

日月光半導體製造股份有限公司
及子公司

合併財務報表暨會計師查核報告
民國一〇一及一〇〇年度

地址：高雄市楠梓加工出口區經三路二十六號

電話：(〇七) 三六一七一三一

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 次 | 財 務 報 表 附 註 編 號 |
|---------------------------|-------|---|--------------------|
| 一、封 面 | 1 | | - |
| 二、目 錄 | 2 | | - |
| 三、關係企業合併財務報表聲明書 | 3 | | - |
| 四、會計師查核報告 | 4 | | - |
| 五、合併資產負債表 | 5 | | - |
| 六、合併損益表 | 6~7 | | - |
| 七、合併股東權益變動表 | 8 | | - |
| 八、合併現金流量表 | 9~12 | | - |
| 九、合併財務報表附註 | | | |
| (一) 公司沿革 | 13 | | 一 |
| (二) 重要會計政策之彙總說明 | 13~27 | | 二 |
| (三) 會計變動之理由及其影響 | 28 | | 三 |
| (四) 重要會計科目之說明 | 28~57 | | 四~二六 |
| (五) 關係人交易 | 57~58 | | 二七 |
| (六) 質抵押之資產 | 58 | | 二八 |
| (七) 重大承諾事項及或有事項 | 58~59 | | 二九 |
| (八) 重大之災害損失 | - | | - |
| (九) 重大之期後事項 | - | | - |
| (十) 其 他 | | | |
| 1. 外幣金融資產及負債之資 訊 | 59~60 | | 三十 |
| 2. 事先揭露採用國際財務報 導準則相關事項 | 63~72 | | 三三 |
| (十一) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 60 | | 三一 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 60 | | 三一 |
| 3. 大陸投資資訊 | 60~61 | | 三一 |
| 4. 母子公司間業務關係及重 要交易往來情形 | 61 | | 三一 |
| (十二) 營運部門資訊 | 61~63 | | 三二 |

聲 明 書

本公司民國一〇一年度依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：日月光半導體製造股份有限公司

董事長：張 虔 生

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 四 日

會計師查核報告

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（日月光公司）及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達日月光公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年度之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 珍 麗

會計師 龔 俊 吉

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 一 〇 二 年 三 月 四 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
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股面額為新台幣元

| 代 碼 | 資 產 | 一〇一年十二月三十一日 | | 一〇〇年十二月三十一日 | | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 一〇一年十二月三十一日 | | 一〇〇年十二月三十一日 | |
|------|---------------------------------|----------------|-----|----------------|-----|------|---|----------------|-------|----------------|-------|
| | | 金 | 額 % | 金 | 額 % | | | 金 | 額 % | 金 | 額 % |
| 1100 | 流動資產 | | | | | 2100 | 流動負債 | | | | |
| 1310 | 現金 (附註四) | \$ 20,265,551 | 8 | \$ 24,421,789 | 11 | 2180 | 短期借款 (附註十六) | \$ 36,884,926 | 15 | \$ 22,965,133 | 10 |
| 1320 | 公平價值變動列入損益之金融資產 — 流動 (附註二及五) | 4,035,000 | 2 | 706,755 | - | 2200 | 公平價值變動列入損益之金融負債 — 流動 (附註二及五) | 467,148 | - | 134,274 | - |
| 1360 | 備供出售金融資產— 流動 (附註二 及六) | 48,266 | - | 48,794 | - | 2140 | 避險之衍生性金融負債— 流動 (附 註二及二六) | 4,524 | - | - | - |
| 1140 | 無活絡市場之債券投資— 流動 (附 註二及七) | 87,120 | - | 90,825 | - | 2160 | 應付帳款 | 24,226,701 | 10 | 21,191,923 | 9 |
| 1160 | 應收帳款淨額 (附註二、三及八) | 37,212,587 | 15 | 30,475,788 | 14 | 2170 | 應付所得稅 (附註二) | 2,784,310 | 1 | 2,400,592 | 1 |
| 1210 | 其他應收款 | 572,183 | - | 693,016 | - | 2224 | 應付費用 (附註十七及二十) | 9,500,430 | 4 | 8,939,719 | 4 |
| 1220 | 存貨 (附註二及九) | 15,171,042 | 6 | 13,920,757 | 6 | 2262 | 應付設備款 | 5,291,348 | 2 | 5,699,504 | 3 |
| 1286 | 存貨— 營建房地 (附註二、十、十 三及二八) | 16,902,018 | 7 | 16,149,498 | 7 | 2272 | 預收房地款 (附註二) | 167,017 | - | 47,667 | - |
| 1298 | 遞延所得稅資產— 流動 (附註二及 二二) | 762,552 | 1 | 1,135,525 | 1 | 2286 | 一年內到期長期借款 (附註十九及 二八) | 3,167,050 | 1 | 3,418,799 | 2 |
| 11XX | 其他流動資產 (附註二八) | 2,986,004 | 1 | 2,488,943 | 1 | 2288 | 遞延所得稅負債— 流動 (附註二及 二三) | 246,180 | - | 175 | - |
| | 流動資產合計 | 98,042,323 | 40 | 90,131,690 | 40 | 2298 | 一年內到期應付租賃款 (附註二) | 46,727 | - | 42,161 | - |
| 1450 | 基金及投資 | | | | | 2298 | 其他流動負債 | 1,917,048 | 1 | 1,921,938 | 1 |
| 1480 | 備供出售金融資產— 非流動 (附註 二及六) | 320,026 | - | 173,085 | - | 21XX | 流動負債合計 | 84,703,409 | 34 | 66,761,885 | 30 |
| 1421 | 以成本衡量之金融資產— 非流動 (附註二及十一) | 827,882 | - | 893,283 | - | 2430 | 長期負債 | | | | |
| 14XX | 採權益法之長期股權投資 (附註二 及十二) | 1,218,023 | 1 | 1,154,360 | 1 | 2410 | 避險之衍生性金融負債— 非流動 (附註二及二六) | - | - | 58,279 | - |
| | 基金及投資合計 | 2,365,931 | 1 | 2,220,728 | 1 | 2420 | 應付公司債 (附註十八) | 10,804,551 | 4 | 10,876,538 | 5 |
| 1501 | 固定資產 (附註二、十三、二七及二八) | | | | | 2443 | 長期借款 (附註十九及二八) | 33,783,165 | 14 | 39,266,414 | 17 |
| 1521 | 土地 | 3,040,515 | 1 | 3,075,183 | 1 | 2446 | 長期應付款 | - | - | 200,000 | - |
| 1531 | 建築物及附屬設備 | 62,071,245 | 25 | 55,738,712 | 25 | 24XX | 應付租賃款 (附註二) | 3,969 | - | 23,925 | - |
| 1551 | 機器設備 | 191,479,488 | 78 | 175,652,291 | 79 | 2810 | 其他負債 | | | | |
| 1551 | 運輸設備 | 294,377 | - | 291,694 | - | 2860 | 應計退休金負債 (附註二及二十) | 3,260,783 | 1 | 3,304,841 | 2 |
| 1561 | 辦公設備 | 5,254,442 | 2 | 4,965,374 | 2 | 2888 | 遞延所得稅負債— 非流動 (附註二 及二三) | 946,577 | 1 | 624,740 | - |
| 1611 | 租賃資產及租賃改良 | 211,477 | - | 666,370 | - | 28XX | 其 他 | 542,593 | - | 478,979 | - |
| 15X1 | 成本合計 | 262,351,544 | 106 | 240,389,624 | 107 | 2XXX | 其他負債合計 | 4,749,953 | 2 | 4,408,560 | 2 |
| 15X9 | 減：累計折舊 | 144,267,903 | 58 | 137,123,072 | 61 | | 負債合計 | 134,045,047 | 54 | 121,595,601 | 54 |
| 1599 | 累計減損 | 314,659 | - | 313,969 | - | | 母公司股東權益 | | | | |
| 1671 | 未完工程 | 117,768,982 | 48 | 102,952,583 | 46 | 3110 | 股本 (附註二一) | | | | |
| 1672 | 在途機器及預付設備款 | 3,340,892 | 1 | 4,059,709 | 2 | | 普通股股本— 每股面額 10 元， 額定股數為 9,500,000 千股； 發行股數一〇一年及一〇〇 年十二月三十一日分別為 7,594,150 千股及 6,753,563 千 股 | 75,941,496 | 31 | 67,535,632 | 30 |
| 15XX | 固定資產合計 | 126,150,296 | 51 | 111,779,036 | 50 | 3140 | 預收股本 | 106,171 | - | 35,693 | - |
| 1760 | 無形資產 (附註二及十四) | | | | | 31XX | 股本合計 | 76,047,667 | 31 | 67,571,325 | 30 |
| 1782 | 商 譽 | 10,306,823 | 4 | 10,374,501 | 5 | 3210 | 資本公積 (附註二、二一及二二) | | | | |
| 1788 | 土地使用權 | 3,736,658 | 1 | 3,420,700 | 1 | 3220 | 發行股票溢價 | 1,704,700 | 1 | 1,615,449 | 1 |
| 17XX | 其他無形資產 | 1,758,364 | 1 | 1,977,214 | 1 | 3260 | 庫藏股票交易 | 83,117 | - | 1,402,632 | 1 |
| | 無形資產合計 | 15,801,845 | 6 | 15,772,415 | 7 | 3271 | 長期投資 | 5,690,964 | 2 | 3,522,280 | 1 |
| 1810 | 其他資產 | | | | | 32XX | 員工認股權 | 1,288,353 | 1 | 857,120 | - |
| 1820 | 閒置資產 (附註二及十五) | 1,092,502 | 1 | 1,114,054 | 1 | 33XX | 資本公積合計 | 8,767,134 | 4 | 7,397,481 | 3 |
| 1830 | 存出保證金 | 84,298 | - | 99,779 | - | | 保留盈餘 (附註二一) | 26,969,183 | 11 | 27,809,126 | 13 |
| 1860 | 遞延費用 (附註二) | 427,967 | - | 1,045,356 | - | 3450 | 股東權益其他項目 (附註二、二一 及二二) | | | | |
| 1887 | 遞延所得稅資產— 非流動 (附註二 及二三) | 1,844,389 | 1 | 1,459,103 | 1 | 3420 | 金融商品未實現利益 | 401,938 | - | 235,088 | - |
| 1888 | 受限制資產 (附註二八) | 201,862 | - | 218,178 | - | 3430 | 累積換算調整數 | 119,987 | - | 3,353,938 | 1 |
| 18XX | 其 他 | 492,702 | - | 37,756 | - | 3480 | 未認列為退休金成本之淨損失 | (831,917) | - | (465,681) | - |
| | 其他資產合計 | 4,143,720 | 2 | 3,974,226 | 2 | 34XX | 庫藏股票— 一〇一年及一〇〇 年十二月三十一日分別為 145,883 千股及 233,456 千股 | (1,959,107) | (1) | (4,731,741) | (2) |
| 1XXX | 資產總計 | \$ 246,504,115 | 100 | \$ 223,878,095 | 100 | | 股東權益其他項目淨額 | (2,269,099) | (1) | (1,608,396) | (1) |
| | | | | | | | 母公司股東權益合計 | 109,514,885 | 45 | 101,169,536 | 45 |
| | | | | | | 3610 | 少數股權 | 2,944,183 | 1 | 1,112,958 | 1 |
| | | | | | | 3XXX | 股東權益合計 | 112,459,068 | 46 | 102,282,494 | 46 |
| | | | | | | | 負債及股東權益總計 | \$ 246,504,115 | 100 | \$ 223,878,095 | 100 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：張虔生

經理人：張洪本

會計主管：董宏思

日月光半導體製造股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟每

股盈餘為新台幣元

| 代 碼 | 一 〇 一 年 度 | | 一 〇 〇 年 度 | |
|------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 營業收入（附註二） | | | |
| 4110 | \$ 195,714,665 | 101 | \$ 186,715,534 | 101 |
| 4190 | <u>1,742,273</u> | <u>1</u> | <u>1,368,328</u> | <u>1</u> |
| 4100 | 193,972,392 | 100 | 185,347,206 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註九、十及二 四） | | | |
| | <u>157,348,622</u> | <u>81</u> | <u>150,338,403</u> | <u>81</u> |
| 5910 | <u>36,623,770</u> | <u>19</u> | <u>35,008,803</u> | <u>19</u> |
| | 營業費用（附註二四及二 七） | | | |
| 6300 | 7,874,210 | 4 | 7,117,964 | 4 |
| 6100 | 2,762,763 | 2 | 2,770,045 | 2 |
| 6200 | <u>8,225,415</u> | <u>4</u> | <u>8,299,543</u> | <u>4</u> |
| 6000 | <u>18,862,388</u> | <u>10</u> | <u>18,187,552</u> | <u>10</u> |
| 6900 | <u>17,761,382</u> | <u>9</u> | <u>16,821,251</u> | <u>9</u> |
| | 營業外收入及利益 | | | |
| 7110 | 322,197 | - | 330,674 | - |
| 7310 | 420,845 | - | 1,118,488 | 1 |
| 7160 | 965,404 | 1 | 36,203 | - |
| 7121 | 61,374 | - | 96,938 | - |
| 7122 | 66,129 | - | 621,488 | - |
| 7480 | <u>599,280</u> | <u>1</u> | <u>854,917</u> | <u>1</u> |
| 7100 | <u>2,435,229</u> | <u>2</u> | <u>3,058,708</u> | <u>2</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 一 〇 一 年 度 | | 一 〇 〇 年 度 | |
|--------|-----------------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 營業外費用及損失 | | | | |
| 7510 | 利息費用 (附註二、十、十三及二六) | \$ 2,004,315 | 1 | \$ 1,666,325 | 1 |
| 7650 | 金融負債評價損失—淨額 (附註二及五) | 1,138,509 | 1 | 250,435 | - |
| 7630 | 減損損失 (附註二、六、十一、十二、十三、十四及十五) | 97,234 | - | 448,056 | - |
| 7880 | 其 他 | 366,017 | - | 517,982 | 1 |
| 7500 | 合 計 | <u>3,606,075</u> | <u>2</u> | <u>2,882,798</u> | <u>2</u> |
| 7900 | 合併稅前淨利 | 16,590,536 | 9 | 16,997,161 | 9 |
| 8110 | 所得稅費用 (附註二及二三) | <u>3,041,628</u> | <u>2</u> | <u>3,018,212</u> | <u>1</u> |
| 9600XX | 合併總純益 | <u>\$ 13,548,908</u> | <u>7</u> | <u>\$ 13,978,949</u> | <u>8</u> |
| | 歸屬予： | | | | |
| 9601 | 母公司股東 | \$ 13,091,359 | 7 | \$ 13,725,958 | 8 |
| 9602 | 少數股權 | <u>457,549</u> | <u>-</u> | <u>252,991</u> | <u>-</u> |
| | | <u>\$ 13,548,908</u> | <u>7</u> | <u>\$ 13,978,949</u> | <u>8</u> |
| 代 碼 | | 一 〇 一 年 度 | | 一 〇 〇 年 度 | |
| | | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| | 母公司股東每股盈餘(附註二五) | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | <u>\$ 1.96</u> | <u>\$ 1.76</u> | <u>\$ 2.00</u> | <u>\$ 1.83</u> |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 1.91</u> | <u>\$ 1.71</u> | <u>\$ 1.95</u> | <u>\$ 1.78</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：張虔生

經理人：張洪本

會計主管：董宏思

日月光半導體製造股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 代 碼 | 股 本 | | 資 本 公 積 | 保 留 盈 餘 | | | 餘 計 | 股 東 權 益 | | 其 他 項 目 | | 少 數 股 權 | 股 東 權 益 合 計 | |
|-----|--------------------|---------------|-------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---|-------------|----------------|--------------|----------------|---------------|---------------|
| | 普 通 股 股 本 | 預 收 股 本 | | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | | 金 融 商 品 累 積 換 算 未 認 列 為 退 休 金 未 實 現 利 益 調 整 數 | 庫 藏 股 票 | | | | | |
| A1 | 一〇〇年一月一日餘額 | \$ 60,519,872 | \$ 299,698 | \$ 7,180,585 | \$ 4,205,489 | \$ - | \$ 20,767,455 | \$ 24,972,944 | \$ 246,303 | (\$ 1,120,618) | (\$ 398,103) | (\$ 3,144,312) | \$ 3,282,956 | \$ 91,839,325 |
| | 九十九年度盈餘分配(附註二一) | | | | | | | | | | | | | |
| N1 | 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 1,833,750 | - | (1,833,750) | - | - | - | - | - | - | - |
| N5 | 提列特別盈餘公積 | - | - | - | - | 1,272,417 | (1,272,417) | - | - | - | - | - | - | - |
| P5 | 普通股股票股利-11.5% | 6,957,357 | - | - | - | - | (6,957,357) | (6,957,357) | - | - | - | - | - | - |
| P1 | 普通股現金紅利-6.5% | - | - | - | - | - | (3,932,419) | (3,932,419) | - | - | - | - | - | (3,932,419) |
| S5 | 採權益法評價之被投資公司股權淨值增減 | - | - | (4,960) | - | - | - | - | (174,005) | - | (68,355) | - | - | (247,320) |
| Q5 | 備供出售金融資產未實現損益增減 | - | - | - | - | - | - | - | 9,290 | - | - | (1,470) | - | 7,820 |
| J8 | 發放予子公司股利調整資本公積 | - | - | 74,160 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 74,160 |
| Q7 | 現金流量避險未實現損益增減 | - | - | - | - | - | - | - | 153,500 | - | - | - | - | 153,500 |
| L1 | 員工認股權發行 | - | - | 537,973 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 537,973 |
| G1 | 員工認股權行使 | 428,403 | (264,005) | 424,928 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 589,326 |
| M1 | 一〇〇年度合併總純益 | - | - | - | - | - | 13,725,958 | 13,725,958 | - | - | - | - | 252,991 | 13,978,949 |
| R5 | 外幣財務報表換算產生兌換差額增減 | - | - | - | - | - | - | - | - | 4,474,556 | - | - | 95,701 | 4,570,257 |
| R1 | 未認列為退休金成本之淨損失增減 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 777 | - | 3,079 | 3,856 |
| J1 | 庫藏股票買回-105,475 千股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (2,772,634) | - | (2,772,634) |
| J3 | 庫藏股票註銷-37,000 千股 | (370,000) | - | (815,205) | - | - | - | - | - | - | - | 1,185,205 | - | - |
| S1 | 少數股權增減 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (44,294) | (44,294) |
| T1 | 收購子公司股權後少數股權變動影響數 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (2,476,005) | (2,476,005) |
| Z1 | 一〇〇年十二月三十一日餘額 | 67,535,632 | 35,693 | 7,397,481 | 6,039,239 | 1,272,417 | 20,497,470 | 27,809,126 | 235,088 | 3,353,938 | (465,681) | (4,731,741) | 1,112,958 | 102,282,494 |
| | 一〇〇年度盈餘分配(附註二一) | | | | | | | | | | | | | |
| N1 | 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 1,372,596 | - | (1,372,596) | - | - | - | - | - | - | - |
| P5 | 普通股股票股利-14.0% | 9,315,995 | - | - | - | - | (9,315,995) | (9,315,995) | - | - | - | - | - | - |
| P1 | 普通股現金紅利-6.5% | - | - | - | - | - | (4,325,284) | (4,325,284) | - | - | - | - | - | (4,325,284) |
| E9 | 特別盈餘公積迴轉 | - | - | - | - | (1,272,417) | 1,272,417 | - | - | - | - | - | - | - |
| S5 | 採權益法評價之被投資公司股權淨值增減 | - | - | 2,168,684 | - | - | - | - | 148,355 | - | (32,010) | - | - | 2,285,029 |
| Q5 | 備供出售金融資產未實現損益增減 | - | - | - | - | - | - | - | (26,122) | - | - | - | - | (26,122) |
| J8 | 發放予子公司股利調整資本公積 | - | - | 83,117 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 83,117 |
| Q7 | 現金流量避險未實現損益增減 | - | - | - | - | - | - | - | 44,617 | - | - | - | - | 44,617 |
| L1 | 員工認股權發行 | - | - | 445,120 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 445,120 |
| G1 | 員工認股權行使 | 144,619 | 70,478 | 100,593 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 315,690 |
| M1 | 一〇一年度合併總純益 | - | - | - | - | - | 13,091,359 | 13,091,359 | - | - | - | - | 457,549 | 13,548,908 |
| R5 | 外幣財務報表換算產生兌換差額增減 | - | - | - | - | - | - | - | - | (3,233,951) | - | - | (61,874) | (3,295,825) |
| R1 | 未認列為退休金成本之淨損失增減 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (334,226) | - | - | (334,226) |
| J3 | 庫藏股票註銷-105,475 千股 | (1,054,750) | - | (1,427,861) | - | - | (290,023) | (290,023) | - | - | - | 2,772,634 | - | - |
| S1 | 少數股權增減 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,435,550 | 1,435,550 |
| Z1 | 一〇一年十二月三十一日餘額 | \$ 75,941,496 | \$ 106,171 | \$ 8,767,134 | \$ 7,411,835 | \$ - | \$ 19,557,348 | \$ 26,969,183 | \$ 401,938 | \$ 119,987 | (\$ 831,917) | (\$ 1,959,107) | \$ 2,944,183 | \$112,459,068 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：張虔生

經理人：張洪本

會計主管：董宏思

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

民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 代 碼 | | 一〇一 年度 | 一〇〇 年度 |
|--------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 合併總純益 | \$ 13,548,908 | \$ 13,978,949 |
| A20000 | 調整項目 | | |
| A20300 | 折舊費用 | 22,135,412 | 21,319,438 |
| A20400 | 攤銷費用 | 1,278,879 | 1,625,958 |
| A21200 | 股份基礎給付酬勞成本 | 445,120 | 537,973 |
| A22200 | 存貨跌價、報廢及呆滯損失 | 519,431 | 433,418 |
| A22400 | 權益法認列之投資收益 | (61,374) | (96,938) |
| A22500 | 收到權益法被投資公司現金股利 | 54,904 | 27,452 |
| A23700 | 金融資產減損損失 | 23,693 | 93,370 |
| A23900 | 非金融資產減損損失 | 73,541 | 354,686 |
| A24800 | 遞延所得稅費用 | 571,176 | 460,403 |
| A29900 | 其他調整項目 | (536,747) | 601,263 |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動 | | |
| A31110 | 公平價值變動列入損益之金融資產減少(增加) | (3,328,245) | 488,518 |
| A31140 | 應收帳款減少(增加) | (6,686,670) | 765,343 |
| A31160 | 其他應收款減少 | 80,096 | 376,945 |
| A31180 | 存貨增加 | (1,728,671) | (1,191,659) |
| A31190 | 存貨—營建房地增加 | (752,520) | (3,908,426) |
| A31211 | 其他流動資產增加 | (807,780) | (697,969) |
| A32110 | 公平價值變動列入損益之金融負債增加(減少) | 332,874 | (354,544) |
| A32140 | 應付帳款增加(減少) | 2,992,599 | (3,197,294) |
| A32160 | 應付所得稅增加(減少) | 383,718 | (339,119) |
| A32170 | 應付費用增加 | 534,821 | 1,095,081 |
| A32200 | 預收房地款增加 | 119,350 | 6,292 |
| A32212 | 其他流動負債與其他負債減少 | (174,570) | (442,434) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>29,017,945</u> | <u>31,936,706</u> |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00300 | 取得備供出售金融資產 | (838,443) | (1,700,000) |
| B00400 | 處分備供出售金融資產價款 | 770,163 | 2,078,725 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 一〇一一年度 | 一〇〇年度 |
|--------|-------------------------|---------------|---------------|
| B00900 | 取得以成本衡量之金融資產 | (\$ 52,790) | (\$ 97,130) |
| B01000 | 處分以成本衡量之金融資產價款 | 54,180 | - |
| B01101 | 以成本衡量之金融資產減資退回股 款 | 34,598 | 24,308 |
| B01400 | 採權益法之長期股權投資增加 | - | (285,709) |
| B01600 | 取得子公司股權價款淨額 | (261,607) | (2,106,203) |
| B01800 | 採權益法之被投資公司減資退回股 款 | - | 267,478 |
| B01900 | 購置固定資產 | (39,301,272) | (29,417,906) |
| B02000 | 處分固定資產價款 | 385,164 | 1,292,012 |
| B02500 | 存出保證金減少(增加) | 15,391 | (40,405) |
| B02800 | 受限制資產減少 | 19,368 | 55,505 |
| B02900 | 無形資產增加 | (895,466) | (1,158,835) |
| B04800 | 其他資產增加 | (23,250) | (942,537) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (40,093,964) | (32,030,697) |
| | 融資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 13,919,793 | 8,810,615 |
| C00400 | 發行公司債 | - | 10,841,834 |
| C00900 | 舉借長期借款 | 13,840,778 | 29,852,451 |
| C01000 | 償還長期借款 | (18,969,491) | (43,783,427) |
| C01600 | 存入保證金增加(減少) | 3,234 | (6,789) |
| C01702 | 應付租貸款增加(減少) | (14,521) | 25,786 |
| C02100 | 母公司發放現金股利(扣除子公司 獲配數) | (4,242,167) | (3,858,259) |
| C02400 | 員工執行認股權 | 315,690 | 589,326 |
| C02500 | 庫藏股票買回成本 | - | (2,772,634) |
| C03300 | 少數股權增加(減少) | 3,602,439 | (41,537) |
| CCCC | 融資活動之淨現金流入(出) | 8,455,755 | (342,634) |
| DDDD | 匯率影響數 | (1,535,974) | 1,460,857 |
| EEEE | 本年度現金淨(減少)增加金額 | (4,156,238) | 1,024,232 |
| E00100 | 年初現金餘額 | 24,421,789 | 23,397,557 |
| E00200 | 年底現金餘額 | \$ 20,265,551 | \$ 24,421,789 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 一〇一一年度 | 一〇〇年度 |
|--------|-------------------|----------------------|----------------------|
| FFFF | 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| F00100 | 本年度支付利息 | \$ 2,140,357 | \$ 1,784,181 |
| F00200 | 減：資本化利息 | <u>248,839</u> | <u>263,307</u> |
| F00300 | 不含資本化利息之本年度支付利息 | <u>\$ 1,891,518</u> | <u>\$ 1,520,874</u> |
| F00400 | 支付所得稅 | <u>\$ 2,081,690</u> | <u>\$ 2,896,928</u> |
| HHHH | 同時影響現金及非現金項目之投資活動 | | |
| H00300 | 固定資產增加數 | \$ 38,893,116 | \$ 31,032,002 |
| H00500 | 應付設備款減少(增加) | <u>408,156</u> | (<u>1,614,096</u>) |
| H00800 | 購買固定資產支付現金數 | <u>\$ 39,301,272</u> | <u>\$ 29,417,906</u> |
| H00900 | 出售固定資產價款 | \$ 343,039 | \$ 1,283,436 |
| H01000 | 其他應收款減少—出售固定資產 | <u>42,125</u> | <u>8,576</u> |
| H01100 | 出售固定資產收取現金數 | <u>\$ 385,164</u> | <u>\$ 1,292,012</u> |
| GGGG | 不影響現金流量之融資活動 | | |
| G00100 | 一年內到期長期借款 | \$ 3,167,050 | \$ 3,418,799 |
| G00200 | 一年內到期應付租賃款 | 46,727 | 42,161 |

除附註二所述收購子公司流通在外股權外，新取得子公司之資訊如下：

一、本公司於一〇一一年一月以總價款 300,016 千元收購洋鼎科技公司（洋鼎）100%股權（附註二），購併日所支付之淨現金及洋鼎之資產與負債之公平價值分別列示如下：

| | |
|---------------|-------------------|
| 流動資產 | \$171,015 |
| 固定資產 | 265,902 |
| 其他資產 | 4,574 |
| 流動負債 | (96,929) |
| 長期借款 | (44,800) |
| 其他負債 | (<u>1,200</u>) |
| | 298,562 |
| 商譽(附註十四) | <u>1,454</u> |
| 併購總價款 | 300,016 |
| 減：併購日取得之現金 | (<u>38,409</u>) |
| 取得子公司股權之淨現金流出 | <u>\$261,607</u> |

二、日月鴻科技公司（日月鴻）分別於一〇〇年十月及十一月向力晶科技公司（力晶）及其聯屬公司等購入陸竹開發公司（陸竹）計 84.25% 股權，併購日所支付之淨現金及所取得資產與負債之公平價值列示如下：

| | |
|---------------|--------------------|
| 流動資產 | \$ 1,636,455 |
| 其他資產 | 4 |
| 流動負債 | (981) |
| 長期借款 | (<u>60,000</u>) |
| | 1,575,478 |
| 乘以取得股權百分比 | <u>84.25%</u> |
| | 1,327,339 |
| 商譽（附註十四） | <u>38,899</u> |
| 併購總價款 | 1,366,238 |
| 減：併購日取得之現金 | (13,709) |
| 以應收帳款抵繳 | (1,000,000) |
| 應付投資款（附註二） | (<u>200,000</u>) |
| 取得子公司股權之淨現金流出 | <u>\$ 152,529</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：張虔生

經理人：張洪本

會計主管：董宏思

日月光半導體製造股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另為註明外，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)於七十三年三月設立於高雄楠梓加工出口區；九十三年八月吸收合併子公司日月欣半導體公司(日月欣)及日月宏科技公司並設立中壢分公司，九十五年八月將材料事業部分割讓與日月光電子公司(日月光電子)；一〇〇一年一月經核准設立南投分公司；一〇一年五月吸收合併子公司日月鴻。本公司及子公司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。

