



MACRONIX INTERNATIONAL Co., Ltd.
旺宏電子股份有限公司

簡式公開說明書

(發行限制員工權利新股申報用稿本)

一、公司名稱：旺宏電子股份有限公司

二、本公開說明書編印目的：發行一〇八年度限制員工權利新股

(一)發行種類：本公司普通股新股。

(二)發行股數：總額上限為普通股35,294,000股。

(三)發行金額：本次為無償發行，每股面額新台幣10元，總額新台幣352,940,000元。

(四)發行條件：請參閱本公開說明書第27頁至第28頁。

三、本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益之概要：不適用。

四、本次發行之相關費用

(一)承銷費用：不適用。

(二)其他費用：包含會計師等其他相關費用約新台幣80,000元。

五、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。

六、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。

七、投資人投資前應至金融監督管理委員會指定之資訊申報網站詳閱本公開說明書之內容，並應注意本公司之風險事項(請參閱本公開說明書第3頁至第7頁)。

八、查詢本公開說明書之網址：公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>



旺宏電子股份有限公司 編製

中華民國一〇八年八月三十日

一、本次發行前實收資本之來源：

資本來源	金額(新台幣仟元)	占實收資本額比率
創立股本	815,830	4.43%
現金增資	15,707,888	85.37%
盈餘轉增資	18,223,169	99.04%
資本公積轉增資	13,592,619	73.87%
公司債轉換	6,133,966	33.33%
員工認股權認購	2,324,088	12.63%
減資	(39,958,979)	(217.17%)
私募增資	1,000	0.01%
限制員工權利新股增資	1,560,553	8.48%
合計	18,400,134	100.00%

二、公開說明書之分送計畫：

(一)陳列處所：依規定函送臺灣證券交易所股份有限公司、中華民國證券商業同業公會、財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心、本公司股務室。

(二)分送方式：依主管機關規定方式辦理。

(三)索取方式：請至公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)下載。

三、證券承銷商之名稱、地址、網址及電話：不適用。

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：旺宏電子股份有限公司股務室

網址：<http://www.macronix.com>

地址：台北市中山區松江路162之1號2樓 電話：(02)2563-8128

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

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、施景彬 網址：<http://www.deloitte.com.tw>

地址：新竹市科學工業園區展業一路2號6樓 電話：(03)578-0899

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十二、發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：吳敏求

職稱：董事長兼執行長

電話：(03) 578-6688

電子郵件信箱：ir@mxic.com.tw

代理發言人姓名：葉沛甫

職稱：副總經理

電話：(03) 578-6688

電子郵件信箱：ir@mxic.com.tw

十三、本公司網址：<http://www.macronix.com>

旺宏電子股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額:新台幣18,400,134仟元		公司地址:新竹科學園區新竹市力行路 16 號		電話: (03) 578-6688	
設立日期: 78 年 12 月 09 日			網址: http://www.macronix.com		
上市日期: 84 年 03 月 15 日		上櫃日期:不適用	公開發行日期:79 年 12 月 07 日		管理股票日期:不適用
負責人:董事長 吳敏求 總經理 盧志遠			發言人姓名:吳敏求 職稱:董事長兼執行長 代理發言人:葉沛甫 職稱:副總經理		
股票過戶機構: 旺宏電子股份有限公司股務室			電話: (02)2563-8128 網址: http://www.macronix.com 地址:台北市中山區松江路 162 之 1 號 2 樓		
股票承銷機構:不適用			電話: 不適用 網址: 不適用 地址: 不適用		
最近年度簽證會計師: 陳明輝、施景彬			電話: (03)578-0899 網址: http://www.deloitte.com.tw 地址:新竹市科學工業園區展業一路 2 號 6 樓		
複核律師:不適用			電話:不適用 網址:不適用 地址:不適用		
信用評等機構:不適用			電話:不適用 網址:不適用 地址:不適用		
評等標的	發行公司: 無 ☒ ; 有 ☐ , 評等日期:		評等等級:		
	本次發行公司債: 無 ☒ ; 有 ☐ , 評等日期:		評等等級:		
董事選任日期:108 年 06 月 18 日 任期:3 年			監察人選任日期:不適用		
全體董事持股比例:2.69% (108 年 08 月 30 日)			全體監察人持股比例:不適用		
董事及持股超過 10%股東及其持股比例:2.69% (資料日期: 108 年 08 月 30 日)					
職 稱	姓 名	持 股 比 例	職 稱	姓 名	持 股 比 例
董事長	吳敏求	0.67%	董 事	倪福隆	0.09%
董 事	建旭投資 (股) 公司	0.04%	董 事	惠盈投資有限公司	0.11%
董 事	盧志遠	0.13%	獨立董事	杜紫軍	無
董 事	順盈投資有限公司	1.23%	獨立董事	高 強	無
	代表人: 松岡茂樹		獨立董事	蘇炎坤	無
董 事	方成義	0.02%	獨立董事	陳秋芳	無
董 事	劉炯朗	0.00%			
董 事	富津有限公司	0.05%			
董 事	魏哲和	0.00%			
董 事	游敦行	0.36%			
工廠地址: 晶圓二廠: 新竹科學園區力行路 16 號 晶圓一廠: 新竹科學園區研新三路 3 號 產品測試廠: 新竹科學園區研新四路 8 號 晶圓五廠: 新竹科學園區力行路 19 號			電話:(03)578-6688 (03)578-8888 (03)578-3333 (03)666-8999		
主要產品: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。				參閱本文之頁次	
市場結構:內銷 21.64% / 外銷 78.36%				22 頁	
風險事項		請詳本公開說明書之內頁說明		參閱本文之頁次	
				3-7 頁	
去(107)年度		合併營業收入淨額:36,953,032 仟元 稅前淨利:9,264,387 仟元 每股盈餘:4.94 元		參閱本文之頁次	
				附件二	
本次募集發行有價證券 種類及金額		請參閱本公開說明書封面			
發行條件		請參閱本公開說明書第 27 頁至第 28 頁			
募集資金用途及預計產 生效益概述		不適用			
本次公開說明書刊印日期: 108 年 08 月 30 日			刊印目的:發行 108 年度限制員工權利新股		
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次:請參閱目錄					

旺宏電子股份有限公司
簡式公開說明書目錄

壹、公司概況.....	1
一、公司簡介.....	1
(一) 設立日期.....	1
(二) 總公司、分公司及工廠之地址及電話.....	1
(三) 公司沿革.....	1
二、風險事項.....	3
(一) 風險因素.....	3
(二) 訴訟或非訟事件.....	7
(三) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響.....	7
(四) 其他重要事項.....	7
三、公司組織.....	8
(一) 關係企業圖.....	8
(二) 董事及監察人.....	9
四、資本及股份.....	16
(一) 股本形成經過.....	16
(二) 最近股權分散情形.....	16
(三) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	17
(四) 員工、董事及監察人酬勞.....	17
貳、營運概況.....	19
一、業務內容.....	19
(一) 業務範圍.....	19
(二) 產業概況.....	20
(三) 技術及研發概況.....	21
二、市場及產銷概況.....	22
(一) 市場分析.....	22
(二) 最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明.....	23
三、轉投資事業.....	24
(一) 轉投資事業概況.....	24
(二) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響.....	24
四、重要契約.....	25
參、發行計畫及執行情形.....	26
一、本次發行限制員工權利新股應記載事項.....	26
二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項.....	26
三、本次併購發行新股應記載事項.....	26
肆、財務概況.....	30
一、最近五年度簡明財務資料.....	30
(一) 最近五年度財務分析.....	30
二、財務報告應記載之事項.....	33
(一) 最近二年度財務報告及會計師查核報告，及最近一季依法公告申報之財務報告.....	33
(二) 最近二年度經會計師查核簽證之年度個體財務報告.....	33
(三) 申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露.....	33
三、財務概況其他重要事項.....	33
(一) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露資訊.....	33

四、財務狀況及經營結果檢討分析	33
(一) 財務狀況分析	33
(二) 財務績效分析	34
(三) 現金流量分析	35
(四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響	35
(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	35
(六) 其他重要事項	35
伍、特別記載事項	36
一、內部控制制度執行狀況	36
(一) 最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形	36
(二) 委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形	36
二、委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，該信用評等機構所出具之評等報告	36
三、證券承銷商評估總結意見	36
四、律師法律意見書	36
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見	36
六、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項	36
七、最近年度及截至公開說明書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	36
八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書	36
九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書	36
十、公司治理運作情形	36
(一) 董事會運作情形	36
(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形	41
(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	43
(四) 薪資報酬委員會之組成、職權及運作情形	48
(五) 履行社會責任情形	51
(六) 履行誠信經營情形及採行措施	57
(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式	62
(八) 最近年度及截至公開說明書刊印日止，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辭職解任情形	62
(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊	62

壹、 公司概况

一、公司簡介

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。

旺宏電子目前擁有一座 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電子自有品牌的非揮發性記憶體產品，晶圓一廠則以利基型類比及邏輯產品的晶圓代工業務為主。

(一) 設立日期：中華民國 78 年 12 月 9 日

(二) 總公司、分公司及工廠之地址及電話：

總公司及晶圓二廠：新竹科學園區力行路 16 號

電話：(03)578-6688

晶圓一廠：新竹科學園區研新三路 3 號

電話：(03)578-8888

產品測試廠：新竹科學園區研新四路 8 號

電話：(03) 578-3333

晶圓五廠：新竹科學園區力行路 19 號

電話：(03) 666-8999

台北辦事處：台北市民權東路三段 4 號 19 樓

電話：(02) 2509-3300

(三) 公司沿革：

1、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：請參閱本公開說明書第 24 頁。

(3) 重整之情形：無。

2、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。

3、經營權、經營方式或業務內容之重大改變：無。

4、其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。

5、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MASK ROM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 在美國取得專利。 • 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）。 • 研新廠及辦公大樓正式啟用。

時 間	大 事 紀
84年 3月 12月	• 以第三類科技股掛牌上市。 • 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) 掛牌上市，成為台灣第一家在美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。 • 與日本松下電子協議合作。
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 7月 10月	• 晶圓三廠落成。 • 員工宿舍暨活動中心落成啟用。
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。 • 召開臨時股東會通過減資案。
95年 1月 5月 12月	• 簽署晶圓三廠廠房及廠務設施出售文件。 • 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[®]量產。
96年 1月 7月 8月 10月	• 獨立邏輯產品等部門成立四家子公司。 • 董事會任命盧志遠博士為總經理。 • 75 奈米 XtraROM[®]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	• 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[®]量產。
98年 5月 12月	• 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	• 進行晶圓五廠購買事宜。 • 2篇論文入選VLSI國際會議，其中探討3D VG NAND Flash的論文獲選為年度8篇焦點論文之一。 • 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。

時 間	大 事 紀
100年 2月 3月 7月 9月 11月 12月	• 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。 • 旺宏電子榮獲100年國家發明貢獻獎。 • 旺宏電子經專利實力獲美國權威調研諮詢機構專利委員會（The Patent Board）評為台灣半導體業第一，全球排名十八。 • 75 奈米 1.8V Serial Flash 系列產品量產。 • 75 奈米 3V NAND Flash 系列產品量產。
101年 1月 2月 9月 10月	• 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[®]量產。 • 75 奈米 1.8V Parallel Flash 系列產品量產。 • 75 奈米 3V Serial Flash 系列產品量產。 • 旺宏電子榮獲第十三屆全國標準化前瞻貢獻獎。
102年 4月 7月 12月	• 清華大學之「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	• 55 奈米 3V Parallel Flash 系列產品量產。 • 55 奈米 3V Serial Flash 系列產品量產。 • 36 奈米 1.8V / 3V NAND Flash 系列產品量產。 • 32 奈米 XtraROM[®]量產。
104年 6月 9月 11月	• 旺宏電子榮登第一屆上市上櫃企業公司治理評鑑排名前5%優良公司。 • 55 奈米 1.8V Serial Flash 系列產品送樣。 • 盧志遠總經理獲頒世界科學院(TWAS)工程科學獎。
105年 2月 12月	• 55 奈米 1.8V Serial Flash 系列產品量產。 • 吳敏求董事長獲頒國立成功大學名譽博士。
106年 5月 12月	• 召開股東常會通過減資案。 • 盧志遠總經理榮獲第十九屆中華民國科技管理學會「科技管理獎」。 • 吳敏求董事長榮獲教育部社會教育貢獻獎。
107年 4月 7月 11月	• 盧志遠總經理榮獲美國國家發明家學院院士。 • 盧志遠總經理獲選為中央研究院院士。 • 盧志遠總經理榮獲中國材料科學學會材料科技貢獻獎。 • 吳敏求董事長榮獲《安永企業家獎》年度大獎暨經營典範企業家獎。
108年 2月	• 19 奈米 3V NAND Flash 系列產品開始量產。

二、風險事項

（一） 風險因素

最近年度及截至公開說明書刊印日止風險事項之分析評估如下：

1、 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

由於美中貿易不確定性，中國大陸經濟成長放緩，歐洲政經情事紛擾等因素的影響下，國際機構預測 108 年全球及主要經濟體成長力道多趨緩；台灣央行因國際經濟前景仍存在不確定性，預估 108 年經濟成長動能將略低於 107 年，因此於 108 年 3 月 21 日理監事聯席會議決議維持現行政策利率不變，國內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

因美中貿易衝突持續，全球金融市場波動加劇，本公司營收九成以上以美元及日圓計價，製造成本約四成與資本支出約八成以美元及日圓支付，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。本公司 107 年淨外幣兌換利益為新台幣 245,559 仟元。

(3) 通貨膨脹

由於 108 年全球及主要經濟體成長力道多趨緩；國際油價可望回跌，國內有效需求溫和，108 年台灣通膨率預測值為 0.91%，通貨膨脹壓力及預期仍屬溫和，對公司損益影響有限。

2、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 107 年初截至公開說明書刊印日為止，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。

3、未來研發計畫及預計投入之研發費用

(1)研發計畫分為 4 種領域：

※先進技術

- 新世代記憶體 PCM(Phase Change Memory)之核心技術與專利。
- 新世代記憶體 ReRAM 之核心技術與專利。

※製程

- 3D NAND Flash 製程與後續衍生發展。
- 19 奈米 2D NAND Flash 製程與後續微縮技術發展。
- 48 奈米 NOR Flash 製程與後續衍生發展。

※產品

- 超高容量 3D NAND Flash。
- 高儲存容量 2D NAND Flash。
- 高速度與車用 NOR Flash。

※品質與測試

- 發展車用等級之品質認證與生產流程。

(2)預計投入之研發費用：

108 年預計投入之研發費用預估約為新台幣 34 億元。(上述費用包含人員成本、設備使用費、物料費用、專利權使用費及專利商標申請費等)

4、國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司始終遵循各項政策、法令，並一直關注任何可能影響公司營運之重要政策及法律變動且適切配合進行必要的調整。107 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) 行政院於 106 年 10 月 12 日通過財政部所提《所得稅法》部分條文修正案，

經總統 107 年 2 月 7 日公布修正，自 107 年 1 月 1 日施行。主要修正影響為營所稅稅率由 17%調高至 20%，未分配盈餘加徵營所稅稅率由 10%調降為 5%及廢除兩稅合一部分設算扣抵制，刪除營利事業設置股東可扣抵稅額帳戶。營所稅稅率調高將增加公司稅負成本。

- (2) 金管會宣布我國將於 107 年 1 月 1 日如期接軌國際財務報導準則第 9 號「金融工具」(IFRS 9)。金管會並基於國內企業財務報告之編製須適用證券發行人財務報告編製準則及 IFRSs 相關規定，修正「證券發行人財務報告編製準則」部分條文。本公司已依公報編製財務報告。
- (3) 金管會於 106 年 12 月 19 日公布我國將於 108 年 1 月 1 日接軌國際財務報導準則第 16 號「租賃」(下稱 IFRS16)，本公司已完成評估如期導入。並依公報於 107 年度財報揭露適用影響數。
- (4) 民國 107 年 4 月 27 日財政部台財稅字第 10704538150 號令修正發布名稱「產業創新條例緩課所得稅適用辦法」及全文 12 條，自 106 年 11 月 24 日施行至 108 年 12 月 31 日止；另於民國 107 年 12 月 27 日財政部台財稅字第 10704685480 號令修正發布第 6 條、第 7 條，就公司員工取得獎酬員工股份基礎給付並符合一定條件者，得選擇按「實際轉讓價格」或「取得股票或可處分日之時價」兩者較低者計算所得課徵所得稅，本公司將依規定辦理。
- (5) 財政部為落實反避稅制度，於 107.12.14 台財稅字第 10700675990 號令訂定「營利事業認列受控外國企業所得審查要點」，防杜營利事業藉於低稅負國家或地區成立無實質營運之受控境外公司，將盈餘保留不分配，規避原應負擔我國納稅之義務，俾與其他依法誠實申報納稅之營利事業負擔同等公平稅負。如此，受控境外公司的獲利，不論有無分配都應併入母公司課營利事業所得稅，增加企業稅負成本。本公司一向依法納稅，預計對公司稅負成本無重大影響。
- (6) 公司法修正案於 107 年 8 月 1 日經總統公布。本次公司法共修訂 148 條，其中部分條文於施行後，亦須配合於公司章程載明，始得適用。本次修法要點主要放寬盈餘分派次數、無面額股發行與轉換、員工獎酬給付對象得於章程訂定給付對象，包含符合一定條件之控制或從屬公司員工；並健全董監事權責及管理制度。本公司將依法辦理，並強化公司治理。

5、科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

電子產業與半導體市場一向深受景氣循環、產品需求快速變化的影響，全球記憶體市場受到美中貿易談判等不確定因素之影響，整體需求趨緩，致有供過於求之跌價壓力，營收及獲利均會受到衝擊。然而，旺宏以高品質且可信賴的產品與服務，深得客戶信任，以維持價格，穩定成長。

研發創新是旺宏的宗旨，也是公司永續經營的根基。有鑒於半導體屬高度資本及技術密集產業，旺宏必須不斷提升產能及製程技術，以降低生產成本、維持產品競爭力。自成立以來，旺宏始終專注於記憶體前瞻技術之研究與自有產品之開發，透過與國際科技大廠之長期策略合作，共同開發記憶體先進技術，以厚植旺宏之技術實力。截至去(107)年底，旺宏已累計擁有全球 7,640 件專利，豐碩的研發成果與堅強的智財後盾持續強化旺宏之價值及長期發展。

隨著人工智慧的發展與雲端運算、大數據和物聯網 (IoT) 之融合，記憶體晶片之應用更加廣泛。本公司為符合當今超高效能及高可靠性之應用趨勢，推出具備高效能及電池續航力之極速 octa flash；Read-While-Write (RWW) 快閃記憶體，亦滿足顧客對於汽車安全系統最新功能及安全規範更新的即時需求，且已獲得國際車廠新款汽車儀表板採用。此外，旺宏除符合嚴謹的車用電子驗證標準 AEC-Q100 外，去(107)年亦通過汽車業品質管理系統 IATF 16949 合格認證。旺宏對品質的嚴苛要求，正是旺宏的特色與優勢，也因此深獲高端應用客戶的

肯定與信賴，並獲選為高品質供應商或長期合作夥伴。

6、企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：不適用。

7、進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

8、擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司係針對市場狀況及客戶需求並依據產品和技術開發需要規劃產能。近來，本公司為因應市場及營運需求，預計投入新台幣 142 億元資本支出，進行 12 吋晶圓廠高階產能與製程技術研發之擴充計劃，將可使 NAND Flash 推進至 19 奈米，NOR Flash 推進至 55 奈米，透過高階製程產品之量產，創造更高的營收及獲利外，也投入 3D NAND 研發計劃，致力開發 96 層製程技術與產品，及時開發未來記憶體主流之關鍵技術，以深化本公司之競爭根基，期使成為該領域之主要供應商，進一步提升獲利能力並滿足客戶之需求。本公司仍會持續關注市場變化，以所建立的預估及管理機制，隨時掌控營運情況及可能的變化並做適時的調整，以期降低營運風險的發生。

9、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圓、化學原料及製程用氣體。原料需求若急速增加，導致市場價格上漲，對公司產品毛利將產生負面影響外，亦可能影響公司無法滿足客戶之供貨需求的風險。為確保客戶的肯定與信賴，本公司採購政策，除採取穩定進貨來源策略，更著重品質，亦加強對社會責任與符合綠色環保規範的要求；另一方面持續開發新供應商，以提高成本競爭力並降低供應鏈不可預期之風險。

本公司主要客戶需求變化的影響，公司營運將相對因應彈性之生產與存貨模式。本公司主要客戶均為世界級客戶，為減少銷貨集中所面臨之風險，與客戶緊密合作成為長期合作夥伴，一直是本公司銷售策略。此外，掌握電子產業之快速變化趨勢並積極開拓新市場，除消費性電子、通訊、電腦之外，並成功擴大到車用電子、工業、物聯網、智慧型應用與穿戴式產品等領域，以降低主要客戶之需求變化與面對市場波動的風險。

