

股票代碼：2337



一〇三年度
年 報

中華民國一〇四年四月二十日刊印

查詢本年報相關資料網址

公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>

本公司網站 <http://www.macronix.com>

一、本公司發言人及代理發言人

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

總公司及晶圓二廠：新竹科學工業園區力行路 16 號
電話：03-5786688
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
晶圓五廠：新竹科學工業園區力行路 19 號
電話：03-6668999
台北辦事處：台北市民權東路三段 4 號 19 樓
電話：02-25093300

三、股票過戶機構

名稱：旺宏電子股份有限公司股務室
地址：台北市松江路 162 之 1 號 2 樓
網址：<http://www.macronix.com>
電話：02-25638128

四、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
會計師名稱：陳明輝、黃鴻文
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.macronix.com>

我們的經營理念

實在

我們追求的價值觀

創新、品質、效率、服務、團隊

目 錄

| | |
|---|----|
| 壹、致股東報告書..... | 1 |
| 貳、公司簡介..... | 3 |
| 一、設立日期..... | 3 |
| 二、公司沿革..... | 3 |
| 參、公司治理報告..... | 6 |
| 一、組織系統..... | 6 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.. | 8 |
| 三、公司治理運作情形..... | 24 |
| 四、會計師公費資訊..... | 51 |
| 五、更換會計師資訊..... | 52 |
| 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之情形 | 53 |
| 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 | 53 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資訊..... | 55 |
| 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 | 56 |
| 肆、募資情形..... | 57 |
| 一、資本及股份..... | 57 |
| 二、公司債辦理情形..... | 62 |
| 三、特別股辦理情形..... | 62 |
| 四、海外存託憑證辦理情形..... | 62 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形..... | 62 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形 | 63 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 65 |
| 八、資金運用計畫執行情形..... | 65 |
| 伍、營運概況..... | 66 |
| 一、業務內容..... | 66 |
| 二、市場及產銷概況..... | 69 |
| 三、從業員工資料..... | 73 |
| 四、環保支出..... | 74 |
| 五、勞資關係..... | 75 |
| 六、重要契約..... | 81 |
| 陸、財務概況..... | 82 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表..... | 82 |

| | |
|--|-----|
| 二、最近五年度財務分析..... | 90 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告..... | 96 |
| 四、最近年度財務報告..... | 97 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告..... | 185 |
| 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..... | 262 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項..... | 263 |
| 一、財務狀況比較分析..... | 263 |
| 二、財務績效比較分析..... | 264 |
| 三、現金流量分析..... | 265 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 266 |
| 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..... | 266 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估..... | 266 |
| 七、其他重要事項..... | 270 |
| 捌、特別記載事項..... | 271 |
| 一、關係企業相關資料..... | 271 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形..... | 276 |
| 三、最近年度及截至年報刊印止子公司持有或處分本公司股票情形..... | 276 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 276 |
| 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..... | 276 |

壹、致股東報告書

民國 103 年，旺宏營收較前一年微幅增加，但由於 12 吋晶圓廠仍處於折舊攤提及產能轉換費用較高的階段，加上受到與競爭同業飛索公司(Spansion)間專利訴訟之衝擊，致營業成果未達預期。然而，民國 103 年營業毛利已較前一年增加 41%，顯示 12 吋晶圓廠生產效能漸入佳境。何況，旺宏與飛索之爭議亦已經調解成功，其結論不僅有利於旺宏之財務與業務，更令旺宏堅強之智慧財產權與訴訟攻防實力享譽國際。日後，旺宏將加速腳步，期能於最快時間內，達成獲利的目標。

民國 103 年經營實績為：全年合併營收淨額為新台幣 224.14 億元，較前一年增加 1%，全年產能利用率約為 93%，平均毛利率 12%；全年折舊及攤銷為新台幣 75.65 億元，稅後淨損新台幣 64.83 億元，每股虧損 1.84 元，但是營運活動產生的現金是 2.93 億元、EBITDA 為新台幣 13.77 億元，顯示公司是淨現金流入，具有健康的財務流動性與獲利能力。期末約當現金為新台幣 76.36 億元，負債比率為 49%，仍是合理的負債水準。存貨為新台幣 93.02 億元，足以支應未來業績需求。

旺宏長期致力於非揮發性記憶體技術與產品之創新與研發，並重視智慧財產權之保護，透過各國專利之申請，保障旺宏自有的關鍵技術與豐碩的研發成果。民國 103 年共獲得 436 件專利，較前一年成長 14%，目前累計擁有全球 5,716 件專利，堅強的智財權與訴訟實力，更加鞏固旺宏在全球非揮發性記憶體之領導地位。

在唯讀記憶體(ROM)方面，客戶需求尚稱穩定，45 奈米產品佔去年第四季 ROM 營收的 84%，32 奈米 16/32Gb 產品將於今年第一季開始量產；在 NOR 型快閃記憶體(NOR Flash)方面，出貨量持續成長，自去年第二季在世界排名已由第 3 位提升至第 2 位，75 奈米產品佔去年第四季 NOR Flash 營收的 34%，55 奈米 3V dual-quad serial 256/512 Mb NOR 產品已經向車用電子客戶送樣認證；SLC NAND Flash 方面，去年推出後，由於產品品質優異，客戶需求特別殷切，今年將以 36 奈米 12 吋廠產能來供應。同時開發的 NAND-based MCP(Multi-Chip Package)產品，成功結合 NAND 與 DRAM 晶片，已於去年第四季送樣認證，預計今年開始量產，將滿足 M2M 市場廣泛應用之需求。

旺宏向來遵守法令並以客戶為尊，除主動遵循「電子業行為準則」的規範外，並積極推動節能、節水、減碳與減廢工作，及投入各類污染防治設備之更新與維護，以持續朝高效率低污染的綠色晶圓廠目標邁進；旺宏的產品，也持續獲得國際知名廠商頒發綠色產品證書。此外，我們也呼應供應鏈夥伴共同推動「企業社會責任」，為社會的進步及環境保護盡一份心力。

展望民國 104 年，我們在穩定的晶圓廠產能與先進的自有技術之下，規劃資本支出約新台幣 17 億元，主要用於既有設備汰舊換新及製程提升。在長時間的市場佈局與深耕後，物聯網/穿戴裝置、無線通信、汽車/工業等三大領域的產品將是今年驅動營運成長的主要動力，其中包括比同業更具競爭力之新系列高效能、寬電壓、超低功耗的 NOR Flash 記憶體解決方案、SLC NAND Flash 和 MCP 產品等。至於新開發成功的 SLC NAND Flash 全系列產品之出貨及晶圓代工之業務可望放量成長，使整體營運向上提升。然而，面對嚴峻的經濟環境與沉重的折舊負擔，我們將努力開源節流，以維持健全的財務結構；強化投資管理，以達到集團整合綜效；持續強化及加速先進非揮發性記憶體技術與產品，以根本增進旺宏競爭優勢，更加速開發相關產品的解決方案及提供客戶更完備的產品組合，向世界排名領先地位邁進。

最後，感謝各位股東長期的支持與信任，相信在全體同仁的努力下，我們必能穩健渡過晶圓廠必經的折舊陣痛期，再次繳出亮麗成績，以達到股東、員工及客戶三贏的成果。

董事長

吳敏求



總經理

盧志遠



貳、公司簡介

一、設立日期

旺宏電子股份有限公司創立於民國 78 年 12 月 9 日。

二、公司沿革

(一)簡介

旺宏電子於 1989 年創立於台灣新竹科學園區，為全球非揮發性記憶體整合元件領導廠商，提供跨越廣泛規格及容量的 ROM 唯讀記憶體、NOR 型快閃記憶體以及 NAND 型快閃記憶體解決方案。

旺宏電子以世界級的研發與製造能力，提供最高品質、創新及具備高性能表現的產品，以供客戶應用於消費、通訊、電腦、汽車電子、網通及其他等領域。目前擁有一座 12 吋晶圓廠(晶圓五廠)、一座 8 吋晶圓廠(晶圓二廠)及一座 6 吋晶圓廠(晶圓一廠)，晶圓五廠及晶圓二廠主要生產製造旺宏自有非揮發性記憶體產品，晶圓一廠則以利基型邏輯產品的晶圓代工業務為主。

(二)公司辦理併購、轉投資關係企業及重整之情形

- 1.重大併購之辦理情形：無。
- 2.轉投資關係企業情形：請參閱本年報第 56 頁之「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」。
- 3.重整之情形：無。

(三)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換之情形：無。

(四)經營權、經營方式或業務內容之重大改變：無。

(五)其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。

(六)大事紀

| 時 間 | 大 事 紀 |
|---------------------------------|--|
| 78年 12月 | • 創立旺宏電子股份有限公司。 |
| 79年 12月 | • 與日本鋼管 (NKK Corp.) 簽約，合作開發MASKROM產品並對其技術移轉。 |
| 80年 1月 12月 | • 256Kb 與 512Kb EPROM 開發成功。 • 業績首度突破新台幣1億元。 |
| 81年 5月 6月 10月 | • 旺宏 Flat Cell 在美國獲得專利權，為本公司第一個專利。 • 晶圓一廠量產成功，月產量突破 5,000 片。 • 開發完成世界第一顆四百萬位元 (4Mb) Flash Memory 。 |
| 82年 6月 10月 | • 製程技術提升為 0.6 微米。 • 與台灣積體電路公司 (TSMC) 簽訂合作生產契約。 |
| 83年 1月 2月 | • 發佈新產品2位元精簡指令集微處理器 (R3000 RISC CPU) • 研新廠研發大樓正式啟用。 |
| 84年 3月 12月 | • 正式以第三類科技股股票上市。 • 測試一廠暨同仁活動中心落成啟用。 |
| 85年 3月 5月 12月 | • 開發完成世界第一顆雙埠 10/100M bps 乙太網路及高速乙太網橋接器控制 IC (BRIDGE CONTROLLER)。 • 美國存託憑證 (ADR) 成功上市，為台灣第一家在美Nasdaq上市公司。 • 年營業額突破新台幣100億元。 |
| 86年 2月 3月 5月 9月 10月 | • 首次發行海外無擔保轉換公司債 (ECB) 2億1千萬美元。 • 晶圓二廠開始量產。 • 公司股票從第三類股改為第一類股。 • 台北股務室正式成立。 • 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。 |
| 87年 8月 12月 | • 與飛利浦半導體公司簽署16位元微控制器XA的授權及共同開發協議。 • 完成第一階段組織再造專案計畫，使公司邁入新紀元，迎接公元2000年的挑戰。 |
| 88年 3月 | • 總部大樓落成啟用。 |
| 89年 2月 8月 12月 | • 與德國西門子Infineon合作研發Mask ROM多媒體儲存卡 (全球第一個單晶片32Mbyte Mask ROM 多媒體儲存卡)。 • 與日本三菱電機 (Mitsubishi) 合作生產行動通訊用記憶晶片組。 • 與以色列TOWER半導體策略聯盟。 |
| 90年 8月 12月 | • 捐助成立財團法人旺宏電子教育基金會。 • 簽訂捐助清華大學新臺幣三億元興建學習資源中心大樓。 |
| 91年 10月 7月 | • 員工宿舍暨活動中心落成啟用。 • 晶圓三廠落成。 |
| 92年 5月 | • 旺宏獲美國北加州地方法院判決勝訴，Atmel '4,419,747美國專利權被判無效駁回。 |
| 93年 4月 7月 | • 發行海外存託憑證 (GDR) 1.7億美元於盧森堡掛牌上市。 • 與美國國際商業機器公司 (IBM) 簽訂「合作研發相變化非揮發記憶體」聯盟協定，共同合作開發相變化非揮發性高密度記憶體技術。 |
| 94年 3月 6月 11月 | • 吳敏求先生榮任旺宏電子董事長。 • 150 奈米 3V Serial Flash 系列產品開始量產。 • 召開股東臨時會通過減資案。 |

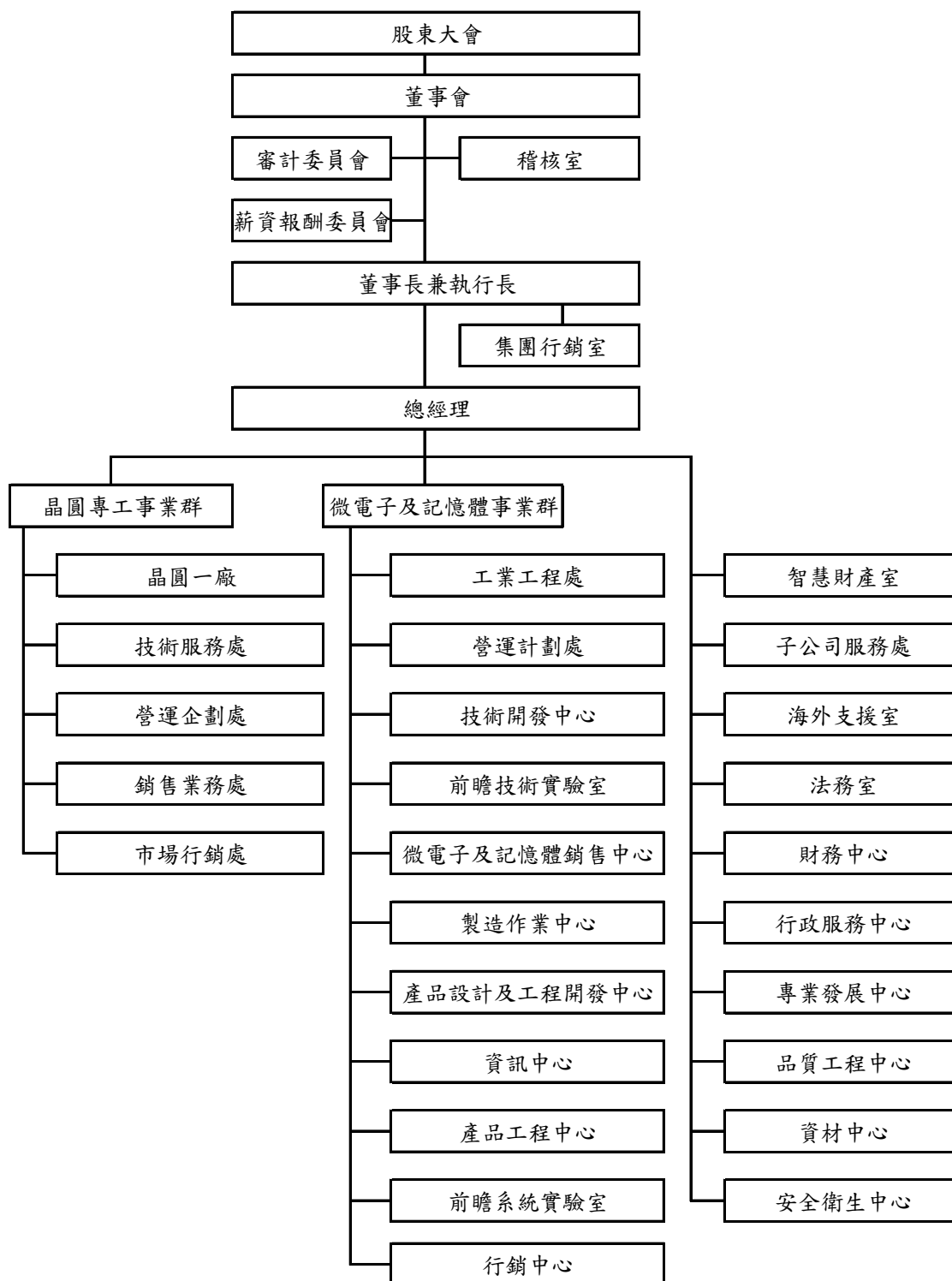
| 時 間 | 大 事 紀 |
|---|---|
| 95年 1月 5月 12月 | <ul style="list-style-type: none"> • 和力晶半導體簽署出售旺宏晶圓三廠廠房及廠務設施予力晶。 • 減資後新股上市，採全面無實體發行。 • 5篇論文獲選IEDM年度論文，其中與IBM、Qimonda共同發表相變化之研究成果，更獲 IEDM及2007 ISSCC評選為年度重要論文。 • 100 奈米 XtraROM[®]開始量產。 |
| 96年 1月 7月 8月 10月 | <ul style="list-style-type: none"> • 獨立邏輯產品部門，正式成立四家子公司。 • 董事會任命盧志遠博士為總經理。 • 75 奈米 XtraROM[®]開始量產。 • 130 奈米 3V Serial Flash 系列產品開始量產。 • 美國存託憑證 (ADR) 自 Nasdaq 下市。 • 旺宏相變化記憶體先驅技術榮獲國際知名研究機構Frost & Sullivan頒發「2007年亞太地區傑出研發成果獎」。 |
| 97年 10月 | <ul style="list-style-type: none"> • 旺宏電子集團於蘇州工業園區舉行大陸營運辦公室大樓奠基典禮。 • 65 奈米 XtraROM[®]開始量產。 |
| 98年 5月 12月 | <ul style="list-style-type: none"> • 110 奈米 3V Serial Flash 系列產品開始量產。 • 榮獲第三屆國家工安獎。 |
| 99年 4月 6月 11月 12月 | <ul style="list-style-type: none"> • 宣佈購買茂德科技竹科12吋晶圓廠。 • 2篇論文入選VLSI國際會議，其中探討3DVG NAND Flash的論文獲選為年度8篇焦點論文之一。 • 75 奈米 3V Parallel Flash 系列產品開始量產。 • 舉辦晶圓五廠揭幕啟用典禮。 |
| 100年 2月 3月 7月 9月 11月 12月 | <ul style="list-style-type: none"> • 110 奈米 1.8V Parallel Flash 系列產品開始量產。 • 吳敏求董事長獲頒清華大學名譽博士。 • 盧志遠總經理獲選為2012年 IEEE Frederik Philips Award 得主。 • 榮獲100年國家發明貢獻獎。 • 專利實力獲美國權威調研諮詢機構專利委員會 (The Patent Board) 評為台灣半導體業第一，全球排名十八。 • 75 奈米 1.8V Serial Flash 系列產品開始量產。 • 75 奈米 3V NAND Flash 系列產品開始量產。 |
| 101年 1月 2月 9月 10月 | <ul style="list-style-type: none"> • 盧志遠總經理榮獲中華民國物理學會特殊貢獻獎。 • 45 奈米 XtraROM[®] 開始量產。 • 75 奈米 1.8V Parallel Flash 系列產品開始量產。 • 75 奈米 3V Serial Flash 系列產品開始量產。 • 榮獲第十三屆全國標準化前瞻貢獻獎。 |
| 102年 4月 7月 12月 | <ul style="list-style-type: none"> • 捐助清華大學之學習資源中心「旺宏館」揭牌啟用。 • 盧志遠總經理獲頒交通大學名譽博士。 • 盧志遠總經理獲頒工業技術研究院院士。 • 盧志遠總經理獲頒總統科學獎。 • 旺宏教育基金會獲頒教育部績優教育基金會最佳成績之「特優獎」。 |
| 103年 2月 5月 6月 | <ul style="list-style-type: none"> • 55 奈米 3V Parallel Flash 系列產品開始量產。 • 36 奈米 1.8V & 3V NAND Flash 系列產品開始量產。 • 55 奈米 3V Serial Flash 系列產品開始量產。 • 旺宏電子榮獲勞動部第一屆工作生活平衡競賽「工作悠活獎」及「健康快活獎」。 • 32 奈米 XtraROM[®] 開始量產。 |

(七) CSR 大事紀及其他獲獎紀錄：請參閱本年報第 41 頁。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)主要部門所營業務

| 單 位 | 業 務 |
|------------|--|
| 微電子及記憶體事業群 | 負責配合公司發展策略，對記憶體及微電子製造做市場行銷之分析及規劃，並對相關產品之營運做規劃及主導經營。另開發先進之關鍵技術，掌握領先之科技，製造高品質產品，以提供記憶體產品線及微電子策略客戶之製造服務與最佳之產品與服務銷售。 |
| 晶圓專工事業群 | 擁有行銷、製造技術及銷售的完整事業組織，專門提供IC設計及自有產品客戶具有競爭力及效率的完整晶圓專業代工服務。 |
| 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。 |
| 智慧財產室 | 負責智權管理制度之建立及推行、專利商標等智權之申請保護及授權運用。 |
| 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。 |
| 法務室 | 負責公司法務政策及相關案件之處理與管理等。 |
| 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、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。 |
| 安全衛生中心 | 負責整合監管及稽核全公司環安衛相關活動，並負責客戶對環安衛之稽核要求。 |

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

104年4月20日

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 選(就)任日期 | 任期(年) | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|-----|--------|-----|-----------|-------|----------|------------|-------|------------|-------|----------------|------|------------|------|-----------------|---|-------------------------|------|----|
| | | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 股數 | 持股比率 | 職稱 |
| 董事長 | 中華民國 | 吳敏求 | 102.06.19 | 3 | 78.11.25 | 20,179,050 | 0.57% | 20,179,050 | 0.57% | 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 (BVI) Co., Ltd. 董事 惠盈投資有限公司 法人代表(董事) 潤宏投資有限公司 法人代表(董事) 迅宏科技(股)公司 董事長 全宏科技(股)公司 董事長兼總經理 旺宏(香港)有限公司 董事 Macronix Europe NV. 董事 旺宏微電子(蘇州)有限公司 執行董事 Macronix (Asia) Limited 董事 泰山電子(股)公司 常務董事 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 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 | 中華民國 | 建全投資(股)公司 | 102.06.19 | 3 | 93.06.18 | 1,307,935 | 0.04% | 1,307,935 | 0.04% | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 建旭投資(股)公司 董事 合勤投資控股(股)公司 董事 管家婆科技(股)公司 董事 全智科技(股)公司 董事 | 無 | 無 | 無 |
| | 中華民國 | 代表人： 胡定華(註1) | 略 | 略 | 78.11.25 | 略 | 略 | 1,109,102 | 0.03% | 2,873,389 | 0.08% | 無 | 無 | 密蘇里大學 電機博士 | 建全投資(股)公司 董事長 建旭投資(股)公司 董事長 智威科技(股)公司 法人代表(董事) 建邦顧問(股)公司 董事長 宏明顧問(股)公司 董事長 全智科技(股)公司 法人代表(董事長) 建邦創業投資(股)公司 法人代表(董事長) 弘邦創業投資(股)公司 法人代表(董事長) 明利投資(股)公司 董事 創新工業技術移轉(股)公司 法人代表(董事) 體學生物科技(股)公司 法人代表(董事) Personal Genomics, Inc. 董事長 晶心科技(股)公司 法人代表(監察人) | 無 | 無 | 無 |
| 董 事 | 中華民國 | 陳鴻智 | 102.06.19 | 3 | 81.07.18 | 1,349,374 | 0.04% | 1,349,374 | 0.04% | 790,924 | 0.02% | 無 | 無 | 東吳大學 經濟學士 | 鴻記投資(股)公司 董事長 泰山電子(股)公司 董事 德和創業投資(股)公司 法人代表(董事長) 德安創業投資(股)公司 法人代表(董事長) 德和開發(股)公司 董事長 金合發鋼鐵(股)公司 董事長 祥益鋼鐵(股)公司 董事長 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 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 | 中華民國 | 盧志遠 | 102.06.19 | 3 | 92.04.18 | 1,570,346 | 0.04% | 1,570,346 | 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 Macronix America Inc. 董事長 Macronix Europe NV. 董事 旺宏(香港)有限公司 董事 欣銓科技(股)公司 董事長兼執行長 Ardentec Korea Co., Ltd. 理事 Ardentec Singapore Pte. Ltd. 董事 盛唐投資有限公司 法人代表(董事長) 逢甲大學 董事 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 順盈投資有限公司 | 102.06.19 | 3 | 93.06.18 | 59,140,572 | 1.68% | 59,140,572 | 1.66% | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| | 日本 | 代表人： 松岡茂樹 | 102.06.19 | 3 | 100.08.08 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 京都大學工學部電子工學科 | MegaChips Corporation 董事及執行副總裁 MegaChips Technology America Corporation 董事 信芯(股)公司 法人代表(董事長) 京宏科技(股)公司 董事長 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 方成義 | 102.06.19 | 3 | 90.04.19 | 703,552 | 0.02% | 703,552 | 0.02% | 249,210 | 0.01% | 無 | 無 | 台灣大學商學學士 | 安富利亞太有限公司 資深顧問 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 劉炯朗 | 102.06.19 | 3 | 92.06.27 | 130,909 | 0.00% | 130,909 | 0.00% | 無 | 無 | 無 | 無 | 麻省理工學院電機博士 | 集邦科技(股)公司 董事長 立錡科技(股)公司 獨立董事 聯華電子(股)公司 獨立董事 力晶科技(股)公司 獨立董事 晶心科技(股)公司 監察人 聯發科技(股)公司 法人代表(監察人) | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 富津有限公司 | 102.06.19 | 3 | 99.06.09 | 1,421,862 | 0.04% | 1,421,862 | 0.04% | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 全宏科技(股)公司 董事 | 無 | 無 | 無 |
| | 中華民國 | 代表人： 李貴敏(註2) | 略 | 略 | 96.06.29 | 略 | 略 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 美國太平洋大學法學博士 | 全宏科技(股)公司 法人董事代表 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 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 | 中華民國 | 游敦行 | 102.06.19 | 3 | 84.06.05 | 12,255,893 | 0.35% | 12,255,893 | 0.34% | 2,590,048 | 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 迅宏科技(股)公司 董事兼總經理 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 全宏科技(股)公司 法人代表(董事) MegaChips Corporation 外部董事 信芯(股)公司 法人代表(董事) 京宏科技(股)公司 董事 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 倪福隆 | 102.06.19 | 3 | 96.06.29 | 1,313,206 | 0.04% | 1,313,206 | 0.04% | 678,256 | 0.02% | 無 | 無 | 密西根大學 電機碩士 | 旺宏電子(股)公司 副總經理 迅宏科技(股)公司 法人代表(董事) Macronix Europe NV. 董事長 Macronix Pte. Ltd. 董事 旺宏(香港)有限公司 董事 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 潘文森 | 102.06.19 | 3 | 96.06.29 | 308,818 | 0.01% | 308,818 | 0.01% | 無 | 無 | 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 | 中華民國 | 惠盈投資有限公司 | 102.06.19 | 3 | 90.04.19 | 3,899,382 | 0.11% | 3,899,382 | 0.11% | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| | 中華民國 | 代表人： 葉沛甫(註3) | 略 | 略 | 96.07.18 | 略 | 略 | 3,975,150 | 0.11% | 27,873 | 0.00% | 無 | 無 | 政治大學 企管碩士 | 旺宏電子(股)公司 副總經理 迅宏科技(股)公司 法人代表(監察人) 全宏科技(股)公司 法人代表(監察人) New Trend Technology Inc. 董事 Macronix Europe NV. 董事 旺宏(香港)有限公司 董事 弘邦創業投資(股)公司 法人代表(董事) | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 高強 | 102.06.19 | 3 | 96.06.29 | 無 | 無 | 無 | 無 | 10,379 | 0.00% | 無 | 無 | 奧勒岡州立大學 森林管理博士 | 國立成功大學 工業與資訊管理學系講座教授 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 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 | 中華民國 | 蘇炎坤 | 102.06.19 | 3 | 96.06.29 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 成功大學 電機工程博士 | 崑山科技大學 校長 國立成功大學 榮譽講座教授 奇景光電(股)公司 獨立董事 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 陳秋芳 | 102.06.19 | 3 | 96.06.29 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 成功大學 會計統計學士 | 千秋投資有限公司 董事兼執行長 常春投資有限公司 法人代表(董事) 綠意開發(股)公司 法人代表(董事) 締旺投資有限公司 董事長 | 無 | 無 | 無 |

註1：建全投資(股)公司指派胡定華先生出席第九屆董事會，代表該公司就各項議案行使董事職權。

註2：富津有限公司指派李貴敏女士出席第九屆董事會，代表該公司就各項議案行使董事職權。

註3：惠盈投資有限公司於第九屆第一次臨時董事會、第九屆第一次至第十二次董事會指派葉冲甫先生出席，代表該公司就各項議案行使董事職權。

法人股東之主要股東

104年4月20日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|-----------|---|
| 建全投資(股)公司 | 胡定華 (26.18%) 李景雲 (21.48%) 李胡林芳 (9.77%) 章青駒 (5.98%) 邦之科技實業(股)公司 (5.67%) 陳秀子 (4.71%) 陳聰信 (4.71%) 蔡秋華 (4.12%) 李執驊 (2.85%) 蔡致和 (2.67%) |
| 順盈投資有限公司 | 日商 MegaChips Corporation (100%) |
| 富津有限公司 | 薩摩亞商 Top Harvest Investment Ltd. (100%) |
| 惠盈投資有限公司 | 旺宏電子(股)公司 (100%) |

主要股東為法人者其主要股東

104年4月20日

| 法人名稱 | 法人之主要股東 |
|----------------------------------|--|
| 邦之科技實業(股)公司 | 孟淇羚 (49.57%) 楊秉禾 (50.22%) 楊義堂 (0.09%) 孟娟娟 (0.04%) 張仁宇 (0.04%) 張仁暉 (0.04%) |
| 日商 MegaChips Corporation | 有限会社シンドウ (5.15%) 株式会社シンドウ・アンド・アソシエイツ (5.15%) 松岡茂樹 (3.36%) 進藤晶弘 (3.15%) 進藤律子 (2.92%) 株式會社メガチップス (2.86%) 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社 (信託口) (2.79%) 株式会社三菱東京UFJ銀行 (2.02%) 日本マスタートラスト信託銀行株式会社 (信託口) (1.97%) 松井典子 (1.86%) |
| 薩摩亞商 Top Harvest Investment Ltd. | D. S Liu (100%) |
| 旺宏電子(股)公司 | 渣打託管梵加德新興市場股票指數基金投資專戶 (1.85%) 順盈投資有限公司(1.66%) 渣打國際商銀託管歐洲瑞士信貸證券公司投資專戶 (1.35%) 永豐商業銀行受託信託財產專戶(1.05%) 花旗(台灣)託管柏克萊資本證券有限公司投資專戶 (1.03%) 富邦人壽保險股份有限公司(0.93%) 大通託管先進星光先進總合國際股票指數(0.71%) 吳敏求(0.57%) 花旗(台灣)託管法律及一般壽險(退休金管理)投資專戶(0.48%) 林蔡清美(0.42%) |

2.董事及監察人所具專業知識及獨立性情形

104年4月20日

| 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) | | | | | | | | | | 兼任其他開行公司董事數 兼其公發公獨董家 | | |
|------------------------------|----|--|--|--|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|-------------------------|---|---|
| | | 商務、會計、法律、公所、私院、法、官、會計師、檢察、律師、法官、會計師公會、其他專家、領事、技術 | 商務、會計、法律、公所、私院、法、官、會計師、檢察、律師、法官、會計師公會、其他專家、領事、技術 | 商務、會計、法律、公所、私院、法、官、會計師、檢察、律師、法官、會計師公會、其他專家、領事、技術 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | | |
| 吳敏求 | | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 建全投資(股)公司 代表人：胡定華 (註1) | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 陳鴻智 | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 盧志遠 | ✓ | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 順盈投資有限公司 代表人：松岡茂樹 | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 方成義 | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 劉炯朗 | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 3 |
| 富津有限公司 代表人：李貴敏 (註2) | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | | | | 0 |
| 游敦行 | | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 倪福隆 | | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 潘文森 | | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 惠盈投資有限公司 代表人：葉沛甫 (註3) | | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 高強 | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 蘇炎坤 | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 |
| 陳秋芳 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |

註1：建全投資(股)公司指派胡定華先生出席第九屆董事會，代表該公司就各項議案行使董事職權

註2：富津有限公司指派李貴敏女士出席第九屆董事會，代表該公司就各項議案行使董事職權。

註3：惠盈投資有限公司於第九屆第一次臨時董事會、第九屆第一次至第十二次董事會指派葉沛甫先生出席，代表該公司就各項議案行使董事職權。

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)非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (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

104年4月20日

| 職稱 | 國籍 | 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 |
| 執行長 | 中華民國 | 吳敏求 | 96.07.30 | 20,179,050 | 0.57% | 無 | 無 | 無 | 無 | 史丹福大學 材料工程碩士 | Macronix America Inc. 董事 Macronix (BVI) Co., Ltd. 董事 惠盈投資有限公司 法人代表(董事) 潤宏投資有限公司 法人代表(董事) 迅宏科技(股)公司 董事長 全宏科技(股)公司 董事長兼總經理 旺宏(香港)有限公司 董事 Macronix Europe NV. 董事 旺宏微電子(蘇州)有限公司 執行董事 Macronix (Asia) Limited 董事 泰山電子(股)公司 常務董事 | 無 | 無 | 無 |
| 總經理 | 中華民國 | 盧志遠 | 96.07.30 | 1,570,346 | 0.04% | 無 | 無 | 無 | 無 | 哥倫比亞大學 物理博士 | Macronix America Inc. 董事長 Macronix Europe NV. 董事 旺宏(香港)有限公司 董事 欣銓科技(股)公司 董事長兼執行長 Ardentec Korea Co., Ltd. 理事 Ardentec Singapore Pte. Ltd. 董事 盛唐投資有限公司 法人代表(董事長) 逢甲大學 董事 | 無 | 無 | 無 |
| 資深副總經理 暨行銷長 | 中華民國 | 游敦行 | 96.01.01 | 12,255,893 | 0.34% | 2,590,048 | 0.07% | 無 | 無 | 柏克萊大學 電機碩士 | Macronix America Inc. 董事 迅宏科技(股)公司 董事兼總經理 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 全宏科技(股)公司 法人代表(董事) MegaChips Corporation 外部董事 信芯(股)公司 法人代表(董事) 京宏科技(股)公司 董事 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 | 國籍 | 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 |
| 副總經理 | 中華民國 | 倪福隆 | 95.06.27 | 1,313,206 | 0.04% | 678,256 | 0.02% | 無 | 無 | 密西根大學 電機碩士 | 迅宏科技(股)公司 法人代表(董事) Macronix Europe NV. 董事長 Macronix Pte. Ltd. 董事 旺宏(香港)有限公司 董事 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 潘文森 | 96.01.10 | 308,818 | 0.01% | 無 | 無 | 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 | 中華民國 | 葉沛甫 | 96.10.30 | 3,975,150 | 0.11% | 27,873 | 0.00% | 無 | 無 | 政治大學 企管碩士 | 迅宏科技(股)公司 法人代表(監察人) 全宏科技(股)公司 法人代表(監察人) New Trend Technology Inc. 董事 Macronix Europe NV. 董事 旺宏(香港)有限公司 董事 弘邦創業投資(股)公司 法人代表(董事) | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 趙炎海 | 102.05.02 | 1,503,052 | 0.04% | 69,970 | 0.00% | 無 | 無 | 清華大學 材料學士 | 欣銓科技(股)公司 法人代表(董事) | 無 | 無 | 無 |
| 資深協理 | 中華民國 | 林雲龍 | 90.07.01 | 2,579,993 | 0.07% | 無 | 無 | 無 | 無 | 中興大學 社會學士 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 資深協理 | 中華民國 | 洪俊雄 | 96.01.10 | 158,522 | 0.00% | 5,649 | 0.00% | 無 | 無 | 交通大學 電子碩士 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 資深協理 | 中華民國 | 陳慧寬 | 96.07.02 | 432,786 | 0.01% | 509,642 | 0.01% | 無 | 無 | 大同工學院 事營碩士 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 資深協理 | 中華民國 | 莊永田 (註) | 103.11.03 | 無 | 無 | 315,000 | 0.01% | 無 | 無 | 亞利桑那大學 經濟碩士 | Macronix Pte. Ltd. 董事 Macronix Europe NV. 董事 旺宏(香港)有限公司 董事 | 無 | 無 | 無 |
| 專案資深協理 | 中華民國 | 王成淵 | 103.04.01 | 無 | 無 | 2,178 | 0.00% | 無 | 無 | 美國聖塔克拉拉大學 電機工程博士 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 陳光釗 | 96.01.10 | 275 | 0.00% | 3,014 | 0.00% | 無 | 無 | 中山大學 化學碩士 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 陳瑞坤 | 96.07.02 | 122,111 | 0.00% | 無 | 無 | 無 | 無 | 清華大學 物理學士 | 無 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 | 國籍 | 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 |
| 協理 | 中華民國 | 溫傳賢 | 96.04.02 | 55,054 | 0.00% | 6,650 | 0.00% | 無 | 無 | 成功大學 化工學士 | 無 | 無 | 無 | |
| 協理 | 中華民國 | 李慧霽 | 97.05.01 | 695,229 | 0.02% | 20,341 | 0.00% | 無 | 無 | Alfred U. Ceramic Eng. M.S | 無 | 無 | 無 | |

註：於 103.11.03 到職

(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

103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 (註2) | | 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 (註2) | | 有無領 取來自 子公司 以外轉 投資酬 金 | | | | | | |
|-----|---------------------------|-------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------|-------------------|---------------|-------------------|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|--|-------------------|--------------------------------------|-------|---------|---------|---------|---------|--------|
| | | 報酬(A) | | 退職退休 金(B) (註1) | | 盈餘分配 之酬勞(C) | | 業務執行費 用(D) | | | | 薪資、獎金及 特支費等(E) | | 退職退休金(F) (註1) | | 盈餘分配 員工紅利 (G) | | 員工認股 權憑證得 認購股數 (H) | | 取得限制 員工權利 新股股數 (I) | | | | | | | | | | |
| | | 本公司 | 財務報告 內所有 公司 | 本公司 | 財務報告 內所有 公司 | 本公司 | 財務報告 內所有 公司 | 本公司 | 財務報告 內所有 公司 | 本公司 | 財務報告 內所有 公司 | 本公司 | 財務報告 內所有 公司 | 本公司 | 財務報告 內所有 公司 | 本公司 | 財務報告 內所有 公司 | 本公司 | 財務報告 內所有 公司 | 本公司 | 財務報告 內所有 公司 | 本公司 | 財務報告 內所有 公司 | | | | | | | |
| 董事長 | 吳敏求 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120 | 520 | 0.00% | (0.01%) | 17,716 | 20,702 | 17,353 | 17,353 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,000 | 1,000 | (0.54%) | (0.60%) | 100 | | |
| 董事 | 建全投資(股) 公司 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120 | 120 | 0.00% | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0.00% | 0 | |
| 董事 | 陳鴻智 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120 | 120 | 0.00% | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0.00% | 0 | |
| 董事 | 盧志遠 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120 | 120 | 0.00% | 0.00% | 13,585 | 13,585 | 17,353 | 17,353 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 800 | 800 | (0.48%) | (0.48%) | 18,896 |
| 董事 | 順盈投資有限 公司 代表人： 松岡茂樹 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120 | 120 | 0.00% | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0.00% | 0 |
| 董事 | 方成義 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120 | 120 | 0.00% | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0.00% | 0 |
| 董事 | 劉炯朗 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120 | 120 | 0.00% | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0.00% | 0 |
| 董事 | 富津有限公司 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120 | 120 | 0.00% | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0.00% | 0 |

| 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 (註2) | | 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 (註2) | | 有無領 取來自 子公司 以外轉 業酬金 | | |
|------|----------|-------|-----------|----------------------|-----------|----------------|-----------|---------------|-----------|--------------------------------------|-----------|-------------------|-----------|------------------|-----------|---------------------|-----------|-----------------------------|-----------|-----------------------------|-----------|--|-----------|---------------------------------|---------|----|
| | | 報酬(A) | | 退職退休 金(B) (註1) | | 盈餘分配 之酬勞(C) | | 業務執行費 用(D) | | | | 薪資、獎金及 特支費等(E) | | 退職退休金(F) (註1) | | 盈餘分配 員工紅利 (G) | | 員工認股 權憑證得 認購股數 (H) | | 取得限制 員工權利 新股股數 (I) | | | | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | | |
| 董事 | 游敦行 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120 | 200 | 0.00% | 0.00% | 7,836 | 7,836 | 17,353 | 17,353 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 176 | 300 | 300 | (0.39%) | (0.39%) | 20 |
| 董事 | 倪福隆 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120 | 120 | 0.00% | 0.00% | 8,968 | 8,968 | 17,353 | 17,353 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 500 | 500 | (0.41%) | (0.41%) | 0 |
| 董事 | 潘文森 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120 | 120 | 0.00% | 0.00% | 8,153 | 8,153 | 17,353 | 17,353 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 400 | 400 | (0.40%) | (0.40%) | 0 |
| 董事 | 惠盈投資有限公司 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120 | 120 | 0.00% | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0.00% | 0 |
| 獨立董事 | 蘇炎坤 | 1,800 | 1,800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120 | 120 | (0.03%) | (0.03%) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (0.03%) | (0.03%) | 0 |
| 獨立董事 | 高強 | 1,800 | 1,800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120 | 120 | (0.03%) | (0.02%) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (0.03%) | (0.02%) | 0 |
| 獨立董事 | 陳秋芳 | 1,800 | 1,800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 120 | 120 | (0.03%) | (0.03%) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (0.03%) | (0.03%) | 0 |

註1：此項金額為估列提撥數

註2：本公司103年為稅後虧損

2.總經理及副總經理之酬金

103年12月31日

單位：新台幣仟元；股數仟股

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B)(註1) | | 獎金及特支費等等(C) | | 盈餘分配之員工紅利金額(D) | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註2) | | 取得員工認股權憑證數額 | | 取得限制員工權利新股股數 | | 有無領取自 取來公司 以子外轉 投資事 業酬金 (H) |
|------------|-----|--------|-----------|--------------|-----------|-------------|-----------|----------------|--------|-----------|--------|------------------------------|-----------|-------------|-----------|--------------|-----------|--|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | | 財務報告內所有公司 | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| | | | | | | | | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | | | | | | | |
| 執行長 | 吳敏求 | 42,570 | 45,129 | 121,471 | 121,471 | 25,909 | 26,895 | 0 | 0 | 0 | 0 | (2.94%) | (2.98%) | 0 | 176 | 3,670 | 3,670 | 19,036 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 趙炎海 | | | | | | | | | | | | | | | | | |

註1：此項金額為估列提撥數

註2：本公司103年為稅後虧損

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 | 所有轉投資事業(註) |
| 低於 2,000,000 元 | | |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | | |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | | |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | | |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | 游敦行/倪福隆/潘文森/葉沛甫/趙炎海 | 游敦行/倪福隆/潘文森/葉沛甫/趙炎海 |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | 吳敏求/盧志遠 | 吳敏求/盧志遠 |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | | |
| 100,000,000 元以上 | | |
| 總計 | 7 人 | 7 人 |

註：為前四項酬金總額(A+B+C+D)加計有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(H)之合計數

3.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

103年12月31日

| | 職稱 | 姓名 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----|------------|--------|--------|--------|----|---------------|
| 經理人 | 執行長 | 吳敏求 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 總經理 | 盧志遠 | | | | |
| | 資深副總經理暨行銷長 | 游敦行 | | | | |
| | 副總經理 | 倪福隆 | | | | |
| | 副總經理 | 潘文森 | | | | |
| | 副總經理 | 葉沛甫 | | | | |
| | 副總經理 | 趙炎海 | | | | |
| | 資深協理 | 林雲龍 | | | | |
| | 資深協理 | 莊永田(註) | | | | |
| | 資深協理 | 陳慧寬 | | | | |
| | 資深協理 | 洪俊雄 | | | | |
| | 專案資深協理 | 王成淵 | | | | |
| | 協理 | 陳光釗 | | | | |
| | 協理 | 陳瑞坤 | | | | |
| | 協理 | 溫傳賢 | | | | |
| | 協理 | 李慧霽 | | | | |

註：於 103.11.03 到職

(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個體或個別財務報表稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1.最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報表稅後純益(損)比例之分析

單位：新台幣仟元

| | 102 年度 | | 103 年度 | |
|----------|---------|-----------|---------|-----------|
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 董事 | (0.11%) | (0.12%) | (0.11%) | (0.12%) |
| 總經理及副總經理 | (3.22%) | (3.28%) | (2.94%) | (2.98%) |

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，依據公司章程規定，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。
- 本公司高階經理人之薪資報酬由薪資報酬委員會提案，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。
- 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 | 實際出席 次數【B】 | 委託出席 次數 | 實際出席率(%) 【B/A】 | 備註 |
|------|---------------------------|---------------|------------|-------------------|----|
| 董事長 | 吳敏求 | 7 | 0 | 100% | |
| 董事 | 建全投資(股)公司 代表人：胡定華(註 1) | 6 | 1 | 86% | |
| 董事 | 陳鴻智 | 6 | 1 | 86% | |
| 董事 | 盧志遠 | 7 | 0 | 100% | |
| 董事 | 順盈投資有限公司 代表人：松岡茂樹 | 7 | 0 | 100% | |
| 董事 | 方成義 | 7 | 0 | 100% | |
| 董事 | 劉炯朗 | 6 | 1 | 86% | |
| 董事 | 富津有限公司 代表人：李貴敏(註 2) | 6 | 1 | 86% | |
| 董事 | 游敦行 | 6 | 1 | 86% | |
| 董事 | 倪福隆 | 7 | 0 | 100% | |
| 董事 | 潘文森 | 5 | 2 | 71% | |
| 董事 | 惠盈投資有限公司 代表人：葉沛甫(註 3) | 7 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 高強 | 4 | 3 | 57% | |
| 獨立董事 | 蘇炎坤 | 6 | 1 | 86% | |
| 獨立董事 | 陳秋芳 | 7 | 0 | 100% | |

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：松岡茂樹。

議案內容：為日商Megachips Corporation擬透過投資京宏科技股份有限公司，以深化在台投資及與本公司(或關係企業)之策略聯盟事宜。

應利益迴避之原因：本案關係人

參與表決情形：本案於有利害關係之董事(即:董事順盈投資有限公司及其代表

人:松岡茂樹)迴避且未代理委託出席董事議決後，經其餘出席董事無異議照案通過。

- (2) 董事姓名：吳敏求、盧志遠、游敦行、倪福隆、潘文森。

議案內容：本公司經理人一〇三年度激勵獎金建議案，提請核議。

應利益迴避之原因：本案關係人

參與表決情形：本案於有利害關係之董事(即:吳董事長敏求、盧志遠董事、游敦行董事、倪福隆董事及潘文森董事)迴避且未代理委託出席董事議決後，經其餘親自出席董事無異議照案通過。

- (3) 董事姓名：吳敏求、李貴敏、游敦行、松岡茂樹。

議案內容：為日商 Megachips Corporation 擬併購本公司關係企業兆宏電子股份有限公司事宜。

應利益迴避之原因：本案關係人

參與表決情形：本案於有利害關係之董事(即:吳董事長敏求、董事富津有限公司 代表人:李貴敏、游敦行董事及董事順盈投資有限公司及其代表人:松岡茂樹)迴避且未代理委託出席董事議決後，經其餘親自出席董事無異議照案通過。

- (4) 董事姓名：吳敏求、盧志遠、游敦行、倪福隆、潘文森。

議案內容：本公司經理人103年度調薪金額建議案。

應利益迴避之原因：本案關係人

參與表決情形：本案於有利害關係之董事(即:吳董事長敏求、盧志遠董事、游敦行董事、倪福隆董事及潘文森董事)迴避且未代理委託出席董事議決後，經其餘親自出席董事無異議照案通過。

- (5) 董事姓名：吳敏求、盧志遠、游敦行、倪福隆、葉沛甫。

議案內容：擬訂一〇三年度限制員工權利新股第一次發行之得獲配員工名冊及數量

應利益迴避之原因：本案關係人

參與表決情形：本案於有利害關係之董事(即:吳董事長敏求、盧志遠董事、游敦行董事、倪福隆董事及董事惠盈投資有限公司及其代表人:葉沛甫)迴避且未代理委託出席董事議決後，經其餘親自出席董事無異議照案通過。

- (6) 董事姓名：吳敏求、李貴敏、游敦行、葉沛甫、松岡茂樹。

議案內容：為日商 Megachips Corporation，擬收購本公司關係企業兆宏電子股份有限公司股份事宜

應利益迴避之原因：本案關係人

參與表決情形：本案於有利害關係之董事(即:吳董事長敏求、董事富津有限公司及其代表人:李貴敏、游敦行董事、董事惠盈投資有限公司及其代表人:葉沛甫、董事順盈投資有限公司及其代表人:松岡茂樹)迴避且未代理委託出席董事議決後，經其餘親自出席董事無

異議照案通過。

(7) 董事姓名：吳敏求、盧志遠、游敦行、倪福隆、潘文森、葉沛甫。

議案內容：擬定本公司資深協理莊永田先生之薪資報酬

應利益迴避之原因：本案關係人

參與表決情形：本案於實際參與經營之董事(即:吳董事長敏求、盧志遠董事、游敦行董事、倪福隆董事、潘文森董事及董事惠盈投資有限公司及其代表人:葉沛甫)迴避且未代理委託出席董事議決後，經其餘親自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：

為鼓勵董事持續進修，本公司定期為董事安排公司治理相關課程，且提供外部進修機構舉辦之課程資訊予董事參考。最近年度本公司董事之進修時數均達「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」所訂標準，執行情形請參閱本年報第 46 頁。

註 1：建全投資(股)公司指派胡定華先生出席第九屆董事會，代表該公司就各項議案行使董事職權。

註 2：富津有限公司指派李貴敏女士出席第九屆董事會，代表該公司就各項議案行使董事職權。

註 3：惠盈投資有限公司於第九屆第一次臨時董事會、第九屆第一次至第十二次董事會指派葉沛甫先生出席，代表該公司就各項議案行使董事職權。

(二)審計委員會運作情形

最近年度審計委員會開會 7 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 (召集人) | 高強 | 4 | 3 | 57% | |
| 獨立董事 | 蘇炎坤 | 6 | 1 | 86% | |
| 獨立董事 | 陳秋芳 | 7 | 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）。

本公司由全體獨立董事組成審計委員會，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，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。獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好。

