

日月光半導體製造股份有限公司  
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國103及102年第3季

地址：高雄市楠梓加工出口區經三路26號

電話：(07)3617131

## § 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師核閱報告	3	-
四、合併資產負債表	4	-
五、合併綜合損益表	5~6	-
六、合併權益變動表	7	-
七、合併現金流量表	8~10	-
八、合併財務報告附註		
(一) 公司沿革	11	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~18	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	18~20	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	21	五
(六) 重要會計項目之說明	21~63	六~三二
(七) 關係人交易	63~64	三三
(八) 質抵押之資產	64	三四
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	64~65	三五
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	65	三七
(十二) 其 他	65~66	三六、三八
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	66~67	三九
2. 轉投資事業相關資訊	66~67	三九
3. 大陸投資資訊	67~68	三九
(十四) 部門資訊	68	四十

會計師核閱報告

日月光半導體製造股份有限公司 公鑒：

日月光半導體製造股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 103 及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報告之整體表示查核意見。

依本會計師之核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反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之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 珍 麗



陳珍麗

會計師 江 佳 玲



江佳玲

行政院金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 103 年 11 月 6 日

日月光半導體製造股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 103 年 9 月 30 日暨民國 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

(僅經核閱 未經 獨立 會計師 查核)

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	103 年 9 月 30 日 (經核閱)		102 年 12 月 31 日 (經查核)		102 年 9 月 30 日 (經核閱)		代 碼	負 債 及 權 益	103 年 9 月 30 日 (經核閱)		102 年 12 月 31 日 (經查核)		102 年 9 月 30 日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%
1100	流動資產							2100	流動負債						
	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 32,968,043	11	\$ 45,026,371	16	\$ 40,294,503	15	2100	短期借款 (附註十八)	\$ 38,672,277	13	\$ 44,618,195	16	\$ 42,617,294	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、五及七)	3,762,000	1	2,764,269	1	3,160,795	1	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四、五及七)	2,438,102	1	1,853,304	1	1,787,993	1
1125	備供出售金融資產—流動 (附註四及八)	54,595	-	2,376,970	1	73,321	-	2125	避險之衍生金融負債—流動 (附註四、五及九)	-	-	3,310	-	414	-
1170	應收帳款淨額 (附註四及十)	48,495,218	16	43,235,573	15	38,673,421	14	2170	應付帳款	34,881,941	11	28,988,976	10	27,002,324	10
1200	其他應收款 (附註四)	1,369,443	1	422,345	-	478,458	-	2200	其他應付款 (附註二十)	22,366,457	7	14,758,553	5	14,888,624	5
1220	當期所得稅資產 (附註四)	139,320	-	150,596	-	110,215	-	2230	當期所得稅負債 (附註四)	3,300,057	1	3,000,869	1	2,498,021	1
1310	存貨 (附註四、五及十一)	20,430,962	7	16,281,236	6	17,515,413	6	2312	預收房地款 (附註四)	235,529	-	19,248	-	21,003	-
1320	存貨—營建房地 (附註四、五、十二、二三及三四)	21,833,041	7	18,589,255	6	17,743,428	7	2322	一年內到期之應付公司債 (附註十九)	-	-	731,438	-	719,012	-
1476	其他金融資產—流動 (附註四及三四)	667,924	-	278,375	-	653,334	-	2322	一年內到期之長期借款 (附註十八及三四)	3,223,327	1	5,276,206	2	3,926,079	1
1479	其他流動資產	3,505,562	1	3,051,492	1	3,360,801	1	2399	其他流動負債	2,032,013	1	1,585,177	-	1,387,521	1
11XX	流動資產總計	133,226,108	44	132,176,482	46	122,063,689	44	21XX	流動負債總計	107,149,703	35	100,835,276	35	94,848,285	34
	非流動資產							2530	非流動負債						
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註四及八)	1,015,106	-	1,140,329	-	1,203,481	-	2540	應付公司債 (附註十九)	30,194,100	10	20,582,567	7	20,354,527	7
1550	採用權益法之投資 (附註四及十三)	1,459,813	1	1,216,201	1	1,185,008	-	2540	長期借款 (附註十八及三四)	22,823,238	8	29,580,659	11	32,533,208	12
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十四、二三、三四及三五)	148,997,645	49	131,497,331	46	131,235,704	48	2570	遞延所得稅負債 (附註四)	3,348,641	1	2,663,767	1	2,492,041	1
1805	商譽 (附註四、五及十五)	10,380,215	3	10,347,820	4	10,335,239	4	2610	長期應付款	-	-	894,150	-	-	-
1821	其他無形資產 (附註四、五、十六及二三)	1,500,061	1	1,605,824	1	1,693,642	1	2640	應計退休金負債 (附註四、五及二一)	4,465,529	1	4,441,357	2	5,087,353	2
1840	遞延所得稅資產 (附註四及五)	3,987,046	1	3,765,482	1	3,523,179	1	2670	其他非流動負債	634,555	-	651,171	-	626,646	-
1980	其他金融資產—非流動 (附註四及三四)	381,322	-	354,993	-	361,562	-	25XX	非流動負債總計	61,466,063	20	58,813,671	21	61,093,775	22
1985	長期預付租金 (附註十七)	2,496,273	1	4,072,281	1	4,106,574	2	2XXX	負債總計	168,615,766	55	159,648,947	56	155,942,060	56
1990	其他非流動資產	1,283,086	-	637,163	-	328,156	-		歸屬於母公司業主之權益 (附註四及二二)						
15XX	非流動資產總計	171,500,567	56	154,637,424	54	153,972,545	56	3110	股本						
								3110	普通股股本	78,242,200	26	77,560,040	27	76,098,162	28
								3140	預收股本	596,110	-	620,218	-	3,755,009	1
								3100	股本總計	78,838,310	26	78,180,258	27	79,853,171	29
								3200	資本公積	8,750,524	3	7,908,870	3	5,646,220	2
								3310	保留盈餘						
								3310	法定盈餘公積	10,289,878	4	8,720,971	3	8,720,971	3
								3320	特別盈餘公積	3,353,938	1	3,663,930	2	3,663,930	1
								3350	未分配盈餘	30,930,280	10	26,608,253	9	21,047,002	8
								3300	保留盈餘總計	44,574,096	15	38,993,154	14	33,431,903	12
								3400	其他權益	1,284,244	-	(102,554)	-	(821,704)	-
								3500	庫藏股票	(1,959,107)	(1)	(1,959,107)	(1)	(1,959,107)	(1)
								31XX	歸屬於母公司業主之權益總計	131,488,067	43	123,020,621	43	116,150,483	42
								36XX	非控制權益 (附註四及二二)	4,622,842	2	4,144,338	1	3,943,691	2
								3XXX	權益總計	136,110,909	45	127,164,959	44	120,094,174	44
1XXX	資 產 總 計	\$ 304,726,675	100	\$ 286,813,906	100	\$ 276,036,234	100		負 債 及 權 益 總 計	\$ 304,726,675	100	\$ 286,813,906	100	\$ 276,036,234	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張虔生



經理人：張洪本



會計主管：郭宏銘





日月光半導體製造股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國 103 及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日  
 與民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為新台幣元

代 碼		103年7月1日至9月30日		102年7月1日至9月30日		103年1月1日至9月30日		102年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註四)	\$ 66,631,897	100	\$ 56,748,403	100	\$ 179,946,732	100	\$ 155,698,044	100
5000	營業成本(附註十一、二一及二三)	52,434,333	79	45,161,170	79	142,800,206	79	125,394,537	80
5950	營業毛利	14,197,564	21	11,587,233	21	37,146,526	21	30,303,507	20
	營業費用(附註二一及二三)								
6100	推銷費用	824,018	1	755,666	2	2,462,718	2	2,172,851	2
6200	管理費用	2,737,671	4	2,311,662	4	7,404,060	4	6,360,363	4
6300	研究發展費用	2,551,976	4	2,421,399	4	7,525,984	4	6,665,782	4
6000	營業費用合計	6,113,665	9	5,488,727	10	17,392,762	10	15,198,996	10
6900	營業淨利	8,083,899	12	6,098,506	11	19,753,764	11	15,104,511	10
	營業外收入及支出								
7010	其他收入(附註二三)	209,129	1	138,396	-	465,649	-	304,419	-
7020	其他利益(損失)(附註二三)	852,981	1	( 299,889)	( 1)	532,191	1	( 173,268)	-
7050	財務成本(附註二三)	( 569,663)	( 1)	( 575,636)	( 1)	( 1,746,022)	( 1)	( 1,646,835)	( 1)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註四)	13,436	-	6,751	-	( 81,391)	-	( 24,030)	-
7000	營業外收入及支出合計	505,883	1	( 730,378)	( 2)	( 829,573)	-	( 1,539,714)	( 1)
7900	稅前淨利	8,589,782	13	5,368,128	9	18,924,191	11	13,564,797	9
7950	所得稅費用(附註四、五及二四)	1,237,088	2	821,884	1	2,782,082	2	2,751,427	2
8200	本期淨利	7,352,694	11	4,546,244	8	16,142,109	9	10,813,370	7
	其他綜合損益								
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,439,183	2	( 1,103,586)	( 2)	1,309,349	1	1,917,468	1
8325	備供出售金融資產未實現評價損益	( 58,068)	-	6,412	-	( 54,657)	-	132,991	-
8330	現金流量避險	-	-	( 2,326)	-	3,279	-	4,138	-
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	( 77,286)	-	75,104	-	174,162	-	74,318	-
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	( 769)	-
8300	其他綜合損益(稅後淨額)	1,303,829	2	( 1,024,396)	( 2)	1,432,133	1	2,128,146	1
8500	本期綜合損益總額	\$ 8,656,523	13	\$ 3,521,848	6	\$ 17,574,242	10	\$ 12,941,516	8
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 7,204,710	11	\$ 4,430,433	8	\$ 15,736,947	9	\$ 10,481,477	7
8620	非控制權益	147,984	-	115,811	-	405,162	-	331,893	-
8600		\$ 7,352,694	11	\$ 4,546,244	8	\$ 16,142,109	9	\$ 10,813,370	7
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 8,446,321	13	\$ 3,437,778	6	\$ 17,123,745	10	\$ 12,518,522	8
8720	非控制權益	210,202	-	84,070	-	450,497	-	422,994	-
8700		\$ 8,656,523	13	\$ 3,521,848	6	\$ 17,574,242	10	\$ 12,941,516	8

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	每股盈餘 (附註二五)	103年7月1日至9月30日		102年7月1日至9月30日		103年1月1日至9月30日		102年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
9750	基本每股盈餘	\$ 0.94		\$ 0.59		\$ 2.05		\$ 1.40	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 0.82		\$ 0.57		\$ 1.98		\$ 1.36	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張虔生



經理人：張洪本



會計主管：郭宏銘



日月光半導體製造股份有限公司及子公司  
 合併權益變動表  
 民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日  
 (僅經核閱 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代碼	說明	股本		資本公積	盈餘			其他權益			合計	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額
		股數(千股)	金額		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	備供出售金融資產未實現損益	現金流量避險					
A1	102年1月1日餘額	7,602,292	\$ 76,047,667	\$ 5,262,129	\$ 7,411,835	\$ -	\$ 23,526,565	\$ 30,938,400	(\$ 3,210,248)	\$ 355,254	(\$ 3,755)	(\$ 2,858,749)	\$ 107,430,340	\$ 3,521,419	\$ 110,951,759
B3	依金管處發字第1010012865號令提列特別盈餘公積(附註二二)	-	-	-	-	3,353,938	(3,353,938)	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	102年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	-	10,481,477	10,481,477	-	-	-	-	10,481,477	331,893	10,813,370
D3	102年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	1,827,281	206,395	3,369	2,037,045	2,037,045	91,101	2,128,146
D5	102年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	10,481,477	10,481,477	1,827,281	206,395	3,369	2,037,045	12,518,522	422,994	12,941,516
E1	現金增資一增資基準日為10月2日(附註二二)	130,000	3,393,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,393,000	-	3,393,000
M1	101年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	1,309,136	-	(1,309,136)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	309,992	(309,992)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	(7,987,974)	(7,987,974)	-	-	-	-	(7,987,974)	(99,597)	(8,087,571)
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	-	153,097	-	-	-	-	-	-	-	-	153,097	-	153,097
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額(附註二二及二八)	-	-	(330)	-	-	-	-	-	-	-	-	(330)	27,826	27,496
C7	採用權益法認列關聯企業之資本公積變動數	-	-	1,457	-	-	-	-	-	-	-	-	1,457	-	1,457
N1	股份基礎給付交易	26,436	412,504	229,867	-	-	-	-	-	-	-	-	642,371	71,049	713,420
Z1	102年9月30日餘額	7,758,728	\$ 79,853,171	\$ 5,646,220	\$ 8,720,971	\$ 3,663,930	\$ 21,047,002	\$ 33,431,903	(\$ 1,382,967)	\$ 561,649	(\$ 386)	(\$ 821,704)	\$ 116,150,483	\$ 3,943,691	\$ 120,094,174
A1	103年1月1日餘額	7,787,827	\$ 78,180,258	\$ 7,908,870	\$ 8,720,971	\$ 3,663,930	\$ 26,608,253	\$ 38,993,154	(\$ 525,521)	\$ 426,246	(\$ 3,279)	(\$ 102,554)	\$ 123,020,621	\$ 4,144,338	\$ 127,164,959
D1	103年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	-	15,736,947	15,736,947	-	-	-	-	15,736,947	405,162	16,142,109
D3	103年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	1,264,681	118,838	3,279	1,386,798	1,386,798	45,335	1,432,133
D5	103年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	15,736,947	15,736,947	1,264,681	118,838	3,279	1,386,798	17,123,745	450,497	17,574,242
M1	102年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	1,568,907	-	(1,568,907)	-	-	-	-	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(309,992)	309,992	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	(10,156,005)	(10,156,005)	-	-	-	-	(10,156,005)	(85,766)	(10,241,771)
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	-	188,790	-	-	-	-	-	-	-	-	188,790	-	188,790
C7	採用權益法認列關聯企業之資本公積變動數	-	-	26,884	-	-	-	-	-	-	-	-	26,884	-	26,884
N1	股份基礎給付交易	65,213	658,052	625,980	-	-	-	-	-	-	-	-	1,284,032	113,773	1,397,805
Z1	103年9月30日餘額	7,853,040	\$ 78,838,310	\$ 8,750,524	\$ 10,289,878	\$ 3,353,938	\$ 30,930,280	\$ 44,574,096	\$ 739,160	\$ 545,084	\$ -	\$ 1,284,244	\$ 131,488,067	\$ 4,622,842	\$ 136,110,909

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張虔生



經理人：張洪本



會計主管：郭宏銘





日月光半導體製造股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代 碼		103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 18,924,191	\$ 13,564,797
A20000	調整項目		
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	18,917,510	18,370,848
A20200	攤銷費用	396,642	605,914
A20400	透過損益按公允價值衡量 金融資產及負債之淨利 益	( 667,028)	( 661,579)
A20900	利息費用	1,723,479	1,617,816
A21200	利息收入	( 188,675)	( 140,253)
A21300	股利收入	( 88,574)	( 58,945)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	83,817	209,068
A22300	採用權益法認列之關聯企 業損失之份額	81,391	24,030
A23500	金融資產減損損失	-	196,325
A23700	非金融資產減損損失	812,003	754,837
A29900	其他項目	1,213,050	110,112
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31110	持有供交易之金融資產	359,875	699,380
A31150	應收帳款	( 5,259,976)	( 1,203,254)
A31180	其他應收款	( 804,691)	( 24,852)
A31200	存 貨	( 6,269,002)	( 3,502,435)
A31240	其他流動資產	( 391,366)	( 411,497)
A32110	持有供交易之金融負債	( 336,446)	( 802,117)
A32150	應付帳款	5,892,965	2,735,810
A32180	其他應付款項	1,942,223	446,587
A32230	其他流動負債	436,313	( 76,854)
A32990	其他營業負債	( 542,972)	28,750
A33000	營運產生之現金流入	36,234,729	32,482,488
A33100	收取之利息	176,231	123,240

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
A33200	收取之股利	\$ 88,574	\$ 58,945
A33300	支付之利息	( 1,505,070)	( 1,870,159)
A33500	支付之所得稅	( 2,008,308)	( 2,012,490)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>32,986,156</u>	<u>28,782,024</u>
投資活動之現金流量			
B00100	取得原始認列時指定為透過損益按 公允價值衡量之金融資產	( 83,622,451)	( 30,099,982)
B00200	處分原始認列時指定為透過損益按 公允價值衡量之金融資產	83,882,866	31,561,981
B00300	取得備供出售金融資產	( 2,065,428)	( 218,757)
B00400	處分備供出售金融資產價款	4,350,752	196,615
B00900	取得持有至到期日金融資產	-	( 88,169)
B01000	處分持有至到期日金融資產價款	-	73,716
B00500	備供出售金融資產減資退回股款	20,411	19,062
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	( 100,000)	-
B02200	對子公司之收購(扣除所取得之現 金)	-	( 250,387)
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 31,962,979)	( 22,490,154)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	269,208	316,460
B04500	取得無形資產	( 299,132)	( 236,252)
B06500	其他金融資產增加	( 415,878)	( 377,015)
B06700	其他非流動資產減少(增加)	( 393,429)	445
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 30,336,060)</u>	<u>( 21,592,437)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款(減少)增加	( 6,440,272)	5,596,708
C01200	發行公司債	8,888,562	11,900,051
C01300	償還公司債	( 729,790)	-
C01600	舉借長期借款	19,563,383	22,444,446
C01700	償還長期借款	( 28,702,253)	( 23,323,300)
C04500	發放現金股利	( 9,967,215)	( 7,834,877)
C04600	現金增資	-	3,393,000
C04800	員工執行認股權	1,313,988	504,352
C05800	非控制權益變動	( 85,766)	( 72,101)
C09900	其他籌資活動	( 2,913)	( 56,504)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>( 16,162,276)</u>	<u>12,551,775</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>1,453,852</u>	<u>559,625</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
E0000	本期現金及約當現金淨(減少)增加	(\$ 12,058,328)	\$ 20,300,987
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>45,026,371</u>	<u>19,993,516</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 32,968,043</u>	<u>\$ 40,294,503</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張虔生



經理人：張洪本



會計主管：郭宏銘



日月光半導體製造股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

## 一、公司沿革

日月光半導體製造股份有限公司（以下稱本公司或日月光）於 73 年 3 月設立於高雄楠梓加工出口區；93 年 8 月吸收合併子公司日月欣半導體公司及日月宏科技公司並設立中壢分公司，95 年 8 月將材料事業部分割讓與日月光電子公司（日月光電子）；100 年 1 月經核准設立南投分公司；101 年 5 月吸收合併子公司日月鴻科技公司；102 年 8 月吸收合併子公司洋鼎科技公司。本公司及子公司（以下統稱本集團）所營業務主要為半導體、基板、電腦週邊設備及電子零配件之製造、組合、加工、測試及銷售。

本公司股票於 78 年 7 月在台灣證券交易所上市掛牌買賣，股票代碼為 2311；另於 89 年 9 月發行美國存託憑證（ADR）在紐約證券交易所上市，代號為 ASX；又子公司環旭電子公司於 101 年 2 月在上海證券交易所上市，股票代碼為 601231。

本公司之功能性貨幣及本合併財務報告之表達貨幣均為新台幣。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 103 年 11 月 6 日經提報董事會後發布。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 已發布但尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，

本集團應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」) 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正 (2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009~2011 週期之年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露：過渡指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日

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

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



大變動：

1. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

新準則係針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益規定較為廣泛之揭露內容。

2. IFRS 13「公允價值衡量」

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

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

3. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

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

本集團將於 104 年適用上述修正編製合併綜合損益表，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利之精算損益及採權益法認列之關聯企業精算損益份額。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）、現金流量避險暨採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額（除確定福利之精算損益份額外）。

4. IAS 19「員工福利」

依修訂之準則規定，除加速前期服務成本之認列外，「淨利息」將取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產

之預期報酬，並以確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。

104 年追溯適用修訂後 IAS 19 之影響預計如下：

	帳 面 金 額	IAS 19 之調整	調整後帳面金額
<u>資產、負債及權益之影響</u>			
<u>103 年 9 月 30 日</u>			
遞延所得稅資產	\$ 3,987,046	\$ 8,121	\$ 3,995,167
應計退休金負債	4,465,529	59,046	4,524,575
保留盈餘	44,574,096	( 51,155 )	44,522,941
非控制權益	4,622,842	( 11,292 )	4,611,550
<u>103 年 1 月 1 日</u>			
遞延所得稅資產	3,765,482	17,783	3,783,265
應計退休金負債	4,441,357	104,603	4,545,960
保留盈餘	38,993,154	( 87,050 )	38,906,104
非控制權益	4,144,338	( 11,346 )	4,132,992
<u>綜 合 損 益 之 影 響</u>			
<u>103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日</u>			
營業成本	52,434,333	( 10,400 )	52,423,933
營業費用	6,113,665	( 4,854 )	6,108,811
所得稅費用	1,237,088	3,237	1,240,325
歸屬於非控制權益之本期淨利	147,984	18	148,002
<u>103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日</u>			
營業成本	142,800,206	( 31,060 )	142,769,146
營業費用	17,392,762	( 14,497 )	17,378,265
所得稅費用	2,782,082	9,662	2,791,744
歸屬於非控制權益之本期淨利	405,162	54	405,216

除上述影響外，截至本合併財務報告發布日止，本集團仍持續評估 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定對各期間財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本集團未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	I A S B 發布之生效日 (註 1)
「2010~2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日或交易於 2014 年 7 月 1 日及以後
「2011~2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012~2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

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

註 2：除 IFRS 5 之修正採推延適用外，其餘修正係適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

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

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

#### 1. IFRS 9「金融工具」

##### 金融資產之認列及衡量

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

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

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

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

#### 金融資產之減損

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



用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

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

#### 一般避險會計

IFRS 9 在一般避險會計之主要改變，係調整避險會計之適用條件，以使適用避險會計之財務報表更能反映企業實際進行的風險管理活動。與 IAS 39 相較，其主要修正內容包括：(1)增加可適用避險會計之交易型態，例如放寬非財務風險適用避險會計之條件；(2)修改避險衍生工具之損益認列方式，以減緩損益波動程度；及(3)避險有效性方面，以避險工具與被避險項目間的經濟關係取代實際有效性測試。

