

股票代碼：2337



一〇八年度
年 報

中華民國一〇九年三月二十九日刊印

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：葉沛甫 職稱：副總經理
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：新竹科學園區力行路 16 號
電話：03-5786688
晶圓一廠：新竹科學園區研新三路 3 號
電話：03-5788888
晶圓五廠：新竹科學園區力行路 19 號
電話：03-6668999
產品測試廠：新竹科學園區研新四路 8 號
電話：03-5783333
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：台北市松江路 162 之 1 號 2 樓
網址：<http://www.macronix.com>
電話：02-25638128

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、施景彬
地址：新竹市科學園區展業一路 2 號 6 樓
網址：<http://www.deloitte.com.tw>
電話：03-5780899

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.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	6
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、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	18
四、公司治理運作情形.....	24
五、會計師公費資訊.....	57
六、更換會計師資訊.....	57
七、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.....	57
八、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.....	58
九、持股比例佔前十名之股東，其相互間之關係資訊.....	59
十、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.....	60
肆、募資情形.....	61
一、資本及股份.....	61
二、公司債辦理情形.....	65
三、特別股辦理情形.....	65
四、海外存託憑證辦理情形.....	65
五、員工認股權憑證辦理情形.....	65
六、限制員工權利新股辦理情形.....	66
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	67
八、資金運用計畫執行情形.....	67
伍、營運概況.....	68
一、業務內容.....	68
二、市場及產銷概況.....	72
三、從業員工資料.....	76
四、環保支出.....	77
五、勞資關係.....	78
六、重要契約.....	84
陸、財務概況.....	85
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	85
二、最近五年度財務分析.....	89
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	92
四、最近年度財務報告.....	93
五、最近年度經會計師簽證之公司個體財務報告.....	93
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.....	93

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	94
一、財務狀況比較分析.....	94
二、財務績效比較分析.....	95
三、現金流量分析.....	96
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	96
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.....	97
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....	97
七、其他重要事項.....	101
捌、特別記載事項.....	102
一、關係企業相關資料.....	102
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	107
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.....	107
四、其他必要補充說明事項.....	107
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三項第二款 所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	107

壹、致股東報告書

截至民國 108 年，旺宏已在非揮發性記憶體領域深耕達 30 年，並且成功贏得客戶的支持與信賴。除 ROM 及 NOR Flash 在記憶體市場獨占鰲頭外，NAND Flash 亦在全球記憶體市場嶄露鋒芒，並邁向 3D NAND 的新紀元！過去一年，受到美中貿易談判不確定性及景氣循環等因素之影響，導致需求趨緩、記憶體價格大幅下跌；但是，由於旺宏成功布局大容量及高品質市場，且持續提供高端應用客戶卓越的產品與品質，而足以減輕跌價帶來的衝擊。去(108)年營收較前(107)年減少 5%，毛利率也減少 10 個百分點。然而，先進製程產品陸續獲得客戶採用，並在車用、5G、穿戴裝置及醫療等新興之高品質應用領域，取得領先的成果，將是未來營運成長的動能。

民國 108 年經營實績為：全年合併營收淨額為新台幣(以下同)349.95 億元，全年合併營業毛利為 96.15 億元，全年平均毛利率 28%，稅後淨利 30.13 億元，每股盈餘 1.64 元，營業活動產生之現金為 45.43 億元，投資活動支出之現金為 124.04 億元，期末約當現金為 87.25 億元，負債比率為 46.4%，每股淨值提升至 17.68 元，顯示旺宏財務體質相當健全。

又，有鑒於技術的突破與創新，是維持國際競爭力的關鍵要素，旺宏自成立以來，對於記憶體前瞻技術之研究與新產品開發從不曾間斷，去(108)年投入之研發費用約佔全年營收 10%，而截至去(108)年底，旺宏已累計擁有全球 8,018 件專利，且涵蓋許多基礎專利及 3D NAND 關鍵技術，兼具專利數量及專利品質，更加鞏固旺宏在國際非揮發性記憶體市場上的領導地位，而有助於旺宏之長期發展。

關於製程與產品之發展，在 ROM 方面，64Gb 以上的高容量產品佔去(108)年第四季 ROM 營收的 73%。在 NOR Flash 方面，75 奈米以下的先進產品佔去(108)年第四季 NOR Flash 營收的 74%，其中 256Mb 以上高密度產品佔 NOR Flash 營收增加至 36%，製程已推進到 55 奈米。至於 NAND Flash，19 奈米 SLC NAND Flash 系列產品已於去(108)年第 3 季量產出貨，滿足機上盒客戶對於高密度記憶體之需求，今(109)年起亦將逐步推展至各應用領域。此外，去(108)年也以 3D NAND 技術成功開發 48 層 128 Gb 產品且獲得客戶採用，預計於今(109)年下半年量產。就此，去(108)年第 4 季董事會也通過 87 億元之資本支出投入 3D NAND 製程技術及產品之研發，並將持續朝向 192 層堆疊技術推進，以深化旺宏的根基並強化國際競爭力。

再者，人工智慧(AI)結合物聯網、車用電子與 5G 通訊等智慧型應用逐漸受到重視，而旺宏也將持續提供客戶跨越一般規格或容量需求之解決方案。舉例而言：旺宏於去(108)年推出全新 ArmorFlash™，在記憶體晶片中加入關鍵的安全元件，以提供並滿足物聯網、車用電子等應用對於記憶體資訊安全防護的迫切需求，並獲得國際車廠自駕車平台採用。至於旺宏的 OctaBus 快閃記憶體，也因可提供高效能資料傳輸速率等特徵而成為客戶推動 AI 導入嵌入式記憶體的解決方案。此外，因應 5G 世代的新需求，旺宏也提供低功耗、高速 IO 及高容量的記憶體解決方案，適切符合客戶對於記憶體產品穩定度與耐用度的期待，而獲得約八成 5G 基地台廠商之採用。凡此種種，均肯定旺宏擁有一流產品設計及製造技術，而能在競爭激烈的記憶體市場中上脫穎而出。同時，旺宏也將大數據與 AI 分析導入生產製造提昇良率，而具備領先業界發展智慧工廠之特色與優勢。旺宏將持續投入 Memory Centric AI 技術的前瞻研究，以開展下世代的記憶體產業技術。

身為非揮發性記憶體的領導廠商，旺宏除了持續創新與精進品質，對於員工照顧、人才培育及實踐社會責任亦不遺餘力，去(108)年更獲得全國績優健康職場及第一屆 SGS CSR Award「年度永續菁英獎」，並以實際的行動回饋社會，捐款國立成功大學以興建「成功創新中心-旺宏館」，提供跨域創新平台及多功能用途，強化台灣科技創新的能量。

展望未來，經營團隊仍秉持「實在」的經營理念，聚焦於優化晶圓廠效能，加速開發 3D NAND 製程產品及發展創新的記憶體技術等經營方針，以高品質應用為導向，創造更高的價值，並與股東、客戶及員工共享美好的營運成果！

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

旺宏電子於民國(以下同) 78 年創立於台灣新竹科學園區，84 年成為第一家以第三類科技股在台灣上市的企業，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，並提供高端應用客戶卓越的產品與品質。

旺宏電子目前擁有一座 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電子自有品牌的非揮發性記憶體產品，晶圓一廠則以利基型類比及邏輯產品的晶圓代工業務為主。旺宏電子將繼續研發技術並加速落實自有產品的競爭優勢，持續開發新產品、強化技術、品質和服務等，為旺宏的永續經營及台灣的世界競爭力而努力。查詢本公司大事紀請參閱公司網站(網址：<http://www.macronix.com>)。

(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 102 頁至第 107 頁之「關係企業相關資料」。
- 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。
81年 5月 6月	• 旺宏 Flat Cell 在美國取得專利。 • 晶圓一廠量產成功，月產量突破 5,000 片。

時 間	大 事 紀
10月	• 開發完成世界第一顆四百萬位元 (4Mb) Flash Memory。
82年 6月	• 製程技術提升為 0.6 微米。
10月	• 與台灣積體電路公司 (TSMC) 簽訂合作生產契約。
83年 1月	• 發佈新產品2位元精簡指令集微處理器 (R3000 RISC CPU)。
2月	• 研新廠及辦公大樓正式啟用。
84年 3月	• 以第三類科技股掛牌上市。
12月	• 測試一廠暨同仁活動中心落成啟用。
85年 3月	• 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)。
5月	• 美國存託憑證 (ADR) 掛牌上市，成為台灣第一家在美Nasdaq上市公司。
12月	• 年營業額突破新台幣100億元。
86年 2月	• 首次發行海外無擔保轉換公司債 (ECB) 2億1千萬美元。
3月	• 晶圓二廠量產。
5月	• 公司股票從第三類股改為第一類股。
9月	• 台北股務室正式成立。
10月	• 與日本松下電子協議合作。
87年 8月	• 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。
12月	• 完成組織再造專案計畫，使公司邁入新紀元，迎接公元2000年的挑戰。
88年 3月	• 總部大樓落成啟用。
89年 2月	• 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)。
8月	• 與日本三菱電機 (Mitsubishi) 合作生產行動通訊用記憶晶片組。
12月	• 與以色列TOWER半導體策略聯盟。
90年 8月	• 捐助成立財團法人旺宏電子教育基金會。
12月	• 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 7月	• 晶圓三廠落成。
10月	• 員工宿舍暨活動中心落成啟用。
92年 5月	• 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	• 發行海外存託憑證 (GDR) 1.7億美元於盧森堡掛牌上市。
7月	• 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	• 吳敏求先生榮任旺宏電子董事長。
6月	• 150 奈米 3V Serial Flash 系列產品開始量產。
11月	• 召開臨時股東會通過減資案。
95年 1月	• 簽署晶圓三廠廠房及廠務設施出售文件。
5月	• 減資後新股上市，採全面無實體發行。
12月	• 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 [®] 量產。
96年 1月	• 獨立邏輯產品等部門成立四家子公司。
7月	• 董事會任命盧志遠博士為總經理。
8月	• 75 奈米 XtraROM [®] 量產。
	• 130 奈米 3V Serial Flash 系列產品開始量產。
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 [®] 量產。

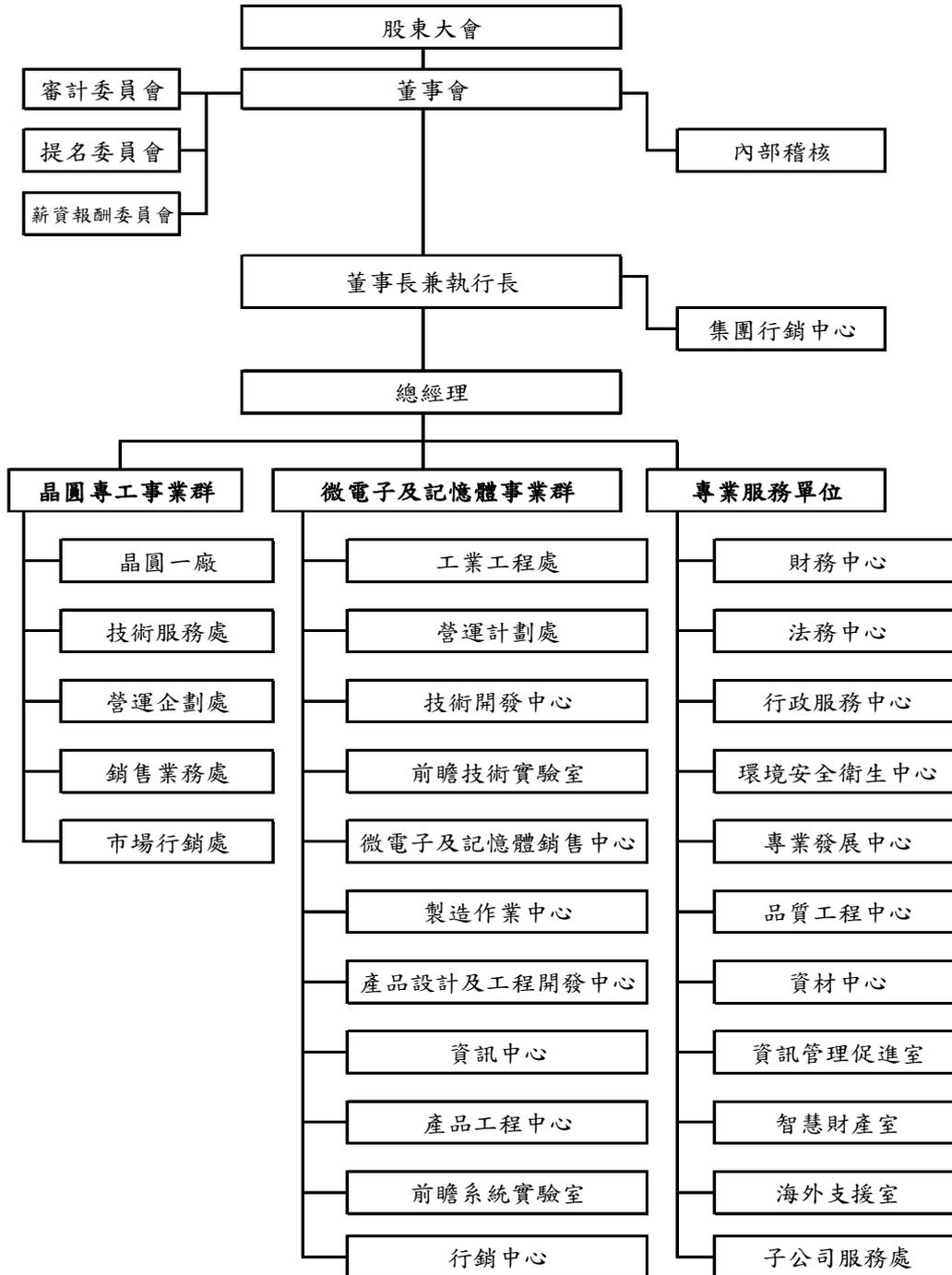
時 間	大 事 紀
98年 5月 12月	<ul style="list-style-type: none"> • 110 奈米 3V Serial Flash 系列產品開始量產。 • 榮獲第三屆國家工安獎。
99年 4月 6月 11月 12月	<ul style="list-style-type: none"> • 進行晶圓五廠購買事宜。 • 2篇論文入選VLSI國際會議，其中探討3D VG NAND Flash的論文獲選為年度8篇焦點論文之一。 • 75 奈米 3V Parallel Flash 系列產品開始量產。 • 舉辦晶圓五廠揭幕啟用典禮。
100年 2月 3月 7月 9月 11月 12月	<ul style="list-style-type: none"> • 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。 • 旺宏電子榮獲100年國家發明貢獻獎。 • 旺宏電子經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 系列產品量產。 • 75 奈米 3V NAND Flash 系列產品量產。
101年 1月 2月 9月 10月	<ul style="list-style-type: none"> • 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[®]量產。 • 75 奈米 1.8V Parallel Flash 系列產品量產。 • 75 奈米 3V Serial Flash 系列產品量產。 • 旺宏電子榮獲第十三屆全國標準化前瞻貢獻獎。
102年 4月 7月 12月	<ul style="list-style-type: none"> • 清華大學之「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 5月 6月	<ul style="list-style-type: none"> • 55 奈米 3V Parallel Flash 系列產品量產。 • 55 奈米 3V Serial Flash 系列產品量產。 • 36 奈米 1.8V / 3V NAND Flash 系列產品量產。 • 32 奈米 XtraROM[®]量產。
104年 6月 9月 11月	<ul style="list-style-type: none"> • 旺宏電子榮登第一屆上市上櫃企業公司治理評鑑排名前5%優良公司。 • 55 奈米 1.8V Serial Flash 系列產品送樣。 • 盧志遠總經理獲頒世界科學院(TWAS)工程科學獎。
105年 2月 12月	<ul style="list-style-type: none"> • 55 奈米 1.8V Serial Flash 系列產品量產。 • 吳敏求董事長獲頒國立成功大學名譽博士。
106年 5月 12月	<ul style="list-style-type: none"> • 召開股東常會通過減資案。 • 盧志遠總經理榮獲第十九屆中華民國科技管理學會「科技管理獎」。 • 吳敏求董事長榮獲教育部社會教育貢獻獎。
107年 4月 7月 11月	<ul style="list-style-type: none"> • 盧志遠總經理榮獲美國國家發明家學院院士。 • 盧志遠總經理獲選為中央研究院院士。 • 盧志遠總經理榮獲中國材料科學學會材料科技貢獻獎。 • 吳敏求董事長榮獲《安永企業家獎》年度大獎暨經營典範企業家獎。
108年 2月 12月	<ul style="list-style-type: none"> • 19 奈米 3V NAND Flash 系列產品開始量產。 • 盧志遠總經理榮獲2020「世界科學院」(The World Academy of Sciences, TWAS)院士。

(七) CSR 大事紀及其他獲獎紀錄：請參閱本年報第 46 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
內部稽核	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。
集團行銷中心	負責旺宏集團行銷策略之開發與規劃。
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。
專業服務單位	分別職掌財務、法務、公共事務、環境安全衛生、人力資源、品質工程及採購等事務及服務。

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

109年3月29日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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	中華民國	吳敏求 (註1)	男	108.06.18	3	78.11.25	12,371,859	0.67%	12,740,809	0.69%	無	無	無	無	美國史丹福大學材料科學工程碩士	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) 全宏科技(股)公司 董事長 Macronix Europe N.V. 董事 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
董事	中華民國	建旭投資(股)公司 (註2)	-	108.06.18	3	105.06.16	811,421	0.04%	811,421	0.04%	無	無	無	無	無	智威科技(股)公司 董事 宏明顧問(股)公司 董事及監察人	無	無	無
	中華民國	前代表人: 胡定華	男	略	略	略	略	略	略	略	略	略	略	略	略	略	略	略	略
	中華民國	代表人: 李景雲	女	略	略	108.07.26	略	略	1,441,799	0.08%	無	無	無	無	世新新聞專科學校公共關係科	建全投資(股)公司 董事長 建旭投資(股)公司 董事長 欣銓科技(股)公司 法人代表(董事) 宏明顧問(股)公司 法人代表(董事長)	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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	中華民國	盧志遠	男	108.06.18	3	92.04.18	2,300,395	0.13%	2,521,766	0.14%	無	無	無	無	美國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 N.V. 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) 欣銓半導體有限公司 法人代表(董事長) 全智科技(股)公司 法人代表(董事長) 宏泰電工(股)公司 獨立董事 ValuTest Incorporated 董事 Valucom Investment Inc. 董事 逢甲大學 董事	無	無	無
董事	中華民國	順盈投資有限公司	-	108.06.18	3	93.06.18	22,587,265	1.23%	22,587,265	1.23%	無	無	無	無	無	無	無	無	無
	日本	代表人：松岡茂樹	男	108.06.18	3	100.08.08	無	無	無	無	無	無	無	無	日本京都大學工學部電子工學科碩士 國立台灣大學商學士	MegaChips Corporation 顧問	無	無	無
董事	中華民國	方成義	男	108.06.18	3	90.04.19	353,026	0.02%	353,026	0.02%	129,047	0.01%	無	無	國立台灣大學商學士	三商投資控股(股)公司 董事	無	無	無
董事	中華民國	劉炯朗	男	108.06.18	3	92.06.27	80,986	0.00%	80,986	0.00%	無	無	無	無	美國麻省理工學院電機博士	集邦科技(股)公司 董事長 聯華電子(股)公司 董事 聯亞藥業(股)公司 董事 力晶科技(股)公司 獨立董事 智邦科技(股)公司 獨立董事 台揚科技(股)公司 獨立董事 遠傳電信(股)公司 獨立董事	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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	中華民國	富津有限公司(註3)	-	108.06.18	3	99.06.09	902,456	0.05%	902,456	0.05%	無	無	無	無	無	全宏科技(股)公司 董事	無	無	無
	中華民國	代表人：李貴敏	女	略	略	96.06.29	略	略	無	無	無	無	無	無	美國太平洋大學法學博士 東吳大學 兼任副教授	全宏科技(股)公司 法人董事代表 交通大學 兼任教授	無	無	無
董事	中華民國	魏哲和	男	108.06.18	3	105.06.16	無	無	無	無	無	無	無	無	美國西雅圖華盛頓大學電機工程博士 台北醫學大學 董事 智易科技(股)公司 董事 合勤投資控股(股)公司 董事 凌陽科技(股)公司 獨立董事 新世紀光電(股)公司 獨立董事	無	無	無	
董事	中華民國	游敦行	男	108.06.18	3	84.06.05	6,557,048	0.36%	6,601,322	0.36%	1,272,084	0.07%	無	無	美國加州大學柏克萊分校電機工程碩士	旺宏電子(股)公司 資深副總經理暨行銷長 Macronix America, Inc. 董事 全宏科技(股)公司 法人代表(董事) SiTime Corporation 董事	無	無	無
董事	中華民國	倪福隆	男	108.06.18	3	96.06.29	1,647,732	0.09%	1,787,933	0.10%	340,333	0.02%	無	無	美國密西根大學電機工程碩士	旺宏電子(股)公司 副總經理 Macronix Europe N.V. 董事長 Macronix Pte Ltd 董事 旺宏(香港)有限公司 董事	無	無	無
董事	中華民國	惠盈投資有限公司(註4)	-	108.06.18	3	90.04.19	1,956,619	0.11%	1,956,619	0.11%	無	無	無	無	無	無	無	無	無
	中華民國	代表人：葉沛甫	男	略	略	96.07.18	略	略	2,667,174	0.14%	4,985	0.00%	無	無	國立政治大學企管碩士	旺宏電子(股)公司 副總經理 New Trend Technology Inc. 董事 Macronix Europe N.V. 董事 旺宏(香港)有限公司 董事 全宏科技(股)公司 法人代表(監察人)	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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其他主管、董事或監察人關係		
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
獨立董事	中華民國	杜紫軍(註5)	男	108.06.18	3	108.06.18	無	無	無	無	無	無	無	無	國立台灣大學森林學研究所博士	東吳大學 兼任副教授 台灣聚合化學品(股)公司 獨立董事 中華開發金融控股(股)公司 獨立董事 中華開發資本(股)公司 獨立董事	無	無	無
獨立董事	中華民國	高 強	男	108.06.18	3	96.06.29	無	無	無	無	無	無	無	無	美國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	中華民國	蘇炎坤	男	108.06.18	3	96.06.29	無	無	無	無	無	無	無	無	國立成功大學電機工程博士	奇景光電(股)公司 獨立董事 光鎰科技(股)公司 獨立董事 環球水泥(股)公司 獨立董事 國立成功大學 榮譽講座教授 崑山科技大學 講座教授 崑山科技大學 綠能科技研究中心主任	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳秋芳	男	108.06.18	3	96.06.29	無	無	無	無	無	無	無	無	國立成功大學會計統計學士	千秋投資有限公司 董事長 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	無	無	無

註1：董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人之原因、合理性、必要性及因應措施：

吳敏求先生於78年創辦旺宏電子並擔任總經理。自94年起擔任董事長迄今，堅持以前瞻的視野及創新的經營策略，領導本公司成為全球非揮發性記憶體整合元件之領導廠商。本公司於108年選舉第十一屆董事，董事會一致推選吳敏求先生續任本公司董事長及執行長。有鑒於本公司董事會成員中過半數董事未兼具員工或經理人身分，另於108年增設一席獨立董事，以進一步強化董事會之獨立性。茲為持續前瞻與創新之經營理念，並為維護本公司之國際知名度、形象與競爭力，宜由吳敏求董事長兼任本公司最高經理人(執行長)一職，以提升經營效率及決策，進而為公司創造更高的價值，故有其合理性及必要性。

註2：胡定華先生於108年07月11日逝世，建旭投資(股)公司於同年07月26日改派李景雲女士出席第十一屆董事會，代表該公司就各項議案行使董事職權。

註3：指派李貴敏女士出席第十一屆董事會，代表該公司就各項議案行使董事職權。

註4：指派葉沖甫先生出席第十一屆董事會，代表該公司就各項議案行使董事職權。

註5：杜紫軍先生於108年06月18日當選本公司第十一屆獨立董事。

法人股東之主要股東

109年3月29日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
建旭投資(股)公司	李景雲 (46.08%) 胡定華 (26.67%) 建全投資(股)公司 (16.56%) 李執鐸 (4.04%) 張寶月 (1.94%) 葉志德 (1.83%) 朱光惠 (1.76%) 林秀珠 (0.60%) 陳美智 (0.52%)
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

109年3月29日

法人名稱	法人之主要股東
建全投資(股)公司	胡定華 (26.18%) 李景雲 (21.48%) 李胡林芳 (9.77%) 蘇宗榮 (5.98%) 邦之科技實業(股)公司 (5.67%) 陳秀子 (4.71%) 陳聰信 (4.71%) 蔡秋華 (4.12%) 李執驊 (2.85%) 蔡致和 (2.67%)
日商 MegaChips Corporation	有限会社シンドウ (5.70%) 株式会社シンドウ・アンド・アソシエイツ (5.70%) 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社 (信託口) (5.58%) 松岡茂樹 (3.72%) 日本マスタートラスト信託銀行株式会社 (信託口) (3.06%) THE BANK OF NEW YORK MELLON 140051 (3.03%) 進藤晶弘 (2.58%) 進藤律子 (2.56%) 松井典子 (2.38%) 青木未佳 (2.32%)
薩摩亞商 Top Harvest Investment Ltd.	Guemin Lee (100%)
旺宏電子(股)公司	國泰人壽保險股份有限公司 (3.10%) 渣打國際商銀託管歐洲瑞士信貸證券公司投資專戶 (2.11%) 新制勞工退休基金 (1.91%) 大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶 (1.66%) 大通託管寶源國際精選基金新興亞洲投資專戶 (1.50%) 大通託管梵加德新興市場股票指數基金投資專戶 (1.43%) 公務人員退休撫卹基金管理委員會 (1.39%) 順盈投資有限公司 (1.23%) 元大商業銀行受託信託財產專戶 (1.10%) 匯豐(台灣)託管摩根士丹利國際有限公司投資專戶 (1.03%)

- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數百分之二十以上，未超過百分之五十，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 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

109年3月29日

職稱	國籍	姓名	性別	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	中華民國	吳敏求 (註)	男	96.07.30	12,740,809	0.69%	無	無	無	無	美國史丹福大學 材料科學工程碩士	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) 全宏科技(股)公司 董事長 Macronix Europe N.V. 董事 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	中華民國	盧志遠	男	96.07.30	2,521,766	0.14%	無	無	無	無	美國哥倫比亞大學 物理博士	Macronix America, Inc. 董事長 Macronix Europe N.V. 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) 欣銓半導體有限公司 法人代表(董事長) 全智科技(股)公司 法人代表(董事長) 宏泰電工(股)公司 獨立董事 ValuTest Incorporated 董事 Valucom Investment Inc. 董事 逢甲大學 董事	無	無	無
資深副總經理暨行銷長	中華民國	游敦行	男	96.01.01	6,601,322	0.36%	1,272,084	0.07%	無	無	美國加州大學柏克萊 分校電機工程碩士	Macronix America, Inc. 董事 全宏科技(股)公司 法人代表(董事) SiTime Corporation 董事	無	無	無
副總經理	中華民國	倪福隆	男	95.06.27	1,787,933	0.10%	340,333	0.02%	無	無	美國密西根大學 電機工程碩士	Macronix Europe N.V. 董事長 Macronix Pte Ltd 董事 旺宏(香港)有限公司 董事	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	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	中華民國	葉沛甫	男	96.10.30	2,667,174	0.14%	4,985	0.00%	無	無	國立政治大學 企管碩士	New Trend Technology Inc. 董事 Macronix Europe N.V. 董事 旺宏(香港)有限公司 董事 全宏科技(股)公司 法人代表(監察人)	無	無	無
副總經理	中華民國	趙炎海	男	102.05.02	1,416,541	0.08%	35,108	0.00%	無	無	國立清華大學 材料科學工程學士	欣銓科技(股)公司 法人代表(董事)	無	無	無
副總經理	中華民國	洪俊雄	男	104.10.28	338,593	0.02%	2,833	0.00%	無	無	國立交通大學 電子碩士	無	無	無	無
副總經理	中華民國	陳瑞坤	男	105.12.20	298,040	0.02%	無	無	無	無	國立臺灣大學 會計碩士	無	無	無	無
副總經理	中華民國	莊永田	男	107.02.01	501,774	0.03%	158,059	0.01%	無	無	美國亞利桑那大學 經濟碩士	Macronix Pte Ltd 董事 Macronix Europe N.V. 董事 旺宏(香港)有限公司 董事	無	無	無
資深協理	中華民國	陳光釗	男	104.10.28	652,448	0.04%	1,511	0.00%	無	無	國立中山大學 化學碩士	無	無	無	無
協理	中華民國	呂文彬	男	104.10.28	240,037	0.01%	無	無	無	無	國立台灣大學 電機工程碩士	無	無	無	無
專案協理	中華民國	溫傳賢	男	106.10.01	436	0.00%	276	0.00%	無	無	國立成功大學 化工學士	無	無	無	無
專案協理	中華民國	李慧齊	男	106.10.11	310,182	0.02%	3,066	0.00%	無	無	Alfred U. Ceramic Eng. M.S.	無	無	無	無

註：董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人之原因、合理性、必要性及因應措施：

吳敏求先生於78年創辦旺宏電子並擔任總經理。自94年起擔任董事長迄今，堅持以前瞻的視野及創新的經營策略，領導本公司成為全球非揮發性記憶體整合元件之領導廠商。本公司於108年選舉第十一屆董事，董事會一致推選吳敏求先生續任本公司董事長及執行長。有鑒於本公司董事會成員中過半數董事未兼具員工或經理人身分，另於108年增設一席獨立董事，以進一步強化董事會之獨立性。茲為持續前瞻與創新之經營理念，並為維護本公司之國際知名度、形象與競爭力，宜由吳敏求董事長兼任本公司最高經理人(執行長)一職，以提升經營效率及決策，進而為公司創造更高的價值，故有其合理性及必要性。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

108年12月31日

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額佔 稅後純益之比 例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F及G等七 項總額佔稅後 純益之比例		領取來 自子公 司以外 投資或 轉業公 司母公 酬金
		報酬A		退職退休 金B (註1)		董事酬勞C (註2)		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)		員工酬勞G (註2)						
		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	18,144	18,144	120	120	0.61%	0.61%	17,514	17,514	961	961	32,600	0	32,600	0	2.30%	2.30%	0
董事	建旭投資股公司	0	0	0	0	9,072	9,072	120	120	0.31%	0.31%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.31%	0.31%	0
董事	盧志遠	0	0	0	0	9,072	9,072	120	120	0.31%	0.31%	13,429	13,429	961	961	15,159	0	15,159	0	1.29%	1.29%	34,971
董事	順盈投資有限公司 代表人：松岡 茂樹	0	0	0	0	9,072	9,072	120	120	0.31%	0.31%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.31%	0.31%	0
董事	方成義	0	0	0	0	3,024	3,024	120	120	0.10%	0.10%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.10%	0.10%	0
董事	劉炯朗	0	0	0	0	3,024	3,024	120	120	0.10%	0.10%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.10%	0.10%	0
董事	富津有限公司	0	0	0	0	9,072	9,072	120	120	0.31%	0.31%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.31%	0.31%	0
董事	游敦行	0	0	0	0	3,024	3,024	120	120	0.10%	0.10%	6,980	6,980	961	961	4,890	0	4,890	0	0.53%	0.53%	0
董事	倪福隆	0	0	0	0	3,025	3,025	120	120	0.10%	0.10%	9,059	9,059	961	961	8,802	0	8,802	0	0.73%	0.73%	0
董事	惠盈投資有限公 司	0	0	0	0	3,024	3,024	120	120	0.10%	0.10%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.10%	0.10%	0
董事	魏哲和	0	0	0	0	3,024	3,024	120	120	0.10%	0.10%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.10%	0.10%	0
獨立 董事	杜紫軍(註3)	1,930	1,930	0	0	0	0	64	64	0.07%	0.07%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.07%	0.07%	0

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額佔稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額佔稅後純益之比例		領取來自子公司以外投資或轉業公司酬金
		報酬A		退職退休金B(註1)		董事酬勞C(註2)		業務執行費用D		本公司	財務報告內所有公司	薪資、獎金及特支費等E		退職退休金F(註1)		員工酬勞G(註2)				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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
獨立董事	高強	3,600	3,600	0	0	0	0	120	120	0.12%	0.12%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.12%	0.12%	0
獨立董事	蘇炎坤	3,600	3,600	0	0	0	0	120	120	0.12%	0.12%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.12%	0.12%	0
獨立董事	陳秋芳	3,600	3,600	0	0	0	0	120	120	0.12%	0.12%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.12%	0.12%	0

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
獨立董事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。該獨立董事之酬金為月支之固定酬金，而不參與公司之盈餘分派。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

註1：此項金額為估列提撥數。

註2：此項金額為擬議數。

註3：杜紫軍先生於108年06月18日當選本公司第十一屆獨立董事。

註4：稅後損益與酬金變動之關聯性與合理性說明

- (1) 本公司107年度「稅後淨利」新台幣(以下同)8,993,006仟元，108年度「稅後淨利」3,011,960仟元。爰依章程規定，分派「董事酬勞」及「員工酬勞」(擬議數)等，以茲鼓勵；本公司108年度「稅後淨利」較107年度減少，致108年度「董事酬金」及「加計兼任員工酬金」較107年度減少。
- (2) 本公司係參酌同業水準並依董事(含代表人)之任職期間、實際參與及貢獻等計算基數，分派「董事酬勞」應屬合理。

(二)總經理及副總經理之酬金

108年12月31日
單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資 A		退職退休金 B (註 1)		獎金及 特支費等等 C		員工酬勞金額 D (註 2)				A、B、C 及 D 等四項總額佔稅 後純益之比例 (%)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金
		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 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
執行長	吳敏求	60,591	60,591	8,651	8,651	23,771	23,771	98,523	0	98,523	0	6.35%	6.35%	34,971
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	葉沛甫													
副總經理	趙炎海													
副總經理	洪俊雄													
副總經理	陳瑞坤													
副總經理	莊永田													

註 1：此項金額為估列提撥數。

註 2：此項金額為擬議數。

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	母公司及所有轉投資事業(註)
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		
3,500,000 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)	游敦行/葉沛甫/趙炎海/莊永田	游敦行/葉沛甫/趙炎海/莊永田
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	盧志遠/倪福隆/洪俊雄/陳瑞坤	倪福隆/洪俊雄/陳瑞坤
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	吳敏求	吳敏求/盧志遠
100,000,000 元以上		
總計	9 人	9 人

註：為前四項酬金總額 A+B+C+D 加計領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金之合計數。

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108年12月31日

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額佔稅後 純益之比例 (%)
經 理 人	執行長	吳敏求	0	112,450,000	112,450,000	3.73%
	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	葉沛甫				
	副總經理	趙炎海				
	副總經理	洪俊雄				
	副總經理	陳瑞坤				
	副總經理	莊永田				
	資深協理	陳光釗				
	協理	呂文彬				
	專案協理	溫傳賢				
	專案協理	李慧霽				

(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給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額佔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.最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額佔個體或個別財務報表稅後純益(損)比例之分析

	107 年度		108 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	2.57%	2.57%	2.89%	2.89%
總經理及副總經理	4.68%	4.68%	6.35%	6.35%

