

股票代碼：2337



旺宏電子股份有限公司

九十六年度
年 報

中華民國九十七年四月八日刊印

查詢本年報相關資料網址：

公開資訊觀測站 <http://newmops.tse.com.tw>

本公司網站 <http://www.mxic.com.tw>

一、本公司發言人及代理發言人

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

二、總公司及工廠

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

三、股票過戶機構

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

四、最近年度財務報告簽證會計師

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

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.mxic.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	2
二、公司沿革	2
參、公司治理報告	
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、公司治理運作情形	22
四、會計師公費資訊	28
五、最近二年度更換會計師資訊	29
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	30
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	30
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資訊	32
九、綜合持股比例	33
肆、募資情形	
一、資本及股份	34
二、公司債辦理情形	38
三、特別股辦理情形	38
四、海外存託憑證辦理情形	39
五、員工認股權憑證辦理情形	40
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	43
七、資金運用計畫執行情形	43
伍、營運概況	
一、業務內容	44
二、市場及產銷概況	49
三、從業員工資料	53
四、環保支出資訊	54
五、勞資關係	54
六、重要契約	59

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	60
二、最近五年度財務分析	62
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	64
四、最近年度財務報告	65
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告	121
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形	189

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況比較分析	190
二、經營結果比較分析	191
三、現金流量分析	192
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	193
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	193
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估	194
七、其他重要事項	197

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	198
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	207
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	207
四、其他必要補充說明事項	207
五、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	207

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

壹、致股東報告書

首先感謝各位股東對旺宏經營團隊的支持與勉勵，民國九十六年是旺宏豐收的一年，在經過了過去幾年的專注經營、精進業務與強化經營體質的策略下，公司達成了聚焦整合、製程快速提升與強化客戶關係的目標，更使得公司獲利水準達成跳躍式的成長。本公司民國九十六年全年營業收入淨額新台幣 243 億元，較前年成長 7%；稅後淨利新台幣 46.54 億元，較前年成長 129%；每股盈餘 1.55 元，較前年成長 128%。此外，為確實掌握客戶動向、了解市場與終端產品趨勢，公司除了與既有客戶加強 design-in 合作關係、繼續深入耕耘外，亦積極開發新市場與新客戶，使公司市佔率持續成長；同時也尋求外部優質產能以充分滿足客戶的需求，確保客戶能有最高品質的供貨來源。

在專注經營、強化經營體質後，公司盈餘逐漸成長，九十六年全年每季盈餘皆為正數。由於本公司製程技術快速提昇、產品設計精進、與持續改善成本結構，使得營業績效逐季攀揚，全年平均毛利率達 39%、營業利潤率 17%，尤其第三季的毛利率 44%、營業利潤率 26% 更是五年來的最高紀錄。九十六年度營業活動所產生的淨現金淨流入為新台幣 85.9 億元，負債比率持續降低到 17%，存貨維持在新台幣 41 億元的水準，每股淨值為 11.79 元，顯示本公司經營績效良好、獲利穩定、財務狀況健全。

旺宏持續的專注於研究與發展，更著重短、中、長期的研發專案管理，將研發成果商業化，以提供公司良好的獲利基礎與優勢的成長；公司持續的開發新技術與新產品，九十六年度申請專利 669 件，核准 372 件，全部總累計共申請專利 5,179 件，共核准 2,724 件。

在 ROM 方面，100 奈米的產品在去年第四季對 ROM 的營收貢獻已超過 70%，今年將以更短之交貨天期、4-bit per cell 產品、推出更高密度產品等策略，來滿足客戶的全方位需求。

在 Flash 方面，130 奈米產品已於去年第四季正式量產，將可望大幅降低成本，進而提升獲利能力。並將以提供完整規格的 serial 產品、支援 Parallel 與 Serial 產品解決方案、支援 System-in-Package (SiP) 對 Known Good Die (KGD) 要求的解決方案等策略，來提升旺宏的市場佔有率。在客戶開發上，去年新增通過 26 家供應商認證，及參與 106 件產品之核心設計，產品應用的領域包括 LCD TV、Blu-ray ODD、GPS 等等；並新增成為 12 家客戶之優先供貨商 (Preferred Flash Vendor)，成功擴大本公司在 NOR Flash 的市場佔有率。

旺宏將持續的專注在非揮發性記憶體的核心技術及市場開發。在全球大環境嚴峻的考驗下，我們將更密切的與客戶互動，掌握市場銷售狀況，了解市場趨勢，並快速的提升製程技術，以提供客戶最具競爭優勢的解決方案，並嚴格控制存貨水準，務使公司能創造最大的獲利並兼顧長期的發展。展望新的一年，旺宏除了確保既有客戶與市場外，更將以產品的設計優勢與製造的成本優勢來開發新客戶、新市場與新的產品應用領域，期能提供客戶最佳解決的方案，滿足不同客戶的多樣化需求。

製程的快速提升是旺宏競爭優勢的保障，我們 XtraROM™ 75 奈米製程 1Gb/2Gb 產品已通過客戶的認證，在今年將會有顯著的營收與獲利貢獻；並持續向 65 奈米製程推進，以最先進的製程來滿足客戶顯著成長的需求；而 Flash 亦將朝 75 奈米的製程技術演進，以進一步降低成本，提昇產品競爭力，並提供客戶完整的非揮發性記憶體解決方案。公司今年的資本支出規劃為新台幣 16 億餘元，主要用於製程的提升；也將繼續利用外部產能，以滿足客戶在旺季時增加的需求。

展望未來，旺宏除擁有良好的研發設計能力及經營管理能力外，也將繼續精進製程提升、最佳化生產效能、開發優質客戶及完善存貨管理，整合公司內部的人才及所有資源，提高作業效能，使全體員工能在和諧、安全及舒適的環境下有效率的工作，確切執行達成客戶及市場對產品的需求，進而追求公司的成長。今年公司將致力於建立市場銷售的策略及執行，以因應產業環境的激烈競爭及外在環境的變化，再創公司另一波成長高峰。

在此感謝各位多年來對旺宏的支持與愛護，並且期望持續強化旺宏的競爭優勢，為各位客戶與股東創造最大的利益。

董事長

吳敏求



總經理

盧志遠



貳、公司簡介

一、設立日期：

旺宏電子股份有限公司創立於民國 78 年 12 月 9 日。

二、公司沿革：

時 間	大 事 紀
78年12月	• 創立公司。
79年5月 11月 12月	• 動土興建世界水準6吋 Class 1 VLSI 工廠(一廠)。 • 旺宏電子產品進入日本市場。 • 旺宏電子獲行政院通過並列入「政府指定之重要科技事業」。 • 通過增資案，實收資本額為新台幣21億元。 • 雙絞線介面網路 IC (Twisted Pair IC) 開發成功。 • 與日本鋼管(NKK Corp.)簽約，合作開發MASK ROM產品並對其技術移轉。
80年1月 6月 9月 12月	• 256Kb 與 512Kb EPROM 開發成功。 • 完成 FAX IC 之系統上測試，及新產品展示。 • SUPER VGA 開發成功。 • 與日本鋼管 (NKK Corp.) 合作開發 Flash EPROM 產品並對其技術移轉。 • 一廠正式落成啟用。 • 業績首度突破新台幣1億元。
81年1月 2月 5月 6月 10月	• 研新廠研發大樓動土 • 通過增資案，實收資本額為新台幣 24 億元。 • 本公司 Flat Cell 在美國獲得專利權，為本公司第一個專利。 • 一廠量產成功，月產量突破 5,000 片。 • 發佈新產品 - 4Mb Flash Memory。 • 開發完成世界第一顆四百萬位元 (4Mb) Flash Memory 。
82年1月 2月 3月 5月 6月 9月 10月	• 通過 ISO 9002 驗證。 • 與日本鋼管 (NKK Corp.) 簽訂 16Mb Flash Memory 合作開發合約，並對其技術移轉。 • 32位元精簡指令集微處理器 (R3000 RISC CPU) 獲經濟部工業局核准為「關鍵性零阻件」，並且獲得獎勵開發。 • 本公司領先推出10M bps乙太網路單晶片網路卡 IC，獲得HP等多家國內外公司採用。 • 完成增資 6 億，達到實收資本額新台幣 30 億元。 • 製程技術由 0.8 微米成功提升為 0.6 微米。 • 本公司與日本三洋電機公司 (SANYO) 簽約，授權 SANYO產銷 MASK ROM。 • 本公司與台灣積體電路公司 (TSMC) 簽訂合作生產契約。
83年1月 2月 9月 10月	• 發佈新產品2位元精簡指令集微處理器 (R3000 RISC CPU)。 • 榮獲英國勞氏驗船協會 (Lloyd's Register Quality Assurance) 頒發之 ISO-9002 國際標準制度認證。 • 研新廠研發大樓正式啟用。 • 證管會正式核准本公司以第三類股票上市。 • 動土興建測試一廠暨同仁活動中心。 • 美國子公司正式成立。

時 間	大 事 紀
84年1月 3月 6月 7月 12月	<ul style="list-style-type: none"> • 通過 ISO 9001 驗證。 • 本公司正式以第三類科技股股票上市。 • 8 吋晶圓二廠動土典禮。 • 開發完成世界第一顆八埠(8-port) 100M bps 高速乙太網路集線器控制 IC(REPEATER CONTROLLER)。 • 測試一廠暨同仁活動中心落成啟用。
85年3月 5月 11月 12月	<ul style="list-style-type: none"> • 開發完成世界第一顆雙埠 10/100M bps 乙太網路及高速乙太網橋接器控制 IC(BRIDGE CONTROLLER)。 • 本公司美國存託憑証成功上市，為台灣第一家在美Nasdaq 上市公司。 • 動土興建總部大樓。 • 年營業額突破新台幣 100 億元。
86年3月 5月 6月 8月 9月 10月 11月	<ul style="list-style-type: none"> • 晶圓二廠量產。 • 公司股票從第三類股改為第一類股。 • 通過 ISO 14001 驗證。 • 日本分公司正式成立。 • 本公司與飛利浦半導體公司簽訂十年合約共同研發、製造及銷售一系列嵌入式快閃記憶體產品 (Embedded Flash)。 • 榮獲英國勞氏驗船協會 (Lloyd's Register Quality Assurance) 頒發之 ISO-14000 國際標準制度認證。 • 台北股務室正式成立。 • 8 吋晶圓二廠落成啟用典禮。 • 本公司與日本松下電子簽訂廣泛的合作備忘錄及 DRAM 製造合約，正式跨進嵌入式DRAM 領域。 • 本公司推出單晶片網路卡 IC，為國內首先將三合一網路卡IC商品化成功之半導體公司。
87年3月 5月 8月 9月 12月	<ul style="list-style-type: none"> • 美國國際貿易委員會 (ITC) 判定本公司並未侵犯美商 ATMEL 公司之 903 專利。 • 本公司發行海外有擔保可轉換公司債 (ECB) 1 億 5 千萬美元。 • 本公司與 Intel 公司達成微控制器授權協議，本公司取得8C19680C251及 80C51 微控制器的授權。 • 本公司與飛利浦半導體公司簽署 16 位元微控制器 XA 的授權及共同開發協議。 • 本公司與偉矽電子 (VLSI Technology Inc.) 共同簽署合作開發嵌入式快閃記憶體產品備忘錄。 • 完成第一階段組織再造專案計劃，使公司邁入新紀元，迎接公元 2000 年的挑戰。
88年3月 12月	<ul style="list-style-type: none"> • 總部大樓落成啟用。 • 舉辦十週年慶祝活動。
89年2月 3月 6月 8月 10月 11月	<ul style="list-style-type: none"> • 旺宏電子與德國西門子Infineon 合作研發Mask ROM 多媒體儲存卡 (全球第一個單晶片32Mbyte Mask ROM 多媒體儲存卡)。 • 旺宏電子率先發表全系列平面顯示器控制晶片，其中包含由低階之XGA 至高階之SXGA，UXGA等不同等級之不同等級之控制晶片。 • 旺宏電子晶圓三廠動土。 • 旺宏電子與日本三菱電機(Mitsubishi)合作生產行動通訊用記憶晶片組。 • 旺宏電子與以色列TOWER合作開發生產microFlash產品。 • 舉辦第一屆金矽獎半導體設計及應用大賽。 • 旺宏電子員工宿舍動土。 • 旺宏電子員工活動中心動土。

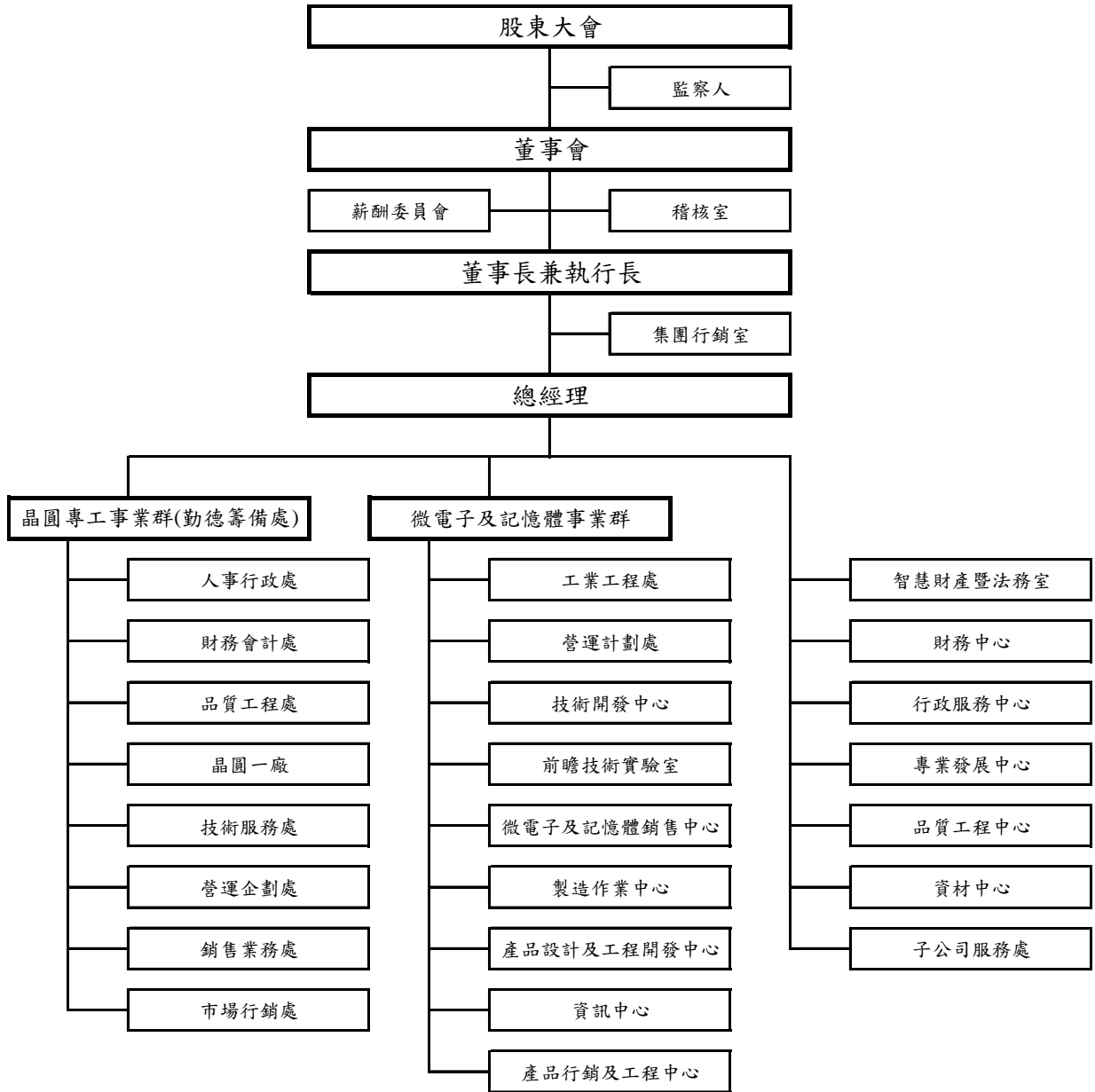
時 間	大 事 紀
89年12月	<ul style="list-style-type: none"> • 通過ISO 9000驗證。 • 旺宏電子與以色列TOWER半導體策略聯盟。 • 榮獲行政院勞委會頒發勞工教育優良單位。
90年1月	<ul style="list-style-type: none"> • 旺宏電子投資七千五百萬美元參與以色列TOWER半導體八吋晶圓廠興建投資。
3月	<ul style="list-style-type: none"> • 旺宏電子與日本任天堂於3月22日簽訂七千五百萬美元設備租賃合約。
6月	<ul style="list-style-type: none"> • 旺宏電子與ADI(Analog Device Inc.)簽署設計與製造服務協定。
7月	<ul style="list-style-type: none"> • 旺宏金矽獎第一屆半導體應用大賽舉行頒獎典禮。 • 旺宏電子名列美國商業週刊全球資訊科技百大企業。 • 旺宏電子獲天下雜誌科技一百大調查榮獲第三名。
8月	<ul style="list-style-type: none"> • 旺宏電子捐助新臺幣一億元成立財團法人旺宏電子教育基金會。 • 旺宏電子申請64K(2T/2C)/128K(1T1C)鐵電技術體記憶開發獲得科學園區創新研究發展獎助4百萬元。 • 旺宏電子取得新竹篤行園區8.5公頃土地。
9月	<ul style="list-style-type: none"> • 通過QS 9000驗證。
10月	<ul style="list-style-type: none"> • 旺宏電子宣告贏得美國ITC專利訴訟最終勝利暨舉辦2001智權週盛會。
11月	<ul style="list-style-type: none"> • 榮獲經濟部90年節約能源績優廠商及績優獎。 • 旺宏教育基金會舉辦協助偏鄉地區兒童公益活動--「天使的微笑」。
12月	<ul style="list-style-type: none"> • 榮獲90年勞委會優良勞工教育單位。 • 榮獲勞委會90年勞動條件優良事業單位。 • 旺宏電子簽訂捐助清華大學新臺幣三億元興建學習資源中心大樓。
91年1月	<ul style="list-style-type: none"> • 與以色列Saifun公司合作之Jaffa Flash正式完成試產。 • 正式量產24埠整合記憶體乙太網路交換IC。 • 通過OHSAS 18001:1999 驗證。
2月	<ul style="list-style-type: none"> • 成功發行1.69億美元可轉換公司債。 • 旺宏電子教育基金會舉辦第一屆科學獎競賽。
4月	<ul style="list-style-type: none"> • 發表新一代數位相機控制晶片MX8871, dsc-3。
7月	<ul style="list-style-type: none"> • 旺宏電子晶圓三廠落成。
9月	<ul style="list-style-type: none"> • 獲經濟部全國節能績優廠商優等獎。 • 第十一屆中華民國企業環保獎。
10月	<ul style="list-style-type: none"> • 旺宏電子員工宿舍暨活動中心落成啟用。
11月	<ul style="list-style-type: none"> • 旺宏電子與日本三菱電機(Mitsubishi)合作簽訂「合作研發，設計暨製造高密度快閃記憶體」備忘錄。
92年2月	<ul style="list-style-type: none"> • 成功發行9000萬美元可轉換公司債。
5月	<ul style="list-style-type: none"> • 旺宏獲美國北加州地方法院判決勝訴 Atmel '4,419,747美國專利權被判無效駁回。
8月	<ul style="list-style-type: none"> • 通過Nokia 品質認可。
11月	<ul style="list-style-type: none"> • 第十二屆中華民國企業環保獎。 • 完成新台幣38億元國內現金增資。
12月	<ul style="list-style-type: none"> • 獲得勞委會全國推行勞工安全衛生優良單位優良獎。 • 通過 ISO 9000:2000 認證。
93年1月	<ul style="list-style-type: none"> • 通過 ISO/TS 16949 認證。
4月	<ul style="list-style-type: none"> • 發行存託憑證1.7億美元於盧森堡掛牌上市。
6月	<ul style="list-style-type: none"> • 獲得Sony頒發「Green Partner Certificate綠色產品伙伴環保認證」。
7月	<ul style="list-style-type: none"> • 旺宏電子與美國國際商業機器公司(IBM)簽訂「合作研發相變化非揮發記憶體」聯盟協定，共同合作開發相變化非揮發性高密度記憶體技術。
10月	<ul style="list-style-type: none"> • 榮獲第十三屆中華民國企業環保獎。 • 獲經濟部能源局頒發93年「節能優良企業獎」。 • 獲國防工業儲訓制度委員會頒發「國防役工業儲訓制度績優單位」。
12月	<ul style="list-style-type: none"> • 獲經濟部工業局頒發企業營運總部認證書。

時 間	大 事 紀
<p>94年1月</p> <p>3月</p> <p>4月</p> <p>5月</p> <p>6月</p> <p>7月</p> <p>8月</p> <p>10月</p> <p>11月</p> <p>12月</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 獲韓國三星公司「ECO-Partner」認證。 • 旺宏力行與研新兩廠區同時榮獲管理局綠美化『特優獎』。 • 吳敏求先生榮任旺宏電子董事長。 • 旺宏電子開始 75 奈米 2bit/cell NBit™ 製程研發。 • 旺宏電子 0.13 微米 4bit/cell 1Gb NBit™ MLC 非揮發性記憶體研發原型 IC 產出。 • 旺宏電子、IBM及英飛凌共同宣告成立研究合作聯盟開發新世紀電腦所需的相變化記憶體技術。 • 旺宏電子與日商MegaChips擴大策略夥伴之合作關係。 • 旺宏電子發表手機專用MP3/和絃鈴聲音訊單晶片。 • 旺宏電子發表2bits/cell NBit™快閃記憶體系列產品。 • 旺宏電子推出序列式快閃記憶體產品。 • 旺宏電子歸還取得之新竹篤行園區8.5公頃土地。 • 獲國貿局頒發93年度出進口績優廠商前500名。 • 通過ISO 14001：2004認證。 • 旺宏電子董事會通過製造作業中心之晶圓一廠及策略製造服務中心整合得於未來獨立成為本公司之衍生子公司。 • 榮獲「第十四屆中華民國企業環保獎」，為連續四年獲得該獎項。 • 獲經濟部頒發「第13屆經濟部產業科技發展獎優等獎」。 • 旺宏「相變化非揮發隨機存取記憶體研發計畫」科專計劃獲得經濟部核准並給予二年期之經費補助。 • 獲國防工業訓儲訓度委員會頒發「94年度國防工業訓儲制度績優單位及績優訓儲人員」。 • 召開股東臨時會通過減資案。 • 晶圓代工子公司(勤德積體電路製造股份有限公司)取得科管局園區入區申請核准函。 • 晶圓二廠連續三年榮獲科學工業園區管理局「94年度推行勞工安全衛生優良單位」。 • 晶圓二廠推行事業單位安全衛生自護制度，連續二年榮獲行政院勞工委員會「年度榮譽自護單位」。
<p>95年1月</p> <p>2月</p> <p>3月</p> <p>4月</p> <p>5月</p> <p>7月</p> <p>11月</p> <p>12月</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 旺宏電子和力晶半導體簽署出售旺宏晶圓三廠廠房及廠務設施予力晶，並進行策略合作。 • 公佈減資基準日，減資比例41.63%，實收資本額減為新台幣二百九十二億元。 • 旺宏電子開始 100 奈米 2bit/cell NBit™ 製程研發。 • 旺宏電子董事會通過轉投資成立京宏、迅宏、全宏、晶銓、宏暘五家子公司。 • 旺宏電子推出 0.15 微米 1.8V 快閃記憶體產品。 • 旺宏電子推出 1Gb XtraROM™，正式進入 Giga 紀元。 • 減資後新股上市，採全面無實體發行。 • 旺宏電子完成晶圓三廠轉讓過戶。 • 獲國防工業訓儲制度委員會頒發「95年度國防工業訓儲制度績優單位及績優訓儲人員」。 • 再度獲得LG Green-Program及Samsung Eco-Partner認證。 • 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。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)主要部門所營業務

單位	業務
微電子及記憶體事業群	負責配合公司發展策略，對記憶體及微電子製造做市場行銷之分析及規劃，並對相關產品之營運做規劃及主導經營。另開發先進之關鍵技術，掌握領先之科技，製造高品質產品，以提供記憶體產品線及微電子策略客戶之製造服務最佳之產品與服務銷售。
晶圓專工事業群 (勤德籌備處)	擁有製造及業務的完整事業組織，專門提供 IC 設計及自有產品客戶具有競爭力及效率的完整晶圓專業代工服務。
稽核室	負責內部控制評估建議，財務、營運、電腦與專案稽核及評估分析公司各類作業循環之績效。
集團行銷室	負責旺宏集團行銷策略之開發與規劃。
智慧財產暨法務室	負責智權管理制度建立、推行、申請、授權運用及契約管理制度建立、推行及審閱。
財務中心	負責公司財務政策管理，會計管理、股務管理、稅務管理、預算編制與控制及投資管理等。
行政服務中心	負責公司公共關係、公共事務、職業安全、風險管理、設施、文書作業等。
專業發展中心	負責公司人力資源管理、人員訓練與發展等。
品質工程中心	負責訂定公司全面性品質策略、有效提供品質控管系統及迅速之解決方案等。
資材中心	負責公司的採購，物料管理，以及進出口和保稅相關事務。
子公司服務處	負責母公司與子公司之間事務協調。

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)董事及監察人資料

97年4月8日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	吳敏求	96.06.29	3	78.11.25	18,075,841	0.62%	18,393,556	0.60%	無	無	無	無	史丹佛大學材料工程碩士	Macronix America, Inc. 董事 Tower Semiconductor Ltd. 董事 Macronix (Asia) Limited 董事 Macronix Japan (Cayman Islands) Limited Cayman Japan Branch 社長 MXB Inc. 董事 Macronix (BVI) Co., Ltd 董事 南山人壽保險(股)公司 董事 泰山電子(股)公司 董事 旺宏(香港)有限公司 董事長 大宏投資(股)公司 董事長 旺宏微電子(蘇州)有限公司 執行董事 惠盈投資有限公司 董事 潤宏投資有限公司 董事 宏暘科技(股)公司 董事長 京宏科技(股)公司 董事長 迅宏科技(股)公司 董事長 全宏科技(股)公司 董事長兼總經理 新宏電子(股)公司 董事長 兆宏電子(股)公司 董事長 旺宏電子(股)公司 董事長兼執行長	無	無	無
董事	方成義(註一)	96.06.29	3	90.04.19	634,344	0.02%	645,493	0.02%	214,361	0.01%	無	無	台灣大學商學系學士	新加坡商安富利(股)公司 台灣區總裁	無	無	無
董事	游敦行	96.06.29	3	84.06.05	10,090,724	0.35%	10,268,086	0.34%	2,376,309	0.08%	無	無	柏克萊大學電機碩士	Macronix America, Inc. 董事 Biomorphic VLSI Inc. 董事長 INFOMAX Holding Co., Ltd.(Samoa) 董事 INFOMAX HOLDING COMPANY LIMITED (Hong Kong) 董事 迅宏科技(蘇州)有限公司 執行董事 大宏投資股份有限公司 董事 兆宏電子(股)公司 董事 新宏電子(股)公司 董事 京宏科技(股)公司 董事 迅宏科技(股)公司 董事兼總經理 全宏科技(股)公司 董事 宏暘科技(股)公司 董事 旺宏電子(股)公司 資深副總經理	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事	順盈投資有限公司 代表人：高田明	96.06.29	3	93.06.18	70,074,805	2.40%	73,306,496	2.39%	無	無	無	無	大阪大學 電子工程科學士	無	無	無	
董事	盧志遠	96.06.29	3	93.06.18	1,357,264	0.05%	1,381,120	0.05%	無	無	無	無	哥倫比亞大學物理博士	Ardentec Singapore Pte. Ltd. 董事 Macronix America Inc. 董事長 Macronix Europe NV. 董事 New Trend Technology Inc. 董事 欣銓科技(股)公司 董事長 逢甲大學 董事 台晶科技(股)公司 董事 盛唐投資(股)公司 董事長 新宏科技(股)公司 監察人 旺宏(香港)有限公司 董事 旺宏電子(股)公司 總經理	無	無	無
董事	倪福隆(註二)	96.06.29	3	96.06.29	1,134,889	0.04%	1,204,836	0.04%	622,285	0.02%	無	無	密西根大學電機碩士	Macronix Europe, NV. 董事長 Macronix Pte Ltd. 董事 迅宏科技(股)公司 董事 晶詮科技(股)公司 董事 旺宏(香港)有限公司 董事 旺宏電子股份有限公司 副總經理	無	無	無
董事	鴻記投資(股)公司 代表人：陳鴻智	96.06.29	3	90.04.19	603,647	0.02%	614,257	0.02%	無	無	無	無	東吳大學經濟學士	金合發鋼鐵(股)公司 董事長 德和創業投資(股)公司 董事長 德安創業投資(股)公司 董事長 泰山電子(股)公司 常務董事 德和開發(股)公司 董事長 祥益鋼鐵(股)公司 董事長	無	無	無
董事	建全投資(股)公司 (註二)	96.06.29	3	78.11.25	2,334,854	0.08%	1,200,000	0.04%	略	略	無	無	略	合勤科技(股)公司 董事 合邦電子(股)公司 董事 漢唐集成(股)公司 監察人 建功創投(股)公司 董事 智威科技(股)公司 董事 冠華科技(股)公司 董事	略	略	略
董事	彭介平(註二)	96.06.29	3	96.06.29	3,455,684	0.12%	3,548,107	0.12%	1,853,586	0.06%	無	無	愛荷華大學電機碩士	瑞佑科技(股)公司 董事 晶詮科技(股)公司 董事兼總經理	無	無	無
董事	潘文森(註二)	96.06.29	3	96.06.29	11,644	0.00%	283,335	0.01%	32,666	0.00%	無	無	壬色列理工學院 電機博士	Macronix Pte Ltd. 董事長 旺宏(香港)有限公司 董事 旺宏電子(股)公司 副總經理	無	無	無
董事	惠盈投資有限公司 (註二)	96.06.29	3	90.04.19	3,515,795	0.12%	3,577,591	0.12%	略	略	無	無	略	略	略	略	略

職稱	姓名	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱
董事	力信投資(股)公司 代表人：蔡國智 (註二)	96.06.29	3	96.06.29	7,004,562	0.24%	6,488,641	0.21%	無	無	無	無	交通大學	力晶半導體(股)公司 副董事長兼營運策略顧問 力世創業投資(股)公司 董事兼總經理 緯創資通(股)公司 獨立董事 光菱電子(股)公司 獨立董事	無	無	無
獨立董事	蘇炎坤(註二)	96.06.29	3	96.06.29	無	無	無	無	無	無	無	無	成功大學電機工程博士	無	無	無	
獨立董事	高強(註二)	96.06.29	3	96.06.29	無	無	無	無	無	無	無	無	奧勒岡州立大學 森林管理博士	無	無	無	
獨立董事	蔡篤恭(註二)	96.06.29	3	96.06.29	無	無	無	無	無	無	無	無	台北工專工業工程科學士 Tera Probe, Inc. 董事 遠東金士頓科技(股)公司 董事長 力成科技(股)公司 董事長 華寶通訊(股)公司 獨立董事	無	無	無	
監察人	吳秉天(註三)	96.06.29	3	84.06.05	無	無	無	無	無	無	無	無	愛荷華大學物理博士	無	無	無	
監察人	陳秋芳(註四)	96.06.29	3	96.06.29	無	無	略	略	略	略	略	略	成功大學會計學士	略	略	略	
監察人	李貴敏(註二)	96.06.29	3	96.06.29	無	無	無	無	無	無	無	無	美國太平洋大學 法學博士	兆宏電子(股)公司 董事	無	無	無
監察人	力新國際科技(股) 公司代表人：駱文仁 (註二)	96.06.29	3	96.06.29	300,000	0.01%	305,273	0.01%	無	無	無	無	東吳大學商用數學學士 倚天資訊(股)公司 副董事長 陸竹開發(股)公司 董事長 力新國際科技(股)公司 監察人 力廣科技(股)公司 監察人 智仁科技開發(股)公司 總經理	無	無	無	

註一：原任獨立董事，96.06.29 全面改選後，改任董事。

註二：於 96.06.29 全面改選後，新就任之董事及監察人；其中健全投資及惠盈投資以法人董事名義當選就任。

註三：原任獨立監察人，96.06.29 全面改選後，改任監察人。

註四：於 97.01.01 辭任。

法人股東之主要股東

97年4月8日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
建全投資股份有限公司	胡定華 (24.3%) 李景雲 (20.4%)
鴻記投資股份有限公司	姜文鍾 (0.34%) 陳文智 (4.29%) 陳贊仁 (24.11%) 陳贊升 (12.69%)
惠盈投資有限公司	旺宏電子股份有限公司 (100%)
順盈投資有限公司	日商 Mega Chip Corporation (100%)
力信投資股份有限公司	力晶半導體股份有限公司 (99.94%)
力新國際科技股份有限公司	力信投資股份有限公司 (3.83%) 力廣科技股份有限公司 (0.42%) 世仁投資股份有限公司 (3.09%) 智翔投資(股)公司 (0.93%) 利翔航太電子股份有限公司 (1.18%)

主要股東為法人者其主要股東

97年4月8日

法人名稱	法人之主要股東
日商 MegaChip Corporation	該法人股東未提供資料
力晶半導體股份有限公司	該法人股東未提供資料
力信投資股份有限公司	該法人股東未提供資料
力廣科技股份有限公司	該法人股東未提供資料
智元科技股份有限公司	該法人股東未提供資料
世仁投資股份有限公司	該法人股東未提供資料
印新網路科技股份有限公司	該法人股東未提供資料
利翔航太電子股份有限公司	該法人股東未提供資料
旺宏電子股份有限公司	美商摩根大通銀行台北分行受託保管 A B P 退休基金投資專戶(2.41%)
	順盈投資有限公司(2.39%)
	國華人壽保險股份有限公司(1.24%)
	英商渣打銀行台北分行受託保管 iShares 公司投資專戶(0.90%)
	美商花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶(0.84%)
	渣打託管 i S h a r e s M S C I 新興市場指數基金專戶(0.72%)
	英商渣打銀行台北分行受託保管雅凱迪恩新興市場股票基金投資專戶(0.71%)
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(0.70%)
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管阿布達比投資局投資專戶(0.62%)
	香港上海匯豐銀行台北分行託管瑞銀有限公司投資專戶(0.62%)

(二)董事及監察人具專業知識及獨立性情形

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形										兼任其他公司獨立董事數
		商務、財務、會計或公司業務所須之專業知識及經驗	法官、檢察官、律師、會計師或其與公司業務所需之國家考試及證書之專門技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須之專業知識及經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
吳敏求			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
方成義(註一)			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
游敦行			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
順盈投資 代表人：高田明			✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓			
盧志遠			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
倪福隆(註二)			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
鴻記投資 代表人：陳鴻智			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			
建全投資(註二)			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			
彭介平(註二)			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
麥瑞齡(註三)			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
王耀東(註三)			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
潘文森(註二)			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
惠盈投資(註二)			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			
力信投資 代表人：蔡國智(註二)			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			
施敏(註三)	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
劉炯朗(註三)	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	兼任其他3家公司獨立董事	
順盈投資 代表人：李執鐸(註三)			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			
蘇炎坤(註二)	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
高強(註二)	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
蔡篤恭(註二)			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	兼任其他1家公司獨立董事	
吳秉天(註四)			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
陳秋芳(註五)		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
李貴敏	✓	✓			✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓		
力新國際科技(股)公司 代表人：駱文仁			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			

註一：原任獨立董事，96.06.29 全面改選後，改任董事。

註二：於 96.06.29 全面改選後，新就任之董事及監察人；其中建全投資及惠盈投資以法人董事名義當選就任。

註三：於 96.06.29 全面改選後，任期屆滿卸任。

註四：原任獨立監察人，96.06.29 全面改選後，改任監察人。

註五：於 97.01.01 辭任。

(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

97年4月8日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱
執行長	吳敏求	96.06.29	18,393,556	0.60%	無	無	無	無	史丹佛大學材料工程碩士	Macronix America, Inc. 董事 Tower Semiconductor Ltd. 董事 Macronix (Asia) Limited 董事 Macronix Japan (Cayman Islands) Limited Cayman Japan Branch 社長 MXB Inc. 董事 Macronix (BVI) Co., Ltd 董事 南山人壽保險(股)公司 董事 泰山電子(股)公司 董事 旺宏(香港)有限公司 董事長 大宏投資(股)公司 董事長 旺宏微電子(蘇州)有限公司 執行董事 惠盈投資有限公司 董事 潤宏投資有限公司 董事 宏暘科技(股)公司 董事長 京宏科技(股)公司 董事長 迅宏科技(股)公司 董事長 全宏科技(股)公司 董事長兼總經理 新宏電子(股)公司 董事長 兆宏電子(股)公司 董事長	無	無	無
總經理	盧志遠 (註一)	96.07.30	1,381,120	0.05%	無	無	無	無	哥倫比亞大學物理博士	Ardentec Singapore Pte. Ltd. 董事 Macronix America Inc. 董事長 Macronix Europe NV. 董事 New Trend Technology Inc. 董事 欣銓科技(股)公司 董事長 逢甲大學 董事 台晶科技(股)公司 董事 盛唐投資(股)公司 董事長 新宏科技(股)公司 監察人 旺宏(香港)有限公司 董事	無	無	無

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
資深副總經理	游敦行	79.04.01	10,268,086	0.34%	2,376,309	0.08%	無	無	柏克萊大學電機碩士	Macronix America, Inc. 董事 兆宏電子(股)公司 董事 新宏電子(股)公司 董事 京宏科技(股)公司 董事 迅宏科技(股)公司 董事兼總經理 全宏科技(股)公司 董事 宏暘科技(股)公司 董事 迅宏科技(蘇州)有限公司 執行董事 大宏投資股份有限公司 董事 Biomorphic VLSI Inc. 董事長 INFOMAX Holding Co.,Ltd. (Samoa) 董事 INFOMAX HOLDING COMPANY LIMITED (Hong Kong) Director	無	無	無
副總經理	倪福隆	95.07.25	1,204,836	0.04%	622,285	0.02%	無	無	密西根大學電機碩士	迅宏科技(股)公司 董事 晶詮科技(股)公司 董事 旺宏(香港)有限公司 董事 Macronix Europe, NV. 董事長 Macronix Pte Ltd. 董事	無	無	無
副總經理	劉瑞琛	96.01.10	539,226	0.02%	無	無	無	無	伊利諾大學材料博士	無	無	無	
副總經理	潘文森	96.01.10	283,335	0.01%	32,666	0.00%	無	無	壬色列理工學院電機博士	Macronix Pte Ltd. 董事長 旺宏(香港)有限公司 董事	無	無	無
副總經理	葉沛甫(註二)	96.10.30	3,647,106	0.12%	25,575	0.00%	無	無	政治大學企管碩士	Macronix Europe NV 董事 Macronix America Inc. Associate Director Macronix (Hong Kong) Co., Ltd 董事 建成創投(股)公司 董事 弘邦創投(股)公司 董事 京宏科技(股)公司 監察人 迅宏科技(股)公司 監察人 全宏科技(股)公司 監察人 宏暘科技(股)公司 監察人	無	無	無
資深協理	林雲龍	80.07.01	3,146,803	0.10%	無	無	無	無	中興大學社會系學士	無	無	無	
資深協理	趙炎海	80.02.01	1,022,578	0.03%	217,380	0.01%	無	無	清華大學材料學士	欣銓科技(股)公司 法人董事代表 晶詮科技(股)公司 法人董事代表	無	無	無

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
資深協理	戴聖乾	80.07.01	287,558	0.01%	無	無	無	無	淡江大學物理學士	無	無	無	
資深協理	洪俊雄	94.10.01	270,843	0.01%	15,086	0.00%	無	無	交通大學電子研究所碩士	無	無	無	
協理	任孝奕	81.12.26	94,997	0.00%	無	無	無	無	南加大材料博士	無	無	無	
協理	林政德	79.01.22	1,123,223	0.04%	543,711	0.02%	無	無	俄亥俄大學電機碩士	無	無	無	
協理	陳慧寬	81.11.13	131,517	0.00%	513,076	0.02%	無	無	大同工學院事營所碩士 Macronix America Inc. Associate Director Macronix Pte. Ltd. 董事 Macronix Europe 董事 Macronix(H.K.) Co., Ltd. 董事	無	無	無	
協理	黃文東	94.08.15	無	無	無	無	無	無	加州大學柏克萊分校化工學士	無	無	無	
協理	陳光釗	96.01.10	95,649	0.00%	2,767	0.00%	無	無	中山大學化學研究所碩士	無	無	無	
協理	陳瑞坤 (註三)	96.07.02	112,035	0.00%	無	無	無	無	清華大學物理學士	無	無	無	
協理	溫傳賢 (註四)	96.09.01	416,114	0.01%	47,872	0.00%	無	無	成功大學化工學士	無	無	無	
協理	古延輝 (註五)	96.12.03	192,479	0.01%	無	無	無	無	德州奧斯丁大學電機博士	無	無	無	

註一：於 96 年 7 月 30 日升任總經理。

註二：於 96 年 10 月 30 日升任副總經理。

註三：於 96 年 7 月 2 日升任協理。

註四：於 96 年 9 月 1 日升任協理。

註五：於 96 年 12 月 3 日就任。

(四)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事(含獨立董事)之酬金

96年12月31日

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金						A、B及C等 三項總額占稅 後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D 及E等五項總 額占稅後純益 之比例		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金		
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞 (B)		業務執行費用 (C)		本公司	合併報表 內所有公司	薪資、獎金及、 特支費等(D)		盈餘分配員工紅利(E)				員工認股權憑證 得認購股數(F)		本公司	合併報表內 所有公司		本公司	合併報 表內所 有公司
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司			本公司	合併報 表內所 有公司	本公司		合併報表內 所有公司		本公司	合併報表內 所有公司					
								現金紅 利金額	股票紅 利金額			現金紅 利金額	股票紅 利金額									
董事長/董事	吳敏求	3,240	3,240	76,216	76,216	1,518	1,518	1.74%	1.76%	96,764	101,524	7,680	11,478	7,680	11,478	22,224,299	22,626,299	4.23%	4.39%	有		
董事	盧志遠																					
董事	游敦行																					
董事	倪福隆(註1)																					
董事	潘文森(註1)																					
董事	彭介平(註1)																					
董事	方成義																					
董事	惠盈投資有限公司																					
董事	建全投資(股)公司																					
董事	力信投資(股)公司 代表人：蔡國智(註1)																					
董事	鴻記投資(股)公司 代表人：陳鴻智																					
董事	順盈投資有限公司 代表人：Akira Takata																					
董事	麥瑞齡(註2)																					
董事	王耀東(註2)																					
獨立董事	劉炯朗(註2)																					
獨立董事	施敏(註2)																					
獨立董事	蔡篤恭(註3)																					
獨立董事	蘇炎坤(註3)																					
獨立董事	高強(註3)																					

註1：倪福隆、潘文森、彭介平、蔡國智於96.06.29當選董事。

註2：麥瑞齡、王耀東、劉炯朗、施敏任期至96.06.29。

註3：蔡篤恭、蘇炎坤、高強於96.06.29當選獨立董事。

董事酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司	合併報表內所有公司 G	本公司	合併報表內所有公司 H
低於 2,000,000 元	倪福隆/潘文森/彭介平/方成義/力信投資/麥瑞齡/王耀東/劉炯朗/施敏/蔡篤恭/蘇炎坤/高強	倪福隆/潘文森/彭介平/方成義/力信投資/麥瑞齡/王耀東/劉炯朗/施敏/蔡篤恭/蘇炎坤/高強	彭介平/方成義/力信投資/王耀東/劉炯朗/施敏/蔡篤恭/蘇炎坤/高強	方成義/力信投資/王耀東/劉炯朗/施敏/蔡篤恭/蘇炎坤/高強
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	惠盈投資	惠盈投資	惠盈投資	彭介平/惠盈投資
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	盧志遠/游敦行/建全投資/鴻記投資/順盈投資	盧志遠/游敦行/建全投資/鴻記投資/順盈投資	建全投資/鴻記投資/順盈投資	建全投資/鴻記投資/順盈投資
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	—	—	麥瑞齡	麥瑞齡
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	吳敏求	吳敏求	游敦行/倪福隆/潘文森	游敦行/倪福隆/潘文森
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	—	—	盧志遠	盧志遠
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	—	—	吳敏求	吳敏求
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	19	19	19	19

2. 監察人之酬金

96 年 12 月 31 日
單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註 1)	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
監察人	吳秉天	300	300	7,550	7,550	340	340	0.18%	0.18%	有
監察人	順盈投資有限公司 代表人：李執鐸 (註 1)									
監察人	陳秋芳(註 2)									
監察人	李貴敏(註 3)									
監察人	駱文仁(註 3)									