10、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。

11、經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

12、其他重要風險及因應措施：

資安風險評估

近年來各項行動裝置與網路的科技應用日新月異，為個人與企業帶來很大的便利與效率提升，卻也可能讓公司面臨資訊安全威脅的風險。一旦發生重大資安事故，公司資訊資產受到來自內部或外部、蓄意或意外的威脅與破壞，致使公司機密資訊無法確保其機密性、可用性與完整性，將可能損害公司的競爭力、產銷營運、甚至財務成果及形象與商譽。

旺宏電子設立「資訊安全委員會」負責制定資安政策及推動各項資安管理制度與措施，以降低資安事故發生的機率及管理事故造成之風險至可接受的程度，確保公司業務之正常運作。事前的預防措施包括對電腦、管制性資訊設備及網路資源之使用，訂定適當的安全管控機制；機密資訊採取分級、標示及對外寄送管制等保密措施。建立資安事件通報暨處理程序，如不幸發生資安事件時，得以及時處理並降低損害衝擊。而各種昂貴或繁複嚴密的管理措施及管制工具，若沒有搭配同仁的資安意識，都無法發揮其功效，因此每年

透過教育訓練強化資安認知，加上電子報的資安宣導，俾使全員共同防護公司資訊安全。

(二) 訴訟或非訟事件

- 1、公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確認或目前尚未在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東或證券價格有重大影響者

除特定商標之申請爭議外，本公司主要爭訟事件如下：

- (1) 關於本公司及美國子公司 Macronix America, Inc.與 Toshiba Corporation, 及 Toshiba Memory Corporation (以下分稱或統稱「Toshiba」)等之美國專利侵權爭議，業經美國國際貿易委員會(下稱「ITC」)於美國時間 107 年 10 月 9 日判定 Toshiba 產品侵害本公司專利。各方同意由 Toshiba 支付本公司美金四千萬，作為「美國地區」專利爭議之和解金。
 - (2) 至於 Toshiba 於前(106)年在台灣對本公司提出侵害其台灣專利 I407450 號及 I496160 號訴訟，並在日本向日本特許廳(Japan Patent Office)訴請判定本公司產品侵害其日本專利 JP4510060、JP3660503 及 JP3853981；以及本公司在台訴請 Toshiba 及其關係企業(包括:台灣東芝電子零組件股份有限公司及群聯電子股份有限公司(下稱「群聯電子」)等賠償侵害台灣專利等案，各方亦同意由 Toshiba 支付本公司美金四千萬，作為「美國以外地區」專利爭議之和解金。
 - (3) 關於前述爭議，本公司及 Toshiba Corporation, Toshiba Memory Corporation 已於 107 年 10 月 9 日簽署相關合約和解並交互授權各自約 30 項專利。
- 2、公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。
- 3、公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

- (三) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

- (四) 其他重要事項：無。

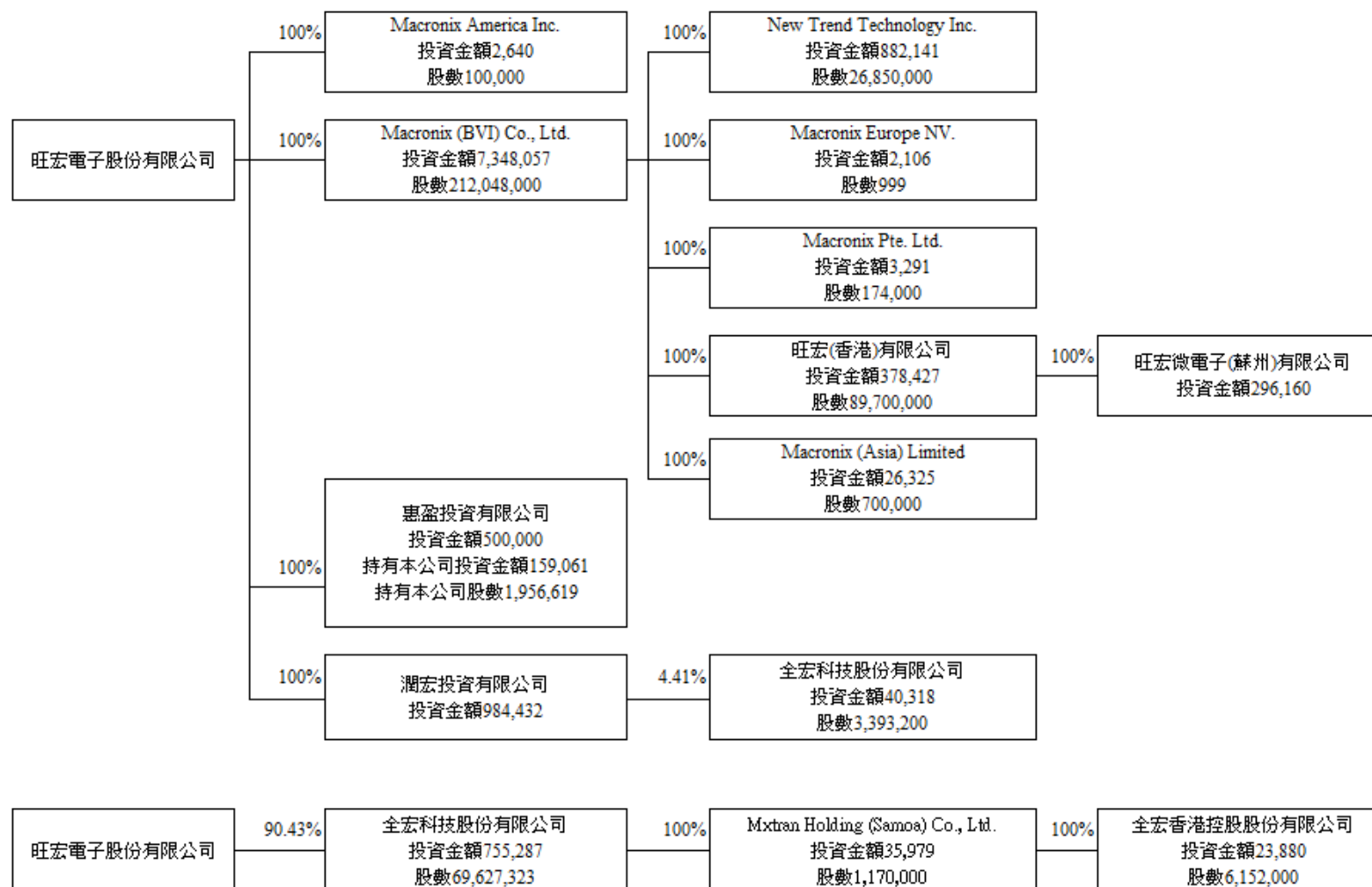
三、公司組織

(一) 關係企業圖

關係企業關聯圖與關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額

資料日期:108 年 6 月 30 日

單位:股;新台幣仟元



(二) 董事及監察人

1、 董事及監察人

108 年 8 月 30 日

職 稱	國 籍 或註冊地	姓 名	性 別	選(就)任 日期	任 期 (年)	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他 人名義 持有股 份		主要經 (學) 歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主 管、董事或 監察人		
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
董事長	中 華 民 國	吳敏求	男	108.06.18	3	78.11.25	12,371,859	0.67%	12,371,859	0.67%	無	無	無	無	美國史丹福 大學材料科 學工程碩士	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) 全宏科技(股)公司 董事長 Macronix Europe NV. 董事 旺宏(香港)有限公司 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
董事	中 華 民 國	建旭投資(股) 公司(註1)	-	108.06.18	3	105.06.16	811,421	0.04%	811,421	0.04%	無	無	無	無	無	智威科技(股)公司 董事 宏明顧問(股)公司 董事及監察人 晶心科技(股)公司 監察人	無	無	無
	中 華 民 國	代表人： 胡定華	男	略	略	78.11.25	略	略	556,521	0.03%	1,441,799	0.08%	無	無	美國密蘇 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) 欣銓科技(股)公司 法人代表(董事) 宏明顧問(股)公司 法人代表(董事長) 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
	中 華 民 國	代表人： 李景雲	女	略	略	108.07.26	略	略	1,441,799	0.08%	556,521	0.03%	無	無	私立世界 新聞專科 學校公共 關係科	建全投資(股)公司 董事長 建旭投資(股)公司 董事長 欣銓科技(股)公司 法人代表(董事) 宏明顧問(股)公司 法人代表(董事長)	無	無	無

職 稱	國籍或註冊地	姓 名	性 別	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	男	108.06.18	3	92.04.18	2,300,395	0.13%	2,300,395	0.13%	無	無	無	無	美國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) 欣銓半導體有限公司 法人代表(董事長) 全智科技(股)公司 法人代表(董事長) 宏泰電工(股)公司 獨立董事 ValuTest Incorporated 董事 Valucom Investment Inc. 董事 逢甲大學 董事	無	無	無
董事	中華民國	順盈投資有限公司	-	108.06.18	3	93.06.18	22,587,265	1.23%	22,587,265	1.23%	無	無	無	無	無	無	無	無	無
	日本	代表人：松岡茂樹	男	108.06.18	3	100.08.08	無	無	無	無	無	無	無	無	日本京都大學工學部電子工學科碩士	MegaChips Corporation 顧問	無	無	無
董事	中華民國	方成義	男	108.06.18	3	90.04.19	353,026	0.02%	353,026	0.02%	129,047	0.01%	無	無	國立台灣大學商學學士	三商投資控股(股)公司 董事	無	無	無
董事	中華民國	劉炯朗	男	108.06.18	3	92.06.27	80,986	0.00%	80,986	0.00%	無	無	無	無	美國麻省理工學院電機博士	集邦科技(股)公司 董事長 聯華電子(股)公司 董事 聯亞藥業(股)公司 董事 力晶科技(股)公司 獨立董事 智邦科技(股)公司 獨立董事 台揚科技(股)公司 獨立董事 遠傳電信(股)公司 獨立董事 晶心科技(股)公司 監察人	無	無	無

職 稱	國籍或註冊地	姓 名	性 別	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	富津有限公司(註2)	-	108.06.18	3	99.06.09	902,456	0.05%	902,456	0.05%	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	女	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
董事	中華民國	魏哲和	男	108.06.18	3	105.06.16	無	無	無	無	無	無	無	無	美國西雅圖華盛頓大學電機工程博士	台北醫學大學 董事 智易科技(股)公司 董事 合勤投資控股(股)公司 董事 凌陽科技(股)公司 獨立董事 新世紀光電(股)公司 獨立董事	無	無	無
董事	中華民國	游敦行	男	108.06.18	3	84.06.05	6,557,048	0.36%	6,557,048	0.36%	1,272,084	0.07%	無	無	美國加州大學柏克萊分校電機工程碩士	旺宏電子(股)公司 資深副總經理暨行銷長 Macronix America Inc. 董事 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)	無	無	無
董事	中華民國	倪福隆	男	108.06.18	3	96.06.29	1,647,732	0.09%	1,647,732	0.09%	340,333	0.02%	無	無	美國密西根大學電機工程碩士	旺宏電子(股)公司 副總經理 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	惠盈投資有限公司(註3)	-	108.06.18	3	90.04.19	1,956,619	0.11%	1,956,619	0.11%	無	無	無	無	無	無	無	無	無
	中華民國	代表人：葉沛甫	男	略	略	96.07.18	略	略	2,623,627	0.14%	13,985	0.00%	無	無	國立政治大學企管碩士	旺宏電子(股)公司 副總經理 New Trend Technology Inc. 董事 Macronix Europe NV. 董事 旺宏(香港)有限公司 董事 全宏科技(股)公司 法人代表(監察人)	無	無	無
獨立董事	中華民國	杜紫軍(註4)	男	108.06.18	3	108.06.18	無	無	無	無	無	無	無	無	國立台灣大學森林學研究所博士	台灣區電機電子工業同業公會 會策顧問 台灣區車輛工業同業公會 最高顧問 東吳大學 企業管理學系兼任副教授 台灣聚合化學品(股)公司 獨立董事 中華開發金融控股(股)公司 獨立董事 中華開發資本(股)公司 獨立董事	無	無	無

職 稱	國籍或註冊地	姓 名	性 別	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	高 強	男	108.06.18	3	96.06.29	無	無	無	無	無	無	無	無	美國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
獨立董事	中華民國	蘇炎坤	男	108.06.18	3	96.06.29	無	無	無	無	無	無	無	無	國立成功大學電機工程博士	奇景光電(股)公司 獨立董事 光鎰科技(股)公司 獨立董事 環球水泥(股)公司 獨立董事 國立成功大學 榮譽講座教授 崑山科技大學 講座教授 崑山科技大學 綠能科技研究中心主任	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳秋芳	男	108.06.18	3	96.06.29	無	無	無	無	無	無	無	無	國立成功大學會計統計學士	千秋投資有限公司 董事長 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	無	無	無

註1：胡定華先生於108.07.11逝世，建旭投資(股)公司於108.07.26改派李景雲女士出席第十一屆董事會，代表該公司就各項議案行使董事職權。

註2：指派李貴敏女士出席第十一屆董事會，代表該公司就各項議案行使董事職權。

註3：指派葉沛甫先生出席第十一屆董事會，代表該公司就各項議案行使董事職權。

註4：杜紫軍先生於108.06.18當選本公司第十一屆獨立董事。

2、法人股東之主要股東

108 年 8 月 30 日

法 人 股 東 名 稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東
建旭投資(股)公司	李景雲 (46.08%) 胡定華 (26.67%) 建全投資(股)公司 (16.56%) 李執鐸 (4.04%) 張寶月 (1.94%) 葉志德 (1.83%) 朱光惠 (1.76%) 林秀珠 (0.60%) 陳美智 (0.52%)
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%)

3、主要股東為法人者其主要股東

法 人 名 稱	法 人 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%) 蘇宗榮(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%)
日商 MegaChips Corporation	日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社（信託口）(10.55%) 有限会社シンドウ (5.71%) 株式会社シンドウ・アンド・アソシエイツ(5.71%) 日本マスタートラスト信託銀行株式会社（信託口）(5.16%) 松岡茂樹 (3.73%) 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社（信託口9）(3.31%) THE BANK OF NEW YORK (2.66%) 進藤晶弘 (2.63%) 進藤律子 (2.63%) 松井典子 (2.52%)
薩摩亞商 Top Harvest Investment Ltd.	Guei-Min Lee (100%)

法 人 名 稱	法 人 之 主 要 股 東
旺宏電子(股)公司	新制勞工退休基金 (2.26%) 匯豐(台灣)託管美林國際公司投資專戶(1.90%) 大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶(1.55%) 大通託管梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(1.53%) 順盈投資有限公司(1.23%) 匯豐(台灣)託管摩根士丹利國際有限公司投資專戶(0.73%) 花旗(台灣)託管次元新興市場評估基金投資專戶(0.68%) 吳敏求(0.67%) 渣打國際商銀託管歐洲瑞士信貸證券公司投資專戶(0.67%) 渣打託管 iShares 新興市場 ETF(0.62%)

董事及監察人所具專業知識及獨立性情形

108 年 8 月 30 日

[illegible]

註1：胡定華先生於108.07.11逝世，建旭投資(股)公司於108.07.26改派李景雲女士出席第十一屆董事會，代表該公司就各項議案行使董事職權。

註2：指派李貴敏女士出席第十一屆董事會，代表該公司就各項議案行使董事職權。

註3：指派葉沛甫先生出席第十一屆董事會，代表該公司就各項議案行使董事職權。

註4：杜紫軍先生於108.06.18當選本公司第十一屆獨立董事。

註5：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(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者, 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。

四、資本及股份

(一) 股本形成經過

1、最近五年度及截至公開說明書刊印日止股本變動情形：

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
103.02	-	6,550,000	65,500,000	3,521,473,020	35,214,730,200	員工認股權認購 107,170 元	-	-
104.01	-	6,550,000	65,500,000	3,558,773,970	35,587,739,700	限制員工權利新股 373,009,500 元	-	-
104.08	-	6,550,000	65,500,000	3,620,052,730	36,200,527,300	限制員工權利新股 612,787,600 元	-	-
104.08	-	6,550,000	65,500,000	3,618,598,730	36,185,987,300	限制員工權利新股減資-14,540,000 元	-	-
104.11	-	6,550,000	65,500,000	3,617,848,930	36,178,489,300	限制員工權利新股減資-7,498,000 元	-	-
105.02	-	6,550,000	65,500,000	3,617,159,130	36,171,591,300	限制員工權利新股減資-6,898,000 元	-	-
105.05	-	6,550,000	65,500,000	3,616,471,930	36,164,719,300	限制員工權利新股減資-6,872,000 元	-	-
105.08	-	6,550,000	65,500,000	3,615,716,830	36,157,168,300	限制員工權利新股減資-7,551,000 元	-	-
105.11	-	6,550,000	65,500,000	3,615,353,570	36,153,535,700	限制員工權利新股減資-3,632,600 元	-	-
106.01	-	6,550,000	65,500,000	3,672,829,150	36,728,291,500	限制員工權利新股 574,755,800 元	-	-
106.02	-	6,550,000	65,500,000	3,672,063,730	36,720,637,300	限制員工權利新股減資-7,654,200 元	-	-
106.05	-	6,550,000	65,500,000	3,671,002,330	36,710,023,300	限制員工權利新股減資-10,614,000 元	-	-
106.07	-	6,550,000	65,500,000	1,805,895,303	18,058,953,030	減資 -18,651,070,270 元	-	註
106.09	-	6,550,000	65,500,000	1,805,028,142	18,050,281,420	限制員工權利新股減資-8,671,610 元	-	-
106.11	-	6,550,000	65,500,000	1,804,938,491	18,049,384,910	限制員工權利新股減資-896,510 元	-	-
107.02	-	6,550,000	65,500,000	1,804,775,803	18,047,758,030	限制員工權利新股減資-1,626,880 元	-	-
107.05	-	6,550,000	65,500,000	1,804,478,493	18,044,784,930	限制員工權利新股減資-2,973,100 元	-	-
107.09	-	6,550,000	65,500,000	1,840,574,009	18,405,740,090	盈餘轉增資 360,955,160 元	-	-
107.11	-	6,550,000	65,500,000	1,840,291,935	18,402,919,350	限制員工權利新股減資-2,820,740 元	-	-
108.02	-	6,550,000	65,500,000	1,840,166,993	18,401,669,930	限制員工權利新股減資-1,249,420 元	-	-
108.05	-	6,550,000	65,500,000	1,840,144,856	18,401,448,560	限制員工權利新股減資-221,370 元	-	-
108.08	-	6,550,000	65,500,000	1,840,013,422	18,400,134,220	限制員工權利新股減資-1,314,340 元	-	-

註：106.06.26 金管證發字第 1060022715 號函

2、最近三年度及截至公開說明書刊印日止，私募普通股辦理情形：無。

(二) 最近股權分散情形

1、主要股東名單

108 年 8 月 30 日

主要股東名稱	股 份	持有股數	持股 比例
新制勞工退休基金		41,657,906	2.26%
匯豐（台灣）託管美林國際公司投資專戶		34,948,335	1.90%
大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶		28,434,546	1.55%
大通託管梵加德新興市場股票指數基金投資專戶		28,103,817	1.53%
順盈投資有限公司		22,587,265	1.23%
匯豐(台灣)託管摩根士丹利國際有限公司投資專戶		13,518,346	0.73%
花旗(台灣)託管次元新興市場評估基金投資專戶		12,473,605	0.68%
吳敏求		12,371,859	0.67%
渣打國際商銀託管歐洲瑞士信貸證券公司投資專戶		12,269,955	0.67%
渣打託管 iShares 新興市場 ETF		11,429,554	0.62%

2、最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形：無。

(三) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項 目 \ 年 度		106 年	107 年	當年度截至 108 年 8 月 30 日
每股市價 (註 1)	最 高	60.9	55.5	32.85
	最 低	4.56	15.15	16.85
	平 均	28.43	34.38	24.6
每股淨值	分 配 前	13.68	17.06	不適用
	分 配 後	12.43	(註 5)	
每股盈餘	加權平均股數 (仟股)	追溯調整前	1,765,736	
		追溯調整後	1,801,061	
	每股盈餘	追溯調整前	3.12	
		追溯調整後	3.06	
每股股利	現 金 股 利		1.00029086	1.20012595
	無償 盈餘配股		0.20005817	-
	配股 資本公積配股		-	-
	累積未付股利		-	-
投資報酬分析	本益比(註 2)		8.30	7.30
	本利比(註 3)		25.88	30.06
	現金股利殖利率(註 4)		3.86%	3.33%

註 1：資料來源為臺灣證券交易所網站。

註 2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 5：以 107 年辦理盈餘轉增資之配股率 2%，追溯調整計算之市價及現金股利資訊如下：

項 目 \ 年 度		107 年
追溯調整後每股市價	最 高	54.41
	最 低	14.85
	平 均	33.71
追溯調整後現金股利		1.18

(四) 員工、董事及監察人酬勞

1、 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

依據本公司章程規定，年度如有獲利時，應分別提撥該獲利扣除累積虧損後餘額之 15%及 2%(或以下)供作員工酬勞及董事酬勞。員工酬勞之對象亦得包括符合一定條件之從屬公司員工。

- 2、本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

本公司 107 年度按章程規定所估列之員工酬勞及董事酬勞分別為新台幣 1,669,586,163 元及新台幣 222,611,488 元。前揭估列之基礎為 107 年度獲利扣除累積虧損後之餘額。實際分派金額若與估列數有差異時，本公司將依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

