日月光半導體製造股份有限公司１０５年股東常會議事錄

一、時間：民國一〇五年六月二十八日（星期二）上午十時
二、地點：高雄市楠梓區加昌路600號楠梓加工出口區莊敬堂
三、出席者：1.法人董事香港商微電子國際公司代表人：吳田玉、董宏思、羅瑞榮、陳昌益、陳天賜
2.獨立董事：游勝福、何美玥
3.江弘志律師、張朝棟律師及陳珍麗會計師
4.出席股東及代理人代表股份總數 6,724,498,169股(其中以電子方式出席行使表決權者3,983,151,529股)，佔本公司已發行總股數7,657,739,585股(依法扣除無表決權股數後)之87.81%
四、主席致詞：略
五、討論事項（一）
第一案（董事會提）
案　由：修訂本公司「公司章程」，提請　討論。
說　明：1、為因應有關公司法修正刪除員工分紅及增訂員工酬勞之規定，以及落實本公司股東電子股票機制並強化公司治理，同時衡諸本公司獨立董事須兼任審計委員會成員其薪資報酬應予重新考量，爰擬修訂本公司「公司章程」部份條文。
2、本公司「公司章程」修正條文對照表詳附件一，敬請　同意。
決　議：經票決結果，贊成5,782,580,991權(其中以電子方式行使表決權數3,042,019,910權)，反對2,513,363權(其中以電子方式行使表決權數2,513,363權)，棄權939,398,915權(其中以電子方式行使表決權數938,618,256權)。贊成權數超過法定權數，本案照案通過。
六、報告事項
(一)本公司民國一〇四年度營業報告。(詳附件二)
(二)審計委員會查核民國一〇四年度決算表冊報告。(詳附件三)
(三)本公司背書保證總額及資金貸與他人金額報告。(洽悉)
(四)本公司民國一〇四年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。(洽悉)
(五)本公司民國一〇四年股東常會通過之海外私募轉換公司債執行情形報告。(洽悉)
(六)本公司發行海外第四次無擔保轉換公司債報告。(洽悉)
(七)本公司發行國內無擔保普通公司債報告。(洽悉)
七、承認事項
第一案（董事會提）
案　由：本公司民國一〇四年度營業報告書及財務報表，敬請　承認。
說　明：1、本公司民國一〇四年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核簽證完竣。
2、敬請承認民國一〇四年度營業報告書（詳附件二）及財務報表（詳附件四）。
決　議：經票決結果，贊成5,773,191,447權(其中以電子方式行使表決權數3,032,630,366權)，反對33,187權(其中以電子方式行使表決權數33,187權)，棄權951,271,435權(其中以電子方式行使表決權數950,487,976權)。贊成權數超過法定權數，本案照案通過。
第二案（董事會提）
案　由：本公司民國一〇四年度盈餘分派議案，敬請　承認。
說　明：1、本公司民國一〇四年度之盈餘分派，業經董事會依相關法令及本公司新修訂之公司章程規定，擬具如下表，敬請　承認。

日月光半導體製造股份有限公司
民國一〇四年度盈餘分派表

單位：新台幣元

項　　目	金　　額
上年度未分配盈餘	20,804,369,666
減：採用TIFRS調整數	16,042,377
減：精算損失列入保留盈餘	86,214,173
加：本年度純益	19,478,873,201
減：提列法定盈餘公積10%	1,947,887,320
本年度可供分配盈餘	38,233,098,997
分配項目：	
股東紅利（註1）	12,476,779,033
本年度未分配盈餘	25,756,319,964

