四 | |
| | 迅宏科技股份有限公司 | 新竹市 | 射頻、基頻及電源管理晶片 | 27,423 | 28,879 | 2,742,506 | 1.77 | 16,749 | (294,651) | 註四 | |
| | 全宏科技股份有限公司 | 新竹市 | 行動付費控制 IC 及服務 | 34,271 | 29,279 | 3,393,200 | 4.99 | 7,506 | (106,066) | 註四 | |
| | 京宏科技股份有限公司 | 新竹市 | 音頻多媒體及智能遙控器晶片 | 30,442 | 25,452 | 2,894,200 | 4.99 | 4,019 | (119,755) | 註四 | |
| Infomax Holding Co., Ltd. | Infomax Holding Co., Ltd. | 薩摩亞 | 投資控股 | 235,494 | 195,457 | 7,620,000 | 100.00 | 11,571 | (36,820) | 註四 | |
| 京宏科技股份有限公司 | Mosatek Co., Ltd. | 薩摩亞 | 投資控股 | 108,014 | 91,644 | 3,490,000 | 100.00 | 2,885 | (19,483) | 註四 | |
| Mosatek Co., Ltd. | Mosatek (H.K) Company Limited | 香港 | 投資控股 | 53,398 | 53,398 | 12,905,100 | 100.00 | 2,489 | (3,126) | 註四 | |

(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 (註三) | 本期認列之 投資(損)益 | 備註 |
|----------------------------------|----------------------------------|------|--------|-----------|-----------|------------|--------|-------------------------|-----------------|----|
| | | | | 本期期末(註一) | 去年年底(註一) | 股數 | 比率(%) | | | |
| 兆宏電子股份有限公司 | Magic Pixel Inc. | 薩摩亞 | 投資控股 | \$ 76,913 | \$ 65,050 | 2,450,000 | 100.00 | \$ 5,740 | (\$ 8,640) | 註四 |
| Magic Pixel Inc. | 兆宏控股股份有限公司 | 香港 | 投資控股 | 59,668 | 50,771 | 14,820,000 | 100.00 | 5,739 | (5,667) | 註四 |
| 全宏科技股份有限公司 | Mxtran Holding (Samoa) Co., Ltd. | 薩摩亞 | 投資控股 | 27,809 | 27,809 | 920,000 | 100.00 | 7,629 | (6,673) | 註四 |
| Mxtran Holding (Samoa) Co., Ltd. | 全宏香港控股股份有限公司 | 香港 | 投資控股 | 23,880 | 23,880 | 6,152,000 | 100.00 | 7,333 | (3,105) | 註四 |

註一：係以原始外幣金額依原始匯率換算而得。

註二：係以被投資公司同期間經會計師查核之財務報表原始外幣金額依同期末匯率換算而得。

註三：係以被投資公司同期間經會計師查核之財務報表原始外幣金額依同期間之平均匯率換算而得。

註四：依規定得免填列。

旺宏電子股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

| 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 | | | 佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 |
|-----------|-------------|-----------------------|-------------|--------------|---------|---------------------------|
| | | | 科 目 | 金 額 | 交 易 條 件 | |
| 本公司 | MX 香港公司 | 2 | 銷 貨 | \$ 2,668,265 | 註二 | 12% |
| | | | 應收票據及帳款 | 363,619 | | 1% |
| | MX 歐洲公司 | 2 | 營業費用 | 93,664 | | - |
| | | | 應付帳款 | 18,819 | | - |
| | MX 美國公司 | 1 | 銷 貨 | 529,361 | 註二 | 2% |
| | | | 營業費用 | 169,519 | | 1% |
| | | | 應收票據及帳款 | 48,058 | | - |
| | | | 應付帳款 | 52,827 | | - |
| | 全宏公司 | 1 | 租金收入 | 5,612 | 註三 | - |
| | 京宏公司 | 1 | 租金收入 | 5,592 | 註三 | - |
| | MX 亞洲公司 | 2 | 營業費用 | 115,538 | | 1% |
| | | | 應付帳款 | 20,871 | | - |
| | 迅宏公司 | 1 | 租金收入 | 7,537 | 註三 | - |
| 兆宏公司 | 1 | 租金收入 | 4,149 | 註三 | - | |

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：本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。

註四：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。

旺宏電子股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 (註一及四) | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 (註四) | 本期匯出或收回金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 (註四) | 被投資公司本期 (損)益 | 本公司直接或間接投資之持股比例(註五) | 本期認列投資(損)益 (註六) | 期末投資帳面價值 (註七) | 截至本期止已匯回台灣之投資收益 |
|-----------------|----------------------|-----------------|------|-------------------------|-----------|------|-------------------------|-----------------|---------------------|--------------------|------------------|-----------------|
| | | | | | 匯出(註四) | 收 回 | | | | | | |
| 旺宏微電子(蘇州)有限公司 | 集成電路系統軟件之研發 | \$ 296,160 | (註二) | \$ 296,160 | \$ - | \$ - | \$ 296,160 | \$ 4,525 | 100.00% | \$ 4,525 | \$ 328,700 | \$ - |
| 迅宏科技(蘇州)有限公司 | 軟件、系統集成及技術服務 | 82,415 | (註三) | 82,415 | - | - | 82,415 | 2,592 | 99.02% | 2,567 | 7,958 | - |
| 京宏科技(蘇州)有限公司 | 音頻多媒體、智能遙控器晶片銷售及技術支援 | 53,231 | (註三) | 53,231 | - | - | 53,231 | (3,125) | 84.16% | (2,630) | 1,912 | - |
| 兆宏電子(深圳)有限公司 | 多媒體單晶片處理 IC 銷售及技術支援 | 34,282 | (註三) | 25,385 | 8,897 | - | 34,282 | (5,659) | 83.11% | (4,703) | 4,559 | - |
| 晶全宏(北京)科技有限責任公司 | 行動付費控制 IC 技術支援 | 23,435 | (註三) | 23,435 | - | - | 23,435 | (3,105) | 94.15% | (2,923) | 6,495 | - |

| | | |
|----------------------|-------------------|---------------------|
| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投資審會核准投資金額 | 依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額 |
| \$515,186 (註四) | \$534,657 (註四) | \$17,207,267 |

註一：含預付投資款。

註二：本公司透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註三：本公司透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註四：係以原始外幣金額依原始匯率換算而得。

註五：係按本公司及子公司綜合持股比例計算。

註六：係以被投資公司同期間經會計師查核之財務報表原始外幣金額依同期間之平均匯率換算而得。

註七：係以被投資公司同期間經會計師查核之財務報表原始外幣金額依期末匯率換算而得。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

旺宏電子股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告

民國 102 及 101 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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年及 101 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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 102 年及 101 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 102 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。

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 103 年 3 月 17 日



旺宏電子股份有限公司
個體資產負債表

民國 102 年暨 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 資產 | 102年12月31日 | | 101年12月31日 | | 101年1月1日 | | 代碼 | 負債及權益 | 102年12月31日 | | 101年12月31日 | | 101年1月1日 | |
|------|-------------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|------|-----------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | | | 流動負債 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四、六及三十) | \$10,032,019 | 19 | \$17,793,410 | 29 | \$17,726,603 | 26 | 2100 | 短期借款(附註十七及三十) | \$ 566,577 | 1 | \$ 88,406 | - | \$ 1,800,488 | 3 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、七及三十) | 1,358 | - | 6,199 | - | - | - | 2170 | 應付票據及帳款(附註十八及三十) | 1,996,384 | 4 | 1,819,749 | 3 | 2,136,388 | 3 |
| 1170 | 應收票據及帳款淨額(附註四、十及三十) | 2,403,641 | 4 | 2,473,375 | 4 | 2,421,492 | 4 | 2180 | 應付帳款—關係人(附註三十及三一) | 186,927 | - | 226,007 | - | 146,858 | - |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額(附註四、三十及三一) | 872,298 | 2 | 823,432 | 1 | 1,340,244 | 2 | 2200 | 其他應付款(附註十九及三十) | 2,128,022 | 4 | 2,517,231 | 4 | 2,072,686 | 3 |
| 1200 | 其他應收款(附註十、三十及三一) | 133,658 | - | 100,136 | - | 111,958 | - | 2206 | 應付員工紅利及董監酬勞(附註二二) | - | - | - | - | 530,775 | 1 |
| 130X | 存貨(附註四及十一) | 8,743,122 | 16 | 6,797,915 | 11 | 6,398,789 | 9 | 2213 | 應付設備款(附註三十) | 428,987 | 1 | 389,782 | 1 | 869,773 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產(附註十六) | 480,627 | 1 | 425,577 | 1 | 407,057 | 1 | 2230 | 當期所得稅負債(附註四及二五) | 352,048 | 1 | 336,591 | 1 | 335,135 | 1 |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>22,666,723</u> | <u>42</u> | <u>28,420,044</u> | <u>46</u> | <u>28,406,143</u> | <u>42</u> | 2250 | 負債準備—流動(附註四及二十) | 117,876 | - | 70,818 | - | 65,386 | - |
| | 非流動資產 | | | | | | | 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債(附註十七、三十及三二) | 7,656,919 | 14 | 5,233,718 | 8 | 1,527,718 | 2 |
| 1523 | 備供出售金融資產—非流動(附註四、八及三十) | 764,239 | 1 | 663,384 | 1 | 646,558 | 1 | 2300 | 其他流動負債 | 48,839 | - | 70,592 | - | 61,240 | - |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動(附註四、九及三十) | 82,698 | - | 91,473 | - | 117,556 | - | 21XX | 流動負債總計 | <u>13,482,579</u> | <u>25</u> | <u>10,752,894</u> | <u>17</u> | <u>9,546,447</u> | <u>14</u> |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四、十二及三十) | 2,926,238 | 5 | 2,319,232 | 4 | 3,037,580 | 5 | | 非流動負債 | | | | | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十三及三二) | 26,132,425 | 49 | 29,274,321 | 47 | 34,855,166 | 51 | 2540 | 長期借款(附註十七、三十及三二) | 10,942,978 | 20 | 15,799,897 | 26 | 16,078,614 | 24 |
| 1780 | 無形資產(附註四及十四) | 272,958 | 1 | 315,870 | 1 | 71,050 | - | 2640 | 應計退休金負債(附註四及二一) | 825,606 | 2 | 718,614 | 1 | 623,503 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二五) | 905,612 | 2 | 905,612 | 1 | 544,075 | 1 | 2600 | 其他非流動負債 | 600 | - | 130 | - | 1,797 | - |
| 1980 | 其他金融資產—非流動(附註四、十五、三十及三二) | 172,075 | - | 177,251 | - | 167,543 | - | 25XX | 非流動負債總計 | <u>11,769,184</u> | <u>22</u> | <u>16,518,641</u> | <u>27</u> | <u>16,703,914</u> | <u>25</u> |
| 1990 | 其他非流動資產(附註十六) | 7,572 | - | 16,258 | - | 25,226 | - | | 負債總計 | <u>25,251,763</u> | <u>47</u> | <u>27,271,535</u> | <u>44</u> | <u>26,250,361</u> | <u>39</u> |
| 15XX | 非流動資產合計 | <u>31,263,817</u> | <u>58</u> | <u>33,763,401</u> | <u>54</u> | <u>39,464,754</u> | <u>58</u> | 3110 | 權益(附註四及二二) | | | | | | |
| | 資產總計 | | | | | | | 3200 | 普通股股本 | 35,214,730 | 65 | 35,214,623 | 57 | 33,847,486 | 50 |
| 1XX | 資產總計 | <u>\$53,930,540</u> | <u>100</u> | <u>\$62,183,445</u> | <u>100</u> | <u>\$67,870,897</u> | <u>100</u> | 3310 | 資本公積 | 344,166 | - | 343,869 | - | 346,489 | - |
| X | | | | | | | | 3350 | 保留盈餘 | - | - | 2,695,275 | 5 | 2,407,003 | 3 |
| | | | | | | | | 3350 | 法定盈餘公積 | - | - | - | - | 4,776,572 | 7 |
| | | | | | | | | 3400 | 未分配盈餘(待彌補虧損) | (7,178,843) | (13) | (3,528,992) | (6) | 402,047 | 1 |
| | | | | | | | | 3400 | 其他權益 | 457,785 | 1 | 346,196 | - | (159,061) | - |
| | | | | | | | | 3500 | 庫藏股票 | (159,061) | - | (159,061) | - | 41,620,536 | 61 |
| | | | | | | | | 3XXX | 權益總計 | <u>28,678,777</u> | <u>53</u> | <u>34,911,910</u> | <u>56</u> | <u>41,620,536</u> | <u>61</u> |
| | | | | | | | | | 負債與權益總計 | <u>\$53,930,540</u> | <u>100</u> | <u>\$62,183,445</u> | <u>100</u> | <u>\$67,870,897</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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 102 年及 101 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 | | 102年度 | | 101年度 | |
|------|---------------------------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入淨額（附註四、二 三及三一） | \$ 21,870,599 | 100 | \$ 23,888,847 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註四、十一、 二一、二四及三一） | <u>20,089,829</u> | <u>92</u> | <u>21,656,168</u> | <u>91</u> |
| 5900 | 營業毛利 | 1,780,770 | 8 | 2,232,679 | 9 |
| 5910 | 已（未）實現銷貨利益（附 註四） | (<u>1,408</u>) | - | <u>1,664</u> | - |
| 5950 | 已實現營業毛利 | <u>1,779,362</u> | <u>8</u> | <u>2,234,343</u> | <u>9</u> |
| | 營業費用（附註四、二一、 二四及三一） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 833,280 | 4 | 907,948 | 4 |
| 6200 | 管理費用 | 1,542,549 | 7 | 1,513,406 | 6 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>5,070,260</u> | <u>23</u> | <u>4,546,195</u> | <u>19</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>7,446,089</u> | <u>34</u> | <u>6,967,549</u> | <u>29</u> |
| 6900 | 營業淨損 | (<u>5,666,727</u>) | (<u>26</u>) | (<u>4,733,206</u>) | (<u>20</u>) |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7010 | 其他收入（附註二四及 三一） | 209,759 | 1 | 269,203 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失（附註 二四） | 128,739 | 1 | (101,308) | - |
| 7050 | 財務成本（附註四及二 四） | (334,896) | (2) | (302,953) | (1) |
| 7070 | 採用權益法之子公司、 關聯企業及合資損益 份額（附註四及二四） | (<u>642,647</u>) | (<u>3</u>) | (<u>646,763</u>) | (<u>3</u>) |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | (<u>639,045</u>) | (<u>3</u>) | (<u>781,821</u>) | (<u>3</u>) |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 102年度 | | 101年度 | |
|------|-----------------------------------|----------------|-------|----------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7900 | 稅前淨損 | (\$ 6,305,772) | (29) | (\$ 5,515,027) | (23) |
| 7950 | 所得稅利益(附註四及二五) | (125) | - | (77,011) | - |
| 8200 | 本年度淨損 | (6,305,647) | (29) | (5,438,016) | (23) |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| 8310 | 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額(附 註四及二二) | 53,644 | - | (72,737) | - |
| 8325 | 備供出售金融資產未實 現評價損益(附註四 及二二) | 57,945 | 1 | 16,886 | - |
| 8300 | 其他綜合損益合計 | 111,589 | 1 | (55,851) | - |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | (\$ 6,194,058) | (28) | (\$ 5,493,867) | (23) |
| | 每股虧損(附註二六) | | | | |
| 9710 | 基 本 | (\$ 1.79) | | (\$ 1.55) | |
| 9810 | 稀 釋 | (\$ 1.79) | | (\$ 1.55) | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：吳敏求