- 3、董事會通過分派酬勞情形

108 年 3 月 12 日董事會通過以現金分派員工酬勞新台幣 1,669,586,163 元及董事酬勞新台幣 222,611,488 元。

- 4、股東會報告分派酬勞情形及結果

本公司於 108 年 6 月 18 日股東會報告，107 年員工酬勞及董事酬勞分別提撥新台幣 1,669,586,163 及 222,611,488 元，並全數以現金發放，前述分派情形與董事會通過分派金額相同，並無差異。

- 5、前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無差異。

貳、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1、所營業務之主要內容

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。

2、營業比重

單位：新台幣仟元

產品別	106 年度		107 年度	
	營業金額	營業比重	營業金額	營業比重
Flash	23,315,458	68.18%	23,326,091	63.12%
ROM	8,416,942	24.61%	11,166,453	30.22%
Foundry	2,432,297	7.11%	2,445,263	6.62%
Others	32,219	0.10%	15,225	0.04%
總計	34,196,916	100.00%	36,953,032	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)	快閃記憶體 (NOR Flash, NAND Flash)
	唯讀記憶體 (XtraROM [®] , Mask ROM)
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，並獲得全球客戶的廣泛應用。

除了 NOR Flash 之外，自主發展建立的 NAND Flash 產品線，其品質穩定，順利量產，使得旺宏成為世界上同時擁有 NOR Flash 與 NAND Flash 的少數供應者之一，邁入新的競爭力層次。

近年來快速成長的汽車電子領域，旺宏也通過汽車業品質管理系統 IATF 16949 的認證，並將兩大系列產品 NOR Flash 與 NAND Flash，陸續達成可靠度標準 AEC-Q100 的認定，取得全球汽車電子 IC 供應鏈最重要的兩項標準，使得旺宏成為一級汽車電子大廠的重要夥伴。

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

4、計畫開發之新商品

(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。

※ 3D NAND Flash：第一代計畫。

※ 2D NAND Flash：19 奈米計畫。

※ NOR Flash：48 奈米計畫。

(2)晶圓代工服務(Wafer Foundry Service)

※ 整合旺宏自有之嵌入式非揮發性記憶體的邏輯平台技術，應用於 MCU 及 IoT 相關市場。

※ 嵌入式 ROM、OTP，應用於語音 IC。

※ BCD (Bipolar-CMOS-DMOS) 技術，應用於類比與電源管理 IC。

(二) 產業概況

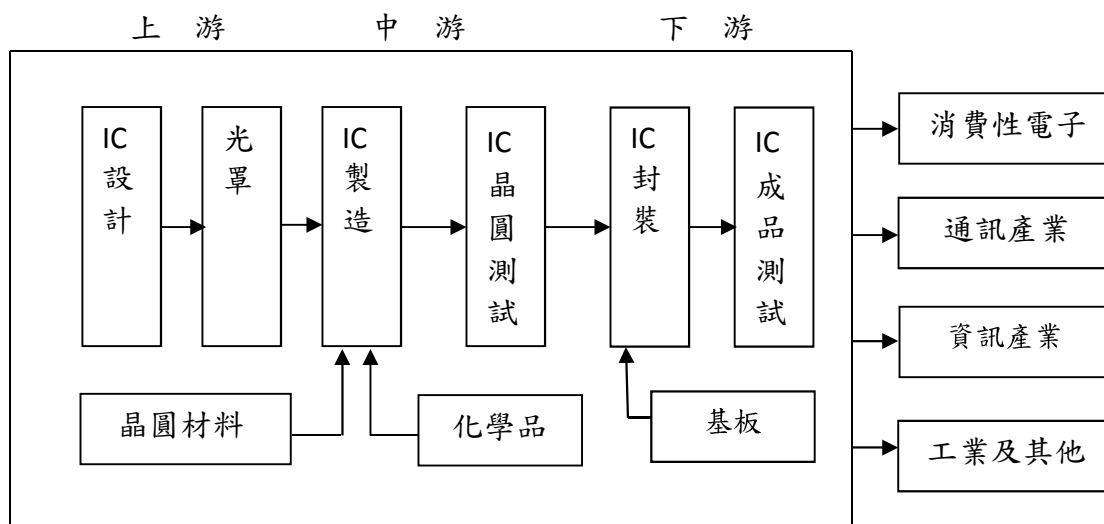
1、 產業之發展與競爭

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

Flash Memory 可以重複讀寫，廣泛應用於消費電子、通訊、資訊、手機、汽車及工業等領域。旺宏為全球 NOR Flash 與 SLC NAND Flash 的領導供應商，擁有健全財務、穩定供貨與 12 吋晶圓廠與產能的優勢，未來可隨著新興應用的發展而成長。

ROM 的特點為資料儲存後無法修改，主要優勢為儲存容量大而成本低，其應用集中於電子遊戲卡匣、電子玩具與遊戲機等，產業已趨於特定應用導向。旺宏長期位居全球最大的 ROM 供應商，擁有半數以上的市場佔有率。

2、 產業上、中、下游之關聯性



資料來源：工研院經資中心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、技術層次

本公司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，並獲得全球客戶的廣泛應用。

除了 NOR Flash 之外，自主發展建立的 NAND Flash 產品線，其品質穩定，順利量產，使得旺宏成為世界上同時擁有 NOR Flash 與 NAND Flash 的少數供應者之一，邁入新的競爭力層次。

近年來快速成長的汽車電子領域，旺宏也通過汽車業品質管理系統 IATF 16949 的認證，並將兩大系列產品 NOR Flash 與 NAND Flash，陸續達成可靠度標準 AEC-Q100 的認定，取得全球汽車電子 IC 供應鏈最重要的兩項標準，使得旺宏成為一級汽車電子大廠的重要夥伴。

2、研究發展

本公司秉持研發創新理念，積極申請佈署專利智慧財產權，截至去(107)年，共獲得美國專利 2,931 件、中華民國專利 2,724 件、中國大陸專利 1,717 件，

其他國家專利 268 件，並在各國專利局申請中的專利超過 1,200 件。此外，107 年 10 月，本公司與東芝(Toshiba)間各自約 30 項專利爭議之和解，除挹注巨額收入外，也再次證實旺宏堅強之研發、智財及國際談判與訴訟實力。本公司將持續尋求研發創新技術之專利智慧財產權保護。

3、本公司研究發展人員與其學經歷

108 年 8 月 30 日

學歷	人數	佔研發人員比例(%)
博士	62	7.01%
碩士	606	68.47%
學士	180	20.34%
專科	35	3.95%
高中	2	0.23%
合計	885	100%

4、最近五年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	103 年度	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度
研發費用	6,306,087	4,966,172	3,876,048	4,181,476	4,259,540
營業收入	22,414,213	20,927,770	24,124,973	34,196,916	36,953,032
研發費用佔營收比例	28%	24%	16%	12%	12%

5、開發成功之技術或產品

107 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 Flash 控制技術的創新與實證。

(2)產品創新

※ 適用於汽車電子應用，新世代設計的超高速度 NOR Flash 介面與產品的創新與量產。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1、 公司主要商品銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售區域 \ 年度		106 年		107 年	
		金額	%	金額	%
內 銷		8,365,240	24.46	7,998,367	21.64
外 銷	日本	11,204,685	32.77	13,710,918	37.10
	美國	1,410,643	4.12	1,603,060	4.34
	歐洲地區	1,611,389	4.71	2,437,895	6.60
	亞洲地區	11,604,959	33.94	11,202,792	30.32
	小計	25,831,676	75.54	28,954,665	78.36
合 計		34,196,916	100.00	36,953,032	100.00

2、 市場佔有率

(1) ROM

本公司的 ROM 產品占全球五成以上的市場，十餘年來皆為市場領導品牌。

(2) NOR Flash

長期的市場深耕與技術扎根，獲得全球客戶的信賴與支持，本公司 NOR Flash 產品線持續世界第一的市場佔有率。

3、競爭利基

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

4、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

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

基於永續發展考量，本公司將持續研發先進之非揮發性記憶體技術，並更新十二吋晶圓廠設備，營造高階的研發環境與生產基地，提供客戶卓越的產品與服務，穩健地立足於產業生態之最佳位置。

(二) 最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	106 年度	107 年度	增減金額	變動比率
合併營業收入	34,196,916	36,953,032	2,756,116	8.06%
合併營業毛利	12,634,711	13,926,319	1,291,608	10.22%
合併毛利率	36.95%	37.69%	0.74%	2%

註：最近二年度毛利率變動未達 20%，故不需進一步分析變動情形。

三、轉投資事業

(一) 轉投資事業概況

108 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元；股數：股

轉投資事業(註)	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬 (107 年度)		持有公司 股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
Macronix America Inc.	市場行銷	2,640	147,882	100,000	100.00	159,804	-	權益法	46,907	-	-
Macronix (BVI) Co., Ltd.	投資控股	7,348,057	1,899,187	212,048,000	100.00	1,909,968	-	權益法	70,848	-	-
惠盈投資有限公司	一般投資	500,000	63,130	-	100.00	108,426	-	權益法	6,475	-	1,956,619
潤宏投資有限公司	一般投資	984,432	14,351	-	100.00	14,351	-	權益法	(150)	-	-
全宏科技股份有限公司	行動付費控制 IC 及服務	755,287	17,065	69,627,323	90.43	17,065	-	權益法	(2,752)	-	-

註：係本公司採用權益法之投資。

(二) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響

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	截至公開說明書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%	106 年	無	無	無	1,956,619 股 53,905 仟元(註)	無	無	無
				107 年	無	無	無		無	無	無
				本年度截至刊印日止	無	無	無		無	無	無

註：金額依 108.08.30 普通股收盤價每股新台幣 27.55 元計算

四、重要契約

序號	契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
1	技術移轉	工研院電通所	1997.02 起	MEPG-2 Audio Decoder 之技術移轉	含智財權、使用及保密等限制
2	授權合約	美國 Cybernetics	2000.04 起	低語音壓縮演算法 (Low Rate Coder) 之技術授權	含使用及保密等限制
3	授權合約	以色列 Saifun	2000.05 至 Saifun NROM 專利權有效期內	“NROM” 之技術授權	含智財權、使用及保密等限制
4	授權合約	美國 Zoran	2000.06 起	TV decoder/電視訊號解碼器+3 維彩色訊號加強功能之技術授權	含智財權、使用及保密等限制
5	授權合約	英國 ARM	2002.08 起	取得 ARM 之技術授權	含智財權、使用及保密等限制
6	授權合約	以色列 Saifun	2004.04 起	授權 MLC Flash 技術	含智財權、使用及保密等限制
7	授權合約	愛爾蘭 Mentor Graphics	2005.07 起	作業系統技術授權	含智財權、使用及保密等限制
8	策略聯盟	以色列 Tower	2000.12 起	策略聯盟投資 Tower 公司	含保密等義務
9	授權合約	Qimonda	2011.03 起	取得特定快閃記憶體設計之相關授權	含使用及保密等限制
10	合作開發	美國 IBM	2016.01.22~2019.01.21	相變化非揮發性記憶體之共同研發	含智財權、使用及保密等限制
11	授權合約	美國 Creative Integrated Systems, Inc.	2014.04 起	U.S. Patent 5,241,497 與 5,812,461 及其相關專利之授權	含授權、保證、免責及保密等約定
12	和解合約	美國 Spansion	2015.01 起	針對雙方於全球專利之訴訟與爭議達成和解，並就爭訟專利予以交互授權。	含特定專利授權、和解金及保密等約定
13	授權合約	美國 RPX Corporation	2016.12.15~2019.12.14	RPX 及 Round Rock 之專利授權。	含授權、使用及保密等約定
14	經銷合約	Avnet, Inc.	2017.09 起	拓展產品之國際市場銷售	保密、侵權及賠償責任等約定
15	採購合約	日本 SUMCO CORPORATION	2018.01.01~2020.12.31	原料採購合約	含保密條款等約定
16	採購合約	環球晶圓股份有限公司	2018.01.01~2019.12.31	原料採購合約	含保密條款等約定
17	聯合授信	合作金庫商業銀行股份有限公司等七家銀行	2017.11.24~2022.12.18	新台幣 77 億元聯貸案	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
18	和解及授權契約	Toshiba Corporation/Toshiba Memory Corporation	2018.10.09 起	美日台專利訴訟之和解，並就特定專利交互授權。	含特定專利授權、和解金及保密等約定
19	聯合授信	合作金庫商業銀行股份有限公司等九家銀行	2019.02.25~2024.02.24	新台幣 80 億元聯貸案	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
20	合作開發	美國 IBM	2019.01.22~2022.01.21	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

參、發行計畫及執行情形

一、本次發行限制員工權利新股應記載事項：請參閱第 27 頁~第 29 頁。

二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

三、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

一〇八年度限制員工權利新股發行辦法

第一條 發行目的

為吸引及留任公司發展所需之專業人才，並提高公司競爭力，以共同創造公司及股東利益，依據公司法第 267 條及發行人募集與發行有價證券處理準則(以下簡稱「募發準則」)等相關規定，訂定本辦法。

第二條 發行期間

於股東會決議之日起一年內一次或分次申報辦理，並於主管機關申報生效通知到達之日起一年內，視實際需要一次或分次發行，實際發行日期由董事會或由其授權董事長訂定之。

第三條 獲配資格條件及數量

- (一)以該限制員工權利新股給與日之本公司員工為限。
- (二)實際得獲配之員工及限制員工權利新股數量，將參酌其職等、工作績效、整體貢獻或特殊功績及其他因素等，由董事長核定後，提請董事會決議之。惟具經理人身分或具員工身分之董事，應先提報薪資報酬委員會同意。
- (三)單一員工獲配限制員工權利新股之數量，應依募發準則之規定辦理。
- (四)實際得獲配之員工，需能配合本辦法第七條及第八條之規定辦理者為限。

第四條 發行總額

發行總額為普通股 35,294,000 股，每股面額新台幣 10 元，共計新台幣 352,940,000 元。

第五條 發行條件

- (一)發行價格：無償發行，每股新台幣 0 元。
- (二)發行股份之種類：本公司普通股。
- (三)既得條件：
 - 1.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一年，且任職屆滿日前最近一次核定之績效評等達 A0 或 A1 者，可既得其獲配股數之 40%。
 - (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 A0 或 A1 者，可既得其獲配股數之 30%。
 - (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 A0 或 A1 者，可既得其獲配股數之 30%。
 - 2.獲配限制員工權利新股後，遇有本公司普通股減資之情事，其尚未既得之股數將配合調整。
- (四)未達成既得條件或發生繼承之處理：
 - 1.員工未達成第五條第(三)項之既得條件時，該年度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。
 - 2.員工發生下列情形時，視為未達成既得條件，其尚未既得之限制員工權利新股，由本公司無償收回並辦理註銷：

- (1)一般離職(含自願離職、資遣、退休及免職)：其尚未既得之限制員工權利新股，於離職生效日起即視為未達成既得條件。
 - (2)一般死亡：其尚未既得之限制員工權利新股，於死亡當日即視為未達成既得條件。
- 3.員工發生下列情形時，其尚未既得之限制員工權利新股依下列方式處理：
- (1)員工因執行職務或受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，其尚未既得之限制員工權利新股，於離職生效日視為全數達成既得條件，員工得提前受領。
 - (2)員工因執行職務或受職業災害致死亡者，其尚未既得之限制員工權利新股，於死亡日視為全數達成既得條件，由其繼承人於完成法定之必要程序並提供相關證明文件，得申請受領其應繼承之股份。
 - (3)調職：員工請調至本公司之子公司或關係企業(含籌備中)時，其尚未既得之限制員工權利新股應比照一般離職處理。惟因本公司營運所需，經本公司執行長或總經理核准轉任或轉任後再調回本公司任職者，由本公司執行長或總經理核定其既得條件及相關權利。
 - (4)留職停薪：經本公司核准辦理留職停薪之員工，自復職日起回復其權益，惟其限制員工權利新股之既得日，應按留職停薪天數順延計算。

第六條 未既得前受限制之權利

- (一)依本辦法發行之限制員工權利新股，未達成既得條件前，除繼承外，不得出售、轉讓、質押、贈與他人或作其他方式之處分。
- (二)依本辦法發行之限制員工權利新股，未達成既得條件前，應以股票信託保管方式辦理。
- (三)除前二項規定外，依本辦法發行之限制員工權利新股之其他權利，包括但不限於：股息、紅利、法定盈餘公積及資本公積之受配權、現金增資之認股權及股東會之表決權等，與本公司已發行之普通股相同。
- (四)限制員工權利新股受配之股利，不受第五條第(三)項既得條件之限制。
- (五)限制員工權利新股如因本公司減資而退還現金時，因該獲配而未既得之減資退款須交付信託，並按第五條第(三)項既得條件，於嗣後各該年度之限制員工權利新股達成既得條件時，併同該既得股票無息交付員工；未達成既得條件時，該等現金由本公司收回。

第七條 信託保管

- (一)限制員工權利新股交付信託期間應由本公司全權代理員工與股票信託機構進行(包括但不限於)信託契約之商議、簽署、修訂、展延、解除、終止，及信託財產之交付、運用及處分指示。
- (二)限制員工權利新股交付信託期間，其股東權利之行使依信託保管契約執行。
- (三)員工如違反本條規定，終止或解除本公司之代理授權，其尚未既得之限制員工權利新股，本公司得無償收回並辦理註銷。

第八條 簽約及保密

- (一) 本辦法有關獲配員工名單、文件簽署等相關手續及作業時間，由本公司承辦單位另行通知獲配員工辦理。
- (二) 獲配員工應簽署「限制員工權利新股受領同意書」，並配合股票交付、信託保管等事宜提供相關文件。
- (三) 獲配限制員工權利新股之員工，應遵守保密規定，除法令或主管機關要求外，不得探詢他人或洩漏獲配股份之數量及所有相關內容，員工若有違反之情事且經本公司認為情節重大者，對於其尚未既得之限制員工權利新股，本公司有權無償收回並辦理註銷。

第九條 稅賦

依本辦法所獲配之限制員工權利新股，其相關之稅賦按當時中華民國之稅法規定辦理。

第十條 其他約定事項

- (一) 本辦法經董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意，並報經主管機關核准後生效，發行前如有修正時亦同。若於送件審核過程中，因主管機關意見而有修正之必要時，授權董事長修訂本辦法，嗣後再提董事會追認後始得發行。
- (二) 本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

肆、 財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)最近五年度財務分析

1.合併財務分析-國際財務報導準則

年 度 分 析 項 目 (註 2)		最 近 五 年 度 財 務 分 析					當年度截止108年6月30日
		103 年 (重編後)	104 年	105 年	106 年	107 年	
財務結構(%)	負債佔資產比率	49.59	51.02	48.46	44.21	46.89	54.52
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	122.17	167.00	164.45	191.49	201.45	168.28
償債能力(%)	流動比率	109.62	186.89	173.75	187.85	182.00	150.19
	速動比率	57.70	90.59	100.98	110.85	90.76	69.59
	利息保障倍數	(21.96)	(12.88)	(0.55)	26.68	65.63	7.41
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.94	6.47	6.95	7.30	7.25	5.74
	平均收現日數	52.59	56.41	52.51	50.00	50.34	63.58
	存貨週轉率(次)	2.07	1.93	2.22	2.54	1.65	1.08
	應付款項週轉率(次)	9.40	9.67	6.67	4.34	2.60	1.68
	平均銷貨日數	176.32	189.11	164.41	143.70	221.21	337.96
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.94	1.11	1.50	2.15	2.08	1.23
	總資產週轉率(次)	0.45	0.51	0.66	0.86	0.72	0.43
獲利能力	資產報酬率(%)	(12.63)	(9.57)	0.02	14.29	17.65	1.53
	權益報酬率(%)	(25.28)	(20.45)	(1.34)	25.68	32.11	2.66
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	(18.16)	(11.56)	(1.30)	30.67	50.34	6.25
	純益率(%)	(28.89)	(20.05)	(1.02)	16.13	24.34	3.01
	每股盈餘(元)	(3.66)	(2.37)	(0.14)	3.06	4.94	0.22
現金流量	現金流量比率(%)	1.54	17.18	53.93	53.86	50.08	5.40
	現金流量允當比率(%)	29.62	22.06	56.89	87.65	100.94	67.99
	現金再投資比率(%)	0.25	1.35	4.30	5.30	5.83	0.89
槓桿度	營運槓桿度	(0.20)	(0.18)	(4.71)	1.34	1.33	3.29
	財務槓桿度	0.96	0.94	0.54	1.04	1.02	1.19

最近二年度各項財務比率變動達 20%以上說明如下：

- 利息保障倍數上升：主係 107 所得稅及利息費用前純益較 106 年度增加所致。
- 存貨週轉率下降：主係 107 年度存貨淨額較 106 年度增加所致。
- 應付款項週轉率下降：主係 107 年度應付款項較 106 年度增加所致。
- 平均銷貨日數增加：主係 107 年度存貨週轉率下降所致。
- 資產報酬率上升：主係 107 年度稅後純益較 106 年度增加所致。
- 權益報酬率上升：主係 107 年度稅後純益較 106 年度增加所致。
- 稅前純益佔實收資本額比率上升：主係 107 年度稅前純益較 106 年度增加所致。
- 純益率上升：主係 107 年度稅後純益較 106 年度增加所致。
- 每股盈餘上升：主係 107 年度稅後純益較 106 年度增加所致。

