

日月光半導體製造股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國104及103年第2季

地址：高雄市楠梓加工出口區經三路26號

電話：(07)3617131

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師核閱報告	3	-
四、合併資產負債表	4	-
五、合併綜合損益表	5~6	-
六、合併權益變動表	7	-
七、合併現金流量表	8~9	-
八、合併財務報告附註		
(一) 公司沿革	10	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~19	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	19~22	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	23	五
(六) 重要會計項目之說明	23~62	六~三十
(七) 關係人交易	62	三一
(八) 質抵押之資產	63	三二
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	63	三三
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	64	三四
(十二) 其他	64~66	三五~三六
(十三) 附註揭露事項		-
1. 重大交易事項相關資訊	66	三七
2. 轉投資事業相關資訊	66	三七
3. 大陸投資資訊	66~67	三七
(十四) 部門資訊	67	三八

會計師核閱報告

日月光半導體製造股份有限公司 公鑒：

日月光半導體製造股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 104 及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

依本會計師之核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

如合併財務報告附註三所述，日月光半導體製造股份有限公司及其子公司自民國 104 年起開始適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之 2013 年版國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告，因此追溯適用前述準則、解釋及解釋公告並調整前期合併財務報告受影響之項目。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳 珍 麗

陳珍麗



會計師 江 佳 玲

江佳玲



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 4 年 8 月 5 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 104 年 6 月 30 日暨民國 103 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日

單位：新台幣千元

代 碼 資	104年6月30日 (經核閱)				103年12月31日 (調整後並經查核)				103年6月30日 (調整後並經核閱)				103年1月1日 (調整後並經查核)				代 碼 負 債 及 權 益	104年6月30日 (經核閱)				103年12月31日 (調整後並經查核)				103年6月30日 (調整後並經核閱)				103年1月1日 (調整後並經查核)													
	金	額	%		金	額	%		金	額	%		金	額	%			金	額	%		金	額	%		金	額	%		金	額	%		金	額	%							
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 54,174,574	16		\$ 51,694,410	16		\$ 41,729,867	15		\$ 45,026,371	16		2100	短期借款(附註十七)	\$ 37,192,955	11		\$ 41,176,033	12		\$ 33,280,595	11		\$ 44,618,195	16																	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、五及七)	3,817,409	1		4,988,843	2		3,176,992	1		2,764,269	1		2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四、五及七)	3,820,761	1		2,651,352	1		3,029,941	1		1,853,304	1																	
1125	備供出售金融資產—流動(附註四及八)	872,470	-		1,533,265	-		475,832	-		2,376,970	1		2125	避險之衍生金融負債—流動(附註四及五)	-	-		-	-		-	-		3,310	-																	
1170	應收帳款淨額(附註四及九)	50,733,403	15		52,920,810	16		41,115,353	15		43,235,573	15		2170	應付帳款	33,955,187	10		35,411,281	11		26,702,011	9		28,988,976	10																	
1200	其他應收款(附註四)	802,299	-		537,122	-		642,033	-		422,345	-		2200	其他應付款(附註十九)	36,354,531	11		22,364,516	7		30,526,893	11		14,758,553	5																	
1220	本期所得稅資產(附註四)	235,496	-		65,312	-		105,653	-		150,596	-		2230	本期所得稅負債(附註四)	3,447,976	1		4,150,036	1		2,663,265	1		3,000,869	1																	
1310	存貨(附註四、五及十)	21,845,107	7		20,163,093	6		16,650,350	6		16,281,236	6		2312	預收房地款	1,332,773	-		480,325	-		66,968	-		19,248	-																	
1320	存貨—營建房地(附註四、五、十一、十二及三二)	24,306,852	7		23,986,478	7		20,777,141	7		18,589,255	6		2321	一年內到期之應付公司債(附註四及十八)	-	-		-	-		727,520	-		731,438	-																	
1476	其他金融資產—流動(附註四及三二)	337,655	-		638,592	-		369,394	-		278,375	-		2322	一年內到期之長期借款(附註十七及三二)	1,551,488	1		2,831,007	1		5,234,193	2		5,276,206	2																	
1479	其他流動資產	3,137,240	1		3,427,265	1		3,364,912	1		3,051,492	1		2399	其他流動負債	2,282,794	1		2,134,917	1		1,887,178	1		1,585,177	-																	
11XX	流動資產合計	160,262,505	47		159,955,190	48		128,407,527	45		132,176,482	46		21XX	流動負債合計	119,938,465	36		111,199,467	34		104,118,564	36		100,835,276	35																	
1523	備供出售金融資產—非流動(附註四及八)	858,188	-		941,105	-		1,051,853	-		1,140,329	-		2530	應付公司債(附註四及十八)	30,867,113	9		31,270,131	10		20,780,569	7		20,582,567	7																	
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	1,421,708	1		1,492,441	1		1,521,870	1		1,216,201	1		2540	長期借款(附註十七及三二)	22,286,730	7		24,104,424	7		26,937,110	10		29,580,659	11																	
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五、十三、十二、三一及三三)	152,755,237	46		151,587,115	45		135,555,456	47		131,497,331	46		2570	遞延所得稅負債(附註四及五)	4,238,153	1		3,932,819	1		3,245,527	1		2,663,767	1																	
1805	商譽(附註四、五及十四)	10,403,615	3		10,445,415	3		10,350,839	4		10,347,820	4		2610	長期應付款	-	-		-	-		537,570	-		894,150	-																	
1821	其他無形資產(附註四、五、十五及二二)	1,425,522	1		1,467,871	1		1,512,705	-		1,605,824	1		2640	淨確定福利負債(附註三、四及五)	4,334,792	1		4,382,530	1		4,568,457	2		4,545,960	2																	
1840	遞延所得稅資產(附註四及五)	4,254,363	1		4,506,972	1		4,090,167	1		3,783,265	1		2670	其他非流動負債	807,319	-		657,392	-		609,992	-		651,171	-																	
1980	其他金融資產—非流動(附註四及三二)	364,387	-		367,345	-		368,062	-		354,993	-		25XX	非流動負債合計	62,534,107	18		64,347,296	19		56,679,225	20		58,918,274	21																	
1985	長期預付租金(附註十六)	2,488,197	-		2,585,964	-		2,546,532	-		4,072,281	-		2XXX	負債總計	182,472,572	54		175,546,763	53		160,797,789	56		159,753,550	56																	
1990	其他非流動資產	927,273	-		635,350	-		2,207,351	1		637,163	-		3110	普通股本	78,878,816	24		78,525,378	24		78,104,549	27		77,560,040	27																	
15XX	非流動資產合計	174,898,490	53		174,029,578	52		159,204,835	55		154,655,207	54		3140	預收股本	150,244	-		189,801	-		353,226	-		620,218	-																	
3100	資本公積	79,029,060	24		78,715,179	24		78,457,775	27		78,180,258	27		3100	股本總計	79,029,060	24		78,715,179	24		78,457,775	27		78,180,258	27																	
3200	保留盈餘	23,870,656	7		16,013,058	5		8,655,837	3		7,920,220	3		3200	保留盈餘	23,870,656	7		16,013,058	5		8,655,837	3		7,920,220	3																	
3310	法定盈餘公積	12,649,145	4		10,289,878	3		10,289,878	4		8,720,971	3		3310	法定盈餘公積	12,649,145	4		10,289,878	3		10,289,878	4		8,720,971	3																	
3320	特別盈餘公積	3,353,938	1		3,353,938	1		3,353,938	1		3,663,930	2		3320	特別盈餘公積	3,353,938	1		3,353,938	1		3,663,930	1		3,663,930	2																	
3350	未分配盈餘	28,908,965	8		38,737,422	12		23,662,360	8		26,521,201	9		3350	未分配盈餘	28,908,965	8		38,737,422	12		23,662,360	8		26,521,201	9																	
3300	保留盈餘總計	44,912,048	13		52,381,238	16		37,306,176	13		38,906,102	14		3300	保留盈餘總計	44,912,048	13		52,381,238	16		37,306,176	13		38,906,102	14																	
3400	其他權益	2,082,151	1		5,068,539	1		43,844	-		(102,616)	-		3400	其他權益	2,082,151	1		5,068,539	1		43,844	-		(102,616)	-																	
3500	庫藏股票	(7,292,513)	(2)		(1,959,107)	(1)		(1,959,107)	(1)		(1,959,107)	(1)		3500	庫藏股票	(7,292,513)	(2)		(1,959,107)	(1)		(1,959,107)	(1)		(1,959,107)	(1)																	
31XX	歸屬於本公司業主之權益總計	142,601,402	43		150,218,907	45		122,504,525	43		122,944,857	43		31XX	歸屬於本公司業主之權益總計	142,601,402	43		150,218,907	45		122,504,525	43		122,944,857	43																	
36XX	非控制權益(附註四及二一)	10,087,021	3		8,219,098	2		4,310,048	2		4,133,282	1		36XX	非控制權益(附註四及二一)	10,087,021	3		8,219,098	2		4,310,048	2		4,133,282	1																	
3XXX	權益合計	152,688,423	46		158,438,005	47		126,814,573	44		127,078,139	44		3XXX	權益合計	152,688,423	46		158,438,005	47		126,814,573	44		127,078,139	44																	
1XXX	資產總計	\$ 335,160,995	100		\$ 333,984,768	100		\$ 287,612,362	100		\$ 286,831,689	100		3X2X	負債及權益總計	\$ 335,160,995	100		\$ 333,984,768	100		\$ 287,612,362	100		\$ 286,831,689	100																	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 8 月 5 日核閱報告)

董事長：張度生



經理人：張洪本



會計主管：郭宏銘



日月光半導體製造股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 104 及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日

與民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元，惟每

股盈餘為新台幣元

代 碼		104年4月1日至6月30日		103年4月1日至6月30日 (調整後)		104年1月1日至6月30日		103年1月1日至6月30日 (調整後)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註四)	\$ 70,221,812	100	\$ 58,615,249	100	\$134,883,970	100	\$113,314,835	100
5000	營業成本(附註十、二十及二二)	<u>58,656,524</u>	<u>84</u>	<u>46,004,873</u>	<u>79</u>	<u>111,005,267</u>	<u>82</u>	<u>90,345,213</u>	<u>80</u>
5900	營業毛利	<u>11,565,288</u>	<u>16</u>	<u>12,610,376</u>	<u>21</u>	<u>23,878,703</u>	<u>18</u>	<u>22,969,622</u>	<u>20</u>
	營業費用(附註二十及二二)								
6100	推銷費用	871,735	1	844,698	1	1,751,154	1	1,637,884	2
6200	管理費用	2,551,872	4	2,471,508	4	5,146,283	4	4,660,850	4
6300	研究發展費用	<u>2,732,334</u>	<u>4</u>	<u>2,678,675</u>	<u>5</u>	<u>5,279,651</u>	<u>4</u>	<u>4,970,720</u>	<u>4</u>
6000	營業費用合計	<u>6,155,941</u>	<u>9</u>	<u>5,994,881</u>	<u>10</u>	<u>12,177,088</u>	<u>9</u>	<u>11,269,454</u>	<u>10</u>
6900	營業淨利	<u>5,409,347</u>	<u>7</u>	<u>6,615,495</u>	<u>11</u>	<u>11,701,615</u>	<u>9</u>	<u>11,700,168</u>	<u>10</u>
	營業外收入及支出								
7010	其他收入(附註二二)	119,583	-	139,807	-	298,291	-	256,520	-
7020	其他利益(損失)(附註二二)	466,670	1	(80,301)	-	80,894	-	(320,790)	-
7050	財務成本(附註二二)	(541,395)	(1)	(578,000)	(1)	(1,123,783)	(1)	(1,176,359)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註四)	(54,394)	-	(30,601)	-	(50,590)	-	(94,827)	-
7000	營業外收入及支出合計	(9,536)	-	(549,095)	(1)	(795,188)	(1)	(1,335,456)	(1)
7900	稅前淨利	5,399,811	7	6,066,400	10	10,906,427	8	10,364,712	9
7950	所得稅費用(附註四、五及二三)	<u>1,596,176</u>	<u>2</u>	<u>821,406</u>	<u>1</u>	<u>2,452,356</u>	<u>2</u>	<u>1,551,419</u>	<u>1</u>
8200	本期淨利	<u>3,803,635</u>	<u>5</u>	<u>5,244,994</u>	<u>9</u>	<u>8,454,071</u>	<u>6</u>	<u>8,813,293</u>	<u>8</u>
	其他綜合損益								
8360	後續可能重分類至損益之項目								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,468,409)	(2)	(1,717,793)	(3)	(3,183,928)	(2)	(128,561)	-
8362	備供出售金融資產未實現評價(損)益	13,886	-	(54,762)	-	(40,824)	-	3,411	-
8363	現金流量避險	-	-	410	-	-	-	3,279	-
8370	採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益之份額	(10,186)	-	113,198	-	82,801	-	251,448	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(1,464,709)	(2)	(1,658,947)	(3)	(3,141,951)	(2)	129,577	-
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 2,338,926</u>	<u>3</u>	<u>\$ 3,586,047</u>	<u>6</u>	<u>\$ 5,312,120</u>	<u>4</u>	<u>\$ 8,942,870</u>	<u>8</u>
8600	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 3,651,434	5	\$ 5,106,404	9	\$ 8,120,635	6	\$ 8,556,079	8
8620	非控制權益	<u>152,201</u>	<u>-</u>	<u>138,590</u>	<u>-</u>	<u>333,436</u>	<u>-</u>	<u>257,214</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 3,803,635</u>	<u>5</u>	<u>\$ 5,244,994</u>	<u>9</u>	<u>\$ 8,454,071</u>	<u>6</u>	<u>\$ 8,813,293</u>	<u>8</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年4月1日至6月30日		103年4月1日至6月30日 (調整後)		104年1月1日至6月30日		103年1月1日至6月30日 (調整後)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
8700	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 2,244,300	3	\$ 3,513,892	6	\$ 5,134,247	4	\$ 8,702,539	8
8720	非控制權益	<u>94,626</u>	<u>-</u>	<u>72,155</u>	<u>-</u>	<u>177,873</u>	<u>-</u>	<u>240,331</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 2,338,926</u>	<u>3</u>	<u>\$ 3,586,047</u>	<u>6</u>	<u>\$ 5,312,120</u>	<u>4</u>	<u>\$ 8,942,870</u>	<u>8</u>
	每股盈餘 (附註二四)								
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.48</u>		<u>\$ 0.66</u>		<u>\$ 1.06</u>		<u>\$ 1.12</u>	
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.43</u>		<u>\$ 0.65</u>		<u>\$ 1.02</u>		<u>\$ 1.08</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 8 月 5 日核閱報告)

董事長：張虔生

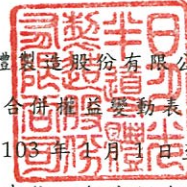


經理人：張洪本



會計主管：郭宏銘





日月光半導體製造股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代碼	普 通 股 股 本		保 留 盈 餘				其 他 權 益 項 目				合 計	庫 藏 股 票	非 控 制 權 益	權 益 總 額		
	股 數 (千 股)	全 額	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	國 外 替 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額	備 供 出 售 金 融 資 產	未 實 現 損 益					現 金 流 量 避 險	
A1	103 年 1 月 1 日 餘 額	7,787,827	\$ 78,180,258	\$ 7,908,870	\$ 8,720,971	\$ 3,663,930	\$ 26,608,253	\$ 38,993,154	(\$ 525,521)	\$ 426,246	(\$ 3,279)	(\$ 102,554)	(\$ 1,959,107)	\$ 123,020,621	\$ 4,144,338	\$ 127,164,959
A3	追 溯 適 用 及 追 溯 調 整 之 影 響 數	-	-	11,350	-	-	(87,052)	(87,052)	-	-	-	62	-	(75,764)	(11,056)	(86,820)
A5	103 年 1 月 1 日 調 整 後 餘 額	7,787,827	78,180,258	7,920,220	8,720,971	3,663,930	26,521,201	38,906,102	(525,583)	426,246	(3,279)	(102,616)	(1,959,107)	122,944,857	4,133,282	127,078,139
C7	採 用 權 益 法 認 列 關 聯 企 業 之 資 本 公 積 變 動 數	-	-	25,091	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,091	-	25,091
D1	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 淨 利 (調 整 後)	-	-	-	-	-	8,556,079	8,556,079	-	-	-	-	-	8,556,079	257,214	8,813,293
D3	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益 (調 整 後)	-	-	-	-	-	-	-	(110,643)	253,824	3,279	146,460	-	146,460	(16,883)	129,577
D5	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額 (調 整 後)	-	-	-	-	-	8,556,079	8,556,079	(110,643)	253,824	3,279	146,460	-	8,702,539	240,331	8,942,870
	102 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B1	提 列 法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	1,568,907	-	(1,568,907)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B17	特 別 盈 餘 公 積 轉 移	-	-	-	-	(309,992)	309,992	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	普 通 股 現 金 股 利	-	-	-	-	-	(10,156,005)	(10,156,005)	-	-	-	-	-	(10,156,005)	-	(10,156,005)
	發 放 子 子 公 司 股 利 調 整 資 本 公 積	-	-	189,648	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(189,648)	-	(189,648)
N1	股 份 基 礎 給 付 交 易	40,162	277,517	520,878	-	-	-	-	-	-	-	-	-	189,648	-	189,648
O1	子 子 公 司 股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	798,395	-	798,395
O1	子 子 公 司 員 工 認 股 權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(85,766)	(85,766)	
Z1	103 年 6 月 30 日 餘 額 (調 整 後)	7,827,989	\$ 78,457,775	\$ 8,655,837	\$ 10,289,878	\$ 3,353,938	\$ 23,662,360	\$ 37,306,176	(\$ 636,226)	\$ 680,070	\$ -	\$ 43,844	(\$ 1,959,107)	\$ 122,504,525	\$ 4,310,048	\$ 126,814,573
A1	104 年 1 月 1 日 餘 額	7,861,725	\$ 78,715,179	\$ 15,995,671	\$ 10,289,878	\$ 3,353,938	\$ 38,753,462	\$ 52,397,278	\$ 4,541,153	\$ 526,778	\$ -	\$ 5,067,931	(\$ 1,959,107)	\$ 150,216,952	\$ 8,219,139	\$ 158,436,091
A3	追 溯 適 用 及 追 溯 調 整 之 影 響 數	-	-	17,387	-	-	(16,040)	(16,040)	608	-	-	608	-	1,955	(41)	1,914
A5	104 年 1 月 1 日 調 整 後 餘 額	7,861,725	78,715,179	16,013,058	10,289,878	3,353,938	38,737,422	52,381,238	4,541,761	526,778	-	5,068,539	(1,959,107)	150,218,907	8,219,098	158,438,005
D1	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	-	8,120,635	8,120,635	-	-	-	-	-	8,120,635	333,436	8,454,071
D3	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	-	(3,023,584)	37,196	-	(2,986,388)	-	(2,986,388)	(155,563)	(3,141,951)
D5	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	8,120,635	8,120,635	(3,023,584)	37,196	-	(2,986,388)	-	5,134,247	177,873	5,312,120
	103 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B1	提 列 法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	2,359,267	-	(2,359,267)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	普 通 股 現 金 股 利	-	-	-	-	-	(15,589,825)	(15,589,825)	-	-	-	-	-	(15,589,825)	-	(15,589,825)
	庫 藏 股 買 回	-	-	-	2,359,267	-	(17,949,092)	(15,589,825)	-	-	-	-	-	(15,589,825)	-	(15,589,825)
M1	發 放 子 子 公 司 股 利 調 整 資 本 公 積	-	-	291,766	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(291,766)	-	(291,766)
M5	取 得 或 處 分 子 子 公 司 股 權 價 格 與 帳 面 價 值 差 額 (附 註 二一)	-	-	7,197,510	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,197,510	1,712,836	8,910,346
M7	對 子 子 公 司 所 有 權 權 益 變 動	-	-	(3,535)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,535)	3,535	-
N1	股 份 基 礎 給 付 交 易	33,461	313,881	371,857	-	-	-	-	-	-	-	-	-	685,738	-	685,738
O1	子 子 公 司 股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(232,148)	(232,148)
O1	子 子 公 司 員 工 認 股 權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	205,827	-	205,827
Z1	104 年 6 月 30 日 餘 額	7,895,186	\$ 79,029,060	\$ 23,870,656	\$ 12,649,145	\$ 3,353,938	\$ 28,908,965	\$ 44,912,048	\$ 1,518,177	\$ 563,974	\$ -	\$ 2,082,151	(\$ 7,292,513)	\$ 142,601,402	\$ 10,087,021	\$ 152,688,423