董事長：張度生　經理人：張洪本　會計主管：郭宏銘

註1：本次分派股東紅利新台幣12,476,779,033元，全部以現金發放，每股配發現金股利1.6元。有關上項股東紅利之配息率係依據本公司一〇五年三月二十三日股東名簿所記載之股數扣除本公司已買回之庫藏股後之股數7,797,986,896股計算，嗣後如因本公司發行海外可轉換公司債之債權人行使轉換、或因員工執行員工認股權憑證認購本公司新股、或因本公司辦理現金增資發行新股、或因買回本公司股份、或因本公司將庫藏股轉讓或註銷等因素，影響本公司可參與分配股利之股數，致股東之配息率發生變動而需修正時，擬提請股東會授權董事長全權處理並調整之。
註2：為配合兩稅合一實施，本次盈餘分派案優先分配最近年度盈餘。
2、分配股利之基準日：俟股東會通過後授權董事會另訂之。
決　議：經票決結果，贊成5,785,048,935權(其中以電子方式行使表決權數3,044,487,854權)，反對45,738權(其中以電子方式行使表決權數45,738權)，棄權939,401,396權(其中以電子方式行使表決權數938,617,937權)。贊成權數超過法定權數，本案照案通過。
八、討論事項（二）
第一案（董事會提）
案　由：為本公司擬以擇一或搭配之方式分次或同時辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證、國內現金增資發行普通股、海外私募轉換公司債，提請　討論。
說　明：為支應公司未來產能擴充計畫、充實營運資金、償還銀行借款或其他因應本公司長期發展之資金需求，並使資金募集管道更形多元及彈性，擬提請股東會授權董事會視市場狀況及公司資金需求狀況，於適當時機依公司章程、相關法令規定及以下說明之各項辦理原則，選擇以現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證、或於國內辦理現金增資發行普通股、或海外私募轉換公司債並擬以擇一或搭配之方式分次或同時籌措資金，其方式內容說明如下：
1、現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證辦理原則：
(1)本次現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證，其發行股數以不超過伍億股為限，並由股東會授權董事會於此一額度內視市場狀況調整發行額度並一次發行。
(2)辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證之實際發行價格，係參酌中華民國證券商業同業公會「承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」規定，不得低於訂價日本公司普通股於國內集中交易市場之收盤價、訂價日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算術平均數扣除無償配股除權（或減資除權）及除息後平均價格之九成，惟若國內相關法令發生變動時，亦得配合法令規定調整訂價方式，而鑒於國內股價常有劇烈短期波動，故其實際發行價格於前述範圍內，授權由董事長依國際慣例、並參考國際資本市場、國內市價及彙總圈購情形等，洽證券承銷商訂定之，以提高海外投資人之接受度，故發行價格訂定方式應屬合理。另海外存託憑證發行價格的決定方式，係以普通股在國內集中交易市場所形成之公平交易市價為依據，未能參與發行認購之原股東，如為維持股權比例，仍得以接近海外存託憑證之發行價格，於國內股市購入普通股股票，且無需承擔匯兌風險及流動性風險，且辦理現金增資發行新股參與發行海外存託憑證之額度對原股東股權稀釋比率最高為6.41%，對股東權益尚無重大影響。
(3)本次現金增資發行普通股除依公司法第267條規定保留發行股份總數10%～15%由本公司員工認購外，其餘85%～90%擬提請股東會依證券交易法第28條之1規定，由原股東放棄優先認購權利，全數提撥對外公開發行，充作參與發行海外存託憑證之原有價證券。員工未認購部份，授權由董事長洽特定人認購或視市場需要列入參與發行海外存託憑證之原有價證券。
(4)本次現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證，所募集之資金預計用於擴建廠房、購置設備、海外購料、轉投資、償還銀行借款等一項或多項用途，並預計於資金募集完成後二年內執行完畢，本計畫之執行預計可強化公司之競爭力，提升營運效能之效益，對股東權益有其正面助益。
(5)本次現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證計畫之重要內容，包括如發行條件、發行辦法、資金來源、計畫項目、預定進度及預計可能產生效益等相關事項及其他一切有關發行作業，授權董事會視市場狀況調整、訂定與辦理，未來如因主管機關核定或基於營運評估或因客觀環境需要變更時，亦請股東會授權董事會全權處理。
(6)為配合本次以現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證，授權董事長或其指定之人核可並代表本公司簽署一切有關參與發行海外存託憑證之文件及辦理相關事宜。
2、國內現金增資發行普通股辦理原則：
(1)本次國內現金增資發行普通股，其發行股數以不超過伍億股為限。
(2)現金增資每股面額新台幣10元，實際發行價格將依中華民國證券商業同業公會「承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」之相關規定及視發行時之市場狀況授權董事長與承銷商共同議定，並向主管機關申報生效後發行之。
(3)依證券交易法第28 條之1規定向外公開發行部份之承銷方式，將授權董事會採公開申購配售或詢價圈購擇一進行：
A.若採公開申購配售方式：
除依公司法第267條規定保留發行股份之10%~15%由員工按實際發行價格優先認購外，另依證券交易法第28條之1規定提撥發行新股總額之10%對外公開發行，其餘75%～80%由原股東依認股基準日持股比例優先認購，認購不足1股之畸零股，自停止過戶日起五日內由股東自行併湊，原股東及員工放棄認股之股份或併湊不足1股之畸零股，授權董事長洽特定人認購。
B.若採詢價圈購方式：
除依公司法第267條規定保留發行股份之10%~15%由員工按實際發行價格優先認購外，其餘股份依證券交易法第28條之1，由原股東放棄儘先分認權利，全數提撥採詢價圈購方式辦理對外公開發行。另本公司員工若有認購不足或放棄認購部份，授權董事長洽特定人認購之。
(4)現金增資發行新股之權利義務與已發行股份相同。
(5)本次辦理現金增資發行普通股所募集之資金預計用於擴建廠房、購置設備、充實營運資金、轉投資、償還銀行借款等一項或多項用途，並預計於資金募集完成後二年內執行完畢，本計畫之執行預計可強化本公司之競爭力，提升營運效能之效益，對股東權益有其正面助益。
(6)現金增資計畫之重要內容，包括如發行條件、資金來源、計畫項目、預定進度及預計可能產生效益等相關事項及其他一切有關發行作業，授權董事會視市場狀況調整、訂定與辦理，未來如因主管機關核定或基於營運評估或因客觀環境需要變更時亦請股東會授權董事會全權處理。
(7)本次現金增資案於呈奉主管機關申報生效後，授權董事長另訂認股基準日、繳款期間及增資基準日等發行新股相關事宜。
3、海外私募轉換公司債辦理之原則：
(1)本次海外私募轉換公司債總金額以新台幣壹佰陸拾伍億元等值外幣為上限。本次海外私募轉換公司債之暫定發行及轉換辦法詳附件五，並由股東會授權董事會視當時公司資金需求或金融市場狀況辦理。
(2)私募價格訂定之依據及合理性：
本公司海外私募轉換公司債發行價格之訂定，以不得低於「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」所稱理論價格之八成為訂定依據。實際發行價格擬提請股東會授權董事會依法令規定及於不低於股東會所決議訂價依據與成數範圍內，參考當時市場及公司狀況為依據訂定之。本次私募價格之訂定方式係依主管機關法令規範為之，且考量私募有價證券之轉讓時點、對象及數量均有嚴格限制，且轉換公司債轉換後之股份於轉換公司債交付日三年內不得洽辦上市掛牌，流動性較差等因素，本次海外私募轉換公司債條件之訂定應屬合理。
(3)應募人之選擇方式與目的、必要性及預計效益：
應募人之選擇將依證券交易法第43條之6及原財政部證券暨期貨管理委員會九十一年六月十三日（九一）台財證一字第0910003455號令規定辦理。本次選定應募人之目的，係為引進策略性投資人。所稱策略性投資人，為提高本公司之獲利，藉其本身經驗、技術、知識、品牌或通路等，經由產業垂直整合、水平整合或共同研究開發商品或市場方式，以協助本公司提高技術、改良品質、降低成本、增進效率、擴大市場等效益之個人或法人。應募人之選擇由股東會授權董事會決定。其目的、必要性及預計效益，在於因應本公司營運發展之需，擬藉由私募投資人協助本公司提高技術、改良品質、降低成本、增進效率、擴大市場等，以強化公司競爭力及提升營運效能與長期發展。
(4)辦理私募之必要性、資金用途及預計效益：
A.不採公開募集之理由：
為支應本公司未來營運發展及引進策略性投資人等規畫，並考量以私募籌集資本之時效性、便利性、發行成本及股權穩定性，且私募有價證券受限於證券交易法有關不得自由轉讓之規定，將可確保公司與策略性投資人之長期合作關係，故擬辦理私募。
B.得辦理私募額度：
海外私募轉換公司債總金額以新台幣壹佰陸拾伍億元等值外幣為上限，惟實際私募之金額仍需視當時法令規定及金融市場狀況而定。轉換公司債持有人因行使轉換權而取得本公司普通股，其股數依轉換時之轉換價格計算之。
C.資金用途及預計效益：
本次海外私募轉換公司債案得由股東會授權董事會於股東會決議日起一年內辦理，所募資金預計用於資本支出、充實營運資金、償還銀行借款、轉投資等一個或多個用途，並預計於私募完成後二年內完成資金之運用，預計產生強化產業地位、提升長期競爭力、改善財務結構或節省利息支出等一個或多個效益，對股東權益將有正面助益。惟實際私募與資金運用時程，仍視本公司資金需求、法令規定及金融市場情況而定。
(5)轉換公司債與換發普通股之權利義務
本次海外私募轉換公司債轉換後換發之普通股，其權利義務與本公司已發行普通股相同，惟該等普通股之上市與再行賣出應依證券交易法相關規定辦理。私募海外轉換公司債，並應依原行政院金融監督管理委員會九十七年十月二十一日金管證一字第 09700513881號令及相關規定辦理。
(6)本次私募計畫之主要內容包括發行及轉換辦法、實際私募價格、私募條件、計畫項目、金額、預計進度及預計可能產生之效益等相關發行計畫之事項，擬提請股東會同意授權董事會依公司財務需求、金融市場狀況及相關法令規定調整並全權處理。未來如因法令變更、主管機關指示、或基於市場狀況變化、營運評估或因客觀環境影響而須變更或修正時，亦請股東會授權董事會全權處理之。
(7)為配合辦理海外私募轉換公司債後續作業，擬請股東會授權董事長或其指定之人，代表本公司簽署一切相關契約及文件，並為本公司辦理一切後續所需相關事宜。
(8)前述未盡事宜，擬提請股東會授權董事會依法全權處理之。
決　議：經票決結果，贊成5,385,096,606權(其中以電子方式行使表決權數2,644,535,525權)，反對150,387,999權(其中以電子方式行使表決權數150,387,999權)，棄權1,189,013,564權(其中以電子方式行使表決權數1,188,228,005權)。贊成權數超過法定權數，本案照案通過。
第二案（董事會提）
案　由：修訂本公司「董事選舉辦法」，提請　討論。
說　明：1、為配合本次公司章程修訂有關董事選舉採候選人提名制度之規定，本公司業於一〇五年四月一日經董事會決議通過修訂本公司「董事選舉辦法」部份條文。
2、本公司「董事選舉辦法」修正條文對照表詳附件六，敬請同意。
決　議：經票決結果，贊成5,383,550,172權(其中以電子方式行使表決權數2,642,989,091權)，反對134,308,649權(其中以電子方式行使表決權數134,308,649權)，棄權1,206,639,348權(其中以電子方式行使表決權數1,205,853,789權)。贊成權數超過法定權數，本案照案通過。
九、其他議案及臨時動議
十、散會：同日上午10時56分