註 1：本公司於 102 年度起採用 2010 年版國際財務報導準則，104 年度起採用 2013 年版國際財務報導準則，追溯調整 103 年度財務報表。

註 2：計算公式請參閱本公開說明書第 32 頁

2. 個體財務分析-國際財務報導準則

年 度 分 析 項 目(註 2)		最 近 五 年 度 財 務 分 析					當年度截止 108 年 6 月 30 日
		103 年 (重編後)	104 年	105 年	106 年	107 年	
財務結構 (%)	負債佔資產比率	49.58	50.97	48.41	44.23	46.89	54.52
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	125.67	172.99	170.20	197.27	206.56	171.58
償債能力 %	流動比率	102.47	176.29	165.26	180.26	176.10	145.34
	速動比率	50.87	80.49	93.71	103.95	85.16	64.93
	利息保障倍數	(21.94)	(12.90)	(0.56)	26.59	65.44	7.38
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.79	6.21	6.47	6.71	7.02	5.80
	平均收現日數	53.75	58.77	56.41	54.39	51.99	62.93
	存貨週轉率(次)	2.08	1.94	2.25	2.56	1.66	1.08
	應付款項週轉率(次)	9.40	9.69	6.69	4.34	2.59	1.67
	平均銷貨日數	175.48	188.14	162.22	142.57	219.87	337.96
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.95	1.12	1.53	2.18	2.10	1.23
	總資產週轉率(次)	0.45	0.50	0.65	0.84	0.70	0.42
獲利能力	資產報酬率(%)	(12.60)	(9.56)	0.03	14.29	17.65	1.53
	權益報酬率(%)	(25.23)	(20.42)	(1.32)	25.68	32.11	2.65
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	(18.13)	(11.58)	(1.31)	30.57	50.20	6.18
	純益率(%)	(29.26)	(20.39)	(1.02)	16.47	24.79	3.07
	每股盈餘(元)	(3.66)	(2.37)	(0.14)	3.06	4.94	0.22
現金流量	現金流量比率(%)	4.00	19.71	54.99	52.50	51.59	4.88
	現金流量允當比率(%)	32.35	26.36	65.72	88.36	104.79	68.85
	現金再投資比率(%)	0.64	1.55	4.40	5.19	6.07	0.80
槓桿度	營運槓桿度	(0.30)	(0.27)	(15.21)	1.36	1.33	3.05
	財務槓桿度	0.95	0.94	0.29	1.04	1.02	1.17

最近二年度各項財務比率變動達 20%以上說明如下：

- 利息保障倍數上升：主係 107 所得稅及利息費用前純益較 106 年度增加所致。
- 存貨週轉率下降：主係 107 年度存貨淨額較 106 年度增加所致。
- 應付款項週轉率下降：主係 107 年度應付款項較 106 年度增加所致。
- 平均銷貨日數增加：主係 107 年度存貨週轉率下降所致。
- 資產報酬率上升：主係 107 年度稅後純益較 106 年度增加所致。
- 權益報酬率上升：主係 107 年度稅後純益較 106 年度增加所致。
- 稅前純益佔實收資本額比率上升：主係 107 年度稅前純益較 106 年度增加所致。
- 純益率上升：主係 107 年度稅後純益較 106 年度增加所致。
- 每股盈餘上升：主係 107 年度稅後純益較 106 年度增加所致。

註 1：本公司於 102 年度起採用 2010 年版國際財務報導準則，104 年度起採用 2013 年版國際財務報導準則，追溯調整 103 年度財務報表。

註2：前表之計算方式如下：

1.財務結構

(1)負債佔資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金佔不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註3）

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（註5）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註3：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4：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5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關佔實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

二、財務報告應記載之事項

- (一) 最近二年度財務報告及會計師查核報告，及最近一季依法公告申報之財務報告
- 1.106年度合併財務報告及會計師查核報告：請參閱附件一。
 - 2.107年度合併財務報告及會計師查核報告：請參閱附件二。
 - 3.108年度第二季合併財務報告及會計師查核報告：請參閱附件三。
- (二) 最近二年度經會計師查核簽證之年度個體財務報告
1. 106年度個體財務報告及會計師查核報告：請參閱附件四。
 2. 107年度個體財務報告及會計師查核報告：請參閱附件五。
- (三) 申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露:同(一)之揭露。

三、財務概況其他重要事項

- (一) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露資訊:無。

四、財務狀況及經營結果檢討分析

(一) 財務狀況分析

單位：新台幣仟元

年 度 科 目	107 年	106 年	增(減)金額	變動比例(%)
流動資產	36,677,290	24,532,556	12,144,734	49.50%
非流動資產	22,371,531	19,661,343	2,710,188	13.78%
資產總額	59,048,821	44,193,899	14,854,922	33.61%
流動負債	20,152,229	13,059,869	7,092,360	54.31%
非流動負債	7,536,235	6,477,683	1,058,552	16.34%
負債總額	27,688,464	19,537,552	8,150,912	41.72%
母公司業主之權益	31,360,023	24,655,662	6,704,361	27.19%
非控制權益	334	685	(351)	(51.24%)
權益總額	31,360,357	24,656,347	6,704,010	27.19%
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：				
• 流動資產：主係本期現金及約當現金與存貨增加，故流動資產增加。				
• 資產總額：主係本期流動資產增加，故資產總額增加。				
• 流動負債：主係本期應付帳款-關係人增加，故流動負債增加。				
• 負債總額：主係本期流動負債增加，故流動負債增加。				
• 母公司業主之權益：主係本期未分配盈餘增加，故母公司業主之權益增加。				
• 權益總額：主係本期未分配盈餘增加，故權益總額增加。				

(二) 財務績效分析

單位：新台幣仟元

年 度 科 目	107 年	106 年	增 減 金 額	變動 比例
營業收入淨額	\$36,953,032	\$34,196,916	\$2,756,116	8.06%
營業成本	23,026,713	21,562,205	1,464,508	6.79%
營業毛利	13,926,319	12,634,711	1,291,608	10.22%
與關聯企業之已(未)實現利益	-	-	-	-
已實現營業毛利	13,926,319	12,634,711	1,291,608	10.22%
營業費用	7,416,981	6,881,505	535,476	7.78%
營業淨利	6,509,338	5,753,206	756,132	13.14%
營業外收入及支出	2,755,049	(216,729)	2,971,778	1371.20%
稅前淨利	9,264,387	5,536,477	3,727,910	67.33%
所得稅費用	271,538	19,168	252,370	1316.62%
本年度淨利	8,992,849	5,517,309	\$3,475,540	62.99%
其他綜合損益	(943,048)	606,648	(1,549,696)	(255.45%)
本年度綜合損益總額	\$8,049,801	\$6,123,957	\$1,925,844	31.45%

增減比例超過百分之二十以上變動分析說明：

- 營業外收入及支出：較 106 年度增加，主係因 107 年取得智慧財產權收入所致。
- 稅前淨利：較 106 年度增加，主要係因 107 年營業淨利與營業外收入增加所致。
- 所得稅費用：較 106 年度增加，主要係因 107 年營業外收入之應納稅額所致。
- 本年度淨利：較 106 年度增加，主要係因 107 年營業淨利與營業外收入增加所致。
- 其他綜合損益：較 106 年度減少，主要係因 107 年未實現評價損失增加所致。
- 本年度綜合損益總額：較 106 年度增加，主要係因 107 年營業淨利與營業外收入增加所致。

(三) 現金流量分析

1、最近年度現金流量變動情形分析及流動性不足之改善計畫

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額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
8,633,183	10,091,608	(5,113,289)	13,611,502	—	—

註 1：民國 107 年度現金流量變動情形分析：

(1)營業活動之淨現金流入為10,091,608 仟元，主要係因營業現金收入大於現金支出所致。

(2)投資活動之淨現金流出為4,851,973 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621,883 仟元，主要發放現金股利所致。

(4)匯率變動影響金額360,567 仟元。

註 2：現金不足額之補救措施及流動性不足之改善計畫：不適用。

2、未來一年現金流動性分析

本公司預計以自有資金及銀行融資，支應資本支出及發放現金股利。

(四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響

1、資本支出之運用情形及資本來源

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 107 年)
		民國 105 年	民國 106 年	民國 107 年	
生產設備及先進製程設備	自有資金、 銀行借款	923,158	2,220,308	4,861,806	8,005,272

2、預期可能產生效益

上述資本支出主要係為提升高階製程能力、降低單位成本，以強化產品競爭力。

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

本公司轉投資政策以配合公司經營政策及長期策略投資為主，轉投資公司大都屬財務報表合併個體，非屬財務報表合併個體之轉投資公司比重不高，帳列金額佔合併總資產 2.7%；合併基礎下，107 年度股利收入為新台幣 105,698 仟元。

(六) 其他重要事項：無。

伍、 特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況

(一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形：無。

(二)委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：無。

二、委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，該信用評等機構所出具之評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：不適用。

四、律師法律意見書：不適用。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：請參閱附件六。

六、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項：不適用。

七、最近年度及截至公開說明書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。

八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書：不適用。

九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書：不適用。

十、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度董事會開會 6 次(A)，董事監察人出席情形如下：

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	6	0	100%	
董事	建旭投資(股)公司 代表人：胡定華(註 1)	5	1	83%	
董事	盧志遠	6	0	100%	
董事	順盈投資(股)公司 代表人：松岡茂樹	6	0	100%	
董事	方成義	5	1	83%	
董事	劉炯朗	6	0	100%	
董事	富津有限公司 代表人：李貴敏(註 2)	6	0	100%	
董事	魏哲和	6	0	100%	
董事	游敦行	6	0	100%	

董事	倪福隆	6	0	100%	
董事	惠盈投資有限公司 代表人：葉沛甫(註3)	6	0	100%	
獨立董事	高 強	5	1	83%	
獨立董事	蘇炎坤	6	0	100%	
獨立董事	陳秋芳	6	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項

1. 第十屆第十一次董事會(107 年 3 月 16 日)

議案內容	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理	決議情形
(1) 擬辦理國內現金增資、現金增資發行新股參與發行海外存託憑證、私募普通股或私募國內或海外轉換公司債案。	同意	不適用	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過，並提報股東常會。

2. 第十屆第十二次董事會(107 年 4 月 24 日)

議案內容	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理	決議情形
(1) 配合法令修正，擬修訂本公司股務作業內部控制制度。	同意	不適用	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

3. 第十屆第十三次董事會(107 年 7 月 24 日)

議案內容	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理	決議情形
(1) 本公司經理人參與分配 106 年度員工酬勞建議案。	同意	不適用	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代表人：葉沛甫)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) 本公司經理人 107 年度調薪金額建議案。			
(3) 本公司經理人 107 年度激勵獎金建議案。			

4.第十屆第十四次董事會(107 年 10 月 22 日)

議案內容	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理	決議情形
(1)擬發給本公司法定經理人「未使用特別休假結算代金」。	同意	不適用	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代表人：葉沛甫)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。

5.第十屆第十五次董事會(107 年 12 月 24 日)

議案內容	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理	決議情形
(1)擬依本公司審計委員會之決議，委任本公司民國 108 年度之財務、稅務簽證會計師。	同意	不適用	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
(2)擬依本公司審計委員會之決議，核定本公司民國 108 年度財務、稅務簽證服務之費用。			
(3)擬發給本公司關係人特殊貢獻獎酬。	同意	不適用	本案於有利害關係之董事(即：董事富津有限公司代表人：李貴敏)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。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無

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

(1) 董事姓名：高強、蘇炎坤、陳秋芳

議案內容：本公司獨立董事報酬及董事車馬費。

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：高強獨立董事、蘇炎坤獨立董事及陳秋芳獨立董事)迴避後，經其餘出席董事充分討論並決議於相關

市調資訊完成並提供董事會後再議。

- (2) 董事姓名：吳敏求、盧志遠、游敦行、倪福隆、葉沛甫

議案內容：本公司經理人參與分配106年度員工酬勞建議案。

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、倪福隆董事及董事惠盈投資有限公司代表人：葉沛甫)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。

- (3) 董事姓名：吳敏求、盧志遠、游敦行、倪福隆、葉沛甫

議案內容：本公司經理人107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、倪福隆董事及董事惠盈投資有限公司代表人：葉沛甫)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。

- (4) 董事姓名：吳敏求、盧志遠、游敦行、倪福隆、葉沛甫

議案內容：本公司經理人107年度激勵獎金建議案。

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、及董事惠盈投資有限公司代表人：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。

- (5) 董事姓名：高強、蘇炎坤、陳秋芳

議案內容：本公司獨立董事報酬。

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：高強獨立董事、蘇炎坤獨立董事及陳秋芳獨立董事)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並立即生效。

- (6) 董事姓名：吳敏求、盧志遠、游敦行、倪福隆、葉沛甫

議案內容：擬發給本公司法定經理人「未使用特別休假結算代金」。

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代表人：葉沛甫)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。

- (7) 董事姓名：富津有限公司

議案內容：擬發給本公司關係人特殊貢獻獎酬。

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：富津有限公司代表人：李貴敏)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。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

本公司已設置審計、薪酬、提名等功能性委員會，依其職權審查相關議案並交由董事會決議，以健全監督功能及強化管理機能。董事會成員則持續參加公司治理主題相關之進

修課程，充實新知並增進交流，以持續提升董事會職能。為鼓勵董事持續進修，本公司定期為董事安排公司治理相關課程，且提供外部進修機構舉辦之課程資訊予董事參考。最近年度本公司董事之進修情形請參閱本公開說明書 62 頁。

註1：指派胡定華先生出席第十屆董事會，代表該公司就各項議案行使董事職權。

註2：指派李貴敏女士出席第十屆董事會，代表該公司就各項議案行使董事職權。

註3：指派葉沛甫先生出席第十屆董事會，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或監察人參與董事會運作情形

本公司審計委員會由三位獨立董事組成，執行相關法令所規定之監察人職權，並以監督公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則及公司存在或潛在風險之管控為主要目的。最近年度召開之審計委員會，主要審議事項包括：

- 1.公司內部控制制度及有效性考核
- 2.募集、發行或私募具有股權性質之有價證券
- 3.簽證會計師之委任及報酬
- 4.年度及半年度財務報表
- 5.營業報告書及盈餘分派

最近年度審計委員會開會 6 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	高 強	5	1	83%	
獨立董事	蘇炎坤	5	1	83%	
獨立董事	陳秋芳	6	0	100%	

應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、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：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項

1.第十屆第十一次董事會(107 年 3 月 16 日)

議案內容	審計委員會 決議結果	公司對審計委員 會意見之處理	董事會 決議情形
(1)106 年度營業報告書及財務報表。	全體出席審計委員無異議照案審議通過，並提報董事會。	不適用	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過
(2)擬辦理國內現金增資、現金增資發行新股參與發行海外存託憑證、私募普通股或私募國內或海外轉換公司債案			

2.第十屆第十二次董事會(107 年 4 月 24 日)

議案內容	審計委員會 決議結果	公司對審計委員 會意見之處理	董事會 決議情形
配合法令修正，擬修訂本公司股務作業內部控制制度。	全體出席審計委員無異議照案審議通過，並提報董事會。	不適用	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過

3.第十屆第十三次董事會(107 年 7 月 24 日)

議案內容	審計委員會 決議結果	公司對審計委員 會意見之處理	董事會 決議情形
財務報告及 107 第 2 季合併財務報表。	全體出席審計委員無異議照案審議通過，並提報董事會。	不適用	已將財務報告及 107 年第 2 季合併財務報表列入當次董事會報告案。

4.第十屆第十五次董事會(107 年 12 月 24 日)

議案內容	審計委員會 決議結果	公司對審計委員 會意見之處理	董事會 決議情形
(1)委任勤業眾信聯合會計師事務所陳明輝會計師及施景彬會計師為本公司民國 108 年度之財務、稅務簽證會計師。	全體出席審計委員無異議照案審議通過，並提報董事會。	不適用	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
(2)核定勤業眾信聯合會計師事務所提供本公司民國 108 年度財務、稅務簽證服務之費用。			

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無

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

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

(一)本公司內部稽核主管除列席董事會外，亦定期於審計委員會議中進行內部稽核報告，溝通內部稽核執行情形，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會報告。107 年度並無重大事項。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

(二)本公司簽證會計師定期於審計委員會議中報告財務報表查核或核閱結果，以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會報告，107 年度並無重大事項。本公司審計委員會與簽證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，不僅參考國外規範提前引進公司治理相關制度，亦以國內「上市上櫃公司治理實務守則」為持續推行方向。民國 92 年，即依美國證券法規增選二名獨立董事加入董事會，次年選任三名獨立董事並成立「審計委員會」，其後更名為「稽核委員會」，另於民國 94 年，增設「薪酬委員會」，並將內部稽核直接隸屬董事會。

民國 96 年，本公司首次以候選人提名制度選任全體董事(包含三名獨立董事)及監察人，並於 98 年 6 月，依證券交易法第 14 條之 4 規定設置「審計委員會」取代監察人；民國 100 年 8 月，則依證券交易法第 14 條之 6 規定設置「薪資報酬委員會」；至民國 108 年 1 月，本公司自願設置「提名委員會」，協助董事會運作。

民國 96 年及民國 100 年本公司分別通過中華公司治理協會 CG6002 及 CG6006 公司治理制度評量認證，並榮登第一屆(民國 103 年)上市上櫃企業公司治理評鑑排名前 5%優良公司，再次肯定旺宏公司治理運作情形及積極提昇公司治理的精神！

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司治理守則係依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定，並揭露於公司網站。	無
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)本公司設有股務室、法務中心等單位，視議題類型指派專責人員處理股東建議、疑義及糾紛等事項；對於股東依法提起之訴訟，亦透過內部作業程序妥善處理，並留存紀錄備查。	無
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二)本公司掌握董事、經理人及持股百分之十以上股東之持股情形與其主要股東，定期揭露相關資訊。	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)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三)本公司訂有「關係企業相互間財務業務相關作業規範」及「對子公司之監理作業辦法」，以明確區隔本公司與關係企業間之資產、財務與業務，並確實執行風險評估及建立適當之防火牆。	無
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四)本公司訂有「行為暨倫理準則」及「防範內線交易管理作業」，明確規範公司內部人員買賣本公司有價證券事宜。	無
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一)本公司治理守則明訂董事會成員組成應考量多元化，授權提名委員會訂定董事所需之專業知識、技術、經驗及性別等多元化背景暨獨立性之標準，並據以尋覓、審核及提名董事候選人。目前本公司董事會由 15 位專業人士組成，其專業背景涵蓋產業、科技、法律、財務、會計、行銷及公共關係等領域，董事會多元化政策落實情形請參閱本公開說明書第 64 頁。	無
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		(二)本公司於 108 年 1 月 22 日自願設置「提名委員會」，由董事長及二名獨立董事組成，其職權相關事項依本公司「提名委員會組織規程」辦理，並於公開資訊觀測站揭露成員及運作情形。	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)本公司訂有「董事會績效評估辦法」，明確規範董事會績效評估之評估週期、期間、範圍、執行單位及程序等事項。107 年度董事會績效評估以「董事成員自評」方式進行，衡量項目包含「公司目標與	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)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		任務之掌握」、「董事職責認知」、「對公司營運之參與程度」、「內部關係經營與溝通」、「董事之專業及持續進修」、「內部控制」等六大項目，整體平均分數為 4.7 分(滿分 5 分)，顯示董事會運作績效良好。 (四)本公司係委任專業會計師事務所進行財務稅務簽證，委任案係由審計委員會決議並提報董事會討論通過，除其自行要求會計師之獨立性外，本公司每年藉以下事項評估簽證會計師之獨立性：1.未連續委任同一會計師執行簽證服務超過七年，2.取得獨立性聲明書，其獨立性標準包括但不限於會計師與本公司是否有直接或間接重大財務利益；與本公司或本公司董監事、經理人間是否有親屬關係或影響獨立性之商業關係；在審計期間是否擔任本公司董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務等。	無
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司董事會除指定「董事會秘書處」為辦理董事會事務單位外，亦於108年3月12日設置「公司治理主管」，負責處理董事要求事項及督導公司治理相關事務，其職權範圍如下： 1.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜； 2.製作董事會及股東會議事錄； 3.協助董事、監察人就任及持續進修； 4.提供董事、監察人執行業務所需之資料； 5.協助董事、監察人遵循法令； 6.其他依公司章程或契約所訂定之事項等。	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司透過多元溝通管道瞭解並回應利害關係人對本公司之合理期望、需求與關注議題。舉例而言：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。利害關係人之鑑別方式及其身份、關注議題、溝通管道與回應方式，請參閱本公司「企業社會責任報告書」。	無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？		✓	本公司自 86 年起設置股務室，專責處理本公司股東相關事務，各項股務作業悉依「股務單位內部控制制度標準規範」執行，辦理股東會事務亦同。	請參閱摘要說明
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)已建置公司網站，揭露財務業務及公司治理相關資訊。	無
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	✓		(二)已建置英文網站揭露公司相關資訊，並有專責部門負責公司資訊之蒐集與揭露。此外，為落實發言人制度，本公司對外發言係透過發言人或代理發言人進行。關於公司舉辦法人說明會之簡報及過程可至本公司網站之「投資人關係/財務資訊/每季營運報告」查詢。	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		1.員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利：請參閱本公司「企業社會責任報告書」。 2.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱本公開說明書第 62 頁之(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊。 3.董事進修：本公司每年為董事安排進修課程，各董事亦視需要自行參加外部機構舉辦之相關課程。107 年度，每位董事進修時數均達 6 小時以上，各董事進修情形請參閱本公開說明書第 62 頁。 4.董事責任保險：本公司自 88 年 10 月 15 日起為董事及監察人購買責任保險，續保及提報董事會情形請參閱公開資訊觀測站。	無
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 本公司於民國 104 年(第二屆)公司治理評鑑受評為上市公司排名前 6%~20%公司，惟民國 105 及 106 年因虧損變更交易方式，而未能列入公司治理受評對象。為建立更完善之公司治理制度，已參酌主管機關「新版公司治理藍圖(2018~2020)」及「上市上櫃公司治理實務守則」，於民國 107 年訂定「公司治理守則」、「誠信經營守則」及「董事會績效評估辦法」等規章，並於 108 年 1 月成立「提名委員會」。				