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

- (1)本公司董事及經理人之酬勞係按章程規定，參酌國內外業界水準、相關成員之任職期間、實際參與及貢獻程度等計算基數後，依法決議分派之。茲摘要如下：
- 獨立董事：不論公司盈虧，按月領取固定報酬新台幣(以下同) 30 萬元及車馬費，但不參與盈餘分配；
 - 非獨立董事：依董事(含代表人)任職期間、實際參與及貢獻程度等計算基數，並依公司章程規定，於參酌國內外業界水準後，在不超過獲利扣除累積虧損後之餘額百分之二範圍內，依法決議並分配之。
- (2)董事之車馬費：係按月核發 1 萬元。
- (3)經理人之薪酬：均經薪資報酬委員會審議通過後提報董事會決議行之。
- (4)其他：茲為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，依法審慎訂定並分派。

四、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	建旭投資(股)公司(註 2) 前代表人：胡定華 代表人：李景雲	6	1	100%	連任
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	5	2	71%	連任
董事	富津有限公司 代表人：李貴敏(註 3)	7	0	100%	連任
董事	魏哲和	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	惠盈投資有限公司 代表人：葉沛甫(註 4)	7	0	100%	連任
獨立董事	杜紫軍(註 5)	4	0	100%	新任
獨立董事	高強	7	0	100%	連任
獨立董事	蘇炎坤	6	1	85%	連任
獨立董事	陳秋芳	7	0	100%	連任

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項

1. 第十屆第十七次董事會(108 年 3 月 12 日)

議案內容	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理	決議情形
(1) 為配合法令修正，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」及「衍生性商品交易處理程序」。	同意	不適用	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過，並提報股東常會。
(2) 擬辦理國內現金增資、現金增資發行新股參與發行海外存託憑證、私募普通股或私募國內或海外轉換公司債案。			
(3) 擬發行限制員工權利新股案。			

2. 第十屆第十八次董事會(108 年 4 月 23 日)

議案內容	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理	決議情形
(1) 為配合法令修正，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」。	同意	不適用	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
(2) 配合法令修正，擬修訂本公司股務作業內部控制制度。			
(3) 本公司經理人參與分配 107 年度員工酬勞建議案。	同意	不適用	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、倪福隆董事及董事惠盈投資有限公司 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。
(4) 本公司經理人 108 年度激勵獎金建議案。			

3.第十一屆第三次董事會(108年12月23日)

議案內容	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理	決議情形
(1) 擬依本公司審計委員會之決議，委任本公司民國 109 年度之財務、稅務簽證會計師。	同意	不適用	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
(2) 擬依本公司審計委員會之決議，核定本公司民國 109 年度財務、稅務簽證服務之費用。			
(3) 本公司經理人 108 年度調薪案。	同意	不適用	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、倪福隆董事及董事惠盈投資有限公司 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。

(二) 除前開事項外，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：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：葉沛甫

議案內容：擬提名本公司財務副總經理葉沛甫為本公司「公司治理主管」。

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：惠盈投資有限公司 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。

(2) 董事姓名：吳敏求、盧志遠、游敦行、倪福隆、葉沛甫

議案內容：本公司經理人參與分配107年度員工酬勞建議案。

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、倪福隆董事及董事惠盈投資有限公司 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。

(3) 董事姓名：吳敏求、盧志遠、游敦行、倪福隆、葉沛甫

議案內容：本公司經理人108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、倪福隆董事及董事惠盈投資有限公司 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。

- (4) 董事姓名：吳敏求、盧志遠、游敦行、倪福隆、葉沛甫
 議案內容：擬訂108年度限制員工權利新股第一次發行之得獲配員工名冊及數量。
 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、倪福隆董事及董事惠盈投資有限公司 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。
- (5) 董事姓名：吳敏求、盧志遠、游敦行、倪福隆、葉沛甫
 議案內容：本公司經理人108年度調薪案。
 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、倪福隆董事及董事惠盈投資有限公司 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。

三、董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	整體平均 (滿分 5 分)
每年執行一次	108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日	個別董事成員	董事成員 自評	1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制	4.88
每年執行一次	108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日	審計委員會	委員會 自評	1.對公司營運之參與程度 2.審計委員會職責認知 3.提升審計委員會決策品質 4.審計委員會組成及成員選任 5.內部控制	4.94
每年執行一次	108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日	薪資報酬委員會	委員會 自評	1.對公司營運之參與程度 2.薪資報酬委員會職責認知 3.提升薪資報酬委員會決策品質 4.薪資報酬委員會組成及成員選任	4.90
每年執行一次	108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日	提名委員會	委員會 自評	1.對公司營運之參與程度 2.提名委員會職責認知 3.提升提名委員會決策品質 4.提名委員會組成及成員選任	4.92

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

本公司已設置審計、薪酬、提名等功能性委員會，依其職權審查相關議案並交由董事會決議，以健全監督功能及強化管理機能。董事會成員則持續參加公司治理主題相關之進修課程，充實新知並增進交流，以持續提升董事會職能。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情形請參閱本年報 51 頁。

註1：最近年度董事會開會7次，其中第十屆董事會開會3次，第十一屆董事會開會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：胡定華先生於108年07月11日逝世，建旭投資(股)公司於同年07月26日改派李景雲女士出席第十一屆董事會，代表該公司就各項議案行使董事職權。

註3：指派李貴敏女士出席第十一屆董事會，代表該公司就各項議案行使董事職權。

註4：指派葉沛甫先生出席第十一屆董事會，代表該公司就各項議案行使董事職權。

註5：杜紫軍先生於108年06月18日當選本公司第十一屆獨立董事。

(二)審計委員會運作情形資訊

本公司審計委員會由四位獨立董事組成，執行相關法令所規定之監察人職權，並以監督公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則及公司存在或潛在風險之管控為主要目的。最近年度召開之審計委員會，主要審議事項包括：

1. 公司內部控制制度及有效性考核
2. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券
3. 簽證會計師之委任及報酬
4. 年度及第二季財務報表
5. 營業報告書及盈餘分派
6. 修訂取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。

最近年度審計委員會開會 6 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)(註 1)	備註
獨立董事	杜紫軍(註 2)	3	0	100%	新任
獨立董事	高強	6	0	100%	連任
獨立董事	蘇炎坤	6	0	100%	連任
獨立董事	陳秋芳	6	0	100%	連任

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，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：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項

1. 第十屆第十七次董事會(108 年 3 月 12 日)

議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理	董事會決議情形
(1) 107 年度營業報告書及財務報表。	全體出席審計委員無異議照案審議通過，並提報董事會。	不適用	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
(2) 為配合法令修正，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」及「衍生性商品交易處理程序」。			
(3) 擬辦理國內現金增資、現金增資發行新股參與發行海外存託憑證、私募普通股或私募國內或海外轉換公司債案。			
(4) 擬發行限制員工權利新股案。			

2.第十屆第十八次董事會(108年4月23日)

議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理	董事會決議情形
(1) 為配合法令修正，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」。	全體出席審計委員無異議照案審議通過，並提報董事會。	不適用	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
(2) 配合法令修正，擬修訂本公司股務作業內部控制制度。			

3.第十一屆第一次董事會(108年7月23日)

議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理	董事會決議情形
108年第2季合併財務報表。	全體出席審計委員無異議照案審議通過，並提報董事會。	不適用	已將108年第2季合併財務報表列入當次董事會報告案。

4.第十一屆第三次董事會(108年12月23日)

議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理	董事會決議情形
(1) 擬委任勤業眾信聯合會計師事務所葉東輝會計師及施景彬會計師為本公司民國109年度之財務、稅務簽證會計師。	全體出席審計委員無異議照案審議通過，並提報董事會。	不適用	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
(2) 擬核定勤業眾信聯合會計師事務所提供本公司民國109年度財務、稅務簽證服務之費用。			

(二)除前開事項外，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：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（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

1. 本公司內部稽核主管除定期將各項稽核報告送交獨立董事外，亦出席審計委員會報告。獨立董事如有任何問題，內部稽核主管亦及時予以回覆，彼此間互動良好。
 2. 本公司委任之會計師亦列席審計委員會及董事會，針對財務/會計相關事項向獨立董事說明，彼此間互動情形良好。
 3. 內部稽核主管及會計師亦隨時視需求，直接與獨立董事聯繫，彼此間溝通管道暢通。
- 最近年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

審計委員會日期	溝通重點	溝通結果
108/01/22	<ul style="list-style-type: none"> · 107 年第 4 季稽核報告 · 107 年度內部控制制度聲明書 	全體出席 獨立董事無異議
108/04/23	<ul style="list-style-type: none"> · 108 年第 1 季稽核報告 	
108/07/23	<ul style="list-style-type: none"> · 108 年第 2 季稽核報告 	
108/10/21	<ul style="list-style-type: none"> · 108 年第 3 季稽核報告 	
108/12/23	<ul style="list-style-type: none"> · 109 年稽核計劃 	

註：本公司於 108 年改選董事，稽核主管另於 108 年 6 月 26 日向新任獨立董事說明本公司「年度稽核計劃及目前執行情形」。

- 最近年度獨立董事與會計師溝通情形摘要：

審計委員會日期	溝通重點	溝通結果
108/01/22	<ul style="list-style-type: none"> · 107 年度個體及合併財務報表查核結果及關鍵查核事項 	全體出席 獨立董事無異議
108/04/23	<ul style="list-style-type: none"> · 108 年第 1 季合併財務報表核閱結果 	
108/07/23	<ul style="list-style-type: none"> · 108 年第 2 季合併財務報表核閱結果 	
108/10/21	<ul style="list-style-type: none"> · 108 年第 3 季合併財務報表核閱結果 	

註 1：最近年度審計委員會開會 6 次，其中第十屆審計委員會開會 3 次，第十一屆審計委員會開會 3 次。實際出席率 (%) 則以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：杜紫軍先生於本公司 108 年 6 月 18 日董事全面改選後新任。

(三) 公司治理運作情形及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，不僅參考國外規範提前引進公司治理相關制度，亦以國內「上市上櫃公司治理實務守則」為持續推行方向。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」，其後更名為「稽核委員會」，另於民國 94 年，增設「薪酬委員會」，並將內部稽核直接隸屬董事會。

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，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；民國 100 年 8 月，則依證券交易法第 14 條之 6 規定設置「薪資報酬委員會」；至民國 108 年 1 月，本公司自願設置「提名委員會」，協助董事會運作。

民國 96 年及民國 100 年本公司分別通過中華公司治理協會 CG6002 及 CG6006 公司治理制度評量認證，並榮登第一屆(民國 103 年)上市上櫃企業公司治理評鑑排名前 5% 優良公司，再次肯定旺宏公司治理運作情形及積極提昇公司治理的精神！

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司治理守則係依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定，並揭露於公司網站。	無
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)本公司設有股務室、法務中心等單位，視議題類型指派專責人員處理股東建議、疑義及糾紛等事項；對於股東依法提起之訴訟，亦透過內部作業程序妥善處理，並留存紀錄備查。	無
(二)公司是否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？	✓		(二)本公司掌握董事、經理人及持股百分之五以上股東之持股情形與其主要股東，定期揭露相關資訊。	無
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三)本公司訂有「關係企業相互間財務業務相關作業規範」及「對子公司之監理作業辦法」，以明確區隔本公司與關係企業間之資產、財務與業務，並確實執行風險評估及建立適當之防火牆。	無
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四)本公司訂有「行為暨倫理準則」及「防範內線交易管理作業」，明確規範公司內部人員買賣本公司有價證券事宜。	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一)本公司治理守則明訂董事會成員組成應考量多元化，授權提名委員會訂定董事所需之專業知識、技術、經驗及性別等多元化背景暨獨立性之標準，並據以尋覓、審核及提名董事候選人。目前本公司董事會由15位專業人士組成，其專業背景涵蓋產業科技、法律、財務會計、行銷及公共關係等領域，董事會多元化政策落實情形請參閱本年報第54頁。	無
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		(二)本公司於108年1月22日自願設置「提名委員會」，由董事長及二名獨立董事組成，其職權相關事項依本公司「提名委員會組織規程」辦理，並於公開資訊觀測站揭露成員及運作情形。	無
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(三)本公司訂有「董事會績效評估辦法」，明確規範董事會績效評估之評估週期、期間、範圍、執行單位及程序等事項。108年度董事會績效評估以「董事成員自評」及「功能性委員會自評」方式進行，執行情形請參閱本年報第27頁。依108年度績效評估之整體平均分數顯示，本公司董事會及功能性委員會運作良好，其結果業已提報本公司提名委員會及董事會。	無
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司係委任專業會計師事務所進行財務稅務簽證，委任案係由審計委員會決議並提報董事會討論通過，除其自行要求會計師之獨立性外，本公司每年藉以下事項評估簽證會計師之獨立性：1.未連續委任同一會計師執行簽證服務超過七年，2.取得獨立性聲明書，其獨立性標準包括但不限於會計師與本公司是否有直接或間接重大財務利益；與本公司或本公司董監事、經理人間是否有親屬關係或影響獨立性之商業關係；在審計期間是否擔任本公司董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務等。	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		<p>本公司董事會除指定「董事會秘書處」為辦理董事會事務單位外，亦於108年3月12日設置「公司治理主管」，由具備公開發行公司從事財務主管職務經驗三年以上之葉沛甫副總經理擔任，負責處理董事要求事項及督導公司治理相關事務。</p> <p>(一)職權範圍：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜； 2.製作董事會及股東會議事錄； 3.協助董事、監察人就任及持續進修； 4.提供董事、監察人執行業務所需之資料； 5.協助董事、監察人遵循法令； 6.其他依公司章程或契約所訂定之事項等。 <p>(二)108年度業務執行重點：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.督導股東會及董事會之召集通知、會議資料提供及議事錄製作等相關事宜。 2.協助董事就任及持續進修事宜。 3.協助獨立董事與內部稽核主管、簽證會計師或相關業務主管之溝通事宜。 4.協助提供董事執行業務所需資料及相關法令。 5.評估及投保合宜之董監事及經理人責任保險。 6.督導本公司對於治理之運作及落實情形。 <p>(三)初任一年內進修情形請參閱年報第53頁。</p>	無
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		<p>本公司透過多元溝通管道瞭解並回應利害關係人對本公司之合理期望、需求與關注議題，每年亦將本公司與利害關係人溝通情形報告董事會。各類別利害關係人均可透過公司網站「利害關係人專區」或「聯絡我們」取得本公司之聯絡資訊及溝通管道，供其詢問及發表意見。針對利害關係人之鑑別方式及其身份、關注議題及回應方式等資訊，請參閱本公司「企業社會責任報告書」。</p>	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？		✓	本公司自86年起設置股務室，專責處理本公司股東相關事務，各項股務作業悉依「股務單位內部控制制度標準規範」執行，辦理股東會事務亦同。	請參閱摘要說明
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)已建置公司網站，揭露財務業務及公司治理相關資訊。	無
(二)公司是否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)？	✓		(二)已建置英文網站揭露公司相關資訊，並有專責部門負責公司資訊之蒐集與揭露。此外，為落實發言人制度，本公司對外發言係透過發言人或代理發言人進行。關於公司舉辦法人說明會之簡報及過程可至本公司網站之「投資人關係/財務資訊/每季營運報告」查詢。	無
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		(三)本公司均於規定期限前公告及申報各季財務報告及各月份營運情形，108年度財務報告亦於會計年度終了後兩個月內公告及申報。	無
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、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)？	✓		<ol style="list-style-type: none"> 1.員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利：請參閱本公司「企業社會責任報告書」。 2.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱本年報第51頁之(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊。 3.董事進修：本公司每年為董事安排進修課程，各董事亦視需要自行參加外部機構舉辦之相關課程。108年度新任董事進修時數均達12小時，續任董事進修時數亦達6小時以上，各董事進修情形請參閱本年報第51頁。 4.董事責任保險：本公司自88年10月15日起為董事及監察人購買責任保險，續保及提報董事會情形請參閱公開資訊觀測站。 	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)</p> <p>本公司於民國107年(第五屆)公司治理評鑑受評為上市公司排名前21%~35%公司及市值100億元以上電子類排名21%~40%公司。為持續提升公司治理之績效，已參酌主管機關「新版公司治理藍圖(2018~2020)」及「上市上櫃公司治理實務守則」，於108年度增選一席獨立董事，以強化董事會運作，並增加股東會之英文資訊、英文重大訊息及董事個別酬金等資訊揭露。</p>				

(四)薪資報酬委員會之組成、職權及運作情形

1.成員資料

身分別	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)										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、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	9	10		
獨立董事	高強	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	蘇炎坤	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	2		
獨立董事	陳秋芳		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0		

註：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數百分之五以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數百分之二十以上，未超過百分之五十，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 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) 本公司董事會於 108 年 6 月 18 日全面改選，本屆委員任期為 108 年 7 月 23 日至 111 年 6 月 17 日。
- (3) 最近年度薪資報酬委員會開會 5 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)	備註
召集人	高 強	5	0	100%	連任
委員	蘇炎坤	5	0	100%	連任
委員	陳秋芳	5	0	100%	連任

其他應記載事項：

一、最近年度召開之薪資報酬委員會，主要討論事項如下：

1.第十屆第十八次董事會(108年4月23日)

議案內容	薪資報酬委員會決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理	董事會決議情形
(1)本公司經理人參與分配 107 年度員工酬勞建議案。	全體出席薪資報酬委員無異議照案審議通過，並提報董事會。	不適用	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、倪福隆董事及董事惠盈投資有限公司代表人：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。
(2)本公司經理人 108 年度激勵獎金建議案。			

2.第十一屆第二次董事會(108年10月21日)

議案內容	薪資報酬委員會決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理	董事會決議情形
108 年度限制員工權利新股第一次發行之得獲配員工名冊及數量	全體出席薪資報酬委員同意經理人獲配名單及股數，並提報董事會。	不適用	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、倪福隆董事及董事惠盈投資有限公司代表人：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。

3.第十一屆第三次董事會(108年12月23日)

議案內容	薪資報酬委員會決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理	董事會決議情形
本公司經理人 108 年度調薪金額建議案。	全體出席薪資報酬委員無異議照案審議通過，並提報董事會。	不適用	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、倪福隆董事及董事惠盈投資有限公司代表人：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。

二、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。

三、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：最近年度薪資報酬委員會開會次數共計 5 次，第十屆薪資報酬委員會開會次數為 2 次，第十一屆薪資報酬委員會開會次數為 3 次，實際出席率(%)則以其在職期間薪酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)提名委員會之組成、職權與運作情形

1.組成

本公司之提名委員會由吳敏求董事長及高強、蘇炎坤二名獨立董事組成，皆具備「產業科技」之專業背景，能據以行使職權。

2.職權

- (1) 制定董事及高階經理人所需之專業知識、技術、經驗及性別等多元化背景暨獨立性之標準，並據以覓尋、審核及提名董事及高階經理人候選人。
- (2) 建構及發展董事會及各委員會之組織架構，進行董事會、各委員會、各董事及高階經理人之績效評估，並評估獨立董事之獨立性。
- (3) 訂定並定期檢討董事進修計畫及董事與高階經理人之繼任計畫。
- (4) 其他董事會決議委由本委員會辦理之事項。

3.運作情形

- (1) 本公司於 108 年 1 月 22 日設置提名委員會。
- (2) 本公司董事會於 108 年 6 月 18 日全面改選，本屆委員任期為 108 年 7 月 23 日至 111 年 6 月 17 日。
- (3) 最近年度提名委員會開會 5 次(A)，委員出席情形如下：

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)	備註
召集人	吳敏求	5	0	100%	連任
委員	高強	5	0	100%	連任
委員	蘇炎坤	5	0	100%	連任
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正提名委員會之建議，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提名委員會意見之處理：無。 二、提名委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明提名委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					

註：最近年度提名委員會開會 5 次，其中第十屆提名委員會開會 2 次，第十一屆提名委員會開會 3 次，實際出席率(%)則以其在職期間提名委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(六)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司依循 GRI(Global Reporting Initiative)標準要求進行 CSR 策略規劃及展開，重大性評估取決於各相關利害團體之關注度及影響本公司營運之程度，並依照重大程度排序後進行管理及回應。	無
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		本公司由「環境安全衛生中心」、「行政服務中心」、「專業發展中心」共同推動企業社會責任之各項工作。企業社會責任管理系統每年透過內外部稽核確保管理系統持續改善，稽核結果均經過管理審查，以確保管理系統持續有效。關於社會責任相關議題及其管理績效每年在董事會中報告。	無
三、環境議題				
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一) 本公司自 86 年便建立及通過「ISO 14001 環境管理系統」驗證；96 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。	無
(二)公司是否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？	✓		(二) 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。	無
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		(三) 針對短中長不同期程，依照公司現有狀況及對環境的承諾狀況來評估，半導體製程持續有溫室氣體排放及大量電力使用之問題，本公司已針對短期的法規衝擊對於未來綠電管理及溫室氣	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		<p>體減少排放機制開始規劃及進行管理。目前已經評估未來設置再生能源裝置的可能性，以及因應含氟溫室氣體排氣減量廣設現址式空氣處理設備(Local Scrubber)，並在無任何外在要求下將該處理設備設置為擴增產線的必須附屬設施，以期降低短期氣候變遷之主要因素。</p> <p>(四) 本公司每年均配合環保署盤查溫室氣體排放量且按時申報，並於公司ISO14001環境管理系統中制訂全公司遵循之節能減碳政策。又，依據旺宏電子環保安全衛生政策及企業社會責任管理方針，推動節水、廢棄物減量及強化廢棄物回收再利用；本公司針對用水量及廢棄物產出量皆擬定年度目標，透過每季檢視之方式，確保於設定之目標下運作良好：</p> <p>在節約用水上，藉由每月向科管局申報水量資料及用水平衡圖，定期追蹤與管理水資源的使用數據，進行風險評估與管理，且公司內部更透過製程廢水再循環技術搭配廠務 SCADA 系統，每日監控製程水回收狀況。再者，本公司於總部設立雨水收集池，以水塔貯存之方式做為供應植物澆灌及沖廁用水。本公司持續積極發展水資源再循環策略，以達到水資源節約目的並提升其使用效益。</p> <p>在廢棄物減量方面，藉由每月統計廢棄物貯存、</p>	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>產出及清運量，以掌控廠內廢棄物產出狀況，並採用源頭物料減量方式，透過各個工程部門共同努力，依討論之可行方案提出減量計畫，以達到降低廢棄物產量之目的。</p> <p>另外，在強化廢棄物回收再利用部分，廢棄物委託處理前，事先確認委託處理廠商所採用之處理方法是否恰當，並以再利用方式為優先考量，每年亦針對合作之廢棄物處理商執行稽核，加強關切廢棄物去化過程是否妥善清理。108年起訂定維持廢棄物回收/再利用率維持$\geq 88\%$之目標。</p> <p>期以廠商評選、合作廠商稽核及自我管理檢視等方法，減少生產對環境負荷。</p>	
<p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	✓		<p>(一) 本公司的管理規定優於國內勞動基準法，並將國際社會責任標準 SA 8000 與「RBA 行為準則」納為基本要求。制定企業社會責任政策，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善。</p>	無
<p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	✓		<p>(二) 本公司已訂定及實施合理員工福利措施，請參閱本年報第 78 頁五、勞資關係；並將本公司經營績效反映於員工與董事之薪酬，請參閱本年報第 65 頁(八)員工、董事及監察人酬勞。</p>	無
<p>(三)公司是否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？</p>	✓		<p>(三) 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</p>	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		<p>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>(四)旺宏同仁的個人發展計畫與績效管理系統緊密結合，每年進行績效評核，檢視個人績效與組織之達成能力，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，量身訂做個人發展計畫，循序漸進發展各項專業知識與各項技能。</p>	無
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		<p>(五)本公司產品具備相關綠色產品標示，產品無鉛、無鹵、符合歐盟危害物質限用指令與高關注物質要求。在遵守與客戶簽署之保密協定及個人資料保護法以維護客戶隱私之同時，亦制定個人資料保護政策，並要求相關同仁遵循及確實執行保密工作。</p> <p>本公司之產品行銷標示，係依據商品標示法之規定，採取產品規格書(datasheet)、外箱與標籤等作法，清楚標示產品規格與製造等必要資訊；制定客戶抱怨處理程序，有專責單位及管理流程妥善處理客戶抱怨。</p>	無
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		<p>(六)供應商管理過程，於社會責任政策中提出對供應商將盡責調查，並每年舉辦供應商會議，於會議中帶領供應商共同認知企業社會責任之重要性</p>	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	摘要說明	
			及要求各供應商必須要與旺宏一起努力達成 RBA CoC 的各項要求。並將旺宏期許供應商達成之要求轉化為實際管理需求，要求供應商簽署行為準則遵守確認書並提交給旺宏，各權責單位每年亦會依照風險高低進行供應商的現場稽核或書面稽核，以確認是否達成旺宏對供應商的要求。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		旺宏自 103 年開始即依循 GRI 標準要求架構旺宏企業社會責任報告書，並取得第三方的確信報告，均無偏差之意見。	無
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 無實質差異。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 相關資訊均詳述於公司之企業社會責任報告書、公司及財團法人旺宏教育基金會網站(網址： http://www.macronix.com)。				

旺宏電子 CSR 大事紀

時間	大 事 紀
89 年	• 創辦第一屆「旺宏金矽獎—半導體設計與應用大賽」
90 年	• 成立財團法人旺宏教育基金會
91 年	• 舉辦第一屆「旺宏科學獎」
93 年	• 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	• 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	• 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	• 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	• 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	• 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	• 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	• 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	• 榮獲遠見雜誌第八屆「企業社會責任獎」 • 蟬聯天下雜誌「天下企業公民」獎
102 年	• 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」
103 年	• 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」 • 榮獲勞動部第一屆工作生活平衡競賽「工作悠活獎」及「健康快活獎」
104 年	• 獲頒衛生福利部國民健康署「績優健康職場」 • 榮獲臺灣證券交易所第一屆「公司治理評鑑」排名前5%企業
105 年	• 晶圓五廠榮獲經濟部水利署105年全國節約用水績優廠商
106 年	• 吳敏求董事長榮獲教育部社會教育貢獻獎
107 年	• 吳敏求董事長榮獲《安永企業家獎》年度大獎暨經營典範企業家獎
108 年	• 獲得第一屆 SGS CSR AWARD 一年度永續菁英獎

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	✓		(一)本公司「誠信經營守則」及「行為暨倫理準則」係經董事會通過，並公布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。	無
<p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	✓		(二)本公司定期展開各部門之道德及社會責任風險評估，其範疇包含公司所有部門。本公司訂有「誠信經營守則」及「行為暨倫理準則」，包括：禁止行賄及收賄、禁止不合理禮物、款待、其他不正當利益或利益迴避、禁止侵害智慧財產權及機密資料與個人資料保護、禁止從事不公平競爭之行為、嚴禁歧視等，以上的具體規範落實於旺宏所有同仁，並針對具有高風險疑義之部門加強宣導及評估其推展效果。要求供應商簽署「行為準則遵守確認書」，規範供應商不得進行任何賄賂等不適當之商業行為，否則公司可隨時終止與供應商間之契約或交易，且可請求損害賠償。	無
<p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	✓		(三)本公司訂有「誠信經營守則」及「行為暨倫理準則」，除對董事及經理人宣導外，亦於員工訓練課程中進行相關之教育訓練及測驗，並將員工之執行情形列入每年之績效考核。本公司「誠信經營推行委員會」其下設工作小組定期召開會議，依據相關法令規範、旺宏之「誠信經營守則」、董事會及各	無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
			功能性委員會之決議，以及「誠信經營推行委員會」之循序制定並強化「誠信經營」相關措施及追蹤管理等。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	✓		無
<p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	✓		無
<p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	✓		無
<p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p>	✓		無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		<p>落實，並使內部控制制度得以良好運作。</p> <p>(五)本公司已訂定「誠信經營守則」及「行為暨倫理準則」並公布於公司網站及內部電子公佈欄，並將同仁之執行情形列入每年之績效考核。</p> <p>為落實誠信經營及道德行為，每年藉由董事進修課程與員工線上課程等宣導，並定期舉辦營業秘密、國內外個資規範，以及資安控管等課程，並推動「防範內線交易」之宣導，以強化從業道德與法規遵循的意識。108年度參與學習人數約 18,573 人次、總學習時數為 11,603 小時。對於供應商亦邀集宣導，以確保其確實了解旺宏之誠信經營規範，108年度供應商參與學習人數為 98 人次，總學習時數為 392 小時。</p>	無
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p>	✓		<p>(一)本公司設置「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。又為強化內、外部通報管道，設置直接通報稽核室之專線電話：03-5786688 ext.78119，並訂定違反「誠信經營」之通報與處理。於通報案件受理後，將視其屬性與類型成立專案小組或移送相關單位調查，並呈報董事會。</p>	無
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		<p>(二)「無所不談」意見箱、檢舉專線及直接通報稽核室之專線電話所有案件皆逐一編號、建檔、調查及處理，並依法保存。</p>	無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		<p>通報案件受理後，將視其屬性與類型成立專案小組或移送相關單位調查，並呈報董事會。</p> <p>本公司對於前揭案件之處理，將採保密措施，以確保相關成員之合法權益。</p> <p>(三)「無所不談」意見箱及檢舉專線管理規定明訂對於檢舉人，本公司將克盡嚴密保護之責任，並禁止對善意檢舉之報復，若違反規定將予以適當懲處。針對直接通報稽核室之專線電話案件之處理，同樣採取保密措施，以確保相關成員之合法權益。</p>	無
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		<p>已於公司網站及公開資訊觀測站揭露本公司「行為暨倫理準則」內容及相關資訊，並將「誠信經營守則」內容揭露於公司網站。</p> <p>108年度無違反「誠信經營守則」案件。</p>	無
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無實質差異。				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)</p> <p>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，故主動遵守責任商業聯盟(Responsible Business Alliance, RBA)行為準則。</p> <p>每年舉辦供應商大會，宣導公司重要政策及訊息，並對供應商進行稽核與舉辦定期訓練課程，確保供應商品質。未來將隨時注意國內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>				

(八)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「公司治理」專區，供投資人查詢公司治理相關資訊或規章。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊

1.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。

2.公司內部重大資訊之處理

本公司訂有「行為暨倫理準則」及「防範內線交易管理作業」，並適時宣導，前開內容已放置公司網站，供所有董事、經理人及員工參考，以避免違反規定。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。

3.董事進修情形

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	108/04/23	中華公司治理協會	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3
		108/10/21	中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3
法人董事代表人	李景雲	108/09/24	中華公司治理協會	董事會督導企業應瞭解之法律事項：小心誤觸聯合行為的紅線	3
		108/10/01	中華公司治理協會	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3
		108/10/21	中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3
		108/10/31	中華公司治理協會	從董監角度看經濟實質法及全球反避稅對公司治理的影響	3
董事	盧志遠	108/04/23	中華公司治理協會	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3
		108/05/02	中華公司治理協會	從數位鑑識角度重構資安	3
		108/10/21	中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3
		108/10/31	中華公司治理協會	從董監角度看經濟實質法及全球反避稅對公司治理的影響	3
董事	方成義	108/04/23	中華公司治理協會	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3
		108/06/20	中華民國證券商業同業公會	董監事、會計主管的股權移轉及租稅規劃實務	3
		108/09/11	中華民國證券商業同業公會	洗錢防制法與案例介紹	3
		108/10/21	中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3
法人董事代表人	松岡茂樹	108/04/23	中華公司治理協會	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3
		108/10/21	中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3
董事	劉炯朗	108/08/02	中華公司治理協會	Digital Transformation and Cloud Computing: Benefit and Risk	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
		108/09/03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事執行職務與經營判斷原則	3
		108/09/03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	國際與我國反避稅發展與企業因應之探討	3
法人董事代表人	李貴敏	108/04/23	中華公司治理協會	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3
		108/07/05	中華公司治理協會	重大企業舞弊之趨勢與防制	3
		108/07/12	中華公司治理協會	如何看懂財務報表-給非財務背景董監的一堂課	3
		108/10/18	中華公司治理協會	調和鼎鼐的提名委員會接班人規劃	3
		108/10/21	中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3
		108/11/12	中華公司治理協會	最新國際稅法變革對企業營運的影響與因應	3
董事	魏哲和	108/04/23	中華公司治理協會	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3
		108/10/21	中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3
董事	游敦行	108/04/23	中華公司治理協會	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3
		108/10/21	中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3
董事	倪福隆	108/04/23	中華公司治理協會	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3
		108/10/21	中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3
法人董事代表人	葉沛甫	108/04/23	中華公司治理協會	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3
		108/08/05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	洗錢防制與打擊資恐實務探討	3
		108/08/21	中華公司治理協會	審計委員會運作實務	3
		108/10/21	中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3
		108/11/11~108/11/12	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
獨立董事	杜紫軍	108/04/19	中華公司治理協會	金融科技及金融監理科技實務及案例探討	3
		108/07/15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	美中貿易糾葛對台商之衝擊與因應	3
		108/08/16	中華公司治理協會	董事財報不實爭議案例解析	3
		108/09/24	中華公司治理協會	企業併購之法律盡職調查及商務契約介紹	3
		108/10/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	經濟實質法施行及全球反避稅下，企業及個人的因應對策	3
		108/10/21	中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3
獨立董事	高強	108/04/23	中華公司治理協會	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3
		108/10/21	中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3
獨立董事	蘇炎坤	108/04/23	中華公司治理協會	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
		108/10/21	中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3
獨立董事	陳秋芳	108/04/23	中華公司治理協會	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3
		108/10/21	中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3

4. 公司治理主管初任一年內進修情形如下表：

進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
108/04/23	中華公司治理協會	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3
108/08/05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	洗錢防制與打擊資恐實務探討	3
108/08/21	中華公司治理協會	審計委員會運作實務	3
108/10/21	中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3
108/11/11	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-「最新公司法修正之員工獎酬制度因應實務」	3
109/03/10	中華公司治理協會	公司變革的應對策略	3
初任一年內進修總時數			18

5. 經理人進修情形

吳敏求、盧志遠、游敦行、倪福隆、葉沛甫等人亦為本公司經理人，其進修情形請見上表。最近年度本公司其他經理人及稽核主管有關公司治理之進修情形如下表：

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	108/04/23	社團法人中華公司治理協會	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3
		108/05/02	社團法人中華公司治理協會	從數位鑑識角度重構資安	3
		108/10/21	勤業眾信財稅顧問股份有限公司	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3
		108/10/31	社團法人中華公司治理協會	從董監角度看經濟實質法及全球反避稅對公司治理的影響	3
稽核長	王宏琪	108/04/23	社團法人中華公司治理協會	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3
		108/08/14	中華民國內部稽核協會	最新國內公司治理趨勢與落實控制環境執行面之解析	6
		108/10/21	勤業眾信財稅顧問股份有限公司	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3
		108/10/24	中華民國內部稽核協會	強化三道防線功能與董事會運作機制(含舉報機制)之解析	6

6.董事會多元化政策落實情形

姓名	性別	國籍	年齡			專業背景				
			50~60歲	61~70歲	71歲(含)以上	產業科技	法律	財務會計	行銷	公共關係
吳敏求	男	中華民國			✓	✓			✓	
建旭投資(股)公司 代表人：李景雲	女	中華民國			✓					✓
盧志遠	男	中華民國		✓		✓				
順盈投資有限公司 代表人：松岡茂樹	男	日本		✓		✓				
方成義	男	中華民國			✓	✓			✓	
劉炯朗	男	中華民國			✓	✓				
富津投資有限公司 代表人：李貴敏	女	中華民國	✓			✓	✓			
魏哲和	男	中華民國			✓	✓				
游敦行	男	中華民國		✓		✓				
倪福隆	男	中華民國		✓		✓				
惠盈投資有限公司 代表人：葉沛甫	男	中華民國		✓		✓		✓		
杜紫軍	男	中華民國	✓			✓				
高強	男	中華民國		✓		✓				
蘇炎坤	男	中華民國			✓	✓				
陳秋芳	男	中華民國			✓	✓		✓		

