

股票代碼：2337



九十七年度
年 報

中華民國九十八年四月十二日刊印

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：新竹科學工業園區研新四路 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	23
四、會計師公費資訊	29
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	29
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	29
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資訊	31
九、綜合持股比例	32
肆、募資情形	
一、資本及股份	33
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	42
七、資金運用計畫執行情形	42
伍、營運概況	
一、業務內容	43
二、市場及產銷概況	48
三、從業員工資料	52
四、環保支出資訊	52
五、勞資關係	53
六、重要契約	58

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	59
二、最近五年度財務分析	61
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	63
四、最近年度財務報告	64
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告	119
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止發生財務週轉困難情形	186

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	187
二、經營結果比較分析	188
三、現金流量分析	189
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	190
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	190
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估	190
七、風險管理組織圖	193
八、其他重要事項	193

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	194
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	203
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	203
四、其他必要補充說明事項	203
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	203

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

在持續的強化經營體質、專注經營與精進業務的策略下，旺宏達成了快速提升製程、優化成本結構、拓展業務與強化客戶關係的目標，也使得本公司的獲利水準在全球不景氣的情形下，依然交出了一張亮麗的成績單。民國九十七年全年營業收入淨額新台幣 232.58 億元，較前年下滑 4%，稅後淨利新台幣 45.15 億元，較前年減少 3%，每股盈餘 1.45 元，較前年減少 6%；但若將員工分紅費用還原，本公司民國九十七年稅後淨利為新台幣 51.61 億元，較前年增加 11%，每股盈餘 1.66 元，較前年增加 9%；顯示了旺宏在成本結構優化與費用樽節等方面，所呈現的經營績效。

由於製程技術快速的提昇、產品設計的精進，使得經營績效逐季攀揚，全年平均毛利率達 43%、營業利潤率 21%，尤其第三季的毛利率高達 43%、營業利潤率 25% 更是近五年來的最高紀錄。九十七年度營業活動所產生的淨現金淨流入為新台幣 93.96 億元，期末約當現金為新台幣 186.38 億，負債比率持續降低到 14%，存貨維持在新台幣 52.7 億元的水準，全年產能利用率為 89.8%，每股淨值為 11.81 元，顯示本公司財務結構健全。

為確保良好的獲利基礎，本公司持續開發新技術與新產品，於九十七年度申請的專利共 432 件，核准的共有 333 件，至今累計總共申請專利 5,610 件，已核准 3,082 件。除了持續專注於研究與發展之外，旺宏更著重研發專案的時程管理與績效評估，務使公司資源能有效利用，將研發成果快速商業化，成為公司的競爭利基與成長優勢。

在 ROM 方面，去年第四季 75 奈米產品已經佔 ROM 營收的 55%，今年下半年 65 奈米將成為主流製程；並會以更短的交易天期、推出更高容量產品等策略，來滿足客戶的需求及成本的降低。

在 Flash 方面，130 奈米產品於去年第四季已佔 Flash 營收的 40%，今年也將繼續推出 110 奈米製程，並推出至 256Mb 的產品，一方面增加新產品的供應，並能持續的降低成本結構，以提昇獲利能力。在客戶開發上，去年新增加共 25 家 core chip vendors，及贏得 93 件產品之核心設計，旺宏並提供 24 小時快速技術支援服務，以迅速回應並解決客戶難題，讓客戶滿意。

在 6 吋晶圓代工服務方面，藉由 IP 的開發來提升代工附加價值、同時開發高壓製程以提升整體毛利率，並開發新產品商機。

旺宏將持續專注於非揮發性記憶體的核心技術，並持續開發新市場、新客戶與新終端應用。同時旺宏將更密切的與客戶互動、掌握市場趨勢，以提供客戶最具競爭優勢的產品方案，為客戶與公司創造最大的利益。

旺宏將非常專注的並持續快速的提升製程。XtraROM[®] 65 奈米製程產品已通過客戶的認證，且隨時可以量產出貨，並持續向 45 奈米製程推進。而 Flash 亦將朝 75 奈米的製程技術演進，以進一步降低成本，並提供新產品。公司今年的資本支出規劃為新台幣 11.6 億餘元，主要用於製程的提升。

在金融海嘯的影響下，全球景氣的急遽下滑，當然也會對旺宏造成影響，由於旺宏在過去數年間已進行閒置資產處分、產品強化、人力優化與研發專注...等體質改善的行動，加上穩固健全的財務狀況，希望旺宏可以安全渡過，並且希望將危機變成轉機而持續成長茁壯。展望新的一年裡，全球經濟情勢仍是混沌不明，加上同業競爭加劇，對公司經營團隊都是嚴格的考驗，唯有使全體員工能發揮最大的工作效率，提昇客戶滿意度來追求公司的成長。

同時，旺宏也兼顧企業對社會、環境保護應盡的責任與義務，因此屢屢獲得綠色採購績優企業、企業社會責任、低碳企業競賽、環境維護...等類的獎項。最後，感謝各位股東對旺宏的支持與愛護，旺宏的經營團隊將更努力以赴，創造利潤回饋股東。

董事長

吳致求



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「關鍵性零組件」，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。

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。 • 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畫，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 12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。 • 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。

時 間	大 事 紀
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。 • 旺宏金矽獎第一屆半導體應用大賽舉行頒獎典禮。
7月	<ul style="list-style-type: none"> • 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旺宏科學獎競賽。
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。

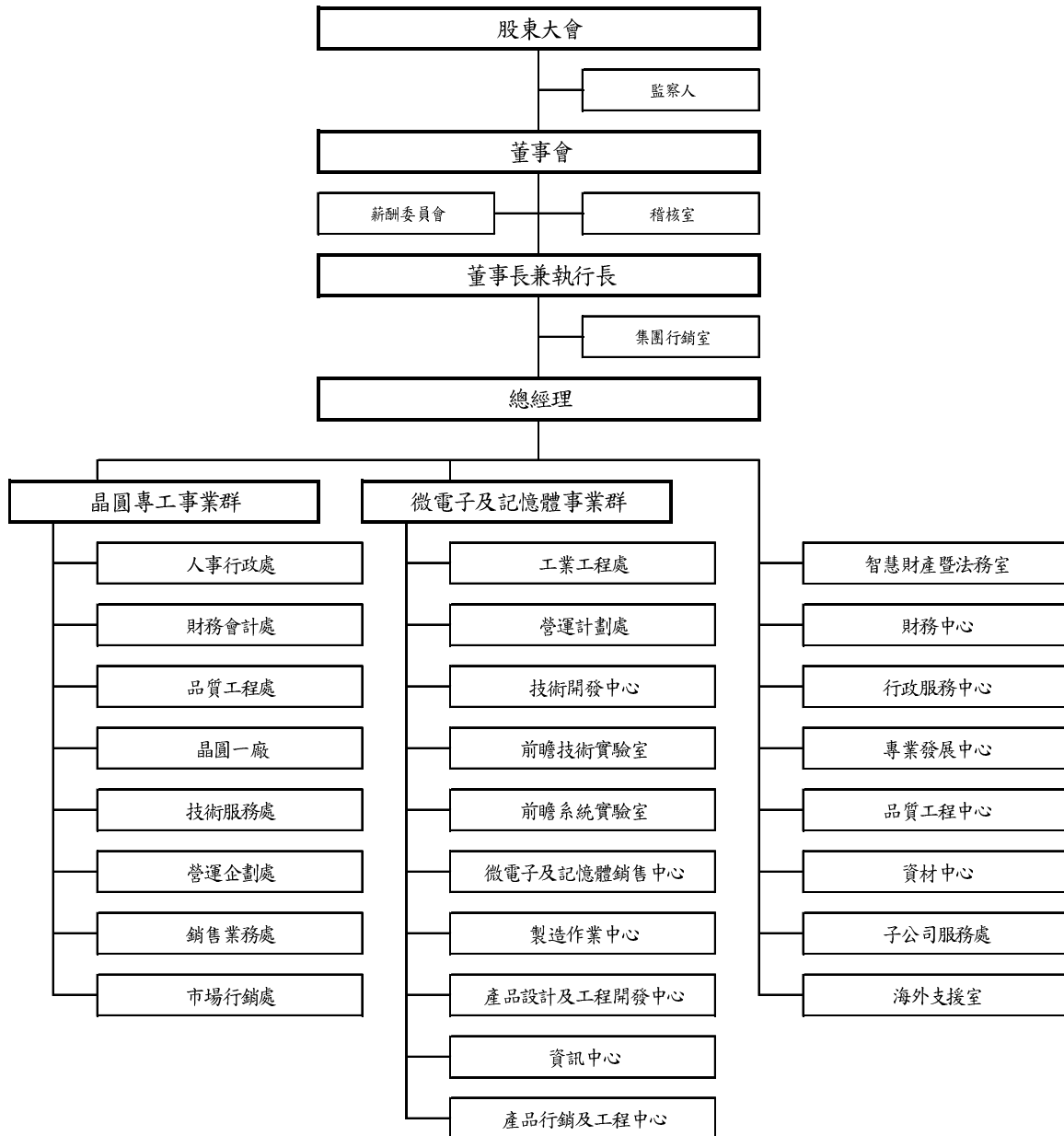
時 間	大 事 紀
<p>94年1月</p> <p>3月</p> <p>4月</p> <p>5月</p> <p>6月</p> <p>7月</p> <p>8月</p> <p>10月</p> <p>11月</p> <p>12月</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 獲韓國三星公司「ECO-Partner」認證。 • 旺宏力行與研新兩廠區同時榮獲管理局綠美化『特優獎』。 • 吳敏求先生榮任旺宏電子董事長。 • 旺宏電子開始 75 奈米 NBit[®] 製程研發。 • 旺宏電子 0.13 微米 1Gb NBit[®] 非揮發性記憶體研發原型 IC 產出。 • 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>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 Nbit[®] 製程研發。 • 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。

時 間	大 事 紀
96年1月 3月 5月 7月 8月 9月 10月 11月 12月	<ul style="list-style-type: none"> • 獲得Canon Green Activity認證。 • 旺宏電子100 奈米 Nbit[®] 開始量產。 • 再度獲得ISO/TS 16949 認證。 • 獲頒社團法人中華公司治理協會「CG6002公司治理制度評量認證」。 • 連續四年榮獲新竹科學園區管理局綠美化「特優獎」。 • 旺宏電子推出 75 奈米 2Gb XtraROM[®] Nbit[®] 測試工程樣品，正式進入 75 奈米2Gb 紀元。 • 通過ISO 14064溫室氣體驗證(Bsi) 。 • 旺宏董事會任命盧志遠博士為總經理。 • 旺宏董事會通過由吳敏求先生續任董事長。 • 獲頒經濟部金貿獎「2006年進出口實績優良廠商」。 • 旺宏與IBM簽訂協議，繼續合作開發高密度「相變化非揮發性記憶體」技術。 • 旺宏呂函庭博士榮獲經濟部產業科技發展獎之「傑出青年創新獎」。 • 通過IECQ QC 080000驗證。 • 旺宏ADR自Nasdaq下市。 • 旺宏相變化記憶體先驅技術榮獲國際知名研究機構Frost & Sullivan頒發「2007年亞太地區傑出研發成果獎」。 • 獲IECQ QC080000有害物質流程管理系統驗證(SGS) 。 • 獲國防工業訓儲制度委員會頒發「96年度國防工業訓儲制度績優單位及績優訓儲人員」。 • 榮獲經濟部工業局頒發「產業自願性溫室氣體減量績優廠商」。 • 5篇論文入選IEDM，為台灣最高獲選篇數之機構。 • 再度榮獲SONY Green Partner認證。 • 董事長吳敏求先生及總經理盧志遠先生榮膺中華民國科技管理學會院士。
97年1月 3月 4月 7月 10月 12月	<ul style="list-style-type: none"> • 旺宏電子與奇夢達締盟共同開發Flash先驅技術。 • 獲頒環保署「2007年綠色採購績優企業獎」。 • 旺宏電子終止與奇夢達簽訂之Flash先驅技術授權與共同開發合約。 • 旺宏相變化非揮發隨機存取記憶體研發計畫榮獲經濟部技術處科專績優計劃「卓越研發成果獎」。 • 旺宏陳逸舟博士榮獲經濟部產業科技發展獎之「傑出青年創新獎」。 • 通過SGS OHSAS 18001:2007新版驗證。 • 通過SGS勞委會國家級職業安全衛生管理系統(TOSHMS)驗證。 • 旺宏電子集團於蘇州工業園區舉行大陸營運辦公室大樓奠基典禮。 • 通過BV企業社會責任管理系統(SA8000: 2001)驗證，為園區第一家通過此項驗證之半導體公司。 • 旺宏與清華大學舉辦新學習資源中心—清大「旺宏館」動土典禮。 • 3篇論文入選IEDM，為台灣最高獲選篇數之半導體公司。 • 取得由「財團法人全國認證基金會(TAF)」認可，由BSi頒發之符合「ISO 14064溫室氣體排放查證系統」證書，為全國第一家擁有TAF認可標誌的公司。
98年3月	<ul style="list-style-type: none"> • 旺宏電子獲頒遠見雜誌第五屆企業社會責任獎。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)主要部門所營業務

單 位	業 務
微電子及記憶體事業群	負責配合公司發展策略，對記憶體及微電子製造做市場行銷之分析及規劃，並對相關產品之營運做規劃及主導經營。另開發先進之關鍵技術，掌握領先之科技，製造高品質產品，以提供記憶體產品線及微電子策略客戶之製造服務與最佳之產品與服務銷售。
晶圓專工事業群	擁有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。
海外支援室	負責子公司旺宏微電子(蘇州)有限公司的管理支援。

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

98年4月12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%	18,577,389	0.59%	無	無	無	無	史丹佛大學 材料工程碩士	Macronix America, Inc. 董事 Macronix (Asia) Limited Korea Branch 代表人 Macronix (Asia) Limited 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 常務董事 旺宏(香港)有限公司 董事 大宏投資(股)公司 法人代表(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 法人董事代表 潤宏投資有限公司 法人董事代表 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 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	96.06.29	3	90.04.19	634,344	0.02%	651,944	0.02%	216,503	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%	10,152,551	0.32%	2,400,058	0.08%	無	無	柏克萊大學 電機碩士	Macronix America, Inc. 董事 INFOMAX HOLDING CO.,LTD. 董事 INFOMAX HOLDING COMPANY LIMITED 董事 迅宏科技(蘇州)有限公司 執行董事兼總經理 大宏投資股份有限公司 法人董事代表 兆宏電子(股)公司 法人董事代表 京宏科技(股)公司 法人董事代表 迅宏科技(股)公司 董事兼總經理 全宏科技(股)公司 法人董事代表 宏暘科技(股)公司 法人董事代表 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	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			股數	持股份率	職稱
董事	順盈投資有限公司	96.06.29	3	93.06.18	70,074,805	2.40%	74,039,156	2.36%	無	無	無	無	無	無	無	無	無
	代表人：高田明				無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	大阪大學 電子工程科學士	順盈投資有限公司 法人董事代表 MegaChips Corporation Officer	無
董事	盧志遠	96.06.29	3	93.06.18	1,357,264	0.05%	1,394,923	0.04%	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 欣銓科技(股)公司 董事長 逢甲大學 董事 凱鈺科技(股)公司 董事 盛唐投資(股)公司 法人代表(董事長) 新宏電子(股)公司 法人監察人代表 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	96.06.29	3	96.06.29	1,134,889	0.04%	1,216,877	0.04%	628,504	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 法人董事代表 晶詮科技(股)公司 法人董事代表 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	96.06.29	3	90.04.19	603,647	0.02%	620,396	0.02%	無	無	無	無	無	泰山電子(股)公司 法人董事 德和創投(股)公司 法人董事 德安創投(股)公司 法人董事	無	無	無
	代表人：陳鴻智				2,052,865	0.07%	2,109,824	0.08%	1,983,299	0.06%	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 法人代表(董事長) 德安創業投資(股)公司 法人代表(董事長) 泰山電子(股)公司 法人董事代表 德和開發(股)公司 董事長 祥益鋼鐵(股)公司 董事長	無
董事	建全投資(股)公司	96.06.29	3	78.11.25	2,334,854	0.08%	1,211,993	0.04%	無	無	無	無	無	合勤科技(股)公司 董事 漢唐集成(股)公司 監察人 智威科技(股)公司 董事	無	無	無
	胡定華(註1)	略	略	略	略	略	1,027,746	0.03%	2,662,614	0.08%	無	無	密蘇里大學 電機博士	建邦顧問(股)公司 董事長 建全投資(股)公司 董事長 建邦創業投資(股)公司 法人董事代表 冠華科技(股)公司 法人董事代表 弘邦創業投資(股)公司 法人代表(董事長) 創新工業技術移轉(股)公司 法人董事代表 全智科技(股)公司 法人代表(董事長) 明利投資(股)公司 董事	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	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	彭介平	96.06.29	3	96.06.29	3,455,684	0.12%	3,819,519	0.12%	1,825,651	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	96.06.29	3	96.06.29	11,644	0.00%	286,166	0.01%	32,991	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	96.06.29	3	90.04.19	3,515,795	0.12%	3,613,347	0.12%	無	無	無	無	無	無	無	無	無
	代表人：劉炯朗(註2)	略	略	略	略	略	102,774	0.00%	無	無	無	無	麻省理工學院電機博士	集邦科技(股)公司 法人代表(董事長) 聯華電子(股)公司 獨立董事 茂達電子(股)公司 獨立董事 聯發科技(股)公司 法人監察人代表 智灝科技(股)公司 獨立董事 晶心科技(股)公司 監查人 益芯科技(股)公司 董事	無	無	無
董事	力信投資(股)公司 代表人：蔡國智(註3)	96.06.29	3	96.06.29	7,004,562	0.24%	略	略	略	略	略	略	略	略	略	略	略
獨立董事	蘇炎坤	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	無
獨立董事	高強	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	無
獨立董事	蔡篤恭	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	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	無
監察人	李貴敏	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 法人董事代表	無	無	無
監察人	力新國際科技(股)公司	96.06.29	3	96.06.29	300,000	0.01%	308,324	0.01%	無	無	無	無	無	力晶半導體(股)公司 法人監察人 智新資訊(股)公司 法人董事	無	無	無
	代表人：駱文仁				無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	東吳大學商用數學學士	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

註1：建全投資(股)公司最近一次於旺宏董事會指派胡定華先生出席代表建全投資(股)公司就各議案事項行使董事職權。

註2：惠盈投資有限公司於97.04.21起指派劉炯朗先生出席第七屆董事會代表惠盈投資有限公司就各議案事項行使董事職權。

註3：力信投資(股)公司於97.10.01辭任董事乙職。

法人股東之主要股東

98年4月12日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
建全投資(股)公司	胡定華(24.31%) 李景雲(20.35%) 李胡林芳(9.77%) 章青駒(5.98%) 邦之科技實業(股)公司(5.67%) 李執鐸(5.14%) 陳秀子(4.71%) 陳聰信(4.71%) 李執驊(2.85%) 蔡致和(2.67%)
鴻記投資(股)公司	陳贊仁(24.11%) 陳贊升(12.69%) 陳葉憶雲(14.29%) 陳劉貴美(41.43%)
惠盈投資有限公司	旺宏電子(股)公司 (100%)
順盈投資有限公司	日商 MegaChips Corporation (100%)
力信投資(股)公司(註 1)	-
力新國際科技(股)公司	力世創業投資(股)公司(4.90%) 黃崇仁(3.89%) 力信投資(股)公司(3.83%) 力宇創業投資(股)公司(3.51%) 世仁投資(股)公司 (3.09%) 蔡秦興(1.99%) 吳順成(1.33%) 黃怡鳳(1.20%) 利翔航太電子(股)公司 (1.18%) 黃啟宏(1.06%)

註 1：力信投資(股)公司於 97.10.01 辭任董事乙職。

主要股東為法人者其主要股東

98年4月12日

法人名稱	法人之主要股東
邦之科技實業(股)公司	楊秉禾(50.218%)、孟淇羚(49.565%)、孟娟納、張仁宇、張仁暉、楊義堂、吳錦貴，以上四位股東持股數共計 0.217%
旺宏電子(股)公司	順盈投資有限公司(2.36%) 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(2.01%) 美商摩根大通銀行台北分行受託保管挪威中央銀行投資專戶(1.33%) 公務人員退休撫卹基金管理委員會(1.23%) 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(0.93%) 美商花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶(0.83%)

法人名稱	法人之主要股東
	英商渣打銀行受託保管GMO新興市場基金(0.71%) 渣打託管 i S h a r e s M S C I 新興市場基金(0.71%) 渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(0.60%) 吳敏求(0.59%)
日商 MegaChips Corporation	Japan Trustee Services Bank, Ltd.(信託口)(7.63%) The Master Trust Bank of Japan, Co., Ltd.(信託口)(7.48%) 松岡茂樹(6.65%) 有限会社シソドウ(5.12%) 株式会社シソドウ.アソド.アソシエイツ(5.12%) 進藤晶弘(4.34%) Japan Trustee Services Bank, Ltd. (信託口 4G)(3.58%) 進藤律子(3.30%) 株式会社三菱東京 UFJ 銀行(2.24%) 松井典子(2.10%)
力世創業投資(股)公司	力晶半導體(股)公司(9.09%) 永大機電工業(股)公司(6.82%) 力信投資(股)公司(5.92%) 中華開發工業銀行(股)公司(5.68%) 味王股份有限公司(5.68%) 長榮海運股份有限公司(5.68%) 東和鋼鐵企業(股)公司(5.68%) 高林實業(股)公司(5.68%) 新光人壽保險(股)公司(5.68%) 順泰投資(股)公司(5.68%)
利翔航太電子(股)公司	行政院國家發展基金管理會(14.84%) 漢翔航空工業(股)公司(13.09%) 智立投資(股)公司(7.15%) 行政院國家科學技術發展基金(6.66%) 力仁電子(股)公司(6.19%) 中華開發工業銀行(股)公司(5.46%) 高林實業(股)公司(4.37%) 創新工業技術移轉(股)公司(4.37%) 力信投資(股)公司(4.17%) 黃崇仁(3.8%)
力信投資(股)公司	力晶半導體(股)公司(99.96%)
世仁投資(股)公司	力晶半導體(股)公司(99.99%)
力宇創業投資(股)公司	中央投資(股)公司(7.74%) 堂城開發投資(股)公司(5.95%) 士林電機廠(股)公司(5.95%) 益華股份有限公司(4.9%) 渣打國際商業銀行(股)公司(4.76%) 三芳化學工業(股)公司(4.76%) 安泰商業銀行(股)公司(4.76%) 聯邦商業銀行(股)公司(4.76%) 東和鋼鐵企業(股)公司(4.76%) 力晶半導體(股)公司(4.76%)

(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(註4)										兼任其他發行公司董事數	
		商務、會計或業務所關科專師	法官、會計師或其他業務家領有專門技術人員	檢察、律師或司之及書業及	商務、法務、會計或業務所關科專師	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10
吳敏求				✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
方成義				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
游敦行				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
順盈投資有限公司 代表人：高田明				✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓			
盧志遠				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
倪福隆				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
鴻記投資(股)公司 代表人：陳鴻智				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
建全投資(股)公司 代表人：胡定華(註1)				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
彭介平				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
潘文森				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
惠盈投資有限公司 代表人：劉炯朗(註2)		✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		兼任其他3家公司獨立董事
力信投資(股)公司 代表人：蔡國智(註3)				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
蘇炎坤		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
高強		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
蔡篤恭				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	兼任其他1家公司獨立董事
吳秉天				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
李貴敏		✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓		
力新國際科技(股)公司 代表人：駱文仁				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		

- 註1：建全投資(股)公司最近一次於旺宏董事會指派胡定華先生出席代表建全投資(股)公司就各議案事項行使董事職權。
- 註2：惠盈投資有限公司於97.04.21起指派劉炯朗先生出席第七屆董事會代表惠盈投資有限公司就各議案事項行使董事職權代表人。
- 註3：力信投資(股)公司於97.10.01辭任董事乙職。
- 註4：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。
- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
 - (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
 - (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
 - (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
 - (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
 - (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
 - (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
 - (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
 - (9)未有公司法第30條各款情事之一。
 - (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

98年4月12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	18,577,389	0.59%	無	無	無	無	史丹佛大學 材料工程碩士	Macronix America, Inc. 董事 Macronix (Asia) Limited Korea Branch 代表人 Macronix (Asia) Limited 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 常務董事 旺宏(香港)有限公司 董事 大宏投資(股)公司 法人代表(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 法人董事代表 潤宏投資有限公司 法人董事代表 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 兆宏電子(股)公司 董事長	無	無	無
總經理	盧志遠	96.07.30	1,394,923	0.04%	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 欣銓科技(股)公司 董事長 逢甲大學 董事 凱鈺科技(股)公司 董事 盛唐投資(股)公司 法人代表(董事長) 新宏電子(股)公司 法人監察人代表 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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
資深副總經理	游敦行	79.04.01	10,152,551	0.32%	2,400,058	0.08%	無	無	柏克萊大學電機碩士	Macronix America, Inc. 董事 INFOMAX HOLDING CO.,LTD. 董事 INFOMAX HOLDING COMPANY LIMITED 董事 迅宏科技(蘇州)有限公司 執行董事兼總經理 大宏投資股份有限公司 法人董事代表 兆宏電子(股)公司 法人董事代表 京宏科技(股)公司 法人董事代表 迅宏科技(股)公司 董事兼總經理 全宏科技(股)公司 法人董事代表 宏暘科技(股)公司 法人董事代表	無	無	無
副總經理	倪福隆	95.07.25	1,216,877	0.04%	628,504	0.02%	無	無	密西根大學電機碩士	迅宏科技(股)公司 法人董事代表 晶詮科技(股)公司 法人董事代表 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	39,618	0.00%	無	無	無	無	伊利諾大學材料博士	無	無	無	無
副總經理	潘文森	96.01.10	286,166	0.01%	32,991	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	96.10.30	3,683,556	0.12%	25,830	0.00%	無	無	政治大學企管碩士	Macronix Europe NV 董事 Macronix America Inc. Associate Director 旺宏(香港)有限公司 董事 New Trend Technology Inc. 董事 弘邦創投(股)公司 法人董事代表 雷凌科技(股)公司 獨立董事 大宏投資(股)公司 法人監察人代表 京宏科技(股)公司 法人監察人代表 迅宏科技(股)公司 法人監察人代表 全宏科技(股)公司 法人監察人代表 宏暘科技(股)公司 法人監察人代表	無	無	無
資深協理	林雲龍	80.07.01	2,943,253	0.09%	無	無	無	無	中興大學社會系學士	無	無	無	無
晶圓專工事業群總經理	趙炎海	80.02.01	1,392,798	0.04%	219,551	0.00%	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
資深協理	戴聖乾	80.07.01	339,432	0.01%	無	無	無	無	清華大學工業工程碩士	無	無	無	
資深協理	洪俊雄	94.10.01	653,549	0.02%	15,236	0.00%	無	無	交通大學電子研究所碩士	無	無	無	
資深協理	陳慧寬	91.11.13	582,831	0.02%	518,202	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 NV 董事 旺宏(香港)有限公司 董事	無	無	無
資深協理	王成淵 (註1)	97.11.15	無	0.00%	2,019	0.00%	無	無	美國Santa Clara大學 電機工程博士	無	無	無	
協理	任孝奕 (註2)	91.12.26	略	略	略	略	略	略	略	略	略	略	
專案協理	林政德 (註3)	79.01.22	略	略	略	略	略	略	略	略	略	略	
專案協理	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	621,604	0.02%	2,794	0.00%	無	無	中山大學化學研究所 碩士	無	無	無	
協理	陳瑞坤	96.07.02	113,154	0.00%	無	無	無	無	清華大學物理學士	無	無	無	
晶圓專工事業群協理	溫傳賢	96.09.01	498,272	0.02%	48,349	0.00%	無	無	成功大學化工學士	無	無	無	
協理	古延輝	96.12.03	334,402	0.01%	無	無	無	無	德州奧斯丁大學 電機博士	無	無	無	
晶圓專工事業群協理	李慧霽 (註4)	97.05.01	955,483	0.03%	55,623	0.00%	無	無	Alfred U. Ceramic Eng. M.S	無	無	無	

註1：王成淵先生於97.11.15就任資深協理乙職。

註2：任孝奕先生於98.03.01離職。

註3：林政德先生於98.03.18異動專案協理乙職之職稱。

註4：李慧霽先生於97.05.01就任協理乙職。

(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

97年12月31日
單位：新台幣：仟元
股數：仟股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取自子公司以外轉業酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		本公司	合併報表內所有公司	薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)(註2)		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股權憑證得認購股數(H)			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	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
董事長	吳敏求	4,680	6,190	0	0	67,604	67,604	1,740	1,740	1.64%	1.74%	63,575	70,100	3,234	3,234	78,649	0	78,649	0	20,353	20,414	4.86%	5.24%	有
董事	盧志遠																							
董事	游敦行																							
董事	倪福隆																							
董事	潘文森																							
董事	彭介平																							
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)																							