#### 2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

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

#### 3. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

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

本集團於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；

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

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

除上述影響外，截至本合併財務報告發布日止，本集團仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

除下列說明外，本合併財務報告所採用之會計政策與 102 年度合併財務報告相同。

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 之揭露資訊。

##### (二) 合併基礎

本合併財務報告編製主體如下：

子 公 司 名 稱	主 要 業 務	設立及營運地點	本集團持有之股權百分比(%)		
			103 年	102 年	102 年
			9 月 30 日	12 月 31 日	9 月 30 日
A.S.E. Holding Limited	控股公司	百 慕 達	100.0	100.0	100.0
J & R Holding Limited (J&R Holding)	控股公司	百 慕 達	100.0	100.0	100.0
Innosource Limited	控股公司	英屬維京群島	100.0	100.0	100.0
Omniquest Industrial Limited	控股公司	英屬維京群島	100.0	100.0	100.0
ASE Marketing & Service Japan Co., Ltd.	從事市場行銷及客戶服務業 務	日 本	100.0	100.0	100.0
台灣福雷電子公司(台灣福 雷)	從事半導體測試服務	楠梓加工區	100.0	100.0	100.0
環隆電氣公司	從事各種電腦及週邊設備之 製造、加工維修及銷售	南 投 縣	99.2	99.2	99.2
陸竹開發公司	從事房地產開發業務	台 北 市	86.1	86.1	86.1
Alto Enterprises Limited	控股公司	英屬維京群島	100.0	100.0	100.0
Super Zone Holdings Limited	控股公司	香 港	100.0	100.0	100.0
日月光半導體(昆山)有限公 司(日月光昆山)	從事半導體封裝測試業務	中國大陸昆山	100.0	100.0	100.0
日月光投資(昆山)有限公司	控股公司	中國大陸昆山	100.0	100.0	100.0

( 接 次 頁 )

(承前頁)

子 公 司 名 稱	主 要 業 務	設 立 及 營 運 地 點	本集團持有之股權百分比(%)		
			103年 9月30日	102年 12月31日	102年 9月30日
日月光集成電路製造(中國)有限公司	將從事半導體封裝測試業務	中國大陸上海	100.0	100.0	100.0
ASE Investment (Labuan) Inc.	控股公司	馬來西亞	100.0	100.0	100.0
ASE Test Limited (ASE Test)	控股公司	新加坡	100.0	100.0	100.0
ASE (Korea) Inc.	從事半導體封裝測試業務	韓國	100.0	100.0	100.0
日月瑞公司	從事租賃及投資業務	楠梓加工區	100.0	100.0	100.0
ASE Japan Co., Ltd.	從事半導體封裝測試業務	日本	100.0	100.0	100.0
ASE (U.S.) Inc.	從事市場行銷支援及客戶服務業務	美國	100.0	100.0	100.0
Global Advanced Packaging Technology Limited, Cayman Islands	控股公司	英屬開曼群島	100.0	100.0	100.0
日月光半導體(威海)有限公司	從事半導體封裝測試業務	中國大陸山東	100.0	100.0	100.0
蘇州日月新半導體有限公司	從事半導體封裝測試業務	中國大陸蘇州	60.0	60.0	60.0
Anstock Limited	從事專業性理財活動	英屬開曼群島	100.0	100.0	100.0
Anstock II Limited	從事專業性理財活動, 設立於103年7月	英屬開曼群島	100.0	-	-
日月光電子元器件(上海)有限公司	將從事新型電子元器件及印刷電路板產銷	中國大陸上海	100.0	100.0	100.0
日月光半導體(上海)有限公司	從事半導體材料製造業務	中國大陸上海	100.0	100.0	100.0
ASE Corporation	控股公司	英屬開曼群島	100.0	100.0	100.0
ASE Mauritius Inc.	控股公司	模里西斯	100.0	100.0	100.0
ASE Labuan Inc.	控股公司	馬來西亞	100.0	100.0	100.0
日月光電子元器件(昆山)有限公司	已於103年9月由日月光昆山吸收合併	中國大陸昆山	-	100.0	100.0
上海鼎匯房地產開發有限公司	從事房地產開發、建設及房屋銷售物業管理	中國大陸上海	100.0	100.0	100.0
日月光半導體(香港)有限公司	貿易公司	香港	100.0	100.0	100.0
上海鼎威房地產開發有限公司(鼎威)	從事房地產開發、建設及商場出租業務	中國大陸上海	100.0	100.0	100.0
上海鼎裕房地產開發有限公司(鼎裕)	從事房地產開發、建設及商場出租業務	中國大陸上海	100.0	100.0	100.0
昆山鼎悅房地產開發有限公司	從事房地產開發、建設及商場出租業務	中國大陸昆山	100.0	100.0	100.0
昆山鼎泓房地產開發有限公司	從事房地產開發、建設及商場出租業務	中國大陸昆山	100.0	100.0	100.0
日月光電子	從事半導體材料製造業務	楠梓加工區	100.0	100.0	100.0
ASE Test Holdings, Ltd.	控股公司	英屬開曼群島	100.0	100.0	100.0
ASE Holdings (Singapore) Pte Ltd	控股公司	新加坡	100.0	100.0	100.0
ASE Test Finance Limited	從事專業性理財活動	模里西斯	100.0	100.0	100.0
ASE Singapore Pte. Ltd.	從事半導體封裝測試業務	新加坡	100.0	100.0	100.0
ISE Labs, Inc.	從事半導體測試服務	美國	100.0	100.0	100.0
ASE Electronics (M) Sdn. Bhd.	從事半導體封裝測試業務	馬來西亞	100.0	100.0	100.0
日月光封裝測試(上海)有限公司	從事半導體封裝測試業務	中國大陸上海	100.0	100.0	100.0
上海威宇宏欣半導體有限公司	已於102年11月清算完結	中國大陸上海	-	-	100.0
無錫通芝微電子有限公司(無錫通芝)	從事半導體封裝測試業務	中國大陸無錫	100.0	100.0	100.0
Huntington Holdings International Co., Ltd.	控股公司	英屬維京群島	99.2	99.2	99.2
展毅投資公司	投資公司	南投縣	99.2	99.2	99.2
Unitech Holdings International Co., Ltd.	控股公司	英屬維京群島	99.2	99.2	99.2

(接次頁)

(承前頁)

子 公 司 名 稱	主 要 業 務	設 立 及 營 運 地 點	本集團持有之股權百分比(%)		
			103年 9月30日	102年 12月31日	102年 9月30日
Real Tech Holdings Limited	控股公司	英屬維京群島	99.2	99.2	99.2
Universal ABIT Holding Co., Ltd.	控股公司	英屬開曼群島	99.2	99.2	99.2
Rising Capital Investment Limited	控股公司	英屬維京群島	99.2	99.2	99.2
Rise Accord Limited	控股公司	英屬維京群島	99.2	99.2	99.2
雲電貿易(上海)有限公司	已於102年12月清算完結	中國大陸上海	-	-	99.2
雲湧電子(上海)有限公司	將從事電腦系統貿易業務	中國大陸上海	99.2	99.2	99.2
環銓電子(昆山)有限公司	生產電腦輔助系統、週邊設備及銷售自產產品	中國大陸昆山	99.2	99.2	99.2
USI Enterprise Limited (環誠)	投資諮詢服務及倉儲管理服務	香 港	98.7	99.1	99.1
環旭電子公司	提供各種電子產品設計、製造及銷售	中國大陸上海	88.3	88.6	88.6
Universal Global Technology Co., Limited	控股公司	香 港	88.3	88.6	88.6
環鴻電子(昆山)有限公司	提供電子產品設計及製造服務	中國大陸昆山	88.3	88.6	88.6
環維電子(上海)有限公司	電子產品、通訊產品及零配件之加工及銷售，及貨物及技術之進出口業務	中國大陸上海	88.3	88.6	88.6
環豪電子(上海)有限公司	電子元器件、計算機軟硬件、通訊設備及配件的銷售，設立於103年5月	中國大陸上海	88.3	-	-
環鴻電子(深圳)有限公司	已於103年3月清算完結	中國大陸深圳	-	88.6	88.6
環旭科技有限公司	製造、貿易及投資公司	香 港	88.3	88.6	88.6
環鴻科技公司(環鴻科技)	電子通信器材、汽車及其零件製造、產品設計及研究發展服務	南 投 縣	88.3	88.6	88.6
USI Manufacturing Service, Inc.	新型主機板組裝與製作、無線通訊產品製作及維修服務	美 國	88.3	88.6	88.6
Universal Scientific Industrial De Mexico S.A. De C.V.	主機板及電腦系統組裝	墨 西 哥	88.3	88.6	88.6
USI Japan Co., Ltd.	電腦資訊之週邊設備、積體電路、電子零件等之製造買賣	日 本	88.3	88.6	88.6
USI@Work, Inc.	海外售後服務	美 國	88.3	88.6	88.6
環勝電子(深圳)有限公司	主機板和相關電腦週邊設備及通訊和工業控制等產品之設計、製造及銷售	中國大陸深圳	88.3	88.6	88.6

### (三) 退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算。

### (四) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中期間稅前利益予以計算。



## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源與 102 年度合併財務報告相同。

## 六、現金及約當現金

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
庫存現金	\$ 10,140	\$ 40,392	\$ 8,488
銀行支票存款及活期存款	22,458,874	38,090,014	29,925,975
約當現金	<u>10,499,029</u>	<u>6,895,965</u>	<u>10,360,040</u>
	<u>\$32,968,043</u>	<u>\$45,026,371</u>	<u>\$40,294,503</u>

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產			
結構式定期存款	\$ 2,284,213	\$ 2,228,643	\$ 2,217,884
上櫃公司私募可轉換公司債	100,500	100,500	100,616
雙元貨幣組合式投資	-	-	320,850
小計	<u>2,384,713</u>	<u>2,329,143</u>	<u>2,639,350</u>
持有供交易之金融資產			
換匯合約	790,532	219,324	274,994
基金受益憑證	532,154	172,000	171,306
上市(櫃)公司股票	34,565	33,624	35,325
遠期外匯合約	20,036	10,178	39,650
外幣選擇權合約	-	-	170
小計	<u>1,377,287</u>	<u>435,126</u>	<u>521,445</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	<u>\$ 3,762,000</u>	<u>\$ 2,764,269</u>	<u>\$ 3,160,795</u>
持有供交易之金融負債			
可轉換公司債轉換、贖回與賣回權(附註十九)	\$ 2,240,129	\$ 1,742,996	\$ 1,633,447
換匯合約	109,186	74,170	137,514

(接次頁)

(承前頁)

	103年 9月30日	102年 12月31日	102年 9月30日
遠期外匯合約	\$ 77,938	\$ 31,315	\$ 9,931
外幣選擇權合約	10,849	643	-
換匯換利合約	-	4,180	7,101
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	<u>\$ 2,438,102</u>	<u>\$ 1,853,304</u>	<u>\$ 1,787,993</u>

(一) 本集團與銀行簽訂之結構式定期存款及雙元貨幣組合式投資以及本公司投資之私募可轉換公司債，皆包括非與主契約緊密關聯之嵌入式衍生工具，於原始認列時將前述合約整體指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

(二) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之換匯合約如下：

幣別	到期期間	合約金額 (千元)
103年9月30日		
新台幣兌美金	103.10~104.09	NTD40,213,391/USD1,353,000
美金兌新台幣	103.10~103.11	USD81,500/NTD2,448,688
美金兌日幣	103.10~103.11	USD85,182/JPY9,060,000
美金兌人民幣	103.12~104.01	USD80,000/CNY502,580
人民幣兌美金	104.03	CNY217,288/USD35,000
美金兌韓圜	103.10	USD15,000/KRW15,648,000
102年12月31日		
新台幣兌美金	103.01~103.12	NTD31,707,176/USD1,075,000
美金兌新台幣	103.01~103.02	USD46,500/NTD1,377,874
美金兌日幣	103.02	USD53,965/JPY5,550,000
美金兌人民幣	103.01~103.06	USD60,000/CNY368,148
102年9月30日		
新台幣兌美金	102.10~103.09	NTD36,370,135/USD1,236,000
美金兌新台幣	102.10~102.11	USD112,100/NTD3,324,595
美金兌日幣	102.10	USD62,020/JPY6,150,000
美金兌韓圜	102.10	USD22,000/KRW23,656,600
美金兌人民幣	102.12~103.01	USD60,000/CNY373,580

(三) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

幣別	到期期間	合約金額 (千元)
103年9月30日		
美金兌新台幣	103.10~103.11	USD160,000/NTD4,832,930
美金兌人民幣	103.10~103.12	USD125,000/CNY774,220
美金兌馬幣	103.10~103.11	USD8,000/MYR25,603
美金兌新加坡幣	103.10~103.12	USD13,000/SGD16,256
美金兌日幣	103.10~103.11	USD43,751/JPY4,682,467
新台幣兌美金	103.12	NTD149,200/USD5,000
102年12月31日		
美金兌新台幣	103.01~103.02	USD51,000/NTD1,521,484
美金兌人民幣	103.01~103.04	USD88,220/CNY537,100
美金兌馬幣	103.01~103.02	USD8,500/MYR27,508
美金兌韓圜	103.01	USD4,000/KRW4,253,000
美金兌新加坡幣	103.01~103.02	USD9,500/SGD11,870
美金兌日幣	103.01~103.03	USD28,950/JPY3,003,944
新台幣兌美金	103.03	NTD294,370/USD10,000
102年9月30日		
美金兌馬幣	102.10~102.11	USD8,000/MYR26,243
美金兌人民幣	102.10~102.12	USD80,000/CNY493,174
美金兌韓圜	102.10	USD26,000/KRW28,203,400
美金兌日幣	102.10~102.12	USD35,000/JPY3,490,090
美金兌新加坡幣	102.10~102.12	USD10,500/SGD13,285
歐元兌美金	102.10	EUR400/USD526
新台幣兌美金	102.10	NTD890,490/USD30,000

(四) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之換匯換利合約如下：

合約金額 (千元)	到期期間	支付利率區間 (%)	收取利率區間 (%)
102年12月31日			
NTD598,600/USD20,000	103.07	( 0.19)	0.16
102年9月30日			
NTD598,600/USD20,000	103.07	( 0.19)	0.18

(五) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之外幣選擇權合約如下：

合約內容	到期期間	每期合約金額 (千元)
103年9月30日		
Sell USD Put/NTD Call	105.08 (註)	USD2,000/NTD58,300
Sell USD Put/NTD Call	105.09 (註)	USD2,000/NTD58,200

(接次頁)

(承前頁)

合 約 內 容	到 期 期 間	每 期 合 約 金 額 ( 千 元 )
Sell USD Put/NTD Call	105.09 (註)	USD2,000/NTD58,760
Buy USD Call/NTD Put	105.08 (註)	USD1,000/NTD29,150
Buy USD Call/NTD Put	105.09 (註)	USD1,000/NTD29,100
Buy USD Call/NTD Put	105.09 (註)	USD1,000/NTD29,380
102 年 12 月 31 日		
Sell USD Put/NTD Call	105.03 (註)	USD4,000/NTD113,400
Buy USD Call/NTD Put	105.03 (註)	USD2,000/NTD56,700
102 年 9 月 30 日		
Sell USD Put/NTD Call	105.03 (註)	USD4,000/NTD116,720
Sell USD Put/NTD Call	105.03 (註)	USD4,000/NTD113,400
Buy USD Call/NTD Put	105.03 (註)	USD2,000/NTD58,360
Buy USD Call/NTD Put	105.03 (註)	USD2,000/NTD56,700

註：上述合約約定每月為 1 期進行交割，惟交易對手有權利提前終止合約。102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日尚未到期之外幣選擇權合約業已全數提前終止。

#### 八、備供出售金融資產

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
有限合夥	\$ 575,677	\$ 583,441	\$ 585,400
非上市(櫃)公司普通股	246,093	199,051	170,510
上市(櫃)公司股票	235,040	328,656	421,053
非上市(櫃)公司特別股	12,891	14,670	17,779
基金受益憑證	-	2,321,826	19,520
上櫃公司之私募股票(附註十三)	-	69,655	62,540
備供出售金融資產	1,069,701	3,517,299	1,276,802
減：列為流動資產	54,595	2,376,970	73,321
列為非流動資產	<u>\$ 1,015,106</u>	<u>\$ 1,140,329</u>	<u>\$ 1,203,481</u>

本集團於 102 年 9 月 30 日經評估各投資標的之財務狀況及未來經營績效後，對上述部分投資及無活絡市場之債券投資共計認列減損損失 106,916 千元。



## 九、避險之衍生金融工具

本集團避險之衍生金融工具係從事現金流量避險之利率交換合約，主係為規避長期借款因市場利率變動而使未來現金流量產生波動之風險。

本集團於資產負債表日尚未到期之利率交換合約如下：

到 期 期 間	名目本金(千元)	支 付 利 率 ( % )	收 取 利 率 ( % )	現 金 流 量 預 期 產 生 期 間	相 關 損 益 預 期 於 損 益 表 認 列 期 間
102年12月31日 103.04	CNY 240,000	2.00	1.05~2.80	103年	103年
102年9月30日 103.04	CNY 240,000	2.00	2.80	102年至103年	102年至103年

為減低本集團因浮動利率借款產生之現金流量暴險，指定換入固定利率換出浮動利率之利率交換合約為現金流量避險。利率交換與借款利息之支付係同時發生，且於浮動利率債務之利息支出認列於損益之期間，將遞延列於權益之金額重分類至損益（附註二二(五)）。

## 十、應收帳款淨額

	103年 9月30日	102年 12月31日	102年 9月30日
應收帳款	\$48,561,867	\$43,303,693	\$38,740,416
減：備抵呆帳	66,649	68,120	66,995
	<u>\$48,495,218</u>	<u>\$43,235,573</u>	<u>\$38,673,421</u>

### (一) 應收帳款

本集團之主要授信期間為30~90天。於評估應收帳款備抵呆帳時，本集團考量應收帳款之帳齡分析、歷史經驗及客戶財務狀況等。

本集團之客戶群廣大，故信用風險之集中度有限。

已逾期但未減損應收帳款之逾期帳齡分析如下：

	103年 9月30日	102年 12月31日	102年 9月30日
30天以下	\$3,716,080	\$4,090,787	\$3,247,464
31至90天	305,160	195,741	277,598
91天以上	2,964	1,585	376
合 計	<u>\$4,024,204</u>	<u>\$4,288,113</u>	<u>\$3,525,438</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

於資產負債表日上述已逾期但本集團尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本集團管理階層認為仍可回收其金額。本集團對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估		群組評估		合計
	減損	損失	減損	損失	
103年1月1日餘額	\$ 26,885	\$ 41,235			\$ 68,120
本期呆帳提列數(迴轉利益)	( 597)	1,960			1,363
本期實際沖銷	( 891)	( 912)			( 1,803)
外幣換算差額	( 1,068)	37			( 1,031)
103年9月30日餘額	<u>\$ 24,329</u>	<u>\$ 42,320</u>			<u>\$ 66,649</u>
102年1月1日餘額	\$ 34,225	\$ 45,912			\$ 80,137
本期呆帳迴轉利益	( 3,970)	( 7,640)			( 11,610)
本期實際沖銷	-	( 34)			( 34)
外幣換算差額	( 2,370)	872			( 1,498)
102年9月30日餘額	<u>\$ 27,885</u>	<u>\$ 39,110</u>			<u>\$ 66,995</u>

已減損應收帳款之帳齡分析如下：

	103年	102年	102年
	9月30日	12月31日	9月30日
未逾期	\$ -	\$ -	\$ 372
30天以下	32,823	11,501	26,304
31至90天	160,251	109,376	113,537
91天以上	<u>81,335</u>	<u>115,203</u>	<u>109,322</u>
合計	<u>\$ 274,409</u>	<u>\$ 236,080</u>	<u>\$ 249,535</u>

以上係以逾期天數為基準進行帳齡分析。

## (二) 金融資產之移轉

本集團讓售應收帳款之相關資訊如下：

交易對象	本 期 截 至 期 末				利率(%)	年度
	本期讓售金額 (千元)	已收現金額 (千元)	已預支金額 (千元)	已預支金額 (千元)		
103年1月1日至9月30日						
花旗銀行	USD 103,744	USD 49,147	USD 54,597	0.93		USD 92,000
102年1月1日至9月30日						
花旗銀行	USD 202,532	USD 120,841	USD 81,691	1.01		USD 92,000

上述額度可循環使用。另依讓售合約之規定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本集團承擔，因信用風險而產生之損失則由該銀行承擔。本集團於103年9月30日暨102年12月31日及9月30日已分別提供美金5,000千元、27,000千元及27,000千元之商業本票予銀行用以補償商業糾紛損失。截至103年9月30日止，本集團並未發生重大商業糾紛，於可預見之未來亦預期不會發生重大商業糾紛。

#### 十一、存 貨

	103年 9月30日	102年 12月31日	102年 9月30日
製成品	\$ 5,078,031	\$ 4,863,676	\$ 4,395,163
在製品	3,372,488	1,701,257	2,996,604
原 料	10,749,377	8,766,638	8,984,204
物 料	864,546	573,588	608,044
在途原物料	366,520	376,077	531,398
	<u>\$20,430,962</u>	<u>\$16,281,236</u>	<u>\$17,515,413</u>

103及102年7月1日至9月30日與103年1月1日至9月30日與存貨相關之營業成本分別為52,434,193千元、45,103,850千元、142,755,729千元及125,008,738千元，其中分別包括存貨損失186,651千元、71,211千元、517,410千元及342,589千元。

#### 十二、存貨－營建房地

	103年 9月30日	102年 12月31日	102年 9月30日
待售房地	\$ 5,312	\$ 16,764	\$ 35,601
在建房地（附註十七）	20,134,966	13,676,668	12,870,573
營建用地	1,692,763	1,682,735	1,675,996
預付土地使用權	-	3,213,088	3,161,258
	<u>\$21,833,041</u>	<u>\$18,589,255</u>	<u>\$17,743,428</u>