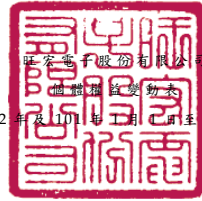


經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫





民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 代 碼 | | 股 本 | | 保 留 盈 餘 | | 其 他 權 益 項 目 | | | | 權 益 總 額 |
|-----|---|---------------|-----|------------|---------------|-------------------------|-----------------------------------|---------------------------|----------------|---------------|
| | | 普 通 股 | 本 股 | 資 本 公 積 | 法 定 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損) | 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額 | 備 供 出 售 金 融 商 品 未 實 現 利 益 | 庫 藏 股 票 | |
| A1 | 101 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 33,847,486 | | \$ 346,489 | \$ 2,407,003 | \$ 4,776,572 | (\$ 30,048) | \$ 432,095 | (\$ 159,061) | \$ 41,620,536 |
| | 100 年 度 盈 餘 分 配 | | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | | - | 288,272 | (288,272) | - | - | - | - |
| B5 | 現金股利—每股 0.38 元 | - | | - | - | (1,288,408) | - | - | - | (1,288,408) |
| B9 | 股票股利—每股 0.38 元 | 1,288,408 | | - | - | (1,288,408) | - | - | - | - |
| D1 | 101 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 淨 損 | - | | - | - | (5,438,016) | - | - | - | (5,438,016) |
| D3 | 101 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益 | - | | - | - | - | (72,737) | 16,886 | - | (55,851) |
| D5 | 101 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 綜 合 損 益 總 額 | - | | - | - | (5,438,016) | (72,737) | 16,886 | - | (5,493,867) |
| N1 | 員 工 認 股 權 計 劃 下 發 行 之 普 通 股 | 78,729 | | (4,160) | - | - | - | - | - | 74,569 |
| M5 | 取 得 或 處 分 子 公 司 股 權 價 格 與 帳 面 價 值 差 額 | - | | - | - | (2,460) | - | - | - | (2,460) |
| C7 | 採 用 權 益 法 認 列 子 公 司 之 資 本 公 積 變 動 數 | - | | 113 | - | - | - | - | - | 113 |
| M1 | 發 放 子 子 公 司 股 利 調 整 資 本 公 積 | - | | 1,427 | - | - | - | - | - | 1,427 |
| Z1 | 101 年 12 月 31 日 餘 額 | 35,214,623 | | 343,869 | 2,695,275 | (3,528,992) | (102,785) | 448,981 | (159,061) | 34,911,910 |
| B13 | 法 定 盈 餘 公 積 彌 補 虧 損 | - | | - | (2,695,275) | 2,695,275 | - | - | - | - |
| D1 | 102 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 淨 損 | - | | - | - | (6,305,647) | - | - | - | (6,305,647) |
| D3 | 102 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益 | - | | - | - | - | 53,644 | 57,945 | - | 111,589 |
| D5 | 102 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 綜 合 損 益 總 額 | - | | - | - | (6,305,647) | 53,644 | 57,945 | - | (6,194,058) |
| N1 | 員 工 認 股 權 計 劃 下 發 行 之 普 通 股 | 107 | | (13) | - | - | - | - | - | 94 |
| M5 | 取 得 或 處 分 子 公 司 股 權 價 格 與 帳 面 價 值 差 額 | - | | - | - | (39,479) | - | - | - | (39,479) |
| C7 | 採 用 權 益 法 認 列 子 公 司 之 資 本 公 積 變 動 數 | - | | 310 | - | - | - | - | - | 310 |
| Z1 | 102 年 12 月 31 日 餘 額 | \$ 35,214,730 | | \$ 344,166 | \$ - | (\$ 7,178,843) | (\$ 49,141) | \$ 506,926 | (\$ 159,061) | \$ 28,678,777 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 102 年度 | 101 年度 |
|--------|----------------------------|----------------|----------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨損 | (\$ 6,305,772) | (\$ 5,515,027) |
| A20000 | 調整項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 7,464,994 | 7,657,143 |
| A20200 | 攤銷費用 | 181,605 | 122,971 |
| A20300 | 呆帳費用提列數 | 2,151 | 49,533 |
| A20900 | 財務成本 | 334,896 | 302,953 |
| A22400 | 採用權益法之子公司、關聯企業及 合資損益之份額 | 642,647 | 646,763 |
| A21200 | 利息收入 | (109,274) | (154,349) |
| A21300 | 股利收入 | (57,415) | (56,840) |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損 失 | 7,970 | 138,361 |
| A23100 | 處分投資利益 | - | (229) |
| A23500 | 金融資產減損損失 | - | 6,583 |
| A23900 | 未(已)實現銷貨利益 | 1,408 | (1,664) |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失 | 83,762 | 5,031 |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動 數 | | |
| A31110 | 持有供交易之金融資產減少 (增加) | 4,841 | (6,199) |
| A31150 | 應收票據及帳款減少(增加) | 118,507 | (104,130) |
| A31160 | 應收帳款—關係人減少(增加) | (58,254) | 488,863 |
| A31180 | 其他應收款減少(增加) | (23,097) | 11,547 |
| A31200 | 存貨增加 | (1,945,207) | (399,126) |
| A31240 | 其他流動資產增加 | (54,760) | (18,914) |
| A32150 | 應付票據及帳款增加(減少) | 177,070 | (286,537) |
| A32160 | 應付帳款—關係人增加(減少) | (43,837) | 79,573 |
| A32180 | 其他應付款增加(減少) | (392,110) | 457,654 |
| A32200 | 負債準備增加 | 47,058 | 5,432 |
| A32230 | 其他流動負債增加(減少) | (21,776) | 9,352 |
| A32240 | 應計退休金負債增加 | 106,992 | 95,111 |
| A32990 | 其他營業負債減少 | - | (530,775) |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 162,399 | 3,003,080 |
| A33100 | 收取之利息 | 114,405 | 154,624 |
| A33200 | 收取之股利 | 57,415 | 56,840 |
| A33300 | 支付之利息 | (334,617) | (309,042) |
| A33500 | 支付之所得稅 | - | (283,070) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入(出) | (398) | 2,622,432 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 102 年度 | 101 年度 |
|--------|-------------------|----------------------|----------------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00300 | 取得備供出售金融資產 | \$ - | (\$ 150,000) |
| B00400 | 處分備供出售金融資產價款 | - | 150,229 |
| B01400 | 以成本衡量之金融資產減資退回股款 | 8,775 | 19,500 |
| B01800 | 取得採用權益法之長期股權投資 | (1,279,496) | - |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (4,293,167) | (2,749,224) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備 | 3,704 | 55,715 |
| B03800 | 存出保證金減少 | 223 | 222 |
| B04500 | 取得無形資產 | (138,693) | (367,766) |
| B06600 | 其他金融資產減少(增加) | 2,815 | (59,611) |
| B06800 | 其他非流動資產減少 | 8,259 | 8,611 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (<u>5,687,580</u>) | (<u>3,092,324</u>) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 1,724,911 | 624,730 |
| C00200 | 短期借款減少 | (1,214,336) | (2,251,433) |
| C01600 | 舉借長期借款 | 2,800,000 | 6,200,000 |
| C01700 | 償還長期借款 | (5,233,718) | (2,772,717) |
| C03000 | 存入保證金增加 | 470 | 5,553 |
| C03100 | 存入保證金減少 | - | (7,047) |
| C04500 | 發放現金股利 | - | (1,288,408) |
| C04800 | 員工執行認股權 | 94 | 74,569 |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | (<u>1,922,579</u>) | <u>585,247</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (<u>150,834</u>) | (<u>48,548</u>) |
| EEEE | 本年度現金及約當現金增加(減少)數 | (7,761,391) | 66,807 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>17,793,410</u> | <u>17,726,603</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 10,032,019</u> | <u>\$ 17,793,410</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體財務報表附註

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

旺宏電子股份有限公司（以下稱「本公司」）係於 78 年 12 月 9 日設立於新竹科學工業園區之股份有限公司，並於同年 12 月開始營業，所營業務主要為積體電路、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 84 年 3 月 15 日起於台灣證券交易所上市。本公司部分已發行之股票自 85 年 5 月起以美國存託憑證方式於那斯達克證券交易所上市，惟該美國存託憑證已於 96 年 10 月 29 日下市。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 103 年 3 月 17 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋

本公司未適用下列業經國際會計準則理事會（IASB）發布之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）。依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）於 103 年 1 月 28 日宣布之「我國全面升級採用國際財務報導準則版本之推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 104 年起由金管會認可之 2010 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）升級至 2013 年版 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」）。截至本個體財務報告通過發布日止，金管會尚未認可下列歸屬於 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋，且尚未發布非屬 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋生效日。

| | <u>IASB 發布之生效日 (註 1)</u> |
|--|--------------------------------|
| <u>已納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</u> | |
| IFRSs 之修正「IFRSs 之改善－對 IAS 39 之修正 (2009 年)」 | 2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日 |
| IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」 | 於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效 |
| 「IFRSs 之改善 (2010 年)」 | 2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日 |
| 「2009 年-2011 年週期之 IFRSs 年度改善」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | 2010 年 7 月 1 日 |
| IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」 | 2011 年 7 月 1 日 |
| IFRS 1 之修正「政府貸款」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 7 之修正「揭露－金融資產及金融負債互抵」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 7 之修正「揭露－金融資產之移轉」 | 2011 年 7 月 1 日 |
| IFRS 10「合併財務報表」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 11「聯合協議」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 12「對其他個體權益之揭露」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡規定指引」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRS 13「公允價值衡量」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」 | 2012 年 7 月 1 日 |
| IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」 | 2012 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修訂「員工福利」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 27 之修訂「單獨財務報表」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 28 之修正「投資關聯企業及合資」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| <u>未納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</u> | |
| 「2010 年-2012 年週期之 IFRSs 年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日 (註 2) |
| 「2011 年-2013 年週期之 IFRSs 年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日 |
| IFRS 9「金融工具」 | 尚未發布 |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 尚未發布 |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥」 | 2014 年 7 月 1 日 |
| IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 21「徵收款」 | 2014 年 1 月 1 日 |

註 1：除另註明外，上述新／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

(二) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋造成之會計政策重大變動說明

除下列說明外，適用上述新／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若本公司係以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益。

生效日

IASB 將一般避險會計規定納入 IFRS 9 時，刪除原訂 IFRS 9 自 2015 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效之規定，IASB 決定於完成新減損模式及分類與衡量之有限度修正後重新考量適當之生效日。

2. 合併、聯合協議、關聯企業及相關揭露之新／修訂準則

IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

新準則係針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定較為廣泛之揭露內容。

3. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

4. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)後續不重分類至損益者及(2)後續（於符合條件時）將重分類至損益者。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

5. IAS 19「員工福利」

2011 年之修訂

該修訂準則規定確定福利義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有精算損益將立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。此外，「淨利息」將取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。

此外，該修訂同時修改短期員工福利定義。修訂後短期員工福利定義為「預期於員工提供相關服務之年度報導期間結束日後 12 個月內全部清償之員工福利（離職福利除外）」，本公司原分類為短期員工福利之帶薪年休假因可於勞務提供年度後 36 個月內使用，IAS 19 修訂後將改分類為其他長期員工福利，並

使用預計單位福利法精算相關福利義務。惟此項改變並不影響應付休假給付於個體資產負債表列為流動負債之表達。

6. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉減損損失當年度揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，本公司須增加揭露所採用之折現率。

7. IFRIC 21「徵收款」

IFRIC 21 對政府依法所徵收之各類款項（簡稱徵收款）應於何時認列為負債提供指引，包含徵收時點與金額均已確定者，及徵收時點或金額尚不確定之負債準備。本公司於應納徵收款之交易或活動發生時，始應估列相關負債。因此，若支付義務係隨時間經過而發生（例如隨著企業收入之產生），相關負債亦應逐期認列；若支付義務係於達到特定門檻（例如營收達到特定金額）時產生，相關負債應於達到門檻時認列。

8. 2010-2012 週期之 IFRSs 年度改善

2010-2012 週期之 IFRSs 年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與合併公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映合併公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

9. 2011-2013 週期之 IFRSs 年度改善

2011-2013 週期之 IFRSs 年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

IAS 40 之修正係釐清合併公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

(三) 已發布但尚未生效之修正證券發行人財務報告編製準則造成之會計政策重大變動說明

金管會於 102 年 12 月 30 日發布修正證券發行人財務報告編製準則，其中一項重大修正內容係開放投資性不動產後續衡量可採公允價值模式，該項修正內容將於 103 年會計年度起適用。

修正內容規定，投資性不動產公允價值之評價係採收益法，惟未開發之土地係採土地開發分析法。採收益法評價之投資性不動產，現金流量係依現行租賃契約、當地租金或市場相似比較標的租金行情評估，並排除過高或過低之比較標的，有期末價值者，係加計該期末價值之現值。折現率係採風險溢酬法，以不得低於中華郵政股份有限公司牌告 2 年期郵政定期儲金小額存款機動利率加 3 碼，加計投資性不動產之個別特性估算。此外，除依 IAS 40 規定揭露外，該修正額外訂定若干揭露事項，包括租賃契約重要條款、現金流量與折現率等。

(四) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則、解釋及證券發行人財務報告編製準則對本公司財務報表影響之說明

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告為按證券發行人財務報告編製準則編製之首份個體財務報告。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則（以下稱「個體財務報告會計準則」）編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或聯合控制個體係採權益法處理。為使本個體財務報告之當年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資權益份額」暨「其他權益」項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括主要為交易目的而持有之資產、預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產以及現金及約當現金，但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換、清償負債或受有其他限制者；流動負債包括主要為交易目的而持有之負債、預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債，非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司之功能性貨幣為新台幣。編製本公司個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。於每一資產負債表日，外幣貨幣性項目以收盤匯率換算。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，按決定公允價值當日之匯率換算。以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。除匯率於當年度劇烈波動者以交易當日匯率換算外，收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 約當現金

約當現金係包括高度流動性、可隨時轉換成定額現金，且價值變動甚小之定期存款及附買回條件債券，係用於滿足短期現金承諾。

(六) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及商品暨在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，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估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。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。

(七) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當年度損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。本公司以直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。除本公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

2. 內部產生－研究發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

3. 除 列

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當年度損益。

(十) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融工具於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融工具時若非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融工具之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融工具之交易成本，則立即認列為損益。

金融資產

金融資產之慣例交易係採交割日會計認列及除列。慣例交易係指金融資產之購買或出售，其交付期間係在因法規或市場慣例所訂之期間內者。

1. 衡量種類

金融資產係分為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資、備供出售金融資產與放款及應收款四類。該分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

若符合下列條件之一者，金融資產係分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；
或
- C. 屬衍生工具（財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外）。

若符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，可於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且本公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此外，對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約可指定整體混合（結合）合約為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。該認列於損益之利益或損失不包含該金融資產所產生之任何股利或利息（包含投資當年度收到者）。公允價值之決定方式請參閱附註三十。

(2) 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬於無活絡市場報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於損益或其他綜合損益。

(3) 放款及應收款

放款及應收款係指於無活絡市場報價，且具固定或可決定付款金額之非衍生金融資產。放款及應收款（包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款與長期應收款）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

2. 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款及其他，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生顯著或永久性下跌時，將被認為是一項客觀減損證據。

其他金融資產之客觀減損證據可能包含：

- a. 發行人或債務人之重大財務困難；
- b. 違約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；
- c. 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；或
- d. 由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。

3. 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

金融負債

1. 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易。

若符合下列條件之一者，金融負債係分類為持有供交易：

A. 其發生之主要目的為短期內再買回；

B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；

或

C.屬衍生工具（財務保證合約及被指定且有效之避險工具之衍生工具除外）。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。該認列於損益之利益或損失不包含該金融負債所支付之任何股利或利息。公允價值之決定方式請參閱附註三十。

2. 金融負債之除列

本公司僅於義務解除、取消或到期時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十二) 負債準備

本公司因過去事件負有現時義務（法定或推定義務），且很有可能須清償該義務，並對該義務之金額能可靠估計時，認列負債準備。

(十三) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；

- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

具體而言，銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。合約完成程度係依已發生人工時數與直接費用，依合約所訂之費率認列。

3. 權利金

權利金收入係於與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司且收入金額能可靠衡量時，依相關協議之實質條件，以應計基礎認列。依照生產、銷售與其他衡量方法決定之權利金協議，係依協議條款認列收入。

4. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十四) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。營業租賃下，或有租金於發生當年度認列為費用。

(十五) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十六) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，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。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。精算損益超過本公司前一年底確定福利義務現值及計畫資產公允價值孰大者之 10% 的部分，係於參加該計畫之員工預期平均剩餘工作年限內攤銷。前期服務成本於福利已既得之範圍內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值、調整未認列前期服務成本及未認列精算損益，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列前期服務成本及淨精算損失，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

(十七) 股份基礎給付協議

對員工之權益交割股份基礎給付，係以給與日權益工具之公允價值衡量。

權益交割股份基礎給付協議係按給與日所決定之公允價值及預期既得權益工具之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之權益工具估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

(十八) 庫藏股票

子公司持有本公司股票，自採用權益法之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。

(十九) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當年度所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備及研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。暫時性差異若係由其他資產及負債原始認列（不包括企業合併）所產生，且交易當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤者，不認列為遞延所得稅資產及負債。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當年度及遞延所得稅

當年度及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當年度及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得資產及負債帳面金額之相關資訊，管理階層必須作出相關之判斷、估計及假設。估計及相關假設係基於歷史經驗及其他視為攸關之因素。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於會計估計修正當年度認列。若會計估計之修正同時影響當年度及未來年度，則於估計修正當年度及未來年度認列。

(一) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(三) 金融工具之公允價值

如附註三十所述，本公司管理階層運用判斷以選定用以估計於活絡市場無市場報價金融工具之適當評價技術。本公司係採用市場參與者所通用之評價技術。對衍生金融工具之假設係基於市場價格或利率並依該工具之特性予以調整。興櫃及未上市（櫃）權益工具之公允價值估計係基於對被投資者財務狀況與營運結果之分析、最近交易價格、相同權益工具於非活絡市場之報價、類似工具於活絡市場之報價及可比公司評價乘數等，未包括非由可觀察市場價格或利率支持之假設。截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，該等權益工具之帳面金額分別為 764,239 仟元、663,384 仟元及 646,558 仟元。評價技術所使用之詳細假設係揭露於附註三十。本公司管理階層認為所選定之評價技術及假設可適當用以決定金融工具之公允價值。

(四) 不動產、廠房及設備之耐用年限

參閱上述附註四(八)所述，本公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。

(五) 有形資產及無形資產減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及半導體產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

本公司 102 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日並未針對有形資產及無形資產認列任何減損損失。

(六) 所得稅

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，與未使用課稅損失有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 4,166,722 仟元、3,634,358 仟元及 3,322,511 仟元。由於未來獲利之不可預測性，本公司於 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止分別尚有 3,261,110 仟元、2,728,746 仟元及 2,778,436 仟元之課稅損失並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(七) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之退休金費用及應計退休金負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及長期平均調薪率之估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

(八) 收入認列

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列，其條件如附註四(十三)所述。相關退貨及折讓負債準備係依歷史經驗及其他已知原因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，且合併公司定期檢視估計之合理性。

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，本公司認列之退貨及折讓負債準備分別為 58,031 仟元、9,610 仟元及 10,473 仟元。

六、現金及約當現金

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 71 | \$ 70 | \$ 150 |
| 銀行支票及活期存款 | 1,821,948 | 873,340 | 2,776,453 |
| 約當現金 | | | |
| 銀行定期存款 | 8,210,000 | 16,920,000 | 14,700,000 |
| 附買回條件債券 | - | - | 250,000 |
| | <u>\$ 10,032,019</u> | <u>\$ 17,793,410</u> | <u>\$ 17,726,603</u> |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| <u>持有供交易之金融資產</u> | | | |
| 衍生工具（未指定避險） | | | |
| — 遠期外匯合約(一) | \$ 1,358 | \$ 6,199 | \$ - |
| 流 動 | \$ 1,358 | \$ 6,199 | \$ - |

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

| | 幣 別 | 到 期 | 期 間 | 合 約 金 額 (仟 元) |
|-------------------|--------|--------|--------|-----------------------|
| <u>102年12月31日</u> | | | | |
| 賣出遠期外匯 | 美元兌新台幣 | 103.01 | | USD6,000/NTD179,924 |
| <u>101年12月31日</u> | | | | |
| 賣出遠期外匯 | 日幣兌新台幣 | 102.01 | | JPY400,000/NTD141,800 |
| 賣出遠期外匯 | 美元兌新台幣 | 102.01 | | USD10,000/NTD290,456 |

本公司 102 及 101 年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產因匯率波動產生之風險。本公司持有之遠期外匯合約因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

八、備供出售金融資產

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| <u>國內投資</u> | | | |
| — 上櫃股票 | \$ 764,239 | \$ 663,384 | \$ 646,558 |
| 非 流 動 | \$ 764,239 | \$ 663,384 | \$ 646,558 |

九、以成本衡量之金融資產

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 國內未上市（櫃）普通股 | \$ 82,698 | \$ 91,473 | \$ 117,556 |
| 非 流 動 | \$ 82,698 | \$ 91,473 | \$ 117,556 |
| 依衡量種類區分 | | | |
| 備供出售 | \$ 82,698 | \$ 91,473 | \$ 117,556 |

本公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無

法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <u>應收票據</u> | | | |
| 因營業而發生 | \$ 1,129 | \$ 792 | \$ 6,169 |
| <u>應收帳款</u> | | | |
| 因營業而發生 | <u>2,402,512</u> | <u>2,472,583</u> | <u>2,415,323</u> |
| | <u>\$2,403,641</u> | <u>\$2,473,375</u> | <u>\$2,421,492</u> |
| <u>其他應收款</u> | | | |
| 應收退稅款 | \$ 123,146 | \$ 86,906 | \$ 88,809 |
| 其他 | <u>10,512</u> | <u>13,230</u> | <u>23,149</u> |
| | <u>\$ 133,658</u> | <u>\$ 100,136</u> | <u>\$ 111,958</u> |