註 1：順盈投資有限公司代表人：李執鐸任期至 96.06.29。
註 2：陳秋芳於 96.06.29 當選監察人，於 97.01.01 請辭。
註 3：李貴敏、駱文仁於 96.06.29 當選監察人。

監察人酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	吳秉天/順盈投資/陳秋芳/李貴敏/駱文仁	吳秉天/順盈投資/陳秋芳/李貴敏/駱文仁
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	5	5

3. 總經理及副總經理之酬金

96 年 12 月 31 日
單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		獎金及特支費等等 (B)		盈餘分配之員工紅利金額(C)				A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例 (%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
						現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
執行長	吳敏求(註 1)	29,224	30,493	80,143	80,250	10,240	15,304	10,240	15,304	2.90%	2.97%	26,705,396	26,982,396	有
總經理	盧志遠(註 2)													
資深副總經理	游敦行													
副總經理	倪福隆													
副總經理	麥瑞齡(註 3)													
副總經理	劉瑞琛(註 4)													
副總經理	潘文森(註 4)													
副總經理	葉沛甫(註 5)													

註 1：吳敏求自 96.07.30 起升任執行長。

註 2：盧志遠自 96.07.30 起升任總經理。

註 3：麥瑞齡自 97.01.01 起轉任子公司。

註 4：劉瑞琛、潘文森自 96.01.30 起升任副總經理。

註 5：葉沛甫自 96.10.30 起升任副總經理。

總經理及副總經理酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	麥瑞齡/劉瑞琛/葉沛甫	麥瑞齡/劉瑞琛/葉沛甫
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	游敦行/倪福隆/潘文森	游敦行/倪福隆/潘文森
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	盧志遠	盧志遠
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	吳敏求	吳敏求
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	8	8

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

96年4月8日

	職稱	姓名	股票紅利			現金紅利	總計	總額占稅後純益之比例(%)
			股數	市價	金額	金額		
經理人	執行長	吳敏求	3,562,530	14.95	53,259,824	85,355,444	138,615,268	2.98%
	總經理	盧志遠						
	資深副總經理	游敦行						
	副總經理	倪福隆						
	副總經理	麥瑞齡(註1)						
	副總經理	劉瑞琛						
	副總經理	潘文森						
	副總經理	葉沛甫						
	資深協理	林雲龍						
	資深協理	趙炎海						
	資深協理	戴聖乾						
	協理	任孝奕						
	專案協理	林政德						
	資深協理	陳慧寬						
	專案協理	黃文東						
	資深協理	洪俊雄						
	協理	陳光釗						
	協理	陳瑞坤						
	協理	溫傳賢						
	協理	古延輝						

註1：麥瑞齡自97.01.01起離職。

5.分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

(1)本公司於最近年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

職稱	項目	96年度		97年度	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事		3.66%	3.76%	4.23%	4.39%
監察人		0.17%	0.17%	0.18%	0.18%
總經理及副總經理		3.10%	3.18%	2.90%	2.97%

(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之關聯性：

- 董事及監察人之酬金，係依公司章程所訂之盈餘分派原則及其對本公司營運參與之程度及貢獻價值並參酌國內外業界水準分配之。
- 本公司高階經理之薪酬由薪酬委員會提案，再經由董事會以董事過半數之出席，及出席董事過半數之決議行之。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 10 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	吳敏求	9	1	90%	連任
董事	建全投資(股)公司 代表人：胡定華	8	0	80%	連任
董事	鴻記投資(股)公司 代表人：陳鴻智	10	0	100%	連任
董事	順盈投資有限公司 代表人：高田明	9	1	90%	連任
董事	游敦行	8	2	80%	連任
董事	盧志遠	10	0	100%	連任
董事	麥瑞齡	2	0	40%	舊任(註 2)
董事	惠盈投資有限公司 代表人：彭介平	8	0	80%	連任
董事	王耀東	0	0	0%	舊任(註 2)
董事	力信投資(股)公司 代表人：蔡國智	4	0	80%	新任(註 2)
董事	倪福隆	5	0	100%	新任(註 2)
董事	彭介平	4	1	80%	新任(註 2)
董事	潘文森	5	0	100%	新任(註 2)
董事	方成義	7	0	70%	連任
獨立董事	劉炯朗	3	0	60%	舊任(註 2)
獨立董事	施敏	2	2	40%	舊任(註 2)
獨立董事	蔡篤恭	2	1	40%	新任(註 2)
獨立董事	蘇炎坤	3	1	60%	新任(註 2)
獨立董事	高強	2	2	40%	新任(註 2)
監察人	吳秉天	9	0	90%	連任
監察人	順盈投資有限公司 代表人：李執鐸	1	0	20%	舊任(註 2)
監察人	陳秋芳	4	0	80%	舊任(註 2)，於 97.1.1 辭任
監察人	李貴敏	5	0	100%	新任(註 2)
監察人	力新國際科技(股)公司 代表人：駱文仁	4	0	80%	新任(註 2)

註 1：最近年度董事會開會次數共計 10 次，其中第六屆及第七屆董事會開會次數各為 5 次。

董事監察人之實際出(列)席率(%)，以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

註 2：股東會改選董事、監察人之日期為 96 年 6 月 29 日，新任董事、監察人自 96 年 6 月 29 日起就任。

其他應記載事項：

- 1.證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無
- 2.董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：
 - (1)董事姓名：吳敏求、游敦行。
議案內容：擬解除本公司經理人競業禁止之限制。
應利益迴避之原因：本案關係人
參與表決情形：吳敏求先生、游敦行先生未參與討論與表決。本案通過。
 - (2)董事姓名：吳敏求、盧志遠、游敦行、劉炯朗。
議案內容：擬解除本公司董事競業禁止之限制。
應利益迴避之原因：本案關係人
參與表決情形：吳敏求先生、盧志遠先生、游敦行先生、劉炯朗先生未參與討論與表決。本案通過。
 - (3)董事姓名：吳敏求、盧志遠。
議案內容：擬由本公司或本公司 100%投資公司，參與新宏電子股份有限公司 2007 年度現金增資，以每股新台幣 10 元，認購不超過 10,000 仟股，投資總額不超過新台幣 100,000 仟元。
應利益迴避之原因：本案關係人。
參與表決情形：本案於新宏電子相關成員迴避後，無異議照案通過。
- 3.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：無

(二)審計委員會運作情形：本公司尚未依證券交易法第 14-4 條設置審計委員會，故不適用。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一)設有專責人員負責股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二)有專人隨時掌握相關訊息，並與主要股東互動良好。</p> <p>(三)依本公司「子公司監理作業辦法」辦理。</p>	<p>無</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一)公司設有獨立董事三名。</p> <p>(二)會計師事務所為專業簽證機構，自行要求簽證會計師之獨立性。</p>	<p>無</p>
<p>三、監察人之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立監察人之情形</p> <p>(二)監察人與公司之員工及股東溝通之情形</p>	<p>(一)配合證交法之修訂，本公司自96年6月29日董監改選後，已無設置獨立監察人。</p> <p>(二)公司之員工及股東可將其意見反映於本公司發言人代為向監察人提出。</p>	<p>無</p>
<p>四、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司有發言人、股務室及投資人關係之設置，已建立利害關係人之溝通管道。</p>	<p>無</p>
<p>五、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>	<p>(一)公司網站www.mxic.com.tw已確實揭露財務業務情形，並於公司治理部分建置完整後揭露之。</p> <p>(二)公司為達資訊公開之目的，針對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均已積極落實採行。</p>	<p>無</p>
<p>六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形</p>	<p>本公司目前已設置薪酬委員會，由陳鴻智、高強及蘇炎坤等三名組成。</p>	<p>本公司於96年6月29日改選第七屆董事後，迄今已成立薪酬委員會。</p>
<p>七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司雖未訂定公司治理實務守則，但實際運作上皆參考「上市上櫃公司治理實務守則」之精神執行執行公司治理。</p>		
<p>八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形： (一)環保事宜：本公司已於1997年8月通過ISO 14001環境管理系統驗證，將所有環境管理事宜納入系統管理中，歷年來本公司在環境保護方面屢獲環保主管機關肯定及表揚頒獎，面對國際重要環保議題，如「綠色產品」及「溫室氣體減量」，本公司亦不遺餘力率先投入。獲得多家國際客戶「Green Partner」之證書，2007年6月通過BSi「溫室氣體盤查」驗證，9月通過「IECQ QC 080000有害物質流程管理系統」驗證，11月榮獲經濟部頒發「溫室氣體減量績優廠商」。 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，以達成兼顧企業營運及環境保護永續發展的目標。</p>		

- (二)成立旺宏教育基金會：從成立的第一天起，旺宏電子就以「實在」的態度做事待人，在所有同仁胼手胝足的努力下建立起今天的旺宏；十多年來，旺宏始終沒有忘記要對這塊土地的人與自然有所回饋；早年旺宏以捐款的方式提供資源給慈善單位以及大專院校內的服務性社團，讓他們可以有多一點的經費為弱勢團體服務；近來，旺宏陸續舉辦自然生態講座、紅毛猩猩的保育活動、盲人體驗營活動等，希望以活動的方式讓更多人參予，喚起更多的共鳴；然而，21世紀全球的榮景將建築在“知識經濟”的磐石上，唯有積極的培養“人才”，讓下一代都能夠擁有自我的價值，在國際上展現堅強的競爭實力，旺宏成立了「財團法人旺宏教育基金會」，希望透過基金會的機制能更有系統、更積極的在教育人才上投注心力，啟動年輕一代創新的能力。教育是生命的課題，越是競爭激烈、發展快速的年代越要回歸基礎教育，「財團法人旺宏教育基金會」期望長期推動知識工程為開發學子的創意思考與拓展學習領域盡一份棉薄之力。
- (三)利害關係人方面：架設公司網站(www.mxic.com.tw)揭露公司財務業務資訊。
- (四)員工權益：
 - 1.辦理員工健保、勞保、醫療保險及意外險。
 - 2.各項獎金及分紅入股計劃。
 - 3.設立職工福利委員會。
 - 4.完整之進修及訓練措施。
 - 5.定期舉辦各項溝通會議。
 - 6.完整之退休制度。
- 九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如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、保護消費者或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.董事及監察人進修計劃已進行中，例如：蔡國智董事曾參加證券暨期貨市場發展基金會舉辦之『董事及監察人實務進階研討會』【台商海外投資限制之因應對策】課程。
 - 2.董事均依法令規定出席董事會，並請監察人列席。
 - 3.董事均確實迴避利害關係議案之表決。
 - 4.公司並已為董事及監察人購買責任保險。
 - 5.公司為盡社會責任，除實施 ISO 認證環境保護及保障勞工權益，並成立「旺宏電子教育基金會」長期推動知識工程之學習。
- 十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：本公司於民國95年12月參加(CG6002)上市上櫃公司治理制度評量，並通過認證，其主要建議為：建議公司提高具財務背景之獨立董事席次，並強化各功能性委員會職能，且落實股東行動主義，賦予股東更便利之意見表達方式等，本公司將根據其建議持續強化董事會職能；民國96年六月，本公司在證券暨期貨市場發展基金會公佈的「第四屆台灣地區上市上櫃公司資訊揭露系統評鑑」中，名列「A」級企業之一。

(四)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司訂定股東會議事規則、董事會議事規範及行為倫理準則，分別揭示於公開資訊觀測站「公司治理」專區及本公司網站。

(五)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無

(六)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：97年03月06日

本公司民國96年1月1日至96年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國97年3月6日董事會通過，出席董事十二席，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

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

(八)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

1.九十六年股東常會之重要決議

重要決議	執行情形檢討
1. 承認九十五年度營業報告書及財務報表	-
2. 承認九十五年度盈虧撥補案	依股東會決議分配，盈餘轉增資發行新股於 96 年 10 月 8 日經科管局核准變更登記。
3. 通過盈餘轉增資案	
4. 通過公司內部規章修訂案 A.取得或處分資產處理程序 B.衍生性商品交易處理程序 C.資金貸與他人作業程序 D.背書保證作業程序 E.董事/監察人選舉辦法	依股東會決議修訂後條文實施。
5. 通過公司法第 172 條之 1 股東提案	修訂後公司章程於 96 年 9 月 21 日經科管局核准變更登記。
6. 通過公司章程修訂案(一)	
7. 通過公司章程修訂案(二)	
8. 通過解除董事競業禁止之限制案	-
9. 選任第七屆董事及監察人	當選董監事於 96 年 9 月 21 日經科管局核准變更登記。

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
第六屆第十五次董事會	96.04.03	1. 通過召集九十五年股東常會相關事宜。 2. 擬訂九十五年度盈虧撥補案。 3. 擬辦理盈餘轉增資案。 4. 擬訂第七屆董事及監察人選任席次。 5. 通過解除吳敏求及游敦行經理人競業禁止之限制。
第六屆第九次臨時董事會	96.05.09	1. 通過本公司及 100%投資公司擬參與迅宏科技(股)公司九十六年第二次現金增資認股案。 2. 審查股東提名之董事及監察人名單。 3. 審查公司法第 172 條之 1 之股東提案。 4. 決議變更九十六年股東常會議程。。
第七屆第一次董事會	96.07.18	選舉通過由吳敏求先生續任董事長。
第七屆第二次董事會	96.07.30	1.通過由資深副總經理盧志遠先生出任總經理。 2.通過美國存託憑證辦理下市。

董事會	日期	重要決議
第七屆第三次董事會	96.08.24	1.通過與 IBM 簽訂協議，繼續合作開發高密度之「相變化非揮發性記憶體」技術。 2.通過調整 95 年度盈餘分配之股東配股及配息率。
第七屆第四次董事會	96.10.30	1.配合會計師事務所內部業務調整，自 96 年第 4 季起改由林鴻鵬及張日炎會計師辦理財報暨稅務簽證。 2.通過九十六年度員工認股權憑證發行案。
第七屆第一次臨時董事會	96.12.26	1.通過調整旺宏微電子蘇州有限公司投資架構。 2.通過與德國 Qimonda AG 簽訂 Flash 技術授權與共同開發合約。 3.通過九十六年度員工認股權憑證第一次發行日及認股權人名單。
第七屆第六次董事會	97.03.06	1.通過召集九十六年股東常會相關事宜。 2.擬訂九十六年度盈餘分配案。 3.擬辦理盈餘轉增資案。

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

四、會計師公費資訊

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：不適用。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、最近二年度更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更換日期	95.10.02		
更換原因及說明	鑑於本公司業務及經營管理需要		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任		V
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項(本準則第二十條之二第二款第一目第四點應加以揭露者)	無此情事		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信會計師事務所
會計師姓名	林鴻鵬、黃樹傑(註)
委任之日期	95.10.02
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無此情事
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情事

註：為配合勤業眾信會計師事務所內部業務調整，自民國九十六年度第四季起，改由林鴻鵬會計師及張日炎會計師辦理財報暨稅務簽證

(三)前任會計師對本準則第二十條之二第二款第一目及第二目第三點事項之復函：不適用。

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

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

職稱	姓名	96 年度		當年度截至 4 月 8 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	吳敏求	337,715	0	0	(4,261,107)
董 事	方成義(註一)	11,149	0	0	0
董 事	游敦行	177,362	(1,132,402)	0	0
董 事	順盈投資有限公司 代表人：高田明	1,231,691	0	2,000,000	0
		0	0	0	0
董 事	盧志遠	23,856	0	0	0
董 事	倪福隆(註二)	69,947	0	0	0
董 事	鴻記投資(股)公司 代表人：陳鴻智	10,610	0	0	0
		36,082	0	0	0
董 事	建全投資(股)公司 (註二)	1,134,854	(1,334,854)	0	0
董 事	彭介平(註二)	83,423	0	0	0
董 事	麥瑞齡(註三)	0	(699,456)	略	略
董 事	王耀東(註三)	0	0	略	略
董 事	潘文森(註二)	271,691	0	0	0
董 事	惠盈投資有限公司 (註二)	61,796	0	0	0
董 事	力信投資(股)公司 代表人：蔡國智(註二)	112,079	0	0	0
		0	0	0	0
獨立董事	劉炯朗(註三)	0	0	略	略
獨立董事	施敏(註三)	0	0	略	略
監 察 人	順盈投資有限公司 代表人：李執鐸(註三)	0	0	略	略
		0	0	略	略
獨立董事	蘇炎坤(註二)	0	0	0	0
獨立董事	高 強(註二)	0	0	0	0
獨立董事	蔡篤恭(註二)	0	0	0	0
監 察 人	吳秉天(註四)	(70,860)	0	0	0
監 察 人	陳秋芳(註五)	0	0	略	略
監 察 人	李貴敏(註二)	0	0	0	0
監 察 人	力新國際科技(股)公司 代表人：駱文仁(註二)	5,273	0	0	0
		0	0	0	0
執行長	吳敏求	337,715	0	0	(4,261,107)
總經理	盧志遠(註六)	23,856	0	0	0
資深副總經理	游敦行	177,362	(1,132,402)	0	0
副總經理	麥瑞齡(註七)	0	(699,456)	略	略

職稱	姓名	96 年度		當年度截至 4 月 8 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
副總經理	倪福隆	69,947	0	0	0
副總經理	劉瑞琛	393,473	0	0	0
副總經理	潘文森	271,691	0	0	0
副總經理	葉沛甫 (註八)	173,688	0	(150,000)	(150,000)
資深協理	林雲龍	799,256	0	(136,000)	0
資深協理	趙炎海	817,444	(116,742)	0	0
資深協理	戴聖乾	690,439	0	(200,000)	0
資深協理	洪俊雄	70,880	0	118,552	0
協理	任孝奕	17,364	0	0	0
協理	林政德	7,350	0	108,750	0
協理	陳慧寬	88,751	0	0	0
協理	黃文東	0	0	0	0
協理	陳光釗	95,011	0	0	0
協理	陳瑞坤 (註九)	110,035	0	0	0
協理	溫傳賢 (註十)	0	0	0	0
協理	古延輝 (註十一)	0	0	0	0

註一：原任獨立董事，96.06.29 全面改選後，改任董事。

註二：於 96.06.29 全面改選後，新就任之董事及監察人；其中建全投資及惠盈投資以法人董事名義當選就任。

註三：於 96.06.29 全面改選後，任期屆滿卸任。

註四：原任獨立監察人，96.06.29 全面改選後，改任監察人。

註五：於 97.1.1 辭任。

註六：於 96 年 7 月 30 日升任總經理。

註七：於 96 年 12 月 31 日離職。

註八：於 96 年 10 月 30 日升任副總經理。

註九：於 96 年 7 月 2 日升任協理。

註十：於 96 年 9 月 1 日升任協理。

註十一：於 96 年 12 月 3 日就任。

註十二：上表股數移轉或股權質押之相對人均非關係人。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資訊

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管A B P退休基金投資專戶	73,908,405	2.41%	略	略	無	無	不適用	不適用	
順盈投資有限公司 代表人：高田明	73,306,496	2.39%	略	略	無	無	不適用	不適用	
國華人壽保險股份有限公司代表人：夏銘賢	38,107,632	1.24%	略	略	無	無	不適用	不適用	
英商渣打銀行台北分行受託保管 iShares 公司投資專戶	27,600,097	0.90%	略	略	無	無	不適用	不適用	
美商花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	25,853,255	0.84%	略	略	無	無	不適用	不適用	
渣打託管 i S h a r e s M S C I 新興市場指數基金專戶	21,957,000	0.72%	略	略	無	無	不適用	不適用	
英商渣打銀行台北分行受託保管雅凱迪恩新興市場股票基金投資專戶	21,683,748	0.71%	略	略	無	無	不適用	不適用	
渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	21,360,962	0.70%	略	略	無	無	不適用	不適用	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管阿布達比投資局投資專戶	19,075,676	0.62%	略	略	無	無	不適用	不適用	
香港上海匯豐銀行台北分行託管瑞銀有限公司投資專戶	18,866,917	0.62%	略	略	無	無	不適用	不適用	

九、綜合持股比例

96年12月31日

轉投資事業 (註1)	本公司投資		董事、監察人、經理 人及直接或間接控制 事業之投資(註2)		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%
惠盈投資有限公司	0	100.00%	0	0%	0	100.00%
潤宏投資有限公司	0	100.00%	0	0%	0	100.00%
迅宏科技股份有限公司	55,730,600	92.88%	2,920,600	4.87%	58,651,200	97.75%
Macronix (BVI) Co., Ltd.	174,147,826	92.07%	15,000,000	7.93%	189,147,826	100.00%
新宏電子(股)公司	12,678,750	84.53%	1,686,250	11.24%	14,365,000	95.77%
晶詮科技股份有限公司	8,000,000	53.33%	732,000	4.88%	8,732,000	58.21%
MXB Inc.	2,000,000	50.00%	100,000	2.5%	2,100,000	52.50%
全宏科技股份有限公司	9,377,000	46.89%	1,402,500	7.01%	10,779,500	53.90%
宏暘科技股份有限公司	8,751,000	46.06%	639,000	3.36%	9,390,000	49.42%
京宏科技股份有限公司	7,502,000	41.68%	2,247,000	12.48%	9,749,000	54.16%
兆宏電子(股)公司	10,554,685	30.47%	2,170,373	6.27%	12,725,058	36.73%
建成創投(股)公司	8,000,000	15.38%	0	0%	8,000,000	15.38%
弘邦創投(股)公司	12,000,000	15.00%	0	0%	12,000,000	15.00%
鑫測(股)公司(註3)	4,538,333	14.64%	0	0%	4,538,333	14.64%
欣銓科技(股)公司	31,514,191	7.86%	3,484,240	0.87%	34,998,431	8.73%
聯亞科技(股)公司	5,274,212	3.06%	0	0%	5,274,212	3.06%

註1.係本公司之長期投資

註2.若轉投資公司為上市(櫃)公司，則股數係以該公司最近期股東名冊為準

註3.已停業

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本 來源	以現金以外之財產 抵充股款者	其 他
78.12	-	150,000,000	1,500,000,000	81,583,000	815,830,000	創立股本	技術股 5,200,000 股	-
79.12	10	300,000,000	3,000,000,000	209,717,000	2,097,170,000	現金增資	-	註 1
81.06	10	300,000,000	3,000,000,000	239,717,000	2,397,170,000	現金增資	-	註 2
82.05	10	300,000,000	3,000,000,000	300,000,000	3,000,000,000	現金增資	-	註 3
84.02	28.5	500,000,000	5,000,000,000	350,000,000	3,500,000,000	現金增資	-	註 4
84.08	-	500,000,000	5,000,000,000	433,218,172	4,332,181,720	盈餘轉增資	-	-
84.12	40	500,000,000	5,000,000,000	500,000,000	5,000,000,000	現金增資	-	註 5
85.05	48	850,000,000	8,500,000,000	600,000,000	6,000,000,000	現金增資參與發行 海外存託憑證	-	註 6
85.08	-	1,160,000,000	11,600,000,000	941,676,940	9,416,769,400	盈餘暨資本公積轉 增資	-	-
86.04	-	1,160,000,000	11,600,000,000	945,824,135	9,458,241,350	公司債轉換	-	-
86.07	-	2,500,000,000	25,000,000,000	1,274,939,621	12,749,396,210	盈餘暨資本公積轉增資	-	-
86.08	-	2,500,000,000	25,000,000,000	1,415,586,910	14,155,869,100	公司債轉換	-	-
86.12	-	2,500,000,000	25,000,000,000	1,441,815,433	14,418,154,330	公司債轉換	-	-
87.03	-	2,500,000,000	25,000,000,000	1,442,334,998	14,423,349,980	公司債轉換	-	-
87.08	-	2,500,000,000	25,000,000,000	1,785,823,693	17,858,236,930	盈餘暨資本公積轉增資	-	-
88.09	-	2,500,000,000	25,000,000,000	1,964,406,063	19,644,060,630	資本公積轉增資	-	-
89.03	30	2,500,000,000	25,000,000,000	2,099,996,063	20,999,960,630	現金增資	-	註 7
89.03	-	2,500,000,000	25,000,000,000	2,126,074,584	21,260,745,840	公司債轉換	-	-
89.03	-	2,500,000,000	25,000,000,000	2,127,526,851	21,275,268,510	公司債轉換	-	-
89.07	-	3,500,000,000	35,000,000,000	2,404,105,343	24,041,053,430	盈餘暨資本公積轉增資	-	-
89.07	-	3,500,000,000	35,000,000,000	2,472,586,493	24,725,864,930	公司債轉換	-	-
89.12	-	3,500,000,000	35,000,000,000	2,474,409,144	24,744,091,440	公司債轉換	-	-
90.06	-	4,500,000,000	45,000,000,000	3,359,342,613	33,593,426,130	盈餘暨資本公積轉增資	-	-
91.08	-	5,350,000,000	53,500,000,000	3,691,276,875	36,912,768,750	資本公積轉增資	-	-
92.04	-	5,350,000,000	53,500,000,000	3,733,149,529	37,331,495,290	公司債轉換	-	-
92.07	-	5,350,000,000	53,500,000,000	3,779,349,500	37,793,495,000	公司債轉換	-	-
92.11	-	5,350,000,000	53,500,000,000	3,927,758,305	39,277,583,050	公司債轉換	-	-
92.12	8.11	6,550,000,000	65,500,000,000	4,402,758,305	44,027,583,050	現金增資	-	註 8
93.03	-	6,550,000,000	65,500,000,000	4,430,251,943	44,302,519,430	公司債轉換	-	-
93.04	-	6,550,000,000	65,500,000,000	4,955,251,943	49,552,519,430	現金增資參與發行海 外存託憑證	-	註 9
93.05	10.9	6,550,000,000	65,500,000,000	5,003,704,439	50,037,044,390	公司債轉換	-	-
93.09	-	6,550,000,000	65,500,000,000	5,034,928,514	50,349,285,140	公司債轉換	-	-
93.11	-	6,550,000,000	65,500,000,000	5,035,296,328	50,352,963,280	公司債轉換	-	-
94.09	-	6,550,000,000	65,500,000,000	4,995,296,328	49,952,963,280	庫藏股減資	-	-
95.03	-	6,550,000,000	65,500,000,000	2,915,821,786	29,158,217,860	減資	-	註 10
95.03	8.07	6,550,000,000	65,500,000,000	2,915,921,786	29,159,217,860	私募現金增資	-	-
96.02	-	6,550,000,000	65,500,000,000	2,916,157,808	29,161,578,080	員工認股權認購	-	-
96.04	-	6,550,000,000	65,500,000,000	2,916,415,946	29,164,159,460	員工認股權認購	-	-
96.09	-	6,550,000,000	65,500,000,000	2,917,058,354	29,170,583,540	員工認股權認購	-	-
96.10	-	6,550,000,000	65,500,000,000	2,978,817,751	29,788,177,510	盈餘轉增資	-	-
96.11	-	6,550,000,000	65,500,000,000	3,050,653,298	30,506,532,980	員工認股權認購	-	-
97.02	-	6,550,000,000	65,500,000,000	3,060,226,622	30,602,266,220	員工認股權認購	-	-
97.04	-	6,550,000,000	65,500,000,000	3,063,062,319	30,630,623,190	員工認股權認購	-	未變更

註 1：79.12.07 台財證(一)第 03305 號函

註 3：82.02.15 台財證(一)第 00335 號函

註 5：84.09.25 台財證(一)第 49345 號函

註 7：88.11.17 台財證(一)第 95699 號函

註 9：93.01.30 台財證一字第 0920161647 號函

註 2：80.12.24 台財證(一)第 03489 號函

註 4：83.11.05 台財證(一)第 43729 號函

註 6：85.03.26 台財證(一)第 18164 號函

註 8：92.10.15 台財證一字第 0920139445 號函

註 10：95.02.03 金管證一字第 0940156791 號函

97年4月8日；單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註1)	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	3,063,062,319	3,486,937,681	6,550,000,000	註2

註1：3,062,960,562股屬上市股票；101,757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

97年4月8日

股東結構 數 量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及外國人	合 計
人 數	12	1	352	379,792	394	380,551
持有股數	12,930,945	38,107,632	170,569,396	2,276,774,080	564,680,266	3,063,062,319
持股比例	0.42%	1.24%	5.57%	74.33%	18.44%	100%

(三)股權分散情形

97年4月8日
每股面額10元

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	159,995	59,812,650	1.95%
1,000 至 5,000	135,570	316,326,471	10.33%
5,001 至 10,000	41,225	288,906,169	9.43%
10,001 至 15,000	16,655	194,515,240	6.35%
15,001 至 20,000	7,609	134,615,136	4.40%
20,001 至 30,000	7,687	184,049,229	6.01%
30,001 至 50,000	5,507	209,443,784	6.84%
50,001 至 100,000	3,747	255,280,912	8.33%
100,001 至 200,000	1,509	202,162,970	6.60%
200,001 至 400,000	602	162,521,891	5.31%
400,001 至 600,000	170	81,063,334	2.65%
600,001 至 800,000	57	39,351,800	1.28%
800,001 至 1,000,000	36	31,601,222	1.03%
1,000,001 至 999,999,999	182	903,411,511	29.49%
合 計	380,551	3,063,062,319	100%

(四)主要股東名單

97年4月8日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
美商摩根大通銀行台北分行受託保管 ABP 退休基金投資專戶		73,908,405	2.41%
順盈投資有限公司		73,306,496	2.39%
國華人壽保險股份有限公司		38,107,632	1.24%
英商渣打銀行台北分行受託保管 iShares 公司投資專戶		27,600,097	0.90%
美商花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶		25,853,255	0.84%
渣打託管 i S h a r e s M S C I 新興市場指數基金專戶		21,957,000	0.71%
英商渣打銀行台北分行受託保管雅凱迪思新興市場股票基金投資專戶		21,683,748	0.70%
渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶		21,360,962	0.69%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管阿布達比投資局投資專戶		19,075,676	0.62%
香港上海匯豐銀行台北分行託管瑞銀有限公司投資專戶		18,866,917	0.61%

(五)每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元

項 目		年 度	95 年	96 年	當年度截至 97年4月8日(註8)
每股市價 (註1)	最 高		15.05	24.95	15.45
	最 低		3.59	11.90	11.50
	平 均		8.30	18.16	13.55
每股淨值 (註2)	分 配 前		10.71	11.80	11.99
	分 配 後		10.49	尚未分配	尚未分配
每股盈餘 (註3)	加權平均股數(仟股)		2,912,409	3,006,487	3,058,180
	每股盈餘 (註3)	追溯調整前	0.70	1.55	0.24
		追溯調整後	0.68	尚未分配	尚未分配
每股股利	現金股利		0.17576809	1	-
	無償 配股	盈餘配股	0.1757680913	0.1	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利(註4)		-	-	-
投資報酬 分析	本益比(註5)		12.26	10.42	-
	本利比(註6)		48.81	16.15	-
	現金股利殖利率(註7)		2.05%	6.19%	-

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

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘(95年及96年每股平均收盤價分別為8.58元及16.15元)。

註6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註9：96年以盈餘轉增資配股(增資比率2.06785992%)，按發放股數追溯調整之市價及現金股利資訊如下：

項 目		年 度	95 年	96 年
追溯調整後每股市價	最 高		14.65	24.44
	最 低		3.52	11.66
追溯調整後現金股利			0.17220709	尚未分配

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂之股利政策

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

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

九十六年度盈餘分配，經 97 年 3 月 6 日董事會通過之擬議配發情形如下：

(1)股東現金紅利：新台幣 3,062,131,682 元 (每股配發新台幣 1 元)

(2)股東股票股利：新台幣 306,213,170 元 (每仟股配發 10 股)

嗣後如因本公司買回庫藏股、或因員工認股權憑證之行使，致影響本公司流通在外普通股股數時，擬請股東會授權董事會依配息及增資配股基準日實際流通在外普通股股數調整股東配息比率及配股比率。

3.預期股利政策將有重大變動時之說明：無重大變動。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

項目	年度	97 年度 (預估)
期初實收資本額 (新台幣仟元)		30,602,266
本 年 度 配 股 配 息 情 形 (註 1)	每股現金股利 (元)	1
	盈餘轉增資每股配股數 (股)	0.01
	資本公積轉增資每股配股數 (股)	0
營 業 績 效 變 化 情 形	營業利益	不 適 用 (註 2)
	營業利益較去年同期增 (減) 比率	
	稅後純益	
	稅後純益較去年同期增 (減) 比率	
	每股盈餘	
	每股盈餘較去年同期增 (減) 比率	
	年平均投資報酬率 (年平均本益比倒數)	
擬 制 性 每 股 盈 餘 及 本 益 比	若盈餘轉增資全數改配放 現金股利	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積且盈餘 轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率

註 1：97 年 3 月 6 日董事會通過擬議配發情形，係以 97 年 2 月 29 日流通在外普通股 3,062,131,682 股為分配基礎，該案仍俟九十七年股東常會決議之。

註 2：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開九十七年度財務預測。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

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

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

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

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

2. 董事會通過之擬議配發情形：

九十六年度盈餘分配，經 97 年 3 月 6 日董事會通過之擬議配發情形如下：

(1) 員工現金紅利：新台幣 297,206,900 元

(2) 員工股票紅利：新台幣 297,206,900 元，依面額發行 29,702,690 股

(3) 董監事酬勞：新台幣 83,765,984 元

(4) 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例： 29,720,690 股，占盈餘轉增資之比例為 49%。

(5) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：1.32 元。

3. 上年度盈餘用以配發員工分紅及董監酬勞之情形：

九十五年度盈餘分配，業經 96 年 6 月 29 日股東常會決議通過，實際配發情形如下，與原董事會通過之擬議配發情形無差異：

(1) 員工現金紅利：新台幣 92,639,100 元

(2) 員工股票紅利：新台幣 92,639,100 元，依面額發行 9,263,910 股

(3) 董監事酬勞：新台幣 25,929,199 元

(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

97年4月8日

發行日期		85年5月14日			
項 目					
發 行 及 交 易 地 點		歐洲、亞洲、美國發行 那斯達克證券交易所			
發 行 總 金 額		美金 1.767 億元			
單 位 發 行 價 格		每單位美金 17.67 元			
發 行 單 位 總 數		1 仟萬單位			
表 彰 有 價 證 券 之 來 源		本公司普通股			
表 彰 有 價 證 券 之 數 額		1 億股、每股面額新台幣 10 元			
存 託 憑 證 持 有 人 之 權 利 與 義 務		與普通股相同			
受 託 人		無			
存 託 機 構		The Bank of New York			
保 管 機 構		兆豐國際商業銀行			
未 兌 回 餘 額		608,591.7 單位			
發 行 及 存 續 期 間 相 關 費 用 之 分 擔 方 式		初次發行費用依經濟部 83.10.20 商 220169 號函得逕由溢價資本公積沖抵；存續期間費用由本公司負擔。			
存 託 契 約 及 保 管 契 約 之 重 要 約 定 事 項		詳如存託契約、保管契約之約定			
交易地點		NASDAQ	Frankfurt		
每單位市價	96年	最高	US\$ 7.2623	ECU\$ 5.061	
		最低	US\$ 3.3413	ECU\$ 2.506	
		平均	US\$ 4.6953	ECU\$ 3.448	
	97年截至 4月8日	最高	不適用：本存託憑證已於九十六年十月二十九日自美國那斯達克證券市場下市。		
		最低			
		平均			

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響

1.九十年度員工認股權憑證

97年4月8日

員工認股權憑證種類	第一次	第二次	第三次	第四次
主管機關核准日期	90.12.20			
發行日期	91.01.16	91.05.06	91.10.01	91.12.16
發行單位數	71,768,500	560,000	1,507,000	6,164,500
加發單位數	-	-	-	-
每單位得認購股數	0.5843023	0.5840708	0.5842105	0.5824742
發行得認購股數占已發行股份總數比率	1.37%	0.01%	0.03%	0.12%
認股存續期間	93.01.16~ 97.01.15	93.05.06~ 97.05.05	93.10.01~ 97.09.30	93.12.16~ 97.12.15
履約方式	發行新股			
限制認股期間及比率	發行屆滿2年50% 發行屆滿3年75% 發行屆滿4年100%			
已執行取得股數	-	-	17,526	23,298
已執行認股金額	-	-	325,984	449,652
未執行認股單位數	-	-	47,000	53,000
未執行認股者其每股認購價格	-	-	18.6	19
未執行得認購股數占已發行股份總數比率	-	-	0.00%	0.00%
對股東權益影響	本次發行員工認股權憑證，為吸引及留任公司發展所需人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，對原股東應有助益。			

2.九十一年度員工認股權憑證

97年4月8日

員工認股權憑證種類	第一次	第二次	第三次
主管機關核准日期	91.05.23		
發行日期	91.10.01	91.12.16	92.04.07
發行單位數	150,000,000	10,284,500	2,753,500
加發單位數	1,040,658	40,411	12,853
每單位得認購股數	0.5842105	0.5824742	0.5822785
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.88%	0.20%	0.05%
認股存續期間	93.10.01~97.09.30	93.12.16~97.12.15	94.04.07~98.04.06
履約方式	發行新股		
限制認股期間及比率	發行屆滿2年50% 發行屆滿3年75% 發行屆滿4年100%		
已執行取得股數	7,610,285	269,742	290,752
已執行認股金額	143,376,352	5,178,773	4,593,886
未執行認股單位數	56,163,693	2,165,948	744,505
未執行認股者其每股認購價格	18.4	18.8	15.3
未執行得認購股數占已發行股份總數比率	1.07%	0.04%	0.01%
對股東權益影響	本次發行員工認股權憑證，為吸引及留任公司發展所需人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，對原股東應有助益。		

3.九十二年度員工認股權憑證

97年4月8日

員工認股權憑證種類	第一次	第二次	第三次	第四次	第五次	第六次
主管機關核准日期	92.04.24					
發行日期	92.06.13	92.06.13	92.11.04	93.03.11	93.03.30	93.04.27
發行單位數	126,000,000	67,212,000	829,000	685,000	785,000	749,000
加發單位數	464,038	280,591	2,422	6,113	5,094	6,204
每單位得認購股數	0.5827068	0.5827068	0.5844156	0.5837104	0.5837321	0.5826446
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.41%	1.28%	0.02%	0.01%	0.02%	0.01%
認股存續期間	94.06.13~ 98.06.12	94.06.13~ 98.06.12	94.11.04~ 98.11.03	95.03.11~ 99.03.10	95.03.30~ 99.03.29	95.04.27~ 99.04.26
履約方式	發行新股					
限制認股期間及比率	發行屆滿2年50% 發行屆滿3年75% 發行屆滿4年100%					
已執行取得股數	29,888,105	14,629,109	112,205	-	26,267	-
已執行認股金額	396,727,421	194,010,077	1,727,958	-	548,981	-
未執行認股單位數	23,457,648	13,838,307	140,422	326,639	295,094	359,204
未執行認股者其每股認購價格	12.9	12.9	14.9	21.5	20.3	23.5
未執行得認購股數占已發行股份總數比率	0.45%	0.26%	0.00%	0.01%	0.01%	0.01%
對股東權益影響	本次發行員工認股權憑證，為吸引及留任公司發展所需人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，對原股東應有助益。					

4.九十三年度員工認股權憑證

97年4月8日

員工認股權憑證種類	第一次	第二次	第三次	第四次	第五次	第六次	第七次
主管機關核准日期	93.03.30						
發行日期	93.04.09	93.04.27	93.06.02	93.08.11	93.10.27	94.01.28	94.03.07
發行單位數	176,972,000	4,919,000	2,176,000	5,015,500	4,466,000	4,428,500	1,172,000
加發單位數	2,024,757	27,641	17,271	26,294	25,296	26,772	5,077
每單位得認購股數	0.5843373	0.5826446	0.5851064	0.5854430	0.5826446	0.5826446	0.5830508
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.41	0.09	0.04%	0.10%	0.09%	0.08	0.02%
認股存續期間	95.04.09~ 99.04.08	95.04.27~ 99.04.26	95.06.02~ 99.06.01	95.08.11~ 99.08.10	95.10.27~ 99.10.26	96.01.28~ 100.01.27	96.03.07~ 100.03.06
履約方式	發行新股						
限制認股期間及比率	發行屆滿2年50% 發行屆滿3年75% 發行屆滿4年100%						
已執行取得股數	24,206	-	164,926	582,370	689,139	795,297	124,505
已執行認股金額	594,302	-	3,096,062	9,196,499	8,291,065	9,590,160	1,465,606
未執行認股單位數	114,090,910	1,581,275	988,381	1,491,474	1,231,892	1,393,828	143,170
未執行認股者其每股認購價格	24.2	23.5	18.2	15.3	11.7	11.7	11.4
未執行得認購股數占已發行股份總數比率	2.18%	0.03%	0.02%	0.03%	0.02%	0.03%	0.00%
對股東權益影響	本次發行員工認股權憑證，為吸引及留任公司發展所需人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，對原股東應有助益。						

5.九十四年度員工認股權憑證

97年4月8日

員工認股權憑證種類	第一次	第二次	第三次	第四次
主管機關核准日期	94.06.16			
發行日期	94.08.08	94.08.29	94.10.25	95.02.07
發行單位數	188,958,500	7,978,500	2,372,000	691,000
加發單位數	1,916,494	93,710	35,085	9,824
每單位得認購股數	0.5840000	0.5830000	0.5810000	0.5836735
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.64%	0.15%	0.05%	0.01%
認股存續期間	96.08.08~ 100.08.07	96.08.29~ 100.08.28	96.10.25~ 100.10.24	97.02.07~ 101.02.06
履約方式	發行新股			
限制認股期間及比率	發行屆滿2年50% 發行屆滿3年75% 發行屆滿4年100%			
已執行取得股數	28,574,484	1,165,478	344,740	48,702
已執行認股金額	282,797,452	11,188,644	3,309,507	457,799
未執行認股單位數	96,063,376	3,414,757	994,546	485,383
未執行認股者其每股認購價格	9.6	9.6	9.6	9.4
未執行得認購股數占已發行股份總數比率	1.83%	0.06%	0.02%	0.01%
對股東權益影響	本次發行員工認股權憑證，為吸引及留任公司發展所需人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，對原股東應有助益。			

6.九十六年度員工認股權憑證

97年4月8日

員工認股權憑證種類	第一次
主管機關核准日期	96.11.29
發行(辦理)日期(註4)	96.12.26
發行單位數	120,000,000
加發單位數	-
每單位得認購股數	1
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.92%
認股存續期間	98.12.26~102.12.25
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	發行屆滿2年50% 發行屆滿3年75% 發行屆滿4年100%
已執行取得股數	-
已執行認股金額	-
未執行認股單位數	118,988,000
未執行認股者其每股認購價格	13.45
未執行得認購股數占已發行股份總數比率	3.88%
對股東權益影響	本次發行員工認股權憑證，為吸引及留任公司發展所需人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，對原股東應有助益。

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：

97年4月8日

單位：新台幣元

	姓名	職稱	取得認股數量(股)	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					已執行認股數量(股)	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量(股)	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	吳敏求	執行長	44,098,928	1.44%	3,790,505	9.6~19	46,143,372	0.12%	40,308,415	9.6~24.2	610,296,364	1.32%
	盧志遠(註一)	總經理										
	游敦行	資深副總經理										
	倪福隆	副總經理										
	劉瑞琛	副總經理										
	潘文森	副總經理										
	葉沛甫(註二)	副總經理										
	林雲龍	資深協理										
	趙炎海	資深協理										
	戴聖乾	資深協理										
	洪俊雄	資深協理										
	任孝奕	協理										
	林政德	協理										
	陳慧寬	協理										
	黃文東	協理										
	陳光釗	協理										
陳瑞坤(註三)	協理											
溫傳賢(註四)	協理											
古延輝(註五)	協理											
麥瑞齡(註六)	副總											
其他員工	無											

註一：於96年7月30日升任總經理。 註二：於96年10月30日升任副總經理。

註三：於96年7月2日升任協理。 註四：於96年9月1日升任協理。

註五：於96年12月3日就任。 註六：於97年1月1日轉任子公司。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

七、資金運用計畫執行情形：本公司截至年報刊印日止，歷次增資計劃均已完成。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務主要內容

研究發展、設計、製造、測試、銷售及顧問諮詢下列產品：

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

- a.通信系統產品
- b.電腦及週邊系統產品
- c.消費性電子系統產品
- d.電腦多媒體系統產品
- e.自動化機電整合產品

(2)光電元件、零組件。

(3)電腦軟體程式設計及電腦資料處理。

(4)兼營與本公司業務相關之進出口貿易業務。

2.營業比重

產品別	96 年度		97 年第一季	
	營業金額	營業比重	營業金額	營業比重
Flash	9,176,097	37.76%	1,839,860	37.47%
ROM	12,279,224	50.52%	2,416,857	49.22%
SLC(註)	169,073	0.70%	32,148	0.66%
SMS	2,581,231	10.62%	586,914	11.95%
Others	98,050	0.40%	34,147	0.70%
總計	24,303,675	100.00%	4,909,926	100.00%