本公司股票在台灣證券交易所掛牌上市(股票代碼：2311)，另發行美國存託憑證(ADR)在紐約證券交易所掛牌上市，代號為ASX。

本公司及子公司於一〇一年及一〇〇年十二月三十一日員工人數合計分別約為57,300人及51,400人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。合併概況及重要會計政策彙總說明如下：

合併概況

(一) 合併財務報表編製原則

本公司對被投資公司具實質控制能力者，其財務報表均予納入合併財務報表。編製合併財務報表時，業已銷除母子公司間重大之交易及其餘額。

(二) 合併財務報表編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 持有股權百分比(%) | | 說明 |
|---------|--|------------|---------|---|
| | | 一〇一年一〇〇年 | | |
| | | 十二月三十一日 | 十二月三十一日 | |
| 日月光 | A.S.E. Holding Limited (ASE Holding) | 100.0 | 100.0 | 控股公司 |
| | J&R Holding Limited (J&R Holding) | 100.0 | 100.0 | 控股公司 |
| | Innosource Limited (Innosource) | 100.0 | 100.0 | 控股公司 |
| | Omniquest Industrial Limited (Omniquest) | 70.6 | 70.6 | 控股公司 |
| | ASE Marketing & Service Japan Co., Ltd. | 100.0 | 100.0 | 從事市場行銷及客戶服務業務 |
| | 台灣福雷電子公司(台灣福雷) | 100.0 | 100.0 | 從事半導體測試服務 |
| | 日月鴻 | - | 99.6 | 從事半導體封裝測試業務，餘詳下述(三)說明 |
| | 環隆電氣公司(環電) | 99.2 | 74.2 | 從事各種電腦及週邊設備之製造、加工維修及銷售，於一〇一年九月自子公司取得計25.0%之股權 |
| | 洋鼎 | 100.0 | - | 從事半導體封裝測試業務，餘詳下述(三)說明 |
| | 陸竹 | 84.3 | - | 從事房地產開發業務，餘詳下述(三)說明 |
| 日月鴻 | 陸竹 | - | 84.3 | 同前所述，餘詳下述(三)說明 |
| 台灣福雷 | Alto Enterprises Limited (Alto) | 100.0 | 100.0 | 控股公司 |
| | Super Zone Holdings Limited (Super Zone) | 100.0 | 100.0 | 控股公司 |
| Alto | 日月光半導體(昆山)有限公司(日月光昆山) | 33.0 | 47.1 | 從事半導體封裝測試業務 |
| | 日月光投資(昆山)有限公司(日月光昆山投資) | 100.0 | - | 控股公司，設立於一〇一年六月 |
| 日月光昆山投資 | 日月光昆山 | 30.0 | - | 同前所述 |
| 日月光昆山 | 日月光電子元器件(昆山)有限公司(昆山元器件) | 80.0 | - | 將從事新型電子元器件產銷，於一〇一年十二月增資取得80%之股權 |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 持有股權百分比(%) | | 說明 |
|------------------------------|--|------------|---------|------------------------|
| | | 一〇一年一〇〇年 | | |
| | | 十二月三十一日 | 十二月三十一日 | |
| Super Zone | 日月光集成電路製造(中國)有限公司 | 100.0 | 100.0 | 將從事半導體封裝測試業務 |
| ASE Holding | ASEP Realty Corporation | - | 100.0 | 已於一〇一年二月清算完結 |
| | ASE Holding Electronics (Philippines), Incorporated | - | 100.0 | 已於一〇一年二月清算完結 |
| | ASE Investment (Labuan) Inc. | 70.0 | 70.0 | 控股公司 |
| | ASE Test Limited (ASE Test) | 10.2 | 10.2 | 控股公司 |
| | 環電 | - | 1.5 | 同前所述,另於一〇一年九月移轉其持股予日月光 |
| ASE Investment (Labuan) Inc. | ASE (Korea) Inc. | 100.0 | 100.0 | 從事半導體封裝測試業務 |
| ASE (Korea) Inc. | 日月光半導體(威海)有限公司 | 100.0 | 100.0 | 從事半導體封裝測試業務 |
| J&R Holding | 日月瑞公司 | 100.0 | 100.0 | 從事租賃及投資業務 |
| | ASE Japan Co., Ltd. | 100.0 | 100.0 | 從事半導體封裝測試業務 |
| | ASE (U.S.) Inc. (ASE US) | 100.0 | 100.0 | 從事市場行銷支援及客戶服務業務 |
| | Global Advanced Packaging Technology Limited, Cayman Islands (GAPT Cayman) | 100.0 | 100.0 | 控股公司 |
| | 蘇州日月新半導體有限公司(蘇州日月新) | 60.0 | 60.0 | 從事半導體封裝測試業務 |
| | Omniquest | 8.5 | 8.5 | 控股公司 |
| | ASE Test | 89.8 | 89.8 | 控股公司 |
| | 環電 | - | 8.2 | 同前所述,另於一〇一年九月移轉其持股予日月光 |
| | Anstock Limited | 100.0 | 100.0 | 從事專業性理財活動 |
| Innosource | 日月光電子元器件(上海)有限公司(上海元器件) | 100.0 | 100.0 | 將從事新型電子元器件及印刷電路板產銷 |
| | Omniquest | 20.9 | 20.9 | 控股公司 |
| 上海元器件 | 日月光半導體(上海)公司(日月光上海) | 0.6 | 0.6 | 從事半導體材料製造業務 |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 持有股權百分比 (%) | | 說 明 |
|--------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------------------|
| | | 一〇一一年一〇〇年 十二月三十一日 | 一〇一一年一〇〇年 十二月三十一日 | |
| Omniquest | ASE Corporation | 100.0 | 100.0 | 控股公司 |
| ASE Corporation | ASE Mauritius Inc. | 100.0 | 100.0 | 控股公司 |
| | ASE Labuan Inc. | 100.0 | 100.0 | 控股公司 |
| ASE Mauritius Inc. | 日月光高新科技(上海)有限公司 | - | 100.0 | 已於一〇一一年八月由日月光上海吸收合併 |
| | 日月光昆山 | 37.0 | 52.9 | 同前所述 |
| | 日月光上海 | 98.8 | 98.8 | 同前所述 |
| | 昆山元器件 | 20.0 | 100.0 | 同前所述,因日月光昆山於一〇一一年十二月增資,持股比例降為20% |
| 日月光上海 | 上海鼎匯房地產開發有限公司(上海鼎匯) | 40.0 | 13.5 | 從事房地產開發、建設及房屋銷售物業管理 |
| | 日月光半導體(香港)有限公司 | 100.0 | 100.0 | 貿易公司 |
| | 環旭電子公司(環旭上海) | 0.9 | 1.0 | 提供各種電子產品設計、製造及銷售,餘詳下述(三)說明 |
| 上海鼎匯 | 上海鼎威房地產開發有限公司 | 100.0 | 100.0 | 從事房地產開發、建設及商場出租業務 |
| | 上海鼎裕房地產開發有限公司 | 100.0 | 100.0 | 從事房地產開發、建設及商場出租業務 |
| | 昆山鼎悅房地產開發有限公司 | 100.0 | - | 從事房地產開發、建設及商場出租業務,設立於一〇一一年二月 |
| | 昆山鼎泓房地產開發有限公司 | 100.0 | - | 從事房地產開發、建設及商場出租業務,設立於一〇一一年二月 |
| ASE Labuan Inc. | 日月光電子 | 100.0 | 100.0 | 從事半導體材料製造業務 |
| ASE Test | ASE Test Holdings, Ltd. | 100.0 | 100.0 | 控股公司 |
| | ASE Holdings (Singapore) Pte Ltd | 100.0 | 100.0 | 控股公司 |
| | ASE Test Finance Limited | 100.0 | 100.0 | 從事專業性理財活動 |
| | ASE Investment (Labuan) Inc. | 30.0 | 30.0 | 控股公司 |
| | ASE Singapore Pte. Ltd. (ASE Singapore) | 100.0 | 100.0 | 從事半導體封裝測試業務 |
| | 環 電 | - | 15.2 | 同前所述,另於一〇一一年九月移轉其持股予日月光 |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 持有股權百分比(%) | | 說明 |
|----------------------------------|---|-------------|-------------|-----------------|
| | | 一〇一年十二月三十一日 | 一〇〇年十二月三十一日 | |
| ASE Test Holdings, Ltd. | ISE Labs, Inc. | 100.0 | 100.0 | 從事半導體測試服務 |
| ASE Holdings (Singapore) Pte Ltd | ASE Electronics (M) Sdn. Bhd. | 100.0 | 100.0 | 從事半導體封裝測試業務 |
| GAPT Cayman | ASE Assembly & Test (HK) Limited | - | 100.0 | 已於一〇一年十二月清算完結 |
| | 日月光封裝測試(上海)有限公司(日月光上海封測) | 100.0 | 100.0 | 從事半導體封裝測試業務 |
| 日月光上海封測 | 上海威宇宏欣半導體有限公司 | 100.0 | 100.0 | 創業期間中 |
| | 日月光上海 | 0.6 | 0.6 | 同前所述 |
| | 上海鼎匯 | 60.0 | 86.5 | 同前所述，餘詳下述(三)說明 |
| 環電 | Huntington Holdings International Co., Ltd. (HHI) | 100.0 | 100.0 | 控股公司 |
| | 展毅投資公司 | 100.0 | 100.0 | 投資公司 |
| | 達基投資公司 | 100.0 | 100.0 | 投資公司 |
| HHI | Universal Scientific Industrial Co. (UK) Limited | 100.0 | 100.0 | 海外售後服務 |
| | Unitech Holdings International Co., Ltd. | 100.0 | 100.0 | 控股公司 |
| | Real Tech Holdings Limited (RTH) | 100.0 | 100.0 | 控股公司 |
| | USI International Limited | 100.0 | 100.0 | 主機板及相關電腦週邊設備之買賣 |
| | Universal ABIT Holding Co., Ltd. | 100.0 | 100.0 | 控股公司 |
| | Rising Capital Investment Limited (RCI) | 100.0 | 100.0 | 控股公司 |
| | Rise Accord Limited (RA) | 100.0 | 100.0 | 控股公司 |
| | | | | |
| RCI | 雲電貿易(上海)有限公司 | 100.0 | 100.0 | 從事電腦系統貿易業務 |
| RA | 雲湧電子(上海)有限公司 | 100.0 | 100.0 | 從事電腦系統貿易業務 |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 持有股權百分比(%) | | 說明 |
|--------|--|--------------|-------------|----------------------------------|
| | | 一〇一一年十二月三十一日 | 一〇〇年十二月三十一日 | |
| RTH | 環銓電子(昆山)有限公司 | 100.0 | 100.0 | 生產電腦輔助系統、週邊設備及銷售自產產品 |
| | USI Enterprise Limited (環誠) | 99.9 | 100.0 | 控股公司 |
| 環誠 | 環旭上海 | 88.6 | 99.0 | 同前所述 |
| 環旭上海 | Universal Global Technology Co., Limited (環鴻) | 100.0 | 100.0 | 控股公司 |
| | 環鴻電子(昆山)有限公司 | 100.0 | 100.0 | 提供電子產品設計及製造服務 |
| | 環鴻電子(深圳)有限公司(環鴻深圳) | 50.0 | 50.0 | 研發生產電腦週邊設備及電子通信產品的批發、進出口及相關業務 |
| | 環勝電子(深圳)有限公司(環勝深圳) | 50.0 | 50.0 | 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 |
| 環鴻 | 環鴻深圳 | 50.0 | 50.0 | 同前所述 |
| | 環旭科技有限公司(環旭科技) | 100.0 | 100.0 | 製造、貿易及投資控股公司 |
| | 環鴻科技公司 | 100.0 | 100.0 | 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 |
| | USI Manufacturing Service, Inc. | 100.0 | 100.0 | 新型主機板組裝與製作、無線通訊產品製作及維修服務 |
| | USI Japan Co., Ltd. | 100.0 | 100.0 | 電腦資訊之週邊設備、積體電路及電子零件等之製造買賣 |
| | USI@Work, Inc. | 100.0 | 100.0 | 海外銷售服務 |
| | 環勝深圳 | 50.0 | 50.0 | 同前所述 |
| | Universal Scientific Industrial De Mexico S.A. De C.V. (環隆墨西哥) | 99.9 | 99.9 | 主機板及電腦系統組裝 |
| 環旭科技 | 環隆墨西哥 | 0.1 | 0.1 | 同前所述 |

(三) 合併個體或持有股權變動

1. 本公司分別於一〇〇年十一月及十二月以公開收購方式取得日月鴻股權計 106,808 千股，收購價款計 1,972,194 千元，其中 1,081,071 千元係以本公司於一〇〇年十一月向日

月鴻購入其對力晶之應收帳款償付之，經本次收購後，本公司對日月鴻持股比例自 55.7%增加為 99.6%。嗣於一〇一年五月吸收合併日月鴻（消滅公司），並以 10,993 千元收購日月鴻剩餘流通在外股權 733 千股。

2. 本公司於一〇〇年十二月以 4,282 千元向子公司日月光電子取得其陸續收購之台灣福雷股權 50 千股；又子公司日月光上海封測於一〇〇年十一月以 1,058,269 千元（人民幣 221,500 千元）向關係人昆山鼎耀房地產開發有限公司（昆山鼎耀）收購子公司上海鼎匯 10% 股權（附註二七）。
3. 子公司日月鴻分別於一〇〇年十月及十一月向力晶及其聯屬公司等購入陸竹計 84.25% 股權，收購價款計 1,366,238 千元，其中 1,000,000 千元係以日月鴻對力晶之應收帳款抵繳，另尚有應付投資款 200,000 千元於一〇一年及一〇〇年十二月三十一日分別列入其他流動負債及長期應付款項下，將依合約約定事項於交割日起兩年內支付。本公司於一〇一年五月吸收合併日月鴻後遂直接持有陸竹股權。
4. 本公司於一〇一年一月以 300,016 千元向非關係人購入洋鼎 100% 股權。
5. 一〇一年二月子公司環旭上海股票於上海證券交易所掛牌上市（證券代碼 601231），並辦理現金增資計人民幣 773,419 千元。因本公司及子公司未依持股比例認購，致持股比例由 99.2% 降至 88.7%，並認列資本公積—長期投資 2,172,901 千元。

上述 1.~4. 所述股權併購之會計處理係按財務會計準則公報第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」辦理。

倘本公司及子公司於一〇〇年初即收購上述股權，則擬制性一〇一及一〇〇年度之經營結果資訊如下：

| | 一〇一一年度 | 一〇〇年度 |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 營業收入淨額 | \$ 193,972,392 | \$ 185,751,552 |
| 合併總純益 | 13,548,908 | 13,664,825 |
| 歸屬予： | | |
| 母公司股東 | \$ 13,091,359 | \$ 13,644,239 |
| 少數股權 | 457,549 | 20,586 |
| | <u>\$ 13,548,908</u> | <u>\$ 13,664,825</u> |
| | | |
| 母公司股東稅後基本每股盈餘(元) | \$ 1.76 | \$ 1.82 |
| 母公司股東稅後稀釋每股盈餘(元) | 1.71 | 1.77 |

重要會計政策

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司所有國外營運子公司外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度換算後之餘額結轉外，其餘按歷史匯率換算；損益科目按當年度平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入股東權益項下之「累積換算調整數」。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易發生時之匯率所折算之記帳單位金額入帳。外幣資產及負債於實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為損益者，列為當年度損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二) 會計估計

依照前述準則及原則編製合併財務報表時，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

另從事房地產開發之子公司，其營業週期長於一年，是以房地產開發相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

(四) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。

本公司或子公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於對合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用；續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當年度收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(五) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

現金股利於除息日認列收益。股票股利不列為投資收益，僅於除權日註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當年度損益。

(六) 避險會計

指定且為有效避險工具之衍生性金融商品係以公平價值評價，且其價值變動依所規避之風險列為當年度損益或股東權益調整項目。

符合適用避險會計之所有條件時，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數，其會計處理方式如下：

1. 公平價值避險：避險工具因公平價值變動而產生之損益及被避險項目因所規避之風險而產生之損益，立即認列為當年度損益。
2. 現金流量避險：避險工具之利益或損失屬有效避險部分，扣除相關所得稅影響數後認列為股東權益調整項目，並於被避險之預期交易或該預期交易產生之資產或負債影響淨損益時，轉列為當年度損益。但認列為股東權益調整項目之淨損失預期無法回收之金額，立即轉列當年度損失。

(七) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(八) 無活絡市場之債券投資

無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資，以攤銷後成本衡量。原始認列時，以公平價值衡量並加計取得之交易成本，於除列、價值減損或攤銷時認列損益。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若續後期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當年度利益，該迴轉不使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

(九) 應收帳款之減損評估

於每一資產負債表日對應收帳款評估其減損跡象。先評估個別應收帳款是否有減損之客觀證據，再以組合基礎就過去收款經驗及與應收帳款違約有關之可觀察因素等評估減損。

應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調整，減損損失金額則為該帳面金額與預期未來現金流量以原始有效利率折現值之差額。

(十) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產與採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產（商譽除外）可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

(十一) 備抵銷貨折讓

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列。

(十二) 存貨及存貨－營建房地

存貨包括原料（不包括受託加工之晶圓）、物料、在製品、製成品及在途原物料。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。原料及物料成本按移動平均法計價，在製品及製成品成本平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

存貨－營建房地包括待售房地、在建房地、營建用地及預付土地使用權。預計開發之土地於取得所有權後列為營建用地；取得土地所有權前支付之購地價款列為預付土地使用權；在建房地採全部完工法作會計處理，其於積極進行土地開發及建造房屋期間，就已支付在建房地成本所必須負擔之利息，予以資本化列為在建房地成本，俟工程完工則轉列為待售房地。待售房地、在建房地及營建用地以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值係以個別項目為基礎。待售房地及在建房地預售所收取之款項先列入預收房地款。俟工程完工後，就已銷售房地交付予客戶且不再承擔顯著風險部分，轉列當年度營建收入，待售房地依出售面積比例轉為當年度營業成本。

(十三) 採權益法之長期股權投資

持有被投資公司有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額應先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。

本公司及子公司與採權益法評價之被投資公司間之順、逆流交易，其未實現損益均已銷除。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減

數調整資本公積及長期投資；此項調整如應調減資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則調減保留盈餘。

(十四) 固定資產及閒置資產

土地以成本計價，土地以外之固定資產則以成本減累計折舊及累計減損計價。固定資產購建期間為是項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

資本租賃係以各期租金給付額之現值總額或租賃開始日租賃資產公平價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。每期所支付租賃款中之隱含利息列為當年度之利息費用。

折舊採直線法依下列耐用年數計提：建築物及附屬設備，二至六十年；機器設備、運輸設備及辦公設備，二至十年；租賃資產及租賃改良，三至六年。

閒置資產係按淨公平價值或帳面價值較低者評價，並認列減損損失，另帳面價值再按直線法繼續攤提折舊。

固定資產及閒置資產出售或報廢時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除。處分利益或損失列為當年度之營業外利益或損失。

(十五) 無形資產

購買之土地使用權及其他無形資產以取得成本為入帳基礎；因收購子公司而認列之土地使用權及其他無形資產係依收購日公平價值為入帳基礎。攤銷方式係依據未來經濟效益之預期消耗型態或採用直線法依下列效益年限攤銷：土地使用權，五十至六十年；其他無形資產，三至二十年。

因併購所產生之商譽不再攤銷，每年定期進行減損測試。

(十六) 遞延費用

遞延費用包括模具及系統軟體費用等，採直線法按二至五年攤銷。

(十七) 員工退休金

屬確定給付退休辦法之退休金成本係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金成本，係於員工任職服務期間，按應提撥之退休金金額認列。

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

(十八) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，即(一)直接調整股東權益之項目及(二)可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎間產生之應課稅暫時性差異，若本公司可控制該暫時性差異迴轉之時間，且於可預見之未來不會迴轉，其實質上係長久存在者，則不予認列相關遞延所得稅負債。

購置機器設備及研究發展等支出所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘課徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十九) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日在九十七年一月一日(含)以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法逐期認列為費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估

計數。

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日在九十六年十二月三十一日以前者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下稱基金會）相關解釋函，本公司及子公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

(二十) 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本列記庫藏股票，列為股東權益之減項。註銷庫藏股票時，轉銷帳列庫藏股票，並按股權比例減列股本及與股票發行溢價相關之資本公積，庫藏股票之帳面價值高於面值與股票發行溢價合計數之差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，再減列保留盈餘。

子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，亦列入庫藏股票項下。本公司發放予子公司之現金股利則列入資本公積一庫藏股票交易。

(二一) 收入之認列

半導體封裝收入於完成封裝或交運時認列；半導體測試收入於測試服務完成或測試品交運時認列；電子組裝收入於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入；銷售房地所收之房屋款或土地款列入預收款項，於房地之所有權及主要風險與報酬移轉予客戶時認列營建收入。其他營業收入通常於勞務完成或商品交付客戶時認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

營業收入係按本公司及子公司與客戶所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟營業收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂係將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對本公司及子公司一〇〇年度歸屬於母公司股東之合併總純益及稅後基本每股盈餘並無重大影響。

四、現金

| | 一〇〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇〇年 十二月三十一日 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 庫存現金 | \$ 8,721 | \$ 10,240 |
| 銀行支票存款及活期存款 | 13,575,159 | 13,879,155 |
| 銀行定期存款 | <u>6,681,671</u> | <u>10,532,394</u> |
| | <u>\$ 20,265,551</u> | <u>\$ 24,421,789</u> |

五、公平價值變動列入損益之金融商品

| | 一〇〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇〇年 十二月三十一日 |
|----------------------|---------------------|-------------------|
| 指定公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | | |
| 雙元貨幣組合式投資 | \$ 2,178,381 | \$ - |
| 結構式定期存款 | 1,644,601 | - |
| 交易目的之金融資產—流動 | | |
| 基金受益憑證 | 171,802 | 170,581 |
| 換匯合約 | 18,890 | 478,504 |
| 上市(櫃)公司股票 | 18,000 | 46,858 |
| 遠期外匯合約 | <u>3,326</u> | <u>10,812</u> |
| | <u>\$ 4,035,000</u> | <u>\$ 706,755</u> |
| 交易目的之金融負債—流動 | | |
| 換匯合約 | \$ 423,366 | \$ 81,450 |
| 遠期外匯合約 | 35,883 | 13,944 |
| 外幣選擇權合約 | 7,899 | - |
| 換匯換利合約 | <u>-</u> | <u>38,880</u> |
| | <u>\$ 467,148</u> | <u>\$ 134,274</u> |

本公司及子公司從事衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率及利率波動所產生之風險。除附註二六(八)外，因不符有效避險條件，是以不適用避險會計。

(一) 換匯合約

本公司及子公司於一〇一年及一〇〇年十二月三十一日尚未到期之換匯合約如下：

| 幣別 | 到期 | 期間 | 合約金額 (千元) |
|-------------|--------|---------|------------------------------|
| 一〇一年十二月三十一日 | | | |
| 新台幣兌美金 | 102.01 | ~102.12 | NTD29,616,245 / USD1,011,500 |
| 美金兌新台幣 | 102.01 | ~102.04 | USD182,500 / NTD5,315,035 |
| 美金兌日幣 | 102.01 | ~102.02 | USD63,961 / JPY5,280,000 |
| 美金兌人民幣 | | 102.06 | USD40,000 / CNY251,940 |
| 一〇〇年十二月三十一日 | | | |
| 新台幣兌美金 | 101.01 | ~101.12 | NTD19,936,501 / USD677,600 |
| 美金兌新台幣 | 101.01 | ~101.03 | USD96,500 / NTD2,854,357 |
| 美金兌日幣 | 101.01 | ~101.12 | USD72,260 / JPY5,600,000 |
| 美金兌歐元 | | 101.01 | USD1,992 / EUR1,500 |

(二) 遠期外匯合約

本公司及子公司於一〇一年及一〇〇年十二月三十一日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) |
|-------------|--------|---------|---------------------------|
| 一〇一年十二月三十一日 | | | |
| 美金兌日幣 | 102.01 | ~102.02 | USD35,297 / JPY2,945,751 |
| 美金兌人民幣 | 102.01 | ~102.04 | USD37,000 / CNY232,230 |
| 美金兌馬幣 | 102.01 | ~102.02 | USD8,000 / MYR24,549 |
| 美金兌歐元 | | 102.01 | USD1,444 / EUR1,128 |
| 美金兌韓圓 | | 102.01 | USD18,000 / KRW19,368,700 |
| 美金兌新加坡幣 | 102.01 | ~102.03 | USD9,500 / SGD11,594 |
| 歐元兌美金 | 102.01 | ~102.02 | EUR500 / USD658 |
| 新台幣兌美金 | | 102.02 | NTD29,104 / USD1,000 |
| 一〇〇年十二月三十一日 | | | |
| 美金兌日幣 | | 101.01 | USD31,500 / JPY2,454,249 |
| 美金兌新台幣 | 101.01 | ~101.03 | USD68,000 / NTD2,055,270 |
| 美金兌馬幣 | 101.01 | ~101.03 | USD16,000 / MYR50,522 |
| 美金兌歐元 | | 101.01 | USD2,354 / EUR1,800 |
| 美金兌韓圓 | | 101.01 | USD42,000 / KRW48,435,800 |
| 美金兌新加坡幣 | 101.01 | ~101.02 | USD5,500 / SGD7,141 |
| 歐元兌美金 | 101.01 | ~101.02 | EUR1,500 / USD2,046 |

(三) 外幣選擇權合約—僅一〇一年十二月三十一日

本公司於一〇一年十二月三十一日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) |
|-----------------------|------------|---------------------|
| Sell USD Put/NTD Call | 104.05 (註) | USD4,000/NTD111,400 |
| Sell USD Put/NTD Call | 104.05 (註) | USD4,000/NTD111,100 |
| Buy USD Call/NTD Put | 104.05 (註) | USD2,000/NTD55,700 |
| Buy USD Call/NTD Put | 104.05 (註) | USD2,000/NTD55,550 |

註：上述合約約定每月為一期進行交割，惟交易對手有權利提前終止合約。

(四) 換匯換利合約—僅一〇〇年十二月三十一日

本公司及子公司於一〇〇年十二月三十一日尚未到期之換匯換利合約之名目本金為美金 30,000 千元兌新台幣 869,400 千元，按約定利率收付利息，皆已於一〇一年八月到期。

一〇一及一〇〇年度，交易目的之金融資產分別產生淨利益 420,845 千元及 1,118,488 千元；交易目的之金融負債分別產生淨損失 1,138,509 千元及 250,435 千元。

六、備供出售金融資產

| | 一 〇 一 年 十二月三十一日 | 一 〇 〇 年 十二月三十一日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 上市(櫃)公司股票 | \$301,146 | \$197,052 |
| 上櫃公司私募普通股 | <u>67,146</u> | <u>24,827</u> |
| | 368,292 | 221,879 |
| 列為流動資產 | <u>48,266</u> | <u>48,794</u> |
| 列為非流動資產 | <u>\$320,026</u> | <u>\$173,085</u> |

於一〇一及一〇〇年度，本公司及子公司持有上述金融資產因其公平價值發生大幅度下跌而分別認列減損損失 5,409 千元及 87,253 千元。

七、無活絡市場之債券投資－流動

係 SiPhoton, Inc. 三年期無擔保可轉換公司債及認股權計美金 3,000 千元，利率為 3%，主債務契約已展延一年至一〇二年十月到期。另本公司於一〇〇年度以美金 1,500 千元執行認股權認購 SiPhoton, Inc. 普通股 545 千股，列為以成本衡量之金融資產－非流動（附註十一）。

八、應收帳款淨額

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 應收帳款 | \$ 37,503,628 | \$ 30,727,988 |
| 減：備抵呆帳 | 80,137 | 128,869 |
| 備抵銷貨退回及折讓 | 210,904 | 123,331 |
| | <u>\$ 37,212,587</u> | <u>\$ 30,475,788</u> |

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

| 交 易 對 象 | 本 年 度 讓 售 本 年 度 已 收 現 截 至 年 底 已 預 支 額 | | 已 預 支 金 額 年 利 率 | |
|---------|---------------------------------------|-------------|-----------------|-------------------|
| | 金 額 (千 元) | 金 額 (千 元) | 金 額 (千 元) | (%) 額 度 (千 元) |
| 一〇一年度 | | | | |
| 花旗銀行 | USD 278,498 | USD 201,854 | USD 76,644 | 1.06 USD 92,000 |
| 一〇〇年度 | | | | |
| 花旗銀行 | USD 204,324 | USD 150,846 | USD 53,478 | 1.50 USD 95,000 |
| | NTD 447,415 | NTD 447,415 | NTD - | - |
| 台新銀行 | USD 8,141 | USD 8,141 | USD - | - USD 9,300 |

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）而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該銀行承擔。本公司於一〇一年及一〇〇年十二月三十一日已分別提供美金 27,000 千元及美金 28,930 千元之本票作為擔保品。

九、存 貨

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|-----|-----------------|-----------------|
| 製成品 | \$ 4,509,187 | \$ 3,616,381 |
| 在製品 | 1,696,739 | 1,563,509 |

（接次頁）

(承前頁)

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 原料 | \$ 7,885,749 | \$ 7,715,521 |
| 物料 | 622,605 | 515,069 |
| 在途原物料 | <u>456,762</u> | <u>510,277</u> |
| | <u>\$15,171,042</u> | <u>\$13,920,757</u> |