本公司簽證會計師於第九屆董事會第五次審計委員會中報告 102 年度合併及個體財務報表查核結果，於第九屆董事會第六次審計委員會中報告 103 年第一季合併財務報表核閱結果，於第九屆董事會第七次審計委員會中報告 103 年第二季合併財務報表核閱結果，於第九屆董事會第九次審計委員會中報告 103 年第三季合併財務報表核閱結果，獨立董事與會計師溝通狀況良好。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

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，即依美國證券法規增選二名獨立董事加入董事會，次年選任三名獨立董事並成立「審計委員會」以協助董事會運作，而後更名為「稽核委員會」。民國 94 年，除將內部稽核直接隸屬董事會外，另於董事會下增設「薪酬委員會」以協助董事會運作，100 年 8 月，本公司已依證券交易法第 14 條之 6 規定設置「薪資報酬委員會」。

民國 96 年，本公司首次以候選人提名制度選任全體董事(包含三名獨立董事)及監察人，並於 98 年 6 月，自願依證券交易法第 14 條之 4 規定設置「審計委員會」取代監察人。

民國 96 年，本公司通過中華公司治理協會「CG6002 公司治理制度評量認證」，民國 100 年，再度獲頒「CG6006 公司治理制度評量認證證書」，肯定旺宏公司治理運作情形及積極提昇公司治理的精神！

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------|------|---|--|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？ | | ✓ | 本公司參酌「上市上櫃公司治理實務守則」推行公司治理，相關制度訂於公司章程、股東會議事規則、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資報酬委員會組織規程等。 | 請參閱摘要說明 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因 |
|---|------|---|--|------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 二、公司股權結構及股東權益 | | | | |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | ✓ | | (一)本公司設有股務室，專責處理股東建議、疑義或糾紛，訴訟事宜則由法務室專責處理。 | 無 |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ | ✓ | | (二)本公司隨時掌握董事、經理人及持股百分之十以上之大股東持股，並定期揭露相關資訊。 | 無 |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ | ✓ | | (三)本公司訂有「對子公司之監理作業辦法」，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，而「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。 | 無 |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | ✓ | | (四)本公司訂有「行為暨倫理準則」及「防範內線交易管理作業」，規範公司內部人員買賣有價證券事宜。 | 無 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 三、董事會之組成及職責 | | | | |
| (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ | ✓ | | (一)本公司董事會由具備商務、法務、財務、會計、電機、物理、材料工程等理論與實務兼具的業界人士及專家學者組成，就其專業性督導公司各項營運計畫之執行，以確保董事會的決策品質。目前15位董事中，有14位男性及1位女性。 | 無 |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | ✓ | | (二)公司已依法設置審計委員會及薪資報酬委員會，內部亦設有資安、職業安全衛生暨環保等委員會，以執行相關風險管理活動。 | 無 |
| (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ | | ✓ | (三)本公司定期檢視並揭露董事會成員出席會議及進修情形，最近年度董事會實際出席率約90%，且每位董事進修時數均符合「上市櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範，將持續建立其他客觀評估董事會之機制。 | 請參閱摘要說明 |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | ✓ | | (四)本公司委任專業會計師事務所進行財務稅務簽證，除其自行要求簽證會計師之獨立性外，亦由審計委員會每年將簽證會計師委任案提請董事會決議通過。 | 無 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | ✓ | | 本公司設有各種溝通會議，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。另於公司網站設置利害關係人專區，供其詢問及發表意見，以瞭解利害關係人之合理期望及需求，並提供妥適回應機制。 | 無 |
| 五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | | ✓ | 本公司自86年起設置股務室，專責處理本公司股東相關事務，各項股務作業悉依「股務單位內部控制制度標準規範」執行，辦理股東會事務亦同。 | 請參閱摘要說明 |
| 六、資訊公開 | | | | |
| (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ | ✓ | | (一) 已建置公司網站，揭露財務業務及公司治理相關資訊。 | 無 |
| (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ | ✓ | | (二) 已建置英文網站揭露公司相關資訊，並有專責部門負責公司資訊之蒐集與揭露。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進行。關於公司舉辦法人說明會之簡報及過程可至本公司網站之「投資人關係/財務資訊/每季營運報告」查詢。 | 無 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因 |
|---|------|---|--|------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ | ✓ | | 請參閱本年報第46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。 | 無 |
| 八、公司是否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？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形） | ✓ | | 民國100年，本公司通過中華公司治理協會「CG6006 公司治理制度評量認證」；民國104年1月，於公司治理中心設置之「公司治理評鑑系統」完成自評作業；民國104年，本公司榮獲財團法人證券暨期貨市場發展基金會第12屆資訊揭露評鑑成績「A+」級評等。 | 無 |

(四)薪資報酬委員會之組成、職權及運作情形

1.成員資料

| 身份別 | 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形 (註) | | | | | | | | 兼任 其他 公開 發行 公司 薪資 報酬 委員 會成 員家 數 | 備註 | |
|----------|-----|--|---|---|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|--|
| | | 商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所需 相關科 系之公 私立大 專院校 講師以 上 | 法官、檢 察官、 律師、 會計師 或其他 與公司 業務所 需之國 家考試 及合格 領有證 書之專 門職業 及技術 人員 | 具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所需 之工作 經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | | |
| 獨立 董事 | 蘇炎坤 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 | |
| 獨立 董事 | 高強 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 | |
| 獨立 董事 | 陳秋芳 | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 | |

註：打“✓”者係各成員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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (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)非為公司或其關係企業提供商務、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)未有公司法第 30 條各款情事之一。

2.職權

- (1)訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2)定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

3.運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期為102年7月29日至105年6月18日。

(3)最近年度薪資報酬委員會開會5次【A】，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席 次數【B】 | 委託出席 次數 | 實際出席率 (%)【B/A】 | 備註 |
|---|-----|---------------|------------|-------------------|----|
| 召集人 | 蘇炎坤 | 4 | 1 | 80% | |
| 委員 | 高強 | 3 | 2 | 60% | |
| 委員 | 陳秋芳 | 5 | 0 | 100% | |
| 其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。 | | | | | |

(五)履行社會責任情形

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> | ✓ | | <p>(一) 本公司自2008年起便建立SA 8000企業社會責任管理系統，並為台灣第一家通過驗證之半導體公司。透過總經理簽署的企業社會責任政策，承諾對企業社會責任的重視，由管理系統及政策的定期檢討，持續改善各項作業，並藉供應鏈管理機制，和供應商一起努力，以落實及推廣社會責任理念及工作。除受到客戶肯定外，並於遠見雜誌及天下雜誌舉辦的「企業社會責任」評選獲得獎項，其中遠見雜誌更給予「五星獎」之最高肯定，並獲頒CG6006公司治理制度評量證書。</p> | 無 |
| <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> | ✓ | | <p>(二) 為宣導社會責任，定期舉辦新進人員訓練、季會宣導與在職人員訓練。</p> | 無 |
| <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> | ✓ | | <p>(三) 本公司由「安全衛生中心」、「行政中心」、「專業發展中心」負責推動企業社會責任之各項工作。企業社會責任管理系統每年透過內外部稽核確保管理系統持續改善，稽核結果均經過管理審查，以確保管理系統持續有效。</p> | 無 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？ | ✓ | | (四) 公司已訂定合理薪資報酬之政策，並將企業社會責任與員工績效考核制度結合，並設立明確有效之獎勵與懲戒制度。若同仁違反企業社會責任政策時，將有懲戒制度做適當的處置。 | 無 |
| 二、發展永續環境 | | | | |
| (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ | ✓ | | (一) 本公司每年持續進行節能減碳工作，採購符合綠色標章及環保標章產品，在資源效率提升及落實綠色產品方面不遺餘力，以減少營運對環境負荷的衝擊，並提昇企業競爭力。 | 無 |
| (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ | ✓ | | (二) 本公司自1997年便建立及通過「ISO 14001 環境管理系統」驗證；2007年建立及通過「IECQ QC 080000 有害物質流程管理系統」驗證，分別在營運面及產品面推動環境管理工作。 | 無 |
| (三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？ | ✓ | | (三) 因應氣候變遷對營運活動影響，2007年起每年依「ISO 14064 管理系統」進行溫室氣體盤查及外部查證，並於2010年以「PAS 2050」準則，建立完成產品碳足跡管理系統。 | 無 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 三、維護社會公益 | | | | |
| (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ | ✓ | | (一) 本公司的管理規定優於國內勞動基準法，國際社會責任標準SA 8000與「EICC行為準則」納為基本要求。制定企業社會責任政策，已將法令要求及同仁權益完整建立於人事彙編與內部規範中，並定期進行檢討及持續改善。 | 無 |
| (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ | ✓ | | (二) 關於可能違反法令或本公司行為暨倫理準則之檢舉，除得向本公司審計委員會提報外，亦設置「無所不談」意見箱及檢舉專線，提供內部員工檢舉。 | 無 |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ | ✓ | | (三) 基於建立溫暖、快樂、成長的工作環境理念，本公司在建立安全健康的工作環境優於同業；對同仁的教育訓練相當完備及健全，多次榮獲主管機關的肯定，獲頒行政院「國家工安獎」、經濟部「創造就業貢獻獎」、勞動部頒發「員工協助方案優良事業單位」等。 | 無 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ | ✓ | | (四) 本公司定期溝通之機制包括：新進同仁訓練、部門同仁會議、勞資會議、八職等以上幹部座談會、各工廠內部之季會、旺宏園地季刊以及our family員工關係入口網站電子報等。並透過八職等以上幹部座談會、主管對同仁之宣導說明會以及電子公佈欄等方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動。 | 無 |
| (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | ✓ | | (五) 本公司每年定期舉辦職涯講座，協助同仁職涯之規劃，並於旺宏e學院放置各類線上課程，讓同仁不受時空限制學習。旺宏績效管理系統與個人發展計畫緊密結合。每半年進行一次績效評核，檢視個人績效與組織之達成能力，同仁可依據個人工作績效的展現與職涯發展的需要，與主管進行面對面的溝通討論，量身訂做個人發展計畫，以循序漸進發展各項專業知識與各項技能。 | 無 |
| (六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ | ✓ | | (六) 本公司生產半導體產品，對產品銷售客戶(國內外電子產品製造商)均有完善專業的服務及客戶訴願的處理機制。 | 無 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？ | ✓ | | (七) 本公司產品具備相關綠色產品標示，產品無鉛、無鹵、符合歐盟危害物質限用指令與高關注物質要求。 | 無 |
| (八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ | ✓ | | (八) 本公司將供應商環境與社會責任納入供應商評選項目，並透過供應商定期溝通、年度供應商會議及供應商稽核等機制，和供應鏈伙伴一起提昇企業社會責任工作。 | 無 |
| (九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？ | ✓ | | (九) 本公司針對供應商，於所有訂單上之「採購條款 (Terms & Conditions of Purchase)」即規範供應商必須遵守上述規定。 | 無 |
| 四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？ | ✓ | | (一) 透過公司網站、發佈新聞稿等方式，即時將本公司企業社會責任相關資訊提供給社會大眾、股東及客戶，並發行企業社會責任報告書，將企業社會責任相關訊息提供給社會大眾、股東及客戶。 另於公司網站設置「利害關係人」專區等公開溝通管道，供客戶、投資人、員工、媒體及供應商等詢問與發表意見，並由專人將溝通議題分送各權責單位予以回應。 | 無 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 無差異。 | | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|------|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 相關資訊均詳述於公司之企業社會責任報告書、公司及旺宏教育基金會網站(網址： http://www.macronix.com)。 | | | | |
| 七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司產品完成產品碳足跡的建置及外部查證。企業社會責任報告書則通過外部查證取得國際認可的GRI G3.1A+(最高等級)證書，並符合AA1000當責性原則標準。 | | | | |

旺宏電子 CSR 大事紀

| 時間 | 大 事 紀 |
|-------|---|
| 89 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 創辦第一屆「旺宏金矽獎—半導體設計與應用大賽」 |
| 90 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 成立財團法人旺宏教育基金會 |
| 91 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 舉辦第一屆「旺宏科學獎」 |
| 93 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 獲經濟部能源局頒發「節能優良企業獎」 • 為園區第一家完成溫室氣體全面盤查與查證之公司 • 成立「旺宏科學獎聯誼會」 |
| 94 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 通過英國標準協會 ISO 14001:2004 環境管理系統驗證 • 榮獲「第十四屆中華民國企業環保獎」，為連續四年獲獎 |
| 95 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 符合 RoHS 規範，再次獲得 SONY、CANON 及 LG 等國際大廠綠色產品證書 |
| 96 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 通過 IECQ QC080000 有害物質流程管理系統驗證 • 榮獲經濟部工業局頒發「產業自願性溫室氣體減量績優廠商」 • 通過英國標準協會(British Standards Institute) 查證，獲得「ISO 14064 溫室氣體盤查與減量證書」 • 獲頒社團法人中華公司治理協會「CG6002 公司治理制度評量認證」 |
| 97 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 為園區第一家通過「SA 8000 企業社會責任管理系統」驗證之半導體公司 • 捐贈新台幣三億元予清華大學之新學習資源中心—「旺宏館」動土 • 旺宏電子集團捐助人民幣 500 萬元濟助四川震災 • 推動上、下游供應鏈廠商實施「電子業行為準則，EICC」 • 通過 SGS OHSAS 18001:2007 新版驗證 • 通過 TOSHMS(國家級職業安全衛生管理系統) 驗證 • 獲頒環保署「綠色採購績優企業獎」 |
| 98 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 榮獲第三屆國家工安獎 • 成為第一家獲得安全認證優質企業證書之半導體公司 • 捐助新台幣一億元濟助台灣八八水患 • 獲頒遠見雜誌第五屆企業社會責任獎—「楷模獎」 |
| 99 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 獲頒遠見雜誌第六屆企業社會責任獎首獎—「五星獎」 • 獲頒天下雜誌2010年「天下企業公民獎」 • 加捐清大旺宏館一億元 • 榮獲行政院頒發「創造就業貢獻獎」 |
| 100 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 捐助新台幣三千萬元濟助日本311震災 • 榮獲行政院頒發「創造就業貢獻獎」 • 獲經濟部頒贈台灣百大品牌榮譽 • 蟬聯天下雜誌「天下企業公民」獎 • 榮獲100年國家發明貢獻獎 • 獲頒CG6006公司治理制度評量證書 • 榮獲行政院勞委會頒發「員工協助方案優良事業單位」 |
| 101 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 榮獲遠見雜誌第八屆「企業社會責任獎」 • 蟬聯天下雜誌「天下企業公民」獎 |
| 102 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 清華大學之新學習資源中心—「旺宏館」揭牌啟用 • 旺宏教育基金會獲頒教育部績優教育基金會最佳成績之「特優獎」 |
| 103 年 | <ul style="list-style-type: none"> • 王宏琪副處長獲選中華民國內部稽核協會「優秀內部稽核人員」 • 榮獲勞動部第一屆工作生活平衡競賽「工作悠活獎」及「健康快活獎」 |

(六)履行誠信經營情形及採行措施

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、訂定誠信經營政策及方案 | | | | |
| (一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ | ✓ | | (一) 本公司已訂定「企業行為暨倫理準則」並公布於公司網站及內部電子公佈欄，以督促本公司成員並期冀合併報表之子公司成員於執行職務時，均能以誠實且合乎倫理之方式為之。 | 無 |
| (二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？ | ✓ | | (二) 本公司除對董事宣導外，亦於員工新人訓練中進行「行為暨倫理準則」之教育訓練及測驗，並將員工之執行情形列入每年之績效考核。 | 無 |
| (三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？ | ✓ | | (三) 為避免員工與廠商之不正當利益輸送，公司明訂「廠商贈禮暨招待規定」，並透過電子公佈欄宣導，以促成公平與透明之商業活動；本公司亦訂定「公司業務保密規定」，保障公司之智慧財產權，並於新人訓練中安排「保護智慧財產權」之相關課程；另「行為暨倫理準則」亦嚴格要求同仁於職務時，均能以誠實且合乎倫理之方式為之。 | 無 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 二、落實誠信經營 | | | | |
| (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ | ✓ | | (一) 商業活動往來前，本公司會就交易對象之合法性及其誠信紀錄進行徵信了解，以避免與有不誠信紀錄者進行交易，與交易對象簽訂之訂購單，皆會請交易對象詳閱本公司「供應商及承攬商應遵守之安全衛生與環保承諾書」，及以合理之努力宣導及遵守電子行業行為準則。 | 無 |
| (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ | ✓ | | (二) 本公司審計委員會指派稽核室、法務室及專業發展中心共同組成專責小組依公司訂定之「無所不談」意見箱及檢舉專線管理規定，處理各項檢舉案件，該專責小組在完成調查程序後，會出具正式報告並將調查結果回報審計委員會。 | 無 |
| (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ | ✓ | | (三) 本公司已設置審計委員會協助董事會監督公司執行情形。而董事對於董事會議案與其自身或其代表之法人有利害關係時，亦於討論及表決時迴避(請參閱本年報第24頁)。 | 無 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ | ✓ | | (四) 本公司之會計制度及內部控制制度均提報審計委員會及董事會決議通過，由內部稽核單位進行實際作業之查核，並就稽核結果編製工作底稿及稽核報告提交審計委員會委員，以有效防止各項弊端及督促公司政策的落實，並使內部控制制度得以良好運作。 | 無 |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | ✓ | | (五) 本公司已訂定「企業行為暨倫理準則」並公布於公司網站及內部電子公佈欄，亦於員工新人訓練中進行「行為暨倫理準則」之教育訓練及測驗，並將員工之執行情形列入每年之績效考核。 | 無 |
| 三、公司檢舉制度之運作情形 | | | | |
| (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ | ✓ | | (一) 關於有可能違反法令或本公司行為暨倫理準則之檢舉，除得向本公司審計委員會提報外，本公司亦設置「無所不談」意見箱及檢舉專線，提供內部員工檢舉詐欺及舞弊案件，避免不誠信之行為導致公司形象之損害。 | 無 |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ | ✓ | | (二) 本公司所訂定「無所不談」意見箱及檢舉專線管理規定，即完整說明受理檢舉事項之處理程序及保密機制。 | 無 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | ✓ | | (三)「無所不談」意見箱及檢舉專線管理規定，對於檢舉人，本公司將克盡嚴密保護之責任。 | 無 |
| 四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？ | ✓ | | (一) 已於公司網站及公開資訊觀測站揭露本公司行為暨倫理準則，另於公司內部電子公佈欄公告廠商贈禮之處理情形，並於公開資訊觀測站揭露本公司之重大捐贈或對關係人捐贈。 | 無 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司雖未訂定公司誠信經營守則，但已於民國93年制定以誠信為基礎之「企業行為暨倫理準則」，以防範不當行為及鼓勵誠實與合乎倫理之行為。鼓勵本公司成員熟稔職責內所需遵守的各項法律與限制，於商業活動時，應促成本公司合法利益之取得。 | | | | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司深信誠信經營之企業文化為公司永續及健全發展之關鍵因素之一，故主動遵守電子行業行為準則(EICC)，並在與供應商簽訂採購合約時，明訂供應商及承攬商應宣導並遵守「供應商及承攬商應遵守之安全衛生及環保承諾書」及前開準則，另也邀請供應鏈夥伴簽署「供應商社會責任與商業道德同意書」。 每年舉辦供應商大會，宣導公司重要政策及訊息，並對供應商進行稽核與舉辦定期訓練課程，確保供應商品質。未來將隨時注意國內誠信經營相關規範之發展，據以檢討改進本公司相關規範，以提升本公司誠信經營之成效。 | | | | |

(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「公司治理」專區，供投資人查詢公司治理相關資訊或規章。

(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：請參閱本年報第 75 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

本公司設有中英文網站，揭露公司財務業務資訊，並設置「利害關係人」專區等公開溝通管道，提供本公司利害關係人詢問與發表意見，由專人將溝通議題分送各權責單位予以回應。

3.董事及監察人進修情形

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

最近年度董事進修情形如下表，詳細資訊可至公開資訊觀測站查詢。

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 |
|-------------|------|-----------|------------------|-------------------------|------|
| 董事長 | 吳敏求 | 103/03/17 | 中華公司治理協會 | 董事會之風險管理委員會 | 3 |
| 法人董事 代表人 | 胡定華 | 103/03/17 | 中華公司治理協會 | 董事會之風險管理委員會 | 3 |
| 董事 | 陳鴻智 | 103/03/11 | 中華公司治理協會 | 董事會職能與董事會的績效評估 | 3 |
| | | 103/03/17 | 中華公司治理協會 | 董事會之風險管理委員會 | 3 |
| 董事 | 盧志遠 | 103/03/17 | 中華公司治理協會 | 董事會之風險管理委員會 | 3 |
| | | 103/11/06 | 中華公司治理協會 | 企業併購實務作業 | 3 |
| 法人董事 代表人 | 松岡茂樹 | 103/03/17 | 中華公司治理協會 | 董事會之風險管理委員會 | 3 |
| 董事 | 方成義 | 103/03/17 | 中華公司治理協會 | 董事會之風險管理委員會 | 3 |
| 董事 | 劉炯朗 | 103/03/17 | 中華公司治理協會 | 董事會之風險管理委員會 | 3 |
| | | 103/06/16 | 中華公司治理協會 | 強化公司治理藍圖及精進企業社會責任願景 | 3 |
| 法人董事 代表人 | 李貴敏 | 103/03/17 | 中華公司治理協會 | 董事會之風險管理委員會 | 3 |
| 董事 | 游敦行 | 103/03/17 | 中華公司治理協會 | 董事會之風險管理委員會 | 3 |
| 董事 | 倪福隆 | 103/03/17 | 中華公司治理協會 | 董事會之風險管理委員會 | 3 |
| 董事 | 潘文森 | 103/03/17 | 中華公司治理協會 | 董事會之風險管理委員會 | 3 |
| 法人董事 代表人 | 葉沛甫 | 103/03/17 | 中華公司治理協會 | 董事會之風險管理委員會 | 3 |
| | | 103/11/11 | 台灣科學工業園區科學工業同業公會 | 會計人員對於法院處理刑事案件審理程序應有之認識 | 3 |
| | | 103/11/11 | 台灣科學工業園區科學工業同業公會 | 「實質課稅原則」對企業之影響與實務案例解析 | 3 |
| | | 103/11/14 | 台灣科學工業園區科學工業同業公會 | 跨國母子公司合併財務報表之編制與解析 | 3 |
| | | 103/11/14 | 台灣科學工業園區科學工業同業公會 | 移轉訂價實務探討 | 3 |
| | | 103/11/20 | 金融監督管理委員會 | 第十屆台北公司治理論壇 | 6 |
| 獨立董事 | 高強 | 103/03/17 | 中華公司治理協會 | 董事會之風險管理委員會 | 3 |
| 獨立董事 | 蘇炎坤 | 103/03/17 | 中華公司治理協會 | 董事會之風險管理委員會 | 3 |
| 獨立董事 | 陳秋芳 | 103/03/17 | 中華公司治理協會 | 董事會之風險管理委員會 | 3 |

4. 經理人進修情形

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

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 |
|--------|-----|-----------|-------------------|------------------------------------|------|
| 副總經理 | 趙炎海 | 103/11/06 | 中華公司治理協會 | 企業併購實務作業 | 3 |
| 資深協理 | 林雲龍 | 103/03/17 | 中華公司治理協會 | 董事會之風險管理委員會 | 3 |
| 稽核室副處長 | 王宏琪 | 103/03/17 | 中華公司治理協會 | 董事會之風險管理委員會 | 3 |
| | | 103/11/20 | 金融監督管理委員會 | 第十屆台北公司治理論壇 | 6 |
| | | 103/12/16 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 「雲端服務」與「即時通訊軟體App」對企業內稽內控實務的影響 | 6 |
| | | 103/12/24 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 主管機關修訂發布「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」最新動態解析 | 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 | (1)美商安達北美洲產物保險(股)公司 | 新台幣949,500仟元 | 103年10月15日 |
| | (2)富邦產物保險(股)公司 | | 至104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，前開內容已放置公司內部網頁供員工查詢，其執行情形請參閱本年報第 77 頁(三)員工行為暨倫理準則，另就董事、經理人等內部人不定期寄送相關宣導資料，避免違反內線交易之規定。

對於公司重大消息之公開，係遵循「證券交易法第一百五十七條之一第五項及第六項重大消息範圍及其公開方式管理辦法」及「臺灣證券交易所股份有限公司對上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序」規定辦理。對外公開資訊秉持三大原則：(1)正確、完整且即時、(2)資訊揭露應有依據、及(3)公平揭露，以確保旺宏及所有利害關係人的權益。

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 7 人、證券商高級業務員 4 人、證券商業務員 5 人、中華民國內部稽核師 1 人、國際內部稽核師 1 人、國際風險管理確認師 1 人、企業內部控制基本能力測驗 2 人、銀行內部控制與內部稽核專業能力測驗 5 人、信託業業務人員 4 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 3 人、中華民國產物保險核保人員 1 人、人身保險業務員 4 人、產物保險業務員 2 人、銀行初階授信人員 3 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：民國一〇四年一月二十八日

本公司民國一〇三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，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，認為本公司於民國一〇三年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括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一〇四年一月二十八日董事會通過，出席董事十五人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

旺宏電子股份有限公司

董事長：吳敏求

總經理：盧志遠



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)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

1.一〇三年股東常會之重要決議

| 重要決議 | 執行情形檢討 |
|---|--|
| 1.承認一〇二年度營業報告書及財務報表 | 已依公司法第 230 條規定，公告決議情形。 |
| 2.承認一〇二年度虧損撥補案 | 依股東會決議執行。 |
| 3.通過「取得或處分資產處理程序」及「衍生性商品交易處理程序」條文修訂案 | 依股東會決議修訂之條文施行。 |
| 4.通過辦理國內現金增資、現金增資發行新股參與發行海外存託憑證、私募普通股或私募國內或海外轉換公司債案 | 103 年 8 月 28 日董事會決議辦理現金增資發行新股 480,000 仟股至 600,000 仟股參與發行海外存託憑證，業經金管會同意申報生效。鑒於本公司股價表現未盡理想，經綜合考量股東權益及公司整體利益後，董事會決議停止並撤銷發行，業經金管會核備在案。104 年 3 月 16 日董事會再次擬訂此案，並提報一〇四年股東常會。 |
| 5.通過發行限制員工權利新股案 | 此案業經金管會 103 年 8 月 19 日同意申報生效，並由董事會決議分次發行。 |
| 6.通過解除董事競業禁止之限制案 | 103 年 6 月 18 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 |
|------------|-----------|---|
| 第九屆第五次董事會 | 103.03.17 | 1.通過召開一〇三年股東常會相關事宜。 2.擬訂一〇二年度虧損撥補案。 3.擬訂辦理國內現金增資、現金增資發行新股參與發行海外存託憑證、私募普通股或私募國內或海外轉換公司債案。 4.擬訂發行限制員工權利新股案。 |
| 第九屆第八次董事會 | 103.08.28 | 通過辦理現金增資發行新股參與發行海外存託憑證。 |
| 第九屆第十次董事會 | 103.12.22 | 通過捐助旺宏教育基金會事宜。 |
| 第九屆第十二次董事會 | 104.03.16 | 1.通過召開一〇四年股東常會相關事宜。 2.擬訂一〇三年度虧損撥補案。 3.擬訂辦理國內現金增資、現金增資發行新股參與發行海外存託憑證、私募普通股或私募國內或海外轉換公司債案。 4.通過撤銷一〇三年度現金增資發行新股參與發行海外存託憑證案。 |

(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，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發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 | 陳明輝 | 黃鴻文 | 103.01.01~103.12.31 | |

單位：新台幣仟元

| 金額級距 | | 公費項目 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|------|-------------------------|------|-------|-------|-------|
| 1 | 低於 2,000 仟元 | | | 1,592 | |
| 2 | 2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元 | | | | |
| 3 | 4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元 | | 5,425 | | |
| 4 | 6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元 | | | | 7,017 |
| 5 | 8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元 | | | | |
| 6 | 10,000 仟元 (含) 以上 | | | | |

註：非審計公費主要項目有所得稅行政救濟費用、移轉訂價服務公費及保稅盤點...等等。

- (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：請參上表。
- (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

(一)關於前任會計師

| | | | |
|-------------------------------|---|-----|---------|
| 更換日期 | 中華民國一〇二年七月二十九日 | | |
| 更換原因及說明 | 本公司原簽證會計師為勤業眾信聯合會計師事務所林鴻鵬會計師及黃鴻文會計師，為配合勤業眾信聯合會計師事務所內部業務調整，自民國 102 年度第三季起，改由陳明輝會計師及黃鴻文會計師辦理本公司之財報簽證事宜。 | | |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任 | 當事人 | 會計師 | 委任人 |
| | 情況 | | |
| | 主動終止委任 | — | — |
| | 不再接受(繼續)委任 | — | — |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因 | 無 | | |
| 與發行人有無不同意見 | 有 | — | 會計原則或實務 |
| | | — | 財務報告之揭露 |
| | | — | 查核範圍或步驟 |
| | | — | 其他 |
| | | — | |
| | 無 | ✓ | |
| | 說明：— | | |
| 其他揭露事項(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者) | 無 | | |

(二)關於繼任會計師

| | |
|--|----------------|
| 事務所名稱 | 勤業眾信聯合會計師事務所 |
| 會計師姓名 | 陳明輝會計師及黃鴻文會計師 |
| 委任之日期 | 中華民國一〇二年七月二十九日 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無 |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見 | 無 |

(三)前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形：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 | 103 年度 | | 104 年度截至 4 月 20 日止 | |
|---------------|--------------|---------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 |
| 董事長/執行長 | 吳敏求 | 1,000,000 | 0 | (1,000,000) | 0 |
| 董事 | 建全投資(股)公司 | 0 | 0 | 0 | (1,000,000) |
| | 代表人：胡定華(註 1) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 陳鴻智 | 0 | 0 | 0 | 1,300,000 |
| 董事/總經理 | 盧志遠 | 800,000 | 0 | (800,000) | 0 |
| 董事 | 順盈投資有限公司 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 代表人：松岡茂樹 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 方成義 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 劉炯朗 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 富津有限公司 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 代表人：李貴敏(註 2) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事/資深副總經理暨行銷長 | 游敦行 | 300,000 | 0 | (300,000) | 0 |
| 董事/副總經理 | 倪福隆 | 500,000 | 0 | (500,000) | 0 |
| 董事/副總經理 | 潘文森 | 400,000 | 0 | (400,000) | 0 |
| 董事/副總經理 | 惠盈投資有限公司 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 代表人：葉沛甫(註 3) | 330,000 | 0 | (330,000) | 0 |
| 獨立董事 | 高 強 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 蘇炎坤 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 陳秋芳 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 趙炎海 | 340,000 | 0 | (340,000) | 0 |
| 資深協理 | 林雲龍 | 50,000 | 0 | (50,000) | 0 |
| 資深協理 | 洪俊雄 | 500,000 | 0 | (560,000) | 0 |
| 資深協理 | 陳慧寬 | 50,000 | 0 | (50,000) | 0 |

| 職稱 | 姓名 | 103 年度 | | 104 年度截至 4 月 20 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 |
| 資深協理 | 莊永田(註 4) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 專案資深協理 | 王成淵 | 50,000 | 0 | (50,000) | 0 |
| 協理 | 陳光釗 | 380,000 | 0 | (380,000) | 0 |
| 協理 | 陳瑞坤 | 240,000 | 0 | (240,000) | 0 |
| 協理 | 溫傳賢 | 24,000 | 0 | (24,000) | 0 |
| 協理 | 李慧霽 | 20,000 | 0 | (20,000) | 0 |

註 1：建全投資(股)公司指派胡定華先生出席第九屆董事會，代表該公司就各項議案行使董事職權。

註 2：富津有限公司指派李貴敏女士出席第九屆董事會，代表該公司就各項議案行使董事職權。

註 3：惠盈投資有限公司於第九屆第一次臨時董事會、第九屆第一次至第十二次董事會指派葉沛甫先生出席，代表該公司就各項議案行使董事職權。

註 4：於 103.11.03 到職。

註 5：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

104年4月20日

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 | | 備註 |
|----------------------------|------------|-------|--------------|------|--------------|------|--|----|----|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 名稱(或姓名) | 關係 | |
| 渣打託管梵加德新興市場股票指數基金投資專戶 | 65,922,541 | 1.85% | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | |
| 順盈投資有限公司 代表人：松岡茂樹 | 59,140,572 | 1.66% | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | |
| | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | | | |
| 渣打國際商銀託管歐洲瑞士信貸證券公司投資專戶 | 48,169,509 | 1.35% | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | |
| 永豐商業銀行受託信託財產專戶 | 37,300,950 | 1.05% | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | |
| 花旗(台灣)託管柏克萊資本證券有限公司投資專戶 | 36,822,688 | 1.03% | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | |
| 富邦人壽保險股份有限公司 代表人：鄭本源 | 33,000,158 | 0.93% | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | |
| 大通託管先進星光先進總合國際股票指數 | 25,094,878 | 0.71% | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | |
| 吳敏求 | 20,179,050 | 0.57% | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | |
| 花旗(台灣)託管法律及一般壽險(退休金管理)投資專戶 | 16,963,537 | 0.48% | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | |
| 林蔡清美 | 14,797,348 | 0.42% | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | |

註：基金專戶及信託專戶未提供其負責人資訊

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

103年12月31日
單位：股；%

| 轉投資事業 (註) | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|--------------------------|-------------|---------|-------------------------|-------|-------------|---------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| Macronix America Inc. | 100,000 | 100.00% | 0 | 0.00% | 100,000 | 100.00% |
| Macronix (BVI) Co., Ltd. | 223,300,000 | 100.00% | 0 | 0% | 223,300,000 | 100.00% |
| 惠盈投資有限公司 | 無 | 100.00% | 無 | 0% | 無 | 100.00% |
| 潤宏投資有限公司 | 無 | 100.00% | 無 | 0% | 無 | 100.00% |
| 迅宏科技股份有限公司 | 150,271,240 | 97.25% | 2,921,234 | 1.89% | 153,192,474 | 99.14% |
| 全宏科技股份有限公司 | 60,627,800 | 89.16% | 3,634,600 | 5.34% | 64,262,400 | 94.50% |
| 京宏科技股份有限公司 | 5,994,371 | 20.61% | 939,126 | 3.23% | 6,933,497 | 23.84% |

註：係本公司採權益法之長期股權投資

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

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

| 年 月 | 發行 價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|--------|----------|-------------|-------------|---------------|----------------|------------------------|-----------------------|----|
| | | 股 數 (仟股) | 金 額 (仟元) | 股 數 (股) | 金 額 (元) | 股本 來源 | 以現金以外 之財產抵充 股款者 | 其他 |
| 96.10 | - | 6,550,000 | 65,500,000 | 2,978,817,751 | 29,788,177,510 | 盈餘轉增資 617,593,970 元 | - | - |
| 96.11 | - | 6,550,000 | 65,500,000 | 3,050,653,298 | 30,506,532,980 | 員工認股權認購 718,355,470 元 | - | - |
| 97.02 | - | 6,550,000 | 65,500,000 | 3,060,226,622 | 30,602,266,220 | 員工認股權認購 95,733,240 元 | - | - |
| 97.05 | - | 6,550,000 | 65,500,000 | 3,062,751,980 | 30,627,519,800 | 員工認股權認購 25,253,580 元 | - | - |
| 97.08 | - | 6,550,000 | 65,500,000 | 3,063,677,465 | 30,636,774,650 | 員工認股權認購 9,254,850 元 | - | - |
| 97.09 | - | 6,550,000 | 65,500,000 | 3,124,019,472 | 31,240,194,720 | 盈餘轉增資 603,420,070 元 | - | - |
| 97.11 | - | 6,550,000 | 65,500,000 | 3,126,296,368 | 31,262,963,680 | 員工認股權認購 22,768,960 元 | - | - |
| 98.02 | - | 6,550,000 | 65,500,000 | 3,126,775,749 | 31,267,757,490 | 員工認股權認購 4,793,810 元 | - | - |
| 98.02 | - | 6,550,000 | 65,500,000 | 3,123,962,749 | 31,239,627,490 | 庫藏股減資 -28,130,000 元 | - | - |
| 98.05 | - | 6,550,000 | 65,500,000 | 3,135,134,847 | 31,351,348,470 | 員工認股權認購 111,720,980 元 | - | - |
| 98.08 | - | 6,550,000 | 65,500,000 | 3,147,538,945 | 31,475,389,450 | 員工認股權認購 124,040,980 元 | - | - |
| 98.09 | - | 6,550,000 | 65,500,000 | 3,272,552,230 | 32,725,522,300 | 盈餘轉增資 1,250,132,850 元 | - | - |
| 98.11 | - | 6,550,000 | 65,500,000 | 3,289,772,530 | 32,897,725,300 | 員工認股權認購 172,203,000 元 | - | - |
| 99.02 | - | 6,550,000 | 65,500,000 | 3,303,027,880 | 33,030,278,800 | 員工認股權認購 132,553,500 元 | - | - |
| 99.05 | - | 6,550,000 | 65,500,000 | 3,330,319,836 | 33,303,198,360 | 員工認股權認購 272,919,560 元 | - | - |
| 99.08 | - | 6,550,000 | 65,500,000 | 3,350,388,992 | 33,503,889,920 | 員工認股權認購 200,691,560 元 | - | - |
| 99.11 | - | 6,550,000 | 65,500,000 | 3,355,417,899 | 33,554,178,990 | 員工認股權認購 50,289,070 元 | - | - |
| 100.02 | - | 6,550,000 | 65,500,000 | 3,362,301,642 | 33,623,016,420 | 員工認股權認購 68,837,430 元 | - | - |
| 100.05 | - | 6,550,000 | 65,500,000 | 3,378,174,280 | 33,781,742,800 | 員工認股權認購 158,726,380 元 | - | - |
| 100.08 | - | 6,550,000 | 65,500,000 | 3,381,545,259 | 33,815,452,590 | 員工認股權認購 33,709,790 元 | - | - |
| 100.11 | - | 6,550,000 | 65,500,000 | 3,382,456,382 | 33,824,563,820 | 員工認股權認購 9,111,230 元 | - | - |
| 101.02 | - | 6,550,000 | 65,500,000 | 3,384,748,566 | 33,847,485,660 | 員工認股權認購 22,921,840 元 | - | - |
| 101.05 | - | 6,550,000 | 65,500,000 | 3,392,196,696 | 33,921,966,960 | 員工認股權認購 74,481,300 元 | - | - |
| 101.08 | - | 6,550,000 | 65,500,000 | 3,392,302,064 | 33,923,020,640 | 員工認股權認購 1,053,680 元 | - | - |
| 101.08 | - | 6,550,000 | 65,500,000 | 3,521,142,831 | 35,211,428,310 | 盈餘轉增資 1,288,407,670 元 | - | - |
| 101.11 | - | 6,550,000 | 65,500,000 | 3,521,369,314 | 35,213,693,140 | 員工認股權認購 2,264,830 元 | - | - |
| 102.02 | - | 6,550,000 | 65,500,000 | 3,521,462,303 | 35,214,623,030 | 員工認股權認購 929,890 元 | - | - |
| 103.02 | - | 6,550,000 | 65,500,000 | 3,521,473,020 | 35,214,730,200 | 員工認股權認購 107,170 元 | - | - |
| 104.01 | - | 6,550,000 | 65,500,000 | 3,558,773,970 | 35,587,739,700 | 限制員工權利新股 373,009,500 元 | - | - |

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

104 年 4 月 20 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 | 3,558,773,970 | 2,991,226,030 | 6,550,000,000 | 註 2 |

註 1：3,558,663,061 股屬上市股票；110,909 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

104年4月20日

| 股東結構 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構 及外國人 | 合計 |
|------------|------------|-------------|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 人數 | 12 | 74 | 266 | 356,790 | 479 | 357,621 |
| 持有股數 | 12,525,506 | 100,911,421 | 100,754,175 | 2,916,099,325 | 428,483,543 | 3,558,773,970 |
| 持股比例 | 0.35% | 2.84% | 2.83% | 81.94% | 12.04% | 100.00% |

(三)股權分散情形

104年4月20日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|---------------------|---------|---------------|---------|
| 1 至 999 | 140,735 | 41,746,846 | 1.17% |
| 1,000 至 5,000 | 122,705 | 282,740,484 | 7.94% |
| 5,001 至 10,000 | 39,976 | 286,046,003 | 8.04% |
| 10,001 至 15,000 | 18,826 | 221,514,589 | 6.22% |
| 15,001 至 20,000 | 8,635 | 154,263,540 | 4.34% |
| 20,001 至 30,000 | 9,872 | 236,985,932 | 6.66% |
| 30,001 至 50,000 | 7,688 | 295,783,409 | 8.31% |
| 50,001 至 100,000 | 5,312 | 369,216,843 | 10.38% |
| 100,001 至 200,000 | 2,357 | 319,905,800 | 8.99% |
| 200,001 至 400,000 | 891 | 243,797,945 | 6.85% |
| 400,001 至 600,000 | 264 | 126,776,308 | 3.56% |
| 600,001 至 800,000 | 115 | 79,852,314 | 2.24% |
| 800,001 至 1,000,000 | 51 | 45,303,842 | 1.27% |
| 1,000,001 以上 | 194 | 854,840,115 | 24.02% |
| 合計 | 357,621 | 3,558,773,970 | 100.00% |

(四)主要股東名單

104年4月20日

| 主要股東名稱 | 股 份 | 持有股數 | 持股 比例 |
|----------------------------|-----|------------|----------|
| 渣打託管梵加德新興市場股票指數基金投資專戶 | | 65,922,541 | 1.85% |
| 順盈投資有限公司 | | 59,140,572 | 1.66% |
| 渣打國際商銀託管歐洲瑞士信貸證券公司投資專戶 | | 48,169,509 | 1.35% |
| 永豐商業銀行受託信託財產專戶 | | 37,300,950 | 1.05% |
| 花旗(台灣)託管柏克萊資本證券有限公司投資專戶 | | 36,822,688 | 1.03% |
| 富邦人壽保險股份有限公司 | | 33,000,158 | 0.93% |
| 大通託管先進星光先進總合國際股票指數 | | 25,094,878 | 0.71% |
| 吳敏求 | | 20,179,050 | 0.57% |
| 花旗(台灣)託管法律及一般壽險(退休金管理)投資專戶 | | 16,963,537 | 0.48% |
| 林蔡清美 | | 14,797,348 | 0.42% |

(五)每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元

| 項 目 | 年 度 | | 102 年 | 103 年 | 當年度截至 104年4月20日 | |
|--------|-------------|--------|-----------|-----------|--------------------|---|
| | 最 高 | 最 低 | | | | |
| 每股市價 | 最 高 | | 9.35 | 8.74 | 7.88 | |
| | 最 低 | | 6.25 | 6.10 | 6.65 | |
| | 平 均 | | 7.67 | 7.34 | 7.21 | |
| 每股淨值 | 分 配 前 | | 8.15 | 6.40 | 不適用 | |
| | 分 配 後 | | 8.15 | 註 | | |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 (仟股) | | 3,517,563 | 3,517,574 | | |
| | 每股盈餘 | | (1.79) | (1.84) | | |
| 每股股利 | 現 金 股 利 | | - | 註 | | |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | | - | | 註 |
| | | 資本公積配股 | | - | | 註 |
| | 累積未付股利 | | - | 註 | | |
| 投資報酬分析 | 本益比 | | - | 註 | | |
| | 本利比 | | - | 註 | | |
| | 現金股利殖利率 | | - | 註 | | |

註：上表之分配後數字係依次年度股東會決議分配情形填列。103年度稅後虧損，董事會擬議不分派股利，仍俟104年股東常會決議之。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司年度決算如有盈餘時，將依本公司章程第 30 條規定分派，請參閱年報第 148 頁。

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：無。

3. 預期股利政策將有重大變動時之說明：無重大變動，本次股東會擬修訂公司章程相關條文，請參閱股東會議事手冊。

(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：103 年度為稅後虧損，故未提列員工紅利及董監酬勞。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅及董監酬勞資訊：無。

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：102 年度為稅後虧損，未提列員工紅利及董監酬勞，故不適用。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形

(一)限制員工權利新股辦理情形

104年4月20日

| | |
|--------------------------|---|
| 限制員工權利新股種類 | 103年度第1次限制員工權利新股 |
| 申報生效日期 | 103年8月19日 |
| 發行日期 | 103年12月25日 |
| 已發行限制員工權利新股股數 | 37,300,950股 |
| 發行價格 | 0元 |
| 已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率 | 1.05% |
| 員工限制權利新股之既得條件 | <p>(1) 自給與日起任職屆滿一年，且任職屆滿日前最近一次核定之績效評等達 Successful(含)以上者，可既得其獲配股數之40%。</p> <p>(2) 自給與日起任職屆滿二年，且任職屆滿日前最近一次核定之績效評等達 Successful(含)以上者，可既得其獲配股數之30%。</p> <p>(3) 自給與日起任職屆滿三年，且任職屆滿日前最近一次核定之績效評等達 Successful(含)以上者，可既得其獲配股數之30%。</p> |
| 員工限制權利新股之受限制權利 | <p>(1) 除繼承外，不得出售、轉讓、質押、贈與他人或作其他方式之處分。</p> <p>(2) 應以股票信託保管方式辦理。</p> |
| 限制員工權利新股之保管情形 | 交付信託保管，信託期間股東權利之行使依信託保管契約執行。 |
| 員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式 | 由本公司無償收回並辦理註銷 |
| 已收回或收買限制員工權利新股股數 | 0股 |
| 已解除限制權利新股之股數 | 0股 |
| 未解除限制權利新股之股數 | 37,300,950股 |
| 未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%) | 1.05% |
| 對股東權益影響 | 對本公司既得期間每股盈餘稀釋尚屬有限，對股東權益亦應無重大影響。 |

(二)取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形

104年4月20日

| | 職稱 | 姓名 | 取得限制員工權利新股數量 | 取得限制員工權利新股之占已發行股份總數比率 | 已解除限制權利 | | | 未解除限制權利 | | | | |
|-----|------------|-----|--------------|-----------------------|----------|------|------|--------------------|-----------|------|------|--------------------|
| | | | | | 已解除限制之股數 | 發行價格 | 發行金額 | 已解除之限制股數占已發行股份總數比率 | 未解除限制之股數 | 發行價格 | 發行金額 | 未解除之限制股數占已發行股份總數比率 |
| 經理人 | 執行長 | 吳敏求 | 4,984,000 | 0.14% | 0 | 0 | 0 | 0% | 4,984,000 | 0 | 0 | 0.14% |
| | 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 | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 趙炎海 | | | | | | | | | | |
| | 資深協理 | 林雲龍 | | | | | | | | | | |
| | 資深協理 | 陳慧寬 | | | | | | | | | | |
| | 資深協理 | 洪俊雄 | | | | | | | | | | |
| | 專案資深協理 | 王成淵 | | | | | | | | | | |
| | 協理 | 陳光釗 | | | | | | | | | | |
| | 協理 | 陳瑞坤 | | | | | | | | | | |
| | 協理 | 溫傳賢 | | | | | | | | | | |
| 協理 | 李慧霽 | | | | | | | | | | | |
| 員工 | 資深處長 | 呂文彬 | 2,780,000 | 0.08% | 0 | 0 | 0 | 0% | 2,780,000 | 0 | 0 | 0.08% |
| | 資深處長 | 陳漢松 | | | | | | | | | | |
| | 資深處長 | 張坤龍 | | | | | | | | | | |
| | 資深處長 | 洪碩男 | | | | | | | | | | |
| | 資深處長 | 楊大弘 | | | | | | | | | | |
| | 資深處長 | 盧道政 | | | | | | | | | | |
| | 處長 | 陳耕暉 | | | | | | | | | | |
| | 專案處長 | 郭乃萍 | | | | | | | | | | |
| | 專案處長 | 連楠梓 | | | | | | | | | | |
| | 專案處長 | 陳銘祥 | | | | | | | | | | |

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形

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

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務主要內容

本公司所營業務主要為積體電路、記憶體晶片之設計、製造、銷售及晶圓代工服務，暨有關產品之委託設計、開發及顧問諮詢，並兼營相關業務之進出口貿易。合併公司之主要業務請參閱本年報第 119 頁合併財務報告編製主體。

2.營業比重

單位：新台幣仟元

| 產品別 | 102 年度 | | 103 年度 | |
|---------|------------|---------|------------|---------|
| | 營業金額 | 營業比重 | 營業金額 | 營業比重 |
| Flash | 13,290,511 | 59.86% | 13,994,850 | 62.44% |
| ROM | 6,706,284 | 30.20% | 5,697,690 | 25.42% |
| Foundry | 2,118,613 | 9.54% | 2,649,409 | 11.82% |
| Others | 89,012 | 0.40% | 72,264 | 0.32% |
| 總計 | 22,204,420 | 100.00% | 22,414,213 | 100.00% |

3.公司目前之產品

| 產品類別 | 主要產品 |
|---|--|
| 非揮發性記憶體積體電路 (Non-Volatile Memory IC) | 唯讀記憶體 (Mask ROM ; XtraROM [®]) |
| | 快閃記憶體 (NOR Flash , NAND 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 / MTP/ OTP 製程 |

旺宏的唯讀記憶體產品技術領先全球，儲存容量跨越 16Mb 至 32Gb，陣容完整，並具備高度保密功能。豐富的製造經驗與完備的管理制度，讓旺宏在交貨速度與出貨數量上，皆達世界最高水準。

旺宏的快閃記憶體產品目前以 NOR Flash 為主，技術卓越，品質精良，產品涵蓋各種儲存容量，無論是 3V 或是 1.8V 操作電壓，Serial 或是 Parallel 介面，主流或是利基型規格，旺宏皆已準備齊全，並獲全球市場廣泛應用。