主席：吳田玉　　記錄：李美慧

L114-Z002-6401

（附件一）

日月光半導體製造股份有限公司
公司章程修正條文對照表

原 條 文	修 正 後 條 文	說明
第十六條之一 本公司獨立董事選舉採候選人提名制度，持有本公司已發行股份總數百分之一以上股份之股東及董事會得提出獨立董事候選人名單，經董事會審查其符合獨立董事所應具備條件後，送請股東會選任之；如由其他召集權人召集股東會者，應由該召集權人審查其符合獨立董事所應具備之條件後，送請股東會選任之。有關獨立董事候選人提名之受理方式及公告等相關事宜，悉依公司法、證券交易法及其他相關法令規定辦理。	第十六條之一 本公司董事選舉採候選人提名制度，持有本公司已發行股份總數百分之一以上股份之股東及董事會得提出董事候選人名單，經董事會審查其符合董事所應具備條件後，送請股東會選任之；如由其他召集權人召集股東會者，應由該召集權人審查其符合董事所應具備之條件後，送請股東會選任之。有關董事候選人提名之受理方式及公告等相關事宜，悉依公司法、證券交易法及其他相關法令規定辦理。	為落實本公司股東電子投票機制並強化公司治理，爰依公司法第192條之1規定，修訂本條文明定本公司獨立董事及非獨立董事選舉均應採候選人提名制。
第十六條之二 本公司獨立董事之報酬訂為每人每年新台幣貳佰萬元整，惟任期不滿一年者，以其實際所任天數按比例計算之；本公司獨立董事因兼任本公司薪資報酬委員會成員所得兼職酬金，訂為每人每年新台幣參拾陸萬元整，惟任期不滿一年者，以其實際所任天數按比例計算之。	第十六條之二 本公司獨立董事之報酬訂為每人每年新台幣參佰萬元整，惟任期不滿一年者，以其實際所任天數按比例計算之；本公司獨立董事因兼任本公司薪資報酬委員會成員所得兼職酬金，訂為每人每年新台幣參拾陸萬元整，惟任期不滿一年者，以其實際所任天數按比例計算之。	鑑於本公司已設置審計委員會替代監察人，致本公司獨立董事須同時兼任審計委員會成員，而有增加獨立董事職責之情形，其薪資報酬應予重新考量，爰修訂本條文提高獨立董事之報酬。
	第二十三條 本公司年度如有獲利，應提撥百分之五點二五(含)以上，百分之八點二五(含)以下為員工酬勞，並提撥百分之零點七五(含)以下為董事酬勞；但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 前項提撥之員工酬勞，其中百分之五點二五部份係按員工酬勞發放辦法分配予全體員工，另其超過百分之五點二五部份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。 員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。 前三項所稱之員工，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。	為配合公司法新增第235條之1，要求公司應於公司章程中訂明以當年度獲利狀況之定額或比率分派員工酬勞之規定，並依據經濟部相關函令要求，爰訂定本條文。
第二十三條 本公司每屆決算所得純益，依下列順序分派之。 (一)彌補虧損。 (二)提存百分之十為法定盈餘公積。 (三)依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。 (四)長期投資依權益法計算之投資收益內屬現金股利以外未實現部分，得就當期盈餘項下轉列特別盈餘公積，俟實現後再列入盈餘分配。 (五)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。 如尚有盈餘分派如下： (六)董事酬勞金依一至五款規定數額後剩餘之數提撥百分之一(含)以下。 (七)員工紅利依一至五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，其中百分之七部份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份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。 (八)其餘由董事會擬定盈餘分派案，按股份總額比例分派之。 前項第(七)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。	第二十三條之一 本公司每屆決算所得純益，依下列順序分派之。 (一)彌補虧損。 (二)提存百分之十為法定盈餘公積。 (三)依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。 (四)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。 其餘併同以前年度未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分派案，提請股東會決議之。	為配合公司法修正刪除第235條第2、3、4項員工分紅之規定，並考量公司章程訂定新第二十三條規定已包括員工酬勞、董事酬勞及員工酬勞分配對象，爰將公司章程原第二十三條條號改為第二十三條之一、刪除原第一項第(六)款至第(七)款、將原第一項第(八)款修正後改列為第二項，以及刪除原第二項規定。 另考量原第一項第(六)款至第(七)款刪除後，原第一項第(四)款實務上已無存在之必要，爰刪除原第一項第(四)款並將原第(五)款移至第(四)款。
第二十七條： 本章程由發起人會議，經全體發起人同意於民國七十三年三月十一日訂立，民國七十三年五月三日第一次修訂。 ． ． 民國一〇二年六月二十六日第四十次修訂。 民國一〇三年六月二十六日第四十一次修訂。 民國一〇四年六月二十三日第四十二次修訂。	第二十七條： 本章程由發起人會議，經全體發起人同意於民國七十三年三月十一日訂立，民國七十三年五月三日第一次修訂。 ． ． 民國一〇二年六月二十六日第四十次修訂。 民國一〇三年六月二十六日第四十一次修訂。 民國一〇四年六月二十三日第四十二次修訂。 民國一〇五年六月二十八日第四十三次修訂。	載明本次修章之修訂日期及次別。

（附件二）

日月光半導體製造股份有限公司

2015 年又是充滿挑戰的一年，全球景氣未能延續 2014 年復甦的態勢，而在 2015 年初急凍後，連帶半導體市場也因中國市場趨緩、智慧型手機需求減少及電腦產業大幅衰退的影響而表現持平，所幸台灣半導體產業在此波景氣寒冬中的表現仍優於全球。根據 Gartner[1] 的統計，2015 年半導體市場銷售值為 3,337 億美元，較 2014 年衰退 1.9%，封裝測試產業因市場波動、產業庫存調整及產業競爭加劇的因素而呈現微幅衰退的趨勢。2016 年 Gartner 預測全球半導體銷售值將達 3,401 億美元，較 2015 年成長 1.9%，本公司將以保守穩健，審慎樂觀的態度面對來年的景氣趨勢，持續努力。

根據工研院 IEK ITIS 計畫之統計，2015 年台灣 IC 封裝測試業產值為新台幣 4,413 億元，較 2014 年衰退約 2.8%。封裝業產值為新台幣 3,099 億元，較 2014 年衰退 1.9%；測試業產值為新台幣 1,314 億元，較 2014 年衰退 4.7%。茲將本公司過去一年來的營運狀況報告如下：

「2015 年營業結果」

1. 2015 年營業計畫實施成果
   本公司 2015 年集團合併營收為新台幣 2,833 億元，較 2014 年增加約 267 億元，成長 10.4%。就半導體封裝測試業務來看，2015 年度合併營收為新台幣 1,545 億元(含部門間收入新台幣 94 億元)，較 2014 年減少約 52 億元，衰退 3.2%，主要肇因於另一陣營手機新產品對消費者而言缺乏購買誘因而影響到客戶出貨。另就集團電子代工服務業方面，2015 年合併營收為新台幣 1,384 億元(含部門間收入新台幣 2 億元)，較 2014 年增加約 326 億元，成長 30.75%，穿戴市場將會是未來主要的成長動能。

2. 預算執行情形
   本公司於 2015 年並未公開財務預測。

3. 財務收支及獲利能力分析
   本公司 2015 年度合併財務報告顯示實收資本額為新台幣 792 億元，歸屬於本公司業主之權益總計為新台幣 1,569 億元，佔總資產 3,653 億元之 43%，長期資金佔固定資產比率為 156%，流動比率為 130%，本年度財務比率與上年度相較略微衰退。本年度營業利益為新台幣 249 億元，較 2014 年減少新台幣 48 億元，衰退約 16.1%；稅後純益為新台幣 204 億元，較上年度減少約 15.8%，主要因為產品結構的調整及客戶庫存修正的因素。合併稅前息前折舊攤銷前純益較 2014 年僅下降約 1%，在 2015 年艱辛的經營環境中，誠屬可貴。

4. 研究發展狀況
   全球電子產業經歷後 PC 與行動運算時代，人類智能生活(Smart & Better Life)中運算與連結需求，將帶動智慧產品數倍成長；單晶片系統(SoC)與系統級封裝(SiP)並肩合作，創造更高效能及價值的系統整合(System Integration)；智能產品(Smart Appliance)將更倚重先進半導體封測產業鏈，邁向異質整合模組。本公司持續布局三大核心技術與產品：先進封裝/模組、銅銲線/覆晶凸塊及中低腳數封裝。本公司 2015 年成功開發之重點產品與技術歸類如下：(1)覆晶封裝：16 奈米銅製程/超低介電係數無鉛覆晶封裝、雙面封膠技術、高密度高頻寬堆疊封裝技術及多層細線路內埋無芯載板，並擴展 20/28 奈米覆晶技術應用認證。(2)銲線封裝：內埋線路基板應用開發、高階四方平面無引腳封裝測試、超細間距與線徑銅/金銲線技術，並延伸 20/ 28 奈米技術應用認證。(3)晶圓級封裝：2.5D 矽穿導孔堆疊量產、先進扇出封裝、晶圓級系統封裝、感測器矽穿導孔、整合被動元件、40um 微間距錫銀/銅柱電鍍晶圓凸塊等。(4)先進封裝與模組：高密度 SiP 封裝通訊模組、高整合多模多頻 3G 通訊模組、無線感測模組封裝、分段式電磁干擾遮蔽等。