(一) 應收帳款

本公司對客戶之平均授信期間約為 60 天。備抵呆帳係評估每個客戶的信用及財務狀況，並考量應收帳款自原始授信日至報導期間結束日信用品質之任何改變，以估計無法回收之金額。

在銷貨給新客戶之前，本公司係透過內部信用評等機制，評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款於 102 年及 101 年 12 月 31 日以及 101 年 1 月 1 日分別為 175,663 仟元、177,735 仟元及 14,505 仟元（參閱下列帳齡分析），因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，故尚無減損疑慮。本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

未減損之應收帳款之帳齡分析如下：

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 未逾期亦未減損 | \$2,226,849 | \$2,294,848 | \$2,400,818 |
| 已逾期但未減損 | | | |
| 60 天內 | 7,131 | 95,722 | 14,505 |
| 61 天至 120 天 | - | 66,014 | - |
| 121 天以上 | <u>168,532</u> | <u>15,999</u> | <u>-</u> |
| 合 計 | <u>\$2,402,512</u> | <u>\$2,472,583</u> | <u>\$2,415,323</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(二) 應收票據及其他應收款

本公司之應收票據及其他應收款未有逾期情事，經評估未有可回收性不確定之情事，故無需提列備抵呆帳。

十一、存 貨

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|--------|--------------------|--------------------|---------------------|
| 製成品及商品 | \$1,093,157 | \$ 972,375 | \$ 1,014,398 |
| 在 製 品 | 7,331,773 | 5,494,935 | 4,983,745 |
| 原 物 料 | <u>318,192</u> | <u>330,605</u> | <u>400,646</u> |
| | <u>\$8,743,122</u> | <u>\$6,797,915</u> | <u>\$ 6,398,789</u> |

102 及 101 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 20,089,829 仟元及 21,656,168 仟元。

102 及 101 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 955,016 仟元及 1,110,587 仟元。

十二、採用權益法之投資

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 投資子公司 | <u>\$ 2,926,238</u> | <u>\$ 2,319,232</u> | <u>\$ 3,037,580</u> |
| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
| 非上市(櫃)公司 | | | |
| Macronix America Inc. | \$ 249,700 | \$ 250,485 | \$ 244,433 |
| Macronix (BVI) Co., Ltd. | 1,440,549 | 1,494,542 | 1,587,774 |
| 惠盈投資有限公司 | 24,985 | 30,176 | 32,605 |
| 潤宏投資有限公司 | 42,887 | 54,882 | 90,212 |
| 兆宏電子股份有限公司 | 54,251 | 59,327 | 167,070 |
| 宏暘科技股份有限公司 | - | - | 50,753 |
| 迅宏科技股份有限公司 | 920,261 | 221,645 | 462,512 |
| 全宏科技股份有限公司 | 133,981 | 137,259 | 242,991 |
| 京宏科技股份有限公司 | <u>59,624</u> | <u>70,916</u> | <u>159,230</u> |
| | <u>\$ 2,926,238</u> | <u>\$ 2,319,232</u> | <u>\$ 3,037,580</u> |

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|--------------------------|------------|------------|----------|
| Macronix America Inc. | 100.00% | 100.00% | 100.00% |
| Macronix (BVI) Co., Ltd. | 100.00% | 100.00% | 100.00% |
| 惠盈投資有限公司 | 100.00% | 100.00% | 100.00% |
| 潤宏投資有限公司 | 100.00% | 100.00% | 100.00% |
| 兆宏電子股份有限公司 | 78.27% | 72.54% | 72.54% |
| 宏暘科技股份有限公司 | - | - | 79.70% |
| 迅宏科技股份有限公司 | 97.25% | 92.31% | 92.69% |
| 全宏科技股份有限公司 | 89.16% | 88.15% | 88.15% |
| 京宏科技股份有限公司 | 74.18% | 70.88% | 70.88% |
| MXB Inc. | - | - | 50.00% |

102及101年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，除宏暘科技股份有限公司與迅宏科技股份有限公司於101年12月換股合併，由迅宏科技股份有限公司為存續公司以及MXB Inc.於100年進行清算，101年底完成清算程序外，其餘係依據各投資子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十三、不動產、廠房及設備

| | 自有土地 | 建築物 | 機器設備 | 研發設備 | 運輸設備 | 租賃改良 | 什項設備 | 未完工程及待驗設備 | 合計 |
|----------------|------------|------------------|------------------|-----------------|--------------|-------------|---------------|--------------|------------------|
| 成 本 | | | | | | | | | |
| 101年1月1日餘額 | \$ 598,076 | \$ 21,479,586 | \$ 75,224,280 | \$ 2,120,639 | \$ 26,103 | \$ 2,419 | \$ 985,023 | \$ 6,097,549 | \$ 106,533,675 |
| 增 添 | - | 506,116 | 2,631,479 | 3,693,739 | 10,970 | - | 61,064 | (4,632,621) | 2,270,747 |
| 處 分 | - | (4,431) | (913,462) | (41,982) | (6,420) | - | (23,650) | - | (989,945) |
| 重分類 | - | - | (29,063) | 29,063 | - | - | (27) | - | (27) |
| 101年12月31日餘額 | \$ 598,076 | \$ 21,981,271 | \$ 76,913,234 | \$ 5,801,459 | \$ 30,653 | \$ 2,419 | \$ 1,022,410 | \$ 1,464,928 | \$ 107,814,450 |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | | | |
| 101年1月1日餘額 | \$ - | (\$ 14,274,274) | (\$ 55,390,754) | (\$ 1,158,360) | (\$ 17,568) | (\$ 2,419) | (\$ 835,134) | \$ - | (\$ 71,678,509) |
| 處 分 | - | 4,431 | 719,530 | 41,982 | 5,928 | - | 23,650 | - | 795,521 |
| 折舊費用 | - | (1,218,791) | (5,693,773) | (657,210) | (3,606) | - | (83,763) | - | (7,657,143) |
| 重分類 | - | - | 43,884 | (43,884) | - | - | 2 | - | 2 |
| 101年12月31日餘額 | \$ - | (\$ 15,488,634) | (\$ 60,321,113) | (\$ 1,817,472) | (\$ 15,246) | (\$ 2,419) | (\$ 895,245) | \$ - | (\$ 78,540,129) |
| 101年1月1日淨額 | \$ 598,076 | \$ 7,205,312 | \$ 19,833,526 | \$ 962,279 | \$ 8,535 | \$ - | \$ 149,889 | \$ 6,097,549 | \$ 34,855,166 |
| 101年12月31日淨額 | \$ 598,076 | \$ 6,492,637 | \$ 16,592,121 | \$ 3,983,987 | \$ 15,407 | \$ - | \$ 127,165 | \$ 1,464,928 | \$ 29,274,321 |
| 成 本 | | | | | | | | | |
| 102年1月1日餘額 | \$ 598,076 | \$ 21,981,271 | \$ 76,913,234 | \$ 5,801,459 | \$ 30,653 | \$ 2,419 | \$ 1,022,410 | \$ 1,464,928 | \$ 107,814,450 |
| 增 添 | - | 467,988 | 1,607,742 | 375,922 | - | - | 60,539 | 1,822,581 | 4,334,772 |
| 處 分 | - | (6,385) | (217,066) | (64,600) | (1,427) | - | (16,318) | - | (305,796) |
| 重分類 | - | (100) | 135,504 | (135,404) | - | - | - | - | - |
| 102年12月31日餘額 | \$ 598,076 | \$ 22,442,774 | \$ 78,439,414 | \$ 5,977,377 | \$ 29,226 | \$ 2,419 | \$ 1,066,631 | \$ 3,287,509 | \$ 111,843,426 |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | | | |
| 102年1月1日餘額 | \$ - | (\$ 15,488,634) | (\$ 60,321,113) | (\$ 1,817,472) | (\$ 15,246) | (\$ 2,419) | (\$ 895,245) | \$ - | (\$ 78,540,129) |
| 處 分 | - | 6,385 | 206,101 | 64,581 | 737 | - | 16,318 | - | 294,122 |
| 折舊費用 | - | (1,211,125) | (5,320,776) | (848,679) | (3,892) | - | (80,522) | - | (7,464,994) |
| 重分類 | - | 3 | (29,863) | 29,860 | - | - | - | - | - |
| 102年12月31日餘額 | \$ - | (\$ 16,693,321) | (\$ 65,465,651) | (\$ 2,571,710) | (\$ 18,401) | (\$ 2,419) | (\$ 959,449) | \$ - | (\$ 85,711,001) |
| 102年12月31日淨額 | \$ 598,076 | \$ 5,749,403 | \$ 12,973,763 | \$ 3,405,667 | \$ 10,825 | \$ - | \$ 107,182 | \$ 3,287,509 | \$ 26,132,425 |

本公司於102及101年度進行減損評估，並無減損情事。

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

| | |
|-------|-------|
| 建築物 | |
| 廠房主建物 | 6至21年 |
| 電力設備 | 11年 |
| 廠務設備 | 1至11年 |
| 機器設備 | 1至9年 |
| 研發設備 | 2至6年 |
| 運輸設備 | 5至6年 |
| 租賃改良 | 6年 |
| 什項設備 | 3至11年 |

本公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三二。

十四、無形資產

| | 電 腦 軟 體 | 專 利 | 金 合 計 |
|--------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| <u>成 本</u> | | | |
| 101年1月1日餘額 | \$ 127,455 | \$ 1,271 | \$ 128,726 |
| 單獨取得 | 367,766 | - | 367,766 |
| 處 分 | (35,775) | - | (35,775) |
| 重 分 類 | 27 | - | 27 |
| 101年12月31日餘額 | <u>\$ 459,473</u> | <u>\$ 1,271</u> | <u>\$ 460,744</u> |
| <u>累計攤銷</u> | | | |
| 101年1月1日餘額 | (\$ 57,111) | (\$ 565) | (\$ 57,676) |
| 攤銷費用 | (122,547) | (424) | (122,971) |
| 處 分 | 35,775 | - | 35,775 |
| 重 分 類 | (2) | - | (2) |
| 101年12月31日餘額 | <u>(\$ 143,885)</u> | <u>(\$ 989)</u> | <u>(\$ 144,874)</u> |
| 101年1月1日淨額 | <u>\$ 70,344</u> | <u>\$ 706</u> | <u>\$ 71,050</u> |
| 101年12月31日淨額 | <u>\$ 315,588</u> | <u>\$ 282</u> | <u>\$ 315,870</u> |
| <u>成 本</u> | | | |
| 102年1月1日餘額 | \$ 459,473 | \$ 1,271 | \$ 460,744 |
| 單獨取得 | 138,693 | - | 138,693 |
| 102年12月31日餘額 | <u>\$ 598,166</u> | <u>\$ 1,271</u> | <u>\$ 599,437</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 電 腦 軟 體 | 專 利 金 | 合 計 |
|--------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 累計攤銷 | | | |
| 102年1月1日餘額 | (\$ 143,885) | (\$ 989) | (\$ 144,874) |
| 攤銷費用 | (181,323) | (282) | (181,605) |
| 102年12月31日餘額 | <u>(\$ 325,208)</u> | <u>(\$ 1,271)</u> | <u>(\$ 326,479)</u> |
| 102年12月31日淨額 | <u>\$ 272,958</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 272,958</u> |

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

| | |
|------|------|
| 電腦軟體 | 1至3年 |
| 專利金 | 3年 |

十五、其他金融資產

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 受限制定期存款 | \$ 164,177 | \$ 164,177 | \$ 164,177 |
| 存出保證金 | 2,786 | 2,996 | 3,366 |
| 長期應收款 | <u>5,112</u> | <u>10,078</u> | - |
| | <u>\$ 172,075</u> | <u>\$ 177,251</u> | <u>\$ 167,543</u> |
| 非流動 | <u>\$ 172,075</u> | <u>\$ 177,251</u> | <u>\$ 167,543</u> |

十六、其他資產

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 用品盤存 | \$ 340,707 | \$ 308,755 | \$ 326,960 |
| 預付款 | 139,920 | 116,822 | 80,097 |
| 其他 | <u>7,572</u> | <u>16,258</u> | <u>25,226</u> |
| | <u>\$ 488,199</u> | <u>\$ 441,835</u> | <u>\$ 432,283</u> |
| 流動 | \$ 480,627 | \$ 425,577 | \$ 407,057 |
| 非流動 | <u>7,572</u> | <u>16,258</u> | <u>25,226</u> |
| | <u>\$ 488,199</u> | <u>\$ 441,835</u> | <u>\$ 432,283</u> |

其他資產－其他主要係本公司聯貸主辦設質費及中期借款動撥費，每月平均分攤，攤提年限分別為5年及3年。

十七、借 款

(一) 短期借款

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-------|-------------------|------------------|--------------------|
| 無擔保借款 | | | |
| 信用狀借款 | <u>\$ 566,577</u> | <u>\$ 88,406</u> | <u>\$1,800,488</u> |

信用狀借款之利率於 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日分別為 0.76%~0.88%、0.86%~1.06%及 0.84%~2.09%。

(二) 長期借款

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 擔保借款 | | | |
| 銀行借款 | \$ 12,756,564 | \$ 14,366,948 | \$ 13,556,332 |
| 無擔保借款 | | | |
| 銀行借款 | <u>5,843,333</u> | <u>6,666,667</u> | <u>4,050,000</u> |
| | <u>18,599,897</u> | <u>21,033,615</u> | <u>17,606,332</u> |
| 減：列為一年內到期部分 | <u>7,656,919</u> | <u>5,233,718</u> | <u>1,527,718</u> |
| 長期借款 | <u>\$ 10,942,978</u> | <u>\$ 15,799,897</u> | <u>\$ 16,078,614</u> |

| | 到 期 日 | 有 效 利 率 | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|----------------|--|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 浮動利率借款： | | | | | |
| 擔保新台幣銀行長期聯貸借款 | 104.12 自 101.12 起每半年支付新台幣 1,571,000 仟元，104.12 清償新台幣 6,284,000 仟元。 | 1.54%~1.59% | \$ 10,997,000 | \$ 14,139,000 | \$ 13,260,000 |
| 無擔保新台幣銀行長期聯貸借款 | 104.12 | 1.54%~1.59% | 1,500,000 | 1,500,000 | 1,500,000 |
| 無擔保新台幣銀行中長期借款 | 103.09 自 102.03 起每半年支付新台幣 200,000 仟元，103.09 清償新台幣 1,000,000 仟元。 | 1.81%~1.85% | 1,200,000 | 1,600,000 | 1,600,000 |
| 無擔保新台幣銀行中長期借款 | 103.10 103.10 清償新台幣 1,200,000 仟元 | 1.81%~1.85% | 1,200,000 | - | - |
| 無擔保新台幣銀行中長期借款 | 103.11 自 103.02 起每季支付新台幣 100,000 仟 元，103.11 清償新台幣 700,000 仟元。 | 1.66%~1.70% | 1,000,000 | 1,000,000 | - |
| 擔保新台幣銀行中長期借款 | 107.10 自 104.1 起每季支付新台幣 50,000 仟元 至 107.10 清償 | 1.80% | 800,000 | - | - |
| 擔保新台幣銀行中長期借款 | 107.12 自 103.01 起依合約規定攤還本息，至 107.12 清償 | 2.15% | 800,000 | - | - |
| 無擔保新台幣銀行中長期借款 | 103.09 自 102.09 起每季支付新台幣 120,000 仟 元，至 103.09 清償。 | 1.88%~2.08% | 360,000 | 600,000 | 50,000 |
| 無擔保新台幣銀行中長期借款 | 104.03 自 102.06 起每季支付新台幣 50,000 仟 元，至 104.03 清償。 | 1.62% | 250,000 | 400,000 | - |
| 無擔保新台幣銀行中長期借款 | 103.09 自 102.03 起每季支付新台幣 75,000 仟 元，103.09 清償新台幣 50,000 仟元。 | 1.65% | 200,000 | 500,000 | 500,000 |
| 擔保新台幣銀行中長期借款 | 105.04 自 92.05 起每月支付新台幣 5,699 仟元， 至 105.04 清償。 | 1.84%~2.12% | 159,564 | 227,948 | 296,332 |
| 無擔保新台幣銀行中長期借款 | 103.09 自 101.03 起每半年支付新台幣 66,667 仟元，至 103.09 清償。 | 1.81%~1.85% | 133,333 | 266,667 | 400,000 |
| 無擔保新台幣銀行中長期借款 | 102.09 | 1.83%~1.85% | - | 800,000 | - |
| 長期借款總額 | | | <u>\$ 18,599,897</u> | <u>\$ 21,033,615</u> | <u>\$ 17,606,332</u> |

上述銀行借款業已開立票據供存出保證使用，且於保證之責任
終止時可收回註銷。

此外，本公司之浮動利率借款。利率每 1 至 3 個月重設一次。

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 102 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，請參照附註三二。

十八、應付票據及帳款

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <u>應付票據</u> | | | |
| 因營業而發生 | \$ 218 | \$ 105 | \$ 1,482 |
| <u>應付帳款</u> | | | |
| 因營業而發生 | <u>1,996,166</u> | <u>1,819,644</u> | <u>2,134,906</u> |
| | <u>\$1,996,384</u> | <u>\$1,819,749</u> | <u>\$2,136,388</u> |

本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十九、其他應付款

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <u>其他應付款</u> | | | |
| 應付重工費 | \$ 573,207 | \$ 851,804 | \$ 252,234 |
| 應付權利金 | 392,415 | 544,351 | 613,150 |
| 應付修繕維護費 | 253,681 | 354,863 | 367,164 |
| 應付獎金 | 246,843 | 241,943 | 299,902 |
| 應付律師費 | 144,426 | 92,044 | 84,026 |
| 其他 | <u>517,450</u> | <u>432,226</u> | <u>456,210</u> |
| | <u>\$2,128,022</u> | <u>\$2,517,231</u> | <u>\$2,072,686</u> |