4.計畫開發之新產品

(1)非揮發性記憶體(Non-Volatile Memory)產品線

本公司善用十二吋晶圓廠的新設備優勢，營造更高階的研發環境，持續發展以下三種新世代核心技術，未來將依此基礎，建立創新的記憶體產品系

列與組合。

※ XtraROM[®]： 32 奈米計畫。

※ NOR Flash： 55 奈米計畫。

※ NAND Flash： 36 奈米計畫。

(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 TFT 面板驅動 IC 及類比 IC 設計使用。

※ 持續開發 0.18 微米之嵌入式製程，主要應用為低壓及 MTP/OTP type 之微控器。

※ 開發 MEMS 及客製化的製程技術，以供微機電產品使用。

(二)產業概況

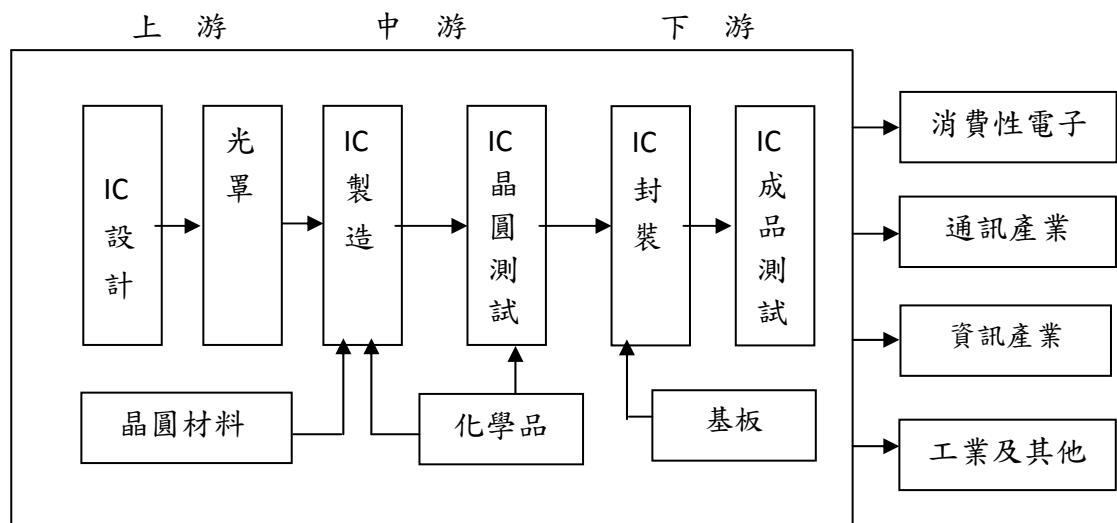
1.產業之發展與競爭

記憶體 IC 依產品功能可分為兩種，當電流關閉後資料就會流失的記憶體，稱為揮發性記憶體，如 DRAM 與 SRAM；而電流關閉後仍可繼續保存資料的稱為非揮發性記憶體。本公司專注於非揮發性記憶體，產品以 ROM(唯讀記憶體)與 Flash(快閃記憶體)為主。

ROM 的特點為資料儲存後無法修改，主要優勢為儲存容量大而成本低，其應用集中於電子遊戲卡匣、電子玩具與遊戲機等，產業已趨於特定應用導向。目前 ROM 供應商以本公司為首，佔全球五成以上的市場。

NOR Flash 可以重複讀寫，廣泛應用於消費電子、通訊、資訊、手機、汽車及工業等領域。近年來的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。旺宏為全球第二大 NOR Flash 供應商，擁有健全財務、穩定供貨與 12 吋新廠與產能的優勢，未來仍具相當成長空間。

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、生產製造到後段封裝測試等一系列完整且具彈性的解決方案，為全球少數專注於非揮發性記憶體的專業供應商。

(三)技術及研發概況

1.投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | 103 年 | 104 年第一季 |
|-----------|------------|-----------|
| 研發費用 | 6,306,087 | 1,254,468 |
| 營業收入 | 22,414,213 | 4,706,274 |
| 研發費用佔營收比例 | 28% | 26% |

2.開發成功之技術或產品

103 年度，旺宏成功地實踐產品與技術的創新，延續優越的產品競爭力。

(1)技術創新

※ 3D NAND 技術創新與實證。

(2)產品創新

※ 適用於未來物聯網應用，新世代設計的超低功耗 NOR Flash 的創新與量產。

(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 104 年 3 月 31 日，共獲得美國專利 2,285 件、中華民國專利 2,001 件、中國大陸專利 1,318 件，其他國家專利 228 件，並在各國專利局申請中的專利超過 1,570 件。本公司將持續尋求研發創新技術之專利智慧財產權保護

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期

※發展電子遊戲與娛樂之 XtraROM[®]與 NAND 產品方案，以加強利基型應用的業務成長。

※推動 Serial Flash 輕薄短小的特色，提供客製化的服務，增加在消費電子、資訊應用與手機之採用機會。

※善用本公司 NOR Flash 之高品質特徵，與優良之生產管理基礎，發展車用市場、穿戴式市場及物聯網之更高附加價值業務。

2.長期

※發展 SLC NAND 在消費電子、通訊、資訊、手機、汽車及工業等領域之業務。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品銷售地區

單位：新台幣仟元

| 銷售區域 \ 年度 | | 102 年 | | 103 年 | |
|-----------|------|------------|--------|------------|--------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 內 銷 | | 5,857,445 | 26.38 | 6,316,358 | 28.18 |
| 外 銷 | 日本 | 8,967,608 | 40.39 | 8,395,178 | 37.45 |
| | 美國 | 623,115 | 2.80 | 615,848 | 2.75 |
| | 歐洲地區 | 530,465 | 2.39 | 864,549 | 3.86 |
| | 亞洲地區 | 6,225,787 | 28.04 | 6,222,280 | 27.76 |
| | 小計 | 16,346,975 | 73.62 | 16,097,855 | 71.82 |
| 合 計 | | 22,204,420 | 100.00 | 22,414,213 | 100.00 |

2.市場佔有率

(1) ROM

本公司的 ROM 產品佔全球五成以上的市場，十餘年來皆為市場領導品牌。

(2) NOR Flash

本公司近來受惠於 Serial Flash 之應用快速普及，NOR Flash 全球市佔有率排名第二。

Q3-2014 NOR Flash 佔有率排名

| Rank | Company | Market Share |
|----------|-----------------|--------------|
| 1 | Micron | 22% |
| 2 | Macronix | 21% |
| 3 | Spansion | 20% |
| 4 | Winbond | 16% |
| 5 | Gigadevice | 6% |
| | Others | 15% |
| Total | | 100% |

資料來源: iSuppli, Q4-2014

3. 競爭利基

本公司二十多年以來，深耕 ROM 與 NOR Flash 技術與產品，持續創新以提升競爭力，同時保持穩定的產品品質與供貨。近來手機或是穿戴的應用方興未艾，其中的趨勢之一，就是需要整合 NOR Flash 至輕薄短小的晶片產品之中，對於品質與供貨的要求特別注重，這正是旺宏的競爭優勢所在。

4. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

本公司目前經營穩健，財務健康，Flash 與 ROM 技術與生產自主，穩定的供貨贏得客戶的信賴，皆為旺宏的競爭優勢。

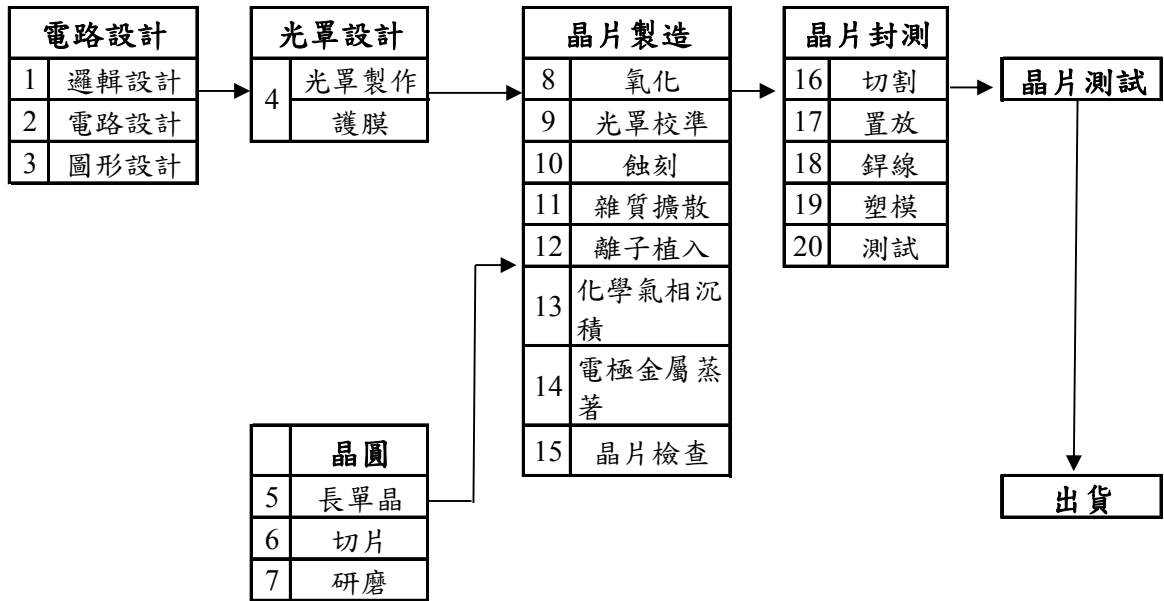
基於永續發展考量，本公司將持續研發更先進之非揮發性記憶體技術，並利用新穎的十二吋晶圓廠設備，營造更高階的研發環境與生產基地，提供客戶卓越的產品與服務，穩健地立足於產業生態之最佳位置。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

| 產品類別 | 主要產品 | 用途及功能 |
|---|--|--|
| 非揮發性記憶體積體電路 (Non-Volatile Memory IC) | 唯讀記憶體 (Mask ROM/ XtraROM [®]) | 主要應用於電視遊樂器卡匣、印表機、電子娛樂設備、電子玩具等。 |
| | 快閃記憶體 (Flash Memory) | 應用於行動電話、機頂盒、物聯網、個人電腦、數位相機、汽車電子、光碟機、印表機、硬碟機、網路設備、平板電腦、無線通訊(藍芽、WLAN)、大型遊樂設備。 |
| 晶圓代工服務 (Wafer Foundry Service) | 次微米邏輯製程/ 高壓 CMOS 及 BCD 製程 | 提供高壓 CMOS 製造技術，服務類比 IC 客戶。 |
| | 嵌入式 ROM/MTP/OTP 製程 | 提供嵌入式 ROM/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) 最近兩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 | 102 年 | | | | 103 年 | | | | 104 年度截至第一季 | | | |
|----|-------|-----------|----------------|---------|-------|-----------|----------------|---------|-------------|-----------|--------------------|---------|
| | 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 | 占當年度截至前季進貨淨額比率 (%) | 與發行人之關係 |
| 1 | A 供應商 | 1,149,780 | 17.32 | 非關係人 | A 供應商 | 643,023 | 12.37 | 非關係人 | A 供應商 | 171,072 | 13.55 | 非關係人 |
| 2 | B 供應商 | 1,112,719 | 16.76 | 關係人 | | | | | | | | |
| | 其他 | 4,375,247 | 65.92 | | 其他 | 4,556,594 | 87.63 | | 其他 | 1,091,327 | 86.45 | |
| | 進貨淨額 | 6,637,746 | 100.00 | | 進貨淨額 | 5,199,617 | 100.00 | | 進貨淨額 | 1,262,399 | 100.00 | |

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

註 2：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 3：增減變動原因係因市場趨勢變化與客戶產品需求變動。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 102 年度 | | | | 103 年度 | | | | 104 年度截至第一季 | | | |
|----|--------|------------|---------------|--------------|--------|------------|---------------|--------------|-------------|-----------|--------------------|--------------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至前季止銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1 | 甲客戶 | 6,194,587 | 27.90 | 本公司一法人董事之母公司 | 甲客戶 | 5,322,675 | 23.75 | 本公司一法人董事之母公司 | 甲客戶 | 567,413 | 12.06 | 本公司一法人董事之母公司 |
| | 其他 | 16,009,833 | 72.10 | | 其他 | 17,091,538 | 76.25 | | 其他 | 4,138,861 | 87.94 | |
| | 銷貨淨額 | 22,204,420 | 100.00 | | 銷貨淨額 | 22,414,213 | 100.00 | | 銷貨淨額 | 4,706,274 | 100.00 | |

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

註 2：增減變動原因係因市場趨勢變化以及客戶需求變動所致。

(五)最近二年度生產量值表

產量單位：仟顆(Kea)或片(PC)

產值單位：新台幣仟元

| 生產量值 | 年度 | 102 年度 | | | 103 年度 | | |
|--------------|----|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|------------|
| | | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 主要商品 | | | | | | | |
| ROM | | | 82,002 | 5,266,233 | | 60,738 | 4,390,943 |
| Flash | | | 1,768,859 | 10,920,133 | | 1,934,573 | 12,173,531 |
| 小計(Kea) | | | 1,850,861 | 16,186,366 | | 1,995,311 | 16,564,474 |
| Foundry (PC) | | | 209,382 | 1,383,974 | | 272,778 | 1,893,357 |
| 產能(PC) | | 1,357,284 | | | 1,332,424 | | |

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

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

註 3：產能與 Foundry 產量為約當 8 吋片數。

註 4：產值係指當年度達可供銷售狀態製成品之製造成本。

(六)最近二年度銷售量值表

銷量單位：仟顆(Kea)或片(PC)

銷值單位：新台幣仟元

| 銷售 量值 主要商品 | 年度 | | 102 年度 | | | | 103 年度 | | | |
|------------------|---------|-----------|-----------|------------|---------|-----------|-----------|------------|----|--|
| | | | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | | |
| Flash | 601,655 | 3,617,675 | 990,853 | 9,672,836 | 652,552 | 3,671,486 | 1,107,439 | 10,323,364 | | |
| ROM | 12,640 | 193,749 | 66,711 | 6,512,535 | 5,731 | 84,122 | 54,981 | 5,613,568 | | |
| Foundry (PC) | 202,748 | 2,033,144 | 9,128 | 85,469 | 257,837 | 2,534,933 | 11,945 | 114,476 | | |
| Other | - | 12,877 | - | 76,135 | - | 25,817 | - | 46,447 | | |
| 合計 | 614,295 | 5,857,445 | 1,057,564 | 16,346,975 | 658,283 | 6,316,358 | 1,162,420 | 16,097,855 | | |

註：Foundry (PC)的銷量為約當 8 吋片數。

三、從業員工資料

(一)本公司從業員工資料

| 年 度 | | 102 年度 | 103 年度 | 當 年 度 截 至 104 年 4 月 20 日 |
|----------------------------|---------|-----------|-----------|-----------------------------|
| 員 工 人 數 | 管理人員 | 720 | 708 | 705 |
| | 研發、技術人員 | 2,165 | 2,027 | 1,908 |
| | 作業員 | 1,927 | 1,857 | 1,791 |
| | 合 計 | 4,812 | 4,592 | 4,404 |
| 平 均 年 歲 | | 34.4 歲 | 35.3 歲 | 35.8 歲 |
| 平 均 服 務 年 資 | | 7 年 7 個 月 | 8 年 4 個 月 | 8 年 10 個 月 |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博 士 | 1.7 | 1.8 | 1.8 |
| | 碩 士 | 26.9 | 26.6 | 26.2 |
| | 大 專 | 49.7 | 51.0 | 51.4 |
| | 高 中 | 21.4 | 20.3 | 20.3 |
| | 高 中 以 下 | 0.3 | 0.3 | 0.3 |

(二)合併公司從業員工資料

| 年 度 | | 102 年度 | 103 年度 | 當 年 度 截 至 104 年 4 月 20 日 |
|----------------------------|---------|-----------|-----------|-----------------------------|
| 員 工 人 數 | 管理人員 | 207 | 155 | 154 |
| | 研發、技術人員 | 416 | 332 | 325 |
| | 作業員 | 0 | 0 | 0 |
| | 合 計 | 623 | 487 | 479 |
| 平 均 年 歲 | | 36.9 歲 | 37.3 歲 | 36.8 歲 |
| 平 均 服 務 年 資 | | 5 年 10 個月 | 5 年 10 個月 | 6 年 1 個月 |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博 士 | 1.9 | 2.3 | 2.3 |
| | 碩 士 | 44.1 | 40.7 | 40.2 |
| | 大 專 | 52.8 | 55.2 | 54.0 |
| | 高 中 | 1.1 | 1.8 | 1.8 |
| | 高 中 以 下 | 0 | 0 | 0 |

四、環保支出

(一)最近年度及截至年報刊印日止因污染環境所受損失、處分之總額

本公司最近年度及截至年報刊印日止，未發生污染環境事件，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 2014 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 171,733 仟元。

2.競爭地位及資本支出之影響：

- (1)推動各項節能節水與減廢工作，投入各類污染防治設備更新及維護費用，持續以高效率低污染的綠色晶圓廠目標邁進。
- (2)已建置完成【ISO 14001 環境管理系統】，【ISO 14064 溫室氣體盤查及減量管理系統】，【IECQ-QC080000 有害物質流程管理系統】及【SA 8000 企業社會責任管理系統】等，每年持續投入人力推動及維護，增進國際競爭優勢。
- (3)符合客戶「綠色產品」需求，獲得客戶頒發 Green Partner 證書。
- (4)歷年來屢獲主管機關肯定及表揚頒獎，2014 年榮獲「節約能源績優廠商」及「科學園區減碳企業績優廠商」等獎項。
- (5)採購具有環保署「環保標章」或經濟部「節能」及「節水」標章之設備，例如省電燈管、飲水機、個人電腦及周邊設備等，善盡企業社會責任。
- (6)基於對社會責任的重視與關懷，本公司將持續致力於環境保護工作與投

資，以達成兼顧環境保護永續發展目標。

(三)本公司因應歐盟危害物質限用指令(RoHS, Restriction of Hazardous Substances)之實施情形

在綠色消費意識崛起與國際環保法規日益嚴格之趨勢下，本公司除了努力降低生產製程之環境污染外，更著手於產品之綠色設計。

1.綠色產品

- (1)產品符合歐盟電子電機設備中危害物質限用指令(RoHS)之要求。
- (2)產品無鉛、無鹵並符合歐盟「高關注物質(SVHC, Substance of Very High Concern)」之要求。
- (3)產品不使用"衝突金屬(Conflict Minerals)"(衝突金屬係指來自剛果民主共和國及周邊國家"剝削勞工"所供應之金屬材料如：金、錫、鎢、鉭)。
- (4)獲得國際知名客戶如：Sony 與 Canon 等頒發綠色產品證書。

2.管理系統

- (1)2007年9月即通過「IECQ QC 080000 有害物質流程管理系統」驗證，2014年亦持續通過驗證，以確保綠色產品管理之有效性。
- (2)執行供應商風險評估稽核(RAS, Risk Assessment of Suppliers)，以確保供應鏈上下游都能落實歐盟 RoHS 指令與歐盟「高關注物質(SVHC)」之要求，符合國際相關法規及客戶規範。

五、勞資關係

(一)員工福利措施

- 1.勞工保險及全民健康保險：本公司同仁到職當天依法令規定辦理勞工保險及全民健康保險加保，並享有勞工保險、全民健康保險之各項保障。
- 2.團體保險：同仁一到職公司即為其加保團體保險，保費依不同職等標準由公司負擔，並開放同仁眷屬自費加保，提供同仁家庭多一層保障與照顧。
- 3.癌症保險：同仁一到職公司即為其加保癌症保險，保費由公司負擔；並開放同仁配偶與子女自費加保。
- 4.國外出差旅行平安險：同仁國外出差時，公司均為其加保旅行平安險，享有意外身故、意外傷害醫療及突發疾病醫療等保障。
- 5.餐廳、宿舍、交通車、免費停車場、保健服務。
- 6.各項獎金及分紅計劃。
- 7.設立同仁休閒活動中心：設有韻律教室、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

本公司於 2014 年所舉辦內外訓課程共計 4,286 班次。員工平均受訓時數 26.77 小時，總受訓人次為 70,024 人次，總受訓人時 123,781 小時，訓練總費用共計 11,844,600 元。

本公司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面談，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。



本公司的訓練並依據階梯式、職能別、計畫性及延續性的原則設計訓練課程，透過目的明確與策略導向的體系架構，旺宏提供清楚詳細的學習地圖讓同仁瞭解自己的學習路徑。

(1)本公司的學習地圖系統包括四大類：

- 1.針對新進人員規劃的新人地圖，縮短新進同仁適應期，快速融入企業文化。
- 2.依公司價值觀而發展出來的職能地圖，以期同仁能展現公司冀望之行為。
- 3.不同管理階層的管理能力需求而發展出來的管理地圖，循序漸進，強化主管管理能力。
- 4.依不同工作領域的專業能力規劃的專業地圖，聘請內、外部講師進行專業課程訓練，由淺入深，加強同仁專業能力。

(2)其他訓練課程：

- 1.提供符合個人需求的語言學習，強化同仁語言能力與競爭力；並舉辦電腦應用軟體課程，提升同仁工作效率。
- 2.提供同仁參加國外學術研討會，了解國外技術及產業最新發展趨勢；並提供同仁海外派任的機會，可增加國際視野以及個人競爭力。

※多元的學習管道

公司提供不同的學習管道，以滿足同仁各種學習需求。



- 1.內部訓練：邀請外部講師或內部講師，於公司內舉辦各類訓練課程。
- 2.派外訓練：參加外部舉辦與工作有密切相關的訓練課程、研討會。
- 3.在職訓練：透過在工作崗位上的專業學習，讓同仁『做中學』，學習工作所需的知識與技能。
- 4.線上學習：利用網路進行學習，不受時間與空間的限制，可完全依照個人學習速度學習。
- 5.自我學習：根據個人職涯規劃，學習其他跨領域知識、技能等，亦可透過自我閱讀或參加在職進修課程，來拓展個人學習的廣度。

※完善的訓練設施

旺宏學苑完善的設施以及專業的設備，使每位學員可以在良好的環境下學習。

- 1.視聽學習室：擁有多媒體電腦、圖書、光碟、錄影帶及錄音帶，豐富的學習管道讓同仁的學習無疆界。
- 2.訓練教室：擁有多間演講式及分組式教室，依據課程設計提供適當學習環境。
- 3.電腦教室：一人一機的學習，效果加倍。
- 4.國際演講廳：可容納 250 人，為舉辦大型訓練、研討會、講座之最佳場所。
- 5.圖書館：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.本公司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。

4.本準則同時公告在旺宏電子內部及外部網頁中(<http://www.macronix.com>)。

(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，榮獲多項政府機關獎項，並深獲客戶之肯定，具體管理措施，包括：

1.管理系統

(1)通過 ISO 14001 環境管理系統、OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統及 TOSHMS 台灣職業安全衛生管理系統驗證。

(2)通過 IECQ QC080000 有害物質流程管理系統驗證，產品符合歐盟 RoHS 要求，並獲國際客戶綠色產品(GP)認可證書。

(3)新竹科學園區第一家通過「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)新竹科學園區第一家通過由 TAF(全國認證基金會)認可之「ISO 14064 溫室氣體管理系統」驗證之公司。

2.環境保護與安全管理

(1)落實嚴密完整的作業環境監測，每天 24 小時監測現場環境空氣品質，確保員工健康與安全。

(2)遵守法令與客戶要求，定期鑑別與檢討環安衛管理措施。

(3)設置各種環保污染防制設備(水、空氣、廢棄物、毒化物、噪音)，嚴格監控環境品質。

(4)落實「綠色採購」，採購具有環保署「環保標章」或經濟部「節能標章」之設備，例如省電燈管、飲水機、個人電腦及周邊設備等，善盡企業社會責任。

(5)充分提供同仁佩戴個人防護器具(PPE)及完整的安全衛生與環保教育訓練。

(6)建置緊急應變小組(ERT)，24 小時專人輪值，並建置營運持續計劃(BCP)，確保全體員工及公司廠房之安全。

(7)消防安全設備及建築物公共安全檢查定期檢修申報；定期辦理逃生疏散演練，提昇員工應變能力。

(8)落實工作環境中之人因工程改善，定期檢討提供員工舒適的工作環境。

(9)提供國外出差同仁「個人避難逃生包」，以備緊急狀況時，保護生命安全。

3.健康管理

- (1)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)，提供優質的健康管理服務。
- (2)定期辦理醫師臨廠服務：提供員工健康諮詢及健康促進等活動規劃，並實施健康風險評估以及健康分級管理。
- (3)專責單位蒐集最新防疫訊息，強化防疫管理，提供「疫苗施打」服務，國外出差同仁發放「防疫包」，保障同仁健康。
- (4)健全員工協助方案，提供員工最佳心理諮商服務。
- (5)落實母性健康保護措施，照顧懷孕同仁，實施三不原則(不安排上夜班、不搬運重物、不從事游離輻射作業)，落實友善職場。
- (6)定期辦理作業環境監測，確保良好工作環境，保護同仁健康。
- (7)自 2010 年起定位為「運動元年」，鼓勵同仁追求「工作與生活」的平衡，使同仁養成平日規律運動的好習慣，並彈性開放同仁可選擇在平日工作時段運動，促進強健體魄。
- (8)無預警抽查本公司廚房肉品、沙拉油與麵粉製品等食材，委託政府認可機構檢驗，保障同仁食的安全。
- (9)設置「哺集乳室」供同仁使用，由於環境溫馨、設備完善，2013 年榮獲新竹市頒發「第一名」獎牌。
- (10)推廣健康促進活動，重視身心靈平衡，2014 年榮獲勞動部第一屆工作生活平衡競賽「健康快活獎」及「工作悠活獎」雙料獎，以及國民健康署全國職場健康操全國總決賽「最佳活力獎」。

(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：新進同仁訓練、部門同仁座談會、八職等以上幹部座談會以及勞資會議等，俾使溝通管道通暢，下情能夠上達。
- 2.本公司設有「無所不談」意見箱，以便同仁提出詢問、建議與申訴，協助同仁解決問題。
- 3.本公司內部發行「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。
- 5.本公司設有「our family 員工關係入口網站」，包括與經營團隊面對面、同仁需求與動態、訊息分享、分享真善美人生、文化傳承以及員工協助方案等單元，扮演公司與同仁溝通的橋樑，適時掌握同仁動態與需求，導引同仁正向行為，激勵同仁士氣，維護勞資關係和諧。

- (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，近五年來獲頒有關勞資關係的獎項如下：

| 年度 | 獎項別 | 頒發單位 |
|--------|--------------------------------|------------|
| 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」首獎五星獎 | 遠見雜誌 |
| 99 年度 | 園區廠商環境綠美化 特優獎 | 新竹科學園區管理局 |
| 99 年度 | 第三屆安全夥伴貢獻單位 | 行政院勞委會 |
| 99 年度 | 企業公民獎 | 天下雜誌 |
| 99 年度 | 創造就業貢獻獎 | 行政院 |
| 100 年度 | 工安環保月緊急應變演練-卓越幹練獎 | 新竹科學園區管理局 |
| 100 年度 | 工安環保月表揚狀 | 新竹科學園區管理局 |
| 100 年度 | 無災害工時紀錄 | 行政院勞委會 |
| 100 年度 | 園區廠商環境綠美化 特優獎 | 新竹科學園區管理局 |
| 100 年度 | 園區環境維護競賽 特優獎 | 新竹科學園區管理局 |
| 100 年度 | 「台灣動起來風城拼減重活動」職場團體獎第三名 | 新竹市政府 |
| 100 年度 | 創造就業貢獻獎 | 行政院 |
| 100 年度 | 台灣百大品牌 | 經濟部國貿局 |
| 100 年度 | 企業公民獎 | 天下雜誌 |
| 100 年度 | 國家發明創作獎【貢獻獎】 | 經濟部智慧財產局 |
| 100 年度 | 員工協助方案優良事業單位 | 行政院勞委會 |
| 101 年度 | 防疫獎勵 團體獎 | 衛生署疾管局 |
| 101 年度 | 「第一屆國家環境教育獎」新竹市第三名 | 新竹市政府 |
| 101 年度 | 工安環保月感謝獎 | 新竹科學園區管理局 |
| 101 年度 | 健康職場自主認證-健康促進標章 | 行政院衛生署 |
| 101 年度 | 健康職場、健康促進社區認證暨社區整合計畫健康管理獎 | 新竹市政府 |
| 101 年度 | 熱心推行 TOSHMS 工安公益感謝狀 | 行政院勞委會 |
| 101 年度 | 園區廠商環境綠美化 特優獎 | 新竹科學園區管理局 |
| 101 年度 | 績優健康職場【健康管理獎】 | 行政院衛生署 |
| 101 年度 | 全國職場安全健康週成果 | 行政院勞委會 |
| 101 年度 | 企業社會責任獎 | 遠見雜誌 |
| 101 年度 | 企業公民獎 | 天下雜誌 |
| 101 年度 | 「全國職場安全健康週執行成果評選」民營企業 A 組【優等獎】 | 行政院勞委會 |
| 102 年度 | 績優健康職場 | 衛生福利部國民健康署 |
| 102 年度 | 減重團體獎【第一名】 | 新竹市衛生局 |
| 102 年度 | 哺集乳室競賽活動【第一名】 | 新竹市衛生局 |
| 102 年度 | 新竹市國家環境教育獎【第二名】 | 新竹市政府 |
| 102 年度 | 公園綠地認養 特優獎 | 新竹科學園區管理局 |
| 102 年度 | 園區廠商環境綠美化 優勝獎 | 新竹科學園區管理局 |
| 103 年度 | 第一屆工作生活平衡競賽「工作悠活獎」及「健康快活獎」 | 行政院勞動部 |
| 103 年度 | 節約能源績優【優等獎】 | 經濟部能源局 |
| 103 年度 | 哺集乳室競賽活動佳作獎 | 新竹市衛生局 |
| 103 年度 | 公園綠地認養 績優廠商 | 新竹科學園區管理局 |
| 103 年度 | 園區綠美化暨環境維護競賽 特優獎 | 新竹科學園區管理局 |

六、重要契約

| 序號 | 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|----|----------|--------------------------------------|-------------------------------|---|-----------------------------|
| 1 | 技術移轉 | 工研院電通所 | 1997.02 起 | MEPG-2 Audio Decoder 之技術移轉 | 含智財權、使用及保密等限制 |
| 2 | 技術授權 | 美國 Cybernetics | 2000.04 起 | 低語音壓縮演算法(Low Rate Coder)之技術授權 | 含使用及保密等限制 |
| 3 | 技術授權 | 以色列 Saifun | 2000.05 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 | 2005.07.26 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 | 含保密等義務 |
| 9 | 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 |
| 10 | 聯合貸款 | 合作金庫商業銀行等十五家金融機構 | 2010.12.16~2015.12.16 | 晶圓五廠廠房及機器設備貸款，額度為新台幣 180 億元 | 年度財務報表受有負債比率、流動比率及利息保障倍數等限制 |
| 11 | 技術授權 | Qimonda | 2011.03.29 起 | 取得特定快閃記憶體設計之相關授權 | 含使用及保密等限制 |
| 12 | 軟體工具授權 | 荷蘭 Cadence Design Systems Limited | 2011.10.12~2014.10.11 | Cadence NC-Verilog 設計軟體工具授權 | 含使用及保密等限制 |
| 13 | 合作開發 | 美國 IBM | 2013.01.22~2016.01.21 | 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 |
| 14 | 產業合作研究計畫 | 財團法人國家實驗研究院 | 2014.07.01~2015.06.30 | 與科技部共同補助國家實驗研究院進行產學合作計畫-次 10 奈米電阻式隨機存取記憶體開發(3/3) | 含智財權、授權及保密等限制 |
| 15 | 產學合作研究計畫 | 行政院國家科學委員會 | 2012.02.29~2015.02.28 | NDL(國家奈米原件實驗室)與本公司將共同向國家型計劃辦公室申請奈米國家型計畫中之產學合作計畫(101 年度)。該產學合作乃是與 NDL 共同開發次 10 奈米電阻式隨機存取記憶體。 | 含智財權限制 |
| 16 | 合作研究 | 台大嚴慶齡工業發展基金會合設工業研究中心 | 2014.01.01~2015.12.31 | 非揮發性記憶體系統與應用之共同研發 | 含智財權、使用及保密等限制 |
| 17 | 授權合約 | 美國 Creative Integrated Systems, Inc. | 2014.04.04 起 | U.S. Patent 5,241,497 與 5,812,461 及其相關專利之授權 | 含授權、保證、免責及保密等約定 |
| 18 | 和解合約 | 美國 Spansion | 2015.01 起 | 針對雙方於全球專利之訴訟與爭議達成和解，並就爭訟專利予以交互授權。 | 含特定專利授權、和解金及保密等約定 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表

1.合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | | 最近五年度財務資料(註) | | | 當年度截至 104年3月31日 財務資料 (未經會計師核閱) |
|-----------------|-----|--------------|-------------|--------------|---|
| | | 101年 | 102年 | 103年 | |
| 流動資產 | | 29,928,887 | 24,729,445 | 20,859,896 | 20,032,197 |
| 不動產、廠房及設備 | | 29,883,778 | 26,728,291 | 21,128,358 | 19,892,583 |
| 無形資產 | | 360,936 | 316,358 | 238,343 | 206,756 |
| 其他資產 | | 2,157,087 | 2,255,907 | 2,615,978 | 2,849,241 |
| 資產總額 | | 62,330,688 | 54,030,001 | 44,842,575 | 42,980,777 |
| 流動 負債 | 分配前 | 10,840,279 | 13,540,104 | 19,029,101 | 17,743,759 |
| | 分配後 | 10,840,279 | 13,540,104 | 19,029,101 | 17,743,759 |
| 非流動負債 | | 16,519,384 | 11,764,099 | 3,035,246 | 2,727,550 |
| 負債 總額 | 分配前 | 27,359,663 | 25,304,203 | 22,064,347 | 20,471,309 |
| | 分配後 | 27,359,663 | 25,304,203 | 22,064,347 | 20,471,309 |
| 歸屬於母公司業主之 權益 | | 34,911,910 | 28,678,777 | 22,765,127 | 22,498,156 |
| 股本 | | 35,214,623 | 35,214,730 | 35,587,740 | 35,587,740 |
| 資本公積 | | 343,869 | 344,166 | 241,652 | 612,738 |
| 保留 盈餘 | 分配前 | (833,717) | (7,178,843) | (13,640,051) | (14,167,467) |
| | 分配後 | (833,717) | (7,178,843) | (13,640,051) | (14,167,467) |
| 其他權益 | | 346,196 | 457,785 | 734,847 | 624,206 |
| 庫藏股票 | | (159,061) | (159,061) | (159,061) | (159,061) |
| 非控制權益 | | 59,115 | 47,021 | 13,101 | 11,312 |
| 權益 總額 | 分配前 | 34,971,025 | 28,725,798 | 22,778,228 | 22,509,468 |
| | 分配後 | 34,971,025 | 28,725,798 | 22,778,228 | 22,509,468 |

註1：本公司於102年度起採用2010年版國際財務報導準則，99年度至101年度財務資料請參閱「2.合併簡明資產負債表-我國財務會計準則」。

註2：本公司於104年度起採用2013年版國際財務報導準則。

2. 合併簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | | 最近五年度財務資料 | | | | |
|---------------|-----|------------|------------|------------|-------|-------|
| | | 99 年 | 100 年 | 101 年 | 102 年 | 103 年 |
| 流動資產 | | 31,710,806 | 30,755,230 | 30,155,018 | - | - |
| 基金及投資 | | 1,710,731 | 1,073,240 | 1,015,587 | - | - |
| 固定資產 | | 26,336,887 | 35,206,707 | 29,605,488 | - | - |
| 無形資產 | | 172,589 | 172,068 | 375,243 | - | - |
| 其他資產 | | 876,540 | 916,590 | 1,168,290 | - | - |
| 資產總額 | | 60,807,553 | 68,123,835 | 62,319,626 | - | - |
| 流動負債 | 分配前 | 12,288,920 | 9,595,465 | 10,758,644 | - | - |
| | 分配後 | 18,024,315 | 10,883,873 | 10,758,644 | - | - |
| 長期負債 | | 2,797,698 | 16,078,719 | 15,799,897 | - | - |
| 其他負債 | | 366,125 | 363,895 | 464,468 | - | - |
| 負債總額 | 分配前 | 15,452,743 | 26,038,079 | 27,023,009 | - | - |
| | 分配後 | 21,188,138 | 27,326,487 | 27,023,009 | - | - |
| 股本 | | 33,623,017 | 33,847,486 | 35,214,623 | - | - |
| 資本公積 | | 354,656 | 349,925 | 348,123 | - | - |
| 保留盈餘 | 分配前 | 10,345,285 | 7,492,612 | (525,087) | - | - |
| | 分配後 | 4,609,890 | 4,915,796 | (525,087) | - | - |
| 金融商品未實現損益 | | 1,038,432 | 432,095 | 448,981 | - | - |
| 累積換算調整數 | | (91,242) | (29,881) | (102,918) | - | - |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | - | - | - | - | - |
| 股東權益總額 | 分配前 | 45,354,810 | 42,085,756 | 35,296,617 | - | - |
| | 分配後 | 39,619,415 | 40,797,348 | 35,296,617 | - | - |

註：本公司於 102 年度起採用國際財務報導準則，102 年度起財務資料請參閱「1. 合併簡明資產負債表-國際財務報導準則」。

3.個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | | 最近五年度財務資料(註) | | |
|-----------------|-----|--------------|-------------|--------------|
| | | 101年 | 102年 | 103年 |
| 流動資產 | | 28,420,044 | 22,658,037 | 19,477,331 |
| 不動產、廠房及設備 | | 29,274,321 | 26,132,425 | 20,527,244 |
| 無形資產 | | 315,870 | 272,958 | 173,972 |
| 其他資產 | | 4,173,210 | 4,850,862 | 4,625,667 |
| 資產總額 | | 62,183,445 | 53,914,282 | 44,804,214 |
| 流動 負債 | 分配前 | 10,752,894 | 13,473,893 | 19,007,250 |
| | 分配後 | 10,752,894 | 13,473,893 | 19,007,250 |
| 非流動負債 | | 16,518,641 | 11,761,612 | 3,031,837 |
| 負債 總額 | 分配前 | 27,271,535 | 25,235,505 | 22,039,087 |
| | 分配後 | 27,271,535 | 25,235,505 | 22,039,087 |
| 歸屬於母公司業主之 權益 | | 34,911,910 | 28,678,777 | 22,765,127 |
| 股本 | | 35,214,623 | 35,214,730 | 35,587,740 |
| 資本公積 | | 343,869 | 344,166 | 241,652 |
| 保留 盈餘 | 分配前 | (833,717) | (7,178,843) | (13,640,051) |
| | 分配後 | (833,717) | (7,178,843) | (13,640,051) |
| 其他權益 | | 346,196 | 457,785 | 734,847 |
| 庫藏股票 | | (159,061) | (159,061) | (159,061) |
| 非控制權益 | | - | - | - |
| 權益 總額 | 分配前 | 34,911,910 | 28,678,777 | 22,765,127 |
| | 分配後 | 34,911,910 | 28,678,777 | 22,765,127 |

註：本公司於102年度起採用國際財務報導準則，99年度至101年度財務資料請參閱「4.個體簡明資產負債表-我國財務會計準則」。

4.個體簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | | 最近五年度財務資料 | | | | |
|---------------------------|-----|------------|------------|------------|-------|-------|
| | | 99 年 | 100 年 | 101 年 | 102 年 | 103 年 |
| 流 動 資 產 | | 29,252,611 | 28,521,435 | 28,638,596 | - | - |
| 基 金 及 投 資 | | 4,587,730 | 3,818,183 | 3,089,895 | - | - |
| 固 定 資 產 | | 25,971,863 | 34,855,166 | 29,274,321 | - | - |
| 無 形 資 產 | | 84,444 | 71,050 | 315,870 | - | - |
| 其 他 資 產 | | 572,498 | 611,079 | 870,959 | - | - |
| 資 產 總 額 | | 60,469,146 | 67,876,913 | 62,189,641 | - | - |
| 流 動 負 債 | 分配前 | 12,176,362 | 9,486,131 | 10,685,483 | - | - |
| | 分配後 | 17,911,757 | 10,774,539 | 10,685,483 | - | - |
| 長 期 負 債 | | 2,797,698 | 16,078,719 | 15,799,897 | - | - |
| 其 他 負 債 | | 367,303 | 362,191 | 462,904 | - | - |
| 負 債 總 額 | 分配前 | 15,341,363 | 25,927,041 | 26,948,284 | - | - |
| | 分配後 | 21,076,758 | 27,215,449 | 26,948,284 | - | - |
| 股 本 | | 33,623,017 | 33,847,486 | 35,214,623 | - | - |
| 資 本 公 積 | | 354,656 | 349,925 | 348,123 | - | - |
| 保 留 盈 餘 | 分配前 | 10,345,285 | 7,492,612 | (525,087) | - | - |
| | 分配後 | 4,609,890 | 4,915,796 | (525,087) | - | - |
| 金 融 商 品 未 實 現 損 益 | | 1,038,432 | 432,095 | 448,981 | - | - |
| 累 積 換 算 調 整 數 | | (91,242) | (29,881) | (102,918) | - | - |
| 未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失 | | - | - | - | - | - |
| 股 東 權 益 總 額 | 分配前 | 45,127,783 | 41,949,872 | 35,241,357 | - | - |
| | 分配後 | 39,392,388 | 40,661,464 | 35,241,357 | - | - |

註：本公司於 102 年度起採用國際財務報導準則，102 年度起財務資料請參閱「3.個體簡明資產負債表-國際財務報導準則」。

(二)簡明綜合損益表

1.合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 最近五年度財務資料(註) | | | 當年度截至 104年3月31日 財務資料 (未經會計師核閱) |
|--------------------|--------------|-------------|-------------|---|
| | 101年 | 102年 | 103年 | |
| 營業收入 | 24,228,738 | 22,204,420 | 22,414,213 | 4,706,274 |
| 營業毛利 | 2,405,573 | 1,950,810 | 2,759,552 | 620,462 |
| 營業損益 | (5,461,933) | (6,356,329) | (6,322,832) | (1,247,445) |
| 營業外收入及支出 | (116,968) | 3,177 | (146,569) | 893,749 |
| 稅前淨損 | (5,578,901) | (6,353,152) | (6,469,401) | (353,696) |
| 繼續營業單位 本期淨利 | (5,517,516) | (6,358,239) | (6,482,924) | (356,476) |
| 停業單位損失 | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | (5,517,516) | (6,358,239) | (6,482,924) | (356,476) |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (55,964) | 111,735 | 487,279 | 207,893 |
| 本期綜合損益總額 | (5,573,480) | (6,246,504) | (5,995,645) | (148,583) |
| 淨損歸屬於 母公司業主 | (5,438,016) | (6,305,647) | (6,461,208) | (354,718) |
| 淨損歸屬於非控制權益 | (79,500) | (52,592) | (21,716) | (1,758) |
| 綜合損益總額歸屬於母 公司業主 | (5,493,867) | (6,194,058) | (5,974,333) | (146,762) |
| 綜合損益總額歸屬於非 控制權益 | (79,613) | (52,446) | (21,312) | (1,821) |
| 每股盈餘(虧損) | (1.55) | (1.79) | (1.84) | (0.10) |

註1：本公司於102年度起採用2010年版國際財務報導準則，99年度至101年度財務資料請參閱「2.合併簡明損益表-我國財務會計準則」。

註2：本公司於104年度起採用2013年版國際財務報導準則。

2. 合併簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|------------------|------------|------------|-------------|-------|-------|
| | 99 年 | 100 年 | 101 年 | 102 年 | 103 年 |
| 營業收入 | 28,036,035 | 28,238,671 | 24,228,738 | - | - |
| 營業毛利 | 14,829,176 | 10,264,297 | 2,543,957 | - | - |
| 營業損益 | 8,207,494 | 3,108,474 | (5,324,032) | - | - |
| 營業外收入及利益 | 356,097 | 430,572 | 377,254 | - | - |
| 營業外費用及損失 | (184,399) | (125,635) | (632,530) | - | - |
| 繼續營業部門 稅前損益 | 8,379,192 | 3,413,411 | (5,579,308) | - | - |
| 繼續營業部門 損益 | 7,671,605 | 2,785,390 | (5,517,923) | - | - |
| 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 | 7,671,605 | 2,785,390 | (5,517,923) | - | - |
| 每股盈餘(虧損) | 2.24 | 0.83 | (1.55) | - | - |

註：本公司於 102 年度起採用國際財務報導準則，102 年度起財務資料請參閱「1. 合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則」。

3.個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 最近五年度財務資料(註) | | |
|--------------------|--------------|-------------|-------------|
| | 101年 | 102年 | 103年 |
| 營業收入 | 23,888,847 | 21,870,599 | 22,054,390 |
| 營業毛利 | 2,234,343 | 1,779,362 | 2,577,747 |
| 營業損益 | (4,733,206) | (5,666,727) | (5,744,187) |
| 營業外收入及支出 | (781,821) | (639,045) | (716,896) |
| 稅前淨損 | (5,515,027) | (6,305,772) | (6,461,083) |
| 繼續營業單位 本期淨利 | (5,438,016) | (6,305,647) | (6,461,208) |
| 停業單位損失 | - | - | - |
| 本期淨利(損) | (5,438,016) | (6,305,647) | (6,461,208) |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (55,851) | 111,589 | 486,875 |
| 本期綜合損益總額 | (5,493,867) | (6,194,058) | (5,974,333) |
| 淨損歸屬於 母公司業主 | (5,438,016) | (6,305,647) | (6,461,208) |
| 淨損歸屬於非控制權益 | - | - | - |
| 綜合損益總額歸屬於 公司業主 | (5,493,867) | (6,194,058) | (5,974,333) |
| 綜合損益總額歸屬於 非控制權益 | - | - | - |
| 每股盈餘(虧損) | (1.55) | (1.79) | (1.84) |

註：本公司於102年度起採用國際財務報導準則，99年度至101年度財務資料請參閱「4.個體簡明損益表-我國財務會計準則」。

4.個體簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|------------------|------------|------------|-------------|-------|-------|
| | 99 年 | 100 年 | 101 年 | 102 年 | 103 年 |
| 營業收入 | 27,558,117 | 27,843,673 | 23,888,847 | - | - |
| 營業毛利 | 14,533,444 | 10,091,937 | 2,371,063 | - | - |
| 營業損益 | 8,645,113 | 3,783,695 | (4,596,063) | - | - |
| 營業外收入及利益 | 320,779 | 303,197 | 353,680 | - | - |
| 營業外費用及損失 | (504,463) | (577,926) | (1,273,039) | - | - |
| 繼續營業部門 稅前損益 | 8,461,429 | 3,508,966 | (5,515,422) | - | - |
| 繼續營業部門 損益 | 7,783,193 | 2,916,999 | (5,438,411) | - | - |
| 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 | 7,783,193 | 2,916,999 | (5,438,411) | - | - |
| 每股盈餘(虧損) | 2.24 | 0.83 | (1.55) | - | - |

註：本公司於102年度起採用國際財務報導準則，102年度起財務資料請參閱「3.個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則」。

(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 |
|-----|---------|----------|
| 103 | 陳明輝 黃鴻文 | 無保留意見 |
| 102 | 陳明輝 黃鴻文 | 無保留意見 |
| 101 | 林鴻鵬 黃鴻文 | 修正式無保留意見 |
| 100 | 林鴻鵬 張日炎 | 修正式無保留意見 |
| 99 | 林鴻鵬 張日炎 | 修正式無保留意見 |

二、最近五年度財務分析

1. 合併財務分析-國際財務報導準則

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析 | | | 當年度截至 104年3月31日 財務資料 (未經會計師核 閱) |
|---|------------------|-----------|---------|---------|---|
| | | 101年 | 102年 | 103年 | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 43.89 | 46.83 | 49.20 | 47.63 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 172.30 | 151.49 | 122.17 | 126.87 |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 276.09 | 182.64 | 109.62 | 112.90 |
| | 速動比率 | 208.01 | 113.80 | 57.70 | 53.35 |
| | 利息保障倍數 | (17.42) | (17.97) | (21.99) | (4.44) |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 6.77 | 6.71 | 6.94 | 6.09 |
| | 平均收現日數 | 54 | 54 | 53 | 60 |
| | 存貨週轉率(次) | 3.27 | 2.59 | 2.17 | 1.71 |
| | 應付款項週轉率(次) | 10.37 | 9.96 | 9.46 | 8.31 |
| | 平均銷貨日數 | 111 | 141 | 168 | 214 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 0.74 | 0.78 | 0.94 | 0.92 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.37 | 0.38 | 0.45 | 0.43 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | (8.07) | (10.45) | (12.64) | (2.76) |
| | 權益報酬率(%) | (14.38) | (19.96) | (25.17) | (6.32) |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | (15.84) | (18.04) | (18.18) | (3.98) |
| | 純益率(%) | (22.77) | (28.64) | (28.92) | (7.57) |
| | 每股盈餘(元) | (1.55) | (1.79) | (1.84) | (0.10) |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 17.25 | (4.28) | 1.54 | (3.36) |
| | 現金流量允當比率(%) | 61.84 | 45.83 | 29.63 | 14.99 |
| | 現金再投資比率(%) | 0.45 | (0.46) | 0.25 | (0.50) |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | (0.45) | (0.22) | (0.20) | (0.20) |
| | 財務槓桿度 | 0.95 | 0.95 | 0.96 | 0.95 |
| 最近二年度各項財務比率變動原因： | | | | | |
| <ul style="list-style-type: none"> • 流動比率：主係 103 年度流動負債較 102 年度增加，故本期流動比率下降。 • 速動比率：主係 103 年度流動負債較 102 年度增加，故本期速動比率下降。 • 利息保障倍數：主係 103 所得稅及利息費用前純益較 102 年度減少，故本期利息保障倍數下降。 • 不動產、廠房及設備週轉率：係 103 年度不動產、廠房及設備淨額較 102 年度減少，故本期不動產、廠房及設備週轉率上升。 • 資產報酬率：係 103 年度稅後純益較 102 年度減少，故本期資產報酬率下降。 • 權益報酬率：係 103 年度稅後純益較 102 年度減少，故本期權益報酬率下降。 • 現金流量比率：主係 103 年度營業活動為淨現金流入，故本期現金流量比率轉為正數。 • 現金流量允當比率：主係最近五年度營業活動淨現金流入減少，故本期現金流量允當比率下降。 • 現金再投資比率：主係 103 年度營業活動為淨現金流入，故本期現金再投資比率轉為正數。 | | | | | |