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 8 月 5 日核閱報告)

董事長：張度生



經理人：張洪本



會計主管：郭宏銘



日月光半導體製造股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代 碼		104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 (調整後)
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 10,906,427	\$ 10,364,712
A20000	調整項目		
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	14,479,934	12,517,824
A20200	攤銷費用	272,376	269,544
A20400	透過損益按公允價值衡量 金融資產及負債之利益	1,302,247	626,300
A20900	利息費用	1,113,450	1,160,339
A21200	利息收入	(116,277)	(129,289)
A21300	股利收入	(72,720)	(18,448)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	19,355	60,848
A22300	採用權益法認列之關聯企 業損益之份額	50,590	94,827
A23700	非金融資產減損損失	16,201	426,190
A23800	非金融資產減損迴轉利益	(135,469)	-
A29900	匯兌損益	(902,442)	129,042
A29900	其他項目	544,672	333,630
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31110	持有供交易之金融資產	1,207,714	167,202
A31150	應收帳款	2,154,407	2,135,523
A31180	其他應收款	(186,847)	(39,026)
A31200	存 貨	(1,761,714)	(1,268,495)
A31240	其他流動資產	125,019	(188,122)
A32110	持有供交易之金融負債	(481,254)	(189,655)
A32150	應付帳款	(1,456,094)	(2,286,965)
A32180	其他應付款項	(859,009)	1,103,878
A32230	其他流動負債	844,552	180,643
A32990	其他營業負債	101,959	(19,665)
A33000	營運產生之現金流入	27,167,077	25,430,837
A33100	收取之利息	115,460	113,213
A33200	收取之股利	72,720	18,448

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 (調整後)
A33300	支付之利息	(\$ 930,674)	(\$ 918,039)
A33500	支付之所得稅	(2,857,286)	(1,567,949)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>23,567,297</u>	<u>23,076,510</u>
	投資活動之現金流量		
B00100	取得原始認列時指定為透過損益按 公允價值衡量之金融資產	(57,120,657)	(50,348,597)
B00200	處分原始認列時指定為透過損益按 公允價值衡量之金融資產價款	57,069,981	50,487,648
B00300	取得備供出售金融資產	(169,291)	(1,952,490)
B00400	處分備供出售金融資產價款	820,369	3,829,378
B00500	備供出售金融資產減資退回股款	27,645	20,411
B01800	取得採用權益法之投資	-	(100,000)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(18,014,203)	(14,538,192)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	158,856	159,409
B04500	取得無形資產	(235,988)	(183,848)
B06500	其他金融資產減少(增加)	303,895	(104,088)
B06700	其他非流動資產增加	(107,830)	(390,429)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(17,267,223)</u>	<u>(13,120,798)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	(3,064,624)	(11,262,119)
C01600	舉借長期借款	11,522,159	9,740,197
C01700	償還長期借款	(14,113,844)	(12,491,602)
C04800	員工執行認股權	687,056	759,748
C04900	庫藏股票買回成本	(5,333,406)	-
C05500	處分子公司股權	8,910,346	-
C05800	非控制權益變動	(46,994)	(85,766)
C09900	其他籌資活動	(1,295)	74,054
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(1,440,602)</u>	<u>(13,265,488)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,379,308)	13,272
EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)	2,480,164	(3,296,504)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>51,694,410</u>	<u>45,026,371</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 54,174,574</u>	<u>\$ 41,729,867</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 8 月 5 日核閱報告)

董事長：張虔生



經理人：張洪本



會計主管：郭宏銘



日月光半導體製造股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

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

本公司之功能性貨幣及本合併財務報告之表達貨幣均為新台幣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 104 年 8 月 5 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

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

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 將不致造成本集團會計政策之重大變動：

1. IFRS 12 「對其他個體之權益之揭露」

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

2. IFRS 13 「公允價值衡量」

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

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露請參閱附註三十。

3. IAS 1 之修正 「其他綜合損益項目之表達」

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

本集團於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數及採權益法之關聯企業之確定福利計畫再衡量數份額。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益(損失)、現金流量避險及採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額(除確定福利計

畫再衡量數外)。惟適用上述修正並不影響本期淨利、本期稅後其他綜合損益及本期綜合損益總額。

4. IAS 19「員工福利」

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

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

首次適用修訂後 IAS 19 時，因追溯適用產生 102 年 12 月 31 日（含）以前之累積員工福利成本變動數係調整 103 年 1 月 1 日淨確定福利負債、遞延所得稅資產、資本公積、保留盈餘、其他權益及非控制權益，惟不調整該日存貨之帳面金額。此外，本集團選擇年度合併財務報告不予揭露比較期間之確定福利義務敏感度分析。

採用修訂之準則對本期尚無重大影響，前期影響彙總如下：

資產、負債及權益之影響	首次適用		
	調整前金額	之調整	調整後金額
<u>103 年 12 月 31 日</u>			
遞延所得稅資產	\$ 4,493,664	\$ 13,308	\$ 4,506,972
淨確定福利負債	4,371,136	11,394	4,382,530
資本公積	15,995,671	17,387	16,013,058
保留盈餘	52,397,278	(16,040)	52,381,238
其他權益	5,067,931	608	5,068,539
非控制權益	8,219,139	(41)	8,219,098
<u>103 年 6 月 30 日</u>			
遞延所得稅資產	4,077,536	12,631	4,090,167
淨確定福利負債	4,494,157	74,300	4,568,457

(接次頁)

(承前頁)

	調整前金額	首次適用 之調整	調整後金額
資本公積	\$ 8,644,487	\$ 11,350	\$ 8,655,837
保留盈餘	37,369,386	(63,210)	37,306,176
其他權益	42,633	1,211	43,844
非控制權益	4,321,068	(11,020)	4,310,048
<u>103年1月1日</u>			
遞延所得稅資產	3,765,482	17,783	3,783,265
淨確定福利負債	4,441,357	104,603	4,545,960
資本公積	7,908,870	11,350	7,920,220
保留盈餘	38,993,154	(87,052)	38,906,102
其他權益	(102,554)	(62)	(102,616)
非控制權益	4,144,338	(11,056)	4,133,282
<u>綜合損益之影響</u>			
<u>103年4月1日至6月30日</u>			
營業成本	46,015,351	(10,478)	46,004,873
營業費用	5,999,711	(4,830)	5,994,881
所得稅費用	818,155	3,251	821,406
本期淨利	5,232,937	12,057	5,244,994
後續可能重分類至損益之項目			
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(1,718,441)	648	(1,717,793)
本期綜合損益總額	3,573,342	12,705	3,586,047
淨利歸屬於			
本公司業主	\$ 5,094,365	\$ 12,039	\$ 5,106,404
非控制權益	138,572	18	138,590
	<u>\$ 5,232,937</u>	<u>\$ 12,057</u>	<u>\$ 5,244,994</u>
綜合損益總額歸屬於			
本公司業主	\$ 3,501,205	\$ 12,687	\$ 3,513,892
非控制權益	72,137	18	72,155
	<u>\$ 3,573,342</u>	<u>\$ 12,705</u>	<u>\$ 3,586,047</u>
<u>103年1月1日至6月30日</u>			
營業成本	\$ 90,365,873	(\$ 20,660)	\$ 90,345,213
營業費用	11,279,097	(9,643)	11,269,454
所得稅費用	1,544,994	6,425	1,551,419
本期淨利	8,789,415	23,878	8,813,293
後續可能重分類至損益之項目			
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(129,834)	1,273	(128,561)
本期綜合損益總額	8,917,719	25,151	8,942,870

(接次頁)

(承前頁)

	調整前金額	首次適用 之調整	調整後金額
淨利歸屬於			
本公司業主	\$ 8,532,237	\$ 23,842	\$ 8,556,079
非控制權益	<u>257,178</u>	<u>36</u>	<u>257,214</u>
	<u>\$ 8,789,415</u>	<u>\$ 23,878</u>	<u>\$ 8,813,293</u>
綜合損益總額歸屬於			
本公司業主	\$ 8,677,424	\$ 25,115	\$ 8,702,539
非控制權益	<u>240,295</u>	<u>36</u>	<u>240,331</u>
	<u>\$ 8,917,719</u>	<u>\$ 25,151</u>	<u>\$ 8,942,870</u>
每股盈餘之影響			
103年4月1日至6月30日			
基本每股盈餘	<u>\$ 0.66</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 0.66</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.64</u>	<u>\$ 0.01</u>	<u>\$ 0.65</u>
103年1月1日至6月30日			
基本每股盈餘	<u>\$ 1.11</u>	<u>\$ 0.01</u>	<u>\$ 1.12</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.08</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1.08</u>

5. 「2009~2011 週期之年度改善」

2009~2011 週期之年度改善修正 IFRS 1「首次採用 IFRSs」、IAS 1「財務報表之表達」、IAS 16「不動產、廠房及設備」、IAS 32「金融工具：表達」及 IAS 34「期中財務報導」等準則。

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

由於首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 對 103 年 1 月 1 日合併資產負債表資訊具重大影響，本集團業已依上述 IAS 1 之修正列報 103 年 1 月 1 日合併資產負債表，並按 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」規定揭露，惟無需額外揭露 103 年 1 月 1 日各單行項目之附註資訊。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

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

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

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

註 2：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

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

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

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

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

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

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

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

金融資產之減損

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

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

一般避險會計

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

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本集團須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清本集團僅須於認列或迴轉減損損失當

期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，本集團須增加揭露所採用之折現率。

3. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

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

本集團於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

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

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

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

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

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

5. IAS 1 之修正「揭露計畫」

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 合併基礎

子公司明細、持股比例及營業項目如下：

子 公 司 名 稱	主 要 業 務	設 立 及 營 運 地 點	本集團持有之股權百分比(%)		
			104年 6月30日	103年 12月31日	103年 6月30日
A.S.E. Holding Limited	控股公司	百慕達	100.0	100.0	100.0
J & R Holding Limited (J&R Holding)	控股公司	百慕達	100.0	100.0	100.0
Innosource Limited	控股公司	英屬維京群島	100.0	100.0	100.0
Omniquest Industrial Limited	控股公司	英屬維京群島	100.0	100.0	100.0
ASE Marketing & Service Japan Co., Ltd.	從事市場行銷及客戶服務業 務	日 本	100.0	100.0	100.0
台灣福雷電子公司(台灣福 雷)	從事半導體測試服務	楠梓加工區	100.0	100.0	100.0
環隆電氣公司(環隆電氣)	從事各種電腦及週邊設備之 製造、加工維修及銷售	南 投 縣	99.0	99.2	99.2
環電股份有限公司(環電)	投資公司，設立於104年4 月	南 投 縣	99.2	-	-
陸竹開發公司	從事房地產開發業務	台 北 市	86.1	86.1	86.1
Alto Enterprises Limited	控股公司	英屬維京群島	100.0	100.0	100.0
Super Zone Holdings Limited	控股公司	香 港	100.0	100.0	100.0
日月光半導體(昆山)有限公 司(日月光昆山)	從事半導體封裝測試業務	中國大陸昆山	100.0	100.0	100.0
日月光投資(昆山)有限公司	控股公司	中國大陸昆山	100.0	100.0	100.0
日月光集成電路製造(中國) 有限公司	將從事半導體封裝測試業務	中國大陸上海	100.0	100.0	100.0

(接次頁)

(承前頁)

子 公 司 名 稱	主 要 業 務	設 立 及 營 運 地 點	本集團持有之股權百分比(%)		
			104年	103年	103年
			6月30日	12月31日	6月30日
ASE Investment (Labuan) Inc.	控股公司	馬來西亞	100.0	100.0	100.0
ASE Test Limited (ASE Test)	控股公司	新加坡	100.0	100.0	100.0
ASE (Korea) Inc.	從事半導體封裝測試業務	韓國	100.0	100.0	100.0
日月瑞公司	從事租賃及投資業務	楠梓加工區	100.0	100.0	100.0
ASE Japan Co., Ltd.	從事半導體封裝測試業務	日本	100.0	100.0	100.0
ASE (U.S.) Inc.	從事市場行銷支援及客戶服務業務	美國	100.0	100.0	100.0
Global Advanced Packaging Technology Limited, Cayman Islands	控股公司	英屬開曼群島	100.0	100.0	100.0
日月光半導體(威海)有限公司	從事半導體封裝測試業務	中國大陸山東	100.0	100.0	100.0
蘇州日月新半導體有限公司	從事半導體封裝測試業務	中國大陸蘇州	60.0	60.0	60.0
Anstock Limited	從事專業性理財活動	英屬開曼群島	100.0	100.0	100.0
Anstock II Limited	從事專業性理財活動，設立於103年7月	英屬開曼群島	100.0	100.0	-
日月光電子元件(上海)有限公司	將從事新型電子元件及印刷電路板產銷	中國大陸上海	100.0	100.0	100.0
日月光半導體(上海)有限公司	從事半導體材料製造業務	中國大陸上海	100.0	100.0	100.0
ASE Corporation	控股公司	英屬開曼群島	100.0	100.0	100.0
ASE Mauritius Inc.	控股公司	模里西斯	100.0	100.0	100.0
ASE Labuan Inc.	控股公司	馬來西亞	100.0	100.0	100.0
日月光電子元件(昆山)有限公司	已於103年9月由日月光昆山吸收合併	中國大陸昆山	-	-	100.0
上海鼎匯房地產開發有限公司	從事房地產開發、建設及房產銷售物業管理	中國大陸上海	100.0	100.0	100.0
上海鼎祺物業管理有限公司	從事房地產物業管理服務，設立於104年1月	中國大陸上海	100.0	-	-
日月光半導體(香港)有限公司	貿易公司	香港	100.0	100.0	100.0
上海鼎威房地產開發有限公司(鼎威)	從事房地產開發、建設及商場出租業務	中國大陸上海	100.0	100.0	100.0
上海鼎裕房地產開發有限公司	從事房地產開發、建設及商場出租業務	中國大陸上海	100.0	100.0	100.0
昆山鼎悅房地產開發有限公司	從事房地產開發、建設及商場出租業務	中國大陸昆山	100.0	100.0	100.0
昆山鼎泓房地產開發有限公司	從事房地產開發、建設及商場出租業務	中國大陸昆山	100.0	100.0	100.0
日月光電子	從事半導體材料製造業務	楠梓加工區	100.0	100.0	100.0
ASE Test Holdings, Ltd.	控股公司	英屬開曼群島	100.0	100.0	100.0
ASE Holdings (Singapore) Pte Ltd	控股公司	新加坡	100.0	100.0	100.0
ASE Test Finance Limited	清算中	模里西斯	100.0	100.0	100.0
ASE Singapore Pte. Ltd.	從事半導體封裝測試業務	新加坡	100.0	100.0	100.0
ISE Labs, Inc.	從事半導體測試服務	美國	100.0	100.0	100.0
ASE Electronics (M) Sdn. Bhd.	從事半導體封裝測試業務	馬來西亞	100.0	100.0	100.0
日月光封裝測試(上海)有限公司(日月光上海封測)	從事半導體封裝測試業務	中國大陸上海	100.0	100.0	100.0
日月光貿易(上海)有限公司	貿易公司，由日月光上海封測於104年1月投資	中國大陸上海	100.0	-	-
無錫通芝微電子有限公司(無錫通芝)	從事半導體封裝測試業務	中國大陸無錫	100.0	100.0	100.0
Huntington Holdings International Co. Ltd.	控股公司	英屬維京群島	99.2	99.2	99.2
展毅投資公司	清算中	南投縣	99.2	99.2	99.2

(接次頁)

(承前頁)

子 公 司 名 稱	主 要 業 務	設 立 及 營 運 地 點	本集團持有之股權百分比(%)		
			104年 6月30日	103年 12月31日	103年 6月30日
Unitech Holdings International Co. Ltd.	控股公司	英屬維京群島	99.2	99.2	99.2
Real Tech Holdings Limited	控股公司	英屬維京群島	99.2	99.2	99.2
Universal ABIT Holding Co., Ltd.	清算中	英屬開曼群島	99.2	99.2	99.2
Rising Capital Investment Limited	控股公司	英屬維京群島	99.2	99.2	99.2
Rise Accord Limited	控股公司	英屬維京群島	99.2	99.2	99.2
雲湧電子(上海)有限公司	清算中	中國大陸上海	99.2	99.2	99.2
環銓電子(昆山)有限公司	生產電腦輔助系統、週邊設備及銷售自產產品	中國大陸昆山	99.2	99.2	99.2
USI Enterprise Limited (環誠)	投資諮詢服務及倉儲管理服務	香 港	98.7	98.7	99.1
環旭電子公司(環旭上海)	提供各種電子產品設計、製造及銷售	中國大陸上海	77.2	82.1	88.6
Universal Global Technology Co., Limited	控股公司	香 港	77.2	82.1	88.6
環鴻電子(昆山)有限公司	提供電子產品設計及製造服務	中國大陸昆山	77.2	82.1	88.6
環維電子(上海)有限公司	電子產品、通訊產品及零配 件之加工及銷售，及貨物 及技術之進出口業務	中國大陸上海	77.2	82.1	88.6
環豪電子(上海)有限公司	電子元器件、計算機軟硬 體、通訊設備及配件之銷 售	中國大陸上海	77.2	82.1	88.6
環旭科技有限公司	製造、貿易及投資公司	香 港	77.2	82.1	88.6
環鴻科技公司	電子通信器材、汽車及其零 件製造、產品設計及研究 發展服務	南 投 縣	77.2	82.1	88.6
USI America Inc.	新型主機板組裝與製作、無 線通訊產品製作及維修服 務。原名為 USI Manufacturing Service, Inc.，於104年5月更名為 USI America Inc.	美 國	77.2	82.1	88.6
Universal Scientific Industrial De Mexico S.A. De C.V.	主機板及電腦系統組裝	墨 西 哥	77.2	82.1	88.6
USI Japan Co., Ltd.	電腦資訊之週邊設備、積體 電路、電子零件等之製造 買賣	日 本	77.2	82.1	88.6
USI@Work, Inc.	海外售後服務	美 國	77.2	82.1	88.6
環勝電子(深圳)有限公司	主機板和相關電腦週邊設備 及通訊和工業控制等產品 之設計、製造及銷售	中國大陸深圳	77.2	82.1	88.6

為進行組織調整以提高營運彈性，本公司之子公司環隆電氣經董事會決議以104年4月1日為基準日，分割投資部門業務並辦理減資16,012,966千元，計銷除已發行股份1,601,297千股，減資比率為97.56%；並按環隆電氣被分割標的之營業價值，由新設立之環電發行普通股新股1,000,000千股予環隆電氣之股東。環隆電氣股東依分割基準日之持股比例，按每1千股換取

環電普通股 609.27 股，環隆電氣已於 104 年 4 月 17 日完成減資變更登記，另環電亦於 104 年 4 月 17 日經核准登記設立。分割完成後，本集團對環隆電氣與環電皆具有控制能力，且該分割對本集團之財務狀況無重大影響。

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 103 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

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

遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本集團於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源請參閱 103 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日
庫存現金	\$ 9,222	\$ 9,953	\$ 11,272
銀行支票存款及活期存款	44,102,835	43,059,911	32,911,945
約當現金	<u>10,062,517</u>	<u>8,624,546</u>	<u>8,806,650</u>
	<u>\$54,174,574</u>	<u>\$51,694,410</u>	<u>\$41,729,867</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產			
結構式定期存款	\$ 2,316,112	\$ 2,376,050	\$ 2,245,058
上櫃公司私募可轉換公司債	<u>100,500</u>	<u>100,500</u>	<u>100,500</u>
小計	<u>2,416,612</u>	<u>2,476,550</u>	<u>2,345,558</u>
持有供交易之金融資產			
換匯合約	713,546	1,907,705	238,806
基金受益憑證	535,221	533,425	531,306
遠期外匯合約	113,627	27,811	29,046
上市(櫃)公司股票	<u>38,403</u>	<u>43,352</u>	<u>32,276</u>
小計	<u>1,400,797</u>	<u>2,512,293</u>	<u>831,434</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	<u>\$ 3,817,409</u>	<u>\$ 4,988,843</u>	<u>\$ 3,176,992</u>
持有供交易之金融負債			
可轉換公司債轉換、贖回與賣回權(附註十八)	\$ 3,437,804	\$ 2,520,606	\$ 2,882,570
換匯合約	295,162	99,165	95,169
外幣選擇權合約	81,242	-	45,092
遠期外匯合約	6,553	31,581	5,861
換匯換利合約	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,249</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	<u>\$ 3,820,761</u>	<u>\$ 2,651,352</u>	<u>\$ 3,029,941</u>