註：該業務(子公司)已於 96 年度 spin-off，表列所示之營業金額為出售庫存存貨所得

3.公司目前之產品

產品類別	主要產品
非揮發性記憶體積體電路 (Non-Volatile Memory IC)	唯讀記憶體 (Mask ROM; XtraROM™)
	NOR 型快閃記憶體 (NOR Flash)
晶圓代工服務 (Wafer Foundry Service)	次微米邏輯製程/LCD 驅動 IC 製程/電源管理高壓製程
	嵌入式 ROM/ Flash /OTP 製程

4.計畫開發之新產品

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

A. XtraROM™：特殊唯讀記憶體(交期迅速)

- *提供 100 奈米 XtraROM™ 產品家族，包括 512Mb/1Gb 產品。
- *提供 75 奈米之 XtraROM™ 產品家族，包括 2Gb/1Gb 產品。
- *開發 65 奈米之 XtraROM™，two bits per cell 與 four bits per cell 之 4Gb XtraROM™ 產品。

B. NOR Flash：

- *提供 0.13 微米之 16Mb 至 128Mb Parallel Flash 產品。
- *提供 0.13 微米之 16Mb 至 128Mb Serial Flash 產品。
- *開發 0.11 微米之 64Mb 與 128Mb Parallel Flash 產品。
- *開發 0.11 微米之 64Mb 與 128Mb Serial Flash 產品。

(2)晶圓代工服務(Wafer Foundry Service)

- *開發高壓 CMOS 製程技術以供 TFT-LCD 驅動 IC 設計公司及電源管理 IC 設計公司使用。
- *提供 0.5 微米及 0.35 微米製造服務予控制 IC 設計公司，主要產品為 8bit 特殊規格 MCU_Flash。
- *提供 0.5/0.45/0.35 微米 flat cell process 及 0.5 微米 OTP (one time program)製造服務予消費性設計公司，主要應用領域及市場為 4/8 bit MCU 及語音玩具禮品市場。
- *開發 MEMS，MOS 電晶體，及高壓製程技術以供微機電產品使用，目前主要應用領域為噴墨印表機之印表頭耗材。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

半導體產業係一高度科技整合之關鍵元件工業，就產品別言，半導體產業可劃分為積體電路(Integrated Circuit, IC)、感測元件(Sensor)、分離式元件(Discrete Device)及光電元件(Optoelectronic)等四大範疇，其中積體電路可再進一步區分成記憶體 IC、微控制器元件 IC、邏輯 IC 及類比 IC 等四大類，其中記憶體 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，如 ROM(唯讀記憶體)、Flash(快閃記憶體)等。

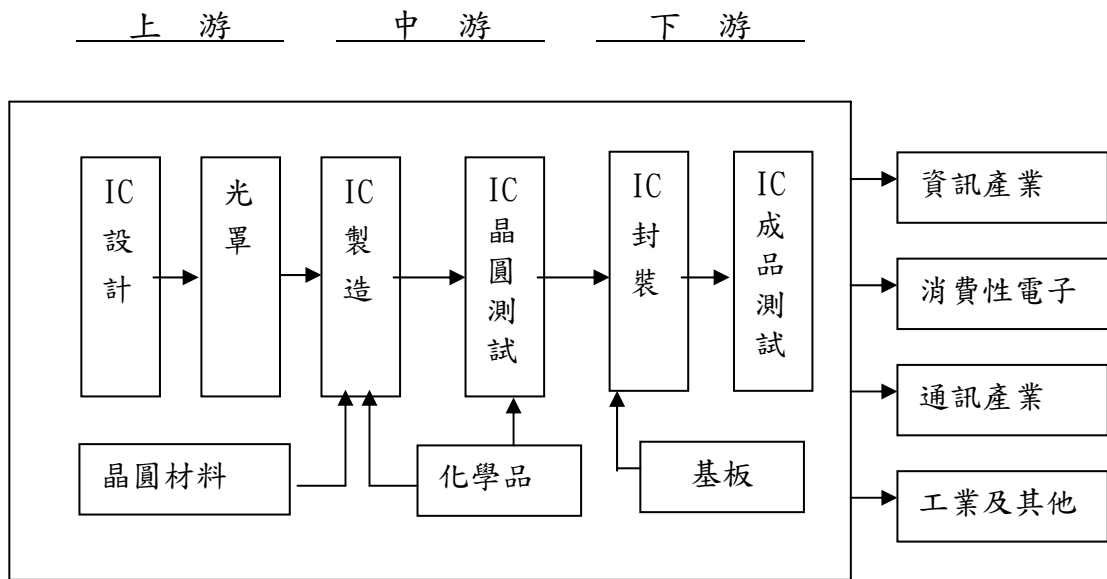
本公司的產品以非揮發性記憶體為主，其中 ROM(XtraROM™, Mask ROM)約佔營收的一半，NOR Flash 約佔四成左右。ROM 的特點為資料儲存後無法修改，主要優勢為記憶體容量大且成本低，被廣泛應用於電動遊戲卡匣、印表機等；Flash 可重複讀寫，廣泛應用於通訊、資訊及消費性電子產品，主要包括行動電話、PC、數位電視、數位相機、MP3 等。

2007 年 ROM(含 EPROM) 全球產值為美金 7 億 6 千 3 百萬元，製程技術進步到

75 奈米， NOR Flash 全球產值為美金 76 億 7 千 2 百萬元，處於持平的產業成長狀態，製程技術進步到 65 奈米。

2007 年我國 IC 總體產業產值(含設計、製造、封裝、測試)為 14,574 億新台幣，持穩在兆元大關之上，較 2006 年成長 4.6%。其中設計業產值為 3,997 億新台幣，較 2006 年成長 23.6%；製造業為 7,274 億新台幣，較 2006 年衰退 5.1%；封裝業為 2,280 億新台幣(國資+外資)，較 2006 年成長 8.2%；測試業為 1,023 億新台幣，較 2006 年成長 10.7%。(根據工研院 2008/02 公告)

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

IC 產業的特性是資金密集、技術密集，從設計、製造、封裝到測試，動輒需要上百億台幣的廠房及機器設備，非中小企業或一般 IC 設計公司所能負擔，因此產業分工自然形成。IC 產業之上、中、下游可依次分為 IC 設計、IC 製造及 IC 封裝、測試等產業體系，而每一生產環節皆有個別廠商投入。

本公司一向以 ISP® (Integrated Solutions Provider) 「系統解決方案供應商」自居，提供客戶從研發設計、製造生產到後段封裝測試等一系列的完整且具彈性的解決方案，為全球少數可以同時提供 Mask ROM/ XtraROM™ 與 Flash 等非揮發性記憶體「一次購足」服務的廠家。

3. 產品發展趨勢與競爭情形

(1) ROM

Mask ROM 技術發展已停滯，取而代之的是用電性燒錄的 OTP (One Time Programmable ROM)技術，其中最俱潛力的技術有兩種：XtraROM™ (2bit/cell)與 3DM (3D Memory)。XtraROM™ 以旺宏為代表廠商，量產製程已快速推進至 75 奈

米；3DM 以 SanDisk 為代表廠商，其量產製程為 80 奈米，立體化能力可堆疊至四層。

(2) NOR Flash

NOR Flash 應用廣泛，技術朝多元化發展，包括製程推進至 65 奈米，封裝走入 MCP (Multiple Chip Package) 或是 SiP (System in Package)，更薄的封裝尺寸 0.5 毫米，簡單的 Serial 介面規格。元件趨向規格多元客製化，而位元密度成長趨緩。

(3) 競爭情形

目前國內記憶體 IC 供應商主要計有旺宏、華邦、力晶等多家公司，而國外記憶體 IC 主要供應商約有 40 餘家公司，其中包括 Samsung、Hynix、Micron、Elphida、Qimonda、ST Microelectronics、Toshiba 等等。

NOR 型 Flash 全球之最主要供應商為 Spansion、Intel 及 ST Microelectronics，目前市場主流記憶體容量為 128Mb 及 256Mb；NAND 型 Flash 之主要供應商為 Toshiba 及 Samsung，目前市場主流記憶體容量為 8Gb 及 16Gb，本公司係以生產 NOR 型 Flash 為主，根據 iSuppli 2007Q1~Q4 全球排名統計，旺宏位居第 6 名，市場佔有率約為 3.7% (參表一)。

表一： NOR flash

(單位: 百萬美元)

2007 Rank	Company Name	Total 2007	Share
1	Spansion	2,500	32.8%
2	Intel	1,675	22.0%
3	Samsung Electronics	1,060	13.9%
4	STMicroelectronics	1,046	13.7%
5	Silicon Storage Technology	285	3.7%
6	Macronix International	282	3.7%
7	Toshiba	255	3.3%
8	Sharp Electronics	233	3.1%
9	Atmel Corporation	99	1.3%
10	Winbond Electronics	42	0.6%
11	Others	137	1.8%
	Total NOR Revenue	7,614	100.0%

資料來源：iSuppli2007Q2~2008Q1，旺宏整理 (此表僅供參考)

(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	96 年	當年度截至 4 月 8 日 (註)
研發費用	2,836,878	662,190
營業收入	24,303,675	5,530,569
研發費用佔營收比例	11.67%	11.97%

註：係依據本公司自結數填列，未經會計師核閱

2.本公司技術發展之重點，可從以下三種領域分別陳述之：

(1)製程

*以 3V 製程為主軸，適用於 ROM 與 Flash 的發展策略。

*以每年一世代的速度推進 XtraROM™ 技術，150 奈米 → 130 奈米 → 100 奈米 → 75 奈米 →

(2)設計

*利用 NBit 製程技術 2bit/cell 的優點，設計 XtraROM™ 成為俱備成本優勢的產品。

*利用簡單的 Serial 介面設計，提供 Flash 應用的低成本解決方案。

(3)封裝與測試

*發展完善的 KGD (Known Good Die)的生產及測試流程與技術服務，滿足 SiP 的應用趨勢。

*針對輕薄短小的封裝，提供完整的解決方案。

3.智權成果

本公司秉持研發創新理念，積極申請佈署專利智慧財產權，截至民國 97 年 2 月 29 日，共獲得美國專利 997 件、中華民國專利 1197 件、大陸專利 481 件，其他國家專利 109 件，並在各國專利局申請中的專利超過 2400 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、短期業務發展計劃

1.短期

*繼續發展特定遊戲所需之 ROM 業務，維持第一大供應商的市場地位。

*繼續發展 3V NOR Flash，非手機之應用，並努力提昇本公司之市場佔有率。

*品質管理：旺宏公司晶圓一廠與二廠分別於 84 年、85 年及 86 年獲得 ISO9002、ISO9001 與 ISO-14001 國際品質標準認證，於 92 年獲得 ISO9001:2000 新版認證，並於 93 年獲得 ISO/TS16949 認證，產品方面，也於 93、94 年陸續獲得新力、三星、佳能等國際大廠的綠色產品供應商認證，旺宏目前已是符合國際綠色產品要求的供應商，未來仍將持續其優良，嚴謹的品管傳統，落實全面品質管理制度，確實履行對客戶的承諾，並期以提高品質形象，拓展旺宏產品於世界各地。

2.長期

*利用新世代 NVM 技術，發展手機業務之可能機會。

*考慮與策略合作對象，發展特殊應用之 Data Flash 可能機會。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品銷售地區

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

單位：新台幣仟元

年度銷售區域	94 年		95 年		96 年		97 年第一季		
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	
內銷	5,635,590	30.35	7,408,561	32.51	8,066,154	33.19	1,677,975	34.18	
外銷	日本	7,706,521	41.51	9,906,847	43.47	11,777,624	48.46	2,427,132	49.43
	美國	629,235	3.39	329,126	1.44	197,556	0.81	31,971	0.65
	歐洲地區	519,523	2.80	535,215	2.35	275,421	1.13	48,691	0.99
	亞洲地區	4,076,396	21.95	4,611,123	20.23	3,986,920	16.41	724,157	14.75
	小計	12,931,675	69.65	15,382,311	67.49	16,237,521	66.81	3,231,951	65.82
合計	18,567,265	100.00	22,790,872	100.00	24,303,675	100.00	4,909,926	100.00	

2.市場佔有率

(1) ROM：

本公司最近年度營業收入 40% 以上之營業項目為 Mask ROM/ XtraROM™，行銷產品至日本、台灣、大陸、新加坡、美國等地為主。根據 Web-Foot Research 2007 年 4 月之統計結果，本公司市場佔有率達 86.3%，居全世界之領導地位。

全球 ROM 市場佔有率

單位：佰萬美元

2006 年排名	公司名稱	營業額	市場佔有率
1	MXIC	313.0	86.3%
2	OKI	39.0	10.7%
3	NEC	10.8	3.0%

資料來源：Web-Foot Research 2007 年 4 月

(2) NOR Flash:

NOR Flash 應用廣泛，技術朝多元化發展，本公司經營多年，已佔有市場一席之地。行銷產品至台灣、大陸、韓國、日本、新加坡、美國、歐洲等地為主。近年來本公司的 Flash 發展、專注於中低容量產品的應用附加價值，同時強化成本競爭力，已達成優質的產品線獲利表現，實現“小而美”的經營特色。根據 2007 年 iSuppli 全球排名統計，旺宏位居第 6 名，市場佔有率約為 3.7%。

3.競爭利基

在產品開發及生產方面持續與多家世界知名的系統廠商建立互利合作關係，以展現本公司之競爭優勢，使本公司朝「技術領先，客戶導向」的經營方式發展。

4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)發展遠景之有利因素

- * 堅強的研發能力。
- * 優良的產品品質。
- * 正確的市場定位。
- * 國際性策略聯盟。
- * 客戶群陣容堅強。
- * 快閃記憶體產品種類齊備，並獲多家世界級大廠廣泛採用。
- * 自有 IP，提供高附加價值之製造服務。
- * 本公司在 ROM(Mask ROM/XtraROM™)產業地位領先，被世界級客戶肯定，有利於新產品合作或應用。
- * 新的產品應用領域增加。
- * 資訊家電快速成長，對半導體零件需求增加。
- * 可提供行動通訊的整合解決方案。

(2)發展遠景之不利因素

- * 全球景氣仍需持續觀察。
- * 專利權衍生困擾不易防範。
- * 研發人力短缺問題仍存在。
- * 參與競爭者雖不多，但削價競爭強佔市場以爭取生存空間，並未見手軟。

(3)因應對策

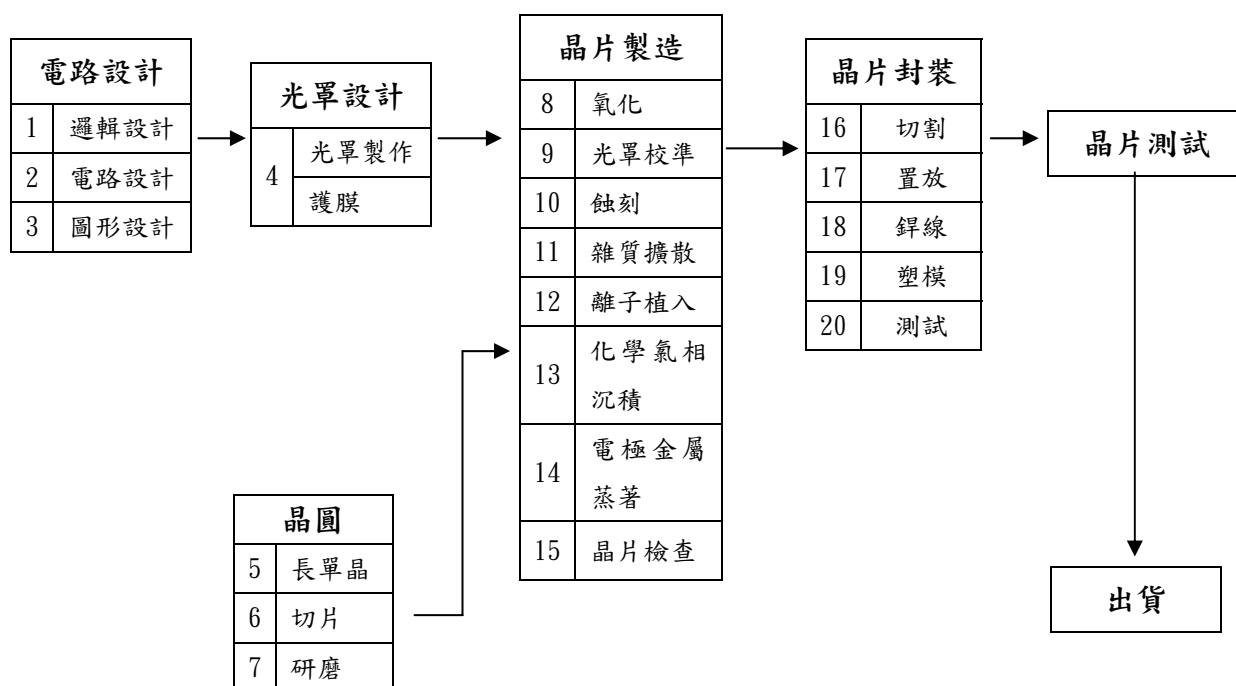
- * 加強市場資訊收集，提供管理階層更快速準確之市場情報。
- * 加強主要客戶之服務品質，發展更密切之策略關係，以深耕現有客戶群。
- * 整合產品組合，提供客戶最佳的整體解決方案，以提高利潤並對資源作出最完整的運用。
- * 有效運用企業整合系統，以提升整體競爭能力。
- * 積極擴充產能(或委外 outsourcing)，降低生產成本。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

產品類別	主要產品	用途及功能
非揮發性記憶體積體電路 (Non-Volatile Memory IC)	唯讀記憶體 (Mask ROM/ XtraROM™)	主要應用於電視遊樂器卡匣、電子字典、雷射印表機、記憶卡、電子樂器、益智玩具等。
	NOR 型快閃記憶體 (NOR Flash Memory)	應用於數位行動電話、數位 Set-top box、個人電腦 BIOS、數位相機、MP3、DVD player、ODD(光儲存設備)、印表機、硬碟機、網路設備、智慧型記憶卡、掌上型電腦、數位電話答錄機、無線通訊(藍芽、WLAN)、大型遊樂設備。
晶圓代工服務 (Wafer Foundry Service)	次微米邏輯製程/LCD 驅動 IC 製程	提供高壓 CMOS 製造技術，服務電源管理及 LED/LCD 驅動 IC 客戶。
	嵌入式 ROM/Flash/OTP 製程	提供嵌入式 ROM/Flash/OTP 整合技術，服務策略客戶。

2.產製過程



(三)主要原料之供應狀況

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

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)或總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1.主要進貨客戶

單位：新台幣仟元

95 年度			96 年度		
名 稱	進貨金額	占當年度進貨淨額百分比%	名 稱	進貨金額	占當年度進貨淨額百分比%
A 客戶	507,013	11.93	C 客戶	656,444	16.23
B 客戶	433,943	10.21	D 客戶	374,437	9.26

註：95 年至 96 年前兩大進貨廠商改變，係因應生產計劃的規劃及原物料成本考量而產生變化。

2.主要銷貨客戶

95 年度			96 年度			97 年第一季		
名稱	銷貨金額	占當年度銷貨淨額%	名稱	銷貨金額	占當年度銷貨淨額%	名稱	銷貨金額	占當年度銷貨淨額%
甲客戶	8,015,133	35.17	甲客戶	10,452,103	43.01	甲客戶	2,122,489	43.23

註：年報銷貨金額揭露係依據 End-Customer，但財報銷貨金額揭露係依據 Bill-to-Customer。

(五)最近二年度生產量值表

產能單位：片(約當8吋)

產值單位：新台幣仟元

產量單位：仟顆/片

主要產品 \ 年度	95 年度			96 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
ROM	-	186,143	6,031,030	-	225,069	5,483,590
Flash	-	409,324	7,540,991	-	644,917	7,024,279
SLC - kea	-	29,759	779,778	-	3,636	72,320
SMS - kea	-	758	22,768	-	3,172	46,952
小計(kea)	-	625,984	14,374,567	-	876,794	12,627,141
SLC - pc	-	8,475	244,945	-	10,046	265,326
SMS - pc	-	346,655	2,153,176	-	350,209	1,843,021
小計(PC)	798,324	355,130	2,398,121	772,927	360,255	2,108,347

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，在正常運作下所能產生之數量。

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能。

註 3：產量之合計數不包含 Foundry in 及 Logic 片的數量。

註 4：SLC 產品已於 96/1/1 spin-off，但 95 年底已存在之 WIP，96 年初仍會繼續把生產流程跑完，以因應銷售需求。

(六)最近二年度銷售量值表

量單位：仟顆
 值單位：新台幣仟元
 PC單位：片
 Kea單位：仟顆

年度	95 年度				96 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
銷售量值	量	值	量	值	量	值	量	值
ROM	26,695	653,014	157,049	9,533,336	31,328	655,396	188,927	11,623,829
Flash	131,890	3,220,441	202,140	5,257,734	292,724	4,633,854	234,971	4,542,243
SLC-pc (註1)	12,572	411,813	3	53	833	12,554	—	—
SLC-kea (註1)	14,603	539,271	15,043	540,889	5,356	104,162	1,612	52,356
SMS-pc	347,425	2,530,587	148	2,494	346,269	2,538,516	67	1,306
SMS-kea	1	491	640	42,506	2,891	30,958	120	10,451
Other	—	48,628	—	9,615	—	90,714	—	7,336
合計 (註2)	173,189	7,404,245	374,872	15,386,627	332,299	8,066,154	425,630	16,237,521

註 1：該業務(子公司)已於 96 年度 spin-off，表列所示之量值為出售庫存存貨所得

註 2：銷量之合計數不包含 PC 的數量。

三、從業員工資料

最近二年度及截至年報刊日止從業員工資料

年度		95 年度	96 年度	當年度截至 97 年 04 月 08 日
員 工 人 數	管理人員	587	569	568
	研發、技術人員	1575	1462	1456
	作業員	1429	1498	1544
	合計	3591	3529	3568
平均年歲		32.11 歲	32.13 歲	32.09 歲
平均服務年資		5 年 10 個月	6 年 4 個月	6 年 5 個月
學 歷 分 布 比 率 (%)	博士	1.0	1.0	1.1
	碩士	19.2	18.3	18.5
	大專	52.0	50.0	48.9
	高中	27.2	30.1	30.9
	高中以下	0.6	0.6	0.6

四、環保支出資訊

(一)最近兩年度及截至年報刊印日止因污染環境所受損失、處分之總額：

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

(二)因應對策與可能之支出：

本公司於 2007 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、專案研究及訓練等費用，共計支出 384,918 仟元。

且於 1997 年 8 月通過 ISO 14001 環境管理系統驗證，將所有環境管理事宜納入系統管理中，歷年來本公司在環境保護方面屢獲環保主管機關肯定及表揚頒獎，面對國際重要環保議題，如「綠色產品」及「溫室氣體減量」，本公司亦不遺餘力率先投入。獲得多家國際客戶「Green Partner」之證書，2007 年 6 月通過 BSi 「溫室氣體盤查」驗證，9 月通過「IECQ QC 080000 有害物質流程管理系統」驗證，11 月榮獲經濟部頒發「溫室氣體減量績優廠商」。

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，以達成兼顧企業營運及環境保護永續發展的目標。

(三)本公司因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)之實施情形：

在環保消費意識崛起與國際法規日益嚴格之趨勢下，旺宏電子除了削減降低生產製程之環境污染外，更著手於產品之綠色化設計，生產無鉛及無鹵產品；對國際間關心之電子電機產品中所含之有害物質，與歐盟關注之 RoHS (Restriction of Hazardous Substances)指令，本公司已完成原物料替代與製程改善，並於 2007 年 9 月通過 IECQ QC 080000 有害物質流程管理系統驗證。在供應鏈之管理上，旺宏電子亦建立一套結合品質管理系統之供應商風險評估系統(Risk Assessment of Suppliers, RAS)以確保供應鏈上下游配合廠商符合綠色標準。由於有害物質的管理系統完善，已獲得許多國際知名客戶頒贈之證書。

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，並享有保險給付權利。
2. 團體保險：同仁一到職公司即為其加保團體保險，保費依不同職等標準由公司負擔並開放同仁眷屬自費加保，提供同仁家庭多一層保障與照顧。
3. 癌症保險：同仁一到職公司即為其加保癌症保險，保費由公司負擔；並開放同仁配偶與子女自費加保。
4. 國外出差旅行平安險：同仁國外出差時，公司均為其加保旅行平安險，享有意外身故、意外傷害醫療及突發疾病醫療等保障。
5. 餐廳、宿舍、交通車、免費停車場、保健服務。

- 6.各項獎金及分紅入股計劃。
- 7.設立同仁休閒活動中心：設有游泳池、SPA、韻律教室、健身房、按摩室、包廂式KTV、棋藝室、撞球、桌球、羽球、籃球、壁球、親子閱覽室、兒童遊戲及電玩室、交誼廳、社團教室等。
- 8.成立職工福利委員會：本公司為增進同仁福利，另依職工福利金條例規定，由本公司提撥職工福利金，並組織職工福利委員會，辦理各項福利措施、活動及社團運作與管理。

(二)本公司員工進修及訓練措施

旺宏於 2007 年所舉辦訓練活動次數，內外訓開班共計 1,146 班次。其總參與人次為 23,702 人次，平均受訓時數 37 小時，總訓練人時數 73,185 小時，活動經費支出：訓練總費用共計 6,000,000 元。

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

1.新進人員職能訓練：

包括公司文化、組織、績效文化、品質系統介紹、智慧財產權介紹、IT 系統介紹、勞工安全衛生訓練並加入體驗式學習培養團隊合作精神。

2.單位新進人員職能別訓練：

包括人員在職訓練、部門系統與制度運作介紹、工作職掌說明、專業知識傳承等。

3.核心職能發展：

以員工共同性職能為主，如：問題分析與解決、溝通技巧、專案管理、時間管理、簡報技巧、領導有效會議等。

4.主管人員階層別訓練：

分基層主管、中階主管，高階主管及專業經理人訓練。以部門管理、協調溝通、領導團隊、培育人才、經營管理、願景領導能力為主。

5.專業訓練培養：

奠定專業基礎，專業經驗分享，提昇專業能力，如：半導體元件物理、半導體製程概論、科技講座。

6.國內外派外進修訓練：

每年派遣大量員工參與國內外專業半導體論壇、廠商訓練、半導體設備暨材料展、國際大型積體電路技術、系統暨應用設計、自動化暨測試研討會等。

7.軟性講座：

每季安排技術員訓練講座，如：提昇自我價值、人際溝通、壓力管理、家庭與事業如何兼具等。

8.建立旺宏學苑，創造溫暖、快樂、成長的學習環境：

旺宏設有專屬圖書館，免費提供同仁借閱。並有五間寬敞的訓練教室與電腦教室，設備資源豐富。

(三)員工行為暨倫理準則：

- 1.旺宏董事會已於2004年依據美國NASDAQ相關規定通過「行為暨倫理準則」，並頒布執行，要求全公司同仁遵守。
- 2.為使全公司同仁了解行為暨倫理準則，凡新進同仁必在新人訓練中接受相關教育並接受測驗且必須考試合格。
- 3.為繼續貫徹執行行為暨倫理準則，全公司同仁每年需定期參加行為暨倫理準則線上複習暨測驗一次已達到溫故知新之效果。
- 4.為使全公司同仁時時刻刻貫徹執行行為暨倫理準則，相關表現已列入全公司同仁與部門每年之績效考核。

(四)退休制度

依勞動基準法之相關規定訂定本公司之退休辦法，並成立「退休準備金監督委員會」，負責監督及管理退休準備金相關事務。

(五)員工工作環境及人身安全保護措施：

本公司秉持永續經營理念，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、客戶等之肯定，具體管理措施或制度，包括：

1. 通過ISO 14001 環境管理系統及OHSAS 18001職業安全衛生管理系統驗證。
2. 遵守法令與客戶要求，定期鑑別與檢討管理措施。
3. 設置各種污染防治/防制設備或措施(水、空氣、廢棄物、毒化物、噪音)。
4. 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。
5. 落實嚴密完整的作業環境監測，24小時監測現場環境品質，確保員工健康與安全。
6. 充分提供個人防護器具(PPE)及完整的安全衛生教育訓練。
7. 建置緊急應變小組(ERT)，24小時專人輪值，並建置營運持續計劃(BCP)，確保全體員工及公司之安全。
8. 消防安全設備定期檢修申報；定期辦理逃生疏散演練，提昇員工應變能力。
9. 定期辦理員工健康促進活動以及優於法規的年度健康檢查(每人一年一次)。
10. 專業專職警衛人員，落實門禁管理，保障員工人身安全與公司資產安全。

(六)勞資間之協議與各項員工權益維護措施

1. 本公司定期舉辦各項溝通會議，包括：新進同仁、部門同仁、秘書/助理、工程師/管理師及八職等以上幹部座談會以及各部門內部之季會等，俾使溝通管道通暢，下情能夠上達。
2. 本公司設有「無所不談」意見箱，以便同仁提出詢問、建議與申訴，協助員工解決問題。
3. 本公司內部發行「旺宏園地」，並設有書面及電子之公佈欄以便訊息、法令及政策宣導與溝通。

4. 本公司設置「福委會信箱」以利同仁表達各項行政服務及福利之意見，協助解決員工的問題及需要。
5. 為防止公司內部職場性騷擾行為，維護兩性工作平等及人格尊嚴，特訂定「防治性騷擾管理規定」，以進行性騷擾事件之防治、申訴及懲戒。

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

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

年度	獎項別	頒發單位
82 年度	優良勞工教育單位	行政院勞委會
82 年度	優良職工福利機構獎	行政院勞委會
82 年度	人力培訓績優廠商	經濟部工業局
83 年度	台閩地區優良勞工刊物-特優狀	經濟部國貿局
84 年度	優良職工福利機構獎	行政院勞委會
84 年度	勞動條件優良事業單位獎	行政院勞委會
84 年度	推行全國安全衛生績優廠商獎	經濟部工業局
84 年度	第四屆中華民國企業環保獎	台灣省環保處
84 年度	節約能源績優廠商及績優獎	經濟部工業局
84 年度	省環保處 OSPCT 無預警測試全省績優獎	行政院環保署
85 年度	勞資關係優良事業單位獎	行政院勞委會
85 年度	全國勞資關係優良事業單位	行政院勞委會
85 年度	優良勞工教育單位	行政院勞委會
85 年度	節約能源績優廠商及績優獎	經濟部工業局
85 年度	污染防治設施操作維護優良績優廠商	行政院環保署
85 年度	全國自動檢查績優廠商	行政院勞委會
85 年度	工業減廢聯合輔導小組獎	行政院環保署
86 年度	推動「敬業專案」優良事業單位第二名	行政院勞委會
86 年度	優良職工福利機構獎	行政院勞委會
86 年度	推動敬業專案優良事業單位獎	行政院勞委會
86 年度	節約用水獎	行政院環保署
86 年度	第六屆中華民國企業環保獎	行政院環保署
87 年度	勞動條件優良事業單位獎	行政院勞委會
88 年度	榮譽安全衛生自護單位	行政院勞委會
88 年度	敬業專案優良事業單位獎	行政院勞委會
88 年度	工業安全衛生技術及觀摩貢獻獎	經濟部工業局
89 年度	節約能源優等獎	經濟部工業局

年度	獎項別	頒發單位
89 年度	智慧型建築自動化獎	經濟部工業局
89 年度	園區廠房綠美化評選”特優獎”	新竹科學園區管理局
90 年度	企業環保自評書優良獎	新竹市政府
90 年度	優良職工福利機構獎	行政院勞委會
90 年度	全國優良勞工刊物-優等狀	行政院勞委會
90 年度	推行安全衛生自護制度業務績效卓著	行政院勞委會
91 年度	第十一屆中華民國企業環保獎	行政院環保署
91 年度	全國節能績優廠商優等獎	經濟部工業局
92 年度	第十二屆中華民國企業環保獎	行政院環保署
92 年度	全國性推行勞工安全衛生優良單位	行政院勞委會
92 年度	優良職工福利機構獎	行政院勞委會
92 年度	榮譽自護單位	行政院勞委會
92 年度	菸害防制優良職場	行政院衛生署
93 年度	『節約用水績優單位』獎	經濟部工業局
93 年度	第十三屆中華民國企業環保獎	行政院環保署
93 年度	科學園區廠房綠美化評比特優獎	新竹科學園區管理局
93 年度	安全衛生自護單位	行政院勞委會
94 年度	第十四屆中華民國企業環保獎	行政院環保署
94 年度	新竹市健康餐飲業者	行政院衛生署
94 年度	第一屆「人力創新獎」創新人員獎	行政院勞委會
94 年度	榮獲 94 年度國防工業訓儲制度績優單位	國防工業訓儲訓度委員會
94 年度	園區推行勞工安全衛生優良單位獎	新竹科學園區管理局
94 年度	園區環境維護競賽優勝獎	新竹科學園區管理局
95 年度	經濟部經貿獎獎狀-94 年度出進口績優廠商第 69 名	經濟部國貿局
95 年度	服務創意獎	新竹科學園區管理局
95 年度	園區環境維護競賽特優獎	新竹科學園區管理局
95 年度	優良無菸職場	行政院衛生署國健局
95 年度	園區廠房綠美化比賽特優獎	新竹科學園區管理局
96 年度	園區廠房綠美化評比特優獎	新竹科學園區管理局
96 年度	2006 年績優廠商旺宏電子股份有限公司-業績輝煌	華碩電腦
96 年度	英業達 2006 廠商歲末聯誼會最佳合作夥伴	英業達集團
96 年度	2006 Best Supplier Award Silver Prize	LG Electronics Inc
96 年度	溫室氣體減量績優廠商	經濟部
96 年度	園區環境維護競賽優勝獎	新竹科學園區管理局
96 年度	健康促進領航獎	行政院衛生署國健局

六、重要契約

序號	契約性質	當事人	契約起訖日	主要內容	限制條款
1	技術移轉	工研院電通所	1996.08~產品銷售日起 10 年	ISDN S/T Chip 技術移轉	不得將其技術移轉予第三者
2	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
3	技術授權	美國 Cybernetics	2000.04 起	低語音壓縮演算法 (Low Rate Coder) 之技術授權	含使用及保密等限制
4	技術授權	以色列 Saifun	2000.05 至 Saifun NROM 專利權有效期內	"NROM" 之技術授權	含智財權、使用及保密等限制
5	技術授權	美國 Zoran	2000.06 起	TV decoder/電視訊號解碼器+3 維彩色訊號加強功能之技術授權	含智財權、使用及保密等限制
6	技術授權	英國 ARM	2002.08 起	取得 ARM 之技術授權	含智財權、使用及保密等限制
7	技術授權	以色列 Saifun	2004.04 起	授權 MLC Flash 技術	含智財權、使用及保密等限制
8	技術授權	愛爾蘭 Mentor Graphics	2005.07.26 起	作業系統技術授權	含智財權、使用及保密等限制
9	產品授權	美國 PicoNetics	2002.04.10~2007.04.09	Pico-Engine 低功率產品開發合作	雙方不得將其權利義務移轉予第三者
10	策略聯盟	荷蘭 Philips	1997.08~2007.08	嵌入式快閃記憶體應用產品之研發生產及銷售	含智財權、保密等限制
11	策略聯盟	以色列 Tower	2000.12 起	策略聯盟投資 Tower 公司	含股權轉讓
12	合作開發	美國 IBM	2007.07~2010.01	Nonvolatile Memory 之共同研發	含智財權、使用及保密等限制
13	技術開發	經濟部	2006.01.06~2008.01.05	相變化非揮發隨機存取記憶體研發計畫	含智財權等限制
14	長期借款	土地銀行	2001.04~2016.04	總部大樓貸款，額度為新台幣八億八千九百萬元	含擔保物條款等限制
15	長期借款	合作金庫銀行	2004.06~2007.06	興建員工宿舍及活動中心營運週轉金擔保放款額度為捌億元。	含擔保條件
16	資產處分	力晶半導體股份有限公司	2006.06	處分晶圓三廠	含保固條款
17	合作開發	Qimonda AG	2008.01.03 生效 2008.04.21 終止	Flash技術授權及共同開發	含智財權及保密等限制
18	製造合約	南亞科技股份有限公司	2006.10.23 起 五年	晶圓委託製造	含智財權及保密等限制

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當 年 度 截 至 97 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (經會計師核閱)
		92 年	93 年	94 年	95 年	96 年	
流 動 資 產		18,596,236	19,766,926	18,153,665	19,936,853	25,796,433	26,263,088
基 金 及 投 資		4,133,570	2,553,698	1,664,628	2,955,404	2,731,863	2,320,736
固 定 資 產		31,819,650	27,268,414	16,156,654	13,727,238	13,693,650	13,503,946
無 形 資 產		902,915	917,455	754,495	609,486	165,590	209,563
其 他 資 產		2,153,392	1,926,247	7,002,018	1,599,048	1,107,156	1,132,678
資 產 總 額		57,605,763	52,432,740	43,731,460	38,828,029	43,494,692	43,430,011
流 動 負 債	分配前	16,521,366	7,496,024	8,781,099	5,675,079	5,526,650	5,211,605
	分配後	16,521,366	7,496,024	8,781,099	6,318,601	尚未分配	尚未分配
長 期 負 債		11,653,853	10,313,038	5,777,743	1,591,315	1,546,770	1,200,503
其 他 負 債		183,010	279,005	614,218	366,970	345,743	354,483
負 債 總 額	分配前	28,358,229	18,088,067	15,173,060	7,633,364	7,419,163	6,766,591
	分配後	28,358,229	18,088,067	15,173,060	8,276,886	尚未分配	尚未分配
股 本		44,027,583	50,352,963	49,952,963	29,161,578	30,602,266	30,627,520
資 本 公 積		7,931	355,649	57,990	52,079	342,983	342,888
保 留 盈 餘	分配前	(14,062,333)	(13,866,018)	(21,388,090)	1,440,510	4,833,060	5,552,948
	分配後	(14,062,333)	(13,866,018)	(21,388,090)	179,394	尚未分配	尚未分配
金 融 商 品 未 實 現 損 失		不適用	不適用	不適用	598,451	342,176	216,905
長 期 股 權 投 資 未 實 現 跌 價 損 失		(1,859)	(1,351,527)	—	—	—	—
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		0	0	0	0	0	0
累 積 換 算 調 整 數		189,712	62,042	77,902	84,412	97,409	65,524
股 東 權 益 總 額	分配前	29,247,534	34,344,673	28,558,400	31,194,665	36,075,529	36,663,420
	分配後	29,247,534	34,344,673	28,558,400	30,551,143	尚未分配	尚未分配

註 1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

3：停業部門損益、非常損益及會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示。

4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

年度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 97年3月31日 財務資料(經會 計師核閱)
	92年	93年	94年	95年	96年	
營業收入	17,395,037	22,950,448	18,567,265	22,790,872	24,303,675	4,909,926
營業毛利	(3,158,743)	3,992,617	(35,734)	6,852,693	9,418,733	2,149,0693
營業損益	(7,564,988)	(411,624)	(4,666,158)	1,888,153	4,145,789	995,829
營業外收入及利益	1,908,480	1,528,533	1,187,734	583,360	1,340,296	169,095
營業外費用及損失	(2,541,237)	(899,217)	(3,350,803)	(441,893)	(581,593)	(396,331)
繼續營業部門 稅前損益	(8,197,745)	217,692	(6,829,227)	2,029,620	4,904,492	768,593
繼續營業部門 損益	(8,197,745)	217,692	(7,027,189)	2,034,048	4,653,666	768,593
停業部門損益	—	—	—	—	—	—
非常損益	—	—	—	—	—	—
會計原則變動 之累積影響數	—	—	—	—	—	—
本期損益	(8,197,745)	217,692	(7,027,189)	2,034,048	4,653,666	719,889
每股盈餘	(3.65)	0.08	(2.41)	0.68	1.55	0.24

註：以上各年度之財務資料均經會計師查核簽證

(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	查核意見報告
96	林鴻鵬 張日炎	修正式無保留意見
95	林鴻鵬 黃樹傑	修正式無保留意見
94	葉惠心 鄧泗堂	修正式無保留意見
93	葉惠心 鄧泗堂	修正式無保留意見
92	鄧泗堂 楊建國	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 97年3月31日	
		92年	93年	94年	95年	96年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	49.23	34.50	34.70	19.66	17.06	15.58	
	長期資金占固定資產比率	128.54	163.77	212.52	238.84	274.74	280.39	
償債能力%	流動比率	112.56	263.70	206.74	351.31	466.76	503.93	
	速動比率	85.13	193.50	161.45	275.33	385.69	400.12	
	利息保障倍數	(7.30)	1.35	(22.65)	10.54	180.02	51.46	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.91	8.13	6.82	7.80	7.54	6.04	
	平均收現日數	62	45	53	47	48	60	
	存貨週轉率(次)	2.14	2.32	2.68	2.66	2.54	1.83	
	應付款項週轉率(次)	4.26	4.07	3.02	3.20	3.11	3.52	
	平均銷貨日數	171	157	136	137	143	199	
	固定資產週轉率(次)	0.49	0.78	0.86	1.66	1.77	1.45	
	總資產週轉率(次)	0.28	0.42	0.39	0.59	0.56	0.45	
獲利能力	資產報酬率(%)	(12.17)	1.23	(14.16)	5.31	11.36	6.73	
	股東權益報酬率(%)	(27.57)	0.68	(22.34)	6.81	13.84	7.92	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	(17.18)	(0.82)	(9.34)	6.47	13.55	13.01
		稅前純益	(18.62)	0.43	(13.67)	6.96	16.03	10.04
	純益率(%)	(47.13)	0.95	(37.85)	8.92	19.15	14.66	
	每股盈餘(元)	(3.65)	0.08	(2.41)	0.70	1.55	0.24	
現金流量	現金流量比率(%)	18.75	86.29	49.92	119.17	155.49	73.59	
	現金流量允當比率(%)	64.84	73.72	70.26	96.08	168.25	146.84	
	現金再投資比率(%)	3.74	6.93	5.00	7.55	8.27	3.91	
槓桿度	營運槓桿度	註1	註1	註1	3.94	1.92	1.85	
	財務槓桿度	註1	註1	註1	1.13	1.01	1.02	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

流動及速動比率：主係96.12.31現金及約當現金較95.12.31增加，致流動資產增加，故本期流動比率上升。

利息保障倍數：96年度稅前純益較95年度增加；又利息費用較95年度減少，綜上，故本期利息保障倍數大幅增加。

資產報酬率及股東權益報酬率：96年度營業成果較95年度增加，致本期資產報酬率及股東權益報酬率大幅上升。

營業利益占實收資本比率：96年度營業淨益較95年度大幅增加，故本期營業利益占實收資本比率大幅上升。

稅前純益占實收資本比率：96年度營業成果較95年度增加，故本期稅前純益占實收資本比率大幅上升。

純益率及每股盈餘：96年度營業成果較95年度增加，故本期純益率及每股盈餘上升。

現金流量比率：主係96年度營業活動之現金流量增加；又96.12.31其他流動負債減少，致流動負債減少，故現金流量比率上升。

現金流量允當比率：主係91年度投入較多之固定資產，致96年度最近五年度資本支出相對較95年度低，故現金流量允當比率上升。

營運槓桿度：主係96年度營業利益較95年度增加，致本期營運槓桿度下降。

註1：因營業利益為負值，故不予計算。

註2：前表之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告



監察人審查報告書

董事會造送本公司九十六年度財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信會計師事務所查核竣事，併同營業報告書及盈餘分配案，經本監察人等依法審查完竣，認為並無不合，爰依公司法第二百一十九條規定報告如上。

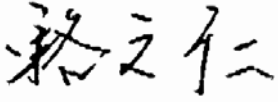

此致

本公司九十七年股東常會

旺宏電子股份有限公司

監察人：吳秉天  

李貴敏  

駱文仁  

中 華 民 國 九 十 七 年 四 月 二 日

四、最近年度財務報告

旺宏電子股份有限公司

財 務 報 告

民國九十六年度及九十五年度

會計師查核報告

旺宏電子股份有限公司 公鑒：

旺宏電子股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。部分採權益法評價被投資公司之財務報表，未經本會計師查核，而係委由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，其有關投資前述被投資公司長期股權投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告，民國九十六年及九十五年十二月三十一日對前述被投資公司之長期股權投資分別為新台幣（以下同）1,037,391 仟元及 237,938 仟元，民國九十六及九十五年度認列之相關投資淨損分別為 230,368 仟元及 155,482 仟元。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規

定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達旺宏電子股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，旺宏電子股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