董事酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	蔡篤恭/蘇炎坤/高強	蔡篤恭/蘇炎坤/高強	蔡篤恭/蘇炎坤/高強	蔡篤恭/蘇炎坤/高強
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	游敦行/倪福隆/潘文森/彭介平/方成義/ 惠盈投資有限公司/ 力信投資(股)公司	游敦行/倪福隆/潘文森/彭介平/方成義/ 惠盈投資有限公司/ 力信投資(股)公司	彭介平/方成義/ 惠盈投資有限公司/ 力信投資(股)公司	方成義/ 惠盈投資有限公司/ 力信投資(股)公司
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	盧志遠/順盈投資有限公司/ 鴻記投資(股)公司/ 健全投資(股)公司	盧志遠/順盈投資有限公司/ 鴻記投資(股)公司/ 健全投資(股)公司	順盈投資有限公司/ 鴻記投資(股)公司/ 健全投資(股)公司	彭介平/ 順盈投資有限公司/ 鴻記投資(股)公司/ 健全投資(股)公司
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元				
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	15	15	15	15

2. 監察人之酬金

97 年 12 月 31 日
單位：新台幣：仟元

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C 及 D 等 四項總額占稅後 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)		退職退休金		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行 費用(D)		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			
監察人	吳秉天	0	0	0	0	2,732	2,732	120	120	0.06%	0.07%	-
監察人	李貴敏	0	0	0	0	8,195	8,195	120	120	0.18%	0.19%	有
監察人	力新國際科技(股)公司 代表人：駱文仁	0	0	0	0	2,732	2,732	120	120	0.06%	0.07%	-

3. 總經理及副總經理之酬金

97年12月31日
單位：新台幣：仟元
股數：仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註1)		獎金及 特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(%)		取得員工認股 權憑證數額		有無領取 來自子公司 以外轉業 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	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	31,410	33,971	3,508	3,508	49,154	49,580	91,755	0	91,755	0	3.90%	4.12%	24,429	24,490	有
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	劉瑞琛															
副總經理	潘文森															
副總經理	葉沛甫															

註1：此項金額為估列提撥數

總經理及副總經理酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	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	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	葉沛甫	葉沛甫
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	游敦行/倪福隆/劉瑞琛/潘文森	游敦行/倪福隆/劉瑞琛/潘文森
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	吳敏求/盧志遠	吳敏求/盧志遠
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	7	7

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

98年4月12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	-	-	-	133,612,327	133,612,327	2.96%
	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	劉瑞琛						
	副總經理	潘文森						
	副總經理	葉沛甫						
	資深協理	林雲龍						
	晶圓專工事業群總經理	趙炎海						
	資深協理	戴聖乾						
	專案協理	任孝奕(註1)						
	專案協理	林政德(註2)						
	資深協理	陳慧寬						
	專案協理	黃文東						
	資深協理	洪俊雄						
	資深協理	王成淵(註3)						
	協理	陳光釗						
	協理	陳瑞坤						
	晶圓專工事業群協理	溫傳賢						
	協理	古延輝						
晶圓專工事業群協理	李慧霽(註4)							

註1：任孝奕先生於98.03.01離職。

註2：林政德先生於98.03.18異動專案協理乙職之職稱。

註3：王成淵先生於97.11.15就任資深協理乙職。

註4：李慧霽先生於97.05.01就任協理乙職。

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	97年度		98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		1.74%	1.76%	1.64%	1.74%
監察人		0.18%	0.18%	0.30%	0.33%
總經理及副總經理		2.90%	2.97%	3.90%	4.12%

(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或監督之程度及貢獻價值，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 8 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)	備註
董事長	吳敏求	8	0	100%	
董事	建全投資(股)公司 代表人：胡定華	7	1	87.5%	
董事	鴻記投資(股)公司 代表人：陳鴻智	8	0	100%	
董事	順盈投資有限公司 代表人：高田明	7	1	87.5%	
董事	游敦行	7	1	87.5%	
董事	盧志遠	8	0	100%	
董事	惠盈投資有限公司 代表人：劉炯朗	6	0	75%	劉炯朗於 97.4.21 起擔任惠盈投資代表人
	代表人：葉沛甫	2	0	25%	
董事	力信投資(股)公司 代表人：蔡國智	2	0	25%	於 97.10.01 辭任董事職務
董事	倪福隆	8	0	100%	
董事	彭介平	7	0	87.5%	
董事	潘文森	7	1	87.5%	
董事	方成義	4	1	50%	
獨立董事	蔡篤恭	2	0	25%	
獨立董事	蘇炎坤	6	1	75%	
獨立董事	高強	4	3	50%	
<p>其他應記載事項：</p> <p>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</p> <p>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：無</p> <p>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</p>					

(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)監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 8 次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	吳秉天	5	62.5%	
監察人	李貴敏	8	100%	
監察人	力新國際科技(股)公司 代表人：駱文仁	1	12.5%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：
本公司監察人經股東會選任如上，並獨立行使職權。例如：視實際需要隨時與公司之員工或股東溝通，以監督公司業務之執行。

二、監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：
1.監察人列席本公司之董事會聽取董事及經理人有關公司業務之報告及討論，並適時與會計師或稽核主管交換意見。
2.本公司稽核人員依年度稽核計劃進行查核並將稽核報告提交監察人。

三、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無陳述與董事會提案或決議不同之意見。

(四)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>	無
<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>	無
<p>三、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>	無
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)。</p>	<p>(一)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>	無
<p>五、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董事組成。</p>	無
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司雖未訂定公司治理實務守則，但實際運作上皆參考「上市上櫃公司治理實務守則」之精神執行公司治理。</p>		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)：</p> <p>(一)員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人等企業社會責任方面</p> <p>本公司於民國97年，通過BV企業社會責任管理系統(SA8000: 2001)驗證，為園區第一家通過此項驗證之半導體公司，持續致力於以高於法規要求的標準，提升環保、職業安全衛生的績效；以完善的規劃及執行力，建構卓越的人力資源管理系統及勞動制度；持續強化綠色供應鏈管理系統，以充分符合國際相關法規及客戶規範；推廣科學教育，提昇青年學子的創新能力，擴大對社會的回饋面。</p> <p>本公司成立了「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，持續為台灣科學教育付出。舉辦七年的旺宏科學獎，亦協助台灣優秀的學子們，以所學為基礎，激發無限創意，為台灣的未來盡一份心力。除了以基金會集中投注對教育的關懷外，更設有宏光社、旺旺社以及大愛社等公益社團，以集結旺宏人的愛心，積極實踐取之於社會、用之於社會的具體回饋行</p>		

動。其中，宏光社更於97年獲得新竹市政府核准設立為「宏光慈善服務社」，成為園區內外愛心回饋與資源整合的橋樑。

本公司設置之中英文網站(www.mxic.com.tw)，定期揭露公司財務業務資訊，並提供投資人、供應商、利害關係人等資訊溝通管道。

(二)董事及監察人進修之情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	高強	97/04/30	證期局	公司董監宣導說明	3
董事	盧志遠	97/10/23	中華公司治理協會	公司併購實務作業	3
董事	吳敏求	97/10/28	台灣證券交易所	內線交易防制-董監事證券交易法下之義務	2.5

(三)公司為董事及監察人購買責任保險之情形

依據公司章程所定「本公司得為董事(含獨立董事及非獨立董事)/監察人購買責任保險」，本公司已為全體董事及監察人購買責任保險，最近一次投保期間及投保金額分別為：97年10月15日至98年10月15日及971,700仟元。

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：

在公司治理方面，本公司於民國96年取得中華公司治理協會之上市上櫃公司治理制度評量認證 (CG6002)，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。本公司將參酌其建議逐步強化董事會職能。在資訊揭露評鑑方面，本公司於每年證券暨期貨市場發展基金會公佈之上市上櫃公司資訊揭露系統評鑑結果，均列為「A」級之公司。

註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。

註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。

註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(五)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，均分別揭示於公開資訊觀測站「公司治理」專區及本公司網站。

(六)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

(七)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：98年03月13日

本公司民國97年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國97年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國98年3月13日董事會通過，出席董事十四席，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

(八)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

(九)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

1.九十七年股東常會之重要決議

重要決議	執行情形檢討
1. 承認九十六年度營業報告書及財務報表	為九十六年度盈餘分配之依據。
2. 承認九十六年度盈餘分配案	依股東會決議分配，盈餘轉增資發行新股於97年9月18日經科管局核准變更登記。
3. 通過盈餘轉增資案	
4. 通過取得或處分資產處理程序修訂案	依股東會決議修訂後條文實施。

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。
第七屆第七次董事會	97.4.21	通過終止與 Qimonda AG 簽訂之 Flash 技術授權與共同開發合約。
第七屆第八次董事會	97.7.29	通過調整本公司96年盈餘分派之配息、配股率及訂定配股、配息基準日。
第七屆第二次臨時董事會	97.10.08	通過自集中交易市場買回公司股份。
第七屆第十次董事會	97.10.29	通過調整本公司買回股份之區間價格上限。
第七屆第十二次董事會	98.01.22	1.通過本公司庫藏股註銷之減資基準日。 2.通過決議對 Macronix(BVI)Co.,Ltd 增資事宜。
第七屆第十三次董事會	98.3.13	1.通過召開九十八年股東常會事宜。 2.擬定九十七年盈餘分配案。 3.擬辦理盈餘轉增資案。 4.擬辦理國內現金增資、或現金增資發行新股參與發行海外存託憑證、或私募普通股、或私募國內或海外轉換公司債案。

(十)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

(十一)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：不適用。
- (二)關於繼任會計師：不適用。
- (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：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	97 年度		當年度截至 4 月 12 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	183,833	(11,341,551)	0	0
董 事	方成義	6,451	0	0	0
董 事	游敦行	(115,535)	0	0	0
董 事	順盈投資有限公司 代表人：高田明	2,732,660	0	0	0
		0	0	0	0
董 事	盧志遠	13,803	0	0	0
董 事	倪福隆	12,041	0	0	0
董 事	鴻記投資(股)公司 代表人：陳鴻智	6,139	0	0	0
		20,877	0	0	0
董 事	建全投資(股)公司	11,993	0	0	0
董 事	彭介平	(30,189)	0	(301,601)	0
董 事	潘文森	2,831	0	0	0

職稱	姓名	97 年度		當年度截至 4 月 12 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	惠盈投資有限公司	35,756	0	0	0
董 事	力信投資(股)公司 代表人：蔡國智(註 1)	(6,488,641)	0	0	0
		0	0	0	0
獨立董事	蘇炎坤	0	0	0	0
獨立董事	高 強	0	0	0	0
獨立董事	蔡篤恭	0	0	0	0
監 察 人	吳秉天	0	0	0	0
監 察 人	李貴敏	0	0	0	0
監 察 人	力新國際科技(股)公 司代表人：駱文仁	3,051	0	0	0
		0	0	0	0
執行長	吳敏求	183,833	(11,341,551)	0	0
總經理	盧志遠	13,803	0	0	0
資深副總經理	游敦行	(115,535)	0	0	0
副總經理	倪福隆	12,041	0	0	0
副總經理	劉瑞琛	(499,608)	0	0	0
副總經理	潘文森	2,831	0	0	0
副總經理	葉沛甫	(113,550)	150,000	0	0
資深協理	林雲龍	176,450	0	516,000	0
晶圓專工 事業群總經理	趙炎海	370,220	0	0	0
資深協理	戴聖乾	(548,126)	0	0	0
資深協理	洪俊雄	771,558	0	260,000	0
協 理	陳慧寬	501,314	0	50,000	0
協 理	王成淵(註 2)	0	0	0	0
協 理	林政德(註 3)	149,976	0	略	略
協 理	任孝奕(註 4)	120,949	0	略	略
協 理	黃文東	0	0	0	0
協 理	陳光釗	525,955	0	0	0
協 理	陳瑞坤	1,119	0	0	0
晶圓專工 事業群協理	溫傳賢	124,158	0	42,000	0
協 理	古延輝	141,923	0	0	0
晶圓專工 事業群協理	李慧霽(註 5)	975,483	0	15,000	0

註 1：力信投資(股)公司於 97.10.01 辭任董事乙職。

註 2：王成淵先生於 97.11.15 就任資深協理乙職。

註 3：林政德先生於 98.03.18 變更專案協理乙職之職稱。

註 4：任孝奕先生於 98.03.01 離職。

註 5：李慧霽先生於 97.05.01 就任協理乙職。

註 6：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	
順盈投資有限公司 代表人：高田明	74,039,156	2.36%	無	無	無	無	無	無	
	無	無	無	無	無	無			
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	63,101,511	2.01%	無	無	無	無	無	無	
美商摩根大通銀行 台北分行受託保管 挪威中央銀行投資 專戶	41,902,559	1.33%	無	無	無	無	無	無	
公務人員退休撫卹 基金管理委員會	38,775,215	1.23%	無	無	無	無	無	無	
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	29,183,465	0.93%	無	無	無	無	無	無	
美商花旗託管次元 新興市場評估基金 投資專戶	26,111,644	0.83%	無	無	無	無	無	無	
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	22,286,000	0.71%	無	無	無	無	無	無	
渣打託管 i S h a r e s M S C I 新 興市場基金	22,176,448	0.71%	無	無	無	無	無	無	
渣打託管梵加德新 興市場股票指數基 金專戶	18,755,511	0.60%	無	無	無	無	無	無	
吳敏求	18,577,389	0.59%	無	無	無	無	無	無	

九、綜合持股比例

97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	無	100.00%	無	0%	無	100.00%
潤宏投資有限公司	無	100.00%	無	0%	無	100.00%
迅宏科技(股)公司	55,730,600	92.88%	2,920,600	4.87%	58,651,200	97.75%
Macronix (BVI) Co., Ltd.	185,247,826	92.51%	15,000,000	7.49%	200,247,826	100.00%
新宏電子(股)公司(註3)	12,678,750	84.53%	2,115,750	14.11%	14,794,500	98.63%
晶詮科技(股)公司	8,000,000	53.33%	628,000	4.19%	8,628,000	57.52%
宏暘科技(股)公司	12,732,045	53.05%	1,624,600	6.77%	14,356,645	59.82%
MXB Inc.	2,000,000	50.00%	100,000	2.5%	2,100,000	52.50%
全宏科技(股)公司	9,377,000	46.89%	1,402,500	7.01%	10,779,500	53.90%
京宏科技(股)公司	7,502,000	41.68%	2,277,000	12.65%	9,779,000	54.33%
兆宏電子(股)公司(註2)	11,474,663	30.81%	2,403,712	6.45%	13,878,375	37.26%
建成創投(股)公司(註3)	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4)	4,538,333	14.64%	0	0%	4,538,333	14.64%
欣銓科技(股)公司(註2)	31,954,762	7.73%	4,099,152	0.99%	36,053,914	8.72%
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：若轉投資公司為公開發行或上市(櫃)公司，則股數係以該公司最近期股東名冊為準。

註3：公司清算中。

註4：公司已廢止。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本 來源	以現金以外之 財產抵充股款者	其 他
78.12	-	150,000,000	1,500,000,000	81,583,000	815,830,000	創立股本	技術股 5,200,000 股	-
79.12	10	300,000,000	3,000,000,000	209,717,000	2,097,170,000	現金增資	-	註 1
81.06	10	300,000,000	3,000,000,000	239,717,000	2,397,170,000	現金增資	-	註 2
82.05	10	300,000,000	3,000,000,000	300,000,000	3,000,000,000	現金增資	-	註 3
84.02	28.5	500,000,000	5,000,000,000	350,000,000	3,500,000,000	現金增資	-	註 4
84.08	-	500,000,000	5,000,000,000	433,218,172	4,332,181,720	盈餘轉增資	-	-
84.12	40	500,000,000	5,000,000,000	500,000,000	5,000,000,000	現金增資	-	註 5
85.05	48	850,000,000	8,500,000,000	600,000,000	6,000,000,000	現金增資參與發行海外存託憑證	-	註 6
85.08	-	1,160,000,000	11,600,000,000	941,676,940	9,416,769,400	盈餘暨資本公積轉增資	-	-
86.04	-	1,160,000,000	11,600,000,000	945,824,135	9,458,241,350	公司債轉換	-	-
86.07	-	2,500,000,000	25,000,000,000	1,274,939,621	12,749,396,210	盈餘暨資本公積轉增資	-	-
86.08	-	2,500,000,000	25,000,000,000	1,415,586,910	14,155,869,100	公司債轉換	-	-
86.12	-	2,500,000,000	25,000,000,000	1,441,815,433	14,418,154,330	公司債轉換	-	-
87.03	-	2,500,000,000	25,000,000,000	1,442,334,998	14,423,349,980	公司債轉換	-	-
87.08	-	2,500,000,000	25,000,000,000	1,785,823,693	17,858,236,930	盈餘暨資本公積轉增資	-	-
88.09	-	2,500,000,000	25,000,000,000	1,964,406,063	19,644,060,630	資本公積轉增資	-	-
89.03	30	2,500,000,000	25,000,000,000	2,099,996,063	20,999,960,630	現金增資	-	註 7
89.03	-	2,500,000,000	25,000,000,000	2,126,074,584	21,260,745,840	公司債轉換	-	-
89.03	-	2,500,000,000	25,000,000,000	2,127,526,851	21,275,268,510	公司債轉換	-	-
89.07	-	3,500,000,000	35,000,000,000	2,404,105,343	24,041,053,430	盈餘暨資本公積轉增資	-	-
89.07	-	3,500,000,000	35,000,000,000	2,472,586,493	24,725,864,930	公司債轉換	-	-
89.12	-	3,500,000,000	35,000,000,000	2,474,409,144	24,744,091,440	公司債轉換	-	-
90.06	-	4,500,000,000	45,000,000,000	3,359,342,613	33,593,426,130	盈餘暨資本公積轉增資	-	-
91.08	-	5,350,000,000	53,500,000,000	3,691,276,875	36,912,768,750	資本公積轉增資	-	-
92.04	-	5,350,000,000	53,500,000,000	3,733,149,529	37,331,495,290	公司債轉換	-	-
92.07	-	5,350,000,000	53,500,000,000	3,779,349,500	37,793,495,000	公司債轉換	-	-
92.11	-	5,350,000,000	53,500,000,000	3,927,758,305	39,277,583,050	公司債轉換	-	-
92.12	8.11	6,550,000,000	65,500,000,000	4,402,758,305	44,027,583,050	現金增資	-	註 8
93.03	-	6,550,000,000	65,500,000,000	4,430,251,943	44,302,519,430	公司債轉換	-	-
93.04	-	6,550,000,000	65,500,000,000	4,955,251,943	49,552,519,430	現金增資參與發行海外存託憑證	-	註 9
93.05	10.9	6,550,000,000	65,500,000,000	5,003,704,439	50,037,044,390	公司債轉換	-	-
93.09	-	6,550,000,000	65,500,000,000	5,034,928,514	50,349,285,140	公司債轉換	-	-
93.11	-	6,550,000,000	65,500,000,000	5,035,296,328	50,352,963,280	公司債轉換	-	-
94.09	-	6,550,000,000	65,500,000,000	4,995,296,328	49,952,963,280	庫藏股減資	-	-
95.03	-	6,550,000,000	65,500,000,000	2,915,821,786	29,158,217,860	減資	-	註 10
95.03	8.07	6,550,000,000	65,500,000,000	2,915,921,786	29,159,217,860	私募現金增資	-	-
96.02	-	6,550,000,000	65,500,000,000	2,916,157,808	29,161,578,080	員工認股權認購	-	-
96.04	-	6,550,000,000	65,500,000,000	2,916,415,946	29,164,159,460	員工認股權認購	-	-
96.09	-	6,550,000,000	65,500,000,000	2,917,058,354	29,170,583,540	員工認股權認購	-	-
96.10	-	6,550,000,000	65,500,000,000	2,978,817,751	29,788,177,510	盈餘轉增資	-	-
96.11	-	6,550,000,000	65,500,000,000	3,050,653,298	30,506,532,980	員工認股權認購	-	-
97.02	-	6,550,000,000	65,500,000,000	3,060,226,622	30,602,266,220	員工認股權認購	-	-
97.05	-	6,550,000,000	65,500,000,000	3,062,751,980	30,627,519,800	員工認股權認購	-	-
97.08	-	6,550,000,000	65,500,000,000	3,063,677,465	30,636,774,650	員工認股權認購	-	-
97.09	-	6,550,000,000	65,500,000,000	3,124,019,472	31,240,194,720	盈餘轉增資	-	-
97.11	-	6,550,000,000	65,500,000,000	3,126,296,368	31,262,963,680	員工認股權認購	-	-
98.02	-	6,550,000,000	65,500,000,000	3,123,962,749	31,239,627,490	員工認股權認購及註銷庫藏股	-	-
98.04	-	6,550,000,000	65,500,000,000	3,141,811,588	31,418,115,880	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

98年4月12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	3,141,811,588	3,408,188,412	6,550,000,000	註 2

註 1：3,141,708,814 股屬上市股票；102,774 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

98年4月12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	21	1	409	383,572	526	384,529
持有股數	49,335,630	4,000,000	166,647,622	2,227,307,204	694,521,132	3,141,811,588
持股比例	1.57%	0.13%	5.30%	70.89%	22.11%	100%

(三)股權分散情形

98年4月12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	166,806	59,183,410	1.87%
1,000 至 5,000	132,128	302,128,416	9.62%
5,001 至 10,000	40,502	275,174,787	8.76%
10,001 至 15,000	18,208	208,696,477	6.64%
15,001 至 20,000	7,060	123,075,825	3.92%
20,001 至 30,000	8,078	189,974,879	6.05%
30,001 至 50,000	5,521	208,643,509	6.64%
50,001 至 100,000	3,632	242,794,224	7.73%
100,001 至 200,000	1,526	202,595,772	6.45%
200,001 至 400,000	587	158,114,472	5.03%
400,001 至 600,000	152	73,854,617	2.35%
600,001 至 800,000	66	45,493,713	1.45%
800,001 至 1,000,000	58	51,784,760	1.65%
1,000,001 至 999,999,999	205	1,000,296,727	31.84%
合 計	384,529	3,141,811,588	100%

(四)主要股東名單

98年4月12日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
順盈投資有限公司		74,039,156	2.36%
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		63,101,511	2.01%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管挪威中央銀行投資專戶		41,902,559	1.33%
公務人員退休撫卹基金管理委員會		38,775,215	1.23%
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		29,183,465	0.93%
美商花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶		26,111,644	0.83%
英商渣打銀行受託保管GMO新興市場基金		22,286,000	0.71%
渣打託管 i S h a r e s M S C I 新興市場基金		22,176,448	0.71%
渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶		18,755,511	0.60%
吳敏求		18,577,389	0.59%

(五)每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元

項 目		年 度	96 年	97 年	當年度截至 98年4月12日(註8)
每股市價 (註1)	最 高		24.95	17.45	14.00
	最 低		11.90	7.00	8.32
	平 均		18.16	12.79	11.74
每股淨值 (註2)	分 配 前		11.80	11.84	12.07
	分 配 後		11.57	尚未分配	尚未分配
每股盈餘 (註3)	加權平均股數(仟股)		3,006,487	3,120,318	3,122,333
	每股盈餘	追溯調整前	1.55	1.45	0.2
		追溯調整後	1.52	尚未分配	尚未分配
每股股利	現金股利		0.99944759	0.7	不適用
	無償 配股	盈餘配股	0.0999447598	0.4	
		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)		10.42	8.56	
	本利比(註6)		16.16	17.73	
	現金股利殖利率(註7)		6.19%	5.64%	

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(96年及97年每股平均收盤價分別為16.15元及12.41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年及97年盈餘或資本公積轉增資配股比率分別為2.06785992%及1.96949968%，按增資配股追溯調整之市價及現金股利資訊如下：

項 目		年 度	96 年	97 年
追溯調整後每股市價	最 高		24.44	17.11
	最 低		11.66	6.86
追溯調整後現金股利			0.98014366	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：

九十七年度盈餘分配，經 98 年 3 月 13 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 2,187,732,480 元 (每股配發新台幣 0.7 元)

(2)股東股票股利：新台幣 1,250,132,850 元 (每仟股配發 40 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	98 年度 (預估)
期初實收資本額 (新台幣仟元)			31,267,757
本 年 度 配 股 配 息 情 形 (註 1)	每股現金股利 (元)		0.7
	盈餘轉增資每股配股數 (股)		0.04
	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 1：98 年 3 月 13 日董事會通過之盈餘分派議案，係以 98 年 2 月 28 日流通在外普通股 3,125,332,114 股為分配基礎；該案仍俟九十八年股東常會決議之。

註 2：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開九十八年度財務預測。

(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：

九十七年度盈餘分配，經 98 年 3 月 13 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 606,682,117 元
- (2) 員工股票紅利：新台幣 0 元
- (3) 董監事酬勞：新台幣 81,262,863 元
- (4) 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：1.45 元。

3. 上年度盈餘用以配發員工分紅及董監酬勞之情形：

九十六年度盈餘分配，業經 97 年 6 月 6 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 297,206,900 元
- (2) 員工股票紅利：新台幣 297,206,900 元，依面額發行 29,720,690 股
- (3) 董監事酬勞：新台幣 83,765,984 元

(九)公司買回本公司股份情形：

98 年 4 月 12 日

買回期次	97 年第 1 次
買 回 目 的	維護公司信用及股東權益
買 回 期 間	97/10/28--97/11/21
買 回 區 間 價 格	12.89~6.87
已買回股份種類及數量	2,813,000
已買回股份金額	21,707,550
已辦理銷除及轉讓之股份數量	2,813,000(註 1)
累積持有本公司股份數量	0
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率 (%)	0%

註 1：已依法辦理減資註銷。

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

98年4月12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		0 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	97年	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，在下市一年後，剩餘 之美國存託憑證已由存託機構於市場上出售其所 表彰之普通股，持有者所持有的美國存託憑證均已 繳回並換取處分普通股後所得之現金。
		最低	
		平均	
	98年截至 4月12日	最高	
		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

1.九十二年度員工認股權憑證

98年4月12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	695,739	414,141	3,822	9,374	8,041	9,792
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	2.36%	1.26%	0.02%	0.01%	0.01%	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	34,536,348	17,636,829	112,207	-	26,267	-
已執行認股金額	404,075,271	206,350,899	1,526,015	-	496,446	-
未執行認股單位數	13,905,336	8,107,505	141,822	329,900	298,041	362,792
未執行認股者其每股認購價格	11.7	11.7	13.6	20.1	18.9	22.1
未執行得認購股數占已發行股份總數比率	0.26%	0.15%	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。					

2.九十三年度員工認股權憑證

98年4月12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	3,150,381	42,742	26,984	41,153	36,740	39,990	6,499
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	3.37	0.09	0.04%	0.09%	0.08%	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	24,207	-	164,935	582,396	907,519	884,331	129,004
已執行認股金額	551,919	-	2,787,401	8,153,544	9,528,949	9,285,475	1,315,840
未執行認股單位數	107,092,306	1,237,355	982,831	1,488,376	797,204	986,269	125,583
未執行認股者其每股認購價格	22.8	22.1	16.9	14.0	10.5	10.5	10.2
未執行得認購股數占已發行股份總數比率	2.00%	0.02%	0.02%	0.03%	0.01%	0.02%	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。						

3.九十四年度員工認股權憑證

98年4月12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	2,853,733	127,290	45,015	13,910
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	3.59%	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	41,201,243	1,575,450	484,132	127,282
已執行認股金額	346,090,441	13,233,780	4,066,708	1,043,712
未執行認股單位數	71,002,455	2,557,806	683,891	278,521
未執行認股者其每股認購價格	8.4	8.4	8.4	8.2
未執行得認購股數占已發行股份總數比率	1.33%	0.05%	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。			

4.九十六年度員工認股權憑證

98年4月12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	1,169,708
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	3.88%
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	112,722,966
未執行認股者其每股認購價格	12.3
未執行得認購股數占已發行股份總數比率	3.61%
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3千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：

98年4月12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	41,161,028	1.31%	3,848,755	9.6~19	48,200,392	0.12%	37,312,273	9.6~24.2	516,905,644	1.19%
	盧志遠	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	副總經理										
	林雲龍	資深協理										
	趙炎海	晶圓專工事業群總經理										
	戴聖乾	資深協理										
	洪俊雄	資深協理										
	陳慧寬	協理										
	黃文東	協理										
	陳光釗	協理										
	陳瑞坤	協理										
	溫傳賢	晶圓專工事業群協理										
	古延輝	協理										
李慧齊(註1)	晶圓專工事業群協理											
任孝奕(註2)	協理											
林政德(註3)	專案協理											
其他員工	無											

註1：李慧齊先生於97.05.01就任協理乙職

註2：任孝奕先生於98.03.01離職。

註3：林政德先生於98.03.18異動專案協理乙職之職稱。

六、併購或受讓其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，歷次增資計畫均已完成。

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	97 年度		98 年第一季	
	營業金額	營業比重	營業金額	營業比重
Flash	8,310,372	35.73%	1,940,177	39.48%
ROM	12,432,288	53.45%	2,668,420	54.29%
SLC(註)	32,148	0.14%	-	-
FBG	2,399,803	10.32%	306,583	6.24%
Others	83,127	0.36%	(278)	(0.01%)
總計	23,257,738	100.00%	4,914,902	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 75 奈米之 XtraROM[®]產品家族，包括 2Gb/1Gb 產品。
- ※提供 75 奈米之 4Gb XtraROM[®] 產品。
- ※提供 65 奈米之 XtraROM[®]產品家族，包括 4Gb 產品。
- ※開發 65 奈米之 8Gb 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。
- ※提供 0.11 微米之 64Mb 與 128Mb Serial Flash 產品。
- ※開發 1.8V 低電壓之 4Mb 與 8Mb Serial Flash 產品。
- ※開發 0.11 微米之 128Mb 與 256Mb 高容量與高性能 Parallel 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