(十)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：民國一〇九年二月十七日

本公司民國一〇八年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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.資訊與溝通，及 5.監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇八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)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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一〇九年二月十七日董事會通過，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。

(十一) 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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無

(十二)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

1.108 年股東常會之重要決議

重要決議	執行情形檢討
1.承認 107 年度營業報告書及財務報表	依公司法第 230 條規定公告決議情形。
2.承認 107 年度盈餘分派案	於 108 年 9 月 12 日發放現金股利。
3.通過修訂公司相關內部規章	依股東會決議執行。
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。	108 年未辦理，於 109 年 3 月 6 日董事會再次通過此案，並提報 109 年股東常會。
5.通過發行限制員工權利新股案	於 108 年 10 月 8 日經金管會同意申報生效，由董事會決議分次發行。
6.選舉第十一屆董事	當選董事於 108 年 7 月 5 日經科管局核准登記。
7.通過解除董事競業禁止之限制案	依規定公告決議情形。

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
第十屆第十六次董事會	108.01.22	1.通過限制員工權利新股註銷之減資基準日。 2.設置提名委員會及委任成員。
第十屆第十七次董事會	108.03.12	1.擬訂 107 年度盈餘分派案。 2.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。 3.通過召開 108 年股東常會相關事宜。 4.擬訂發行限制員工權利新股。 5.通過設置公司治理主管。 6.通過捐贈「成功創新中心-旺宏館」予「國立成功大學」。
第十屆第十八次董事會	108.04.23	1.通過限制員工權利新股註銷之減資基準日。 2.通過新增「成功創新中心-旺宏館」捐贈方式。
第十一屆第一次董事會	108.07.23	1.通過限制員工權利新股註銷之減資基準日。 2.通過委任「薪資報酬委員會」委員。 3.通過委任「提名委員會」委員。
第十一屆第二次董事會	108.10.21	1.通過限制員工權利新股註銷之減資基準日。
第十一屆第三次董事會	108.12.23	1.通過資本支出預算。 2.通過捐助財團法人旺宏教育基金會事宜。
第十一屆第四次董事會	109.02.17	1.通過限制員工權利新股註銷之減資基準日。

董事會	日期	重要決議
第十一屆第五次董事會	109.03.06	1.擬訂 108 年度盈餘分派案。 2.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。 3.通過召開 109 年股東常會相關事宜。 4.通過「六吋晶圓廠淘汰停產」案。

(十三)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。

(十四)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、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

五、會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	陳明輝	6,645	—	105	—	960	1,065	108.01.01~108.12.31	非審計公費的「其他」主要為移轉訂價報告服務費及其他服務項目等。
	施景彬								

(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佔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給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以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

六、更換會計師資訊：最近二年度無此情形。

七、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。

八、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股東股權移轉及股權質押變動情形

職稱	姓名	108 年度		109 年度截至 3 月 29 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/執行長	吳敏求	368,950	0	0	0
董事	建旭投資(股)公司(註 1)	0	0	0	0
	前代表人：胡定華	略	略	略	略
	代表人：李景雲	0	0	0	0
董事/總經理	盧志遠	221,371	0	0	0
董事	順盈投資有限公司	0	0	0	0
	代表人：松岡茂樹	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	0	0	0	0
	代表人：李貴敏(註 2)	0	0	0	0
董事	魏哲和	0	0	0	0
董事/資深副總經理暨行銷長	游敦行	44,274	0	0	0
董事/副總經理	倪福隆	140,201	0	0	0
董事/副總經理	惠盈投資有限公司	0	0	0	0
	代表人：葉沛甫(註 3)	43,547	0	0	0
獨立董事	杜紫軍(註 4)	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
副總經理	趙炎海	73,790	0	0	0
副總經理	洪俊雄	125,443	0	(56,000)	0
副總經理	陳瑞坤	88,547	0	0	0
副總經理	莊永田	118,064	0	0	0
資深協理	陳光釗	103,306	0	0	0
協理	呂文彬	(51,694)	0	(50,000)	0
專案協理	溫傳賢	0	0	0	0
專案協理	李慧霽	5,904	0	0	0

註 1：胡定華先生於 108 年 07 月 11 日逝世，建旭投資(股)公司於同年 07 月 26 日改派李景雲女士出席第十一屆董事會，代表該公司就各項議案行使董事職權。

註 2：指派李貴敏女士出席第十一屆董事會，代表該公司就各項議案行使董事職權。

註 3：指派葉沛甫先生出席第十一屆董事會，代表該公司就各項議案行使董事職權。

註 4：杜紫軍先生於 108 年 06 月 18 日當選本公司第十一屆獨立董事。

註 5：上表股權移轉或股權質押之相對人均非關係人。

九、持股比例佔前十名之股東，其相互間之關係資訊

109年3月29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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
國泰人壽保險股份有限公司 負責人：黃調貴	57,077,000	3.10%	無	無	無	無	無	無	
渣打國際商銀託管歐洲瑞士信貸證券公司投資專戶	38,874,254	2.11%	無	無	無	無	無	無	
新制勞工退休基金	35,121,906	1.91%	無	無	無	無	無	無	
大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶	30,560,546	1.66%	無	無	無	無	無	無	
大通託管寶源國際精選基金新興亞洲投資專戶	27,645,000	1.50%	無	無	無	無	無	無	
大通託管梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	26,401,917	1.43%	無	無	無	無	無	無	
公務人員退休撫卹基金管理委員會	25,502,000	1.39%	無	無	無	無	無	無	
順盈投資有限公司 代表人：松岡茂樹	22,587,265	1.23%	無	無	無	無	無	無	
	無	無	無	無	無	無	無	無	
元大商業銀行受託信託財產專戶 委託人：沈學榮	20,300,000	1.10%	無	無	無	無	無	無	
匯豐(台灣)託管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	18,984,937	1.03%	無	無	無	無	無	無	

註：投資專戶無負責人資訊。

十、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

108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%	100,000	100.00%
Macronix (BVI) Co., Ltd.	212,048,000	100.00%	0	0%	212,048,000	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%
全宏科技股份有限公司	69,627,323	90.43%	3,614,600	4.69%	73,241,923	95.12%

註：係本公司採權益法之投資。

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(仟股)	金額(仟元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
78.12	-	150,000	1,500,000	81,583,000	815,830,000	創立股本 815,830,000 元	技術股 5,200,000 股	-
79.12	10	300,000	3,000,000	209,717,000	2,097,170,000	現金增資 1,281,340,000 元	-	註 1
81.06	10	300,000	3,000,000	239,717,000	2,397,170,000	現金增資 300,000,000 元	-	註 2
82.05	10	300,000	3,000,000	300,000,000	3,000,000,000	現金增資 602,830,000 元	-	註 3
84.02	28.5	500,000	5,000,000	350,000,000	3,500,000,000	現金增資 500,000,000 元	-	註 4
84.08	-	500,000	5,000,000	433,218,172	4,332,181,720	盈餘轉增資 832,181,720 元	-	-
84.12	40	500,000	5,000,000	500,000,000	5,000,000,000	現金增資 667,818,280 元	-	註 5
85.05	48	850,000	8,500,000	600,000,000	6,000,000,000	現金增資參與發行海外存託憑證 1,000,000,000 元	-	註 6
85.08	-	1,160,000	11,600,000	941,676,940	9,416,769,400	盈餘暨資本公積轉增資 3,416,769,400 元	-	-
86.04	-	1,160,000	11,600,000	945,824,135	9,458,241,350	公司債轉換 41,471,950 元	-	-
86.07	-	2,500,000	25,000,000	1,274,939,621	12,749,396,210	盈餘暨資本公積轉增資 3,291,154,860 元	-	-
86.08	-	2,500,000	25,000,000	1,415,586,910	14,155,869,100	公司債轉換 1,406,472,890 元	-	-
86.12	-	2,500,000	25,000,000	1,441,815,433	14,418,154,330	公司債轉換 262,285,230 元	-	-
87.03	-	2,500,000	25,000,000	1,442,334,998	14,423,349,980	公司債轉換 5,195,650 元	-	-
87.08	-	2,500,000	25,000,000	1,785,823,693	17,858,236,930	盈餘暨資本公積轉增資 3,434,886,950 元	-	-
88.09	-	2,500,000	25,000,000	1,964,406,063	19,644,060,630	資本公積轉增資 1,785,823,700 元	-	-
89.03	30	2,500,000	25,000,000	2,099,996,063	20,999,960,630	現金增資 1,355,900,000 元	-	註 7
89.03	-	2,500,000	25,000,000	2,126,074,584	21,260,745,840	公司債轉換 260,785,210 元	-	-
89.03	-	2,500,000	25,000,000	2,127,526,851	21,275,268,510	公司債轉換 14,522,670 元	-	-
89.07	-	3,500,000	35,000,000	2,404,105,343	24,041,053,430	盈餘暨資本公積轉增資 2,765,784,920 元	-	-
89.07	-	3,500,000	35,000,000	2,472,586,493	24,725,864,930	公司債轉換 684,811,500 元	-	-
89.12	-	3,500,000	35,000,000	2,474,409,144	24,744,091,440	公司債轉換 18,226,510 元	-	-
90.06	-	4,500,000	45,000,000	3,359,342,613	33,593,426,130	盈餘暨資本公積轉增資 8,849,334,690 元	-	-
91.08	-	5,350,000	53,500,000	3,691,276,875	36,912,768,750	資本公積轉增資 3,319,342,620 元	-	-
92.04	-	5,350,000	53,500,000	3,733,149,529	37,331,495,290	公司債轉換 418,726,540 元	-	-
92.07	-	5,350,000	53,500,000	3,779,349,500	37,793,495,000	公司債轉換 461,999,710 元	-	-
92.11	-	5,350,000	53,500,000	3,927,758,305	39,277,583,050	公司債轉換 1,484,088,050 元	-	-
92.12	8.11	6,550,000	65,500,000	4,402,758,305	44,027,583,050	現金增資 4,750,000,000 元	-	註 8
93.03	-	6,550,000	65,500,000	4,430,251,943	44,302,519,430	公司債轉換 274,936,380 元	-	-
93.04	10.9	6,550,000	65,500,000	4,955,251,943	49,552,519,430	現金增資參與發行海外存託憑證 5,250,000,000 元	-	註 9
93.05	-	6,550,000	65,500,000	5,003,704,439	50,037,044,390	公司債轉換 484,524,960 元	-	-
93.09	-	6,550,000	65,500,000	5,034,928,514	50,349,285,140	公司債轉換 312,240,750 元	-	-
93.11	-	6,550,000	65,500,000	5,035,296,328	50,352,963,280	公司債轉換 3,678,140 元	-	-
94.09	-	6,550,000	65,500,000	4,995,296,328	49,952,963,280	庫藏股減資 -400,000,000 元	-	-
95.03	-	6,550,000	65,500,000	2,915,821,786	29,158,217,860	減資 -20,794,745,420 元	-	註 10
95.03	8.07	6,550,000	65,500,000	2,915,921,786	29,159,217,860	私募現金增資 1,000,000 元	-	-
96.02	-	6,550,000	65,500,000	2,916,157,808	29,161,578,080	員工認股權認購 2,360,220 元	-	-
96.04	-	6,550,000	65,500,000	2,916,415,946	29,164,159,460	員工認股權認購 2,581,380 元	-	-
96.09	-	6,550,000	65,500,000	2,917,058,354	29,170,583,540	員工認股權認購 6,424,080 元	-	-
96.10	-	6,550,000	65,500,000	2,978,817,751	29,788,177,510	盈餘轉增資 617,593,970 元	-	-
96.11	-	6,550,000	65,500,000	3,050,653,298	30,506,532,980	員工認股權認購 718,355,470 元	-	-
97.02	-	6,550,000	65,500,000	3,060,226,622	30,602,266,220	員工認股權認購 95,733,240 元	-	-
97.05	-	6,550,000	65,500,000	3,062,751,980	30,627,519,800	員工認股權認購 25,253,580 元	-	-

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數 (仟股)	金 額(仟元)	股 數(股)	金 額(元)	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
97.08	-	6,550,000	65,500,000	3,063,677,465	30,636,774,650	員工認股權認購 9,254,850 元	-	-
97.09	-	6,550,000	65,500,000	3,124,019,472	31,240,194,720	盈餘轉增資 603,420,070 元	-	-
97.11	-	6,550,000	65,500,000	3,126,296,368	31,262,963,680	員工認股權認購 22,768,960 元	-	-
98.02	-	6,550,000	65,500,000	3,126,775,749	31,267,757,490	員工認股權認購 4,793,810 元	-	-
98.02	-	6,550,000	65,500,000	3,123,962,749	31,239,627,490	庫藏股減資 -28,130,000 元	-	-
98.05	-	6,550,000	65,500,000	3,135,134,847	31,351,348,470	員工認股權認購 111,720,980 元	-	-
98.08	-	6,550,000	65,500,000	3,147,538,945	31,475,389,450	員工認股權認購 124,040,980 元	-	-
98.09	-	6,550,000	65,500,000	3,272,552,230	32,725,522,300	盈餘轉增資 1,250,132,850 元	-	-
98.11	-	6,550,000	65,500,000	3,289,772,530	32,897,725,300	員工認股權認購 172,203,000 元	-	-
99.02	-	6,550,000	65,500,000	3,303,027,880	33,030,278,800	員工認股權認購 132,553,500 元	-	-
99.05	-	6,550,000	65,500,000	3,330,319,836	33,303,198,360	員工認股權認購 272,919,560 元	-	-
99.08	-	6,550,000	65,500,000	3,350,388,992	33,503,889,920	員工認股權認購 200,691,560 元	-	-
99.11	-	6,550,000	65,500,000	3,355,417,899	33,554,178,990	員工認股權認購 50,289,070 元	-	-
100.02	-	6,550,000	65,500,000	3,362,301,642	33,623,016,420	員工認股權認購 68,837,430 元	-	-
100.05	-	6,550,000	65,500,000	3,378,174,280	33,781,742,800	員工認股權認購 158,726,380 元	-	-
100.08	-	6,550,000	65,500,000	3,381,545,259	33,815,452,590	員工認股權認購 33,709,790 元	-	-
100.11	-	6,550,000	65,500,000	3,382,456,382	33,824,563,820	員工認股權認購 9,111,230 元	-	-
101.02	-	6,550,000	65,500,000	3,384,748,566	33,847,485,660	員工認股權認購 22,921,840 元	-	-
101.05	-	6,550,000	65,500,000	3,392,196,696	33,921,966,960	員工認股權認購 74,481,300 元	-	-
101.08	-	6,550,000	65,500,000	3,392,302,064	33,923,020,640	員工認股權認購 1,053,680 元	-	-
101.08	-	6,550,000	65,500,000	3,521,142,831	35,211,428,310	盈餘轉增資 1,288,407,670 元	-	-
101.11	-	6,550,000	65,500,000	3,521,369,314	35,213,693,140	員工認股權認購 2,264,830 元	-	-
102.02	-	6,550,000	65,500,000	3,521,462,303	35,214,623,030	員工認股權認購 929,890 元	-	-
103.02	-	6,550,000	65,500,000	3,521,473,020	35,214,730,200	員工認股權認購 107,170 元	-	-
104.01	-	6,550,000	65,500,000	3,558,773,970	35,587,739,700	限制員工權利新股 373,009,500 元	-	-
104.08	-	6,550,000	65,500,000	3,620,052,730	36,200,527,300	限制員工權利新股 612,787,600 元	-	-
104.08	-	6,550,000	65,500,000	3,618,598,730	36,185,987,300	限制員工權利新股減資-14,540,000 元	-	-
104.11	-	6,550,000	65,500,000	3,617,848,930	36,178,489,300	限制員工權利新股減資-7,498,000 元	-	-
105.02	-	6,550,000	65,500,000	3,617,159,130	36,171,591,300	限制員工權利新股減資-6,898,000 元	-	-
105.05	-	6,550,000	65,500,000	3,616,471,930	36,164,719,300	限制員工權利新股減資-6,872,000 元	-	-
105.08	-	6,550,000	65,500,000	3,615,716,830	36,157,168,300	限制員工權利新股減資-7,551,000 元	-	-
105.11	-	6,550,000	65,500,000	3,615,353,570	36,153,535,700	限制員工權利新股減資-3,632,600 元	-	-
106.01	-	6,550,000	65,500,000	3,672,829,150	36,728,291,500	限制員工權利新股 574,755,800 元	-	-
106.02	-	6,550,000	65,500,000	3,672,063,730	36,720,637,300	限制員工權利新股減資-7,654,200 元	-	-
106.05	-	6,550,000	65,500,000	3,671,002,330	36,710,023,300	限制員工權利新股減資-10,614,000 元	-	-
106.07	-	6,550,000	65,500,000	1,805,895,303	18,058,953,030	減資 -18,651,070,270 元	-	註 11
106.09	-	6,550,000	65,500,000	1,805,028,142	18,050,281,420	限制員工權利新股減資-8,671,610 元	-	-
106.11	-	6,550,000	65,500,000	1,804,938,491	18,049,384,910	限制員工權利新股減資-896,510 元	-	-
107.02	-	6,550,000	65,500,000	1,804,775,803	18,047,758,030	限制員工權利新股減資-1,626,880 元	-	-
107.05	-	6,550,000	65,500,000	1,804,478,493	18,044,784,930	限制員工權利新股減資-2,973,100 元	-	-
107.09	-	6,550,000	65,500,000	1,840,574,009	18,405,740,090	盈餘轉增資 360,955,160 元	-	-
107.11	-	6,550,000	65,500,000	1,840,291,935	18,402,919,350	限制員工權利新股減資-2,820,740 元	-	-
108.02	-	6,550,000	65,500,000	1,840,166,993	18,401,669,930	限制員工權利新股減資-1,249,420 元	-	-
108.05	-	6,550,000	65,500,000	1,840,144,856	18,401,448,560	限制員工權利新股減資-221,370 元	-	-
108.08	-	6,550,000	65,500,000	1,840,013,422	18,400,134,220	限制員工權利新股減資-1,314,340 元	-	-
108.11	-	6,550,000	65,500,000	1,839,927,014	18,399,270,140	限制員工權利新股減資-864,080 元	-	-
109.03	-	6,550,000	65,500,000	1,839,908,862	18,399,088,620	限制員工權利新股減資-181,520 元	-	-

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 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 9：93.01.30 台財證一字第 0920161647 號函
註 11：106.06.26 金管證發字第 1060022715 號函

註 10：95.02.03 金管證一字第 0940156791 號函

109 年 3 月 29 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	1,839,908,862	4,710,091,138	6,550,000,000	註 2

註 1：1,839,853,211 股屬上市股票；55,651 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

109 年 3 月 29 日

股東 結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及外國人	合 計
人 數	15	72	410	310,678	658	311,833
持有股數	74,258,391	90,753,169	97,208,255	1,208,593,390	369,095,657	1,839,908,862
持股比例	4.04%	4.93%	5.28%	65.69%	20.06%	100.00%

(三)股權分散情形

109 年 3 月 29 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	156,061	36,765,495	2.00%
1,000 至 5,000	113,236	241,767,979	13.14%
5,001 至 10,000	21,990	160,493,694	8.72%
10,001 至 15,000	7,307	87,711,951	4.77%
15,001 至 20,000	4,005	72,142,178	3.92%
20,001 至 30,000	3,539	87,372,794	4.75%
30,001 至 50,000	2,602	101,317,105	5.51%
50,001 至 100,000	1,807	127,891,533	6.95%
100,001 至 200,000	691	95,953,629	5.22%
200,001 至 400,000	314	88,149,164	4.79%
400,001 至 600,000	89	44,116,104	2.40%
600,001 至 800,000	43	29,509,350	1.60%
800,001 至 1,000,000	24	21,609,679	1.17%
1,000,001 以上	125	645,108,207	35.06%
合 計	311,833	1,839,908,862	100.00%

(四) 主要股東名單

109年3月29日

主要股東名稱	股 份	持有股數	持股 比例
國泰人壽保險股份有限公司		57,077,000	3.10%
渣打國際商銀託管歐洲瑞士信貸證券公司投資專戶		38,874,254	2.11%
新制勞工退休基金		35,121,906	1.91%
大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶		30,560,546	1.66%
大通託管寶源國際精選基金新興亞洲投資專戶		27,645,000	1.50%
大通託管梵加德新興市場股票指數基金投資專戶		26,401,917	1.43%
公務人員退休撫卹基金管理委員會		25,502,000	1.39%
順盈投資有限公司		22,587,265	1.23%
元大商業銀行受託信託財產專戶		20,300,000	1.10%
匯豐(台灣)託管摩根士丹利國際有限公司投資專戶		18,984,937	1.03%

(五) 每股市價、淨值、盈餘及股利資訊

單位：新台幣元

項 目		年 度	107 年	108 年	當年度截至 109年3月29日
每股 市價 (註 1)	最 高		55.5	39.1	40.9
	最 低		15.15	16.85	22.05
	平 均		34.38	28.03	34.69
每股 淨值	分 配 前		17.06	17.68	不適用
	分 配 後		15.86	(註 5)	
每股 盈餘	加權平均股數 (仟股)		1,822,137	1,831,825	
	每股盈餘		4.94	1.64	
每股 股利	現 金 股 利		1.20012595	1.2	
	無償 配股	盈餘配股	-	-	
		資本公積配股	-	-	
	累積未付股利		-	-	
投資報 酬分析	本益比(註 2)		7.30	16.12	
	本利比(註 3)		30.06	22.03	
	現金股利殖利率(註 4)		3.33%	4.54%	

註 1：資料來源為臺灣證券交易所網站。

註 2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 5：108 年盈餘分派俟 109 年股東會決議後定案。

(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，應先提繳稅款、彌補累積虧損、次提 10% 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；其餘額加計以前年度未分配盈餘為股東紅利。

本公司屬資本密集產業，配合公司長期財務規劃，前項股東紅利得經股東會決議，保留其全部或部分為未分配盈餘，於其後年度一併或分別發放。

本公司盈餘之分派以現金股利為優先，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 50% 為原則。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：現金股利新台幣 2,207,890,634 元(每股配發 1.2 元)。
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、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

依據本公司章程規定，年度如有獲利時，應分別提撥該獲利扣除累積虧損後餘額之 15% 及 2% (或以下) 供作員工酬勞及董事酬勞。員工酬勞之對象亦得包括符合一定條件之從屬公司員工。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

本公司 108 年度按章程規定所估列之員工酬勞及董事酬勞分別為新台幣 544,330,128 元及新台幣 72,577,350 元。前揭估列之基礎為 108 年度獲利扣除累積虧損後之餘額。實際分派金額若與估列數有差異時，本公司將依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形

109 年 2 月 17 日董事會通過以現金分派員工酬勞新台幣 544,330,128 元及董事酬勞新台幣 72,577,350 元。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無差異。

(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

(一)限制員工權利新股辦理情形

109年3月29日

限制員工權利新股種類	105年度第1次 限制員工權利新股	108年度第1次 限制員工權利新股
申報生效日期	105年10月17日	108年10月8日
給與日期	105年10月25日	108年10月21日
發行日期	106年1月3日	註
已發行限制員工權利新股股數	57,475,580股	註
發行價格	0元	註
已發行限制員工權利新股股數佔 發行時已發行股份總數比率	1.59%	註
員工限制權利新股之既得條件	(1)自給與日起任職屆滿一年，且任職屆滿日前最近一次核定之績效評等達 Successful(含)以上/A0 或 A1 者，可既得其獲配股數之 40%。 (2)自給與日起任職屆滿二年，且任職屆滿日前最近一次核定之績效評等達 Successful(含)以上/A0 或 A1 者，可既得其獲配股數之 30%。 (3)自給與日起任職屆滿三年，且任職屆滿日前最近一次核定之績效評等達 Successful(含)以上/A0 或 A1 者，可既得其獲配股數之 30%。	
員工限制權利新股之受限制權利	(1)除繼承外，不得出售、轉讓、質押、贈與他人或作其他方式之處分。 (2)應以股票信託保管方式辦理。 (3)限制員工權利新股如因本公司減資而退還現金時，因該獲配而未既得之減資退款須交付信託，並按發行辦法於嗣後各該年度之限制員工權利新股達成既得條件時，併同該既得股票無息交付員工；未達成既得條件時，該等現金由本公司收回。(適用「108年度第1次限制員工權利新股」)	
限制員工權利新股之保管情形	交付信託保管，信託期間股東權利之行使依信託保管契約執行。	
員工獲配或認購新股後未達既得 條件之處理方式	由本公司無償收回並辦理註銷	
已收回或收買限制員工權利新股 股數	2,834,700股	註
已解除限制權利新股之股數	26,319,058股	註
參與公司減資而註銷之限制員工 權利新股股數	28,302,044股	註
未解除限制權利新股之股數	19,778股	註
未解除限制權利新股股數佔已發 行股份總數比率(%)	0.00%	註
對股東權益影響	對本公司既得期間每股盈餘稀釋尚屬有限，對股東權益亦應無重大影響。	

註：尚未發行

(二)取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形

109年3月29日

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股數佔已發行股份總數比率	已解除限制權利			未解除限制權利				
					已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數佔已發行股份總數比率	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數佔已發行股份總數比率
經理人	執行長	吳敏求	8,091,015	0.440%	4,939,015	0	0	0.268%	3,152,000	0	0	0.172%
	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	葉沛甫										
	副總經理	趙炎海										
	副總經理	洪俊雄										
	副總經理	陳瑞坤										
	副總經理	莊永田										
	資深協理	陳光釗										
	協理	呂文彬										
	專案協理	溫傳賢										
	專案協理	李慧齋										
員工	首席科學家	王克中	2,170,686	0.118%	1,323,686	0	0	0.072%	847,000	0	0	0.046%
	資深處長	張坤龍										
	資深處長	陳漢松										
	資深處長	楊大弘										
	資深處長	洪碩男										
	資深處長	施彥豪										
	處長	陳耕暉										
	專案處長	陳銘祥										
	專案處長	鈴木淳弘										
專案處長	楊令武											

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、銷售及晶圓代工服務，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。合併公司之主要業務請參閱本年報第 141 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	107 年度		108 年度	
	營業金額	營業比重	營業金額	營業比重
Flash	23,326,091	63.12%	19,481,027	55.67%
ROM	11,166,453	30.22%	13,290,888	37.98%
Foundry	2,445,263	6.62%	2,196,564	6.28%
Others	15,225	0.04%	26,932	0.07%
總計	36,953,032	100.00%	34,995,411	100.00%

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)	快閃記憶體 (NOR Flash, NAND Flash)
	唯讀記憶體 (ROM)
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，並獲得全球客戶的廣泛應用。

除了 NOR Flash 之外，自主發展建立的 NAND Flash 產品線，其品質穩定，順利量產，使得旺宏成為世界上同時擁有 NOR Flash 與 NAND Flash 的少數供應者之一。

近年來快速成長的汽車電子領域，旺宏也通過汽車業品質管理系統 IATF 16949 的認證，並將兩大系列產品 NOR Flash 與 NAND Flash，陸續達成可靠度標準 AEC-Q100 的認定，取得全球汽車電子 IC 供應鏈最重要的兩項標準，使得旺宏成為一級汽車電子大廠的重要夥伴。

旺宏的唯讀記憶體產品技術領先全球，儲存容量陣容完整，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。

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。

※ 3D NAND Flash：第一代計畫。

※ 2D NAND Flash：19 奈米計畫。

※ NOR Flash：48 奈米計畫。

(2) 晶圓代工服務(Wafer Foundry Service)

※ 整合旺宏自有之嵌入式非揮發性記憶體的邏輯平台技術，應用於 MCU 及 IoT 相關市場。

※ 嵌入式 ROM、OTP，應用於語音 IC。

※ BCD (Bipolar-CMOS-DMOS) 技術，應用於類比與電源管理 IC。

(二)產業概況

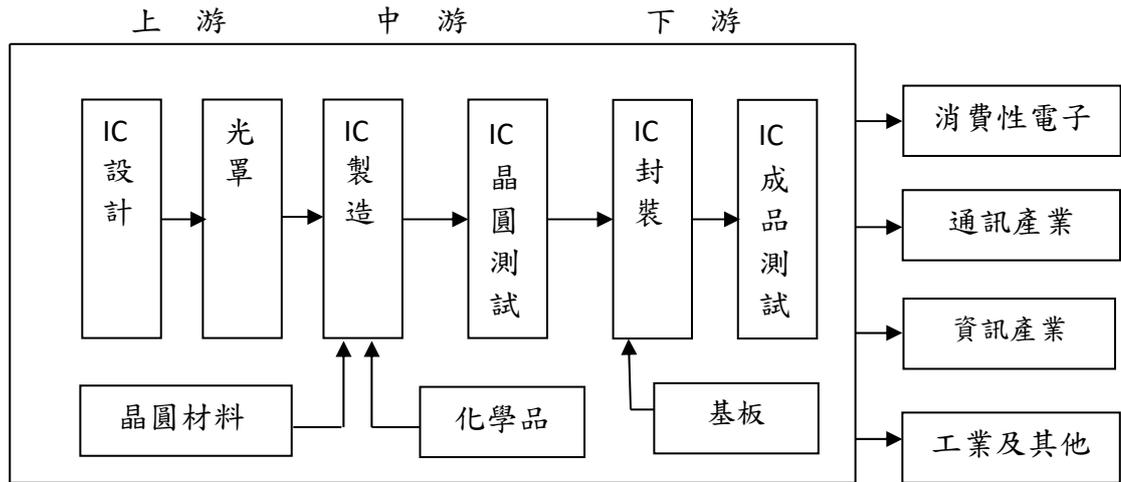
1. 產業之發展與競爭

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 Flash Memory(快閃記憶體) 與 ROM(唯讀記憶體) 為主。

Flash Memory 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。旺宏為全球 NOR Flash 與 SLC NAND Flash 的領導供應商，擁有健全財務、穩定供貨與 12 吋晶圓廠與產能的優勢，未來可隨著新興應用的發展而成長。

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。旺宏長期位居全球最大的 ROM 供應商，擁有半數以上的市場佔有率。

2. 產業上、中、下游之關聯性



資料來源：工研院經資中心ITIS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	107 年	108 年
研發費用	4,259,540	3,555,919
營業收入	36,953,032	34,995,411
研發費用佔營收比例	11%	10%

2.開發成功之技術或產品

108 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 Flash 記憶體 IC 與控制技術的創新與實證。

(2) 產品創新

※ 適用於汽車電子應用，新世代設計的超高速度 NOR Flash 介面與產品的創新與量產。

※ 整合使用旺宏自有成熟之 0.11 微米嵌入式非揮發性記憶體的邏輯平台及 0.18 微米 BCD (Bipolar-CMOS-DMOS) 技術，提供晶圓代工服務應用於 MCU 及類比 IC 相關市場。

(3) 智權成果

旺宏堅持創新發明，積極申請專利，佈署建構全球專利戰略網，並定期於每季董事會報告智慧財產相關事項。

智慧財產策略：今日國際產業競爭，已邁向以智慧財產權為武器之戰略性技術競爭時代，對於自詡成為全球完整解決方案提供者主流領導廠商的旺宏而言，如何規劃、佈署、產出、累積質量並重之專利權戰略網，以創新優質的技術智權資產護駕高附加價值的產品，是未來永續經營之主軸方針。

智慧財產管理：為了鼓勵員工積極提出發明提案，制定「專利管理暨獎勵辦法」，並導入「智慧財產權專利服務網」，整合專利工程師、研發人員及專利事務所，即時管控各階段之智慧財產。

智慧財產風險及因應措施：本公司秉持研發創新理念，積極申請佈署專利智慧財產權，截至去(108)年，共獲得美國專利 3,025 件、中華民國專利 2,814 件、中國大陸專利 1,897 件，其他國家專利 282 件，並在各國專利局申請中的專利超過 1,200 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 Flash 產品方案，以加強利基型應用的業務成長。
- ※ 推動 NOR Flash 輕薄短小的特色，提供客製化的服務，增加在消費電子、資訊應用及物聯網之採用機會。
- ※ 善用本公司產品高品質之優勢，與優良之生產管理基礎，發展汽車電子與醫療電子之高附加價值業務。
- ※ 整合使用旺宏自有成熟之嵌入式非揮發性記憶體的邏輯平台及 BCD (Bipolar-CMOS-DMOS)技術，提供晶圓代工服務應用於 MCU、IoT 及類比與電源管理 IC 相關市場。

2.長期

- ※ 發展大容量 2D 與 3D NAND Flash 的技術與產品，提供利基型應用的解決方案。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品銷售地區

單位：新台幣仟元

年度 銷售區域		107 年		108 年	
		金額	%	金額	%
內 銷		7,998,367	21.64	6,320,298	18.06
外 銷	日本	13,710,918	37.10	15,197,890	43.43
	美國	1,603,060	4.34	1,443,461	4.12
	歐洲地區	2,437,895	6.60	2,493,995	7.13
	亞洲地區	11,202,792	30.32	9,539,767	27.26
	小計	28,954,665	78.36	28,675,113	81.94
合 計		36,953,032	100.00	34,995,411	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

長期的市場深耕與技術扎根，獲得全球客戶的信賴與支持，本公司 NOR Flash 產品線持續世界領先的市場佔有率。

NOR Flash 佔有率排名

Rank	Company	Market Share
1	Macronix	23.8%
2	Winbond	23.8%
3	Cypress	19.4%
4	GigaDeivce	12.1%
5	Micron	10.6%
	Others	10.3%
Total		100%

資料來源: Omdia, 2020

3.競爭利基

本公司三十年來，深耕 ROM 與 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。近來的物聯網與汽車電子應用方興未艾，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 Memory 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。

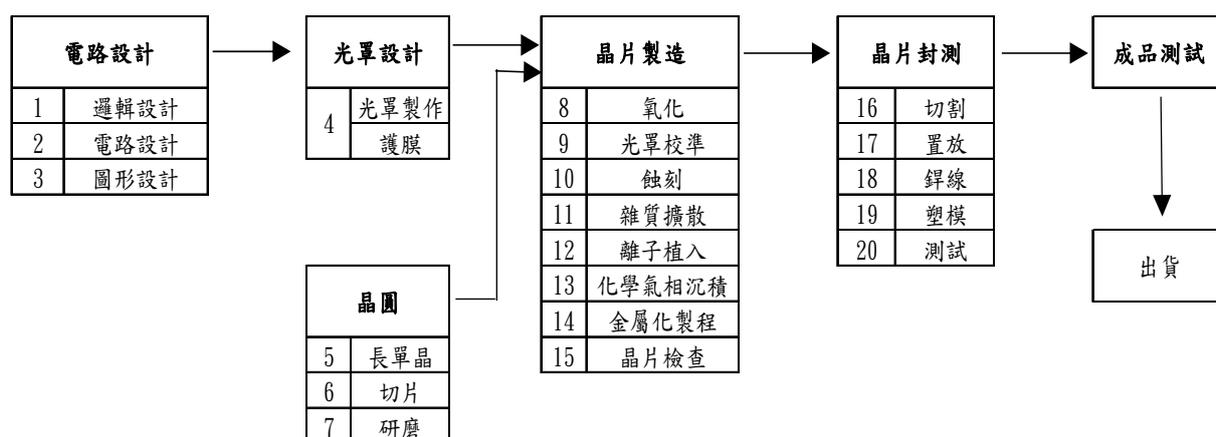
基於永續發展考量，本公司將持續研發先進之非揮發性記憶體技術，並更新十二吋晶圓廠設備，營造高階的研發環境與生產基地，提供客戶卓越的產品與服務，穩健地立足於產業生態之最佳位置。

