

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3季

地址：高雄市楠梓加工出口區經三路26號

電話：(07)3617131

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師核閱報告	3	-
四、合併資產負債表	4	-
五、合併綜合損益表	5~6	-
六、合併權益變動表	7	-
七、合併現金流量表	8~9	-
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	19~24	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	24	五
(六) 重要會計項目之說明	25~67	六~三十
(七) 關係人交易	67~68	三一
(八) 質抵押之資產	68	三二
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	68~69	三三
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	69	三四
(十二) 其他	69~71	三五~三六
(十三) 附註揭露事項		-
1. 重大交易事項相關資訊	71~72	三七
2. 轉投資事業相關資訊	71~72	三七
3. 大陸投資資訊	72	三七
(十四) 部門資訊	72~73	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 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 104 及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師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

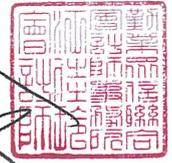
會計師 陳 珍 麗

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 104 年 11 月 10 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 9 月 30 日暨民國 103 年 12 月 31 日、9 月 30 日及 1 月 1 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	104年9月30日 (經核閱)		103年12月31日 (調整後並經查核)		103年9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9月30日 (經核閱)		103年12月31日 (調整後並經查核)		103年9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	%
1100	流動資產									2100	流動負債								
	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 42,409,714	12	\$ 51,694,410	16	\$ 32,968,043	11	\$ 45,026,371	16	2120	短期借款(附註十七)	\$ 45,746,588	12	\$ 41,176,033	12	\$ 38,672,277	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)	3,142,231	1	4,988,843	2	3,762,000	1	2,764,269	1	2125	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四、五及七)	2,605,077	1	2,651,352	1	2,438,102	1	1,853,304	1
1125	備供出售金融資產—流動(附註四及八)	15,506	-	1,533,265	-	54,595	-	2,376,970	1	2170	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)	53,156,487	14	52,920,810	16	48,495,218	16	43,235,573	15	2200	應付帳款	39,699,655	11	35,411,281	11	34,881,941	9	28,988,976	10
1200	其他應收款(附註四)	551,249	-	537,122	-	1,369,443	1	422,345	1	2230	其他應付款(附註十九)	18,396,751	5	22,364,516	7	22,366,457	11	14,758,553	5
1220	本期所得稅資產(附註四)	166,615	-	65,312	-	139,320	-	150,596	-	2310	本期所得稅負債(附註四)	4,150,036	1	3,300,057	1	3,300,057	1	3,000,869	1
1310	存貨(附註四、五及十)	27,591,187	7	20,163,093	6	20,430,962	7	16,281,236	6	2321	預收房地款	2,234,716	1	480,325	-	235,529	-	19,248	-
1320	存貨—營建房地(附註四、五、十一、十二及三二)	25,114,779	7	23,986,478	7	21,833,041	7	18,589,255	6	2322	一年內到期之應付公司債(附註四及十八)	2,578,343	1	-	-	-	-	731,438	-
1476	其他金融資產—流動(附註四及三二)	1,928,146	1	638,592	-	667,924	-	278,375	-	2322	一年內到期之長期借款(附註十七及三二)	2,025,374	-	2,831,007	1	3,223,327	2	5,276,206	2
1479	其他流動資產	3,095,559	1	3,427,265	1	3,505,562	1	3,051,492	1	2399	其他流動負債	2,799,082	1	2,134,917	1	2,032,013	1	1,585,177	-
11XX	流動資產合計	157,171,473	43	159,955,190	48	133,226,108	44	132,176,482	46	21XX	流動負債合計	119,914,025	33	111,199,467	34	107,149,703	36	100,835,276	35
	非流動資產										非流動負債								
1523	備供出售金融資產—非流動(附註四及八)	904,795	-	941,105	-	1,015,106	-	1,140,329	-	2530	應付公司債(附註四及十八)	35,804,305	10	31,270,131	10	30,194,100	7	20,582,567	7
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	36,981,863	10	1,492,441	-	1,459,813	1	1,216,201	1	2540	長期借款(附註十七及三二)	38,386,055	10	24,104,424	7	22,823,238	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)	152,981,113	42	151,587,115	45	148,997,645	49	131,497,331	46	2570	遞延所得稅負債(附註四及五)	4,833,071	1	3,932,819	1	3,348,641	1	2,663,767	1
1805	商譽(附註四、五及十四)	10,509,270	3	10,445,415	3	10,380,215	3	10,347,820	4	2610	長期應付款	-	-	-	-	-	-	894,150	-
1821	其他無形資產(附註四、五、十五及二二)	1,449,287	-	1,467,871	1	1,500,061	1	1,605,824	1	2640	淨確定福利負債(附註三、四及五)	4,429,291	1	4,382,530	1	4,524,575	2	4,545,960	2
1840	遞延所得稅資產(附註四及五)	5,128,646	1	4,506,972	1	3,995,167	1	3,783,265	1	2670	其他非流動負債	801,769	-	657,392	-	634,555	-	651,171	-
1980	其他金融資產—非流動(附註四及三二)	343,516	-	367,345	-	381,322	-	354,993	-	25XX	非流動負債合計	84,254,491	22	64,347,296	19	61,525,109	20	58,918,274	21
1985	長期預付租金(附註十六)	2,610,187	1	2,585,964	1	2,496,273	1	4,072,281	1	2XXX	負債總計	204,168,516	55	175,546,763	53	168,674,812	56	159,753,550	56
1990	其他非流動資產	371,586	-	635,350	-	1,283,086	-	637,163	-		歸屬於本公司業主之權益(附註四及二一)								
15XX	非流動資產合計	211,280,263	57	174,029,578	52	171,508,688	56	154,655,207	54	3110	股本								
	資本公積									3140	普通股股本	78,931,576	21	78,525,378	24	78,242,200	26	77,560,040	27
	保留盈餘									3100	預收股本	209,602	-	189,801	-	596,110	-	620,218	-
	法定盈餘公積									3100	股本總計	79,141,178	21	78,715,179	24	78,838,310	26	78,180,258	27
	特別盈餘公積									3200	資本公積	24,157,701	7	16,013,058	5	8,761,874	3	7,920,220	3
	未分配盈餘									3310	保留盈餘	12,649,145	3	10,289,878	3	10,289,878	3	8,720,971	3
	保留盈餘總計									3320	法定盈餘公積	3,353,938	1	3,353,938	1	3,663,930	1	3,663,930	2
	其他權益									3350	特別盈餘公積	35,277,587	10	38,737,422	12	30,879,069	10	26,521,201	9
	庫藏股票									3300	未分配盈餘	51,280,670	14	52,381,238	16	44,522,885	14	38,906,102	14
	歸屬於本公司業主之權益總計									3400	其他權益	6,242,036	2	5,068,539	1	1,284,182	-	(102,616)	-
	非控制權益(附註四及二一)									3500	庫藏股票	(7,292,513)	(2)	(1,959,107)	(1)	(1,959,107)	(1)	(1,959,107)	(1)
	權益合計									31XX	歸屬於本公司業主之權益總計	153,529,072	42	150,218,907	45	131,448,144	42	122,944,857	43
3XXX	負債及權益總計	\$ 368,451,736	100	\$ 333,984,768	100	\$ 304,734,796	100	\$ 286,831,689	100	36XX	總計	10,754,148	3	8,219,098	2	4,611,840	2	4,133,282	1
										3XXX	權益合計	164,283,220	45	158,438,005	47	136,059,984	44	127,078,139	44

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 11 月 10 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

合併綜合損益表

民國 104 及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日

與民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為新台幣元

代碼		104年7月1日至9月30日		103年7月1日至9月30日 (調整後)		104年1月1日至9月30日		103年1月1日至9月30日 (調整後)	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入 (附註四)	\$ 72,870,404	100	\$ 66,631,897	100	\$ 207,754,374	100	\$ 179,946,732	100
5000	營業成本 (附註十、二十及二二)	59,882,751	82	52,423,933	79	170,888,018	82	142,769,146	79
5900	營業毛利	12,987,653	18	14,207,964	21	36,866,356	18	37,177,586	21
	營業費用 (附註二十及二二)								
6100	推銷費用	923,927	1	823,595	1	2,675,081	1	2,461,479	2
6200	管理費用	2,837,288	4	2,734,852	4	7,983,571	4	7,395,702	4
6300	研究發展費用	2,844,445	4	2,550,364	4	8,124,096	4	7,521,084	4
6000	營業費用合計	6,605,660	9	6,108,811	9	18,782,748	9	17,378,265	10
6900	營業淨利	6,381,993	9	8,099,153	12	18,083,608	9	19,799,321	11
	營業外收入及支出								
7010	其他收入 (附註二二)	127,357	-	209,129	1	425,648	-	465,649	-
7020	其他利益 (附註二二)	1,845,931	3	852,981	1	1,926,825	1	532,191	1
7050	財務成本 (附註二二)	(574,414)	(1)	(569,663)	(1)	(1,698,197)	(1)	(1,746,022)	(1)
7060	採用權益法之關聯企業及 合資損益之份額 (附註四)	29,322	-	13,436	-	(21,268)	-	(81,391)	-
7000	營業外收入及支出合 計	1,428,196	2	505,883	1	633,008	-	(829,573)	-
7900	稅前淨利	7,810,189	11	8,605,036	13	18,716,616	9	18,969,748	11
7950	所得稅費用 (附註四、五及 二三)	1,127,308	2	1,240,325	2	3,579,664	2	2,791,744	2
8200	本期淨利	6,682,881	9	7,364,711	11	15,136,952	7	16,178,004	9
	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	4,553,560	6	1,437,910	2	1,369,632	1	1,309,349	1
8362	備供出售金融資產未 實現評價 (損) 益	18,411	-	(58,068)	-	(22,413)	-	(54,657)	-
8363	現金流量避險	-	-	-	-	-	-	3,279	-
8370	採用權益法認列之關聯 企業及合資之其他綜 合損益之份額	(145,624)	-	(77,286)	-	(62,823)	-	174,162	-
8300	本期其他綜合損益 (稅 後淨額)	4,426,347	6	1,302,556	2	1,284,396	1	1,432,133	1
8500	本期綜合損益總額	\$ 11,109,228	15	\$ 8,667,267	13	\$ 16,421,348	8	\$ 17,610,137	10
8600	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 6,368,622	9	\$ 7,216,709	11	\$ 14,489,257	7	\$ 15,772,788	9
8620	非控制權益	314,259	-	148,002	-	647,695	-	405,216	-
8600		\$ 6,682,881	9	\$ 7,364,711	11	\$ 15,136,952	7	\$ 16,178,004	9

(接次頁)

(承前頁)

代碼	104年7月1日至9月30日		103年7月1日至9月30日 (調整後)		104年1月1日至9月30日		103年1月1日至9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	\$ 10,528,507	14	\$ 8,457,047	13	\$ 15,662,754	8	\$ 17,159,586	10
8720 非控制權益	580,721	1	210,220	-	758,594	-	450,551	-
8700	<u>\$ 11,109,228</u>	<u>15</u>	<u>\$ 8,667,267</u>	<u>13</u>	<u>\$ 16,421,348</u>	<u>8</u>	<u>\$ 17,610,137</u>	<u>10</u>
	每股盈餘 (附註二四)							
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 0.83</u>		<u>\$ 0.94</u>		<u>\$ 1.89</u>		<u>\$ 2.05</u>	
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.69</u>		<u>\$ 0.82</u>		<u>\$ 1.76</u>		<u>\$ 1.98</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 11 月 10 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 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司										其他權益項目				非控制權益	權益總額
	普通股股數(千股)	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	可供出售金融資產未實現損益	現金流量避險	合計	庫藏股票	總計				
A1	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	-	-	11,350	-	-	(87,052)	(87,052)	(62)	-	-	-	-	(75,764)	(11,056)	(86,820)	
A5	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	-	-	26,884	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,884	-	26,884	
D1	-	-	-	-	-	15,772,788	15,772,788	-	-	-	-	-	15,772,788	405,216	16,178,004	
D3	-	-	-	-	-	-	-	1,264,681	118,838	3,279	1,386,798	-	1,386,798	45,335	1,432,133	
D5	-	-	-	-	-	15,772,788	15,772,788	1,264,681	118,838	3,279	1,386,798	-	17,159,586	450,551	17,610,137	
B1	-	-	-	1,568,907	-	(1,568,907)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B17	-	-	-	-	(309,992)	309,992	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	-	-	-	1,568,907	(309,992)	(11,414,920)	(10,156,005)	-	-	-	-	-	(10,156,005)	-	(10,156,005)	
M1	-	-	188,790	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,156,005)	-	(10,156,005)	
N1	65,213	658,052	625,980	-	-	-	-	-	-	-	-	-	188,790	-	188,790	
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,284,032	-	1,284,032	
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(85,766)	(85,766)	
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	113,773	113,773	
Z1	7,853,040	\$ 78,838,310	\$ 8,761,874	\$ 10,289,878	\$ 3,353,938	\$ 30,879,069	\$ 44,522,885	\$ 739,028	\$ 545,084	\$ -	\$ 1,284,182	(\$ 1,959,107)	\$ 131,448,144	\$ 4,611,840	\$ 136,059,984	
A1	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	-	-	17,387	-	-	(16,040)	(16,040)	608	-	-	608	-	1,955	(41)	1,914	
A5	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	
C5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
C7	-	-	214,022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	214,022	-	214,022	
D1	-	-	3,362	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,362	-	3,362	
D3	-	-	-	-	-	14,489,257	14,489,257	-	-	-	-	-	14,489,257	647,695	15,136,952	
D5	-	-	-	-	-	-	-	1,262,027	(88,530)	-	1,173,497	-	1,173,497	110,899	1,284,396	
B1	-	-	-	2,359,267	-	(2,359,267)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	-	(15,589,825)	(15,589,825)	-	-	-	-	-	(15,589,825)	-	(15,589,825)	
L1	-	-	-	2,359,267	-	(17,949,092)	(15,589,825)	-	-	-	-	-	(5,333,406)	-	(5,333,406)	
M1	-	-	292,351	-	-	-	-	-	-	-	-	-	292,351	-	292,351	
M5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
M7	-	-	7,197,510	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,197,510	1,712,836	8,910,346	
N1	41,518	425,999	440,933	-	-	-	-	-	-	-	-	-	866,932	-	866,932	
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(232,148)	(232,148)	
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	292,233	-	292,233	
Z1	7,903,243	\$ 79,141,178	\$ 24,157,701	\$ 12,649,145	\$ 3,353,938	\$ 35,277,587	\$ 51,280,670	\$ 5,803,788	\$ 438,248	\$ -	\$ 6,242,036	(\$ 7,292,513)	\$ 153,529,072	\$ 10,754,148	\$ 164,283,220	

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 11 月 10 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

合併現金流量表

民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代 碼		104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日 (調整後)
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 18,716,616	\$ 18,969,748
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	21,750,748	18,917,510
A20200	攤銷費用	421,472	396,642
A20400	透過損益按公允價值衡量 金融資產及負債之利益	(3,196,273)	(667,028)
A20900	利息費用	1,681,237	1,723,479
A21200	利息收入	(192,162)	(188,675)
A21300	股利收入	(74,374)	(88,574)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	35,919	83,817
A22300	採用權益法之關聯企 業及合資損益之份額	21,268	81,391
A23700	非金融資產減損損失	154,815	812,003
A29900	匯兌損益	1,383,924	509,107
A29900	其他項目	928,769	703,943
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31110	持有供交易之金融資產	3,025,524	359,875
A31150	應收帳款	(257,928)	(5,259,976)
A31180	其他應收款	60,383	(804,691)
A31200	存 貨	(8,570,434)	(6,269,002)
A31240	其他流動資產	150,732	(391,366)
A32110	持有供交易之金融負債	(1,148,709)	(336,446)
A32150	應付帳款	4,288,374	5,892,965
A32180	其他應付款項	(1,942,685)	1,942,223
A32230	其他流動負債	2,068,894	436,313
A32990	其他營業負債	190,377	(588,529)
A33000	營運產生之現金流入	39,496,487	36,234,729
A33100	收取之利息	182,419	176,231
A33200	收取之股利	74,374	88,574