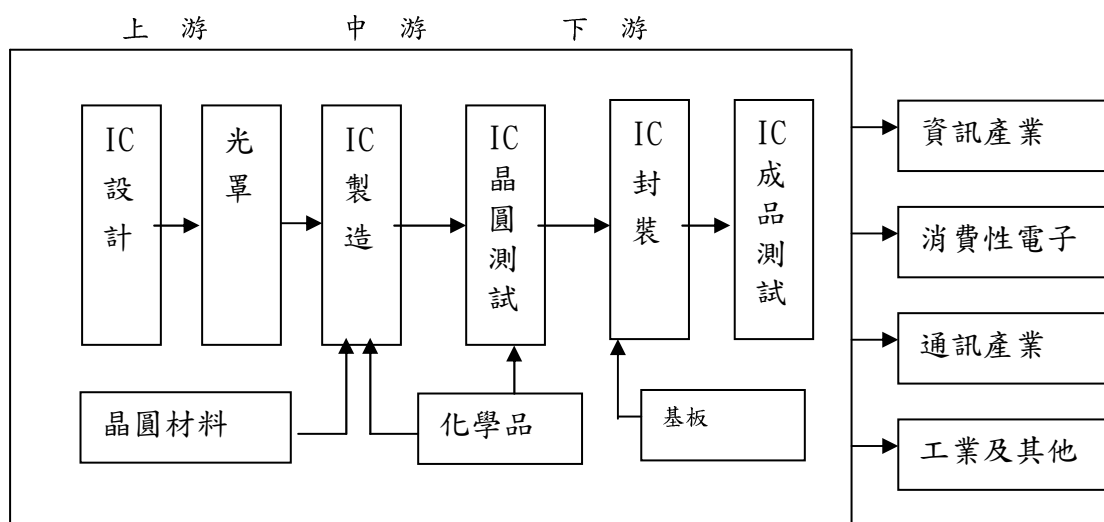
半導體產業係一高度科技整合之關鍵元件工業，就產品別言，半導體產業可劃分為積體電路(Integrated Circuit, IC)、感測元件(Sensor)、分離式元件(Discrete Device)及光電元件(Optoelectronic)等四大範疇，其中積體電路可再進一步區分成記憶體 IC、微控制器元件 IC、邏輯 IC 及類比 IC 等四大類，其中記憶體 IC 依產品功能可分為兩種，當電流關閉後資料就會流失的記憶體，稱為揮發性記憶體，如 DRAM 與 SRAM；而電流關閉後仍可繼續保存資料的稱為非揮發性記憶體，如 ROM(唯讀記憶體)、Flash(快閃記憶體)等。

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。

2008 年 ROM(含 EPROM) 全球產值為美金 7 億 6 百萬元，製程技術進步到 65 奈米，NOR Flash 全球產值為美金 66 億 5 百萬元，處於持平的產業成長狀態，製程技術進步到 65 奈米。

2008年我國IC總體產業產值(含設計、製造、封裝、測試)為13,473億新台幣，持穩在兆元大關之上，較2007年衰退8.1%。其中設計業產值為3,749億新台幣，較2007年衰退6.2%；製造業為6,542億新台幣，較2007年衰退11.2%；封裝業為2,217億新台幣，較2007年衰退2.8%；測試業為965億新台幣，較2007年成長5.7%。(根據工研院2009/02公告)

2. 產業上、中、下游之關聯性



資料來源：工研院經資中心IT IS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，其中最具潛力的技術有兩種：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65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、Elpida、Toshiba 等等。

NOR 型 Flash 全球之最主要供應商為 Spansion、Numonyx、Samsung 及旺宏電子，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 2009 年 3 月 Web-Foot Research 全球排名統計，旺宏位居第 4 名，市場佔有率約為 4.1% (參表一)。

表一：全球 NOR flash 市佔率 (單位：百萬美元)

2008 Rank	Company Name	Total 2008	Share
1	Spansion	2,101	32.1%
2	Numonyx	2,057	31.4%
3	Samsung Electronics	1,525	23.3%
4	Macronix International	267	4.1%
5	Silicon Storage Technology	219	3.3%
6	Others	385	5.9%
	Total NOR Revenue	6,554	100.0%

資料來源：Web-Foot Research, 2009 年 3 月，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	97 年	98 年第一季
研發費用	2,719,324	535,315
營業收入	23,257,738	4,914,902
研發費用佔營收比例	11.69%	10.89%

註：係依據會計師核閱之數字填列。

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 → 65 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。

(4)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 98 年 3 月 31 日，共獲得美國專利 1,158 件、中華民國專利 1,295 件、大陸專利 615 件，其他國家專利 132 件，並在各國專利局申請中的專利超過 1900 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。

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	95 年		96 年		97 年		98 年第一季		
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	
內 銷	7,408,561	32.51	8,066,154	33.19	7,426,537	31.93	1,222,103	24.87	
外 銷	日本	9,906,847	43.47	11,777,624	48.46	12,586,687	54.12	2,866,028	58.31
	美國	329,126	1.44	197,556	0.81	203,120	0.87	89,664	1.82
	歐洲地區	535,215	2.35	275,421	1.13	226,176	0.97	64,357	1.31
	亞洲地區	4,611,123	20.23	3,986,920	16.41	2,815,218	12.11	672,750	13.69
	小計	15,382,311	67.49	16,237,521	66.81	15,831,201	68.07	3,692,799	75.13
合 計	22,790,872	100.00	24,303,675	100.00	23,257,738	100.00	4,914,902	100.00	

2.市場佔有率

(1)ROM

本公司最近年度營業收入 50%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-Feet Research 2008 年 4 月之統計結果，本公司市場佔有率達 84.7%，居全世界之領導地位。

(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，並往高容量產品發展，同時強化成本競爭力，已達成優質的產品線獲利表現。根據 2009 年 3 月 Web-Feet Research 全球排名統計，旺宏位居第 4 名，市場佔有率約為 4.1%。

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

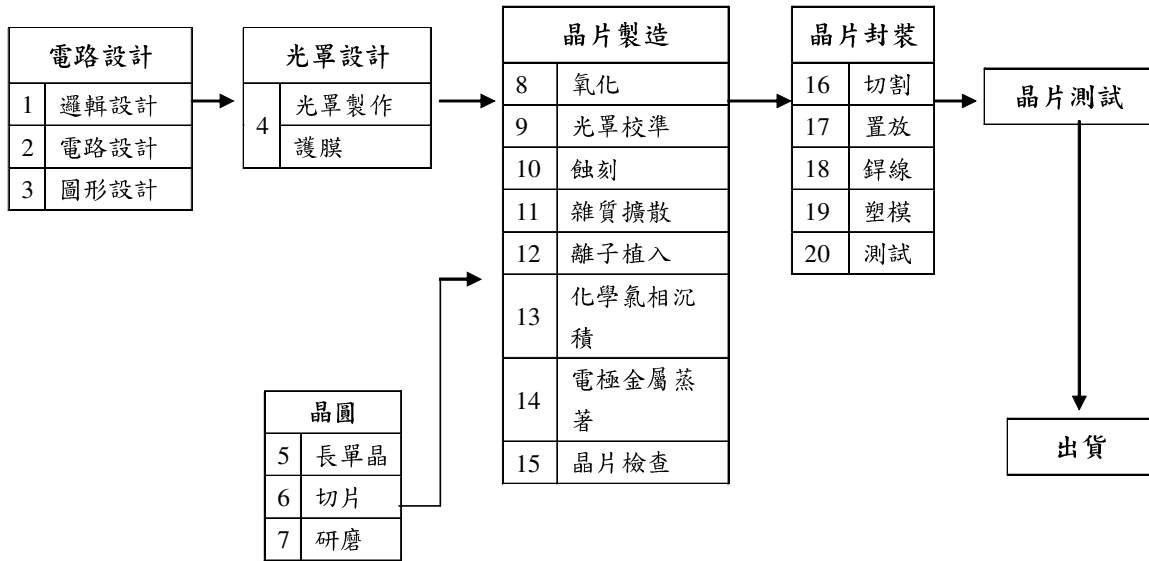
- ※加強市場資訊收集，提供管理階層更快速準確之市場情報。
- ※加強主要客戶之服務品質，發展更密切之策略關係，以深耕現有客戶群。
- ※整合產品組合，提供客戶最佳的整體解決方案，以提高利潤並對資源作出最完整的運用。
- ※有效運用企業整合系統，以提升整體競爭能力。
- ※積極擴充產能(或委外 outsourcing)，降低生產成本。

(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

96 年度			97 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	656,444	16.23	A 客戶	1,103,818	27.23

2. 主要銷貨客戶

96 年度			97 年度			98 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	10,462,022	43.05	甲客戶	11,176,601	48.06	甲客戶	2,534,084	51.56

(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：仟顆或片

年度 主要產品(註2)	96年度			97年度		
	產能(註1)	產量(註3)	產值	產能(註1)	產量(註3)	產值
ROM	-	225,069	5,483,590	-	237,790	5,497,779
Flash	-	644,917	7,024,279	-	854,065	7,115,633
SLC - kea(註4)	-	3,636	72,320	-	-	-
FBG - kea	-	3172	46,952	-	-	-
小計(kea)	-	876,794	12,627,141	-	1,091,855	12,613,412
SLC - pc(註4)	-	10,046	265,326	-	-	-
FBG - pc	-	350,209	1,843,021	-	352,253	1,773,736
小計(PC)	772,927	360,255	2,108,347	723,504	352,253	1,773,736

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 銷售量值 主要商品	96年度				97年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
ROM	31,328	655,396	188,927	11,623,829	20,811	370,464	213,789	12,061,824
Flash	292,724	4,633,854	234,971	4,542,243	393,366	4,591,441	258,784	3,718,931
SLC-pc (註1)	833	12,554	-	-	-	-	-	-
SLC-kea (註1)	5,356	104,162	1,612	52,356	1	13	1,021	32,135
FBG-pc	346,269	2,538,516	67	1,306	351,470	2,389,103	1,041	3,066
FBG-kea	2,891	30,958	120	10,451	2	1,882	69	5,751
Other	-	90,714	-	7,336	-	73,634	-	9,494
合計 (註2)	332,299	8,066,154	425,630	16,237,521	414,180	7,426,537	473,663	15,831,201

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		96 年度	97 年度	當年度截至 98 年 04 月 12 日
員 工 人 數	管理人員	569	591	580
	研發、技術人員	1460	1529	1424
	作業員	1498	1501	1371
	合計	3527	3621	3375
平均年歲		32.1 歲	32.5 歲	32.6 歲
平均服務年資		6 年 4 個月	6 年 9 個月	6 年 11 個月
學 分 比 (%)	博士	1.0	1.3	1.4
	碩士	18.3	20.3	21.0
	大專	50.0	46.7	46.4
	高中	30.1	31.0	30.5
	高中以下	0.6	0.7	0.7

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：

本公司最近兩年未發生污染環境事件，也未受環保主管機關的處分；未來將持續落實環境管理系統運作。

(二)因應對策與可能之支出：

(1)本公司於 2008 年之環保工程投資暨改善費、設備操作維護檢測費、環保設備設施折舊費用、廢棄物委外清理費及檢測、專案研究、訓練等費用，共支出 258,186 仟元。

(2)競爭地位及資本支出之影響：

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「溫室氣體減量」及減碳，本公司亦不遺餘力率先投入。於 2008 年 12 月取得全國第一家由財團法人全國認證基金會(TAF)認可，由 Bsi(英國標準協會)頒發之「ISO 14064 溫室氣體排放查證系統」證書，同年亦榮獲科學工業園區管理局頒發「97 年度科學工業園區低碳企業績優廠商優等獎」。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，以達企業營運及環境保護並重之永續發展目標。

(三)本公司因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)之實施情形：

在綠色消費意識崛起與國際環保法規日益嚴格之趨勢下，旺宏電子公司除了努力降低生產製程之環境污染外，更著手於產品之綠色設計，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，與歐盟所關注之 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，確認本公司產品符合 RoHS。在供應鏈之管理上，本公司亦建立一套結合品質管理系統與綠色產品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都能落實歐盟 RoHS 指令，符合客戶之要求。由於本公司有完善之有害物質管理系統，已獲得許多國際知名客戶頒發綠色產品證書。

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 2008 年所舉辦內外訓課程共計 1,796 班次。其總參與人次為 24,040 人次，員工平均受訓時數 33 小時，總訓練人時數 67,963 小時，活動訓練總費用共計 6,700,000 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.新進人員座談會：

包括公司文化、組織、績效文化、產品介紹、品質系統介紹、智慧財產權介紹、資訊安全介紹、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，規劃啟發創意思考、理性思考與決策分析、問題分析與解決、時間管理、接待禮儀與應對技巧、簡報技巧等，以提昇其創新、高工作標準、持續改善、主動進取與執行力、服務客戶與團隊貢獻等能力。

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.職涯講座：

每年透過一系列的職涯發展活動,讓員工從了解自己善用天賦到創造工作價值,逐步地運用自身特質至工作上。

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.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

年度	獎項別	頒發單位
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
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

年度	獎項別	頒發單位
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)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
97 年度	獲頒「2007 年綠色採購績優企業獎」	行政院環保署
97 年度	園區廠商環境美化特優獎	新竹科學園區管理局
97 年度	新竹科學工業園區低碳企業績優廠商 優等獎	新竹科學園區管理局
97 年度	勞委會國家級安全衛生管理系統 TOSHMS 驗證	SGS Taiwan Ltd.
97 年度	SA8000 企業社會責任系統驗證	BUREAU VERITAS
97 年度	園區環境維護競賽優勝獎、低碳企業競賽優等獎	新竹科學園區管理局

六、重要契約

序號	契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
1	技術移轉	工研院電通所	1997.02 起	MEPG-2 Audio Decoder 之技術移轉	含智財權、使用及保密等限制
2	技術授權	美國 Cybernetics	2000.04 起	低語音壓縮演算法 (Low Rate Coder) 之技術授權	含使用及保密等限制
3	技術授權	以色列 Saifun	2000.05 起至 Saifun NROM 專利權有效期內	"NROM" 之技術授權	含智財權、使用及保密等限制
4	技術授權	美國 Zoran	2000.06 起	TV decoder/ 電視訊號解碼器+3 維彩色訊號加強功能之技術授權	含智財權、使用及保密等限制
5	技術授權	英國 ARM	2002.08 起	取得 ARM 之技術授權	含智財權、使用及保密等限制
6	技術授權	以色列 Saifun	2004.04 起	授權 MLC flash 技術	含智財權、使用及保密等限制
7	技術授權	愛爾蘭 Mentor Graphics	2005.7.26 起	作業系統技術授權	含智財權、使用及保密等限制
8	策略聯盟	以色列 Tower	2000.12 起	策略聯盟投資 Tower 公司	含股權轉讓
9	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
10	技術開發	經濟部	2006.1.6~2008.1.5	相變化非揮發隨機存取記憶體研發計畫	含智財權等限制
11	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
12	製造合約	南亞科技(股)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

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 98年3月31 日財務資料 (經會計師 核閱)	
	93年	94年	95年	96年	97年		
流動資產	19,766,926	18,153,665	19,936,853	25,796,433	27,890,958	27,235,668	
基金及投資	2,553,698	1,664,628	2,955,404	2,731,863	1,664,880	3,020,134	
固定資產	27,268,414	16,156,654	13,727,238	13,693,650	12,250,446	11,716,562	
無形資產	917,455	754,495	609,486	165,590	129,731	106,384	
其他資產	1,926,247	7,002,018	1,599,048	1,107,156	874,250	802,495	
資產總額	52,432,740	43,731,460	38,828,029	43,494,692	42,810,265	42,881,243	
流動負債	分配前	7,496,024	8,781,099	5,675,079	5,526,650	4,882,152	4,149,675
	分配後	7,496,024	8,781,099	6,318,601	8,969,755	尚未分配	尚未分配
長期負債	10,313,038	5,777,743	1,591,315	1,546,770	640,554	585,643	
其他負債	279,005	614,218	366,970	345,743	348,491	347,698	
負債總額	分配前	18,088,067	15,173,060	7,633,364	7,419,163	5,871,197	5,083,016
	分配後	18,088,067	15,173,060	8,276,886	10,862,268	尚未分配	尚未分配
股本	50,352,963	49,952,963	29,161,578	30,602,266	31,267,757	31,351,348	
資本公積	355,649	57,990	52,079	342,983	304,645	299,728	
保留盈餘	分配前	(13,866,018)	(21,388,090)	1,440,510	4,833,060	5,301,139	5,924,725
	分配後	(13,866,018)	(21,388,090)	179,394	786,535	尚未分配	尚未分配
金融商品 未實現損失	不適用	不適用	598,451	342,176	140,996	250,442	
長期股權投資未 實現跌價損失	(1,351,527)	—	—	—	—	—	
未認列為退休金 成本之淨損失	—	—	—	—	—	—	
累積換算調整數	62,042	77,902	84,412	97,409	88,604	114,349	
股東權益 總額	分配前	34,344,673	28,558,400	31,194,665	36,075,529	36,939,068	37,798,227
	分配後	34,344,673	28,558,400	30,551,143	32,632,424	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 98年3月31日 財務資料(經會 計師核閱)
	93年	94年	95年	96年	97年	
營業收入	22,950,448	18,567,265	22,790,872	24,303,675	23,257,738	4,914,902
營業毛利	3,992,617	(35,734)	6,852,693	9,418,733	9,900,620	1,777,205
營業損益	(411,624)	(4,666,158)	1,888,153	4,145,789	4,883,671	772,191
營業外收入及利益	1,528,533	1,187,734	583,360	1,340,296	1,531,253	95,937
營業外費用及損失	(899,217)	(3,350,803)	(441,893)	(581,593)	(1,604,645)	(201,664)
繼續營業部門 稅前損益	217,692	(6,829,227)	2,029,620	4,904,492	4,810,279	666,464
繼續營業部門 損益	217,692	(7,027,189)	2,034,048	4,653,666	4,514,604	623,586
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	217,692	(7,027,189)	2,034,048	4,653,666	4,514,604	623,586
每股盈餘	0.08	(2.41)	0.68	1.52	1.45	0.20

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
97	林鴻鵬 張日炎	修正式無保留意見
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

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 98年3月31日	
		93年	94年	95年	96年	97年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	34.50	34.70	19.66	17.06	13.71	11.85	
	長期資金占固定資產比率	163.77	212.52	238.84	274.74	306.76	327.60	
償債能力%	流動比率	263.70	206.74	351.31	466.76	571.28	656.33	
	速動比率	193.50	161.45	275.33	385.69	457.62	537.48	
	利息保障倍數	1.35	(22.65)	10.54	180.02	100.67	182.99	
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.13	6.82	7.80	7.54	8.41	8.17	
	平均收現日數	45	53	47	48	43	45	
	存貨週轉率(次)	2.32	2.68	2.66	2.54	2.24	2.14	
	應付款項週轉率(次)	4.07	3.02	3.20	3.11	3.79	2.81	
	平均銷貨日數	157	136	137	143	163	171	
	固定資產週轉率(次)	0.84	1.15	1.66	1.77	1.90	1.68	
	總資產週轉率(次)	0.44	0.42	0.59	0.56	0.54	0.46	
獲利能力	資產報酬率(%)	1.23	(14.16)	5.31	11.36	10.55	5.85	
	股東權益報酬率(%)	0.68	(22.34)	6.81	13.84	12.37	6.67	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	(0.82)	(9.34)	6.47	13.55	15.62	9.85
		稅前純益	0.43	(13.67)	6.96	16.03	15.38	8.50
	純益率(%)	0.95	(37.85)	8.92	19.15	19.41	12.69	
每股盈餘(元)	0.08	(2.41)	0.70	1.52	1.45	0.20		
現金流量	現金流量比率(%)	86.29	49.92	119.17	155.49	192.46	129.75	
	現金流量允當比率(%)	73.72	70.26	96.08	168.25	175.39	142.86	
	現金再投資比率(%)	6.93	5.00	7.55	8.27	6.33	5.30	
槓桿度	營運槓桿度	註1	註1	3.94	1.92	1.66	2.00	
	財務槓桿度	註1	註1	1.13	1.01	1.01	1.00	

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)

流動比率：主係97.12.31現金及約當現金較96.12.31增加，致流動資產增加，故本期流動比率上升。

利息保障倍數：97年度稅前純益較96年度減少；又利息費用較96年度增加，綜上，故本期利息保障倍數下降。

應付款項週轉率：97年度平均應付款項較96年度減少，致本期應付款項週轉率上升。

現金流量比率：主係97年度營業活動淨現金流量增加；又97.12.31應付票據及帳款減少，致流動負債減少，故現金流量比率上升。

現金再投資比率：主係97年度發放現金股利增加、固定資產毛額及營運資金增加，綜上，故本期現金再投資比率下降。

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

董事會造送本公司九十七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

本公司九十八年股東常會

旺宏電子股份有限公司

監察人：吳秉天

吳秉天



李貴敏

李貴敏



駱文仁

駱文仁



中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 三 十 日

四、最近年度財務報告

旺宏電子股份有限公司

財 務 報 告

民國九十七年度及九十六年度

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九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六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，民國九十七年及九十六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）585,544 仟元及 1,037,391 仟元，民國九十七及九十六年度認列之相關投資淨損分別為 393,063 仟元及 230,368 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九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六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九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

旺宏電子股份有限公司已編製民國九十七及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 八 年 二 月 十 一 日



民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
		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)	\$ 18,638,127	44	\$ 16,088,626	37	2100	短期借款(附註十一)	\$ -	-	\$ 217,996	1
1140	應收票據及帳款-淨額(附註二及五)	1,220,199	3	2,010,395	5	2140	應付票據及帳款	1,108,653	2	1,870,328	4
1150	應收關係人款項-淨額(附註二及二十)	878,352	2	1,343,517	3	2150	應付關係人款項(附註二十)	100,353	-	162,389	-
1160	其他應收款-淨額(附註二及二十)	166,734	-	175,774	-	2160	應付所得稅(附註二及十八)	-	-	849	-
120X	存貨-淨額(附註二及六)	5,268,160	12	4,142,031	9	2170	應付費用(附註三及十四)	2,482,791	6	1,715,881	4
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及十八)	226,892	-	275,362	1	2272	一年內到期之長期借款(附註十二、二十一及二十三)	910,101	2	1,184,545	3
1291	受限制資產-流動(附註二十一)	1,211,260	3	1,421,835	3	2280	其他流動負債	280,254	1	374,662	1
1298	其他流動資產(附註二及二十二)	281,234	1	338,893	1	21XX	流動負債合計	4,882,152	11	5,526,650	13
11XX	流動資產合計	27,890,958	65	25,796,433	59		長期負債				
	長期投資(附註二、七、八、九及二十三)					2420	長期借款(附註十二、二十一及二十三)	636,669	2	1,546,770	3
1421	採權益法之長期股權投資	1,050,139	2	1,781,415	4	2440	長期應付票據及款項	3,885	-	-	-
1450	備供出售金融資產-非流動	402,630	1	716,948	2	24XX	長期負債合計	640,554	2	1,546,770	3
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	212,111	1	233,500	-		其他負債				
14XX	長期投資合計	1,664,880	4	2,731,863	6	2810	應計退休金負債(附註二及十三)	340,049	1	344,791	1
	固定資產(附註二、十、二十及二十一)					2820	其 他	8,442	-	952	-
	成 本					28XX	其他負債合計	348,491	1	345,743	1
1501	土 地	598,076	1	598,076	1	2XXX	負債合計	5,871,197	14	7,419,163	17
1521	房屋及建築	16,593,959	39	16,380,163	38		股東權益(附註二、十四、十五及十六)				
1531	機器設備	54,590,764	128	54,088,099	124	3110	股本-每股面額10元,額定-6,550,000 仟股;發行-九十七年3,126,775仟股 及九十六年3,060,226仟股	31,267,757	73	30,602,266	70
1545	研發設備	1,242,203	3	1,139,619	3		資本公積				
1551	運輸設備	21,208	-	24,452	-	3260	長期投資	80,635	-	119,147	-
1631	租賃改良	2,419	-	2,419	-	3271	員工認股權	219,817	1	223,218	1
1681	什項設備	864,543	2	793,024	2	3220	庫藏股票交易	4,193	-	618	-
15X1		73,913,172	173	73,025,852	168		保留盈餘				
15X9	減:累積折舊	62,211,519	145	59,747,444	137	3310	法定盈餘公積	609,418	1	144,051	-
1670	未完工程及預付設備款	548,793	1	415,242	1	3350	未分配盈餘	4,691,721	11	4,689,009	11
15XX	固定資產淨額	12,250,446	29	13,693,650	32		股東權益其他調整項目				
	無形資產(附註二、三及二十)					3450	金融商品未實現利益	140,996	-	342,176	1
1788	遞延資產-淨額(附註二十二)	80,788	-	124,656	-	3420	累積換算調整數	88,604	-	97,409	-
1750	電腦軟體成本-淨額	48,943	-	40,934	-	3510	庫藏股票(成本)-九十七年6,426仟股 及九十六年3,578仟股	(164,073)	-	(142,365)	-
17XX	無形資產淨額	129,731	-	165,590	-	3XXX	股東權益合計	36,939,068	86	36,075,529	83
	其他資產						負債及股東權益總計	\$ 42,810,265	100	\$ 43,494,692	100
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及十八)	871,168	2	1,090,033	3						
1880	其 他	3,082	-	17,123	-						
18XX	其他資產合計	874,250	2	1,107,156	3						
1XXX	資 產 總 計	\$ 42,810,265	100	\$ 43,494,692	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九十八年二月十一日查核報告)

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

損益表

民國九十七年及九十六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	九十七年度		九十六年度	
	金額	%	金額	%
4100	\$ 23,338,722		\$ 24,392,929	
4170	80,984		89,254	
4000	23,257,738	100	24,303,675	100
5000	13,357,118	57	14,884,942	61
5910	9,900,620	43	9,418,733	39
5920	57,189	-	(32,151)	-
	9,957,809	43	9,386,582	39
營業費用 (附註十七及二十)				
6100	714,073	3	875,352	4
6200	1,640,741	7	1,528,563	6
6300	2,719,324	12	2,836,878	12
6000	5,074,138	22	5,240,793	22
6900	4,883,671	21	4,145,789	17
營業外收入及利益				
7160	739,920	3	212,281	1
7110	366,595	2	236,669	1
7122	66,488	-	70,859	-
7140	35,478	-	120,285	-
7130	24,033	-	-	-
7250	19,068	-	52,080	-
7260	-	-	412,799	2
7480	279,671	1	235,323	1
7100	1,531,253	6	1,340,296	5

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度			
	金	額 %	金	額 %		
	營業外費用及損失					
7521	權益法認列之投資淨損 (附註二及七)	\$ 1,212,795	5	\$ 192,709	1	
7570	存貨跌價及呆滯損失(附 註二)	285,709	2	-	-	
7510	利息費用(附註十及二十 三)	48,261	-	27,396	-	
7630	減損損失(附註二、七、 九及二十二)	37,924	-	326,654	1	
7530	處分資產淨損(附註二及 二十)	-	-	23,752	-	
7880	其 他	19,956	-	11,082	-	
7500	合 計	<u>1,604,645</u>	<u>7</u>	<u>581,593</u>	<u>2</u>	
7900	稅前淨利	4,810,279	20	4,904,492	20	
8110	所得稅費用(附註二及十八)	<u>295,675</u>	<u>1</u>	<u>250,826</u>	<u>1</u>	
9600	純 益	<u>\$ 4,514,604</u>	<u>19</u>	<u>\$ 4,653,666</u>	<u>19</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>\$ 1.54</u>	<u>\$ 1.45</u>	<u>\$ 1.60</u>	<u>\$ 1.52</u>	
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.49</u>	<u>\$ 1.40</u>	<u>\$ 1.57</u>	<u>\$ 1.49</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 七 年 度	九 十 六 年 度
純 益	<u>\$ 4,518,179</u>	<u>\$ 4,654,284</u>
每股盈餘		
基本每股盈餘	<u>\$1.45</u>	<u>\$1.52</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$1.40</u>	<u>\$1.49</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九十八年二月十一日查核報告)

