

股票代碼：2337



旺宏電子股份有限公司

# 一一二年度 年報

中華民國一一三年二月二十九日刊印

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  
台北辦公室：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：葉東輝、洪國田  
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.....                                                    | 7   |
| 一、組織系統.....                                                      | 7   |
| 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.....                           | 9   |
| 三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....                                  | 23  |
| 四、公司治理運作情形.....                                                  | 30  |
| 五、簽證會計師公費資訊.....                                                 | 78  |
| 六、更換會計師資訊.....                                                   | 78  |
| 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<br>任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形..... | 78  |
| 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<br>百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....   | 79  |
| 九、持股比例佔前十名之股東，其相互間之關係資訊.....                                     | 80  |
| 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<br>同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例..... | 81  |
| 肆、募資情形.....                                                      | 82  |
| 一、資本及股份.....                                                     | 82  |
| 二、公司債辦理情形.....                                                   | 87  |
| 三、特別股辦理情形.....                                                   | 87  |
| 四、海外存託憑證辦理情形.....                                                | 87  |
| 五、員工認股權憑證辦理情形.....                                               | 87  |
| 六、限制員工權利新股辦理情形.....                                              | 87  |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....                                        | 87  |
| 八、資金運用計畫執行情形.....                                                | 87  |
| 伍、營運概況.....                                                      | 88  |
| 一、業務內容.....                                                      | 88  |
| 二、市場及產銷概況.....                                                   | 92  |
| 三、從業員工資料.....                                                    | 96  |
| 四、環保支出.....                                                      | 97  |
| 五、勞資關係.....                                                      | 98  |
| 六、資通安全管理.....                                                    | 104 |
| 七、重要契約.....                                                      | 109 |
| 陸、財務概況.....                                                      | 111 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....                                        | 111 |
| 二、最近五年度財務分析.....                                                 | 115 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....                                        | 118 |
| 四、最近年度財務報告.....                                                  | 119 |
| 五、最近年度經會計師簽證之公司個體財務報告.....                                       | 119 |

|                                                            |     |
|------------------------------------------------------------|-----|
| 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.....                    | 119 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....                                 | 120 |
| 一、財務狀況比較分析.....                                            | 120 |
| 二、財務績效比較分析.....                                            | 121 |
| 三、現金流量分析.....                                              | 122 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                                  | 122 |
| 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.....                 | 123 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....                              | 123 |
| 七、其他重要事項.....                                              | 126 |
| 捌、特別記載事項.....                                              | 127 |
| 一、關係企業相關資料.....                                            | 127 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....                            | 132 |
| 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.....                        | 132 |
| 四、其他必要補充說明事項.....                                          | 132 |
| 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..... | 132 |

## 壹、致股東報告書

去(112)年全球迎來後疫情時代，但景氣依舊詭譎多變，經濟復甦也持續面臨挑戰。尤其，面對美中對抗、地緣政治動盪、通貨膨脹與高利率環境等影響，總體經濟欲振乏力。對此，本公司採取保守應對策略，除繼續堅持高品質的產品與服務外，也積極調整庫存及暫緩部分資本支出。然因記憶體市況持續低迷，庫存去化時程也因而延長，導致本公司去(112)年合併營收較前(111)年減少 36%，毛利率亦較去(112)年下降 19.7 個百分點，以致營運成果未達預期。

民國 112 年經營實績為：全年合併營收淨額為新台幣(以下同)276.24 億元，全年合併營業毛利為 67.61 億元，全年平均毛利率 24.5%，稅後淨損 16.99 億元，每股虧損 0.92 元，EBITDA 為 26 億元。營業活動支出之現金為 5.26 億元，投資活動支出之現金為 75.92 億元，期末約當現金為 119.06 億元，存貨為新台幣 133.69 億元，負債比率 37.9%，每股淨值 26.07 元，財務體質安穩。

無論如何，本公司始終堅信研發是公司競爭力的核心。因此，每年依舊投入營業額約 10%至 15%在研發，儘管面臨景氣逆風，對於前瞻記憶體研發的腳步更是從未停歇。去(112)年，已獲得 309 項專利；截至去(112)年底，本公司累計之全球專利共計 9,203 件。去(112)年，更深化與各國際大廠之合作，也全力展開企業級固態硬碟存儲(Enterprise SSD Storage)技術及產品的開發計畫與合作等，期望日後能在 AI 等先進應用領域，提供市場對於高效、可靠及高品質存儲產品或服務之需求。

關於製程與產品方面，去(112)年 ROM 的全年營收佔比為 34%，整體位元出貨量繼續穩定成長；NOR Flash 的全年營收佔比也達到 51%，其中車用電子產品佔 NOR Flash 全年營收之 24%，本公司也預期電動車市場的各種需求將持續增加。如果加上新電腦及伺服器市場，將帶動更高容量之 NOR Flash 需求。此外，去(112)年 45 奈米 NOR Flash 已進入送樣階段，並完成 4Gb 3D NOR Flash 測試。至於 NAND Flash，其全年營收之佔比雖僅為 9%，但本公司 192 層 3D NAND Flash 目前已進入最後製程調整階段，堆疊技術應可朝向更高層數的目標邁進，以強化並精進本公司之國際競爭力。

此外，有鑑於人工智慧及新科技的浪潮，本公司將持續推動車用、醫療、伺服器、智慧型產品等領域的應用。目前，本公司產品在汽車智能化、自動駕駛等領域業經廣泛採用，而成為國際一級汽車電子大廠的重要夥伴。舉例而言：本公司高效能 OctaFlash™ 不僅通過業界最高車輛安全標準 ISO 26262 ASIL D 認證，更榮獲 EE Awards「2023 亞洲金選獎」年度最佳記憶體產品獎，足見，本公司已成為客戶信賴的解決方案提供者。另鑑於新冠疫情與全球減碳趨勢也已加速數位化時代來臨，以及醫療產業之轉型數位化等情，本公司將秉持高品質和低耗能的宗旨與競爭優勢，持續深化相關研究並加速開創全球智慧醫療市場之新藍海。

近年來，氣候變遷問題更加速了各國推動環境面、社會面與治理面（ESG）的永續發展，以及「2050 淨零排放」之宣示與行動，本公司既係國際記憶體主要供應商並扮演重要的角色，亦早已訂定短中長期減碳策略及路徑，並積極推展相關行動。包括：新建無塵室採用綠色建材並全面使用 LED 照明系統、製程機台加裝「尾氣溫室氣體破壞處理設備」、晶圓廠冰機系統導入 AI 智能調控節電，以及建置屋頂太陽光電設備等。本公司相關投入，也獲得主管機關肯定而榮獲第 19 屆「國家永續發展獎」殊榮，以及 SGS 頒發「2023 年職安衛績效管理典範獎」和新竹市政府頒發「綠色採購績優單位」等獎項。此外，本公司捐助設立之「旺宏教育基金會」，除深耕科學研究與教育外也投入文化創意領域，並連續 20 多年邀請台灣在地藝術家創作科學競賽獎座，而連續兩屆榮獲文化部「文馨獎」肯定。至於公司治理方面，更配合全球公司治理與法治規範，堅守並強化專業、專責分工、誠信經營及積極負責的理念與精神，以精進本公司之公司治理與風險管理。而對於駭客和資安威脅與風險，本公司亦已逐步建構相關機制，並已通過 ISO 27001 國際資安管理系統認證，未來將以更嚴謹的態度落實 ISO 的管理精神，持續精進資訊安全。凡此種種，充分展現旺宏對永續發展目標的承諾與行動力。

展望未來，全球經濟復甦尚未明朗，大環境充滿著挑戰，而這樣的時局，更能展現企業韌性與應變能力。旺宏之經營團隊將以審慎的態度去化庫存，持續擴展高品質應用市場；此外，旺宏亦會加速研發，致力於實現以記憶體為中心及固態硬碟等相關應用，打造超高速、超高容量的 3D 記憶體解決方案，並結合人工智慧（AI）運算邁向「存算一體」之記憶體需求，為公司營運開創新的契機。

由衷感謝各位股東對旺宏的長期支持，旺宏將恪遵「實在」之經營理念，透過「創新、品質、效率、服務、團隊」五大價值觀，建立並落實「公司治理」與「風險管理」機制，以創造永續發展之經營環境，期望在景氣循環的低谷中迎來曙光，並與員工、股東及客戶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)及一座 8 吋晶圓廠(晶圓二廠)。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。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 127 頁至第 132 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<br>12月       | • 256Kb 與 512Kb EPROM 開發成功。<br>• 業績首度突破新台幣1億元。                                               |
| 81年 5月<br>6月<br>10月 | • 旺宏 Flat Cell 在美國取得專利。<br>• 晶圓一廠量產成功，月產量突破 5,000 片。<br>• 開發完成世界第一顆四百萬位元 (4Mb) Flash Memory。 |
| 82年 6月<br>10月       | • 製程技術提升為 0.6 微米。<br>• 與台灣積體電路公司 (TSMC) 簽訂合作生產契約。                                            |



| 時 間                             | 大 事 紀                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 83年 1月<br>2月                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 發佈新產品2位元精簡指令集微處理器 (R3000 RISC CPU)。</li> <li>• 研新廠及辦公大樓正式啟用。</li> </ul>                                                                                                                                                                        |
| 84年 3月<br>12月                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 以第三類科技股掛牌上市。</li> <li>• 測試一廠暨同仁活動中心落成啟用。</li> </ul>                                                                                                                                                                                            |
| 85年 3月<br>5月<br>12月             | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 開發完成世界第一顆雙埠 10/100M bps 乙太網路及高速乙太網橋接器控制IC (BRIDGE CONTROLLER)。</li> <li>• 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。</li> <li>• 年營業額突破新台幣100億元。</li> </ul>                                                                                           |
| 86年 2月<br>3月<br>5月<br>9月<br>10月 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 首次發行海外無擔保轉換公司債 (ECB) 2億1千萬美元。</li> <li>• 晶圓二廠量產。</li> <li>• 公司股票從第三類股改為第一類股。</li> <li>• 台北股務室正式成立。</li> <li>• 與日本松下電子協議合作。</li> </ul>                                                                                                          |
| 87年 8月<br>12月                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 與飛利浦半導體公司簽署16位元微控制器XA的授權及共同開發協議。</li> <li>• 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。</li> </ul>                                                                                                                                                       |
| 88年 3月                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 總部大樓落成啟用。</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                           |
| 89年 2月<br>8月<br>12月             | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 與德國西門子Infineon合作研發Mask ROM多媒體儲存卡(全球第一個單晶片32Mbyte Mask ROM 多媒體儲存卡)。</li> <li>• 與日本三菱電機 (Mitsubishi) 合作生產行動通訊用記憶晶片組。</li> <li>• 與以色列TOWER半導體策略聯盟。</li> </ul>                                                                                     |
| 90年 8月<br>12月                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 捐助成立財團法人旺宏電子教育基金會。</li> <li>• 簽訂捐助清華大學新臺幣三億元興建學習資源中心大樓。</li> </ul>                                                                                                                                                                             |
| 91年 7月<br>10月                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 晶圓三廠落成。</li> <li>• 員工宿舍暨活動中心落成啟用。</li> </ul>                                                                                                                                                                                                   |
| 92年 5月                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 旺宏獲美國北加州地方法院判決勝訴，Atmel '4,419,747美國專利權被判無效駁回。</li> </ul>                                                                                                                                                                                       |
| 93年 4月<br>7月                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 發行海外存託憑證 (GDR) 1.7億美元於盧森堡掛牌上市。</li> <li>• 與美國國際商業機器公司 (IBM) 簽訂「合作研發相變化非揮發記憶體」聯盟協定，共同合作開發相變化非揮發性高密度記憶體技術。</li> </ul>                                                                                                                            |
| 94年 3月<br>6月<br>11月             | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 吳敏求先生榮任旺宏電子董事長。</li> <li>• 150 奈米 3V Serial Flash 系列產品開始量產。</li> <li>• 召開臨時股東會通過減資案。</li> </ul>                                                                                                                                                |
| 95年 1月<br>5月<br>12月             | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 簽署晶圓三廠廠房及廠務設施出售文件。</li> <li>• 減資後新股上市，採全面無實體發行。</li> <li>• 5篇論文獲選IEDM年度論文，其中與IBM、Qimonda共同發表相變化之研究成果，更獲 IEDM及2007 ISSCC評選為年度重要論文。</li> <li>• 100 奈米 XtraROM®量產。</li> </ul>                                                                     |
| 96年 1月<br>7月<br>8月<br>10月       | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 獨立邏輯產品等部門成立四家子公司。</li> <li>• 董事會任命盧志遠博士為總經理。</li> <li>• 75 奈米 XtraROM®量產。</li> <li>• 130 奈米 3V Serial Flash 系列產品開始量產。</li> <li>• 美國存託憑證 (ADR) 自Nasdaq下市。</li> <li>• 旺宏相變化記憶體先驅技術榮獲國際知名研究機構Frost &amp; Sullivan頒發「2007年亞太地區傑出研發成果獎」。</li> </ul> |
| 97年 10月                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 旺宏電子集團於蘇州工業園區舉行大陸營運辦公室大樓奠基典禮。</li> <li>• 65 奈米 XtraROM®量產。</li> </ul>                                                                                                                                                                          |
| 98年 5月<br>12月                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 110 奈米 3V Serial Flash 系列產品開始量產。</li> <li>• 榮獲第三屆國家工安獎。</li> </ul>                                                                                                                                                                             |

| 時 間                                     | 大 事 紀                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 99年 4月<br>6月<br>11月<br>12月              | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 進行晶圓五廠購買事宜。</li> <li>• 2篇論文入選VLSI國際會議，其中探討3D VG NAND Flash的論文獲選為年度8篇焦點論文之一。</li> <li>• 75 奈米 3V Parallel Flash 系列產品開始量產。</li> <li>• 舉辦晶圓五廠揭幕啟用典禮。</li> </ul>                                                                                                                                                                    |
| 100年 2月<br>3月<br>7月<br>9月<br>11月<br>12月 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 110 奈米 1.8V Parallel Flash 系列產品開始量產。</li> <li>• 吳敏求董事長獲頒清華大學名譽博士。</li> <li>• 盧志遠總經理獲選為2012年 IEEE Frederik Philips Award 得主。</li> <li>• 旺宏電子榮獲100年國家發明貢獻獎。</li> <li>• 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。</li> <li>• 75 奈米 1.8V Serial Flash 系列產品量產。</li> <li>• 75 奈米 3V NAND Flash 系列產品量產。</li> </ul> |
| 101年 1月<br>2月<br>9月<br>10月              | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 盧志遠總經理榮獲中華民國物理學會特殊貢獻獎。</li> <li>• 45 奈米 XtraROM<sup>®</sup>量產。</li> <li>• 75 奈米 1.8V Parallel Flash 系列產品量產。</li> <li>• 75 奈米 3V Serial Flash 系列產品量產。</li> <li>• 旺宏電子榮獲第十三屆全國標準化前瞻貢獻獎。</li> </ul>                                                                                                                                |
| 102年 4月<br>7月<br>12月                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 清華大學之「旺宏館」揭牌啟用。</li> <li>• 盧志遠總經理獲頒交通大學名譽博士。</li> <li>• 盧志遠總經理獲頒工業技術研究院院士。</li> <li>• 盧志遠總經理獲頒總統科學獎。</li> <li>• 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」。</li> </ul>                                                                                                                                                                       |
| 103年 2月<br>5月<br>6月                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 55 奈米 3V Parallel Flash 系列產品量產。</li> <li>• 55 奈米 3V Serial Flash 系列產品量產。</li> <li>• 36 奈米 1.8V / 3V NAND Flash 系列產品量產。</li> <li>• 32 奈米 XtraROM<sup>®</sup>量產。</li> </ul>                                                                                                                                                       |
| 104年 6月<br>9月<br>11月                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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。</li> <li>• 55 奈米 1.8V Serial Flash 系列產品送樣。</li> <li>• 盧志遠總經理獲頒世界科學院（TWAS）工程科學獎。</li> </ul>                                                                                                                                                                                                      |
| 105年 2月<br>12月                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 55 奈米 1.8V Serial Flash 系列產品量產。</li> <li>• 吳敏求董事長獲頒國立成功大學名譽博士。</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 106年 5月<br>12月                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 召開股東常會通過減資案。</li> <li>• 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」。</li> <li>• 吳敏求董事長榮獲教育部社會教育貢獻獎。</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                |
| 107年 4月<br>7月<br>11月                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 盧志遠總經理榮獲美國國家發明家學院院士。</li> <li>• 盧志遠總經理獲選為中央研究院院士。</li> <li>• 盧志遠總經理榮獲中國材料科學學會材料科技貢獻獎。</li> <li>• 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。</li> </ul>                                                                                                                                                                                      |
| 108年 2月<br>3月<br>12月                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 19 奈米 3V NAND Flash 系列產品開始量產。</li> <li>• 捐贈國立成功大學新台幣四億貳仟萬元興建「成功創新中心—旺宏館」</li> <li>• 盧志遠總經理榮獲2020「世界科學院」（The World Academy of Sciences, TWAS）院士。</li> </ul>                                                                                                                                                                      |
| 109年 5月<br>6月<br>8月<br>11月              | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 吳敏求董事長獲頒國立交通大學名譽博士。</li> <li>• 捐贈國立成功大學未來十年每年新台幣一億元創建智慧運算學院。</li> <li>• 75奈米1.2V Serial Flash系列產品開始送樣。</li> <li>• 19奈米1.8V NAND Flash系列產品開始送樣。</li> </ul>                                                                                                                                                                       |
| 110年 5月<br>6月<br>8月<br>9月               | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 75 奈米1.2V Serial Flash 系列產品開始量產。</li> <li>• 19 奈米1.8V NAND Flash 系列產品開始量產。</li> <li>• 簽定晶圓一廠廠房及設備交易案。</li> <li>• 48層 3D NAND Flash 系列產品開始量產。</li> </ul>                                                                                                                                                                         |

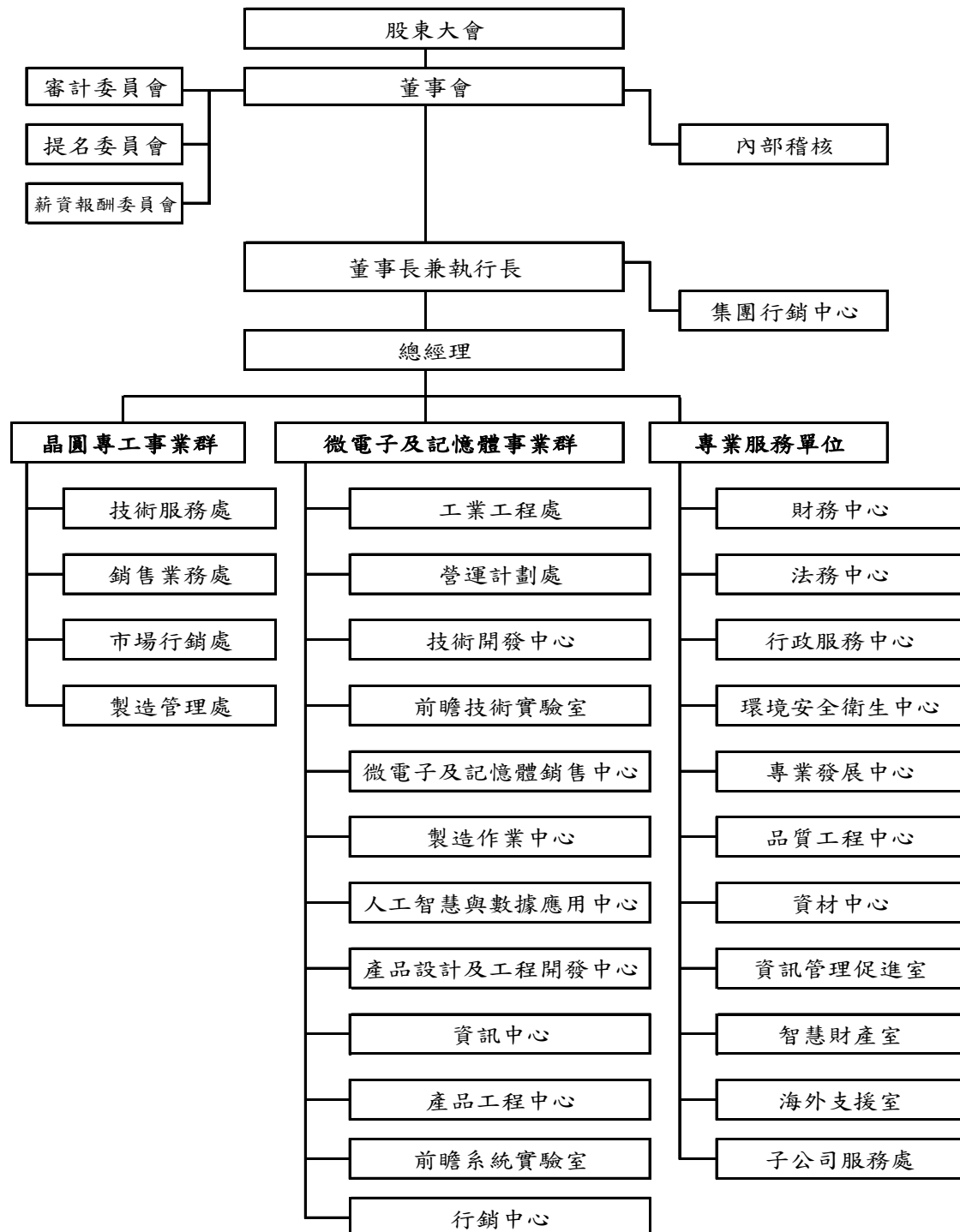
| 時 間                  | 大 事 紀                                                                                                                                                                                                       |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 11月                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 吳敏求董事長獲頒第十屆工研院院士。</li> <li>• 榮獲勞動部職業安全衛生署頒發2021年國家職業安全衛生企業標竿獎。</li> </ul>                                                                                          |
| 111年 4月<br>12月       | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 吳敏求董事長榮獲第五屆「總統創新獎」。</li> <li>• 吳敏求董事長榮獲EE Awards「2022亞洲金選獎」金選最佳管理者。</li> <li>• 68 奈米 1.2V Serial Flash 系列產品開始送樣。</li> <li>• 96層 3D NAND Flash 系列產品開始量產。</li> </ul> |
| 112年 1月<br>8月<br>11月 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 45 奈米 3V Serial Flash 系列產品開始量產。</li> <li>• 45 奈米 1.8V Serial Flash 系列產品開始送樣。</li> <li>• 榮獲行政院國家永續發展委員會第19屆國家永續發展獎。</li> </ul>                                      |

(七) ESG 大事紀及其他獲獎紀錄：請參閱本年報第 64 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

113 年 2 月 29 日

| 職 稱 | 國 籍<br>或 註 冊 地 | 姓 名          | 性 別<br>/ 年 齡<br>( 歲 ) | 選(就)任<br>日期 | 任期<br>( 年 ) | 初次選<br>任 日期 | 選任時<br>持有股份 |            | 現在持有股數     |            | 配偶、未 成 年 子<br>女 現在持有股份 |            | 主 要 經(學)歷           | 目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----|----------------|--------------|-----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|------------|------------------------|------------|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                |              |                       |             |             |             | 股 數         | 持 股<br>比 率 | 股 數        | 持 股<br>比 率 | 股 數                    | 持 股<br>比 率 |                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 董事長 | 中 華<br>民 國     | 吳敏求<br>(註1)  | 男<br>75               | 111.05.27   | 3           | 78.11.25    | 13,200,809  | 0.71%      | 13,440,809 | 0.72%      | 無                      | 無          | 美國史丹福大學<br>材料科學工程碩士 | 旺宏電子(股)公司 董事長兼執行長<br>Macronix America, Inc. 董事<br>Macronix (BVI) Co., Ltd. 董事<br>惠盈投資有限公司 法人代表(董事)<br>潤宏投資有限公司 法人代表(董事)<br>全宏科技(股)公司 董事長<br>鳳凰參創新創業投資(股)公司 董事<br>鳳凰肆創新創業投資(股)公司 董事<br>Macronix Europe N.V. 董事<br>旺宏(香港)有限公司 董事<br>旺宏微電子(蘇州)有限公司 執行董事<br>Macronix (Asia) Limited 董事<br>泰山電子(股)公司 常務董事 |
| 董事  | 中 華<br>民 國     | 順盈投資有限<br>公司 | -                     | 111.05.27   | 3           | 93.06.18    | 22,587,265  | 1.22%      | 22,587,265 | 1.22%      | 無                      | 無          | 無                   | 無                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|     | 日 本            | 代表人：<br>山口育男 | 男<br>56               | 111.05.27   | 3           | 110.06.30   | 無           | 無          | 無          | 無          | 無                      | 無          | 日本工學院大學電<br>子工學部學士  | MegaChips Corporation 執行役員/センサ<br>一事業Project 部長                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 董事  | 中 華<br>民 國     | 盧志遠          | 男<br>73               | 111.05.27   | 3           | 92.04.18    | 2,815,766   | 0.15%      | 2,941,766  | 0.16%      | 無                      | 無          | 美國哥倫比亞大學<br>物理博士    | 旺宏電子(股)公司 總經理<br>Macronix America, Inc. 董事長<br>Macronix Europe N.V. 董事<br>旺宏(香港)有限公司 董事<br>欣銓科技(股)公司 董事長兼執行長<br>Ardentec Korea Co., Ltd. 理事<br>Ardentec Singapore Pte Ltd 董事<br>盛唐投資有限公司 法人代表(董事長)<br>欣銓半導體有限公司 法人代表(董事<br>長)<br>全智科技(股)公司 法人代表(董事長)<br>宏泰電工(股)公司 獨立董事<br>逢甲大學 董事                    |

| 職 稱 | 國 籍<br>或 註 冊 地 | 姓 名               | 性 別<br>/ 年 齡<br>( 歲 ) | 選(就)任<br>日期 | 任期<br>( 年 ) | 初 次 選<br>任 日 期 | 選任時<br>持有股份 |            | 現在持有股數    |            | 配偶、未成年子<br>女現在持有股份 |            | 主要經(學)歷                   | 目前兼任本公司及其他公司之職務                                                                                                        |
|-----|----------------|-------------------|-----------------------|-------------|-------------|----------------|-------------|------------|-----------|------------|--------------------|------------|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                |                   |                       |             |             |                | 股數          | 持 股<br>比 率 | 股數        | 持 股<br>比 率 | 股數                 | 持 股<br>比 率 |                           |                                                                                                                        |
| 董事  | 中 華<br>民 國     | 富津有限公司<br>(註2)    | -                     | 111.05.27   | 3           | 99.06.09       | 902,456     | 0.05%      | 902,456   | 0.05%      | 無                  | 無          | 無                         | 全宏科技(股)公司 董事                                                                                                           |
|     | 中 華<br>民 國     | 代表人：<br>李貴敏       | 女<br>64               | 略           | 略           | 96.06.29       | 略           | 略          | 19,446    | 0.00%      | 無                  | 無          | 美國太平洋大學<br>法學博士           | 全宏科技(股)公司 法人董事代表<br>交通大學 兼任教授<br>東吳大學 兼任副教授                                                                            |
| 董事  | 中 華<br>民 國     | 建旭投資(股)<br>公司(註3) | -                     | 111.05.27   | 3           | 105.06.16      | 811,421     | 0.04%      | 811,421   | 0.04%      | 無                  | 無          | 無                         | 智威科技(股)公司 董事<br>宏明顧問(股)公司 董事及監察人                                                                                       |
|     | 中 華<br>民 國     | 代表人：<br>李景雲       | 女<br>81               | 略           | 略           | 108.07.26      | 略           | 略          | 1,441,799 | 0.08%      | 無                  | 無          | 世新新聞專科學校<br>公共關係科         | 建旭投資(股)公司 董事長<br>宏明顧問(股)公司 法人代表(董事長)                                                                                   |
| 董事  | 中 華<br>民 國     | 魏哲和               | 男<br>77               | 111.05.27   | 3           | 105.06.16      | 無           | 無          | 無         | 無          | 無                  | 無          | 美國西雅圖華盛頓<br>大學電機工程博士      | 凌陽科技(股)公司 獨立董事                                                                                                         |
| 董事  | 中 華<br>民 國     | 蘇炎坤               | 男<br>75               | 111.05.27   | 3           | 96.06.29       | 無           | 無          | 無         | 無          | 無                  | 無          | 國立成功大學<br>電機工程博士          | 奇景光電(股)公司 獨立董事<br>光鎰科技(股)公司 獨立董事<br>國立成功大學 名譽講座教授<br>崑山科技大學 講座教授<br>崑山科技大學 綠能科技研究中心主任<br>成大智慧半導體及永續製造學院 院長             |
| 董事  | 中 華<br>民 國     | 方頌仁               | 男<br>56               | 111.05.27   | 3           | 111.05.27      | 370,159     | 0.02%      | 375,159   | 0.02%      | 60,000             | 0.00%      | 美國史丹福大學<br>材料科學工程博士       | 東友科技(股)公司 董事<br>東元電機(股)公司 董事<br>辛耘企業(股)公司 獨立董事                                                                         |
| 董事  | 中 華<br>民 國     | 游敦行               | 男<br>71               | 111.05.27   | 3           | 84.06.05       | 6,657,322   | 0.36%      | 6,681,322 | 0.36%      | 1,272,084          | 0.07%      | 美國加州大學柏克<br>萊分校電機工程碩<br>士 | 旺宏電子(股)公司 資深副總經理暨行<br>銷長<br>Macronix America, Inc. 董事<br>全宏科技(股)公司 法人代表(董事)<br>SiTime Corporation 董事<br>頤邦科技(股)公司 獨立董事 |
| 董事  | 中 華<br>民 國     | 倪福隆               | 男<br>65               | 111.05.27   | 3           | 96.06.29       | 1,983,933   | 0.11%      | 2,067,933 | 0.11%      | 340,333            | 0.02%      | 美國密西根大學<br>電機工程碩士         | 旺宏電子(股)公司 副總經理<br>Macronix Europe N.V. 董事長<br>Macronix Pte Ltd 董事<br>旺宏(香港)有限公司 董事<br>Wolley Inc. 董事                   |

| 職 稱        | 國 籍<br>或 註 冊 地 | 姓 名              | 性 別<br>/ 年 齡<br>( 歲 ) | 選(就)任<br>日 期 | 任 期<br>( 年 ) | 初 次 選<br>任 日 期 | 選任時<br>持有股份 |            | 現在持有股數    |            | 配偶、未成年子<br>女現在持有股份 |            | 主要經(學)歷                        | 目前兼任本公司及其他公司之職務                                                                                                   |
|------------|----------------|------------------|-----------------------|--------------|--------------|----------------|-------------|------------|-----------|------------|--------------------|------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            |                |                  |                       |              |              |                | 股數          | 持 股<br>比 率 | 股數        | 持 股<br>比 率 | 股數                 | 持 股<br>比 率 |                                |                                                                                                                   |
| 董 事        | 中 華<br>民 國     | 惠盈投資有限<br>公司(註4) | -                     | 111.05.27    | 3            | 90.04.19       | 1,956,619   | 0.11%      | 1,956,619 | 0.11%      | 無                  | 無          | 無                              | 無                                                                                                                 |
|            | 中 華<br>民 國     | 代表人：<br>葉沛甫      | 男<br>67               | 略            | 略            | 96.07.18       | 略           | 略          | 2,730,174 | 0.15%      | 4,985              | 0.00%      | 國立政治大學<br>企管碩士                 | 旺宏電子(股)公司 副總經理<br>New Trend Technology Inc. 董事<br>Macronix Europe N.V. 董事<br>旺宏(香港)有限公司 董事<br>全宏科技(股)公司 法人代表(監察人) |
| 獨 立<br>董 事 | 中 華<br>民 國     | 杜紫軍              | 男<br>64               | 111.05.27    | 3            | 108.06.18      | 無           | 無          | 無         | 無          | 無                  | 無          | 國立台灣大學<br>森林學研究所博士             | 台灣聚合化學品(股)公司 獨立董事<br>中華開發金融控股(股)公司 獨立董事<br>中華開發資本(股)公司 獨立董事<br>華新麗華(股)公司 獨立董事                                     |
| 獨 立<br>董 事 | 中 華<br>民 國     | 高 強              | 男<br>71               | 111.05.27    | 3            | 96.06.29       | 無           | 無          | 無         | 無          | 無                  | 無          | 美國奧勒岡州立大<br>學森林管理博士            | 國立成功大學 工業與資訊管理學系<br>名譽講座教授                                                                                        |
| 獨 立<br>董 事 | 中 華<br>民 國     | 吳誠文              | 男<br>65               | 111.05.27    | 3            | 111.05.27      | 無           | 無          | 無         | 無          | 4,000              | 0.00%      | 美國加州大學聖塔<br>芭芭拉校區電機與<br>電腦工程博士 | 南臺科技大學 校長<br>創意電子(股)公司 獨立董事<br>円星科技(股)公司 獨立董事                                                                     |
| 獨 立<br>董 事 | 中 華<br>民 國     | 楊建國              | 男<br>65               | 111.05.27    | 3            | 111.05.27      | 無           | 無          | 無         | 無          | 無                  | 無          | 淡江大學<br>國際貿易學士                 | 致遠聯合會計師事務所執業會計師<br>致遠國際管理顧問(股)公司 董事長<br>通嘉科技(股)公司 獨立董事<br>晶心科技(股)公司 獨立董事<br>天達投資(股)公司 董事長                         |

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，並帶領本公司由虧轉盈。本公司於 111 年選舉第十二屆董事，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，已於 108 年增設一席獨立董事，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，宜由吳敏求董事長繼續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：指派李貴敏女士出席第十二屆董事會，代表該公司就各項議案行使董事職權。

註3：指派李景雲女士出席第十二屆董事會，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十二屆董事會，代表該公司就各項議案行使董事職權。

註5：董事利用他人名義持有本公司股份：方頌仁先生利用他人名義持有股數共計 60,000 股，持股比例為 0.00%；其餘董事無此情事。

註6：董事與其他主管或董事具配偶或二親等以內關係：無。



### 法人董事之主要股東

| 法 人 股 東 名 稱 | 法 人 股 東 之 主 要 股 東                                                                                                                       |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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%)                                                                                                 |
| 建旭投資(股)公司   | 李景雲 (47.74%)<br>張寶月 (16.00%)<br>胡瑞雯 (13.34%)<br>胡庭禎 (13.34%)<br>李執鐸 (4.04%)<br>葉志德 (1.83%)<br>朱光惠 (1.75%)<br>陳美智 (1.36%)<br>林秀珠 (0.60%) |
| 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

| 法 人 名 稱                          | 法 人 之 主 要 股 東                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 日商 MegaChips Corporation         | 日本マスタートラスト信託銀行株式会社（信託口）(10.60%)<br>有限会社シンドウ (6.74%)<br>株式会社シンドウ・アンド・アソシエイツ (6.74%)<br>株式会社日本カストディ銀行(信託口) (3.65%)<br>進藤晶弘 (3.01%)<br>GOVERNMENT OF NORWAY（常任代理人シティバンク、エヌ・エイ東京支店）(2.97%)<br>進藤律子 (2.92%)<br>THE BANK OF NEW YORK 133652 (常任代理人株式会社みずほ銀行決済営業部) (2.83%)<br>松井典子 (2.76%)<br>青木未佳 (2.69%) |
| 薩摩亞商 Top Harvest Investment Ltd. | Hannah Chen (100%)                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 旺宏電子(股)公司                        | 沈學榮 (2.93%)<br>元大台灣高股息基金專戶 (2.68%)<br>國泰人壽保險股份有限公司 (2.40%)<br>新制勞工退休基金 (2.17%)<br>美商摩根大通台北分行受託保管羅貝可資本成長基金投資專戶 (1.35%)<br>三商美邦人壽保險股份有限公司 (1.29%)<br>順盈投資有限公司 (1.22%)<br>大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶 (1.17%)<br>大通託管梵加德新興市場股票指數基金投資專戶 (1.03%)<br>匯豐(台灣)託管摩根士丹利國際有限公司投資專戶 (0.94%)                         |

## 2.董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

| 姓名                   | 條 件 | 專業資格與經驗(註 1)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 獨立性情形                                                                                                                                                                                                                                      | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|----------------------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| 吳敏求                  |     | <p>吳敏求董事長為本公司創辦人，創辦旺宏之前，吳董事長曾任職於 VLSI Technology Inc.、Intel Corp.、Rockwell International 及 Siliconix Inc.等半導體公司，目前擔任本公司董事長兼執行長及子公司全宏科技(股)公司董事長。吳董事長在半導體領域已有三十年以上資歷，具備產業科技及行銷背景。</p> <p>吳董事長為美國史丹福大學材料科學工程碩士，曾獲得台灣商業周刊評選為「當代傑出企業人物」、Electronic Business Asia 雜誌「亞洲最佳經理人」、美國電子買家新聞「全球 25 位創新企業總裁獎」，為唯一獲選之亞洲企業人士、躍登富比世雜誌封面人物及榮獲台灣電子材料與元件協會「傑出貢獻獎」、美國商業周刊「亞洲之星」等多項肯定，亦獲頒交通大學名譽博士、成功大學名譽博士、清華大學名譽博士、台中一中及成功大學傑出校友、中華民國優良商人之金商獎、中華民國科技管理學會院士及卓越領導之科技管理獎、表彰對積體電路與系統設計卓越貢獻之「沈文仁教授紀念獎」、教育部社會教育貢獻獎、「安永企業家獎」年度大獎暨經營典範企業家獎、哈佛商業評論「數位轉型領袖獎」、工研院院士、遠見高峰會「終身成就獎」、總統創新獎及 EE Awards 亞洲金選獎「金選最佳管理者」等榮耀。</p> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 兼任本公司執行長，為具經理人身分之董事。</li> <li>2. 兼任本公司關係企業(100%子公司)之董事。</li> <li>3. 擔任與本公司有特定關係公司(《公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法》第 3 條第 1 項 5、7 款)之董事。</li> <li>4. 其餘已符合《公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法》所列之獨立性要求。</li> </ol>        | 0                            |
| 順盈投資有限公司<br>代表人：山口育男 |     | <p>山口育男董事為日本工學院大學電子工學部學士，為本公司法人董事順盈投資有限公司指派之代表人，曾擔任日商 MegaChips Corporation 董事兼 ASIC 第 1 事業部部長，目前擔任 MegaChips Corporation 執行役員/センサ一事業 Project 部長，具備產業科技背景；順盈投資有限公司為日商 MegaChips Corporation 轉投資之公司。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 持有本公司已發行股份 1%以上之法人股東，為本公司持股前十名之主要股東。</li> <li>2. 為本公司法人董事指派之代表人。</li> <li>3. 擔任與本公司有特定關係公司(《公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法》第 3 條第 1 項 5 款)之董事。</li> <li>4. 其餘已符合《公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法》所列之獨立性要求。</li> </ol> | 0                            |

| 姓名  | 條 件 | 專業資格與經驗(註 1)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 獨立性情形                                                                                                                                                                        | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|-----|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| 盧志遠 |     | <p>盧志遠董事為美國哥倫比亞大學物理博士，曾擔任世界先進積體電路股份有限公司總經理。曾任教於國立交通大學，參與美國貝爾實驗室之研究；亦曾擔任工研院電子所副所長負責經濟部次微米計畫專案，成功研發國內第一個 8 吋高密度 DRAM/SRAM 製造技術，目前擔任本公司總經理及欣銓科技(股)公司董事長兼執行長，具備產業科技、教育及行銷背景。</p> <p>盧董事獲任美國電機電子學會 (IEEE)及美國物理學會 (APS) 院士，也膺選中華民國科技管理學會院士，並獲頒 2012 IEEE Frederik Philips Award、IEEE 千禧傑出獎章、行政院傑出科學與技術人才獎、潘文淵文教基金會研究傑出獎、中華民國物理學會特殊貢獻獎、經濟部及中華民國全國商業總會頒予最佳商人之金商獎、台大傑出校友、交大名譽博士、工研院院士、總統科學獎及世界科學院(TWAS)工程科學獎、中華民國科技管理學會之科技管理獎、美國國家發明家學院院士、中央研究院院士、中國材料科學學會材料科技貢獻獎、世界科學院(TWAS)院士等多項榮耀。</p> | <p>1.擔任本公司總經理，為具經理人身分之董事。</p> <p>2.兼任本公司關係企業(100%子公司)之董事。</p> <p>3.擔任與本公司有特定關係公司(《公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法》第 3 條第 1 項 7 款)之董事。</p> <p>4.其餘已符合《公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法》所列之獨立性要求。</p> | 1                            |

| 姓名                        | 條 件 | 專業資格與經驗(註 1)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 獨立性情形                                                                                                                                           | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|---------------------------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| 富津有限公司(註 2)<br>代表人：李貴敏    |     | <p>李貴敏董事為美國太平洋大學法學博士，除通過中華民國及美國加州國家考試取得律師證照並已執業逾 40 年外，亦具備中華民國專利師及仲裁人等資格；且曾擔任海基會財經法律顧問、中華民國工業總會貿易委員會委員、財團法人資訊工業策進會網域名稱審議委員、司法人員研習講座、資策會及發明協會等講座、經濟部影像顯示器辦公室顧問、中華民國工商建研會理事及北區聯合會長、中華民國專利師公會理事暨兩岸委員會主委、淡江大學與警察大學兼任副教授，以及 Baker &amp; McKenzie 法律事務所之國際資深合夥律師等職。</p> <p>此外，李董事也曾任中華民國第八屆及第十屆立法委員，且分別受聘交通大學兼任教授及東吳大學兼任副教授等 30 餘年，並傳授各類智慧財產權、新創投資與公司設立、國際募資、國內外上市櫃、企業併購、國際協商談判、國際爭議，以及虛擬貨幣等新興交易與各類商務案件，亦經常受邀參與國內外各類財經、科技、法律或國際政經論壇、專訪或其他媒體活動，以及主持節目等。其深具產業科技、法律、教育及公共關係實務經驗與專業背景。</p> | <p>1. 為本公司法人董事指派之代表人。</p> <p>2. 擔任與本公司有特定關係公司(《公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法》第 3 條第 1 項 7 款)之法人董事代表人。</p> <p>3. 其餘已符合《公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法》所列之獨立性要求。</p> | 0                            |
| 建旭投資(股)公司(註 3)<br>代表人：李景雲 |     | <p>李景雲董事畢業於世新新聞專科學校公共關係科，目前為本公司法人董事建旭投資(股)公司指派之代表人，並擔任建旭投資(股)公司董事長及宏明顧問(股)公司之法人董事指派之代表人(董事長)，具備公共關係背景。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <p>1. 為本公司法人董事指派之代表人。</p> <p>2. 擔任與本公司有特定關係公司(《公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法》第 3 條第 1 項 5 款)之董事。</p> <p>3. 其餘已符合《公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法》所列之獨立性要求。</p>      | 0                            |
| 魏哲和                       |     | <p>魏哲和董事為美國西雅圖華盛頓大學電機工程博士，曾擔任國立交通大學副校長及智易科技(股)公司董事，目前擔任凌陽科技(股)公司獨立董事，具備產業科技及教育背景。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <p>1. 擔任與本公司有特定關係公司(《公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法》第 3 條第 1 項 7 款)之董事。</p> <p>2. 其餘已符合《公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法》所列之獨立性要求。</p>                                | 1                            |

| 姓名  | 條 件 | 專業資格與經驗(註 1)                                                                                                                                                                                                          | 獨立性情形                                                                                                                                                                | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|-----|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| 蘇炎坤 |     | 蘇炎坤董事為國立成功大學電機工程博士，並取得國家考試建設人員電機工程科電力組高考及格，曾擔任國立成功大學電機工程學系教授及崑山科技大學校長，並曾獲得美國電機電子學會(IEEE)院士頭銜，目前擔任國立成功大學智慧半導體及永續製造學院院長、國立成功大學名譽講座教授及崑山科技大學講座教授，具備產業科技及教育背景。                                                            | 1. 擔任與本公司有特定關係公司(《公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法》第 3 條第 1 項 7 款)之董事。<br>2. 其餘已符合《公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法》所列之獨立性要求。                                                                | 1                            |
| 方頌仁 |     | 方頌仁董事為美國史丹福大學材料科學工程博士，曾任職於美國德州儀器研發部門，並曾擔任聯華電子(股)公司副總經理及元智大學兼任助理教授，目前擔任達盈管理顧問(股)公司董事長，具備產業科技、財務會計、教育與行銷背景。                                                                                                             | 1. 選任前二年，其二親等以內親屬為本公司之董事。<br>2. 其餘已符合《公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法》所列之獨立性要求。                                                                                                 | 1                            |
| 游敦行 |     | 游敦行董事為美國加州大學柏克萊分校電機工程碩士，曾擔任本公司營運總監，目前擔任本公司資深副總經理暨行銷長及本公司子公司全宏科技(股)公司之法人董事代表。游董事任職於旺宏前，曾於 VLSI Technology Inc 等美國多家 IC 設計公司服務，並曾創立 Dynasty Technology Inc. 公司，因此，累積豐碩的記憶體研發設計及營運行銷經驗，擁有近百項美國、歐洲、日本及台灣等地專利，具備產業科技及行銷背景。 | 1. 擔任本公司資深副總經理暨行銷長，為具經理人身分之董事。<br>2. 兼任本公司關係企業(100%子公司)之董事。<br>3. 擔任與本公司有特定關係公司(《公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法》第 3 條第 1 項 7 款)之董事。<br>4. 其餘已符合《公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法》所列之獨立性要求。 | 1                            |
| 倪福隆 |     | 倪福隆董事為美國密西根大學電機工程碩士，目前擔任本公司微電子及記憶體事業群副總經理及本公司子公司旺宏(香港)有限公司董事，具備產業科技背景。                                                                                                                                                | 1. 擔任本公司副總經理，為具經理人身分之董事。<br>2. 兼任本公司關係企業(100%子公司)之董事。<br>3. 擔任與本公司有特定關係公司(《公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法》第 3 條第 1 項 7 款)之董事。<br>4. 其餘已符合《公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法》所列之獨立性要求。       | 0                            |

| 姓名                           | 條 件 | 專業資格與經驗(註 1)                                                                                                                      | 獨立性情形                                                                                                                                                                            | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|------------------------------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| 惠盈投資有限公司<br>(註 4)<br>代表人：葉沛甫 |     | 葉沛甫董事為國立政治大學企業管理碩士，目前為本公司法人董事惠盈投資有限公司指派之代表人，並擔任本公司財務中心副總經理，在財務管理方面已累積超過三十年豐碩經驗，曾於民國 84 年獲頒中華民國企業經理協進會第十三屆財務傑出經理人榮譽，具備產業科技及財務會計背景。 | 1.為本公司法人董事指派之代表人。<br>2.擔任本公司副總經理，為具經理人身分之董事。<br>3.兼任本公司關係企業(100%子公司)之董事。<br>4.擔任與本公司有特定關係公司(《公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法》第 3 條第 1 項 7 款)之監察人。<br>5.其餘已符合《公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法》所列之獨立性要求。 | 0                            |
| 杜紫軍                          |     | 杜紫軍獨立董事為國立台灣大學森林學研究所博士，曾擔任行政院副院長、國家發展委員會主任委員及東吳大學兼任教授，目前擔任台灣區電機電子工業同業公會會策顧問，具備產業科技及教育背景。                                          | 獨立董事已簽署獨立董事(任職期間)聲明書予公司，經本公司查證，其符合《公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法》所列之獨立性要求，並於 113 年第一季提報董事會。                                                                                               | 3                            |
| 高 強                          |     | 高強獨立董事為美國奧勒岡州立大學森林管理博士，曾擔任國立成功大學校長及美國西南德州州立大學計算機科學系教授，目前擔任國立成功大學工業與資訊管理學系名譽講座教授，具備產業科技、財務會計及教育背景。                                 | 獨立董事已簽署獨立董事(任職期間)聲明書予公司，經本公司查證，其符合《公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法》所列之獨立性要求，並於 113 年第一季提報董事會。                                                                                               | 0                            |
| 吳誠文                          |     | 吳誠文獨立董事為美國加州大學聖塔芭芭拉校區電機與電腦工程博士，曾擔任國立清華大學副校長、電機資訊學院院長及國立成功大學副校長，目前擔任南臺科技大學校長、創意電子(股)公司及月星科技(股)公司獨立董事，具備產業科技及教育背景。                  | 獨立董事已簽署獨立董事(任職期間)聲明書予公司，經本公司查證，其符合《公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法》所列之獨立性要求，並於 113 年第一季提報董事會。                                                                                               | 2                            |
| 楊建國                          |     | 楊建國獨立董事為淡江大學國際貿易系學士，並取得國家考試會計師高考及格，曾擔任安永會計師事務所執業會計師，目前擔任致遠聯合會計師事務所執業會計師、致遠國際管理顧問(股)公司董事長及天達投資(股)公司董事長，具備產業科技及財務會計背景。              | 獨立董事已簽署獨立董事(任職期間)聲明書予公司，經本公司查證，其符合《公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法》所列之獨立性要求，並於 113 年第一季提報董事會。                                                                                               | 2                            |

註 1：本公司董事及法人董事指派之代表人均無公司法第 30 條各款情事。

註 2：指派李貴敏女士出席第十二屆董事會，代表該公司就各項議案行使董事職權。

註 3：指派李景雲女士出席第十二屆董事會，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十二屆董事會，代表該公司就各項議案行使董事職權。

### 3.董事會多元化及獨立性

#### (1) 董事會多元化

本公司董事會成員多元化目標及落實情形如下：

- 董事會成員具備之專業知識、技術或經驗至少涵蓋產業科技、法律及財務會計等三個領域，其中過半數董事應具備產業科技背景或資歷，另外，具備法律、財務會計專業者亦至少各 1 席。
- 董事會成員組成應包含不同性別。

整體董事會所具備之能力符合本公司未來發展所需及董事會成員多元化政策，112 年度董事會成員組成之多元化目標落實情形如下：

- 超過 9 成董事具有產業科技背景或資歷，兼具法律背景 1 席、兼具財務會計背景 4 席、兼具教育背景 8 席、兼具行銷背景 4 席，以及具公共關係背景者 2 席。
- 15 席董事中，女性董事有 2 席。

| 姓名                   | 性別 | 專業背景 |    |      |    |    |      |
|----------------------|----|------|----|------|----|----|------|
|                      |    | 產業科技 | 法律 | 財務會計 | 教育 | 行銷 | 公共關係 |
| 吳敏求                  | 男  | ✓    |    |      |    | ✓  |      |
| 順盈投資有限公司<br>代表人：山口育男 | 男  | ✓    |    |      |    |    |      |
| 盧志遠                  | 男  | ✓    |    |      | ✓  | ✓  |      |
| 富津有限公司<br>代表人：李貴敏    | 女  | ✓    | ✓  |      | ✓  |    | ✓    |
| 建旭投資(股)公司<br>代表人：李景雲 | 女  |      |    |      |    |    | ✓    |
| 魏哲和                  | 男  | ✓    |    |      | ✓  |    |      |
| 蘇炎坤                  | 男  | ✓    |    |      | ✓  |    |      |
| 方頌仁                  | 男  | ✓    |    | ✓    | ✓  | ✓  |      |
| 游敦行                  | 男  | ✓    |    |      |    | ✓  |      |
| 倪福隆                  | 男  | ✓    |    |      |    |    |      |
| 惠盈投資有限公司<br>代表人：葉沛甫  | 男  | ✓    |    | ✓    |    |    |      |
| 杜紫軍                  | 男  | ✓    |    |      | ✓  |    |      |
| 高 強                  | 男  | ✓    |    | ✓    | ✓  |    |      |
| 吳誠文                  | 男  | ✓    |    |      | ✓  |    |      |
| 楊建國                  | 男  | ✓    |    | ✓    |    |    |      |



(2)董事會獨立性

15 席董事中，獨立董事有 4 席，獨立董事比重為 26.67%；各董事(含獨立董事)間均無配偶或二親等以內之親屬關係，其獨立性情形請參閱本年報第 14 頁。

4.董事會成員及重要管理階層之接班規劃

(1)董事會成員之接班規劃

本公司於公司章程明訂董事選任採候選人提名制度，依本公司「公司治理守則」、「董事/監察人選舉辦法」及「提名委員會組織規程」規劃董事會之組成，並配合公司發展藍圖及董事成員多元化政策，延攬產業科技、法律及財務會計等領域之專業人士。本公司除不定期提供相關進修資訊予董事外，並定期安排董事進修課程，選擇涵蓋公司治理主題、內部控制制度或財務報告責任等相關課程予董事參考，以持續提昇董事專業知能並藉以安排董事之接班計劃及人選。