二十、負債準備

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|------------------|
| 員工福利(一) | \$ 59,845 | \$ 61,208 | \$ 54,913 |
| 退貨及折讓(二) | <u>58,031</u> | <u>9,610</u> | <u>10,473</u> |
| | <u>\$ 117,876</u> | <u>\$ 70,818</u> | <u>\$ 65,386</u> |
| 流 動 | <u>\$ 117,876</u> | <u>\$ 70,818</u> | <u>\$ 65,386</u> |

| | 員 工 福 利 | 退 貨 及 折 讓 | 合 計 |
|---------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 101 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 54,913 | \$ 10,473 | \$ 65,386 |
| 本 年 度 新 增 | 61,208 | 22,858 | 84,066 |
| 本 年 度 迴 轉 / 沖 銷 | (54,913) | (23,721) | (78,634) |
| 101 年 12 月 31 日 餘 額 | <u>\$ 61,208</u> | <u>\$ 9,610</u> | <u>\$ 70,818</u> |
| 102 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 61,208 | \$ 9,610 | \$ 70,818 |
| 本 年 度 新 增 | 59,845 | 48,421 | 108,266 |
| 本 年 度 迴 轉 / 沖 銷 | (61,208) | - | (61,208) |
| 102 年 12 月 31 日 餘 額 | <u>\$ 59,845</u> | <u>\$ 58,031</u> | <u>\$ 117,876</u> |

- (一) 員工福利負債準備係包含員工既得長期服務休假權利之估列。
- (二) 退貨及折讓之負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項。

二一、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 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台灣銀行之專戶。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將計畫資產投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休基金收支保管及運用辦法規定，勞工退休基金之運用，其每年決算分配之最低收益不得低於當地銀行 2 年定期存款利率計算之收益。

另本公司依「高階管理人退休辦法」於 102 及 101 年度分別認列 117,744 仟元及 110,546 仟元之退休金成本。

本公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|------------|------------|------------|----------|
| 折現率 | 2.25% | 1.75% | 1.75% |
| 計畫資產之預期報酬率 | 1.25% | 1.50% | 2.00% |
| 薪資預期增加率 | 3.00% | 3.00% | 3.00% |

計畫資產之整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並考量前述計畫資產之運用及最低收益之影響所作之估計。

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|----------|------------------|------------------|
| 當期服務成本 | \$ 7,494 | \$ 7,025 |
| 利息成本 | 25,932 | 23,445 |
| 計畫資產預期報酬 | (11,796) | (15,467) |
| 前期服務成本 | (713) | (713) |
| | <u>\$ 20,917</u> | <u>\$ 14,290</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 11,948 | \$ 7,936 |
| 推銷費用 | 1,227 | 706 |
| 管理費用 | 3,331 | 2,388 |
| 研發費用 | <u>4,411</u> | <u>3,260</u> |
| | <u>\$ 20,917</u> | <u>\$ 14,290</u> |

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額列示如下：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 已提撥確定福利義務之現值 | \$ 1,466,736 | \$ 1,484,303 | \$ 1,341,327 |
| 計畫資產之公允價值 | (797,238) | (773,709) | (760,237) |
| 提撥短絀 | 669,498 | 710,594 | 581,090 |
| 未認列淨精算損失 | (112,900) | (143,983) | - |
| 未認列前期服務成本 | <u>10,968</u> | <u>11,681</u> | <u>12,394</u> |
| 應計退休金負債 | <u>\$ 567,566</u> | <u>\$ 578,292</u> | <u>\$ 593,484</u> |

確定福利義務現值之變動列示如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 年初確定福利義務 | \$ 1,484,303 | \$ 1,341,327 |
| 當期服務成本 | 7,494 | 7,025 |
| 利息成本 | 25,932 | 23,445 |
| 精算(利益)損失 | (32,935) | 135,850 |
| 福利支付數 | (18,058) | (23,344) |
| 年底確定福利義務 | <u>\$ 1,466,736</u> | <u>\$ 1,484,303</u> |

計畫資產現值之變動列示如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|------------|------------------|------------------|
| 年初計畫資產公允價值 | \$773,709 | \$760,237 |
| 計畫資產預期報酬 | 9,944 | 7,334 |
| 雇主提撥數 | 31,643 | 29,482 |
| 福利支付數 | (18,058) | (23,344) |
| 年底計畫資產公允價值 | <u>\$797,238</u> | <u>\$773,709</u> |

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比列係依勞動部勞動基金運用局網站公布之基金資產資訊為準：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| 轉存金融機構 | 22.86 | 25.17 | 23.87 |
| 股票及受益憑證投資 | 45.56 | 38.22 | 40.75 |
| 短期票券 | 4.10 | 9.88 | 7.61 |
| 債券及固定收益類 | 27.48 | 26.73 | 27.64 |
| 政府機關及公營事業經 建貸款 | - | - | 0.13 |
| | <u>100.00</u> | <u>100.00</u> | <u>100.00</u> |

本公司選擇以轉換至個體財務報告會計準則之日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊(參閱附註三六)：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 確定福利義務現值 | <u>\$ 1,466,736</u> | <u>\$ 1,484,303</u> | <u>\$ 1,341,327</u> |
| 計畫資產公允價值 | <u>\$ 797,238</u> | <u>\$ 773,709</u> | <u>\$ 760,237</u> |
| 提撥短絀 | <u>\$ 669,498</u> | <u>\$ 710,594</u> | <u>\$ 581,090</u> |
| 計畫負債之經驗調整 | <u>\$ 81,398</u> | <u>\$ 94,966</u> | <u>\$ -</u> |

本公司預期於 102 及 101 年度以後一年內對確定福利計畫提撥分別為 32,592 仟元及 30,367 仟元。

二二、權益

(一) 普通股股本

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 額定股本 | <u>\$ 65,500,000</u> | <u>\$ 65,500,000</u> | <u>\$ 65,500,000</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 35,214,730</u> | <u>\$ 35,214,623</u> | <u>\$ 33,847,486</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行可轉換公司債及員工認股權憑證所保留之股本分別為 864,704 仟股及 650,000 仟股。

(二) 資本公積

102 及 101 年度各類資本公積餘額之調節如下：

| | 庫藏股票交易 | 受領股東贈與 | 採用權益法認列關聯企業之資本公積變動數 | 員工認股權 |
|--------------------|------------------|--------------|---------------------|-------------------|
| 101 年 1 月 1 日餘額 | \$ 25,075 | \$ 37 | \$ - | \$ 321,377 |
| 發放予子公司股利調整資本公積 | 1,427 | - | - | - |
| 員工認股權計畫下發行之普通股 | - | - | - | (4,160) |
| 採用權益法認列子公司之資本公積變動數 | - | - | 113 | - |
| 101 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 26,502</u> | <u>\$ 37</u> | <u>\$ 113</u> | <u>\$ 317,217</u> |
| 102 年 1 月 1 日餘額 | \$ 26,502 | \$ 37 | \$ 113 | \$ 317,217 |
| 員工認股權計畫下發行之普通股 | - | - | - | (13) |
| 採用權益法認列子公司之資本公積變動數 | - | - | 310 | - |
| 102 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 26,502</u> | <u>\$ 37</u> | <u>\$ 423</u> | <u>\$ 317,204</u> |

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括庫藏股票交易、員工認股權等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

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 10% 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 2% 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：(1)85% 為股東紅利；(2)餘 15% 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 50% 為原則。

102 及 101 年度為稅後虧損，故未提列員工紅利及董監酬勞。

本公司於分配 101 年度以前之盈餘時，必須依(89)台財證(一)字第 100116 號函及金管證一字第 0950000507 號函令等相關規定提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

自 102 年起，本公司依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，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 87 年度（含）以後之未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 101 年 6 月 6 日舉行股東常會，決議通過 100 年度盈餘分配案如下：

| | 100 年度 | |
|--------|---------------------|----------|
| | 盈餘分配案 | 每股股利 (元) |
| 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 |
| | <u>\$ 2,865,088</u> | |

上述 100 年度盈餘分配之股票股利 1,288,408 仟元轉增資發行新股，嗣後如因員工認股權行使，致影響流通在外股數，股東配股率因此發生變動時，股東常會已授權董事長全權處理並調整之。此項增資案於 101 年 6 月 19 日業經金融監督管理委員會核准申報生效，並已完成相關變更登記程序。

本公司於 101 年 6 月 6 日股東會決議配發 100 年度員工現金紅利及董監事酬勞如下：

| | 100 年度 | |
|-------------|--------------------|-------------------|
| | 員工紅利 | 董監事酬勞 |
| 股東會決議配發金額 | \$454,732 | \$ 51,889 |
| 各年度財務報表認列金額 | <u>477,847</u> | <u>52,928</u> |
| | <u>(\$ 23,115)</u> | <u>(\$ 1,039)</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告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，已調整為 101 年度之損益。

本公司於 102 年 6 月 19 日股東會決議（與董事會擬議相同）以法定盈餘公積 2,695,275 仟元彌補 101 年度虧損。

有關本公司股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 依金管證發字第 1010012865 號令應提列之特別盈餘公積

因首次採用 IFRSs 對本公司保留盈餘造成減少，故未予提列特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。先前累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，重分類至損益。

2. 備供出售金融資產未實現損益

備供出售金融資產未實現損益係備供出售金融資產按公允價值衡量所產生之累計利益及損失，其認列於其他綜合損益，並減除當該等資產處分或減損而重分類至損益之金額。

(六) 庫藏股票

單位：仟股

| 收 回 原 因 | 年 初 股 數 | 本 年 度 增 加 | 年 底 股 數 |
|-----------------------|--------------|------------|--------------|
| <u>102 年度</u> | | | |
| 子公司持有本公司股票自長期投資轉列庫藏股票 | <u>3,899</u> | <u>-</u> | <u>3,899</u> |
| <u>101 年度</u> | | | |
| 子公司持有本公司股票自長期投資轉列庫藏股票 | <u>3,757</u> | <u>142</u> | <u>3,899</u> |

子公司於資產負債表日持有本公司股票，相關資訊如下：

| 子 公 司 名 稱 | 持 有 股 數 (仟 股) | 帳 面 金 額 | 市 價 |
|------------------------|--------------------|-----------|-----------|
| <u>102 年 12 月 31 日</u> | | | |
| 惠盈投資有限公司 | 3,899 | \$159,061 | \$ 26,165 |
| <u>101 年 12 月 31 日</u> | | | |
| 惠盈投資有限公司 | 3,899 | 159,061 | 33,808 |
| <u>101 年 1 月 1 日</u> | | | |
| 惠盈投資有限公司 | 3,757 | 159,061 | 45,456 |

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。

二三、收 入

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|--------|----------------------|----------------------|
| 商品銷售收入 | \$ 21,857,389 | \$ 23,861,802 |
| 其 他 | <u>13,210</u> | <u>27,045</u> |
| | <u>\$ 21,870,599</u> | <u>\$ 23,888,847</u> |

二四、本年度淨損

本年度淨損係包含以下項目：

(一) 其他收入

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|------|------------------|------------------|
| 利息收入 | \$109,274 | \$154,349 |
| 股利收入 | 57,415 | 56,840 |
| 其 他 | <u>43,070</u> | <u>58,014</u> |
| | <u>\$209,759</u> | <u>\$269,203</u> |

(二) 其他利益及損失

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|------------------------|------------------|--------------------|
| 淨外幣兌換損益 | \$111,161 | (\$157,615) |
| 透過損益按公允價值衡量之 金融資產損益 | 18,522 | 67,243 |
| 處分投資損益 | - | 229 |
| 其他損失 | (<u>944</u>) | (<u>11,165</u>) |
| | <u>\$128,739</u> | <u>(\$101,308)</u> |

(三) 財務成本

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|---------------------|------------------|------------------|
| 銀行借款利息 | \$341,829 | \$336,847 |
| 其 他 | 15 | - |
| 減：列入符合要件資產成本之 金額 | <u>6,948</u> | <u>33,894</u> |
| | <u>\$334,896</u> | <u>\$302,953</u> |

利息資本化相關資訊如下：

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|---------|--------------|--------------|
| 利息資本化金額 | \$ 6,948 | \$ 33,894 |
| 利息資本化利率 | 1.12% | 1.54% |

(四) 金融資產減損損失

| | 102年度 | 101年度 |
|------------|-----------------|------------------|
| 其他金融資產—非流動 | \$ 2,151 | \$ 49,533 |
| 備供出售權益投資 | <u>-</u> | <u>6,583</u> |
| | <u>\$ 2,151</u> | <u>\$ 56,116</u> |

上列金融資產減損損失帳列於營業費用之呆帳損失。

(五) 折舊及攤銷

| | 102年度 | 101年度 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 6,302,715 | \$ 6,620,681 |
| 營業費用 | <u>1,162,279</u> | <u>1,036,462</u> |
| | <u>\$ 7,464,994</u> | <u>\$ 7,657,143</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 120,787 | \$ 63,428 |
| 營業費用 | <u>60,818</u> | <u>59,543</u> |
| | <u>\$ 181,605</u> | <u>\$ 122,971</u> |

(六) 員工福利費用

| | 102年度 | 101年度 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 退職後福利 | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 193,338 | \$ 187,497 |
| 確定福利計畫 | <u>138,661</u> | <u>124,836</u> |
| | 331,999 | 312,333 |
| 其他員工福利 | <u>5,108,974</u> | <u>4,930,718</u> |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 5,440,973</u> | <u>\$ 5,243,051</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 2,879,811 | \$ 2,808,818 |
| 營業費用 | <u>2,561,162</u> | <u>2,434,233</u> |
| | <u>\$ 5,440,973</u> | <u>\$ 5,243,051</u> |

(七) 外幣兌換損益

| | 102年度 | 101年度 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 1,647,377 | \$ 490,887 |
| 外幣兌換損失總額 | <u>(1,536,216)</u> | <u>(648,502)</u> |
| | <u>\$ 111,161</u> | <u>(\$ 157,615)</u> |

(八) 其他

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額 | (<u>\$642,647</u>) | (<u>\$646,763</u>) |

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅利益之主要組成項目如下：

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|-------------|-------------------|----------------------|
| 當年度所得稅 | | |
| 當年度產生者 | \$ - | \$ - |
| 以前年度之調整 | (125) | 284,526 |
| 遞延所得稅 | | |
| 當年度產生者 | <u>-</u> | (<u>361,537</u>) |
| 認列於損益之所得稅利益 | (<u>\$ 125</u>) | (<u>\$ 77,011</u>) |

會計所得與當年度所得稅利益之調節如下：

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|--------------|-------------------|----------------------|
| 稅前淨損按法定稅率計算之 | | |
| 所得稅費用 | (\$ 1,071,981) | (\$ 937,555) |
| 稅上不可減除之費損 | 87,118 | (114,817) |
| 未認列之可減除暫時性差異 | (152,111) | 146,760 |
| 未認列之虧損扣抵 | 1,136,974 | - |
| 未認列之投資抵減 | - | 538,884 |
| 未分配盈餘加徵 | - | 5,191 |
| 以前年度之當期所得稅費用 | | |
| (利益)於本期之調整 | (<u>125</u>) | <u>284,526</u> |
| 認列於損益之所得稅利益 | (<u>\$ 125</u>) | (<u>\$ 77,011</u>) |

本公司所適用之稅率為 17%。

(二) 當期所得稅資產與負債

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 當期所得稅資產 | | | |
| 應收退稅款 | <u>\$ 11,426</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |
| 當期所得稅負債 | | | |
| 應付所得稅 | <u>\$ 352,048</u> | <u>\$ 336,591</u> | <u>\$ 335,135</u> |

(三) 遞延所得稅資產與負債

本公司將若干符合互抵條件之遞延所得稅資產及負債予以互抵。

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

102 年度

| <u>遞延所得稅資產</u> | <u>年初餘額</u> | <u>認列於損益</u> | <u>年底餘額</u> |
|----------------|-------------------|--------------|-------------------|
| 虧損扣抵 | <u>\$ 905,612</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 905,612</u> |

101 年度

| <u>遞延所得稅資產</u> | <u>年初餘額</u> | <u>認列於損益</u> | <u>年底餘額</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 虧損扣抵 | \$ - | \$ 905,612 | \$ 905,612 |
| 投資抵減 | <u>544,075</u> | <u>(544,075)</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 544,075</u> | <u>\$ 361,537</u> | <u>\$ 905,612</u> |

(四) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異、未使用虧損扣抵及未使用投資抵減金額

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 虧損扣抵 | <u>\$ 6,688,082</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |
| 投資抵減 | | | |
| 機器設備 | \$ 7,349 | \$ 37,644 | \$ - |
| 研究發展支出 | - | 544,176 | 783,623 |
| 股東投資抵減 | <u>127,554</u> | <u>7,722</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 134,903</u> | <u>\$ 589,542</u> | <u>\$ 783,623</u> |
| 可減除暫時性差異 | <u>\$11,701,371</u> | <u>\$12,583,553</u> | <u>\$11,734,194</u> |

未認列之投資抵減將於 105 年度到期。

(五) 未使用之投資抵減、虧損扣抵及免稅相關資訊

截至 102 年 12 月 31 日止，投資抵減相關資訊如下：

| <u>法令依據</u> | <u>抵減項目</u> | <u>尚未抵減餘額</u> | <u>最後抵減年度</u> |
|-------------|---------------|-------------------|---------------|
| 促進產業升級條例 | 機器設備 | \$ 7,349 | 103 |
| | 新興重要策略性產業股東投資 | 3,722 | 103 |
| | | <u>123,832</u> | 105 |
| | | <u>\$ 134,903</u> | |

截至 102 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

| <u>尚未扣抵餘額</u> | <u>最後扣抵年度</u> |
|---------------------|---------------|
| \$ 905,612 | 111 |
| <u>1,136,974</u> | 112 |
| <u>\$ 2,042,586</u> | |

(六) 兩稅合一相關資訊

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|--------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 未分配盈餘（待彌補虧損） | | | |
| 86 年度以前未分配盈餘 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 87 年度以後未分配盈餘 | <u>(7,178,843)</u> | <u>(3,528,992)</u> | <u>4,776,572</u> |
| | <u>(\$7,178,843)</u> | <u>(\$3,528,992)</u> | <u>\$4,776,572</u> |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 220,368</u> | <u>\$ 207,924</u> | <u>\$ 184,671</u> |

本公司因 102 及 101 年度為待彌補虧損，故無稅額扣抵比率。

(七) 所得稅核定情形

本公司截至 98 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 98 年度之核定內容尚有不服，目前已申請復查，本公司並已適當估列相關之所得稅費用。

二六、每股虧損

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 基本及稀釋每股虧損 | <u>(\$ 1.79)</u> | <u>(\$ 1.55)</u> |

用以計算每股虧損之淨損及普通股加權平均股數如下：

本期淨損

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 用以計算每股虧損之淨損 | <u>(\$6,305,647)</u> | <u>(\$5,438,016)</u> |

股 數

單位：仟股

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 用以計算基本及稀釋每股虧損之普通股加權平均股數 | <u>3,517,563</u> | <u>3,516,456</u> |

附註二七所述之股份基礎給付屬潛在普通股，本公司依 IAS 33「每股盈餘」所規定之方法測試，上述認股權於 102 及 101 年度無稀釋作用，故不列入計算稀釋每股虧損。