旺宏電子股份有限公司民國九十六年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

旺宏電子股份有限公司已編製民國九十六年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 林 鴻 鵬

會計師 張 日 炎

林 鴻 鵬



張 日 炎



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 七 年 二 月 二 十 六 日



民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代碼	資 產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 16,088,626	37	\$ 11,148,952	29	2100	短期借款(附註十一)	\$ 217,996	1	\$ 200,000	1
1140	應收票據及帳款-淨額(附註二及五)	2,010,395	5	1,724,296	4	2140	應付帳款	1,870,328	4	1,736,950	4
1150	應收關係人款項-淨額(附註二及二十)	1,343,517	3	1,114,293	3	2150	應付關係人款項(附註二十)	162,389	-	121,528	-
1160	其他應收款-淨額(附註二及二十)	175,774	-	292,237	1	2160	應付所得稅(附註二及十八)	849	-	103,179	-
120X	存貨-淨額(附註二及六)	4,142,031	9	3,966,242	10	2170	應付費用	1,715,881	4	1,837,845	5
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及十八)	275,362	1	69,020	-	2272	一年內到期之長期借款(附註十二、二十一及二十三)	1,184,545	3	1,050,428	3
1291	受限制資產-流動(附註二十一)	1,421,835	3	1,276,260	3	2280	其他流動負債	374,662	1	625,149	2
1298	其他流動資產(附註二及二十二)	338,893	1	345,553	1	21XX	流動負債合計	5,526,650	13	5,675,079	15
11XX	流動資產合計	25,796,433	59	19,936,853	51						
	長期投資(附註二、三、七、八、九及二十三)					2420	長期利息負債				
1421	採權益法之長期股權投資	1,781,415	4	1,308,747	3		長期借款(附註十二、二十一及二十三)	1,546,770	3	1,591,315	4
1425	預付長期投資款	-	-	586,510	2		其他負債				
1450	備供出售金融資產-非流動	716,948	2	826,647	2	2810	應計退休金負債(附註二及十三)	344,791	1	335,255	1
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	233,500	-	233,500	1	2820	存入保證金	952	-	244	-
14XX	長期投資合計	2,731,863	6	2,955,404	8	2888	長期股權投資貸餘(附註二及七)	-	-	31,471	-
	固定資產(附註二、十、二十及二十一)					28XX	其他負債合計	345,743	1	366,970	1
	成 本					2XXX	負債合計	7,419,163	17	7,633,364	20
1501	土 地	598,076	1	598,076	2		股東權益(附註二、三、十四、十五及十六)				
1521	房屋及建築	16,380,163	38	15,959,269	41	3110	股本-每股面額10元,額定-				
1531	機器設備	54,088,099	124	49,447,877	127		6,550,000 仟股;發行一九九六年				
1545	研發設備	1,139,619	3	2,415,851	6		3,060,226 仟股及九十五年2,916,158 仟				
1551	運輸設備	24,452	-	23,932	-		股	30,602,266	70	29,161,578	75
1631	租賃改良	2,419	-	2,419	-		資本公積				
1681	什項設備	793,024	2	780,067	2	3220	庫藏股票交易	618	-	-	-
15X1		73,025,852	168	69,227,491	178	3260	長期投資	119,147	-	51,343	-
15X9	減:累積折舊	59,747,444	137	57,065,310	147	3271	員工認股權	223,218	1	736	-
1670	未完工程及預付設備款	415,242	1	1,565,057	4		保留盈餘				
15XX	固定資產淨額	13,693,650	32	13,727,238	35	3310	法定盈餘公積	144,051	-	-	-
	無形資產(附註二)					3350	未分配盈餘	4,689,009	11	1,440,510	4
1788	遞延資產-淨額(附註二及二十二)	124,656	-	566,490	2		股東權益其他調整項目				
1750	電腦軟體成本-淨額	40,934	-	42,996	-	3450	金融商品未實現利益	342,176	1	598,451	2
17XX	無形資產淨額	165,590	-	609,486	2	3420	累積換算調整數	97,409	-	84,412	-
	其他資產					3510	庫藏股票(成本)-一九九六年3,578 仟股及九十五年3,516 仟股	(142,365)	-	(142,365)	(1)
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及十八)	1,090,033	3	1,547,133	4	3XXX	股東權益合計	36,075,529	83	31,194,665	80
1880	其他(附註二十一)	17,123	-	51,915	-						
18XX	其他資產合計	1,107,156	3	1,599,048	4						
1XXX	資 產 總 計	\$ 43,494,692	100	\$ 38,828,029	100		負債及股東權益總計	\$ 43,494,692	100	\$ 38,828,029	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月二十六日查核報告)

董事長：吳敏求



經理人：盧志遠



會計主管：葉沖甫



旺宏電子股份有限公司



民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九十六年度		九十五年	
	金額	%	金額	%
4100	\$ 24,392,929		\$ 22,961,932	
4170	89,254		171,060	
4000	24,303,675	100	22,790,872	100
5000	14,884,942	61	15,938,179	70
5910	9,418,733	39	6,852,693	30
5920	32,151	-	20,523	-
	9,386,582	39	6,832,170	30
營業費用 (附註十七及二十)				
6100	875,352	4	725,244	3
6200	1,528,563	6	1,228,997	6
6300	2,836,878	12	2,989,776	13
6000	5,240,793	22	4,944,017	22
6900	4,145,789	17	1,888,153	8
營業外收入及利益				
7260	412,799	2	74,678	-
7110	236,669	1	138,859	1
7160	212,281	1	7,079	-
7140	120,285	-	15,631	-
7122	70,859	-	31,920	-
7250	52,080	-	-	-
7130	-	-	159,058	1
7121	-	-	9,989	-
7480	235,323	1	146,146	1
7100	1,340,296	5	583,360	3

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 六 年 度			九 十 五 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7630	資產減損損失 (附註二及二十二)	\$ 326,654	1	\$ 25,000	-	
7521	權益法認列之投資淨損 (附註二及七)	192,709	1	-	-	
7510	利息費用 (附註十及二十三)	27,396	-	212,708	1	
7530	處分資產淨損 (附註二)	23,752	-	-	-	
7880	其他	<u>11,082</u>	<u>-</u>	<u>204,185</u>	<u>1</u>	
7500	合計	<u>581,593</u>	<u>2</u>	<u>441,893</u>	<u>2</u>	
7900	稅前淨利	4,904,492	20	2,029,620	9	
8110	所得稅費用 (利益) (附註二及十八)	<u>250,826</u>	<u>1</u>	<u>(4,428)</u>	<u>-</u>	
9600	純 益	<u>\$ 4,653,666</u>	<u>19</u>	<u>\$ 2,034,048</u>	<u>9</u>	
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	
	每股盈餘 (附註十九)					
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 1.63</u>	<u>\$ 1.55</u>	<u>\$ 0.68</u>	<u>\$ 0.68</u>	
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.60</u>	<u>\$ 1.52</u>	<u>\$ 0.68</u>	<u>\$ 0.68</u>	

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

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
純 益	<u>\$ 4,654,284</u>	<u>\$ 2,034,048</u>
每股盈餘		
基本每股盈餘	<u>\$1.55</u>	<u>\$0.68</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$1.52</u>	<u>\$0.68</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月二十六日查核報告)

董事長：吳敏求



經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫



旺宏電子股份有限公司
股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

	股本		資本公積			保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘 (待彌補虧損)	股東權益其他調整項目			庫 藏 股 票	股 東 權 益 合 計
	普 通 股 股 數 (仟 股)	金 額	資 本 公 積	庫 藏 股 票 交 易	長 期 投 資			員 工 認 股 權	法 定 盈 餘 公 積	金 融 商 品 未 實 現 (損) 益		
九十五年一月一日餘額	4,995,296	\$ 49,952,963	\$ -	\$ 57,990	\$ -	\$ -	(\$ 21,388,090)	\$ -	\$ 77,902	(\$ 142,365)	\$ 28,558,400	
首次適用新發布及修訂財務會計準則公報所產生之股東權益調整	-	-	-	-	-	-	-	636,491	-	-	636,491	
減資彌補虧損—九十五年二月十六日	(2,079,474)	(20,794,745)	-	-	-	-	20,794,745	-	-	-	-	
現金增資折價發行—九十五年二月十七日	100	1,000	-	-	-	-	(193)	-	-	-	807	
員工執行認股權發行新股	236	2,360	-	-	736	-	-	-	-	-	3,096	
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	-	(6,647)	-	-	-	-	-	-	(6,647)	
九十五年度純益	-	-	-	-	-	-	2,034,048	-	-	-	2,034,048	
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	(71,036)	-	-	(71,036)	
採權益法認列被投資公司之備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	32,996	-	-	32,996	
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	6,510	-	6,510	
九十五年十二月三十一日餘額	2,916,158	29,161,578	-	51,343	736	-	1,440,510	598,451	84,412	(142,365)	31,194,665	
九十五年度盈餘分配												
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	144,051	(144,051)	-	-	-	-	
員工現金紅利	-	-	-	-	-	-	(92,639)	-	-	-	(92,639)	
員工股票紅利	9,264	92,639	-	-	-	-	(92,639)	-	-	-	-	
現金股利—每股 0.18 元	-	-	-	-	-	-	(524,954)	-	-	-	(524,954)	
股票股利—每股 0.18 元	52,495	524,955	-	-	-	-	(524,955)	-	-	-	-	
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(25,929)	-	-	-	(25,929)	
員工執行認股權發行新股	82,309	823,094	-	-	222,482	-	-	-	-	-	1,045,576	
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	-	75,091	-	-	-	-	-	-	75,091	
處分長期股權投資調整數	-	-	-	(7,287)	-	-	-	-	-	-	(7,287)	
九十六年度純益	-	-	-	-	-	-	4,653,666	-	-	-	4,653,666	
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	(109,699)	-	-	(109,699)	
採權益法認列被投資公司之備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	(146,576)	-	-	(146,576)	
子公司收取母公司之現金股利	-	-	618	-	-	-	-	-	-	-	618	
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	12,997	-	12,997	
九十六年十二月三十一日餘額	3,060,226	\$ 30,602,266	\$ 618	\$ 119,147	\$ 223,218	\$ 144,051	\$ 4,689,009	\$ 342,176	\$ 97,409	(\$ 142,365)	\$ 36,075,529	

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月二十六日查核報告)

董事長：吳敏求



經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫



旺宏電子股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十六年度	九十五年度
營業活動之現金流量：		
純益	\$ 4,653,666	\$ 2,034,048
折舊	3,649,118	5,247,897
攤銷	76,522	274,011
呆帳損失(轉回利益)	(52,080)	62,228
存貨跌價回升利益	(412,799)	(74,678)
處分投資淨益	(103,926)	(13,218)
權益法認列之投資淨損(益)	192,709	(9,989)
處分資產淨損(益)	23,752	(159,058)
資產減損損失	326,654	25,000
未實現銷貨毛利	32,151	20,523
遞延所得稅	250,758	63,275
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	(253,617)	(165,325)
應收關係人款項	(209,895)	(67,339)
其他應收款	116,732	(132,362)
存貨	246,245	(340,272)
其他流動資產	88,387	19,994
應付帳款	133,378	(147,494)
應付關係人款項	40,861	(34,782)
應付所得稅	(102,330)	(60,787)
應付費用	(121,964)	252,617
其他流動負債	9,774	3,177
應計退休金負債	9,536	(34,362)
營業活動之淨現金流入	<u>8,593,632</u>	<u>6,763,104</u>
投資活動之現金流量：		
受限制資產減少(增加)	(145,575)	618,078
購買備供出售金融資產	(3,820,000)	(5,850,000)
處分備供出售金融資產價款	3,828,551	5,863,218
增加採權益法之長期股權投資	(760,239)	(943,560)
收回預付投資款	549,000	-
長期股權投資清算退回股款	-	436
處分採權益法之長期股權投資價款	127,119	-

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年度	九十五年度
購置固定資產	(\$ 3,961,031)	(\$ 2,436,022)
出售固定資產價款	33,139	175,203
無形資產增加	(50,812)	(68,947)
出售無形資產價款	599	-
出售待處分資產價款	-	5,300,000
其他資產減少	<u>34,792</u>	<u>5,250</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(4,164,457)</u>	<u>2,663,656</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	17,996	70,000
舉借長期借款	1,200,000	-
償還可轉換公司債	-	(3,000,000)
償還長期借款	(1,110,428)	(4,771,295)
存入保證金增加	708	101
員工執行認股權	1,045,576	3,096
發放董監酬勞及員工紅利	(118,568)	-
發放現金股利	(524,785)	-
現金增資	<u>-</u>	<u>807</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>510,499</u>	<u>(7,697,291)</u>
現金及約當現金增加數	4,939,674	1,729,469
年初現金及約當現金餘額	<u>11,148,952</u>	<u>9,419,483</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$16,088,626</u>	<u>\$11,148,952</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 80,535</u>	<u>\$ 252,078</u>
支付所得稅	<u>\$ 123,103</u>	<u>\$ 4,194</u>
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 1,184,545</u>	<u>\$ 1,050,428</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
購置固定資產價款	\$ 3,672,450	\$ 2,834,626
應付設備款淨減少(增加)	<u>288,581</u>	<u>(398,604)</u>
支付現金金額	<u>\$ 3,961,031</u>	<u>\$ 2,436,022</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月二十六日查核報告)

董事長：吳敏求



經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫



旺宏電子股份有限公司

財務報表附註

民國九十六及九十五年度

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

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

本公司股票自八十四年三月十五日起於台灣證券交易所上市。八十五年五月起，本公司部分已發行之股票以美國存託憑證方式於那斯達克證券交易所上市，並已於九十六年十月二十九日下市。九十三年四月起，本公司部分已發行之股票以全球存託憑證方式於盧森堡證券交易所上市。

截至九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 3,527 人及 3,591 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，對於備抵呆帳、備抵退貨及折讓、存貨跌價及呆滯損失、固定資產折舊、無形資產攤銷、資產價值減損及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

約當現金

約當現金係附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產。原始認列時，係以公平價值衡量，並加計取得金融商品之交易成本；後續評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

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

無活絡市場之衍生性金融商品，以評價方法估計公平價值。

備供出售金融資產

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

公平價值之基礎，上櫃證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

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

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

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（通常係於貨物運出時移轉）認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去

料時不作銷貨處理。備抵退貨及折讓係依據以往經驗及其他攸關因素評估提列。

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

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

存 貨

存貨包括原料、物料、在製品、製成品及商品，係以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係以分類項目為比較基礎。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。市價基礎：原物料為重置成本，在製品、製成品及商品為淨變現價值。資產負債表日之存貨並依據庫存帳齡，評估可能發生之廢品及呆滯料件後再予以提列存貨損失。

採權益法之長期股權投資

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

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，原按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，將投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，另若發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公

積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

採權益法認列被投資公司之虧損，以對該公司之投資及墊款帳面餘額降至零元為限；但若擔保被投資公司之債務、或有其他財務上之承諾、或被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分之證據顯示可於未來短期內回復獲利之營運時，則繼續按持股比例認列投資損失。對被投資公司之長期投資帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表中列為其他負債。本公司對具控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及應收款帳面餘額為負數時，除該被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

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

以成本衡量之金融資產

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

固定資產

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

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

固定資產出售或報廢時，其相關成本、累積折舊及累計減損均自帳上予以減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

無形資產

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

研究發展支出

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

資產減損

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

退休金

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

員工認股權憑證

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日或修正日於九十三年一月一日（含）以後者，開始適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

庫藏股票

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

所得稅

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

購置設備或技術、研究發展及人才培訓等支出暨股權投資等所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

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

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

前述即期匯率係以中央銀行之外幣結帳價格表為準。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 首次適用新發布及修訂財務會計準則公報

財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」

本公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，並於適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法。採用上述新公報並未對本公司九十六年度之純益產生影響，且未產生會計原則變動累積影響數。財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」。

首次適用前述新公報時，本公司將金融資產及金融負債予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬備供出售金融資產以公平價值衡量者，列為股東權益調整項目。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	列為股東權益 其他調整項目
備供出售金融資產－非流動	<u>\$636,491</u>

前述新公報之適用，對本公司九十五年度純益無重大影響，且未產生會計原則變動累積影響數。

財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」

本公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」。前述公報之修訂，主要包括商譽

不再攤銷，以及長期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額，應予以分析處理，屬商譽者，續後進行減損測試而不再攤銷。採用上述新修訂條文並未對本公司九十五年度之純益產生影響，且未產生會計原則變動累積影響數。

(二)新發布但尚未開始適用之會計準則或解釋函

財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(九六)基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。該解釋函對於會計年度開始日在九十七年一月一日(含)以後之財務報表適用。

四 現金及約當現金

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
零 用 金	\$ 220	\$ 220
支票及活期存款	1,695,913	3,357,839
定期存款	14,161,420	7,487,795
約當現金—附買回債券	<u>231,073</u>	<u>303,098</u>
	<u>\$ 16,088,626</u>	<u>\$ 11,148,952</u>

五 應收票據及帳款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 778	\$ 660
應收帳款	2,049,648	1,827,233
減：備抵呆帳	37,811	70,293
備抵退貨及折讓	<u>2,220</u>	<u>33,304</u>
	<u>2,009,617</u>	<u>1,723,636</u>
	<u>\$ 2,010,395</u>	<u>\$ 1,724,296</u>

六 存 貨

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
製成品及商品	\$ 1,236,801	\$ 1,562,916
在 製 品	4,024,714	3,959,706
原 料	270,604	415,238
物 料	<u>105,219</u>	<u>127,694</u>
	5,637,338	6,065,554
減：備抵存貨損失	<u>1,495,307</u>	<u>2,099,312</u>
	<u>\$ 4,142,031</u>	<u>\$ 3,966,242</u>

七採權益法之長期股權投資

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
Macronix (BVI) Co., Ltd.	\$ 324,707	92.07	\$ 422,571	92.07
Macronix America Inc.	158,353	100.00	157,831	100.00
潤宏投資有限公司	255,556	100.00	267,271	100.00
惠盈投資有限公司	31,804	100.00	42,551	100.00
迅宏科技股份有限公司	426,797	92.88	99,944	100.00
全宏科技股份有限公司	102,254	46.89	47,950	100.00
京宏科技股份有限公司	92,524	41.68	49,925	100.00
晶詮科技股份有限公司	50,223	53.33	39,432	100.00
宏暘科技股份有限公司	42,152	46.06	25,646	100.00
新宏電子股份有限公司	89,906	84.53	41,160	58.53
兆宏電子股份有限公司	180,736	30.47	114,466	39.92
MXB, Inc.	<u>26,403</u>	50.00	<u>-</u>	-
	1,781,415		1,308,747	
加：預付長期投資款	<u>-</u>		<u>586,510</u>	
	<u>\$1,781,415</u>		<u>\$1,895,257</u>	
長期股權投資貸餘（帳列其他負債）				
英明通訊科技股份有限公司	\$ -	-	\$ 25,038	38.38
昌宏科技股份有限公司	<u>-</u>	-	<u>6,433</u>	18.18
	<u>\$ -</u>		<u>\$ 31,471</u>	

本公司於九十六年四月投資 MXB, Inc.，以專營市場行銷。另本公司預付投資款項計 549,000 仟元予勤德公司籌備處，因法定籌備期間到期而尚未成立，截至九十六年十二月三十一日止已收回該預付投資款項。

本公司九十六及九十五年度採權益法認列投資（損）益之內容如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
Macronix (BVI) Co., Ltd.	\$ 24,613	\$159,293
Macronix America Inc.	1,070	11,198
潤宏投資有限公司	(2,390)	(47,677)
惠盈投資有限公司	(20,071)	(81,201)
迅宏科技股份有限公司	(131,606)	(56)
全宏科技股份有限公司	5,241	(2,050)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
京宏科技股份有限公司	\$ 736	(\$ 75)
晶詮科技股份有限公司	(33,318)	(568)
宏暘科技股份有限公司	(51,294)	(24,420)
新宏電子股份有限公司	(38,759)	(28,756)
兆宏電子股份有限公司	28,342	29,214
MXB, Inc.	(6,744)	-
英明通訊科技股份有限公司	25,038	(4,239)
昌宏科技股份有限公司	6,433	(1,031)
康寶投資有限公司	-	357
	<u>(\$192,709)</u>	<u>\$ 9,989</u>

九十六及九十五年度採權益法評價之長期股權投資、長期股權投資貸餘及其投資損益，除英明通訊科技股份有限公司及昌宏科技股份有限公司已於九十六年度第二季清算完結，並沖銷對其長期股權投資貸餘外，其餘係按經會計師查核之財務報表計算。

除昌宏科技股份有限公司已於九十五年五月進入清算程序，九十六年度第二季清算完結，且不具重大性，未編入九十六及九十五年度合併財務報表，暨本公司自九十五年十二月二十日起不再擁有兆宏電子股份有限公司過半數之董事席次，因而自該日起終止將其收益與損費編入九十六及九十五年度合併財務報表外，上述所有子公司帳目已併入編製九十六及九十五年度合併財務報表中。

八、備供出售金融資產

	<u>九 十 六 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 五 年 十二月三十一日</u>
國內上櫃股票	<u>\$716,948</u>	<u>\$826,647</u>

九、以成本衡量之金融資產

	<u>九 十 六 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 五 年 十二月三十一日</u>
未上市(櫃)股票	<u>\$233,500</u>	<u>\$233,500</u>

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

十、固定資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
累積折舊		
房屋及建築	\$ 11,401,598	\$ 10,609,738
機器設備	46,788,619	44,567,586
研發設備	846,016	1,206,299
運輸設備	18,382	18,298
租賃改良	2,419	2,419
什項設備	690,410	660,970
	<u>\$ 59,747,444</u>	<u>\$ 57,065,310</u>

利息資本化相關資訊如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
利息總額	\$ 96,449	\$ 254,338
利息資本化金額	69,053	41,630
利息資本化利率	3.14%	3.60%

十一、短期借款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
信用狀借款－年利率為 1.43%~ 2.05%，借款餘額為日幣 751,969 仟元	\$ 217,996	\$ -
信用借款－年利率為 1.85%~ 2.41%	-	200,000
	<u>\$ 217,996</u>	<u>\$ 200,000</u>

十二、長期借款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
土地銀行廠房抵押借款－自九 十七年九月起，按季償還，至 九十九年六月償清，年利率浮 動，為 3.29%	\$ 300,000	\$ -
土地銀行廠房抵押借款－自九 十二年五月起，按月償還，至 一〇五年五月償清，年利率浮 動，九十六年為 3.48%，九十 五年為 3.28%	569,870	638,254

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九 十 六 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 五 年</u> <u>十二月三十一日</u>
大眾銀行中長期借款－自九十五年十二月起，每季為一期，共分九期平均償還，至九十七年十二月償清，年利率浮動，九十六年為 3.52%，九十五年為 2.88%	\$ 44,445	\$ 88,889
大眾銀行中長期借款－自九十六年四月起，每季為一期，共分八期平均償還，至九十七年十二月償清，年利率浮動，九十六年為 3.45%，九十五年為 2.87%	125,000	200,000
大眾銀行中長期借款－自九十六年五月起，每季為一期，共分十一期償還，至九十八年十一月償清，年利率浮動，九十六年為 3.48%，九十五年為 2.75%	72,000	100,000
大眾銀行中長期借款－自九十六年十月起，每季為一期，共分十期償還，至九十八年十一月償清，年利率浮動，為 3.45%	180,000	-
台灣工業銀行中長期借款－自九十六年九月起，每季為一期，共分十期平均償還，至九十八年十二月償清，年利率浮動，九十六年為 3.59%，九十五年為 3.33%	80,000	100,000
台灣工業銀行中長期借款－自九十六年九月起，每季為一期，共分十期平均償還，至九十八年十二月償清，年利率浮動，為 3.59%	160,000	-
台新銀行中長期借款－至九十七年一月一次償還，年利率浮動，九十六年為 3.42%，九十五年為 2.69%	100,000	100,000

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
台新銀行中長期借款—至九十八年三月一次償還，年利率浮動，為 3.42%	\$ 200,000	\$ -
渣打商銀中長期借款—自九十七年一月起，每季為一期，共分八期平均償還，至九十八年十月償清，年利率浮動九十六年為 3.25%，九十五年為 2.91%	300,000	300,000
遠東銀行中長期借款—至九十七年九月一次償還，年利率浮動九十六年為 3.47%，九十五年為 3.10%	300,000	300,000
台灣人壽中長期擔保借款，自九十七年六月起，每半年為一期，共分七期平均償還，至一一〇〇年六月償清，年利率固定，為 3.25%	300,000	-
土地銀行廠房抵押借款—自八十八年五月起，按月償還，至九十六年四月償清，年利率浮動，九十五年為 3.28%	-	14,600
合庫銀行廠房抵押借款—自九十三年六月起，按月繳息，九十六年六月到期一次償還，年利率浮動，九十五年為 2.20%	-	800,000
	<u>2,731,315</u>	<u>2,641,743</u>
減：一年內到期部分	<u>1,184,545</u>	<u>1,050,428</u>
	<u>\$ 1,546,770</u>	<u>\$ 1,591,315</u>

與大眾銀行之中長期借款合同，本公司承諾半年報及年報之負債比率不得高於 100%，淨值不得低於 250 億元，否則該行提供之額度及條件須重新檢討。另與台新銀行之中長期借款合同，本公司承諾半年報及年報之流動比率在 100% 以上及負債比率在 120% 以下，否則額度視同到期。另與遠東銀行之中長期借款合同，本公司承諾半年報及年報之負債比率在 120% 以下，否則本公司應立即償還未到期放款餘額。截至九十六年十二月三十一日止，本公司各項財務比率均符合規定。

三 員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，本公司自九十四年七月一日起，依員工薪資每月百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。依該條例，本公司於九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為 112,912 仟元及 116,140 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個月薪資，超過十五年者每增加一年可獲得一個月薪資，總計最高以四十五個月薪資為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均薪資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。

(一) 淨退休金成本組成項目：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
服務成本	\$ 19,882	\$ 25,950
利息成本	24,514	24,807
退休基金資產之預期報酬	(19,460)	(18,887)
攤銷數	(165)	439
	<u>\$ 24,771</u>	<u>\$ 32,309</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 20,233	\$ 1,799
非既得給付義務	<u>639,482</u>	<u>603,858</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
累積給付義務	\$ 659,715	\$ 605,657
未來薪資增加之影響數	<u>390,912</u>	<u>376,530</u>
預計給付義務	1,050,627	982,187
退休基金資產公平價值	(<u>801,090</u>)	(<u>762,800</u>)
提撥狀況	249,537	219,387
前期服務成本未攤銷餘額	(21,598)	(22,900)
未認列過渡性淨給付義務	(40,199)	(43,291)
退休金利益未攤銷餘額	<u>144,405</u>	<u>184,835</u>
應計退休金負債	<u>\$ 332,145</u>	<u>\$ 338,031</u>
既得給付	<u>\$ 22,153</u>	<u>\$ 1,799</u>

(三) 退休金給付義務之精算假設：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
折現率	2.75%	2.50%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	3.00%	2.50%

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
(四) 提撥至退休基金金額：	<u>\$ 30,657</u>	<u>\$ 35,756</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 14,039</u>	<u>\$ 18,752</u>

四 股東權益

海外存託憑證

截至九十六年十二月三十一日止，本公司部分已發行普通股以 618,679 單位之美國存託憑證方式流通在外，表彰本公司普通股 6,187 仟股。本公司業經九十六年七月三十日董事會決議，於九十六年十月二十九日自美國那斯達克證券市場下市，並向美國證管會提出撤銷登記之申報，截至九十七年一月二十七日止，業已核准申報生效。在下市後的十二個月內，美國存託憑證的持有者仍有權要求將所持有的美國存託憑證兌換成原表彰之本公司普通股或將其出售所得之現金，但

在該段期間之後，剩餘的美國存託憑證將由存託機構就其所表彰之普通股於市場上加以出售。持有者所持有的美國存託憑證僅代表收取處分普通股後所得現金之權利。

截至九十六年十二月三十一日止，本公司原於盧森堡證券交易所上市之全球存託憑證已無流通在外餘額。

資本公積

依照法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票之溢額，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；依資本公積撥充股本時，每年以一定比例為限。

盈餘分配及股利政策

依本公司之章程規定，每年度決算如有盈餘，應先提撥應繳納之所得稅款及彌補以前年度之虧損，次提百分之十為法定盈餘公積（但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限），並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，提撥前項餘額之百分之二為董事及監察人酬勞；其餘額於加計以前年度未分配盈餘後，依下列比率分配之：(1)百分之八十五為股東紅利；(2)餘百分之十五則為員工紅利，員工紅利之發放方式並得比照股東紅利發放方式辦理。

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

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

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

依公司法之規定，法定盈餘公積應繼續提撥至其總額達股本總額為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當該項公積已達實收股本百分之五十時，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得用以撥充股本。

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

本公司於九十四年十一月十六日經股東臨時會決議辦理減資 20,794,745 仟元以彌補虧損，減資基準日為九十五年二月十六日，共計銷除股份 2,079,474 仟股。

本公司依九十四年十一月十六日股東臨時會授權，於九十五年二月七日經董事會通過以私募方式辦理現金增資發行普通股 100 仟股，每股 8.07 元折價發行，增資基準日為九十五年二月十七日，折價發行新股時產生面額與發行價格間之差額 193 仟元，已借記保留盈餘項下之待彌補虧損。

本公司股東常會於九十六年六月二十九日決議通過董事會擬議之九十五年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每股股利（元）</u>
法定盈餘公積	\$ 144,051	
現金股利	524,954	\$ 0.18
股票股利	524,955	0.18
員工現金紅利	92,639	
員工股票紅利	92,639	
董監事酬勞	25,929	
	<u>\$ 1,405,167</u>	

上述每股股利嗣後因員工認股權行使，致影響本公司流通在外普通股股數，股東配股率因此發生變動時，股東常會已授權董事會全數處理並調整之，此項盈餘轉增資發行新股案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經董事會決議以九十六年九月二十一日為配股配息基準日，業已辦妥變更登記。

如前述員工紅利及董監酬勞全部以現金發放且列為九十五年度費用，則本公司九十五年度稅後基本每股盈餘（依九十五年度追溯後加權流通在外股數計算）將由 0.68 元降為 0.61 元。

九十五年度盈餘分配員工股票紅利股數為 9,264 仟股，佔該年底流通在外普通股比例為 0.32%。

本公司九十六年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

金融商品未實現損益

九十六及九十五年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	備 供 出 售 金 融 資 產	長 期 股 權 投 資 依 持 股 比 例 認 列	合 計
<u>九十六年度</u>			
年初餘額	\$ 565,455	\$ 32,996	\$ 598,451
直接認列為股東權益調整項目	(101,148)	(143,044)	(244,192)
轉列損益項目	(8,551)	(3,532)	(12,083)
年底餘額	<u>\$ 455,756</u>	<u>(\$ 113,580)</u>	<u>\$ 342,176</u>
<u>九十五年度</u>			
年初餘額	\$ -	\$ -	\$ -
直接認列為股東權益調整項目	578,673	33,692	612,365
轉列損益項目	(13,218)	(696)	(13,914)
年底餘額	<u>\$ 565,455</u>	<u>\$ 32,996</u>	<u>\$ 598,451</u>

五 員工認股權憑證

本公司分別於九十年十二月二十日、九十一年五月二十三日、九十二年四月二十四日、九十三年三月三十日、九十四年六月十六日及九十六年十一月二十九日經證期局核准發行員工認股權憑證 80,000 仟單位、170,000 仟單位、200,000 仟單位、200,000 仟單位、200,000 仟單位及 120,000 仟單位（以下分別簡稱「九十年認股權計畫」、「九十一年認股權計畫」、「九十二年認股權計畫」、「九十三年認股權計畫」、「九十四年認股權計畫」、「九十六年認股權計畫」），每單位認股權憑證得認購本公司普通股一股，皆以發行新股之方式交付。認股權憑證之存續期間均為六年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被授予之一定比例之認股權憑證。認股權憑證行使價格係取發行認股權憑證當日本公司普通股股票於台灣證券交易所之收盤價格與每股淨值孰高者，認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股權憑證行使價格與認股比例依規定公式予以調整。

截至九十六年十二月三十一日止，其中 16,407 仟單位之員工認股權憑證業經持有人執行，交付之普通股 9,573 仟股，尚未完成變更登記。

上述認股權計畫之授予情形彙總如下：

九十六年度	九十六年認股權計畫		九十四年認股權計畫		九十三年認股權計畫	
	單位(仟)	加權平均行使價格(元/股)	單位(仟)	加權平均行使價格(元/股)	單位(仟)	加權平均行使價格(元/股)
年初餘額	-	\$ -	161,544	\$ 9.60	133,107	\$ 23.41
本年度給與	120,000	13.45	2,055	9.60	2,153	23.70
本年度行使	-	-	(47,338)	9.60	(3,882)	13.21
本年度註銷	-	-	(10,184)	9.60	(9,109)	23.48
年底餘額	<u>120,000</u>	13.45	<u>106,077</u>	9.60	<u>122,269</u>	23.73

九十六年度	九十二年認股權計畫		九十一年認股權計畫		九十年認股權計畫	
	單位(仟)	加權平均行使價格(元/股)	單位(仟)	加權平均行使價格(元/股)	單位(仟)	加權平均行使價格(元/股)
年初餘額	118,942	\$ 13.01	76,006	\$ 18.35	190	\$ 18.80
本年度給與	764	13.11	1,094	18.38	-	-
本年度行使	(75,839)	12.91	(13,989)	18.30	(70)	18.83
本年度註銷	(4,967)	13.64	(3,678)	18.19	(20)	18.60
年底餘額	<u>38,900</u>	13.14	<u>59,433</u>	18.38	<u>100</u>	18.81

九十五年度	九十四年認股權計畫		九十三年認股權計畫		九十二年認股權計畫	
	單位(仟)	加權平均行使價格(元/股)	單位(仟)	加權平均行使價格(元/股)	單位(仟)	加權平均行使價格(元/股)
年初餘額	196,032	\$ 10.00	167,945	\$ 23.97	141,019	\$ 13.41
本年度給與	691	9.80	-	-	-	-
本年度行使	-	-	(62)	12.10	(343)	13.30
本年度註銷	(35,179)	10.00	(34,776)	23.54	(21,734)	13.40
年底餘額	<u>161,544</u>	10.00	<u>133,107</u>	24.09	<u>118,942</u>	13.42

九十五年度	九十一年認股權計畫		九十年認股權計畫	
	單位(仟)	加權平均行使價格(元/股)	單位(仟)	加權平均行使價格(元/股)
年初餘額	93,238	\$ 18.96	329	\$ 19.26
本年度註銷	(17,232)	18.98	(139)	19.36
年底餘額	<u>76,006</u>	18.95	<u>190</u>	19.20

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

截至九十六年十二月三十一日止，酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊彙總如下：

行使價格範圍 (元)	九十三年一月一日起發行且 流通在外之認股權憑證			目前可行使認股權憑證	
	流通在外 之單位(仟)	剩餘期限 (年)	行使價格 (元)	可行使之單位 (仟)	行使價格 (元)
\$ 21.50	354	2.19	\$ 21.50	155	\$ 21.50
20.30	295	2.24	20.30	129	20.30
23.50	359	2.32	23.50	157	23.50
24.20	115,267	2.27	24.20	50,516	24.20
23.50	1,587	2.32	23.50	693	23.50
18.20	988	2.42	18.20	434	18.20
15.30	1,505	2.61	15.30	661	15.30
11.70	1,272	2.82	11.70	556	11.70
11.70	1,506	3.08	11.70	439	11.70
11.40	143	3.18	11.40	42	11.40
9.60	100,878	3.60	9.60	29,456	9.60
9.60	3,603	3.66	9.60	1,050	9.60
9.60	1,029	3.82	9.60	299	9.60
9.40	569	4.10	9.40	-	-
13.45	120,000	5.99	13.45	-	-
	<u>349,355</u>			<u>84,587</u>	

本公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，自九十三年一月一日起發行之員工認股權憑證皆採內含價值法認列酬勞成本，因各認股權計畫衡量日之股票市價與行使價格相同，故無認列酬勞成本。若採公平價值法認列酬勞成本，用以估計員工認股權憑證公平價值所作之假設及擬制性資訊彙總如下：

		九十六年度	九十五年度
評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式		
假設	無風險利率	1.55%~2.54%	1.55%~2.15%
	預期存續期間	4.38年	4.38年
	預期價格波動率	51.16%~57.50%	51.16%~57.50%
	股利率	-	-
純益	報表列示之純益	<u>\$ 4,653,666</u>	<u>\$ 2,034,048</u>
	擬制純益	<u>\$ 4,499,082</u>	<u>\$ 1,680,492</u>
稅後基本每股	報表列示之每股盈餘	<u>\$ 1.55</u>	<u>\$ 0.68</u>
盈餘(元)	擬制每股盈餘	<u>\$ 1.50</u>	<u>\$ 0.57</u>
稅後稀釋每股	報表列示之每股盈餘	<u>\$ 1.52</u>	<u>\$ 0.68</u>
盈餘(元)	擬制每股盈餘	<u>\$ 1.47</u>	<u>\$ 0.57</u>

六. 庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 增 加 (註 一)	本 年 度 減 少 (註 二)	年 底 股 數
<u>九十六年度</u>				
子公司持有母公司股票 自長期投資轉列庫藏 股票	<u>3,516</u>	<u>62</u>	<u>-</u>	<u>3,578</u>
<u>九十五年度</u>				
子公司持有母公司股票 自長期投資轉列庫藏 股票	<u>6,023</u>	<u>-</u>	<u>2,507</u>	<u>3,516</u>

註一：九十六年度之本年度增加，係獲配股票股利增加之股數。

註二：九十五年度之本年度減少，係依減資比例減少之股數。

子公司持有本公司股票視為庫藏股票，其於九十六年及九十五年十二月三十一日之相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	原 始 帳 面 金 額	市 價
<u>九十六年十二月三十一日</u>			
惠盈投資有限公司	3,578	<u>\$ 142,365</u>	<u>\$ 53,485</u>
<u>九十五年十二月三十一日</u>			
惠盈投資有限公司	3,516	<u>\$ 142,365</u>	<u>\$ 49,573</u>

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

七. 用人成本、折舊及攤銷費用

	九 十 六 年 度			九 十 五 年 度		
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 1,709,455	\$ 1,510,841	\$ 3,220,296	\$ 1,488,125	\$ 1,544,987	\$ 3,033,112
勞健保費用	106,702	69,825	176,527	103,597	83,582	187,179
退休金費用	78,529	74,315	152,844	76,244	72,274	148,518
伙食費	65,962	36,877	102,839	63,364	41,644	105,008
其他用人費用	<u>28,119</u>	<u>31,822</u>	<u>59,941</u>	<u>28,633</u>	<u>37,590</u>	<u>66,223</u>
	<u>\$ 1,988,767</u>	<u>\$ 1,723,680</u>	<u>\$ 3,712,447</u>	<u>\$ 1,759,963</u>	<u>\$ 1,780,077</u>	<u>\$ 3,540,040</u>
折舊費用	<u>\$ 3,148,793</u>	<u>\$ 500,325</u>	<u>\$ 3,649,118</u>	<u>\$ 4,682,915</u>	<u>\$ 564,982</u>	<u>\$ 5,247,897</u>
攤銷費用	<u>\$ 6,804</u>	<u>\$ 60,834</u>	<u>\$ 67,638</u>	<u>\$ 28,960</u>	<u>\$ 192,988</u>	<u>\$ 221,948</u>

六 所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當年度所得稅中。

(一)帳列稅前淨利按法定稅率（25%）計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	九十六年度	九十五年度
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 1,226,123	\$ 507,405
調節項目之稅額影響數		
永久性差異	(66,944)	42,575
暫時性差異	120,800	243,194
當年度抵用之虧損扣抵	(1,279,979)	(793,174)
當年度抵用之投資抵減	(3,534)	-
基本稅額應納差額	74	1,122
未分配盈餘加徵 10%	3,534	-
當年度應負擔所得稅	<u>\$ 74</u>	<u>\$ 1,122</u>

(二)所得稅費用（利益）構成項目如下：

	九十六年度	九十五年度
當年度應負擔所得稅	\$ 74	\$ 1,122
以前年度所得稅調整	(6)	(68,825)
遞延所得稅		
— 虧損扣抵	1,059,834	969,612
— 投資抵減	(140,220)	343,215
— 暫時性差異	(162,891)	250,971
— 備抵評價調整	(505,965)	(1,500,523)
所得稅費用（利益）	<u>\$ 250,826</u>	<u>(\$ 4,428)</u>

(三)淨遞延所得稅資產明細如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
流 動		
虧損扣抵	\$ 1,792,567	\$ 714,996
投資抵減	470,789	588,746
暫時性差異	<u>626,777</u>	<u>811,020</u>
	2,890,133	2,114,762
備抵評價	(2,614,771)	(2,045,742)
	<u>\$ 275,362</u>	<u>\$ 69,020</u>
非 流 動		
虧損扣抵	\$ 523,555	\$ 2,660,960
投資抵減	2,245,857	1,987,680
暫時性差異	<u>2,198,962</u>	<u>1,851,828</u>
	4,968,374	6,500,468
備抵評價	(3,878,341)	(4,953,335)
	<u>\$ 1,090,033</u>	<u>\$ 1,547,133</u>

截至九十六年十二月三十一日止，本公司得用以抵減以後年度應納稅額之虧損扣抵及投資抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 稅 額	尚 未 抵 減 稅 額	最 後 抵 減 年 度
所得稅法	虧損扣抵	\$ 953,023	\$ -	九十六
		2,119,523	1,792,567	九十七
		23,064	23,064	九十八
		<u>500,491</u>	<u>500,491</u>	九十九
		<u>\$ 3,596,101</u>	<u>\$ 2,316,122</u>	
促進產業升級條例	機器設備投資 抵減	\$ 56,386	\$ -	九十六
		223,134	223,134	九十七
		23,496	23,496	九十八
		107,222	107,222	九十九
		<u>235,802</u>	<u>235,802</u>	一〇〇
		<u>\$ 646,040</u>	<u>\$ 589,654</u>	
促進產業升級條例	研究發展支出 投資抵減	\$ 531,996	\$ -	九十六
		247,655	247,655	九十七
		973,418	973,418	九十八
		554,497	554,497	九十九
		<u>351,422</u>	<u>351,422</u>	一〇〇
		<u>\$ 2,658,988</u>	<u>\$ 2,126,992</u>	

本公司截至九十三年度之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定，惟本公司對八十四及八十五年度之核定內容尚有不
服，目前分別進行行政救濟及再審程序中，本公司已估列相關之所得稅。

(四)兩稅合一相關資訊：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 4,578</u>	<u>\$125,883</u>
八十六年度(含)以前之未分配盈餘	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司九十六年度預計及九十五年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 0.10% 及 9.17%。

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，是以九十六年度預計稅額扣抵比率與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。

六 每股盈餘

	金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十六年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之盈餘	\$ 4,904,492	\$ 4,653,666	3,006,487	<u>\$ 1.63</u>	<u>\$ 1.55</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	<u>53,624</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之盈餘					
加潛在普通股之影響	<u>\$ 4,904,492</u>	<u>\$ 4,653,666</u>	<u>3,060,111</u>	<u>\$ 1.60</u>	<u>\$ 1.52</u>
<u>九十五年度</u>					
基本及稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之盈餘	<u>\$ 2,029,620</u>	<u>\$ 2,034,048</u>	<u>2,974,088</u>	<u>\$ 0.68</u>	<u>\$ 0.68</u>

本公司九十五年度每股盈餘之計算，經考慮員工認股權憑證後具有反稀釋效果，故不列示稀釋每股盈餘之計算。計算每股盈餘時，無償配股之影響(參閱附註十四股東權益)已列入追溯調整。因追溯調整，九十五年度稅後基本及稀釋每股盈餘，皆由 0.70 元減少為 0.68 元。