「2016 年營業計畫概要」

1. 經營方針
   （1）提供客戶「至高品質」的服務（2）為公司及客戶創造長期且穩定的利潤（3）與協力廠商攜手共創榮景（4）訓練員工成為各領域之專業菁英（5）「公平且合理」地對待所有員工（6）提供員工「和諧、愉快、開放」的工作環境（7）在營運中儘可能地保持彈性。

2. 預期銷售數量及其依據
   依據產業景氣、未來市場需求及本公司之產能狀況，本公司 2016 年預計銷售量如下：

銷售項目	預計銷售數量
封裝	約 163 億個
測試	約 22 億個

3. 重要產銷政策
   市場波動及庫存修正都讓我們一路走來戰戰兢兢如履薄冰，過去一年對本公司而言，是充滿挑戰的一年。隨著 2016 年到來，縱使市場因仍存在不確定的經濟因素而保守看待來年市場，但我們相信庫存修正已經進入尾聲，將溫和且逐季成長。其次，本公司的成長動能依然是系統級封裝(SiP)。過去三年本公司深耕 SiP 領域，不斷地在客戶與市場間學習及成長，目前 SiP 集團營收已將近 20 億美元，未來五到十年間，相信 SiP 仍會是讓本公司持續成長的焦點。同時，根據近年的發展經驗，我們也體認到並非所有的 SiP 產品都是獲利的，未來本公司將會重新調整與檢討 SiP 的產品結構，在各種 SiP 產品與市場中嘗試提供更多樣化的選擇與資源配置以達到最適切的獲利與效率。再者，藉由參與客戶設計研發製程的經驗中發現本公司在光學、異質整合、扇出型晶圓級封裝(Fan-out)等技術上尚有持續努力精進的空間，尤其是在系統設計、軟體及韌體的領域，未來我們將朝往技術精進與資源整合的方向持續努力，希望在 2017 年就可以看到初步成果。

「未來公司發展策略」

本公司 SiP 技術具有領先地位，能夠滿足國際頂尖企業對物聯網(IOE)、以及穿戴式裝置等 3C 產品輕薄短小、又省電的需求，在 SiP 蔚為風潮之後，本公司將持續投資，並期許營收能盡快倍增。SiP 是大勢所趨，無論是產品的產能、設計、或是垂直整合，SiP 將走在科技前端，成為國際大廠很好的選項。此外，企業整併是現在的潮流也是趨勢，如安華高科技(Avago)宣布併購 IC 設計大廠博通(Broadcom)，英特爾(Intel)也宣布併購邏輯晶片大廠 Altera，封測業中如江蘇長電併購 STATS ChipPAC，中國南通富士通購入 IDM 業者 AMD 之封測廠及 Amkor 併購 J-Devices 等。面對中國大陸半導體業崛起，台灣同業間應積極合作整合資源，以進一步提升台灣封測業之競爭優勢，團結因此更顯重要。台灣的內需有限，要和全球對手一爭短長，憑藉的不是便宜的資金，不是終端市場的通行證，靠的是兢兢業業的努力與全世界認可差異化的創新與服務。

「受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響」

展望 2016 年，主要研究預測機構多半保守以對。美國及其他主要國家對貨幣政策的態度、升息的速度與幅度都深刻的影響未來國際金融的走向。再者，國際原油因伊朗將重返市場而拉長低油價時間，如此一來，對新興市場中石油輸出國如俄羅斯等的經濟無疑是雪上加霜。況且中國大陸在 2015 年剛剛經歷了二十幾年來最低經濟成長率的衝擊之後，大陸官方如何在兼顧經濟成長與經濟結構改革上有所取捨及「紅色供應鏈」在地化與大陸半導體產業挾豐沛資金積極向全球併購等動作，更完全牽動了台灣經濟發展。大陸建構半導體的垂直產業供應鏈，藉由併購國外大廠，迅速擴大經濟規模。本公司將更加強研發能力，提升高階封測產品比重創造公司競爭優勢。而台灣也應該順應潮流更積極地參與國際間區域整合，我們充滿信心做好準備，來面對未來快速的改變。

董事長：張虔生　　總經理：張洪本　　會計主管：郭宏銘

（附件三）

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一〇四年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請　鑒核。

日月光半導體製造股份有限公司

審計委員會召集人：

中　華　民　國　一〇五　年　四　月　二十八　日

（附件四）

Deloitte.
勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan, R.O.C.

Tel : +886 (2) 2545-9988
Fax: +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

日月光半導體製造股份有限公司　公鑒：

日月光半導體製造股份有限公司及其子公司民國 104 年 12 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。列入上開合併財務報告中，有關採用權益法之被投資公司矽品精密工業公司（矽品）之財務報告係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關矽品財務報告所列金額及揭露資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 104 年 12 月 31 日對矽品採用權益法之投資餘額為新台幣 35,423,058 千元，占合併資產總額之 10%，民國 104 年度對矽品採用權益法認列之關聯企業損益份額為新台幣 410,937 千元，占該年度稅前淨利之 2%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達日月光半導體製造股份有限公司及其子公司民國 104 年 12 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

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。

日月光半導體製造股份有限公司業已編製民國 104 及 103 年度之個體財務報告，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會 計 師　陳 珍 麗　　　會 計 師　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　105　年　3　月　16　日

Deloitte.
勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan, R.O.C.

Tel : +886 (2) 2545-9988
Fax: +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

日月光半導體製造股份有限公司　公鑒：

日月光半導體製造股份有限公司民國 104 年 12 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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查核結果對上開個體財務報告表示意見。列入上開個體財務報告中，有關採用權益法之被投資公司矽品精密工業公司（矽品）之財務報告係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關矽品財務報告所列金額及揭露資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 104 年 12 月 31 日對矽品採用權益法之投資餘額為新台幣 35,423,058 千元，占資產總額之 12%，民國 104 年度對矽品採用權益法認列之關聯企業損益份額為新台幣 410,937 千元，占該年度稅前淨利之 2%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達日月光半導體製造股份有限公司民國 104 年 12 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

如個體財務報告附註三所述，日月光半導體製造股份有限公司自民國 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個體財務報告受影響之項目。

日月光半導體製造股份有限公司民國 104 年度個體財務報告重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師執行第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報告相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所
會 計 師　陳 珍 麗　　　會 計 師　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　105　年　3　月　16　日

（附件五）

日月光半導體製造股份有限公司
私募海外無擔保轉換公司債發行及轉換辦法(暫定)

一、發行總額

本公司債發行總額上限為美金●元整。每張面額為美金●元整，依票面金額十足發行。

二、發行期間

發行期間為●年。

三、票面利率

票面年利率 0%-5%。

四、還本日期及方式

除債券持有人行使轉換、賣回、本公司提前收回或買回註銷者外，本公司於本債券到期時按債券面額或加計利息補償金將債券持有人所持有之本債券以現金一次償還。

五、發行方式

本次私募海外無擔保轉換公司債將於中華民國境外地區發行，並將依照銷售國家的法律與規範及國際市場慣例辦理。

六、轉換價格與轉換方式

轉換價格不得低於訂價日本公司普通股於臺灣證券交易所當日之收盤價、訂價日前一、三或五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息後股價並加回減資反除權後之股價的八成或訂價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價的八成。實際價格擬提請股東會授權董事會依據相關法令規定訂定之。

