

股票代碼：2337



九十八年度  
年 報

中華民國九十九年四月十一日刊印

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：勤業眾信聯合會計師事務所  
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>

我們的經營理念

實在

我們追求的價值觀

創新、品質、效率、服務、團隊

# 目 錄

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期 .....	3
二、公司沿革 .....	3
參、公司治理報告	
一、組織系統 .....	8
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 .....	10
三、公司治理運作情形 .....	25
四、會計師公費資訊 .....	36
五、更換會計師資訊 .....	37
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 .....	37
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 .....	37
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資訊 .....	39
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 .....	40
肆、募資情形	
一、資本及股份 .....	41
二、公司債辦理情形 .....	46
三、特別股辦理情形 .....	46
四、海外存託憑證辦理情形 .....	46
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	47
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	49
七、資金運用計畫執行情形 .....	49
伍、營運概況	
一、業務內容 .....	50
二、市場及產銷概況 .....	53
三、從業員工資料 .....	58
四、環保支出資訊 .....	59
五、勞資關係 .....	59

六、重要契約 .....	66
--------------	----

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 .....	67
二、最近五年度財務分析 .....	69
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 .....	71
四、最近年度財務報表 .....	72
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....	127
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 .....	192

## 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 .....	193
二、經營結果比較分析 .....	194
三、現金流量分析 .....	195
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	196
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 .....	196
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估 .....	196
七、風險管理組織圖 .....	199
八、其他重要事項 .....	199

## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料 .....	200
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形 .....	209
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 .....	209
四、其他必要補充說明事項 .....	209
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 .....	209

# 壹、致股東報告書

民國九十八年是旺宏電子表現亮麗的一年，不僅營收成長 13%、獲利大幅增加 26%，更是全球記憶體產業中唯一全年每季皆獲利的公司，顯示旺宏電子不但有能力面對金融海嘯的衝擊，更可以在嚴峻的產業環境中，持續獲利與成長。

在務實經營、精進業務、持續優化經營體質的策略下，旺宏達成了持續提升製程與產品品質、降低成本結構、拓展業務與強化客戶關係的目標，在公司全體同仁的努力下，本公司的經營績效表現傑出：民國九十八年全年營業收入淨額新台幣 263.67 億元，較前年成長 13%；稅後淨利新台幣 56.96 億元，較前年增加 26%；每股盈餘 1.74 元，較前年成長 25%；股東權益報酬率由前年的 12% 成長至 15%，遠高於其他記憶體同業；顯示了本公司在業務拓展、成本結構降低與費用樽節等方面，所呈現的經營成效，已可媲美國際知名同業。

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 42.5%、營業利潤率 24%，尤其第三季的毛利率高達 46%、營業利潤率 29% 更是近五年來的最高紀錄。九十八年度營業活動所產生的淨現金淨流入為新台幣 108.17 億元，期末約當現金為新台幣 251.83 億，負債比率持續降低到 13%，存貨水準降低至新台幣 28.49 億元，全年產能利用率為 96.7%，每股淨值上升至 12.55 元，顯示本公司獲利穩定、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，於九十八年度獲得專利共有 491 件，公司累計總共獲得專利 3,573 件。針對研發專案的管理，除了評估投資效益外，也同時配合客戶需求時程，務使公司資源能有效利用，將研發成果適時商業化，以成為公司的競爭利基與成長優勢。除了持續投注自有人力、資金等資源，旺宏電子更與美國 IBM 公司簽訂協議，繼續合作開發高密度之「相變化非揮發性記憶體」技術，以期在記憶體產業中，能取得領先的產業地位。

在 ROM 方面，去年第四季 65 奈米產品已經佔 ROM 營收的 33%，今年下半年 65 奈米產品將會持續成長；公司將以更先進的產品設計、高標準品質、更完善的客戶服務、推出更高容量產品等策略，來降低成本及滿足客戶需求。

在 Flash 方面，110 奈米產品於去年第四季已佔 Flash 營收的 10%，今年也將推出 75 奈米製程；公司在高密度 Serial NOR 有突破性的發展，已於去年第三季發表世界第一顆 256Mb Serial NOR Flash。公司將提供客戶完整的產品線，並持續的改善成本結構，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，將持續開發 IP 來提升代工附加價值、同時開發類比與高壓製程以提升整體毛利率，並開發新產品商機。

旺宏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、新領域與新終端應用。同時旺宏將更密切的與客戶互動、掌握市場潮流，以提供客戶最佳性能與成本優勢的產品方案，為客戶與公司創造雙贏的效益。

旺宏電子一向專注於製程的提昇。XtraROM<sup>®</sup> 65 奈米製程產品已經量產出貨，並持續向 45 奈米製程推進。而 Flash 亦將朝 60 奈米的製程技術演進，以進一步降低成本，並提供新產品。公司今年資本支出，目前的規劃為新台幣 18.2 億餘元，主要用於現有產能小幅擴增與製程的提升。對於 12 吋產能的建置，正積極進行中，未來將按規劃時程，做必要大幅度的資本投資與研發投入。

在金融海嘯的影響下，全球景氣下滑，但由於旺宏在過去數年間已進行資產活化、部門分割、產品強化、人力優化、研發專注...等體質改善的行動，加上持續獲利與穩健的財務結構，旺宏電子不但能因應產業的激烈競爭與快速變化，並且蓄積足夠的能量，以進行持續的成長茁壯。

展望新的一年裡，全球經濟情勢仍是詭譎多變，加上產業內的整合，對公司經營團隊更是嚴格的考驗，但也是公司進行大幅擴充的適當轉捩契機，相信以旺宏目前的優異體質與蓄積能量，已具備優異的競爭力，公司的經營團隊會以審慎樂觀的態度、步步為營的方式，全方位考量評估，以做出最佳的決策，憑藉著全體員工群策群力的團隊精神，努力衝刺，以追求公司的持續成長與擴張。

同時，旺宏也兼顧企業對社會、環境應盡的責任與義務，因此屢屢獲得企業社會責任、節能低碳企業、工安環境維護...等類的獎項。在天然災害時，對社會捐款，期能協助災區儘速復原。最後，感謝各位股東對旺宏的長期支持與愛護，旺宏的經營團隊將全力以赴，創造利潤回饋給股東。

董事長

吳敏求



總經理

盧志遠



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

旺宏電子股份有限公司創立於民國 78 年 12 月 9 日。

### 二、公司沿革

時 間	大 事 紀
78年12月	• 創立公司。
79年 5月 11月	• 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。
12月	• 與日本鋼管( NKK Corp.) 簽約，合作開發MASKROM產品並對其技術移轉。
80年1月 6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。
9月 12月	• 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	• 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。
5月 6月	• 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。
10月	• 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	• 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。
3月	• 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。
5月 6月	• 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。
9月	• 本公司與日本三洋電機公司 ( SANYO ) 簽約，授權 SANYO產銷 MASK ROM。
10月	• 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	• 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。
2月	• 研新廠研發大樓正式啟用。
9月	• 證管會正式核准本公司以第三類股票上市。
10月	• 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"> <li>• 通過 ISO 9001 驗證。</li> <li>• 本公司正式以第三類科技股股票上市。</li> <li>• 8吋晶圓二廠動土典禮。</li> <li>• 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)。</li> <li>• 測試一廠暨同仁活動中心落成啟用。</li> </ul>
85年3月 5月 11月 12月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 開發完成世界第一顆雙埠 10/100M bps 乙太網路及高速乙太網橋接器控制 IC(BRIDGE CONTROLLER)。</li> <li>• 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。</li> <li>• 動土興建總部大樓。</li> <li>• 年營業額突破新台幣 100 億元。</li> </ul>
86年3月 5月 6月 8月 9月 10月 11月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 晶圓二廠量產。</li> <li>• 公司股票從第三類股改為第一類股。</li> <li>• 通過 ISO 14001 驗證。</li> <li>• 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 )。</li> <li>• 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。</li> <li>• 台北股務室正式成立。</li> <li>• 8吋晶圓二廠落成啟用典禮。</li> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> </ul>
87年3月 5月 8月 9月 12月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 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。</li> <li>• 本公司發行海外有擔保可轉換公司債 ( ECB ) 1 億 5 千萬美元。</li> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> </ul>
88年3月 12月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 總部大樓落成啟用。</li> <li>• 舉辦十週年慶祝活動。</li> </ul>
89年2月 3月 6月 8月 10月 11月 12月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 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)。</li> <li>• 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。</li> <li>• 旺宏電子晶圓三廠動土。</li> <li>• 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。</li> <li>• 旺宏電子與以色列TOWER合作開發生產microFlash產品。</li> <li>• 舉辦第一屆金矽獎半導體設計及應用大賽。</li> <li>• 旺宏電子員工宿舍動土。</li> <li>• 旺宏電子員工活動中心動土。</li> <li>• 通過ISO 9000驗證。</li> <li>• 旺宏電子與以色列TOWER半導體策略聯盟。</li> <li>• 榮獲行政院勞委會頒發勞工教育優良單位。</li> </ul>

時 間	大 事 紀
90年1月	<ul style="list-style-type: none"> <li>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。</li> </ul>
3月	<ul style="list-style-type: none"> <li>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。</li> </ul>
6月	<ul style="list-style-type: none"> <li>旺宏電子與ADI(Analog Device Inc.)簽署設計與製造服務協定。</li> </ul>
7月	<ul style="list-style-type: none"> <li>旺宏金矽獎第一屆半導體應用大賽舉行頒獎典禮。</li> <li>旺宏電子名列美國商業週刊全球資訊科技百大企業。</li> <li>旺宏電子獲天下雜誌科技一百大調查榮獲第三名。</li> </ul>
8月	<ul style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>旺宏電子取得新竹篤行園區8.5公頃土地。</li> </ul>
9月	<ul style="list-style-type: none"> <li>通過QS 9000驗證。</li> </ul>
10月	<ul style="list-style-type: none"> <li>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。</li> </ul>
11月	<ul style="list-style-type: none"> <li>榮獲經濟部90年節約能源績優廠商及績優獎。</li> <li>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」。</li> </ul>
12月	<ul style="list-style-type: none"> <li>榮獲90年勞委會優良勞工教育單位。</li> <li>榮獲勞委會90年勞動條件優良事業單位。</li> <li>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。</li> </ul>
91年1月	<ul style="list-style-type: none"> <li>與以色列Saifun公司合作之Jaffa Flash正式完成試產。</li> <li>正式量產24埠整合記憶體乙太網路交換IC。</li> <li>通過OHSAS 18001:1999 驗證。</li> </ul>
2月	<ul style="list-style-type: none"> <li>成功發行1.69億美元可轉換公司債。</li> <li>旺宏電子教育基金會舉辦第一屆旺宏科學獎競賽。</li> </ul>
4月	<ul style="list-style-type: none"> <li>發表新一代數位相機控制晶片MX8871，dsc-3。</li> </ul>
7月	<ul style="list-style-type: none"> <li>旺宏電子晶圓三廠落成。</li> </ul>
9月	<ul style="list-style-type: none"> <li>獲經濟部全國節能績優廠商優等獎。</li> <li>第十一屆中華民國企業環保獎。</li> </ul>
10月	<ul style="list-style-type: none"> <li>旺宏電子員工宿舍暨活動中心落成啟用。</li> </ul>
11月	<ul style="list-style-type: none"> <li>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。</li> </ul>
92年2月	<ul style="list-style-type: none"> <li>成功發行9000萬美元可轉換公司債。</li> </ul>
5月	<ul style="list-style-type: none"> <li>旺宏獲美國北加州地方法院判決勝訴Atmel '4,419,747美國專利權被判無效駁回。</li> </ul>
8月	<ul style="list-style-type: none"> <li>通過Nokia 品質認可。</li> </ul>
11月	<ul style="list-style-type: none"> <li>第十二屆中華民國企業環保獎。</li> <li>完成新台幣38億元國內現金增資。</li> </ul>
12月	<ul style="list-style-type: none"> <li>獲得勞委會全國推行勞工安全衛生優良單位優良獎。</li> <li>通過 ISO 9000:2000 認證。</li> </ul>
93年1月	<ul style="list-style-type: none"> <li>通過 ISO/TS 16949 認證。</li> </ul>
4月	<ul style="list-style-type: none"> <li>發行存託憑證1.7億美元於盧森堡掛牌上市。</li> </ul>
6月	<ul style="list-style-type: none"> <li>獲得Sony頒發「Green Partner Certificate綠色產品伙伴環保認證」。</li> </ul>
7月	<ul style="list-style-type: none"> <li>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。</li> </ul>
10月	<ul style="list-style-type: none"> <li>榮獲第十三屆中華民國企業環保獎。</li> <li>獲經濟部能源局頒發93年「節能優良企業獎」。</li> <li>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」。</li> </ul>
12月	<ul style="list-style-type: none"> <li>獲經濟部工業局頒發企業營運總部認證書。</li> </ul>

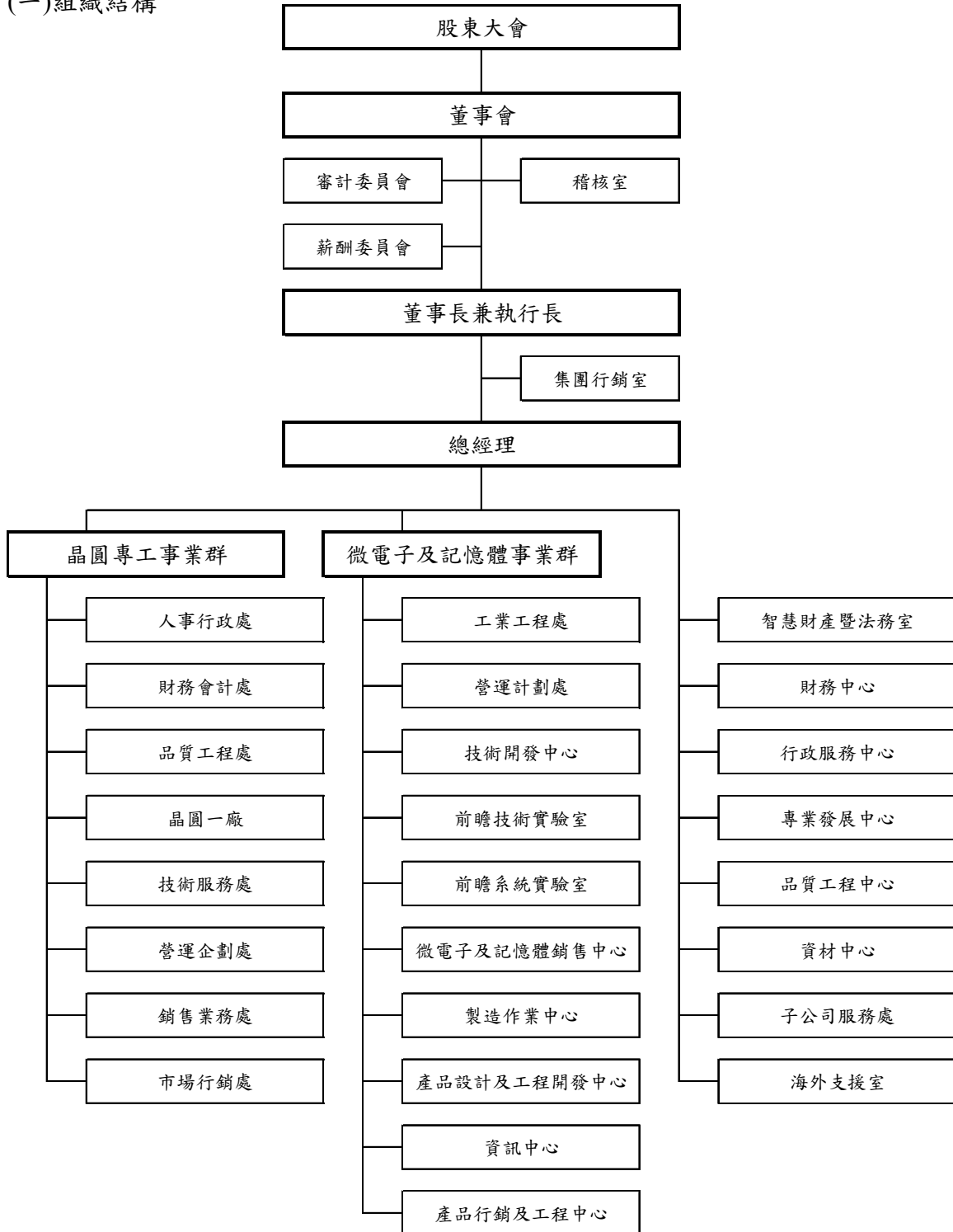
時 間	大 事 紀
94年1月 3月 5月 6月 7月 8月 10月 11月 12月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 獲韓國三星公司「ECO-Partner」認證。</li> <li>• 旺宏力行與研新兩廠區同時榮獲管理局綠美化「特優獎」。</li> <li>• 吳敏求先生榮任旺宏電子董事長。</li> <li>• 旺宏電子、IBM及英飛凌共同宣告成立研究合作聯盟開發新世紀電腦所需的相變化記憶體技術。</li> <li>• 旺宏電子與日商MegaChips擴大策略夥伴之合作關係。</li> <li>• 旺宏電子發表手機專用MP3/和絃鈴聲音訊單晶片。</li> <li>• 旺宏電子歸還取得之新竹篤行園區8.5公頃土地。</li> <li>• 獲國貿局頒發93年度出進口績優廠商前500名。</li> <li>• 通過ISO 14001：2004認證。</li> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> <li>• 獲經濟部頒發「第13屆經濟部產業科技發展獎優等獎」。</li> <li>• 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。</li> <li>• 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」。</li> <li>• 召開股東臨時會通過減資案。</li> <li>• 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。</li> <li>• 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」。</li> <li>• 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」。</li> </ul>
95年1月 2月 5月 7月 11月 12月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> <li>• 減資後新股上市，採全面無實體發行。</li> <li>• 旺宏電子完成晶圓三廠轉讓過戶。</li> <li>• 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」。</li> <li>• 再度獲得LG Green-Program及Samsung Eco-Partner認證。</li> <li>• 5篇論文獲選IEDM年度論文，其中與IBM、Qimonda共同發表相變化之研究成果，更獲 IEDM及2007 ISSCC評選為年度重要論文。</li> </ul>
96年1月 3月 5月 7月 8月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 獲得Canon Green Activity認證。</li> <li>• 再度獲得ISO/TS 16949 認證。</li> <li>• 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」。</li> <li>• 連續四年榮獲新竹科學園區管理局綠美化「特優獎」。</li> <li>• 通過ISO 14064溫室氣體驗證(Bsi)。</li> <li>• 旺宏董事會任命盧志遠博士為總經理。</li> <li>• 旺宏董事會通過由吳敏求先生續任董事長。</li> <li>• 獲頒經濟部金貿獎「2006年進出口實績優良廠商」。</li> <li>• 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。</li> </ul>

時 間	大 事 紀
9月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 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」。</li> <li>• 通過IECQ QC 080000驗證。</li> </ul>
10月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 旺宏ADR自Nasdaq下市。</li> <li>• 旺宏相變化記憶體先驅技術榮獲國際知名研究機構 Frost &amp; Sullivan頒發「2007年亞太地區傑出研發成果獎」。</li> </ul>
11月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 獲IECQ QC080000有害物質流程管理系統驗證(SGS)。</li> <li>• 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」。</li> <li>• 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」。</li> </ul>
12月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 5篇論文入選IEDM，為台灣最高獲選篇數之機構。</li> <li>• 再度榮獲SONY Green Partner認證。</li> <li>• 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。</li> </ul>
97年1月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 旺宏電子與奇夢達締盟共同開發Flash先驅技術。</li> </ul>
3月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 獲頒環保署「2007年綠色採購績優企業獎」。</li> </ul>
4月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 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。</li> </ul>
7月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 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「卓越研發成果獎」。</li> </ul>
10月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 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」。</li> <li>• 通過SGS OHSAS 18001:2007新版驗證。</li> <li>• 通過SGS勞委會國家級職業安全衛生管理系統(TOSHMS)驗證。</li> <li>• 旺宏電子集團於蘇州工業園區舉行大陸營運辦公室大樓奠基典禮。</li> <li>• 65 奈米 XtraROM<sup>®</sup>開始量產。</li> </ul>
12月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> <li>• 3篇論文入選IEDM，為台灣最高獲選篇數之半導體公司。</li> <li>• 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。</li> </ul>
98年3月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 旺宏電子獲頒遠見雜誌第五屆企業社會責任獎。</li> </ul>
8月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 旺宏電子捐助新台幣一億元濟助台灣八八水患。</li> </ul>
9月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 旺宏電子與財政部關稅總局簽署優質企業(AEO)先導認證合作備忘錄，為新竹科學園區優先獲選之合作企業。</li> <li>• 晶圓一廠榮獲新竹科學園區管理局「97年度推行勞工安全衛生優良單位」。</li> </ul>
10月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 旺宏電子RRAM技術論文獲選為SSDM國際會議14篇精選論文之一。</li> </ul>
11月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 旺宏電子副總經理兼首席科學家劉瑞琛博士榮獲美國電機電子工程師學會院士榮銜(IEEE Fellow)。</li> </ul>
12月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 旺宏電子榮獲第三屆國家工安獎。</li> <li>• 旺宏電子通過財政部關稅總局驗證，成為第一家獲得安全認證優質企業證書之半導體公司。</li> </ul>
99年1月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 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。</li> </ul>
3月	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 旺宏電子獲頒遠見雜誌第六屆企業社會責任獎首獎。</li> </ul>

# 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	依年度稽核計劃執行各項稽核業務，並負責整合內部控制評估與建議。
集團行銷室	負責旺宏集團行銷策略之開發與規劃。
智慧財產暨法務室	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，資金管理、會計管理、股務管理、稅務管理、預算編制與控制及投資管理等。
行政服務中心	負責公司公共關係、公共事務、職業安全、風險管理、設施、文書作業等。
專業發展中心	負責公司人員招募甄選、薪資福利、訓練發展、績效管理、勞資關係、任用及離退等。
品質工程中心	負責推動全公司品質相關活動，並整合各單位以提供客戶滿意的產品品質與服務。
資材中心	負責公司的採購、物料管理及進出口和保稅相關事務。
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

#### 1. 董事及監察人資料

99年4月11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%	19,314,427	0.58%	無	無	無	無	史丹福大學 材料工程碩士	旺宏電子(股)公司 董事長兼執行長 Macronix America, Inc. 董事 Macronix (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
董事	盧志遠	96.06.29	3	93.06.18	1,357,264	0.05%	1,450,265	0.04%	無	無	無	無	哥倫比亞大學 物理博士	旺宏電子(股)公司 總經理 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 盛唐投資(股)公司 法人代表(董事長) 旺宏(香港)有限公司 董事	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事	方成義	96.06.29	3	90.04.19	634,344	0.02%	677,809	0.02%	225,092	0.01%	無	無	台灣大學商學系學士	新加坡商安富利(股)公司 台灣分公司總裁	無	無	無	
董事	游敦行	96.06.29	3	84.06.05	10,090,724	0.35%	11,807,443	0.35%	2,495,277	0.07%	無	無	柏克萊大學電機碩士	旺宏電子(股)公司 資深副總經理暨行銷長 Macronix America, Inc. 董事 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)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	
董事	順盈投資有限公司	96.06.29	3	93.06.18	70,074,805	2.40%	71,976,583	2.15%	無	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	MegaChips Corporation 本部長	無	無
董事	倪福隆	96.06.29	3	96.06.29	1,134,889	0.04%	1,265,155	0.04%	653,439	0.02%	無	無	密西根大學電機碩士	旺宏電子股份有限公司 副總經理 Macronix Europe, NV. 董事長 Macronix Pte. Ltd. 董事 迅宏科技(股)公司 法人董事代表 旺宏(香港)有限公司 董事	無	無	無	
董事	鴻記投資(股)公司	96.06.29	3	90.04.19	603,647	0.02%	1,645,009	0.05%	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%	無	無	2,061,984	0.06%	無	無	東吳大學經濟學士	金合發鋼鐵(股)公司 董事長 德和創投(股)公司 法人代表(董事長) 德安創投(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	無	無	



職稱	姓名	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事	建全投資(股)公司	96.06.29	3	93.6.18	2,334,854	0.08%	1,260,077	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 管家婆科技(股)公司 董事	無	無	無
	代表人： 胡定華(註1)	略	略	略	略	略	1,068,520	0.03%	2,768,250	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 建邦創投(股)公司 法人董事代表 冠華科技(股)公司 法人董事代表 弘邦創投(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 智威科技(股)公司 法人董事代表	無	無	無
董事	彭介平	96.06.29	3	96.06.29	3,455,684	0.12%	4,075,576	0.12%	1,898,081	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%	297,519	0.01%	34,299	0.00%	無	無	壬色列理工學院 電機博士	旺宏電子(股)公司 副總經理 Macronix Pte. Ltd. 董事長 旺宏(香港)有限公司 董事	無	無	無
董事	惠盈投資有限公司	96.06.29	3	90.04.19	3,515,795	0.12%	3,756,702	0.11%	無	無	無	無	無	無	無	無	無
	代表人： 劉炯朗(註2)	略	略	略	略	略	106,851	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 監察人 益芯科技(股)公司 董事 力晶半導體(股)公司 獨立董事	無	無	無
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

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
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 遠東金士頓數位(股)公司 董事長	無	無	無
監察人	吳秉天 (註3)	96.06.29	3	82.11.27	略	略	略	略	略	略	略	略	略	略	略	略	略
監察人	李貴敏 (註3)	96.06.29	3	96.06.29	略	略	略	略	略	略	略	略	略	略	略	略	略
監察人	力新國際科技(股)公司 (註3)	96.06.29	3	96.06.29	略	略	略	略	略	略	略	略	略	略	略	略	略
	代表人： 駱文仁 (註3)				略	略	略	略	略	略	略	略	略	略	略	略	略

註1：健全投資(股)公司於96.7.30起指派胡定華先生出席董事會，代表健全投資(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97.4.21起指派劉炯朗先生出席董事會，代表惠盈投資有限公司就各議案事項行使董事職權。

註3：98.6.10股東會決議，以審計委員會取代監察人。

法人股東之主要股東

99年4月11日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
順盈投資有限公司	日商 MegaChips Corporation (100%)
鴻記投資(股)公司	陳劉貴美 (41.43%) 陳贊仁 (24.11%) 陳葉憶雲 (14.29%) 陳贊升 (12.69%) 陳文智 (4.46%) 莊璧如 (1.74%) 陳思樺 (1.26%) 姜文鍾 (0.01%) 劉光華 (0.01%)
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%)
惠盈投資有限公司	旺宏電子(股)公司 (100%)

主要股東為法人者其主要股東

99年4月11日

法人名稱	法人之主要股東
日商 MegaChips Corporation	日本マスタートラスト信託銀行株式会社（信託口）(10.50%) 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社（信託口）(8.26%) 松岡茂樹 (5.67%) 有限会社シンドウ (5.02%) 株式会社シンドウ・アソド・アソシエイツ (5.02%) 進藤晶弘 (4.11%) 進藤律子 (3.10%) 株式会社三菱東京UFJ銀行 (2.19%) 青木未佳 (2.05%) 松井典子 (2.04%)
邦之科技實業(股)公司	楊秉禾 (50.218%)、孟淇玲 (49.565%)、孟娟納、張仁宇、張仁暉、楊義堂等四位股東 (0.217%)
旺宏電子(股)公司	順盈投資有限公司 (2.15%) 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 (1.51%) 香港上海匯豐銀行台北分行受託保管摩根士丹利國際有限公司 (1.34%) 新制勞工退休基金 (1.23%) 渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶 (1.09%) 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 (1.02%) 大通銀行託管富達投資信託：富達新興市場 (0.97%) 英商渣打銀行台北分行受託保管 iShares 公司投資專戶 (0.92%) 花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶 (0.77%) 美商摩根大通銀行台北分行受託保管阿布達比投資局投資專戶 (0.77%)

## 2.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 他公 開公 立家 獨 董 事 數		
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
吳敏求		✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
盧志遠		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
方成義		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
游敦行		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
順盈投資有限公司 代表人：高田明		✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓				0
倪福隆		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
鴻記投資(股)公司 代表人：陳鴻智		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
建全投資(股)公司 代表人：胡定華 (註1)		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
彭介平		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
潘文森		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
惠盈投資有限公司 代表人：劉炯朗 (註2)	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		4
蘇炎坤	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
高強	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蔡篤恭			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
吳秉天(註3)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
李貴敏(註3)	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	0
力新國際科技(股) 公司 代表人：駱文仁 (註3)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0

註1：建全投資(股)公司於96.7.30起指派胡定華先生出席董事會，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97.4.21起指派劉炯朗先生出席董事會，代表惠盈投資有限公司就各議案事項行使董事職權。

註3：98.6.10股東會決議，以審計委員會取代監察人。

註4：打“✓”者係各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或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。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

99年4月11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	96.07.30	19,314,427	0.58%	無	無	無	無	史丹福大學材料工程碩士	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	1,450,265	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 盛唐投資(股)公司 法人代表(董事長) 旺宏(香港)有限公司 董事	無	無	無

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
資深副總經理暨行銷長	游敦行	96.01.01	11,807,443	0.35%	2,495,277	0.07%	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)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	95.06.27	1,265,155	0.04%	653,439	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 旺宏(香港)有限公司 董事	無	無	無
副總經理	劉瑞琛(註1)	略	略	略	略	略	略	略	略	略	略	略	略
副總經理	潘文森	96.01.10	297,519	0.01%	34,299	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	3,829,697	0.11%	26,854	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	90.07.01	2,485,590	0.07%	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	97.01.01	1,448,055	0.04%	228,260	0.01%	無	無	清華大學材料學士	欣銓科技(股)公司 法人董事代表	無	無	無

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
資深協理	戴聖乾	94.08.15	144,963	0.00%	無	無	無	無	清華大學工業工程碩士	無	無	無	
資深協理	洪俊雄	96.01.10	1,007,012	0.03%	5,443	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	96.07.02	991,951	0.03%	538,759	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	97.11.15	無	無	2,099	0.00%	無	無	美國Santa Clara大學 電機工程博士	無	無	無	
專案協理	黃文東	96.11.01	109,825	0.00%	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	646,265	0.02%	2,904	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	117,643	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	96.04.02	463,040	0.01%	50,266	0.00%	無	無	成功大學化工學士	無	無	無	
協理	古延輝	96.01.01	347,669	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	李慧齊	97.05.01	897,803	0.03%	57,828	0.00%	無	無	Alfred U. Ceramic Eng. M.S	無	無	無	

註1：劉瑞琛先生於98.12.31卸任副總經理一職。



(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事(含獨立董事)之酬金

98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		有無領取來自子公司以外轉投資業酬金			
		報酬(A)		退職退休金(B)(註1)		盈餘分配之酬勞(C)(註2)		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1)		盈餘分配員工紅利(G)(註2)				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			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						
董事	吳敏求																										
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	鴻記投資(股)公司 代表人： 陳鴻智	4,680	4,680	0	0	93,906	93,906	1,680	1,680	1.76%	1.80%	61,765	64,709	3,444	3,444	110,880	0	110,880	0	577	750	4.85%	5.00%			有	
董事	順盈投資有限公司 代表人： 高田明																										
獨立董事	蔡篤恭																										
獨立董事	蘇炎坤																										
獨立董事	高強																										

註1：此項金額為估列提撥數。

註2：此項金額為暫估數字，係依99.3.15董事會通過擬議配發之董監酬勞及員工紅利金額計算，俟99.6.9股東常會決議通過後進行作業。

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)		前七項酬金總額(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	游敦行/倪福隆/潘文森/ 彭介平/方成義/ 惠盈投資有限公司	彭介平/方成義/ 惠盈投資有限公司	彭介平/方成義/ 惠盈投資有限公司
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元	盧志遠/ 順盈投資有限公司/ 鴻記投資(股)公司/ 建全投資(股)公司	盧志遠/ 順盈投資有限公司/ 鴻記投資(股)公司/ 建全投資(股)公司	順盈投資有限公司/ 鴻記投資(股)公司/ 建全投資(股)公司	順盈投資有限公司/ 鴻記投資(股)公司/ 建全投資(股)公司
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元	吳敏求	吳敏求	游敦行/潘文森	游敦行/潘文森
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元	-	-	倪福隆	倪福隆
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元	-	-	吳敏求/盧志遠	吳敏求/盧志遠
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	14	14	14	14

## 2. 監察人之酬金

98年12月31日  
單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)(註2)		業務執行費用(C)		本公司	合併報表內 所有公司	
		本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內所 有公司	本公 司	合併報表內 所有公司			
監察人	吳秉天 (註1)	0	0	1,726	1,726	60	60	0.03%	0.03%	-
監察人	李貴敏 (註1)	0	0	5,178	5,178	60	60	0.09%	0.09%	有
監察人	力新國際科技(股)公司 代表人：駱文仁 (註1)	0	0	1,726	1,726	60	60	0.03%	0.03%	-

註1：98.6.10 股東會決議，以審計委員會取代監察人。

註2：此項金額為暫估數字，係依 99.3.15 董事會通過擬議配發之董監酬勞及員工紅利金額計算，俟 99.6.9 股東常會決議通過後進行作業。

## 3. 經理及副總經理之酬金

98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)(註2)				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	30,901	33,418	3,659	3,659	45,814	46,241	122,400	0	122,400	0	3.56%	3.68%	688	736	有
總經理	盧志遠															
資深副總經理 暨行銷長	游敦行															
副總經理	倪福隆															
副總經理	劉瑞琛															
副總經理	葉沛甫															

註1：此項金額為估列提撥數

註2：此項金額為暫估數字，係依 99.3.15 董事會通過擬議配發之董監酬勞及員工紅利金額計算，俟 99.6.9 股東常會決議通過後進行作業。

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	劉瑞琛	劉瑞琛
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	游敦行/倪福隆/潘文森/葉沛甫	游敦行/倪福隆/潘文森/葉沛甫
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	7	7