待售房地主係位於上海張江，已陸續完工出售；在建房地主係位於上海漕寶路段與滬太路段及昆山利都路段與新虹路段；利息資本化資訊請參閱附註二三。

截至 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日，預期超過 12 個月以後回收之存貨分別為 21,827,729 千元、18,572,491 千元及 17,707,827 千元。

本集團設定抵押作為借款擔保之存貨－營建房地金額，請參閱附註三四。

### 十三、採用權益法之投資

本集團採用權益法之關聯企業投資列示如下：

被投資公司名稱	主要業務	設立及營運地點	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
上市(櫃)公司					
宏環建設公司(宏環)	委託營造廠商興建大樓及出租業務等	台灣	\$1,302,352	\$1,163,196	\$1,130,365
元隆電子公司(元隆)	6 吋晶圓積體電路代工	台灣	108,417	-	-
非上市(櫃)公司					
宏錦光公司(宏錦光)	經營辦公大樓及攤位出租業務	台灣	349,193	353,154	354,792
晶錡科技公司(晶錡)	LED 驅動 IC 之設計、生產及銷售	台灣	-	47,856	47,856
			<u>1,759,962</u>	<u>1,564,206</u>	<u>1,533,013</u>
	減：以土地作價投資宏錦光之未實現利益		300,149	300,149	300,149
	累計減損－晶錡		-	<u>47,856</u>	<u>47,856</u>
			<u>\$1,459,813</u>	<u>\$1,216,201</u>	<u>\$1,185,008</u>

(一) 本集團於資產負債表日對關聯企業持有之股權百分比如下：

被投資公司名稱	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
宏環	26.2%	26.2%	26.2%
元隆	18.2%	-	-
宏錦光	27.3%	27.3%	27.3%
晶錡	-	33.3%	33.3%

(二) 本公司於 103 年 1 月以現金 100,000 千元認購元隆私募之普通股 20,000 千股，私募後加計原持有股數（原帳列備供出售金融資產項下），持股比例為 27.4%，取得對元隆重大影響。該普通股依相關法令規定，於 3 年內不得轉讓。本公司未參與元隆於 103 年 2 月及 4 月之現金增資案，致持股比例由 27.4% 降至 18.2%，

經考量潛在表決權後，本公司評估對元隆電子具重大影響力。

(三) 本公司未參與晶錡 103 年 5 月之現金增資案，致持股比例由 33.3% 降至 5.6%，本公司評估對晶錡不再具有重大影響力，並重分類為備供出售金融資產。

(四) 採用權益法之上市（櫃）公司股權投資於資產負債表日依股票收盤價計算之市價資訊如下：

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
宏 環	<u>\$ 1,235,336</u>	<u>\$ 1,242,199</u>	<u>\$ 929,934</u>
元 隆	<u>\$ 205,846</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

採用權益法之投資及本集團對其所享有之損益及其他綜合損益份額係按經會計師核閱之財務報告計算。

#### 十四、不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備每一類別之帳面金額如下：

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
土 地	\$ 3,313,179	\$ 3,295,758	\$ 3,289,102
建築物及附屬設備	51,714,193	44,766,601	42,092,228
機器設備	76,853,528	75,085,182	75,371,720
運輸設備	89,057	82,228	71,587
辦公設備	1,881,613	1,243,556	1,298,268
租賃資產及租賃改良	466,210	14,304	7,010
未完工程及待驗設備	<u>14,679,865</u>	<u>7,009,702</u>	<u>9,105,789</u>
	<u>\$ 148,997,645</u>	<u>\$ 131,497,331</u>	<u>\$ 131,235,704</u>

#### 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

成 本	土 地	建 築 物 及 附 屬 設 備	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	租 賃 資 產 及 租 賃 改 良	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	計
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,295,758	\$ 70,593,537	\$ 208,351,905	\$ 288,571	\$ 5,973,301	\$ 122,717	\$ 7,009,702	\$ 295,635,491
增 添	-	44,259	748,844	7,491	66,691	476,240	35,361,427	36,704,952
處 分	-	( 263,523)	( 6,159,894)	( 24,271)	( 129,786)	( 106,759)	( 54,406)	( 6,738,639)
重 分 類	-	9,612,540	16,592,031	23,143	617,801	-	( 26,875,876)	( 30,361)
淨兌換差額	17,421	489,244	1,166,176	2,948	388,073	1,167	( 754,864)	1,310,165
103 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 3,313,179</u>	<u>\$ 80,476,057</u>	<u>\$ 220,699,062</u>	<u>\$ 297,882</u>	<u>\$ 6,916,080</u>	<u>\$ 493,365</u>	<u>\$ 14,685,983</u>	<u>\$ 326,881,608</u>
累 計 折 舊 及 減 損								
103 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 25,826,936	\$ 133,266,723	\$ 206,343	\$ 4,729,745	\$ 108,413	\$ -	\$ 164,138,160
折舊費用	-	2,904,630	15,553,926	21,927	412,581	24,446	-	18,917,510
提列減損損失	-	74,271	214,204	-	-	-	6,118	294,593
處 分	-	( 213,680)	( 5,867,287)	( 21,495)	( 120,292)	( 106,759)	-	( 6,329,513)
重 分 類	-	( 150)	( 251)	-	364	-	-	( 37)
淨兌換差額	-	169,857	678,219	2,050	12,069	1,055	-	863,250
103 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,761,864</u>	<u>\$ 143,845,534</u>	<u>\$ 208,825</u>	<u>\$ 5,034,467</u>	<u>\$ 27,155</u>	<u>\$ 6,118</u>	<u>\$ 177,883,963</u>

102年1月1日至9月30日

成	土	地	建築物及 附屬設備	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃資產及 租賃改良	未完工程及 待驗設備	合計
102年1月1日餘額	\$ 3,274,086	\$ 63,482,739	\$ 193,973,968	\$ 294,377	\$ 5,435,713	\$ 211,477	\$ 8,178,827	\$ 274,851,187	
增 添	-	2,375,395	13,564,256	10,553	234,623	-	5,184,494	21,369,321	
處 分	-	( 401,456)	( 7,274,151)	( 37,799)	( 83,541)	-	( 28,585)	( 7,825,532)	
重 分 類	-	546,187	3,660,571	( 3,022)	203,413	( 94,788)	( 4,378,350)	( 65,989)	
由企業合併取得	-	5,106	278,862	114	121,994	-	-	406,076	
淨兌換差額	15,016	872,453	923,994	5,993	43,020	3,028	149,403	2,012,907	
102年9月30日餘額	<u>\$ 3,289,102</u>	<u>\$ 66,880,424</u>	<u>\$ 205,127,500</u>	<u>\$ 270,216</u>	<u>\$ 5,955,222</u>	<u>\$ 119,717</u>	<u>\$ 9,105,789</u>	<u>\$ 290,747,970</u>	
累計折舊及減損									
102年1月1日餘額	\$ -	\$ 22,307,146	\$ 120,775,451	\$ 207,017	\$ 4,235,613	\$ 128,186	\$ -	\$ 147,653,413	
折舊費用	-	2,646,999	15,224,282	20,317	422,055	57,195	-	18,370,848	
提列(迴轉)減損損失	-	( 15,754)	425,633	-	2,369	-	-	412,248	
處 分	-	( 360,405)	( 7,110,304)	( 30,682)	( 67,070)	-	-	( 7,568,461)	
重 分 類	-	( 21,188)	53,018	( 1,596)	35,203	( 74,694)	-	( 9,257)	
由企業合併取得	-	2,473	108,365	4	36,814	-	-	147,656	
淨兌換差額	-	228,925	279,335	3,569	( 8,030)	2,020	-	505,819	
102年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,788,196</u>	<u>\$ 129,755,780</u>	<u>\$ 198,629</u>	<u>\$ 4,656,954</u>	<u>\$ 112,707</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 159,512,266</u>	

由於部份建築物及附屬設備與機器設備無法滿足本集團目前營運計畫及生產需求，故本集團於103及102年1月1日至9月30日分別認列減損損失294,593千元及412,248千元，並列入合併綜合損益表之其他利益（損失）項下。

本集團之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物及附屬設備	
廠房主建物	10至40年
無塵室工程	10至20年
其他	3至20年
機器設備	2至10年
運輸設備	2至7年
辦公設備	2至20年
租賃資產及租賃改良	2至10年

利息資本化資訊請參閱附註二三。本集團設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三四。

十五、商 譽

成	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
本		
期初餘額	\$ 12,336,816	\$ 12,295,819
淨兌換差額	32,395	28,416
期末餘額	<u>\$ 12,369,211</u>	<u>\$ 12,324,235</u>

(接次頁)



(承前頁)

	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
累 計 減 損		
期初及期末餘額	(\$ 1,988,996)	(\$ 1,988,996)

## 十六、其他無形資產

其他無形資產依類別之帳面金額如下：

	103年 9月30日	102年 12月31日	102年 9月30日
專利使用權	\$ 14,220	\$ 35,751	\$ 75,890
專門技術	26,005	88,674	109,563
客戶關係	553,527	654,821	691,719
電腦軟體及其他	906,309	826,578	816,470
	<u>\$ 1,500,061</u>	<u>\$ 1,605,824</u>	<u>\$ 1,693,642</u>

### 103年1月1日至9月30日

成 本	電 腦 軟 體				
	專 利 使 用 權	專 門 技 術	客 戶 關 係	及 其 他	合 計
103年1月1日餘額	\$ 1,021,750	\$ 1,113,947	\$ 1,579,015	\$ 3,848,793	\$ 7,563,505
增 添	-	-	-	299,132	299,132
處 分	-	-	-	( 138,556)	( 138,556)
重 分 類	-	-	-	( 188)	( 188)
淨兌換差額	686	-	-	15,881	16,567
103年9月30日餘額	<u>\$ 1,022,436</u>	<u>\$ 1,113,947</u>	<u>\$ 1,579,015</u>	<u>\$ 4,025,062</u>	<u>\$ 7,740,460</u>
累 計 攤 銷					
103年1月1日餘額	\$ 985,999	\$ 1,025,273	\$ 924,194	\$ 3,022,215	\$ 5,957,681
攤銷費用	21,955	62,669	101,294	210,724	396,642
處 分	-	-	-	( 126,748)	( 126,748)
重 分 類	-	-	-	2,516	2,516
淨兌換差額	262	-	-	10,046	10,308
103年9月30日餘額	<u>\$ 1,008,216</u>	<u>\$ 1,087,942</u>	<u>\$ 1,025,488</u>	<u>\$ 3,118,753</u>	<u>\$ 6,240,399</u>

### 102年1月1日至9月30日

成 本	電 腦 軟 體				
	專 利 使 用 權	專 門 技 術	客 戶 關 係	及 其 他	合 計
102年1月1日餘額	\$ 1,018,533	\$ 1,113,947	\$ 1,579,015	\$ 3,522,312	\$ 7,233,807
增 添	-	-	-	236,252	236,252
處 分	-	-	-	( 9,423)	( 9,423)
重 分 類	-	-	-	( 7,782)	( 7,782)

(接次頁)

(承前頁)

	專利使用權	專門技術	客戶關係	電腦軟體及其他	合計
由企業合併取得	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,508	\$ 3,508
淨兌換差額	<u>2,272</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,039</u>	<u>22,311</u>
102年9月30日餘額	<u>\$1,020,805</u>	<u>\$1,113,947</u>	<u>\$1,579,015</u>	<u>\$3,764,906</u>	<u>\$7,478,673</u>
<u>累 計 攤 銷</u>					
102年1月1日餘額	\$ 774,159	\$ 882,625	\$ 776,600	\$2,745,977	\$5,179,361
攤銷費用	170,109	121,759	110,696	203,350	605,914
處 分	-	-	-	( 9,423)	( 9,423)
重 分 類	-	-	-	161	161
由企業合併取得	-	-	-	688	688
淨兌換差額	<u>647</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,683</u>	<u>8,330</u>
102年9月30日餘額	<u>\$ 944,915</u>	<u>\$1,004,384</u>	<u>\$ 887,296</u>	<u>\$2,948,436</u>	<u>\$5,785,031</u>

上述無形資產除部分客戶關係係依據未來經濟效益之預期消耗型態計提攤銷費用外，其餘係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

專利使用權	5至15年
專門技術	5年
客戶關係	11年
電腦軟體及其他	2至32年

## 十七、長期預付租金

長期預付租金主係中國大陸之土地使用權，使用期限為50至60年。截至103年9月30日暨102年12月31日及9月30日止，本集團尚在進行取得使用權證明程序中之土地使用權分別為18,114千元、1,541,453千元及1,498,840千元。本集團於103年1月1日至9月30日取得經中國大陸地區政府核准之土地使用權證，故將部分長期預付租金重分類至存貨－營建房地之在建房地項下。

## 十八、借 款

### (一) 短期借款

主係無擔保之銀行週轉性借款，103年9月30日暨102年12月31日及9月30日年利率分別為0.80%~6.00%、0.80%~6.30%及0.85%~6.30%。

## (二) 長期借款

本集團 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之長期借款中屬固定利率者分別計 720,122 千元、706,562 千元及 700,080 千元，將陸續於 104 年 4 月至 104 年 5 月償還，年利率 2.50%~6.15%，餘皆係浮動利率，包括：

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
1. 指定用途專案借款			
已於 103 年 3 月提前償還。 年利率 102 年 12 月 31 日 及 9 月 30 日皆為 6.15%	\$ -	\$ 16,080	\$ 15,821
2. 週轉性借款			
銀行團聯貸—將陸續於 103 年 12 月至 107 年 7 月償 還，年利率 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 0.88%~1.83%、0.90%~ 2.28%及 0.90%~2.33%	8,647,537	11,537,135	13,217,199
其他—將陸續於 103 年 11 月至 108 年 8 月償還，年 利率 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.14%~ 3.74%、1.04%~4.43%及 1.02%~3.77%	15,579,033	22,260,633	22,270,215
3. 抵押借款			
將陸續於 104 年 12 月至 107 年 6 月償還，年利率 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別 為 7.20%、1.40%~7.20% 及 1.40%~7.20%	<u>1,137,196</u>	<u>395,177</u>	<u>329,733</u>
	25,363,766	34,209,025	35,832,968
減：未攤銷遞延主辦費	<u>37,323</u>	<u>58,722</u>	<u>73,761</u>
	25,326,443	34,150,303	35,759,207
減：一年內到期之長期借款	<u>2,503,205</u>	<u>5,276,206</u>	<u>3,926,079</u>
長期借款	<u>\$22,823,238</u>	<u>\$28,874,097</u>	<u>\$31,833,128</u>

上述銀行團聯合融資合約，除其他有關規定外，尚規定本集團以經會計師查核或核閱之年度或半年度合併財務報告或子公司經會計師查核之年度個體財務報告為計算基礎，於貸款存續期間內，應維持約定流動比率、負債比率、有形淨值金額及

利息償付能力。

本公司預計分別以 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日前已取得之長期融資額度清償將於 1 年內到期之部分借款，是以分別有 3,135,943 千元、5,962,343 千元及 6,119,750 千元未列入 1 年內到期部分。

#### 十九、應付公司債

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
國內有擔保公司債－由銀行提供擔保			
期間 5 年，將於 105 年 8 月到期一次償還，每年付息，年利率 1.45%	\$ 8,000,000	\$ 8,000,000	\$ 8,000,000
海外無擔保轉換公司債	12,168,000	11,922,000	11,828,000
海外有擔保公司債－由本公司提供擔保			
美金 300,000 千元，期間 3 年，將於 106 年 7 月到期一次償還，每半年付息，年利率 2.125%	9,126,000	-	-
人民幣 500,000 千元，期間 5 年，將於 105 年 9 月到期一次償還，每半年付息，年利率 4.25%	2,472,166	2,444,275	2,404,847
人民幣 150,000 千元，已於 103 年 9 月到期一次償還，年利率 3.13%	-	733,282	721,454
	31,766,166	23,099,557	22,954,301
減：未攤銷發行成本	243,496	220,793	238,508
應付公司債折價	1,328,570	1,564,759	1,642,254
	30,194,100	21,314,005	21,073,539
減：一年內到期之應付公司債	-	731,438	719,012
應付公司債	<u>\$30,194,100</u>	<u>\$20,582,567</u>	<u>\$20,354,527</u>

本公司於 102 年 9 月發行海外第三次無擔保轉換公司債，發行總額計美金 400,000 千元，每張面額為美金 200 千元或其整數倍數，票面利率為 0%，發行期限 5 年。每單位公司債持有人有權於發行日後第 41 日起至到期日前 10 日止，除依法令規定停止過戶期間外，請求按固定匯率美金 1 元對新台幣 29.956 元及轉換當時每股轉換價格轉換為本公司之普通股。發行時轉換價格為 33.085 元，後續轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定予以調整，103 年 9 月 30 日轉換價格已調整為 31.93 元。

發行滿 3 年後，如本公司普通股於台灣證券交易所連續 20 個交易日之收盤價格依當時市場匯率換算為美金後，均達轉換價格之 130%；或 90% 之公司債業已贖回、買回並經註銷或經債券持有人行使轉換權利；或因法令變更致使本公司因此公司債負擔稅賦增加時，本公司得提前贖回部分或全部債券。

公司債持有人亦得於此公司債發行屆滿 3 年後；或本公司控制權發生變動；或本公司普通股下市時，要求本公司贖回部分或全部債券。

於發行日此可轉換公司債包括主債務契約（列入應付公司債項下）及轉換權、贖回權及賣回權（列入透過損益按公允價值衡量之金融負債項下），主債務契約原始認列之有效利率為 3.16%，轉換權、贖回權與賣回權原始認列之公允價值為 1,667,950 千元，103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日因公允價值變動而分別認列利益 642,441 千元及損失 497,133 千元，列入其他利益（損失）項下。

另本公司秉持永續發展的精神，為進一步落實對於環境保護及節約能源的承諾，本公司間接持股 100% 之新設立子公司 Anstock II Limited 於 103 年 7 月發行總額美金 300,000 千元，票面利率 2.125% 之 3 年期海外公司債，由本公司提供擔保。將用於本集團所推行各項環境保護及節約能源之計畫支出。

## 二十、其他應付款

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
應付設備款	\$ 8,665,745	\$ 3,408,603	\$ 4,212,493
應付薪資及獎金	4,856,893	4,414,581	4,264,641
應付員工紅利及董監酬勞	1,774,964	1,778,422	1,195,471
應付員工保險費	554,811	473,575	428,448
應付水電費	539,019	450,506	458,576
其 他	<u>5,975,025</u>	<u>4,232,866</u>	<u>4,328,995</u>
	<u>\$22,366,457</u>	<u>\$14,758,553</u>	<u>\$14,888,624</u>

本公司及子公司 ASE (U.S.) Inc. 與美商 Tesser Inc. 之專利侵權訴訟於 103 年 10 月簽署最終和解協議書，並將同意撤銷訴訟之書狀遞交美國加州地方法院。最終和解金美金 27,000 千元將於 104 年 1 月給付，並已於 103 年 9 月 30 日自長期應付款重分類至其他應付款項下。

## 二一、退職後福利計畫

本集團之退休金計畫包含確定提撥計畫及確定福利計畫。確定福利計畫相關退休金費用係以 102 年及 101 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率在各期間分別認列於下列項目：

	103 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
營業成本	\$ 91,370	\$ 83,729	\$ 273,263	\$ 250,361
推銷費用	2,920	2,875	8,501	8,580
管理費用	15,344	12,367	53,850	37,935
研究發展費用	<u>9,897</u>	<u>9,606</u>	<u>29,773</u>	<u>29,393</u>
合計	<u>\$119,531</u>	<u>\$108,577</u>	<u>\$365,387</u>	<u>\$326,269</u>

## 二二、權益

### (一) 股本

#### 普通股股本

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
額定股數 (千股)	<u>10,000,000</u>	<u>9,600,000</u>	<u>9,600,000</u>
保留股數 (千股)			
員工認股權	<u>800,000</u>	<u>800,000</u>	<u>800,000</u>
額定股本	<u>\$100,000,000</u>	<u>\$ 96,000,000</u>	<u>\$ 96,000,000</u>
保留股本			
員工認股權	<u>\$ 8,000,000</u>	<u>\$ 8,000,000</u>	<u>\$ 8,000,000</u>
已登記股數 (千股)	7,824,220	7,756,004	7,609,816
預收股數 (千股)	<u>28,820</u>	<u>31,823</u>	<u>148,912</u>
已發行且已收足股款之股數 (千股)	<u>7,853,040</u>	<u>7,787,827</u>	<u>7,758,728</u>

本公司已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權（子公司持有之本公司股票除外）及收取股利之權利。103 年 9 月 30 日額定股數中尚有 500,000 千股暫無須辦理變更登記。  
發行海外存託憑證

本公司發行 ADR，每單位表彰本公司普通股 5 股，截至 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，流通在外之 ADR 分別為 109,085 千單位、96,649 千單位及 90,551 千單位，折合普通股分別約 545,426 千股、483,243 千股及 452,756 千股。



## (二) 資本公積

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
處分子公司股權價格與帳面 價值差額	\$ 2,165,879	\$ 2,165,879	\$ 2,165,879
股票發行溢價	4,927,632	4,134,295	1,867,777
員工認股權	1,201,875	1,369,232	1,373,100
庫藏股票交易	425,004	236,214	236,214
採權益法認列關聯企業資本 公積之變動數	<u>30,134</u>	<u>3,250</u>	<u>3,250</u>
	<u>\$ 8,750,524</u>	<u>\$ 7,908,870</u>	<u>\$ 5,646,220</u>

股票發行溢價中 3,626 千元係由本公司於 102 年 7 月辦理現金增資保留員工認購股份中員工未執行而失效所轉列者（附註二六(二)）。

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、庫藏股票交易及認股權證逾期未行使而將其帳面價值轉列者）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資及員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，每年度有純益時，依下列順序分派之：