(2)重要管理階層之接班規劃

每年定期舉辦主管課程，針對各階層主管進行訓練，以培育足夠之管理人才。高階主管定期參加與總經理以及跨部門之重要營運會議與策略規劃相關會議，透過會議的討論激盪，藉以建立接班梯隊；另建置人才庫系統，可隨時檢視高潛力人才，以俾準確遴選接班團隊。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

113 年 2 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<br>(註1) | 男   | 96.07.30 | 13,440,809 | 0.72% | 無            | 無     | 無          | 無    | 美國史丹福大學<br>材料科學工程碩士   | Macronix America, Inc. 董事<br>Macronix (BVI) Co., Ltd. 董事<br>惠盈投資有限公司 法人代表(董事)<br>潤宏投資有限公司 法人代表(董事)<br>鳳凰參創新創業投資(股)公司 董事<br>鳳凰肆創新創業投資(股)公司 董事<br>全宏科技(股)公司 董事長<br>Macronix Europe N.V. 董事<br>旺宏(香港)有限公司 董事<br>旺宏微電子(蘇州)有限公司 執行董事<br>Macronix (Asia) Limited 董事<br>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 | 2,941,766  | 0.16% | 無            | 無     | 無          | 無    | 美國哥倫比亞大學<br>物理博士      | Macronix America, Inc. 董事長<br>Macronix Europe N.V. 董事<br>旺宏(香港)有限公司 董事<br>欣銓科技(股)公司 董事長兼執行長<br>Ardentec Korea Co., Ltd. 理事<br>Ardentec Singapore Pte Ltd 董事<br>盛唐投資有限公司 法人代表(董事長)<br>欣銓半導體有限公司 法人代表(董事長)<br>全智科技(股)公司 法人代表(董事長)<br>宏泰電工(股)公司 獨立董事<br>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 | 6,681,322  | 0.36% | 1,272,084    | 0.07% | 無          | 無    | 美國加州大學柏克萊<br>分校電機工程碩士 | Macronix America, Inc. 董事<br>全宏科技(股)公司 法人代表(董事)<br>SiTime Corporation 董事<br>頤邦科技(股)公司 獨立董事                                                                                                                                                                                      | 無               | 無  | 無  |
| 副總經理       | 中華民國 | 倪福隆         | 男   | 95.06.27 | 2,067,933  | 0.11% | 340,333      | 0.02% | 無          | 無    | 美國密西根大學<br>電機工程碩士     | Macronix Europe N.V. 董事長<br>Macronix Pte Ltd 董事<br>旺宏(香港)有限公司 董事<br>Wolley Inc. 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  | 2,730,174 | 0.15% | 4,985        | 0.00% | 無          | 無    | 國立政治大學企管碩士     | New Trend Technology Inc. 董事<br>Macronix Europe N.V. 董事<br>旺宏(香港)有限公司 董事<br>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 | 1,616,541 | 0.09% | 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 | 598,593   | 0.03% | 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 | 548,040   | 0.03% | 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 | 751,774   | 0.04% | 158,059      | 0.01% | 無          | 無    | 美國亞利桑那大學經濟碩士   | Macronix Pte Ltd 董事<br>Macronix Europe N.V. 董事<br>旺宏(香港)有限公司 董事                                 | 無               | 無  | 無  |
| 副總經理   | 中華民國 | 陳光釗     | 男   | 111.02.25 | 921,448   | 0.05% | 1,511        | 0.00% | 無          | 無    | 國立中山大學化學碩士     | 無                                                                                               | 無               | 無  | 無  |
| 前瞻技術總監 | 中華民國 | 王克中     | 男   | 111.02.25 | 155,534   | 0.01% | 無            | 無     | 無          | 無    | 美國加州理工學院物理博士   | 無                                                                                               | 無               | 無  | 無  |
| 資深協理   | 中華民國 | 呂文彬     | 男   | 111.02.25 | 440,037   | 0.02% | 無            | 無     | 無          | 無    | 國立台灣大學電機工程碩士   | 無                                                                                               | 無               | 無  | 無  |
| 協理     | 中華民國 | 劉信成     | 男   | 109.04.28 | 76,442    | 0.00% | 無            | 無     | 無          | 無    | 國立清華大學化工碩士     | 無                                                                                               | 無               | 無  | 無  |
| 協理     | 中華民國 | 涂凱文     | 男   | 109.04.28 | 92,577    | 0.00% | 無            | 無     | 無          | 無    | 國立交通大學統計學博士    | 無                                                                                               | 無               | 無  | 無  |
| 協理     | 中華民國 | 林鼎章     | 男   | 109.04.28 | 109,378   | 0.01% | 無            | 無     | 無          | 無    | 國立中央大學天文碩士     | 無                                                                                               | 無               | 無  | 無  |
| 協理     | 中華民國 | 張坤龍     | 男   | 109.04.28 | 102,253   | 0.01% | 無            | 無     | 無          | 無    | 國立交通大學電子碩士     | 無                                                                                               | 無               | 無  | 無  |
| 協理     | 中華民國 | 楊大弘     | 男   | 111.07.26 | 253,312   | 0.01% | 無            | 無     | 無          | 無    | 國立清華大學化學碩士     | 無                                                                                               | 無               | 無  | 無  |
| 專案協理   | 中華民國 | 李慧霽(註2) | 男   | 略         | 略         | 略     | 略            | 略     | 略          | 略    | 略              | 略                                                                                               | 略               | 略  | 略  |

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，並帶領本公司由虧轉盈。本公司於111年選舉第十二屆董事，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，已於108年增設一席獨立董事，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，宜由吳敏求董事長繼續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：李慧霽先生於112年5月31日退休。

### 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

112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 職 稱 | 姓 名                  | 董事酬金 |               |                      |               |           |               |              |               | A、B、C 及<br>D 等四項總額<br>及佔稅後純益<br>之比例 |                | 兼任員工領取相關酬金          |               |                 |               |        |   |               |   | A、B、C、<br>D、E、F 及 G<br>等七項總額及<br>佔稅後純益之<br>比例 |                   | 領取來自<br>子公司以外<br>轉投資或<br>母子公司<br>酬金 |
|-----|----------------------|------|---------------|----------------------|---------------|-----------|---------------|--------------|---------------|-------------------------------------|----------------|---------------------|---------------|-----------------|---------------|--------|---|---------------|---|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|
|     |                      | 報酬 A |               | 退職退休<br>金 B<br>(註 1) |               | 董事酬勞<br>C |               | 業務執行<br>費用 D |               |                                     |                | 薪資、獎金<br>及特支費等<br>E |               | 退職退休金<br>F(註 1) |               | 員工酬勞 G |   |               |   |                                               |                   |                                     |
|     |                      | 本公司  | 財務報告<br>內所有公司 | 本公司                  | 財務報告<br>內所有公司 | 本公司       | 財務報告<br>內所有公司 | 本公司          | 財務報告<br>內所有公司 | 本公司                                 | 財務報告<br>內所有公司  | 本公司                 | 財務報告<br>內所有公司 | 本公司             | 財務報告<br>內所有公司 | 本公司    |   | 財務報告內<br>所有公司 |   | 本公司                                           | 財務報告<br>內所有公司     |                                     |
| 董事長 | 吳敏求                  | 0    | 0             | 0                    | 0             | 0         | 0             | 120          | 120           | 120<br>(0.01%)                      | 120<br>(0.01%) | 26,624              | 26,624        | 1,059           | 1,059         | 0      | 0 | 0             | 0 | 27,803<br>(1.64%)                             | 27,803<br>(1.64%) | 0                                   |
| 董事  | 順盈投資有限公司<br>代表人：山口育男 | 0    | 0             | 0                    | 0             | 0         | 0             | 120          | 120           | 120<br>(0.01%)                      | 120<br>(0.01%) | 0                   | 0             | 0               | 0             | 0      | 0 | 0             | 0 | 120<br>(0.01%)                                | 120<br>(0.01%)    | 0                                   |
| 董事  | 盧志遠                  | 0    | 0             | 0                    | 0             | 0         | 0             | 120          | 120           | 120<br>(0.01%)                      | 120<br>(0.01%) | 20,016              | 20,016        | 1,059           | 1,059         | 0      | 0 | 0             | 0 | 21,195<br>(1.25%)                             | 21,195<br>(1.25%) | 82,479                              |
| 董事  | 富津有限公司               | 0    | 0             | 0                    | 0             | 0         | 0             | 120          | 120           | 120<br>(0.01%)                      | 120<br>(0.01%) | 0                   | 0             | 0               | 0             | 0      | 0 | 0             | 0 | 120<br>(0.01%)                                | 120<br>(0.01%)    | 0                                   |
| 董事  | 建旭投資(股)公司            | 0    | 0             | 0                    | 0             | 0         | 0             | 120          | 120           | 120<br>(0.01%)                      | 120<br>(0.01%) | 0                   | 0             | 0               | 0             | 0      | 0 | 0             | 0 | 120<br>(0.01%)                                | 120<br>(0.01%)    | 0                                   |
| 董事  | 魏哲和                  | 0    | 0             | 0                    | 0             | 0         | 0             | 120          | 120           | 120<br>(0.01%)                      | 120<br>(0.01%) | 0                   | 0             | 0               | 0             | 0      | 0 | 0             | 0 | 120<br>(0.01%)                                | 120<br>(0.01%)    | 0                                   |
| 董事  | 蘇炎坤                  | 0    | 0             | 0                    | 0             | 0         | 0             | 120          | 120           | 120<br>(0.01%)                      | 120<br>(0.01%) | 0                   | 0             | 0               | 0             | 0      | 0 | 0             | 0 | 120<br>(0.01%)                                | 120<br>(0.01%)    | 0                                   |
| 董事  | 方頌仁                  | 0    | 0             | 0                    | 0             | 0         | 0             | 120          | 120           | 120<br>(0.01%)                      | 120<br>(0.01%) | 0                   | 0             | 0               | 0             | 0      | 0 | 0             | 0 | 120<br>(0.01%)                                | 120<br>(0.01%)    | 0                                   |
| 董事  | 游敦行                  | 0    | 0             | 0                    | 0             | 0         | 0             | 120          | 120           | 120<br>(0.01%)                      | 120<br>(0.01%) | 10,865              | 10,865        | 1,059           | 1,059         | 0      | 0 | 0             | 0 | 12,044<br>(0.71%)                             | 12,044<br>(0.71%) | 1,000                               |
| 董事  | 倪福隆                  | 0    | 0             | 0                    | 0             | 0         | 0             | 120          | 120           | 120<br>(0.01%)                      | 120<br>(0.01%) | 14,054              | 14,054        | 1,059           | 1,059         | 0      | 0 | 0             | 0 | 15,233<br>(0.90%)                             | 15,233<br>(0.90%) | 0                                   |
| 董事  | 惠盈投資有限公司             | 0    | 0             | 0                    | 0             | 0         | 0             | 120          | 120           | 120<br>(0.01%)                      | 120<br>(0.01%) | 0                   | 0             | 0               | 0             | 0      | 0 | 0             | 0 | 120<br>(0.01%)                                | 120<br>(0.01%)    | 0                                   |

| 職 稱                                                                                                                                                | 姓 名 | 董事酬金  |           |               |           |        |           |          |           | A、B、C 及 D 等四項總額及佔稅後純益之比例 |               | 兼任員工領取相關酬金   |           |              |           |        |   |           |   | A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及佔稅後純益之比例 |               | 領取來自子公司以外投資或轉投資事業公司酬金 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------|-----------|---------------|-----------|--------|-----------|----------|-----------|--------------------------|---------------|--------------|-----------|--------------|-----------|--------|---|-----------|---|--------------------------------|---------------|-----------------------|
|                                                                                                                                                    |     | 報酬 A  |           | 退職退休金 B (註 1) |           | 董事酬勞 C |           | 業務執行費用 D |           |                          |               | 薪資、獎金及特支費等 E |           | 退職退休金 F(註 1) |           | 員工酬勞 G |   |           |   |                                |               |                       |
|                                                                                                                                                    |     | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司           | 財務報告內所有公司 | 本公司    | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司                      | 財務報告內所有公司     | 本公司          | 財務報告內所有公司 | 本公司          | 財務報告內所有公司 | 本公司    |   | 財務報告內所有公司 |   | 本公司                            | 財務報告內所有公司     |                       |
| 獨立董事                                                                                                                                               | 杜紫軍 | 3,600 | 3,600     | 0             | 0         | 0      | 0         | 120      | 120       | 3,720 (0.22%)            | 3,720 (0.22%) | 0            | 0         | 0            | 0         | 0      | 0 | 0         | 0 | 3,720 (0.22%)                  | 3,720 (0.22%) | 0                     |
| 獨立董事                                                                                                                                               | 高強  | 3,600 | 3,600     | 0             | 0         | 0      | 0         | 120      | 120       | 3,720 (0.22%)            | 3,720 (0.22%) | 0            | 0         | 0            | 0         | 0      | 0 | 0         | 0 | 3,720 (0.22%)                  | 3,720 (0.22%) | 0                     |
| 獨立董事                                                                                                                                               | 吳誠文 | 3,600 | 3,600     | 0             | 0         | 0      | 0         | 120      | 120       | 3,720 (0.22%)            | 3,720 (0.22%) | 0            | 0         | 0            | 0         | 0      | 0 | 0         | 0 | 3,720 (0.22%)                  | 3,720 (0.22%) | 0                     |
| 獨立董事                                                                                                                                               | 楊建國 | 3,600 | 3,600     | 0             | 0         | 0      | 0         | 120      | 120       | 3,720 (0.22%)            | 3,720 (0.22%) | 0            | 0         | 0            | 0         | 0      | 0 | 0         | 0 | 3,720 (0.22%)                  | 3,720 (0.22%) | 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：<br>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(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無                                                                             |     |       |           |               |           |        |           |          |           |                          |               |              |           |              |           |        |   |           |   |                                |               |                       |

註 1：此項金額為估列提撥數。

註 2：稅後損益與酬金變動之關聯性與合理性說明

- (1) 本公司 111 年度「稅後淨利」新台幣(以下同)8,969,775 仟元，112 年度「稅後淨損」1,699,593 仟元，故未分派「董事酬勞」及「員工酬勞」，致 112 年度「董事酬金」及「加計兼任員工酬金」較 111 年度減少。
- (2) 考量「獨立董事」之專業性及其貢獻，不論公司盈虧，按月領取固定報酬及車馬費，但不參與盈餘分配，應屬合理；至於「非獨立董事」在公司無盈餘時，未領取董事酬勞(而僅有車馬費)，也應屬合理。

(二)總經理及副總經理之酬金

112 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<br>(註) |                   | 獎金及<br>特支費等 C |                   | 員工酬勞金額 D |          |               |          | A、B、 C 及 D<br>等四項總額及佔<br>稅後純益之比例<br>(%) |                    | 領取來自<br>子公司以<br>外轉投資<br>事業或母<br>公司酬金 |
|------------|-----|--------|-------------------|----------------|-------------------|---------------|-------------------|----------|----------|---------------|----------|-----------------------------------------|--------------------|--------------------------------------|
|            |     | 本公司    | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司            | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司           | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司      |          | 財務報告內所<br>有公司 |          | 本公司                                     | 財務報<br>告內所<br>有公司  |                                      |
|            |     |        |                   |                |                   |               |                   | 現金<br>金額 | 股票<br>金額 | 現金<br>金額      | 股票<br>金額 |                                         |                    |                                      |
| 執行長        | 吳敏求 | 82,009 | 82,009            | 10,592         | 10,592            | 57,772        | 57,772            | 0        | 0        | 0             | 0        | 150,373<br>(8.85%)                      | 150,373<br>(8.85%) | 83,479                               |
| 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 |        |                   |                |                   |               |                   |          |          |               |          |                                         |                    |                                      |
| 副總經理       | 陳光釗 |        |                   |                |                   |               |                   |          |          |               |          |                                         |                    |                                      |

註：此項金額為估列提撥數。

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)   | 葉沛甫                     | 葉沛甫                     |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | 游敦行/洪俊雄/趙炎海/<br>莊永田/陳光釗 | 游敦行/洪俊雄/趙炎海/<br>莊永田/陳光釗 |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  | 吳敏求/盧志遠/倪福隆/陳瑞坤         | 吳敏求/倪福隆/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) |                         |                         |
| 100,000,000 元以上                       |                         | 盧志遠                     |
| 總計                                    | 10 人                    | 10 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)前五位酬金最高主管之酬金

112 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<br>(註) |          | 獎金及<br>特支費等 C |        | 員工酬勞金額 D |   |   |   | A、B、 C 及 D<br>等四項總額及佔<br>稅後純益之比例<br>(%) |                   | 領取來自<br>子公司以<br>外轉投資<br>事業或母<br>公司酬金 |
|------|-----|----------|----------|----------------|----------|---------------|--------|----------|---|---|---|-----------------------------------------|-------------------|--------------------------------------|
|      |     |          |          |                |          |               |        |          |   |   |   | 本公司                                     | 財務報<br>告內所有<br>公司 |                                      |
|      |     | 現金<br>金額 | 股票<br>金額 | 現金<br>金額       | 股票<br>金額 |               |        |          |   |   |   |                                         |                   |                                      |
| 執行長  | 吳敏求 | 13,987   | 13,987   | 1,059          | 1,059    | 12,637        | 12,637 | 0        | 0 | 0 | 0 | 27,683<br>(1.63%)                       | 27,683<br>(1.63%) | 0                                    |
| 總經理  | 盧志遠 | 11,755   | 11,755   | 1,059          | 1,059    | 8,261         | 8,261  | 0        | 0 | 0 | 0 | 21,075<br>(1.24%)                       | 21,075<br>(1.24%) | 82,479                               |
| 副總經理 | 倪福隆 | 8,101    | 8,101    | 1,059          | 1,059    | 5,953         | 5,953  | 0        | 0 | 0 | 0 | 15,113<br>(0.89%)                       | 15,113<br>(0.89%) | 0                                    |
| 副總經理 | 陳瑞坤 | 8,467    | 8,467    | 1,059          | 1,059    | 5,485         | 5,485  | 0        | 0 | 0 | 0 | 15,011<br>(0.88%)                       | 15,011<br>(0.88%) | 0                                    |
| 副總經理 | 洪俊雄 | 7,771    | 7,771    | 1,059          | 1,059    | 5,693         | 5,693  | 0        | 0 | 0 | 0 | 14,523<br>(0.85%)                       | 14,523<br>(0.85%) | 0                                    |

註：此項金額為估列提撥數。



(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|     | 職稱             | 姓名  | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額佔稅後<br>純益之比例<br>(%) |
|-----|----------------|-----|------|------|----|-----------------------|
| 經理人 | 執行長            | 吳敏求 | 0    | 0    | 0  | 0%                    |
|     | 總經理            | 盧志遠 |      |      |    |                       |
|     | 資深副總經理<br>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 |      |      |    |                       |
|     | 副總經理           | 陳光釗 |      |      |    |                       |
|     | 前瞻技術總監         | 王克中 |      |      |    |                       |
|     | 資深協理           | 呂文彬 |      |      |    |                       |
|     | 協理             | 劉信成 |      |      |    |                       |
|     | 協理             | 涂凱文 |      |      |    |                       |
|     | 協理             | 林鼎章 |      |      |    |                       |
|     | 協理             | 張坤龍 |      |      |    |                       |
|     | 協理             | 楊大弘 |      |      |    |                       |

(五) 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

|          | 111 年度 |               | 112 年度  |               |
|----------|--------|---------------|---------|---------------|
|          | 本公司    | 財務報告內<br>所有公司 | 本公司     | 財務報告內<br>所有公司 |
| 董事       | 2.94%  | 2.94%         | (0.95%) | (0.95%)       |
| 總經理及副總經理 | 5.33%  | 5.33%         | (8.85%) | (8.85%)       |

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：除參考董事績效評估項目(如出席董事會/股東會情形、持續進修情形)外，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：參考經理人績效評估項目，其中包括財務性指標(如營業額、每股盈餘)、非財務性指標(如決策能力、提昇績效)，由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<br>次數(B) | 委託出<br>席次數 | 實際出席率<br>(%)(B/A) | 備註                                                 |
|----------|-----------------------|---------------|------------|-------------------|----------------------------------------------------|
| 董事長      | 吳敏求                   | 7             | 0          | 100%              |                                                    |
| 董事       | 順盈投資(股)公司<br>代表人：山口育男 | 7             | 0          | 100%              |                                                    |
| 董事       | 盧志遠                   | 7             | 0          | 100%              |                                                    |
| 董事       | 富津有限公司<br>代表人：李貴敏     | 7             | 0          | 100%              | 指派李貴敏女士出席，代<br>第十屆董事會各項議案<br>表該公司就各項議案<br>行使董事職權。  |
| 董事       | 建旭投資(股)公司<br>代表人：李景雲  | 6             | 1          | 86%               | 指派李景雲女士出席，代<br>第十屆董事會各項議案<br>表該公司就各項議案<br>行使董事職權。  |
| 董事       | 魏哲和                   | 7             | 0          | 100%              |                                                    |
| 董事       | 蘇炎坤                   | 7             | 0          | 100%              |                                                    |
| 董事       | 方頌仁                   | 7             | 0          | 100%              |                                                    |
| 董事       | 游敦行                   | 6             | 1          | 86%               |                                                    |
| 董事       | 倪福隆                   | 7             | 0          | 100%              |                                                    |
| 董事       | 惠盈投資有限公司<br>代表人：葉沛甫   | 7             | 0          | 100%              | 指派葉沛甫先生出席，代<br>第十二屆董事會各項議案<br>表該公司就各項議案<br>行使董事職權。 |
| 獨立<br>董事 | 杜紫軍                   | 7             | 0          | 100%              |                                                    |
| 獨立<br>董事 | 高 強                   | 7             | 0          | 100%              |                                                    |
| 獨立<br>董事 | 吳誠文                   | 7             | 0          | 100%              |                                                    |
| 獨立<br>董事 | 楊建國                   | 7             | 0          | 100%              |                                                    |

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

| 董事會<br>日期/期別                | 議案內容                                                                                                               | 獨立董事<br>意見 | 公司對獨立董<br>事意見之處理 |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------|
| 112/02/14<br>第十二屆第四次<br>董事會 | 本公司經理人 112 年度調薪金額建議案。                                                                                              | 同意         | 不適用              |
|                             | 茲為因應受控外國公司(Controlled Foreign Corporation)稅制之實施，及減低本公司稅負，擬自本公司 100% 持股之子公司 Macronix (BVI) Co., Ltd.，取得其持有之特定子公司股份。 | 同意         | 不適用              |
| 112/03/03<br>第十二屆第五次<br>董事會 | 本公司經理人參與分配 111 年度員工酬勞建議案。                                                                                          | 同意         | 不適用              |
|                             | 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。                                                                  | 同意         | 不適用              |
| 112/04/25<br>第十二屆第六次<br>董事會 | 配合法令修正，擬修訂本公司股務作業內部控制制度。                                                                                           | 同意         | 不適用              |
| 112/12/19<br>第十二屆第九次<br>董事會 | 擬依本公司審計委員會之決議，委任本公司 113 年度之財務、稅務簽證會計師。                                                                             | 同意         | 不適用              |
|                             | 擬依本公司審計委員會之決議，核定 113 年度會計師之報酬與費用。                                                                                  | 同意         | 不適用              |
|                             | 本公司經理人 113 年度激勵獎金建議案。                                                                                              | 同意         | 不適用              |
|                             | 擬依本公司審計委員會之決議，核定 113 年預計向關係人 MegaChips Corporation 銷貨與進貨交易。                                                        | 同意         | 不適用              |

(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：

| 迴避之董事姓名                             | 議案內容                                                        | 應利益迴避之原因 | 參與表決情形         |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------|----------------|
| 吳敏求、盧志遠、游敦行、倪福隆、惠盈投資有限公司<br>代表人：葉沛甫 | 本公司經理人 112 年度調薪金額建議案。                                       | 本案關係人    | 迴避且未受託代理該議案之表決 |
| 吳敏求、盧志遠、游敦行、倪福隆、惠盈投資有限公司<br>代表人：葉沛甫 | 本公司經理人參與分配 111 年度員工酬勞建議案。                                   | 本案關係人    | 迴避且未受託代理該議案之表決 |
| 順盈投資有限公司<br>代表人：山口育男                | 擬依本公司審計委員會之決議，核定 113 年預計向關係人 MegaChips Corporation 銷貨與進貨交易。 | 本案關係人    | 迴避且未受託代理該議案之表決 |
| 吳敏求、盧志遠、游敦行、倪福隆、惠盈投資有限公司<br>代表人：葉沛甫 | 本公司經理人 113 年度激勵獎金建議案。                                       | 本案關係人    | 迴避且未受託代理該議案之表決 |

三、董事會評鑑執行情形：

已於 113 年 1 月執行 112 年度整體董事會、個別董事成員及功能性委員會（含審計委員會、薪資報酬委員會及提名委員會）內部績效評估，並於 112 年 10 月委託「安永企業管理諮詢服務股份有限公司」執行 112 年度董事會外部績效評估，績效評估結果列示如下表，並已提報至 113 年 2 月 27 日召開之提名委員會暨董事會。

| 評估週期   | 評估期間                | 評估範圍   | 評估方式   | 評估內容                                                                              | 評估結果                       |
|--------|---------------------|--------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| 每年執行一次 | 112/01/01~112/12/31 | 整體董事會  | 董事自評   | 1.對公司營運之參與程度<br>2.提升董事會決策品質<br>3.董事會組成與結構<br>4.董事之選任及持續進修<br>5.內部控制               | 整體平均<br>4.97 分<br>(滿分 5 分) |
| 每年執行一次 | 112/01/01~112/12/31 | 個別董事成員 | 董事成員自評 | 1.公司目標與任務之掌握<br>2.董事職責認知<br>3.對公司營運之參與程度<br>4.內部關係經營與溝通<br>5.董事之專業及持續進修<br>6.內部控制 | 整體平均<br>4.98 分<br>(滿分 5 分) |

| 評估週期   | 評估期間                | 評估範圍    | 評估方式       | 評估內容                                                                                                                                | 評估結果                       |
|--------|---------------------|---------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| 每年執行一次 | 112/01/01~112/12/31 | 審計委員會   | 委員會自評      | 1.對公司營運之參與程度<br>2.審計委員會職責認知<br>3.提升審計委員會決策品質<br>4.審計委員會組成及成員選任<br>5.內部控制                                                            | 整體平均<br>4.99 分<br>(滿分 5 分) |
| 每年執行一次 | 112/01/01~112/12/31 | 薪資報酬委員會 | 委員會自評      | 1.對公司營運之參與程度<br>2.薪資報酬委員會職責認知<br>3.提升薪資報酬委員會決策品質<br>4.薪資報酬委員會組成及成員選任                                                                | 整體平均<br>5.00 分<br>(滿分 5 分) |
| 每年執行一次 | 112/01/01~112/12/31 | 提名委員會   | 委員會自評      | 1.對公司營運之參與程度<br>2.提名委員會職責認知<br>3.提升提名委員會決策品質<br>4.提名委員會組成及成員選任                                                                      | 整體平均<br>5.00 分<br>(滿分 5 分) |
| 三年執行一次 | 112/01/01~112/12/31 | 整體董事會   | 委託外部專業機構評估 | 1.董事會架構<br>• 董事會架構與流程<br>• 董事會組成成員<br>2.成員<br>• 法人與組織架構<br>• 角色與權責<br>• 行為與文化<br>3.流程與資訊<br>• 董事培訓與發展<br>• 風險控制的監督<br>• 申報/揭露與績效的監督 | 左列三構面綜合表現層級為「進階」(註)        |

(註)評估結論之層級為：

- 「基礎」：符合主管機關及相關法規基本要求。
- 「進階」：除符合主管機關及相關法規外，並有既定且有效的實務作法，或具備主動提升各該面向的績效表現。
- 「標竿」：不僅優於主管機關及相關法規基本要求，且該實務作為相當於標竿典範。

#### 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第 71 頁。

## (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.年度及第一季至第三季財務報表
- 5.營業報告書及盈餘分派
- 6.重大之資產交易
- 7.涉及董事自身利害關係之事項

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<br>次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A) | 備註 |
|-----|-----|---------------|--------|-------------------|----|
| 召集人 | 杜紫軍 | 6             | 0      | 100%              |    |
| 委員  | 高 強 | 6             | 0      | 100%              |    |
| 委員  | 吳誠文 | 6             | 0      | 100%              |    |
| 委員  | 楊建國 | 6             | 0      | 100%              |    |

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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、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

| 審計委員會<br>日期/期別          | 議案內容                                                                                                                 | 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容 | 審計委員會<br>決議結果                       | 公司對審計<br>委員會意見<br>之處理 |
|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------|-----------------------|
| 112/2/14<br>第十二屆<br>第四次 | 111 年度財務報表。                                                                                                          | 無                      | 全體出席委員<br>無異議照案審<br>議通過，並提<br>報董事會。 | 不適用                   |
|                         | 茲為因應受控外國公司 (Controlled Foreign Corporation) 稅制之實施，及減低本公司稅負，擬自本公司 100% 持股之子公司 Macronix (BVI) Co., Ltd.，取得其持有之特定子公司股份。 | 無                      | 全體出席委員<br>無異議照案審<br>議通過，並提<br>報董事會。 | 不適用                   |
|                         | 本公司 111 年度「內部控制制度聲明書」事宜。                                                                                             | 無                      | 全體出席委員<br>無異議照案審<br>議通過，並提<br>報董事會。 | 不適用                   |

| 審計委員會<br>日期/期別           | 議案內容                                              | 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容 | 審計委員會<br>決議結果                       | 公司對審計<br>委員會意見<br>之處理 |
|--------------------------|---------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------|-----------------------|
| 112/3/3<br>第十二屆<br>第五次   | 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。 | 無                      | 全體出席委員<br>無異議照案審<br>議通過，並提<br>報董事會。 | 不適用                   |
| 112/4/25<br>第十二屆<br>第六次  | 本公司 112 年第 1 季合併財務報表。                             | 無                      | 全體出席委員<br>無異議照案審<br>議通過，並提<br>報董事會。 | 不適用                   |
|                          | 配合法令修訂，擬修訂本公司股務作業內部控制制度。                          | 無                      | 全體出席委員<br>無異議照案審<br>議通過，並提<br>報董事會。 | 不適用                   |
| 112/7/25<br>第十二屆<br>第七次  | 本公司 112 年第 2 季合併財務報表。                             | 無                      | 全體出席委員<br>無異議照案審<br>議通過，並提<br>報董事會。 | 不適用                   |
| 112/10/24<br>第十二屆<br>第八次 | 本公司 112 年第 3 季合併財務報表。                             | 無                      | 全體出席委員<br>無異議照案審<br>議通過，並提<br>報董事會。 | 不適用                   |
| 112/12/19<br>第十二屆<br>第九次 | 擬委任本公司 113 年度之財務、稅務簽證會計師。                         | 無                      | 全體出席委員<br>無異議照案審<br>議通過，並提<br>報董事會。 | 不適用                   |
|                          | 擬核准 113 年度會計師之報酬與費用。                              | 無                      | 全體出席委員<br>無異議照案審<br>議通過，並提<br>報董事會。 | 不適用                   |
|                          | 擬核定 113 年預計向關係人 MegaChips Corporation 銷貨與進貨交易。    | 無                      | 全體出席委員<br>無異議照案審<br>議通過，並提<br>報董事會。 | 不適用                   |

(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，亦每季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每季列席審計委員會，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每年至少一次與獨立董事單獨溝通，亦隨時視需求，直接與獨立董事聯繫，彼此間溝通管道暢通。
4. 最近年度獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形：

| 日期/方式              | 出(列)席人員                                                                                                      | 溝通重點                                                                                                                | 溝通結果                |
|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 112/2/14<br>審計委員會  | <ul style="list-style-type: none"> <li>獨立董事：杜紫軍、高強、吳誠文、楊建國</li> <li>稽核主管：王宏琪</li> <li>會計師：葉東輝</li> </ul>     | <ul style="list-style-type: none"> <li>稽核報告</li> <li>111 年度內部控制制度聲明書</li> <li>111 年度個體及合併財務報表查核結果及關鍵查核事項</li> </ul> | 全體出席<br>獨立董事<br>無異議 |
| 112/3/3<br>審計委員會   | <ul style="list-style-type: none"> <li>獨立董事：杜紫軍、高強、吳誠文、楊建國</li> <li>稽核主管：王宏琪</li> <li>會計師：葉東輝、洪國田</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>稽核報告</li> </ul>                                                              |                     |
| 112/4/25<br>審計委員會  | <ul style="list-style-type: none"> <li>獨立董事：杜紫軍、高強、吳誠文、楊建國</li> <li>稽核主管：王宏琪</li> <li>會計師：葉東輝、洪國田</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>112 年第 1 季合併財務報表核閱結果</li> </ul>                                              |                     |
| 112/7/25<br>審計委員會  | <ul style="list-style-type: none"> <li>獨立董事：杜紫軍、高強、吳誠文、楊建國</li> <li>稽核主管：王宏琪</li> <li>會計師：葉東輝</li> </ul>     | <ul style="list-style-type: none"> <li>112 年第 2 季合併財務報表核閱結果</li> </ul>                                              |                     |
| 112/10/24<br>審計委員會 | <ul style="list-style-type: none"> <li>獨立董事：杜紫軍、高強、吳誠文、楊建國</li> <li>稽核主管：王宏琪</li> <li>會計師：葉東輝、洪國田</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>112 年第 3 季合併財務報表核閱結果</li> </ul>                                              |                     |
| 112/12/19<br>審計委員會 | <ul style="list-style-type: none"> <li>獨立董事：杜紫軍、高強、吳誠文、楊建國</li> <li>稽核主管：王宏琪</li> <li>會計師：葉東輝、洪國田</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>113 年稽核計畫</li> </ul>                                                         |                     |

### (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，第一屆(民國 103 年)上市上櫃企業公司治理評鑑，本公司即榮登上市公司排名前 5%之優良企業，又於第八屆(民國 110 年)評鑑時，獲得市值 100 億元以上電子公司排名前 10%之肯定，再再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                    |

| 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)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                    |
| 三、董事會之組成及職責                                                               |      |   |                                                                                                                                                                                                                          |                      |
| (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？                                              | ✓    |   | (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，董事會多元化政策、目標及落實情形請參閱本年報第19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」，其組成、職權及運作情形請參閱本年報第44頁。                                                                                                                                                                       | 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。每年定期進行績效評估，並將結果提報提名委員會及董事會，112年度董事會評鑑執行情形請參閱本年報第32頁。                                                                                                               | 無                    |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                                                      | ✓    |   | (四)本公司每年藉以下事項評估簽證會計師之獨立性及適任性，由審計委員會審核，並將評估結果及簽證會計師之委(續)任案提請董事會討論通過。<br>1.未連續委任同一會計師執行簽證服務超過七年。<br>2.取得獨立性聲明書，其獨立性標準包括但不限於會計師、審計小組或家屬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 | 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>務等。</p> <p>3.會計師事務所之審計品質指標(AQI)資訊：參考AQI資訊五大構面共13項，確認會計師之查核經驗及事務所在品質支援能力與訓練時數均優於同業平均，據該事務所表示，其已導入雲端審計平台與工具、應用數位科技及擴充審計支援中心，以提升審計品質與效率。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                      |
| 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"> <li>1.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜；</li> <li>2.製作董事會及股東會議事錄；</li> <li>3.協助董事、監察人就任及持續進修；</li> <li>4.提供董事、監察人執行業務所需之資料；</li> <li>5.協助董事、監察人遵循法令；</li> <li>6.向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果；</li> <li>7.辦理董事異動相關事宜；</li> <li>8.其他依公司章程或契約所訂定之事項等。</li> </ol> <p>(二)112年度進修情形請參閱年報第73頁。</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                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                      |
| 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？ | ✓    |   | 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，請參閱本年報第74頁及本公司「永續報告書」，每年亦將本公司與利害關係人溝通情形報告董事會。<br>本公司網站已設置專區(即：「聯絡我們」( <a href="https://www.macronix.com/zh-tw/about/contacts/Pages/default.aspx">https://www.macronix.com/zh-tw/about/contacts/Pages/default.aspx</a> )，以供相關人士與本公司聯絡、溝通、詢問或發表意見。 | 無                    |
| 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<br>(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，本公司內部重大資訊之揭露，除法律、命令或本公司相關規定另有規定外，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，112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                    |

| 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                                                                                                                                                                                                                                                               |                      |
| 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）？                                                                                                                                                                                                                                             | ✓    |   | 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「永續報告書」。<br>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71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。<br>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。112年度董事進修時數均達6小時以上，各董事進修情形請參閱本年報第71頁。<br>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                    |
| 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。<br>公司治理中心於112年4月公布111年(第九屆)公司治理評鑑結果，本公司在「上市公司」及「市值100億元以上電子公司」之排名分別為6%~20%及11~20%。對於前揭評鑑結果，業已改善之重點事項包括：(1)參考審計品質指標(QAIs)定期評估簽證會計師獨立性及適任性，(2)於法令期限屆滿前申報英文版年報及內部人持股變動情形，(3)投資節能之機器設備並揭露其投資情形及具體效益，(4)董事會通過風險管理政策與程序並由審計委員會督導風險管理，及(5)通過ISO 27001國際資安管理系統認證。未來亦將依循「公司治理3.0-永續發展藍圖」及「上市上櫃公司永續發展行動方案」持續精進公司治理。 |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                    |                      |

(四)薪資報酬委員會之組成、職權及運作情形

1.成員資料

112 年 12 月 31 日

| 身分別          | 條件<br>姓名 | 專業資格與經驗 | 獨立性情形 | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 |
|--------------|----------|---------|-------|-----------------------|
| 獨立董事/<br>召集人 | 高 強      | (註)     | (註)   | 0                     |
| 獨立董事         | 杜紫軍      |         |       | 3                     |
| 獨立董事         | 吳誠文      |         |       | 2                     |

註：請參閱本年報第 14 頁董事及監察人資料之相關內容。

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) 本屆薪資報酬委員會委員計 3 人，任期為 111 年 5 月 27 日至 114 年 5 月 26 日。
- (2) 最近年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A) | 備註 |
|-----|-----|-----------|--------|-------------------|----|
| 召集人 | 高 強 | 3         | 0      | 100%              |    |
| 委員  | 杜紫軍 | 3         | 0      | 100%              |    |
| 委員  | 吳誠文 | 3         | 0      | 100%              |    |

其他應記載事項：

一、最近年度召開之薪資報酬委員會，主要議案如下：

| 薪資報酬委員會<br>日期/期別     | 議案內容                             | 薪資報酬委員會<br>決議結果         | 公司對薪資<br>報酬委員會<br>意見之處理 |
|----------------------|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 112/02/14<br>第十二屆第三次 | 擬發給本公司經理人洪俊雄、陳光釗、張坤龍及楊大弘之專利獎金。   | 全體出席委員無異議照案審議通過，並提報董事會。 | 不適用                     |
|                      | 擬發給本公司經理人洪俊雄、陳光釗、呂文彬及張坤龍之研發專案獎金。 |                         |                         |
|                      | 本公司經理人 112 年度調薪金額建議案。            |                         |                         |
|                      | 本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞之分派數。         |                         |                         |

| 薪資報酬委員會<br>日期/期別     | 議案內容                      | 薪資報酬委員會<br>決議結果         | 公司對薪資<br>報酬委員會<br>意見之處理 |
|----------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 112/03/03<br>第十二屆第四次 | 本公司 111 年度董事酬勞建議案。        | 全體出席委員無異議照案審議通過，並提報董事會。 | 不適用                     |
|                      | 本公司經理人參與分配 111 年度員工酬勞建議案。 |                         |                         |
| 112/12/19<br>第十二屆第五次 | 本公司經理人 113 年度激勵獎金建議案。     | 全體出席委員無異議照案審議通過，並提報董事會。 | 不適用                     |

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(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：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。



## (五)提名委員會成員資料及運作情形資訊

### 1.委任資格條件及其職責

本公司之提名委員會由三至五名董事組成，其中過半數應為獨立董事；提名委員會秉於董事會之授權，以善良管理人之注意義務，忠實履行下列職權，並提交董事會討論：

- (1) 訂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。

### 2.專業資格與經驗及運作情形

- (1) 本屆提名委員會委員計3人，由吳敏求董事長及高強、吳誠文二名獨立董事組成，且每次會議均由獨立董事擔任主席，任期為111年5月27日至114年5月26日。
- (2) 最近年度提名委員會開會4次(A)，委員專業資格與經驗、出席情形及討論事項如下：

| 職稱                               | 姓名                                           | 專業資格與經驗             | 實際出席次數(B)                       | 委託出席次數             | 實際出席率(%)<br>(B/A) | 備註 |
|----------------------------------|----------------------------------------------|---------------------|---------------------------------|--------------------|-------------------|----|
| 召集人                              | 吳敏求                                          | (註)                 | 4                               | 0                  | 100%              |    |
| 委員                               | 高 強                                          |                     | 4                               | 0                  | 100%              |    |
| 委員                               | 吳誠文                                          |                     | 4                               | 0                  | 100%              |    |
| 其他應記載事項：<br>最近年度召開之提名委員會，主要議案如下： |                                              |                     |                                 |                    |                   |    |
| 提名委員會<br>日期/期別                   | 議案內容                                         | 提名委員<br>建議或反對<br>事項 | 提名委員會<br>決議結果                   | 公司對提名<br>委員會處<br>理 |                   |    |
| 112/03/03<br>第十二屆<br>第四次         | 111 年度董事會績<br>效評估報告。                         | 無                   | 全體出席委員洽悉<br>且無其他意見，並提<br>報董事會。  | 不適用                |                   |    |
|                                  | 獨立董事資格及獨<br>立性檢視報告。                          | 無                   | 全體出席委員洽悉<br>且無其他意見，並提<br>報董事會。  | 不適用                |                   |    |
| 112/07/25<br>第十二屆<br>第五次         | 擬確定本公司112<br>年度「董事會績效<br>評估」之受評估單<br>位及評估方式。 | 無                   | 全體出席委員無異<br>議照案審議通過，並<br>提報董事會。 | 不適用                |                   |    |
|                                  | 擬確定本公司112<br>年度董事會外部績<br>效評估之外部專業<br>機構。     | 無                   | 全體出席委員無異<br>議照案審議通過，並<br>提報董事會。 | 不適用                |                   |    |

| 提名委員會<br>日期/期別           | 議案內容                 | 提名委員<br>會成員建<br>議或反對<br>事項 | 提名委員會<br>決議結果           | 公司對提<br>名委員會<br>意見之處<br>理 |
|--------------------------|----------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| 112/10/24<br>第十二屆<br>第六次 | 112年度「董事會績效評估」自評問卷。  | 無                          | 全體出席委員無異議照案審議通過。        | 不適用                       |
| 112/12/19<br>第十二屆<br>第七次 | 本公司經理人112年度績效評估結果報告。 | 無                          | 全體出席委員洽悉且無其他意見，並提報董事會。  | 不適用                       |
|                          | 擬訂本公司113年度董事進修計畫。    | 無                          | 全體出席委員無異議照案審議通過，並提報董事會。 | 不適用                       |

註：請參閱本年報第 14 頁董事及監察人資料之相關內容。

(六)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

| 推動項目                                                           | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                        |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | ✓    |   | <p>本公司於民國 111 年 2 月 22 日由總經理領導組成永續發展委員會，針對永續發展議題展開風險評估，共同推動公司 Environment、Social、Governance（ESG）相關事務並於當年 7 月之董事會報告永續發展政策、組織及策略方案。永續發展委員會中涵蓋公司各中心，並由環境安全衛生中心作為執行秘書，於每季之工作會議追蹤策略方案的執行進度。相關議題及其管理績效則於每年年初於董事會中報告，由董事會督導公司永續發展策略之進展及相關檢討措施，並給予指導與建議。</p> <p>112 年已執行六項方案，並朝 2050 淨零排碳目標精進，包括：在活動中心及宿舍及五廠 P 棟完成屋頂式太陽能發電裝置設置，也順利通過新竹市政府設備登記核可；另也因應再生能源發展條例中的用電大戶適用之 112 年優先完成大戶義務，之後也將持續擴大再生能源用電量，其他方案在總經理督導下，六項方案計畫皆依照計畫順利完成，並於 113 年初董事會報告執行績效。</p> | 無                      |
| 二、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？       | ✓    |   | <p>本公司依循 GRI (Global Reporting Initiative)標準要求進行 ESG 策略規劃及風險評估開展，並將本公司在台灣地區的各廠址均包含在內。重大性評估以各相關利害團體之關注度及影響本公司營運之程度取決之，並</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 無                      |

| 推動項目                                            | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                 | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                        |
|                                                 |      |   | <p>依照重大度排序後管理及回應。</p> <p>在環境、社會及公司治理方面，本公司每年均會執行風險鑑別過程，在經過風險排序後就高風險項目進行管理，請參閱本年報第 57 頁七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊。此外，針對氣候變遷影響公司持續營運部分已成立 TCFD (Task Force on Climate-related Financial Disclosures) 小組亦已建立有關氣候變遷之風險，並提出有效的策略因應。</p> <p>至於風險管理方面，本公司亦已訂定「風險管理守則」並經董事會通過，以作為旺宏風險管理之最高指導原則。</p> |                        |
| <p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> | ✓    |   | <p>(一) 本公司自 86 年便建立及每年通過「ISO 14001 環境管理系統」驗證確保環境管理系統確實遵循 ISO 管理系統的 PDCA (Plan-Do-Check-Act) 運作，並達到持續改善的目標；所有旺宏廠區均已取得環境管理系統 (ISO 14001:2015)；除廠區環境管理外對於產品於 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。</p>                                                                  | 無                      |
| <p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>     | ✓    |   | <p>(二) 本公司每年持續進行節能減碳工作，採購符合節能節水或環保標章產品，連續多年獲得新竹市政府表揚。</p>                                                                                                                                                                                                                                 | 無                      |

| 推動項目                                          | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                               | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                        |
| (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？ | ✓    |   | <p>日後將持續積極推行節能減碳政策，除了設置太陽能發電設施外，也擬採取以下措施：1.汰換原有設備為變頻式設備或更加節能之設備，提升設備效率、2.針對現有設備進行部件改良升級，減少設備耗電量、3.優化設備運作流程、4.回收運作時產生之廢熱，再利用於其他設備。預計以上措施可減少 5,049,357 度電，以及 2,499 公噸二氧化碳排放量。足見本公司在資源效率提升及落實綠色生產方面不遺餘力，以減少營運對環境負荷的衝擊，並提昇企業競爭力。</p> <p>(三) 本公司參考氣候相關財務揭露 (Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD) 指引，評估氣候變遷對本公司的影響，並集合各中心專業成員組建 TCFD 工作小組，運用 TCFD 的架構鑑別氣候風險及機會，構思衝擊項目之管理方式，透過情境分析手法量化重大風險機會財務衝擊，以採取相關因應措施降低對本公司營運之衝擊。</p> <p>本公司定義短期為未來 1 年內、中期為未來 1-8 年、長期為未來 8 年以後。經由 TCFD 小組依據其職務特性分析鑑別出公司層級的主要氣候風險與機會，來源包括可能發生於中期的碳稅與低碳技術的轉型風險，以及實體風險中的平均溫</p> | 無                      |

| 推動項目                                                            | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 與上市上櫃公司永續發展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>度改變；長期風險有總量管制/排放交易的轉型風險，與海平面上升的實體風險。在機會點部分，生產製程屬於短期，低碳產品/服務與調適/解決方案屬於中期，而顧客行為轉變與找尋新商機為本公司長期的發展機會。</p> <p>對本公司而言，短中長期都會面臨且直接影響營運成本的轉型風險，故積極追蹤國際趨勢與法規動向，確保在氣候管理能夠完全遵循國家法令；在綠能管理上，則維持太陽能發電系統效率於80%以上、擬定綠電購買策略；在技術轉型方面，積極購買低碳新製程機台，降低產品產生之碳排，並生產符合客戶期待之低碳產品，以提升永續競爭力；長期風險方面：建置氣象預測搭配冰機最佳化運作機制，積極更換高效率機台，以及評估風險高之合作供應商需有兩家來源以上之供應商來因應風險與機會可能帶來的衝擊。</p> <p>(四) 本公司每年均配合環境部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> | 無                      |

| 推動項目 | 執行情形                     |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |    |       |       |     |                   |              |              |     |              |              |     |              |              |     |                          |     |      |  |
|------|--------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----|-------|-------|-----|-------------------|--------------|--------------|-----|--------------|--------------|-----|--------------|--------------|-----|--------------------------|-----|------|--|
|      | 是                        | 否            | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                        |    |       |       |     |                   |              |              |     |              |              |     |              |              |     |                          |     |      |  |
|      |                          |              | <p>本公司每年依據國際標準 ISO 14064-1 及國內環保法規，進行所有廠區(不包含子公司)之溫室氣體排放量盤查及第三方驗證，查證之溫室氣體包括二氧化碳、甲烷、氧化亞氮、氫氟碳化物、全氟碳化物、六氟化硫、三氟化氮共 7 大類。</p> <p>111 年及 112 年之溫室氣體排放數據如下：</p> <table><tr><th>項目</th><th>單位</th><th>111 年</th><th>112 年</th></tr><tr><td>範疇一</td><td rowspan="3">tonCO2e(每噸二氧化碳當量)</td><td>135,818.8572</td><td>120,502.2254</td></tr><tr><td>範疇二</td><td>254,129.1632</td><td>254,499.0547</td></tr><tr><td>範疇三</td><td>264,671.7807</td><td>245,775.8993</td></tr><tr><td>密集度</td><td>tonCO2e(每噸二氧化碳當量)/每百萬元營收</td><td>9.0</td><td>13.6</td></tr></table> <p>註：</p> <p>1. 112年數據已於113年2月至3月進行外部查驗。</p> <p>2. 考量營運直接相關性，密集度不計入範疇三「其他間接排放」。</p> <p>3. 113年2月5日環境部公告「溫室氣體排放係數」並自即日起生效，本公司盤查112年溫室氣體排放量計算，GWP引用IPCC AR5版本，而111年以前之排放量計算GWP則引用IPCC AR4版本。</p> <p>本公司溫室氣體減量政策列於「環保安全衛生政策」中，以危害預防為出發點，確實執行危害鑑別、風險</p> | 項目                     | 單位 | 111 年 | 112 年 | 範疇一 | tonCO2e(每噸二氧化碳當量) | 135,818.8572 | 120,502.2254 | 範疇二 | 254,129.1632 | 254,499.0547 | 範疇三 | 264,671.7807 | 245,775.8993 | 密集度 | tonCO2e(每噸二氧化碳當量)/每百萬元營收 | 9.0 | 13.6 |  |
| 項目   | 單位                       | 111 年        | 112 年                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                        |    |       |       |     |                   |              |              |     |              |              |     |              |              |     |                          |     |      |  |
| 範疇一  | tonCO2e(每噸二氧化碳當量)        | 135,818.8572 | 120,502.2254                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                        |    |       |       |     |                   |              |              |     |              |              |     |              |              |     |                          |     |      |  |
| 範疇二  |                          | 254,129.1632 | 254,499.0547                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                        |    |       |       |     |                   |              |              |     |              |              |     |              |              |     |                          |     |      |  |
| 範疇三  |                          | 264,671.7807 | 245,775.8993                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                        |    |       |       |     |                   |              |              |     |              |              |     |              |              |     |                          |     |      |  |
| 密集度  | tonCO2e(每噸二氧化碳當量)/每百萬元營收 | 9.0          | 13.6                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                        |    |       |       |     |                   |              |              |     |              |              |     |              |              |     |                          |     |      |  |

| 推動項目 | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|------|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|      | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                        |
|      |      |   | <p>評估以及環境衝擊分析，掌握各種危害源，落實節能減碳、溫室氣體減量、節水及廢棄物減量等，以達防治污染及預防災害之發生。由於環境部公告113年起適用新公告之溫室氣體排放係數，爰依ISO 14064-1:2018條文6.4.2 Review of base-year GHG inventory 第b)款規定，調整溫室氣體盤查基準年為112年，經第三方查證後之排放量為375,001.280 tonCO<sub>2</sub>e。減量目標設定為每年減量<math>\geq 1\%</math>，111年經高階主管核示響應國家淨零路徑及規劃，旺宏以2050年淨零排放為目標，目標將視國家法規、客戶需求與國際趨勢滾動調整。</p> <p>因應氣候變遷所推動之減碳措施羅列如下，包含但不限於：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 每年進行溫室氣體盤查，持續了解自廠排放量動態；</li> <li>2. 每月管控高溫室氣體潛勢之全氟碳化物(PFCs)排放量，每季進行排放量檢討；</li> <li>3. 評估減碳措施可行性，持續鼓勵節能減碳方案，以 ESH 目標標的方案系統每季控管專案進度，每年彙整節能方案成效；</li> <li>4. 主動參加環境部專案，爭取減碳額度，目前已通過抵換專案註冊，透過定期監測專案機台確保減碳成效，該專案每年之減碳潛力約當 11,821 tonCO<sub>2</sub>e，經第三方查驗監測期間 109 年 12 月 31 日至 110 年 12 月 31 日共計減量 8,836</li> </ol> |                        |



| 推動項目 | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|      | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                        |
|      |      |   | <p>tonCO<sub>2</sub>e，已於 112 年向氣候變遷署申請減量額度；</p> <p>5. 持續評估再生能源設置及購買可行性，已於 112 年底前在部分廠區屋頂設置太陽能發電裝置約 430 kW，112 年產出超過 34 萬度綠電，並且自 112 年起外購綠電約 615 萬度，再生能源相關措施導入約當每年減碳 3,214tonCO<sub>2</sub>e。</p> <p>6. 112 年溫室氣體排放量與目標檢視年 114 年比較尚差 1 萬 7 千公噸 CO<sub>2</sub>e，預計 113、114 年減量措施包含裝設氟系氣體削減設備、提升綠電使用率及節能措施投入後可達成目標。</p> <p>在節約用水上，112年及113年製程水回收率目標分別為≥84%及≥85%。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數據採集監控(SCADA)系統，每日監控制程水回收狀況，112年用水量為2,684百萬公升，製程水回收率達87.03%。再者，本公司於總部設立雨水收集池，以水塔貯存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、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</p> |                        |

| 推動項目                                                    | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                         | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |
|                                                         |      |   | <p>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。112年廢棄物總產出量約為10,106公噸，一般廢棄物以及有害廢棄物之處理以回收或再利用方式為主，回收/再利用率分別高達95.4%(一般廢棄物)及99.6%(有害廢棄物)，總回收/再利用率高達97.7%。113年廢棄物回收/再利用率目標<math>\geq 95\%</math>。跨部門成立廢棄物管理平台，定期召開會議檢討改進，期以落實廠商評選、合作廠商稽核及自我管理檢視等手段，減少生產對環境負荷，提升綠色生產及減廢最大目標。</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) 本公司支持世界人權宣言、ILO 國際勞工標準、與 RBA CoC 等國際標準對人權維護之要求制定「旺宏人權政策」並依循之，致力於「以完善的規劃及執行力，建構卓越的人力資源管理系統及勞動制度」，目標百分之百符合當地勞動法規及已承諾之企業社會責任規範，以確實保障人權。旺宏電子依據 RBA CoC 標準進行完整的盡職調查，以確保公司的行為達到或優於該</p>                                                                                                                                                                            | 無                      |

| 推動項目                                                    | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                         | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                        |
| (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？ | ✓    |   | 標準，並利用「負責任商業聯盟」設計的標準化風險評估範本（Self-Assessment Questionnaire, SAQ），包括勞工、健康安全、道德與環境等面向進行自我評估，以鑑別社會及環境責任風險，並持續監督改善計畫執行成果。本公司人權政策相關資訊請參<br><a href="https://www.macronix.com/zh-tw/about/CSR/Pages/human-right-policy.aspx">https://www.macronix.com/zh-tw/about/CSR/Pages/human-right-policy.aspx</a> 。                         | 無                      |
| (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？                  | ✓    |   | (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 98 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 87 頁(八)員工、董事及監察人酬勞。<br>(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，獲頒勞動部「國家職業安全衛生企業標竿獎」、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。<br>旺宏電子「以人為本」的核心理念，深刻體認員工之安全健康對企業競爭力之影響，於教育訓練與宣導措施中，持續推廣職業安全衛生與健康理念，並與員工、廠商共同營造健康、安全及舒適的工作環境。 | 無                      |

| 推動項目                                                                     | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                       | 與上市上櫃公司永續發展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>112 年無重大職災事件亦無火災事件，有 4 件一般輕傷害事故，工傷率(IR)為 0.1。依循職業安全衛生管理系統，針對工傷事件立即採取根因分析及提出矯正措施，已完成管理及施工用具等改善措施，並確認其有效性。</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)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，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或客戶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，產品符合歐盟危害物質限用指令、高關注物質及 ELV(End-of-Life Vehicle)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                      |

| 推動項目                                                                    | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                         | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                        |
| (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？                  | ✓    |   | (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及要求各供應商必須要和旺宏一起努力達成符合 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(Code of Conduct)並提交給旺宏，於 CoC 中要求供應商必須通過 ISO14001(環保)以及 ISO45001(職業安全衛生)之驗證。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，並將做法及標準內化於公司相關規範中。 | 無                      |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續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。<br>歷年來取得經過 SGS 及 BV 等第三方國際驗證公司以 AA1000AP(2018)進行確信。                                                                                                                                                                                | 無                      |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：<br>無實質差異。         |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                        |