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

(二) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之換匯合約如下：

幣別	到期期間	合約金額 (千元)
104年6月30日		
新台幣兌美金	104.07~105.06	NTD55,104,370/USD1,803,000
美金兌新台幣	104.07	USD49,500/NTD1,527,060
美金兌人民幣	104.07~104.12	USD80,000/CNY503,412
103年12月31日		
新台幣兌美金	104.01~104.12	NTD36,199,735/USD1,209,000
美金兌新台幣	104.01~104.02	USD132,100/NTD4,149,958
美金兌日幣	104.01	USD72,248/JPY8,450,000
美金兌人民幣	104.01~104.06	USD80,000/CNY503,452
人民幣兌美金	104.03	CNY217,288/USD35,000
103年6月30日		
新台幣兌美金	103.07~104.06	NTD30,462,542/USD1,029,000
美金兌新台幣	103.07~103.09	USD106,500/NTD3,192,829
美金兌日幣	103.07~103.08	USD76,685/JPY7,800,000
美金兌人民幣	103.07~103.12	USD60,000/CNY372,808
人民幣兌美金	104.03	CNY217,288/USD35,000

(三) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

幣別	到期期間	合約金額 (千元)
104年6月30日		
美金兌人民幣	104.07~104.09	USD139,000/CNY 866,650
美金兌馬幣	104.07	USD6,000/MYR 22,238
美金兌新加坡幣	104.07~104.09	USD13,600/SGD 18,246
美金兌日幣	104.07~104.08	USD83,236/JPY 10,287,203
新台幣兌美金	104.07	NTD3,684,350/USD 120,000

(接次頁)

(承前頁)

幣別	到期期間	合約金額 (千元)
103年12月31日		
美金兌新台幣	104.01	USD14,000/NTD438,434
美金兌人民幣	104.01~104.03	USD127,000/CNY785,683
美金兌馬幣	104.01~104.02	USD6,000/MYR20,860
美金兌新加坡幣	104.01~104.02	USD11,700/SGD15,211
美金兌日幣	104.01~104.04	USD18,385/JPY2,177,800
103年6月30日		
美金兌人民幣	103.07~103.10	USD80,000/CNY499,198
美金兌馬幣	103.07~103.08	USD10,000/MYR32,361
美金兌新加坡幣	103.07~103.09	USD11,000/SGD13,767
美金兌日幣	103.07	USD10,208/JPY1,046,500

(四) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之換匯換利合約如下：

合約金額 (千元)	到期期間	支付利率區間 (%)	收取利率區間 (%)
103年6月30日			
NTD598,600/USD20,000	103.07	(0.19)	0.15

(五) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之外幣選擇權合約如下：

合約內容	到期期間	每期合約金額 (千元)
104年6月30日		
Sell USD Put/NTD Call	106.07~106.12 (註)	USD20,000/NTD605,520
Buy USD Call/NTD Put	106.07~106.12 (註)	USD10,000/NTD302,760
103年6月30日		
Sell USD Put/NTD Call	105.08~105.10 (註)	USD10,000/NTD291,660
Buy USD Call/NTD Put	105.08~105.10 (註)	USD5,000/NTD145,830

註： 上述合約約定每月進行交割，惟交易對手有權利提前終止合約或當符合約定條件時，合約將提前終止或交易雙方均無交割義務。103年6月30日尚未到期之外幣選擇權合約業已全數提前終止。

八、備供出售金融資產

	104年 6月30日	103年 12月31日	103年 6月30日
基金受益憑證	\$ 850,761	\$ 1,500,434	\$ 420,849
有限合夥	454,385	555,361	568,680
上市(櫃)公司普通股	176,045	195,070	277,998
非上市(櫃)公司普通股	242,164	211,726	246,753
非上市(櫃)公司特別股	7,303	11,779	13,405
備供出售金融資產	1,730,658	2,474,370	1,527,685
減：列為流動資產	872,470	1,533,265	475,832
列為非流動資產	<u>\$ 858,188</u>	<u>\$ 941,105</u>	<u>\$ 1,051,853</u>

九、應收帳款淨額

	104年 6月30日	103年 12月31日	103年 6月30日
應收帳款	\$ 50,850,340	\$ 53,004,955	\$ 41,167,269
減：備抵呆帳	116,937	84,145	51,916
	<u>\$ 50,733,403</u>	<u>\$ 52,920,810</u>	<u>\$ 41,115,353</u>

(一) 應收帳款

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

截至 104 年 6 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，前五大客戶之應收帳款餘額占本集團應收帳款餘額之百分比分別為 37%、30% 及 23%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

應收帳款之帳齡分析如下：

	104年 6月30日	103年 12月31日	103年 6月30日
未逾期	\$ 45,370,178	\$ 47,387,888	\$ 37,174,621
1至30天	4,910,440	5,222,943	3,540,180
31至90天	388,035	306,052	396,482
91天以上	181,687	88,072	55,986
合計	<u>\$ 50,850,340</u>	<u>\$ 53,004,955</u>	<u>\$ 41,167,269</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之逾期帳齡分析如下：

	104年 6月30日	103年 12月31日	103年 6月30日
1至30天	\$ 4,868,761	\$ 5,191,521	\$ 3,499,159
31至90天	271,189	131,247	307,068
91天以上	-	1,407	-
合計	<u>\$ 5,139,950</u>	<u>\$ 5,324,175</u>	<u>\$ 3,806,227</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

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

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
104年1月1日餘額	\$ 28,305	\$ 55,840	\$ 84,145
本期提列呆帳費用	28,496	6,133	34,629
本期實際沖銷	-	(208)	(208)
外幣換算差額	(811)	(818)	(1,629)
104年6月30日餘額	<u>\$ 55,990</u>	<u>\$ 60,947</u>	<u>\$ 116,937</u>
103年1月1日餘額	\$ 26,885	\$ 41,235	\$ 68,120
本期迴轉呆帳費用	(13,116)	(886)	(14,002)
本期實際沖銷	(891)	(11)	(902)
外幣換算差額	(427)	(873)	(1,300)
103年6月30日餘額	<u>\$ 12,451</u>	<u>\$ 39,465</u>	<u>\$ 51,916</u>

已減損應收帳款之帳齡分析如下：

	104年 6月30日	103年 12月31日	103年 6月30日
未逾期	\$ 1,232	\$ 2,701	\$ -
1至30天	41,679	31,422	41,021
31至90天	116,846	174,805	89,414
91天以上	<u>181,687</u>	<u>86,665</u>	<u>55,986</u>
合計	<u>\$ 341,444</u>	<u>\$ 295,593</u>	<u>\$ 186,421</u>

以上係以逾期天數為基準進行帳齡分析。

(二) 金融資產之移轉

本集團讓售應收帳款之相關資訊如下：

交 易 對 象	本 期 截 至 期 末				年 額 度
	本期讓售金額 (千元)	已收現金額 (千元)	已預支金額 (千元)	已預支金額 (千元)	
104年1月1日至6月 30日					
花旗銀行	USD -	USD -	USD -	-	USD 92,000
103年1月1日至6月 30日					
花旗銀行	USD 49,147	USD 49,147	USD -	-	USD 92,000

上述額度可循環使用，另依讓售合約之規定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該銀行承擔。本公司於104年6月30日暨103年12月31日及6月30日均已提供美金5,000千元之商業本票予銀行用以補償商業糾紛損失。本集團並未發生重大商業糾紛。

十、存 貨

	104年 6月30日	103年 12月31日	103年 6月30日
製成品	\$ 6,344,362	\$ 6,568,459	\$ 4,878,061
在製品	3,561,330	2,064,377	1,927,485
原 料	10,469,249	10,155,006	8,761,526
物 料	799,322	797,353	666,006
在途原物料	<u>670,844</u>	<u>577,898</u>	<u>417,272</u>
	<u>\$ 21,845,107</u>	<u>\$ 20,163,093</u>	<u>\$ 16,650,350</u>

104及103年4月1日至6月30日與104及103年1月1日至6月30日與存貨相關之營業成本分別為58,656,508千元、46,004,848千元、111,005,227千元及90,300,876千元，其中分別包括存貨損失81,318千元、存貨損失292,355千元、存貨淨變現價值回升利益135,469千元及存貨損失330,759千元。

十一、存貨－營建房地

	104年 6月30日	103年 12月31日	103年 6月30日
待售房地	\$ 5,424	\$ 5,558	\$ 5,215
在建房地（附註十六）	22,549,999	22,242,065	15,888,803
營建用地	1,751,429	1,738,855	1,692,764
預付土地使用權	-	-	3,190,359
	<u>\$24,306,852</u>	<u>\$23,986,478</u>	<u>\$20,777,141</u>

待售房地主係位於上海張江，已陸續完工出售；在建房地主係位於上海漕寶路段與滬太路段及昆山利都路段與新虹路段；利息資本化資訊請參閱附註二二。

截至104年6月30日暨103年12月31日及6月30日，預期超過12個月以後回收之存貨分別為23,942,470千元、23,697,339千元及20,771,926千元。

本集團設定抵押作為借款擔保之存貨－營建房地金額，請參閱附註三二。

十二、採用權益法之投資

本集團採用權益法之關聯企業投資列示如下：

被投資公司名稱	主要業務	設立及 營運地點	104年 6月30日	103年 12月31日	103年 6月30日
上市（櫃）公司					
宏璟建設公司（宏璟）	委託營造廠商興建大樓及出租業務等	台灣	\$1,311,329	\$1,351,400	\$1,350,834
元隆電子公司（元隆）	晶圓積體電路代工	台灣	71,988	99,052	121,116
非上市（櫃）公司					
宏錦光公司（宏光）	經營辦公大樓及攤位出租業務	台灣	338,540	342,138	350,069
			<u>1,721,857</u>	<u>1,792,590</u>	<u>1,822,019</u>
	減：以土地作價投資宏錦光之未實現利益		<u>300,149</u>	<u>300,149</u>	<u>300,149</u>
			<u>\$1,421,708</u>	<u>\$1,492,441</u>	<u>\$1,521,870</u>

(一) 本集團於資產負債表日對關聯企業持有之股權百分比如下：

被投資公司名稱	104年	103年	103年
	6月30日	12月31日	6月30日
宏環	26.2%	26.2%	26.2%
元隆	18.2%	18.2%	18.2%
宏錦光	27.3%	27.3%	27.3%

(二) 本公司係於103年1月認購元隆私募之普通股並對元隆具重大影響力。該普通股依相關法令規定於3年內不得轉讓。

(三) 關聯企業其公開市場報價之第1級公允價值資訊如下：

	104年	103年	103年
	6月30日	12月31日	6月30日
宏環	<u>\$ 1,303,966</u>	<u>\$ 1,427,499</u>	<u>\$ 1,128,960</u>
元隆	<u>\$ 135,898</u>	<u>\$ 184,862</u>	<u>\$ 227,164</u>

十三、不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備每一類別之帳面金額如下：

	104年	103年	103年
	6月30日	12月31日	6月30日
土地	\$ 3,325,641	\$ 3,348,018	\$ 3,297,457
建築物及附屬設備	58,147,270	56,395,710	45,054,933
機器設備	79,494,203	84,171,647	70,931,201
其他設備	1,617,036	1,816,687	1,398,139
未完工程及待驗設備	<u>10,171,087</u>	<u>5,855,053</u>	<u>14,873,726</u>
	<u>\$ 152,755,237</u>	<u>\$ 151,587,115</u>	<u>\$ 135,555,456</u>

104年1月1日至6月30日

成本	建築物及		機器設備		其他設備		未完工程及		合計
	土地	附屬設備	機器設備	其他設備	待驗設備	其他設備	合計		
104年1月1日餘額	\$ 3,348,018	\$ 86,725,254	\$ 233,669,627	\$ 7,182,574	\$ 5,862,217	\$ 336,787,690			
增添	-	37,465	134,761	92,652	16,927,085	17,191,963			
處分	-	(139,682)	(3,732,179)	(94,745)	(5,403)	(3,972,009)			
重分類	-	4,739,897	7,911,496	119,462	(12,771,759)	(904)			
淨兌換差額	(22,377)	(1,136,350)	(2,844,526)	(135,510)	166,870	(3,971,893)			
104年6月30日餘額	<u>\$ 3,325,641</u>	<u>\$ 90,226,584</u>	<u>\$ 235,139,179</u>	<u>\$ 7,164,433</u>	<u>\$ 10,179,010</u>	<u>\$ 346,034,847</u>			
累計折舊及減損									
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 30,329,544	\$ 149,497,980	\$ 5,365,887	\$ 7,164	\$ 185,200,575			
折舊費用	-	2,289,018	11,765,286	425,630	-	14,479,934			
減損損失	-	3,888	11,554	-	759	16,201			
處分	-	(132,277)	(3,620,209)	(89,745)	-	(3,842,231)			
重分類	-	321	602	(941)	-	(18)			
淨兌換差額	-	(411,180)	(2,010,237)	(153,434)	-	(2,574,851)			
104年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,079,314</u>	<u>\$ 155,644,976</u>	<u>\$ 5,547,397</u>	<u>\$ 7,923</u>	<u>\$ 193,279,610</u>			

103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

成	土	地	建 築 物 及 附 屬 設 備	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	合 計
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,295,758	\$ 70,593,537	\$ 208,351,905	\$ 6,384,589	\$ 7,009,702	\$ 295,635,491	
增 添	-	10,373	20,018	125,539	17,121,980	17,277,910	
處 分	-	(75,449)	(3,904,203)	(208,718)	(11,247)	(4,199,617)	
重 分 類	-	2,308,737	6,456,551	181,500	(8,978,524)	(31,736)	
淨兌換差額	1,699	(119,602)	6,941	55,788	(261,949)	(317,123)	
103 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 3,297,457</u>	<u>\$ 72,717,596</u>	<u>\$ 210,931,212</u>	<u>\$ 6,538,698</u>	<u>\$ 14,879,962</u>	<u>\$ 308,364,925</u>	
累 計 折 舊 及 減 損							
103 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 25,826,936	\$ 133,266,723	\$ 5,044,501	\$ -	\$ 164,138,160	
折舊費用	-	1,913,951	10,313,996	289,877	-	12,517,824	
減損損失	-	28,659	60,536	-	6,236	95,431	
處 分	-	(71,844)	(3,647,660)	(204,582)	-	(3,924,086)	
重 分 類	-	(128)	(251)	364	-	(15)	
淨兌換差額	-	(34,911)	6,667	10,399	-	(17,845)	
103 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,662,663</u>	<u>\$ 140,000,011</u>	<u>\$ 5,140,559</u>	<u>\$ 6,236</u>	<u>\$ 172,809,469</u>	

由於部分廠房及設備不符本集團生產需求，本集團於 104 及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 104 及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分別認列減損損失 16,201 千元及 75,167 千元暨 16,201 千元及 95,431 千元，並列入合併綜合損益表之其他利益（損失）項下。

本集團之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物及附屬設備

廠房主建物	10 至 40 年
無塵室工程	10 至 20 年
其 他	3 至 20 年
機器設備	2 至 10 年
其他設備	2 至 20 年

利息資本化資訊請參閱附註二二。

十四、商 譽

成	本	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額		\$ 12,434,411	\$ 12,336,816
淨兌換差額		(41,800)	3,019
期末餘額		<u>\$ 12,392,611</u>	<u>\$ 12,339,835</u>
累 計 減 損			
期初及期末餘額		<u>(\$ 1,988,996)</u>	<u>(\$ 1,988,996)</u>

十五、其他無形資產

其他無形資產每一類別之帳面金額如下：

	104年 6月30日	103年 12月31日	103年 6月30日
專利使用權	\$ 15,365	\$ 15,768	\$ 13,654
專門技術	-	5,116	46,895
客戶關係	401,098	501,501	587,291
電腦軟體及其他	<u>1,009,059</u>	<u>945,486</u>	<u>864,865</u>
	<u>\$ 1,425,522</u>	<u>\$ 1,467,871</u>	<u>\$ 1,512,705</u>

104年1月1日至6月30日

成	本	電腦軟體				計
		專利使用權	專門技術	客戶關係	及其他	
104年1月1日餘額	\$1,025,191	\$1,113,947	\$1,579,015	\$3,067,341	\$6,785,494	
增 添	209	-	-	235,779	235,988	
處分或除列	(869,967)	(1,113,947)	-	-	(1,983,914)	
重 分 類	-	-	-	8,747	8,747	
淨兌換差額	(<u> 1,511</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u> 49,812</u>)	(<u> 51,323</u>)	
104年6月30日餘額	<u>\$ 153,922</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,579,015</u>	<u>\$3,262,055</u>	<u>\$4,994,992</u>	
累 計 攤 銷						
104年1月1日餘額	\$1,009,423	\$1,108,831	\$1,077,514	\$2,121,855	\$5,317,623	
攤銷費用	2,184	5,116	100,403	164,673	272,376	
處分或除列	(869,967)	(1,113,947)	-	-	(1,983,914)	
淨兌換差額	(<u> 3,083</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u> 33,532</u>)	(<u> 36,615</u>)	
104年6月30日餘額	<u>\$ 138,557</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,177,917</u>	<u>\$2,252,996</u>	<u>\$3,569,470</u>	

103年1月1日至6月30日

成	本	電腦軟體				計
		專利使用權	專門技術	客戶關係	及其他	
103年1月1日餘額	\$1,021,750	\$1,113,947	\$1,579,015	\$3,848,793	\$7,563,505	
增 添	-	-	-	183,848	183,848	
處 分	-	-	-	(130,084)	(130,084)	
重 分 類	-	-	-	(509)	(509)	
淨兌換差額	(<u> 409</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u> 1,738</u>	<u> 1,329</u>	
103年6月30日餘額	<u>\$1,021,341</u>	<u>\$1,113,947</u>	<u>\$1,579,015</u>	<u>\$3,903,786</u>	<u>\$7,618,089</u>	
累 計 攤 銷						
103年1月1日餘額	\$ 985,999	\$1,025,273	\$ 924,194	\$3,022,215	\$5,957,681	
攤銷費用	21,885	41,779	67,530	138,350	269,544	
處 分	-	-	-	(124,797)	(124,797)	
重 分 類	-	-	-	2,516	2,516	
淨兌換差額	(<u> 197</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u> 637</u>	<u> 440</u>	
103年6月30日餘額	<u>\$1,007,687</u>	<u>\$1,067,052</u>	<u>\$ 991,724</u>	<u>\$3,038,921</u>	<u>\$6,105,384</u>	

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

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

十六、長期預付租金

長期預付租金主要係中國大陸之土地使用權，使用期限為 50 至 60 年。截至 104 年 6 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，本集團尚在進行取得使用權證明程序中之土地使用權分別為 0 元、17,594 千元及 18,258 千元。本集團於 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日取得經中國大陸地區政府核准之土地使用權證，故將部分長期預付租金重分類至存貨－營建房地之在建房地項下。

十七、借 款

(一) 短期借款

主係無擔保之銀行週轉性借款，104 年 6 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日年利率分別為 0.50%~5.35%、0.81%~6.00% 及 0.74%~6.00%。

(二) 長期借款

本集團 104 年 6 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之長期借款中屬固定利率之週轉性借款分別計 925,800 千元、1,192,975 千元及 706,978 千元，陸續將於 105 年 12 月到期，年利率分別為 0.92%、1.10%~6.15% 及 2.50%~6.15%，一年內到期之部分分別為 0 元、116,876 千元及 706,978 千元。餘皆係浮動利率，包括：

	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日
1. 週轉性借款			
銀行團聯貸－將陸續於 104 年 10 月至 107 年 7 月償還，年利率 104 年 6 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 1.34%~1.87%、0.90%~1.83% 及 0.88%~1.83%	\$11,744,082	\$10,760,548	\$11,144,209
其他－將陸續於 105 年 6 月至 108 年 8 月償還，年利率 104 年 6 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 0.92%~3.78%、1.03%~3.74% 及 1.03%~4.50%	9,164,160	12,479,650	19,867,678
2. 質抵押借款			
將陸續於 105 年 7 月至 112 年 6 月償還，年利率 104 年 6 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 5.71%~6.49%、6.77% 及 7.20%	<u>2,029,200</u>	<u>2,534,483</u>	<u>497,038</u>
	22,937,442	25,774,681	31,508,925
減：未攤銷遞延主辦費	<u>25,024</u>	<u>32,225</u>	<u>44,600</u>
	22,912,418	25,742,456	31,464,325
減：一年內到期之長期借款	<u>1,551,488</u>	<u>2,714,131</u>	<u>4,527,215</u>
長期借款	<u>\$21,360,930</u>	<u>\$23,028,325</u>	<u>\$26,937,110</u>