1. 彌補虧損。
2. 提存百分之十為法定盈餘公積。
3. 依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。
4. 長期投資採權益法計算之投資收益內屬於現金股利以外未實現部分，得就當年度盈餘項下轉列特別盈餘公積，俟實現後再列入盈餘分配。
5. 加計或減除保留盈餘中屬已實現之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資損益。

6. 董事、監察人酬勞金係依 1.至 5.款規定數額後剩餘之數提撥百分之一（含）以下。
7. 員工紅利係依 1.至 5.款規定數額後剩餘之數提撥百分之七（含）以上，百分之十一（含）以下，其中百分之七部分係按員工紅利發放辦法分配予全體員工，另其超過百分之七部分則授權董事會就特定員工之個別貢獻度另行訂定辦法分派之。
8. 其餘由董事會擬定盈餘分派案，按股份總數比例分派之。

前述第 7 款所稱之員工，其對象包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件由董事會訂定之。

本公司正處於企業穩定成長階段，為因應目前及未來業務擴展之資金需求，並滿足股東對現金流入之需求，本公司之股利政策係採取剩餘股利政策分派股利，其中現金股利發放之比例不低於股利總額 30%，餘額則配發股票股利，並由董事會擬具盈餘分配案，經股東會決議後辦理。

本公司 103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列應付員工紅利金額分別為 1,591,823 千元及 1,063,235 千元；估列應付董監酬勞金額分別為 144,711 千元及 96,658 千元。前述員工紅利及董監酬勞係按稅後淨利（已扣除員工紅利及董監酬勞之金額）之 11%及 1%計算。年度終了後，年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度合併財務報告通過發布日後，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議紅利之金額除以股票公允價值決定，股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函令、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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

本公司分別於 103 年及 102 年 6 月舉行股東常會，決議通過 102 及 101 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	102 年度	101 年度	102 年度	101 年度
法定盈餘公積	\$ 1,568,907	\$ 1,309,136		
特別盈餘公積提列	-	309,992		
現金股利	<u>10,156,005</u>	<u>7,987,974</u>	\$1.30	\$1.05
	<u>\$11,724,912</u>	<u>\$ 9,607,102</u>		

另 103 年 6 月股東常會亦通過迴轉特別盈餘公積 309,992 千元。

上述股東會亦決議以現金配發 102 及 101 年度員工紅利及董監酬勞如下：

	102 年度	101 年度
員工紅利	\$1,587,300	\$1,147,223
董監酬勞	144,000	228,000

上述 102 及 101 年度員工紅利及董監酬勞與前一年度財務報表估列之員工紅利及董監酬勞之差異分別為 385 千元及 38,644 千元，主要係因估計改變，業已分別調整為 103 及 102 年度之損益。

有關本公司股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### (四) 首次採用 IFRSs 應提列之特別盈餘公積

本公司因首次採用 IFRSs 帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 3,353,938 千元，已於 102 年 1 月 1 日依金管會之規定提列相同數額之特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
期初餘額	(\$ 525,521)	(\$3,210,248)
換算國外營運機構淨資 產所產生之兌換差額	1,263,317	1,827,018
採用權益法之關聯企業 之換算差額之份額	<u>1,364</u>	<u>263</u>
期末餘額	<u>\$ 739,160</u>	<u>(\$1,382,967)</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$426,246	\$355,254
備供出售金融資產未實 現損益	( 70,558)	132,340
處分備供出售金融資產 累計損益重分類至損 益	16,598	-
採用權益法之關聯企業 之備供出售金融資產 未實現損益之份額	<u>172,798</u>	<u>74,055</u>
期末餘額	<u>\$545,084</u>	<u>\$561,649</u>

3. 現金流量避險

	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
期初餘額	(\$ 3,279)	(\$ 3,755)
避險工具公允價值變動 產生之損益－利率交 換合約	795	1,394
重分類至損益之避險工 具公允價值變動產生 之損益－利率交換合 約	2,484	2,744
避險工具公允價值變動 相關所得稅	-	( 769)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 386)</u>

(六) 庫藏股票

	期初股數 (千股)	本期增加 (千股)	本期減少 (千股)	期末股數 (千股)
103年1月1日至9月30日				
子公司持有本公司股票	<u>145,883</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>145,883</u>
102年1月1日至9月30日				
子公司持有本公司股票	<u>145,883</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>145,883</u>

子公司於資產負債表日持有本公司股票之相關資訊如下：

	持有股數 (千股)	帳面金額	公允價值
103年9月30日			
ASE Test	88,200	\$ 1,380,721	\$ 3,122,297
J&R Holding	46,704	381,709	1,653,313
台灣福雷	<u>10,979</u>	<u>196,677</u>	<u>388,649</u>
	<u>145,883</u>	<u>\$ 1,959,107</u>	<u>\$ 5,164,259</u>
102年12月31日			
ASE Test	88,200	\$ 1,380,721	\$ 2,443,153
J&R Holding	46,704	381,709	1,293,694
台灣福雷	<u>10,979</u>	<u>196,677</u>	<u>304,112</u>
	<u>145,883</u>	<u>\$ 1,959,107</u>	<u>\$ 4,040,959</u>
102年9月30日			
ASE Test	88,200	\$ 1,380,721	\$ 2,513,713
J&R Holding	46,704	381,709	1,331,057
台灣福雷	<u>10,979</u>	<u>196,677</u>	<u>312,895</u>
	<u>145,883</u>	<u>\$ 1,959,107</u>	<u>\$ 4,157,665</u>

上述子公司持有本公司股票係本公司因吸收合併及收購子公司，而將子公司持有本公司股票之帳面價值依本公司對子公司持股比例計算之金額轉列庫藏股票。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

(七) 非控制權益

	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$4,144,338	\$3,521,419
歸屬於非控制權益之份 額		
本期淨利	405,162	331,893
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	46,032	90,450
備供出售金融資產 未實現損益	( 697)	651
子公司現金增資(附註二 八)	-	27,826
子公司員工持有之流通 在外既得認股權相關 非控制權益	113,773	71,049
發放予非控制權益之現 金股利	( 85,766)	( 99,597)
期末餘額	<u>\$4,622,842</u>	<u>\$3,943,691</u>

二三、稅前淨利

(一) 其他收入

	103年 7月1日至 9月30日	102年 7月1日至 9月30日	103年 1月1日至 9月30日	102年 1月1日至 9月30日
利息收入—主係銀行存款				
利息收入	\$ 59,386	\$ 53,963	\$188,675	\$140,253
股利收入	70,126	46,842	88,574	58,945
補助款收入	65,012	21,637	142,583	57,503
租金收入	<u>14,605</u>	<u>15,954</u>	<u>45,817</u>	<u>47,718</u>
	<u>\$209,129</u>	<u>\$138,396</u>	<u>\$465,649</u>	<u>\$304,419</u>

(二) 其他利益(損失)

	103年 7月1日 至9月30日	102年 7月1日 至9月30日	103年 1月1日 至9月30日	102年 1月1日 至9月30日
持有供交易之金融工具利益 (損失)	\$1,183,574	(\$ 175,839)	\$ 380,791	\$ 553,795
指定透過損益按公允價值衡量 之金融工具利益	109,754	31,321	286,237	107,784

(接次頁)

(承前頁)

	103年 7月1日 至9月30日	102年 7月1日 至9月30日	103年 1月1日 至9月30日	102年 1月1日 至9月30日
處分資產利益(損失)	(\$ 57,100)	\$ 77,683	(\$ 67,708)	\$ 65,532
外幣兌換利益(損失)	( 214,477)	305,089	( 171,280)	( 194,108)
賠償損失	( 1,612)	( 48,979)	( 9,075)	( 306,273)
減損損失	( 199,162)	( 323,201)	( 294,593)	( 608,573)
廉價購買利益	-	-	-	28,860
其他	32,004	( 165,963)	407,819	179,715
	<u>\$ 852,981</u>	<u>(\$ 299,889)</u>	<u>\$ 532,191</u>	<u>(\$ 173,268)</u>

### (三) 財務成本

	103年 7月1日 至9月30日	102年 7月1日 至9月30日	103年 1月1日 至9月30日	102年 1月1日 至9月30日
以攤銷後成本衡量之金融負債 之利息費用總額	\$ 645,489	\$ 619,732	\$ 1,883,390	\$ 1,754,200
減：列入符合要件資產成本之 金額				
列入存貨—營建房地項下	( 27,137)	( 11,156)	( 59,610)	( 31,700)
列入不動產、廠房及設備 項下	( 55,212)	( 40,885)	( 102,785)	( 107,428)
	563,140	567,691	1,720,995	1,615,072
指定為現金流量避險關係之衍 生工具自權益重分類至損益 之公允價值損失(利益)	-	( 1,780)	2,484	2,744
其他財務成本	6,523	9,725	22,543	29,019
	<u>\$ 569,663</u>	<u>\$ 575,636</u>	<u>\$ 1,746,022</u>	<u>\$ 1,646,835</u>

利息資本化年利率如下：

	103年 7月1日 至9月30日	102年 7月1日 至9月30日	103年 1月1日 至9月30日	102年 1月1日 至9月30日
存貨—營建房地(%)	6.00~7.21	6.00~7.21	6.00~7.21	5.90~7.21
不動產、廠房及設備(%)	0.92~6.15	1.74~6.15	0.88~6.15	1.54~6.15

### (四) 折舊及攤銷

	103年 7月1日 至9月30日	102年 7月1日 至9月30日	103年 1月1日 至9月30日	102年 1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 6,399,686	\$ 6,135,218	\$ 18,917,510	\$ 18,370,848
無形資產	127,098	181,092	396,642	605,914
合計	<u>\$ 6,526,784</u>	<u>\$ 6,316,310</u>	<u>\$ 19,314,152</u>	<u>\$ 18,976,762</u>

(接次頁)



(承前頁)

	103年 7月1日 至9月30日	102年 7月1日 至9月30日	103年 1月1日 至9月30日	102年 1月1日 至9月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 5,972,385	\$ 5,721,825	\$ 17,602,657	\$ 17,123,372
營業費用	<u>427,301</u>	<u>413,393</u>	<u>1,314,853</u>	<u>1,247,476</u>
	<u>\$ 6,399,686</u>	<u>\$ 6,135,218</u>	<u>\$ 18,917,510</u>	<u>\$ 18,370,848</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 40,617	\$ 86,944	\$ 137,453	\$ 323,362
營業費用	<u>86,481</u>	<u>94,148</u>	<u>259,189</u>	<u>282,552</u>
	<u>\$ 127,098</u>	<u>\$ 181,092</u>	<u>\$ 396,642</u>	<u>\$ 605,914</u>

#### (五) 員工福利費用

	103年 7月1日 至9月30日	102年 7月1日 至9月30日	103年 1月1日 至9月30日	102年 1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 407,510	\$ 335,383	\$ 1,163,248	\$ 957,610
確定福利計畫	<u>119,531</u>	<u>108,577</u>	<u>365,387</u>	<u>326,269</u>
	527,041	443,960	1,528,635	1,283,879
權益交割之股份基礎給付	22,969	74,307	83,817	209,068
薪資、獎金及紅利	10,672,471	8,430,613	29,539,326	23,893,739
其他員工福利	<u>1,521,617</u>	<u>1,882,246</u>	<u>4,394,684</u>	<u>4,979,977</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 12,744,098</u>	<u>\$ 10,831,126</u>	<u>\$ 35,546,462</u>	<u>\$ 30,366,663</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 8,733,084	\$ 7,299,141	\$ 24,352,406	\$ 20,679,277
營業費用	<u>4,011,014</u>	<u>3,531,985</u>	<u>11,194,056</u>	<u>9,687,386</u>
	<u>\$ 12,744,098</u>	<u>\$ 10,831,126</u>	<u>\$ 35,546,462</u>	<u>\$ 30,366,663</u>

## 二四、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	103年 7月1日 至9月30日	102年 7月1日 至9月30日	103年 1月1日 至9月30日	102年 1月1日 至9月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 1,043,494	\$ 716,390	\$ 2,223,613	\$ 1,960,402
以前年度之調整	<u>( 896)</u>	<u>( 117,499)</u>	<u>13,114</u>	<u>( 96,328)</u>
	<u>1,042,598</u>	<u>598,891</u>	<u>2,236,727</u>	<u>1,864,074</u>
遞延所得稅				
當期產生者	194,741	249,825	525,405	887,450
兌換差額	<u>( 251)</u>	<u>( 26,832)</u>	<u>19,950</u>	<u>( 97)</u>
	<u>194,490</u>	<u>222,993</u>	<u>545,355</u>	<u>887,353</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,237,088</u>	<u>\$ 821,884</u>	<u>\$ 2,782,082</u>	<u>\$ 2,751,427</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
遞延所得稅				
與現金流量避險有關	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$769)</u>

(三) 兩稅合一資訊

103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日本公司之未分配盈餘均屬 87 年度（含）以後產生，股東可扣抵稅額帳戶餘額 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 927,583 千元、733,341 千元及 733,341 千元。

102 及 101 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 6.10%（預計）及 6.95%（實際）。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額，外國股東僅能就已實際繳納之未分配盈餘加徵 10% 稅額部分獲配股東可扣抵稅額以抵減股利扣繳稅款。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，係以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 101 年度及台灣子公司分別截至 99 至 101 年度之營利事業所得稅結算申報案件，業經台灣稅捐稽徵機關核定。惟本公司及部份台灣子公司對 93 至 99 年度核定內容不服，已依法提起行政救濟。上述相關所得稅影響數已分別估列於核定年度所得稅費用項下。

## 二五、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

### 本期淨利

	103年 7月1日 至9月30日	102年 7月1日 至9月30日	103年 1月1日 至9月30日	102年 1月1日 至9月30日
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 7,204,710	\$ 4,430,433	\$ 15,736,947	\$ 10,481,477
具稀釋作用潛在普通股之影響				
子公司發行員工認股權憑證	( 47,750)	( 28,577)	( 148,298)	( 86,091)
可轉換公司債	( 461,681)	( 5,287)	625,573	( 5,287)
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 6,695,279</u>	<u>\$ 4,396,569</u>	<u>\$ 16,214,222</u>	<u>\$ 10,390,099</u>

### 股 數

	103年 7月1日 至9月30日	102年 7月1日 至9月30日	103年 1月1日 至9月30日	102年 1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	7,704,480	7,473,253	7,679,614	7,465,827
具稀釋作用潛在普通股之影響				
可轉換公司債	375,271	102,352	375,271	34,492
員工認股權	103,273	66,379	100,757	61,042
員工紅利	<u>11,393</u>	<u>9,080</u>	<u>53,524</u>	<u>52,054</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>8,194,417</u>	<u>7,651,064</u>	<u>8,209,166</u>	<u>7,613,415</u>

單位：千股

本集團得選擇以股票或現金發放員工紅利，於計算稀釋每股盈餘時，須假設員工紅利將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二六、股份基礎給付協議

### (一) 本公司及子公司員工認股權計畫

本公司為吸引並留任公司所需之專業人才，激勵員工並提昇員工向心力，業經主管機關核准發行四次員工認股權憑證，每單位得認購本公司普通股 1 股，並以等於或不低於給與日當日之普通股股票收盤價為行使價格。該認股權憑證給與對象包含本集團之全職正式員工，且存續期間為 10 年，不得轉讓，持有認股權憑證之員工自被給與後屆滿 2 年才可行使被給與之一定比例之認股權。認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

#### 本公司

本公司發行之員工認股權憑證相關資訊如下：

	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日		102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	
	單位(千)	加權平均 行使價格 (元)	單位(千)	加權平均 行使價格 (元)
認股權憑證				
期初流通在外	285,480	\$ 20.5	344,332	\$ 20.3
本期沒收	( 1,204)	20.5	( 2,171)	20.6
本期逾期失效	( 322)	13.5	( 10)	7.4
本期行使	( 65,213)	19.6	( 26,437)	19.1
期末流通在外	<u>218,741</u>	20.7	<u>315,714</u>	20.4
期末可行使	<u>181,191</u>	20.7	<u>240,360</u>	20.3

103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日執行之本公司員工認股權，其於執行日之加權平均股價分別為 34.4 元及 25.2 元。

截至資產負債表日止，本公司發行之流通在外之員工認股權憑證相關資訊如下：

	執行價格 之範圍(元)	加權平均剩餘 合約期限(年)
103 年 9 月 30 日	\$ 11.1~13.5 20.4~22.6	0.6 4.7

(接次頁)

(承前頁)

	執行價格 之範圍(元)	加權平均剩餘 合約期限(年)
102年12月31日	\$ 11.1~13.5 20.4~22.6	0.6 5.4
102年9月30日	11.1~13.5 20.4~22.6	0.9 5.6

#### ASE Mauritius Inc.

96年12月ASE Mauritius Inc.首次發行認股權憑證30,000千單位，每單位認股權憑證得認購ASE Mauritius Inc.普通股1股。給與對象包含本集團員工，存續期間10年，不得轉讓，持有認股權憑證之員工自被給與後屆滿2年才可行使被給與之一定比例之認股權。

上述員工認股權憑證相關資訊揭露如下：

	103年1月1日 至9月30日		102年1月1日 至9月30日	
	單位(千)	行使價格 (美金元)	單位(千)	行使價格 (美金元)
認股權憑證 期初及期末流通在外	<u>28,545</u>	\$ 1.7	<u>28,595</u>	\$ 1.7
期末可行使	<u>28,545</u>	1.7	<u>28,575</u>	1.7

截至103年9月30日暨102年12月31日及9月30日止，上述認股權憑證預期剩餘存續期限分別為3.3年、4年及4.3年。  
環 誠

環誠發行員工認股權憑證之發行條件與本公司相同，另於102年12月修改96年度發行員工認股權憑證辦法，將存續期間自10年延長為11年。相關資訊如下：

	103年1月1日 至9月30日		102年1月1日 至9月30日	
	單位(千)	加權平均 行使價格 (美金元)	單位(千)	加權平均 行使價格 (美金元)
認股權憑證 期初流通在外	34,939	\$ 2.1	34,966	\$ 2.1
本期沒收	-	-	( 17)	2.9

(接次頁)

(承前頁)

認 股 權 憑 證	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日		102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	
	單位 (千)	加 權 平 均 行 使 價 格 (美金元)	單位 (千)	加 權 平 均 行 使 價 格 (美金元)
本期行使	( 780 )	\$ 1.5	-	\$ -
期末流通在外	<u>34,159</u>	2.1	<u>34,949</u>	2.1
期末可行使	<u>29,221</u>	2.0	<u>26,553</u>	1.9

截至資產負債表日止，環誠發行之流通在外之員工認股權憑證相關資訊如下：

	執 行 價 格 之 範 圍 (美金元)	加 權 平 均 剩 餘 合 約 期 限 (年)
103 年 9 月 30 日	\$ 1.5 2.4~2.9	4.2 6.1
102 年 12 月 31 日	1.5 2.4~2.9	4.0 6.8
102 年 9 月 30 日	1.5 2.4~2.9	4.2 7.1

## (二) 現金增資之員工認購權

本公司於 102 年 7 月經董事會決議辦理現金增資，並依公司法規定保留發行新股總額之 15% 由員工認購。依 IFRS 2「股份基礎給付」規定，是項員工認購權採公允價值法，於給與日（即既得日）認列薪資費用 26,708 千元及同額資本公積－員工認股權，其中員工未執行認購權計 1,960 千股，是以自資本公積－員工認股權轉列 3,626 千元至資本公積－股票發行溢價項下。

上述現金增資之員工認購權之相關資訊揭露如下：

	單位 (千股)	公允價值 (元)
102 年度給與	14,437	\$ 1.85
102 年度執行	( 12,477 )	1.85
102 年度沒收	( 1,960 )	-
102 年 12 月 31 日餘額	<u>-</u>	-

## 二七、企業合併

### (一) 收購子公司

被收購公司	主要營運活動	收購日	股權收購比例	移轉對價－現金
無錫通芝	從事半導體封裝測試	102年5月27日	100%	<u>\$ 338,021</u>

於收購日取得無錫通芝之資產及承擔其負債之公允價值，以及收購之淨現金流出如下：

流動資產	\$158,100
非流動資產	
不動產、廠房及設備	258,420
其他非流動資產	35,656
流動負債	( <u>85,295</u> )
	366,881
廉價購買利益－列入綜合損益表之其他利益（損失）項下	( <u>28,860</u> )
併購總價款	338,021
減：併購日取得之現金及約當現金	( <u>87,634</u> )
取得子公司股權之淨現金流出	<u>\$250,387</u>

### (二) 企業合併對經營成果之影響

自收購無錫通芝之日起至102年9月30日止，來自無錫通芝之經營成果分別為營業收入175,659千元及當期淨利14,732千元。

### (三) 擬制性資訊

若上述收購無錫通芝股權之交易係發生於102年度開始日，本集團於102年1月1日至9月30日之營業收入及淨利將分別為155,929,334千元及10,816,824千元。此擬制數字僅作說明用途，無法反映企業合併於收購當年度之開始日完成時，本集團實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。



## 二八、與非控制權益之權益交易

102年8月本集團之子公司陸竹辦理現金增資計400,000千元，因本集團未按持股比例認購，致本集團持股比例由84.3%上升至86.1%。

由於上述交易並未改變本集團對該子公司之控制，本集團係採權益交易處理之。

## 二九、非現金交易

本集團於103及102年1月1日至9月30日進行下列非現金交易之投資活動：

	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
不動產、廠房及設備增加數	\$ 36,704,952	\$ 21,369,321
預付設備款（列入其他非流動資產項下）增加	617,954	123,747
應付設備款（增加）減少	( 5,257,142)	1,104,514
支付之資本化利息	( 102,785)	( 107,428)
購買不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$ 31,962,979</u>	<u>\$ 22,490,154</u>
出售不動產、廠房及設備價款	\$ 344,267	\$ 322,603
其他應收款增加－出售不動產、廠房及設備	( 75,059)	( 6,143)
出售不動產、廠房及設備收取現金數	<u>\$ 269,208</u>	<u>\$ 316,460</u>

## 三十、營業租賃協議

除附註十七所述外，本公司及台灣福雷之廠房用地係向政府租用，其租期將陸續於112年1月底前屆滿。租期屆滿時得予續約，但政府得於該土地公告現值增高時調整租金，並得於若干條件下終止租約。此外本集團亦簽有建築物及機器設備之營業租賃合約。