(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)	快閃記憶體 (Flash Memory)	應用於行動電話、機頂盒、物聯網、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。
	唯讀記憶體(ROM)	主要應用於電視遊樂器卡匣、電子娛樂設備、電子玩具等。
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 設計客戶。
	嵌入式 ROM/MTP/OTP 製程	提供嵌入式 ROM/MTP/OTP 整合技術，服務微控制器 IC 設計客戶。

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佔進(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	107 年				108 年			
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 供應商	11,056,200	60.83	關係人	A 供應商	2,800,371	34.10	關係人
	其他	7,119,378	39.17		其他	5,411,428	65.90	
	進貨淨額	18,175,578	100.00		進貨淨額	8,211,799	100.00	

註 1：配合自 102 年起導入 IFRSs 之相關規定，此報表皆依合併財務報表之數字填列。

註 2：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。

註 3：增減變動原因係因市場趨勢變化與客戶產品需求變動。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	107 年				108 年			
	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲客戶	11,104,912	30.05	關係人	甲客戶	13,236,202	37.82	關係人
	其他	25,848,120	69.95		其他	21,759,209	62.18	
	銷貨淨額	36,953,032	100.00		銷貨淨額	34,995,411	100.00	

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：增減變動原因係因客戶需求變動所致。

(五)最近二年度生產量值表

產量單位：仟顆(Kea)或片(PC)
產值單位：新台幣仟元

生產 量值 主要商品	107 年度		108 年度			
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
Flash		2,196,429	11,782,840		2,105,506	11,040,634
ROM		98,890	8,660,474		100,688	8,954,454
小計(Kea)		2,295,319	20,443,314		2,206,194	19,995,088
Foundry(PC)		279,706	1,732,240		255,366	1,607,755
產能 (PC)	1,307,446			1,260,775		

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 Foundry 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	107 年度		108 年度					
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
Flash	654,704	6,088,238	1,295,838	17,237,853	708,077	4,574,945	1,192,730	14,906,082
ROM	482	7,621	96,091	11,158,832	21	182	102,938	13,290,706
Foundry (PC)	215,333	1,900,252	62,999	545,011	196,513	1,744,740	56,421	451,824
Others	-	2,256	-	12,969	-	431	-	26,501
合計	655,186	7,998,367	1,391,929	28,954,665	708,098	6,320,298	1,295,668	28,675,113

註：Foundry (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		107 年度	108 年度	當年度截至 109 年 3 月 29 日
員 工 人 數	管理人員	703	686	679
	研發、技術人員	1,860	1,718	1,718
	作業員	1,487	1,430	1,444
	合 計	4,050	3,834	3,841
平 均 年 歲		37.5 歲	38.3 歲	39.1 歲
平 均 服 務 年 資		10 年 10 個月	11 年 8 個月	11 年 8 個月
學 歷 分 布 比 率	博 士	1.8	1.9	1.9
	碩 士	30.3	30	30.1
	大 專	50.7	49.7	49.4
	高 中	17.0	18.2	18.4
	高 中 以 下	0.2	0.2	0.2

(二)合併公司從業員工資料

年 度		107 年度	108 年度	當年度截至 109 年 3 月 29 日
員 工 人 數	管理人員	117	117	119
	研發、技術人員	151	158	155
	作業員	0	0	0
	合 計	268	275	274
平 均 年 歲		39.3	39.2	39.6
平 均 服 務 年 資		8 年 4 個月	8 年 4 個月	8 年 5 個月
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.0	0.0	0.0
	碩 士	34.7	37.1	36.5
	大 專	63.4	61.1	61.7
	高 中	1.9	1.8	1.8
	高 中 以 下	0.0	0.0	0.0

四、環保支出

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實

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而受處分；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)因應對策與支出

1.本公司於108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156,304千元。

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 14064-1 溫室氣體盤查管理系統】，【IECQ-QC080000 有害物質過程管理系統】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，108年榮獲「綠美化暨環境維護特優獎」及「民間企業與團體綠色採購績優單位」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、清潔劑用品等，善盡企業社會責任。
- (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)本公司因應歐盟危害物質限用指令(RoHS, Restriction of Hazardous Substances)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，更著手於產品成份之化學物質管理。

1.綠色產品

- (1) 產品符合歐盟電子電機設備中危害物質限用指令(RoHS)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)」(衝突金屬係指來自剛果民主共和國及周邊國家「非人道開採」所供應之金屬材料如：金、錫、鎢、鉭)。
- (4) 獲得國際知名客戶如：Sony 等頒發綠色產品證書。

2.管理系統

- (1) 96年9月即通過「IECQ QC 080000 有害物質流程管理系統」驗證，108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(RAS ,Risk Assessment of Suppliers)，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)」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. 各項獎金及員工酬勞。
7. 設立同仁休閒活動中心：設有 50 米溫水游泳池、SPA 水療、兒童戲水池、韻律教室、健身房、按摩室、包廂式 KTV、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)員工進修及訓練措施

本公司於 108 年所舉辦內外訓課程共計 3,037 班次。員工平均受訓時數 45.02 小時，總受訓人次為 75,726 人次，總受訓人時 173,461 小時，訓練總費用共計 10,614,238 元。

本公司績效管理系統與個人發展計劃緊密結合。每年進行 2 次績效面談，檢視個人績效目標的設定及個人績效目標與組織目標的達成狀況，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四大類：
 - (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。

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：聘請內、外部講師，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. 圖書室：有豐富多元的圖書期刊及影音資料，供同仁借閱使用，滿足多樣性的閱讀需求。

(三)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。

(四)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) 新竹科學園區第一家通過由 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，108 年榮獲新竹市政府民間企業綠色採購績優單位。
- (5) 充分提供員工佩戴個人防護器具(PPE)及完整的安全衛生與環保教育訓練。
- (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) 提供國外出差員工「火災地震逃生包」，以備緊急狀況時，保護生命安全。
- (10) 協助新竹科學園區管理局舉辦工安環保月並輔導中小企業建立安全衛生管理制度。

3.健康管理

- (1) 定期辦理員工健康促進活動，並提供優質的健康管理服務，108 年榮獲衛生福利部頒發「全國績優健康職場-健康典範獎」與「健康職場創意金點獎-創新職場獎」。
- (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，國外出差員工發放「防疫包」，保障員工健康。
- (4) 健全員工協助方案，提供員工最佳心理諮商服務。
- (5) 落實母性健康保護措施，照顧懷孕員工，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) 定期辦理作業環境監測，確保良好工作環境，保護員工健康。
- (7) 自 99 年起定位為「運動元年」，鼓勵員工追求「工作與生活」的平衡，使員工養成平日規律運動的好習慣，並彈性開放員工可選擇在平日工作時段運動，促進強健體魄。
- (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，保障員工食的安全。
- (9) 設置「哺集乳室」供員工使用，由於環境溫馨、設備完善，深獲員工滿意，106 年榮獲新竹市衛生局頒發哺集乳室三年認證「特優獎」。

(五)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、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. 本公司設有書面及電子公佈欄，以便及時傳達攸關同仁權益之訊息。
4. 為防止公司內部職場性騷擾行為，維護兩性工作平等，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。

(六)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實

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
104 年度	健康職場自主認證【健康促進標章】	衛生福利部國民健康署
104 年度	績優健康職場【健康領航獎】	衛生福利部國民健康署
104 年度	健康職場【健康領航獎】	新竹市衛生局
104 年度	親善哺集乳室競賽職場組【優等獎】	新竹市衛生局
105 年度	健康職場自主認證【健康促進標章】	衛生福利部國民健康署
105 年度	哺集乳室競賽職場組 第三名	新竹市衛生局
106 年度	運動企業認證	教育部體育署
106 年度	推動職場工作平權優良事業單位	新竹科學園區管理局
106 年度	哺集乳室認證 特優獎	新竹市衛生局
107 年度	運動企業認證	教育部體育署
107 年度	黃金級(Gold Level)	責任商業聯盟 (Responsible Business Alliance)
107 年度	健康促進標章	衛生福利部國民健康署
107 年度	健康職場創意金點獎-佳作	衛生福利部國民健康署
108 年度	CSR Award 年度永續菁英獎	台灣檢驗科技股份有限公司(SGS)
108 年度	全國績優健康職場【健康典範獎】	衛生福利部國民健康署
108 年度	健康職場創意金點獎【創新職場獎】	衛生福利部國民健康署
108 年度	健康職場認證	衛生福利部國民健康署

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	授權合約	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	授權合約	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	授權合約	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	授權合約	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	授權合約	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	授權合約	愛爾蘭 Mentor Graphics	2005.07 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	授權合約	Qimonda	2011.03 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
10	合作開發	美國 IBM	2019.01.22~2022.01.21	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
11	授權合約	美國 Creative Integrated Systems, Inc.	2014.04 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
12	和解合約	美國 Spansion	2015.01 起	針對雙方於全球專利之訴訟與爭議達成和解，並就爭訟專利予以交互授權。	含特定專利授權、和解金及保密等約定
13	授權合約	美國 RPX Corporation	2016.12.15~2019.12.14	RPX 及 Round Rock 之專利授權。	含授權、使用及保密等約定
14	經銷合約	Avnet, Inc.	2017.09 起	拓展產品之國際市場銷售	保密、侵權及賠償責任等約定
15	採購合約	日本 SUMCO CORPORATION	2018.01.01~2020.12.31	原料採購合約	含保密條款等約定
16	採購合約	環球晶圓股份有限公司	2018.01.01~2019.12.31	原料採購合約	含保密條款等約定
17	聯合授信	合作金庫商業銀行股份有限公司等七家銀行	2017.11.24~2022.12.18	新台幣 77 億元聯貸案	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
18	和解及授權契約	Toshiba Corporation/Toshiba Memory Corporation	2018.10.09 起	美日台專利訴訟之和解，並就特定專利交互授權。	含特定專利授權、和解金及保密等約定
19	聯合授信	合作金庫商業銀行股份有限公司等九家銀行	2019.02.25~2024.02.24	新台幣 80 億元聯貸案	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
20	合作研究	國立清華大學	2018.03.01~2020.10.31	「智慧非揮發性記憶體電路設計」共同合作研究	含智財權、使用及保密等限制

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

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
流動資產	18,525,140	17,468,115	24,532,556	36,677,290	26,886,695
不動產、廠房及設備	16,596,123	15,500,459	16,258,622	19,308,675	29,365,507
無形資產	109,017	29,824	45,808	45,223	47,022
其他資產	2,397,382	2,546,117	3,356,913	3,017,633	4,357,554
資產總額	37,627,662	35,544,515	44,193,899	59,048,821	60,656,778
流動負債	9,912,438	10,053,390	13,059,869	20,152,229	15,794,226
非流動負債	9,286,384	7,171,725	6,477,683	7,536,235	12,369,884
負債總額	19,198,822	17,225,115	19,537,552	27,688,464	28,164,110
歸屬於母公司業主之權益	18,420,077	18,317,714	24,655,662	31,360,023	32,491,392
股本	36,171,591	36,145,881	18,047,758	18,401,670	18,399,089
資本公積	54,936	340,713	(207,088)	(56,241)	543,920
保留盈餘	(18,304,273)	(18,651,070)	5,413,602	14,077,527	14,685,430
其他權益	656,884	641,251	1,560,451	(903,872)	(977,986)
庫藏股票	(159,061)	(159,061)	(159,061)	(159,061)	(159,061)
非控制權益	8,763	1,686	685	334	1,276
權益總額	18,428,840	18,319,400	24,656,347	31,360,357	32,492,668
	18,428,840	18,319,400	22,851,571	29,152,157	註

註：待股東會通過。

2.個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料				
		104年	105年	106年	107年	108年
流動資產		17,395,159	16,562,886	23,575,557	35,483,232	25,503,411
不動產、廠房及設備		16,014,250	14,974,723	15,781,321	18,829,669	28,904,312
無形資產		69,285	21,945	44,149	42,755	43,559
其他資產		4,092,118	3,949,425	4,809,653	4,689,353	6,075,266
資產總額		37,570,812	35,508,979	44,210,680	59,045,009	60,526,548
流動 負債	分配前	9,867,157	10,022,158	13,078,633	20,149,508	15,733,930
	分配後	9,867,157	10,022,158	14,883,409	22,357,708	註
非流動負債		9,283,578	7,169,107	6,476,385	7,535,478	12,301,226
負債 總額	分配前	19,150,735	17,191,265	19,555,018	27,684,986	28,035,156
	分配後	19,150,735	17,191,265	21,359,794	29,893,186	註
歸屬於母公司業主之 權益		18,420,077	18,317,714	24,655,662	31,360,023	32,491,392
股本		36,171,591	36,145,881	18,047,758	18,401,670	18,399,089
資本公積		54,936	340,713	(207,088)	(56,241)	543,920
保留 盈餘	分配前	(18,304,273)	(18,651,070)	5,413,602	14,077,527	14,685,430
	分配後	(18,304,273)	(18,651,070)	3,247,871	11,869,327	註
其他權益		656,884	641,251	1,560,451	(903,872)	(977,986)
庫藏股票		(159,061)	(159,061)	(159,061)	(159,061)	(159,061)
非控制權益		-	-	-	-	-
權益 總額	分配前	18,420,077	18,317,714	24,655,662	31,360,023	32,491,392
	分配後	18,420,077	18,317,714	22,850,886	29,151,823	註

註：待股東會通過。

(二)簡明綜合損益表

1.合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
營業收入	20,927,770	24,124,973	34,196,916	36,953,032	34,995,411
營業毛利	2,511,970	5,836,120	12,634,711	13,926,319	9,615,494
營業損益	(5,003,776)	(357,623)	5,753,206	6,509,338	3,098,877
營業外收入及支出	822,893	(113,431)	(216,729)	2,755,049	(72,551)
稅前淨損	(4,180,883)	(471,054)	5,536,477	9,264,387	3,026,326
繼續營業單位 本期淨利(損)	(4,195,941)	(246,795)	5,517,309	8,992,849	3,012,901
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(4,195,941)	(246,795)	5,517,309	8,992,849	3,012,901
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(323,735)	(76,995)	606,648	(943,048)	240,854
本期綜合損益總額	(4,519,676)	(323,790)	6,123,957	8,049,801	3,253,755
淨利(損)歸屬於 母 公 司 業 主	(4,187,669)	(243,013)	5,517,847	8,993,006	3,011,960
淨損歸屬於非控制權益	(8,272)	(3,782)	(538)	(157)	941
綜合損益總額歸屬於母 公 司 業 主	(4,511,362)	(318,879)	6,124,501	8,049,958	3,252,814
綜合損益總額歸屬於非 控 制 權 益	(8,314)	(4,911)	(544)	(157)	941
每股盈餘(虧損)	(2.37)	(0.14)	3.06	4.94	1.64

2.個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
營業收入	20,537,429	23,733,107	33,500,949	36,280,727	34,235,969
營業毛利	2,100,590	5,376,827	11,937,095	13,297,451	8,872,210
營業損益	(4,570,129)	(123,382)	5,530,009	6,391,270	2,966,762
營業外收入及支出	382,460	(351,554)	(12,162)	2,847,107	45,198
稅前淨利(損)	(4,187,669)	(474,936)	5,517,847	9,238,377	3,011,960
繼續營業單位 本期淨利(損)	(4,187,669)	(474,936)	5,517,847	8,993,006	3,011,960
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(4,187,669)	(243,013)	5,517,847	8,993,006	3,011,960
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(323,693)	(75,866)	606,654	(943,048)	240,854
本期綜合損益總額	(4,511,362)	(318,879)	6,124,501	8,049,958	3,252,814
淨利(損)歸屬於 母 公 司 業 主	(4,187,669)	(243,013)	5,517,847	8,993,006	3,011,960
淨損歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母 公 司 業 主	(4,511,362)	(318,879)	6,124,501	8,049,958	3,252,814
綜合損益總額歸屬於非 控 制 權 益	-	-	-	-	-
每股盈餘(虧損)	(2.37)	(0.14)	3.06	4.94	1.64

(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
108	陳明輝 施景彬	無保留意見
107	陳明輝 施景彬	無保留意見
106	陳明輝 施景彬	無保留意見
105	陳明輝 施景彬	無保留意見
104	陳明輝 黃鴻文	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(註1)		最近五年度財務分析				
		104年	105年	106年	107年	108年
財務結構(%)	負債佔資產比率	51.02	48.46	44.21	46.89	46.43
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	167.00	164.45	191.49	201.45	152.77
償債能力(%)	流動比率	186.89	173.75	187.85	182.00	170.23
	速動比率	90.59	100.98	110.85	90.76	87.52
	利息保障倍數	(12.88)	(0.55)	26.68	65.63	16.37
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.47	6.95	7.30	7.25	7.44
	平均收現日數	56.41	52.51	50.00	50.34	49.05
	存貨週轉率(次)	1.93	2.22	2.54	1.65	1.65
	應付款項週轉率(次)	9.67	6.67	4.34	2.60	2.76
	平均銷貨日數	189.11	164.41	143.70	221.21	221.21
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.11	1.50	2.15	2.08	1.44
	總資產週轉率(次)	0.51	0.66	0.86	0.72	0.58
獲利能力	資產報酬率(%)	(9.57)	0.02	14.29	17.64	5.30
	權益報酬率(%)	(20.45)	(1.34)	25.68	32.11	9.44
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	(11.56)	(1.30)	30.67	50.34	16.45
	純益率(%)	(20.05)	(1.02)	16.13	24.34	8.61
	每股盈餘(元)	(2.37)	(0.14)	3.06	4.94	1.64
現金流量	現金流量比率(%)	17.18	53.93	53.86	50.08	28.76
	現金流量允當比率(%)	22.06	56.89	87.65	100.94	77.63
	現金再投資比率(%)	1.35	4.30	5.30	5.83	1.58
槓桿度	營運槓桿度	(0.18)	(4.71)	1.34	1.33	1.88
	財務槓桿度	0.94	0.54	1.04	1.02	1.07

最近二年度各項財務比率變動達20%以上說明如下：

- 長期資金佔不動產、廠房及設備比率下降：主係108年度不動產、廠房及設備淨額較107年度增加所致。
- 利息保障倍數下降：主係108所得稅及利息費用前純益較107年度減少所致。
- 不動產、廠房及設備週轉率下降：主係108年度不動產、廠房及設備淨額較107年度增加所致。
- 資產報酬率下降：主係108年度稅後純益較107年度減少所致。
- 權益報酬率下降：主係108年度稅後純益較107年度減少所致。
- 稅前純益佔實收資本額比率下降：主係108年度稅前純益較107年度減少所致。
- 純益率下降：主係108年度稅後純益較107年度減少所致。
- 每股盈餘下降：主係108年度稅後純益較107年度減少所致。
- 現金流量比率下降：主係108年度營業活動淨現金流量較107年度減少所致。
- 現金流量允當比率下降：主係最近五年度資本支出較前期增加所致。
- 現金再投資比率下降：主係108年度營業活動淨現金流量較107年度減少所致。
- 營運槓桿度上升：主係108年度營業利益較107年度減少所致。

註1：計算公式請參閱本年報第90頁至第91頁

2.個體財務分析-國際財務報導準則

年 度 分析項目(註1)		最近五年度財務分析				
		104年	105年	106年	107年	108年
財務結構 (%)	負債佔資產比率	50.97	48.41	44.23	46.89	46.32
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	172.99	170.20	197.27	206.56	154.97
償債能力 %	流動比率	176.29	165.26	180.26	176.10	162.09
	速動比率	80.49	93.71	103.95	85.16	79.50
	利息保障倍數	(12.90)	(0.56)	26.59	65.44	16.46
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.21	6.47	6.71	7.02	7.56
	平均收現日數	58.77	56.41	54.39	51.99	48.28
	存貨週轉率(次)	1.94	2.25	2.56	1.66	1.65
	應付款項週轉率(次)	9.69	6.69	4.34	2.59	2.76
	平均銷貨日數	188.14	162.22	142.57	219.87	221.21
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.12	1.53	2.18	2.10	1.43
	總資產週轉率(次)	0.50	0.65	0.84	0.70	0.57
獲利能力	資產報酬率(%)	(9.56)	0.03	14.29	17.64	5.30
	權益報酬率(%)	(20.42)	(1.32)	25.68	32.11	9.43
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	(11.58)	(1.31)	30.57	50.20	16.37
	純益率(%)	(20.39)	(1.02)	16.47	24.79	8.80
	每股盈餘(元)	(2.37)	(0.14)	3.06	4.94	1.64
現金流量	現金流量比率(%)	19.71	54.99	52.50	51.59	27.54
	現金流量允當比率(%)	26.36	65.72	88.36	104.79	78.34
	現金再投資比率(%)	1.55	4.40	5.19	6.07	1.44
槓桿度	營運槓桿度	(0.27)	(15.21)	1.36	1.33	1.90
	財務槓桿度	0.94	0.29	1.04	1.02	1.07

最近二年度各項財務比率變動達20%以上說明如下：

- 長期資金佔不動產、廠房及設備比率下降：主係108年度不動產、廠房及設備淨額較107年度增加所致。
- 利息保障倍數下降：主係108所得稅及利息費用前純益較107年度減少所致。
- 不動產、廠房及設備週轉率下降：主係108年度不動產、廠房及設備淨額較107年度增加所致。
- 資產報酬率下降：主係108年度稅後純益較107年度減少所致。
- 權益報酬率下降：主係108年度稅後純益較107年度減少所致。
- 稅前純益佔實收資本額比率下降：主係108年度稅前純益較107年度減少所致。
- 純益率下降：主係108年度稅後純益較107年度減少所致。
- 每股盈餘下降：主係108年度稅後純益較107年度減少所致。
- 現金流量比率下降：主係108年度營業活動淨現金流量較107年度減少所致。
- 現金流量允當比率下降：主係最近五年度資本支出較前期增加所致。
- 現金再投資比率下降：主係108年度營業活動淨現金流量較107年度減少所致。
- 營運槓桿度上升：主係108年度營業利益較107年度減少所致。

註1：前表之計算方式如下：

1.財務結構

(1)負債佔資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金佔不動產、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，前開有關估實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

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

本公司一〇八年度財務報表(含個體財務報表)，併同營業報告書及盈餘分派案，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一〇九年股東常會

旺宏電子股份有限公司審計委員會

獨立董事：蘇炎坤

獨立董事：杜紫軍

獨立董事：高強

獨立董事：陳秋芳

蘇炎坤
杜紫軍
高強
陳秋芳

中 華 民 國 109 年 3 月 6 日

四、最近年度財務報告：請參閱本年報第 108 頁至 182 頁。

五、最近年度經會計師簽證之公司個體財務報告：請參閱本年報第 183 頁至 252 頁。

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	108 年	107 年	增(減)金額	變動比例(%)
流動資產	26,886,695	36,677,290	(9,790,595)	(26.69%)
非流動資產	33,770,083	22,371,531	11,398,552	50.95%
資產總額	60,656,778	59,048,821	1,607,957	2.72%
流動負債	15,794,226	20,152,229	(4,358,003)	(21.63%)
非流動負債	12,369,884	7,536,235	4,833,649	64.14%
負債總額	28,164,110	27,688,464	475,646	1.72%
母公司業主之權益	32,491,392	31,360,023	1,131,369	3.61%
非控制權益	1,276	334	942	282.04%
權益總額	32,492,668	31,360,357	1,132,311	3.61%

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：

- 流動資產：主係本年度現金及約當現金及存貨減少，故流動資產減少。
- 非流動資產：主係本年度不動產、廠房及設備增加，故非流動資產增加。
- 流動負債：主係本年度應付帳款-關係人減少，故流動負債減少。
- 非流動負債：主係本年度長期借款增加，故非流動負債增加。

二、財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

年 度	108 年	107 年	增 減 金 額	變動 比例
科目				
營業收入淨額	\$34,995,411	\$36,953,032	(\$1,957,621)	(5.30%)
營業成本	25,379,917	23,026,713	2,353,204	10.22%
營業毛利	9,615,494	13,926,319	(4,310,825)	(30.95%)
與關聯企業之已(未)實現利益	-	-	0	
已實現營業毛利	9,615,494	13,926,319	(4,310,825)	(30.95%)
營業費用	6,516,617	7,416,981	(900,364)	(12.14%)
營業淨利	3,098,877	6,509,338	(3,410,461)	(52.39%)
營業外收入及支出	(72,551)	2,755,049	(2,827,600)	(102.63%)
稅前淨利	3,026,326	9,264,387	(6,238,061)	(67.33%)
所得稅費用	13,425	271,538	(258,113)	(95.06%)
本年度淨利	3,012,901	8,992,849	(\$5,979,948)	(66.50%)
其他綜合損益	240,854	(943,048)	1,183,902	125.54%
本年度綜合損益總額	\$3,253,755	\$8,049,801	(\$4,796,046)	(59.58%)

增減比例超過百分之二十以上變動分析說明：

- 營業毛利：較107年度減少，主係因108年市場觀望需求趨緩，記憶體價格下跌，導致營收減少，及提列存貨損失所致。
- 已實現營業毛利：較107年度減少，主要係因108年營業毛利減少所致。
- 營業淨利：較107年度減少，主要係因108年營業毛利減少所致。
- 營業外收入及支出：較107年度減少，主係因107年取得智慧財產權收入所致。
- 稅前淨利：較107年度減少，主要係因108年營業毛利與營業外收入減少所致。
- 所得稅費用：較107年度減少，主要係因107年營業外收入產生較多應納稅額所致。
- 本年度淨利：較107年度減少，主要係因108年營業毛利與營業外收入減少所致。
- 其他綜合損益：較107年度增加，主要係因108年未實現評價利益增加所致。
- 本年度綜合損益總額：較107年度減少，主要係因108年營業毛利與營業外收入減少所致。

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
13,611,502	4,542,687	(9,429,100)	8,725,089	—	—
註 1：民國 108 年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動之淨現金流入為4,542,687仟元，主要係因營業現金收入大於現金支出所致。 (2)投資活動之淨現金流出為12,403,564仟元，主要係購置機器設備所致。 (3)籌資活動之淨現金流入為3,045,973仟元，主要係舉借長短期借款及發放現金股利所致。 (4)匯率變動影響金額 (71,509) 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

本公司預計以自有資金及銀行融資，支應資本支出及發放現金股利。

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	實際資金運用情形			所需資金總額
		民國 106 年	民國 107 年	民國 108 年	
生產設備及先進 製程設備	自有資金、 銀行融資	2,220,308	4,861,806	12,752,517	19,834,631

(二)預期可能產生效益

上述資本支出主要係為高階產能擴充及先進製程研發(含 3D NAND)，以降低單位成本及強化產品競爭力。

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

本公司轉投資政策以配合公司經營政策及長期策略投資為主，轉投資公司大都屬財務報表合併個體，非屬財務報表合併個體之轉投資公司比重不高，帳列金額佔合併總資產 3.3%；合併基礎下，108 年度股利收入為新台幣 109,016 仟元。

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

今(109)年初以來，雖然美中簽署第一階段貿易協議，英國脫歐亦進入過渡期，惟中國大陸爆發嚴重特殊傳染性肺炎(COVID-19)疫情，由於肺炎疫情對經濟金融衝擊之不確定性持續擴大，主要經濟體紛紛採行寬鬆貨幣政策，並推出擴張性財政政策，以激勵經濟成長。全球經濟前景除受肺炎疫情威脅外，尚面臨貿易談判、地緣政治及極端氣候帶來之下行風險，國際機構陸續大幅下修本年全球經濟成長率預測值。

鑑於肺炎疫情蔓延導致全球經濟前景急遽惡化，國際金融市場劇烈波動，為協助企業正常營運及考量大量資金移動影響金融穩定，我國中央銀行於今(109)年 03 月 19 日理監事聯席會議決議調降政策利率 0.25 個百分點，國內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，製造成本約四成與資本支出約七成以美元及日圓支付，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。本公司去(108)年淨外幣兌換損失為新台幣 60,722 仟元。

3. 通貨膨脹

肺炎疫情衝擊全球供應鏈及最終需求，抑制台灣內外需成長動能，國內經濟成長動能減緩，我國中央銀行預測本年台灣經濟成長率下修為 1.92%，另肺炎疫情持續蔓延將抑低原油等原物料價格，國內進口價格隨之下跌，通膨展望有向下風險，通膨率預測值為 0.59%，當前通貨溫和而今年通膨展望有向下風險，對公司損益影響有限。

(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 108 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) 新世代記憶體 PCM(Phase Change Memory)之核心技術與專利。
 - (2) 新世代記憶體 ReRAM 之核心技術與專利。
2. 製程
 - (1) 3D NAND Flash 製程與後續衍生發展。
 - (2) 19 奈米 2D NAND Flash 製程與後續微縮技術發展。
 - (3) 48 奈米 NOR Flash 製程與後續衍生發展。
3. 產品
 - (1) 超高容量 3D NAND Flash。
 - (2) 高儲存容量 2D NAND Flash。
 - (3) 高速度與車用 NOR 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：

今(109)年預計投入之研發費用預估約為新台幣 41 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。108 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. 行政院於 108 年 3 月 21 日再通過「產業創新條例」部分條文修正草案，並於 108 年 6 月 21 日由立法三讀通過，將現行租稅優惠措施期間延長 10 年，租稅優惠措施包括：研究發展投資抵減、技術入股或創作人獲配股票緩課規定、員工獎酬股票孰低價格緩課、有限合夥創投業得採透視個體概念課稅、天使投資人租稅優惠等。本公司為提升核心競爭力，每年均投注相當比例於研發成本，將可持續適用研發投資抵減，降低稅務成本。
2. 「產業創新條例」修正案第二十三條之三於 108 年 7 月 24 日經總統府公布，並自發布日施行。本次修訂為促進營利事業以盈餘進行實質投資，提升生產技術、產品或勞務品質，自辦理一百零七年度未分配盈餘加徵營利事業所得稅申報起，於當年度盈餘發生年度之次年起三年內，以該盈餘興建或購置供自行生產或營業用之建築物、軟硬體設備或技術達一定金額，該投資金額於依所得稅

法第六十六條之九規定計算當年度未分配盈餘時，得列為減除項目。本公司為提升製程能力，強化產品競爭力，將未分配盈餘投入相關機器設備，將可適用本條例，達到租稅減免效果。

3. 另經濟部於 108 年 10 月 24 日頒布依「產業創新條例」第十條之一第六項規定訂定「公司或有限合夥事業投資智慧機械或第五代行動通訊系統抵減辦法」，自 108 年 1 月 1 日施行至 110 年 12 月 31 日止，投資於智慧機械或第五代行動通訊系統之支出，可申請適用投資抵減。本公司一向致力於智慧工廠之生產作業，將可申請投資抵減，增加租稅優惠效果。
4. 我國於 108 年 1 月 1 日與國際同步採用國際財務報導準則第 16 號「租賃」(IFRS 16)。金管會並基於國內企業財務報告之編製須適用證券發行人財務報告編製準則及 IFRSs 相關規定，修正「證券發行人財務報告編製準則」部分條文。本公司已配合修訂相關之各項作業規範，並依公報編製財務報告。
5. 108 年 5 月 1 日總統府公布「再生能源發展條例」修正案，除提高再生能源設定於 2025 年達 27GW 的目標，並鼓勵綠電走向自由交易市場，制訂用電大戶義務與獎勵技術和公民參與。本公司為法令所公告之用電大戶，依規定需要設置 10% 契約容量用電之再生能源用電。本公司已於 108 年 4 月成立綠電小組，目前持續參加各項政府舉辦之法規說明會，並於每季追蹤用電情形。
6. 立法院於今(109)年 5 月 24 日三讀通過了新的勞基法修正案，本次修訂主要係加入保護派遣勞工的相關制度，針對派遣勞工權益增訂相關規範。本公司秉持著人才為企業之根本與最寶貴資產的理念，一向重視員工福利，並無雇用派遣勞工。

(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

電子產業與半導體市場一向深受景氣循環、產品需求快速變化的影響，全球記憶體市場受到美中貿易談判等不確定因素之影響，整體需求趨緩，致有供過於求之跌價壓力，營收及獲利均受到衝擊。然而，由於旺宏成功布局高容量及高品質市場，且持續提供高端應用客戶卓越的產品與品質，而足以減輕跌價帶來的衝擊。

又，有鑒於技術的突破與創新，是維持國際競爭力的關鍵要素，旺宏自成立以來，對於記憶體前瞻技術之研究與新產品開發從不曾間斷，108 年投入之研發費用約佔全年營收 10%，而截至 108 年底，旺宏已累計擁有全球 8,018 件專利，且涵蓋許多基礎專利及 3D NAND 關鍵技術，兼具專利數量及專利品質，更加鞏固旺宏在國際非揮發性記憶體市場上的領導地位。

再者，人工智慧(AI)結合物聯網、車用電子與 5G 通訊等智慧型應用逐漸受到重視，而旺宏也將持續提供客戶跨越一般規格或容量需求之解決方案。舉例而言:旺宏於去(108)年推出全新 ArmorFlash™，在記憶體晶片中加入關鍵的安全元件，以提供並滿足物聯網、車用電子等應用對於記憶體資訊安全防護的迫切需求，並獲得國際車廠自駕車平台採用。至於旺宏的 OctaBus 快閃記憶體，也因可提供高效能資料傳輸速率等特徵而成為客戶推動 AI 導入嵌入式記憶體的解決方案。此外，因應 5G 世代的新需求，旺宏也提供低功耗、高速 IO 及高容量的記憶體解決方案，適切符合客戶對於記憶體產品穩定度與耐用度的期待，而獲得約八成 5G 基地台廠商之採用。凡此種種，均肯定旺宏擁有一流產品設計及製造技術，而能在競爭激烈的記憶體市場中上脫穎而出。同時，旺宏也將大數據與 AI 分析導入生產製造提昇良率，而具備領先業界發展智慧工廠之特色與優勢。

(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：不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司係針對市場狀況及客戶需求並依據產品和技術開發需要規劃產能。近來，本公司為因應市場及營運需求，自前(107)年第4季起已陸續投入總額新台幣142億元資本支出，進行12吋晶圓廠高階產能與製程技術研發之擴充，使NAND Flash推進至19奈米，NOR Flash推進至55奈米，透過高階製程產品之量產，創造更高的營收及獲利外，去(108)年第4季董事會也通過87億元之資本支出投入3D NAND製程技術及產品之研發，並將持續朝向192層堆疊技術推進，以深化旺宏的根基並強化國際競爭力，期使成為該領域之主要供應商，進一步提升獲利能力並滿足客戶之需求。本公司仍會持續關注市場變化，以所建立的預估及管理機制，隨時掌控營運情況及可能的變化並做適時的調整，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

本公司主要原物料為矽晶圓、化學原料及製程用氣體。原料供應商若受環境、經濟政策之因素可能造成供應不足的意外風險，又或者因需求急速增加，導致市場價格上漲之風險。另外，採購品質不合乎規範，更會造成本公司產品損壞之風險。再者，採購過多造成積壓，亦會增加耗損率的成本，上述情況除對公司產品毛利產生負面影響外，亦可能影響公司無法滿足客戶之供貨需求等風險。為確保客戶的肯定與信賴，本公司之採購政策，係建立在流暢之供應鏈資訊上，並與供應商保持良好的合作關係，採取穩定及分散進貨來源之策略。另外，著重品質選擇合格之供應商，並加強對社會責任與符合綠色環保規範的要求；此外，持續開發新供應商，以提高成本競爭力及降低供應鏈不可預期之風險。