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日 (調整後)
A33300	支付之利息	(\$ 1,713,548)	(\$ 1,505,070)
A33500	支付之所得稅	(3,735,975)	(2,008,308)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>34,303,757</u>	<u>32,986,156</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	(81,789,096)	(83,622,451)
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	84,672,199	83,882,866
B00300	取得備供出售金融資產	(469,291)	(2,065,428)
B00400	處分備供出售金融資產價款	1,972,254	4,350,752
B00500	備供出售金融資產減資退回股款	30,545	20,411
B01800	取得採用權益法投資之關聯企業及 合資	(35,673,097)	(100,000)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(24,695,271)	(31,962,979)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	213,284	269,208
B04500	取得無形資產	(393,507)	(299,132)
B06500	其他金融資產增加	(1,265,725)	(415,878)
B06700	其他非流動資產增加	(294,186)	(393,429)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(57,691,891)</u>	<u>(30,336,060)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	4,148,082	(6,440,272)
C01200	發行公司債	6,136,425	8,888,562
C01300	償還公司債	-	(729,790)
C01600	舉借長期借款	29,382,813	19,563,383
C01700	償還長期借款	(16,649,534)	(28,702,253)
C04500	發行現金股利	(15,297,474)	(9,967,215)
C04800	員工執行認股權	854,609	1,313,988
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	36,517	(85,766)
C09900	其他籌資活動	(1,035)	(2,913)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(流 出)	<u>12,187,343</u>	<u>(16,162,276)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>1,916,095</u>	<u>1,453,852</u>
EEEE	本期現金及約當現金淨減少	(9,284,696)	(12,058,328)
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>\$ 42,409,714</u>	<u>\$ 32,968,043</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 11 月 10 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 9 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

本公司股票 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 11 月 10 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 9 月 30 日</u>			
遞延所得稅資產	3,987,046	8,121	3,995,167
淨確定福利負債	4,465,529	59,046	4,524,575

(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	\$ 8,750,524	\$ 11,350	\$ 8,761,874
保留盈餘	44,574,096	(51,211)	44,522,885
其他權益	1,284,244	(62)	1,284,182
非控制權益	4,622,842	(11,002)	4,611,840
<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7月1日至9月30日</u>			
營業成本	\$ 52,434,333	(\$ 10,400)	\$ 52,423,933
營業費用	6,113,665	(4,854)	6,108,811
所得稅費用	1,237,088	3,237	1,240,325
本期淨利	7,352,694	12,017	7,364,711
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	1,439,183	(1,273)	1,437,910
本期綜合損益總額	8,656,523	10,744	8,667,267
淨利歸屬於			
本公司業主	\$ 7,204,710	\$ 11,999	\$ 7,216,709
非控制權益	147,984	18	148,002
	<u>\$ 7,352,694</u>	<u>\$ 12,017</u>	<u>\$ 7,364,711</u>
綜合損益總額歸屬於			
本公司業主	\$ 8,446,321	\$ 10,726	\$ 8,457,047
非控制權益	210,202	18	210,220
	<u>\$ 8,656,523</u>	<u>\$ 10,744</u>	<u>\$ 8,667,267</u>
<u>103年1月1日至9月30日</u>			
營業成本	\$ 142,800,206	(\$ 31,060)	\$ 142,769,146
營業費用	17,392,762	(14,497)	17,378,265
所得稅費用	2,782,082	9,662	2,791,744
本期淨利	16,142,109	35,895	16,178,004
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	1,309,349	-	1,309,349
本期綜合損益總額	17,574,242	35,895	17,610,137

(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	\$ 15,736,947	\$ 35,841	\$ 15,772,788
非控制權益	<u>405,162</u>	<u>54</u>	<u>405,216</u>
	<u>\$ 16,142,109</u>	<u>\$ 35,895</u>	<u>\$ 16,178,004</u>
綜合損益總額歸屬於			
本公司業主	\$ 17,123,745	\$ 35,841	\$ 17,159,586
非控制權益	<u>450,497</u>	<u>54</u>	<u>450,551</u>
	<u>\$ 17,574,242</u>	<u>\$ 35,895</u>	<u>\$ 17,610,137</u>
每股盈餘之影響			
<u>103年7月1日至9月30日</u>			
基本每股盈餘	<u>\$ 0.94</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 0.94</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.82</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 0.82</u>
<u>103年1月1日至9月30日</u>			
基本每股盈餘	<u>\$ 2.05</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2.05</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.98</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1.98</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>I A S B 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「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「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「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 9月30日	103年 12月31日	103年 9月30日
A.S.E. Holding Limited	控股公司	百慕達	100.0	100.0	100.0
J & R Holding Limited (J&R Holding)	控股公司	百慕達	100.0	100.0	100.0
Innosource Limited	控股公司	英屬維京群島	100.0	100.0	100.0
Omniquest Industrial Limited	控股公司	英屬維京群島	100.0	100.0	100.0
ASE Marketing & Service Japan Co., Ltd.	從事市場行銷及客戶服務業務	日 本	100.0	100.0	100.0
台灣福雷電子公司(台灣福雷)	從事半導體測試服務	楠梓加工區	100.0	100.0	100.0
環隆電氣公司(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	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
ASE Investment (Labuan) Inc.	控股公司	馬來西亞	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
			9月30日	12月31日	9月30日
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	英屬開曼群島	100.0	100.0	100.0
日月光電子元器件(上海)有限公司	將從事新型電子元器件及印刷電路板產銷	中國大陸上海	100.0	100.0	100.0
日月光半導體(上海)有限公司	從事半導體材料製造業務	中國大陸上海	100.0	100.0	100.0
ASE Corporation	控股公司	英屬開曼群島	100.0	100.0	100.0
ASE Mauritius Inc.	控股公司	模里西斯	100.0	100.0	100.0
ASE Labuan Inc.	控股公司	馬來西亞	100.0	100.0	100.0
上海鼎匯房地產開發有限公司	從事房地產開發、建設及房屋銷售物業管理	中國大陸上海	100.0	100.0	100.0
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	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	已於104年7月清算完結	模里西斯	-	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	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
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	已於104年7月清算完結	中國大陸上海	-	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 9月30日	103年 12月31日	103年 9月30日
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	98.7
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	88.3
Universal Global Technology Co., Limited	控股公司	香 港	77.2	82.1	88.3
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	88.3
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	88.3
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	88.3
環旭科技有限公司	製造、貿易及投資公司	香 港	77.2	82.1	88.3
環鴻科技公司(環鴻科技)	電子通信器材、汽車及其零 件製造、產品設計及研究 發展服務	南 投 縣	77.2	82.1	88.3
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	88.3
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	88.3
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	88.3
USI@Work, Inc.	已於104年8月由USI America Inc.吸收合併	美 國	-	82.1	88.3
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	88.3

1. 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。

2. 為整合本集團電子組裝部門業務上下游產業鏈資源，本公司於 104 年 9 月經董事會決議預計以每股 20 元處分子公司環隆電氣股權 39,603 千股予本集團之子公司環鴻科技，交易總金額為 792,064 千元，該價款係參酌環隆電氣截至 104 年 6 月 30 日經會計師查核財務報表之每股淨值議定之。截至 104 年 9 月 30 日止尚待投審會審議中。

(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. 投資關聯企業及合資

本集團對投資關聯企業及合資係採用權益法。關聯企業係指本集團具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。合資係本集團與他公司具有聯合控制且對淨資產具有權利之聯合協議。

權益法下，投資關聯企業及合資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本集團所享有之關聯企業及合資損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益及合資之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本集團於取得日所享有關聯企業及合資可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷。

本集團與關聯企業及合資間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本集團對關聯企業權益及合資權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

2. 可轉換公司債

(1) 可轉換公司債包含之轉換權屬權益性質

本集團發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，

於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積—發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積—發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

(2) 可轉換公司債包含之轉換權屬負債性質

本集團發行之可轉換公司債所含轉換權組成部分，如非透過以固定金額現金或其他金融資產交換固定數量之本集團之權益工具交割之轉換權，則分類為衍生性金融負債。

原始認列時，可轉換公司債之衍生性金融負債部分係以公允價值衡量，非衍生性金融負債部分之原始帳面金額則為分離嵌入式衍生工具後之餘額。於後續期間，非衍生性金融負債係採有效利息法按攤銷後成本衡量，衍生性金融負債係按公允價值衡量，且公允價值變動認列於損益。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按相對公允價值之比例分攤至該工具之非衍生性金融負債部分

(列入負債帳面金額)及衍生性金融負債部分(列入損益)。

3. 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。

4. 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 9月30日	103年 12月31日	103年 9月30日
庫存現金	\$ 8,828	\$ 9,953	\$ 10,140
銀行支票存款及活期存款	33,144,463	43,059,911	22,458,874
約當現金	<u>9,256,423</u>	<u>8,624,546</u>	<u>10,499,029</u>
	<u>\$42,409,714</u>	<u>\$51,694,410</u>	<u>\$32,968,043</u>

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

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	104年 9月30日	103年 12月31日	103年 9月30日
指定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	\$ 100,500	\$ 100,500	\$ 100,500
結構式定期存款	-	<u>2,376,050</u>	<u>2,284,213</u>
小計	<u>100,500</u>	<u>2,476,550</u>	<u>2,384,713</u>
持有供交易之金融資產			
換匯合約	2,398,880	1,907,705	790,532
基金受益憑證	558,437	533,425	532,154
上市(櫃)公司股票	43,225	43,352	34,565
遠期外匯合約	<u>41,189</u>	<u>27,811</u>	<u>20,036</u>
小計	<u>3,041,731</u>	<u>2,512,293</u>	<u>1,377,287</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	<u>\$ 3,142,231</u>	<u>\$ 4,988,843</u>	<u>\$ 3,762,000</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)	\$ 2,049,773	\$ 2,520,606	\$ 2,240,129
遠期外匯合約	298,988	31,581	77,938
換匯合約	244,204	99,165	109,186
外幣選擇權合約	<u>12,112</u>	-	<u>10,849</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	<u>\$ 2,605,077</u>	<u>\$ 2,651,352</u>	<u>\$ 2,438,102</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9月30日		
日幣兌美金	104.10	JPY66,604/USD550
新台幣兌美金	104.10~105.09	NTD75,508,555/USD2,367,628
美金兌人民幣	104.10~105.01	USD460,287/CNY2,927,341
美金兌日幣	104.10~104.11	USD69,190/JPY8,350,000
美金兌韓圀	104.10	USD17,000/KRW19,903,600
美金兌新台幣	104.10~104.11	USD76,800/NTD2,503,231
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9月30日		
新台幣兌美金	103.10~104.09	NTD40,213,391/USD1,353,000
美金兌新台幣	103.10~103.11	USD81,500/NTD2,448,688
美金兌日幣	103.10~103.11	USD85,182/JPY9,060,000
美金兌人民幣	103.12~104.01	USD80,000/CNY502,580
人民幣兌美金	104.03	CNY217,288/USD35,000
美金兌韓圀	103.10	USD15,000/KRW15,648,000

(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9月30日		
美金兌人民幣	104.10~104.12	USD105,408/CNY673,695
美金兌日幣	104.10	USD74/JPY8,840
美金兌韓圀	104.10	USD11,000/KRW13,064,100
美金兌馬幣	104.10~104.11	USD13,000/MYR55,759
美金兌新台幣	104.10~104.12	USD615,000/NTD20,127,565
美金兌新加坡幣	104.10~104.12	USD12,400/SGD17,302

(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9月30日													
	美金兌新台幣	103.10	~	103.11		USD160,000	/	NTD4,832,930					
	美金兌人民幣	103.10	~	103.12		USD125,000	/	CNY774,220					
	美金兌馬幣	103.10	~	103.11		USD8,000	/	MYR25,603					
	美金兌新加坡幣	103.10	~	103.12		USD13,000	/	SGD16,256					
	美金兌日幣	103.10	~	103.11		USD43,751	/	JPY4,682,467					
	新台幣兌美金			103.12		NTD149,200	/	USD5,000					

(四) 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9月30日																		
	Buy	USD	Call	/	NTD	Put		105.08	(	註	)	USD2,000	/	NTD68,200			
	Buy	USD	Call	/	CNY	Put		106.08	(	註	)	USD2,000	/	CNY13,800			
	Sell	USD	Put	/	NTD	Call		105.08	(	註	)	USD1,000	/	NTD34,100			
	Sell	USD	Put	/	CNY	Call		106.08	(	註	)	USD1,000	/	CNY6,900			
103年9月30日																		
	Sell	USD	Put	/	NTD	Call		105.08	~	105.09	(註)	USD6,000	/	NTD175,260		
	Buy	USD	Call	/	NTD	Put		105.08	~	105.09	(註)	USD3,000	/	NTD87,630		

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9月30日尚未到期之外幣選擇權合約業已全數提前終止。

八、備供出售金融資產

	104年	103年	103年
	9月30日	12月31日	9月30日
有限合夥	\$ 501,168	\$ 555,361	\$ 575,677
非上市(櫃)公司普通股	230,792	211,726	246,093
上市(櫃)公司普通股	172,915	195,070	235,040

(接次頁)

(承前頁)

	104年 9月30日	103年 12月31日	103年 9月30日
非上市(櫃)公司特別股	\$ 15,426	\$ 11,779	\$ 12,891
基金受益憑證	-	1,500,434	-
備供出售金融資產	920,301	2,474,370	1,069,701
減：列為流動資產	15,506	1,533,265	54,595
列為非流動資產	\$ 904,795	\$ 941,105	\$ 1,015,106

九、應收帳款淨額

	104年 9月30日	103年 12月31日	103年 9月30日
應收帳款	\$53,262,675	\$53,004,955	\$48,561,867
減：備抵呆帳	106,188	84,145	66,649
	\$53,156,487	\$52,920,810	\$48,495,218

(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 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 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 28%、30% 及 26%，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 9月30日	103年 12月31日	103年 9月30日
未逾期	\$48,266,342	\$47,387,888	\$44,263,254
1至30天	3,935,421	5,222,943	3,748,903
31至90天	842,340	306,052	465,412
91天以上	218,572	88,072	84,298
合計	\$53,262,675	\$53,004,955	\$48,561,867

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 9月30日	103年 12月31日	103年 9月30日
1至30天	\$ 2,788,127	\$ 5,191,521	\$ 3,716,080
31至90天	283,394	131,247	305,160
91天以上	3,357	1,407	2,964
合計	<u>\$ 3,074,878</u>	<u>\$ 5,324,175</u>	<u>\$ 4,024,204</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	20,411	2,888	23,299
本期實際沖銷	-	(208)	(208)
外幣換算差額	(177)	(871)	(1,048)
104年9月30日餘額	<u>\$ 48,539</u>	<u>\$ 57,649</u>	<u>\$ 106,188</u>
103年1月1日餘額	\$ 26,885	\$ 41,235	\$ 68,120
本期提列(迴轉)呆帳費用	(597)	1,960	1,363
本期實際沖銷	(891)	(912)	(1,803)
外幣換算差額	(1,068)	37	(1,031)
103年9月30日餘額	<u>\$ 24,329</u>	<u>\$ 42,320</u>	<u>\$ 66,649</u>

(二) 金融資產之移轉

本集團讓售應收帳款之相關資訊如下：

交易對象	本期截至期末				利率(%)	年度
	本期讓售金額 (千元)	已收現金額 (千元)	已預支金額 (千元)	已預支金額 (千元)		
104年1月1日至9月30日						
花旗銀行	USD 47,555	USD -	USD 47,555	1.03		USD 92,000
103年1月1日至9月30日						
花旗銀行	USD 103,744	USD 49,147	USD 54,597	0.93		USD 92,000