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

98 年 12 月 31 日  
單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額(註 1)	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經 理 人	執行長	吳敏求	-	187,819	187,819	3.30%
	總經理	盧志遠				
	資深副總經理暨行銷長	游敦行				
	副總經理	倪福隆				
	副總經理	潘文森				
	副總經理	葉沛甫				
	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				
	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				
	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	李慧齋					

註 1：此項金額為暫估數字，係依 99.3.15 董事會通過擬議配發之董監酬勞及員工紅利金額計算，俟 99.6.9 股東常會決議通過後進行作業。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1.最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

職稱	年度	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		1.64%	1.74%	1.76%	1.80%
監察人		0.30%	0.33%	0.15%	0.16%
總經理及副總經理		3.90%	4.12%	3.56%	3.68%

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

- 獨立董事之報酬依公司章程規定，以其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權董事會議定之。
- 非獨立董事及監察人之酬勞，依據公司章規定，本公司年度總決算如有盈餘時，將提撥一定比率為董事及監察人酬勞，並依其對本公司營運參與或監督之程度及貢獻價值分配之。
- 董事及監察人之車馬費由董事會決議通過辦理，按月核發。
- 本公司高階經理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。
- 為因應未來經濟環境變化，本公司經營團隊之酬金將視其經營績效及未來風險並參酌國內外業界之水準，審慎訂定之。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 7 次 (A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (B/A)	備註
董事長	吳敏求	7	0	100%	
董事	盧志遠	7	0	100%	
董事	建全投資(股)公司 代表人：胡定華	7	0	100%	
董事	鴻記投資(股)公司 代表人：陳鴻智	7	0	100%	
董事	順盈投資(股)公司 代表人：高田明	7	0	100%	
董事	游敦行	7	0	100%	
董事	惠盈投資有限公司 代表人：劉炯朗	6	0	86%	
董事	倪福隆	7	0	100%	
董事	彭介平	7	0	100%	
董事	潘文森	6	1	86%	
董事	方成義	7	0	100%	
獨立董事	蔡篤恭	4	0	57%	
獨立董事	蘇炎坤	4	3	57%	
獨立董事	高強	5	2	71%	

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形
  1. 董事姓名：吳敏求、游敦行、倪福隆。  
議案內容：關於迅宏科技 2009 年之現金增資擬由本公司及 100% 持股公司於總投資金額不超過新台幣 4 億元範圍內，依原股東持股比例優先認購並得以特定人身分認購原股東及員工認購不足之部分。  
應利益迴避之原因：本案關係人  
參與表決情形：本案於與迅宏科技相關之董事迴避後，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
  2. 董事姓名：吳敏求、游敦行。  
議案內容：關於宏暘科技 2009 年之現金增資擬由本公司及 100% 持股公司於總投資金額不超過新台幣壹億貳仟萬元範圍內，依原股東持股比例優先認購並得以特定人身分認購原股東及員工認購不足之部分。  
應利益迴避之原因：本案關係人  
參與表決情形：本案於與宏暘科技相關之董事迴避後，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估本公司成立審計委員會及薪酬委員會，以協助董事會執行其職務。

## (二)審計委員會運作情形

最近年度審計委員會開會 2 次 (A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	蔡篤恭	1	0	50%	
獨立董事	蘇炎坤	1	1	50%	
獨立董事	高強	2	0	100%	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）

本公司內部稽核依年度稽核計劃進行查核並將稽核報告提交審計委員會委員，內部稽核主管亦定期於審計委員會會議中做內部稽核報告，若有特殊狀況時，內部稽核主管將即時通知審計委員會委員。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

本公司簽證會計師於第一次審計委員會中報告 98 年上半年度財務報告查核結果，獨立董事與會計師溝通狀況良好。

註：98.6.10 股東會決議，以審計委員會取代監察人。

## (三)監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 3 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率 (B/A)	備註
監察人	吳秉天	3	100%	98.6.10 股東會決議，以審計委員會取代監察人。
監察人	李貴敏	3	100%	
監察人	力新國際科技(股)公司 代表人：駱文仁	0	0%	

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，並獨立行使職務。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。

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、事會議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(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

本公司十分重視公司治理，實務上亦以「上市上櫃公司治理實務守則」為推行方向。民國 92 年，本公司依美國證券法規增選二名獨立董事加入董事會，次年選任三名獨立董事並成立「審計委員會」以協助董事會運作，而後更名為「稽核委員會」。民國 94 年起，在董事會下增設「薪酬委員會」，並將內部稽核直接隸屬董事會。

民國 96 年，本公司獲得中華公司治理協會「CG6002 公司治理制度評量認證」之肯定，繼以候選人提名制度選任全體董事(包含三名獨立董事)及監察人。98 年 6 月起，本公司自願依證券交易法第 14 條之 4 規定設置審計委員會以取代監察人，以落實公司治理的精神。

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<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)本公司設有股務辦公室，由股務室人員負責處理股東建議、疑義或糾紛事項。</p> <p>(二)本公司目前無股權比例達百分之五之股東，透過股票停止過戶之股東名簿，可掌握股權比例佔前十名之股東，以進一步瞭解其最終控制者。</p> <p>(三)本公司訂有「對子公司監理作業辦法」，強化對子公司經營風險之控管及監理，並遵循「長期投資管理辦法」及「轉投資事業管理辦法」，落實投資管理及風險控管。95 年 8 月 29 日董事會通過「關係企業相互間財務業務相關作業規範」，進一步規範本公司關係企業間之進銷貨交易、取得處分資產、背書保證及資金貸與等事項。</p>	<p>無差異</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形。</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形。</p>	<p>(一)本公司於 96 年 6 月 29 日股東常會選任三名獨立董事。</p> <p>(二)本公司委任專業會計師事務所進行財務稅務簽證，自行要求簽證會計師之獨立性。</p>	<p>無差異</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司設有各種溝通會議，鼓勵員工與管理階層進行意見交流，並設置「無所不談」意見箱及檢舉專線，由審計委員會指派專責小組負責處理。另於公司網站設置各項業務之聯絡窗口，以提供利害關係人留言及意見反應之管道。</p>	<p>無差異</p>
<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、</p>	<p>(一)已建置公司網站，揭露財務資訊及公司治理相關資訊。</p> <p>(二)已建置英文網站揭露公司相關資訊，公司資訊之搜集及揭露則有專責部門負責。為落實發言人制度，本公司對外發言係透過發言人及代理發言人</p>	<p>無差異</p>



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
落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)。	進行。關於公司舉辦法人說明會之簡報及過程可至公司網站之「投資人關係/財務資訊/每季營運報告」查詢。	
五、公司設置提名、或薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形。	本公司已設置薪酬委員會，成員包括二名獨立董事及一名董事。由董事陳鴻智先生擔任召集人，民國98年共召開兩次會議。	無差異
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司雖未訂定公司治理實務守則，但實際運作上皆參考「上市上櫃公司治理實務守則」執行，訂有內部控制制度、股東會議事規則、取得或處分資產處理程序、衍生性商品交易處理程序、資金貸與他人處理程序、背書保證作業程序、董事/監察人選舉辦法、獨立董事職責範疇規則、董事會議事規範、審計委員會組織規程及薪酬委員會規章等。</p>		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>請見本年報第31頁之(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊。</p>		
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：</p> <p>在公司治理方面，本公司於民國96年獲得中華公司治理協會「CG6002公司治理制度評量認證」，其主要建議為：建議公司提高具財務背景之獨立董事席次，並強化各功能性委員會職能，且落實股東行動主義，賦予股東更便利之意見表達方式等。本公司將參酌其建議逐步強化董事會職能。</p> <p>在資訊揭露方面，本公司均及時依「臺灣證券交易所股份有限公司對上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序」及相關法規揭露公司重大資訊，並於公司網站「投資人關係/投資人服務/重大訊息查詢」設定公司重大訊息連結，已連續四年獲得財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會評鑑為「A」級。本公司將參酌其評鑑指標，逐步提昇公司資訊透明度。</p>		

#### (五)薪酬委員會之組成、職責及運作情形

##### 1.薪酬委員會主要職責

(1)核定並評估高階經理之薪酬政策，包括：薪資、年終(季)獎金、業績獎金、員工認股權、員工分紅等各種形式之報酬。

(2)審核並提報董事會有關本公司員工獎勵措施之建議，及評估經營團隊之工作績效。

2.本公司薪酬委員會共有三名成員，其中二名為獨立董事，一名為董事。董事陳鴻智先生為薪酬委員會之召集人，民國98年共召開兩次會議。

## (六)履行社會責任情形

旺宏電子所生產之關鍵電子零組件豐沛了人類的生活。身為全球市場的一員，我們堅持永續經營，以持續提昇股東的權益，並關懷我們的生活環境，珍惜且善用我們有限的自然資源，藉由科學教育的深耕推廣，以回饋社會。

為落實我們的承諾，我們致力於：

- 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，提昇青年學莘的創新能力，擴大對社會的回饋面

企業社會責任(Corporate Social Responsibility, CSR)已成為企業競爭力的重要指標之一。2009年旺宏成立屆滿二十週年，雖然面臨全球金融海嘯的嚴峻衝擊，但旺宏仍堅持CSR的承諾，除了企業營運保持獲利以回饋股東，更決定將大部份的週年慶活動預算移作八八水患賑災之用，共計捐助新台幣一億元救災。員工同時主動慷慨解囊及參與救災，皆是藉由具體行動體現CSR，未來，旺宏將追求更嚴謹的公司治理，並持續深化環境保護與社會參與，以善盡企業公民的責任。旺宏在CSR的努力，除於2009年獲得遠見雜誌舉辦「第五屆遠見雜誌企業社會責任獎」的楷模獎外，2010年更進一步榮獲「第六屆遠見雜誌企業社會責任獎」的首獎—「五星獎」的殊榮！

旺宏已將CSR作為選擇評估供應商的衡量指標，將CSR工作深化於供應鏈體系，和供應鏈伙伴共同成長。而旺宏不但是園區第一家完成溫室氣體全面盤查及通過財政部關稅總局優質企業(AEO)認證之半導體公司，更推動上、下游供應鏈廠商實施「電子業行為準則，EICC」，以具體行動愛護地球，將企業社會責任提昇至安全供應鏈系統層面。另外，旺宏電子秉持高標準公司治理，曾獲得上市上櫃公司治理制度評量認證的肯定，並積極導入各項高標準國際認證規格，包括通過QC 080000(有害物質流程管理系統)及TOSHMS(國家級職業安全衛生管理系統)驗證等，許多作法皆領先半導體業界，2009年因而獲頒國家工安獎的肯定。

旺宏電子為落實生態保育理念，主動認養六公頃綠地公園「旺園」，植栽逾1500株以上之水陸生植物，並於2007年通過英國標準協會(British Standards Institute)查證，獲得「ISO 14064溫室氣體盤查與減量證書」，2008年更成為竹科首家通過「SA 8000企業社會責任管理系統」的半導體公司。

在社會參與方面，旺宏以提昇國內科技教育、強化高科技人才的競爭力為宗旨。於2000年創辦旺宏金砂獎，藉以激勵全國大專院校暨研究所電子電機相關科系學生的研發創新精神，十年來共計有近5900名師生參與；2002年再創設旺宏科學獎，鼓勵高中生探索科學的精神與創造發明的潛力，藉由科學獎的鼓勵，近八年來已啟發了逾4600名高中職師生對於科學研究工作的興趣。

## 旺宏電子 CSR 大事紀

時間	大 事 記
85 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 獲頒勞委會優良勞工教育單位</li> <li>• 獲頒經濟部節約能源績優廠商</li> </ul>
86 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 通過 ISO 14001 環境管理系統驗證</li> <li>• 獲得環保署節約用水獎</li> </ul>
89 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 創辦第一屆「旺宏金矽獎—半導體設計與應用大賽」</li> </ul>
90 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 成立財團法人旺宏教育基金會</li> </ul>
91 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 舉辦第一屆「旺宏科學獎」</li> </ul>
92 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 獲頒全國性推行勞工安全衛生優良單位</li> </ul>
93 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 獲經濟部能源局頒發「節能優良企業獎」</li> <li>• 為園區第一家完成溫室氣體全面盤查與查證之公司</li> <li>• 成立「旺宏科學獎聯誼會」</li> </ul>
94 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 晶圓二廠連續三年榮獲科管局「推行勞工安全衛生優良單位」</li> <li>• 晶圓二廠連續三年榮獲勞委會安全衛生「年度榮譽自護單位」</li> <li>• 通過英國標準協會 ISO 14001:2004 環境管理系統驗證</li> <li>• 榮獲「第十四屆中華民國企業環保獎」，為連續四年獲獎</li> </ul>
95 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 符合 RoHS 規範，再次獲得 SONY、CANON 及 LG 等國際大廠綠色產品證書</li> </ul>
96 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 通過 IECQ QC080000 有害物質流程管理系統驗證</li> <li>• 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」</li> <li>• 通過英國標準協會(British Standards Institute) 查證，獲得「ISO 14064 溫室氣體盤查與減量證書」。</li> <li>• 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」</li> <li>• 連續四年榮獲新竹科學園區管理局綠美化「特優獎」</li> </ul>
97 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 通過「SA 8000 企業社會責任管理系統」驗證，為園區第一家通過驗證之半導體公司</li> <li>• 捐贈新台幣三億元予清華大學之新學習資源中心—「旺宏館」動土</li> <li>• 旺宏電子集團捐助人民幣 500 萬元濟助四川震災</li> <li>• 推動上、下游供應鏈廠商實施「電子業行為準則，EICC」</li> <li>• 通過 SGS OHSAS 18001 : 2007 新版驗證</li> <li>• 通過 TOSHMS(國家級職業安全衛生管理系統) 驗證</li> <li>• 獲頒環保署「綠色採購績優企業獎」</li> </ul>
98 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 榮獲第三屆國家工安獎</li> <li>• 通過財政部關稅總局驗證，成為第一家獲得安全認證優質企業證書之半導體公司</li> <li>• 捐助新台幣一億元濟助台灣八八水患</li> <li>• 獲頒遠見雜誌第五屆企業社會責任獎—「楷模獎」</li> </ul>
99 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 獲頒遠見雜誌第六屆企業社會責任獎首獎—「五星獎」</li> </ul>

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式

本公司網站設有「投資人關係/公司治理」專區，供投資人查詢股東會資訊及公司治理相關規章。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

1.員工權益及僱員關懷

本公司秉持著人才為企業之根本與最寶貴資產的理念，制訂完善的員工福利、發展計劃、安全保護及權益維護等措施，請見本年報第 59 頁之五、勞資關係。

2.投資者、供應商關係及利害關係人之權利

本公司設置之中英文網站，定期揭露及更新公司財務業務資訊，並設置各項業務之聯絡窗口，以提供投資人、供應商及利害關係人留言及意見反應之管道。

3.董事及監察人進修情形

本公司於 98 年 6 月 10 日以審計委員會取代監察人，故目前未設置監察人。

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
董事長	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
董事	盧志遠	93/06/04	大華證券	上市(櫃)公司內部人高階證券法規研習班	2
		93/06/04	中華公司治理協會	公司治理與風險管理	3
		94/08/19	中華公司治理協會	公司治理再造領導	3
		95/10/26	中華公司治理協會	因應員工分紅費用化各項員工股票獎酬方式研析	3
		96/10/25	中華公司治理協會	內線交易對上市櫃公司之法律規範與案例解析	3
		97/10/23	中華公司治理協會	公司併購實務作業	3
董事	倪福隆	99/03/18	中華民國工商協進會	企業如何因應危機-危機管理策略	3
				如何解析財務資訊透視企業經營管理	3

#### 4.經理人進修情形

吳敏求、盧志遠、倪福隆等董事亦為本公司經理人，其有關公司治理之進修情形請見上表。本公司財務會計主管、稽核主管之進修情形如下：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
財務中心 副總經理	葉沛甫	96/05/24~ 96/05/25	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管專業認證班	12
		96/08/09	財團法人中華民國會計研究發展基金會	財會公報第 39 號「股份基礎給付會計處理準則」研習班(條文先修版)	3
		97/03/18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	財會公報第 37 號「無形資產之會計處理準則」研習班	3
		97/03/18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業從事「電子商務」相關法律責任暨衍生犯罪偵察實務	3
		97/03/19	財團法人中華民國會計研究發展基金會	主管機關 2008 實施員工分紅費用化相關法令、會計處理及實務因應對策	6
		97/11/06	行政院金融監督管理委員會	第五屆台北公司治理論壇	6
		98/03/10	財團法人中華民國會計研究發展基金會	合併財務報表編製實務研習班	6
		98/08/04	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	2
		98/10/23	財團法人中華民國會計研究發展基金會	財會公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」最新修訂條文規範完全解析	6
		98/11/12	行政院金融監督管理委員會	第六屆台北公司治理論壇	3
稽核室副 處長	王宏琪	96/11/22	中華民國內部稽核協會	營運管理及企業風險受訓機構	6
		97/05/29	財團法人中華民國會計研究發展基金會	舞弊預防、偵測及調查進階實務研習班	6
		98/12/30	財團法人中華民國會計研究發展基金會	財務稽核運用實務研習班	6

#### 5.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形

為保護公司資產，保障全體同仁健康及兼顧利害關係人之權益，本公司依循「風險管理政策」及「企業社會責任政策」執行風險管理，並投保相關保險以規避風險。為確保本公司執行內部控制制度的品質，由內部稽核定期及不定期查核執行情形，並向審計委員會及董事會報告。

#### 6.客戶政策之執行情形

本公司向來重視客戶服務品質，並於公司網站提供留言及意見反應之管道。

#### 7.公司為董事及監察人購買責任保險之情形

本公司自88年10月15日起已為全體董事及監察人購買責任保險，最近一次投保情形如下：

投保對象	保險公司	投保金額	投保期間
全體董事及監察人	(1)美商安達北美洲產物保險(股)公司	新台幣	98年10月15日
	(2)美商聯邦產物保險(股)公司台北分公司	965,280仟元	至99年10月15日

#### 8.公司內部重大資訊之處理

本公司對於內部重大資訊之處理，係依本公司「行為暨倫理準則」及「防範內線交易管理作業」辦理。對於公司重大消息之公開，係遵循「證券交易法第一百五十七條之一第四項重大消息範圍及其公開方式管理辦法」及「臺灣證券交易所股份有限公司對上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序」規定辦理。對外公開資訊秉持三大原則：(1)正確、完整且即時、(2)資訊揭露應有依據、及(3)公平揭露，以確保旺宏及所有利害關係人的權益。

#### 9.與財務資訊透明有關人員取得相關證照情形

中華民國會計師1人、中華民國記帳士1人、股務人員6人、證券商高級業務員5人、證券商業務員3人、中華民國內部稽核師1人、企業內部控制基本能力測驗1人、國際內部稽核師1人、國際內控自評師1人、銀行內部控制與內部稽核專業能力測驗4人、信託業業務人員3人、投信投顧業務員2人、期貨商業業務員3人、理財規劃人員1人、中華民國產物保險核保人員1人、人身保險業務員2人。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

旺宏電子股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：99年03月15日

本公司民國98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98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99年3月15日董事會通過，出席董事十四人，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

旺宏電子股份有限公司

董事長：吳敏求

總經理：盧志遠



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.九十八年股東常會之重要決議

重要決議	執行情形檢討
1. 承認九十七年度營業報告書及財務報表	已依公司法第 230 條規定，將決議情形分送各股東。
2. 承認九十七年度盈餘分配案	已依股東會決議分配，盈餘轉增資發行新股於 98 年 9 月 17 日經科管局核准變更登記，並於 98 年 9 月 30 日發放現金及股票股利。
3. 通過盈餘轉增資案	
4. 通過解任「監察人」並選擇設置「審計委員會」事宜	解任與設置於九十八年度股東常會散會後立即生效，已由三位獨立董事組成之審計委員會取代監察人。
5. 通過公司內部規章修訂案	依股東會決議修訂後條文實施。
6. 通過辦理國內現金增資、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	九十八年度未辦理。99 年 3 月 15 日董事會再次通過此案，並提報九十九年股東常會。
7. 通過解除本公司董事競業禁止之限制案	98 年 6 月 10 日已將股東會同意解除董事競業禁止之限制情形輸入公開資訊觀測站。

2.最近年度及截至年報刊印日止董事會之重要決議

董事會	日期	重要決議
第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.通過對 Macronix(BVI)Co., Ltd.增資事宜。
第七屆第十三次董事會	98.03.13	1.通過召開九十八年股東常會相關事宜。 2.擬訂九十七年度盈餘分配案。 3.擬訂辦理盈餘轉增資案。 4.擬訂辦理國內現金增資、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。
第七屆第十四次董事會	98.04.28	通過修正九十八年股東常會召集事由。
第七屆第十五次董事會	98.07.29	通過九十七年度盈餘分派之配股、配息基準日，及調整股東配股及配息比率。
第七屆第十六次董事會	98.08.28	通過對子公司迅宏科技(股)公司增資事宜。
第七屆第十九次董事會	99.01.27	通過與 IBM 續行相變化記憶體(PCRAM)之合作開發。
第七屆第二十次董事會	99.03.15	1.通過召開九十九年股東常會相關事宜。 2.擬訂九十八年度盈餘分配案。 3.擬訂辦理國內現金增資、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。



(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，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

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	林鴻鵬、張日炎	98.01.01~98.12.31	

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			√	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元				
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元		√		√
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

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

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

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

五、更換會計師資訊：最近二年度無此情形

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	98 年度		當年度截至 99 年 4 月 11 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	737,038	(2,860,198)	0	0
董 事	盧志遠	55,342	0	0	0
董 事	方成義	25,865	0	0	0
董 事	游敦行	2,154,892	0	(500,000)	0
董 事	順盈投資有限公司 代表人：高田明	(2,062,573)	0	0	0
		0	0	0	0
董 事	倪福隆	48,278	0	0	0
董 事	鴻記投資(股)公司 代表人：陳鴻智	24,613	0	1,000,000	0
		(2,109,824)	(291,856)	0	0
董 事	建全投資(股)公司 代表人：胡定華	48,084	0	0	0
		40,774	0	0	0
董 事	彭介平	557,658	0	0	0
董 事	潘文森	11,353	0	0	0
董 事	惠盈投資有限公司 代表人：劉炯朗	143,355	0	0	0
		4,077	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 (註 1)	略	略	略	略
監 察 人	李貴敏 (註 1)	略	略	略	略
監 察 人	力新國際科技(股)公司 代表人：駱文仁 (註 1)	略	略	略	略
		略	略	略	略
執行長	吳敏求	737,038	(2,860,198)	0	0
總經理	盧志遠	55,342	0	0	0
資深副總經理暨行銷長	游敦行	2,154,892	0	(500,000)	0

職稱	姓名	98 年度		當年度截至 99 年 4 月 11 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
副總經理	倪福隆	48,278	0	0	0
副總經理	劉瑞琛 (註 2)	1,571	0	略	略
副總經理	潘文森	11,353	0	0	0
副總經理	葉沛甫	146,141	(1,126,552)	0	0
資深協理	林雲龍	(973,663)	0	0	0
晶圓專工 事業群總 經理	趙炎海	55,257	0	0	0
資深協理	戴聖乾	(194,469)	0	0	0
資深協理	洪俊雄	(566,371)	0	649,834	0
資深協理	陳慧寬	(60,904)	0	420,024	0
資深協理	王成淵	0	0	0	0
協理	黃文東	0	0	109,825	0
協理	陳光釗	24,661	0	0	0
協理	陳瑞坤	4,489	0	0	0
晶圓專工事 業群協理	溫傳賢	(77,232)	0	0	0
協理	古延輝	13,267	0	0	0
晶圓專工事 業群協理	李慧霽	(68,680)	0	(9,000)	0

註 1：98.6.10 股東會決議，以審計委員會取代監察人。

註 2：劉瑞琛先生於 98.12.31 卸任副總經理一職。

註 3：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	71,976,583	2.15%	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	50,649,301	1.51%	無	無	無	無	無	無	
香港上海匯豐銀行 台北分行受託保管 摩根士丹利國際有 限公司	44,712,781	1.34%	無	無	無	無	無	無	
新制勞工退休基金	41,162,868	1.23%	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	36,637,318	1.09%	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	34,057,289	1.02%	無	無	無	無	無	無	
大通銀行託管富達 投資信託：富達新興 市場	32,380,113	0.97%	無	無	無	無	無	無	
英商渣打銀行台北 分行受託保管 iShares 公司投資專 戶	30,820,527	0.92%	無	無	無	無	無	無	
花旗託管次元新興 市場評估基金投資 專戶	25,770,028	0.77%	無	無	無	無	無	無	
美商摩根大通銀行 台北分行受託保管 阿布達比投資局投 資專戶	25,641,337	0.77%	無	無	無	無	無	無	

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

98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%
Macronix (BVI) Co., Ltd.	223,300,000	100.00%	0	0%	223,300,000	100.00%
迅宏科技股份有限公司	91,513,340	91.51%	5,466,000	5.47%	96,979,340	96.98%
全宏科技股份有限公司	22,624,000	80.80%	1,548,400	5.53%	24,172,400	86.33%
宏暘科技股份有限公司	17,702,763	72.55%	1,642,560	6.73%	19,345,323	79.28%
MXB Inc.	2,000,000	50.00%	100,000	2.5%	2,100,000	52.50%
京宏科技股份有限公司	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%	2,227,564	5.98%	13,702,227	36.79%
弘邦創投(股)公司	12,000,000	15.00%	0	0%	12,000,000	15.00%
鑫測(股)公司 (註3)	4,538,333	14.64%	0	0%	4,538,333	14.64%
欣銓科技(股)公司 (註2)	33,870,910	7.66%	4,603,869	1.04%	38,474,779	8.70%
聯亞科技(股)公司	5,274,212	3.06%	0	0%	5,274,212	3.06%
智威科技股份有限公司	105,981	0.39%	10,000	0.03%	115,981	0.42%
Aetas Technology Inc.	145,850	0.30%	677,482	1.40%	823,332	1.70%
興隆發電子股份有限公司	31,341	0.16%	101,860	0.51%	133,201	0.67%

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.已停業或解散

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本 來源	以現金以外之 財產抵充股款者	其 他
78.12	-	150,000,000	1,500,000,000	81,583,000	815,830,000	創立股本	技術股 5,200,000 股	-
79.12	10	300,000,000	3,000,000,000	209,717,000	2,097,170,000	現金增資	-	註 1
81.06	10	300,000,000	3,000,000,000	239,717,000	2,397,170,000	現金增資	-	註 2
82.05	10	300,000,000	3,000,000,000	300,000,000	3,000,000,000	現金增資	-	註 3
84.02	28.5	500,000,000	5,000,000,000	350,000,000	3,500,000,000	現金增資	-	註 4
84.08	-	500,000,000	5,000,000,000	433,218,172	4,332,181,720	盈餘轉增資	-	-
84.12	40	500,000,000	5,000,000,000	500,000,000	5,000,000,000	現金增資	-	註 5
85.05	48	850,000,000	8,500,000,000	600,000,000	6,000,000,000	現金增資參與發行 海外存託憑證	-	註 6
85.08	-	1,160,000,000	11,600,000,000	941,676,940	9,416,769,400	盈餘暨資本公積轉增資	-	-
86.04	-	1,160,000,000	11,600,000,000	945,824,135	9,458,241,350	公司債轉換	-	-
86.07	-	2,500,000,000	25,000,000,000	1,274,939,621	12,749,396,210	盈餘暨資本公積轉增資	-	-
86.08	-	2,500,000,000	25,000,000,000	1,415,586,910	14,155,869,100	公司債轉換	-	-
86.12	-	2,500,000,000	25,000,000,000	1,441,815,433	14,418,154,330	公司債轉換	-	-
87.03	-	2,500,000,000	25,000,000,000	1,442,334,998	14,423,349,980	公司債轉換	-	-
87.08	-	2,500,000,000	25,000,000,000	1,785,823,693	17,858,236,930	盈餘暨資本公積轉增資	-	-
88.09	-	2,500,000,000	25,000,000,000	1,964,406,063	19,644,060,630	資本公積轉增資	-	-
89.03	30	2,500,000,000	25,000,000,000	2,099,996,063	20,999,960,630	現金增資	-	註 7
89.03	-	2,500,000,000	25,000,000,000	2,126,074,584	21,260,745,840	公司債轉換	-	-
89.03	-	2,500,000,000	25,000,000,000	2,127,526,851	21,275,268,510	公司債轉換	-	-
89.07	-	3,500,000,000	35,000,000,000	2,404,105,343	24,041,053,430	盈餘暨資本公積轉增資	-	-
89.07	-	3,500,000,000	35,000,000,000	2,472,586,493	24,725,864,930	公司債轉換	-	-
89.12	-	3,500,000,000	35,000,000,000	2,474,409,144	24,744,091,440	公司債轉換	-	-
90.06	-	4,500,000,000	45,000,000,000	3,359,342,613	33,593,426,130	盈餘暨資本公積轉增資	-	-
91.08	-	5,350,000,000	53,500,000,000	3,691,276,875	36,912,768,750	資本公積轉增資	-	-
92.04	-	5,350,000,000	53,500,000,000	3,733,149,529	37,331,495,290	公司債轉換	-	-
92.07	-	5,350,000,000	53,500,000,000	3,779,349,500	37,793,495,000	公司債轉換	-	-
92.11	-	5,350,000,000	53,500,000,000	3,927,758,305	39,277,583,050	公司債轉換	-	-
92.12	8.11	6,550,000,000	65,500,000,000	4,402,758,305	44,027,583,050	現金增資	-	註 8
93.03	-	6,550,000,000	65,500,000,000	4,430,251,943	44,302,519,430	公司債轉換	-	-
93.04	-	6,550,000,000	65,500,000,000	4,955,251,943	49,552,519,430	現金增資參與發行海 外存託憑證	-	註 9
93.05	10.9	6,550,000,000	65,500,000,000	5,003,704,439	50,037,044,390	公司債轉換	-	-
93.09	-	6,550,000,000	65,500,000,000	5,034,928,514	50,349,285,140	公司債轉換	-	-
93.11	-	6,550,000,000	65,500,000,000	5,035,296,328	50,352,963,280	公司債轉換	-	-
94.09	-	6,550,000,000	65,500,000,000	4,995,296,328	49,952,963,280	庫藏股減資	-	-
95.03	-	6,550,000,000	65,500,000,000	2,915,821,786	29,158,217,860	減資	-	註 10
95.03	8.07	6,550,000,000	65,500,000,000	2,915,921,786	29,159,217,860	私募現金增資	-	-
96.02	-	6,550,000,000	65,500,000,000	2,916,157,808	29,161,578,080	員工認股權認購	-	-
96.04	-	6,550,000,000	65,500,000,000	2,916,415,946	29,164,159,460	員工認股權認購	-	-
96.09	-	6,550,000,000	65,500,000,000	2,917,058,354	29,170,583,540	員工認股權認購	-	-
96.10	-	6,550,000,000	65,500,000,000	2,978,817,751	29,788,177,510	盈餘轉增資	-	-
96.11	-	6,550,000,000	65,500,000,000	3,050,653,298	30,506,532,980	員工認股權認購	-	-
97.02	-	6,550,000,000	65,500,000,000	3,060,226,622	30,602,266,220	員工認股權認購	-	-
97.05	-	6,550,000,000	65,500,000,000	3,062,751,980	30,627,519,800	員工認股權認購	-	-
97.08	-	6,550,000,000	65,500,000,000	3,063,677,465	30,636,774,650	員工認股權認購	-	-
97.09	-	6,550,000,000	65,500,000,000	3,124,019,472	31,240,194,720	盈餘轉增資	-	-
97.11	-	6,550,000,000	65,500,000,000	3,126,296,368	31,262,963,680	員工認股權認購	-	-
98.02	-	6,550,000,000	65,500,000,000	3,126,775,749	31,267,757,490	員工認股權認購	-	-
98.02	-	6,550,000,000	65,500,000,000	3,123,962,749	31,239,627,490	註銷庫藏股	-	-

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其 他
98.05	-	6,550,000,000	65,500,000,000	3,135,134,847	31,351,348,470	員工認股權認購	-	-
98.08	-	6,550,000,000	65,500,000,000	3,147,538,945	31,475,389,450	員工認股權認購	-	-
98.09	-	6,550,000,000	65,500,000,000	3,272,552,230	32,725,522,300	盈餘轉增資	-	-
98.11	-	6,550,000,000	65,500,000,000	3,289,772,530	32,897,725,300	員工認股權認購	-	-
99.02	-	6,550,000,000	65,500,000,000	3,303,027,880	33,030,278,800	員工認股權認購	-	-
99.04	-	6,550,000,000	65,500,000,000	3,348,588,528	33,485,885,280	員工認股權認購	-	尚未變更登記完成

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

99 年 4 月 11 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	3,348,588,528	3,201,411,472	6,550,000,000	註 2

註 1：3,348,481,677 股屬上市股票；106,851 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

99 年 4 月 11 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	27	75	374	352,458	683	353,617
持 有 股 數	94,585,875	18,259,885	268,775,369	1,785,559,702	1,181,407,697	3,348,588,528
持 股 比 例	2.82%	0.55%	8.03%	53.32%	35.28%	100.00%

## (三)股權分散情形

99年4月11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	171,754	55,346,203	1.65%
1,000 至 5,000	118,476	265,430,753	7.93%
5,001 至 10,000	31,245	218,058,905	6.51%
10,001 至 15,000	12,681	149,818,522	4.47%
15,001 至 20,000	5,155	91,275,132	2.73%
20,001 至 30,000	5,421	129,647,052	3.87%
30,001 至 50,000	3,986	151,830,900	4.53%
50,001 至 100,000	2,608	177,719,262	5.31%
100,001 至 200,000	1,160	157,767,790	4.71%
200,001 至 400,000	524	143,748,800	4.30%
400,001 至 600,000	149	71,973,288	2.15%
600,001 至 800,000	83	57,854,133	1.73%
800,001 至 1,000,000	66	59,959,940	1.79%
1,000,001 股以上	309	1,618,157,848	48.32%
合 計	353,617	3,348,588,528	100.00%