董事長：吳敏求

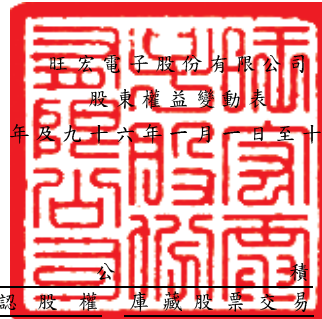


經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫





民國九十七年及九十六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					股東權益其他調整項目				
	普通股股數 (仟股)	金額	長期投資	員工認股權	庫藏股票交易	保留盈餘	法定盈餘公積	未分配盈餘	金融商品	其他調整	累計換算	庫藏股票
九十六年一月一日餘額	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	119,147	223,218	618	144,051	4,689,009	342,176	97,409	(142,365)		36,075,529
九十六年度盈餘分配												
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	465,367	(465,367)	-	-	-	-	-
員工現金紅利	-	-	-	-	-	-	(297,207)	-	-	-	-	(297,207)
員工股票紅利	29,721	297,207	-	-	-	-	(297,207)	-	-	-	-	-
現金股利—每股 1.00 元	-	-	-	-	-	-	(3,062,132)	-	-	-	-	(3,062,132)
股票股利—每股 0.10 元	30,621	306,213	-	-	-	-	(306,213)	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(83,766)	-	-	-	-	(83,766)
員工執行認股權發行新股	6,207	62,071	-	(3,401)	-	-	-	-	-	-	-	58,670
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	(38,512)	-	-	-	-	-	-	-	-	(38,512)
九十七年度純益	-	-	-	-	-	-	4,514,604	-	-	-	-	4,514,604
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	(314,318)	-	-	-	(314,318)
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	-	-	-	-	-	-	-	113,138	-	-	-	113,138
子公司收取母公司之現金股利	-	-	-	-	3,575	-	-	-	-	-	-	3,575
庫藏股票買回—2,813 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(21,708)	(21,708)
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	8,805	-	-	8,805
九十七年十二月三十一日餘額	3,126,775	\$ 31,267,757	\$ 80,635	\$ 219,817	\$ 4,193	\$ 609,418	\$ 4,691,721	\$ 140,996	\$ 88,604	(\$ 164,073)		\$ 36,939,068



董事長：吳敏求

(參閱勤業取信會計師事務所民國九十八年二月十一日查核報告)

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

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量：		
純益	\$ 4,514,604	\$ 4,653,666
折舊	3,187,168	3,649,118
攤銷	50,865	76,522
呆帳轉回利益	(19,068)	(52,080)
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	285,709	(412,799)
處分投資淨益	(4,606)	(103,926)
處分資產淨損(益)	(24,033)	23,752
權益法認列之投資淨損	1,212,795	192,709
減損損失	37,924	326,654
未(已)實現銷貨毛利	(57,189)	32,151
遞延所得稅	267,335	250,758
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	805,374	(253,617)
應收關係人款項	469,055	(209,895)
其他應收款	9,099	116,732
存貨	(1,407,695)	246,245
其他流動資產	146,988	88,387
應付票據及帳款	(761,675)	133,378
應付關係人款項	(62,036)	40,861
應付所得稅	(849)	(102,330)
應付費用	766,910	(121,964)
其他流動負債	(15,794)	9,774
應計退休金負債	(4,742)	9,536
營業活動之淨現金流入	<u>9,396,139</u>	<u>8,593,632</u>
投資活動之現金流量：		
受限制資產減少(增加)	210,575	(145,575)
購買備供出售金融資產	(1,200,000)	(3,820,000)
處分備供出售金融資產價款	1,204,606	3,828,551
增加採權益法之長期股權投資	(431,658)	(760,239)
收回預付投資款	-	549,000
處分採權益法之長期股權投資價款	-	127,119
購置固定資產	(1,761,428)	(3,961,031)

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
出售固定資產價款	\$ 23,206	\$ 33,139
無形資產增加	(108,669)	(50,812)
出售無形資產價款	11,021	599
其他資產減少	<u>13,982</u>	<u>34,792</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(2,038,365)</u>	<u>(4,164,457)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(217,996)	17,996
舉借長期借款	-	1,200,000
償還長期借款	(1,184,545)	(1,110,428)
存入保證金增加	411	708
員工執行認股權	58,670	1,045,576
發放董監酬勞及員工紅利	(380,973)	(118,568)
發放現金股利	(3,062,132)	(524,785)
庫藏股票買回成本	<u>(21,708)</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(4,808,273)</u>	<u>510,499</u>
現金及約當現金淨增加數	2,549,501	4,939,674
年初現金及約當現金餘額	<u>16,088,626</u>	<u>11,148,952</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$18,638,127</u>	<u>\$16,088,626</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 51,555</u>	<u>\$ 80,535</u>
支付所得稅	<u>\$ 45,000</u>	<u>\$ 123,103</u>
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 910,101</u>	<u>\$ 1,184,545</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	\$ 1,746,888	\$ 3,672,450
應付設備款淨減少	<u>14,540</u>	<u>288,581</u>
支付現金金額	<u>\$ 1,761,428</u>	<u>\$ 3,961,031</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九十八年二月十一日查核報告)

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

民國九十七及九十六年度

(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。

截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 3,621 人及 3,527 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、退休金、所得稅費用以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，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。

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（主要為採權益法評價之長期股權投資、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。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。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

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，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

員工認股權憑證

發行酬勞性員工認股權，其給與日或修正日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，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。其給與日或修正日於九十七年一月一日（含）以後者，依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，採用公平價值法處理。本公司於九十七年度未給與或修正員工認股權憑證。

庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

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。

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

員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用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。此項會計變動，使九十七年度純益減少 646,041 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.21 元。

股份基礎給付之會計處理準則

本公司自九十七年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號公報「股份基礎給付之會計處理準則」，股份基礎之給付採用公平價值法評價。此項會計原則變動，對本公司九十七年度財務報表並無影響。

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九十七及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。

(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十一月修訂財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」（第十號公報），存貨將以成本與淨變現價值孰低衡量，且存貨成本應逐項與淨變現價值比較；成本之計算，應採用個別認定法、先進先出法及加權平均法，不得採用後進先出法。第十號公報對於會計年度開始日在九十八年一月一日以後之財務報表適用。

四 現金及約當現金

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
零 用 金	\$ 220	\$ 220
支 票 及 活 期 存 款	2,322,405	1,695,913
定 期 存 款	16,165,000	14,161,420
約 當 現 金 — 附 買 回 債 券	150,502	231,073
	<u>\$ 18,638,127</u>	<u>\$ 16,088,626</u>

五 應收票據及帳款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應 收 票 據	\$ 5,938	\$ 778
應 收 帳 款	1,236,894	2,049,648
減：備抵呆帳	22,633	37,811
備抵退貨及折讓	-	2,220
	<u>1,214,261</u>	<u>2,009,617</u>
	<u>\$ 1,220,199</u>	<u>\$ 2,010,395</u>

六 存 貨

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
製 成 品 及 商 品	\$ 1,159,114	\$ 1,236,801
在 製 品	4,802,377	4,024,714
原 料	229,676	270,604
物 料	112,451	105,219
	6,303,618	5,637,338
減：備抵存貨損失	1,035,458	1,495,307
	<u>\$ 5,268,160</u>	<u>\$ 4,142,031</u>

七 採權益法之長期股權投資

	九 十 七 年 十二月三十一日		九 十 六 年 十二月三十一日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
Macronix (BVI) Co., Ltd.	\$ 77,940	92.51	\$ 324,707	92.07
Macronix America Inc.	189,305	100.00	158,353	100.00
潤宏投資有限公司	187,708	100.00	255,556	100.00
惠盈投資有限公司	26,322	100.00	31,804	100.00
迅宏科技股份有限公司	247,099	92.88	426,797	92.88
全宏科技股份有限公司	37,176	46.89	102,254	46.89

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
京宏科技股份有限公司	\$ 81,104	41.68	\$ 92,524	41.68
晶詮科技股份有限公司	18,852	53.33	50,223	53.33
宏暘科技股份有限公司	52,068	53.05	42,152	46.06
新宏電子股份有限公司	17,114	84.53	89,906	84.53
兆宏電子股份有限公司	112,476	30.81	180,736	30.47
MXB Inc.	2,975	50.00	26,403	50.00
	<u>\$1,050,139</u>		<u>\$1,781,415</u>	

本公司九十七及九十六年度採權益法認列投資(損)益之內容如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
Macronix (BVI) Co., Ltd.	(\$ 665,765)	\$ 24,613
Macronix America Inc.	28,378	1,070
潤宏投資有限公司	(92,737)	(2,390)
惠盈投資有限公司	(9,241)	(20,071)
迅宏科技股份有限公司	(179,638)	(131,606)
全宏科技股份有限公司	(65,078)	5,241
京宏科技股份有限公司	(12,105)	736
晶詮科技股份有限公司	(31,371)	(33,318)
宏暘科技股份有限公司	(44,156)	(51,294)
新宏電子股份有限公司	(72,792)	(38,759)
兆宏電子股份有限公司	(61,584)	28,342
MXB Inc.	(6,706)	(6,744)
英明通訊科技股份有限公司	-	25,038
昌宏科技股份有限公司	-	6,433
	<u>(\$ 1,212,795)</u>	<u>(\$ 192,709)</u>

九十七及九十六年度採權益法評價之長期股權投資及其投資損益，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，其餘係依據各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。上述所有子公司之帳目已併入編製九十七及九十六年度合併財務報表。

本公司於九十七年度經評估因投資 MXB Inc.所認列之商譽，因該被投資公司持續虧損，營運狀況不如預期，故認列減損損失 16,535 仟元。

八、備供出售金融資產

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
國內上櫃股票	<u>\$402,630</u>	<u>\$716,948</u>

九、以成本衡量之金融資產

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
未上市(櫃)股票	<u>\$212,111</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。本公司於九十七年度對以成本法衡量之被投資公司予以評估，經評估認為其部分投資價值確已減損，故提列減損損失計 21,389 仟元。

十、固定資產

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
累積折舊		
房屋及建築	\$ 12,028,479	\$ 11,401,598
機器設備	48,515,114	46,788,619
研發設備	924,194	846,016
運輸設備	14,770	18,382
租賃改良	2,419	2,419
什項設備	<u>726,543</u>	<u>690,410</u>
	<u>\$ 62,211,519</u>	<u>\$ 59,747,444</u>

利息資本化相關資訊如下：

	九十七年度	九十六年度
利息總額	\$ 77,687	\$ 96,449
利息資本化金額	29,426	69,053
利息資本化利率	3.38%	3.14%

十一、短期借款

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 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	<u>\$ -</u>	<u>\$ 217,996</u>

三 長期借款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 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，九十七年為 3.28%~3.48%，九十六年為 3.01%~3.29%	\$ 225,000	\$ 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，九十七年為 3.47%~3.67%，九十六年為 3.28%~3.62%	501,486	569,870
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，九十七年為 3.18%~3.56%，九十六年為 2.75%~3.79%	36,000	72,000
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，九十七年為 3.40%~3.56%，九十六年為 2.85%~3.49%	100,000	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，九十七年為 2.52%~3.70%，九十六年為 3.15%~3.59%	40,000	80,000
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，九十七年為 2.52%~3.70%，九十六年為 3.45%~3.59%	80,000	160,000

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 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，九十七年為 1.80%~3.43%，九十六年為 2.60%~3.42%	\$ 200,000	\$ 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，年利率浮動九十七年為 2.99%~3.44%，九十六年為 2.91%~3.25%	150,000	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，九十七及九十六年為 3.25%	214,284	300,000
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，為 2.88%~4.04%	-	44,445
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，為 2.87%~3.74%	-	125,000
台新銀行中長期借款－九十七年一月一次償還，年利率浮動，為 2.60%~3.42%	-	100,000
遠東銀行中長期借款－九十七年九月一次償還，年利率浮動，為 3.10%~3.47%	-	300,000
	<u>1,546,770</u>	<u>2,731,315</u>
減：一年內到期部分	<u>910,101</u>	<u>1,184,545</u>
	<u>\$ 636,669</u>	<u>\$ 1,546,770</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。截至九十七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

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，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，本公司於九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 120,473 仟元及 112,912 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。本公司九十七及九十六年度採確定給付退休辦法所認列之退休金成本分別為 25,537 仟元及 39,932 仟元。

(一)淨退休金成本組成項目：

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
服務成本	\$ 13,882	\$ 19,882
利息成本	29,568	24,514
退休基金資產之預期報酬	(24,344)	(19,460)
攤銷數與遞延數	908	(165)
	<u>\$ 20,014</u>	<u>\$ 24,771</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 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 13,662	\$ 20,233
非既得給付義務	<u>712,457</u>	<u>639,482</u>
累積給付義務	726,119	659,715
未來薪資增加之影響數	<u>517,415</u>	<u>390,912</u>
預計給付義務	1,243,534	1,050,627
退休基金資產公平價值	(<u>826,865</u>)	(<u>801,090</u>)
提撥狀況	416,669	249,537
前期服務成本未攤銷餘額	15,830	(21,598)
未認列過渡性淨給付義務	(37,107)	(40,199)
退休金損(益)未攤銷餘額	(<u>73,516</u>)	<u>144,405</u>
應計退休金負債	<u>\$ 321,876</u>	<u>\$ 332,145</u>
既得給付	<u>\$ 17,227</u>	<u>\$ 22,153</u>

(三) 退休金給付義務之精算假設：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
折現率	2.25%	2.75%
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	2.25%	3.00%

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
(四) 提撥至退休基金金額：	<u>\$ 30,283</u>	<u>\$ 30,657</u>

(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 33,652</u>	<u>\$ 14,039</u>
---------------	------------------	------------------

四 股東權益

海外存託憑證

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。在下市一年後，剩餘之美國存託憑證已由存託機構於市場上出售其所表彰之

普通股，截至九十七年十二月三十一日止，持有者所持有的美國存託憑證均已繳回並換取處分普通股後所得之現金。

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。

本公司股東會分別於九十七年六月六日及九十六年六月二十九日決議通過董事會擬議之九十六及九十五年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
法定盈餘公積	\$ 465,367	\$ 144,051		
現金股利	3,062,132	524,954	\$ 1.00	\$ 0.18
股票股利	306,213	524,955	0.10	0.18
員工紅利－現金	297,207	92,639		
員工紅利－股票	297,207	92,639		
董監事酬勞－現金	83,766	25,929		
	<u>\$4,511,892</u>	<u>\$1,405,167</u>		

上述九十六年度盈餘分配之股票股利及員工股票紅利合計603,420仟元轉增資發行新股，嗣後如因員工認股權行使，致影響流通在外股數，股東配股率因此發生變動時，股東常會已授權董事會全權處理並調整之。此項增資案於九十七年七月十四日業經行政院金融監督管理委員會核准申報生效，並經董事會決議以九十七年九月一日為配股配息基準日，業已辦妥變更登記。

本公司九十七年度估列應付員工紅利及董監酬勞之金額分別為606,962仟元及81,390仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利之13.44%及1.80%計算。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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

九十七及九十六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>九十七年度</u>			
年初餘額	\$ 455,756	(\$ 113,580)	\$ 342,176
直接認列為股東權益調整項目	(309,712)	115,117	(194,595)
轉列損益項目	(4,606)	(1,979)	(6,585)
年底餘額	<u>\$ 141,438</u>	<u>(\$ 442)</u>	<u>\$ 140,996</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	(8,551)	(3,532)	(12,083)
年底餘額	<u>\$ 455,756</u>	<u>(\$ 113,580)</u>	<u>\$ 342,176</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。

截至九十七年十二月三十一日止，其中 821 仟單位之員工認股權憑證業經持有人執行，交付之普通股 479 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：

九十七年度	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	120,000	\$ 12.30	106,077	\$ 8.40	122,269	\$ 22.34
本年度給與	1,169	12.30	985	8.40	1,191	22.36
本年度行使	-	-	(9,399)	8.40	(213)	10.50
本年度註銷	(4,904)	12.30	(3,569)	8.40	(5,285)	22.01
年底餘額	<u>116,265</u>	12.30	<u>94,094</u>	8.40	<u>117,962</u>	22.38

九十七年度	九十二年認股權計畫		九十一認股權計畫		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	38,900	\$ 11.93	59,433	\$ 17.08	100	\$ 18.41
本年度給與	376	11.94	584	17.08	-	-
本年度行使	(1,020)	11.70	-	-	-	-
本年度註銷	(1,423)	11.86	(59,435)	17.11	(100)	18.41
年底餘額	<u>36,833</u>	11.94	<u>582</u>	14.00	<u>-</u>	-

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

上述認股權計畫之單位及加權平均行使價格，業因本公司無償配股、減資彌補虧損之影響，而分別依本公司員工認股權憑證發行及認股辦法及減資比例相應調整。

截至九十七年十二月三十一日止，酬勞性員工認股權計畫流通在外及可行使認股權憑證之資訊彙總如下：

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)
\$ 20.10	330	1.19	\$ 20.10	193	\$ 20.10
18.90	298	1.24	18.90	174	18.90
22.10	363	1.32	22.10	211	22.10
22.80	111,648	1.27	22.80	65,240	22.80
22.10	1,405	1.32	22.10	819	22.10
16.90	983	1.42	16.90	575	16.90
14.00	1,491	1.61	14.00	873	14.00
10.50	1,151	1.82	10.50	670	10.50
10.50	1,146	2.07	10.50	501	10.50
10.20	138	2.18	10.20	60	10.20
8.40	89,551	2.60	8.40	39,223	8.40
8.40	3,126	2.66	8.40	1,367	8.40
8.40	1,005	2.81	8.40	438	8.40
8.20	413	3.10	8.20	121	8.20
12.30	<u>116,265</u>	4.99	12.30	<u>-</u>	-
	<u>329,313</u>			<u>110,465</u>	

若本公司將給與日於九十六年十二月三十一日(含)以前之員工認股權依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，九十七及九十六年度擬制資訊如下：

		九十七年度	九十六年度
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%~2.54%
	預期存續期間	4.38年	4.38年
	預期價格波動率	51.16%~57.50%	51.16%~57.50%
	股利率	-	-
純益	報表列示之純益	<u>\$ 4,514,604</u>	<u>\$ 4,653,666</u>
	擬制純益	<u>\$ 4,193,421</u>	<u>\$ 4,499,082</u>
稅後基本每股	報表列示之每股盈餘	<u>\$ 1.45</u>	<u>\$ 1.52</u>
盈餘(元)	擬制每股盈餘	<u>\$ 1.34</u>	<u>\$ 1.47</u>
稅後稀釋每股	報表列示之每股盈餘	<u>\$ 1.40</u>	<u>\$ 1.49</u>
盈餘(元)	擬制每股盈餘	<u>\$ 1.30</u>	<u>\$ 1.44</u>

六、庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 增 加	年 底 股 數
<u>九十七年度</u>			
買回以註銷	-	2,813	2,813
子公司持有本公司股票自 長期投資轉列庫藏股票 (註)	<u>3,578</u>	<u>35</u>	<u>3,613</u>
合 計	<u>3,578</u>	<u>2,848</u>	<u>6,426</u>
<u>九十六年度</u>			
子公司持有本公司股票自 長期投資轉列庫藏股票 (註)	<u>3,516</u>	<u>62</u>	<u>3,578</u>

註：九十七及九十六年度之本年度增加數，係獲配股票股利增加之股數。

子公司持有本公司股票視為庫藏股票，其於九十七年及九十六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>九十七年十二月三十一日</u>			
惠盈投資有限公司	3,613	<u>\$ 142,365</u>	<u>\$ 31,255</u>
<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>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。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

	九十七年度			九十六年度		
	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	\$ 2,026,029	\$ 1,996,429	\$ 4,022,458	\$ 1,709,455	\$ 1,510,841	\$ 3,220,296
勞健保費用	111,631	75,029	186,660	106,702	69,825	176,527
退休金費用	81,557	64,453	146,010	78,529	74,315	152,844
伙食費	74,875	39,458	114,333	65,962	36,877	102,839
其他用人費用	28,755	39,664	68,419	28,119	31,822	59,941
	<u>\$ 2,322,847</u>	<u>\$ 2,215,033</u>	<u>\$ 4,537,880</u>	<u>\$ 1,988,767</u>	<u>\$ 1,723,680</u>	<u>\$ 3,712,447</u>
折舊費用	<u>\$ 2,817,557</u>	<u>\$ 369,611</u>	<u>\$ 3,187,168</u>	<u>\$ 3,148,793</u>	<u>\$ 500,325</u>	<u>\$ 3,649,118</u>
攤銷費用	<u>\$ 2,008</u>	<u>\$ 40,581</u>	<u>\$ 42,589</u>	<u>\$ 6,804</u>	<u>\$ 60,834</u>	<u>\$ 67,638</u>

六、所得稅

(一)帳列稅前淨利按法定稅率(25%)計算之稅額與當期應負擔所得稅調節如下：

	九十七年度	九十六年度
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 1,202,570	\$ 1,226,123
調節項目之稅額影響數		
永久性差異	65,246	(66,944)
暫時性差異	133,605	120,800
當年度抵用之虧損扣抵	(1,401,421)	(1,279,979)
當年度抵用之投資抵減	(14,177)	(3,534)
基本稅額應納差額	261	74
未分配盈餘加徵10%	<u>14,177</u>	<u>3,534</u>
當年度應負擔所得稅	<u>\$ 261</u>	<u>\$ 74</u>

(二)所得稅費用構成項目如下：

	九十七年度	九十六年度
當年度應負擔所得稅	\$ 261	\$ 74
以前年度所得稅調整	28,079	(6)
遞延所得稅		
一虧損扣抵	1,577,130	1,059,834
一投資抵減	347,797	(140,220)
一暫時性差異	(103,524)	(162,891)
一備抵評價調整	<u>(1,554,068)</u>	<u>(505,965)</u>
所得稅費用	<u>\$ 295,675</u>	<u>\$ 250,826</u>

立法院於九十八年一月六日修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益。

(三)淨遞延所得稅資產明細如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
流 動		
虧損扣抵	\$ 226,892	\$ 1,792,567
投資抵減	422,922	470,789
暫時性差異	<u>536,526</u>	<u>626,777</u>
	1,186,340	2,890,133
備抵評價	(<u>959,448</u>)	(<u>2,614,771</u>)
	<u>\$ 226,892</u>	<u>\$ 275,362</u>
非 流 動		
虧損扣抵	\$ 512,100	\$ 523,555
投資抵減	1,945,927	2,245,857
暫時性差異	<u>2,392,737</u>	<u>2,198,962</u>
	4,850,764	4,968,374
備抵評價	(<u>3,979,596</u>)	(<u>3,878,341</u>)
	<u>\$ 871,168</u>	<u>\$ 1,090,033</u>

截至九十七年十二月三十一日止，本公司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	\$ 1,628,313	\$ 226,892	一〇二
		23,063	23,063	一〇三
		<u>489,037</u>	<u>489,037</u>	一〇四
		<u>\$ 2,140,413</u>	<u>\$ 738,992</u>	
促進產業升級條例	機器設備投資 抵減	\$ 223,134	\$ -	九十七
		23,302	23,302	九十八
		107,222	107,222	九十九
		208,230	208,230	一〇〇
		<u>71,072</u>	<u>71,072</u>	一〇一
		<u>\$ 632,960</u>	<u>\$ 409,826</u>	

(接次頁)

(承前頁)

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
促進產業升級條例	研究發展支出	\$ 247,655	\$ -	九十七
	投資抵減	399,620	399,620	九十八
		554,496	554,496	九十九
		576,252	576,252	一〇〇
		<u>428,655</u>	<u>428,655</u>	一〇一
		<u>\$ 2,206,678</u>	<u>\$ 1,959,023</u>	

本公司截至九十四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：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,067</u>	<u>\$ 4,578</u>
八十六年度(含)以前之未分配盈餘	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司九十七年度預計及九十六年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 0.02% 及 0.49%。

由於實際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準，因此本公司預計九十七年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

五、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>九十七年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之盈餘	\$ 4,810,279	\$ 4,514,604	3,120,318	\$ 1.54	\$ 1.45
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	22,511		
員工分紅	-	-	77,888		
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	\$ 4,810,279	\$ 4,514,604	3,220,717	\$ 1.49	\$ 1.40
<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	3,065,733	\$ 1.60	\$ 1.52
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	54,680		
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	\$ 4,904,492	\$ 4,653,666	3,120,413	\$ 1.57	\$ 1.49

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

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，九十六年度稅後基本每股盈餘由 1.55 元減少為 1.52 元，稀釋每股盈餘由 1.52 元減少為 1.49 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. (MX 美國公司)	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	本公司採權益法評價之被投資公司
Macronix (Hong Kong) Co., Ltd. (MX 香港公司)	本公司間接持股之子公司
Macronix Europe NV. (MX 歐洲公司)	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 (Asia) Limited (原名為 Macronix Japan (Cayman Islands) Limited)	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 (自九十七年七月三十一日起因辭任董事非屬關係人)
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 (自九十七年十月一日起因辭任董事非屬關係人)
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 (已與母公司合併消滅)
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 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	佔 銷 售 淨 額 %	金 額	佔 銷 售 淨 額 %
MegaChips 公司	\$11,176,601	48	\$10,462,022	43
MX 香港公司	658,734	3	1,042,867	4
MX 美國公司	205,402	1	197,556	1
MX 歐洲公司	78,202	1	275,424	1
全宏科技股份有限公司	58,869	-	164,426	1
京宏科技股份有限公司	38,782	-	119,333	1
其 他	<u>20,253</u>	<u>-</u>	<u>25,055</u>	<u>-</u>
	<u>\$12,236,843</u>	<u>53</u>	<u>\$12,286,683</u>	<u>51</u>

本公司售予 MX 美國公司、MX 歐洲公司及 MX 香港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 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 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	佔 進 貨 淨 額 %	金 額	佔 進 貨 淨 額 %
京宏科技股份有限公司	\$ 23,026	-	\$ 52,884	1
Tower 公司	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>88,350</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 23,026</u>	<u>-</u>	<u>\$ 141,234</u>	<u>2</u>

本公司向京宏科技股份有限公司購買之 IC，係為商品買賣之用，而向 Tower 公司購買晶圓，係就製程所需，價格皆基於成本考量而由雙方議定之。付款條件分別為京宏科技股份有限公司月結 30 天、Tower 公司發票日起算 45 天。

3.加工費（帳列製造費用）

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 度		九 十 六 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	\$ 345,771	3	\$ 115,188	1

本公司與關係人之交易價格係依市場機制而由雙方議定之。
付款條件為月結 45 天。

4.營業費用

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	佔營業 費用%	金 額	佔營業 費用%
Macronix (Asia) Limited	\$ 87,576	2	\$ 68,738	1
MX 美國公司	85,854	2	128,861	3
Macronix Pte. Ltd.	25,955	1	21,271	1
MX 香港公司	25,639	1	-	-
旺宏教育基金會	18,360	1	19,810	-
MX 歐洲公司	14,064	-	3,259	-
新宏電子股份有限公司	3,002	-	12,452	-
晶詮科技股份有限公司	1,302	-	14,289	-
力晶半導體股份有限公司	-	-	208,089	4
Tower 公司	-	-	6,604	-
Macronix (BVI) Co., Ltd.	-	-	5,954	-
其 他	71	-	1,135	-
	<u>\$ 261,823</u>	<u>7</u>	<u>\$ 490,462</u>	<u>9</u>

本公司支付予關係人之各項費用，主要包括支付 MX 美國公司及 MX 香港公司佣金費用及支付 Macronix (Asia) Limited、Macronix Pte. Ltd.及 MX 歐洲公司海外銷售費用等。

5. 租賃交易

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 度		九 十 六 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	\$ 5,930	2	\$ 7,021	3
京宏科技股份有限公司	5,864	2	5,276	2
迅宏科技股份有限公司	4,985	2	5,365	3
全宏科技股份有限公司	3,542	1	4,248	2
宏暘科技股份有限公司	2,519	1	2,850	1
新宏電子股份有限公司	2,504	1	2,724	1
其 他	31	-	2,259	1
	<u>\$ 25,375</u>	<u>9</u>	<u>\$ 29,743</u>	<u>13</u>

係本公司出租機器設備及辦公室予上述關係人之租金收入，帳列營業外收入及利益－其他收入項下，其中出租辦公室係依其使用面積按月收取租金收入。

6. 軟體及模具使用等收入

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 度		九 十 六 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	\$ 21,506	7	\$ 44,773	19
京宏科技股份有限公司	9,303	3	16,519	7
全宏科技股份有限公司	5,987	2	-	-
迅宏科技股份有限公司	5,715	2	24,982	10
其 他	2,733	1	10,976	5
	<u>\$ 45,244</u>	<u>15</u>	<u>\$ 97,250</u>	<u>41</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 七 年 度	
	出 售 價 款	帳 面 價 值
迅宏科技股份有限公司	\$ <u>11,021</u>	\$ <u>191</u>
		\$ <u>10,830</u>

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	3,966	3,814	152
	<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 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估 本 科 目 %	金 額	估 本 科 目 %
MegaChips 公司	\$ 774,600	88	\$ 1,003,528	74
MX 香港公司	64,199	8	198,228	15
全宏科技股份有限公司	16,198	2	29,144	2
晶詮科技股份有限公司	10,996	1	22,514	2
京宏科技股份有限公司	9,970	1	24,088	2
MX 美國公司	7,506	1	3,154	-
迅宏科技股份有限公司	1,501	-	-	-
力晶半導體股份有限公司	-	-	41,638	3
MX 歐洲公司	-	-	28,111	2
其 他	907	-	4,527	1
	<u>885,877</u>	<u>101</u>	<u>1,354,932</u>	<u>101</u>
減：備抵呆帳	7,525	1	11,415	1
	<u>\$ 878,352</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,343,517</u>	<u>100</u>

9. 其他應收款

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估 本 科 目 %	金 額	估 本 科 目 %
MX 香港公司	\$ 3,000	2	\$ 1,177	-
晶詮科技股份有限公司	1,516	1	3,006	2
全宏科技股份有限公司	1,077	1	1,377	1
京宏科技股份有限公司	527	-	-	-
迅宏科技股份有限公司	57	-	12,529	7
力晶半導體股份有限公司	-	-	15,880	9
其 他	-	-	90	-
	<u>\$ 6,177</u>	<u>4</u>	<u>\$ 34,059</u>	<u>19</u>