本債券發行後，遇有本公司已發行(或私募)之普通股股份增加(包含但不限於以募集發行或以私募方式辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併或受讓他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)、發放現金股利、低於每股時價之轉換或認股價格再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，或本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，轉換價格將隨之進行調整。

發行滿●個月後迄到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，債券持有人得隨時請求轉換為本公司之普通股股份。

七、本公司對本債券之收回權

本公司得選擇不設收回權或於下列情況下得按債券面額或加計利息補償金以現金收回其流通在外之本債券。

1.發行滿一年翌日起至到期日前 40 日止，若本債券流通在外餘額低於原發行總面額之 10%時。

2.發行滿一年翌日起至到期日前 40 日止，本公司普通股於集中市場之收盤價連續 30 個營業日達當時轉換價格 130%(含)以上時。

八、債券持有人之賣回權：

本公司得選擇不設賣回權或債券持有人得於發行滿●個月後，要求本公司按每年●%之收益率所計算之價格全部或一部份贖回本債券。

九、本公司債轉換後之股份補辦公開發行

本公司債轉換後之股份於本公司債交付日起滿三年後，得向金融監督管理委員會申請補辦公開發行，並得向臺灣證券交易所股份有限公司申請上市買賣。

十、適用法律

本公司債之發行、管理及處分，依[紐約州]法辦理。但本公司債之核准發行及轉換權之行使，應依中華民國法令辦理並受中華民國法令限制。

十一、銷售限制

本公司債不得在中華民國境內募集、銷售或交付。本公司債依中華民國境外之銷售國家法規銷售。

十二、稅賦

1.扣繳稅款：現行稅法規定，在中華民國境內無固定營業場所之營利機構及非中華民國境內居住之個人，因持有本公司債所得之利息及溢酬，須就其得到之利息及溢酬收入(如有)部分扣繳 15%之稅款。

2.證券交易稅：投資人於出售股票時須負擔售價總額 0.3%之證券交易稅。

3.證券交易所得稅：投資人於出售股票時，須依所得稅法及所得基本稅額條例相關規定辦理所得稅及所得基本稅額之計算、申報及繳納事宜。就外國個人而言，其證券交易所得免納所得稅；而就外國法人而言，其證券交易所得免納所得稅，但如其於中華民國境內有固定營業場所或營業代理人者，須依規定計算是否有應納所得基本稅額。

以上扣繳稅款、證券交易稅及證券交易所得稅之說明為目前之規定，如屆時中華民國稅法有所變更，則按當時規定辦理。

（附件六）

日月光半導體製造股份有限公司
董事選舉辦法修正條文對照表

原 條 文	修 正 後 條 文
第二條： 本公司董事之選舉，股東得採電子投票方式為之。 本公司選任董事時，除股東採電子投票方式外，由董事會製發依出席證號碼編製並加註其選舉權數之選舉票。 前項選舉票其選舉人之記名，得以出席證號碼代之。 本公司選任董事時，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人或分配選舉數人。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。	第二條： 本公司董事之選舉採候選人提名制度，其選舉股東得採電子投票方式為之。 本公司選任董事時，除股東採電子投票方式外，由董事會製發依出席證號碼編製並加註其選舉權數之選舉票。 前項選舉票其選舉人之記名，得以出席證號碼代之。 本公司選任董事時，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人或分配選舉數人。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。
第六條： 選舉票有下列情形之一者無效： 1.不用本辦法所規定之選舉票者。 2.未投入票櫃之選舉票或未經書寫之空白選舉票。 3.字跡模糊，無法辨認者。 4.所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證統一編號經核對不符者。 5.除填被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身分證統一編號）及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。 6.未填被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身分證統一編號）者。 7.同一選舉票填列被選舉人二人或二人以上者。	第六條： 選舉票有下列情形之一者無效： 1.不用本辦法所規定之選舉票者。 2.未投入票櫃之選舉票或未經書寫之空白選舉票。 3.字跡模糊，無法辨認者。 4.所填被選舉人非屬董事候選人名單所列之人者；所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證統一編號經核對不符者。 5.除填被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身分證統一編號）及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。 6.未填被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身分證統一編號）者。 7.同一選舉票填列被選舉人二人或二人以上者。

L114-Z002-6401

（附件四）

日月光半……司及子公司

民國 104 年 12 月……31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	104 年 12 月 31 日 金額	%	103 年 12 月 31 日（調整後）金額	%	103 年 1 月 1 日（調整後）金額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金	$ 55,251,181	15	$ 51,694,410	16	$ 45,026,371	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	3,833,701	1	4,988,843	2	2,764,269	1
1125	備供出售金融資產－流動	30,344	-	1,533,265	-	2,376,970	1
1170	應收帳款淨額	44,931,487	13	52,920,810	16	43,235,573	15
1200	其他應收款	429,541	-	537,122	-	422,345	-
1220	本期所得稅資產	168,717	-	65,312	-	150,596	-
1310	存貨	23,258,279	6	20,163,093	6	16,281,236	6
1320	存貨－營建房地	25,713,538	7	23,986,478	7	18,589,255	6
1476	其他金融資產－流動	301,999	-	638,592	-	278,375	-
1479	其他流動資產	2,814,053	1	3,427,265	1	3,051,492	1
11XX	流動資產合計	156,732,840	43	159,955,190	48	132,176,482	46
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產－非流動	924,362	-	941,105	-	1,140,329	-
1550	採用權益法之投資	37,422,909	10	1,492,441	1	1,216,201	1
1600	不動產、廠房及設備	149,997,075	41	151,587,115	45	131,497,331	46
1805	商譽	10,506,519	3	10,445,415	3	10,347,820	4
1821	其他無形資產	1,382,093	-	1,467,871	1	1,605,824	1
1840	遞延所得稅資產	5,156,515	2	4,506,971	1	3,783,265	1
1980	其他金融資產－非流動	345,672	-	367,345	-	354,993	-
1985	長期預付租金	2,556,156	1	2,585,964	1	4,072,281	1
1990	其他非流動資產	263,416	-	635,350	-	637,163	-
15XX	非流動資產合計	208,554,717	57	174,029,577	52	154,655,207	54
1XXX	資產總計	$ 365,287,557	100	$ 333,984,767	100	$ 286,831,689	100

代碼	負債及權益	104 年 12 月 31 日 金額	%	103 年 12 月 31 日（調整後）金額	%	103 年 1 月 1 日（調整後）金額	%
	流動負債						
2100	短期借款	$ 32,635,321	9	$ 41,176,033	12	$ 44,618,195	16
2110	應付短期票券	4,348,054	1	-	-	-	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	3,005,726	1	2,651,352	1	1,853,304	1
2125	避險之衍生金融負債－流動	-	-	-	-	3,310	-
2170	應付帳款	34,138,564	9	35,411,281	11	28,988,976	10
2200	其他應付款	19,194,818	5	22,364,516	7	14,758,553	5
2230	本期所得稅負債	4,551,785	1	4,150,036	1	3,000,869	1
2312	預收房地款	2,703,706	1	480,325	-	19,248	-
2321	一年內到期之應付公司債	14,685,866	4	-	-	731,438	-
2322	一年內到期之長期借款	2,057,465	1	2,831,007	1	5,276,206	2
2399	其他流動負債	3,180,767	1	2,134,917	1	1,585,177	-
21XX	流動負債合計	120,502,072	33	111,199,467	34	100,835,276	35
	非流動負債						
2530	應付公司債	23,740,384	7	31,270,131	10	20,582,567	7
2540	長期借款	42,493,668	12	24,104,424	7	29,580,659	11
2570	遞延所得稅負債	4,987,549	1	3,932,819	1	2,663,767	1
2610	長期應付款	-	-	-	-	894,150	-
2640	淨確定福利負債	4,072,493	1	4,382,530	1	4,545,960	2
2670	其他非流動負債	1,071,509	-	657,392	-	651,171	-
25XX	非流動負債合計	76,365,603	21	64,347,296	19	58,918,274	21
2XXX	負債總計	196,867,675	54	175,546,763	53	159,753,550	56
	歸屬於本公司業主之權益						
	股本						
3110	普通股股本	79,029,290	22	78,525,378	24	77,560,040	27
3140	預收股本	156,370	-	189,801	-	620,218	-
3100	股本總計	79,185,660	22	78,715,179	24	78,180,258	27
3200	資本公積	23,757,099	7	16,013,058	5	7,920,220	3
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	12,649,145	3	10,289,878	3	8,720,971	3
3320	特別盈餘公積	3,353,938	1	3,353,938	1	3,663,930	2
3350	未分配盈餘	40,180,986	11	38,737,422	12	26,521,201	9
3300	保留盈餘總計	56,184,069	15	52,381,238	16	38,906,102	14
3400	其他權益	5,081,689	1	5,068,539	1	(102,616)	-
3500	庫藏股票	(7,292,513)	(2)	(1,959,107)	(1)	(1,959,107)	(1)
31XX	歸屬於本公司業主之權益總計	156,916,004	43	150,218,907	45	122,944,857	43
36XX	非控制權益	11,503,878	3	8,219,097	2	4,133,282	1
3XXX	權益合計	168,419,882	46	158,438,004	47	127,078,139	44
3X2X	負債及權益總計	$ 365,287,557	100	$ 333,984,767	100	$ 286,831,689	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 16 日查核報告）