二七、股份基礎給付

本公司分別於 94 年 6 月 16 日及 96 年 11 月 29 日經證期局核准發行員工認股權憑證 200,000 仟單位及 120,000 仟單位(以下分別簡稱「94 年認股權計畫」、「96 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 6 年，憑證持有人於發行屆滿 2 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 102 年 12 月 31 日止，其中 11 仟單位之員工認股權憑證業經持有人執行，交付之普通股 11 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：

| | 9 6 年 認 股 權 計 畫 | | 9 4 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) |
| 102 年度 | | | | |
| 年初餘額 | 42,078 | \$ 8.80 | | |
| 本年度行使 | (11) | 8.80 | | |
| 本年度註銷 | (42,067) | - | | |
| 年底餘額 | - | - | | |
| 101 年度 | | | | |
| 年初餘額 | 49,794 | \$ 9.50 | 37 | \$ 4.00 |
| 本年度給與 | 1,556 | 8.80 | - | - |
| 本年度行使 | (7,872) | 9.47 | - | - |
| 本年度註銷 | (1,400) | - | (37) | 4.00 |
| 年底餘額 | 42,078 | 8.80 | - | - |

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 102 年 12 月 31 日止，本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均已執行完畢。

本公司 102 及 101 年度依內含價值法認列之相關酬勞成本為 0 元。102 及 101 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損與每股虧損資訊如下：

| | | 102 年度 | 101 年度 |
|------------|-----------|----------------|----------------|
| <u>本公司</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 | - | - |
| 本年度淨損 | 報表列示之淨損 | (\$ 6,305,647) | (\$ 5,438,016) |
| | 擬制淨損 | (\$ 6,305,647) | (\$ 5,438,016) |
| 稅後基本及稀釋 | 報表列示之每股虧損 | (\$ 1.79) | (\$ 1.55) |
| 每股虧損 (元) | 擬制每股虧損 | (\$ 1.79) | (\$ 1.55) |

二八、營業租賃協議

(一) 本公司為承租人

營業租賃係承租土地，租賃期間為 5 至 20 年。於租賃期間終止時，本公司對租賃土地並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 年 內 | \$ 76,369 | \$ 75,677 | \$ 75,501 |
| 超過 1 年但不超過 5 年 | 118,068 | 152,341 | 209,831 |
| 超過 5 年 | <u>241,189</u> | <u>189,323</u> | <u>204,156</u> |
| | <u>\$ 435,626</u> | <u>\$ 417,341</u> | <u>\$ 489,488</u> |

認列為費用之租賃給付如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 最低租賃給付 | <u>\$ 76,651</u> | <u>\$ 75,604</u> |

二九、資本風險管理

本公司管理資本之目標係確保本公司能夠於繼續經營與成長的前提下，藉由調整債務與權益最適化，以達成股東權益極大化。

本公司之資本結構管理策略，係考慮所在產業規模、成長性，設定產品發展藍圖及市場佔有率，並據以就所需產能、相對應之資本支出及長期發展所需之各項資產規模，做出整體性的規劃；最後根據本公司產品競爭力推估可能之產品毛利率、營業利益率與現金流量，並考量產業景氣循環波動、產品生命週期等風險因素，以決定本公司適當之資本結構。

本公司管理階層定期審核資本結構，並考量不同資本工具可能涉及之成本與風險。一般而言，本公司採用審慎之風險管理策略。

三十、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

2. 認列於個體資產負債表之公允價值衡量

本公司以公允價值衡量方式之金融資產及金融負債，其衡量方式依照公允價值可觀察之程度分為第一至三級。

- (1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。
- (2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。
- (3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

102 年 12 月 31 日

| | <u>第 一 級</u> | <u>第 二 級</u> | <u>第 三 級</u> | <u>合 計</u> |
|-------------------------|-------------------|-----------------|--------------|-------------------|
| 透過損益按公允價值衡 量之金融資產－流動 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,358</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,358</u> |
| 備供出售金融資產－非 流動 | | | | |
| 國內上櫃有價證券 | <u>\$ 764,239</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 764,239</u> |

101 年 12 月 31 日

| | <u>第 一 級</u> | <u>第 二 級</u> | <u>第 三 級</u> | <u>合 計</u> |
|-------------------------|-------------------|-----------------|--------------|-------------------|
| 透過損益按公允價值衡 量之金融資產－流動 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 6,199</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 6,199</u> |
| 備供出售金融資產－非 流動 | | | | |
| 國內上櫃有價證券 | <u>\$ 663,384</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 663,384</u> |

101 年 1 月 1 日

| | <u>第 一 級</u> | <u>第 二 級</u> | <u>第 三 級</u> | <u>合 計</u> |
|------------------|-------------------|--------------|--------------|-------------------|
| 備供出售金融資產－非 流動 | | | | |
| 國內上櫃有價證券 | <u>\$ 646,558</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 646,558</u> |

102 及 101 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具係參照市場報價決定。
- (2) 衍生工具如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，非選擇權衍生工具係採用衍生商品存續期間適用殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

(二) 金融工具之種類

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|--------------|------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u> | | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | | |
| 持有供交易 | \$ 1,358 | \$ 6,199 | \$ - |
| 放款及應收款(註1) | 13,613,691 | 21,367,604 | 21,767,840 |
| 備供出售金融資產(註2) | 846,937 | 754,857 | 764,114 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 以攤銷後成本衡量(註3) | 23,906,794 | 26,074,790 | 24,632,525 |

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款及其他金融資產等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註3：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款(含關係人)、其他應付款、應付設備款及長期借款(含一年或一營業週期內到期)之以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司之財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務活動係經管理階層依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本公司恪遵相關財務操作程序。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(參閱下述(1))、利率變動風險(參閱下述(2))以及其他價格風險(參閱下述(3))。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

敏感度分析

本公司主要受到美元及日幣匯率波動之影響。

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之各非以功能性貨幣計價者計算。下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率分別升值3%及10%時，本公司之敏感度分析。該變動率係為本公司向管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。

| | 美 元 之 影 響 | | 日 幣 之 影 響 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 102 年度 | 101 年度 | 102 年度 | 101 年度 |
| 稅前淨損 | <u>\$ 29,107</u> | <u>\$ 32,653</u> | <u>\$ 57,919</u> | <u>\$ 50,558</u> |

(2) 利率風險

因本公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，來管理利率風險。本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-----------|--------------|---------------|---------------|
| 具公允價值利率風險 | | | |
| －金融資產 | \$ 8,374,264 | \$ 17,084,424 | \$ 15,114,256 |
| －金融負債 | 566,577 | 88,406 | 1,800,488 |
| 具現金流量利率風險 | | | |
| －金融資產 | 1,821,861 | 873,093 | 2,776,374 |
| －金融負債 | 18,599,897 | 21,033,615 | 17,606,332 |

敏感度分析

有關利率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日浮動利率借款之現金流量變動為計算基礎。

假若利率上升／下降 50 個基點，本公司於 102 及 101 年度之稅前淨損將分別增加／減少 99,084 仟元及 96,600 仟元。

(3) 其他價格風險

本公司權益工具之價格風險，主要係因上市櫃權益證券投資而產生。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資，本公司並未積極交易該等投資。

敏感度分析

有關權益工具價格風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之公允價值變動為計算基礎。

假若權益工具價格上升／下降 10%，本公司於 102 及 101 年度之權益將分別增加／減少 76,424 仟元及 66,338 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。本公司之信用風險，主要係來自營運活動產生的應收款項、銀行存款及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

營運相關信用風險

為維持應收帳款品質，本公司已建立營運相關風險管理之程序。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、本公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。本公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如預付貨款及增加擔保品等，以降低特定客戶的信用風險。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保險合約。

102年暨101年12月31日及101年1月1日止，前十大客戶之應收帳款餘額佔應收帳款（含關係人）合計之百分比為59%、55%及59%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

財務信用風險

銀行存款、其它金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金及足夠的銀行融資額度，以確保本公司具有充足的財務彈性。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至102年及101年12月31日以及101年1月1日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為4,655,742仟元、6,856,768仟元及10,099,344仟元。

流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日預期借款利率推導而得。

102年12月31日

| | 要求即付或 短於1年 | 超過1年 3年以內 | 超過3年 5年以內 | 5年以上 | 合計 |
|----------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------|----------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> | | | | | |
| 無附息負債 | \$ 4,740,320 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 4,740,320 |
| 浮動利率工具 | 7,948,820 | 10,406,574 | 747,032 | - | 19,102,426 |
| 固定利率工具 | 568,829 | - | - | - | 568,829 |
| | <u>\$ 13,257,969</u> | <u>\$ 10,406,574</u> | <u>\$ 747,032</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 24,411,575</u> |

101 年 12 月 31 日

| | 要求即付或 短於 1 年 | 超過 1 年 3 年以內 | 超過 3 年 5 年以內 | 5 年以 上 | 合 計 |
|---------|----------------------|----------------------|------------------|-------------|----------------------|
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 無附息負債 | \$ 4,952,769 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 4,952,769 |
| 浮動利率工具 | 5,559,431 | 16,174,602 | 22,886 | - | 21,756,919 |
| 固定利率工具 | 88,767 | - | - | - | 88,767 |
| | <u>\$ 10,600,967</u> | <u>\$ 16,174,602</u> | <u>\$ 22,886</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 26,798,455</u> |

101 年 1 月 1 日

| | 要求即付或 短於 1 年 | 超過 1 年 3 年以內 | 超過 3 年 5 年以內 | 5 年以 上 | 合 計 |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|----------------------|
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 無附息負債 | \$ 5,225,705 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 5,225,705 |
| 浮動利率工具 | 1,815,677 | 8,308,774 | 8,358,820 | - | 18,483,271 |
| 固定利率工具 | 1,804,025 | - | - | - | 1,804,025 |
| | <u>\$ 8,845,407</u> | <u>\$ 8,308,774</u> | <u>\$ 8,358,820</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 25,513,001</u> |

三一、關係人交易

本公司與子公司及其他關係人間之交易如下。

(一) 營業交易

| | 銷 貨 | | 進 貨 | |
|--------|---------------------|----------------------|---------------------|-------------------|
| | 102 年度 | 101 年度 | 102 年度 | 101 年度 |
| 主要管理階層 | \$ 6,192,256 | \$ 7,531,514 | \$ 1,112,719 | \$ 194,227 |
| 子 公 司 | 3,199,021 | 3,219,821 | - | - |
| 其他關係人 | 2,629 | 1,571 | - | - |
| | <u>\$ 9,393,906</u> | <u>\$ 10,752,906</u> | <u>\$ 1,112,719</u> | <u>\$ 194,227</u> |

本公司售予國外子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。售予國內子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。

本公司售予其他關係人之產品係為該其他關係人特製之產品，故售價無法與其他客戶比較。子公司及其他關係人交易條件大部分為月結 30~60 天，與一般客戶相近。

本公司向關係人購買之原料，係為製程所需，付款條件為月結 30 天，與一般客戶相近。

| | 營 業 費 用 | | 製 造 費 用 | |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 102 年度 | 101 年度 | 102 年度 | 101 年度 |
| 子 公 司 | \$ 398,206 | \$ 405,452 | \$ - | \$ - |
| 其他關係人 | 25,000 | 25,042 | - | - |
| 主要管理階層 | 4,442 | - | - | - |
| 本公司為其主要管理階層 | 1,156 | 915 | 441,416 | 418,736 |
| | <u>\$ 428,804</u> | <u>\$ 431,409</u> | <u>\$ 441,416</u> | <u>\$ 418,736</u> |

本公司與關係人有關製造費用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。

| | 租 | 賃 | 交 | 易 | 軟 體 模 具 使 用 等 收 入 |
|-------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| | 102 年度 | 101 年度 | 102 年度 | 101 年度 | 101 年度 |
| 子 公 司 | \$ 22,890 | \$ 23,740 | \$ 2,055 | \$ 2,696 | |
| 本公司為其主要管理階層 | - | - | 732 | 974 | |
| 主要管理階層 | - | - | - | 2 | |
| | <u>\$ 22,890</u> | <u>\$ 23,740</u> | <u>\$ 2,787</u> | <u>\$ 3,672</u> | |

係本公司出租辦公室予子公司，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。

本公司與上述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。

| 關 係 人 類 別 | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| <u>應收關係人款項</u> | | | |
| 主要管理階層 | \$ 457,903 | \$ 427,401 | \$ 918,063 |
| 子 公 司 | 413,996 | 395,979 | 422,181 |
| 其他關係人 | 343 | 52 | - |
| 本公司為其主要管理階層 | 56 | - | - |
| | <u>\$ 872,298</u> | <u>\$ 823,432</u> | <u>\$ 1,340,244</u> |
| <u>其他應收關係人款項</u> | | | |
| 子 公 司 | <u>\$ 364</u> | <u>\$ 335</u> | <u>\$ 645</u> |
| <u>應付關係人款項</u> | | | |
| 子 公 司 | \$ 96,343 | \$ 90,002 | \$ 64,614 |
| 本公司為其主要管理階層 | 90,570 | 118,455 | 82,244 |
| 主要管理階層 | 14 | - | - |
| 其他關係人 | - | 17,550 | - |
| | <u>\$ 186,927</u> | <u>\$ 226,007</u> | <u>\$ 146,858</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償，應收關係人款項未收取保證。102 及 101 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(二) 對主要管理階層之獎酬

102 及 101 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

| | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 91,879 | \$ 88,419 |
| 退職後福利 | <u>117,744</u> | <u>110,546</u> |
| | <u>\$209,623</u> | <u>\$198,965</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三二、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品、進口原物料之關稅擔保、天然氣買賣契約擔保或土地租賃契約擔保之保證金：

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 不動產、廠房及設備－淨額 | \$ 17,425,003 | \$ 18,773,742 | \$ 13,119,861 |
| 質押定期存款（帳列其他金融資產－非流動） | <u>164,177</u> | <u>164,177</u> | <u>164,177</u> |
| | <u>\$ 17,589,180</u> | <u>\$ 18,937,919</u> | <u>\$ 13,284,038</u> |

三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 102 年 12 月 31 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) 截至 102 年暨 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日止，本公司已開立未使用之信用狀金額分別為 0 元、15,930 仟元及 50,489 仟元。

(二) 本公司未認列之合約承諾如下：

| | <u>102年12月31日</u> | <u>101年12月31日</u> | <u>101年1月1日</u> |
|-------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | <u>\$1,201,949</u> | <u>\$ 812,424</u> | <u>\$ 716,395</u> |

(三) 本公司於 99 年 1 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 99 年 1 月至 102 年 1 月止，由雙方共同負擔相關之技術開發費，本公司已於 102 年 1 月支付完畢。另本公司於 102 年 1 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 102 年 1 月至 105 年 1 月止，截至 102 年 12 月 31 日止，本公司已支付 3,500 仟美元。

- (四) 本公司於 98 年 12 月 31 日與國外 J 公司簽訂專利交互授權合約，期間為 98 年 12 月 31 日至 104 年 12 月 31 日止，依合約規定本公司已於 100 年 4 月支付相關之權利金完畢。
- (五) Spansion 公司於 102 年 8 月分別向美國國際貿易委員會 (ITC) 和北加州聯邦地方法院，控訴本公司專利侵權，本公司除已委任美國律師依法答辯外，並已於 102 年 10 月對 Spansion 侵害本公司 7 項專利提出訴訟，以捍衛公司之權益。經評估本案可採抗辯之理由甚多，預計對本公司 102 年度財務報表應無重大影響。
- (六) Creative Integrated Systems, Inc. (CIS 公司) 向美國地方法院控訴本公司專利侵權，CIS 公司所主張之二件美國專利，本公司於民國 101 年 7 月獲地方法院勝訴判決。惟 CIS 公司針對其中一件專利之請求項文義解釋提起上訴，並經上訴法院於 102 年 6 月 3 日裁定撤銷地院原判決，鑒於地方法院尚需依據新的文義解釋進行實質審理、專利期限已於民國 99 年 8 月 31 日屆滿，且本公司有諸多得以抗辯之理由，本公司將持續答辯並爭取本案之勝訴判決，預計對本公司 102 年度財務報表應無重大影響。

三四、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

102 年 12 月 31 日

| 貨幣性項目 | 匯率 | 金融資產 | 金融負債 |
|-------|-------|--------------|--------------|
| 日圓 | 0.28 | \$ 4,716,939 | \$ 2,648,387 |
| 美元 | 29.81 | 97,754 | 59,207 |

101 年 12 月 31 日

| 貨幣性項目 | 匯率 | 金融資產 | 金融負債 |
|-------|-------|--------------|------------|
| 日圓 | 0.34 | \$ 2,451,864 | \$ 858,990 |
| 美元 | 29.04 | 100,229 | 52,748 |

101年1月1日

| 貨幣性項目 | 匯率 | 金融資產 | 金融負債 |
|-------|-------|--------------|--------------|
| 日圓 | 0.39 | \$ 6,437,719 | \$ 3,758,512 |
| 美元 | 30.28 | 105,731 | 59,270 |

三五、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、(二)轉投資事業相關資訊及(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

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（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億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三億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三億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. 從事衍生工具交易：參閱附註七。
10. 被投資公司相關資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊

- 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、本期(損)益及認列之投資(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。
- 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無。