七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：

1.相關資訊請參閱本公司之永續報告書、公司及財團法人旺宏教育基金會網站(網址：<http://www.macronix.com>)。

2.與環境、社會、公司治理相關重大性議題之風險項目、管理政策或策略摘要如下：

| 重大議題 | 風險項目              | 風險管理政策或策略                                                                                                                      |
|------|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 環境   | 環境保護管理及污染預防       | 導入及通過 ISO 14001 環境管理系統驗證，確保環境管理系統確實遵循 ISO 管理系統的 PDCA (Plan-Do-Check-Act) 運作，並達到持續改善的目標。                                        |
| 環境   | 能源及氣候變遷管理         | 1.每年致力於減少能源的使用及消耗，且依經濟部能源局指示，辦理能源用戶節約能源查核制度申報。<br>2.為因應全球暖化所帶動的供應鏈溫室氣體管理與減量趨勢，進行溫室氣體盤查、管理與減量機制，並於 ISO14064-1 溫室氣體盤查過程中的盤查報告說明。 |
| 社會   | 流行疾病傳染導致員工出勤及營運影響 | 1.召開防疫會議，擬定防疫政策及各項防疫管理措施、建立標準作業程序、通報機制及應變計畫。<br>2.指派專人追蹤與關懷防疫管理措施，每天電腦 Pop-up 提醒同仁防疫安全與健康，並滾動式檢討。                              |
| 社會   | 健康安全              | 1.物理性、2.化學性、3.人因工程、4.交通事故、5.暴力破壞、6.不可抗拒因素、7.工作壓力                                                                               |
| 公司治理 | 原物料中斷             | 1.建立緊急採購程序<br>2.備有安全庫存<br>3.稽核供應商企業營運持續計畫能力<br>4.持續開發第二供應商<br>5.與重要供應商簽定供貨合約                                                   |
| 公司治理 | 網路駭客攻擊            | 1.透過防火牆有效封鎖惡意攻擊<br>2.郵件與網頁過濾系統，攔截惡意的程式。<br>3.電腦定期更新修正程式並佈署端點防護軟體<br>4.重要資料均定期備份<br>5.模擬網路駭客攻擊演練                                |

| 重大議題 | 風險項目     | 風險管理政策或策略                                                                                                                                                                   |
|------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司治理 | 外包廠供應鏈中斷 | 1.清點交貨資源協調與分配<br>2.外包廠產能恢復時程預估與在製品管控<br>3.備援外包廠與稽核企業營運持續計畫能力                                                                                                                |
| 公司治理 | 資訊系統中斷   | 1.配置不斷電系統<br>2.異地備援<br>3.備份資料<br>4.資訊系統中斷模擬演練                                                                                                                               |
| 公司治理 | 停水       | 1.水車供應商簽訂服務合約<br>2.廠區節水抗旱營運持續計畫<br>3.廠區備存蓄水相互支援<br>4.模擬限水緊急應變演練                                                                                                             |
| 公司治理 | 停電       | 1.園區供電雙迴路設計<br>2.緊急發電機支援機台、潔淨室溫濕度、出貨資源。<br>3.柴油資源分配與採購優先順序<br>4.模擬電力異常緊急應變演練                                                                                                |
| 公司治理 | 地震       | 1.建築物與機台設備防震設計<br>2.防震改善：Stocker 貨架抗震工程、購置新型機台具備主動式防震防固裝置、鋼瓶防震固定工程、無塵室自動搬運系統防震改善。<br>3.重要供應商簽定人力服務合約<br>4.模擬地震緊急應變演練                                                        |
| 公司治理 | 火災       | 1.機台 CO <sub>2</sub> 滅火系統、環境撒水系統。<br>2.極早期火警偵煙器<br>3.FM 認證防火儲存櫃<br>4.防火改善：塑化易燃管路逐年汰換、易燃氣體供應端防火工程、屆齡年限 CO <sub>2</sub> 滅火系統汰換、防爆電氣升級工程、提升環境消防防護工程、氣瓶櫃自動滅火系統。<br>5.模擬火警緊急應變演練 |

| 重大議題 | 風險項目       | 風險管理政策或策略                                                                                                                                                  |
|------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司治理 | 綠色產品管理     | 1.產品送交符合 ISO 17025 之國內外具公信力之認可實驗室檢測<br>2.綠色產品儀器自我檢測<br>3.供應商提交環境關聯物質不使用證明文件<br>4.鑑別新修法規與定期執行法規符合度查驗<br>5.供應商溝通與稽核管理<br>6.合格原物料與供應商管制制度<br>7.每年舉辦綠色產品相關訓練課程 |
| 公司治理 | 衝突礦產       | 1.不使用衝突礦產的政策<br>2.供應商提交不使用衝突礦產證明文件<br>3.鑑別增修衝突礦產相關管理規則與定期執行符合度查驗<br>4.供應商不使用衝突礦產訓練與稽核管理<br>5.供應商不使用衝突礦產認可管理制度                                              |
| 公司治理 | 資訊安全       | 設置資訊管理專責單位訂立相關管理程序，保護電腦系統安全與避免資料外洩的風險，以便同仁及各權責單位據以遵循辦理之。                                                                                                   |
| 公司治理 | 法律與行為倫理等規範 | 新進同仁在新人訓練中接受相關教育及考核。                                                                                                                                       |
| 公司治理 | 反貪腐        | 1.定期展開各部門之道德及社會責任風險評估<br>2.定期舉辦營業秘密、國內外個資規範，及資安控管等課程及「防範內線交易」之宣導。                                                                                          |



## 上市上櫃公司氣候相關資訊

### 1 氣候相關資訊執行情形

| 項目                                        | 執行情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。            | 1. 董事會：每年第一季，由環境安全衛生中心統整旺宏過去一年包含碳盤查管理在內的各面向永續績效、達成狀況以及執行成果，向董事會呈報。其中包括：永續績效、利害關係人溝通結果、能源與氣候變遷管理等重大議題。管理階層：由各中心主管指派成員組成之 TCFD (Task Force on Climate-related Financial Disclosures) 工作小組共同審視內、外部風險，並針對重大風險議題擬定風險因應對策。                                                                                                                                                                                                                                |
| 2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。 | 2. 旺宏定義氣候風險與機會分析模式中，時效短期為未來 1 年內、中期為未來 1-8 年、長期為未來 8 年以後。經由 TCFD 小組依據其職務特性分析鑑別出公司層級需注意之主要氣候風險與機會，來源包括可能發生於中期的碳稅與低碳技術的轉型風險，以及實體風險中的平均溫度改變；長期風險則有總量管制/排放交易的轉型風險，與海平面上升的實體風險。在機會點部分，生產製程屬於短期，低碳產品/服務與調適/解決方案屬於中期，而顧客行為轉變與找尋新商機為旺宏長期的發展機會。對於旺宏而言，直接影響營運成本的為轉型風險，故旺宏持續追蹤國際趨勢與法規動向，確保能夠 100% 遵循國家氣候管理相關法令；在綠能管理上，配合國家政策評估建置太陽光電自發自用、擬定綠電購買策略；在技術轉型方面，積極購買低碳(新製程)機台，以低碳製造的策略降低生產產品與產品使用期間產生之碳排，並生產符合客戶期待之低碳產品，以提升永續競爭力；長期風險方面，建置氣象預測搭配冰機最佳化運作機制、積極更換高效率機台。 |
| 3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。                    | 3. 極端氣候事件，如：平均溫度改變，已於風險鑑別結果中列為重大風險，若平均氣溫上升將導致空調負載增加、耗電量提升及電費支出增加，致公司直接營運成本增加。而轉型行動，如：配合市場對製造的節能減碳目標期待，以及導入新技術或機台，可能引起製程相關技術調整及增加生產成本，都將導致公司研發成本增加。                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。         | 4. 旺宏依據氣候機會風險與各項業務之關聯性，將 TCFD 專責團隊分成：產品客戶、財務、廠務環保、供應鏈與後勤支援五個工作小組。各小組成員包括中高階主管，各組依據其執行業務及專業判斷，以共識決的方式建立公司可能面臨之風險與機會清冊。依據 TCFD 鑑別結果盤點現況，透過永續發展推行委員會依據風險與機會盤點結果推動專案管理。各小組會依據可行性來擬訂重大風險管理方針，並評估財務衝擊及對公司營運的影響層面。                                                                                                                                                                                                                                         |

| 項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 執行情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</p> <p>6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</p> <p>7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p> <p>8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。</p> <p>9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。</p> | <p>5. 以轉型風險中的法規壓力作為情境分析的主要對象，以過去歷史資料與未來的營運成長預測排放量的增長。旺宏假設外部的升溫壓力分為 1.5°C、2°C 與 NDC 三種情境，於此三種情境下，推估未來的碳成本支出，分析包括碳費、碳稅、再生能源等造成之財務衝擊。分析結果顯示，至民國 129 年主要財務影響來自購買再生能源以及碳稅(費)，使用再生能源做為減碳手段可降低整體排放量的 60%以上，而無法再削減的排放量則須要依當下的管制制度繳交碳費或總量管制超額排放費用。</p> <p>6. 因應風險鑑別結果，旺宏面對實體及轉型風險，設定以 2050 年淨零排放作為長期減碳目標，並訂定每 5 年為目標檢視年度(第一個檢視點為民國 114 年)，期間依產能規劃彈性導入或建置減量措施。指標設定為每年溫室氣體排放量，目標為 2050 年排放量為零。</p> <p>7. 尚未訂定內部碳定價機制。</p> <p>8. 旺宏以 2050 年淨零排放作為長期減碳目標，並訂定每 5 年為目標檢視年度，期間依產能規劃彈性導入或建置減量措施，涵蓋範圍包括臺灣所有據點(晶圓二廠、晶圓五廠、總部及測試廠)，範疇則涵蓋範疇一及範疇二，短期年度目標為與基準年比較歷年排放量平均每年減量<math>\geq 1\%</math>，中期設定民國 114 年與預估排放量相比減量 20%，長期則以 2050 年達成臺灣據點淨零排放呼應國家目標。旺宏除著重以製程改善、能效提升、再生能源使用比例提高以及規劃碳權取得外，亦積極評估參與政府輔導專案。112 年溫室氣體排放量與目標檢視年 114 年比較尚差 1 萬 7 千公噸 CO<sub>2</sub>e，預計 113、114 年減量措施包含裝設氟系氣體削減設備、提升綠電使用率及節能措施投入後可達成目標。</p> <p>9. 請見以下 1-1 及 1-2 所述。</p> |

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

| 敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO <sub>2</sub> e)、密集度(公噸 CO <sub>2</sub> e/百萬元)及資料涵蓋範圍。                                        |                                       |           |             |                                       |                                       |           |             |                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-------------|---------------------------------------|
| 範疇                                                                                                                 | 111 年                                 |           |             |                                       | 112 年                                 |           |             |                                       |
|                                                                                                                    | 碳排放量<br>(公噸 CO <sub>2</sub> e /<br>年) | 佔比        |             | 密集度<br>(公噸 CO <sub>2</sub> e/百萬<br>元) | 碳排放量<br>(公噸 CO <sub>2</sub> e /<br>年) | 佔比        |             | 密集度<br>(公噸 CO <sub>2</sub> e/百萬<br>元) |
|                                                                                                                    |                                       | 範疇<br>1+2 | 範疇<br>1+2+3 |                                       |                                       | 範疇<br>1+2 | 範疇<br>1+2+3 |                                       |
| 範疇 1－<br>直接排放                                                                                                      | 135,818.8572                          | 34.8      | 20.7        | 3.1                                   | 120,502.2254                          | 32.1      | 19.4        | 4.4                                   |
| 範疇 2－<br>能源間接排放                                                                                                    | 254,129.1632                          | 65.2      | 38.8        | 5.8                                   | 254,499.0547                          | 67.9      | 41.0        | 9.2                                   |
| 總計                                                                                                                 | 389,948.020                           | 100       | -           | 9.0                                   | 375,001.280                           | 100       | -           | 13.6                                  |
| 範疇 3－<br>其他間接排放                                                                                                    | 264,671.7807                          | -         | 40.4        | 6.1                                   | 245,775.8993                          | -         | 39.6        | 8.9                                   |
| 範疇 1、2、3 總計                                                                                                        | 654,619.801                           | -         | 100         | 15.1                                  | 620,777.179                           | -         | 100         | 22.5                                  |
| 註：113 年 2 月 5 日環境部公告「溫室氣體排放係數」並自即日起生效，本公司盤查 112 年溫室氣體排放量計算，GWP 引用 IPCC AR5 版本，而 111 年以前之排放量計算 GWP 則引用 IPCC AR4 版本。 |                                       |           |             |                                       |                                       |           |             |                                       |

### 1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

本公司揭露近兩年溫室氣體總排放量皆經過第三方機構「台灣衛理國際品保驗證股份有限公司(BV)」之確信，確信範圍包括範疇一、二及三，其中，375,001.280 公噸 CO<sub>2</sub>e(佔總排放量之 100%)經確信機構採 ISO 14064-3 準則確信，確信意見範疇一及二為合理保證，111 年範疇三為合理保證，112 年範疇三則為有限保證。

### 1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

- 減量基準年：合併財務報告邊界完成盤查前，暫定維持民國 100 年為減量基準年
- 基準年排放量(範疇一及二)：392,366.585 公噸 CO<sub>2</sub>e(當時環境部規定以 IPCC AR4 GWP 進行計算)
- 減量目標：2050 年達成淨零排放
- 策略：著重以製程改善、能效提升、再生能源使用比例提高以及規劃碳權取得。
- 具體行動計畫：以民國 114 年為第一次目標檢視點，減量重點策略為含氟氣體削減，預計新增 32 台尾氣削減設備，另搭配自發自用太陽能設備及外購再生能源達成與預估排放量相比減少 20%的目標。
- 減量目標達成情形：將於民國 115 年檢討 114 年目標達成狀況，期間每年透過盤查及查驗結果追蹤進度。112 年排放量(經校正為 IPCC AR4 GWP 計算)較 114 年目標排放量，尚有 1 萬 7 千公噸 CO<sub>2</sub>e 的差距，預計 113、114 年減量措施包含裝設氟系氣體削減設備、提升綠電使用率及節能措施等投入後可達成階段目標。

## 旺宏電子 ESG 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  | • 成立「旺宏科學獎聯誼會」<br>• 獲經濟部能源局頒發「節能優良企業獎」<br>• 為園區第一家完成溫室氣體全面盤查與查證之公司                                                                                                                                                          |
| 94 年  | • 通過英國標準協會ISO 14001:2004 環境管理系統驗證<br>• 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」<br>• 通過 IECQ QC080000有害物質流程管理系統驗證<br>• 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」<br>• 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  | • 獲頒環保署「綠色採購績優企業獎」<br>• 旺宏電子集團捐助人民幣500萬元濟助四川震災<br>• 推動上、下游供應鏈廠商實施「電子業行為準則，EICC」<br>• 通過SGS OHSAS 18001:2007新版驗證<br>• 通過TOSHMS(國家級職業安全衛生管理系統) 驗證<br>• 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<br>• 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 |
| 98 年  | • 獲頒遠見雜誌第五屆企業社會責任獎－「楷模獎」<br>• 捐助新台幣一億元濟助台灣八八水患<br>• 榮獲第三屆國家工安獎<br>• 成為第一家獲得安全認證優質企業證書之半導體公司                                                                                                                                 |
| 99 年  | • 獲頒遠見雜誌第六屆企業社會責任獎首獎－「五星獎」<br>• 獲頒天下雜誌2010年「天下企業公民獎」<br>• 榮獲行政院頒發「創造就業貢獻獎」<br>• 加捐清大旺宏館一億元                                                                                                                                  |
| 100 年 | • 捐助新台幣三千萬元濟助日本311震災<br>• 獲經濟部頒贈台灣百大品牌榮譽<br>• 蟬聯天下雜誌「天下企業公民」獎<br>• 榮獲100年國家發明貢獻獎<br>• 獲頒CG6006公司治理制度評量證書<br>• 榮獲行政院頒發「創造就業貢獻獎」<br>• 榮獲行政院勞委會頒發「員工協助方案優良性事業單位」                                                               |
| 101 年 | • 榮獲遠見雜誌第八屆「企業社會責任獎」<br>• 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<br>• 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」                                                                                                                                                                 |

| 時間    | 大 事 紀                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 103 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>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」</li> <li>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」</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 104 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>榮獲臺灣證券交易所第一屆「公司治理評鑑」排名前5%企業</li> <li>獲頒衛生福利部國民健康署「績優健康職場」</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 105 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>晶圓五廠榮獲經濟部水利署105年全國節約用水績優廠商</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 106 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>吳敏求董事長榮獲教育部社會教育貢獻獎</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 107 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>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</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 108 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>捐贈國立成功大學新台幣四億貳仟萬元興建「成功創新中心—旺宏館」</li> <li>獲得第一屆 SGS CSR AWARD 一年度永續菁英獎</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 109 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>捐贈國立成功大學未來十年每年新台幣一億元創建「敏求智慧運算學院」</li> <li>獲得第二屆 SGS CSR AWARD 一年度永續菁英獎</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 110 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>獲得國家職業安全衛生企業標竿獎</li> <li>獲得環保署110年度空氣品質淨化區認養特優</li> <li>旺宏教育基金會榮獲教育部「社會教育貢獻獎」肯定</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 111 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>榮獲 EE Awards「2022 亞洲金選獎」金選車用電子解決方案供應商</li> <li>「Ultra-Low-Power 1.2V Serial NOR Flash Memory」榮獲 EE Awards「2022 亞洲金選獎」年度最佳記憶體產品獎</li> <li>榮獲2022年全國績優健康職場「健康典範獎」</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 112 年 | <ul style="list-style-type: none"> <li>榮獲國際專利分析技術供應商律商聯訊（LexisNexis）評選《2023 年創新動能：全球百強》肯定</li> <li>榮獲環保署 111 年度空氣品質淨化區認養優等獎</li> <li>榮獲 112 年度績優研發替代役用人單位(民間產業組)第一名</li> <li>美國物理學會(American Physical Society, APS)公布盧志遠總經理為應用物理界榮譽大獎 George E. Pake Prize 2024 年獲獎人</li> <li>獲得 SGS「2023 年職安衛績效管理典範獎」</li> <li>旺宏教育基金會榮獲文化部第 16 屆文馨獎肯定</li> <li>獲行政院頒發第 19 屆國家永續發展獎</li> <li>「OctaFlash LM/UM Series NOR Flash Memory」榮獲 EE Awards 2023「亞洲金選獎」年度最佳記憶體產品獎</li> <li>晶圓五廠榮獲 112 年度「健康職場認證-健康促進標章」最高榮譽</li> <li>榮獲 111 年度新竹市民間企業與團體「綠色採購績優單位」</li> </ul> |

(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                                                                                                                                                                                                                                                             |                      |
| 一、訂定誠信經營政策及方案                                                                                        |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                  |                      |
| (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？                               | ✓    |   | (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                    |
| (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？ | ✓    |   | (二)本公司定期展開各部門之道德風險評估，其範疇包含公司所有部門。<br>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。<br>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                    |
| (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？                                          | ✓    |   | (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」、董事會及各功能性委                                                                                                                       | 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                                                                                                                             |                      |
|                                                                                                |      |   | 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。                                                                                     |                      |
| 二、落實誠信經營                                                                                       |      |   |                                                                                                                                  |                      |
| (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？                                                   | ✓    |   | (一)商業活動往來前，本公司會就交易對象之違法及誠信紀錄進行徵信了解，以避免與有違法或不誠信紀錄者交易。<br>公司訂有「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                    |
| (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？                         | ✓    |   | (二)本公司除在董事會設置各項功能性委員會外，管理階層亦設有「誠信經營推行委員會」，由總經理擔任主任委員，所有部門一級主管擔任委員，每年至少召開一次委員會會議，以制定「誠信經營」政策提呈董事會討論，並依法執行與每年至少一次向董事會報告「誠信經營」推動成效。 | 無                    |
| (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？                                                              | ✓    |   | (三)防止利益衝突本公司訂立「誠信經營守則」及「行為暨倫理準則」，並且設置審計委員會協助董事會監督公司執行情形。另董事對於董事會議案與其自身或其代表之法人有利害關係時，亦於討論及表決時迴避。                                  | 無                    |
| (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？ | ✓    |   | (四)本公司之會計制度及內部控制制度均提報審計委員會及董事會決議通過，由內部稽核單位進行實際作業之查核，並就稽核結果編製工作底稿及稽核報告提交審計委員會委員，以有效防止各項弊端及督促公司                                    | 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>政策的落實，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，以強化從業道德與法規遵循的意識。112 年度參與人數約 18,206 人次、總學習時數為 8,434 小時。</p> <p>為防範內線交易，每年舉辦相關教育訓練及宣導，112 年 12 月 19 日對現任董事進行防範內線交易報告，並於下半年舉辦員工線上課程及公告宣導，內容包括內線交易之規範、構成要件、法律責任、禁止行為及防範項目等。112 年度參與人數約 3,741 人次，總學習時數為 312 小時。</p> <p>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，112 年度參與人數為 188 人次，總學習時數為 86 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</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                                                                                                                                                                                                                                                |                      |
| (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>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> <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> <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> | 無                    |
| (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>(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                    |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>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> | ✓    |   | <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>於 112 年 2 月 14 日向董事會報告「誠信經營」推動成效。</p> <p>於 112 年 2 月 6 日召開「誠信經營推行委員會」年度會議。</p> <p>完成 112 年度「誠信經營守則」相關之教育訓</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                         |                      |
|                                                                                                                                                                                                                                              |      |   | 練。<br>112 年度未接獲違反「誠信經營守則」案件。 |                      |
| 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。                                                                                                                                                                                    |      |   |                              |                      |
| 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)<br>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。<br>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。 |      |   |                              |                      |

(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

本公司依循金管會「公司治理 3.0 - 永續發展藍圖」，逐步導入企業風險管理機制。民國 111 年，董事會訂定「風險管理政策」，作為本公司風險管理之最高指導原則。此外，成立風險管理推動工作小組，進行風險管理制度之規劃、執行、檢討與改進事宜，由總經理擔任「風險管理推動委員會」主任委員，與各業務單位定期進行風險因子鑑別與風險控管，每年一次向董事會報告前一年度風險評估情形與風險管理運作情形。本公司風險管理相關資訊，請參

<https://www.macronix.com/zh-tw/about/CSR/Pages/risk-management.aspx>。

2.公司內部重大資訊之處理

為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，以確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，本公司制定「內部重大資訊揭露作業程序」，涵蓋重大資訊之保密、重大訊息評估、陳核紀錄之保存及違失處置等作業程序。

對於內部重大資訊之處理及揭露，係依相關法律、命令、本公司「內部重大資訊揭露作業程序」等相關規定辦理。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。

此外，本公司訂有「行為暨倫理準則」及「防範內線交易管理作業」，除定期宣導外，並放置公司網站，供所有董事、經理人及員工參考，以避免違反規定。

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  | 112/03/03 | 台灣董事學會   | 循環經濟的機會與挑戰            | 3    |
|         |      | 112/10/24 | 中華公司治理協會 | 資訊安全治理與策略暨地緣政治與資通安全風險 | 3    |
| 法人董事代表人 | 山口育男 | 112/03/03 | 台灣董事學會   | 循環經濟的機會與挑戰            | 3    |
|         |      | 112/10/24 | 中華公司治理協會 | 資訊安全治理與策略暨地緣政治與資通安全風險 | 3    |
| 董事      | 盧志遠  | 112/03/03 | 台灣董事學會   | 循環經濟的機會與挑戰            | 3    |
|         |      | 112/04/27 | 中華公司治理協會 | 企業併購實務與案例分析           | 3    |
|         |      | 112/10/26 | 中華公司治理協會 | 企業如何強化策略執行力           | 3    |
| 法人董事代表人 | 李貴敏  | 112/03/03 | 台灣董事學會   | 循環經濟的機會與挑戰            | 3    |
|         |      | 112/10/24 | 中華公司治理協會 | 資訊安全治理與策略暨地緣政治與資通安全風險 | 3    |
| 法人董事代表人 | 李景雲  | 112/03/03 | 台灣董事學會   | 循環經濟的機會與挑戰            | 3    |
|         |      | 112/10/24 | 中華公司治理協會 | 資訊安全治理與策略暨地緣政治與資通安全風險 | 3    |

| 職稱          | 姓名  | 進修日期                | 主辦單位              | 課程名稱                     | 進修時數 |
|-------------|-----|---------------------|-------------------|--------------------------|------|
| 董事          | 魏哲和 | 112/03/03           | 台灣董事學會            | 循環經濟的機會與挑戰               | 3    |
|             |     | 112/10/24           | 中華公司治理協會          | 資訊安全治理與策略暨地緣政治與資通安全風險    | 3    |
| 董事          | 蘇炎坤 | 112/03/03           | 台灣董事學會            | 循環經濟的機會與挑戰               | 3    |
|             |     | 112/10/24           | 中華公司治理協會          | 資訊安全治理與策略暨地緣政治與資通安全風險    | 3    |
| 董事          | 方頌仁 | 112/03/03           | 台灣董事學會            | 循環經濟的機會與挑戰               | 3    |
|             |     | 112/06/02           | 中華民國工商協進會         | 2023 台新淨零電力高峰論壇          | 3    |
| 董事          | 游敦行 | 112/06/05           | 中華民國工商協進會         | 董事會中的企業資訊安全治理課題—績效與風險議程  | 3    |
|             |     | 112/10/24           | 中華公司治理協會          | 資訊安全治理與策略暨地緣政治與資通安全風險    | 3    |
| 董事          | 倪福隆 | 112/03/03           | 台灣董事學會            | 循環經濟的機會與挑戰               | 3    |
|             |     | 112/10/24           | 中華公司治理協會          | 資訊安全治理與策略暨地緣政治與資通安全風險    | 3    |
| 法人董事<br>代表人 | 葉沛甫 | 112/03/03           | 台灣董事學會            | 循環經濟的機會與挑戰               | 3    |
|             |     | 112/06/15~112/06/16 | 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   |
|             |     | 112/07/04           | 臺灣證券交易所股份有限公司     | 2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇     | 6    |
|             |     | 112/10/24           | 中華公司治理協會          | 資訊安全治理與策略暨地緣政治與資通安全風險    | 3    |
| 獨立董事        | 杜紫軍 | 112/03/03           | 台灣董事學會            | 循環經濟的機會與挑戰               | 3    |
|             |     | 112/10/13           | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 董事如何督導公司做好企業風險管理及危機處理    | 3    |
|             |     | 112/10/17           | 台北金融研究發展基金會       | 公司治理-金融服務業公平待客原則         | 3    |
|             |     | 112/10/24           | 中華公司治理協會          | 資訊安全治理與策略暨地緣政治與資通安全風險    | 3    |
| 獨立董事        | 高 強 | 112/03/03           | 台灣董事學會            | 循環經濟的機會與挑戰               | 3    |
|             |     | 112/10/24           | 中華公司治理協會          | 資訊安全治理與策略暨地緣政治與資通安全風險    | 3    |
| 獨立董事        | 吳誠文 | 112/03/03           | 台灣董事學會            | 循環經濟的機會與挑戰               | 3    |
|             |     | 112/07/18           | 中華公司治理協會          | 公司治理 3.0「永續報告書」實務解析      | 3    |
|             |     | 112/08/11           | 中華公司治理協會          | 董事會/高階管理者在 ESG 治理的角色與職責  | 3    |
| 獨立董事        | 楊建國 | 112/03/03           | 台灣董事學會            | 循環經濟的機會與挑戰               | 3    |
|             |     | 112/03/16           | 中華公司治理協會          | 董事會如何監管 ESG 風險，打造企業永續競爭力 | 3    |

| 職稱 | 姓名 | 進修日期      | 主辦單位     | 課程名稱                  | 進修時數 |
|----|----|-----------|----------|-----------------------|------|
|    |    | 112/05/02 | 中華公司治理協會 | ESG 的趨勢及實務解析          | 3    |
|    |    | 112/05/02 | 中華公司治理協會 | 稅務法令更新與實務解析           | 3    |
|    |    | 112/10/24 | 中華公司治理協會 | 資訊安全治理與策略暨地緣政治與資通安全風險 | 3    |
|    |    | 112/11/09 | 中華公司治理協會 | ESG 下的董事會治理           | 3    |

4. 公司治理主管最近年度進修情形如下表：

| 進修日期      | 主辦單位          | 課程名稱                  | 進修時數 |
|-----------|---------------|-----------------------|------|
| 112/03/03 | 台灣董事學會        | 循環經濟的機會與挑戰            | 3    |
| 112/07/04 | 臺灣證券交易所股份有限公司 | 2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇  | 6    |
| 112/10/24 | 中華公司治理協會      | 資訊安全治理與策略暨地緣政治與資通安全風險 | 3    |
| 最近年度進修總時數 |               |                       | 12   |

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 | 112/03/03 | 台灣董事學會       | 循環經濟的機會與挑戰            | 3    |
|      |     | 112/04/27 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業併購實務與案例分析           | 3    |
|      |     | 112/10/24 | 社團法人中華公司治理協會 | 資訊安全治理與策略暨地緣政治與資通安全風險 | 3    |
|      |     | 112/10/26 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業如何強化策略執行力           | 3    |
| 稽核長  | 王宏琪 | 112/03/03 | 台灣董事學會       | 循環經濟的機會與挑戰            | 3    |
|      |     | 112/06/01 | 中華民國內部稽核協會   | 內部稽核數位轉型與新興科技應用       | 6    |
|      |     | 112/10/24 | 社團法人中華公司治理協會 | 資訊安全治理與策略暨地緣政治與資通安全風險 | 3    |
|      |     | 112/11/08 | 中華民國內部稽核協會   | 如何調整內控制度以因應 ESG 之新規範  | 6    |

6. 各類別利害關係人關注議題與溝通管道：

| 利害關係人 | 主要關注議題                                                                                                                                                                                                                         | 溝通管道                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 投資人   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 股東權益</li> <li>• 智慧財產權</li> <li>• 公司治理</li> <li>• 股利分配</li> <li>• 投資概況</li> <li>• 公司營運</li> <li>• 創新研發</li> <li>• 產品價格</li> <li>• 產業發展</li> <li>• 產品運用</li> </ul>                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 本公司網站及永續報告書(每年)</li> <li>• 企業網站、財務報告書(每年)</li> <li>• 股東常會(每年)</li> <li>• 自辦法人說明會(每季)</li> <li>• 參與論壇/法人來訪/親訪法人(不定期)</li> <li>• 投資人服務信箱/來電諮詢(不定期)</li> </ul>                                                                                    |
| 客戶    | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 產品交期/價格/技術/品質</li> <li>• 綠色產品</li> <li>• 未來產品方向</li> <li>• 企業社會責任</li> <li>• 客戶應用服務</li> <li>• 企業營運持續管理</li> </ul>                                                                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 客戶滿意度調查(每年一次)</li> <li>• 供應商大會(依客戶要求)</li> <li>• 客戶溝通平臺(全天候開放)</li> <li>• 親自拜訪(不定期)</li> <li>• 供應商稽核(依客戶要求配合)</li> </ul>                                                                                                                       |
| 員工    | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 員工溝通</li> <li>• 勞資關係</li> <li>• 薪資福利</li> <li>• 人權政策</li> <li>• 訓練體系</li> <li>• 績效考核結果</li> <li>• 職業安全衛生</li> <li>• 勞基法修法重點</li> <li>• 退休金計算/資格條件</li> <li>• COVID-19 防疫管理</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 各項溝通會議(定期與不定期舉辦)</li> <li>• 「無所不談」意見箱(全天候開放)</li> <li>• 檢舉專線(全天候開放)</li> <li>• 書面及電子公佈欄(不定期傳達訊息)</li> <li>• 員工關係入口網站(全天候開放)</li> <li>• 學習地圖平台(全天候開放)</li> <li>• 績效考核流程(每年一次)</li> <li>• 健康諮詢/促進(定期與不定期舉辦)</li> <li>• 員工親自/電話詢問(不定期)</li> </ul> |
| 供應商   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 職業安全衛生</li> <li>• 供應商評鑑</li> <li>• 綠色產品要求</li> <li>• 企業社會責任</li> <li>• 商業道德遵循</li> <li>• 品質改善流程</li> <li>• 重要原物料供需</li> <li>• 供應鏈資訊安全</li> </ul>                                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 供應商大會(每年一次)</li> <li>• 供應商稽核(每年依風險高低執行)</li> <li>• 供應商評鑑(季度及年度)</li> <li>• 品質改善會議(不定期)</li> <li>• 原物料供需追蹤(定期及不定期)</li> <li>• 承攬商訓練課程(依需求)</li> <li>• 承攬商協議組織會議(依需求)</li> </ul>                                                                 |

| 利害關係人 | 主要關注議題                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 溝通管道                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 政府    | <ul style="list-style-type: none"> <li>法規遵循</li> <li>公司治理</li> <li>勞資關係</li> <li>職業安全衛生</li> <li>溫室氣體減量</li> <li>水資源管理</li> <li>廢棄物管理</li> <li>新版 IFRS(會計原則)對公司之影響</li> <li>公益活動參與</li> <li>員工福利及平均薪資</li> <li>勞基法修法重點</li> <li>中美貿易戰之影響</li> <li>員工過負荷管理</li> <li>COVID-19 防疫管理</li> <li>異味</li> <li>企業贊助/資助</li> <li>資訊安全管理</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>公文往來(視實際業務需求)</li> <li>參與說明會/宣導會/研討會/座談會等(不定期)</li> <li>主管機關稽核(隨時配合)</li> <li>電話或電子郵件(視實際業務需求)</li> <li>透過園區同業公會、全國工業總會溝通(依需求)</li> <li>拜訪主管機關(依需求)</li> <li>PUBCSR 企業社會責任溝通信箱</li> <li>公益社團</li> </ul> |
| 媒體    | <ul style="list-style-type: none"> <li>營運績效</li> <li>創新研發</li> <li>產業發展</li> <li>公司綜合動態</li> <li>薪資福利</li> <li>高階經理人動態</li> </ul>                                                                                                                                                                                                        | <ul style="list-style-type: none"> <li>新聞稿(定期與不定期)</li> <li>媒體記者會</li> <li>媒體溝通群組/媒體來訪/來電諮詢(不定期)</li> <li>公司網站</li> <li>法人說明會</li> </ul>                                                                                                       |
| 學校    | <ul style="list-style-type: none"> <li>旺宏金砂獎競賽</li> <li>旺宏科學獎競賽</li> <li>旺宏科學競賽舉辦過程與成果</li> <li>招募任用</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>報名網站</li> <li>校園宣傳</li> <li>社群媒體行銷</li> <li>旺宏科學獎聯誼會年會</li> </ul>                                                                                                                                       |



## (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：民國一一三年一月三十日

本公司民國一一二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，認為本公司於民國一一二年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括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一一三年一月三十日董事會通過，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

1.112 年股東常會之重要決議

| 重要決議                                                 | 執行情形檢討                                                                  |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| 1.承認 111 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 111 年度盈餘分派案                                     | 訂定 112 年 6 月 30 日為配息基準日，並於 112 年 7 月 28 日發放現金股利。每股配發金額為股東會決議之新台幣 1.8 元。 |
| 3.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。 | 112 年度通過增資案件但未辦理，爰於 113 年 2 月 27 日董事會再次通過增資案，並提報 113 年股東常會討論。           |
| 4.通過解除董事競業禁止之限制案                                     | 依法決議並公告。                                                                |

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                                                                                                                   |
|--------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第十二屆第四次董事會   | 112.02.14 | 1.通過 111 年度財務報表。<br>2.通過「限制員工權利新股」註銷之減資基準日。<br>3.通過向 100%子公司 Macronix (BVI) Co., Ltd. 取得其部分投資持股，以重組集團公司架構。             |
| 第十二屆第五次董事會   | 112.03.03 | 1.擬訂 111 年度盈餘分派案。<br>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。<br>3.通過召集 112 年股東常會相關事宜。                     |
| 第十二屆第六次董事會   | 112.04.25 | 1.通過 112 年第一季財務報表。<br>2.通過「限制員工權利新股」註銷之減資基準日。                                                                          |
| 第十二屆第七次董事會   | 112.07.25 | 通過 112 年第二季財務報表。                                                                                                       |
| 第十二屆第八次董事會   | 112.10.24 | 通過 112 年第三季財務報表。                                                                                                       |
| 第十二屆第九次董事會   | 112.12.19 | 1.通過資本支出預算。<br>2.通過捐助「旺宏教育基金會」事宜。                                                                                      |
| 第十二屆第二次臨時董事會 | 112.12.26 | 通過與 IBM 進行企業級固態硬碟存儲 (Enterprise SSD Storage)之合作開發計畫                                                                    |
| 第十二屆第十一次董事會  | 113.02.27 | 1.通過 112 年度財務報表。<br>2.擬訂 112 年度盈餘分派案。<br>3.擬訂辦理國內現金增資、現金增資發行新股參與發行海外存託憑證、私募普通股或私募國內或海外轉換公司債案。<br>4.通過召集 113 年股東常會相關事宜。 |

(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、簽證會計師公費資訊

金額單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 | 會計師查核期間                 | 審計公費  | 非審計公費 | 合計     | 備註                                                                                                  |
|--------------|-------|-------------------------|-------|-------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 葉東輝   | 112.01.01~<br>112.12.31 | 5,995 | 6,395 | 12,390 | 非審計公費主要為ISO27001建置2,760仟元、永續輔導專案1,435仟元、稅務簽證公費960仟元、暫繳稅額申報查核500仟元、移轉訂價報告服務費300仟元、保稅盤點230仟元及其他服務項目等。 |
|              | 洪國田   |                         |       |       |        |                                                                                                     |

(一)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。

(二)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           | 112 年度        |               | 113 年度截至 2 月 29 日止 |               |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|
|               |              | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數      | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長/執行長       | 吳敏求          | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董事            | 順盈投資有限公司     | 0             | 0             | 0                  | 0             |
|               | 代表人：山口育男     | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董事/總經理        | 盧志遠          | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董事            | 富津有限公司       | 0             | 0             | 0                  | 0             |
|               | 代表人：李貴敏(註 1) | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董事            | 建旭投資(股)公司    | 0             | 0             | 0                  | 0             |
|               | 代表人：李景雲(註 2) | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董事            | 魏哲和          | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董事            | 蘇炎坤          | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董事            | 方頌仁          | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董事/資深副總經理暨行銷長 | 游敦行          | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董事/副總經理       | 倪福隆          | 0             | 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) | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 獨立董事          | 杜紫軍          | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 獨立董事          | 高 強          | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 獨立董事          | 吳誠文          | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 獨立董事          | 楊建國          | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 副總經理          | 趙炎海          | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 副總經理          | 洪俊雄          | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 副總經理          | 陳瑞坤          | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 副總經理          | 莊永田          | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 副總經理          | 陳光釗          | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 前瞻技術總監        | 王克中          | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 資深協理          | 呂文彬          | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 協理            | 劉信成          | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 協理            | 涂凱文          | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 協理            | 林鼎章          | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 協理            | 張坤龍          | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 協理            | 楊大弘          | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 專案協理          | 李慧霽(註 4)     | 略             | 略             | 略                  | 略             |

註 1：指派李貴敏女士出席第十二屆董事會，代表該公司就各項議案行使董事職權。

註 2：指派李景雲女士出席第十二屆董事會，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十二屆董事會，代表該公司就各項議案行使董事職權。

註 4：李慧霽先生於 112 年 5 月 31 日退休。

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

112 年 6 月 30 日

單位：股；%

| 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 |    |
| 沈學榮                              | 54,383,000 | 2.93% | 無            | 無    | 無            | 無    | 無                                      | 無  |    |
| 元大台灣高股息基金專戶                      | 49,810,114 | 2.68% | 無            | 無    | 無            | 無    | 無                                      | 無  |    |
| 國泰人壽保險股份有限公司<br>負責人：熊明河          | 44,542,000 | 2.40% | 無            | 無    | 無            | 無    | 無                                      | 無  |    |
| 新制勞工退休基金                         | 40,335,764 | 2.17% | 無            | 無    | 無            | 無    | 無                                      | 無  |    |
| 美商摩根大通台北分行<br>受託保管羅貝可資本成長基金投資專戶  | 25,138,000 | 1.35% | 無            | 無    | 無            | 無    | 無                                      | 無  |    |
| 三商美邦人壽保險股份有限公司<br>負責人：翁肇喜        | 24,000,000 | 1.29% | 無            | 無    | 無            | 無    | 無                                      | 無  |    |
| 順盈投資有限公司<br>代表人：山口育男             | 22,587,265 | 1.22% | 無            | 無    | 無            | 無    | 無                                      | 無  |    |
|                                  | 無          | 無     | 無            | 無    | 無            | 無    | 無                                      | 無  |    |
| 大通託管先進星光先進<br>總合國際股票指數基金<br>投資專戶 | 21,793,546 | 1.17% | 無            | 無    | 無            | 無    | 無                                      | 無  |    |
| 大通託管梵加德新興市<br>場股票指數基金投資專戶        | 19,170,737 | 1.03% | 無            | 無    | 無            | 無    | 無                                      | 無  |    |
| 匯豐(台灣)託管摩根士<br>丹利國際有限公司投資<br>專戶  | 17,436,421 | 0.94% | 無            | 無    | 無            | 無    | 無                                      | 無  |    |

註1：持股基準日為本公司 112 年除息基準日。

註2：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

112 年 12 月 31 日  
單位：股；%

| 轉投資事業<br>(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. | 182,589,357 | 100.00% | 0                       | 0%    | 182,589,357 | 100.00% |
| 旺宏(香港)有限公司               | 89,700,000  | 100.00% | 0                       | 0%    | 89,700,000  | 100.00% |
| Macronix Pte Ltd         | 174,000     | 100.00% | 0                       | 0%    | 174,000     | 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%  | 3,914,600               | 5.08% | 73,541,923  | 95.51%  |

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<br>(仟股) | 金 額(仟元)    | 股 數(股)        | 金 額(元)         | 股本來源                              | 以現金以外<br>之財產抵充<br>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<br>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<br>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<br>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             | -                     | -    |

| 年 月    | 發行<br>價格 | 核定股本        |            | 實收股本          |                | 備註                      |                       |      |
|--------|----------|-------------|------------|---------------|----------------|-------------------------|-----------------------|------|
|        |          | 股 數<br>(仟股) | 金 額(仟元)    | 股 數(股)        | 金 額(元)         | 股本來源                    | 以現金以外<br>之財產抵充<br>股款者 | 其他   |
| 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    | -                     | -    |
| 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    | -                     | -    |
| 109.07 | -        | 6,550,000   | 65,500,000 | 1,856,309,082 | 18,563,090,820 | 限制員工權利新股 164,002,200 元  | -                     | -    |



| 年 月    | 發行<br>價格 | 核定股本        |            | 實收股本          |                | 備註                     |                       |    |
|--------|----------|-------------|------------|---------------|----------------|------------------------|-----------------------|----|
|        |          | 股 數<br>(仟股) | 金 額(仟元)    | 股 數(股)        | 金 額(元)         | 股本來源                   | 以現金以外<br>之財產抵充<br>股款者 | 其他 |
| 109.08 | -        | 6,550,000   | 65,500,000 | 1,856,301,702 | 18,563,017,020 | 限制員工權利新股減資-73,800 元    | -                     | -  |
| 110.02 | -        | 6,550,000   | 65,500,000 | 1,856,186,402 | 18,561,864,020 | 限制員工權利新股減資-1,153,000 元 | -                     | -  |
| 110.05 | -        | 6,550,000   | 65,500,000 | 1,856,127,002 | 18,561,270,020 | 限制員工權利新股減資-594,000 元   | -                     | -  |
| 110.08 | -        | 6,550,000   | 65,500,000 | 1,856,046,002 | 18,560,460,020 | 限制員工權利新股減資-810,000 元   | -                     | -  |
| 110.11 | -        | 6,550,000   | 65,500,000 | 1,856,017,802 | 18,560,178,020 | 限制員工權利新股減資-282,000 元   | -                     | -  |
| 111.02 | -        | 6,550,000   | 65,500,000 | 1,855,976,783 | 18,559,767,830 | 限制員工權利新股減資-410,190 元   | -                     | -  |
| 111.05 | -        | 6,550,000   | 65,500,000 | 1,855,925,783 | 18,559,257,830 | 限制員工權利新股減資-510,000 元   | -                     | -  |
| 111.08 | -        | 6,550,000   | 65,500,000 | 1,855,884,320 | 18,558,843,200 | 限制員工權利新股減資-414,630 元   | -                     | -  |
| 111.11 | -        | 6,550,000   | 65,500,000 | 1,855,854,341 | 18,558,543,410 | 限制員工權利新股減資-299,790 元   | -                     | -  |
| 112.03 | -        | 6,550,000   | 65,500,000 | 1,855,827,941 | 18,558,279,410 | 限制員工權利新股減資-264,000 元   | -                     | -  |
| 112.05 | -        | 6,550,000   | 65,500,000 | 1,855,826,441 | 18,558,264,410 | 限制員工權利新股減資-15,000 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 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 2：80.12.24 台財證(一)第 03489 號函

註 4：83.11.05 台財證(一)第 43729 號函

註 6：85.03.26 台財證(一)第 18164 號函

註 8：92.10.15 台財證一字第 0920139445 號函

註 10：95.02.03 金管證一字第 0940156791 號函

113 年 2 月 29 日

單位：股

| 股 份<br>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        | 1,855,826,441 | 4,694,173,559 | 6,550,000,000 | 註 2 |

註 1：1,855,770,790 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

112 年 6 月 30 日

| 股東<br>結構<br>數量 | 政府機構       | 金融機構        | 其他法人        | 個 人           | 外國機構<br>及外國人 | 合 計           |
|----------------|------------|-------------|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 人 數            | 14         | 59          | 436         | 299,673       | 734          | 300,916       |
| 持有股數           | 51,401,603 | 110,682,172 | 132,225,791 | 1,217,754,385 | 343,762,490  | 1,855,826,441 |
| 持股比例           | 2.77%      | 5.96%       | 7.13%       | 65.62%        | 18.52%       | 100.00%       |

註：持股基準日為本公司 112 年除息基準日。

### (三)股權分散情形

112 年 6 月 30 日

| 持股分級                | 股東人數    | 持有股數          | 持股比例    |
|---------------------|---------|---------------|---------|
| 1 至 999             | 136,463 | 29,297,729    | 1.58%   |
| 1,000 至 5,000       | 126,087 | 263,947,467   | 14.22%  |
| 5,001 至 10,000      | 20,851  | 158,185,656   | 8.52%   |
| 10,001 至 15,000     | 6,235   | 76,842,056    | 4.14%   |
| 15,001 至 20,000     | 3,467   | 63,326,010    | 3.41%   |
| 20,001 至 30,000     | 2,950   | 74,085,061    | 3.99%   |
| 30,001 至 40,000     | 1,330   | 46,846,291    | 2.53%   |
| 40,001 至 50,000     | 877     | 40,461,583    | 2.18%   |
| 50,001 至 100,000    | 1,443   | 102,395,943   | 5.52%   |
| 100,001 至 200,000   | 616     | 86,067,728    | 4.64%   |
| 200,001 至 400,000   | 302     | 84,287,252    | 4.54%   |
| 400,001 至 600,000   | 96      | 46,909,858    | 2.53%   |
| 600,001 至 800,000   | 35      | 23,591,599    | 1.27%   |
| 800,001 至 1,000,000 | 29      | 25,841,722    | 1.39%   |
| 1,000,001 以上        | 135     | 733,740,486   | 39.54%  |
| 合 計                 | 300,916 | 1,855,826,441 | 100.00% |