上述銀行團聯合融資合約，除其他有關規定外，尚規定本集團以經會計師查核或核閱之年度或半年度合併財務報告或子公司經會計師查核之年度個體財務報告為計算基礎，於貸款存續期間內，應維持約定流動比率、負債比率、有形淨值金額及利息償付能力。子公司於 103 年 12 月 31 日及本集團於 104 年 6 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日皆符合上述規定。

本集團以 103 年 6 月 30 日前已取得之長期融資額度清償將於 103 年 6 月 30 日起一年內到期之部分借款，是以截至 103 年 6 月 30 日止尚有 5,348,897 千元未列入一年內到期部分。

十八、應付公司債

	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日
國內有擔保公司債－由銀行提供擔保			
期間 5 年，將於 105 年 8 月到期一次償還，每年付息，年利率 1.45%	\$ 8,000,000	\$ 8,000,000	\$ 8,000,000
海外無擔保轉換公司債	12,344,000	12,660,000	11,946,000
海外有擔保公司債－由本公司提供擔保			
美金 300,000 千元，期間 3 年，將於 106 年 7 月到期一次償還，每半年付息，年利率 2.125%	9,258,000	9,495,000	-
人民幣 500,000 千元，期間 5 年，將於 105 年 9 月到期一次償還，每半年付息，年利率 4.25%	2,523,881	2,586,207	2,426,944
人民幣 150,000 千元，已於 103 年 9 月到期一次償還，年利率 3.13%	-	-	728,083
	32,125,881	32,741,207	23,101,027
減：應付公司債折價	1,258,768	1,471,076	1,592,938
	30,867,113	31,270,131	21,508,089
減：一年內到期之應付公司債	-	-	727,520
應付公司債	<u>\$ 30,867,113</u>	<u>\$ 31,270,131</u>	<u>\$ 20,780,569</u>

本公司於 102 年 9 月發行海外第三次無擔保轉換公司債，發行總額計美金 400,000 千元，每張面額為美金 200 千元或其整數倍數，票面利率為 0%，發行期限 5 年。每單位公司債持有人有權於發行日後第 41 日起至到期日前 10 日止，除依法令規定停止過戶期間外，請求按固定匯率美金 1 元對新台幣 29.956 元及轉換當時每股轉換價格轉換為本公司之普通股。發行時轉換價格為 33.085 元，後續轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定予以調整，104 年 6 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日轉換價格分別為 31.93 元、31.93 元及 33.05 元。

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

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

於發行日此可轉換公司債包括主債務契約（列入應付公司債項下）及轉換權、贖回權及賣回權（列入透過損益按公允價值衡量之金融負債項下），主債務契約原始認列之有效利率為 3.16%，轉換權、贖回權與賣回權原始認列之公允價值為 1,667,950 千元。

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

十九、其他應付款

	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日
應付股利（附註二一）	\$ 15,298,059	\$ -	\$ 9,966,357
應付設備款	6,563,106	7,097,129	7,636,989
應付薪資及獎金	4,774,240	5,550,040	4,079,420
應付員工紅利及董監酬勞	3,549,877	2,602,796	2,752,273
應付員工保險費	625,180	572,259	540,566
應付水電費	494,439	495,404	529,004
應付和解金	-	814,185	-
其他	5,049,630	5,232,703	5,022,284
	<u>\$ 36,354,531</u>	<u>\$ 22,364,516</u>	<u>\$ 30,526,893</u>

本公司及子公司 ASE (U.S.) Inc. 與美商 Tessera Inc. 之專利侵權訴訟於 103 年 10 月簽署最終和解協議書，並已撤銷美國加州地方法院之訴訟，最終和解金為 814,185 千元（美金 27,000 千元）已於 104 年 1 月支付。

二十、退職後福利計劃

本集團之退休金計劃包含確定提撥計劃及確定福利計劃。104 及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 104 及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之確定福利計劃相關退休金費用係以 103 年及 102 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，分別認列於下列項目：

	104 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	103 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日 (調整後)	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 (調整後)
營業成本	\$ 79,737	\$ 81,742	\$160,717	\$161,233
推銷費用	2,545	2,341	5,113	4,765
管理費用	11,361	18,282	23,096	32,967
研究發展費用	9,591	8,330	19,187	16,588
合計	<u>\$103,234</u>	<u>\$110,695</u>	<u>\$208,113</u>	<u>\$215,553</u>

二一、權益

(一) 股本

普通股股本

	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日
額定股數 (千股)	<u>10,000,000</u>	<u>10,000,000</u>	<u>10,000,000</u>
保留股數 (千股)			
員工認股權	<u>800,000</u>	<u>800,000</u>	<u>800,000</u>
額定股本	<u>\$100,000,000</u>	<u>\$100,000,000</u>	<u>\$100,000,000</u>
保留股本			
員工認股權	<u>\$ 8,000,000</u>	<u>\$ 8,000,000</u>	<u>\$ 8,000,000</u>
已登記股數 (千股)	7,887,882	7,852,538	7,810,455
預收股數 (千股)	<u>7,304</u>	<u>9,187</u>	<u>17,534</u>
已發行且已收足股款 之股數 (千股)	<u>7,895,186</u>	<u>7,861,725</u>	<u>7,827,989</u>

本公司已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權（子公司持有之本公司股票除外）及收取股利之權利。104 年 6 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日額定股數中均尚有 500,000 千股暫無須辦理變更登記。

發行海外存託憑證

本公司發行 ADR，每單位表彰本公司普通股 5 股，截至 104 年 6 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，流通在外之 ADR 分別為 125,153 千單位、125,731 千單位及 105,927 千單位，折合普通股分別約 625,763 千股、628,657 千股及 529,633 千股。

(二) 資本公積

	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日 (調整後)	103 年 6 月 30 日 (調整後)
<u>得用以彌補虧損、發放現金 或撥充股本 (註 1)</u>			
股票發行溢價	\$ 5,816,378	\$ 5,325,382	\$ 4,750,281
庫藏股票交易	716,770	425,004	425,862
實際取得或處分子公司股權價 格與帳面價值差額	7,197,510	-	-
<u>僅得用以彌補虧損 認列對子公司所有權權益變動 數 (註 2)</u>	9,050,793	9,054,328	2,177,229
<u>不得作為任何用途 員工認股權 採權益法認列關聯企業資本公 積之變動數</u>	1,059,071	1,178,210	1,274,124
	<u>30,134</u>	<u>30,134</u>	<u>28,341</u>
	<u>\$ 23,870,656</u>	<u>\$ 16,013,058</u>	<u>\$ 8,655,837</u>

註 1：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

註 2：此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司於 104 年 6 月股東常會決議通過新修訂之章程規定，每年度有純益時，依下列順序分派之：

1. 彌補虧損。
2. 提存百分之十為法定盈餘公積。

3. 依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。
4. 長期投資採權益法計算之投資收益內屬於現金股利以外未實現部分，得就當年度盈餘項下轉列特別盈餘公積，俟實現後再列入盈餘分配。
5. 加計或減除保留盈餘中屬已實現之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資損益。
6. 董事酬勞金依 1.至 5.款規定數額後剩餘之數提撥百分之一（含）以下。
7. 員工紅利依 1.至 5.款規定數額後剩餘之數提撥百分之七（含）以上，百分之十一（含）以下，其中百分之七部分係按員工紅利發放辦法分配予全體員工，另其超過百分之七部分則授權董事會就特定員工之個別貢獻度另行訂定辦法分派之。
8. 其餘由董事會擬定盈餘分派案，按股份總數比例分派之。

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

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

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司預計於 105 年度之股東常會配合上述法規修正公司章程。員工及董監事酬勞於 104 及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 104 及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之估列基礎及 103 及 102 年度之實際配發情形，請參閱稅前淨利之員工福利費用（附註二二（五））。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公

積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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

本公司於 104 年及 103 年 6 月舉行股東常會，決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	103 年度	102 年度	103 年度	102 年度
法定盈餘公積	\$ 2,359,267	\$ 1,568,907		
特別盈餘公積迴轉	-	(309,992)		
現金股利	<u>15,589,825</u>	<u>10,156,005</u>	\$ 2.00	\$ 1.30
	<u>\$17,949,092</u>	<u>\$11,414,920</u>		

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 (調整後)
期初餘額	\$4,541,761	(\$ 525,583)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(3,023,353)	(111,871)
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	(<u>231</u>)	<u>1,228</u>
期末餘額	<u>\$1,518,177</u>	<u>(\$ 636,226)</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	\$526,778	\$426,246
備供出售金融資產未實現利益損失	(61,220)	(14,368)
處分備供出售金融資產累計損益重分類至損益	15,384	17,972

(接次頁)

(承前頁)

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
採用權益法之關聯企業 之備供出售金融資產 未實現利益之份額	\$ 83,032	\$250,220
期末餘額	<u>\$563,974</u>	<u>\$680,070</u>

3. 現金流量避險

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ -	(\$ 3,279)
避險工具公允價值變動 產生之損益－利率交 換合約	-	795
重分類至損益之避險工 具公允價值變動產生 之損益－利率交換合 約	-	<u>2,484</u>
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(五) 庫藏股票

	期初股數 (千股)	本期增加 (千股)	本期減少 (千股)	期末股數 (千股)
<u>104年1月1日至6月30日</u>				
子公司持有本公司股票	145,883	-	-	145,883
買回供轉換公司債股權轉換 之用	-	<u>120,000</u>	-	<u>120,000</u>
合計	<u>145,883</u>	<u>120,000</u>	-	<u>265,883</u>
<u>103年1月1日至6月30日</u>				
子公司持有本公司股票	<u>145,883</u>	-	-	<u>145,883</u>

本公司董事會於104年2月通過買回庫藏股120,000千股，俾供本公司海外無擔保轉換公司債股權轉換之用，並已於104年3月間執行完畢，實際買回股份占本公司已發行股份總數1.53%，實際買回平均價格為每股44.45元。

子公司於資產負債表日持有本公司股票之相關資訊如下：

	持有股數 (千股)	帳面金額	公允價值
104年6月30日			
ASE Test	88,200	\$ 1,380,721	\$ 3,686,780
J&R Holding	46,704	381,709	1,952,217
台灣福雷	10,979	196,677	458,913
	<u>145,883</u>	<u>\$ 1,959,107</u>	<u>\$ 6,097,910</u>
103年12月31日			
ASE Test	88,200	\$ 1,380,721	\$ 3,360,438
J&R Holding	46,704	381,709	1,779,413
台灣福雷	10,979	196,677	418,291
	<u>145,883</u>	<u>\$ 1,959,107</u>	<u>\$ 5,558,142</u>
103年6月30日			
ASE Test	88,200	\$ 1,380,721	\$ 3,426,588
J&R Holding	46,704	381,709	1,814,441
台灣福雷	10,979	196,677	426,526
	<u>145,883</u>	<u>\$ 1,959,107</u>	<u>\$ 5,667,555</u>

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

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

(六) 非控制權益

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日 (調整後)
期初餘額	\$ 8,219,098	\$ 4,133,282
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	333,436	257,214
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(160,575)	(16,690)

(接次頁)

(承前頁)

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日 (調整後)
備供出售金融資產 未實現損益	\$ 5,012	(\$ 193)
處分子公司部分權益 (附註二六)	1,712,836	-
子公司分割	3,535	-
子公司員工持有之流通 在外既得認股權相關 非控制權益	205,827	22,201
發放予非控制權益之現 金股利	(<u>232,148</u>)	(<u>85,766</u>)
期末餘額	<u>\$ 10,087,021</u>	<u>\$ 4,310,048</u>

二二、稅前淨利

(一) 其他收入

	104年 4月1日至 6月30日	103年 4月1日至 6月30日	104年 1月1日至 6月30日	103年 1月1日至 6月30日
利息收入	\$ 64,972	\$ 70,577	\$ 116,277	\$ 129,289
補助款收入	33,997	39,610	79,519	77,571
租金收入	13,644	14,589	29,775	31,212
股利收入	<u>6,970</u>	<u>15,031</u>	<u>72,720</u>	<u>18,448</u>
	<u>\$ 119,583</u>	<u>\$ 139,807</u>	<u>\$ 298,291</u>	<u>\$ 256,520</u>

(二) 其他利益 (損失)

	104年 4月1日 至6月30日	103年 4月1日 至6月30日	104年 1月1日 至6月30日	103年 1月1日 至6月30日
指定透過損益按公允價值衡量 之金融工具利益 (損失)	\$ 107,813	(\$ 22,555)	\$ 252,198	\$ 176,483
持有供交易之金融工具損失	(441,142)	(930,041)	(1,554,445)	(802,783)
外幣兌換利益	839,064	711,519	1,378,941	43,197
其他	(<u>39,065</u>)	<u>160,776</u>	<u>4,200</u>	<u>262,313</u>
	<u>\$ 466,670</u>	<u>(\$ 80,301)</u>	<u>\$ 80,894</u>	<u>(\$ 320,790)</u>

(三) 財務成本

	104年 4月1日 至6月30日	103年 4月1日 至6月30日	104年 1月1日 至6月30日	103年 1月1日 至6月30日
以攤銷後成本衡量之金融負債 之利息費用總額	\$ 597,124	\$ 617,006	\$ 1,234,551	\$ 1,237,901
減：列入符合要件資產成本之 金額				
列入存貨—營建房地項下	(48,780)	(19,754)	(96,936)	(32,473)
列入不動產、廠房及設備 項下	(12,226)	(27,342)	(24,165)	(47,573)
	536,118	569,910	1,113,450	1,157,855
指定為現金流量避險關係之行 生工具自權益重分類至損益 之公允價值利益	-	513	-	2,484
其他財務成本	5,277	7,577	10,333	16,020
	<u>\$ 541,395</u>	<u>\$ 578,000</u>	<u>\$ 1,123,783</u>	<u>\$ 1,176,359</u>

利息資本化年利率如下：

	104年 4月1日 至6月30日	103年 4月1日 至6月30日	104年 1月1日 至6月30日	103年 1月1日 至6月30日
存貨—營建房地(%)	5.35~6.77	6.00~7.21	5.35~6.77	6.00~7.21
不動產、廠房及設備(%)	0.97~4.21	0.88~6.15	0.86~6.15	0.88~6.15

(四) 折舊及攤銷

	104年 4月1日 至6月30日	103年 4月1日 至6月30日	104年 1月1日 至6月30日	103年 1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 7,222,936	\$ 6,247,868	\$ 14,479,934	\$ 12,517,824
無形資產	136,548	134,272	272,376	269,544
合計	<u>\$ 7,359,484</u>	<u>\$ 6,382,140</u>	<u>\$ 14,752,310</u>	<u>\$ 12,787,368</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 6,747,917	\$ 5,800,572	\$ 13,541,979	\$ 11,630,272
營業費用	475,019	447,296	937,955	887,552
	<u>\$ 7,222,936</u>	<u>\$ 6,247,868</u>	<u>\$ 14,479,934</u>	<u>\$ 12,517,824</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 27,121	\$ 47,339	\$ 58,384	\$ 96,836
營業費用	109,427	86,933	213,992	172,708
	<u>\$ 136,548</u>	<u>\$ 134,272</u>	<u>\$ 272,376</u>	<u>\$ 269,544</u>

(五) 員工福利費用

	104 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	103 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日 (調整後)	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 (調整後)
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 422,377	\$ 391,929	\$ 833,183	\$ 755,738
確定福利計畫	<u>103,234</u>	<u>110,695</u>	<u>208,113</u>	<u>215,553</u>
	525,611	502,624	1,041,296	971,291
權益交割之股份基礎給付	6,480	27,361	19,355	60,848
薪資、獎金及紅利	10,376,569	9,914,245	20,802,126	18,866,855
其他員工福利	<u>1,675,166</u>	<u>1,504,123</u>	<u>3,256,176</u>	<u>2,873,067</u>
員工福利費用合計	<u>\$12,583,826</u>	<u>\$11,948,353</u>	<u>\$25,118,953</u>	<u>\$22,772,061</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 8,655,661	\$ 8,168,421	\$17,351,149	\$15,598,663
營業費用	<u>3,928,165</u>	<u>3,779,932</u>	<u>7,767,804</u>	<u>7,173,398</u>
	<u>\$12,583,826</u>	<u>\$11,948,353</u>	<u>\$25,118,953</u>	<u>\$22,772,061</u>

公司法於 104 年 5 月修正，規範公司應於章程訂明以當年度獲利狀況之定額或比例分派員工酬勞，惟本公司尚未配合上述法規修正員工酬勞分派政策。本公司估列員工紅利及董監事酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監事酬勞之金額）之 11% 及 1% 計算，估列金額如下：

	104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
員工紅利	\$403,220	\$531,932	\$846,644	\$871,223
董監事酬勞	36,657	48,357	76,968	79,202

年度終了後，年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 104 年及 103 年 6 月舉行股東常會，決議通過 103 及 102 年度員工紅利（以現金配發）及董監事酬勞如下：

	103 年度	102 年度
員工紅利	\$2,335,600	\$1,587,300
董監事酬勞	211,200	144,000

上述 103 及 102 年度員工紅利及董監事酬勞與前一年度財務報表估列之員工紅利及董監事酬勞之差異分別為 1,330 千元及 385 千元，主要係因估計改變，分別調整為 104 及 103 年度之損益。

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

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	104 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	103 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日 (調整後)	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 (調整後)
當期所得稅				
當期產生者	\$ 548,954	\$ 173,991	\$1,420,392	\$ 728,240
未分配盈餘加徵	561,104	427,415	610,556	453,152
以前年度之調整	(<u>69,841</u>)	<u>12,441</u>	(<u>45,906</u>)	<u>14,010</u>
	<u>1,040,217</u>	<u>613,847</u>	<u>1,985,042</u>	<u>1,195,402</u>
遞延所得稅				
當期產生者	574,936	235,185	557,943	335,816
兌換差額	(<u>18,977</u>)	(<u>27,626</u>)	(<u>90,629</u>)	<u>20,201</u>
	<u>555,959</u>	<u>207,559</u>	<u>467,314</u>	<u>356,017</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$1,596,176</u>	<u>\$ 821,406</u>	<u>\$2,452,356</u>	<u>\$1,551,419</u>

(二) 兩稅合一資訊

104 年 6 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日本公司之未分配盈餘均屬 87 年度（含）以後產生，股東可扣抵稅額帳戶餘額 104 年 6 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 2,350,976 千元、934,038 千元及 1,373,841 千元。

103 及 102 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 6.07%（預計）及 6.10%（實際）。

(三) 所得稅核定情形

本公司截至 101 年度及台灣子公司分別截至 99 至 102 年度之營利事業所得稅結算申報案件，業經台灣稅捐稽徵機關核

定。惟本公司及部份台灣子公司對 93 至 97 及 99 至 101 年度核定內容不服，已依法提起行政救濟並於 104 年 6 月達成和解。上述相關所得稅影響數已分別估列於核定或和解年度所得稅費用項下。

二四、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	104 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	103 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日 (調整後)	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 (調整後)
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 3,651,434	\$ 5,106,404	\$ 8,120,635	\$ 8,556,079
具稀釋作用潛在普通股之影響				
子公司發行員工認股權憑證	(55,490)	(51,215)	(106,466)	(89,384)
可轉換公司債	(96,854)	-	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 3,499,090</u>	<u>\$ 5,055,189</u>	<u>\$ 8,014,169</u>	<u>\$ 8,466,695</u>

股數

	104 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	103 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	7,627,736	7,679,580	7,666,927	7,666,975
具稀釋作用潛在普通股之影響				
員工認股權	92,122	106,098	97,655	97,758
員工紅利	56,581	49,490	64,877	55,755
可轉換公司債	<u>375,271</u>	-	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>8,151,710</u>	<u>7,835,168</u>	<u>7,829,459</u>	<u>7,820,488</u>

單位：千股

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

本公司流通在外可轉換公司債，除 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日外，若進行轉換，將增加用以計算每股盈餘之盈餘而具有反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

二五、股份基礎給付協議

(一) 本公司及子公司員工認股權計畫

本公司為吸引並留任公司所需之專業人才，激勵員工並提昇員工向心力，業經主管機關核准發行 4 次員工認股權憑證，每單位得認購本公司普通股 1 股，並以等於或不低於給與日當日之普通股股票收盤價為行使價格。該認股權憑證給與對象包含本集團之全職正式員工，且存續期間為 10 年，不得轉讓，持有認股權憑證之員工自被給與後屆滿 2 年才可行使被給與之一定比例之認股權。認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

本公司董事會於 103 年 12 月決議將發行第 5 次員工認股權憑證，並於 104 年 4 月經申報主管機關生效，惟尚未給予員工。

本公司

本公司發行之員工認股權憑證相關資訊如下：

認股權憑證	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日		103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	
	單位 (千)	加權平均行使價格 (元)	單位 (千)	加權平均行使價格 (元)
期初流通在外	209,745	\$ 20.7	285,480	\$ 20.5
本期沒收	(569)	20.6	(771)	20.5
本期逾期失效	(730)	-	(322)	-
本期行使	(<u>33,461</u>)	20.5	(<u>40,163</u>)	18.9
期末流通在外	<u>174,985</u>	20.8	<u>244,224</u>	20.7
期末可行使	<u>171,811</u>	20.8	<u>205,885</u>	20.7

104 及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日執行之本公司員工認股權，其於執行日之加權平均股價分別為 41.9 元及 32.2 元。

截至資產負債表日止，本公司發行之流通在外之員工認股權憑證相關資訊如下：

	執行價格 之範圍（元）	加權平均剩餘 合約期限（年）
104 年 6 月 30 日	\$ 20.4~22.6	3.9
103 年 12 月 31 日	11.1~13.5 20.4~22.6	0.4 4.4
103 年 6 月 30 日	11.1~13.5 20.4~22.6	0.9 4.9

ASE Mauritius Inc.