三六、首次採用個體財務報告會計準則

本公司轉換至個體財務報告會計準則日為 101 年 1 月 1 日。轉換至個體財務報告會計準則後，對本公司個體資產負債表暨個體綜合損益表之影響如下：

(一) 101 年 1 月 1 日個體資產負債表項目之調節

| 我國一般公認會計原則 | 金額 | 轉換至國際財務報導準則之影響 | 認列及衡量差異 | 表達差異 | 國際財務報導準則 | 金額 | 項 | 目 | 說明 |
|----------------|---------------|----------------|-------------|---------|-------------------|---------------|---|---|---------------|
| 流動資產 | | | | | 流動資產 | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 17,726,603 | \$ - | \$ - | \$ - | 現金及約當現金 | \$ 17,726,603 | | | |
| 應收票據及帳款—淨額 | 2,411,019 | - | - | 10,473 | 應收票據及帳款淨額 | 2,421,492 | | | (1) |
| 應收關係人款項—淨額 | 1,340,244 | - | - | - | 應收帳款—關係人淨額 | 1,340,244 | | | |
| 其他應收款—淨額 | 111,958 | - | - | - | 其他應收款 | 111,958 | | | |
| 存貨 | 6,398,789 | - | - | - | 存貨 | 6,398,789 | | | |
| 遞延所得稅資產—流動 | 125,765 | - | (125,765) | - | - | - | | | (2) |
| 其他流動資產 | 407,057 | - | - | - | 其他流動資產 | 407,057 | | | |
| 流動資產合計 | 28,521,435 | - | (115,292) | - | 流動資產合計 | 28,406,143 | | | |
| 長期投資 | | | | | 長期投資 | | | | |
| 採權益法之長期股權投資 | 3,054,069 | (11,071) | (5,418) | - | 採用權益法之投資 | 3,037,580 | | | (5), (6), (7) |
| 備供出售金融資產—非流動 | 646,558 | - | - | - | 備供出售金融資產—非流動 | 646,558 | | | |
| 以成本衡量之金融資產—非流動 | 117,556 | - | - | - | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 117,556 | | | |
| 長期投資合計 | 3,818,183 | (11,071) | (5,418) | - | 長期投資合計 | 3,801,694 | | | |
| 固定資產淨額 | 34,855,166 | - | - | - | 不動產、廠房及設備 | 34,855,166 | | | |
| 無形資產淨額 | 71,050 | - | - | - | 無形資產 | 71,050 | | | |
| 其他資產 | | | | | 其他資產 | | | | |
| 遞延所得稅資產—非流動 | 418,310 | - | - | 125,765 | 遞延所得稅資產 | 544,075 | | | (2) |
| 受限制資產—非流動 | 164,177 | - | - | - | 其他金融資產—非流動 | 164,177 | | | |
| 存出保證金 | 3,366 | - | - | - | 其他金融資產—非流動 | 3,366 | | | |
| 其他資產—其他 | 25,226 | - | - | - | 其他非流動資產 | 25,226 | | | |
| 其他資產合計 | 611,079 | - | - | 125,765 | 其他資產合計 | 736,844 | | | |
| 資產合計 | \$ 67,876,913 | (\$ 11,071) | \$ 5,055 | \$ - | 資產合計 | \$ 67,870,897 | | | |
| 流動負債 | | | | | 流動負債 | | | | |
| 短期借款 | \$ 1,800,488 | \$ - | \$ - | \$ - | 短期借款 | \$ 1,800,488 | | | |
| 應付票據及帳款 | 2,136,388 | - | - | - | 應付票據及帳款 | 2,136,388 | | | |
| 應付關係人款項 | 146,858 | - | - | - | 應付帳款—關係人 | 146,858 | | | |
| 應付所得稅 | 335,135 | - | - | - | 當期所得稅負債 | 335,135 | | | |
| 應付費用 | 2,072,686 | - | - | - | 其他應付款 | 2,072,686 | | | |
| 應付員工紅利及董監酬勞 | 530,775 | - | - | - | 應付員工紅利及董監酬勞 | 530,775 | | | |
| 應付設備款 | 869,773 | - | - | - | 應付設備款 | 869,773 | | | |
| 一年內到期之長期借款 | 1,527,718 | - | - | - | 一年或一個營業週期內到期之長期借款 | 1,527,718 | | | |
| 其他流動負債 | 66,310 | 54,913 | 5,403 | - | 其他流動負債 | 126,626 | | | (1), (3), (6) |
| 流動負債合計 | 9,486,131 | 54,913 | 5,403 | - | 流動負債合計 | 9,546,447 | | | |
| 長期負債合計 | 16,078,719 | - | - | - | 長期負債合計 | 16,078,719 | | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 我國一般公認會計原則 | 轉換至國際財務 | 國際財務 | 國際財務 | 國際財務 | 國際財務 | | | | | | | | | |
|------------|---------|---------------|------|------------|---------|---|----|----------|----|---------------|-------------------|--------------------|---|---|
| 項 | 目 | 金 | 額 | 認列及衡量差異 | 表 | 達 | 差 | 異 | 金 | 額 | 項 | 目 | 說 | 明 |
| 其他負債 | | | | | | | | | | | 其他負債 | | | |
| 應計退休金負債 | \$ | 462,774 | | \$ | 255,840 | | \$ | - | \$ | 718,614 | 應計退休金負債 | (4) | | |
| 其他負債—其他 | | 130 | | | - | | | - | | 130 | 其他非流動負債 | | | |
| 其他負債合計 | | 462,904 | | | 255,840 | | | - | | 718,744 | 其他負債合計 | | | |
| 負債合計 | | 26,948,284 | | | 317,048 | | | 6,203 | | 27,271,535 | 負債合計 | | | |
| 股東權益 | | | | | | | | | | | 股東權益 | | | |
| 普通股股本 | | 35,214,623 | | | - | | | - | | 35,214,623 | 普通股股本 | | | |
| 資本公積 | | 348,123 | (| 4,254) | | | | - | | 343,869 | 資本公積 | (7) | | |
| 法定盈餘公積 | | 2,695,275 | | | - | | | - | | 2,695,275 | 法定盈餘公積 | | | |
| 待彌補虧損 | (| 3,220,362) | (| 308,630) | | | | - | (| 3,528,992) | 待彌補虧損 | (3), (4), (5), (8) | | |
| 金融商品未實現利益 | | 448,981 | | | - | | | - | | 448,981 | 備供出售金融資產未實現利益 | | | |
| 累積換算調整數 | (| 102,918) | | 133 | | | | - | (| 102,785) | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (5) | | |
| 庫藏股票 | (| 142,365) | (| 16,696) | | | | - | (| 159,061) | 庫藏股票 | (8) | | |
| 股東權益合計 | | 35,241,357 | (| 329,447) | | | | - | | 34,911,910 | 權益合計 | | | |
| 負債及股東權益合計 | | \$ 62,189,641 | (| \$ 12,399) | | | | \$ 6,203 | | \$ 62,183,445 | 負債及權益合計 | | | |

(三) 101 年度個體綜合損益表項目之調節

| 我國一般公認會計原則 | 轉換至國際財務 | 國際財務 | 國際財務 | 國際財務 | 國際財務 | | | | | | | | | | |
|------------|---------|---------------|------|---------|------|----------|----|---------|------------|---------------|--------------------|-----------------|---|---|--|
| 項 | 目 | 金 | 額 | 認列及衡量差異 | 表 | 達 | 差 | 異 | 金 | 額 | 項 | 目 | 說 | 明 | |
| 營業收入淨額 | \$ | 23,888,847 | | \$ | - | | \$ | - | \$ | 23,888,847 | 營業收入淨額 | | | | |
| 營業成本 | | 21,517,784 | (| 1,314) | | | | 139,698 | | 21,656,168 | 營業成本 | (3), (4), (9) | | | |
| 營業毛利 | | 2,371,063 | | 1,314 | (| 139,698) | | | | 2,232,679 | 營業毛利 | | | | |
| 聯屬公司間已實現利益 | | 1,664 | | | - | | | - | | 1,664 | | | | | |
| 已實現營業毛利 | | 2,372,727 | | 1,314 | (| 139,698) | | | | 2,234,343 | | | | | |
| 營業費用 | | | | | | | | | | | 營業費用 | | | | |
| 銷售費用 | | 908,223 | (| 275) | | | | - | | 907,948 | 銷售費用 | (3), (4) | | | |
| 管理費用 | | 1,513,080 | (| 166) | | | | 492 | | 1,513,406 | 管理費用 | (3), (4), (9) | | | |
| 研究發展費用 | | 4,547,487 | | 537 | (| 1,829) | | | | 4,546,195 | 研究發展費用 | (3), (4), (9) | | | |
| 合計 | | 6,968,790 | | 96 | (| 1,337) | | | | 6,967,549 | 合計 | | | | |
| 營業淨損 | (| 4,596,063) | | 1,218 | (| 138,361) | | (| 4,733,206) | | | 營業淨損 | | | |
| 營業外收入及利益 | | | | | | | | | | | 營業外收入及利益 | | | | |
| 利息收入 | | 154,349 | | | - | | | - | | 154,349 | 利息收入 | | | | |
| 股利收入 | | 56,840 | | | - | | | - | | 56,840 | 股利收入 | | | | |
| 處分投資淨益 | | 61,273 | | | - | | | - | | 61,273 | 處分投資淨益 | | | | |
| 金融資產評價淨益 | | 6,199 | | | - | | | - | | 6,199 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 | | | | |
| 其他 | | 58,014 | | | - | | | - | | 58,014 | 其他 | | | | |
| 合計 | | 336,675 | | | - | | | - | | 336,675 | 合計 | | | | |
| 營業外費用及損失 | | | | | | | | | | | 營業外費用及損失 | | | | |
| 權益法認列之投資淨損 | | 645,940 | | 823 | | | | - | | 646,763 | 權益法認列之投資淨損 | (5) | | | |
| 利息費用 | | 302,953 | | | - | | | - | | 302,953 | 利息費用 | | | | |
| 處分資產淨損 | | 138,361 | | | (| 138,361) | | | | - | 處分資產淨損 | (9) | | | |
| 兌換淨損 | | 157,615 | | | - | | | - | | 157,615 | 兌換淨損 | | | | |
| 其他 | | 11,165 | | | - | | | - | | 11,165 | 其他 | | | | |
| 合計 | | 1,256,034 | | 823 | (| 138,361) | | | | 1,118,496 | 合計 | | | | |
| 稅前淨損 | (| 5,515,422) | | 395 | | | | - | (| 5,515,027) | 稅前淨損 | | | | |
| 所得稅費用(利益) | (| 77,011) | | | | | | - | (| 77,011) | 所得稅費用 | | | | |
| 總純損 | (| \$ 5,438,411) | | \$ 395 | | | | \$ - | (| \$ 5,438,016) | 總純損 | | | | |
| | | | | | | | | | | 16,886 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | | | |
| | | | | | | | | | | (| 55,851) | 備供出售金融資產未實現損益 | | | |
| | | | | | | | | | | (| \$ 5,493,867) | 本年度其他綜合損益(稅後淨額) | | | |
| | | | | | | | | | | | | 本年度綜合損益總額 | | | |

(四) 豁免選項

除依據個體財務報告會計準則規定若干不得追溯適用及選擇下列豁免追溯適用之情形外，本公司係追溯適用個體財務報告會計準則以決定轉換日（101年1月1日）之初始個體資產負債表：

投資子公司

本公司對轉換日前取得之投資子公司，選擇於101年1月1日個體資產負債表中，依100年12月31日按中華民國一般公認會計原則所認列之金額列示。

股份基礎給付交易

本公司對所有在轉換日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用相關規定。

員工福利

本公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換日認列於保留盈餘。

(五) 重大調節說明

本公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依個體財務報告會計準則編製個體財務報表所採用之會計政策二者間存在之重大差異如下：

1. 備抵銷貨退回及折讓

在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，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，並認列備抵退回作為應收帳款之減項；轉換至個體財務報告會計準則後，原帳列備抵銷貨退回及折讓係因過去事件所產生之現時義務，且金額或時點具有不確定性，故重分類為負債準備（帳列其他流動負債項下）。

101年12月31日及1月1日，本公司重分類至負債準備之金額分別為9,610仟元及10,473仟元。

2. 遞延所得稅之分類及備抵評價科目

依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。轉換至個體財務報告會計準則後，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。

此外，中華民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。轉換至個體財務報告會計準則後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

101年12月31日及1月1日，本公司遞延所得稅資產－流動重分類至遞延所得稅資產－非流動資產之金額分別為228,162仟元及125,765仟元。

3. 員工福利－短期可累積帶薪假

依我國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至個體財務報告會計準則後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

本公司因短期可累積帶薪假之會計處理將差額於轉換日直接認列於保留盈餘中，101年12月31日及1月1日，其他流動負債分別調整增加61,208仟元及54,913仟元。另101年度調整增加銷貨成本2,858仟元、營業費用調整增加3,437仟元。

4. 員工福利－確定福利退休金計畫

依我國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第18號「退休金會計處理準則」所產生之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，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至個體財務報告會計準則後，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至個體財務報告會計準則後，精算之確定福利計畫精算損益將選擇繼續採用緩衝區法攤銷，並認列於損益項下。

本公司依規定將差額於轉換日直接認列於保留盈餘中，101年12月31日及1月1日，應計退休金負債分別調整增加255,840仟元及263,352仟元。另101年度認列之退休金成本，銷貨成本調整減少4,172仟元、營業費用調整減少3,341仟元。

5. 採權益法之投資之調整

本公司採權益法評價之子公司，亦配合本公司評估現行會計政策與未來依個體財務報告會計準則編製財務報表所採用之會計政策之可能重大差異評估。經評估發現之重大差異項目主要係確定福利計畫精算損益及員工福利之調整。

轉換至個體財務報告會計準則後，當投資子公司發生非其他綜合損益及損益之變動且不影響投資公司對其持股比例時，投資公司係將所有權益變動均按持股比例認列。

截至101年12月31日及1月1日，本公司採用權益法認列之投資因上述調節分別減少8,145仟元及7,635仟元；累積換算調整數分別調整減少133仟元及調整增加167仟元；101年1月1日至12月31日採用權益法認列之投資子公司淨損份額調整增加823仟元。

6. 與投資子公司間未實現損益之認列調整

依我國一般公認會計原則下，本公司與子公司間順流交易未實現損益之消除係認列於遞延貸項（帳列其他負債及其他負債－其他項下）。轉換至個體財務報告會計準則後，未實現損益之消除係帳列為採用權益法之投資之調整項。

截至101年12月31日及1月1日，本公司重分類至採用權益法之投資之金額分別為3,407仟元及5,418仟元。

7. 投資子公司之資本公積－員工認股權

依我國一般公認會計原則下，子公司發行員工認股權所認列之資本公積－員工認股權，係按母公司持股比例表達為母公司之股東權益。轉換至個體財務報告會計準則後，子公司之權益中非直接或間接歸屬於母公司之部分，並未認列為母公司之股東權益。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司資本公積因上述調節分別調整減少 4,254 仟元及 3,436 仟元。

8. 庫藏股交易

中華民國一般公認會計原則下，子公司持有母公司股票視同庫藏股處理部分，於首次適用財務會計準則公報第 30 號「庫藏股票會計處理準則」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。

轉換至個體財務報告會計準則後，庫藏股票應自始以取回成本自權益中減除，並無上述過渡規定，是以應追溯調整權益變動表中庫藏股票相關科目之餘額。

101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司庫藏股因上述調節皆調整增加 16,696 仟元。

9. 個體綜合損益表之調節說明

轉換至個體財務報告會計準則後，本公司依營業交易之性質分別將 101 年度之不動產、廠房及設備及處分淨損 138,361 仟元重分類，調整增加銷貨成本 139,698 仟元、調整減少營業費用 1,337 仟元。

(六) 現金流量表之重大調節說明

依中華民國一般公認會計原則之規定，利息之收付及股利之收取通常分類為營業活動，並要求採間接法編製之現金流量表應補充揭露利息費用之付現金額。依個體財務報告會計準則之規定，利息及股利收付之現金流量應單獨揭露，且應以各期一致之方式分類為

營業活動。因此，本公司 101 年度利息收現數 154,624 仟元、利息支付數 309,042 仟元及股利收現數 56,840 仟元依規定應單獨揭露。

除此之外，依轉換至個體財務報告會計準則後個體現金流量表與依中華民國一般公認會計原則之現金流量表並無對本公司有其他重大影響差異。

旺宏電子股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 102 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另註明外，
 為新台幣仟元

| 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 | 期末 | | | | 備註 |
|--------------------------|---|-------------|----------------|------------|------------|---------|------------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額(註三) | 持股比率(%) | 公允價值(註三) | |
| 本公司 | 股票 | | | | | | | |
| | 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 | 34,896,736 | \$ 764,239 | 7.48 | \$ 764,239 | 註一 |
| | 聯亞科技股份有限公司 | 無 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 6,671,877 | 58,500 | 3.06 | - | 註二 |
| | 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 | - | 註二 |
| | Aetas Technology Inc. | 無 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 145,850 | - | 0.29 | - | 註二 |
| | 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 | 4,972,500 | 24,198 | 15.00 | - | 註二 |
| Macronix (BVI) Co., Ltd. | 股票 | | | | | | | |
| | 碩邦科技股份有限公司 | 無 | 備供出售金融資產－非流動 | 1,088,319 | 50,988 | 0.17 | 50,988 | 註一 |
| | Key ASIC Bhd | 無 | 備供出售金融資產－非流動 | 26,924,500 | 34,299 | 3.34 | 34,299 | 註一 |
| | Tower 公司 | 無 | 備供出售金融資產－非流動 | 584,893 | 101,807 | 1.22 | 101,807 | 註一 |
| | Global Strategic Investment Fund (Cayman) | 無 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 680,000 | - | 2.52 | - | 註二 |
| | Global Strategic Investment Fund (Samoa) | 無 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 1,739,783 | 32,189 | 4.90 | - | 註二 |
| 惠盈投資有限公司 | 股票 | | | | | | | |
| | 旺宏電子股份有限公司 | 本公司 | 備供出售金融資產－非流動 | 3,899,382 | 26,165 | 0.11 | 26,165 | 註一 |
| | 瑞佑科技股份有限公司 | 無 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 797,244 | - | 10.73 | - | 註二 |

註一：係按期末收盤價計算。

註二：係按本公司取得之最近期財務報表計算。

註三：係以原始外幣金額依期末匯率換算而得。

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三億元或實收資本額百分之二十以上

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

| 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 | | 初買 | | 入賣 | | | | 出期 | | 末 | | | | | | | | | | | |
|------------|--------------------|--------------|--------------------|-------------|------------|---|------------|---|------------|---|------------|---|----|---|------|---|------|---|------|---|---|---|-------------|---|------------|---|
| | | | | | 股 | 數 | 金 | 額 | 股 | 數 | 金 | 額 | 股 | 數 | | 售 | 價 | 帳 | 面 | 成 | 本 | 處 | 分 | 損 | 益 | 股 |
| 本公司 | 迅宏科技股 份有限公 司 | 採用權益法 之投資 | 迅宏科技股 份有限公 司 | 本公司之 子公司 | 50,322,240 | | \$ 221,645 | | 99,949,000 | | \$ 999,490 | | - | | \$ - | | \$ - | | \$ - | | - | | 150,271,240 | | \$ 920,261 | |

註：係該有價證券之期末帳面價值。

旺宏電子股份有限公司

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 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 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 | |
| 本公司 | MegaChips 公司 | 本公司一法人董事之母公司 | 銷 貨 | \$ 6,192,256 | 28% | 月結 30 天 | 詳附註三一 | 詳附註三一 | \$ 457,903 | 14% | — |
| | MX 香港公司 | 本公司間接持股之子公司 | 銷 貨 | 2,668,265 | 12% | 月結 45 天 | 詳附註三一 | 詳附註三一 | 363,619 | 11% | — |
| | MX 美國公司 | 本公司之子公司 | 銷 貨 | 529,361 | 2% | Net 60 天 | 詳附註三一 | 詳附註三一 | 48,058 | 1% | — |
| | MegaChips 公司 | 本公司一法人董事之母公司 | 進 貨 | 1,112,719 | 17% | 月結 30 天 | 詳附註三一 | 詳附註三一 | 14 | - | — |
| MX 香港公司 | 本公司 | 本公司間接持股之子公司 | 進 貨 | USD 90,113,635 | 100% | 月結 45 天 | 無重大差異 | 無重大差異 | USD 12,199,127 | 100% | — |
| MX 美國公司 | 本公司 | 本公司之子公司 | 進 貨 | USD 17,861,000 | 100% | Net 60 天 | 無重大差異 | 無重大差異 | USD 1,609,863 | 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 102 年 12 月 31 日