本公司對關係人之應收帳款帳齡無超過非關係人平均授信期限一定期間以上，而需依規定轉列其他應收款者。

10. 應付關係人款項

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估 本 科 目 %	金 額	估 本 科 目 %
欣銓科技股份有限公司	\$ 50,282	50	\$ 36,237	22
MX 美國公司	20,776	21	61,554	38
Macronix (Asia) Limited	19,734	19	10,527	7
MX 歐洲公司	6,631	7	-	-
力晶半導體股份有限公司	-	-	18,408	11
京宏科技股份有限公司	-	-	23,764	15
其 他	2,930	3	11,899	7
	<u>\$ 100,353</u>	<u>100</u>	<u>\$ 162,389</u>	<u>100</u>

11. 背書及保證情形

截至九十七年及九十六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 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
Macronix (BVI) Co., Ltd.	\$ 1,486,052	\$ 1,123,946
全宏科技股份有限公司	60,000	60,000
	<u>\$ 1,546,052</u>	<u>\$ 1,183,946</u>

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
薪酬、獎金及特支費	\$ 87,344	\$114,786
紅 利	173,018	173,597
	<u>\$260,362</u>	<u>\$288,383</u>

上述有關董事及管理階層薪酬之詳細資訊可參閱股東會年報內容。九十六年度之薪酬資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人之酬勞及管理階層之分紅。另九十七年度之薪酬資訊包含擬於九十八年發放之員工紅利及董監酬勞，實際金額尚待九十八年度股東會決議之。

二 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 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
質押定期存款—流動（帳列受限 制資產—流動）	\$ 1,211,260	\$ 1,421,835
固定資產—淨額	<u>1,244,717</u>	<u>1,466,632</u>
	<u>\$ 2,455,977</u>	<u>\$ 2,888,467</u>

三 重大承諾事項及或有事項

截至九十七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) 本公司因購置設備已簽訂之重大合約金額約為 173,984 仟元，已支付 12,108 仟元，未來尚需支付金額為 161,876 仟元。
- (二) 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	33,704
一〇三年及以後	<u>51,638</u>
	<u>\$236,280</u>

- (三) 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，並另行依約預付專利權使用費 24,000 仟美元。本公司於九十六年十二月評估認列資產減損損失 326,654 仟元，截至九十七年十二月三十

一日止，尚未抵用之專利權使用費計 76,035 仟元，分別帳列其他流動資產－預付款項 49,210 仟元及遞延資產 26,825 仟元。

(四)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。截至九十七年十二月三十一日止，上述技術開發費已全數支付完畢。

(五)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，截至九十七年十二月三十一日止，本公司已支付 4,944 仟美元。

(六)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。截至九十七年十二月三十一日止，本公司已支付 200,000 仟元。

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	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	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	\$ 1,050,139		\$ 1,781,415	
備供出售金融資產－非流動	402,630	\$ 402,630	716,948	\$ 716,948
以成本衡量金融資產－非流動	212,111		233,500	
<u>負債</u>				
長期借款（含一年內到期部分）	1,546,770	1,547,442	2,731,315	2,695,830

(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、質押定期存款、短期借款及應付票據及款項。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) 本公司九十七年及九十六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 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
公平價值風險		
金融資產	\$17,527,227	\$15,815,063
金融負債	(214,284)	(300,000)
現金流量風險		
金融資產	2,321,940	1,695,178
金融負債	(1,332,486)	(2,649,311)

(四) 本公司九十七及九十六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 七 年 度	九 十 六 年 度
利息收入總額	\$ 366,595	\$ 236,669
利息費用總額(含利息資本化金額)	77,687	96,449

(五) 本公司九十七及九十六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。於九十七及九十六年度，交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 30,672 仟元及 16,337 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）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

本公司截至九十七年十二月三十一日止之長期借款，係多屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使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。

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

本公司無國外營運部門，故不適用。

(三)外銷銷貨資訊

本公司九十七及九十六年度之外銷收入明細如下：

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
亞洲	\$ 15,412,643	\$ 15,772,631
歐洲	228,017	277,686
美洲	<u>202,856</u>	<u>197,662</u>
	<u>\$ 15,843,516</u>	<u>\$ 16,247,979</u>

(四)重要客戶資訊

九十七及九十六年度重要客戶之銷貨收入如下：

客 戶 名 稱	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	佔 營 業 收入比例	金 額	佔 營 業 收入比例
甲客戶	\$ 11,176,601	48%	\$ 10,462,022	43%

旺宏電子股份有限公司

為他人背書保證

民國九十七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	\$ 11,081,721	USD 23,000 仟元 JPY2,020,000 仟元	USD 23,000 仟元 JPY2,020,000 仟元	JPY 3,100,450 仟元	4.02%	\$ 18,469,534
0	旺宏公司	全宏科技股份有限 公司	有業務關係之公司	11,081,721	\$ 60,000	\$ 60,000	-	0.16%	18,469,534

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

民國九十七年十二月三十一日

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	185,247,826	\$ 77,940	92.51	\$ 0.42	註一
	MX 美國公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	100,000	189,305	100.00	1,893.05	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	-	187,708	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	-	26,322	100.00	-	註一及註六
	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	247,099	92.88	4.43	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	37,176	46.89	3.98	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	81,104	41.68	10.91	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	18,852	53.33	2.36	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	12,732,045	52,068	53.05	4.09	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	17,114	84.53	1.35	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	11,474,663	112,476	30.81	4.11	註三
	MXB Inc.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	2,000,000	2,975	50.00	1.49	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	31,954,762	402,630	7.73	12.60	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	8.82	註五	
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	17.45	註五	
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	33,611	15.38	-	註五	
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	24,850,000	USD 10,143,245	100.00	USD 0.91	註一	
MX 歐洲公司	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	999	USD 2,411,862	100.00	USD 2,411.86	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	USD 312,112	100.00	USD 1.79	註五	
MX 香港公司	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	53,040,000	USD 11,879,754	100.00	USD 0.22	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)	
MX 香港公司	Macronix (Asia) Limited 碩邦科技股份有限公司	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	800,000	USD 1,102,761	100.00	USD 1.38	註一
		無	備供出售之金融資產—非流動	1,088,319	USD 283,254	0.34	USD 0.26	註三
	Tower 公司	無	備供出售之金融資產—非流動	8,773,395	USD 1,184,408	5.50	USD 0.14	註三
	Global Strategic Investment Fund	無	以成本衡量之金融資產—非流動	2,000,000	USD 1,220,000	2.52	USD 0.64	註五
潤宏投資有限公司	可轉換公司債 Tower 公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	1,000,000	USD 70,100	-	USD 0.07	註四
	股票 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	4,300,000	USD 4,658,051	100.00	USD 1.08	註一
惠盈投資有限公司	股票 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	1,802,259	17,669	4.84	4.11	註三
	股票 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	1,197,600	4,898	4.99	4.09	註一
	股票 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	6,310	7.49	0.42	註一
	股票 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	8,717	4.44	10.91	註一
	股票 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	11,945	4.49	4.43	註一
	股票 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	3,674	4.62	3.98	註一
	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	2,276	11.24	1.35	註一
迅宏科技股份有限公司	股票 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	8,717	4.44	10.91	註一
	股票 旺宏電子股份有限公司	本公司	備供出售金融資產—非流動	3,613,347	31,255	0.12	8.65	註三
	股票 瑞佑科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	605,570	-	11.24	17.34	註五
INFOMAX Holding Co.,Ltd.	股票 INFOMAX Holding Co.,Ltd.	本公司間接持有之子公司	採權益法長期投資	2,000,000	29,225	100.00	14.61	註一
INFOMAX Holding Co.,Ltd.	股票 INFOMAX HOLDING COMPANY LIMITED	本公司間接持有之子公司	採權益法長期投資	15,600,000	USD 791,716	100.00	USD 0.05	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	持股比例(%)	市價或每股淨值(元)	
INFOMAX HOLDING COMPANY LIMITED	股票 迅宏科技(蘇州)有限公司	本公司間接持有之子公司	採權益法長期投資	1,600,000	USD 762,549	100.00	USD 0.48	註一
京宏科技股份有限公司	股票 Mosatek Co., Ltd	本公司間接持有之子公司	採權益法長期投資	1,500,000	\$ 33,960	100.00	\$ 22.64	註一
Mosatek Co., Ltd	股票 Mosatek(HK)Company Limited	本公司間接持有之子公司	採權益法長期投資	1,500,000	USD 1,036,387	100.00	USD 0.69	註一
Mosatek(HK) Company Limited	股票 京宏科技(蘇州)有限公司	本公司間接持有之子公司	採權益法長期投資	1,500,000	USD 1,033,711	100.00	USD 0.69	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：係按九十七年十二月底收盤價計算。

註四：係按可轉債九十七年最近期成交價計算。

註五：係按被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列。

註六：帳面金額係扣除子公司持有母公司股票帳面金額 31,255 仟元後之餘額。

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
 民國九十七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		末	
					股數 / 單位	金額	股數 / 單位	金額	股數 / 單位	金額	價	帳面成本(註一)	處分(損)益	股數 / 單位	金額	
旺宏公司	安泰 ING 債券基金	備供出售金融資產—流動	-	-	-	\$ -	6,491,259.24	\$ 100,000	6,491,259.24	\$ 100,420	\$ 100,000	\$ 420	-	\$ -		
	寶鑽債券基金	備供出售金融資產—流動	-	-	-	-	8,551,540.14	100,000	8,551,540.14	100,257	100,000	257	-	-		
	元大萬泰基金	備供出售金融資產—流動	-	-	-	-	24,563,435.80	350,000	24,563,435.80	351,341	350,000	1,341	-	-		
	統一強棒基金	備供出售金融資產—流動	-	-	-	-	9,521,241.30	150,000	9,521,241.30	150,483	150,000	483	-	-		
	保誠威寶基金	備供出售金融資產—流動	-	-	-	-	15,650,078.70	200,000	15,650,078.70	200,836	200,000	836	-	-		
	寶來得利基金	備供出售金融資產—流動	-	-	-	-	19,524,238.80	300,000	19,524,238.80	301,269	300,000	1,269	-	-		
	Macronix (BVI) Co., Ltd.	採權益法之長期股權投資	Macronix (BVI) Co., Ltd.	本公司採權益法評價之被投資公司	174,147,826	324,707	11,100,000	352,038	-	-	-	-	-	185,247,826	77,940 (註)	
Macronix (BVI) Co., Ltd.	股票	採權益法之長期股權投資	MX 香港公司	本公司採權益法評價之被投資公司	19,500,000	USD 5,963,142	33,540,000	USD 4,300,000	-	-	-	-	-	53,040,000	USD 11,879,754 (註)	
MX 香港公司	股票	採權益法之長期股權投資	旺宏微電子(蘇州)有限公司	本公司間接持股之子公司	-	-	4,300,000	USD 4,300,000	-	-	-	-	-	4,300,000	USD 4,658,051 (註)	
潤宏投資有限公司	寶來得寶基金	備供出售金融資產—流動	-	-	-	-	8,858,454	100,000	8,858,454	100,415	100,000	415	-	-		
	元大萬泰基金	備供出售金融資產—流動	-	-	-	-	9,127,753	130,000	9,127,753	130,551	130,000	551	-	-		

註：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
民國九十七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 公司	本公司一法人董事之母公司	銷 貨	\$ 11,176,601	48	月結 30 天	詳附註示	詳附註示	\$ 774,600	37	—
	MX 香港公司	本公司間接持股之子公司	銷 貨	658,734	3	月結 45 天	詳附註示	詳附註示	64,199	3	—
	MX 美國公司	本公司之子公司	銷 貨	205,402	1	NET 60 天	詳附註示	詳附註示	7,506	-	—
MX 香港公司	旺宏公司	本公司間接持股之子公司	進 貨	USD21,064,203	100	月結 45 天	無重大差異	無重大差異	USD1,955,074	100	—
MX 美國公司	旺宏公司	本公司之子公司	進 貨	USD 6,509,409	96	NET 60 天	無重大差異	無重大差異	USD 228,935	100	—

旺宏電子股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十七年十二月三十一日

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 公司	本公司一法人董事之母公司	\$ 774,600	12.57 次	\$ -	—	\$ -	\$ 7,525

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

民國九十七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			
旺宏公司	Macronix (BVI) Co., Ltd.	英屬維京群島	投資控股	\$ 6,077,576	\$ 5,725,538	185,147,826	92.51	\$ 77,940	(\$ 723,030)	(\$ 665,765)	
	MX 美國公司	美國	市場行銷	2,640	2,640	100,000	100.00	189,305	28,378	28,378	
	潤宏投資有限公司	台北市	一般投資	984,432	984,432	-	100.00	187,708	(81,002)	(92,737)	
	惠盈投資有限公司	台北市	一般投資	500,000	500,000	-	100.00	26,322	(5,665)	(9,241)	
	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	557,306	55,730,600	92.88	247,099	(193,409)	(179,638)	
	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	96,552	9,377,000	46.89	37,176	(138,545)	(65,078)	
	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	75,020	7,502,000	41.68	81,104	(27,291)	(12,105)	
	晶詮科技股份有限公司	新竹市	IC 設計服務	80,000	80,000	8,000,000	53.33	18,852	(58,861)	(31,371)	
	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	167,131	87,510	12,732,045	53.05	52,068	(93,367)	(44,156)	
	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	214,575	12,678,750	84.53	17,114	(86,119)	(72,792)	
Macronix (BVI) Co., Ltd.	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	43,990	11,474,663	30.81	112,476	(208,607)	(64,584)	
	MXB Inc.	美國	市場行銷	33,260	33,260	2,000,000	50.00	2,975	(13,412)	(6,706)	
	New Trend Technology Inc.	美國	IC 設計	USD 24,850,000	USD 23,850,000	24,850,000	100.00	USD 10,143,245	(USD 141,293)	註一	
	MX 歐洲公司	比利時	售後服務	USD 63,984	USD 63,984	999	100.00	USD 2,411,862	USD 98,293	註一	
	Macronix Pte Ltd.	新加坡	售後服務	USD 100,000	USD 100,000	174,000	100.00	USD 312,112	USD 40,964	註一	
	MX 香港公司	香港	市場行銷	USD 6,800,000	USD 2,500,000	53,040,000	100.00	USD 11,879,754	USD 1,308,743	註一	
	MX(Asia) Limited	開曼群島	售後服務	USD 800,000	USD 500,000	800,000	100.00	USD 1,102,761	USD 46,001	註一	
	MX 香港公司	蘇州	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 4,300,000	-	4,300,000	100.00	USD 4,658,051	USD 355,424	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
潤宏投資有限公司	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	\$	30,938	\$	30,938	1,802,259	4.84	\$ 17,669	(\$ 208,607)	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		18,962		4,990	1,197,600	4.99	4,898	(93,367)	註一	
	Macronix (BVI) Co., Ltd.	英屬維京群島	投資控股		487,307		487,307	15,000,000	7.49	6,310	(723,030)	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		9,490	799,000	4.44	8,717	(27,291)	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		26,946	2,694,600	4.49	11,945	(193,409)	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		10,078	923,000	4.62	3,674	(138,545)	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	2,276	(86,119)	註一	
迅宏科技股份有限公司	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		9,490	799,000	4.44	8,717	(27,291)	註一	
	INFOMAX Holding Co.,Ltd.	薩摩亞	投資控股		65,039		32,356	2,000,000	100.00	29,225	(33,668)	註一	
INFOMAX Holding Co.,Ltd.	INFOMAX HOLDING COMPANY LIMITED	香港	投資控股	USD	2,000,000	USD	1,000,000	15,600,000	100.00	USD 791,716	(USD 1,069,291)	註一	
INFOMAX HOLDING COMPANY LIMITED	迅宏科技(蘇州)有限公司	蘇州	電腦軟體技術顧問服務/電腦軟體設計服務/電腦系統整合服務等	USD	1,600,000	USD	800,000	1,600,000	100.00	USD 762,549	(USD 866,458)	註一	
京宏科技股份有限公司	Mosatek Co., Ltd	薩摩亞	投資控股		48,225		-	1,500,000	100.00	33,960	(16,141)	註一	
Mosatek CO.,Ltd	Mosatek(HK)Company Limited	香港	投資控股	USD	1,500,000		-	1,500,000	100.00	USD 1,036,387	(USD 512,435)	註一	
Mosatek(HK)Company Limited	京宏科技(蘇州)有限公司	蘇州	研究、開發、設計應用軟件,系統集成,提供相關技術諮詢服務	USD	1,500,000		-	1,500,000	100.00	USD 1,033,711	(USD 515,112)	註一	
兆宏電子股份有限公司	Magic Pixel Inc.	薩摩亞	投資控股		32,079		-	1,000,000	100.00	6,079	(26,017)	註一	
Magic Pixel Inc	兆宏控股股份有限公司	香港	投資控股	USD	1,000,000		-	1,000,000	100.00	USD 385,457	(USD 624,867)	註一	
兆宏控股股份有限公司	兆宏電子(蘇州)有限公司	蘇州	研究、開發、設計應用軟件,系統集成(IC設計除外)。銷售本公司所生產的產品,並提供相關技術諮詢服務。	USD	800,000		-	-	100.00	USD 184,518	(USD 625,806)	註一	

註一：依規定得免填列。

旺宏電子股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十七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 (註三)	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額 (註三)	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額 (註三)	本公司直接或間接投資之持股比例 (註七)	本期認列投資(損)益 (註四及七)	期末投資帳面價值 (註三及七)	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出 (註三)	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	USD4,300,000 \$ 140,928	(註一)	USD2,000,000 \$ 65,548	USD2,300,000 \$ 75,380	USD -	USD4,300,000 \$ 140,928	100%	USD 353,314 \$ 11,125 (註五)	USD4,658,051 \$ 152,663 (註五)	USD -
迅宏科技(蘇州)有限公司	電腦軟體技術顧問服務/電腦軟體設計服務/電腦系統整合服務等	USD1,600,000 \$ 52,438	(註二)	USD 800,000 \$ 26,219	USD 800,000 \$ 26,219	USD -	USD1,600,000 \$ 52,438	97.37%	(USD 843,670) (\$ 26,564) (註六)	USD 742,494 \$ 24,335 (註六)	USD -
京宏科技(蘇州)有限公司	研究、開發、設計應用軟件，系統集成，銷售，並提供相關技術諮詢服務	USD1,500,000 \$ 49,161	(註二)	-	USD1,500,000 \$ 49,161	USD -	USD1,500,000 \$ 49,161	50.56%	(USD 260,441) (\$ 8,200) (註六)	USD 522,644 \$ 17,129 (註六)	USD -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
US 7,400,000 \$242,528 (註三)	US13,100,000 \$429,339 (註三)	\$22,163,441

註一：本公司透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：本公司透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註三：係以原始外幣金額依民國九十七年十二月三十一日匯率換算而得。

註四：係以原始外幣金額依民國九十七年平均匯率換算而得。

註五：投資損失及長期股權投資餘額係依該被投資公司同期間經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表計算。

註六：投資損失及長期股權投資餘額係依該被投資公司同期間經與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報表計算。

註七：係按本公司及子公司綜合持股比例計算。

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
民國九十七年及九十六年度

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子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年及九十六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，上述子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣（以下同）842,329 仟元及1,442,632 仟元，分別佔合併資產總額之 1.90%及 3.19%，民國九十七及九十六年度之營業收入淨額分別為 653,143 仟元及 1,027,209 仟元，分別佔合併營業收入淨額之 2.67%及 4.05%；民國九十七年及九十六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 130,145 仟元及 218,976 仟元，分別佔合併資產總額 0.29%及 0.48%，民國九十七及九十六年度相關之投資損失及投資利益分別為 71,733 仟元及 61,706 仟元，分別佔合併稅前淨利之 1.55%及 1.27%。

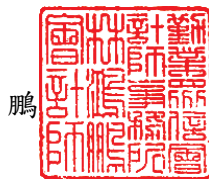
本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十七年及九十六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子公司自九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

勤業眾信會計師事務所

會計師 林 鴻 鵬



林 鴻 鵬

會計師 張 日 炎



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 八 年 二 月 十 一 日

旺宏電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代碼	資 產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 20,055,835	45	\$ 17,776,335	39	2100	短期借款(附註十二)	\$ 1,123,913	2	\$ 1,292,076	3
1140	應收票據及帳款-淨額(附註二及五)	1,414,467	3	2,312,715	5	2140	應付票據及帳款	1,165,868	3	1,971,999	4
1150	應收關係人款項-淨額(附註二及二十二)	780,646	2	1,059,626	2	2150	應付關係人款項(附註二十二)	50,901	-	110,134	-
1160	其他應收款-淨額(附註二、二十二及二十四)	173,870	-	160,980	-	2160	應付所得稅(附註二及二十)	13,388	-	30,721	-
120X	存貨-淨額(附註二、三及六)	5,319,668	12	4,388,083	10	2170	應付費用(附註三及十六)	2,614,560	6	1,846,839	4
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及二十)	236,732	-	285,258	1	2272	一年內到期之長期借款(附註十三及二十五)	910,101	2	1,184,545	3
1291	受限制資產-流動(附註二十三)	1,214,358	3	1,424,867	3	2273	一年內到期之應付租賃款(附註二、十四及二十五)	24,000	-	19,620	-
1298	其他流動資產(附註二及二十四)	334,944	1	377,825	1	2280	其他流動負債	312,718	1	392,398	1
11XX	流動資產合計	29,530,520	66	27,785,689	61	21XX	流動負債合計	6,215,449	14	6,848,332	15
	長期投資(附註二、七、八、九、十及二十五)						長期負債				
1421	採權益法之長期股權投資	130,145	-	218,976	-	2420	長期借款(附註十三、二十三及二十五)	636,669	1	1,546,770	3
1430	公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	2,298	-	40,605	-	2440	長期應付票據及款項	25,089	-	-	-
1450	備供出售金融資產-非流動	450,731	1	1,147,568	3	2446	應付租賃款(附註二、十四及二十五)	15,840	-	39,839	-
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	252,095	1	298,468	1	24XX	長期負債合計	677,598	1	1,586,609	3
14XX	長期投資合計	835,269	2	1,705,617	4		其他負債				
	固定資產(附註二、十一及二十三)					2810	應計退休金負債(附註二及十五)	340,049	1	345,092	1
	成 本					2888	其 他	6,673	-	952	-
1501	土 地	598,076	1	598,076	1	28XX	其他負債合計	346,722	1	346,044	1
1521	房屋及建築	16,596,053	38	16,382,305	36		負債合計	7,239,769	16	8,780,985	19
1531	機器設備	54,603,800	123	54,088,201	120		母公司股東權益(附註二、三、十六及十八)				
1545	研發設備	1,318,372	3	1,214,652	3	3110	股本-每股面額10元,額定-6,550,000仟股				
1551	運輸設備	26,542	-	29,640	-		；發行-九十七年3,126,775仟股及九十六年3,060,226仟股	31,267,757	70	30,602,266	68
1611	租賃資產	75,000	-	75,000	-		資本公積				
1631	租賃改良	28,289	-	24,053	-	3260	長期投資	80,635	-	119,147	-
1681	什項設備	951,312	2	877,686	2	3271	員工認股權	219,817	1	223,218	1
15X1		74,197,444	167	73,289,613	162	3220	庫藏股票交易	4,193	-	618	-
15X9	減：累積折舊	62,333,128	140	59,820,524	132		保留盈餘				
1670	未完工程及預付設備款	590,826	1	415,242	1	3310	法定盈餘公積	609,418	1	144,051	-
15XX	固定資產淨額	12,455,142	28	13,884,331	31	3350	未分配盈餘	4,691,721	11	4,689,009	11
	無形資產(附註二及三)						股東權益其他調整項目				
1788	遞延資產-淨額(附註二十四)	222,921	1	224,281	1	3450	金融商品未實現利益	140,996	-	342,176	1
1750	電腦軟體成本-淨額	68,795	-	74,130	-	3420	累積換算調整數	88,604	-	97,409	-
1760	商譽(附註七)	-	-	16,537	-	3510	庫藏股票(成本)-九十七年6,426仟股及九十六年3,578仟股	(164,073)	-	(142,365)	(1)
17XX	無形資產淨額	291,716	1	314,948	1		母公司股東權益合計	36,939,068	83	36,075,529	80
	其他資產					3610	少數股權(附註二)	204,142	1	332,874	1
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及二十)	874,606	2	1,091,241	2	3XXX	股東權益合計	37,143,210	84	36,408,403	81
1810	閒置資產-淨額(附註二)	314,073	1	311,294	1		負債及股東權益總計	\$ 44,382,979	100	\$ 45,189,388	100
1880	其他(附註二十三及二十四)	81,653	-	96,268	-						
18XX	其他資產合計	1,270,332	3	1,498,803	3						
1XXX	資 產 總 計	\$ 44,382,979	100	\$ 45,189,388	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九十八年二月十一日查核報告)

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



民國九十七年及九十六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	九十七年度		九十六年度	
	金額	%	金額	%
4100	\$ 24,595,399		\$ 25,444,581	
4170	<u>91,382</u>		<u>89,010</u>	
4000	24,504,017	100	25,355,571	100
5000	<u>14,235,975</u>	<u>58</u>	<u>15,435,276</u>	<u>61</u>
5910	10,268,042	42	9,920,295	39
5930	<u>758</u>	<u>-</u>	<u>6,260</u>	<u>-</u>
	<u>10,268,800</u>	<u>42</u>	<u>9,926,555</u>	<u>39</u>
	營業費用（附註十九及二十二）			
6100	753,005	3	917,706	3
6200	1,980,494	8	1,943,268	8
6300	<u>3,227,729</u>	<u>13</u>	<u>3,240,252</u>	<u>13</u>
6000	<u>5,961,228</u>	<u>24</u>	<u>6,101,226</u>	<u>24</u>
6900	<u>4,307,572</u>	<u>18</u>	<u>3,825,329</u>	<u>15</u>
	營業外收入及利益			
7160	550,218	2	139,394	1
7110	390,627	2	262,768	1
7122	69,420	-	71,893	-
7140	37,457	-	222,153	1
7130	19,209	-	-	-
7121	-	-	61,706	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
		金	額 %	金	額 %
7260	存貨跌價回升利益(附註二)	\$	- -	\$ 379,597	2
7250	呆帳轉回利益(附註二)		- -	96,224	-
7480	其他(附註二、八及二十二)		291,809 1	216,325	1
7100	合 計		<u>1,358,740</u> 5	<u>1,450,060</u>	<u>6</u>
	營業外費用及損失				
7630	減損損失(附註二、七、九及十)		553,601 2	326,654	2
7570	存貨跌價及呆滯損失(附註二)		281,793 1	-	-
7510	利息費用(附註十一及二十五)		71,800 1	44,901	-
7521	權益法認列之投資損失(附註二及七)		71,733 -	-	-
7530	處分資產淨損(附註二)		- -	22,359	-
7880	其他(附註二及八)		62,669 -	40,123	-
7500	合 計		<u>1,041,596</u> 4	<u>434,037</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利		4,624,716 19	4,841,352	19
8110	所得稅費用(附註二及二十)		<u>280,062</u> 1	<u>251,656</u>	<u>1</u>
9600	合併總純益		<u>\$ 4,344,654</u> 18	<u>\$ 4,589,696</u>	<u>18</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東		\$ 4,514,604 19	\$ 4,653,666	18
9602	少數股權		(<u>169,950</u>) (<u>1</u>)	(<u>63,970</u>)	-
			<u>\$ 4,344,654</u> 18	<u>\$ 4,589,696</u>	<u>18</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>\$ 1.54</u>	<u>\$ 1.45</u>	<u>\$ 1.60</u>	<u>\$ 1.52</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.49</u>	<u>\$ 1.40</u>	<u>\$ 1.57</u>	<u>\$ 1.49</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九十八年二月十一日查核報告)

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
合併股東權益變動表
民國九十七年及九十八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

母 股	公 司						東 權						益
	普 通 股 股 數 (仟 股)	金 額	資 本	公 積 金	庫 藏 股 票	未 分 配 盈 餘	金 融 商 品	其 他 調 整 項 目	庫 藏 股 票	合 計	少 數 股 權	股 東 權 益 合 計	
九十六年一月一日餘額	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	119,147	223,218	618	144,051	4,689,009	342,176	97,409	(142,365)	36,075,529	332,874	36,408,403
九十六年度盈餘分配													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	465,367	(465,367)	-	-	-	-	-	-
員工現金紅利	-	-	-	-	-	-	(297,207)	-	-	-	(297,207)	-	(297,207)
員工股票紅利	29,721	297,207	-	-	-	-	(297,207)	-	-	-	-	-	-
現金股利—每股 1.00 元	-	-	-	-	-	-	(3,062,132)	-	-	-	(3,062,132)	-	(3,062,132)
股票股利—每股 0.10 元	30,621	306,213	-	-	-	-	(306,213)	-	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(83,766)	-	-	-	(83,766)	-	(83,766)
員工執行認股權發行新股	6,207	62,071	-	(3,401)	-	-	-	-	-	-	58,670	-	58,670
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	(38,512)	-	-	-	-	-	-	-	(38,512)	34,186	(4,326)
九十七年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	4,514,604	-	-	-	4,514,604	(169,950)	4,344,654
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	(314,318)	-	-	(314,318)	-	(314,318)
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	-	-	-	-	-	-	-	113,138	-	-	113,138	-	113,138
子公司收取母公司之現金股利	-	-	-	-	3,575	-	-	-	-	-	3,575	-	3,575
庫藏股票買回—2,813 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(21,708)	(21,708)	-	(21,708)
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,805)	-	(8,805)	809	(7,996)
少數股權淨變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,223	6,223
九十七年十二月三十一日餘額	3,126,775	\$ 31,267,757	\$ 80,635	\$ 219,817	\$ 4,193	\$ 609,418	\$ 4,691,721	\$ 140,996	\$ 88,604	(\$ 164,073)	\$ 36,939,068	\$ 204,142	\$ 37,143,210