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

上述員工認股權憑證相關資訊揭露如下：

	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日		103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	
認股權憑證單位（千）	行使價格 （美金元）	認股權憑證單位（千）	行使價格 （美金元）	
期初流通在外	28,545	\$ 1.7	28,545	\$ 1.7
本期沒收	(75)	1.7	-	-
期末流通在外	<u>28,470</u>	1.7	<u>28,545</u>	1.7
期末可行使	<u>28,470</u>	1.7	<u>28,545</u>	1.7

截至 104 年 6 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，上述認股權憑證預期剩餘存續期限分別為 2.5 年、3 年及 3.5 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，惟其修改 96 年度發行之員工認股權憑證辦法，將存續期間延長為 12

年。因係於既得日後修改員工認股權憑證辦法，增額之公允價值已認列為修改年度之酬勞成本。相關資訊如下：

認股權憑證單位 (千)	104年1月1日至6月30日		103年1月1日至6月30日	
	加權平均 行使價格 (美金元)	加權平均 行使價格 (美金元)	加權平均 行使價格 (美金元)	加權平均 行使價格 (美金元)
期初流通在外	34,159	\$ 2.1	34,939	\$ 2.1
本期沒收	(84)	2.8	-	-
本期行使	(2,965)	2.0	-	-
期末流通在外	<u>31,110</u>	2.1	<u>34,939</u>	2.1
期末可行使	<u>29,516</u>	2.1	<u>30,001</u>	2.0

截至資產負債表日止，環誠發行之流通在外之員工認股權憑證相關資訊如下：

	執行價格 之範圍 (美金元)	加權平均剩餘 合約期限 (年)
104年6月30日	\$ 1.5 2.4~2.9	4.5 5.3
103年12月31日	1.5 2.4~2.9	5.0 5.8
103年6月30日	1.5 2.4~2.9	4.5 6.3

二六、與非控制股權之權益交易

103年11月本集團之子公司環旭上海辦理現金增資計人民幣2,017,690千元，因本集團未依持股比例認購，致本集團持股比例由88.6%降至82.1%。此交易並未改變本集團對子公司環旭上海之控制，本集團係採權益交易處理之，並於103年第4季認列資本公積增加6,877,101千元（調整後）。

104年4月本集團之子公司環誠以人民幣1,992,060千元出售其持有之環旭上海股權54,000千股，致本集團對環旭上海之持股比例由82.1%降至77.2%。此交易並未改變本集團對子公司環旭上海之控制，

本集團係採權益交易處理之，並於 104 年第 2 季認列資本公積增加 7,197,510 千元。

二七、非現金交易

本集團於 104 及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日進行下列非現金交易之投資活動：

	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
不動產、廠房及設備增加數	\$ 17,191,963	\$ 17,277,910
預付設備款增加（列入其他非流動資產項下）	312,382	1,536,241
應付設備款減少（增加）	534,023	(4,228,386)
支付之資本化利息	(24,165)	(47,573)
購買不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$ 18,014,203</u>	<u>\$ 14,538,192</u>
出售不動產、廠房及設備價款	\$ 133,424	\$ 269,091
其他應收款減少（增加）	<u>25,432</u>	(109,682)
出售不動產、廠房及設備收取現金數	<u>\$ 158,856</u>	<u>\$ 159,409</u>

二八、營業租賃協議

除附註十六所述外，本公司及台灣福雷之廠房用地係向政府租用，其租期將陸續於 112 年 1 月底前屆滿。租期屆滿時得予續約，但政府得於該土地公告現值增高時調整租金，並得於若干條件下終止租約。此外本集團亦簽有建築物及機器設備之營業租賃合約。

其他子公司於美國、日本等之辦公室係向他人承租，租期將陸續於 104 年至 110 年間到期，到期時可再續約。

104 及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 104 及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之租金費用分別為 348,177 千元、368,653 千元、713,685 千元及 670,684 千元。

二九、資本風險管理

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

除附註十七所述外，本集團尚無須遵循之其他外部資本規定。

三十、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

1. 帳面金額與公允價值有重大差異之金融負債

除以攤銷後成本衡量之應付公司債外，本集團管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。104年6月30日暨103年12月31日及6月30日應付公司債之帳面金額及公允價值如下：

<u>資產負債表日</u>	<u>帳面金額</u>	<u>公允價值</u>
104年6月30日	\$ 30,867,113	\$ 31,399,345
103年12月31日	31,270,131	31,702,988
103年6月30日	21,508,089	22,171,323

2. 公允價值衡量層級

上述應付公司債之公允價值屬第3級公允價值衡量，係按現金流量折現分析或最近一次交易價格決定之。

(二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

104年6月30日

	<u>第 1 級</u>	<u>第 2 級</u>	<u>第 3 級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產				
結構式定期存款	\$ -	\$ 2,316,112	\$ -	\$ 2,316,112
私募可轉換公司債	-	100,500	-	100,500

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值 衡量之金融資產</u>				
衍生金融資產				
換匯合約	\$ -	\$ 713,546	\$ -	\$ 713,546
遠期外匯合約	-	113,627	-	113,627
持有供交易之非衍生金融 資產				
基金受益憑證	535,221	-	-	535,221
上市(櫃)公司股票	38,403	-	-	38,403
合 計	<u>\$ 573,624</u>	<u>\$ 3,243,785</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,817,409</u>
<u>備供出售金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 850,761	\$ -	\$ -	\$ 850,761
有限合夥	-	-	454,385	454,385
上市(櫃)公司股票	176,045	-	-	176,045
非上市(櫃)公司股票	-	-	249,467	249,467
合 計	<u>\$ 1,026,806</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 703,852</u>	<u>\$ 1,730,658</u>
<u>透過損益按公允價值 衡量之金融負債</u>				
衍生金融負債				
可轉換公司債轉換、贖 回與賣回權	\$ -	\$ 3,437,804	\$ -	\$ 3,437,804
換匯合約	-	295,162	-	295,162
外幣選擇權合約	-	81,242	-	81,242
遠期外匯合約	-	6,553	-	6,553
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,820,761</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,820,761</u>

103 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值 衡量之金融資產</u>				
指定為透過損益按公允價 值衡量之金融資產				
結構式定期存款	\$ -	\$ 2,376,050	\$ -	\$ 2,376,050
私募可轉換公司債	-	100,500	-	100,500
衍生金融資產				
換匯合約	-	1,907,705	-	1,907,705
遠期外匯合約	-	27,811	-	27,811
持有供交易之非衍生金融 資產				
基金受益憑證	533,425	-	-	533,425
上市(櫃)公司股票	43,352	-	-	43,352
合 計	<u>\$ 576,777</u>	<u>\$ 4,412,066</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,988,843</u>
<u>備供出售金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 1,500,434	\$ -	\$ -	\$ 1,500,434
有限合夥	-	-	555,361	555,361
非上市(櫃)公司股票	-	-	223,505	223,505
上市(櫃)公司股票	195,070	-	-	195,070
合 計	<u>\$ 1,695,504</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 778,866</u>	<u>\$ 2,474,370</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過損益按公允價值 衡量之金融負債				
衍生金融負債				
可轉換公司債轉換、贖 回與賣回權	\$ -	\$2,520,606	\$ -	\$2,520,606
換匯合約	-	99,165	-	99,165
遠期外匯合約	-	31,581	-	31,581
合 計	\$ -	\$2,651,352	\$ -	\$2,651,352

103 年 6 月 30 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
指定透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
結構式定期存款	\$ -	\$2,245,058	\$ -	\$2,245,058
私募可轉換公司債	-	100,500	-	100,500
衍生金融資產				
換匯合約	-	238,806	-	238,806
遠期外匯合約	-	29,046	-	29,046
持有供交易之非衍生金融 資產				
基金受益憑證	531,306	-	-	531,306
上市(櫃)公司股票	32,276	-	-	32,276
合 計	\$ 563,582	\$2,613,410	\$ -	\$3,176,992
備供出售金融資產				
有限合夥	\$ -	\$ -	\$ 568,680	\$ 568,680
上市(櫃)公司股票	277,998	-	-	277,998
非上市(櫃)公司股票	-	-	260,158	260,158
基金受益憑證	420,849	-	-	420,849
合 計	\$ 698,847	\$ -	\$ 828,838	\$1,527,685
透過損益按公允價值 衡量之金融負債				
衍生金融負債				
可轉換公司債轉換、贖 回與賣回權	\$ -	\$2,882,570	\$ -	\$2,882,570
換匯合約	-	95,169	-	95,169
外幣選擇權合約	-	45,092	-	45,092
遠期外匯合約	-	5,861	-	5,861
換匯換利合約	-	1,249	-	1,249
合 計	\$ -	\$3,029,941	\$ -	\$3,029,941

104 及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第 1 級與第 2 級
公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第 3 級公允價值衡量之調節

本集團以第 3 級公允價值衡量之金融資產，係列入備供出售金融資產－非流動項下之無公開報價之權益工具投資，104 及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之調節如下：

	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	\$778,866	\$797,162
購 買	13,791	30,000
認列於損益	(15,899)	-
認列於其他綜合損益	(32,907)	22,087
處 分	(<u>39,999</u>)	(<u>20,411</u>)
期末餘額	<u>\$703,852</u>	<u>\$828,838</u>

截至 104 年及 103 年 6 月 30 日止，與期末持有之採第 3 級公允價值衡量之資產有關之未實現損益，分別有未實現損失 47,776 千元及未實現利益 41,520 千元列入其他權益項下之備供出售金融資產未實現損益。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

(1) 第 2 級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具－換匯合約、遠期外匯合約、外幣選擇權合約及換匯換利合約	現金流量折現法：按資產負債表日之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。
衍生工具－可轉換公司債轉換、贖回與賣回權	選擇權定價模式：納入現值技術並反映選擇權之時間價值及內含價值。
結構式定期存款及私募可轉換公司債	現金流量折現法：按資產負債表日之可觀察遠期匯率或股價，及合約所訂之利率區間或轉換價格估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

(2) 第 3 級公允價值衡量之評價技術及輸入值

無活絡市場之非上市（櫃）公司股票係以市場法估計公允價值，其判定係參考公司近期籌資活動、技術發展情形、同種類公司評價、市場狀況及其他經濟

指標等。

有限合夥投資係以現金流量折現法及類比成數技術估計公允價值。現金流量折現法下之重大不可觀察輸入值分別為折現率 9.10%~12.98%及長期成長率 2.00%~2.50%。當折現率增加或長期成長率降低，將導致該等投資公允價值減少。而類比成數技術下之重大不可觀察輸入值為 EBITDA 成數 9.00~9.36。當 EBITDA 成數減少，將導致該等投資公允價值減少。

(三) 金融工具之種類

	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日
<u>金 融 資 產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
指定為透過損益按公允價值衡 量	\$ 2,416,612	\$ 2,476,550	\$ 2,345,558
持有供交易	1,400,797	2,512,293	831,434
備供出售金融資產	1,730,658	2,474,370	1,527,685
放款及應收款(註1)	106,412,318	106,158,279	84,224,709
<u>金 融 負 債</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	3,820,761	2,651,352	3,029,941
以攤銷後成本衡量(註2)	162,208,004	157,157,392	144,726,461

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

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

(四) 財務風險管理目的與政策

本集團從事衍生商品交易之經營避險策略，主要係以確保公司穩健、安全經營為原則。從事衍生金融商品交易時，應依其交易目的區分為「避險性」及「非避險性」兩種交易，除依規定分別適用不同部位限制外，以避險為目的之交易其商品的選擇應以規避本集團業務經營所產生之收入、支出、資產或負

債等風險為主，持有之幣別必須與公司實際進出口交易之外幣需求相符。

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

1. 市場風險

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

本集團有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

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

本集團於資產負債表日具重大影響之非功能性貨幣計價之金融資產及負債（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣項目）以及具匯率風險暴險之衍生工具外幣合約金額，參閱附註三五。

本集團主要受到美金及日幣兌新台幣或人民幣匯率波動之影響。本集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率為1%，敏感度分析之範圍包括主要之金融資產、金融負債，及集團內部交易所產生之應收應付款項。當資產負債表日美金及日幣兌新台幣或人民幣變動1%時，104及103年1月1日至6月30日稅前淨利影響數將分別約為152,000千元及

10,000 千元。上述稅前淨利影響數業已考量避險合約及被避險項目之影響，惟資產負債表日之外幣暴險無法反映期中暴險情形。

(2) 利率風險

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

本集團於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日
具公允價值利率風險			
金融負債	\$33,239,514	\$34,003,038	\$23,087,600
具現金流量利率風險			
金融資產	47,968,124	51,603,455	42,469,340
金融負債	44,286,033	65,149,698	63,731,510

對於浮動利率之資產及負債，本集團內部向主要管理階層報告利率風險時所使用之變動率為 100 個基點，若資產負債表日利率變動 100 個基點（1%），在所有其他變數維持不變之情況下，本集團 104 及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別增減約 19,000 千元及 107,000 千元。

(3) 其他價格風險

本集團持有透過損益按公允價值衡量之金融資產（上櫃公司私募可轉換公司債、上市（櫃）公司股票及基金受益憑證）及備供出售金融資產受權益及債券價格暴險之影響。若資產負債表日權益及債券價格變動 1%，104 及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前淨利將分別增減約 6,800 千元及 6,700 千元，稅前其他綜合損益將分別增減約 17,000 千元及 15,000 千元。

此外，本公司發行之海外無擔保轉換公司債亦受本公司股票價格暴險之影響。本集團內部向主要管理階層報告價格風險時所使用之敏感度比率為7%，若資產負債表日本公司股票價格增加或減少7%，104及103年1月1日至6月30日稅前淨利將分別減少約772,000千元及697,000千元或分別增加約765,000千元及635,000千元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本集團財務損失之風險。本集團之信用風險，主要係來自於現金及約當現金、應收款項、其他應收款及其他金融資產等。最大之信用風險暴險與合併資產負債表上之金融資產帳面價值相同。

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

3. 流動性風險

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

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

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

104 年 6 月 30 日

非 衍 生 金 融 負 債	要 求 即 付 或				
	短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年	超 過 5 年
無附息負債	\$ 25,383,312	\$ 32,914,509	\$ 3,761,489	\$ 1,793	\$ 182,712
浮動利率工具	6,790,371	9,475,221	4,909,500	21,654,763	554,812
固定利率工具	11,350,988	4,942,012	2,340,124	33,524,188	-
	<u>\$ 43,524,671</u>	<u>\$ 47,331,742</u>	<u>\$ 11,011,113</u>	<u>\$ 55,180,744</u>	<u>\$ 737,524</u>

103 年 12 月 31 日

非 衍 生 金 融 負 債	要 求 即 付 或				
	短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年	超 過 5 年
無附息負債	\$ 23,660,711	\$ 21,370,876	\$ 4,606,064	\$ 155,599	\$ 29,139
浮動利率工具	21,534,220	9,003,403	12,364,453	23,870,629	175,302
固定利率工具	684,039	838,234	846,899	34,458,859	-
	<u>\$ 45,878,970</u>	<u>\$ 31,212,513</u>	<u>\$ 17,817,416</u>	<u>\$ 58,485,087</u>	<u>\$ 204,441</u>

103 年 6 月 30 日

非 衍 生 金 融 負 債	要 求 即 付 或				
	短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年	超 過 5 年
無附息負債	\$ 20,117,006	\$ 27,410,385	\$ 2,957,153	\$ 639,296	\$ 27,496
浮動利率工具	9,084,145	18,914,277	14,817,938	22,052,914	-
固定利率工具	791,292	1,212,388	823,465	22,762,754	-
	<u>\$ 29,992,443</u>	<u>\$ 47,537,050</u>	<u>\$ 18,598,556</u>	<u>\$ 45,454,964</u>	<u>\$ 27,496</u>

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

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

104 年 6 月 30 日

淨 額 交 割	要 求 即 付 或 短		
	於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年
遠期外匯合約	<u>\$ 18,850</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
總 額 交 割			
遠期外匯合約			
流 入	\$ 2,592,088	\$ 2,614,064	\$ -
流 出	(2,558,341)	(2,566,829)	-
	<u>33,747</u>	<u>47,235</u>	<u>-</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	要求即付或短 於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年
換匯合約			
流 入	\$ 20,032,451	\$ 12,600,738	\$ 29,441,611
流 出	(19,804,712)	(12,195,365)	(29,438,554)
	<u>227,739</u>	<u>405,373</u>	<u>3,057</u>
外幣選擇權合約			
流 入	308,600	-	-
流 出	(302,760)	-	-
	<u>5,840</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 267,326</u>	<u>\$ 452,608</u>	<u>\$ 3,057</u>

103 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年
總 額 交 割			
遠期外匯合約			
流 入	\$ 3,662,813	\$ 1,959,573	\$ 9,241
流 出	(3,655,279)	(1,940,145)	(9,331)
	<u>7,534</u>	<u>19,428</u>	<u>(90)</u>
換匯合約			
流 入	10,342,259	4,621,200	33,399,031
流 出	(10,215,834)	(4,461,118)	(31,646,310)
	<u>126,425</u>	<u>160,082</u>	<u>1,752,721</u>
	<u>\$ 133,959</u>	<u>\$ 179,510</u>	<u>\$ 1,752,631</u>

103 年 6 月 30 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年
淨 額 交 割			
外幣選擇權合約	<u>\$ 3,495</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
總 額 交 割			
遠期外匯合約			
流 入	\$ 1,481,891	\$ 1,820,590	\$ 59,728
流 出	(1,463,385)	(1,798,121)	(59,730)
	<u>18,506</u>	<u>22,469</u>	<u>(2)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	要求即付或		
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年
換匯合約			
流 入	\$ 6,159,216	\$ 8,730,018	\$ 24,187,583
流 出	(6,150,838)	(8,649,113)	(23,980,103)
	<u>8,378</u>	<u>80,905</u>	<u>207,480</u>
換匯換利合約			
流 入	597,464	-	-
流 出	(598,600)	-	-
	<u>(1,136)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 25,748</u>	<u>\$ 103,374</u>	<u>\$ 207,478</u>

三一、關係人交易

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

- (一) 本公司於 104 年 1 月提撥 100,000 千元由財團法人日月光文教基金會執行環保公益之捐贈作業，以協助國內環保相關工作之推動及公益活動（附註三三）。
- (二) 本公司於 104 年 6 月向宏璟購入不動產，價款為 2,466,000 千元，係參酌專業機構出具之鑑價報告議定之，業已於 104 年 6 月付訖。
- (三) 對主要管理階層之獎酬

	104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
短期員工福利	\$254,742	\$211,089	\$502,734	\$403,727
退職後福利	789	1,421	1,588	2,758
股份基礎給付	<u>2,961</u>	<u>8,258</u>	<u>8,844</u>	<u>18,364</u>
	<u>\$258,492</u>	<u>\$220,768</u>	<u>\$513,166</u>	<u>\$424,849</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係依照個人績效及市場趨勢決定。