其他子公司於美國、日本等之辦公室係向他人承租，租期將陸續於103至106年到期，到期時可再續約。

103 及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之租金費用分別為 393,082 千元、325,791 千元、1,063,766 千元及 963,369 千元。

### 三一、資本風險管理

本集團資本結構係由淨債務及權益組成，而資本管理的目標是保障本集團能夠持續經營，並進而藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化，是以定期檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險，並藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

除附註十八所述外，本集團尚無須遵循之其他外部資本規定。

### 三二、金融工具

#### (一) 公允價值之資訊

##### 1. 非按公允價值衡量之金融工具

除以攤銷後成本衡量之應付公司債外，本集團管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之帳面金額及公允價值如下：

<u>資產負債表日</u>	<u>帳面金額</u>	<u>公允價值</u>
應付公司債		
103 年 9 月 30 日	\$ 30,194,100	\$ 30,711,714
102 年 12 月 31 日	21,314,005	21,913,590
102 年 9 月 30 日	21,073,539	21,713,245

##### 2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

本集團以公允價值衡量之金融資產及金融負債，其衡量方式依照公允價值可觀察程度分為第 1 至 3 級。

(1) 第 1 級公允價值衡量係指活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。

(2) 第 2 級公允價值衡量係指除第 1 級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第 3 級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

103 年 9 月 30 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
<u>指定透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
結構式定期存款	\$ -	\$2,284,213	\$ -	\$2,284,213
私募可轉換公司債	-	100,500	-	100,500
<u>衍生金融資產</u>				
換匯合約	-	790,532	-	790,532
遠期外匯合約	-	20,036	-	20,036
<u>持有供交易之非衍生金融</u>				
<u>資產</u>				
基金受益憑證	532,154	-	-	532,154
上市（櫃）公司股票	34,565	-	-	34,565
合 計	<u>\$ 566,719</u>	<u>\$3,195,281</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3,762,000</u>
<u>備供出售金融資產</u>				
有限合夥	\$ -	\$ -	\$ 575,677	\$ 575,677
非上市（櫃）公司股票	-	-	258,984	258,984
上市（櫃）公司股票	235,040	-	-	235,040
合 計	<u>\$ 235,040</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 834,661</u>	<u>\$1,069,701</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
<u>衍生金融負債</u>				
<u>可轉換公司債轉換、贖</u>				
<u>回與賣回權</u>				
回與賣回權	\$ -	\$2,240,129	\$ -	\$2,240,129
換匯合約	-	109,186	-	109,186
遠期外匯合約	-	77,938	-	77,938
外幣選擇權合約	-	10,849	-	10,849
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$2,438,102</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,438,102</u>

102 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
<u>指定透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
結構式定期存款	\$ -	\$2,228,643	\$ -	\$2,228,643
私募可轉換公司債	-	100,500	-	100,500

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
衍生金融資產				
換匯合約	\$ -	\$ 219,324	\$ -	\$ 219,324
遠期外匯合約	-	10,178	-	10,178
持有供交易之非衍生金融				
資產				
基金受益憑證	172,000	-	-	172,000
上市(櫃)公司股票	<u>33,624</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,624</u>
合 計	<u>\$ 205,624</u>	<u>\$ 2,558,645</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,764,269</u>
<u>備供出售金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 2,321,826	\$ -	\$ -	\$ 2,321,826
有限合夥	-	-	583,441	583,441
上市(櫃)公司股票	328,656	-	-	328,656
非上市(櫃)公司股票	-	-	213,721	213,721
上櫃公司之私募股票	-	<u>69,655</u>	<u>-</u>	<u>69,655</u>
合 計	<u>\$ 2,650,482</u>	<u>\$ 69,655</u>	<u>\$ 797,162</u>	<u>\$ 3,517,299</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
衍生金融負債				
可轉換公司債轉換、贖				
回與賣回權	\$ -	\$ 1,742,996	\$ -	\$ 1,742,996
換匯合約	-	74,170	-	74,170
遠期外匯合約	-	31,315	-	31,315
換匯換利合約	-	4,180	-	4,180
外幣選擇權合約	-	<u>643</u>	<u>-</u>	<u>643</u>
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,853,304</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,853,304</u>
<u>避險之衍生金融負債</u>				
利率交換合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,310</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,310</u>

102 年 9 月 30 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
指定透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
結構式定期存款	\$ -	\$ 2,217,884	\$ -	\$ 2,217,884
雙元貨幣組合式投資	-	320,850	-	320,850
私募可轉換公司債	-	100,616	-	100,616
衍生金融資產				
換匯合約	-	274,994	-	274,994
遠期外匯合約	-	39,650	-	39,650
外幣選擇權合約	-	170	-	170
持有供交易之非衍生金融				
資產				
基金受益憑證	171,306	-	-	171,306
上市(櫃)公司股票	<u>35,325</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>35,325</u>
合 計	<u>\$ 206,631</u>	<u>\$ 2,954,164</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,160,795</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>備供出售金融資產</u>				
有限合夥	\$ -	\$ -	\$ 585,400	\$ 585,400
上市(櫃)公司股票	421,053	-	-	421,053
非上市(櫃)公司股票	-	-	188,289	188,289
上櫃公司之私募股票	-	62,540	-	62,540
基金受益憑證	19,520	-	-	19,520
合 計	<u>\$ 440,573</u>	<u>\$ 62,540</u>	<u>\$ 773,689</u>	<u>\$ 1,276,802</u>
<u>避險之衍生金融負債</u>				
利率交換合約	\$ -	\$ 414	\$ -	\$ 414
<u>透過損益按公允價值 衡量之金融負債</u>				
<u>衍生金融負債</u>				
可轉換公司債轉換、贖 回與賣回權	\$ -	\$ 1,633,447	\$ -	\$ 1,633,447
換匯合約	-	137,514	-	137,514
遠期外匯合約	-	9,931	-	9,931
換匯換利合約	-	7,101	-	7,101
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,787,993</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,787,993</u>

103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日尚無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

### 3. 金融資產以第 3 級公允價值衡量之調節

本集團以第 3 級公允價值衡量之金融資產，係列入備供出售金融資產－非流動項下之無公開報價之權益工具投資，103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之調節如下：

	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$797,162	\$776,683
總利益或損失		
認列於損益	-	( 106,916)
認列於其他綜 合損益	19,117	109,458
購 買	38,793	13,526
處 分	( 20,411)	( 19,062)
期末餘額	<u>\$834,661</u>	<u>\$773,689</u>

截至 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日與期末持有之採第 3 級公允價值衡量之資產有關之未實現損益，分別有未實現利益 33,732 千元、20,175 千元及

124,745 千元列入其他權益項目之備供出售金融資產未實現損益。

#### 4. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係參照市場報價決定（包括上市（櫃）公司股票及基金受益憑證）。上櫃公司之私募股票公允價值則係參照市場報價，並考量閉鎖期產生之流動性折減，採用選擇權定價模型計算其公允價值。
- (2) 衍生工具如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，非選擇權衍生工具係採用衍生商品存續期間適用殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值，選擇權衍生工具係採用選擇權定價模型計算公允價值。本集團採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (3) 無活絡市場之非上市（櫃）公司股票及有限合夥投資係以市場法估計公允價值，其判定係參考該公司近期籌資活動、技術發展情形、同類型公司評價、市場狀況及其他經濟指標等。
- (4) 除上述外，其他金融資產及金融負債之公允價值係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

#### (二) 金融工具之種類

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
金 融 資 產			
透過損益按公允價值衡量			
指定為透過損益按公允價值衡 量	\$ 2,384,713	\$ 2,329,143	\$ 2,639,350
持有供交易	1,377,287	435,126	521,445
備供出售金融資產	1,069,701	3,517,299	1,276,802
放款及應收款（註1）	83,881,950	89,317,657	80,461,278

（接次頁）

(承前頁)

	103年 9月30日	102年 12月31日	102年 9月30日
金 融 負 債			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	\$ 2,438,102	\$ 1,853,304	\$ 1,787,993
指定為避險會計關係之衍生工具	-	3,310	414
以攤銷後成本衡量(註2)	152,161,340	145,430,744	142,041,068

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、其他應收款及其他金融資產等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款、應付公司債、長期借款及長期應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

### (三) 財務風險管理目的與政策

本集團從事衍生商品交易之經營避險策略，主要係以確保公司穩健、安全經營為原則。從事衍生金融商品交易時，應依其交易目的區分為「避險性」及「非避險性」兩種交易，除依規定分別適用不同部位限制外，以避險為目的之交易其商品的選擇應以規避本集團業務經營所產生之收入、支出、資產或負債等風險為主，持有之幣別必須與公司實際進出口交易之外幣需求相符。

風險管理部門係為專責監督風險以減輕暴險之單位，每月就持有部位、交易餘額及損益狀況對財務長提出報告。

#### 1. 市場風險

本集團之營運活動使本集團承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率及利率風險，因此匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，而利率風險亦因預期之資金成本已固定，故市場價格風險並不重大。

本集團有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

## (1) 匯率風險

本集團從事外幣計價之進銷貨交易及融資活動，因而產生匯率變動暴險。為避免因匯率變動造成外幣資產或負債價值波動，本集團使用衍生金融工具來規避匯率風險。此類衍生金融工具之使用，可協助本集團減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所造成之影響。

本集團於資產負債表日具重大影響之非功能性貨幣計價之金融資產與負債（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣項目）以及具匯率風險暴險之衍生工具外幣合約金額，參閱附註三六。

本集團主要受到美金及日幣兌新台幣或人民幣匯率波動之影響。本集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率為1%，敏感度分析之範圍包括主要之金融資產、金融負債，及集團內部交易所產生之應收應付款項。當資產負債表日美金及日幣兌新台幣或人民幣變動1%時，103及102年1月1日至9月30日稅前淨利影響數將分別約為41,000千元及43,000千元。上述稅前淨利影響數業已考量避險合約及被避險項目之影響，惟資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

## (2) 利率風險

本集團除發行固定利率之公司債外，主係以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險，市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，而產生未來現金流量之波動。

本集團於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：



	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
具公允價值利率風險 金融負債	\$ 31,946,211	\$ 22,186,535	\$ 21,058,045
具現金流量利率風險 金融資產	34,199,978	46,206,830	42,145,960
金融負債	61,238,411	78,502,073	78,280,307

對於浮動利率之資產及負債，本集團內部向主要管理階層報告利率風險時所使用之變動率為 100 個基點，若資產負債表日利率變動 100 個基點（1%），在所有其他變數維持不變之情況下，本集團 103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別增減約 203,000 千元及 271,000 千元。

### (3) 其他價格風險

本集團持有透過損益按公允價值衡量之金融資產（上櫃公司私募可轉換公司債、上市（櫃）公司股票及基金受益憑證）及備供出售金融資產受權益價格暴險之影響。若資產負債表日權益價格變動 1%，103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前淨利將分別增減約 6,700 千元及 2,100 千元，稅前其他綜合損益將分別增減約 11,000 千元及 13,000 千元。

此外，本公司發行之海外無擔保轉換公司債亦受本公司股票價格暴險之影響。本集團內部向主要管理階層報告價格風險時所使用之敏感度比率為 7%，若資產負債表日本公司股票價格增加或減少 7%，103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前淨利將分別減少約 614,000 千元或增加約 551,000 千元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本集團財務損失之風險。本集團之信用風險，主要係來自於現金及約當現金、應收款項、其他應收款及其他金融資產等。最

大之信用風險暴險與合併資產負債表上之金融資產帳面價值相同。

本集團主係與信譽卓著之對象進行交易，並訂有授信政策及應收帳款管理程序以確保應收款項之回收及評價。另交易對象涵蓋眾多客戶及銀行，並無重大集中的信用暴險。

### 3. 流動性風險

本集團透過管理適當之營運資金及融資額度以支應集團營運及資本支出之現金流量需求，另亦監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本集團可被要求立即清償之金融負債，係列於下表中最早之期間內，不考慮交易對手立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日之利率做為估計未來利息現金流量之基礎。

#### 103 年 9 月 30 日

非 衍 生 金 融 負 債	要 求 即 付 或				
	短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年	2 至 5 年	超 過 5 年
無附息負債	\$ 26,450,313	\$ 19,744,191	\$ 4,514,414	\$ 103,630	\$ 28,007
浮動利率工具	12,309,895	15,801,166	14,183,255	20,239,981	-
固定利率工具	2,249,574	4,963	1,699,720	32,377,859	-
	<u>\$ 41,009,782</u>	<u>\$ 35,550,320</u>	<u>\$ 20,397,389</u>	<u>\$ 52,721,470</u>	<u>\$ 28,007</u>

#### 102 年 12 月 31 日

非 衍 生 金 融 負 債	要 求 即 付 或				
	短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年	2 至 5 年	超 過 5 年
無附息負債	\$ 16,755,995	\$ 18,506,103	\$ 2,193,722	\$ 979,923	\$ -
浮動利率工具	22,940,649	11,905,684	21,552,430	23,383,218	-
固定利率工具	4,051	169,271	1,105,439	23,523,781	-
	<u>\$ 39,700,695</u>	<u>\$ 30,581,058</u>	<u>\$ 24,851,591</u>	<u>\$ 47,886,922</u>	<u>\$ -</u>

#### 102 年 9 月 30 日

非 衍 生 金 融 負 債	要 求 即 付 或				
	短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年	2 至 5 年	超 過 5 年
無附息負債	\$ 17,129,257	\$ 15,783,516	\$ 3,529,488	\$ 87,762	\$ -
浮動利率工具	20,153,403	14,773,942	18,526,481	26,092,484	-
固定利率工具	2,492	4,649	1,076,627	23,386,036	-
	<u>\$ 37,285,152</u>	<u>\$ 30,562,107</u>	<u>\$ 23,132,596</u>	<u>\$ 49,566,282</u>	<u>\$ -</u>

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

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

103 年 9 月 30 日

淨 額 交 割	要求即付或		
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年
遠期外匯合約	(\$ 27,370)	(\$ 6,900)	\$ -
外幣選擇權合約	3,630	-	-
	<u>(\$ 23,740)</u>	<u>(\$ 6,900)</u>	<u>\$ -</u>
<b>總 額 交 割</b>			
遠期外匯合約			
流 入	\$ 4,238,908	\$ 1,516,636	\$ -
流 出	( 4,258,702)	( 1,513,532)	-
	<u>( 19,794)</u>	<u>3,104</u>	<u>-</u>
換匯合約			
流 入	12,593,036	7,242,156	30,291,693
流 出	( 12,530,504)	( 7,052,651)	( 29,664,678)
	<u>62,532</u>	<u>189,505</u>	<u>627,015</u>
	<u>\$ 42,738</u>	<u>\$ 192,609</u>	<u>\$ 627,015</u>

102 年 12 月 31 日

淨 額 交 割	要求即付或		
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年
遠期外匯合約	\$ 3,520	(\$ 2,670)	\$ -
外幣選擇權合約	-	2,910	-
	<u>\$ 3,520</u>	<u>\$ 240</u>	<u>\$ -</u>

(接次頁)

(承前頁)

總額交割	要求即付或		
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年
遠期外匯合約			
流入	\$ 2,703,738	\$ 1,540,707	\$ 208,348
流出	( 2,725,667)	( 1,541,515)	( 208,635)
	( 21,929)	( 808)	( 287)
換匯合約			
流入	6,565,374	6,384,442	23,843,432
流出	( 6,524,921)	( 6,368,366)	( 23,596,540)
	40,453	16,076	246,892
換匯換利合約			
流入	175	356	596,801
流出	-	-	( 598,600)
	175	356	( 1,799)
利率交換合約			
流入	3,744	-	3,089
流出	( 5,995)	-	( 5,865)
	( 2,251)	-	( 2,776)
	\$ 16,448	\$ 15,624	\$ 242,030

102 年 9 月 30 日

淨額交割	要求即付或		
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年
遠期外匯合約	(\$ 3,390)	\$ -	\$ -
外幣選擇權合約	4,940	-	-
	\$ 1,550	\$ -	\$ -
總額交割			
遠期外匯合約			
流入	\$ 2,441,676	\$ 2,332,009	\$ -
流出	( 2,406,998)	( 2,321,245)	-
	34,678	10,764	-
換匯合約			
流入	12,397,762	12,257,870	19,522,876
流出	( 12,355,645)	( 12,069,175)	( 19,518,771)
	42,117	188,695	4,105

(接次頁)

(承前頁)

	要求即付或		
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年
換匯換利合約 流 入	\$ 176	\$ 376	\$ 1,279
利率交換 流 入	-	-	18,925
流 出	-	-	(17,573)
	-	-	1,352
	\$ 76,971	\$ 199,835	\$ 6,736

### 三三、關係人交易

本集團間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時已銷除，故未揭露於本附註。本集團與其他關係人間之重大交易如下：

- (一) 本公司於 103 年第 3 季向宏璟購入不動產，價款計 4,540,086 千元，係參酌鑑價機構出具之鑑價報告議定之，且已付訖。另本公司 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日委託福華工程公司於現有租地興建環保大樓及其他工程共計 313,526 千元，係參酌鑑價機構出具之鑑價報告及詢、比價後議定之，且依驗收進度付款。
- (二) 本公司於 103 年第 3 季透過財團法人日月光文教基金會（以下稱「日月光基金會」）捐贈高雄市政府社會局 15,000 千元。另本公司尚提撥 100,000 千元由日月光基金會執行環保公益之捐贈作業，以協助國內環保相關工作之推動及公益活動（附註三五）。
- (三) 對主要管理階層之獎酬

	103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
短期員工福利	\$221,976	\$171,806	\$625,703	\$532,969
退職後福利	1,301	1,956	4,059	8,061
股份基礎給付	6,932	16,499	25,296	45,268
	<u>\$230,209</u>	<u>\$190,261</u>	<u>\$655,058</u>	<u>\$586,298</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係依照個人績效及市場趨勢決定。

除上述外，本集團 103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日與關係人間無重大營業及其他關係人交易。

#### 三四、質抵押之資產

除附註十所述外，本集團已提供下列資產，作為銀行借款之擔保品、進口原物料之關稅擔保品及履約擔保品或保證金：

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
存貨—營建房地	\$13,590,420	\$12,239,500	\$11,572,256
不動產、廠房及設備			
土地	-	299,059	299,059
建築物及附屬設備	-	337,222	345,204
其他金融資產（流動與非流動）	265,564	250,656	254,058
	<u>\$13,855,984</u>	<u>\$13,126,437</u>	<u>\$12,470,577</u>

#### 三五、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，本集團於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

##### (一) 重大承諾

1. 截至 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，本集團已開立未使用之信用狀金額分別約 215,000 千元、271,000 千元及 304,000 千元。
2. 截至 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，本集團已承諾購置之不動產、廠房及設備金額分別約 12,683,000 千元、8,249,000 千元及 8,975,000 千元，其中已支付金額分別為 3,607,411 千元、1,291,306 千元及 1,574,212 千元。
3. 本公司為善盡環境保護之社會責任，於 102 年 12 月經董事會決議通過預計未來將捐獻每年至少 1 億元、至少 30 年、總金額至少 30 億元以推動台灣環保相關工作。

(二) 不可取消之營業租賃承諾

	103年9月30日
1年內	\$214,217
超過1年但未超過5年	264,706
超過5年	<u>429,301</u>
	<u>\$908,224</u>

三六、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>103年9月30日</u>								
貨幣性金融資產								
美 金	\$	3,663,798	USD1=NTD30.42		\$	111,452,735		
日 幣		15,078,758	JPY1=NTD0.2780			4,191,895		
貨幣性金融負債								
美 金		3,803,102	USD1=NTD30.42			115,690,363		
日 幣		14,359,840	JPY1=NTD0.2780			3,992,036		
<u>102年12月31日</u>								
貨幣性金融資產								
美 金		3,381,706	USD1=NTD29.805			100,791,747		
日 幣		12,302,816	JPY1=NTD0.2839			3,492,769		
貨幣性金融負債								
美 金		3,438,847	USD1=NTD29.805			102,494,835		
日 幣		11,659,321	JPY1=NTD0.2839			3,310,081		
<u>102年9月30日</u>								
貨幣性金融資產								
美 金		3,420,880	USD1=NTD29.57			101,155,422		
日 幣		11,718,614	JPY1=NTD0.3021			3,540,193		
貨幣性金融負債								
美 金		3,269,783	USD1=NTD29.57			96,687,483		
日 幣		12,165,986	JPY1=NTD0.3021			3,675,344		

三七、重大之期後事項

本公司於103年10月經董事會決議將發行海外第四次無擔保轉換公司債，預計發行總額計美金400,000千元，期間5年，票面利率預計為0%。

### 三八、其他

高雄市政府環境保護局（以下稱「環保局」）於 102 年 12 月 20 日作成「高市環局土字第 10243758100 號函」暨「高市環局水處字第 30-102-120022 號裁處書」（以下稱「該處分」），命本公司 K7 廠「產出重金屬鎳之晶圓製造程序製程」停工，並科處 110,065 千元之罰鍰（列入 102 年度其他利益（損失）項下）；環保局復於 103 年 4 月 7 日將罰鍰更正為 109,359 千元。經本公司查證發現，K7 廠 102 年 10 月 1 日放流水超過放流標準，係起因於當日 K7 廠區製程鹽酸桶發生異常所致，且 K7 廠之廢水處理系統於當日即已回復正常，其後之放流水亦均符合放流水標準，此應屬應變不當之單一事件。本公司於 103 年 1 月 17 日委請律師依法提起訴願，請求撤銷該處分，惟高雄市政府於 103 年 6 月 10 日駁回訴願；本公司已於 103 年 8 月 8 日委請律師再依法提起行政訴訟，請求撤銷罰鍰部分之行政處分及訴願決定並返還罰鍰。

另為使 K7 廠「產出重金屬鎳之晶圓製造程序製程」得以早日復工，本公司已向環保局提出復工申請，經環保局於 103 年 4 月 25 日發函同意本公司 K7 廠辦理試車作業；環保局亦已於 103 年 7 月 30 日召開第三次專家審查會議。截至本合併財務報告發布日止，本公司尚未接獲環保局相關函文。