(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 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	高 強	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立 董事	蘇炎坤	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
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依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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105年6月16日至108年6月15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	高 強	4	1	80%	
委員	蘇炎坤	5	0	100%	
委員	陳秋芳	5	0	100%	

其他應記載事項：

一、最近年度召開之薪資報酬委員會，主要討論事項如下：

1.第十屆第十三次董事會(107年7月24日)

議案內容	薪資報酬委員會決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理	董事會決議情形
(1)本公司獨立董事報酬及董事車馬費。	全體出席薪資報酬委員同意，提請董事會討論。	不適用	本案於有利害關係之董事(即：高強獨立董事、蘇炎坤獨立董事及陳秋芳獨立董事)迴避後，經其餘出席董事充分討論並決議於相關市調資訊完成並提供董事會後再議。
(2)本公司經理人參與分配一〇六年度員工酬勞建議案。	全體出席薪資報酬委員無異議照案審議通過，並提報董事會。	不適用	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代表人：葉沛甫)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。
(3)本公司經理人一〇七年度調薪金額建議案。			
(4)本公司經理人一〇七年度激勵獎金建議案。			

2.第十屆第十四次董事會(107 年 10 月 22 日)

議案內容	薪資報酬委員會決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理	董事會決議情形
(1)本公司獨立董事報酬。	全體出席薪資報酬委員同意，提請董事會討論。	不適用	本案於有利害關係之董事(即：高強獨立董事、蘇炎坤獨立董事及陳秋芳獨立董事)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並立即生效。
(2)擬發給本公司法定經理人「未使用特別休假結算代金」。	全體出席薪資報酬委員無異議照案審議通過，並提報董事會。	不適用	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 代表人：葉沛甫)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。

3.第十屆第十五次董事會(107 年 12 月 24 日)

議案內容	薪資報酬委員會決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理	董事會決議情形
(1)擬發給本公司關係人特殊貢獻獎酬。	全體出席薪資報酬委員無異議照案審議通過，並提報董事會。	不適用	本案於有利害關係之董事(即：富津有限公司代表人：李貴敏)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。

二、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。

三、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(五) 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	
一、落實公司治理 (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？	✓		(一) 本公司自97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，並於民國98、99及101年遠見雜誌及民國99、100及101年天下雜誌舉辦的「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。近三年(102~104年)，旺宏獲得全球CSR調研機構EcoVadis評核為「Gold CSR Rating」金質等級，名列所有接受評比供應商的前5%。EcoVadis的評核結果為全球逾兩萬家廠商評選其供應商之重要參考依據，旺宏能每年持續獲得金質廠商評核認證，正顯示旺宏在CSR方面優異的執行成效。	無
(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	✓		(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。	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)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？	✓		(三)本公司由「安全衛生中心」、「行政服務中心」、「專業發展中心」共同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。	無
(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86年便建立及通過「ISO 14001環境管理系統」驗證；96年建立及通過「IECQ QC 080000有害物質流程管理系統」驗證，分別在營運面及產品面推動環境管理工作。	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)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，96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
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，並將國際社會責任標準SA 8000與「RBA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、幹部座談會、各工廠內部之季會及our family員工關係入口網站電子報等。並透過幹部座談會、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
(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

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	
(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)本公司均依法透過公司網站及公開資訊觀測站及時揭露本公司訊息(包括:企業社會責任相關資訊)。本公司並編製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。本公司另於公司網站設置「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：無實質差異。				
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 G4.0 Standards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	• 創辦第一屆「旺宏金矽獎—半導體設計與應用大賽」
90 年	• 成立財團法人旺宏教育基金會
91 年	• 舉辦第一屆「旺宏科學獎」
93 年	• 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	• 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	• 符合 RoHS 規範，再次獲得 SONY、CANON 及 LG 等國際大廠綠色產品證書
96 年	• 通過 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	• 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	• 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	• 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	• 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	• 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	• 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	• 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」
104 年	• 獲頒衛生福利部國民健康署「績優健康職場」 • 榮獲臺灣證券交易所第一屆「公司治理評鑑」排名前5%企業
105 年	• 晶圓五廠榮獲經濟部水利署105年全國節約用水績優廠商
106 年	• 吳敏求董事長榮獲教育部社會教育貢獻獎
107 年	• 吳敏求董事長榮獲《安永企業家獎》年度大獎暨經營典範企業家獎

(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「誠信經營守則」及「行為暨倫理準則」並公布於公司網站及內部電子公佈欄，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)本公司訂有「誠信經營守則」及「行為暨倫理準則」，除對董事及經理人宣導外，亦於員工訓練課程中進行相關之教育訓練及測驗，並將員工之執行情形列入每年之績效考核。	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)本公司訂有「誠信經營守則」及「行為暨倫理準則」，包括：禁止行賄及收賄、禁止不合理禮物、款待、其他不正當利益或利益迴避、禁止侵害智慧財產權及機密資料與個人資料保護、禁止從事不公平競爭之行為、嚴禁歧視等，以上的具體規範落實於旺宏所有同仁，並針對具有高風險疑義之部門加強宣導及評估其推展效果。 要求供應商簽署「行為準則遵守確認書」，規範供應商不得進行任何賄賂等不適當之商業行為，否則公司可隨時終止與供應商間之契約或交易，且可請求損害賠償。	無

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違法及誠信紀錄進行徵信了解，以避免與有違法或不誠信紀錄者交易。 公司訂有「行為準則遵守確認書」，規範供應商不得進行任何賄賂等不適當之商業行為，否則公司可隨時終止與供應商間之契約或交易，且可請求損害賠償。	無
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專（兼）職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	✓		(二)本公司建立各式組織與管道，落實誠信經營理念與監督。內部單位各司其職，除針對員工進行宣導外，亦於內部作業程序訂定相關防範方案，促使本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。審計委員會、稽核室及審計委員會指派之專責小組負責處理檢舉信箱或專線之舉報，稽核室則依董事會核准的年度稽核計劃執行監督與查核，並定期向董事會報告。 107年10月成立「從業道德委員會」推動從業道德相關作業，且於同年12月經董事會核定「誠信經營守則」以推動企業誠信經營相關作業，並向董事會報告宣導及執行成果。	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)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三)防止利益衝突本公司訂立「誠信經營守則」及「行為暨倫理準則」，並且設置審計委員會協助董事會監督公司執行情形。另董事對於董事會議案與其自身或其代表之法人有利害關係時，亦於討論及表決時迴避。	無
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，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「誠信經營守則」及「行為暨倫理準則」並公布於公司網站及內部電子公佈欄，並將同仁之執行情形列入每年之績效考核。 公司定期對同仁進行包含行為暨倫理準則、資訊安全認知、個人資料保護等相關訓練，以強化同仁遵循意識，107年度參與學習人數為11,344人次、總學習時數4,355小時。對於供應商亦邀集宣導，以確保其確實了解旺宏之誠信經營規範，107年度參與學習人數為82人次，總學習時數為328小時。	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，除依準則得向本公司董事長、其指定人及審計委員會提報外，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。 本公司為落實誠信經營政策，並將員工之執行情形列入每年之績效考核。	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)「行為暨倫理準則」以及「無所不談」意見箱及檢舉專線管理規定皆有明訂對於檢舉人，本公司將克盡嚴密保護之責任，並禁止對善意檢舉之報復，若違反規定將予以適當懲處。	無
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三)「行為暨倫理準則」以及「無所不談」意見箱及檢舉專線管理規定皆有明訂對於檢舉人，本公司將克盡嚴密保護之責任，並禁止對善意檢舉之報復，若違反規定將予以適當懲處。	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」內容及相關資訊，並將「誠信經營守則」內容揭露於公司網站。	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：

本公司訂定以誠信為基礎之「誠信經營守則」及「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，並依法執行。

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，故主動遵守責任商業聯盟(Responsible Business Alliance，RBA)行為準則。

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)最近年度及截至公開說明書刊印日止，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辭職解任情形：無

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

1、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。

2、公司內部重大資訊之處理

本公司訂有「行為暨倫理準則」及「防範內線交易管理作業」，並適時宣導，前開內容已放置公司網站，供所有董事、經理人及員工參考，以避免違反規定。

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。

3、董事及監察人進修情形

最近年度董事進修情形如下表，詳細資訊可至公開資訊觀測站查詢。

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	吳敏求	107/03/16	中華公司治理協會	國際反避稅及洗錢防制對於企業的影響與因應之道	3
		107/10/22	中華公司治理協會	公司治理評鑑的發展暨因應之道	3
法人董事 代表人	胡定華	107/03/16	中華公司治理協會	國際反避稅及洗錢防制對於企業的影響與因應之道	3
		107/05/03	中華公司治理協會	企業併購常見租稅爭議	3
		107/05/04	中華公司治理協會	所得稅法與產創條例更新	3
		107/10/22	中華公司治理協會	公司治理評鑑的發展暨因應之道	3
		107/11/01	中華公司治理協會	反避稅政策及措施之因應	3
董事	盧志遠	107/03/16	中華公司治理協會	國際反避稅及洗錢防制對於企業的影響與因應之道	3
		107/05/03	中華公司治理協會	企業併購常見租稅爭議	3
		107/10/22	中華公司治理協會	公司治理評鑑的發展暨因應之道	3
		107/11/01	中華公司治理協會	反避稅政策及措施之因應	3
		107/11/09	中華公司治理協會	企業併購之法律教戰守則	3
董事	方成義	107/03/16	中華公司治理協會	國際反避稅及洗錢防制對於企業的影響與因應之道	3
		107/08/01	財團法人保險事業發展中心	資安險與公司治理	3
		107/10/22	中華公司治理協會	公司治理評鑑的發展暨因應之道	3
法人董事 代表人	松岡茂樹	107/03/16	中華公司治理協會	國際反避稅及洗錢防制對於企業的影響與因應之道	3
		107/10/22	中華公司治理協會	公司治理評鑑的發展暨因應之道	3
董事	劉炯朗	107/03/07	中華公司治理協會	董事會效能評估	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
		107/03/16	中華公司治理協會	國際反避稅及洗錢防制對於企業的影響與因應之道	3
		107/08/01	中華公司治理協會	董監事及重要職員責任保險	3
		107/10/22	中華公司治理協會	公司治理評鑑的發展暨因應之道	3
法人董事 代表人	李貴敏	107/03/16	中華公司治理協會	國際反避稅及洗錢防制對於企業的影響與因應之道	3
		107/04/20	中華公司治理協會	洗錢及資恐防制之發展趨勢與重要規範	3
		107/05/11	中華公司治理協會	企業重大「經濟犯罪」案例解析及相關法律責任探討	3
		107/06/01	中華民國證券商同業公會	董監事、會計主管的股權移轉及租稅規劃實務	3
		107/10/22	中華公司治理協會	公司治理評鑑的發展暨因應之道	3
		107/11/27	中華公司治理協會	由最新公司法修正動向看公司治理、內部控制與董監責任之影響	3
董事	魏哲和	107/07/17	臺灣證券交易所股份有限公司	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		107/10/22	中華公司治理協會	公司治理評鑑的發展暨因應之道	3
董事	游敦行	107/03/16	中華公司治理協會	國際反避稅及洗錢防制對於企業的影響與因應之道	3
		107/10/22	中華公司治理協會	公司治理評鑑的發展暨因應之道	3
董事	倪福隆	107/03/16	中華公司治理協會	國際反避稅及洗錢防制對於企業的影響與因應之道	3
		107/10/22	中華公司治理協會	公司治理評鑑的發展暨因應之道	3
法人董事 代表人	葉沛甫	107/03/16	中華公司治理協會	國際反避稅及洗錢防制對於企業的影響與因應之道	3
		107/09/20 ~107/09/21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
		107/10/22	中華公司治理協會	公司治理評鑑的發展暨因應之道	3
獨立董事	高 強	107/03/16	中華公司治理協會	國際反避稅及洗錢防制對於企業的影響與因應之道	3
		107/10/22	中華公司治理協會	公司治理評鑑的發展暨因應之道	3
獨立董事	蘇炎坤	107/03/16	中華公司治理協會	國際反避稅及洗錢防制對於企業的影響與因應之道	3
		107/07/13	中華公司治理協會	董事如何善盡「忠實義務」	3
		107/10/22	中華公司治理協會	公司治理評鑑的發展暨因應之道	3
獨立董事	陳秋芳	107/03/16	中華公司治理協會	國際反避稅及洗錢防制對於企業的影響與因應之道	3
		107/08/29	財團法人中華民國證券商暨期貨市場發展基金會	「公司法」最新修正內容與企業因應實務	3

4、經理人進修情形

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

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
副總經理	趙炎海	107/03/16	資誠聯合會計師事務所	國際反避稅及洗錢防制對於企業的影響與因應之道	3
		107/05/03	中華公司治理協會	企業併購常見租稅爭議	3
		107/10/22	中華公司治理協會	公司治理評鑑的發展暨因應之道	3
		107/11/01	中華公司治理協會	反避稅政策及措施之因應	3
稽核室副處長	王宏琪	107/03/16	資誠聯合會計師事務所	國際反避稅及洗錢防制對於企業的影響與因應之道	3
		107/10/22	中華公司治理協會	公司治理評鑑的發展暨因應之道	3

5、董事會多元化政策落實情形

姓名	性別	國籍	年齡			專業背景				
			60歲以下	61~70歲	71歲以上	產業科技	法律	財務會計	行銷	公共關係
吳敏求	男	中華民國		✓		✓			✓	
建旭投資(股)公司 代表人: 李景雲	女	中華民國			✓					✓
盧志遠	男	中華民國		✓		✓				
順盈投資有限公司 代表人: 松岡茂樹	男	日本		✓		✓				
方成義	男	中華民國			✓	✓			✓	
劉炯朗	男	中華民國			✓	✓				
李貴敏	女	中華民國	✓			✓	✓			
魏哲和	男	中華民國			✓	✓				
游敦行	男	中華民國		✓		✓				
倪福隆	男	中華民國	✓			✓				
惠盈投資有限公司 代表人: 葉沛甫	男	中華民國		✓		✓		✓		
杜紫軍	男	中華民國	✓			✓				
高 強	男	中華民國		✓		✓				
蘇炎坤	男	中華民國		✓		✓				
陳秋芳	男	中華民國			✓	✓		✓		

附件一

106 年度合併財務報告及會計師查核報告

會計師查核報告

旺宏電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

旺宏電子股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達旺宏電子股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與旺宏電子股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對旺宏電子股份有限公司及子公司民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對旺宏電子股份有限公司民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之認列

旺宏股份有限公司及其子公司（以下稱旺宏集團）主要係銷售記憶體晶片，於民國 106 年度認列營業收入新台幣 34,196,916 仟元，較上年度成長 42%。由於旺宏集團因應記憶體晶片市場景氣好轉，本年度有發生超出原授信額度並以臨時額度核准方式出貨之情形，使銷貨收入可能虛增之風險增加。故本會計師認為收入之存在與發生於本年度查核屬重要事項。

本會計師之查核程序包含（但不限於如下所述）評估旺宏集團收入認列會計政策之適當性，瞭解並測試核准訂單及出貨程序之內部控制有效性，並選樣抽核銷貨收入相關憑證與現金收款或期後收款之銷貨真實性測試；核對銷貨對象與收款對象是否存有異常情形以及檢視期後是否發生重大異常之銷貨退回及折讓。

存貨評價

旺宏集團之產品包含 ROM 唯讀記憶體、NOR 型快閃記憶體及 NAND 型快閃記憶體等晶片，通常用於消費型電子產品，於財務報表報導日之存貨帳面價值為新台幣 9,872,170 仟元，占合併資產總額 22%。由於受到科技快速變遷影響，隨著生產技術更新可能會讓記憶體市場需求產生重大改變，並產生存貨跌價及呆滯之情形。由於存貨評價及存貨淨變現價值估計涉及管理階層之主觀判斷，係屬具不確定性之會計估計。因是，將旺宏集團之存貨評價列為本年度關鍵查核事項之一。與存貨評價評估相關會計政策、會計估計及假設之不確定性估計暨攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四(六)、附註五(二)、附註十一。

本會計師對於上開本年度查核最為重要事項之一所述之特定層面已執行主要查核程序如下：

1. 了解及評估管理階層所採用之存貨評價政策之合理性。
2. 取得存貨成本與淨變現價值孰低之評估資料，進行抽核選樣核至存貨最近之售價資料以驗證存貨淨變現價值並比較存貨淨變現價值與存貨帳面成本以測試存貨損失提列金額之正確性；取得存貨庫齡報表，抽核至存貨入庫資訊以測試庫齡分類、存貨數量與金額是否一致，以驗證庫齡報表之正確性與完整性，再依據存貨評價政策核算存貨呆滯損失提列金額之正確性。
3. 執行存貨回溯性測試，檢視存貨報廢情形與呆滯損失提列政策比較以驗證本期存貨呆滯損失提列是否允當。

其他事項

旺宏電子股份有限公司業已編製民國 106 及 105 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。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估旺宏電子股份有限公司及子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算旺宏電子股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

旺宏電子股份有限公司及子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實

表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對旺宏電子股份有限公司及子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使旺宏集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致旺宏集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對旺宏集團民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 明 輝

陳明輝



會計師 施 景 彬

施景彬



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 107 年 3 月 16 日

旺宏電子股份有限公司

合併資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四、六及三三）	\$ 8,633,183	20	\$ 6,368,339	18
1170	應收票據及帳款淨額（附註四、五、十及三三）	4,978,143	11	3,121,835	9
1180	應收帳款－關係人淨額（附註四、三三及三四）	732,888	2	540,944	1
1200	其他應收款（附註十、三三及三四）	132,004	-	120,597	-
130X	存貨（附註四、五及十一）	9,872,170	22	7,087,417	20
1470	其他流動資產（附註十六及十八）	184,168	1	228,983	1
11XX	流動資產總計	24,532,556	56	17,468,115	49
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產－非流動（附註四、七及三三）	2,053,087	5	1,283,702	4
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註四、八及三三）	90,641	-	93,330	-
1546	無活絡市場之債務工具投資－非流動（附註九及三三）	27,390	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十四及三五）	16,258,622	37	15,500,459	44
1780	無形資產（附註四及十五）	45,808	-	29,824	-
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二七）	997,664	2	996,856	3
1980	其他金融資產－非流動（附註四、十七、三三及三五）	168,505	-	151,856	-
1990	其他非流動資產（附註十六及十八）	19,626	-	20,373	-
15XX	非流動資產合計	19,661,343	44	18,076,400	51
1XXX	資 產 總 計	\$ 44,193,899	100	\$ 35,544,515	100
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十九及三三）	\$ -	-	\$ 400,000	1
2170	應付票據及帳款（附註二十及三三）	2,787,531	6	2,592,144	7
2180	應付帳款－關係人（附註三一、三三及三四）	3,414,139	8	1,139,684	3
2206	應付員工酬勞及董事酬勞（附註二六及三三）	1,130,162	3	-	-
2213	應付設備款（附註三三）	673,604	1	168,692	1
2219	其他應付款（附註二一及三三）	1,458,676	3	1,177,767	3
2230	本期所得稅負債（附註四、五及二七）	2,030	-	2,831	-
2250	負債準備－流動（附註四及二二）	311,027	1	225,659	1
2322	一年內到期之長期借款（附註十九、三三及三五）	3,178,666	7	4,280,876	12
2300	其他流動負債	104,034	-	65,737	-
21XX	流動負債總計	13,059,869	29	10,053,390	28
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十九、三三及三五）	4,859,729	11	5,635,544	16
2640	淨確定福利負債（附註四、五及二三）	1,610,438	4	1,533,287	4
2600	其他非流動負債	7,516	-	2,894	-
25XX	非流動負債總計	6,477,683	15	7,171,725	20
2XXX	負債總計	19,537,552	44	17,225,115	48
	歸屬於母公司業主之權益（附註四及二四）				
	股 本				
3110	普通股股本	18,049,385	41	36,153,535	102
3170	待註銷股本	(1,627)	-	(7,654)	-
3100	股本小計	18,047,758	41	36,145,881	102
3200	資本公積	(207,088)	-	340,713	1
	保留盈餘（累積虧損）				
3350	未分配盈餘（待彌補虧損）	5,413,602	12	(18,651,070)	(53)
3400	其他權益	1,560,451	3	641,251	2
3500	庫藏股票	(159,061)	-	(159,061)	-
31XX	母公司業主之權益合計	24,655,662	56	18,317,714	52
36XX	非控制權益（附註二四）	685	-	1,686	-
3XXX	權益總計	24,656,347	56	18,319,400	52
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 44,193,899	100	\$ 35,544,515	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳敏求