上述額度可循環使用，另依讓售合約之規定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本集團承擔，因信用風險而產生之損失則由該銀行承擔。本公司於 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 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，於可預見之未來亦預期不會發生重大商業糾紛。

十、存 貨

	104 年 9 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 9 月 30 日
製成品	\$ 9,369,678	\$ 6,568,459	\$ 5,078,031
在製品	5,445,993	2,064,377	3,372,488
原 料	11,013,635	10,155,006	10,749,377
物 料	873,379	797,353	864,546
在途原物料	<u>888,502</u>	<u>577,898</u>	<u>366,520</u>
	<u>\$27,591,187</u>	<u>\$20,163,093</u>	<u>\$20,430,962</u>

104 及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 104 及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日與存貨相關之營業成本分別為 59,881,971 千元、52,423,793 千元、170,887,198 千元及 142,724,669 千元，其中分別包括存貨損失 139,193 千元、186,651 千元、3,724 千元及 517,410 千元。

十一、存貨－營建房地

	104 年 9 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 9 月 30 日
待售房地	\$ 5,552	\$ 5,558	\$ 5,312
在建房地（附註十六）	23,357,798	22,242,065	20,134,966
營建用地	<u>1,751,429</u>	<u>1,738,855</u>	<u>1,692,763</u>
	<u>\$25,114,779</u>	<u>\$23,986,478</u>	<u>\$21,833,041</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 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日，預期超過 12 個月以後回收之存貨分別為 24,762,819 千元、23,697,339 千元及 21,827,729 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

	104年 9月30日	103年 12月31日	103年 9月30日
投資關聯企業	\$36,363,961	\$ 1,492,441	\$ 1,459,813
投資合資	617,902	-	-
	<u>\$36,981,863</u>	<u>\$ 1,492,441</u>	<u>\$ 1,459,813</u>

(一) 投資關聯企業

1. 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	營運地點	104年 9月30日	103年 12月31日	103年 9月30日
具重大性之關聯企業					
矽品精密工業公司 (矽品)	各項積體電路構裝之製 造、加工、買賣及測 試等業務	台 灣	\$ 35,055,000	\$ -	\$ -
個別不重大之關聯企業					
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	1,214,463	1,351,400	1,302,352
宏錦光公司(宏 光)	經營辦公大樓及攤位出 租業務	台 灣	335,273	342,138	349,193
元隆電子公司(元 隆)	晶圓積體電路代工	台 灣	59,374	99,052	108,417
			36,664,110	1,792,590	1,759,962
	減：以土地作價投資宏 錦光之未實 現利益		300,149	300,149	300,149
			<u>\$ 36,363,961</u>	<u>\$ 1,492,441</u>	<u>\$ 1,459,813</u>

2. 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 9月30日	103年 12月31日	103年 9月30日
矽 品	24.99%	-	-
宏 璟	26.22%	26.22%	26.22%
元 隆	18.24%	18.24%	18.24%
宏 錦 光	27.31%	27.31%	27.31%

3. 本公司於 104 年 9 月以每股價格 45 元收購矽品普通股 725,749 千股及海外存託憑證 10,650 千單位（每單位表彰普通股 5 股），合計持股 24.99%，對矽品具重大影響。另截至 104 年 9 月 30 日止，本公司尚未完成投資成本與所享有關聯企業可辨認資產及負債之淨公允價值份額間差額之辨識。

4. 本公司於 103 年 1 月認購元隆私募之普通股並對元隆具重大影響。該普通股依相關法令規定於 3 年內不得轉讓。
5. 關聯企業具公開市場報價之第 1 級公允價值資訊如下：

	104 年 9 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 9 月 30 日
矽 品	<u>\$31,822,150</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
宏 環	<u>\$ 1,146,117</u>	<u>\$ 1,427,499</u>	<u>\$ 1,235,336</u>
元 隆	<u>\$ 96,595</u>	<u>\$ 184,862</u>	<u>\$ 205,846</u>

6. 有關本集團重大關聯企業之彙整性財務資訊如下：

	104 年 9 月 30 日
流動資產	\$ 45,627,115
非流動資產	74,074,787
流動負債	(27,698,354)
非流動負債	(22,764,800)
	<u>\$ 69,238,748</u>

本集團持股比例 (%) 24.99

本集團享有之權益	\$ 17,302,763
取得成本與股權淨值差額	<u>17,752,237</u>
投資帳面金額	<u>\$ 35,055,000</u>

	104 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
營業收入	<u>\$ 20,029,703</u>	<u>\$ 62,074,982</u>
本期淨利	\$ 2,682,304	\$ 8,974,294
其他綜合損益	(1,365,674)	(2,492,836)
綜合損益總額	<u>\$ 1,316,630</u>	<u>\$ 6,481,458</u>

7. 本集團個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
本集團享有之份額				
本期淨利	\$ 27,918	\$ 247,220	\$ 110,449	\$ 188,955
其他綜合損益	(145,624)	(77,286)	(62,823)	<u>172,888</u>
綜合損益總額	<u>(\$117,706)</u>	<u>\$169,934</u>	<u>\$ 47,626</u>	<u>\$361,843</u>

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

(二) 投資合資

1. 本集團採用權益法之個別不重大之合資投資列示如下：

被投資公司名稱	主要業務	設立地點	104年9月30日	
			金額	持股比例(%)
日月暘電子公司(日月暘)	電子零組件製造	台灣	\$ 617,902	51.00

本集團於 104 年 5 月與日商 TDK Corporation 簽署合資協議共同出資成立日月暘，並於 104 年 8 月以現金投資 618,097 千元，取得 51.00% 股權，然而，依據聯合協議，由出資雙方共同主導該公司相關營運活動，因此本集團對日月暘不具控制，對日月暘之投資採用權益法。

2. 關於本集團採用權益法認列之合資之彙總性財務資訊如下：

	104年7月1日至9月30日
本集團享有之份額	
本期淨利	(\$195)
其他綜合損益	-
綜合損益總額	(\$195)

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 9月30日	103年 12月31日	103年 9月30日
土地	\$ 3,382,574	\$ 3,348,018	\$ 3,313,179
建築物及附屬設備	59,514,294	56,395,710	51,714,193
機器設備	80,491,015	84,171,647	76,853,528
其他設備	1,737,466	1,816,687	2,436,880
未完工程及待驗設備	7,855,764	5,855,053	14,679,865
	<u>\$152,981,113</u>	<u>\$151,587,115</u>	<u>\$148,997,645</u>

104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

成	土	建 築 物 及 地 附 屬 設 備	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 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	-	53,050	173,239	204,926	22,698,232	23,129,447
處 分	-	(202,257)	(5,877,465)	(203,255)	(8,992)	(6,291,969)
重 分 類	-	6,638,011	14,094,445	289,476	(20,893,867)	128,065
淨兌換差額	34,556	34,066	31,141	40,687	207,628	348,078
104 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 3,382,574</u>	<u>\$ 93,248,124</u>	<u>\$ 242,090,987</u>	<u>\$ 7,514,408</u>	<u>\$ 7,865,218</u>	<u>\$ 354,101,311</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	-	3,537,606	17,636,686	576,456	-	21,750,748
減損損失	-	117,646	31,155	-	2,290	151,091
處 分	-	(185,390)	(5,693,081)	(196,852)	-	(6,075,323)
重 分 類	-	322	601	(4,102)	-	(3,179)
淨兌換差額	-	(65,898)	126,631	35,553	-	96,286
104 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,733,830</u>	<u>\$ 161,599,972</u>	<u>\$ 5,776,942</u>	<u>\$ 9,454</u>	<u>\$ 201,120,198</u>

103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

成	土	建 築 物 及 地 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	-	44,259	748,844	550,422	35,361,427	36,704,952
處 分	-	(263,523)	(6,159,894)	(260,816)	(54,406)	(6,738,639)
重 分 類	-	9,612,540	16,592,031	640,944	(26,875,876)	(30,361)
淨兌換差額	17,421	489,244	1,166,176	392,188	(754,864)	1,310,165
103 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 3,313,179</u>	<u>\$ 80,476,057</u>	<u>\$ 220,699,062</u>	<u>\$ 7,707,327</u>	<u>\$ 14,685,983</u>	<u>\$ 326,881,608</u>
累 計 折 舊 及 減 損						
103 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 25,826,936	\$ 133,266,723	\$ 5,044,501	\$ -	\$ 164,138,160
折舊費用	-	2,904,630	15,553,926	458,954	-	18,917,510
減損損失	-	74,271	214,204	-	6,118	294,593
處 分	-	(213,680)	(5,867,287)	(248,546)	-	(6,329,513)
重 分 類	-	(150)	(251)	364	-	(37)
淨兌換差額	-	169,857	678,219	15,174	-	863,250
103 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,761,864</u>	<u>\$ 143,845,534</u>	<u>\$ 5,270,447</u>	<u>\$ 6,118</u>	<u>\$ 177,883,963</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 7 月 1 日至 9 月 30 日與 104 及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日分別認列減損損失 134,890 千元及 199,162 千元暨 151,091 千元及 294,593 千元，並列入合併綜合損益表之其他利益（損失）項下。本集團評估已減損之廠房及設備之可回收金額，部分係依據當時二手市場中相似機齡及使用狀況之資產報價減處分成本衡量，因二手市場之交易並不活躍，故該資產報價屬於第三級之公允價值；餘以該資產之使用價值衡量。

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

	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
成 本		
期初餘額	\$ 12,434,411	\$ 12,336,816
淨兌換差額	<u>63,855</u>	<u>32,395</u>
期末餘額	<u>\$ 12,498,266</u>	<u>\$ 12,369,211</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 9月30日	103年 12月31日	103年 9月30日
專利使用權	\$ 16,249	\$ 15,768	\$ 14,220
專門技術	-	5,116	26,005
客戶關係	343,625	501,501	553,527
電腦軟體及其他	<u>1,089,413</u>	<u>945,486</u>	<u>906,309</u>
	<u>\$ 1,449,287</u>	<u>\$ 1,467,871</u>	<u>\$ 1,500,061</u>

104年1月1日至9月30日

成 本	電 腦 軟 體				
	專 利 使 用 權	專 門 技 術	客 戶 關 係	及 其 他	合 計
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	-	-	393,298	393,507
處分或除列	(869,967)	(1,113,947)	-	(3,146)	(1,987,060)
重 分 類	-	-	-	15,034	15,034
淨兌換差額	(17)	-	-	(15,475)	(15,492)
104年9月30日餘額	<u>\$ 155,416</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,579,015</u>	<u>\$ 3,457,052</u>	<u>\$ 5,191,483</u>

(接次頁)

(承前頁)

累 計 攤 銷	電 腦 軟 體				合 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	\$1,009,423	\$1,108,831	\$1,077,514	\$2,121,855	\$5,317,623
攤銷費用	3,266	5,116	157,876	255,214	421,472
處分或除列	(869,967)	(1,113,947)	-	(2,245)	(1,986,159)
重分類	-	-	-	3,160	3,160
淨兌換差額	(3,555)	-	-	(10,345)	(13,900)
104年9月30日餘額	<u>\$ 139,167</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,235,390</u>	<u>\$2,367,639</u>	<u>\$3,742,196</u>

103年1月1日至9月30日

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

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 70 年。截至 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，本集團尚在進行取得使用權證明程序中之土地使用權分別為 0 元、17,594 千元及 18,114 千元。本集團於 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日取得經中國

大陸地區政府核准之土地使用權證，並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9月30日暨103年12月31日及9月30日年利率分別為0.60%~5.78%、0.81%~6.00%及0.80%~6.00%。

(二) 長期借款

本集團104年9月30日暨103年12月31日及9月30日之長期借款中屬固定利率之週轉性借款分別計378,005千元、1,192,975千元及720,122千元，陸續將於105年12月到期，年利率分別為0.90%、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720,122千元。餘皆係浮動利率，包括：

	104年 9月30日	103年 12月31日	103年 9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9月30日暨103年12月31日及9月30日分別為1.38%~1.88%、0.90%~1.83%及0.88%~1.83%	\$12,509,007	\$10,760,548	\$ 8,647,537
其他－將陸續於105年6月至108年8月償還，年利率104年9月30日暨103年12月31日及9月30日分別為0.90%~3.83%、1.03%~3.74%及1.14%~3.74%	24,590,640	12,479,650	15,579,033

(接次頁)

(承前頁)

	104年 9月30日	103年 12月31日	103年 9月30日
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9月30日暨103年12月31日及9月30日分別為5.66%~5.71%、6.77%及7.20%	\$ 2,955,629	\$ 2,534,483	\$ 1,137,196
	40,055,276	25,774,681	25,363,766
減：未攤銷遞延主辦費	21,852	32,225	37,323
	40,033,424	25,742,456	25,326,443
減：一年內到期之長期借款	2,025,374	2,714,131	2,503,205
長期借款	\$ 38,008,050	\$ 23,028,325	\$ 22,823,238

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

本集團預計可分別將部分一年內到期之長期借款再融資至104年及103年9月30日後至少十二個月，是以截至104年及103年9月30日止分別尚有1,941,647千元及3,135,943千元未列入一年內到期部分。

十八、應付公司債

	104年 9月30日	103年 12月31日	103年 9月30日
國內有擔保公司債—由銀行提供擔保			
期間5年，將於105年8月到期一次償還，每年付息，年利率1.45%	\$ 8,000,000	\$ 8,000,000	\$ 8,000,000
海外無擔保轉換公司債			
美金400,000千元	13,148,000	12,660,000	12,168,000
美金200,000千元（新台幣計價）	6,185,600	-	-
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%	9,861,000	9,495,000	9,126,000

(接次頁)

(承前頁)

	104年 9月30日	103年 12月31日	103年 9月30日
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%	\$ 2,583,591	\$ 2,586,207	\$ 2,472,166
	39,778,191	32,741,207	31,766,166
減：應付公司債折價	<u>1,395,543</u>	<u>1,471,076</u>	<u>1,572,066</u>
	38,382,648	31,270,131	30,194,100
減：一年內到期之應付公司債	<u>2,578,343</u>	-	-
應付公司債	<u>\$35,804,305</u>	<u>\$31,270,131</u>	<u>\$30,194,100</u>

本集團預計可將部分一年內到期之應付公司債 21,148,000 千元再融資至 104 年 9 月 30 日後至少十二個月，是以相關應付公司債仍列為非流動。

(一) 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 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日轉換價格分別為 30.28 元、31.93 元及 31.93 元。

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

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

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

- (二) 本公司於 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 千元或其整數倍數，票面利率為 0%，發行期限 2.75 年。償還、賣回及贖回金額將按固定匯率美金 1 元對新台幣 30.928 元換算為新台幣，並以該新台幣金額按償還、賣回及贖回當時之匯率換算為美金計算。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 30.928 元及轉換當時每股轉換價格轉換為本公司之普通股，本公司庫藏股可供轉換股權之用。發行時轉換價格為 54.55 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 9 月 30 日轉換價格為 51.73 元。

發行滿 2.72 年後，如本公司普通股於台灣證券交易所連續 30 個營業日中有 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（列入資本公積項下）。主債務契約原始認列之有效利率為 1.58%，轉換權原始認列之金額為 214,022 千元。

- (三) 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 9 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 9 月 30 日
應付設備款	\$ 5,272,576	\$ 7,097,129	\$ 8,665,745
應付薪資及獎金	5,295,141	5,550,040	4,856,893
應付員工紅利及董監酬勞	1,703,539	2,602,796	1,774,964
應付員工保險費	633,550	572,259	554,811
應付水電費	480,628	495,404	539,019
應付和解金	-	814,185	346,590
其他	<u>5,011,317</u>	<u>5,232,703</u>	<u>5,628,435</u>
	<u>\$18,396,751</u>	<u>\$22,364,516</u>	<u>\$22,366,457</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、退職後福利計畫