註：持股基準日為本公司 112 年除息基準日。

### (四)主要股東名單

112 年 6 月 30 日

| 主要股東名稱                      | 股 份<br>持有股數 | 持股<br>比例 |
|-----------------------------|-------------|----------|
| 沈學榮                         | 54,383,000  | 2.93%    |
| 元大台灣高股息基金專戶                 | 49,810,114  | 2.68%    |
| 國泰人壽保險股份有限公司                | 44,542,000  | 2.40%    |
| 新制勞工退休基金                    | 40,335,764  | 2.17%    |
| 美商摩根大通台北分行受託保管羅貝可資本成長基金投資專戶 | 25,138,000  | 1.35%    |
| 三商美邦人壽保險股份有限公司              | 24,000,000  | 1.29%    |
| 順盈投資有限公司                    | 22,587,265  | 1.22%    |
| 大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶    | 21,793,546  | 1.17%    |
| 大通託管梵加德新興市場股票指數基金投資專戶       | 19,170,737  | 1.03%    |
| 匯豐(台灣)託管摩根士丹利國際有限公司投資專戶     | 17,436,421  | 0.94%    |

註：持股基準日為本公司 112 年除息基準日。

(五)每股市價、淨值、盈餘及股利資訊

單位：新台幣元

| 年 度           |              | 111 年     | 112 年     | 當年度截至<br>113 年 2 月 29 日 |
|---------------|--------------|-----------|-----------|-------------------------|
| 每股市價<br>(註 1) | 最 高          | 45.15     | 37.45     | 31.85                   |
|               | 最 低          | 28.2      | 26.6      | 28                      |
|               | 平 均          | 37.23     | 32.69     | 29.65                   |
| 每股淨值          | 分 配 前        | 28.38     | 26.07     | 不適用                     |
|               | 分 配 後        | 26.58     | (註 5)     |                         |
| 每股盈餘          | 加權平均股數 (仟股)  | 1,850,115 | 1,853,868 |                         |
|               | 每股盈餘         | 4.85      | (0.92)    |                         |
| 每股股利          | 現 金 股 利      | 1.8       | 0.5       |                         |
|               | 無償配股         | 盈餘配股      | -         |                         |
|               |              |           | -         |                         |
|               | 資本公積配股       | 資本公積配股    | -         |                         |
|               |              |           | -         |                         |
| 投資報酬分析        | 累積未付股利       | -         | -         |                         |
|               | 本益比(註 2)     | 7.44      | -         |                         |
|               | 本利比(註 3)     | 20.05     | 64.8      |                         |
|               | 現金股利殖利率(註 4) | 4.99%     | 1.54%     |                         |

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 5：112 年盈餘分派俟 113 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 927,913,221 元(每股配發 0.5 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 112 年度為虧損，依照本公司章程規定，未估列員工酬勞及董事酬勞。

3. 董事會通過分派酬勞情形：無。

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：無。

#### 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

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

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.所營業務主要內容

本公司所營業務主要為積體電路、記憶體晶片之設計、製造、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 164 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     | 111 年度     |         | 112 年度     |         |
|---------|------------|---------|------------|---------|
|         | 營業金額       | 營業比重    | 營業金額       | 營業比重    |
| Flash   | 29,001,475 | 66.69%  | 16,959,567 | 61.40%  |
| ROM     | 10,670,968 | 24.54%  | 9,036,841  | 32.71%  |
| Foundry | 3,796,517  | 8.73%   | 1,619,489  | 5.86%   |
| Others  | 18,494     | 0.04%   | 7,711      | 0.03%   |
| 總計      | 43,487,454 | 100.00% | 27,623,608 | 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<br>(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<br>(Wafer Foundry Service)       | 次微米邏輯製程/高壓 CMOS 及 BCD 製程      |
|                                         | 嵌入式非揮發性記憶體的 BCD 及邏輯製程         |

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、1.8V 或 1.2V 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。

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

- ※ 3D NAND Flash：第三代與第四代計畫。
- ※ 3D NAND Flash 之 eMMC 控制晶片計畫。
- ※ NOR Flash：45 奈米產品系列計畫。
- ※ NOR Flash：防護與加密儲存晶片之高速強化計畫。
- ※ 3D NOR Flash：業界最高 NOR Flash 儲存容量單晶片計畫。

### (二)產業概況

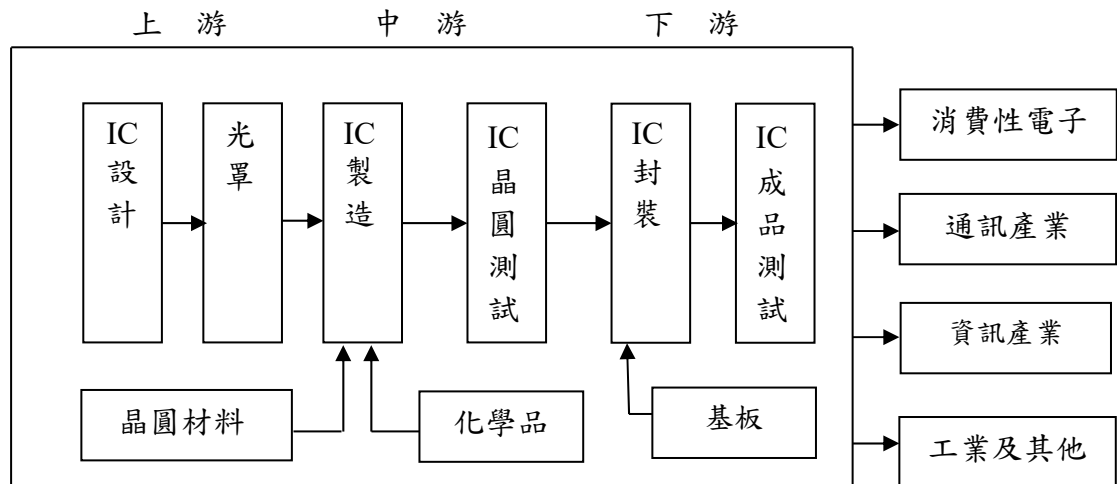
#### 1. 產業之發展與競爭

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專業供應商。

### (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   | 111 年      | 112 年      |
|-----------|------------|------------|
| 研發費用      | 5,912,844  | 5,785,863  |
| 營業收入      | 43,487,454 | 27,623,608 |
| 研發費用佔營收比例 | 13.60%     | 20.95%     |

#### 2.開發成功之技術或產品

近年以來，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

- ※ 引用大數據(Big Data)與人工智慧(Artificial Intelligence, AI)方法，建立專屬系統平台，提升半導體量產績效與品質控制，成為全球首家將產品不良率衡量指標從 PPM（百萬分之 1）提升至 PPB（十億分之 1）等級的半導體公司。
- ※ 運用各類 AI 技巧，建立專屬的製程研發平台，提升研發資源效率與縮短開發時程。
- ※ 自主建立 3D NAND Flash 設計與量產技術。
- ※ 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。

##### (2) 產品創新

- ※ 適用於汽車電子與物聯網應用，旺宏提出創新的防護與加密 ArmorFlash 產品系列，並榮獲 2021 年度 EE Awards-亞洲金選獎的「年度最佳 Memory IC」獎項。
- ※ 因應更低耗電量與節能效益的設計開發趨勢，旺宏提出 1.2V SPI NOR Flash 產品系列，比 1.8V 產品系列省電 50%以上，並榮獲 2022 年度 EE Awards-亞洲金選獎的「年度最佳 Memory IC」獎項。
- ※ 因應高效能的需求，旺宏提出 OctaFlash 產品系列，將業界 SPI NOR Flash 的最高速度拉高一倍，並榮獲 2023 年度 EE Awards-亞洲金選獎的「年度最佳 Memory IC」獎項。
- ※ 自主開發與量產 3D NAND Flash，讓旺宏成為業界同時擁有 NOR Flash 與 3D NAND Flash 優質產品的少數供應商之一。

##### (3) 智權成果

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

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，對於期許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(112)年，共獲得美國專利 3,402 件、中華民國專利 3,290 件、中國大陸專利 2,170 件，其他國家專利 341 件，並在各國專利局申請中的專利超過 1,400 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<sup>®</sup>與 NAND Flash 客製產品方案，以加強利基型應用的業務成長。
- ※ 推動 NOR Flash 輕薄短小的特色，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之邏輯平台及 BCD (Bipolar-CMOS-DMOS)技術，提供晶圓代工服務應用於 MCU、IoT 及類比與智慧型電源管理 IC 相關市場，並引進相關市場的國際領先者成為我們的長期客戶。

##### 2.長期

- ※ 發展高容量 NOR Flash 與 3D NAND Flash 的技術與產品，提供高附加價值的儲存解決方案。



## 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

| 銷售區域 \ 年度 |      | 111 年      |        | 112 年      |        |
|-----------|------|------------|--------|------------|--------|
|           |      | 金額         | %      | 金額         | %      |
| 內 銷       |      | 8,361,409  | 19.23  | 5,475,358  | 19.82  |
| 外 銷       | 日本   | 14,195,816 | 32.64  | 10,324,765 | 37.38  |
|           | 美國   | 3,116,958  | 7.17   | 1,684,168  | 6.10   |
|           | 歐洲地區 | 4,658,146  | 10.71  | 3,605,977  | 13.05  |
|           | 亞洲地區 | 13,155,125 | 30.25  | 6,533,340  | 23.65  |
|           | 小計   | 35,126,045 | 80.77  | 22,148,250 | 80.18  |
| 合 計       |      | 43,487,454 | 100.00 | 27,623,608 | 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，為市場領導品牌。

##### (2) NOR Flash

本公司 NOR Flash 產品線 112 年市佔率約為 17%，持續位居全球非揮發性記憶體整合元件領導廠商。

#### 3.競爭利基

自本公司成立以來，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。

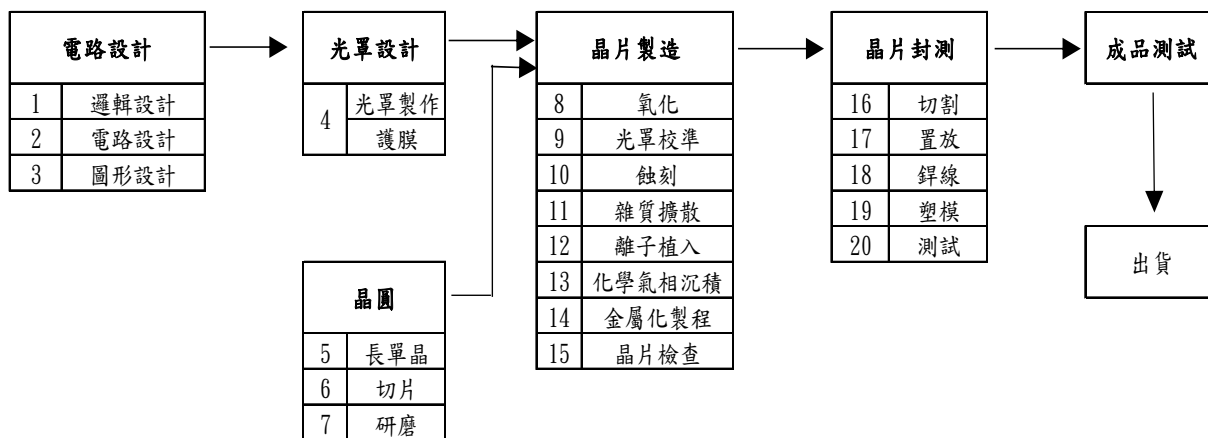
基於永續發展考量，本公司將持續研發先進之非揮發性記憶體技術，並更新 12 吋晶圓廠設備，營造高階的研發環境與生產基地，提供客戶卓越的產品與服務，穩健地立足於產業生態之最佳位置。

## (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<br>(Non-Volatile Memory IC) | 快閃記憶體<br>(Flash Memory)   | 應用於行動電話、機頂盒、物聯網、個人電腦、人工智能、汽車電子、醫療科技、工業應用、儲存設備、網路設備、平板電腦、無線通訊(藍芽、WLAN、5G)、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<br>(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。                                                     |
|                                         | 嵌入式非揮發性記憶體的 BCD 及邏輯製程     | 提供嵌入式非揮發性記憶體的 BCD 及邏輯製程整合技術，服務微控制器與智慧型電源管理 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 | 111 年 |            |               |         | 112 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 | 3,234,286  | 31.68         | 關係人     | A 供應商 | 1,282,576 | 17.34         | 關係人     |
|    | 其他    | 6,974,126  | 68.32         |         | 其他    | 6,112,311 | 82.66         |         |
|    | 進貨淨額  | 10,208,412 | 100.00        |         | 進貨淨額  | 7,394,887 | 100.00        |         |

註 1：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 2：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 | 111 年 |            |               |         | 112 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   | 10,739,770 | 24.70         | 關係人     | 甲客戶   | 9,123,959  | 33.03         | 關係人     |
|    | 其他    | 32,747,684 | 75.30         |         | 其他    | 18,499,649 | 66.97         |         |
|    | 銷貨淨額  | 43,487,454 | 100.00        |         | 銷貨淨額  | 27,623,608 | 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<br>量值<br>主要商品 | 年 度 | 111 年度    |           |            | 112 年度    |           |            |
|------------------|-----|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|------------|
|                  |     | 產能        | 產量        | 產值         | 產能        | 產量        | 產值         |
| Flash            |     |           | 1,554,396 | 12,258,181 |           | 1,364,499 | 9,147,026  |
| ROM              |     |           | 105,782   | 7,616,073  |           | 90,186    | 6,259,185  |
| 小計 (Kea)         |     |           | 1,660,178 | 19,874,254 |           | 1,454,685 | 15,406,211 |
| Foundry (PC)     |     |           | 216,260   | 1,432,067  |           | 115,655   | 807,867    |
| 產能 (PC)          |     | 1,154,250 |           |            | 1,160,700 |           |            |

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<br>量值<br>主要商品 | 年 度 | 111 年度  |           |           |            | 112 年度  |           |         |            |
|------------------|-----|---------|-----------|-----------|------------|---------|-----------|---------|------------|
|                  |     | 內銷      |           | 外銷        |            | 內銷      |           | 外銷      |            |
|                  |     | 量       | 值         | 量         | 值          | 量       | 值         | 量       | 值          |
| Flash            |     | 384,961 | 5,436,999 | 1,077,072 | 23,564,476 | 342,044 | 4,205,634 | 775,174 | 12,703,845 |
| ROM              |     | -       | -         | 107,089   | 10,670,968 | -       | -         | 88,263  | 9,036,840  |
| Foundry (PC)     |     | 164,809 | 2,922,818 | 47,982    | 873,699    | 90,566  | 1,242,350 | 27,136  | 375,790    |
| Others           |     | -       | 1,592     | -         | 16,902     | -       | 27,373    | -       | 31,775     |
| 合計(Kea)          |     | 384,961 | 8,361,409 | 1,184,161 | 35,126,045 | 342,044 | 5,475,358 | 863,437 | 22,148,250 |

註：數量合計數不包含 Foundry (PC)，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                               |         | 111 年度    | 112 年度    | 當年度截至<br>113 年 2 月 29 日 |
|-----------------------------------|---------|-----------|-----------|-------------------------|
| 員<br>工<br>人<br>數                  | 管理人員    | 719       | 706       | 697                     |
|                                   | 研發、技術人員 | 1,750     | 1,713     | 1,708                   |
|                                   | 作業員     | 1,453     | 1,386     | 1,356                   |
|                                   | 合 計     | 3,922     | 3,805     | 3,761                   |
| 平 均 年 歲                           |         | 38.7 歲    | 39.2 歲    | 39.4 歲                  |
| 平 均 服 務 年 資                       |         | 11 年 7 個月 | 12 年 1 個月 | 12 年 5 個月               |
| 學<br>歷<br>分<br>布<br>比<br>率<br>(%) | 博 士     | 2         | 2         | 2                       |
|                                   | 碩 士     | 32.2      | 32.9      | 33.1                    |
|                                   | 大 專     | 49.5      | 46.8      | 46.7                    |
|                                   | 高 中     | 16.1      | 18.1      | 18.0                    |
|                                   | 高 中 以 下 | 0.2       | 0.2       | 0.2                     |

#### (二)子公司從業員工資料

| 年 度                               |         | 111 年度   | 112 年度    | 當年度截至<br>113 年 2 月 29 日 |
|-----------------------------------|---------|----------|-----------|-------------------------|
| 員<br>工<br>人<br>數                  | 管理人員    | 111      | 112       | 111                     |
|                                   | 研發、技術人員 | 152      | 153       | 153                     |
|                                   | 作業員     | 0        | 0         | 0                       |
|                                   | 合 計     | 263      | 265       | 264                     |
| 平 均 年 歲                           |         | 40.4     | 41.0      | 41.2                    |
| 平 均 服 務 年 資                       |         | 9 年 5 個月 | 9 年 11 個月 | 10 年 1 個月               |
| 學<br>歷<br>分<br>布<br>比<br>率<br>(%) | 博 士     | 0.8      | 0.8       | 0.8                     |
|                                   | 碩 士     | 36.9     | 37.7      | 37.5                    |
|                                   | 大 專     | 60.0     | 59.2      | 59.4                    |
|                                   | 高 中     | 2.3      | 2.3       | 2.3                     |
|                                   | 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 112 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 209,969 仟元。
- 2.競爭地位及資本支出之影響
  - (1) 推動各項節能節水與減廢工作，投入各類污染防治設備更新及維護費用，持續以高效率低污染的綠色晶圓廠目標邁進。
  - (2) 已建置完成【ISO 14001 環境管理系統】、【ISO 14064-1 組織層級溫室氣體排放與移除之量化及報告附指引之規範】、【IECQ QC 080000 有害物質流程管理系統】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，112 年榮獲行政院國家永續發展委員會「第 19 屆國家永續發展獎」、111 年度新竹市民間企業與團體「綠色採購績優單位」及新竹市政府「認養新竹市環保自行車道感謝狀」等獎項。
  - (5) 採購具有國內外「環保標章」、「節能」、「節水」標章、減碳標籤、再生能源等產品或服務，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。本公司在綠色產品上的努力包括：

##### 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) 產品符合歐盟「高關注物質(SVHC, Substance of Very High Concern)」及 ELV(End-of-Life Vehicle)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，112 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。

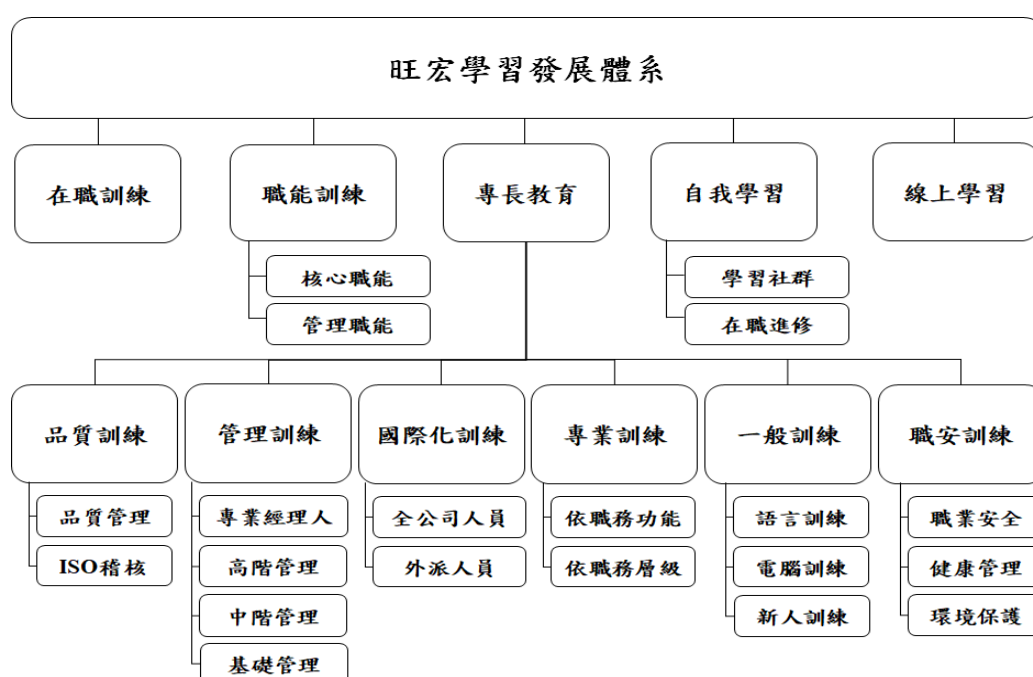
## (二)員工進修及訓練措施

本公司於 112 年所舉辦內外訓課程共計 3,256 班次。員工平均受訓時數 71.7 小時，總受訓人次為 85,334 人次，總受訓人時 272,982 小時，訓練總費用共計 18,284,577 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。

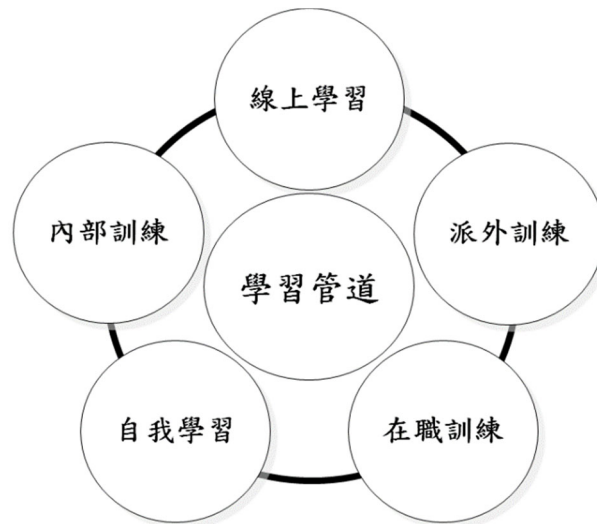


## 2. 其他訓練課程：

- (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表揚，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、ISO 45001 職業安全衛生管理系統，以及 TOSHMS 台灣職業安全衛生管理系統驗證，管理系統運作優異，112 年榮獲 SGS 頒發 ISO 45001 Plus Awards 職安衛績效管理典範獎。
- (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) 通過「ISO 14064-1 組織層級溫室氣體排放與移除之量化及報告附指引之規範」驗證。

#### 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措施(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」，採購具有國內外環保標章，如環保署「環保標章」或經濟部「節能標章」及「節水標章」之設備或產品，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，112 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)，落實演練，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) 協助新竹科學園區管理局舉辦工安環保月。
- (10) 認養新竹市「環保自行車道」，落實環保公益活動，榮獲行政院環境保護署頒發「空氣品質淨化區優等獎」。

### 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，111 年榮獲衛生福利部頒發「全國績優健康職場-健康典範獎」。
- (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) 因應 COVID-19 疫情，持續以「防疫辦公室」統籌規劃防疫事項，並依國內外疫情狀況，滾動式調整應變計畫，避免疫情影響公司營運，保障本公司員工及訪客來賓健康。
- (5) 健全員工協助方案，提供員工最佳心理諮商服務。
- (6) 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。
- (7) 定期辦理作業環境監測，確保良好工作環境，保護員工健康。
- (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，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                                      |
|--------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 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                                |
| 109 年度 | 運動企業認證                                        | 教育部體育署                                    |
| 109 年度 | 推動職場工作平權優良事業單位【優良獎】                           | 新竹科學園區管理局                                 |
| 109 年度 | 責任商業聯盟認可計畫評鑑滿分白金級<br>(Platinum Level)         | 責任商業聯盟<br>(Responsible Business Alliance) |
| 109 年度 | CSR Award 年度永續菁英獎                             | 台灣檢驗科技股份有限公司(SGS)                         |
| 109 年度 | 哺集乳室認證 特優獎                                    | 新竹市衛生局                                    |
| 110 年度 | 國家職業安全衛生 企業標竿獎                                | 勞動部職業安全衛生署                                |
| 110 年度 | 運動企業認證                                        | 教育部體育署                                    |
| 110 年度 | 推動職場工作平權優良事業單位【特優獎】                           | 新竹科學園區管理局                                 |
| 110 年度 | 哺集乳室認證 特優獎                                    | 新竹市衛生局                                    |
| 111 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                                |
| 111 年度 | 運動企業認證                                        | 教育部體育署                                    |
| 111 年度 | 企業永續報告公開職業健康與安全指標 績優企業                        | 勞動部職業安全衛生署                                |
| 112 年度 | 健康職場認證-健康促進標章 晶圓五廠                            | 衛生福利部國民健康署                                |
| 112 年度 | SGS 【ISO Plus Awards】ISO 45001 職安衛績效<br>管理典範獎 | 台灣檢驗科技股份有限公司(SGS)                         |
| 112 年度 | 第 19 屆國家永續發展獎                                 | 行政院國家永續發展委員會                              |

## 六、資通安全管理：

### (一)資通安全管理策略、架構與成效：

#### 1.資通安全政策

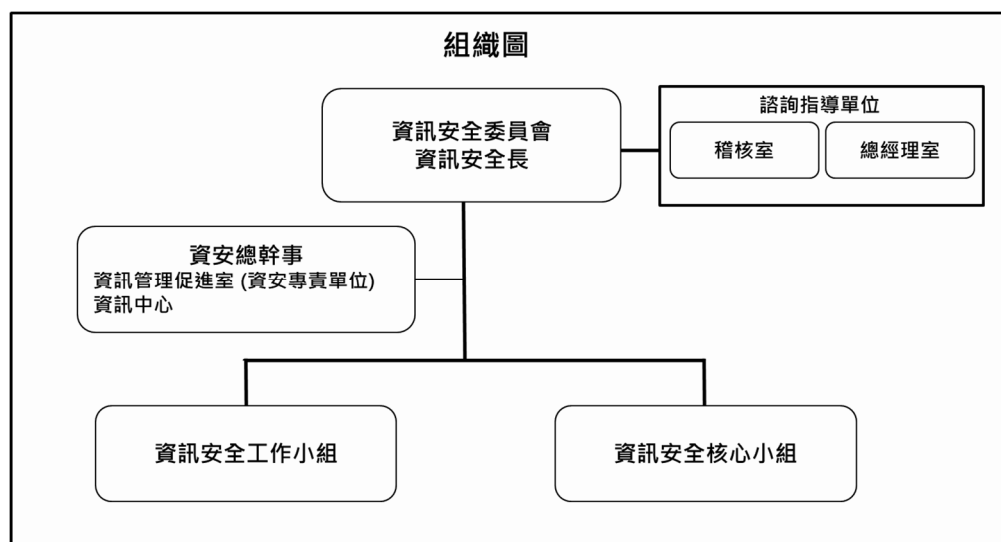
資通安全為公司營運重要議題，為保護公司資訊資產免於受到來自內部或外部、蓄意或意外的威脅與破壞，降低資安事故發生之機率及管理事故造成之風險至可接受的程度，本公司制訂資訊安全政策及建立相關管理制度，並公告於公司網站，要求所有員工及來往之廠商皆須遵循。

透過積極作為以保障公司資訊之機密性、完整性與可用性，確保本公司業務之正常運作，並符合主管機關與相關法令的要求。

#### 2.資通安全管理組織與職掌

為落實資安政策之執行，公司配合公開發行公司內部控制制度處理準則之規定，設立資訊安全長，以綜理強化資安治理及資訊保護，並且設立「資訊安全委員會」，由資訊安全長擔任主任委員，並由各中心及業務單位最高主管擔任代表，另有「資訊安全核心小組」及「資訊安全工作小組」執行相關事務，以確保能達成資訊安全管理之目的。

資安委員會每年定期召開，議題包括資安政策與管理辦法檢討、資安工作成果報告以及年度預算與工作計劃等，有關持續精進資安防護與營業秘密保護的重要成果另由總經理每季於董事會報告。



| 組織       | 工作職掌                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 資訊安全委員會  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 制訂公司資訊安全政策</li> <li>2. 審議資安各項管理制度</li> <li>3. 訂定或審議資安重大工作計劃</li> </ol>                                                                                                                                                                                                              |
| 資訊安全核心小組 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 訂定資訊安全管理系統目標及實施範圍</li> <li>2. 訂定資訊安全管理制度及相關規範</li> <li>3. 核定資訊安全查核計畫並追蹤改善情形</li> <li>4. 審查資訊安全管理相關作業執行情形</li> <li>5. 監督營運持續演練之辦理</li> <li>6. 審核各單位資安相關管理辦法</li> <li>7. 審核資訊安全教育訓練執行狀況</li> <li>8. 執行資訊安全委員會決議事項</li> <li>9. 推動並執行資安維護與管理措施</li> <li>10. 協調資安工作小組執行資安相關作業</li> </ol> |
| 資訊安全工作小組 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 執行資安維護與管理相關作業</li> <li>2. 擔任各中心單位之資安窗口，協助安全維護與管理措施之推廣</li> <li>3. 資訊安全相關事項宣導與傳達</li> <li>4. 執行資訊安全核心小組決議事項</li> <li>5. 對於資安維護與管理措施之改善，提出建議</li> </ol>                                                                                                                               |

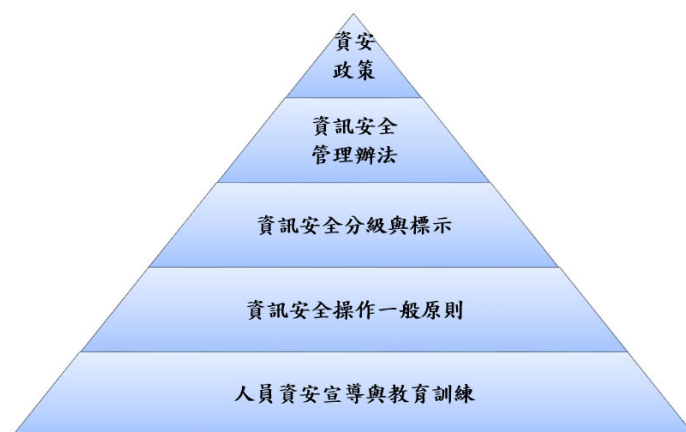
【表】資安組織及工作職掌

### 3. 資通安全管理架構

旺宏除了在政策面制訂機密資訊保護的相關管理程序及規範外，並對公司之資訊資產進行分級、分類與標示，透過各種資訊安全機制與系統架構的設計，例如 DLP (Data Loss Prevention) 系統、資料加密、文件管理、網路安全管控、端點防護等工具，提供機密資訊控管與保護之機制，以確保公司、股東、員工、客戶及供應商的最佳利益。

旺宏也藉由相關的教育訓練和資安宣導活動來強化所有同仁的資安意識，內容涵括營業秘密及機密資料之保護、防毒、防駭、防詐騙。透過教育訓練、資安電子報刊物、資安網站、社交工程演練活動等，提供專業知識、相關案例、實務作法的說明與分享，加深員工對於資通安全防護的觀念，使「資訊安全，人人有責」不只是資安管理口號，更能深入內化為旺宏員工保護公司智慧資產及客戶機密資訊的行動方針。

除了要求同仁的資安意識，旺宏也將承攬商／供應商列入資訊安全保護之範疇，廠商與旺宏合作前需知悉旺宏的供應商資安須知，並同意遵守與落實 CoC (Code of Conduct) 行為準則規範之資訊安全保護相關條款，當外部人員進入旺宏之前，必需完成資訊安全之課程及測驗，以確保資訊安全。

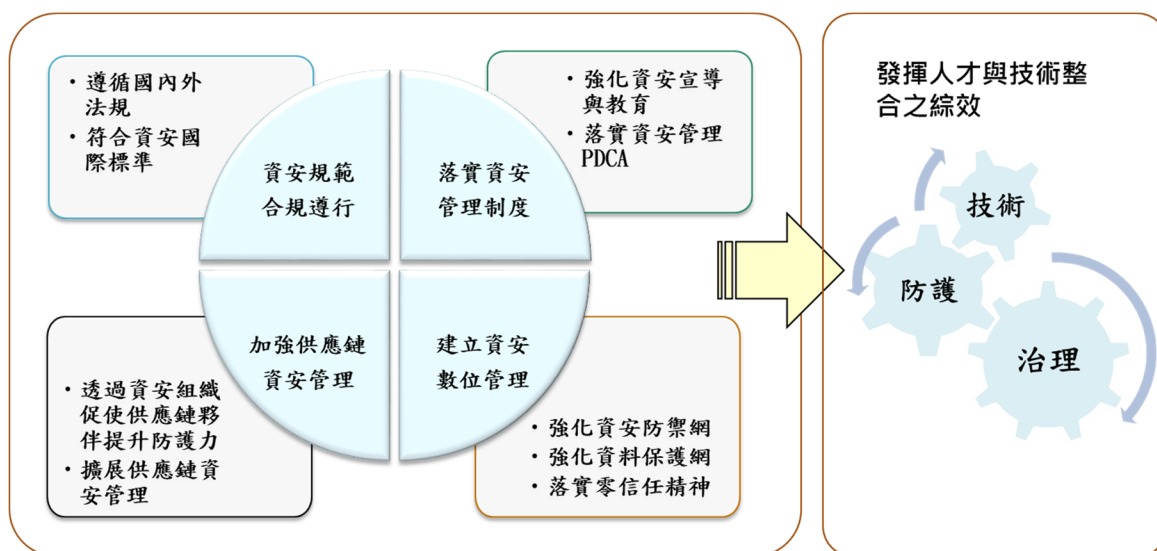


#### 4. 資通安全具體管理方案

旺宏為因應並阻斷各項資安威脅，持續強化資安防禦網及資料保護網。對於電腦、管制性資訊設備及網路資源之使用，訂定資訊安全管控機制。運用 DLP (Data Loss Prevention) 系統、資料加密、文件管理等工具保護機敏資料以防止外洩。

為預防及降低駭客攻擊所造成的傷害，公司建置相關防護機制與系統，嚴格要求設備入廠需進行掃毒以防止惡意軟體進入公司網路、網路分區控管以防範電腦病毒跨區擴散，建置端點防毒防駭措施、建立整合的網路安全監控中心 SOC (Security Operations Center)，每年舉辦跨部門的資安事件回應與災害復原演練，邀請業務單位共同參與。

此外，為掌握公司資安系統防護強度，旺宏引進第三方資安評估工具 Security Scorecard 進行弱點監控，並定期委託外部專家執行資安評鑑。為確保資安管理措施有效運行，資安核心小組每週定期檢討相關作業的執行成果。

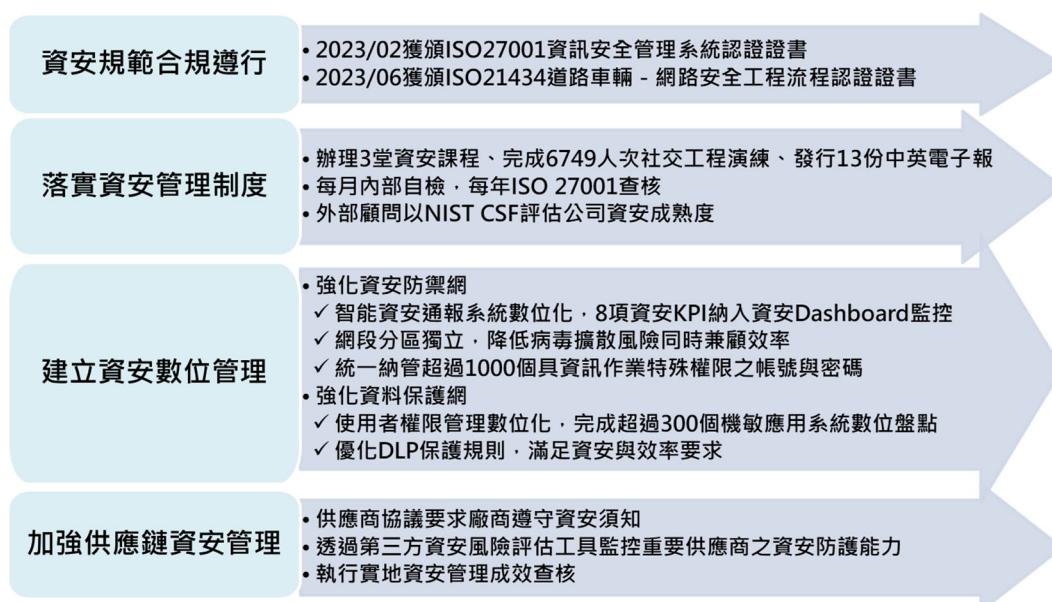




## 5. 資通安全措施推動執行成果

旺宏的資安策略係透過統一資安數位管理，並兼顧效率與資安防護。截至去(112)年底，已建置智能資安通報系統，並透過數位資安儀表自動偵測異動、自動跟催處理，並通報異常，以取代人工作業，並確保有效管理與異常監控。依據第三方資安評估工具 Security Scorecard 評分結果，旺宏全年表現平均達 90 分以上，高於全球製造業平均水準約 80 分。此外，資安顧問以 NIST CSF (National Institute of Standards and Technology Cyber Security Framework) 108 項標準評估旺宏的資安成熟度，在識別(ID)、保護(PR)與偵測(DE)三個構面的表現，成果也較去年明顯提升。

彙整重要執行成果如下圖所示。





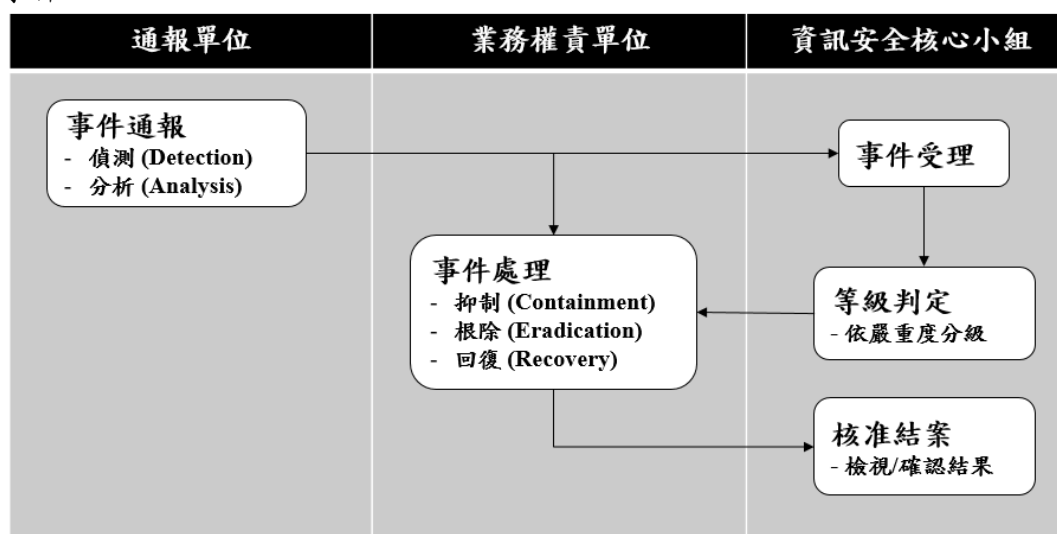
## 6.投入資通安全管理之資源

為落實資通安全管理需求，旺宏投入相關資源於防禦措施與避險機制之建置與維護，包括：資安相關人員超過 100 人、資安金額佔資訊相關預算超過 10%，重點項目如下：

| 分類   | 內容                                                                                                                                                       |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 防禦措施 | <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 持續強化資安防禦網與資料保護網</li> <li>✓ 建置智能資安通報系統，啟動資安數位轉型</li> <li>✓ 與資安情資單位、專業廠商及顧問專家合作，確保資安事件應變之敏捷性</li> </ul>           |
| 避險機制 | <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ 與外部往來客戶及供應商簽定書面合約與文件，並要求供應商遵守 CoC 行為準則規範之資訊安全保護相關條款</li> <li>✓ 投保資安險以降低資安事件造成損害衝擊，保障公司遭資安事故時得以彌補部分損失</li> </ul> |

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

為強化資安風險管理，旺宏已建立資安事件通報暨處理程序，以確保資安事件發生時，得以即時通報與處理。最近三年截至年報刊印日止，無重大資通安全事件。



• 依資安事件對業務的衝擊召開應變會議，判定等級及對外發布訊息等事宜，並通報至對應之主管。

【圖】資安事件通報暨處理流程

## 七、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                                             | 2019.01.22~2025.01.21         | 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                                 | 2019.12.15~2025.12.14         | 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 | 和解及授權契約 | Toshiba Corporation/<br>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 |
| 16 | 資產買賣    | 鴻海精密工業股份有限公司                                       | 2021.08.05 起                  | 六吋晶圓廠交易                                     | 含使用、侵權、保密及賠償責任等約定 |
| 17 | 授權合約    | 美國 IBM                                             | 2021.11.23 起                  | 特定類比人工智能技術授權                                | 含授權、免責及保密等約定      |

| 序號 | 契約性質 | 當事人      | 契約起訖日期                    | 主要內容                                           | 限制條款              |
|----|------|----------|---------------------------|------------------------------------------------|-------------------|
| 18 | 授權合約 | Synopsys | 2022.02.25 起              | SSD Controller 相關技術                            | 含授權、使用及<br>保密等約定  |
| 19 | 合作研究 | 國立成功大學   | 2023.04.01~<br>2025.03.31 | 高速內運算記憶體<br>(Computing In Memory)<br>電路設置      | 含智財權、保密<br>條款等約定  |
| 20 | 合作開發 | 美國 IBM   | 2023.12.31~<br>2026.12.30 | 企業級固態硬碟存儲<br>(Enterprise SSD Storage)<br>之共同研發 | 含智財權、使用<br>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<br>項 目       |       | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |            |            |            |            |
|------------------|-------|-------------------|------------|------------|------------|------------|
|                  |       | 108 年             | 109 年      | 110 年      | 111 年      | 112 年      |
| 流 動 資 產          |       | 26,886,695        | 30,161,824 | 38,932,255 | 39,710,023 | 28,692,369 |
| 不動產、廠房及設備        |       | 29,365,507        | 31,462,800 | 32,218,383 | 37,982,047 | 41,498,097 |
| 無 形 資 產          |       | 47,022            | 57,280     | 96,873     | 125,929    | 115,219    |
| 其 他 資 產          |       | 4,357,554         | 4,210,314  | 5,460,637  | 6,074,708  | 7,505,788  |
| 資 產 總 額          |       | 60,656,778        | 65,892,218 | 76,708,148 | 83,892,707 | 77,811,473 |
| 流動               | 分 配 前 | 15,794,226        | 16,568,758 | 17,860,670 | 16,653,230 | 9,254,124  |
| 負債               | 分 配 後 | 18,002,117        | 18,796,182 | 21,201,428 | 19,993,718 | 註          |
| 非 流 動 負 債        |       | 12,369,884        | 13,129,068 | 12,122,001 | 14,629,118 | 20,231,394 |
| 負債               | 分 配 前 | 28,164,110        | 29,697,826 | 29,982,671 | 31,282,348 | 29,485,518 |
| 總額               | 分 配 後 | 30,372,001        | 31,925,250 | 33,323,429 | 34,622,836 | 註          |
| 歸屬於母公司業主之<br>權 益 |       | 32,491,392        | 36,193,592 | 46,724,791 | 52,609,699 | 48,324,821 |
| 股 本              |       | 18,399,089        | 18,561,864 | 18,559,768 | 18,558,279 | 18,558,264 |
| 資 本 公 積          |       | 543,920           | 384,772    | 399,210    | 402,710    | 406,198    |
| 保留               | 分 配 前 | 14,685,430        | 17,771,636 | 27,095,127 | 32,807,299 | 27,639,541 |
| 盈餘               | 分 配 後 | 12,477,539        | 15,544,212 | 23,754,369 | 29,466,811 | 註          |
| 其 他 權 益          |       | (977,986)         | (365,619)  | 829,747    | 1,000,472  | 1,879,879  |
| 庫 藏 股 票          |       | (159,061)         | (159,061)  | (159,061)  | (159,061)  | (159,061)  |
| 非 控 制 權 益        |       | 1,276             | 800        | 686        | 660        | 1,134      |
| 權益               | 分 配 前 | 32,492,668        | 36,194,392 | 46,725,477 | 52,610,359 | 48,325,955 |
| 總額               | 分 配 後 | 30,284,777        | 33,966,968 | 43,384,719 | 49,269,871 | 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<br>度<br>項<br>目 |       | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |            |            |            |            |
|------------------|-------|-------------------|------------|------------|------------|------------|
|                  |       | 108 年             | 109 年      | 110 年      | 111 年      | 112 年      |
| 流 動 資 產          |       | 25,503,411        | 28,628,546 | 37,301,782 | 37,565,588 | 26,532,596 |
| 不動產、廠房及設備        |       | 28,904,312        | 31,016,511 | 31,792,537 | 37,529,981 | 41,062,530 |
| 無 形 資 產          |       | 43,559            | 54,629     | 95,108     | 124,699    | 113,981    |
| 其 他 資 產          |       | 6,075,266         | 6,059,348  | 7,362,814  | 8,440,978  | 9,668,634  |
| 資 產 總 額          |       | 60,526,548        | 65,759,034 | 76,552,241 | 83,661,246 | 77,710,888 |
| 流動<br>負債         | 分 配 前 | 15,733,930        | 16,504,303 | 17,754,438 | 16,461,056 | 9,170,175  |
|                  | 分 配 後 | 17,941,821        | 18,731,727 | 21,095,196 | 19,804,544 | 註          |
| 非 流 動 負 債        |       | 12,301,226        | 13,061,139 | 12,073,012 | 14,590,491 | 20,215,892 |
| 負債<br>總額         | 分 配 前 | 28,035,156        | 29,565,442 | 29,827,450 | 31,051,547 | 29,386,067 |
|                  | 分 配 後 | 30,243,047        | 31,792,866 | 33,168,208 | 34,392,035 | 註          |
| 歸屬於母公司業主之<br>權 益 |       | 32,491,392        | 36,193,592 | 46,724,791 | 52,609,699 | 48,324,821 |
| 股 本              |       | 18,399,089        | 18,561,864 | 18,559,768 | 18,558,279 | 18,558,264 |
| 資 本 公 積          |       | 543,920           | 384,772    | 399,210    | 402,710    | 406,198    |
| 保留<br>盈餘         | 分 配 前 | 14,685,430        | 17,771,636 | 27,095,127 | 32,807,299 | 27,639,541 |
|                  | 分 配 後 | 12,477,539        | 15,544,212 | 23,754,369 | 29,466,811 | 註          |
| 其 他 權 益          |       | (977,986)         | (365,619)  | 829,747    | 1,000,472  | 1,879,879  |
| 庫 藏 股 票          |       | (159,061)         | (159,061)  | (159,061)  | (159,061)  | (159,061)  |
| 非 控 制 權 益        |       | -                 | -          | -          | -          | -          |
| 權益<br>總額         | 分 配 前 | 32,491,392        | 36,193,592 | 46,724,791 | 52,609,699 | 48,324,821 |
|                  | 分 配 後 | 30,283,501        | 33,966,168 | 43,384,033 | 49,269,211 | 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<br>項 目                     | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |            |            |            |             |
|--------------------------------|-------------------|------------|------------|------------|-------------|
|                                | 108 年             | 109 年      | 110 年      | 111 年      | 112 年       |
| 營 業 收 入                        | 34,995,411        | 39,800,947 | 50,572,991 | 43,487,454 | 27,623,608  |
| 營 業 毛 利                        | 9,615,494         | 13,409,355 | 21,049,979 | 19,237,819 | 6,760,660   |
| 營 業 淨 ( 損 ) 利                  | 3,098,877         | 5,866,477  | 11,064,105 | 9,369,161  | (2,407,099) |
| 營 業 外 收 入 及 支 出                | (72,551)          | (25,431)   | 2,263,584  | 923,233    | 522,863     |
| 稅 前 淨 ( 損 ) 利                  | 3,026,326         | 5,841,046  | 13,327,689 | 10,292,394 | (1,884,236) |
| 繼 續 營 業 單 位<br>本 期 淨 ( 損 ) 利   | 3,012,901         | 5,325,612  | 11,962,839 | 8,969,775  | (1,699,147) |
| 停 業 單 位 損 失                    | -                 | -          | -          | -          | -           |
| 本 期 淨 ( 損 ) 利                  | 3,012,901         | 5,325,612  | 11,962,839 | 8,969,775  | (1,699,147) |
| 本 期 其 他 綜 合 損 益<br>( 稅 後 淨 額 ) | 240,854           | 288,014    | 678,177    | 208,450    | 751,758     |
| 本 期 綜 合 損 益 總 額                | 3,253,755         | 5,613,626  | 12,641,016 | 9,178,225  | (947,389)   |
| 淨 ( 損 ) 利 歸 屬 於<br>母 公 司 業 主   | 3,011,960         | 5,326,083  | 11,962,952 | 8,969,775  | (1,699,593) |
| 淨利(損)歸屬於非控制權益                  | 941               | (471)      | (113)      | -          | 446         |
| 綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公<br>司 業 主 | 3,252,814         | 5,614,102  | 12,641,130 | 9,178,251  | (947,863)   |
| 綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控<br>制 權 益 | 941               | (476)      | (114)      | (26)       | 474         |
| 每 股 ( 虧 損 ) 盈 餘                | 1.64              | 2.90       | 6.48       | 4.85       | (0.92)      |

## 2.個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

| <div> <div>年 度</div> <div>項 目</div> </div> | 最近五年度財務資料  |            |            |            |             |
|--------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|-------------|
|                                            | 108 年      | 109 年      | 110 年      | 111 年      | 112 年       |
| 營業收入                                       | 34,235,969 | 38,995,968 | 49,598,199 | 42,509,017 | 26,953,133  |
| 營業毛利                                       | 8,872,210  | 12,631,084 | 20,068,015 | 18,277,667 | 6,103,140   |
| 營業淨（損）利                                    | 2,966,762  | 5,691,103  | 10,701,751 | 9,141,971  | (2,402,641) |
| 營業外收入及支出                                   | 45,198     | 119,895    | 2,559,748  | 1,121,430  | 501,793     |
| 稅前淨（損）利                                    | 3,011,960  | 5,810,998  | 13,261,499 | 10,263,401 | (1,900,848) |
| 繼續營業單位<br>本期淨（損）利                          | 3,011,960  | 5,326,083  | 11,962,952 | 8,969,775  | (1,699,593) |
| 停業單位損失                                     | -          | -          | -          | -          | -           |
| 本期淨（損）利                                    | 3,011,960  | 5,326,083  | 11,962,952 | 8,969,775  | (1,699,593) |
| 本期其他綜合損益<br>（稅後淨額）                         | 240,854    | 288,019    | 678,178    | 208,476    | 751,730     |
| 本期綜合損益總額                                   | 3,252,814  | 5,614,102  | 12,641,130 | 9,178,251  | (947,863)   |
| 淨（損）利歸屬於<br>母 公 司 業 主                      | 3,011,960  | 5,326,083  | 11,962,952 | 8,969,775  | (1,699,593) |
| 淨利歸屬於非控制權益                                 | -          | -          | -          | -          | -           |
| 綜合損益總額歸屬於母<br>公 司 業 主                      | 3,252,814  | 5,614,102  | 12,641,130 | 9,178,251  | (947,863)   |
| 綜合損益總額歸屬於非<br>控 制 權 益                      | -          | -          | -          | -          | -           |
| 每股（虧損）盈餘                                   | 1.64       | 2.90       | 6.48       | 4.85       | (0.92)      |