三 關係人交易

除已於財務報表及其他附註中揭露者外，重大之關係人交易及餘額彙總如下：

(一) 關係人之名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Macronix America Inc. (美國 MX 公司)	本公司之子公司
Macronix (BVI) Co., Ltd. 新宏電子股份有限公司	本公司之子公司
全宏科技股份有限公司	本公司之子公司
晶詮科技股份有限公司	本公司之子公司
京宏科技股份有限公司	本公司之子公司
迅宏科技股份有限公司	本公司之子公司
宏暘科技股份有限公司	本公司之子公司
兆宏電子股份有限公司	本公司之子公司，惟自九十五年十二月起為採權益法評價之被投資公司
英明通訊科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
Macronix (Hong Kong) Co., Ltd. (香港 MX 公司)	本公司間接持股之子公司
Macronix Europe NV. (歐洲 MX 公司)	本公司間接持股之子公司
Macronix Pte. Ltd.	本公司間接持股之子公司
Macronix Japan (Cayman Islands) Limited (日本 MX 公司)	本公司間接持股之子公司
精采電子股份有限公司	本公司間接持股之子公司
Tower Semiconductor Ltd. (Tower 公司)	本公司之子公司為其法人董事
欣銓科技股份有限公司	本公司為其法人董事
力晶半導體股份有限公司	本公司一法人董事之母公司 (自九十六年六月二十九日起屬關係人)
財團法人旺宏教育基金會 (旺宏教育基金會)	董事長為同一人
MegaChips Corporation (MegaChips 公司)	本公司一法人董事之母公司
MegaChips LSI Solutions Inc. (MegaChips LSI 公司)	MegaChips 公司之子公司
MegaChips (Hong Kong) Ltd. (港商信芯高技公司)	MegaChips LSI 公司之子公司
日商邁格技富公司台灣分公司 (日商邁格技富公司)	MegaChips 公司之台灣分公司
其 他	具有實質控制關係或重大影響力但無重大交易之關係人，請參閱附註四

(二)與關係人間之重大交易事項：

1.銷 貨

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔 銷 售 淨 額 %	金 額	佔 銷 售 淨 額 %
MegaChips LSI 公司	\$ 10,462,022	43	\$ 8,079,190	35
香港 MX 公司	1,042,867	4	1,309,872	6
歐洲 MX 公司	275,424	1	535,215	2
美國 MX 公司	197,556	1	329,126	2
全宏科技股份有限公司	164,426	1	-	-
京宏科技股份有限公司	119,333	1	-	-
日商邁格技富公司	-	-	277,600	1
其 他	25,055	-	701,191	3
	<u>\$ 12,286,683</u>	<u>51</u>	<u>\$ 11,232,194</u>	<u>49</u>

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

2.進 貨

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔 進 貨 淨 額 %	金 額	佔 進 貨 淨 額 %
Tower 公司	\$ 88,350	1	\$ 507,013	8
京宏科技股份有限公司	52,884	1	-	-
香港 MX 公司	-	-	8,359	-
	<u>\$ 141,234</u>	<u>2</u>	<u>\$ 515,372</u>	<u>8</u>

本公司向 Tower 公司購買晶圓，係就製程所需，而向京宏科技股份有限公司購買之 IC，係為商品買賣之用，價格皆基於成本考量而由雙方議定之。付款條件分別為 Tower 公司發票日起算 45 天、京宏科技股份有限公司月結 45 天及香港 MX 公司月結 60 天。

3.加工費（帳列製造費用）

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔營業 成本%	金 額	佔營業 成本%
欣銓科技股份有限公司	\$ 115,188	1	\$ 74,688	-

4.營業費用

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔營業 費用%	金 額	佔營業 費用%
力晶半導體股份有限公司	\$ 208,089	4	\$ -	-
美國 MX 公司	128,861	3	97,725	2
日本 MX 公司	68,738	1	86,799	2
Macronix Pte. Ltd.	21,271	1	16,231	-
旺宏教育基金會	19,810	-	9,000	-
晶詮科技股份有限公司	14,289	-	-	-
新宏電子股份有限公司	12,452	-	131	-
Tower 公司	6,604	-	31,982	1
Macronix (BVI) Co., Ltd.	5,954	-	16,911	1
歐洲 MX 公司	3,259	-	10,737	-
英明通訊科技股份有限公 司	-	-	15,375	-
其 他	1,135	-	10,391	-
	\$ 490,462	9	\$ 295,282	6

本公司支付予關係人之各項費用，主要包括支付力晶半導體股份有限公司之技術開發費用、美國 MX 公司佣金費用及支付日本 MX 公司海外銷售費用等。

5.租賃交易

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔其他 收入%	金 額	佔其他 收入%
兆宏電子股份有限公司	\$ 7,021	3	\$ 5,194	4
迅宏科技股份有限公司	5,365	3	98	-
京宏科技股份有限公司	5,276	2	98	-
全宏科技股份有限公司	4,248	2	91	-
宏暘科技股份有限公司	2,850	1	1,087	1
新宏電子股份有限公司	2,724	1	3,384	2
其 他	2,259	1	90	-
	\$ 29,743	13	\$ 10,042	7

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

6. 軟體及模具使用等收入

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔其他收入%	金 額	佔其他收入%
晶詮科技股份有限公司	\$ 44,773	19	\$ -	-
迅宏科技股份有限公司	24,982	10	-	-
京宏科技股份有限公司	16,519	7	-	-
其 他	<u>10,976</u>	<u>5</u>	<u>4,676</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 97,250</u>	<u>41</u>	<u>\$ 4,676</u>	<u>-</u>

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

7. 出售固定資產及無形資產

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 度		
	出 售 價 款	帳 面 價 值	出 售 利 益
迅宏科技股份有限公司	\$ 12,066	\$ 11,763	\$ 303
全宏科技股份有限公司	5,858	5,704	154
晶詮科技股份有限公司	4,611	4,442	169
京宏科技股份有限公司	<u>3,966</u>	<u>3,814</u>	<u>152</u>
	<u>\$ 26,501</u>	<u>\$ 25,723</u>	<u>\$ 778</u>

8. 應收關係人款項

關 係 人 名 稱	九 十 六 年		九 十 五 年	
	十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔本 科目%	金 額	佔本 科目%
MegaChips LSI 公司	\$ 1,003,528	74	\$ 712,837	64
香港 MX 公司	198,228	15	185,298	17
力晶半導體股份有限公司	41,638	3	-	-
全宏科技股份有限公司	29,144	2	-	-
歐洲 MX 公司	28,111	2	95,830	9
京宏科技股份有限公司	24,088	2	-	-
晶詮科技股份有限公司	22,514	2	-	-
美國 MX 公司	3,154	1	14,654	1

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 本 科 目 %	金 額	佔 本 科 目 %
兆宏電子股份有限公司	\$ 2,471	-	\$ 59,653	5
港商信芯高技公司	-	-	65,953	6
精采電子股份有限公司	-	-	47,508	4
其 他	<u>2,056</u>	<u>-</u>	<u>3,598</u>	<u>-</u>
	1,354,932	101	1,185,331	106
減：備抵呆帳	<u>11,415</u>	<u>1</u>	<u>71,038</u>	<u>6</u>
	<u>\$ 1,343,517</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,114,293</u>	<u>100</u>

9. 其他應收款

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 本 科 目 %	金 額	佔 本 科 目 %
力晶半導體股份有限公司	\$ 15,880	9	\$ -	-
迅宏科技股份有限公司	12,529	7	-	-
晶詮科技股份有限公司	3,006	2	-	-
全宏科技股份有限公司	1,377	1	-	-
香港 MX 公司	1,177	-	2,527	1
精采電子股份有限公司	-	-	22,006	8
其 他	<u>90</u>	<u>-</u>	<u>2,244</u>	<u>1</u>
	34,059	19	26,777	10
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>22,275</u>	<u>8</u>
	<u>\$ 34,059</u>	<u>19</u>	<u>\$ 4,502</u>	<u>2</u>

截至九十五年十二月三十一日止，本公司對關係人之應收帳款帳齡超過原授信期限一定期間以上，而依規定轉列其他應收款者為 24,250 仟元。

10. 應付關係人款項

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估 本 科 目 %	金 額	估 本 科 目 %
美國 MX 公司	\$ 61,554	38	\$ 38,808	32
欣銓科技股份有限公司	36,237	22	5,274	4
京宏科技股份有限公司	23,764	15	-	-
力晶半導體股份有限公司	18,408	11	-	-
日本 MX 公司	10,527	7	2,659	2
Tower 公司	-	-	64,531	53
其 他	11,899	7	10,256	9
	<u>\$ 162,389</u>	<u>100</u>	<u>\$ 121,528</u>	<u>100</u>

11. 背書及保證情形

截至九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司為各被投資公司背書保證之餘額明細如下：

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日
Macronix (BVI) Co., Ltd.	\$ 1,123,946	\$ 1,910,067
全宏科技股份有限公司	60,000	-
	<u>\$ 1,183,946</u>	<u>\$ 1,910,067</u>

三 質抵押之資產

本公司下列資產已提供作為外勞保證、自動化通關保證、經濟部科技專案履約保證、土地租約保證、被投資公司背書保證及長期借款之擔保品：

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日
質押定存—流動（帳列受限制資產—流動）	\$ 1,421,835	\$ 1,276,260
固定資產—淨額	1,466,632	1,898,334
質押定存—非流動（帳列其他資產—其他）	-	34,575
	<u>\$ 2,888,467</u>	<u>\$ 3,209,169</u>

三 重大承諾事項及或有事項

截至九十六年十二月三十一日止，除已於財務報表其他附註中揭露者外，本公司尚有下列重大承諾及或有事項：

- (一) 本公司因進口機器設備已開立未使用信用狀之金額為 152,842 仟元。
- (二) 本公司因購置設備已簽訂之重大合約金額約為 716,674 仟元，已支付 142,871 仟元，未來尚需支付金額為 573,803 仟元。
- (三) 本公司向科學工業園區管理局以營業租賃方式承租土地，租期自七十九年至一〇九年，期滿得續約，租金按月支付，並得按政府公告之地價調整。租賃合約於未來年度應給付之最低租金列示如下：

年	度	金	額
九十七年		\$	46,602
九十八年			46,602
九十九年			36,928
一〇〇年			33,704
一〇一年			33,704
一〇二年及以後			<u>85,342</u>
			<u>\$282,882</u>

- (四) 本公司分別於九十五年六月及九十五年八月與國外 C 公司簽訂產品開發及授權合約，應支付之產品授權費已全數支付完畢，惟依合約規定，本公司應按授權產品後續銷售淨額議定之比例支付專利權使用費。截至九十六年十二月三十一日止，該授權產品尚未正式量產及銷售。
- (五) 本公司於八十九年五月與國外 D 公司簽訂產品開發及授權合約，依合約規定，本公司應支付產品授權費，並按授權產品後續銷售淨額之議定比例支付專利權使用費。上述產品授權費已全數支付完畢，本公司並另行依約預付專利權使用費 24,000 仟美元。截至九十六年十二月三十一日止，本公司並已評估認列資產減損損失 326,654 仟元，尚未抵用之專利權使用費計 161,269 仟元，分別帳列其他流動資產－預付款項 55,666 仟元及遞延資產 105,603 仟元。
- (六) 本公司復於九十三年四月與國外 D 公司簽訂前述(五)合約之附約，本公司應支付產品授權費計 7,500 仟美元，並按授權產品後續銷售淨額

之議定比例支付專利權使用費。截至九十六年十二月三十一日止，本公司已支付產品授權費 1,250 仟美元，另該授權產品尚未正式量產及銷售。

- (七) 本公司於九十六年八月與國外 F 公司簽訂合約，進行合作開發高密度相變化非揮發性記憶體技術，期間為九十六年七月至九十九年一月止，分期支付之技術開發費計 7,992 仟美元，截至九十六年十二月三十一日止，本公司已支付 1,648 仟美元。
- (八) 本公司於九十五年六月與國內 E 公司簽訂合約，內容包括技術開發及晶圓代工，期間分別為合約生效日起五年及七年。截至九十六年十二月三十一日止，上述技術開發費已全數支付完畢。
- (九) 本公司與國立清華大學簽訂學習資源中心大樓捐贈興建合約，本公司預計按工程進度分期支付之捐贈款計 300,000 仟元。截至九十六年十二月三十一日止，本公司已支付 100,000 仟元。
- (十) 本公司於九十六年十二月，經董事會通過與國外 G 公司進行策略聯盟，並於九十七年一月簽訂 Flash 技術授權與共同開發合約，期間為九十七年一月至一〇二年六月止，由兩家公司共同分擔相關研發經費。

三、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值資訊

非衍生性金融商品 資產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
採權益法之長期股權投資(含長期股權投資貸餘)	\$ 1,781,415		\$ 1,277,276	
備供出售金融資產－非流動	716,948	\$ 716,948	826,647	\$ 826,647
以成本衡量金融資產－非流動	233,500		233,500	
<u>負債</u>				
長期借款(含一年內到期部分)	2,731,315	2,695,830	2,641,743	2,641,743

(二) 本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包含現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、質押定存、短期借款及應付款項。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

2. 備供出售金融資產以市場價格為公平價值。
3. 採權益法之長期股權投資及以成本衡量之金融資產為未上市（櫃）公司，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示公平價值。
4. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。本公司之長期借款利率除對台灣人壽之借款外均屬浮動利率，其帳面價值即為公平價值。

(三) 本公司九十六年及九十五年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險及現金流量風險之金融資產（負債）列示如下：

	<u>九 十 六 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 五 年</u> <u>十二月三十一日</u>
公平價值風險		
金融資產	\$ 15,815,063	\$ 9,104,769
金融負債	(300,000)	-
現金流量風險		
金融資產	1,695,178	3,354,798
金融負債	(2,649,311)	(2,641,743)

(四) 本公司九十六及九十五年度非以公平價值衡量且公平價值變動列入損益之金融資產及負債，相關之利息收入及費用如下：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
利息收入總額	\$ 236,669	\$ 138,859
利息費用總額（含利息資本化金額）	96,449	254,338

(五) 本公司九十六及九十五年度從事衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。於九十六及九十五年度，交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 16,337 仟元及 2,413 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司所持有金融商品之市場風險包括利率風險、匯率風險及價格風險。

2. 信用風險

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

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

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

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之部分權益商品無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司截至九十六年十二月三十一日止之短期及長期借款，主係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動。

四、附註揭露事項

(一) 本年度重大交易事項及(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。

- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。
- 9.被投資公司資訊：附表六。
- 10.被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
- 2.與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無。
- 3.與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：無。
- 4.與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
- 5.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

五部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司主要業務為積體電路、記憶體晶片之設計、製造及銷售，暨有關產品之委託設計、開發及顧問諮詢，並兼營相關業務之進出口貿易業務，屬單一產業，故毋需揭露部門別資訊。

(二)地區別資訊

本公司無國外營運部門，故不適用。

(三)外銷銷貨資訊

本公司九十六及九十五年度之外銷收入明細如下：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
亞 洲	\$ 15,772,631	\$ 14,527,451
歐 洲	277,686	537,618
美 洲	<u>197,662</u>	<u>336,511</u>
	<u>\$ 16,247,979</u>	<u>\$ 15,401,580</u>

(四)重要客戶資訊

九十六及九十五年度重要客戶之銷貨收入如下：

客 戶 名 稱	<u>九 十 六 年 度</u>		<u>九 十 五 年 度</u>	
	金 額	佔 營 業 收入比例	金 額	佔 營 業 收入比例
甲客戶	\$ 10,462,022	43%	\$ 8,079,190	35%

旺宏電子股份有限公司

為他人背書保證

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額 (註一)	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額 (註二)
		公司名稱	關係						
0	旺宏公司	Macronix (BVI) Co., Ltd.	本公司之子公司	\$ 10,822,658	USD 58,600 仟元	USD 34,600 仟元	JPY3,805,000 仟元	3.12%	\$ 18,037,764
0	旺宏公司	全宏科技股份有限 公司	有業務關係之公司	10,822,658	\$ 60,000	\$ 60,000	\$ -	0.17%	18,037,764

註一：對單一企業背書保證之限額以本公司股權淨值百分之三十為限。

註二：背書保證責任總額度以不超過本公司股權淨值百分之五十為限。

註三：本公司於九十一年度經董事會通過於美金 1 億 5 仟萬元額度內為 Macronix (BVI) Co., Ltd. 及其 100% 轉投資之子公司之借款保證及從事衍生性金融商品之交易保證。

註四：本公司於九十六年度經第六屆第十五次董事會通過於新台幣六仟萬元額度內為全宏科技股份有限公司之借款保證。

旺宏電子股份有限公司及轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國九十六年十二月三十一日

附表二

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	市價或每股淨值(元)	
旺宏公司	股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	174,147,826	\$ 324,707	92.07	\$ 1.86	註一
			採權益法之長期股權投資	100,000	158,353	100.00	1,583.53	註一
			採權益法之長期股權投資	-	255,556	100.00	-	註一
			採權益法之長期股權投資	-	31,804	100.00	-	註一及五
			採權益法之長期股權投資	55,730,600	426,797	92.88	7.66	註一
			採權益法之長期股權投資	9,377,000	102,254	46.89	10.90	註一
			採權益法之長期股權投資	7,502,000	92,524	41.68	12.33	註一
			採權益法之長期股權投資	8,000,000	50,223	53.33	6.28	註一
			採權益法之長期股權投資	8,751,000	42,152	46.06	4.82	註一
			採權益法之長期股權投資	12,678,750	89,906	84.53	7.09	註一
			採權益法之長期股權投資	10,554,685	180,736	30.47	17.12	註一
			採權益法之長期股權投資	2,000,000	26,403	50.00	4.93	註一
			備供出售金融資產－非流動	31,514,191	716,948	7.86	22.75	註三
			以成本衡量之金融資產－非流動	12,000,000	120,000	15.00	9.11	註六
			以成本衡量之金融資產－非流動	5,274,212	58,500	3.06	18.21	註六
以成本衡量之金融資產－非流動	8,000,000	55,000	15.38	4.61	註六			
以成本衡量之金融資產－非流動	4,538,333	-	14.64	-	註二			
Macronix (BVI) Co., Ltd.	股票	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	23,850,000	301,599	100.00	29.57	註一
			採權益法之長期股權投資	999	78,636	100.00	78,636.48	註一
			採權益法之長期股權投資	174,000	8,903	100.00	51.19	註六
			採權益法之長期股權投資	19,500,000	193,707	100.00	9.93	註一

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	市價或每股淨值(元)	
潤宏投資有限公司	日本 MX 公司	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	500,000	\$ 22,403	100.00	\$ 44.81	註一
	旺宏微電子(蘇州)有限公司	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	2,000,000	60,675	100.00	30.34	註一
	頤邦科技股份有限公司	無	備供出售之金融資產—非流動	1,064,102	34,477	0.34	32.40	註三
	Tower 公司	Macronix (BVI) Co., Ltd. 為其法人董事	備供出售之金融資產—非流動	8,773,395	396,143	7.07	45.15	註三
	Global Strategic Investment Fund	無	以成本衡量之金融資產—非流動	2,000,000	64,968	2.52	23.20	註六
	可轉換公司債							
	Tower 公司	Macronix (BVI) Co., Ltd. 為其法人董事	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	1,000,000	40,605	-	40.61	註四
	股票							
	精采電子股份有限公司	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	25,937,771	-	34.36	0.05	註六
	兆宏電子股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,657,764	38,240	4.79	17.12	註一
宏暘科技股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	499,000	2,407	2.63	4.82	註一	
Macronix (BVI) Co., Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	15,000,000	27,967	7.93	1.86	註一	
京宏科技股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	799,000	9,856	4.44	12.33	註一	
迅宏科技股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	2,694,600	20,632	4.49	7.66	註一	
全宏科技股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	923,000	10,075	4.62	10.90	註一	
惠盈投資有限公司	股票							
新宏電子股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,686,250	11,956	11.24	7.09	註一	
精采電子股份有限公司	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	15,409,000	-	20.41	0.05	註六	
京宏科技股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	799,000	9,856	4.44	12.33	註一	
旺宏電子股份有限公司	本公司	備供出售金融資產—非流動	3,577,591	53,485	0.12	14.95	註三	
瑞佑科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	504,642	-	11.86	19.74	註六	
精采電子股份有限公司	股票							
Biomorphic VLSI, Inc.	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	133	(64,445)	100.00	(484,546.78)	註六	
BM Chip Design Pvt. Ltd.	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	868,700	87	97.75	0.10	註六	
迅宏科技股份有限公司	股票							
InfoMax Holding Co., Ltd	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000	30,275	100.00	30.28	註一	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數	帳面金額	持股比率(%)	市價或每股淨值(元)	
InfoMax Holding Co.,Ltd	股票 Infomax Holding Company Limited	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	7,800,000	30,275	100.00	3.88	註一

註一：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：該公司目前已經停止營運，無法取得相關財務資料。

註三：係按九十六年十二月底收盤價計算。

註四：係按可轉債九十六年最近期成交價計算。

註五：帳面金額係扣除子公司持有母公司股票帳面金額 53,485 仟元。

註六：係按被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列。

旺宏電子股份有限公司及轉投資公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國九十六年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		期		
					股數 / 單位	金額	股數 / 單位	金額	股數 / 單位	售價	帳面成本(註一)	處分(損)益	股數 / 單位	金額	
旺宏公司	安泰 ING 鴻揚基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	\$ -	29,517,158.06	\$ 470,000	29,517,158.06	\$ 471,758	\$ 470,000	\$ 1,758	-	\$ -	
	安泰 ING 債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	29,799,388.12	450,000	29,799,388.12	450,749	450,000	749	-	-	
	富邦金如意債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	8,112,405.50	100,000	8,112,405.50	100,398	100,000	398	-	-	
	復華債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	40,999,068.50	550,000	40,999,068.50	551,774	550,000	1,774	-	-	
	永昌麒麟基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	22,406,854.80	250,000	22,406,854.80	250,177	250,000	177	-	-	
	保誠威寶基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	7,879,976.90	100,000	7,879,976.90	100,271	100,000	271	-	-	
	寶來得寶基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	76,377,976.10	850,000	76,377,976.10	851,482	850,000	1,482	-	-	
	統一強棒基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	3,240,503.70	50,000	3,240,503.70	50,166	50,000	166	-	-	
	大眾債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	15,326,251.50	200,000	15,326,251.50	200,662	200,000	662	-	-	
	保德信債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	20,429,843.90	300,000	20,429,843.90	300,216	300,000	216	-	-	
	摩根台債基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	19,647,986.90	300,000	19,647,986.90	300,345	300,000	345	-	-	
	兆宏電子股份有限公司	備採權益法之長期股權投資	-	-	-	10,380,335	114,466	2,224,350	60,606	2,050,000	127,500	32,124	94,993	10,554,685	180,736 (註二)
	迅宏科技股份有限公司	備採權益法之長期股權投資	-	-	-	10,000,000	99,944	45,730,600	457,306	-	-	-	-	55,730,600	426,797 (註三)
	Macronix (BVI) Co., Ltd.	股票	備供出售金融資產-非流動	順邦科技股份有限公司	-	4,042,632	USD 3,615,362	21,470	-	3,000,000	USD 3,847,457	USD 853,882	USD 2,993,575	1,064,102	USD 1,061,350 (註四)
潤宏投資有限公司	安泰 ING 鴻揚基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	10,672,387.19	170,000	10,672,387.19	170,532	170,000	532	-	-	
	安泰 ING 債券基金	備供出售金融資產-流動	-	-	3,361,186.36	50,650	7,844,750.44	119,000	11,205,936.80	170,045	169,000	1,045	-	-	
	群益安穩	備供出售金融資產-流動	-	-	1,498,349.10	22,311	7,675,946.40	115,000	9,174,295.5	137,555	137,000	555	-	-	
	摩根台債基金	備供出售金融資產-流動	-	-	1,967,342.10	30,016	6,150,642.00	94,800	8,117,984.10	125,157	124,800	357	-	-	

註一：備供出售金融資產賣出帳面成本係未包含金融商品評價調整數。

註二：旺宏持有兆宏之期末金額包括本期新增投資款、處分之帳面金額減少、依權益法認列之投資收益及未依持股比率認列資本公積。

註三：旺宏持有迅宏之期末金額包括本期新增投資款、依權益法認列之投資收益、累積換算調整增加數及未依持股比率認列資本公積。

註四：Macronix (BVI) Co., Ltd. 之期末金額包括本期處分之帳面金額減少及金融商品未實現利益。

旺宏電子股份有限公司及轉投資公司
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十六年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
旺宏公司	MegaChips LSI 公司	MegaChips Corporation 之子公司	銷貨	\$ 10,462,022	43	月結 30 天	詳附註一	詳附註一	\$ 1,003,528	30	—
	香港 MX 公司	本公司間接持股之子公司	銷貨	1,042,867	4	月結 60 天	詳附註一	詳附註一	198,228	6	—
	歐洲 MX 公司	本公司間接持股之子公司	銷貨	275,424	1	NET 60 天	詳附註一	詳附註一	28,111	1	—
	美國 MX 公司	本公司之子公司	銷貨	197,556	1	NET 60 天	詳附註一	詳附註一	3,154	-	—
	全宏科技股份有限公司	本公司之子公司	銷貨	164,426	1	月結 45 天	詳附註一	詳附註一	29,144	1	—
	京宏科技股份有限公司	本公司之子公司	銷貨	119,333	1	月結 45 天	詳附註一	詳附註一	24,088	1	—
香港 MX 公司	旺宏公司	本公司間接持股之子公司	進貨	USD31,335,009	84	月結 60 天	無重大差異	無重大差異	USD6,124,801	99	—
歐洲 MX 公司	旺宏公司	本公司間接持股之子公司	進貨	EUR 6,110,181	99	NET 60 天	無重大差異	無重大差異	EUR 527,063	89	—
美國 MX 公司	旺宏公司	本公司之子公司	進貨	USD 6,002,233	74	NET 60 天	無重大差異	無重大差異	USD 97,442	39	—
全宏科技股份有限公司	旺宏公司	本公司之子公司	進貨	153,768	81	月結 45 天	無重大差異	無重大差異	29,122	79	註一
京宏科技股份有限公司	旺宏公司	本公司之子公司	進貨	108,915	53	月結 45 天	無重大差異	無重大差異	24,233	20	註二

註一：全宏科技股份有限公司於九十六年度向本公司進貨之總金額為 164,426 仟元，其中全宏科技股份有限公司屬原料進貨之金額為 153,768 仟元，餘於購入時直接以費用入帳。

註二：京宏科技股份有限公司於九十六年度向本公司進貨之總金額為 119,333 仟元，其中京宏科技股份有限公司屬原料進貨之金額為 108,915 仟元，餘於購入時直接以費用入帳。

旺宏電子股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十六年十二月三十一日

附表五

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳及折讓金額
					金額	處理方式		
旺宏公司	MegaChips LSI 公司	MegaChips Corporation 之子公司	\$ 1,003,528	12.17 次	\$ -	-	\$ -	\$ 10,169
旺宏公司	香港 MX 公司	本公司間接持股之子公司	199,405 (註)	5.44 次	-	-	USD2,802 仟元	-

註：包括其他應收款 1,177 仟元。

旺宏電子股份有限公司及轉投資公司

被投資公司相關資訊

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註	
				本期期末	上期期末	股數	比率(%)				帳面金額
旺宏公司	Macronix (BVI) Co., Ltd.	英屬維京群島	投資控股	\$ 5,725,538	\$ 5,725,538	174,147,826	92.07	\$ 324,707	\$ 26,737	\$ 24,613	
	美國 MX 公司	美國	市場行銷	2,640	2,640	100,000	100.00	158,353	1,070	1,070	
	潤宏投資有限公司	台北市	一般投資	984,432	984,432	-	100.00	255,556	(14,124)	(2,390)	
	惠盈投資有限公司	新竹市	一般投資	500,000	500,000	-	100.00	31,804	(20,071)	(20,071)	
	迅宏科技股份有限公司	新竹市	通訊基頻及類比晶片研發、設計、製造及銷售	557,306	100,000	55,730,600	92.88	426,797	(140,580)	(131,606)	
	全宏科技股份有限公司	新竹市	行動付費控制晶片研發、設計、製造及銷售	96,552	50,000	9,377,000	46.89	102,254	121	5,241	
	京宏科技股份有限公司	新竹市	音頻多媒體晶片研發、設計、製造及銷售	75,020	50,000	7,502,000	41.68	92,524	2,063	736	
	晶詮科技股份有限公司	新竹市	IC 設計服務	80,000	40,000	8,000,000	53.33	50,223	(55,221)	(33,318)	
	宏暘科技股份有限公司	新竹市	行動數位電視前段及前後段整合性單晶片控制 IC 研究、設計、製造及銷售	87,510	50,000	8,751,000	46.06	42,152	(74,065)	(51,294)	
	新宏電子股份有限公司	新竹市	記憶體系統及特殊應用記憶體產品之研究、開發、設計、製造及銷售	214,575	117,050	12,678,750	84.53	89,906	(63,963)	(38,759)	
	兆宏電子股份有限公司	新竹市	多媒體、高階消費性電子及其他應用積體電路研發、設計、製造及銷售	43,990	110,501	10,554,685	30.47	180,736	38,761	28,342	
	MXB, Inc.	美國	市場行銷	33,260	-	2,000,000	50.00	26,403	(13,489)	(6,744)	
	英明通訊科技股份有限公司	台北市	無線通訊產品之研發設計及銷售	-	312,724	-	-	-	-	-	25,038
昌宏科技股份有限公司	台北市	Handheld Device 產品軟硬體研發、設計、製造及銷售	-	20,000	-	-	-	-	-	6,433	註二

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期	期末	上期	期末			
Macronix (BVI) Co., Ltd.	New Trend Technology Inc.	美國	IC 設計	USD 23,850,000	USD 23,850,000	23,850,000	100.00	USD 9,284,538	(USD 367)	註一
	歐洲 MX 公司	比利時	市場行銷	USD 63,984	USD 63,984	999	100.00	USD 2,420,776	(USD1,164,563)	註一
	Macronix Pte Ltd.	新加坡	市場行銷	USD 100,000	USD 100,000	174,000	100.00	USD 274,080	USD 31,180	註一
	香港 MX 公司	香港	市場行銷	USD 2,500,000	USD 2,500,000	19,500,000	100.00	USD 5,963,142	(USD1,492,007)	註一
	日本 MX 公司	開曼群島	市場行銷	USD 500,000	USD 500,000	500,000	100.00	USD 689,658	USD 52,326	註一
	旺宏微電子(蘇州)有限公司	中國	積體電路的系統及應用軟體之設計、修改及測試以及有關之技術諮詢服務	USD 2,000,000	USD 2,000,000	2,000,000	100.00	USD 1,867,842	(USD 79,326)	註一
潤宏投資有限公司	精采電子股份有限公司	新竹市	數位相機用 CMOS sensor 研發設計銷售	356,560	356,560	25,937,771	34.36	-	(5,624)	註一
	兆宏電子股份有限公司	新竹市	數位相機及平面顯示器用控制晶片研發、設計、製造、銷售	30,938	20,759	1,657,764	4.79	38,240	38,761	註一
	宏暘科技股份有限公司	新竹市	行動數位電視前段及前後段整合性單晶片控制 IC 研究、設計、製造及銷售	4,990	-	499,000	2.63	2,407	(74,065)	註一
	Macronix (BVI) Co., Ltd.	英屬維京群島	投資控股	487,307	487,307	15,000,000	7.93	27,967	26,737	註一
	京宏科技股份有限公司	新竹市	音頻多媒體晶片研發、設計、製造及銷售	9,490	-	799,000	4.44	9,856	2,063	註一
	迅宏科技股份有限公司	新竹市	通訊基頻及類比晶片研發、設計、製造及銷售	26,946	-	2,694,600	4.49	20,632	(140,580)	註一
	全宏科技股份有限公司	新竹市	行動付費控制晶片研發、設計、製造及銷售	10,078	-	923,000	4.62	10,075	121	註一
惠盈投資有限公司	昌宏科技股份有限公司	台北市	Handheld Device 產品軟硬體研發、設計、製造、銷售	76,775	76,775	7,677,500	69.80	-	5,658	註一
	新宏電子股份有限公司	新竹市	記憶體系統及特殊應用記憶體產品之研究、開發、設計、製造及銷售	67,450	67,450	1,686,250	11.24	11,956	(63,963)	註一
	精采電子股份有限公司	新竹市	數位相機用 CMOS Sensor 研發、設計、銷售	186,362	186,362	15,409,000	20.41	-	(5,624)	註一
	京宏科技股份有限公司	新竹市	音頻多媒體晶片研發、設計、製造及銷售	9,490	-	799,000	4.44	9,856	2,063	註一

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期	期末	上期	期末			
精采電子股份有限公司	Biomorphic VLSI, Inc. BM Chip Design Pvt. Ltd.	美國	研發設計	\$ 431,796	\$ 431,796	133	100.00	(\$ 64,445)	\$ 22,108	註一
迅宏科技股份有限公司	InfoMax Holding Co.,Ltd	印度	研發設計	6,176	6,176	868,700	97.75	87	(1,056)	註一
迅宏科技股份有限公司	InfoMax Holding Co.,Ltd	薩摩亞	投資控股	USD 1,000,000	-	1,000,000	100.00	30,275	(2,231)	註一
InfoMax Holding Co.,Ltd	Infomax Holding Company Limited	香港	投資控股	USD 1,000,000	-	7,800,000	100.00	30,275	(2,231)	註一

註一：依規定得免填列。

註二：已於九十六年第二季清算完結，沖銷長期投資貸餘，認列投資利益。

旺宏電子股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

附表七

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註五)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
旺宏微電子(蘇州)有限公司	積體電路的系統及其應用軟體之設計、修改及測試以及有關之技術諮詢服務	USD 2,000,000 \$ 64,968 (註四)	(註一)	USD 2,000,000 \$ 64,968 (註四)	USD -	USD -	USD 2,000,000 \$ 64,968 (註四)	100%	(USD 79,326) (\$ 2,603) (註三)	USD 1,867,842 \$ 60,675 (註四)	USD -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
US 2,000,000 \$64,968 (註四)	US 2,000,000 \$64,968 (註一及四)	\$8,715,106 (註一及二)

註一：本公司於九十四年六月九日經經濟部投資審議委員會(94)經審二字第 094013067 號函核准，經由第三地區英屬維京群島 Macronix (BVI) Co., Ltd. 間接對大陸地區投資旺宏微電子(蘇州)有限公司，核准金額為 USD2,000 仟元。

註二：依經濟部投資審議委員會所訂「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定辦理；本公司經九十年股東會通過以淨值之百分之二十的額度內，從事大陸地區之投資，九十六年十二月三十一日本公司對大陸投資之限額為 7,215,106 仟元

註三：係以原始外幣金額依九十六年度平均匯率換算而得。

註四：係以原始外幣金額依九十六年十二月三十一日匯率換算而得。

註五：業已包含於本公司依權益法認列子公司 Macronix (BVI) Co., Ltd. 之投資收益及年底對該子公司之長期股權投資帳面價值中，前述投資收益及長期股權投資餘額係依該被投資公司同期間經臺灣母公司簽證會計師查核之財務報表計算。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告

旺宏電子股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師查核報告
民國九十六年及九十五年度

會計師查核報告

旺宏電子股份有限公司 公鑒：

旺宏電子股份有限公司及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之部分子公司及採權益法評價被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係委由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關前述子公司及被投資公司財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告，上述子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣（以下同）1,442,632 仟元及 314,831 仟元，分別佔合併資產總額之 3.19% 及 0.78%，民國九十六及九十五年度之營業收入淨額分別為 1,027,209 仟元及 932,481 仟元，分別佔合併營業收入淨額之 4.05% 及 3.97%；民國九十六年及九十五年十二月三十一日對前述被投資公司之長期股權投資分別為 218,976 仟元及 139,982 仟元，分別佔合併資產總額 0.48% 及 0.35%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估

計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達旺宏電子股份有限公司及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，旺宏電子股份有限公司及其子公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

勤業眾信會計師事務所

會計師 林 鴻 鵬

會計師 張 日 炎

林 鴻 鵬



張 日 炎



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 七 年 二 月 二 十 六 日



旺宏電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股面額為元

代碼	資產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 17,776,335	39	\$ 11,970,905	30	2100	短期借款(附註十二)	\$ 1,292,076	3	\$ 1,305,907	3
1320	備供出售金融資產-流動(附註二及五)	-	-	788,093	2	2140	應付票據及帳款	1,971,999	4	1,834,914	4
1140	應收票據及帳款-淨額(附註二及六)	2,312,715	5	2,108,258	5	2150	應付關係人款項(附註二十二)	110,134	-	88,602	-
1150	應收關係人款項-淨額(附註二及二十二)	1,059,626	2	836,409	2	2160	應付所得稅(附註二及二十)	30,721	-	144,019	-
1160	其他應收款-淨額(附註二及二十二)	160,980	-	296,906	1	2170	應付費用	1,846,839	4	1,936,445	5
120X	存貨-淨額(附註二及七)	4,388,083	10	4,131,245	10	2272	一年內到期之長期借款(附註十三、二十三及二十五)	1,184,545	3	1,050,428	3
1286	遞延所得稅資產淨額-流動(附註二及二十)	285,258	1	77,584	-	2273	一年內到期之應付租賃款(附註二及十四)	19,620	-	-	-
1291	受限制資產-流動(附註二十三)	1,424,867	3	1,281,360	3	2280	其他流動負債	392,398	1	665,503	2
1298	其他流動資產(附註二及二十四)	377,825	1	444,337	1	21XX	流動負債合計	6,848,332	15	7,025,818	17
11XX	流動資產合計	27,785,689	61	21,935,097	54		長期利息負債				
	長期投資(附註二、三、五、八、九、十及二十五)					2420	長期借款(附註十三、二十三及二十五)	1,546,770	3	1,591,315	4
1421	採權益法之長期股權投資	218,976	-	139,982	-	2446	應付租賃款-非流動(附註二及十四)	39,839	-	-	-
1430	公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	40,605	-	37,484	-	24XX	長期利息負債合計	1,586,609	3	1,591,315	4
1450	備供出售金融資產-非流動	1,147,568	3	1,433,497	4		其他負債				
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	298,468	1	298,690	1	2810	應計退休金負債(附註二及十五)	345,092	1	335,501	1
14XX	長期投資合計	1,705,617	4	1,909,653	5	2888	長期股權投資貸餘(附註二及八)	-	-	31,471	-
	固定資產(附註二、十一及二十三)					2888	其他	952	-	12,478	-
	成本					28XX	其他負債合計	346,044	1	379,450	1
1501	土地	598,076	1	598,076	1	2XXX	負債合計	8,780,985	19	8,996,583	22
1521	房屋及建築	16,382,305	36	15,961,310	40		母公司股東權益(附註二、三、十六及十八)				
1531	機器設備	54,088,201	120	49,447,947	123	3110	股本-每股面額10元,額定-6,550,000仟股				
1545	研發設備	1,214,652	3	2,450,612	6		:發行-九十六年3,060,226仟股及九十五年2,916,158仟股	30,602,266	68	29,161,578	72
1551	運輸設備	29,640	-	29,044	-		資本公積				
1611	租賃資產	75,000	-	-	-	3220	庫藏股票交易	618	-	-	-
1631	租賃改良	24,053	-	25,589	-	3260	長期投資	119,147	-	51,343	-
1681	什項設備	877,686	2	842,049	2	3271	員工認股權	223,218	1	736	-
15X1		73,289,613	162	69,354,627	172	3310	保留盈餘				
15X9	減:累積折舊	59,820,524	132	57,141,926	142		法定盈餘公積	144,051	-	-	-
1599	減:累計減損	-	-	1,910	-	3350	未分配盈餘	4,689,009	11	1,440,510	4
1670	未完工程及預付設備款	415,242	1	1,573,257	4	3450	股東權益其他調整項目				
15XX	固定資產淨額	13,884,331	31	13,784,048	34		金融商品未實現利益	342,176	1	598,451	2
	無形資產(附註二)					3420	累積換算調整數	97,409	-	84,412	-
1788	遞延資產-淨額(附註二十四)	224,281	1	566,490	2	3510	庫藏股票(成本)-九十六年3,578仟股及九十五年3,516仟股	(142,365)	(1)	(142,365)	-
1750	電腦軟體成本-淨額	74,130	-	77,537	-		母公司股東權益合計	36,075,529	80	31,194,665	78
1760	商譽	16,537	-	-	-	3610	少數股權	332,874	1	17,031	-
17XX	無形資產淨額	314,948	1	644,027	2	3XXX	股東權益合計	36,408,403	81	31,211,696	78
	其他資產										
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及二十)	1,091,241	2	1,547,129	4						
1810	閒置資產-淨額(附註二)	311,294	1	312,358	1						
1880	其他(附註二十三)	96,268	-	75,967	-						
18XX	其他資產合計	1,498,803	3	1,935,454	5						
1XXX	資產總計	\$ 45,189,388	100	\$ 40,208,279	100		負債及股東權益總計	\$ 45,189,388	100	\$ 40,208,279	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月二十六日查核報告)

董事長：吳敏求



經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫



旺宏電子股份有限公司及子公司



民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4100 營業收入總額	\$ 25,444,581		\$ 23,690,695	
4170 銷貨退回及折讓	<u>89,010</u>		<u>177,459</u>	
4000 營業收入淨額（附註二及二十二）	25,355,571	100	23,513,236	100
5000 營業成本（附註十九及二十二）	<u>15,435,276</u>	<u>61</u>	<u>15,984,414</u>	<u>68</u>
5910 營業毛利	9,920,295	39	7,528,822	32
5930 聯屬公司間已實現利益（附註二）	<u>6,260</u>	<u>-</u>	<u>548</u>	<u>-</u>
已實現營業毛利	<u>9,926,555</u>	<u>39</u>	<u>7,529,370</u>	<u>32</u>
營業費用（附註十九及二十二）				
6100 銷售費用	917,706	3	769,785	3
6200 管理費用	1,943,268	8	1,445,611	6
6300 研究發展費用	<u>3,240,252</u>	<u>13</u>	<u>3,439,266</u>	<u>15</u>
6000 合計	<u>6,101,226</u>	<u>24</u>	<u>5,654,662</u>	<u>24</u>
6900 營業淨利	<u>3,825,329</u>	<u>15</u>	<u>1,874,708</u>	<u>8</u>
營業外收入及利益				
7260 存貨跌價回升利益（附註二）	379,597	2	-	-
7110 利息收入（附註二十五）	262,768	1	160,082	1
7140 處分投資淨益（附註二及二十五）	222,153	1	180,238	1
7310 兌換淨益（附註二）	139,394	1	6,796	-
7250 呆帳轉回利益（附註二）	96,224	-	-	-
7122 股利收入（附註二）	71,893	-	38,366	-
7121 權益法認列之投資淨益（附註二及八）	61,706	-	-	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7130	處分資產淨益 (附註二)	\$ -	-	\$ 154,568	-
7480	其他 (附註二、九及二十二)	<u>216,325</u>	<u>1</u>	<u>166,784</u>	<u>1</u>
7100	合 計	<u>1,450,060</u>	<u>6</u>	<u>706,834</u>	<u>3</u>
	營業外費用及損失				
7630	資產減損損失 (附註二及二十四)	326,654	2	94,068	1
7510	利息費用 (附註十一及二十五)	44,901	-	286,207	1
7530	處分資產淨損 (附註二)	22,359	-	-	-
7521	權益法認列之投資淨損 (附註二及八)	-	-	5,270	-
7570	存貨跌價及呆滯損失 (附註二)	-	-	3,481	-
7880	其他 (附註二)	<u>40,123</u>	<u>-</u>	<u>205,438</u>	<u>1</u>
7500	合 計	<u>434,037</u>	<u>2</u>	<u>594,464</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	4,841,352	19	1,987,078	8
8110	所得稅費用 (附註二及二十)	<u>251,656</u>	<u>1</u>	<u>3,669</u>	<u>-</u>
9600	合併總純益	<u>\$ 4,589,696</u>	<u>18</u>	<u>\$ 1,983,409</u>	<u>8</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 4,653,666	18	\$ 2,034,048	8
9602	少數股權	(<u>63,970</u>)	<u>-</u>	(<u>50,639</u>)	<u>-</u>
		<u>\$ 4,589,696</u>	<u>18</u>	<u>\$ 1,983,409</u>	<u>8</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	合併每股盈餘 (附註二十一)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 1.63</u>	<u>\$ 1.55</u>	<u>\$ 0.68</u>	<u>\$ 0.68</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.60</u>	<u>\$ 1.52</u>	<u>\$ 0.68</u>	<u>\$ 0.68</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月二十六日查核報告)