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之營業成本分別為 156,781,270 千元及 150,269,610 千元，其中分別包括存貨損失 519,431 千元及 433,418 千元。

十、存貨－營建房地

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 待售房地 | \$ 323,910 | \$ 633,078 |
| 在建房地 | 11,924,683 | 11,753,404 |
| 營建用地 | 1,616,743 | 1,616,743 |
| 預付土地使用權 | <u>3,036,682</u> | <u>2,146,273</u> |
| | <u>\$16,902,018</u> | <u>\$16,149,498</u> |

位於上海張江之房地已陸續完工出售，一〇一及一〇〇年度分別認列相關營建利益 316,999 千元及營建損失 37,771 千元，其餘部分預計於一〇四年底以前陸續完工。另一〇一及一〇〇年度利息資本化資訊詳附註十三。

十一、以成本衡量之金融資產－非流動

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 有限合夥 | \$ 449,157 | \$ 447,112 |
| 非上市(櫃)普通股(附註七) | 355,089 | 384,193 |
| 非上市(櫃)特別股 | <u>23,636</u> | <u>61,978</u> |
| | <u>\$ 827,882</u> | <u>\$ 893,283</u> |

本公司及子公司投資之部分國內外非上市櫃普通股，於一〇一年度經評估其公平價值已發生大幅度下跌而認列減損損失 18,284 千元。

十二、採權益法之長期股權投資

| | 一〇一一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 金額 | 金額 |
| 上市公司 | | |
| 宏環建設公司（宏環） | \$1,138,690 | \$1,124,692 |
| 非上市（櫃）公司 | | |
| 宏錦光公司（宏錦光） | 379,482 | 329,817 |
| 晶錡科技公司（晶錡） | 47,856 | 47,856 |
| | <u>1,566,028</u> | <u>1,502,365</u> |
| 減：以土地作價投資宏錦光之未實現利益 | 300,149 | 300,149 |
| 累計減損－晶錡 | 47,856 | 47,856 |
| | <u>\$1,218,023</u> | <u>\$1,154,360</u> |

(一) 採權益法之上市公司股權投資依一〇一年及一〇〇年十二月三十一日股票收盤價計算之市價分別為 895,619 千元及 775,517 千元。

(二) 採權益法認列之投資（損）益明細如下：

| | 一〇一一年度 | 一〇〇年度 |
|----|-----------------|-----------------|
| 宏環 | \$11,708 | \$131,546 |
| 其他 | 49,666 | (34,608) |
| | <u>\$61,374</u> | <u>\$96,938</u> |

(三) 本公司於一〇〇年度對晶錡之股權投資認列減損損失 6,117 千元。

十三、固定資產

| | 一〇一一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 累計折舊 | | |
| 建築物及附屬設備 | \$ 21,480,561 | \$ 18,608,406 |
| 機器設備 | 118,372,789 | 114,013,568 |
| 運輸設備 | 207,017 | 197,510 |
| 辦公設備 | 4,079,350 | 3,888,329 |
| 租賃資產及租賃改良 | 128,186 | 415,259 |
| | <u>\$144,267,903</u> | <u>\$137,123,072</u> |

本公司及子公司有關利息之資訊如下：

| | 一〇一一年度 | 一〇〇年度 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 利息總額 | \$2,253,154 | \$1,929,632 |
| 利息資本化金額 | | |
| 列入在建房地項下 | 46,476 | 130,283 |
| 列入固定資產項下 | <u>202,363</u> | <u>133,024</u> |
| 列入損益表項下利息費用 | <u>\$2,004,315</u> | <u>\$1,666,325</u> |
| 利息資本化年利率 | | |
| 在建房地 | 5.23%~7.22% | 4.78%~6.72% |
| 固定資產 | 1.62%~5.88% | 1.26%~4.68% |

另一〇一及一〇〇年度經評估固定資產使用情形而分別認列減損損失 53,224 千元及 234,301 千元。

十四、無形資產

除遞延退休金成本外之各項無形資產變動列示如下：

| | 其 他 無 形 資 產 | | | | |
|------------|----------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | 商 譽 | 土 地 使 用 權 | 專 利 使 用 權 | 專 門 技 術 | 客 戶 關 係 及 其 他 |
| 一〇一一年度 | | | | | |
| 年初餘額 | \$ 10,374,501 | \$ 3,420,700 | \$ 487,755 | \$ 200,908 | \$ 1,247,517 |
| 本年度增加—單獨取得 | - | 490,020 | 3,611 | - | 401,835 |
| 本年度增加—合併取得 | 1,454 | - | - | - | - |
| 本年度攤銷 | - | (52,617) | (245,477) | (141,818) | (334,192) |
| 本年度重分類 | (3,823) | - | 219 | - | 106,447 |
| 換算調整數 | (65,309) | (121,445) | (1,734) | - | (4,060) |
| 年底餘額 | <u>\$ 10,306,823</u> | <u>\$ 3,736,658</u> | <u>\$ 244,374</u> | <u>\$ 59,090</u> | <u>\$ 1,417,547</u> |
| 一〇〇年度 | | | | | |
| 年初餘額 | \$ 10,408,023 | \$ 2,173,907 | \$ 721,909 | \$ 342,726 | \$ 1,549,226 |
| 本年度增加—單獨取得 | - | 1,142,234 | 7,700 | - | 8,901 |
| 本年度增加—合併取得 | 59,534 | - | - | - | - |
| 本年度攤銷 | - | (44,247) | (245,484) | (141,818) | (310,939) |
| 本年度減損 | (38,899) | - | - | - | - |
| 本年度重分類 | (125,097) | (5,141) | 414 | - | - |
| 換算調整數 | 70,940 | 153,947 | 3,216 | - | 329 |
| 年底餘額 | <u>\$ 10,374,501</u> | <u>\$ 3,420,700</u> | <u>\$ 487,755</u> | <u>\$ 200,908</u> | <u>\$ 1,247,517</u> |

一〇一一年度合併取得之商譽係收購洋鼎股權所產生，一〇〇年度合併取得之商譽係收購日月鴻、陸竹及上海鼎匯股權所產生（附註二）；另本公司已於一〇一及一〇〇年度分別完成對上述公司及九十九年度對 ASE Singapore II Pte. Ltd. 收購案之收購價格分攤，是以將投資成本與取得股權淨值間之差額自商譽予以重分類。

十五、閒置資產

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 成 本 | | |
| 土 地 | \$ 232,681 | \$ 232,681 |
| 建築物及附屬設備 | 1,271,727 | 1,304,970 |
| 機器設備 | 242,285 | 399,849 |
| 辦公設備 | <u>115,748</u> | <u>119,715</u> |
| | 1,862,441 | 2,057,215 |
| 減：累計折舊 | 712,392 | 820,115 |
| 累計減損 | <u>57,547</u> | <u>123,046</u> |
| | <u>\$1,092,502</u> | <u>\$1,114,054</u> |

上列閒置資產主係環電南崗廠及日月光電子覆晶載板生產線。一〇一及一〇〇年度分別認列減損損失 20,317 千元及 81,486 千元。

十六、短期借款

係週轉性借款，一〇一年及一〇〇年十二月三十一日年利率分別為 0.80%~6.93% 及 0.96%~7.32%。

十七、應付費用

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$3,974,619 | \$3,288,844 |
| 應付員工紅利及董監酬勞 | 1,457,758 | 1,719,333 |
| 其 他 | <u>4,068,053</u> | <u>3,931,542</u> |
| | <u>\$9,500,430</u> | <u>\$8,939,719</u> |

十八、應付公司債

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|---|-----------------|-----------------|
| 國內有擔保公司債—由銀行提供擔保，期間五年，將於一〇五年八月到期一次償還，每年付息，年利率 1.45% | \$ 8,000,000 | \$ 8,000,000 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|--|----------------------|----------------------|
| 海外有擔保公司債—由本公司提供擔保並於香港發行 | | |
| 人民幣 150,000 千元，期間三年，將於一〇三年九月到期一次償還，每半年付息，年利率 3.13% | \$ 693,024 | \$ 720,730 |
| 人民幣 500,000 千元，期間五年，將於一〇五年九月到期一次償還，每半年付息，年利率 4.25% | <u>2,310,079</u> | <u>2,402,435</u> |
| | 11,003,103 | 11,123,165 |
| 減：未攤銷發行成本 | <u>198,552</u> | <u>246,627</u> |
| | <u>\$ 10,804,551</u> | <u>\$ 10,876,538</u> |

十九、長期借款

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| (一) 指定用途專案借款 | \$ 3,034,810 | \$ 8,460,200 |
| (二) 週轉性借款 | 33,535,197 | 33,636,543 |
| (三) 質抵押借款 | <u>428,079</u> | <u>643,106</u> |
| | 36,998,086 | 42,739,849 |
| 減：一年內到期部分 | <u>3,167,050</u> | <u>3,418,799</u> |
| | 33,831,036 | 39,321,050 |
| 減：未攤銷遞延主辦費 | <u>47,871</u> | <u>54,636</u> |
| | <u>\$ 33,783,165</u> | <u>\$ 39,266,414</u> |

(一) 指定用途專案借款

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|---|-----------------|-----------------|
| 花旗銀行主辦之銀行團 專案借款 | | |
| 每半年為一期平均 償還至一〇二年 三月，年利率一 〇一年及一〇〇 年十二月三十一 日分別為 2.06% 及 2.08% | \$ 2,537,500 | \$ 7,612,500 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| 其他一年利率一〇一年 及一〇〇年十二月三 十一日分別為 1.76% ~1.97% 及 1.78% ~ 2.15% | \$ 497,310 <u>\$3,034,810</u> | \$ 847,700 <u>\$ 8,460,200</u> |

依上述花旗銀行主辦之融資合約，本公司於借款期間對 ASE Test 應隨時直接或間接持有不少於 51% 之股權，並隨時維持對 ASE Test 之實質經營控制權。

(二) 週轉性借款

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|---|----------------------|----------------------|
| 銀行團聯貸—分期償還 至一〇四年六月，年 利率一〇一年及一〇 〇年十二月三十一日 分別為 0.96%~1.95% 及 1.05%~1.54% | | |
| 日月光 | \$ 10,121,143 | \$ 14,466,000 |
| 其他 | 1,472,328 | 2,670,255 |
| 其他—分期償還至一〇 四年十月，年利率一 〇一年及一〇〇年十 二月三十一日分別為 0.90% ~ 6.15% 及 0.95%~6.05% | | |
| 日月光 | 15,193,680 | 7,576,400 |
| 日月光昆山 | 3,267,000 | 3,481,625 |
| 環電 | 1,092,708 | 2,729,036 |
| 其他 | 2,388,338 | 2,713,227 |
| | <u>\$ 33,535,197</u> | <u>\$ 33,636,543</u> |

(三) 抵押借款

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|---|------------------|------------------|
| 將分期償還至一〇七年 六月，年利率一〇一 年及一〇〇年十二月 三十一日分別為 1.40% ~ 1.44% 及 1.36%~2.42% | | |
| 環 電 | \$428,079 | \$583,106 |
| 陸 竹 | - | 60,000 |
| | <u>\$428,079</u> | <u>\$643,106</u> |

上述銀行團聯合融資合約，除其他有關規定外，尚規定本公司或子公司以經會計師查核之年度個別財務報表及本公司經會計師查核或核閱之年度或半年度合併財務報表為計算基礎，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。本公司及子公司於一〇一年及一〇〇年十二月三十一日均符合上述規定。

本公司預計以一〇一年及一〇〇年十二月三十一日前已取得之長期融資額度清償將於一年內到期之部分借款，是以分別有 5,557,386 千元及 9,208,143 千元未列入一年內到期部分。

本公司及子公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之外幣長期借款如下：

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 美 金 | \$686,082 | \$706,162 |
| 人 民 幣 | 673 | - |

截至一〇一年十二月三十一日止，未來五年到期之應付公司債（附註十八）及長期借款如下：

| 到 期 年 度 | 金 額 |
|---------|----------------------|
| 一〇二年 | \$ 8,724,436 |
| 一〇三年 | 21,813,425 |
| 一〇四年 | 6,958,667 |
| 一〇五年 | 10,387,912 |
| 一〇六年及以後 | 116,749 |
| | <u>\$ 48,001,189</u> |

二十、員工退休金

確定提撥退休辦法

(一) 中華民國員工選擇適用「勞工退休金條例」規定之退休金制度，係依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人退休金專戶。

(二) 大陸、美國、馬來西亞、新加坡及墨西哥等地之子公司，亦依當地法令規定，提撥並繳付予相關單位。

一〇一及一〇〇年度依上述確定提撥退休辦法認列之退休金成本分別為 1,103,941 千元及 872,440 千元。

確定給付退休辦法

(一) 本公司及國內子公司依中華民國「勞動基準法」所訂之退休辦法，員工選擇適用上述退休辦法之退休金係依據服務年資及其核准退休日前六個月之平均工資（基數）計付。本公司及國內子公司依薪資總額之一定比率按月提撥員工退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

(二) ASE Japan 規定服務滿十年以上之員工，得按服務年資及其退休時薪資之一定比率領取退休金；ASE Korea 亦規定服務滿一年以上之員工及董事得按服務年資及其離職或退休時薪資之一定比率領取資遣費或退休金。

(三) 本公司、台灣福雷及日月光電子另提列委任經理人退休金準備，一〇一及一〇〇年度分別認列退休金成本 34,571 千元及 8,174 千元（列入應計退休金負債項下），並分別支付經理人退休金 37,642 千元及 2,666 千元。截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，屬委任經理人之應計退休金負債分別為 206,228 千元及 209,299 千元。

上述確定給付退休辦法(一)及(二)之相關退休金精算資訊如下：

(一) 淨退休金成本

| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|------------|------------------|------------------|
| 服務成本 | \$312,416 | \$435,880 |
| 利息成本 | 145,420 | 108,305 |
| 退休基金資產預期報酬 | (46,180) | (32,397) |
| 攤銷數 | 88,609 | 82,713 |
| 縮減及清償利益 | <u>-</u> | <u>(56,419)</u> |
| | <u>\$500,265</u> | <u>\$538,082</u> |

(二) 退休基金提撥狀況與應計退休金負債之調節

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 給付義務 | | |
| 既得給付義務 | \$2,940,270 | \$2,315,106 |
| 非既得給付義務 | <u>2,880,940</u> | <u>2,593,589</u> |
| 累積給付義務 | 5,821,210 | 4,908,695 |
| 未來薪資增加之影響數 | <u>1,680,188</u> | <u>1,479,244</u> |
| 預計給付義務 | 7,501,398 | 6,387,939 |
| 退休基金資產公平價值 | <u>(2,682,803)</u> | <u>(1,961,355)</u> |
| 提撥狀況 | 4,818,595 | 4,426,584 |
| 未認列過渡性淨給付義務 | <u>(31,103)</u> | <u>(40,859)</u> |
| 未認列前期服務成本 | <u>(115,310)</u> | <u>(126,017)</u> |
| 退休金損失未攤銷餘額 | <u>(2,471,722)</u> | <u>(1,755,244)</u> |
| 補列之應計退休金負債 | 870,278 | 511,274 |
| 列入應付費用 | <u>(16,183)</u> | <u>(10,939)</u> |
| 列入預付退休金 | <u>-</u> | <u>90,743</u> |
| 應計退休金負債 | <u>\$3,054,555</u> | <u>\$3,095,542</u> |
| 既得給付 | <u>\$2,880,629</u> | <u>\$2,396,409</u> |

(三) 退休金給付義務之精算假設

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 折現率 | 1.50%~4.26% | 1.50%~5.38% |
| 未來薪資水準增加率 | 2.00%~5.07% | 2.00%~5.54% |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 2.00%~4.26% | 2.00%~3.99% |

| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|---------------|------------------|------------------|
| (四) 提撥至退休基金金額 | <u>\$734,864</u> | <u>\$269,660</u> |
| (五) 由退休基金支付金額 | <u>\$ 96,901</u> | <u>\$ 58,593</u> |

二一、股東權益

股本

本公司額定股本為 95,000,000 千元，供發行可轉換公司債及員工認股權憑證所保留之股本分別為 6,000,000 千元及 8,000,000 千元。一〇一及一〇〇年度，員工行使認股權繳交股款分別計 315,690 千元及 589,326 千元，股數分別為 20,460 千股及 30,083 千股。其中截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止尚未辦妥變更登記，列入預收股本分別為 106,171 千元及 35,693 千元，股數分別為 8,142 千股及 2,145 千股。本公司亦分別於一〇一年及一〇〇年一月辦理註銷庫藏股減資 1,054,750 千元及 370,000 千元，股數 105,475 千股及 37,000 千股。以上增減資均已完成變更登記。

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，截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，流通在外之 ADR 分別為 105,431 千單位及 89,126 千單位，折合普通股分別約 527,154 千股及 445,628 千股。

資本公積

依相關法令規定，發行股票溢價及庫藏股票交易所產生之資本公積，得用以撥充股本，惟每年以股本之一定比率為限。前述資本公積在公司無虧損時，亦得以現金分配。因長期股權投資及員工認股權所產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，每年度有純益時，依下列順序分派之：

- (一) 彌補虧損。
- (二) 提存百分之十為法定盈餘公積。
- (三) 依法令或主管機關規定提列特別盈餘公積。

(四) 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，得就當期盈餘項下轉列特別盈餘公積，俟實現後再列入盈餘分配。

(五) 如尚有盈餘分派如下：

1. 董事、監察人酬勞金係依一至四款規定數額扣除後剩餘之數提撥百分之二（含）以下。
2. 員工紅利係依一至四款規定數額扣除後剩餘之數提撥百分之七（含）以上，百分之十（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。
3. 其餘由董事會擬定盈餘分派案，按股份總數比例分派之。

第 2.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百分之三十，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。

本公司一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 1,178,222 千元及 1,362,578 千元；應付董監酬勞估列金額分別為 235,645 千元及 272,516 千元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工紅利及董監酬勞之金額）之 10%及 2%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議紅利之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括金融商品未實現損益、累積換算調整數及未認列為退休金成本之淨損失）淨額提列特別盈餘公積；另子公司於年底持有本公司股票市價低於帳面價值之差額，應依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公積。嗣後股東權益減項數額如有減少時，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司股本總額時為止。法定盈餘公積得用於彌補虧損。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。

本公司股東會分別於一〇一年及一〇〇年六月通過董事會擬議之一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|----------|---------------------|---------------------|----------------|----------------|
| | 一〇〇年度 | 九十九年度 | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 1,372,596 | \$ 1,833,750 | | |
| 特別盈餘公積提列 | - | 1,272,417 | | |
| 股票股利 | 9,315,995 | 6,957,357 | \$ 1.40 | \$ 1.15 |
| 現金股利 | <u>4,325,284</u> | <u>3,932,419</u> | <u>0.65</u> | <u>0.65</u> |
| | <u>\$15,013,875</u> | <u>\$13,995,943</u> | <u>\$ 2.05</u> | <u>\$ 1.80</u> |

另一〇一年六月股東會通過迴轉特別盈餘公積 1,272,417 千元。

上述股東會亦決議以現金配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監酬勞內容如下：

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|------|-------------|-------------|
| 員工紅利 | \$1,235,336 | \$1,523,133 |
| 董監酬勞 | 246,000 | 304,200 |

上述一〇〇及九十九年度員工紅利及董監酬勞與各年度財務報表估列之員工紅利及董監酬勞之差異分別為 153,758 千元及 427 千元，主要係因估計改變，已分別調整一〇一及一〇〇年度之損益。

截至會計師查核報告日止，本公司一〇一年度盈餘分配議案尚未經董事會通過，有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

金融商品未實現利益（損失）

| 一〇一年度 | 備供出售 金融資產 | 長期股權 投資依持 股比例認 列 | 現金流量 | 合 計 |
|-------------------|--------------------|---------------------------|-----------------------|-------------------|
| | | | 避險未實 現損失 (附註二六) | |
| 年初餘額 | \$ - | \$ 283,460 | (\$ 48,372) | \$ 235,088 |
| 直接認列為股東權益 調整項目 | (26,130) | 148,355 | (8,261) | 113,964 |
| 轉列損益項目 | <u>8</u> | <u>-</u> | <u>52,878</u> | <u>52,886</u> |
| 年底餘額 | <u>(\$ 26,122)</u> | <u>\$ 431,815</u> | <u>(\$ 3,755)</u> | <u>\$ 401,938</u> |
| 一〇〇年度 | | | | |
| 年初餘額 | (\$ 9,290) | \$ 457,465 | (\$ 201,872) | \$ 246,303 |
| 直接認列為股東權益 調整項目 | (77,901) | (174,005) | 9,828 | (242,078) |
| 轉列損益項目 | <u>87,191</u> | <u>-</u> | <u>143,672</u> | <u>230,863</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 283,460</u> | <u>(\$ 48,372)</u> | <u>\$ 235,088</u> |

庫藏股票（股數為千股）

| 一〇一年度 | 年初股數 | 本年度增加 | 本年度減少 | 年底股數 |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 子公司持有母公司股票 | 127,981 | 17,902 | - | 145,883 |
| 維護股東權益 | <u>105,475</u> | <u>-</u> | <u>105,475</u> | <u>-</u> |
| | <u>233,456</u> | <u>17,902</u> | <u>105,475</u> | <u>145,883</u> |
| 一〇〇年度 | | | | |
| 子公司持有母公司股票 | 114,792 | 13,189 | - | 127,981 |
| 維護股東權益 | <u>37,000</u> | <u>105,475</u> | <u>37,000</u> | <u>105,475</u> |
| | <u>151,792</u> | <u>118,664</u> | <u>37,000</u> | <u>233,456</u> |

子公司持有本公司股票之相關資訊如下：

| 子 公 司 名 稱 | 持 有 股 數 | 帳 面 金 額 | 市 價 |
|-------------|----------------|--------------------|--------------------|
| 一〇一年十二月三十一日 | | | |
| ASE Test | 88,200 | \$1,380,721 | \$2,222,652 |
| J&R Holding | 46,704 | 381,709 | 1,176,935 |
| 台灣福雷 | <u>10,979</u> | <u>196,677</u> | <u>276,665</u> |
| | <u>145,883</u> | <u>\$1,959,107</u> | <u>\$3,676,252</u> |
| 一〇〇年十二月三十一日 | | | |
| ASE Test | 77,377 | \$1,380,721 | \$2,004,060 |
| J&R Holding | 40,972 | 381,709 | 1,061,186 |
| 台灣福雷 | <u>9,632</u> | <u>196,677</u> | <u>249,456</u> |
| | <u>127,981</u> | <u>\$1,959,107</u> | <u>\$3,314,702</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。另一〇一及一〇〇年度因無償配股而分別增加 17,902 千股及 13,189 千股。

本公司依證券交易法買回庫藏股票，買回股份之數量比例，不得超過本公司已發行股份總數之 10%；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股票溢價及已實現之資本公積之金額。另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。

二二、員工認股權憑證

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一股，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公司及子公司之全職正式員工，且存續期間為十年，不得轉讓，持有認股權憑證之員工自被給與後屆滿二年才可行使被給與之一定比例之認股權。

本公司發行之員工認股權憑證相關資訊如下：

| 認 股 權 憑 證 | 一 〇 一 年 度 | | 一 〇 〇 年 度 | |
|-------------------------|----------------|--------------|-------------------|--------------|
| | 單位 (千) | 加權平均行使價格 (元) | 單位 (千) | 加權平均行使價格 (元) |
| 年初流通在外 | 371,034 | \$ 22.8 | 397,627 | \$ 22.3 |
| 本年度給與 | - | - | 12,280 | 25.8 |
| 本年度沒收 | (6,233) | 22.6 | (8,790) | 22.9 |
| 本年度到期 | (9) | 5.5 | - | - |
| 本年度行使 | (20,460) | 15.4 | (30,083) | 19.6 |
| 年底流通在外 | <u>344,332</u> | 20.3 | <u>371,034</u> | 22.8 |
| 年底可行使 | <u>243,930</u> | 20.1 | <u>145,154</u> | 21.6 |
| 本年度給與之認股權憑證加權平均公平價值 (元) | \$ - | | <u>\$ 8.0~8.1</u> | |

上述認股權計畫之行使價格遇有無償配股時，則依照本公司員工認股權憑證發行辦法，調整無償配股之影響。

一〇一及一〇〇年度執行之本公司員工認股權憑證，其於執行日之加權平均股價分別為 25.2 元及 29.8 元。

截至一〇一年十二月三十一日止，本公司發行之流通在外及可行使之員工認股權憑證相關資訊如下：

| 行使價格之範圍 (元) | 流通在外單位 (千) | 加權平均剩 餘存續期限 (年) | 可行使單位(千) | 可行使之認股 權加權平均行 使價格(元) |
|----------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------------------|
| \$ 8.4~13.5 | 22,727 | 1.6 | 22,720 | \$ 13.1 |
| 20.4~22.6 | 321,605 | 6.4 | 221,210 | 20.8 |
| | <u>344,332</u> | | <u>243,930</u> | 20.1 |

ASE Mauritius Inc.

九十六年十二月 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. 普通股一股。給與對象包含本公司及子公司員工，存續期間十年，不得轉讓，持有認股權憑證之員工自被給與後屆滿二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：

| 認 股 權 憑 證 | 一 〇 一 年 度 | | 一 〇 〇 年 度 | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 單位(千) | 行使價格 (美金元) | 單位(千) | 行使價格 (美金元) |
| 年初流通在外 | 28,770 | \$ 1.7 | 29,120 | \$ 1.7 |
| 本年度沒收 | (175) | 1.7 | (350) | 1.7 |
| 年底流通在外 | <u>28,595</u> | 1.7 | <u>28,770</u> | 1.7 |
| 年底可行使 | <u>28,575</u> | 1.7 | <u>23,156</u> | 1.7 |

截至一〇一年十二月三十一日止，上述認股權憑證剩餘存續期限為 5 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，相關資訊如下：

| 認股權憑證 | 一〇一一年度 | | 一〇〇年度 | |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 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) |
| 年初流通在外 | 35,462 | \$ 2.1 | 26,869 | \$ 1.8 |
| 本年度給與 | - | - | 8,800 | 2.9 |
| 本年度沒收 | (283) | 2.1 | (207) | 1.5 |
| 本年度行使 | (213) | 1.5 | - | - |
| 年底流通在外 | <u>34,966</u> | 2.1 | <u>35,462</u> | 2.1 |
| 年底可行使 | <u>22,252</u> | 1.7 | <u>14,299</u> | 1.5 |
| 本年度給與之認股權憑證加權平均公平價值(美金元) | \$ - | | \$0.83~0.95 | |

截至一〇一一年十二月三十一日止，環誠發行之流通在外及可行使之員工認股權憑證相關資訊如下：

| 行使價格流通在外之範圍(美金元) | 流通在外單位(千) | 加權平均剩餘存續期限(年) | 可行使單位(千) | 可行使之認股權加權平均行使價格(美金元) |
|------------------|---------------|---------------|---------------|----------------------|
| \$ 1.5 | 17,485 | 5.0 | 17,485 | \$ 1.5 |
| 2.4~2.9 | <u>17,481</u> | 7.8 | <u>4,767</u> | 2.5 |
| | <u>34,966</u> | | <u>22,252</u> | 1.7 |

本公司及環誠於九十七年一月一日以後發行之員工認股權憑證係採用 Hull & White (2004) 結合 Ritchken (1995) 三項樹模型以估計給與日認股權憑證之公平價值，評價模式所採用之參數分別如下：

| | 本公司 | 環誠 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 給與日股價/市價 | 28.60~28.75 元 | 美金 2.49~2.62 元 |
| 行使價格 | 28.60~28.75 元 | 美金 2.42~2.94 元 |
| 預期股價波動率 | 28.59%~36.08% | 32.48%~35.63% |
| 合約期間 | 10 年 | 10 年 |
| 預期股利率 | 4% | - |
| 無風險利率 | 1.5620%~1.8087% | 1.6306%~1.7997% |

本公司及環誠之預期股價波動率係分別基於本公司及同業過去十年歷史股票價格波動率，且為將提早執行之效果納入考量，均假設於既得期間屆滿後之股票價格為行使價格 1.58~1.69 倍時，員工將執行認股權。

一〇一及一〇〇年度因員工離職而放棄本公司及環誠九十七年一月一日以後給與之認股權分別為 4,716 千單位及 4,933 千單位。本公司及環誠一〇一年十二月三十一日估計於未來剩餘既得期間因員工離職而放棄認股權之比率分別為 1.8%~4.0%。

一〇一及一〇〇年度本公司及子公司合計認列九十七年一月一日以後發行之員工認股權之酬勞成本分別為 445,120 千元及 537,973 千元。

若本公司及子公司將給與日於九十六年十二月三十一日(含)以前之員工認股權依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，一〇一及一〇〇年度擬制性資訊如下：

| | <u>一〇一年度</u> | <u>一〇〇年度</u> |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 歸屬予母公司股東之合併總純益 | <u>\$ 12,509,605</u> | <u>\$ 13,177,782</u> |
| 母公司股東稅後基本每股盈餘 (元) | <u>\$ 1.68</u> | <u>\$ 1.75</u> |