註：計算公式請參閱本年報第 91 頁

2.個體財務分析-國際財務報導準則

| 年 度 | | 最近五年度財務分析 | | |
|---|------------------|-----------|----------|---------|
| | | 101 年 | 102 年 | 103 年 |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 43.86 | 46.81 | 49.19 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 175.68 | 154.75 | 125.67 |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 264.30 | 168.16 | 102.47 |
| | 速動比率 | 197.12 | 99.77 | 50.87 |
| | 利息保障倍數 | (17.20) | (17.83) | (21.96) |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 6.77 | 6.65 | 6.79 |
| | 平均收現日數 | 54 | 55 | 54 |
| | 存貨週轉率(次) | 3.28 | 2.59 | 2.16 |
| | 應付款項週轉率(次) | 10.01 | 9.50 | 8.90 |
| | 平均銷貨日數 | 111 | 141 | 169 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 0.75 | 0.79 | 0.95 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.37 | 0.38 | 0.45 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | (7.98) | (10.38) | (12.62) |
| | 權益報酬率(%) | (14.21) | (19.83) | (25.12) |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | (15.66) | (17.91) | (18.16) |
| | 純益率(%) | (22.76) | (28.83) | (29.30) |
| | 每股盈餘(元) | (1.55) | (1.79) | (1.84) |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 24.39 | (0.005) | 4.00 |
| | 現金流量允當比率(%) | 61.73 | 46.38 | 32.35 |
| | 現金再投資比率(%) | 1.03 | (0.0005) | 0.64 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | (0.64) | (0.35) | (0.30) |
| | 財務槓桿度 | 0.94 | 0.94 | 0.95 |
| 最近二年度各項財務比率變動原因： | | | | |
| <ul style="list-style-type: none"> • 流動比率：主係 103 年度流動負債較 102 年度增加，故本期流動比率下降。 • 速動比率：主係 103 年度流動負債較 102 年度增加，故本期速動比率下降。 • 利息保障倍數：主係 103 所得稅及利息費用前純益較 102 年度減少，故本期利息保障倍數下降。 • 不動產、廠房及設備週轉率：係 103 年度不動產、廠房及設備淨額較 102 年度減少，故本期不動產、廠房及設備週轉率上升。 • 資產報酬率：係 103 年度稅後純益較 102 年度減少，故本期資產報酬率下降。 • 權益報酬率：係 103 年度稅後純益較 102 年度減少，故本期權益報酬率下降。 • 現金流量比率：主係 103 年度營業活動為淨現金流入，故本期現金流量比率轉為正數。 • 現金流量允當比率：主係最近五年度營業活動淨現金流入減少，故本期現金流量允當比率下降。 • 現金再投資比率：主係 103 年度營業活動為淨現金流入，故本期現金再投資比率轉為正數。 | | | | |

註 1：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)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝(權益總額＋非流動負債)／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 2)

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 3)

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 4)。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 2：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 3：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 4：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

3.合併財務分析-我國財務會計準則

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析 | | | | | |
|----------|--------------|-----------|--------|---------|---------|------|---|
| | | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 25.41 | 38.22 | 43.36 | - | - | |
| | 長期資金占固定資產比率 | 182.83 | 165.21 | 172.59 | - | - | |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 258.04 | 320.52 | 280.29 | - | - | |
| | 速動比率 | 221.36 | 248.16 | 212.08 | - | - | |
| | 利息保障倍數 | 1,135.32 | 178.61 | (17.42) | - | - | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | 7.54 | 8.03 | 6.77 | - | - | |
| | 平均收現日數 | 48 | 45 | 54 | - | - | |
| | 存貨週轉率 (次) | 3.83 | 3.44 | 3.25 | - | - | |
| | 應付款項週轉率 (次) | 6.96 | 8.51 | 10.31 | - | - | |
| | 平均銷貨日數 | 95 | 106 | 112 | - | - | |
| | 固定資產週轉率 (次) | 1.06 | 0.80 | 0.82 | - | - | |
| | 總資產週轉率 (次) | 0.46 | 0.41 | 0.39 | - | - | |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | 14.16 | 4.35 | (8.07) | - | - | |
| | 股東權益報酬率 (%) | 17.66 | 6.37 | (14.26) | - | - | |
| | 占實收資本比率 (%) | 營業利益 | 24.41 | 9.18 | (15.12) | - | - |
| | | 稅前純益 | 24.92 | 10.08 | (15.84) | - | - |
| | 純益率 (%) | 27.36 | 9.86 | (22.77) | - | - | |
| 每股盈餘 (元) | 2.24 | 0.83 | (1.55) | - | - | | |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | 88.94 | 53.15 | 18.59 | - | - | |
| | 現金流量允當比率 (%) | 113.30 | 72.19 | 62.21 | - | - | |
| | 現金再投資比率 (%) | 5.17 | (0.48) | 0.55 | - | - | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.34 | 2.78 | (0.48) | - | - | |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 1.01 | 0.95 | - | - | |

註1：本公司於102年度起採用國際財務報導準則，102年度起財務資料請參閱「1.合併財務分析-國際財務報導準則」。

註2：計算公式請參閱本年報第95頁

4.個體財務分析-我國財務會計準則

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析 | | | | | |
|-------------|--------------------|-----------|--------|---------|---------|------|---|
| | | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 25.37 | 38.20 | 43.33 | - | - | |
| | 長期資金占固定資產比率 | 184.53 | 166.48 | 174.36 | - | - | |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 240.24 | 300.66 | 268.01 | - | - | |
| | 速動比率 | 205.34 | 228.92 | 200.41 | - | - | |
| | 利息保障倍數 | 1,168.42 | 183.58 | (17.21) | - | - | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 7.60 | 8.08 | 6.77 | - | - | |
| | 平均收現日數 | 48 | 45 | 54 | - | - | |
| | 存貨週轉率(次) | 3.90 | 3.47 | 3.26 | - | - | |
| | 應付款項週轉率(次) | 6.87 | 8.24 | 9.94 | - | - | |
| | 平均銷貨日數 | 93 | 105 | 112 | - | - | |
| | 固定資產週轉率(次) | 1.06 | 0.80 | 0.82 | - | - | |
| | 總資產週轉率(次) | 0.46 | 0.41 | 0.38 | - | - | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 14.44 | 4.57 | (7.98) | - | - | |
| | 股東權益報酬率(%) | 17.99 | 6.70 | (14.09) | - | - | |
| | 占實收 資本比 率(%) | 營業利益 | 25.71 | 11.18 | (13.05) | - | - |
| | | 稅前純益 | 25.17 | 10.37 | (15.66) | - | - |
| | 純益率(%) | 28.24 | 10.48 | (22.77) | - | - | |
| 每股盈餘(元) | 2.24 | 0.83 | (1.55) | - | - | | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 94.08 | 58.03 | 24.34 | - | - | |
| | 現金流量允當比率(%) | 106.00 | 70.82 | 62.33 | - | - | |
| | 現金再投資比率(%) | 5.64 | (0.18) | 1.01 | - | - | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.32 | 2.45 | (0.72) | - | - | |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 1.01 | 0.94 | - | - | |

註：本公司於102年度起採用國際財務報導準則，102年度起財務資料請參閱「2.個體財務分析-國際財務報導準則」。

註 1：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 / 平均固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 2)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註 4)

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)。

註 2：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 3：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註 4：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會審查報告書

本公司一〇三年度財務報表(含個體財務報表)，併同營業報告書及虧損撥補案，經本審計委員會依法審查完竣，認為並無不合，爰依證券交易法第14條之4及公司法第219條之規定報告如上。

此致

旺宏電子股份有限公司一〇四年股東常會

旺宏電子股份有限公司審計委員會



獨立董事：馬壽

獨立董事：蘇奕坤

獨立董事：陳秋芳

中華民國 104 年 3 月 16 日

四、最近年度財務報告

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 103 及 102 年度

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 103 年度（自 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際會計準則第 27 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：旺宏電子股份有限公司



負責人：吳 敏 求



中 華 民 國 104 年 3 月 16 日

會計師查核報告

旺宏電子股份有限公司 公鑒：

旺宏電子股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，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。

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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，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、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達旺宏電子股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

旺宏電子股份有限公司業已編製民國 103 及 102 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳明輝

陳明輝



會計師 黃鴻文

黃鴻文



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 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 104 年 3 月 16 日

旺宏電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 103 年 12 月 31 日 | | 102 年 12 月 31 日 | |
|------|--------------------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註四、六及三二) | \$ 7,636,201 | 17 | \$ 11,978,574 | 22 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、七及三二) | 95 | - | 1,358 | - |
| 1170 | 應收票據及帳款淨額 (附註四、十及三二) | 2,699,155 | 6 | 2,822,661 | 5 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 (附註四、三二及三三) | 483,179 | 1 | 458,302 | 1 |
| 1200 | 其他應收款 (附註十、三二及三三) | 161,304 | 1 | 147,208 | - |
| 130X | 存貨 (附註四及十一) | 9,301,643 | 21 | 8,795,383 | 17 |
| 1470 | 其他流動資產 (附註十五及十七) | 578,319 | 1 | 525,959 | 1 |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>20,859,896</u> | <u>47</u> | <u>24,729,445</u> | <u>46</u> |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1523 | 備供出售金融資產—非流動 (附註四、八及三二) | 1,243,142 | 3 | 951,333 | 2 |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動 (附註四、九及三二) | 113,399 | - | 114,888 | - |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註四及十二) | 38,599 | - | - | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、十三及三四) | 21,128,358 | 47 | 26,728,291 | 49 |
| 1780 | 無形資產 (附註四及十四) | 238,343 | 1 | 316,358 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附四及二六) | 912,178 | 2 | 910,037 | 2 |
| 1980 | 其他金融資產—非流動 (附註四、十六、三二及三四) | 182,657 | - | 185,715 | - |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註十五及十七) | 126,003 | - | 93,934 | - |
| 15XX | 非流動資產合計 | <u>23,982,679</u> | <u>53</u> | <u>29,300,556</u> | <u>54</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 44,842,575</u> | <u>100</u> | <u>\$ 54,030,001</u> | <u>100</u> |
| | 負 債 及 權 益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款 (附註十八及三二) | \$ 2,134,039 | 5 | \$ 566,577 | 1 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四、七及三二) | 7,113 | - | - | - |
| 2170 | 應付票據及帳款 (附註十九及三二) | 1,996,003 | 4 | 2,004,696 | 4 |
| 2180 | 應付帳款—關係人 (附註三二及三三) | 63,185 | - | 90,584 | - |
| 2200 | 其他應付款 (附註二十及三二) | 1,682,698 | 4 | 2,226,702 | 4 |
| 2213 | 應付設備款 (附註三二) | 475,285 | 1 | 432,797 | 1 |
| 2230 | 當期所得稅負債 (附註四及二六) | 302,416 | 1 | 355,427 | 1 |
| 2250 | 負債準備—流動 (附註四及二一) | 150,617 | - | 143,399 | - |
| 2322 | 一年內到期長期借款 (附註十八、三二及三四) | 12,143,430 | 27 | 7,648,233 | 14 |
| 2300 | 其他流動負債 | 74,315 | - | 71,689 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>19,029,101</u> | <u>42</u> | <u>13,540,104</u> | <u>25</u> |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2540 | 長期借款 (附註十八、三二及三四) | 2,073,506 | 5 | 10,935,406 | 20 |
| 2640 | 應計退休金負債 (附註四及二二) | 943,810 | 2 | 825,606 | 2 |
| 2600 | 其他非流動負債 | 17,930 | - | 3,087 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>3,035,246</u> | <u>7</u> | <u>11,764,099</u> | <u>22</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>22,064,347</u> | <u>49</u> | <u>25,304,203</u> | <u>47</u> |
| | 歸屬於母公司業主之權益 (附註四及二三) | | | | |
| | 股 本 | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 35,587,740 | 79 | 35,214,730 | 65 |
| 3200 | 資本公積 | 241,652 | - | 344,166 | - |
| | 累積虧損 | | | | |
| 3350 | 待彌補虧損 | (13,640,051) | (30) | (7,178,843) | (13) |
| 3400 | 其他權益 | 734,847 | 2 | 457,785 | 1 |
| 3500 | 庫藏股票 | (159,061) | - | (159,061) | - |
| 31XX | 母公司業主之權益合計 | <u>22,765,127</u> | <u>51</u> | <u>28,678,777</u> | <u>53</u> |
| 36XX | 非控制權益 (附註二三) | 13,101 | - | 47,021 | - |
| 3XXX | 權益總計 | <u>22,778,228</u> | <u>51</u> | <u>28,725,798</u> | <u>53</u> |
| | 負 債 與 權 益 總 計 | <u>\$ 44,842,575</u> | <u>100</u> | <u>\$ 54,030,001</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳敏求



經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫



旺宏電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

| 代 碼 | 103年度 | | 102年度 | | |
|------|-----------------------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 4000 | 營業收入淨額（附註四、二 四及三三） | \$ 22,414,213 | 100 | \$ 22,204,420 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註十一、二二、 二五及三三） | <u>19,654,775</u> | <u>88</u> | <u>20,253,610</u> | <u>91</u> |
| 5900 | 營業毛利 | 2,759,438 | 12 | 1,950,810 | 9 |
| 5920 | 與關聯企業之已實現利益 | <u>114</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 5950 | 已實現營業毛利 | <u>2,759,552</u> | <u>12</u> | <u>1,950,810</u> | <u>9</u> |
| | 營業費用（附註二二、二五 及三三） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 1,112,116 | 5 | 1,096,303 | 5 |
| 6200 | 管理費用 | 1,664,181 | 7 | 1,758,269 | 8 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>6,306,087</u> | <u>28</u> | <u>5,452,567</u> | <u>25</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>9,082,384</u> | <u>40</u> | <u>8,307,139</u> | <u>38</u> |
| 6900 | 營業淨損 | (<u>6,322,832</u>) | (<u>28</u>) | (<u>6,356,329</u>) | (<u>29</u>) |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7010 | 其他收入（附註四、二 五及三三） | 178,229 | 1 | 209,395 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失（附註 二五） | (19,313) | - | 128,678 | 1 |
| 7050 | 財務成本（附註四及二 五） | (281,388) | (2) | (334,896) | (2) |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯 企業損益之份額（附 註四及十二） | (<u>24,097</u>) | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出 淨額 | (<u>146,569</u>) | (<u>1</u>) | <u>3,177</u> | <u>-</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | 103年度 | | 102年度 | | |
|------|--------------------------------------|----------------|-------|----------------|-------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 7900 | 稅前淨損 | (\$ 6,469,401) | (29) | (\$ 6,353,152) | (29) |
| 7950 | 所得稅費用 (附註二六) | 13,523 | - | 5,087 | - |
| 8200 | 本年度淨損 | (6,482,924) | (29) | (6,358,239) | (29) |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| 8310 | 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額 (附 註四及二三) | 77,565 | - | 53,790 | - |
| 8325 | 備供出售金融資產未實 現評價利益 (附註四 及二三) | 410,511 | 2 | 57,945 | 1 |
| 8370 | 採用權益法認列之關聯 企業之其他綜合損益 之份額 (附註四) | (797) | - | - | - |
| 8300 | 本年度其他綜合損 益 (稅後淨額) | 487,279 | 2 | 111,735 | 1 |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | (\$ 5,995,645) | (27) | (\$ 6,246,504) | (28) |
| | 淨損歸屬於： | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | (\$ 6,461,208) | (29) | (\$ 6,305,647) | (29) |
| 8620 | 非控制權益 | (21,716) | - | (52,592) | - |
| 8600 | | (\$ 6,482,924) | (29) | (\$ 6,358,239) | (29) |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | (\$ 5,974,333) | (27) | (\$ 6,194,058) | (28) |
| 8720 | 非控制權益 | (21,312) | - | (52,446) | - |
| 8700 | | (\$ 5,995,645) | (27) | (\$ 6,246,504) | (28) |
| | 每股虧損 (附註二七) | | | | |
| 9710 | 基 本 | (\$ 1.84) | | (\$ 1.79) | |
| 9810 | 稀 釋 | (\$ 1.84) | | (\$ 1.79) | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳敏求



經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫



旺宏電子股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

| 代碼 | 歸屬於母公 司業主之 權益 | 其他權益項目 | | | | | | | | | | 非控制權益 | 權益總額 |
|-----|---------------------------|-----------|---------------|-------------|---------------|-----------------|--------------|---------------------------|-----------------------|--------------|---------------|------------|---------------|
| | | 股數(仟股) | 普通股股本 | 資本公積 | 累積虧損 | 法定盈餘公積 | 待彌補虧損 | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 備供出售 金融商品 未實現利益 | 員工未賺得酬勞 | 庫藏股票 | | |
| A1 | 102年1月1日餘額 | 3,521,462 | \$ 35,214,623 | \$ 343,869 | \$ 2,695,275 | (\$ 3,528,992) | (\$ 102,785) | \$ 448,981 | \$ - | (\$ 159,061) | \$ 34,911,910 | \$ 59,115 | \$ 34,971,025 |
| B13 | 法定盈餘公積彌補虧損 | - | - | - | (2,695,275) | 2,695,275 | - | - | - | - | - | - | - |
| D1 | 102年度淨損 | - | - | - | - | (6,305,647) | - | - | - | - | (6,305,647) | (52,592) | (6,358,239) |
| D3 | 102年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 53,644 | 57,945 | - | - | 111,589 | 146 | 111,735 |
| D5 | 102年度綜合損益總額 | - | - | - | - | (6,305,647) | 53,644 | 57,945 | - | - | (6,194,058) | (52,446) | (6,246,504) |
| M5 | 實際取得或處分子公司股權價格 與帳面價值差額 | - | - | - | - | (39,479) | - | - | - | - | (39,479) | 39,479 | - |
| N1 | 子公司發行員工認股權 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 411 | 411 |
| N1 | 員工認股權計劃下發行之普通股 | 11 | 107 | (13) | - | - | - | - | - | - | 94 | - | 94 |
| O1 | 非控制權益 | - | - | 310 | - | - | - | - | - | - | 310 | 462 | 772 |
| Z1 | 102年12月31日餘額 | 3,521,473 | 35,214,730 | 344,166 | - | (7,178,843) | (49,141) | 506,926 | - | (159,061) | 28,678,777 | 47,021 | 28,725,798 |
| D1 | 103年度淨損 | - | - | - | - | (6,461,208) | - | - | - | - | (6,461,208) | (21,716) | (6,482,924) |
| D3 | 103年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 76,364 | 410,511 | - | - | 486,875 | 404 | 487,279 |
| D5 | 103年度綜合損益總額 | - | - | - | - | (6,461,208) | 76,364 | 410,511 | - | - | (5,974,333) | (21,312) | (5,995,645) |
| N1 | 子公司發行員工認股權 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 51 | 51 |
| N1 | 發行限制員工權利新股 | 37,301 | 373,010 | (102,752) | - | - | - | - | (270,258) | - | - | - | - |
| N1 | 限制員工權利新股酬勞成本 | - | - | - | - | - | - | - | 60,445 | - | 60,445 | - | 60,445 |
| O1 | 非控制權益 | - | - | 238 | - | - | - | - | - | - | 238 | (12,659) | (12,421) |
| Z1 | 103年12月31日餘額 | 3,558,774 | \$ 35,587,740 | \$ 241,652 | \$ - | (\$ 13,640,051) | \$ 27,223 | \$ 917,437 | (\$ 209,813) | (\$ 159,061) | \$ 22,765,127 | \$ 13,101 | \$ 22,778,228 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳敏求



經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫



旺宏電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 103年度 | 102年度 |
|--------|-------------------|----------------|----------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨損 | (\$ 6,469,401) | (\$ 6,353,152) |
| A20000 | 不影響現金流量之收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 7,315,609 | 7,521,836 |
| A20200 | 攤銷費用 | 249,211 | 222,073 |
| A20300 | 呆帳費用提列數 | 271 | 4,127 |
| A20900 | 財務成本 | 281,388 | 334,896 |
| A21200 | 利息收入 | (58,375) | (122,360) |
| A21300 | 股利收入 | (89,780) | (60,821) |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | 51 | 411 |
| A21900 | 限制員工權利新股酬勞成本 | 60,445 | - |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業損失之份額 | 24,097 | - |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 | 9,479 | 7,923 |
| A23100 | 處分投資利益 | (39,076) | (2,973) |
| A23500 | 金融資產減損損失 | 124,785 | - |
| A23700 | 非金融資產減損損失 | - | 122 |
| A23900 | 與關聯企業之已實現利益 | (114) | - |
| A24100 | 未實現外幣淨兌換(利益)損失 | (91,680) | 86,271 |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31110 | 持有供交易之金融資產減少 | 1,263 | 4,841 |
| A31150 | 應收票據及帳款減少 | 233,408 | 136,131 |
| A31160 | 應收帳款—關係人減少(增加) | 10,990 | (40,385) |
| A31180 | 其他應收款增加 | (18,092) | (27,788) |
| A31200 | 存貨增加 | (513,835) | (1,935,491) |
| A31240 | 其他流動資產增加 | (58,567) | (55,228) |
| A31120 | 持有供交易之金融負債增加 | 7,113 | - |
| A32150 | 應付票據及帳款(減少)增加 | (44,524) | 170,953 |
| A32160 | 應付帳款—關係人減少 | (25,857) | (50,175) |
| A32180 | 其他應付款減少 | (543,590) | (396,110) |
| A32200 | 負債準備增加 | 9,337 | 49,230 |
| A32230 | 其他流動負債增加(減少) | 3,751 | (27,831) |
| A32240 | 應計退休金負債增加 | <u>118,204</u> | <u>107,813</u> |
| A33000 | 營運產生之現金 | 496,511 | (425,687) |
| A33100 | 收取之利息 | 58,670 | 124,708 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 103年度 | 102年度 |
|--------|-------------------|---------------------|----------------------|
| A33200 | 收取之股利 | \$ 89,780 | \$ 60,821 |
| A33300 | 支付之利息 | (283,104) | (334,616) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (68,675) | (5,097) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入(出) | <u>293,182</u> | <u>(579,871)</u> |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B01200 | 取得以成本衡量之金融資產 | - | (9,538) |
| B01300 | 處分以成本衡量之金融資產價款 | 5,770 | 9,538 |
| B01400 | 以成本衡量之金融資產減資退回股款 | 3,481 | 15,928 |
| B02300 | 處分子公司之淨現金流出(附註二九) | (29,343) | - |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (1,659,991) | (4,318,034) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備 | 6,194 | 3,766 |
| B03700 | 存出保證金增加 | (1,340) | (419) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 1,063 | 805 |
| B04500 | 取得無形資產 | (172,671) | (177,199) |
| B06600 | 其他金融資產減少 | 1,120 | 46,020 |
| B06800 | 其他非流動資產增加 | (32,180) | (71,883) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(1,877,897)</u> | <u>(4,501,016)</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 3,593,320 | 1,724,911 |
| C00200 | 短期借款減少 | (2,053,590) | (1,214,336) |
| C01600 | 舉借長期借款 | 2,739,172 | 2,800,000 |
| C01700 | 償還長期借款 | (7,092,783) | (5,224,749) |
| C03000 | 存入保證金增加 | 14,337 | 220 |
| C04300 | 其他非流動負債增加 | 507 | 823 |
| C04800 | 員工執行認股權 | - | 94 |
| C05800 | 非控制權益變動 | (71) | 772 |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | <u>(2,799,108)</u> | <u>(1,912,265)</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>41,450</u> | <u>(124,936)</u> |
| EEEE | 現金及約當現金減少數 | (4,342,373) | (7,118,088) |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>11,978,574</u> | <u>19,096,662</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 7,636,201</u> | <u>\$ 11,978,574</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳敏求



經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫



旺宏電子股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)



一、公司沿革

旺宏電子股份有限公司（以下稱「本公司」）係於 78 年 12 月 9 日設立於新竹科學工業園區之股份有限公司，並於同年 12 月開始營業，所營業務主要為積體電路、記憶體晶片之設計、製造及銷售，暨有關產品之委託設計、開發及顧問諮詢，並兼營相關業務之進出口貿易業務。

本公司股票自 84 年 3 月 15 日起於台灣證券交易所上市。本公司部分已發行之股票自 85 年 5 月起以美國存託憑證方式於那斯達克證券交易所上市，惟該美國存託憑證已於 96 年 10 月 29 日下市。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 104 年 3 月 16 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，合併公司應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正
(2009 年)」

IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」

IASB 發布之生效日 (註)

2009 年 1 月 1 日或 2010
年 1 月 1 日

於 2009 年 6 月 30 日以後
結束之年度期間生效

(接次頁)

(承前頁)

| <u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日 (註)</u> |
|---|--------------------------------|
| 「IFRSs 之改善 (2010 年)」 | 2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日 |
| 「2009-2011 週期之年度改善」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | 2010 年 7 月 1 日 |
| IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」 | 2011 年 7 月 1 日 |
| IFRS 1 之修正「政府貸款」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」 | 2011 年 7 月 1 日 |
| IFRS 10「合併財務報表」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 11「聯合協議」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露：過渡指引」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRS 13「公允價值衡量」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」 | 2012 年 7 月 1 日 |
| IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」 | 2012 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修訂「員工福利」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」 | 2013 年 1 月 1 日 |

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

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 10「合併財務報表」

此準則將取代 IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代 SIC 12「合併：特殊目的個體」。合併公司考量對其他個體是否具控制，據以決定應納入合併之個體。當合併公司有(i)對被投資者之權力、(ii)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或

權利，且(iii)使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能力時，則合併公司對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。

2. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定應揭露內容。首次適用 IFRS 12 時，合併公司之年度合併財務報告將提供較廣泛之揭露。

3. IAS 28「投資關聯企業及合資」之修訂

依修訂之準則規定，將符合分類為待出售條件之投資關聯企業轉列為待出售，未分類為待出售之任何股權繼續採權益法。適用該修訂前，當投資關聯企業符合分類為待出售條件時，係將投資關聯企業全數轉列待出售，並全數停止採用權益法。

4. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

5. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司將於 104 年適用上述修正編製合併綜合損益表，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額及備供出售金融資產未實現利益(損失)暨採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額(除確定福利計畫再

衡量數外)。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

6. IAS 19「員工福利」

該修訂準則規定確定福利義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有確定福利計畫再衡量數將立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。合併公司尚未決定確定福利計畫再衡量數於權益變動表之表達方式。

此外，「淨利息」將取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

此外，該修訂同時修改短期員工福利定義。修訂後短期員工福利定義為「預期於員工提供相關服務之年度報導期間結束後 12 個月內全部清償之員工福利（離職福利除外）」，合併公司原分類為短期員工福利之帶薪年休假因可於勞務提供年度後 36 個月內使用，IAS 19 修訂後將改分類為其他長期員工福利，並使用預計單位福利法精算相關福利義務。惟此項改變並不影響應付休假給付於合併資產負債表列為流動負債之表達。

104 年首次適用修訂後 IAS 19 時，因追溯適用產生 102 年 12 月 31 日（含）以前之累積員工福利成本變動數係調整 103 年 1 月 1 日淨確定福利負債、遞延所得稅資產及其他權益及保留盈餘，惟不調整該日存貨之帳面金額。此外，合併公司於編製 104 年度合併財務報告時，將選擇不揭露 103 年比較期間之確定福利義務敏感度分析。首次適用時預計對本年度之影響為 103 年 12 月 31 日調增應計退休金負債 94,207 仟元，並調減累積虧損 101,659 仟元；103 年 1 月 1 日調增應計退休金負債 101,604 仟元，並分別調增非控制權益 55 仟元及調減累積虧損

101,659 仟元；調減 103 年度營業費用 3,207 仟元及營業成本 4,190 仟元。

7. IFRS 7 之修正「揭露－金融資產及金融負債之互抵」

該修正規定須揭露關於受可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融工具之抵銷權及相關協議（例如提供擔保之協議）之資訊。

8. IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」

該修正闡明關於金融資產與金融負債互抵之規定，特別說明「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」及「意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債」之條件。

9. 「2009 -2011 週期之年度改善」

2009-2011 週期之年度改善修正 IFRS 1「首次採用 IFRSs」、IAS 1「財務報表之表達」、IAS 16「不動產、廠房及設備」、IAS 32「金融工具：表達」等準則。

IAS 1 之修正係闡明，於追溯適用會計政策、追溯重編財務報表之項目，或重分類其財務報表之項目，且前述事項對前一期期初之資產負債表資訊具重大影響時，合併公司應列報前一期期初之資產負債表，但無須提供前一期期初之附註資訊。

IAS 16 之修正係闡明，符合不動產、廠房及設備定義之備用零件、備用設備及維修設備應依 IAS 16 認列，其餘不符合不動產、廠房及設備定義者，係認列為存貨。

IAS 32 之修正闡明，分配予業主及權益交易之交易成本之相關所得稅係按 IAS 12「所得稅」處理。

104 年首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 預計將對 103 年 1 月 1 日合併資產負債表資訊具重大影響，於編製 104 年合併財務報告時，合併公司將依上述 IAS 1 之修正列報 103 年 1 月 1 日合併資產負債表，並按 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」規定揭露，惟無需額外揭露 103 年 1 月 1 日各單行項目之附註資訊。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註1) |
|--|----------------------|
| 「2010-2012 週期之年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日 (註 2) |
| 「2011-2013 週期之年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日 |
| 「2012-2014 週期之年度改善」 | 2016 年 1 月 1 日 (註 4) |
| IFRS 9「金融工具」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 2016 年 1 月 1 日 (註 3) |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IFRS 15「來自客戶合約之收入」 | 2017 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「揭露計畫」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」 | 2014 年 7 月 1 日 |
| IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 21「公課」 | 2014 年 1 月 1 日 |

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

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間所發生之交易。

註 4：除 IFRS 5 之修正採推延適用外，其餘修正係適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

3. IFRIC 21「公課」

IFRIC 21 對政府依法所徵收之各類款項（簡稱公課）應於何時認列為負債提供指引，包含徵收時點與金額均已確定者，及徵收時點或金額尚不確定之負債準備。合併公司於應納公課之交易或活動發生時，始應估列相關負債。因此，若支付義務係隨時間經過而發生（例如隨著企業收入之產生），相關負債亦應逐期認列；若支付義務係於達到特定門檻（例如營收達到特定金額）時產生，相關負債應於達到門檻時認列。

4. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與合併公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映合併公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

5. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

IAS 40 之修正係釐清合併公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

6. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

7. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及

(5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

8. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業，或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響，若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業，或合併公司在與關聯企業之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響，若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

9. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 等若干準則。

IFRS 5 之修正規定，「待出售」與「待分配予業主」之非流動資產（或處分群組）間之重分類，並非出售計畫或分配予業主計畫之變更，故無須迴轉原分類下之會計處理。此外，「待分配予業主」之非流動資產不再符合待分配條件（亦不再符合待出售條件）時，應比照資產停止分類為待出售之處理。

IFRS 7 之修正提供額外指引，以闡明服務合約是否屬對已移轉金融資產之持續參與。

IAS 19 之修正闡明，於決定用以估計退職後福利折現率之高品質公司債是否具深度市場時，應以合併公司支付福利之相同貨幣計價之公司債市場評估，亦即應以貨幣層級（而非國家或區域層級）進行評估。

10. IAS 1 之修正「揭露計畫」

該修正闡明，合併財務報告旨在揭露重大資訊，不同性質或功能之重要項目應予分別揭露，且不得與非重要項目彙總揭露，俾使合併財務報告提升可了解性。

此外，該修正闡明合併公司應考量合併財務報告之可了解性及可比性來決定一套有系統之方式編製附註。

11. IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」

該修正闡明，合併公司（非屬投資個體）所持有之關聯企業或合資若為投資個體，於採用權益法時可沿用該等關聯企業或合資按公允價值衡量其子公司之作法。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

1. 合併報告編製原則

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（即子公司）之財務報告。

合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。

子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。

於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除。

分攤綜合損益總額至非控制權益

子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

對子公司所有權權益變動

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額予以調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認為權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列投資關聯企業之金額。

2. 列入合併財務報告之子公司

本公司 103 年 12 月 31 日直接或間接持有之子公司包括潤宏投資有限公司（潤宏公司）、惠盈投資有限公司（惠盈公司）、全宏科技股份有限公司（全宏公司）、迅宏科技股份有限公司（迅宏公司）、Macronix America Inc.（MX 美國公司）、Macronix (BVI) Co., Ltd.（MXBVI 公司）、Mxtran Holding (Samoa) Co., Ltd.（全宏薩摩亞公司）、全宏香港控股股份有限公司（全宏香港公司）、晶全宏（北京）科技有限責任公司（晶全宏北京公司）、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）、New Trend Technology Inc.（NTTI 公司）、Macronix (Asia) Limited（MX 亞洲公司）、Macronix Pte. Ltd.（MX 新加坡公司）、Macronix Europe 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）。

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比(%) | | 說明 |
|----------|------------------|-------------|----------------|----------------|-----|
| | | | 103年 12月31日 | 102年 12月31日 | |
| 本公司 | 潤宏公司 | 一般投資 | 100.00 | 100.00 | — |
| 本公司 | 惠盈公司 | 一般投資 | 100.00 | 100.00 | — |
| 本公司及潤宏公司 | 兆宏電子股份有限公司（兆宏公司） | 多媒體單晶片處理 IC | - | 83.11 | 註 2 |

（接次頁）

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比(%) | | 說明 |
|---------------|--|----------------------|----------------|----------------|-----|
| | | | 103年 12月31日 | 102年 12月31日 | |
| 本公司及潤宏公司 | 全宏公司 | 行動付費控制 IC 及服務 | 94.15 | 94.15 | — |
| 本公司及潤宏公司 | 迅宏公司 | 射頻、基頻及電源管理晶片 | 99.02 | 99.02 | — |
| 本公司、潤宏公司及惠盈公司 | 京宏科技股份有限公司(京宏公司) | 音頻多媒體及智能遙控器晶片 | 23.39 | 84.16 | 註 1 |
| 本公司 | MX 美國公司 | 市場行銷 | 100.00 | 100.00 | — |
| 本公司 | MXBVI 公司 | 投資控股 | 100.00 | 100.00 | — |
| 兆宏公司 | Magic Pixel Inc. (兆宏薩摩亞公司) | 投資控股 | 註 2 | 100.00 | — |
| 兆宏薩摩亞公司 | 兆宏控股股份有限公司(兆宏香港公司) | 投資控股 | 註 2 | 100.00 | — |
| 兆宏香港公司 | 兆宏電子(深圳)有限公司(兆宏深圳公司) | 多媒體單晶片處理 IC 銷售及技術支援 | 註 2 | 100.00 | — |
| 全宏公司 | 全宏薩摩亞公司 | 投資控股 | 100.00 | 100.00 | — |
| 全宏薩摩亞公司 | 全宏香港公司 | 投資控股 | 100.00 | 100.00 | — |
| 全宏香港公司 | 晶全宏北京公司 | 行動付費控制 IC 技術支援 | 100.00 | 100.00 | — |
| 迅宏公司 | 迅宏薩摩亞公司 | 投資控股 | 100.00 | 100.00 | — |
| 迅宏薩摩亞公司 | 迅宏香港公司 | 投資控股 | 100.00 | 100.00 | — |
| 迅宏香港公司 | 迅宏蘇州公司 | 軟件、系統集成及技術服務 | 100.00 | 100.00 | — |
| 京宏公司 | Mosatek Co., Ltd. (京宏薩摩亞公司) | 投資控股 | 註 1 | 100.00 | — |
| 京宏薩摩亞公司 | Mosatek (H.K) Company Limited (京宏香港公司) | 投資控股 | 註 1 | 100.00 | — |
| 京宏香港公司 | 京宏科技(蘇州)有限公司(京宏蘇州公司) | 音頻多媒體、智能遙控器晶片銷售及技術支援 | 註 1 | 100.00 | — |
| MXBVI 公司 | NTTI 公司 | IC 設計 | 100.00 | 100.00 | — |
| MXBVI 公司 | MX 亞洲公司 | 投資控股 | 100.00 | 100.00 | — |
| MXBVI 公司 | MX 新加坡公司 | 售後服務 | 100.00 | 100.00 | — |
| MXBVI 公司 | MX 歐洲公司 | 售後服務 | 100.00 | 100.00 | — |
| MXBVI 公司 | MX 香港公司 | 市場行銷 | 100.00 | 100.00 | — |
| MX 香港公司 | MX 蘇州公司 | 集成電路系統軟件之研發 | 100.00 | 100.00 | — |

註 1：合併公司因未參與京宏公司於 103 年 4 月 23 日之現金增資案，致持有具表決權股份之比例降低至 23.39%。合併公司評估認為不再對京宏公司及其子公司具有控制力，故自 103 年 4 月 23 日起該等公司不再列入合併財務報告編製主體。

註 2：合併公司於 103 年 8 月 28 日簽訂處分兆宏公司之協議，並已於 103 年 9 月 10 日完成此項處分，致持有具表決權股份之比例降低至 0.004%，對兆宏公司及其子公司喪失控制力，故不再列入合併財務報告編製主體。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，合併公司國外營運機構（包含使用貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

(六) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及商品暨在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算，平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益、其他綜合損益份額、利潤分配及關聯企業其他權益之變動係按持股比例而增減。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，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用權益法之投資如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。如被投資公司後續產生利潤，投資者僅得於所享有利潤份額等於未認列之損失份額後，才重新恢復認列利潤份額。

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

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當年度損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。合併公司以直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。除合併公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

2. 內部產生－研究發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

3. 除 列

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當年度損益。

(十) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交割日或交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

合併公司於下列情況下，係將金融資產於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- a. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- b. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎；或
- c. 將包含一個或多個嵌入式衍生工具之混合（結合）合約整體進行指定。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。

原認列於透過損益按公允價值衡量之金融資產若爾後無活絡市場公開報價且其公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於損益。

B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

C.放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款與長期應收款）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款及其他，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間 60 天之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

A. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融負債所支付之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三二。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

3. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十二) 負債準備

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

(十三) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。合約完成程度係依已發生人工時數與直接費用，依合約所訂之費率認列。

3. 權利金

權利金收入係於與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司且收入金額能可靠衡量時，依相關協議之實質條件，以應計基礎認列。依照生產、銷售與其他衡量方法決定之權利金協議，係依協議條款認列收入。

4. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十四) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。營業租賃下，或有租金於發生當年度認列為收益。

2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。營業租賃下，或有租金於發生當年度認列為費用。

(十五) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十六) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，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。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。精算損益超過本公司前一年底確定福利義務現值及計畫資產公允價值孰大者之 10% 的部分，係於參加該計畫之員工預期平均剩餘工作年限內攤銷。前期服務成本於福利已既得之範圍內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值、調整未認列前期服務成本及未認列精算損益，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列前期服務成本及淨精算損失，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

(十七) 其他長期員工福利

其他長期員工福利與退職後福利之會計處理相同，惟相關精算損益及所有前期服務成本係立即認列於損益。

(十八) 股份基礎給付協議

對員工之權益交割股份基礎給付，係以給與日權益工具之公允價值衡量。

權益交割股份基礎給付協議係按給與日所決定之公允價值及預期既得權益工具之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

發行限制員工權利股票時，係於給與日認列員工未賺得酬勞，並同時調整資本公積－限制員工權利股票。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之權益工具估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權或資本公積－限制員工權利股票。

上述會計政策適用於 91 年 11 月 7 日以後給與，並於 101 年 1 月 1 日後既得之所有權益交割股份基礎給付交易。其餘權益交割股份基礎給付並未於合併財務報表認列相關金額。

(十九) 庫藏股票

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

(二十) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當年度所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備及研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。暫時性差異若係由其他資產及負債原始認列（不包括企業合併）所產生，且交易當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤者，不認列為遞延所得稅資產及負債。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映

企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當年度及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當年度及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

(一) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(三) 金融工具之公允價值

如附註三二所述，合併公司管理階層運用判斷以選定用以估計於活絡市場無市場報價金融工具之適當評價技術。合併公司係採用市場參與者所通用之評價技術。對衍生金融工具之假設係基於市場價格或利率並依該工具之特性予以調整。興櫃及未上市（櫃）權益工具之公允價值估計係基於對被投資者財務狀況與營運結果之分

析、最近交易價格、相同權益工具於非活絡市場之報價、類似工具於活絡市場之報價及可比公司評價乘數等，未包括非由可觀察市場價格或利率支持之假設。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，該等權益工具之帳面金額分別為 113,399 仟元及 114,888 仟元。評價技術所使用之詳細假設係揭露於附註三二。合併公司管理階層認為所選定之評價技術及假設可適當用以決定金融工具之公允價值。

(四) 採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示對關聯企業之投資可能已經減損且帳面金額可能無法被回收，合併公司隨即評估該項投資之減損。合併公司亦考量相關市場及產業概況，以決定其相關假設之合理性。

(五) 不動產、廠房及設備之耐用年限

參閱上述附註四(八)所述，合併公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。

(六) 所得稅

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，與未使用課稅損失有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 912,178 仟元及 910,037 仟元。由於未來獲利之不可預測性，合併公司於 103 年及 102 年 12 月 31 日止分別尚有 4,489,181 仟元及 3,861,770 仟元之可減除暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(七) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之退休金費用及應計退休金負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及長期平均調薪率之估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

(八) 收入認列

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列，其條件如附註四(十四)所述。相關退貨及折讓負債準備係依歷史經驗及其他已知原因估

計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，且合併公司定期檢視估計之合理性。

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，合併公司認列之退貨及折讓負債準備分別為 73,856 仟元及 72,055 仟元。

六、現金及約當現金

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 452 | \$ 547 |
| 銀行支票及活期存款 | 1,893,935 | 2,220,438 |
| 約當現金 | | |
| 銀行定期存款 | 5,741,814 | 9,757,589 |
| | <u>\$ 7,636,201</u> | <u>\$ 11,978,574</u> |

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|------|--------------|--------------|
| 銀行存款 | 0.001%~1.36% | 0.001%~2.20% |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|----------------------------|------------|------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動</u> | | |
| 持有供交易之金融資產 | | |
| 衍生工具（未指定避險） | | |
| －遠期外匯合約 | \$ 95 | \$ 1,358 |
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動</u> | | |
| 持有供交易之金融負債 | | |
| 衍生工具（未指定避險） | | |
| －遠期外匯合約 | \$ 7,113 | \$ - |

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

| | 幣別 | 到期期間 | 合約金額（仟元） |
|-------------------|--------|--------|----------------------|
| <u>103年12月31日</u> | | | |
| 賣出遠期外匯 | 美元兌新台幣 | 104.01 | USD18,000/NTD562,947 |
| <u>102年12月31日</u> | | | |
| 賣出遠期外匯 | 美元兌新台幣 | 103.01 | USD6,000/NTD179,924 |

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產因匯率波動產生之風險，惟因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

八、備供出售金融資產

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|------------|---------------------|-------------------|
| <u>非流動</u> | | |
| 國內投資 | | |
| 上櫃股票 | \$ 982,975 | \$ 815,226 |
| 國外投資 | | |
| 上市股票 | <u>260,167</u> | <u>136,107</u> |
| | <u>\$ 1,243,142</u> | <u>\$ 951,333</u> |

九、以成本衡量之金融資產

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>非流動</u> | | |
| 國內未上市（櫃）普通股 | \$ 79,217 | \$ 82,698 |
| 國外未上市（櫃）普通股 | <u>34,182</u> | <u>32,190</u> |
| | <u>\$113,399</u> | <u>\$114,888</u> |
| 依衡量種類區分 | | |
| 備供出售 | <u>\$113,399</u> | <u>\$114,888</u> |

合併公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|--------------|---------------------|---------------------|
| <u>應收票據</u> | | |
| 因營業而發生 | \$ 790 | \$ 1,205 |
| <u>應收帳款</u> | | |
| 應收帳款 | 2,698,636 | 2,823,432 |
| 減：備抵呆帳 | <u>271</u> | <u>1,976</u> |
| | <u>2,698,365</u> | <u>2,821,456</u> |
| | <u>\$ 2,699,155</u> | <u>\$ 2,822,661</u> |
| <u>其他應收款</u> | | |
| 應收退稅款 | \$ 148,843 | \$ 128,165 |
| 其他 | <u>12,461</u> | <u>19,043</u> |
| | <u>\$ 161,304</u> | <u>\$ 147,208</u> |

(一) 應收帳款

合併公司對客戶之平均授信期間為約 60 天。備抵呆帳係評估每個客戶的信用及財務狀況，並考量應收帳款自原始授信日至報導期間結束日信用品質之任何改變，以估計無法回收之金額。

在銷貨給新客戶之前，合併公司係透過內部信用評等機制，評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，故尚無減損疑慮。

已逾期但未減損之應收帳款之帳齡分析如下：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 60 天內 | \$ 54,113 | \$ 27,835 |
| 61 天至 120 天 | 6,315 | 36 |
| 121 天以上 | <u>1,255</u> | <u>168,532</u> |
| 合 計 | <u>\$ 61,683</u> | <u>\$196,403</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

截至 103 年 12 月 31 日止，合併公司大部分應收帳款未持有擔保品。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

| | 個 別 評 估 減 損 損 失 | 群 組 評 估 減 損 損 失 | 合 計 |
|---------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 102 年 1 月 1 日餘額 | \$ 18 | \$ - | \$ 18 |
| 加：本期提列減損損失 ／呆帳費用 | 1,976 | - | 1,976 |
| 減：本期實際沖銷 | <u>18</u> | <u>-</u> | <u>18</u> |
| 102 年 12 月 31 日餘額 | 1,976 | - | 1,976 |
| 加：本期提列減損損失 ／呆帳費用 | 271 | - | 271 |
| 合併個體變動影響數 | (<u>1,976</u>) | <u>-</u> | (<u>1,976</u>) |
| 103 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 271</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 271</u> |

(二) 應收票據及其他應收款

合併公司之應收票據及其他應收款未有逾期情事，經評估未有可回收性不確定之情事，故無需提列備抵呆帳。

十一、存 貨

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| 製成品及商品 | \$ 1,156,530 | \$ 1,129,321 |
| 在 製 品 | 7,857,969 | 7,345,579 |
| 原 物 料 | <u>287,144</u> | <u>320,483</u> |
| | <u>\$ 9,301,643</u> | <u>\$ 8,795,383</u> |

103 及 102 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 19,654,775 仟元及 20,253,610 仟元。

103 及 102 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 1,053,174 仟元及 923,178 仟元。

十二、採用權益法之投資

投資關聯企業

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 非上市(櫃)公司 | | |
| 京宏公司 | <u>\$ 38,599</u> | <u>\$ -</u> |

合併公司原持有京宏公司 84.16% 之股權，因未按持股比例參與增資致持股比例下降為 23.39%，合併公司管理階層認為對京宏公司僅具有重大影響力，故於 103 年 4 月 23 日起，將其列為關聯企業，並採權益法認列關聯企業之權益。

有關合併公司對京宏公司之彙整性財務資訊如下：

| | |
|----------------|--------------------|
| 總 資 產 | <u>103年12月31日</u> |
| | <u>\$186,985</u> |
| 總 負 債 | <u>\$ 21,926</u> |
| | <u>103年度</u> |
| 本年度營業收入 | <u>\$ 44,454</u> |
| 本年度淨損 | <u>(\$125,680)</u> |
| 本年度其他綜合損益 | <u>(\$125,485)</u> |
| 採用權益法之關聯企業損益份額 | <u>(\$ 24,097)</u> |