因前述事件，高雄地方法院檢察署於 103 年 1 月 3 日依違反廢棄物清理法等法對本公司提起公訴，高雄地方法院審理後於 103 年 10 月 20 日宣判，以本公司違反廢棄物清理法第 47 條規定判處 3,000 千元罰金。

本公司於 103 年 10 月 27 日收受前述事件判決書，並已依法提出上訴。

### 三九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：詳附表一。
2. 為他人背書保證：詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形：詳附表三。



4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上者：詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上者：詳附表五。
6. 處分不動產之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上者：詳附表六。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上者：詳附表七。
9. 從事衍生工具交易：詳附註七及九。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：詳附表十。
11. 被投資公司資訊（對非屬大陸地區之被投資公司直接或間接具重大影響、控制或聯合控制者）：詳附表八。

### (三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表九。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：詳附表六。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無重大交易。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

#### 四十、部門資訊

本集團應報導部門分為封裝部門、測試部門及電子組裝部門，分別從事半導體封裝、測試及電腦與周邊設備之製造等服務。另有未達量化門檻之其他部門，主要從事半導體材料製造及房地產開發建設等業務。

本集團營運部門之會計政策與附註四所述之重要會計政策彙總說明並無重大不一致。營運部門損益係以部門稅前淨利衡量，並作為評估績效之基礎。

#### 部門收入與營運結果

	封裝部門	測試部門	電子組裝部門	其他	調整及沖銷	合併
<u>103年1月1日至9月30日</u>						
外部客戶收入	\$ 89,394,071	\$ 19,211,905	\$ 68,606,539	\$ 2,734,217	\$ -	\$179,946,732
部門間收入(註)	\$ 4,886,857	\$ 115,324	\$ 35,139,997	\$ 6,409,674	(\$ 46,551,852)	\$ -
部門稅前淨利	\$ 11,004,506	\$ 4,852,353	\$ 2,543,969	\$ 523,363	\$ -	\$ 18,924,191
部門資產	\$159,532,608	\$ 42,232,076	\$ 62,149,527	\$ 40,812,464	\$ -	\$304,726,675
<u>102年1月1日至9月30日</u>						
外部客戶收入	\$ 83,900,817	\$ 18,507,693	\$ 50,118,621	\$ 3,170,913	\$ -	\$155,698,044
部門間收入(註)	\$ 1,037,250	\$ 206,919	\$ 32,959,995	\$ 6,137,479	(\$ 40,341,643)	\$ -
部門稅前淨利	\$ 6,690,656	\$ 4,741,332	\$ 1,960,627	\$ 172,182	\$ -	\$ 13,564,797
部門資產	\$147,362,498	\$ 41,516,656	\$ 48,717,728	\$ 38,439,352	\$ -	\$276,036,234

註：來自母公司及合併子公司之收入業已於編製合併報告時銷除。

日月光半導體製造股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：新台幣千元

編號	資金貸與他人者 公司名稱	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高額	期末餘額	期末實際動支 餘額(註5)	利率區間(%)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通 資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保 名稱	對個別對象 資金貸與限額(註1)	資金貸與最高 限額(註2)
1	A.S.E. Holding Limited	本公司	其他應收款-關係人	是	\$ 2,403,180	\$ 2,403,180	\$ 2,403,180	0.55~0.57	短期融通	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ 2,749,510	\$ 5,499,020
		J & R Holding Limited	長期應收款-關係人	是	883,630	425,880	425,880	0.55~0.57	短期融通	-	營業週轉	-	-	13,148,807	19,723,210
2	J & R Holding Limited	本公司	其他應收款-關係人	是	8,935,529	8,935,529	8,913,060	0.55~1.00	短期融通	-	營業週轉	-	-	9,087,867	18,175,734
		Global Advanced Packaging Technology Limited, Cayman Islands	長期應收款-關係人	是	487,520	486,720	486,720	0.55~0.57	短期融通	-	營業週轉	-	-	13,148,807	19,723,210
		日月光半導體(威海)有限公司	其他應收款-關係人	是	4,243,590	4,243,590	3,635,190	0.62~0.64	短期融通	-	營業週轉	-	-	13,148,807	19,723,210
		Omniquest Industrial Limited	長期應收款-關係人	是	2,551,298	2,314,962	2,314,962	0.55~0.57	短期融通	-	營業週轉	-	-	13,148,807	19,723,210
		日月光封裝測試(上海)有限公司	其他應收款-關係人	是	2,129,400	2,129,400	2,129,400	0.62~0.65	短期融通	-	營業週轉	-	-	13,148,807	19,723,210
		日月光半導體(昆山)有限公司	其他應收款-關係人	是	1,592,423	1,285,526	1,285,526	0.63~4.35	短期融通	-	營業週轉	-	-	13,148,807	19,723,210
3	ASE Test Limited	Anstock Limited	長期應收款-關係人	是	741,645	741,645	741,645	4.05	短期融通	-	營業週轉	-	-	13,148,807	19,723,210
		本公司	其他應收款-關係人	是	5,110,560	5,110,560	4,182,750	0.55~0.57	短期融通	-	營業週轉	-	-	5,384,699	10,769,398
		J & R Holding Limited	長期應收款-關係人	是	1,987,270	1,703,520	1,703,520	0.55~0.57	短期融通	-	營業週轉	-	-	13,148,807	19,723,210
		ASE Singapore Pte. Ltd.	長期應收款-關係人	是	1,127,390	760,500	760,500	0.55~0.57	短期融通	-	營業週轉	-	-	13,148,807	19,723,210
4	台灣福雷電子公司	A.S.E. Holding Limited	長期應收款-關係人	是	1,523,500	1,521,000	1,521,000	0.55~0.57	短期融通	-	營業週轉	-	-	13,148,807	19,723,210
		本公司	其他應收款-關係人	是	4,800,000	4,800,000	4,800,000	0.98~1.01	短期融通	-	營業週轉	-	-	5,193,510	10,387,021
		J & R Holding Limited	其他應收款-關係人	是	1,523,500	-	-	0.99~1.00	短期融通	-	營業週轉	-	-	5,193,510	10,387,021
5	日月光電子元件(上海)有限公司	陸竹開發公司	其他應收款-關係人	是	110,000	-	-	-	短期融通	-	營業週轉	-	-	5,193,510	10,387,021
		日月光半導體(上海)有限公司	其他應收款-關係人	是	496,950	494,430	494,430	5.40	短期融通	-	營業週轉	-	-	13,148,807	19,723,210
		本公司	其他應收款-關係人	是	190,000	190,000	190,000	0.98~1.01	短期融通	-	營業週轉	-	-	194,930	389,861
6	日月瑞公司	J & R Holding Limited	其他應收款-關係人	是	182,820	-	-	0.98~1.00	短期融通	-	營業週轉	-	-	194,930	389,861
		日月光電子公司	其他應收款-關係人	是	190,000	190,000	190,000	0.99~1.01	短期融通	-	營業週轉	-	-	194,930	389,861
		J & R Holding Limited	長期應收款-關係人	是	1,157,860	1,155,960	1,155,960	0.63~0.65	短期融通	-	營業週轉	-	-	13,148,807	19,723,210
7	ISE Labs, Inc.	J & R Holding Limited	長期應收款-關係人	是	1,157,860	1,155,960	1,155,960	0.63~0.65	短期融通	-	營業週轉	-	-	13,148,807	19,723,210
8	ASE (Korea) Inc.	本公司	其他應收款-關係人	是	912,600	912,600	912,600	3.15	短期融通	-	營業週轉	-	-	2,637,689	5,275,378
9	ASE Japan Co., Ltd.	J & R Holding Limited	其他應收款-關係人	是	2,668,800	2,668,800	2,307,400	0.55	短期融通	-	營業週轉	-	-	13,148,807	19,723,210
10	USI Enterprise Limited	本公司	其他應收款-關係人	是	4,258,800	4,258,800	4,258,800	0.55~0.57	短期融通	-	營業週轉	-	-	4,619,391	9,238,782
		環隆電氣公司	其他應收款-關係人	是	335,170	273,780	273,780	0.55~0.57	短期融通	-	營業週轉	-	-	4,619,391	9,238,782
11	Huntington Holdings International Co.,Ltd	本公司	其他應收款-關係人	是	1,064,700	1,064,700	1,064,700	0.55~0.56	短期融通	-	營業週轉	-	-	5,508,955	11,017,909
		J & R Holding Limited	其他應收款-關係人	是	1,675,850	608,400	608,400	0.55~0.57	短期融通	-	營業週轉	-	-	5,508,955	11,017,909
12	Anstock Limited	日月光封裝測試(上海)有限公司	長期應收款-關係人	是	3,195,389	3,179,185	3,179,185	4.45	短期融通	-	營業週轉	-	-	13,148,807	19,723,210
13	上海鼎裕房地產開發有限公司	上海鼎裕房地產開發有限公司	其他應收款-關係人	是	496,950	494,430	494,430	6.00	短期融通	-	營業週轉	-	-	13,148,807	19,723,210
14	日月光半導體(昆山)有限公司	日月光投資(昆山)有限公司	其他應收款-關係人	是	1,988	1,978	1,978	6.00	短期融通	-	營業週轉	-	-	13,148,807	19,723,210

(接次頁)

(承前頁)

編號	資金貸與他人者 公司名稱	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高額度餘額	期末額度餘額	期末實際動支 餘額 (註 5)	利率區間(%)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通 資金必要之原因	擔保 名稱	品對個別對象 值資金貸與限額(註1)	資金貸與最高 限額 (註 2)
15	Real Tech Holdings Limited	本公司	其他應收款-關係人	是	\$ 1,675,850	\$ 456,300	\$ 456,300	0.55~0.57	短期融通	\$ -	營業週轉	\$ -	\$ 5,059,151	\$ 10,118,301
		J & R Holding Limited	其他應收款-關係人	是	1,216,800	1,216,800	1,216,800	0.55~0.56	短期融通	-	營業週轉	-	5,059,151	10,118,301
16	上海鼎匯房地產開發有限公司	上海鼎匯房地產開發有限公司	其他應收款-關係人	是	684,390	197,772	197,772	6.00	短期融通	-	營業週轉	-	13,148,807	19,723,210
		昆山鼎泓房地產開發有限公司	其他應收款-關係人	是	173,051	173,051	173,051	6.00	短期融通	-	營業週轉	-	13,148,807	19,723,210
17	日月光封裝測試(上海)有限公司	日月光半導體(上海)有限公司	其他應收款-關係人	是	1,466,550	-	-	5.60	短期融通	-	營業週轉	-	13,148,807	19,723,210
		日月光半導體(昆山)有限公司	其他應收款-關係人	是	121,680	121,680	121,680	1.83	短期融通	-	營業週轉	-	13,148,807	19,723,210
18	環旭電子公司	環鴻電子(昆山)有限公司	其他應收款-關係人	是	495,280	494,430	-	-	短期融通	-	營業週轉	-	4,112,897	8,225,793
		環維電子(上海)有限公司	其他應收款-關係人	是	3,714,600	3,708,225	-	-	短期融通	-	營業週轉	-	4,112,897	8,225,793
		環鴻電子有限公司	其他應收款-關係人	是	1,485,840	1,483,290	-	-	短期融通	-	營業週轉	-	4,112,897	8,225,793
		環豪電子(上海)有限公司(註3)	其他應收款-關係人	是	495,280	494,430	-	-	短期融通	-	營業週轉	-	4,112,897	8,225,793
		環鴻科技公司	其他應收款-關係人	是	1,238,200	1,236,075	-	-	短期融通	-	營業週轉	-	4,112,897	8,225,793
19	日月光電子元件(昆山)有限公司	日月光半導體(昆山)有限公司	其他應收款-關係人	是	119,960	-	-	1.83	短期融通	-	營業週轉	-	13,148,807	19,723,210
20	Omniquest Industrial Limited	本公司	其他應收款-關係人	是	2,548,300	2,311,920	2,311,920	0.55~0.56	短期融通	-	營業週轉	-	3,058,896	6,117,792
21	Anstock II Limited (註4)	J & R Holding Limited	長期應收款-關係人	是	9,034,740	9,034,740	9,034,740	2.45	短期融通	-	營業週轉	-	13,148,807	19,723,210
22	環勝電子(深圳)有限公司	環旭電子公司	其他應收款-關係人	是	1,236,075	1,236,075	-	-	短期融通	-	營業週轉	-	1,584,942	3,169,884
		環維電子(上海)有限公司	其他應收款-關係人	是	1,236,075	1,236,075	642,759	5.04	短期融通	-	營業週轉 購置設備	-	1,584,942	3,169,884

註 1：對個別對象資金貸與限額為不超過該公司淨值之百分之二十。惟本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與者，以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之十為限。

註 2：因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額度，以不超過該公司淨值百分之四十為限。惟本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與者，以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之十五為限。

註 3：環豪電子(上海)有限公司於 103 年 4 月 9 日投資設立，由環旭電子公司 100% 持有。

註 4：Anstock II Limited 於 103 年 7 月 8 日投資設立，由 J & R Holding Limited 100% 持有。

註 5：已於編製合併報告時沖銷。

日月光半導體製造股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業背書保證 保證限額(註1)	本期最高 額度	最高 期餘額	期末 未動	期末 實際 支餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書保證最高 限額(註2)	屬母公司對子公司 背書保證	屬子公司對母公司 背書保證	屬對大陸地區 背書保證
0	本公司	Anstock Limited	間接持有表決權股份 100%之 子公司	\$ 39,446,420	\$ 3,568,862 (註4)	\$ 2,681,227 (註4)	\$ 2,474,741 (註4)	\$ -	2.04	\$ 52,595,227	是	否	否	
		USI Enterprise Limited	間接持有表決權股份 99%之子 公司	39,446,420	16,758,500 (註4)	- (註4)	-	-	-	52,595,227	是	否	否	
		Anstock II Limited (註3)	間接持有表決權股份 100%之 子公司	39,446,420	9,707,783 (註4)	9,707,783 (註4)	9,163,169 (註4)	-	7.38	52,595,227	是	否	否	

註 1：依本公司「背書保證作業程序」，對單一企業之背書保證額度以不超過股東權益總額之百分之三十為限。

註 2：依本公司「背書保證作業程序」，背書保證責任總額以不超過股東權益總額之百分之四十為限。

註 3：Anstock II Limited 於 103 年 7 月 8 日投資設立，由 J & R Holding Limited 100% 持有。

註 4：係包含本金及利息。

日月光半導體製造股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形明細表

民國 103 年 9 月 30 日

附表三

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	公允價值	
本公司	股票							
	漢聯創業投資公司	-	備供出售金融資產—非流動	4,435,245	\$ 32,832	15	\$ 32,832	
	漢大創業投資公司	-	備供出售金融資產—非流動	3,879,310	30,154	13	30,154	
	艾迪訊科技公司	-	備供出售金融資產—非流動	12,611	56	-	56	
	亞太新興產業創業投資公司	-	備供出售金融資產—非流動	6,000,000	58,836	7	58,836	
	晶錡科技公司	-	備供出售金融資產—非流動	333,334	-	6	-	
	債券							
元隆電子公司國內第二次私募無擔保轉換公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,000	100,500	-	100,500		
有限合夥	Ripley Cable Holdings I, L.P.	-	備供出售金融資產—非流動	-	462,058	4	462,058	
	台灣福雷電子公司							
股票	日月光半導體製造公司	母 公 司	備供出售金融資產—非流動	10,978,776 (註)	388,649	-	388,649	
	艾迪訊科技公司	-	備供出售金融資產—非流動	3,400,091	15,023	17	15,023	
日月瑞公司	基金							
	台新 1699 貨幣市場	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	34,302,310	455,078	-	455,078	
	華南永昌麒麟貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,616,592	30,792	-	30,792	
華南永昌鳳翔貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,833,825	45,289	-	45,289		
陸竹開發公司	股票							
力晶科技公司	-	備供出售金融資產—流動	1,677,166	-	-	-		
A.S.E. Holding Limited	股票							
	Oplink Communications, Inc.	-	備供出售金融資產—流動	50,210	美金 845 千元	-	美金 845 千元	
	Global Strategic Investment Inc.	-	備供出售金融資產—非流動	490,000	美金 425 千元	3	美金 425 千元	
	SiPhoton, Inc.	-	備供出售金融資產—非流動	544,800	美金 -千元	4	美金 -千元	
	艾迪訊科技公司	-	備供出售金融資產—非流動	169,859	美金 25 千元	1	美金 25 千元	
Global Strategic Investment, Inc. (Samoa)	-	備供出售金融資產—非流動	869,891	美金 417 千元	2	美金 417 千元		
J & R Holding Limited	股票							
	日月光半導體製造公司	母 公 司	備供出售金融資產—非流動	46,703,763	美金 54,350 千元	1	美金 54,350 千元	
	有限合夥							
Crimson Velocity Fund, L.P.	-	備供出售金融資產—非流動	-	美金 1,637 千元	-	美金 1,637 千元		
H&QAP greater china growth fund Fund, L.P.	-	備供出售金融資產—非流動	-	美金 2,098 千元	8	美金 2,098 千元		

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	有價證券帳列科目	期末			
				期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	公允價值
ASE Test Limited	股票						
	日月光半導體製造公司	母公司	備供出售金融資產—非流動	88,200,472 (註)	美金 102,640 千元	1	美金 102,640 千元
	UC Fund II	-	備供出售金融資產—非流動	1,000,000	美金 26 千元	7	美金 26 千元
上海鼎匯房地產開發有限公司	基金						
	180ETF	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	47,825	人民幣 102 千元	-	人民幣 102 千元
	300ETF	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	39,700	人民幣 99 千元	-	人民幣 99 千元
	股票						
	珠海格力電器	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	6,300	人民幣 174 千元	-	人民幣 174 千元
	上海汽車集團	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	7,250	人民幣 131 千元	-	人民幣 131 千元
環隆電氣公司	股票						
	博智電子公司	-	備供出售金融資產—流動	827,009	\$ 28,904	2	\$ 28,904
	全球創業投資公司	-	備供出售金融資產—非流動	6,200,000	39,465	5	39,465
展毅投資公司	股票						
	精磁科技公司	-	備供出售金融資產—非流動	733,000	-	2	-
環隆電氣公司	股票						
	環隆電氣公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,753,578	37,608	-	37,608
Huntington Holdings International Co., Ltd.	股票						
	United Pacific Industrial Ltd.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,548,800	美金 457 千元	-	美金 457 千元
	Cadence Design SYS Inc.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,633	美金 166 千元	-	美金 166 千元
	Solid Gain Investments Limited	-	備供出售金融資產—非流動	1,544,500	美金 830 千元	20	美金 830 千元
	特別股						
Unitech Holdings International Co., Ltd.	股票						
	Techgains I Corporation	-	備供出售金融資產—非流動	675,247	美金 240 千元	10	美金 240 千元
	Techgains II Corporation	-	備供出售金融資產—非流動	784,411	美金 184 千元	4	美金 184 千元
Unitech Holdings International Co., Ltd.	股票						
	United Pacific Industrial Ltd.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,613,600	美金 463 千元	-	美金 463 千元
	Wacom Co., Ltd.	-	備供出售金融資產—非流動	1,200,000	美金 5,198 千元	1	美金 5,198 千元
	Sequans Communications SA	-	備供出售金融資產—非流動	370,554	美金 734 千元	1	美金 734 千元
Asia Global Venture Co.,Ltd.	-	備供出售金融資產—非流動	1,000,000	美金 570 千元	10	美金 570 千元	

註：台灣福雷電子公司持有本公司股票，其中 9,600,219 股以非保留運用決定權信託專戶保管，另 1,378,557 股納入集保；ASE Test Limited 持有本公司股票 88,200,472 股，則全數以非保留運用決定權信託專戶保管。

日月光半導體製造股份有限公司及子公司  
重大累積買進或賣出同一有價證券明細表  
民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：新台幣千元  
(除另予註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出期		未	
					股數/單位數	金額(註1)	股數/單位數	金額	股數/單位數	帳面成本	處分(損)益	股數/單位數		金額(註1)
本公司	基金													
	元大寶來得寶貨幣市場	備供出售金融資產—流動	-	-	24,719,982	\$ 290,381	25,536,262	\$ 300,000	50,256,244	\$ 591,347	\$ 590,000	\$ 1,347	-	\$ -
	日盛貨幣市場	備供出售金融資產—流動	-	-	20,087,832	290,402	20,749,327	300,000	40,837,159	591,356	590,000	1,356	-	-
	統一強棒貨幣市場	備供出售金融資產—流動	-	-	17,779,195	290,384	18,365,923	300,000	36,145,118	591,318	590,000	1,318	-	-
	富蘭克林華美貨幣市場	備供出售金融資產—流動	-	-	-	-	29,759,838	300,000	29,759,838	300,818	300,000	818	-	-
日月瑞公司	基金													
	台新 1699 貨幣市場	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	-	-	-	34,302,310	454,000	-	-	-	-	34,302,310	455,078
環旭電子公司	股權憑證													
	環維電子(上海)有限公司	採用權益法之投資	註2	子公司	-	人民幣29,581千元	-	人民幣500,000千元	-	-	-	-	-	人民幣456,185千元

註 1：採權益法之長期股權投資金額係包括權益法認列之投資損益及股東權益相關調整項目等。其他金融資產金額則包括以公平價值衡量之評價調整數。

註 2：係辦理現金增資。



日月光半導體製造股份有限公司及子公司  
 取得不動產之金額達新台幣 3 億或實收資本額 20% 以上  
 民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

單位：新台幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	款項支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	桃園縣中壢市中華路一段 566 號、568 號、570 號地下一樓及 572 號之廠辦大樓	103.07.10	\$ 4,540,086 (未稅)	已付訖	宏環建設公司	關聯企業	-	-	-	\$ -	參酌專業機構出具之鑑價報告議定之	因應未來產能擴充	無
本公司	高雄廠區供營業用之廠務設備及工程等	103.01.03~ 103.09.23	324,231 (未稅)	驗收後付款	長頂工程有限公司	無	-	-	-	-	依詢、比、議價	依營業用之廠務設備及工程擴充	無
本公司	主係座落於楠梓加工出口區環保大樓之廠房及本公司其他工程	103.01.07~ 103.09.18	313,526 (未稅)	驗收後付款	福華工程股份有限公司	關聯企業	-	-	-	-	參酌專業機構出具之鑑價報告及詢、比價議定之	主係因應本公司未來興建及擴充廠房之廢水處理需求	無