附表四

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人 款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項 期後收回金額 | 提列備抵呆帳 |
|-----------|--------------|--------------|---------------|---------|-----------|------|-------------------|--------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 本公司 | MegaChips 公司 | 本公司一法人董事之母公司 | \$ 457,903 | 13.99 次 | \$ - | - | JPY 1,612,902仟元 | \$ - |
| | MX 香港公司 | 本公司間接持股之子公司 | 363,619 | 7.49 次 | - | - | USD 12,200 仟元 | - |

旺宏電子股份有限公司
被投資公司相關資訊
民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

| 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 (註三) | 本期認列之 投資(損)益 | 備註 | |
|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------|---------------|-----------|-----------|-------------|------------|-------------------------|-----------------|------------|----------|
| | | | | 本期期末(註一) | 去年年底(註一) | 股數 | 比率(%) | | | | 帳面金額(註二) |
| 本公司 | MX 美國公司 | 美國 | 市場行銷 | \$ 2,640 | \$ 2,640 | 100,000 | 100.00 | \$ 249,700 | (\$ 6,201) | (\$ 6,201) | |
| | 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 | 1,440,549 | (56,560) | (56,560) | |
| | 惠盈投資有限公司 | 台北市 | 一般投資 | 500,000 | 500,000 | - | 100.00 | 24,985 | (5,203) | (5,203) | |
| | 潤宏投資有限公司 | 台北市 | 一般投資 | 984,432 | 984,432 | - | 100.00 | 42,887 | (24,210) | (24,210) | |
| | 兆宏電子股份有限公司 | 新竹市 | 多媒體單晶片處理 IC | 312,803 | 217,825 | 30,651,523 | 78.27 | 54,251 | (112,703) | (86,316) | |
| | 迅宏科技股份有限公司 | 新竹市 | 射頻、基頻及電源管理晶片 | 1,502,711 | 520,117 | 150,271,240 | 97.25 | 920,261 | (294,651) | (283,090) | |
| | 全宏科技股份有限公司 | 新竹市 | 行動付費控制 IC 及服務 | 607,379 | 512,371 | 60,627,800 | 89.16 | 133,981 | (106,066) | (93,923) | |
| | 京宏科技股份有限公司 | 新竹市 | 音頻多媒體及智能遙控器晶片 | 430,232 | 340,212 | 43,023,160 | 74.18 | 59,624 | (119,755) | (87,144) | |
| | Macronix (BVI) Co., Ltd. | New Trend Technology Inc. | 美國 | IC 設計 | 850,637 | 850,637 | 25,850,000 | 100.00 | 295,722 | (6,386) | 註四 |
| | | MX 歐洲公司 | 比利時 | 售後服務 | 2,106 | 2,106 | 999 | 100.00 | 94,545 | 7,598 | 註四 |
| MX 新加坡公司 | | 新加坡 | 售後服務 | 3,291 | 3,291 | 174,000 | 100.00 | 15,676 | 921 | 註四 | |
| MX 香港公司 | | 香港 | 市場行銷 | 378,427 | 378,427 | 89,700,000 | 100.00 | 565,925 | (69,410) | 註四 | |
| MX 亞洲公司 | | 開曼群島 | 投資控股 | 26,325 | 26,325 | 800,000 | 100.00 | 47,385 | 4,129 | 註四 | |
| 惠盈投資有限公司 | 京宏科技股份有限公司 | 新竹市 | 音頻多媒體及智能遙控器晶片 | 30,442 | 25,452 | 2,894,200 | 4.99 | 4,019 | (119,755) | 註四 | |
| 潤宏投資有限公司 | 兆宏電子股份有限公司 | 新竹市 | 多媒體單晶片處理 IC | 22,131 | 17,286 | 1,895,440 | 4.84 | 3,355 | (112,703) | 註四 | |
| | 迅宏科技股份有限公司 | 新竹市 | 射頻、基頻及電源管理晶片 | 27,423 | 28,879 | 2,742,506 | 1.77 | 16,749 | (294,651) | 註四 | |
| | 全宏科技股份有限公司 | 新竹市 | 行動付費控制 IC 及服務 | 34,271 | 29,279 | 3,393,200 | 4.99 | 7,506 | (106,066) | 註四 | |
| 京宏科技股份有限公司 | 新竹市 | 音頻多媒體及智能遙控器晶片 | 30,442 | 25,452 | 2,894,200 | 4.99 | 4,019 | (119,755) | 註四 | | |
| 迅宏科技股份有限公司 | Infomax Holding Co., Ltd. | 薩摩亞 | 投資控股 | 235,494 | 195,457 | 7,620,000 | 100.00 | 11,571 | (36,820) | 註四 | |
| Infomax Holding Co., Ltd. | Infomax Holding Company Limited | 香港 | 投資控股 | 96,022 | 94,516 | 22,962,500 | 100.00 | 8,777 | 1,663 | 註四 | |
| 京宏科技股份有限公司 | Mosatek Co., Ltd. | 薩摩亞 | 投資控股 | 108,014 | 91,644 | 3,490,000 | 100.00 | 2,885 | (19,483) | 註四 | |
| Mosatek Co., Ltd. | Mosatek (H.K) Company Limited | 香港 | 投資控股 | 53,398 | 53,398 | 12,905,100 | 100.00 | 2,489 | (3,126) | 註四 | |
| 兆宏電子股份有限公司 | Magic Pixel Inc. | 薩摩亞 | 投資控股 | 76,913 | 65,050 | 2,450,000 | 100.00 | 5,740 | (8,640) | 註四 | |
| Magic Pixel Inc. | 兆宏控股股份有限公司 | 香港 | 投資控股 | 59,668 | 50,771 | 14,820,000 | 100.00 | 5,739 | (5,667) | 註四 | |
| 全宏科技股份有限公司 | Mxtran Holding (Samoa) Co., Ltd. | 薩摩亞 | 投資控股 | 27,809 | 27,809 | 920,000 | 100.00 | 7,629 | (6,673) | 註四 | |
| Mxtran Holding (Samoa) Co., Ltd. | 全宏香港控股股份有限公司 | 香港 | 投資控股 | 23,880 | 23,880 | 6,152,000 | 100.00 | 7,333 | (3,105) | 註四 | |

註一：係以原始外幣金額依原始匯率換算而得。

註二：係以被投資公司同期間經會計師查核之財務報表原始外幣金額依同期末匯率換算而得。

註三：係以被投資公司同期間經會計師查核之財務報表原始外幣金額依同期間之平均匯率換算而得。

註四：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 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 (註一及四) | 投資方式 | 本 期 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 (註四) | 本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 | | 本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 (註四) | 被投資公司本期 (損) 益 | 本公司直接 或間接投資 之持股比例 (註五) | 本 期 認 列 投 資 (損) 益 (註六) | 期 末 投 資 帳 面 價 值 (註七) | 截至本期末止已 匯回台灣之 投資收益 |
|-----------------|----------------------------------|-----------------|------|---|-----------------------|------|---|------------------|---------------------------------|------------------------------|----------------------------|--------------------------|
| | | | | | 匯 出 (註四) | 收 回 | | | | | | |
| 旺宏微電子(蘇州)有限公司 | 集成電路系統 軟件之研發 | \$ 296,160 | (註二) | \$ 296,160 | \$ - | \$ - | \$ 296,160 | \$ 4,525 | 100.00% | \$ 4,525 | \$ 328,700 | \$ - |
| 迅宏科技(蘇州)有限公司 | 軟件、系統集成 及技術服務 | 82,415 | (註三) | 82,415 | - | - | 82,415 | 2,592 | 99.02% | 2,567 | 7,958 | - |
| 京宏科技(蘇州)有限公司 | 音頻多媒體、智 能遙控器晶 片銷售及技 術支援 | 53,231 | (註三) | 53,231 | - | - | 53,231 | (3,125) | 84.16% | (2,630) | 1,912 | - |
| 兆宏電子(深圳)有限公司 | 多媒體單晶片 處理IC銷售 及技術支援 | 34,282 | (註三) | 25,385 | 8,897 | - | 34,282 | (5,659) | 83.11% | (4,703) | 4,559 | - |
| 晶全宏(北京)科技有限責任公司 | 行動付費控制 IC技術支援 | 23,435 | (註三) | 23,435 | - | - | 23,435 | (3,105) | 94.15% | (2,923) | 6,495 | - |

| 本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 經 濟 部 投 審 會 依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額 核 准 投 資 金 額 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 | | |
|--|-------------------|--------------|
| \$515,186 (註四) | \$534,657 (註四) | \$17,207,267 |

註一：含預付投資款。

註二：本公司透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註三：本公司透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註四：係以原始外幣金額依原始匯率換算而得。

註五：係按本公司及子公司綜合持股比例計算。

註六：係以被投資公司同期間經會計師查核之財務報表原始外幣金額依同期間之平均匯率換算而得。

註七：係以被投資公司同期間經會計師查核之財務報表原始外幣金額依期末匯率換算而得。

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、財務狀況及財務績效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 | 102 年 | 101 年 | 增(減)金額 | 變動比例(%) |
|-----------|------------|------------|-------------|----------|
| 流動資產 | 24,738,131 | 29,928,887 | (5,190,756) | (17.34%) |
| 非流動資產 | 29,308,128 | 32,401,801 | (3,093,673) | (9.55%) |
| 資產總額 | 54,046,259 | 62,330,688 | (8,284,429) | (13.29%) |
| 流動負債 | 13,548,790 | 10,840,279 | 2,708,511 | 24.99% |
| 非流動負債 | 11,771,671 | 16,519,384 | (4,747,713) | (28.74%) |
| 負債總額 | 25,320,461 | 27,359,663 | (2,039,202) | (7.45%) |
| 母公司業主之權益 | 28,678,777 | 34,911,910 | (6,233,133) | (17.85%) |
| 非控制權益 | 47,021 | 59,115 | (12,094) | (20.46%) |
| 權益總額 | 28,725,798 | 34,971,025 | (6,245,227) | (17.86%) |

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：

- 流動負債：主係本期一年或一營業週期內到期長期負債增加，故流動負債增加。
- 非流動負債：主係本期長期借款減少，故非流動負債減少。
- 非控制權益：主係本年度淨損，導致歸屬於非控制權益之份額減少。

二、財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

| 年 度 科 目 | 102 年 | 101 年 | 增 減 金 額 | 變動 比 例 |
|------------|---------------|---------------|---------------|-----------|
| 營業收入淨額 | \$22,204,420 | \$24,228,738 | (\$2,024,318) | (8.36%) |
| 營業成本 | (20,253,610) | (21,823,165) | 1,569,555 | (7.19%) |
| 營業毛利 | 1,950,810 | 2,405,573 | (454,763) | (18.90%) |
| 營業費用 | (8,307,139) | (7,867,506) | (439,633) | 5.59% |
| 營業淨損 | (6,356,329) | (5,461,933) | (894,396) | 16.38% |
| 營業外收入及支出 | 3,177 | (116,968) | 120,145 | (102.72%) |
| 稅前淨損 | (6,353,152) | (5,578,901) | (774,251) | 13.88% |
| 所得稅(費用)利益 | (5,087) | 61,385 | (66,472) | (108.29%) |
| 本年度淨損 | (6,358,239) | (5,517,516) | (840,723) | 15.24% |
| 其他綜合損益 | 111,735 | (55,964) | 167,699 | (299.66%) |
| 本年度綜合損益總額 | (\$6,246,504) | (\$5,573,480) | (\$673,024) | 12.08% |

增減比例變動分析說明：

- 營業外收入及支出：較101年度增加，主係淨外幣兌換收益增加所致。
- 所得稅(費用)利益：民國101年度所得稅利益變成102年度所得稅費用係遞延所得稅資產增加較少所致。
- 其他綜合損益：較101年度增加，主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額及備供出售金融資產未實現評價損益增加所致。

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 | 全年因投資及籌資 活動淨現金流量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 |
| \$19,096,662 | \$(579,588) | \$(6,538,500) | \$11,978,574 | — | — |

註 1：民國 102 年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動之淨現金流出為579,588仟元，主要係因營業現金收入小於現金支出所致。
- (2)投資活動之淨現金流出為4,492,330仟元，主要係購置機器設備所致。
- (3)籌資活動之淨現金流出為1,921,234仟元，主要係償還長期借款所致。
- (4)匯率變動影響金額(124,936)仟元。

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 | 全年因投資及籌資 活動淨現金流量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 |
| \$11,978,574 | \$2,155,714 | \$(7,852,787) | \$6,281,501 | — | — |

註 1：民國 103 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 2,155,714 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 2,718,315 仟元，主要係購置機器設備。
- (3)籌資活動淨現金流出預計 5,134,472 仟元，主要係償還長期借款。

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：新台幣仟元

| 計劃項目 | 實際或預期之資金來源 | 實際或預定資金運用情形 | | | | 所需資金總額 (截至民國102年) |
|-------------|------------|-------------|------------|-----------|-----------|----------------------|
| | | 民國99年 | 民國100年 | 民國101年 | 民國102年 | |
| 生產設備及先進製程設備 | 自有資金、銀行借款 | 16,525,791 | 15,419,699 | 2,806,019 | 4,318,034 | 39,069,543 |

(二)預期可能產生效益

上述資本支出主要為建置 12 吋晶圓廠產能達每月約二萬片及研發先進製程，以提升高階製程能力，降低單位成本、增加獲利能力。

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

本公司轉投資政策以長期策略投資為主，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初期市場開發階段，業務仍未達經濟規模，致民國 102 年度投資損失為新台幣 642,648 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

本公司營收九成以上以美元及日圓計價，資本支出及製造成本約三成以上以美元及日圓支付，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，102年全年物價指數上漲0.79%，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102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.本公司之衍生性商品交易，以避險為主。交易商品之選擇以規避公司業務經營所生之風險為目的，依預期之外匯淨部位進行避險。另因交易與交割之時間差致該交易或有損益發生。
- 3.本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「衍生性商品交易處理程序」及「取得或處分資產處理程序」，並確實依上述程序執行，以控管營運及財務風險。

(三)未來研發計畫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)高容量記憶體之新世代技術 3DVG NAND Flash。
- (2)新世代記憶體 PCM(Phase Change Memory)之核心技術與專利。
- (3)新世代記憶體 ReRAM 之核心技術與專利。

2. 製程

- (1) 32 奈米 Macronix Nbit[®]製程。
- (2) 55 奈米 NOR Flash 製程。
- (3) 36 奈米 NAND Flash 製程。
- (4) 0.15 微米高壓 CMOS、BCD 以及超高壓(UHV)製程。
- (5) 0.15 微米之嵌入式製程。
- (6)MEMS 特殊用途微機電感測器製程。

3. 產品

- (1)高儲存容量 XtraROM[®]。
- (2)高儲存容量 Serial Flash。

(3)SLC 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：

103 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..等)

(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。2013 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.擴大強制設置審計委員會之適用範圍：依據證券交易法第十四條之四及 102 年 12 月 31 日金管證發字第 10200531121 號函令規定，已公開發行之金融業及實收資本額達新台幣一百億元以上非金融業之上市(櫃)公司，應自函令發布日起設置審計委員會替代監察人，並得自現任董事或監察人任期屆滿時，始適用之。本公司已於 98 年 6 月 10 日經股東會決議以審計委員會取代監察人，故此項法令變更對本公司並無影響。
- 2.取消股票固定面額為新台幣十元之規定：為鼓勵國內新創事業之發展，金管會修正「公開發行股票公司股務處理準則」，將每股固定面額十元修正為彈性面額，並配套修正相關法規，以規範採彈性面額公司之適用標準。由於本公司章程規定之每股金額仍為十元，故此項法令變更對本公司並無影響。
- 3.允許投資性不動產後續衡量得採公允價值法：參酌國際會計準則公報第四十號「投資性不動產」規定，投資性不動產後續衡量得採成本模式或公允價值模式，金管會乃於民國 102 年 12 月 30 日發布金管證審字第 1020052738 號函，修正「證券發行人財務報告編製準則」部分條文，刪除原投資性不動產之後續衡量僅得採成本模式之規定，並輔以相關配套措施，明定應採行之估價方法，且為確保投資性不動產公允價值之可靠性，亦明定持有投資性不動產金額重大者應採委外估價，並規範估價師之資格條件及應遵循之相關規範。由於本公司並未持有投資性不動產，故此項法令變更對本公司並無影響。

(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

半導體市場一向深受景氣循環、產品需求快速變化的影響，且半導體產業技術日新月異，市場競爭非常激烈，若市場供需失衡，導致價格急遽變動，營收及獲利均會受到衝擊。

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，以持續降低成本；並積極開拓新市場，擴展產品之應用，提供客戶高品質的產品及服務，因此使公司經營能穩定成長。

(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

本公司經過審慎評估市場狀況及客戶需求並依據產品和技術開發進程，不時調整產能及資本支出，以期能滿足市場客戶之需求。由於半導體產業景氣變化快速，若有供需失衡情況，勢必造成營運成本與存貨增加，進而影響公司整體獲利。對此，公司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，以期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。

公司採購政策，一向採取多方進貨來源，並持續開發新供應商，以降低供應鍊不可預期之風險。

公司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。針對未來發展，本公司積極開拓新市場，擴展產品之應用，以利銷售市場及對象多元化分散，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：無此情形。

(十二)訴訟或非訟事件

1.關於 Creative Integrated Systems, Inc., (以下簡稱「CIS」) 於民國 99 年 4 月 14 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.起訴專利侵權乙案，業經雙方於 103 年 3 月和解終結。

2.Spansion 於 102 年 8 月份分別向美國國際貿易委員會(ITC)和北加州聯邦地方法院，控訴本公司專利侵權。本公司除已委任美國律師依法答辯主張其專利無效及本公司未侵權外，並於 102 年 11 月就 Spansion 所控訴之 6 件專利，向美國專利商標局舉發該等專利無效。

本公司復於 102 年 10 月向東維吉尼亞州聯邦地方法院指控 Spansion 之產品侵害本公司七項專利，該法院基於當事人與證人便利性考量，於 103 年 3 月裁定將案件移轉至北加州聯邦地方法院續行審理。