## (四)主要股東名單

主要股東名稱	股 份	持有股數	持股 比例
順盈投資有限公司		71,976,583	2.15%
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		50,649,301	1.51%
香港上海匯豐銀行台北分行受託保管摩根士丹利國際有限公司		44,712,781	1.34%
新制勞工退休基金		41,162,868	1.23%
渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶		36,637,318	1.09%
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		34,057,289	1.02%
大通銀行託管富達投資信託：富達新興市場		32,380,113	0.97%
英商渣打銀行台北分行受託保管 iShares 公司投資專戶		30,820,527	0.92%
花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶		25,770,028	0.77%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管阿布達比投資局投資專戶		25,641,337	0.77%



## (五)每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元

項 目		年 度		當年度截至 99年4月11日(註8)	
		97年	98年		
每股 市價 (註1)	最 高	17.45	19.65	23.10	
	最 低	7.00	8.32	16.00	
	平 均	12.79	14.72	18.88	
每股 淨值 (註2)	分 配 前	11.84	12.55	13.10	
	分 配 後	11.38	尚未分配	尚未分配	
每股 盈餘 (註3)	加權平均股數(仟股)		3,120,318	3,268,492	3,313,860
	每股盈餘	追溯調整前	1.45	1.74	0.49
		追溯調整後	1.39	尚未分配	尚未分配
每股 股利	現金股利		0.6942946	1.5	不適用
	無償 配股	盈餘配股	0.03967397711	-	
		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)		8.56	8.48	
	本利比(註6)		17.87	9.84	
	現金股利殖利率(註7)		5.59%	10.16%	

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(97年及98年每股平均收盤價分別為12.41元及14.76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9：97年及98年辦理盈餘或資本公積轉增資配股比率分別為1.96949968%及3.96739771%，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	
		97年	98年
追溯調整後每股市價	最 高	17.11	18.90
	最 低	6.86	8.00
追溯調整後現金股利		0.66780031	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

99年3月15日董事會通過九十八年度盈餘分配案，擬議配發股東現金紅利4,979,236,964元(每股配發新台幣1.5元)。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長，依配息基準日實際流通在外普通股股數調整每股配息金額。

### 3. 預期股利政策將有重大變動時之說明：無重大變動。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用

## (八)員工分紅及董事、監察人酬勞

### 1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

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

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

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

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

### 2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理

本期員工紅利及董監酬勞估列金額分別為874,331仟元及102,960仟元，係分別按稅後淨利約15%及約1.8%估計。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指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。股東會決議配發金額若與估列數有差異時，將依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

### 3.董事會通過之擬議配發員工分紅及董監酬勞資訊

(1)99年3月15日董事會通過九十八年度盈餘分配案，擬議配發員工現金紅利878,688,876元及董監酬勞102,534,197元，與98年度財務報表估列數之差異分別為4,357,876元及425,803元，主係因流通在外普通股股數變動與原估計數有差異所致，差異數將俟股東會決議分配後，依會計估計變動處理，列為九十九年度損益。

(2)擬議配發員工股票紅利金額0元，占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例為0%。

(3)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：1.74元。

### 4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

98年6月10日股東會決議配發九十七年度員工現金紅利及董監酬勞分別為606,682,117元及81,262,863元。股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與九十七年度財務報表認列之員工分紅及董監酬勞之差異分別為279,883元及127,137元，主要係因估列基礎（流通在外普通股股數及所得稅費用）變動所致，已調整為九十八年度之損益。

(九)公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

## 五、員工認股權憑證辦理情形

### (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

99年4月11日

員工認股權憑證種類	第六次
主管機關核准日期	92.04.24
發行(辦理)日期	93.04.27
發行單位數	749,000
加發單位數	24,183
每單位得認購股數	0.5826446
發行得認購股數占已發行股份總數比率	0.01%
認股存續期間	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	-
已執行認股金額	-
未執行認股單位數	309,868
未執行認股者其每股認購價格	20.6
未執行得認購股數占已發行股份總數比率	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

99年4月11日

員工認股權憑證種類	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(辦理)日期	93.04.27	93.06.02	93.08.11	93.10.27	94.01.28	94.03.07
發行單位數	4,919,000	2,176,000	5,015,500	4,466,000	4,428,500	1,172,000
加發單位數	91,811	65,961	97,431	59,707	63,692	11,473
每單位得認購股數	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	0.09%	0.04%	0.09%	0.08%	0.08%	0.02%
認股存續期間	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	310,917	743,658	1,139,334	1,249,207	1,437,499	194,218
已執行認股金額	6,404,895	12,124,296	16,373,335	13,951,545	16,005,820	2,104,941
未執行認股單位數	747,443	32,673	590,655	225,365	60,485	16,020
未執行認股者其每股認購價格	20.6	15.6	12.8	9.4	9.4	9.1
未執行得認購股數占已發行股份總數比率	0.01%	0.00%	0.01%	0.00%	0.00%	0.00%
對股東權益影響	本次發行員工認股權憑證，為吸引及留任公司發展所需人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，對原股東應有助益。					

### 3.九十四年度員工認股權憑證

99年4月11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(辦理)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	5,363,985	223,474	68,019	19,912
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	3.39%	0.14%	0.04%	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	69,073,961	2,677,042	880,844	271,520
已執行認股金額	600,050,313	22,864,484	7,476,363	2,214,903
未執行認股單位數	25,083,016	753,139	12,023	37,397
未執行認股者其每股認購價格	7.4	7.4	7.4	7.2
未執行得認購股數占已發行股份總數比率	0.44%	0.01%	0.00%	0.00%
對股東權益影響	本次發行員工認股權憑證，為吸引及留任公司發展所需人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，對原股東應有助益。			

### 4.九十六年度員工認股權憑證

99年4月11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	96.12.26
發行單位數	120,000,000
加發單位數	5,584,731
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	3.75%
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	33,061,132
已執行認股金額	373,591,658
未執行認股單位數	79,700,389
未執行認股者其每股認購價格	11.3
未執行得認購股數占已發行股份總數比率	2.38%
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

99年4月11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	24,256,241	0.72%	3,551,378	7.4~11.3	35,039,607	0.11%	20,704,863	7.4~11.3	219,574,759	0.62%
	盧志遠	總經理										
	游敦行	資深副總經理暨行銷長										
	倪福隆	副總經理										
	劉瑞琛(註1)	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											
李慧齋	晶圓專工事業群協理											
其他員工	無											

註1：劉瑞琛先生於98.12.31卸任副總經理一職

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

七、資金運用計畫執行情形

(一)截至年報刊印日之前一季止，本公司前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年度內已完成且計畫效益尚未顯現者：無

(二)截至年報刊印日之前一季止，本公司前各次發行之有價證券資金運用計畫均已完成

## 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	98 年度		99 年第一季	
	營業金額	營業比重	營業金額	營業比重
Flash	13,004,402	49.32%	4,100,713	62.43%
ROM	11,338,409	43.00%	1,909,065	29.07%
FBG(註)	2,008,857	7.62%	551,590	8.40%
Others	15,769	0.06%	6,613	0.10%
總計	26,367,437	100.00%	6,567,981	100.00%

註：FBG 為晶圓代工服務。

##### 3.公司目前之產品

產品類別	主要產品
非揮發性記憶體積體電路 ( Non-Volatile Memory IC )	唯讀記憶體 (Mask ROM/XtraROM <sup>®</sup> )
	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/高壓 CMOS 及 BCD 製程
	嵌入式 ROM/ Flash/ MTP/OTP 製程

#### 4.計畫開發之新產品

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

###### A. XtraROM<sup>®</sup>：

※65 奈米之第二代計劃。

###### B. NOR Flash：

※110 奈米之 1.8V Serial Flash 計劃。

※110 奈米之 1.8V Parallel Flash 計劃。

※75 奈米之 3V Parallel Flash 計劃。

##### (2)晶圓代工服務(Wafer Foundry Service)

※開發高壓 CMOS、BCD 以及超高壓(UHV)製程技術，以供 LED 驅動 IC 設計公司及電源管理 IC 設計公司使用。

※持續開發 0.5 微米、0.45 微米及 0.35 微米之嵌入式製程，主要應用為低壓及 MTP type 之微控制器。

※開發 MEMS、MOS 電晶體及高壓製程技術，以供微機電產品使用。

## (二)產業概況

### 1.產業之現況與發展

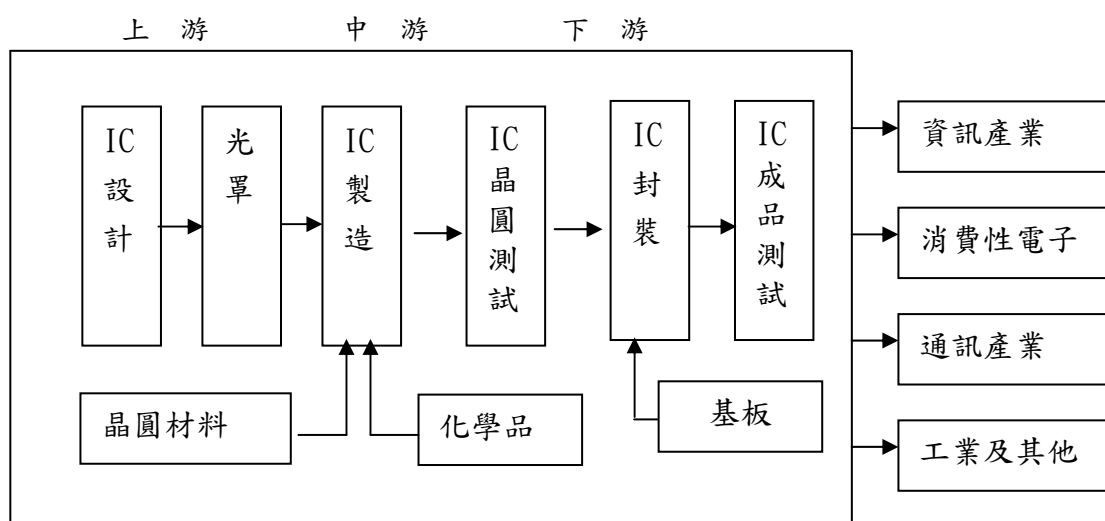
記憶體 IC 依產品功能可分為兩種，當電流關閉後資料就會流失的記憶體，稱為揮發性記憶體，如 DRAM 與 SRAM；而電流關閉後仍可繼續保存資料的稱為非揮發性記憶體。本公司專注於非揮發性記憶體，產品以 ROM(唯讀記憶體)與 NOR Flash(快閃記憶體)為主。

ROM 的特點為資料儲存後無法修改，主要優勢為記憶體容量大且成本低，其應用集中於電子遊戲卡匣、電子玩具與印表機等，產業已趨於特定應用導向。目前本公司為全球第一大 ROM 供應商。

NOR Flash 可以重複讀寫，廣泛應用於消費性、通訊、資訊及手機等電子產品。NOR Flash 全球之最主要供應商依序為 Numonyx、Spansion、Samsung 及旺宏。不過，近來產業生態正因前幾大供應商分別發生被併購及進行財務重整計畫面臨劇烈變化之中。旺宏擁有高品質產品、優越的成本結構、健全的財務體質與供貨穩定等優勢，將充分掌握市場成長契機，持續提昇旺宏在非揮發性記憶體的市佔率及領導地位。



## 2. 產業上、中、下游之關聯性



資料來源：工研院經資中心IT IS計畫

本公司提供客戶從研發設計、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，為全球少數專注於非揮發性記憶體的专业供應商。

## 3. 產品發展趨勢與競爭情形

近年來的 NOR Flash 規格發展，以序列式介面(Serial Interface)為主流，提供有效的系統成本改善方案，廣泛地被應用於消費電子與資訊領域，引起產業生態的變化，其中以旺宏佈局 Serial Flash 最早與最完整，使得本公司獲得最佳的成長優勢，至今已居於全球之 Serial Flash 區隔的最大供應廠商。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	98 年	99 年第一季(註)
研發費用	2,415,815	656,913
營業收入	26,367,437	6,567,981
研發費用佔營收比例	9.16%	10%

註：係依據會計師核閱後之數字填列。

#### 2. 開發成功之技術或產品

##### (1) 製程技術

※65 奈米之 Macronix NBit<sup>®</sup> 製程。

※110 奈米之 NOR Flash 製程。

## (2) 產品

※領先全球推出 1.8V Quad I/O 之 Serial Flash，兼俱省電與高速度的優點。

※推出全球首顆 256Mbit 序列快閃記憶體，為高階網通、數位機上盒及伺服器等需大量程式碼及資料存儲多功能運用產品的合適選擇。

## (3) 智權成果

本公司秉持研發創新理念，積極申請佈署專利智慧財產權，截至民國 99 年 3 月 3 日，共獲得美國專利 1,321 件、中華民國專利 1,396 件、中國大陸專利 819 件，其他國家專利 155 件，並在各國專利局申請中的專利超過 1,800 件。本公司將持續尋求研發創新技術之專利智慧財產權保護。

## (四) 長、短期業務發展計畫

### 1. 短期

※發展電子遊戲與玩具之產品方案，以加強利基型應用的業務成長。

※持續擴大 Serial Flash 在消費電子與資訊應用市場之市佔率，引導 NOR Flash 產業生態質變，以進一步帶動本公司之業務拓展。

### 2. 長期

※擅用本公司 NOR Flash 之高品質特徵，與生產優良管理之基礎，發展車用市場之更高附加價值業務。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品銷售地區

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

單位：新台幣仟元

銷售區域	年度	96 年		97 年		98 年		99 年第一季	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
內銷		8,066,154	33.19	7,426,537	31.93	7,546,107	28.62	2,451,863	37.33
外銷	日本	11,777,624	48.46	12,586,687	54.12	13,099,909	49.68	2,461,087	37.47
	美國	197,556	0.81	203,120	0.87	439,404	1.67	122,938	1.87
	歐洲地區	275,421	1.13	226,176	0.97	283,668	1.08	84,031	1.28
	亞洲地區	3,986,920	16.41	2,815,218	12.11	4,998,349	18.95	1,448,062	22.05
	小計	16,237,521	66.81	15,831,201	68.07	18,821,330	71.38	4,116,118	62.67
合計		24,303,675	100.00	23,257,738	100.00	26,367,437	100.00	6,567,981	100.00

## 2. 市場佔有率

### (1) ROM

本公司主要產品之一MaskROM/XtraROM<sup>®</sup>的市場佔有率長期位居全球領導地位，根據Web-Feet Research於2009年OTP ROM全球市佔率排名統計，本公司ROM的市場佔有率位居全球第一。

2009年OTP ROM全球市佔率排名

Rank	Company	Market Share
1	Macronix	55.4%
2	OKI	30.6%
3	NEC	4.5%
4	SanDisk (Matrix)	3.6%
5	STMicroelectronics	3.5%
	Others	2.4%
Total		100%

資料來源: Web-Feet Research, 2010

### (2) NOR Flash

本公司因Serial Flash普遍獲得客戶採用，快速提升NOR Flash市佔率，成長至全球第四大，Serial Flash則為世界第一大。

2009年NOR Flash全球市佔率排名

Rank	Company	Market Share
1	Numonyx	31.2%
2	Spansion	29.8%
3	Samsung	17.1%
4	Macronix	8.4%
5	SST	3.4%
	Others	10.1%
Total		100%

資料來源: Web-Feet Research, 2010

2009年Serial Flash全球市佔率排名

Rank	Company	Market Share
1	Macronix	34.4%
2	Winbond	15.7%
3	Numonyx	12.3%
4	Atmel	9.7%
5	SST	7.5%
	Others	20.4%
Total		100%

資料來源: Web-Feet Research, 2010

### 3.競爭利基

NOR Flash 依市場規模約分為二，一是手機；另一是非手機的許多應用集合。本公司在 NOR Flash 經營多年，一直專注於非手機的應用，譬如消費電子、資訊與網路等等，發展出適合於分類應用的各種產品方案。尤其在 Serial Flash 方面，不但是全球第一大供應商，更領先業界推出世界第一顆 256Mbit 序列快閃記憶體產品。相信隨著客戶逐漸採用 Serial Flash 成為主流應用，旺宏更能強化在 Flash 市場的領導地位。

尤其，旺宏經營穩健，財務健康，Flash 與 ROM 技術與生產自主，能夠提供客戶穩定的供貨及具有成本競爭力的解決方案，皆為旺宏的主要競爭優勢。

### 4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### (1)有利因素

隨著全球非揮發性記憶體產業發生大規模整併，因而緊縮相關的產能擴張，對於長期專注於 NOR Flash 研發製造的專業型廠商旺宏而言，即有相當的發展空間。

#### (2)不利因素

旺宏礙於現有產能，成長空間受限，因此，除了必須持續微縮製程增加產出，基於更長遠的發展考量，本公司仍需要建置更多的產能。

#### (3)因應對策

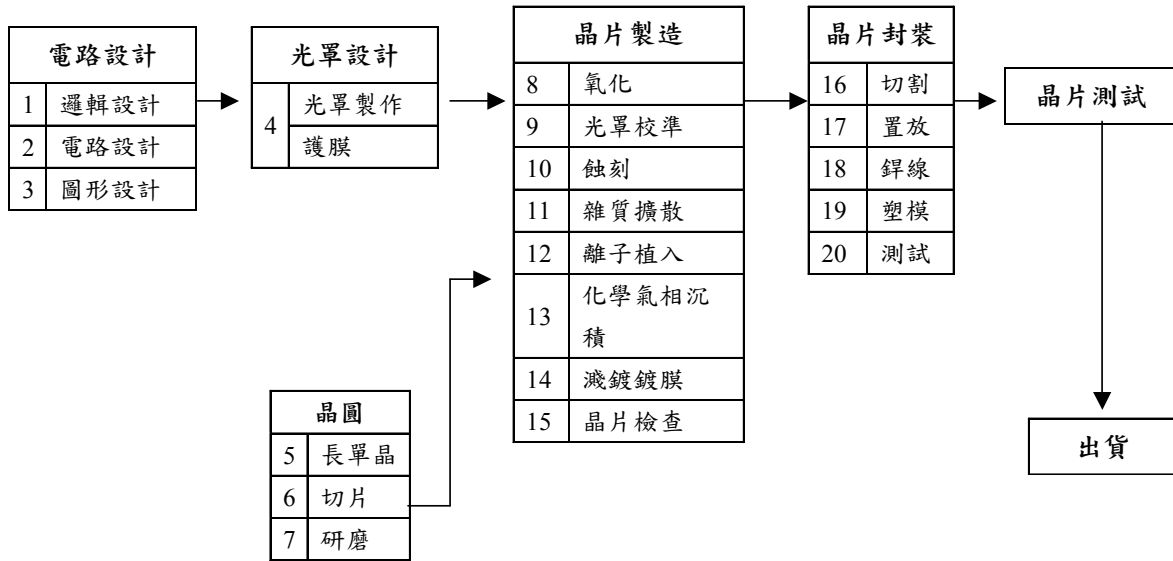
本公司已購買與建置十二吋晶圓廠，一方面滿足現有業績之成長需求；另一方面進行更高階產品與製程的研發製造，以鞏固旺宏與客戶長期共同發展的技術要求。

### (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®)	主要應用於掌上型遊樂器卡匣、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)	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/高壓 CMOS 及 BCD 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/MTP/OTP 製程	提供嵌入式 ROM/Flash/MTP/OTP 整合技術，服務策略客戶。

## 2.產製過程



### (三)主要原料之供應狀況

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

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

#### 1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	97 年				98 年				99 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	A 供應商	1,103,818	27.23	非關係人	B 供應商	251,031	11.20	非關係人	C 供應商	153,352	20.11	非關係人
	其他	2,949,641	72.77		其他	1,989,850	88.80		其他	609,036	79.89	
	進貨淨額	4,053,459	100		進貨淨額	2,240,881	100		進貨淨額	762,388	100	

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：97 年至 99 年第一季進貨廠商改變，係因生產計劃的規劃而產生變化。

## 2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	97年				98年				99年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲客戶	11,176,601	48.06	本公司一法人董事之母公司	甲客戶	10,275,960	38.97	本公司一法人董事之母公司	甲客戶	1,643,489	25.02	本公司一法人董事之母公司
	其他	12,081,137	51.94		其他	16,091,477	61.03		其他	4,924,492	74.98	
	銷貨淨額	23,257,738	100		銷貨淨額	26,367,437	100		銷貨淨額	6,567,981	100	

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

### (五)最近二年度生產量值表

產量單位：仟顆(kea)或片(pc)

產值單位：新台幣仟元

生產量值 主要商品	97年度			98年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
ROM	-	237,790	5,497,779	-	191,743	3,379,204
Flash	-	854,065	7,115,633	-	1,295,248	9,264,927
小計 (kea)	-	1,091,855	12,613,412	-	1,486,991	12,644,131
FBG (pc)	-	352,253	1,773,736	-	335,135	1,452,502
小計 (pc)	723,504	352,253	1,773,736	674,175	335,135	1,452,502

註1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

## (六)最近二年度銷售量值表

產量單位：仟顆(kea)或片(pc)

產值單位：新台幣仟元

銷售量值 主要商品	97 年度		97 年度		98 年度		98 年度	
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
ROM	20,811	370,464	213,789	12,061,824	13,946	227,304	176,478	11,111,105
Flash	393,366	4,591,441	258,784	3,718,931	562,904	5,298,662	593,375	7,770,600
SLC (kea) (註1)	1	13	1,021	32,135	-	-	-	-
FBG (pc)	351,470	2,389,103	1,041	3,066	331,352	2,005,185	-	-
FBG (kea)	2	1,882	69	5,751	6	3,962	-	-
Other	-	73,634	-	9,494	-	(53,485)	-	4,104
合計 (註2)	414,180	7,426,537	473,663	15,831,201	576,856	7,481,628	769,853	18,885,809

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 FBG(pc) 的數量。

## 三、從業員工資料

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

99年4月11日

年 度		97 年度	98 年度	當年度截至 99年4月11日
員 工 人 數	管理人員	591	589	598
	研發、技術人員	1,529	1,428	1,458
	作業員	1,501	1,384	1,416
	合計	3,621	3,401	3,472
平 均 年 歲	32.5 歲	33.1 歲	33.2	
平 服 務 年 資	6 年 9 個月	7 年 4 個月	7 年 5 個月	
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	1.3	1.4	1.4
	碩 士	20.3	21.7	22.2
	大 專	46.7	48.3	47.7
	高 中	31.0	28.0	28.1
	高 中 以 下	0.7	0.6	0.6

## 四、環保支出資訊

### (一)最近年度及截至年報刊印日止因污染環境所受損失及處分之總額

本公司最近年度未發生污染環境事件，也未受環保主管機關的處分；未來亦將持續進行設備維護改善及落實環境管理系統運作。

### (二)因應對策與可能之支出

(1)本公司於 2009 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 165,524 仟元。

### (2)競爭地位及資本支出之影響

本公司已於 1997 年 6 月通過 ISO 14001 環境管理系統驗證，將所有環境管理事宜納入系統管理中，歷年來本公司在環境保護方面屢獲環保主管機關肯定及表揚頒獎，面對國際重要環保議題，如「綠色產品」及「溫室氣體減量」，本公司亦不遺餘力率先投入，其中「綠色產品」完全符合客戶之需求，並獲得客戶「Green Partner」之證書；在「溫室氣體減量」方面，本公司率先於 2006 年通過「ISO 14064 溫室氣體盤查及減量管理系統」，並連續於 2008 年及 2009 年榮獲科學工業園區管理局頒發「低碳企業競賽特優獎」。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，以達成兼顧企業營運及環境保護永續發展目標。

### (三)本公司因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)之實施情形

在綠色消費意識崛起與國際環保法規日益嚴格之趨勢下，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、無鹵及無歐盟高關注物質(SVHC, Substance of Very High Concern)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如：Sony, Samsung, LG 與 Canon 等頒發綠色產品證書。

## 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，並享有勞工保險、全民健康保險之各項保障。
2. 團體保險：同仁一到職公司即為其加保團體保險，保費依不同職等標準由公司負擔並開放同仁眷屬自費加保，提供同仁家庭多一層保障與照顧。
3. 癌症保險：同仁一到職公司即為其加保癌症保險，保費由公司負擔；並開放同仁配偶與子女自費加保。
4. 國外出差旅行平安險：同仁國外出差時，公司均為其加保旅行平安險，享有意外身故、意外傷害醫療及突發疾病醫療等保障。



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

## (二)本公司員工進修及訓練措施

旺宏於 2009 年所舉辦內外訓課程共計 1,901 班次。其總參與人次為 22,047 人次，員工平均受訓時數 20 小時，總訓練人時數 70,278 小時，活動訓練總費用共計 5,436,160 元。

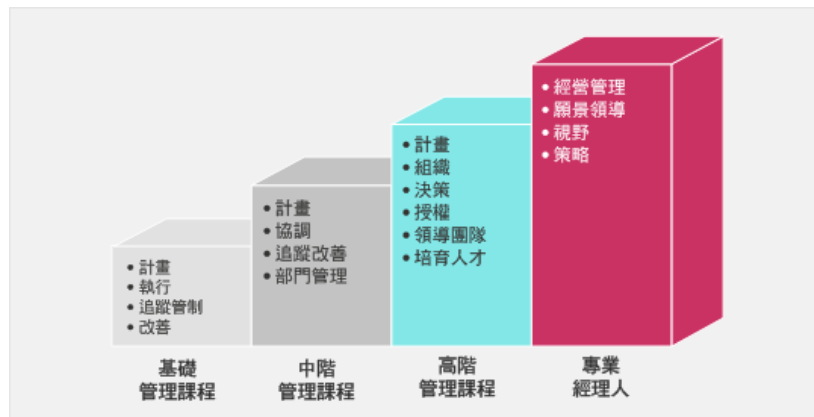
旺宏績效管理系統與個人發展計劃緊密結合。每半年進行一次績效評核，檢視個人績效與組織目標的達成能力，同仁可依據個人工作績效的展現與職涯發展的需要，與主管進行面對面的溝通討論，量身訂定個人發展計劃，以循序漸進發展各項專業知識與工作技能。

### • 完整的學習發展體系

依據公司策略、工作需求與個人發展等面向規劃公司學習發展體系。



- 管理訓練(階梯式同步成長管理訓練計劃): 針對不同管理職規劃課程, 循序漸進, 強化主管管理能力。



- 專業訓練: 聘請內、外部講師進行專業課程訓練, 如研發、製造、品質...等, 由淺入深, 加強同仁專業能力。

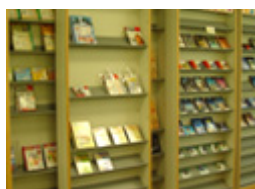


- 品質訓練: 規劃品質管理課程, 以追求卓越的品質標準。
- 職安訓練: 為遵守政府環保法令、順應國際環保趨勢, 並確保工業安全知識與技能。
- 新人訓練: 提供新人引導及文化塑造的體驗式學習, 縮短新進同仁適應期, 快速融入企業文化。
- 語言與電腦訓練: 提供符合個人需求的語言學習, 強化同仁語言能力與競爭力; 並舉辦電腦應用軟體課程, 提升同仁工作效率。
- 國際化訓練: 提供同仁參加國外學術研討會, 了解國外技術及產業最新發展趨勢; 並提供同仁海外派任的機會, 可增加國際視野以及個人競爭力。

- 多元的學習管道  
公司提供不同的學習管道，以滿足同仁各種學習需求。



- 內部訓練：邀請外部講師或內部講師，於公司內舉辦各類訓練課程。
- 派外訓練：參加外部舉辦與工作有密切相關的訓練課程、研討會。
- 在職訓練：透過在工作崗位上的專業學習，如工作指導、實作、參與專案等方式讓同仁『做中學』，學習工作所需的知識與技能。
- 線上學習：利用網路進行學習，不受時間與空間的限制，可完全依照個人學習速度學習。
- 自我學習：根據個人職涯規劃，學習其他跨領域知識、電腦技能或第二外國語等亦可透過自我閱讀或參加在職進修課程，來拓展個人學習的廣度。
- 完善的訓練設施  
旺宏學苑完善的設施以及專業的設備，使每位學員可以在良好的環境下學習。
- 視聽學習室：擁有多媒體電腦、圖書、光碟、錄影帶及錄音帶，豐富的學習管道讓同仁的學習無疆界。
- 訓練教室：擁有多間演講式及分組式教室，依據課程設計提供適當學習環境。
- 電腦教室：一人一機的學習，效果加倍。
- 國際演講廳：可容納 250 人，為舉辦大型訓練、研討會、講座之最佳場所。
- 圖書館：有豐富多元的視聽資料與書籍，供同仁借閱使用，滿足多樣性的閱讀需求。



### (三)員工行為暨倫理準則

- 1.旺宏董事會已於中華民國九十三年六月二日第五屆第十九次臨時董事會通過「行為暨倫理準則」，並頒布執行，要求全公司同仁遵守。
- 2.為使全公司同仁了解行為暨倫理準則，凡新進同仁必在新人訓練中接受相關教育並接受測驗且必須考試合格。
- 3.為使全公司同仁時時刻刻貫徹執行行為暨倫理準則，相關表現已列入全公司同仁

與部門每年之績效考核。

#### (四)退休制度

依勞動基準法之相關規定訂定本公司之退休辦法，並成立「退休準備金監督委員會」，負責監督及管理退休準備金相關事務；另依勞工退休金條例之相關規定，依法提繳退休金。

#### (五)員工工作環境及人身安全保護措施

本公司秉持永續經營理念，落實環保安全衛生政策並注重企業社會責任，對於環境保護以及員工的安全與健康持續努力績效卓著，榮獲多項政府機關、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、OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統及 TOSHMS 台灣職業安全衛生管理系統驗證。
- 2.通過 IECQ QC080000 有害物質流程管理系統驗證，產品符合歐盟 RoHS 要求，並獲國際客戶綠色產品(GP)認可。
- 3.園區第一家通過「企業社會責任管理系統(SA8000)」之半導體公司，彰顯本公司重視勞工權益善盡企業社會責任之具體成果。
- 4.園區第一家通過「ISO 14064 溫室氣體管理系統」驗證之公司，持續進行改善落實節能減碳。
- 5.落實嚴密完整的作業環境監測，24 小時監測現場環境空氣品質，確保員工健康與安全。
- 6.遵守法令與客戶要求，定期鑑別與檢討管理措施。
- 7.設置各種環保污染防治/防制設備或措施(水、空氣、廢棄物、毒化物、噪音)。
- 8.充分提供個人防護器具(PPE)及完整的安全衛生教育訓練。
- 9.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。
- 10.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。
- 11.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)。
- 12.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、勞資會議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
84 年度	優良職工福利機構獎	行政院勞委會
84 年度	勞動條件優良事業單位獎	行政院勞委會
84 年度	推行全國安全衛生績優廠商獎	經濟部工業局
84 年度	第四屆中華民國企業環保獎	台灣省環保處
84 年度	節約能源績優廠商及績優獎	經濟部工業局
84 年度	省環保處 OSPCT 無預警測試全省績優獎	行政院環保署
85 年度	勞資關係優良事業單位獎	行政院勞委會
85 年度	全國勞資關係優良事業單位	行政院勞委會
85 年度	優良勞工教育單位	行政院勞委會
85 年度	節約能源績優廠商及績優獎	經濟部工業局
85 年度	污染防治設施操作維護優良績優廠商	行政院環保署
85 年度	全國自動檢查績優廠商	行政院勞委會
85 年度	工業減廢聯合輔導小組獎	行政院環保署
86 年度	推動「敬業專案」優良事業單位第二名	行政院勞委會
86 年度	優良職工福利機構獎	行政院勞委會
86 年度	推動敬業專案優良事業單位獎	行政院勞委會
86 年度	節約用水獎	行政院環保署
86 年度	第六屆中華民國企業環保獎	行政院環保署
87 年度	勞動條件優良事業單位獎	行政院勞委會
88 年度	榮譽安全衛生自護單位	行政院勞委會
88 年度	敬業專案優良事業單位獎	行政院勞委會
88 年度	工業安全衛生技術及觀摩貢獻獎	經濟部工業局
89 年度	節約能源優等獎	經濟部工業局
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

年度	獎項別	頒發單位
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	第一屆「人力創新獎」創新人員獎	行政院勞委會
94 年度	榮獲 94 年度國防工業訓儲制度績優單位	國防工業訓儲訓度委員會
94 年度	園區推行勞工安全衛生優良單位獎	新竹科學園區管理局
94 年度	園區環境維護競賽優勝獎	新竹科學園區管理局
95 年度	經濟部經貿獎獎狀-94 年度出進口績優廠商第 69 名	經濟部國貿局
95 年度	服務創意獎	新竹科學園區管理局
95 年度	園區環境維護競賽特優獎	新竹科學園區管理局
95 年度	優良無菸職場	行政院衛生署國健局
95 年度	園區廠房綠美化比賽特優獎	新竹科學園區管理局
96 年度	園區廠房綠美化評比特優獎	新竹科學園區管理局
96 年度	2006 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
98 年度	第五屆「企業社會責任獎」楷模獎	遠見雜誌
98 年度	節能服務績優廠商競賽 優等獎	經濟部能源局
98 年度	熱心推動職場健康促進獎	新竹市衛生局
98 年度	推動勞工安全衛生優良單位獎	行政院勞委會
98 年度	600 萬無災害工時獎勵	行政院勞委會
98 年度	園區廠商環境綠美化 特優獎	新竹科學園區管理局
98 年度	園區環境維護競賽 特優獎	新竹科學園區管理局
98 年度	園區低碳企業績優廠商 特優獎	新竹科學園區管理局
98 年度	科學園區勞工安全衛生優良單位	新竹科學園區管理局
98 年度	全國最高工安獎項 國家工安獎	行政院勞委會
98 年度	「ISO 14064 溫室氣體排放查證系統」認可	全國認證基金會(TAF)
98 年度	促進國際交流合作獎	新竹科學園區管理局
98 年度	優質企業楷模	新竹科學園區管理局
98 年度	安全認證優質企業證書	財政部關稅總局
99 年度	輻射防護評鑑 優質獎	行政院原子能委員會
99 年度	第六屆「企業社會責任獎」首獎	遠見雜誌