103 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十三、不動產、廠房及設備

| | 自有土地 | 建築物 | 機器設備 | 研發設備 | 運輸設備 | 租賃改良 | 什項設備 | 未完工程及待驗設備 | 合計 |
|--------------|---------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|------------------------|
| 成本 | | | | | | | | | |
| 102年1月1日餘額 | \$ 1,237,187 | \$ 22,209,968 | \$ 76,913,234 | \$ 6,037,523 | \$ 32,155 | \$ 44,894 | \$ 1,142,967 | \$ 1,474,477 | \$ 109,092,405 |
| 增添 | - | - | - | 14,698 | - | 254 | 14,465 | 4,326,428 | 4,355,845 |
| 處分 | - | (6,385) | (217,066) | (65,076) | (1,427) | - | (19,119) | - | (309,073) |
| 淨兌換差額 | 16,836 | 13,281 | - | 1,387 | 88 | 348 | 2,983 | 407 | 35,330 |
| 重分類 | - | 467,887 | 1,743,246 | 240,519 | - | - | 60,540 | (2,512,192) | - |
| 102年12月31日餘額 | <u>\$ 1,254,023</u> | <u>\$ 22,684,751</u> | <u>\$ 78,439,414</u> | <u>\$ 6,229,051</u> | <u>\$ 30,816</u> | <u>\$ 45,496</u> | <u>\$ 1,201,836</u> | <u>\$ 3,289,120</u> | <u>\$ 113,174,507</u> |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | | | |
| 102年1月1日餘額 | (\$ 360,821) | (\$ 15,508,174) | (\$ 60,321,113) | (\$ 1,996,277) | (\$ 16,598) | (\$ 21,658) | (\$ 983,986) | \$ - | (\$ 79,208,627) |
| 處分 | - | 6,385 | 206,101 | 65,057 | 737 | - | 19,104 | - | 297,384 |
| 認列減損損失 | (122) | - | - | - | - | - | - | - | (122) |
| 折舊費用 | - | (1,218,299) | (5,320,776) | (878,085) | (3,892) | (5,322) | (95,462) | - | (7,521,836) |
| 淨兌換差額 | (9,506) | (1,262) | - | (745) | (78) | 452 | (1,876) | - | (13,015) |
| 重分類 | - | 3 | (29,863) | 29,860 | - | - | - | - | - |
| 102年12月31日餘額 | <u>(\$ 370,449)</u> | <u>(\$ 16,721,347)</u> | <u>(\$ 65,465,651)</u> | <u>(\$ 2,780,190)</u> | <u>(\$ 19,831)</u> | <u>(\$ 26,528)</u> | <u>(\$ 1,062,220)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 86,446,216)</u> |
| 102年12月31日淨額 | <u>\$ 883,574</u> | <u>\$ 5,963,404</u> | <u>\$ 12,973,763</u> | <u>\$ 3,448,861</u> | <u>\$ 10,985</u> | <u>\$ 18,968</u> | <u>\$ 139,616</u> | <u>\$ 3,289,120</u> | <u>\$ 26,728,291</u> |
| 成本 | | | | | | | | | |
| 103年1月1日餘額 | \$ 1,254,023 | \$ 22,684,751 | \$ 78,439,414 | \$ 6,229,051 | \$ 30,816 | \$ 45,496 | \$ 1,201,836 | \$ 3,289,120 | \$ 113,174,507 |
| 增添 | - | - | - | 7,030 | - | - | 14,227 | 1,681,222 | 1,702,479 |
| 處分 | - | (11,098) | (271,734) | (32,439) | (1,785) | (4,685) | (63,096) | - | (384,837) |
| 合併個體變動影響數 | - | - | - | (27,899) | - | (914) | (11,747) | - | (40,560) |
| 淨兌換差額 | 40,605 | 14,052 | - | 2,017 | 92 | 1,350 | 3,918 | 141 | 62,175 |
| 重分類 | - | 400,302 | 2,566,407 | 144,505 | 1,200 | - | 53,807 | (3,166,221) | - |
| 103年12月31日餘額 | <u>\$ 1,294,628</u> | <u>\$ 23,088,007</u> | <u>\$ 80,734,087</u> | <u>\$ 6,322,265</u> | <u>\$ 30,323</u> | <u>\$ 41,247</u> | <u>\$ 1,198,945</u> | <u>\$ 1,804,262</u> | <u>\$ 114,513,764</u> |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | | | |
| 103年1月1日餘額 | (\$ 370,449) | (\$ 16,721,347) | (\$ 65,465,651) | (\$ 2,780,190) | (\$ 19,831) | (\$ 26,528) | (\$ 1,062,220) | \$ - | (\$ 86,446,216) |
| 處分 | - | 8,889 | 258,301 | 32,439 | 1,785 | 4,685 | 63,065 | - | 369,164 |
| 折舊費用 | - | (1,216,213) | (5,087,549) | (917,435) | (3,944) | (5,322) | (85,146) | - | (7,315,609) |
| 合併個體變動影響數 | - | - | - | 25,775 | - | 914 | 10,284 | - | 36,973 |
| 淨兌換差額 | (22,931) | (1,969) | - | (1,147) | (83) | (658) | (2,930) | - | (29,718) |
| 重分類 | - | - | (119,596) | 119,596 | - | - | - | - | - |
| 103年12月31日餘額 | <u>(\$ 393,380)</u> | <u>(\$ 17,930,640)</u> | <u>(\$ 70,414,495)</u> | <u>(\$ 3,520,962)</u> | <u>(\$ 22,073)</u> | <u>(\$ 26,902)</u> | <u>(\$ 1,076,947)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 93,385,406)</u> |
| 103年12月31日淨額 | <u>\$ 901,248</u> | <u>\$ 5,157,368</u> | <u>\$ 10,319,592</u> | <u>\$ 2,801,303</u> | <u>\$ 8,250</u> | <u>\$ 14,338</u> | <u>\$ 121,998</u> | <u>\$ 1,804,262</u> | <u>\$ 21,128,358</u> |

合併公司於 102 年度對不動產、廠房及設備認列之額外減損損失為 122 仟元，該減損損失已列入合併綜合損益表之其他利益及損失項下。

合併公司位於美國之自有土地處於閒置狀態，於 103 年及 102 年 12 月 31 日之帳面餘額皆為 9,579 仟美元。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

| | |
|-------|-----------|
| 建築物 | |
| 廠房主建物 | 21 至 40 年 |
| 電力設備 | 11 至 20 年 |
| 廠務設備 | 6 年 |
| 景觀工程 | 20 年 |
| 機器設備 | 4 至 6 年 |
| 研發設備 | 5 至 6 年 |
| 運輸設備 | 5 至 6 年 |
| 租賃改良 | 3 至 16 年 |
| 什項設備 | 2 至 16 年 |

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三四。

十四、無形資產

| | 電 腦 軟 體 | 專 利 權 | 光 罩 | 其 他 | 合 計 |
|--------------|-----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| <u>成 本</u> | | | | | |
| 102年1月1日餘額 | \$ 480,358 | \$ 58,339 | \$ 22,633 | \$ 9,185 | \$ 570,515 |
| 單獨取得 | 157,207 | 1,593 | 7,889 | 10,510 | 177,199 |
| 處 分 | (58,923) | (21,781) | (22,494) | (8,150) | (111,348) |
| 淨兌換差額 | <u>770</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>770</u> |
| 102年12月31日餘額 | <u>\$ 579,412</u> | <u>\$ 38,151</u> | <u>\$ 8,028</u> | <u>\$ 11,545</u> | <u>\$ 637,136</u> |
| <u>累計攤銷</u> | | | | | |
| 102年1月1日餘額 | (\$ 157,305) | (\$ 32,051) | (\$ 12,990) | (\$ 7,233) | (\$ 209,579) |
| 攤銷費用 | (190,793) | (16,510) | (11,361) | (3,409) | (222,073) |
| 處 分 | 58,923 | 21,781 | 22,494 | 8,150 | 111,348 |
| 淨兌換差額 | (<u>474</u>) | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | (<u>474</u>) |
| 102年12月31日餘額 | (<u>\$ 289,649</u>) | (<u>\$ 26,780</u>) | (<u>\$ 1,857</u>) | (<u>\$ 2,492</u>) | (<u>\$ 320,778</u>) |
| 102年12月31日淨額 | <u>\$ 289,763</u> | <u>\$ 11,371</u> | <u>\$ 6,171</u> | <u>\$ 9,053</u> | <u>\$ 316,358</u> |
| <u>成 本</u> | | | | | |
| 103年1月1日餘額 | \$ 579,412 | \$ 38,151 | \$ 8,028 | \$ 11,545 | \$ 637,136 |
| 單獨取得 | 120,763 | 49,211 | 83 | 2,614 | 172,671 |
| 處 分 | (61,099) | (22,692) | - | (3,540) | (87,331) |
| 合併個體變動影響數 | (111) | (10,500) | (8,111) | (1,666) | (20,388) |
| 重 分 類 | 2,373 | 4,743 | - | 11,205 | 18,321 |
| 淨兌換差額 | <u>1,934</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | (<u>1,699</u>) | <u>235</u> |
| 103年12月31日餘額 | <u>\$ 643,272</u> | <u>\$ 58,913</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 18,459</u> | <u>\$ 720,644</u> |
| <u>累計攤銷</u> | | | | | |
| 103年1月1日餘額 | (\$ 289,649) | (\$ 26,780) | (\$ 1,857) | (\$ 2,492) | (\$ 320,778) |
| 攤銷費用 | (222,690) | (16,451) | (4,844) | (5,226) | (249,211) |
| 處 分 | 61,099 | 22,692 | - | 3,540 | 87,331 |
| 合併個體變動影響數 | 95 | 8,653 | 6,701 | 935 | 16,384 |
| 重 分 類 | (2,373) | (4,743) | - | (7,239) | (14,355) |
| 淨兌換差額 | (<u>1,672</u>) | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | (<u>1,672</u>) |
| 103年12月31日餘額 | (<u>\$ 455,190</u>) | (<u>\$ 16,629</u>) | <u>\$ -</u> | (<u>\$ 10,482</u>) | (<u>\$ 482,301</u>) |
| 103年12月31日淨額 | <u>\$ 188,082</u> | <u>\$ 42,284</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 7,977</u> | <u>\$ 238,343</u> |

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

| | |
|------|------|
| 電腦軟體 | 1至6年 |
| 專利權 | 1至3年 |
| 光 罩 | 1至3年 |
| 其 他 | 1至3年 |

十五、預付租賃款

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|----------------|------------------|------------------|
| 流動（帳列其他流動資產） | \$ 585 | \$ 553 |
| 非流動（帳列其他非流動資產） | <u>23,994</u> | <u>23,230</u> |
| | <u>\$ 24,579</u> | <u>\$ 23,783</u> |

預付租賃款係位於中國大陸之土地使用權。合併公司已完成取得該土地使用權證明。

十六、其他金融資產

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| <u>非流動</u> | | |
| 受限制定期存款 | \$165,799 | \$168,077 |
| 存出保證金 | 13,088 | 12,526 |
| 長期應收款 | <u>3,770</u> | <u>5,112</u> |
| | <u>\$182,657</u> | <u>\$185,715</u> |

十七、其他資產

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u> | | |
| 用品盤存 | \$350,070 | \$340,707 |
| 預付款 | 197,475 | 161,061 |
| 留抵稅額 | 29,530 | 23,355 |
| 預付租賃款 | 585 | 553 |
| 其他 | <u>659</u> | <u>283</u> |
| | <u>\$578,319</u> | <u>\$525,959</u> |
| <u>非流動</u> | | |
| 預付租賃款 | \$ 23,994 | \$ 23,230 |
| 預付款 | <u>102,009</u> | <u>70,704</u> |
| | <u>\$126,003</u> | <u>\$ 93,934</u> |

十八、借 款

(一) 短期借款

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|--------------|---------------------|-------------------|
| <u>無擔保借款</u> | | |
| 信用狀借款 | \$ 535,039 | \$ 566,577 |
| 信用借款 | <u>1,599,000</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 2,134,039</u> | <u>\$ 566,577</u> |
| 利率區間 | 1.09%~1.92% | 0.76%~0.88% |

(二) 長期借款

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|--------------|---------------------|----------------------|
| <u>擔保借款</u> | | |
| 銀行借款 | \$ 9,822,258 | \$ 12,756,564 |
| <u>無擔保借款</u> | | |
| 銀行借款 | <u>4,405,000</u> | <u>5,843,333</u> |
| | 14,227,258 | 18,599,897 |
| 減：列為一年內到期部分 | 12,143,430 | 7,648,233 |
| 減：銀行相關交易費用 | <u>10,322</u> | <u>16,258</u> |
| 長期借款 | <u>\$ 2,073,506</u> | <u>\$ 10,935,406</u> |
| 利率區間 | 1.57%~2.52% | 1.58%~2.15% |

| | 到 期 日 | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|------------------|---|---------------------|---------------------|
| 浮動利率借款： | | | |
| 擔保新台幣銀行聯貸 借款 | 自 101.12 至 104.12，每半年為 一期分七期償還。 | \$ 7,855,000 | \$10,997,000 |
| 無擔保新台幣銀行聯 貸借款 | 104.12 到期一次清償。 | 1,500,000 | 1,500,000 |
| 無擔保新台幣銀行借 款 | 自 104.03 至 104.07，依合約規 定分二期償還。 | 1,200,000 | - |
| 無擔保新台幣銀行借 款 | 自 103.12 至 105.03，每季為一 期分六期償還。 | 855,000 | - |
| 無擔保新台幣銀行借 款 | 自 102.03 至 103.09，每半年為 一期，自 103.12 至 104.09， 每季為一期，分八期償還。 | 600,000 | 1,200,000 |
| 擔保新台幣銀行借款 | 自 104.01 至 107.10，每季為一 期分十六期償還。 | 800,000 | 800,000 |
| 擔保新台幣銀行借款 | 自 103.01 至 107.12，每月為一 期分六十期償還。 | 646,799 | 800,000 |
| 擔保新台幣銀行借款 | 自 104.01 至 106.07，每季為一 期分十一期償還。 | 320,000 | - |
| 無擔保新台幣銀行借 款 | 自 104.03 至 106.09，半年為一 期分六期償還。 | 200,000 | - |
| 擔保日幣銀行借款 | 自 104.06 至 108.03， 每季為一期分十六期償還。 | 109,280 | - |
| 擔保新台幣銀行借款 | 自 92.05 至 105.04， 每月為一期分一百五十六期償 還。 | 91,179 | 159,564 |
| 無擔保新台幣銀行借 款 | 自 102.06 至 104.03， 每季為一期分八期償還。 | 50,000 | 250,000 |
| 無擔保新台幣銀行借 款 | 103.09 清償。 | - | 360,000 |
| 無擔保新台幣銀行借 款 | 103.09 清償。 | - | 133,333 |
| 無擔保新台幣銀行借 款 | 103.09 清償。 | - | 200,000 |
| 無擔保新台幣銀行借 款 | 103.06 清償。 | - | 1,200,000 |
| 無擔保新台幣銀行借 款 | 103.04 清償。 | - | 1,000,000 |
| 減：一年內到期部分 | | 12,143,430 | 7,648,233 |
| 銀行相關交易費用 | | <u>10,322</u> | <u>16,258</u> |
| 長期借款總額 | | <u>\$ 2,073,506</u> | <u>\$10,935,406</u> |

上述銀行借款業已開立票據供存出保證使用，且於保證之責任
終止時可收回註銷。

此外，合併公司之浮動借款利率係每 1 至 3 個月重設一次。

合併公司之半年度及年度合併財務報表受有流動比率、負債比率及利息保障倍數等限制。合併公司 103 年度之各項財務比率均符合前述財務比率之限制規定。

長期借款擔保之情形，請參照附註三四。

十九、應付票據及帳款

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| <u>應付票據</u> | | |
| 因營業而發生 | \$ 30 | \$ 218 |
| <u>應付帳款</u> | | |
| 因營業而發生 | 1,995,973 | 2,004,478 |
| | <u>\$ 1,996,003</u> | <u>\$ 2,004,696</u> |

合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

二十、其他應付款

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| <u>其他應付款</u> | | |
| 應付律師費 | \$ 561,109 | \$ 144,426 |
| 應付獎金 | 282,949 | 278,639 |
| 應付修繕維護費 | 183,195 | 253,681 |
| 應付重工費 | 41,172 | 573,207 |
| 應付權利金 | 18,937 | 392,747 |
| 其他 | 595,336 | 584,002 |
| | <u>\$ 1,682,698</u> | <u>\$ 2,226,702</u> |

二一、負債準備

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u> | | |
| 員工福利(一) | \$ 76,761 | \$ 71,344 |
| 退貨及折讓(二) | 73,856 | 72,055 |
| | <u>\$ 150,617</u> | <u>\$ 143,399</u> |

| | 員工福利 | 退貨及折讓 | 合計 |
|--------------|------------------|------------------|-------------------|
| 103年1月1日餘額 | \$ 71,344 | \$ 72,055 | \$ 143,399 |
| 本年度新增 | 71,667 | 182,004 | 253,671 |
| 本年度迴轉/沖銷 | (64,438) | (180,295) | (244,733) |
| 合併個體影響數 | (2,120) | - | (2,120) |
| 淨兌換差額 | 308 | 92 | 400 |
| 103年12月31日餘額 | <u>\$ 76,761</u> | <u>\$ 73,856</u> | <u>\$ 150,617</u> |

- (一) 員工福利負債準備係包含員工既得長期服務休假權利之估列。
- (二) 退貨及折讓之負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項。

二二、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司、全宏公司及迅宏公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於大陸地區之子公司之員工，係屬大陸地區政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將計畫資產投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休基金收支保管及運用辦法規定，勞工退休基金之運用，其每年決算分配之最低收益不得低於當地銀行 2 年定期存款利率計算之收益。

合併公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

| | 衡 量 日 | |
|------------|------------|-------------|
| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
| 折現率 | 2.25% | 2.00%~2.25% |
| 計畫資產之預期報酬率 | 1.25% | 1.25%~2.00% |
| 薪資預期增加率 | 3.00% | 3.00% |

計畫資產之整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並考量前述計畫資產之運用及最低收益之影響所作之估計。

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|----------|------------------|------------------|
| 當期服務成本 | \$ 6,450 | \$ 7,494 |
| 利息成本 | 32,944 | 26,000 |
| 計畫資產預期報酬 | (9,808) | (11,881) |
| 前期服務成本 | (713) | (713) |
| | <u>\$ 28,873</u> | <u>\$ 20,900</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 16,116 | \$ 11,948 |
| 推銷費用 | 1,508 | 1,227 |
| 管理費用 | 4,634 | 3,331 |
| 研發費用 | 6,615 | 4,394 |
| | <u>\$ 28,873</u> | <u>\$ 20,900</u> |

合併公司因確定福利計畫所產生之義務列入合併資產負債表之金額列示如下：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 已提撥確定福利義務之現值 | \$ 1,576,706 | \$ 1,470,806 |
| 計畫資產之公允價值 | (839,728) | (803,112) |
| 未提撥確定福利義務之現值 | 736,978 | 667,694 |
| 未認列淨精算損失 | (182,953) | (112,572) |
| 未認列前期服務成本 | 10,255 | 10,968 |
| 應計退休金負債 | <u>\$ 564,280</u> | <u>\$ 566,090</u> |

確定福利義務現值之變動列示如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 年初確定福利義務 | \$ 1,470,806 | \$ 1,488,815 |
| 當期服務成本 | 6,450 | 7,494 |
| 利息成本 | 32,944 | 26,000 |
| 精算損失(利益) | 76,340 | (33,445) |
| 福利支付數 | (5,764) | (18,058) |
| 合併個體變動影響數 | (4,070) | - |
| 年底確定福利義務 | <u>\$ 1,576,706</u> | <u>\$ 1,470,806</u> |

計畫資產現值之變動列示如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|------------|------------------|------------------|
| 年初計畫資產公允價值 | \$803,112 | \$779,374 |
| 計畫資產實際報酬 | 16,424 | 10,029 |
| 精算損失 | - | (15) |
| 雇主提撥數 | 31,830 | 31,782 |
| 福利支付數 | (5,764) | (18,058) |
| 合併個體變動影響數 | (5,874) | - |
| 年底計畫資產公允價值 | <u>\$839,728</u> | <u>\$803,112</u> |

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比係依勞動部勞動基金運用局網站公布之基金資產配置資訊為準：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-----------|---------------|---------------|
| 轉存金融機構 | 19.12 | 22.86 |
| 股票及受益憑證投資 | 52.52 | 45.56 |
| 短期票券 | 1.98 | 4.10 |
| 債券及固定收益類 | <u>26.38</u> | <u>27.48</u> |
| | <u>100.00</u> | <u>100.00</u> |

合併公司選擇以轉換至 IFRSs 日 (101 年 1 月 1 日) 起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 確定福利義務現值 | <u>\$1,576,706</u> | <u>\$1,470,806</u> | <u>\$1,488,815</u> | <u>\$1,345,642</u> |
| 計畫資產公允價值 | <u>\$ 839,728</u> | <u>\$ 803,112</u> | <u>\$ 779,374</u> | <u>\$ 765,489</u> |
| 提撥短絀 | <u>\$ 736,978</u> | <u>\$ 667,694</u> | <u>\$ 709,441</u> | <u>\$ 580,153</u> |
| 計畫負債之經驗調整 | <u>\$ 76,340</u> | <u>\$ 81,156</u> | <u>\$ 94,904</u> | <u>\$ -</u> |
| 計畫資產之經驗調整 | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 15)</u> | <u>(\$ 45)</u> | <u>\$ -</u> |

合併公司預期於 103 及 102 年度以後 1 內對確定福利計畫提撥分別為 32,785 仟元及 32,592 仟元。

另合併公司依「高階管理人退休辦法」於 103 及 102 年度分別認列 121,471 仟元及 117,744 仟元之退休金成本。

合併公司之高階管理人確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算及公司自行評估。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

| | 衡 量 日 | 衡 量 日 |
|------------|------------|-------------|
| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
| 折現率 | 2.25% | 0.63%~1.13% |
| 計畫資產之預期報酬率 | 0.00% | 0.00% |
| 薪資預期增加率 | 0.00% | 0.00% |

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|----------------|------------------|------------------|
| 當期服務成本 | <u>\$121,471</u> | <u>\$117,744</u> |
| 依功能別彙總 管理費用 | <u>\$121,471</u> | <u>\$117,744</u> |

合併公司因確定福利計畫所產生之義務列入合併資產負債表之金額列示如下：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務之現值 | <u>\$379,871</u> | <u>\$258,400</u> |

確定福利義務現值之變動列示如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|----------|------------------|------------------|
| 年初確定福利義務 | <u>\$258,400</u> | <u>\$140,656</u> |
| 當期服務成本 | <u>121,471</u> | <u>117,744</u> |
| 年底確定福利義務 | <u>\$379,871</u> | <u>\$258,400</u> |

二三、權益

(一) 股本

1. 普通股股本

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 額定股數(仟股) | <u>6,550,000</u> | <u>6,550,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 65,500,000</u> | <u>\$ 65,500,000</u> |
| 已發行且已收足股款之 股數(仟股) | <u>3,558,774</u> | <u>3,521,473</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 35,587,740</u> | <u>\$ 35,214,730</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行可轉換公司債及員工認股權憑證所保留之股本分別為 864,704 仟股及 650,000 仟股。

2. 發行海外存託憑證

本公司於 103 年 8 月 28 日經董事會決議以現金增資參與發行海外存託憑證，發行普通股 480,000 仟股至 600,000 仟股，該案業已於 103 年 9 月 30 日經金融監督管理委員會金管證發字第

1030037906 號函申報生效，另本公司於 104 年 3 月 16 日經董事會決議停止並撤銷本次發行。

(二) 資本公積

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-----------------------------|--------------------|-------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u> | | |
| 員工認股權 | \$317,204 | \$317,204 |
| 受領股東贈與 | <u>37</u> | <u>37</u> |
| | <u>\$317,241</u> | <u>\$317,241</u> |
| <u>僅得用以彌補虧損(2)</u> | | |
| 認列對子公司所有權權益變動數 | <u>\$ 661</u> | <u>\$ 423</u> |
| <u>不得作為任何用途</u> | | |
| 庫藏股票交易 | \$ 26,502 | \$ 26,502 |
| 限制員工權利股票 | <u>(102,752)</u> | <u>-</u> |
| | <u>(\$ 76,250)</u> | <u>\$ 26,502</u> |

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司之章程規定，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 10% 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 2% 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)85% 為股東紅利；(2) 餘 15% 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 50% 為原則。

103 及 102 年度為稅後虧損，故未提列員工紅利及董監酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 102 年 6 月 19 日股東會決議（與董事會擬議相同）以法定盈餘公積 2,695,275 仟元彌補 101 年度虧損。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

| | 103年度 | 102年度 |
|---------------------|------------------|--------------------|
| 年初餘額 | (\$ 49,141) | (\$102,785) |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | <u>76,364</u> | <u>53,644</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 27,223</u> | <u>(\$ 49,141)</u> |

2. 備供出售金融資產未實現損益

| | 103年度 | 102年度 |
|---------------|------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$506,926 | \$448,981 |
| 備供出售金融資產未實現利益 | <u>410,511</u> | <u>57,945</u> |
| 年底餘額 | <u>\$917,437</u> | <u>\$506,926</u> |

3. 員工未賺得酬勞

本公司股東會於 103 年 6 月 18 日決議發行限制員工權利新股，相關說明參閱附註二八。

| | 103年度 | 102年度 |
|------------|--------------------|-------------|
| 年初餘額 | \$ - | \$ - |
| 本年度發行 | (270,258) | - |
| 認列股份基礎給付費用 | <u>60,445</u> | - |
| 年底餘額 | <u>(\$209,813)</u> | <u>\$ -</u> |

(五) 非控制權益

| | 103年度 | 102年度 |
|-------------|------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$ 47,021 | \$ 59,115 |
| 歸屬於非控制權益之份額 | | |
| 本年度淨損 | (21,716) | (52,592) |
| 子公司發行員工認股權 | 51 | 411 |
| 取得或處分子公司股權 | | |
| 價格與帳面價值差額 | - | 39,479 |
| 換算國外營運機構財務 | | |
| 報表所產生之兌換差 | | |
| 額 | 404 | 146 |
| 認股權相關非控制權益 | - | 462 |
| 除列子公司 | <u>(12,659)</u> | - |
| 年底餘額 | <u>\$ 13,101</u> | <u>\$ 47,021</u> |

(六) 庫藏股票

單位：仟股

| 收 回 原 因 | 年 初 股 數 | 本 年 度 增 加 | 年 底 股 數 |
|---------------|--------------|-----------|--------------|
| <u>103 年度</u> | | | |
| 子公司持有本公司股票 | <u>3,899</u> | <u>-</u> | <u>3,899</u> |
| <u>102 年度</u> | | | |
| 子公司持有本公司股票 | <u>3,899</u> | <u>-</u> | <u>3,899</u> |

子公司於資產負債表日持有本公司股票，相關資訊如下：

| 子 公 司 名 稱 | 持 有 股 數 (仟 股) | 帳 面 金 額 | 市 價 |
|-------------------|--------------------|------------|-----------|
| <u>103年12月31日</u> | | | |
| 惠盈公司 | 3,899 | \$ 159,061 | \$ 27,023 |
| <u>102年12月31日</u> | | | |
| 惠盈公司 | 3,899 | \$ 159,061 | \$ 26,165 |

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

二四、收 入

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|----------|----------------------|----------------------|
| 商品銷售收入 | \$ 22,385,997 | \$ 22,184,381 |
| 權利金收入及其他 | 28,216 | 20,039 |
| | <u>\$ 22,414,213</u> | <u>\$ 22,204,420</u> |

各主要產品及勞務收入之分析，參閱附註三八。

二五、繼續營業單位淨損

(一) 其他收入

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|------|------------------|------------------|
| 利息收入 | \$ 58,375 | \$122,360 |
| 股利收入 | 89,780 | 60,821 |
| 其 他 | 30,074 | 26,214 |
| | <u>\$178,229</u> | <u>\$209,395</u> |

(二) 其他利益及損失

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|------------------------|--------------------|------------------|
| 淨外幣兌換利益 | \$ 72,904 | \$108,447 |
| 透過損益按公允價值衡量之 金融工具利益 | 18,392 | 18,522 |
| 處分投資利益 | 39,076 | 2,973 |
| 減損損失 | (124,785) | - |
| 其他損失 | (24,900) | (1,264) |
| | <u>(\$ 19,313)</u> | <u>\$128,678</u> |

(三) 財務成本

| | 103年度 | 102年度 |
|---------------------|------------------|------------------|
| 銀行借款利息 | \$305,026 | \$341,829 |
| 其他 | 16 | 15 |
| 減：列入符合要件資產成本 之金額 | <u>23,654</u> | <u>6,948</u> |
| | <u>\$281,388</u> | <u>\$334,896</u> |

利息資本化相關資訊如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|---------|-------------|----------|
| 利息資本化金額 | \$ 23,654 | \$ 6,948 |
| 利息資本化利率 | 1.72%~1.90% | 1.12% |

(四) 金融資產減損損失

| | 103年度 | 102年度 |
|--------------|------------------|-----------------|
| 應收帳款 | \$ 271 | \$ 1,976 |
| 備供出售金融資產減損損失 | 124,785 | - |
| 其他金融資產－非流動 | - | 2,151 |
| | <u>\$125,056</u> | <u>\$ 4,127</u> |

其他金融資產減損損失帳列於營業費用之呆帳損失。

(五) 折舊及攤銷

| | 103年度 | 102年度 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 7,315,609 | \$ 7,521,836 |
| 無形資產 | 249,211 | 222,073 |
| 合計 | <u>\$ 7,564,820</u> | <u>\$ 7,743,909</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 6,220,079 | \$ 6,308,847 |
| 營業費用 | <u>1,095,530</u> | <u>1,212,989</u> |
| | <u>\$ 7,315,609</u> | <u>\$ 7,521,836</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 151,700 | \$ 120,787 |
| 推銷費用 | 702 | 322 |
| 管理費用 | 61,555 | 63,633 |
| 研發費用 | <u>35,254</u> | <u>37,331</u> |
| | <u>\$ 249,211</u> | <u>\$ 222,073</u> |

(六) 員工福利費用

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 退職後福利(附註二二) | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 251,830 | \$ 254,995 |
| 確定福利計畫 | <u>150,344</u> | <u>138,644</u> |
| | 402,174 | 393,639 |
| 股份基礎給付 | | |
| 權益交割之股份基礎給付 | 60,496 | 411 |
| 其他員工福利 | <u>5,683,227</u> | <u>5,943,371</u> |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 6,145,897</u> | <u>\$ 6,337,421</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 2,908,183 | \$ 2,967,966 |
| 營業費用 | <u>3,237,714</u> | <u>3,369,455</u> |
| | <u>\$ 6,145,897</u> | <u>\$ 6,337,421</u> |

(七) 外幣兌換損益

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|----------|--------------------|----------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 514,934 | \$ 1,653,677 |
| 外幣兌換損失總額 | (<u>442,030</u>) | (<u>1,545,230</u>) |
| | <u>\$ 72,904</u> | <u>\$ 108,447</u> |

二六、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|-------------|------------------|-----------------|
| 當年度所得稅 | | |
| 當年度產生者 | \$ 15,697 | \$ 5,239 |
| 以前年度之調整 | (33) | 42 |
| 遞延所得稅 | | |
| 當年度產生者 | (<u>2,141</u>) | (<u>194</u>) |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 13,523</u> | <u>\$ 5,087</u> |

會計所得與當年度所得稅費用之調節如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|--------------|------------------|-----------------|
| 稅前淨損按法定稅率計算之 | | |
| 所得稅費用 | (\$ 1,172,031) | (\$ 1,179,464) |
| 稅上不可減除之費損 | 28,284 | 92,236 |
| 未認列之可減除暫時性差異 | (4,526) | (146,328) |
| 未認列之虧損扣抵 | 1,218,397 | 1,238,601 |
| 以前年度之當期所得稅費用 | | |
| 於本年度之調整 | (33) | 42 |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 13,523</u> | <u>\$ 5,087</u> |

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；
中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依
各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 當期所得稅資產與負債

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---------|------------------|------------------|
| 當期所得稅資產 | | |
| 應收退稅款 | <u>\$ 18,782</u> | <u>\$ 13,924</u> |
| 當期所得稅負債 | | |
| 應付所得稅 | <u>\$302,416</u> | <u>\$355,427</u> |

(三) 遞延所得稅資產與負債

合併公司將若干符合互抵條件之遞延所得稅資產及負債予以互
抵。

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

103 年度

| <u>遞延所得稅資產</u> | <u>年初餘額</u> | <u>認列於損益</u> | <u>年底餘額</u> |
|----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 暫時性差異 | | | |
| 未實現費損 | \$ 4,068 | \$ 1,738 | \$ 5,806 |
| 存貨跌價損失 | <u>357</u> | <u>403</u> | <u>760</u> |
| | 4,425 | 2,141 | 6,566 |
| 虧損扣抵 | <u>905,612</u> | <u>-</u> | <u>905,612</u> |
| | <u>\$ 910,037</u> | <u>\$ 2,141</u> | <u>\$ 912,178</u> |

102 年度

| 遞延所得稅資產 | 年初餘額 | 認列於損益 | 年底餘額 |
|---------|-------------------|---------------|-------------------|
| 暫時性差異 | | | |
| 未實現費損 | \$ 4,231 | (\$ 163) | \$ 4,068 |
| 存貨跌價損失 | - | 357 | 357 |
| | 4,231 | 194 | 4,425 |
| 虧損扣抵 | 905,612 | - | 905,612 |
| | <u>\$ 909,843</u> | <u>\$ 194</u> | <u>\$ 910,037</u> |

(四) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異、未使用虧損扣抵及未使用投資抵減金額

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 虧損扣抵 | | |
| 104 年度到期 | \$ 20,184 | \$ 20,184 |
| 105 年度到期 | 66,581 | 66,581 |
| 106 年度到期 | 200,436 | 200,436 |
| 107 年度到期 | 278,215 | 345,714 |
| 108 年度到期 | 826,960 | 963,803 |
| 109 年度到期 | 238,123 | 433,984 |
| 110 年度到期 | 301,201 | 509,463 |
| 111 年度到期 | 389,967 | 616,700 |
| 112 年度到期 | 5,047,583 | 7,285,370 |
| 113 年度到期 | 7,098,093 | - |
| | <u>\$ 14,467,343</u> | <u>\$ 10,442,235</u> |
| 投資抵減 | | |
| 機器設備 | \$ - | \$ 7,349 |
| 股東投資抵減 | 123,832 | 135,721 |
| | <u>\$ 123,832</u> | <u>\$ 143,070</u> |
| 可減除暫時性差異 | <u>\$ 11,815,775</u> | <u>\$ 12,130,988</u> |

未認列之投資抵減將於 105 年度到期。

(五) 未使用之投資抵減及虧損扣抵相關資訊

截至 103 年 12 月 31 日止，投資抵減相關資訊如下：

| 法令依據 | 抵減項目 | 尚未抵減餘額 | 最後抵減年度 |
|----------|---------------|-------------------|--------|
| 促進產業升級條例 | 新興重要策略性產業股東投資 | <u>\$ 123,832</u> | 105 |

截至 103 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

| <u>尚未扣抵餘額</u> | <u>最後扣抵年度</u> |
|---------------------|---------------|
| \$ 3,431 | 104 |
| 11,319 | 105 |
| 34,074 | 106 |
| 47,297 | 107 |
| 140,583 | 108 |
| 40,481 | 109 |
| 51,204 | 110 |
| 646,864 | 111 |
| 1,183,131 | 112 |
| <u>1,206,676</u> | 113 |
| <u>\$ 3,365,060</u> | |

(六) 兩稅合一相關資訊

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-------------|--------------------------|-------------------------|
| 待彌補虧損 | | |
| 86 年度以前 | \$ - | \$ - |
| 87 年度以後 | (<u>13,640,051</u>) | (<u>7,178,843</u>) |
| | (<u>\$ 13,640,051</u>) | (<u>\$ 7,178,843</u>) |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 289,482</u> | <u>\$ 220,368</u> |

本公司因 103 及 102 年度均為待彌補虧損，故無稅額扣抵比率。

(七) 所得稅核定情形

本公司除 99 年度外，截至 101 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 101 年度之核定內容尚有不服，目前已申請復查，另對 98 年度之復查決定尚有不服，已申請訴願，本公司並已適當估列相關之所得稅費用。

二七、每股虧損

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 基本及稀釋每股虧損 | (<u>\$ 1.84</u>) | (<u>\$ 1.79</u>) |

用以計算每股虧損之淨損及普通股加權平均股數如下：

本年度淨損

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 用以計算每股虧損之淨損 | (<u>\$ 6,461,208</u>) | (<u>\$ 6,305,647</u>) |

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| <u>股 數</u> | 103年度 | 102年度 |
| | <u>3,517,574</u> | <u>3,517,563</u> |

單位：仟股

用以計算基本及稀釋每股虧損
之普通股加權平均股數

附註二八所述之股份基礎給付屬潛在普通股，本公司依 IAS 33「每股盈餘」所規定之方法測試，上述認股權於 103 及 102 年度無稀釋作用，故不列入計算稀釋每股虧損。

二八、股份基礎給付

(一) 員工認股權計畫

本 公 司

本公司於 96 年 11 月 29 日經證期局核准發行員工認股權憑證 120,000 仟單位（以下簡稱「96 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，以發行新股之方式交付。認股權憑證之存續期間為 6 年，憑證持有人於發行屆滿 2 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為發行認股權憑證當日之本公司普通股股票於臺灣證券交易所之收盤價格，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。

上述認股權計畫之授予情形彙總如下：

| | <u>9 6 年 認 股 權 計 畫</u> | |
|---------------|------------------------|--------------------------------------|
| | <u>單 位 (仟)</u> | <u>加 權 平 均 行 使 價 格 (元 / 股)</u> |
| <u>102 年度</u> | | |
| 年初餘額 | 42,078 | \$ 8.80 |
| 本年度執行 | (11) | 8.80 |
| 本年度註銷 | (42,067) | - |
| 年底餘額 | <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 102 年 12 月底止，本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均已到期。

全宏公司

全宏公司分別於 96 年 4 月 2 日、96 年 5 月 4 日、96 年 11 月 16 日、96 年 12 月 21 日及 100 年 8 月 12 日經董事會決議發行員工認股權憑證 1,409 仟單位、74 仟單位、17 仟單位、1,564 仟單位及 2,344 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 6 年，憑證持有人於發行屆滿 2 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 98 年 3 月 5 日及 98 年 3 月 9 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：

| | 103年度 | | 102年度 | |
|-------|--------------|-----------------------|--------------|-----------------------|
| | 單位 (仟) | 加權平均 行使價格 (元/股) | 單位 (仟) | 加權平均 行使價格 (元/股) |
| 年初餘額 | 1,732 | \$ 10.00 | 2,270 | \$ 10.30 |
| 本年度註銷 | (423) | - | (538) | - |
| 年底餘額 | <u>1,309</u> | 10.00 | <u>1,732</u> | 10.00 |

截至 103 年 12 月 31 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) | 93年1月1日起發行且流通在外之認股選擇權 | | | 可行使認股選擇權 | |
|---------------|-----------------------|------------------|-------------|---------------|-------------|
| | 流通在外 之單位 (仟) | 加權平均剩 餘期限 (年) | 行使價格 (元) | 可行使之單位 (仟) | 行使價格 (元) |
| \$ 10.00 | <u>1,309</u> | 2.61 | \$ 10.00 | <u>1,309</u> | \$ 10.00 |

全宏公司對於所給與之員工認股權使用 Black - Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

| | |
|-----------|---------|
| 給與日加權平均股價 | \$ 3.23 |
| 行使價格 | 10.00 |
| 預期波動率 | 44.82% |
| 預期存續期間 | 4.25年 |
| 預期股利率 | - |
| 無風險利率 | 1.11% |

全宏公司 103 及 102 年度認列之酬勞成本分別為 51 仟元及 207 仟元。於 103 年及 102 年 12 月 31 日，全宏公司估計於未來剩餘既得期間因員工離職而放棄認股權之比例皆為 6%。

迅宏公司

迅宏公司分別於 96 年 4 月 2 日、96 年 11 月 16 日、96 年 12 月 21 日、99 年 4 月 2 日及 100 年 1 月 26 日經董事會決議分次發行員工認股權憑證 2,577 仟單位、423 仟單位、1,910 仟單位、8,654 仟單位及 1,346 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 96 年 4 月 2 日及 96 年 11 月 16 日發行之存續期間為 6 年，另於 96 年 12 月 21 日發行之存續期間為 8 年，暨 99 年 4 月 2 日及 100 年 1 月 26 日存續期間為 6 年或迄提出上市上櫃申請日後屆滿 2 個月之孰早者。憑證持有人於發行屆滿 2 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。

迅宏公司於 101 年 12 月 1 日及 102 年 4 月 3 日減資 109,797 仟股及增資 100,000 仟股，認股權憑證之認股比例依規定予以調整為每單位得認購普通股為 0.3 股，認股權憑證行使價格亦依規定公式調整。

迅宏公司認股權計畫之給與情形彙總如下：

| | 103年度 | | 102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 | 7,341 | \$ 31.87 | 9,743 | \$ 31.87 |
| 本年度註銷 | (225) | - | (2,402) | - |
| 年底餘額 | <u>7,116</u> | 31.87 | <u>7,341</u> | 31.87 |

截至 103 年 12 月 31 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) | 93年1月1日起發行且流通在外之認股權憑證 | | | 可行使認股選擇權 | |
|---------------|-----------------------|------------------|-------------|---------------|-------------|
| | 流通在外 之單位 (仟) | 加權平均剩 餘期限 (年) | 行使價格 (元) | 可行使之單位 (仟) | 行使價格 (元) |
| \$ 31.87 | 1,111 | 0.97 | \$ 31.87 | 1,111 | \$ 31.87 |
| 31.87 | 5,456 | 1.25 | 31.87 | 5,456 | 31.87 |
| 31.87 | <u>549</u> | 2.07 | 31.87 | <u>549</u> | 31.87 |
| | <u>7,116</u> | | | <u>7,116</u> | |

迅宏公司對於所給與之員工認股權使用 Black - Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

| | |
|--------|---------|
| 給與日股價 | \$ 5.17 |
| 行使價格 | 10.00 |
| 預期波動率 | 37.82% |
| 預期存續期間 | 4.25年 |
| 預期股利率 | - |
| 無風險利率 | 0.91% |

迅宏公司於 103 及 102 年度認列之酬勞成本分別為 0 元及 204 仟元。於 103 年及 102 年 12 月 31 日，迅宏公司估計於未來剩餘既得期間因員工離職而放棄認股權之比率皆為 3%。

(二) 限制員工權利新股

本公司於 103 年 6 月 18 日股東常會決議發行限制員工權利新股，並於 103 年 7 月 24 日董事會決議通過 103 年度限制員工權利新股發行辦法，發行總額 123,251 仟股，發行價格為每股 0 元(即無償)，該案業經金融監督管理委員會 103 年 8 月 19 日金管證發字第 1030031466 號函核申報生效。

本公司董事會於 103 年 8 月 28 日核准 38,365 仟股之獲配名單並以該日普通股收盤價 7.76 元為公平價值認列酬勞成本，於 103 年 12 月 25 日實際發行 37,301 仟股，並以該日為發行暨增資基準日。

員工達成以下服務年資及績效條件時，得按比率既得其獲配之限制員工權利新股：

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

員工獲配新股後，未達既得條件前受限制之權利如下：

1. 除繼承外，不得出售、轉讓、質押、贈與他人或作其他方式之處分。
2. 應以股票信託保管方式辦理。
3. 除前二項規定外，依本限制員工權利新股之其他權利，包括但不限於：股息、紅利、法定盈餘公積及資本公積之受配權、現金增資之認股權及股東會之表決權等，與本公司已發行之普通股相同。
4. 限制員工權利新股受配之股利，不受既得條件之限制。

未達成既得條件之限制員工權利新股，由本公司無償收回並辦理註銷。

本公司於 103 年度認列之酬勞成本為 60,445 仟元。

二九、處分子公司

合併公司對京宏公司因未按持股比例參與現金增資，於 103 年 4 月 23 日喪失控制力而視為處分。

合併公司於 103 年 8 月 28 日簽訂處分兆宏公司之協議，合併公司於 103 年 9 月 10 日完成此項處分，並對兆宏公司喪失控制。

京宏公司

(一) 對喪失控制之資產及負債之分析

| | 103年4月23日 |
|-----------|------------------|
| 流動資產 | |
| 現金及約當現金 | \$ 50,687 |
| 應收帳款 | 4,163 |
| 其他應收款 | 3,538 |
| 存 貨 | 2,412 |
| 其 他 | 603 |
| 非流動資產 | |
| 不動產、廠房及設備 | 2,599 |
| 無形資產 | 2,100 |
| 其 他 | 1,665 |
| 流動負債 | |
| 應付帳款 | (2,948) |
| 其他應付款 | (4,464) |
| 其 他 | (2,449) |
| 處分之淨資產 | <u>\$ 57,906</u> |

(二) 處分子公司之利益

| | 103年1月1日 至12月31日 |
|--------------------|---------------------|
| 喪失控制日剩餘投資之公允 價值 | \$ 64,205 |
| 處分之淨資產 | (57,906) |
| 喪失控制日之非控制權益 | <u>9,179</u> |
| 處分利益 | <u>\$ 15,478</u> |

兆宏公司

(一) 收取之對價

| | 103年9月10日 |
|---------|------------------|
| 現金及約當現金 | <u>\$ 32,448</u> |

(二) 於喪失控制日，對喪失控制資產及負債之分析

| | 103年9月10日 |
|-----------|------------------|
| 流動資產 | |
| 現金及約當現金 | \$ 11,104 |
| 應收帳款 | 2,697 |
| 其他應收款 | 168 |
| 存 貨 | 5,163 |
| 其 他 | 2,087 |
| 非流動資產 | |
| 不動產、廠房及設備 | 988 |
| 無形資產 | 1,904 |
| 其 他 | 1,054 |
| 流動負債 | |
| 應付款項 | (1,822) |
| 其他應付款 | (5,049) |
| 其 他 | (1,362) |
| 處分之淨資產 | <u>\$ 16,932</u> |

(三) 處分子公司之利益

| | 103年1月1日 至12月31日 |
|-------------|---------------------|
| 收取之對價 | \$ 32,448 |
| 處分之淨資產 | (16,932) |
| 喪失控制日之非控制權益 | <u>2,311</u> |
| 處分利益 | <u>\$ 17,827</u> |

(四) 處分子公司之淨現金流入

| | 103年1月1日 至12月31日 |
|----------------|---------------------|
| 以現金及約當現金收取之對價 | \$ 32,448 |
| 減：處分之現金及約當現金餘額 | <u>11,104</u> |
| | <u>\$ 21,344</u> |

三十、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

營業租賃係承租土地、辦公室處所、員工宿舍及辦公設備，租賃期間為 1 至 50 年。於租賃期間終止時，合併公司對租賃土地、辦公室處所、員工宿舍及辦公設備並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來給付總額如下：

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 1 年 內 | \$ 62,176 | \$ 94,419 |
| 超過 1 年但不超過 5 年 | 119,670 | 160,378 |
| 超過 5 年 | <u>217,055</u> | <u>247,964</u> |
| | <u>\$398,901</u> | <u>\$502,761</u> |

當年度認列於損益之租賃給付如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 最低租賃給付 | <u>\$107,569</u> | <u>\$107,949</u> |

(二) 合併公司為出租人

營業租賃係出租合併公司所擁有之建築物，租賃期間為 1 至 5 年。所有營業租賃合約均包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃收入總額如下：

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 1 年 內 | \$ 4,433 | \$ 4,054 |
| 超過 1 年但不超過 5 年 | <u>4,509</u> | <u>9,195</u> |
| | <u>\$ 8,942</u> | <u>\$ 13,249</u> |

三一、資本風險管理

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

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

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

三二、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

合併公司以公允價值衡量之金融資產及金融負債，其衡量方式依照公允價值可觀察程度分為第一至三級：

- (1) 第一級公允價值衡量係指活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。
- (2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。
- (3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

103年12月31日

| | 第 一 級 | 第 二 級 | 第 三 級 | 合 計 |
|------------------------------------|---------------------|-------------|-------------|---------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融資產</u> | | | | |
| 衍生工具 | \$ - | \$ 95 | \$ - | \$ 95 |
| <u>備供出售金融資產</u> | | | | |
| 國內上市（櫃）有價證券 －權益投資 | \$ 982,975 | \$ - | \$ - | \$ 982,975 |
| 國外上市（櫃）有價證券 －權益投資 | 260,167 | - | - | 260,167 |
| | <u>\$ 1,243,142</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,243,142</u> |
| <u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融負債</u> | | | | |
| 衍生工具 | \$ - | \$ 7,113 | \$ - | \$ 7,113 |

102 年 12 月 31 日

| | 第 一 級 | 第 二 級 | 第 三 級 | 合 計 |
|-------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡</u> | | | | |
| <u>量之金融資產</u> | | | | |
| 衍生工具 | \$ - | \$ 1,358 | \$ - | \$ 1,358 |
| <u>備供出售金融資產</u> | | | | |
| 國內上市(櫃)有價證券 | | | | |
| －權益投資 | \$ 815,226 | \$ - | \$ - | \$ 815,226 |
| 國外上市(櫃)有價證券 | | | | |
| －權益投資 | 136,107 | - | - | 136,107 |
| | <u>\$ 951,333</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 951,333</u> |

103 及 102 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具公允價值係參照市場報價決定。
- (2) 有活絡市場公開報價之衍生工具係以市場價格為公允價值。無市場價格可供參考之選擇權衍生工具係採用選擇權定價模式估算公允價值。無市場價格可供參考之非選擇權衍生工具係以存續期間適用之殖利率曲線採用現金流量折現分析估算公允價值。遠期外匯合約公允價值係以遠期匯率報價及由配合合約到期期間之報價利率推導之殖利率曲線衡量。

(二) 金融工具之種類

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|--------------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> | | |
| 持有供交易 | \$ 95 | \$ 1,358 |
| 放款及應收款(註1) | 11,162,496 | 15,592,460 |
| 備供出售金融資產(註2) | 1,356,541 | 1,066,221 |
| <u>金融負債</u> | | |
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> | | |
| 持有交易 | 7,113 | - |
| 以攤銷後成本衡量(註3) | 20,568,146 | 23,904,995 |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款（含關係人）、其他應收款及其他金融資產等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註 3：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款（含關係人）、其他應付款、應付設備款及長期借款（含一年內到期）之以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司之財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，合併公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

合併公司之重要財務活動係經管理階層依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，合併公司恪遵相關財務操作程序。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）以及其他價格風險（參閱下述(3)）。

(1) 匯率風險

本公司及數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

敏感度分析

合併公司主要受到美元及日幣匯率波動之影響。

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之各合併個體非以功能性貨幣計價者計算。下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯

率分別升值 3% 及 10% 時，合併公司之敏感度分析。該變動率係為集團內部向管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率。

| | 美 元 之 影 響 | | 日 幣 之 影 響 | |
|------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 103年度 | 102年度 | 103年度 | 102年度 |
| 稅前淨損 | \$ 10,683 | \$ 21,041 | \$ 34,162 | \$ 59,362 |

(2) 利率風險

因合併公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，來管理利率風險。合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-----------|--------------|--------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| — 金融資產 | \$ 4,868,205 | \$ 9,878,504 |
| — 金融負債 | 1,599,000 | 566,577 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| — 金融資產 | 2,933,344 | 2,267,600 |
| — 金融負債 | 14,751,975 | 18,599,897 |