本集團之退休金計畫包含確定提撥計畫及確定福利計畫。104 及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 104 及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之確定福利計畫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 7 月 1 日 至 9 月 30 日	103 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日 (調整後)	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 (調整後)
營業成本	\$ 78,107	\$ 80,970	\$ 238,824	\$ 242,203
推銷費用	2,485	2,497	7,598	7,262
管理費用	11,409	12,525	34,505	45,492
研究發展費用	<u>9,476</u>	<u>8,285</u>	<u>28,663</u>	<u>24,873</u>
合計	<u>\$101,477</u>	<u>\$104,277</u>	<u>\$309,590</u>	<u>\$319,830</u>

二一、權益

(一) 股本

普通股股本

	104年 9月30日	103年 12月31日	103年 9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)	7,893,158	7,852,538	7,824,220
預收股數(千股)	<u>10,085</u>	<u>9,187</u>	<u>28,820</u>
已發行且已收足股款 之股數(千股)	<u>7,903,243</u>	<u>7,861,725</u>	<u>7,853,040</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 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 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 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，流通在外之 ADR 分別為 115,854 千單位、125,731 千單位及 109,085 千單位，折合普通股分別約 579,271 千股、628,657 千股及 545,426 千股。

(二) 資本公積

	104年 9月30日	103年 12月31日 (調整後)	103年 9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	\$ 5,888,441	\$ 5,325,382	\$ 4,927,632
庫藏股票交易	717,355	425,004	425,004
實際取得或處分子公司股權價 格與帳面價值差額	7,197,510	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	104年 9月30日	103年 12月31日 (調整後)	103年 9月30日 (調整後)
<u>僅得用以彌補虧損</u> 認列對子公司所有權權益變動 數(註2)	\$ 9,050,793	\$ 9,054,328	\$ 2,177,229
<u>不得作為任何用途</u> 員工認股權 發行可轉換公司債認列權益組 成部分	1,056,084 214,022	1,178,210 -	1,201,875 -
採權益法認列關聯企業資本公 積之變動數	<u>33,496</u>	<u>30,134</u>	<u>30,134</u>
	<u>\$ 24,157,701</u>	<u>\$ 16,013,058</u>	<u>\$ 8,761,874</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 7 月 1 日至 9 月 30 日與 104 及 103 年 1 月 1 日至 9 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。

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

本公司於 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 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 9 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	1,262,015	1,263,317
採用權益法之關聯企業或合資之換算差額之份額	<u>12</u>	<u>1,364</u>
期末餘額	<u>\$5,803,788</u>	<u>\$ 739,098</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$526,778	\$426,246
備供出售金融資產未實現損失	(37,190)	(70,558)
處分備供出售金融資產累計損益重分類至損益	11,495	16,598
採用權益法之關聯企業或合資之備供出售金融資產未實現利益之份額	<u>(62,835)</u>	<u>172,798</u>
期末餘額	<u>\$438,248</u>	<u>\$545,084</u>

3. 現金流量避險

	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9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	-	2,484
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9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	-	120,000	-	120,000
合 計	<u>145,883</u>	<u>120,000</u>	<u>-</u>	<u>265,883</u>
<u>103年1月1日至9月30日</u>				
子公司持有本公司股票	<u>145,883</u>	<u>-</u>	<u>-</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
<u>104年9月30日</u>			
ASE Test	88,200	\$ 1,380,721	\$ 3,113,476
J&R Holding	46,704	381,709	1,648,643
台灣福雷	10,979	196,677	387,551
	<u>145,883</u>	<u>\$ 1,959,107</u>	<u>\$ 5,149,670</u>

(接次頁)

(承前頁)

	持有股數 (千股)	帳面金額	公允價值
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9月30日			
ASE Test	88,200	\$ 1,380,721	\$ 3,122,297
J&R Holding	46,704	381,709	1,653,313
台灣福雷	10,979	196,677	388,649
	<u>145,883</u>	<u>\$ 1,959,107</u>	<u>\$ 5,164,259</u>

上述公允價值係屬具公開市場報價之第1級公允價值。

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9月30日	103年1月1日 至9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	647,695	405,216
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	107,617	46,032
備供出售金融資產 未實現損益	3,282	(697)

(接次頁)

(承前頁)

	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日 (調整後)
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	292,233	113,773
發放予非控制權益之現 金股利	(232,148)	(85,766)
期末餘額	<u>\$10,754,148</u>	<u>\$4,611,840</u>

二二、稅前淨利

(一) 其他收入

	104年 7月1日至 9月30日	103年 7月1日至 9月30日	104年 1月1日至 9月30日	103年 1月1日至 9月30日
利息收入	\$ 75,885	\$ 59,386	\$192,162	\$ 188,675
補助款收入	34,814	65,012	114,333	142,583
租金收入	15,004	14,605	44,779	45,817
股利收入	<u>1,654</u>	<u>70,126</u>	<u>74,374</u>	<u>88,574</u>
	<u>\$127,357</u>	<u>\$209,129</u>	<u>\$425,648</u>	<u>\$465,649</u>

(二) 其他利益

	104年 7月1日 至9月30日	103年 7月1日 至9月30日	104年 1月1日 至9月30日	103年 1月1日 至9月30日
持有供交易之金融工具利益 指定透過損益按公允價值衡量 之金融工具利益	\$4,006,972	\$1,183,574	\$2,452,527	\$ 380,791
外幣兌換損失	491,548	109,754	743,746	286,237
其他	(2,520,549)	(214,477)	(1,141,608)	(171,280)
	(132,040)	(225,870)	(127,840)	36,443
	<u>\$1,845,931</u>	<u>\$ 852,981</u>	<u>\$1,926,825</u>	<u>\$ 532,191</u>

(三) 財務成本

	104年 7月1日 至9月30日	103年 7月1日 至9月30日	104年 1月1日 至9月30日	103年 1月1日 至9月30日
以攤銷後成本衡量之金融負債 之利息費用總額	\$ 630,581	\$ 645,489	\$1,865,132	\$1,883,390

(接次頁)

(承前頁)

	104年 7月1日 至9月30日	103年 7月1日 至9月30日	104年 1月1日 至9月30日	103年 1月1日 至9月30日
減：列入符合要件資產成本之金額				
列入存貨—營建房地項下	(\$ 49,148)	(\$ 27,137)	(\$ 146,084)	(\$ 59,610)
列入不動產、廠房及設備項下	(<u>13,646</u>)	(<u>55,212</u>)	(<u>37,811</u>)	(<u>102,785</u>)
	567,787	563,140	1,681,237	1,720,995
指定為現金流量避險關係之衍生工具自權益重分類至損益之公允價值利益	-	-	-	2,484
其他財務成本	<u>6,627</u>	<u>6,523</u>	<u>16,960</u>	<u>22,543</u>
	<u>\$ 574,414</u>	<u>\$ 569,663</u>	<u>\$1,698,197</u>	<u>\$1,746,022</u>

利息資本化年利率如下：

	104年 7月1日 至9月30日	103年 7月1日 至9月30日	104年 1月1日 至9月30日	103年 1月1日 至9月30日
存貨—營建房地(%)	4.85~6.49	6.00~7.21	4.85~6.77	6.00~7.21
不動產、廠房及設備(%)	0.76~4.13	0.92~6.15	0.76~6.15	0.88~6.15

(四) 折舊及攤銷

	104年 7月1日 至9月30日	103年 7月1日 至9月30日	104年 1月1日 至9月30日	103年 1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 7,270,814	\$ 6,399,686	\$ 21,750,748	\$ 18,917,510
無形資產	<u>149,096</u>	<u>127,098</u>	<u>421,472</u>	<u>396,642</u>
合計	<u>\$ 7,419,910</u>	<u>\$ 6,526,784</u>	<u>\$ 22,172,220</u>	<u>\$ 19,314,152</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 6,792,220	\$ 5,972,385	\$ 20,334,199	\$ 17,602,657
營業費用	<u>478,594</u>	<u>427,301</u>	<u>1,416,549</u>	<u>1,314,853</u>
	<u>\$ 7,270,814</u>	<u>\$ 6,399,686</u>	<u>\$ 21,750,748</u>	<u>\$ 18,917,510</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 31,751	\$ 40,617	\$ 90,135	\$ 137,453
營業費用	<u>117,345</u>	<u>86,481</u>	<u>331,337</u>	<u>259,189</u>
	<u>\$ 149,096</u>	<u>\$ 127,098</u>	<u>\$ 421,472</u>	<u>\$ 396,642</u>

(五) 員工福利費用

	104年 7月1日 至9月30日	103年 7月1日 至9月30日 (調整後)	104年 1月1日 至9月30日	103年 1月1日 至9月30日 (調整後)
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 425,121	\$ 407,510	\$ 1,258,304	\$ 1,163,248
確定福利計畫	<u>101,477</u>	<u>104,277</u>	<u>309,590</u>	<u>319,830</u>
	526,598	511,787	1,567,894	1,483,078

(接次頁)

(承前頁)

	104年 7月1日 至9月30日	103年 7月1日 至9月30日 (調整後)	104年 1月1日 至9月30日	103年 1月1日 至9月30日 (調整後)
權益交割之股份基礎給付	\$ 16,564	\$ 22,969	\$ 35,919	\$ 83,817
薪資、獎金及紅利	10,689,401	10,672,471	31,491,527	29,539,326
其他員工福利	<u>1,671,839</u>	<u>1,521,617</u>	<u>4,928,015</u>	<u>4,394,684</u>
員工福利費用合計	<u>\$12,904,402</u>	<u>\$12,728,844</u>	<u>\$38,023,355</u>	<u>\$35,500,905</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 8,741,553	\$ 8,722,683	\$ 26,092,702	\$ 24,321,346
營業費用	<u>4,162,849</u>	<u>4,006,161</u>	<u>11,930,653</u>	<u>11,179,559</u>
	<u>\$12,904,402</u>	<u>\$12,728,844</u>	<u>\$38,023,355</u>	<u>\$35,500,905</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。本公司估列 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日之員工酬勞及董監事酬勞，係依修正後公司法，以稅前淨利扣除員工酬勞及董監事酬勞前之利益為基礎，按一定比率計算，估列金額如下：

	104年 7月1日 至9月30日	103年 7月1日 至9月30日	104年 1月1日 至9月30日	103年 1月1日 至9月30日
員工紅利	\$ 686,655	\$ 720,600	\$1,533,299	\$1,591,823
董監事酬勞	52,346	65,509	129,314	144,711

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 7 月 1 日 至 9 月 30 日	103 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日 (調整後)	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 (調整後)
當期所得稅				
當期產生者	\$1,320,237	\$1,042,221	\$2,740,629	\$1,770,461
未分配盈餘加徵	-	-	610,556	453,152
以前年度之調整	<u>7,797</u>	<u>(896)</u>	<u>(38,109)</u>	<u>13,114</u>
	<u>1,328,034</u>	<u>1,041,325</u>	<u>3,313,076</u>	<u>2,236,727</u>
遞延所得稅				
當期產生者	(279,365)	199,251	278,578	535,067
兌換差額	<u>78,639</u>	<u>(251)</u>	<u>(11,990)</u>	<u>19,950</u>
	<u>(200,726)</u>	<u>199,000</u>	<u>266,588</u>	<u>555,017</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$1,127,308</u>	<u>\$1,240,325</u>	<u>\$3,579,664</u>	<u>\$2,791,744</u>

(二) 兩稅合一資訊

104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日本公司之未分配盈餘均屬 87 年度（含）以後產生，股東可扣抵稅額帳戶餘額 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1,430,460 千元、934,038 千元及 927,583 千元。

103 及 102 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 6.88%（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，部分行政救濟陸續於 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 7 月 1 日 至 9 月 30 日	103 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日 (調整後)	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 (調整後)
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 6,368,622	\$ 7,216,709	\$ 14,489,257	\$ 15,772,788
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	(49,096)	(47,750)	(154,682)	(148,298)
可轉換公司債	(619,223)	(461,681)	174,970	625,573
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 5,700,303</u>	<u>\$ 6,707,278</u>	<u>\$ 14,509,545</u>	<u>\$ 16,250,063</u>

股 數

	104 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	103 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	7,635,675	7,704,480	7,656,395	7,679,614
具稀釋作用潛在普通股之影響				
可轉換公司債	513,995	375,271	435,578	375,271
員工認股權	71,028	103,273	90,537	100,757
員工紅利	10,225	11,393	58,454	53,524
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>8,230,923</u>	<u>8,194,417</u>	<u>8,240,964</u>	<u>8,209,166</u>

單位：千股

本集團得選擇以股票或現金發放員工紅利或員工酬勞，於計算稀釋每股盈餘時，須假設員工紅利或員工酬勞將採發放股票方式，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或員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二五、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 5 次員工認股權憑證(其中 104 年 4 月核准發行 100,000 千單位)，每單位得認購本公司普通股 1 股，並以等於或不低於給與日當日之普通股股票收盤價為行使價格。該認股權憑證給與對象包含本集團之全職正式員工，且存續期間為 10 年，不得轉讓，持有認股權憑證之員工自被給與後屆滿 2 年才可行使被給與之一定比例之認股權。認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

本公司

本公司發行之員工認股權憑證相關資訊如下：

	104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日		103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	
	認股權憑證單位 (千)	加權平均行使價格 (元)	認股權憑證單位 (千)	加權平均行使價格 (元)
期初流通在外	209,745	\$ 20.7	285,480	\$ 20.5
本期給予	94,270	36.5	-	-
本期沒收	(859)	24.4	(1,204)	20.5
本期逾期失效	(730)	11.1	(322)	13.5
本期行使	(41,518)	20.6	(65,213)	19.6
期末流通在外	<u>260,908</u>	26.5	<u>218,741</u>	20.7
期末可行使	<u>164,046</u>	20.8	<u>181,191</u>	20.7

104 及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日執行之本公司員工認股權，其於執行日之加權平均股價分別為 39.6 元及 34.4 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9月30日	\$ 20.4~22.6 36.5	3.7 9.9
103年12月31日	11.1~13.5 20.4~22.6	0.4 4.4
103年9月30日	11.1~13.5 20.4~22.6	0.6 4.7

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：

認股權憑證單位（千）	104年1月1日至9月30日		103年1月1日至9月30日	
	行使價格 （美金元）	行使價格 （美金元）	行使價格 （美金元）	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	(<u>75</u>)	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9月30日暨103年12月31日及9月30日止，上述認股權憑證預期剩餘存續期限分別為2.3年、3年及3.3年。

環誠

環誠發行員工認股權憑證之發行條件與本公司相同，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9月30日		103年1月1日至9月30日	
	加權平均 行使價格 (美金元)	單位(千)	加權平均 行使價格 (美金元)	單位(千)
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	(4,380)	1.9	(780)	1.5
期末流通在外	<u>29,695</u>	2.1	<u>34,159</u>	2.1
期末可行使	<u>28,106</u>	2.1	<u>29,221</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9月30日	\$ 1.5 2.4~2.9	4.2 5.1
103年12月31日	1.5 2.4~2.9	5.0 5.8
103年9月30日	1.5 2.4~2.9	4.2 6.1

(二) 認股權公允價值資訊

本集團發行之員工認股權係採用 Black-Scholes 選擇權評價模型或 Hull & White (2004) 結合 Ritchken (1995) 三項樹模型以估計給與日認股權之公允價值，評價模型所採用之參數分別如下：

	本 公 司	ASE Mauritius Inc.	環 誠
給與日股價/市價	28.60~36.50 元	美金 1.7 元	美金 1.53~2.62 元
行使價格	28.60~36.50 元	美金 1.7 元	美金 1.53~2.94 元
預期股價波動率	27.02%~40.82%	47.21%	32.48%~42.58%
合約期間	10 年	10 年	10~12 年
預期股利率	3.00%~4.00%	-	-
無風險利率	1.34%~2.51%	3.87%~3.90%	1.63%~4.02%

預期股價波動率係分別基於本公司及同業過去 10 年歷史股票價格波動情形，且在 Hull & White (2004) 結合 Ritchken (1995) 三項樹模型下，為將提早執行之效果納入考量，均假