董事長：吳敏求



(參閱勤業原信會計師事務所民國九十八年二月十一日查核報告)
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

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣仟元

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量：		
歸屬予母公司股東之純益	\$ 4,514,604	\$ 4,653,666
歸屬予少數股權之純損	(169,950)	(63,970)
折 舊	3,237,691	3,684,428
攤 銷	140,950	116,544
呆帳損失(轉回利益)	11,653	(96,224)
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	281,793	(379,597)
處分投資淨益	(6,585)	(205,794)
權益法認列之投資損(益)	71,733	(61,706)
處分資產淨損(益)	(19,209)	22,359
減損損失	553,601	326,654
金融商品評價損(益)	37,151	(3,281)
已實現銷貨毛利	(758)	(6,260)
遞延所得稅	265,161	248,214
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	916,795	(188,158)
應收關係人款項	291,348	(313,591)
其他應收款	(12,831)	136,195
存 貨	(1,208,939)	128,964
其他流動資產	132,210	148,239
應付票據及帳款	(794,226)	137,085
應付關係人款項	(59,233)	21,532
應付所得稅	(17,333)	(113,298)
應付費用	767,721	(89,606)
其他流動負債	(22,536)	(2,968)
應計退休金負債	(5,043)	9,591
營業活動之淨現金流入	<u>8,905,768</u>	<u>8,109,018</u>
投資活動之現金流量：		
受限制資產減少(增加)	210,498	(107,936)
購買備供出售金融資產	(1,717,200)	(4,709,700)
處分備供出售金融資產價款	1,723,785	4,954,936
增加採權益法之長期股權投資	-	(70,785)
處分採權益法之長期股權投資價款	-	253,375
購置固定資產	(1,864,954)	(4,039,578)
出售固定資產價款	23,989	33,995
無形資產增加	(224,142)	(185,774)
出售無形資產價款	826	600

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
存出保證金減少	\$ 2,000	\$ 757
其他資產減少(增加)	(33,981)	64,651
投資活動之淨現金流出	(1,879,179)	(3,805,459)
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(168,163)	(13,831)
舉借長期借款	-	1,200,000
償還長期借款	(1,184,545)	(1,110,428)
存入保證金增加(減少)	410	(5,811)
員工執行認股權	58,670	1,045,576
發放董監酬勞及員工紅利	(380,973)	(118,568)
發放現金股利	(3,058,557)	(524,167)
庫藏股票買回成本	(21,708)	-
少數股權增加	6,223	422,030
融資活動之淨現金流入(出)	(4,748,643)	894,801
匯率影響數	1,554	12,350
合併個體變動影響數	-	594,720
現金及約當現金增加數	2,279,500	5,805,430
年初現金及約當現金餘額	17,776,335	11,970,905
年底現金及約當現金餘額	\$ 20,055,835	\$ 17,776,335
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 75,980	\$ 97,827
支付所得稅	\$ 77,341	\$ 139,209
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期借款	\$ 910,101	\$ 1,184,545
一年內到期之應付租賃款	\$ 24,000	\$ 19,620
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	\$ 1,810,397	\$ 3,844,310
應付設備及租賃款淨減少	54,557	195,268
支付現金金額	\$ 1,864,954	\$ 4,039,578

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九十八年二月十一日查核報告)

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

民國九十七及九十六年度

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

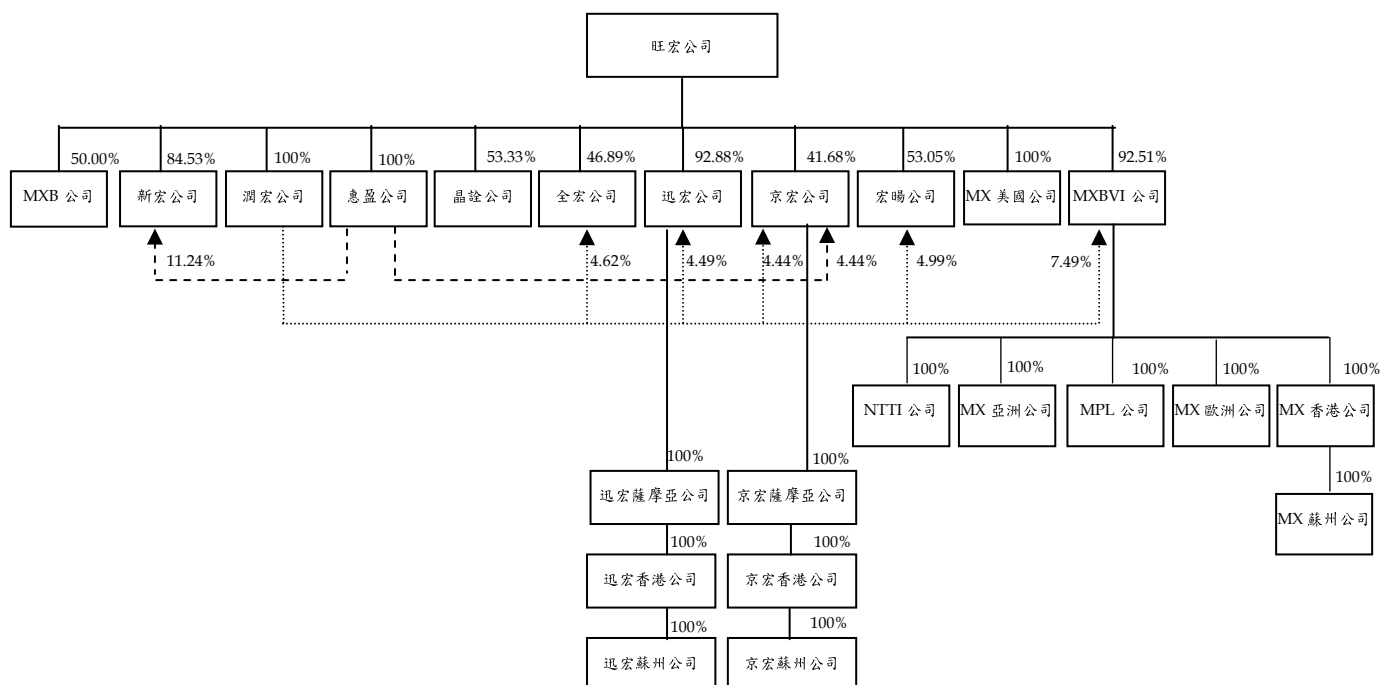
一、公司沿革及營業

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。

旺宏公司九十七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.(MX 美國公司)、Macronix (BVI) Co., Ltd. (MXBVI 公司)、INFOMAX Holding Co., Ltd. (迅宏薩摩亞公司)、INFOMAX HOLDING COMPANY LIMITED. (迅宏香港公司)、InfoMax (Suzhou) Co., Ltd. (迅宏蘇州公司)、Mosated Co., Ltd (京宏薩摩亞公司)、Mosatek (HK) Company Limited (京宏香港公司)、Modiotek (Suzhou) Co., Ltd. (京宏蘇州公司)、New Trend Technology Inc. (NTTI 公司)、Macronix (Asia) Ltd. (MX 亞洲公司)、Macronix Pte. Ltd. (MPL 公司)、Macronix Europe NV. (MX 歐洲公司)、Macronix (Hong Kong) Co., Ltd.(MX 香港公司)及 Macronix Microelectronics (Suzhou) Co., Ltd. (MX 蘇州公司)。

截至九十七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)：



截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，旺宏公司及子公司員工人數分別為 4,282 人及 4,185 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及一般公認會計原則編製。依照前述準則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、退休金、所得稅費用、員工分紅及董監酬勞費用等之提列，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	九十七年十二月三十一日所持股權百分比(%)	九十六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	50.00	—
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	95.77	—
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	53.33	—
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	51.51	—
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	97.37	—
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	50.56	—
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	58.04	48.69	—
旺宏公司	MX美國公司	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	—
迅宏公司	迅宏薩摩亞公司	投資控股	100.00	100.00	—
迅宏薩摩亞公司	迅宏香港公司	投資控股	100.00	100.00	—
迅宏香港公司	迅宏蘇州公司	電腦軟體技術顧問服務／電腦軟體設計服務／電腦系統整合服務等	100.00	尚未設立	—
京宏公司	京宏薩摩亞公司	投資控股	100.00	尚未設立	—
京宏薩摩亞公司	京宏香港公司	投資控股	100.00	尚未設立	—
京宏香港公司	京宏蘇州公司	研究、開發及設計應用軟件，系統集成及銷售，並提供相關技術諮詢服務	100.00	尚未設立	—

(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	九十七年十 二月三十一 日所持股權 百分比(%)	九十六年十 二月三十一 日所持股權 百分比(%)	說明
新宏公司	Richmax Asia Ltd. (新宏亞 洲公司)	電子零件及原料之買 賣	100.00	尚未設立	註一
MXBVI 公司	NTTI 公司	IC 設計	100.00	100.00	—
MXBVI 公司	MX 亞洲公司	市場行銷	100.00	100.00	註二
MXBVI 公司	MPL 公司	市場行銷	100.00	100.00	—
MXBVI 公司	MX 歐洲公司	市場行銷	100.00	100.00	—
MXBVI 公司	MX 香港公司	市場行銷	100.00	100.00	—
MXBVI 公司	MX 蘇州公司	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	註三
MX 香港公司	MX 蘇州公司	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	-	註三

註一：新宏亞洲公司於九十七年五月設立，旋即於同年十一月解散並進入清算程序。因不具重大性，故自九十七年十一月起，未將新宏亞洲公司併入九十七年度合併財務報表中，清算前之收益與損費則已併入九十七年度合併財務報表中。

註二：原名 Macronix Japan (Cayman Islands) Limited。

註三：本公司為調整投資架構，業於九十七年八月三十一日由 MXBVI 公司將 MX 蘇州公司以帳面價值出售予 MX 香港公司。

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。

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。

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（主要為採權益法評價之長期股權投資、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。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。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

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，係於員工提供服務之期間將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

員工認股權憑證

發行酬勞性員工認股權，其給與日或修正日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，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。其給與日或修正日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理，採用公平價值法處理。本公司屬非公開發行之合併個體由於無法於衡量日可靠估計認股權公平價值，故於給與日衡量認股權之內含價值，並於後續之資產負債表日及交易最終確定日將內含價值之變動數認列損益入帳。

庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

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—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之換算

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。

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

員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用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。此項會計變動，使九十七年度合併總純益減少 646,041 仟元，稅後基本合併每股盈餘減少 0.21 元。

股份基礎給付之會計處理準則

本公司自九十七年一月一日起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十九號公報「股份基礎給付之會計處理準則」，股份基礎之給付採用公平價值法評價。此項會計原則變動，對本公司九十七年度財務報表並無影響。

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九十七及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。

(二)新發布及修訂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十一月修訂財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」(第十號公報)，存貨將以成本與淨變現價值孰低衡量，且存貨成本應逐項與淨變現價值比較；成本之計算，應採用個別認定法、先進先出法及加權平均法，不得採用後進先出法。第十號公報對於會計年度開始日在九十八年一月一日以後之財務報表適用。

四 現金及約當現金

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
零 用 金	\$ 1,119	\$ 716
支 票 及 活 期 存 款	3,003,733	2,246,875
定 期 存 款	16,900,481	15,297,671
約 當 現 金 — 附 買 回 債 券	150,502	231,073
	<u>\$ 20,055,835</u>	<u>\$ 17,776,335</u>

五 應收票據及帳款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應 收 票 據	\$ 6,150	\$ 778
應 收 帳 款	1,434,510	2,361,778
減：備抵呆帳	25,374	47,621
備抵退貨及折讓	819	2,220
	<u>1,408,317</u>	<u>2,311,937</u>
	<u>\$ 1,414,467</u>	<u>\$ 2,312,715</u>

六 存 貨

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
製 成 品 及 商 品	\$ 1,182,953	\$ 1,382,565
在 製 品	4,834,550	4,121,841
原 料	245,434	313,029
物 料	112,451	105,403
	<u>6,375,388</u>	<u>5,922,838</u>
減：備抵存貨損失	1,055,720	1,534,755
	<u>\$ 5,319,668</u>	<u>\$ 4,388,083</u>

七 採權益法之長期股權投資

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
	金 額 股 權 %	金 額 股 權 %
兆宏電子股份有限公司	<u>\$130,145</u> 35.65	<u>\$218,976</u> 35.26

本公司九十七及九十六年度採權益法認列投資（損）益之內容如下：

	九十七年度	九十六年度
兆宏電子股份有限公司	(\$ 71,733)	\$ 30,235
英明通訊科技股份有限公司	-	25,038
昌宏科技股份有限公司	-	6,433
	<u>(\$ 71,733)</u>	<u>\$ 61,706</u>

本公司九十七及九十六年度採權益法之長期股權投資及其投資損益，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，其餘係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

本公司於九十七年度針對因投資兆宏電子股份有限公司及MXB公司所認列之商譽進行減損測試，經評估認為其投資價值確已減損，故分別認列減損損失 9,778 仟元及 16,537 仟元。

八、公平價值變動列入損益之金融商品

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 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>\$ 2,298</u>	<u>\$ 40,605</u>

本公司於九十七及九十六年度，指定以公平價值變動列入損益之金融資產產生之評價損失及利益分別為 37,151 仟元及 3,281 仟元。

九、備供出售金融資產

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
國內上櫃股票	\$ 411,913	\$ 751,425
國外上市股票－美元計價，九十七年 1,184 仟美元，九十六年 12,195 仟美元	<u>38,818</u>	<u>396,143</u>
	<u>\$ 450,731</u>	<u>\$ 1,147,568</u>

本公司於九十七年度對備供出售金融資產之被投資公司予以評估，經評估認為其部分投資價值確已減損，故認列減損損失計 480,853 仟元。

十、以成本衡量之金融資產

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
國內未上市(櫃)股票	\$212,111	\$233,500
國外未上市(櫃)股票—美金計價，九十七年為美金 1,220 仟元，九十六年為美金 2,000 仟元	39,984	64,968
	<u>\$252,095</u>	<u>\$298,468</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。本公司於九十七年度對以成本法衡量之被投資公司予以評估，經評估認為其部分投資價值確已減損，故認列減損損失 45,949 仟元。

十一、固定資產

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
累積折舊		
房屋及建築	\$ 12,030,382	\$ 11,403,351
機器設備	48,520,149	46,788,646
研發設備	949,580	856,926
運輸設備	18,767	21,743
租賃資產	17,792	5,292
租賃改良	16,471	12,505
什項設備	779,987	732,061
	<u>\$ 62,333,128</u>	<u>\$ 59,820,524</u>

利息資本化相關資訊如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
利息總額	\$101,226	\$113,954
利息資本化金額	29,426	69,053
利息資本化利率	3.38%	3.14%

三 短期借款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
擔保借款一年利率九十七年為 1.65%~2.40%，借款餘額為日幣 3,100,450 仟元；年利率九十六 年為 1.55%~1.84%，借款餘額 為日幣 3,705,000 仟元	\$ 1,123,913	\$ 1,074,080
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
	<u>\$ 1,123,913</u>	<u>\$ 1,292,076</u>

三 長期借款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 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，九十七年為 3.28%~ 3.48%，九十六年為 3.01%~ 3.29%	\$ 225,000	\$ 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，九十七年為 3.47%~ 3.67%，九十六年為 3.28%~ 3.62%	501,486	569,870
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 七年為 3.18%~3.56%，九十六 年為 2.75%~3.79%	36,000	72,000
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，九十七 年為 3.40%~3.56%，九十六年 為 2.85%~3.49%	100,000	180,000

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
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，九十七年為 2.52%~3.70%，九十六年為 3.15%~3.59%	\$ 40,000	\$ 80,000
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，九十七年為 2.52%~3.70%，九十六年為 3.45%~3.59%	80,000	160,000
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，九十七年為 1.80%~3.43%，九十六年為 2.60%~3.42%	200,000	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，年利率浮動九十七年為 2.99%~3.44%，九十六年為 2.91%~3.25%	150,000	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，九十七及九十六年為 3.25%	214,284	300,000
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，為 2.88%~4.04%	-	44,445

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
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，為2.87%~3.74%	\$ -	\$ 125,000
台新銀行中長期借款—九十七年一月一次償還，年利率浮動，為2.60%~3.42%	-	100,000
遠東銀行中長期借款—九十七年九月一次償還，年利率浮動，為3.10%~3.47%	-	300,000
	<u>1,546,770</u>	<u>2,731,315</u>
減：一年內到期部分	<u>910,101</u>	<u>1,184,545</u>
	<u>\$ 636,669</u>	<u>\$ 1,546,770</u>

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。截至九十七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 七 年 十二月三十一日	九 十 六 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%	\$ 39,840	\$ 59,459
減：一年內到期之應付租賃款	<u>24,000</u>	<u>19,620</u>
	<u>\$ 15,840</u>	<u>\$ 39,839</u>

主要租約內容如下：

出租人	標的物	租期及租金支付方式	九十七年度 租金支出
臺壽保資融股份有限公司	電腦通訊設備一批	租期96年5月至99年5月，按月支付租金。	<u>\$ 6,894</u>
臺壽保資融股份有限公司	電腦通訊設備一批	租期96年9月至99年9月，按月支付租金。	<u>\$ 14,542</u>

截至九十七年十二月三十一日止，未來應付租金列示如下：

	金	額
九十八年度	\$ 25,058	
九十九年度	<u>16,067</u>	
	<u>\$ 41,125</u>	

五、員工退休金

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，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，本公司於九十七及九十六年度分別認列 154,537 仟元及 149,638 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：

	九十七年度	九十六年度
服務成本	\$ 13,882	\$ 19,882
利息成本	29,568	24,514
退休基金資產之預期報酬	(24,344)	(19,460)
攤銷數與遞延數	<u>908</u>	<u>(165)</u>
	<u>\$ 20,014</u>	<u>\$ 24,771</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 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 13,662	\$ 20,233
非既得給付義務	<u>712,457</u>	<u>639,482</u>
累積給付義務	726,119	659,715
未來薪資增加之影響數	<u>517,415</u>	<u>390,912</u>
預計給付義務	1,243,534	1,050,627
退休基金資產公平價值	(<u>826,865</u>)	(<u>801,090</u>)
提撥狀況	416,669	249,537
前期服務成本未攤銷餘額	15,830	(21,598)
未認列過渡性淨給付義務	(37,107)	(40,199)
退休金損(益)未攤銷餘額	(<u>73,516</u>)	<u>144,405</u>
應計退休金負債	<u>\$ 321,876</u>	<u>\$ 332,145</u>
既得給付	<u>\$ 17,227</u>	<u>\$ 22,153</u>

(三) 退休金給付義務之精算假設：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
折現率	2.25%	2.75%
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	2.25%	3.00%

(四) 提撥至退休基金金額：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
	<u>\$ 30,534</u>	<u>\$ 32,623</u>

(五) 由退休基金支付金額

	<u>\$ 33,652</u>	<u>\$ 14,039</u>
--	------------------	------------------

六、股東權益

海外存託憑證

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。在下市一年後，剩餘之美國存託憑證已由存託機構於市場上出售其所表彰之普通股，截至九十七年十二月三十一日止，持有者所持有的美國存託憑證均已繳回並換取處分普通股後所得之現金。

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。

旺宏公司股東會分別於九十七年六月六日及九十六年六月二十九日決議通過董事會擬議之九十六及九十五年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
法定盈餘公積	\$ 465,367	\$ 144,051		
現金股利	3,062,132	524,954	\$ 1.00	\$ 0.18
股票股利	306,213	524,955	0.10	0.18
員工紅利—現金	297,207	92,639		
員工紅利—股票	297,207	92,639		
董監事酬勞—現金	83,766	25,929		
	<u>\$4,511,892</u>	<u>\$1,405,167</u>		

上述九十六年度盈餘分配之股票股利及員工股票紅利合計603,420仟元轉增資發行新股，嗣後如因員工認股權行使，致影響流通在外股數，股東配股率因此發生變動時，股東常會已授權董事會全權處理並調整之。此項增資案於九十七年七月十四日業經行政院金融監督管理委員會核准申報生效，並經董事會決議以九十七年九月一日為配股配息基準日，業已辦妥變更登記。

旺宏公司九十七年度估列應付員工紅利及董監酬勞之金額分別為606,962仟元及81,390仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利之13.44%及1.80%計算。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

有關董事會通過擬議及股東會決議之分配情形，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

九十七及九十六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>九十七年度</u>			
年初餘額	\$ 455,756	(\$ 113,580)	\$ 342,176
直接認列為股東權益調整項目	(309,712)	115,117	(194,595)
轉列損益項目	(4,606)	(1,979)	(6,585)
年底餘額	<u>\$ 141,438</u>	<u>(\$ 442)</u>	<u>\$ 140,996</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	(8,551)	(3,532)	(12,083)
年底餘額	<u>\$ 455,756</u>	<u>(\$ 113,580)</u>	<u>\$ 342,176</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。

截至九十七年十二月三十一日止，其中 821 仟單位之員工認股權憑證業經持有人執行，交付之普通股 479 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：

九十七年度	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	120,000	\$ 12.30	106,077	\$ 8.40	122,269	\$ 22.34
本年度給與	1,169	12.30	985	8.40	1,191	22.36
本年度行使	-	-	(9,399)	8.40	(213)	10.50
本年度註銷	(4,904)	12.30	(3,569)	8.40	(5,285)	22.01
年底餘額	<u>116,265</u>	12.30	<u>94,094</u>	8.40	<u>117,962</u>	22.38

九十七年度	九十二年認股權計畫		九十一認股權計畫		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	38,900	\$ 11.93	59,433	\$ 17.08	100	\$ 18.41
本年度給與	376	11.94	584	17.08	-	-
本年度行使	(1,020)	11.70	-	-	-	-
本年度註銷	(1,423)	11.86	(59,435)	17.11	(100)	18.41
年底餘額	<u>36,833</u>	11.94	<u>582</u>	14.00	<u>-</u>	-

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

上述認股權計畫之單位及加權平均行使價格，業因旺宏公司無償配股、減資彌補虧損之影響，而分別依旺宏公司員工認股權憑證發行及認股辦法及減資比例相應調整。

截至九十七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及可行使認股權憑證之資訊彙總如下：

行使價格範圍 (元)	九十二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)
\$ 20.10	330	1.19	\$ 20.10	193	\$ 20.10
18.90	298	1.24	18.90	174	18.90
22.10	363	1.32	22.10	211	22.10
22.80	111,648	1.27	22.80	65,240	22.80
22.10	1,405	1.32	22.10	819	22.10
16.90	983	1.42	16.90	575	16.90
14.00	1,491	1.61	14.00	873	14.00
10.50	1,151	1.82	10.50	670	10.50
10.50	1,146	2.07	10.50	501	10.50
10.20	138	2.18	10.20	60	10.20
8.40	89,551	2.60	8.40	39,223	8.40
8.40	3,126	2.66	8.40	1,367	8.40
8.40	1,005	2.81	8.40	438	8.40
8.20	413	3.10	8.20	121	8.20
12.30	<u>116,265</u>	4.99	12.30	-	-
	<u>329,313</u>			<u>110,465</u>	

京宏公司

京宏公司分別於九十六年四月二日、九十六年十二月三日、九十七年八月十八日及九十七年十二月十一日經董事會決議發行員工認股權憑證 1,500 仟單位、579 仟單位、671 仟單位及 40 仟單位，每單位得認購普通股一股，皆以發行新股之方式交付。認股權憑證之存續期間為六年，憑證持有人分別於發行屆滿兩年或發行屆滿一年與提出上市（櫃）申請日孰早者，可行使被授予之一定比例之認股權憑證。認股權憑證發行後，遇有京宏公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股權憑證行使價格與認股比例依規定公式予以調整。

京宏公司認股權計畫之給與情形彙總如下：

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	單位 (仟)	加權平均行使 價格(元/股)	單位 (仟)	加權平均行使 價格(元/股)
年初餘額	2,000	\$ 10.00	-	\$ -
本年度給與	711	11.40	2,079	10.00
本年度註銷	(86)	10.00	(79)	10.00
年底餘額	<u>2,625</u>	10.38	<u>2,000</u>	10.00

截至九十七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)	加 權 平 均 剩 餘 期 限 (年)	行 使 價 格 (元)	可 行 使 之 單 位 (仟)	行 使 價 格 (元)
\$ 10.00	1,373	4.26	\$ 10.00	-	\$ -
10.00	554	4.93	10.00	-	-
11.40	658	5.63	11.40	-	-
11.40	<u>40</u>	5.95	11.40	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>2,625</u>			<u>-</u>	<u>-</u>

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 七 年 度		九 十 六 年 度	
	單位 (仟)	加權平均行使 價格(元/股)	單位 (仟)	加權平均行使 價格(元/股)
年初餘額	2,931	\$ 10.76	-	\$ -
本年度給與	-	-	3,064	10.72
本年度註銷	(775)	10.76	(133)	10.02
年底餘額	<u>2,156</u>	10.76	<u>2,931</u>	10.76

截至九十七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)	九十三一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)	加權平均剩 餘期限(年)	行使價格 (元)	可行使之單位 (仟)	行使價格 (元)
\$10.00~11.40	964	4.26	\$ 10.02	-	\$ -
11.40	<u>1,192</u>	4.98	11.40	-	-
	<u>2,156</u>			<u>-</u>	<u>-</u>

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：

	九十七年度		九十六年度	
	單位(仟)	加權平均行使 價格(元/股)	單位(仟)	加權平均行使 價格(元/股)
年初餘額	4,800	\$ 10.00	-	\$ -
本年度給與	-	-	4,910	10.00
本年度註銷	(<u>294</u>)	10.00	(<u>110</u>)	10.00
年底餘額	<u>4,506</u>	10.00	<u>4,800</u>	10.00

截至九十七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)	九十三一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)	加權平均剩 餘期限(年)	行使價格 (元)	可行使之單位 (仟)	行使價格 (元)
\$ 10.00	2,685	4.38	\$ 10.00	-	\$ -
10.00	<u>1,821</u>	6.97	10.00	-	-
	<u>4,506</u>			<u>-</u>	<u>-</u>

宏暘公司

宏暘公司分別於九十六年一月十二日、九十六年十二月十二日及九十七年八月一日，經董事會決議發行員工認股權憑證 1,500 仟單位、1,350 仟單位及 1,005 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 七 年 度		九 十 六 年 度	
	單位 (仟)	加權平均行使 價格(元/股)	單位 (仟)	加權平均行使 價格(元/股)
年初餘額	2,430	\$ 10.00	-	\$ -
本年度給與	780	10.00	2,850	10.00
本年度註銷	(780)	10.00	(420)	10.00
年底餘額	<u>2,430</u>	10.00	<u>2,430</u>	10.00

截至九十七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)	加 權 平 均 剩 餘 期 限 (年)	行 使 價 格 (元)	可 行 使 之 單 位 (仟)	行 使 價 格 (元)
\$ 10.00	<u>2,430</u>	4.95	\$ 10.00	<u>-</u>	\$ -

晶詮公司

晶詮公司於九十六年六月二十六日及九十七年六月三十日經董事會決議發行員工認股權憑證 2,250 仟單位及 217 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 七 年 度		九 十 六 年 度	
	單位 (仟)	加權平均行使 價格(元/股)	單位 (仟)	加權平均行使 價格(元/股)
年初餘額	1,737	\$ 10.00	-	\$ -
本年度給與	212	10.00	1,833	10.00
本年度註銷	(339)	10.00	(96)	10.00
年底餘額	<u>1,610</u>	10.00	<u>1,737</u>	10.00

截至九十七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	1,230	4.49	\$ 10.00	-	\$ -
10.00	204	4.76	10.00	-	-
10.00	84	5.03	10.00	-	-
10.00	12	5.31	10.00	-	-
10.00	68	5.35	10.00	-	-
10.00	<u>12</u>	5.62	10.00	<u>-</u>	-
	<u>1,610</u>			<u>-</u>	

若本公司將給與日於九十六年十二月三十一日(含)以前之員工認股權依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，九十七及九十六年度擬制資訊如下：

		九 十 七 年 度	九 十 六 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%~2.54%
	預期存續期間	4.38 年	4.38 年
	預期價格波動率	51.16%~57.50%	51.16%~57.50%
	股利率	-	-
<u>京宏公司</u>			
評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式		
假 設	無風險利率	1.90%~2.68%	1.90%~2.68%
	預期存續期間	6 年	6 年
	預期價格波動率	-	-
	股利率	-	-

(接 次 頁)

(承前頁)