二三、所得稅

(一) 所得稅計算如下：

| | <u>一〇一年度</u> | <u>一〇〇年度</u> |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 稅前淨利按適用法定稅率估列之所得稅費用 | \$3,430,927 | \$3,704,783 |
| 調節項目之稅額影響數 | | |
| 永久性差異 | | |
| 免稅所得額 | (312,587) | (656,601) |
| 其他 | (23,555) | 152,366 |
| 暫時性差異 | | |
| 未實現兌換損(益) | (154,616) | 153,649 |
| 金融商品未實現損(益) | 116,009 | (113,259) |
| 其他 | <u>251,156</u> | <u>313,429</u> |
| 按課稅所得估列之稅額 | 3,307,334 | 3,554,367 |
| 未分配盈餘加徵 10% | 8,722 | 434,156 |
| 當年度抵用之投資抵減 | (852,351) | (1,467,739) |
| 以前年度所得稅調整 | <u>6,747</u> | <u>37,025</u> |
| 當期所得稅費用 | 2,470,452 | 2,557,809 |
| 遞延所得稅費用 | <u>571,176</u> | <u>460,403</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$3,041,628</u> | <u>\$3,018,212</u> |

(二) 遞延所得稅資產（負債）列示如下：

| | 一〇一一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 遞延所得稅資產—流動 | | |
| 未使用投資抵減 | \$ 464,137 | \$ 827,306 |
| 備抵存貨損失 | 127,769 | 98,576 |
| 未使用虧損扣抵 | 38,682 | - |
| 未實現兌換損（益） | (47,241) | 82,279 |
| 其 他 | <u>439,771</u> | <u>181,007</u> |
| | 1,023,118 | 1,189,168 |
| 減：備抵評價 | <u>260,566</u> | <u>53,643</u> |
| | <u>\$ 762,552</u> | <u>\$1,135,525</u> |
| 遞延所得稅負債—流動 | | |
| 未實現增值 | (\$ 167,924) | \$ - |
| 其 他 | <u>(78,256)</u> | <u>(175)</u> |
| | <u>(\$ 246,180)</u> | <u>(\$ 175)</u> |
| 遞延所得稅資產—非流動 | | |
| 折舊財稅差 | \$ 736,287 | \$ 120,696 |
| 未使用虧損扣抵 | 497,087 | 391,568 |
| 應計退休金負債 | 376,275 | 524,619 |
| 未使用投資抵減 | 323,342 | 729,476 |
| 其 他 | <u>536,328</u> | <u>473,218</u> |
| | 2,469,319 | 2,239,577 |
| 減：備抵評價 | <u>624,930</u> | <u>780,474</u> |
| | <u>\$1,844,389</u> | <u>\$1,459,103</u> |
| 遞延所得稅負債—非流動 | | |
| 未使用投資抵減 | \$ 583,818 | \$ 10,445 |
| 應計退休金負債 | 112,580 | - |
| 未使用虧損扣抵 | 16,335 | - |
| 折舊財稅差 | (1,417,160) | (325,707) |
| 其 他 | <u>(42,339)</u> | <u>(309,478)</u> |
| | (746,766) | (624,740) |
| 減：備抵評價 | <u>(199,811)</u> | <u>-</u> |
| | <u>(\$ 946,577)</u> | <u>(\$ 624,740)</u> |

(三) 本公司及子公司享有之免稅優惠如下：

1. 本公司增資擴展經營積體電路封裝之投資計畫，經核准部分產品就其新增所得自九十八年及一〇一年一月起連續五年免徵營利事業所得稅。另本公司因合併承受日月欣之增資擴展之五年免稅租稅優惠，已於一〇〇年十二月屆滿。
2. 子公司台灣福雷、日月光電子及洋鼎亦經核准部分產品就其新增所得享有五年免徵營利事業所得稅。
3. 中國子公司依據當地稅法規定享有兩免三減半、高新技術15%優惠稅率及課稅所得扣除研發費用若干倍數等之所得稅優惠。另依照當地稅法規定，分配屬於九十七年以後且來源於中國境內之所得，應扣繳10%所得稅（有租稅協定者則適用較低稅率）。
4. ASE Singapore 依新加坡經濟發展獎勵法之規定，得享受高科技產業免徵營利事業所得稅至一〇二年八月。

(四) 截至一〇一年十二月三十一日止，本公司及子公司尚未使用投資抵減相關資訊如下：

| <u>最後可抵減年度</u> | <u>尚未抵減餘額</u> |
|----------------|--------------------|
| 一〇二年 | \$ 427,812 |
| 一〇三年 | 250,031 |
| 一〇四年 | 340,530 |
| 一〇六年及以後 | 352,924 |
| | <u>\$1,371,297</u> |

(五) 截至一〇一年十二月三十一日止，本公司及子公司尚未使用虧損扣抵相關資訊如下：

| <u>最後可抵減年度</u> | <u>尚未扣抵餘額</u> |
|----------------|-------------------|
| 一〇二年 | \$ 38,682 |
| 一〇三年 | 134,030 |
| 一〇四年 | 63,130 |
| 一〇五年 | 35,875 |
| 一〇六年至一一一年 | 280,387 |
| | <u>\$ 552,104</u> |

(六) 本公司之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至九十七年度止，惟本公司對九十一至九十七年度之核定內容不服，已依法提起行政救濟或程序。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。

(七) 兩稅合一相關資訊如下：

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日本公司之未分配盈餘均屬八十七年度以後產生，股東可扣抵稅額帳戶餘額一〇一年及一〇〇年十二月三十一日分別為 598,571 千元 502,789 千元。一〇一及一〇〇年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 5.55% (預計) 及 7.16% (實際)。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額，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，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

二四、用人費用、折舊及攤銷

| | 一〇一年度 | | | 一〇〇年度 | | |
|-------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 營業成本 | 營業費用 | 合計 | 營業成本 | 營業費用 | 合計 |
| 用人費用 | | | | | | |
| 薪資 | \$ 19,771,151 | \$ 9,785,351 | \$ 29,556,502 | \$ 17,730,232 | \$ 9,122,024 | \$ 26,852,256 |
| 退休金 | 1,119,519 | 519,258 | 1,638,777 | 1,020,657 | 398,039 | 1,418,696 |
| 員工保險費 | 1,577,443 | 719,638 | 2,297,081 | 1,390,850 | 631,386 | 2,022,236 |
| 其他 | <u>2,387,005</u> | <u>1,037,487</u> | <u>3,424,492</u> | <u>2,238,244</u> | <u>1,187,560</u> | <u>3,425,804</u> |
| | <u>\$ 24,855,118</u> | <u>\$ 12,061,734</u> | <u>\$ 36,916,852</u> | <u>\$ 22,379,983</u> | <u>\$ 11,339,009</u> | <u>\$ 33,718,992</u> |
| 折舊 | \$ 20,602,089 | \$ 1,533,323 | \$ 22,135,412 | \$ 19,940,273 | \$ 1,379,165 | \$ 21,319,438 |
| 攤銷 | 749,948 | 528,931 | 1,278,879 | 926,664 | 699,294 | 1,625,958 |

二五、每股盈餘—歸屬於母公司普通股股東

計算歸屬於母公司普通股股東每股盈餘之分子及分母揭露如下：

| | 金額 (分子) | | 股數 (分母) (千股) | 每股盈餘 (元) | |
|---------------------------|---------------|---------------|--------------|----------|---------|
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 |
| 一〇一年度 | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於母公司普通股股東之合併總純益 | \$ 14,585,186 | \$ 13,091,359 | 7,445,469 | \$ 1.96 | \$ 1.76 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | | | |
| 員工紅利 | - | - | 52,695 | | |
| 本公司發行之員工認股權憑證 | - | - | 77,732 | | |
| 子公司發行員工認股權憑證及員工紅利 | (107,632) | (107,632) | - | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 屬於母公司普通股股東之合併總純益加潛在普通股之影響 | \$ 14,477,554 | \$ 12,983,727 | 7,575,896 | 1.91 | 1.71 |
| 一〇〇年度 | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於母公司普通股股東之合併總純益 | \$ 15,052,588 | \$ 13,725,958 | 7,514,719 | 2.00 | 1.83 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | | | |
| 員工紅利 | - | - | 63,653 | | |
| 本公司發行之員工認股權憑證 | - | - | 121,665 | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 屬於母公司普通股股東之合併總純益加潛在普通股之影響 | \$ 15,052,588 | \$ 13,725,958 | 7,700,037 | 1.95 | 1.78 |

本公司採用(九六)基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配，於計算稀釋每股盈餘時，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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，並考量除權除息之影響後，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工紅利發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，一〇〇年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 2.08 元及 2.03 元減少為 1.83 元及 1.78 元。

二六、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

| 非衍生性金融商品資產 | 一〇一年十二月三十一日 | | 一〇〇年十二月三十一日 | |
|------------------|-------------|------------|-------------|------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | | | | |
| — 流動 | \$ 189,802 | \$ 189,802 | \$ 217,439 | \$ 217,439 |
| 備供出售金融資產— 流動及非流動 | 368,292 | 368,292 | 221,879 | 221,879 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 一〇一一年十二月三十一日 | | 一〇〇年十二月三十一日 | |
|-----------------|--------------|------------|-------------|------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 無活絡市場之債券投資—流動 | \$ 87,120 | \$ 87,120 | \$ 90,825 | \$ 90,825 |
| 以成本衡量之金融資產—非流動 | 827,882 | 776,683 | 893,283 | 893,283 |
| 存出保證金(含流動) | 118,384 | 118,384 | 133,775 | 133,775 |
| 受限制資產(含流動) | 214,626 | 214,626 | 230,801 | 230,801 |
| 負債 | | | | |
| 長期借款(含一年內到期部分) | 36,950,215 | 36,950,215 | 42,685,213 | 42,685,213 |
| 應付租賃款(含一年內到期部分) | 50,696 | 50,696 | 66,086 | 66,086 |
| 應付公司債 | 10,804,551 | 10,807,596 | 10,876,538 | 10,901,737 |
| 長期應付款 | - | - | 200,000 | 200,000 |
| 衍生性金融商品 | | | | |
| 資產 | | | | |
| 雙元貨幣組合式投資 | 2,178,381 | 2,178,381 | - | - |
| 結構式定期存款 | 1,644,601 | 1,644,601 | - | - |
| 換匯合約 | 18,890 | 18,890 | 478,504 | 478,504 |
| 遠期外匯合約 | 3,326 | 3,326 | 10,812 | 10,812 |
| 負債 | | | | |
| 換匯合約 | 423,366 | 423,366 | 81,450 | 81,450 |
| 遠期外匯合約 | 35,883 | 35,883 | 13,944 | 13,944 |
| 外幣選擇權合約 | 7,899 | 7,899 | - | - |
| 利率交換合約 | 4,524 | 4,524 | 58,279 | 58,279 |
| 換匯換利合約 | - | - | 38,880 | 38,880 |

(二) 本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包含現金、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付帳款、應付費用及應付設備款等。此類短期金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產或備供出售金融資產項下之基金受益憑證及上市(櫃)公司股票係以市場報價為公平價值。上櫃公司之私募股票及衍生性金融商品因無市場價格可供參考，是以採用評價方法估計。本公司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相近。
3. 部分以成本衡量之金融資產採用評價方法估計公平價值。本公司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相近。其餘以成本衡量之金融資產及無活絡市場之債券投資因無活絡

市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，故以帳面價值為公平價值。

4. 存出保證金及受限制資產係以現金方式存出，以其帳面價值為公平價值。
5. 長期借款主係屬浮動利率，其帳面價值即為公平價值。國內應付公司債以櫃檯買賣中心之市場價格為公平價值。海外應付公司債以所能獲得類似條件之利率為折現率估計公平價值。另長期應付款之到期日趨近於一年，以其帳面價值為公平價值。

(三) 本公司及子公司於一〇一及一〇〇年度因以評價方法估計金融商品公平價值變動而分別認列損失 799,829 千元及利益 869,899 千元。

(四) 本公司及子公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 615 千元及 47,963 千元，金融負債分別為 10,808,520 千元及 10,900,463 千元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 13,418,225 千元及 18,894,790 千元，金融負債分別為 73,835,141 千元及 65,650,346 千元。

(五) 本公司及子公司一〇一及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 322,197 千元及 330,674 千元，利息費用（含利息資本化金額）分別為 2,253,154 千元及 1,929,632 千元。

(六) 財務風險策略

本公司及子公司從事衍生性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。從事衍生性金融商品交易時，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公司及子公司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。

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

從事衍生性金融商品交易即在規避外幣資產或負債因匯率或利率波動所產生之風險，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。

本公司及子公司從事上市（櫃）公司股票及基金受益憑證等投資，交易市場價格變動將使是項投資公平價值隨之變動，交易價格變動下降1%，將使有價證券投資之公平價值減少約6,000千元。

2. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履行合約義務之潛在影響。本公司及子公司信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之最大曝險金額與其帳面價值相同。

3. 流動性風險

本公司及子公司有足夠營運資金及借款額度，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。本公司及子公司投資之上市（櫃）公司股票及基金受益憑證預期可在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，應無重大流動性風險。無活絡市場之債券投資、備供出售金融資產—上櫃公司私募股票及以成本衡量之金融資產因無活絡市場，預期具有流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司之借款（應付公司債除外），主係浮動利率之債務，市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，當利率提高1%，在匯率不變之情況下，將增加本公司及子公司每年現金流出約738,000千元。

(八) 現金流量避險

本公司及子公司從事利率交換合約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。

本公司於一〇一年及一〇〇年十二月三十一日尚未到期之利率交換合約之公平價值損失分別為 4,524 千元及 58,279 千元，合約相關資訊如下：

| 到 | 期 | 期 | 間 | 名 | 目 | 本 | 金 | 支 | 付 | 利 | 率 | (%) | 收 | 取 | 利 | 率 | (%) | 現 | 金 | 流 | 量 | 預 | 相 | 關 | 損 | 益 | 預 | 期 | 於 | |
|------|--------|------|---|-----|-----------|---|---|-----------|---|---|---|-------|---|---|---|-----------|------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-----------|------|---|--|
| | | | | (| 千 | 元 |) | | | | | | | | | | | 期 | 產 | 生 | 期 | 間 | 損 | 益 | 表 | 認 | 列 | 期 | 間 | |
| 一〇一年 | 十二月 | 三十一日 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 102.03 | | | NTD | 1,740,000 | | | 2.45~2.48 | | | | 0.887 | | | | | 102年 | | | | | | | | | | 102年 | | | |
| | 102.03 | | | NTD | 797,500 | | | 0.96~0.99 | | | | 0.887 | | | | | 102年 | | | | | | | | | | | 102年 | | |
| 一〇〇年 | 十二月 | 三十一日 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 102.03 | | | NTD | 5,220,000 | | | 2.45~2.48 | | | | 0.861 | | | | 101年至102年 | | | | | | | | | | | 101年至102年 | | | |
| | 102.03 | | | NTD | 2,392,500 | | | 0.96~0.99 | | | | 0.861 | | | | 101年至102年 | | | | | | | | | | | 101年至102年 | | | |

子公司一〇〇年十二月三十一日從事利率交換合約之未實現利益為 11,467 千元（列入金融商品未實現利益項下），並於被避險項目一長期借款之合約期間內轉列為利息費用減項。因該長期借款已於一〇一年六月提前清償，不再符合避險關係之條件，是以由股東權益科目轉列金融資產評價利益 7,107 千元，另一〇一年度股東權益科目轉列利息費用減項 4,360 千元。

本公司一〇一及一〇〇年度現金流量避險未實現損失變動詳附註二一說明。

二七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係，除福華工程公司（採權益法之被投資公司之子公司）及昆山鼎耀（其董事長與本公司總經理為同一人）外，詳附註十二所述。另力晶（截至一〇〇年十一月二十二日止）及荷蘭 NXP B.V. 係分別對子公司日月鴻（附註二）及蘇州日月新採權益法評價之投資公司，是以分別為各該子公司之關係人。

(二) 本公司及子公司於一〇一年五月向宏璟購入不動產之價款為 1,429,679 千元，係參酌鑑價機構出具之鑑價報告議定之。截至一〇一年十二月三十一日止業已付訖。另子公司日月光上海封

測於一〇〇年十一月自昆山鼎耀收購子公司上海鼎匯 10%股權（詳附註二），收購價格係參酌鑑價機構出具之鑑價報告議定之。除此之外，本公司及子公司於一〇一及一〇〇年度與關係人間並無重大交易事項。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

| | 一〇一一年度 | 一〇〇年度 |
|-----------|-------------------|--------------------|
| 薪資、獎金及特支費 | \$ 824,489 | \$ 905,423 |
| 紅利 | <u>93,027</u> | <u>118,130</u> |
| | <u>\$ 917,516</u> | <u>\$1,023,553</u> |

二八、質抵押之資產

除附註八所述外，本公司及子公司已提供下列資產，作為銀行借款之擔保品、進口原物料之關稅擔保品、履約擔保品或保證金及雇用外籍勞工等之保證金：

| | 一〇一一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|-----------------------------|------------------|--------------------|
| 存貨－營建房地 | | |
| 營建用地 | \$ - | \$1,616,743 |
| 固定資產 | | |
| 土地 | 299,059 | 777,858 |
| 建築物及附屬設備 | 370,518 | 3,111,856 |
| 受限制資產（含流動部分，列入 其他流動資產項下） | <u>214,626</u> | <u>230,801</u> |
| | <u>\$884,203</u> | <u>\$5,737,258</u> |

二九、重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司、台灣福雷及洋鼎之廠房用地係向政府租用，其租期將陸續於一一一年十一月底前屆滿。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，本公司及子公司亦簽有建築物及機器設備之營業租賃合約。

截至一〇一年十二月三十一日止，上述廠房用地、建築物及機器設備於未來五年之最低租金給付額如下：

| 年 度 | 金 額 |
|---------|------------------|
| 一〇二年 | \$162,015 |
| 一〇三年 | 93,444 |
| 一〇四年 | 74,095 |
| 一〇五年 | 58,061 |
| 一〇六年及以後 | <u>285,856</u> |
| | <u>\$673,471</u> |

- (二) 截至一〇一年十二月三十一日止，本公司及子公司已開立未使用之信用狀金額約 206,000 千元。
- (三) 截至一〇一年十二月三十一日止，本公司及子公司已承諾訂購機器設備金額約 3,712,000 千元，其中已支付金額為 140,609 千元。
- (四) 截至一〇一年十二月三十一日止，本公司及子公司已承諾廠房建造及訂購工程設備金額約 6,069,000 千元，其中已支付金額為 1,137,958 千元。
- (五) 九十五年二月美商 Tessera Inc. 於美國加州地方法院對本公司及子公司 ASE US 提起專利侵權訴訟（加州訴訟案），該地方法院於一〇一年一月重新安排本案之相關訴訟程序，預計於一〇三年四月進行審判程序。另美國專利商標局亦著手對美商 Tessera Inc. 於加州訴訟案所聲稱其擁有之專利進行再審查。截至會計師查核報告日止，本公司及子公司尚無法估計美國專利商標局再審查之結果，及其對上述專利侵權訴訟案可能之影響。

三十、外幣金融資產及負債之資訊

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

| 貨 幣 性 金 融 資 產 | 單位：各外幣千元 | |
|---------------|--------------------|--------------------|
| | 一 〇 一 年 十二月三十一日 | 一 〇 〇 年 十二月三十一日 |
| 美 金 | \$ 2,494,433 | \$ 1,889,719 |
| 人 民 幣 | 3,012,758 | 2,484,573 |
| 日 幣 | 11,734,304 | 11,286,401 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| <u>貨幣性金融負債</u> | | |
| 美金 | \$ 2,302,039 | \$ 2,281,512 |
| 人民幣 | 6,305,761 | 2,763,228 |
| 日幣 | 4,801,426 | 5,089,272 |
| <u>外幣換算匯率</u> | | |
| 美金 | USD 1=NTD 29.0400 | USD 1=NTD 30.2750 |
| 人民幣 | CNY 1=NTD 4.6202 | CNY 1=NTD 4.8000 |
| 日幣 | JPY 1=NTD 0.3364 | JPY1=NTD 0.3906 |

三一、附註揭露事項

一〇一年度應揭露事項如下：

(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一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表五。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表六。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表七。
9. 具重大影響力或控制能力之被投資公司相關資訊：詳附表八。
10. 從事衍生性商品交易：詳附註五、二六及附表九。

(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、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表十。
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，暨其價格、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年底餘額及百分比：詳附表六。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：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年底餘額及其目的：無。
 - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：詳附表一。
 - (6) 其他對當年度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) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：詳附表十一及十二。

三二、營運部門資訊

(一) 應報導部門產生收入之產品與勞務

應報導營業部門分別為封裝部門、測試部門及電子組裝部門，分別從事半導體封裝、測試及電腦及周邊設備之製造等服務。另有未達量化門檻之其他營運部門，主要係從事半導體材料製造及房地產開發建設等業務。

本公司營運部門之會計政策與附註二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 | 併 |
|-------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一 ○ 一 年 度 | | | | | |
| 來自企業外部客戶之部門收入 | \$ 104,298,275 | \$ 22,657,058 | \$ 62,747,665 | \$ 4,269,394 | \$ 193,972,392 |
| 來自企業內其他營運部門之收入(註) | 303,374 | 213,210 | 43,628,905 | 7,252,285 | 51,397,774 |
| 利息收入 | 112,632 | 9,837 | 166,105 | 33,623 | 322,197 |
| 利息費用 | (1,266,474) | (28,039) | (170,781) | (539,021) | (2,004,315) |
| 折舊與攤銷 | (14,552,204) | (6,083,371) | (1,600,670) | (1,178,046) | (23,414,291) |
| 減損損失 | (55,477) | (12,026) | - | (29,731) | (97,234) |
| 部門稅前淨利 | 8,611,697 | 5,239,316 | 2,986,337 | (246,814) | 16,590,536 |
| 部門資產 | 125,108,098 | 40,620,333 | 43,742,983 | 37,032,701 | 246,504,115 |
| 部門之資本支出 | 28,006,528 | 7,947,860 | 2,038,697 | 900,031 | 38,893,116 |
| 一 ○ ○ 年 度 | | | | | |
| 來自企業外部客戶之部門收入 | 102,677,289 | 21,932,231 | 57,850,415 | 2,887,271 | 185,347,206 |
| 來自企業內其他營運部門之收入(註) | 1,923,714 | 90,032 | 43,050,376 | 7,720,823 | 52,784,945 |
| 利息收入 | 150,323 | 20,857 | 135,456 | 24,038 | 330,674 |
| 利息費用 | (1,305,245) | (19,200) | (222,108) | (119,772) | (1,666,325) |
| 折舊與攤銷 | (13,384,345) | (6,422,129) | (1,687,390) | (1,451,532) | (22,945,396) |
| 減損損失 | (363,076) | (37,322) | - | (47,658) | (448,056) |
| 部門稅前淨利 | 10,080,121 | 4,768,128 | 1,949,055 | 199,857 | 16,997,161 |
| 部門資產 | 113,792,384 | 38,582,345 | 39,522,545 | 31,980,821 | 223,878,095 |
| 部門之資本支出 | 22,193,888 | 6,849,722 | 708,991 | 1,279,401 | 31,032,002 |

註：來自母公司及合併子公司之收入業已於編製合併報表時銷除。

(二) 應報導部門產生收入之產品與勞務

| | 一 ○ 一 年 度 | 一 ○ ○ 年 度 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 先進封裝及積體電路打線服務 | \$ 93,314,688 | \$ 91,234,269 |
| 測試服務 | 22,140,124 | 21,469,472 |
| 電子產品構裝技術暨製造服務 | 61,650,121 | 57,233,787 |
| 其 他 | 16,867,459 | 15,409,678 |
| | <u>\$ 193,972,392</u> | <u>\$ 185,347,206</u> |

(三) 地區別資訊

本公司及子公司來自外部客戶之收入依客戶所在地區及非流動資產按資產所在地區之資訊列示如下：

1. 來自外部客戶之收入

| 地 區 | 一 ○ 一 年 度 | 一 ○ ○ 年 度 |
|-----|----------------|----------------|
| 美 洲 | \$ 119,165,968 | \$ 107,597,312 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 一〇一一年度 | 一〇〇年度 |
|----|----------------------|----------------------|
| 台灣 | \$ 33,443,120 | \$ 37,150,070 |
| 亞洲 | 22,295,261 | 21,019,332 |
| 歐洲 | 19,068,043 | 19,580,492 |
| | <u>\$193,972,392</u> | <u>\$185,347,206</u> |

2. 非流動資產

| 地區 | 一〇一一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|------|----------------------|----------------------|
| 台灣 | \$ 78,234,754 | \$ 64,374,970 |
| 中國大陸 | 39,994,544 | 41,142,070 |
| 其他 | 25,698,661 | 24,190,543 |
| | <u>\$143,927,959</u> | <u>\$129,707,583</u> |

非流動資產不包括金融工具、遞延退休金成本及遞延所得稅資產。

(四) 重要客戶資訊

一〇一及一〇〇年度皆無對單一客戶之收入達本集團收入總額 10% 以上者。

三三、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司及子公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第 0990004943 號函令之規定，於一〇一一年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- (一) 依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製合併財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由財務長董宏思統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形

說明如下：

| 計 | 畫 | 內 | 容 | 主 要 目 的 | 前 形 |
|-----|--------------------------------------|----|----|------------------------------|--------------|
| 執行 | 單位 | 執行 | 情形 | | |
| 1. | 成立專案小組 | | | 會計部門 | 已完成 |
| 2. | 訂定採用 IFRSs 轉換計畫 | | | 會計部門 | 已完成 |
| 3. | 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認 | | | 會計部門 | 已完成 |
| 4. | 完成 IFRSs 合併個體之辨認 | | | 會計部門 | 已完成 |
| 5. | 完成 IFRS 1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估 | | | 會計部門 | 已完成 |
| 6. | 完成資訊系統調整之評估 | | | 會計部門及 資訊部門 | 已完成 |
| 7. | 完成內部控制應做調整之評估 | | | 會計部門及 內部稽核 部門 | 已完成 |
| 8. | 決定 IFRSs 會計政策 | | | 會計部門 | 已完成 |
| 9. | 決定所選用 IFRS 1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇 | | | 會計部門 | 已完成 |
| 10. | 完成編製 IFRSs 開帳日資產負債表 | | | 會計部門 | 已完成 |
| 11. | 編製 IFRSs 一〇一年比較性財務資訊 | | | 會計部門 | 依照專案時 程辦理 |
| 12. | 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整 | | | 會計部門、內 部稽核部 門及資訊 部門 | 已完成 |

(二) 本公司及子公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日合併資產負債表之調節：詳附表十三。
2. 一〇一年十二月三十一日合併資產負債表之調節：詳附表十四。
3. 一〇一年度合併綜合損益表之調節：詳附表十五。
4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第 1010012865 號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日

因首次採用IFRSs產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用IFRSs產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。本公司一〇一年一月一日帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為3,353,938千元，將予以提列相同數額之特別盈餘公積。

5. 國際財務報導準則第1號之豁免選項

國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用IFRSs作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，本公司及子公司應建立IFRSs下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至IFRSs日（一〇一年一月一日）之初始合併資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。本公司及子公司採用之主要豁免選項說明如下：

企業合併

本公司及子公司對轉換至IFRSs日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用國際財務報導準則第3號「企業合併」。因此，於一〇一年一月一日合併資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽、納入本公司及子公司之相關資產、負債及非控制權益仍依一〇〇年十二月三十一日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

上述豁免亦適用於本公司及子公司過去取得之投資關聯企業。

股份基礎給付交易

本公司及子公司對所有在轉換至IFRSs日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」之規定。

員工福利

本公司及子公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至IFRSs日認列於保留盈餘。

累積換算差異數

本公司及子公司於轉換至IFRSs日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

指定先前已認列之金融資產及金融負債

本公司及子公司選擇於轉換至IFRSs日將原以成本衡量之權益投資指定為備供出售金融資產。

上述豁免選項對本公司及子公司之影響已併入以下「6. 轉換至IFRSs之重大調節說明」中說明。

6. 轉換至IFRSs之重大調節說明

本公司及子公司現行會計政策與未來依IFRSs編製合併財務報表所採用之會計政策二者間存在之重大差異如下：

(1) 存款期間超過三個月以上之定期存款

中華民國一般公認會計原則下，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金項下。

轉換至IFRSs後，定期存款期間超過三個月以上者，通常不列為現金。該存款因無活絡市場之公開報價，且具有固定或可決定收取金額，故存款期間超過三個月以上者，須分類為其他金融資產。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司及子公司存款期間超過三個月以上之定期存款重分類至其他金融資產（列入其他流動資產項下）之金額分別為272,035千元及454,744千元。

(2) 遞延所得稅之分類及備抵評價科目

本公司及子公司依照中華民國一般公認會計原則之規定，遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債

之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

另依照中華民國一般公認會計原則，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益「很有可能」實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。轉換至 IFRSs 後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體（或不同納稅主體，但各主體意圖在重大金額之遞延所得稅負債或資產預期清償或回收之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額為基礎清償，或同時實現資產及清償負債）有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。

本公司及子公司一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日將不符合互抵條件之遞延所得稅資產及負債重分類以總額表達，分別調整遞延得稅資產及負債 614,146 千元及 752,363 千元；遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 762,552 千元及 1,135,525 千元。一〇一年十二月三十一日，遞延所得稅負債重分類至非流動負債之金額為 246,180 千元。

(3) 土地使用權

中華民國一般公認會計原則下，所持有之土地使用權分類為無形資產。

轉換至IFRSs後，土地使用權係屬國際會計準則第17號「租賃」之適用範圍，應予單獨列為長期預付租金。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司及子公司列入無形資產項下之土地使用權重分類至長期預付租金之金額分別為3,736,658千元及3,420,700千元。

(4) 遞延費用及閒置資產之重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用及閒置資產係帳列其他資產項下；轉換至IFRSs後，原帳列上述其他資產依其性質重分類為不動產、廠房及設備及無形資產等項下。