設於既得期間屆滿後之股票價格為行使價格 1.58~1.88 倍時，
員工將執行認股權。

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 9 月 30 日進行下列非現金交易之投資活動：

	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
不動產、廠房及設備增加數	\$ 23,129,447	\$ 36,704,952
預付設備款(減少)增加(列入其他非流動資產項下)	(220,918)	617,954
應付設備款減少(增加)	1,824,553	(5,257,142)
支付之資本化利息	(37,811)	(102,785)
購買不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$ 24,695,271</u>	<u>\$ 31,962,979</u>
出售不動產、廠房及設備價款	\$ 175,106	\$ 344,267
其他應收款減少(增加)	<u>38,178</u>	(75,059)
出售不動產、廠房及設備收取現金數	<u>\$ 213,284</u>	<u>\$ 269,208</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 124 年 6 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 112 年間到期，到期時可再續約。

104 及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 104 及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之租金費用分別為 343,584 千元、393,082 千元、1,057,269 千元及 1,063,766 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 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 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 9 月 30 日	\$ 38,382,648	\$ 38,292,845
103 年 12 月 31 日	31,270,131	31,702,988
103 年 9 月 30 日	30,194,100	30,711,714

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 9 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產				
私募可轉換公司債	\$ -	\$ 100,500	\$ -	\$ 100,500
衍生金融資產				
換匯合約	-	2,398,880	-	2,398,880
遠期外匯合約	-	41,189	-	41,189
持有供交易之非衍生金融資產				
基金受益憑證	558,437	-	-	558,437
上市(櫃)公司股票	43,225	-	-	43,225
合 計	<u>\$ 601,662</u>	<u>\$ 2,540,569</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,142,231</u>
<u>備供出售金融資產</u>				
有限合夥	\$ -	\$ -	\$ 501,168	\$ 501,168
上市(櫃)公司股票	172,915	-	-	172,915
非上市(櫃)公司股票	-	-	246,218	246,218
合 計	<u>\$ 172,915</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 747,386</u>	<u>\$ 920,301</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
衍生金融負債				
可轉換公司債轉換、贖回與賣回權	\$ -	\$ 2,049,773	\$ -	\$ 2,049,773
遠期外匯合約	-	298,988	-	298,988
換匯合約	-	244,204	-	244,204
外幣選擇權合約	-	12,112	-	12,112
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,605,077</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,605,077</u>

103 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
指定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

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>持有供交易之非衍生金融資產</u>				
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>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
<u>衍生金融負債</u>				
可轉換公司債轉換、贖回與賣回權	\$ -	\$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	<u>\$ -</u>	<u>\$2,651,352</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,651,352</u>

103 年 9 月 30 日

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

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

2. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

本集團以第 3 等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 9 月 30 日之調節如下：

	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$778,866	\$797,162
購 買	13,791	38,793
認列於損益	(15,891)	-
認列於其他綜合損益	13,522	19,117
處 分	(42,902)	(20,411)
期末餘額	<u>\$747,386</u>	<u>\$834,661</u>

截至 104 年及 103 年 9 月 30 日止，與期末持有之採第 3 等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 16,633 千元及未實現利益 33,732 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 等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、遠期外匯合約及外幣選擇權合約	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 等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 9 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 9 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	\$ 100,500	\$ 2,476,550	\$ 2,384,713
持有供交易	3,041,731	2,512,293	1,377,287
備供出售金融資產	920,301	2,474,370	1,069,701
放款及應收款（註 1）	98,389,112	106,158,279	83,881,950
<u>金 融 負 債</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	2,605,077	2,651,352	2,438,102
以攤銷後成本衡量（註 2）	182,637,071	157,157,392	152,161,340

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 9 月 30 日稅前淨利影響數將分別約為 56,000 千元及 41,000 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 9 月 30 日	103 年 12 月 31 日	103 年 9 月 30 日
具公允價值利率風險 金融負債	\$29,772,311	\$34,003,038	\$31,946,211
具現金流量利率風險 金融資產	39,098,465	51,603,455	34,199,978
金融負債	60,468,199	65,149,698	61,238,411

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 9 月 30 日之稅前淨利將分別增減約 161,000 千元及 203,000 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 9 月 30 日稅前淨利將分別增減約 7,000 千元及 6,700 千元，稅前其他綜合損益將分別增減約 9,000 千元及 11,000 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 9 月 30 日稅前淨利將分別減少約 586,000 千元及 614,000 千元或分別增加約 488,000 千元及 551,000 千元。

2. 信用風險

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

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

3. 流動性風險

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

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

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

104年9月30日

非衍生金融負債	要求即付或				
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	超過5年
無附息負債	\$ 21,938,820	\$ 20,993,569	\$ 8,516,979	\$ 1,938	\$ 194,612
浮動利率工具	7,883,885	4,458,392	13,030,379	36,033,593	1,091,712
固定利率工具	<u>17,939,675</u>	<u>6,174,920</u>	<u>12,277,466</u>	<u>29,786,331</u>	-
	<u>\$ 47,762,380</u>	<u>\$ 31,626,881</u>	<u>\$ 33,824,824</u>	<u>\$ 65,821,862</u>	<u>\$ 1,286,324</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	<u>684,039</u>	<u>838,234</u>	<u>846,899</u>	<u>34,458,859</u>	-
	<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9月30日

非衍生金融負債	要求即付或				
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	超過5年
無附息負債	\$ 26,450,313	\$ 19,744,191	\$ 4,514,414	\$ 103,630	\$ 28,007
浮動利率工具	12,309,895	15,801,166	14,183,255	20,239,981	-
固定利率工具	<u>2,249,574</u>	<u>4,963</u>	<u>1,699,720</u>	<u>32,377,859</u>	-
	<u>\$ 41,009,782</u>	<u>\$ 35,550,320</u>	<u>\$ 20,397,389</u>	<u>\$ 52,721,470</u>	<u>\$ 28,007</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9月30日

淨額交割	要求即付或短		
	於1個月	1至3個月	3個月至1年
遠期外匯合約	<u>(\$ 21,905)</u>	<u>(\$ 65,580)</u>	<u>\$ -</u>

(接次頁)

(承前頁)

總額交割	要求即付或短		
	於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年
遠期外匯合約			
流入	\$ 3,405,810	\$ 1,257,026	\$ -
流出	(3,414,596)	(1,249,060)	-
	(8,786)	7,966	-
換匯合約			
流入	19,580,602	40,269,898	38,880,941
流出	(19,146,168)	(38,601,435)	(37,542,335)
	434,434	1,668,463	1,338,606
外幣選擇權合約			
流入	69,759	-	-
流出	(65,745)	-	-
	4,014	-	-
	<u>\$ 429,662</u>	<u>\$ 1,676,429</u>	<u>\$ 1,338,606</u>

103 年 12 月 31 日

總額交割	要求即付或		
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年
遠期外匯合約			
流入	\$ 3,662,813	\$ 1,959,573	\$ 9,241
流出	(3,655,279)	(1,940,145)	(9,331)
	7,534	19,428	(90)
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)
	126,425	160,082	1,752,721
	<u>\$ 133,959</u>	<u>\$ 179,510</u>	<u>\$ 1,752,631</u>

103 年 9 月 30 日

淨額交割	要求即付或		
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年
遠期外匯合約	(\$ 27,370)	(\$ 6,900)	\$ -
外幣選擇權合約	3,630	-	-
	<u>(\$ 23,740)</u>	<u>(\$ 6,900)</u>	<u>\$ -</u>

(接次頁)

(承前頁)

總額	交割	要求即付或		
		短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年
遠期外匯合約				
流入		\$ 4,238,908	\$ 1,516,636	\$ -
流出		(4,258,702)	(1,513,532)	-
		(19,794)	3,104	-
換匯合約				
流入		12,593,036	7,242,156	30,291,693
流出		(12,530,504)	(7,052,651)	(29,664,678)
		62,532	189,505	627,015
		\$ 42,738	\$ 192,609	\$ 627,015

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 年第 1 季及 103 年第 3 季皆提撥 100,000 千元由財團法人日月光文教基金會（以下稱「日月光基金會」）執行環保公益之捐贈作業，以協助國內環保相關工作之推動及公益活動（附註三三）。
- (二) 本公司於 104 年第 2 季及 103 年第 3 季向關聯企業購入不動產，價款分別為 2,466,000 千元及 4,540,086 千元，均係參酌專業機構出具之鑑價報告議定之，且均已付訖。
- (三) 本公司委託關聯企業於現有租地興建外勞宿舍，104 年前三季累計投入金額為 172,400 千元。另本公司於 103 年前三季委託其於現有租地興建環保大樓及其他工程共計 313,526 千元，係參酌鑑價機構出具之鑑價報告及詢、比價後議定之，且依驗收進度付款。
- (四) 本公司於 103 年第 3 季透過日月光基金會捐贈高雄市政府社會局 15,000 千元，以協助高雄市政府進行前鎮區重大氣爆意外事件之災後重建工程及受災居民之安置作業。

(五) 對主要管理階層之獎酬

	104年 7月1日至 9月30日	103年 7月1日至 9月30日	104年 1月1日至 9月30日	103年 1月1日至 9月30日
短期員工福利	\$273,263	\$221,976	\$775,997	\$625,703
退職後福利	780	1,301	2,368	4,059
股份基礎給付	<u>7,568</u>	<u>6,932</u>	<u>16,412</u>	<u>25,296</u>
	<u>\$281,611</u>	<u>\$230,209</u>	<u>\$794,777</u>	<u>\$655,058</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 9月30日	103年 12月31日	103年 9月30日
存貨—營建房地	\$11,599,303	\$15,164,858	\$13,590,420
其他金融資產（流動與非流動）	<u>247,639</u>	<u>268,562</u>	<u>265,564</u>
	<u>\$11,846,942</u>	<u>\$15,433,420</u>	<u>\$13,855,984</u>

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 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，本集團已開立未使用之信用狀金額分別約 38,000 千元、137,000 千元及 215,000 千元。
2. 截至 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，本集團已承諾購置之不動產、廠房及設備金額分別約 8,395,000 千元、17,498,000 千元及 12,683,000 千元，其中已支付金額分別為 1,887,845 千元、1,516,396 千元及 3,607,411 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 9 月 30 日
1 年內	\$ 210,833
超過 1 年但未超過 5 年	362,490
超過 5 年	<u>472,858</u>
	<u>\$1,046,181</u>

三四、重大之期後事項

本公司於 104 年 11 月收到臺灣高雄地方法院所送達之起訴書狀，係矽品公司訴請法院確認本公司請求於矽品公司股東名簿記載為股東之請求權不存在。本公司已委請律師研究矽品公司所提訴訟內容，並已依法向法院提出答辯，以維護本公司權益。本公司預計對財務狀況並無重大影響。

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：

104 年 9 月 30 日	外幣 (千元)	匯率	新台幣 (千元)
<u>貨幣性金融資產</u>			
美 金	\$ 3,630,216	USD1=NTD32.87	\$ 119,325,202
美 金	1,099,391	USD1=CNY6.3613	36,136,970
日 幣	314,430	JPY1=NTD0.2739	86,122
日 幣	9,025,321	JPY1=USD0.0083	2,472,035
<u>貨幣性金融負債</u>			
美 金	3,708,393	USD1=NTD32.87	121,894,878
美 金	1,156,520	USD1=CNY6.3613	38,014,804
日 幣	4,493,549	JPY1=NTD0.2739	1,230,783
日 幣	9,277,840	JPY1=USD0.0083	2,541,200

(接次頁)

(承前頁)

		外幣 (千元)	匯率	新台幣 (千元)
103年12月31日				
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
103年9月30日				
貨幣性金融資產				
美	金	2,957,843	USD1=NTD30.42	89,977,573
美	金	678,103	USD1=CNY6.1525	20,627,894
日	幣	5,899,075	JPY1=NTD0.2780	1,639,943
日	幣	8,577,360	JPY1=USD0.0091	2,384,506
貨幣性金融負債				
美	金	2,706,136	USD1=NTD30.42	82,320,659
美	金	1,077,306	USD1=CNY6.1525	32,771,640
日	幣	4,864,434	JPY1=NTD0.2780	1,352,313
日	幣	8,698,527	JPY1=USD0.0091	2,418,190

具重大影響之外幣兌換損益如下：

功 能 性 貨 幣	104年7月1日至9月30日		103年7月1日至9月30日	
	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 (損) 益	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 (損) 益
美 元	USD1=NTD32.87	(\$ 113,471)	USD1=NTD30.42	\$ 170,829
新 台 幣		(2,223,718)		(426,516)
人 民 幣	CNY1=NTD5.1672	(<u>269,976</u>)	CNY1=NTD4.9443	<u>30,210</u>
		(<u>\$ 2,607,165</u>)		(<u>\$ 225,477</u>)
功 能 性 貨 幣	104年1月1日至9月30日		103年1月1日至9月30日	
	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 (損) 益	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 (損) 益
美 元	USD1=NTD32.87	\$ 124,356	USD1=NTD30.42	\$ 222,354
新 台 幣		(1,095,340)		(376,872)
人 民 幣	CNY1=NTD5.1672	(<u>298,002</u>)	CNY1=NTD4.9443	(<u>12,514</u>)
		(<u>\$ 1,268,986</u>)		(<u>\$ 167,032</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」），嗣於 103 年 4 月 7 日將罰鍰更正為 109,359 千元，復於 104 年 9 月 4 日將罰鍰更正為 102,014 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）。嗣本公司依法向高雄高等法院提出上訴，高雄高等法院業於 104 年 9 月 29 日判決本公司無罪確定。

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
<u>104年1月1日至9月30日</u>						
外部客戶收入	\$ 87,513,840	\$ 18,836,024	\$ 98,941,313	\$ 2,463,197	\$ -	\$ 207,754,374
部門間收入(註)	\$ 7,338,347	\$ 139,156	\$ 41,930,125	\$ 5,784,586	(\$ 55,192,214)	\$ -
部門稅前淨利	\$ 11,934,222	\$ 4,634,291	\$ 1,922,964	\$ 225,139	\$ -	\$ 18,716,616
<u>104年9月30日</u>						
部門資產	\$ 194,463,369	\$ 40,780,791	\$ 88,452,992	\$ 44,754,584	\$ -	\$ 368,451,736
<u>103年1月1日至9月30日</u>						
外部客戶收入	\$ 89,394,071	\$ 19,211,905	\$ 68,606,539	\$ 2,734,217	\$ -	\$ 179,946,732
部門間收入(註)	\$ 4,886,857	\$ 115,324	\$ 35,139,997	\$ 6,409,674	(\$ 46,551,852)	\$ -
部門稅前淨利	\$ 11,036,680	\$ 4,857,456	\$ 2,551,878	\$ 523,734	\$ -	\$ 18,969,748
<u>103年9月30日</u>						
部門資產	\$ 159,526,677	\$ 42,231,111	\$ 62,164,607	\$ 40,812,401	\$ -	\$ 304,734,796