## 六、重要契約

序號	契約性質	當事人	契約起訖日	主要內容	限制條款
1	技術移轉	工研院電通所	1997.02 起	MEPG-2 Audio Decoder 之技術移轉	含智財權、使用及保密等限制
2	技術授權	美國 Cybernetics	2000.04 起	低語音壓縮演算法 (Low Rate Coder) 之技術授權	含使用及保密等限制
3	技術授權	以色列 Saifun	2000.05 至 Saifun NROM 專利權有效期內	"NROM" 之技術授權	含智財權、使用及保密等限制
4	技術授權	美國 Zoran	2000.06 起	TV decoder/電視訊號解碼器+3 維彩色訊號加強功能之技術授權	含智財權、使用及保密等限制
5	技術授權	英國 ARM	2002.08 起	取得 ARM 之技術授權	含智財權、使用及保密等限制
6	技術授權	以色列 Saifun	2004.04 起	授權 MLC Flash 技術	含智財權、使用及保密等限制
7	技術授權	愛爾蘭 Mentor Graphics	2005.7.26 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	2010.01.22~2013.01.21	相變化非揮發性記憶體之共同研發	含智財權、使用及保密等限制
10	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
11	製造合約	南亞科技股份有限公司	2006.10.23 起五年	晶圓委託製造	含智財權及保密等限制

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 99年3月31 日財務資料 (經會計師核 閱)	
	94 年	95 年	96 年	97 年	98 年		
流 動 資 產	18,153,665	19,936,853	25,796,433	27,890,958	32,751,926	34,820,676	
基 金 及 投 資	1,664,628	2,955,404	2,731,863	1,664,880	3,636,024	3,845,040	
固 定 資 產	16,156,654	13,727,238	13,693,650	12,250,446	10,409,020	10,152,812	
無 形 資 產	754,495	609,486	165,590	129,731	59,419	72,654	
其 他 資 產	7,002,018	1,599,048	1,107,156	874,250	513,466	508,449	
資 產 總 額	43,731,460	38,828,029	43,494,692	42,810,265	47,369,855	49,399,631	
流 動 負 債	分配前	8,781,099	5,675,079	5,526,650	4,882,152	5,197,000	5,061,198
	分配後	8,781,099	6,318,601	8,969,755	7,069,885	尚未分配	尚未分配
長 期 負 債	5,777,743	1,591,315	1,546,770	640,554	410,194	392,783	
其 他 負 債	614,218	366,970	345,743	348,491	370,827	370,403	
負 債 總 額	分配前	15,173,060	7,633,364	7,419,163	5,871,197	5,978,021	5,824,384
	分配後	15,173,060	8,276,886	10,862,268	8,058,930	尚未分配	尚未分配
股 本	49,952,963	29,161,578	30,602,266	31,267,757	33,030,279	33,303,199	
資 本 公 積	57,990	52,079	342,983	304,645	229,550	244,917	
保 留 盈 餘	分配前	(21,388,090)	1,440,510	4,833,060	5,301,139	7,559,617	9,187,993
	分配後	(21,388,090)	179,394	786,535	1,863,273	尚未分配	尚未分配
金 融 商 品 未 實 現 損 益	不適用	598,451	342,176	140,996	675,669	967,808	
累 積 換 算 調 整 數	77,902	84,412	97,409	88,604	39,084	13,695	
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	-	-	-	-	-	-	
股 東 權 益 總 額	分配前	28,558,400	31,194,665	36,075,529	36,939,068	41,391,834	43,575,247
	分配後	28,558,400	30,551,143	32,632,424	34,751,335	尚未分配	尚未分配



## (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 99年3月31 日財務資料 (經會計師 核閱)
	94年	95年	96年	97年	98年	
營業收入	18,567,265	22,790,872	24,303,675	23,257,738	26,367,437	6,567,981
營業毛利	(35,734)	6,852,693	9,418,733	9,689,799	11,212,940	3,078,378
營業淨利	(4,666,158)	1,888,153	4,145,789	4,672,850	6,345,212	1,835,703
營業外收入及利益	1,187,734	583,360	1,340,296	1,456,365	332,692	34,545
營業外費用及損失	(3,350,803)	(441,893)	(581,593)	(1,318,936)	(551,262)	(100,200)
繼續營業部門 稅前損益	(6,829,227)	2,029,620	4,904,492	4,810,279	6,126,642	1,770,048
繼續營業部門 損益	(7,027,189)	2,034,048	4,653,666	4,514,604	5,696,344	1,628,376
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	(7,027,189)	2,034,048	4,653,666	4,514,604	5,696,344	1,628,376
每股盈餘	(2.23)	0.65	1.46	1.39	1.74	0.49

## (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
98	林鴻鵬 張日炎	修正式無保留意見
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

## 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 99年3月31日	
		94 年	95年	96年	97年	98年		
財務 結構 (%)	負債占資產比率	34.70	19.66	17.06	13.71	12.62	11.79	
	長期資金占固定資產 比率	212.52	238.84	274.74	306.76	401.59	433.06	
償債 能力 %	流動比率	206.74	351.31	466.76	571.28	630.21	687.99	
	速動比率	161.45	275.33	385.69	457.62	571.10	630.92	
	利息保障倍數	(22.65)	10.54	180.02	100.67	746.97	註2	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	6.82	7.80	7.54	8.41	8.44	6.45	
	平均收現日數	53	47	48	43	43	57	
	存貨週轉率(次)	2.68	2.66	2.54	2.24	3.10	4.27	
	應付款項週轉率(次)	3.02	3.20	3.11	3.79	3.47	3.00	
	平均銷貨日數	136	137	143	163	118	85	
	固定資產週轉率(次)	1.15	1.66	1.77	1.90	2.53	2.59	
	總資產週轉率(次)	0.42	0.59	0.56	0.54	0.56	0.53	
獲利 能力	資產報酬率(%)	(14.16)	5.31	11.36	10.55	12.65	13.46	
	股東權益報酬率(%)	(22.34)	6.81	13.84	12.37	14.54	15.33	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	(9.34)	6.47	13.55	15.62	19.21	22.05
		稅前純益	(13.67)	6.96	16.03	15.38	18.55	21.26
	純益率(%)	(37.85)	8.92	19.15	19.41	21.60	24.79	
現金 流量	每股盈餘(元)	(2.23)	0.65	1.46	1.39	1.74	0.49	
	現金流量比率(%)	49.92	119.17	155.49	192.46	208.13	196.16	
	現金流量允當比率(%)	70.26	96.08	168.25	175.39	176.21	205.59	
槓桿 度	現金再投資比率(%)	5.00	7.55	8.27	6.33	8.09	9.08	
	營運槓桿度	註1	3.94	1.92	1.66	1.45	1.36	
	財務槓桿度	註1	1.13	1.01	1.01	1.00	1.00	

明最近二年度各項財務分析比率變動原因：

- 長期資金占固定資產比率：主係98.12.31股東權益淨額較97.12.31增加，致長期資金增加；又固定資產淨額較97.12.31減少，綜上，故本期長期資金佔固定資產比率上升。
- 速動比率：主係98.12.31現金及約當現金較97.12.31增加，故使本期速動比率上升。
- 利息保障倍數：98年度稅前純益較97年度增加；又利息費用較97年度減少，綜上，故本期利息保障倍數上升。
- 存貨週轉率：主係98年度銷貨成本較97年度增加；又存貨總額較97年度減少，綜上，故本期存貨週轉率上升。
- 平均銷貨日數：主係98年度之存貨週轉率較97年度增加，故本期平均銷貨日數下降。
- 固定資產週轉率：主係98年度之銷貨淨額較97年度增加；又98.12.31固定資產淨額較97.12.31減少，綜上，故本期固定資產週轉率上升。
- 資產報酬率：主係98年度之稅後淨益較97年度增加，故本期資產報酬率上升。
- 營業利益占實收資本比率：主係98年度之營業利益較97年度增加，故本期營業利益占實收資本比率上升。
- 每股盈餘：主係98年度之稅後純益較97年度增加，故本期每股盈餘上升。
- 現金再投資比率：主係98年度之營業活動現金流量較97年度增加；又現金股利較97年度減少，綜上，故本期現金再投資比率上升。

註1：因營業利益為負值，故不予計算。

註2：因無利息費用，故不予計算。

註3：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)營業利益佔實收資本比率＝營業利益／實收資本
- (4)稅前純益佔實收資本比率＝稅前純益／實收資本
- (5)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (6)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審計委員會審查報告

#### 審計委員會審查報告書

本公司九十八年度財務報表(含合併財務報表)，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核竣事，併同營業報告書及盈餘分配案，經本審計委員會依法審查完竣，認為並無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零一十九條之規定報告如上。

此致

旺宏電子股份有限公司九十九年股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 十 五 日

四、最近年度財務報表

旺宏電子股份有限公司

財 務 報 告

民國九十八年度

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九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七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，民國九十八年及九十七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）850,166 仟元及 585,544 仟元，民國九十八及九十七年度認列之相關投資淨損分別為 404,132 仟元及 393,063 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九十八年及九十

七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，旺宏電子股份有限公司自民國九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。另自民國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民國九十八年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

旺宏電子股份有限公司已編製民國九十八及九十七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。

勤業眾信聯合會計師事務所  
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 九 年 二 月 五 日



民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代 碼	資 產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
		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)	\$ 25,182,658	53	\$ 18,638,127	44	2140	應付票據及帳款	\$ 1,642,947	3	\$ 1,108,653	2
1140	應收票據及帳款—淨額(附註二及五)	2,908,579	6	1,219,935	3	2150	應付關係人款項(附註十九)	124,112	-	100,353	-
1150	應收關係人款項—淨額(附註二及十九)	1,162,991	2	878,616	2	2160	應付所得稅(附註二及十七)	119,701	-	-	-
1160	其他應收款—淨額(附註二及十九)	131,071	-	166,734	-	2170	應付費用	1,794,927	4	1,794,439	4
120X	存貨(附註二、三及六)	2,848,984	6	5,268,160	12	2219	應付員工紅利及董監酬勞(附註二、三及十三)	977,291	2	688,352	2
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十七)	294,803	1	226,892	3	2272	一年內到期之長期借款(附註十一、二十及二十二)	229,100	1	910,101	2
1291	受限制資產—流動(附註二十)	-	-	1,211,260	3	2280	其他流動負債	308,922	1	280,254	1
1298	其他流動資產(附註二及二十一)	222,840	1	281,234	1	21XX	流動負債合計	5,197,000	11	4,882,152	11
11XX	流動資產合計	32,751,926	69	27,890,958	65						
	長期投資(附註二、七、八、九及二十二)						長期負債				
1421	採權益法之長期股權投資	2,753,549	6	1,050,139	2	2420	長期借款(附註十一、二十及二十二)	407,569	1	636,669	2
1450	備供出售金融資產—非流動	719,757	2	402,630	1	2441	長期應付票據	2,625	-	3,885	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	162,718	-	212,111	1	24XX	長期負債合計	410,194	1	640,554	2
14XX	長期投資合計	3,636,024	8	1,664,880	4						
	固定資產(附註二、十、十九及二十)						其他負債				
	成 本					2810	應計退休金負債(附註二及十二)	363,799	1	340,049	1
1501	土 地	598,076	1	598,076	1	2888	其 他	7,028	-	8,442	-
1521	房屋及建築	16,738,154	35	16,593,959	39	28XX	其他負債合計	370,827	1	348,491	1
1531	機器設備	54,823,490	116	54,590,764	128						
1545	研發設備	1,374,067	3	1,242,203	3	2XXX	負債合計	5,978,021	13	5,871,197	14
1551	運輸設備	21,208	-	21,208	-						
1631	租賃改良	2,419	-	2,419	-		股東權益(附註二、十三、十四及十五)				
1681	什項設備	877,549	2	864,543	2	3110	股本—每股面額10元，額定—6,550,000 仟股；發行—九十八年3,303,028仟股 及九十七年3,126,775仟股	33,030,279	70	31,267,757	73
15X1		74,434,963	157	73,913,172	173		資本公積				
15X9	減：累計折舊	64,483,540	136	62,211,519	145	3220	庫藏股票交易	45,700	-	4,193	-
1670	未完工程及預付設備款	457,597	1	548,793	1	3250	受領股東贈與	37	-	-	-
15XX	固定資產淨額	10,409,020	22	12,250,446	29	3260	長期投資	166	-	80,635	-
	無形資產(附註二及十九)					3271	員工認股權	183,647	-	219,817	1
1750	電腦軟體成本—淨額	56,913	-	48,943	-	3310	保留盈餘				
1788	遞延資產—淨額	2,506	-	80,788	-	3350	法定盈餘公積	1,060,878	2	609,418	1
17XX	無形資產淨額	59,419	-	129,731	-		未分配盈餘	6,498,739	14	4,691,721	11
	其他資產						股東權益其他調整項目				
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十七)	508,815	1	871,168	2	3450	金融商品未實現利益	675,669	1	140,996	-
1880	其 他	4,651	-	3,082	-	3420	累積換算調整數	39,084	-	88,604	-
18XX	其他資產合計	513,466	1	874,250	2	3480	庫藏股票(成本)—九十八年3,757 仟股及九十七年6,426仟股	( 142,365 )	-	( 164,073 )	-
1XXX	資 產 總 計	\$ 47,369,855	100	\$ 42,810,265	100	3XXX	股東權益合計	41,391,834	87	36,939,068	86
							負債及股東權益總計	\$ 47,369,855	100	\$ 42,810,265	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月五日查核報告)

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



民國九十八年及九十七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 八 年 度			九 十 七 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
4110	\$ 26,507,885			\$ 23,338,722		
4170	<u>140,448</u>			<u>80,984</u>		
4100	26,367,437	100		23,257,738	100	
5000	<u>15,154,497</u>	<u>58</u>		<u>13,567,939</u>	<u>58</u>	
5910	<u>11,212,940</u>	<u>42</u>		<u>9,689,799</u>	<u>42</u>	
5920	( <u>12,624</u> )	-		<u>57,189</u>	-	
	<u>11,200,316</u>	<u>42</u>		<u>9,746,988</u>	<u>42</u>	
	營業費用 (附註十六及十九)					
6100	790,189	3		714,073	3	
6200	1,649,100	6		1,640,741	7	
6300	<u>2,415,815</u>	<u>9</u>		<u>2,719,324</u>	<u>12</u>	
6000	<u>4,855,104</u>	<u>18</u>		<u>5,074,138</u>	<u>22</u>	
6900	<u>6,345,212</u>	<u>24</u>		<u>4,672,850</u>	<u>20</u>	
	營業外收入及利益					
7110	135,541	1		366,595	2	
7140	80,366	-		35,478	-	
7122	33,402	-		66,488	-	
7130	-	-		24,033	-	
7160	-	-		739,920	3	
7250	-	-		19,068	-	
7480	<u>83,383</u>	-		<u>204,783</u>	<u>1</u>	
7100	<u>332,692</u>	<u>1</u>		<u>1,456,365</u>	<u>6</u>	

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 八 年 度			九 十 七 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)	\$ 354,831	1	\$ 1,212,795	6	
7560	兌換淨損 (附註二)	98,386	1	-	-	
7630	減損損失 (附註二及九)	31,680	-	37,924	-	
7510	利息費用 (附註十及二十二)	8,213	-	48,261	-	
7530	處分資產淨損 (附註二及十九)	6,628	-	-	-	
7880	其他	<u>51,524</u>	<u>-</u>	<u>19,956</u>	<u>-</u>	
7500	合計	<u>551,262</u>	<u>2</u>	<u>1,318,936</u>	<u>6</u>	
7900	稅前淨利	6,126,642	23	4,810,279	20	
8110	所得稅費用 (附註二及十七)	<u>430,298</u>	<u>1</u>	<u>295,675</u>	<u>1</u>	
9600	純益	<u>\$ 5,696,344</u>	<u>22</u>	<u>\$ 4,514,604</u>	<u>19</u>	

代碼	稅 前 稅 後		稅 前 稅 後		
	稅	後	稅	後	
	每股盈餘 (附註十八)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 1.87</u>	<u>\$ 1.74</u>	<u>\$ 1.48</u>	<u>\$ 1.39</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.82</u>	<u>\$ 1.69</u>	<u>\$ 1.44</u>	<u>\$ 1.35</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) (附註十五) :

純 益	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金	額	金	額
	\$	<u>5,698,853</u>	\$	<u>4,518,179</u>
每股盈餘				
基本每股盈餘		<u>\$1.74</u>		<u>\$1.39</u>
稀釋每股盈餘		<u>\$1.69</u>		<u>\$1.35</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月五日查核報告)

董事長：吳敏求



經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫





民國九十八年及九十七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				盈餘		股東權益其他調整項目			股東權益合計
	普通股股數(仟股)	金額	庫藏股票交易	受領股東贈與	長期投資	員工認股權	法定盈餘公積	未分配盈餘	金融商品未實現利益	累積換算調整數	庫藏股票	
九十七年一月一日餘額	3,060,226	\$ 30,602,266	\$ 618	\$ -	\$ 119,147	\$ 223,218	\$ 144,051	\$ 4,689,009	\$ 342,176	\$ 97,409	(\$ 142,365)	\$ 36,075,529
九十六年度盈餘分配												
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	465,367	( 465,367 )	-	-	-	-
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 )
員工現金紅利	-	-	-	-	-	-	-	( 297,207 )	-	-	-	( 297,207 )
員工股票紅利	29,721	297,207	-	-	-	-	-	( 297,207 )	-	-	-	-
員工執行認股權發行新股	6,207	62,071	-	-	-	( 3,401 )	-	-	-	-	-	58,670
認列採權益法之長期股權投資股東權益變動	-	-	-	-	( 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 )	( 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	4,193	-	80,635	219,817	609,418	4,691,721	140,996	88,604	( 164,073 )	36,939,068
九十七年度盈餘分配(附註十三)												
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	451,460	( 451,460 )	-	-	-	-
現金股利-每股0.70元	-	-	-	-	-	-	-	( 2,187,733 )	-	-	-	( 2,187,733 )
股票股利-每股0.40元	125,014	1,250,133	-	-	-	-	-	( 1,250,133 )	-	-	-	-
員工執行認股權發行新股	54,052	540,519	-	-	-	( 36,170 )	-	-	-	-	-	504,349
認列採權益法之長期股權投資股東權益變動	-	-	32,576	-	( 80,469 )	-	-	-	-	-	-	( 47,893 )
庫藏股註銷	( 2,813 )	( 28,130 )	6,422	-	-	-	-	-	-	-	21,708	-
九十八年度純益	-	-	-	-	-	-	-	5,696,344	-	-	-	5,696,344
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	317,127	-	-	317,127
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	-	-	-	-	-	-	-	-	217,546	-	-	217,546
子公司收取母公司之現金股利	-	-	2,509	-	-	-	-	-	-	-	-	2,509
受領股東贈與	-	-	-	37	-	-	-	-	-	-	-	37
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 49,520 )	-	( 49,520 )
九十八年十二月三十一日餘額	3,303,028	\$ 33,030,279	\$ 45,700	\$ 37	\$ 166	\$ 183,647	\$ 1,060,878	\$ 6,498,739	\$ 675,669	\$ 39,084	(\$ 142,365)	\$ 41,391,834

後附之附註係本財務報表之一部分。  
(參閱勤業昇信聯合會計師事務所民國九十九年二月五日查核報告)

董事長：吳敏求



經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫



旺宏電子股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量：		
純益	\$ 5,696,344	\$ 4,514,604
折舊	2,768,429	3,187,168
攤銷	41,260	50,865
呆帳損失(轉回利益)	1,575	( 19,068)
處分投資淨益	( 41,951)	( 4,606)
處分資產淨損(益)	6,628	( 24,033)
權益法認列之投資淨損	354,831	1,212,795
減損損失	31,680	37,924
未(已)實現銷貨毛利	12,624	( 57,189)
遞延所得稅	294,442	267,335
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	( 1,694,234)	805,638
應收關係人款項	( 280,360)	468,791
其他應收款	35,663	9,099
存貨	2,428,000	( 1,121,986)
其他流動資產	121,809	146,988
應付票據及帳款	533,034	( 761,675)
應付關係人款項	23,759	( 62,036)
應付所得稅	119,701	( 849)
應付費用	488	78,558
應付員工紅利及董監酬勞	288,939	688,352
其他流動負債	50,316	( 15,794)
應計退休金負債	23,750	( 4,742)
營業活動之淨現金流入	<u>10,816,727</u>	<u>9,396,139</u>
投資活動之現金流量：		
受限制資產減少	1,211,260	210,575
購買備供出售金融資產	-	( 1,200,000)
處分備供出售金融資產價款	-	1,204,606
增加採權益法之長期股權投資	( 2,057,818)	( 431,658)
處分採權益法之長期股權投資價款	164,019	-
以成本衡量之金融資產清算退回股款	17,714	-
處分以成本衡量之金融資產價款	150	-

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
購置固定資產	(\$ 976,432)	(\$ 1,761,428)
出售固定資產價款	4,783	23,206
無形資產增加	( 43,187)	( 108,669)
出售無形資產價款	2,087	11,021
其他資產減少(增加)	( 1,569)	13,982
投資活動之淨現金流出	<u>( 1,678,993)</u>	<u>( 2,038,365)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	( 217,996)
償還長期借款	( 910,101)	( 1,184,545)
存入保證金增加	245	411
員工執行認股權	504,349	58,670
處分庫藏股票價款	37	-
發放董監酬勞及員工紅利	-	( 380,973)
發放現金股利	( 2,187,733)	( 3,062,132)
庫藏股票買回成本	<u>-</u>	<u>( 21,708)</u>
融資活動之淨現金流出	<u>( 2,593,203)</u>	<u>( 4,808,273)</u>
現金及約當現金淨增加數	6,544,531	2,549,501
年初現金及約當現金餘額	<u>18,638,127</u>	<u>16,088,626</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$25,182,658</u>	<u>\$18,638,127</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 9,016</u>	<u>\$ 51,555</u>
支付所得稅	<u>\$ 16,125</u>	<u>\$ 45,000</u>
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 229,100</u>	<u>\$ 910,101</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	\$ 942,160	\$ 1,746,888
應付設備款淨減少	<u>34,272</u>	<u>14,540</u>
支付現金金額	<u>\$ 976,432</u>	<u>\$ 1,761,428</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月五日查核報告)

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

民國九十八及九十七年度

(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。本公司部分已發行之股票自八十五年五月起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。

截至九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 3,401 人及 3,621 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、備抵銷貨退回及折讓、存貨跌價損失、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

約當現金係附買回條件債券，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年度損益。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，列入當年度損益。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，上櫃公司股票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。

### 收入認列及備抵銷貨退回及折讓

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。備抵銷貨退回及折讓係依據以往經驗及其他攸關因素估計提列。

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

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。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以分類項目為基礎，又原料及物料係以重置成本為市價，而在製品、製成品及商品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算，平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

#### 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採權益法之長期股權投資；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。與採權益法被投資公司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。採權益法被投資公司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計折舊計價。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年度費用。

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。

資產出售或報廢時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上予以減除。處分資產之利益或損失，列為當年度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年度費用。

### 資產減損

倘資產（主要為採權益法之長期股權投資、固定資產及無形資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有減損時，就其減損部分認列損失。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年度費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本。

### 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。本公司自九十七年一月一日起未給與或修正員工認股權憑證。

### 員工分紅及董事酬勞

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（九六）基秘字○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。

### 庫藏股票

本公司買回已發行普通股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。註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「股本」與「資本公積－股票發行溢價」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，再借記保留盈餘。

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

### 所得稅

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

購置機器設備或技術、研究發展及人才培訓等支出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，列入當年度所得稅。

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年度損益。

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，兌換差額列為當年度損益。

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年度損益者，列為當年度損益。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。

### 重分類

九十七年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八年度財務報表之表達。

## 三、會計變動之理由及其影響

### 存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當年度認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度純益增加 108 仟元。本公司亦重分類九十七年度營業外收入 74,888 仟元及營業外損失 285,709 仟元至銷貨成本。

### 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 0.20 元。

#### 員工認股權會計處理

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。

#### 四、現金及約當現金

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
零用金	\$ 154	\$ 220
支票及活期存款	4,832,504	2,322,405
定期存款	20,350,000	16,165,000
約當現金－附買回債券	-	150,502
	<u>\$ 25,182,658</u>	<u>\$ 18,638,127</u>

#### 五、應收票據及帳款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 13,465	\$ 5,938
應收帳款	2,940,960	1,236,630
減：備抵呆帳	28,222	22,633
備抵銷貨退回及折讓	17,624	-
	<u>2,895,114</u>	<u>1,213,997</u>
	<u>\$ 2,908,579</u>	<u>\$ 1,219,935</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
年初餘額	\$ 22,633	\$ 37,811
本年度提列（迴轉）	<u>5,589</u>	<u>( 15,178)</u>
年底餘額	<u>\$ 28,222</u>	<u>\$ 22,633</u>

本公司備抵銷貨退回及折讓之變動情形如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
年初餘額	\$ -	\$ 2,220
本年度提列（迴轉）	<u>17,624</u>	<u>( 2,220)</u>
年底餘額	<u>\$ 17,624</u>	<u>\$ -</u>

## 六、存 貨

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
製成品及商品	\$ 602,978	\$ 693,427
在 製 品	2,010,803	4,265,142
原 料	181,137	215,237
物 料	<u>54,066</u>	<u>94,354</u>
	<u>\$2,848,984</u>	<u>\$5,268,160</u>

九十八年及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 630,704 仟元及 1,035,458 仟元。

九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為 15,154,497 仟元及 13,567,939 仟元。九十八及九十七年度之銷貨成本分別包括存貨跌價回升利益 110,930 仟元及存貨跌價損失 285,709 仟元。

## 七、採權益法之長期股權投資

	九 十 八 年 十二月三十一日		九 十 七 年 十二月三十一日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
Macronix America Inc.	\$ 201,579	100.00	\$ 189,305	100.00
Macronix (BVI) Co., Ltd.	1,576,477	100.00	77,940	92.51
惠盈投資有限公司	26,993	100.00	26,322	100.00
潤宏投資有限公司	159,120	100.00	187,708	100.00
兆宏電子股份有限公司	85,682	30.81	112,476	30.81
宏暘科技股份有限公司	99,295	72.55	52,068	53.05
迅宏科技股份有限公司	406,180	91.51	247,099	92.88
全宏科技股份有限公司	143,911	80.80	37,176	46.89
京宏科技股份有限公司	52,493	41.68	81,104	41.68
晶詮科技股份有限公司	-	-	18,852	53.33
MXB Inc.	1,819	50.00	2,975	50.00
新宏電子股份有限公司	-	-	17,114	84.53
	<u>\$2,753,549</u>		<u>\$1,050,139</u>	

本公司九十八及九十七年度採權益法認列投資（損）益之內容如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
Macronix America Inc.	\$ 16,136	\$ 28,378
Macronix (BVI) Co., Ltd.	52,740	( 665,765)
惠盈投資有限公司	13,089	( 9,241)
潤宏投資有限公司	( 27,057)	( 92,737)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
兆宏電子股份有限公司	(\$ 26,777)	(\$ 61,584)
宏暘科技股份有限公司	( 47,957)	( 44,156)
迅宏科技股份有限公司	( 205,038)	( 179,638)
全宏科技股份有限公司	( 74,661)	( 65,078)
京宏科技股份有限公司	( 28,564)	( 12,105)
晶詮科技股份有限公司	( 33,430)	( 31,371)
MXB Inc.	( 1,129)	( 6,706)
新宏電子股份有限公司	7,817	( 72,792)
	<u>(\$ 354,831)</u>	<u>(\$ 1,212,795)</u>

九十八及九十七年度採權益法評價之長期股權投資及其投資損益，除新宏電子股份有限公司已於九十七年十二月三十一日為解散基準日並進行清算程序，本公司於該日起停止採用權益法認列投資損失，並已於九十八年五月收回清算股款 13,495 仟元外，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九十八及九十七年度合併財務報表。

另本公司於九十八年十月出售所持有之晶詮科技股份有限公司股票。

#### 八、備供出售金融資產

	<u>九十八年 十二月三十一日</u>	<u>九十七年 十二月三十一日</u>
國內上櫃股票	<u>\$719,757</u>	<u>\$402,630</u>

#### 九、以成本衡量之金融資產

	<u>九十八年 十二月三十一日</u>	<u>九十七年 十二月三十一日</u>
未上市(櫃)股票	<u>\$162,718</u>	<u>\$212,111</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。本公司於九十八及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，故分別提列減損損失計 31,680 仟元及 21,389 仟元。

十、固定資產

	九				度
	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	本 年 度 重 分 類	合 計
成 本					
土 地	\$ 598,076	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 598,076
房屋及建築	16,593,959	149,945	( 5,750)	-	16,738,154
機器設備	54,590,764	692,416	( 432,185)	( 27,505)	54,823,490
研發設備	1,242,203	132,909	( 1,075)	30	1,374,067
運輸設備	21,208	900	( 900)	-	21,208
租賃改良	2,419	-	-	-	2,419
什項設備	864,543	57,186	( 43,067)	( 1,113)	877,549
未完工程及預付 設備款	<u>548,793</u>	<u>( 91,196)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>457,597</u>
	<u>74,461,965</u>	<u>\$ 942,160</u>	<u>(\$ 482,977)</u>	<u>(\$ 28,588)</u>	<u>74,892,560</u>
累計折舊					
房屋及建築	12,028,479	\$ 593,389	(\$ 5,750)	\$ -	12,616,118
機器設備	48,515,114	1,998,593	( 427,138)	( 16,999)	50,069,570
研發設備	924,194	97,877	( 1,076)	16	1,021,011
運輸設備	14,770	1,712	( 900)	-	15,582
租賃改良	2,419	-	-	-	2,419
什項設備	<u>726,543</u>	<u>76,477</u>	<u>( 43,067)</u>	<u>( 1,113)</u>	<u>758,840</u>
	<u>62,211,519</u>	<u>\$ 2,768,048</u>	<u>(\$ 477,931)</u>	<u>(\$ 18,096)</u>	<u>64,483,540</u>
年底餘額	<u>\$12,250,446</u>				<u>\$10,409,020</u>

	九				度
	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	本 年 度 重 分 類	合 計
成 本					
土 地	\$ 598,076	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 598,076
房屋及建築	16,380,163	234,836	( 21,040)	-	16,593,959
機器設備	54,088,099	1,137,347	( 641,848)	7,166	54,590,764
研發設備	1,139,619	129,300	( 19,550)	( 7,166)	1,242,203
運輸設備	24,452	1,724	( 4,968)	-	21,208
租賃改良	2,419	-	-	-	2,419
什項設備	793,024	110,130	( 38,611)	-	864,543
未完工程及預付 設備款	<u>415,242</u>	<u>133,551</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>548,793</u>
	<u>73,441,094</u>	<u>\$ 1,746,888</u>	<u>(\$ 726,017)</u>	<u>\$ -</u>	<u>74,461,965</u>
累計折舊					
房屋及建築	11,401,598	\$ 645,058	(\$ 18,177)	\$ -	12,028,479
機器設備	46,788,619	2,366,619	( 641,816)	1,692	48,515,114
研發設備	846,016	99,420	( 19,550)	( 1,692)	924,194
運輸設備	18,382	1,357	( 4,969)	-	14,770
租賃改良	2,419	-	-	-	2,419
什項設備	<u>690,410</u>	<u>74,714</u>	<u>( 38,581)</u>	<u>-</u>	<u>726,543</u>
	<u>59,747,444</u>	<u>\$ 3,187,168</u>	<u>(\$ 723,093)</u>	<u>\$ -</u>	<u>62,211,519</u>
年底餘額	<u>\$13,693,650</u>				<u>\$12,250,446</u>



利息資本化相關資訊如下：

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
利息費用總額	\$ 24,798	\$ 77,687
利息資本化金額	16,585	29,426
利息資本化利率	2.37%	3.38%

十一、長期借款

	<u>九 十 八 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 七 年 十二月三十一日</u>
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，九十八年為 1.88%~3.28%，九十七年為 3.28%~3.48%	\$ 75,000	\$ 225,000
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，九十八年為 1.88%~3.47%，九十七年為 3.47%~3.67%	433,101	501,486
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，年利率浮動，九十八年為 2.09%~3.25%，九十七年為 3.25%	128,568	214,284
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，九十八年為 1.81%~3.18%，九十七年為 3.18%~3.56%	-	36,000
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，九十八年為 1.83%~2.28%，九十七年為 3.40%~3.56%	-	100,000

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 七 年</u> <u>十二月三十一日</u>
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，九十八年為 1.83%~2.04%，九十七年為 2.52%~3.70%	\$ -	\$ 40,000
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，九十八年為 1.83%~2.04%，九十七年為 2.52%~3.70%	-	80,000
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，九十八年為 1.80%，九十七年為 1.80%~3.43%	-	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，年利率浮動九十八年為 1.85%~2.99%，九十七年為 2.99%~3.44%	-	150,000
	<u>636,669</u>	<u>1,546,770</u>
減：一年內到期部分	<u>229,100</u>	<u>910,101</u>
	<u>\$ 407,569</u>	<u>\$ 636,669</u>