日月光半導體製造股份有限公司及子公司  
重大與關係人進、銷貨明細表  
民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：新台幣千元  
(除另予註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因	應收(付)票據、帳款		備註			
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間		金額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)				
本公司	日月光半導體(上海)有限公司	子公司	進貨	\$ 1,514,294	6	月結 60 天	\$ -	-	(\$ 506,459)	( 6)	註	
	日月光電子	子公司	進貨	2,071,922	8	月結 60 天	-	-	( 685,659)	( 8)	註	
	ISE Labs, Inc.	子公司	銷貨	( 102,408)	-	發票日後 45 天	-	-	17,926	-	註	
	環隆電氣公司	子公司	銷貨	( 4,499,775)	( 7)	月結 60 天	-	-	2,488,216	14	註	
	ASE Japan Co., Ltd.	子公司	銷貨	( 131,216)	-	月結 60 天	-	-	24,786	-	註	
日月光封裝測試(上海)有限公司	日月光半導體(上海)有限公司	聯屬公司	進貨	467,216	18	月結 60 天	-	-	( 125,877)	( 17)	註	
	日月光電子	聯屬公司	進貨	133,043	5	月結 60 天	-	-	( 27,529)	( 4)	註	
日月光半導體(香港)有限公司	日月光半導體(上海)有限公司	母公司	進貨	785,489	100	月結 90 天	-	-	( 342,283)	( 100)	註	
ASE Electronics (M) Sdn. Bhd.	日月光電子	聯屬公司	進貨	255,995	21	發票日後 60 天	-	-	( 71,324)	( 25)	註	
ISE Labs, Inc.	本公司	最終母公司	進貨	102,408	47	發票日後 45 天	-	-	( 17,926)	( 30)	註	
環隆電氣公司	本公司	最終母公司	進貨	4,499,775	28	月結 60 天	-	-	( 2,478,253)	( 10)	註	
ASE Japan Co., Ltd.	本公司	最終母公司	進貨	131,216	29	月結 60 天	-	-	( 24,841)	( 15)	註	
日月光半導體(上海)有限公司	本公司	最終母公司	銷貨	( 1,514,294)	( 39)	月結 60 天	-	-	512,189	42	註	
	日月光封裝測試(上海)有限公司	聯屬公司	銷貨	( 467,216)	( 12)	發票日後 60 天	-	-	125,923	10	註	
	日月光半導體(香港)有限公司	子公司	銷貨	( 785,489)	( 20)	月結 90 天	-	-	342,283	28	註	
日月光電子	本公司	最終母公司	銷貨	( 2,071,922)	( 63)	月結 60 天	-	-	711,223	63	註	
	ASE Electronics (M) Sdn. Bhd.	聯屬公司	銷貨	( 255,995)	( 8)	發票日後 60 天	-	-	71,571	6	註	
	日月光封裝測試(上海)有限公司	聯屬公司	銷貨	( 133,043)	( 4)	月結 60 天	-	-	27,538	2	註	
蘇州日月新半導體有限公司	台灣恩智浦半導體公司	對蘇州日月新半導體有限公司有重大影響力公司之子公司—荷蘭 NXP B.V. 之子公司	銷貨	( 1,793,902)	( 52)	月結 90 天	-	-	948,412	66	註	
環勝電子(深圳)有限公司	環旭科技有限公司	聯屬公司	進貨	人民幣 541,880	17	75 天	-	-	(人民幣 153,595)	( 13)	註	
			銷貨	(人民幣 1,766,640)	( 48)	75 天	-	-	人民幣 464,726	46	註	
環旭電子公司	Universal Global Technology Co., Limited	子公司	進貨	人民幣 669,115	17	75 天	-	-	(人民幣 195,998)	( 18)	註	
	環旭科技有限公司	子公司	銷貨	(人民幣 21,037)	-	75 天	-	-	人民幣 7,850	1	註	
	環勝電子(深圳)有限公司	子公司	銷貨	(人民幣 32,460)	( 1)	75 天	-	-	人民幣 122	-	註	
Universal Global Technology Co., Limited	環旭電子公司	母公司	銷貨	(美金 103,789)	( 49)	75 天	-	-	美金 31,874	40	註	
	環鴻電子(昆山)有限公司	聯屬公司	銷貨	(美金 105,861)	( 50)	75 天	-	-	美金 46,916	59	註	
環旭科技有限公司	環勝電子(深圳)有限公司	聯屬公司	進貨	美金 287,149	53	75 天	-	-	(美金 75,488)	( 42)	註	
			銷貨	(美金 80,060)	( 15)	75 天	-	-	美金 24,416	14	註	
			進貨	美金 3,425	1	75 天	-	-	(美金 1,276)	( 1)	註	
			進貨	美金 17,005	3	75 天	-	-	(美金 2,923)	( 2)	註	
			銷貨	(美金 363,455)	( 67)	75 天	-	-	美金 116,406	66	註	
			進貨	美金 164,778	30	75 天	-	-	(美金 52,673)	( 29)	註	
環鴻科技公司	環旭科技有限公司	聯屬公司	進貨	\$ 10,900,338	83	75 天	-	-	(\$ 3,541,020)	( 77)	註	
			銷貨	( 453,005)	( 3)	75 天	-	-	88,943	2	註	
			銷貨	( 187,332)	( 1)	75 天	-	-	70,309	1	註	
			銷貨	( 149,256)	( 1)	75 天	-	-	-	-	-	註
			銷貨	( 202,405)	( 1)	75 天	-	-	121,738	2	註	
環鴻電子(昆山)有限公司	Universal Global Technology Co., Limited	聯屬公司	進貨	人民幣 653,429	49	75 天	-	-	(人民幣 288,640)	( 50)	註	
	環旭科技有限公司	聯屬公司	進貨	人民幣 76,351	6	75 天	-	-	(人民幣 22,339)	( 4)	註	
			銷貨	(人民幣 1,013,193)	( 66)	75 天	-	-	人民幣 325,651	55	註	

註：已於編製合併報告時沖銷。

日月光半導體製造股份有限公司及子公司

重大應收關係人款項明細表

民國 103 年 9 月 30 日

附表七

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額 (註 1)	週轉率 (次) (註 2)	逾期應收關係人款項 (註 1)	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵
本公司	環隆電氣公司(環電)	子公司	\$ 2,488,216 (註 5)	2	\$ 25,180	持續催收	\$ 125,464	\$ -
日月光電子公司	本公司	最終母公司	713,279 (註 5)	4	72	持續催收	249,691	-
Omniquet Industrial Ltd.	本公司	最終母公司	2,311,920 (註 3 及 5)	-	-	-	2,311,920	-
ISE Labs, Inc.	J & R Holding Limited	母公司	1,156,091 (註 3 及 5)	-	-	-	-	-
Anstock Inc.	日月光封裝測試(上海)有限公司	聯屬公司	3,185,493 (註 3 及 5)	-	-	-	-	-
A.S.E. Holding Limited	J & R Holding Limited	聯屬公司	429,708 (註 3 及 5)	-	-	-	-	-
	本公司	母公司	2,403,180 (註 3 及 5)	-	-	-	-	-
台灣福雷電子公司	本公司	母公司	7,073,902 (註 3、4 及 5)	-	-	-	1,160,155	-
ASE Test Limited.	本公司	最終母公司	4,182,750 (註 3 及 5)	-	-	-	-	-
	J & R Holding Limited	母公司	1,712,870 (註 3 及 5)	-	-	-	-	-
	ASE Singapore Pte.Ltd.	子公司	760,918 (註 3 及 5)	-	-	-	-	-
	A.S.E. Holding Limited	母公司	1,530,426 (註 3 及 5)	-	-	-	-	-
ASE (Korea) Inc.	本公司	最終母公司	953,966 (註 3 及 5)	-	-	-	953,966	-
J & R Holding Limited	日月光半導體(威海)有限公司	聯屬公司	3,648,348 (註 3 及 5)	-	-	-	-	-
	Global Advanced Packaging Technology Limited, Cayman Islands.	子公司	489,309 (註 3 及 5)	-	-	-	-	-
	本公司	母公司	8,913,060 (註 3 及 5)	-	-	-	1,155,960	-
	日月光半導體(昆山)有限公司	聯屬公司	1,316,777 (註 3 及 5)	-	-	-	-	-
	日月光封裝測試(上海)有限公司	聯屬公司	2,154,647 (註 3 及 5)	-	-	-	-	-
	Omniquet Industrial Ltd.	聯屬公司	2,318,741 (註 3 及 5)	-	-	-	2,311,920	-
	Anstock Inc.	子公司	742,734 (註 3 及 5)	-	-	-	-	-
日月瑞股份有限公司	本公司	最終母公司	190,000 (註 3 及 5)	-	-	-	-	-
	日月光電子公司	聯屬公司	190,000 (註 3 及 5)	-	-	-	-	-
ASE Japan Co., Ltd.	J & R Holding Limited	母公司	2,308,376 (註 3 及 5)	-	-	-	33,827	-
日月光半導體(上海)公司	本公司	最終母公司	513,923 (註 5)	5	-	-	28,508	-
	日月光封裝測試(上海)有限公司	聯屬公司	134,681 (註 5)	5	3,991	持續催收	11,986	-
	日月光半導體(香港)有限公司	子公司	342,283 (註 5)	3	-	-	-	-
日月光封裝測試(上海)有限公司	日月光半導體(昆山)有限公司	聯屬公司	124,891 (註 3 及 5)	-	-	-	791	-
日月光電子元件(上海)有限公司	日月光半導體(上海)有限公司	聯屬公司	504,463 (註 3 及 5)	-	-	-	-	-
上海鼎裕房地產開發有限公司	上海鼎威房地產開發有限公司	聯屬公司	517,641 (註 3 及 5)	-	-	-	-	-
上海鼎匯房地產開發有限公司	上海鼎威房地產開發有限公司	子公司	203,903 (註 3 及 5)	-	-	-	-	-
	昆山鼎泓房地產開發有限公司	子公司	177,618 (註 3 及 5)	-	-	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額 (註1)	週轉率(次) (註2)	逾期應收關係人款項 (註1)	應收關係人款項	提列備抵
			金	金	額	期後收回金額	帳金額
Anstock II Limited	J & R Holding Limited	母公司	\$ 9,074,706 (註3及5)	-	\$ -	\$ -	\$ -
USI Enterprise Limited	本公司 環隆電氣公司	最終母公司 母公司	4,258,800 (註3及5) 美金 9,000千元 (註3及5)	- -	- -	- -	- -
Huntington Holdings International Co. Ltd.	本公司 J & R Holding Limited	最終母公司 聯屬公司	\$ 1,064,700 (註3及5) 608,681 (註3及5)	- -	- -	- 608,681	- -
Real Tech Holdings Limited	本公司 J & R Holding Limited	最終母公司 聯屬公司	456,300 (註3及5) 1,217,945 (註3及5)	- -	- -	- -	- -
蘇州日月新半導體有限公司	台灣思智浦半導體公司	對蘇州日月新半導體有限公司有重大影響力公司之子公司	948,555	3	-	329,632	-
環勝電子(深圳)有限公司	環旭科技有限公司 環維電子(上海)有限公司	聯屬公司 聯屬公司	人民幣 464,726千元 (註5) 人民幣 130,822千元 (註5)	5 -	- -	人民幣 86,009千元 -	- -
Universal Global Technology Co., Limited	環旭電子公司 環鴻電子(昆山)有限公司	母公司 聯屬公司	美金 31,874千元 (註5) 美金 46,916千元 (註5)	6 3	- -	美金 13,262千元 美金 12,360千元	- -
環旭科技有限公司	環勝電子(深圳)有限公司 環鴻科技公司 環鴻電子(昆山)有限公司	聯屬公司 聯屬公司 聯屬公司	美金 24,416千元 (註5) 美金 116,406千元 (註5) 美金 3,631千元 (註5)	7 5 5	- - -	美金 9,746千元 美金 19,773千元 美金 1,336千元	- - -
環鴻科技公司	環隆電氣公司	母公司	\$ 121,738 (註5)	3	-	\$ 47	-
環鴻電子(昆山)有限公司	環旭科技有限公司	聯屬公司	人民幣 325,651千元 (註5)	5	-	人民幣 153,995千元	-

註1：係包含應收帳款及其他應收款。

註2：不含其他應收款。

註3：主係應收融資款；詳附表一說明。

註4：主係應收設備款。

註5：已於編製合併報表時沖銷。

日月光半導體製造股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊  
民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表八

單位：新台幣千元  
(除另予註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額				期末持有				被投資公司本期認列之		備註		
				本	上	本	末	數	率	面	金	額	本		期	
本公司	A.S.E. Holding Limited	百慕達群島	從事專業性投資活動	美金	283,966 千元	美金	283,966 千元	243,966	100	\$	13,502,880	\$	269,850	\$	258,219	子公司
	J & R Holding Limited	百慕達群島	從事專業性投資活動	美金	479,693 千元	美金	479,693 千元	435,128	100		43,569,132		1,647,297		1,474,667	子公司
	ASE Marketing & Service Japan Co., Ltd.	日本	從事半導體封裝及測試之市場行銷及客戶服務等業務	日幣	60,000 千元	日幣	60,000 千元	1,200	100		26,553		1,649		1,649	子公司
	Omniquest Industrial Limited	英屬維京群島	從事專業性投資活動	美金	250,504 千元	美金	250,504 千元	250,504,067	71		10,476,038		549,150		373,903	子公司
	Innosource Limited	英屬維京群島	從事專業性投資活動	美金	86,000 千元	美金	86,000 千元	86,000,000	100		3,771,251		125,193		121,069	子公司
	宏緯光公司	台灣	自有剩餘攤位及辦公大樓出租	\$	390,470	\$	390,470	39,047,000	27		349,193	(	14,505)	(	3,961)	被投資公司
	宏環建設公司	台灣	委託營造廠商興建國民住宅及商業大樓出租業務、買賣各種建材及其進出口業務、房屋租售之介紹業務、室內設計裝潢工程		2,845,913		2,845,913	68,629,782	26		1,302,352		945,898		18,105	被投資公司
	環隆電氣公司	台灣	各種電腦資訊之週邊設備、厚膜混合積體電路、電子零件配件及個人電腦及其零件之製造、加工與買賣		21,356,967		21,356,967	1,625,015,916	99		27,721,379		1,965,370		1,661,655	子公司
	台灣福雷電子公司	台灣	半導體產品測試服務		20,698,867		20,698,867	851,997,366	100		25,674,703		2,126,024		2,111,816	子公司
	陸竹開發公司	台灣	從事土地及建築開發業務		1,366,238		1,366,238	131,961,457	67		1,315,958	(	1,430)	(	959)	子公司
元隆電子公司	台灣	6吋晶圓積體電路代工		178,861		-	33,308,452	18		108,417	(	316,172)	(	95,535)	被投資公司	
台灣福雷電子公司	Alto Enterprises Limited	英屬維京群島	從事專業性投資活動	美金	140,000 千元	美金	140,000 千元	140,000,001	100		3,164,119		3,875		子公司	
	Super Zone Holdings Limited	香港	從事專業性投資活動	美金	100,000 千元	美金	100,000 千元	100,000,000	100		3,190,601		19,527		子公司	
	陸竹開發公司	台灣	從事土地及建築開發業務	\$	372,504	\$	372,504	37,250,448	19		371,394	(	1,430)		子公司	
A.S.E. Holding Limited	ASE Test Limited	新加坡	從事專業性投資活動	美金	84,889 千元	美金	84,889 千元	11,148,000	10	美金	98,753 千元	美金	38,844 千元		子公司	
	ASE Investment (Labuan) Inc.	馬來西亞	從事專業性投資活動	美金	147,643 千元	美金	147,643 千元	147,642,842	70	美金	306,919 千元	美金	6,764 千元		子公司	
J & R Holding Limited	ASE Test Limited	新加坡	從事專業性投資活動	美金	964,524 千元	美金	964,524 千元	98,276,087	90	美金	998,126 千元	美金	38,844 千元		子公司	
	Omniquest Industrial Limited	英屬維京群島	從事專業性投資活動	美金	30,200 千元	美金	30,200 千元	30,200,000	8	美金	42,786 千元	美金	18,279 千元		子公司	
	日月瑞公司	台灣	各型積體電路封裝測試用機器設備及引線架機器設備之租賃等	美金	51,344 千元	美金	51,344 千元	170,000,006	100	美金	32,040 千元	(美金	105 千元)		子公司	
	ASE Japan Co., Ltd.	日本	積體電路之封裝及製造	美金	25,606 千元	美金	25,606 千元	7,200	100	美金	75,367 千元	美金	4,416 千元		子公司	
	ASE (U.S.) Inc.	美國	從事市場行銷支援及客戶服務等業務	美金	4,600 千元	美金	4,600 千元	1,000	100	美金	10,578 千元	美金	1,636 千元		子公司	
	Global Advanced Packaging Technology Limited, Cayman Islands	開曼群島	從事專業性投資活動	美金	190,000 千元	美金	190,000 千元	190,000,000	100	美金	329,989 千元	美金	9,997 千元		子公司	
Anstock Limited	Anstock Limited	開曼群島	從事專業性投資活動	美金	10 千元	美金	10 千元	10,000	100	美金	1,726 千元	美金	162 千元		子公司	
	Anstock II Limited	開曼群島	從事專業性投資活動	美金	10 千元	美金	-千元	10,000	100	(美金	66 千元)	(美金	76 千元)		子公司	
ASE Investment (Labuan) Inc.	ASE (Korea) Inc.	南韓	電子零組件、通信機械器材製造	美金	130,000 千元	美金	130,000 千元	14,051,363	100	美金	438,441 千元	美金	6,579 千元		子公司	
ASE Test Limited	ASE Holdings (Singapore) Pte Ltd	新加坡	從事專業性投資活動	美金	65,520 千元	美金	65,520 千元	71,428,902	100	美金	138,583 千元	美金	8,868 千元		子公司	
	ASE Test Holdings, Ltd.	開曼群島	從事專業性投資活動	美金	222,399 千元	美金	222,399 千元	5	100	美金	98,167 千元	美金	2,031 千元		子公司	
	ASE Test Finance Limited	模里西斯	從事專業性理財活動	美金	0,002 千元	美金	0,002 千元	2	100	美金	53 千元	(美金	3 千元)		子公司	
	ASE Investment (Labuan) Inc.	馬來西亞	從事專業性投資活動	美金	63,304 千元	美金	63,304 千元	63,304,040	30	美金	131,537 千元	美金	6,764 千元		子公司	
	ASE Singapore Pte. Ltd.	新加坡	半導體產品測試服務	美金	55,815 千元	美金	55,815 千元	30,100,000	100	美金	137,670 千元	美金	22,039 千元		子公司	
ASE Test Holdings, Ltd.	ISE Labs, Inc.	美國	半導體產品測試服務	美金	221,145 千元	美金	221,145 千元	26,250,000	100	美金	98,166 千元	美金	2,031 千元		子公司	
ASE Holdings (Singapore) Pte Ltd	ASE Electronics (M) Sdn. Bhd.	馬來西亞	各型積體電路之製造、組合、加工、測試及銷售	美金	60,000 千元	美金	60,000 千元	159,715,000	100	美金	138,583 千元	美金	8,868 千元		子公司	
Omniquest Industrial Limited	ASE Corporation	開曼群島	從事專業性投資活動	美金	352,784 千元	美金	352,784 千元	352,784,067	100	美金	502,814 千元	美金	18,304 千元		子公司	
ASE Corporation	ASE Mauritius Inc.	模里西斯	從事專業性投資活動	美金	217,800 千元	美金	217,800 千元	217,800,000	100	美金	381,292 千元	美金	11,548 千元		子公司	
	ASE Labuan Inc.	馬來西亞	從事專業性投資活動	美金	126,184 千元	美金	126,184 千元	126,184,067	100	美金	121,383 千元	美金	6,764 千元		子公司	
ASE Labuan Inc.	日月光電子公司	台灣	電子材料批發業、電子材料零售業及國際貿易業	美金	125,813 千元	美金	125,813 千元	398,981,900	100	美金	120,802 千元	美金	6,766 千元		子公司	
Innosource Limited	Omniquest Industrial Limited	英屬維京群島	從事專業性投資活動	美金	74,000 千元	美金	74,000 千元	74,000,000	21	美金	104,879 千元	美金	18,279 千元		子公司	
日月光半導體(上海)有限公司	日月光半導體(香港)有限公司	香港	從事貿易相關業務活動	美金	1,000 千元	美金	1,000 千元	-	100	美金	8,899 千元	美金	985 千元		子公司	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有		被投資公司本期		認列之	
				本	上	本	末	數	率	面	額	(損)	益
環隆電氣公司	Huntington Holdings International Co., Ltd.	英屬維京群島	控股公司	\$ 8,370,606	\$ 8,370,606	255,856,840	100	\$ 27,543,338	\$ 2,215,150				子公司
	展毅公司	台灣	對各種生產事業、創投公司、證券公司等之投資	298	298	29,700	100	( 3,458 )	73				子公司
Huntington Holdings International Co., Ltd.	Unitech Holdings International Co., Ltd.	英屬維京群島	控股公司	美金 3,000 千元	美金 3,000 千元	3,000,000	100	美金 9,533 千元	美金 15 千元				子公司
	Real Tech Holdings Limited	英屬維京群島	控股公司	美金 149,151 千元	美金 149,151 千元	149,151,000	100	美金 831,550 千元	美金 74,200 千元				子公司
	Universal ABIT Holding Co. Ltd	開曼群島	控股公司	美金 28,125 千元	美金 28,125 千元	90,000,000	100	美金 15 千元	(美金 6 千元)				子公司
	Rising Capital Investment Limited	英屬維京群島	控股公司	美金 6,000 千元	美金 6,000 千元	6,000,000	100	美金 1,131 千元	美金 1 千元				子公司
	Rise Accord Limited	英屬維京群島	控股公司	美金 2,000 千元	美金 2,000 千元	20,000	100	美金 109 千元	(美金 162 千元)				子公司
Real Tech Holdings Limited	USI Enterprise Limited	香港	投資諮詢服務及倉儲管理服務	美金 210,900 千元	美金 210,900 千元	210,900,000	100	美金 755,700 千元	美金 74,080 千元				子公司
環旭電子公司	Universal Global Technology Co., Limited	香港	控股公司	人民幣 324,185 千元	人民幣 324,185 千元	390,000,000	100	人民幣 947,661 千元	人民幣 194,073 千元				子公司
Universal Global Technology Co., Limited	環旭科技有限公司	香港	貿易及投資控股公司	美金 11,000 千元	美金 11,000 千元	85,800,000	100	美金 17,759 千元	美金 433 千元				子公司
	環鴻科技公司	台灣	有線通信機械器材、無線通信機械器材、電子零組件、電腦及其週邊設備、汽車及其零件製造業、產品設計業及研究發展服務業	美金 30,400 千元	美金 30,400 千元	98,000,000	100	美金 56,636 千元	美金 7,577 千元				子公司
	USI Japan Co., Ltd.	日本	電腦資訊之週邊設備、積體電路、電子零件等之製造買賣	美金 885 千元	美金 885 千元	6,400	100	美金 735 千元	(美金 1 千元)				子公司
	USI@Work, Inc	美國	海外售後服務	美金 250 千元	美金 250 千元	250,000	100	美金 727 千元	(美金 21 千元)				子公司
	Universal Scientific Industrial De Mexico S.A. De C.V	墨西哥	主機板及電腦系統組裝	美金 23,963 千元	美金 23,963 千元	281,085,325	100	美金 36,924 千元	美金 3,591 千元				子公司
	USI Manufacturing Service, Inc.	美國	新型主機板組裝與製作、無線通訊產品製作、維修服務	美金 9,500 千元	美金 9,500 千元	250,000	100	美金 4,406 千元	美金 44 千元				子公司
環旭科技有限公司	Universal Scientific Industrial De Mexico S.A. De C.V.	墨西哥	主機板及電腦系統組裝	美金 -千元	美金 -千元	1	-	美金 -千元	美金 3,591 千元				子公司