敏感度分析

有關利率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日浮動利率借款之現金流量變動為計算基礎。

假若利率上升／下降 50 個基點，合併公司於 103 及 102 年度之稅前淨損將分別增加／減少 73,760 仟元及 92,999 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司權益工具之價格風險，主要係因上市櫃權益證券投資而產生。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資，合併公司並未積極交易該等投資。

敏感度分析

有關權益工具價格風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之公允價值變動為計算基礎。

假若權益工具價格上升／下降 10%，合併公司於 103 及 102 年度之權益將分別增加／減少 124,314 仟元及 95,133 仟元。

2. 信用風險

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

營運相關信用風險

為維持應收帳款品質，合併公司已建立營運相關風險管理之程序。

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

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

103 年及 102 年 12 月 31 日止，前十大客戶之應收帳款餘額佔應收帳款（含關係人）合計之百分比為 52% 及 54%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

財務信用風險

銀行存款、其它金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

3. 流動性風險

合併公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金及足夠的銀行融資額度，以確保合併公司具有充足的財務彈性。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至103年及102年12月31日止，合併公司短期未動用之銀行融資額度分別為3,922,524仟元及4,655,742仟元。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日預期借款利率推導而得。

103年12月31日

| | 要求即付或 短於1年 | 超過1年 3年以內 | 超過3年 5年以內 | 5年以上 | 合 計 |
|---------|----------------------|---------------------|-------------------|-------------|----------------------|
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 無附息負債 | \$ 4,217,171 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 4,217,171 |
| 浮動利率工具 | 12,929,684 | 1,704,910 | 443,796 | - | 15,078,390 |
| 固定利率工具 | 1,603,482 | - | - | - | 1,603,482 |
| | <u>\$ 18,750,337</u> | <u>\$ 1,704,910</u> | <u>\$ 443,796</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 20,899,043</u> |

102年12月31日

| | 要求即付或 短於1年 | 超過1年 3年以內 | 超過3年 5年以內 | 5年以上 | 合 計 |
|---------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------|----------------------|
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 無附息負債 | \$ 4,754,779 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 4,754,779 |
| 浮動利率工具 | 7,948,820 | 10,406,574 | 747,032 | - | 19,102,426 |
| 固定利率工具 | 568,829 | - | - | - | 568,829 |
| | <u>\$ 13,272,428</u> | <u>\$ 10,406,574</u> | <u>\$ 747,032</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 24,426,034</u> |

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

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

103 年 12 月 31 日

| | 要求即付或 短於 1 個月 | 1 ~ 3 個月 | 3 個月至 1 年 | 1 ~ 5 年 | 5 年 以上 |
|--------|------------------|----------|-----------|---------|--------|
| 總額交割 | | | | | |
| 遠期外匯合約 | | | | | |
| 一流 入 | \$ 562,947 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| 一流 出 | 569,965 | - | - | - | - |

102 年 12 月 31 日

| | 要求即付或 短於 1 個月 | 1 ~ 3 個月 | 3 個月至 1 年 | 1 ~ 5 年 | 5 年 以上 |
|--------|------------------|----------|-----------|---------|--------|
| 總額交割 | | | | | |
| 遠期外匯合約 | | | | | |
| 一流 入 | \$ 179,924 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| 一流 出 | 178,566 | - | - | - | - |

三三、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 營業收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 103 年度 | 102 年度 |
|---------|-----------|--------------------|--------------------|
| 銷貨收入 | 主要管理階層 | \$5,322,675 | \$6,194,587 |
| | 其他關係人 | 2,321 | 2,629 |
| | 關聯企業 | 2,319 | - |
| | | <u>\$5,327,315</u> | <u>\$6,197,216</u> |

合併公司售予關係人之產品係為該關係人特製之產品，故售價無法與其他客戶比較。關係人交易條件大部分為月結 30~60 天，與一般客戶相近。

(二) 進 貨

| 關 係 人 類 別 | 103年度 | 102年度 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 主要管理階層 | <u>\$ 187,672</u> | <u>\$ 1,112,719</u> |

合併公司向關係人購買之原料，係為製程所需，付款條件為月結 30 天，與一般客戶相近。

(三) 應收關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---------|-------------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款 | 主要管理階層 | \$ 482,213 | \$ 457,903 |
| —關係人淨額 | 關聯企業 | 784 | - |
| | 其他關係人 | 182 | 343 |
| | 本公司為其主要管理階層 | - | 56 |
| | | <u>\$ 483,179</u> | <u>\$ 458,302</u> |
| 其他應收款 | 關聯企業 | \$ 217 | \$ - |
| | 本公司為其主要管理階層 | 32 | - |
| | | <u>\$ 249</u> | <u>\$ -</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。103 及 102 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(四) 應付關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---------|-------------|------------------|------------------|
| 應付帳款 | 本公司為其主要管理階層 | \$ 62,957 | \$ 90,570 |
| —關係人 | 關聯企業 | 228 | - |
| | 主要管理階層 | - | 14 |
| | | <u>\$ 63,185</u> | <u>\$ 90,584</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

(五) 其他關係人交易

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 103年度 | 102年度 |
|---------|-------------|-------------------|-------------------|
| 製造費用 | 本公司為其主要管理階層 | <u>\$ 275,775</u> | <u>\$ 441,416</u> |
| 營業費用 | 其他關係人 | \$ 24,000 | \$ 25,000 |
| | 主要管理階層 | 2,011 | 4,442 |
| | 本公司為其主要管理階層 | 321 | 1,156 |
| | 關聯企業 | 212 | - |
| | | <u>\$ 26,544</u> | <u>\$ 30,598</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 帳列項目 | 關係人類別 | 103年度 | 102年度 |
|---------|-------------|-----------------|---------------|
| 軟體模具使用等 | 關聯企業 | \$ 1,710 | \$ - |
| 收入 | 本公司為其主要管理階層 | <u>189</u> | <u>732</u> |
| | | <u>\$ 1,899</u> | <u>\$ 732</u> |
| 租賃收入 | 關聯企業 | <u>\$ 3,792</u> | <u>\$ -</u> |

合併公司與關係人有關製造費用及營業費用之交易價格係依市場機制而由雙方議定之。付款條件為月結 75 天。

合併公司出租辦公室予關聯企業，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。

合併公司與上述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。

(六) 處分其他資產

| 帳列項目 | 關係人類別 | 處分價款 | | 處分(損)益 | |
|--------|--------|------------------|-------------|------------------|-------------|
| | | 103年度 | 102年度 | 103年度 | 102年度 |
| 處分投資利益 | 主要管理階層 | \$ - | \$ - | \$ 15,478 | \$ - |
| | 關聯企業 | <u>32,448</u> | <u>-</u> | <u>17,827</u> | <u>-</u> |
| | | <u>\$ 32,448</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 33,305</u> | <u>\$ -</u> |

處分投資利益帳列於其他利益及損失。

(七) 對主要管理階層之獎酬

103 及 102 年度對主要管理階層之薪酬總額如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$127,599</u> | <u>\$154,523</u> |
| 退職後福利 | <u>121,793</u> | <u>118,306</u> |
| | <u>\$249,392</u> | <u>\$272,829</u> |

主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三四、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品、進口原物料之關稅擔保、天然氣買賣契約擔保、土地租賃契約擔保或雇用外籍勞工之保證金：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 不動產、廠房及設備－淨額 | \$ 14,573,603 | \$ 17,425,003 |
| 質押定期存款（帳列其他金融資產－非流動） | 165,799 | 168,077 |
| | <u>\$ 14,739,402</u> | <u>\$ 17,593,080</u> |

三五、重大或有負債及未認列之合約承諾

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

(一) 截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司已開立未使用之信用狀金額分別為 6,647 仟元及 0 元。

(二) 本公司未認列之合約承諾如下：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-------------|-------------------|---------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | <u>\$ 639,834</u> | <u>\$ 1,201,949</u> |

(三) 本公司於 99 年 1 月與 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 99 年 1 月至 102 年 1 月止，由雙方共同負擔相關之技術開發費，本公司已於 102 年 1 月支付完畢。另本公司於 102 年 1 月與 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 102 年 1 月至 105 年 1 月止，截至 103 年 12 月 31 日止，本公司已支付 6,300 仟美元，未認列之合約承諾為 2,100 仟美元。

(四) 本公司於 98 年 12 月 31 日與國外 J 公司簽訂專利交互授權合約，期間為 98 年 12 月 31 日至 104 年 12 月 31 日止，依合約規定本公司已於 100 年 4 月支付相關之權利金完畢。

(五) Spansion 公司於 102 年 8 月份分別向美國國際貿易委員會（ITC）和北加州聯邦地方法院，控訴本公司專利侵權後，又於 103 年 4 月份於前揭法院對本公司提出專利侵權控訴。本公司除已委任美國律

師依法答辯主張其專利無效及本公司未侵權外，並於 102 年 11 月向美國專利商標局（USPTO）舉發 Spansion 之特定專利無效，該局已啟動調查並將於 104 年完成調查。本公司復於 102 年 10 月向東維吉尼亞州聯邦地方法院指控 Spansion 之產品侵害本公司專利，該法院基於當事人與證人便利性考量，於 103 年 3 月裁定將案件移轉至北加州聯邦地方法院續行審理。本公司另分別於 102 年 12 月及 103 年 6 月向 ITC 控訴 Spansion 及其關係企業與客戶侵害本公司專利等以捍衛本公司之權益。此外，本公司更於 103 年 7 月 7 日及 103 年 9 月 12 日分別在德國曼海姆地方法院（District Court of Mannheim）及德國慕尼黑地方法院（District Court of Munich）對 Spansion 及其關係企業與客戶提出侵害專利訴訟案件。雙方就全球之專利訴訟及爭議已於 104 年 1 月份和解。

(六) Creative Integrated Systems, Inc.（CIS 公司）於民國 99 年 4 月 14 日，向美國加州中區地方法院，對本公司及美國子公司 Macronix America Inc. 起訴專利侵權乙案，業經雙方於 103 年 3 月和解終結。

三六、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣仟元

103 年 12 月 31 日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|----------------|--------------|---|---|-------|----|---------------------|---|---|
| <u>金 融 資 產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 日 圓 | \$ 3,208,671 | | | 0.26 | \$ | 834,254 | | |
| 美 元 | 85,878 | | | 31.65 | | <u>2,718,039</u> | | |
| | | | | | | <u>\$ 3,552,293</u> | | |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 日 圓 | 1,894,756 | | | 0.26 | \$ | 492,637 | | |
| 美 元 | 56,627 | | | 31.65 | | <u>1,792,245</u> | | |
| | | | | | | <u>\$ 2,284,882</u> | | |

102 年 12 月 31 日

| | | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|----------------|--|--------------|---|---|-------|---|---|---------------------|---|
| <u>金 融 資 產</u> | | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | | |
| 日 圓 | | \$ 4,716,939 | | | 0.28 | | | \$ 1,320,743 | |
| 美 元 | | 87,022 | | | 29.81 | | | <u>2,594,126</u> | |
| | | | | | | | | <u>\$ 3,914,869</u> | |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | | |
| 日 圓 | | 2,596,871 | | | 0.28 | | | \$ 727,124 | |
| 美 元 | | 57,494 | | | 29.81 | | | <u>1,713,896</u> | |
| | | | | | | | | <u>\$ 2,441,020</u> | |

三七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項、(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
9. 從事衍生性商品交易：參閱附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。
11. 被投資公司相關資訊：附表四。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期（損）益及認列之投資（損）益、期末投資帳面價值、已匯回投資（損）益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無。

三八、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

記憶體產品及晶圓代工

IC 設計

上述應報導部門主要係依據業務性質區分，其所使用之會計政策與附註四所述之重要會計政策彙總說明並無重大不一致。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

| | 部 門 收 入 | | 部 門 損 益 | |
|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 103年度 | 102年度 | 103年度 | 102年度 |
| 記憶體產品及晶圓代工 | \$22,359,776 | \$22,124,548 | (\$ 5,829,878) | (\$ 5,702,689) |
| IC 設計 | 54,437 | 79,872 | (492,954) | (653,640) |
| 合 計 | <u>\$22,414,213</u> | <u>\$22,204,420</u> | (6,322,832) | (6,356,329) |
| 其他收入 | | | 178,229 | 209,395 |
| 其他利益及損失 | | | (19,313) | 128,678 |
| 採用權益法之關聯企業 之損益份額 | | | (24,097) | - |
| 財務成本 | | | (281,388) | (334,896) |
| 稅前淨損（繼續營運單 位） | | | <u>(\$ 6,469,401)</u> | <u>(\$ 6,353,152)</u> |

(二) 部門總資產與負債

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-------------|----------------------|----------------------|
| <u>部門資產</u> | | |
| 記憶體產品及晶圓代工 | \$ 44,087,905 | \$ 52,687,557 |
| IC 設計 | <u>754,670</u> | <u>1,342,444</u> |
| 合併資產總額 | <u>\$ 44,842,575</u> | <u>\$ 54,030,001</u> |
| | | |
| <u>部門負債</u> | | |
| 記憶體產品及晶圓代工 | \$ 22,003,438 | \$ 25,212,793 |
| IC 設計 | <u>60,908</u> | <u>91,410</u> |
| 合併負債總額 | <u>\$ 22,064,347</u> | <u>\$ 25,304,203</u> |

(三) 地區別資訊

合併公司主要於二個地區營運－台灣與中國。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

| | <u>來自外部客戶之收入</u> | | <u>非流動資產</u> | |
|----|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
| 台灣 | \$19,041,271 | \$18,164,166 | \$20,925,510 | \$26,547,290 |
| 中國 | 2,757,094 | 3,012,964 | 296,082 | 298,437 |
| 其他 | <u>615,848</u> | <u>1,027,290</u> | <u>271,112</u> | <u>292,856</u> |
| | <u>\$22,414,213</u> | <u>\$22,204,420</u> | <u>\$21,492,704</u> | <u>\$27,138,583</u> |

非流動資產不包括金融工具及遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|------------|---------------------|---------------------|
| 客戶 A (註 1) | <u>\$ 5,322,675</u> | <u>\$ 6,194,587</u> |

註 1：係來自記憶體產品及晶圓代工收入。

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 103 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期末 | | | | 備註 |
|--------------------------|---|-------------|----------------|------------|------------|---------|------------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 公允價值(註3) | |
| 本公司 | 股票 | | | | | | | |
| | 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 | 35,243,366 | \$ 919,853 | 7.40 | \$ 919,853 | 註1 |
| | 聯亞科技股份有限公司 | 無 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 6,671,877 | 58,500 | 3.06 | 140,637 | 註2 |
| | 智威科技股份有限公司 | 無 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 20,426 | - | 0.18 | 74 | 註2 |
| | Aetas Technology Inc. | 無 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 145,850 | - | 0.29 | - | - |
| Macronix (BVI) Co., Ltd. | 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 | 4,624,425 | 20,717 | 15.00 | 22,971 | 註2 |
| | 股票 | | | | | | | |
| | 頤邦科技股份有限公司 | 無 | 備供出售之金融資產－非流動 | 1,088,319 | 63,122 | 0.17 | 63,122 | 註1 |
| | Key ASIC Bhd | 無 | 備供出售之金融資產－非流動 | 26,924,500 | 13,404 | 3.34 | 13,404 | 註1 |
| | Tower 公司 | 無 | 備供出售之金融資產－非流動 | 584,893 | 246,763 | 1.01 | 246,763 | 註1 |
| | Global Strategic Investment Fund (Cayman) | 無 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 490,000 | - | 2.52 | 9,938 | 註2 |
| 惠盈投資有限公司 | Global Strategic Investment Fund (Samoa) | 無 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 1,739,783 | 34,182 | 4.90 | 58,488 | 註2 |
| | 股票 | | | | | | | |
| | 旺宏電子股份有限公司 | 本公司 | 備供出售金融資產－非流動 | 3,899,382 | 27,023 | 0.11 | 27,023 | 註1 |
| | 瑞佑科技股份有限公司 | 無 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 876,968 | - | 10.57 | 20,773 | 註2 |

註1：係按期末收盤價計算。

註2：係按本公司取得之最近期財務報表計算。

註3：有活絡市場者為市價，無活絡市場為淨值，依期末匯率換算而得。

旺宏電子股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 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 | |
| 本公司 | MegaChips 公司 | 本公司一席法人董事之母公司 | 銷貨 | \$ 5,322,675 | 24% | 月結 30 天 | 詳附註 33 | 詳附註 33 | \$ 482,213 | 15% | — |
| | MX 香港公司 | 本公司間接持股之子公司 | 銷貨 | 2,533,256 | 11% | 月結 45 天 | 詳附註 33 | 詳附註 33 | 355,242 | 11% | — |
| | MX 美國公司 | 本公司之子公司 | 銷貨 | 532,982 | 2% | Net 60 天 | 詳附註 33 | 詳附註 33 | 59,993 | 2% | — |
| MX 香港公司 | 本公司 | 本公司間接持股之子公司 | 進貨 | USD 83,913 | 100% | 月結 45 天 | 無重大差異 | 無重大差異 | USD 11,231 | 100% | — |
| MX 美國公司 | 本公司 | 本公司之子公司 | 進貨 | USD 17,650 | 100% | Net 60 天 | 無重大差異 | 無重大差異 | USD 1,896 | 38% | — |

旺宏電子股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 103 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人 款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 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 | | |
| 本公司 | MegaChips 公司 | 本公司一法人董事之母公司 | \$ 482,213 | 11.32 次 | \$ - | — | JPY1,822,423 仟元 | \$ - |
| | MX 香港公司 | 本公司間接持股之子公司 | 355,242 | 7.05 次 | - | — | USD 11,231 仟元 | - |

旺宏電子股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

| 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 (註 3) | 本期認列之 投資(損)益 | 備註 | |
|----------------------------------|----------------------------------|--------|---------------|-----------|-----------|-------------|--------|--------------------------|-----------------|-------------|-----------|
| | | | | 本期期末(註 1) | 去年年底(註 1) | 股數 | 比率(%) | | | | 帳面金額(註 2) |
| 本公司 | MX 美國公司 | 美國 | 市場行銷 | \$ 2,640 | \$ 2,640 | 100,000 | 100.00 | \$ 217,532 | (\$ 44,963) | (\$ 44,963) | |
| | Macronix (BVI) Co., Ltd. | 英屬維京群島 | 投資控股 | 7,348,057 | 7,348,057 | 223,300,000 | 100.00 | 1,577,739 | (182,465) | (182,465) | |
| | 惠盈投資有限公司 | 台北市 | 一般投資 | 500,000 | 500,000 | - | 100.00 | 24,238 | 23 | (702) | |
| | 潤宏投資有限公司 | 台北市 | 一般投資 | 984,432 | 984,432 | - | 100.00 | 28,969 | (13,930) | (13,930) | |
| | 迅宏科技股份有限公司 | 新竹市 | 射頻、基頻及電源管理晶片 | 1,502,711 | 1,502,711 | 150,271,240 | 97.25 | 629,458 | (299,772) | (291,528) | |
| | 全宏科技股份有限公司 | 新竹市 | 行動付費控制 IC 及服務 | 607,379 | 607,379 | 60,627,800 | 89.16 | 37,596 | (108,437) | (96,682) | |
| Macronix (BVI) Co., Ltd. | 京宏科技股份有限公司 | 新竹市 | 音頻多媒體及智能遙控器晶片 | 59,944 | 430,232 | 5,994,371 | 20.61 | 34,010 | (125,680) | (38,040) | |
| | New Trend Technology Inc. | 美國 | IC 設計 | 850,637 | 850,637 | 25,850,000 | 100.00 | 306,297 | (7,418) | 註 4 | |
| | MX 歐洲公司 | 比利時 | 售後服務 | 2,106 | 2,106 | 999 | 100.00 | 95,071 | 6,775 | 註 4 | |
| | MX 新加坡公司 | 新加坡 | 售後服務 | 3,291 | 3,291 | 174,000 | 100.00 | 16,943 | 1,027 | 註 4 | |
| | MX 香港公司 | 香港 | 市場行銷 | 378,427 | 378,427 | 89,700,000 | 100.00 | 504,664 | (91,218) | 註 4 | |
| | MX 亞洲公司 | 開曼群島 | 投資控股 | 26,325 | 26,325 | 800,000 | 100.00 | 50,383 | 4,355 | 註 4 | |
| 潤宏投資有限公司 | 迅宏科技股份有限公司 | 新竹市 | 射頻、基頻及電源管理晶片 | 27,423 | 27,423 | 2,742,506 | 1.77 | 11,456 | (299,772) | 註 4 | |
| 惠盈投資有限公司 | 全宏科技股份有限公司 | 新竹市 | 行動付費控制 IC 及服務 | 34,271 | 34,271 | 3,393,200 | 4.99 | 2,107 | (108,437) | 註 4 | |
| | 京宏科技股份有限公司 | 新竹市 | 音頻多媒體及智能遙控器晶片 | 4,241 | 30,442 | 403,245 | 1.39 | 2,294 | (125,680) | 註 4 | |
| 迅宏科技股份有限公司 | 京宏科技股份有限公司 | 新竹市 | 音頻多媒體及智能遙控器晶片 | 4,241 | 30,442 | 403,245 | 1.39 | 2,294 | (125,680) | 註 4 | |
| Infomax Holding Co., Ltd. | Infomax Holding Co., Ltd. | 薩摩亞 | 投資控股 | 264,448 | 235,494 | 8,570,000 | 100.00 | 12,940 | (28,186) | 註 4 | |
| | Infomax Holding Company Limited | 香港 | 投資控股 | 97,521 | 96,022 | 23,352,500 | 100.00 | 7,721 | (3,014) | 註 4 | |
| 全宏科技股份有限公司 | Mxtran Holding (Samoa) Co., Ltd. | 薩摩亞 | 投資控股 | 27,809 | 27,809 | 920,000 | 100.00 | 1,221 | (6,548) | 註 4 | |
| Mxtran Holding (Samoa) Co., Ltd. | 全宏香港控股股份有限公司 | 香港 | 投資控股 | 23,880 | 23,880 | 6,152,000 | 100.00 | 909 | (6,546) | 註 4 | |

註 1：係以原始外幣金額依原始匯率換算而得。

註 2：係以被投資公司同期間經會計師查核之財務報表原始外幣金額依同期末匯率換算而得。

註 3：係以被投資公司同期間經會計師查核之財務報表原始外幣金額依同期間之平均匯率換算而得。

註 4：依規定得免填列。

旺宏電子股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

| 交 易 人 名 稱 | 交 易 往 來 對 象 | 與 交 易 人 之 關 係 (註 1) | 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 |
| 本公司 | MX 香港公司 | 2 | 銷 貨 | \$ 2,533,256 | 註 2 | 11% |
| | | | 應 收 票 據 及 帳 款 | 355,242 | | 1% |
| | MX 歐洲公司 | 2 | 營 業 費 用 | 115,070 | | 1% |
| | | | 應 付 帳 款 | 21,293 | | - |
| | MX 美國公司 | 1 | 銷 貨 | 532,982 | 註 2 | 2% |
| | | | 營 業 費 用 | 169,974 | | 1% |
| | | | 應 收 票 據 及 帳 款 | 59,993 | | - |
| | | | 應 付 帳 款 | 93,010 | | - |
| | 全宏公司 | 1 | 租 金 收 入 | 5,648 | 註 3 | - |
| | MX 亞洲公司 | 2 | 營 業 費 用 | 107,030 | | - |
| 應 付 帳 款 | | | 18,585 | | - | |
| 迅宏公司 | 1 | 租 金 收 入 | 7,511 | 註 3 | - | |

註 1：1 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。

註 2：銷售價格係參考最終客戶之產品售價議定之。

註 3：本公司出租辦公室予關係人，係依其使用面積按月收取租金收入。

註 4：與關係人交易授信期間大部分為月結 30 天至 60 天，與一般客戶相近。

旺宏電子股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 (註 3) | 投資方式 | 本期期初 自台灣匯出 累積投資金額 (註 3) | 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 3) | 被投資公司 本期(損)益 | 本公司直接或間 接投資之持股比 例(註 4) | 本期認列 投資(損)益 (註 5) | 期末投資 帳面價值 (註 6) | 截至本期止已 匯回台灣之 投資收益 |
|-----------------|----------------|----------------|-------|----------------------------------|-------------|--------|----------------------------------|-----------------|------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | | | | | 匯出(註 3) | 收 回 | | | | | | |
| 旺宏微電子(蘇州)有限公司 | 集成電路系統軟件之研發 | \$ 296,160 | (註 1) | \$ 296,160 | \$ - | \$ - | \$ 296,160 | \$ 6,552 | 100% | \$ 6,552 | \$ 354,644 | \$ - |
| 迅宏科技(蘇州)有限公司 | 軟件、系統集成及技術服務 | 82,415 | (註 2) | 82,415 | - | - | 82,415 | (2,228) | 99.02% | (2,206) | 6,111 | - |
| 晶全宏(北京)科技有限責任公司 | 行動付費控制 IC 技術支援 | 23,435 | (註 2) | 23,435 | - | - | 23,435 | (6,547) | 94.15% | (6,164) | 421 | - |

| 本期期末累計 赴大陸地區 投資金額 (註 3) | 自台灣匯出 投資金額 (註 3) | 經濟部 核准投資 金額 | 依經濟部 投審會規 定赴大陸 地區投資 限額 |
|----------------------------------|------------------------|-------------------|------------------------------------|
| \$402,010 (註 3) | \$402,010 (註 3) | | \$13,659,076 |

註 1：本公司透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註 2：本公司透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註 3：係以原始外幣金額依原始匯率換算而得。

註 4：係按本公司及子公司綜合持股比例計算。

註 5：係以被投資公司同期間經會計師查核之財務報表原始外幣金額依同期間之平均匯率換算而得。

註 6：係以被投資公司同期間經會計師查核之財務報表原始外幣金額依期末匯率換算而得。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

旺宏電子股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 103 及 102 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 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。

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，以合理確信個體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個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達旺宏電子股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

旺宏電子股份有限公司民國 103 年度個體財務報表重要會計項目明細表，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，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳 明 輝

陳明輝



會計師 黃 鴻 文

黃鴻文



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 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 104 年 3 月 16 日



民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 103 年 12 月 31 日 | | 102 年 12 月 31 日 | |
|------|--------------------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註四、六及三一) | \$ 6,290,151 | 14 | \$ 10,032,019 | 19 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、七及三一) | 95 | - | 1,358 | - |
| 1170 | 應收票據及帳款淨額 (附註四、十及三一) | 2,324,951 | 5 | 2,403,641 | 4 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 (附註四、三一及三二) | 898,743 | 2 | 872,298 | 2 |
| 1200 | 其他應收款 (附註十、三一及三二) | 154,648 | - | 133,658 | - |
| 130X | 存貨 (附註四及十一) | 9,283,708 | 21 | 8,743,122 | 16 |
| 1470 | 其他流動資產 (附註十六) | <u>525,035</u> | <u>1</u> | <u>471,941</u> | <u>1</u> |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>19,477,331</u> | <u>43</u> | <u>22,658,037</u> | <u>42</u> |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1523 | 備供出售金融資產—非流動 (附註四、八及三一) | 919,853 | 2 | 764,239 | 1 |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動 (附註四、九及三一) | 79,218 | - | 82,698 | - |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註四、十二及三一) | 2,549,542 | 6 | 2,926,238 | 5 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、十三及三三) | 20,527,244 | 46 | 26,132,425 | 49 |
| 1780 | 無形資產 (附註四及十四) | 173,972 | 1 | 272,958 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及二五) | 905,612 | 2 | 905,612 | 2 |
| 1980 | 其他金融資產—非流動 (附註四、十五、三一及三三) | <u>171,442</u> | <u>-</u> | <u>172,075</u> | <u>-</u> |
| 15XX | 非流動資產合計 | <u>25,326,883</u> | <u>57</u> | <u>31,256,245</u> | <u>58</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 44,804,214</u> | <u>100</u> | <u>\$ 53,914,282</u> | <u>100</u> |
| | 負 債 及 權 益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款 (附註十七及三一) | \$ 2,134,039 | 5 | \$ 566,577 | 1 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四、七及三一) | 7,113 | - | - | - |
| 2170 | 應付票據及帳款 (附註十八及三一) | 1,993,053 | 4 | 1,996,384 | 4 |
| 2180 | 應付帳款—關係人 (附註三一及三二) | 199,629 | - | 186,927 | - |
| 2200 | 其他應付款 (附註十九及三一) | 1,584,269 | 4 | 2,128,022 | 4 |
| 2213 | 應付設備款 (附註三一) | 469,195 | 1 | 428,987 | 1 |
| 2230 | 當期所得稅負債 (附註四及二五) | 295,537 | 1 | 352,048 | 1 |
| 2250 | 負債準備—流動 (附註四及二十) | 134,988 | - | 117,876 | - |
| 2322 | 一年內到期長期借款 (附註十七、三一及三三) | 12,143,430 | 27 | 7,648,233 | 14 |
| 2300 | 其他流動負債 | <u>45,997</u> | <u>-</u> | <u>48,839</u> | <u>-</u> |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>19,007,250</u> | <u>42</u> | <u>13,473,893</u> | <u>25</u> |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2540 | 長期借款 (附註十七、三一及三三) | 2,073,506 | 5 | 10,935,406 | 20 |
| 2640 | 應計退休金負債 (附註四及二一) | 943,810 | 2 | 825,606 | 2 |
| 2600 | 其他非流動負債 | <u>14,521</u> | <u>-</u> | <u>600</u> | <u>-</u> |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>3,031,837</u> | <u>7</u> | <u>11,761,612</u> | <u>22</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>22,039,087</u> | <u>49</u> | <u>25,235,505</u> | <u>47</u> |
| | 權益 (附註四及二二) | | | | |
| | 股 本 | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 35,587,740 | 79 | 35,214,730 | 65 |
| 3200 | 資本公積 | 241,652 | - | 344,166 | - |
| | 累積虧損 | | | | |
| 3350 | 待彌補虧損 | (13,640,051) | (30) | (7,178,843) | (13) |
| 3400 | 其他權益 | 734,847 | 2 | 457,785 | 1 |
| 3500 | 庫藏股票 | (159,061) | - | (159,061) | - |
| 3XXX | 權益總計 | <u>22,765,127</u> | <u>51</u> | <u>28,678,777</u> | <u>53</u> |
| | 負 債 與 權 益 總 計 | <u>\$ 44,804,214</u> | <u>100</u> | <u>\$ 53,914,282</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：吳敏求



經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫



旺宏電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

| 代 碼 | | 103年度 | | 102年度 | |
|------|---------------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入淨額（附註四、二 三及三二） | \$ 22,054,390 | 100 | \$ 21,870,599 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註四、十一、 二一、二四及三二） | <u>19,478,536</u> | <u>88</u> | <u>20,089,829</u> | <u>92</u> |
| 5900 | 營業毛利 | 2,575,854 | 12 | 1,780,770 | 8 |
| 5910 | 與子公司及關聯企業之未實 現利益（附註四） | - | - | (1,408) | - |
| 5920 | 與子公司及關聯企業之已實 現利益（附註四） | <u>1,893</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 5950 | 已實現營業毛利 | <u>2,577,747</u> | <u>12</u> | <u>1,779,362</u> | <u>8</u> |
| | 營業費用（附註四、二一、 二四及三二） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 852,105 | 4 | 833,280 | 4 |
| 6200 | 管理費用 | 1,477,721 | 7 | 1,542,549 | 7 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>5,992,108</u> | <u>27</u> | <u>5,070,260</u> | <u>23</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>8,321,934</u> | <u>38</u> | <u>7,446,089</u> | <u>34</u> |
| 6900 | 營業淨損 | (<u>5,744,187</u>) | (<u>26</u>) | (<u>5,666,727</u>) | (<u>26</u>) |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7010 | 其他收入（附註二四及 三二） | 154,735 | 1 | 209,759 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失（附註 十二及二四） | 119,061 | - | 128,739 | 1 |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 103年度 | | 102年度 | |
|------|-------------------------------|------------------------|---------------|------------------------|---------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7050 | 財務成本 (附註四及二四) | (\$ 281,388) | (1) | (\$ 334,896) | (2) |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額 (附註四及十二) | (<u>709,304</u>) | (<u>3</u>) | (<u>642,647</u>) | (<u>3</u>) |
| 7000 | 營業外收入及支出淨額 | (<u>716,896</u>) | (<u>3</u>) | (<u>639,045</u>) | (<u>3</u>) |
| 7900 | 稅前淨損 | (6,461,083) | (29) | (6,305,772) | (29) |
| 7950 | 所得稅費用 (利益) (附註四及二五) | <u>125</u> | <u>-</u> | (<u>125</u>) | <u>-</u> |
| 8200 | 本年度淨損 | (<u>6,461,208</u>) | (<u>29</u>) | (<u>6,305,647</u>) | (<u>29</u>) |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| 8310 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (附註四及二二) | 76,364 | - | 53,644 | - |
| 8325 | 備供出售金融資產未實現評價損益 (附註四及二二) | <u>410,511</u> | <u>2</u> | <u>57,945</u> | <u>1</u> |
| 8300 | 本年度其他綜合損益 (稅後淨額) | <u>486,875</u> | <u>2</u> | <u>111,589</u> | <u>1</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | (\$ <u>5,974,333</u>) | (<u>27</u>) | (\$ <u>6,194,058</u>) | (<u>28</u>) |
| | 每股虧損 (附註二六) | | | | |
| 9710 | 基 本 | (\$ <u>1.84</u>) | | (\$ <u>1.79</u>) | |
| 9810 | 稀 釋 | (\$ <u>1.84</u>) | | (\$ <u>1.79</u>) | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：吳敏求



經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫





旺宏電子股份有限公司
個體權益變動表
民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

| 代碼 | | 股 | | 資本公積 | 累 積 虧 損 | | 其 他 權 益 項 目 | | | | |
|-----|-------------------------|-----------|---------------|------------|--------------|-----------------|---------------------------|-----------------------|--------------|--------------|---------------|
| | | 股數 (仟股) | 普通股本 | | 法定盈餘公積 | 待彌補虧損 | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 備供出售 金融商品 未實現利益 | 員工未 賺得酬勞 | 庫藏股票 | 權益總額 |
| A1 | 102 年 1 月 1 日餘額 | 3,521,462 | \$ 35,214,623 | \$ 343,869 | \$ 2,695,275 | (\$ 3,528,992) | (\$ 102,785) | \$ 448,981 | \$ - | (\$ 159,061) | \$ 34,911,910 |
| B13 | 法定盈餘公積彌補虧損 | - | - | - | (2,695,275) | 2,695,275 | - | - | - | - | - |
| D1 | 102 年度淨損 | - | - | - | - | (6,305,647) | - | - | - | - | (6,305,647) |
| D3 | 102 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 53,644 | 57,945 | - | - | 111,589 |
| D5 | 102 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | (6,305,647) | 53,644 | 57,945 | - | - | (6,194,058) |
| M5 | 取得或處分子公司股權價格與帳面 價值差額 | - | - | - | - | (39,479) | - | - | - | - | (39,479) |
| N1 | 員工認股權計劃下發行之普通股 | 11 | 107 | (13) | - | - | - | - | - | - | 94 |
| C7 | 採用權益法認列之子公司之變動數 | - | - | 310 | - | - | - | - | - | - | 310 |
| Z1 | 102 年 12 月 31 日餘額 | 3,521,473 | 35,214,730 | 344,166 | - | (7,178,843) | (49,141) | 506,926 | - | (159,061) | 28,678,777 |
| D1 | 103 年度淨損 | - | - | - | - | (6,461,208) | - | - | - | - | (6,461,208) |
| D3 | 103 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 76,364 | 410,511 | - | - | 486,875 |
| D5 | 103 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | (6,461,208) | 76,364 | 410,511 | - | - | (5,974,333) |
| N1 | 發行限制員工權利新股 | 37,301 | 373,010 | (102,752) | - | - | - | - | (270,258) | - | - |
| N1 | 限制員工權利新股酬勞成本 | - | - | - | - | - | - | - | 60,445 | - | 60,445 |
| C7 | 採用權益法認列之子公司之變動數 | - | - | 238 | - | - | - | - | - | - | 238 |
| Z1 | 103 年 12 月 31 日餘額 | 3,558,774 | \$ 35,587,740 | \$ 241,652 | \$ - | (\$ 13,640,051) | \$ 27,223 | \$ 917,437 | (\$ 209,813) | (\$ 159,061) | \$ 22,765,127 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：吳敏求



經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫



旺宏電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 103 年度 | 102 年度 |
|--------|-----------------|----------------|
| | 營業活動之現金流量 | |
| A10000 | (\$ 6,461,083) | (\$ 6,305,772) |
| A20000 | 不影響現金流量之收益費損項目： | |
| A20100 | 7,269,748 | 7,464,994 |
| A20200 | 208,828 | 181,605 |
| A20300 | 271 | 2,151 |
| A20900 | 281,388 | 334,896 |
| A21200 | (46,696) | (109,274) |
| A21300 | (68,153) | (57,415) |
| A21900 | 60,445 | - |
| A22400 | 709,304 | 642,647 |
| A22500 | 9,468 | 7,970 |
| A29900 | (29,775) | - |
| A23900 | - | 1,408 |
| A24000 | (1,893) | - |
| A24100 | (95,535) | 83,762 |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | |
| A31110 | 1,263 | 4,841 |
| A31150 | 193,906 | 118,507 |
| A31160 | 10,813 | (58,254) |
| A31180 | (21,879) | (23,097) |
| A31200 | (540,586) | (1,945,207) |
| A31240 | (52,648) | (55,043) |
| A32110 | 7,113 | - |
| A32150 | (43,371) | 177,070 |
| A32160 | 13,687 | (43,837) |
| A32180 | (552,845) | (392,110) |
| A32200 | 17,112 | 47,058 |
| A32230 | (2,928) | (21,776) |
| A32240 | 118,204 | 106,992 |
| A33000 | 984,158 | 162,116 |
| A33100 | 47,462 | 114,405 |
| A33200 | 68,153 | 57,415 |
| A33300 | (283,104) | (334,617) |
| A33500 | (56,511) | - |
| AAAA | 760,158 | (681) |

(接 次 頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 103 年度 | 102 年度 |
|--------|--------------------|----------------------|----------------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B01400 | 以成本衡量之金融資產減資退回股款 | \$ 3,481 | \$ 8,775 |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | - | (1,279,496) |
| B02300 | 處分子公司之淨現金流入 (附註十二) | 30,558 | - |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (1,637,193) | (4,293,167) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備 | 6,174 | 3,704 |
| B03700 | 存出保證金增加 | (860) | - |
| B03800 | 存出保證金減少 | 146 | 223 |
| B04500 | 取得無形資產 | (109,842) | (138,693) |
| B06600 | 其他金融資產減少 | 1,344 | 2,815 |
| B06800 | 其他非流動資產增加 | (111) | (427) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (<u>1,706,303</u>) | (<u>5,696,266</u>) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 3,593,320 | 1,724,911 |
| C00200 | 短期借款減少 | (2,053,590) | (1,214,336) |
| C01600 | 舉借長期借款 | 2,739,172 | 2,800,000 |
| C01700 | 償還長期借款 | (7,092,783) | (5,224,749) |
| C03000 | 存入保證金增加 | 13,921 | 470 |
| C04800 | 員工執行認股權 | - | 94 |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | (<u>2,799,960</u>) | (<u>1,913,610</u>) |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>4,237</u> | (<u>150,834</u>) |
| EEEE | 現金及約當現金減少數 | (3,741,868) | (7,761,391) |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>10,032,019</u> | <u>17,793,410</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 6,290,151</u> | <u>\$ 10,032,019</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：吳敏求



經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫



旺宏電子股份有限公司

個體財務報表附註

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

旺宏電子股份有限公司（以下稱「本公司」）係於 78 年 12 月 9 日設立於新竹科學工業園區之股份有限公司，並於同年 12 月開始營業，所營業務主要為積體電路、記憶體晶片之設計、製造及銷售，暨有關產品之委託設計、開發及顧問諮詢，並兼營相關業務之進出口貿易業務。

本公司股票自 84 年 3 月 15 日起於台灣證券交易所上市。本公司部分已發行之股票自 85 年 5 月起以美國存託憑證方式於那斯達克證券交易所上市，惟該美國存託憑證已於 96 年 10 月 29 日下市。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 104 年 3 月 16 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正
(2009 年)」

IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」

IASB 發布之生效日 (註)

2009 年 1 月 1 日或 2010
年 1 月 1 日

於 2009 年 6 月 30 日以後
結束之年度期間生效

(接次頁)

(承前頁)

| <u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u> | <u>IASB發布之生效日(註)</u> |
|--|----------------------|
| 「IFRSs之改善(2010年)」 | 2010年7月1日或2011年1月1日 |
| 「2009-2011週期之年度改善」 | 2013年1月1日 |
| IFRS 1之修正「IFRS 7之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | 2010年7月1日 |
| IFRS 1之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」 | 2011年7月1日 |
| IFRS 1之修正「政府貸款」 | 2013年1月1日 |
| IFRS 7之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」 | 2013年1月1日 |
| IFRS 7之修正「揭露—金融資產之移轉」 | 2011年7月1日 |
| IFRS 11「聯合協議」 | 2013年1月1日 |
| IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」 | 2013年1月1日 |
| IFRS 10、IFRS 11及IFRS 12之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露：過渡指引」 | 2013年1月1日 |
| IFRS 10、IFRS 12及IAS 27之修正「投資個體」 | 2014年1月1日 |
| IFRS 13「公允價值衡量」 | 2013年1月1日 |
| IAS 1之修正「其他綜合損益項目之表達」 | 2012年7月1日 |
| IAS 12之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」 | 2012年1月1日 |
| IAS 19之修訂「員工福利」 | 2013年1月1日 |
| IAS 27之修訂「單獨財務報表」 | 2013年1月1日 |
| IAS 28之修訂「投資關聯企業及合資」 | 2013年1月1日 |
| IAS 32之修正「金融資產及金融負債之互抵」 | 2014年1月1日 |
| IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」 | 2013年1月1日 |

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

除下列說明外，適用上述2013年版IFRSs及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入個體報表之結構型個體之權益規定應揭露內容。首次適用IFRS 12時，本公司之年度個體財務報告將提供較廣泛之揭露。

2. IAS 28「投資關聯企業及合資」之修訂

依修訂之準則規定，將符合分類為待出售條件之投資關聯企業轉列為待出售，未分類為待出售之任何股權繼續採權益法。適用該修訂前，當投資關聯企業符合分類為待出售條件時，係將投資關聯企業全數轉列待出售，並全數停止採用權益法。

3. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

4. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司將於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額及備供出售金融資產未實現利益（損失）暨採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額（除確定福利計畫再衡量數外）。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

5. IAS 19「員工福利」

該修訂準則規定確定福利義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有確定福利計畫再衡量數將立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休

金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。本公司尚未決定確定福利計畫再衡量數於權益變動表之表達方式。

此外，「淨利息」將取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

此外，該修訂同時修改短期員工福利定義。修訂後短期員工福利定義為「預期於員工提供相關服務之年度報導期間結束日後 12 個月內全部清償之員工福利（離職福利除外）」，本公司原分類為短期員工福利之帶薪年休假因可於勞務提供年度後 36 個月內使用，IAS 19 修訂後將改分類為其他長期員工福利，並使用預計單位福利法精算相關福利義務。惟此項改變並不影響應付休假給付於個體資產負債表列為流動負債之表達。

104 年首次適用修訂後 IAS 19 時，因追溯適用產生 102 年 12 月 31 日（含）以前之累積員工福利成本變動數係調整 103 年 1 月 1 日淨確定福利負債、遞延所得稅資產及保留盈餘，惟不調整該日存貨之帳面金額。此外，本公司於編製 104 年度個體財務報告時，將選擇不揭露 103 年比較期間之確定福利義務敏感度分析。首次適用時預計對本年度之影響為 103 年 12 月 31 日調增應計退休金負債 94,535 仟元，並調減累積虧損 101,932 仟元；103 年 1 月 1 日調增應計退休金負債及調減累積虧損皆為 101,932 仟元；調減 103 年度營業費用 3,207 仟元及營業成本 4,190 仟元。

6. IFRS 7 之修正「揭露－金融資產及金融負債之互抵」

該修正規定須揭露關於受可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融工具之抵銷權及相關協議（例如提供擔保之協議）之資訊。

7. IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」

該修正闡明關於金融資產與金融負債互抵之規定，特別說明「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」及「意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債」之條件。

8. 「2009-2011 週期之年度改善」

2009-2011 週期之年度改善修正 IFRS 1「首次採用 IFRSs」、IAS 1「財務報表之表達」、IAS 16「不動產、廠房及設備」、IAS 32「金融工具：表達」等準則。

IAS 1 之修正係闡明，於追溯適用會計政策、追溯重編財務報表之項目，或重分類其財務報表之項目，且前述事項對前一期期初之資產負債表資訊具重大影響時，本公司應列報前一期期初之資產負債表，但無須提供前一期期初之附註資訊。

IAS 16 之修正係闡明，符合不動產、廠房及設備定義之備用零件、備用設備及維修設備應依 IAS 16 認列，其餘不符合不動產、廠房及設備定義者，係認列為存貨。

IAS 32 之修正闡明，分配予業主及權益交易之交易成本之相關所得稅係按 IAS 12「所得稅」處理。

104 年首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 預計將對 103 年 1 月 1 日個體資產負債表資訊具重大影響，於編製 104 年個體財務報告時，本公司將依上述 IAS 1 之修正列報 103 年 1 月 1 日個體資產負債表，並按 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」規定揭露，惟無需額外揭露 103 年 1 月 1 日各單行項目之附註資訊。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註1) |
|---------------------|---------------------|
| 「2010-2012 週期之年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日 (註2) |
| 「2011-2013 週期之年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日 |

(接次頁)

(承前頁)

| <u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u> | <u>IASB發布之生效日(註1)</u> |
|---|-----------------------|
| 「2012-2014週期之年度改善」 | 2016年1月1日(註4) |
| IFRS 9「金融工具」 | 2018年1月1日 |
| IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 2018年1月1日 |
| IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 2016年1月1日(註3) |
| IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」 | 2016年1月1日 |
| IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」 | 2016年1月1日 |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」 | 2016年1月1日 |
| IFRS 15「來自客戶合約之收入」 | 2017年1月1日 |
| IAS 1之修正「揭露計畫」 | 2016年1月1日 |
| IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 2016年1月1日 |
| IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」 | 2016年1月1日 |
| IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」 | 2014年7月1日 |
| IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」 | 2016年1月1日 |
| IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 2014年1月1日 |
| IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」 | 2014年1月1日 |
| IFRIC 21「公課」 | 2014年1月1日 |

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

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間所發生之交易。

註4：除IFRS 5之修正採推延適用外，其餘修正係適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之

收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，本公司須增加揭露所採用之折現率。

3. IFRIC 21「公課」

IFRIC 21 對政府依法所徵收之各類款項（簡稱公課）應於何時認列為負債提供指引，包含徵收時點與金額均已確定者，及徵收時點或金額尚不確定之負債準備。本公司於應納公課之交易或活動發生時，始應估列相關負債。因此，若支付義務係隨時間經過而發生（例如隨著企業收入之產生），相關負債亦應逐期認列；若支付義務係於達到特定門檻（例如營收達到特定金額）時產生，相關負債應於達到門檻時認列。

4. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標

得按本公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與本公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映本公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若本公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於個體財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清本公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24 「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

5. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40 「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之

所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

IAS 40 之修正係釐清本公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

6. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

7. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

8. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業，或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響，若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業，或本公司在與關聯企業之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響，若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與投資者對該等關聯企業無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

9. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 等若干準則。

IFRS 5 之修正規定，「待出售」與「待分配予業主」之非流動資產間之重分類，並非出售計畫或分配予業主計畫之變更，故無須迴轉原分類下之會計處理。此外，「待分配予業主」之非流動資產不再符合待分配條件（亦不再符合待出售條件）時，應比照資產停止分類為待出售之處理。

IFRS 7 之修正提供額外指引，以闡明服務合約是否屬對已移轉金融資產之持續參與。

IAS 19 之修正闡明，於決定用以估計退職後福利折現率之高品質公司債是否具深度市場時，應以本公司支付福利之相同貨幣計價之公司債市場評估，亦即應以貨幣層級（而非國家或區域層級）進行評估。

10. IAS 1 之修正「揭露計畫」

該修正闡明，個體財務報告旨在揭露重大資訊，不同性質或功能之重要項目應予分別揭露，且不得與非重要項目彙總揭露，俾使個體財務報告提升可了解性。

此外，該修正闡明本公司應考量個體財務報告之可了解性及可比性來決定一套有系統之方式編製附註。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之當年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

編製本公司個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

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

1. 為供未來生產使用之在建資產相關外幣借款，其產生之兌換差額若屬於外幣借款利息成本之調整，係納入該等資產成本；
2. 為規避部分匯率風險而進行避險交易所產生之兌換差額；及
3. 應收或應付國外營運機構之貨幣性項目，該項目之清償目前既無計畫亦不可能於可預見之未來發生（故構成對該國外營運機構淨投資之一部分），則其兌換差額原始係認列於其他綜合損益，並於處分淨投資時，自權益重分類至損益。

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含使用貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及商品暨在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外

係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算，平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

(六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益、其他綜合損益份額、利潤分配及子公司其他權益之變動係按持股比例而增減。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

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

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

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

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

2. 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益、其他綜合損益份額、利潤分配及關聯企業其他權益之變動係按持股比例而增減。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，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用權益法之投資。如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。如被投資公司後續產生利潤，投資者僅得於所享有利潤份額等於未認列之損失份額後，才重新恢復認列利潤份額。

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

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當年度損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。本公司以直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。除本公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

2. 內部產生－研究發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

3. 除 列

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當年度損益。

(九) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融工具於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產時，若金融資產非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交割日或交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為係透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