本公司除依約提供測試廠及總部大樓之廠房作為土地銀行及台灣人壽借款之擔保品外，未有其他提前到期或清償條款。

## 十二、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，本公司於九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 115,059 仟元及 120,473 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臺灣銀行之專戶。本公司九十八及九十七年度採確定給付退休辦法所認列之退休金成本分別為 50,333 仟元及 25,537 仟元。

(一) 淨退休金成本組成項目：

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
服務成本	\$ 14,134	\$ 13,882
利息成本	26,467	29,568
退休基金資產之預期報酬	( 17,450)	( 24,344)
攤銷數與遞延數	2,315	908
清償損失	21,423	-
	<u>\$ 46,889</u>	<u>\$ 20,014</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	<u>九 十 八 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 七 年 十二月三十一日</u>
給付義務		
既得給付義務	\$ 18,795	\$ 13,662
非既得給付義務	<u>588,610</u>	<u>712,457</u>
累積給付義務	607,405	726,119
未來薪資增加之影響數	<u>405,677</u>	<u>517,415</u>
預計給付義務	1,013,082	1,243,534
退休基金資產公平價值	( <u>740,753</u> )	( <u>826,865</u> )
提撥狀況	272,329	416,669
前期服務成本未攤銷餘額	13,820	15,830
未認列過渡性淨給付義務	( 31,228 )	( 37,107 )
退休金(損)益未攤銷餘額	<u>86,925</u>	( <u>73,516</u> )
應計退休金負債	<u>\$ 341,846</u>	<u>\$ 321,876</u>
既得給付	<u>\$ 22,837</u>	<u>\$ 17,227</u>

(三) 退休金給付義務之精算假設：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
折現率	2.25%	2.25%
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	1.50%	2.25%

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 26,919</u>	<u>\$ 30,283</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 118,024</u>	<u>\$ 33,652</u>

十三、股東權益

海外存託憑證

本公司部分已發行之股票原以美國存託憑證方式於美國那斯達克證券交易所上市，並已於九十六年十月下市。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，而持有者所持有之美國存託憑證亦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。

九十八及九十七年度應付員工紅利估列金額分別為 874,331 仟元及 606,962 仟元，應付董監酬勞估列金額分別為 102,960 仟元及 81,390 仟元，其中員工紅利係分別按稅後淨利約 15%及約 13%估計，董監酬勞則按約 1.80%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，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，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指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。

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九十八年六月十日及九十七年六月六日決議通過董事會擬議之九十七及九十六年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
法定盈餘公積	\$ 451,460	\$ 465,367		
現金股利	2,187,733	3,062,132	\$ 0.70	\$ 1.00
股票股利	1,250,133	306,213	0.40	0.10
員工紅利—現金	-	297,207		
員工紅利—股票	-	297,207		
董監事酬勞—現金	-	83,766		
	<u>\$3,889,326</u>	<u>\$4,511,892</u>		

上述九十七年度盈餘分配之股票股利 1,250,133 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。此項增資案於九十八年七月二日業經行政院金融監督管理委員會核准申報生效。

本公司九十八年六月十日股東會決議配發九十七年度員工現金紅利及董監事酬勞分別為 606,682 仟元及 81,263 仟元。股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與九十七年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異分別為 280 仟元及 127 仟元，主要係因估列基礎（流通在外普通股股數及所得稅費用）變動所致，已調整為九十八年度之損益。

本公司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

九十八及九十七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	合計
		投資依持股 比例認列	
<u>九十八年度</u>			
年初餘額	\$ 141,438	(\$ 442)	\$ 140,996
直接認列為股東權益調整項目	<u>317,127</u>	<u>217,546</u>	<u>534,673</u>
年底餘額	<u>\$ 458,565</u>	<u>\$ 217,104</u>	<u>\$ 675,669</u>

(接次頁)

(承前頁)

	備 供 出 售 金 融 資 產	長 期 股 權 投 資 依 持 股 比 例 認 列	合 計
<u>九十七年度</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>

#### 十四、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。

截至九十八年十二月三十一日止，其中 16,465 仟單位之員工認股權憑證業經持有人執行，交付之普通股 13,255 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：

九十八年度	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	116,265	\$ 11.30	94,094	\$ 7.40	117,962	\$ 20.89
本年度給與	4,415	11.30	2,636	7.40	4,413	20.99
本年度行使	( 8,753)	11.30	( 55,323)	7.40	( 2,244)	10.78
本年度註銷	( 6,294)	11.30	( 2,481)	7.40	( 6,268)	21.13
年底餘額	<u>105,633</u>	11.30	<u>38,926</u>	7.40	<u>113,863</u>	21.08

九十八年度	九十二年認股權計畫		九十一年認股權計畫	
	單位(仟)	加權平均行使價格(元/股)	單位(仟)	加權平均行使價格(元/股)
年初餘額	36,833	\$ 10.83	582	\$ 12.80
本年度給與	43	18.62	-	-
本年度行使	( 20,055 )	10.61	-	-
本年度註銷	( 15,877 )	10.65	( 582 )	12.80
年底餘額	<u>944</u>	18.93	<u>-</u>	-

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		九十一年認股權計畫		九十年認股權計畫	
	單位(仟)	加權平均行使價格(元/股)	單位(仟)	加權平均行使價格(元/股)	單位(仟)	加權平均行使價格(元/股)
年初餘額	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>	-

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。

截至九十八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)
\$ 18.70	324	0.19	\$ 18.70	189	\$ 18.70
17.50	310	0.24	17.50	181	17.50
20.60	310	0.32	20.60	181	20.60
21.30	109,852	0.27	21.30	64,191	21.30
20.60	1,281	0.32	20.60	746	20.60
15.60	715	0.42	15.60	418	15.60
12.80	1,184	0.61	12.80	693	12.80
9.40	364	0.82	9.40	212	9.40

(接次頁)



(承前頁)

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			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)
\$ 9.40	427	1.07	\$ 9.40	249	\$ 9.40
9.10	40	1.18	9.10	23	9.10
7.40	37,171	1.60	7.40	21,708	7.40
7.40	1,311	1.66	7.40	764	7.40
7.40	287	1.81	7.40	166	7.40
7.20	157	2.10	7.20	69	7.20
11.30	<u>105,633</u>	3.99	11.30	<u>52,817</u>	11.30
	<u>259,366</u>			<u>142,607</u>	

本公司九十八及九十七年度依內含價值法認列之相關酬勞成本為零元。九十八及九十七年度若採公平價值法認列員工認股權憑證之相關酬勞成本(按 Black-Scholes 選擇權評價模式計算)，其假設及財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊如下：

假設		九十八年度	九十七年度
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	\$ 5,696,344	\$ 4,514,604
	擬制純益	\$ 5,440,133	\$ 4,193,421
稅後基本每股盈餘(元)	報表列示之每股盈餘	\$ 1.74	\$ 1.39
	擬制每股盈餘	\$ 1.66	\$ 1.29
稅後稀釋每股盈餘(元)	報表列示之每股盈餘	\$ 1.69	\$ 1.35
	擬制每股盈餘	\$ 1.61	\$ 1.25

## 十五、庫藏股票

單位：仟股

收回原因	年初股數	本年度增加	本年度減少	年底股數
<u>九十八年度</u>				
維護公司信用及股東權益	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)	3,613	144	-	3,757
受領股東贈與	-	2	2	-
	<u>6,426</u>	<u>146</u>	<u>2,815</u>	<u>3,757</u>

(接次頁)

(承前頁)

<u>收回原因</u>	<u>年初股數</u>	<u>本年度增加</u>	<u>本年度減少</u>	<u>年底股數</u>
<u>九十七年度</u>				
維護公司信用及股東權益	-	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>-</u>	<u>3,613</u>
	<u>3,578</u>	<u>2,848</u>	<u>-</u>	<u>6,426</u>

註：九十八及九十七年度之本年度增加數，係獲配股票股利增加之股數。

本公司經九十七年十月八日董事會決議，於九十七年十月九日起至九十七年十二月八日間，得自台灣證券集中交易市場買回本公司普通股股票 200,000 仟股，買回之價格區間為 6.87 元至 12.89 元。前述普通股股票，業已買回 2,813 仟股，並已於九十八年二月全數辦理註銷。

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為庫藏股票，其於九十八年及九十七年十二月三十一日之相關資訊如下：

<u>子公司名稱</u>	<u>持有股數 (仟股)</u>	<u>原始帳面金額</u>	<u>市價</u>
<u>九十八年十二月三十一日</u>			
惠盈投資有限公司	3,757	<u>\$ 142,365</u>	<u>\$ 68,748</u>
<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>

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。

## 十六、用人成本、折舊及攤銷費用

	九 十 八 年 度			九 十 七 年 度		
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 1,882,113	\$ 2,048,320	\$ 3,930,433	\$ 2,026,029	\$ 1,996,429	\$ 4,022,458
勞健保費用	106,775	79,430	186,205	111,631	75,029	186,660
退休金費用	86,642	78,750	165,392	81,557	64,453	146,010
其他用人費用	93,506	73,652	167,158	103,630	79,122	182,752
	<u>\$ 2,169,036</u>	<u>\$ 2,280,152</u>	<u>\$ 4,449,188</u>	<u>\$ 2,322,847</u>	<u>\$ 2,215,033</u>	<u>\$ 4,537,880</u>
折舊費用	<u>\$ 2,393,813</u>	<u>\$ 374,235</u>	<u>\$ 2,768,048</u>	<u>\$ 2,817,557</u>	<u>\$ 369,611</u>	<u>\$ 3,187,168</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,466</u>	<u>\$ 37,479</u>	<u>\$ 38,945</u>	<u>\$ 2,008</u>	<u>\$ 40,581</u>	<u>\$ 42,589</u>

## 十七、所得稅

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

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
稅前淨利按法定稅率(25%)		
計算之稅額	\$ 1,531,661	\$ 1,202,570
調節項目之稅額影響數		
永久性差異	8,082	65,246
暫時性差異	( 14,039)	133,605
當年度抵用之虧損扣抵	( 967,273)	( 1,401,421)
當年度抵用之投資抵減	( 256,278)	( 14,177)
免稅所得	( 228,856)	-
基本稅額應納差額	-	261
未分配盈餘加徵10%	62,528	14,177
當年度應負擔所得稅	<u>\$ 135,825</u>	<u>\$ 261</u>

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
當年度應負擔所得稅	\$ 135,825	\$ 261
以前年度所得稅調整	31	28,079
遞延所得稅		
— 虧損扣抵	738,992	1,577,130
— 因稅法改變產生之變動影響數	579,859	-
— 因稅法改變產生之備抵評價調整	( 579,859)	-
— 投資抵減	( 402,368)	347,797
— 暫時性差異	29,980	( 103,524)
— 其他備抵評價調整	( 72,162)	( 1,554,068)
所得稅費用	<u>\$ 430,298</u>	<u>\$ 295,675</u>

(三) 淨遞延所得稅資產明細如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
流 動		
虧損扣抵	\$ -	\$ 226,892
投資抵減	708,140	422,922
暫時性差異	<u>360,959</u>	<u>536,526</u>
	1,069,099	1,186,340
備抵評價	( <u>774,296</u> )	( <u>959,448</u> )
	<u>\$ 294,803</u>	<u>\$ 226,892</u>
非 流 動		
虧損扣抵	\$ -	\$ 512,100
投資抵減	2,063,077	1,945,927
暫時性差異	<u>1,958,465</u>	<u>2,392,737</u>
	4,021,542	4,850,764
備抵評價	( <u>3,512,727</u> )	( <u>3,979,596</u> )
	<u>\$ 508,815</u>	<u>\$ 871,168</u>

截至九十八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	\$ 455,173	\$ -	一〇二
		23,063	-	一〇三
		<u>489,037</u>	-	一〇四
		<u>\$ 967,273</u>	<u>\$ -</u>	
促進產業升級條例	機器設備投資 抵減	\$ 23,302	\$ -	九十八
		107,077	107,077	九十九
		218,015	218,015	一〇〇
		74,397	74,397	一〇一
		<u>9,939</u>	<u>9,939</u>	一〇二
		<u>\$ 432,730</u>	<u>\$ 409,428</u>	
促進產業升級條例	研究發展支出 投資抵減	\$ 399,620	\$ -	九十八
		601,063	601,063	九十九
		576,252	576,252	一〇〇
		663,759	663,759	一〇一
		<u>520,715</u>	<u>520,715</u>	一〇二
		<u>\$ 2,761,409</u>	<u>\$ 2,361,789</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。

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益或費用。

本公司增資擴展以產製免稅產品之所得免稅期間如下：

<u>科學工業園區管理條例</u>	<u>免稅期間</u>
89年增資擴展免徵所得稅	96年1月1日至99年12月31日

本公司截至九十五年度之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定，惟本公司對八十四年度之核定內容尚有不服，目前進行再審程序中，本公司已估列相關之所得稅。

(四) 兩稅合一相關資訊：

	<u>九十八年 十二月三十一日</u>	<u>九十七年 十二月三十一日</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,610</u>	<u>\$ 1,328</u>
八十六年度(含)以前之未分配盈餘	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司九十八年度預計及九十七年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 0.02% 及 0.22%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。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，因此本公司預計九十八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。

## 十八、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>九十八年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之盈餘	\$ 6,126,642	\$ 5,696,344	3,268,492	\$ 1.87	\$ 1.74
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	46,674		
員工分紅	-	-	54,944		
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	\$ 6,126,642	\$ 5,696,344	3,370,110	\$ 1.82	\$ 1.69
<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	3,244,114	\$ 1.48	\$ 1.39
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	23,404		
員工分紅	-	-	77,887		
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	3,345,405	\$ 1.44	\$ 1.35

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（參閱附註十三股東權益）已列入追溯調整。因追溯調整，九十七年度稅後基本每股盈餘由 1.45 元減少為 1.39 元，稀釋每股盈餘由 1.40 元減少為 1.35 元。

## 十九、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 本公司之子公司 (於九十七年十二月三十一日為解散基準日並已清算完結)
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 (於九十八年十月六日因出售轉為非關係人)
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
旺宏(香港)有限公司 (MX 香港公司)	本公司間接持股之子公司
Macronix Europe 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	本公司間接持股之子公司
欣銓科技股份有限公司	本公司為其法人董事
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
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，請參閱附註二三

(二) 與關係人間之重大交易事項：

1. 銷 貨

關 係 人 名 稱	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	佔 營 業 收 入 淨 額 %	金 額	佔 營 業 收 入 淨 額 %
MegaChips 公司	\$10,275,960	39	\$11,176,601	48
MX 香港公司	1,735,499	7	658,734	3
MX 美國公司	439,400	1	205,402	1
全宏科技股份有限公司	41,129	-	58,869	-
京宏科技股份有限公司	5,815	-	38,782	-
MX 歐洲公司	-	-	78,202	1
其 他	7,481	-	20,253	-
	<u>\$12,505,284</u>	<u>47</u>	<u>\$12,236,843</u>	<u>53</u>

本公司售予 MX 香港公司、MX 美國公司及 MX 歐洲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 八 年 度		九 十 七 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	-

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，價格皆基於成本考量而由雙方議定之，付款條件為月結 30 天。

## 3. 加工費（帳列製造費用）

關 係 人 名 稱	九 十 八 年 度		九 十 七 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	\$ 339,342	2	\$ 345,771	3

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 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	佔營業 費用%	金 額	佔營業 費用%
Macronix (Asia) Limited	\$ 105,185	2	\$ 87,576	2
MX 美國公司	91,228	2	85,854	2
MX 香港公司	36,433	1	25,639	-
MX 歐洲公司	18,825	1	14,064	-
Macronix Pte. Ltd.	18,544	-	25,955	1
旺宏教育基金會	18,360	-	18,360	-
其 他	6,406	-	4,375	-
	<u>\$ 294,981</u>	<u>6</u>	<u>\$ 261,823</u>	<u>5</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 香港公司之佣金費用及支付 Macronix (Asia) Limited、MX 歐洲公司及 Macronix Pte. Ltd. 之海外銷售費用等。

5. 租賃交易

關 係 人 名 稱	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	估其他 收入%	金 額	估其他 收入%
兆宏電子股份有限公司	\$ 5,756	7	\$ 5,930	3
京宏科技股份有限公司	5,677	7	5,864	3
迅宏科技股份有限公司	5,185	6	4,985	2
全宏科技股份有限公司	3,449	4	3,542	2
宏暘科技股份有限公司	2,567	3	2,519	1
新宏電子股份有限公司	-	-	2,504	1
其 他	-	-	31	-
	<u>\$ 22,634</u>	<u>27</u>	<u>\$ 25,375</u>	<u>12</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 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	估其他 收入%	金 額	估其他 收入%
晶詮科技股份有限公司	\$ 6,532	8	\$ 21,506	10
京宏科技股份有限公司	2,633	3	9,303	5
全宏科技股份有限公司	2,059	2	5,987	3
兆宏電子股份有限公司	1,183	1	-	-
迅宏科技股份有限公司	774	1	5,715	3
其 他	7	-	2,733	1
	<u>\$ 13,188</u>	<u>15</u>	<u>\$ 45,244</u>	<u>22</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 八 年 度		
	出 售 價 款	帳 面 價 值	出 售 利 益
迅宏科技股份有限公司	\$ 2,087	\$ -	\$ 2,087

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 度		
	出 售 價 款	帳 面 價 值	出 售 利 益
迅宏科技股份有限公司	\$ 11,021	\$ 191	\$ 10,830

8. 應收關係人款項

關 係 人 名 稱	九 十 八 年		九 十 七 年	
	十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估 本 科目%	金 額	估 本 科目%
MegaChips 公司	\$ 672,955	58	\$ 774,600	88
MX 香港公司	426,443	37	64,199	8
MX 美國公司	37,623	3	7,506	1
全宏科技股份有限公司	26,444	2	16,198	2
京宏科技股份有限公司	1,882	-	9,970	1
迅宏科技股份有限公司	763	-	1,501	-
晶詮科技股份有限公司	-	-	10,996	1
其 他	391	-	1,171	-
	1,166,501	100	886,141	101
減：備抵呆帳	3,510	-	7,525	1
	<u>\$ 1,162,991</u>	<u>100</u>	<u>\$ 878,616</u>	<u>100</u>

9. 其他應收款

關 係 人 名 稱	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	估 本		估 本	
	金 額	科目%	金 額	科目%
全宏科技股份有限公司	\$ 1,526	1	\$ 1,077	1
京宏科技股份有限公司	253	-	527	-
兆宏科技股份有限公司	170	-	-	-
迅宏科技股份有限公司	51	-	57	-
MX 香港公司	-	-	3,000	2
晶詮科技股份有限公司	-	-	1,516	1
	<u>\$ 2,000</u>	<u>1</u>	<u>\$ 6,177</u>	<u>4</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 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	估 本 科目%	金 額	估 本 科目%
欣銓科技股份有限公司	\$ 68,553	55	\$ 50,282	50
MX 美國公司	33,669	27	20,776	21
Macronix (Asia) Limited	11,547	9	19,734	19
MX 歐洲公司	3,374	3	6,631	7
其 他	6,969	6	2,930	3
	<u>\$ 124,112</u>	<u>100</u>	<u>\$ 100,353</u>	<u>100</u>

#### 11.背書及保證情形

截至九十八年及九十七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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
全宏科技股份有限公司	\$ 60,000	\$ 60,000
Macronix (BVI) Co., Ltd.	-	1,486,052
	<u>\$ 60,000</u>	<u>\$ 1,546,052</u>

#### (三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
薪酬、獎金及特支費	\$ 83,561	\$ 87,344
紅 利	235,440	173,263
	<u>\$319,001</u>	<u>\$260,607</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。九十七年度之薪酬資訊包含九十八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。另九十八年度之薪酬資訊包含擬於九十九年發放之員工紅利及董監酬勞，實際金額尚待九十九年度股東會決議之。

#### 二十、質抵押之資產

本公司下列資產已提供作為自動化通關保證、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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
固定資產－淨額	\$ 1,022,843	\$ 1,244,717
質押定期存款－流動（帳列受限 制資產－流動）	<u>-</u>	<u>1,211,260</u>
	<u>\$ 1,022,843</u>	<u>\$ 2,455,977</u>

## 二一、重大承諾事項及或有事項

截至九十八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 258,505 仟元，已支付 69,206 仟元，未來尚需支付金額為 189,299 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
九十九年	\$ 36,929
一〇〇年	33,704
一〇一年	33,704
一〇二年	33,704
一〇三年	28,983
一〇四年及以後	<u>22,655</u>
	<u>\$189,679</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，截至九十八年十二月三十一日止，尚未抵用之專利權使用費計 49,239 仟元，帳列其他流動資產－預付款項。
- (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。上述技術開發費已於九十七年十二月三十一日全數支付完畢。

- (五) 本公司於九十九年一月與國外 IBM 公司簽訂協議，繼續合作開發高密度相變化非揮發性記憶體技術，期間為九十九年一月至一〇二年一月止，由雙方共同負擔相關之技術開發費。
- (六) 本公司於九十八年十二月底另與國外 J 公司簽訂專利交互授權合約，期間為九十八年十二月底至一〇四年十二月底止，依合約規定本公司將分期支付相關之權利金。
- (七) 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。截至九十八年十二月三十一日止，本公司已支付 275,000 仟元。

## 二二、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	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產—非流動	\$ 719,757	\$ 719,757	\$ 402,630	\$ 402,630
以成本衡量之金融資產—非流動	162,718		212,111	
負債				
長期借款（含一年內到期部分）	636,669	636,669	1,546,770	1,547,442

### (二) 本公司估計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（含關係人）、其他應收款、質押定期存款及應付票據及款項（含關係人）。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. 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均屬浮動利率（台灣人壽之借款

於九十八年六月二十九日前年利率為固定)，其帳面價值即為公平價值。

(三) 本公司九十八年及九十七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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
公平價值風險		
金融資產	\$ 20,350,234	\$ 17,527,227
金融負債	-	( 214,284)
現金流量風險		
金融資產	4,832,270	2,321,940
金融負債	( 636,669)	( 1,332,486)

(四) 本公司九十八及九十七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 八 年 度	九 十 七 年 度
利息收入總額	\$ 135,541	\$ 366,595
利息費用總額(含利息資本化金額)	24,798	77,687

(五) 本公司九十八及九十七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。於九十八及九十七年度，交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 37,771 仟元及 30,672 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、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

本公司截至九十八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。

## 二三、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. 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

二四、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

本公司九十八及九十七年度之外銷收入明細如下：

	九十八年度	九十七年度
亞洲	\$ 18,174,566	\$ 15,412,643
美洲	438,840	202,856
歐洲	284,054	228,017
	<u>\$ 18,897,460</u>	<u>\$ 15,843,516</u>



(四) 重要客戶資訊

九十八及九十七年度重要客戶之銷貨收入如下：

客 戶 名 稱	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	佔 營 業 收入比例	金 額	佔 營 業 收入比例
甲客戶	\$ 10,275,960	39%	\$ 11,176,601	48%

旺宏電子股份有限公司

為他人背書保證

民國九十八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	\$ 12,417,550	USD 23,000 仟元 JPY2,020,000 仟元	\$ -	\$ -	-%	\$ 20,695,917
0	旺宏公司	全宏科技股份有限公司	有業務關係之子公司	12,417,550	\$ 60,000	60,000	-	0.14%	20,695,917

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

民國九十八年十二月三十一日

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							
	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	\$ 201,579	100.00	\$ 2,015.79	註一
	Macronix (BVI) Co., Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	223,300,000	1,576,477	100.00	7.06	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	-	26,993	100.00	-	註一及五
	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	-	159,120	100.00	-	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	85,682	30.81	6.81	註三
	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	17,702,763	99,295	72.55	5.61	註一
	迅宏科技股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	91,513,340	406,180	91.51	4.44	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	22,624,000	143,911	80.80	6.36	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	52,493	41.68	7.06	註一
	MXB Inc.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	2,000,000	1,819	50.00	0.91	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	33,870,910	719,757	7.66	21.25	註三
	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	17.74	註一
	智威科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	105,981	-	0.39	4.97	註六
	興隆發電子股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	31,341	-	0.16	8.28	註六
	Aetas Technology Inc.	無	以成本衡量之金融資產—非流動	145,850	-	0.30	1.00	註六
	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	104,218	15.00	7.81	註一
	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 9,878,068	100.00	USD 0.90	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 2,535,076	100.00	USD 2,535.08	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 342,921	100.00	USD 1.97	註一
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	85,800,000	USD 18,148,092	100.00	USD 0.21	註一
Macronix (Asia) Limited.		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 1,199,335	100.00	USD 1.50	註一
碩邦科技股份有限公司		無	備供出售之金融資產—非流動	1,088,319	USD 1,007,953	0.34	USD 0.93	註三
Key ASIC Bhd		無	備供出售之金融資產—非流動	26,924,500	USD 3,376,378	3.34	USD 0.13	註三
Tower 公司		無	備供出售之金融資產—非流動	8,773,395	USD 8,510,193	4.69	USD 0.97	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 0.71	註一
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 910,000	-	USD 0.91	註四	
MX 香港公司	旺宏微電子(蘇州)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	8,500,000	USD 8,982,102	100.00	USD 1.06	註一

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	市價或每股淨值(元)	
潤宏投資有限公司	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	\$ 13,460	4.84	\$ 6.81	註三
	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	1,217,560	6,829	4.99	5.61	註一
	京宏科技股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	799,000	5,640	4.44	7.06	註一
	迅宏科技股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	4,990,000	22,149	4.99	4.44	註一
惠盈投資有限公司	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	1,397,000	8,887	4.99	6.36	註一
	京宏科技股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	799,000	5,640	4.44	7.06	註一
迅宏科技股份有限公司	股票							
	旺宏公司	本公司	備供出售金融資產—非流動	3,756,702	68,748	0.11	18.30	註三
	瑞佑科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	605,570	-	11.24	16.98	註一
迅宏科技股份有限公司	股票							
INFOMAX HOLDING CO., LTD.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	3,000,000	26,597	100.00	8.87	註一	
INFOMAX HOLDING CO., LTD.	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	23,400,000	USD 753,814	100.00	USD 0.03	註一	
INFOMAX HOLDING COMPANY LIMITED	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	2,550,000	USD 737,274	100.00	USD 0.29	註一	
京宏科技股份有限公司	股票							
Mosatek Co., Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,500,000	\$ 14,642	100.00	\$ 9.76	註一	
Mosatek (HK) Company Limited	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	1,500,000	USD 455,513	100.00	USD 0.30	註一	
Mosatek (HK) Company Limited	本公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	1,500,000	USD 453,079	100.00	USD 0.30	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：係按九十八年十二月底收盤價計算。

註四：係按可轉債九十八年最近期成交價計算。

註五：帳面金額係扣除子公司持有母公司股票帳面金額 68,748 仟元後之餘額。

註六：係按本公司得取得之最近期財務報表計算。

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  
 民國九十八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	年初				入				出				年底	
					股數 / 單位	金額	股數 / 單位	金額	股數 / 單位 (註一)	售價	帳面成本 (註一)	處分(損)益	股數 / 單位	金額 (註二)				
旺宏公司	股票	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	185,247,826	\$ 77,940	38,052,174	\$ 1,270,481	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	223,300,000	\$ 1,576,477			
	股票	採權益法之長期股權投資	全宏科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	9,377,000	37,175	18,873,200	188,732	( 5,626,200)	-	-	-	-	22,624,000	143,911			
	股票	採權益法之長期股權投資	迅宏科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	55,730,600	247,099	35,782,740	357,828	-	-	-	-	-	91,513,340	406,180			
	股票	採權益法之長期股權投資	晶詮科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	8,000,000	18,852	12,741,000	127,410	( 20,741,000)	150,976	108,723	41,800	-	-	-			
	股票	採權益法之長期股權投資	宏暘科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	12,732,045	52,068	11,336,740	113,367	( 6,366,022)	-	-	-	-	17,702,763	99,295			
Macronix (BVI) Co., Ltd.	股票	採權益法之長期股權投資	MX 香港公司	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司	53,040,000	USD11,879,754	32,760,000	USD4,200,000	-	-	-	-	-	85,800,000	USD18,148,092			
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	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司	4,300,000	USD4,658,051	4,200,000	USD4,200,000	-	-	-	-	-	8,500,000	USD 8,982,102			

註一：除晶詮科技股份有限公司為減資及處分外，餘係被投資公司減資所致。

註二：係該有價證券之期末帳面價值。

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  
民國九十八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	\$ 10,275,960	39	月結 30 天	詳附註十九	詳附註十九	\$ 672,955	17	—	
	MX 香港公司	本公司間接持股之子公司	銷 貨	1,735,499	7	月結 45 天	詳附註十九	詳附註十九	426,443	10	—	
	MX 美國公司	本公司之子公司	銷 貨	439,400	1	NET 60 天	詳附註十九	詳附註十九	37,623	1	—	
MX 香港公司	旺宏公司	本公司間接持股之子公司	進 貨	USD52,832,648	100	月結 45 天	無重大差異	無重大差異	USD13,253,455	100	—	
MX 美國公司	旺宏公司	本公司之子公司	進 貨	USD13,313,521	100	NET 60 天	無重大差異	無重大差異	USD1,168,811	94	—	

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

民國九十八年十二月三十一日

附表五

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳
旺宏公司	MegaChips 公司 MX 香港公司	本公司一法人董事之母公司 本公司間接持股之子公司	\$ 672,955 426,443	14 次 7 次	\$106,614 -	加強催收 —	- USD 6,764 仟元	\$ 3,510 -

旺宏電子股份有限公司及轉投資公司

被投資公司資訊

民國九十八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	MX 美國公司	美國	市場行銷	\$ 2,640	\$ 2,640	100,000	100.00	\$ 201,579	\$ 16,136	\$ 16,136	
	Macronix (BVI) Co., Ltd.	英屬維京群島	投資控股	7,348,057	6,077,576	223,300,000	100.00	1,576,477	52,667	52,740	
	惠盈投資有限公司	台北市	一般投資	500,000	500,000	-	100.00	26,993	15,598	13,089	
	潤宏投資有限公司	台北市	一般投資	984,432	984,432	-	100.00	159,120	( 6,048)	( 27,057)	
	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	85,682	( 86,909)	( 26,777)	
	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	196,933	167,131	17,702,763	72.55	99,295	( 85,284)	( 47,957)	
	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	915,133	557,306	91,513,340	91.51	406,180	( 221,815)	( 205,038)	
	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	227,341	96,552	22,624,000	80.80	143,911	( 101,419)	( 74,661)	
	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	52,493	( 69,211)	( 28,564)	
	MXB Inc.	美國	市場行銷	33,260	33,260	2,000,000	50.00	1,819	( 2,258)	( 1,129)	
Macronix (BVI) Co., Ltd.	New Trend Technology Inc.	美國	IC 設計	USD 24,850,000	USD 24,850,000	24,850,000	100.00	USD 9,878,068	(USD 265,177)		註
	MX 歐洲公司	比利時	市場行銷	USD 63,984	USD 63,984	999	100.00	USD 2,535,076	USD 76,739		註
	Macronix Pte Ltd.	新加坡	市場行銷	USD 100,000	USD 100,000	174,000	100.00	USD 342,921	USD 25,837		註
	MX 香港公司	香港	市場行銷	USD 11,000,000	USD 6,800,000	85,800,000	100.00	USD 18,148,092	USD 2,064,863		註
MX 香港公司	Macronix (Asia) Limited.	開曼群島	投資控股	USD 800,000	USD 800,000	800,000	100.00	USD 1,199,335	USD 86,847		註
	旺宏微電子(蘇州)有限公司	中國	積體電路的系統及應用軟體之設計、修改及測試以及有關之技術諮詢服務	USD 8,500,000	USD 4,300,000	8,500,000	100.00	USD 8,982,102	USD 120,578		註
惠盈投資有限公司	京宏科技股份有限公司	新竹市	音頻多媒體晶片研發、設計、製造及銷售	\$ 9,490	\$ 9,490	799,000	4.44	\$ 5,640	(\$ 69,211)		註

(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投資(損)益	備註
				本期	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	\$ 13,460	(\$ 86,909)	註
	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	15,669	18,962	1,217,560	4.99	6,829	( 85,284)	註
	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	5,640	( 69,211)	註
	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	49,900	26,946	4,990,000	4.99	22,149	( 221,815)	註
	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	14,309	10,078	1,397,000	4.99	8,887	( 101,419)	註
迅宏科技股份有限公司	INFOMAX HOLDING CO., LTD.	薩摩亞	投資控股	97,954	65,039	3,000,000	100.00	26,597	( 35,181)	註
INFOMAX HOLDING CO., LTD.	INFOMAX HOLDING COMPANY LIMITED	香港	投資控股	USD 3,000,000	USD 2,000,000	23,400,000	100.00	USD 753,813	(USD 988,563)	註
INFOMAX HOLDING COMPANY LIMITED	迅宏科技(蘇州)有限公司	蘇州	研發、測試軟件及系統集成，銷售本公司所開發的產品，並提供相關技術諮詢服務；從事與本公司生產產品的同類商品及集成電路的批發、進出口、佣金代理(拍賣除外)及相關業務	USD 2,550,000	USD 1,600,000	2,550,000	100.00	USD 737,274	(USD 975,935)	註
京宏科技股份有限公司	Mosatek Co., Ltd.	薩摩亞	投資控股	\$ 48,225	\$ 48,225	1,500,000	100.00	\$ 14,642	(\$ 19,206)	註
Mosatek Co., Ltd.	Mosatek (HK) Company Limited	香港	投資控股	USD 1,500,000	USD 1,500,000	1,500,000	100.00	USD 455,513	(USD 581,568)	註
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；從事本公司研發產品的同類商品及集成電路的批發、進出口、佣金代理(拍賣除外)及相關業務	USD 1,500,000	USD 1,500,000	1,500,000	100.00	USD 453,079	(USD 581,326)	註