### (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  |
|-----|---------|-------|
| 112 | 葉東輝 洪國田 | 無保留意見 |
| 111 | 葉東輝 洪國田 | 無保留意見 |
| 110 | 葉東輝 洪國田 | 無保留意見 |
| 109 | 葉東輝 洪國田 | 無保留意見 |
| 108 | 陳明輝 施景彬 | 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

| 年 度<br>分 析 項 目 (註 1) |                  | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 |        |        |        |         |
|----------------------|------------------|-------------------|--------|--------|--------|---------|
|                      |                  | 108 年             | 109 年  | 110 年  | 111 年  | 112 年   |
| 財務結構(%)              | 負債佔資產比率          | 46.43             | 45.07  | 39.09  | 37.29  | 37.89   |
|                      | 長期資金佔不動產、廠房及設備比率 | 152.77            | 156.77 | 182.65 | 177.03 | 165.21  |
| 償債能力(%)              | 流動比率             | 170.23            | 182.04 | 217.98 | 238.45 | 310.05  |
|                      | 速動比率             | 87.52             | 103.20 | 143.24 | 149.02 | 163.64  |
|                      | 利息保障倍數           | 16.37             | 24.65  | 57.34  | 50.16  | (6.23)  |
| 經營能力                 | 應收款項週轉率(次)       | 7.44              | 7.94   | 8.60   | 7.63   | 7.08    |
|                      | 平均收現日數           | 49.05             | 45.96  | 42.44  | 47.83  | 51.55   |
|                      | 存貨週轉率(次)         | 1.65              | 2.04   | 2.26   | 1.74   | 1.48    |
|                      | 應付款項週轉率(次)       | 2.76              | 3.78   | 3.93   | 3.66   | 5.00    |
|                      | 平均銷貨日數           | 221.21            | 178.92 | 161.50 | 209.77 | 246.62  |
|                      | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 1.44              | 1.31   | 1.59   | 1.24   | 0.70    |
|                      | 總資產週轉率(次)        | 0.58              | 0.63   | 0.71   | 0.54   | 0.34    |
| 獲利能力                 | 資產報酬率(%)         | 5.30              | 8.73   | 17.04  | 11.38  | (1.84)  |
|                      | 權益報酬率(%)         | 9.44              | 15.51  | 28.85  | 18.06  | (3.37)  |
|                      | 稅前純益佔實收資本額比率(%)  | 16.45             | 31.47  | 71.81  | 55.46  | (10.15) |
|                      | 純益率(%)           | 8.61              | 13.38  | 23.65  | 20.63  | (6.15)  |
|                      | 每股盈餘(元)          | 1.64              | 2.90   | 6.48   | 4.85   | (0.92)  |
| 現金流量                 | 現金流量比率(%)        | 28.76             | 59.48  | 90.23  | 69.99  | (5.68)  |
|                      | 現金流量允當比率(%)      | 77.63             | 83.96  | 94.85  | 87.17  | 74.16   |
|                      | 現金再投資比率(%)       | 1.58              | 4.91   | 9.00   | 4.98   | (2.24)  |
| 槓桿度                  | 營運槓桿度            | 1.88              | 1.64   | 1.39   | 1.48   | (0.75)  |
|                      | 財務槓桿度            | 1.07              | 1.04   | 1.02   | 1.02   | 0.90    |

最近二年度各項財務比率變動達 20%以上說明如下：

- 流動比率上升：主係 112 年度流動負債較 111 年度減少所致。
- 利息保障倍數下降：主係 112 年度稅前純益較 111 年度減少所致。
- 應付款項週轉率上升：主係 112 年度平均應付款項總額較 111 年度減少所致。
- 不動產、廠房及設備週轉率下降：主係 112 年度銷貨淨額較 111 年度減少所致。
- 總資產週轉率下降：主係 112 年度銷貨淨額較 111 年度減少所致。
- 資產報酬率下降：主係 112 年度稅後純益較 111 年度減少所致。
- 權益報酬率下降：主係 112 年度稅後純益較 111 年度減少所致。
- 稅前純益佔實收資本額比率下降：主係 112 年度稅前純益較 111 年度減少所致。
- 純益率下降：主係 112 年度稅後純益較 111 年度減少所致。
- 每股盈餘下降：主係 112 年度稅後純益較 111 年度減少所致。
- 現金流量比率下降：主係 112 年度營業活動淨現金流量較 111 年度減少所致。
- 現金再投資比率下降：主係 112 年度營業活動淨現金流量較 111 年度減少所致。
- 營運槓桿度下降：主係 112 年度營業收入淨額較 111 年度減少所致。

註 1：計算公式請參閱本年報第 116 頁至第 117 頁



## 2.個體財務分析-國際財務報導準則

| 年 度<br>分 析 項 目(註 1) |                  | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 |        |        |        |         |
|---------------------|------------------|-------------------|--------|--------|--------|---------|
|                     |                  | 108 年             | 109 年  | 110 年  | 111 年  | 112 年   |
| 財務結構(%)             | 負債佔資產比率          | 46.32             | 44.96  | 38.96  | 37.12  | 37.81   |
|                     | 長期資金佔不動產、廠房及設備比率 | 154.97            | 158.80 | 184.94 | 179.06 | 166.92  |
| 償債能力%               | 流動比率             | 162.09            | 173.46 | 210.10 | 228.21 | 289.34  |
|                     | 速動比率             | 79.50             | 94.62  | 135.10 | 138.01 | 142.02  |
|                     | 利息保障倍數           | 16.46             | 24.94  | 58.01  | 50.79  | (6.36)  |
| 經營能力                | 應收款項週轉率(次)       | 7.56              | 7.83   | 7.85   | 7.05   | 6.97    |
|                     | 平均收現日數           | 48.28             | 46.61  | 46.49  | 51.77  | 52.36   |
|                     | 存貨週轉率(次)         | 1.65              | 2.05   | 2.26   | 1.74   | 1.48    |
|                     | 應付款項週轉率(次)       | 2.76              | 3.78   | 3.93   | 3.66   | 5.00    |
|                     | 平均銷貨日數           | 221.21            | 178.04 | 161.50 | 209.77 | 246.62  |
|                     | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 1.43              | 1.30   | 1.58   | 1.23   | 0.69    |
|                     | 總資產週轉率(次)        | 0.57              | 0.62   | 0.70   | 0.53   | 0.33    |
| 獲利能力                | 資產報酬率(%)         | 5.30              | 8.74   | 17.07  | 11.40  | (1.85)  |
|                     | 權益報酬率(%)         | 9.43              | 15.51  | 28.85  | 18.06  | (3.37)  |
|                     | 稅前純益佔實收資本額比率(%)  | 16.37             | 31.30  | 71.45  | 55.30  | (10.24) |
|                     | 純益率(%)           | 8.80              | 13.66  | 24.12  | 21.10  | (6.31)  |
|                     | 每股盈餘(元)          | 1.64              | 2.90   | 6.48   | 4.85   | (0.92)  |
| 現金流量                | 現金流量比率(%)        | 27.54             | 56.68  | 85.20  | 74.53  | (8.18)  |
|                     | 現金流量允當比率(%)      | 78.34             | 82.83  | 91.64  | 85.81  | 71.80   |
|                     | 現金再投資比率(%)       | 1.44              | 4.60   | 8.39   | 5.37   | (2.39)  |
| 槓桿度                 | 營運槓桿度            | 1.90              | 1.65   | 1.40   | 1.49   | (0.73)  |
|                     | 財務槓桿度            | 1.07              | 1.04   | 1.02   | 1.02   | 0.90    |

最近二年度各項財務比率變動達 20%以上說明如下：

- 流動比率上升：主係 112 年度流動負債較 111 年度減少所致。
- 利息保障倍數下降：主係 112 年度稅前純益較 111 年度減少所致。
- 應付款項週轉率上升：主係 112 年度平均應付款項總額較 111 年度減少所致。
- 不動產、廠房及設備週轉率下降：主係 112 年度銷貨淨額較 111 年度減少所致。
- 總資產週轉率下降：主係 112 年度銷貨淨額較 111 年度減少所致。
- 資產報酬率下降：主係 112 年度稅後純益較 111 年度減少所致。
- 權益報酬率下降：主係 112 年度稅後純益較 111 年度減少所致。
- 稅前純益佔實收資本額比率下降：主係 112 年度稅前純益較 111 年度減少所致。
- 純益率下降：主係 112 年度稅後純益較 111 年度減少所致。
- 每股盈餘下降：主係 112 年度稅後純益較 111 年度減少所致。
- 現金流量比率下降：主係 112 年度營業活動淨現金流量較 111 年度減少所致。
- 現金再投資比率下降：主係 112 年度營業活動淨現金流量較 111 年度減少所致。
- 營運槓桿度下降：主係 112 年度營業收入淨額較 111 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，前開有關佔實收資本比率計算，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

本公司一一二年度財務報表(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一一三年股東常會

旺宏電子股份有限公司審計委員會

獨立董事：杜紫軍



獨立董事：高 強



獨立董事：吳誠文



獨立董事：楊建國



中 華 民 國      113      年      2      月      27      日

四、最近年度財務報告：請參閱本年報第 133 頁至 204 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 205 頁至 272 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                                                                                                                                                                                                                                   | 112 年      | 111 年      | 增(減)金額       | 變動比例(%)  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|--------------|----------|
| 流動資產                                                                                                                                                                                                                                        | 28,692,369 | 39,710,023 | (11,017,654) | (27.75%) |
| 非流動資產                                                                                                                                                                                                                                       | 49,119,104 | 44,182,684 | 4,936,420    | 11.17%   |
| 資產總額                                                                                                                                                                                                                                        | 77,811,473 | 83,892,707 | (6,081,234)  | (7.25%)  |
| 流動負債                                                                                                                                                                                                                                        | 9,254,124  | 16,653,230 | (7,399,106)  | (44.43%) |
| 非流動負債                                                                                                                                                                                                                                       | 20,231,394 | 14,629,118 | 5,602,276    | 38.30%   |
| 負債總額                                                                                                                                                                                                                                        | 29,485,518 | 31,282,348 | (1,796,830)  | (5.74%)  |
| 母公司業主之權益                                                                                                                                                                                                                                    | 48,324,821 | 52,609,699 | (4,284,878)  | (8.14%)  |
| 非控制權益                                                                                                                                                                                                                                       | 1,134      | 660        | 474          | 71.82%   |
| 權益總額                                                                                                                                                                                                                                        | 48,325,955 | 52,610,359 | (4,284,404)  | (8.14%)  |
| 前後期變動超過百分之二十以上，主要原因說明：                                                                                                                                                                                                                      |            |            |              |          |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• 流動資產：較 111 年度減少，主因 112 年現金及約當現金減少所致。</li> <li>• 流動負債：較 111 年度減少，主因 112 年應付帳款減少所致。</li> <li>• 非流動負債：較 111 年度增加，主因 112 年長期借款增加所致。</li> <li>• 非控制權益：較 111 年度增加，主因 112 年非 100%持股之子公司權益增加所致。</li> </ul> |            |            |              |          |

## 二、財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>科 目     | 112 年        | 111 年        | 增 減<br>金 額     | 變動<br>比例  |
|----------------|--------------|--------------|----------------|-----------|
| 營業收入淨額         | \$27,623,608 | \$43,487,454 | (\$15,863,846) | (36.48%)  |
| 營業成本           | 20,862,948   | 24,249,635   | 3,386,687      | (13.97%)  |
| 營業毛利           | 6,760,660    | 19,237,819   | (12,477,159)   | (64.86%)  |
| 與關聯企業之已(未)實現利益 | -            | -            | -              | -         |
| 已實現營業毛利        | 6,760,660    | 19,237,819   | (12,477,159)   | (64.86%)  |
| 營業費用           | 9,167,759    | 9,868,658    | (700,899)      | (7.10%)   |
| 營業淨(損)利        | (2,407,099)  | 9,369,161    | (11,776,260)   | (125.69%) |
| 營業外收入及支出       | 522,863      | 923,233      | (400,370)      | (43.37%)  |
| 稅前淨(損)利        | (1,884,236)  | 10,292,394   | (12,176,630)   | (118.31%) |
| 所得稅(利益)費用      | (185,089)    | 1,322,619    | (1,507,708)    | (113.99%) |
| 本年度淨(損)利       | (1,699,147)  | 8,969,775    | (\$10,668,922) | (118.94%) |
| 其他綜合損益         | 751,758      | 208,450      | 543,308        | 260.64%   |
| 本年度綜合損益總額      | (\$947,389)  | \$9,178,225  | (\$10,125,614) | (110.32%) |

增減比例超過百分之二十以上變動分析說明：

- 營業收入淨額：較111年度減少，主因市場需求減緩所致。
- 營業毛利：較111年度減少，主因112年營業收入減少所致。
- 已實現營業毛利：較111年度減少，主因112年營業收入減少所致。
- 營業淨(損)利：較111年度減少，主因112年營業收入減少所致。
- 營業外收入及支出：營業外收入較111年度減少，主因112年外幣兌換利益減少所致。
- 稅前淨(損)利：較111年度減少，主因112年營業收入及營業外收入減少所致。
- 所得稅(利益)費用：較111年度減少，主因112年主因稅前淨利減少所致。
- 本年度淨(損)利：較111年度減少，主因112年營業收入減少所致。
- 其他綜合損益：較111年度增加，主因112年未實現評價損益增加所致。
- 本年度綜合損益總額：較 111 年度減少，主因 112 年營業收入減少所致。

### 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<br>餘額①                                                                                                                                                                                                                          | 全年來自營業活<br>動淨現金流量② | 全年因投資及籌<br>資活動淨現金流<br>量③ | 現金剩餘<br>(不足)數額<br>①+②+③ | 現金不足<br>額之<br>補救措施 |          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------|----------|
|                                                                                                                                                                                                                                      |                    |                          |                         | 投資<br>計畫           | 理財<br>計畫 |
| 19,764,278                                                                                                                                                                                                                           | (525,712)          | (7,332,654)              | 11,905,912              | —                  | —        |
| 註 1：民國 112 年度現金流量變動情形分析：<br>(1)營業活動之淨現金流出為525,712仟元，主要係因營業現金支出大於現金收入所致。<br>(2)投資活動之淨現金流出為7,591,963仟元，主要係擴充廠務及購置機器設備支出所致。<br>(3)籌資活動之淨現金流入為426,908仟元，主要係舉借長期借款及發放現金股利所致。<br>(4)匯率變動影響金額(167,599)仟元。<br>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<br>之資金來源 | 實際資金運用情形  |           |           | 所需資金總額     |
|----------------------------|----------------|-----------|-----------|-----------|------------|
|                            |                | 民國 110 年  | 民國 111 年  | 民國 112 年  |            |
| 廠務、生<br>產設備及<br>先進製程<br>設備 | 自有資金、<br>銀行融資  | 4,706,096 | 9,869,012 | 7,609,696 | 22,184,804 |

#### (二)預期可能產生效益

上述資本支出主要係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 5%；合併基礎下，112 年度股利收入為新台幣 178,235 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

自 112 年底因國際間就業市場及通膨均出現放緩跡象，美、歐等央行維持政策利率不變，市場預期升息循環接近尾聲並將轉向降息，主要國家長期公債殖利率走跌等，綜合國內外經濟情勢，預期 113 年全球經濟降溫，且通膨續降，惟前景仍面臨諸多不確定性，我國中央銀行於 112 年 12 月 14 日理監事聯席會議決議維持政策利率不變，將有助整體經濟金融穩健發展。

本公司定期評估銀行借款利率變動之情形，與銀行協商利率之調降，並搭配專案貸款取得較優惠利率之融資額度，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，營業支出約三成與資本支出約六成以美元及日圓支付，因此美元(日圓)兌新台幣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。112 年度美元兌新台幣年初到 10 月自 30.71 升值至 32.425，11 月後開始貶值至 30.705，日圓兌新台幣則自年初 0.2324 貶值至 0.2172。本公司 112 年淨外幣兌換利益為新台幣 109,855 仟元。

#### 3. 通貨膨脹

112 年下半年以來，主要經濟體緊縮貨幣政策效應持續發酵，全球製造業景氣續疲，服務業景氣放緩，展望 113 年，預期全球商品貿易成長回溫，且新興科技應用商機持續擴展，可望推升台灣出口及民間投資動能，我國中央銀行預測今(113)年台灣經濟成長率為 3.12%；預期原油等大宗商品價格可較 112 年略為回升，國內商品類價格將溫和上漲，未來國內通膨發展仍將受國際大宗商品與國內服務類價格走勢，以及天候因素影響，今(113)年通膨率預測值將續降為 1.89%，與主要經濟體相比仍屬溫和，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 112 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。
- (3) 3D NOR Flash 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) 45 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) 防護加密 NOR Flash。
- (3) 超低耗能 NOR Flash。

#### 4.品質與測試

- (1) 發展車用等級之品質認證與管理流程。

※預計投入之研發費用：

今(113)年預計投入之研發費用預估約為新台幣 69 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財務業務之重要政策及法律變動，且適切配合進行必要的調整。112 年及截至年報刊印日止並無政策及法令的變動對本公司財務業務造成重大影響。

### (五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

近年來，ESG(環境、社會與企業治理)與永續發展為全球矚目之重大議題，減碳與環境更是企業的重要責任。旺宏擁有晶圓廠並重視溫室氣體減量，初期計畫與執行成果包括：(1)提高綠電比例(2)智慧節能與監控(3)設備汰舊換新，並逐年編列預算配合。資通安全與智慧財產保護，是經營風險的重要項目，新時代的資安觀念是：「對的人、有對的權限、在對的裝置，做有限且安全的存取，並持續監控與分析」，旺宏利用數位化自動管理技術，取代人工管控模式，建立嚴密的現代化資安管理制度與系統，保護業務運作不中斷與智慧財產權安全，有效降低營運風險。

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，卻也讓公司面臨資訊安全之威脅。一旦發生重大資安事故，公司資訊資產將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，甚至影響財

務成果、公司形象及商譽。

為降低資安事故發生的機率，並將管理事故造成之風險降至可接受的程度，確保公司業務正常運作，旺宏配合公開發行公司建立內部控制制度處理準則之規定及奉主管機關要求設立資訊安全長，綜理強化資安及資訊保護，並透過「資訊安全委員會」、「資訊安全核心小組」、「資訊安全工作小組」之運作落實資安政策。

此外，旺宏也運用各種資訊安全機制與系統架構的設計，阻擋不斷推陳出新的資安威脅。相關措施包括：對於電腦、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、對於機密資訊及營業秘密採取分級、標示及對外寄送管制等措施。另為預防及降低惡意軟體攻擊所造成的傷害，也建置相關強化機制與系統。例如：強制要求設備入廠前須掃毒以防止惡意軟體進入公司網路、強化防火牆與網路控管以防止電腦病毒跨區擴散、建置端點防毒防駭措施、導入先進的解決方案以偵測與處理惡意軟體、建立整合的網路安全監控中心，並定期委託外部專家執行資安評鑑等。即使旺宏已建立全面的網路與電腦相關資安防護措施，仍不能保證公司不受資安風險威脅和駭客攻擊影響，因此，旺宏已建立資安事件通報暨處理程序，以及時處理因應。此外，旺宏也投保資安相關保險，以降低損害造成的衝擊；並透過每年度的教育訓練和電子報的資安宣導，強化資安教育與訓練，俾使全體員工共同防護公司資訊安全。

#### (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

旺宏恪遵「實在」之誠信經營理念，透過創新、品質、效率、服務、團隊之價值觀，建立並落實「公司治理」與「風險控管」機制，以創造永續發展之經營環境。為有效預防與管控風險，符合主管機關、客戶、投資人及關係人之期許。所以，旺宏矢志落實營運、財務、法遵、資通安全及氣候變遷因應等風險管理並善盡社會責任，以確保旺宏之國際競爭力與永續經營。

旺宏體認與主管機關、客戶、投資人或關係人對話之重要性，並已建立多元管道了解並回應其等對旺宏之合理期望、需求與關注，而各類關係人也可透過旺宏網站(<http://www.macronix.com>)「聯絡我們」溝通、聯繫或表達意見。

#### (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

去(112)年全球受到總體經濟不佳、通膨及俄烏戰爭等因素影響，記憶體市場客戶庫存去化時間遞延，庫存消耗量能低於預期，以致於科技產品銷售疲弱。茲為因應市場需求及降低中美爭霸之出口管制等風險，本公司將秉持追求創新及高品質原則，致力於高積集度 3D NOR Flash 和 192 層、312 層 3D NAND Flash 之產品與技術研發，強化國際競爭力。此外，也將透過產能調節、國內與海外存貨管理及持續關注客戶產品與需求發展，以快速反應的產銷管理機制，隨時因應營運情況及可能的變化做適時調整，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

旺宏主要原物料為矽晶圓、化學原料及製程用氣體。茲為確保供貨穩定並獲得客戶的肯定與信賴，與供應商之關係建立在流暢之供應鏈與長期穩定供貨。採購政策向來均採長期良好合作關係與分散進貨來源。另為降低原料和價格波動的風險，持續改善庫存監控系統，並提高需求預測的準確度，以確保供應鏈維持適當之庫存水位，並降低不可預期之風險。

旺宏 111 年度及 112 年度銷售予最大客戶之營收佔比分別為 25%與 33%，其餘客戶均未達營收比例 10%以上，旺宏與主要客戶間長期合作關係良好，相關營運風險也有妥適管理。此外，旺宏的主要客戶均為世界級知名大廠，經過多年攜手共創雙贏，這些客戶已經成為旺宏長期合作伙伴。同時旺宏亦不斷進行新產品研發與創新，並積極拓展各類應用領域成長穩定的客戶，尤其是在車用、醫療、工業及數據中心等高品質應用領域，以降低銷貨集中及需求變化的風險。

#### (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 112 年度之訴訟主要為國外商標異議案件

#### (十三)其他重要風險及因應措施

##### 稅務風險

稅務政策：旺宏電子尋求完善稅務風險管理，致力於資訊透明化、法規遵循；同時支持政府推動之各項租稅政策，以促進經濟發展及永續經營，旺宏電子稅務管理 6 大行動綱領如下：

- (1) 所有營運皆依據我國相關稅務法令規定辦理。
- (2) 關係企業間交易遵循經濟合作暨發展組織(OECD)公布之國際公認訂價準則，以及稅基侵蝕及利潤移轉行動方案(BEPS)相關規範，使關係人訂價政策符合常規交易。
- (3) 因應全球反避稅潮流，避免以不當避稅為目的使用低稅率國家進行稅務規劃。
- (4) 稅務報告資訊透明化，向稅務機關提交國別報告、集團主檔報告及移轉訂價報告，使稅務揭露遵循法規及準則處理。
- (5) 公司稅務規劃與決策皆評量租稅風險之影響。
- (6) 基於互信及資訊透明原則，與稅務機關建立良好互動關係。

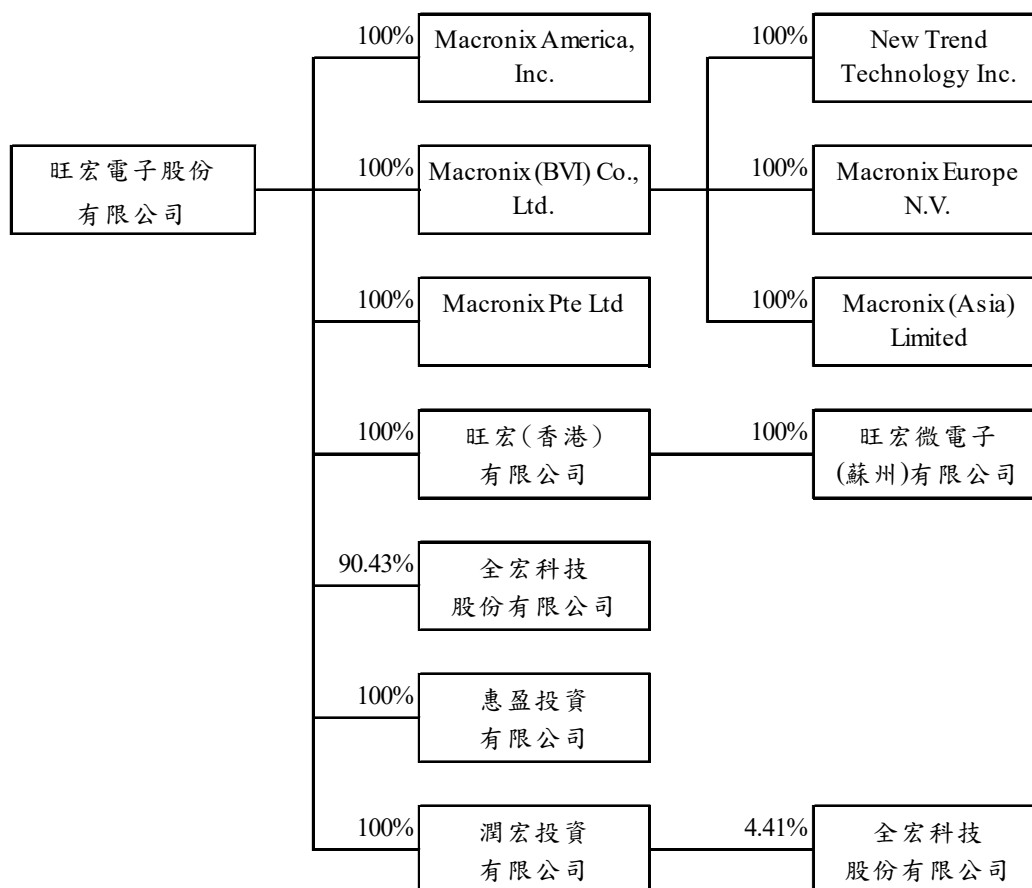
#### 七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料(截至 112 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：新台幣仟元

| 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                                                     | 2,640     | 市場行銷        |
| Macronix (BVI) Co., Ltd.  | 86.02 | Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands  | 6,071,708 | 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                                                                                     | 150,000   | 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                                                                                     | 150,000   | 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                                                                                  | 770,000   | IC 設計       |
| New Trend Technology Inc. | 88.01 | 680 N. McCarthy Blvd Suite 200, Milpitas, CA95035                                                      | 936,053   | IC 設計       |
| Macronix Europe N.V.      | 88.07 | Koningin Astridlaan 49 Bus 6 1780 Wemmel, Belgium                                                      | 2,106     | 售後服務        |
| Macronix Pte Ltd          | 89.08 | 133 Cecil Street #05-02 Keck Seng Tower Singapore (069535)                                             | 3,291     | 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                                                                  | 378,427   | 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                                                                                   | 296,160   | 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 | 19,744    | 售後服務        |

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<br>代表人：吳敏求 | -          | 100%   |
| 潤宏投資有限公司                  | 董 事        | 旺宏電子(股)公司<br>代表人：吳敏求 | -          | 100%   |
| 全宏科技股份有限公司                | 董事長        | 吳敏求                  | 420,000    | 0.55%  |
|                           | 董 事        | 旺宏電子(股)公司<br>代表人：游敦行 | 69,627,323 | 90.43% |
|                           | 董 事/總經理    | 旺宏電子(股)公司<br>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<br>代表人：葉沛甫  | 3,393,200  | 4.41%  |
| 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                  | 0          | 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%     |
| 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%     |

| 企業名稱                    | 董事、監察人及總經理 |        | 持有股份 |      |
|-------------------------|------------|--------|------|------|
|                         | 職稱         | 名稱或代表人 | 股數   | 持股比例 |
| 旺宏(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%   |
|                         | 總經理        | 張祥鴻    | -    | 0%   |
|                         | 監察人        | 林秀美    | -    | 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<br>(稅後) | 每股盈餘<br>(元)(稅後) |
|---------------------------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|----------|--------------|-----------------|
| Macronix America, Inc.    | 2,640     | 726,012   | 339,995 | 386,017   | 1,896,244 | (1,505)  | 6,039        | 60.39           |
| Macronix (BVI) Co., Ltd.  | 6,071,708 | 2,369,865 | 233     | 2,369,632 | -         | (526)    | 266,582      | 1.46            |
| 惠盈投資有限公司                  | 150,000   | 229,569   | 200     | 229,369   | -         | (150)    | 15,658       | NA              |
| 潤宏投資有限公司                  | 150,000   | 72,165    | 200     | 71,965    | -         | (150)    | 320          | NA              |
| 全宏科技股份有限公司                | 770,000   | 57,894    | 35,928  | 21,966    | 64,542    | 9,148    | 8,634        | 0.11            |
| New Trend Technology Inc. | 936,053   | 304,524   | -       | 304,524   | -         | (11,732) | (11,757)     | (0.41)          |
| Macronix Europe N.V.      | 2,106     | 171,991   | 14,853  | 157,138   | 183,851   | 13,529   | 9,694        | 9.69            |
| Macronix Pte Ltd          | 3,291     | 8,476     | 1,756   | 6,720     | 30,464    | 1,451    | 1,245        | 7.16            |
| 旺宏(香港)有限公司                | 378,427   | 1,027,008 | 460,691 | 566,317   | 2,886,038 | (46,079) | (21,290)     | (0.24)          |
| 旺宏微電子(蘇州)有限公司             | 296,160   | 555,130   | 95,127  | 460,003   | 388,784   | 10,875   | 22,922       | NA              |
| Macronix (Asia) Limited   | 19,744    | 87,935    | 13,378  | 74,557    | 138,567   | 8,656    | 6,148        | 10.25           |



(二)關係企業合併財務報表：請參閱本年報第 134 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日止，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 | 150,000仟元 | 母公司  | 100%    | 112 年       | 無       | 無       | 無    | 1,956,619 股<br>55,666 仟元<br>(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 113 年 02 月 29 日普通股收盤價每股新台幣 28.45 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 112 及 111 年度

## 關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告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告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：旺宏電子股份有限公司

負責人：吳 敏 求



中 華 民 國 113 年 2 月 27 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報告附註（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，上開合併財務報告在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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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告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 112 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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及其子公司民國 112 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 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，於合併財務報告報導日之存貨帳面價值為新台幣 13,368,867 仟元，占合併資產總額 17%。因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民國 112 年度關鍵查核事項。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，請參閱合併財務報告附註四(六)、五(一)及十一。

本會計師對於上開民國 112 年度查核最為重要事項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 112 及 111 年度之個體財務報告，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告之責任**

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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估旺宏電子股份有限公司及其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其子公司或停止營業，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其子公司之治理單位（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告之責任**

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報告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其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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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. 評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告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，以對合併財務報告表示意見。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 112 年度合併財務報告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 葉 東 煒

葉東煒



會計師 洪 國 田

洪國田



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0980032818 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 113 年 2 月 27 日

| 代 碼  | 資 產                                | 112 年 12 月 31 日 |     | 111 年 12 月 31 日 |     |
|------|------------------------------------|-----------------|-----|-----------------|-----|
|      |                                    | 金 額             | %   | 金 額             | %   |
|      | 流動資產                               |                 |     |                 |     |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四、六及三二）                  | \$ 11,905,912   | 16  | \$ 19,764,278   | 24  |
| 1170 | 應收帳款淨額（附註四、十及三二）                   | 2,561,602       | 3   | 3,984,197       | 5   |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額（附註四、三二及三三）              | 489,154         | 1   | 764,715         | 1   |
| 1200 | 其他應收款（附註四、十、二七及三二）                 | 186,967         | -   | 260,128         | -   |
| 130X | 存貨（附註四、五及十一）                       | 13,368,867      | 17  | 14,679,705      | 17  |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九及三二）         | -               | -   | 44,080          | -   |
| 1470 | 其他流動資產（附註十七）                       | 179,867         | -   | 212,920         | -   |
| 11XX | 流動資產總計                             | 28,692,369      | 37  | 39,710,023      | 47  |
|      | 非流動資產                              |                 |     |                 |     |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四、七及三二）     | 261,911         | -   | 173,076         | -   |
| 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、八及三二） | 4,016,384       | 5   | 3,150,991       | 4   |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、九及三二）        | 43,270          | -   | -               | -   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十三、十八、三十、三四及三五）      | 41,498,097      | 53  | 37,982,047      | 45  |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十四）                      | 693,553         | 1   | 790,618         | 1   |
| 1780 | 無形資產（附註四及十五）                       | 115,219         | -   | 125,929         | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二七）                    | 1,155,327       | 2   | 856,877         | 1   |
| 1915 | 預付設備款                              | 235,195         | -   | -               | -   |
| 1980 | 其他金融資產－非流動（附註四、十六、三二及三四）           | 767,001         | 1   | 769,999         | 1   |
| 1990 | 其他非流動資產（附註十七）                      | 333,147         | 1   | 333,147         | 1   |
| 15XX | 非流動資產合計                            | 49,119,104      | 63  | 44,182,684      | 53  |
| 1XXX | 資 產 總 計                            | \$ 77,811,473   | 100 | \$ 83,892,707   | 100 |
|      | 負 債 及 權 益                          |                 |     |                 |     |
|      | 流動負債                               |                 |     |                 |     |
| 2130 | 合約負債－流動（附註二五）                      | \$ 41,027       | -   | \$ 30,886       | -   |
| 2170 | 應付帳款（附註十九及三二）                      | 2,039,130       | 3   | 2,585,539       | 3   |
| 2180 | 應付帳款－關係人（附註三二及三三）                  | 986,617         | 1   | 2,742,156       | 3   |
| 2206 | 應付員工酬勞及董事酬勞（附註二六、三二及三三）            | 965,965         | 1   | 3,121,948       | 4   |
| 2213 | 應付設備款（附註三二）                        | 1,147,179       | 2   | 999,899         | 1   |
| 2219 | 其他應付款（附註二十及三二）                     | 1,499,934       | 2   | 1,589,836       | 2   |
| 2220 | 其他應付款－關係人（附註三二及三三）                 | 10              | -   | 10              | -   |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二七）                    | 3,237           | -   | 1,390,986       | 2   |
| 2250 | 負債準備－流動（附註四及二二）                    | 24,805          | -   | 26,283          | -   |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註四及十四）                    | 83,522          | -   | 97,154          | -   |
| 2322 | 一年內到期之長期借款（附註四、十八、三十、三二及三四）        | 2,117,062       | 3   | 3,683,542       | 4   |
| 2300 | 其他流動負債（附註二一）                       | 345,636         | -   | 384,991         | 1   |
| 21XX | 流動負債總計                             | 9,254,124       | 12  | 16,653,230      | 20  |
|      | 非流動負債                              |                 |     |                 |     |
| 2540 | 長期借款（附註四、十八、三十、三二及三四）              | 17,346,721      | 22  | 11,970,314      | 14  |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二七）                    | 840,797         | 1   | 755,946         | 1   |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註四及十四）                   | 622,770         | 1   | 704,168         | 1   |
| 2640 | 淨確定福利負債（附註四及二三）                    | 1,243,360       | 2   | 1,075,577       | 1   |
| 2600 | 其他非流動負債（附註四、二一及三十）                 | 177,746         | -   | 123,113         | -   |
| 25XX | 非流動負債總計                            | 20,231,394      | 26  | 14,629,118      | 17  |
| 2XXX | 負債總計                               | 29,485,518      | 38  | 31,282,348      | 37  |
|      | 歸屬於本公司業主之權益（附註四、二四及二九）             |                 |     |                 |     |
|      | 股 本                                |                 |     |                 |     |
| 3110 | 普通股股本                              | 18,558,264      | 24  | 18,558,543      | 22  |
| 3170 | 待註銷股本                              | -               | -   | ( 264 )         | -   |
| 3100 | 股本小計                               | 18,558,264      | 24  | 18,558,279      | 22  |
| 3200 | 資本公積                               | 406,198         | 1   | 402,710         | 1   |
|      | 保留盈餘                               |                 |     |                 |     |
| 3310 | 法定盈餘公積                             | 4,331,651       | 5   | 3,426,358       | 4   |
| 3320 | 特別盈餘公積                             | 93,025          | -   | 76,492          | -   |
| 3350 | 未分配盈餘                              | 23,214,865      | 30  | 29,304,449      | 35  |
| 3300 | 保留盈餘總計                             | 27,639,541      | 35  | 32,807,299      | 39  |
| 3400 | 其他權益                               | 1,879,879       | 2   | 1,000,472       | 1   |
| 3500 | 庫藏股票                               | ( 159,061 )     | -   | ( 159,061 )     | -   |
| 31XX | 本公司業主之權益合計                         | 48,324,821      | 62  | 52,609,699      | 63  |
| 36XX | 非控制權益（附註二四）                        | 1,134           | -   | 660             | -   |
| 3XXX | 權益總計                               | 48,325,955      | 62  | 52,610,359      | 63  |
|      | 負 債 與 權 益 總 計                      | \$ 77,811,473   | 100 | \$ 83,892,707   | 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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
(虧損)盈餘為元

| 代 碼  |                           | 112年度                |              | 111年度                |              |
|------|---------------------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|
|      |                           | 金                    | %            | 金                    | %            |
| 4000 | 營業收入淨額（附註四、二<br>五、三三及三八）  | \$ 27,623,608        | 100          | \$ 43,487,454        | 100          |
| 5000 | 營業成本（附註四、十一、二<br>三、二六及三三） | <u>20,862,948</u>    | <u>76</u>    | <u>24,249,635</u>    | <u>56</u>    |
| 5900 | 營業毛利                      | <u>6,760,660</u>     | <u>24</u>    | <u>19,237,819</u>    | <u>44</u>    |
|      | 營業費用（附註四、十、二三、<br>二六及三三）  |                      |              |                      |              |
| 6100 | 推銷費用                      | 1,644,637            | 6            | 1,794,296            | 4            |
| 6200 | 管理費用                      | 1,731,793            | 6            | 2,161,518            | 5            |
| 6300 | 研究發展費用                    | 5,785,863            | 21           | 5,912,844            | 13           |
| 6450 | 預期信用減損損失                  | <u>5,466</u>         | <u>-</u>     | <u>-</u>             | <u>-</u>     |
| 6000 | 營業費用合計                    | <u>9,167,759</u>     | <u>33</u>    | <u>9,868,658</u>     | <u>22</u>    |
| 6900 | 營業淨（損）利                   | ( <u>2,407,099</u> ) | ( <u>9</u> ) | <u>9,369,161</u>     | <u>22</u>    |
|      | 營業外收入及支出                  |                      |              |                      |              |
| 7100 | 利息收入（附註二六）                | 247,294              | 1            | 128,952              | -            |
| 7010 | 其他收入（附註四、八、<br>十四、二六及三十）  | 347,494              | 1            | 328,072              | 1            |
| 7020 | 其他利益及損失（附註二<br>六）         | 188,769              | 1            | 675,572              | 2            |
| 7050 | 財務成本（附註四、二六<br>及三十）       | ( <u>260,694</u> )   | ( <u>1</u> ) | ( <u>209,363</u> )   | ( <u>1</u> ) |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計            | <u>522,863</u>       | <u>2</u>     | <u>923,233</u>       | <u>2</u>     |
| 7900 | 稅前淨（損）利                   | ( 1,884,236 )        | ( 7 )        | 10,292,394           | 24           |
| 7950 | 所得稅利益（費用）（附註四<br>及二七）     | <u>185,089</u>       | <u>1</u>     | ( <u>1,322,619</u> ) | ( <u>3</u> ) |
| 8200 | 本年度淨（損）利                  | ( <u>1,699,147</u> ) | ( <u>6</u> ) | <u>8,969,775</u>     | <u>21</u>    |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                | 112年度          |      | 111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            | (\$ 180,920)   | ( 1) | \$ 83,155    | -    |
| 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        |                |      |              |      |
|      | 二)             | 949,573        | 4    | ( 230,765)   | ( 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(附註二四)       | ( 16,895)      | -    | 356,060      | 1    |
| 8300 | 本年度其他綜合損       |                |      |              |      |
|      | 益(稅後淨額)        | 751,758        | 3    | 208,450      | -    |
| 8500 | 本年度綜合損益總額      | (\$ 947,389)   | ( 3) | \$ 9,178,225 | 21   |
|      | 淨(損)利歸屬於：      |                |      |              |      |
| 8610 | 本公司業主          | (\$ 1,699,593) | ( 6) | \$ 8,969,775 | 21   |
| 8620 | 非控制權益          | 446            | -    | -            | -    |
| 8600 |                | (\$ 1,699,147) | ( 6) | \$ 8,969,775 | 21   |
|      | 綜合損益總額歸屬於：     |                |      |              |      |
| 8710 | 本公司業主          | (\$ 947,863)   | ( 3) | \$ 9,178,251 | 21   |
| 8720 | 非控制權益          | 474            | -    | ( 26)        | -    |
| 8700 |                | (\$ 947,389)   | ( 3) | \$ 9,178,225 | 21   |
|      | 每股(虧損)盈餘(附註二八) |                |      |              |      |
| 9710 | 基 本            | (\$ 0.92)      |      | \$ 4.85      |      |
| 9810 | 稀 釋            | (\$ 0.92)      |      | \$ 4.68      |      |

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





旺來實業股份有限公司

民國 112 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                                    | 本 公 司      | 業 務 之 主 權 益 項 目       |                           |                                         |                            | 總 計           | 非 控 制 權 益   | 權 益 總 額       |
|-----|-----------|--------------------------------------|------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|---------------|-------------|---------------|
|     |           |                                      |            | 保 留 盈 餘               | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之金融資產<br>未實現損(益) | 員工未賺得酬勞<br>(\$ 45,404)     |               |             |               |
| A1  | 1,856,018 | 普通股 (仟股)                             | 18,560,178 | 待 註 銷 股 本<br>(\$ 410) | 資本公積                      | 法定盈餘公積                                  | 未 分 配 盈 餘<br>\$ 24,532,500 | 總 計           | \$ 686      | \$ 46,725,477 |
| B1  | -         | 法定盈餘公積                               | -          | -                     | -                         | 1,155,092                               | ( 1,155,092 )              | -             | -           | -             |
| B3  | -         | 特別盈餘公積                               | -          | -                     | -                         | -                                       | 214,869                    | -             | -           | -             |
| B5  | -         | 現金股利—每股 180 元                        | -          | -                     | -                         | -                                       | ( 3,340,758 )              | ( 3,340,758 ) | -           | ( 3,340,758 ) |
| D1  | -         | 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日淨利           | -          | -                     | -                         | -                                       | 8,969,775                  | 8,969,775     | -           | 8,969,775     |
| D3  | -         | 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日稅後其<br>他綜合損益 | -          | -                     | -                         | -                                       | -                          | -             | -           | -             |
| D5  | -         | 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日綜合損<br>益總額   | -          | -                     | -                         | -                                       | 83,155                     | ( 230,765 )   | ( 26 )      | 208,450       |
| N1  | -         | 限制員工權利新股酬勞成本                         | -          | -                     | -                         | -                                       | -                          | -             | ( 26 )      | 9,178,225     |
| N1  | ( 164 )   | 註銷限制員工權利新股                           | ( 1,635 )  | 146                   | ( 1,511 )                 | -                                       | 9,052,930                  | 9,178,251     | -           | 43,893        |
| M1  | -         | 發放子公司股利調整資本公積                        | -          | -                     | -                         | -                                       | -                          | 45,404        | -           | -             |
| Z1  | 1,855,854 | 111 年 12 月 31 日餘額                    | 18,558,543 | ( 264 )               | 402,710                   | 3,426,338                               | 29,304,449                 | ( 142,966 )   | ( 159,061 ) | 52,610,359    |
| B1  | -         | 法定盈餘公積                               | -          | -                     | -                         | 905,293                                 | ( 905,293 )                | -             | -           | -             |
| B3  | -         | 特別盈餘公積                               | -          | -                     | -                         | -                                       | 16,533                     | -             | -           | -             |
| B5  | -         | 現金股利—每股 180 元                        | -          | -                     | -                         | -                                       | ( 3,340,488 )              | -             | -           | ( 3,340,488 ) |
| D1  | -         | 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日淨<br>(損) 利   | -          | -                     | -                         | -                                       | ( 1,699,593 )              | ( 1,699,593 ) | 446         | ( 1,699,147 ) |
| D3  | -         | 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日稅後其<br>他綜合損益 | -          | -                     | -                         | -                                       | -                          | -             | -           | -             |
| D5  | -         | 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日綜合損<br>益總額   | -          | -                     | -                         | -                                       | ( 180,920 )                | ( 16,923 )    | 28          | 751,758       |
| Q1  | -         | 處分透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之權益工具           | -          | -                     | -                         | -                                       | 53,243                     | ( 53,243 )    | -           | -             |
| N1  | -         | 限制員工權利新股酬勞成本                         | -          | -                     | ( 49 )                    | -                                       | -                          | -             | -           | ( 49 )        |
| N1  | ( 28 )    | 註銷限制員工權利新股                           | ( 279 )    | 264                   | 15                        | -                                       | -                          | ( 49 )        | -           | -             |
| M1  | -         | 發放子公司股利調整資本公積                        | -          | -                     | 3,522                     | -                                       | -                          | -             | -           | -             |
| Z1  | 1,855,826 | 112 年 12 月 31 日餘額                    | 18,558,264 | -                     | \$ 406,198                | \$ 4,331,651                            | \$ 23,214,865              | ( 159,889 )   | ( 159,061 ) | \$ 48,324,821 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：吳敏求



經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫

旺宏電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                         | 112年度          | 111年度         |
|--------|-------------------------|----------------|---------------|
|        | 營業活動之現金流量               |                |               |
| A10000 | 本年度稅前淨（損）利              | (\$ 1,884,236) | \$ 10,292,394 |
| A20010 | 收益費損項目：                 |                |               |
| A20100 | 折舊費用                    | 4,140,272      | 4,472,955     |
| A20200 | 攤銷費用                    | 83,241         | 65,939        |
| A20300 | 預期信用減損損失                | 5,466          | -             |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產<br>之淨利益 | ( 91,009)      | ( 2,392)      |
| A20900 | 財務成本                    | 260,694        | 209,363       |
| A21200 | 利息收入                    | ( 247,294)     | ( 128,952)    |
| A21300 | 股利收入                    | ( 178,235)     | ( 159,668)    |
| A21900 | 限制員工權利新股酬勞成本            | ( 49)          | 43,893        |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備（利益）<br>損失   | ( 80)          | 5,283         |
| A23100 | 處分投資損失                  | 544            | -             |
| A24100 | 外幣兌換淨損失                 | 120,098        | 541,104       |
| A29900 | 租賃修改利益                  | -              | ( 358)        |
| A29900 | 政府補助遞延收益攤銷              | ( 9,646)       | ( 12,420)     |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數            |                |               |
| A31150 | 應收帳款                    | 1,406,886      | 1,654,694     |
| A31160 | 應收帳款－關係人                | 237,044        | 236,080       |
| A31180 | 其他應收款                   | 76,778         | ( 4,292)      |
| A31200 | 存 貨                     | 1,310,838      | ( 1,523,318)  |
| A31240 | 其他流動資產                  | 25,564         | ( 9,528)      |
| A32125 | 合約負債                    | 10,141         | ( 5,377)      |
| A32150 | 應付帳款                    | ( 534,036)     | ( 811,011)    |
| A32160 | 應付帳款－關係人                | ( 1,727,325)   | ( 2,078,954)  |
| A32180 | 應付員工酬勞及董事酬勞             | ( 2,155,983)   | ( 12,542)     |
| A32180 | 其他應付款                   | 10,107         | ( 143,720)    |
| A32190 | 其他應付款－關係人               | 5,106          | ( 5,211)      |
| A32200 | 負債準備                    | ( 1,478)       | 2,993         |
| A32230 | 其他流動負債                  | ( 33,604)      | 26,189        |
| A32240 | 淨確定福利負債                 | ( 13,137)      | ( 248,741)    |
| A33000 | 營運產生之現金                 | 816,667        | 12,404,403    |
| A33100 | 收取之利息                   | 241,044        | 91,941        |
| A33200 | 收取之股利                   | 178,235        | 159,668       |
| A33300 | 支付之利息                   | ( 356,035)     | ( 247,322)    |
| A33500 | 支付之所得稅                  | ( 1,405,623)   | ( 752,575)    |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流（出）入           | ( 525,712)     | 11,656,115    |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼    |                        | 112年度                | 111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 | \$ 85,462            | \$ -                  |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產        | ( 42,820)            | -                     |
| B00060 | 按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本      | 44,450               | -                     |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備            | ( 7,609,696)         | ( 9,869,012)          |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備            | 366                  | 173,780               |
| B03700 | 存出保證金增加                | ( 11,273)            | ( 549,617)            |
| B03800 | 存出保證金減少                | 43                   | 10                    |
| B04500 | 取得無形資產                 | ( 72,545)            | ( 94,970)             |
| B06600 | 其他金融資產減少               | <u>14,050</u>        | <u>1,045</u>          |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出             | ( <u>7,591,963</u> ) | ( <u>10,338,764</u> ) |
|        | 籌資活動之現金流量              |                      |                       |
| C01600 | 舉借長期借款                 | 10,500,000           | 6,357,000             |
| C01700 | 償還長期借款                 | ( 6,625,741)         | ( 2,988,903)          |
| C03000 | 存入保證金增加                | 1,769                | 26,778                |
| C03100 | 存入保證金減少                | ( 200)               | ( 17,926)             |
| C04020 | 租賃負債本金償還               | ( 111,954)           | ( 107,686)            |
| C04500 | 發放現金股利                 | ( <u>3,336,966</u> ) | ( <u>3,337,236</u> )  |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(出)          | <u>426,908</u>       | ( <u>67,973</u> )     |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響        | ( <u>167,599</u> )   | ( <u>50,321</u> )     |
| EEEE   | 現金及約當現金淨(減少)增加         | ( 7,858,366)         | 1,199,057             |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額            | <u>19,764,278</u>    | <u>18,565,221</u>     |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額            | <u>\$ 11,905,912</u> | <u>\$ 19,764,278</u>  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳敏求



經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫



旺宏電子股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 112 年及 111 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 113 年 2 月 27 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「IFRS 會計準則」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

| 新發布／修正／修訂準則及解釋              | IASB 發布之生效日(註1)    |
|-----------------------------|--------------------|
| IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」     | 2024 年 1 月 1 日(註2) |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」      | 2024 年 1 月 1 日     |
| IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」      | 2024 年 1 月 1 日     |
| IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」 | 2024 年 1 月 1 日(註3) |

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。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

| 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」                               | 2023 年 1 月 1 日     |
| IFRS 17 之修正                                 | 2023 年 1 月 1 日     |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」     | 2023 年 1 月 1 日     |
| IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」                          | 2025 年 1 月 1 日(註2) |

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。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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 IFRS 會計準則編製。

(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，參閱附註十二及附表五。

#### (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、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。

#### (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值變動之影響。

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，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值變動之影響。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) 不動產、廠房及設備、使用權資產、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不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（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透過損益按公允價值衡量之金融資產、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. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利

息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三二。

B. 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。

C. 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 90 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。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算，並依收回原因分別計算。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

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (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。

### (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

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。與承租人進行之租賃協商係於租賃修改生效日起按新租賃處理。

## 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。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

#### (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) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。以合併公司應購買、建造或其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

合併公司所取得低於市場利率之政府貸款，其收取之貸款金額與依當時市場利率計算之貸款公允價值兩者間之差額係認列為政府補助。

#### (十六) 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。

## (十七) 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值，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。

## (十八) 庫藏股票

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

## (十九) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

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有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。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有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。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。

### (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。

六、現金及約當現金

|           | 112年12月31日          | 111年12月31日          |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 12               | \$ 11               |
| 銀行支票及活期存款 | 5,219,685           | 6,867,933           |
| 約當現金      |                     |                     |
| 銀行定期存款    | 6,686,215           | 12,896,334          |
|           | <u>\$11,905,912</u> | <u>\$19,764,278</u> |

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

|                 | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|-----------------|------------------|------------------|
| <u>金融資產－非流動</u> |                  |                  |
| 強制透過損益按公允價值衡量   |                  |                  |
| 混合金融資產          |                  |                  |
| －國外可轉換特別股       | <u>\$261,911</u> | <u>\$173,076</u> |

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|            | 112年12月31日          | 111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    | \$ 2,739,124        | \$ 1,845,683        |
| 未上市（櫃）股票   | <u>842,438</u>      | <u>647,468</u>      |
| 小計         | 3,581,562           | 2,493,151           |
| 國外投資       |                     |                     |
| 上市（櫃）股票    | <u>434,822</u>      | <u>657,840</u>      |
|            | <u>\$ 4,016,384</u> | <u>\$ 3,150,991</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 112 年度，按公允價值 85,462 仟元出售 Amphastar Pharmaceuticals, Inc.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利益 53,243 仟元轉入保留盈餘。

合併公司於 112 及 111 年度認列股利收入分別為 178,235 仟元及 159,668 仟元，與 112 年及 111 年 12 月 31 日持有之投資有關之金額分別為 3,430,782 仟元及 2,437,147 仟元。

#### 九、按攤銷後成本衡量之金融資產

|                | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|----------------|------------------|------------------|
| <u>流 動</u>     |                  |                  |
| 原始到期日超過1年之定期存款 | \$ <u>-</u>      | \$ <u>44,080</u> |
| <u>非 流 動</u>   |                  |                  |
| 原始到期日超過1年之定期存款 | \$ <u>43,270</u> | \$ <u>-</u>      |