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 9 月 30 日

附表一

單位：新台幣千元

編號	資金貸與他人者 公司名稱	貸與對象	往來項目	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	\$ 2,859,690	\$ 2,859,690	\$ 2,859,690	0.57~0.61	短期融通	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ 3,113,819	\$ 6,227,638		
		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	-	-	-	15,352,907	23,029,361	
		日月光貿易(上海)有限公司	長期應收款-關係人	是	821,750	821,750	-	-	-	短期融通	-	營業週轉 購置設備	-	-	-	15,352,907	23,029,361
2	J & R Holding Limited	本公司	其他應收款-關係人	是	9,367,950	9,367,950	9,367,950	0.57~0.60	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	9,872,970	19,745,939	
		Global Advanced Packaging Technology Limited, Cayman Islands	其他應收款-關係人	是	2,465,250	2,465,250	525,920	0.57~0.60	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	15,352,907	23,029,361	
		日月光半導體(威海)有限公司	其他應收款-關係人	是	3,782,175	1,725,675	1,725,675	0.63~0.73	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	15,352,907	23,029,361	
		Omniquest Industrial Limited	長期應收款-關係人	是	1,482,437	1,482,437	1,482,437	0.57~0.60	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	15,352,907	23,029,361	
		日月光封裝測試(上海)有限公司	長期應收款-關係人	是	1,579,000	558,790	558,790	0.63~0.73	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	15,352,907	23,029,361	
		日月光半導體(昆山)有限公司	其他應收款-關係人	是	1,334,528	330,701	330,701	3.81~5.77	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	15,352,907	23,029,361	
		Anstock Limited	長期應收款-關係人	是	775,080	775,080	775,080	3.64~4.96	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	15,352,907	23,029,361	
		日月光貿易(上海)有限公司	長期應收款-關係人	是	6,947,600	4,930,500	-	-	-	短期融通	-	營業週轉 購置設備	-	-	-	15,352,907	23,029,361
		Innosource Limited	長期應收款-關係人	是	723,140	723,140	723,140	0.61	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	15,352,907	23,029,361	
		ASE Labuan Inc.	長期應收款-關係人	是	723,140	723,140	723,140	0.61	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	15,352,907	23,029,361	
ASE Investment (Labuan) Inc.	其他應收款-關係人	是	2,662,470	2,662,470	2,662,470	0.61	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	15,352,907	23,029,361			
Real Tech Holdings Limited	其他應收款-關係人	是	2,136,550	2,136,550	2,136,550	0.61	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	9,872,970	19,745,939			
3	ASE Test Limited	本公司	其他應收款-關係人	是	5,622,500	4,043,010	4,043,010	0.57~0.60	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	5,934,858	11,869,717	
		J & R Holding Limited	長期應收款-關係人	是	1,386,000	1,314,800	1,314,800	0.57~0.60	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	15,352,907	23,029,361	
		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	-	-	-	15,352,907	23,029,361	
		A.S.E. Holding Limited	其他應收款-關係人	是	1,643,500	1,643,500	1,643,500	0.57~0.60	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	15,352,907	23,029,361	
		Omniquest Industrial Limited	長期應收款-關係人	是	1,643,500	1,643,500	1,643,500	0.60	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	15,352,907	23,029,361	
4	台灣福雷電子公司	本公司	其他應收款-關係人	是	5,600,000	5,600,000	5,600,000	0.93~1.03	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	5,844,295	11,688,590	
		日月光貿易(上海)有限公司	其他應收款-關係人	是	2,629,600	2,629,600	-	-	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	5,844,295	11,688,590	
		ASE Corporation	其他應收款-關係人	是	2,793,950	2,793,950	1,800,000	0.93	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	5,844,295	11,688,590	
5	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	其他應收款-關係人	是	516,720	516,720	516,720	4.59~5.40	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	15,352,907	23,029,361	
6	日月瑞公司	本公司	其他應收款-關係人	是	190,000	190,000	190,000	0.93~1.03	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	199,314	398,628	
		日月光電子公司	其他應收款-關係人	是	190,000	190,000	190,000	0.93~1.03	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	199,314	398,628	
7	ISE Labs, Inc.	J & R Holding Limited	其他應收款-關係人 長期應收款-關係人	是	1,512,020	1,512,020	1,512,020	0.65~0.74	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	15,352,907	23,029,361	
8	ASE (Korea) Inc.	本公司	其他應收款-關係人	是	2,958,300	2,958,300	2,958,300	3.17~3.21	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	3,227,887	6,455,774	
		日月光半導體(威海)有限公司	其他應收款-關係人	是	1,314,800	1,314,800	1,314,800	3.21	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	15,352,907	23,029,361	
9	ASE Japan Co., Ltd.	J & R Holding Limited	其他應收款-關係人	是	2,431,520	2,382,930	2,300,760	0.53	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	15,352,907	23,029,361	
10	USI Enterprise Limited	本公司	其他應收款-關係人	是	5,916,600	5,916,600	5,916,600	0.57~0.61	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	8,406,153	16,812,305	
		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	-	-	-	8,406,153	16,812,305	

(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	擔保 稱價	品 對個別對象 資金貸與限額(註1)	資金貸與最高 限額(註2)
10	USI Enterprise Limited	環電公司	其他應收款-關係人	是	\$ 2,235,160	\$ 2,235,160	\$ 2,235,160	0.59~0.60	短期融通	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ 8,406,153	\$ 16,812,305
		J&R Holding Limited	其他應收款-關係人	是	6,443,317	6,443,317	6,443,317	0.59~3.21	短期融通	-	營業週轉	-	-	8,406,153	16,812,305
11	Huntington Holdings International Co.Ltd.	本公司	其他應收款-關係人	是	1,807,850	1,807,850	1,807,850	0.57~0.60	短期融通	-	營業週轉	-	-	9,274,055	18,548,109
12	Anstock Limited	日月光封裝測試(上海)有限公司	其他應收款-關係人	是	3,322,510	3,322,510	3,322,510	4.45	短期融通	-	營業週轉	-	-	15,352,907	23,029,361
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	4,130	2,067	2,067	4.85~6.00	短期融通	-	營業週轉	-	-	15,352,907	23,029,361
14	Real Tech Holdings Limited	本公司	其他應收款-關係人	是	3,944,400	3,944,400	3,944,400	0.57~0.61	短期融通	-	營業週轉	-	-	8,814,729	17,629,458
		J&R Holding Limited	其他應收款-關係人	是	1,260,000	-	-	0.57~0.58	短期融通	-	營業週轉	-	-	8,814,729	17,629,458
15	上海鼎威房地產開發有限公司	上海鼎威房地產開發有限公司	其他應收款-關係人	是	205,312	-	-	6.00	短期融通	-	營業週轉	-	-	15,352,907	23,029,361
		昆山鼎泓房地產開發有限公司	其他應收款-關係人	是	542,556	542,556	542,556	4.85~6.00	短期融通	-	營業週轉	-	-	15,352,907	23,029,361
16	環旭電子公司	環鴻電子(昆山)有限公司	其他應收款-關係人	是	1,550,160	1,550,160	-	-	短期融通	-	營業週轉	-	-	6,819,013	13,638,026
		環維電子(上海)有限公司	其他應收款-關係人	是	3,875,400	3,875,400	1,601,428	0.80~2.25	短期融通	-	營業週轉	-	-	6,819,013	13,638,026
		Universal Global Technology Co., Limited	其他應收款-關係人	是	6,200,640	6,200,640	-	2.25	短期融通	-	營業週轉	-	-	6,819,013	13,638,026
		環豪電子(上海)有限公司	其他應收款-關係人	是	516,720	516,720	-	-	短期融通	-	營業週轉	-	-	6,819,013	13,638,026
		環鴻科技公司	其他應收款-關係人	是	1,283,200	-	-	-	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	6,819,013	13,638,026
17	Omniquest Industrial Limited	本公司	其他應收款-關係人	是	3,122,650	3,122,650	3,122,650	0.57~0.61	短期融通	-	營業週轉	-	-	3,283,633	6,567,267
18	Anstock II Limited	J&R Holding Limited	長期應收款-關係人	是	9,762,390	9,762,390	9,762,390	2.45	短期融通	-	營業週轉	-	-	15,352,907	23,029,361
19	環勝電子(深圳)有限公司	環旭電子公司	其他應收款-關係人	是	1,283,200	-	-	-	短期融通	-	營業週轉	-	-	2,111,078	4,222,156
		環維電子(上海)有限公司	其他應收款-關係人	是	1,756,848	1,756,848	1,314,804	0.8~5.04	短期融通	-	營業週轉	-	-	2,111,078	4,222,156
		Universal Global Technology Co., Limited	其他應收款-關係人	是	1,756,848	1,756,848	-	-	短期融通	-	營業週轉	-	-	2,111,078	4,222,156
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	774,375	-	-	5.35	短期融通	-	營業週轉	-	-	15,352,907	23,029,361
		日月光貿易(上海)有限公司	長期應收款-關係人	是	986,100	986,100	-	0.94	短期融通	-	營業週轉	-	-	15,352,907	23,029,361
21	日月光貿易(上海)有限公司	J&R Holding Limited	長期應收款-關係人	是	6,574,000	6,574,000	-	0.94	短期融通	-	營業週轉	-	-	15,352,907	23,029,361
		A.S.E. Holding Limited	長期應收款-關係人	是	3,287,000	3,287,000	-	-	短期融通	-	營業週轉	-	-	15,352,907	23,029,361
22	日月光半導體(上海)有限公司	日月光半導體(威海)有限公司	其他應收款-關係人	是	427,310	427,310	427,310	0.73	短期融通	-	營業週轉	-	-	15,352,907	23,029,361
23	Innosource Limited	本公司	其他應收款-關係人	是	723,140	723,140	723,140	0.61	短期融通	-	營業週轉	-	-	810,222	1,620,444
24	ASE Investment (Labuan) Inc.	本公司	其他應收款-關係人	是	2,662,470	2,662,470	2,662,470	0.61	短期融通	-	營業週轉	-	-	3,261,777	6,523,554
25	ASE Labuan Inc.	本公司	其他應收款-關係人	是	723,140	723,140	723,140	0.61	短期融通	-	營業週轉	-	-	763,980	1,527,960
26	Global Advanced Packaging Technology Limited, Cayman Islands	本公司	其他應收款-關係人	是	1,939,330	1,939,330	-	-	短期融通	-	營業週轉	-	-	2,095,956	4,191,911

(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	擔保 名稱	品 對個別對象 值	資金貸與最高 限額(註1)	最高 限額(註2)
27	ASE Corporation	本公司	其他應收款-關係人	是	\$ 2,793,950	\$ 2,793,950	\$ 1,800,000	0.93	短期融通	\$ -	營業週轉	-	-	-	\$ 3,284,227	\$ 6,568,455
28	日月光電子公司	本公司	其他應收款-關係人	是	350,000	270,000	270,000	0.93	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	760,184	1,520,369
29	ASE Electronics (M) SDN. BHD.	A.S.E. Holding Limited	其他應收款-關係人	是	131,480	131,480	131,480	0.60	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	15,352,907	23,029,361
30	ASE Singapore Pte. Ltd.	A.S.E. Holding Limited	其他應收款-關係人	是	394,440	394,440	394,440	0.61	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	15,352,907	23,029,361
31	日月光半導體(香港)有限公司	J&R Holding Limited	其他應收款-關係人	是	230,090	230,090	230,090	0.61	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	15,352,907	23,029,361

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 9 月 30 日

附表二

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業背書保證 保證限額(註1)	本期最高 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	\$ 46,058,722	\$ 2,783,448 (註3)	\$ 2,692,602 (註3)	\$ 2,586,307 (註3)	\$ -	1.75	\$ 61,411,629	是	否	否
		Anstock II Limited	間接持有表決權股份 100%之 子公司	46,058,722	10,280,093 (註3)	10,280,093 (註3)	9,901,745 (註3)	-	6.70	61,411,629	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	14,099,355	5,693,228 (註3)	-	-	-	-	20,141,935	是	否	是

註 1：依本公司及上海鼎匯房地產開發有限公司「背書保證作業程序」，對單一企業之背書保證額度分別以不超過股東權益總額之百分之三十及百分之七十為限。

註 2：依本公司及上海鼎匯房地產開發有限公司「背書保證作業程序」，背書保證責任總額分別以不超過股東權益總額之百分之四十及百分之百為限。

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 9 月 30 日

附表三

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	公允價值	
本公司	股票							
	漢聯創業投資公司	-	備供出售金融資產—非流動	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	4,203	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	-	
	債券							
	元隆電子公司國內第二次私募無擔保轉換公司債	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,000	100,500	-	100,500	
	有限合夥							
	Ripley Cable Holdings I, L.P.	-	備供出售金融資產—非流動	-	392,034	4	392,034	
台灣福雷電子公司	股票							
	日月光半導體製造公司	母 公 司	備供出售金融資產—非流動	10,978,776 (註)	387,551	-	387,551	
	神通資訊科技公司	-	備供出售金融資產—非流動	1,133,363	11,270	1	11,270	
日月瑞公司	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	457,621	-	457,621	
	日盛貨幣市場	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,575,019	23,000	-	23,000	
	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	30,936	-	30,936	
	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	45,514	-	45,514	
陸竹開發公司	股票							
	力晶科技公司	-	備供出售金融資產—非流動	1,677,166	24,310	-	24,310	
A.S.E. Holding Limited	股票							
	Global Strategic Investment Inc.	-	備供出售金融資產—非流動	490,000	美金 347 千元	3	美金 347 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	
	Global Strategic Investment, Inc. (Samoa)	-	備供出售金融資產—非流動	869,891	美金 721 千元	2	美金 721 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 50,156 千元	1	美金 50,156 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 1,604 千元	-	美金 1,604 千元		
	H&QAP Greater China Growth Fund, L.P.	-	備供出售金融資產—非流動	-	美金 1,717 千元	8	美金 1,717 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 94,721 千元	1	美金 94,721 千元		
環電公司	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 136 千元	-	人民幣 136 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 128 千元	-	人民幣 128 千元		
Huntington Holdings International Co., Ltd.	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	28,000	人民幣 453 千元	-	人民幣 453 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	19,250	人民幣 323 千元	-	人民幣 323 千元		
Unitech Holdings International Co., Ltd.	股票 博智電子公司	-	備供出售金融資產—流動	827,009	15,506	2	15,506		
	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	-		
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	5,548,800	美金 494 千元	-	美金 494 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 199 千元	-	美金 199 千元		
	Solid Gain Investments Ltd.	-	備供出售金融資產—非流動	1,439,500	美金 724 千元	20	美金 724 千元		
Unitech 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 270 千元	10	美金 270 千元		
	Techgains II Corporation	-	備供出售金融資產—非流動	669,705	美金 199 千元	4	美金 199 千元		
	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 500 千元	-	美金 500 千元		
Unitech Holdings International Co., Ltd.	WacomCo., Ltd.	-	備供出售金融資產—非流動	1,200,000	美金 4,400 千元	1	美金 4,400 千元		
	Sequans Communications SA	-	備供出售金融資產—非流動	370,554	美金 389 千元	1	美金 389 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 9 月 30 日

附表四

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	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	660,751
		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	45,467,632
		日月暘公司	採權益法之長期股權投資	註3	合資	-	-	61,809,660	618,097	-	-	-	-	61,809,660	617,902
		矽品公司	採權益法之長期股權投資	註4	關聯企業	-	-	779,000,000	35,055,000	-	-	-	-	779,000,000	35,055,000
台灣福雷電子公司	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	300,338	-	-	18,289,114	301,538	300,000	1,538	-	-
		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	300,033	-	-	27,717,723	301,242	300,000	1,242	-	-
		富邦吉祥貨幣市場基金	備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	19,392,498	300,000	19,392,498	300,175	300,000	175	-	-
	股票	Alto Enterprises Limited	採權益法之長期股權投資	註5	子公司	140,000,000	3,351,112	48,000,000	1,507,200	-	-	-	-	188,000,000	4,659,459
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	14,256,665	190,000	48,558,975	646,223	644,000	2,223	-	-
		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	457,621
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5	子公司	-	美金 55,957 千元	-	美金 48,000 千元	-	-	-	-	-	美金 91,965 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5	子公司	-	美金 55,981 千元	-	美金 48,000 千元	-	-	-	-	-	美金 92,018 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5	子公司	-	人民幣 341,706 千元	-	人民幣 800,000 千元	-	-	-	-	-	人民幣 856,292 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 802,637 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：係與日商 TDK Corporation 合資設立。

註 4：係辦理公開收購。

註 5：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 9 月 30 日

附表五

單位：新台幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額 (未稅)	價款 支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之 參考依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
							所有人	與發行人之 關係	移轉日期	金額			
本公司	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
	高雄廠區供營業用 之廠務設備及工 程等	104.01.01~ 104.9.30	306,189	尚餘 70,599 千元將 於驗收後付款	炫昶企業有限公 司	無	-	-	-	-	依詢、比、議價	依營業用之廠務設 備及工程擴充	無