日月光半導體製造股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表九

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 期 初		本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 末		本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本 期 認 列 投 資		截至本期末已匯回投資收益
				自台灣匯出累積投資金額	匯出	自台灣匯出累積投資金額	匯出	本期(損)益	(損)益		期末投資帳面價值		
日月光半導體(上海)有限公司	從事半導體材料製造業務	\$ 4,236,563 (美金 133,812 千元)	註1(1)	\$ 4,398,576 (美金 137,800 千元)	\$ -	\$ -	\$ 4,398,576 (美金 137,800 千元)	\$ 337,963 (美金 11,252 千元) (註5)	100	\$ 337,963 (美金 11,252 千元) (註5)	\$ 9,749,249 (美金 320,488 千元)	無	
日月光半導體(昆山)有限公司	從事半導體材料製造及半導體產品之封裝測試業務	6,407,490 (美金 220,000 千元) (註10)	註1(2)	6,641,405 (美金 214,000 千元)	-	-	6,641,405 (美金 214,000 千元)	6,261 (美金 232 千元) (註4)	100	6,261 (美金 232 千元) (註4)	4,972,945 (美金 163,476 千元)	無	
日月光電子元件(上海)有限公司	從事新型電子元件產銷及提供技術諮詢服務	383,640 (美金 12,000 千元)	註1(3)	383,640 (美金 12,000 千元)	-	-	383,640 (美金 12,000 千元)	10,640 (美金 353 千元) (註5)	100	10,640 (美金 353 千元) (註5)	584,611 (美金 19,218 千元)	無	
日月光電子元件(昆山)有限公司	從事新型電子元件產銷及提供技術諮詢服務	- (註10)	-	201,599 (美金 6,000 千元)	-	-	201,599 (美金 6,000 千元)	34,472 (美金 1,143 千元) (註4)	100	34,472 (美金 1,143 千元) (註4)	- (註10)	無	
日月光封裝測試(上海)有限公司	半導體產品封裝及測試業務	6,501,336 (美金 203,580 千元)	註1(4)	5,792,530 (美金 180,000 千元)	-	-	5,792,530 (美金 180,000 千元)	302,431 (美金 10,069 千元) (註4)	100	302,431 (美金 10,069 千元) (註4)	10,133,366 (美金 333,115 千元)	無	
蘇州日月新半導體有限公司	從事半導體封裝測試及技術諮詢服務等業務	1,568,467 (美金 48,672 千元)	註1(5)	711,180 (美金 21,600 千元)	-	-	711,180 (美金 21,600 千元)	308,724 (美金 10,278 千元) (註5)	60	185,235 (美金 6,167 千元) (註5)	1,718,006 (美金 56,476 千元)	無	
日月光半導體(威海)有限公司	一般類之分離式元件封裝及測試業務	3,898,406 (美金 132,200 千元)	註1(6)	1,295,307 (美金 40,000 千元)	-	-	1,295,307 (美金 40,000 千元)	( 31,326 ) (美金 -1,030 千元) (註5)	100	( 31,326 ) (美金 -1,030 千元) (註5)	1,262,785 (美金 41,512 千元)	無	
上海鼎匯房地產開發有限公司	房地產項目開發、建設及商品房銷售物業管理	16,345,070 (人民幣 3,600,000 千元)	註2	- (註2)	-	-	- (註2)	( 66,479 ) (人民幣 -13,603 千元) (註5)	100	( 66,769 ) (人民幣 -13,662 千元) (註5)	19,610,452 (人民幣 3,966,249 千元)	無	
上海鼎威房地產開發有限公司	房地產項目開發、建設及商品房銷售物業管理	6,908,089 (人民幣 1,548,000 千元)	註2	- (註2)	-	-	- (註2)	( 12,719 ) (人民幣 -2,596 千元) (註5)	100	( 12,719 ) (人民幣 -2,596 千元) (註5)	7,613,580 (人民幣 1,539,860 千元)	無	
上海鼎裕房地產開發有限公司	房地產項目開發、建設及商品房銷售物業管理	4,936,538 (人民幣 1,100,000 千元)	註2	- (註2)	-	-	- (註2)	11,356 (人民幣 2,322 千元) (註5)	100	11,356 (人民幣 2,322 千元) (註5)	5,452,601 (人民幣 1,102,799 千元)	無	
昆山鼎泓房地產開發有限公司	房地產項目開發、建設及商品房銷售物業管理	3,139,662 (人民幣 670,000 千元)	註2	- (註2)	-	-	- (註2)	( 690 ) (人民幣 -141 千元) (註5)	100	( 690 ) (人民幣 -141 千元) (註5)	3,308,726 (人民幣 669,196 千元)	無	
昆山鼎悅房地產開發有限公司	房地產項目開發、建設及商品房銷售物業管理	1,546,415 (人民幣 330,000 千元)	註2	- (註2)	-	-	- (註2)	( 29 ) (人民幣 -6 千元) (註5)	100	( 29 ) (人民幣 -6 千元) (註5)	1,629,878 (人民幣 329,646 千元)	無	
日月光集成電路製造(中國)有限公司	從事半導體封裝測試、售後服務、諮詢及廠房出租	3,149,000 (美金 100,000 千元)	註1(7)	3,149,000 (美金 100,000 千元)	-	-	3,149,000 (美金 100,000 千元)	19,527 (美金 647 千元) (註4)	100	19,527 (美金 647 千元) (註4)	3,190,485 (美金 104,881 千元)	無	
日月光投資(昆山)有限公司	從事投資控股業務	2,210,118 (美金 74,000 千元)	註1(8)	2,210,118 (美金 74,000 千元)	-	-	2,210,118 (美金 74,000 千元)	1,944 (美金 73 千元) (註4)	100	1,944 (美金 73 千元) (註4)	1,672,236 (美金 54,972 千元)	無	
無錫通芝微電子有限公司	半導體產品封裝及測試業務	356,682 (人民幣 73,461 千元)	註2	- (註2)	-	-	- (註2)	16,926 (人民幣 3,441 千元) (註4)	100	16,926 (人民幣 3,441 千元) (註4)	412,328 (人民幣 83,394 千元)	無	

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初		本期匯出或收回投資金額		本期期末		被投資公司之損益(%)	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資		截至本期末已匯回投資收益
				自台灣匯出累積投資金額	匯出	自台灣匯出累積投資金額	匯出	自台灣匯出累積投資金額	匯出			本期認列投資	期末投資帳面價值	
環勝電子(深圳)有限公司	生產經營電腦主機板、其他相關電腦周邊設備及通訊工業控制等產品之設計、製造及銷售	\$ 2,270,625 (美金 75,000 千元)	註1(9)	\$ 1,180,746	\$ -	\$ -	\$ 1,180,746	\$ 1,400,959 (人民幣 286,296 千元) (註6)	88	\$ 1,272,135 (美金 42,312 千元) (註6)	\$ 6,978,762 (美金 229,414 千元)	\$ 1,196,256 (美金 41,243 千元)		
環旭電子公司	提供電子產品設計製造服務，生產及加工新型電子元器件、計算機高性能主機板、無線網路通信元器件等	4,848,609 (人民幣 1,011,724 千元)	註1(9)	1,668,233	-	-	1,668,233	2,484,073 (美金 82,622 千元) (註6)	88	2,200,713 (美金 73,198 千元) (註6)	18,158,785 (美金 596,936 千元)	無		
環銓電子(昆山)有限公司	生產計算機輔助系統及高性能主板、無線網路通訊卡等	383,201 (美金 12,000 千元)	註1(9)	383,201	-	-	383,201	4,998 (美金 166 千元) (註6)	99	4,957 (美金 165 千元) (註6)	425,252 (美金 13,979 千元)	無		
雲電貿易(上海)有限公司	電子產品及通訊產品批發	147,450 (美金 5,000 千元)	註1(11)	147,450	-	-	147,450	-	-	-	- (註12)	無		
矽翔微機電系統(上海)有限公司	氣體流量暨感測器之製造及批發零售	227,063 (美金 7,500 千元)	註3	3,035	-	-	3,035	-	-	-	-	無		
環鴻電子(昆山)有限公司	提供電子產品設計及製造服務	1,202,223 (人民幣 250,000 千元)	註2	-	-	-	-	367,818 (人民幣 75,166 千元) (註6)	88	320,624 (人民幣 65,523 千元) (註6)	1,321,342 (人民幣 267,244 千元)	無		
環維電子(上海)有限公司	電子產品的研發及製造，新型電子元器件、計算機高性能主機板、無線網路通信元器件、移動通信產品及模塊、零配件的加工及維修，電子產品、通訊產品及零配件的銷售，第三方物流服務，從事貨物及技術的進出口業務	2,603,640 (人民幣 530,000 千元)	註2	-	-	-	-	359,154 (人民幣 -73,396 千元) (註6)	88	318,185 (人民幣 -65,025 千元) (註6)	1,991,646 (人民幣 402,814 千元)	無		
環豪電子(上海)有限公司	電子元器件、計算機軟硬件、通訊設備及配件的銷售，第三方物流服務，從事貨物及技術的進出口業務，轉口貿易，區內企業間貿易及貿易代理	240,850 (人民幣 50,000 千元)	註2	-	-	-	-	2,674 (人民幣 546 千元) (註6)	88	2,369 (人民幣 484 千元) (註6)	220,679 (人民幣 44,633 千元)	無		
雲湧電子(上海)有限公司	從事電子元件、計算機主版、無線網路通信元器件、通訊及移動通信產品及模塊及相關零配件之批發、佣金代理等	60,868 (美金 2,000 千元)	註1(10)	-	-	-	-	4,869 (美金 -162 千元) (註6)	99	4,830 (美金 -161 千元) (註6)	3,290 (美金 108 千元)	無		

投資公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	本公司赴大陸地區投資限額
本公司	\$ 15,203,097 (美金 471,400 千元)	\$ 16,790,306 (美金 576,400 千元) (註9)	\$ - (註7)
台灣福雷電子公司	7,371,638 (美金 240,000 千元)	7,371,638 (美金 240,000 千元)	15,580,531 (註8)
環隆電氣公司	3,382,665	5,017,806 (美金 167,932 千元)	17,171,447 (註11)

註1： 係透過第三地區再投資大陸公司，第三地區之投資公司如下：

- (1) ASE Mauritius Inc.、ASE Corporation、Omniquest Industrial Limited、Innosource Limited、J & R Holding Limited。
- (2) ASE Mauritius Inc.、Alto Enterprises Limited、Innosource Limited、ASE Corporation、Omniquest Industrial Limited、J & R Holding Limited。

(接次頁)



(承前頁)

- (3) Innosource Limited。
- (4) Global Advanced Packaging Technology Ltd.、J & R Holding Limited。
- (5) J & R Holding Limited。
- (6) ASE (Korea) Inc.、ASE Test Limited、ASE Investment (Labuan) Inc.、ASE Holding Ltd.、J & R Holding Limited。
- (7) Super Zone Holdings Limited。
- (8) Alto Enterprises Limited。
- (9) Real Tech Holdings Limited、Huntington Holdings International Co., Ltd.。
- (10) Rise Accord Limited、Huntington Holdings International Co., Ltd.。
- (11) Rise Capital Investment Limited、Huntington Holdings International Co., Ltd.。

註 2：係由大陸地區現有公司再投資。

註 3：係由本公司之子公司 Unitech Holdings International Co., Ltd. 公司投資備供出售金融資產 Asia Global Venture Co, Ltd. 以自有資產間接投資大陸公司 Asia Golbal Venture Co., Ltd 於 102 年 10 月處分矽翔微機電系統（上海）有限公司之股權，故截至 103 年 9 月 30 日止，Unitech Holdings International Co., Ltd 公司已無間接投資大陸公司。

註 4：依經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表揭露。

註 5：依經與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報表揭露。

註 6：依經台灣母公司簽證會計師所屬事務所之其他會計師核閱之財務報表揭露。

註 7：依經濟部 97 年 8 月 29 日經審字第 09704604680 號令修正發布並自同年 8 月 1 日生效之「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第參點，本公司係取得經經濟部工業局核發符合營運總部營業範圍證明文件並具跨國企業條件之公司，是以對大陸地區投資金額無上限之規定。

註 8：茲將台灣福雷電子公司赴大陸地區投資投資限額計算如下： $\$25,967,552 \times 60\% = 15,580,531$

註 9：經濟部投審會核准投資金額與累計自台灣匯出投資金額之差額總計美金 105,000 千元；其中美金 80,000 千元，係由子公司 ASE (Korea) Inc. 直接匯出。另美金 25,000 千元亦由 ASE (Korea) Inc. 借予日月光半導體（威海）有限公司之債權轉作為股本。

註 10：日月光電子元器件（昆山）有限公司已於 103 年 9 月由日月光半導體（昆山）有限公司吸收合併。

註 11：茲將環隆電氣公司赴大陸地區投資投資限額計算如下： $\$28,619,078 \times 60\% = 17,171,447$

註 12：雲電貿易（上海）有限公司於 102 年 12 月完成清算。

日月光半導體製造股份有限公司及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表十

單位：新台幣千元  
 (除另予註明者外)

編	號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 往 來 情 形 ( 註 )			佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 ( % )
					科 目	金 額 ( 註 )	交 易 條 件	
0	本 公 司		台灣福雷電子公司	母公司對子公司	其他應付款	\$ 7,073,477		2
			環隆電氣公司	母公司對子公司	應收帳款	2,488,216		1
			日月光半導體(上海)有限公司	母公司對子公司	營業收入	4,499,775	與一般廠商相當	3
			ASE (U.S.) Inc.	母公司對子公司	應付帳款	506,459		-
				母公司對子公司	營業成本	1,514,294	與一般廠商相當	1
				母公司對子公司	營業費用	623,902	按所發生費用之約定比例計算， 訂有費用上限	-
			日月光電子	母公司對子公司	應付帳款	685,659		-
				母公司對子公司	營業成本	2,071,922	與一般廠商相當	1
			J & R Holding Limited	母公司對子公司	其他應付款	8,913,060		3
			Omniquest Industrial Limited	母公司對子公司	其他應付款	2,311,920		1
			ASE Japan Co., Ltd.	母公司對子公司	營業收入	131,216	與一般廠商相當	-
			ASE Test Limited	母公司對子公司	其他應付款	4,182,750		1
			日月瑞公司	母公司對子公司	其他應付款	190,000		-
			Huntington Holdings International Co., Ltd.	母公司對子公司	其他應付款	1,064,700		-
			環誠科技有限公司	母公司對子公司	其他應付款	4,258,800		2
			Real Tech Holdings Limited	母公司對子公司	其他應付款	456,300		-
			A.S.E. Holding Limited	母公司對子公司	其他應付款	2,403,180		1
台灣福雷電子公司	母公司對子公司	購置固定資產	365,182		-			
1	日月光半導體(上海)有限公司		日月光封裝測試(上海)有限公司	子公司對子公司	應收帳款	125,923		-
				子公司對子公司	營業收入	467,216	與一般廠商相當	-
			日月光半導體(香港)有限公司	子公司對子公司	應收帳款	342,283		-
			日月光電子元器件(上海)有限公司	子公司對子公司	營業收入	785,489	與一般廠商相當	-
	子公司對子公司	其他應付款	504,463		-			
2	上海鼎匯房地產開發有限公司		上海鼎威房地產開發有限公司	子公司對子公司	其他應收款	203,903		-
			昆山鼎泓房地產開發有限公司	子公司對子公司	其他應收款	177,618		-
			上海鼎裕房地產開發有限公司	子公司對子公司	其他應付款	517,641		-
3	ASE Test Limited	ASE Singapore Pte. Ltd.	子公司對子公司	其他資產	760,500		-	

(接次頁)

(承前頁)

編	號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形 (註)			佔合併總營收或總資產之比率 (%)
					科目	金額 (註)	交易條件	
4		A.S.E. Holding Limited	J & R Holding Limited	子公司對子公司	其他資產	\$ 429,708		-
			ASE Test Limited	子公司對子公司	其他負債	1,530,426		1
5		J & R Holding Limited	Global Advanced Packaging Technology Limited, Cayman Islands	子公司對子公司	其他資產	489,309		-
			Omniquest Industrial Limited	子公司對子公司	其他資產	2,318,741		1
			Anstock Limited	子公司對子公司	其他資產	742,734		-
			ASE Test Limited	子公司對子公司	其他負債	1,712,870		1
			ISE Labs, Inc.	子公司對子公司	其他負債	1,156,091		-
			Anstock II Limited	子公司對子公司	其他負債	9,034,740		5
			ASE Japan Co., Ltd.	子公司對子公司	其他應付款	2,308,376		1
			日月光封裝測試(上海)有限公司	子公司對子公司	其他應收款	2,154,647		1
			日月光半導體(威海)有限公司	子公司對子公司	其他應收款	3,648,348		1
			Huntington Holdings International Co., Ltd.	子公司對子公司	其他應付款	608,681		-
6	日月光電子公司	日月光電子公司	Real Tech Holdings Limited	子公司對子公司	其他應付款	1,217,945		1
			日月光半導體(昆山)有限公司	子公司對子公司	其他應收款	1,316,777		-
6	日月光電子公司	日月光電子公司	日月瑞公司	子公司對子公司	其他應付款	190,000		-
			ASE Electronics (M) Sdn. Bhd.	子公司對子公司	營業收入	255,995	與一般廠商相當	-
			日月光封裝測試(上海)有限公司	子公司對子公司	營業收入	133,043		-
7	台灣福雷電子公司	台灣福雷電子公司	ASE (Korea) Inc.	子公司對子公司	購置固定資產	137,577		-
8	ASE (U.S.) Inc.	ASE (U.S.) Inc.	ASE (Korea) Inc.	子公司對子公司	營業收入	113,699	與一般廠商相當	-
9	日月光封裝測試(上海)有限公司	日月光封裝測試(上海)有限公司	Anstock Limited	子公司對子公司	其他負債	3,179,205		1
10	日月光半導體(昆山)有限公司	日月光封裝測試(上海)有限公司	日月光封裝測試(上海)有限公司	子公司對子公司	其他應付款	124,865		-
11	環隆電氣公司	環隆電氣公司	環鴻科技公司	子公司對子公司	應付帳款	121,738		-
			USI Enterprise Limited	子公司對子公司	其他應付款	273,780		-
			環鴻科技公司	子公司對子公司	銷貨成本	202,405		-
12	環旭電子公司	環旭電子公司	Universal Global Technology Co., Limited	子公司對子公司	銷貨成本	3,116,976		2
			環旭科技有限公司	子公司對子公司	應付帳款	969,080		-
			環勝電子(深圳)有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	102,917		-
			環勝電子(深圳)有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	158,842		-

(接次頁)

(承前頁)

編	號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 往 來 情 形 ( 註 )			佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 ( % )			
					目	金 額 ( 註 )	交 易 條 件				
13	環旭科技有限公司	環勝電子(深圳)有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	\$ 2,406,331		1				
				銷貨成本	8,640,125		5				
				應收帳款	742,728		-				
				應付帳款	2,296,334		1				
				環鴻科技公司	子公司對子公司	銷貨收入	10,922,693		6		
					子公司對子公司	銷貨成本	453,005		-		
					子公司對子公司	應收帳款	3,541,062		1		
					環鴻電子(昆山)有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	369,895		-	
						子公司對子公司	銷貨成本	4,952,481		3	
						子公司對子公司	應收帳款	110,449		-	
				子公司對子公司	應付帳款	1,602,321		1			
				14	Universal Global Technology Co., Limited	環鴻電子(昆山)有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	3,180,817		2
								應收帳款	1,427,189		-
15	環鴻科技公司	環勝電子(深圳)有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	149,256		-				
				環旭電子公司	銷貨收入	187,332		-			
					環旭科技有限公司	應收帳款	88,943		-		
16	環勝電子(深圳)有限公司	環維電子(上海)有限公司	子公司對子公司	其他應收款	649,062		-				

註：已於編製合併報告時沖銷。