董事長：張虔生　　經理人：張洪本　　會計主管：郭宏銘

日月光……有限公司

民國 104 年 12 月……31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	104 年 12 月 31 日 金額	%	103 年 12 月 31 日（調整後）金額	%	103 年 1 月 1 日（調整後）金額	%
	流動資產						
1100	現金	$ 8,533,346	3	$ 11,254,517	4	$ 14,959,268	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,503,196	1	1,990,183	1	302,273	-
1125	備供出售金融資產－流動	-	-	400,007	-	2,312,147	1
1170	應收帳款淨額	14,030,441	5	16,473,504	6	12,061,441	6
1180	應收帳款－關係人	2,281,805	1	5,082,423	2	2,418,651	1
1200	其他應收款	1,367,621	-	1,414,007	1	962,907	-
1210	其他應收款－關係人	161,080	-	36,699	-	46,202	-
1310	存貨	3,769,108	1	4,323,668	2	3,642,616	2
1479	其他流動資產	485,422	-	508,010	-	303,545	-
11XX	流動資產合計	32,132,019	11	41,483,018	16	37,009,050	17
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產－非流動	473,107	-	542,147	-	592,557	-
1550	採用權益法之投資	189,994,170	62	139,053,527	53	117,942,583	53
1600	不動產、廠房及設備	80,375,695	26	77,640,995	30	63,122,172	29
1805	商譽	958,620	1	958,620	-	958,620	-
1821	其他無形資產	655,689	-	486,192	-	393,759	-
1840	遞延所得稅資產	906,821	-	1,019,802	1	1,020,588	1
1980	其他金融資產－非流動	209,817	-	215,784	-	214,803	-
1985	長期預付租金	80,887	-	195,879	-	19,141	-
1990	其他非流動資產	156,113	-	131,181	-	72,761	-
15XX	非流動資產合計	273,810,919	89	220,244,127	84	184,336,984	83
1XXX	資產總計	$ 305,942,938	100	$ 261,727,145	100	$ 221,346,034	100

代碼	負債及權益	104 年 12 月 31 日 金額	%	103 年 12 月 31 日（調整後）金額	%	103 年 1 月 1 日（調整後）金額	%
	流動負債						
2100	短期借款	$ 11,231,973	4	$ 11,636,241	4	$ 11,721,924	5
2110	應付短期票券	4,348,054	1	-	-	-	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	2,669,605	1	2,540,418	1	1,793,652	1
2170	應付帳款	6,801,383	2	6,965,763	3	6,239,588	3
2180	應付帳款－關係人	910,211	1	1,223,750	-	1,074,901	1
2200	其他應付款	10,565,591	3	12,352,075	5	7,941,207	4
2220	其他應付款項－關係人	40,191,954	13	30,653,624	12	18,107,805	8
2230	本期所得稅負債	1,685,349	1	1,617,605	1	803,419	-
2321	一年內到期之應付公司債	12,162,192	4	-	-	-	-
2322	一年內到期之長期借款	-	-	1,085,143	-	1,028,571	-
2399	其他流動負債	738,805	-	493,126	-	448,069	-
21XX	流動負債合計	91,305,117	30	68,567,745	26	49,159,136	22
	非流動負債						
2530	應付公司債	13,938,894	5	19,270,613	8	18,152,195	8
2540	長期借款	37,424,607	12	18,355,554	7	25,787,145	12
2570	遞延所得稅負債	3,774,152	1	2,897,155	1	1,892,418	1
2610	長期應付款	-	-	-	-	894,150	-
2640	淨確定福利負債	2,287,072	1	2,415,654	1	2,496,350	1
2670	其他非流動負債	297,092	-	1,517	-	19,783	-
25XX	非流動負債合計	57,721,817	19	42,940,493	17	49,242,041	22
2XXX	負債總計	149,026,934	49	111,508,238	43	98,401,177	44
	權益						
	股本						
3110	普通股股本	79,029,290	26	78,525,378	30	77,560,040	35
3140	預收股本	156,370	-	189,801	-	620,218	-
3100	股本合計	79,185,660	26	78,715,179	30	78,180,258	35
3200	資本公積	23,757,099	8	16,013,058	6	7,920,220	4
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	12,649,145	4	10,289,878	4	8,720,971	4
3320	特別盈餘公積	3,353,938	-	3,353,938	1	3,663,930	2
3350	未分配盈餘	40,180,986	13	38,737,422	15	26,521,201	12
3300	保留盈餘合計	56,184,069	17	52,381,238	20	38,906,102	18
3400	其他權益	5,081,689	2	5,068,539	2	(102,616)	-
3500	庫藏股票	(7,292,513)	(2)	(1,959,107)	(1)	(1,959,107)	(1)
3XXX	權益總計	156,916,004	51	150,218,907	57	122,944,857	56
	負債及權益總計	$ 305,942,938	100	$ 261,727,145	100	$ 221,346,034	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 16 日查核報告）