		<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
<u>全宏公司</u>			
評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式		
假設	無風險利率	1.90%~2.68 %	1.90%~2.68 %
	預期存續期間	6 年	6 年
	預期價格波動率	-	-
	股利率	-	-
<u>迅宏公司</u>			
評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式		
假設	無風險利率	2.20%~2.68%	2.20%~2.68%
	預期存續期間	6~8 年	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%	1.90%~2.68%
	預期存續期間	6 年	6 年
	預期價格波動率	-	-
	股利率	-	-
<u>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%	1.88%
	預期存續期間	4.38 年	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>\$ 4,514,604</u>	<u>\$ 4,653,666</u>
稅後基本合併每股盈餘 (元)	擬制純益	<u>\$ 4,191,891</u>	<u>\$ 4,497,307</u>
稅後稀釋合併每股盈餘 (元)	報表列示之合併每股盈餘	<u>\$ 1.45</u>	<u>\$ 1.52</u>
	擬制合併每股盈餘	<u>\$ 1.34</u>	<u>\$ 1.47</u>
	報表列示之合併每股盈餘	<u>\$ 1.40</u>	<u>\$ 1.49</u>
	擬制合併每股盈餘	<u>\$ 1.30</u>	<u>\$ 1.44</u>

六 庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 增 加	年 底 股 數
<u>九十七年度</u>			
買回以註銷	-	2,813	2,813
子公司持有母公司股票自長期投資轉列庫藏股票 (註)	<u>3,578</u>	<u>35</u>	<u>3,613</u>
合 計	<u>3,578</u>	<u>2,848</u>	<u>6,426</u>

(接次頁)

(承前頁)

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 增 加	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(註)	<u>3,516</u>	<u>62</u>	<u>3,578</u>

註：九十七及九十六年度之本年度增加數，係獲配旺宏公司股票股利增加之股數。

子公司持有旺宏公司股票視為庫藏股票，其於九十七年及九十六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>九十七年十二月三十一日</u>			
惠盈投資有限公司	3,613	<u>\$ 142,365</u>	<u>\$ 31,255</u>
<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>

旺宏公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。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。

六、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 七 年 度			九 十 六 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	\$ 2,054,686	\$ 2,565,833	\$ 4,620,519	\$ 1,737,787	\$ 2,116,020	\$ 3,853,807
員工保險費	113,604	121,118	234,722	108,712	113,390	222,102
退休金費用	83,044	97,274	180,318	80,010	109,973	189,983
伙食費	75,547	51,092	126,639	66,684	46,240	112,924
其他用人費用	28,983	46,283	75,266	29,393	54,411	83,804
	<u>\$ 2,355,864</u>	<u>\$ 2,881,600</u>	<u>\$ 5,237,464</u>	<u>\$ 2,022,586</u>	<u>\$ 2,440,034</u>	<u>\$ 4,462,620</u>
折舊費用	<u>\$ 2,818,039</u>	<u>\$ 419,652</u>	<u>\$ 3,237,691</u>	<u>\$ 3,149,492</u>	<u>\$ 535,612</u>	<u>\$ 3,685,104</u>
攤銷費用	<u>\$ 19,543</u>	<u>\$ 113,131</u>	<u>\$ 132,674</u>	<u>\$ 15,743</u>	<u>\$ 92,920</u>	<u>\$ 108,663</u>

三 所得稅

(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：

	九十七年度	九十六年度
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 1,189,418	\$ 1,229,734
調節項目之稅額影響數		
永久性差異	87,377	(67,157)
暫時性差異	133,605	121,159
當年度抵用之虧損扣抵	(1,401,789)	(3,966)
當年度抵用之投資抵減	(14,177)	(1,280,048)
基本稅額應納差額	261	74
未分配盈餘加徵 10%	14,177	3,534
當年度應負擔所得稅	<u>\$ 8,872</u>	<u>\$ 3,330</u>

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	九十七年度	九十六年度
當年度應負擔所得稅	\$ 8,872	\$ 3,330
以前年度所得稅調整	5,724	23
遞延所得稅		
— 虧損扣抵	1,492,488	952,136
— 投資抵減	219,337	(202,461)
— 暫時性差異	(127,693)	(169,637)
— 備抵評價調整	(1,318,666)	(331,735)
所得稅費用	<u>\$ 280,062</u>	<u>\$ 251,656</u>

立法院於九十八年一月六日修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益。

(三) 淨遞延所得稅資產明細如下：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
流動		
虧損扣抵	\$ 226,892	\$ 1,795,743
投資抵減	429,098	484,514

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
暫時性差異	\$ 548,826	\$ 643,202
	1,204,816	2,923,459
備抵評價	(968,084)	(2,638,201)
	<u>\$ 236,732</u>	<u>\$ 285,258</u>
非流動		
虧損扣抵	\$ 798,576	\$ 658,736
投資抵減	2,150,079	2,321,476
暫時性差異	<u>2,401,647</u>	<u>2,200,551</u>
	5,350,302	5,180,763
備抵評價	(4,475,696)	(4,089,522)
	<u>\$ 874,606</u>	<u>\$ 1,091,241</u>

截至九十七年十二月三十一日止，本公司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	\$ 1,631,489	\$ 230,068	一〇二
		33,491	33,491	一〇三
		494,922	494,922	一〇四
		34,404	34,036	一〇五
		95,547	95,547	一〇六
		<u>137,404</u>	<u>137,404</u>	一〇七
		<u>\$ 2,427,257</u>	<u>\$ 1,025,468</u>	
促進產業升級條例	機器設備投資 抵減	\$ 223,134	\$ -	九十七
		23,302	23,302	九十八
		107,222	107,222	九十九
		208,230	208,230	一〇〇
		<u>71,072</u>	<u>71,072</u>	一〇一
	<u>\$ 632,960</u>	<u>\$ 409,826</u>		
促進產業升級條例	研究發展支出 投資抵減	\$ 253,380	\$ -	九十七
		405,796	405,796	九十八
		569,322	569,322	九十九
		677,428	676,877	一〇〇
		<u>517,356</u>	<u>517,356</u>	一〇一
	<u>\$ 2,423,282</u>	<u>\$ 2,169,351</u>		

旺宏公司截至九十四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 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,067</u>	<u>\$ 4,578</u>
八十六年度(含)以前之未分配盈餘	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

旺宏公司九十七年度預計及九十六年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 0.02% 及 0.49%。

由於實際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準，因此本公司預計九十七年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

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>九十七年度</u>					
基本合併每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之盈餘	\$ 4,810,279	\$ 4,514,604	3,120,318	<u>\$ 1.54</u>	<u>\$ 1.45</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	22,511		
員工分紅	-	-	77,888		
稀釋合併每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之盈餘加潛在普通股之影響	<u>\$ 4,810,279</u>	<u>\$ 4,514,604</u>	<u>3,220,717</u>	<u>\$ 1.49</u>	<u>\$ 1.40</u>
<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	3,065,733	<u>\$ 1.60</u>	<u>\$ 1.52</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	54,680		
稀釋合併每股盈餘					
屬於母公司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>3,120,413</u>	<u>\$ 1.57</u>	<u>\$ 1.49</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

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，九十六年度稅後基本合併每股盈餘由 1.55 元減少為 1.52 元，稀釋合併每股盈餘由 1.52 元減少為 1.49 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：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
兆宏電子股份有限公司 Tower Semiconductor Ltd. (Tower 公司)	旺宏公司採權益法評價之被投資公司 MXBVI 公司為其法人董事(自九十七年七月三十一日起因辭任董事非屬關係人)
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(自九十七年十月一日起因辭任董事非屬關係人)
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(已與母公司合併消滅)
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 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	佔營業 收入 淨額%	金 額	佔營業 收入 淨額%
MegaChips 公司	\$11,195,145	46	\$10,469,705	41
兆宏電子股份有限公司	31,350	-	-	-
其 他	6,380	-	51,283	-
	<u>\$11,232,875</u>	<u>46</u>	<u>\$10,520,988</u>	<u>41</u>

本公司售予 MegaChips 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 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	佔進貨 淨額%	金 額	佔進貨 淨額%
Tower 公司	\$ -	-	\$ 262,834	4
其 他	13,884	-	30,993	1
	<u>\$ 13,884</u>	<u>-</u>	<u>\$ 293,827</u>	<u>5</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。Tower 公司之付款條件為發票日起算 45 天。

3.加工費（帳列製造費用）

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 度		九 十 六 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>\$ 345,771</u>	<u>2</u>	<u>\$ 115,188</u>	<u>1</u>

本公司與關係人之交易價格係依市場機制而由雙方議定之。付款條件為月結 45 天。

4. 營業費用

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	佔營業 費用%	金 額	佔營業 費用%
旺宏教育基金會	\$ 18,360	-	\$ 19,810	-
力晶半導體股份有限公司	-	-	208,089	4
Tower 公司	-	-	9,267	-
其 他	6,634	-	1,098	-
	<u>\$ 24,994</u>	<u>-</u>	<u>\$ 238,264</u>	<u>4</u>

5. 租賃交易

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 度		九 十 六 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	\$ 5,930	2	\$ 7,021	3
欣銓科技股份有限公司	-	-	1,050	1
	<u>\$ 5,930</u>	<u>2</u>	<u>\$ 8,071</u>	<u>4</u>

係本公司出租機器設備及辦公室予上述關係人之租金收入，帳列營業外收入及利益－其他收入項下，其中出租辦公室係依其使用面積按月收取租金收入。

6. 應收關係人款項

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 十二月三十一日		九 十 六 年 十二月三十一日	
	金 額	佔本 科目%	金 額	佔本 科目%
MegaChips 公司	\$ 774,598	99	\$1,003,528	95
兆宏電子股份有限公司	10,460	2	4,921	-
力晶半導體股份有限公司	-	-	41,638	4
Tower 公司	-	-	25,672	3
其 他	3,113	-	4,163	-
	788,171	101	1,079,922	102
減：備抵呆帳	7,525	1	20,296	2
	<u>\$ 780,646</u>	<u>100</u>	<u>\$1,059,626</u>	<u>100</u>

7.其他應收款

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 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

本公司對關係人之應收帳款帳齡無超過非關係人平均授信期限一定期間以上，而需依規定轉列其他應收款者。

8.應付關係人款項

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 本 科 目 %	金 額	佔 本 科 目 %
欣銓科技股份有限公司	\$ 50,282	99	\$ 36,237	33
Tower 公司	-	-	55,069	50
力晶半導體股份有限公司	-	-	18,408	17
其 他	619	1	420	-
	<u>\$ 50,901</u>	<u>100</u>	<u>\$ 110,134</u>	<u>100</u>

(三)董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
薪資、獎金及特支費	\$153,911	\$176,542
紅 利	<u>173,550</u>	<u>173,597</u>
	<u>\$327,461</u>	<u>\$350,139</u>

上述有關董事及管理階層薪酬之詳細資訊可參閱股東會年報內容。九十六年度之薪酬資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人之酬勞及管理階層之分紅。另九十七年度之薪酬資訊包含擬於九十八年發放之員工紅利及董監酬勞，實際金額尚待九十八年度股東會決議之。

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：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
質押定期存款—流動（帳列受限制資產—流動）	\$ 1,214,358	\$ 1,424,867
固定資產—淨額	1,244,717	1,466,632
質押定期存款—非流動（帳列其他資產—其他）	515	504
	<u>\$ 2,459,590</u>	<u>\$ 2,892,003</u>

四、重大承諾事項及或有事項

截至九十七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) 旺宏公司因購置設備已簽訂之重大合約金額約為 173,984 仟元，已支付 12,108 仟元，未來尚需支付金額為 161,876 仟元。
- (二) 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			33,704
一〇三年及以後			51,638
			<u>\$236,280</u>

MX 美國公司、MX 歐洲公司、MX 蘇州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、九十八年及九十八年到期。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
九十八年		\$	27,730
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>81,670</u>

- (三) 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，並另行依約預付專利權使用費美金 24,000 仟元。旺宏公司於九十六年十二月評估認列資產減損損失 326,654 仟元，截至九十七年十二月三十一日止，尚未抵用之專利權使用費計 76,035 仟元，分別帳列其他流動資產－預付款項 49,210 仟元及遞延資產 26,825 仟元。
- (四) 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。截至九十七年十二月三十一日止，上述技術開發費已全數支付完畢。
- (五) 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，期間為九十七年七月至九十九年一月止，分期支付之技術開發費計美金 7,992 仟元，截至九十七年十二月三十一日止，旺宏公司已支付美金 4,944 仟元。
- (六) 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。截至九十七年十二月三十一日止，旺宏公司已支付 200,000 仟元。
- (七) 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，截至九十七年十二月三十一日止，此項預付款項餘額為美金 8,187 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。

(八) MXBVI 公司復於九十五年十一月與 Tower 公司簽訂前述(七)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(七)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。截至九十七年十二月三十一日止，此項應收款項餘額為美金 5,312 仟元(分別帳列其他應收款美金 85 仟元，其他資產美金 5,227 仟元)，並提列相關備抵呆帳金額美金 3,436 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	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
採權益法之長期股權投資	\$ 130,145		\$ 218,976	
公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	2,298	\$ 2,298	40,605	\$ 40,605
備供出售金融資產—非流動	450,731	450,731	1,147,568	1,147,568
以成本衡量之金融資產—非流動	252,095		298,468	
<u>負 債</u>				
長期借款(含一年內到期部分)	1,546,770	1,547,442	2,731,315	2,695,830
應付租賃款(含一年內到期部分)	39,840	39,840	59,459	59,459

(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、質押定期存款、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。

6. 應付租賃款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司獲得租賃資產之條件利率為準。

(三) 本公司九十七年及九十六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 七 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 六 年</u> <u>十二月三十一日</u>
公平價值風險		
金融資產	\$18,116,670	\$16,424,478
金融負債	(1,338,197)	(300,000)
現金流量風險		
金融資產	3,152,919	2,776,512
金融負債	(1,332,486)	(3,723,391)

(四) 本公司九十七及九十六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 七 年 度</u>	<u>九 十 六 年 度</u>
利息收入總額	\$390,627	\$262,768
利息費用總額(含利息資本化金額)	101,226	113,954

(五) 本公司九十七及九十六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。於九十七及九十六年度，交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 30,672 仟元及 16,337 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。

本公司投資之債券具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。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

本公司截至九十七年十二月三十一日止之短期及長期借款，係多屬浮動利率之債務，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	佔合併總營收或總資產之比率
九十七年度						
旺宏公司	MX 香港公司	2	銷貨	\$ 658,734	註二	3%
			佣金費用	25,639		-
			應收票據及帳款	64,199	註七	-
			其他應收款	3,000		-
	MX 歐洲公司	2	銷貨	78,202	註二	-
			營業費用	14,064		-
應付票據及帳款			6,631	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	佔合併總營 收或總資產 之 比 率
旺宏公司	MX 美國公司	1	銷 貨	\$ 205,402	註二	1%
			佣金費用	85,854		-
			應收票據及帳款	7,506	註七	-
			應付帳款	20,776	註七	-
	全宏公司	1	銷 貨	58,869	註三	-
			租金收入	3,542	註四	-
			軟體及模具使用等 收入	5,987	註五	-
			應收票據及帳款	16,198	註七	-
	京宏公司	1	其他應收款	1,077		-
			銷 貨	38,782	註三	-
			進 貨	23,026	註六	-
			租金收入	5,864	註四	-
			軟體及模具使用等 收入	9,303	註五	-
	MX 亞洲公司	2	應收票據及帳款	9,970	註七	-
			其他應收款	527		-
	MPL 公司	2	海外銷售費用	87,576		-
			應付帳款	19,734	註七	-
	晶詮公司	1	營業費用	25,955		-
			營業費用	1,302		-
			軟體及模具使用等 收入	21,506	註五	-
			應收票據及帳款	10,996	註七	-
迅宏公司	1	其他應收款	1,516		-	
		租金收入	4,985	註四	-	
		軟體及模具使用等 收入	5,715	註五	-	
		應收票據及帳款	1,501	註七	-	
宏暘公司	1	其他應收款	57		-	
新宏公司	1	租金收入	2,519	註四	-	
		營業費用	3,002		-	
九十六年度			租金收入	2,504	註四	-
旺宏公司	MX 香港公司	2	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		-
	MX 歐洲公司	2	銷 貨	275,424	註二	1%
			營業費用	3,259		-
			應收票據及帳款	28,111	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	佔合併總營 收或總資產 之比率
旺宏公司	MX 美國公司	1	銷貨	\$ 197,556	註二	1%
			佣金費用	128,861		1%
			應收票據及帳款	3,154	註七	-
			應付帳款	61,554	註七	-
	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	-
	MX 亞洲公司	2	應付帳款	23,764	註七	-
			海外銷售費用	68,738		-
	MPL 公司	2	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	-	

註一：1 係代表母公司對子公司之交易。

2 係代表母公司對孫公司之交易。

3 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，其中出租辦公室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軟體及模具使用授權合約，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>九十七年度</u>						
來自企業以外之客戶收入	\$ 1,556,909	\$ 22,947,108	\$ -		\$ 24,504,017	
來自企業內其他部門之收入	-	1,384,536	(1,384,536)		-	
收入合計	<u>\$ 1,556,909</u>	<u>\$ 24,331,644</u>	<u>(\$ 1,384,536)</u>		<u>\$ 24,504,017</u>	
地區別損益	(\$ 164,377)	\$ 4,371,787	\$ 100,162		\$ 4,307,572	
營業外收入及利益					1,358,740	
營業外費用及損失					(1,041,596)	
稅前淨利					<u>\$ 4,624,716</u>	
可辨認資產	<u>\$ 967,355</u>	<u>\$ 19,182,390</u>	<u>(\$ 179,822)</u>		\$ 19,969,923	
長期投資					835,269	
公司一般資產					<u>23,577,787</u>	
資產合計					<u>\$ 44,382,979</u>	
<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	(\$ 156,678)	\$ 3,822,859	\$ 159,148		\$ 3,825,329	
營業外收入及利益					1,450,060	
營業外費用及損失					(434,037)	
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>	

(三)外銷銷貨資訊

本公司九十七及九十六年度之外銷收入明細如下：

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
亞 洲	\$ 16,555,387	\$ 17,569,589
歐 洲	260,450	291,021
美 洲	<u>97,266</u>	<u>267,191</u>
	<u>\$ 16,913,103</u>	<u>\$ 18,127,801</u>

(四)重要客戶資訊

九十七及九十六年度重要客戶之銷貨收入如下：

客 戶 名 稱	<u>九十七年度</u>		<u>九十六年度</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	\$ 11,195,145	46%	\$ 10,462,022	41%

旺宏電子股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國九十七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.	旺宏公司之子公司	\$ 11,081,721	USD 23,000 仟元 JPY 2,020,000 仟元	USD 23,000 仟元 JPY 2,020,000 仟元	JPY 3,100,450 仟元	4.02%	\$ 18,469,534
0	旺宏公司	全宏科技股份有限 公司	有業務關係之公司	11,081,721	\$ 60,000	\$ 60,000	-	0.16%	18,469,534

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
 民國九十七年十二月三十一日

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	持股比率(%)	市價或每股淨值(元)	
旺宏公司	股票							
	Macronix (BVI) Co., Ltd.	旺宏公司之子公司	採權益法之長期股權投資	185,247,826	\$ 77,940	92.51	\$ 0.42	註一
	MX 美國公司	旺宏公司之子公司	採權益法之長期股權投資	100,000	189,305	100.00	1,893.05	註一
	潤宏投資有限公司	旺宏公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	187,708	100.00	-	註一
	惠盈投資有限公司	旺宏公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	26,322	100.00	-	註一及註六
	迅宏科技股份有限公司	旺宏公司之子公司	採權益法之長期股權投資	55,730,600	247,099	92.88	4.43	註一
	全宏科技股份有限公司	旺宏公司之子公司	採權益法之長期股權投資	9,377,000	37,176	46.89	3.98	註一
	京宏科技股份有限公司	旺宏公司之子公司	採權益法之長期股權投資	7,502,000	81,104	41.68	10.91	註一
	晶詮科技股份有限公司	旺宏公司之子公司	採權益法之長期股權投資	8,000,000	18,852	53.33	2.36	註一
	宏暘科技股份有限公司	旺宏公司之子公司	採權益法之長期股權投資	12,732,045	52,068	53.05	4.09	註一
	新宏電子股份有限公司	旺宏公司之子公司	採權益法之長期股權投資	12,678,750	17,114	84.53	1.35	註一
	兆宏電子股份有限公司	旺宏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	11,474,663	112,476	30.81	4.11	註三
	MXB Inc.	旺宏公司之子公司	採權益法之長期股權投資	2,000,000	2,975	50.00	1.49	註一
	欣銓科技股份有限公司	旺宏公司為其法人董事	備供出售金融資產—非流動	31,954,762	402,630	7.73	12.60	註三
弘邦創業投資股份有限公司	旺宏公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	12,000,000	120,000	15.00	8.82	註五	
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	17.45	註五	
建成創業投資股份有限公司	旺宏公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	8,000,000	33,611	15.38	-	註五	
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.	旺宏公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	24,850,000	USD 10,143,245	100.00	USD 0.91	註一
	MX 歐洲公司	旺宏公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	999	USD 2,411,862	100.00	USD 2,411.86	註一
	Macronix Pte Ltd.	旺宏公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	174,000	USD 312,112	100.00	USD 1.79	註五
	MX 香港公司	旺宏公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	53,040,000	USD 11,879,754	100.00	USD 0.22	註一
Macronix (Asia) Limited	旺宏公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	800,000	USD 1,102,761	100.00	USD 1.38	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)	
MX 香港公司 潤宏投資有限公司	頤邦科技股份有限公司	無	備供出售之金融資產—非流動	1,088,319	USD 283,254	0.34	USD 0.26	註三
	Tower 公司	無	備供出售之金融資產—非流動	8,773,395	USD 1,184,408	5.50	USD 0.14	註三
	Global Strategic Investment Fund	無	以成本衡量之金融資產—非流動	2,000,000	USD 1,220,000	2.52	USD 0.64	註五
	可轉換公司債 Tower 公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	1,000,000	USD 70,100	-	USD 0.07	註四
	股票 旺宏微電子(蘇州)有限公司	旺宏公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	4,300,000	USD 4,658,051	100.00	USD 1.08	註一
	股票 兆宏電子股份有限公司	旺宏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	1,802,259	17,669	4.84	4.11	註三
	股票 宏暘科技股份有限公司	旺宏公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,197,600	4,898	4.99	4.09	註一
	股票 Macronix (BVI) Co., Ltd.	旺宏公司之子公司	採權益法之長期股權投資	15,000,000	6,310	7.49	0.42	註一
	股票 京宏科技股份有限公司	旺宏公司之子公司	採權益法之長期股權投資	799,000	8,717	4.44	10.91	註一
	股票 迅宏科技股份有限公司	旺宏公司之子公司	採權益法之長期股權投資	2,694,600	11,945	4.49	4.43	註一
惠盈投資有限公司	股票 全宏科技股份有限公司	旺宏公司之子公司	採權益法之長期股權投資	923,000	3,674	4.62	3.98	註一
	股票 新宏電子股份有限公司	旺宏公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,686,250	2,276	11.24	1.35	註一
	股票 京宏科技股份有限公司	旺宏公司之子公司	採權益法之長期股權投資	799,000	8,717	4.44	10.91	註一
	股票 旺宏電子股份有限公司	旺宏公司之子公司	備供出售金融資產—非流動	3,613,347	31,255	0.12	8.65	註三
迅宏科技股份有限公司 INFOMAX Holding Co.,Ltd. INFOMAX HOLDING COMPANY LIMITED	股票 瑞佑科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	605,570	-	11.24	17.34	註五
	股票 INFOMAX Holding Co.,Ltd.	旺宏公司間接持有之子公司	採權益法長期投資	2,000,000	29,225	100.00	14.61	註一
	股票 INFOMAX HOLDING COMPANY LIMITED	旺宏公司間接持有之子公司	採權益法長期投資	15,600,000	USD 791,716	100.00	USD 0.05	註一
INFOMAX HOLDING COMPANY LIMITED	迅宏科技(蘇州)有限公司	旺宏公司間接持有之子公司	採權益法長期投資	1,600,000	USD 762,549	100.00	USD 0.48	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	持股比例(%)	市價或每股淨值(元)	
京宏科技股份有限公司	股票	旺宏公司間接持有之子公司	採權益法長期投資	1,500,000	33,960	100.00	\$ 22.64	註一
Mosatek Co., Ltd	Mosatek(HK)Company Limited	旺宏公司間接持有之子公司	採權益法長期投資	1,500,000	USD 1,036,387	100.00	USD 0.69	註一
Mosatek(HK) Company Limited	京宏科技(蘇州)有限公司	旺宏公司間接持有之子公司	採權益法長期投資	1,500,000	USD 1,033,711	100.00	USD 0.69	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：係按九十七年十二月底收盤價計算。

註四：係按可轉債九十七年最近期成交價計算。

註五：係按被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列。

註六：帳面金額係扣除子公司持有母公司股票帳面金額 31,255 仟元後之餘額。

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
 民國九十七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		末	
					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	金額	
旺宏公司	安泰 ING 債券基金	備供出售金融資產—流動	—	—	-	\$ -	6,491,259.24	\$ 100,000	6,491,259.24	\$ 100,420	\$ 100,000	\$ 420	-	-	\$ -	
	寶鑽債券基金	備供出售金融資產—流動	—	—	-	-	8,551,540.14	100,000	8,551,540.14	100,257	100,000	257	-	-	-	
	元大萬泰基金	備供出售金融資產—流動	—	—	-	-	24,563,435.80	350,000	24,563,435.80	351,341	350,000	1,341	-	-	-	
	統一強棒基金	備供出售金融資產—流動	—	—	-	-	9,521,241.30	150,000	9,521,241.30	150,483	150,000	483	-	-	-	
	保誠威寶基金	備供出售金融資產—流動	—	—	-	-	15,650,078.70	200,000	15,650,078.70	200,836	200,000	836	-	-	-	
	寶來得利基金	備供出售金融資產—流動	—	—	-	-	19,524,238.80	300,000	19,524,238.80	301,269	300,000	1,269	-	-	-	
	Macronix (BVI) Co., Ltd.	採權益法之長期股權投資	Macronix (BVI) Co., Ltd.	旺宏公司採權益法評價之被投資公司	174,147,826	324,707	11,100,000	352,038	-	-	-	-	-	185,247,826	77,940 (註)	
Macronix (BVI) Co., Ltd.	股票	採權益法之長期股權投資	MX 香港公司	旺宏公司採權益法評價之被投資公司	19,500,000	USD 5,963,142	33,540,000	USD 4,300,000	-	-	-	-	-	53,040,000	USD 11,879,754 (註)	
MX 香港公司	股票	採權益法之長期股權投資	旺宏微電子(蘇州)有限公司	旺宏公司間接持股之子公司	-	-	4,300,000	USD 4,300,000	-	-	-	-	-	4,300,000	USD 4,658,051 (註)	
潤宏投資有限公司	寶來得寶基金	備供出售金融資產—流動	—	—	-	-	8,858,454	100,000	8,858,454	100,415	100,000	415	-	-	-	
	元大萬泰基金	備供出售金融資產—流動	—	—	-	-	9,127,753	130,000	9,127,753	130,551	130,000	551	-	-	-	

註：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
民國九十七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 公司	旺宏公司一法人董事之母公司	銷貨	\$ 11,176,601	48	月結 30 天	詳附註三	詳附註三	\$ 774,600	37	—
	MX 香港公司	旺宏公司間接持股之子公司	銷貨	658,734	3	月結 45 天	詳附註六	詳附註六	64,199	3	—
	MX 美國公司	旺宏公司之子公司	銷貨	205,402	1	NET 60 天	詳附註六	詳附註六	7,506	-	—
MX 香港公司	旺宏公司	旺宏公司間接持股之子公司	進貨	USD21,064,203	100	月結 45 天	無重大差異	無重大差異	USD 1,955,074	100	—
MX 美國公司	旺宏公司	旺宏公司之子公司	進貨	USD 6,509,409	96	NET 60 天	無重大差異	無重大差異	USD 228,935	100	—

旺宏電子股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國九十七年十二月三十一日

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 公司	旺宏公司一法人董事之母公司	\$ 774,600	12.57 次	\$ -	—	\$ -	\$ 7,525