經理人：盧志遠

會計主管：葉沛甫

旺宏電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二五及三四）	\$ 34,196,916	100	\$ 24,124,973	100
5000	營業成本（附註十一、二三、二六及三四）	<u>21,562,205</u>	<u>63</u>	<u>18,288,781</u>	<u>76</u>
5900	營業毛利	12,634,711	37	5,836,192	24
5910	未實現銷貨利益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(72)</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>12,634,711</u>	<u>37</u>	<u>5,836,120</u>	<u>24</u>
	營業費用（附註二三、二六及三四）				
6100	推銷費用	1,122,146	3	1,045,130	5
6200	管理費用	1,574,883	5	1,272,565	5
6300	研究發展費用	<u>4,184,476</u>	<u>12</u>	<u>3,876,048</u>	<u>16</u>
6000	營業費用合計	<u>6,881,505</u>	<u>20</u>	<u>6,193,743</u>	<u>26</u>
6900	營業淨利（損）	<u>5,753,206</u>	<u>17</u>	<u>(357,623)</u>	<u>(2)</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四、二六及三四）	143,515	-	164,253	1
7020	其他利益及損失（附註二六及三十）	<u>(144,642)</u>	<u>-</u>	<u>38,110</u>	<u>-</u>
7050	財務成本（附註四及二六）	<u>(215,602)</u>	<u>(1)</u>	<u>(304,144)</u>	<u>(1)</u>
7060	採用權益法之關聯企業損益份額（附註四及十三）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(11,650)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出淨額	<u>(216,729)</u>	<u>(1)</u>	<u>(113,431)</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利（損）	5,536,477	16	(471,054)	(2)
7950	所得稅費用（利益）（附註四及二七）	<u>19,168</u>	<u>-</u>	<u>(224,259)</u>	<u>(1)</u>
8200	本年度淨利（損）	<u>5,517,309</u>	<u>16</u>	<u>(246,795)</u>	<u>(1)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(\$ 91,188)	-	(\$ 103,784)	-
	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註二四)	(76,624)	-	(58,274)	-
8362	備供出售金融資產未實現評價損益(附註二四)	774,460	2	85,406	-
8371	採用權益法認列關聯企業之國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註二四)	-	-	(343)	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	606,648	2	(76,995)	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 6,123,957</u>	<u>18</u>	<u>(\$ 323,790)</u>	<u>(1)</u>
	淨利(損)歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 5,517,847	16	(\$ 243,013)	(1)
8620	非控制權益	(538)	-	(3,782)	-
8600		<u>\$ 5,517,309</u>	<u>16</u>	<u>(\$ 246,795)</u>	<u>(1)</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 6,124,501	18	(\$ 318,879)	(1)
8720	非控制權益	(544)	-	(4,911)	-
8700		<u>\$ 6,123,957</u>	<u>18</u>	<u>(\$ 323,790)</u>	<u>(1)</u>
	每股盈餘(虧損)(附註二八)				
9710	基 本	<u>\$ 3.12</u>		<u>(\$ 0.14)</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.03</u>		<u>(\$ 0.14)</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

民國 106 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣千元

代碼	105 年 1 月 1 日餘額	公司主要項目之									
		股本	資本公積	未分配盈餘 (特種盈餘)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	金融資產 公允價值變動	其他綜合損益	其他綜合損益	其他綜合損益	其他綜合損益	其他綜合損益
A1	3,617,849	\$36,176,489	\$ 54,936	(\$18,304,273)	\$ 48,923	\$ 871,368	\$ 263,407	\$ 159,061	\$ 18,420,077	\$ 8,763	\$18,428,840
D1	-	-	-	(243,013)	-	-	-	-	(243,013)	(3,782)	(246,795)
D3	-	-	-	(103,284)	(57,488)	85,406	-	-	(75,866)	(1,129)	(76,995)
D5	-	-	-	(346,297)	(57,488)	85,406	-	-	(318,879)	(4,911)	(323,790)
N1	-	-	256,420	-	-	-	(256,420)	-	-	-	-
N1	-	-	636	-	-	-	212,869	-	213,505	-	213,505
N1	(2,495)	(24,954)	25,710	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	-	-	3,011	-	-	-	-	-	3,011	(2,166)	845
Z1	3,615,354	36,155,585	340,713	(18,651,070)	(8,565)	956,774	(306,958)	(159,061)	18,317,714	1,686	18,319,400
D1	-	-	-	5,517,847	-	-	-	-	5,517,847	(538)	5,517,309
D3	-	-	-	(91,188)	(76,618)	774,460	-	-	606,654	(6)	606,648
D5	-	-	-	5,426,659	(76,618)	774,460	-	-	6,124,501	(544)	6,123,957
F1	(1,865,107)	(18,651,070)	-	18,651,070	-	-	-	-	-	-	-
N1	57,476	574,756	(561,699)	(13,057)	-	-	-	-	-	-	-
N1	-	-	(4,258)	-	-	-	221,358	-	213,100	-	213,100
N1	(2,784)	(27,836)	21,809	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	-	-	347	-	-	-	-	-	347	(457)	(110)
Z1	1,804,939	\$18,049,385	(\$ 207,088)	\$ 5,413,602	(\$ 85,183)	\$ 1,731,724	(\$ 85,600)	(\$ 159,061)	\$24,655,662	\$ 685	\$24,656,347

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：吳敏永



總經理：盧志遠



會計主管：黃沛南

旺宏電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	\$ 5,536,477	(\$ 471,054)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	1,944,114	1,956,199
A20200	攤銷費用	28,241	85,477
A20300	呆帳費用提列數	53	17,460
A20900	財務成本	215,602	304,144
A21200	利息收入	(25,547)	(19,900)
A21300	股利收入	(86,724)	(97,030)
A21900	限制員工權利新股酬勞成本	213,100	213,505
A22300	採用權益法認列之關聯企業損失之份額	-	11,650
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(9,747)	(5,710)
A22800	處分無形資產利益	(8,333)	-
A23100	處分投資損失	2,517	-
A23700	非金融資產減損損失	1,485	12,869
A24000	與關聯企業之未實現利益	-	72
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	237,665	(193,631)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	(1,939,296)	(237,651)
A31160	應收帳款－關係人	(206,942)	(158,384)
A31180	其他應收款	(10,406)	(15,552)
A31200	存 貨	(2,784,753)	2,246,867
A31240	其他流動資產	18,033	(18,113)
A31120	持有供交易之金融負債	-	(717)
A32150	應付票據及帳款	212,840	862,109
A32160	應付帳款－關係人	2,287,080	1,222,952
A32180	應付員工酬勞及董事酬勞	1,130,162	-
A32180	其他應付款	292,986	(113,673)
A32190	其他應付款－關係人	-	137
A32200	負債準備	90,908	46,764
A32230	其他流動負債	38,395	(492)
A32240	淨確定福利負債	(14,037)	9,268
A33000	營運產生之現金	7,163,873	5,657,566
A33100	收取之利息	24,325	20,203
A33200	收取之股利	86,714	97,030
A33300	支付之利息	(219,644)	(309,605)
A33500	支付之所得稅	(20,777)	(43,748)
AAAA	營業活動之淨現金流入	7,034,491	5,421,446

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(\$ 26,916)	\$ -
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	5,357	-
B02300	處分子公司	(3,892)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(2,220,308)	(923,158)
B02800	處分不動產、廠房及設備	19,351	6,166
B03700	存出保證金增加	(2,042)	(1,729)
B03800	存出保證金減少	1,148	394
B04500	取得無形資產	(50,373)	(19,287)
B04600	處分無形資產	13,000	-
B06600	其他金融資產減少	6,784	2,033
B06700	其他非流動資產減少	747	8,504
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>2,257,144</u>)	(<u>927,077</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	971,597	3,360,037
C00200	短期借款減少	(1,371,597)	(4,483,826)
C01600	舉借長期借款	10,386,886	4,692,375
C01700	償還長期借款	(12,265,577)	(7,324,840)
C03000	存入保證金增加	6,495	150
C03100	存入保證金減少	(987)	(226)
C04200	其他非流動負債增加	(816)	(673)
C05800	非控制權益變動	349	1,125
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>2,273,650</u>)	(<u>3,755,878</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>238,853</u>)	<u>37,300</u>
EEEE	現金及約當現金增加	2,264,844	775,791
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>6,368,339</u>	<u>5,592,548</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 8,633,183</u>	<u>\$ 6,368,339</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



附件二

107 年度合併財務報告及會計師查核報告

會計師查核報告

旺宏電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

旺宏電子股份有限公司及其子公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達旺宏電子股份有限公司及其子公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與旺宏電子股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對旺宏電子股份有限公司及其子公司民國 107 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對旺宏電子股份有限公司民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之認列

旺宏股份有限公司及其子公司（以下稱旺宏集團）主要係銷售記憶體晶片，於民國 107 年度認列營業收入新台幣 36,953,032 仟元，較上年度成長 8%。由於旺宏集團因應記憶體晶片市場景氣好轉，本年度有發生超出原授信額度並以臨時額度核准方式出貨之情形，使銷貨收入可能虛增之風險增加。故本會計師認為收入之存在與發生於本年度查核屬重要事項。

本會計師之查核程序包含（但不限於如下所述）評估旺宏集團收入認列會計政策之適當性，瞭解並測試核准訂單及出貨程序之內部控制有效性，並選樣抽核銷貨收入相關憑證與現金收款或期後收款之銷貨真實性測試；核對銷貨對象與收款對象是否存有異常情形以及檢視期後是否發生重大異常之銷貨退回及折讓。

存貨評價

旺宏集團之產品包含 ROM 唯讀記憶體、NOR 型快閃記憶體及 NAND 型快閃記憶體等晶片，通常用於消費型電子產品，於財務報表報導日之存貨帳面價值為新台幣 17,949,234 仟元，占合併資產總額 30%。由於受到科技快速變遷影響，隨著生產技術更新可能會讓記憶體市場需求產生重大改變，並產生存貨跌價及呆滯之情形。由於存貨評價及存貨淨變現價值估計涉及管理階層之主觀判斷，係屬具不確定性之會計估計。因是，將旺宏集團之存貨評價列為本年度關鍵查核事項之一。與存貨評價評估相關會計政策、會計估計及假設之不確定性估計暨攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四(六)、五(一)及十三。

本會計師對於上開本年度查核最為重要事項之一所述之特定層面已執行主要查核程序如下：

1. 了解及評估管理階層所採用之存貨評價政策之合理性。
2. 取得存貨成本與淨變現價值孰低之評估資料，進行抽核選樣核至存貨最近之售價資料以驗證存貨淨變現價值並比較存貨淨變現價值與存貨帳面成本以測試存貨損失提列金額之正確性；取得存貨庫齡報表，抽核至存貨入庫資訊以測試庫齡分類、存貨數量與金額是否一致，以驗證庫齡報表之正確性與完整性，再依據存貨評價政策核算存貨呆滯損失提列金額之正確性。

3. 執行存貨回溯性測試，檢視存貨報廢情形與呆滯損失提列政策比較以驗證本期存貨呆滯損失提列是否允當。

其他事項

旺宏電子股份有限公司業已編製民國 107 及 106 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。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估旺宏電子股份有限公司及子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算旺宏電子股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

旺宏電子股份有限公司及子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對旺宏電子股份有限公司及子公司內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使旺宏集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致旺宏集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對旺宏集團民國 107 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 明 輝

陳明輝



會計師 施 景 彬

施景彬



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 108 年 3 月 12 日

		107 年 12 月 31 日			106 年 12 月 31 日		
代 碼	資 產	金 額	%	金 額	%		
流動資產							
1100	現金及約當現金（附註四、六及三五）	\$ 13,611,502	23	\$ 8,633,183	20		
1170	應收票據及帳款淨額（附註四、十二及三五）	3,786,498	7	4,978,143	11		
1180	應收帳款－關係人淨額（附註四、三五及三六）	695,028	1	732,888	2		
1200	其他應收款（附註四、十二、三五及三六）	169,916	-	132,004	-		
130X	存貨（附註四、五及十三）	17,949,234	30	9,872,170	22		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、八及三五）	26,832	-	-	-		
1470	其他流動資產（附註十七及十九）	438,280	1	184,168	1		
11XX	流動資產總計	36,677,290	62	24,532,556	56		
非流動資產							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註三、四、七及三五）	1,601,941	3	-	-		
1523	備供出售金融資產－非流動（附註三、四、九及三五）	-	-	2,053,087	5		
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註三、四、十及三五）	-	-	90,641	-		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註三、四、八及三五）	22,360	-	-	-		
1546	無活絡市場之債務工具投資－非流動（附註三、十一及三五）	-	-	27,390	-		
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十五及三七）	19,308,675	33	16,258,622	37		
1780	無形資產（附註四及十六）	45,223	-	45,808	-		
1840	遞延所得稅資產（附四、五及二九）	1,184,101	2	997,664	2		
1980	其他金融資產－非流動（附註四、十八、三五及三七）	190,510	-	168,505	-		
1990	其他非流動資產（附註十七及十九）	18,721	-	19,626	-		
15XX	非流動資產合計	22,371,531	38	19,661,343	44		
1XXX	資 產 總 計	\$ 59,048,821	100	\$ 44,193,899	100		
負債及權益							
流動負債							
2130	合約負債－流動（附註三及二七）	\$ 14,913	-	\$ -	-		
2170	應付票據及帳款（附註二一及三五）	2,613,758	4	2,787,531	6		
2180	應付帳款－關係人（附註三五及三六）	8,926,201	15	3,414,139	8		
2206	應付員工酬勞及董事酬勞（附註二八、三五及三六）	2,292,435	4	1,130,162	3		
2213	應付設備款（附註三五）	964,872	2	673,604	1		
2219	其他應付款（附註二二及三五）	1,446,095	2	1,469,264	3		
2220	其他應付款－關係人（附註三五及三六）	425	-	-	-		
2230	本期所得稅負債（附註四、五及二九）	187,612	-	2,030	-		
2250	負債準備－流動（附註四及二四）	28,517	-	311,027	1		
2322	一年內到期之長期借款（附註二十、三五及三七）	3,334,772	6	3,178,666	7		
2300	其他流動負債（附註二三）	342,629	1	93,446	-		
21XX	流動負債總計	20,152,229	34	13,059,869	29		
非流動負債							
2540	長期借款（附註二十、三五及三七）	5,885,318	10	4,859,729	11		
2640	淨確定福利負債（附註四、五及二五）	1,640,817	3	1,610,438	4		
2600	其他非流動負債（附註二三）	10,100	-	7,516	-		
25XX	非流動負債總計	7,536,235	13	6,477,683	15		
2XXX	負債總計	27,688,464	47	19,537,552	44		
歸屬於母公司業主之權益（附註四及二六）							
股 本							
3110	普通股股本	18,402,919	31	18,049,385	41		
3170	待註銷股本	(1,249)	-	(1,627)	-		
3100	股本小計	18,401,670	31	18,047,758	41		
3200	資本公積	(56,241)	-	(207,088)	-		
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	541,360	1	-	-		
3320	特別盈餘公積	74,275	-	-	-		
3350	未分配盈餘	13,461,892	23	5,413,602	12		
3300	保留盈餘總計	14,077,527	24	5,413,602	12		
3400	其他權益	(903,872)	(2)	1,560,451	3		
3500	庫藏股票	(159,061)	-	(159,061)	-		
31XX	母公司業主之權益合計	31,360,023	53	24,655,662	56		
36XX	非控制權益（附註二六）	334	-	685	-		
3XXX	權益總計	31,360,357	53	24,656,347	56		
負債與權益總計		\$ 59,048,821	100	\$ 44,193,899	100		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

旺宏電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二七及三六）	\$ 36,953,032	100	\$ 34,196,916	100
5000	營業成本（附註十一、二五、二八及三六）	<u>23,026,713</u>	<u>62</u>	<u>21,562,205</u>	<u>63</u>
5900	營業毛利	<u>13,926,319</u>	<u>38</u>	<u>12,634,711</u>	<u>37</u>
	營業費用（附註二五、二八及三六）				
6100	推銷費用	1,400,549	4	1,272,309	4
6200	管理費用	1,756,892	5	1,574,883	4
6300	研究發展費用	<u>4,259,540</u>	<u>11</u>	<u>4,034,313</u>	<u>12</u>
6000	營業費用合計	<u>7,416,981</u>	<u>20</u>	<u>6,881,505</u>	<u>20</u>
6900	營業淨利	<u>6,509,338</u>	<u>18</u>	<u>5,753,206</u>	<u>17</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四、二八及三六）	2,661,551	7	143,515	-
7020	其他利益及損失（附註二八及三二）	236,851	1	(144,642)	-
7050	財務成本（附註四及二八）	(<u>143,353</u>)	(<u>1</u>)	(<u>215,602</u>)	(<u>1</u>)
7000	營業外收入及支出淨額	<u>2,755,049</u>	<u>7</u>	(<u>216,729</u>)	(<u>1</u>)
7900	稅前淨利	9,264,387	25	5,536,477	16
7950	所得稅費用（附註四及二九）	<u>271,538</u>	<u>1</u>	<u>19,168</u>	-
8200	本年度淨利	<u>8,992,849</u>	<u>24</u>	<u>5,517,309</u>	<u>16</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(\$ 79,122)	-	(\$ 91,188)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益 (附註二六及三 五)	(958,735)	(3)	-	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額(附註二六)	94,809	1	(76,624)	-
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益 (附註二六)	-	-	774,460	2
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	(943,048)	(2)	606,648	2
8500	本年度綜合損益總額	\$ 8,049,801	22	\$ 6,123,957	18
	淨利(損)歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 8,993,006	24	\$ 5,517,847	16
8620	非控制權益	(157)	-	(538)	-
8600		\$ 8,992,849	24	\$ 5,517,309	16
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 8,049,958	22	\$ 6,124,501	18
8720	非控制權益	(157)	-	(544)	-
8700		\$ 8,049,801	22	\$ 6,123,957	18
	每股盈餘(附註三十)				
9710	基 本	\$ 4.94		\$ 3.06	
9810	稀 釋	\$ 4.65		\$ 2.97	

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



單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

民國 107 年 10 月 1 日

[illegible]

豫州之附証係本會併財務報告之一部分。

旺宏電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 9,264,387	\$ 5,536,477
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	2,093,048	1,944,114
A20200	攤銷費用	27,322	28,241
A20300	呆帳費用提列數	-	53
A20900	財務成本	143,353	215,602
A21200	利息收入	(45,991)	(25,547)
A21300	股利收入	(105,698)	(86,724)
A21900	限制員工權利新股酬勞成本	63,583	213,100
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(35,884)	(9,747)
A22800	處分無形資產利益	-	(8,333)
A23100	處分投資(利益)損失	(180)	2,517
A23700	非金融資產減損損失	-	1,485
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	(158,383)	237,665
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	1,225,401	(1,939,296)
A31160	應收帳款—關係人	68,270	(206,942)
A31180	其他應收款	(35,763)	(10,406)
A31200	存 貨	(8,077,064)	(2,784,753)
A31240	其他流動資產	(254,106)	18,033
A32125	合約負債	(37,770)	-
A32150	應付票據及帳款	(182,143)	212,840
A32160	應付帳款—關係人	5,306,901	2,287,080
A32180	應付員工酬勞及董事酬勞	1,162,273	1,130,162
A32180	其他應付款	1,999	303,574
A32190	其他應付款—關係人	(407)	-
A32200	負債準備	(31,668)	90,908
A32230	其他流動負債	32,900	27,807
A32240	淨確定福利負債	(48,743)	(14,037)
A33000	營運產生之現金	10,375,637	7,163,873
A33100	收取之利息	43,843	24,325
A33200	收取之股利	105,695	86,714
A33300	支付之利息	(161,174)	(219,644)
A33500	支付之所得稅	(272,393)	(20,777)
AAAA	營業活動之淨現金流入	10,091,608	7,034,491