董事長：張虔生　　經理人：張洪本　　會計主管：郭宏銘

日月光半……司及子公司

民國 104……12 月 31 日

單位：新台幣千元

歸屬於本公司業主之權益

代碼		普通股股本 股數（千股）	普通股股本 金額	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	保留盈餘 合計	其他權益項目 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益項目 備供出售金融資產未實現損益	其他權益項目 現金流量避險	其他權益項目 合計	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額
A1	103 年 1 月 1 日餘額	7,787,827	$ 78,180,258	$ 7,908,870	$ 8,720,971	$ 3,663,930	$ 26,608,253	$ 38,993,154	($ 525,521)	$ 426,246	($ 3,279)	($ 102,554)	($ 1,959,107)	$ 123,020,621	$ 4,144,338	$ 127,164,959
A3	追溯適用及追溯調整之影響數	-	-	11,350	-	-	(87,052)	(87,052)	(62)	-	-	(62)	-	(75,764)	(11,056)	(86,820)
A5	103 年 1 月 1 日調整後餘額	7,787,827	78,180,258	7,920,220	8,720,971	3,663,930	26,521,201	38,906,102	(525,583)	426,246	(3,279)	(102,616)	(1,959,107)	122,944,857	4,133,282	127,078,139
C7	採用權益法認列關聯企業之資本公積變動數	-	-	26,884	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,884	-	26,884
D1	103 年度淨利（調整後）	-	-	-	-	-	23,636,522	23,636,522	-	-	-	-	-	23,636,522	645,063	24,281,585
D3	103 年度稅後其他綜合損益（調整後）	-	-	-	-	-	(5,381)	(5,381)	5,067,344	100,532	3,279	5,171,155	-	5,165,774	337,736	5,503,510
D5	103 年度綜合損益總額（調整後）	-	-	-	-	-	23,631,141	23,631,141	5,067,344	100,532	3,279	5,171,155	-	28,802,296	982,799	29,785,095
	102 年度盈餘分配															
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	1,568,907	-	(1,568,907)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	(10,156,005)	(10,156,005)	-	-	-	-	-	(10,156,005)	-	(10,156,005)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(309,992)	309,992	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	1,568,907	(309,992)	(11,414,920)	(10,156,005)	-	-	-	-	-	(10,156,005)		(10,156,005)
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	188,790	-	-	-	-	-	-	-	-	-	188,790	-	188,790
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	6,877,099	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,877,099	3,068,406	9,945,505
N1	股份基礎給付交易	73,898	534,921	1,000,065	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,534,986	-	1,534,986
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(85,766)	(85,766)
O1	子公司員工認股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	120,376	120,376
Z1	103 年 12 月 31 日餘額（調整後）	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	$ 8,219,097	$ 158,438,004
C5	發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	-	214,022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	214,022	-	214,022
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150	-	150
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	-	19,478,873	19,478,873	-	-	-	-	-	19,478,873	970,134	20,449,007
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(86,217)	(86,217)	(48,191)	61,341	-	13,150	-	(73,067)	(74,480)	(147,547)
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	19,392,656	19,392,656	(48,191)	61,341	-	13,150	-	19,405,806	895,654	20,301,460
	103 年度盈餘分配															
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	2,359,267	-	(2,359,267)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	(15,589,825)	(15,589,825)	-	-	-	-	-	(15,589,825)	-	(15,589,825)
		-	-	-	2,359,267	-	(17,949,092)	(15,589,825)	-	-	-	-	-	(15,589,825)	-	(15,589,825)
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,333,406)	(5,333,406)	-	(5,333,406)
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	292,351	-	-	-	-	-	-	-	-	-	292,351	-	292,351
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	7,197,510	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,197,510	1,712,836	8,910,346
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	(564,344)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(564,344)	564,344	-
N1	股份基礎給付交易	48,703	470,481	604,352	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,074,833	-	1,074,833
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(232,148)	(232,148)
O1	子公司員工認股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	344,095	344,095
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	7,910,428	$ 79,185,660	$ 23,757,099	$ 12,649,145	$ 3,353,938	$ 40,180,986	$ 56,184,069	$ 4,493,570	$ 588,119	$ -	$ 5,081,689	($ 7,292,513)	$ 156,916,004	$ 11,503,878	$ 168,419,882

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 105 年 3 月 16 日查核報告）

董事長：張虔生　　經理人：張洪本　　會計主管：郭宏銘

日月……有限公司

民國 104……12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼		股本 股數（千股）	股本 金額	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	保留盈餘 合計	其他權益項目 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益項目 備供出售金融資產未實現損益	其他權益項目 現金流量避險	其他權益項目 合計	庫藏股票	權益總額
A1	103 年 1 月 1 日餘額	7,787,827	$78,180,258	$ 7,908,870	$ 8,720,971	$ 3,663,930	$26,608,253	$38,993,154	($ 525,521)	$ 426,246	($ 3,279)	($ 102,554)	($ 1,959,107)	$123,020,621
A3	追溯適用及追溯調整之影響數	-	-	11,350	-	-	(87,052)	(87,052)	(62)	-	-	(62)	-	(75,764)
A5	103 年 1 月 1 日調整後餘額	7,787,827	78,180,258	7,920,220	8,720,971	3,663,930	26,521,201	38,906,102	(525,583)	426,246	(3,279)	(102,616)	(1,959,107)	122,944,857
C7	採用權益法認列關聯企業之資本公積變動數	-	-	26,884	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,884
D1	103 年度淨利（調整後）	-	-	-	-	-	23,636,522	23,636,522	-	-	-	-	-	23,636,522
D3	103 年度稅後其他綜合損益（調整後）	-	-	-	-	-	(5,381)	(5,381)	5,067,344	100,532	3,279	5,171,155	-	5,165,774
D5	103 年度綜合損益總額（調整後）	-	-	-	-	-	23,631,141	23,631,141	5,067,344	100,532	3,279	5,171,155	-	28,802,296
	102 年度盈餘分配													
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	1,568,907	-	(1,568,907)	-	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	(10,156,005)	(10,156,005)	-	-	-	-	-	(10,156,005)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(309,992)	309,992	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	1,568,907	(309,992)	(11,414,920)	(10,156,005)	-	-	-	-	-	(10,156,005)
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	188,790	-	-	-	-	-	-	-	-	-	188,790
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	6,877,099	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,877,099
N1	股份基礎給付交易	73,898	534,921	1,000,065	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,534,986
Z1	103 年 12 月 31 日餘額（調整後）	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
C5	發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	-	214,022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	214,022
C7	採用權益法認列子公司及關聯企業之資本公積變動數	-	-	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	-	19,478,873	19, 478,873	-	-	-	-	-	19,478,873
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(86,217)	(86,217)	(48,191)	61,341	-	13,150	-	(73,067)
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	19,392,656	19,392,656	(48,191)	61,341	-	13,150	-	19,405,806
	103 年度盈餘分配													
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	2,359,267	-	(2,359,267)	-	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	(15,589,825)	(15,589,825)	-	-	-	-	-	(15,589,825)
		-	-	-	2,359,267		(17,949,092)	(15,589,825)	-	-	-	-	-	(15,589,825)
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,333,406)	(5,333,406)
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	292,351	-	-	-	-	-	-	-	-	-	292,351
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	7,197,510	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,197,510
M7	對子公司所有權權益變動			(564,344)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(564,344)
N1	股份基礎給付交易	48,703	470,481	604,352	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,074,833
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	7,910,428	$79,185,660	$23,757,099	$12,649,145	$ 3,353,938	$40,180,986	$56,184,069	$ 4,493,570	$ 588,119	$ -	$ 5,081,689	($ 7,292,513)	$156,916,004

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 16 日查核報告）

董事長：張虔生　　經理人：張洪本　　會計主管：郭宏銘

L114-Z002-6401

（附件四）

日月光半導體製造股份有限公司及子公司

民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為新台幣元

代碼		104 年度 金額	%	103 年度（調整後） 金額	%
4000	營業收入	$ 283,302,536	100	$ 256,591,447	100
5000	營業成本	233,167,308	82	203,002,918	79
5900	營業毛利	50,135,228	18	53,588,529	21
	營業費用				
6100	推銷費用	3,588,472	1	3,438,166	2
6200	管理費用	10,724,568	4	10,214,810	4
6300	研究發展費用	10,937,566	4	10,289,684	4
6000	營業費用合計	25,250,606	9	23,942,660	10
6900	營業淨利	24,884,622	9	29,645,869	11
	營業外收入及支出				
7010	其他收入	876,008	-	588,875	-
7020	其他利益	1,437,036	1	776,290	1
7050	財務成本	(2,312,143)	(1)	(2,354,097)	(1)
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	402,730	-	(108,726)	-
7000	營業外收入及支出合計	403,631	-	(1,097,658)	-
7900	稅前淨利	25,288,253	9	28,548,211	11
7950	所得稅費用	4,839,246	2	4,266,626	2
8200	本年度淨利	20,449,007	7	24,281,585	9
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(62,911)	-	(28,145)	-
8320	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	(37,748)	-	(1,031)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	11,002	-	22,938	-
8310		(89,657)	-	(6,238)	-
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	(63,509)	-	5,405,027	2
8362	備供出售金融資產未實現評價（損）益	10,451	-	(133,714)	-
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	(4,832)	-	235,156	-
8360		(57,890)	-	5,509,748	2
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(147,547)	-	5,503,510	2
8500	本年度綜合損益總額	$ 20,301,460	7	$ 29,785,095	11
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	$ 19,478,873	7	$ 23,636,522	9
8620	非控制權益	970,134	-	645,063	-
8600		$ 20,449,007	7	$ 24,281,585	9
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	$ 19,405,806	7	$ 28,802,296	11
8720	非控制權益	895,654	-	982,799	-
8700		$ 20,301,460	7	$ 29,785,095	11
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘	$ 2.55		$ 3.07	
9850	稀釋每股盈餘	$ 2.44		$ 2.96	