本公司於下列情況下，係將金融資產於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- a. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- b. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且本公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎；或
- c. 將包含一個或多個嵌入式衍生工具之混合（結合）合約整體進行指定。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。

原認列於透過損益按公允價值衡量之金融資產若爾後無活絡市場公開報價且其公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於損益。

B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

C.放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款與長期應收款）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款及其他，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間 60 天之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

A. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融負債所支付之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三一。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十一) 負債準備

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

(十二) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。合約完成程度係依已發生人工時數與直接費用，依合約所訂之費率認列。

3. 權利金

權利金收入係於與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司且收入金額能可靠衡量時，依相關協議之實質條件，以應計基礎認列。依照生產、銷售與其他衡量方法決定之權利金協議，係依協議條款認列收入。

4. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十三) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。營業租賃下，或有租金於發生當年度認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。營業租賃下，或有租金於發生當年度認列為費用。

(十四) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十五) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，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。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。精算損益超過本公司前一年底確定福利義務現值及計畫資產公允價值孰大者之 10% 的部分，係於參加該計畫之員工預期平均剩餘工作年限內攤銷。前期服務成本於福利已既得之範圍內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值、調整未認列前期服務成本及未認列精算損益，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列前期服務成本及淨精算損失，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

(十六) 其他長期員工福利

其他長期員工福利與退職後福利之會計處理相同，惟相關精算損益及所有前期服務成本係立即認列於損益。

(十七) 股份基礎給付協議

對員工之權益交割股份基礎給付，係以給與日權益工具之公允價值衡量。

權益交割股份基礎給付協議係按給與日所決定之公允價值及預期既得權益工具之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

發行限制員工權利股票時，係於給與日認列員工未賺得酬勞，並同時調整資本公積－限制員工權利股票。於既得期間，若員工提前離職時無須返還已領取之股利，於宣告發放股利時認列費用，並同時調整資本公積－限制員工權利股票。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之權益工具估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權或資本公積－限制員工權利股票。

(十八) 庫藏股票

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

(十九) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當年度所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備及研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。暫時性差異若係由其他資產及負債原始認列（不包括企業合併）所產生，且交易當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤者，不認列為遞延所得稅資產及負債。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產

者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當年度及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當年度及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

(一) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(三) 金融工具之公允價值

如附註三一所述，本公司管理階層運用判斷以選定用以估計於活絡市場無市場報價金融工具之適當評價技術。本公司係採用市場參與者所通用之評價技術。對衍生金融工具之假設係基於市場價格或利率並依該工具之特性予以調整。興櫃及未上市（櫃）權益工具之公允價值估計係基於對被投資者財務狀況與營運結果之分析、最近交易價格、相同權益工具於非活絡市場之報價、類似工具於活絡市場之報價及可比公司評價乘數等，未包括非由可觀察市場價格或利率支持之假設。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，該等權益工具之帳面金額分別為 79,218 仟元及 82,698 仟元。評價技術所使用之詳細假設係揭露於附註三一。本公司管理階層認為所選定之評價技術及假設可適當用以決定金融工具之公允價值。

(四) 採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示對某項採權益法之投資可能已經減損且帳面金額可能無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司亦考量相關市場及產業概況，以決定其相關假設之合理性。

(五) 不動產、廠房及設備之耐用年限

參閱上述附註四(七)所述，本公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。

(六) 所得稅

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，與未使用課稅損失有關之遞延所得稅資產帳面金額皆為 905,612 仟元。由於未來獲利之不可預測性，本公司於 103 年及 102 年 12 月 31 日止分別尚有 3,935,221 仟元及 3,149,141 仟元之可減除暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(七) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之退休金費用及應計退休金負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及長期平均調薪率之估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

(八) 收入認列

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列，其條件如附註四(十二)所述。相關退貨及折讓負債準備係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，且本公司定期檢視估計之合理性。

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司認列之退貨及折讓負債準備分別為 72,273 仟元及 58,031 仟元。

六、現金及約當現金

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 50 | \$ 71 |
| 銀行支票及活期存款 | 1,540,101 | 1,821,948 |
| 約當現金 | | |
| 銀行定期存款 | <u>4,750,000</u> | <u>8,210,000</u> |
| | <u>\$ 6,290,151</u> | <u>\$ 10,032,019</u> |

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|------|--------------|--------------|
| 銀行存款 | 0.001%~0.95% | 0.001%~1.13% |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|----------------------|-----------------|-----------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金</u> | | |
| <u>融資產—流動</u> | | |
| 持有供交易之金融資產 | | |
| 衍生工具（未指定避險） | | |
| —遠期外匯合約 | <u>\$ 95</u> | <u>\$ 1,358</u> |
| <u>透過損益按公允價值衡量之金</u> | | |
| <u>融負債—流動</u> | | |
| 持有供交易之金融負債 | | |
| 衍生工具（未指定避險） | | |
| —遠期外匯合約 | <u>\$ 7,113</u> | <u>\$ -</u> |

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

| | 幣別 | 到期期間 | 合約金額 (仟元) |
|-------------------|--------|--------|------------------------|
| <u>103年12月31日</u> | | | |
| 賣出遠期外匯 | 美元兌新台幣 | 104.01 | USD 18,000/NTD 562,947 |
| <u>102年12月31日</u> | | | |
| 賣出遠期外匯 | 美元兌新台幣 | 103.01 | USD 6,000/NTD 179,924 |

本公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產因匯率波動產生之風險，惟因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

八、備供出售金融資產

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| <u>非流動</u> | | |
| 國內投資 | | |
| 上櫃股票 | <u>\$919,853</u> | <u>\$764,239</u> |

九、以成本衡量之金融資產

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>非流動</u> | | |
| 國內未上市(櫃)普通股 | <u>\$ 79,218</u> | <u>\$ 82,698</u> |
| 依衡量種類區分 | | |
| 備供出售 | <u>\$ 79,218</u> | <u>\$ 82,698</u> |

本公司所持有之上述未上市(櫃)股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-------------|---------------------|---------------------|
| <u>應收票據</u> | | |
| 因營業而發生 | <u>\$ 790</u> | <u>\$ 1,129</u> |
| <u>應收帳款</u> | | |
| 應收帳款 | 2,324,432 | 2,402,512 |
| 減：備抵呆帳 | (<u>271</u>) | - |
| | <u>2,324,161</u> | <u>2,402,512</u> |
| | <u>\$ 2,324,951</u> | <u>\$ 2,403,641</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 其他應收款 | | |
| 應收退稅款 | \$ 144,076 | \$ 123,146 |
| 其他 | <u>10,572</u> | <u>10,512</u> |
| | <u>\$ 154,648</u> | <u>\$ 133,658</u> |

(一) 應收帳款

本公司對客戶之平均授信期間約為 60 天。備抵呆帳係評估每個客戶的信用及財務狀況，並考量應收帳款自原始授信日至報導期間結束日信用品質之任何改變，以估計無法回收之金額。

在銷貨給新客戶之前，本公司係透過內部信用評等機制，評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，故尚無減損疑慮。

已逾期但未減損之應收帳款之帳齡分析如下：

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 60 天內 | \$ 37,889 | \$ 7,131 |
| 61 天至 120 天 | 6,315 | - |
| 121 天以上 | <u>1,255</u> | <u>168,532</u> |
| 合計 | <u>\$ 45,459</u> | <u>\$175,663</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

截至 103 年 12 月 31 日止，本公司大部分應收帳款未持有擔保品。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

| | 個 別 評 估 | 群 組 評 估 | 合 計 |
|-------------------|---------------|-------------|---------------|
| | 減 損 損 失 | 減 損 損 失 | 合 計 |
| 103 年 1 月 1 日餘額 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 加：本期提列減損損失 | | | |
| ／呆帳費用 | <u>271</u> | <u>-</u> | <u>271</u> |
| 103 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 271</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 271</u> |

(二) 應收票據及其他應收款

本公司之應收票據及其他應收款未有逾期情事，經評估未有可回收性不確定之情事，故無需提列備抵呆帳。

十一、存 貨

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 製成品及商品 | \$ 1,141,708 | \$ 1,093,157 |
| 在 製 品 | 7,854,856 | 7,331,773 |
| 原 物 料 | <u>287,144</u> | <u>318,192</u> |
| | <u>\$ 9,283,708</u> | <u>\$ 8,743,122</u> |

103 及 102 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 19,478,536 仟元及 20,089,829 仟元。

103 及 102 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 1,048,834 仟元及 923,178 仟元。

十二、採用權益法之投資

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|--|---------------------|---------------------|
| 投資子公司 | \$ 2,515,532 | \$ 2,926,238 |
| 投資關聯企業 | <u>34,010</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 2,549,542</u> | <u>\$ 2,926,238</u> |
| 非上市（櫃）公司 | | |
| Macronix America Inc. (MX 美國公司) | \$ 217,532 | \$ 249,700 |
| Macronix (BVI) Co., Ltd. (MXBVI 公司) | 1,577,739 | 1,440,549 |
| 惠盈投資有限公司（惠盈公司） | 24,238 | 24,985 |
| 潤宏投資有限公司（潤宏公司） | 28,969 | 42,887 |
| 迅宏科技股份有限公司（迅宏公司） | 629,458 | 920,261 |
| 全宏科技股份有限公司（全宏公司） | 37,596 | 133,981 |
| 京宏科技股份有限公司（京宏公司） | 34,010 | 59,624 |
| 兆宏電子股份有限公司（兆宏公司） | - | 54,251 |
| | <u>\$ 2,549,542</u> | <u>\$ 2,926,238</u> |

本公司於資產負債表日對子公司及關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| MX 美國公司 | 100.00% | 100.00% |
| MXBVI 公司 | 100.00% | 100.00% |
| 惠盈公司 | 100.00% | 100.00% |
| 潤宏公司 | 100.00% | 100.00% |
| 迅宏公司 | 97.25% | 97.25% |
| 全宏公司 | 89.16% | 89.16% |
| 京宏公司（附註二八） | 20.61% | 74.18% |
| 兆宏公司（附註二八） | - | 78.27% |

本公司原持有京宏公司 74.18% 之股權，因未按持股比例參與增資致持股比例下降為 20.61%，本公司管理階層認為對京宏公司僅具有重大影響力，故於 103 年 4 月 23 日起，將其列為關聯企業，並採權益法認列關聯企業之權益。

本公司於 103 年 9 月將兆宏公司股權全數售予京宏公司，出售價款為 30,558 仟元，處分利益為 16,789 仟元。

本公司處分京宏公司及兆宏公司之揭露，請分別參閱本公司 103 年度合併財務報告附註二九。本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三六。

有關本公司對京宏公司之彙整性財務資訊如下：

| | <u>103年12月31日</u> |
|----------------|--------------------|
| 總資產 | <u>\$185,720</u> |
| 總負債 | <u>\$ 20,661</u> |
| | <u>103年度</u> |
| 本年度營業收入 | <u>\$ 42,333</u> |
| 本年度淨損 | <u>(\$125,680)</u> |
| 本年度其他綜合損益 | <u>(\$125,485)</u> |
| 採用權益法之關聯企業損益份額 | <u>(\$ 38,040)</u> |

103 及 102 年度採用權益法之子公司及關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各該公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十三、不動產、廠房及設備

| | 自有土地 | 建築物 | 機器設備 | 研發設備 | 運輸設備 | 租賃改良 | 什項設備 | 未完工程及待驗設備 | 合計 |
|--------------|------------|------------------|------------------|-----------------|--------------|-------------|---------------|--------------|------------------|
| 成本 | | | | | | | | | |
| 102年1月1日餘額 | \$ 598,076 | \$ 21,981,271 | \$ 76,913,234 | \$ 5,801,459 | \$ 30,653 | \$ 2,419 | \$ 1,022,410 | \$ 1,464,928 | \$ 107,814,450 |
| 增添 | - | - | - | - | - | - | - | 4,334,772 | 4,334,772 |
| 處分 | - | (6,385) | (217,066) | (64,600) | (1,427) | - | (16,318) | - | (305,796) |
| 重分類 | - | 467,888 | 1,743,246 | 240,518 | - | - | - | 60,539 | - |
| 102年12月31日餘額 | \$ 598,076 | \$ 22,442,774 | \$ 78,439,414 | \$ 5,977,377 | \$ 29,226 | \$ 2,419 | \$ 1,066,631 | \$ 3,287,509 | \$ 111,843,426 |
| 累計折舊 | | | | | | | | | |
| 102年1月1日餘額 | \$ - | (\$ 15,488,634) | (\$ 60,321,113) | (\$ 1,817,472) | (\$ 15,246) | (\$ 2,419) | (\$ 895,245) | \$ - | (\$ 78,540,129) |
| 處分 | - | 6,385 | 206,101 | 64,581 | 737 | - | 16,318 | - | 294,122 |
| 折舊費用 | - | (1,211,125) | (5,320,776) | (848,679) | (3,892) | - | (80,522) | - | (7,464,994) |
| 重分類 | - | 3 | (29,863) | 29,860 | - | - | - | - | - |
| 102年12月31日餘額 | \$ - | (\$ 16,693,371) | (\$ 65,465,651) | (\$ 2,571,710) | (\$ 18,401) | (\$ 2,419) | (\$ 959,449) | \$ - | (\$ 85,711,001) |
| 102年12月31日淨額 | \$ 598,076 | \$ 5,749,403 | \$ 12,973,763 | \$ 3,405,667 | \$ 10,825 | \$ - | \$ 107,182 | \$ 3,287,509 | \$ 26,132,425 |
| 成本 | | | | | | | | | |
| 103年1月1日餘額 | \$ 598,076 | \$ 22,442,774 | \$ 78,439,414 | \$ 5,977,377 | \$ 29,226 | \$ 2,419 | \$ 1,066,631 | \$ 3,287,509 | \$ 111,843,426 |
| 增添 | - | - | - | - | - | - | - | 1,680,209 | 1,680,209 |
| 處分 | - | (11,098) | (271,734) | (36,935) | (1,785) | - | (51,229) | - | (372,781) |
| 重分類 | - | 400,302 | 2,566,407 | 144,505 | 1,200 | - | - | 53,807 | - |
| 103年12月31日餘額 | \$ 598,076 | \$ 22,831,978 | \$ 80,734,087 | \$ 6,084,947 | \$ 28,641 | \$ 2,419 | \$ 1,069,209 | \$ 1,801,497 | \$ 113,150,854 |
| 累計折舊 | | | | | | | | | |
| 103年1月1日餘額 | \$ - | (\$ 16,693,371) | (\$ 65,465,651) | (\$ 2,571,710) | (\$ 18,401) | (\$ 2,419) | (\$ 959,449) | \$ - | (\$ 85,711,001) |
| 處分 | - | 8,889 | 258,301 | 36,935 | 1,785 | - | 51,229 | - | 357,139 |
| 折舊費用 | - | (1,208,832) | (5,087,549) | (900,268) | (3,943) | - | (69,156) | - | (7,269,748) |
| 重分類 | - | - | (119,597) | 119,597 | - | - | - | - | - |
| 103年12月31日餘額 | \$ - | (\$ 17,893,314) | (\$ 70,414,496) | (\$ 3,315,446) | (\$ 20,559) | (\$ 2,419) | (\$ 977,376) | \$ - | (\$ 92,623,610) |
| 103年12月31日淨額 | \$ 598,076 | \$ 4,938,664 | \$ 10,319,591 | \$ 2,769,501 | \$ 8,082 | \$ - | \$ 91,833 | \$ 1,801,497 | \$ 20,527,244 |

本公司於103及102年度進行減損評估，並無減損情事。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

| | |
|-------|------|
| 建築物 | |
| 廠房主建物 | 21年 |
| 電力設備 | 11年 |
| 廠務設備 | 6年 |
| 機器設備 | 4至6年 |
| 研發設備 | 6年 |
| 運輸設備 | 5至6年 |
| 租賃改良 | 6年 |
| 什項設備 | 3至6年 |

本公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三三。

十四、無形資產

| | 電腦軟體 | 專利 | 權合 | 計 |
|--------------|------------|----------|----|------------|
| 成本 | | | | |
| 102年1月1日餘額 | \$ 459,473 | \$ 1,271 | | \$ 460,744 |
| 單獨取得 | 138,693 | - | | 138,693 |
| 處分 | (52,884) | (1,271) | | (54,155) |
| 102年12月31日餘額 | \$ 545,282 | \$ - | | \$ 545,282 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 電 腦 軟 體 | 專 利 權 | 合 計 |
|--------------|---------------------|--------------|---------------------|
| <u>累計攤銷</u> | | | |
| 102年1月1日餘額 | (\$ 143,885) | (\$ 989) | (\$ 144,874) |
| 攤銷費用 | (181,323) | (282) | (181,605) |
| 處 分 | <u>52,884</u> | <u>1,271</u> | <u>54,155</u> |
| 102年12月31日餘額 | <u>(\$ 272,324)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 272,324)</u> |
| 102年12月31日淨額 | <u>\$ 272,958</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 272,958</u> |
| <u>成 本</u> | | | |
| 103年1月1日餘額 | \$ 545,282 | \$ - | \$ 545,282 |
| 單獨取得 | 109,842 | - | 109,842 |
| 處 分 | <u>(52,683)</u> | <u>-</u> | <u>(52,683)</u> |
| 103年12月31日餘額 | <u>\$ 602,441</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 602,441</u> |
| <u>累計攤銷</u> | | | |
| 103年1月1日餘額 | (\$ 272,324) | \$ - | (\$ 272,324) |
| 攤銷費用 | (208,828) | - | (208,828) |
| 處 分 | <u>52,683</u> | <u>-</u> | <u>52,683</u> |
| 103年12月31日餘額 | <u>(\$ 428,469)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 428,469)</u> |
| 103年12月31日淨額 | <u>\$ 173,972</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 173,972</u> |

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

| | |
|------|----|
| 電腦軟體 | 3年 |
| 專利權 | 3年 |

十五、其他金融資產

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|------------|------------------|------------------|
| <u>非流動</u> | | |
| 受限制定期存款 | \$164,177 | \$164,177 |
| 存出保證金 | 3,497 | 2,786 |
| 長期應收款 | <u>3,768</u> | <u>5,112</u> |
| | <u>\$171,442</u> | <u>\$172,075</u> |

十六、其他資產

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u> | | |
| 用品盤存 | \$350,070 | \$340,707 |
| 預付款 | 174,965 | 119,807 |
| 其他 | <u>-</u> | <u>11,427</u> |
| | <u>\$525,035</u> | <u>\$471,941</u> |

十七、借 款

(一) 短期借款

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|--------------|---------------------|-------------------|
| <u>無擔保借款</u> | | |
| 信用狀借款 | \$ 535,039 | \$ 566,577 |
| 信用借款 | <u>1,599,000</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 2,134,039</u> | <u>\$ 566,577</u> |
| 利率區間 | 1.09%~1.92% | 0.76%~0.88% |

(二) 長期借款

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|--------------|---------------------|----------------------|
| <u>擔保借款</u> | | |
| 銀行借款 | \$ 9,822,258 | \$ 12,756,564 |
| <u>無擔保借款</u> | | |
| 銀行借款 | <u>4,405,000</u> | <u>5,843,333</u> |
| | 14,227,258 | 18,599,897 |
| 減：列為一年內到期部分 | 12,143,430 | 7,648,233 |
| 減：銀行相關交易費用 | <u>10,322</u> | <u>16,258</u> |
| 長期借款 | <u>\$ 2,073,506</u> | <u>\$ 10,935,406</u> |
| 利率區間 | 1.57%~2.52% | 1.58%~2.15% |

| | <u>到 期 日</u> | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|------------------|---|-------------------|-------------------|
| 浮動利率借款： | | | |
| 擔保新台幣銀行聯貸 借款 | 自 101.12 至 104.12，每半年為 一期分七期償還。 | \$ 7,855,000 | \$ 10,997,000 |
| 無擔保新台幣銀行聯 貸借款 | 104.12 到期一次清償。 | 1,500,000 | 1,500,000 |
| 無擔保新台幣銀行借 款 | 自 104.03 至 104.07，依合約規 定分二期償還。 | 1,200,000 | - |
| 無擔保新台幣銀行借 款 | 自 103.12 至 105.03，每季為一 期分六期償還。 | 855,000 | - |
| 無擔保新台幣銀行借 款 | 自 102.03 至 103.09，每半年為 一期，自 103.12 至 104.09， 每季為一期，分八期償還。 | 600,000 | 1,200,000 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 到 期 日 | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|------------|----------------------------------|---------------------|----------------------|
| 擔保新台幣銀行借款 | 自 104.01 至 107.10，每季為一期分十六期償還。 | \$ 800,000 | \$ 800,000 |
| 擔保新台幣銀行借款 | 自 103.01 至 107.12，每月為一期分六十期償還。 | 646,799 | 800,000 |
| 擔保新台幣銀行借款 | 自 104.01 至 106.07，每季為一期分十一期償還。 | 320,000 | - |
| 無擔保新台幣銀行借款 | 自 104.03 至 106.09，半年為一期分六期償還。 | 200,000 | - |
| 擔保日幣銀行借款 | 自 104.06 至 108.03，每季為一期分十六期償還。 | 109,280 | - |
| 擔保新台幣銀行借款 | 自 92.05 至 105.04，每月為一期分一百五十六期償還。 | 91,179 | 159,564 |
| 無擔保新台幣銀行借款 | 自 102.06 至 104.03，每季為一期分八期償還。 | 50,000 | 250,000 |
| 無擔保新台幣銀行借款 | 103.09 清償。 | - | 360,000 |
| 無擔保新台幣銀行借款 | 103.09 清償。 | - | 133,333 |
| 無擔保新台幣銀行借款 | 103.09 清償。 | - | 200,000 |
| 無擔保新台幣銀行借款 | 103.06 清償。 | - | 1,200,000 |
| 無擔保新台幣銀行借款 | 103.04 清償。 | - | 1,000,000 |
| 減：一年內到期部分 | | 12,143,430 | 7,648,233 |
| 銀行相關交易費用 | | <u>10,322</u> | <u>16,258</u> |
| 長期借款總額 | | <u>\$ 2,073,506</u> | <u>\$ 10,935,406</u> |

上述銀行借款業已開立票據供存出保證使用，且於保證之責任終止時可收回註銷。

此外，本公司之浮動借款利率係每 1 至 3 個月重設一次。

本公司之半年度及年度合併財務報表受有流動比率、負債比率及利息保障倍數等限制。本公司 103 年度之各項財務比率均符合前述財務比率之限制規定。

長期借款擔保之情形，請參照附註三三。

十八、應付票據及帳款

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| <u>應付票據</u> | | |
| 因營業而發生 | \$ 30 | \$ 218 |
| <u>應付帳款</u> | | |
| 因營業而發生 | <u>1,993,023</u> | <u>1,996,166</u> |
| | <u>\$ 1,993,053</u> | <u>\$ 1,996,384</u> |

本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十九、其他應付款

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 應付律師費 | \$ 561,109 | \$ 144,426 |
| 應付獎金 | 243,161 | 246,843 |
| 應付修繕維護費 | 183,195 | 253,681 |
| 應付重工費 | 41,172 | 573,207 |
| 應付權利金 | 18,664 | 392,415 |
| 其他 | 536,968 | 517,450 |
| | <u>\$ 1,584,269</u> | <u>\$ 2,128,022</u> |

二十、負債準備

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u> | | |
| 員工福利(一) | \$ 62,715 | \$ 59,845 |
| 退貨及折讓(二) | 72,273 | 58,031 |
| | <u>\$ 134,988</u> | <u>\$ 117,876</u> |

| | 員 工 福 利 | 退 貨 及 折 讓 | 合 計 |
|--------------|------------------|------------------|-------------------|
| 103年1月1日餘額 | \$ 59,845 | \$ 58,031 | \$ 117,876 |
| 本年度新增 | 62,715 | 182,004 | 244,719 |
| 本年度迴轉／沖銷 | (59,845) | (167,762) | (227,607) |
| 103年12月31日餘額 | <u>\$ 62,715</u> | <u>\$ 72,273</u> | <u>\$ 134,988</u> |

(一) 員工福利負債準備係包含員工既得長期服務休假權利之估列。

(二) 退貨及折讓之負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項。

二一、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將計畫資產投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休基金收支保管及運用辦法規定，勞工退休基金之運用，其每年決算分配之最低收益不得低於當地銀行2年定期存款利率計算之收益。

本公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 折現率 | 2.25% | 2.25% |
| 計畫資產之預期報酬率 | 1.25% | 1.25% |
| 薪資預期增加率 | 3.00% | 3.00% |

計畫資產之整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並考量前述計畫資產之運用及最低收益之影響所作之估計。

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|----------|------------------|------------------|
| 當期服務成本 | \$ 6,450 | \$ 7,494 |
| 利息成本 | 32,944 | 25,932 |
| 計畫資產預期報酬 | (10,137) | (11,796) |
| 前期服務成本 | (713) | (713) |
| | <u>\$ 28,544</u> | <u>\$ 20,917</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 16,115 | \$ 11,948 |
| 推銷費用 | 1,508 | 1,227 |
| 管理費用 | 4,625 | 3,331 |
| 研發費用 | 6,296 | 4,411 |
| | <u>\$ 28,544</u> | <u>\$ 20,917</u> |

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額列示如下：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 已提撥確定福利義務之現值 | \$ 1,576,706 | \$ 1,466,736 |
| 計畫資產之公允價值 | (839,728) | (797,238) |
| 提撥短絀 | 736,978 | 669,498 |
| 未認列淨精算損失 | (182,953) | (112,900) |
| 未認列前期服務成本 | 10,255 | 10,968 |
| 應計退休金負債 | <u>\$ 564,280</u> | <u>\$ 567,566</u> |

確定福利義務現值之變動列示如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 年初確定福利義務 | \$ 1,466,736 | \$ 1,484,303 |
| 當期服務成本 | 6,450 | 7,494 |
| 利息成本 | 32,944 | 25,932 |
| 精算損失(利益) | 76,340 | (32,935) |
| 福利支付數 | (5,764) | (18,058) |
| 年底確定福利義務 | <u>\$ 1,576,706</u> | <u>\$ 1,466,736</u> |

計畫資產現值之變動列示如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|------------|------------------|------------------|
| 年初計畫資產公允價值 | \$797,238 | \$773,709 |
| 計畫資產預期報酬 | 16,424 | 9,944 |
| 雇主提撥數 | 31,830 | 31,643 |
| 福利支付數 | (5,764) | (18,058) |
| 年底計畫資產公允價值 | <u>\$839,728</u> | <u>\$797,238</u> |

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比係依勞動部勞動基金運用局網站公布之基金資產資訊為準：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-----------|---------------|---------------|
| 轉存金融機構 | 19.12 | 22.86 |
| 股票及受益憑證投資 | 52.52 | 45.56 |
| 短期票券 | 1.98 | 4.10 |
| 債券及固定收益類 | 26.38 | 27.48 |
| | <u>100.00</u> | <u>100.00</u> |

本公司選擇以轉換日（101年1月1日）起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 | 101年12月31日 | 101年1月1日 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 確定福利義務現值 | <u>\$ 1,576,706</u> | <u>\$ 1,466,736</u> | <u>\$ 1,484,303</u> | <u>\$ 1,341,327</u> |
| 計畫資產公允價值 | <u>\$ 839,728</u> | <u>\$ 797,238</u> | <u>\$ 773,709</u> | <u>\$ 760,237</u> |
| 提撥短絀 | <u>\$ 736,978</u> | <u>\$ 669,498</u> | <u>\$ 710,594</u> | <u>\$ 581,090</u> |
| 計畫負債之經驗調整 | <u>\$ 76,340</u> | <u>\$ 81,398</u> | <u>\$ 94,966</u> | <u>\$ -</u> |

本公司預期於 103 及 102 年度以後 1 年內對確定福利計畫提撥分別為 32,785 仟元及 32,592 仟元。

另本公司依「高階管理人退休辦法」於 103 及 102 年度分別認列 121,471 仟元及 117,744 仟元之退休金成本。

本公司之高階管理人確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算及公司自行評估。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

| | 衡 | 量 | 日 |
|------------|------------|-------------|---|
| | 103年12月31日 | 102年12月31日 | |
| 折現率 | 2.25% | 0.63%~1.13% | |
| 計畫資產之預期報酬率 | 0.00% | 0.00% | |
| 薪資預期增加率 | 0.00% | 0.00% | |

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|----------------|------------------|------------------|
| 當期服務成本 | <u>\$121,471</u> | <u>\$117,744</u> |
| 依功能別彙總 管理費用 | <u>\$121,471</u> | <u>\$117,744</u> |

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額列示如下：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務之現值 | <u>\$379,871</u> | <u>\$258,400</u> |

確定福利義務現值之變動列示如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|----------|------------------|------------------|
| 年初確定福利義務 | \$258,400 | \$140,656 |
| 當期服務成本 | <u>121,471</u> | <u>117,744</u> |
| 年底確定福利義務 | <u>\$379,871</u> | <u>\$258,400</u> |

二二、權益

(一) 股本

1. 普通股股本

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 額定股數(仟股) | <u>6,550,000</u> | <u>6,550,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 65,500,000</u> | <u>\$ 65,500,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股 數(仟股) | <u>3,558,774</u> | <u>3,521,473</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 35,587,740</u> | <u>\$ 35,214,730</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行可轉換公司債及員工認股權憑證所保留之股本分別為 864,704 仟股及 650,000 仟股。

2. 發行海外存託憑證

本公司於 103 年 8 月 28 日經董事會決議以現金增資參與發行海外存託憑證，發行普通股 480,000 仟股至 600,000 仟股，該案業已於 103 年 9 月 30 日經金融監督管理委員會金管證發字第 1030037906 號函申報生效，另本公司於 104 年 3 月 16 日經董事會決議停止並撤銷本次發行。

(二) 資本公積

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|----------------------------------|--------------------|-------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或 撥充股本(1)</u> | | |
| 員工認股權 | \$ 317,204 | \$ 317,204 |
| 受領股東贈與 | <u>37</u> | <u>37</u> |
| | <u>\$ 317,241</u> | <u>\$ 317,241</u> |
| <u>僅得用以彌補虧損(2)</u> | | |
| 認列對子公司所有權權益變 動數 | <u>\$ 661</u> | <u>\$ 423</u> |
| <u>不得作為任何用途</u> | | |
| 庫藏股票交易 | \$ 26,502 | \$ 26,502 |
| 限制員工權利股票 | <u>(102,752)</u> | <u>-</u> |
| | <u>(\$ 76,250)</u> | <u>\$ 26,502</u> |

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司之章程規定，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 10% 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 2% 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)85% 為股東紅利；(2) 餘 15% 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 50% 為原則。

103 及 102 年度為稅後虧損，故未提列員工紅利及董監酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 102 年 6 月 19 日股東會決議（與董事會擬議相同）以法定盈餘公積 2,695,275 仟元彌補 101 年度虧損。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

| | 103年度 | 102年度 |
|---------------------|------------------|--------------------|
| 年初餘額 | (\$ 49,141) | (\$102,785) |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | <u>76,364</u> | <u>53,644</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 27,223</u> | <u>(\$ 49,141)</u> |

2. 備供出售金融資產未實現損益

| | 103年度 | 102年度 |
|---------------|------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$506,926 | \$448,981 |
| 備供出售金融資產未實現利益 | <u>410,511</u> | <u>57,945</u> |
| 年底餘額 | <u>\$917,437</u> | <u>\$506,926</u> |

3. 員工未賺得酬勞

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

| | 103年度 | 102年度 |
|------------|--------------------|-------------|
| 年初餘額 | \$ - | \$ - |
| 本年度發行 | (270,258) | - |
| 認列股份基礎給付費用 | <u>60,445</u> | <u>-</u> |
| 年底餘額 | <u>(\$209,813)</u> | <u>\$ -</u> |

(五) 庫藏股票

單位：仟股

| 收 回 原 因 | 年 初 股 數 | 本 年 度 增 加 | 年 底 股 數 |
|---------------|--------------|-----------|--------------|
| <u>103 年度</u> | | | |
| 子公司持有本公司股票 | <u>3,899</u> | <u>-</u> | <u>3,899</u> |
| <u>102 年度</u> | | | |
| 子公司持有本公司股票 | <u>3,899</u> | <u>-</u> | <u>3,899</u> |

子公司於資產負債表日持有本公司股票，相關資訊如下：

| 子 公 司 名 稱 | 持 有 股 數 (仟 股) | 帳 面 金 額 | 市 價 |
|-------------------|--------------------|-----------|-----------|
| <u>103年12月31日</u> | | | |
| 惠盈公司 | 3,899 | \$159,061 | \$ 27,023 |
| <u>102年12月31日</u> | | | |
| 惠盈公司 | 3,899 | \$159,061 | \$ 26,165 |

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

二三、收 入

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|----------|----------------------|----------------------|
| 商品銷售收入 | \$ 22,035,670 | \$ 21,857,389 |
| 權利金收入及其他 | <u>18,720</u> | <u>13,210</u> |
| | <u>\$ 22,054,390</u> | <u>\$ 21,870,599</u> |

二四、繼續營業單位淨損

(一) 其他收入

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|------|------------------|------------------|
| 利息收入 | \$ 46,696 | \$109,274 |
| 股利收入 | 68,153 | 57,415 |
| 其 他 | <u>39,886</u> | <u>43,070</u> |
| | <u>\$154,735</u> | <u>\$209,759</u> |

(二) 其他利益及損失

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|------------------------|------------------|------------------|
| 淨外幣兌換利益 | \$ 71,242 | \$111,161 |
| 透過損益按公允價值衡量之 金融工具利益 | 18,391 | 18,522 |
| 處分子公司利益 | 29,775 | - |
| 其他損失 | <u>(347)</u> | <u>(944)</u> |
| | <u>\$119,061</u> | <u>\$128,739</u> |

(三) 財務成本

| | 103年度 | 102年度 |
|---------------------|------------------|------------------|
| 銀行借款利息 | \$305,026 | \$341,829 |
| 其他 | 16 | 15 |
| 減：列入符合要件資產成本之 金額 | <u>23,654</u> | <u>6,948</u> |
| | <u>\$281,388</u> | <u>\$334,896</u> |

利息資本化相關資訊如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|---------|-------------|----------|
| 利息資本化金額 | \$ 23,654 | \$ 6,948 |
| 利息資本化利率 | 1.72%~1.90% | 1.12% |

(四) 金融資產減損損失

| | 103年度 | 102年度 |
|------------|---------------|-----------------|
| 應收帳款 | \$ 271 | \$ - |
| 其他金融資產－非流動 | <u>-</u> | <u>2,151</u> |
| | <u>\$ 271</u> | <u>\$ 2,151</u> |

上列金融資產減損損失帳列於營業費用之呆帳損失。

(五) 折舊及攤銷

| | 103年度 | 102年度 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 7,269,748 | \$ 7,464,994 |
| 無形資產 | <u>208,828</u> | <u>181,605</u> |
| 合計 | <u>\$ 7,478,576</u> | <u>\$ 7,646,599</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 6,212,909 | \$ 6,302,715 |
| 營業費用 | <u>1,056,839</u> | <u>1,162,279</u> |
| | <u>\$ 7,269,748</u> | <u>\$ 7,464,994</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 151,700 | \$ 120,787 |
| 推銷費用 | 79 | 85 |
| 管理費用 | 54,483 | 57,350 |
| 研發費用 | <u>2,566</u> | <u>3,383</u> |
| | <u>\$ 208,828</u> | <u>\$ 181,605</u> |

(六) 員工福利費用

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 退職後福利 | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 193,569 | \$ 193,338 |
| 確定福利計畫 | <u>150,015</u> | <u>138,661</u> |
| | 343,584 | 331,999 |
| 股份基礎給付 | | |
| 權益交割之股份基礎給付 | 60,445 | - |
| 其他員工福利 | <u>4,911,122</u> | <u>5,108,974</u> |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 5,315,151</u> | <u>\$ 5,440,973</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 2,803,214 | \$ 2,879,811 |
| 營業費用 | <u>2,511,937</u> | <u>2,561,162</u> |
| | <u>\$ 5,315,151</u> | <u>\$ 5,440,973</u> |

(七) 外幣兌換損益

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|----------|--------------------|----------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 508,565 | \$ 1,647,377 |
| 外幣兌換損失總額 | (<u>437,323</u>) | (<u>1,536,216</u>) |
| | <u>\$ 71,242</u> | <u>\$ 111,161</u> |

二五、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|-----------------|---------------|-----------------|
| 當年度所得稅 | | |
| 當年度產生者 | \$ - | \$ - |
| 以前年度之調整 | 125 | (125) |
| 遞延所得稅 | | |
| 當年度產生者 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 認列於損益之所得稅費用（利益） | <u>\$ 125</u> | <u>(\$ 125)</u> |

會計所得與當年度所得稅費用（利益）之調節如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|--------------|----------------|-----------------|
| 稅前淨損按法定稅率計算之 | | |
| 所得稅費用 | (\$ 1,098,384) | (\$ 1,071,981) |
| 稅上不可減除之費損 | (37,832) | 87,118 |
| 未認列之可減除暫時性差異 | (11,154) | (152,111) |
| 未認列之虧損扣抵 | 1,147,370 | 1,136,974 |
| 以前年度之當期所得稅費用 | | |
| (利益)於本期之調整 | 125 | (125) |
| 認列於損益之所得稅利益 | <u>\$ 125</u> | <u>(\$ 125)</u> |

本公司所適用之稅率為 17%。

(二) 當期所得稅資產與負債

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---------|------------------|------------------|
| 當期所得稅資產 | | |
| 應收退稅款 | <u>\$ 16,027</u> | <u>\$ 11,426</u> |
| 當期所得稅負債 | | |
| 應付所得稅 | <u>\$295,537</u> | <u>\$352,048</u> |

(三) 遞延所得稅資產與負債

本公司將若干符合互抵條件之遞延所得稅資產及負債予以互抵。

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

103 年度

| 遞延所得稅資產 | 年初餘額 | 認列於損益 | 年底餘額 |
|---------|-------------------|-------------|-------------------|
| 虧損扣抵 | <u>\$ 905,612</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 905,612</u> |

102 年度

| 遞延所得稅資產 | 年初餘額 | 認列於損益 | 年底餘額 |
|---------|-------------------|-------------|-------------------|
| 虧損扣抵 | <u>\$ 905,612</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 905,612</u> |

(四) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異、未使用虧損扣抵及未使用投資抵減金額

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 虧損扣抵 | | |
| 112 年到期 | \$ 4,706,885 | \$ 6,688,082 |
| 113 年到期 | <u>6,681,084</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 11,387,969</u> | <u>\$ 6,688,082</u> |
| 投資抵減 | | |
| 機器設備 | \$ - | \$ 7,349 |
| 股東投資抵減 | <u>123,832</u> | <u>127,554</u> |
| | <u>\$ 123,832</u> | <u>\$ 134,903</u> |
| 可減除暫時性差異 | <u>\$ 11,636,559</u> | <u>\$ 11,701,371</u> |

未認列之投資抵減將於 105 年度到期。

(五) 未使用之投資抵減、虧損扣抵及免稅相關資訊

截至 103 年 12 月 31 日止，投資抵減相關資訊如下：

| 法 令 依 據 | 抵 減 項 目 | 尚未抵減餘額 | 最後抵減年度 |
|----------|---------------|-------------------|--------|
| 促進產業升級條例 | 新興重要策略性產業股東投資 | <u>\$ 123,832</u> | 105 |

截至 103 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

| 尚未扣抵餘額 | 最後扣抵年度 |
|---------------------|--------|
| \$ 580,571 | 111 |
| 1,125,212 | 112 |
| <u>1,135,784</u> | 113 |
| <u>\$ 2,841,567</u> | |

(六) 兩稅合一相關資訊

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-------------|--------------------------|-------------------------|
| 待彌補虧損 | | |
| 86 年度以前 | \$ - | \$ - |
| 87 年度以後 | <u>(13,640,051)</u> | <u>(7,178,843)</u> |
| | <u>(\$ 13,640,051)</u> | <u>(\$ 7,178,843)</u> |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 289,482</u> | <u>\$ 220,368</u> |

本公司因 103 及 102 年度均為待彌補虧損，故無稅額扣抵比率。

(七) 所得稅核定情形

本公司除 99 年度外，截至 101 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 101 年度之核定內容尚有不服，目前已申請復查，另對 98 年度之復查決定尚有不服，已申請訴願，本公司並已適當估列相關之所得稅費用。

二六、每股虧損

| | | |
|-----------|--------------|--------------|
| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
| 基本及稀釋每股虧損 | (\$ 1.84) | (\$ 1.79) |

用以計算每股虧損之淨損及普通股加權平均股數如下：

本年度淨損

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
| 用以計算每股虧損之淨損 | (\$ 6,461,208) | (\$ 6,305,647) |

股 數

單位：仟股

| | | |
|-------------------------|------------------|------------------|
| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
| 用以計算基本及稀釋每股虧損之普通股加權平均股數 | <u>3,517,574</u> | <u>3,517,563</u> |

附註二七所述之股份基礎給付屬潛在普通股，本公司依 IAS 33「每股盈餘」所規定之方法測試，於 103 及 102 年度無稀釋作用，故不列入計算稀釋每股虧損。

二七、股份基礎給付

(一) 員工認股權計畫

本 公 司

本公司於 96 年 11 月 29 日經證期局核准發行員工認股權憑證 120,000 仟單位（以下簡稱「96 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，以發行新股之方式交付。認股權憑證之存續期間為 6 年，憑證持有人於發行屆滿 2 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為發行認股權憑證當日之本公司普通股股票於臺灣證券交易所之收盤價格，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。

上述認股權計畫之授予情形彙總如下：

| 102 年度 | 9 6 年 認 股 權 計 畫 | |
|--------|-----------------|-----------------------|
| | 單 位 (仟) | 加權平均行使價格 (元 / 股) |
| 年初餘額 | 42,078 | \$ 8.80 |
| 本年度行使 | (11) | 8.80 |
| 本年度註銷 | (42,067) | - |
| 年底餘額 | - | - |

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 102 年 12 月底止，本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均已到期。

(二) 限制員工權利新股

本公司於 103 年 6 月 18 日股東常會決議發行限制員工權利新股，並於 103 年 7 月 24 日董事會決議通過 103 年度限制員工權利新股發行辦法，發行總額 123,251 仟股，發行價格為每股 0 元(即無償)，該案業經金融監督管理委員會 103 年 8 月 19 日金管證發字第 1030031466 號函核申報生效。

本公司董事會於 103 年 8 月 28 日核准 38,365 仟股之獲配名單並以該日普通股收盤價 7.76 元為公平價值認列酬勞成本，於 103 年 12 月 25 日實際發行 37,301 仟股，並以該日為發行暨增資基準日。

員工達成以下服務年資及績效條件時，得按比率既得其獲配之限制員工權利新股：

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

3. 自給與日起任職屆滿 3 年，且任職屆滿日前最近一次核定之績效評等達 Successful (含) 以上者，可既得其獲配股數之 30%。員工獲配新股後，未達既得條件前受限制之權利如下：

1. 除繼承外，不得出售、轉讓、質押、贈與他人或作其他方式之處分。
2. 應以股票信託保管方式辦理。
3. 除前二項規定外，依本限制員工權利新股之其他權利，包括但不限於：股息、紅利、法定盈餘公積及資本公積之受配權、現金增資之認股權及股東會之表決權等，與本公司已發行之普通股相同。
4. 限制員工權利新股受配之股利，不受既得條件之限制。

未達成既得條件之限制員工權利新股，由本公司無償收回並辦理註銷。

本公司於 103 年度認列之酬勞成本為 60,445 仟元。

二八、處分投資子公司－喪失控制

本公司對京宏公司因未按持股比例參與現金增資，於 103 年 4 月 23 日喪失控制力而視為處分。另本公司於 103 年 8 月 28 日簽訂處分兆宏公司之協議，於 103 年 9 月 10 日完成此項處分，並對兆宏公司喪失控制。處分京宏公司及兆宏公司之說明，請參閱本公司 103 年度合併財務報告附註二九。

二九、營業租賃協議

(一) 本公司為承租人

營業租賃係承租土地，租賃期間為 5 至 20 年。於租賃期間終止時，本公司對租賃土地並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 1 年 內 | \$ 51,316 | \$ 76,369 |
| 超過 1 年但不超過 5 年 | 87,964 | 118,068 |
| 超過 5 年 | <u>217,055</u> | <u>241,189</u> |
| | <u>\$356,335</u> | <u>\$435,626</u> |

當年度認列於費用之租賃給付如下：

| | | |
|--------|------------------|------------------|
| | 103年度 | 102年度 |
| 最低租賃給付 | <u>\$ 76,304</u> | <u>\$ 76,651</u> |

三十、資本風險管理

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

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

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

三一、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

2. 認列於個體資產負債表之公允價值衡量

本公司以公允價值衡量方式之金融資產及金融負債，其衡量方式依照公允價值可觀察之程度分為第一至三級：

(1) 第一級公允價值衡量係指活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。

(2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

103 年 12 月 31 日

| | 第 一 級 | 第 二 級 | 第 三 級 | 合 計 |
|----------------------|------------|----------|-------|------------|
| <u>透過損益按公允價值衡</u> | | | | |
| <u>量之金融資產</u> | | | | |
| 衍生工具 | \$ - | \$ 95 | \$ - | \$ 95 |
| <u>備供出售金融資產</u> | | | | |
| 國內上市（櫃）有價證券 －權益投資 | \$ 919,853 | \$ - | \$ - | \$ 919,853 |
| <u>透過損益按公允價值衡</u> | | | | |
| <u>量之金融負債</u> | | | | |
| 衍生工具 | \$ - | \$ 7,113 | \$ - | \$ 7,113 |

102 年 12 月 31 日

| | 第 一 級 | 第 二 級 | 第 三 級 | 合 計 |
|----------------------|------------|----------|-------|------------|
| <u>透過損益按公允價值衡</u> | | | | |
| <u>量之金融資產</u> | | | | |
| 衍生工具 | \$ - | \$ 1,358 | \$ - | \$ 1,358 |
| <u>備供出售金融資產</u> | | | | |
| 國內上市（櫃）有價證券 －權益投資 | \$ 764,239 | \$ - | \$ - | \$ 764,239 |

103 及 102 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具公允價值係參照市場報價決定。
- (2) 有活絡市場公開報價之衍生工具係以市場價格為公允價值。無市場價格可供參考之選擇權衍生工具係採用選擇權定價模式估算公允價值。無市場價格可供參考之非選擇權衍生工具係以存續期間適用之殖利率曲線採用現金流量折現分析估算公允價值。遠期外匯合約公允價值係以遠期匯

率報價及由配合合約到期期間之報價利率推導之殖利率曲線衡量。

(二) 金融工具之種類

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | |
| 持有供交易 | \$ 95 | \$ 1,358 |
| 放款及應收款 (註1) | 9,839,935 | 13,613,691 |
| 備供出售金融資產 (註2) | 999,071 | 846,937 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | |
| 持有供交易 | 7,113 | - |
| 以攤銷後成本衡量 (註3) | 20,597,121 | 23,890,536 |

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款（含關係人）、其他應收款及其他金融資產等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註3：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款（含關係人）、其他應付款、應付設備款及長期借款（含一年內到期）之以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司之財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務活動係經管理階層依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本公司恪遵相關財務操作程序。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）以及其他價格風險（參閱下述(3)）。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

敏感度分析

本公司主要受到美元及日幣匯率波動之影響。

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之各非以功能性貨幣計價者計算。下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率分別升值3%及10%時，本公司之敏感度分析。該變動率係為本公司向管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。

| | 美 元 之 影 響 | | 日 幣 之 影 響 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 103年度 | 102年度 | 103年度 | 102年度 |
| 稅前淨損 | <u>\$ 18,987</u> | <u>\$ 29,107</u> | <u>\$ 32,978</u> | <u>\$ 57,919</u> |

(2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，來管理利率風險。本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-----------|--------------|--------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| —金融資產 | \$ 3,914,201 | \$ 8,374,264 |
| —金融負債 | 1,599,000 | 566,577 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| —金融資產 | 2,540,077 | 1,821,861 |
| —金融負債 | 14,751,975 | 18,599,897 |

敏感度分析

有關利率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日浮動利率借款之現金流量變動為計算基礎。

假若利率上升／下降 50 個基點，本公司於 103 及 102 年度之稅前淨損將分別增加／減少 73,760 仟元及 92,999 仟元。

(3) 其他價格風險

本公司權益工具之價格風險，主要係因上市櫃權益證券投資而產生。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資，本公司並未積極交易該等投資。

敏感度分析

有關權益工具價格風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之公允價值變動為計算基礎。

假若權益工具價格上升／下降 10%，本公司於 103 及 102 年度之權益將分別增加／減少 91,985 仟元及 76,424 仟元。

2. 信用風險

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

營運相關信用風險

為維持應收帳款品質，本公司已建立營運相關風險管理之程序。

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

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

103年及102年12月31日止，前十大客戶之應收帳款餘額佔應收帳款（含關係人）合計之百分比為56%及59%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

財務信用風險

銀行存款、其它金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金及足夠的銀行融資額度，以確保本公司具有充足的財務彈性。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至103年及102年12月31日止，本公司短期未動用之銀行融資額度分別為3,922,524仟元及4,655,742仟元。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日預期借款利率推導而得。

103年12月31日

| | 要求即付或 短於1年 | 超過1年 3年以內 | 超過3年 5年以內 | 5年以上 | 合計 |
|---------|----------------------|---------------------|-------------------|-------------|----------------------|
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 無附息負債 | \$ 4,246,146 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 4,246,146 |
| 浮動利率工具 | 12,929,684 | 1,704,910 | 443,796 | - | 15,078,390 |
| 固定利率工具 | <u>1,603,482</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,603,482</u> |
| | <u>\$ 18,779,312</u> | <u>\$ 1,704,910</u> | <u>\$ 443,796</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 20,928,018</u> |