本公司主要客戶的需求變化，將影響公司營運彈性及生產存貨模式。本公司主要客戶均為世界級客戶，為減少銷貨集中所面臨之風險，與客戶緊密合作成為長期合作夥伴，一直是本公司銷售策略。此外，掌握電子產業之快速變化趨勢並積極開拓新市場，除消費性電子、通訊、電腦之外，亦投入於人工智慧(AI)結合物聯網、車用電子與5G通訊等智慧型應用。以一流的產品設計及製造技術，降低銷貨集中之需求變化影響與面對市場波動的風險。

(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：不適用。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二)訴訟或非訟事件

本公司108年度之主要爭訟事件如下：

- 1.五廠失竊案，業經新竹地方法院檢察署起訴被告，本公司並已向前揭被告求償，現仍在新竹地方法院繫屬中。
- 2.本公司前員工林大衛違約案件，業經訴請該員賠償並取得管轄法院核發支付命令確定證明書。

(十三)其他重要風險及因應措施

資安風險評估

近年來各項行動裝置與網路的科技應用日新月異，為個人與企業帶來很大的便利與效率提升，卻也可能讓公司面臨資訊安全威脅的風險。一旦發生重大資安事故，公司資訊資產受到來自內部或外部、蓄意或意外的威脅與破壞，致使公司機密資訊無法確保其機密性、可用性與完整性，將可能損害公司的競爭力、產銷營運、甚至財務成果及形象與商譽。

旺宏電子設立「資訊安全委員會」及「資安核心小組」負責制定資安政策及推動各項資安管理制度與措施，以降低資安事故發生的機率及管理事故造成之風險至可接受的程度，確保公司業務之正常運作。

本公司持續強化資安及營業秘密管理，因應管理需求檢視並修訂資安政策及相關管理規範。事前的預防措施包括對電腦、管制性資訊設備及網路資源之使用，訂定適當的安全管控機制；機密資訊及營業秘密採取分級、標示及對外寄送管制等保密措施。對於資安事件之發生，已建立資安事件通報暨處理程序，如不幸發生資安事件時，得以及時處理；公司並已投保相關資安保險，以降低損害衝擊。而各種昂貴或繁複嚴密的管理措施及管制工具，若沒有搭配同仁的資安意識，都無法發揮其功效，因此每年透過教育訓練強化資安及營業秘密保護之認知，加上電子報的資安宣導，俾使全員共同防護公司資訊安全。

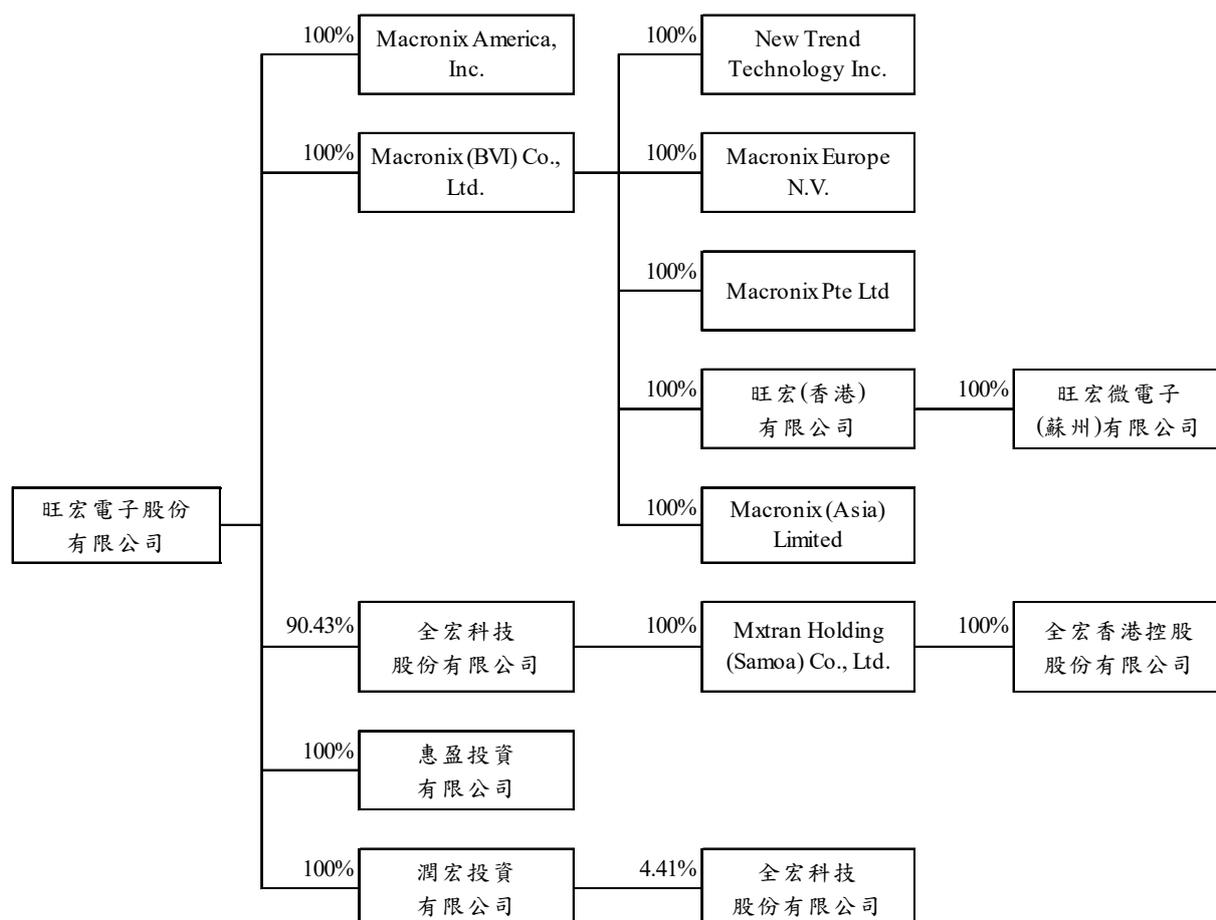
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料(截至 108 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



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 Suite 200, Milpitas, CA 95035	美金 100	市場行銷
Macronix (BVI) Co., Ltd.	86.02	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	美金 212,048	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
全宏科技股份有限公司	95.08	新竹科學園區新竹市力行路 16 號 9 樓	新台幣 770,000	IC 設計
Mxtran Holding (Samoa) Co., Ltd.	98.05	Portcullis Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa	美金 1,170	投資控股
全宏香港控股股份有限公司	98.06	Rm 1702, Sino Centre 582-592 Nathan Road, Mongkok, Hong Kong	美金 790	投資控股
New Trend Technology Inc.	88.01	680 N. McCarthy Blvd Suite 200, Milpitas, CA95035	美金 27,150	IC 設計
Macronix Europe N.V.	88.07	Koningin Astridlaan 49 Bus 6 1780 Wommel, Belgium	歐元 62	售後服務
Macronix Pte Ltd	89.08	133 Cecil Street #05-02 Keck Seng Tower Singapore (069535)	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	93.10	P.O. Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205, Cayman Islands	美金 700	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%
	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%
全宏科技股份有限公司	董事長	吳敏求	120,000	0.16%
	董 事	旺宏電子(股)公司 代表人：游敦行	69,627,323	90.43%
	董 事/總經理	旺宏電子(股)公司 代表人：黃紹文	69,627,323	90.43%
	董 事	富津有限公司	90,000	0.12%
	監察人	潤宏投資有限公司 代表人：葉沛甫	3,393,200	4.41%
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%
New Trend Technology Inc.	董 事	葉沛甫	0	0%
Macronix Europe N.V.	董事長	倪福隆	0	0%
	董 事	吳敏求	1	0%
	董 事	盧志遠	0	0%
	董 事	葉沛甫	0	0%
	董 事	莊永田	0	0%
	總經理	Timothy Pusey	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
Macronix Pte Ltd	董事	莊永田	0	0%
	董事	倪福隆	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	倪福隆	0	0%
	董事	葉沛甫	0	0%
	董事	莊永田	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	張祥鴻	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	418,295	246,271	172,024	1,643,391	4,607	9,402	94.02
Macronix (BVI) Co., Ltd.	6,977,791	2,140,449	125	2,140,324	-	(185)	104,629	0.49
惠盈投資有限公司	500,000	148,594	100	148,494	-	(101)	12,682	NA
潤宏投資有限公司	984,432	14,698	100	14,598	-	(101)	780	NA
全宏科技股份有限公司	770,000	29,213	4,524	24,689	32,600	18,411	18,238	0.24
Mxtran Holding (Samoa) Co., Ltd.	35,979	1,038	-	1,038	-	-	2	-
全宏香港控股股份有限公司	23,880	440	-	440	-	-	1	-
New Trend Technology Inc.	891,291	292,971	-	292,971	-	(8,443)	(8,468)	(0.31)
Macronix Europe N.V.	2,106	135,510	14,851	120,659	149,342	10,006	7,223	7,223
Macronix Pte Ltd	3,291	21,591	1,264	20,327	25,051	1,193	1,123	6.45
旺宏(香港)有限公司	378,427	1,699,001	893,865	805,136	5,015,845	73,897	88,280	0.98
旺宏微電子(蘇州)有限公司	296,160	480,410	97,619	382,791	349,867	13,081	17,530	NA
Macronix (Asia) Limited	23,035	80,939	12,973	67,966	108,645	6,839	5,257	7.51

(二)關係企業合併財務報表：請參閱本年報第 109 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%	108年	無	無	無	1,956,619股 50,676仟元 (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 109 年 03 月 27 日普通股收盤價每股新台幣 25.90 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三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及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告

民國 108 及 107 年度

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：旺宏電子股份有限公司



負責人：吳 敏 求



中 華 民 國 109 年 2 月 17 日

會計師查核報告

旺宏電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

旺宏電子股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達旺宏電子股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與旺宏電子股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對旺宏電子股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對旺宏電子股份有限公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之認列

旺宏股份有限公司及其子公司（以下稱旺宏集團）主要係銷售記憶體晶片，近年因記憶體晶片市場變化，使 108 年度銷貨收入金額下降，針對新客戶或客戶銷售變動與預期不同之客戶，其銷貨收入可能虛增之風險增加，對合併財務報表影響重大。故本會計師認為收入之存在與發生於本年度查核屬重要事項。

本會計師之查核程序包含（但不限於如下所述）評估旺宏集團收入認列會計政策之適當性，瞭解並測試核准訂單及入帳程序之內部控制有效性，並選樣抽核銷貨收入相關憑證，核對銷貨對象與收款對象是否存有異常情形，以及檢視期後是否發生重大異常之銷貨退回及折讓。

存貨評價

旺宏集團之產品包含 ROM 唯讀記憶體、NOR 型快閃記憶體及 NAND 型快閃記憶體等晶片，通常用於消費型電子產品，於財務報表報導日之存貨帳面價值為新台幣 12,810,437 仟元，占合併資產總額 21%。由於受到科技快速變遷影響，隨著生產技術更新可能會讓記憶體市場需求產生重大改變，並產生存貨呆滯之情形。由於存貨評價估計涉及管理階層之主觀判斷，係屬具不確定性之會計估計。因是，將旺宏集團之存貨評價列為本年度關鍵查核事項之一。與存貨評價評估相關會計政策、會計估計及假設之不確定性估計暨攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四(六)、五(一)及十。

本會計師對於上開本年度查核最為重要事項之一所述之特定層面已執行主要查核程序如下：

1. 了解及評估管理階層所採用之存貨評價政策之合理性。
2. 取得存貨庫齡報表，抽核至存貨入庫資訊以測試庫齡分類、存貨數量與金額是否一致，以驗證庫齡報表之正確性與完整性，再依據存貨評價政策核算存貨呆滯損失提列金額之正確性。
3. 執行存貨回溯性測試，檢視存貨呆滯損失提列政策比較以驗證本期存貨呆滯損失提列是否允當。

其他事項

旺宏電子股份有限公司業已編製民國 108 及 107 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。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估旺宏電子股份有限公司及子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算旺宏電子股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

旺宏電子股份有限公司及子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對旺宏電子股份有限公司及子公司內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使旺宏集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致旺宏集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對旺宏集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 明 輝

陳明輝



會計師 施 景 彬

施景彬



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

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 109 年 2 月 17 日

代 碼	資 產	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四、六及三一)	\$ 8,725,089	14	\$ 13,611,502	23
1170	應收票據及帳款淨額(附註四、九及三一)	3,947,729	7	3,786,498	7
1180	應收帳款—關係人淨額(附註四、三一及三二)	973,076	2	695,028	1
1200	其他應收款(附註四、九、三一及三二)	156,080	-	169,916	-
130X	存貨(附註四、五及十)	12,810,437	21	17,949,234	30
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、八及三一)	21,525	-	26,832	-
1470	其他流動資產(附註十五及十七)	252,759	-	438,280	1
11XX	流動資產總計	26,886,695	44	36,677,290	62
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四、七及三一)	2,001,130	3	1,601,941	3
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四、八及三一)	-	-	22,360	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二、三三及三四)	29,365,507	49	19,308,675	33
1755	使用權資產(附註三、四及十三)	1,077,468	2	-	-
1780	無形資產(附註四及十四)	47,022	-	45,223	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二七)	1,107,366	2	1,184,101	2
1980	其他金融資產—非流動(附註四、十六、三一及三三)	171,590	-	190,510	-
1990	其他非流動資產(附註十五及十七)	-	-	18,721	-
15XX	非流動資產合計	33,770,083	56	22,371,531	38
1XXX	資 產 總 計	\$ 60,656,778	100	\$ 59,048,821	100
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十八及三一)	\$ 1,550,000	3	\$ -	-
2130	合約負債—流動(附註二五)	98,557	-	14,913	-
2170	應付票據及帳款(附註十九及三一)	2,141,510	4	2,613,758	4
2180	應付帳款—關係人(附註三一及三二)	4,720,212	8	8,926,201	15
2206	應付員工酬勞及董事酬勞(附註二六及三二)	1,285,774	2	2,292,435	4
2213	應付設備款(附註三一)	878,536	1	964,872	2
2219	其他應付款(附註二十及三一)	1,496,387	3	1,446,095	2
2220	其他應付款—關係人(附註三一及三二)	-	-	425	-
2230	本期所得稅負債(附註四及二七)	11,231	-	187,612	-
2250	負債準備—流動(附註四及二二)	20,460	-	28,517	-
2280	租賃負債—流動(附註三、四及十三)	93,919	-	-	-
2322	一年內到期之長期借款(附註十八、三一及三三)	3,267,200	5	3,334,772	6
2300	其他流動負債(附註二一)	230,440	-	342,629	1
21XX	流動負債總計	15,794,226	26	20,152,229	34
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十八、三一及三三)	9,774,330	16	5,885,318	10
2580	租賃負債—非流動(附註三、四及十三)	973,712	1	-	-
2640	淨確定福利負債(附註四及二三)	1,611,562	3	1,640,817	3
2600	其他非流動負債(附註二一)	10,280	-	10,100	-
25XX	非流動負債總計	12,369,884	20	7,536,235	13
2XXX	負債總計	28,164,110	46	27,688,464	47
	歸屬於母公司業主之權益(附註四、二四及二九)				
	股本				
3110	普通股股本	18,399,271	30	18,402,919	31
3170	待註銷股本	(182)	-	(1,249)	-
3100	股本小計	18,399,089	30	18,401,670	31
3200	資本公積	543,920	1	(56,241)	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,440,661	2	541,360	1
3320	特別盈餘公積	1,007,052	2	74,275	-
3350	未分配盈餘	12,237,717	20	13,461,892	23
3300	保留盈餘總計	14,685,430	24	14,077,527	24
3400	其他權益	(977,986)	(1)	(903,872)	(2)
3500	庫藏股票	(159,061)	-	(159,061)	-
31XX	母公司業主之權益合計	32,491,392	54	31,360,023	53
36XX	非控制權益(附註二四)	1,276	-	334	-
3XXX	權益總計	32,492,668	54	31,360,357	53
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 60,656,778	100	\$ 59,048,821	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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二 五、三二及三七）	\$ 34,995,411	100	\$ 36,953,032	100
5000	營業成本（附註四、十、二三、 二六及三二）	<u>25,379,917</u>	<u>72</u>	<u>23,026,713</u>	<u>62</u>
5900	營業毛利	<u>9,615,494</u>	<u>28</u>	<u>13,926,319</u>	<u>38</u>
	營業費用（附註四、二三、二 六及三二）				
6100	推銷費用	1,518,621	5	1,400,549	4
6200	管理費用	1,442,077	4	1,756,892	5
6300	研究發展費用	<u>3,555,919</u>	<u>10</u>	<u>4,259,540</u>	<u>11</u>
6000	營業費用合計	<u>6,516,617</u>	<u>19</u>	<u>7,416,981</u>	<u>20</u>
6900	營業淨利	<u>3,098,877</u>	<u>9</u>	<u>6,509,338</u>	<u>18</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四、七、 十三及二六）	190,594	-	2,661,551	7
7020	其他利益及損失（附註二 六）	(66,202)	-	236,851	1
7050	財務成本（附註四及二 六）	(<u>196,943</u>)	(<u>1</u>)	(<u>143,353</u>)	(<u>1</u>)
7000	營業外收入及支出 淨額	(<u>72,551</u>)	(<u>1</u>)	<u>2,755,049</u>	<u>7</u>
7900	稅前淨利	3,026,326	8	9,264,387	25
7950	所得稅費用（附註四及二七）	<u>13,425</u>	<u>-</u>	<u>271,538</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>3,012,901</u>	<u>8</u>	<u>8,992,849</u>	<u>24</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(\$ 108,120)	-	(\$ 79,122)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益 (附註二四及三 一)	447,722	1	(958,735)	(3)
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額(附註二四)	(98,748)	-	94,809	1
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	240,854	1	(943,048)	(2)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 3,253,755</u>	<u>9</u>	<u>\$ 8,049,801</u>	<u>22</u>
	淨利(損)歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 3,011,960	9	\$ 8,993,006	24
8620	非控制權益	941	-	(157)	-
8600		<u>\$ 3,012,901</u>	<u>9</u>	<u>\$ 8,992,849</u>	<u>24</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 3,252,814	9	\$ 8,049,958	22
8720	非控制權益	941	-	(157)	-
8700		<u>\$ 3,253,755</u>	<u>9</u>	<u>\$ 8,049,801</u>	<u>22</u>
	每股盈餘(附註二八)				
9710	基 本	<u>\$ 1.64</u>		<u>\$ 4.94</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.61</u>		<u>\$ 4.65</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳敏求

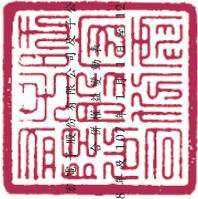


經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫





中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼	歸屬	於	母		公		司		其		他		權		主		項		目		總		
			普通	資本	保	留	盈	餘	備	出	集	之	之	之	之	之	之	之	之	之		之	
A1	107年1月1日餘額	1,804,939	\$ 18,049,385	1,627	(\$ 1,627)	207,088	\$ 2,070,888	5,413,602	\$ 54,136,022	2,158,766	(\$ 21,587,666)	1,731,234	(\$ 17,312,344)	112,903	(\$ 1,129,033)	85,600	(\$ 856,000)	85,600	(\$ 856,000)	150,061	(\$ 1,500,611)	34,655,662	\$ 346,556,662
A3	追加透明之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	393,677	393,677
A5	107年1月1日重編餘額	1,804,939	18,049,385	1,627	(\$ 1,627)	207,088	2,070,888	7,572,368	75,723,688	2,319,941	(\$ 23,199,411)	1,731,234	(\$ 17,312,344)	112,903	(\$ 1,129,033)	85,600	(\$ 856,000)	85,600	(\$ 856,000)	150,061	(\$ 1,500,611)	25,049,339	250,493,339
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	541,360	-	(\$ 5,413,600)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	74,275	(\$ 742,750)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利—每股1.00元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(\$ 1,804,776)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(\$ 1,804,776)	(\$ 1,804,776)
B9	股票股利—每股0.20元	36,095	360,955	-	-	-	-	-	-	-	(\$ 360,955)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	107年1月1日至12月31日淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,993,006	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,993,006	8,993,006
D3	107年1月1日至12月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(\$ 79,122)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(\$ 79,122)	(\$ 79,122)
D5	107年1月1日至12月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,913,884	94,809	(\$ 94,809)	(\$ 958,735)	(\$ 958,735)	-	-	-	-	-	-	8,049,958	80,499,958
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	99,070	-	-	99,070	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	限制員工權利新股成本	-	-	-	-	141,885	1,418,850	-	-	-	(\$ 1,418,924)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65,622	65,622
N1	註銷限制員工權利新股	(742)	7,421	378	3,780	7,043	70,430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,919	19,190
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	-	-	-	1,919	19,190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	107年12月31日餘額	1,840,292	18,402,919	1,249	(\$ 12,490)	562,311	5,623,111	13,461,892	134,618,922	137,132	(\$ 1,371,322)	-	-	746,762	(\$ 7,467,622)	19,978	(\$ 199,780)	19,978	(\$ 199,780)	150,061	(\$ 1,500,611)	31,360,023	313,600,023
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	899,301	-	(\$ 8,993,006)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	932,777	(\$ 9,327,770)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利—每股1.20元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(\$ 2,208,200)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(\$ 2,208,200)	(\$ 2,208,200)
D1	108年1月1日至12月31日淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,011,960	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,011,960	3,011,960
D3	108年1月1日至12月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(\$ 108,120)	-	-	447,722	(\$ 447,722)	-	-	-	-	-	-	447,722	447,722
D5	108年1月1日至12月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,903,840	98,748	(\$ 98,748)	447,722	(\$ 447,722)	-	-	-	-	-	-	3,252,814	32,528,140
N1	發行限制員工權利新股	-	-	-	-	508,772	5,087,720	-	-	-	-	-	-	-	508,772	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	限制員工權利新股成本	-	-	-	-	86,460	864,600	-	-	-	(\$ 87,737)	-	-	-	85,684	-	-	-	-	-	-	84,407	844,070
N1	註銷限制員工權利新股	(365)	3,648	1,067	10,670	2,581	25,810	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	-	-	-	2,348	23,480	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,348	23,480
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	108年12月31日餘額	1,839,927	18,399,271	182	(\$ 1,820)	543,920	5,439,200	12,232,717	122,327,177	1,007,052	(\$ 10,070,522)	235,880	(\$ 2,358,880)	447,722	(\$ 4,477,222)	44,066	(\$ 440,660)	44,066	(\$ 440,660)	150,061	(\$ 1,500,611)	32,491,392	324,913,392

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：葉沖甫

旺宏電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 3,026,326	\$ 9,264,387
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	2,697,467	2,093,048
A20200	攤銷費用	33,554	27,322
A20900	財務成本	196,943	143,353
A21200	利息收入	(38,387)	(45,991)
A21300	股利收入	(109,016)	(105,698)
A21900	限制員工權利新股酬勞成本	84,407	63,583
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(319,027)	(35,884)
A23100	處分投資利益	(7,404)	(180)
A24100	外幣兌換淨利益	(63,592)	(157,485)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	(206,363)	1,225,401
A31160	應收帳款－關係人	(310,035)	68,270
A31180	其他應收款	20,258	(35,763)
A31200	存 貨	5,138,797	(8,077,064)
A31240	其他流動資產	185,806	(254,106)
A32125	合約負債	83,644	(37,770)
A32150	應付票據及帳款	(463,983)	(182,143)
A32160	應付帳款－關係人	(4,060,942)	5,306,901
A32180	應付員工酬勞及董事酬勞	(1,006,661)	1,162,273
A32180	其他應付款	89,114	1,999
A32190	其他應付款－關係人	1,242	(407)
A32200	負債準備	(8,057)	(31,668)
A32230	其他流動負債	(105,526)	32,900
A32240	淨確定福利負債	(137,375)	(48,743)
A33000	營運產生之現金	4,721,190	10,376,535
A33100	收取之利息	39,370	43,843
A33200	收取之股利	108,189	105,695
A33300	支付之利息	(212,991)	(161,174)
A33500	支付之所得稅	(113,071)	(272,393)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>4,542,687</u>	<u>10,092,506</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ -	\$ 43,582
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(22,965)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	25,830	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(12,752,517)	(4,861,806)
B02800	處分不動產、廠房及設備	340,012	36,963
B03700	存出保證金增加	(63)	(2,970)
B03800	存出保證金減少	10	858
B04500	取得無形資產	(35,514)	(26,768)
B06600	其他金融資產減少(增加)	18,678	(19,772)
B06700	其他非流動資產減少	-	905
BBBB	投資活動之淨現金流出	(12,403,564)	(4,851,973)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	4,000,000	-
C00200	短期借款減少	(2,450,000)	-
C01600	舉借長期借款	9,776,000	4,800,000
C01700	償還長期借款	(5,955,028)	(3,621,981)
C03000	存入保證金增加	550	3,353
C03100	存入保證金減少	(150)	(310)
C04020	租賃負債本金償還	(119,548)	-
C04200	其他非流動負債減少	-	(792)
C04500	發放現金股利	(2,205,852)	(1,802,857)
C05800	非控制權益變動	1	(194)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	3,045,973	(622,781)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(71,509)	360,567
EEEE	現金及約當現金(減少)增加	(4,886,413)	4,978,319
E00100	年初現金及約當現金餘額	13,611,502	8,633,183
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 8,725,089	\$13,611,502

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 108 年及 107 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 日起在臺灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 2 月 17 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效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）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於合併資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

合併公司選擇修正式追溯適用 IFRS 16，以剩餘年限認列 108 年 1 月 1 日期初數，不重編比較資訊。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.65%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日營業租賃之未來最低租賃給付 總額	\$ 1,234,323
減：適用豁免之短期租賃	(7,710)
適用豁免之低價值資產租賃	(258)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 1,226,355</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 1,091,482</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 1,091,482</u>

合併公司為出租人

除轉租外，於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

合併公司將所承租之園區宿舍轉租他人，該轉租於先前適用 IAS 17 判斷係分類為營業租賃。合併公司於 108 年 1 月 1 日根據主租及轉租之剩餘合約條款及條件評估該轉租係分類為營業租賃。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
預付租賃款—流動	\$ 506	(\$ 506)	\$ -
預付租賃款—非流動	18,721	(18,721)	-
使用權資產	-	1,110,709	1,110,709
資產影響	<u>\$ 19,227</u>	<u>\$ 1,091,482</u>	<u>\$ 1,110,709</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 96,611	\$ 96,611
租賃負債—非流動	-	994,871	994,871
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,091,482</u>	<u>\$ 1,091,482</u>

(二) 109 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，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

(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製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及

3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 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。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

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

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，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、收益及費損已全數予以銷除。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。

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。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他

綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之金額。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一及附表五。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，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。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

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，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及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

(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) 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。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。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，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於損益。

(八) 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及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

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。

合併公司於符合下列所有條件時，開始認列內部計畫發展階段之無形資產：

- (1) 完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產可供使用或出售；
- (2) 意圖完成該無形資產，並加以使用或出售；
- (3) 有能力使用或出售該無形資產；
- (4) 無形資產將產生很有可能之未來經濟效益；
- (5) 具充足之技術、財務及其他資源完成此項發展，並使用或出售該無形資產；及
- (6) 歸屬於該無形資產發展階段之支出，能夠可靠衡量。

內部產生無形資產之成本係自首次均符合上述條件之日起所發生之支出總和認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 有形、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。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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，減損損失係認列於損益。

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) 金融工具

金融資產與金融負債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。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債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資產或金融負債之交易成本衡量。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資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易應採用交易日或交割日會計認列及除列，相同分類之金融資產，其所有購買及出售應一致地採用同方式。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括具高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B. 逾期超過 60 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(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。

若合併公司既未移轉亦未保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，且保留對該資產之控制，則在持續參與該資產之範圍內持續認列該資產並針對可能必須支付之金額認列相關負債。若合併公司保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，則持續認列該資產並將收取之價款認列為擔保借款。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，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。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回合併公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 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：

A. 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包含持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量。

持有供交易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（不包含該金融負債所支付之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三一。

(2) 金融負債之除列

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。

4. 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，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。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。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9 範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具

若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

(十二) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

若幾乎同時與同一客戶（或客戶之關係人）簽訂數個合約，因該等合約承諾之商品或勞務係為單一履約義務，合併公司係以單一合約處理。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自記憶體產品及晶圓代工之銷售。由於記憶體晶片於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款並於履行剩餘義務後轉列應收帳款。記憶體產品及晶圓代工係於產品運抵客戶指定地點時認列收入，記憶體產品及晶圓代工之預收款項，於產品運抵前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

隨合併公司提供之勞務服務，相關收入係於勞務提供時認列。合約約定客戶係於勞務完成後付款，故合併公司於提供服務時係認列合約資產，完成時轉列應收帳款。

(十三) 租 賃

108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，合併公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

1. 合併公司為出租人

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。

合併公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係合併公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反

映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

107 年

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

融資租賃下，應向承租人收取之款項係按合併公司之租賃投資淨額認列為應收租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映合併公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

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。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，係加計至出租資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 合併公司為承租人

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。

每期所支付租賃款之隱含利息列為當期財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十四) 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。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

4. 離職福利

合併公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

(十六) 股份基礎給付協議

權益交割股份基礎給付協議係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並

同時調整資本公積－員工認股權或其他權益（員工未賺得酬勞）。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積－限制員工權利股票。

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－員工認股權或資本公積－限制員工權利股票。

(十七) 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。

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵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，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依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計算。

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課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業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間點，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。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能

足夠課稅所得用以實現暫時性差異，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。

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期之稅率衡量，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合併公司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. 當期及遞延所得稅

當期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期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相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。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期，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

(一) 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。

(二) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債（資產）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、離職率及薪資預期增加率等估計，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。

(三) 所得稅

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。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 58	\$ 74
銀行支票及活期存款	7,001,899	8,890,666
約當現金		
銀行定期存款	1,723,132	4,720,762
	<u>\$ 8,725,089</u>	<u>\$ 13,611,502</u>

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>非流動</u>		
權益工具投資		
國內投資		
上市（櫃）股票	\$ 1,182,250	\$ 1,002,225
未上市（櫃）股票	361,594	295,529
小計	1,543,844	1,297,754
國外投資		
上市（櫃）股票	421,894	264,804
未上市（櫃）股票	35,392	39,383
	<u>\$ 2,001,130</u>	<u>\$ 1,601,941</u>

合併公司依中長期策略目的投資國內外公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司於 107 年 7 月及 8 月，按公允價值 43,582 仟元出售 Key ASIC Bhd 公司普通股，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失 99,070 仟元則轉入保留盈餘。

合併公司於 108 及 107 年度認列股利收入分別為 109,016 仟元及 105,698 仟元，與 108 及 107 年度持有之投資有關之金額分別為 1,543,844 仟元及 1,297,754 仟元。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
原始到期日超過 1 年之定期存款	<u>\$ 21,525</u>	<u>\$ 26,832</u>
<u>非 流 動</u>		
原始到期日超過 1 年之定期存款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,360</u>

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 1 年之定期存款利率年率皆為 2.73%。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 3,964,524	\$ 3,803,310
減：備抵損失	(<u>16,795</u>)	(<u>16,812</u>)
	<u>\$ 3,947,729</u>	<u>\$ 3,786,498</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 123,184	\$ 107,305
其 他	<u>32,896</u>	<u>62,611</u>
	<u>\$ 156,080</u>	<u>\$ 169,916</u>

(一) 應收帳款

合併公司對客戶之平均授信期間為約 60 天。

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。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。合併公司將客戶依其信用等級及交易型態，區分不同客戶群組，並以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
未逾期末減損	\$ 3,776,736	\$ 3,495,246
已逾期末減損		
60 天內	170,993	278,639
61 天至 120 天	-	137
121 天以上	-	<u>12,476</u>
合 計	<u>\$ 3,947,729</u>	<u>\$ 3,786,498</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，合併公司大部分應收帳款未持有擔保品。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
年初餘額	\$ 16,812	\$ 16,812
減：本年度實際沖銷	(<u>17</u>)	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 16,795</u>	<u>\$ 16,812</u>

(二) 其他應收款

合併公司之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、存 貨

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
製成品及商品	\$ 1,001,297	\$ 1,368,130
在 製 品	10,781,345	15,664,313
原 物 料	<u>1,027,795</u>	<u>916,791</u>
	<u>\$ 12,810,437</u>	<u>\$ 17,949,234</u>

合併公司 108 年及 107 年度與存貨相關之銷貨成本包含將存貨沖減至淨變現價值而認列之存貨損失分別列示如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
存貨損失	<u>\$2,699,918</u>	<u>\$1,589,462</u>

十一、子公司

列入合併財務報告之子公司

本公司 108 年及 107 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）、全宏科技股份有限公司（全宏公司）、Macronix America, Inc.（MX 美國公司）、Macronix (BVI) Co., Ltd.（MXBVI 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）、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 N.V.（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(%)	
			108年 12月31日	107年 12月31日
本公司	潤宏公司	一般投資	100.00	100.00
本公司	惠盈公司	一般投資	100.00	100.00
本公司及潤宏公司	全宏公司	IC 設計	94.84	94.84
本公司	MX 美國公司	市場行銷	100.00	100.00
本公司	MXBVI 公司	投資控股	100.00	100.00
全宏公司	全宏薩摩亞公司	投資控股	100.00	100.00
全宏薩摩亞公司	全宏香港公司	投資控股	100.00	100.00
MXBVI 公司	NTTI 公司	IC 設計	100.00	100.00
MXBVI 公司	MX 亞洲公司	投資控股	100.00	100.00
MXBVI 公司	MX 新加坡公司	售後服務	100.00	100.00
MXBVI 公司	MX 歐洲公司	售後服務	100.00	100.00
MXBVI 公司	MX 香港公司	市場行銷	100.00	100.00
MX 香港公司	MX 蘇州公司	集成電路系統軟件之研發	100.00	100.00

十二、不動產、廠房及設備

自 用

108年12月31日

\$ 29,365,507

(一) 自用 - 108 年

成 本	108年1月1日至12月31日					
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	淨 兌 換 差 額	重 分 類	期 末 餘 額
自有土地	\$ 1,273,924	\$ -	\$ -	(\$ 16,173)	\$ -	\$ 1,257,751
建築物	24,888,772	-	31,832	(8,267)	313,079	25,161,752
機器設備	87,236,824	-	2,338,063	-	6,736,729	91,635,490
研發設備	3,844,510	3,050	51,944	(1,302)	(159,433)	3,634,881
運輸設備	23,983	-	1,140	(72)	5,871	28,642
租賃改良	40,157	639	148	(1,133)	(21,458)	18,057
什項設備	1,198,924	7,769	62,816	(3,383)	84,589	1,225,083
未完工程及待驗設備	4,135,257	12,667,672	-	9	(6,980,835)	9,822,103
	<u>122,642,351</u>	<u>\$ 12,679,130</u>	<u>\$ 2,485,943</u>	<u>(\$ 30,321)</u>	<u>(\$ 21,458)</u>	<u>132,783,759</u>
累計折舊及減損						
自有土地	381,632	\$ -	\$ -	(\$ 9,133)	\$ -	372,499
建築物	20,209,450	396,660	26,066	(2,464)	-	20,577,580
機器設備	79,576,058	1,921,393	2,322,942	-	239,194	79,413,703
研發設備	1,989,499	223,971	51,917	(980)	(239,194)	1,921,379
運輸設備	15,838	2,961	1,140	(22)	-	17,637
租賃改良	38,402	672	148	(1,109)	(21,458)	16,359
什項設備	1,122,797	41,967	62,745	(2,924)	-	1,099,095
	<u>103,333,676</u>	<u>\$ 2,587,624</u>	<u>\$ 2,464,958</u>	<u>(\$ 16,632)</u>	<u>(\$ 21,458)</u>	<u>103,418,252</u>
期末淨額	<u>\$ 19,308,675</u>					<u>\$ 29,365,507</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	31 至 40 年
電力設備	11 至 20 年
廠務設備	15 年
景觀工程	20 年
機器設備	11 年
研發設備	5 至 11 年
運輸設備	5 年
租賃改良	6 至 16 年
什項設備	2 至 16 年