三二、質抵押之資產

除附註九所述外，本集團已提供下列資產，作為銀行借款之擔保品、進口原物料之關稅擔保品、履約擔保品或保證金：

	104年 6月30日	103年 12月31日	103年 6月30日
存貨－營建房地	\$ 4,909,472	\$ 15,164,858	\$ 12,762,990
其他金融資產（流動與非流動）	<u>266,651</u>	<u>268,562</u>	<u>267,061</u>
	<u>\$ 5,176,123</u>	<u>\$ 15,433,420</u>	<u>\$ 13,030,051</u>

截至 104 年 6 月 30 日止，本集團除上述資產外，亦以子公司鼎威之股權質押予銀行作為銀行借款之擔保。

三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本集團於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

(一) 重大承諾

1. 截至 104 年 6 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，本集團已開立未使用之信用狀金額分別約 57,000 千元、137,000 千元及 294,000 千元。
2. 截至 104 年 6 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，本集團已承諾購置之不動產、廠房及設備金額分別約 11,976,000 千元、17,498,000 千元及 17,146,000 千元，其中已支付金額分別為 2,462,641 千元、1,516,396 千元及 3,274,977 千元。
3. 本公司為善盡環境保護之社會責任，於 102 年 12 月經董事會決議通過預計未來將捐獻每年至少 1 億元、至少 30 年、總金額至少 30 億元以推動台灣環保相關工作。

(二) 不可取消之營業租賃承諾

	104年6月30日
1年內	\$228,536
超過1年但未超過5年	281,687
超過5年	<u>405,074</u>
	<u>\$915,297</u>

三四、重大之期後事項

(一) 本公司於 104 年 5 月經董事會通過，並於 104 年 7 月發行海外第四次無擔保轉換公司債，發行總額計美金 200,000 千元，每張面額為美金 200 千元，票面利率為 0%，發行期限 2.75 年，發行時轉換價格為 54.55 元。

(二) 本公司董事會於 104 年 5 月通過與 TDK Corporation 共同合資設立日月暘電子公司乙案，於 104 年 7 月業經公平交易委員會通過。

三五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本集團各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

	外幣 (千元)	匯率	新台幣 (千元)
<u>104 年 6 月 30 日</u>			
貨幣性金融資產			
美金	\$ 3,220,271	USD1=NTD30.86	\$ 99,377,565
美金	1,006,103	USD1=CNY6.1136	31,048,343
日幣	2,095,642	JPY1=NTD0.2524	528,940
日幣	9,330,092	JPY1=USD0.0082	2,354,915
貨幣性金融負債			
美金	2,498,569	USD1=NTD30.86	77,105,843
美金	1,212,520	USD1=CNY6.1136	37,418,357
日幣	4,569,015	JPY1=NTD0.2524	1,153,219
日幣	9,624,363	JPY1=USD0.0082	2,429,189
<u>103 年 12 月 31 日</u>			
貨幣性金融資產			
美金	3,086,749	USD1=NTD31.65	97,695,606
美金	649,271	USD1=CNY6.119	20,549,427
日幣	3,354,008	JPY1=NTD0.2646	887,471
日幣	8,787,236	JPY1=USD0.0084	2,325,103
貨幣性金融負債			
美金	2,896,001	USD1=NTD31.65	91,658,432
美金	976,913	USD1=CNY6.119	30,919,296
日幣	3,159,712	JPY1=NTD0.2646	836,060
日幣	8,903,753	JPY1=USD0.0084	2,355,933

(接次頁)

(承前頁)

103年6月30日		外幣(千元)	匯率	新台幣(千元)
貨幣性金融資產				
美金		\$ 2,523,925	USD1=NTD29.865	\$ 75,377,025
美金		636,968	USD1=CNY6.1528	19,023,038
日幣		2,865,388	JPY1=NTD0.2946	844,143
日幣		8,009,696	JPY1=USD0.0099	2,359,657
貨幣性金融負債				
美金		2,168,024	USD1=NTD29.865	64,748,061
美金		999,906	USD1=CNY6.1528	29,862,186
日幣		5,767,638	JPY1=NTD0.2946	1,699,146
日幣		8,112,385	JPY1=USD0.0099	2,389,909

具重大影響之外幣兌換損益如下：

功能性貨幣	104年4月1日至6月30日		103年4月1日至6月30日	
	功能性貨幣 兌換表達貨幣	淨兌換(損)益	功能性貨幣 兌換表達貨幣	淨兌換(損)益
美元	USD1=NTD30.86	\$ 174,167	USD1=NTD29.865	(\$ 3,293)
新台幣		650,128		719,149
人民幣	CNY1=NTD5.0478	5,830	CNY1=NTD4.853	5,420
		<u>\$ 830,125</u>		<u>\$ 721,276</u>

功能性貨幣	104年1月1日至6月30日		103年1月1日至6月30日	
	功能性貨幣 兌換表達貨幣	淨兌換(損)益	功能性貨幣 兌換表達貨幣	淨兌換(損)益
美元	USD1=NTD30.86	\$ 237,827	USD1=NTD29.865	\$ 51,525
新台幣		1,128,378		49,644
人民幣	CNY1=NTD5.0478	(28,027)	CNY1=NTD4.853	(42,724)
		<u>\$ 1,338,178</u>		<u>\$ 58,445</u>

三六、其他

高雄市政府環境保護局(以下稱「環保局」)於102年12月20日以本公司違反水污染防治法作成「高市環局土字第10243758100號函」暨「高市環局水處字第30-102-120022號裁處書」,科處本公司110,065千元(已列入102年度其他利益(損失)項下)(以下稱「罰鍰處分」),於103年4月7日復將罰鍰更正為109,359千元。本公司於103年1月17日委請律師依法對該罰鍰處分提起訴願,於訴願遭駁回後,委請律師依法提起行政訴訟,請求撤銷該罰鍰處分,案件現由高雄高等行政法院審理中。因前述事件,高雄地方法院檢察署於103年1月3日依違反廢棄物清理法等法對本公司提起公訴,高雄地方法院審理後於103年10月20日宣判,以本公司違反廢棄物清理法第47

條規定判處新臺幣 3,000 千元罰金（已列入 103 年度其他利益（損失）項下）。對此，本公司已依法提出上訴，案件現由高雄高等法院審理中。

三七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：詳附表一。
2. 為他人背書保證：詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形：詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上者：詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上者：附表五。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上者：詳附表六。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上者：詳附表七。
9. 從事衍生工具交易：詳附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：詳附表十。
11. 被投資公司資訊（對非屬大陸地區之被投資公司直接或間接具重大影響、控制或聯合控制者）：詳附表八。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表九。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：詳附表六。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無重大交易。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：詳附表二。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

三八、部門資訊

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

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

部門收入與營運結果

	封裝部門	測試部門	電子組裝部門	其他	調整及沖銷	合併
104年1月1日至6月30日						
外部客戶收入	\$ 57,938,792	\$ 12,410,279	\$ 62,834,080	\$ 1,700,819	\$ -	\$ 134,883,970
部門間收入(註)	\$ 4,327,354	\$ 89,179	\$ 27,722,611	\$ 3,949,889	(\$ 36,089,033)	\$ -
部門稅前淨利	\$ 6,231,681	\$ 2,929,407	\$ 1,656,543	\$ 88,797	\$ -	\$ 10,906,428
部門資產	\$ 158,872,293	\$ 42,793,574	\$ 89,441,706	\$ 44,053,422	\$ -	\$ 335,160,995
103年1月1日至6月30日						
外部客戶收入	\$ 57,362,974	\$ 12,384,390	\$ 41,866,061	\$ 1,701,410	\$ -	\$ 113,314,835
部門間收入(註)	\$ 2,449,795	\$ 66,415	\$ 21,822,070	\$ 4,200,937	(\$ 28,539,217)	\$ -
部門稅前淨利	\$ 5,631,464	\$ 2,873,373	\$ 1,590,639	\$ 269,236	\$ -	\$ 10,364,712
部門資產	\$ 154,076,086	\$ 43,508,119	\$ 50,097,695	\$ 39,930,462	\$ -	\$ 287,612,362

註：來自本公司及合併子公司之收入業已於編製合併報告時銷除。

日月光半導體製造股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣千元

編號	資金貸與他人者 公司名稱	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高額度餘額	期末額度餘額	期末實際動支餘額	利率區間(%)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通 資金必要之原因	擔保 提列備抵呆帳金額	擔保 稱價	對個別對象 資金貸與限額(註1)	資金貸與最高 限額(註2)	
1	A.S.E. Holding Limited	本公司	其他應收款-關係人	是	\$ 2,253,600	\$ 2,221,920	\$ 2,221,920	0.57~0.58	短期融通	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ 2,937,004	\$ 5,874,009	
		J & R Holding Limited	長期應收款-關係人	是	189,000	-	-	0.57	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	14,260,140	21,390,210
		日月光貿易(上海)有限公司	長期應收款-關係人	是	771,500	771,500	-	-	-	短期融通	-	營業週轉 購置設備	-	-	-	14,260,140
2	J & R Holding Limited	本公司	其他應收款-關係人	是	7,812,000	4,999,320	4,999,320	0.57~0.58	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	9,580,378	19,160,757
		Global Advanced Packaging Technology Limited, Cayman Islands	長期應收款-關係人	是	504,000	493,760	493,760	0.57~0.58	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	14,260,140	21,390,210
		日月光半導體(威海)有限公司	其他應收款-關係人	是	3,782,175	3,379,170	3,379,170	0.63~0.68	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	14,260,140	21,390,210
		Omniquest Industrial Limited	長期應收款-關係人	是	1,420,650	1,391,786	1,391,786	0.57~0.58	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	14,260,140	21,390,210
		日月光封裝測試(上海)有限公司	長期應收款-關係人	是	1,575,000	1,543,000	1,543,000	0.63~0.68	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	14,260,140	21,390,210
		日月光半導體(昆山)有限公司	其他應收款-關係人	是	1,334,528	807,648	807,648	3.81~5.77	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	14,260,140	21,390,210
		Anstock Limited	長期應收款-關係人	是	769,920	757,170	757,170	3.64~4.96	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	14,260,140	21,390,210
日月光貿易(上海)有限公司	長期應收款-關係人	是	6,789,200	6,789,200	-	-	-	短期融通	-	營業週轉 購置設備	-	-	-	14,260,140	21,390,210	
3	ASE Test Limited	本公司	其他應收款-關係人	是	5,258,400	5,184,480	5,184,480	0.57~0.58	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	5,761,474	11,522,948
		J & R Holding Limited	長期應收款-關係人	是	1,386,000	1,234,400	1,234,400	0.57~0.58	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	14,260,140	21,390,210
		ASE Singapore Pte. Ltd.	長期應收款-關係人	是	443,100	-	-	0.57~0.58	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	14,260,140	21,390,210
		A.S.E. Holding Limited	長期應收款-關係人	是	1,575,000	1,543,000	1,543,000	0.57~0.58	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	14,260,140	21,390,210
4	台灣福雷電子公司	本公司	其他應收款-關係人	是	5,400,000	5,400,000	5,400,000	0.97~1.03	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	5,670,011	11,340,022
		日月光貿易(上海)有限公司	其他應收款-關係人	是	2,468,800	2,468,800	-	-	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	5,670,011	11,340,022
5	日月光電子元件(上海)有限公司	日月光半導體(上海)有限公司	其他應收款-關係人	是	513,280	504,780	504,780	4.59~5.40	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	14,260,140	21,390,210
6	日月瑞公司	本公司	其他應收款-關係人	是	190,000	190,000	190,000	0.97~1.03	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	199,121	398,242
		日月光電子公司	其他應收款-關係人	是	190,000	190,000	190,000	0.97~1.03	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	199,121	398,242
7	ISE Labs, Inc.	J & R Holding Limited	其他應收款-關係人	是	1,197,000	1,172,680	1,172,680	0.65~0.69	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	14,260,140	21,390,210
8	ASE (Korea) Inc.	本公司	其他應收款-關係人	是	2,160,200	2,160,200	2,160,200	3.17~3.19	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	3,020,213	6,040,425
9	ASE Japan Co., Ltd.	J & R Holding Limited	其他應收款-關係人	是	2,431,520	2,296,840	2,221,120	0.53	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	14,260,140	21,390,210
10	USI Enterprise Limited	本公司	其他應收款-關係人	是	4,410,000	2,160,200	2,160,200	0.57~0.58	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	7,985,124	15,970,248
		環隆電氣公司	其他應收款-關係人	是	283,500	-	-	0.57~0.58	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	7,985,124	15,970,248
		環電公司	其他應收款-關係人	是	2,098,480	2,098,480	2,098,480	0.59	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	7,985,124	15,970,248
11	Huntington Holdings International Co.Ltd.	本公司	其他應收款-關係人	是	1,732,500	1,697,300	1,697,300	0.57~0.58	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	8,827,962	17,655,925
12	Anstock Limited	日月光封裝測試(上海)有限公司	長期應收款-關係人	是	3,300,390	3,245,735	3,245,735	4.45	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	14,260,140	21,390,210
13	日月光半導體(昆山)有限公司	日月光投資(昆山)有限公司	其他應收款-關係人	是	2,053	2,019	2,019	6.00	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	14,260,140	21,390,210

(接次頁)

(承前頁)

編號	資金貸與他人者 公司名稱	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高額度餘額	期末額度餘額	期末實際動支餘額	利率區間(%)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通 資金必要之原因	擔保 提列備抵呆帳金額	品 稱價	對個別對象 資金貸與限額(註1)	資金貸與最高 限額(註2)	
14	Real Tech Holdings Limited	本公司 & R Holding Limited	其他應收款-關係人	是	\$ 1,697,300	\$ 1,697,300	\$ 1,697,300	0.57~0.58	短期融通	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ 8,392,624	\$ 16,785,247	
			其他應收款-關係人	是	1,260,000	-	-	0.57~0.58	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	8,392,624	16,785,247
15	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 昆山鼎泓房地產開發有限公司	其他應收款-關係人	是	205,312	-	-	6.00	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	14,260,140	21,390,210
			其他應收款-關係人	是	282,304	277,629	277,629	5.60~6.00	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	14,260,140	21,390,210
16	環旭電子公司	環鴻電子(昆山)有限公司 環維電子(上海)有限公司 Universal Global Technology Co., Limited 環豪電子(上海)有限公司 環鴻科技公司	其他應收款-關係人	是	1,528,770	1,514,340	-	-	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	6,445,722	12,891,444
			其他應收款-關係人	是	3,849,600	3,785,850	2,078,636	0.90~2.25	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	6,445,722	12,891,444
			其他應收款-關係人	是	6,115,080	6,057,360	-	-	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	6,445,722	12,891,444
			其他應收款-關係人	是	513,280	504,780	-	-	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	6,445,722	12,891,444
			其他應收款-關係人	是	1,283,200	-	-	-	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	6,445,722	12,891,444
17	Omniquest Industrial Limited	本公司	其他應收款-關係人	是	1,417,500	1,388,700	1,388,700	0.57~0.58	短期融通	-	營業週轉	-	-	3,224,496	6,448,993	
18	Anstock II Limited	& R Holding Limited	長期應收款-關係人	是	9,355,500	9,165,420	9,165,420	2.45	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	14,260,140	21,390,210
19	環勝電子(深圳)有限公司	環旭電子公司 環維電子(上海)有限公司 Universal Global Technology Co., Limited	其他應收款-關係人	是	1,283,200	-	-	-	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	1,915,162	3,830,325
			其他應收款-關係人	是	1,716,252	1,716,252	1,234,409	0.8~5.04	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	1,915,162	3,830,325
			其他應收款-關係人	是	1,716,252	1,716,252	-	-	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	1,915,162	3,830,325
20	日月光封裝測試(上海)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	是	764,385	757,170	757,170	5.35	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	14,260,140	21,390,210
21	日月光貿易(上海)有限公司	& R Holding Limited A.S.E. Holding Limited	長期應收款-關係人	是	6,172,000	6,172,000	-	-	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	14,260,140	21,390,210
			長期應收款-關係人	是	3,086,000	3,086,000	-	-	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	14,260,140	21,390,210

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

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

註 3：已於編製合併報告時沖銷。

日月光半導體製造股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業背書保證限額(註1)	本期最高 餘額	期末 餘額	期末 實際 支餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書保證最高 限額(註2)	屬母公司對子公司 背書保證	屬子公司對母公司 背書保證	屬對大陸地區 背書保證
0	本公司	Anstock Limited	間接持有表決權股份 100%之 子公司	\$ 42,780,421	\$ 2,783,448 (註3)	\$ 2,684,750 (註3)	\$ 2,553,876 (註3)	\$ -	1.88	\$ 57,040,561	是	否	否
		Anstock II Limited	間接持有表決權股份 100%之 子公司	42,780,421	10,100,306 (註3)	9,749,831 (註3)	9,344,344 (註3)	-	6.84	57,040,561	是	否	否
1	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	直接持有表決權股份 100%之 子公司	5,913,622	5,556,220 (註3)	5,556,220 (註3)	2,022,760 (註3)	5,556,220	28.19	7,884,829	是	否	是