(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		
兆宏電子股份有限公司	Magic Pixel Inc.	薩摩亞	投資控股	\$	43,569	\$	32,079	1,350,000	100.00	\$	6,769	(\$	10,741)	註	
Magic Pixel Inc.	兆宏控股股份有限公司	香港	投資控股	USD	1,000,000	USD	1,000,000	1,000,000	100.00	USD	210,378	(USD	175,185)	註	
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	USD	800,000	-	100.00	USD	16,290	(USD	168,331)	註	
	兆宏電子(深圳)有限公司	深圳	從事計算機軟件及系統集成的技術研發(IC設計除外),轉讓自行研發技術成果,並提供相關技術諮詢服務	USD	199,990	USD	199,990	-	100.00	USD	193,161	(USD	6,832)	註	

註：依規定得免填列。

旺宏電子股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十八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 (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投資收益
				USD	匯出	收回	USD	USD				
旺宏電子(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 8,500,000 \$ 273,496	(註一)	USD 4,300,000 \$ 138,357	USD 4,200,000 \$ 135,139	USD -	USD 8,500,000 \$ 273,496	100.00%	USD 120,578 \$ 3,980 (註五)	USD 8,982,102 \$ 289,008 (註五)	USD -	
迅宏科技(蘇州)有限公司	研發、測試軟件及系統集成，銷售本公司所開發的產品，並提供相關技術諮詢服務；從事與本公司生產產品的同類商品及集成電路的批發、進出口、佣金代理(拍賣除外)及相關業務	USD 2,550,000 \$ 82,049	(註二)	USD 1,600,000 \$ 51,482	USD 950,000 \$ 30,567	USD -	USD 2,550,000 \$ 82,049	96.50%	(USD 941,778) (\$ 31,089) (註六)	USD 711,470 \$ 23,486 (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，提供相關技術諮詢服務；從事本公司研發產品的同類商品及集成電路的批發、進出口、佣金代理(拍賣除外)及相關業務	USD 1,500,000 \$ 48,264	(註二)	USD 1,500,000 \$ 48,264	USD -	USD -	USD 1,500,000 \$ 48,264	50.56%	(USD 293,918) (\$ 9,702) (註六)	USD 229,077 \$ 7,562 (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
USD 8,500,000 \$ 273,496 (註三)	USD 9,600,000 \$ 308,890 (註三)	\$ 24,835,100

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九十八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九十八年度平均匯率換算而得。

註五：投資利益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所有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表

旺宏電子股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師查核報告  
民國九十八年度

### 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九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年及九十七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出具之報告中，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，上述子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣（以下同）1,070,282 仟元及 842,329 仟元，分別佔合併資產總額之 2.25% 及 1.90%，民國九十八及九十七年度之營業收入淨額分別為 246,525 仟元及 653,143 仟元，分別佔合併營業收入淨額之 0.92% 及 2.67%；民國九十八年及九十七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 99,142 仟元及 130,145 仟元，分別佔合併資產總額 0.21% 及 0.29%，民國九十八及九十七年度相關之投資損失分別為 13,442 仟元及 71,733 仟元，分別佔合併稅前淨利之 0.22% 及 1.55%。

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及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九十八年及九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十八年及九十七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民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。另自民國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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 鴻 鵬

林 鴻 鵬



會計師 張 日 炎

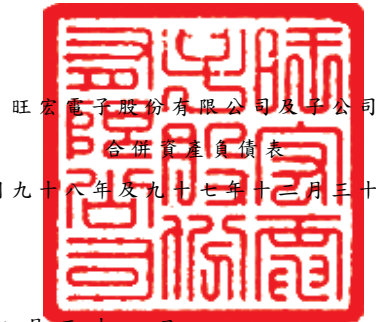
張 日 炎



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 九 年 二 月 五 日



旺宏電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代 碼	資 產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
		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)	\$ 26,814,481	56	\$ 20,055,835	45	2100	短期借款(附註十二)	\$ -	-	\$ 1,123,913	2
1140	應收票據及帳款-淨額(附註二、五及二十四)	3,369,098	7	1,414,203	3	2140	應付票據及帳款	1,736,459	4	1,165,868	3
1150	應收關係人款項-淨額(附註二及二十二)	669,837	1	780,910	2	2150	應付關係人款項(附註二十二)	68,807	-	50,901	-
1160	其他應收款-淨額(附註二及二十二)	136,304	-	173,870	-	2160	應付所得稅(附註二及二十)	127,325	-	13,388	-
120X	存貨(附註二、三及六)	2,913,752	6	5,319,668	12	2170	應付費用	1,881,967	4	1,926,208	4
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及二十)	304,673	1	236,732	-	2219	應付員工紅利及董監酬勞(附註二、三及十六)	977,291	2	688,352	2
1291	受限制資產-流動(附註二十三)	3,153	-	1,214,358	3	2272	一年內到期之長期借款(附註十三、二十三及二十五)	229,100	-	910,101	2
1298	其他流動資產(附註二及二十四)	269,822	1	334,944	1	2273	一年內到期之應付租賃款(附註二、十四及二十五)	15,840	-	24,000	-
11XX	流動資產合計	34,481,120	72	29,530,520	66	2280	其他流動負債	315,892	1	312,718	1
	長期投資(附註二、七、八、九、十及二十五)					21XX	流動負債合計	5,352,681	11	6,215,449	14
1421	採權益法之長期股權投資	99,142	-	130,145	-		長期負債				
1430	公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	29,280	-	2,298	-	2420	長期借款(附註十三、二十三及二十五)	407,569	1	636,669	1
1450	備供出售金融資產-非流動	1,134,651	2	450,731	1	2441	長期應付票據及款項	2,625	-	25,089	-
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	201,972	1	252,095	1	2446	應付租賃款(附註二、十四及二十五)	-	-	15,840	-
14XX	長期投資合計	1,465,045	3	835,269	2	24XX	長期負債合計	410,194	1	677,598	1
	固定資產(附註二、十一及二十三)						其他負債				
	成 本					2810	應計退休金負債(附註二及十五)	363,799	1	340,049	1
1501	土 地	598,076	2	598,076	1	2888	其 他	13,393	-	6,673	-
1521	房屋及建築	16,738,154	35	16,596,053	38	28XX	其他負債合計	377,192	1	346,722	1
1531	機器設備	54,823,490	115	54,603,800	123		負債合計	6,140,067	13	7,239,769	16
1545	研發設備	1,522,696	3	1,318,372	3		母公司股東權益(附註二、三、十六及十八)				
1551	運輸設備	25,747	-	26,542	-	3110	股本-每股面額10元,額定-6,550,000仟股				
1611	租賃資產	75,000	-	75,000	-		：發行一九十八年3,303,028仟股及九十七年3,126,775仟股	33,030,279	69	31,267,757	70
1631	租賃改良	26,385	-	28,289	-		資本公積				
1681	什項設備	961,479	2	951,312	2	3220	庫藏股票交易	45,700	-	4,193	-
15X1		74,771,027	157	74,197,444	167	3250	受領股東贈與	37	-	-	-
15X9	減：累計折舊	64,641,571	135	62,333,128	140	3260	長期投資	166	-	80,635	-
1670	未完工程及預付設備款	619,844	1	590,826	1	3271	員工認股權	183,647	-	219,817	1
15XX	固定資產淨額	10,749,300	23	12,455,142	28		保留盈餘				
	無形資產(附註二)					3310	法定盈餘公積	1,060,878	2	609,418	1
1750	電腦軟體成本-淨額	63,888	-	68,795	-	3350	未分配盈餘	6,498,739	14	4,691,721	11
1788	遞延資產-淨額	70,450	-	222,921	1		股東權益其他調整項目				
17XX	無形資產淨額	134,338	-	291,716	1	3450	金融商品未實現利益	675,669	2	140,996	-
	其他資產					3420	累積換算調整數	39,084	-	88,604	-
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及二十)	511,384	1	874,606	2	3480	庫藏股票(成本)-一九十八年3,757仟股及九十七年6,426仟股	(142,365)	-	(164,073)	-
1810	閒置資產-淨額(附註二)	308,343	1	314,073	1		母公司股東權益合計	41,391,834	87	36,939,068	83
1880	其他(附註二十三及二十四)	18,572	-	81,653	-		少數股權(附註二)	136,201	-	204,142	1
18XX	其他資產合計	838,299	2	1,270,332	3		股東權益合計	41,528,035	87	37,143,210	84
1XXX	資 產 總 計	\$ 47,668,102	100	\$ 44,382,979	100		負債及股東權益總計	\$ 47,668,102	100	\$ 44,382,979	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業信託聯合會計師事務所民國九十九年二月五日查核報告)

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

合併損益表

民國九十八年及九十七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 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110	\$ 26,989,380		\$ 24,595,399	
4170	150,961		91,382	
4100	26,838,419	100	24,504,017	100
5000	15,330,228	57	14,442,880	59
5910	11,508,191	43	10,061,137	41
5930	-	-	758	-
	11,508,191	43	10,061,895	41
6100	910,907	3	753,005	3
6200	1,842,396	7	1,980,494	8
6300	2,828,274	11	3,227,729	13
6000	5,581,577	21	5,961,228	24
6900	5,926,614	22	4,100,667	17
7110	145,450	1	390,627	2
7140	80,366	1	37,457	-
7122	36,819	-	69,420	-
7310	27,726	-	-	-

(接次頁)



(承前頁)

代碼		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7160	兌換淨益(附註二)	\$ -	-	\$ 550,218	2
7130	處分資產淨益(附註二)	-	-	19,209	-
7480	其他(附註三及二十二)	61,707	-	216,921	1
7100	合 計	352,068	2	1,283,852	5
	營業外費用及損失				
7560	兌換淨損(附註二)	121,711	1	-	-
7630	減損損失(附註二、九及十)	31,680	-	553,601	2
7521	權益法認列之投資淨損(附註二及七)	13,442	-	71,733	-
7510	利息費用(附註十一及二十五)	10,683	-	71,800	1
7530	處分資產淨損(附註二)	10,588	-	-	-
7640	金融資產評價淨損(附註二及八)	-	-	37,151	-
7880	其他(附註三)	58,780	-	25,518	-
7500	合 計	246,884	1	759,803	3
7900	稅前淨利	6,031,798	23	4,624,716	19
8110	所得稅費用(附註二及二十)	445,950	2	280,062	1
9600	合併總純益	\$ 5,585,848	21	\$ 4,344,654	18
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 5,696,344	21	\$ 4,514,604	19
9602	少數股權	(110,496)	-	(169,950)	(1)
		\$ 5,585,848	21	\$ 4,344,654	18
代碼		稅 前 稅 後	稅 前 稅 後	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	\$ 1.87	\$ 1.74	\$ 1.48	\$ 1.39
9850	稀釋每股盈餘	\$ 1.82	\$ 1.69	\$ 1.44	\$ 1.35

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月五日查核報告)

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  
合併股東權益變動表

民國九十八年及九十七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 公 司						東 權 益 其 他 調 整 項 目						少 數 股 權	股 東 權 益 合 計
	股 數 ( 仟 股 )	普 通 股 股 本	資 本 公 積 金	庫 藏 股 票 交 易	受 領 股 東 贈 與	長 期 投 資	金 融 商 品	未 實 現 利 益	累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股 票	合 計			
九十七年一月一日餘額	3,060,226	\$ 30,602,266	\$ 618	\$ -	\$ 119,147	\$ 223,218	\$ 144,051	\$ 4,689,009	\$ 342,176	\$ 97,409	( \$ 142,365 )	\$ 36,075,529	\$ 332,874	\$ 36,408,403
九十六年度盈餘分配														
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	465,367	( 465,367 )	-	-	-	-	-	-
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 )
員工現金紅利	-	-	-	-	-	-	-	( 297,207 )	-	-	-	( 297,207 )	-	( 297,207 )
員工股票紅利	29,721	297,207	-	-	-	-	-	( 297,207 )	-	-	-	-	-	-
員工執行認股權發行新股	6,207	62,071	-	-	-	( 3,401 )	-	-	-	-	-	58,670	-	58,670
認列採權益法之長期股權投資股東權益變動	-	-	-	-	( 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	4,193	-	80,635	219,817	609,418	4,691,721	140,996	88,604	( 164,073 )	36,939,068	204,142	37,143,210
九十七年度盈餘分配 (附註十六)														
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	451,460	( 451,460 )	-	-	-	-	-	-
現金股利—每股 0.70 元	-	-	-	-	-	-	-	( 2,187,733 )	-	-	-	( 2,187,733 )	-	( 2,187,733 )
股票股利—每股 0.40 元	125,014	1,250,133	-	-	-	-	-	( 1,250,133 )	-	-	-	-	-	-
員工執行認股權發行新股	54,052	540,519	-	-	-	( 36,170 )	-	-	-	-	-	504,349	-	504,349
認列採權益法之長期股權投資股東權益變動	-	-	32,576	-	( 80,469 )	-	-	-	-	-	-	( 47,893 )	26,253	( 21,640 )
庫藏股註銷	( 2,813 )	( 28,130 )	6,422	-	-	-	-	-	-	-	21,708	-	-	-
九十八年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	5,696,344	-	-	-	5,696,344	( 110,496 )	5,585,848
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	317,127	-	-	317,127	-	317,127
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	-	-	-	-	-	-	-	-	217,546	-	-	217,546	-	217,546
子公司收取母公司之現金股利	-	-	2,509	-	-	-	-	-	-	-	-	2,509	-	2,509
受領股東贈與	-	-	-	37	-	-	-	-	-	-	-	37	-	37
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 49,520 )	-	( 49,520 )	-	( 49,520 )
少數股權淨變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,657	33,657
合併個體變動影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 17,355 )	( 17,355 )
九十八年十二月三十一日餘額	3,303,028	\$ 33,030,279	\$ 45,700	\$ 37	\$ 166	\$ 183,647	\$ 1,060,878	\$ 6,498,739	\$ 675,669	\$ 39,084	( \$ 142,365 )	\$ 41,391,834	\$ 136,201	\$ 41,528,035

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

( 參閱本報附註及會計師事務所民國九十九年二月五日查核報告 )

董事長：吳敏求



經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫



旺宏電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量：		
歸屬予母公司股東之純益	\$ 5,696,344	\$ 4,514,604
歸屬予少數股權之純損	( 110,496)	( 169,950)
折 舊	2,815,702	3,237,691
攤 銷	103,670	140,950
處分投資淨益	( 41,951)	( 6,585)
權益法認列之投資淨損	13,442	71,733
處分資產淨損(益)	10,588	( 19,209)
減損損失	31,680	553,601
金融資產評價淨損(益)	( 27,726)	37,151
已實現銷貨毛利	-	( 758)
遞延所得稅	295,281	265,161
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	( 1,937,786)	898,045
應收關係人款項	107,794	278,888
其他應收款	52,308	( 12,831)
存 貨	2,404,443	( 927,146)
其他流動資產	226,473	132,210
應付票據及帳款	548,127	( 794,226)
應付關係人款項	17,906	( 59,233)
應付所得稅	113,937	( 17,333)
應付費用	( 144,652)	79,369
應付員工紅利及董監酬勞	288,939	688,352
其他流動負債	( 53,028)	( 22,536)
應計退休金負債	23,750	( 5,043)
營業活動之淨現金流入	<u>10,434,745</u>	<u>8,862,905</u>
投資活動之現金流量：		
受限制資產減少	1,211,205	210,498
購買備供出售金融資產	( 150,132)	( 1,717,200)
處分備供出售金融資產價款	-	1,723,785
以成本衡量之金融資產清算退回股款	17,714	-
處分以成本衡量之金融資產價款	150	-
處分採權益法之長期股權投資價款	150,523	-
採權益法之長期股權投資清算退回股款	15,291	-
購置固定資產	( 1,210,467)	( 1,864,954)
出售固定資產價款	4,817	23,989
無形資產增加	( 65,849)	( 224,142)

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
出售無形資產價款	\$ 174	\$ 826
存出保證金減少	5,115	2,000
其他資產減少	<u>5,044</u>	<u>8,882</u>
投資活動之淨現金流出	( <u>16,415</u> )	( <u>1,836,316</u> )
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	( 1,140,127)	( 168,163)
償還長期借款	( 910,101)	( 1,184,545)
存入保證金增加	245	410
員工執行認股權	504,349	58,670
處分庫藏股票價款	37	-
發放董監酬勞及員工紅利	-	( 380,973)
發放現金股利	( 2,071,522)	( 3,058,557)
庫藏股票買回成本	-	( 21,708)
少數股權增加	<u>33,657</u>	<u>6,223</u>
融資活動之淨現金流出	( <u>3,583,462</u> )	( <u>4,748,643</u> )
匯率影響數	( <u>12,912</u> )	<u>1,554</u>
合併個體變動影響數	( <u>63,310</u> )	<u>-</u>
現金及約當現金增加數	6,758,646	2,279,500
年初現金及約當現金餘額	<u>20,055,835</u>	<u>17,776,335</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 26,814,481</u>	<u>\$ 20,055,835</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 9,080</u>	<u>\$ 75,980</u>
支付所得稅	<u>\$ 29,408</u>	<u>\$ 77,341</u>
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 229,100</u>	<u>\$ 910,101</u>
一年內到期之應付租賃款	<u>\$ 15,840</u>	<u>\$ 24,000</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	\$ 1,137,648	\$ 1,810,397
應付設備及租賃款淨減少	<u>72,819</u>	<u>54,557</u>
支付現金金額	<u>\$ 1,210,467</u>	<u>\$ 1,864,954</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月五日查核報告)

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

民國九十八及九十七年度

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

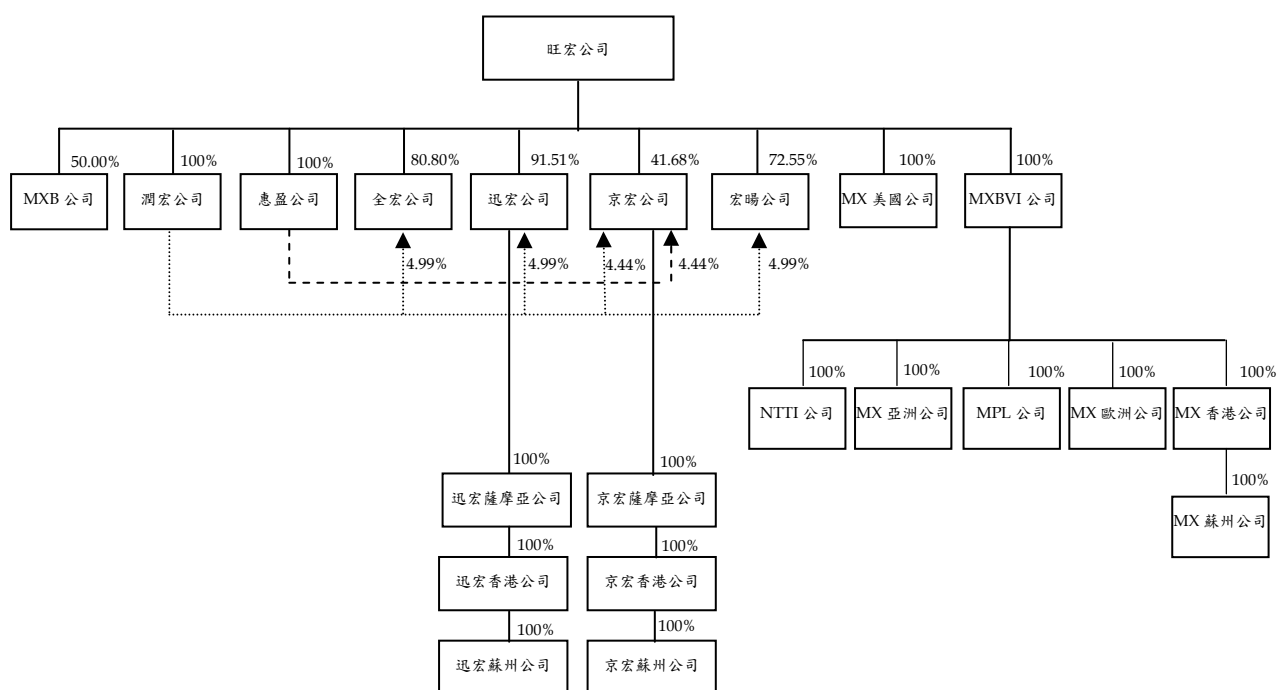
一、公司沿革及營業

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。旺宏公司部分已發行之股票自八十五年五月起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。

旺宏公司九十八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)、潤宏投資有限公司(潤宏公司)、惠盈投資有限公司(惠盈公司)、全宏科技股份有限公司(全宏公司)、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)、迅宏科技(蘇州)有限公司(迅宏蘇州公司)、Mosatek Co., Ltd (京宏薩摩亞公司)、Mosatek (HK) Company Limited (京宏香港公司)、京宏科技(蘇州)有限公司(京宏蘇州公司)、New Trend Technology Inc. (NTTI 公司)、Macronix (Asia) Limited. (MX 亞洲公司)、Macronix Pte. Limited. (MPL 公司)、Macronix Europe NV. (MX 歐洲公司)、旺宏(香港)有限公司(MX 香港公司)及旺宏微電子(蘇州)有限公司(MX 蘇州公司)。

截至九十八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)：



截至九十八年及九十七年十二月三十一日止，旺宏公司及子公司員工人數分別為 3,895 人及 4,282 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、備抵銷貨退回及折讓、存貨跌價損失、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：

### 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	九十八年十二月三十一日所持股權百分比(%)	九十七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	新宏電子股份有限公司(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	註一
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	晶詮科技股份有限公司(晶詮公司)	IC設計服務	-	53.33	註二
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	85.79	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	96.50	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	77.54	58.04	—
旺宏公司	MX美國公司	市場行銷	100.00	100.00	—
旺宏公司	MXBVI公司	投資控股	100.00	100.00	註三
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	研發、測試軟件及系統集成、銷售本公司所開發的產品，並提供相關技術諮詢服務	100.00	100.00	—
京宏公司	京宏薩摩亞公司	投資控股	100.00	100.00	—
京宏薩摩亞公司	京宏香港公司	投資控股	100.00	100.00	—
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	100.00	—

(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	九十八年十 二月三十一 日所持股權 百分比(%)	九十七年十 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	註四
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	-
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	註五
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	-	註五

註一：新宏公司已於九十七年十二月三十一日為解散基準日並進行清算程序，業已於九十八年五月二十六日完成清算，清算期間損益因不具重大性，故未列入合併個體。

註二：旺宏公司於九十八年八月與他公司簽約出售晶詮公司股票，並將對晶詮公司投資轉列待處分長期股權投資，故僅將其九十八年一月一日至九十八年七月三十一日之利益及損失併入合併報表中，而此項交易業已於九十八年十月出售完畢。

註三：本公司為調整投資架構，業於九十八年二月九日由 MXBVI 公司將潤宏公司所持有 MXBVI 公司之全部股份以九十七年十二月三十一日之帳面價值買回後註銷。

註四：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，業已於同年完成清算。

註五：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

約當現金係附買回條件債券，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年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

國外債券係以資產負債表日之收盤價為公平價值；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，列入當年度損益。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)櫃公司股票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。

#### 收入認列及備抵銷貨退回及折讓

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。備抵銷貨退回及折讓係依據以往經驗及其他攸關因素估計提列。

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

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。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以分類項目為基礎，又原料及物料係以重置成本為市價，而在製品、製成品及商品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算，平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

#### 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採權益法之長期股權投資；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。與採權益法被投資公司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。採權益法被投資公司側流交易所產生之未實現損益，皆按本公司對產生損益之被投資公司之約當持股比例予以消除。遞延之未實現損益俟實現時始予認列。

#### 以成本衡量之金融資產

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

#### 固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。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年度費用。

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年度認列。

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，五年；運輸設備，三至五年；租賃改良，三至十年；什項設備，二至五年；閒置資產，六至八年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產及閒置資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

資產出售或報廢時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上予以減除。處分資產之利益或損失，列為當年度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年度費用。

#### 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計折舊及累計減損沖銷，差額認列損失，並按直線法繼續提列折舊。

#### 資產減損

倘資產（主要為採權益法之長期股權投資、固定資產、無形資產及閒置資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有減損時，就其減損部分認列損失。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年度費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本。

#### 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。

#### 員工分紅及董事酬勞

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（九六）基秘字○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。

#### 庫藏股票

本公司買回已發行普通股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。註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「股本」與「資本公積－股票發行溢價」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，再借記保留盈餘。

子公司持有本公司股票，自採權益法之長期股權投資重分類為庫藏股票，並以子公司轉投資本公司之原始帳面價值為入帳基礎。子公

司獲配本公司之現金股利於帳上係沖銷投資收益，並調整資本公積—庫藏股票交易。

#### 所得稅

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

購置機器設備或技術、研究發展及人才培訓等支出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，列入當年度所得稅。

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年度損益。

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，兌換差額列為當年度損益。

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

當年度損益者，列為當年度損益。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。

#### 重分類

九十七年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八年度財務報表之表達。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當年度認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度純益增加 108 仟元。本公司亦重分類九十七年度營業外收入及損失分別為 74,888 仟元及 281,793 仟元至銷貨成本。

#### 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 0.20 元。

#### 員工認股權會計處理

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。

四、現金及約當現金

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
零 用 金	\$ 943	\$ 1,119
支票及活期存款	5,405,975	3,003,733
定期存款	21,407,563	16,900,481
約當現金－附買回債券	-	150,502
	<u>\$ 26,814,481</u>	<u>\$ 20,055,835</u>

五、應收票據及帳款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 13,465	\$ 6,150
應收帳款	3,539,738	1,434,246
減：備抵呆帳	164,872	25,374
備抵銷貨退回及折讓	19,233	819
	<u>3,355,633</u>	<u>1,408,053</u>
	<u>\$ 3,369,098</u>	<u>\$ 1,414,203</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
年初餘額	\$ 25,374	\$ 47,621
本年度迴轉	( 21,896)	( 22,450)
本年度沖銷	( 454)	-
重分類	154,239	-
換算調整數	7,609	203
年底餘額	<u>\$164,872</u>	<u>\$ 25,374</u>

本公司備抵銷貨退回及折讓之變動情形如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
年初餘額	\$ 819	\$ 2,220
本年度提列(迴轉)	18,449	( 1,401)
換算調整數	( 35)	-
年底餘額	<u>\$ 19,233</u>	<u>\$ 819</u>



六、存 貨

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
製成品及商品	\$ 636,138	\$ 708,851
在 製 品	2,029,160	4,288,611
原 料	194,388	227,851
物 料	54,066	94,355
	<u>\$ 2,913,752</u>	<u>\$ 5,319,668</u>

九十八及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 648,167 仟元及 1,055,720 仟元。

九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為 15,330,228 仟元及 14,442,880 仟元。九十八及九十七年度之銷貨成本分別包括存貨跌價回升利益 407,471 仟元及存貨跌價損失 281,793 仟元。

七、採權益法之長期股權投資

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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>\$ 99,142</u> 35.65	<u>\$130,145</u> 35.65

本公司九十八及九十七年度採權益法認列投資（損）益之內容如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
兆宏電子股份有限公司	<u>(\$ 30,983)</u>	<u>(\$ 71,733)</u>
新宏公司	17,541	-
	<u>(\$ 13,442)</u>	<u>(\$ 71,733)</u>

本公司九十八及九十七年度採權益法評價之長期股權投資及其投資損益，除新宏公司已於九十八年五月清算完結外，其餘係按同期間經會計師查核之財務報表認列。

八、公平價值變動列入損益之金融資產－非流動

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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>\$ 29,280</u>	<u>\$ 2,298</u>

本公司於九十八及九十七年度，指定以公平價值變動列入損益之金融資產產生之評價利益及損失分別為 27,726 仟元及 37,151 仟元。

九、備供出售金融資產－非流動

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
國內上櫃股票	\$ 752,189	\$ 411,913
國外上市股票－美元計價，九十八年 11,886 仟美元，九十七年 1,184 仟美元	<u>382,462</u>	<u>38,818</u>
	<u>\$ 1,134,651</u>	<u>\$ 450,731</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，故提列減損損失計 480,853 仟元。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
國內未上市（櫃）股票	\$162,718	\$212,111
國外未上市（櫃）股票－美金計價，九十八及九十七年為美金 1,220 仟元	<u>39,254</u>	<u>39,984</u>
	<u>\$201,972</u>	<u>\$252,095</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。本公司於九十八及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，故分別提列減損損失計 31,680 仟元及 45,949 仟元。

十一、固定資產

成本	九十八年度					
	年初餘額	本年度增加	本年度減少	本年度重分類	換算調整數	合計
土地	\$ 598,076	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 598,076
房屋及建築	16,596,053	149,945	( 5,750)	( 2,094)	-	16,738,154
機器設備	54,603,800	692,416	( 432,185)	( 40,541)	-	54,823,490
研發設備	1,318,372	193,614	( 1,096)	12,141	( 335)	1,522,696
運輸設備	26,542	900	( 1,617)	-	( 78)	25,747
租賃資產	75,000	-	-	-	-	75,000

(接次頁)

(承前頁)

	九		十		八		年		度																		
	年	初	餘	額	本	年	度	增		加	本	年	度	減	少	本	年	度	重	分	類	換	算	調	整	數	合
租賃改良	\$	28,289	\$	-	\$	-	(\$	1,414)	(\$	490)	\$	26,385															
什項設備		951,312		61,169	(	44,502)	(	5,587)	(	913)		961,479															
未完工程及預付設備款		590,826		39,604		-	(	6,727)	(	3,859)		619,844															
		<u>74,788,270</u>		<u>\$ 1,137,648</u>		<u>(\$ 485,150)</u>		<u>(\$ 44,222)</u>		<u>(\$ 5,675)</u>		<u>75,390,871</u>															
<b>累計折舊</b>																											
房屋及建築		12,030,382	\$	593,390	(\$	5,750)	(\$	1,904)	\$	-		12,616,118															
機器設備		48,520,149		1,998,594	(	444,121)	(	5,051)		-		50,069,571															
研發設備		949,580		117,011	(	1,096)		35	(	69)		1,065,461															
運輸設備		18,767		2,333	(	1,617)	(	5)	(	69)		19,409															
租賃資產		17,792		12,500		-		-		-		30,292															
租賃改良		16,471		2,845		-	(	401)	(	370)		18,545															
什項設備		779,987		88,648	(	44,382)	(	1,272)	(	806)		822,175															
		<u>62,333,128</u>		<u>\$ 2,815,321</u>		<u>(\$ 496,966)</u>		<u>(\$ 8,598)</u>		<u>(\$ 1,314)</u>		<u>64,641,571</u>															
年底餘額		<u>\$ 12,455,142</u>										<u>\$ 10,749,300</u>															

	九		十		七		年		度																		
	年	初	餘	額	本	年	度	增		加	本	年	度	減	少	本	年	度	重	分	類	換	算	調	整	數	合
<b>成 本</b>																											
土地	\$	598,076	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-		598,076															
房屋及建築		16,382,305		234,860	(	21,040)		-	(	72)		16,596,053															
機器設備		54,088,201		1,141,170	(	641,849)		16,278		-		54,603,800															
研發設備		1,214,652		137,656	(	22,700)	(	11,479)		243		1,318,372															
運輸設備		29,640		1,724	(	4,969)		-		147		26,542															
租賃資產		75,000		-		-		-		-		75,000															
租賃改良		24,053		2,529		-		-		1,707		28,289															
什項設備		877,686		120,461	(	42,441)	(	6,554)		2,160		951,312															
未完工程及預付設備款		415,242		171,997		-		1,755		1,832		590,826															
		<u>73,704,855</u>		<u>\$ 1,810,397</u>		<u>(\$ 732,999)</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 6,017</u>		<u>74,788,270</u>															
<b>累計折舊</b>																											
房屋及建築		11,403,351	\$	645,268	(\$	18,177)	\$	-	(\$	60)		12,030,382															
機器設備		46,788,646		2,369,815	(	641,816)		3,504		-		48,520,149															
研發設備		856,926		114,691	(	21,599)	(	531)		93		949,580															
運輸設備		21,743		1,950	(	4,969)	(	51)		94		18,767															
租賃資產		5,292		12,500		-		-		-		17,792															
租賃改良		12,505		2,980		-		-		986		16,471															
什項設備		732,061		90,487	(	41,028)	(	2,922)		1,389		779,987															
		<u>59,820,524</u>		<u>\$ 3,237,691</u>		<u>(\$ 727,589)</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 2,502</u>		<u>62,333,128</u>															
年底餘額		<u>\$ 13,884,331</u>										<u>\$ 12,455,142</u>															

利息資本化相關資訊如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
利息費用總額	\$ 27,268	\$101,226
利息資本化金額	16,585	29,426
利息資本化利率	2.37%	3.38%

十二、短期借款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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	\$ <u>          -</u>	\$ <u>1,123,913</u>

十三、長期借款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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，九十八年為 1.88%~3.28%，九十七年為 3.28%~3.48%	\$ 75,000	\$ 225,000
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，九十八年為 1.88%~3.47 %，九十七年為 3.47%~3.67%	433,101	501,486
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，年利率浮 動，九十八年為 2.09%~3.25%，九十七年為 3.25%	128,568	214,284
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 八年為 1.81%~3.18%，九十七 年為 3.18%~3.56%	-	36,000
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，九十八 年為 1.83%~2.28%，九十七年 為 3.40%~3.56%	-	100,000

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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，九十八年為1.83%~2.04%，九十七年為2.52%~3.70%	\$ -	\$ 40,000
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，九十八年為1.83%~2.04%，九十七年為2.52%~3.70%	-	80,000
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，九十八年為1.80%，九十七年為1.80%~3.43%	-	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，年利率浮動九十八年為1.85%~2.99%，九十七年為2.99%~3.44%	-	150,000
	<u>636,669</u>	<u>1,546,770</u>
減：一年內到期部分	<u>229,100</u>	<u>910,101</u>
	<u>\$ 407,569</u>	<u>\$ 636,669</u>