旺宏電子股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國九十七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	本期認列之	備註
				本期	期末	上期	期末				
旺宏公司	Macronix (BVI) Co., Ltd.	英屬維京群島	投資控股	\$ 6,077,576	\$ 5,725,538	185,147,826	92.51	\$ 77,940	(\$ 723,030)	(\$ 665,765)	
	MX 美國公司	美國	市場行銷	2,640	2,640	100,000	100.00	189,305	28,378	28,378	
	潤宏投資有限公司	台北市	一般投資	984,432	984,432	-	100.00	187,708	(81,002)	(92,737)	
	惠盈投資有限公司	台北市	一般投資	500,000	500,000	-	100.00	26,322	(5,665)	(9,241)	
	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	557,306	55,730,600	92.88	247,099	(193,409)	(179,638)	
	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	96,552	9,377,000	46.89	37,176	(138,545)	(65,078)	
	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	75,020	7,502,000	41.68	81,104	(27,291)	(12,105)	
	晶詮科技股份有限公司	新竹市	IC 設計服務	80,000	80,000	8,000,000	53.33	18,852	(58,861)	(31,371)	
	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	167,131	87,510	12,732,045	53.05	52,068	(93,367)	(44,156)	
	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	214,575	12,678,750	84.53	17,114	(86,119)	(72,792)	
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	43,990	11,474,663	30.81	112,476	(208,607)	(64,584)		
Macronix (BVI) Co., Ltd.	MXB Inc.	美國	市場行銷	33,260	33,260	2,000,000	50.00	2,975	(13,412)	(6,706)	
	New Trend Technology Inc.	美國	IC 設計	USD 24,850,000	USD 23,850,000	24,850,000	100.00	USD 10,143,245	(USD 141,293)	註一	
	MX 歐洲公司	比利時	售後服務	USD 63,984	USD 63,984	999	100.00	USD 2,411,862	USD 98,293	註一	
	Macronix Pte Ltd.	新加坡	售後服務	USD 100,000	USD 100,000	174,000	100.00	USD 312,112	USD 40,964	註一	
	MX 香港公司	香港	市場行銷	USD 6,800,000	USD 2,500,000	53,040,000	100.00	USD 11,879,754	USD 1,308,743	註一	
MX 香港公司	MX (Asia) Limited	開曼群島	售後服務	USD 800,000	USD 500,000	800,000	100.00	USD 1,102,761	USD 46,001	註一	
	旺宏微電子(蘇州)有限公司	蘇州	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 4,300,000	-	4,300,000	100.00	USD 4,658,051	USD 355,424	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	本期認列之	備註	
				本期	期末	上期	期末					股數
潤宏投資有限公司	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	\$ 30,938	\$ 30,938			1,802,259	4.84	\$ 17,669	(\$ 208,607)	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	18,962	4,990			1,197,600	4.99	4,898	(93,367)	註一
	Macronix (BVI) Co., Ltd.	英屬維京群島	投資控股	487,307	487,307			15,000,000	7.49	6,310	(723,030)	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	9,490			799,000	4.44	8,717	(27,291)	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	26,946			2,694,600	4.49	11,945	(193,409)	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	10,078			923,000	4.62	3,674	(138,545)	註一
惠盈投資有限公司	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	2,276	(86,119)	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	9,490			799,000	4.44	8,717	(27,291)	註一
迅宏科技股份有限公司	INFOMAX Holding Co.,Ltd.	薩摩亞	投資控股	65,039	32,356			2,000,000	100.00	29,225	(33,668)	註一
INFOMAX Holding Co., Ltd.	INFOMAX HOLDING COMPANY LIMITED	香港	投資控股	USD 2,000,000	USD 1,000,000			15,600,000	100.00	USD 791,716	(USD 1,069,291)	註一
INFOMAX HOLDING COMPANY LIMITED	迅宏科技(蘇州)有限公司	蘇州	電腦軟體技術顧問服務 / 電腦軟體設計服務 / 電腦系統整合服務等	USD 1,600,000	USD 800,000			1,600,000	100.00	USD 762,549	(USD 866,458)	註一
京宏科技股份有限公司	Mosatek Co., Ltd	薩摩亞	投資控股	48,225	-			1,500,000	100.00	33,960	(16,141)	註一
Mosatek CO.,Ltd	Mosatek (HK) Company Limited	香港	投資控股	USD 1,500,000	-			1,500,000	100.00	USD 1,036,387	(USD 512,435)	註一
Mosatek (HK) Company Limited	京宏科技(蘇州)有限公司	蘇州	研究、開發、設計應用軟件，系統集成，提供相關技術諮詢服務	USD 1,500,000	-			1,500,000	100.00	USD 1,033,711	(USD 515,112)	註一
兆宏電子股份有限公司	Magic Pixel Inc.	薩摩亞	投資控股	32,079	-			1,000,000	100.00	6,079	(26,017)	註一
Magic Pixel Inc	兆宏控股股份有限公司	香港	投資控股	USD 1,000,000	-			1,000,000	100.00	USD 385,457	(USD 624,867)	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(%)			
兆宏控股股份有限公司	兆宏電子(蘇州)有限公司	蘇州	研究、開發、設計應用軟件、系統集成(IC設計除外)。銷售本公司所生產的產品，並提供相關技術諮詢服務。	USD 800,000	-	-	100.00	USD 184,518	(USD 625,806)	註一

註一：依規定得免填列。

旺宏電子股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國九十七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 (註三)	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額 (註三)	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額 (註三)	本公司直接或間接投資之持股比例 (註七)	本期認列投資(損)益 (註四及七)	期末投資帳面價值 (註三及七)	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 4,300,000 \$ 140,928	(註一)	USD 2,000,000 \$ 65,548	USD 2,300,000 \$ 75,380	USD -	USD 4,300,000 \$ 140,928	100%	USD 353,314 \$ 11,125 (註五)	USD 4,658,051 \$ 152,663 (註五)	USD -
迅宏科技(蘇州)有限公司	電腦軟體技術顧問服務/電腦軟體設計服務/電腦系統整合服務等	USD 1,600,000 \$ 52,438	(註二)	USD 800,000 \$ 26,219	USD 800,000 \$ 26,219	USD -	USD 1,600,000 \$ 52,438	97.37%	(USD 843,670) (\$ 26,564) (註六)	USD 742,494 \$ 24,335 (註六)	USD -
京宏科技(蘇州)有限公司	研究、開發、設計應用軟件，系統集成，銷售，並提供相關技術諮詢服務	USD 1,500,000 \$ 49,161	(註二)	-	USD 1,500,000 \$ 49,161	USD -	USD 1,500,000 \$ 49,161	50.56%	(USD 260,441) (\$ 8,200) (註六)	USD 522,644 \$ 17,129 (註六)	USD -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
US 7,400,000 \$242,528 (註三)	US13,100,000 \$429,339 (註三)	\$22,163,441

註一：本公司透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：本公司透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註三：係以原始外幣金額依民國九十七年十二月三十一日匯率換算而得。

註四：係以原始外幣金額依民國九十七年平均匯率換算而得。

註五：投資損失及長期股權投資餘額係依該被投資公司同期間經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表計算。

註六：投資損失及長期股權投資餘額係依該被投資公司同期間經與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報表計算。

註七：係按本公司及子公司綜合持股比例計算。

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

年 度	97.12.31	96.12.31	增(減)金額	變動比例(%)
流動資產	27,890,958	25,796,433	2,094,525	8.12
長期股權投資	1,664,880	2,731,863	(1,066,983)	(39.06)
固定資產	12,250,446	13,693,650	(1,443,204)	(10.54)
無形資產	129,731	165,590	(35,859)	(21.66)
其他資產	874,250	1,107,156	(232,906)	(21.04)
資產總額	42,810,265	43,494,692	(684,427)	(1.57)
流動負債	4,882,152	5,526,650	(644,498)	(11.66)
長期負債	640,554	1,546,770	(906,216)	(58.59)
其他負債	348,491	345,743	2,748	0.79
負債總額	5,871,197	7,419,163	(1,547,966)	(20.86)
股本	31,267,757	30,602,266	665,491	2.17
資本公積	304,645	342,983	(38,338)	(11.18)
保留盈餘	5,301,139	4,833,060	468,079	9.68
股東權益其他調整項目	229,600	439,585	(209,985)	(47.77)
庫藏股票	(164,073)	(142,365)	(21,708)	15.25
股東權益總額	36,939,068	36,075,529	863,539	2.39

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：

長期股權投資：主因係本期認列採權益法之長期投資投資損失增加，故長期股權投資減少。

無形資產：主因係本期遞延資產持續攤提費用及轉列流動資產，故無形資產減少。

其他資產：主因係本期遞延所得稅資產減少，故其他資產減少。

長期負債：主因係本期清償長期借款，故長期負債減少。

股東權益其他調整項目：主因係本期認列金融商品未實現利益減少，故股東權益其他調整項目減少。

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
	97 年度	96 年度		
營業收入總額	\$23,338,722	\$24,392,929	\$(1,054,207)	(4.32%)
減：銷貨退回及折讓	(80,984)	(89,254)	8,270	(9.27%)
營業收入淨額	23,257,738	24,303,675	(1,045,937)	(4.30%)
營業成本	(13,357,118)	(14,884,942)	1,527,824	(10.26%)
營業毛利	9,900,620	9,418,733	481,887	5.12%
加：期初未實現銷貨毛利	62,309	30,158	32,151	106.61%
減：期末未實現銷貨毛利	(5,120)	(62,309)	57,189	(91.78%)
已實現營業毛利	9,957,809	9,386,582	571,227	6.09%
營業費用	(5,074,138)	(5,240,793)	166,655	(3.18%)
營業淨利	4,883,671	4,145,789	737,882	17.80%
營業外收入及利益	1,531,253	1,340,296	190,957	14.25%
營業外費用及損失	(1,604,645)	(581,593)	(1,023,052)	175.91%
本期稅前淨利	4,810,279	4,904,492	(94,213)	(1.92%)
所得稅利益(費用)	(295,675)	(250,826)	(44,849)	17.88%
本期淨損	\$4,514,604	\$4,653,666	\$(139,062)	(2.99%)
<p>增減比例變動分析說明： 營業外費用及損失：較民國96年度增加，主要係權益法認列之投資淨損以及存貨跌價及呆滯損失增加所致。</p>				

(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	4,606	(3,029,866)	2,412,207	(923,614)	1,545,879
ASM	424,171	(646,632)	664,151	228,477	178,175
SLC(註)	31,773	8,905	(7,566)	95,137	(64,703)
FBG	36,260	(179,804)	193,407	67,851	(45,194)
其他	(14,923)	(14,923)	—	—	—
合計	\$481,887	\$(3,862,320)	\$3,262,199	\$(532,149)	\$1,614,157

說明：雖各項產品均呈現跌價的趨勢，但由於製程改善、良率提昇及廠內製造成本的節省，使成本亦大幅下降，抵銷了產品跌價的不利差異。另由於 ROM 及 Flash 銷售數量較去年上升，故產生數量有利差異，而使得本期毛利較去年同期增加。

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
\$16,088,626	\$9,396,139	\$(6,846,638)	\$18,638,127	—	—

註 1：民國 97 年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動之淨現金流入為9,396,139 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2,038,365 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出為4,808,273 仟元，主要係現金股息之分配及償還部份到期之長期借款所致。

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	
				投資計畫	理財計畫
\$18,638,127	\$5,292,409	\$(6,123,865)	\$17,806,671	—	—

註 1：民國 98 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 5,292,409 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 1,470,000 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 4,653,865 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、改善計畫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.受全球金融風暴衝擊，各國政府紛紛降息因應以振興經濟，新台幣利率調降至歷年來之低點；另目前公司浮動利率之銀行負債部位僅新台幣 1,332,486 仟元，故利率因素之波動，對公司損益之影響甚微。
- 2.97 年度本公司兌換收益為新台幣 739,920 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升值趨勢，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，通貨膨脹風險低，對公司無重大影響。

(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」，本公司為 Macronix (BVI) Co., Ltd 及全宏科技(股)公司借款保證，截至 97 年 12 月 31 日合計保證金額佔本公司淨值約 4.18%，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

※未來之研發計畫可分下列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)。

2.製程

- (1)開發 110 奈米/75 奈米 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，98年預計投入之研發費用預估約為新台幣24億元。(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98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 0.11 微米 64Mb~128Mb Serial Flash 產品	80%	Q2	1.自有研發及製造技術。 2.消費性電子、PC 產品應用。
大容量且低成本製造技術 0.11 微米 64Mb~256Mb Parallel Flash 產品	70%	Q3	1.自有研發及製造技術。 2.大容量產品。
高階功能 0.11 微米 64Mb~256Mb Parallel Flash 產品	70%	Q3	1.自有研發及製造技術。 2.高階功能產品。
手持式裝置應用之低電壓與高功能 4M~32Mb Serial Flash 產品	50%	Q4	1.自有研發及製造技術。 2.手持消費性電子產品應用。
網通、數位電視、DVD 應用之高階功能與低成本製造技術 Serial Flash 產品	50%	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 65 奈米 4Gb XtraROM [®] 產品	90%	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 8Gb XtraROM [®] 產品	60~70%	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。2008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：

新產品及新製程開發一向為本公司持續努力的重點，藉由產品的推陳出新與擴大客群及製程提升導入量產與生產成本降低造就營收成長及毛利增加，使得本公司資金動能增加，更加強化本公司財務狀況。

(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，公司過去的營運中佔有公司營收相當比例的主要客戶，因其對公司產品業務及技術的信賴，在產業景氣波動中也無形成就了本公司營運上的穩定。針對未來公司及產業的發展，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。

(2)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。

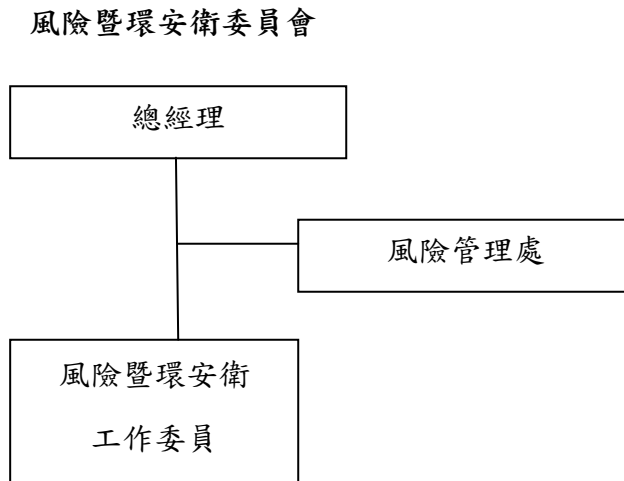
(3)關於本公司陳鴻智董事、葉沛甫副總經理與林雲龍資深協理涉嫌內線交易乙案，業經偵查終結並於 97 年 7 月不起訴處分確定。

(十三)其他重要風險及因應措施：無

七、風險管理組織圖：

旺宏電子公司承諾以積極負責態度並具成本效益的考量方式，整合管理所有可能對公司獲利造成影響之各種營運及危害性等潛在風險。

旺宏電子公司本於企業使命及企業對社會之長期永續責任，建置企業風險管理組織，提供旺宏電子公司利害關係人、股東及其他相關團體充分的風險管理資訊。



組織說明

風險暨環安衛工作委員：

由各組織指派之代表組成；實際執行各組織之企業風險管理活動；以達風險控制之執行成效。

風險管理處：

協調風險暨環安衛活動；提供風險管理技術資訊，追蹤改善成果；整合企業風險暨環安衛工作報告並呈送總經理核示。

八、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料(依公司法截至 97 年 12 月 31 日)

(一)關係企業合併營業報告書

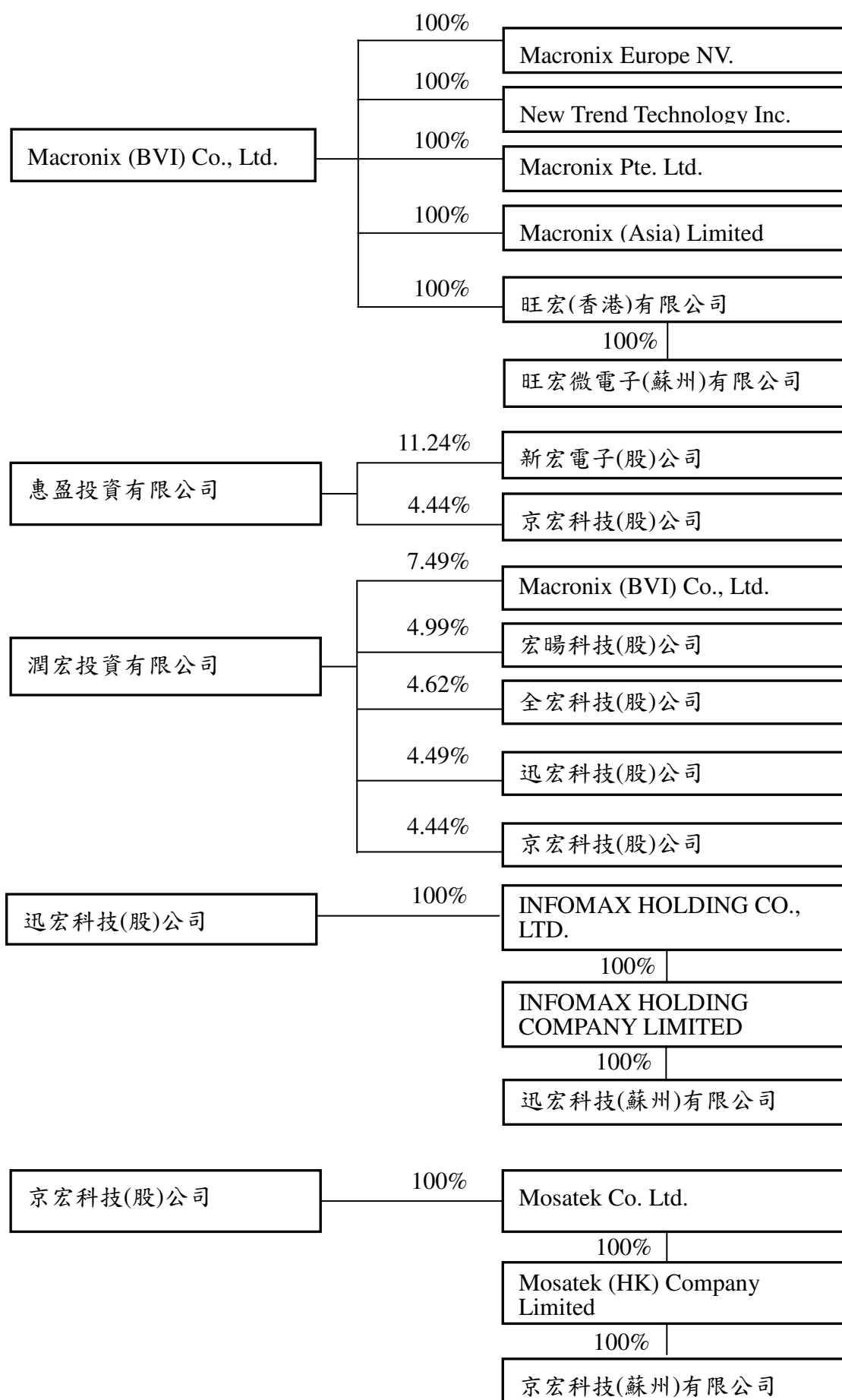
1.關係企業組織圖

(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：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
旺宏電子(股)公司	78.12	新竹科學園區力行路16號	新台幣 31,267,757	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	市場行銷
惠盈投資有限公司	87.05	台北市權東路三段4號20樓	新台幣500,000	一般投資
潤宏投資有限公司	90.10	台北市權東路三段4號19樓	新台幣 984,432	一般投資
迅宏科技(股)公司	95.08	新竹科學工業園區新竹市東區研新三路3號4樓	新台幣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2,000	投資控股
INFOMAX HOLDING COMPANY LIMITED	96.11	Flat A 6/F Man Wing Buliding ,503-507 Nathan Road , Yau Me Tei, Kowloon, HK	美金2,000	投資控股
迅宏科技(蘇州)有限公司	96.12	蘇州工業園區星海街5號	美金1,600	電腦軟體技術顧問服務/電腦軟體設計服務/電腦系統整合服務等
Macronix (BVI) Co., Ltd.	86.02	P.O.BOX 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola British Virgin Islands	美金200,248	投資控股
新宏電子(股)公司(清算中)	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)公司	95.08	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	市場行銷
全宏科技(股)公司	95.08	新竹科學工業園區新竹市力行路16號9樓	新台幣200,000	行動付費控制晶片研發、設計、製造及銷售
宏暘科技(股)公司	95.06	新竹科學工業園區新竹市力行路16號9樓	新台幣240,000	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)公司	95.08	新竹科學工業園區新竹市東區研新三路3號4樓	新台幣180,000	音頻多媒體晶片研發、設計、製造及銷售
Mosatek Co.,Ltd.	96.11	Portcullis TrustNet Chambers,P.O.Box 1225, Apia, Samoa	美金1,500	投資控股
Mosatek (HK) Company Limited	96.12	九龍旺角彌敦道570-572號基利商業大廈12樓1201室	美金1,500	投資控股
京宏科技(蘇州)有限公司	97.02	蘇州工業園區星海街5號	美金1,500	研究、開發、設計應用軟件，系統集成，提供相關技術諮詢服務
Macronix Europe NV.	88.07	Koningin, Astridlaan 59, Bus 11780 Wemmel, Belgium	歐元62	售後服務
New Trend Technology Inc.	88.01	680 N. McCarthy Blvd Milpitas, CA95035	美金24,850	IC設計
Macronix Pte. Ltd.	89.08	1 Marine Parade Central #11-03 Parkway Centre Singapore 449408	新幣174	售後服務
Macronix (Asia) Limited	93.12	Scotia Centre, 4th Floo., P.O.Box 2804, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands.	美金800	投資控股
旺宏(香港)有限公司	92.03	Unit 702-703, 7/F Building 9, No5 Science Park Avenue West, Hong Kong Science Park, Shatin, N.T.	美金6,800	市場行銷
旺宏微電子(蘇州)有限公司	94.09	蘇州工業園區星海街5號	美金4,300	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

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)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
迅宏科技(蘇州)有限公司	無
Macronix (BVI)Co.,Ltd.	投資控股
新宏電子(股)公司 (清算中)	無
晶詮科技(股)公司	策略投資，IC設計服務
宏暘科技(股)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
MXB Inc.	策略投資
全宏科技(股)公司	策略投資，行動付費控制晶片研發、設計、製造及銷售
京宏科技(股)公司	策略投資，音頻多媒體晶片研發、設計、製造及銷售
Mosatek Co.,Ltd.	無
Mosatek (HK) Company Limited	無
京宏科技(蘇州)有限公司	無
Macronix Europe NV.	為客戶提供售後服務
New Trend Technology Inc.	策略投資
Macronix Pte. Ltd.	為客戶提供售後服務
Macronix (Asia) Limited	為客戶提供售後服務
旺宏(香港)有限公司.	銷售旺宏電子產品
旺宏微電子(蘇州)有限公司	策略投資，提供系統軟體設計之技術諮詢服務

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	18,577,389	0.59%
	董 事	方成義	651,944	0.02%
	董 事	游敦行	10,152,551	0.32%
	董 事	順盈投資有限公司 代表人：高田明	74,039,156	2.37%
	董事/總經理	盧志遠	1,394,923	0.04%
	董 事	倪福隆	1,216,877	0.04%
	董 事	鴻記投資(股)公司 代表人：陳鴻智	620,396	0.02%
	董 事	建全投資(股)公司	1,211,993	0.04%
	董 事	彭介平	3,517,918	0.11%
	董 事	潘文森	286,166	0.01%
	董 事	惠盈投資有限公司	3,613,347	0.12%
	董 事	力信投資(股)公司 代表人：蔡國智(註1)	略	略
	獨立董事	蘇炎坤	0	0.00%
	獨立董事	高 強	0	0.00%
	獨立董事	蔡篤恭	0	0.00%
	監察人	吳秉天	0	0.00%
	監察人	李貴敏	0	0.00%
監察人	力新國際(股)公司 代表人：駱文仁	308,324	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)公司 代表人：吳敏求	無	100%
潤宏投資有限公司	董 事	旺宏電子(股)公司 代表人：吳敏求	無	100%
迅宏科技(股)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)公司 代表人：倪福隆	55,730,600	92.88%
	監察人	旺宏電子(股)公司 代表人：葉沛甫	55,730,600	92.88%

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
INFOMAX HOLDING CO.,LTD.	董 事	游敦行	0	0%
INFOMAX HOLDING COMPANY LIMITED	董 事	游敦行	0	0%
迅宏科技(蘇州)有限公司	執行董事/ 總經理	游敦行	0	0%
Macronix (BVI) Co., Ltd.	董 事	吳敏求	0	0%
新宏電子(股)公司 (清算中)	監察人	旺宏電子(股)公司 代表人：盧志遠	12,678,750	84.53%
晶詮科技(股)公司	董事長	新加坡商特許半導體(股)公司 代表人：夏良聚	4,000,000	26.67%
	董 事	新加坡商特許半導體(股)公司 代表人：鄭伯銘	4,000,000	26.67%
	董 事	旺宏電子(股)公司 代表人：倪福隆	8,000,000	53.33%
	董 事	旺宏電子(股)公司 代表人：趙炎海	8,000,000	53.33%
	董事/總經理	彭介平	528,000	3.52%
	監察人	旺宏電子(股)公司 代表人：黃琦玉	8,000,000	53.33%
宏暘科技(股)公司	董事長	吳敏求	80,000	0.33%
	董 事	旺宏電子(股)公司 代表人：游敦行	12,732,045	53.05%
	董事/總經理	王明宗	120,000	0.50%
	監察人	旺宏電子(股)公司 代表人：葉沛甫	12,732,045	53.05%
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)公司	董事長/總經理	吳敏求	300,000	1.50%
	董 事	旺宏電子(股)公司 代表人：游敦行	9,377,000	46.89%
	董 事	孫駿恭(註2)	1,038,050	5.19%
	監察人	旺宏電子(股)公司 代表人：葉沛甫	9,377,000	46.89%
京宏科技(股)公司	董事長	吳敏求	260,000	1.44%
	董 事	旺宏電子(股)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)公司 代表人：葉沛甫	7,502,000	41.68%
Mosatek Co.,Ltd.	董 事	莊永田	0	0%

企業名稱	董事、監察人及總經理		持有股份	
	職稱	名稱或代表人	股數	持股比例
Mosatek (HK) Company Limited	董 事	莊永田	0	0%
京宏科技(蘇州)有限公司	董 事	劉炘	0	0%
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	葉沛甫	0	0%
Macronix Pte. Ltd.	董事長	潘文森	0	0%
	董 事	倪福隆	0	0%
	董 事	陳慧寬	0	0%
	董 事	Tan Chwee Hwa	0	0%
	總經理	謝浩緯	0	0%
Macronix (Asia) Limited	董 事	吳敏求	0	0%
旺宏(香港)有限公司	董 事	吳敏求	0	0%
	董 事	盧志遠	0	0%
	董 事	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%
旺宏微電子(蘇州)有限公司	執行董事	吳敏求	0	0%
	總經理	談雲生	0	0%

註1：力信投資(股)公司於97.10.01辭任董事乙職。

註2：孫駿恭先生於98.01.12辭任董事乙職。

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)	每股盈餘 (元)(稅後)
旺宏電子股份有限公司	31,267,757	42,810,265	5,871,197	36,939,068	23,257,738	4,883,671	4,514,604	1.45
Macronix America Inc.	3,277	196,333	32,908	163,426	336,155	20,243	28,378	283.78
惠盈投資有限公司	500,000	57,729	150	57,579	-	(1,660)	(5,665)	NA
潤宏投資有限公司	984,432	187,962	254	187,709	-	(150)	(81,002)	NA
迅宏科技股份有限公司	600,000	296,347	30,306	266,041	23.00	(166,221)	(193,409)	(3.22)
INFOMAX HOLDING CO., LTD	65,548	29,225	-	29,225	-	-	(33,668)	(33.67)
INFOMAX HOLDING COMPANY LIMITED	62,271	26,125	177	25,948	-	-	(33,668)	(2.16)
迅宏科技(蘇州)有限公司	52,438	30,659	5,696	24,963	-	(16,336)	(27,282)	(17.05)
Macronix (BVI)Co.,Ltd	6,562,922	1,235,758	1,151,507	84,251	-	(45,511)	(723,030)	(3.61)
新宏電子股份有限公司	150,000	20,766	519	20,247	273,910	(106,414)	(86,119)	(5.74)
晶詮科技股份有限公司	150,000	92,127	56,778	35,349	144,560	(63,115)	(58,861)	(3.92)
MXB Inc.	33,429	7,155	1,206	5,948	630	(13,723)	(13,412)	(3.35)
全宏科技股份有限公司	200,000	155,253	75,726	79,527	152,815	(132,490)	(138,545)	(6.93)
宏暘科技股份有限公司	240,000	108,992	10,844	98,148	-	(94,281)	(93,367)	(3.89)
京宏科技股份有限公司	180,000	274,019	77,679	196,340	500,306	(14,646)	(27,291)	(1.52)
Mosatek Co.,Ltd.	49,161	33,976	16	33,960	-	(7)	(16,141)	(1.08)
Mosatek (HK) Company Limited	49,161	33,967	0	33,967	-	(9)	(16,135)	(1.08)
京宏科技(蘇州)有限公司	49,161	35,753	1,874	33,879	-	(15,509)	(16,219)	(1.08)
Macronix Europe N.V.	2,867	81,097	2,050	79,046	109,596	(17,583)	3,088	3,088.39
New Trend Technology Inc.	814,434	740,868	1,217	739,650	-	(317)	(4,449)	(0.18)
Macronix Pte. Ltd.	3,962	10,650	263	10,387	26,400	1,257	1,288	7.41
Macronix (Asia) Limited	26,219	51,459	15,317	36,142	90,114	2,288	1,448	1.81
旺宏(香港)有限公司	222,863	455,031	65,684	389,347	879,055	(785)	41,208	6.06
旺宏微電子(蘇州)有限公司	153,016	171,396	18,733	152,663	114,755	8,619	11,196	0.35

(二)關係企業合併財務報表：請參閱 119~185 頁

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十七年度（自九十七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 八 年 二 月 十 一 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

98年4月12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金額	本公司與子公司本貸金額
惠盈投資有限公司	500,000仟元	母公司	100%	97/9/1 (註1)	35,756股	—	—	3,613,347股 48,961仟元 (註2)	無	無	無
				本年度截至 年報刊印日 止	35,756股	—	—	3,613,347股 48,961仟元	無	無	無

註1：配股基準日

註2：金額依台灣證券交易所4/10收盤價每股新台幣13.55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