截至112年及111年12月31日止，原始到期日超過1年之定期存款利率年率分別為2.40%及3.15%。

#### 十、應收帳款及其他應收款

|              | 112年12月31日          | 111年12月31日          |
|--------------|---------------------|---------------------|
| <u>應收帳款</u>  |                     |                     |
| 按攤銷後成本衡量     |                     |                     |
| 總帳面金額        | \$ 2,584,023        | \$ 4,001,152        |
| 減：備抵損失       | ( <u>22,421</u> )   | ( <u>16,955</u> )   |
|              | \$ <u>2,561,602</u> | \$ <u>3,984,197</u> |
| <u>其他應收款</u> |                     |                     |
| 應收退稅款        | \$ 146,956          | \$ 192,785          |
| 其 他          | <u>40,011</u>       | <u>67,343</u>       |
|              | \$ <u>186,967</u>   | \$ <u>260,128</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：

|             | 112年12月31日          | 111年12月31日          |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 未逾期未減損      | \$ 2,506,373        | \$ 3,856,169        |
| 已逾期未減損      |                     |                     |
| 60 天內       | 55,227              | 123,681             |
| 61 天至 120 天 | 2                   | -                   |
| 121 天以上     | -                   | 4,347               |
| 合 計         | <u>\$ 2,561,602</u> | <u>\$ 3,984,197</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

截至 112 年及 111 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：

|         | 112年度            | 111年度            |
|---------|------------------|------------------|
| 年初餘額    | \$ 16,955        | \$ 16,955        |
| 加：本年度提列 | 5,466            | -                |
| 年底餘額    | <u>\$ 22,421</u> | <u>\$ 16,955</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。

## 十一、存 貨

|        | 112年12月31日           | 111年12月31日           |
|--------|----------------------|----------------------|
| 製成品及商品 | \$ 902,661           | \$ 1,437,342         |
| 在 製 品  | 11,260,794           | 11,866,328           |
| 原 物 料  | <u>1,205,412</u>     | <u>1,376,035</u>     |
|        | <u>\$ 13,368,867</u> | <u>\$ 14,679,705</u> |

合併公司 112 及 111 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：

|      | 112年度               | 111年度               |
|------|---------------------|---------------------|
| 存貨損失 | <u>\$ 2,737,614</u> | <u>\$ 1,292,372</u> |



## 十二、子公司

### 列入合併財務報告之子公司

本公司 112 年及 111 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(%)     |                |
|----------|----------|-------------|----------------|----------------|
|          |          |             | 112年<br>12月31日 | 111年<br>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      | MX 香港公司  | 市場行銷        | 100.00         | -              |
| 本公司      | MX 新加坡公司 | 售後服務        | 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        | 註 1            | 100.00         |
| 全宏薩摩亞公司  | 全宏香港公司   | 投資控股        | 註 2            | 100.00         |
| MXBVI 公司 | NTTI 公司  | IC 設計       | 100.00         | 100.00         |
| MXBVI 公司 | MX 亞洲公司  | 售後服務        | 100.00         | 100.00         |
| MXBVI 公司 | MX 新加坡公司 | 售後服務        | -              | 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         |
| 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         |

註 1：全宏薩摩亞公司已於 112 年 5 月解散。

註 2：全宏香港公司已於 112 年 3 月解散。

為調整子公司投資架構於 112 年 2 月 14 日經本公司董事會通過，以 111 年 12 月 31 日帳面價值共計美金 19,756,278 元，向 MXBVI 公司取得其持有 MX 香港公司及 MX 新加坡公司之全數股份，MXBVI 公司以其股票面額每股美金 1 元買回 19,756,278 股並註銷，並已於 112 年 3 月 1 日完成。

合併公司分別於 112 年 3 月 3 日及 112 年 5 月 12 日完成註銷全宏香港控股股份有限公司（全宏香港）及 Mxtran Holding (Samoa) Co., Ltd.（全宏薩摩亞）。

### 十三、不動產、廠房及設備

|           | 112年12月31日           |                      |                   |                     | 111年12月31日           |                      |  |
|-----------|----------------------|----------------------|-------------------|---------------------|----------------------|----------------------|--|
| 自 用       | <u>\$ 41,498,097</u> |                      |                   |                     | <u>\$ 37,982,047</u> |                      |  |
|           | 112年度                |                      |                   |                     |                      |                      |  |
|           | 年 初 餘 額              | 本 年 度 增 加            | 本 年 度 減 少         | 淨 兌 換 差 額           | 重 分 類                | 年 底 餘 額              |  |
| 成 本       |                      |                      |                   |                     |                      |                      |  |
| 自有土地      | \$ 1,273,814         | \$ -                 | \$ -              | ( \$ 110 )          | \$ -                 | \$ 1,273,704         |  |
| 建 築 物     | 22,392,682           | -                    | 9,020             | ( 4,010 )           | 1,145,952            | 23,525,604           |  |
| 機器設備      | 93,948,076           | -                    | 103,639           | -                   | 1,976,723            | 95,821,160           |  |
| 研發設備      | 8,053,449            | -                    | 2,501             | ( 806 )             | ( 513,806 )          | 7,536,336            |  |
| 運輸設備      | 26,894               | -                    | 2,400             | ( 34 )              | 3,456                | 27,916               |  |
| 租賃改良      | 14,828               | -                    | -                 | ( 203 )             | -                    | 14,625               |  |
| 什項設備      | 1,227,653            | 2,080                | 12,707            | ( 829 )             | 129,366              | 1,345,563            |  |
| 未完工程及待驗設備 | 10,724,565           | 7,544,806            | -                 | -                   | ( 2,742,338 )        | 15,527,033           |  |
|           | <u>137,661,961</u>   | <u>\$ 7,546,886</u>  | <u>\$ 130,267</u> | <u>( \$ 5,992 )</u> | <u>( \$ 647 )</u>    | <u>145,071,941</u>   |  |
| 累計折舊及減損   |                      |                      |                   |                     |                      |                      |  |
| 自有土地      | 381,571              | \$ -                 | \$ -              | ( \$ 62 )           | \$ -                 | 381,509              |  |
| 建 築 物     | 17,521,831           | 529,868              | 8,885             | ( 1,659 )           | -                    | 18,041,155           |  |
| 機器設備      | 77,989,290           | 2,803,599            | 103,639           | -                   | 410,674              | 81,099,924           |  |
| 研發設備      | 2,690,825            | 590,271              | 2,365             | ( 674 )             | ( 410,674 )          | 2,867,383            |  |
| 運輸設備      | 18,943               | 4,040                | 2,400             | ( 35 )              | -                    | 20,548               |  |
| 租賃改良      | 14,398               | 202                  | -                 | ( 199 )             | -                    | 14,401               |  |
| 什項設備      | 1,063,056            | 99,307               | 12,692            | ( 747 )             | -                    | 1,148,924            |  |
|           | <u>99,679,914</u>    | <u>\$ 4,027,287</u>  | <u>\$ 129,981</u> | <u>( \$ 3,376 )</u> | <u>\$ -</u>          | <u>103,573,844</u>   |  |
| 年底淨額      | <u>\$ 37,982,047</u> |                      |                   |                     |                      | <u>\$ 41,498,097</u> |  |
|           | 111年度                |                      |                   |                     |                      |                      |  |
|           | 年 初 餘 額              | 本 年 度 增 加            | 本 年 度 減 少         | 淨 兌 換 差 額           | 重 分 類                | 年 底 餘 額              |  |
| 成 本       |                      |                      |                   |                     |                      |                      |  |
| 自有土地      | \$ 1,207,143         | \$ -                 | \$ -              | \$ 66,671           | \$ -                 | \$ 1,273,814         |  |
| 建 築 物     | 21,431,372           | -                    | 89,257            | 3,168               | 1,047,399            | 22,392,682           |  |
| 機器設備      | 91,339,673           | -                    | 129,639           | -                   | 2,738,042            | 93,948,076           |  |
| 研發設備      | 6,816,075            | -                    | 39,476            | 529                 | 1,276,321            | 8,053,449            |  |
| 運輸設備      | 26,159               | -                    | 192               | 27                  | 900                  | 26,894               |  |
| 租賃改良      | 14,193               | -                    | -                 | 635                 | -                    | 14,828               |  |
| 什項設備      | 1,149,736            | 506                  | 23,688            | 4,407               | 96,692               | 1,227,653            |  |
| 未完工程及待驗設備 | 5,786,769            | 10,097,384           | -                 | -                   | ( 5,159,588 )        | 10,724,565           |  |
|           | <u>127,771,120</u>   | <u>\$ 10,097,890</u> | <u>\$ 282,252</u> | <u>\$ 75,437</u>    | <u>( \$ 234 )</u>    | <u>137,661,961</u>   |  |
| 累計折舊及減損   |                      |                      |                   |                     |                      |                      |  |
| 自有土地      | 343,923              | \$ -                 | \$ -              | \$ 37,648           | \$ -                 | 381,571              |  |
| 建 築 物     | 17,112,379           | 492,245              | 83,905            | 1,112               | -                    | 17,521,831           |  |
| 機器設備      | 74,709,272           | 3,203,767            | 129,551           | -                   | 205,802              | 77,989,290           |  |
| 研發設備      | 2,375,222            | 560,377              | 39,420            | 448                 | ( 205,802 )          | 2,690,825            |  |
| 運輸設備      | 14,666               | 4,451                | 192               | 18                  | -                    | 18,943               |  |
| 租賃改良      | 13,573               | 223                  | -                 | 602                 | -                    | 14,398               |  |
| 什項設備      | 983,702              | 99,219               | 23,686            | 3,821               | -                    | 1,063,056            |  |
|           | <u>95,552,737</u>    | <u>\$ 4,360,282</u>  | <u>\$ 276,754</u> | <u>\$ 43,649</u>    | <u>\$ -</u>          | <u>99,679,914</u>    |  |
| 年底淨額      | <u>\$ 32,218,383</u> |                      |                   |                     |                      | <u>\$ 37,982,047</u> |  |

於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日經評估並無減損跡象，故合併公司並未進行減損測試。

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 112 年及 111 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，請參閱附註三四。

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產

|                   | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 使用權資產帳面金額         |                   |                   |
| 土地                | \$653,069         | \$710,350         |
| 建築物               | 35,308            | 68,433            |
| 機器設備              | -                 | 4,638             |
| 運輸設備              | 4,678             | 6,697             |
| 什項設備              | 498               | 500               |
|                   | <u>\$693,553</u>  | <u>\$790,618</u>  |
|                   |                   |                   |
|                   | 112年度             | 111年度             |
| 使用權資產之增添          | <u>\$ 19,505</u>  | <u>\$ 44,946</u>  |
| 使用權資產之折舊費用        |                   |                   |
| 土地                | \$ 56,977         | \$ 57,274         |
| 建築物               | 40,463            | 38,678            |
| 機器設備              | 10,823            | 11,817            |
| 運輸設備              | 2,730             | 2,905             |
| 什項設備              | 1,992             | 1,999             |
|                   | <u>\$112,985</u>  | <u>\$112,673</u>  |
| 使用權資產轉租收益(帳列其他收入) | <u>(\$ 3,738)</u> | <u>(\$ 4,035)</u> |

除認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 112 及 111 年度並未發生減損情形。

(二) 租賃負債

|          | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                  |                  |
| 流    動   | <u>\$ 83,522</u> | <u>\$ 97,154</u> |
| 非 流 動    | <u>\$622,770</u> | <u>\$704,168</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

|         | 112年12月31日  | 111年12月31日  |
|---------|-------------|-------------|
| 土    地  | 1.22%~1.73% | 1.22%~1.73% |
| 建  築  物 | 1.03%~6.00% | 1.03%~6.00% |
| 機器設備    | 1.56%~1.96% | 1.17%~1.56% |
| 運輸設備    | 1.18%~2.15% | 1.03%~1.56% |
| 什項設備    | 2.08%       | 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

|                     | 112年度              | 111年度              |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 短期租賃費用              | <u>\$ 1,253</u>    | <u>\$ 2,746</u>    |
| 低價值資產租賃費用           | <u>\$ 115</u>      | <u>\$ 156</u>      |
| 不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用 | <u>\$ 9,739</u>    | <u>\$ 15,265</u>   |
| 租賃之現金（流出）總額         | <u>(\$137,045)</u> | <u>(\$141,517)</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。

十五、無形資產

|        | 112 年度            |                  |                  |                 |                   |
|--------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------------|
|        | 年 初 餘 額           | 本 年 度 增 加        | 本 年 度 減 少        | 淨 兌 換 差 額       | 合 計               |
| 成    本 |                   |                  |                  |                 |                   |
| 電腦軟體   | \$ 242,202        | <u>\$ 72,545</u> | <u>\$ 48,718</u> | <u>(\$ 352)</u> | \$ 265,677        |
| 累計攤銷   |                   |                  |                  |                 |                   |
| 電腦軟體   | <u>116,273</u>    | <u>\$ 83,241</u> | <u>\$ 48,718</u> | <u>(\$ 338)</u> | <u>150,458</u>    |
| 年底淨額   | <u>\$ 125,929</u> |                  |                  |                 | <u>\$ 115,219</u> |

|      | 111 年度     |           |           |           | 合 計        |
|------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|
|      | 年 初 餘 額    | 本 年 度 增 加 | 本 年 度 減 少 | 淨 兌 換 差 額 |            |
| 成 本  |            |           |           |           |            |
| 電腦軟體 | \$ 179,067 | \$ 94,970 | \$ 32,154 | \$ 319    | \$ 242,202 |
| 累計攤銷 |            |           |           |           |            |
| 電腦軟體 | 82,194     | \$ 65,939 | \$ 32,154 | \$ 294    | 116,273    |
| 年底淨額 | \$ 96,873  |           |           |           | \$ 125,929 |

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

#### 十六、其他金融資產

|               | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|---------------|------------------|------------------|
| 非 流 動         |                  |                  |
| 存出保證金         | \$573,828        | \$562,776        |
| 受限制定期存款（附註三四） | 193,173          | 207,223          |
|               | <u>\$767,001</u> | <u>\$769,999</u> |

#### 十七、其他資產

|       | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|-------|------------------|------------------|
| 流 動   |                  |                  |
| 預 付 款 | \$179,853        | \$212,249        |
| 其 他   | 14               | 671              |
|       | <u>\$179,867</u> | <u>\$212,920</u> |
| 非 流 動 |                  |                  |
| 預 付 款 | <u>\$333,147</u> | <u>\$333,147</u> |

長期預付貨款主係本公司與供應商簽訂產能合作協議合約，依合約規定支付的預付貨款。

#### 十八、借 款

##### 長期借款

|             | 112年12月31日          | 111年12月31日          |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 擔保銀行借款      | \$ -                | \$ 4,812,500        |
| 無擔保銀行借款     | 19,587,000          | 10,940,125          |
|             | 19,587,000          | 15,752,625          |
| 減：列為一年內到期部分 | 2,117,062           | 3,683,542           |
| 減：銀行相關交易費用  | -                   | 5,200               |
| 減：政府補助折價    | 123,217             | 93,569              |
| 長期借款        | <u>\$17,346,721</u> | <u>\$11,970,314</u> |
| 利率區間        | 1.25%~2.26%         | 1.13%~2.19%         |

|           | 期                 | 間 | 112年12月31日          | 111年12月31日          |
|-----------|-------------------|---|---------------------|---------------------|
| 無擔保新台幣借款  | 自 110.04 至 117.04 |   | \$ 1,000,000        | \$ 1,000,000        |
| 無擔保新台幣借款  | 自 110.04 至 117.04 |   | 2,300,000           | 2,300,000           |
| 無擔保新台幣借款  | 自 110.04 至 117.04 |   | 600,000             | 600,000             |
| 無擔保新台幣借款  | 自 110.04 至 117.04 |   | 1,100,000           | 1,100,000           |
| 無擔保新台幣借款  | 自 110.04 至 120.04 |   | 787,000             | 787,000             |
| 無擔保新台幣借款  | 自 110.12 至 113.12 |   | 250,000             | 500,000             |
| 無擔保新台幣借款  | 自 111.03 至 113.09 |   | 450,000             | 600,000             |
| 無擔保新台幣借款  | 自 111.03 至 114.03 |   | 400,000             | 500,000             |
| 無擔保新台幣借款  | 自 111.07 至 118.07 |   | 1,000,000           | 263,000             |
| 無擔保新台幣借款  | 自 111.07 至 118.07 |   | 2,000,000           | 116,000             |
| 無擔保新台幣借款  | 自 111.07 至 118.07 |   | 109,000             | 109,000             |
| 無擔保新台幣借款  | 自 111.07 至 118.07 |   | 400,000             | 100,000             |
| 無擔保新台幣借款  | 自 111.07 至 118.07 |   | 400,000             | 54,000              |
| 無擔保新台幣借款  | 自 111.07 至 121.07 |   | 1,228,000           | 557,000             |
| 無擔保新台幣借款  | 自 111.07 至 121.07 |   | 1,005,000           | 243,000             |
| 無擔保新台幣借款  | 自 111.07 至 121.07 |   | 58,000              | 58,000              |
| 無擔保新台幣借款  | 自 111.08 至 114.08 |   | 262,500             | 300,000             |
| 無擔保新台幣借款  | 自 111.08 至 118.08 |   | 500,000             | 500,000             |
| 無擔保新台幣借款  | 自 112.06 至 119.06 |   | 800,000             | -                   |
| 無擔保新台幣借款  | 自 112.08 至 119.08 |   | 2,000,000           | -                   |
| 無擔保新台幣借款  | 自 112.09 至 114.09 |   | 437,500             | -                   |
| 無擔保新台幣借款  | 自 112.09 至 115.09 |   | 1,000,000           | -                   |
| 無擔保新台幣借款  | 自 112.09 至 115.09 |   | 900,000             | -                   |
| 無擔保新台幣借款  | 自 112.09 至 115.09 |   | 600,000             | -                   |
| 無擔保新台幣借款  | 112.12 清償         |   | -                   | 500,000             |
| 擔保新台幣聯貸借款 | 112.08 清償         |   | -                   | 4,812,500           |
| 無擔保新台幣借款  | 112.08 清償         |   | -                   | 187,500             |
| 無擔保新台幣借款  | 112.08 清償         |   | -                   | 140,625             |
| 無擔保新台幣借款  | 112.06 清償         |   | -                   | 125,000             |
| 無擔保新台幣借款  | 112.02 清償         |   | -                   | 300,000             |
| 減：一年內到期部分 |                   |   | 2,117,062           | 3,683,542           |
| 相關交易費用    |                   |   | -                   | 5,200               |
| 政府補助折價    |                   |   | 123,217             | 93,569              |
| 長期借款總額    |                   |   | <u>\$17,346,721</u> | <u>\$11,970,314</u> |

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，並於 112 年 8 月提前償還該借款之全部。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。

經濟部於 108 年 1 月 1 日實施「歡迎台商回台投資行動方案」，企業得以優惠利率向金融機構辦理合規投資。合併公司業已取得經濟部核定符合專案貸款資格並與金融機構簽署貸款合約取得新台幣 210

億元之融資額度，授信期間七至十年。該取得之資金係用於擴建廠房、購置機器設備及營運週轉等，請參照附註三十。

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告受有流動比率、負債比率及利息保障倍數等限制。合併公司 112 及 111 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，請參照附註三四。

#### 十九、應付帳款

|      | 112年12月31日          | 111年12月31日          |
|------|---------------------|---------------------|
| 應付帳款 | <u>\$ 2,039,130</u> | <u>\$ 2,585,539</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

|         | 112年12月31日          | 111年12月31日          |
|---------|---------------------|---------------------|
| 應付獎金    | \$ 362,498          | \$ 362,941          |
| 應付修繕維護費 | 253,903             | 254,008             |
| 應付零配件   | 119,330             | 112,400             |
| 應付保險費   | 81,746              | 87,997              |
| 應付退休金   | 76,294              | 74,798              |
| 應付專利權   | 75,634              | 98,518              |
| 其 他     | <u>530,529</u>      | <u>599,174</u>      |
|         | <u>\$ 1,499,934</u> | <u>\$ 1,589,836</u> |

#### 二一、其他負債

|                | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|----------------|------------------|------------------|
| <u>流 動</u>     |                  |                  |
| 退款負債           | \$201,030        | \$339,760        |
| 政府補助遞延收益       | 100,000          | -                |
| 代收 款           | 37,131           | 36,545           |
| 暫收 款           | <u>7,475</u>     | <u>8,686</u>     |
|                | <u>\$345,636</u> | <u>\$384,991</u> |
| <u>非 流 動</u>   |                  |                  |
| 政府補助遞延收益（附註三十） | \$156,807        | \$102,121        |
| 存入保證金          | <u>20,939</u>    | <u>20,992</u>    |
|                | <u>\$177,746</u> | <u>\$123,113</u> |

## 二二、負債準備

|           | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| <u>流動</u> |            |            |
| 員工福利(一)   | \$ 24,805  | \$ 26,283  |

(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：

|          | 112年12月31日   | 111年12月31日   |
|----------|--------------|--------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 1,914,396 | \$ 1,717,492 |
| 計畫資產公允價值 | ( 1,250,659) | ( 1,274,760) |
| 淨確定福利負債  | \$ 663,737   | \$ 442,732   |



淨確定福利負債變動如下：

|                     | 確 定 福 利<br>義 務 現 值 | 計 畫 資 產<br>公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利<br>負 債 ( 資 產 ) |
|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------------|
| 111 年 1 月 1 日 餘 額   | \$ 1,874,741       | \$ 1,021,636       | \$ 853,105               |
| 服務成本                |                    |                    |                          |
| 當期服務成本              | 2,829              | -                  | 2,829                    |
| 利息費用                | 9,155              | -                  | 9,155                    |
| 計畫資產報酬              | -                  | 4,974              | ( 4,974 )                |
| 認列於損益               | 11,984             | 4,974              | 7,010                    |
| 再衡量數                |                    |                    |                          |
| 計畫資產報酬              | -                  | 83,305             | ( 83,305 )               |
| 精算損失－經驗調<br>整       | 17,895             | -                  | 17,895                   |
| 精算損失－精算假<br>設調整     | ( 89,939 )         | -                  | ( 89,939 )               |
| 認列於其他綜合損 ( 益 )      | ( 72,044 )         | 83,305             | ( 155,349 )              |
| 雇主提撥                | -                  | 262,034            | ( 262,034 )              |
| 福利支付                | ( 97,189 )         | ( 97,189 )         | -                        |
| 111 年 12 月 31 日 餘 額 | 1,717,492          | 1,274,760          | 442,732                  |
| 服務成本                |                    |                    |                          |
| 當期服務成本              | 2,762              | -                  | 2,762                    |
| 利息費用                | 20,921             | -                  | 20,921                   |
| 計畫資產報酬              | -                  | 15,587             | ( 15,587 )               |
| 認列於損益               | 23,683             | 15,587             | 8,096                    |
| 再衡量數                |                    |                    |                          |
| 計畫資產報酬              | -                  | 5,997              | ( 5,997 )                |
| 精算損失－經驗調<br>整       | 251,220            | -                  | 251,220                  |
| 認列於其他綜合損 ( 益 )      | 251,220            | 5,997              | 245,223                  |
| 雇主提撥                | -                  | 32,314             | ( 32,314 )               |
| 福利支付                | ( 77,999 )         | ( 77,999 )         | -                        |
| 112 年 12 月 31 日 餘 額 | \$ 1,914,396       | \$ 1,250,659       | \$ 663,737               |

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

|      | 112年度           | 111年度           |
|------|-----------------|-----------------|
| 營業成本 | \$ 3,665        | \$ 3,482        |
| 推銷費用 | 571             | 487             |
| 管理費用 | 1,830           | 1,352           |
| 研發費用 | 2,030           | 1,689           |
|      | <u>\$ 8,096</u> | <u>\$ 7,010</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：

|          | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 折現率      | 1.25%      | 1.25%      |
| 薪資預期增加率  | 3.00%      | 3.00%      |
| 計畫資產預期報酬 | 1.25%      | 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：

|          | 112年12月31日  | 111年12月31日  |
|----------|-------------|-------------|
| 折現率      |             |             |
| 增加 0.50% | (\$ 54,357) | (\$ 57,111) |
| 減少 0.50% | \$ 57,174   | \$ 59,373   |
| 薪資預期增加率  |             |             |
| 增加 0.50% | \$ 52,573   | \$ 98,086   |
| 減少 0.50% | (\$ 50,518) | (\$ 92,390) |

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。

|              | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 預期 1 年內提撥金額  | \$180,547  | \$ 32,018  |
| 確定福利義務平均到期期間 | 5.7 年      | 6.9 年      |

另本公司依 100 年 12 月 20 日經董事會通過之「高階管理人退休辦法」於 112 及 111 年度分別認列 10,592 仟元及 5,670 仟元之退休金成本。

淨確定福利負債變動如下：

|                   | 確<br>義 | 定<br>務 | 福<br>現            | 利<br>值 |
|-------------------|--------|--------|-------------------|--------|
| 111 年 1 月 1 日餘額   |        |        | <u>\$552,906</u>  |        |
| 服務成本              |        |        |                   |        |
| 當期服務成本            |        |        | 2,949             |        |
| 利息費用              |        |        | <u>2,721</u>      |        |
| 認列於損益             |        |        | <u>5,670</u>      |        |
| 再衡量數              |        |        |                   |        |
| 精算損失－經驗調整         |        |        | 82,090            |        |
| 精算損失－精算假設變動       |        |        | ( <u>9,896</u> )  |        |
| 認列於其他綜合損益         |        |        | <u>72,194</u>     |        |
| 111 年 12 月 31 日餘額 |        |        | <u>630,770</u>    |        |
| 服務成本              |        |        |                   |        |
| 當期服務成本            |        |        | 2,807             |        |
| 利息費用              |        |        | <u>7,785</u>      |        |
| 認列於損益             |        |        | <u>10,592</u>     |        |
| 再衡量數              |        |        |                   |        |
| 精算損失－經驗變動         |        |        | ( <u>64,303</u> ) |        |
| 認列於其他綜合損益         |        |        | ( <u>64,303</u> ) |        |
| 112 年 12 月 31 日餘額 |        |        | <u>\$577,059</u>  |        |

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

|      | 112年度            | 111年度           |
|------|------------------|-----------------|
| 管理費用 | <u>\$ 10,592</u> | <u>\$ 5,670</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：

|          | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 折 現 率    | 1.25%      | 1.25%      |
| 薪資預期增加率  | -          | -          |
| 計畫資產預期報酬 | 1.25%      | 1.25%      |

#### 二四、權 益

##### (一) 股 本

##### 1. 普通股

|                      | 112年12月31日           | 111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<br>股數(仟股) | <u>1,855,826</u>     | <u>1,855,854</u>     |
| 已發行股本                | <u>\$ 18,558,264</u> | <u>\$ 18,558,543</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。

本公司股本變動係因收回及註銷未達既得條件之限制員工權利新股。

## (二) 資本公積

|                             | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u> |                  |                  |
| 普通股股票溢價發行                   | \$359,064        | \$358,766        |
| 受領贈與                        | 37               | 37               |
| 庫藏股票交易                      | 42,488           | 38,966           |
|                             | <u>\$401,589</u> | <u>\$397,769</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>    | <u>\$ 4,609</u>  | <u>\$ 4,609</u>  |
| <u>不得作為任何用途</u>             |                  |                  |
| <u>限制員工權利股票</u>             | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 332</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(七)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。

本公司於 112 年 5 月 24 日及 111 年 5 月 27 日舉行股東常會，分別決議 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

|            | 111 年度              | 110 年度              |
|------------|---------------------|---------------------|
| 法定盈餘公積     | <u>\$ 905,293</u>   | <u>\$ 1,155,092</u> |
| 特別盈餘公積     | <u>\$ 16,533</u>    | <u>(\$ 214,869)</u> |
| 現金股利       | <u>\$ 3,340,488</u> | <u>\$ 3,340,758</u> |
| 每股現金股利 (元) | \$ 1.8              | \$ 1.8              |

本公司於 113 年 2 月 27 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

|            | 112 年度            |
|------------|-------------------|
| 特別盈餘公積     | <u>(\$ 4,696)</u> |
| 現金股利       | <u>\$927,913</u>  |
| 每股現金股利 (元) | \$ 0.5            |

有關 112 年度盈餘分配案尚待預計於 113 年 5 月 30 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

|             | 112年度            | 111年度              |
|-------------|------------------|--------------------|
| 年初餘額        | <u>\$ 76,492</u> | <u>\$291,361</u>   |
| 提列特別盈餘公積    |                  |                    |
| 庫藏股提列數      | 16,533           | 196                |
| 迴轉特別盈餘公積    |                  |                    |
| 其他權益項目減項迴轉數 | <u>-</u>         | <u>( 215,065 )</u> |
| 年底餘額        | <u>\$ 93,025</u> | <u>\$ 76,492</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

|            | 112年度              | 111年度              |
|------------|--------------------|--------------------|
| 年初餘額       | (\$142,966)        | (\$499,052)        |
| 國外營運機構換算差額 | ( <u>16,923</u> )  | <u>356,086</u>     |
| 年底餘額       | <u>(\$159,889)</u> | <u>(\$142,966)</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評價損益

|             | 112年度               | 111年度               |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 年初餘額        | \$ 1,143,438        | \$ 1,374,203        |
| 當年度產生       |                     |                     |
| 未實現損益       |                     |                     |
| 權益工具        | <u>949,573</u>      | ( <u>230,765</u> )  |
| 本年度其他綜合損益   | 2,093,011           | 1,143,438           |
| 處分權益工具累計損益移 |                     |                     |
| 轉至保留盈餘      | ( <u>53,243</u> )   | <u>-</u>            |
| 年底餘額        | <u>\$ 2,039,768</u> | <u>\$ 1,143,438</u> |

3. 員工未賺得酬勞

本公司股東會於 108 年 6 月 18 日決議發行限制員工權利新股，相關說明參閱附註二九。

|            | 112年度       | 111年度        |
|------------|-------------|--------------|
| 年初餘額       | \$ -        | (\$ 45,404)  |
| 認列股份基礎給付費用 | -           | 43,893       |
| 離職率變動調整    | <u>-</u>    | <u>1,511</u> |
| 年底餘額       | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u>  |

(六) 非控制權益

|            | 112年度           | 111年度         |
|------------|-----------------|---------------|
| 年初餘額       | \$ 660          | \$ 686        |
| 本年度淨利      | 446             | -             |
| 本年度其他綜合損益  |                 |               |
| 國外營運機構財務報表 |                 |               |
| 換算之兌換差額    | <u>28</u>       | ( <u>26</u> ) |
| 年底餘額       | <u>\$ 1,134</u> | <u>\$ 660</u> |

(七) 庫藏股票

截至 112 年及 111 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<br>( 仟 股 ) | 帳 面 金 額    | 市 價       |
|------------------------|--------------------|------------|-----------|
| <u>112 年 12 月 31 日</u> |                    |            |           |
| 惠盈公司持有本公司股票            | 1,957              | \$ 159,061 | \$ 61,340 |
| <u>111 年 12 月 31 日</u> |                    |            |           |
| 惠盈公司持有本公司股票            | 1,957              | \$ 159,061 | \$ 66,036 |

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

|              | 112年度                | 111年度                |
|--------------|----------------------|----------------------|
| <u>產 品 別</u> |                      |                      |
| Flash        | \$ 16,959,567        | \$ 29,001,475        |
| ROM          | 9,036,841            | 10,670,968           |
| Foundry      | 1,619,489            | 3,796,517            |
| Others       | 7,711                | 18,494               |
|              | <u>\$ 27,623,608</u> | <u>\$ 43,487,454</u> |

(二) 合約餘額

|              | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|--------------|------------------|------------------|
| 合約負債（帳列流動負債） | <u>\$ 41,027</u> | <u>\$ 30,886</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：

|                 | 112年度            | 111年度            |
|-----------------|------------------|------------------|
| <u>來自年初合約負債</u> |                  |                  |
| 商品銷貨            | <u>\$ 30,885</u> | <u>\$ 36,092</u> |

## 二六、繼續營業單位淨利（損）

### （一）利息收入

|      | 112年度            | 111年度            |
|------|------------------|------------------|
| 銀行存款 | <u>\$247,294</u> | <u>\$128,952</u> |

### （二）其他收入

|      | 112年度            | 111年度            |
|------|------------------|------------------|
| 股利收入 | \$178,235        | \$159,668        |
| 其 他  | <u>169,259</u>   | <u>168,404</u>   |
|      | <u>\$347,494</u> | <u>\$328,072</u> |

### （三）其他利益及損失

|          | 112年度            | 111年度            |
|----------|------------------|------------------|
| 淨外幣兌換利益  | \$109,855        | \$700,294        |
| 處分投資損失   | ( 544)           | -                |
| 其他利益（損失） | <u>79,458</u>    | <u>( 24,722)</u> |
|          | <u>\$188,769</u> | <u>\$675,572</u> |

### （四）財務成本

|                     | 112年度            | 111年度            |
|---------------------|------------------|------------------|
| 銀行借款利息              | \$337,422        | \$220,762        |
| 租賃負債之利息             | 13,984           | 15,664           |
| 減：列入符合要件資產成本<br>之金額 | <u>( 90,712)</u> | <u>( 27,063)</u> |
|                     | <u>\$260,694</u> | <u>\$209,363</u> |

利息資本化相關資訊如下：

|            | 112年度     | 111年度     |
|------------|-----------|-----------|
| 利息資本化金額    | \$ 90,712 | \$ 27,063 |
| 利息資本化平均年利率 | 1.54%     | 0.99%     |

### （五）折舊及攤銷

|            | 112年度               | 111年度               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                     |                     |
| 營業成本       | \$ 3,312,621        | \$ 3,688,632        |
| 營業費用       | <u>827,651</u>      | <u>784,323</u>      |
|            | <u>\$ 4,140,272</u> | <u>\$ 4,472,955</u> |

（接次頁）



(承前頁)

|            | 112年度            | 111年度            |
|------------|------------------|------------------|
| 攤銷費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ 47,802        | \$ 30,503        |
| 營業費用       | <u>35,439</u>    | <u>35,436</u>    |
|            | <u>\$ 83,241</u> | <u>\$ 65,939</u> |

(六) 員工福利費用

|             | 112年度               | 111年度               |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 退職後福利(附註二三) |                     |                     |
| 確定提撥計畫      | \$ 265,568          | \$ 246,245          |
| 確定福利計畫      | <u>18,688</u>       | <u>12,680</u>       |
|             | 284,256             | 258,925             |
| 股份基礎給付      |                     |                     |
| 權益交割        | ( 49)               | 43,893              |
| 其他員工福利      | <u>6,808,556</u>    | <u>8,769,547</u>    |
| 員工福利費用合計    | <u>\$ 7,092,763</u> | <u>\$ 9,072,365</u> |
| 依功能別彙總      |                     |                     |
| 營業成本        | \$ 2,837,819        | \$ 3,826,168        |
| 營業費用        | <u>4,254,944</u>    | <u>5,246,197</u>    |
|             | <u>\$ 7,092,763</u> | <u>\$ 9,072,365</u> |

(七) 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。112及111年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於113年2月27日及112年2月14日經董事會決議如下：

|      | 112年度       | 111年度               |
|------|-------------|---------------------|
| 員工酬勞 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,854,831</u> |
| 董事酬勞 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 247,311</u>   |

112年度為虧損，依照本公司章程規定，不擬估列員工酬勞及董事酬勞。

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。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度合併財報認列金額並無差異。

有關本公司 112 年及 111 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（利益）費用主要組成項目

|                 | 112年度        | 111年度        |
|-----------------|--------------|--------------|
| 當期所得稅           |              |              |
| 本年度產生者          | \$ 26,502    | \$ 1,417,867 |
| 境外所得稅           | 2,640        | 2,169        |
| 以前年度之調整         | ( 632)       | ( 342)       |
| 遞延所得稅           |              |              |
| 本年度產生者          | ( 213,599)   | ( 97,075)    |
| 認列於損益之所得稅（利益）費用 | (\$ 185,089) | \$ 1,322,619 |

會計所得與所得稅（利益）費用之調節如下：

|                          | 112年度          | 111年度         |
|--------------------------|----------------|---------------|
| 繼續營業單位稅前淨（損）利            | (\$ 1,884,236) | \$ 10,292,394 |
| 稅前淨（損）利按法定稅率計算之所得稅（利益）費用 | (\$ 353,668)   | \$ 2,082,928  |
| 稅上不可減除之費損                | 12,566         | 10,032        |
| 不計入課稅所得之利益               | ( 38,416)      | ( 32,536)     |
| 可減除暫時性差異                 | 466,427        | 66,423        |
| 境外所得稅                    | 2,640          | 2,169         |
| 當期抵用投資抵減                 | -              | ( 708,980)    |
| 本年度產生之遞延所得稅              | ( 213,599)     | ( 97,075)     |
| 以前年度之調整                  | ( 632)         | ( 342)        |
| 已實現投資損失                  | ( 60,407)      | -             |
| 認列於損益之所得稅（利益）費用          | (\$ 185,089)   | \$ 1,322,619  |

(二) 本期所得稅資產與負債

|         | 112年12月31日 | 111年12月31日   |
|---------|------------|--------------|
| 本期所得稅資產 |            |              |
| 應收退稅款   | \$ 19,252  | \$ 6,331     |
| 本期所得稅負債 |            |              |
| 應付所得稅   | \$ 3,237   | \$ 1,390,986 |

(三) 遞延所得稅

遞延所得稅資產及負債分析如下：

112 年度

|                | 年 初 餘 額             | 認列於(損)益            | 年 底 餘 額             |
|----------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |                     |                    |                     |
| 暫時性差異          |                     |                    |                     |
| 未實現存貨損失        | \$ 688,011          | \$ 218,648         | \$ 906,659          |
| 未分攤製造費用        | 31,841              | 93,288             | 125,129             |
| 淨確定福利負債        | 84,777              | ( 6,375)           | 78,402              |
| 未實現退款負債        | 39,863              | ( 16,343)          | 23,520              |
| 其 他            | 12,385              | 9,232              | 21,617              |
|                | <u>\$ 856,877</u>   | <u>\$ 298,450</u>  | <u>\$ 1,155,327</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> |                     |                    |                     |
| 暫時性差異          |                     |                    |                     |
| 折 舊            | (\$ 755,937)        | (\$ 81,070)        | (\$ 837,007)        |
| 未實現兌換利益        | ( 9)                | ( 3,781)           | ( 3,790)            |
|                | <u>(\$ 755,946)</u> | <u>(\$ 84,851)</u> | <u>(\$ 840,797)</u> |

111 年度

|                | 年 初 餘 額             | 認列於(損)益             | 年 底 餘 額             |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |                     |                     |                     |
| 暫時性差異          |                     |                     |                     |
| 未實現存貨損失        | \$ 483,271          | \$ 204,740          | \$ 688,011          |
| 淨確定福利負債        | 83,127              | 1,650               | 84,777              |
| 未實現退款負債        | 35,569              | 4,294               | 39,863              |
| 其 他            | 46,110              | ( 1,884)            | 44,226              |
|                | <u>\$ 648,077</u>   | <u>\$ 208,800</u>   | <u>\$ 856,877</u>   |
| <u>遞延所得稅負債</u> |                     |                     |                     |
| 暫時性差異          |                     |                     |                     |
| 折 舊            | (\$ 603,554)        | (\$ 152,383)        | (\$ 755,937)        |
| 未實現兌換利益        | ( 40,667)           | 40,658              | ( 9)                |
|                | <u>(\$ 644,221)</u> | <u>(\$ 111,725)</u> | <u>(\$ 755,946)</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

|          | 112年12月31日          | 111年12月31日          |
|----------|---------------------|---------------------|
| 虧損扣抵     |                     |                     |
| 112 年度到期 | \$ 89,510           | \$ 97,389           |
| 113 年度到期 | 126,053             | 127,640             |
| 114 年度到期 | 67,634              | 67,634              |
| 115 年度到期 | 28,806              | 28,806              |
| 116 年度到期 | 57,929              | 66,966              |
| 117 年度到期 | 31,408              | 31,408              |
| 118 年度到期 | 17                  | 17                  |
| 119 年度到期 | 8,602               | 8,677               |
| 120 年度到期 | 11,747              | 11,803              |
| 121 年度到期 | 700                 | 700                 |
| 122 年度到期 | 60                  | -                   |
|          | <u>\$ 422,466</u>   | <u>\$ 441,040</u>   |
| 投資抵減     |                     |                     |
| 研究發展支出   | <u>\$ 274,088</u>   | <u>\$ 327,891</u>   |
| 可減除暫時性差異 | <u>\$ 9,716,854</u> | <u>\$ 5,517,785</u> |

未認列之研究發展支出投資抵減將於 113 年度到期。

(五) 未使用之投資抵減、虧損扣抵及免稅相關資訊

截至 112 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  | <u>\$ 274,088</u> | 113    |

截至 112 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 |
|------------------|--------|
| \$ 25,211        | 113    |
| 13,527           | 114    |
| 5,761            | 115    |
| 11,586           | 116    |
| 6,282            | 117    |
| 3                | 118    |
| 1,720            | 119    |
| 2,349            | 120    |
| 140              | 121    |
| 12               | 122    |
| <u>\$ 66,591</u> |        |

(六) 所得稅核定情形

本公司與全宏公司、惠盈公司及潤宏公司截至 110 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（虧損）盈餘

單位：每股元

|            | 112年度     | 111年度   |
|------------|-----------|---------|
| 基本每股（虧損）盈餘 | (\$ 0.92) | \$ 4.85 |
| 稀釋每股（虧損）盈餘 | (\$ 0.92) | \$ 4.68 |

用以計算每股（虧損）盈餘之淨（損）利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨（損）利

|                    | 112年度          | 111年度        |
|--------------------|----------------|--------------|
| 用以計算每股（虧損）盈餘之淨（損）利 | (\$ 1,699,593) | \$ 8,969,775 |

股 數

單位：仟股

|                      | 112年度     | 111年度     |
|----------------------|-----------|-----------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 1,853,868 | 1,850,115 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：       |           |           |
| 限制員工權利新股             | 註         | 3,820     |
| 員工酬勞                 | 註         | 63,490    |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | 1,853,868 | 1,917,425 |

註：合併公司 112 年度損益為淨虧損，潛在普通股票具反稀釋作用，故未納入每股虧損計算。

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<br>通    | 東<br>過 | 會<br>日 | 預<br>計<br>發<br>行<br>股<br>數 | 董<br>事<br>會<br>決<br>議<br>給<br>與<br>股<br>數 | 給<br>與<br>日 | 增<br>資<br>基<br>準<br>日 | 實<br>際<br>發<br>行<br>股<br>數 | 給<br>與<br>日 | 公<br>平<br>價<br>值 |
|-----------|--------|--------|----------------------------|-------------------------------------------|-------------|-----------------------|----------------------------|-------------|------------------|
| 108.06.18 |        |        | 35,294                     | 16,815                                    | 108.10.21   | 109.06.16             | 16,400                     |             | 32.55            |

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 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 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 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。

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 ) |          |
|-----------|-------------|----------|
|           | 112年度       | 111年度    |
| 年初餘額      | 15          | 4,826    |
| 本年度既得     | ( 13)       | ( 4,662) |
| 本年度失效 (註) | ( 2)        | ( 149)   |
| 年底餘額      | -           | 15       |

註：112 年度失效股數為已註銷股數 2 仟股，111 年度失效股數分別為待註銷股數 26 仟股及已註銷股數 123 仟股。

本公司於 112 及 111 年度認列之酬勞成本分別為(49)仟元及 43,893 仟元。

### 三十、政府補助

截至 112 年 12 月 31 日止，本公司取得「歡迎台商回台投資行動方案」之政府優惠利率貸款 15,287,000 仟元，該借款將於寬限期滿後按月平均償還。以借款當時之市場利率估計借款公允價值，取得金額與借款公允價值間之差額 180,230 仟元係視為政府低利借款補助，並認列為遞延收入。本公司於 112 及 111 年度認列其他收入分別為 9,646 仟元及 12,420 仟元並認列該借款利息費用分別為 34,683 仟元及 18,797 仟元。

### 三一、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。

## 三二、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

##### 112 年 12 月 31 日

|                   | 第 1 等級              | 第 2 等級      | 第 3 等級            | 合 計                 |
|-------------------|---------------------|-------------|-------------------|---------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡</u> |                     |             |                   |                     |
| <u>量之金融資產</u>     |                     |             |                   |                     |
| 國外可轉換特別股          | \$ -                | \$ -        | \$ 261,911        | \$ 261,911          |
| <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）          | \$ 2,739,124        | \$ -        | \$ -              | \$ 2,739,124        |
| －國外上市（櫃）          | 434,822             | -           | -                 | 434,822             |
| －國內外未上市（櫃）        | -                   | -           | 842,438           | 842,438             |
|                   | <u>\$ 3,173,946</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 842,438</u> | <u>\$ 4,016,384</u> |

##### 111 年 12 月 31 日

|                   | 第 1 等級              | 第 2 等級      | 第 3 等級            | 合 計                 |
|-------------------|---------------------|-------------|-------------------|---------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡</u> |                     |             |                   |                     |
| <u>量之金融資產</u>     |                     |             |                   |                     |
| 國外可轉換特別股          | \$ -                | \$ -        | \$ 173,076        | \$ 173,076          |
| <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）          | \$ 1,845,683        | \$ -        | \$ -              | \$ 1,845,683        |
| －國外上市（櫃）          | 657,840             | -           | -                 | 657,840             |
| －國內外未上市（櫃）        | -                   | -           | 647,468           | 647,468             |
|                   | <u>\$ 2,503,523</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 647,468</u> | <u>\$ 3,150,991</u> |

112 及 111 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

### 112 年度

| 金 融 資 產                                                | 透 過 損 益 按<br>公 允 價 值 衡 量<br>之 金 融 資 產 —<br>可 轉 換 特 別 股 | 透 過 其 他 綜 合 損<br>益 按 公 允 價<br>值 衡 量 之 金 融 資<br>產 — 權 益 工 具 | 合 計                 |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------|
| 年初餘額                                                   | \$ 173,076                                             | \$ 647,468                                                 | \$ 820,544          |
| 認列於(損)益                                                | 91,009                                                 | -                                                          | 91,009              |
| 認列於其他綜合損<br>益(透過其他綜合<br>損益按公允價值<br>衡量之金融資產<br>未實現評價損益) | -                                                      | 194,970                                                    | 194,970             |
| 匯率影響數                                                  | ( 2,174 )                                              | -                                                          | ( 2,174 )           |
| 年底餘額                                                   | <u>\$ 261,911</u>                                      | <u>\$ 842,438</u>                                          | <u>\$ 1,104,349</u> |

### 111 年度

| 金 融 資 產                                                | 透 過 損 益 按<br>公 允 價 值 衡 量<br>之 金 融 資 產 —<br>可 轉 換 特 別 股 | 透 過 其 他 綜 合 損<br>益 按 公 允 價<br>值 衡 量 之 金 融 資<br>產 — 權 益 工 具 | 合 計               |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------|
| 年初餘額                                                   | \$ 153,840                                             | \$ 614,379                                                 | \$ 768,219        |
| 認列於(損)益                                                | 2,392                                                  | -                                                          | 2,392             |
| 認列於其他綜合損<br>益(透過其他綜合<br>損益按公允價值<br>衡量之金融資產<br>未實現評價損益) | -                                                      | 33,089                                                     | 33,089            |
| 匯率影響數                                                  | <u>16,844</u>                                          | -                                                          | <u>16,844</u>     |
| 年底餘額                                                   | <u>\$ 173,076</u>                                      | <u>\$ 647,468</u>                                          | <u>\$ 820,544</u> |

## 3. 第3等級公允價值衡量之評價

國內外未上市(櫃)權益及可轉換特別股投資係採資產法，  
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

|                      | 112年12月31日    | 111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)   | \$ 15,806,950 | \$ 25,350,532 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     | 261,911       | 173,076       |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 4,016,384     | 3,150,991     |
| <u>金融負債</u>          |               |               |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 (註2)   | 24,757,177    | 23,184,701    |

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：餘額係包含應付帳款（含關係人）、其他應付款（含關係人）、應付設備款、存入保證金及長期借款（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  |            |
|------------|-----------|------------|------------|------------|
|            | 112年度     | 111年度      | 112年度      | 111年度      |
| 稅前淨利減少（增加） | \$ 49,162 | \$ 107,946 | \$ 109,509 | (\$ 5,643) |

#### (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，合併公司於 112 及 111 年度之稅前淨利將分別減少／增加 97,319 仟元及 78,269 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 112 及 111 年度之權益將增加／減少 401,638 仟元及 315,099 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。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保險合約。

截至 112 年及 111 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 40%及 37%，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：

112 年 12 月 31 日

|         | 要求即付或<br>短於 1 年     | 超過 1 年<br>3 年以內     | 超過 3 年<br>5 年以內     | 5 年以<br>上           | 合 計                  |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 非衍生金融負債 |                     |                     |                     |                     |                      |
| 無附息負債   | \$ 6,638,835        | \$ -                | \$ -                | \$ -                | \$ 6,638,835         |
| 租賃負債    | 96,271              | 142,660             | 128,699             | 405,063             | 772,693              |
| 附息負債    | <u>2,510,071</u>    | <u>8,659,114</u>    | <u>6,274,427</u>    | <u>3,254,838</u>    | <u>20,698,450</u>    |
|         | <u>\$ 9,245,177</u> | <u>\$ 8,801,774</u> | <u>\$ 6,403,126</u> | <u>\$ 3,659,901</u> | <u>\$ 28,109,978</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<br>上  |
|------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 96,271</u> | <u>\$ 271,359</u> | <u>\$ 308,164</u> | <u>\$ 83,984</u> | <u>\$ 12,915</u> | <u>\$ -</u> |

111 年 12 月 31 日

|         | 要求即付或<br>短於 1 年      | 超過 1 年<br>3 年以內     | 超過 3 年<br>5 年以內     | 5 年以<br>上           | 合 計                  |
|---------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 非衍生金融負債 |                      |                     |                     |                     |                      |
| 無附息負債   | \$ 11,039,388        | \$ -                | \$ -                | \$ -                | \$ 11,039,388        |
| 租賃負債    | 110,807              | 171,800             | 129,344             | 469,412             | 881,363              |
| 附息負債    | <u>3,975,985</u>     | <u>6,965,862</u>    | <u>3,635,747</u>    | <u>1,838,682</u>    | <u>16,416,276</u>    |
|         | <u>\$ 15,126,180</u> | <u>\$ 7,137,662</u> | <u>\$ 3,765,091</u> | <u>\$ 2,308,094</u> | <u>\$ 28,337,027</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<br>上  |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 110,807</u> | <u>\$ 301,144</u> | <u>\$ 311,659</u> | <u>\$ 139,055</u> | <u>\$ 18,698</u> | <u>\$ -</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。

### 三三、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

| 關 係 人 名 稱                         | 與 合 併 公 司 之 關 係 |
|-----------------------------------|-----------------|
| 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     |
| 旺宏教育基金會（旺宏基金會）                    | 其他關係人           |
| 瓦雷科技有限公司（瓦雷公司）                    | 其他關係人           |

(二) 營業收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別           | 112年度               | 111年度                |
|---------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 銷貨收入    | 主要管理階層<br>MegaChips | <u>\$ 9,123,959</u> | <u>\$ 10,739,770</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 天。

(三) 進 貨

| 關 係 人 類 別           | 112年度               | 111年度               |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| 主要管理階層<br>MegaChips | <u>\$ 1,282,576</u> | <u>\$ 3,234,286</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           | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款－關係人淨額 | 主要管理階層<br>MegaChips | <u>\$ 489,154</u> | <u>\$ 764,715</u> |
| 其他應收款      | 主要管理階層<br>MegaChips | <u>\$ 4</u>       | <u>\$ -</u>       |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112 及 111 年度應收關係人款項並未提列備抵呆帳。