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

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

註 3：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 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	公允價值	
本公司	股票							
	漢聯創業投資公司	-	備供出售金融資產-非流動	2,528,090	\$ 15,756	15	\$ 15,756	
	漢大創業投資公司	-	備供出售金融資產-非流動	3,879,310	28,629	13	28,629	
	神通資訊科技公司	-	備供出售金融資產-非流動	6,305	42	-	42	
	亞太新興產業創業投資公司	-	備供出售金融資產-非流動	6,000,000	37,101	7	37,101	
	晶錡科技公司	-	備供出售金融資產-非流動	333,334	-	6	-	
台灣福雷電子公司	債券							
	元隆電子公司國內第二次私募無擔保轉換公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,000	100,500	-	100,500	
日月瑞公司	有限合夥							
	Ripley Cable Holdings I, L.P.	-	備供出售金融資產-非流動	-	351,781	4	351,781	
	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)	458,913	-	458,913	
	神通資訊科技公司	-	備供出售金融資產-非流動	1,700,045	11,270	1	11,270	
	基金							
	統一強棒貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	18,289,114	301,191	-	301,191	
	中國信託華盈貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	27,717,723	300,893	-	300,893	
	聯邦貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	7,705,644	100,280	-	100,280	
	保德信貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	6,444,088	100,314	-	100,314	
陸竹開發公司	基金							
	台新大眾貨幣市場	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	32,665,532	457,014	-	457,014	
	華南永昌麒麟貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,616,592	30,902	-	30,902	
A.S.E. Holding Limited	基金							
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,833,825	45,460	-	45,460	
	股票							
力晶科技公司	-	備供出售金融資產-非流動	1,677,166	36,830	-	36,830		
J & R Holding Limited	股票							
	Global Strategic Investment Inc.	-	備供出售金融資產-非流動	490,000	美金 414 千元	3	美金 414 千元	
	SiPhoton, Inc.	-	備供出售金融資產-非流動	544,800	美金 -千元	4	美金 -千元	
A.S.E. Holding Limited	股票							
	Global Strategic Investment, Inc. (Samoa)	-	備供出售金融資產-非流動	869,891	美金 910 千元	2	美金 910 千元	
J & R Holding Limited	股票							
	日月光半導體製造公司	母公司	備供出售金融資產-非流動	46,703,763	美金 63,260 千元	1	美金 63,260 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	期末					
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	公允價值	備註	
ASE Test Limited	有限合夥 Crimson Velocity Fund, L.P.	-	備供出售金融資產—非流動	-	美金 1,611 千元	-	美金 1,611 千元		
	H&QAP Greater China Growth Fund, L.P.	-	備供出售金融資產—非流動	-	美金 1,713 千元	8	美金 1,713 千元		
上海鼎匯房地產開發有限公司	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	88,200,472 (註)	美金 119,468 千元	1	美金 119,468 千元		
上海鼎匯房地產開發有限公司	基金 180ETF	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	47,825	人民幣 188 千元	-	人民幣 188 千元		
	300ETF	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	39,700	人民幣 178 千元	-	人民幣 178 千元		
日月光電子公司	股票 珠海格力電器股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,000	人民幣 256 千元	-	人民幣 256 千元		
	上海汽車集團股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	7,250	人民幣 164 千元	-	人民幣 164 千元		
	安徽省鳳形耐磨材料股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	500	人民幣 18 千元	-	人民幣 18 千元		
	上海中信信息發展股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	500	人民幣 23 千元	-	人民幣 23 千元		
	河南科迪乳業股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	500	人民幣 5 千元	-	人民幣 5 千元		
日月光電子公司	基金 華南永昌麒麟貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	4,071,316	\$ 48,083	-	\$ 48,083		
環電公司	股票 博智電子公司	-	備供出售金融資產—流動	827,009	21,709	2	21,709		
	全球創業投資公司	-	備供出售金融資產—非流動	6,200,000	38,619	5	38,619		
	精磁科技公司	-	備供出售金融資產—非流動	733,000	-	2	-		
展毅投資公司	股票 環隆電氣公司	-	備供出售金融資產—非流動	67,107	469	-	469		
	環電公司	-	備供出售金融資產—非流動	1,677,684	37,139	-	37,139		
Huntington Holdings International Co., Ltd.	股票 United Pacific Industrial Ltd.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,548,800	美金 487 千元	-	美金 487 千元		
	Cadence Design SYS Inc.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,633	美金 189 千元	-	美金 189 千元		
	Solid Gain Invenstments Ltd.	-	備供出售金融資產—非流動	1,439,500	美金 558 千元	20	美金 558 千元		
Huntington Holdings International Co., Ltd.	特別股 Techgains I Corporation	-	備供出售金融資產—非流動	526,732	美金 87 千元	10	美金 87 千元		
	Techgains II Corporation	-	備供出售金融資產—非流動	757,940	美金 150 千元	4	美金 150 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	有價證券帳列科目	期		末		備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率 (%)	公允價值	
Unitech Holdings International Co., Ltd.	股票							
	United Pacific Industrial Ltd.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,613,600	美金 492 千元	-	美金 492 千元	
	WacomCo., Ltd.	-	備供出售金融資產—非流動	1,200,000	美金 4,368 千元	1	美金 4,368 千元	
	Sequans Communications SA	-	備供出售金融資產—非流動	370,554	美金 634 千元	1	美金 634 千元	
Asia Global Venture Co., Ltd.	-	備供出售金融資產—非流動	1,000,000	美金 491 千元	10	美金 491 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 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初買		入賣		出		未			
					股數/單位數	金額(註1)	股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	股數/單位數	金額(註1)		
本公司	基金 兆豐國際寶鑽貨幣市場	備供出售金融資產—流動	-	-	32,504,205	\$ 400,007	-	\$ -	32,504,205	\$ 400,085	\$ 400,000	\$ 85	-	\$ -
	股票 環隆電氣公司	採權益法之長期股權投資	註2	子公司	1,625,015,916	36,706,080	-	-	1,585,412,694	36,214,968	36,218,502	(3,534)	39,603,222	1,120,342
	股票 環電公司	採權益法之長期股權投資	註2	子公司	-	-	990,080,566	36,214,968	-	-	-	-	990,080,566	43,349,787
台灣福雷電子公司	股票 Alto Enterprises Limited	採權益法之長期股權投資	註3	子公司	140,000,000	3,351,112	48,000,000	1,507,200	-	-	-	-	188,000,000	4,660,601
日月瑞公司	基金 台新 1699 貨幣市場	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	34,302,310	455,720	-	-	34,302,310	456,066	454,000	2,066	-	-
	基金 台新大眾貨幣市場	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	32,665,532	456,066	-	-	-	-	32,665,532	457,014
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3	子公司	-	美金 55,957 千元	-	美金 48,000 千元	-	-	-	-	-	美金 97,988 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3	子公司	-	美金 55,981 千元	-	美金 48,000 千元	-	-	-	-	-	美金 98,018 千元
環旭電子公司	股權憑證 環維電子(上海)有限公司	採權益法之長期股權投資	註3	子公司	-	人民幣 341,706 千元	-	人民幣 500,000 千元	-	-	-	-	-	人民幣 685,070 千元
環誠科技公司	股票 環旭電子有限公司	採權益法之長期股權投資	-	子公司	895,874,563	美金 854,449 千元	-	-	-	美金 319,785 千元	美金 52,456 千元	美金 232,972 千元	1,683,749,126	美金 808,111 千元

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

註 2：係環隆電氣辦理分割換股新設立環電公司。

註 3：係辦理現金增資。

日月光半導體製造股份有限公司及子公司
 取得不動產之金額達新台幣 3 億或實收資本額 20% 以上
 民國 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位：新台幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額 (未稅)	款 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	楠梓加工區第 2 園 區創意北路 1 號	104.06.04	\$ 1,718,000	已付訖	宏環建設公司	關聯企業	-	-	-	\$ -	參酌專業機構出具 之鑑價報告議定 之	因應未來產能擴充	無
	楠梓加工區第 2 園 區研發路 66 號	104.06.04	748,000	已付訖	宏環建設公司	關聯企業	-	-	-	-	參酌專業機構出具 之鑑價報告議定 之	因應未來產能擴充	無

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 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
本公司	日月光半導體(上海)有限公司	子公司	進貨	\$ 983,475	6	月結 60 天	\$ -	-	(\$ 630,781)	(8)	註
	日月光電子公司	子公司	進貨	1,111,367	7	月結 60 天	-	-	(533,172)	(7)	註
	環隆電氣公司	子公司	銷貨	(4,150,893)	(9)	月結 60 天	-	-	2,188,171	13	註
日月光封裝測試(上海)有限公司	日月光半導體(上海)有限公司	聯屬公司	進貨	243,010	15	月結 60 天	-	-	(81,811)	(13)	註
日月光半導體(香港)有限公司	日月光半導體(上海)有限公司	母公司	進貨	510,536	100	月結 90 天	-	-	(375,725)	(100)	註
ASE Electronics (M) Sdn. Bhd.	日月光電子公司	聯屬公司	進貨	189,554	26	發票日後 60 天	-	-	(82,554)	(24)	註
環隆電氣公司	本公司	最終母公司	進貨	4,150,893	31	月結 60 天	-	-	(2,185,810)	(35)	註
日月光半導體(上海)有限公司	本公司	最終母公司	銷貨	(983,475)	(40)	月結 60 天	-	-	635,357	52	註
	日月光封裝測試(上海)有限公司	聯屬公司	銷貨	(243,010)	(10)	發票日後 60 天	-	-	81,811	7	註
	日月光半導體(香港)有限公司	子公司	銷貨	(510,536)	(21)	月結 90 天	-	-	375,944	31	註
日月光電子公司	本公司	最終母公司	銷貨	(1,111,367)	(57)	月結 60 天	-	-	567,980	58	註
	ASE Electronics (M) Sdn. Bhd.	聯屬公司	銷貨	(189,554)	(10)	發票日後 60 天	-	-	82,554	8	註
蘇州日月新半導體有限公司	台灣恩智浦半導體公司	對蘇州日月新半導體有限公司有重大影響力公司之子公司－荷蘭 NXP B.V 之子公司	銷貨	(972,007)	(44)	月結 90 天	-	-	683,312	60	註
環勝電子(深圳)有限公司	環旭科技有限公司	聯屬公司	進貨	人民幣 392,052 千元	20	75 天	-	-	(人民幣 137,608 千元)	(14)	註
			銷貨	(人民幣 1,270,219 千元)	(54)	75 天	-	-	人民幣 534,553 千元	56	註
環旭電子公司	Universal Global Technology Co., Limited	子公司	進貨	人民幣 397,435 千元	14	75 天	-	-	(人民幣 163,581 千元)	(17)	註
Universal Global Technology Co., Limited	環旭電子公司	母公司	銷貨	(美金 62,170 千元)	(45)	75 天	-	-	美金 26,784 千元	42	註
	環鴻電子(昆山)有限公司	聯屬公司	銷貨	(美金 76,774 千元)	(55)	75 天	-	-	美金 36,919 千元	58	註
環旭科技有限公司	環勝電子(深圳)有限公司	聯屬公司	進貨	美金 207,500 千元	50	75 天	-	-	(美金 87,437 千元)	(48)	註
			銷貨	(美金 57,135 千元)	(14)	75 天	-	-	美金 20,392 千元	11	註
	環鴻科技公司	聯屬公司	進貨	美金 6,042 千元	1	75 天	-	-	(美金 2,514 千元)	(1)	註
			銷貨	(美金 288,552 千元)	(70)	75 天	-	-	美金 124,341 千元	68	註
	環鴻電子(昆山)有限公司	聯屬公司	進貨	美金 140,791 千元	34	75 天	-	-	(美金 54,266 千元)	(30)	註
			銷貨	(美金 5,993 千元)	(1)	75 天	-	-	美金 2,240 千元	1	註
環鴻科技公司	環旭科技有限公司	聯屬公司	進貨	\$ 9,020,522	87	75 天	-	-	(\$ 3,838,848)	(79)	註
			銷貨	(175,729)	(1)	75 天	-	-	143,825	2	註
	環旭電子公司	母公司	銷貨	(126,683)	(1)	75 天	-	-	125,491	2	註
	環勝電子(深圳)有限公司	聯屬公司	銷貨	(127,952)	(1)	75 天	-	-	62,970	1	註
	環隆電氣公司	母公司	銷貨	(678,621)	(6)	75 天	-	-	320,065	5	註

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關	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	除	佔總應收(付)票據、帳款之額		比率(%)
環鴻電子(昆山)有限公司	Universal Global Technology Co., Limited	聯屬公司	進貨	人民幣 470,047 千元	44	75 天	-	-	(人民幣 225,704 千元)	(46)	註
			進貨	人民幣 35,211 千元	3	75 天	-	-	(人民幣 13,695 千元)	(3)	註
			銷貨	(人民幣 864,452 千元)	(70)	75 天	-	-	人民幣 332,246 千元	60	註

註：已於編製合併報告時沖銷。

日月光半導體製造股份有限公司及子公司

重大應收關係人款項明細表

民國 104 年 6 月 30 日

附表七

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額 (註 1)	週轉率(次) (註 2)	逾期應收關係人款項 (註 1)	應收關係人款項	提列備抵
			金額		金額	金額	金額
本公司	環隆電氣公司	子公司	\$ 2,188,171 (註 6)	2	\$ 152,382	持續催收	\$ 734,165
日月光電子公司	本公司	最終母公司	582,612 (註 6)	4	1,069	持續催收	188,578
Omniquest Industrial Limited	本公司	最終母公司	1,388,700 (註 3 及 6)	-	-	-	-
ISE Labs, Inc.	J & R Holding Limited	母公司	1,172,823 (註 3 及 6)	-	-	-	-
Anstock Limited	日月光封裝測試(上海)有限公司	聯屬公司	3,289,041 (註 3 及 6)	-	-	-	-
A.S.E. Holding Limited	本公司	母公司	2,221,920 (註 3 及 6)	-	-	-	1,789,880
台灣福雷電子公司	本公司	母公司	6,989,719 (註 3、5 及 6)	-	-	-	1,138,683
ASE Test Limited	本公司	最終母公司	5,360,881 (註 3 及 6)	-	-	-	77,000
	J & R Holding Limited	母公司	1,243,963 (註 3 及 6)	-	-	-	-
	A.S.E. Holding Limited	母公司	1,559,219 (註 3 及 6)	-	-	-	-
ASE (Korea) Inc.	本公司	最終母公司	2,162,346 (註 3 及 6)	-	-	-	2,162,346
J & R Holding Limited	本公司	母公司	5,092,728 (註 3 及 6)	-	-	-	1,234,400
	日月光半導體(威海)有限公司	聯屬公司	3,397,200 (註 3 及 6)	-	-	-	617,200
	Global Advanced Packaging Technology Limited, Cayman Islands	子公司	498,516 (註 3 及 6)	-	-	-	-
	日月光半導體(昆山)有限公司	聯屬公司	829,902 (註 3 及 6)	-	-	-	-
	日月光封裝測試(上海)有限公司	聯屬公司	1,543,821 (註 3 及 6)	-	-	-	-
	Omniquest Industrial Limited	聯屬公司	1,401,314 (註 3 及 6)	-	-	-	-
	Anstock Limited	子公司	782,910 (註 3 及 6)	-	-	-	-
日月瑞公司	本公司	最終母公司	190,000 (註 3 及 6)	-	-	-	190,000
	日月光電子公司	聯屬公司	190,000 (註 3 及 6)	-	-	-	190,000
ASE Japan Co., Ltd.	J & R Holding Limited	母公司	2,221,977 (註 3 及 6)	-	-	-	50,480
日月光半導體(上海)公司	本公司	最終母公司	635,357 (註 6)	3	98,831	持續催收	56,821
	日月光半導體(香港)有限公司	子公司	375,944 (註 6)	3	37,280	持續催收	91,900
日月光電子元器件(上海)有限公司	日月光半導體(上海)有限公司	聯屬公司	506,748 (註 3 及 6)	-	-	-	-
日月光封裝測試(上海)有限公司	上海鼎威房地產開發有限公司	聯屬公司	767,983 (註 3 及 6)	-	-	-	-
上海鼎匯房地產開發有限公司	昆山鼎泓房地產開發有限公司	子公司	288,700 (註 3 及 6)	-	-	-	-
Anstock II Limited	J & R Holding Limited	母公司	9,222,182 (註 3 及 6)	-	-	-	56,762

(接次頁)

(承前頁)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人		週轉率(次)	逾期應收關係人款項(註1)		應收關係人款項	提列	備抵	
			款項	餘額(註1)		金額	處理方式				後收回金額	帳金	額
環隆電氣公司	本公司	最終母公司	\$	273,179 (註4及6)	-	\$	-	\$	1,623	\$	-
USI Enterprise Limited	本公司 環電公司	最終母公司		2,160,200 (註3及6)	-	-	-	-	-	-	-
		母公司		2,098,480 (註3及6)	-	-	-	-	-	-	-
Huntington Holdings International Co. Ltd.	本公司	最終母公司		1,697,300 (註3及6)	-	-	-	-	-	-	-
Real Tech Holdings Limited	本公司	最終母公司		1,697,300 (註3及6)	-	-	-	-	-	-	-
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		688,251	3	-	-		159,021		-
環勝電子(深圳)有限公司	環旭科技有限公司 環維電子(上海)有限公司	聯屬公司	人民幣	534,782千元 (註6)	5	-	-	-	-	-	-
		聯屬公司	人民幣	245,154千元 (註6)	-	-	-	-	-	-	-
環旭電子公司	環維電子(上海)有限公司	子公司	人民幣	414,057千元 (註6)	-	-	-	-	-	-	-
Universal Global Technology Co., Limited	環旭電子公司 環鴻電子(昆山)有限公司	母公司	美金	26,973千元 (註6)	5	-	-	美金	7,731千元	-	-
		聯屬公司	美金	36,919千元 (註6)	4	-	-	-	-	-	-
環旭科技有限公司	環勝電子(深圳)有限公司 環鴻科技公司	聯屬公司	美金	22,567千元 (註6)	4	-	-	美金	9,941千元	-	-
		聯屬公司	美金	124,501千元 (註6)	5	-	-	美金	20,000千元	-	-
環鴻科技公司	環旭科技有限公司 環旭電子公司 環隆電氣公司	聯屬公司	\$	171,645 (註6)	2	-	-	\$	82,488	-	-
		母公司		125,491 (註6)	4	58,174	持續催收	-	-	-	-
		聯屬公司		320,197 (註6)	3	49	持續催收	341	-	-	-
環鴻電子(昆山)有限公司	環旭科技有限公司	聯屬公司	人民幣	332,246千元 (註6)	5	-	-	人民幣	61,187千元	-	-

註1：係包含應收帳款及其他應收款。

註2：不含其他應收款。

註3：主係應收融資款；詳附表一說明。

註4：主係應收進貨折讓款。

註5：主係 Turnkey 代收代付。

註6：已於編製合併報表時沖銷。

日月光半導體製造股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表八

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額				期末持有被投資公司				本期認列之		備註								
				本	上	末	期	數	比	率	帳	面	金		額	本	期	(損)	益	投	資	(	損	)	益
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	\$	14,382,829	\$	378,211	\$	360,236	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		45,129,250		1,185,375		929,519	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		25,054		1,218		1,218	子公司				
	Omniquet 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		11,063,211		211,006		148,334	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		3,965,957		53,525		53,318	子公司				
	宏緯光公司	台灣	自有剩餘攤位及辦公大樓出租	\$	390,470		\$	390,470		35,497,273	27		338,540	(	13,174)	(	3,598)	被投資公司		
	宏環建設公司	台灣	委託營造廠商興建國民住宅及商業大樓出租業務、買賣各種建材及其進出口業務、房屋租售之介紹業務、室內設計裝潢工程	\$	2,845,913		\$	2,845,913		68,629,782	26		1,311,329	(	417,983)	(	19,928)	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		520,490			21,356,967		39,603,222	99		1,120,342		807,231		1,097,494	子公司				
	台灣福雷電子公司	台灣	半導體產品測試服務		20,698,867			20,698,867		851,997,366	100		27,986,942		1,315,383		1,293,425	子公司				
	環電公司	台灣	從事專業性投資活動		20,836,477			-		990,080,566	99		43,349,787		522,422		468,239	子公司				
	陸竹開發公司	台灣	從事土地及建築開發業務		1,366,238			1,366,238		131,961,457	67		1,339,526	(	1,212)	(	813)	子公司		
	元隆電子公司	台灣	晶圓積體電路代工		178,861			178,861		33,308,452	18		71,988	(	148,378)	(	27,064)	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	188,000	千元	美金	140,000	千元	188,000,000	100		4,660,601		13,184			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		3,231,241	(	12,117)			子公司			
陸竹開發公司		台灣	從事土地及建築開發業務	\$	372,504		\$	372,504		37,250,448	19		378,045	(	1,212)			子公司			
A.S.E. Holding Limited	ASE Test Limited	新加坡	從事專業性投資活動	美金	84,889	千元	美金	84,889	千元	11,148,000	10	美金	103,688	美金	32,799	千元			子公司			
	ASE Investment (Labuan) Inc.	馬來西亞	從事專業性投資活動	美金	168,643	千元	美金	168,643	千元	168,642,842	70	美金	346,105	美金	12,727	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	1,039,739	美金	32,799	千元			子公司			
	Omniquet Industrial Limited	英屬維京群島	從事專業性投資活動	美金	30,200	千元	美金	30,200	千元	30,200,000	8	美金	44,460	美金	6,755	千元			子公司			
	日月瑞公司	台灣	各型積體電路封裝測試用機器設備及引線架機器設備之租賃等	美金	51,344	千元	美金	51,344	千元	170,000,006	100	美金	32,262	美金	81	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	68,367	美金	2	千元			子公司			
ASE Investment (Labuan) Inc.	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	11,350	美金	434	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	342,862	美金	6,962	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	666	美金	7	千元			子公司			
Anstock II Limited	開曼群島	從事專業性投資活動	美金	10	千元	美金	10	千元	10,000	100	美金	21	美金	77	千元			子公司				
ASE Test Limited	ASE Holdings (Singapore) Pte Ltd	新加坡	從事專業性投資活動	美金	65,520	千元	美金	65,520	千元	71,428,902	100	美金	132,582	美金	8,727	千元			子公司			
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	99,278	美金	347	千元			子公司			
	ASE Test Finance Limited	模里西斯	從事專業性理財活動	美金	0.002	千元	美金	0.002	千元	2	100	美金	1	美金	1	千元	(美金	1	千元)	子公司	
	ASE Investment (Labuan) Inc.	馬來西亞	從事專業性投資活動	美金	72,304	千元	美金	72,304	千元	72,304,040	30	美金	148,331	美金	12,727	千元			子公司			
	ASE Singapore Pte. Ltd.	新加坡	半導體產品測試服務	美金	55,815	千元	美金	55,815	千元	30,100,000	100	美金	161,035	美金	14,777	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	99,277	美金	347	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	132,582	美金	8,727	千元			子公司			
Omniquet 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	522,513	美金	6,781	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	399,288	美金	5,020	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	123,094	美金	1,768	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	122,516	美金	1,770	千元			子公司			
Innosource Limited	Omniquet 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	108,981	美金	6,755	千元			子公司			
日月光半導體(上海)有限公司	日月光半導體(香港)有限公司	香港	從事貿易相關業務活動	美金	1,000	千元	美金	1,000	千元	-	100	美金	9,134	美金	108	千元			子公司			