截至一〇一年十二月三十一日，本公司及子公司將遞延費用及閒置資產重分類至不動產、廠房及設備或無形資產等之金額分別為427,967千元及1,092,502千元；一〇一年一月一日將遞延費用及閒置資產重分類至不動產、廠房及設備或無形資產之金額分別為1,045,356千元及1,114,054千元。

另一〇一年度閒置資產折舊費用自營業外費用及損失－其他重分類至營業成本及營業費用金額為57,822千元。

(5) 預付設備款之表達

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款係列為固定資產項下之預付設備款。轉換至IFRSs後，購置設備之預付款通常列為長期預付款項（其他資產－其他項下）。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司及子公司列入固定資產項下之預付設備款重分類至其他資產－其他之金額分別為202,488千元及355,610千元。

(6) 員工福利

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，選擇確定福利計畫下之精算損益立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

中華民國一般公認會計原則下，最低退休金負債為資產負債表上應認列退休金負債之下限，若帳列之應計退休金負債低於此下限金額，則應將不足部分補列。轉換至 IFRSs 後，無最低退休金負債之規定。

另，中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司及子公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之規定，分別調整增加應計退休金負債 1,887,913 千元及 1,569,621 千元；遞延所得稅資產分別調整增加 504,406 千元及 397,790 千元。另一〇一年度其他綜合損益項下之確定福利之精算損益減少 670,625 千元(扣除所得稅影響數 138,631 千元後之淨額)，退休金成本調整減少 84,834 千元。

(7) 子公司之資本公積－員工認股權

中華民國一般公認會計原則下，子公司發行員工認股權所認列之資本公積－員工認股權，於合併財務報表中係按母公司持股比例表達為母公司之股東權益。

轉換至 IFRSs 後，子公司之權益中非直接或間接歸屬於母公司之部分係為非控制權益。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司自母公司之資本公積－員工認股權轉列至非控制權益金額分別為 577,528 千元及 402,333 千元。

(8) 投資關聯企業／子公司發行新股，投資公司／母公司未按持股比例認購之會計處理暨資本公積－長期投資之調整

中華民國一般公認會計原則下，被投資公司增發新股而投資公司未按持股比例認購，致投資比例發生變動，而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積－長期投資」及「採權益法之長期股權投資」。

轉換至 IFRSs 後，關聯企業發行新股時，投資公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；對子公司之所有權權益變動而未喪失控制者，應視為權益交易。

此外，依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」，不符合 IFRSs 規定或未涉及公司法及經濟部相關函令之資本公積項目，應於轉換日進行相關調整。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司資本公積－長期投資因上述調整分別減少 5,690,964 千元及 3,522,280 千元。另一〇一年十二月三十一日依照 IFRSs 規定調增資本公積－處分子公司股權價格與帳面價值差額 2,166,206 千元。

(9) 備抵銷貨退回及折讓

在中華民國一般公認會計原則下，銷貨退回及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，並認列備抵退回及折讓作為應收帳款之減項；轉換至 IFRSs 後，由於原帳列備抵退回及折讓係因過去事件所產生之現時義務，且未來清償之金額及時點具有不確定性，故依國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」重分類為負債準備（帳列流動負債項下）。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司及子公司重分類至其他流動負債之金額分別為 210,904 千元及 123,331 千元。

(10) 以成本衡量金融資產

依現行證券發行人財務報告編製準則，持有非上市（櫃）公司之股票且未具重大影響力者，應列為以成本衡量之金融資產。

轉換至 IFRSs 後，指定為備供出售金融資產或未指定為透過損益按公允價值衡量金融資產之權益工具投資，應分類為備供出售金融資產，並以公允價值衡量。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司及子公司將以成本衡量之金融資產重分類至備供出售金融資產之金額分別為 827,882 千元及 893,283 千元，並於一〇一年度認列備供出售金融資產未實現損失 50,439 千元。

(11) 股份基礎給付

中華民國一般公認會計原則下，發行酬勞性員工認股權之給與日於九十六年十二月三十一日以前者，係適用基金會解釋函相關規定，得選擇採用內含價值法處理。

轉換至 IFRSs 後，依國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」規定，股份基礎給付應採公允價值法認列酬勞成本。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司依國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」及國際財務報導準則第 1 號規定追溯在轉換至 IFRSs 日前已給與但尚未既得之股份基礎給付交易，並調減一〇一年一月一日之保留盈餘 503,146 千元。另一〇一年度調整增加認列員工認股權之酬勞成本 92,338 千元。

(三) 本公司及子公司係以基金會已翻譯並經金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。本公司及子公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

日月光半導體製造股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國一〇一年度

附表一

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

| 編號 | 資金貸與他人者 公司名稱 | 貸與對象 | 往來科目 | 對個別對象 資金貸與限額 | | | | 利率區間(%) | 資金貸與原因 | 提列備抵 | 擔保 | 品業務往來 | 資金貸與最高 | |
|----|--------------------------------|--|------------------------|-----------------|--------------|-----------|-----------|-----------|--------|------|----|-------|---------------|------------|
| | | | | (註一) | 最高額 | 年度餘額 | 年度餘額 | | | | | | | 實際動支餘額 |
| 1 | 日月光半導體(上海)公司 | 上海鼎威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 | \$ 10,951,489 | \$ 2,062,148 | \$ - | \$ - | 5.23~7.22 | 營業週轉 | \$ - | - | \$ - | \$ 16,427,233 | |
| | | | 其他應收款-關係人 | 10,951,489 | 2,990,115 | - | - | 5.68~7.22 | 營業週轉 | - | - | - | - | 16,427,233 |
| 2 | ASE Holding Limited | 本公司 ASE Holding Electronics (Philippines), Incorporated & R Holding Limited | 其他應收款-關係人 | 2,647,030 | 1,916,640 | 1,916,640 | 1,858,560 | 0.61~0.62 | 營業週轉 | - | - | - | 5,294,060 | |
| | | | 長期應收款-關係人 | 10,951,489 | 59,160 | - | - | 0.69~0.77 | 償還借款 | - | - | - | - | 16,427,233 |
| | | | 長期應收款-關係人 | 10,951,489 | 1,454,515 | 508,200 | 508,200 | 0.61~0.70 | 償還借款 | - | - | - | - | 16,427,233 |
| 3 | & R Holding Limited | 本公司 Global Advanced Packaging Technology Limited, Cayman Islands 日月光半導體(威海)有限公司 Omniquest Industrial Limited 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 | 其他應收款-關係人 | 8,050,490 | 7,764,514 | 7,399,859 | 6,053,660 | 0.58~1.00 | 營業週轉 | - | - | - | 16,100,980 | |
| | | | 長期應收款-關係人 | 10,951,489 | 461,846 | 447,216 | 447,216 | 0.61~0.80 | 營業週轉 | - | - | - | - | 16,427,233 |
| | | | 其他應收款-關係人 | 10,951,489 | 2,613,600 | 2,613,600 | 2,032,800 | 0.61~0.71 | 營業週轉 | - | - | - | - | 16,427,233 |
| | | | 長期應收款-關係人 | 10,951,489 | 2,999 | 2,904 | 2,904 | 0.61~0.80 | 營業週轉 | - | - | - | - | 16,427,233 |
| | | | 長期應收款-關係人 | 10,951,489 | 1,499,500 | 1,452,000 | 1,452,000 | 0.71~0.87 | 營業週轉 | - | - | - | - | 16,427,233 |
| 4 | ASE Test Limited | 本公司 & R Holding Limited ASE Singapore Pte. Ltd. ASE Holding Limited | 其他應收款-關係人 | 4,561,365 | 4,306,365 | 4,036,560 | 4,022,040 | 0.61~0.70 | 營業週轉 | - | - | - | 9,122,730 | |
| | | | 長期應收款-關係人 | 10,951,489 | 2,999,000 | 1,481,040 | 1,481,040 | 0.61~0.70 | 償還借款 | - | - | - | - | 16,427,233 |
| | | | 其他應收款-關係人 | 10,951,489 | 1,109,630 | 1,074,480 | 1,074,480 | 0.61~0.70 | 營業週轉 | - | - | - | - | 16,427,233 |
| | | | 其他應收款-關係人 | 10,951,489 | 1,161,600 | 1,161,600 | 1,161,600 | 0.61~0.62 | 營業週轉 | - | - | - | - | 16,427,233 |
| 5 | 台灣福雷電子公司 | 本公司 & R Holding Limited 陸竹開發公司 | 其他應收款-關係人 | 4,102,350 | 3,900,000 | 2,000,000 | 1,490,000 | 0.97~1.01 | 營業週轉 | - | - | - | 8,204,700 | |
| | | | 其他應收款-關係人 | 4,102,350 | 3,163,942 | 1,301,803 | 560,000 | 0.64~1.00 | 營業週轉 | - | - | - | - | 8,204,700 |
| | | | 其他應收款-關係人 | 4,102,350 | 60,000 | 60,000 | 60,000 | 0.99~1.00 | 營業週轉 | - | - | - | - | 8,204,700 |
| 6 | 日月光電子元件(上海)有限公司 | 日月光封裝測試(上海)有限公司 | 其他應收款-關係人 | 10,951,489 | 449,949 | 438,919 | 438,919 | 5.68~5.90 | 營業週轉 | - | - | - | 16,427,233 | |
| 7 | 日月光電子公司 | & R Holding Limited | 其他應收款-關係人 | 639,551 | 62,530 | - | - | - | 營業週轉 | - | - | - | 1,279,102 | |
| 8 | 日月瑞公司 | 本公司 日月光電子公司 & R Holding Limited | 其他應收款-關係人 | 197,521 | 190,000 | 190,000 | 190,000 | 0.97~1.00 | 營業週轉 | - | - | - | 395,041 | |
| | | | 其他應收款-關係人 | 197,521 | 190,000 | - | - | 0.97 | 營業週轉 | - | - | - | - | 395,041 |
| | | | 其他應收款-關係人 | 197,521 | 179,940 | 174,240 | 170,000 | 0.98~1.00 | 營業週轉 | - | - | - | - | 395,041 |
| 9 | ISE Labs, Inc. | & R Holding Limited | 其他應收款-關係人 長期應收款-關係人 | 10,951,489 | 1,139,620 | 1,103,520 | 1,103,520 | 0.71~0.97 | 營業週轉 | - | - | - | 16,427,233 | |
| 10 | ASE (Korea) Inc. | 本公司 日月光半導體(威海)有限公司 | 其他應收款-關係人 | 2,600,532 | 597,600 | 290,400 | 290,400 | 3.31~3.46 | 營業週轉 | - | - | - | 5,201,064 | |
| | | | 其他應收款-關係人 | 10,951,489 | 749,750 | 726,000 | 726,000 | 3.31~3.55 | 營業週轉 | - | - | - | - | 16,427,233 |
| 11 | 日月光電子元件(昆山)有限公司 | 日月光封裝測試(上海)有限公司 | 其他應收款-關係人 | 10,951,489 | 119,960 | 116,160 | 116,160 | 1.80 | 營業週轉 | - | - | - | 16,427,233 | |
| 12 | ASE Japan Co., Ltd. | & R Holding Limited | 其他應收款-關係人 | 10,951,489 | 2,715,237 | 2,240,472 | 2,018,400 | 0.58~0.70 | 營業週轉 | - | - | - | 16,427,233 | |
| 13 | ASE Mauritius Inc. | & R Holding Limited | 其他應收款-關係人 | 10,951,489 | 89,640 | - | - | 0.65~0.69 | 營業週轉 | - | - | - | 16,427,233 | |
| 14 | ASE Electronics (M) Sdn., Bhd. | 本公司 | 其他應收款-關係人 | 702,500 | 479,840 | 261,360 | - | 0.62~0.70 | 營業週轉 | - | - | - | 1,405,001 | |
| 15 | 環誠公司 | 本公司 日月光半導體(昆山)有限公司 & R Holding Limited 環隆電氣公司 | 其他應收款-關係人 | 3,461,300 | 2,099,300 | 1,916,640 | 1,916,640 | 0.61~0.68 | 營業週轉 | - | - | - | 6,922,600 | |
| | | | 其他應收款-關係人 | 3,461,300 | 895,350 | - | - | 0.64~0.69 | 營業週轉 | - | - | - | - | 6,922,600 |
| | | | 其他應收款-關係人 | 3,461,300 | 899,700 | 871,200 | 871,200 | 0.61~0.65 | 營業週轉 | - | - | - | - | 6,922,600 |
| | | | 其他應收款-關係人 | 3,461,300 | 1,481,040 | 319,440 | 319,440 | 0.61 | 營業週轉 | - | - | - | - | 6,922,600 |

(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 | 對個別對象 資金貸與限額 (註一) | 本 年 最 高 額 度 | 年 度 餘 額 | 年 底 餘 額 | 年 底 實 際 動 支 餘 額 | 利率區間(%) | 資金貸與原因 | 提 列 帳 金 額 | 抵 擔 名 稱 | 保 費 價 值 | 業 務 往 來 額 | 資金貸與最高 限額(註二) | |
|----|-----------------|---|-------------------------------------|--|----------------------------|------------------|------------------|--------------------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|------------------|------------------|-----------------------|--|--|
| 16 | HHI | 環隆電氣公司 & R Holding Limited | 其他應收款-關係人 其他應收款-關係人 | \$ 4,338,842 4,338,842 | \$ 1,529,490 | \$ - | \$ - | \$ - | 0.71~0.96 0.71~0.87 | 營業週轉 營業週轉 | \$ - - | - - | \$ - - | \$ - - | \$ 8,677,683 8,677,683 | |
| | | | | | 1,598,025 | 1,597,200 | 1,597,200 | | | | | | | | | |
| 17 | Anstock Limited | 日月光封裝測試(上海)有限公司 | 長期應收款-關係人 | 10,951,489 | 3,045,441 | 2,970,789 | 2,970,789 | 4.45 | 營業週轉 | - | - | - | - | - | 16,427,233 | |
| 18 | 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 | 其他應收款-關係人 | 10,951,489 | 189,452 | 184,808 | 184,808 | 5.90 | 營業週轉 | - | - | - | - | - | 16,427,233 | |
| 19 | 日月光半導體(昆山)有限公司 | 日月光電子器件(昆山)有限公司 日月光半導體(威海)有限公司 | 其他應收款-關係人 其他應收款-關係人 | 10,951,489 10,951,489 | 12,532 | 12,225 | 12,225 | 12,225 | 2.78~6.56 2.29 | 營業週轉 營業週轉 | - - | - - | - - | - - | 16,427,233 16,427,233 | |
| | | | | | 908,145 | 406,560 | 406,560 | | | | | | | | | |
| 20 | 日月鴻科技公司 | 本公司 & R Holding Limited | 其他應收款-關係人 其他應收款-關係人 | (註三) (註三) | 700,000 | - | - | - | 0.97~0.98 0.97~0.98 | 營業週轉 營業週轉 | - - | - - | - - | - - | (註三) (註三) | |
| | | | | | 695,130 | - | - | | | | | | | | | |
| 21 | RTH | 本公司 | 其他應收款-關係人 | 3,876,115 | 1,568,160 | 1,568,160 | 1,568,160 | 0.61~0.65 | 營業週轉 | - | - | - | - | 7,752,231 | | |
| 22 | 日月光投資(昆山)有限公司 | 日月光半導體(威海)有限公司 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 | 其他應收款-關係人 其他應收款-關係人 其他應收款-關係人 | 10,951,489 10,951,489 10,951,489 | 597,600 | - | - | - | 2.34 2.34 2.34 | 營業週轉 營業週轉 營業週轉 | - - - | - - - | - - - | - - - | 16,427,233 16,427,233 16,427,233 | |
| | | | | | 298,800 | - | - | | | | | | | | | |
| | | | | | 599,800 | - | - | | | | | | | | | |
| 23 | 日月光半導體(香港)有限公司 | & R Holding Limited | 其他應收款-關係人 | 10,951,489 | 292,950 | 232,320 | 232,320 | 0.61~0.62 | 營業週轉 | - | - | - | - | 16,427,233 | | |

註一：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。

註二：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。

註三：本公司已於一〇一年五月吸收合併日月鴻科技公司。

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

民國一〇一年度

附表二

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

| 編號 | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證 公司名稱 | 背書保證對象 關係 | 對單一企業 背書保證限額 (註一) | 本年度最高 年度餘額 | 年底 年度餘額 | 年底實際 動用餘額 | 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 淨值比率(%) | 背書保證 最高限額 (註二) |
|----|---------------|-----------------|---------------------|-------------------------|--|--|--|------------------|-------------------------------------|----------------------|
| 0 | 本公司 | Anstock Limited | 間接持有表決權股份 100% 之子公司 | \$ 32,854,466 | \$ 3,610,224 (人民幣 770,313 千元) (註三) | \$ 3,438,832 (人民幣 744,304 千元) (註三) | \$ 3,036,947 (人民幣 657,319 千元) (註三) | \$ - | 3.14 | \$ 43,805,954 |

註一：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。

註二：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。

註三：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

民國一〇一年十二月三十一日

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 | 年 | | | | 備註 |
|-------------------------------|---|--------------------------|--------------------|----------------|---------------|----------|----------------|----|
| | | | | 股數 / 單位數 | 帳面金額 | 持股比例 (%) | 市價 / 股權淨值 | |
| 本公司 | 股票 | | | | | | | |
| | J & R Holding Limited | 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 435,128 | \$ 39,982,654 | 100 | \$ 40,252,450 | |
| | 環隆電氣公司 | 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 1,209,573,053 | 23,523,817 | 99 | 20,312,908 | |
| | 台灣福雷電子公司 | 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 361,460,000 | 20,330,884 | 100 | 20,511,750 | |
| | A.S.E. Holding Limited | 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 243,966 | 13,082,152 | 100 | 13,235,151 | |
| | Omniquest Industrial Limited | 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 250,504,067 | 9,438,286 | 71 | 9,608,522 | |
| | Innosource Limited | 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 86,000,000 | 3,369,162 | 100 | 3,374,459 | |
| | 陸竹開發公司 | 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 209,462,630 | 1,319,591 | 84 | 1,319,591 | |
| | 宏環建設公司 | 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 68,629,782 | 1,138,690 | 26 | 895,619 | |
| | 宏錦光公司 | 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 39,047,000 | 379,482 | 27 | 379,482 | |
| | 洋鼎科技公司 | 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 23,318,400 | 104,510 | 100 | 103,056 | |
| | 晶錡科技公司 | 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 2,000,000 | 47,856 | 33 | - | |
| | ASE Marketing & Service Japan Co., Ltd. | 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 1,200 | 30,006 | 100 | 30,006 | |
| | | | | | 112,747,090 | | \$ 110,022,994 | |
| | | 減：以土地作價投資宏錦光之未實現利益轉列庫藏股票 | | | (300,149) | | | |
| | | 累計減損－晶錡 | | | (1,959,107) | | | |
| | | | | | 47,856 | | | |
| | | | | \$ 110,439,978 | | | | |
| 台灣福雷電子公司 | 股票 | | | | | | | |
| | 漢驊創業投資公司 | - | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 4,435,245 | \$ 44,352 | 15 | \$ 35,181 | |
| | 漢大創業投資公司 | - | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 3,000,000 | 30,000 | 13 | 33,943 | |
| | 艾迪訊科技公司 | - | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 28,376 | 1,166 | - | 205 | |
| | 元隆電子公司 | - | 備供出售金融資產－非流動 | 22,334,111 | 67,146 | 13 | 67,146 | |
| 有限合夥 | | | | | | | | |
| Ripley Cable Holdings I, L.P. | - | 以成本衡量之金融資產－非流動 | - | 308,643 | 4 | 393,286 | | |
| 日月光半導體製造公司 | 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) | 276,665 | - | 276,665 | |
| | Alto Enterprises Limited | 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 128,000,001 | 2,723,234 | 100 | 2,723,234 | |
| | Super Zone Holdings Limited | 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 100,000,000 | 3,028,385 | 100 | 3,028,385 | |
| 艾迪訊科技公司 | - | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 150,204 | 34,131 | 2 | 31,084 | | |
| 日月瑞公司 | 基金 | | | | | | | |
| | 日盛貨幣市場基金 | - | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 6,711,313 | 96,400 | - | 96,400 | |
| | 華南永昌麒麟貨幣市場基金 | - | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 2,618,768 | 30,531 | - | 30,531 | |
| 華南永昌鳳翔貨幣市場基金 | - | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 2,834,498 | 44,871 | - | 44,871 | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 年底 | | | | 備註 |
|--|---|--|---|--|--|---|--|----|
| | | | | 年股數 / 單位數 | 帳面金額 | 持股比例 (%) | 市價 / 股權淨值 | |
| 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. ASE Test Limited ASE Investment (Labuan) Inc. Global Strategic Investment Inc. InveStar Burgeon Venture Capital, Inc. SiPhoton, Inc. 艾迪訊科技公司 Global Strategic Investment, Inc. (Samoa) | - 被投資公司 被投資公司 - - - - - | 備供出售金融資產—流動 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 以成本衡量之金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動 | 50,210 11,148,000 147,642,842 1,000,000 455 544,800 382,182 500,000 | 美金 782 千元 美金 88,594 千元 美金 316,558 千元 美金 850 千元 美金 0.2 千元 美金 1,500 千元 美金 96 千元 美金 500 千元 | - 10 70 3 13 4 4 1 | 美金 782 千元 美金 80,028 千元 美金 316,558 千元 美金 847 千元 美金 2 千元 美金 7 千元 美金 95 千元 美金 499 千元 | |
| | 可轉換公司債券 SiPhoton, Inc. | - | 無活絡市場之債券投資—流動 | - | 美金 3,000 千元 | - | 美金 3,000 千元 | |
| J & R Holding Limited | 股票 日月光半導體製造公司 ASE Test Limited Omniquest Industrial Limited 日月瑞公司 ASE Japan Co., Ltd. ASE (U.S.) Inc. Global Advanced Packaging Technology Limited, Cayman Islands Anstock Limited | 母公司 被投資公司 被投資公司 被投資公司 被投資公司 被投資公司 被投資公司 被投資公司 | 備供出售金融資產—非流動 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 | 46,703,763 98,276,087 30,200,000 170,000,006 7,200 1,000 190,000,000 10,000 | 美金 40,528 千元 美金 914,849 千元 美金 39,866 千元 美金 34,008 千元 美金 89,068 千元 美金 8,560 千元 美金 305,524 千元 美金 231 千元 | 1 90 9 100 100 100 100 100 | 美金 40,528 千元 美金 705,331 千元 美金 39,866 千元 美金 34,008 千元 美金 88,347 千元 美金 8,077 千元 美金 292,713 千元 美金 231 千元 | |
| | 股權憑證 蘇州日月新半導體有限公司 | 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 美金 42,150 千元 | 60 | 美金 42,150 千元 | |
| | 有限合夥 Crimson Velocity Fund, L.P. H&QAP Greater China Growth Fund, L.P. | - - | 以成本衡量之金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動 | - - | 美金 2,289 千元 美金 2,550 千元 | - 8 | 美金 2,437 千元 美金 1,873 千元 | |
| Global Advanced Packaging Technology Limited, Cayman Islands | 股權憑證 日月光封裝測試(上海)有限公司 | 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 美金 308,417 千元 | 100 | 美金 308,417 千元 | |
| 日月光封裝測試(上海)有限公司 | 股權憑證 上海威宇宏欣半導體有限公司 上海鼎匯房地產開發有限公司 | 被投資公司 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 | - - | 人民幣 64,663 千元 人民幣 2,383,031 千元 | 100 60 | 人民幣 64,663 千元 人民幣 2,328,385 千元 | |
| | 股票 日月光半導體(上海)公司 | 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 6,283,605 | 美金 1,738 千元 | 1 | 美金 1,738 千元 | |
| ASE Investment (Labuan) Inc. | 股票 ASE (Korea) Inc. | 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 14,051,363 | 美金 452,207 千元 | 100 | 美金 447,750 千元 | |

(接次頁)

(承前頁)

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與發行人之關係 | 有價證券種類 | 列科 | 年 | | | | 備註 |
|----------------------------------|--|--|--|----|---|---|--|---|----|
| | | | | | 目 | 股數 / 單位數 | 帳面金額 | 持 股 比 率 (%) | |
| ASE Test Limited | 股票 日月光半導體製造公司 ASE Holdings (Singapore) Pte Ltd ASE Test Holdings, Ltd. ASE Test Finance Limited ASE Investment (Labuan) Inc. ASE Singapore Pte. Ltd. UC Fund II | 最終母公司 被投資公司 被投資公司 被投資公司 被投資公司 被投資公司 被投資公司 - | 備供出售金融資產—非流動 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 以成本衡量之金融資產—非流動 | | 88,200,472 (註) 71,428,902 5 2 63,304,040 30,100,000 1,000,000 | 美金 76,538 千元 美金 120,954 千元 美金 91,821 千元 美金 20 千元 美金 135,668 千元 美金 91,544 千元 美金 345 千元 | 1 100 100 100 30 100 7 | 美金 76,538 千元 美金 120,954 千元 美金 91,821 千元 美金 20 千元 美金 135,668 千元 美金 91,544 千元 美金 361 千元 | |
| ASE Test Holdings, Ltd. | 股票 ISE Labs, Inc. | 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | | 26,250,000 | 美金 91,820 千元 | 100 | 美金 71,175 千元 | |
| ASE Holdings (Singapore) Pte Ltd | 股票 ASE Electronics (M) Sdn. Bhd. | 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | | 159,715,000 | 美金 120,954 千元 | 100 | 美金 120,954 千元 | |
| Omniquest Industrial Limited | 股票 ASE Corporation | 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | | 352,784,067 | 美金 468,469 千元 | 100 | 美金 468,469 千元 | |
| ASE Corporation | 股票 ASE Mauritius Inc. ASE Labuan Inc. | 被投資公司 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 | | 217,800,000 126,184,067 | 美金 357,613 千元 美金 110,701 千元 | 100 100 | 美金 357,613 千元 美金 110,701 千元 | |
| ASE Mauritius Inc. | 股票 日月光半導體(上海)公司 | 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | | 1,062,682,358 | 美金 294,147 千元 | 99 | 美金 294,147 千元 | |
| | 股權憑證 日月光半導體(昆山)有限公司 日月光電子元器件(昆山)有限公司 | 被投資公司 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 | | - - | 美金 53,850 千元 美金 5,982 千元 | 37 20 | 美金 53,850 千元 美金 5,982 千元 | |
| ASE Labuan Inc. | 股票 日月光電子公司 | 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | | 398,981,900 | 美金 110,115 千元 | 100 | 美金 110,115 千元 | |
| Innosource Limited | 股權憑證 日月光電子元器件(上海)有限公司 | 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | | - | 美金 18,459 千元 | 100 | 美金 18,459 千元 | |
| | 股票 Omniquest Industrial Limited | 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | | 74,000,000 | 美金 97,720 千元 | 21 | 美金 97,720 千元 | |
| 日月光半導體(上海)公司 | 股權憑證 上海鼎匯房地產開發有限公司 日月光半導體(香港)有限公司 | 被投資公司 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 | | - - | 人民幣 1,543,942 千元 美金 7,293 千元 | 40 100 | 人民幣 1,554,198 千元 美金 7,833 千元 | |
| | 股票 環旭上海公司 | 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | | 9,049,238 | 人民幣 30,942 千元 | 1 | 人民幣 107,143 千元 | |
| 日月光電子元器件(上海)有限公司 | 股票 日月光半導體(上海)公司 | 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | | 6,283,605 | 美金 1,738 千元 | 1 | 美金 1,738 千元 | |

(接次頁)

(承前頁)

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目 | 年 底 | | | | 備 註 |
|-----------------------------|---|--|---|--|--|---|--|-----|
| | | | | 股 數 / 單 位 數 | 帳 面 金 額 | 持 股 比 率 (%) | 市 價 / 股 權 淨 值 | |
| 上海鼎匯房地產開發有限公司 | 股權憑證 上海鼎威房地產開發有限公司 上海鼎裕房地產開發有限公司 昆山鼎泓房地產開發有限公司 昆山鼎悅房地產開發有限公司 | 被投資公司 被投資公司 被投資公司 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 | - - - - | 人民幣 1,544,169 千元 人民幣 1,102,056 千元 人民幣 669,410 千元 人民幣 329,687 千元 | 100 100 100 100 | 人民幣 1,544,169 千元 人民幣 1,102,056 千元 人民幣 669,410 千元 人民幣 329,687 千元 | |
| ASE (Korea) Inc. | 股權憑證 日月光半導體 (威海) 有限公司 | 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 美金 50,252 千元 | 100 | 美金 50,252 千元 | |
| Super Zone Holdings Limited | 股權憑證 日月光集成電路製造 (中國) 有限公司 | 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 美金 104,279 千元 | 100 | 美金 104,279 千元 | |
| Alto Enterprises Limited | 股權憑證 日月光半導體 (昆山) 有限公司 日月光投資 (昆山) 有限公司 | 被投資公司 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 | - - | 美金 48,028 千元 美金 45,747 千元 | 33 100 | 美金 48,028 千元 美金 45,747 千元 | |
| 日月光投資 (昆山) 有限公司 | 股權憑證 日月光半導體 (昆山) 有限公司 | 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 美金 43,662 千元 | 30 | 美金 43,662 千元 | |
| 日月光半導體 (昆山) 有限公司 | 股權憑證 日月光電子元器件 (昆山) 有限公司 | 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 美金 23,929 千元 | 80 | 美金 23,929 千元 | |
| 環隆電氣公司 | 股 票 全球創業投資公司 博智電子公司 精磁科技公司 HHI 展毅公司 達基公司 | - - - 被投資公司 被投資公司 被投資公司 | 以成本衡量之金融資產—非流動 備供出售金融資產—流動 以成本衡量之金融資產—非流動 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 | 6,200,000 693,311 733,000 255,856,840 39,329,700 4,392,700 | \$ 72,000 25,549 - 21,691,734 439,168 47,818 | 5 2 2 100 100 100 | \$ 59,177 25,549 5,561 21,694,208 507,695 47,818 | |
| 展毅公司 | 股 票 環隆電氣公司 | 母 公 司 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 22,922,913 | 420,604 | 2 | 376,975 | |
| HHI | 股 票 United Pacific Industrial Ltd. Cadence Design SYS Inc. 環隆英國公司 UHI UI RTH 環茂控股公司 RCI RA Solid Gain Investments Limited | - - 被投資公司 被投資公司 被投資公司 被投資公司 被投資公司 被投資公司 被投資公司 - | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 以成本衡量之金融資產—非流動 | 5,548,800 9,633 25,419,968 3,000,000 81,089 149,151,000 90,000,000 6,000,000 20,000 2,000,000 | 美金 243 千元 美金 130 千元 美金 5,645 千元 美金 11,743 千元 - 美金 667,375 千元 美金 27 千元 美金 1,602 千元 美金 1,262 千元 美金 1,900 千元 | 1 - 100 100 100 100 100 100 100 20 | 美金 243 千元 美金 130 千元 美金 5,645 千元 美金 11,743 千元 - 美金 667,375 千元 美金 27 千元 美金 1,602 千元 美金 1,262 千元 美金 1,334 千元 | |