(五) 應付關係人款項

| 帳 列 項 目   | 關 係 人 類 別           | 112年12月31日        | 111年12月31日          |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 應付帳款－關係人  | 主要管理階層<br>MegaChips | <u>\$ 899,359</u> | <u>\$ 2,628,765</u> |
|           | 本公司為其主要管理階層         | <u>87,258</u>     | <u>113,391</u>      |
|           |                     | <u>\$ 986,617</u> | <u>\$ 2,742,156</u> |
| 其他應付款－關係人 | 其他關係人<br>其 他        | <u>\$ 10</u>      | <u>\$ 10</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           | 112年度             | 111年度             |
|---------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 製造費用    | 本公司為其主要管理階層<br>欣銓公司 | <u>\$ 407,721</u> | <u>\$ 412,104</u> |
| 營業費用    | 其他關係人               |                   |                   |
|         | 瓦雷公司                | \$ 25,435         | \$ 12,076         |
|         | 旺宏基金會               | 24,150            | 21,158            |
|         | 其 他                 | <u>300</u>        | <u>-</u>          |
|         |                     | <u>\$ 49,885</u>  | <u>\$ 33,234</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) 主要管理階層薪酬

|          | 112年度            | 111年度            |
|----------|------------------|------------------|
| 短期員工福利   | \$211,131        | \$730,936        |
| 退職後福利    | 10,592           | 5,670            |
| 股份基礎給付   | -                | 7,071            |
| 其他長期員工福利 | ( <u>9</u> )     | ( <u>5</u> )     |
|          | <u>\$221,714</u> | <u>\$743,672</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。

三四、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：

|                      | 112年12月31日        | 111年12月31日          |
|----------------------|-------------------|---------------------|
| 不動產、廠房及設備－淨額         | \$ -              | \$ 8,275,831        |
| 質押定期存款（帳列其他金融資產－非流動） | <u>193,173</u>    | <u>207,223</u>      |
|                      | <u>\$ 193,173</u> | <u>\$ 8,483,054</u> |

三五、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 112 年及 111 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 138,173 仟元及 1,045,461 仟元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

|             | 112年12月31日          | 111年12月31日          |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | <u>\$ 4,509,478</u> | <u>\$ 8,623,775</u> |

(三) 本公司於 109 年 6 月 2 日董事會通過未來十年每年一億元捐贈「國立成功大學」創立「智慧運算學院」，以培育具「領域專業」與「運算專長」之跨領域創新人才回饋社會並善盡旺宏電子社會責任，截至 112 年 12 月 31 日止，本公司已撥款 4 億元。

(四) 本公司於 110 年 10 月 26 日董事會通過繼續參與 IBM「相變化記憶體」之共同合作開發計畫，並取得特定類比人工智能技術授權，期間為 111 年 1 月至 114 年 1 月止，由雙方共同負擔相關之技術開發費，截至 112 年 12 月 31 日止，尚未認列之合約金額為 7,000 仟美元。

(五) 本公司於 112 年 12 月 26 日董事會通過與 IBM 進行「企業級固態硬碟存儲」之合作開發計畫，期間為 112 年 12 月至 115 年 12 月止。

(六) 本公司分別與供應商 A 及供應商 B 簽訂長期購料合約，本公司依合約須預付一定貨款作為擔保，該等供應商則須依合約期間約定之供量及價格交付予本公司。截至 112 年 12 月 31 日止，本公司帳列預付款項及存出保證金各為 11,994 仟美元及 549,580 仟元，尚未支付之合約金額分別為 12,744 仟美元及 71,940 仟美元。

### 三六、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：

| <u>112 年 12 月 31 日</u> |               | 單位：各外幣仟元 |                     |
|------------------------|---------------|----------|---------------------|
| 金 融 資 產                | 外 幣 匯 率       | 帳 面 金 額  |                     |
| <u>貨幣性項目</u>           |               |          |                     |
| 日 圓                    | \$ 10,429,679 | 0.2172   | \$ 2,265,326        |
| 美 元                    | 106,975       | 30.705   | <u>3,284,653</u>    |
|                        |               |          | <u>\$ 5,549,979</u> |

(接次頁)



(承前頁)

|         | 外  | 幣         | 匯 | 率      | 帳  | 面                   | 金 | 額 |
|---------|----|-----------|---|--------|----|---------------------|---|---|
| 金 融 負 債 |    |           |   |        |    |                     |   |   |
| 貨幣性項目   |    |           |   |        |    |                     |   |   |
| 日 圓     | \$ | 5,387,842 |   | 0.2172 | \$ | 1,170,239           |   |   |
| 美 元     |    | 53,605    |   | 30.705 |    | 1,645,948           |   |   |
|         |    |           |   |        |    | <u>\$ 2,816,187</u> |   |   |

111 年 12 月 31 日

單位：各外幣仟元

|         | 外  | 幣          | 匯 | 率      | 帳  | 面                   | 金 | 額 |
|---------|----|------------|---|--------|----|---------------------|---|---|
| 金 融 資 產 |    |            |   |        |    |                     |   |   |
| 貨幣性項目   |    |            |   |        |    |                     |   |   |
| 日 圓     | \$ | 12,242,769 |   | 0.2324 | \$ | 2,845,219           |   |   |
| 美 元     |    | 199,077    |   | 30.71  |    | 6,113,660           |   |   |
|         |    |            |   |        |    | <u>\$ 8,958,879</u> |   |   |

|         |            |  |        |    |                     |  |  |  |
|---------|------------|--|--------|----|---------------------|--|--|--|
| 金 融 負 債 |            |  |        |    |                     |  |  |  |
| 貨幣性項目   |            |  |        |    |                     |  |  |  |
| 日 圓     | 12,485,583 |  | 0.2324 | \$ | 2,901,650           |  |  |  |
| 美 元     | 81,910     |  | 30.71  |    | 2,515,454           |  |  |  |
|         |            |  |        |    | <u>\$ 5,417,104</u> |  |  |  |

合併公司於 112 及 111 年度已實現及未實現外幣兌換利益分別為 109,855 仟元及 700,294 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。

### 三七、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項：

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。

(二) 轉投資事業相關資訊：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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：無。

### 三八、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。合併公司整體業務之資源分配及績效著重於記憶體產品及晶圓代工部門，故合併公司僅以記憶體產品及晶圓代工營運部門為應報導部門。

合併公司應報導部門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，相關部門收入與營運結果請參閱合併財務報告。

(一) 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                |                      |
|----|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|    | 112年度                | 111年度                | 112年12月31日           | 111年12月31日           |
| 台灣 | \$ 23,057,965        | \$ 34,325,823        | \$ 42,388,803        | \$ 38,696,603        |
| 中國 | 2,886,038            | 6,044,009            | 157,880              | 181,841              |
| 其他 | <u>1,679,605</u>     | <u>3,117,622</u>     | <u>328,528</u>       | <u>353,297</u>       |
|    | <u>\$ 27,623,608</u> | <u>\$ 43,487,454</u> | <u>\$ 42,875,211</u> | <u>\$ 39,231,741</u> |

非流動資產不包括金融工具及遞延所得稅資產。

(二) 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：

|      | 112年度               | 111年度                |
|------|---------------------|----------------------|
| 客戶 A | <u>\$ 9,123,959</u> | <u>\$ 10,739,770</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 112 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 | 帳 目 類 別                      | 期 股        | 數 帳 | 面 金       | 額 持 股 比 例 (%) | 公 允 價 值      | 未 受 限 制 情 形 |
|-----------|------------------------------------|-----------------------|------------------------------|------------|-----|-----------|---------------|--------------|-------------|
| 本公司       | 股票<br>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<br>量之金融資產－非流動 | 35,951,871 | \$  | 2,660,438 | 7.33          | \$ 2,660,438 | 無           |
| MXBVI 公司  | 聯亞科技股份有限公司                         | 無                     | "                            | 6,671,877  |     | 659,515   | 3.06          | 659,515      | 無           |
|           | 智威科技股份有限公司                         | 無                     | "                            | 20,426     |     | -         | 0.07          | -            | 無           |
|           | 碩邦科技股份有限公司                         | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡<br>量之金融資產－非流動 | 1,088,319  |     | 78,686    | 0.15          | 78,686       | 無           |
|           | Tower Semiconductor Ltd.<br>可轉換特別股 | 無                     | "                            | 464,000    |     | 434,822   | 0.42          | 434,822      | 無           |
| 惠盈公司      | Kneron Holding Corporation         | 無                     | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產－非流動     | 566,711    |     | 99,442    | 0.83          | 99,442       | 無           |
|           | Wolley Inc.                        | 關聯企業（註）               | "                            | 2,400,000  |     | 162,469   | 18.13         | 162,469      | 無           |
|           | 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<br>量之金融資產－非流動 | 1,956,619  |     | 61,340    | 0.11          | 61,340       | 無           |
|           | 瑞佑科技股份有限公司                         | 無                     | "                            | 1,247,288  |     | 32,143    | 10.03         | 32,143       | 無           |
| 潤宏公司      | 霖揚生技製藥股份有限公司                       | 無                     | "                            | 6,270,000  |     | 87,780    | 3.98          | 87,780       | 無           |
|           | 霖揚生技製藥股份有限公司                       | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡<br>量之金融資產－非流動 | 4,500,000  |     | 63,000    | 2.86          | 63,000       | 無           |

註：合併公司具參與該公司財務及營運政策之決策能力，對該公司有重大影響。

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 112 年度

附表二

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

| 進（銷）貨公司 | 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 |              | 備註 |
|---------|-----------|--------------|--------|--------------|------------|------------|---------------|---------|------------|--------------|----|
|         |           |              | 進（銷）貨金 | 額            | 佔總進（銷）貨之比率 | 授 信 期 間    | 單 價           | 授 信 期 間 | 餘 額        | 佔總應收（付）票據之比率 |    |
| 本公司     | MegaChips | 本公司一法人董事之母公司 | 銷 貨    | \$ 9,123,959 | 34%        | 月結 30 天    | 詳附註 33        | 詳附註 33  | \$ 489,154 | 16%          | —  |
|         | MX 香港公司   | 本公司之子公司      | 銷 貨    | 2,442,134    | 9%         | 月結 45 天    | 詳附註 33        | 詳附註 33  | 320,225    | 10%          | —  |
|         | MX 美國公司   | 本公司之子公司      | 銷 貨    | 1,457,032    | 5%         | Net 60 天   | 詳附註 33        | 詳附註 33  | 248,968    | 8%           | —  |
|         | MegaChips | 本公司一法人董事之母公司 | 進 貨    | 1,282,576    | 17%        | 驗收後月結 30 天 | 詳附註 33        | 詳附註 33  | 899,359    | 30%          | —  |
| MX 香港公司 | 本公司       | 本公司之子公司      | 進 貨    | USD 78,649   | 100%       | 月結 45 天    | 無重大差異         | 無重大差異   | USD 10,429 | 100%         | —  |
| MX 美國公司 | 本公司       | 本公司之子公司      | 進 貨    | USD 46,841   | 100%       | Net 60 天   | 無重大差異         | 無重大差異   | USD 8,108  | 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 112 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                         | 逾期應收金額         | 應收關係人款項式    | 應收關係人款項收回金額                            | 提列備抵呆帳         |
|-----------|---------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|----------------|-------------|----------------------------------------|----------------|
| 本公司       | MegaChips<br>MX 香港公司<br>MX 美國公司 | 本公司一法人董事之母公司<br>本公司之子公司<br>本公司之子公司 | \$ 489,154<br>320,225<br>248,968 | 14.55 次<br>8.40 次<br>6.28 次 | \$ -<br>-<br>- | -<br>-<br>- | 419,497 仟元<br>320,225 仟元<br>248,968 仟元 | \$ -<br>-<br>- |

旺宏電子股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
民國 112 年度

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） | 交易科目       | 往來金額         | 交易條件 | 情 況 | 形 式          |
|---------|----|---------|--------------|------------|--------------|------|-----|--------------|
|         |    |         |              |            |              |      |     |              |
| 本公司     |    | MX 香港公司 | 1            | 銷 貨        | \$ 2,442,134 | 註 2  |     | 合併總營收或總資產之比率 |
|         |    |         |              | 應收帳款－關係人淨額 | 320,225      | —    |     | 9%           |
|         |    |         |              | 營業費用       | 184,990      | —    |     | -            |
|         |    | MX 歐洲公司 | 1            | 其他應付款－關係人  | 56,475       | —    |     | 1%           |
|         |    |         |              | 銷 貨        | 1,457,032    | 註 2  |     | -            |
|         |    | MX 美國公司 | 1            | 應收帳款－關係人淨額 | 248,968      | —    |     | 5%           |
|         |    |         |              | 營業費用       | 216,927      | —    |     | -            |
|         |    | 全宏公司    | 1            | 其他應付款－關係人  | 59,318       | —    |     | 1%           |
|         |    |         |              | 銷 貨        | 54,844       | 註 2  |     | -            |
|         |    |         |              | 應收帳款－關係人淨額 | 25,381       | —    |     | -            |
|         |    |         |              | 營業費用       | 5,700        | —    |     | -            |
|         |    |         |              | 資訊服務及其他收入  | 191          | —    |     | -            |
|         |    | MX 亞洲公司 | 1            | 租金收入       | 435          | 註 3  |     | -            |
|         |    |         |              | 營業費用       | 138,962      | —    |     | 1%           |
| MX 香港公司 |    | MX 蘇州公司 | 3            | 其他應付款－關係人  | 27,719       | —    |     | -            |
|         |    |         |              | 營業費用       | 390,823      | —    |     | 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 112 年度

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

附表五

| 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 | 始期        | 投資未 | 資去        | 金年    | 額底 | 期股 | 末數          | 比率(%)  | 持帳面金額 | 有被投額本     | 投資公司本期(損) | 益投資 | 本期認列之(損) | 益      | 備註  |
|-------------------------|----------|--------|--------|----|-----------|-----|-----------|-------|----|----|-------------|--------|-------|-----------|-----------|-----|----------|--------|-----|
| 本公司                     | MX 美國公司  | 美國     | 市場行銷   | \$ | 2,640     |     | \$        | 2,640 |    |    | 100,000     | 100.00 | \$    | 376,146   | 6,039     | \$  | 6,039    | 6,039  | 子公司 |
|                         | MXBVI 公司 | 英屬維京群島 | 投資控股   |    | 6,744,008 |     | 7,348,057 |       |    |    | 182,598,357 | 100.00 |       | 2,369,766 | 266,582   |     | 97,534   | 97,534 | 子公司 |
|                         | MX 香港公司  | 香港     | 市場行銷   |    | 598,700   |     | -         |       |    |    | 89,700,000  | 100.00 |       | 560,246   | (21,290)  |     | 32,219   | 32,219 | 子公司 |
|                         | MX 新加坡公司 | 新加坡    | 售後服務   |    | 5,348     |     | -         |       |    |    | 174,000     | 100.00 |       | 6,719     | 1,245     |     | 988      | 988    | 子公司 |
|                         | 惠盈公司     | 台北市    | 一般投資   |    | 500,000   |     | 500,000   |       |    |    | -           | 100.00 |       | 168,029   | 15,658    |     | 12,136   | 12,136 | 子公司 |
| MXBVI 公司                | 潤宏公司     | 台北市    | 一般投資   |    | 1,014,432 |     | 1,014,432 |       |    |    | -           | 100.00 |       | 71,964    | 320       |     | 320      | 320    | 子公司 |
|                         | 全宏公司     | 新竹市    | IC 設計  |    | 755,287   |     | 755,287   |       |    |    | 69,627,323  | 90.43  |       | 23,577    | 8,634     |     | 7,818    | 7,818  | 子公司 |
|                         | NTII 公司  | 美國     | IC 設計  |    | 936,053   |     | 923,403   |       |    |    | 28,650,000  | 100.00 |       | 304,524   | (11,757)  |     | 註        | 註      | 子公司 |
|                         | MX 歐洲公司  | 比利時    | 售後服務   |    | 2,106     |     | 2,106     |       |    |    | 1,000       | 100.00 |       | 157,137   | 9,694     |     | 註        | 註      | 子公司 |
|                         | MX 亞洲公司  | 開曼群島   | 售後服務   |    | 19,744    |     | 19,744    |       |    |    | 600,000     | 100.00 |       | 74,556    | 6,148     |     | 註        | 註      | 子公司 |
| 潤宏公司<br>全宏公司<br>全宏薩摩亞公司 | MX 香港公司  | 香港     | 市場行銷   |    | -         |     | 378,427   |       |    |    | -           | -      |       | -         | -         |     | 註        | 註      | 子公司 |
|                         | MX 新加坡公司 | 新加坡    | 售後服務   |    | -         |     | 3,291     |       |    |    | -           | -      |       | -         | -         |     | 註        | 註      | 子公司 |
|                         | 全宏公司     | 新竹市    | IC 設計  |    | 40,318    |     | 40,318    |       |    |    | 3,393,200   | 4.41   |       | 969       | 8,634     |     | 註        | 註      | 子公司 |
|                         | 全宏薩摩亞公司  | 薩摩亞    | 投資控股   |    | -         |     | 35,979    |       |    |    | -           | -      |       | -         | -         |     | 註        | 註      | 子公司 |
|                         | 全宏香港公司   | 香港     | 投資控股   |    | -         |     | 23,880    |       |    |    | -           | -      |       | -         | -         |     | 註        | 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 112 年度

附表六

單位：除另註明外，  
為新台幣仟元

| 陸被投資公司  | 主要營業項目      | 實收資本額      | 投資方式        | 本期末自累積投資金額 | 本期末自台灣匯出或收回投資金額 | 本期末自台灣匯出或收回投資金額 | 本期末自台灣匯出或收回投資金額 | 本期末自台灣匯出或收回投資金額 | 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（損）益（註1） | 列帳         | 期末投資價值 | 截至本期末止已匯回投資收益 |
|---------|-------------|------------|-------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------|--------------|--------------|------------|--------|---------------|
| 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 | \$ -            | \$ -            | \$ -            | \$ -            | \$ 22,922   | 100%         | \$ 22,922    | \$ 459,998 | \$ -   |               |

|                   |           |              |                          |
|-------------------|-----------|--------------|--------------------------|
| 本期末累計自台灣匯出金額      | 經濟部核准     | 投資金額         | 審計師查核之財務報告認列。            |
| 赴大陸地區投資 \$296,160 | \$296,160 | \$28,994,893 | 註 2：本公司透過轉投資第三地區公司再投資大陸。 |

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 112 及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，以及個體財務報告附註（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，上開個體財務報告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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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告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 112 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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 112 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 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，於財務報告報導日之存貨帳面價值為新台幣 13,346,833 仟元，占資產總額 17%。因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民國 112 年度關鍵查核事項。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，請參閱個體財務報告附註四(五)、五(一)及九。

本會計師對於上開民國 112 年度查核最為重要事項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告之責任**

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報告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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告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，以對個體財務報告表示意見。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 112 年度個體財務報告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 葉 東 煒

葉東煒



會計師 洪 國 田

洪國田



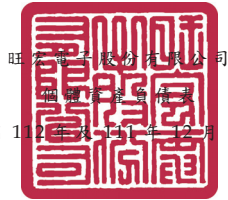
金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0980032818 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 113 年 2 月 27 日



旺宏電子股份有限公司

財務報告

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                                | 112 年 12 月 31 日 |            |     | 111 年 12 月 31 日 |            |     |
|------|------------------------------------|-----------------|------------|-----|-----------------|------------|-----|
|      |                                    | 金               | 額          | %   | 金               | 額          | %   |
|      | 流動資產                               |                 |            |     |                 |            |     |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四、六及三十）                  | \$              | 9,757,670  | 13  | \$              | 17,869,009 | 21  |
| 1170 | 應收帳款淨額（附註四、八及三十）                   |                 | 2,023,900  | 3   |                 | 3,387,494  | 4   |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額（附註四、三十及三一）              |                 | 1,083,728  | 1   |                 | 1,240,699  | 2   |
| 1200 | 其他應收款（附註四、八、二五、三十及三一）              |                 | 158,639    | -   |                 | 220,557    | -   |
| 130X | 存貨（附註四、五及九）                        |                 | 13,346,833 | 17  |                 | 14,662,778 | 18  |
| 1470 | 其他流動資產（附註十五）                       |                 | 161,826    | -   |                 | 185,051    | -   |
| 11XX | 流動資產總計                             |                 | 26,532,596 | 34  |                 | 37,565,588 | 45  |
|      | 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、七及三十） |                 | 3,319,953  | 4   |                 | 2,341,449  | 3   |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十）                    |                 | 3,576,447  | 5   |                 | 3,447,021  | 4   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十一、十六、二八、三二及三三）      |                 | 41,062,530 | 53  |                 | 37,529,981 | 45  |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十二）                      |                 | 643,813    | 1   |                 | 708,604    | 1   |
| 1780 | 無形資產（附註四及十三）                       |                 | 113,981    | -   |                 | 124,699    | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二五）                    |                 | 1,135,377  | 2   |                 | 849,915    | 1   |
| 1915 | 預付設備款                              |                 | 235,195    | -   |                 | -          | -   |
| 1980 | 其他金融資產－非流動（附註四、十四、三十及三二）           |                 | 757,849    | 1   |                 | 760,842    | 1   |
| 1990 | 其他非流動資產（附註十五）                      |                 | 333,147    | -   |                 | 333,147    | -   |
| 15XX | 非流動資產合計                            |                 | 51,178,292 | 66  |                 | 46,095,658 | 55  |
| 1XXX | 資 產 總 計                            | \$              | 77,710,888 | 100 | \$              | 83,661,246 | 100 |
|      | 負 債 及 權 益                          |                 |            |     |                 |            |     |
|      | 流動負債                               |                 |            |     |                 |            |     |
| 2130 | 合約負債－流動（附註二三）                      | \$              | 22,724     | -   | \$              | 17,883     | -   |
| 2170 | 應付帳款（附註十七及三十）                      |                 | 2,038,964  | 3   |                 | 2,585,373  | 3   |
| 2180 | 應付帳款－關係人（附註三十及三一）                  |                 | 986,617    | 1   |                 | 2,742,156  | 3   |
| 2206 | 應付員工酬勞及董事酬勞（附註二四、三十及三一）            |                 | 965,965    | 1   |                 | 3,121,948  | 4   |
| 2213 | 應付設備款（附註三十）                        |                 | 1,147,179  | 2   |                 | 996,042    | 1   |
| 2219 | 其他應付款（附註十八及三十）                     |                 | 1,351,166  | 2   |                 | 1,404,379  | 2   |
| 2220 | 其他應付款－關係人（附註三十及三一）                 |                 | 145,504    | -   |                 | 89,494     | -   |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二五）                    |                 | -          | -   |                 | 1,387,619  | 2   |
| 2250 | 負債準備－流動（附註四及二十）                    |                 | 2,256      | -   |                 | 3,903      | -   |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註四及十二）                    |                 | 59,098     | -   |                 | 63,094     | -   |
| 2322 | 一年內到期之長期借款（附註四、十六、二八、三十及三二）        |                 | 2,117,062  | 3   |                 | 3,683,542  | 4   |
| 2300 | 其他流動負債（附註十九）                       |                 | 333,640    | -   |                 | 365,623    | 1   |
| 21XX | 流動負債總計                             |                 | 9,170,175  | 12  |                 | 16,461,056 | 20  |
|      | 非流動負債                              |                 |            |     |                 |            |     |
| 2540 | 長期借款（附註四、十六、二八、三十及三二）              |                 | 17,346,721 | 22  |                 | 11,970,314 | 14  |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二五）                    |                 | 840,788    | 1   |                 | 755,937    | 1   |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註四及十二）                   |                 | 609,780    | 1   |                 | 667,577    | 1   |
| 2640 | 淨確定福利負債（附註四及二一）                    |                 | 1,240,857  | 2   |                 | 1,073,550  | 1   |
| 2600 | 其他非流動負債（附註四、十九及二八）                 |                 | 177,746    | -   |                 | 123,113    | -   |
| 25XX | 非流動負債總計                            |                 | 20,215,892 | 26  |                 | 14,590,491 | 17  |
| 2XXX | 負債總計                               |                 | 29,386,067 | 38  |                 | 31,051,547 | 37  |
|      | 權益（附註四、二二及二七）                      |                 |            |     |                 |            |     |
|      | 股 本                                |                 |            |     |                 |            |     |
| 3110 | 普通股股本                              |                 | 18,558,264 | 24  |                 | 18,558,543 | 22  |
| 3170 | 待註銷股本                              |                 | -          | -   | (               | 264        | -   |
| 3100 | 股本小計                               |                 | 18,558,264 | 24  |                 | 18,558,279 | 22  |
| 3200 | 資本公積                               |                 | 406,198    | -   |                 | 402,710    | 1   |
|      | 保留盈餘                               |                 |            |     |                 |            |     |
| 3310 | 法定盈餘公積                             |                 | 4,331,651  | 6   |                 | 3,426,358  | 4   |
| 3320 | 特別盈餘公積                             |                 | 93,025     | -   |                 | 76,492     | -   |
| 3350 | 未分配盈餘                              |                 | 23,214,865 | 30  |                 | 29,304,449 | 35  |
| 3300 | 保留盈餘總計                             |                 | 27,639,541 | 36  |                 | 32,807,299 | 39  |
| 3400 | 其他權益                               |                 | 1,879,879  | 2   |                 | 1,000,472  | 1   |
| 3500 | 庫藏股票                               | (               | 159,061    | -   | (               | 159,061    | -   |
| 3XXX | 權益總計                               |                 | 48,324,821 | 62  |                 | 52,609,699 | 63  |
|      | 負 債 與 權 益 總 計                      | \$              | 77,710,888 | 100 | \$              | 83,661,246 | 100 |

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
(虧損)盈餘為元

| 代 碼  |                            | 112年度                |              | 111年度             |           |
|------|----------------------------|----------------------|--------------|-------------------|-----------|
|      |                            | 金 額                  | %            | 金 額               | %         |
| 4000 | 營業收入淨額（附註四、二三及三一）          | \$ 26,953,133        | 100          | \$ 42,509,017     | 100       |
| 5000 | 營業成本（附註四、九、二一、二四及三一）       | <u>20,864,697</u>    | <u>77</u>    | <u>24,236,828</u> | <u>57</u> |
| 5900 | 營業毛利                       | 6,088,436            | 23           | 18,272,189        | 43        |
| 5910 | 與子公司及關聯企業之未實現<br>銷貨利益（附註四） | <u>14,704</u>        | <u>-</u>     | <u>5,478</u>      | <u>-</u>  |
| 5950 | 已實現營業毛利                    | <u>6,103,140</u>     | <u>23</u>    | <u>18,277,667</u> | <u>43</u> |
|      | 營業費用（附註四、八、二一、二四及三一）       |                      |              |                   |           |
| 6100 | 推銷費用                       | 991,531              | 4            | 1,070,514         | 2         |
| 6200 | 管理費用                       | 1,715,130            | 6            | 2,145,883         | 5         |
| 6300 | 研究發展費用                     | 5,793,654            | 22           | 5,919,299         | 14        |
| 6450 | 預期信用減損損失                   | <u>5,466</u>         | <u>-</u>     | <u>-</u>          | <u>-</u>  |
| 6000 | 營業費用合計                     | <u>8,505,781</u>     | <u>32</u>    | <u>9,135,696</u>  | <u>21</u> |
| 6900 | 營業淨（損）利                    | ( <u>2,402,641</u> ) | ( <u>9</u> ) | <u>9,141,971</u>  | <u>22</u> |
|      | 營業外收入及支出                   |                      |              |                   |           |
| 7100 | 利息收入（附註二四）                 | 177,985              | 1            | 101,764           | -         |
| 7010 | 其他收入（附註四、七、十二、二四及二八）       | 317,688              | 1            | 295,627           | 1         |
| 7020 | 其他利益及損失（附註二四）              | 107,363              | -            | 697,265           | 1         |
| 7050 | 財務成本（附註四、二四及二八）            | ( 258,297 )          | ( 1 )        | ( 206,143 )       | ( 1 )     |
| 7070 | 採用權益法之子公司損益<br>份額（附註四及十）   | <u>157,054</u>       | <u>1</u>     | <u>232,917</u>    | <u>1</u>  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                 | <u>501,793</u>       | <u>2</u>     | <u>1,121,430</u>  | <u>2</u>  |

（接次頁）



(承前頁)

| 代 碼  |                                        | 112年度          |      | 111年度         |      |
|------|----------------------------------------|----------------|------|---------------|------|
|      |                                        | 金 額            | %    | 金 額           | %    |
| 7900 | 稅前淨（損）利                                | (\$ 1,900,848) | ( 7) | \$ 10,263,401 | 24   |
| 7950 | 所得稅利益（費用）（附註四及二五）                      | 201,255        | 1    | ( 1,293,626)  | ( 3) |
| 8200 | 本年度淨（損）利                               | ( 1,699,593)   | ( 6) | 8,969,775     | 21   |
|      | 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                            | ( 180,920)     | ( 1) | 83,155        | -    |
| 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（附註二二及三十） | 978,504        | 4    | ( 151,935)    | -    |
| 8380 | 採用權益法之子公司其他綜合損益份額                      | ( 28,931)      | -    | ( 78,830)     | -    |
| 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）                | ( 16,923)      | -    | 356,086       | 1    |
| 8300 | 本年度其他綜合損益（稅後淨額）                        | 751,730        | 3    | 208,476       | 1    |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                              | (\$ 947,863)   | ( 3) | \$ 9,178,251  | 22   |
|      | 每股（虧損）盈餘（附註二六）                         |                |      |               |      |
| 9710 | 基 本                                    | (\$ 0.92)      |      | \$ 4.85       |      |
| 9810 | 稀 釋                                    | (\$ 0.92)      |      | \$ 4.68       |      |

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 112 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 代碼 | 說明                               | 股本        | 資本公積       | 法定盈餘公積     | 留         | 盈餘            | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 其他權益        | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 員工未賺得酬勞    | 庫藏股票 | 股東權益總額        |
|----|----------------------------------|-----------|------------|------------|-----------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|------------|------|---------------|
|    |                                  | 股數(仟股)    | 1,856,018  | 18,560,178 | (\$)      | 1,856,018     | 18,560,178        | (\$)        | 1,856,018            | 18,560,178 | (\$) | 1,856,018     |
| A1 | 111 年 1 月 1 日餘額                  |           |            |            |           |               |                   |             |                      |            |      |               |
| B1 | 法定盈餘公積                           | -         | -          | -          | 1,155,092 | ( 1,155,092 ) | -                 | -           | -                    | -          | -    | -             |
| B3 | 特別盈餘公積                           | -         | -          | -          | -         | 214,869       | -                 | -           | -                    | -          | -    | -             |
| B5 | 現金股利—每股 1.80 元                   | -         | -          | -          | -         | ( 3,340,758 ) | -                 | -           | -                    | -          | -    | ( 3,340,758 ) |
| D1 | 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日淨利       | -         | -          | -          | -         | 8,969,775     | -                 | -           | -                    | -          | -    | 8,969,775     |
| D3 | 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日稅後其他綜合損益 | -         | -          | -          | -         | 83,155        | -                 | ( 230,765 ) | -                    | -          | -    | 208,476       |
| D5 | 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日綜合損益總額   | -         | -          | -          | -         | 9,052,930     | -                 | ( 230,765 ) | -                    | -          | -    | 9,178,251     |
| N1 | 限制員工權利新股酬勞成本                     | -         | -          | -          | 1,511     | -             | -                 | -           | -                    | 45,404     | -    | 43,893        |
| N1 | 註銷限制員工權利新股                       | ( 164 )   | ( 1,635 )  | 1,489      | -         | -             | -                 | -           | -                    | -          | -    | -             |
| M1 | 發放子公司股利調整資本公積                    | -         | -          | 3,522      | -         | -             | -                 | -           | -                    | -          | -    | 3,522         |
| Z1 | 111 年 12 月 31 日餘額                | 1,855,854 | 18,558,543 | 402,710    | 3,426,358 | 76,492        | ( 142,966 )       | 1,143,438   | ( 159,061 )          | -          | -    | 52,609,699    |
| B1 | 法定盈餘公積                           | -         | -          | -          | 905,293   | ( 905,293 )   | -                 | -           | -                    | -          | -    | -             |
| B3 | 特別盈餘公積                           | -         | -          | -          | -         | 16,533        | -                 | -           | -                    | -          | -    | -             |
| B5 | 現金股利—每股 1.80 元                   | -         | -          | -          | -         | ( 3,340,488 ) | -                 | -           | -                    | -          | -    | ( 3,340,488 ) |
| D1 | 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日淨損       | -         | -          | -          | -         | ( 1,699,593 ) | -                 | -           | -                    | -          | -    | ( 1,699,593 ) |
| D3 | 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日稅後其他綜合損益 | -         | -          | -          | -         | ( 180,920 )   | ( 16,923 )        | 949,573     | -                    | -          | -    | 751,730       |
| D5 | 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日綜合損益總額   | -         | -          | -          | -         | ( 1,880,513 ) | ( 16,923 )        | 949,573     | -                    | -          | -    | ( 947,863 )   |
| Q1 | 子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具        | -         | -          | -          | -         | -             | -                 | ( 53,248 )  | -                    | -          | -    | -             |
| N1 | 限制員工權利新股酬勞成本                     | -         | -          | ( 49 )     | -         | -             | -                 | -           | -                    | -          | -    | ( 49 )        |
| N1 | 註銷限制員工權利新股                       | ( 28 )    | ( 279 )    | 15         | -         | -             | -                 | -           | -                    | -          | -    | -             |
| M1 | 發放子公司股利調整資本公積                    | -         | -          | 3,522      | -         | -             | -                 | -           | -                    | -          | -    | 3,522         |
| Z1 | 112 年 12 月 31 日餘額                | 1,855,826 | 18,558,264 | 406,198    | 4,331,651 | 93,025        | ( 159,889 )       | 2,039,768   | ( 159,061 )          | -          | -    | 48,324,821    |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：吳敏求



經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫

旺宏電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                       | 112 年度         | 111 年度        |
|--------|-----------------------|----------------|---------------|
|        | 營業活動之現金流量             |                |               |
| A10000 | 本年度稅前淨（損）利            | (\$ 1,900,848) | \$ 10,263,401 |
| A20010 | 收益費損項目：               |                |               |
| A20100 | 折舊費用                  | 4,090,686      | 4,424,294     |
| A20200 | 攤銷費用                  | 82,400         | 64,896        |
| A20300 | 預期信用減損損失              | 5,466          | -             |
| A20900 | 財務成本                  | 258,297        | 206,143       |
| A21200 | 利息收入                  | ( 177,985)     | ( 101,764)    |
| A21300 | 股利收入                  | ( 171,200)     | ( 151,552)    |
| A21900 | 限制員工權利新股酬勞成本          | ( 49)          | 43,893        |
| A22400 | 採用權益法之子公司損益份額         | ( 157,054)     | ( 232,917)    |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備（利<br>益）損失 | ( 224)         | 5,281         |
| A23900 | 未實現銷貨利益               | ( 14,704)      | ( 5,478)      |
| A24100 | 外幣兌換淨損失               | 115,625        | 571,513       |
| A29900 | 租賃修改利益                | -              | ( 356)        |
| A29900 | 政府補助遞延收益攤銷            | ( 9,646)       | ( 12,420)     |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數          |                |               |
| A31150 | 應收帳款                  | 1,347,885      | 1,199,916     |
| A31160 | 應收帳款－關係人              | 118,454        | 1,586,487     |
| A31180 | 其他應收款                 | 73,024         | ( 2,892)      |
| A31200 | 存 貨                   | 1,315,945      | ( 1,527,934)  |
| A31240 | 其他流動資產                | 23,225         | ( 4,862)      |
| A32125 | 合約負債                  | 4,841          | ( 17,080)     |
| A32150 | 應付帳款                  | ( 534,036)     | ( 811,011)    |
| A32160 | 應付帳款－關係人              | ( 1,727,326)   | ( 2,078,954)  |
| A32180 | 應付員工酬勞及董事酬勞           | ( 2,155,983)   | ( 12,542)     |
| A32180 | 其他應付款                 | 46,810         | ( 181,744)    |
| A32190 | 其他應付款－關係人             | 60,631         | ( 72,225)     |
| A32200 | 負債準備                  | ( 1,647)       | 621           |
| A32230 | 其他流動負債                | ( 26,231)      | 20,621        |
| A32240 | 淨確定福利負債               | ( 13,613)      | ( 249,291)    |
| A33000 | 營運產生之現金               | 652,743        | 12,924,044    |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼       |                 | 112 年度       | 111 年度        |
|-----------|-----------------|--------------|---------------|
| A33100    | 收取之利息           | \$ 179,708   | \$ 73,625     |
| A33200    | 收取之股利           | 171,200      | 151,552       |
| A33300    | 支付之利息           | ( 353,638)   | ( 237,697)    |
| A33500    | 支付之所得稅          | ( 1,399,804) | ( 643,702)    |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流(出)入   | ( 749,791)   | 12,267,822    |
| 投資活動之現金流量 |                 |              |               |
| B02700    | 取得不動產、廠房及設備     | ( 7,602,912) | ( 9,859,800)  |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備     | 366          | 173,780       |
| B03700    | 存出保證金增加         | ( 11,054)    | ( 549,596)    |
| B03800    | 存出保證金減少         | -            | 10            |
| B04500    | 取得無形資產          | ( 71,682)    | ( 94,487)     |
| B06600    | 其他金融資產減少        | 14,050       | 1,045         |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出      | ( 7,671,232) | ( 10,329,048) |
| 籌資活動之現金流量 |                 |              |               |
| C01600    | 舉借長期借款          | 10,500,000   | 6,357,000     |
| C01700    | 償還長期借款          | ( 6,625,741) | ( 2,988,903)  |
| C03000    | 存入保證金增加         | 1,769        | 26,777        |
| C03100    | 存入保證金減少         | ( 200)       | ( 17,926)     |
| C04020    | 租賃負債本金償還        | ( 76,420)    | ( 76,079)     |
| C04500    | 發放現金股利          | ( 3,340,488) | ( 3,340,758)  |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流入(出)   | 458,920      | ( 39,889)     |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | ( 149,236)   | ( 229,693)    |
| EEEE      | 現金及約當現金淨(減少)增加  | ( 8,111,339) | 1,669,192     |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額     | 17,869,009   | 16,199,817    |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額     | \$ 9,757,670 | \$ 17,869,009 |

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

個體財務報告附註

民國 112 年及 111 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 113 年 2 月 27 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「IFRS 會計準則」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

| 新發布／修正／修訂準則及解釋              | IASB 發布之生效日(註1)    |
|-----------------------------|--------------------|
| IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」     | 2024 年 1 月 1 日(註2) |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」      | 2024 年 1 月 1 日     |
| IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」      | 2024 年 1 月 1 日     |
| IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」 | 2024 年 1 月 1 日(註3) |

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。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

| 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」                               | 2023 年 1 月 1 日      |
| IFRS 17 之修正                                 | 2023 年 1 月 1 日      |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」     | 2023 年 1 月 1 日      |
| IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」                          | 2025 年 1 月 1 日(註 2) |

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。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本個體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。

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損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」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構成業務之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構成業務之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值變動之影響。

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值變動之影響。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) 不動產、廠房及設備、使用權資產、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不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（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 90 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，其帳面金額係按股票種類加權平均計算，並依收回原因分別計算。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

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

## (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。

## (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

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。與承租人進行之租賃協商係於租賃修改生效日起按新租賃處理。

#### 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。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

#### (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) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。以本公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

本公司所取得低於市場利率之政府貸款，其收取之貸款金額與依當時市場利率計算之貸款公允價值兩者間之差額係認列為政府補助。

## (十六) 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。

## (十七) 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。

#### (十八) 庫藏股票

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

#### (十九) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

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具有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，僅於其很有可能具有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。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。

### (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。

六、現金及約當現金

|           | 112年12月31日          | 111年12月31日           |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 銀行支票及活期存款 | \$ 4,591,705        | \$ 6,281,929         |
| 約當現金      |                     |                      |
| 銀行定期存款    | <u>5,165,965</u>    | <u>11,587,080</u>    |
|           | <u>\$ 9,757,670</u> | <u>\$ 17,869,009</u> |

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|            | 112年12月31日          | 111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    | \$ 2,660,438        | \$ 1,783,213        |
| 未上市（櫃）股票   | <u>659,515</u>      | <u>558,236</u>      |
| 小計         | <u>\$ 3,319,953</u> | <u>\$ 2,341,449</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 112 及 111 年度認列股利收入分別為 171,200 仟元及 151,552 仟元，與 112 年及 111 年 12 月 31 日持有之投資有關之金額分別為 3,319,953 仟元及 2,341,449 仟元。

八、應收帳款及其他應收款

|              | 112年12月31日          | 111年12月31日          |
|--------------|---------------------|---------------------|
| <u>應收帳款</u>  |                     |                     |
| 按攤銷後成本衡量     |                     |                     |
| 總帳面金額        | \$ 2,046,321        | \$ 3,404,449        |
| 減：備抵損失       | ( <u>22,421</u> )   | ( <u>16,955</u> )   |
|              | <u>\$ 2,023,900</u> | <u>\$ 3,387,494</u> |
| <u>其他應收款</u> |                     |                     |
| 應收退稅款        | \$ 146,045          | \$ 192,679          |
| 其    他       | <u>12,594</u>       | <u>27,878</u>       |
|              | <u>\$ 158,639</u>   | <u>\$ 220,557</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：

|             | 112年12月31日          | 111年12月31日          |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 未逾期未減損      | \$ 1,974,748        | \$ 3,259,466        |
| 已逾期未減損      |                     |                     |
| 60 天內       | 49,150              | 123,681             |
| 61 天至 120 天 | 2                   | -                   |
| 121 天以上     | -                   | 4,347               |
| 合 計         | <u>\$ 2,023,900</u> | <u>\$ 3,387,494</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

截至 112 年及 111 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：

|         | 112年度            | 111年度            |
|---------|------------------|------------------|
| 年初餘額    | \$ 16,955        | \$ 16,955        |
| 加：本年度提列 | 5,466            | -                |
| 年底餘額    | <u>\$ 22,421</u> | <u>\$ 16,955</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

|        | 112年12月31日           | 111年12月31日           |
|--------|----------------------|----------------------|
| 製成品及商品 | \$ 890,578           | \$ 1,430,099         |
| 在 製 品  | 11,252,381           | 11,858,183           |
| 原 物 料  | <u>1,203,874</u>     | <u>1,374,496</u>     |
|        | <u>\$ 13,346,833</u> | <u>\$ 14,662,778</u> |

本公司 112 及 111 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：

|      | 112年度               | 111年度               |
|------|---------------------|---------------------|
| 存貨損失 | <u>\$ 2,737,544</u> | <u>\$ 1,292,372</u> |

## 十、採用權益法之投資

|       | 112年12月31日          | 111年12月31日          |
|-------|---------------------|---------------------|
| 投資子公司 | <u>\$ 3,576,447</u> | <u>\$ 3,447,021</u> |

### 投資子公司

|                                        | 112年12月31日          | 111年12月31日          |
|----------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Macronix (BVI) Co., Ltd.<br>(MXBVI 公司) | \$ 2,369,765        | \$ 2,948,991        |
| Macronix America, Inc. (MX 美<br>國公司)   | 376,146             | 356,166             |
| 旺宏 (香港) 有限公司 (MX 香<br>港公司)             | 560,245             | -                   |
| Macronix Pte Ltd (MX 新加坡<br>公司)        | 6,720               | -                   |
| 惠盈投資有限公司 (惠盈公司)                        | 168,029             | 98,280              |
| 潤宏投資有限公司 (潤宏公司)                        | 71,965              | 32,020              |
| 全宏科技股份有限公司 (全宏公<br>司)                  | <u>23,577</u>       | <u>11,564</u>       |
|                                        | <u>\$ 3,576,447</u> | <u>\$ 3,447,021</u> |

| 子 公 司 名 稱 | 所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比 |            |
|-----------|-------------------------|------------|
|           | 112年12月31日              | 111年12月31日 |
| MXBVI 公司  | 100.00%                 | 100.00%    |
| MX 美國公司   | 100.00%                 | 100.00%    |
| MX 香港公司   | 100.00%                 | -          |
| MX 新加坡公司  | 100.00%                 | -          |
| 惠盈公司      | 100.00%                 | 100.00%    |
| 潤宏公司      | 100.00%                 | 100.00%    |
| 全宏公司      | 90.43%                  | 90.43%     |

112 及 111 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告認列。

為調整子公司投資架構於 112 年 2 月 14 日經本公司董事會通過，以 111 年 12 月 31 日帳面價值共計美金 19,756,278 元，向 MXBVI 公司取得其持有 MX 香港公司及 MX 新加坡公司之全數股份，MXBVI 公司以其股票面額每股美金 1 元買回 19,756,278 股並註銷，並已於 112 年 3 月 1 日完成。

#### 十一、不動產、廠房及設備

| 自 用       | 112年12月31日           |                      | 111年12月31日           |              |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|----------------------|
|           | <u>\$ 41,062,530</u> |                      | <u>\$ 37,529,981</u> |              |                      |
|           | 112 年度               |                      |                      |              |                      |
|           | 年 初 餘 額              | 本 年 度 增 加            | 本 年 度 減 少            | 重 分 類        | 年 底 餘 額              |
| 成 本       |                      |                      |                      |              |                      |
| 自有土地      | \$ 598,076           | \$ -                 | \$ -                 | \$ -         | \$ 598,076           |
| 建 築 物     | 22,174,488           | -                    | 9,020                | 1,145,952    | 23,311,420           |
| 機器設備      | 93,948,076           | -                    | 103,639              | 1,976,723    | 95,821,160           |
| 研發設備      | 7,980,464            | -                    | 1,138                | ( 513,974)   | 7,465,352            |
| 運輸設備      | 24,989               | -                    | 2,400                | 3,456        | 26,045               |
| 租賃改良      | 3,230                | -                    | -                    | -            | 3,230                |
| 什項設備      | 1,120,537            | -                    | 10,523               | 125,479      | 1,235,493            |
| 未完工程及待驗設備 | 10,720,708           | 7,543,959            | -                    | ( 2,737,636) | 15,527,031           |
|           | <u>136,570,568</u>   | <u>\$ 7,543,959</u>  | <u>\$ 126,720</u>    | <u>\$ -</u>  | <u>143,987,807</u>   |
| 累計折舊及減損   |                      |                      |                      |              |                      |
| 建 築 物     | 17,437,354           | \$ 523,300           | \$ 8,885             | \$ -         | 17,951,769           |
| 機器設備      | 77,989,290           | 2,803,599            | 103,639              | 410,674      | 81,099,924           |
| 研發設備      | 2,627,930            | 587,000              | 1,138                | ( 410,674)   | 2,803,118            |
| 運輸設備      | 17,229               | 3,848                | 2,400                | -            | 18,677               |
| 租賃改良      | 3,230                | -                    | -                    | -            | 3,230                |
| 什項設備      | 965,554              | 93,521               | 10,516               | -            | 1,048,559            |
|           | <u>99,040,587</u>    | <u>\$ 4,011,268</u>  | <u>\$ 126,578</u>    | <u>\$ -</u>  | <u>102,925,277</u>   |
| 年底淨額      | <u>\$ 37,529,981</u> |                      |                      |              | <u>\$ 41,062,530</u> |
|           | 111 年度               |                      |                      |              |                      |
|           | 年 初 餘 額              | 本 年 度 增 加            | 本 年 度 減 少            | 重 分 類        | 年 底 餘 額              |
| 成 本       |                      |                      |                      |              |                      |
| 自有土地      | \$ 598,076           | \$ -                 | \$ -                 | \$ -         | \$ 598,076           |
| 建 築 物     | 21,216,346           | -                    | 89,257               | 1,047,399    | 22,174,488           |
| 機器設備      | 91,339,673           | -                    | 129,639              | 2,738,042    | 93,948,076           |
| 研發設備      | 6,749,959            | -                    | 39,476               | 1,269,981    | 7,980,464            |
| 運輸設備      | 24,281               | -                    | 192                  | 900          | 24,989               |
| 租賃改良      | 3,230                | -                    | -                    | -            | 3,230                |
| 什項設備      | 1,045,921            | -                    | 20,301               | 94,917       | 1,120,537            |
| 未完工程及待驗設備 | 5,785,368            | 10,086,579           | -                    | ( 5,151,239) | 10,720,708           |
|           | <u>126,762,854</u>   | <u>\$ 10,086,579</u> | <u>\$ 278,865</u>    | <u>\$ -</u>  | <u>136,570,568</u>   |

( 接次頁 )



(承前頁)

|         | 111 年度               |                     |                   |             |                      |
|---------|----------------------|---------------------|-------------------|-------------|----------------------|
|         | 年 初 餘 額              | 本 年 度 增 加           | 本 年 度 減 少         | 重 分 類       | 年 底 餘 額              |
| 累計折舊及減損 |                      |                     |                   |             |                      |
| 建築物     | \$ 17,035,617        | \$ 485,642          | \$ 83,905         | \$ -        | \$ 17,437,354        |
| 機器設備    | 74,709,272           | 3,203,767           | 129,551           | 205,802     | 77,989,290           |
| 研發設備    | 2,315,908            | 557,244             | 39,420            | ( 205,802)  | 2,627,930            |
| 運輸設備    | 13,351               | 4,070               | 192               | -           | 17,229               |
| 租賃改良    | 3,230                | -                   | -                 | -           | 3,230                |
| 什項設備    | 892,939              | 92,916              | 20,301            | -           | 965,554              |
|         | <u>94,970,317</u>    | <u>\$ 4,343,639</u> | <u>\$ 273,369</u> | <u>\$ -</u> | <u>99,040,587</u>    |
| 年底淨額    | <u>\$ 31,792,537</u> |                     |                   |             | <u>\$ 37,529,981</u> |

於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日經評估並無減損跡象，故本公司並未進行減損測試。

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 |

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三二。

## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產

|           | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|
| 使用權資產帳面金額 |                  |                  |
| 土地        | \$636,914        | \$693,393        |
| 建築物       | 3,178            | 6,163            |
| 機器設備      | -                | 4,638            |
| 運輸設備      | 3,223            | 3,910            |
| 什項設備      | 498              | 500              |
|           | <u>\$643,813</u> | <u>\$708,604</u> |

|                       | 112年度            | 111年度            |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 使用權資產之增添              | <u>\$ 14,592</u> | <u>\$ 24,082</u> |
| 使用權資產之折舊費用            |                  |                  |
| 土    地                | \$ 56,479        | \$ 56,774        |
| 建  築  物               | 8,709            | 8,523            |
| 機器設備                  | 10,823           | 11,817           |
| 運輸設備                  | 1,415            | 1,542            |
| 什項設備                  | <u>1,992</u>     | <u>1,999</u>     |
|                       | <u>\$ 79,418</u> | <u>\$ 80,655</u> |
| 使用權資產轉租收益(帳列其<br>他收入) | (\$ 3,738)       | (\$ 4,035)       |

除認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 112 及 111 年度並未發生減損情形。

## (二) 租賃負債

|          | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                  |                  |
| 流    動   | <u>\$ 59,098</u> | <u>\$ 63,094</u> |
| 非  流  動  | <u>\$609,780</u> | <u>\$667,577</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

|         | 112年12月31日  | 111年12月31日  |
|---------|-------------|-------------|
| 土    地  | 1.22%~1.73% | 1.22%~1.73% |
| 建  築  物 | 1.22%~1.96% | 1.03%~1.22% |
| 機器設備    | 1.56%~1.96% | 1.17%~1.56% |
| 運輸設備    | 1.45%~2.15% | 1.45%~1.56% |
| 什項設備    | 2.08%       | 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

|                     | 112年度       | 111年度       |
|---------------------|-------------|-------------|
| 短期租賃費用              | \$ 581      | \$ 2,337    |
| 低價值資產租賃費用           | \$ 5        | \$ 60       |
| 不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用 | \$ 7,857    | \$ 13,775   |
| 租賃之現金（流出）總額         | (\$ 96,450) | (\$104,695) |

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。

十三、無形資產

|      | 112年度      |           |           |            |
|------|------------|-----------|-----------|------------|
|      | 年 初 餘 額    | 本 年 度 增 加 | 本 年 度 減 少 | 年 底 餘 額    |
| 成 本  |            |           |           |            |
| 電腦軟體 | \$ 220,973 | \$ 71,682 | \$ 48,718 | \$ 243,937 |
| 累計攤銷 |            |           |           |            |
| 電腦軟體 | 96,274     | \$ 82,400 | \$ 48,718 | 129,956    |
| 年底淨額 | \$ 124,699 |           |           | \$ 113,981 |

|      | 111年度      |           |           |            |
|------|------------|-----------|-----------|------------|
|      | 年 初 餘 額    | 本 年 度 增 加 | 本 年 度 減 少 | 年 底 餘 額    |
| 成 本  |            |           |           |            |
| 電腦軟體 | \$ 158,640 | \$ 94,487 | \$ 32,154 | \$ 220,973 |
| 累計攤銷 |            |           |           |            |
| 電腦軟體 | 63,532     | \$ 64,896 | \$ 32,154 | 96,274     |
| 年底淨額 | \$ 95,108  |           |           | \$ 124,699 |