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 9 月 30 日

附表六

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	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	\$ 1,341,152	6	月結 60 天	\$ -	-	(\$ 462,500)	(6)	註
	日月光電子公司	子公司	進貨	1,514,731	7	月結 60 天	-	-	(420,523)	(5)	註
	環隆電氣公司	子公司	銷貨	(7,058,332)	(10)	月結 60 天	-	-	3,417,175	19	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	328,259	14	月結 60 天	-	-	(68,357)	(11)	註
	日月光電子公司	聯屬公司	進貨	170,054	7	月結 60 天	-	-	(76,474)	(12)	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	756,913	100	月結 90 天	-	-	(259,808)	(100)	註
ASE Electronics (M) Sdn. Bhd.	日月光電子公司	聯屬公司	進貨	284,543	26	發票日後 60 天	-	-	(65,912)	(21)	註
環隆電氣公司	本公司	最終母公司	進貨	7,058,332	29	月結 60 天	-	-	(3,416,881)	(37)	註
日月光半導體(上海)有限公司	本公司	最終母公司	銷貨	(1,341,152)	(40)	月結 60 天	-	-	467,593	52	註
	日月光封裝測試(上海)有限公司	聯屬公司	銷貨	(328,259)	(10)	發票日後 60 天	-	-	68,357	8	註
	日月光半導體(香港)有限公司	子公司	銷貨	(756,913)	(22)	月結 90 天	-	-	259,808	29	註
日月光電子公司	本公司	最終母公司	銷貨	(1,514,371)	(51)	月結 60 天	-	-	444,145	43	註
	ASE Electronics (M) Sdn. Bhd.	聯屬公司	銷貨	(284,543)	(10)	發票日後 60 天	-	-	66,093	6	註
	日月光封裝測試(上海)有限公司	聯屬公司	銷貨	(170,054)	(6)	月結 60 天	-	-	76,474	7	註
	Universal Global Technology Co., Limited	聯屬公司	銷貨	(191,601)	(7)	月結 60 天	-	-	171,463	17	註
蘇州日月新半導體有限公司	台灣恩智浦半導體公司	對蘇州日月新半導體有限公司有重大影響力公司之子公司－荷蘭 NXP B.V 之子公司	銷貨	(1,435,587)	(43)	月結 90 天	-	-	669,204	53	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 547,694 千元	20	75 天	-	-	(人民幣 125,567 千元)	(12)	註
			銷貨	(人民幣 1,889,859 千元)	(54)	75 天	-	-	人民幣 534,821 千元	54	註
環旭電子公司	Universal Global Technology Co., Limited	子公司	進貨	人民幣 1,075,181 千元	19	75 天	-	-	(人民幣 583,851 千元)	(29)	註
	環旭科技有限公司	子公司	銷貨	(人民幣 22,581 千元)	-	75 天	-	-	人民幣 9,529 千元	-	註
	環勝電子(深圳)有限公司	子公司	銷貨	(人民幣 26,407 千元)	-	75 天	-	-	人民幣 188 千元	-	註
Universal Global Technology Co., Limited	環旭電子公司	母公司	銷貨	(美金 147,069 千元)	(57)	75 天	-	-	美金 91,782 千元	79	註
	環鴻電子(昆山)有限公司	聯屬公司	銷貨	(美金 108,371 千元)	(42)	75 天	-	-	美金 24,419 千元	21	註
	日月光電子公司	聯屬公司	進貨	191,601	2	月結 60 天	-	-	(171,463)	(3)	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 306,726 千元	52	75 天	-	-	(美金 84,074 千元)	(54)	註
			銷貨	(美金 80,093 千元)	(14)	75 天	-	-	美金 18,287 千元	11	註
	環旭電子公司	母公司	進貨	美金 3,645 千元	1	75 天	-	-	(美金 1,498 千元)	(1)	註
	環鴻科技公司	聯屬公司	進貨	美金 8,364 千元	1	75 天	-	-	(美金 2,202 千元)	(1)	註
				銷貨	(美金 413,084 千元)	(70)	75 天	-	-	美金 104,003 千元	64	註

(接次頁)

(承前頁)

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	除	估總應收(付)票據、帳款之額	比率(%)	
環鴻科技公司	環鴻電子(昆山)有限公司	聯屬公司	進貨	美金 194,255 千元	33	75 天	-	-	(美金 34,310 千元)	(22)	註
			銷貨	(美金 9,256 千元)	(2)	75 天	-	-	美金 3,059 千元	2	註
	環旭科技有限公司	聯屬公司	進貨	\$ 13,006,001	88	75 天	-	-	(\$ 3,418,576)	(82)	註
	環旭電子公司	母公司	銷貨	(244,530)	(1)	75 天	-	-	123,192	2	註
	環勝電子(深圳)有限公司	聯屬公司	銷貨	(196,440)	(1)	75 天	-	-	72,353	1	註
環鴻電子(昆山)有限公司	環勝電子(深圳)有限公司	聯屬公司	銷貨	(149,600)	(1)	75 天	-	-	32,057	1	註
	環隆電氣公司	母公司	銷貨	(1,178,897)	(7)	75 天	-	-	525,804	9	註
	Universal Global Technology Co., Limited	聯屬公司	進貨	人民幣 663,786 千元	46	75 天	-	-	(人民幣 155,239 千元)	(39)	註
	環旭科技有限公司	聯屬公司	進貨	人民幣 57,484 千元	4	75 天	-	-	(人民幣 19,461 千元)	(5)	註
			銷貨	(人民幣 1,198,145 千元)	(68)	75 天	-	-	人民幣 219,651 千元	48	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 9 月 30 日

附表七

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額 (註 1)	週轉率 (次) (註 2)	逾期應收關係人款項 (註 1) 金額	逾期應收關係人款項 (註 1) 處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列呆帳	備抵金額
本公司	環隆電氣公司	子公司	\$ 3,417,175 (註 6)	2	\$ 52,819	持續催收	\$ 933,527	\$ -	-
日月光電子公司	本公司	最終母公司	729,915 (註 6)	4	-	-	217,281	-	-
	Universal Global Technology Co., Limited	聯屬公司	171,463 (註 6)	3	-	-	41,277	-	-
Omniquest Industrial Limited	本公司	最終母公司	3,122,650 (註 3 及 6)	-	-	-	-	-	-
ISE Labs, Inc.	J & R Holding Limited	母公司	1,512,257 (註 3 及 6)	-	-	-	-	-	-
Anstock II Limited.	J & R Holding Limited	母公司	9,823,513 (註 3 及 6)	-	-	-	-	-	-
Anstock Limited	日月光封裝測試 (上海) 有限公司	聯屬公司	3,329,070 (註 3 及 6)	-	-	-	-	-	-
A.S.E. Holding Limited	本公司	母公司	2,859,690 (註 3 及 6)	-	-	-	98,610	-	-
台灣福雷電子公司	本公司	母公司	7,317,616 (註 3、5 及 6)	-	-	-	481,465	-	-
	ASE Corporation	聯屬公司	1,800,000 (註 3 及 6)	-	-	-	900,000	-	-
ASE Test Limited	本公司	最終母公司	4,043,010 (註 3 及 6)	-	-	-	-	-	-
	A.S.E. Holding Limited	聯屬公司	1,663,258 (註 3 及 6)	-	-	-	-	-	-
	J & R Holding Limited	母公司	1,326,972 (註 3 及 6)	-	-	-	-	-	-
	Omniquest Industrial Limited	聯屬公司	1,643,969 (註 3 及 6)	-	-	-	-	-	-
ASE Singapore Pte. Ltd.	A.S.E. Holding Limited	聯屬公司	394,507 (註 3 及 6)	-	-	-	-	-	-
ASE (Korea) Inc.	本公司	最終母公司	2,961,101 (註 3 及 6)	-	-	-	2,961,101	-	-
	日月光半導體 (威海) 有限公司	子公司	1,316,479 (註 3 及 6)	-	-	-	-	-	-
J & R Holding Limited	本公司	母公司	9,367,950 (註 3 及 6)	-	-	-	-	-	-
	ASE Investment (Labuan) Inc.	子公司	2,662,923 (註 3 及 6)	-	-	-	-	-	-
	Global Advanced Packaging Technology Limited, Cayman Islands.	子公司	531,781 (註 3 及 6)	-	-	-	-	-	-
	Anstock Limited	子公司	809,802 (註 3 及 6)	-	-	-	-	-	-
	日月光半導體 (威海) 有限公司	聯屬公司	1,727,931 (註 3 及 6)	-	-	-	-	-	-
	日月光半導體 (昆山) 有限公司	聯屬公司	343,259 (註 3 及 6)	-	-	-	-	-	-
	日月光封裝測試 (上海) 有限公司	聯屬公司	560,081 (註 3 及 6)	-	-	-	-	-	-
	Omniquest Industrial Limited	聯屬公司	1,494,825 (註 3 及 6)	-	-	-	-	-	-
	ASE Labuan Inc.	聯屬公司	723,311 (註 3 及 6)	-	-	-	-	-	-
	Innosource Limited	聯屬公司	723,311 (註 3 及 6)	-	-	-	-	-	-
	Real Tech Holdings Limited	聯屬公司	2,137,019 (註 3 及 6)	-	-	-	-	-	-
Innosource Limited	本公司	最終母公司	723,140 (註 3 及 6)	-	-	-	-	-	-

(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 期後收回金額	提列 帳	備 金	抵 額
			款項餘額(註1)	(註2)		金額	處理方式				
日月瑞公司	本公司	最終母公司	\$ 190,000	(註3及6)	-	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	-
	日月光電子公司	聯屬公司	190,000	(註3及6)	-	-	-	-	-	-	-
ASE Japan Co., Ltd.	J & R Holding Limited	母 公 司	2,301,740	(註3及6)	-	-	-	-	-	-	-
ASE Investment (Labuan) Inc.	本 公 司	最終母公司	2,662,470	(註3及6)	-	-	-	2,235,160	-	-	-
ASE Electronics (M) Sdn. Bhd.	A.S.E. Holding Limited	聯屬公司	131,533	(註3及6)	-	-	-	131,533	-	-	-
ASE Corporation	本 公 司	最終母公司	1,800,000	(註3及6)	-	-	-	900,000	-	-	-
ASE Labuan Inc.	本 公 司	最終母公司	723,140	(註3及6)	-	-	-	-	-	-	-
日月光半導體(上海)公司	本 公 司	最終母公司	467,593	(註6)	3	66,390	持續催收	121,597	-	14	-
	日月光半導體(香港)有限公司	子 公 司	259,808	(註6)	3	2,322	持續催收	79,047	-	-	-
	日月光半導體(威海)有限公司	聯屬公司	427,468	(註3及6)	-	-	-	-	-	-	-
日月光半導體(香港)有限公司	J & R Holding Limited	聯屬公司	230,129	(註3及6)	-	-	-	230,129	-	-	-
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	525,141	(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	554,442	(註3及6)	-	-	-	-	-	-	-
環隆電氣公司	本 公 司	最終母公司	409,391	(註4及6)	-	-	-	196,365	-	-	-
USI Enterprise Limited	本 公 司	最終母公司	5,916,600	(註3及6)	-	-	-	-	-	-	-
	J & R Holding Limited	聯屬公司	6,451,895	(註3及6)	-	-	-	5,489	-	-	-
	環電公司	母 公 司	2,238,297	(註3及6)	-	-	-	-	-	-	-
Huntington Holdings International Co. Ltd.	本 公 司	最終母公司	1,807,850	(註3及6)	-	-	-	657,400	-	-	-
Real Tech Holdings Limited	本 公 司	最終母公司	3,944,400	(註3及6)	-	-	-	493,050	-	-	-
蘇州日月新半導體有限公司	台灣思智浦半導體公司	對蘇州日月新半導體有限公司有 重大影響力公司之子公司	672,247		3	-	-	153,065	-	-	-
環勝電子(深圳)有限公司	環旭科技有限公司	聯屬公司	人民幣 534,848 千元	(註6)	5	-	-	-	-	-	-
	環維電子(上海)有限公司	聯屬公司	人民幣 255,164 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 341,856 千元	(註6)	-	-	-	-	-	-	-
Universal Global Technology Co., Limited	環旭電子公司	母 公 司	美金 91,851 千元	(註6)	3	-	-	美金 23,582 千元	-	-	-
	環鴻電子(昆山)有限公司	聯屬公司	美金 24,419 千元	(註6)	4	-	-	美金 10,000 千元	-	-	-
環旭科技有限公司	環勝電子(深圳)有限公司	聯屬公司	美金 19,809 千元	(註6)	4	-	-	美金 7,648 千元	-	-	-
	環鴻科技公司	聯屬公司	美金 104,328 千元	(註6)	5	-	-	美金 20,000 千元	-	-	-
	環鴻電子(昆山)有限公司	聯屬公司	美金 3,064 千元	(註6)	4	-	-	-	-	-	-
環鴻科技公司	環旭科技有限公司	聯屬公司	125,063	(註6)	2	-	-	50,074	-	-	-
	環隆電氣公司	聯屬公司	525,942	(註6)	3	14,030	持續催收	125,032	-	-	-
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 219,651 千元	(註6)	6	-	-	人民幣 95,240 千元	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