董事長：吳敏求



經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫





旺宏電子股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日起至十二月三十一日

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

	母 公 司		股 東					權 益				少 數 股 權	股 東 權 益 合 計
	普 通 股 股 數 (仟 股)	金 額	資 本 公 積	保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	股 東 權 益 其 他 調 整 項 目	金 融 商 品	累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股 票	合 計			
九十五年一月一日餘額	4,995,296	\$ 49,952,963	\$ -	\$ 57,990	\$ -	\$ -	(\$ 21,388,090)	\$ -	\$ 77,902	(\$ 142,365)	\$ 28,558,400	\$ 202,338	\$ 28,760,738
首次適用新發布及修訂財務會計準則公報 所產生之股東權益調整	-	-	-	-	-	-	-	636,491	-	-	636,491	-	636,491
減資彌補虧損—九十五年二月十六日	(2,079,474)	(20,794,745)	-	-	-	-	20,794,745	-	-	-	-	-	-
現金增資折價發行—九十五年二月十七日	100	1,000	-	-	-	-	(193)	-	-	-	807	-	807
員工執行認股權發行新股	236	2,360	-	-	736	-	-	-	-	-	3,096	-	3,096
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	-	(6,647)	-	-	-	-	-	-	(6,647)	(670)	(7,317)
九十五年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	2,034,048	-	-	2,034,048	(50,639)	1,983,409
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	(71,036)	-	-	(71,036)	-	(71,036)
採權益法認列被投資公司之備供出售金融 資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	32,996	-	-	32,996	-	32,996
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	6,510	-	6,510	33	6,543
少數股權淨變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(134,031)	(134,031)
九十五年十二月三十一日餘額	2,916,158	29,161,578	-	51,343	736	-	1,440,510	598,451	84,412	(142,365)	31,194,665	17,031	31,211,696
九十五年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	144,051	(144,051)	-	-	-	-	-
員工現金紅利	-	-	-	-	-	-	-	(92,639)	-	-	(92,639)	-	(92,639)
員工股票紅利	9,264	92,639	-	-	-	-	-	(92,639)	-	-	-	-	-
現金股利—每股 0.18 元	-	-	-	-	-	-	-	(524,954)	-	-	(524,954)	-	(524,954)
股票股利—每股 0.18 元	52,495	524,955	-	-	-	-	-	(524,955)	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(25,929)	-	-	(25,929)	-	(25,929)
員工執行認股權發行新股	82,309	823,094	-	-	222,482	-	-	-	-	-	1,045,576	-	1,045,576
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	-	75,091	-	-	-	-	-	-	75,091	(54,088)	21,003
處分長期股權投資調整數	-	-	-	(7,287)	-	-	-	-	-	-	(7,287)	-	(7,287)
九十六年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	4,653,666	-	-	4,653,666	(63,970)	4,589,696
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	(109,699)	-	-	(109,699)	-	(109,699)
採權益法認列被投資公司之備供出售金融 資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	(146,576)	-	-	(146,576)	-	(146,576)
子公司收取母公司之現金股利	-	-	618	-	-	-	-	-	-	-	618	-	618
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	12,997	-	12,997	(109)	12,888
少數股權淨變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	434,010	434,010
九十六年十二月三十一日餘額	3,060,226	\$ 30,602,266	\$ 618	\$ 119,147	\$ 223,218	\$ 144,051	\$ 4,689,009	\$ 342,176	\$ 97,409	(\$ 142,365)	\$ 36,075,529	\$ 332,874	\$ 36,408,403

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月二十六日查核報告)

董事長：吳敏求



經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫



旺宏電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十六年度	九十五年度
營業活動之現金流量：		
歸屬予母公司股東之純益	\$ 4,653,666	\$ 2,034,048
歸屬予少數股權之純損	(63,970)	(50,639)
折 舊	3,684,428	5,259,684
攤 銷	116,544	285,490
呆帳轉回利益	(96,224)	(9,050)
存貨跌價回升利益	(379,597)	(1,304)
處分投資淨益	(205,794)	(177,825)
權益法認列之投資淨益	(61,706)	(28,525)
處分資產淨損(益)	22,359	(154,634)
資產減損損失	326,654	94,068
金融商品評價利益	(3,281)	(4,878)
已實現銷貨毛利	(6,260)	(548)
遞延所得稅	248,214	74,228
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	(188,158)	(109,376)
應收關係人款項	(313,591)	(120,294)
其他應收款	136,195	(109,170)
存 貨	128,964	(534,506)
其他流動資產	148,239	(51,685)
應付票據及帳款	137,085	(96,269)
應付關係人款項	21,532	(2,940)
應付所得稅	(113,298)	(61,060)
應付費用	(89,606)	253,262
其他流動負債	(2,968)	7,691
應計退休金負債	9,591	(6,554)
營業活動之淨現金流入	<u>8,109,018</u>	<u>6,489,214</u>
投資活動之現金流量：		
受限制資產減少(增加)	(107,936)	611,478
購買備供出售金融資產	(4,709,700)	(7,248,375)
處分備供出售金融資產價款	4,954,936	6,667,973
增加採權益法之長期股權投資	(70,785)	-
長期股權投資清算退回股款	-	436
處分採權益法之長期股權投資價款	253,375	-
購置固定資產	(4,039,578)	(2,470,772)
出售固定資產價款	33,995	175,508
無形資產增加	(185,774)	(124,759)

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年度	九十五年度
出售無形資產價款	\$ 600	\$ -
出售待處分資產價款	-	5,300,000
存出保證金減少(增加)	757	(8,111)
其他資產減少	<u>64,651</u>	<u>8,058</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(3,805,459)</u>	<u>2,911,436</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(13,831)	(587,847)
償還可轉換公司債	-	(3,000,000)
舉借長期借款	1,200,000	-
償還長期借款	(1,110,428)	(4,771,295)
存入保證金增加(減少)	(5,811)	6,620
員工執行認股權	1,045,576	3,096
發放董監酬勞及員工紅利	(118,568)	-
發放現金股利	(524,167)	-
現金增資	-	807
少數股權增加(減少)	<u>422,030</u>	<u>(43,818)</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>894,801</u>	<u>(8,392,437)</u>
匯率影響數	<u>12,350</u>	<u>12,350</u>
合併個體變動影響數	<u>594,720</u>	<u>(183,278)</u>
現金及約當現金增加數	5,805,430	837,285
年初現金及約當現金餘額	<u>11,970,905</u>	<u>11,133,620</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 17,776,335</u>	<u>\$ 11,970,905</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 97,827</u>	<u>\$ 327,200</u>
支付所得稅	<u>\$ 139,209</u>	<u>\$ 11,984</u>
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 1,184,545</u>	<u>\$ 1,050,428</u>
一年內到期之應付租賃款	<u>\$ 19,620</u>	<u>\$ -</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
購置固定資產價款	\$ 3,844,310	\$ 2,871,080
應付設備及租賃款淨減少(增加)	<u>195,268</u>	<u>(400,308)</u>
支付現金金額	<u>\$ 4,039,578</u>	<u>\$ 2,470,772</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年二月二十六日查核報告)

董事長：吳敏求



經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫



旺宏電子股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十六及九十五年度

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

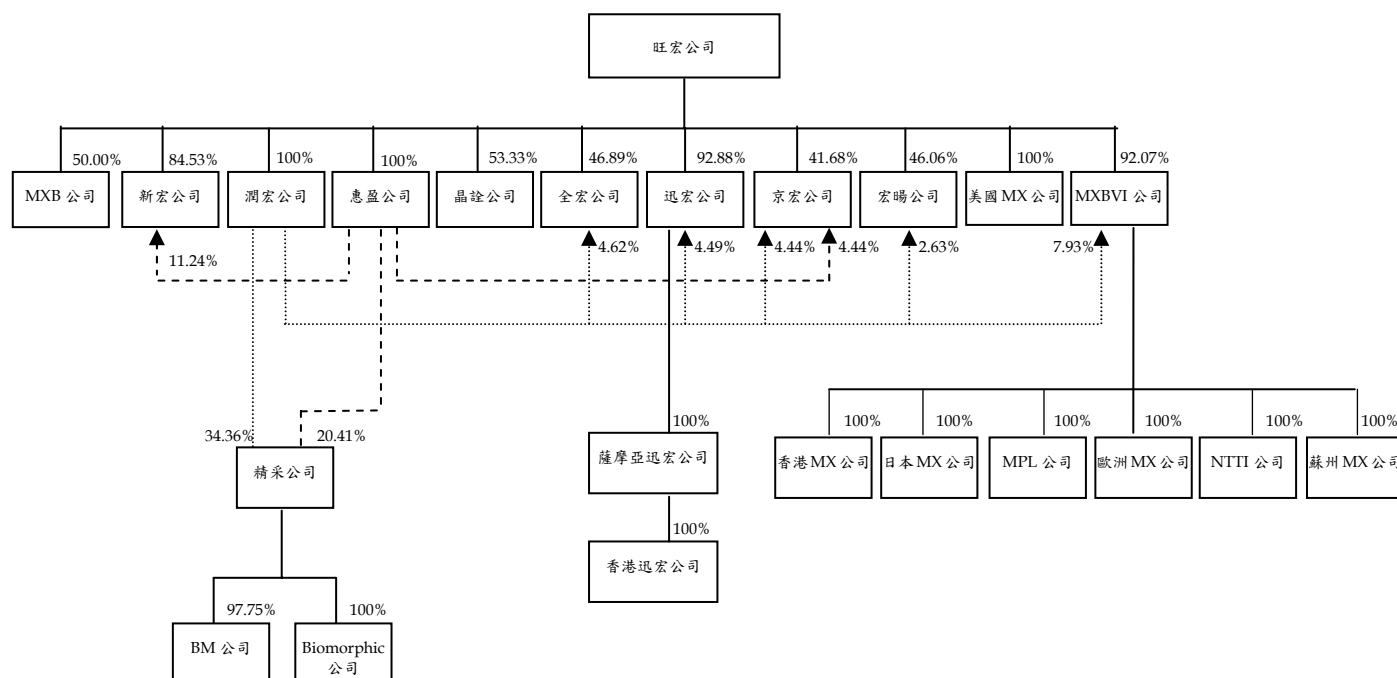
一、公司沿革及營業

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

旺宏公司股票自八十四年三月十五日起於台灣證券交易所上市。八十五年五月起，旺宏公司部分已發行之股票以美國存託憑證方式於那斯達克證券交易所上市，並已於九十六年十月二十九日下市。九十三年四月起，旺宏公司部分已發行之股票以全球存託憑證方式於盧森堡證券交易所上市。

旺宏公司九十六年十二月三十一日直接或間接持有之子公司包括 MXB, Inc. (MXB 公司)、新宏電子股份有限公司(新宏公司)、潤宏投資有限公司(潤宏公司)、惠盈投資有限公司(惠盈公司)、晶詮科技股份有限公司(晶詮公司)、全宏科技股份有限公司(全宏公司)、迅宏科技股份有限公司(迅宏公司)、京宏科技股份有限公司(京宏公司)、宏暘科技股份有限公司(宏暘公司)、Macronix America Inc. (美國 MX 公司)、Macronix (BVI) Co., Ltd. (MXBVI 公司)、精采電子股份有限公司(精采公司)、BM Chip Design Pvt. Ltd. (BM 公司)、Biomorphic VLSI, Inc. (Biomorphic 公司)、Infomax Holding Co., Ltd. (薩摩亞迅宏公司)、Infomax Holding Co., Ltd. (香港迅宏公司)、Macronix (Hong Kong) Co., Ltd. (香港 MX 公司)、Macronix Japan (Cayman Islands) Ltd. (日本 MX 公司)、Macronix Pte. Ltd. (MPL 公司)、Macronix Europe NV. (歐洲 MX 公司)、New Trend Technology Inc. (NTTI 公司)及 Macronix Microelectronics (Suzhou) Co., Ltd. (蘇州 MX 公司)。

截至九十六年十二月三十一日止，旺宏公司與子公司之投資關係及持股比例如下，子公司之主要營業項目詳附註二(二)：



截至九十六年及九十五年十二月三十一日止，旺宏公司及子公司員工人數分別為 4,185 人及 4,116 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，旺宏公司及子公司對於備抵呆帳、備抵退貨及折讓、存貨跌價及呆滯損失、固定資產折舊、無形資產攤銷、資產價值減損及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

合併概況

(一) 合併財務報表編製準則

旺宏公司直接或間接持有被投資公司普通股股權達百分之五十以上者，及直接或間接持有普通股股權雖未達百分之五十，但旺宏

公司對其具有實質控制能力者，其財務報表予以合併。編製合併財務報表時，業已沖銷與子公司及具實質控制力之被投資公司間重大之交易及其餘額。

(二)合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱	主要營業項目	九十六年十二月三十一日所持股權百分比(%)	九十五年十二月三十一日所持股權百分比(%)	說明
旺宏公司	MXB公司	市場行銷	50.00	尚未設立	—
旺宏公司及惠盈公司	新宏公司	記憶體系統及特殊應用記憶體產品之研究、開發、設計、製造及銷售	95.77	92.26	—
旺宏公司	潤宏公司	一般投資	100.00	100.00	—
旺宏公司	惠盈公司	一般投資	100.00	100.00	—
旺宏公司	晶詮公司	IC設計服務	53.33	100.00	—
旺宏公司及潤宏公司	全宏公司	行動付費控制晶片研發、設計、製造及銷售	51.51	100.00	—
旺宏公司及潤宏公司	迅宏公司	通訊基頻及類比晶片研發、設計、製造及銷售	97.37	100.00	—
旺宏公司、潤宏公司及惠盈公司	京宏公司	音頻多媒體晶片研發、設計、製造及銷售	50.56	100.00	—
旺宏公司及潤宏公司	宏暘公司	行動數位電視前段及前後段整合性單晶片控制IC研究、設計、製造及銷售	48.69	100.00	—
旺宏公司	美國MX公司	市場行銷	100.00	100.00	—
旺宏公司及潤宏公司	MXBVI公司	投資控股	100.00	100.00	—
旺宏公司及惠盈公司	昌宏科技股份有限公司(昌宏公司)	Handheld Device 產品軟硬體研發、設計、製造及銷售	-	87.98	註一
旺宏公司	勤德公司籌備處	晶圓代工	-	100.00	註二
旺宏公司及潤宏公司	兆宏電子股份有限公司(兆宏公司)	多媒體、高階消費性電子及其他應用積體電路研發、設計、製造及銷售	35.26	44.91	註三
潤宏公司及惠盈公司	精采公司	數位相機用 CMOS Sensor 研發、設計、銷售	54.77	54.77	註四
精采公司	BM公司	IC設計	97.75	97.75	註四

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	主要營業項目	九十六年十二月三十一日所持股權百分比(%)	九十五年十二月三十一日所持股權百分比(%)	說明
精采公司	Biomorphic 公司	IC 設計	100.00	100.00	註四
迅宏公司	薩摩亞迅宏公司	投資控股	100.00	尚未設立	—
薩摩亞迅宏公司	香港迅宏公司	投資控股	100.00	尚未設立	—
MXBVI	香港 MX 公司	市場行銷	100.00	100.00	—
MXBVI	日本 MX 公司	市場行銷	100.00	100.00	—
MXBVI	MPL 公司	市場行銷	100.00	100.00	—
MXBVI	歐洲 MX 公司	市場行銷	100.00	100.00	—
MXBVI	NTTI 公司	IC 設計	100.00	100.00	—
MXBVI	蘇州 MX 公司	積體電路系統及應用軟體之設計、修改及測試以及有關之技術諮詢服務	100.00	100.00	—

註一：昌宏公司自九十五年五月進入清算程序，且已於九十六年度第二季清算完結，故自九十五年五月起未將昌宏公司併入九十六及九十五年度合併財務報表中，至於九十五年度清算前之收益與損費均已併入合併財務報表中。

註二：勤德公司籌備處因法定籌備期間到期而尚未成立，截至九十六年十二月三十一日止已收回該預付投資款項。

註三：旺宏公司因自九十五年十二月二十日起，不再擁有兆宏公司過半數之董事席次，因而自該日起終止將其收益與損費編入九十六及九十五年度合併財務報表中。

註四：精采公司已於九十六年九月進入清算程序且不具重大性，故自九十六年九月起，未將精采公司併入九十六年度合併財務報表中，至於九十六年度清算前之收益與損費均已併入九十六年度合併財務報表中。

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

資產與負債區分流動與非流動之標準

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

約當現金

約當現金係附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產。原始認列時，係以公平價值衡量，並加計取得金融商品之交易成本；後續評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

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

國外債券係以資產負債表日之收盤價為公平價值；無活絡市場之衍生性金融商品，以評價方法估計公平價值。

備供出售金融資產

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

公平價值之基礎，上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

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

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

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（通常係於貨物運出時移轉）認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。備抵退貨及折讓係依據以往經驗及其他攸關因素評估提列。

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

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

存 貨

存貨包括原料、物料、在製品、製成品及商品，係以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係以分類項目為比較基礎。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。市價基礎：原物料為重置成本，在製品、製成品及商品為淨變現價值。資產負債表日之存貨並依據庫存帳齡，評估可能發生之廢品及呆滯料件後再予以提列存貨損失。

採權益法之長期股權投資

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

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，原按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，將投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，另若發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。自九十五年一

月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

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

採權益法認列被投資公司之虧損，以對該公司之投資及墊款帳面餘額降至零元為限；但若擔保被投資公司之債務、或有其他財務上之承諾、或被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分之證據顯示可於未來短期內回復獲利之營運時，則繼續按持股比例認列投資損失。對被投資公司之長期投資帳面價值發生貸方餘額時，在資產負債表中列為其他負債。本公司對具控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及應收款帳面餘額為負數時，除該被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

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

以成本衡量之金融資產

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

固定資產

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

凡租約屬資本租賃者，各期租金資本化為租賃資產並認列租賃負債。租賃資產計提折舊時，凡租期屆滿無條件移轉所有權或有優惠承購權者，按資產估計使用年數提列，其他資本租賃則按租賃期間提列。凡自有資產出售後再行租回時，出售資產損益遞延以「未實現售後租回損益」科目列帳，依租約性質於未來期間攤銷。惟出售時，該資產公平價值低於帳面價值，則出售資產損失於當期認列。

折舊係按直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，五至二十年；機器設備，五年；研發設備，三至五年；運輸設備，五年；租賃資產，三年；租賃改良，二至十三年；什項設備，二至六年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本、累積折舊及累計減損均自帳上予以減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

無形資產

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

商譽係原始投資成本與取得股權時被投資公司股權淨值間差額，本公司原採直線法分五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理準則」之規定，商譽不再攤銷且續後每年定期進行減損測試。倘經濟事實或環境變動，而導致商譽有減損時，就其減損部分認列損失，此項減損損失嗣後不得迴轉。

研究發展支出

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

閒置資產

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

資產減損

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

退休金

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

員工認股權憑證

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日或修正日於九十三年一月一日（含）以後者，開始適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

庫藏股票

子公司持有母公司股票，自採權益法之長期股權投資重分類為庫藏股票，並以子公司轉投資母公司之原始帳面價值為入帳基礎。子公司獲配母公司之現金股利於帳上係沖銷投資收益，並調整資本公積一庫藏股票交易。

所得稅

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

購置設備或技術、研究發展及人才培訓等支出暨股權投資等所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

外幣交易及外幣財務報表換算

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

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

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

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

前述即期匯率係以中央銀行之外幣結帳價格表為準。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 首次適用新發布及修訂財務會計準則公報

財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」

本公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，並於適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法。採用上述新公報並未對本公司九十六年度之合併純益產生影響，且未產生會計原則變動累積影響數。

財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」。

首次適用前述新公報時，本公司將金融資產及金融負債予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬備供出售金融資產以公平價值衡量者，列為股東權益調整項目。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	列為股東權益 其他調整項目
備供出售金融資產－非流動	<u>\$636,491</u>

前述新公報之適用，對本公司九十五年度合併純益無重大影響，且未產生會計原則變動累積影響數。

財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」

本公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」。前述公報之修訂，主要包括商譽不再攤銷，以及長期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額，應予以分析處理，屬商譽者，續後進行減損測試而不再攤銷。採用上

述新修訂條文並未對本公司九十五年度之合併純益產生影響，且未產生會計原則變動累積影響數。

(二)新發布但尚未開始適用之會計準則或解釋函

財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(九六)基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。該解釋函對於會計年度開始日在九十七年一月一日(含)以後之財務報表適用。

四、現金及約當現金

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
零 用 金	\$ 716	\$ 1,264
支票及活期存款	2,246,875	3,869,477
定期存款	15,297,671	7,797,066
約當現金—附買回債券	231,073	303,098
	<u>\$ 17,776,335</u>	<u>\$ 11,970,905</u>

五、備供出售金融資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
國內上櫃股票	\$ 751,425	\$ 944,489
國外上市股票—美元計價，九十六年12,195仟美元，九十五年15,003仟美元	396,143	489,008
附買回政府公債	-	555,000
基金受益憑證	-	233,093
	<u>1,147,568</u>	<u>2,221,590</u>
減：列為非流動資產	<u>1,147,568</u>	<u>1,433,497</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 788,093</u>

六、應收票據及帳款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 778	\$ 660
應收帳款	2,361,778	2,223,156
減：備抵呆帳	47,621	82,254
備抵退貨及折讓	2,220	33,304
	<u>2,311,937</u>	<u>2,107,598</u>
	<u>\$ 2,312,715</u>	<u>\$ 2,108,258</u>

七、存 貨

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
製成品及商品	\$ 1,382,565	\$ 1,745,289
在 製 品	4,121,841	4,083,667
原 料	313,029	455,033
物 料	<u>105,403</u>	<u>127,813</u>
	5,922,838	6,411,802
減：備抵存貨損失	<u>1,534,755</u>	<u>2,280,557</u>
	<u>\$ 4,388,083</u>	<u>\$ 4,131,245</u>

八、採權益法之長期股權投資

	九 十 六 年 十二月三十一日		九 十 五 年 十二月三十一日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
兆宏公司	<u>\$ 218,976</u>	35.26	<u>\$ 139,982</u>	44.91
長期股權投資貸餘（帳列其他負債）				
英明通訊科技股份有限公司	\$ -	-	\$ 25,038	38.38
昌宏公司	<u>-</u>	-	<u>6,433</u>	87.98
	<u>\$ -</u>		<u>\$ 31,471</u>	

本公司九十六及九十五年度採權益法認列投資（損）益之內容如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
兆宏公司	\$ 30,235	\$ -
英明通訊科技股份有限公司	25,038	(4,239)
昌宏公司	<u>6,433</u>	<u>(1,031)</u>
	<u>\$ 61,706</u>	<u>(\$ 5,270)</u>

本公司九十六及九十五年度採權益法之長期股權投資、長期股權投資貸餘及其投資損益，除英明通訊科技股份有限公司及昌宏公司已於九十六年度第二季清算完結，並沖銷對其長期股權投資貸餘外，其餘係按經會計師查核之財務報表計算。

九、公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
指定以公平價值變動列入損益 之金融資產－國外上市公司 可轉換公司債	<u>\$ 40,605</u>	<u>\$ 37,484</u>

於九十六及九十五年度，指定以公平價值變動列入損益之金融資產產生之評價淨利益分別為 3,281 仟元及 4,878 仟元。

十、以成本衡量之金融資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
國內未上市（櫃）股票	\$233,500	\$233,500
國外未上市（櫃）股票—美元計價，皆為 2,000 仟美元。	<u>64,968</u>	<u>65,190</u>
	<u>\$298,468</u>	<u>\$298,690</u>

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

十一、固定資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
累積折舊		
房屋及建築	\$ 11,403,351	\$ 10,611,131
機器設備	46,788,646	44,567,590
研發設備	856,926	1,209,342
運輸設備	21,743	20,847
租賃資產	5,292	-
租賃改良	12,505	38,985
什項設備	<u>732,061</u>	<u>694,031</u>
	<u>\$ 59,820,524</u>	<u>\$ 57,141,926</u>

利息資本化相關資訊如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
利息總額	\$113,954	\$327,837
利息資本化金額	69,053	41,630
利息資本化利率	3.14%	3.60%

十二、短期借款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
信用狀借款—一年利率為 1.43%~2.05%，借款餘額為日幣 751,969 仟元	\$ 217,996	\$ -

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
信用借款一年利率為 1.85%~6.75%	\$ -	\$ 249,838
擔保借款一年利率九十六年為 1.55%~1.84%，借款餘額為日幣 3,705,000 仟元；年利率九十五年為 1.03%~1.94%，借款餘額為日幣 3,852,844 仟元	<u>1,074,080</u> <u>\$ 1,292,076</u>	<u>1,056,069</u> <u>\$ 1,305,907</u>

三 長期借款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
土地銀行廠房抵押借款—自九十七年九月起，按季償還，至九十九年六月償清，年利率浮動，為 3.29%	\$ 300,000	\$ -
土地銀行廠房抵押借款—自九十二年五月起，按月償還，至一〇五年五月償清，年利率浮動，九十六年為 3.48%，九十五年為 3.28%	569,870	638,254
大眾銀行中長期借款—自九十五年十二月起，每季為一期，共分九期平均償還，至九十七年十二月償清，年利率浮動，九十六年為 3.52%，九十五年為 2.88%	44,445	88,889
大眾銀行中長期借款—自九十六年四月起，每季為一期，共分八期平均償還，至九十七年十二月償清，年利率浮動，九十六年為 3.45%，九十五年為 2.87%	125,000	200,000

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九 十 六 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 五 年</u> <u>十二月三十一日</u>
大眾銀行中長期借款—自九十六年五月起，每季為一期，共分十一期償還，至九十八年十一月償清，年利率浮動，九十六年為 3.48%，九十五年為 2.75%	\$ 72,000	\$ 100,000
大眾銀行中長期借款—自九十六年十月起，每季為一期，共分十期償還，至九十八年十一月償清，年利率浮動，為 3.45%	180,000	-
台灣工業銀行中長期借款—自九十六年九月起，每季為一期，共分十期平均償還，至九十八年十二月償清，年利率浮動，九十六年為 3.59%，九十五年為 3.33%	80,000	100,000
台灣工業銀行中長期借款—自九十六年九月起，每季為一期，共分十期平均償還，至九十八年十二月償清，年利率浮動，為 3.59%	160,000	-
台新銀行中長期借款—至九十七年一月一次償還，年利率浮動，九十六年為 3.42%，九十五年為 2.69%	100,000	100,000
台新銀行中長期借款—至九十八年三月一次償還，年利率浮動，為 3.42%	200,000	-
渣打商銀中長期借款—自九十七年一月起，每季為一期，共分八期平均償還，至九十八年十月償清，年利率浮動九十六年為 3.25%，九十五年為 2.91%	300,000	300,000

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
遠東銀行中長期借款—至九十七年九月一次償還，年利率浮動九十六年為 3.47%，九十五年為 3.10%	\$ 300,000	\$ 300,000
台灣人壽中長期擔保借款，自九十七年六月起，每半年為一期，共分七期平均償還，至一〇〇年六月償清，年利率固定，為 3.25%	300,000	-
土地銀行廠房抵押借款—自八十八年五月起，按月償還，至九十六年四月償清，年利率浮動，九十五年為 3.28%	-	14,600
合庫銀行廠房抵押借款—自九十三年六月起，按月繳息，九十六年六月到期一次償還，年利率浮動，九十五年為 2.20%	-	800,000
	<u>2,731,315</u>	<u>2,641,743</u>
減：一年內到期部分	<u>1,184,545</u>	<u>1,050,428</u>
	<u>\$ 1,546,770</u>	<u>\$ 1,591,315</u>

旺宏公司與大眾銀行之中長期借款合同，旺宏公司承諾半年報及年報之負債比率不得高於 100%，淨值不得低於 250 億元，否則該行提供之額度及條件須重新檢討。另與台新銀行之中長期借款合同，旺宏公司承諾半年報及年報之流動比率在 100% 以上及負債比率在 120% 以下，否則額度視同到期。另與遠東銀行之中長期借款合同，旺宏公司承諾半年報及年報之負債比率在 120% 以下，否則旺宏公司應立即償還未到期放款餘額。截至九十六年十二月三十一日止，旺宏公司各項財務比率均符合規定。

四 應付租賃款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
電腦通訊設備－應付租賃款現 值，隱含利率為 3.25%~3.56%	\$ 59,459	\$ -
減：一年內到期之應付租賃款	<u>19,620</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 39,839</u>	<u>\$ -</u>

主要租約內容如下：

出 租 人	標 的 物	租 期 及 租 金 支 付 方 式	九 十 六 年 度 租 金 支 出
臺壽保融資股份 有限公司	電腦通訊設備設備 一批	租期 96 年 5 月至 99 年 5 月，按月支付租金。	<u>\$ 847</u>
臺壽保融資股份 有限公司	電腦通訊設備設備 一批	租期 96 年 9 月至 99 年 9 月，按月支付租金。	<u>\$ 390</u>

截至九十六年十二月三十一日止，未來應付租金列示如下：

	金 額
九十七年度	\$ 21,527
九十八年度	25,058
九十九年度	<u>16,067</u>
	<u>\$ 62,652</u>

五 員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，旺宏公司及國內子公司依員工薪資每月百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶；其他國外子公司則須依當地相關法令，就當地員工每月薪資總額之特定比率提撥退休金至退休金管理事業。依上述相關規定，本公司於九十六及九十五年度分別認列 149,638 仟元及 143,731 仟元之退休金成本。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個月薪資，超過十五年者每增加一年可獲得一個月薪資，總計最高以四十五個月薪資為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均薪資計算。旺宏公司及國內子公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本組成項目：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
服務成本	\$ 19,882	\$ 25,950
利息成本	24,514	24,807
退休基金資產之預期報酬	(19,460)	(18,887)
攤銷數	<u>(165)</u>	<u>439</u>
	<u>\$ 24,771</u>	<u>\$ 32,309</u>

(二)退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	<u>九 十 六 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 五 年 十二月三十一日</u>
給付義務		
既得給付義務	\$ 20,233	\$ 1,799
非既得給付義務	<u>639,482</u>	<u>603,858</u>
累積給付義務	659,715	605,657
未來薪資增加之影響數	<u>390,912</u>	<u>376,530</u>
預計給付義務	1,050,627	982,187
退休基金資產公平價值	<u>(801,090)</u>	<u>(762,800)</u>
提撥狀況	249,537	219,387
前期服務成本未攤銷餘額	(21,598)	(22,900)
未認列過渡性淨給付義務	(40,199)	(43,291)
退休金利益未攤銷餘額	<u>144,405</u>	<u>184,835</u>
應計退休金負債	<u>\$ 332,145</u>	<u>\$ 338,031</u>
既得給付	<u>\$ 22,153</u>	<u>\$ 1,799</u>

(三)退休金給付義務之假設：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
折現率	2.75%	2.50%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	3.00%	2.50%

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
(四)提撥至退休基金金額：	<u>\$ 32,623</u>	<u>\$ 38,404</u>
(五)由退休基金支付金額	<u>\$ 14,039</u>	<u>\$ 18,752</u>

六 股東權益

海外存託憑證

截至九十六年十二月三十一日止，旺宏公司部分已發行普通股以618,679單位之美國存託憑證方式流通在外，表彰旺宏公司普通股6,187仟股。旺宏公司業經九十六年七月三十日董事會決議，於九十六年十月二十九日自美國那斯達克證券市場下市，並向美國證管會提出撤銷登記之申報，截至九十七年一月二十七日止，業已核准申報生效。在下市後的十二個月內，美國存託憑證的持有者仍有權要求將所持有的美國存託憑證兌換成原表彰之旺宏公司普通股或將其出售所得之現金，但在該段期間之後，剩餘的美國存託憑證將由存託機構就其所表彰之普通股於市場上加以出售。持有者所持有的美國存託憑證僅代表收取處分普通股後所得現金之權利。

截至九十六年十二月三十一日止，旺宏公司原於盧森堡證券交易所上市之全球存託憑證已無流通在外餘額。

資本公積

依照法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票之溢額，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；依資本公積撥充股本時，每年以一定比例為限。

盈餘分配及股利政策

依旺宏公司之章程規定，每年度決算如有盈餘，應先提撥應繳納之所得稅款及彌補以前年度之虧損，次提百分之十為法定盈餘公積（但

法定盈餘公積已達旺宏公司資本總額時，不在此限)，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，提撥前項餘額之百分之二為董事及監察人酬勞；其餘額於加計以前年度未分配盈餘後，依下列比率分配之：(1)百分之八十五為股東紅利；(2)餘百分之十五則為員工紅利，員工紅利之發放方式並得比照股東紅利發放方式辦理。

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

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

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

依公司法之規定，法定盈餘公積應繼續提撥至其總額達股本總額為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當該項公積已達實收股本百分之五十時，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充股本。

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

旺宏公司於九十四年十一月十六日經股東臨時會決議辦理減資 20,794,745 仟元以彌補虧損，減資基準日為九十五年二月十六日，共計銷除股份 2,079,474 仟股。

旺宏公司依九十四年十一月十六日股東臨時會授權，於九十五年二月七日經董事會通過以私募方式辦理現金增資發行普通股 100 仟股，每股 8.07 元折價發行，增資基準日為九十五年二月十七日，折價發行新股時產生面額與發行價格間之差額 193 仟元，已借記保留盈餘項下之待彌補虧損。

旺宏公司股東常會於九十六年六月二十九日決議通過董事會擬議之九十五年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 144,051	
現金股利	524,954	\$ 0.18
股票股利	524,955	0.18
員工現金紅利	92,639	
員工股票紅利	92,639	
董監事酬勞	<u>25,929</u>	
	<u>\$ 1,405,167</u>	

上述每股股利嗣後因員工認股權行使，致影響旺宏公司流通在外普通股股數，股東配股率因此發生變動時，股東常會已授權董事會全數處理並調整之，此項盈餘轉增資發行新股案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經董事會決議以九十六年九月二十一日為配股配息基準日，業已辦妥變更登記。

如前述員工紅利及董監酬勞全部以現金發放且列為九十五年度費用，則旺宏公司九十五年度稅後基本每股盈餘（依九十五年度追溯後加權流通在外股數計算）將由 0.68 元降為 0.61 元。

九十五年度盈餘分配員工股票紅利股數為 9,264 仟股，佔該年底流通在外普通股比例為 0.32%。

旺宏公司九十六年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

金融商品未實現損益

九十六及九十五年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	<u>備供出售 金融資產</u>	<u>長期股權 投資依持股 比例認列</u>	<u>合 計</u>
<u>九十六年度</u>			
年初餘額	\$ 565,455	\$ 32,996	\$ 598,451
直接認列為股東權益調整項目	(101,148)	(143,044)	(244,192)
轉列損益項目	<u>(8,551)</u>	<u>(3,532)</u>	<u>(12,083)</u>
年底餘額	<u>\$ 455,756</u>	<u>(\$ 113,580)</u>	<u>\$ 342,176</u>

(接次頁)

(承前頁)

	備 供 出 售 金 融 資 產	長 期 股 權 投 資 依 持 股 比 例 認 列	合 計
<u>九十五年</u> 度			
年初餘額	\$ -	\$ -	\$ -
直接認列為股東權益調整項目	578,673	33,692	612,365
轉列損益項目	(13,218)	(696)	(13,914)
年底餘額	<u>\$ 565,455</u>	<u>\$ 32,996</u>	<u>\$ 598,451</u>

七、員工認股權憑證

旺宏公司

旺宏公司分別於九十年十二月二十日、九十一年五月二十三日、九十二年四月二十四日、九十三年三月三十日、九十四年六月十六日及九十六年十一月二十九日經證期局核准發行員工認股權憑證 80,000 仟單位、170,000 仟單位、200,000 仟單位、200,000 仟單位、200,000 仟單位及 120,000 仟單位(以下分別簡稱「九十年認股權計畫」、「九十一年認股權計畫」、「九十二年認股權計畫」、「九十三年認股權計畫」、「九十四年認股權計畫」、「九十六年認股權計畫」)，每單位認股權憑證得認購旺宏公司普通股一股，皆以發行新股之方式交付。認股權憑證之存續期間均為六年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被授予之一定比例之認股權憑證。認股權憑證行使價格係取發行認股權憑證當日旺宏公司普通股股票於台灣證券交易所之收盤價格與每股淨值孰高者，認股權憑證發行後，遇有旺宏公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股權憑證行使價格與認股比例依規定公式予以調整。

截至九十六年十二月三十一日止，其中 16,407 仟單位之員工認股權憑證業經持有人執行，交付之普通股 9,573 仟股，尚未完成變更登記。

旺宏公司認股權計畫之授予情形彙總如下：

九十六年度	九十六年認股權計畫		九十四年認股權計畫		九十三年認股權計畫	
	單位(仟)	加權平均行使價格(元/股)	單位(仟)	加權平均行使價格(元/股)	單位(仟)	加權平均行使價格(元/股)
年初餘額	-	\$ -	161,544	\$ 9.60	133,107	\$ 23.41
本年度給與	120,000	13.45	2,055	9.60	2,153	23.70
本年度行使	-	-	(47,338)	9.60	(3,882)	13.21
本年度註銷	-	-	(10,184)	9.60	(9,109)	23.48
年底餘額	<u>120,000</u>	13.45	<u>106,077</u>	9.60	<u>122,269</u>	23.73

九十六年度	九十二年認股權計畫		九十一年認股權計畫		九十年認股權計畫	
	單位(仟)	加權平均行使價格(元/股)	單位(仟)	加權平均行使價格(元/股)	單位(仟)	加權平均行使價格(元/股)
年初餘額	118,942	\$ 13.01	76,006	\$ 18.35	190	\$ 18.80
本年度給與	764	13.11	1,094	18.38	-	-
本年度行使	(75,839)	12.91	(13,989)	18.30	(70)	18.83
本年度註銷	(4,967)	13.64	(3,678)	18.19	(20)	18.60
年底餘額	<u>38,900</u>	13.14	<u>59,433</u>	18.38	<u>100</u>	18.81

九十五年度	九十四年認股權計畫		九十三年認股權計畫		九十二年認股權計畫	
	單位(仟)	加權平均行使價格(元/股)	單位(仟)	加權平均行使價格(元/股)	單位(仟)	加權平均行使價格(元/股)
年初餘額	196,032	\$ 10.00	167,945	\$ 23.97	141,019	\$ 13.41
本年度給與	691	9.80	-	-	-	-
本年度行使	-	-	(62)	12.10	(343)	13.30
本年度註銷	(35,179)	10.00	(34,776)	23.54	(21,734)	13.40
年底餘額	<u>161,544</u>	10.00	<u>133,107</u>	24.09	<u>118,942</u>	13.42

九十五年度	九十一年認股權計畫		九十年認股權計畫	
	單位(仟)	加權平均行使價格(元/股)	單位(仟)	加權平均行使價格(元/股)
年初餘額	93,238	\$ 18.96	329	\$ 19.26
本年度註銷	(17,232)	18.98	(139)	19.36
年底餘額	<u>76,006</u>	18.95	<u>190</u>	19.20

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

截至九十六年十二月三十一日止，旺宏公司酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊彙總如下：

行使價格範圍 (元)	九十三年一月一日起發行且 流通在外之認股權憑證			目前可行使認股權憑證	
	流通在外 之單位(仟)	剩餘期限 (年)	行使價格 (元)	可行使之單位 (仟)	行使價格 (元)
\$ 21.50	354	2.19	\$ 21.50	155	\$ 21.50
20.30	295	2.24	20.30	129	20.30
23.50	359	2.32	23.50	157	23.50

(接次頁)

(承前頁)

行使價格範圍 (元)	九十三年一月一日起發行且 流通在外之認股權憑證			目前可行使認股權憑證	
	流通在外 之單位(仟)	剩餘期限 (年)	行使價格 (元)	可行使之單位 (仟)	行使價格 (元)
\$ 24.20	115,267	2.27	\$ 24.20	50,516	\$ 24.20
23.50	1,587	2.32	23.50	693	23.50
18.20	988	2.42	18.20	434	18.20
15.30	1,505	2.61	15.30	661	15.30
11.70	1,272	2.82	11.70	556	11.70
11.70	1,506	3.08	11.70	439	11.70
11.40	143	3.18	11.40	42	11.40
9.60	100,878	3.60	9.60	29,456	9.60
9.60	3,603	3.66	9.60	1,050	9.60
9.60	1,029	3.82	9.60	299	9.60
9.40	569	4.10	9.40	-	-
13.45	<u>120,000</u>	5.99	13.45	-	-
	<u>349,355</u>			<u>84,587</u>	

旺宏公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，自九十三年一月一日起發行之員工認股權憑證皆採內含價值法認列酬勞成本，因各認股權計畫衡量日之股票市價與行使價格相同，故無認列酬勞成本。

精采公司

精采公司於九十三年度經董事會決議擬發行員工認股權憑證1,718仟單位，每單位得認購普通股一股，皆以發行新股之方式交付。認股權憑證之存續期間為六年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被授予之一定比例之認股權憑證。認股權憑證發行後，遇有精采公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股權憑證行使價格與認股比例依規定公式予以調整。

精采公司認股權計畫之授予情形彙總如下：

	九 十 五 年 度	
	單位(仟)	加權平均行使 價格(元/股)
年初餘額	1,714	\$ 10.77
本年度給與	-	-
本年度註銷	(<u>1,411</u>)	10.75
年底餘額	<u>303</u>	10.77

精采公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，自九十三年一月一日起發行之員工認股權憑證皆採內含價值法認列酬勞成本，精采公司九十五年度因發行員工認股權憑證而依內含價值法所迴轉之酬勞成本為 1,482 仟元。

京宏公司

京宏公司分別於九十六年四月二日及九十六年十二月三日經董事會決議發行員工認股權憑證 1,500 仟單位及 579 仟單位，每單位得認購普通股一股，皆以發行新股之方式交付。認股權憑證之存續期間為六年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被授予之一定比例之認股權憑證。認股權憑證發行後，遇有京宏公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股權憑證行使價格與認股比例依規定公式予以調整。

京宏公司認股權計畫之給與情形彙總如下：

	九 十 六 年 度	
	單位 (仟)	加權平均行使價格 (元 / 股)
年初餘額	-	\$ -
本年度給與	2,079	10.00
本年度註銷	(79)	10.00
年底餘額	<u>2,000</u>	10.00

截至九十六年十二月三十一日止，京宏公司酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊彙總如下：

行使價格範圍 (元)	九 十 三 年 一 月 一 日 起 發 行 且 流 通 在 外 之 認 股 權 憑 證			可 行 使 認 股 選 擇 權	
	流 通 在 外 之 單 位 (仟)	剩 餘 期 限 (年)	行 使 價 格 (元)	可 行 使 之 單 位 (仟)	行 使 價 格 (元)
\$ 10.00	1,421	5.25	\$ 10.00	-	\$ -
10.00	<u>579</u>	5.92	10.00	-	-
	<u>2,000</u>			<u>-</u>	<u>-</u>

京宏公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，自九十三年一月一日起發行之員工認股權憑證皆採內含價值法認列酬勞成本，因認股權計畫衡量日之淨值低於行使價格，故無認列酬勞成本。

全宏公司

全宏公司分別於九十六年四月二日及九十六年十一月十六日經董事會決議發行員工認股權憑證 1,500 仟單位及 1,564 仟單位，每單位得認購普通股一股，皆以發行新股之方式交付。認股權憑證之存續期間為六年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被授予之一定比例之認股權憑證。認股權憑證發行後，遇有全宏公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股權憑證行使價格與認股比例依規定公式予以調整。

全宏公司認股權計畫之給與情形彙總如下：

	九 十 六 年 度	
	單位 (仟)	加權平均行使價格 (元 / 股)
年初餘額	-	\$ -
本年度給與	3,064	10.72
本年度註銷	(133)	10.02
年底餘額	<u>2,931</u>	10.76

截至九十六年十二月三十一日止，全宏公司酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊彙總如下：

行使價格範圍 (元)	九 十 三 年 一 月 一 日 起 發 行 且 流 通 在 外 之 認 股 選 擇 權			可 行 使 認 股 選 擇 權	
	流 通 在 外 之 單 位 (仟)	剩 餘 期 限 (年)	行 使 價 格 (元)	可 行 使 之 單 位 (仟)	行 使 價 格 (元)
\$ 10.00	1,281	5.25	\$ 10.00	-	\$ -
10.00	69	5.34	10.00	-	-
11.40	17	5.88	11.40	-	-
11.40	<u>1,564</u>	5.98	11.40	-	-
	<u>2,931</u>			-	-

全宏公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，自九十三年一月一日起發行之員工認股權憑證皆採內含價值法認列酬勞成本，因認股權計畫衡量日之淨值低於行使價格，故無認列酬勞成本。

迅宏公司

迅宏公司分別於九十六年四月二日及九十六年十一月十六日經董事會決議發行員工認股權憑證 3,000 仟單位及 1,910 仟單位，每單位得

認購普通股一股，皆以發行新股之方式交付。認股權憑證於九十六年四月二日發行之存續期間為六年，另於十一月十六日發行之存續期間為八年。憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被授予之一定比例之認股權憑證。認股權憑證發行後，遇有迅宏公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股權憑證行使價格與認股比例依規定公式予以調整。

迅宏公司認股權計畫之給與情形彙總如下：

	九 十 六 年 度	
	單位 (仟)	加權平均行使價格 (元 / 股)
年初餘額	-	\$ -
本年度給與	4,910	10.00
本年度註銷	(110)	10.00
年底餘額	<u>4,800</u>	10.00