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

十四、其他金融資產

|               | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| 非 流 動         |            |            |
| 存出保證金         | \$564,676  | \$553,619  |
| 受限制定期存款（附註三二） | 193,173    | 207,223    |
|               | \$757,849  | \$760,842  |

## 十五、其他資產

|            | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|------------|------------------|------------------|
| <u>流動</u>  |                  |                  |
| 預付款        | <u>\$161,826</u> | <u>\$185,051</u> |
| <u>非流動</u> |                  |                  |
| 預付款        | <u>\$333,147</u> | <u>\$333,147</u> |

長期預付貨款主係本公司與供應商簽訂產能合作協議合約，依合約規定支付的預付貨款。

## 十六、借 款

### 長期借款

|             | 112年12月31日          | 111年12月31日          |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 擔保銀行借款      | \$ -                | \$ 4,812,500        |
| 無擔保銀行借款     | <u>19,587,000</u>   | <u>10,940,125</u>   |
|             | 19,587,000          | 15,752,625          |
| 減：列為一年內到期部分 | 2,117,062           | 3,683,542           |
| 減：銀行相關交易費用  | -                   | 5,200               |
| 減：政府補助折價    | <u>123,217</u>      | <u>93,569</u>       |
| 長期借款        | <u>\$17,346,721</u> | <u>\$11,970,314</u> |
| 利率區間        | 1.25%~2.26%         | 1.13%~2.19%         |

|          | 期                 | 間 | 112年12月31日   | 111年12月31日   |
|----------|-------------------|---|--------------|--------------|
| 無擔保新台幣借款 | 自 110.04 至 117.04 |   | \$ 1,000,000 | \$ 1,000,000 |
| 無擔保新台幣借款 | 自 110.04 至 117.04 |   | 2,300,000    | 2,300,000    |
| 無擔保新台幣借款 | 自 110.04 至 117.04 |   | 600,000      | 600,000      |
| 無擔保新台幣借款 | 自 110.04 至 117.04 |   | 1,100,000    | 1,100,000    |
| 無擔保新台幣借款 | 自 110.04 至 120.04 |   | 787,000      | 787,000      |
| 無擔保新台幣借款 | 自 110.12 至 113.12 |   | 250,000      | 500,000      |
| 無擔保新台幣借款 | 自 111.03 至 113.09 |   | 450,000      | 600,000      |
| 無擔保新台幣借款 | 自 111.03 至 114.03 |   | 400,000      | 500,000      |
| 無擔保新台幣借款 | 自 111.07 至 118.07 |   | 1,000,000    | 263,000      |
| 無擔保新台幣借款 | 自 111.07 至 118.07 |   | 2,000,000    | 116,000      |
| 無擔保新台幣借款 | 自 111.07 至 118.07 |   | 109,000      | 109,000      |
| 無擔保新台幣借款 | 自 111.07 至 118.07 |   | 400,000      | 100,000      |
| 無擔保新台幣借款 | 自 111.07 至 118.07 |   | 400,000      | 54,000       |
| 無擔保新台幣借款 | 自 111.07 至 121.07 |   | 1,228,000    | 557,000      |
| 無擔保新台幣借款 | 自 111.07 至 121.07 |   | 1,005,000    | 243,000      |
| 無擔保新台幣借款 | 自 111.07 至 121.07 |   | 58,000       | 58,000       |
| 無擔保新台幣借款 | 自 111.08 至 114.08 |   | 262,500      | 300,000      |
| 無擔保新台幣借款 | 自 111.08 至 118.08 |   | 500,000      | 500,000      |

(接次頁)

(承前頁)

|           | 期                 | 間 | 112年12月31日          | 111年12月31日          |
|-----------|-------------------|---|---------------------|---------------------|
| 無擔保新台幣借款  | 自 112.06 至 119.06 |   | \$ 800,000          | \$ -                |
| 無擔保新台幣借款  | 自 112.08 至 119.08 |   | 2,000,000           | -                   |
| 無擔保新台幣借款  | 自 112.09 至 114.09 |   | 437,500             | -                   |
| 無擔保新台幣借款  | 自 112.09 至 115.09 |   | 1,000,000           | -                   |
| 無擔保新台幣借款  | 自 112.09 至 115.09 |   | 900,000             | -                   |
| 無擔保新台幣借款  | 自 112.09 至 115.09 |   | 600,000             | -                   |
| 無擔保新台幣借款  | 112.12 清償         |   | -                   | 500,000             |
| 擔保新台幣聯貸借款 | 112.08 清償         |   | -                   | 4,812,500           |
| 無擔保新台幣借款  | 112.08 清償         |   | -                   | 187,500             |
| 無擔保新台幣借款  | 112.08 清償         |   | -                   | 140,625             |
| 無擔保新台幣借款  | 112.06 清償         |   | -                   | 125,000             |
| 無擔保新台幣借款  | 112.02 清償         |   | -                   | 300,000             |
| 減：一年內到期部分 |                   |   | 2,117,062           | 3,683,542           |
| 相關交易費用    |                   |   | -                   | 5,200               |
| 政府補助折價    |                   |   | <u>123,217</u>      | <u>93,569</u>       |
| 長期借款總額    |                   |   | <u>\$17,346,721</u> | <u>\$11,970,314</u> |

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，並於 112 年 8 月提前償還該借款之全部。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。

經濟部於民國 108 年 1 月 1 日實施「歡迎台商回台投資行動方案」，企業得以優惠利率向金融機構辦理合規投資。本公司業已取得經濟部核定符合專案貸款資格並與金融機構簽署貸款合約取得新台幣 210 億元之融資額度，授信期間七至十年。該取得之資金係用於擴建廠房、購置機器設備及營運週轉等，請參照附註二八。

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告受有流動比率、負債比率及利息保障倍數等限制。本公司 112 及 111 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，請參照附註三二。

#### 十七、應付帳款

|      | 112年12月31日          | 111年12月31日          |
|------|---------------------|---------------------|
| 應付帳款 | <u>\$ 2,038,964</u> | <u>\$ 2,585,373</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

|         | 112年12月31日          | 111年12月31日          |
|---------|---------------------|---------------------|
| 應付獎金    | \$ 293,713          | \$ 281,899          |
| 應付修繕維護費 | 252,475             | 252,612             |
| 應付零配件   | 119,330             | 112,400             |
| 應付保險費   | 79,552              | 85,633              |
| 應付退休金   | 76,208              | 74,712              |
| 應付專利權   | 75,634              | 98,518              |
| 其 他     | 454,254             | 498,605             |
|         | <u>\$ 1,351,166</u> | <u>\$ 1,404,379</u> |

#### 十九、其他負債

|                | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|----------------|------------------|------------------|
| <u>流 動</u>     |                  |                  |
| 退款負債           | \$190,438        | \$321,999        |
| 政府補助遞延收益       | 100,000          | -                |
| 代收 款           | 35,727           | 34,938           |
| 暫 收 款          | 7,475            | 8,686            |
|                | <u>\$333,640</u> | <u>\$365,623</u> |
| <u>非 流 動</u>   |                  |                  |
| 政府補助遞延收益（附註二八） | \$156,807        | \$102,121        |
| 存入保證金          | 20,939           | 20,992           |
|                | <u>\$177,746</u> | <u>\$123,113</u> |

#### 二十、負債準備

|            | 112年12月31日      | 111年12月31日      |
|------------|-----------------|-----------------|
| <u>流 動</u> |                 |                 |
| 員工福利(一)    | <u>\$ 2,256</u> | <u>\$ 3,903</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：

|          | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 1,914,396      | \$ 1,717,492      |
| 計畫資產公允價值 | ( 1,250,659)      | ( 1,274,760)      |
| 淨確定福利負債  | <u>\$ 663,737</u> | <u>\$ 442,732</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 ) |
|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 111 年 1 月 1 日 餘 額   | <u>\$ 1,874,741</u> | <u>\$ 1,021,636</u> | <u>\$ 853,105</u>     |
| 服務成本                |                     |                     |                       |
| 當期服務成本              | 2,829               | -                   | 2,829                 |
| 利息費用                | 9,155               | -                   | 9,155                 |
| 計畫資產報酬              | <u>-</u>            | <u>4,974</u>        | <u>( 4,974)</u>       |
| 認列於損益               | <u>11,984</u>       | <u>4,974</u>        | <u>7,010</u>          |
| 再衡量數                |                     |                     |                       |
| 計畫資產報酬              | -                   | 83,305              | ( 83,305)             |
| 精算損失－經驗調整           | 17,895              | -                   | 17,895                |
| 精算損失－精算假設調整         | <u>( 89,939)</u>    | <u>-</u>            | <u>( 89,939)</u>      |
| 認列於其他綜合損 ( 益 )      | <u>( 72,044)</u>    | <u>83,305</u>       | <u>( 155,349)</u>     |
| 雇主提撥                | <u>-</u>            | <u>262,034</u>      | <u>( 262,034)</u>     |
| 福利支付                | <u>( 97,189)</u>    | <u>( 97,189)</u>    | <u>-</u>              |
| 111 年 12 月 31 日 餘 額 | <u>1,717,492</u>    | <u>1,274,760</u>    | <u>442,732</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            | \$ 2,762            | \$ -                | \$ 2,762              |
| 利息費用              | 20,921              | -                   | 20,921                |
| 計畫資產報酬            | <u>-</u>            | <u>15,587</u>       | <u>( 15,587 )</u>     |
| 認列於損益             | <u>23,683</u>       | <u>15,587</u>       | <u>8,096</u>          |
| 再衡量數              |                     |                     |                       |
| 計畫資產報酬            | -                   | 5,997               | ( 5,997 )             |
| 精算損失—經驗調整         | <u>251,220</u>      | <u>-</u>            | <u>251,220</u>        |
| 認列於其他綜合損 ( 益 )    | <u>251,220</u>      | <u>5,997</u>        | <u>245,223</u>        |
| 雇主提撥              | <u>-</u>            | <u>32,314</u>       | <u>( 32,314 )</u>     |
| 福利支付              | <u>( 77,999 )</u>   | <u>( 77,999 )</u>   | <u>-</u>              |
| 112 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 1,914,396</u> | <u>\$ 1,250,659</u> | <u>\$ 663,737</u>     |

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

|      | 112年度           | 111年度           |
|------|-----------------|-----------------|
| 營業成本 | \$ 3,665        | \$ 3,482        |
| 推銷費用 | 571             | 487             |
| 管理費用 | 1,830           | 1,352           |
| 研發費用 | <u>2,030</u>    | <u>1,689</u>    |
|      | <u>\$ 8,096</u> | <u>\$ 7,010</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：

|          | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 折現率      | 1.25%      | 1.25%      |
| 薪資預期增加率  | 3.00%      | 3.00%      |
| 計畫資產預期報酬 | 1.25%      | 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：

|          | 112年12月31日  | 111年12月31日  |
|----------|-------------|-------------|
| 折現率      |             |             |
| 增加 0.50% | (\$ 54,357) | (\$ 57,111) |
| 減少 0.50% | \$ 57,174   | \$ 59,373   |
| 薪資預期增加率  |             |             |
| 增加 0.50% | \$ 52,573   | \$ 98,086   |
| 減少 0.50% | (\$ 50,518) | (\$ 92,390) |

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。

|              | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 預期1年內提撥金額    | \$180,547  | \$ 32,018  |
| 確定福利義務平均到期期間 | 5.7 年      | 6.9 年      |

另本公司依 100 年 12 月 20 日經董事會通過之「高階管理人退休辦法」於 112 及 111 年度分別認列 10,592 仟元及 5,670 仟元之退休金成本。

淨確定福利負債變動如下：

|                   | 確 定 福 利<br>義 務 現 值 |
|-------------------|--------------------|
| 111 年 1 月 1 日餘額   | \$552,906          |
| 服務成本              |                    |
| 當期服務成本            | 2,949              |
| 利息費用              | 2,721              |
| 認列於損益             | 5,670              |
| 再衡量數              |                    |
| 精算損失－經驗調整         | 82,090             |
| 精算損失－精算假設變動       | ( 9,896)           |
| 認列於其他綜合損益         | 72,194             |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | 630,770            |

（接次頁）

(承前頁)

|                   | 確<br>義 | 定<br>務 | 福<br>現           | 利<br>值 |
|-------------------|--------|--------|------------------|--------|
| 服務成本              |        |        |                  |        |
| 當期服務成本            |        | \$     | 2,807            |        |
| 利息費用              |        |        | <u>7,785</u>     |        |
| 認列於損益             |        |        | <u>10,592</u>    |        |
| 再衡量數              |        |        |                  |        |
| 精算損失－經驗調整         |        | (      | <u>64,303</u> )  |        |
| 認列於其他綜合損益         |        | (      | <u>64,303</u> )  |        |
| 112 年 12 月 31 日餘額 |        |        | <u>\$577,059</u> |        |

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

|      | 112年度            | 111年度           |
|------|------------------|-----------------|
| 管理費用 | <u>\$ 10,592</u> | <u>\$ 5,670</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：

|          | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 折 現 率    | 1.25%      | 1.25%      |
| 薪資預期增加率  | -          | -          |
| 計畫資產預期報酬 | 1.25%      | 1.25%      |

## 二二、權 益

### (一) 股 本

#### 1. 普通股

|                      | 112年12月31日           | 111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<br>股數(仟股) | <u>1,855,826</u>     | <u>1,855,854</u>     |
| 已發行股本                | <u>\$ 18,558,264</u> | <u>\$ 18,558,543</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。

本公司股本變動係因收回及註銷未達既得條件之限制員工權利新股。

(二) 資本公積

|                             | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u> |                  |                  |
| 普通股股票溢價發行                   | \$359,064        | \$358,766        |
| 受領贈與                        | 37               | 37               |
| 庫藏股票交易                      | <u>42,488</u>    | <u>38,966</u>    |
|                             | <u>\$401,589</u> | <u>\$397,769</u> |
| <u>僅得用以彌補虧損</u>             |                  |                  |
| 認列對子公司所有權權益變動數(2)           | <u>\$ 4,609</u>  | <u>\$ 4,609</u>  |
| <u>不得作為任何用途</u>             |                  |                  |
| 限制員工權利股票                    | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 332</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(七)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。

本公司於 112 年 5 月 24 日及 111 年 5 月 27 日舉行股東常會，分別決議 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

|            | 111 年度              | 110 年度                |
|------------|---------------------|-----------------------|
| 法定盈餘公積     | <u>\$ 905,293</u>   | <u>\$ 1,155,092</u>   |
| 特別盈餘公積     | <u>\$ 16,533</u>    | <u>( \$ 214,869 )</u> |
| 現金股利       | <u>\$ 3,340,488</u> | <u>\$ 3,340,758</u>   |
| 每股現金股利 (元) | \$ 1.8              | \$ 1.8                |

本公司於 113 年 2 月 27 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

|            | 112 年度              |
|------------|---------------------|
| 特別盈餘公積     | <u>( \$ 4,696 )</u> |
| 現金股利       | <u>\$ 927,913</u>   |
| 每股現金股利 (元) | \$ 0.5              |

有關 112 年度盈餘分配案尚待預計於 113 年 5 月 30 日召開之股東常會決議。

#### (四) 特別盈餘公積

|             | 112 年度           | 111 年度             |
|-------------|------------------|--------------------|
| 年初餘額        | <u>\$ 76,492</u> | <u>\$ 291,361</u>  |
| 提列特別盈餘公積    |                  |                    |
| 庫藏股提列數      | 16,533           | 196                |
| 迴轉特別盈餘公積    |                  |                    |
| 其他權益項目減項迴轉數 | <u>-</u>         | <u>( 215,065 )</u> |
| 年底餘額        | <u>\$ 93,025</u> | <u>\$ 76,492</u>   |

依持股比例就子公司持有本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

|            | 112年度       | 111年度       |
|------------|-------------|-------------|
| 年初餘額       | (\$142,966) | (\$499,052) |
| 國外營運機構換算差額 | ( 16,923)   | 356,086     |
| 年底餘額       | (\$159,889) | (\$142,966) |

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

|             | 112年度        | 111年度        |
|-------------|--------------|--------------|
| 年初餘額        | \$ 1,143,438 | \$ 1,374,203 |
| 當年度產生       |              |              |
| 未實現損益       |              |              |
| 權益工具        | 978,504      | ( 151,935)   |
| 採用權益法之子公司   |              |              |
| 之份額         | ( 28,931)    | ( 78,830)    |
| 本年度其他綜合損益   | 2,093,011    | 1,143,438    |
| 子公司處分權益工具累計 |              |              |
| 損益移轉至保留盈餘   | ( 53,243)    | -            |
| 年底餘額        | \$ 2,039,768 | \$ 1,143,438 |

3. 員工未賺得酬勞

本公司股東會於 108 年 6 月 18 日決議發行限制員工權利新股，相關說明參閱附註二七。

|            | 112年度 | 111年度       |
|------------|-------|-------------|
| 年初餘額       | \$ -  | (\$ 45,404) |
| 認列股份基礎給付費用 | -     | 43,893      |
| 離職率變動調整    | -     | 1,511       |
| 年底餘額       | \$ -  | \$ -        |

(六) 庫藏股票

截至 112 年及 111 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<br>( 仟 股 ) | 帳 面 金 額    | 市 價       |
|------------------------|--------------------|------------|-----------|
| <u>112 年 12 月 31 日</u> |                    |            |           |
| 惠盈公司持有本公司股票            | 1,957              | \$ 159,061 | \$ 61,340 |
| <u>111 年 12 月 31 日</u> |                    |            |           |
| 惠盈公司持有本公司股票            | 1,957              | \$ 159,061 | \$ 66,036 |

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

|              | 112年度                | 111年度                |
|--------------|----------------------|----------------------|
| <u>產 品 別</u> |                      |                      |
| Flash        | \$ 16,297,846        | \$ 28,040,782        |
| ROM          | 9,036,841            | 10,670,968           |
| Foundry      | 1,618,140            | 3,796,517            |
| Others       | 306                  | 750                  |
|              | <u>\$ 26,953,133</u> | <u>\$ 42,509,017</u> |

#### (二) 合約餘額

|              | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|--------------|------------------|------------------|
| 合約負債（帳列流動負債） | <u>\$ 22,724</u> | <u>\$ 17,883</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：

|                 | 112年度            | 111年度            |
|-----------------|------------------|------------------|
| <u>來自年初合約負債</u> |                  |                  |
| 商品銷貨            | <u>\$ 17,882</u> | <u>\$ 34,792</u> |

### 二四、繼續營業單位淨利（損）

#### (一) 利息收入

|      | 112年度            | 111年度            |
|------|------------------|------------------|
| 銀行存款 | <u>\$177,985</u> | <u>\$101,764</u> |

#### (二) 其他收入

|      | 112年度            | 111年度            |
|------|------------------|------------------|
| 股利收入 | \$171,200        | \$151,552        |
| 其 他  | <u>146,488</u>   | <u>144,075</u>   |
|      | <u>\$317,688</u> | <u>\$295,627</u> |

(三) 其他利益及損失

|         | 112年度            | 111年度            |
|---------|------------------|------------------|
| 淨外幣兌換利益 | \$108,684        | \$698,078        |
| 其他損失    | ( <u>1,321</u> ) | ( <u>813</u> )   |
|         | <u>\$107,363</u> | <u>\$697,265</u> |

(四) 財務成本

|                 | 112年度             | 111年度             |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 銀行借款利息          | \$337,422         | \$220,762         |
| 租賃負債之利息         | 11,587            | 12,444            |
| 減：列入符合要件資產成本之金額 | ( <u>90,712</u> ) | ( <u>27,063</u> ) |
|                 | <u>\$258,297</u>  | <u>\$206,143</u>  |

利息資本化相關資訊如下：

|            | 112年度     | 111年度     |
|------------|-----------|-----------|
| 利息資本化金額    | \$ 90,712 | \$ 27,063 |
| 利息資本化平均年利率 | 1.54%     | 0.99%     |

(五) 折舊及攤銷

|            | 112年度               | 111年度               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                     |                     |
| 營業成本       | \$ 3,312,620        | \$ 3,688,632        |
| 營業費用       | <u>778,066</u>      | <u>735,662</u>      |
|            | <u>\$ 4,090,686</u> | <u>\$ 4,424,294</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                     |                     |
| 營業成本       | \$ 47,802           | \$ 30,503           |
| 營業費用       | <u>34,598</u>       | <u>34,393</u>       |
|            | <u>\$ 82,400</u>    | <u>\$ 64,896</u>    |

(六) 員工福利費用

|             | 112年度               | 111年度               |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 退職後福利（附註二一） |                     |                     |
| 確定提撥計畫      | \$ 221,118          | \$ 213,554          |
| 確定福利計畫      | <u>18,688</u>       | <u>12,680</u>       |
|             | 239,806             | 226,234             |
| 股份基礎給付      |                     |                     |
| 權益交割        | ( 49)               | 43,893              |
| 其他員工福利      | <u>5,916,042</u>    | <u>7,924,031</u>    |
| 員工福利費用合計    | <u>\$ 6,155,799</u> | <u>\$ 8,194,158</u> |

（接次頁）

(承前頁)

|        | 112年度               | 111年度               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 依功能別彙總 |                     |                     |
| 營業成本   | \$ 2,799,315        | \$ 3,799,775        |
| 營業費用   | <u>3,356,484</u>    | <u>4,394,383</u>    |
|        | <u>\$ 6,155,799</u> | <u>\$ 8,194,158</u> |

(七) 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。112及111年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於113年2月27日及112年2月14日經董事會決議如下：

|      | 112年度       | 111年度               |
|------|-------------|---------------------|
| 員工酬勞 | \$ <u>-</u> | <u>\$ 1,854,831</u> |
| 董事酬勞 | \$ <u>-</u> | <u>\$ 247,311</u>   |

112年度為虧損，依照本公司章程規定，不擬估列員工酬勞及董事酬勞。

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。

111及110年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與111及110年度個體財報認列金額並無差異。

有關本公司112年及111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（利益）費用主要組成項目

|                 | 112年度                | 111年度               |
|-----------------|----------------------|---------------------|
| 當期所得稅           |                      |                     |
| 本年度產生者          | \$ -                 | \$ 1,387,619        |
| 以前年度之調整         | ( 645)               | ( 15)               |
| 遞延所得稅           |                      |                     |
| 本年度產生者          | ( <u>200,610</u> )   | ( <u>93,978</u> )   |
| 認列於損益之所得稅（利益）費用 | (\$ <u>201,255</u> ) | <u>\$ 1,293,626</u> |



會計所得與所得稅（利益）費用之調節如下：

|                          | 112年度          | 111年度         |
|--------------------------|----------------|---------------|
| 繼續營業單位稅前淨（損）利            | (\$ 1,900,848) | \$ 10,263,401 |
| 稅前淨（損）利按法定稅率計算之所得稅（利益）費用 | (\$ 380,170)   | \$ 2,052,680  |
| 稅上不可減除之費損                | 12,566         | 10,032        |
| 不計入課稅所得之利益               | ( 38,416)      | ( 32,536)     |
| 可減除暫時性差異                 | 466,427        | 66,423        |
| 當期抵用投資抵減                 | -              | ( 708,980)    |
| 本年度產生之遞延所得稅              | ( 200,610)     | ( 93,978)     |
| 以前年度之調整                  | ( 645)         | ( 15)         |
| 已實現投資損失                  | ( 60,407)      | -             |
| 認列於損益之所得稅（利益）費用          | (\$ 201,255)   | \$ 1,293,626  |

(二) 本期所得稅資產與負債

|         | 112年12月31日 | 111年12月31日   |
|---------|------------|--------------|
| 本期所得稅資產 |            |              |
| 應收退稅款   | \$ 19,054  | \$ 6,225     |
| 本期所得稅負債 |            |              |
| 應付所得稅   | \$ -       | \$ 1,387,619 |

(三) 遞延所得稅

遞延所得稅資產及負債分析如下：

112 年度

|                | 年 初 餘 額             | 認列於（損）益            | 年 底 餘 額             |
|----------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |                     |                    |                     |
| 暫時性差異          |                     |                    |                     |
| 未實現存貨損失        | \$ 688,011          | \$ 218,648         | \$ 906,659          |
| 未分攤製造費用        | 31,841              | 93,288             | 125,129             |
| 淨確定福利負債        | 84,777              | ( 6,375)           | 78,402              |
| 未實現退款負債        | 39,863              | ( 16,343)          | 23,520              |
| 其 他            | 5,423               | ( 3,756)           | 1,667               |
|                | <u>\$ 849,915</u>   | <u>\$ 285,462</u>  | <u>\$ 1,135,377</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> |                     |                    |                     |
| 暫時性差異          |                     |                    |                     |
| 折 舊            | (\$ 755,937)        | (\$ 81,070)        | (\$ 837,007)        |
| 未實現兌換利益        | -                   | ( 3,781)           | ( 3,781)            |
|                | <u>(\$ 755,937)</u> | <u>(\$ 84,851)</u> | <u>(\$ 840,788)</u> |

## 111 年度

|                | 年 初 餘 額             | 認列於(損)益             | 年 底 餘 額             |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |                     |                     |                     |
| 暫時性差異          |                     |                     |                     |
| 未實現存貨損失        | \$ 483,271          | \$ 204,740          | \$ 688,011          |
| 淨確定福利負債        | 83,127              | 1,650               | 84,777              |
| 未實現退款負債        | 35,569              | 4,294               | 39,863              |
| 其 他            | <u>42,246</u>       | <u>( 4,982 )</u>    | <u>37,264</u>       |
|                | <u>\$ 644,213</u>   | <u>\$ 205,702</u>   | <u>\$ 849,915</u>   |
| <u>遞延所得稅負債</u> |                     |                     |                     |
| 暫時性差異          |                     |                     |                     |
| 折 舊            | (\$ 603,554)        | (\$ 152,383)        | (\$ 755,937)        |
| 未實現兌換利益        | <u>( 40,659 )</u>   | <u>40,659</u>       | <u>-</u>            |
|                | <u>(\$ 644,213)</u> | <u>(\$ 111,724)</u> | <u>(\$ 755,937)</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及未使用投資抵減金額

|          | 112年12月31日          | 111年12月31日          |
|----------|---------------------|---------------------|
| 投資抵減     |                     |                     |
| 研究發展支出   | <u>\$ 274,088</u>   | <u>\$ 327,891</u>   |
| 可減除暫時性差異 | <u>\$ 9,706,995</u> | <u>\$ 5,507,894</u> |

未認列之研究發展支出投資抵減將於 113 年度到期。

(五) 未使用之投資抵減及免稅相關資訊

截至 112 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  | <u>\$ 274,088</u> | 113    |

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 110 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(虧損)盈餘

單位：每股元

|            | 112年度            | 111年度          |
|------------|------------------|----------------|
| 基本每股(虧損)盈餘 | <u>(\$ 0.92)</u> | <u>\$ 4.85</u> |
| 稀釋每股(虧損)盈餘 | <u>(\$ 0.92)</u> | <u>\$ 4.68</u> |

用以計算每股（虧損）盈餘之淨（損）利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨（損）利

|                    | 112年度          | 111年度        |
|--------------------|----------------|--------------|
| 用以計算每股（虧損）盈餘之淨（損）利 | (\$ 1,699,593) | \$ 8,969,775 |

股 數

單位：仟股

|                      | 112年度            | 111年度            |
|----------------------|------------------|------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 1,853,868        | 1,850,115        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：       |                  |                  |
| 限制員工權利新股             | 註                | 3,820            |
| 員工酬勞                 | 註                | 63,490           |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>1,853,868</u> | <u>1,917,425</u> |

註：本公司 112 年度損益為淨虧損，潛在普通股具反稀釋作用，故未納入每股虧損計算。

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

| 增 資 實 際 發 行 給 與 日 | 增 基 準 日   | 實 際 發 行 股 數 | 給 與 日     | 董 事 會 決 議 給 與 股 數 | 會 期 預 計 發 行 股 數 | 東 過 日     | 股 通 |
|-------------------|-----------|-------------|-----------|-------------------|-----------------|-----------|-----|
| 108.10.21         | 109.06.16 | 16,400      | 108.10.21 | 16,815            | 35,294          | 108.06.18 |     |

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 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 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 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。

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 ) |           |
|-----------|-------------|-----------|
|           | 112年度       | 111年度     |
| 年初餘額      | 15          | 4,826     |
| 本年度既得     | ( 13 )      | ( 4,662 ) |
| 本年度失效 (註) | ( 2 )       | ( 149 )   |
| 年底餘額      | <u>-</u>    | <u>15</u> |

註：112 年度失效股數為已註銷股數 2 仟股，111 年度失效股數為待註銷股數 26 仟股及已註銷股數 123 仟股。

本公司於 112 及 111 年度認列之酬勞成本分別為(49)仟元及 43,893 仟元。

## 二八、政府補助

截至 112 年 12 月 31 日止，本公司取得「歡迎台商回台投資行動方案」之政府優惠利率貸款 15,287,000 仟元，該借款將於寬限期滿後按月平均償還。以借款當時之市場利率估計借款公允價值，取得金額與借款公允價值間之差額 180,230 仟元係視為政府低利借款補助，並認列為遞延收入。本公司於 112 及 111 年度認列其他收入分別為 9,646 仟元及 12,420 仟元並認列該借款利息費用分別為 34,683 仟元及 18,797 仟元。

## 二九、資本風險管理

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

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

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

## 三十、金融工具

### (一) 公允價值資訊－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

112 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）          | \$ 2,660,438        | \$ -        | \$ -              | \$ 2,660,438        |
| －國內未上市（櫃）         |                     |             |                   |                     |
| 股票                | -                   | -           | 659,515           | 659,515             |
|                   | <u>\$ 2,660,438</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 659,515</u> | <u>\$ 3,319,953</u> |

111 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）          | \$ 1,783,213        | \$ -        | \$ -              | \$ 1,783,213        |
| －國內未上市（櫃）         |                     |             |                   |                     |
| 股票                | -                   | -           | 558,236           | 558,236             |
|                   | <u>\$ 1,783,213</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 558,236</u> | <u>\$ 2,341,449</u> |

112 及 111 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

|                | <u>透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值</u> |                  |
|----------------|----------------------------------|------------------|
|                | <u>衡 量 之 金 融 資 產</u>             |                  |
| <u>金 融 資 產</u> | <u>112年度</u>                     | <u>111年度</u>     |
| 年初餘額           | \$558,236                        | \$498,055        |
| 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      |                                  |                  |
| 融資產未實現評價損      |                                  |                  |
| 益）             | <u>101,279</u>                   | <u>60,181</u>    |
| 年底餘額           | <u>\$659,515</u>                 | <u>\$558,236</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

|                      | 112年12月31日    | 111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)   | \$ 13,635,741 | \$ 23,285,923 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 3,319,953     | 2,341,449     |
| <u>金融負債</u>          |               |               |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 (註2)   | 24,822,522    | 23,165,747    |

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：餘額係包含應付帳款（含關係人）、其他應付款（含關係人）、應付設備款、存入保證金及長期借款（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  |            |
|----------------|-----------|------------|------------|------------|
|                | 112年度     | 111年度      | 112年度      | 111年度      |
| 稅前淨利減少<br>(增加) | \$ 63,816 | \$ 117,032 | \$ 108,143 | (\$ 6,802) |

### (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 112 及 111 年度之稅前淨利將分別減少／增加 97,319 仟元及 78,269 仟元。

### (3) 其他價格風險

本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，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 112 及 111 年度之權益將增加／減少 331,995 仟元及 234,145 仟元。



## 2. 信用風險

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

### 營運相關信用風險

為維持應收帳款品質，本公司已建立營運相關風險管理之程序。

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

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

截至 112 年及 111 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 46%，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：

112 年 12 月 31 日

|         | 要求即付或<br>短於 1 年     | 超過 1 年<br>3 年以內     | 超過 3 年<br>5 年以內     | 5 年以<br>上           | 合 計                  |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 非衍生金融負債 |                     |                     |                     |                     |                      |
| 無附息負債   | \$ 6,635,395        | \$ -                | \$ -                | \$ -                | \$ 6,635,395         |
| 租賃負債    | 69,581              | 130,579             | 128,699             | 405,063             | 733,922              |
| 附息負債    | <u>2,510,071</u>    | <u>8,659,114</u>    | <u>6,274,427</u>    | <u>3,254,838</u>    | <u>20,698,450</u>    |
|         | <u>\$ 9,215,047</u> | <u>\$ 8,789,693</u> | <u>\$ 6,403,126</u> | <u>\$ 3,659,901</u> | <u>\$ 28,067,767</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<br>上  |
|------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 69,581</u> | <u>\$ 259,278</u> | <u>\$ 308,164</u> | <u>\$ 83,984</u> | <u>\$ 12,915</u> | <u>\$ -</u> |

111 年 12 月 31 日

|         | 要求即付或<br>短於 1 年      | 超過 1 年<br>3 年以內     | 超過 3 年<br>5 年以內     | 5 年以<br>上           | 合 計                  |
|---------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 非衍生金融負債 |                      |                     |                     |                     |                      |
| 無附息負債   | \$ 10,939,392        | \$ -                | \$ -                | \$ -                | \$ 10,939,392        |
| 租賃負債    | 74,543               | 134,123             | 129,066             | 469,412             | 807,144              |
| 附息負債    | <u>3,975,985</u>     | <u>6,965,862</u>    | <u>3,635,747</u>    | <u>1,838,682</u>    | <u>16,416,276</u>    |
|         | <u>\$ 14,989,920</u> | <u>\$ 7,099,985</u> | <u>\$ 3,764,813</u> | <u>\$ 2,308,094</u> | <u>\$ 28,162,812</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<br>上  |
|------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 74,543</u> | <u>\$ 263,189</u> | <u>\$ 311,659</u> | <u>\$ 139,055</u> | <u>\$ 18,698</u> | <u>\$ -</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。

三一、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 |
|--------------------------------------|---------------|
| Macronix America, Inc. (MX 美國公司)     | 本公司之子公司       |
| 全宏科技股份有限公司 (全宏公司)                    | 本公司之子公司       |
| 旺宏 (香港) 有限公司 (MX 香港公司)               | 本公司之子公司       |
| Macronix Pte Ltd (MX 新加坡公司)          | 本公司之子公司       |
| Macronix Europe N.V. (MX 歐洲公司)       | 本公司間接持股之子公司   |
| Macronix (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   |
| 旺宏教育基金會 (旺宏基金會)                      | 其他關係人         |
| 瓦雷科技有限公司 (瓦雷公司)                      | 其他關係人         |

(二) 營業收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 112年度                | 111年度                |
|---------|-----------|----------------------|----------------------|
| 銷貨收入    | 主要管理階層    |                      |                      |
|         | MegaChips | \$ 9,123,959         | \$ 10,739,770        |
|         | 子 公 司     |                      |                      |
|         | MX 香港公司   | 2,442,134            | 5,452,475            |
|         | 其 他       | <u>1,511,876</u>     | <u>2,742,517</u>     |
|         |           | <u>\$ 13,077,969</u> | <u>\$ 18,934,762</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 | 112年度               | 111年度               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 主要管理階層    |                     |                     |
| MegaChips | <u>\$ 1,282,576</u> | <u>\$ 3,234,286</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 | 112年12月31日          | 111年12月31日          |
|------------|-----------|---------------------|---------------------|
| 應收帳款－關係人淨額 | 子 公 司     |                     |                     |
|            | MX 香港公司   | \$ 320,225          | \$ 260,898          |
|            | MX 美國公司   | 248,968             | 214,742             |
|            | 其 他       | 25,381              | 344                 |
|            | 主要管理階層    |                     |                     |
|            | MegaChips | <u>489,154</u>      | <u>764,715</u>      |
|            |           | <u>\$ 1,083,728</u> | <u>\$ 1,240,699</u> |
| 其他應收款      | 子 公 司     |                     |                     |
|            | 全宏公司      | \$ 69               | \$ 113              |
|            | MX 香港公司   | -                   | 48                  |
|            | 主要管理階層    | <u>4</u>            | <u>-</u>            |
|            |           | <u>\$ 73</u>        | <u>\$ 161</u>       |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112 及 111 年度應收關係人款項並未提列備抵呆帳。

(五) 應付關係人款項

| 帳 列 項 目   | 關 係 人 類 別   | 112年12月31日        | 111年12月31日          |
|-----------|-------------|-------------------|---------------------|
| 應付帳款－關係人  | 主要管理階層      |                   |                     |
|           | MegaChips   | \$ 899,359        | \$ 2,628,765        |
|           | 本公司為其主要管理階層 | <u>87,258</u>     | <u>113,391</u>      |
|           |             | <u>\$ 986,617</u> | <u>\$ 2,742,156</u> |
| 其他應付款－關係人 | 子 公 司       |                   |                     |
|           | MX 美國公司     | \$ 59,318         | \$ 9,986            |
|           | MX 歐洲公司     | 56,475            | 54,327              |
|           | MX Asia 公司  | 27,719            | 21,093              |
|           | 其 他         | 1,982             | 4,078               |
|           | 其他關係人       | <u>10</u>         | <u>10</u>           |
|           |             | <u>\$ 145,504</u> | <u>\$ 89,494</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   | 112年度             | 111年度             |
|---------|-------------|-------------------|-------------------|
| 製造費用    | 本公司為其主要管理階層 |                   |                   |
|         | 欣銓公司        | \$ 407,721        | \$ 412,104        |
|         | 子 公 司       | <u>-</u>          | <u>4,400</u>      |
|         |             | <u>\$ 407,721</u> | <u>\$ 416,504</u> |
| 營業費用    | 子 公 司       |                   |                   |
|         | MX 美國公司     | \$ 216,927        | \$ 189,869        |
|         | MX 歐洲公司     | 184,990           | 167,322           |
|         | MX Asia 公司  | 138,962           | 112,602           |
|         | 其 他         | 36,322            | 29,481            |
|         | 其他關係人       | <u>49,885</u>     | <u>33,234</u>     |
|         |             | <u>\$ 627,086</u> | <u>\$ 532,508</u> |
| 資訊服務等收入 | 子 公 司       |                   |                   |
|         | 全宏公司        | <u>\$ 191</u>     | <u>\$ 349</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 30~90 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) 主要管理階層薪酬

|          | 112年度            | 111年度            |
|----------|------------------|------------------|
| 短期員工福利   | \$159,959        | \$682,557        |
| 退職後福利    | 10,592           | 5,670            |
| 股份基礎給付   | -                | 7,071            |
| 其他長期員工福利 | ( 9 )            | ( 5 )            |
|          | <u>\$170,542</u> | <u>\$695,293</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。

#### 三二、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：

|                      | 112年12月31日        | 111年12月31日          |
|----------------------|-------------------|---------------------|
| 不動產、廠房及設備－淨額         | \$ -              | \$ 8,275,831        |
| 質押定期存款（帳列其他金融資產－非流動） | <u>193,173</u>    | <u>207,223</u>      |
|                      | <u>\$ 193,173</u> | <u>\$ 8,483,054</u> |

#### 三三、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 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司已開立未使用之信用狀金額分別為 138,173 仟元及 1,045,461 仟元。

(二) 本公司未認列之合約承諾如下：

|             | 112年12月31日          | 111年12月31日          |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | <u>\$ 4,509,478</u> | <u>\$ 8,623,775</u> |

- (三) 本公司於 109 年 6 月 2 日董事會通過未來十年每年一億元捐贈「國立成功大學」創立「智慧運算學院」，以培育具「領域專業」與「運算專長」之跨領域創新人才回饋社會並善盡旺宏電子社會責任，截至 112 年 12 月 31 日止，本公司已撥款 4 億元。
- (四) 本公司於 110 年 10 月 26 日董事會通過繼續參與 IBM「相變化記憶體」之共同合作開發計畫，並取得特定類比人工智能技術授權，期間為 111 年 1 月至 114 年 1 月止，由雙方共同負擔相關之技術開發費，截至 112 年 12 月 31 日止，尚未認列之合約金額為 7,000 仟美元。
- (五) 本公司於 112 年 12 月 26 日董事會通過與 IBM 進行「企業級固態硬碟存儲」之合作開發計畫，期間為 112 年 12 月至 115 年 12 月止。
- (六) 本公司分別與供應商 A 及供應商 B 簽訂長期購料合約，本公司依合約須預付一定貨款作為擔保，該等供應商則須依合約期間約定之供量及價格交付予本公司。截至 112 年 12 月 31 日止，本公司帳列預付款項及存出保證金各為 11,994 仟美元及 549,580 仟元，尚未支付之合約金額分別為 12,744 仟美元及 71,940 仟美元。

#### 三四、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：

| 112 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             | \$ 10,429,679 | 0.2172   | \$ 2,265,326        |
| 美 元             | 126,090       | 30.705   | 3,871,605           |
|                 |               |          | <u>\$ 6,136,931</u> |
| <u>非貨幣性項目</u>   |               |          |                     |
| 採權益法之子公司        |               |          |                     |
| 美 元             | 107,894       | 30.705   | <u>\$ 3,312,877</u> |
| <u>金 融 負 債</u>  |               |          |                     |
| <u>貨幣性項目</u>    |               |          |                     |
| 日 圓             | 5,450,740     | 0.2172   | \$ 1,183,901        |
| 美 元             | 56,811        | 30.705   | 1,744,366           |
|                 |               |          | <u>\$ 2,928,267</u> |

111 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            | \$ 12,242,769 |   | 0.2324 |   | \$ 2,845,219        |
| 美 元            | 214,495       |   | 30.71  |   | <u>6,587,130</u>    |
|                |               |   |        |   | <u>\$ 9,432,349</u> |
| <u>非貨幣性項目</u>  |               |   |        |   |                     |
| 採權益法之子公司       |               |   |        |   |                     |
| 美 元            | 107,625       |   | 30.71  |   | <u>\$ 3,305,156</u> |
| <u>金 融 負 債</u> |               |   |        |   |                     |
| <u>貨幣性項目</u>   |               |   |        |   |                     |
| 日 圓            | 12,535,435    |   | 0.2324 |   | \$ 2,913,235        |
| 美 元            | 87,466        |   | 30.71  |   | <u>2,686,068</u>    |
|                |               |   |        |   | <u>\$ 5,599,303</u> |

本公司於 112 及 111 年度已實現及未實現外幣兌換利益分別為 108,684 仟元及 698,078 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。

### 三五、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項：

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。

(二) 轉投資事業相關資訊：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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：無。



旺宏電子股份有限公司  
期末持有有價證券情形  
民國 112 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外  
，係新台幣千元

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱                  | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 目 類 別                      | 期 股        | 數 帳 | 面 金       | 額 持 股 比 例 (%) | 公 允 價 值      | 未 受 限 制 情 形 |
|-----------|------------------------------------|-----------------------|------------------------------|------------|-----|-----------|---------------|--------------|-------------|
| 本公司       | 股 票<br>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<br>量之金融資產－非流動 | 35,951,871 | \$  | 2,660,438 | 7.33          | \$ 2,660,438 | 無           |
|           | 聯亞科技股份有限公司                         | 無                     | "                            | 6,671,877  |     | 659,515   | 3.06          | 659,515      | 無           |
|           | 智威科技股份有限公司                         | 無                     | "                            | 20,426     |     | -         | 0.07          | -            | 無           |
|           | 股 票<br>順邦科技股份有限公司                  | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡<br>量之金融資產－非流動 | 1,088,319  |     | 78,686    | 0.15          | 78,686       | 無           |
| MXBVI 公司  | Tower Semiconductor Ltd.<br>可轉換特別股 | 無                     | "                            | 464,000    |     | 434,822   | 0.42          | 434,822      | 無           |
|           | Kneron Holding Corporation         | 無                     | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產－非流動     | 566,711    |     | 99,442    | 0.83          | 99,442       | 無           |
|           | Wolley Inc<br>股 票                  | 關聯企業（註）               | "                            | 2,400,000  |     | 162,469   | 18.13         | 162,469      | 無           |
|           | 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<br>量之金融資產－非流動 | 1,956,619  |     | 61,340    | 0.11          | 61,340       | 無           |
| 惠盈公司      | 瑞佑科技股份有限公司                         | 無                     | "                            | 1,247,288  |     | 32,143    | 10.03         | 32,143       | 無           |
|           | 霖掃生技製藥股份有限公司                       | 無                     | "                            | 6,270,000  |     | 87,780    | 3.98          | 87,780       | 無           |
|           | 股 票<br>霖掃生技製藥股份有限公司                | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡<br>量之金融資產－非流動 | 4,500,000  |     | 63,000    | 2.86          | 63,000       | 無           |
| 潤宏公司      |                                    |                       |                              |            |     |           |               |              |             |

註：合併公司具參與該公司財務及營運政策之決策能力，對該公司有重大影響。

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 112 年度

附表二

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

| 進（銷）貨公司            | 交易對象名稱    | 關係           | 交    |   | 易   |           | 情          |     | 形之      | 交易條件與一般交易原因 |        | 應收（付）票據、帳款 |         | 註    |   |
|--------------------|-----------|--------------|------|---|-----|-----------|------------|-----|---------|-------------|--------|------------|---------|------|---|
|                    |           |              | 進（銷） | 貨 | 金   | 額         | 佔總進（銷）貨之比率 | 授   |         | 信           | 期      | 單          | 價       |      | 授 |
| 本公司                | MegaChips | 本公司一法人董事之母公司 | 銷    | 貨 | \$  | 9,123,959 | 34%        | 月結  | 30 天    | 詳附註 31      | 詳附註 31 | \$         | 489,154 | 16%  | — |
|                    | MX 香港公司   | 本公司之子公司      | 銷    | 貨 |     | 2,442,134 | 9%         | 月結  | 45 天    | 詳附註 31      | 詳附註 31 |            | 320,225 | 10%  | — |
|                    | MX 美國公司   | 本公司之子公司      | 銷    | 貨 |     | 1,457,032 | 5%         | Net | 60 天    | 詳附註 31      | 詳附註 31 |            | 248,968 | 8%   | — |
|                    | MegaChips | 本公司一法人董事之母公司 | 進    | 貨 |     | 1,282,576 | 17%        | 驗收後 | 月結 30 天 | 詳附註 31      | 詳附註 31 |            | 899,359 | 30%  | — |
| MX 香港公司<br>MX 美國公司 | 本公司       | 本公司之子公司      | 進    | 貨 | USD | 78,649    | 100%       | 月結  | 45 天    | 無重大差異       | 無重大差異  | USD        | 10,429  | 100% | — |
|                    | 本公司       | 本公司之子公司      | 進    | 貨 | USD | 46,841    | 100%       | Net | 60 天    | 無重大差異       | 無重大差異  | USD        | 8,108   | 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 112 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                          | 稱關                                 | 應收關係人款項餘額  | 週轉率     | 逾期逾金 | 應收應收額 |   | 應收關係人款項式 | 應收關係人款項後收回金額 | 提列備抵呆帳 |
|-----------|---------------------------------|------------------------------------|------------|---------|------|-------|---|----------|--------------|--------|
|           |                                 |                                    |            |         |      | 金額    | 處 |          |              |        |
| 本公司       | MegaChips<br>MX 香港公司<br>MX 美國公司 | 本公司一法人董事之母公司<br>本公司之子公司<br>本公司之子公司 | \$ 489,154 | 14.55 次 | \$   | -     | - | -        | 419,497 仟元   | \$ -   |
|           |                                 |                                    | 320,225    | 8.40 次  |      | -     | - | -        | 320,225 仟元   | -      |
|           |                                 |                                    | 248,968    | 6.28 次  |      | -     | - | -        | 248,968 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 112 年度

附表四  
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                   | 所在地區   | 主要營業項目 | 原本 | 始期        | 投期 | 資去 | 金年        | 額底 | 期股 | 未數          | 比率(%)  | 持帳 | 有被投       | 資公      | 司本 | 期認     | 列之  | 備註 |
|----------|---------------------------|--------|--------|----|-----------|----|----|-----------|----|----|-------------|--------|----|-----------|---------|----|--------|-----|----|
| 本公司      | MX 美國公司                   | 美國     | 市場行銷   | \$ | 2,640     |    | \$ | 2,640     |    |    | 100,000     | 100.00 | \$ | 376,146   | 6,039   | \$ | 6,039  | 子公司 | 註  |
|          | MXBVI 公司                  | 英屬維京群島 | 投資控股   |    | 6,744,008 |    |    | 7,348,057 |    |    | 182,598,357 | 100.00 |    | 2,369,765 | 266,582 |    | 97,534 | 子公司 |    |
|          | MX 香港公司                   | 香港     | 市場行銷   |    | 598,700   |    |    | -         |    |    | 89,700,000  | 100.00 |    | 560,245   | 21,290  |    | 32,219 | 子公司 |    |
|          | MX 新加坡公司                  | 新加坡    | 售後服務   |    | 5,348     |    |    | -         |    |    | 174,000     | 100.00 |    | 6,720     | 1,245   |    | 988    | 子公司 |    |
|          | 惠盈公司                      | 台北市    | 一般投資   |    | 500,000   |    |    | 500,000   |    |    | -           | 100.00 |    | 168,029   | 15,658  |    | 12,136 | 子公司 |    |
| MXBVI 公司 | 測宏公司                      | 台北市    | 一般投資   |    | 1,014,432 |    |    | 1,014,432 |    |    | -           | 100.00 |    | 71,965    | 321     |    | 321    | 子公司 |    |
|          | 全宏公司                      | 新竹市    | IC 設計  |    | 755,287   |    |    | 755,287   |    |    | 69,627,323  | 90.43  |    | 23,577    | 8,634   |    | 7,818  | 子公司 |    |
|          | New Trend Technology Inc. | 美國     | IC 設計  |    | 936,053   |    |    | 923,403   |    |    | 28,650,000  | 100.00 |    | 304,524   | 11,757  |    | 註      | 子公司 |    |
|          | MX 歐洲公司                   | 比利時    | 售後服務   |    | 2,106     |    |    | 2,106     |    |    | 1,000       | 100.00 |    | 157,137   | 9,694   |    | 註      | 子公司 |    |
|          | MX 亞洲公司                   | 開曼群島   | 售後服務   |    | 19,744    |    |    | 19,744    |    |    | 600,000     | 100.00 |    | 74,556    | 6,148   |    | 註      | 子公司 |    |
| 測宏公司     | MX 香港公司                   | 香港     | 市場行銷   |    | -         |    |    | 378,427   |    |    | -           | -      |    | -         | -       |    | 註      | 子公司 |    |
|          | MX 新加坡公司                  | 新加坡    | 售後服務   |    | -         |    |    | 3,291     |    |    | -           | -      |    | -         | -       |    | 註      | 子公司 |    |
|          | 全宏公司                      | 新竹市    | IC 設計  |    | 40,318    |    |    | 40,318    |    |    | 3,393,200   | 4.41   |    | 969       | 8,634   |    | 註      | 子公司 |    |
|          | 全宏薩摩亞公司                   | 薩摩亞    | 投資控股   |    | -         |    |    | 35,979    |    |    | -           | -      |    | -         | -       |    | 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    |    |    | -           | -      |    | -         | -       |    | 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 112 年度

附表五

單位：除另註明外，  
為新台幣仟元

| 大陸被投資公司       | 主要營業項目      | 實收資本額      | 投資方式         | 本期匯出金額     | 本期匯出或收回投資金額 | 本期台灣匯出金額   | 本公司直接或間接持股比例 | 本期認列投資(損)益 | 期末投資價      | 截至本期末止匯回台灣之投資收益 |
|---------------|-------------|------------|--------------|------------|-------------|------------|--------------|------------|------------|-----------------|
| 旺宏微電子(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 | 100%         | \$ 22,922  | \$ 459,998 | \$ -            |

|              |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |
|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 本期末累計自台灣匯出金額 | 經濟部核准     | 經濟部核准     | 經濟部核准     | 經濟部核准     | 經濟部核准     | 經濟部核准     | 經濟部核准     | 經濟部核准     | 經濟部核准     | 經濟部核准     |
| \$296,160    | \$296,160 | \$296,160 | \$296,160 | \$296,160 | \$296,160 | \$296,160 | \$296,160 | \$296,160 | \$296,160 | \$296,160 |

註 1：係以被投資公司經會計師查核之財務報告認列。

註 2：本公司透過轉投資第三地區公司再投資大陸。

旺宏電子股份有限公司



董事長：吳敏求