(接次頁)

(承前頁)

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 年 | | 底 | | 備註 |
|--------|--------------------------------------|-------------|--------------------|-------------|----------------|----------|-----------------|----|
| | | | | 股數 / 單位數 | 帳面金額 | 持股比例 (%) | 市價 / 股權淨值 | |
| RCI | 特別股 Techgains I Corporation | - | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 2,000,000 | 美金 833 千元 | 10 | 美金 385 千元 | |
| | Techgains II Corporation | - | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 1,500,000 | 美金 561 千元 | 4 | 美金 212 千元 | |
| | 股權憑證 雲電貿易(上海)有限公司 | 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 美金 1,167 千元 | 100 | 美金 1,167 千元 | |
| UHI | 股票 United Pacific Industrial Ltd. | - | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 5,613,600 | 美金 246 千元 | 1 | 美金 246 千元 | |
| | Wacom Co., Ltd. | - | 備供出售金融資產—非流動 | 2,995 | 美金 7,841 千元 | 1 | 美金 7,841 千元 | |
| | Sequans Communications SA | - | 備供出售金融資產—非流動 | 370,554 | 美金 867 千元 | 1 | 美金 867 千元 | |
| | Asia Global Venture Co., Ltd. | - | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 1,000,000 | 美金 1,000 千元 | 10 | 美金 1,042 千元 | |
| RTH | 股票 環誠公司 | 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 210,900,000 | 美金 595,358 千元 | 100 | 美金 595,358 千元 | |
| | 股權憑證 環銓昆山有限公司 | 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 美金 13,717 千元 | 100 | 美金 13,717 千元 | |
| 環誠公司 | 股票 環旭上海公司 | 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 895,874,563 | 美金 489,793 千元 | 89 | 美金 1,687,559 千元 | |
| 環旭上海公司 | 股票 環鴻公司 | 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 390,000,000 | 人民幣 549,752 千元 | 100 | 人民幣 549,838 千元 | |
| | 股權憑證 環勝深圳有限公司 | 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 人民幣 518,883 千元 | 50 | 人民幣 535,683 千元 | |
| | 環鴻昆山有限公司 | 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 人民幣 101,717 千元 | 100 | 人民幣 102,199 千元 | |
| 環鴻公司 | 股票 環旭香港公司 | 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 85,800,000 | 美金 13,291 千元 | 100 | 美金 13,291 千元 | |
| | 環鴻台灣公司 | 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 98,000,000 | 美金 42,492 千元 | 100 | 美金 42,492 千元 | |
| | 環隆日本公司 | 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 6,400 | 美金 786 千元 | 100 | 美金 786 千元 | |
| | USI@WORK | 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 250,000 | 美金 711 千元 | 100 | 美金 711 千元 | |
| | 環隆墨西哥公司 | 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 281,085,325 | 美金 26,473 千元 | 100 | 美金 26,473 千元 | |
| | USI-CA | 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 250,000 | 美金 4,320 千元 | 100 | 美金 4,320 千元 | |
| | 股權憑證 環勝深圳有限公司 | 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 美金 85,225 千元 | 50 | 美金 85,225 千元 | |
| | 股票 環隆墨西哥公司 | 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 1 | 美金 0.08 千元 | - | 美金 0.08 千元 | |
| RA | 股權憑證 雲湧電子(上海)有限公司 | 被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 美金 1,262 千元 | 100 | 美金 1,262 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
民國一〇一年度

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 | 年初 | | 入 | | 出 | | 年底 | | | | |
|------------------------------|--|--|--|--------------------------|---------------------------|--|---------------------------|--|------------------------|--------------------|--------------------|------------------|-------------------------------------|--|-----------------------|
| | | | | | 股數 | 金額(註一) | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額(註一) | | | |
| 本公司 | 股票 洋鼎科技公司 環隆電氣公司 | 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 | 註三 A.S.E Holding Limited J&R Holding Limited ASE Test Limited | 無 子公司 | - 791,039,874 | \$ 15,046,145 | 20,820,000 265,817,316 | \$ 4,837,875 | - - | \$ - | \$ - | - - | 23,318,400 1,209,573,053 (註五) | \$ - | 104,510 23,523,817 |
| | 基金 日盛貨幣市場基金 | 備供出售金融資產—流動 | - | - | - | - | 6,966,262 | 100,000 | 6,966,262 | 100,008 | 100,000 | 8 | - | - | |
| 台灣福雷電子公司 | 基金 日盛貨幣市場基金 寶來得寶貨幣市場基金 | 備供出售金融資產—流動 備供出售金融資產—流動 | - - | - - | - - | - - | 7,009,919 8,585,386 | 100,000 100,000 | 7,009,919 8,585,386 | 100,027 100,023 | 100,000 100,000 | 27 23 | - - | - - | |
| | 股票 Alto Enterprises Limited | 採權益法之長期股權投資 | 註二 | 子公司 | 66,000,001 | 1,574,748 | 62,000,000 | 1,853,838 | - | - | - | - | 128,000,001 | 2,723,234 | |
| | 債券 附買回政府債券 | 現金及約當現金 | - | - | - | - | - | 100,000 | - | 100,010 | 100,000 | 10 | - | - | |
| 日月瑞公司 | 基金 凱基凱旋貨幣市場基金 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | - | - | - | - | 36,426,790 | 409,000 | 36,426,790 | 409,164 | 409,000 | 164 | - | - | |
| A.S.E Holding Limited | 股票 環隆電氣公司 ASE Investment (Labuan) Inc. | 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 | 本公司 註二 | 母公司 子公司 | 15,964,200 126,642,842 | 美金 8,655 千元 美金 303,324 千元 | - 21,000,000 | 美金 - 美金 21,000 千元 | 15,964,200 - | 美金 9,747 千元 - | 美金 10,589 千元 - | 註四 - | - 147,642,842 | 美金 - 美金 316,558 千元 | |
| J&R Holding Limited | 股票 環隆電氣公司 | 採權益法之長期股權投資 | 本公司 | 母公司 | 87,448,562 | 美金 57,017 千元 | - | - | 87,448,562 | 美金 53,390 千元 | 美金 66,309 千元 | 註四 | - | - | |
| ASE Test Limited | 股票 環隆電氣公司 ASE Investment (Labuan) Inc. | 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 | 本公司 註二 | 母公司 子公司 | 162,404,554 54,304,040 | 美金 105,889 千元 美金 129,996 千元 | - 9,000,000 | 美金 - 美金 9,000 千元 | 162,404,554 - | 美金 99,153 千元 - | 美金 123,131 千元 - | 註四 - | - 63,304,040 | 美金 - 美金 135,668 千元 | |
| Alto Enterprises Limited | 股權憑證 日月光投資(昆山)有限公司 | 採權益法之長期股權投資 | 註二 | 子公司 | - | - | - | 美金 62,000 千元 | - | - | - | - | - | 美金 45,747 千元 | |
| 上海鼎匯房地產開發有限公司 | 股權憑證 上海鼎威房地產開發有限公司 上海鼎裕房地產開發有限公司 昆山鼎泓房地產開發有限公司 昆山鼎悅房地產開發有限公司 | 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 | 註二 註二 註二 註二 | 子公司 子公司 子公司 子公司 | - - - - | 人民幣 1,065,430 千元 人民幣 798,960 千元 - - | - - - - | 人民幣 480,000 千元 人民幣 300,000 千元 人民幣 670,000 千元 人民幣 330,000 千元 | - - - - | - - - - | - - - - | - - - - | - - - - | 人民幣 1,544,169 千元 人民幣 1,102,056 千元 人民幣 669,410 千元 人民幣 329,687 千元 | |
| 日月鴻科技公司 | 基金 日盛貨幣市場基金 華南永昌鳳翔貨幣市場基金 | 備供出售金融資產—流動 備供出售金融資產—流動 | - - | - - | - - | \$ - | 7,002,752 7,621,032 | \$ 120,000 | 7,002,752 7,621,032 | \$ 120,023 | \$ 120,000 | \$ - | 43 23 | - - | |
| 日月光封裝測試(上海)有限公司 | 股權憑證 上海鼎匯房地產開發有限公司 | 採權益法之長期股權投資 | 註二 | 子公司 | - | 人民幣 2,034,245 千元 | - | 人民幣 360,000 千元 | - | - | - | - | - | 人民幣 2,383,031 千元 | |
| 日月光半導體(上海)公司 | 股權憑證 上海鼎匯房地產開發有限公司 | 採權益法之長期股權投資 | 註二 | 子公司 | - | 人民幣 295,540 千元 | - | 人民幣 1,160,000 千元 | - | - | - | - | - | 人民幣 1,543,942 千元 | |
| 日月光投資(昆山)有限公司 | 股權憑證 日月光半導體(昆山)有限公司 | 採權益法之長期股權投資 | 註二 | 子公司 | - | - | - | 美金 60,000 千元 | - | - | - | - | - | 美金 43,662 千元 | |
| 日月光半導體(昆山)有限公司 | 股權憑證 日月光電子元件(昆山)有限公司 | 採權益法之長期股權投資 | 註二 | 子公司 | - | - | - | 美金 24,000 千元 | - | - | - | - | - | 美金 23,929 千元 | |
| ASE Investment (Labuan) Inc. | 股票 ASE (Korea) Inc. | 採權益法之長期股權投資 | 註二 | 子公司 | 7,613,363 | 美金 433,295 千元 | 6,438,000 | 美金 30,000 千元 | - | - | - | - | 14,051,363 | 美金 452,207 千元 | |
| 環旭上海公司 | 股權憑證 環鴻昆山有限公司 | 採權益法之長期股權投資 | 註二 | 子公司 | - | 人民幣 50,234 千元 | - | 人民幣 60,000 千元 | - | - | - | - | - | 人民幣 101,717 千元 | |

(接次頁)

(承前頁)

註一：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。

註二：係辦理現金增資。

註三：係向玉山創業投資公司等八十三位股東購入。

註四：係組織架構調整。

註五：年底股數與年初股數及買入股數合計之差額係取得股票股利。

日月光半導體製造股份有限公司及子公司

取得重大不動產明細表

民國一〇一年度

附表五

單位：新台幣千元

| 取得之公司 | 財產名稱 | 交易日或事實發生日 | 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 | 房屋及建築物 | 101.05.02 | \$ 1,274,561 (未稅) | 已付訖 | 宏環建設公司 | 被投資公司 | - | - | - | \$ - | 參酌專業機構出具 之鑑價報告議定 之 | 為因應未來產能擴 充之需求，現有 廠房恐不足以 支應，故向宏環 建設公司購入 K12 廠房，以強 化整體之發展 | 無 |
| 台灣福雷電子公司 | 房屋及建築物 | 101.05.02 | 155,118 (未稅) | 已付訖 | 宏環建設公司 | 母公司採權益法 評價之被投 資公司 | - | - | - | - | 參酌專業機構出具 之鑑價報告議定 之 | 為因應未來產能擴 充之需求，現有 廠房恐不足以 支應，故向宏環 建設公司購入 K12 廠房，以強 化整體之發展 | 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

民國一〇一年度

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 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|-------------------------------|-------------------------------|---|---------|--------------------|-------|---------|-------------------|----|--------------------|--------|----|
| | | | 進(銷)貨金額 | 佔總進(銷)貨之比率% | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 估總應收(付)票據、帳款之比率(%) | | |
| 本公司 | 日月光半導體(上海)公司 | 子公司 | 進貨 | \$ 1,418,504 | 6 | 月結60天 | \$ - | - | (\$ 412,551) | (5) | |
| | 日月光電子公司 | 子公司 | 進貨 | 2,575,892 | 11 | 月結60天 | - | - | (705,027) | (9) | |
| 日月光封裝測試(上海)有限公司 | 日月光半導體(上海)公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 932,170 | 21 | 月結60天 | - | - | (151,971) | (21) | |
| 日月光半導體(香港)有限公司 | 日月光半導體(上海)公司 | 母公司 | 進貨 | 738,595 | 100 | 月結90天 | - | - | (200,931) | (100) | |
| ASE Electronics (M) Sdn. Bhd. | 日月光電子公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 283,143 | 16 | 發票日後60天 | - | - | (49,112) | (15) | |
| 日月光半導體(上海)公司 | 本公司 | 最終母公司 | 銷貨 | (1,418,504) | (33) | 月結60天 | - | - | 415,494 | 43 | |
| | 日月光封裝測試(上海)有限公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | (932,170) | (21) | 月結60天 | - | - | 158,421 | 17 | |
| | 日月光半導體(香港)有限公司 | 子公司 | 銷貨 | (738,595) | (17) | 月結90天 | - | - | 200,931 | 21 | |
| 日月光電子公司 | 本公司 | 最終母公司 | 銷貨 | (2,575,892) | (68) | 月結60天 | - | - | 720,640 | 72 | |
| | ASE Electronics (M) Sdn. Bhd. | 聯屬公司 | 銷貨 | (283,143) | (7) | 發票日後60天 | - | - | 49,576 | 5 | |
| 台灣福雷電子公司 | 本公司 | 母公司 | 銷貨 | (165,076) | (2) | 月結60天 | - | - | 1,512,038 | 63 | |
| 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 | (2,298,725) | (62) | 月結90天 | - | - | 764,128 | 76 | |
| 環勝深圳有限公司 | 環旭香港公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 人民幣 412,572 千元 | 13 | 75天 | - | - | (人民幣 98,920 千元) | (8) | |
| | | | 銷貨 | (人民幣 1,931,792 千元) | (54) | 75天 | - | - | 人民幣 723,075 千元 | 58 | |
| 環旭上海公司 | 環鴻公司 | 子公司 | 進貨 | 人民幣 1,623,942 千元 | 24 | 75天 | - | - | (人民幣 232,787 千元) | (26) | |
| | 環旭香港公司 | 子公司 | 進貨 | 人民幣 86,869 千元 | 1 | 75天 | - | - | (人民幣 18,996 千元) | (2) | |
| | 環鴻昆山有限公司 | 子公司 | 銷貨 | (人民幣 1,446,703 千元) | (18) | 75天 | - | - | 人民幣 246,239 千元 | 14 | |
| | | | 銷貨 | (人民幣 25,294 千元) | - | 75天 | - | - | 人民幣 27,187 千元 | 2 | |
| 環鴻公司 | 環旭上海公司 | 母公司 | 銷貨 | (美金 252,373 千元) | (88) | 75天 | - | - | 美金 37,122 千元 | 57 | |
| | 環鴻昆山有限公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | (美金 33,419 千元) | (12) | 75天 | - | - | 美金 27,660 千元 | 43 | |
| 環旭香港公司 | 環勝深圳有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 美金 306,030 千元 | 47 | 75天 | - | - | (美金 115,047 千元) | (69) | |
| | | | 銷貨 | (美金 22,350 千元) | (3) | 75天 | - | - | 美金 7,742 | 4 | |
| | 環旭上海公司 | 母公司 | 進貨 | 美金 229,346 千元 | 35 | 75天 | - | - | (美金 39,056 千元) | (23) | |
| | | | 銷貨 | (美金 14,167 千元) | (2) | 75天 | - | - | 美金 3,022 千元 | 2 | |
| | 環鴻深圳有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 美金 54,170 千元 | 8 | 75天 | - | - | - | - | |
| | | | 銷貨 | (美金 5,385 千元) | (1) | 75天 | - | - | - | - | |
| | 環鴻台灣公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 美金 40,351 千元 | 6 | 75天 | - | - | (美金 10,893 千元) | (7) | |
| | 環鴻昆山有限公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | (美金 471,932 千元) | (72) | 75天 | - | - | 美金 126,434 千元 | 67 | |
| | | | 進貨 | 美金 11,833 千元 | 2 | 75天 | - | - | (美金 986 千元) | (1) | |

(接次頁)

(承前頁)

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易詳情 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|----------|--------|------|---------|------------------|-------|------|-------------------|---|------------------|-------|----|
| | | | 進(銷)貨金額 | 佔總進(銷)貨之比率% | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 除 | 估總應收(付)票據、帳款之額 | 比率(%) | |
| 環鴻深圳有限公司 | 環旭香港公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 人民幣 48,797 千元 | 15 | 75 天 | \$ - | - | \$ - | - | |
| | | | 銷貨 | (人民幣 341,570 千元) | (79) | 75 天 | - | - | - | - | |
| 環鴻台灣公司 | 環旭上海公司 | 母公司 | 銷貨 | (\$ 228,325) | (1) | 75 天 | - | - | - | - | |
| | | 聯屬公司 | 進貨 | 14,388,906 | 84 | 75 天 | - | - | (3,670,670) | (77) | |
| | 環旭香港公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | (1,124,286) | (6) | 75 天 | - | - | 338,846 | 7 | |
| | | | 銷貨 | (150,204) | (1) | 75 天 | - | - | 56,789 | 1 | |
| 環鴻昆山有限公司 | 環旭上海公司 | 母公司 | 進貨 | 人民幣 25,296 千元 | 6 | 75 天 | - | - | (人民幣 27,146 千元) | (7) | |
| | 環鴻公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 人民幣 24,306 千元 | 6 | 75 天 | - | - | (人民幣 188,428 千元) | (51) | |
| | 環旭香港公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | (人民幣 74,773 千元) | (25) | 75 天 | - | - | 人民幣 6,197 千元 | 3 | |

(承前頁)

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人 | | 週轉率(次) (註二) | 逾期應收關係人款項(註一) | | 應收關係人款項 期後收回金額 | 提列備抵 帳金額 |
|-----------------|--|--|-----------------|---|----------------|---------------|------|-------------------|-------------|
| | | | 款項餘額(註一) | 金 | | 額 | 處理方式 | | |
| 日月光電子器件(昆山)有限公司 | 日月光封裝測試(上海)有限公司 | 聯屬公司 | \$ 118,681 (註三) | | - | \$ - | - | \$ - | \$ - |
| 日月光半導體(昆山)有限公司 | 日月光半導體(威海)有限公司 | 聯屬公司 | 409,124 (註三) | | - | 4,663 | - | 3,860 | - |
| 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 | 188,092 (註三) | | - | - | - | - | - |
| 日月光半導體(香港)有限公司 | J & R Holding Limited | 聯屬公司 | 232,373 (註三) | | - | - | - | 232,373 | - |
| 環誠公司 | J & R Holding Limited 本公司 環隆電氣公司 | 聯屬公司 | 871,660 (註三) | | - | - | - | - | - |
| | | 最終母公司 | 1,916,640 (註三) | | - | - | - | - | - |
| | | 母公司 | 319,440 | | - | - | - | - | - |
| HHI | J & R Holding Limited | 聯屬公司 | 1,597,959 (註三) | | - | - | - | - | - |
| RTH | 本公司 | 最終母公司 | 1,568,160 (註三) | | - | - | - | - | - |
| 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 | 764,439 | | 3 | - | - | 193,327 | - |
| 環勝深圳有限公司 | 環旭香港公司 | 聯屬公司 | 人民幣 723,075 千元 | | 4 | - | - | 人民幣 228,293 千元 | - |
| 環旭上海公司 | 環旭香港公司 | 子公司 | 人民幣 246,239 千元 | | 5 | - | - | 人民幣 74,357 千元 | - |
| | 環鴻昆山有限公司 | 子公司 | 人民幣 27,187 千元 | | 2 | 21,197 | 持續催收 | - | - |
| 環鴻香港公司 | 環旭上海公司 | 母公司 | 美金 37,122 千元 | | 5 | - | - | 美金 27,350 千元 | - |
| | 環鴻昆山有限公司 | 聯屬公司 | 美金 27,660 千元 | | 2 | - | - | 美金 1,988 千元 | - |
| 環旭香港公司 | 環勝深圳有限公司 | 聯屬公司 | 美金 7,742 千元 | | 2 | - | - | 美金 3,046 千元 | - |
| | 環鴻台灣公司 | 聯屬公司 | 美金 126,434 千元 | | 4 | - | - | 美金 44,044 千元 | - |
| 環鴻台灣公司 | 環旭香港公司 | 聯屬公司 | \$ 338,846 | | 2 | 9,455 | 持續催收 | \$ 223,168 | - |