102 年 12 月 31 日

| | 要求即付或 短於 1 年 | 超過 1 年 3 年以內 | 超過 3 年 5 年以內 | 5 年以 上 | 合 計 |
|---------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------|----------------------|
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 無附息負債 | \$ 4,740,320 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 4,740,320 |
| 浮動利率工具 | 7,948,820 | 10,406,574 | 747,032 | - | 19,102,426 |
| 固定利率工具 | 568,829 | - | - | - | 568,829 |
| | <u>\$ 13,257,969</u> | <u>\$ 10,406,574</u> | <u>\$ 747,032</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 24,411,575</u> |

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

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

103 年 12 月 31 日

| | 要求即付或 短於 1 個月 | 1 ~ 3 個月 | 3 個月至 1 年 | 1 ~ 5 年 | 5 年以 上 |
|--------|------------------|----------|-----------|---------|-----------|
| 總額交割 | | | | | |
| 遠期外匯合約 | | | | | |
| 一流入 | \$ 562,947 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| 一流出 | 569,965 | - | - | - | - |

102 年 12 月 31 日

| | 要求即付或 短於 1 個月 | 1 ~ 3 個月 | 3 個月至 1 年 | 1 ~ 5 年 | 5 年以 上 |
|--------|------------------|----------|-----------|---------|-----------|
| 總額交割 | | | | | |
| 遠期外匯合約 | | | | | |
| 一流入 | \$ 179,924 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| 一流出 | 178,566 | - | - | - | - |

三二、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 營業收入

| 帳列項目 | 關係人類別 | 103年度 | 102年度 |
|------|--------|--------------------|--------------------|
| 銷貨收入 | 主要管理階層 | \$5,322,675 | \$6,192,256 |
| | 子公司 | 3,067,556 | 3,199,021 |
| | 其他關係人 | 2,321 | 2,629 |
| | 關聯企業 | 709 | - |
| | | <u>\$8,393,261</u> | <u>\$9,393,906</u> |

本公司售予國外子公司產品之價格係參考最終客戶之產品售價議定之，因其分別為銷售至各地區之主要經銷據點，故無相同情形之經銷商可供比較。售予國內子公司產品之價格係參考產品成本加成議定之，並無相同產品之客戶可供比較。

本公司售予其他關係人之產品係為該其他關係人特製之產品，故售價無法與其他客戶比較。子公司及其他關係人交易條件大部分為月結 30~60 天，與一般客戶相近。

(二) 進 貨

| 關 係 人 類 別 | 103年度 | 102年度 |
|-----------|-------------------|--------------------|
| 主要管理階層 | <u>\$ 187,672</u> | <u>\$1,112,719</u> |

本公司向關係人購買之原料，係為製程所需，付款條件為月結 30 天，與一般客戶相近。

(三) 應收關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|------------|-------------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款－關係人淨額 | 主要管理階層 | \$ 482,213 | \$ 457,903 |
| | 子 公 司 | 415,801 | 413,996 |
| | 關聯企業 | 547 | - |
| | 其他關係人 | 182 | 343 |
| | 本公司為其主要管理階層 | - | 56 |
| | | <u>\$ 898,743</u> | <u>\$ 872,298</u> |
| 其他應收款 | 子 公 司 | \$ 2,412 | \$ 364 |
| | 關聯企業 | 185 | - |
| | 本公司為其主要管理階層 | 32 | - |
| | | <u>\$ 2,629</u> | <u>\$ 364</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。103 及 102 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(四) 應付關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|----------|-------------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款－關係人 | 子 公 司 | \$ 136,672 | \$ 96,343 |
| | 本公司為其主要管理階層 | 62,957 | 90,570 |
| | 主要管理階層 | - | 14 |
| | | <u>\$ 199,629</u> | <u>\$ 186,927</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

(五) 其他關係人交易

| 帳列項目 | 關係人類別 | 103年度 | 102年度 |
|-----------|-------------|-------------------|-------------------|
| 製造費用 | 本公司為其主要管理階層 | <u>\$ 275,775</u> | <u>\$ 441,416</u> |
| 營業費用 | 子公司 | \$ 410,293 | \$ 398,206 |
| | 其他關係人 | 24,000 | 25,000 |
| | 主要管理階層 | 2,011 | 4,442 |
| | 本公司為其主要管理階層 | <u>321</u> | <u>1,156</u> |
| | | <u>\$ 436,625</u> | <u>\$ 428,804</u> |
| 軟體模具使用等收入 | 子公司 | \$ 1,128 | \$ 2,055 |
| | 本公司為其主要管理階層 | 189 | 732 |
| | 關聯企業 | <u>1,098</u> | <u>-</u> |
| | | <u>\$ 2,415</u> | <u>\$ 2,787</u> |
| 租賃收入 | 子公司 | \$ 17,500 | \$ 22,890 |
| | 關聯企業 | <u>3,792</u> | <u>-</u> |
| | | <u>\$ 21,292</u> | <u>\$ 22,890</u> |

本公司與關係人有關製造費用及營業費用之交易價格係依市場機制而由雙方議定之。付款條件為月結 30~75 天。

本公司出租辦公室予子公司及關聯企業，帳列營業外收入及利益—其他收入項下，其中出租辦公室係依其使用面積按月收取租金收入。

本公司與上述關係人訂有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。

(六) 處分其他資產

| 帳列項目 | 關係人類別 | 處分價款 | | 處分(損)益 | |
|--------|--------|------------------|-------------|------------------|-------------|
| | | 103年度 | 102年度 | 103年度 | 102年度 |
| 處分投資利益 | 主要管理階層 | \$ - | \$ - | \$ 12,986 | \$ - |
| | 關聯企業 | <u>30,558</u> | <u>-</u> | <u>16,789</u> | <u>-</u> |
| | | <u>\$ 30,558</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 29,775</u> | <u>\$ -</u> |

處分投資利益帳列於其他利益及損失。

(七) 對主要管理階層之獎酬

103 及 102 年度對主要管理階層之薪酬總額如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 75,680 | \$ 91,879 |
| 退職後福利 | <u>121,471</u> | <u>117,744</u> |
| | <u>\$197,151</u> | <u>\$209,623</u> |

主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三三、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品、進口原物料之關稅擔保、天然氣買賣契約擔保或土地租賃契約擔保之保證金：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 不動產、廠房及設備－淨額 | \$ 14,573,603 | \$ 17,425,003 |
| 質押定期存款（帳列其他金融資產－非流動） | <u>164,177</u> | <u>164,177</u> |
| | <u>\$ 14,737,780</u> | <u>\$ 17,589,180</u> |

三四、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司已開立未使用之信用狀金額分別為 6,647 仟元及 0 元。

(二) 本公司未認列之合約承諾如下：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-------------|-------------------|---------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | <u>\$ 639,834</u> | <u>\$ 1,201,949</u> |

(三) 本公司於 99 年 1 月與 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 99 年 1 月至 102 年 1 月止，由雙方共同負擔相關之技術開發費，本公司已於 102 年 1 月支付完畢。另本公司於 102 年 1 月與 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 102 年 1 月至 105 年 1 月止，截至 103 年 12 月 31 日止，本公司已支付 6,300 仟美元，未認列之合約承諾為 2,100 仟美元。

- (四) 本公司於 98 年 12 月 31 日與國外 J 公司簽訂專利交互授權合約，期間為 98 年 12 月 31 日至 104 年 12 月 31 日止，依合約規定本公司已於 100 年 4 月支付相關之權利金完畢。
- (五) Spansion 公司於 102 年 8 月份分別向美國國際貿易委員會 (ITC) 和北加州聯邦地方法院，控訴本公司專利侵權後，又於 103 年 4 月份於前揭法院對本公司提出專利侵權控訴。本公司除已委任美國律師依法答辯主張其專利無效及本公司未侵權外，並於 102 年 11 月向美國專利商標局 (USPTO) 舉發 Spansion 之特定專利無效，該局已啟動調查並將於 104 年完成調查。本公司復於 102 年 10 月向東維吉尼亞州聯邦地方法院指控 Spansion 之產品侵害本公司專利，該法院基於當事人與證人便利性考量，於 103 年 3 月裁定將案件移轉至北加州聯邦地方法院續行審理。本公司另分別於 102 年 12 月及 103 年 6 月向 ITC 控訴 Spansion 及其關係企業與客戶侵害本公司專利等以捍衛本公司之權益。此外，本公司更於 103 年 7 月 7 日及 103 年 9 月 12 日分別在德國曼海姆地方法院 (District Court of Mannheim) 及德國慕尼黑地方法院 (District Court of Munich) 對 Spansion 及其關係企業與客戶提出侵害專利訴訟案件。雙方就全球之專利訴訟及爭議已於 104 年 1 月份和解。
- (六) Creative Integrated Systems, Inc. (CIS 公司) 於民國 99 年 4 月 14 日，向美國加州中區地方法院，對本公司及美國子公司 Macronix America Inc. 起訴專利侵權乙案，業經雙方於 103 年 3 月和解終結。

三五、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

103 年 12 月 31 日

單位：各外幣仟元

| <u>金 融 資 產</u> | | <u>外 幣 匯 率</u> | <u>帳 面 金 額</u> |
|----------------|--------------|----------------|---------------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 日 圓 | \$ 3,208,671 | 0.26 | \$ 834,254 |
| 美 元 | 97,693 | 31.65 | <u>3,091,983</u> |
| | | | <u>\$ 3,926,237</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|---------|--------------|---|-------|---|----|---------------------|---|---|
| 金 融 負 債 | | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | | |
| 日 圓 | \$ 1,940,274 | | 0.26 | | \$ | 504,471 | | |
| 美 元 | 59,696 | | 31.65 | | | <u>1,889,378</u> | | |
| | | | | | | <u>\$ 2,393,849</u> | | |

102 年 12 月 31 日

單位：各外幣仟元

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|---------|--------------|---|-------|---|----|---------------------|---|---|
| 金 融 資 產 | | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | | |
| 日 圓 | \$ 4,716,939 | | 0.28 | | \$ | 1,320,743 | | |
| 美 元 | 97,754 | | 29.81 | | | <u>2,914,047</u> | | |
| | | | | | | <u>\$ 4,234,790</u> | | |

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|---------|-----------|---|-------|---|----|---------------------|---|---|
| 金 融 負 債 | | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | | |
| 日 圓 | 2,648,387 | | 0.28 | | \$ | 741,548 | | |
| 美 元 | 59,207 | | 29.81 | | | <u>1,764,961</u> | | |
| | | | | | | <u>\$ 2,506,509</u> | | |

三六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項、(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。

9. 從事衍生工具交易：參閱附註七。

10. 被投資公司資訊：附表四。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度(損)益及認列之投資(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：附表五。

2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現(損)益：無。

旺宏電子股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 103 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，
 係新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期末 | | | | 備註 |
|--------------------------|---|-------------|----------------|------------|------------|---------|------------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 公允價值(註3) | |
| 本公司 | 股票 | | | | | | | |
| | 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 | 35,243,366 | \$ 919,853 | 7.40 | \$ 919,853 | 註1 |
| | 聯亞科技股份有限公司 | 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 6,671,877 | 58,500 | 3.06 | 140,637 | 註2 |
| | 智威科技股份有限公司 | 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 20,426 | - | 0.18 | 74 | 註2 |
| | Aetas Technology Inc. | 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 145,850 | - | 0.29 | - | - |
| | 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 | 4,624,425 | 20,717 | 15.00 | 22,971 | 註2 |
| | 股票 | | | | | | | |
| | 頤邦科技股份有限公司 | 無 | 備供出售之金融資產—非流動 | 1,088,319 | 63,122 | 0.17 | 63,122 | 註1 |
| | Key ASIC Bhd | 無 | 備供出售之金融資產—非流動 | 26,924,500 | 13,404 | 3.34 | 13,404 | 註1 |
| | Tower 公司 | 無 | 備供出售之金融資產—非流動 | 584,893 | 246,763 | 1.01 | 246,763 | 註1 |
| Macronix (BVI) Co., Ltd. | Global Strategic Investment Fund (Cayman) | 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 490,000 | - | 2.52 | 9,938 | 註2 |
| | Global Strategic Investment Fund (Samoa) | 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 1,739,783 | 34,182 | 4.90 | 58,488 | 註2 |
| | 股票 | | | | | | | |
| 惠盈投資有限公司 | 旺宏電子股份有限公司 | 本公司 | 備供出售金融資產—非流動 | 3,899,382 | 27,023 | 0.11 | 27,023 | 註1 |
| | 瑞佑科技股份有限公司 | 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 876,968 | - | 10.57 | 20,773 | 註2 |

註1：係按期末收盤價計算。

註2：係按本公司取得之最近期財務報表計算。

註3：有活絡市場者為市價，無活絡市場為淨值，依期末匯率換算而得。

旺宏電子股份有限公司

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

| 進（銷）貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 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 | |
| 本公司 | MegaChips 公司 | 本公司一席法人董事之母公司 | 銷 貨 | \$ 5,322,675 | 24% | 月結 30 天 | 詳附註 32 | 詳附註 32 | \$ 482,213 | 15% | — |
| | MX 香港公司 | 本公司間接持股之子公司 | 銷 貨 | 2,533,256 | 11% | 月結 45 天 | 詳附註 32 | 詳附註 32 | 355,242 | 11% | — |
| MX 香港公司 | MX 美國公司 | 本公司之子公司 | 銷 貨 | 532,982 | 2% | Net 60 天 | 詳附註 32 | 詳附註 32 | 59,993 | 2% | — |
| | 本公司 | 本公司間接持股之子公司 | 進 貨 | USD 83,913 | 100% | 月結 45 天 | 無重大差異 | 無重大差異 | USD 11,231 | 100% | — |
| MX 美國公司 | 本公司 | 本公司之子公司 | 進 貨 | USD 17,650 | 100% | Net 60 天 | 無重大差異 | 無重大差異 | USD 1,896 | 38% | — |

旺宏電子股份有限公司
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 103 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人 款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 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 | | |
| 本公司 | MegaChips 公司 | 本公司一法人董事之母公司 | \$ 482,213 | 11.32 次 | \$ - | — | JPY 1,822,423 仟元 | \$ - |
| | MX 香港公司 | 本公司間接持股之子公司 | 355,242 | 7.05 次 | - | — | USD 11,231 仟元 | - |

旺宏電子股份有限公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

| 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 (註 3) | 本期認列之 投資(損)益 | 備註 |
|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------|---------------|-----------|-----------|-------------|------------|------------|--------------------------|-----------------|-----|
| | | | | 本期期末(註 1) | 去年年底(註 1) | 股數 | 比率(%) | 帳面金額(註 2) | | | |
| 本公司 | MX 美國公司 | 美國 | 市場行銷 | \$ 2,640 | \$ 2,640 | 100,000 | 100.00 | \$ 217,532 | (\$ 44,963) | (\$ 44,963) | |
| | Macronix (BVI) Co., Ltd. | 英屬維京群島 | 投資控股 | 7,348,057 | 7,348,057 | 223,300,000 | 100.00 | 1,577,739 | (182,465) | (182,465) | |
| | 惠盈投資有限公司 | 台北市 | 一般投資 | 500,000 | 500,000 | - | 100.00 | 24,238 | 23 | (702) | |
| | 潤宏投資有限公司 | 台北市 | 一般投資 | 984,432 | 984,432 | - | 100.00 | 28,969 | (13,930) | (13,930) | |
| | 迅宏科技股份有限公司 | 新竹市 | 射頻、基頻及電源管理晶片 | 1,502,711 | 1,502,711 | 150,271,240 | 97.25 | 629,458 | (299,772) | (291,528) | |
| | 全宏科技股份有限公司 | 新竹市 | 行動付費控制 IC 及服務 | 607,379 | 607,379 | 60,627,800 | 89.16 | 37,596 | (108,437) | (96,682) | |
| | 京宏科技股份有限公司 | 新竹市 | 音頻多媒體及智能遙控器晶片 | 59,944 | 430,232 | 5,994,371 | 20.61 | 34,010 | (125,680) | (38,040) | |
| | Macronix (BVI) Co., Ltd. | New Trend Technology Inc. | 美國 | IC 設計 | 850,637 | 850,637 | 25,850,000 | 100.00 | 306,297 | (7,418) | 註 4 |
| 潤宏投資有限公司 | MX 歐洲公司 | 比利時 | 售後服務 | 2,106 | 2,106 | 999 | 100.00 | 95,071 | 6,775 | 註 4 | |
| | MX 新加坡公司 | 新加坡 | 售後服務 | 3,291 | 3,291 | 174,000 | 100.00 | 16,943 | 1,027 | 註 4 | |
| | MX 香港公司 | 香港 | 市場行銷 | 378,427 | 378,427 | 89,700,000 | 100.00 | 504,664 | (91,218) | 註 4 | |
| | MX 亞洲公司 | 開曼群島 | 投資控股 | 26,325 | 26,325 | 800,000 | 100.00 | 50,383 | 4,355 | 註 4 | |
| 惠盈投資有限公司 | 迅宏科技股份有限公司 | 新竹市 | 射頻、基頻及電源管理晶片 | 27,423 | 27,423 | 2,742,506 | 1.77 | 11,456 | (299,772) | 註 4 | |
| | 全宏科技股份有限公司 | 新竹市 | 行動付費控制 IC 及服務 | 34,271 | 34,271 | 3,393,200 | 4.99 | 2,107 | (108,437) | 註 4 | |
| | 京宏科技股份有限公司 | 新竹市 | 音頻多媒體及智能遙控器晶片 | 4,241 | 30,442 | 403,245 | 1.39 | 2,294 | (125,680) | 註 4 | |
| 迅宏科技股份有限公司 | 京宏科技股份有限公司 | 新竹市 | 音頻多媒體及智能遙控器晶片 | 4,241 | 30,442 | 403,245 | 1.39 | 2,294 | (125,680) | 註 4 | |
| | Infomax Holding Co., Ltd. | 薩摩亞 | 投資控股 | 264,448 | 235,494 | 8,570,000 | 100.00 | 12,940 | (28,186) | 註 4 | |
| Infomax Holding Co., Ltd. | Infomax Holding Company Limited | 香港 | 投資控股 | 97,521 | 96,022 | 23,352,500 | 100.00 | 7,721 | (3,014) | 註 4 | |
| 全宏科技股份有限公司 | Mxtran Holding (Samoa) Co., Ltd. | 薩摩亞 | 投資控股 | 27,809 | 27,809 | 920,000 | 100.00 | 1,221 | (6,548) | 註 4 | |
| Mxtran Holding (Samoa) Co., Ltd. | 全宏香港控股股份有限公司 | 香港 | 投資控股 | 23,880 | 23,880 | 6,152,000 | 100.00 | 909 | (6,546) | 註 4 | |

註 1：係以原始外幣金額依原始匯率換算而得。

註 2：係以被投資公司同期間經會計師查核之財務報表原始外幣金額依同期末匯率換算而得。

註 3：係以被投資公司同期間經會計師查核之財務報表原始外幣金額依同期間之平均匯率換算而得。

註 4：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 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 (註 3) | 投資方式 | 本 期 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 (註 3) | 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 3) | 被 投 資 公 司 本 期 (損) 益 | 本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 (註 4) | 本 期 認 列 投 資 (損) 益 (註 5) | 期 末 投 資 帳 面 價 值 (註 6) | 截 至 本 期 止 已 匯 回 台 灣 投 資 收 益 |
|-----------------|----------------|----------------|-------|--|-----------------------|------|--|------------------------|---|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| | | | | | 匯 出 (註 3) | 收 回 | | | | | | |
| 旺宏微電子(蘇州)有限公司 | 集成電路系統軟件之研發 | \$ 296,160 | (註 1) | \$ 296,160 | \$ - | \$ - | \$ 296,160 | \$ 6,552 | 100% | \$ 6,552 | \$ 354,644 | \$ - |
| 迅宏科技(蘇州)有限公司 | 軟件、系統集成及技術服務 | 82,415 | (註 2) | 82,415 | - | - | 82,415 | (2,228) | 99.02% | (2,206) | 6,111 | - |
| 晶全宏(北京)科技有限責任公司 | 行動付費控制 IC 技術支援 | 23,435 | (註 2) | 23,435 | - | - | 23,435 | (6,547) | 94.15% | (6,164) | 421 | - |

| 本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額 | 經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額 | 依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 |
|--|----------------------------|--|
| \$402,010 (註 3) | \$402,010 (註 3) | \$13,659,076 |

註 1：本公司透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註 2：本公司透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註 3：係以原始外幣金額依原始匯率換算而得。

註 4：係按本公司及子公司綜合持股比例計算。

註 5：係以被投資公司同期間經會計師查核之財務報表原始外幣金額依同期間之平均匯率換算而得。

註 6：係以被投資公司同期間經會計師查核之財務報表原始外幣金額依期末匯率換算而得。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

| 科 目 \ 年 度 | 103 年 | 102 年 | 增(減)金額 | 變動比例(%) |
|--|------------|------------|-------------|----------|
| 流動資產 | 20,859,896 | 24,729,445 | (3,869,549) | (15.65%) |
| 非流動資產 | 23,982,679 | 29,300,556 | (5,317,877) | (18.15%) |
| 資產總額 | 44,842,575 | 54,030,001 | (9,187,426) | (17.00%) |
| 流動負債 | 19,029,101 | 13,540,104 | 5,488,997 | 40.54% |
| 非流動負債 | 3,035,246 | 11,764,099 | (8,728,853) | (74.20%) |
| 負債總額 | 22,064,347 | 25,304,203 | (3,239,856) | (12.80%) |
| 母公司業主之權益 | 22,765,127 | 28,678,777 | (5,913,650) | (20.62%) |
| 非控制權益 | 13,101 | 47,021 | (33,920) | (72.14%) |
| 權益總額 | 22,778,228 | 28,725,798 | (5,947,570) | (20.70%) |
| <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"> • 流動負債：主係本期一年內到期長期借款增加，故流動負債增加。 • 非流動負債：主係本期長期借款減少，故非流動負債減少。 • 母公司業主之權益：主係本年度淨損，致歸屬於母公司業主之權益減少。 • 非控制權益：主係本年度淨損及除列子公司，致歸屬於非控制權益之份額減少。 | | | | |

二、財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

| 年 度 科 目 | 103 年 | 102 年 | 增 減 金 額 | 變動 比例 |
|-------------|---------------|---------------|-------------|-------------|
| 營業收入淨額 | \$22,414,213 | \$22,204,420 | \$209,793 | 0.94% |
| 營業成本 | (19,654,775) | (20,253,610) | 598,835 | (2.96%) |
| 營業毛利 | 2,759,438 | 1,950,810 | 808,628 | 41.45% |
| 與關聯企業之已實現利益 | 114 | 0 | 114 | 註 |
| 已實現營業毛利 | 2,759,552 | 1,950,810 | 808,742 | 41.46% |
| 營業費用 | (9,082,384) | (8,307,139) | (775,245) | 9.33% |
| 營業淨損 | (6,322,832) | (6,356,329) | 33,497 | (0.53%) |
| 營業外收入及支出 | (146,569) | 3,177 | (149,746) | (4,713.44%) |
| 稅前淨損 | (6,469,401) | (6,353,152) | (116,249) | 1.83% |
| 所得稅費用 | (13,523) | (5,087) | (8,436) | 165.83% |
| 本年度淨損 | (6,482,924) | (6,358,239) | (\$124,685) | 1.96% |
| 其他綜合損益 | 487,279 | 111,735 | 375,544 | 336.10% |
| 本年度綜合損益總額 | (\$5,995,645) | (\$6,246,504) | \$250,859 | (4.02%) |

增減比例變動分析說明：

- 營業毛利：較102年度增加，主係因銷售增加，營業成本減少所致。
 - 營業外收入及支出：較102年度減少，主係認列備供出售金融資產減損損失所致。
 - 所得稅費用：較102年度增加，主係海外轉投資公司獲利，認列當期所得稅費用所致。
 - 其他綜合損益：較102年度增加，主係備供出售金融資產未實現評價利益增加所致。
- 註：該科目為本次新增，故前期無金額。

三、現金流量分析

(一)最近年度現金流量分析及流動性不足之改善計劃

單位：新台幣仟元

| 期初現金 餘額① | 全年來自營業活 動淨現金流量② | 全年因投資及籌資 活動淨現金流量③ | 現金剩餘 (不足)數額 ①+②-③ | 現金不足額之 補救措施 | |
|--------------|--------------------|----------------------|-------------------------|----------------|------|
| | | | | 投資計畫 | 理財計畫 |
| \$11,978,574 | \$293,182 | \$(4,635,555) | \$7,636,201 | — | — |

註 1：民國 103 年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動之淨現金流入為293,182仟元，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1,877,897仟元，主要係購置機器設備所致。
- (3)籌資活動之淨現金流出為2,799,108仟元，主要係償還長期借款所致。
- (4)匯率變動影響金額41,450仟元。

註 2：現金不足額之補救措施及流動性不足之改善計劃：不適用。

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金① | 預計全年來自 營業活動淨現 金流量② | 全年因投資及籌資 活動淨現金流量③ | 預計現金剩餘 (不足)數額 ①+②-③ | 預計現金不足額之補 救措施 | |
|-------------|--------------------------|----------------------|---------------------------|------------------|------|
| | | | | 投資計畫 | 理財計畫 |
| \$7,636,201 | \$3,805,750 | \$(5,435,685) | \$6,006,266 | — | — |

註 1：民國 104 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 3,805,750 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 1,917,627 仟元，主要係購置機器設備。
- (3)籌資活動淨現金流出預計 3,518,058 仟元，主要係償還長期借款。

註 2：預計現金不足額之補救措施及流動性不足之改善計劃：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

| 計劃項目 | 實際或預期之資金來源 | 實際或預定資金運用情形 | | | | | 所需資金總額 (截至民國 103 年) |
|-------------|------------|-------------|------------|-----------|-----------|-----------|------------------------|
| | | 民國 99 年 | 民國 100 年 | 民國 101 年 | 民國 102 年 | 民國 103 年 | |
| 生產設備及先進製程設備 | 自有資金、銀行借款 | 16,525,791 | 15,419,699 | 2,806,019 | 4,318,034 | 1,659,991 | 40,729,534 |

(二)預期可能產生效益

上述資本支出主要為建置 12 吋晶圓廠產能達每月約二萬片及研發先進製程，以提升高階製程能力，降低單位成本、增加獲利能力。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)最近年度轉投資政策

本公司轉投資政策以長期策略投資為主，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」，以掌握投資事業之經營狀況，以期提昇營運績效。

轉投資公司京宏科技股份有限公司，於 103 年度辦理現金增資，本公司未參與增資，綜合持股比例由 84.16% 下降為 23.39%；另將兆宏電子股份有限公司之持股，全數出售予京宏科技股份有限公司。

(二)獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

轉投資公司屬於初期市場開發階段，業務仍未達經濟規模，致 103 年度合併報表採權益法之投資損失為新台幣 24,097 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.利率變動

金融市場仍處於低利率環境；本公司定期評估銀行借款利率變動之情形並依實際需求主動與銀行協商利率之調降或採取相關因應措施，以減少利率波動對公司整體營運之影響。

2. 匯率變動

本公司營收九成以上以美元及日圓計價，資本支出及製造成本約三成以上以美元及日圓支付，因此新台幣兌美元(日圓)之匯率波動對公司的財務狀況會產生一定的影響。本公司依入帳匯率基礎，採取處分美元(日圓)及預售遠期外匯等避險行為，未來仍將持續執行，以期降低匯率變動對公司損益之影響。

3. 通貨膨脹

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，103年全年物價指數上漲1.2%，通貨膨脹風險低，對公司損益影響有限。惟隨著近來國際原、物料價格呈現上漲的趨勢，本公司原、物料成本亦有增加之壓力，因此本公司持續的積極尋找多方供貨來源、替代原物料、研發新產品，並改進生產流程，以提升生產效率、降低生產成本。

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

1. 自民國 103 年初截至年報刊印日為止，本公司未從事高風險、高槓桿的財務投資，也未有資金貸與他人及為他人背書保證之情事。
2. 本公司之衍生性商品交易，以避險為主。交易商品之選擇以規避公司業務經營所生之風險為目的，依預期之外匯淨部位進行避險。另因交易與交割之時間差致該交易或有損益發生。
3. 本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「衍生性商品交易處理程序」及「取得或處分資產處理程序」，並確實依上述程序執行，以控管營運及財務風險。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

※研發計畫分為 4 種領域：

1. 先進技術

- (1) 大容量記憶體之新世代技術 3D NAND Flash。
- (2) 新世代記憶體 PCM(Phase Change Memory)之核心技術與專利。
- (3) 新世代記憶體 ReRAM 之核心技術與專利。

2. 製程

- (1) 32 奈米 Macronix Nbit[®]製程與後續衍生發展。
- (2) 55 奈米 NOR Flash 製程與後續衍生發展。
- (3) 36 奈米 NAND Flash 製程與後續微縮計術發展。
- (4) 0.15 微米高壓 CMOS、BCD 以及超高壓(UHV)製程。
- (5) 0.15 微米之嵌入式製程。
- (6) MEMS 特殊用途微機電感測器製程。

3. 產品

- (1) 高儲存容量 XtraROM[®]。
- (2) 高儲存容量 Serial Flash。
- (3) SLC NAND Flash。

4.品質與測試

(1)發展車用等級之品質認證與生產流程。

※預計投入之研發費用：

104 年預計投入之研發費用預估約為新台幣 50 億元。(上述費用包含人員成本、設備使用費、物料費用、專利權使用費與專利商標申請費..等)

(四)國內外重要政策變動及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司始終遵循各項政策、法令，並一直關注任何可能影響公司營運之重要政策及法律變動且適切配合進行必要的調整。103 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. 證交所依上市公司規模、業務性質及其他必要情況，要求其編製企業社會責任報告書：證交所 103.11.26 臺證治理字第 1030024645 號函，修正證交所「營業細則」第 47 條及「對有價證券上市公司及境外指數股票型基金上市之境外基金機構資訊申報作業辦法」第 3 條暨增訂「上市公司編製與申報企業社會責任報告書作業辦法」。本公司全力推動企業社會責任，為科學園區首家取得「SA 8000 企業社會責任管理系統」驗證的半導體公司，並依據 GRI (Version 3.1)及 AA1000(Accountability 1000 Assurance Standard)國際標準撰寫「企業社會責任報告書」，更完成第三方查證單位查證取得 A+ 等級，成為通過國際雙重查證標準的企業社會責任報告書。本公司「企業社會責任報告書」完整揭露旺宏電子在企業社會責任承諾、公司治理、研發創新、社會參與及環境永續經營等項目的具體目標及作法。
2. 2013 年版國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱 IFRSs），應自一〇四會計年度開始適用：金融監督管理委員會 103.4.3 金管證審字第 1030010325 號函發布適用，另為配合我國將於一〇四年全面升級採用 2013 年版 IFRSs，103.8.13 金管證審字第 1030029342 號函修正「證券發行人財務報告編製準則」，修訂 IFRSs 公報相關規定；另經濟部於 103.6.18 修正發布商業會計法，商業會計處理準則亦於 103.11.19 修正發布。因應上開修正，本公司持續注意 IFRSs 修訂及國內相關法令調整對公司之影響，已依規定於各期財務報告之附註中說明採用 IFRSs 之重大差異及影響金額。
3. 修正公開發行公司建立內部控制制度處理準則：103.9.22 金融監督管理委員會金管證審字第 1030036318 號令修正發布全文 47 條，並自一〇四年一月一日施行。本次係參考美國 COSO 更新報告，修正內部控制制度三大目標及五大組成要素之相關內涵，並考量國內實務需加強事項，增訂相關控制作業，並於 103.11.18 發布相關問答集。本公司落實所屬產業法令之遵循，並納入相關營運循環之控制作業及自行評估，並已考量智慧財產權相關法令遵循之重要性，及配合「公開發行公司股票股務處理準則」及「個人資料保護法」之實施，增列相關控制作業。

(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

半導體市場一向深受景氣循環、產品需求快速變化的影響，且半導體產業技術日新月異，市場競爭非常激烈，若市場供需失衡，導致價格急遽變動，營

收及獲利均會受到衝擊。

本公司一向專注於核心技術的提昇，在產品、製程技術與前瞻技術之開發上，其專利實力已受到國際矚目，並取得技術的競爭優勢及持續降低成本。面對產業市場快速變化，積極開拓新市場，擴展產品之應用，由消費性電子、通訊、電腦等領域，擴大到車用電子與行動裝置市場，並以提供客戶高品質的產品及服務，提昇公司競爭力，因此使公司經營能穩定成長。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：不適用。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司經過審慎評估市場狀況及客戶需求並依據產品和技術開發進程，不時調整產能及資本支出，以期能滿足市場客戶之需求。由於半導體產業景氣變化快速，若有供需失衡情況，勢必造成營運成本與存貨增加，進而影響公司整體獲利。對此，公司建立一套預估及管理機制，隨時掌控營運情況及可能的變化，以期降低營運風險的發生。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司主要原物料為矽晶片、光阻劑、化學品及氣體，若由單一供應商提供，未能及時找到替代貨源，將可能出現供貨無法滿足需求的風險。另原物料價格因不可控制之因素上漲，將導致成本的增加之風險。

本公司供應商皆為國內外知名大廠，貨源穩定，品質優良。本公司採購政策，一向採取多方進貨來源，以確保供貨需求，並持續開發新供應商，除提高成本競爭力並降低供應鏈不可預期之風險。

銷貨過度集中可能因主要客戶面對之市場波動及競爭壓力而導致縮減其採購規模之風險。本公司主要客戶均為世界級客戶，與客戶緊密合作一直是本公司銷售策略。佔本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。針對未來發展，本公司已掌握電子產業之快速變化趨勢並積極開拓新市場，由消費性電子、通訊、電腦等領域，擴大到車用電子與行動裝置市場。擴展產品之應用，以利銷售市場及對象多元化分散，將是公司穩健經營中持續努力之目標。

(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：無此情形。

(十二)訴訟或非訟事件

1.關於 Creative Integrated Systems, Inc., (以下簡稱「CIS」) 於民國 99 年 4 月 14 日，向美國加州中區地方法院，對本公司及美國子公司 Macronix America Inc.起訴專利侵權乙案，業經雙方於中華民國(以下同)103 年 3 月和解終結。

2.關於本公司與 Spansion 之爭議摘要如下：

Spansion 係於 102 年 8 月份分別向美國國際貿易委員會(ITC)和北加州聯邦地方法院，控訴本公司專利侵權；又於 103 年 4 月份於前揭法院再度對本公司提出專利侵權控訴。

本公司則於 102 年 11 月向美國專利商標局(USPTO)舉發 Spansion 之特定專利無效。

本公司復於 102 年 10 月向東維吉尼亞州聯邦地方法院指控 Spansion 之產品侵害本公司專利，該法院基於當事人與證人便利性考量，於 103 年 3 月裁定將案件移轉至北加州聯邦地方法院續行審理。

本公司另分別於 102 年 12 月及 103 年 6 月向 ITC 控訴 Spansion 及其關係企業與客戶侵害本公司專利。再分別於 103 年 7 月 7 日及 103 年 9 月 12 日在德國曼海姆地方法院(District Court of Mannheim)及德國慕尼黑地方法院(District Court of Munich)對 Spansion 及其關係企業與客戶提出侵害專利訴訟案件。

關於本公司與 Spansion 間之上述專利爭議，雙方已於 104 年 1 月份和解(請參{<http://mops.twse.com.tw/mops/web/t05st01>})。

3.本公司除 99 年度外，截至 101 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 101 年度之核定內容尚有不服，目前已申請復查；另對 98 年度之復查決定尚有不服，已申請訴願；本公司並已適當估列相關之所得稅費用。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

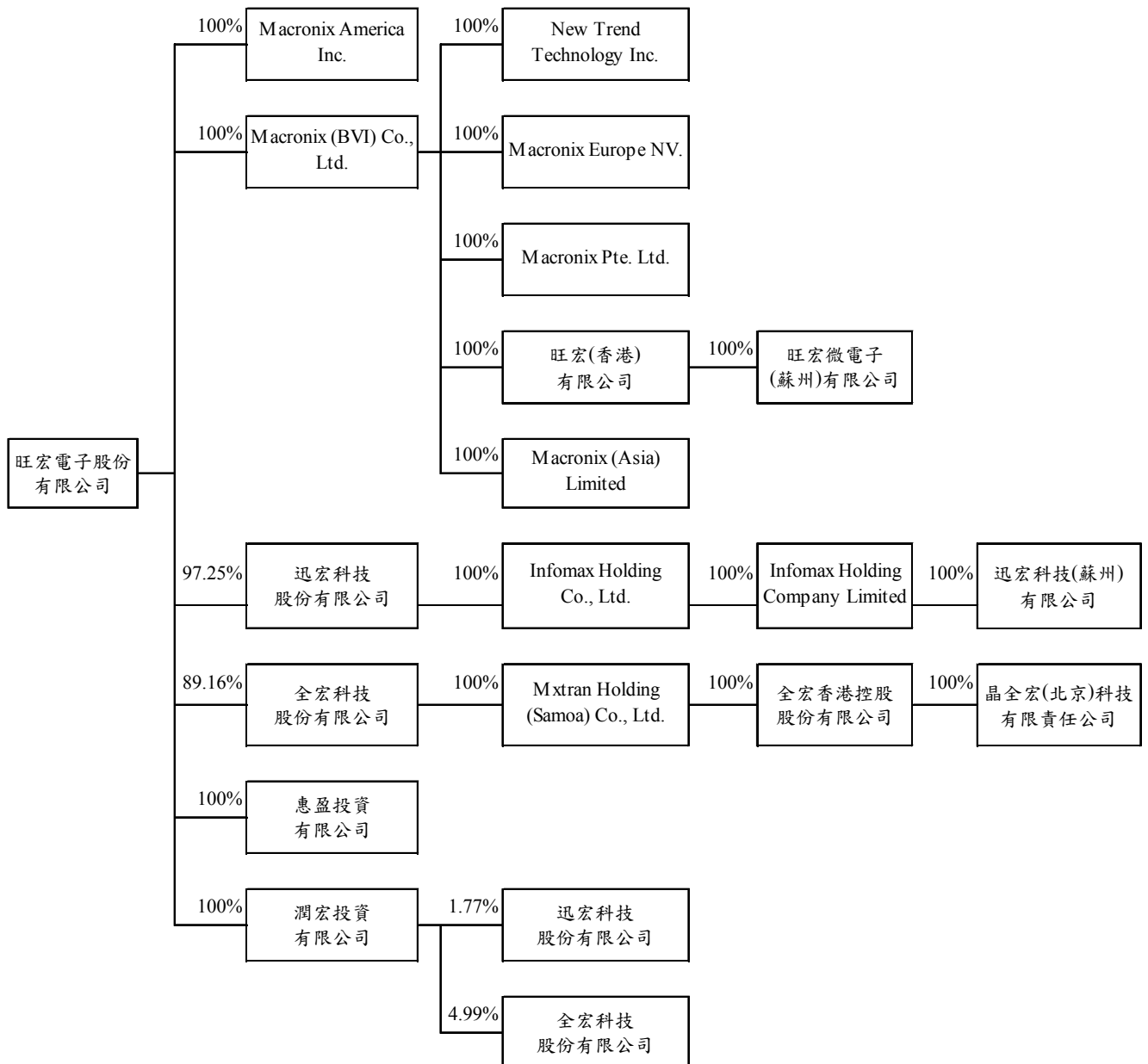
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料(截至 103 年 12 月 31 日止)

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖



2.各關係企業基本資料

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|----------------------------------|-------|--|---------------|----------------|
| Macronix America Inc. | 83.03 | 680 N. McCarthy Blvd Milpitas, CA95035 | 美金 100 | 市場行銷 |
| 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 |
| 惠盈投資有限公司 | 87.05 | 台北市民權東路三段 4 號 20 樓 | 新台幣 500,000 | 一般投資 |
| 潤宏投資有限公司 | 90.10 | 台北市民權東路三段 4 號 19 樓 | 新台幣 984,432 | 一般投資 |
| 迅宏科技股份有限公司 | 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 1,545,159 | 射頻、基頻及電源管理晶片 |
| Infomax Holding Co., Ltd. | 96.10 | Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa | 美金 8,570 | 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 3,000 | 投資控股 |
| 迅宏科技(蘇州)有限公司 | 96.12 | 中國江蘇省蘇州市工業園區蘇虹西路 55 號 | 人民幣 17,699 | 軟件、系統集成及技術服務 |
| 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 680,000 | 行動付費控制 IC 及服務 |
| Mxtran Holding (Samoa) Co., Ltd. | 98.05 | Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa | 美金 920 | 投資控股 |
| 全宏香港控股股份有限公司 | 98.06 | 香港九龍油麻地彌敦道 503-507 號萬榮大廈 6 樓 A 室 | 美金 790 | 投資控股 |
| 晶全宏(北京)科技有限責任公司 | 99.04 | 中國北京市朝陽區東四環中路 41 號 809-810 室 | 人民幣 5,000 | 行動付費控制 IC 技術支援 |
| New Trend Technology Inc. | 88.01 | 680 N. McCarthy Blvd Milpitas, CA95035 | 美金 25,850 | IC 設計 |
| Macronix Europe NV. | 88.07 | Koningin, Astridlaan 59, Bus 1,1780 Wommel, Belgium | 歐元 62 | 售後服務 |
| Macronix Pte. Ltd. | 89.08 | 1 Marine Parade Central #11-03 Parkway Centre, Singapore 449408 | 新幣 174 | 售後服務 |
| 旺宏(香港)有限公司 | 92.03 | 香港新界香港科學園科技大道西 5 號第 9 座 7 樓 702-703 室 | 美金 11,500 | 市場行銷 |
| 旺宏微電子(蘇州)有限公司 | 94.09 | 中國江蘇省蘇州市工業園區蘇虹西路 55 號 | 人民幣 63,996 | 集成電路系統軟件之研發 |
| Macronix (Asia) Limited | 93.10 | Scotia Centre, 4th Floor., P.O.Box 2804, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands. | 美金 800 | 投資控股 |

3.推定為有效控制與從屬關係者其相同股東資料：無

4.各關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及關係企業所經營業務包含積體電路、各種半導體零組件及其系統應用產品之研究發展、設計、製造、測試、銷售及顧問諮詢，及一般投資業務。

5.各關係企業董事、監察人及總經理

| 企業名稱 | 董事、監察人及總經理 | | 持有股份 | |
|----------------------------------|--------------|----------------------|-------------|--------|
| | 職稱 | 名稱或代表人 | 股數 | 持股比例 |
| Macronix America Inc. | 董事長 | 盧志遠 | 0 | 0% |
| | 董 事 | 吳敏求 | 0 | 0% |
| | 董 事 | 游敦行 | 0 | 0% |
| | 總經理 | 楊雅聖 | 0 | 0% |
| Macronix (BVI) Co., Ltd. | 董 事 | 吳敏求 | 0 | 0% |
| 惠盈投資有限公司 | 董 事 | 旺宏電子(股)公司 代表人：吳敏求 | - | 100% |
| 潤宏投資有限公司 | 董 事 | 旺宏電子(股)公司 代表人：吳敏求 | - | 100% |
| 迅宏科技股份有限公司 | 董事長 | 吳敏求 | 58,552 | 0.04% |
| | 董事/總經理 | 游敦行 | 79,149 | 0.05% |
| | 董 事 | 旺宏電子(股)公司 代表人：倪福隆 | 150,271,240 | 97.25% |
| | 監察人 | 潤宏投資有限公司 代表人：葉沛甫 | 2,742,506 | 1.77% |
| Infomax Holding Co., Ltd. | 董 事 | 游敦行 | 0 | 0% |
| Infomax Holding Company Limited | 董 事 | 游敦行 | 0 | 0% |
| 迅宏科技(蘇州)有限公司 | 執行董事 /總經理 | 游敦行 | 0 | 0% |
| 全宏科技股份有限公司 | 董事長/總經理 | 吳敏求 | 120,000 | 0.18% |
| | 董 事 | 旺宏電子(股)公司 代表人：游敦行 | 60,627,800 | 89.16% |
| | 董 事 | 旺宏電子(股)公司 代表人：黃紹文 | 60,627,800 | 89.16% |
| | 董 事 | 富津有限公司 代表人：李貴敏 | 90,000 | 0.13% |
| | 監察人 | 潤宏投資有限公司 代表人：葉沛甫 | 3,393,200 | 4.99% |
| Mxtran Holding (Samoa) Co., Ltd. | 董 事 | 黃紹文 | 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 |
| 全宏香港控股股份有限公司 | 董事 | 黃紹文 | 0 | 0% |
| 晶全宏(北京)科技有限責任公司 | 執行董事 | 黃紹文 | 0 | 0% |
| New Trend Technology Inc. | 董事 | 葉沛甫 | 0 | 0% |
| Macronix Europe NV. | 董事長 | 倪福隆 | 0 | 0% |
| | 董事 | 盧志遠 | 0 | 0% |
| | 董事 | 葉沛甫 | 0 | 0% |
| | 董事 | 陳慧寬 | 0 | 0% |
| | 總經理 | Christopher Haydn Bowen | 0 | 0% |
| Macronix Pte. Ltd. | 董事長 | 潘文森 | 0 | 0% |
| | 董事 | 倪福隆 | 0 | 0% |
| | 董事 | 莊永田 | 0 | 0% |
| | 董事/總經理 | Tan Siah Cheae | 0 | 0% |
| 旺宏(香港)有限公司 | 董事 | 吳敏求 | 0 | 0% |
| | 董事 | 盧志遠 | 0 | 0% |
| | 董事 | 潘文森 | 0 | 0% |
| | 董事 | 倪福隆 | 0 | 0% |
| | 董事 | 葉沛甫 | 0 | 0% |
| | 董事 | 莊永田 | 0 | 0% |
| | 總經理 | 謝浩緯 | 0 | 0% |
| 旺宏微電子(蘇州)有限公司 | 執行董事 | 吳敏求 | 0 | 0% |
| | 總經理 | 談雲生 | 0 | 0% |
| | 監察人 | 林秀美 | 0 | 0% |
| Macronix (Asia) Limited | 董事 | 吳敏求 | 0 | 0% |

6.各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總值 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益 (稅後) | 每股盈餘 (元)(稅 後) |
|----------------------------------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|--------------|---------------------|
| Macronix America Inc. | 2,640 | 307,850 | 88,068 | 219,782 | 782,036 | (40,565) | (44,963) | (449.63) |
| Macronix (BVI) Co., Ltd. | 7,348,057 | 1,578,479 | 120 | 1,578,359 | - | (316) | (182,465) | (0.82) |
| 惠盈投資有限公司 | 500,000 | 51,370 | 110 | 51,260 | - | (140) | 23 | NA |
| 潤宏投資有限公司 | 984,432 | 29,079 | 110 | 28,969 | - | (140) | (13,930) | NA |
| 迅宏科技股份有限公司 | 1,545,159 | 684,378 | 33,274 | 651,104 | 13,966 | (276,956) | (299,772) | (1.94) |
| Infomax Holding Co., Ltd. | 264,448 | 12,940 | - | 12,940 | - | - | (28,186) | (3.29) |
| Infomax Holding Company Limited | 97,521 | 7,906 | 185 | 7,721 | - | - | (3,014) | (0.13) |
| 迅宏科技(蘇州)有限公司 | 82,415 | 8,540 | 2,369 | 6,171 | 22,832 | (4,519) | (2,228) | NA |
| 全宏科技股份有限公司 | 680,000 | 67,340 | 24,682 | 42,658 | 15,807 | (103,233) | (108,437) | (1.59) |
| Mxtran Holding (Samoa) Co., Ltd. | 27,809 | 1,221 | - | 1,221 | - | - | (6,548) | (7.12) |
| 全宏香港控股股份有限公司 | 23,880 | 909 | - | 909 | - | - | (6,546) | (1.06) |
| 晶全宏(北京)科技有限責任公司 | 23,435 | 845 | 398 | 447 | - | (6,699) | (6,547) | NA |
| New Trend Technology Inc. | 850,637 | 699,547 | - | 699,547 | - | (7,396) | (7,418) | (0.29) |
| Macronix Europe NV. | 2,106 | 105,541 | 10,470 | 95,071 | 114,191 | 8,459 | 6,775 | 6,775 |
| Macronix Pte. Ltd. | 3,291 | 17,299 | 356 | 16,943 | 18,174 | 865 | 1,027 | 5.90 |
| 旺宏(香港)有限公司 | 378,427 | 926,650 | 421,986 | 504,664 | 2,752,520 | (99,720) | (91,218) | (1.02) |
| 旺宏微電子(蘇州)有限公司 | 296,160 | 401,339 | 46,695 | 354,644 | 219,140 | 3,449 | 6,552 | NA |
| Macronix (Asia) Limited | 26,325 | 58,395 | 6,948 | 51,447 | 108,870 | 6,439 | 4,355 | 5.44 |

(二)關係企業合併財務報表：請參閱本年報第 98 頁

(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印止子公司持有或處分本公司股票情形

單位：新台幣仟元；股；%

| 子公司名稱 | 實收資本額 | 資金來源 | 本公司持股比例 | 取得或處分日期 | 取得股數及金額 | 處分股數及金額 | 投資損益 | 截至年報刊印日止持有股數及金額 | 設定質權情形 | 本公司為子公司背書保證金額 | 本公司貸與子公司金額 |
|----------|-----------|------|---------|-------------|---------|---------|------|-------------------------------|--------|---------------|------------|
| 惠盈投資有限公司 | 500,000仟元 | 母公司 | 100% | 103年 | 無 | 無 | 無 | 3,899,382股 28,076仟元 (註) | 無 | 無 | 無 |
| | | | | 本年度截至年報刊印日止 | 無 | 無 | 無 | | 無 | 無 | 無 |

註：金額依 104.04.20 普通股收盤價每股新台幣 7.20 元計算

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第三十六條第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