本公司另於 102 年 12 月向 ITC 控訴 Spansion 侵害本公司專利並請求依法頒發禁制令，以禁止侵權產品進口美國或在美銷售，以捍衛本公司之權益。

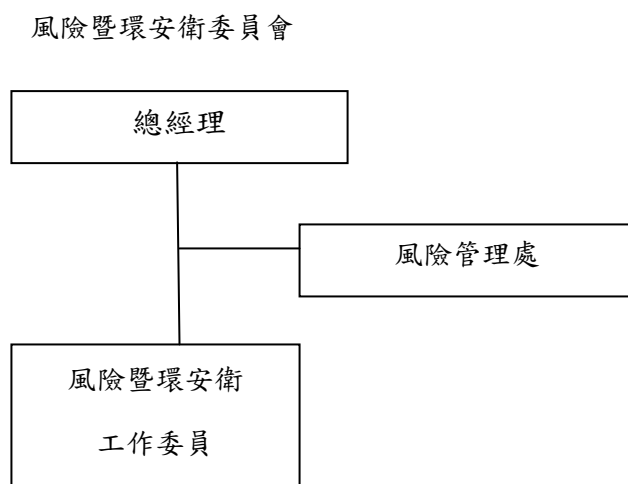
3.本公司民國 98 年度之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定，惟本公司對於核定內容尚有不服，目前處於復查階段。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、風險管理組織圖

本公司承諾以積極負責態度並具成本效益的考量方式，評估分析所有可能對公司獲利造成影響之各種危害性等潛在風險，依據評估結果，訂定年度改善目標與執行方案，並持續落實風險改善追蹤，以達風險管控之實質效益。

本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：

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。

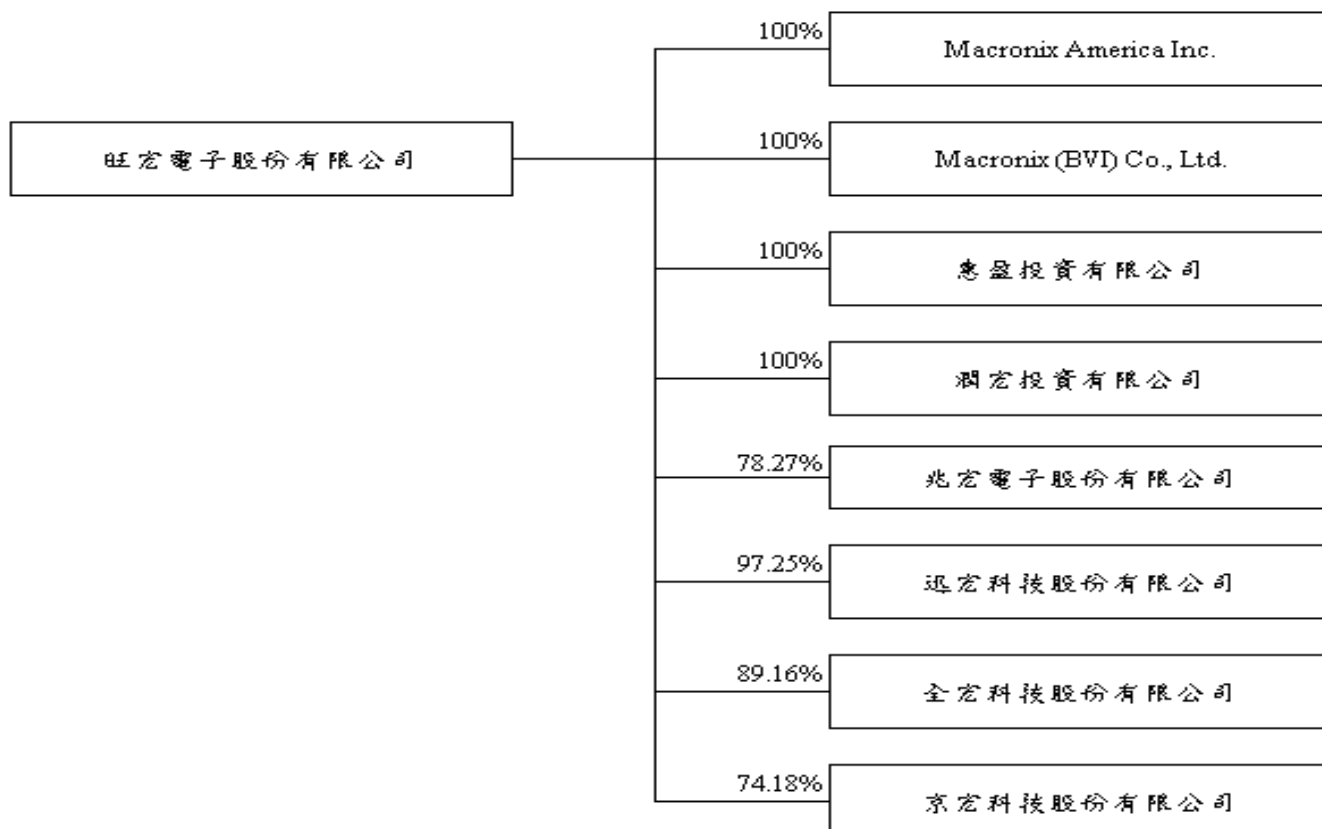
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料(截至 102 年 12 月 31 日止)

(一)關係企業合併營業報告書

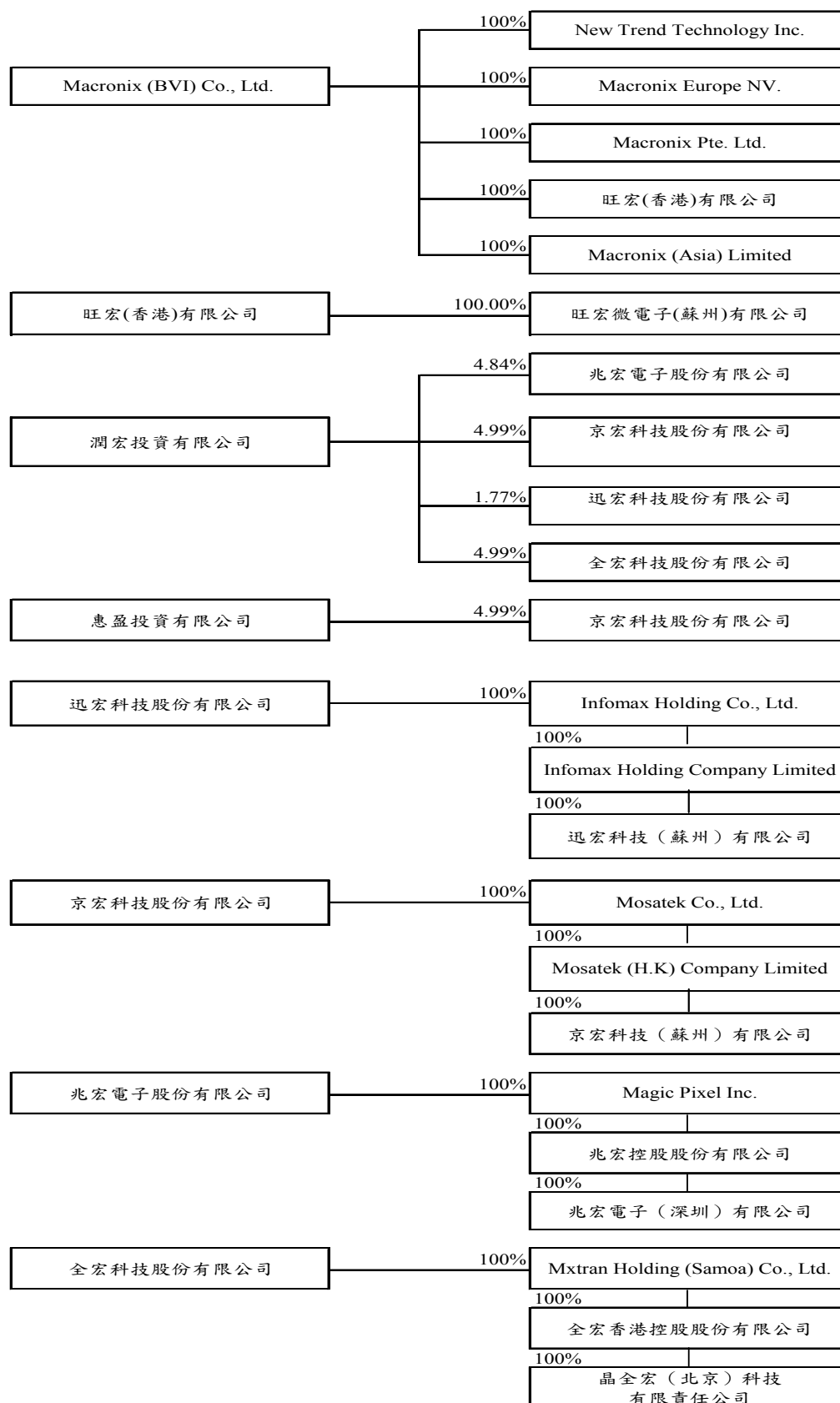
1.關係企業組織圖

(1)控制公司與從屬公司：



(2)相互投資公司：無。

(3)從屬公司與其從屬公司：



2.各關係企業基本資料

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 |
|----------------------------------|-------|--|---------------|---------------------|
| 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 391,620 | 多媒體單晶片處理 IC |
| Magic Pixel Inc. | 96.11 | Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa | 美金 2,450 | 投資控股 |
| 兆宏控股股份有限公司 | 97.01 | 香港九龍油麻地彌敦道 503-507 號萬榮大廈 6 樓 A 室 | 美金 1,900 | 投資控股 |
| 兆宏電子(深圳)有限公司 | 98.09 | 中國廣東省深圳市福田區泰然八路雲松大廈 13B02 | 人民幣 7,142 | 多媒體單晶片處理 IC 銷售及技術支援 |
| 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 1,545,159 | 射頻、基頻及電源管理晶片 |
| Infomax Holding Co., Ltd. | 96.10 | Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa | 美金 7,620 | 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 2,950 | 投資控股 |
| 迅宏科技(蘇州)有限公司 | 96.12 | 中國江蘇省蘇州市工業園區蘇虹西路 55 號 | 人民幣 17,699 | 軟件、系統集成及技術服務 |
| 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 680,000 | 行動付費控制 IC 及服務 |
| Mxtran Holding (Samoa) Co., Ltd. | 99.01 | Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa | 美金 920 | 投資控股 |
| 全宏香港控股股份有限公司 | 99.07 | 香港九龍油麻地彌敦道 503-507 號萬榮大廈 6 樓 A 室 | 美金 790 | 投資控股 |

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|-------------------------------|-------|---|-------------|----------------------|
| 晶全宏(北京)科技有限責任公司 | 99.07 | 中國北京市朝陽區東四環中路 41 號 | 人民幣 5,000 | 行動付費控制 IC 技術支援 |
| 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 580,000 | 音頻多媒體及智能遙控器晶片 |
| Mosatek Co., Ltd. | 96.11 | Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa | 美金 3,490 | 投資控股 |
| Mosatek (H.K) Company Limited | 96.12 | Room 1201 12/F Kelly Commercial Centre 570-572 Nathan Road, Mongkok, Kowloon, HK | 美金 1,655 | 投資控股 |
| 京宏科技(蘇州)有限公司 | 97.02 | 中國江蘇省蘇州市工業園區蘇虹西路 55 號 | 人民幣 11,635 | 音頻多媒體、智能遙控器晶片銷售及技術支援 |
| 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 | 香港新界香港科學園科技大道西 5 號第 9 座 7 樓 702-703 室 | 美金 11,500 | 市場行銷 |
| 旺宏微電子(蘇州)有限公司 | 94.09 | 中國江蘇省蘇州市工業園區蘇虹西路 55 號 | 人民幣 63,996 | 集成電路系統軟件之研發 |
| 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 |

3.推定為有效控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.各關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及關係企業所經營業務包含積體電路、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，及一般投資業務。

5.各關係企業董事、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 |
| 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% |
| | Associate director / 總經理 | 楊雅聖 | 0 | 0% |
| Macronix (BVI) Co., Ltd. | 董 事 | 吳敏求 | 0 | 0% |
| 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 | 0.10% |
| | 董 事 | 旺宏電子(股)公司 代表人：游敦行 | 30,651,523 | 78.27% |
| | 董 事 | 旺宏電子(股)公司 代表人：葉沛甫 | 30,651,523 | 78.27% |
| | 董 事 | 明利投資(股)公司 代表人：柯開德 | 51,368 | 0.13% |
| | 董 事 | 英屬維京群島商瀚 宇國際(股)公司 代表人：李貴敏 | 30,216 | 0.08% |
| | 總經理 | 馬奇宏 | 121,688 | 0.31% |
| | 監察人 | 戴聖乾 | 42,331 | 0.11% |
| 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 | 馬奇宏 | 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 |
| 迅宏科技股份有限公司 | 董事長 | 吳敏求 | 58,552 | 0.04% |
| | 董事/總經理 | 游敦行 | 79,149 | 0.05% |
| | 董 事 | 旺宏電子(股)公司 代表人：倪福隆 | 150,271,240 | 97.25% |
| | 監察人 | 潤宏投資有限公司 代表人：葉沛甫 | 2,742,506 | 1.77% |
| 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 | 0.18% |
| | 董 事 | 旺宏電子(股)公司 代表人：游敦行 | 60,627,800 | 89.16% |
| | 董 事 | 旺宏電子(股)公司 代表人：黃紹文 | 60,627,800 | 89.16% |
| | 董 事 | 富津有限公司 代表人：李貴敏 | 90,000 | 0.13% |
| | 監察人 | 潤宏投資有限公司 代表人：葉沛甫 | 3,393,200 | 4.99% |
| Mxtran Holding (Samoa) 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 | 0.45% |
| | 董 事 | 旺宏電子(股)公司 代表人：游敦行 | 43,023,160 | 74.18% |
| | 董事/總經理 | 莊永田 | 198,000 | 0.34% |
| | 監察人 | 潤宏投資有限公司 代表人：葉沛甫 | 2,894,200 | 4.99% |
| 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 | 莊永田 | 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 |
| 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 | Christopher Haydn Bowen | 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/總經理 | Tan Siah Cheae | 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 | 謝浩緯 | 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% |

6.各關係企業營運概況

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) |
|----------------------------------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|--------------|-----------------|
| Macronix America Inc. | 2,640 | 314,195 | 63,099 | 251,096 | 796,955 | (6,696) | (6,201) | (62.01) |
| Macronix (BVI) Co., Ltd. | 7,348,057 | 1,443,844 | 125 | 1,443,719 | - | (299) | (56,560) | (0.25) |
| 惠盈投資有限公司 | 500,000 | 51,260 | 110 | 51,150 | - | (140) | (5,203) | NA |
| 潤宏投資有限公司 | 984,432 | 42,997 | 110 | 42,887 | - | (140) | (24,210) | NA |
| 兆宏電子股份有限公司 | 391,620 | 79,907 | 10,595 | 69,312 | 29,104 | (105,371) | (112,703) | (2.88) |
| Magic Pixel Inc. | 76,913 | 5,740 | - | 5,740 | - | - | (8,640) | (3.53) |
| 兆宏控股股份有限公司 | 59,668 | 5,739 | - | 5,739 | - | - | (5,667) | (0.38) |
| 兆宏電子(深圳)有限公司 | 34,282 | 5,600 | 115 | 5,485 | 2,980 | (5,505) | (5,659) | NA |
| 迅宏科技股份有限公司 | 1,545,159 | 989,449 | 39,175 | 950,274 | 5,376 | (264,423) | (294,651) | (1.91) |
| Infomax Holding Co., Ltd. | 235,494 | 11,571 | - | 11,571 | - | - | (36,820) | (4.83) |
| Infomax Holding Company Limited | 96,022 | 9,016 | 239 | 8,777 | - | - | 1,663 | 0.07 |
| 迅宏科技(蘇州)有限公司 | 82,415 | 10,269 | 2,233 | 8,036 | 35,846 | 2,987 | 2,592 | NA |
| 全宏科技股份有限公司 | 680,000 | 173,591 | 22,687 | 150,904 | 28,552 | (109,727) | (106,066) | (1.56) |
| Mxtran Holding (Samoa) Co., Ltd. | 27,809 | 7,629 | - | 7,629 | - | - | (6,673) | (7.25) |
| 全宏香港控股股份有限公司 | 23,880 | 7,333 | - | 7,333 | - | - | (3,105) | (0.50) |
| 晶全宏(北京)科技有限責任公司 | 23,435 | 7,287 | 388 | 6,899 | 3,456 | (2,985) | (3,105) | NA |
| 京宏科技股份有限公司 | 580,000 | 95,307 | 14,764 | 80,543 | 16,841 | (102,403) | (119,755) | (2.06) |
| Mosatek Co., Ltd. | 108,014 | 2,915 | 30 | 2,885 | - | - | (19,483) | (5.58) |
| Mosatek (H.K) Company Limited | 53,398 | 2,489 | - | 2,489 | - | - | (3,126) | (0.24) |
| 京宏科技(蘇州)有限公司 | 53,231 | 3,548 | 1,276 | 2,272 | 16,445 | (3,273) | (3,125) | NA |
| New Trend Technology Inc. | 850,637 | 666,048 | 0 | 666,048 | - | 968 | (6,386) | (0.25) |
| Macronix Europe NV. | 2,106 | 103,396 | 8,851 | 94,545 | 92,669 | 6,864 | 7,598 | 7,598 |
| Macronix Pte. Ltd. | 3,291 | 16,010 | 334 | 15,676 | 19,336 | 921 | 921 | 5.29 |
| 旺宏(香港)有限公司 | 378,427 | 968,841 | 402,916 | 565,925 | 2,829,514 | (74,806) | (69,410) | (0.77) |
| 旺宏微電子(蘇州)有限公司 | 296,160 | 363,901 | 35,201 | 328,700 | 183,448 | (636) | 4,525 | NA |
| Macronix (Asia) Limited | 26,325 | 55,743 | 7,072 | 48,671 | 118,330 | 6,670 | 4,129 | 5.16 |

(二)關係企業合併財務報表：請參閱本年報第 84 頁

(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：新台幣仟元；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 | 本公司為子公司背書保證金額 | 本公司貸與子公司金額 |
|----------|-----------|------|---------|-------------|---------|---------|------|-------------------------------|--------|---------------|------------|
| 惠盈投資有限公司 | 500,000仟元 | 母公司 | 100% | 102年 | 無 | 無 | 無 | 3,899,382股 28,310仟元 (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 103.04.18 普通股收盤價每股新台幣 7.26 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