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 105 年 3 月 16 日查核報告）

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

民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為新台幣元

代碼		104年度 金額	%	103年度（調整後） 金額	%
4000	營業收入	$ 94,206,807	100	$ 96,678,100	100
5000	營業成本	69,059,001	73	67,301,431	70
5900	營業毛利	25,147,806	27	29,376,669	30
	營業費用				
6100	推銷費用	1,100,826	1	1,110,054	1
6200	管理費用	4,788,073	5	4,517,187	5
6300	研究發展費用	5,366,121	6	5,470,440	5
6000	營業費用合計	11,255,020	12	11,097,681	11
6900	營業淨利	13,892,786	15	18,278,988	19
	營業外收入及支出				
7010	其他收入	451,354	-	114,369	-
7020	其他利益	722,437	1	8,043	-
7050	財務成本	(1,166,632)	(1)	(1,001,974)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益份額	8,533,407	9	8,761,700	9
7000	營業外收入及支出合計	8,540,566	9	7,882,138	8
7900	稅前淨利	22,433,352	24	26,161,126	27
7950	所得稅費用	2,954,479	3	2,524,604	2
8200	本年度淨利	19,478,873	21	23,636,522	25
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫精算之再衡量數	39,710	-	(27,602)	-
8320	採用權益法之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額	(119,176)	-	17,528	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(6,751)	-	4,693	-
8310		(86,217)	-	(5,381)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	(36,166)	-	2,376	-
8370	採用權益法之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額	49,316	-	5,168,779	5
8360		13,150	-	5,171,155	5
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(73,067)	-	5,165,774	5
8500	本年度綜合損益總額	$ 19,405,806	21	$ 28,802,296	30
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘	$ 2.55		$ 3.07	
9850	稀釋每股盈餘	$ 2.44		$ 2.96	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 16 日查核報告）

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

民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼		104 年度	103 年度（調整後）
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 25,288,253	$ 28,548,211
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	28,938,770	25,805,042
A20200	攤銷費用	579,894	545,734
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(2,472,835)	(1,838,840)
A20900	利息費用	2,268,786	2,324,426
A21200	利息收入	(242,084)	(243,474)
A21300	股利收入	(396,973)	(101,252)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	133,496	110,157
A22300	採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	(402,730)	108,726
A23500	金融資產減損損失	8,232	28,421
A23700	非金融資產減損損失	610,140	899,480
A29900	匯兌損益	1,358,777	1,404,234
A29900	其他項目	1,411,599	313,138
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31110	持有供交易之金融資產	4,162,522	823,313
A31150	應收帳款	7,982,736	(9,703,070)
A31180	其他應收款	55,112	(8,625)
A31200	存　　貨	(5,128,726)	(8,208,824)
A31240	其他流動資產	407,017	102,353
A32110	持有供交易之金融負債	(1,725,606)	(835,779)
A32150	應付帳款	(1,272,717)	6,422,305
A32180	其他應付款項	(814,809)	3,045,452
A32230	其他流動負債	2,545,312	703,764
A32990	其他營業負債	(247,024)	(186,455)
A33000	營運產生之現金流入	63,047,142	50,058,437
A33100	收取之利息	253,289	233,457
A33200	收取之股利	499,918	101,252
A33300	支付之利息	(2,067,955)	(2,065,244)
A33500	支付之所得稅	(4,184,089)	(2,463,153)
AAAA	營業活動之淨現金流入	57,548,305	45,864,749
	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	(100,842,813)	(108,958,658)
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	102,139,161	109,825,159
B00300	取得備供出售金融資產	(1,273,510)	(3,565,428)
B00400	處分備供出售金融資產價款	2,761,145	4,388,130
B00500	備供出售金融資產減資退回股款	44,511	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	(30,280,124)	(39,598,964)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	243,031	421,207
B04500	取得無形資產	(491,135)	(396,466)
B06500	其他金融資產減少（增加）	358,266	(372,569)
B06700	其他非流動資產增加	(336,864)	(480,711)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(63,351,429)	(38,817,889)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	(8,532,792)	(3,442,162)
C00500	應付短期票券增加	4,348,054	-
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	39,887,570	32,030,868
C01700	償還長期借款	(22,926,660)	(40,978,403)
C04500	發放現金股利	(15,297,474)	(9,967,215)
C04800	員工執行認股權	1,285,102	1,498,343
C04900	庫藏股票買回成本	(5,333,406)	-
C05500	處分子公司部分權益價款	8,910,346	9,991,439
C05800	支付非控制權益現金股利	(232,148)	(85,766)
C09900	其他籌資活動	391,322	(2,879)
CCCC	籌資活動之淨現金流入（流出）	8,636,339	(2,797,003)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	723,556	2,418,182
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加	3,556,771	6,668,039
E00100	年初現金及約當現金餘額	51,694,410	45,026,371
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 55,251,181	$ 51,694,410

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 105 年 3 月 16 日查核報告）

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

民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼		104年度	103年度（調整後）
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 22,433,352	$ 26,161,126
A20000	調整項目		
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	14,630,862	12,667,954
A20200	攤銷費用	139,065	109,809
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(2,089,130)	(1,735,649)
A20900	財務成本	1,136,748	992,542
A21900	股份基礎給付酬勞成本	89,768	82,408
A22400	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額	(8,533,407)	(8,761,700)
A23700	非金融資產減損損失	374,201	335,797
A29900	其他項目	1,014,001	1,414,695
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31110	持有供交易之金融資產	3,407,552	889,176
A31150	應收帳款	2,443,202	(4,412,063)
A31160	應收帳款－關係人	2,800,618	(2,663,772)
A31180	其他應收款	14,924	(419,790)
A31190	其他應收款－關係人	(27,049)	(2,856)
A31200	存　　貨	279,328	(851,607)
A31240	其他流動資產	(47,362)	(230,071)
A32110	持有供交易之金融負債	(1,047,740)	(258,775)
A32150	應付帳款	(164,380)	726,175
A32160	應付帳款－關係人	(313,539)	148,849
A32180	其他應付款	(1,239,689)	1,865,052
A32190	其他應付款－關係人	9,176	312,412
A32230	其他流動負債	44,553	52,772
A32240	淨確定福利負債	(88,872)	(108,298)
A33000	營運產生之現金流入	35,266,182	26,314,186
A33200	收取之股利	456,044	87,030
A33300	支付之利息	(709,474)	(644,433)
A33500	支付之所得稅	(1,903,810)	(706,640)
AAAA	營業活動之淨現金流入	33,108,942	25,050,143
	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	(22,059,285)	(25,266,850)
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	22,404,777	25,430,954
B00300	取得備供出售金融資產	(1,322)	(1,941,283)
B00400	處分備供出售金融資產價款	433,165	3,809,325
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(35,673,097)	(100,000)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(18,106,610)	(25,859,051)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	114,976	187,058
B04500	取得無形資產	(308,562)	(202,242)
B09900	其他投資活動	(18,842)	(282,825)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(53,214,800)	(24,224,914)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	(404,268)	(85,683)
C00500	應付短期票券增加	4,347,406	-
C01200	發行公司債	6,136,425	-
C01600	舉借長期借款	36,638,397	28,718,192
C01700	償還長期借款	(19,237,092)	(36,739,806)
C03700	其他應付款－關係人增加	9,431,152	12,273,225
C04500	發放現金股利	(15,589,825)	(10,156,005)
C04900	購買庫藏股票	(5,333,406)	-
C04600	現金增資	-	-
C04800	員工執行認股權	1,003,789	1,458,088
C09900	其他籌資活動	392,109	2,009
CCCC	籌資活動之淨現金流入（出）	17,384,687	(4,529,980)
EEEE	本年度現金淨減少	(2,721,171)	(3,704,751)
E00100	年初現金餘額	11,254,517	14,959,268
E00200	年底現金餘額	$ 8,533,346	$ 11,254,517

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 16 日查核報告）

董事長：張虔生　經理人：張洪本　會計主管：郭宏銘

L114-Z002-6401