本公司除依約提供測試廠及總部大樓之廠房作為土地銀行及台灣人壽借款之擔保品外，未有其他提前到期或清償條款。

#### 十四、應付租賃款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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%	\$ 15,840	\$ 39,840
減：一年內到期之應付租賃款	<u>15,840</u>	<u>24,000</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,840</u>

主要租約內容如下：

出租人	標的物	租期及租金支付方式	九十八年度 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。	\$ 6,683
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。	\$ 18,324

截至九十八年十二月三十一日止，未來應付租金列示如下：

九十九年度	金 額
	\$ 16,067

#### 十五、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，本公司於九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 142,290 仟元及 154,537 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。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臺灣銀行之專戶。

旺宏公司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 八 年 度	九 十 七 年 度
服務成本	\$ 14,134	\$ 13,882
利息成本	26,467	29,568
退休基金資產之預期報酬	( 17,450)	( 24,344)
攤銷數與遞延數	2,315	908
清償損失	21,423	-
	<u>\$ 46,889</u>	<u>\$ 20,014</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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 18,795	\$ 13,662
非既得給付義務	<u>588,610</u>	<u>712,457</u>
累積給付義務	607,405	726,119
未來薪資增加之影響數	<u>405,677</u>	<u>517,415</u>
預計給付義務	1,013,082	1,243,534
退休基金資產公平價值	( <u>740,753</u> )	( <u>826,865</u> )
提撥狀況	272,329	416,669
前期服務成本未攤銷餘額	13,820	15,830
未認列過度性淨給付義務	( 31,228 )	( 37,107 )
退休金(損)益未攤銷餘額	<u>86,925</u>	( <u>73,516</u> )
應計退休金負債	<u>\$ 341,846</u>	<u>\$ 321,876</u>
既得給付	<u>\$ 22,837</u>	<u>\$ 17,227</u>

(三) 退休金給付義務之精算假設：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
折現率	2.25%	2.25%
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	1.50%	2.25%

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
(四) 提撥至退休基金金額：	<u>\$ 26,919</u>	<u>\$ 30,534</u>

(五) 由退休基金支付金額	<u>\$118,024</u>	<u>\$ 33,652</u>
---------------	------------------	------------------

十六、股東權益

海外存託憑證

旺宏公司部分已發行之股票原以美國存託憑證方式於美國那斯達克證券交易所上市，並已於九十六年十月下市。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，而持有者所持有之美國存託憑證亦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。

旺宏公司九十八及九十七年度應付員工紅利估列金額分別為 874,331 仟元及 606,962 仟元，應付董監酬勞估列金額分別為 102,960 仟元及 81,390 仟元，其中員工紅利係分別按稅後淨利約 15%及約 13% 估計，董監酬勞則按約 1.80%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，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，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指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。



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九十八年六月十日及九十七年六月六日決議通過董事會擬議之九十七及九十六年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
法定盈餘公積	\$ 451,460	\$ 465,367		
現金股利	2,187,733	3,062,132	\$ 0.70	\$ 1.00
股票股利	1,250,133	306,213	0.40	0.10
員工紅利－現金	-	297,207		
員工紅利－股票	-	297,207		
董監事酬勞－現金	-	83,766		
	<u>\$3,889,326</u>	<u>\$4,511,892</u>		

上述九十七年度盈餘分配之股票股利1,250,133仟元轉增資發行新股，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。此項增資案於九十八年七月二日業經行政院金融監督管理委員會核准申報生效。

旺宏公司九十八年六月十日股東會決議配發九十七年度員工現金紅利及董監事酬勞分別為606,682仟元及81,263仟元。股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與九十七年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異分別為280仟元及127仟元，主要係因估列基礎（流通在外普通股股數及所得稅費用）變動所致，已調整為九十八年度之損益。

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

九十八及九十七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>九十八年度</u>			
年初餘額	\$ 141,438	(\$ 442)	\$ 140,996
直接認列為股東權益調整項目	<u>317,127</u>	<u>217,546</u>	<u>534,673</u>
年底餘額	<u>\$ 458,565</u>	<u>\$ 217,104</u>	<u>\$ 675,669</u>
<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>

### 十七、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。

截至九十八年十二月三十一日止，其中 16,465 仟單位之員工認股權憑證業經持有人執行，交付之普通股 13,255 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：

九十八年度	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	116,265	\$ 11.30	94,094	\$ 7.40	117,962	\$ 20.89
本年度給與	4,415	11.30	2,636	7.40	4,413	20.99
本年度行使	( 8,753)	11.30	( 55,323)	7.40	( 2,244)	10.78
本年度註銷	( 6,294)	11.30	( 2,481)	7.40	( 6,268)	21.13
年底餘額	<u>105,633</u>	11.30	<u>38,926</u>	7.40	<u>113,863</u>	21.08

九十八年度	九十二年認股權計畫		九十一認股權計畫	
	單位(仟)	加權平均行使價格(元/股)	單位(仟)	加權平均行使價格(元/股)
年初餘額	36,833	\$ 10.83	582	\$ 12.80
本年度給與	43	18.62	-	-
本年度行使	( 20,055)	10.61	-	-
本年度註銷	( 15,877)	10.65	( 582)	12.80
年底餘額	<u>944</u>	18.93	<u>-</u>	-

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>	-

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。

截至九十八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)
\$ 18.70	324	0.19	\$ 18.70	189	\$ 18.70
17.50	310	0.24	17.50	181	17.50
20.60	310	0.32	20.60	181	20.60
21.30	109,852	0.27	21.30	64,191	21.30
20.60	1,281	0.32	20.60	746	20.60
15.60	715	0.42	15.60	418	15.60
12.80	1,184	0.61	12.80	693	12.80
9.40	364	0.82	9.40	212	9.40
9.40	427	1.07	9.40	249	9.40
9.10	40	1.18	9.10	23	9.10
7.40	37,171	1.60	7.40	21,708	7.40
7.40	1,311	1.66	7.40	764	7.40
7.40	287	1.81	7.40	166	7.40
7.20	157	2.10	7.20	69	7.20
11.30	<u>105,633</u>	3.99	11.30	<u>52,817</u>	11.30
	<u>259,366</u>			<u>142,607</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起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：

	九十年八年度		九十年七年度	
	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	2,625	\$ 10.38	2,000	\$ 10.00
本年度給與	-	-	711	11.40
本年度註銷	( <u>99</u> )	10.59	( <u>86</u> )	10.00
年底餘額	<u>2,526</u>	10.36	<u>2,625</u>	10.38

截至九十八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	1,338	3.25	\$ 10.00	669	\$ 10.00
10.00	532	3.92	10.00	266	10.00
11.40	631	4.63	11.40	316	11.40
11.40	25	4.95	11.40	-	-
	<u>2,526</u>			<u>1,251</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。

全宏公司分別於九十八年三月五日及九十八年三月九日減資 12,000 仟股及增資 20,000 仟股，認股權憑證之認股比例依規定公式予以調整為每單位得認購普通股為 0.4 股，認股權憑證行使價格亦依規定公式調整。

全宏公司認股權計畫之給與情形彙總如下：

	九十年八年度		九十年七年度	
	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	2,156	\$ 10.76	2,931	\$ 10.76
本年度註銷	(895)	12.26	(775)	10.76
年底餘額	<u>1,261</u>	14.84	<u>2,156</u>	10.76

截至九十八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)	九十年一月一日起發行且 流通在外之認股選擇權			可行使認股選擇權	
	流通在外 之單位(仟)	剩餘期限 (年)	行使價格 (元)	可行使之單位 (仟)	行使價格 (元)
\$14.30~15.30	583	3.26	\$ 14.30	292	\$ 14.30
15.30	678	3.98	15.30	339	15.30
	<u>1,261</u>			<u>631</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：

	九十年年度		九十七年度	
	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	4,506	\$ 10.00	4,800	\$ 10.00
本年度註銷	(460)	10.00	(294)	10.00
年底餘額	<u>4,046</u>	10.00	<u>4,506</u>	10.00

截至九十八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)	九十年一月一日起發行且 流通在外之認股權憑證			可行使認股選擇權	
	流通在外 之單位(仟)	剩餘期限 (年)	行使價格 (元)	可行使之單位 (仟)	行使價格 (元)
\$ 10.00	2,400	3.38	\$ 10.00	1,200	\$ 10.00
10.00	1,646	5.97	10.00	823	10.00
	<u>4,046</u>			<u>2,023</u>	

宏暘公司

宏暘公司分別於九十六年一月十二日、九十六年十一月十六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 八 年 度		九 十 七 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	2,430	\$ 10.00
本年度給與	225	10.00	780	10.00
本年度註銷	( 1,717 )	14.90	( 780 )	10.00
年底餘額	<u>938</u>	14.90	<u>2,430</u>	10.00

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

截至九十八年十二月三十一日止，宏暘公司酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊彙總如下：

行使價格範圍 ( 元 )	九 十 三 年 一 月 一 日 起 發 行 且 流 通 在 外 之 認 股 權 憑 證			可 行 使 認 股 選 擇 權	
	流 通 在 外 之 單 位 ( 仟 )	剩 餘 期 限 ( 年 )	行 使 價 格 ( 元 )	可 行 使 之 單 位 ( 仟 )	行 使 價 格 ( 元 )
\$ 14.90	<u>938</u>	3.98	\$ 14.90	<u>320</u>	\$ -

本公司九十八及九十七年度依內含價值法認列之相關酬勞成本為零元。九十八及九十七年度若採公平價值法認列員工認股權憑證之相關酬勞成本（按 Black-Scholes 選擇權評價模式計算），其假設及財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊如下：

		九十八年度	九十七年度
<u>旺宏公司</u>			
假設	無風險利率	1.55%~2.54%	1.55%~2.54%
	預期存續期間	4.38年	4.38年
	預期價格波動率	51.16%~57.50%	51.16%~57.50%
	股利率	-	-
<u>京宏公司</u>			
假設	無風險利率	1.90%~2.68%	1.90%~2.68%
	預期存續期間	6年	6年
	預期價格波動率	-	-
	股利率	-	-
<u>全宏公司</u>			
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>			
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>			
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	-	-
歸屬於母公司股東之合併純益	報表列示之純益	\$ 5,696,344	\$ 4,514,604
	擬制純益	\$ 5,440,133	\$ 4,191,891
稅後基本合併每股盈餘(元)	報表列示之合併每股盈餘	\$ 1.74	\$ 1.39
	擬制合併每股盈餘	\$ 1.66	\$ 1.29
稅後稀釋合併每股盈餘(元)	報表列示之合併每股盈餘	\$ 1.69	\$ 1.35
	擬制合併每股盈餘	\$ 1.61	\$ 1.25

#### 十八、庫藏股票

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度		年 底 股 數
		增 加	減 少	
單位：仟股				
<u>九十八年度</u>				
維護公司信用及股東權益	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)	3,613	144	-	3,757
受領股東贈與	-	2	2	-
	<u>6,426</u>	<u>146</u>	<u>2,815</u>	<u>3,757</u>

(接次頁)



(承前頁)

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 股 數
九十七年度				
維護公司信用及股東權益	-	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>-</u>	<u>3,613</u>
	<u>3,578</u>	<u>2,848</u>	<u>-</u>	<u>6,426</u>

註：九十八及九十七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。

旺宏公司經九十七年十月八日董事會決議，於九十七年十月九日起至九十七年十二月八日間，得自台灣證券集中交易市場買回旺宏公司普通股股票 200,000 仟股，買回之價格區間為 6.87 元至 12.89 元。前述普通股股票，業已買回 2,813 仟股，並已於九十八年二月全數辦理註銷。

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為庫藏股票，其於九十八年及九十七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
九十八年十二月三十一日			
惠盈投資有限公司	3,757	<u>\$ 142,365</u>	<u>\$ 68,748</u>
九十七年十二月三十一日			
惠盈投資有限公司	3,613	<u>\$ 142,365</u>	<u>\$ 31,255</u>

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

十九、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 八 年 度			九 十 七 年 度		
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 1,908,201	\$ 2,390,009	\$ 4,298,210	\$ 2,054,686	\$ 2,565,833	\$ 4,620,519
員工保險費	106,995	107,565	214,560	113,604	121,118	234,722
退休金費用	96,080	96,543	192,623	83,044	97,274	180,318
其他用人費用	94,206	86,859	181,065	104,530	97,375	201,905
	<u>\$ 2,205,482</u>	<u>\$ 2,680,976</u>	<u>\$ 4,886,458</u>	<u>\$ 2,355,864</u>	<u>\$ 2,881,600</u>	<u>\$ 5,237,464</u>
折舊費用	<u>\$ 2,395,519</u>	<u>\$ 419,802</u>	<u>\$ 2,815,321</u>	<u>\$ 2,818,039</u>	<u>\$ 419,652</u>	<u>\$ 3,237,691</u>
攤銷費用	<u>\$ 11,055</u>	<u>\$ 92,815</u>	<u>\$ 103,870</u>	<u>\$ 19,543</u>	<u>\$ 113,131</u>	<u>\$ 132,674</u>

二十、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 八 年 度	九 十 七 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 1,549,705	\$ 1,189,418
調節項目之稅額影響數		
永久性差異	8,082	87,377
暫時性差異	( 16,423)	133,605
當年度抵用之虧損扣抵	( 967,273)	( 1,401,789)
當年度抵用之投資抵減	( 256,278)	( 14,177)
免稅所得	( 228,856)	-
基本稅額應納差額	-	261
未分配盈餘加徵 10%	62,528	14,177
當年度應負擔所得稅	<u>\$ 151,485</u>	<u>\$ 8,872</u>

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
當年度應負擔所得稅	\$ 151,485	\$ 8,872
以前年度所得稅調整	23	5,724
遞延所得稅		
— 虧損扣抵	670,562	1,492,488
— 因稅法改變產生之變動影響數	599,529	-
— 因稅法改變產生之備抵評價調整	( 599,529)	-
— 投資抵減	( 453,036)	219,337
— 暫時性差異	18,816	( 127,693)
— 其他備抵評價調整	58,100	( 1,318,666)
所得稅費用	<u>\$ 445,950</u>	<u>\$ 280,062</u>

(三) 淨遞延所得稅資產明細如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
流 動		
虧損扣抵	\$ -	\$ 226,892
投資抵減	708,140	429,098
暫時性差異	<u>464,805</u>	<u>548,826</u>
	1,172,945	1,204,816
備抵評價	<u>( 868,272)</u>	<u>( 968,084)</u>
	<u>\$ 304,673</u>	<u>\$ 236,732</u>
非 流 動		
虧損扣抵	\$ 354,232	\$ 798,576
投資抵減	2,301,650	2,150,079
暫時性差異	<u>1,968,289</u>	<u>2,401,647</u>
	4,624,171	5,350,302
備抵評價	<u>( 4,112,787)</u>	<u>( 4,475,696)</u>
	<u>\$ 511,384</u>	<u>\$ 874,606</u>

截至九十八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	\$ 461,690	\$ 6,517	一〇二
		23,063	-	一〇三
		493,074	4,037	一〇四
		18,189	18,189	一〇五
		56,917	56,917	一〇六
		77,176	77,176	一〇七
		<u>191,396</u>	<u>191,396</u>	一〇八
		<u>\$ 1,321,505</u>	<u>\$ 354,232</u>	
促進產業升級條例	機器設備投資 抵減	\$ 23,302	\$ -	九十八
		107,077	107,077	九十九
		218,103	218,103	一〇〇
		74,397	74,397	一〇一
		<u>9,939</u>	<u>9,939</u>	一〇二
		<u>\$ 432,818</u>	<u>\$ 409,516</u>	
促進產業升級條例	研究發展支出 投資抵減	\$ 399,620	\$ -	九十八
		606,654	606,654	九十九
		612,484	612,484	一〇〇
		713,062	713,062	一〇一
		<u>668,074</u>	<u>668,074</u>	一〇二
		<u>\$ 2,999,894</u>	<u>\$ 2,600,274</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。

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。旺宏公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益或費用。

旺宏公司增資擴展以產製免稅產品之所得免稅期間如下：

科學工業園區管理條例	免稅期間
89年增資擴展免徵所得稅	96年1月1日至99年12月31日

旺宏公司截至九十五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年度之核定內容尚有不服，目前進行再審程序中，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：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 1,610	\$ 1,328
八十六年度(含)以前之未分配盈餘	\$ -	\$ -

旺宏公司九十八年度預計及九十七年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 0.02% 及 0.22%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。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，因此本公司預計九十八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。

## 二一、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>九十八年度</u>					
基本合併每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之盈餘	\$ 6,126,642	\$ 5,696,344	3,268,492	\$ 1.87	\$ 1.74
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	46,674		
員工分紅	-	-	54,944		
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	\$ 6,126,642	\$ 5,696,344	3,370,110	\$ 1.82	\$ 1.69
<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	3,244,114	\$ 1.48	\$ 1.39
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	23,404		
員工分紅	-	-	77,887		
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	\$ 4,810,279	\$ 4,514,604	3,345,405	\$ 1.44	\$ 1.35

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，九十七年度稅後基本合併每股盈餘由 1.45 元減少為 1.39 元，稀釋合併每股盈餘由 1.40 元減少為 1.35 元。

## 二二、關係人交易

除已於財務報表及其他附註中揭露者外，重大之關係人交易及餘額彙總如下：

### (一) 關係人之名稱及關係：

關係人名稱	與本公司之關係
兆宏電子股份有限公司	旺宏公司採權益法評價之被投資公司
欣銓科技股份有限公司	旺宏公司為其法人董事
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
新加坡商特許半導體股份有限公司 （Chartered 公司）	晶詮公司一法人董事長（自九十八年五月二十日起因辭任董事長非屬關係人）
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，請參閱附註二六

### (二) 與關係人間之重大交易事項：

#### 1. 銷 貨

關係人名稱	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	佔營業 收入 淨額%	金 額	佔營業 收入 淨額%
MegaChips 公司	\$ 10,275,960	38	\$ 11,195,145	46
兆宏電子股份有限公司	8,898	-	31,350	-
其他	3,218	-	6,380	-
	<u>\$ 10,288,076</u>	<u>38</u>	<u>\$ 11,232,875</u>	<u>46</u>

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

#### 2. 進 貨

關係人名稱	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	佔進貨 淨額%	金 額	佔進貨 淨額%
Chartered 公司	\$ 10,213	1	\$ 13,884	-
其他	3,550	-	-	-
	<u>\$ 13,763</u>	<u>1</u>	<u>\$ 13,884</u>	<u>-</u>

本公司向 Chartered 公司購買之晶圓價格，係就製程所需，基於成本考量而由雙方議定之。付款條件為發票日起算 30 天。

3. 加工費（帳列製造費用）

關 係 人 名 稱	九 十 八 年 度		九 十 七 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	\$ 339,346	2	\$ 345,771	2

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 八 年 度		九 十 七 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	-	\$ 18,360	-
其 他	8,822	-	6,634	-
	\$ 27,182	-	\$ 24,994	-

5. 租賃交易

關 係 人 名 稱	九 十 八 年 度		九 十 七 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	\$ 5,756	9	\$ 5,930	3
其 他	14	-	-	-
	\$ 5,770	9	\$ 5,930	3

係本公司出租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，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 八 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估 本 科目%	金 額	估 本 科目%
MegaChips 公司	\$ 672,955	100	\$ 774,598	99
其 他	392	-	13,837	2
	<u>673,347</u>	<u>100</u>	<u>788,435</u>	<u>101</u>
減：備抵呆帳	3,510	-	7,525	1
	<u>\$ 669,837</u>	<u>100</u>	<u>\$ 780,910</u>	<u>100</u>

7. 其他應收款

關 係 人 名 稱	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估 本 科目%	金 額	估 本 科目%
兆宏科技股份有限公司	\$ 170	-	-	-

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 八 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 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	\$ 68,553	100	\$ 50,282	99
其 他	254	-	619	1
	<u>\$ 68,807</u>	<u>100</u>	<u>\$ 50,901</u>	<u>100</u>

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
薪酬、獎金及特支費	\$141,784	\$139,774
紅 利	236,327	173,263
	<u>\$378,111</u>	<u>\$313,037</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。九十七年度之薪酬資訊包含九十八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



八年度之薪酬資訊包含擬於九十九年發放之員工紅利及董監酬勞，實際金額尚待九十九年度股東會決議之。

### 二三、質抵押之資產

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

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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）	\$ 3,153	\$ 1,214,358
固定資產—淨額	1,022,843	1,244,717
質押定期存款—非流動（帳列其 他資產—其他）	-	515
	<u>\$ 1,025,996</u>	<u>\$ 2,459,590</u>

### 二四、重大承諾事項及或有事項

截至九十八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 258,505 仟元，已支付 69,206 仟元，未來尚需支付金額為 189,299 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
九十九年	\$ 36,929
一〇〇年	33,704
一〇一年	33,704
一〇二年	33,704
一〇三年	28,983
一〇四年及以後	<u>22,655</u>
	<u>\$189,679</u>

MX 美國公司、MX 歐洲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、一〇三年及一〇〇年到期。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
九十九年		\$	28,825
一〇〇年			26,668
一〇一年			11,296
一〇二年			2,208
一〇三年			3,400
			<u>\$ 72,397</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 24,000 仟美元。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，截至九十八年十二月三十一日止，尚未抵用之專利權使用費計 49,239 仟元，帳列其他流動資產－預付款項。
- (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。上述技術開發費已於九十七年十二月三十一日全數支付完畢。
- (五) 旺宏公司於九十九年一月與國外 IBM 公司簽訂協議，繼續合作開發高密度相變化非揮發性記憶體技術，期間為九十九年一月至一〇二年一月止，由雙方共同負擔相關之技術開發費。
- (六) 旺宏公司於九十八年十二月底另與國外 J 公司簽訂專利交互授權合約，期間為九十八年十二月底至一〇四年十二月底止，依合約規定旺宏公司將分期支付相關之權利金。
- (七) 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。截至九十八年十二月三十一日止，旺宏公司已支付 275,000 仟元。
- (八) MXBVI 公司分別於八十九年十二月及九十五年十一月與 Tower 公司簽訂股權認購合約及其附約，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，截至九十八年十二月三十一日止，此項預付款項餘額為美金 7,936 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。MXBVI 公司因本公司向 Tower 公司購入晶圓貨款，依據此合約產生之應收款項餘額為美金 5,295 仟元，並提列相關備抵呆帳金額美金 4,207 仟元。MXBVI 公司於九十八年十二月另與 Tower 公司簽訂付款協議，約定 Tower 公司將於九十八年十二月至一〇〇年九月分八期支付該筆款項。

## 二五、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值資訊

非衍生性金融商品	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	\$ 29,280	\$ 29,280	\$ 2,298	\$ 2,298
備供出售金融資產—非流動	1,134,651	1,134,651	450,731	450,731
以成本衡量之金融資產—非流動	201,972		252,095	
<u>負債</u>				
長期借款（含一年內到期部分）	636,669	636,669	1,546,770	1,547,442
應付租賃款（含一年內到期部分）	15,840	15,840	39,840	39,840

### (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（含關係人）、其他應收款、質押定期存款、短期借款及應付票據及款項（含關係人）。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. 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. 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均屬浮動利率（台灣人壽之借款於九十八年六月二十九日前年利率為固定），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) 本公司九十八年及九十七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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
公平價值風險		
金融資產	\$ 20,983,797	\$ 18,116,670
金融負債	-	( 1,338,197)
現金流量風險		
金融資產	5,832,894	3,152,919
金融負債	( 636,669)	( 1,332,486)

(四) 本公司九十八及九十七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 八 年 度	九 十 七 年 度
利息收入總額	\$145,450	\$390,627
利息費用總額(含利息資本化金額)	27,268	101,226

(五) 本公司九十八及九十七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。於九十八及九十七年度，交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 37,771 仟元及 30,672 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、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

本公司截至九十八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。

## 二六、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. 其他對當年度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			
			交 易 目 的	金 額	交 易 條 件	佔合併總營 收或總資產 之 比 率
九十八年度						
旺宏公司	MX 香港公司	2	銷 貨	\$1,735,499	註二	6%
			佣金費用	36,433		-
			應收票據及帳款	426,443	註七	1%

(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			佔合併總營 收或總資產 之比率
			科目	金額	交易條件	
旺宏公司	MX 歐洲公司	2	營業費用	\$ 18,825		-
			應付帳款	3,374	註七	-
	MX 美國公司	1	銷貨	439,400	註二	2%
			佣金費用	91,228		-
			應收票據及帳款	37,623	註七	-
			應付帳款	33,669	註七	-
	全宏公司	1	銷貨	41,129	註三	-
			租金收入	3,449	註四	-
			軟體及模具使用收入 等其他	2,059	註五	-
			應收票據及帳款	26,444	註七	-
	京宏公司	1	銷貨	5,815	註三	-
			租金收入	5,677	註四	-
			軟體及模具使用收入 等其他	2,633	註五	-
			應收票據及帳款	1,882	註七	-
	MX 亞洲公司	2	海外銷售費用	105,185		-
			應付帳款	11,547	註七	-
	MPL 公司	2	營業費用	18,544		-
	晶詮公司	1	軟體及模具使用收入 等其他	6,532	註五	-
	迅宏公司	1	租金收入	5,185	註四	-
			軟體及模具使用收入 等其他	774	註五	-
應收票據及帳款			763	註七	-	
其他應收款			51		-	
宏暘公司	1	租金收入	2,567	註四	-	
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	-
	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	-	
其他應收款	1,077		-			

(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	京宏公司	1	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	-
			應收票據及帳款	9,970	註七	-
			其他應收款	527		-
	MX 亞洲公司	2	海外銷售費用	87,576		-
			應付帳款	19,734	註七	-
	MPL 公司	2	營業費用	25,955		-
	晶詮公司	1	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	-
			其他應收款	1,516		-
	迅宏公司	1	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	-
			其他應收款	57		-
宏暘公司	1	租金收入	2,519	註四	-	
新宏公司	1	營業費用	3,002		-	
		租金收入	2,504	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：旺宏公司出租機器設備及辦公室予關係人，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。



## 二七、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>九十八年度</u>						
來自企業以外之客戶收入	\$ 2,748,004	\$ 24,090,415	\$ -		\$ 26,838,419	
來自企業內其他部門之收入	-	2,523,434	( 2,523,434)		-	
收入合計	<u>\$ 2,748,004</u>	<u>\$ 26,613,849</u>	<u>( \$ 2,523,434)</u>		<u>\$ 26,838,419</u>	
地區別損益	<u>\$ 67,898</u>	<u>\$ 5,861,929</u>	<u>( \$ 3,213)</u>		\$ 5,926,614	
營業外收入及利益					352,068	
營業外費用及損失					( 246,884)	
稅前淨利					<u>\$ 6,031,798</u>	
可辨認資產	<u>\$ 722,238</u>	<u>\$ 17,557,437</u>	<u>( \$ 577,688)</u>		\$ 17,701,987	
長期投資					1,465,045	
公司一般資產					<u>28,501,070</u>	
資產合計					<u>\$ 47,668,102</u>	
<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	<u>( \$ 164,377)</u>	<u>\$ 4,164,882</u>	<u>\$ 100,162</u>		\$ 4,100,667	
營業外收入及利益					1,283,852	
營業外費用及損失					( 759,803)	
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>	

### (三) 外銷銷貨資訊

本公司九十八及九十七年度之外銷收入明細如下：

	九十八年度	九十七年度
亞洲	\$ 18,575,627	\$ 16,555,387
美洲	510,964	97,266
歐洲	<u>284,054</u>	<u>260,450</u>
	<u>\$ 19,370,645</u>	<u>\$ 16,913,103</u>

(四) 重要客戶資訊

九十八及九十七年度重要客戶之銷貨收入如下：

客 戶 名 稱	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	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	\$10,275,960	38%	\$11,195,145	46%

旺宏電子股份有限公司及子公司  
為他人背書保證  
民國九十八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	\$ 12,417,550	USD 23,000 仟元 JPY2,020,000 仟元	\$ -	\$ -	-%	\$ 20,695,917
0	旺宏公司	全宏科技股份有限 公司	有業務關係之子公 司	12,417,550	\$ 60,000	60,000	-	0.14%	20,695,917

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子公司

期末持有有價證券情形

民國九十八年十二月三十一日

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)	或備註	
旺宏公司	股票								
	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	\$ 201,579	100.00	\$ 2,015.79	註一	
	Macronix (BVI) Co., Ltd.	旺宏公司之子公司	採權益法之長期股權投資	223,300,000	1,576,477	100.00	7.06	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	-	26,993	100.00	-	註一及五	
	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	-	159,120	100.00	-	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	85,682	30.81	6.81	註三	
	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	17,702,763	99,295	72.55	5.61	註一	
	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	91,513,340	406,180	91.51	4.44	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	22,624,000	143,911	80.80	6.36	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	52,493	41.68	7.06	註一	
	MXB Inc.	旺宏公司之子公司	採權益法之長期股權投資	2,000,000	1,819	50.00	0.91	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	33,870,910	719,757	7.66	21.25	註三	
	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	17.74	註一	
	智威科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	105,981	-	0.39	4.97	註六	
	興隆發電子股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	31,341	-	0.16	8.28	註六	
	Aetas Technology Inc.	無	以成本衡量之金融資產－非流動	145,850	-	0.30	1.00	註六	
	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	104,218	15.00	7.81	註一	
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 9,878,068	100.00	USD 0.90	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 2,535,076	100.00	USD 2,535.08	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 342,921	100.00	USD 1.97	註一	
	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	85,800,000	USD 18,148,092	100.00	USD 0.21	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 1,199,335	100.00	USD 1.50	註一	
	碩邦科技股份有限公司	無	備供出售之金融資產－非流動	1,088,319	USD 1,007,953	0.34	USD 0.93	註三	
	Key ASIC Bhd	無	備供出售之金融資產－非流動	26,924,500	USD 3,376,378	3.34	USD 0.13	註三	
	Tower 公司	無	備供出售之金融資產－非流動	8,773,395	USD 8,510,193	4.69	USD 0.97	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 0.71	註一	
MX 香港公司	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 910,000	-	USD 0.91	註四	
MX 香港公司	旺宏微電子(蘇州)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	8,500,000	USD 8,982,102	100.00	USD 1.06	註一	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期					備註
				股數	帳面金額	持股比率(%)	市價或每股淨值(元)	或	
潤宏投資有限公司	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	\$ 13,460	4.84	\$ 6.81	註三	
	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	1,217,560	6,829	4.99	5.61	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	799,000	5,640	4.44	7.06	註一	
	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	4,990,000	22,149	4.99	4.44	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	1,397,000	8,887	4.99	6.36	註一	
惠盈投資有限公司	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	5,640	4.44	7.06	註一	
	旺宏公司	旺宏公司	備供出售金融資產—非流動	3,756,702	68,748	0.11	18.30	註三	
	瑞佑科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	605,570	-	11.24	16.98	註一	
迅宏科技股份有限公司	股票 INFOMAX HOLDING CO., LTD.	旺宏公司之子公司	採權益法之長期股權投資	3,000,000	26,597	100.00	8.87	註一	
INFOMAX HOLDING CO., LTD.	股票 INFOMAX HOLDING COMPANY LIMITED	旺宏公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	23,400,000	USD 753,814	100.00	USD 0.03	註一	
INFOMAX HOLDING COMPANY LIMITED	股票 迅宏科技(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	2,550,000	USD 737,274	100.00	USD 0.29	註一	
京宏科技股份有限公司	股票 Mosatek Co., Ltd.	旺宏公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,500,000	\$ 14,642	100.00	\$ 9.76	註一	
Mosatek Co., Ltd.	股票 Mosatek (HK) Company Limited	旺宏公司間接持股之子公司	採權益法之長期股權投資	1,500,000	USD 455,513	100.00	USD 0.30	註一	
Mosatek (HK) Company Limited	股票 京宏科技(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	1,500,000	USD 453,079	100.00	USD 0.30	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：係按九十八年十二月底收盤價計算。

註四：係按可轉債九十八年最近期成交價計算。

註五：帳面金額係扣除子公司持有母公司股票帳面金額 68,748 仟元後之餘額。

註六：係按本公司得取得之最近期財務報表計算。

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  
 民國九十八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	初買		入賣		售	價	帳面成本 (註一)	處分(損)益	出	
					期	期	期	期					股數 / 單位	金額(註二)
旺宏公司	股票	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	185,247,826	\$ 77,940	38,052,174	\$ 1,270,481	-	\$ -	\$ -	\$ -	223,300,000	\$ 1,576,477
	股票	採權益法之長期股權投資	全宏科技股份有限公司	旺宏公司採權益法評價之被投資公司	9,377,000	37,175	18,873,200	188,732	( 5,626,200)	-	-	-	22,624,000	143,911
	股票	採權益法之長期股權投資	迅宏科技股份有限公司	旺宏公司採權益法評價之被投資公司	55,730,600	247,099	35,782,740	357,828	-	-	-	-	91,513,340	406,180
	股票	採權益法之長期股權投資	晶詮科技股份有限公司	旺宏公司採權益法評價之被投資公司	8,000,000	18,852	12,741,000	127,410	( 20,741,000)	150,976	108,723	41,800	-	-
	股票	採權益法之長期股權投資	宏暘科技股份有限公司	旺宏公司採權益法評價之被投資公司	12,732,045	52,068	11,336,740	113,367	( 6,366,022)	-	-	-	17,702,763	99,295
Macronix (BVI) Co., Ltd.	股票	採權益法之長期股權投資	香港 MX 公司	旺宏公司之子公司採權益法評價之被投資公司	53,040,000	USD11,879,754	32,760,000	USD4,200,000	-	-	-	-	85,800,000	USD18,148,092
香港 MX 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	旺宏公司之子公司採權益法評價之被投資公司	4,300,000	USD4,658,051	4,200,000	USD4,200,000	-	-	-	-	8,500,000	USD 8,982,102