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
投資活動之現金流量			
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 43,582	\$ -
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(22,965)	-
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	-	(26,916)
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	-	5,357
B02300	處分子公司	-	(3,892)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(4,861,806)	(2,220,308)
B02800	處分不動產、廠房及設備	36,963	19,351
B03700	存出保證金增加	(2,970)	(2,042)
B03800	存出保證金減少	858	1,148
B04500	取得無形資產	(26,768)	(50,373)
B04600	處分無形資產	-	13,000
B06600	其他金融資產(增加)減少	(19,772)	6,784
B06700	其他非流動資產減少	905	747
BBBB	投資活動之淨現金流出	(4,851,973)	(2,257,144)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	-	971,597
C00200	短期借款減少	-	(1,371,597)
C01600	舉借長期借款	4,800,000	10,386,886
C01700	償還長期借款	(3,621,981)	(12,265,577)
C03000	存入保證金增加	3,353	6,495
C03100	存入保證金減少	(310)	(987)
C04200	其他非流動負債減少	(792)	(816)
C04500	發放現金股利	(1,804,776)	-
C05800	非控制權益變動	2,623	349
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(621,883)	(2,273,650)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	360,567	(238,853)
EEEE	現金及約當現金增加	4,978,319	2,264,844
E00100	年初現金及約當現金餘額	8,633,183	6,368,339
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 13,611,502	\$ 8,633,183

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



附件三

108 年度第二季合併財務報告及會計師查核報告

會計師核閱報告

旺宏電子股份有限公司 公鑒：

前 言

旺宏電子股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註十一所述，列入合併財務報表之子公司中，非重要子公司之財務報表未經會計師核閱，其民國 108 年及 107 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）3,396,625 仟元及 3,512,231 仟元，分別佔合併資產總額之 5.19% 及 6.60%；負債總額分別為 285,346 仟元及 308,386 仟元，分別佔合併負債總額之 0.80% 及 1.18%；民國 108 年及 107 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益總額分別為綜合淨損 32,312 仟元及綜合淨損 74,117 仟元，分別

佔合併綜合損益總額之(11.30)%及(3.57)%；民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益總額分別為綜合淨損 10,919 仟元及淨損 127,395 仟元，分別佔合併綜合損益總額之(1.78)%及(3.35)%。另合併財務報表附註三六附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，其與前述子公司有關資訊亦未經會計師核閱。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等非重要子公司之財務報告暨附註三六所揭露之相關資訊，係依據同期間未經會計師核閱之財務報告認列與揭露，倘該等財務報告經會計師核閱而有所調整時，對於民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併財務報告可能須作適當調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達旺宏電子股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 明 煒

陳明煒



會計師 施 景 彬

施景彬



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 108 年 7 月 23 日

民國 108 年 6 月 30 日及 107 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

		108 年 6 月 30 日 (經核閱)			107 年 12 月 31 日 (經查核)			107 年 6 月 30 日 (經核閱)		
代	碼	資	產	金 額 %	金 額 %	金 額 %	金 額 %	金 額 %	金 額 %	
流動資產										
1100		現金及約當現金(附註六及三一)	\$ 11,520,191	18	\$ 13,611,502	23	\$ 11,237,035	21		
1170		應收票據及帳款淨額(附註九及三一)	3,889,649	6	3,786,498	7	5,015,091	10		
1180		應收帳款—關係人淨額(附註三一及三二)	1,045,330	2	695,028	1	542,614	1		
1200		其他應收款(附註九、三一及三二)	127,553	-	169,916	-	193,860	-		
130X		存貨(附註十)	18,866,830	29	17,949,234	30	14,297,470	27		
1136		按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註八及三一)	27,126	-	26,832	-	27,558	-		
1476		其他金融資產—流動(附註十六、三一及三三)	-	-	-	-	1,796	-		
1479		其他流動資產(附註十五及十七)	368,907	-	438,280	1	437,217	1		
11XX		流動資產總計	35,845,586	55	36,677,290	62	31,752,641	60		
非流動資產										
1517		遞延其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註七及三一)	1,791,626	3	1,601,941	3	2,101,846	4		
1535		按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註八及三一)	22,605	-	22,360	-	22,965	-		
1600		不動產、廠房及設備(附註十二、三三及三四)	24,727,973	38	19,308,675	33	17,934,471	34		
1755		使用權資產(附註三、四及十三)	1,060,139	1	-	-	-	-		
1780		無形資產(附註十四)	49,164	-	45,223	-	42,618	-		
1840		遞延所得稅資產(附註二七)	1,184,189	2	1,184,101	2	1,184,043	2		
1915		預付設備款	627,231	1	-	-	-	-		
1980		其他金融資產—非流動(附註十六、三一及三三)	171,912	-	190,510	-	192,561	-		
1990		其他非流動資產(附註十五及十七)	-	-	18,721	-	19,487	-		
15XX		非流動資產合計	29,634,839	45	22,371,531	38	21,497,991	40		
1XXX		資 產 總 計	\$ 65,480,425	100	\$ 59,048,821	100	\$ 53,250,632	100		
負債及權益										
流動負債										
2130		合約負債—流動(附註二五)	\$ 60,982	-	\$ 14,913	-	\$ 27,487	-		
2170		應付票據及帳款(附註十九及三一)	2,384,428	4	2,613,758	4	2,941,732	6		
2180		應付帳款—關係人(附註三一及三二)	9,860,087	15	8,926,201	15	6,575,345	12		
2206		應付員工酬勞及董事酬勞(附註二六、三一及三二)	2,018,019	3	2,292,435	4	1,991,919	4		
2213		應付設備款(附註三一)	1,435,016	2	964,872	2	1,053,675	2		
2219		其他應付款(附註二十及三一)	3,698,622	6	1,446,095	2	3,348,883	6		
2220		其他應付款—關係人(附註三一及三二)	22,028	-	425	-	3,561	-		
2230		本期所得稅負債(附註四及二七)	240,051	-	187,612	-	198,495	-		
2250		負債準備—流動(附註二二)	27,747	-	28,517	-	36,449	-		
2280		租賃負債—流動(附註三、四及十三)	95,635	-	-	-	-	-		
2322		一年內到期之長期借款(附註十八、三一及三三)	3,668,062	6	3,334,772	6	2,705,468	5		
2300		其他流動負債(附註二一)	356,869	1	342,629	1	324,416	1		
21XX		流動負債總計	23,867,546	37	20,152,229	34	19,207,430	36		
非流動負債										
2540		長期借款(附註十八、三一及三三)	9,370,058	14	5,885,318	10	5,384,308	10		
2580		租賃負債—非流動(附註三、四及十三)	949,409	2	-	-	-	-		
2640		淨確定福利負債(附註四及二三)	1,504,437	2	1,640,817	3	1,560,615	3		
2600		其他非流動負債(附註二一)	10,353	-	10,100	-	10,946	-		
25XX		非流動負債總計	11,834,257	18	7,536,235	13	6,955,869	13		
2XXX		負債總計	35,701,803	55	27,688,464	47	26,163,299	49		
歸屬於母公司業主之權益(附註二四)										
股 本										
3110		普通股股本	18,401,448	28	18,402,919	31	18,044,785	34		
3150		待分配股票股利	-	-	-	-	360,955	-		
3170		待註銷股本	(1,314)	-	(1,249)	-	(1,076)	-		
3100		股本小計	18,400,134	28	18,401,670	31	18,404,664	34		
3200		資本公積	(54,666)	-	(56,241)	-	(149,414)	-		
保留盈餘										
3310		法定盈餘公積	1,440,661	2	541,360	1	541,360	1		
3320		特別盈餘公積	1,007,052	1	74,275	-	74,275	-		
3350		未分配盈餘	9,827,047	15	13,461,892	23	8,945,824	17		
3300		保留盈餘總計	12,274,760	18	14,077,527	24	9,561,459	18		
3400		其他權益	(683,519)	(1)	(903,872)	(2)	(570,696)	(1)		
3500		庫藏股票	(159,061)	-	(159,061)	-	(159,061)	-		
31XX		母公司業主之權益合計	29,777,648	45	31,360,023	53	27,086,952	51		
36XX		非控制權益(附註二四)	974	-	334	-	381	-		
3XXX		權益總計	29,778,622	45	31,360,357	53	27,087,333	51		
負債與權益總計										
		\$ 65,480,425	100	\$ 59,048,821	100	\$ 53,250,632	100			

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業信託聯合會計師事務所民國 108 年 7 月 23 日核閱報告)

董事長：吳敬求

經理人：盧志遠

會計主管：葉沛南

旺宏電子股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公认會計原則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年4月1日至6月30日		107年4月1日至6月30日		108年1月1日至6月30日		107年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註二五、三二及三七）	\$ 7,479,377	100	\$ 8,880,322	100	\$13,508,276	100	\$17,941,457	100
5000	營業成本（附註十、二三、二六及三二）	<u>5,476,766</u>	<u>73</u>	<u>4,849,424</u>	<u>55</u>	<u>9,974,350</u>	<u>74</u>	<u>10,096,085</u>	<u>56</u>
5900	營業毛利	<u>2,002,611</u>	<u>27</u>	<u>4,030,898</u>	<u>45</u>	<u>3,533,926</u>	<u>26</u>	<u>7,845,372</u>	<u>44</u>
	營業費用（附註二三、二六及三二）								
6100	推銷費用	387,849	5	362,624	4	724,008	5	719,068	4
6200	管理費用	296,290	4	426,375	5	602,592	5	824,627	5
6300	研究發展費用	845,533	12	1,104,777	12	1,648,773	12	2,169,137	12
6000	營業費用合計	<u>1,529,672</u>	<u>21</u>	<u>1,893,776</u>	<u>21</u>	<u>2,975,373</u>	<u>22</u>	<u>3,712,832</u>	<u>21</u>
6900	營業淨利	<u>472,939</u>	<u>6</u>	<u>2,137,122</u>	<u>24</u>	<u>558,553</u>	<u>4</u>	<u>4,132,540</u>	<u>23</u>
	營業外收入及支出								
7010	其他收入（附註二六）	66,513	1	58,127	1	82,588	1	70,295	-
7020	其他利益及損失（附註二六）	(61,347)	(1)	173,613	2	23,195	-	100,203	-
7050	財務成本（附註二六）	(47,671)	-	(35,980)	(1)	(89,633)	(1)	(74,566)	-
7000	營業外收入及支出淨額	<u>(42,505)</u>	<u>-</u>	<u>195,760</u>	<u>2</u>	<u>16,150</u>	<u>-</u>	<u>95,932</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	430,434	6	2,332,882	26	574,703	4	4,228,472	23
7950	所得稅費用（附註四及二七）	(166,203)	(2)	(5,494)	-	(168,592)	(1)	(19,188)	-
8200	本期淨利	<u>264,231</u>	<u>4</u>	<u>2,327,388</u>	<u>26</u>	<u>406,111</u>	<u>3</u>	<u>4,209,284</u>	<u>23</u>
	其他綜合損益								
8310	不重分類至損益之項目：								
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益（附註二四及三一）	(1,628)	-	(391,232)	(4)	166,903	1	(485,048)	(3)
8360	後續可能重分類至損益之項目：								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額（附註二四）	<u>23,298</u>	<u>-</u>	<u>137,750</u>	<u>1</u>	<u>41,186</u>	<u>1</u>	<u>77,750</u>	<u>1</u>
8300	本期其他綜合損益	<u>21,670</u>	<u>-</u>	<u>(253,482)</u>	<u>(3)</u>	<u>208,089</u>	<u>2</u>	<u>(407,298)</u>	<u>(2)</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 285,901</u>	<u>4</u>	<u>\$ 2,073,906</u>	<u>23</u>	<u>\$ 614,200</u>	<u>5</u>	<u>\$ 3,801,986</u>	<u>21</u>
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 263,573	4	\$ 2,327,363	26	\$ 405,472	3	\$ 4,209,394	23
8620	非控制權益	<u>658</u>	<u>-</u>	<u>25</u>	<u>-</u>	<u>639</u>	<u>-</u>	<u>(110)</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 264,231</u>	<u>4</u>	<u>\$ 2,327,388</u>	<u>26</u>	<u>\$ 406,111</u>	<u>3</u>	<u>\$ 4,209,284</u>	<u>23</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 285,243	4	\$ 2,073,879	23	\$ 613,561	5	\$ 3,802,095	21
8720	非控制權益	<u>658</u>	<u>-</u>	<u>27</u>	<u>-</u>	<u>639</u>	<u>-</u>	<u>(109)</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 285,901</u>	<u>4</u>	<u>\$ 2,073,906</u>	<u>23</u>	<u>\$ 614,200</u>	<u>5</u>	<u>\$ 3,801,986</u>	<u>21</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	每股盈餘 (附註二八)	108年4月1日至6月30日		107年4月1日至6月30日		108年1月1日至6月30日		107年1月1日至6月30日	
		金	額 %	金	額 %	金	額 %	金	額 %
9710	基 本	\$	0.14	\$	1.28	\$	0.22	\$	2.31
9810	稀 釋	\$	0.14	\$	1.25	\$	0.22	\$	2.26

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 7 月 23 日核閱報告)

董事長：吳敏求



經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫





單位：除另有註明者外，
均新台幣千元

代碼	說明	中華民國 108 年 6 月 30 日									
		實收資本	資本公積	盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 之兌換差額	金融商品 淨變動	遞延所得稅	其他綜合 收益	權益總額
A1	107 年 1 月 1 日餘額	1,800,939	\$ 18,049,385	\$ 1,627	\$ 1,627	\$ 1,627	\$ 1,627	\$ 1,627	\$ 1,627	\$ 1,627	\$ 1,627
A3	盈餘適用之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A5	107 年 1 月 1 日重編後餘額	1,800,939	18,049,385	1,627	1,627	1,627	1,627	1,627	1,627	1,627	1,627
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利一每股 1.00 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B9	股票股利一每股 0.20 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利 (損)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	限制員工權利新股成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	限制員工權利新股成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	107 年 6 月 30 日餘額	1,800,939	\$ 18,049,385	\$ 1,627	\$ 1,627	\$ 1,627	\$ 1,627	\$ 1,627	\$ 1,627	\$ 1,627	\$ 1,627
A1	108 年 1 月 1 日餘額	1,840,292	\$ 18,402,919	\$ 1,249	\$ 1,249	\$ 1,249	\$ 1,249	\$ 1,249	\$ 1,249	\$ 1,249	\$ 1,249
A3	盈餘適用之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A5	108 年 1 月 1 日重編後餘額	1,840,292	18,402,919	1,249	1,249	1,249	1,249	1,249	1,249	1,249	1,249
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利一每股 1.20 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	限制員工權利新股成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	限制員工權利新股成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	108 年 6 月 30 日餘額	1,840,292	\$ 18,402,919	\$ 1,249	\$ 1,249	\$ 1,249	\$ 1,249	\$ 1,249	\$ 1,249	\$ 1,249	\$ 1,249



董事長：吳敏求

(請參閱勤業永信聯合會計師事務所民國 108 年 7 月 23 日核閱報告)



經理人：盧志鴻



會計主管：張仲賢

旺宏電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 574,703	\$ 4,228,472
A20000	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	1,265,057	996,185
A20200	攤銷費用	15,198	13,865
A20900	財務成本	89,633	74,566
A21200	利息收入	(20,646)	(20,037)
A21300	股利收入	(47,657)	(43,647)
A21900	限制員工權利新股酬勞成本	12,264	40,294
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(74,393)	(4,914)
A23100	處分投資利益	(7,404)	-
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	113,362	(51,892)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(97,992)	105,087
A31160	應收帳款－關係人	(361,102)	244,287
A31180	其他應收款	50,514	(60,712)
A31200	存 貨	(917,596)	(4,425,300)
A31240	其他流動資產	68,864	(253,049)
A32125	合約負債	46,069	(25,196)
A32150	應付票據及帳款	(229,330)	123,075
A32160	應付帳款－關係人	627,285	2,951,936
A32180	應付員工酬勞及董監事酬勞	(274,416)	861,757
A32180	其他應付款	49,269	85,384
A32190	其他應付款－關係人	21,761	346
A32200	負債準備	(770)	(23,736)
A32230	其他流動負債	14,265	11,327
A32240	淨確定福利負債	(136,380)	(49,823)
A33000	營運產生之現金	780,558	4,778,275
A33100	收取之利息	19,902	18,908
A33200	收取之股利	47,657	43,647
A33300	支付之利息	(86,946)	(80,468)
A33500	支付之所得稅	(116,241)	(9,102)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>644,930</u>	<u>4,751,260</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	(\$ 22,965)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(6,799,687)	(2,329,702)
B02800	處分不動產、廠房及設備	74,471	5,897
B03700	存出保證金增加	-	(1)
B04500	取得無形資產	(19,119)	(10,666)
B06500	其他金融資產減少(增加)	18,678	(25,779)
B06800	其他非流動資產減少	-	139
BBBB	投資活動之淨現金流出	(6,725,657)	(2,383,077)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	400,000	-
C00200	短期借款減少	(400,000)	-
C01600	舉借長期借款	6,576,000	1,300,000
C01700	償還長期借款	(2,758,437)	(1,251,143)
C03000	存入保證金增加	250	3,154
C03100	存入保證金減少	(100)	-
C04020	租賃負債本金償還	(60,240)	-
C04400	其他非流動負債(減少)增加	-	20
C05800	非控制權益變動	1	(195)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	3,757,474	51,836
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	231,942	183,833
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(2,091,311)	2,603,852
E00100	期初現金及約當現金餘額	13,611,502	8,633,183
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 11,520,191	\$ 11,237,035

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 7 月 23 日核閱報告)

董事長：吳敏求



經理人：盧志遠



會計主管：葉沛甫



附件四

106 年度個體財務報告及會計師查核報告

會計師查核報告

旺宏電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

旺宏電子股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與旺宏電子股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對旺宏電子股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對旺宏電子股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之認列

旺宏電子股份有限公司主要係銷售記憶體晶片，於民國 106 年度認列營業收入新台幣 33,500,949 仟元，較上年度成長 41%。由於旺宏電子股份有限公司因應記憶體晶片市場景氣好轉，本年度有發生超出原授信額度並以臨時額度核准方式出貨之情形，使銷貨收入可能虛增之風險增加。故本會計師認為收入之存在與發生於本年度查核屬重要事項。

本會計師之查核程序包含（但不限於如下所述）評估旺宏電子股份有限公司收入認列會計政策之適當性，瞭解並測試核准訂單及出貨程序之內部控制有效性，並選樣抽核銷貨收入相關憑證與現金收款或期後收款之銷貨真實性測試；核對銷貨對象與收款對象是否存有異常情形以及檢視期後是否發生重大異常之銷貨退回及折讓。

存貨評價

旺宏電子股份有限公司之產品包含 ROM 唯讀記憶體、NOR 型快閃記憶體及 NAND 型快閃記憶體等晶片，通常用於消費型電子產品，於財務報表報導日之存貨帳面價值為新台幣 9,796,393 仟元，占資產總額 22%。由於受到科技快速變遷影響，隨著生產技術更新可能會讓記憶體市場需求產生重大改變，並產生存貨跌價及呆滯之情形。由於存貨評價及存貨淨變現價值估計涉及管理階層之主觀判斷，係屬具不確定性之會計估計。因是，將旺宏電子股份有限公司之存貨評價列為本年度關鍵查核事項之一。與存貨評價評估相關會計政策、會計估計及假設之不確定性估計暨攸關揭露資訊，請參閱個體財務報表附註四(五)、附註五(二)及附註十。

本會計師對於上開本年度查核最為重要事項之一所述之特定層面已執行主要查核程序如下：

1. 了解及評估管理階層所採用之存貨評價政策之合理性。
2. 取得存貨成本與淨變現價值孰低之評估資料，進行抽核選樣核至存貨最近之售價資料以驗證存貨淨變現價值並比較存貨淨變現價值與存貨帳面成本以測試存貨損失提列金額之正確性；取得存貨庫齡報表，抽核至存貨入庫資訊以測試庫齡分類、存貨數量與金額是否一致，以驗證庫齡報表之正確性與完整性，再依據存貨評價政策核算存貨呆滯損失提列金額之正確性。

3. 執行存貨回溯性測試，檢視存貨報廢情形與呆滯損失提列政策比較以驗證本期存貨呆滯損失提列是否允當。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估旺宏電子股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算旺宏電子股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

旺宏電子股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對旺宏電子股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使旺宏電子股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致旺宏電子股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於旺宏電子股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成旺宏電子股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對旺宏電子股份有限公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 明 輝