於 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日由於並無減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

合併公司為營運目的於美國購置土地，目前處於閒置狀態，於 108 年 12 月 31 日之帳面餘額為 9,579 仟美元。

設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三三。

(二) 107 年

成 本	107年1月1日至12月31日					
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	淨 兌 換 差 額	重 分 類	期 末 餘 額
自有土地	\$ 1,252,911	\$ -	\$ -	\$ 21,013	\$ -	\$ 1,273,924
建築物	24,472,226	-	3,162	(4,603)	424,311	24,888,772
機器設備	85,198,564	-	454,143	-	2,492,403	87,236,824
研發設備	3,229,384	4,137	40	(624)	611,653	3,844,510
運輸設備	23,224	2,020	8,294	(47)	7,080	23,983
租賃改良	40,132	-	-	25	-	40,157
什項設備	1,157,900	7,101	8,259	(223)	42,405	1,198,924
未完工程及待驗設備	2,587,750	5,125,344	-	15	(3,577,852)	4,135,257
	<u>117,962,091</u>	<u>\$ 5,138,602</u>	<u>\$ 473,898</u>	<u>\$ 15,556</u>	<u>\$ -</u>	<u>122,642,351</u>
累計折舊及減損						
自有土地	369,767	\$ -	\$ -	\$ 11,865	\$ -	381,632
建築物	19,837,641	376,192	3,162	(1,221)	-	20,209,450
機器設備	78,465,322	1,489,345	454,142	-	75,533	79,576,058
研發設備	1,872,724	192,851	40	(503)	(75,533)	1,989,499
運輸設備	21,575	1,589	7,362	36	-	15,838
租賃改良	37,191	1,218	-	(7)	-	38,402
什項設備	1,099,249	31,853	8,113	(192)	-	1,122,797
	<u>101,703,469</u>	<u>\$ 2,093,048</u>	<u>\$ 472,819</u>	<u>\$ 9,978</u>	<u>\$ -</u>	<u>103,333,676</u>
期末淨額	<u>\$ 16,258,622</u>					<u>\$ 19,308,675</u>

於 107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 由於 並無 減損 跡象，故 合併 公司 並未 進行 減損 評估。

合併 公司 為 營運 目的 於 美國 購置 土地，目前 處於 閒置 狀態，於 107 年 12 月 31 日 之 帳面 餘額 皆為 9,579 仟 美元。

折舊 費用 係以 直線 基礎 按 下列 耐用 年數 計提：

建築物	
廠房主建物	31 至 40 年
電力設備	11 至 20 年
廠務設備	15 年
景觀工程	20 年
機器設備	11 年
研發設備	5 至 11 年
運輸設備	5 年
租賃改良	6 至 16 年
什項設備	2 至 16 年

設定 作為 借款 擔保 之 不動產、廠房 及 設備 金額，請 參閱 附註 三。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產－108年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
土地	\$ 952,687
建築物	118,282
運輸設備	6,000
什項設備	499
	<u>\$ 1,077,468</u>
	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 82,035</u>
使用權資產之折舊費用	
土地	\$ 70,491
建築物	33,378
運輸設備	3,978
什項設備	1,996
	<u>\$109,843</u>
使用權資產轉租收益（帳列其他收入）	(<u>\$ 3,744</u>)

(二) 租賃負債－108年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 93,919</u>
非流動	<u>\$973,712</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
土地	1.67%
建築物	1.07%~4.31%
運輸設備	1.22%
什項設備	1.22%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司亦承租若干土地及建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為1~20年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

108 年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 9,783</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 190</u>
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	<u>\$ 10,126</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$139,647)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之建築物及符合低價值資產租賃之若干辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 101,377
1~5年	319,190
超過5年	<u>752,158</u>
	<u>\$1,172,725</u>

當期認列於損益之租賃及轉租給付如下：

	<u>107年度</u>
最低租賃給付	<u>\$134,096</u>

十四、無形資產

	<u>108年1月1日至12月31日</u>				
	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>淨兌換差額</u>	<u>期末餘額</u>
<u>成本</u>					
電腦軟體	\$ 86,874	\$ 35,514	\$ 13,261	(\$ 741)	\$ 108,386
其他	<u>13,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,000</u>
	<u>99,874</u>	<u>\$ 35,514</u>	<u>\$ 13,261</u>	<u>(\$ 741)</u>	<u>121,386</u>
<u>累計攤銷</u>					
電腦軟體	47,068	\$ 29,220	\$ 13,261	(\$ 580)	62,447
其他	<u>7,583</u>	<u>4,334</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,917</u>
	<u>54,651</u>	<u>\$ 33,554</u>	<u>\$ 13,261</u>	<u>(\$ 580)</u>	<u>74,364</u>
期末淨額	<u>\$ 45,223</u>				<u>\$ 47,022</u>

107年1月1日至12月31日

	期初餘額	本期增加	本期減少	淨兌換差額	期末餘額
成 本					
電腦軟體	\$ 89,003	\$ 26,768	\$ 28,698	(\$ 199)	\$ 86,874
專 利 權	4,743	-	4,743	-	-
其 他	24,722	-	11,722	-	13,000
	<u>118,468</u>	<u>\$ 26,768</u>	<u>\$ 45,163</u>	<u>(\$ 199)</u>	<u>99,874</u>
累計攤銷					
電腦軟體	52,945	\$ 22,989	\$ 28,698	(\$ 168)	47,068
專 利 權	4,743	-	4,743	-	-
其 他	14,972	4,333	11,722	-	7,583
	<u>72,660</u>	<u>\$ 27,322</u>	<u>\$ 45,163</u>	<u>(\$ 168)</u>	<u>54,651</u>
期末淨額	<u>\$ 45,808</u>				<u>\$ 45,223</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	1至6年
專 利 權	1至3年
其 他	1至3年

十五、預付租賃款

	108年12月31日	107年12月31日
流動（帳列其他流動資產）	\$ -	\$ 506
非流動（帳列其他非流動資產）	-	18,721
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,227</u>

預付租賃款係位於中國大陸之土地使用權。合併公司已完成取得該土地使用權證明。

十六、其他金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>非 流 動</u>		
受限制定期存款（附註三三）	\$157,665	\$157,665
存出保證金	13,925	14,167
長期應收款	-	18,678
	<u>\$171,590</u>	<u>\$190,510</u>

十七、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流動</u>		
預付款	\$252,759	\$435,237
留抵稅額	-	2,537
預付租賃款	-	506
	<u>\$252,759</u>	<u>\$438,280</u>
<u>非流動</u>		
預付租賃款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,721</u>

十八、借 款

(一) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
信用借款	<u>\$ 1,550,000</u>	<u>\$ -</u>
利率區間	0.98%~1.10%	-

(二) 長期借款

	108年12月31日	107年12月31日
擔保銀行借款	\$ 10,237,531	\$ 7,354,650
無擔保銀行借款	<u>2,840,000</u>	<u>1,887,500</u>
	13,077,531	9,242,150
減：列為一年內到期部分	3,267,200	3,334,772
減：銀行相關交易費用	<u>36,001</u>	<u>22,060</u>
長期借款	<u>\$ 9,774,330</u>	<u>\$ 5,885,318</u>
利率區間	1.23%~1.97%	1.23%~1.97%

	期	間	108年12月31日	107年12月31日
擔保新台幣聯貸借款	自 106.12 至 111.12		\$ 4,818,662	\$ 6,100,000
擔保新台幣聯貸借款	自 108.06 至 113.02		4,600,000	-
無擔保新台幣借款	自 108.06 至 110.06		1,200,000	-
無擔保新台幣借款	自 108.04 至 111.04		600,000	-
擔保新台幣借款	自 107.09 至 110.09		459,375	700,000
擔保新台幣借款	自 106.09 至 111.09		343,750	468,750
無擔保新台幣借款	自 108.08 至 111.08		300,000	-
無擔保新台幣借款	自 108.07 至 111.07		300,000	-
無擔保新台幣借款	自 107.09 至 110.09		240,000	300,000
無擔保新台幣借款	自 107.09 至 109.09		200,000	300,000
擔保新台幣借款	自 104.01 至 109.01		15,744	78,719
無擔保新台幣借款	108.02 清償		-	87,500
擔保日幣借款	108.03 清償		-	7,181
無擔保新台幣借款	108.06 清償		-	400,000
無擔保新台幣借款	108.12 清償		-	800,000
減：一年內到期部分			3,267,200	3,334,772
相關交易費用			<u>36,001</u>	<u>22,060</u>
長期借款總額			<u>\$ 9,774,330</u>	<u>\$ 5,885,318</u>

合併公司為償還既有負債、購置機器設備及充實營運資金，於 106 年 11 月與合作金庫商業銀行等 7 家金融機構簽訂 5 年期總額度為 77 億元之聯貸合約。

合併公司為購置機器設備，於 108 年 1 月與合作金庫商業銀行等 9 家金融機構簽訂 5 年期總額度為 80 億元之聯貸合約。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，合併公司之浮動借款利率係每 1 至 3 個月重設一次。

合併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 108 年度各項之財務比率均符合前述財務比率限制規定。

長期借款擔保之情形，請參照附註三三。

十九、應付票據及帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款	<u>\$ 2,141,510</u>	<u>\$ 2,613,758</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。

二十、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付獎金	\$ 253,924	\$ 256,201
應付修繕維護費	219,965	207,623
應付專利權	165,357	214,709
應付捐贈	98,144	-
其 他	<u>758,997</u>	<u>767,562</u>
	<u>\$ 1,496,387</u>	<u>\$ 1,446,095</u>

二一、其他負債

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
退款負債	\$190,061	\$306,291
代收款	31,999	34,582
其 他	<u>8,380</u>	<u>1,756</u>
	<u>\$230,440</u>	<u>\$342,629</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
存入保證金	\$ 10,271	\$ 10,091
其他	<u>9</u>	<u>9</u>
	<u>\$ 10,280</u>	<u>\$ 10,100</u>

二二、負債準備

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流動</u>		
員工福利(一)	<u>\$ 20,460</u>	<u>\$ 28,517</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。

二三、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司及全宏公司所適用「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。

合併公司於香港、美國、歐洲、日本、韓國、新加坡及大陸子公司就當地員工每月薪資總額之特定比例提撥退休金至退休金管理事業，合併公司對於此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依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。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%提撥退休金，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，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 1,903,616	\$ 1,890,484
計畫資產公允價值	(791,902)	(710,318)
淨確定福利負債	<u>\$ 1,111,714</u>	<u>\$ 1,180,166</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
107年1月1日餘額	<u>\$ 1,842,116</u>	<u>\$ 665,599</u>	<u>\$ 1,176,517</u>
服務成本			
當期服務成本	5,875	-	5,875
利息費用	27,316	-	27,316
計畫資產報酬	-	9,910	(9,910)
認列於損益	<u>33,191</u>	<u>9,910</u>	<u>23,281</u>
再衡量數			
計畫資產報酬	-	17,836	(17,836)
精算損失－經驗調整	17,672	-	17,672
精算損失－財務假設調整	<u>52,580</u>	<u>-</u>	<u>52,580</u>
認列於其他綜合損益	<u>70,252</u>	<u>17,836</u>	<u>52,416</u>
雇主提撥	-	72,048	(72,048)
福利支付	(55,075)	(55,075)	-
107年12月31日餘額	<u>1,890,484</u>	<u>710,318</u>	<u>1,180,166</u>
服務成本			
當期服務成本	5,296	-	5,296
利息費用	23,330	-	23,330
計畫資產報酬	-	8,772	(8,772)
認列於損益	<u>28,626</u>	<u>8,772</u>	<u>19,854</u>
再衡量數			
計畫資產報酬	-	13,955	(13,955)
精算損失－經驗調整	-	-	-
精算損失－財務假設調整	<u>91,727</u>	<u>-</u>	<u>91,727</u>
認列於其他綜合損益	<u>91,727</u>	<u>13,955</u>	<u>77,772</u>
雇主提撥	-	166,078	(166,078)
福利支付	(107,221)	(107,221)	-
108年12月31日餘額	<u>\$ 1,903,616</u>	<u>\$ 791,902</u>	<u>\$ 1,111,714</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 10,688	\$ 12,600
推銷費用	1,051	1,260
管理費用	3,630	4,283
研發費用	<u>4,485</u>	<u>5,138</u>
	<u>\$ 19,854</u>	<u>\$ 23,281</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.80%	1.25%
薪資預期增加率	3.00%	3.00%
計畫資產預期報酬	0.80%	1.25%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.50%	(<u>\$101,540</u>)	(<u>\$105,932</u>)
減少 0.50%	<u>\$109,956</u>	<u>\$114,591</u>
薪資預期增加率		
增加 0.50%	<u>\$126,190</u>	<u>\$121,893</u>
減少 0.50%	(<u>\$117,415</u>)	(<u>\$113,520</u>)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	108年12月31日	107年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 30,384</u>	<u>\$ 31,032</u>
確定福利義務平均到期期間	11.1 年	11.7 年

另合併公司依「高階管理人退休辦法」於108及107年度分別認列8,651仟元及9,173仟元之退休金成本。

	確 定 福 利 義 務 現 值
107年1月1日餘額	<u>\$433,281</u>
服務成本	
當期服務成本	2,745
利息費用	<u>6,428</u>
認列於損益	<u>9,173</u>
再衡量數	
精算損失－經驗調整	21,240
精算損失－財務假設變動	<u>5,748</u>
認列於其他綜合損益	<u>26,988</u>
福利支付	(9,455)
107年12月31日餘額	<u>459,987</u>
服務成本	
當期服務成本	2,928
利息費用	<u>5,723</u>
認列於損益	<u>8,651</u>
再衡量數	
精算損失－經驗調整	21,594
精算損失－財務假設變動	<u>8,629</u>
認列於其他綜合損益	<u>30,223</u>
福利支付	-
108年12月31日餘額	<u>\$498,861</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
管理費用	<u>\$ 8,651</u>	<u>\$ 9,173</u>

合併公司之高階管理人確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.80%	1.25%
薪資預期增加率	-	-
計畫資產預期報酬	0.80%	1.25%

二四、權益

(一) 股本

1. 普通股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	<u>6,550,000</u>	<u>6,550,000</u>
額定股本	<u>\$ 65,500,000</u>	<u>\$ 65,500,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>1,839,927</u>	<u>1,840,292</u>
已發行股本	<u>\$ 18,399,271</u>	<u>\$ 18,402,919</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

	108年12月31日	107年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
受領贈與	\$ 37	\$ 37
庫藏股票交易	<u>6,422</u>	<u>6,422</u>
	<u>\$ 6,459</u>	<u>\$ 6,459</u>
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
<u>認列對子公司所有權權益變動數(2)</u>		
庫藏股票交易	\$ 4,609	\$ 4,609
	<u>24,347</u>	<u>21,999</u>
	<u>\$ 28,956</u>	<u>\$ 26,608</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>不得作為任何用途</u> 限制員工權利股票	<u>\$508,505</u>	<u>(\$ 89,308)</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損、次提 10% 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；其餘額加計以前年度未分配盈餘為股東紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二六之(六)員工酬勞及董事酬勞。

本公司屬資本密集產業，配合公司長期財務規劃，前項股東紅利得經股東會決議，保留其全部或部分為未分配盈餘，於其後年度一併或分別發放。

另依據本公司章程之規定，股利政策以現金股利為優先，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。

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。

本公司依金管證發字第 1010047490 號函及「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」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 年 6 月 18 日及 107 年 6 月 14 日舉行股東常會，分別決議 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	107 年度	106 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 899,301</u>	<u>\$ 541,360</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 932,777</u>	<u>\$ 74,275</u>
現金股利	<u>\$ 2,208,200</u>	<u>\$ 1,804,776</u>
股票股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 360,955</u>
每股現金股利 (元)	\$ 1.2	\$ 1.0
每股股票股利 (元)	\$ -	\$ 0.2

(四) 特別盈餘公積

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 74,275	\$ -
提列特別盈餘公積		
庫藏股票提列數	48,882	74,275
其他權益項目減項提列數	<u>883,895</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 1,007,052</u>	<u>\$ 74,275</u>

依持股比例就子公司持有母公司股票市價低於帳面金額之差額計提特別盈餘公積，嗣後得就市價回升部分迴轉。

(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

	108年度	107年度
年初餘額	(\$137,132)	(\$ 85,183)
追溯適用 IFRS 9 之影響數	-	(146,758)
國外營運機構換算差額	<u>(98,748)</u>	<u>94,809</u>
年底餘額	<u>(\$235,880)</u>	<u>(\$137,132)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	108年度	107年度
年初餘額	(\$746,762)	\$ -
追溯適用 IFRS 9 之影響數	-	112,903
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	<u>447,722</u>	<u>(958,735)</u>
本年度其他綜合損益	(299,040)	(845,832)
處分權益工具累計損益移		
轉至保留盈餘	<u>-</u>	<u>99,070</u>
年底餘額	<u>(\$299,040)</u>	<u>(\$746,762)</u>

3. 員工未賺得酬勞

本公司股東會於 103 年 6 月 18 日及 105 年 6 月 16 日決議發行限制員工權利新股，相關說明參閱附註二九。

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 19,978)	(\$ 85,600)
本年度給與	(508,772)	-
認列股份基礎給付費用	84,407	63,583
離職率變動調整	<u>1,277</u>	<u>2,039</u>
年底餘額	<u>(\$443,066)</u>	<u>(\$ 19,978)</u>

(六) 非控制權益

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 334	\$ 685
本年度淨利(損)	941	(157)
本年度其他綜合損益		
認股權相關非控制權益	<u>1</u>	<u>(194)</u>
年底餘額	<u>\$ 1,276</u>	<u>\$ 334</u>

(七) 庫藏股票

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，子公司持有本公司股票之相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
<u>108年12月31日</u>			
惠盈公司持有本公司股票	1,957	\$ 159,061	\$ 72,786
<u>107年12月31日</u>			
惠盈公司持有本公司股票	1,957	\$ 159,061	\$ 35,904

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。

二五、收 入

(一) 客戶合約收入之細分

<u>產 品 別</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
Flash	\$ 19,481,027	\$ 23,326,091
ROM	13,290,888	11,166,453
Foundry	2,196,564	2,445,263
Others	<u>26,932</u>	<u>15,225</u>
	<u>\$ 34,995,411</u>	<u>\$ 36,953,032</u>

(二) 合約餘額

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
合約負債（帳列流動負債）	<u>\$ 98,557</u>	<u>\$ 14,913</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於當期認列為收入之金額如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
<u>來自年初合約負債</u>		
商品銷貨	<u>\$ 14,544</u>	<u>\$ 52,337</u>

二六、繼續營業單位淨利（損）

(一) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
股利收入	\$ 109,016	\$ 105,698
利息收入	38,387	45,991
智慧財產權收入	-	2,473,600
其 他	<u>43,191</u>	<u>36,262</u>
	<u>\$ 190,594</u>	<u>\$ 2,661,551</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
淨外幣兌換利益（損失）	(\$ 60,722)	\$ 245,559
處分投資利益	7,404	180
其他損失	<u>(12,884)</u>	<u>(8,888)</u>
	<u>(\$ 66,202)</u>	<u>\$236,851</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$215,886	\$159,779
租賃負債之利息	18,972	-
其他利息費用	-	1,223
減：列入符合要件資產成本 之金額	(<u>37,915</u>)	(<u>17,649</u>)
	<u>\$196,943</u>	<u>\$143,353</u>

利息資本化相關資訊如下：

	108年度	107年度
利息資本化金額	\$ 37,915	\$ 17,649
利息資本化平均年利率	1.67%	1.45%

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,295,217	\$ 1,769,580
營業費用	<u>402,250</u>	<u>323,468</u>
	<u>\$ 2,697,467</u>	<u>\$ 2,093,048</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 10,448	\$ 9,226
營業費用	<u>23,106</u>	<u>18,096</u>
	<u>\$ 33,554</u>	<u>\$ 27,322</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利（附註二三）		
確定提撥計畫	\$ 212,386	\$ 252,800
確定福利計畫	<u>28,505</u>	<u>32,454</u>
	240,891	285,254
股份基礎給付		
權益交割	84,407	63,583
其他員工福利	<u>6,313,313</u>	<u>7,359,029</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 6,638,611</u>	<u>\$ 7,707,866</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,005,669	\$ 3,572,337
營業費用	<u>3,632,942</u>	<u>4,135,529</u>
	<u>\$ 6,638,611</u>	<u>\$ 7,707,866</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

依本公司章程規定，係按當年度獲利扣除累積虧損後餘額之15%為員工酬勞，不高於2%為董事酬勞。108及107年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於109年2月17日及108年3月12日經董事會決議如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工酬勞	<u>\$ 544,330</u>	<u>\$ 1,669,586</u>
董事酬勞	<u>\$ 72,577</u>	<u>\$ 222,611</u>

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

107及106年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與107年及106年度個體財報認列金額並無差異。

有關本公司108年及107年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二七、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 16,903	\$ 26,359
未分配盈餘加徵	-	184,257
境外所得稅	1,852	247,360
以前年度之調整	(82,065)	-
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>76,735</u>	<u>(186,438)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 13,425</u>	<u>\$ 271,538</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 3,026,326</u>	<u>\$ 9,624,387</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 625,635	\$ 1,875,074
稅上不可減除之費損	6,798	7,321
不計入課稅所得之利益	(22,390)	(23,193)
已實現投資損失	-	(296,074)
未分配盈餘加徵	-	184,257
未認列之可減除暫時性差異	(590,616)	(1,476,755)
未認列之虧損扣抵	74,211	908
境外所得稅	1,852	
以前年度之調整	(82,065)	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 13,425</u>	<u>\$ 271,538</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，因稅率變動應認列於損益之遞延所得稅利益已於稅率變動當期全數認列。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，合併公司於 108 年計算未分配盈餘稅時，業已減除以 107 年度未分配盈餘進行再投資之資本支出金額。

(二) 本期所得稅資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 2,978</u>	<u>\$ 3,433</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 11,231</u>	<u>\$ 187,612</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

合併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：

108 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>
暫時性差異			
未實現費損	\$ 5,017	(\$ 2,527)	\$ 2,490
虧損扣抵	<u>1,179,084</u>	<u>(74,208)</u>	<u>1,104,876</u>
	<u>\$ 1,184,101</u>	<u>(\$ 76,735)</u>	<u>\$ 1,107,366</u>

107 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>
暫時性差異			
未實現費損	\$ 4,826	\$ 191	\$ 5,017
虧損扣抵	<u>992,838</u>	<u>186,246</u>	<u>1,179,084</u>
	<u>\$ 997,664</u>	<u>\$ 186,437</u>	<u>\$ 1,184,101</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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
虧損扣抵		
108 年度到期	\$ -	\$ 653,619
109 年度到期	82,441	82,441
110 年度到期	131,050	131,050
111 年度到期	184,390	184,390
112 年度到期	97,389	97,389
113 年度到期	150,479	1,303,149
114 年度到期	67,634	2,587,948
115 年度到期	1,817,823	2,902,299
116 年度到期	66,966	66,966
117 年度到期	31,408	4,541
118 年度到期	17	-
	<u>\$ 2,629,597</u>	<u>\$ 8,013,792</u>
投資抵減		
研究發展支出	<u>\$ 3,803,446</u>	<u>\$ 257,783</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 26,394,004</u>	<u>\$ 18,639,093</u>

未認列之研究發展支出投資抵減將於 109 年度到期。

(五) 未使用之投資抵減及虧損扣抵相關資訊

截至 108 年 12 月 31 日止，投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	尚未抵減稅額	最後抵減年度
產業創新條例	研究發展支出	\$ 180,316	108
產業創新條例	研究發展支出	<u>200,028</u>	109
		<u>\$ 380,344</u>	

截至 108 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵稅額	最後扣抵年度
\$ 16,488	109
26,210	110
36,878	111
19,478	112
414,013	113
517,590	114
580,460	115
13,393	116
6,282	117
<u>3</u>	118
<u>\$ 1,630,795</u>	

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 105 年度之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二八、每股盈餘

單位：每股元

	108年度	107年度
基本每股盈餘	<u>\$ 1.64</u>	<u>\$ 4.94</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.61</u>	<u>\$ 4.65</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
用以計算每股盈餘之淨利	<u>\$ 3,011,960</u>	<u>\$ 8,993,006</u>

股 數	單位：仟股	
	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	1,831,825	1,822,137
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
限制員工權利新股	6,243	15,406
員工酬勞	29,428	95,189
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>1,867,496</u>	<u>1,932,732</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二九、股份基礎給付協議

限制員工權利新股

本公司發行限制員工權利新股之相關資訊如下：

單位：仟股

股東通過日期	會期	預計發行股數	董事會決議給與股數	給與日	增資基準日	實際發行股數	給與日公平價值
103.06.18		123,251	38,365	103.08.28	103.12.25	37,301	\$7.76
			62,213	104.03.16	104.07.22	61,279	6.82
105.06.16		123,535	58,971	105.10.25	106.01.03	57,476	4.73
108.06.18		35,294	16,815	108.10.21	註	註	32.55

註：本公司向主管機關申報已於 108 年 10 月 8 日生效，將視實際需要，一次或分次發行。

員工達成以下服務年資及績效條件時，得按比率既得其獲配之限制員工權利新股：

- (一) 自給與日起任職屆滿 1 年，且任職屆滿日前最近一次核定之績效評等達 Successful(含)以上/A0 或 A1 者，可既得其獲配股數之 40%；
- (二) 自給與日起任職屆滿 2 年，且任職屆滿日前最近一次核定之績效評等達 Successful(含)以上/A0 或 A1 者，可既得其獲配股數之 30%；

(三) 自給與日起任職屆滿 3 年，且任職屆滿日前最近一次核定之績效評等達 Successful(含)以上 / A0 或 A1 者，可既得其獲配股數之 30%。

員工獲配新股後，未達既得條件前受限制之權利如下：

- (一) 除繼承外，不得出售、轉讓、質押、贈與他人或作其他方式之處分。
- (二) 應以股票信託保管方式辦理。
- (三) 除前二項規定外，依本限制員工權利新股之其他權利，包括但不限於：股息、紅利、法定盈餘公積及資本公積之受配權、現金增資之認股權及股東會之表決權等，與本公司已發行之普通股相同。
- (四) 限制員工權利新股受配之股利，不受既得條件之限制。
- (五) 限制員工權利新股如因本公司減資而退還現金時，因該獲配而未既得之減資退款須交付信託，並按發行辦法於嗣後各該年度之限制員工權利新股達成既得條件時，併同該既得股票無息交付員工；未達成既得條件時，該等現金由本公司收回。(適用 108 年股東會決議通過發行之限制員工權利新股)

未達成既得條件之限制員工權利新股，由本公司無償收回並辦理註銷。

本公司限制員工權利新股資訊彙總如下：

	股 數 (仟 股)	
	108年度	107年度
年初餘額	7,787	24,461
本年度既得	(7,506)	(15,970)
本年度失效 (註 1 及註 2)	(258)	(704)
年底餘額	<u>23</u>	<u>7,787</u>

註 1：108 年度失效股數含待註銷股數 18 仟股及已註銷股數 240 仟股。

註 2：107 年度失效股數含待註銷股數 125 仟股及已註銷股數 579 仟股。

本公司於 108 年及 107 年度認列之酬勞成本分別為 84,407 仟元及 63,583 仟元。

三十、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。

三一、金融工具

(一) 公允價值資訊－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。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

108年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）	\$ 1,182,250	\$ -	\$ -	\$ 1,182,250
－國外上市（櫃）	421,894	-	-	421,894
－國內外未上市（櫃）	-	-	396,986	396,986
	<u>\$ 1,604,144</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 396,986</u>	<u>\$ 2,001,130</u>

107年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）	\$ 1,002,225	\$ -	\$ -	\$ 1,002,225
－國外上市（櫃）	264,804	-	-	264,804
－國內外未上市（櫃）	-	-	334,912	334,912
	<u>\$ 1,267,029</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 334,912</u>	<u>\$ 1,601,941</u>

108及107年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

金 融 資 產	透過其他綜合損益按公允價值 衡 量 之 金 融 資 產	
	108年度	107年度
期初餘額	\$334,912	\$484,318
認列於其他綜合損益 (透過其他綜合損益 按公允價值衡量之金 融資產未實現損益)	<u>62,074</u>	<u>(149,406)</u>
期末餘額	<u>\$396,986</u>	<u>\$334,912</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價

國內外未上市（櫃）權益投資係採資產法，或按其同業股票於活絡市場成交價格採市場法評價並調整流動性，得其公允價值。

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	\$ 13,872,145	\$ 18,502,646
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,001,130	1,601,941
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債（註2）	23,524,831	25,463,876

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款（含關係人）、其他應收款及其他金融資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付票據及帳款（含關係人）、其他應付款（含關係人）、應付設備款及長期借款（含一年內到期）之按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 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	
	108年度	107年度	108年度	107年度
稅前淨利減少 (增加)	<u>\$ 90,081</u>	<u>\$ 55,846</u>	<u>\$ 117,894</u>	<u>(\$ 63,561)</u>

(2) 利率風險

合併公司之利率風險主要係來自未償還之銀行借款，合併公司之長期借款係為浮動利率，故利率之變動會影響未來之現金流量，但不會影響公允價值。

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 108 及 107 年度之稅前淨利將分別減少／增加 65,388 仟元及 46,211 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。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 108 及 107 年度之權益將增加／減少 200,113 仟元及 160,194 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合併公司財務損失之風險。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、合併公司內部信用評等、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。

截至 108 年及 107 年 12 月 31 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% 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。

下表係按到期日及未折現之到期分析（包含本金及估計利息）彙總列示預計還款期間之金融負債分析：

108 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	\$10,522,419	\$ -	\$ -	\$ -	\$10,522,419
租賃負債	116,088	204,217	190,821	685,258	1,196,384
附息負債	<u>3,491,961</u>	<u>7,162,099</u>	<u>2,920,035</u>	-	<u>13,574,095</u>
	<u>\$14,130,468</u>	<u>\$ 7,366,316</u>	<u>\$ 3,110,856</u>	<u>\$ 685,258</u>	<u>\$25,292,898</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年以 上
租賃負債	<u>\$ 116,088</u>	<u>\$ 395,038</u>	<u>\$ 391,353</u>	<u>\$ 293,905</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

107 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	\$16,550,077	\$ -	\$ -	\$ -	\$16,550,077
附息負債	<u>3,479,800</u>	<u>4,530,019</u>	<u>1,529,733</u>	-	<u>9,539,552</u>
	<u>\$20,029,877</u>	<u>\$ 4,530,019</u>	<u>\$ 1,529,733</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$26,089,629</u>

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

三二、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。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
MegaChips Corporation (MegaChips)	主要管理階層
欣銓科技股份有限公司 (欣銓公司)	本公司為其主要管理階層
凱鈺科技股份有限公司 (凱鈺公司)	其他關係人 (註)
鈺創科技股份有限公司 (鈺創公司)	其他關係人
旺宏教育基金會 (旺宏基金會)	其他關係人

註：因鈺創公司於 108 年 10 月 22 日處分對凱鈺之股份，故合併公司對凱鈺公司喪失重大影響力。

(二) 營業收入

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
銷貨收入	主要管理階層		
	MegaChips	\$13,236,202	\$11,104,912
	其他關係人	<u>365</u>	<u>604</u>
		<u>\$13,236,567</u>	<u>\$11,105,516</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。

(三) 進 貨

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
主要管理階層		
MegaChips	<u>\$ 2,800,371</u>	<u>\$ 11,056,200</u>

合併公司向關係人購買之原料，係為製程所需，付款條件為驗收後月結 30 天。

(四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	主要管理階層		
—關係人淨額	MegaChips	<u>\$ 973,076</u>	<u>\$ 695,028</u>
其他應收款	主要管理階層		
	MegaChips	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108 及 107 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款	主要管理階層		
—關係人	MegaChips	\$ 4,653,909	\$ 8,849,935
	本公司為其主要管理階層	<u>66,303</u>	<u>76,266</u>
		<u>\$ 4,720,212</u>	<u>\$ 8,926,201</u>
其他應付款	其他關係人		
—關係人	鈺創公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 425</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。

(六) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別	108年度	107年度
製造費用	本公司為其主要管理階層		
	欣銓公司	\$ 255,716	\$ 269,306
	主要管理階層	<u>9,254</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 264,970</u>	<u>\$ 269,306</u>
營業費用	其他關係人		
	旺宏基金會	\$ 22,028	\$ 21,368
	鈺創公司	<u>809</u>	<u>867</u>
		<u>\$ 22,837</u>	<u>\$ 22,235</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。

(七) 主要管理階層獎酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$301,995	\$675,119
退職後福利	8,651	9,173
股份基礎給付	13,899	8,965
其他長期員工福利	(<u>27</u>)	(<u>2</u>)
	<u>\$324,518</u>	<u>\$693,255</u>

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。

三三、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品、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：

	108年12月31日	107年12月31日
不動產、廠房及設備－淨額	\$ 13,228,948	\$ 9,927,203
質押定期存款（帳列其他金融資產－非流動）	<u>157,665</u>	<u>157,665</u>
	<u>\$ 13,386,613</u>	<u>\$ 10,084,868</u>

三四、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，合併公司已開立未使用之信用狀金額分別為 36,917 仟元及 0 仟元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	108年12月31日	107年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 1,420,915</u>	<u>\$ 6,819,449</u>

(三) 合併公司於 108 年 1 月與 IBM 公司簽訂合約，繼續進行「相變化記憶體」之共同合作開發，期間為 108 年 1 月至 111 年 1 月止，由雙方共同負擔相關之技術開發費，未認列之合約金額為 8,000 仟美元。

(四) 合併公司於 108 年 3 月 12 日董事會通過捐贈「成功創新中心－旺宏館」予「國立成功大學」，捐贈金額新台幣 420,000 仟元，截至 108 年 12 月 31 日止，合併公司尚未支付任何款項。

三五、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。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

108 年 12 月 31 日

	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳</u>	<u>面</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
日 圓	\$ 21,738,886		0.2760		\$		5,999,933	
美 元	139,945		29.98				4,195,551	
							<u>\$ 10,195,484</u>	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
日 圓	17,467,359		0.2760		\$		4,820,991	
美 元	39,788		29.98				1,192,844	
							<u>\$ 6,013,835</u>	

107 年 12 月 31 日

	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳</u>	<u>面</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
日 圓	\$ 29,851,090		0.2782		\$		8,304,573	
美 元	121,931		30.715				3,745,111	
							<u>\$ 12,049,684</u>	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
日 圓	32,135,822		0.2782		\$		8,940,186	
美 元	61,324		30.715				1,883,567	
							<u>\$ 10,823,753</u>	

合併公司於 108 及 107 年度已實現及未實現外幣兌換利益（損失）分別為(60,722)仟元及 245,559 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣分別揭露兌換損益。

三六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（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 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表三。
9. 從事衍生工具交易：無。
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：附表四。
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、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表四。