註一：除晶詮科技股份有限公司為減資及處分外，餘係被投資公司減資所致。

註二：係該有價證券之期末帳面價值。

旺宏電子股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國九十八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	\$ 10,275,960	39	月結 30 天	詳附註二十二	詳附註二十二	\$ 672,955	17	—
	MX 香港公司	旺宏公司間接持股之子公司	銷 貨	1,735,499	7	月結 45 天	詳附註二十六(四)	詳附註二十六(四)	426,443	10	—
	MX 美國公司	旺宏公司之子公司	銷 貨	439,400	1	NET 60 天	詳附註二十六(四)	詳附註二十六(四)	37,623	1	—
MX 香港公司	旺宏公司	旺宏公司間接持股之子公司	進 貨	USD52,832,648	100	月結 45 天	無重大差異	無重大差異	USD13,253,455	100	—
MX 美國公司	旺宏公司	旺宏公司之子公司	進 貨	USD13,313,521	100	NET 60 天	無重大差異	無重大差異	USD1,168,811	94	—

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  
 民國九十八年十二月三十一日

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
					金額	處理方式		
旺宏公司	MegaChips 公司 MX 香港公司	旺宏公司一法人董事之母公司 旺宏公司間接持股之子公司	\$ 672,955 426,443	14 次 7 次	\$106,614 -	加強催收 —	- USD 6,764 仟元	\$ 3,510 -



旺宏電子股份有限公司及轉投資公司

被投資公司資訊

民國九十八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		被投資公司帳面金額	本期認列之投資(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率(%)				
旺宏公司	MX 美國公司	美國	市場行銷	\$ 2,640	\$ 2,640	100,000	100.00	\$ 201,579	\$ 16,136	\$ 16,136	
	Macronix (BVI) Co., Ltd.	英屬維京群島	投資控股	7,348,057	6,077,576	223,300,000	100.00	1,576,477	52,667	52,740	
	惠盈投資有限公司	台北市	一般投資	500,000	500,000	-	100.00	26,993	15,598	13,089	
	潤宏投資有限公司	台北市	一般投資	984,432	984,432	-	100.00	159,120	( 6,048 )	( 27,057 )	
	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	85,682	( 86,909 )	( 26,777 )	
	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	196,933	167,131	17,702,763	72.55	99,295	( 85,284 )	( 47,957 )	
	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	915,133	557,306	91,513,340	91.51	406,180	( 221,815 )	( 205,038 )	
	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	227,341	96,552	22,624,000	80.80	143,911	( 101,419 )	( 74,661 )	
	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	52,493	( 69,211 )	( 28,564 )	
	MXB Inc.	美國	市場行銷	33,260	33,260	2,000,000	50.00	1,819	( 2,258 )	( 1,129 )	
Macronix (BVI) Co., Ltd.	New Trend Technology Inc.	美國	IC 設計	USD 24,850,000	USD 24,850,000	24,850,000	100.00	USD 9,878,068	( USD 265,177 )	註	
	MX 歐洲公司	比利時	市場行銷	USD 63,984	USD 63,984	999	100.00	USD 2,535,076	USD 76,739	註	
	Macronix Pte Ltd.	新加坡	市場行銷	USD 100,000	USD 100,000	174,000	100.00	USD 342,921	USD 25,837	註	
	MX 香港公司	香港	市場行銷	USD 11,000,000	USD 6,800,000	85,800,000	100.00	USD 18,148,092	USD 2,064,863	註	
MX 香港公司	Macronix (Asia) Limited.	開曼群島	投資控股	USD 800,000	USD 800,000	800,000	100.00	USD 1,199,335	USD 86,847	註	
	旺宏微電子(蘇州)有限公司	中國	積體電路的系統及應用軟體之設計、修改及測試以及有關之技術諮詢服務	USD 8,500,000	USD 4,300,000	8,500,000	100.00	USD 8,982,102	USD 120,578	註	
惠盈投資有限公司	京宏科技股份有限公司	新竹市	音頻多媒體晶片研發、設計、製造及銷售	\$ 9,490	\$ 9,490	799,000	4.44	\$ 5,640	( \$ 69,211 )	註	

(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				
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	\$ 13,460	(\$ 86,909)	註	
	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	15,669	18,962	1,217,560	4.99	6,829	( 85,284)	註	
	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	5,640	( 69,211)	註	
	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	49,900	26,946	4,990,000	4.99	22,149	( 221,815)	註	
	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	14,309	10,078	1,397,000	4.99	8,887	( 101,419)	註	
迅宏科技股份有限公司	INFOMAX HOLDING CO., LTD.	薩摩亞	投資控股	97,954	65,039	3,000,000	100.00	26,597	( 35,181)	註	
INFOMAX HOLDING CO., LTD.	INFOMAX HOLDING COMPANY LIMITED	香港	投資控股	USD 3,000,000	USD 2,000,000	23,400,000	100.00	USD 753,813	(USD 988,563)	註	
INFOMAX HOLDING COMPANY LIMITED	迅宏科技(蘇州)有限公司	蘇州	研發、測試軟件及系統集成，銷售本公司所開發的產品，並提供相關技術諮詢服務；從事與本公司生產產品的同類商品及集成電路的批發、進出口、佣金代理(拍賣除外)及相關業務	USD 2,550,000	USD 1,600,000	2,550,000	100.00	USD 737,274	(USD 975,935)	註	
京宏科技股份有限公司	Mosatek Co., Ltd.	薩摩亞	投資控股	\$ 48,225	\$ 48,225	1,500,000	100.00	\$ 14,642	(\$ 19,206)	註	
Mosatek Co., Ltd.	Mosatek (HK) Company Limited	香港	投資控股	USD 1,500,000	USD 1,500,000	1,500,000	100.00	USD 455,513	(USD 581,568)	註	
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；從事本公司研發產品的同類商品及集成電路的批發、進出口、佣金代理(拍賣除外)及相關業務	USD 1,500,000	USD 1,500,000	1,500,000	100.00	USD 453,079	(USD 581,326)	註	

(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		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(%)			
兆宏電子股份有限公司	Magic Pixel Inc.	薩摩亞	投資控股	\$ 43,569	\$ 32,079	1,350,000	100.00	\$ 6,769	(\$ 10,741)	註
Magic Pixel Inc.	兆宏控股股份有限公司	香港	投資控股	USD 1,000,000	USD 1,000,000	1,000,000	100.00	USD 210,378	(USD 175,185)	註
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	USD 800,000	-	100.00	USD 16,290	(USD 168,331)	註
	兆宏電子(深圳)有限公司	深圳	從事計算機軟件及系統集成的技術研發(IC設計除外)，轉讓自行研發技術成果，並提供相關技術諮詢服務	USD 199,990	USD 199,990	-	100.00	USD 193,161	(USD 6,832)	註

註：依規定得免填列。

旺宏電子股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國九十八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	USD 8,500,000 \$ 273,496	(註一)	USD 4,300,000 \$ 138,357	USD 4,200,000 \$ 135,139	USD -	USD 8,500,000 \$ 273,496	100.00%	USD 120,578 \$ 3,980 (註五)	USD 8,982,102 \$ 289,008 (註五)	USD -
迅宏科技(蘇州)有限公司	研發、測試軟件及系統集成，銷售本公司所開發的產品，並提供相關技術諮詢服務；從事與本公司生產產品的同類商品及集成電路的批發、進出口、佣金代理(拍賣除外)及相關業務	USD 2,550,000 \$ 82,049	(註二)	USD 1,600,000 \$ 51,482	USD 950,000 \$ 30,567	USD -	USD 2,550,000 \$ 82,049	96.50%	(USD 941,778) (\$ 31,089) (註六)	USD 711,470 \$ 23,486 (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，提供相關技術諮詢服務；從事本公司研發產品的同類商品及集成電路的批發、進出口、佣金代理(拍賣除外)及相關業務	USD 1,500,000 \$ 48,264	(註二)	USD 1,500,000 \$ 48,264	USD -	USD -	USD 1,500,000 \$ 48,264	50.56%	(USD 293,918) (\$ 9,702) (註六)	USD 229,077 \$ 7,562 (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
USD 8,500,000 \$ 273,496 (註三)	USD 9,600,000 \$ 308,890 (註三)	\$ 24,835,100

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九十八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九十八年度平均匯率換算而得。

註五：投資利益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	98 年	97 年	增(減)金額	變動比例(%)
流動資產	32,751,926	27,890,958	4,860,968	17.43
長期股權投資	3,636,024	1,664,880	1,971,144	118.40
固定資產	10,409,020	12,250,446	(1,841,426)	(15.03)
無形資產	59,419	129,731	(70,312)	(54.20)
其他資產	513,466	874,250	(360,784)	(41.27)
資產總額	47,369,855	42,810,265	4,559,590	10.65
流動負債	5,197,000	4,882,152	314,848	6.45
長期負債	410,194	640,554	(230,360)	(35.96)
其他負債	370,827	348,491	22,336	6.41
負債總額	5,978,021	5,871,197	106,824	1.82
股本	33,030,279	31,267,757	1,762,522	5.64
資本公積	229,550	304,645	(75,095)	(24.65)
保留盈餘	7,559,617	5,301,139	2,258,478	42.60
股東權益其他調整項目	714,753	229,600	485,153	211.30
庫藏股票	(142,365)	(164,073)	21,708	(13.23)
股東權益總額	41,391,834	36,939,068	4,452,766	12.05
<p>前後期變動超過百分之二十以上，且變動金額達一仟萬元以上者；主要原因及其影響分析說明如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 長期股權投資：主係本期新增採權益法之長期股權投資，故長期股權投資增加。</li> <li>• 無形資產：主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。</li> <li>• 其他資產：主係本期遞延所得稅資產減少，故其他資產減少。</li> <li>• 長期負債：主係本期清償長期借款，故長期負債減少。</li> <li>• 資本公積：主係本期認列長期股權投資持股比例變動之調整數，因而使資本公積減少。</li> <li>• 保留盈餘：主係九十八年度稅後純益 5,696,344 仟元及九十七年盈餘分配 3,437,866 仟元所致。</li> <li>• 股東權益其他調整項目：主係本期認列金融商品未實現利益增加所致。</li> </ul>				

## 二、經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

年 度 科 目	98 年	97 年	增 減 金 額	變動 比例
營業收入總額	\$26,507,885	\$23,338,722	\$3,169,163	13.58%
減：銷貨退回及折讓	(140,448)	(80,984)	(59,464)	73.43%
營業收入淨額	26,367,437	23,257,738	3,109,699	13.37%
營業成本	(15,154,497)	(13,567,939)	(1,586,558)	11.69%
營業毛利	11,212,940	9,689,799	1,523,141	15.72%
加：期初未實現銷貨毛利	5,120	62,309	(57,189)	(91.78%)
減：期末未實現銷貨毛利	(17,744)	(5,120)	(12,624)	246.56%
已實現營業毛利	11,200,316	9,746,988	1,453,328	14.91%
營業費用	(4,855,104)	(5,074,138)	219,034	(4.32%)
營業淨利	6,345,212	4,672,850	1,672,362	35.79%
營業外收入及利益	332,692	1,456,365	(1,123,673)	(77.16%)
營業外費用及損失	(551,262)	(1,318,936)	767,674	(58.20%)
本期稅前淨利	6,126,642	4,810,279	1,316,363	27.37%
所得稅費用	(430,298)	(295,675)	(134,623)	45.53%
本期淨利	\$5,696,344	\$4,514,604	\$1,181,740	26.18%

增減比例變動分析說明：

- 銷貨退回及折讓：較九十七年度增加，主係本期銷貨收入增加所致。
- 營業外收入及利益：較九十七年度減少，主係本期利息收入、股利收入、兌換淨益及其他收入減少所致。
- 營業外費用及損失：較九十七年度減少，主要係權益法認列之投資淨損減少所致。
- 所得稅費用：較九十七年度增加，主係因獲利增加所致。

### 三、現金流量分析

#### (一)最近年度現金流量分析及流動性不足之改善計畫

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營業活 動淨現金流量	全年現金 流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
\$18,638,127	\$10,816,727	\$(4,272,196)	\$25,182,658	—	—
註1：民國98年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動之淨現金流入為10,816,727 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1,678,993 仟元，主要係長期股權投資及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2,593,203 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不足之改善計畫：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	預計全年來 自營業活動淨 現金流量	預計全年現 金流出量	預計現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足 額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
\$25,182,658	\$8,169,830	\$(6,988,384)	\$26,364,104	—	—
註1：民國99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8,169,830仟元，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1,819,704仟元，主要係經常性之資本支出。 (3)融資活動淨現金流出預計5,168,680仟元，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不足之改善計畫：不適用。 註3：未來若有擴充廠房計畫，將進行專案評估及籌資規劃。					



四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：最近年度並無重大資本支出。

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

### (一)最近年度轉投資政策

本公司轉投資政策主要為長期策略投資為主，針對轉投資事業之管理及控制目前訂有「轉投資事業管理辦法」，以便掌握轉投資事業之財務、業務狀況；為了強化對子公司經營風險之控管及監理，以達成本公司及子公司整體策略之目標，訂定「對子公司之監理作業辦法」，建立子公司營運風險管理機制。

### (二)獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

受到景氣衰退之影響，導致消費性電子產品銷售衰退以及多家轉投資公司屬於創設研發初期，業務未達經濟規模，致民國 98 年度投資損失為新台幣 354,831 仟元。未來將持續強化對轉投資公司之管理。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

- 1.金融市場仍處於低利率環境；本公司定期評估銀行借款利率並視情況主動與銀行協商利率之調降；且目前浮動利率之銀行負債部位僅新台幣 636,669 仟元，故利率因素之波動，對公司整體營運之影響甚微。
- 2.98 年度本公司兌換損失為新台幣 98,386 仟元，本期新台幣兌日圓及新台幣兌美金之匯率均呈現升值趨勢，且本公司持有外幣淨資產大於淨負債，故產生兌換損失；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，根據行政院主計處統計公佈，98 年全年物價指數下跌 0.87%，通貨膨脹風險低，對公司損益影響有限。

### (二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

- 1.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」，本公司為全宏科技(股)公司借款保證，截至 98 年 12 月 31 日合計保證金額佔本公司淨值約 0.14%，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

※研發計畫分為 4 種領域：

#### 1.先進技術

- (1)新世代通用型記憶體 PCM(Phase Change Memory)之核心技術與專利。
- (2)大容量記憶體之替代技術(替代目前之 Floating Gate)，BE-SONOS (Bandgap Engineered-SONOS)。

#### 2.製程

- (1)45 奈米 Macronix NBit<sup>®</sup>製程。
- (2)75 奈米 NOR Flash 製程。
- (3)NAND Flash 製程。

#### 3.產品

- (1)高儲存容量 XtraROM<sup>®</sup>。
- (2)1.8V Serial Flash。
- (3)NAND Flash。

#### 4.品質與測試

發展車用等級之品質認證與生產流程。

※預計投入之研發費用：

99 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)

### (四)國內外重要政策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。2009 年度國內外較重要的政策或法律變動以及本公司之因應措施分述如下：

- (1)國際會計準則的採用：行政院金融監督管理委員會已於民國 98 年 5 月 14 日宣布我國會計準則直接採用 IFRS(國際會計準則)之推動架構，並規劃第一階段先由上市櫃公司及興櫃公司等自 2013 年起開始適用 IFRS。為因應此項轉變，本公司已立即成立跨部門之專案小組負責推動相關事宜，並訂定採用 IFRS 之因應計畫暨預計執行進度，且均按季將執行情形提報公司之董事會控管。
- (2)促進產業升級條例之落日：促進產業升級條例已於民國 98 年 12 月 31 日正式步入歷史，本公司業已於相關租稅優惠截止期限之前，取得民國 98 年度新興重要策略性產業投資計畫之核准函，以便於未來得以取得租稅減免。另外，本公司亦將密切注意行政院擬定之產業創新條例草案，以便爭取相關之租稅優惠。

(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

去年至今，本公司所經營之 NOR Flash 產業發生一連串的整併，面對此一發展，本公司將本著既定的策略和定位，專注於非揮發性記憶體市場，發展自身的特色，擴大全球市場佔有率。

(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、可能風險及因應措施：無

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

98 年無擴充廠房，未來若有擴充廠房計畫，本公司將會進行專案評估及營運資源規劃。

(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、風險及因應措施：無此情形

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二)訴訟或非訟事件

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，目前仍在行政法院繫屬中。

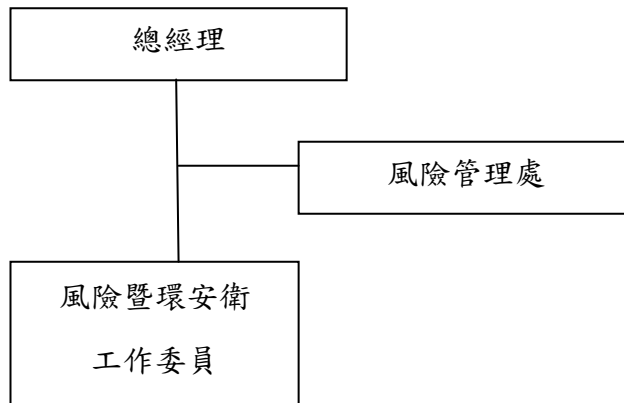
(十三)其他重要風險及因應措施：無

## 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。

### 風險暨環安衛委員會



### 組織說明

#### 風險暨環安衛工作委員：

由相關部門指派之代表組成；實際參與公司內之企業風險管理活動；以達風險控制之執行成效。

#### 風險管理處：

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

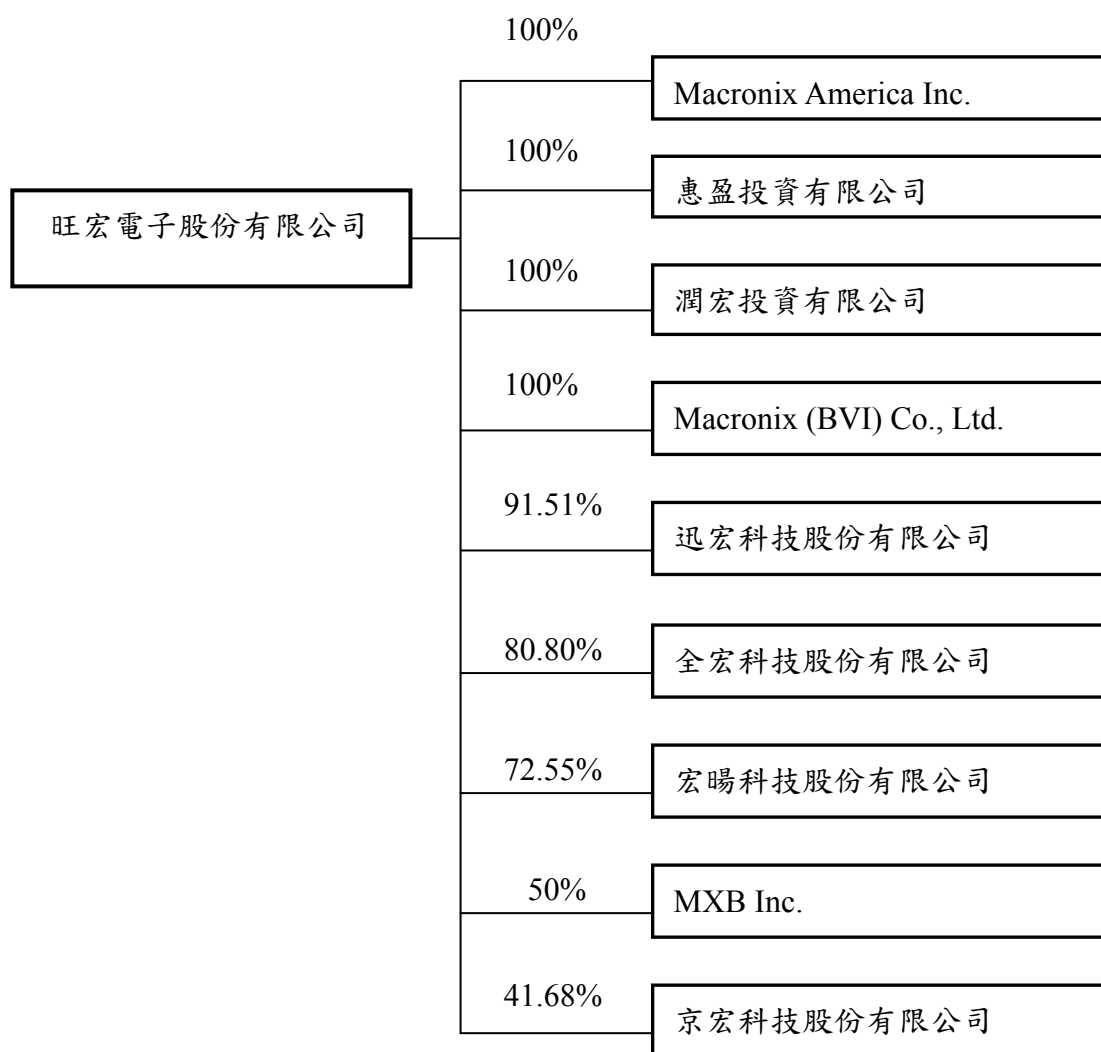
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料(依公司法規定揭露至 98 年 12 月 31 日)

#### (一)關係企業合併營業報告書

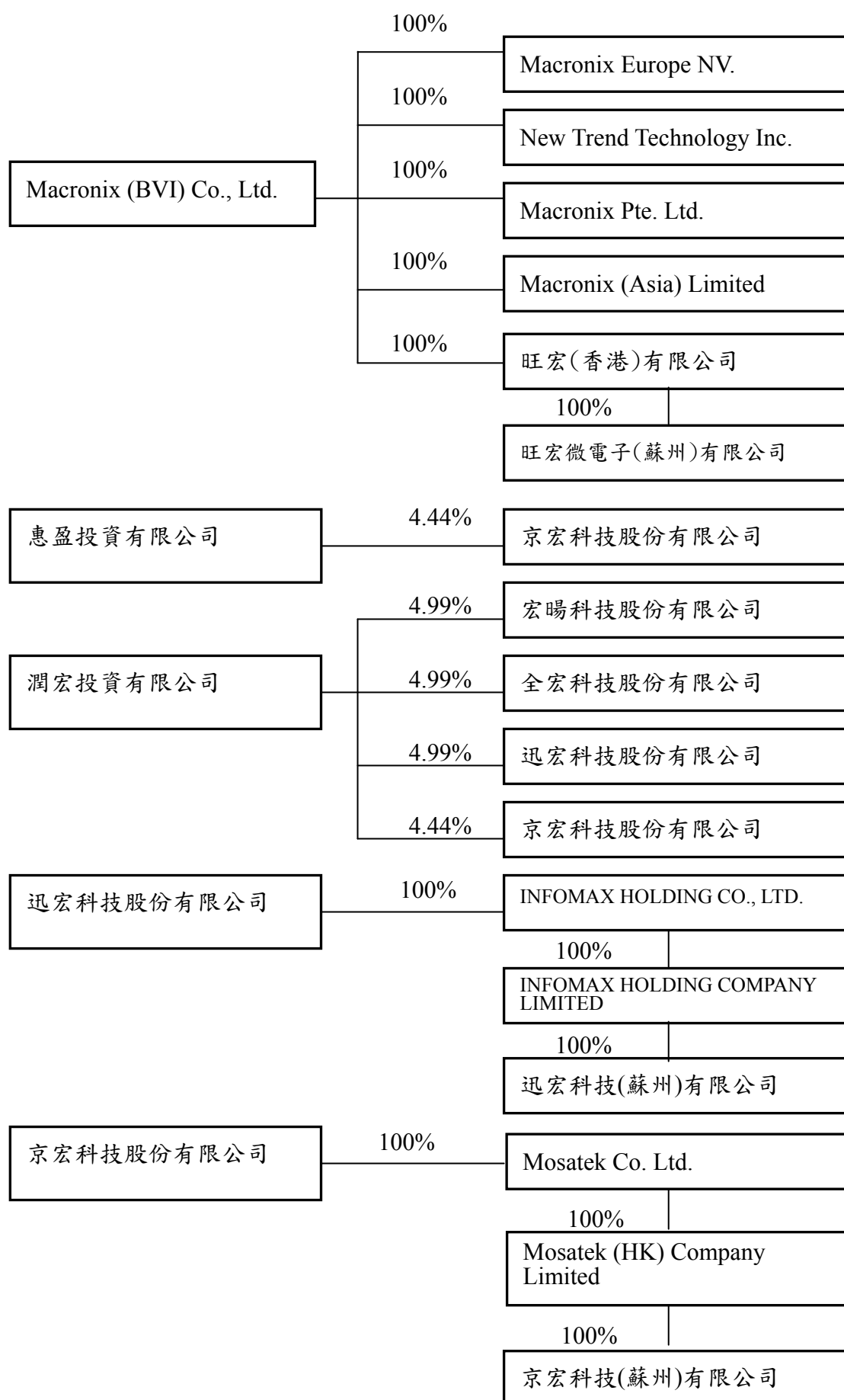
##### 1.關係企業組織圖

##### (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
旺宏電子股份有限公司	78.12	新竹科學園區力行路16號	新台幣33,030,279	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	台北市民權東路三段4號20樓	新台幣 500,000	一般投資
潤宏投資有限公司	90.10	台北市民權東路三段4號19樓	新台幣984,432	一般投資
Macronix (BVI) Co., Ltd.	86.02	P.O.BOX 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola British Virgin Islands	美金223,300	投資控股
迅宏科技股份有限公司	95.08	新竹科學工業園區新竹市東區研新三路3號4樓	新台幣1,000,000	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3,000	投資控股
INFOMAX HOLDING COMPANY LIMITED	96.11	FLAT A 6/F MAN WING BUILDING ,503-507 NATHAN ROAD , YAU ME TEI, KOWLOON, HK	美金2,850	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	人民幣17,699	研發、測試軟件及系統集成，銷售本公司所開發的產品，並提供相關技術諮詢服務
全宏科技股份有限公司	95.08	新竹科學工業園區新竹市力行路16號9樓	新台幣280,000	行動付費控制晶片研發、設計、製造及銷售
宏暘科技股份有限公司	95.06	新竹科學工業園區新竹市力行路16號9樓	新台幣244,000	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
MXB Inc.	96.04	680 N. McCarthy Blvd Milpitas, CA95035	美金1,020	市場行銷
京宏科技股份有限公司	95.08	新竹科學工業園區新竹市東區研新三路3號4樓	新台幣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	人民幣10,632	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 Wommel, 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 Floor., 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11,000	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	人民幣60,582	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
Macronix (BVI)Co., Ltd.	投資控股
迅宏科技股份有限公司	策略投資，通訊基頻及類比晶片研發、設計、製造及銷售
INFOMAX HOLDING CO., LTD.	無
INFOMAX HOLDING COMPANY LIMITED	無
迅宏科技(蘇州)有限公司	無
全宏科技股份有限公司	策略投資，行動付費控制晶片研發、設計、製造及銷售
宏暘科技股份有限公司	策略投資，行動數位電視前段及前後段整合性單晶片控制IC研究、設計、製造及銷售
MXB Inc.	策略投資
京宏科技股份有限公司	策略投資，音頻多媒體晶片研發、設計、製造及銷售
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	19,314,427	0.59%
	董事/總經理	盧志遠	1,450,265	0.04%
	董 事	方成義	677,809	0.02%
	董 事	游敦行	12,307,443	0.37%
	董 事	順盈投資有限公司	71,976,583	0.22%
		代表人：高田明	0	0%
	董 事	倪福隆	1,265,155	0.04%
	董 事	鴻記投資(股)公司	645,009	0.02%
		代表人：陳鴻智	0	0%
	董 事	建全投資(股)公司	1,260,077	0.04%
		代表人：胡定華	1,068,520	0.03%
	董 事	彭介平	4,075,576	0.12%
	董 事	潘文森	297,519	0.01%
			惠盈投資有限公司	3,756,702
		代表人：劉炯朗	106,851	0%
	獨立董事	蘇炎坤	0	0%
	獨立董事	高 強	0	0%
	獨立董事	蔡篤恭	0	0%
	監察人	吳秉天 (註1)	略	略
監察人	李貴敏 (註1)	略	略	
監察人	力新國際科技(股)公司 代表人：駱文仁 (註1)	略	略	
Macronix America Inc.	董事長	盧志遠	0	0%
	董 事	吳敏求	0	0%
	董 事	游敦行	0	0%
	Associate director	葉沛甫	0	0%
	Associate director	陳慧寬	0	0%
	總經理	楊雅聖	0	0%
惠盈投資有限公司	董 事	旺宏電子股份有限公司 代表人：吳敏求	無	100%
潤宏投資有限公司	董 事	旺宏電子股份有限公司 代表人：吳敏求	無	100%
Macronix (BVI) Co., Ltd.	董 事	吳敏求	0	0%
迅宏科技(股)公司	董事長	吳敏求	170,000	0.17%
	董事/總經理	游敦行	250,000	0.25%
	董 事	旺宏電子股份有限公司 代表人：倪福隆	91,513,340	91.51%
	監察人	旺宏電子股份有限公司 代表人：葉沛甫	91,513,340	91.51%

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
INFORMAX 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	游敦行	0	0%
全宏科技(股)公司	董事長/總經理	吳敏求	120,000	0.43%
	董 事	旺宏電子股份有限公司 代表人：游敦行	22,624,000	80.80%
	董 事	旺宏電子股份有限公司 代表人：黃紹文	22,624,000	80.80%
	董 事	李貴敏	0	0%
	監察人	旺宏電子股份有限公司 代表人：葉沛甫	22,624,000	80.80%
宏暘科技(股)公司	董事長	吳敏求	40,000	0.16%
	董 事	旺宏電子股份有限公司 代表人：游敦行	17,702,763	72.55%
	董事/總經理	王明宗	60,000	0.25%
	監察人	旺宏電子股份有限公司 代表人：葉沛甫	17,702,763	72.55%
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%
京宏科技(股)公司	董事長	吳敏求	260,000	1.44%
	董 事	旺宏電子股份有限公司 代表人：游敦行	7,502,000	41.68%
	董事/總經理	莊永田	198,000	1.10%
	監察人	旺宏電子股份有限公司 代表人：葉沛甫	7,502,000	41.68%
Mosatek Co., Ltd.	董 事	莊永田	0	0%
Mosatek (HK) Company Limited	董 事	莊永田	0	0%
京宏科技(蘇州)有限公司	執行董事	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%

企業名稱	董事、監察人及總經理		持有股份	
	職稱	名稱或代表人	股數	持股比例
旺宏(香港)有限公司	董事	吳敏求	0	0%
	董事	盧志遠	0	0%
	董事	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%
	監察人	林秀美	0	0%

註1：98.6.10 股東會決議，以審計委員會取代監察人。

## 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	33,030,279	47,369,855	5,978,021	41,391,834	26,367,437	6,345,212	5,696,344	1.74
Macronix America Inc.	3,218	264,360	62,975	201,385	507,330	26,662	16,136	161.36
惠盈投資有限公司	500,000	95,854	114	95,740	-	(2,058)	15,598	NA
潤宏投資有限公司	984,432	159,234	114	159,120	-	(150)	(6,048)	NA
Macronix (BVI)Co., Ltd	7,184,901	1,603,315	26,838	1,576,478	-	(27,416)	52,667	0.24
迅宏科技股份有限公司	1,000,000	480,918	37,054	443,864	(2,347)	(188,869)	(221,815)	(2.22)
INFOMAX HOLDING CO., LTD.	96,528	26,732	134	26,597	-	-	(35,181)	(11.73)
INFOMAX HOLDING COMPANY LIMITED	91,702	24,255	-	24,255	-	-	(32,633)	(1.39)
迅宏科技(蘇州)有限公司	83,401	25,961	2,238	23,723	-	(32,155)	(32,217)	(12.63)
全宏科技股份有限公司	280,000	290,881	112,773	178,108	81,885	(101,616)	(101,419)	(3.62)
宏暘科技股份有限公司	244,000	145,387	8,523	136,864	-	(85,855)	(85,284)	(3.50)
MXB Inc.	32,820	4,798	1,159	3,639	3,631	(2,354)	(2,258)	(0.56)
京宏科技股份有限公司	180,000	149,189	22,172	127,017	162,292	(50,260)	(69,211)	(3.85)
Mosatek Co., Ltd.	48,264	14,658	16	14,642	-	-	(19,206)	(12.80)
Mosatek (HK) Company Limited	48,264	14,657	-	14,657	-	-	(19,198)	(12.80)
京宏科技(蘇州)有限公司	50,102	16,113	1,535	14,578	-	(19,352)	(19,190)	(12.79)
Macronix Europe NV.	2,866	82,708	1,139	81,569	18,658	1,382	2,530	2,530.40
New Trend Technology Inc.	799,574	718,817	1,195	717,622	-	(49)	(8,754)	(0.35)
Macronix Pte. Ltd.	3,989	11,392	359	11,033	17,882	852	852	4.90
Macronix (Asia) Limited	25,741	50,630	12,040	38,590	107,647	4,572	2,867	3.58
旺宏(香港)有限公司	353,936	1,029,484	445,551	583,933	1,866,615	69,307	68,162	0.79
旺宏微電子(蘇州)有限公司	285,474	300,236	11,228	289,008	97,399	3,621	3,980	0.47

(二)關係企業合併財務報表：請參閱 127~191 頁

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十八年度（自九十八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 九 年 二 月 五 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

99年4月11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	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
惠盈投資有限公司	500,000仟元	母公司	100%	98年9月1日 (註1)	143,355股	—	—	3,756,702股 82,084仟元 (註2)	無	無	無
				本年度截至年報刊印日止	143,355股	—	—		無	無	無

註1：配股基準日

註2：金額依台灣證券交易所99年4月9日收盤價每股新台幣21.85元計算

四、其他必要補充說明事項：無

五、最近年度及截至年報刊印日止發生證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