陳明輝



會計師 施 景 彬

施景彬



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 107 年 3 月 16 日

旺達電子股份有限公司

個體資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四、六及三十)	\$ 7,438,187	17	\$ 5,322,777	15
1170	應收票據及帳款淨額(附註四、九、三十及三二)	3,990,528	9	2,572,614	7
1180	應收帳款—關係人淨額(附註四、三十及三一)	2,039,793	5	1,379,769	4
1200	其他應收款(附註九、三十及三一)	126,544	-	116,657	-
130X	存貨(附註四及十)	9,796,393	22	6,993,383	20
1470	其他流動資產(附註十五)	184,112	-	177,686	1
11XX	流動資產總計	23,575,557	53	16,562,886	47
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產—非流動(附註四、七及三十)	1,349,993	3	859,250	3
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註四、八及三十)	58,500	-	58,500	-
1550	採用權益法之投資(附註四、十一及三十)	2,249,939	5	1,898,183	5
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二及三二)	15,781,321	36	14,974,723	42
1780	無形資產(附註四及十三)	44,149	-	21,945	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二四)	992,838	2	992,838	3
1980	其他金融資產—非流動(附註四、十四、三十及三二)	158,383	1	140,654	-
15XX	非流動資產合計	20,635,123	47	18,946,093	53
1XXX	資 產 總 計	\$ 44,210,680	100	\$ 35,508,979	100
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十六及三十)	\$ -	-	\$ 400,000	1
2170	應付票據及帳款(附註十七及三十)	2,786,652	6	2,591,481	7
2180	應付帳款—關係人(附註三十及三一)	3,414,139	8	1,139,684	3
2206	應付員工酬勞及董事酬勞(附註二三及三十)	1,130,162	3	-	-
2213	應付設備款(附註三十)	673,604	1	168,686	1
2219	其他應付款(附註十八及三十)	1,329,159	3	1,049,752	3
2220	其他應付款—關係人(附註三十及三一)	170,106	-	130,346	-
2250	負債準備—流動(附註四及十九)	294,513	1	206,789	1
2320	一年內到期之長期借款(附註十六、三十及三二)	3,178,666	7	4,280,876	12
2300	其他流動負債	101,632	-	54,544	-
21XX	流動負債總計	13,078,633	29	10,022,158	28
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十六、三十及三二)	4,859,729	11	5,635,544	16
2640	淨確定福利負債(附註四及二十)	1,609,941	4	1,532,286	4
2600	其他非流動負債	6,715	-	1,277	-
25XX	非流動負債總計	6,476,385	15	7,169,107	20
2XXX	負債總計	19,555,018	44	17,191,265	48
	權益(附註四及二一)				
	股 本				
3110	普通股股本	18,049,385	41	36,153,535	102
3170	待註銷股本	(1,627)	-	(7,654)	-
3100	股本小計	18,047,758	41	36,145,881	102
3200	資本公積	(207,088)	-	340,713	1
	保留盈餘(累積虧損)				
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	5,413,602	12	(18,651,070)	(53)
3400	其他權益	1,560,451	3	641,251	2
3500	庫藏股票	(159,061)	-	(159,061)	-
3XXX	權益總計	24,655,662	56	18,317,714	52
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 44,210,680	100	\$ 35,508,979	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：吳敏求

經理人：盧志遠

會計主管：葉沛南

旺宏電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二二及三一）	\$ 33,500,949	100	\$ 23,733,107	100
5000	營業成本（附註四、十、二十、二三及三一）	<u>21,529,215</u>	<u>65</u>	<u>18,338,141</u>	<u>78</u>
5900	營業毛利	11,971,734	35	5,394,966	22
5910	與子公司及關聯企業之未實現銷貨利益（附註四）	(<u>34,639</u>)	-	(<u>18,139</u>)	-
5950	已實現營業毛利	<u>11,937,095</u>	<u>35</u>	<u>5,376,827</u>	<u>22</u>
	營業費用（附註四、二十、二三及三一）				
6100	推銷費用	894,865	3	755,398	3
6200	管理費用	1,477,606	4	1,139,387	5
6300	研究發展費用	<u>4,034,615</u>	<u>12</u>	<u>3,605,424</u>	<u>15</u>
6000	營業費用合計	<u>6,407,086</u>	<u>19</u>	<u>5,500,209</u>	<u>23</u>
6900	營業淨利（損）	<u>5,530,009</u>	<u>16</u>	(<u>123,382</u>)	(<u>1</u>)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二三及三一）	119,197	-	127,843	1
7020	其他利益及損失（附註二三）	(<u>124,920</u>)	-	66,403	-
7050	財務成本（附註四及二三）	(<u>215,602</u>)	(<u>1</u>)	(<u>304,144</u>)	(<u>1</u>)
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額（附註四及十一）	<u>209,163</u>	<u>1</u>	(<u>241,656</u>)	(<u>1</u>)
7000	營業外收入及支出合計	(<u>12,162</u>)	-	(<u>351,554</u>)	(<u>1</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利 (損)	\$ 5,517,847	16	(\$ 474,936)	(2)
7950	所得稅費用 (利益) (附註四及二四)	-	-	(231,923)	(1)
8200	本年度淨利 (損)	<u>5,517,847</u>	<u>16</u>	<u>(243,013)</u>	<u>(1)</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(91,188)	-	(103,784)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額 (附註四及二 一)	(76,541)	-	(57,186)	-
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益 (附註四及二一)	490,743	1	10,289	-
8371	採權益法認列關聯 企業之國外營運 機構財務報表換 算兌換差額 (附註 四及二一)	(77)	-	(302)	-
8372	採用權益法認列關 聯企業之備供出 售金融資產未實 現損益 (附註四及 二一)	<u>283,717</u>	<u>1</u>	<u>75,117</u>	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>606,654</u>	<u>2</u>	<u>(75,866)</u>	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 6,124,501</u>	<u>18</u>	<u>(\$ 318,879)</u>	<u>(1)</u>
	每股盈餘 (虧損) (附註二五)				
9710	基 本	<u>\$ 3.12</u>		<u>(\$ 0.14)</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.03</u>		<u>(\$ 0.14)</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



2005年1月1日至12月31日
中国保监会公告

本公司生产各种

國體保益聖物表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

[illegible]

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

經理人：盧志遠

附錄：衛生計畫

未刊

-10-

旺宏電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106 年度	105 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	\$ 5,517,847	(\$ 474,936)
A20000	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	1,922,176	1,924,570
A20200	攤銷費用	26,932	57,431
A20300	呆帳費用提列數	-	16,812
A20900	財務成本	215,602	304,144
A21200	利息收入	(15,750)	(13,453)
A21300	股利收入	(84,181)	(83,648)
A21900	限制員工酬勞新股酬勞成本	213,100	213,505
A22400	採用權益法之子公司及關聯企 業（損）益份額	(209,163)	241,656
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(10,164)	(6,061)
A23100	處分投資損失	2,517	-
A23900	未實現銷貨利益	34,639	18,139
A24100	未實現外幣淨兌換損失（利益）	279,218	(163,657)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	(1,500,845)	(156,397)
A31160	應收帳款－關係人	(675,022)	(421,306)
A31180	其他應收款	(9,068)	(15,783)
A31200	存 貨	(2,803,010)	2,296,556
A31240	其他流動資產	(6,426)	(14,716)
A32110	持有供交易之金融負債	-	(717)
A32150	應付票據及帳款	212,623	863,906
A32160	應付帳款－關係人	2,287,080	1,222,952
A32180	應付員工酬勞及董事酬勞	1,130,162	-
A32180	其他應付款	290,650	(124,349)
A32190	其他應付款－關係人	41,028	9,162
A32200	負債準備	93,264	46,440
A32230	其他流動負債	47,198	10,872
A32240	淨確定福利負債	(13,533)	8,267
A33000	營運產生之現金流入	6,986,874	5,759,389

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106 年度	105 年度
A33100	收取之利息	\$ 15,071	\$ 13,691
A33200	收取之股利	84,181	83,648
A33300	支付之利息	(219,644)	(309,605)
A33500	支付之所得稅	-	(36,045)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>6,866,482</u>	<u>5,511,078</u>
投資活動之現金流量			
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	5,357	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(2,210,532)	(918,606)
B02800	處分不動產、廠房及設備	10,819	6,090
B03700	存出保證金增加	(208)	-
B03800	存出保證金減少	77	294
B04500	取得無形資產	(49,136)	(10,091)
B06600	其他金融資產減少	<u>4,997</u>	<u>924</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(2,238,626)</u>	<u>(921,389)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	971,597	3,360,037
C00200	短期借款減少	(1,371,597)	(4,483,826)
C01600	舉借長期借款	10,386,886	4,692,375
C01700	償還長期借款	(12,265,577)	(7,324,840)
C03000	存入保證金增加	6,495	150
C03100	存入保證金減少	(987)	(226)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(2,273,183)</u>	<u>(3,756,330)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(239,263)</u>	<u>37,606</u>
EEEE	現金及約當現金增加	2,115,410	870,965
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>5,322,777</u>	<u>4,451,812</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 7,438,187</u>	<u>\$ 5,322,777</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



附件五

107 年度個體財務報告及會計師查核報告

會計師查核報告

旺宏電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

旺宏電子股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與旺宏電子股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對旺宏電子股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對旺宏電子股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之認列

旺宏電子股份有限公司主要係銷售記憶體晶片，於民國 107 年度認列營業收入新台幣 36,280,727 仟元，較上年度成長 8%。由於旺宏電子股份有限公司因應記憶體晶片市場景氣好轉，本年度有發生超出原授信額度並以臨時額度核准方式出貨之情形，使銷貨收入可能虛增之風險增加。故本會計師認為收入之存在與發生於本年度查核屬重要事項。

本會計師之查核程序包含（但不限於如下所述）評估旺宏電子股份有限公司收入認列會計政策之適當性，瞭解並測試核准訂單及出貨程序之內部控制有效性，除對一般銷貨程序之訂單並對超出原授信額度並以臨時額度核准出貨方式之訂單，選樣抽核銷貨收入相關憑證與現金收款或期後收款之銷貨真實性測試；核對銷貨對象與收款對象是否存有異常情形以及檢視期後是否發生重大異常之銷貨退回及折讓。

存貨評價

旺宏電子股份有限公司之產品包含 ROM 唯讀記憶體、NOR 型快閃記憶體及 NAND 型快閃記憶體等晶片，通常用於消費型電子產品，於財務報表報導日之存貨帳面價值為新台幣 17,906,555 仟元，占資產總額 30%。由於受到科技快速變遷影響，隨著生產技術更新可能會讓記憶體市場需求產生重大改變，並產生存貨跌價及呆滯之情形。由於存貨評價及存貨淨變現價值估計涉及管理階層之主觀判斷，係屬具不確定性之會計估計。因是，將旺宏電子股份有限公司之存貨評價列為本年度關鍵查核事項之一。與存貨評價評估相關會計政策、會計估計及假設之不確定性估計暨攸關揭露資訊，請參閱個體財務報表附註四(五)及十一。

本會計師對於上開本年度查核最為重要事項之一所述之特定層面已執行主要查核程序如下：

1. 了解及評估管理階層所採用之存貨評價政策之合理性。
2. 取得存貨成本與淨變現價值孰低之評估資料，進行抽核選樣核至存貨最近之售價資料以驗證存貨淨變現價值並比較存貨淨變現價值與存貨帳面成本以測試存貨損失提列金額之正確性；取得存貨庫齡報表，抽核至存貨入庫資訊以測試庫齡分類、存貨數量與金額是否一致，以驗證庫齡報表之正確性與完整性，再依據存貨評價政策核算存貨呆滯損失提列金額之正確性。

3. 執行存貨回溯性測試，檢視存貨報廢情形與呆滯損失提列政策比較以驗證本期存貨呆滯損失提列是否允當。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估旺宏電子股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算旺宏電子股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

旺宏電子股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對旺宏電子股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使旺宏電子股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致旺宏電子股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於旺宏電子股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成旺宏電子股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對旺宏電子股份有限公司民國 107 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 明 輝

陳明輝



會計師 施 景 彬

施景彬



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 108 年 3 月 12 日

旺宏電子股份有限公司

個體資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107 年 12 月 31 日			106 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）	\$	12,712,172	22	\$	7,438,187	17
1170	應收票據及帳款淨額（附註四、十、三二及三四）		3,094,833	5		3,990,528	9
1180	應收帳款－關係人淨額（附註四、三二及三三）		1,208,039	2		2,039,793	5
1200	其他應收款（附註四、十、三二及三三）		143,687	-		126,544	-
130X	存貨（附註四及十一）		17,906,555	30		9,796,393	22
1470	其他流動資產（附註十六）		417,946	1		184,112	-
11XX	流動資產總計		35,483,232	60		23,575,557	53
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四、七及三二）		1,201,824	2		-	-
1523	備供出售金融資產－非流動（附註四、八及三二）		-	-		1,349,993	3
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註四、九及三二）		-	-		58,500	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）		2,128,488	4		2,249,939	5
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三及三四）		18,829,669	32		15,781,321	36
1780	無形資產（附註四及十四）		42,755	-		44,149	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二六）		1,179,084	2		992,838	2
1980	其他金融資產－非流動（附註四、十五、三二及三四）		179,957	-		158,383	1
15XX	非流動資產合計		23,561,777	40		20,635,123	47
1XXX	資 產 總 計	\$	59,045,009	100	\$	44,210,680	100
	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2130	合約負債－流動（附註二四）	\$	13,598	-	\$	-	-
2170	應付票據及帳款（附註十八及三二）		2,611,878	4		2,786,652	6
2180	應付帳款－關係人（附註三二及三三）		8,926,201	15		3,414,139	8
2206	應付員工酬勞及董事酬勞（附註二五及三二）		2,292,435	4		1,130,162	3
2213	應付設備款（附註三二）		964,872	2		673,604	1
2219	其他應付款（附註十九及三二）		1,310,443	2		1,339,747	3
2220	其他應付款－關係人（附註三二及三三）		160,112	-		170,106	-
2230	本期所得稅負債（附註二六）		184,257	-		-	-
2250	負債準備－流動（附註四及二一）		14,106	-		294,513	1
2320	一年內到期之長期借款（附註十七、三二及三四）		3,334,772	6		3,178,666	7
2300	其他流動負債（附註二十）		336,834	1		91,044	-
21XX	流動負債總計		20,149,508	34		13,078,633	29
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十七、三二及三四）		5,885,318	10		4,859,729	11
2640	淨確定福利負債（附註四及二二）		1,640,069	3		1,609,941	4
2600	其他非流動負債（附註二十）		10,091	-		6,715	-
25XX	非流動負債總計		7,535,478	13		6,476,385	15
2XXX	負債總計		27,684,986	47		19,555,018	44
	權益（附註四及二三）						
	股本						
3110	普通股股本		18,402,919	31		18,049,385	41
3170	待註銷股本	(	1,249	-	(	1,627	-
3100	股本小計		18,401,670	31		18,047,758	41
3200	資本公積	(	56,241	-	(	207,088	-
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		541,360	1		-	-
3320	特別盈餘公積		74,275	-		-	-
3350	未分配盈餘		13,461,892	23		5,413,602	12
3300	保留盈餘總計		14,077,527	24		5,413,602	12
3400	其他權益	(	903,872	(2)	(	1,560,451	3
3500	庫藏股票	(	159,061	-	(	159,061	-
3XXX	權益總計		31,360,023	53		24,655,662	56
	負 債 與 權 益 總 計	\$	59,045,009	100	\$	44,210,680	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：吳敏求

經理人：盧志遠

會計主管：葉沛甫

旺宏電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二四及三三）	\$ 36,280,727	100	\$ 33,500,949	100
5000	營業成本（附註四、十一、二二、二五及三三）	<u>23,002,158</u>	<u>63</u>	<u>21,529,215</u>	<u>65</u>
5900	營業毛利	13,278,569	37	11,971,734	35
5910	與子公司及關聯企業之已（未）實現銷貨利益（附註四）	<u>18,882</u>	<u>-</u>	<u>(34,639)</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>13,297,451</u>	<u>37</u>	<u>11,937,095</u>	<u>35</u>
	營業費用（附註四、二二、二五及三三）				
6100	推銷費用	991,162	3	894,865	3
6200	管理費用	1,655,468	4	1,477,606	4
6300	研究發展費用	<u>4,259,551</u>	<u>12</u>	<u>4,034,615</u>	<u>12</u>
6000	營業費用合計	<u>6,906,181</u>	<u>19</u>	<u>6,407,086</u>	<u>19</u>
6900	營業淨利	<u>6,391,270</u>	<u>18</u>	<u>5,530,009</u>	<u>16</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二五及三三）	2,624,372	7	119,197	-
7020	其他利益及損失（附註二五）	244,760	1	<u>(124,920)</u>	<u>-</u>
7050	財務成本（附註四及二五）	<u>(143,353)</u>	<u>-</u>	<u>(215,602)</u>	<u>(1)</u>
7070	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額（附註四及十二）	<u>121,328</u>	<u>-</u>	<u>209,163</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>2,847,107</u>	<u>8</u>	<u>(12,162)</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	9,238,377	26	5,517,847	16
7950	所得稅費用（附註四及二六）	<u>245,371</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨利	<u>8,993,006</u>	<u>25</u>	<u>5,517,847</u>	<u>16</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(\$ 79,122)	-	(\$ 91,188)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(567,696)	(2)	-	-
8380	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額	(391,039)	(1)	-	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額（附註四及二三）	94,809	-	(76,541)	-
8362	備供出售金融資產未實現評價損益（附註四及二三）	-	-	490,743	1
8371	採權益法認列關聯企業之國外營運機構財務報表換算兌換差額（附註四及二三）	-	-	(77)	-
8372	採用權益法認列子公司之備供出售金融資產未實現損益（附註四及二三）	-	-	283,717	1
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(943,048)	(3)	606,654	2
8500	本年度綜合損益總額	\$ 8,049,958	22	\$ 6,124,501	18
	每股盈餘（附註二七）				
9710	基 本	\$ 4.94		\$ 3.06	
9810	稀 釋	\$ 4.65		\$ 2.97	

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





中華民國 107 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

代碼	說明	資產負債表										損益表										其他		項	目																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
		股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	未實現損益	供出售金融資產	遞延所得稅	員工福利準備金	營業收入	營業成本	營業毛利	營業費用	營業利益	其他收入	其他費用	其他利益	其他費用																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
A1	106 年 1 月 1 日餘額	3,615,354	\$ 340,713	\$ -	\$ -	(\$ 18,651,070)	\$ 956,774	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 18,317,714	\$ 159,061	\$ 306,958	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -</

後附之附註係本報財務報告之一部分。



經理人：盧志強



董事長：張敬榮



會計主管：葉清南

旺宏電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107 年度	106 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 9,238,377	\$ 5,517,847
A20000	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	2,076,231	1,922,176
A20200	攤銷費用	26,405	26,932
A20900	財務成本	143,353	215,602
A21200	利息收入	(29,830)	(15,750)
A21300	股利收入	(102,920)	(84,181)
A21900	限制員工酬勞新股酬勞成本	63,583	213,100
A22400	採用權益法之子公司及關聯企 業（損）益份額	(121,328)	(209,163)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(36,148)	(10,164)
A23100	處分投資（利益）損失	(180)	2,517
A23900	未實現銷貨（利益）損失	(18,882)	34,639
A24100	未實現外幣淨兌換（利益）損 失	(181,535)	279,218
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	929,451	(1,500,845)
A31160	應收帳款－關係人	862,164	(675,022)
A31180	其他應收款	(16,624)	(9,068)
A31200	存 貨	(8,110,162)	(2,803,010)
A31240	其他流動資產	(233,834)	(6,426)
A32125	合約負債	(39,085)	-
A32150	應付票據及帳款	(183,144)	212,623
A32160	應付帳款－關係人	5,306,901	2,287,080
A32180	應付員工酬勞及董事酬勞	1,162,273	1,130,162
A32180	其他應付款	(14,723)	301,238
A32190	其他應付款－關係人	(10,826)	41,028
A32200	負債準備	(59,861)	93,264
A32230	其他流動負債	70,391	36,610
A32240	淨確定福利負債	(48,994)	(13,533)
A33000	營運產生之現金流入	10,671,053	6,986,874
A33100	收取之利息	29,312	15,071
A33200	收取之股利	102,920	84,181

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107 年度	106 年度
A33300	支付之利息	(\$ 161,174)	(\$ 219,644)
A33500	支付之所得稅	(247,360)	-
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>10,394,751</u>	<u>6,866,482</u>
投資活動之現金流量			
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	-	5,357
B02700	取得不動產、廠房及設備	(4,848,563)	(2,210,532)
B02800	處分不動產、廠房及設備	36,928	10,819
B03700	存出保證金增加	(2,070)	(208)
B03800	存出保證金減少	215	77
B04500	取得無形資產	(25,011)	(49,136)
B06600	其他金融資產(增加)減少	(19,719)	4,997
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(4,858,220)</u>	<u>(2,238,626)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	-	971,597
C00200	短期借款減少	-	(1,371,597)
C01600	舉借長期借款	4,800,000	10,386,886
C01700	償還長期借款	(3,621,981)	(12,265,577)
C03000	存入保證金增加	3,353	6,495
C03100	存入保證金減少	(310)	(987)
C04500	發放現金股利	(1,804,776)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(623,714)</u>	<u>(2,273,183)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>361,168</u>	<u>(239,263)</u>
EEEE	現金及約當現金增加	5,273,985	2,115,410
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>7,438,187</u>	<u>5,322,777</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 12,712,172</u>	<u>\$ 7,438,187</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



附件六

會計師複核之案件檢查表彙總意見

旺宏電子股份有限公司申報案件檢查表
會計師複核彙總意見

旺宏電子股份有限公司本次為發行限制員工權利新股案件，發行限制員工權利新股普通股 35,294,000 股，每股面額 10 元，總額新台幣 352,940,000 元，向金融監督管理委員會提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」（以下簡稱處理準則）規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，旺宏電子股份有限公司本次向金融監督管理委員會提出之案件檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響辦理發行限制員工權利新股案件之情事。

此 致

旺宏電子股份有限公司

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 明 煒



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

中 華 民 國 108 年 8 月 30 日

旺宏電子股份有限公司



董事長：吳敏求