三七、部門資訊

依據產品的種類與業務性質視為個別營運部門，以提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效，並考量產品性質與研製過程類似，將該等營運部門彙總視為單一營運部門。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	
	108年度	107年度	108年度	107年度
記憶體產品及晶圓代工	\$34,987,810	\$36,944,132	\$ 3,080,466	\$ 6,508,358
IC 設計	<u>7,601</u>	<u>8,900</u>	<u>18,411</u>	<u>980</u>
合 計	<u>\$34,995,411</u>	<u>\$36,953,032</u>	3,098,877	6,509,338
其他收入			190,594	2,661,551
其他利益及損失			(66,202)	236,851
財務成本			(196,943)	(143,353)
稅前淨利			<u>\$ 3,026,326</u>	<u>\$ 9,264,387</u>

(二) 部門總資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
<u>部門資產</u>		
記憶體產品及晶圓代工	\$ 59,348,609	\$ 57,664,018
IC 設計	<u>29,213</u>	<u>10,192</u>
部門資產總額	59,377,822	57,674,210
未分攤之資產	<u>1,278,956</u>	<u>1,374,611</u>
合併資產總額	<u>\$ 60,656,778</u>	<u>\$ 59,048,821</u>
<u>部門負債</u>		
記憶體產品及晶圓代工	\$ 13,556,818	\$ 18,277,034
IC 設計	<u>4,522</u>	<u>3,719</u>
部門負債總額	13,561,340	18,280,753
未分攤之負債	<u>14,602,770</u>	<u>9,407,711</u>
合併負債總額	<u>\$ 28,164,110</u>	<u>\$ 27,688,464</u>

基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的：

1. 除採用權益法之關聯企業、其他金融資產與當期及遞延所得稅資產以外之所有資產均分攤至應報導部門。應報導部門共同使用之資產係按各別應報導部門所賺取之收入為基礎分攤；以及
2. 除借款、其他金融負債以外之所有負債均分攤至應報導部門。應報導部門共同承擔之負債係按部門資產之比例分攤。

(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	
	108年度	107年度	108年12月31日	107年12月31日
台灣	\$28,537,524	\$29,889,845	\$28,948,070	\$18,872,753
中國	5,019,996	5,460,127	174,189	202,258
其他	<u>1,437,891</u>	<u>1,603,060</u>	<u>290,270</u>	<u>297,608</u>
	<u>\$34,995,411</u>	<u>\$36,953,032</u>	<u>\$29,412,529</u>	<u>\$19,372,619</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

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：

	108年度	107年度
客戶 A	<u>\$13,236,202</u>	<u>\$11,104,912</u>

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 108 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	科目	日期	數量	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	受限情形
本公司	股票 欣鈺公司	本公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		35,951,871	\$ 1,109,115	7.33	\$ 1,109,115	無
	聯亞科技股份有限公司	無	"		6,671,877	331,459	3.06	331,459	無
	Aetas Technology Inc.	無	"		145,850	-	0.29	-	無
	智威科技股份有限公司	無	"		20,426	-	0.12	-	無
MXBVI 公司	股票 鑫測股份有限公司	無	"		4,538,333	-	14.64	-	無
	頤邦科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		1,088,319	73,135	0.17	73,135	無
	Tower Semiconductor Ltd.	無	"		584,893	421,894	0.55	421,894	無
	Global Strategic Investment Fund (Cayman)	無	"		490,000	15,572	2.52	15,572	無
惠盈公司	Global Strategic Investment Fund (Samoa)	無	"		1,739,783	19,820	4.90	19,820	無
	股票 旺宏電子股份有限公司	本公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		1,956,619	72,786	0.11	72,786	無
	瑞佑科技股份有限公司	無	"		1,247,288	30,135	10.03	30,135	無

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 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另註明者外
，為新台幣仟元

進(銷)公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易及		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	單	價			授信期
本公司	MegaChips 公司	本公司一法人董事之母公司	銷	\$ 13,236,202	39%	月結 30 天	詳附註 32	詳附註 32	\$ 973,076	20%	-
	MX 香港公司	本公司間接持股之子公司	銷	4,440,347	13%	月結 45 天	詳附註 32	詳附註 32	731,345	15%	-
	MX 美國公司	本公司之子公司	銷	1,265,518	4%	Net 60 天	詳附註 32	詳附註 32	137,184	3%	-
	MegaChips 公司	本公司一法人董事之母公司	進	2,800,371	34%	驗收後月結 30 天	詳附註 32	詳附註 32	4,653,909	68%	-
MX 香港公司	本公司	本公司間接持股之子公司	進	USD 140,018 RMB 26,573	100%	月結 45 天	無重大差異	無重大差異	USD 24,399	100%	-
MX 美國公司	本公司	本公司之子公司	進	USD 41,000	100%	Net 60 天	無重大差異	無重大差異	USD 4,574	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 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外
，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	逾期逾金	應收關係人款項		應收關係人款項收回金額	提列備抵呆帳
						金額	式期後		
本公司	MegaChips 公司	本公司一法人董事之母公司	\$ 973,076	15.87 次	\$ -	-	\$ -	898,306 仟元	\$ -
	MX 香港公司	本公司間接持股之子公司	731,345	7.99 次	-	-	-	381,090 仟元	-
	MX 美國公司	本公司之子公司	137,184	9.37 次	-	-	-	97,647 仟元	-

旺宏電子股份有限公司及子公司
 母公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，
 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 1)	交易		往來		來		情形
				科目	金額	金額	條件	佔合併總資產之比率		
本公司		MX 香港公司	1	銷貨	\$ 4,440,347		註 2		13%	
		MX 歐洲公司	1	應收帳款－關係人淨額	731,345		—		1%	
				營業費用	151,759		—			
		MX 美國公司	1	其他應付款－關係人	51,446		—			
				銷貨	1,265,518		註 2		4%	
				營業費用	205,571		—		1%	
				應收帳款－關係人淨額	137,184		—			
				其他應付款－關係人	66,988		—			
		全宏公司	1	租金收入	435		註 3			
				營業費用	25,000		—			
		MX 亞洲公司	1	營業費用	108,412		—			
				其他應付款－關係人	26,128		—			
MX 香港公司		MX 蘇州公司	3	營業費用	343,307		—		1%	

註 1：(1)係代表母公司對子公司之交易。

(2)係代表子公司對母公司之交易。

(3)係代表子公司對子公司之交易。

註 2：銷售價格係參考最終客戶之產品售價議定之。

註 3：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 4：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
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	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	本	期	認	列	之	備
		稱	在	業	本	期	期	去	年	底	數	數	率	帳	額	本	期	損	益	投	資	(損)	註
本公司	MXBVI公司 MX美國公司 惠盈公司 全宏公司 潤宏公司	英屬維京群島 美國 台北市 新竹市 台北市	投資控股 市場行銷 一般投資 IC設計 一般投資	\$ 7,348,057	212,048,000	100.00	\$	7,348,057	2,640	100,000	100.00	2,121,373	\$	104,637	104,815	子公司									
MXBVI公司	NTTI公司 MX歐洲公司 MX新加坡公司 MX香港公司 MX亞洲公司	美國 比利時 新加坡 香港 開曼群島	IC設計 售後服務 售後服務 市場行銷 投資控股	891,291	27,150,000	100.00	882,141	2,106	999	174,000	100.00	292,971	(8,468	註	子公司									
潤宏公司	全宏公司	新加坡	投資控股	26,325	700,000	100.00	378,427	3,291	3,291	89,700,000	100.00	805,136	88,280	註	子公司										
全宏公司	全宏薩摩亞公司	薩摩亞	IC設計	40,318	3,393,200	4.41	40,318	40,318	40,318	1,170,000	100.00	1,089	17,884	註	子公司										
全宏薩摩亞公司	全宏香港公司	香港	投資控股	23,880	6,152,000	100.00	23,880	23,880	23,880	440	100.00	440	2	註	子公司										
														1	註	子公司									

註：依規定得免填列。

旺宏電子股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 108 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	投資金額	投資方式	本期末自累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自累積投資金額	本期末自台灣匯出金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接持股比例	本期認列之投資(損)益	期末投資價值	截至本期末止已匯回台灣之投資收益
						匯出	匯入							
MX 蘇州公司	集成電路系統軟件之研發	\$ 296,160	MX 香港公司	(註 2)	\$ 296,160	\$ -	\$ -	\$ 296,160	\$ 296,160	\$ 17,530	100%	\$ 17,530	\$ 382,803	\$ -

本期末大陸地區投資金額	\$296,160
經濟部投資審議會核准投資金額	\$296,160
經濟部陸地投資金額	(註 3)

註 1：係以被投資公司會計師查核之財務報表認列。

註 2：本公司透過轉投資第三地區公司再投資大陸。

註 3：本公司於 106 年 3 月取得經濟部工業局核發符合營運總部認定文件，故不受經濟部「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」之限額規定。

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 108 及 107 年度

會計師查核報告

旺宏電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

旺宏電子股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達旺宏電子股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與旺宏電子股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對旺宏電子股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對旺宏電子股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之認列

旺宏電子股份有限公司主要係銷售記憶體晶片，近年因記憶體晶片市場變化，使 108 年度銷貨收入金額下降，針對新客戶或客戶銷售變動與預期不同之客戶，其銷貨收入可能虛增之風險增加，對個體財務報表影響重大。故本會計師認為收入之存在與發生於本年度查核屬重要事項。

本會計師之查核程序包含（但不限於如下所述）評估旺宏電子股份有限公司收入認列會計政策之適當性，瞭解並測試核准訂單及入帳程序之內部控制有效性，並選樣抽核銷貨收入相關憑證，核對銷貨對象與收款對象是否有異常情形，以及檢視期後是否發生重大異常之銷貨退回及折讓。

存貨評價

旺宏電子股份有限公司之產品包含 ROM 唯讀記憶體、NOR 型快閃記憶體及 NAND 型快閃記憶體等晶片，通常用於消費型電子產品，於財務報表報導日之存貨帳面價值為新台幣 12,768,317 仟元，占資產總額 21%。由於受到科技快速變遷影響，隨著生產技術更新可能會讓記憶體市場需求產生重大改變，並產生存貨呆滯之情形。由於存貨評價估計涉及管理階層之主觀判斷，係屬具不確定性之會計估計。因是，將旺宏電子股份有限公司之存貨評價列為本年度關鍵查核事項之一。與存貨評價評估相關會計政策、會計估計及假設之不確定性估計暨攸關揭露資訊，請參閱個體財務報表附註四(五)、五(一)及九。

本會計師對於上開本年度查核最為重要事項之一所述之特定層面已執行主要查核程序如下：

1. 了解及評估管理階層所採用之存貨評價政策之合理性。
2. 取得存貨庫齡報表，抽核至存貨入庫資訊以測試庫齡分類、存貨數量與金額是否一致，以驗證庫齡報表之正確性與完整性，再依據存貨評價政策核算存貨呆滯損失提列金額之正確性。
3. 執行存貨回溯性測試，檢視存貨呆滯損失提列政策比較以驗證本期存貨呆滯損失提列是否允當。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估旺宏電子股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算旺宏電子股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

旺宏電子股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對旺宏電子股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使旺宏電子股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致旺宏電子股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於旺宏電子股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成旺宏電子股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對旺宏電子股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 明 輝

陳明輝



會計師 施 景 彬

施景彬



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

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 109 年 2 月 17 日



旺宏電子股份有限公司
個體資產負債表
民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註四、六及二九)	\$ 7,631,948	13	\$ 12,712,172	22
1170	應收票據及帳款淨額 (附註四、八及二九)	2,910,111	5	3,094,833	5
1180	應收帳款—關係人淨額 (附註四、二九及三十)	1,841,672	3	1,208,039	2
1200	其他應收款 (附註四、八、二九及三十)	125,248	-	143,687	-
130X	存貨 (附註四、五及九)	12,768,317	21	17,906,555	30
1470	其他流動資產 (附註十五)	226,115	-	417,946	1
11XX	流動資產總計	<u>25,503,411</u>	<u>42</u>	<u>35,483,232</u>	<u>60</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四、七及二九)	1,440,574	2	1,201,824	2
1550	採用權益法之投資 (附註四及十)	2,397,392	4	2,128,488	4
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十一、三一及三二)	28,904,312	48	18,829,669	32
1755	使用權資產 (附註三、四及十二)	970,622	2	-	-
1780	無形資產 (附註四及十三)	43,559	-	42,755	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二五)	1,104,876	2	1,179,084	2
1980	其他金融資產—非流動 (附註四、十四、二九及三一)	161,802	-	179,957	-
15XX	非流動資產合計	<u>35,023,137</u>	<u>58</u>	<u>23,561,777</u>	<u>40</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 60,526,548</u>	<u>100</u>	<u>\$ 59,045,009</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十六及二九)	\$ 1,550,000	3	\$ -	-
2130	合約負債—流動 (附註二三)	97,101	-	13,598	-
2170	應付票據及帳款 (附註十七及二九)	2,140,288	4	2,611,878	4
2180	應付帳款—關係人 (附註二九及三十)	4,720,212	8	8,926,201	15
2206	應付員工酬勞及董事酬勞 (附註二四及三十)	1,285,774	2	2,292,435	4
2213	應付設備款 (附註二九)	877,848	2	964,872	2
2219	其他應付款 (附註十八及二九)	1,345,691	2	1,310,443	2
2220	其他應付款—關係人 (附註二九及三十)	149,947	-	160,112	-
2230	本期所得稅負債 (附註四及二五)	-	-	184,257	-
2250	負債準備—流動 (附註四及二十)	4,856	-	14,106	-
2280	租賃負債—流動 (附註三、四及十二)	72,307	-	-	-
2320	一年內到期之長期借款 (附註十六、二九及三一)	3,267,200	5	3,334,772	6
2300	其他流動負債 (附註十九)	222,706	-	336,834	1
21XX	流動負債總計	<u>15,733,930</u>	<u>26</u>	<u>20,149,508</u>	<u>34</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十六、二九及三一)	9,774,330	16	5,885,318	10
2580	租賃負債—非流動 (附註三、四及十二)	906,049	1	-	-
2640	淨確定福利負債 (附註四及二一)	1,610,575	3	1,640,069	3
2600	其他非流動負債 (附註十九)	10,272	-	10,091	-
25XX	非流動負債總計	<u>12,301,226</u>	<u>20</u>	<u>7,535,478</u>	<u>13</u>
2XXX	負債總計	<u>28,035,156</u>	<u>46</u>	<u>27,684,986</u>	<u>47</u>
	權益 (附註四、二二及二七)				
	股 本				
3110	普通股股本	18,399,271	31	18,402,919	31
3170	待註銷股本	(182)	-	(1,249)	-
3100	股本小計	<u>18,399,089</u>	<u>31</u>	<u>18,401,670</u>	<u>31</u>
3200	資本公積	<u>543,920</u>	<u>1</u>	<u>(56,241)</u>	<u>-</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,440,661	2	541,360	1
3320	特別盈餘公積	1,007,052	2	74,275	-
3350	未分配盈餘	<u>12,237,717</u>	<u>20</u>	<u>13,461,892</u>	<u>23</u>
3300	保留盈餘總計	<u>14,685,430</u>	<u>24</u>	<u>14,077,527</u>	<u>24</u>
3400	其他權益	(977,986)	(2)	(903,872)	(2)
3500	庫藏股票	(159,061)	-	(159,061)	-
3XXX	權益總計	<u>32,491,392</u>	<u>54</u>	<u>31,360,223</u>	<u>53</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 60,526,548</u>	<u>100</u>	<u>\$ 59,045,009</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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	108年度		107年度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入淨額（附註四、二三及三十）	\$ 34,235,969	100	\$ 36,280,727	100
5000	營業成本（附註四、九、二一、二四及三十）	<u>25,377,649</u>	<u>74</u>	<u>23,002,158</u>	<u>63</u>
5900	營業毛利	8,858,320	26	13,278,569	37
5910	與子公司及關聯企業之已實現 銷貨利益（附註四）	<u>13,890</u>	<u>-</u>	<u>18,882</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>8,872,210</u>	<u>26</u>	<u>13,297,451</u>	<u>37</u>
	營業費用（附註四、二一、二四及三十）				
6100	推銷費用	894,834	3	991,162	3
6200	管理費用	1,433,247	4	1,655,468	4
6300	研究發展費用	<u>3,577,367</u>	<u>10</u>	<u>4,259,551</u>	<u>12</u>
6000	營業費用合計	<u>5,905,448</u>	<u>17</u>	<u>6,906,181</u>	<u>19</u>
6900	營業淨利	<u>2,966,762</u>	<u>9</u>	<u>6,391,270</u>	<u>18</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四、七、十二、二四及三十）	154,343	1	2,624,372	7
7020	其他利益及損失（附註二四）	(56,784)	-	244,760	1
7050	財務成本（附註四及二四）	(194,803)	(1)	(143,353)	-
7070	採用權益法之子公司損益 份額（附註四及十）	<u>142,442</u>	<u>-</u>	<u>121,328</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>45,198</u>	<u>-</u>	<u>2,847,107</u>	<u>8</u>
7900	稅前淨利	3,011,960	9	9,238,377	26
7950	所得稅費用（附註四及二五）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>245,371</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>3,011,960</u>	<u>9</u>	<u>8,993,006</u>	<u>25</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡 量數	(\$ 108,120)	-	(\$ 79,122)	-
8316	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權 益工具投資未實現 評價損益(附註二 二及二九)	238,750	1	(567,696)	(2)
8380	採用權益法認列之子 公司之其他綜合損 益份額	208,972	-	(391,039)	(1)
8360	後續可能重分類至損益之 項目：				
8361	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額 (附註二二)	(98,748)	-	94,809	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>240,854</u>	<u>1</u>	<u>(943,048)</u>	<u>(3)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 3,252,814</u>	<u>10</u>	<u>\$ 8,049,958</u>	<u>22</u>
	每股盈餘(附註二六)				
9710	基 本	<u>\$ 1.64</u>		<u>\$ 4.94</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.61</u>		<u>\$ 4.65</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：吳敏求

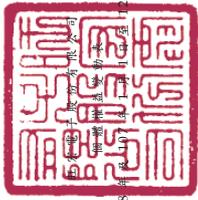


經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫





民國 108 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼	說明	其 他 權 益 項 目									
		股本	資本公積	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益	可供出售金融資產	按公允價值衡量之金融資產	透過其他綜合損益	員工未賺得酬勞	庫藏股票
A1	107年1月1日餘額	\$ 18,049,385	(\$ 207,088)	\$ -	(\$ 541,602)	(\$ 1,731,234)	(\$ 85,183)	(\$ 1,731,234)	(\$ 85,600)	(\$ 159,061)	\$ 24,655,662
A3	逆迴適用之影響數	-	-	-	21,587,766	(1,731,234)	(146,728)	(1,731,234)	-	-	393,677
A5	107年1月1日重編後餘額	18,049,385	(207,088)	-	7,572,368	(231,941)	(231,941)	(146,728)	(85,600)	(159,061)	25,049,339
B1	法定盈餘公積	-	-	541,360	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	74,275	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利-每股1.00元	-	-	-	(74,275)	-	-	-	-	-	-
B9	股票股利-每股0.20元	36,095	-	-	(1,804,776)	-	-	-	-	-	(1,804,776)
D1	107年1月1日至12月31日淨利	-	-	-	360,955	-	-	-	-	-	-
D3	107年1月1日至12月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	8,993,006	-	-	-	-	-	8,993,006
D5	107年1月1日至12月31日綜合損益總額	-	-	-	791,222	-	-	94,809	-	-	(943,048)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	8,913,884	-	-	94,809	-	-	8,049,958
N1	限制員工權利新股成本	-	141,885	-	(99,070)	-	-	-	-	-	-
N1	註銷限制員工權利新股	(742)	7,043	-	(143,924)	-	-	-	65,622	-	63,583
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	1,919	-	-	-	-	-	-	-	1,919
Z1	107年12月31日餘額	18,402,919	(56,241)	541,360	13,461,892	74,275	(137,132)	(98,748)	(19,978)	(159,061)	31,360,023
B1	法定盈餘公積	-	-	899,301	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	932,777	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利-每股1.20元	-	-	-	(2,208,200)	-	-	-	-	-	(2,208,200)
D1	108年1月1日至12月31日淨利	-	-	-	3,011,960	-	-	-	-	-	3,011,960
D3	108年1月1日至12月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	(108,120)	-	-	(98,748)	-	-	(206,868)
D5	108年1月1日至12月31日綜合損益總額	-	-	-	2,903,840	-	-	(98,748)	-	-	2,805,092
N1	發行限制員工權利新股	-	508,772	-	-	-	-	-	(508,772)	-	-
N1	限制員工權利新股成本	-	86,460	-	(87,737)	-	-	-	-	-	84,407
N1	註銷限制員工權利新股	(365)	1,067	-	-	-	-	-	-	-	-
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	2,348	-	-	-	-	-	-	-	2,348
Z1	108年12月31日餘額	18,399,227	(182)	1,440,661	12,232,717	1,007,052	(235,880)	(98,748)	(443,066)	(159,061)	32,491,392

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：吳敬承



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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 3,011,960	\$ 9,238,377
A20000	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	2,653,483	2,076,231
A20200	攤銷費用	31,850	26,405
A20900	財務成本	194,803	143,353
A21200	利息收入	(22,539)	(29,830)
A21300	股利收入	(105,188)	(102,920)
A21900	限制員工權利新股酬勞成本	84,407	63,583
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(142,442)	(121,328)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(319,124)	(36,148)
A23100	處分投資利益	(7,410)	(180)
A23900	已實現銷貨利益	(13,890)	(18,882)
A24100	外幣兌換淨利益	(30,337)	(181,535)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	139,590	929,451
A31160	應收帳款－關係人	(665,757)	862,164
A31180	其他應收款	25,889	(16,624)
A31200	存 貨	5,138,238	(8,110,162)
A31240	其他流動資產	191,831	(233,834)
A32125	合約負債	83,503	(39,085)
A32150	應付票據及帳款	(463,325)	(183,144)
A32160	應付帳款－關係人	(4,060,942)	5,306,901
A32180	應付員工酬勞及董事酬勞	(1,006,661)	1,162,273
A32180	其他應付款	73,797	(14,723)
A32190	其他應付款－關係人	(8,498)	(10,826)
A32200	負債準備	(9,250)	(59,861)
A32230	其他流動負債	(107,465)	70,391
A32240	淨確定福利負債	(137,614)	(48,994)
A33000	營運產生之現金流入	4,528,909	10,671,053
A33100	收取之利息	22,500	29,312
A33200	收取之股利	105,188	102,920
A33300	支付之利息	(212,990)	(161,174)
A33500	支付之所得稅	(110,049)	(247,360)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>4,333,558</u>	<u>10,394,751</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(\$ 12,741,208)	(\$ 4,848,563)
B02800	處分不動產、廠房及設備	340,012	36,928
B03700	存出保證金增加	(63)	(2,070)
B03800	存出保證金減少	10	215
B04500	取得無形資產	(32,654)	(25,011)
B06600	其他金融資產減少(增加)	<u>18,204</u>	<u>(19,719)</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(12,415,699)</u>	<u>(4,858,220)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	4,000,000	-
C00200	短期借款減少	(2,450,000)	-
C01600	舉借長期借款	9,776,000	4,800,000
C01700	償還長期借款	(5,955,028)	(3,621,981)
C03000	存入保證金增加	550	3,353
C03100	存入保證金減少	(150)	(310)
C04020	租賃負債本金償還	(90,977)	-
C04500	發放現金股利	<u>(2,208,200)</u>	<u>(1,804,776)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>3,072,195</u>	<u>(623,714)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(70,278)</u>	<u>361,168</u>
EEEE	現金及約當現金(減少)增加	(5,080,224)	5,273,985
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>12,712,172</u>	<u>7,438,187</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 7,631,948</u>	<u>\$ 12,712,172</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 108 年及 107 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 日起在臺灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 2 月 17 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效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）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17

及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於個體資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

本公司選擇修正式追溯適用 IFRS 16，以剩餘年限認列 108 年 1 月 1 日期初數，不重編比較資訊。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.67%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 1,184,994
減：適用豁免之短期租賃	(68)
適用豁免之低價值資產租賃	(60)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 1,184,866</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 1,050,929</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 1,050,929</u>

本公司為出租人

除轉租外，於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

本公司將所承租之園區宿舍轉租他人，該轉租於先前適用 IAS 17 判斷係分類為營業租賃。本公司於 108 年 1 月 1 日根據

主租及轉租之剩餘合約條款及條件評估該轉租係分類為營業租賃。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 1,050,929	\$ 1,050,929
資產影響	\$ -	\$ 1,050,929	\$ 1,050,929
租賃負債—流動	\$ -	\$ 91,370	\$ 91,370
租賃負債—非流動	-	959,559	959,559
負債影響	\$ -	\$ 1,050,929	\$ 1,050,929

(二) 109 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，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

(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編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、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本年度損益、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及關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 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。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

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

本公司編製財務報告時，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。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

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及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、商品及在製品。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。

(六) 投資子公司

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。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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。

(七) 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。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對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，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 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及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

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。

本公司於符合下列所有條件時，開始認列內部計畫發展階段之無形資產：

- (1) 完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產可供使用或出售；
- (2) 意圖完成該無形資產，並加以使用或出售；
- (3) 有能力使用或出售該無形資產；
- (4) 無形資產將產生很有可能之未來經濟效益；
- (5) 具充足之技術、財務及其他資源完成此項發展，並使用或出售該無形資產；及

(6) 歸屬於該無形資產發展階段之支出，能夠可靠衡量。

內部產生無形資產之成本係自首次均符合上述條件之日起所發生之支出總和認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 有形、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。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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，減損損失係認列於損益。

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) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債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資產或金融負債之交易成本衡量。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資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易應採用交易日或交割日會計認列及除列，相同分類之金融資產，其所有購買及出售應一致地採用同方式。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括具高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B. 逾期超過 60 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(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。

若本公司既未移轉亦未保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，且保留對該資產之控制，則在持續參與該資產之範圍內持續認列該資產並針對可能必須支付之金額認列相關負債。若本公司保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，則持續認列該資產並將收取之價款認列為擔保借款。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，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。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 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：

A. 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包含持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量。

持有供交易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（不包含該金融負債所支付之任何股利或利息）係認列於損益。

公允價值之決定方式請參閱附註二九。

(2) 金融負債之除列

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。

4. 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，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。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。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9 範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

(十二) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

若幾乎同時與同一客戶（或客戶之關係人）簽訂數個合約，因該等合約承諾之商品或勞務係為單一履約義務，本公司係以單一合約處理。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自記憶體產品及晶圓代工之銷售。由於記憶體晶片於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款並於履行剩餘義務後轉列應收帳款。記憶體產品及晶圓代工係於產品運抵客戶指定地點時認列收入，記憶體產品及晶圓代工之預收款項，於產品運抵前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

隨本公司提供之勞務服務，相關收入係於勞務提供時認列。合約約定客戶係於勞務完成後付款，故本公司於提供服務時係認列合約資產，完成時轉列應收帳款。

(十三) 租賃

108年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，本公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

1. 本公司為出租人

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。

本公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係本公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標

的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

107年

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

融資租賃下，應向承租人收取之款項係按本公司之租賃投資淨額認列為應收租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映本公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

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。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，係加計至出租資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 本公司為承租人

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。

每期所支付租賃款之隱含利息列為當期財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十四) 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。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

4. 離職福利

本公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

(十六) 股份基礎給付協議

權益交割股份基礎給付協議係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權或其他權益（員工未賺得酬勞）。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積－限制員工權利股票。

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－員工認股權或資本公積－限制員工權利股票。

(十七) 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。

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵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計算。

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於課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業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。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能於足夠課稅所得用以實現暫時性差異，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。

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於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期之稅率衡量，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本公司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. 當期及遞延所得稅

當期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期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相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。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期，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

(一) 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。

(二) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債（資產）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、離職率及薪資預期增加率等估計，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。

(三) 所得稅

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。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ -	\$ -
銀行支票及活期存款	6,611,696	8,577,335
約當現金		
銀行定期存款	1,020,252	4,134,837
	<u>\$ 7,631,948</u>	<u>\$ 12,712,172</u>

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>非流動</u>		
權益工具投資		
國內投資		
上市(櫃)股票	\$ 1,109,115	\$ 934,749
未上市(櫃)股票	331,459	267,075
小計	<u>\$ 1,440,574</u>	<u>\$ 1,201,824</u>

本公司依中長期策略目的投資國內公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司於 108 及 107 年度認列股利收入分別為 105,188 仟元及 102,920 仟元，與 108 及 107 年度持有之投資有關之金額分別為 1,440,574 仟元及 1,201,824 仟元。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 2,926,906	\$ 3,111,645
減：備抵損失	(16,795)	(16,812)
	<u>\$ 2,910,111</u>	<u>\$ 3,094,833</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
其他應收款		
應收退稅款	\$ 120,450	\$ 106,140
其他	<u>4,798</u>	<u>37,547</u>
	<u>\$ 125,248</u>	<u>\$ 143,687</u>

(一) 應收帳款

本公司對客戶之平均授信期間為約 60 天。

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。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。本公司將客戶依其信用等級及交易型態，區分不同客戶群組，並以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
未逾期未減損	\$ 2,767,426	\$ 2,880,922
已逾期未減損		
60 天內	142,685	201,298
61 天至 120 天	-	137
121 天以上	-	<u>12,476</u>
合計	<u>\$ 2,910,111</u>	<u>\$ 3,094,833</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司大部分應收帳款未持有擔保品。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
年初餘額	\$ 16,812	\$ 16,812
減：本年度實際沖銷	(17)	-
年底餘額	<u>\$ 16,795</u>	<u>\$ 16,812</u>

(二) 其他應收款

本公司之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。

九、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
製成品及商品	\$ 959,606	\$ 1,328,106
在 製 品	10,780,915	15,662,467
原 物 料	1,027,796	915,982
	<u>\$12,768,317</u>	<u>\$17,906,555</u>

本公司 108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本包含將存貨沖減至淨變現價值而認列之存貨損失分別列示如下：

	108年度	107年度
存貨損失	<u>\$2,699,600</u>	<u>\$1,590,792</u>

十、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
投資子公司	<u>\$2,397,392</u>	<u>\$2,128,488</u>

(一) 投資子公司

	108年12月31日	107年12月31日
Macronix (BVI) Co., Ltd. (MXBVI 公司)	\$ 2,121,373	\$ 1,894,118
Macronix America, Inc. (MX 美國公司)	163,382	153,352
惠盈投資有限公司 (惠盈公 司)	75,708	61,346
全宏科技股份有限公司 (全宏 公司)	22,331	5,853
潤宏投資有限公司 (潤宏公 司)	14,598	13,819
	<u>\$2,397,392</u>	<u>\$2,128,488</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	108年12月31日	107年12月31日
MXBVI 公司	100.00%	100.00%
MX 美國公司	100.00%	100.00%
惠盈公司	100.00%	100.00%
全宏公司	90.43%	90.43%
潤宏公司	100.00%	100.00%

108 及 107 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

十一、不動產、廠房及設備

自 用	<u>108年12月31日</u> <u>\$ 28,904,312</u>
-----	---

(一) 自用 - 108 年

成 本	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	重 分 類	年 底 餘 額
自有土地	\$ 598,076	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 598,076
建築物	24,667,411	-	31,832	313,078	24,948,657
機器設備	87,236,825	-	2,338,064	6,736,729	91,635,490
研發設備	3,775,547	-	51,683	(159,434)	3,564,430
運輸設備	22,050	-	1,140	5,871	26,781
租賃改良	3,230	-	-	-	3,230
什項設備	1,093,957	-	58,300	84,591	1,120,248
未完工程及待驗設備	4,135,257	12,667,133	-	(6,980,835)	9,821,555
	<u>121,532,353</u>	<u>\$ 12,667,133</u>	<u>\$ 2,481,019</u>	<u>\$ -</u>	<u>131,718,467</u>
累計折舊					
建築物	20,150,462	\$ 389,970	\$ 26,066	\$ -	20,514,366
機器設備	79,576,059	1,921,392	2,322,942	239,194	79,413,703
研發設備	1,929,783	221,219	51,683	(239,194)	1,860,125
運輸設備	15,643	2,576	1,140	-	17,079
租賃改良	2,001	539	-	-	2,540
什項設備	1,028,736	35,906	58,300	-	1,006,342
	<u>102,702,684</u>	<u>\$ 2,571,602</u>	<u>\$ 2,460,131</u>	<u>\$ -</u>	<u>102,814,155</u>
年底淨額	<u>\$ 18,829,669</u>				<u>\$ 28,904,312</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	31 年
電力設備	11 年
廠務設備	15 年
機器設備	11 年
研發設備	11 年
運輸設備	5 年
租賃改良	6 年
什項設備	3 至 6 年

於 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日由於並無減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

本公司設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

(二) 107 年

	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	重 分 類	年 底 餘 額
<u>成 本</u>					
自有土地	\$ 598,076	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 598,076
建築物	24,246,262	-	3,162	424,311	24,667,411
機器設備	85,198,563	-	454,142	2,492,404	87,236,825
研發設備	3,163,935	-	40	611,652	3,775,547
運輸設備	21,740	-	6,770	7,080	22,050
租賃改良	3,230	-	-	-	3,230
什項設備	1,057,978	-	6,426	42,405	1,093,957
未完工程及待驗設備	2,587,750	5,125,359	-	(3,577,852)	4,135,257
	<u>116,877,534</u>	<u>\$ 5,125,359</u>	<u>\$ 470,540</u>	<u>\$ -</u>	<u>121,532,353</u>
<u>累計折舊</u>					
建築物	19,784,245	\$ 369,379	\$ 3,162	\$ -	20,150,462
機器設備	78,465,322	1,489,346	454,142	75,533	79,576,059
研發設備	1,815,735	189,621	40	(75,533)	1,929,783
運輸設備	20,238	1,395	5,990	-	15,643
租賃改良	1,463	538	-	-	2,001
什項設備	1,009,210	25,952	6,426	-	1,028,736
	<u>101,096,213</u>	<u>\$ 2,076,231</u>	<u>\$ 469,760</u>	<u>\$ -</u>	<u>102,702,684</u>
年底淨額	<u>\$ 15,781,321</u>				<u>\$ 18,829,669</u>

於 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日由於並無減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	31 年
電力設備	11 年
廠務設備	15 年
機器設備	11 年
研發設備	11 年
運輸設備	5 年
租賃改良	6 年
什項設備	3 至 6 年

本公司設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產－108年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
土地	\$934,665
建築物	32,323
運輸設備	3,135
什項設備	499
	<u>\$970,622</u>
	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 1,574</u>
使用權資產之折舊費用	
土地	\$ 69,984
建築物	8,382
運輸設備	1,519
什項設備	1,996
	<u>\$ 81,881</u>
使用權資產轉租收益（帳列其他收入）	<u>(\$ 3,744)</u>

(二) 租賃負債－108年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 72,307</u>
非流動	<u>\$906,049</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
土地	1.67%
建築物	1.07%~1.22%
運輸設備	1.22%
什項設備	1.22%

(三) 重要承租活動及條款

本公司亦承租若干土地及建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為1~20年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

108 年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	\$ <u>2,100</u>
低價值資產租賃費用	\$ <u>60</u>
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	\$ <u>6,562</u>
租賃之現金(流出)總額	(\$ <u>99,699</u>)

本公司選擇對符合短期租賃之建築物及符合低價值資產租賃之若干辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 81,979
1~5年	306,306
超過5年	<u>752,158</u>
	<u>\$ 1,140,443</u>