註一：係包含應收帳款及其他應收款。

註二：不含其他應收款。

註三：主係應收融資款；詳附表一說明。

註四：主係應收設備款。

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
民國一〇一年度

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 | | 年底 | | 持有 | 被投資公司 | 本年度認列之 | 備註 |
|--|--|-------------------------------|---|------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|-----------------|-------------|-------|
| | | | | 本 | 去 | 本 | 去 | | | | |
| 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 | \$ 13,082,152 | (\$ 71,310) | (\$ 76,431) | 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 | 39,982,654 | 839,011 | 733,415 | 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 | 30,006 | (739) | (738) | 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 | 9,438,286 | (195,669) | (132,788) | 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 | 3,369,162 | (22,032) | (20,434) | 子公司 |
| | 宏錫光公司 | 台灣 | 自有剩餘攤位及辦公大樓出租 | \$ 390,470 | \$ 390,470 | 39,047,000 | 27 | 379,482 | 181,860 | 49,666 | 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、房屋租賃之介紹業務、室內設計裝潢工程 | 2,845,913 | 2,845,913 | 68,629,782 | 26 | 1,138,690 | 249,504 | 11,708 | 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 | 16,519,092 | 1,056,857,190 | 99 | 23,523,817 | 2,428,581 | 1,508,442 | 子公司 |
| | 日月鴻科技公司 | 台灣 | 從事電腦零組件、電腦及週邊設備、其他電機及電子機械器材、電子材料批發及零售業、國際貿易、其他顧問服務及租賃業務 | - | 3,879,975 | - | - | - | (6,733) | (2,958) | 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 | 361,460,000 | 100 | 20,330,884 | 2,473,629 | 2,467,374 | 子公司 |
| | 洋鼎科技公司 | 台灣 | 半導體產品封裝及測試業務 | 300,016 | - | 23,318,400 | 100 | 104,510 | (183,010) | (195,506) | 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 | - | 209,462,630 | 84 | 1,319,591 | (8,512) | (6,139) | 子公司 |
| 晶錫科技公司 | 台灣 | 從事電子零組件製造業、智慧財產權業、產品設計業、國際貿易業 | 84,000 | 84,000 | 2,000,000 | 33 | - | - | - | 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 128,000 千元 | 美金 66,000 千元 | 128,000,001 | 100 | 2,723,234 | (381,371) | - | 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 | 3,028,385 | 38,741 | - | 子公司 |
| A.S.E. Holding Limited | ASEP Realty Corporation | 菲律賓 | 房地產投資、買賣及出租 | - | 美金 234 千元 | - | - | - | 美金 1 千元 | - | 子公司 |
| | ASE Holding Electronics (Philippines), Incorporated | 菲律賓 | 各型積體電路之製造、組合、加工、測試及銷售 | - | 美金 57,141 千元 | - | - | - | (美金 77 千元) | - | 子公司 |
| | ASE Test Limited | 新加坡 | 從事專業性投資活動 | 美金 84,889 | 美金 84,889 千元 | 11,148,000 | 10 | 美金 88,594 千元 | 美金 52,095 千元 | - | 子公司 |
| | 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 | - | 美金 7,044 千元 | - | - | - | 美金 82,286 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 126,643 千元 | 147,642,842 | 70 | 美金 316,558 千元 | (美金 11,402 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 914,849 千元 | 美金 52,095 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 | 9 | 美金 39,866 千元 | (美金 6,449 千元) | - | 子公司 |
| | 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 | 美金 - | 美金 57,406 千元 | - | - | - | 美金 82,286 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 34,008 千元 | (美金 187 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 89,068 千元 | 美金 3,124 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 8,560 千元 | (美金 653 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 305,524 千元 | (美金 17,788 千元) | - | 子公司 |
| | 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 231 千元 | 美金 223 千元 | - | 子公司 |
| 蘇州日月新半導體有限公司 | 中國大陸 | 從事半導體封裝測試及技術諮詢服務等業務 | 美金 21,600 千元 | 美金 21,600 千元 | - | 60 | 美金 42,150 千元 | 美金 11,100 千元 | - | 子公司 | |
| Global Advanced Packaging Technology Limited, Cayman Islands | ASE Assembly & Test (HK) Limited | 香港 | 從事貿易相關業務活動 | - | 港幣 1,000 千元 | - | - | - | 美金 6 千元 | - | 子公司 |
| | 日月光封裝測試(上海)有限公司 | 中國大陸 | 半導體產品封裝及測試業務 | 美金 203,580 千元 | 美金 203,580 千元 | - | 100 | 美金 308,417 千元 | (美金 17,749 千元) | - | 子公司 |
| | 上海威宇宏欣半導體有限公司 | 中國大陸 | 半導體產品封裝及測試業務 | 人民幣 76,000 千元 | 人民幣 76,000 千元 | - | 100 | 人民幣 64,663 千元 | (人民幣 1,116 千元) | - | 子公司 |
| 日月光封裝測試(上海)有限公司 | 上海鼎匯房地產開發有限公司 | 中國大陸 | 房地產項目開發、建設及商品房銷售物業管理 | 人民幣 2,242,500 千元 | 人民幣 1,882,500 千元 | - | 60 | 人民幣 2,383,031 千元 | 人民幣 83,786 千元 | - | 子公司 |
| | 日月光半導體(上海)公司 | 中國大陸 | 從事半導體材料製造業務 | 美金 1,000 千元 | 美金 1,000 千元 | 6,283,605 | 1 | 美金 1,738 千元 | (美金 1,180 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 100,000 千元 | 14,051,363 | 100 | 美金 452,207 千元 | (美金 11,646 千元) | - | 子公司 |
| ASE Test Limited | 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 | - | 美金 106,611 千元 | - | - | - | 美金 82,286 千元 | - | 子公司 |
| | 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 120,954 千元 | 美金 22,957 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 | | 年 底 持 有 股 份 | | 被 投 資 公 司 本 年 度 認 列 之 股 份 | | |
|----------------------------------|-------------------------------|--------|--|------------------|------------------|---------------|---------|---------------------------|----------------|-----|
| | | | | 本 年 年 底 | 去 年 年 底 | 數 比 率 | 帳 面 金 額 | 本 年 年 底 | 去 年 年 底 | 數 |
| ASE Test Holdings, Ltd. | 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 91,821 千元 | 美金 3,317 千元 | 子公司 |
| | ASE Test Finance Limited | 模里西斯 | 從事專業性理財活動 | - | - | 2 | 100 | 美金 20 千元 | (美金 11 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 54,304 千元 | 63,304,040 | 30 | 美金 135,668 千元 | (美金 11,402 千元) | 子公司 |
| | ASE Singapore Pte. Ltd. | 新加坡 | 半導體產品封裝測試業務 | 美金 55,815 千元 | 美金 55,815 千元 | 30,100,000 | 100 | 美金 91,544 千元 | 美金 22,346 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 91,820 千元 | 美金 3,319 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 120,954 千元 | 美金 22,957 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 468,469 千元 | (美金 6,448 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 357,613 千元 | (美金 13,394 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 110,701 千元 | 美金 6,955 千元 | 子公司 |
| ASE Mauritius Inc. | 日月光半導體(上海)公司 | 中國大陸 | 從事半導體材料製造業務 | 美金 138,542 千元 | 美金 121,265 千元 | 1,062,682,358 | 99 | 美金 294,147 千元 | (美金 1,180 千元) | 子公司 |
| | 日月光高科技(上海)有限公司 | 中國大陸 | 從事新型電子元器件產銷及提供技術諮詢服務 | - | 美金 15,000 千元 | - | - | - | 美金 100 千元 | 子公司 |
| | 日月光半導體(昆山)有限公司 | 中國大陸 | 從事半導體材料製造及半導體產品之封裝測試業務 | 美金 74,000 千元 | 美金 74,000 千元 | - | 37 | 美金 53,850 千元 | (美金 25,452 千元) | 子公司 |
| | 日月光電子器件(昆山)有限公司 | 中國大陸 | 從事新型電子元器件產銷及提供技術諮詢服務 | 美金 6,000 千元 | 美金 6,000 千元 | - | 20 | 美金 5,982 千元 | (美金 30 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 110,115 千元 | 美金 6,957 千元 | 子公司 |
| Innosource Limited | 日月光電子器件(上海)有限公司 | 中國大陸 | 從事新型電子元器件產銷及提供技術諮詢服務 | 美金 12,000 千元 | 美金 12,000 千元 | - | 100 | 美金 18,459 千元 | 美金 636 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 74,000 千元 | 美金 74,000 千元 | 74,000,000 | 21 | 美金 97,720 千元 | (美金 6,449 千元) | 子公司 |
| 日月光半導體(上海)公司 | 上海鼎匯房地產開發有限公司 | 中國大陸 | 房地產項目開發、建設及商品房銷售物業管理 | 人民幣 1,441,000 千元 | 人民幣 281,000 千元 | - | 40 | 人民幣 1,543,942 千元 | 人民幣 83,786 千元 | 子公司 |
| | 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 7,293 千元 | 美金 89 千元 | 子公司 |
| | 環旭上海公司 | 中國大陸 | 提供電子產品設計製造服務, 生產及加工新型電子器件、計算機高性能主機板、無線網路通信元器件等 | 人民幣 12,900 千元 | 人民幣 12,900 千元 | 9,049,238 | 1 | 人民幣 30,942 千元 | 人民幣 639,571 千元 | 子公司 |
| 日月光電子器件(上海)有限公司 | 日月光半導體(上海)公司 | 中國大陸 | 從事半導體材料製造業務 | 美金 1,000 千元 | 美金 1,000 千元 | 6,283,605 | 1 | 美金 1,738 千元 | (美金 1,180 千元) | 子公司 |
| 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 | 中國大陸 | 房地產項目開發、建設及商品房銷售物業管理 | 人民幣 1,548,000 千元 | 人民幣 1,068,000 千元 | - | 100 | 人民幣 1,544,169 千元 | (人民幣 1,261 千元) | 子公司 |
| | 上海鼎裕房地產開發有限公司 | 中國大陸 | 房地產項目開發、建設及商品房銷售物業管理 | 人民幣 1,100,000 千元 | 人民幣 800,000 千元 | - | 100 | 人民幣 1,102,056 千元 | 人民幣 3,096 千元 | 子公司 |
| | 昆山鼎泓房地產開發有限公司 | 中國大陸 | 房地產項目開發、建設及商品房銷售物業管理 | 人民幣 670,000 千元 | - | - | 100 | 人民幣 669,410 千元 | (人民幣 590 千元) | 子公司 |
| | 昆山鼎悅房地產開發有限公司 | 中國大陸 | 房地產項目開發、建設及商品房銷售物業管理 | 人民幣 330,000 千元 | - | - | 100 | 人民幣 329,687 千元 | (人民幣 313 千元) | 子公司 |
| ASE (Korea) Inc. | 日月光半導體(威海)有限公司 | 中國大陸 | 一般類之分離式元器件封裝及測試業務 | 美金 81,500 千元 | 美金 81,500 千元 | - | 100 | 美金 50,252 千元 | (美金 32,738 千元) | 子公司 |
| Super Zone Holdings Limited | 日月光集成電路製造(中國)有限公司 | 中國大陸 | 從事半導體封裝測試、售後服務及諮詢 | 美金 100,000 千元 | 美金 100,000 千元 | - | 100 | 美金 104,279 千元 | 美金 1,294 千元 | 子公司 |
| Alto Enterprises Limited | 日月光半導體(昆山)有限公司 | 中國大陸 | 從事半導體材料製造及半導體產品之封裝測試業務 | 美金 66,000 千元 | 美金 66,000 千元 | - | 33 | 美金 48,028 千元 | (美金 25,452 千元) | 子公司 |
| | 日月光投資(昆山)有限公司 | 中國大陸 | 從事專業性投資活動 | 美金 62,000 千元 | - | - | 100 | 美金 45,747 千元 | (美金 2,025 千元) | 子公司 |
| 日月光投資(昆山)有限公司 | 日月光半導體(昆山)有限公司 | 中國大陸 | 從事半導體材料製造及半導體產品之封裝測試業務 | 美金 60,000 千元 | - | - | 30 | 美金 43,662 千元 | (美金 25,452 千元) | 子公司 |
| 日月光鴻科技公司 | 陸竹開發公司 | 台 灣 | 從事土地及建築開發業務 | \$ - | \$ 1,366,238 | - | - | \$ - | (美金 8,512) | 子公司 |
| 日月光半導體(昆山)有限公司 | 日月光電子器件(昆山)有限公司 | 中國大陸 | 從事新型電子元器件產銷及提供技術諮詢服務 | 美金 24,000 千元 | - | - | 80 | 美金 23,929 千元 | (美金 30 千元) | 子公司 |
| 環隆電氣公司 | HHI | 英屬維京群島 | 控股公司 | \$ 8,370,606 | 8,370,606 | 255,856,840 | 100 | \$ 21,691,734 | \$ 2,599,210 | 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 | 393,298 | 393,298 | 39,329,700 | 100 | 439,168 | 1,219 | 子公司 |
| | 達基公司 | 台 灣 | 對各種生產事業、創投公司、證券公司等之投資 | 43,927 | 50,000 | 4,392,700 | 100 | 47,818 | (172) | 子公司 |
| HHI | 環隆英國公司 | 英 國 | 海外售後服務 | 美金 39,410 千元 | 美金 39,410 千元 | 25,419,968 | 100 | 美金 5,645 千元 | 美金 26 千元 | 子公司 |
| | UH1 | 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 11,743 千元 | 美金 1,005 千元 | 子公司 |
| | UI | 香 港 | 主機板及相關電腦週邊設備之買賣 | 美金 10 千元 | 美金 101 千元 | 81,089 | 100 | - | (美金 3 千元) | 子公司 |
| | RTH | 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 667,375 千元 | 美金 89,094 千元 | 子公司 |
| | 環茂控股公司 | 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 27 千元 | (美金 10 千元) | 子公司 |
| | RCI | 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 1,602 千元 | (美金 1,414 千元) | 子公司 |
| | RA | 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 1,262 千元 | (美金 731 千元) | 子公司 |
| RCI | 雲電貿易(上海)有限公司 | 中國大陸 | 電子產品及通訊產品批發 | 美金 5,000 千元 | 美金 5,000 千元 | - | 100 | 美金 1,167 千元 | (美金 1,404 千元) | 子公司 |
| RTH | 環銓昆山有限公司 | 中國大陸 | 生產計算機輔助系統及高性能主板、無線網路通訊卡等 | 美金 12,000 千元 | 美金 12,000 千元 | - | 100 | 美金 13,717 千元 | 美金 200 千元 | 子公司 |
| | 環誠公司 | 香 港 | 控股公司 | 美金 210,900 千元 | 美金 210,900 千元 | 210,900,000 | 100 | 美金 595,358 千元 | 美金 87,258 千元 | 子公司 |
| 環誠公司 | 環旭上海公司 | 中國大陸 | 提供電子產品設計製造服務, 生產及加工新型電子器件、計算機高性能主機板、無線網路通信元器件等 | 美金 115,563 千元 | 美金 115,563 千元 | 895,874,563 | 89 | 美金 489,793 千元 | 美金 101,320 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 | | 年底持 | | 有 | | 被投資公司本 | | 年度認列之 | | 股數 | | | | | |
|--------|--------------|------|--|--------|------------|-----|------------|-------------|-----|--------|------------|-------|------------|----|-----|---|---|---|---|
| | | | | 本 | 年 | 年 | 底 | 數 | 比 | 率 | 帳 | 面 | 金 | | 額 | 本 | 年 | 年 | 底 |
| 環旭上海公司 | 環鴻公司 | 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 | 549,752 千元 | 人民幣 | 156,859 千元 | | 子公司 | | | | |
| | 環勝深圳有限公司 | 中國大陸 | 生產經營電腦主機板和其他相關電腦周邊設備及通訊和工業控制等產品之設計、製造及銷售 | 人民幣 | 292,812 千元 | 人民幣 | 267,448 千元 | - | 50 | 人民幣 | 518,883 千元 | 人民幣 | 226,895 千元 | | 子公司 | | | | |
| | 環鴻深圳有限公司 | 中國大陸 | 新型電子元器件之研發設計及生產 | - | - | 人民幣 | 27,314 千元 | - | - | - | - | 人民幣 | 6,110 千元 | | 子公司 | | | | |
| | 環鴻昆山有限公司 | 中國大陸 | 提供電子產品設計及製造服務 | 人民幣 | 110,000 千元 | 人民幣 | 50,000 千元 | - | 100 | 人民幣 | 101,717 千元 | (人民幣 | 8,035 千元) | | 子公司 | | | | |
| 環鴻公司 | 環鴻深圳有限公司 | 中國大陸 | 新型電子元器件之研發設計及生產 | - | - | 美金 | 4,000 千元 | - | - | - | - | 美金 | 969 千元 | | 子公司 | | | | |
| | 環旭香港公司 | 香港 | 製造、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 | 13,291 千元 | 美金 | 3,675 千元 | | 子公司 | | | | |
| | 環鴻台灣公司 | 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 | 42,492 千元 | 美金 | 5,213 千元 | | 子公司 | | | | |
| | 環勝深圳有限公司 | 中國大陸 | 生產經營電腦主機板和其他相關電腦周邊設備及通訊和工業控制等產品之設計、製造及銷售 | 美金 | 37,500 千元 | 美金 | 33,500 千元 | - | 50 | 美金 | 85,225 千元 | 美金 | 35,927 千元 | | 子公司 | | | | |
| | 環隆日本公司 | 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 | 786 千元 | 美金 | 80 千元 | | 子公司 | | | | |
| | USI @ WORK | 美國 | 海外售後服務 | 美金 | 250 千元 | 美金 | 250 千元 | 250,000 | 100 | 美金 | 711 千元 | 美金 | 21 千元 | | 子公司 | | | | |
| | 環隆墨西哥公司 | 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 | 26,473 千元 | 美金 | 1,704 千元 | | 子公司 | | | | |
| | USI-CA | 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 | 4,320 千元 | 美金 | 38 千元 | | 子公司 | | | | |
| 環旭香港公司 | 環隆墨西哥公司 | 墨西哥 | 主機板及電腦系統組裝 | 美金 | 0.08 千元 | 美金 | 0.08 千元 | 1 | - | 美金 | 0.08 千元 | 美金 | 1,704 千元 | | 子公司 | | | | |
| RA | 雲湧電子(上海)有限公司 | 中國大陸 | 從事電子元件、計算機主板、無限網絡通信元器件、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 | 美金 | 2,000 千元 | 美金 | 2,000 千元 | - | 100 | 美金 | 1,262 千元 | (美金 | 734 千元) | | 子公司 | | | | |

日月光半導體製造股份有限公司及子公司

衍生性金融商品資訊

民國一〇一年度

附表九

非避險之衍生性金融商品

各子公司從事衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避已認列資產或負債因匯率波動產生之風險。各子公司於一〇一年十二月三十一日尚未到期之衍生性金融商品合約如下：

一、遠期外匯合約

| 子 公 司 名 稱 | 幣 別 | 到 期 期 間 | 合 約 金 額 (千 元) |
|-------------------------------|---------|---------------|-------------------------|
| ASE Electronics (M) Sdn. Bhd. | 美金兌馬幣 | 102.01~102.02 | USD8,000/MYR24,549 |
| | 美金兌日幣 | 102.01 | USD2,378/JPY200,000 |
| ASE Singapore Pte. Ltd. | 美金兌新加坡幣 | 102.01~102.03 | USD9,500/SGD11,594 |
| | 美金兌日幣 | 102.02 | USD569/JPY45,581 |
| ASE (Korea) Inc. | 美金兌韓圓 | 102.01 | USD18,000/KRW19,368,700 |
| | 美金兌日幣 | 102.01 | USD1,000/JPY86,410 |
| | 美金兌歐元 | 102.01 | USD700/EUR528 |
| 洋 鼎 | 新台幣兌美金 | 102.02 | NTD29,104/USD1,000 |
| 日月光電子 | 美金兌日幣 | 102.01 | USD2,300/JPY194,005 |
| 環旭上海 | 歐元兌美金 | 102.01~102.02 | EUR500/USD658 |
| | 美金兌人民幣 | 102.01~102.04 | USD37,000/CNY232,230 |

二、換匯合約

| 子 公 司 名 稱 | 幣 別 | 到 期 期 間 | 合 約 金 額 (千 元) |
|-------------|--------|---------------|-------------------------|
| 台灣福雷 | 美金兌新台幣 | 102.01~102.03 | USD104,800/NTD3,050,749 |
| | 新台幣兌美金 | 102.06~102.08 | NTD1,006,098/USD34,000 |
| 日月光電子 | 美金兌新台幣 | 102.01~102.04 | USD31,000/NTD902,151 |
| | 新台幣兌美金 | 102.06~102.07 | NTD266,892/USD9,000 |
| J&R Holding | 美金兌日幣 | 102.01~102.02 | USD58,886/JPY4,850,000 |
| RTH | 美金兌人民幣 | 102.06 | USD40,000/CNY251,940 |
| 環 電 | 新台幣兌美金 | 102.06 | NTD290,670/USD10,000 |

上述金融商品於一〇一年十二月三十一日經評價產生淨損失 102,966 千元。另各子公司一〇一年度承作非避險之衍生性金融商品產生淨損失 19,651 千元。

避險之衍生性金融商品

子公司日月光上海封測從事利率交換合約係為規避長期借款因利率變動而產生之現金流量風險，因該長期借款已於一〇一年六月提前清償，已不再符合避險關係之條件，是以由股東權益轉列金融資產評價利益 7,107 千元。另一〇一年度股東權益轉列利息費用減項 4,360 千元。

日月光半導體製造股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國一〇一年度

附表十

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 | 本年年初自台灣匯出累積投資金額 | 本年度匯出或收回投資金額 | 本年年底自台灣匯出累積投資金額 | 本公司直接或間接投資之持股比例(%) | 本年度認列投資(損)益 | 年底投資帳面價值 | 截至本年年底已匯回投資收益 |
|-------------------|------------------------|----------------------------------|------|---------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|--------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---------------|
| 日月光半導體(上海)公司 | 從事半導體材料製造業務 | \$ 4,236,563 (美金 133,812 千元) | 註一 | \$ 3,919,776 (美金 122,800 千元) | \$ - | \$ 3,919,776 (美金 122,800 千元) | 100 | (\$ 38,962) (美金 -1,180 千元) (註七) | \$ 8,642,980 (美金 297,623 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 | 6,227,985 (美金 200,000 千元) | 註一 | 4,432,785 (美金 140,000 千元) | 1,795,200 (美金 60,000 千元) (註十二) | 6,227,985 (美金 200,000 千元) | 100 | (752,785) (美金 -25,452 千元) (註六) | 4,226,467 (美金 145,539 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) | 註一 | 383,640 (美金 12,000 千元) | - | 383,640 (美金 12,000 千元) | 100 | 18,784 (美金 636 千元) (註七) | 536,061 (美金 18,459 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 | 871,200 (美金 30,000 千元) | 註二 | 201,599 (美金 6,000 千元) | - | 201,599 (美金 6,000 千元) | 100 | (874) (美金 -30 千元) (註六) | 868,614 (美金 29,911 千元) | 無 |
| 日月光高新科技(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 | - (註十三) | 註一 | 478,800 (美金 15,000 千元) | - | 478,800 (美金 15,000 千元) | 100 | 2,949 (美金 100 千元) (註七) | - (註十三) | 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) | 註二 | 5,792,530 (美金 180,000 千元) | - | 5,792,530 (美金 180,000 千元) | 100 | (531,438) (美金 -17,749 千元) (註六) | 8,956,434 (美金 308,417 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) | 註二 | 711,180 (美金 21,600 千元) | - | 711,180 (美金 21,600 千元) | 60 | 196,668 (美金 6,660 千元) (註七) | 1,224,022 (美金 42,150 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 | 3,244,744 (美金 107,200 千元) | 註二 | 1,295,307 (美金 40,000 千元) | - | 1,295,307 (美金 40,000 千元) | 100 | (967,109) (美金 -32,738 千元) (註七) | 1,459,314 (美金 50,252 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 | 17,029,989 (人民幣 3,600,000 千元) | 註三 | - (註三) | - | - (註三) | 100 | 355,053 (人民幣 77,188 千元) (註七) | 18,143,235 (人民幣 3,926,973 千元) | 無 |
| 上海威宇宏欣半導體有限公司 | 半導體產品封裝及測試業務 | 337,499 (人民幣 76,000 千元) | 註三 | - (註三) | - | - (註三) | 100 | 3,252 (人民幣 697 千元) (註六) | 298,754 (人民幣 64,663 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 | 7,247,880 (人民幣 1,548,000 千元) | 註三 | - (註三) | - | - (註三) | 100 | (5,892) (人民幣 -1,261 千元) (註七) | 7,134,302 (人民幣 1,544,169 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 | 5,053,352 (人民幣 1,100,000 千元) | 註三 | - (註三) | - | - (註三) | 100 | 14,415 (人民幣 3,096 千元) (註七) | 5,091,673 (人民幣 1,102,056 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 | 3,143,652 (人民幣 670,000 千元) | 註三 | - (註三) | - | - (註三) | 100 | (2,764) (人民幣 -590 千元) (註七) | 3,092,778 (人民幣 669,410 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 | 1,547,912 (人民幣 330,000 千元) | 註三 | - (註三) | - | - (註三) | 100 | (1,468) (人民幣 -313 千元) (註七) | 1,523,204 (人民幣 329,687 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、售後服務及諮詢 | 3,149,000 (美金 100,000 千元) | 註二 | 3,149,000 (美金 100,000 千元) | - | 3,149,000 (美金 100,000 千元) | 100 | 38,802 (美金 1,294 千元) (註六) | 3,028,274 (美金 104,279 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 年 年 初 | | 本 年 年 底 自 | | 本公司直接或 間接投資之 持股比例(%) | 本年度認列投資 (損)益 | 年 底 投 資 帳 面 價 值 | 截至本年年末已 匯回投資收益 |
|-----------------|--|---------------------------------|------|---|--|---|--------------------------------|----------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| | | | | 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 | 本 年 度 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 | 本 年 年 底 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 | 回 投 資 金 額 | | | | |
| 日月光投資(昆山)有限公司 | 從事投資控股業務 | \$ 1,853,838 (美金 62,000 千元) | 註一 | \$ - | \$ 1,853,838 (美金 62,000 千元) (註十二) | \$ - | \$ 1,853,838 (美金 62,000 千元) | 100 | (\$ 58,990) (美金 -2,025 千元) (註六) | \$ 1,328,500 (美金 45,747 千元) | 無 |
| 環勝深圳有限公司 | 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) | 註一 | 1,180,746 | - | - | 1,180,746 | 89 | 926,867 (美金 31,353 千元) (註八) | 4,318,101 (美金 148,695 千元) | 無 |
| 環旭上海公司 | 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) | 註一 | 1,668,233 | - | - | 1,668,233 | 89 | 2,665,078 (美金 90,150 千元) (註八) | 14,235,820 (美金 490,214 千元) | 無 |
| 環銓昆山有限公司 | 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) | 註一 | 383,201 | - | - | 383,201 | 99 | 5,877 (美金 199 千元) (註八) | 395,087 (美金 13,605 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) | 註一 | 147,450 | - | - | 147,450 | 99 | (41,170) (美金 -1,393 千元) (註八) | 33,602 (美金 1,157 千元) | 無 |
| 環鴻深圳有限公司 | 新型電子元器件之研發設計及生產 | - (註十四) | 註三 | - (註三) | - | - | - (註三) | 89 | 23,545 (美金 796 千元) (註八) | - (註十四) | 無 |
| 環鴻昆山有限公司 | 提供電子產品設計及製造服務 | 521,963 (人民幣 110,000 千元) | 註三 | - (註三) | - | - | - (註三) | 89 | (35,719) (人民幣 -7,627 千元) (註八) | 416,500 (人民幣 90,148 千元) | 無 |
| 珠海航電電纜有限公司 | 電線及電纜連接器與接頭之產銷業務 | 90,825 (美金 3,000 千元) | 註四 | 13,406 | - | 13,406 | - | - | - | - | 無 |
| 三朋友電電子(深圳)有限公司 | 電線及電纜連接器與接頭之產銷業務 | 15,138 (美金 500 千元) | 註四 | 2,483 | - | 2,483 | - | - | - | - | 無 |
| 昆山三朋友電電子有限公司 | 電線及電纜連接器與接頭之產銷業務 | 127,882 (美金 4,224 千元) | 註四 | 20,973 | - | 20,973 | - | - | - | - | 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) | 註五 | 3,035 | - | - | 3,035 | 1 | - | - | 無 |
| 雲湧電子(上海)有限公司 | 從事電子元件、計算機主板、無限網路通信元器件、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) | 註二 | - | - | - | - | 99 | (21,515) (美金 -728 千元) (註八) | 36,358 (美金 1,252 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) | \$ 15,431,856 (美金 531,400 千元) (註九) | \$ - (註十) |
| 台灣福雷電子公司 | 7,015,358 (美金 228,000 千元) | 7,363,838 (美金 240,000 千元) | 12,307,050 (註十一) |
| 環隆電氣公司 | 3,382,665 | 6,250,149 (美金 209,175 千元) | - (註十) |

(接次頁)

(承前頁)

- 註一： 係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- 註二： 係透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- 註三： 係由大陸地區現有公司再投資。
- 註四： 係本公司之子公司 UHI 於九十六年八月投資以成本衡量之金融資產三朋友電有限公司新發行之特別股計美金 1,836 千元，該公司計有上述三家現有大陸子公司，對大陸公司之投資金額係依間接投資之持股比例計算；於一〇一年三月全數贖回，收回本金美金 1,836 千元及股利美金 110 千元。
- 註五： 係本公司之子公司 UHI 所投資之以成本衡量之金融資產 Asia Global Venture Co., Ltd. 以自有資金間接投資大陸公司，對大陸公司之投資金額係依間接投資之持股比例計算。
- 註六： 依經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表揭露。
- 註七： 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。
- 註八： 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。
- 註九： 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美金 60,000 千元，係由子公司 ASE (Korea) Inc. 直接匯出。
- 註十： 依經濟部九十七年八月二十九日經審字第 09704604680 號令修正發布並自同年八月一日生效之「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第參點，本公司及子公司環隆電氣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。
- 註十一： 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： $\$20,511,750 \times 60\% = \$12,307,050$
- 註十二： 係同一筆資金由台灣福雷電子公司透過投資日月光投資（昆山）有限公司再轉投資日月光半導體（昆山）有限公司之投資金額。
- 註十三： 已於一〇一年八月由日月光半導體（上海）公司吸收合併。
- 註十四： 已於一〇一年十月由環勝深圳有限公司吸收合併。

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
民國一〇一年度

附表十一

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 | \$ 3,042,794 | | 1 |
| | | | | | 購置固定資產 | 213,595 | | - |
| | | | | | 應收帳款 | 14,301 | | - |
| | | | | | 其他應收款 | 13,787 | | - |
| | | | | | 應付帳款 | 412,551 | | - |
| | | | | | 營業成本 | 1,418,504 | 與一般廠商相當 | 1 |
| | | | | | 應收帳款 | 3,413 | | - |
| | | | | | 營業費用 | 629,359 | 按所發生費用之約定比例計算，訂有費用上限 | - |
| | | | | | 其他應收款 | 79,603 | | - |
| | | | | | 應付帳款 | 705,027 | | - |
| | | | | | 營業成本 | 2,575,892 | 與一般廠商相當 | 1 |
| | | | | | 應收帳款 | 11,664 | | - |
| | | | | | J&R Holding Limited | 6,053,660 | | 2 |
| | | | | | 其他應收款 | 23,054 | | - |
| | | | | | 購置固定資產 | 45,883 | | - |
| | | | | | 購置固定資產 | 15,505 | | - |
| | | | | | 其他應付款 | 4,022,040 | | 2 |
| | | | | | 其他應付款 | 190,000 | | - |
| | | | | | 其他應收款 | 107,186 | | - |
| | | | | | 出售固定資產 | 112,795 | | - |
| 其他應付款 | 297,159 | | - | | | | | |
| 其他應收款 | 12,727 | | - | | | | | |
| 出售固定資產 | 34,825 | | - | | | | | |
| 營業費用 | 92,835 | 按所發生費用之約定比例計算，訂有費用上限 | - | | | | | |
| | | | 應收帳款 | 14,159 | | - | | |
| | | | 其他應付款 | 1,916,640 | | 1 | | |
| | | | 其他應付款 | 1,568,160 | | 1 | | |
| | | | 其他應付款 | 1,858,560 | | 1 | | |
| 1 | 台灣福雷電子公司 | | J&R Holding Limited | 子公司對子公司 | 其他應收款 | 560,000 | | - |
| | | | | | 出售固定資產 | 284,187 | | - |
| | | | | | 其他應收款 | 288,551 | | - |
| | | | ASE (Korea) Inc. | 子公司對子公司 | | | | |

(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 | |
| 2 | | ASE (U.S.) Inc. | ASE (Korea) Inc. | 子公司對子公司 | 營業收入 | \$ 154,447 | 按所發生費用之約定比例計算，訂有費用上限 | - |
| 3 | | 日月光半導體(上海)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 | 158,421 | 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 | 營業收入 | 932,170 | | - |
| | | | | | 應收帳款 | 200,931 | | - |
| | | | | | 營業收入 | 738,595 | 與一般廠商相當 | - |
| 4 | | 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 | 子公司對子公司 | 其他應收款 | 188,092 | | - |
| 5 | | ASE Test Limited | ASE Singapore Pte Ltd | 子公司對子公司 | 應收帳款 | 1,074,955 | | - |
| 6 | | A.S.E. Holding Limited | J&R Holding Limited | 子公司對子公司 | 其他資產 | 515,097 | | - |
| | | | ASE Test Limited | 子公司對子公司 | 其他應付款 | 1,162,954 | | - |
| 7 | | J&R Holding Limited | Global Advanced Packaging Technology Limited, Cayman Islands | 子公司對子公司 | 其他應收款 | 394,592 | | - |
| | | | ASE Test Limited | 子公司對子公司 | 其他負債 | 1,494,610 | | 1 |
| | | | ISE Labs, Inc. | 子公司對子公司 | 其他應付款 | 871,355 | | - |
| | | | 日月瑞公司 | 子公司對子公司 | 其他負債 | 232,361 | | - |
| | | | ASE Japan Co., Ltd | 子公司對子公司 | 其他應付款 | 170,000 | | - |
| | | | 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 | 2,019,286 | | 1 |
| | | | 日月光半導體(威海)有限公司 | 子公司對子公司 | 其他資產 | 1,459,004 | | 1 |
| | | | 環誠科技有限公司 | 子公司對子公司 | 其他應收款 | 2,037,562 | | 1 |
| | | | Huntington Holdings International Co., Ltd. | 子公司對子公司 | 其他應付款 | 871,660 | | - |
| | | | 日月光半導體(香港)有限公司 | 子公司對子公司 | 其他應付款 | 1,597,959 | | 1 |
| | | | 日月光半導體(昆山)有限公司 | 子公司對子公司 | 其他應付款 | 232,373 | | - |
| | | | | | 其他應收款 | 871,999 | | - |
| 8 | | ASE (Korea) Inc. | 日月光半導體(威海)有限公司 | 子公司對子公司 | 其他應收款 | 751,544 | | - |
| 9 | | 日月光電子公司 | ASE Electronics (M) Sdn. Bhd. | 子公司對子公司 | 營業收入 | 283,172 | 與一般廠商相當 | - |
| 10 | | 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 | 2,970,761 | | 1 |
| | | | 日月光電子元器件(上海)有限公司 | 子公司對子公司 | 利息費用 | 160,938 | | - |
| | | | 日月光電子元器件(昆山)有限公司 | 子公司對子公司 | 其他應付款 | 455,798 | | - |
| | | | | | 其他應付款 | 118,681 | | - |
| 11 | | 日月光半導體(昆山)有限公司 | 洋鼎科技股份有限公司 | 子公司對子公司 | 出售固定資產 | 900,583 | | - |
| | | | 日月光半導體(威海)有限公司 | 子公司對子公司 | 出售固定資產 | 355,202 | | - |