截至九十六年十二月三十一日止，迅宏公司酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊彙總如下：

行使價格範圍 (元)	九 十 三 年 一 月 一 日 起 發 行 且 流 通 在 外 之 認 股 權 憑 證			可 行 使 認 股 選 擇 權	
	流 通 在 外 之 單 位 (仟)	剩 餘 期 限 (年)	行 使 價 格 (元)	可 行 使 之 單 位 (仟)	行 使 價 格 (元)
\$ 10.00	2,467	5.38	\$ 10.00	-	\$ -
10.00	423	5.88	10.00	-	-
10.00	<u>1,910</u>	7.97	10.00	-	-
	<u>4,800</u>			<u>-</u>	

迅宏公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，自九十三年一月一日起發行之員工認股權憑證皆採內含價值法認列酬勞成本，因認股權計畫衡量日之淨值低於行使價格，故無認列酬勞成本。

宏暘公司

宏暘公司分別於九十六年一月十二日及九十六年十二月十二日，經董事會決議發行員工認股權憑證 1,500 仟單位及 1,350 仟單位，每單位得認購普通股一股，皆以發行新股之方式交付。認股權憑證之存續期間為六年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被授予之一

定比例之認股權憑證。認股權憑證發行後，遇有宏暘公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股權憑證行使價格與認股比例依規定公式予以調整。

宏暘公司認股權計畫之給與情形彙總如下：

	九 十 六 年 度	
	單位 (仟)	加權平均行使價格 (元 / 股)
年初餘額	-	\$ -
本年度給與	2,850	10.00
本年度註銷	(420)	10.00
年底餘額	<u>2,430</u>	10.00

截至九十六年十二月三十一日止，宏暘公司酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊彙總如下：

行使價格範圍 (元)	九 十 三 年 一 月 一 日 起 發 行 且 流 通 在 外 之 認 股 權 憑 證			可 行 使 認 股 選 擇 權	
	流 通 在 外 之 單 位 (仟)	剩 餘 期 限 (年)	行 使 價 格 (元)	可 行 使 之 單 位 (仟)	行 使 價 格 (元)
\$ 10.00	780	5.03	\$ 10.00	-	\$ -
10.00	190	5.30	10.00	-	-
10.00	110	5.88	10.00	-	-
10.00	<u>1,350</u>	5.98	10.00	-	-
	<u>2,430</u>			<u>-</u>	

宏暘公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，自九十三年一月一日起發行之員工認股權憑證皆採內含價值法認列酬勞成本，因認股權計畫衡量日之淨值低於行使價格，故無認列酬勞成本。

晶詮公司

晶詮公司於九十六年六月二十六日經董事會決議發行員工認股權憑證 2,250 仟單位，每單位得認購普通股一股，皆以發行新股之方式交付。認股權憑證之存續期間為六年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被授予之一定比例之認股權憑證。認股權憑證發行後，遇有晶詮公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股權憑證行使價格與認股比例依規定公式予以調整。

晶詮公司認股權計畫之給與情形彙總如下：

	九 十 六 年 度	
	單位 (仟)	加權平均行使價格 (元 / 股)
年初餘額	-	\$ -
本年度給與	1,833	10.00
本年度註銷	(96)	10.00
年底餘額	<u>1,737</u>	10.00

截至九十六年十二月三十一日止，晶詮公司酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊彙總如下：

行使價格範圍 (元)	九 十 三 年 一 月 一 日 起 發 行 且 流 通 在 外 之 認 股 權 憑 證			可 行 使 認 股 選 擇 權	
	流 通 在 外 之 單 位 (仟)	剩 餘 期 限 (年)	行 使 價 格 (元)	可 行 使 之 單 位 (仟)	行 使 價 格 (元)
\$ 10.00	1,389	5.49	\$ 10.00	-	\$ -
10.00	<u>348</u>	5.74	10.00	-	-
	<u>1,737</u>			<u>-</u>	

晶詮公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，自九十三年一月一日起發行之員工認股權憑證皆採內含價值法認列酬勞成本，因認股權計畫衡量日之淨值低於行使價格，故無認列酬勞成本。

若採公平價值法認列酬勞成本，用以估計員工認股權憑證公平價值所作之假設資訊、公平價值及擬制性資訊彙總如下：

		九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
<u>旺宏公司</u>			
評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式		
假 設	無風險利率	1.55%~2.54%	1.55%~2.15%
	預期存續期間	4.38 年	4.38 年
	預期價格波動率	51.16%~57.50%	51.16%~57.50%
	股利率	-	-
<u>精采公司</u>			
評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式		
假 設	無風險利率	-	1.55%~2.10%
	預期存續期間	-	4.38 年
	預期價格波動率	-	-
	股利率	-	0%~4.88%

(接 次 頁)

(承前頁)

		<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
<u>京宏公司</u>			
評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式		
假設	無風險利率	1.90%~2.68%	-
	預期存續期間	6年	-
	預期價格波動率	-	-
	股利率	-	-
<u>全宏公司</u>			
評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式		
假設	無風險利率	1.90%~2.68%	-
	預期存續期間	6年	-
	預期價格波動率	-	-
	股利率	-	-
<u>迅宏公司</u>			
評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式		
假設	無風險利率	2.20%~2.68%	-
	預期存續期間	6~8年	-
	預期價格波動率	-	-
	股利率	-	-
<u>宏暘公司</u>			
評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式		
假設	無風險利率	1.90%~2.68%	-
	預期存續期間	6年	-
	預期價格波動率	-	-
	股利率	-	-
<u>晶詮公司</u>			
評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式		
假設	無風險利率	1.88%	-
	預期存續期間	4.38年	-
	預期價格波動率	-	-
	股利率	-	-
歸屬於母公司股東之合併純益	報表列示之純益	<u>\$ 4,653,666</u>	<u>\$ 2,034,048</u>
	擬制純益	<u>\$ 4,497,307</u>	<u>\$ 1,680,806</u>
稅後基本合併每股盈餘(元)	報表列示之合併每股盈餘	<u>\$ 1.55</u>	<u>\$ 0.68</u>
	擬制合併每股盈餘	<u>\$ 1.50</u>	<u>\$ 0.57</u>
稅後稀釋合併每股盈餘(元)	報表列示之合併每股盈餘	<u>\$ 1.52</u>	<u>\$ 0.68</u>
	擬制合併每股盈餘	<u>\$ 1.47</u>	<u>\$ 0.57</u>

六 庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 增 加 (註 一)	本 年 度 減 少 (註 二)	年 底 股 數
<u>九十六年度</u>				
子公司持有旺宏公司 股票自長期投資轉 列庫藏股票	<u>3,516</u>	<u>62</u>	<u>-</u>	<u>3,578</u>
<u>九十五年度</u>				
子公司持有旺宏公司 股票自長期投資轉 列庫藏股票	<u>6,023</u>	<u>-</u>	<u>2,507</u>	<u>3,516</u>

註一：九十六年度之本年度增加，係獲配股票股利增加之股數。

註二：九十五年度之本年度減少，係依減資比例減少之股數。

子公司持有旺宏公司股票視為庫藏股票，其於九十六年及九十五年十二月三十一日之相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	原 始 帳 面 金 額	市 價
<u>九十六年十二月三十一日</u>			
惠盈公司	3,578	<u>\$ 142,365</u>	<u>\$ 53,485</u>
<u>九十五年十二月三十一日</u>			
惠盈公司	3,516	<u>\$ 142,365</u>	<u>\$ 49,573</u>

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

七 用人、折舊及攤銷費用

	九 十 六 年 度			九 十 五 年 度		
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 1,737,787	\$ 2,116,020	\$ 3,853,807	\$ 1,497,564	\$ 2,016,077	\$ 3,513,641
員工保險費	108,712	113,390	222,102	104,251	122,053	226,304
退休金費用	80,010	109,973	189,983	76,873	99,567	176,440
伙食費	66,684	46,240	112,924	63,650	48,051	111,701
其他用人費用	<u>29,393</u>	<u>54,411</u>	<u>83,804</u>	<u>28,665</u>	<u>74,841</u>	<u>103,506</u>
	<u>\$ 2,022,586</u>	<u>\$ 2,440,034</u>	<u>\$ 4,462,620</u>	<u>\$ 1,771,003</u>	<u>\$ 2,360,589</u>	<u>\$ 4,131,592</u>
折舊費用	<u>\$ 3,149,492</u>	<u>\$ 535,612</u>	<u>\$ 3,685,104</u>	<u>\$ 4,683,095</u>	<u>\$ 580,523</u>	<u>\$ 5,263,618</u>
攤銷費用	<u>\$ 15,743</u>	<u>\$ 92,920</u>	<u>\$ 108,663</u>	<u>\$ 28,960</u>	<u>\$ 234,326</u>	<u>\$ 263,286</u>

三 所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，旺宏公司及國內子公司已將其影響考量於當年度所得稅中。

(一)帳列稅前淨利按法定稅率計算之稅額與當年度應負擔所得稅調節如下：

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 1,132,701	\$ 428,542
調節項目之稅額影響數		
永久性差異	(81,164)	74,229
暫時性差異	125,129	208,656
當年度抵用之虧損扣抵	(3,966)	(812,818)
當年度抵用之投資抵減	(1,280,048)	(3,134)
基本稅額應納差額	74	1,122
未分配盈餘加徵 10%	<u>3,534</u>	<u>-</u>
當年度應負擔所得稅	<u>(\$ 103,740)</u>	<u>(\$ 103,403)</u>

(二)所得稅費用構成項目如下：

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
當年度應負擔所得稅	\$ 3,330	\$ 9,144
以前年度所得稅調整	23	(68,024)
遞延所得稅		
— 虧損扣抵	952,136	927,532
— 投資抵減	(202,461)	305,348
— 暫時性差異	(169,637)	214,289
— 備抵評價調整	<u>(331,735)</u>	<u>(1,384,620)</u>
所得稅費用	<u>\$ 251,656</u>	<u>\$ 3,669</u>

(三)淨遞延所得稅資產明細如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
流 動		
虧損扣抵	\$ 1,795,743	\$ 714,996
投資抵減	484,514	588,746
暫時性差異	<u>643,202</u>	<u>849,053</u>
	2,923,459	2,152,795
備抵評價	(2,638,201)	(2,075,211)
	<u>\$ 285,258</u>	<u>\$ 77,584</u>
非 流 動		
虧損扣抵	\$ 658,736	\$ 2,762,543
投資抵減	2,321,476	2,038,307
暫時性差異	<u>2,200,551</u>	<u>1,982,844</u>
	5,180,763	6,783,694
備抵評價	(4,089,522)	(5,236,565)
	<u>\$ 1,091,241</u>	<u>\$ 1,547,129</u>

截至九十六年十二月三十一日止，本公司得用以抵減以後年度應納稅額之虧損扣抵及投資抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 稅 額	尚 未 抵 減 稅 額	最 後 抵 減 年 度
所得稅法	虧損扣抵	\$ 953,023	\$ -	九十六
		2,122,699	1,795,743	九十七
		33,492	33,492	九十八
		506,376	506,376	九十九
		18,323	18,255	一〇〇
		<u>100,613</u>	<u>100,613</u>	一〇一
		<u>\$ 3,734,526</u>	<u>\$ 2,454,479</u>	
促進產業升級條例	機器設備投資 抵減	\$ 56,386	\$ -	九十六
		223,134	223,134	九十七
		23,496	23,496	九十八
		107,222	107,222	九十九
		235,802	235,802	一〇〇
		<u>\$ 646,040</u>	<u>\$ 589,654</u>	
促進產業升級條例	研究發展支出 投資抵減	\$ 531,996	\$ -	九十六
		253,379	253,379	九十七
		979,595	979,595	九十八
		569,324	569,324	九十九
		414,471	414,038	一〇〇
		<u>\$ 2,748,765</u>	<u>\$ 2,216,336</u>	

旺宏公司截至九十三年度之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定，惟旺宏公司對八十四及八十五年度之核定內容尚有不服，目前分別進行行政救濟及再審程序中，旺宏公司已估列相關之所得稅。

(四)旺宏公司兩稅合一相關資訊：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 4,578</u>	<u>\$125,883</u>
八十六年度(含)以前之未分配盈餘	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

旺宏公司九十六年度預計及九十五年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 0.10% 及 9.17%。

由於旺宏公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，是以九十六年度預計稅額扣抵比率與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。

二 合併每股盈餘

	金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	合 併 每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十六年度</u>					
基本合併每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之盈餘	\$ 4,904,492	\$ 4,653,666	3,006,487	<u>\$ 1.63</u>	<u>\$ 1.55</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	<u>53,624</u>		
稀釋合併每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之盈餘	<u>\$ 4,904,492</u>	<u>\$ 4,653,666</u>	<u>3,060,111</u>	<u>\$ 1.60</u>	<u>\$ 1.52</u>
<u>九十五年度</u>					
基本及稀釋合併每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之盈餘	<u>\$ 2,029,620</u>	<u>\$ 2,034,048</u>	<u>2,974,088</u>	<u>\$ 0.68</u>	<u>\$ 0.68</u>

旺宏公司九十五年度合併每股盈餘之計算，經考慮員工認股權憑證後具有反稀釋效果，故不列示稀釋合併每股盈餘之計算。計算合併每股盈餘時，無償配股之影響（參閱附註十六股東權益）已列入追溯

調整。因追溯調整，九十五年度稅後基本及稀釋合併每股盈餘，皆由 0.70 元減少為 0.68 元。

三 關係人交易

除已於財務報表及其他附註中揭露者外，重大之關係人交易及餘額彙總如下：

(一) 關係人之名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
兆宏公司	旺宏公司之子公司，惟自九十五年十二月起為採權益法評價之被投資公司
英明通訊科技股份有限公司 Tower Semiconductor Ltd. (Tower 公司)	本公司採權益法評價之被投資公司 MXBVI 為其法人董事
欣銓科技股份有限公司 力晶半導體股份有限公司	旺宏公司為其法人董事 旺宏公司一法人董事之母公司（自九十六年六月二十九日起屬關係人）
財團法人旺宏教育基金會（旺宏教育基金會）	董事長與旺宏公司相同
MegaChips Corporation (MegaChips 公司)	旺宏公司一法人董事之母公司
MegaChips LSI Solutions Inc. (MegaChips LSI 公司)	MegaChips 公司之子公司
日商邁格技富公司台灣分公司（日商邁格技富公司）	MegaChips 公司之台灣分公司
MegaChips (Hong Kong) Ltd. (港商信芯高技公司)	MegaChips LSI 公司之子公司
其 他	具有實質控制關係或重大影響力但無重大交易之關係人，請參閱附註六

(二) 與關係人間之重大交易事項：

1. 銷 貨

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔銷售 淨額%	金 額	佔銷售 淨額%
MegaChips LSI 公司	\$10,462,022	41	\$ 8,087,808	34
MegaChip 公司	7,683	-	112,853	1
日商邁格技富公司	-	-	277,600	1
港商信芯高技公司	-	-	150,638	1
其 他	51,283	-	43	-
	<u>\$10,520,988</u>	<u>41</u>	<u>\$ 8,628,942</u>	<u>37</u>

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

2. 進 貨

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔進貨 淨額%	金 額	佔進貨 淨額%
Tower 公司	\$ 262,834	4	\$ 507,370	8
日商邁格技富公司	-	-	2,560	-
其 他	30,993	1	1,404	-
	<u>\$ 293,827</u>	<u>5</u>	<u>\$ 511,334</u>	<u>8</u>

本公司向 Tower 公司購買之晶圓價格，係就製程所需，基於成本考量而由雙方議定之。付款條件分別為對 Tower 公司為發票日起算 45 天，對日商邁格技富公司為月結 45 天。

3. 加工費（帳列製造費用）

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔營業 成本%	金 額	佔營業 成本%
欣銓科技股份有限公司	<u>\$ 115,188</u>	<u>1</u>	<u>\$ 74,688</u>	<u>-</u>

4. 營業費用

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔營業 費用%	金 額	佔營業 費用%
力晶半導體股份有限公司	\$ 208,089	4	\$ -	-
旺宏教育基金會	19,810	-	9,000	-
Tower 公司	9,267	-	78,053	2
英明通訊科技股份有限公 司	-	-	15,375	-
其 他	1,098	-	10,813	-
	<u>\$ 238,264</u>	<u>4</u>	<u>\$ 113,241</u>	<u>2</u>

5.租賃交易

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔其他 收入%	金 額	佔其他 收入%
兆宏公司	\$ 7,021	3	\$ -	-
欣銓科技股份有限公司	1,050	1	-	-
	<u>\$ 8,071</u>	<u>4</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

6.應收關係人款項

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 十二月三十一日		九 十 五 年 十二月三十一日	
	金 額	佔本 科目%	金 額	佔本 科目%
MegaChips LSI 公司	\$ 1,003,528	95	\$ 712,837	85
力晶半導體股份有限公司	41,638	4	-	-
Tower 公司	25,672	3	76,820	9
兆宏公司	4,921	-	59,653	7
港商信芯高技公司	-	-	65,953	8
其 他	4,163	-	21,496	3
	1,079,922	102	936,759	112
減：備抵呆帳	20,296	2	100,350	12
	<u>\$ 1,059,626</u>	<u>100</u>	<u>\$ 836,409</u>	<u>100</u>

7.其他應收款

關 係 人 名 稱	九 十 六 年 十二月三十一日		九 十 五 年 十二月三十一日	
	金 額	佔本 科目%	金 額	佔本 科目%
力晶半導體股份有限公司	\$ 15,880	10	\$ -	-
MegaChips LSI 公司	-	-	2,244	1
減：備抵呆帳	-	-	269	-
	<u>\$ 15,880</u>	<u>10</u>	<u>\$ 1,975</u>	<u>1</u>

截至九十五年十二月三十一日止，本公司對關係人之應收帳款帳齡超過原授信期限一定期間以上，而依規定轉列其他應收款者為 2,244 仟元。

8. 應付關係人款項

關係人名稱	九十六年 十二月三十一日		九十五年 十二月三十一日	
	金額	佔本 科目%	金額	佔本 科目%
Tower 公司	\$ 55,069	50	\$ 64,531	73
欣銓科技股份有限公司	36,237	33	5,274	6
力晶半導體股份有限公司	18,408	17	-	-
兆宏公司	-	-	18,797	21
其他	420	-	-	-
	<u>\$ 110,134</u>	<u>100</u>	<u>\$ 88,602</u>	<u>100</u>

三 質抵押之資產

本公司下列資產已提供作為外勞保證、自動化通關保證、經濟部科技專案履約保證、土地租約保證及長期借款之擔保等：

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
質押定存—流動（帳列受限制資產—流動）	\$ 1,424,867	\$ 1,281,360
固定資產—淨額	1,466,632	1,898,334
質押定存—非流動（帳列其他資產—其他）	504	36,075
	<u>\$ 2,892,003</u>	<u>\$ 3,215,769</u>

四 重大承諾事項及或有事項

截至九十六年十二月三十一日止，除已於財務報表其他附註中揭露者外，本公司尚有下列重大承諾及或有事項：

- (一) 旺宏公司因進口機器設備已開立未使用信用狀之金額為 152,842 仟元。
- (二) 旺宏公司因購置設備已簽訂之重大合約金額約為 716,674 仟元，已支付 142,871 仟元，未來尚需支付金額為 573,803 仟元。
- (三) 旺宏公司向科學工業園區管理局以營業租賃方式承租土地，租期自七十九年至一〇九年，期滿得續約，租金按月支付，並得按政府公告之地價調整。租賃合約於未來年度應給付之最低租金列示如下：

年	度	金	額
九十七年		\$	46,602
九十八年			46,602
九十九年			36,928
一〇〇年			33,704
一〇一年			33,704
一〇二年及以後			<u>85,342</u>
			<u>\$282,882</u>

美國 MX 公司、歐洲 MX 公司、蘇州 MX 公司及全宏公司以營業租賃方式承租辦公處所，租期分別至一〇一年、一〇二年及九十八年到期。租賃合約於未來年度應給付之最低租金列示如下：

年	度	金	額
九十七年		\$	36,299
九十八年			26,167
九十九年			20,328
一〇〇年			20,945
一〇一年			12,476
一〇二年			<u>191</u>
			<u>\$116,406</u>

(四)旺宏公司分別於九十五年六月及九十五年八月與國外 C 公司簽訂產品開發及授權合約，應支付之產品授權費已全數支付完畢，惟依合約規定，旺宏公司應按授權產品後續銷售淨額議定之比例支付專利權使用費。截至九十六年十二月三十一日止，該授權產品尚未正式量產及銷售。

(五)旺宏公司於八十九年五月與國外 D 公司簽訂產品開發及授權合約，依合約規定，旺宏公司應支付產品授權費，並按授權產品後續銷售淨額之議定比例支付專利權使用費。上述產品授權費已全數支付完畢，旺宏公司並另行依約預付專利權使用費 24,000 仟美元。截至九十六年十二月三十一日止，旺宏公司並已評估認列資產減損損失 326,654 仟元，尚未抵用之專利權使用費計 161,269 仟元，分別帳列其他流動資產－預付款項 55,666 仟元及遞延資產 105,603 仟元。

- (六)旺宏公司復於九十三年四月與國外 D 公司簽訂前述(五)合約之附約，旺宏公司應支付產品授權費計 7,500 仟美元，並按授權產品後續銷售淨額之議定比例支付專利權使用費。截至九十六年十二月三十一日止，旺宏公司已支付產品授權費 1,250 仟美元，另該授權產品尚未正式量產及銷售。
- (七)旺宏公司於九十六年八月與國外 F 公司簽訂合約，進行合作開發高密度相變化非揮發性記憶體技術，期間為九十六年七月至九十九年一月止，分期支付之技術開發費計 7,992 仟美元，截至九十六年十二月三十一日止，旺宏公司已支付 1,648 仟美元。
- (八)旺宏公司於九十五年六月與國內 E 公司簽訂合約，內容包括技術開發及晶圓代工，期間分別為合約生效日起五年及七年。截至九十六年十二月三十一日止，上述技術開發費已全數支付完畢。
- (九)旺宏公司與國立清華大學簽訂學習資源中心大樓捐贈興建合約，旺宏公司預計按工程進度分期支付之捐贈款計 300,000 仟元。截至九十六年十二月三十一日止，旺宏公司已支付 100,000 仟元。
- (十)旺宏公司於九十六年十二月，經董事會通過與國外 G 公司進行策略聯盟，並於九十七年一月簽訂 Flash 技術授權與共同開發合約，期間為九十七年一月至一〇二年六月止，由兩家公司共同分擔相關研發經費。
- (十一)MXBVI 公司於八十九年十二月與 Tower 公司簽訂股權認購合約，依合約規定，以原始投資金額超過依合約條件規定認購股份價款之部分，作為本公司抵付未來購入晶圓之貨款、轉換 Tower 公司股權或支付權利金款項之用，截至九十六年十二月三十一日止，此項預付款項餘額為美金 9,556 仟元（帳列其他流動資產），MXBVI 公司已對此預付款項提列全額備抵。
- (十二)MXBVI 公司復於九十五年十一月與 Tower 公司簽訂前述(十一)合約之附約，協議 Tower 公司需按本公司購入晶圓貨款之一定比率，於九十六年與九十八年十二月分二次返還前述(十一)合約之預付款項，並依每季雙方協商之利率加計利息按季支付。截至九十六年十二月三十一日止，此項應收款項餘額為美金 4,648 仟元（分別帳列應收關係人

帳款美金 790 仟元，其他資產美金 3,858 仟元)，並提列相關備抵呆帳金額美金 2,070 仟元。

五 金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值資訊

非衍生性金融商品 資產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產—流動	\$ -	\$ -	\$ 788,093	\$ 788,093
採權益法之長期股權投資(含長期股權投資貸餘)	218,976		108,511	
公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	40,605	40,605	37,484	37,484
備供出售金融資產—非流動	1,147,568	1,147,568	1,433,497	1,433,497
以成本衡量之金融資產—非流動	298,468		298,690	
負債				
長期借款(含一年內到期部分)	2,731,315	2,695,830	2,641,743	2,641,743

(二) 本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包含現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、質押定存、短期借款與應付票據及款項。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬計算公平價值之合理基礎。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產以市場價格為公平價值。
3. 備供出售金融資產除附賣回條件政府公債以評價方法估計公平價值外，係以市場價格為公平價值。
4. 採權益法之長期股權投資及以成本衡量之金融資產為未上市(櫃)公司，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示公平價值。
5. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。本公司之長期借款利率除對台灣人壽之借款外均屬浮動利率，其帳面價值即為公平價值。

(三)本公司九十六年及九十五年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險及現金流量風險之金融資產(負債)列示如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
公平價值風險		
金融資產	\$ 16,424,478	\$ 9,972,634
金融負債	(300,000)	-
現金流量風險		
金融資產	2,776,512	3,869,442
金融負債	(3,723,391)	(3,947,650)

(四)本公司九十六及九十五年度非以公平價值衡量且公平價值變動列入損益之金融資產及負債，相關之利息收入及費用如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
利息收入總額	\$262,768	\$160,082
利息費用總額(含利息資本化金額)	113,954	327,837

(五)本公司九十六及九十五年度從事衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。於九十六及九十五年度，交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 16,337 仟元及 2,413 仟元。

(六)財務風險資訊

1.市場風險

本公司所持有金融商品之市場風險包括利率風險、匯率風險及價格風險。

2.信用風險

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

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

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

3.流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之部分權益商品無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

4.利率變動之現金流量風險

本公司截至九十六年十二月三十一日止之短期及長期借款，主係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動。

六、附註揭露事項

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

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：附表一。
- 3.期末持有有價證券情形：附表二。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。
- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。
- 9.被投資公司資訊：附表六。
- 10.被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
- 2.與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無。
- 3.與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：無。
- 4.與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
- 5.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形

交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易往來情形			
			科目	金額	交易條件 (註七)	佔合併總營收或總資產之比率
九十六年度						
旺宏公司	香港 MX 公司	1	銷貨	\$ 1,042,867	註二	4%
			應收票據及帳款	198,228	註七	-
			其他應收款	1,177		-
	歐洲 MX 公司	1	銷貨	275,424	註二	1%
			營業費用	3,259		-
			應收票據及帳款	28,111	註七	-
	美國 MX 公司	1	銷貨	197,556	註二	1%
			佣金費用	128,861	註七	1%
			應收票據及帳款	3,154	註七	-
應付帳款			61,554	註七	-	

(接次頁)

(承前頁)

交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易往來情形			
			科目	金額	交易條件 (註七)	佔合併總營收或 總資產之比率
	全宏公司	1	銷貨	\$ 164,426	註三	1%
			租金收入	4,248	註四	-
			應收票據及帳款	29,144	註七	-
			其他應收款	1,377		-
	京宏公司	1	銷貨	119,333	註三	-
			進貨	52,884	註六	-
			租金收入	5,276	註四	-
			軟體及模具使用等收入	16,519	註五	-
			應收票據及帳款	24,088	註七	-
	日本 MX 公司	1	應付帳款	23,764	註七	-
			海外銷售費用	68,738	註七	-
	旺宏公司	MPL 公司	1	應付帳款	10,527	註七
營業費用				21,271		-
晶詮公司		1	營業費用	14,289		-
			軟體及模具使用等收入	44,773	註五	-
			應收票據及帳款	22,514	註七	-
			其他應收款	3,006		-
MXBVI 公司		1	營業費用	5,954		-
迅宏公司		1	租金收入	5,365	註四	-
			軟體及模具使用等收入	24,982	註五	-
			其他應收款	12,529		-
宏暘公司		1	租金收入	2,850	註四	-
新宏公司		1	營業費用	12,452		-
	租金收入		2,724	註四	-	
九十五年						
旺宏公司	香港 MX 公司	1	銷貨	1,309,872	註二	6%
			進貨	8,359	註七	-
			應收票據及帳款	185,298	註七	-
	歐洲 MX 公司	1	銷貨	535,215	註二	2%
			應收票據及帳款	95,830	註七	-
	美國 MX 公司	1	銷貨	329,126	註二	1%
			佣金費用	97,725	註七	-
			應收票據及帳款	14,654	註七	-
			應付帳款	38,808	註七	-
	兆宏公司	1	銷貨	336,708	註三	2%
	精采公司	1	銷貨	183,158	註二	1%
			應收票據及帳款	47,508	註七	-
			其他應收款	22,006	註七	-
	日本 MX 公司	1	海外銷售費用	86,799	註七	-
應付帳款			2,659	註七	-	

註一：1 係代表母公司對子公司之交易。

2 係代表子公司間之交易。

註二：銷售價格係參考最終客戶之產品售價議定之。

註三：銷售價格係參考產品成本加成議價之。

註四：旺宏公司出租辦公室予關係人，係依其使用面積按月收取租金收入。

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

註六：進貨價格係基於成本考量而由雙方議定之。

註七：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。

三、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

本公司主要業務為積體電路、記憶體晶片之設計、製造及銷售，暨有關產品之委託設計、開發及顧問諮詢，並兼營相關業務之進出口貿易業務，屬單一產業，故毋需揭露部門別資訊。

(二) 地區別資訊

	亞洲及其他	國內	調整及沖銷	合併
<u>九十六年度</u>				
來自企業以外之客戶收入	\$ 2,257,020	\$ 23,098,551	\$ -	\$ 25,355,571
來自企業內其他部門之收入	-	2,332,473	(2,332,473)	-
收入合計	<u>\$ 2,257,020</u>	<u>\$ 25,431,024</u>	<u>(\$ 2,332,473)</u>	<u>\$ 25,355,571</u>
地區別損益	(<u>\$ 156,678</u>)	<u>\$ 3,822,859</u>	<u>\$ 159,148</u>	\$ 3,825,329
營業外收入及利益				1,450,060
營業外費用及損失				(<u>434,037</u>)
稅前淨利				<u>\$ 4,841,352</u>
可辨認資產	<u>\$ 503,178</u>	<u>\$ 21,802,559</u>	(<u>\$ 500,002</u>)	\$ 21,805,735
長期投資				1,705,617
公司一般資產				<u>21,678,036</u>
資產合計				<u>\$ 45,189,388</u>
<u>九十五年度</u>				
來自企業以外之客戶收入	\$ 3,042,355	\$ 20,470,881	\$ -	\$ 23,513,236
來自企業內其他部門之收入	-	3,236,326	(3,236,326)	-
收入合計	<u>\$ 3,042,355</u>	<u>\$ 23,707,207</u>	<u>(\$ 3,236,326)</u>	<u>\$ 23,513,236</u>
地區別損益	(<u>\$ 7,100</u>)	<u>\$ 1,774,000</u>	<u>\$ 107,808</u>	\$ 1,874,708
營業外收入及利益				706,834
營業外費用及損失				(<u>594,464</u>)
稅前淨利				<u>\$ 1,987,078</u>
可辨認資產	<u>\$ 671,179</u>	<u>\$ 20,932,138</u>	(<u>\$ 446,451</u>)	\$ 21,156,866
備供出售金融資產				788,093
— 流動				1,909,653
長期投資				<u>16,353,667</u>
公司一般資產				<u>\$ 40,208,279</u>
資產合計				<u>\$ 40,208,279</u>

(三)外銷銷貨資訊

本公司九十六及九十五年度之外銷收入明細如下：

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
亞 洲	\$ 17,569,589	\$ 13,764,373
美 洲	267,191	13,366
歐 洲	<u>291,021</u>	<u>9,665</u>
	<u>\$ 18,127,801</u>	<u>\$ 13,787,404</u>

(四)重要客戶資訊

九十六及九十五年度重要客戶之銷貨收入如下：

客 戶 名 稱	<u>九十六年度</u>		<u>九十五年度</u>	
	金 額	佔 合 併 營業收入 比 例	金 額	佔 合 併 營業收入 比 例
客 戶 甲	<u>\$ 10,462,022</u>	41%	<u>\$ 8,087,808</u>	34%

旺宏電子股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證之限額 (註一)	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額 (註二)
0	旺宏公司	Macronix (BVI) Co., Ltd.	本公司之子公司	\$ 10,822,658	USD 58,600 仟元	USD 34,600 仟元	JPY3,805,000 仟元	3.12%	\$ 18,037,764
0	旺宏公司	全宏科技股份有限 公司	有業務關係之公司	10,822,658	\$ 60,000	\$ 60,000	\$ -	0.17%	18,037,764

註一：對單一企業背書保證之限額以本公司股權淨值百分之三十為限。

註二：背書保證責任總額度以不超過本公司股權淨值百分之五十為限。

註三：旺宏公司於九十一年度經董事會通過於美金 1 億 5 仟萬元額度內為 Macronix (BVI) Co., Ltd. 及其 100% 轉投資之子公司之借款保證及從事衍生性金融商品之交易保證。

註四：旺宏公司於九十六年度經第六屆第十五次董事會通過於新台幣六仟萬元額度內為全宏科技股份有限公司之借款保證。

旺宏電子股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國九十六年十二月三十一日

附表二

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	市價或每股淨值(元)	
旺宏公司	股票							
	Macronix (BVI) Co., Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	174,147,826	\$ 324,707	92.07	\$ 1.86	註一
	美國 MX 公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	100,000	158,353	100.00	1,583.53	註一
	潤宏投資有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	255,556	100.00	-	註一
	惠盈投資有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	31,804	100.00	-	註一及五
	迅宏科技股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	55,730,600	426,797	92.88	7.66	註一
	全宏科技股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	9,377,000	102,254	46.89	10.90	註一
	京宏科技股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	7,502,000	92,524	41.68	12.33	註一
	晶詮科技股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	8,000,000	50,223	53.33	6.28	註一
	宏暘科技股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	8,751,000	42,152	46.06	4.82	註一
	新宏電子股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	12,678,750	89,906	84.53	7.09	註一
	兆宏電子股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	10,554,685	180,736	30.47	17.12	註一
	MXB, Inc.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	2,000,000	26,403	50.00	4.93	註一
	欣銓科技股份有限公司	本公司為其法人董事	備供出售金融資產—非流動	31,514,191	716,948	7.86	22.75	註三
	弘邦創業投資股份有限公司	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	12,000,000	120,000	15.00	9.11	註六
	聯亞科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	5,274,212	58,500	3.06	18.21	註六
	建成創業投資股份有限公司	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	8,000,000	55,000	15.38	4.61	註六
鑫測股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	4,538,333	-	14.64	-	註二	
Macronix (BVI) Co., Ltd.	股票							
New Trend Technology Inc.	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	23,850,000	301,599	100.00	29.57	註一	
歐洲 MX 公司	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	999	78,636	100.00	78,636.48	註一	
Macronix Pte Ltd.	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	174,000	8,903	100.00	51.19	註六	
香港 MX 公司	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	19,500,000	193,707	100.00	9.93	註一	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例 (%)	市價或每股 淨值(元)	
潤宏投資有限公司	日本MX公司	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	500,000	\$ 22,403	100.00	\$ 44.81	註一
	旺宏微電子(蘇州)有限公司	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	2,000,000	60,675	100.00	30.34	註一
	碩邦科技股份有限公司	無	備供出售之金融資產—非流動	1,064,102	34,477	0.34	32.40	註三
	Tower公司	Macronix (BVI) Co., Ltd.為其法人董事	備供出售之金融資產—非流動	8,773,395	396,143	7.07	45.15	註三
	Global Strategic Investment Fund	無	以成本衡量之金融資產—非流動	2,000,000	64,968	2.52	23.20	註六
	可轉換公司債							
	Tower公司	Macronix (BVI) Co., Ltd.為其法人董事	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	1,000,000	40,605	-	40.61	註四
	股票							
	精采電子股份有限公司	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	25,937,771	-	34.36	0.05	註六
	兆宏電子股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,657,764	38,240	4.79	17.12	註一
宏暘科技股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	499,000	2,407	2.63	4.82	註一	
Macronix (BVI) Co., Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	15,000,000	27,967	7.93	1.86	註一	
京宏科技股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	799,000	9,856	4.44	12.33	註一	
迅宏科技股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	2,694,600	20,632	4.49	7.66	註一	
全宏科技股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	923,000	10,075	4.62	10.90	註一	
惠盈投資有限公司	股票							
新宏電子股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,686,250	11,956	11.24	7.09	註一	
精采電子股份有限公司	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	15,409,000	-	20.41	0.05	註六	
京宏科技股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	799,000	9,856	4.44	12.33	註一	
旺宏電子股份有限公司	本公司	備供出售金融資產—非流動	3,577,591	53,485	0.12	14.95	註三	
瑞佑科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	504,642	-	11.86	19.74	註六	
精采電子股份有限公司	股票							
Biomorphic VLSI, Inc.	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	133	(64,445)	100.00	(484,546.78)	註六	
BM Chip Design Pvt. Ltd.	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	868,700	87	97.75	0.10	註六	
迅宏科技股份有限公司	股票							
InfoMax Holding Co., Ltd	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000	30,275	100.00	30.28	註一	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數	帳面金額	持股比率(%)	市價或每股淨值(元)	
InfoMax Holding Co.,Ltd	股票 Infomax Holding Company Limited	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	\$ 7,800,000	\$ 30,275	100.00	\$ 3.88	註一

註一：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：該公司目前已經停止營運，無法取得相關財務資料。

註三：係按九十六年十二月底收盤價計算。

註四：係按可轉債九十六年最近期成交價計算。

註五：帳面金額係扣除子公司持有母公司股票帳面金額 53,485 仟元。

註六：係按被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列。

旺宏電子股份有限公司及子公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國九十六年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		期		未				
					股數	單位	金額	股數	單位	金額	股數	單位	金額	股數	單位	金額	股數	單位	金額
旺宏公司	安泰ING鴻揚基金	備供出售金融資產—流動	-	-	-	-	29,517,158.06	\$	470,000	29,517,158.06	\$	471,758	\$	470,000	\$	1,758	-	\$	-
	安泰ING債券基金	備供出售金融資產—流動	-	-	-	-	29,799,388.12		450,000	29,799,388.12		450,749		450,000		749	-		-
	富邦金如意債券基金	備供出售金融資產—流動	-	-	-	-	8,112,405.50		100,000	8,112,405.50		100,398		100,000		398	-		-
	復華債券基金	備供出售金融資產—流動	-	-	-	-	40,999,068.50		550,000	40,999,068.50		551,774		550,000		1,774	-		-
	永昌麒麟基金	備供出售金融資產—流動	-	-	-	-	22,406,854.80		250,000	22,406,854.80		250,177		250,000		177	-		-
	保誠成寶基金	備供出售金融資產—流動	-	-	-	-	7,879,976.90		100,000	7,879,976.90		100,271		100,000		271	-		-
	寶來得寶基金	備供出售金融資產—流動	-	-	-	-	76,377,976.10		850,000	76,377,976.10		851,482		850,000		1,482	-		-
	統一強棒基金	備供出售金融資產—流動	-	-	-	-	3,240,503.70		50,000	3,240,503.70		50,166		50,000		166	-		-
	大眾債券基金	備供出售金融資產—流動	-	-	-	-	15,326,251.50		200,000	15,326,251.50		200,662		200,000		662	-		-
	保德信債券基金	備供出售金融資產—流動	-	-	-	-	20,429,843.90		300,000	20,429,843.90		300,216		300,000		216	-		-
	摩根台債基金	備供出售金融資產—流動	-	-	-	-	19,647,986.90		300,000	19,647,986.90		300,345		300,000		345	-		-
	兆宏電子股份有限公司	備採權益法之長期股權投資	-	-	10,380,335	114,466	2,224,350		60,606	2,050,000		127,500		32,124		94,993	10,554,685		180,736 (註二)
	迅宏科技股份有限公司	備採權益法之長期股權投資	-	-	10,000,000	99,944	45,730,600		457,306	-		-		-		-	55,730,600		426,797 (註三)
Macronix (BVI) Co., Ltd.	股票	備供出售金融資產—非流動	願邦科技股份有限公司	-	4,042,632	USD 3,615,362	21,470		-	3,000,000		USD 3,847,457		USD 853,882		USD 2,993,575	1,064,102		USD 1,061,350 (註四)
潤宏投資有限公司	安泰ING鴻揚基金	備供出售金融資產—流動	-	-	-	-	10,672,387.19		170,000	10,672,387.19		170,532		170,000		532	-		-
	安泰ING債券基金	備供出售金融資產—流動	-	-	3,361,186.36	50,650	7,844,750.44		119,000	11,205,936.80		170,045		169,000		1,045	-		-
	群益安穩	備供出售金融資產—流動	-	-	1,498,349.10	22,311	7,675,946.40		115,000	9,174,295.5		137,555		137,000		555	-		-
	摩根台債基金	備供出售金融資產—流動	-	-	1,967,342.10	30,016	6,150,642.00		94,800	8,117,984.10		125,157		124,800		357	-		-

註一：備供出售金融資產賣出帳面成本係未包含金融商品評價調整數。

註二：旺宏持有兆宏之期末金額包括本期新增投資款、處分之帳面金額減少、依權益法認列之投資收益及未依持股比例認列資本公積。

註三：旺宏持有迅宏之期末金額包括本期新增投資款、依權益法認列之投資收益、累積換算調整增加數及未依持股比例認列資本公積。

註四：Macronix (BVI) Co., Ltd. 之期末金額包括本期處分之帳面金額減少及金融商品未實現利益。

旺宏電子股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十六年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形					交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
旺宏公司	MegaChips LSI 公司	MegaChips Corporation 之子公司	銷 貨	\$ 10,462,022	43	月結 30 天	詳附註三	詳附註三	\$ 1,003,528	30	—	
	香港 MX 公司	本公司間接持股之子公司	銷 貨	1,042,867	4	月結 60 天	詳附註三(四)	詳附註三(四)	198,228	6	—	
	歐洲 MX 公司	本公司間接持股之子公司	銷 貨	275,424	1	NET 60 天	詳附註三(四)	詳附註三(四)	28,111	1	—	
	美國 MX 公司	本公司之子公司	銷 貨	197,556	1	NET 60 天	詳附註三(四)	詳附註三(四)	3,154	-	—	
	全宏科技股份有限公司	本公司之子公司	銷 貨	164,426	1	月結 45 天	詳附註三(四)	詳附註三(四)	29,144	1	—	
	京宏科技股份有限公司	本公司之子公司	銷 貨	119,333	1	月結 45 天	詳附註三(四)	詳附註三(四)	24,088	1	—	
香港 MX 公司	旺宏公司	本公司間接持股之子公司	進 貨	USD 31,335,009	84	月結 60 天	無重大差異	無重大差異	USD 6,124,801	99	—	
歐洲 MX 公司	旺宏公司	本公司間接持股之子公司	進 貨	EUR 6,110,181	99	NET 60 天	無重大差異	無重大差異	EUR 527,063	89	—	
美國 MX 公司	旺宏公司	本公司之子公司	進 貨	USD 6,002,233	74	NET 60 天	無重大差異	無重大差異	USD 97,442	39	—	
全宏科技股份有限公司	旺宏公司	本公司之子公司	進 貨	153,768	81	月結 45 天	無重大差異	無重大差異	29,122	79	註一	
京宏科技股份有限公司	旺宏公司	本公司之子公司	進 貨	108,915	53	月結 45 天	無重大差異	無重大差異	24,233	20	註二	

註一：全宏科技股份有限公司於九十六年度向旺宏公司進貨之總金額為 164,426 仟元，其中全宏科技股份有限公司屬原料進貨之金額為 153,768 仟元，餘於購入時直接以費用入帳。

註二：京宏科技股份有限公司於九十六年度向旺宏公司進貨之總金額為 119,333 仟元，其中京宏科技股份有限公司屬原料進貨之金額為 108,915 仟元，餘於購入時直接以費用入帳。

旺宏電子股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國九十六年十二月三十一日

附表五

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳及折讓金額
旺宏公司	MegaChips LSI 公司	MegaChips Corporation 之子公司	\$ 1,003,528	12.17 次	\$ -	-	\$ -	\$ 10,169
旺宏公司	香港 MX 公司	本公司間接持股之子公司	199,405 (註)	5.44 次	-	-	USD2,802 仟元	-