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 9 月 30 日

附表八

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額				期末持有被投資公司				本期認列之		備註										
				本	上	本	末	數	比	率	帳	面	金		額	本	期	(損)	益	投資	(損	)	益	(	註	1)
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	\$	15,325,321	\$	515,496	\$	497,485	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		47,005,594		1,793,981		1,540,771	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		27,836		1,818		1,818	子公司								
	Omniquest Industrial Limited	英屬維京群島	從事專業性投資活動	美金	250,504 千元	美金	250,504 千元	250,504,067	71		11,311,893		200,509		180,760	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		4,059,156		56,589		68,149	子公司								
	宏錦光公司	台灣	自有剩餘攤位及辦公大樓出租	\$	390,470	\$	390,470	35,497,273	27		335,273	(	25,141)	(	6,866)	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		1,214,463		572,567		25,471	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		660,751		776,524		637,903	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		28,929,722		2,076,175		2,054,176	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		45,467,632		982,058		861,608	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		1,330,754	(	1,763)	(	1,183)	子公司						
	日月暘公司	台灣	從事積體電路內埋式基板之產銷業務		618,097		-	61,809,660	51		617,902	(	375)	(	194)	被投資公司						
	矽品公司	台灣	各項積體電路構裝之製造、加工、買賣及測試等有關業務		35,055,000		-	779,000,000	24		35,055,000		-		-	被投資公司								
元隆電子公司	台灣	晶圓積體電路代工		178,861		178,861	33,308,452	18		59,374	(	217,534)	(	39,678)	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		4,659,459	(	95,385)		註2	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		3,373,394		51,528		註2	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		375,570	(	1,763)		註2	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	100,558 千元	美金	47,016 千元		註2	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	347,314 千元	美金	16,876 千元		註2	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	1,011,534 千元	美金	47,016 千元		註2	子公司								
	Omniquest Industrial Limited	英屬維京群島	從事專業性投資活動	美金	30,200 千元	美金	30,200 千元	30,200,000	8	美金	42,506 千元	美金	6,456 千元		註2	子公司								
	日月暘公司	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	30,319 千元	美金	111 千元		註2	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	70,086 千元	美金	442 千元		註2	子公司								
	ASE (U.S.) Inc.	美國	從事市場行銷支援及客戶服務等業務	美金	4,600 千元	美金	4,600 千元	1,000	100	美金	11,665 千元	美金	740 千元		註2	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	331,537 千元	美金	9,178 千元		註2	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	653 千元	美金	21 千元		註2	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	25 千元	美金	82 千元		註2	子公司									
ASE Investment (Labuan) Inc.	ASE (Korea) Inc.	南韓	電子零組件、通信機械器材製造	美金	160,000 千元	美金	160,000 千元	20,741,363	100	美金	496,154 千元	美金	16,694 千元		註2	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	120,126 千元	美金	15,726 千元		註2	子公司								
	ASE Test Holdings, Ltd.	開曼群島	從事專業性投資活動	美金	222,399 千元	美金	222,399 千元	5	100	美金	99,533 千元	美金	600 千元		註2	子公司								
	ASE Test Finance Limited	模里西斯	從事專業性理財活動	美金	- 千元	美金	0.002 千元	-	-	美金	- 千元	(美金	1 千元)		註2	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	148,849 千元	美金	16,876 千元		註2	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	166,790 千元	美金	20,530 千元		註2	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	99,532 千元	美金	600 千元		註2	子公司								
ASE Holdings (Singapore) Pte Ltd	ASE Electronics (M) Sdn. Bhd.	馬來西亞	各型積體電路之製造、組合、加工、測試及銷售	美金	60,000 千元	美金	60,000 千元	159,715,000	100	美金	120,126 千元	美金	15,726 千元		註2	子公司								
Omniquest Industrial Limited	ASE Corporation	開曼群島	從事專業性投資活動	美金	352,784 千元	美金	352,784 千元	352,784,067	100	美金	499,578 千元	美金	6,499 千元		註2	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	383,237 千元	美金	4,113 千元		註2	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	116,212 千元	美金	2,395 千元		註2	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	115,635 千元	美金	2,398 千元		註2	子公司								
Innosource Limited	Omniquest Industrial Limited	英屬維京群島	從事專業性投資活動	美金	74,000 千元	美金	74,000 千元	74,000,000	21	美金	104,193 千元	美金	6,456 千元		註2	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 股 份		帳 面 金 額		本 期 認 列 之 損 益		備 註
				本 期	上 期	數	比 率	本 期	上 期	本 期 (損) 益	上 期 (損) 益 (註 1)	
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 9,525千元	美金 105千元	註2	子 公 司	
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	註2	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	-	298	-	-	-	(2)	註2	子 公 司	
				8,370,606	-	255,856,840	100	46,369,332	1,033,157	註2	子 公 司	
				-	-	-	100	-	1,046	註2	子 公 司	
Huntington Holdings International Co. Ltd.	Unitech Holdings International Co. Ltd. Real Tech Holdings Limited	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 8,400千元	(美金 21千元)	註2	子 公 司	
	Universal ABIT Holding Co., Ltd.	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 1,340,847千元	美金 54,235千元	註2	子 公 司	
	Rising Capital Investment Limited	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)	註2	子 公 司	
	Rise Accord 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 1,136千元	美金 4千元	註2	子 公 司	
		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	註2	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 1,264,187千元	美金 54,313千元	註2	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 1,357,765千元	人民幣 324,699千元	註2	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 18,724千元	美金 1,127千元	註2	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 85,715千元	美金 24,702千元	註2	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 751千元	美金 21千元	註2	子 公 司	
	USI @ Work, Inc.	美 國	海外售後服務	美金 -千元	美金 250千元	-	-	美金 -千元	美金 32千元	註2	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 40,736千元	美金 3,419千元	註2	子 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 5,318千元	美金 106千元	註2	子 公 司	
環旭科技有限公司	Universal Scientific Industrial De Mexico S.A. De C.V.	墨 西 哥	主機板及電腦系統組裝	美金 -千元	美金 -千元	1	-	美金 -千元	美金 3,419千元	註2	子 公 司	

註 1：本期認列之投資(損)益業已考量公司間交易之未實現損益之影響數。

註 2：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表達。

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 9 月 30 日

附表九

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 期 期 初		本 期 期 末		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 (損)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 期 末 已 匯 回 投 資 收 益
				自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	匯 出 或 收 回 投 資 金 額	自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	匯 出 或 收 回 投 資 金 額					
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)	\$ 168,407 (美金 5,403 千元) (註 5)	100	\$ 168,407 (美金 5,403 千元) (註 5)	\$ 10,564,277 (美金 321,396 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)	(134,556) (美金 -4,237 千元) (註 4)	100	(134,556) (美金 -4,237 千元) (註 4)	6,644,588 (美金 202,147 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)	14,796 (美金 472 千元) (註 5)	100	14,796 (美金 472 千元) (註 5)	625,636 (美金 19,034 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)	289,641 (美金 9,250 千元) (註 4)	100	289,641 (美金 9,250 千元) (註 4)	11,004,663 (美金 334,794 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)	351,401 (美金 11,194 千元) (註 5)	60	210,841 (美金 6,717 千元) (註 5)	2,183,057 (美金 66,415 千元)	無	
日月光半導體(威海)有限公司	一般類之分離式元器件封裝及測試業務	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)	(134,400) (美金 -4,241 千元) (註 5)	100	(134,400) (美金 -4,241 千元) (註 5)	1,875,825 (美金 57,068 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)	(104,880) (人民幣 -20,664 千元) (註 5)	100	(104,880) (人民幣 -20,664 千元) (註 5)	20,351,047 (人民幣 3,938,519 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)	(20,913) (人民幣 -4,124 千元) (註 5)	100	(20,913) (人民幣 -4,124 千元) (註 5)	7,929,433 (人民幣 1,534,576 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)	(3,919) (人民幣 -771 千元) (註 5)	100	(3,919) (人民幣 -771 千元) (註 5)	5,693,929 (人民幣 1,101,941 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)	(1,165) (人民幣 -230 千元) (註 5)	100	(1,165) (人民幣 -230 千元) (註 5)	3,456,198 (人民幣 668,875 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)	638 (人民幣 126 千元) (註 5)	100	638 (人民幣 126 千元) (註 5)	1,703,944 (人民幣 329,763 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)	51,528 (美金 1,625 千元) (註 4)	100	51,528 (美金 1,625 千元) (註 4)	3,373,269 (美金 102,625 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)	(62,314) (美金 -1,964 千元) (註 4)	100	(62,314) (美金 -1,964 千元) (註 4)	3,022,896 (美金 91,965 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 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)	\$ 21,002 (人民幣 4,135 千元) (註 4)	100	\$ 21,002 (人民幣 4,135 千元) (註 4)	\$ 460,014 (人民幣 89,026 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)	(254) (人民幣 -49 千元) (註 4)	100	(254) (人民幣 -49 千元) (註 4)	2,330 (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)	(2,204) (人民幣 -437 千元) (註 5)	100	(2,204) (人民幣 -437 千元) (註 5)	2,911 (人民幣 563 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	1,678,110 (人民幣 330,467 千元) (註 6)	77	1,318,086 (美金 42,044 千元) (註 6)	8,135,208 (美金 247,496 千元)	\$ 1,196,256 (美金 41,243 千元)
環旭電子公司	提供電子產品設計製造服務，生產及加工新型電子元器件、計算機高性能主機板、無線網路通信元器件等	10,649,110 (人民幣 2,175,924 千元)	註 1(9)	1,668,233	-	1,668,233	2,363,112 (美金 75,378 千元) (註 6)	77	1,859,545 (美金 59,315 千元) (註 6)	26,323,715 (美金 800,843 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	8,286 (美金 264 千元) (註 6)	99	8,217 (美金 262 千元) (註 6)	452,589 (美金 13,769 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 11)	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)	460,906 (人民幣 90,675 千元) (註 6)	77	352,545 (人民幣 69,426 千元) (註 6)	1,664,715 (人民幣 322,171 千元)	無
環維電子(上海)有限公司	電子產品的研發及製造，新型電子元器件、計算機高性能主機板、無線網路通信元器件、移動通信產品及模塊、零配件的加工及維修，電子產品、通訊產品及零配件的銷售，第三方物流服務，從事貨物及技術的進出口業務	6,652,140 (人民幣 1,330,000 千元)	註 2	- (註 2)	-	- (註 2)	(1,449,334) (人民幣 -285,414 千元) (註 6)	77	(1,142,640) (人民幣 -225,018 千元) (註 6)	3,416,129 (人民幣 661,120 千元)	無
環豪電子(上海)有限公司	電子元器件、計算機軟硬件、通訊設備及配件的銷售，第三方物流服務，從事貨物及技術的進出口業務，轉口貿易，區內企業間貿易及貿易代理	240,850 (人民幣 50,000 千元)	註 2	- (註 2)	-	- (註 2)	6,473 (人民幣 1,275 千元) (註 6)	77	5,103 (人民幣 1,005 千元) (註 6)	208,485 (人民幣 40,348 千元)	無
雲湧電子(上海)有限公司	從事電子元件、計算機主板、無線網路通信元器件、通訊及移動通信產品及模塊及相關零配件之批發、佣金代理等	- (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 12)	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)	17,532,884 (註 8)
環電公司	3,382,665	32,402,340 (美金 1,027,236 千元)	- (註 7)

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 9 月 30 日止，Unitech Holdings International Co. Ltd. 公司已無間接投資大陸公司。

註 4： 依經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表揭露。

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

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

註 7： 依經濟部投審會規定，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： $\$29,221,474 \times 60\% = 17,532,884$

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： 雲電貿易（上海）有限公司於 102 年 12 月完成清算。

註 12： 雲湧電子（上海）有限公司於 104 年 7 月完成清算。

日月光半導體製造股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表十

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

編	號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 往 來 情 形 (註)			佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (%)
					目	金 額 (註)	交 易 條 件	
0	本 公 司		台灣福雷電子公司	母公司對子公司	其他應付款	\$ 7,317,616		2
			環隆電氣公司	母公司對子公司	應收帳款	3,417,175		1
				母公司對子公司	營業收入	7,058,332	與一般廠商相當	3
				母公司對子公司	營業外支出	604,226	與一般廠商相當	-
				母公司對子公司	其他應付款	215,469		-
				母公司對子公司	其他流動負債	192,796		-
			日月光半導體(上海)有限公司	母公司對子公司	應付帳款	462,500		-
				母公司對子公司	營業成本	1,341,152	與一般廠商相當	1
			ASE (U.S.) Inc.	母公司對子公司	營業費用	621,634	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	420,523		-
				母公司對子公司	其他應付款	297,114		-
				母公司對子公司	營業成本	1,514,731	與一般廠商相當	1
			J & R Holding Limited	母公司對子公司	其他應付款	9,367,950		3
			Omniquest Industrial Limited	母公司對子公司	其他應付款	3,122,650		1
			Innosource Limited	母公司對子公司	其他應付款	723,140		-
			ASE Labuan Inc.	母公司對子公司	其他應付款	723,140		-
			ASE Investment (Labuan) Inc.	母公司對子公司	其他應付款	2,662,470		1
			ASE Test Limited	母公司對子公司	其他應付款	4,043,010		1
			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	2,961,101		1
Huntington Holdings International Co., Ltd.	母公司對子公司	其他應付款	1,807,850		-			
USI Enterprise Limited	母公司對子公司	其他應付款	5,916,600		2			
Real Tech Holdings Limited	母公司對子公司	其他應付款	3,944,400		1			
ASE Corporation	母公司對子公司	其他應付款	1,800,000		-			
A.S.E. Holding Limited	母公司對子公司	其他應付款	2,859,690		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	328,259	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	259,808		-	
			子公司對子公司	營業收入	756,913	與一般廠商相當	-	
		日月光電子元器件(上海)有限公司	子公司對子公司	其他應付款	525,141		-	

(接次頁)

(承前頁)

編	號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 往 來 情 形 (註)			佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (%)
					科 目	金 額 (註)	交 易 條 件	
2		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	\$ 554,442		-
3		A.S.E. Holding Limited	ASE Test Limited	子公司對子公司	其他負債	431,680		-
			ASE Electronics (M) Sdn. Bhd.	子公司對子公司	其他應付款	1,231,578		-
			ASE Singapore Pte. Ltd.	子公司對子公司	其他應付款	131,533		-
				子公司對子公司	其他應付款	394,507		-
4		Omniquest Industrial Limited	ASE Test Limited	子公司對子公司	其他負債	1,643,969		-
5		J & R Holding Limited	Global Advanced Packaging Technology Limited, Cayman Islands	子公司對子公司	其他資產	531,780		-
			Omniquest Industrial Limited	子公司對子公司	其他資產	1,494,825		-
			Innosource Limited	子公司對子公司	其他資產	723,311		-
			ASE Labuan Inc.	子公司對子公司	其他資產	723,311		-
			Anstock Limited	子公司對子公司	其他資產	809,802		-
			Real Tech Holdings Limited	子公司對子公司	其他應收款	2,137,019		1
			ASE Test Limited	子公司對子公司	其他負債	1,326,972		-
			ISE Labs, Inc.	子公司對子公司	其他應付款	1,249,221		-
				子公司對子公司	其他負債	263,035		-
			Anstock II Limited	子公司對子公司	其他負債	9,762,390		3
			ASE Japan Co., Ltd.	子公司對子公司	其他應付款	2,301,740		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	560,081		-
			日月光半導體(威海)有限公司	子公司對子公司	其他應收款	1,727,931		-
			日月光半導體(昆山)有限公司	子公司對子公司	其他應收款	343,259		-
			日月光半導體(香港)有限公司	子公司對子公司	其他應付款	230,129		-
			USI Enterprise Limited	子公司對子公司	其他應付款	6,451,887		2
			ASE Investment (Labuan) Inc.	子公司對子公司	其他應收款	2,662,923		1
6		Anstock II Limited	J & R Holding Limited	子公司對子公司	利息收入	172,984		-
7		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	284,543		-
			Universal Global Technology Co., Limited	子公司對子公司	應收帳款	171,463		-
				子公司對子公司	營業收入	191,601	與一般廠商相當	-
8		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		-
			ASE Corporation	子公司對子公司	其他應收款	1,800,000		-
9		日月光封裝測試(上海)有限公司	日月光電子公司	子公司對子公司	營業成本	170,054		-
			Anstock Limited	子公司對子公司	其他應付款	3,329,070		1
				子公司對子公司	利息費用	110,179		-

(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	
			環旭電子公司	子公司對子公司	薪資費用	\$ 118,552		-
10		ASE (U.S.) Inc.	ASE (Korea) Inc.	子公司對子公司	營業收入	100,273	按所發生費用之約定比例計算，訂有費用上限	-
11		日月光半導體（威海）有限公司	ASE (Korea) Inc. 日月光半導體（上海）有限公司	子公司對子公司 子公司對子公司	其他應付款 其他應付款	1,316,479 427,468		- -
12		環隆電氣公司	環鴻科技公司	子公司對子公司 子公司對子公司	營業成本 應付帳款	1,178,897 525,804		1 -
13		環電公司	USI Enterprise Limited	子公司對子公司	其他應付款	2,235,160		1
14		環旭電子公司	Universal Global Technology Co., Limited 環旭科技有限公司 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 子公司對子公司 子公司對子公司 子公司對子公司 子公司對子公司	營業成本 應付帳款 營業收入 營業收入 其他應收款 應收設備款	4,649,245 3,016,863 114,817 134,195 1,612,413 153,148		3 1 - - - -
15		環旭科技有限公司	環勝電子（深圳）有限公司 環鴻科技公司 環鴻電子（昆山）有限公司	子公司對子公司 子公司對子公司 子公司對子公司 子公司對子公司 子公司對子公司 子公司對子公司 子公司對子公司 子公司對子公司	營業收入 營業成本 應收帳款 應付帳款 營業收入 應收帳款 營業收入 營業成本 應收帳款 應付帳款	2,512,097 9,597,731 601,106 2,763,520 12,940,507 3,418,576 290,808 6,084,748 100,559 1,127,761		1 5 - 1 6 1 - 3 - -
16		Universal Global Technology Co., Limited	環鴻電子（昆山）有限公司	子公司對子公司 子公司對子公司	營業收入 應收帳款	3,395,344 802,651		2 -
17		環鴻科技公司	環旭電子公司 環旭科技有限公司	子公司對子公司 子公司對子公司	營業收入 營業收入	196,440 244,530		- -
			環勝電子（深圳）有限公司	子公司對子公司	應收帳款 營業收入	123,192 149,600		- -
18		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	1,318,481		-

註：已於編製合併報告時沖銷。