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持		有被投資公司		本期認列之		備註
				本期	上期	數	率	面	額	損	益	
環隆電氣公司	Huntington Holdings International Co. Ltd. 展毅投資公司	英屬維京群島 台灣	控股公司 對各種生產事業、創投公司、證券公司等之投資	\$ -	\$ 8,370,606	-	-	\$ -	\$ 586,787	\$ 586,868	子公司	
環電公司	Huntington Holdings International Co. Ltd. 展毅投資公司	英屬維京群島 台灣	控股公司 對各種生產事業、創投公司、證券公司等之投資	8,370,606	-	255,856,840	100	44,138,606	550,608	550,651	子公司	
Huntington Holdings International Co. Ltd.	Unitech Holdings International Co. Ltd.	英屬維京群島	控股公司	美金 3,000 千元	美金 3,000 千元	3,000,000	100	美金 8,634 千元	美金 1 千元	美金 1 千元	子公司	
	Real Tech Holdings Limited	英屬維京群島	控股公司	美金 149,151 千元	美金 149,151 千元	149,151,000	100	美金 1,359,790 千元	美金 38,660 千元	美金 38,660 千元	子公司	
	Universal ABIT Holding Co., Ltd.	開曼群島	控股公司	美金 28,125 千元	美金 28,125 千元	90,000,000	100	美金 13 千元	(美金 1 千元)	(美金 1 千元)	子公司	
	Rising Capital Investment Limited	英屬維京群島	控股公司	美金 6,000 千元	美金 6,000 千元	6,000,000	100	美金 1,135 千元	美金 3 千元	美金 3 千元	子公司	
	Rise Accord Limited	英屬維京群島	控股公司	美金 2,000 千元	美金 2,000 千元	20,000	100	美金 150 千元	美金 22 千元	美金 22 千元	子公司	
Real Tech Holdings Limited	USI Enterprise Limited	香港	投資諮詢服務及倉儲管理服務	美金 210,900 千元	美金 210,900 千元	210,900,000	99.53	美金 1,281,714 千元	美金 37,800 千元	美金 37,622 千元	子公司	
環旭電子公司	Universal Global Technology Co., Limited	香港	控股公司	人民幣 324,185 千元	人民幣 324,185 千元	390,000,000	100	人民幣 1,238,943 千元	人民幣 184,489 千元	人民幣 185,406 千元	子公司	
Universal Global Technology Co., Limited	環旭科技有限公司	香港	貿易及投資控股公司	美金 11,000 千元	美金 11,000 千元	85,800,000	100	美金 18,315 千元	美金 718 千元	美金 718 千元	子公司	
	環鴻科技公司	台灣	有線通信機械器材、無線通信機械器材、電子零組件、電腦及其週邊設備、汽車及其零件製造業、產品設計業及研究發展服務業	美金 30,400 千元	美金 30,400 千元	98,000,000	100	美金 80,338 千元	美金 14,112 千元	美金 14,112 千元	子公司	
	USI Japan Co., Ltd	日本	電腦資訊之週邊設備、積體電路、電子零件等之製造買賣	美金 885 千元	美金 885 千元	6,400	100	美金 736 千元	美金 19 千元	美金 19 千元	子公司	
	USI @ Work, Inc.	美國	海外售後服務	美金 250 千元	美金 250 千元	250,000	100	美金 762 千元	美金 26 千元	美金 26 千元	子公司	
	Universal Scientific Industrial De Mexico S.A. De C.V.	墨西哥	主機板及電腦系統組裝	美金 23,963 千元	美金 23,963 千元	281,085,325	100	美金 39,900 千元	美金 2,584 千元	美金 2,584 千元	子公司	
環旭科技有限公司	USI America Inc.	美國	新型主機板組裝與製作、無線通訊產品製作、維修服務	美金 9,500 千元	美金 9,500 千元	250,000	100	美金 4,508 千元	美金 65 千元	美金 65 千元	子公司	
	Universal Scientific Industrial De Mexico S.A. De C.V.	墨西哥	主機板及電腦系統組裝	美金 -千元	美金 -千元	1	-	美金 -千元	美金 2,584 千元	美金 -千元	子公司	

日月光半導體製造股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表九

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 自 期 台 期 匯 出 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 之 持 股 比 例 (%)	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 (%)	本 期 認 列 投 資 損 益 (損)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 期 末 已 匯 回 投 資 收 益
日月光半導體(上海)有限公司	從事半導體材料製造業務	\$ 4,236,563 (美金 133,812 千元)	註 1(1)	\$ 4,398,576 (美金 137,800 千元)	\$ -	\$ 4,398,576 (美金 137,800 千元)	\$ 152,120 (美金 4,867 千元) (註 5)	100	\$ 152,120 (美金 4,867 千元) (註 5)	\$ 10,292,116 (美金 330,510 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	8,350,204 (美金 268,000 千元)	註 1(2)	6,843,004 (美金 220,000 千元)	1,507,200 (美金 48,000 千元) (註 10)	8,350,204 (美金 268,000 千元)	19,117 (美金 590 千元) (註 4)	100	19,117 (美金 590 千元) (註 4)	6,645,067 (美金 215,329 千元)	無
日月光電子元件(上海)有限公司	從事新型電子元件產銷及提供技術諮詢服務	383,640 (美金 12,000 千元)	註 1(3)	383,640 (美金 12,000 千元)	-	383,640 (美金 12,000 千元)	9,508 (美金 305 千元) (註 5)	100	9,508 (美金 305 千元) (註 5)	605,891 (美金 19,634 千元)	無
日月光封裝測試(上海)有限公司	半導體產品封裝及測試業務	6,501,336 (美金 203,580 千元)	註 1(4)	5,792,530 (美金 180,000 千元)	-	5,792,530 (美金 180,000 千元)	218,447 (美金 7,009 千元) (註 4)	100	218,447 (美金 7,009 千元) (註 4)	10,680,192 (美金 346,085 千元)	無
蘇州日月新半導體有限公司	從事半導體封裝測試及技術諮詢服務等業務	1,568,467 (美金 48,672 千元)	註 1(5)	711,180 (美金 21,600 千元)	-	711,180 (美金 21,600 千元)	229,852 (美金 7,358 千元) (註 5)	60	137,911 (美金 4,415 千元) (註 5)	1,978,531 (美金 64,113 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	4,507,081 (美金 152,200 千元)	註 1(6)	1,295,307 (美金 40,000 千元)	-	1,295,307 (美金 40,000 千元)	18,326 (美金 -556 千元) (註 5)	100	18,326 (美金 -556 千元) (註 5)	1,949,674 (美金 63,178 千元)	無
上海鼎匯房地產開發有限公司	房地產項目開發、建設及商品房銷售物業管理	16,345,070 (人民幣 3,600,000 千元)	註 2	- (註 2)	-	- (註 2)	69,162 (人民幣 -13,602 千元) (註 5)	100	69,162 (人民幣 -13,602 千元) (註 5)	19,916,353 (人民幣 3,945,581 千元)	無
上海鼎威房地產開發有限公司	房地產項目開發、建設及商品房銷售物業管理	6,908,089 (人民幣 1,548,000 千元)	註 2	- (註 2)	-	- (註 2)	14,134 (人民幣 -2,785 千元) (註 5)	100	14,134 (人民幣 -2,785 千元) (註 5)	7,752,935 (人民幣 1,535,915 千元)	無
上海鼎裕房地產開發有限公司	房地產項目開發、建設及商品房銷售物業管理	4,936,538 (人民幣 1,100,000 千元)	註 2	- (註 2)	-	- (註 2)	1,731 (人民幣 -336 千元) (註 5)	100	1,731 (人民幣 -336 千元) (註 5)	5,564,528 (人民幣 1,102,375 千元)	無
昆山鼎泓房地產開發有限公司	房地產項目開發、建設及商品房銷售物業管理	3,139,662 (人民幣 670,000 千元)	註 2	- (註 2)	-	- (註 2)	672 (人民幣 -132 千元) (註 5)	100	672 (人民幣 -132 千元) (註 5)	3,376,813 (人民幣 668,972 千元)	無
昆山鼎悅房地產開發有限公司	房地產項目開發、建設及商品房銷售物業管理	1,546,415 (人民幣 330,000 千元)	註 2	- (註 2)	-	- (註 2)	368 (人民幣 72 千元) (註 5)	100	368 (人民幣 72 千元) (註 5)	1,664,294 (人民幣 329,709 千元)	無
日月光集成電路製造(中國)有限公司	從事半導體封裝測試、售後服務、諮詢及廠房出租	3,149,000 (美金 100,000 千元)	註 1(7)	3,149,000 (美金 100,000 千元)	-	3,149,000 (美金 100,000 千元)	12,117 (美金 -393 千元) (註 4)	100	12,117 (美金 -393 千元) (註 4)	3,231,123 (美金 104,703 千元)	無
日月光投資(昆山)有限公司	從事投資控股業務	3,717,318 (美金 122,000 千元)	註 1(8)	2,210,118 (美金 74,000 千元)	1,507,200 (美金 48,000 千元) (註 10)	3,717,318 (美金 122,000 千元)	8,405 (美金 258 千元) (註 4)	100	8,405 (美金 258 千元) (註 4)	3,023,921 (美金 97,988 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 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	期 初 本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本公司直接 或間接投資 之持股比例 (%)	本 期 認 列 投 資 損 益	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 末 已 匯 回 投 資 收 益
無錫通芝微電子有限公司	半導體產品封裝及測試業務	\$ 356,682 (人民幣 73,461 千元)	註 2	\$ - (註 2)	\$ -	\$ -	\$ - (註 2)	\$ 15,258 (人民幣 3,000 千元) (註 4)	100	\$ 15,258 (人民幣 3,000 千元) (註 4)	\$ 443,653 (人民幣 87,891 千元)	無
日月光貿易(上海)有限公司	從事貨物及技術進出口等業務	2,566 (人民幣 500 千元)	註 2	- (註 2)	-	-	- (註 2)	(253) (人民幣 -49 千元) (註 4)	100	(253) (人民幣 -49 千元) (註 4)	2,278 (人民幣 451 千元)	無
上海鼎祺物業管理有限公司	物業管理、房地產經紀等業務	5,078 (人民幣 1,000 千元)	註 2	- (註 2)	-	-	- (註 2)	(893) (人民幣 -177 千元) (註 5)	100	(893) (人民幣 -177 千元) (註 5)	4,152 (人民幣 823 千元)	無
環勝電子(深圳)有限公司	生產經營電腦主機板、其他相關電腦周邊設備及通訊工業控制等產品之設計、製造及銷售	2,270,625 (美金 75,000 千元)	註 1(9)	1,180,746	-	-	1,180,746	939,791 (人民幣 184,726 千元) (註 6)	77	741,329 (美金 23,776 千元) (註 6)	7,374,466 (美金 238,965 千元)	\$ 1,196,256 (美金 41,243 千元)
環旭電子公司	提供電子產品設計製造服務，生產及加工新型電子元件、計算機高性能主機板、無線網路通信元件等	10,649,110 (人民幣 2,175,924 千元)	註 1(9)	1,668,233	-	-	1,668,233	1,195,902 (美金 38,355 千元) (註 6)	77	958,281 (美金 30,734 千元) (註 6)	24,882,584 (美金 806,305 千元)	無
環銓電子(昆山)有限公司	生產計算機輔助系統及高性能主板、無線網路通訊卡等	383,201 (美金 12,000 千元)	註 1(9)	383,201	-	-	383,201	1,010 (美金 32 千元) (註 6)	99	1,002 (美金 32 千元) (註 6)	434,821 (美金 14,090 千元)	無
雲電貿易(上海)有限公司	電子產品及通訊產品批發	147,450 (美金 5,000 千元)	註 1(11)	147,450	-	-	147,450	-	-	-	- (註 12)	無
矽翔微機電系統(上海)有限公司	氣體流量暨感測器之製造及批發零售	227,063 (美金 7,500 千元)	註 3	3,035	-	-	3,035	-	-	-	-	無
環鴻電子(昆山)有限公司	提供電子產品設計及製造服務	1,202,223 (人民幣 250,000 千元)	註 2	- (註 2)	-	-	- (註 2)	293,608 (人民幣 57,712 千元) (註 6)	77	233,304 (人民幣 45,858 千元) (註 6)	1,507,423 (人民幣 298,632 千元)	無
環維電子(上海)有限公司	電子產品的研發及製造，新型電子元件、計算機高性能主機板、無線網路通信元件、移動通信產品及模塊、零配件的加工及維修，電子產品、通訊產品及零配件的銷售，第三方物流服務，從事貨物及技術的進出口業務	5,158,140 (人民幣 1,030,000 千元)	註 2	- (註 2)	-	-	- (註 2)	(796,884) (人民幣 -156,636 千元) (註 6)	77	(634,758) (人民幣 -124,768 千元) (註 6)	2,669,897 (人民幣 528,927 千元)	無
環豪電子(上海)有限公司	電子元件、計算機軟硬件、通訊設備及配件的銷售，第三方物流服務，從事貨物及技術的進出口業務，轉口貿易，區內企業間貿易及貿易代理	240,850 (人民幣 50,000 千元)	註 2	- (註 2)	-	-	- (註 2)	4,292 (人民幣 844 千元) (註 6)	77	3,418 (人民幣 672 千元) (註 6)	201,987 (人民幣 40,015 千元)	無
雲湧電子(上海)有限公司	從事電子元件、計算機主版、無線網路通信元件、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	- (人民幣 -千元)	註 1(10)	-	-	-	-	16 (美金 1 千元) (註 6)	-	16 (美金 1 千元) (註 6)	- (美金 -千元) (註 13)	無

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	本公司赴大陸地區投資限額
本公司	\$ 15,203,097 (美金 471,400 千元)	\$ 16,790,306 (美金 576,400 千元) (註 9)	\$ - (註 7)
台灣福雷電子公司	8,878,838 (美金 288,000 千元)	8,878,838 (美金 288,000 千元)	17,010,033 (註 8)
環電公司	3,382,665	32,402,340 (美金 1,027,236 千元)	30,117,298 (註 11)

註 1： 係透過第三地區再投資大陸公司，第三地區之投資公司如下：

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

註 2： 係由大陸地區現有公司再投資。

註 3： 係由本公司之子公司 Unitech Holdings International Co. Ltd. 公司投資備供出售金融資產 Asia Global Venture Co, Ltd. 以自有資產間接投資大陸公司 Asia Golbal Venture Co., Ltd 於 102 年 10 月處分矽翔微機電系統（上海）有限公司之股權，故截至 104 年 6 月 30 日止，Unitech Holdings International Co. Ltd. 公司已無間接投資大陸公司。

註 4： 依經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表揭露。

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

註 6： 依經台灣母公司簽證會計師所屬事務所之其他會計師核閱之財務報表揭露。

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

註 8： 茲將台灣福雷電子公司赴大陸地區投資投資限額計算如下： $\$28,350,055 \times 60\% = 17,010,033$

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

註 10： 係同一筆資金由台灣福雷電子公司透過第三地區間接增資日月光投資(昆山)有限公司再轉增資日月光半導體(昆山)有限公司之投資金額。

註 11： 茲將環電股份有限公司赴大陸地區投資投資限額計算如下： $\$50,195,496 \times 60\% = \$30,117,298$

註 12： 雲電貿易（上海）有限公司於 102 年 12 月完成清算。

註 13： 雲湧電子(上海)有限公司於 104 年 5 月清算。

日月光半導體製造股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表十

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

編	號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 往 來 情 形 (註)			佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (%)
					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	\$ 6,932,265		2
			環隆電氣公司	母公司對子公司	應收帳款	2,188,171		1
				母公司對子公司	營業收入	4,150,893	與一般廠商相當	3
				母公司對子公司	營業外支出	410,508	與一般廠商相當	-
				母公司對子公司	其他應付款	271,854		-
			日月光半導體(上海)有限公司	母公司對子公司	應付帳款	630,781		-
				母公司對子公司	營業成本	983,475	與一般廠商相當	1
			ASE (U.S.) Inc.	母公司對子公司	營業費用	410,334	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	533,172		-
				母公司對子公司	營業成本	1,111,367	與一般廠商相當	1
			J & R Holding Limited	母公司對子公司	其他應付款	4,999,320		1
			Omniquest Industrial Limited	母公司對子公司	其他應付款	1,388,700		-
			ASE Test Limited	母公司對子公司	其他應付款	5,184,480		2
				母公司對子公司	應付股利款	176,401		-
			日月瑞公司	母公司對子公司	其他應付款	190,000		-
			ASE (Korea) Inc.	母公司對子公司	其他應付款	2,161,852		1
			Huntington Holdings International Co., Ltd.	母公司對子公司	其他應付款	1,697,300		1
USI Enterprise Limited	母公司對子公司	其他應付款	2,160,200		1			
Real Tech Holdings Limited	母公司對子公司	其他應付款	1,697,300		1			
A.S.E. Holding Limited	母公司對子公司	其他應付款	2,221,920		1			
1	日月光半導體(上海)有限公司	日月光封裝測試(上海)有限公司	子公司對子公司	營業收入	243,010	與一般廠商相當	-	
		日月光半導體(香港)有限公司	子公司對子公司	應收帳款	375,944		-	
		日月光電子元器件(上海)有限公司	子公司對子公司	營業收入	510,536	與一般廠商相當	-	
		子公司對子公司	其他應付款	506,748		-		
2	上海鼎匯房地產開發有限公司	昆山鼎泓房地產開發有限公司	子公司對子公司	其他應收款	288,700		-	

(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	
3		A.S.E. Holding Limited	ASE Test Limited	子公司對子公司	其他負債	\$ 1,559,219		-
4		J & R Holding Limited	Global Advanced Packaging Technology Limited, Cayman Islands	子公司對子公司	其他資產	498,516		-
			Omniquest Industrial Limited	子公司對子公司	其他資產	1,401,314		-
			Anstock Limited	子公司對子公司	其他資產	782,910		-
			ASE Test Limited	子公司對子公司	其他負債	1,243,963		-
			ISE Labs, Inc.	子公司對子公司	其他應付款	1,172,823		-
			Anstock II Limited	子公司對子公司	其他負債	9,165,420		3
			ASE Japan Co., Ltd.	子公司對子公司	其他應付款	2,221,977		1
			日月光封裝測試(上海)有限公司	子公司對子公司	其他資產	1,543,821		-
			日月光半導體(威海)有限公司	子公司對子公司	其他應收款	3,397,200		1
			日月光半導體(昆山)有限公司	子公司對子公司	其他應收款	829,902		-
5		Anstock II Limited	J & R Holding Limited	子公司對子公司	利息收入	114,070		-
6		日月光電子公司	日月瑞公司	子公司對子公司	其他應付款	190,000		-
			ASE Electronics (M) Sdn. Bhd.	子公司對子公司	營業收入	189,554		-
7		台灣福雷電子公司	ASE (Korea) Inc.	子公司對子公司	出售固定資產	104,913		-
8		日月光封裝測試(上海)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	767,983		-
			Anstock Limited	子公司對子公司	其他負債	3,245,711		1
9		環隆電氣公司	環鴻科技公司	子公司對子公司	銷貨成本	678,621		1
				子公司對子公司	應付帳款	319,805		-
10		環電公司	USI Enterprise Limited	子公司對子公司	其他應付款	2,098,480		1
11		環旭電子公司	Universal Global Technology Co., Limited	子公司對子公司	銷貨成本	1,937,190		1
				子公司對子公司	應付帳款	825,716		-
			USI Enterprise Limited	子公司對子公司	應付股利	783,198		-
			環維電子(上海)有限公司	子公司對子公司	其他應收款	2,088,562		1
12		環旭科技有限公司	環勝電子(深圳)有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	1,784,205		1
				子公司對子公司	銷貨成本	6,461,424		5
				子公司對子公司	應收帳款	629,288		-
				子公司對子公司	應付帳款	2,698,296		1

(接次頁)

(承前頁)

編	號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 往 來 情 形 (註)			佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (%)
					目	金 額 (註)	交 易 條 件	
12	環旭科技有限公司	環鴻科技公司	子公司對子公司	銷貨收入	\$ 8,994,525		7	
				銷貨成本	175,729		-	
				應收帳款	3,837,172		1	
				銷貨收入	187,455		-	
				銷貨成本	4,396,113		3	
				應付帳款	1,674,645		-	
13	Universal Global Technology Co., Limited	環鴻電子(昆山)有限公司	子公司對子公司	銷貨收入	2,394,360		2	
				應收帳款	1,139,331		-	
14	環鴻科技公司	環旭電子公司	子公司對子公司	銷貨收入	126,683		-	
				應收帳款	125,491		-	
		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	應收帳款	143,825		-	
				銷貨收入	127,952		-	
15	環勝電子(深圳)有限公司	環維電子(上海)有限公司	子公司對子公司	其他應收款	1,235,333		-	

註：已於編製合併報告時沖銷。