註：包括其他應收款 1,177 仟元。

旺宏電子股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期	期末	上期	期末	股數	比率(%)			
旺宏公司	Macronix (BVI) Co., Ltd.	英屬維京群島	投資控股	\$ 5,725,538	\$ 5,725,538	174,147,826	92.07	\$ 324,707	\$ 26,737	\$ 24,613		
	美國 MX 公司	美國	市場行銷	2,640	2,640	100,000	100.00	158,353	1,070	1,070		
	潤宏投資有限公司	台北市	一般投資	984,432	984,432	-	100.00	255,556	(14,124)	(2,390)		
	惠盈投資有限公司	新竹市	一般投資	500,000	500,000	-	100.00	31,804	(20,071)	(20,071)		
	迅宏科技股份有限公司	新竹市	通訊基頻及類比晶片研發、設計、製造及銷售	557,306	100,000	55,730,600	92.88	426,797	(140,580)	(131,606)		
	全宏科技股份有限公司	新竹市	行動付費控制晶片研發、設計、製造及銷售	96,552	50,000	9,377,000	46.89	102,254	121	5,241		
	京宏科技股份有限公司	新竹市	音頻多媒體晶片研發、設計、製造及銷售	75,020	50,000	7,502,000	41.68	92,524	2,063	736		
	晶詮科技股份有限公司	新竹市	IC 設計服務	80,000	40,000	8,000,000	53.33	50,223	(55,221)	(33,318)		
	宏暘科技股份有限公司	新竹市	行動數位電視前段及前後段整合性單晶片控制 IC 研究、設計、製造及銷售	87,510	50,000	8,751,000	46.06	42,152	(74,065)	(51,294)		
	新宏電子股份有限公司	新竹市	記憶體系統及特殊應用記憶體產品之研究、開發、設計、製造及銷售	214,575	117,050	12,678,750	84.53	89,906	(63,963)	(38,759)		
	兆宏電子股份有限公司	新竹市	多媒體、高階消費性電子及其他應用積體電路研發、設計、製造及銷售	43,990	110,501	10,554,685	30.47	180,736	38,761	28,342		
	MXB, Inc.	美國	市場行銷	33,260	-	2,000,000	50.00	26,403	(13,489)	(6,744)		
	英明通訊科技股份有限公司	台北市	無線通訊產品之研發設計及銷售	-	312,724	-	-	-	-	25,038	註二	
	昌宏科技股份有限公司	台北市	Handheld Device 產品軟硬體研發、設計、製造及銷售	-	20,000	-	-	-	-	6,433	註二	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期	期末	上期	期末	數	比率(%)			
Macronix (BVI) Co., Ltd.	New Trend Technology Inc.	美國	IC 設計	USD 23,850,000	USD 23,850,000	23,850,000	100.00	USD 9,284,538	(USD 367)	註一		
	歐洲 MX 公司	比利時	市場行銷	USD 63,984	USD 63,984	999	100.00	USD 2,420,776	(USD 1,164,563)	註一		
	Macronix Pte Ltd.	新加坡	市場行銷	USD 100,000	USD 100,000	174,000	100.00	USD 274,080	USD 31,180	註一		
	香港 MX 公司	香港	市場行銷	USD 2,500,000	USD 2,500,000	19,500,000	100.00	USD 5,963,142	(USD 1,492,007)	註一		
	日本 MX 公司	開曼群島	市場行銷	USD 500,000	USD 500,000	500,000	100.00	USD 689,658	USD 52,326	註一		
	旺宏微電子(蘇州)有限公司	中國	積體電路的系統及應用 軟體之設計、修改及 測試以及有關之技術 諮詢服務	USD 2,000,000	USD 2,000,000	2,000,000	100.00	USD 1,867,842	(USD 79,326)	註一		
潤宏投資有限公司	精采電子股份有限公司	新竹市	數位相機用 CMOS sensor 研發設計銷售	356,560	356,560	25,937,771	34.36	-	(5,624)	註一		
	兆宏電子股份有限公司	新竹市	數位相機及平面顯示器 用控制晶片研發、設 計、製造、銷售	30,938	20,759	1,657,764	4.79	38,240	38,761	註一		
	宏暘科技股份有限公司	新竹市	行動數位電視前段及前 後段整合性單晶片控 制 IC 研究、設計、 製造及銷售	4,990	-	499,000	2.63	2,407	(74,065)	註一		
	Macronix (BVI) Co., Ltd.	英屬維京群島	投資控股	487,307	487,307	15,000,000	7.93	27,967	26,737	註一		
	京宏科技股份有限公司	新竹市	音頻多媒體晶片研發、 設計、製造及銷售	9,490	-	799,000	4.44	9,856	2,063	註一		
	迅宏科技(股)公司	新竹市	通訊基頻及類比晶片研 發、設計、製造及銷 售	26,946	-	2,694,600	4.49	20,632	(140,580)	註一		
惠盈投資有限公司	全宏科技股份有限公司	新竹市	行動付費控制晶片研 發、設計、製造及銷 售	10,078	-	923,000	4.62	10,075	121	註一		
	昌宏科技股份有限公司	台北市	Handheld Device 產品 軟硬體研發、設計、 製造、銷售	76,775	76,775	7,677,500	69.80	-	5,658	註一		
	新宏電子股份有限公司	新竹市	記憶體系統及特殊應用 記憶體產品之研究、 開發、設計、製造及 銷售	67,450	67,450	1,686,250	11.24	11,956	(63,963)	註一		
	精采電子股份有限公司	新竹市	數位相機用 CMOS Sensor 研發、設計、 銷售	186,362	186,362	15,409,000	20.41	-	(5,624)	註一		

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註			
				本期	期末	上期	期末				股數	比率(%)	帳面金額
	京宏科技股份有限公司	新竹市	音頻多媒體晶片研發、 設計、製造及銷售	\$	9,490	\$	-	799,000	4.44	\$ 9,856	\$ 2,063	註一	
精采電子股份有限 公司	Biomorphic VLSI, Inc. BM Chip Design Pvt. Ltd.	美國	研發設計		431,796		431,796	133	100.00	(64,445)	22,108	註一	
迅宏科技股份有限 公司	InfoMax Holding Co.,Ltd	印度	研發設計		6,176		6,176	868,700	97.75	87	(1,056)	註一	
InfoMax Holding Co.,Ltd	Infomax Holding Company Limited	薩摩亞	投資控股	USD	1,000,000		-	1,000,000	100.00	30,275	(2,231)	註一	
		香港	投資控股	USD	1,000,000		-	7,800,000	100.00	30,275	(2,231)	註一	

註一：依規定得免填列。

註二：已於九十六年第二季清算完結，沖銷長期投資貸餘，認列投資利益。

旺宏電子股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

附表七

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註五)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
旺宏微電子(蘇州)有限公司	積體電路的系統及其應用軟體之設計、修改及測試以及有關之技術諮詢服務	USD 2,000,000 \$ 64,968 (註四)	(註一)	USD 2,000,000 \$ 64,968 (註四)	USD - USD -	USD 2,000,000 \$ 64,968 (註四)	100%	(USD 79,326) (\$ 2,603) (註三)	USD 1,867,842 \$ 60,675 (註四)	USD -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
US 2,000,000 \$64,968 (註四)	US 2,000,000 \$64,968 (註一及四)	\$8,715,106 (註一及二)

註一：旺宏公司於九十四年六月九日經經濟部投資審議委員會(94)經審二字第 094013067 號函核准，經由第三地區英屬維京群島 Macronix (BVI) Co., Ltd. 間接對大陸地區投資旺宏微電子(蘇州)有限公司，核准金額為 USD2,000 仟元。

註二：依經濟部投資審議委員會所訂「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定辦理；旺宏公司經九十年股東會通過以淨值之百分之二十的額度內，從事大陸地區之投資，九十六年十二月三十一日旺宏公司對大陸投資之限額為 7,215,106 仟元

註三：係以原始外幣金額依九十六年度平均匯率換算而得。

註四：係以原始外幣金額依九十六年十二月三十一日匯率換算而得。

註五：業已包含於旺宏公司依權益法認列子公司 Macronix (BVI) Co., Ltd. 之投資收益及年底對該子公司之長期股權投資帳面價值中，前述投資收益及長期股權投資餘額係依該被投資公司同期間經臺灣母公司簽證會計師查核之財務報表計算。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事：
無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

科 目 \ 年 度	96.12.31	95.12.31	增(減)金額	變動比例(%)
流動資產	25,796,433	19,936,853	5,859,580	29.39
長期股權投資	2,731,863	2,955,404	(223,541)	(7.56)
固定資產	13,693,650	13,727,238	(33,588)	(0.24)
無形資產	165,590	609,486	(443,896)	(72.83)
其他資產	1,107,156	1,599,048	(491,892)	(30.76)
資產總額	43,494,692	38,828,029	4,666,663	12.02
流動負債	5,526,650	5,675,079	(148,429)	(2.62)
長期負債	1,546,770	1,591,315	(44,545)	(2.80)
其他負債	345,743	366,970	(21,227)	(5.78)
負債總額	7,419,163	7,633,364	(214,201)	(2.81)
股本	30,602,266	29,161,578	1,440,688	4.94
資本公積	342,983	52,079	290,904	558.58
保留盈餘	4,833,060	1,440,510	3,392,550	235.51
股東權益其他調整項目	439,585	682,863	(243,278)	(35.63)
庫藏股票	(142,365)	(142,365)	—	—
股東權益總額	36,075,529	31,194,665	4,880,864	15.65

前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬元以上者；主要原因及其影響分析說明如下：

流動資產：主係現金及約當現金增加所致。

無形資產：主係因本期認列遞延資產減損損失，故無形資產減少所致。

其他資產：主係遞延所得稅資產減少所致。

資本公積：主係本期員工認股權執行，致資本公積增加所致。

保留盈餘：主係九十六年稅後純益 4,653,666 仟元及九十五年盈餘分配 1,261,116 仟元所致。

股東權益其他調整項目：股東權益其他調整項目減少主係因認列金融商品未實現損失增加所致。

二、經營結果比較分析

(一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

科目	年 度		增 減 金 額	變動 比例
	96 年度	95 年度		
營業收入總額	\$24,392,929	\$22,961,932	\$1,430,997	6.23%
減：銷貨退回及折讓	(89,254)	(171,060)	81,806	(47.82%)
營業收入淨額	24,303,675	22,790,872	1,512,803	6.64%
營業成本	(14,884,942)	(15,938,179)	1,053,237	(6.61%)
營業毛利	9,418,733	6,852,693	2,566,040	37.45%
加：期初未實現銷貨毛利	30,158	9,635	20,523	213.00%
減：期末未實現銷貨毛利	(62,309)	(30,158)	(32,151)	106.61%
已實現營業毛利	9,386,582	6,832,170	2,554,412	37.39%
營業費用	(5,240,793)	(4,944,017)	(296,776)	6.00%
營業淨利	4,145,789	1,888,153	2,257,636	119.57%
營業外收入及利益	1,340,296	583,360	756,936	129.75%
營業外費用及損失	(581,593)	(441,893)	(139,700)	31.61%
本期稅前淨利	4,904,492	2,029,620	2,874,872	141.65%
所得稅利益(費用)	(250,826)	4,428	(255,254)	(5,764.54%)
本期淨損	\$4,653,666	\$2,034,048	\$2,619,618	(128.79%)

增減比例變動分析說明：

銷貨退回及折讓：較民國九十五年度減少主係上年度某批產品未符合客戶要求而給予客戶銷貨折讓所致。

業外收入及利益：較民國九十五年度增加，主要本期兌換淨益、處分投資淨益及存貨跌價回升利益較上期增加所致。

業外費用及損失：較民國九十五年度增加，主要係權益法評價之被投資公司認列投資損失及資產減損損失增加所致。

所得稅利益(費用)：所得稅費用較民國九十五年增加主係九十六年度稅前純益較九十五年度增加，使用較多之虧損扣抵產生及遞延所得稅費用增加所致。

(二)營業毛利變動分析

單位：新台幣仟元

產品別	前後期增減變動數	差異原因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
NVM	\$663,819	\$(4,213,390)	\$3,730,538	\$(1,276,529)	\$2,423,200
ASM	2,057,454	80,353	1,145,164	375,543	456,394
SLC(註)	(283,667)	(91,770)	2,746	98,199	(292,842)
SMS	109,117	(176,683)	182,322	64,638	38,840
其他	19,317	19,317	—	—	—
合計	\$2,566,040	\$(4,382,173)	\$5,060,770	\$(738,149)	\$2,625,592

說明：本期毛利較去年同期增加，主要係因 Flash 製程改善，使成本價格大幅下降，產生成本價格之有利差異。另因 ROM 及 Flash 銷售數量較去年上升，故產生數量有利差異。

註：該業務(子公司)已於 96 年度 spin-off，表列所示之產品為出售庫存存貨所得

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者

單位：新台幣仟元

期初現金餘額①	全年來自營業活動淨現金流量②	全年現金流出量③	現金剩餘(不足)數額 ①+②-③	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
\$11,148,952	\$8,593,632	\$(3,653,958)	\$16,088,626	—	—

註 1：民國九十六年度現金流量變動情形分析：

(1)營業活動之淨現金流入為8,593,632 仟元，主要係因營業現金收入大於現金支出所致。

(2)投資活動之淨現金流出為4,164,457 仟元，主要係購置晶圓廠相關機器設備之資本支出所致。

(3)融資活動之淨現金流入為510,499 仟元，主要係員工執行認股權所致。

註 2：現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金①	預計全年來自營業活動淨現金流量②	預計全年現金流出量③	預計現金剩餘(不足)數額①+②-③	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$16,088,626	\$4,759,214	\$(4,101,040)	\$16,746,800	—	—

註1：民國九十七年度預計現金流量變動情形分析：

(1)營業活動之淨現金流入預計 4,759,214 仟元，主要係預估營業現金收入大於現金支出。

(2)投資活動之淨現金流出預計 1,519,165 仟元，主要產生係經常性之資本支出。

(3)融資活動淨現金流出預計 2,581,875 仟元，主要係預估現金股息之分配及償還部份到期之長期借款。

註2：預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：最近年度並無重大資本支出。

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

本公司本年度投資金額無超過實收資本額百分之五之情事，故不適用

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.新台幣利率緩步走高，本公司擬陸續償還利率高之借款或與往來之金融機構議價，以利降低資金成本。
- 2.96年度本公司兌換收益為新台幣 212,281 仟元，本期日圓兌新台幣匯率呈現升值趨勢，另美元兌新台幣匯率呈現貶值趨勢，本公司持有外幣淨資產，除受惠於日圓相對台幣升值外，亦因避險措施得宜，而產生兌換收益；未來仍將有效降低外幣淨資產以達成自然避險效果。
- 3.我國政府對於本國通貨膨脹情形有效控制；惟隨著近年來國際原、物料價格呈現上漲的趨勢，本公司原、物料成本亦有增加之壓力，因此本公司持續的積極尋找多方供貨來源、替代原物料、研發新產品，並改進生產流程，以提升生產效率、降低生產成本，更於市場比價狀況下，加強說服客戶接受產品漲價幅度，以降低公司獨自承擔生產成本上升的壓力。

(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.本公司無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人之情事。
- 2.本公司訂有「背書保證作業程序」，本公司最近年度為 Macronix (BVI) Co., Ltd.其 100%之借款保證；及對全宏科技股份有限公司之借款保證，合計保證金額佔本公司淨值約 3.29%，對公司影響有限。
- 3.本公司從事之衍生性商品交易係以避險而非以交易為目的，本公司訂有「衍生性商品交易處理程序」規範外匯操作相關策略及控管流程。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用

※未來之研發計劃可分下列 4 大方向：

1.先進技術

- (1)開發次世代大容量記憶體之核心技術 BE-SONOS(Bandgap Engineered-SONOS)。
- (2)開發新世代通用型記憶體之核心技術 PCRAM(Phase Change Random Access Memory)。
- (3)與策略合作對象，開發特殊應用之 Data Flash 核心技術。

2.製程

- (1)開發 0.11 微米 NOR Flash 低成本製造技術。
- (2)開發 65 奈米之 XtraROM™ 低成本製造技術。

3.設計

- (1)開發 4Gb 與 8Gb XtraROM™ 產品。
- (2)發展 XtraROM™ 專屬 MLC(Multiple-Level-Cell)技術。
- (3)開發新一代規格 Serial 與 Parallel 介面的 Flash 產品家族。

4.封裝與測試

- (1)發展完善的 KGD (Known Good Die)的流程與技術服務，滿足 SiP 的應用趨勢。

(2)針對輕薄短小的封裝，提供統一的解決方案。

※未來研發計劃投資計劃及進度：

- 1.未來研發計畫以上述4大方向，97年預計投入之研發費用預估約為新台幣27億元。
(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)
- 2.最近年度研發計畫、未完成研發計畫之目前進度、預計完成量產時間、未來研發得以成功之主要影響因素：

主要研發計劃/新產品	進度	預計於97年完成量產時間	未來研發得以成功之主要影響因素
低成本製造技術 0.13 微米 16Mb~32Mb Serial Flash 產品	100%	Q1	1.自有研發及製造技術。 2.消費性電子、PC 產品應用。
高階功能 0.13 微 16Mb~128Mb Serial Flash 產品	100%	Q1	1.自有研發及製造技術。 2. 高階功能產品。
低成本製造技術 0.13 微米 16M~64Mb Parallel Flash 產品	100%	Q1	1.自有研發及製造技術。 2.消費性電子產品應用。
高密度 0.13 微米 128Mb Parallel Flash 產品	70~80%	Q2~Q3	1.自有研發及製造技術。 2.大容量網通應用。
網通、數位電視、DVD 應用之 高階功能與低成本製造技術 Flash 產品	60~80%	Q3~Q4	1.自有研發及製造技術。 2.高階功能與低成本製造技術產品。
新世代遊戲機(NDS) 75 奈米 2Gb/1Gb XtraROM™ 產品	100%	Q1	1.自有研發及製造技術。 2.大容量遊戲應用。
大容量、低成本製造技術 65 奈 米 4Gb XtraROM™ 產品	60~80%	Q3~Q4	1.自有研發及製造技術。 2.大容量遊戲應用。

(四)國內外重要政策變動及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司始終遵循各項政策、法令，並一直關注任何可能影響公司營運之重要政策及法律變動且適切配合進行必要的調整。2007年相關政策及法令變化對本公司的營運並無重大影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司持續積極投入人力及高階製程設備在產品及製程技術的開發，朝提升至100奈米以下製程努力。因科技產品日新月異，本公司不斷注意產品應用面的變化，尋求新的銷售機會及新的客戶，以期增進營運績效；本公司近幾年營運績效持續向上提昇，對於財務運作上增加不少優勢。未來除與既有客戶維持更密切的關係外，在經營發展方面，朝與先進製程製造廠策略合作方向努力，以縮短產品開發製造時程，加速產品上市速度，更可強化資金動能，增加財務運作的靈活度。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：無

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：本公司短期內並無廠房擴充計劃。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司主要進貨來源與銷售對象如本年報相關章節所揭露訊息，公司過去的營運，對任天堂的銷售每年皆佔有公司營收相當比例，因其對公司產品業務及技術的信賴，在產業景氣波動中也無形成就了本公司營運上的穩定。針對未來公司及產業的發展，尋求進貨來源及銷售對象的多元化分散，將是公司下一階段更穩健經營的持續努力目標。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：無

(十二)訴訟或非訟事件：

(1)關於智全國際股份有限公司(下稱「智全公司」)於96年6月11日，向新竹地院遞狀聲請假處分(新竹地方法院96年度裁全字第1297號)請求本公司按智全公司指定方式換發選票，並於民國96年6月22日向新竹地方法院提起本案訴訟(新竹地方法院96年度訴字第406號)乙事，業經智全公司具狀撤回。

(2)關於力晶半導體股份有限公司(下稱「力晶公司」)於96年6月11日，向新竹地方法院提起確認本公司96年5月9日董事會所為96年度股東常會討論案三、討論案四及討論案六之決議無效乙事，業經新竹地方法院96年度訴字第403號判決駁回，本公司並已勝訴確定。

(3)關於力晶公司於96年6月29日向新竹地方法院聲請定暫時狀態假處分，請求裁定暫時禁止旺宏電子執行96年度股東常會議程討論事項下討論案三及討論案四所作成之決議及向科學園區管理局辦理變更登記事項等事，業經力晶公司具狀撤回。

(4)關於力晶公司於96年7月27日向新竹地方法院提起確認旺宏電子96年度股東常會討論事項下討論案三及討論案四之決議不成立、無效，或應予撤銷訴訟乙事，業經力晶公司具狀撤回。

(5)關於智訊電子股份有限公司於96年7月27日向新竹地方法院提起撤銷股東會決議訴訟乙事，業經該公司具狀撤回。

(6)關於財政部北區國稅局92年7月23日北區國稅法一字第0920025546號有關84年營利事業所得稅復查決定書(以下簡稱「原處分」)以委外加工比例大於30%為由，將銷貨收入4,268,435,707元否准免稅待遇乙事，經財政部撤銷該處分後，原處分機關另為處分(以下簡稱「第二次復查決定」)追認合於獎勵規定之免稅所得8,408,417元，而將原核定免稅所得752,502,595元變更核定為760,911,012元。至於第二次復查決定不利旺宏電子之部分，目前仍在最高行政法院繫屬中。

(7)關於本公司不服財政部92年5月12日台財訴字第0920014666號訴願決定有關85年營利事業所得稅之再審乙事，目前仍在最高行政法院繫屬中。

(8)Spansion, Inc. (以下簡稱「Spansion」)於2006年3月7日向美國北加州地方法院(以下簡稱「法院」)對本公司及本公司美國子公司Macronix America Inc. (以下簡稱「MAI」)提出商標相關訴訟。另Spansion於2006年5月19日修改訴狀，增列違反著作權主張。本訴訟係針對本公司註冊商標Macronix NBit™之Flash產

品提出，本公司與 MAI 業於 2006 年 6 月 5 日提出答覆，否認 Spansion 各項指控，並提出答辯聲明。本訴訟管理會議於 2006 年 6 月 13 日舉行，預定審判日期為 2007 年 6 月 18 日。本訴訟經雙方於 2007 年 3 月 9 日和解並聲請撤回，法院業於 2007 年 3 月 30 日裁定本訴訟撤回結案。

(9)本公司董事陳鴻智先生、財務部門葉沛甫副總與行政部門林雲龍資深協理等於 97 年 3 月間，應檢調機關要求配合偵查有關內線交易疑點，目前仍在偵查中，該案對本公司營運或股東權益應無重大影響。

(十三)其他重要風險及因應措施：無

七、其他重要事項：無

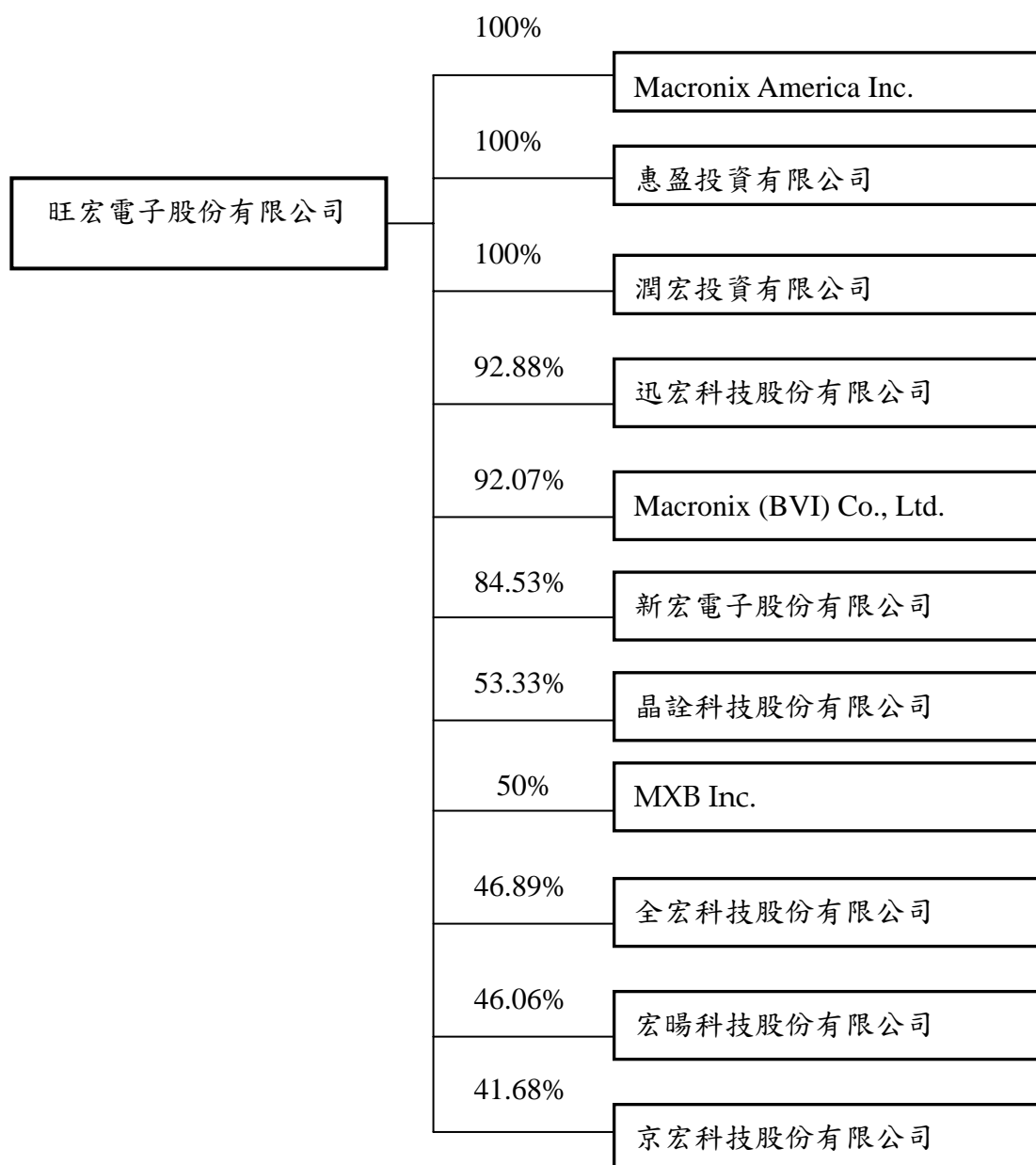
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料(截至 96 年 12 月 31 日)

(一)關係企業合併營業報告書

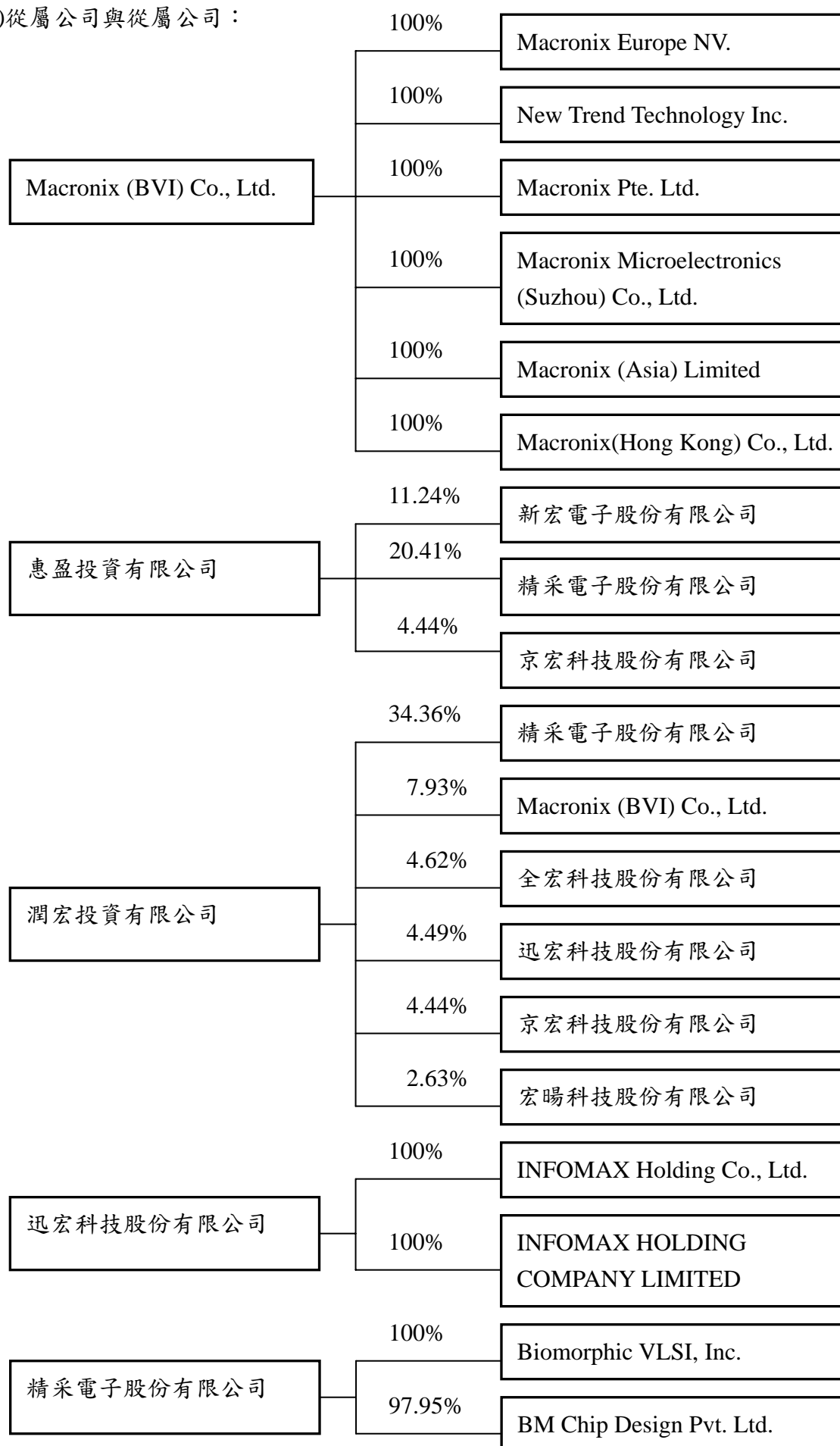
1.關係企業組織圖

(1)控制公司與從屬公司：



(2)相互投資公司：無。

(3)從屬公司與從屬公司：



2.關係企業基本資料

單位：新台幣仟元；美金元；新幣元；歐元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
旺宏電子股份有限公司	78.12	新竹科學園區力行路16號	新台幣30,602,266	積體電路、各種半導體零組件，及其系統應用產品之研究發展、設計、製造、測試、銷售及顧問諮詢
Macronix America Inc.	83.03	680 N. McCarthy Blvd Milpitas, CA95035	美金100,000	市場行銷
惠盈投資有限公司	87.05	台北市民權東路三段4號20樓	新台幣500,000	一般投資
潤宏投資有限公司	90.10	台北市民權東路三段4號19樓	新台幣984,432	一般投資
迅宏科技股份有限公司	96.08	新竹科學工業園區新竹市東區研新三路3號4樓	新台幣600,000	通訊基頻及類比晶片研發、設計、製造及銷售
INFOMAX Holding Co., Ltd.	96.10	Portcullis TrustNet (Samoa) Limited Portcullis TrustNet Chambers P.O.Box 1225 Apia SAMOA	美金1,000,000	投資控股
INFOMAX HOLDING COMPANY LIMITED	96.11	FLAT A 6/F MAN WING BUILDING ,503-507 NATHAN ROAD , YAU ME TEI, KOWLOON, HK	美金1,000,000	投資控股
Macronix (BVI) Co., Ltd.	86.02	P.O.BOX 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola British Virgin Islands	美金189,147,826	投資控股
新宏電子股份有限公司	92.06	新竹科學工業園區力行路16號6樓	新台幣150,000	記憶體系統及特殊應用記憶體產品之研究、開發、設計、製造及銷售
晶詮科技股份有限公司	96.08	新竹科學工業園區新竹市園區二路9號6樓	新台幣150,000	IC設計服務
MXB Inc.	96.04	680 N. McCarthy Blvd Milpitas, CA95035	美金1,020,000	市場行銷
全宏科技股份有限公司	96.08	新竹科學工業園區新竹市力行路16號9樓	新台幣200,000	行動付費控制晶片研發、設計、製造及銷售
宏暘科技股份有限公司	96.06	新竹科學工業園區新竹市力行路16號9樓	新台幣190,000	行動數位電視前段及前後段整合性單晶片控制IC研究、設計、製造及銷售
京宏科技股份有限公司	96.08	新竹科學工業園區新竹市東區研新三路3號4樓	新台幣180,000	音頻多媒體晶片研發、設計、製造及銷售
Macronix Europe NV.	88.07	Koningin, Astridlaan 59, Bus 11780 Wommel, Belgium	歐元62,000	市場行銷
New Trend Technology Inc.	88.01	680 N. McCarthy Blvd Milpitas, CA95035	美金23,850,000	IC設計
Macronix Pte. Ltd.	89.08	1 Marine Parade Central #11-03 Parkway Centre Singapore 449408	新幣174,000	市場行銷
Macronix Microelectronics (Suzhou) Co., Ltd.	94.09	Xing Hai Street 5 SP, Suzhou Industrial Park	美金2,000,000	積體電路系統及其應用軟體之設計、修改及測試以及有關之技術諮詢服務
Macronix (Asia) Limited	93.12	Scotia Centre, 4th Floo., P.O.Box 2804, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands.	美金500,000	投資控股
Macronix (Hong Kong) Co., Ltd.	92.03	Unit 702-703, 7/F Building 9, No5 Science Park Avenue West, Hong Kong Science Park, Shatin, N.T.	美金2,500,000	市場行銷
精采電子股份有限公司(註)	92.04	新竹科學工業園區新竹市東區研新三路3號6樓	新台幣754,822	-
Biomorphic VLSI, Inc.(註)	93.02	123 Hodencamp Road, Suite 204, Thousand Oaks, CA91360, USA	新台幣431,796	-
BM Chip Design Pvt. Ltd.(註)	93.07	262, Nilgiri, Apartments, Alaknanda, New Delhi-110019	美金200,000	-

註：該公司已進入清算程序

3.推定為有效控制與從屬關係者其相同股東資料：無

4.關係企業經營業務所涵蓋之行業及其關聯性

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

(2)一般投資業務。

企業名稱	經營業務之關聯性及往來分工情形
旺宏電子股份有限公司	積體電路、各種半導體零組件，及其系統應用產品之研究發展、設計、製造、測試、銷售及顧問諮詢
Macronix America Inc.	銷售旺宏電子產品
惠盈投資有限公司	投資控股
潤宏投資有限公司	投資控股
迅宏科技股份有限公司	策略投資，通訊基頻及類比晶片研發、設計、製造及銷售
INFOMAX Holding Co., Ltd.	無
INFOMAX HOLDING COMPANY LIMITED	無
Macronix (BVI)Co.,Ltd.	投資控股
新宏電子股份有限公司	策略投資，記憶體系統及特殊應用記憶體產品之研究、開發、設計、製造及銷售
晶詮科技股份有限公司	策略投資，IC設計服務
MXB Inc.	銷售旺宏電子產品
全宏科技股份有限公司	策略投資，行動付費控制晶片研發、設計、製造及銷售
宏暘科技股份有限公司	策略投資，行動數位電視前段及前後段整合性單晶片控制IC研究、設計、製造及銷售
京宏科技股份有限公司	策略投資，音頻多媒體晶片研發、設計、製造及銷售
Macronix Europe NV.	銷售旺宏電子產品
New Trend Technology Inc.	策略投資
Macronix Pte. Ltd.	為客戶提供售後服務
Macronix Microelectronics (Suzhou) Co., Ltd.	策略投資，提供系統軟體設計之技術諮詢服務
Macronix (Asia) Limited	為客戶提供售後服務
Macronix (Hong Kong) Co., Ltd.	銷售旺宏電子產品
精采電子股份有限公司(註)	無
Biomorphic VLSI, Inc.(註)	無
BM Chip Design Pvt. Ltd.(註)	無

註：該公司已進入清算程序

5.關係企業董事、監察人及總經理

企業名稱	董事、監察人及總經理		持有股份	
	職稱	名稱或代表人	股數	持股比例
旺宏電子(股)公司	董事長/執行長	吳敏求	18,393,556	0.60%
	董 事	方成義 (註一)	645,493	0.02%
	董 事	游敦行	10,268,086	0.34%
	董 事	順盈投資有限公司 代表人：高田明	71,306,496	2.34%
	董事/總經理	盧志遠	1,381,120	0.05%
	董 事	倪福隆(註二)	1,204,836	0.04%
	董 事	鴻記投資(股)公司 代表人：陳鴻智	614,257	0.02%
	董 事	建全投資(股)公司(註二)	1,200,000	0.04%
	董 事	彭介平(註二)	3,548,107	0.12%
	董 事	潘文森(註二)	283,335	0.01%
	董 事	惠盈投資有限公司(註二)	3,577,591	0.12%
	董 事	力信投資(股)公司 代表人：蔡國智(註二)	6,488,641	0.21%
	獨立董事	蘇炎坤(註二)	0	0.00%
	獨立董事	高 強(註二)	0	0.00%
	獨立董事	蔡篤恭(註二)	0	0.00%
	監察人	吳秉天(註三)	0	0.00%
	監察人	陳秋芳(註四)	0	0.00%
	監察人	李貴敏(註二)	0	0.00%
監察人	力新國際(股)公司 代表人：駱文仁(註二)	305,273	0.01%	
Macronix America Inc.	董事長	盧志遠	0	0%
	董 事	吳敏求	0	0%
	董 事	游敦行	0	0%
	Associate director	葉沛甫	0	0%
	Associate director	陳慧寬	0	0%
	總經理	楊雅聖	0	0%
惠盈投資有限公司	董 事	旺宏電子股份有限公司 代表人：吳敏求	—	100%
潤宏投資有限公司	董 事	旺宏電子股份有限公司 代表人：吳敏求	—	100%
迅宏科技股份有限公司	董事長	吳敏求	70,000	0.12%
	董事/總經理	游敦行	100,000	0.17%
	董 事	旺宏電子股份有限公司 代表人：倪福隆	55,730,600	92.88%
	監察人	旺宏電子股份有限公司 代表人：葉沛甫	55,730,600	92.88%
InfoMax Holding Co., Ltd.	董 事	迅宏科技股份有限公司 代表人：游敦行	1,000,000	100%
INFOMAX HOLDING COMPANY LIMITED	董 事	InfoMax Holding Co.,Ltd. 代表人：游敦行	7,800,000	100%
Macronix (BVI) Co., Ltd.	董 事	吳敏求	0	0%

企業名稱	董事、監察人及總經理		持有股份	
	職稱	名稱或代表人	股數	持股比例
新宏電子股份有限公司	董事長	旺宏電子股份有限公司 代表人：吳敏求	12,678,750	84.53%
	董 事	旺宏電子股份有限公司 代表人：游敦行	12,678,750	84.53%
	董事/總經理	旺宏電子股份有限公司 代表人：王成淵	12,678,750	84.53%
	監察人	旺宏電子股份有限公司 代表人：盧志遠	12,678,750	84.53%
晶詮科技股份有限公司	董事長	新加坡商特許半導體股份有限公司 代表人：謝松輝	4,000,000	26.67%
	董 事	新加坡商特許半導體股份有限公司 代表人：鄭伯銘	4,000,000	26.67%
	董 事	旺宏電子股份有限公司 代表人：倪福隆	8,000,000	53.33%
	董 事	旺宏電子股份有限公司 代表人：趙炎海	8,000,000	53.33%
	董事/總經理	彭介平	632,000	4.21%
	監察人	旺宏電子股份有限公司 代表人：黃琦玉	8,000,000	53.33%
MXB Inc.	董事長	麥瑞齡	750,000	18.75%
	董 事	吳敏求	100,000	2.50%
	董事/總經理	Alan Portnoy	500,000	12.50%
全宏科技股份有限公司	董事長/總經理	吳敏求	300,000	1.5%
	董 事	旺宏電子股份有限公司 代表人：游敦行	9,377,000	46.89%
	董 事	孫駿恭	1,038,050	5.19%
	監察人	旺宏電子股份有限公司 代表人：葉沛甫	9,377,000	46.89%
宏暘科技股份有限公司	董事長	吳敏求	80,000	0.42%
	董 事	旺宏電子股份有限公司 代表人：游敦行	8,751,000	46.06%
	董事/總經理	王明宗	120,000	0.63%
	監察人	旺宏電子股份有限公司 代表人：葉沛甫	8,751,000	46.06%
京宏科技股份有限公司	董事長	吳敏求	260,000	1.44%
	董 事	旺宏電子股份有限公司 代表人：游敦行	7,502,000	41.68%
	董事/總經理	莊永田	198,000	1.10%
	監察人	旺宏電子股份有限公司 代表人：葉沛甫	7,502,000	41.68%
Macronix Europe NV.	董事長	倪福隆	0	0%
	董 事	盧志遠	0	0%
	董 事	陳慧寬	0	0%
	董 事	葉沛甫	0	0%
	總經理	劉秉章	0	0%
New Trend Technology Inc.	董 事	盧志遠	0	0%

企業名稱	董事、監察人及總經理		持有股份	
	職稱	名稱或代表人	股數	持股比例
Macronix Pte. Ltd.	董事長	潘文森	0	0%
	董 事	倪福隆	0	0%
	董 事	陳慧寬	0	0%
	董事/總經理	Heng Tsung Wi	0	0%
Macronix Microelectronics (Suzhou) Co., Ltd.	執行董事	吳敏求	0	0%
	總經理	談雲生	0	0%
Macronix (Asia) Limited	董 事	吳敏求	0	0%
Macronix (Hong Kong) Co., Ltd.	董 事	吳敏求	0	0%
	董 事	盧志遠	0	0%
	董 事	陳慧寬	0	0%
	董 事	潘文森	0	0%
	董 事	倪福隆	0	0%
	董 事	葉沛甫	0	0%
	總經理	陳友平	0	0%
精采電子股份有限公司 (註五)	-	-	-	-
Biomorphic VLSI, Inc. (註五)	-	-	-	-
BM Chip Design Pvt. Ltd. (註五)	-	-	-	-

註一：原任獨立董事，96.06.29 全面改選後，改任董事。

註二：於 96.06.29 全面改選後，新就任之董事及監察人；其中建全投資及惠盈投資以法人董事名義當選就任。

註三：原任獨立監察人，96.06.29 全面改選後，改任監察人。

註四：於 97.01.01 辭任

註五：該公司已進入清算程序

6.關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)
旺宏電子股份有限公司	30,602,266	43,494,692	7,419,163	36,075,529	24,303,675	4,145,789	4,653,666
Macronix America Inc.	3,248	224,693	66,340	158,354	440,645	(205)	1,071
惠盈投資有限公司	500,000	85,884	150	85,734	69,045	412	(19,453)
潤宏投資有限公司	984,432	255,706	11,885	243,821	861,696	2,576	(14,124)
迅宏科技股份有限公司	600,000	487,765	28,250	459,514	0	0	(140,580)
INFOMAX Holding Co., Ltd.	32,484	30,275	0	30,275	0	0	(2,231)
INFOMAX HOLDING COMPANY LIMITED	32,484	32,484	2,209	30,275	0	0	(2,231)
Macronix (BVI)Co.,Ltd	6,144,278	1,443,516	1,090,838	352,678	124,981	97,243	26,467
新宏電子股份有限公司	150,000	122,351	15,984	106,367	130,610	(44,115)	(63,963)
晶詮科技股份有限公司	150,000	150,342	56,131	94,210	113,070	(56,598)	(55,221)
MXB Inc.	65,618	21,214	1,482	19,732	84	(14,366)	(13,489)
全宏科技股份有限公司	200,000	364,598	146,527	218,071	388,780	15	121
宏暘科技股份有限公司	190,000	98,900	7,385	91,515	-	(75,047)	(74,065)
京宏科技股份有限公司	180,000	365,673	143,685	221,988	494,890	395	2,063
Macronix Europe N.V.	2,968	115,749	40,019	75,729	322,902	(33,925)	(39,024)
New Trend Technology Inc.	774,743	715,228	10,017	705,211	-	(12)	(12)
Macronix Pte. Ltd.	3,913	9,025	221	8,805	21,174	1,112	924
Macronix Microelectronics (Suzhou) Co.,Ltd	71,951	86,097	25,422	60,675	116,106	(986)	(2,603)
Macronix (Asia) Limited	16,242	34,338	11,935	22,403	72,635	4,052	1,717
Macronix (Hong Kong) Co., Ltd.	81,210	426,864	233,157	193,707	1,277,433	(43,594)	(48,962)
精采電子股份有限公司	754,822	67,560	63,984	3,576	12,928	(69,896)	(5,624)
Biomorphic VLSI, Inc.	431,796	2,190	66,635	(64,445)	31,175	24,529	22,108
BM Chip Design Pvt. Ltd.	6,176	454	365	89	0	(800)	(1,056)

資料來源：

1.本期損益->旺宏財報

(二)關係企業合併財務報表：請參閱 121~188 頁

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十六年度（自九十六年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

旺宏電子股份有限公司



董事長：吳 敏 求



中 華 民 國 九 十 七 年 二 月 二 十 六 日

(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形

97年4月8日
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	本公司為子公司保證書額	本公司為子公司背書金額	本公司與子公司金額
惠盈投資有限公司	500,000仟元	母公司	100%	96/9/13 (註1)	61,796 股	—	—	3,577,591 股 49,806 仟元 (註2)	無	無	無	無
				本年度截至 年報刊印日 止	61,796 股	—	—	3,577,591 股 49,806 仟元	無	無	無	無

註1：係取得股票股利

註2：金額係依 4/8 收盤價每股新台幣 14 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，如發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

旺宏電子股份有限公司



董事長：吳敏求