(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 | |
| | | | | | 其他應收款 | \$ 409,124 | | - |
| 12 | | 日月光集成電路製造(中國)有限公司 | 上海威宇宏欣半導體有限公司 | 子公司對子公司 | 購置固定資產 | 129,227 | | - |
| 13 | | 環隆電氣公司 | 環誠科技有限公司 | 子公司對子公司 | 其他應付款 | 319,440 | | - |
| 14 | | 環旭電子公司 | 環鴻電子公司 | 子公司對子公司 | 營業成本 | 人民幣1,623,942千元 | 與一般廠商相當 | 4 |
| | | | 環旭科技有限公司 | 子公司對子公司 | 應付帳款 | 人民幣 232,787千元 | | - |
| | | | 環鴻電子(昆山)有限公司 | 子公司對子公司 | 營業收入 | 人民幣1,446,703千元 | 與一般廠商相當 | 3 |
| | | | 環鴻科技公司 | 子公司對子公司 | 營業成本 | 人民幣 86,869千元 | 與一般廠商相當 | - |
| | | | 環鴻電子(昆山)有限公司 | 子公司對子公司 | 應收帳款 | 人民幣 246,239千元 | | - |
| | | | 環鴻科技公司 | 子公司對子公司 | 營業收入 | 人民幣 25,294千元 | 與一般廠商相當 | - |
| | | | 環勝電子(深圳)有限公司 | 子公司對子公司 | 應收帳款 | 人民幣 27,187千元 | | - |
| 15 | | 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 | 技術服務費 | 人民幣 48,618千元 | 與一般廠商相當 | - |
| | | | 環鴻電子(深圳)有限公司 | 子公司對子公司 | 營業收入 | 美金 22,350千元 | 與一般廠商相當 | - |
| | | | 環鴻科技公司 | 子公司對子公司 | 營業成本 | 美金 306,030千元 | 與一般廠商相當 | 5 |
| | | | 環鴻電子(昆山)有限公司 | 子公司對子公司 | 應收帳款 | 美金 7,742千元 | | - |
| | | | 環鴻電子(深圳)有限公司 | 子公司對子公司 | 其他應收款 | 美金 8,036千元 | | - |
| | | | 環鴻科技公司 | 子公司對子公司 | 應付帳款 | 美金 115,047千元 | | 1 |
| | | | 環鴻電子(昆山)有限公司 | 子公司對子公司 | 營業收入 | 美金 5,385千元 | 與一般廠商相當 | - |
| | | | 環勝電子(深圳)有限公司 | 子公司對子公司 | 營業成本 | 美金 54,170千元 | 與一般廠商相當 | 1 |
| | | | 環鴻電子(昆山)有限公司 | 子公司對子公司 | 營業收入 | 美金 471,932千元 | 與一般廠商相當 | 7 |
| | | | 環勝電子(深圳)有限公司 | 子公司對子公司 | 營業成本 | 美金 40,351千元 | 與一般廠商相當 | 1 |
| | | | 環鴻電子(昆山)有限公司 | 子公司對子公司 | 應收帳款 | 美金 126,434千元 | | 1 |
| | | | 環勝電子(深圳)有限公司 | 子公司對子公司 | 應付帳款 | 美金 10,893千元 | | - |
| | | | 環鴻電子(昆山)有限公司 | 子公司對子公司 | 其他應付款 | 美金 9,317千元 | | - |
| | | | 環勝電子(深圳)有限公司 | 子公司對子公司 | 營業成本 | 美金 11,833千元 | 與一般廠商相當 | - |
| 16 | | 環鴻電子公司 | 環鴻電子(昆山)有限公司 | 子公司對子公司 | 營業收入 | 美金 33,419千元 | 與一般廠商相當 | 1 |
| | | | 環勝電子(深圳)有限公司 | 子公司對子公司 | 應收帳款 | 美金 27,660千元 | | - |
| 17 | | 環鴻科技公司 | 環勝電子(深圳)有限公司 | 子公司對子公司 | 營業收入 | \$ 150,204 | 與一般廠商相當 | - |

註：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
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國一〇〇年度

附表十二

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 | 應付帳款 | \$ 714 | | - | | |
| | | | | 其他應付款 | 5,068,687 | | 2 | | |
| | | 日月光半導體(上海)公司 | 母公司對子公司 | 出售固定資產 | 9,257 | | - | | |
| | | | | 購置固定資產 | 24,490 | | - | | |
| | | | | 應收帳款 | 9,926 | | - | | |
| | | | | 其他應收款 | 80,211 | | - | | |
| | | | | 應付帳款 | 384,313 | | - | | |
| | | | | 其他應付款 | 4,114 | | - | | |
| | | | | 營業成本 | 1,745,596 | 與一般廠商相當 | 1 | | |
| | | | | 營業費用 | 570,269 | 按所發生費用之約定比例計算，訂有費用上限 | - | | |
| | | | | 日月光電子公司 | 母公司對子公司 | 應付帳款 | 493,094 | | - |
| | | | | | | 其他應付款 | 17,685 | | - |
| | | 租金收入 | 142,381 | | | 依當地市場行情議定 | - | | |
| | | 營業成本 | 2,194,428 | | | 與一般廠商相當 | 1 | | |
| | | ISE Labs, Inc. | 母公司對子公司 | 出售固定資產 | 780,005 | | - | | |
| | | | | 應收帳款 | 14,199 | | - | | |
| | | J & R Holding Limited | 母公司對子公司 | 其他應付款 | 5,290,642 | | 2 | | |
| | | | | 應收帳款 | 1,045 | | - | | |
| | | 日月光封裝測試(上海)有限公司 | 母公司對子公司 | 其他應收款 | 130,223 | | - | | |
| | | | | 出售固定資產 | 8,520 | | - | | |
| | | | | 購置固定資產 | 37,457 | | - | | |
| | | | | 購置固定資產 | 266,310 | | - | | |
| | | | | 出售固定資產 | 966 | | - | | |
| | | | | 應收帳款 | 7,515 | | - | | |
| | | | | 其他應收款 | 11,484 | | - | | |
| | | | | 應付帳款 | 184 | | - | | |
| 其他應付款 | 714,678 | | | | - | | | | |
| 營業收入 | 29,061 | | | 與一般廠商相當 | - | | | | |
| ASE Test Limited | 母公司對子公司 | 其他應付款 | 938,525 | | - | | | | |
| | | 其他應付款 | 190,000 | | - | | | | |
| 日月瑞公司 | 母公司對子公司 | 其他應付款 | 182,945 | | - | | | | |
| | | 其他應付款 | 182,945 | | - | | | | |
| ASE Electronics (M) Sdn. Bhd. | 母公司對子公司 | 其他應付款 | 182,945 | | - | | | | |
| | | 其他應付款 | 182,945 | | - | | | | |
| ASE (Korea) Inc. | 母公司對子公司 | 出售固定資產 | 1,711 | | - | | | | |
| | | 出售固定資產 | 1,711 | | - | | | | |
| ASE Japan Co., Ltd | 母公司對子公司 | 應收帳款 | 8,781 | | - | | | | |
| | | 營業收入 | 330,710 | 與一般廠商相當 | - | | | | |

(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 | |
| 1 | 日月鴻科技公司 | 日月光半導體(昆山)有限公司 環鴻科技公司 環誠科技有限公司 | 本公司 日月光半導體(上海)公司 | 母公司對子公司 母公司對子公司 母公司對子公司 子公司對母公司 子公司對子公司 | 其他應收款 | \$ 33,479 | 依當地市場行情議定 與一般廠商相當 | - |
| | | | | | 應收帳款 | 14,862 | | - |
| | | | | | 其他應付款 | 2,119,250 | | 1 |
| | | | | | 租金支出 | 48,182 | | - |
| | | | | | 營業成本 | 182,150 | | - |
| 2 | 台灣福雷電子公司 | ASE (Korea) Inc. | J & R Holding Limited | 子公司對子公司 | 應付帳款 | 5,011 | - | |
| | | | | | 出售固定資產 | 17,649 | - | |
| 3 | ASE (U.S.) Inc. | ASE (Korea) Inc. | J & R Holding Limited | 子公司對子公司 | 其他應收款 | 2,197,122 | 1 | |
| 4 | 日月光半導體(上海)公司 | 日月光封裝測試(上海)有限公司 日月光半導體(香港)有限公司 ASE (Korea) Inc. 上海鼎威房地產開發有限公司 上海鼎匯房地產開發有限公司 | 日月光半導體(上海)有限公司 日月光半導體(香港)有限公司 ASE (Korea) Inc. 上海鼎威房地產開發有限公司 上海鼎匯房地產開發有限公司 | 子公司對子公司 子公司對子公司 子公司對子公司 子公司對子公司 子公司對子公司 | 營業收入 | 147,506 | 按所發生費用之約定比例計算，訂 有費用上限 | - |
| | | | | | 應收帳款 | 157,097 | | - |
| | | | | | 其他應收款 | 13,214 | | - |
| | | | | | 營業收入 | 1,404,343 | | 1 |
| | | | | | 營業收入 | 591,471 | | - |
| | | | | | 應收帳款 | 214,451 | | - |
| | | | | | 營業收入 | 127,358 | | - |
| | | | | | 其他應收款 | 1,891,390 | | 1 |
| | | | | | 其他應收款 | 3,110,770 | | 1 |
| | | | | | 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 |
| 6 | ASE Test Limited | J & R Holding Limited ASE Singapore Pte. Ltd. | J & R Holding Limited ASE Singapore Pte. Ltd. | 子公司對子公司 子公司對子公司 | 應收帳款 | 3,114,845 | 1 | |
| | | | | | 其他應收款 | 1,120,175 | 1 | |
| | | | | | 應收帳款 | 546 | - | |
| 7 | A.S.E. Holding Limited | J & R Holding Limited | J & R Holding Limited | 子公司對子公司 | 其他應收款 | 1,511,818 | 1 | |
| 8 | J & R Holding Limited | Global Advanced Packaging Technology Limited, Cayman Islands 日月光半導體(威海)有限公司 ISE Labs, Inc. ASE Japan Co., Ltd | Global Advanced Packaging Technology Limited, Cayman Islands 日月光半導體(威海)有限公司 ISE Labs, Inc. ASE Japan Co., Ltd | 子公司對子公司 子公司對子公司 子公司對子公司 子公司對子公司 子公司對子公司 | 其他應收款 | 477,227 | 與一般廠商相當 | - |
| | | | | | 其他應收款 | 1,211,000 | | 1 |
| | | | | | 其他應付款 | 1,150,735 | | 1 |
| | | | | | 其他應付款 | 2,248,901 | | 1 |
| | | | | | 其他應付款 | 700,000 | | - |
| 9 | ASE (Korea) Inc. | 日月光半導體(威海)有限公司 | 日月光半導體(威海)有限公司 | 子公司對子公司 子公司對子公司 | 其他應收款 | 757,542 | - | |
| | | | | | 其他應收款 | 757,542 | - | |
| 10 | 日月光電子公司 | ASE Electronics (M) Sdn. Bhd. 日月瑞公司 | ASE Electronics (M) Sdn. Bhd. 日月瑞公司 | 子公司對子公司 子公司對子公司 | 營業收入 | 278,710 | 與一般廠商相當 | - |
| | | | | | 其他應付款 | 190,000 | | - |

(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 | |
| 11 | 日月光封裝測試(上海)有限公司 | ASE Assembly & Test (HK) Limited ASE Japan Co., Ltd Anstock Limited 日月光半導體(昆山)有限公司 日月光電子元器件(上海)有限公司 日月光電子元器件(昆山)有限公司 | 子公司對子公司 子公司對子公司 子公司對子公司 子公司對子公司 子公司對子公司 子公司對子公司 | 營業收入 | \$ 742,573 | 與一般廠商相當 | - | |
| | | | | 營業收入 | 574,969 | 與一般廠商相當 | - | |
| | | | | 其他應付款 | 3,126,575 | | 1 | |
| | | | | 出售固定資產 | 146,665 | | - | |
| | | | | 其他應付款 | 448,223 | | - | |
| | | | | 其他應付款 | 121,503 | | - | |
| 12 | 日月光半導體(昆山)有限公司 | 環誠科技有限公司 | 子公司對子公司 | 其他應付款 | 911,358 | | - | |
| 13 | 環隆電氣公司 | USI International Limited Huntington Holdings International Co., Ltd. | 子公司對子公司 子公司對子公司 | 營業收入 | 622,597 | 與一般廠商相當 | - | |
| | | | | 營業成本 | 1,305,851 | 與一般廠商相當 | 1 | |
| 14 | USI International Limited | 環勝電子(深圳)有限公司 | 子公司對子公司 | 營業收入 | 美金 19,867 千元 | 與一般廠商相當 | - | |
| | | | | 營業成本 | 美金 25,382 千元 | 與一般廠商相當 | - | |
| 15 | Real Tech Holdings Limited | 環旭電子公司 Universal Global Technology Co., Limited | 子公司對子公司 子公司對子公司 | 其他營業收入 | 美金 52,286 千元 | 與一般廠商相當 | 1 | |
| | | | | 其他營業收入 | 美金 52,286 千元 | 與一般廠商相當 | 1 | |
| 16 | 環旭電子公司 | Universal Global Technology Co., Limited 環旭科技有限公司 | 子公司對子公司 子公司對子公司 子公司對子公司 | 營業成本 | 人民幣 2,146,262 千元 | 與一般廠商相當 | 5 | |
| | | | | 應付帳款 | 人民幣 431,316 千元 | | 1 | |
| | | | | 營業收入 | 人民幣 1,056,812 千元 | 與一般廠商相當 | 3 | |
| | | | | 應收帳款 | 人民幣 385,482 千元 | | 1 | |
| 17 | 環旭科技有限公司 | 環鴻電子(深圳)有限公司 | 子公司對子公司 子公司對子公司 子公司對子公司 | 營業收入 | 美金 29,281 千元 | 與一般廠商相當 | - | |
| | | | | 營業成本 | 美金 139,334 千元 | 與一般廠商相當 | 2 | |
| | | | | 應付帳款 | 美金 26,731 千元 | | - | |
| | | | | 營業收入 | 美金 303,053 千元 | 與一般廠商相當 | 5 | |
| | | 環鴻科技公司 | 子公司對子公司 子公司對子公司 子公司對子公司 | 營業成本 | 美金 32,160 千元 | 與一般廠商相當 | 1 | |
| | | | | 應收帳款 | 美金 96,451 千元 | | 1 | |
| | | | | 應付帳款 | 美金 14,188 千元 | | - | |
| | | | | 營業成本 | 美金 147,802 千元 | 與一般廠商相當 | 2 | |
| 18 | 環鴻科技公司 | 環旭電子公司 | 子公司對子公司 子公司對子公司 | 應付帳款 | 美金 52,962 千元 | | 1 | |
| | | | | 營業收入 | 美金 21,811 千元 | 與一般廠商相當 | - | |

註：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
民國一〇一年一月一日合併資產負債表之調節

附表十三

單位：新台幣千元

| 資產 | | | | | 負債及股東權益 | | | | |
|--------------------|----------------|------------|--------------|----------------|--------------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| 中華民國一般公認會計原則 | | | | | 中華民國一般公認會計原則 | | | | |
| 轉換至國際財務報導準則之影響 | | | | | 轉換至國際財務報導準則之影響 | | | | |
| 項 | 目 | 金 | 額 | 認列及衡量差異表 | 項 | 目 | 金 | 額 | 認列及衡量差異表 |
| 明 | 說 | 項 | 金 | 差 | 明 | 說 | 項 | 金 | 差 |
| 異 | 異 | 異 | 異 | 異 | 異 | 異 | 異 | 異 | 異 |
| 流動資產 | | | | | 流動負債 | | | | |
| 現金 | \$ 24,421,789 | \$ - | (\$ 454,744) | \$ 23,967,045 | 短期借款 | \$ 22,965,133 | \$ - | \$ - | \$ 22,965,133 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 706,755 | - | - | 706,755 | 公平價值變動列入損益之金融負債—流動 | 134,274 | - | - | 134,274 |
| 備供出售金融資產—流動 | 48,794 | - | - | 48,794 | 應付帳款 | 21,191,923 | - | - | 21,191,923 |
| 無活絡市場之債券投資—流動 | 90,825 | - | - | 90,825 | 應付所得稅 | 2,400,592 | - | - | 2,400,592 |
| 應收帳款淨額 | 30,475,788 | - | 123,331 | 30,599,119 | 應付費用 | 8,939,719 | - | - | 8,939,719 |
| 其他應收款 | 693,016 | - | - | 693,016 | 預收房地款 | 47,667 | - | - | 47,667 |
| 存貨 | 13,920,757 | - | - | 13,920,757 | 應付設備款 | 5,699,504 | - | - | 5,699,504 |
| 存貨—營建房地 | 16,149,498 | - | - | 16,149,498 | 一年內到期長期借款 | 3,418,799 | - | - | 3,418,799 |
| 遞延所得稅資產—流動 | 1,135,525 | - | (1,135,525) | - | 一年內到期之應付租賃款 | 42,161 | - | - | 42,161 |
| 其他流動資產 | 2,488,943 | 7,790 | 454,744 | 2,951,477 | 其他流動負債 | 1,922,113 | - | 123,331 | 2,045,444 |
| 流動資產合計 | 90,131,690 | 7,790 | (1,012,194) | 89,127,286 | 流動負債合計 | 66,761,885 | - | 123,331 | 66,885,216 |
| 基金及投資 | | | | | 長期負債 | 50,425,156 | - | - | 50,425,156 |
| 採權益法之長期股權投資 | 1,154,360 | (37,441) | - | 1,116,919 | 其他負債 | | | | |
| 備供出售金融資產—非流動 | 173,085 | - | 893,283 | 1,066,368 | 應計退休金負債 | 3,304,841 | 1,569,621 | - | 4,874,462 |
| 以成本衡量之金融資產—非流動 | 893,283 | - | (893,283) | - | 遞延所得稅負債—非流動 | 624,740 | - | 752,363 | 1,377,103 |
| 基金及投資合計 | 2,220,728 | (37,441) | - | 2,183,287 | 其他 | 478,979 | - | - | 478,979 |
| 固定資產淨額 | 111,779,036 | - | 1,217,020 | 112,996,056 | 其他負債合計 | 4,408,560 | 1,569,621 | 752,363 | 6,730,544 |
| 無形資產 | 15,772,415 | (41,033) | (2,797,388) | 12,933,994 | 負債合計 | 121,595,601 | 1,569,621 | 875,694 | 124,040,916 |
| 其他資產 | | | | | 非流動負債 | | | | |
| 閒置資產 | 1,114,054 | - | (1,114,054) | - | 本公司股東權益 | | | | |
| 存出保證金 | 99,779 | - | - | 99,779 | 股本 | 67,571,325 | - | - | 67,571,325 |
| 遞延費用 | 1,045,356 | - | (1,045,356) | - | 資本公積 | 7,397,481 | (3,421,467) | - | 3,976,014 |
| 遞延所得稅資產—非流動 | 1,459,103 | 397,790 | 1,887,888 | 3,744,781 | 保留盈餘 | 27,809,126 | 4,664,876 | - | 32,474,002 |
| 受限制資產 | 218,178 | - | - | 218,178 | 股東權益其他項目 | | | | |
| - | - | - | 3,420,700 | 3,420,700 | 金融商品未實現利益 | 235,088 | - | 48,372 | 283,460 |
| 其他 | 37,756 | - | 319,078 | 356,834 | - | - | - | (48,372) | (48,372) |
| 其他資產合計 | 3,974,226 | 397,790 | 3,468,256 | 7,840,272 | 累積換算調整數 | 3,353,938 | (3,353,938) | - | - |
| | | | | | 未認列為退休金成本之淨損失 | (465,681) | 465,681 | - | - |
| | | | | | 庫藏股 | (4,731,741) | - | - | (4,731,741) |
| | | | | | 股東權益其他項目 | (1,608,396) | (2,888,257) | - | (4,496,653) |
| | | | | | 淨額 | | | | |
| | | | | | 本公司股東權益合計 | 101,169,536 | (1,644,848) | - | 99,524,688 |
| | | | | | 少數股權 | 1,112,958 | 402,333 | - | 1,515,291 |
| | | | | | 股東權益合計 | 102,282,494 | (1,242,515) | - | 101,039,979 |
| 資產總計 | \$ 223,878,095 | \$ 327,106 | \$ 875,694 | \$ 225,080,895 | 負債及股東權益總計 | \$ 223,878,095 | \$ 327,106 | \$ 875,694 | \$ 225,080,895 |

日月光半導體製造股份有限公司及子公司
民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表之調節

附表十四

單位：新台幣千元

| 資 | | | | | 產 負 債 及 股 東 權 益 | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|---------------------|-------------|----------------|---|----------|--------------------|----------------|--------------|------------|----------------|-----------------------|
| 中華民國一般公認會計原則 | | 轉換至國際財務報導準則之影響 | | 國際財務報導準則 | 中華民國一般公認會計原則 | | 轉換至國際財務報導準則之影響 | | 國際財務報導準則 | | | | | | |
| 項 | 目 | 金 | 額 | 認列及衡量差異表 | 達 | 差 | 異 | 金 | 額 | 項 | 目 | 說 | 明 | | |
| 流動資產 | | | | | | | | | | 流動負債 | | | | | |
| 現金 | \$ 20,265,551 | \$ - | (\$ 272,035) | \$ 19,993,516 | 現金 | (1) | | | | 短期借款 | \$ 36,884,926 | \$ - | \$ - | \$ 36,884,926 | 短期借款 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 4,035,000 | - | - | 4,035,000 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | | | | | 公平價值變動列入損益之金融負債—流動 | 467,148 | - | - | 467,148 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 |
| 備供出售金融資產—流動 | 48,266 | - | - | 48,266 | 備供出售金融資產—流動 | | | | | 避險之衍生性金融負債—流動 | 4,524 | - | - | 4,524 | 避險之衍生性金融負債—流動 |
| 無活絡市場之債券投資—流動 | 87,120 | - | - | 87,120 | 無活絡市場之債券投資—流動 | | | | | 應付帳款 | 24,226,701 | - | - | 24,226,701 | 應付帳款 |
| 應收帳款淨額 | 37,212,587 | - | 210,904 | 37,423,491 | 應收帳款淨額 | (9) | | | | 應付所得稅 | 2,784,310 | - | - | 2,784,310 | 當期所得稅負債 |
| 其他應收款 | 572,183 | - | - | 572,183 | 其他應收款 | | | | | 應付費用 | 9,500,430 | - | - | 9,500,430 | 其他應付款 |
| 存貨 | 15,171,042 | - | - | 15,171,042 | 存貨 | | | | | 應付設備款 | 5,291,348 | - | - | 5,291,348 | 應付設備款 |
| 存貨—營建房地 | 16,902,018 | - | - | 16,902,018 | 存貨—營建房地 | | | | | 預收房地款 | 167,017 | - | - | 167,017 | 預收房地款 |
| 遞延所得稅資產—流動 | 762,552 | - | (762,552) | - | - | (2) | | | | 一年內到期長期借款 | 3,167,050 | - | - | 3,167,050 | 一年內到期長期借款 |
| 其他流動資產 | 2,986,004 | 4,902 | 272,035 | 3,262,941 | 其他流動資產 | (1) | | | | 遞延所得稅負債—流動 | 246,180 | - | (246,180) | - | - |
| 流動資產合計 | 98,042,323 | 4,902 | (551,648) | 97,495,577 | 流動資產合計 | | | | | 一年內到期之應付租賃款 | 46,727 | - | - | 46,727 | - |
| 基金及投資 | | | | | 其他流動負債 | | | | | 其他流動負債 | 1,917,048 | - | 210,904 | 2,127,952 | 其他流動負債 |
| 採權益法之長期股權投資 | 1,218,023 | (40,152) | - | 1,177,871 | 採用權益法之投資 | | | | | 流動負債合計 | 84,703,409 | - | (35,276) | 84,668,133 | 流動負債合計 |
| 備供出售金融資產—非流動 | 320,026 | (51,199) | 827,882 | 1,096,709 | 備供出售金融資產—非流動 | (10) | | | | 長期負債 | 44,591,685 | - | - | 44,591,685 | 非流動負債 |
| 以成本衡量之金融資產—非流動 | 827,882 | - | (827,882) | - | - | (10) | | | | 其他負債 | | | | | |
| 基金及投資合計 | 2,365,931 | (91,351) | - | 2,274,580 | | | | | | 應計退休金負債 | 3,260,783 | 1,887,913 | - | 5,148,696 | 應計退休金負債 |
| 固定資產淨額 | 126,150,296 | - | 1,047,478 | 127,197,774 | 不動產、廠房及設備 | (4)、(5) | | | | 遞延所得稅負債—非流動 | 946,577 | - | 860,326 | 1,806,903 | 遞延所得稅負債 |
| 無形資產 | 15,801,845 | (37,353) | (3,403,223) | 12,361,269 | 無形資產 | (3)、(4)、(6) | | | | 其他 | 542,593 | - | - | 542,593 | 其他 |
| 其他資產 | | | | | | | | | | 其他負債合計 | 4,749,953 | 1,887,913 | 860,326 | 7,498,192 | |
| 閒置資產 | 1,092,502 | - | (1,092,502) | - | - | (4) | | | | 負債合計 | 134,045,047 | 1,887,913 | 825,050 | 136,758,010 | 負債合計 |
| 存出保證金 | 84,298 | - | - | 84,298 | 存出保證金 | | | | | 股東權益 | | | | | |
| 遞延費用 | 427,967 | - | (427,967) | - | - | (4) | | | | 母公司股東權益 | | | | | |
| 遞延所得稅資產 | 1,844,389 | 504,406 | 1,376,698 | 3,725,493 | 遞延所得稅資產 | (2)、(6) | | | | 股本 | 76,047,667 | - | - | 76,047,667 | 股本 |
| 受限制資產 | 201,862 | - | - | 201,862 | 受限制資產 | | | | | 資本公積 | 8,767,134 | (3,505,005) | - | 5,262,129 | 資本公積 |
| - | - | - | 4,164,062 | 4,164,062 | 長期預付租金 | (3) | | | | 保留盈餘 | 26,969,183 | 3,969,217 | - | 30,938,400 | 保留盈餘 |
| 其他 | 492,702 | - | (287,848) | 204,854 | 其他 | | | | | 股東權益其他項目 | | | | | |
| 其他資產合計 | 4,143,720 | 504,406 | 3,732,443 | 8,380,569 | | (5) | | | | 金融商品未實現利益 | 401,938 | (46,684) | - | 355,254 | 備供出售金融資產未實現利益 |
| 資產總計 | \$ 246,504,115 | \$ 380,604 | \$ 825,050 | \$ 247,709,769 | 資產總計 | | | | | 益 | - | (3,755) | - | (3,755) | 現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具損失 |
| | | | | | | | | | | 累積換算調整數 | 119,987 | (3,330,235) | - | (3,210,248) | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |
| | | | | | | | | | | 未認為退休金成本之淨損失 | (831,917) | 831,917 | - | - | - |
| | | | | | | | | | | 庫藏股 | (1,959,107) | - | - | (1,959,107) | 庫藏股 |
| | | | | | | | | | | 股東權益其他項目淨額 | (2,269,099) | (2,548,757) | - | (4,817,856) | 其他權益項目淨額 |
| | | | | | | | | | | 母公司股東權益合計 | 109,514,885 | (2,084,545) | - | 107,430,340 | 歸屬於母公司業主之權益 |
| | | | | | | | | | | 少數股權 | 2,944,183 | 577,236 | - | 3,521,419 | 非控制權益 |
| | | | | | | | | | | 股東權益合計 | 112,459,068 | (1,507,309) | - | 110,951,759 | 權益合計 |
| | | | | | | | | | | 負債及股東權益總計 | \$ 246,504,115 | \$ 380,604 | \$ 825,050 | \$ 247,709,769 | 負債及股東權益總計 |

日月光半導體製造股份有限公司及子公司
民國一〇一一年度綜合損益表之調節

附表十五

單位：新台幣千元

| 中華民國一般公認會計原則 | 轉換至國際財務報導準則之影響 | 國際財務報導準則 | 說明 |
|--------------|----------------|---------------|----------------------|
| 項 目 | 認列及衡量差異 | 金 額 | 項 目 |
| 營業收入淨額 | \$ - | \$193,972,392 | 營業收入淨額 |
| 營業成本 | (42,684) | 157,352,580 | 營業成本 (4)、(6)、(11) |
| 營業毛利 | 42,684 | 36,619,812 | 營業毛利 |
| 營業費用 | | | |
| 研究發展費用 | 2,140 | 7,877,408 | 研究發展費用 (4)、(6)、(11) |
| 推銷費用 | 5,696 | 2,768,459 | 推銷費用 (4)、(6)、(11) |
| 管理及總務費用 | 42,301 | 8,286,860 | 管理及總務費用 (4)、(6)、(11) |
| 合 計 | 50,137 | 18,932,727 | 營業費用 |
| 營業淨利 | (7,453) | 17,687,085 | 營業利益 |
| 營業外收入及利益 | | | |
| 利息收入 | - | 322,197 | 利息收入 |
| 金融資產評價利益—淨額 | - | 420,845 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 |
| 兌換利益—淨額 | - | 965,404 | 外幣兌換利益—淨額 |
| 採權益法認列之投資收益 | (2,710) | 58,664 | 採權益法認列之投資收益 |
| 其 他 | - | 665,409 | 其 他 |
| 合 計 | (2,710) | 2,432,519 | 營業外收入及利益 |
| 營業外費用及損失 | | | |
| 利息費用 | - | 2,004,315 | 利息費用 |
| 金融負債評價損失 | - | 1,138,509 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債損失 |
| 減損損失 | - | 97,234 | 減損損失 |
| 其 他 | (3,942) | 295,231 | 其 他 (4) |
| 合 計 | (3,942) | 3,535,289 | 營業外費用及損失 |
| 合併稅前淨利 | (6,221) | 16,584,315 | 稅前利益 |
| 所得稅費用 | 19,104 | 3,060,732 | 所得稅費用 |
| 合併總淨利 | \$ 25,325 | 13,523,583 | 本期淨利 |
| | | (3,272,076) | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |
| | | 44,617 | 現金流量避險 |
| | | 15,417 | 備供出售金融資產未實現評價利益 |
| | | 55,401 | 採權益法認列關聯企業之其他綜合損益之份額 |
| | | (809,256) | 確定福利之精算損益 |
| | | 138,631 | 與其他綜合損益組成項目相關之所得稅利益 |
| | | (3,827,266) | 本期其他綜合損益 (稅後淨額) |
| | | \$ 9,696,317 | 本期綜合損益總額 |