當期認列於損益之租賃及轉租給付如下：

	<u>107年度</u>
最低租賃給付	\$ <u>81,549</u>

十三、無形資產

	<u>108年1月1日至12月31日</u>			
	<u>年初餘額</u>	<u>本年度增加</u>	<u>本年度減少</u>	<u>年底餘額</u>
<u>成本</u>				
電腦軟體	\$ 70,578	\$ 32,654	\$ 13,259	\$ 89,973
其他	<u>13,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,000</u>
	<u>83,578</u>	<u>\$ 32,654</u>	<u>\$ 13,259</u>	<u>102,973</u>
<u>累計攤銷</u>				
電腦軟體	33,240	\$ 27,516	\$ 13,259	47,497
其他	<u>7,583</u>	<u>4,334</u>	<u>-</u>	<u>11,917</u>
	<u>40,823</u>	<u>\$ 31,850</u>	<u>\$ 13,259</u>	<u>59,414</u>
	<u>\$ 42,755</u>			<u>\$ 43,559</u>

107年1月1日至12月31日				
	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 餘 額
成 本				
電腦軟體	\$ 65,238	\$ 25,011	\$ 19,671	\$ 70,578
其 他	13,000	-	-	13,000
	<u>78,238</u>	<u>\$ 25,011</u>	<u>\$ 19,671</u>	<u>83,578</u>
累計攤銷				
電腦軟體	30,839	\$ 22,072	\$ 19,671	33,240
其 他	3,250	4,333	-	7,583
	<u>34,089</u>	<u>\$ 26,405</u>	<u>\$ 19,671</u>	<u>40,823</u>
	<u>\$ 44,149</u>			<u>\$ 42,755</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	3 年
其 他	3 年

十四、其他金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
非 流 動		
受限制定期存款（附註三一）	\$157,665	\$157,665
存出保證金	4,137	4,088
長期應收款	-	18,204
	<u>\$161,802</u>	<u>\$179,957</u>

十五、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
流 動		
預 付 款	<u>\$226,115</u>	<u>\$417,946</u>

十六、借 款

（一）短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
信用借款	<u>\$1,550,000</u>	<u>\$ -</u>
利率區間	0.98%~1.10%	-

(二) 長期借款

	108年12月31日	107年12月31日
擔保銀行借款	\$ 10,237,531	\$ 7,354,650
無擔保銀行借款	<u>2,840,000</u>	<u>1,887,500</u>
	13,077,531	9,242,150
減：列為一年內到期部分	3,267,200	3,334,772
減：銀行相關交易費用	<u>36,001</u>	<u>22,060</u>
長期借款	<u>\$ 9,774,330</u>	<u>\$ 5,885,318</u>
利率區間	1.23%~1.97%	1.23%~1.97%

	期	間	108年12月31日	107年12月31日
擔保新台幣聯貸借款	自 106.12 至 111.12		\$ 4,818,662	\$ 6,100,000
擔保新台幣聯貸借款	自 108.06 至 113.02		4,600,000	-
無擔保新台幣借款	自 108.06 至 110.06		1,200,000	-
無擔保新台幣借款	自 108.04 至 111.04		600,000	-
擔保新台幣借款	自 107.09 至 110.09		459,375	700,000
擔保新台幣借款	自 106.09 至 111.09		343,750	468,750
無擔保新台幣借款	自 108.08 至 111.08		300,000	-
無擔保新台幣借款	自 108.07 至 111.07		300,000	-
無擔保新台幣借款	自 107.09 至 110.09		240,000	300,000
無擔保新台幣借款	自 107.09 至 109.09		200,000	300,000
擔保新台幣借款	自 104.01 至 109.01		15,744	78,719
無擔保新台幣借款	108.02 清償		-	87,500
擔保日幣借款	108.03 清償		-	7,181
無擔保新台幣借款	108.06 清償		-	400,000
無擔保新台幣借款	108.12 清償		-	800,000
減：一年內到期部分			3,267,200	3,334,772
相關交易費用			<u>36,001</u>	<u>22,060</u>
長期借款總額			<u>\$ 9,774,330</u>	<u>\$ 5,885,318</u>

本公司為償還既有負債、購置機器設備及充實營運資金，於 106 年 11 月與合作金庫商業銀行等 7 家金融機構簽訂 5 年期總額度為 77 億元之聯貸合約。

本公司為購置機器設備，於 108 年 1 月與合作金庫商業銀行等 9 家金融機構簽訂 5 年期總額度為 80 億元之聯貸合約。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，本公司之浮動借款利率係每 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 108 年度各項之財務比率均符合前述財務比率限制規定。

長期借款擔保之情形，請參照附註三一。

十七、應付票據及帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款	<u>\$ 2,140,288</u>	<u>\$ 2,611,878</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。

十八、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付獎金	\$ 250,753	\$ 251,067
應付修繕維護費	219,965	207,623
應付專利權	165,357	214,709
應付捐贈	98,144	-
應付保險費	74,497	64,379
其他	536,975	572,665
	<u>\$ 1,345,691</u>	<u>\$ 1,310,443</u>

十九、其他負債

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流動</u>		
退款負債	\$184,232	\$302,717
代收款	30,793	33,971
其他	7,681	146
	<u>\$222,706</u>	<u>\$336,834</u>
<u>非流動</u>		
存入保證金	<u>\$ 10,272</u>	<u>\$ 10,091</u>

二十、負債準備

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流動</u>		
員工福利(一)	<u>\$ 4,856</u>	<u>\$ 14,106</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

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。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%提撥退休金，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，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 1,903,616	\$ 1,890,484
計畫資產公允價值	(791,902)	(710,318)
淨確定福利負債	<u>\$ 1,111,714</u>	<u>\$ 1,180,166</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
107年1月1日餘額	<u>\$ 1,842,116</u>	<u>\$ 665,599</u>	<u>\$ 1,176,517</u>
服務成本			
當期服務成本	5,875	-	5,875
利息費用	27,316	-	27,316
計畫資產報酬	-	9,910	(9,910)
認列於損益	<u>33,191</u>	<u>9,910</u>	<u>23,281</u>
再衡量數			
計畫資產報酬	-	17,836	(17,836)
精算損失－經驗調整	17,672	-	17,672
精算損失－財務假設調整	<u>52,580</u>	<u>-</u>	<u>52,580</u>
認列於其他綜合損益	<u>70,252</u>	<u>17,836</u>	<u>52,416</u>
雇主提撥	-	72,048	(72,048)
福利支付	(55,075)	(55,075)	-
107年12月31日餘額	<u>1,890,484</u>	<u>710,318</u>	<u>1,180,166</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
服務成本			
當期服務成本	\$ 5,296	\$ -	\$ 5,296
利息費用	23,330	-	23,330
計畫資產報酬	-	8,772	(8,772)
認列於損益	<u>28,626</u>	<u>8,772</u>	<u>19,854</u>
再衡量數			
計畫資產報酬	-	13,955	(13,955)
精算損失—經驗調整	-	-	-
精算損失—財務假設調整	91,727	-	91,727
認列於其他綜合損益	<u>91,727</u>	<u>13,955</u>	<u>77,772</u>
雇主提撥	-	166,078	(166,078)
福利支付	(107,221)	(107,221)	-
108年12月31日餘額	<u>\$ 1,903,616</u>	<u>\$ 791,902</u>	<u>\$ 1,111,714</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 10,688	\$ 12,600
推銷費用	1,051	1,260
管理費用	3,630	4,283
研發費用	4,485	5,138
	<u>\$ 19,854</u>	<u>\$ 23,281</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.80%	1.25%
薪資預期增加率	3.00%	3.00%
計畫資產預期報酬	0.80%	1.25%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.50%	(\$101,540)	(\$105,932)
減少 0.50%	<u>\$109,956</u>	<u>\$114,591</u>
薪資預期增加率		
增加 0.50%	<u>\$126,190</u>	<u>\$121,893</u>
減少 0.50%	(\$117,415)	(\$113,520)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	108年12月31日	107年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 30,384</u>	<u>\$ 31,032</u>
確定福利義務平均到期期間	11.1 年	11.7 年

另本公司依「高階管理人退休辦法」於108及107年度分別認列8,651仟元及9,173仟元之退休金成本。

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值
107年1月1日餘額	<u>\$433,281</u>
服務成本	
當期服務成本	2,745
利息費用	<u>6,428</u>
認列於損益	<u>9,173</u>
再衡量數	
精算損失－經驗調整	21,240
精算損失－財務假設變動	<u>5,748</u>
認列於其他綜合損益	<u>26,988</u>
福利支付	(9,455)
107年12月31日餘額	<u>459,987</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>確 定 福 利</u> <u>義 務 現 值</u>
服務成本	
當期服務成本	\$ 2,928
利息費用	<u>5,723</u>
認列於損益	<u>8,651</u>
再衡量數	
精算損失－經驗調整	21,594
精算損失－財務假設變動	<u>8,629</u>
認列於其他綜合損益	<u>30,223</u>
福利支付	<u>-</u>
108年12月31日餘額	<u>\$498,861</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
管理費用	<u>\$ 8,651</u>	<u>\$ 9,173</u>

本公司之高階管理人確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率	0.80%	1.25%
薪資預期增加率	-	-
計畫資產預期報酬	0.80%	1.25%

二二、權 益

(一) 股 本

1. 普通股

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>6,550,000</u>	<u>6,550,000</u>
額定股本	<u>\$ 65,500,000</u>	<u>\$ 65,500,000</u>
已發行且已收足股款之股 數(仟股)	<u>1,839,927</u>	<u>1,840,292</u>
已發行股本	<u>\$ 18,399,271</u>	<u>\$ 18,402,919</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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
受領贈與	\$ 37	\$ 37
庫藏股票交易	<u>6,422</u>	<u>6,422</u>
	<u>\$ 6,459</u>	<u>\$ 6,459</u>
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
<u>認列對子公司所有權權益變動數(2)</u>		
庫藏股票交易	\$ 4,609	\$ 4,609
	<u>24,347</u>	<u>21,999</u>
	<u>\$ 28,956</u>	<u>\$ 26,608</u>
<u>不得作為任何用途</u>		
限制員工權利股票	<u>\$508,505</u>	(<u>\$ 89,308</u>)

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損、次提 10% 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；其餘額加計以前年度未分配盈餘為股東紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二四之(六)員工酬勞及董事酬勞。

本公司屬資本密集產業，配合公司長期財務規劃，前項股東紅利得經股東會決議，保留其全部或部分為未分配盈餘，於其後年度一併或分別發放。

另依據本公司章程之規定，股利政策以現金股利為優先，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。

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。

本公司依金管證發字第 1010047490 號函及「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」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 年 6 月 18 日及 107 年 6 月 14 日舉行股東常會，分別決議 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	<u>107 年度</u>	<u>106 年度</u>
法定盈餘公積	\$ 899,301	\$ 541,360
特別盈餘公積	\$ 932,777	\$ 74,275
現金股利	\$ 2,208,200	\$ 1,804,776
股票股利	\$ -	\$ 360,955
每股現金股利 (元)	\$ 1.2	\$ 1.0
每股股票股利 (元)	\$ -	\$ 0.2

(四) 特別盈餘公積

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
年初餘額	\$ 74,275	\$ -
提列特別盈餘公積		
庫藏股票	48,882	74,275
其他權益項目減項提列數	883,895	-
年底餘額	<u>\$ 1,007,052</u>	<u>\$ 74,275</u>

依持股比例就子公司持有母公司股票市價低於帳面金額之差額計提特別盈餘公積，嗣後得就市價回升部分迴轉。

(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

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
年初餘額	(\$137,132)	(\$ 85,183)
追溯適用 IFRS 9 之影響數	-	(146,758)
國外營運機構換算差額	(98,748)	94,809
年底餘額	<u>(\$235,880)</u>	<u>(\$137,132)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	108年度	107年度
年初餘額	(\$746,762)	\$ -
追溯適用 IFRS 9 之影響數	-	112,903
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	238,750	(567,696)
採用權益法之		
子公司之份額	<u>208,972</u>	<u>(391,039)</u>
本年度其他綜合損益	(299,040)	(845,832)
處分權益工具累計損益移		
轉至保留盈餘	<u>-</u>	<u>99,070</u>
年底餘額	<u>(\$299,040)</u>	<u>(\$746,762)</u>

3. 員工未賺得酬勞

本公司股東會於 103 年 6 月 18 日及 105 年 6 月 16 日決議發行限制員工權利新股，相關說明參閱附註二七。

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 19,978)	(\$ 85,600)
本年度給與	(508,772)	-
認列股份基礎給付費用	84,407	63,583
離職率變動調整	<u>1,277</u>	<u>2,039</u>
年底餘額	<u>(\$443,066)</u>	<u>(\$ 19,978)</u>

(六) 庫藏股票

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，子公司持有本公司股票之相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
<u>108 年 12 月 31 日</u>			
惠盈公司持有本公司股票	1,957	\$ 159,061	\$ 72,786
<u>107 年 12 月 31 日</u>			
惠盈公司持有本公司股票	1,957	\$ 159,061	\$ 35,904

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

(一) 客戶合約收入之細分

<u>產 品 別</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
Flash	\$ 18,731,911	\$ 22,665,939
ROM	13,290,888	11,166,444
Foundry	2,196,612	2,445,263
Others	<u>16,558</u>	<u>3,081</u>
	<u>\$ 34,235,969</u>	<u>\$ 36,280,727</u>

(二) 合約餘額

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
合約負債（帳列流動負債）	<u>\$ 97,101</u>	<u>\$ 13,598</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於當期認列為收入之金額如下：

<u>來自年初合約負債</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品銷貨	<u>\$ 13,278</u>	<u>\$ 52,337</u>

二四、繼續營業單位淨利（損）

(一) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
股利收入	\$ 105,188	\$ 102,920
利息收入	22,539	29,830
智慧財產權收入	-	2,473,600
其 他	<u>26,616</u>	<u>18,022</u>
	<u>\$ 154,343</u>	<u>\$ 2,624,372</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
淨外幣兌換利益（損失）	(\$ 62,996)	\$245,065
處分投資利益	7,410	180
其他損失	<u>(1,198)</u>	<u>(485)</u>
	<u>(\$ 56,784)</u>	<u>\$244,760</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$215,886	\$159,779
租賃負債之利息	16,832	-
其他利息費用	-	1,223
減：列入符合要件資產成本之金額	(<u>37,915</u>)	(<u>17,649</u>)
	<u>\$194,803</u>	<u>\$143,353</u>

利息資本化相關資訊如下：

	108年度	107年度
利息資本化金額	\$ 37,915	\$ 17,649
利息資本化平均年利率	1.67%	1.45%

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,295,217	\$ 1,769,579
營業費用	<u>358,266</u>	<u>306,652</u>
	<u>\$ 2,653,483</u>	<u>\$ 2,076,231</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 10,447	\$ 9,226
營業費用	<u>21,403</u>	<u>17,179</u>
	<u>\$ 31,850</u>	<u>\$ 26,405</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利（附註二一）		
確定提撥計畫	\$ 192,348	\$ 192,865
確定福利計畫	<u>28,505</u>	<u>32,454</u>
	220,853	225,319
股份基礎給付		
權益交割	84,407	63,583
其他員工福利	<u>5,597,242</u>	<u>6,778,343</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 5,902,502</u>	<u>\$ 7,067,245</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,005,845	\$ 3,572,553
營業費用	<u>2,896,657</u>	<u>3,494,692</u>
	<u>\$ 5,902,502</u>	<u>\$ 7,067,245</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

依本公司章程規定，係按以當年度獲利扣除累積虧損後餘額之15%為員工酬勞，不高於2%為董事酬勞。108及107年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於109年2月17日及108年3月12日經董事會決議如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工酬勞	<u>\$ 544,330</u>	<u>\$ 1,669,586</u>
董事酬勞	<u>\$ 72,577</u>	<u>\$ 222,611</u>

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

107及106年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與107及106年度個體財報認列金額並無差異。

有關本公司108年及107年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二五、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅		
未分配盈餘加徵	\$ -	\$184,257
境外所得稅	-	247,360
以前年度之調整	(74,208)	-
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>74,208</u>	(186,246)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$245,371</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 3,011,960</u>	<u>\$ 9,238,377</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 602,392	\$ 1,847,675
稅上不可減除之費損	6,791	7,321
不計入課稅所得之利益	(22,389)	(23,193)
已實現投資損失	-	(296,074)
未分配盈餘加徵	-	184,257
未認列之可減除暫時性差異	(586,794)	(1,288,369)
已認列之虧損扣抵	74,208	(186,246)
以前年度之調整	(<u>74,208</u>)	<u>-</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 245,371</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，因稅率變動應認列於損益之遞延所得稅利益已於稅率變動當期全數認列。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，本公司於 108 年計算未分配盈餘稅時，業已減除以 107 年度未分配盈餘進行再投資之資本支出金額。

(二) 本期所得稅資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 2,978</u>	<u>\$ 3,409</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$184,257</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：

108 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	年底餘額
虧損扣抵	<u>\$ 1,179,084</u>	<u>(\$ 74,208)</u>	<u>\$ 1,104,876</u>

107 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	年底餘額
虧損扣抵	<u>\$ 992,838</u>	<u>\$ 186,246</u>	<u>\$ 1,179,084</u>

(四) 未於個體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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
虧損扣抵		
113 年到期	\$ -	\$ 1,152,670
114 年到期	-	2,520,314
115 年到期	<u>1,789,017</u>	<u>2,873,493</u>
	<u>\$ 1,789,017</u>	<u>\$ 6,546,477</u>
投資抵減		
研究發展支出	<u>\$ 200,028</u>	<u>\$ 257,783</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 26,375,606</u>	<u>\$ 18,621,158</u>

未認列之研究發展支出投資抵減將於 109 年度到期。

(五) 未使用之投資抵減及虧損扣抵相關資訊

截至 108 年 12 月 31 日止，投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	尚未抵減稅額	最後抵減年度
產業創新條例	研究發展支出	\$ 180,316	108
產業創新條例	研究發展支出	<u>200,028</u>	109
		<u>\$ 380,344</u>	

截至 108 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵稅額	最後扣抵年度
\$ 383,917	113
504,063	114
<u>574,699</u>	115
<u>\$ 1,462,679</u>	

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 105 年度之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二六、每股盈餘

單位：每股元

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 1.64</u>	<u>\$ 4.94</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.61</u>	<u>\$ 4.65</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
用以計算每股盈餘之淨利	<u>\$ 3,011,960</u>	<u>\$ 8,993,006</u>

股 數

單位：仟股

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	1,831,825	1,822,137
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
限制員工權利新股	6,243	15,406
員工酬勞	<u>29,428</u>	<u>95,189</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>1,867,496</u>	<u>1,932,732</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二七、股份基礎給付協議

限制員工權利新股

本公司發行限制員工權利新股之相關資訊如下：

單位：仟股

股東通過日期	會期	預計發行股數	董事會決議給與股數	給與日	增資基準日	實際發行股數	給與日公平價值
103.06.18		123,251	38,365	103.08.28	103.12.25	37,301	\$7.76
			62,213	104.03.16	104.07.22	61,279	6.82
105.06.16		123,535	58,971	105.10.25	106.01.03	57,476	4.73
108.06.18		35,294	16,815	108.10.21	註	註	32.55

註：本公司向主管機關申報已於 108 年 10 月 8 日生效，將視實際需要，一次或分次發行。

員工達成以下服務年資及績效條件時，得按比率既得其獲配之限制員工權利新股：

- (一) 自給與日起任職屆滿 1 年，且任職屆滿日前最近一次核定之績效評等達 Successful(含)以上/A0 或 A1 者，可既得其獲配股數之 40%；
- (二) 自給與日起任職屆滿 2 年，且任職屆滿日前最近一次核定之績效評等達 Successful(含)以上/A0 或 A1 者，可既得其獲配股數之 30%；
- (三) 自給與日起任職屆滿 3 年，且任職屆滿日前最近一次核定之績效評等達 Successful(含)以上/A0 或 A1 者，可既得其獲配股數之 30%。

員工獲配新股後，未達既得條件前受限制之權利如下：

- (一) 除繼承外，不得出售、轉讓、質押、贈與他人或作其他方式之處分。
- (二) 應以股票信託保管方式辦理。
- (三) 除前二項規定外，依本限制員工權利新股之其他權利，包括但不限於：股息、紅利、法定盈餘公積及資本公積之受配權、現金增資之認股權及股東會之表決權等，與本公司已發行之普通股相同。
- (四) 限制員工權利新股受配之股利，不受既得條件之限制。
- (五) 限制員工權利新股如因本公司減資而退還現金時，因該獲配而未既得之減資退款須交付信託，並按發行辦法於嗣後各該年度之限制員工權利新股達成既得條件時，併同該既得股票無息交付員工；未達

成既得條件時，該等現金由本公司收回。(適用 108 年股東會決議通過發行之限制員工權利新股)

未達成既得條件之限制員工權利新股，由本公司無償收回並辦理註銷。

本公司限制員工權利新股資訊彙總如下：

	股 數 (仟 股)	
	108年度	107年度
年初餘額	7,787	24,461
本年度既得	(7,506)	(15,970)
本年度失效 (註 1 及註 2)	(258)	(704)
年底餘額	<u>23</u>	<u>7,787</u>

註 1：108 年度失效股數含待註銷股數 18 仟股及已註銷股數 240 仟股。

註 2：107 年度失效股數含待註銷股數 125 仟股及已註銷股數 579 仟股。

本公司於 108 及 107 年度認列之酬勞成本分別為 84,407 仟元及 63,583 仟元。

二八、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。

二九、金融工具

(一) 公允價值資訊－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。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）	\$ 1,109,115	\$ -	\$ -	\$ 1,109,115
－國內未上市（櫃）股票	-	-	331,459	331,459
	<u>\$ 1,109,115</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 331,459</u>	<u>\$ 1,440,574</u>

107 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）	\$ 934,749	\$ -	\$ -	\$ 934,749
－國內未上市（櫃）股票	-	-	267,075	267,075
	<u>\$ 934,749</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 267,075</u>	<u>\$ 1,201,824</u>

108 及 107 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

金 融 資 產	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	
	108 年度	107 年度
期初餘額	\$267,075	\$419,527
認列於其他綜合損益 （透過其他綜合損益 按公允價值衡量之金 融資產未實現損益）	64,384	(152,452)
期末餘額	<u>\$331,459</u>	<u>\$267,075</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價

國內外未上市（櫃）權益投資係採資產法，或按其同業股票於活絡市場成交价格採市場法評價並調整流動性，得其公允價值。

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$ 12,550,331	\$ 17,338,688
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,440,574	1,201,824
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債 (註2)	23,525,343	25,486,031

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款（含關係人）、其他應收款及其他金融資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付票據及帳款（含關係人）、其他應付款（含關係人）、應付設備款及長期借款（含一年內到期）之按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 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。

	美 元 之 影 響		日 幣 之 影 響	
	108年度	107年度	108年度	107年度
稅前淨利減少 (增加)	<u>\$ 110,197</u>	<u>\$ 68,504</u>	<u>\$ 116,377</u>	<u>(\$ 64,714)</u>

(2) 利率風險

本公司之利率風險主要係來自未償還之銀行借款，本公司之長期借款係為浮動利率，故利率之變動會影響未來之現金流量，但不會影響公允價值。

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 108 及 107 年度之稅前淨利將分別減少／增加 65,388 仟元及 46,211 仟元。

(3) 其他價格風險

本公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。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 108 及 107 年度之權益將增加／減少 144,058 仟元及 120,182 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。

截至 108 年及 107 年 12 月 31 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 61% 及 57%，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。

下表係按到期日及未折現到期金額（包含本金及估計利息）彙總列示預計還款期間之金融負債分析。

108 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	\$ 10,369,812	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10,369,812
租賃負債	87,968	172,589	159,151	675,783	1,095,491
附息負債	<u>3,491,961</u>	<u>7,162,099</u>	<u>2,920,035</u>	<u>-</u>	<u>13,574,095</u>
	<u>\$ 13,949,741</u>	<u>\$ 7,334,688</u>	<u>\$ 3,079,186</u>	<u>\$ 675,783</u>	<u>\$ 25,039,398</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年以 上
租賃負債	<u>\$ 87,968</u>	<u>\$ 331,740</u>	<u>\$ 381,878</u>	<u>\$ 293,905</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

107 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	\$ 16,568,718	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 16,568,718
附息負債	<u>3,479,800</u>	<u>4,530,019</u>	<u>1,529,733</u>	<u>-</u>	<u>9,539,552</u>
	<u>\$ 20,048,518</u>	<u>\$ 4,530,019</u>	<u>\$ 1,529,733</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,108,270</u>

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

三十、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
MX 美國公司	本公司之子公司
全宏公司	本公司之子公司
旺宏（香港）有限公司（MX 香港公司）	本公司間接持股之子公司
Macronix Europe N.V.（MX 歐洲公司）	本公司間接持股之子公司
Macronix Pte Ltd（MPL 公司）	本公司間接持股之子公司
Macronix（Asia）Limited（MX Asia 公司）	本公司間接持股之子公司
MegaChips Corporation（MegaChips）	主要管理階層
欣銓科技股份有限公司（欣銓公司）	本公司為其主要管理階層
凱鈺科技股份有限公司（凱鈺公司）	其他關係人（註）
鈺創科技股份有限公司（鈺創公司）	其他關係人
旺宏教育基金會（旺宏基金會）	其他關係人

註：因鈺創公司於 108 年 10 月 22 日處分對凱鈺之股份，故本公司對凱鈺公司喪失重大影響力。

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	108年度	107年度
銷貨收入	主要管理階層		
	MegaChips	\$ 13,236,202	\$ 11,104,912
	子公司		
	MX 香港公司	4,440,347	4,983,410
	其他	1,265,699	1,416,372
	其他關係人	365	604
		<u>\$ 18,942,613</u>	<u>\$ 17,505,298</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。

(三) 進 貨

關係人類別	108年度	107年度
主要管理階層		
MegaChips	<u>\$ 2,800,371</u>	<u>\$ 11,056,200</u>

本公司向關係人購買之原料，係為製程所需，付款條件為驗收後月結 30 天。

(四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款—關係人淨額	子公司		
	MX 香港公司	\$ 731,345	\$ 379,948
	其他	137,251	133,063
	主要管理階層		
	MegaChips	973,076	695,028
		<u>\$ 1,841,672</u>	<u>\$ 1,208,039</u>
其他應收款	子公司		
	MX 香港公司	\$ 120	\$ 137
	全宏公司	119	82
	主要管理階層	-	5
		<u>\$ 239</u>	<u>\$ 224</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108 及 107 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款—關係人	主要管理階層		
	MegaChips	\$ 4,653,909	\$ 8,849,935
	本公司為其主要管理階層	<u>66,303</u>	<u>76,266</u>
		<u>\$ 4,720,212</u>	<u>\$ 8,926,201</u>
其他應付款—關係人	子公司		
	MX 美國公司	\$ 66,988	\$ 78,108
	MX 歐洲公司	49,364	51,940
	MX Asia 公司	26,128	22,786
	其他	7,467	6,852
	其他關係人	-	426
		<u>\$ 149,947</u>	<u>\$ 160,112</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。

(六) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別	108年度	107年度
製造費用	本公司為其主要管理階層		
	欣銓公司	\$ 255,716	\$ 269,306
	主要管理階層	<u>9,254</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 264,970</u>	<u>\$ 269,306</u>
營業費用	子公司		
	MX 美國公司	\$ 205,571	\$ 228,565
	MX 歐洲公司	149,678	148,877
	MX Asia 公司	108,412	97,019
	其他	50,143	21,478
	其他關係人	<u>22,837</u>	<u>22,235</u>
		<u>\$ 536,641</u>	<u>\$ 518,174</u>
資訊服務等收入	子公司		
	全宏公司	<u>\$ 321</u>	<u>\$ 326</u>
租賃收入	子公司		
	全宏公司	<u>\$ 435</u>	<u>\$ 435</u>

本公司與關係人有關製造費用及營業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 30~75 天。

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資訊服務合約，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。

(七) 主要管理階層獎酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$259,209	\$635,779
退職後福利	8,651	9,173
股份基礎給付	13,899	8,965
其他長期員工福利	(27)	(2)
	<u>\$281,732</u>	<u>\$653,915</u>

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。

三一、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品、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：

	108年12月31日	107年12月31日
不動產、廠房及設備－淨額	\$ 13,228,948	\$ 9,927,203
質押定期存款（帳列其他金融資產－非流動）	157,665	157,665
	<u>\$ 13,386,613</u>	<u>\$ 10,084,868</u>

三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司已開立未使用之信用狀金額分別為 36,917 仟元及 0 仟元。

(二) 本公司未認列之合約承諾如下：

	108年12月31日	107年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 1,420,915</u>	<u>\$ 6,819,449</u>

(三) 本公司於 108 年 1 月與 IBM 公司簽訂合約，繼續進行「相變化記憶體」之共同合作開發，期間為 108 年 1 月至 111 年 1 月止，由雙方共同負擔相關之技術開發費，未認列之合約金額為 8,000 仟美元。

(四) 本公司於 108 年 3 月 12 日董事會通過捐贈「成功創新中心－旺宏館」予「國立成功大學」，捐贈金額新台幣 420,000 仟元，截至 108 年 12 月 31 日止，本公司尚未支付任何款項。

三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

<u>108 年 12 月 31 日</u>		單位：各外幣仟元						
	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳</u>	<u>面</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
日 圓	\$ 21,738,886		0.2760		\$	5,999,933		
美 元	164,911		29.98			4,944,045		
						<u>\$ 10,943,978</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司								
美 元	2,284,613		29.98		\$	<u>68,492,698</u>		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
日 圓	17,522,332		0.2760		\$	4,836,164		
美 元	42,388		29.98			1,270,792		
						<u>\$ 6,106,956</u>		

107 年 12 月 31 日

單位：各外幣仟元

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
日 圓	\$ 29,851,090			0.2782	\$	8,304,573		
美 元	138,577			30.715		<u>4,256,383</u>		
								<u>\$ 12,560,956</u>
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司								
美 元	66,660			30.715	\$	<u>2,047,470</u>		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
日 圓	32,177,273			0.2782	\$	8,951,717		
美 元	64,233			30.715		<u>1,972,923</u>		
								<u>\$ 10,924,640</u>

本公司於 108 及 107 年度已實現及未實現外幣兌換利益（損失）分別為(62,996)仟元及 245,065 仟元，由於外幣交易之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣分別揭露兌換損益。

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（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 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 被投資公司資訊：附表四。

(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、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。

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

旺宏電子股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 108 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	科目	日期	數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	受限制情形
本公司	股票 欣鈺公司	本公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產－非流動		35,951,871	\$ 1,109,115	7.33	\$ 1,109,115	無
					6,671,877	331,459	3.06	331,459	無
					145,850	-	0.29	-	無
					20,426	-	0.12	-	無
MXBVI 公司	股票 頤邦科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產－非流動		4,538,333	-	14.64	-	無
					1,088,319	73,135	0.17	73,135	無
					584,893	421,894	0.55	421,894	無
					490,000	15,572	2.52	15,572	無
惠盈公司	股票 旺宏電子股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產－非流動		1,739,783	19,820	4.90	19,820	無
					1,956,619	72,786	0.11	72,786	無
					1,247,288	30,135	10.03	30,135	無

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 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

進(銷)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原因		應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨金	額	佔總進(銷)貨之比率	授信期	信期	授信期	應收(付)票據、帳款之比率	備	
本公司	MegaChips 公司	本公司一法人董事之母公司	銷	\$ 13,236,202	39%	月結 30 天	詳附註 30	詳附註 30	\$ 973,076	20%	-
	MX 香港公司	本公司間接持股之子公司	銷	4,440,347	13%	月結 45 天	詳附註 30	詳附註 30	731,345	15%	-
	MX 美國公司	本公司之子公司	銷	1,265,518	4%	Net 60 天	詳附註 30	詳附註 30	137,184	3%	-
	MegaChips 公司	本公司一法人董事之母公司	進	2,800,371	34%	驗收後月結 30 天	詳附註 30	詳附註 30	4,653,909	68%	-
MX 香港公司	本公司	本公司間接持股之子公司	進	USD 140,018 RMB 26,573	100%	月結 45 天	無重大差異	無重大差異	USD 24,399	100%	-
MX 美國公司	本公司	本公司之子公司	進	USD 41,000	100%	Net 60 天	無重大差異	無重大差異	USD 4,574	100%	-

旺宏電子股份有限公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外
，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	逾期逾金	應收關係人款項式	應收關係人款項金額	應收關係人款項金額	提列備抵呆帳
本公司	MegaChips 公司 MX 香港公司 MX 美國公司	本公司一法人董事之母公司 本公司間接持股之子公司 本公司之子公司	\$ 973,076 731,345 137,184	15.87 次 7.99 次 9.37 次	\$ - - -	- - -	\$ - - -	898,306 仟元 381,090 仟元 97,647 仟元	\$ - - -

旺宏電子股份有限公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

附表四

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始期	投資未	資去	金年	額底	期股	未數	比率(%)	持帳面金額	有被投資公司本期	認列之	備註
本公司	MXBVI 公司	英屬維京群島	投資控股	\$	7,348,057	\$	7,348,057		212,048,000	100.00	\$	2,121,373	\$	104,637	104,815	子公司
	MX 美國公司	美國	市場行銷		2,640		2,640		100,000	100.00		163,382		10,015	10,015	子公司
	惠盈公司	台北市	一般投資		500,000		500,000		-	100.00		75,708		12,682	10,334	子公司
	全宏公司	新竹市	IC 設計		755,287		755,287		69,627,323	90.43		22,331		17,884	16,498	子公司
	潤宏公司	台北市	一般投資		984,432		984,432		-	100.00		14,598		780	780	子公司
	NTTI 公司	美國	IC 設計		891,291		882,141		27,150,000	100.00		292,971	(8,468)	註	子公司
	MX 歐洲公司	比利時	售後服務		2,106		2,106		999	100.00		120,689		7,255	註	子公司
	MX 新加坡公司	新加坡	售後服務		3,291		3,291		174,000	100.00		20,327		1,123	註	子公司
	MX 香港公司	香港	市場行銷		378,427		378,427		89,700,000	100.00		805,136		88,280	註	子公司
	MX 亞洲公司	開曼群島	投資控股		26,325		26,325		700,000	100.00		68,001		5,297	註	子公司
	全宏公司	新竹市	IC 設計		40,318		40,318		3,393,200	4.41		1,089		17,884	註	子公司
	全宏薩摩亞公司	薩摩亞	投資控股		35,979		35,979		1,170,000	100.00		1,038		2	註	子公司
	全宏薩摩亞公司	香港	投資控股		23,880		23,880		6,152,000	100.00		440		1	註	子公司

註：依規定得免填列。

旺宏電子股份有限公司
大陸投資資訊

民國 108 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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本	投資金額	投資方式	本自累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本自累積投資金額	本期台灣匯出金額	未出本被投資公司	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接持股比例	本投資之直接或間接投資(損)益	本期認列(損)益	期末帳	本投資價值	截至本期末止已匯回台灣之投資收益
						匯出	收回										
旺宏電子(蘇州)有限公司	集成電路系統軟件之研發	\$ 296,160	MX 香港公司	(註 2)	\$ 296,160	\$ -	\$ -	\$ 296,160	\$ 296,160	\$ 17,530	\$ 17,530	100%	\$ 382,803	\$ 17,530	\$ -	\$ -	\$ -

本期末大陸地區投資金額	\$296,160
本期末大陸地區投資金額	\$296,160
本期末大陸地區投資金額	\$296,160

註 1：係以被投資公司會計師查核之財務報表認列。

註 2：本公司透過轉投資第三地區公司再投資大陸。

註 3：本公司於 106 年 3 月取得經濟部工業局核發符合營運總部認定文件，故不受經濟部「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」之限額規定。

旺宏電子股份有限公司



董事長：吳敏求

