

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 105 及 104 年第 2 季

地址：高雄市楠梓加工出口區經三路 26 號

電話：(07)3617131

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師核閱報告	3	-
四、合併資產負債表	4	-
五、合併綜合損益表	5~6	-
六、合併權益變動表	7	-
七、合併現金流量表	8~9	-
八、合併財務報告附註		
(一) 公司沿革	10	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~16	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	16~19	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	19	五
(六) 重要會計項目之說明	19~64	六~三二
(七) 關係人交易	64~65	三三
(八) 質抵押之資產	65	三四
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	65~66	三五
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	66	三六
(十二) 其 他	66~69	三七~三八
(十三) 附註揭露事項		-
1. 重大交易事項相關資訊	69~70	三九
2. 轉投資事業相關資訊	69~70	三九
3. 大陸投資資訊	70	三九
(十四) 部門資訊	71	四十

會計師核閱報告

日月光半導體製造股份有限公司 公鑒：

日月光半導體製造股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 105 及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。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核閱，因此，本會計師對上開合併財務報告出具之核閱報告中，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核閱報告。民國 105 年 6 月 30 日對矽品採用權益法之投資餘額為新台幣（以下同）46,410,338 千元，占合併資產總額之 13%，民國 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日對矽品採用權益法認列之關聯企業綜合損益份額分別為 769,458 千元及 1,193,522 千元，分別占合併綜合損益之 22%及 19%。

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

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

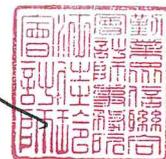
勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳 珍 麗

陳珍麗



會計師 江 佳 玲

江佳玲



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

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 8 月 11 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 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣千元

代碼	資	105年6月30日			104年12月31日			104年6月30日		
		產	金	%	金	%	金	%		
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$	36,872,544	10	\$	55,251,181	15	\$	54,174,574	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)		2,709,539	-		3,833,701	1		3,817,409	1
1125	備供出售金融資產-流動(附註四及八)		47,908	-		30,344	-		872,470	-
1170	應收帳款淨額(附註四及九)		44,680,188	13		44,931,487	13		50,733,403	15
1200	其他應收款(附註四及十三)		4,718,274	1		429,541	-		802,299	-
1220	本期所得稅資產(附註四)		170,124	-		168,717	-		235,496	-
1310	存貨(附註四、五及十)		19,767,852	6		23,258,279	6		21,845,107	7
1320	存貨-營建房地(附註四、五、十一、二三 及三四)		24,494,674	7		25,713,538	7		24,306,852	7
1476	其他金融資產-流動(附註四、十二及三四)		830,339	-		301,999	-		337,655	-
1479	其他流動資產		2,679,202	1		2,814,053	1		3,137,240	1
11XX	流動資產合計		136,970,644	38		156,732,840	43		160,262,505	47
	非流動資產									
1523	備供出售金融資產-非流動(附註四及八)		859,750	1		924,362	-		858,188	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十三)		48,245,770	14		37,422,909	10		1,421,708	1
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五、十四、二三 及三五)		147,649,548	42		149,997,075	41		152,755,237	46
1805	商譽(附註四、五及十五)		10,560,955	3		10,506,519	3		10,403,615	3
1821	其他無形資產(附註四、五、十六及二三)		1,337,476	-		1,382,093	-		1,425,522	1
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二四)		5,130,646	1		5,156,515	2		4,254,363	1
1980	其他金融資產-非流動(附註四、十二及三四)		1,351,102	-		345,672	-		364,387	-
1985	長期預付租金(附註十七)		2,402,111	1		2,556,156	1		2,488,197	1
1990	其他非流動資產		434,365	-		263,416	-		927,273	-
15XX	非流動資產合計		217,971,723	62		208,554,717	57		174,898,490	53
1XXX	資產總計	\$	354,942,367	100	\$	365,287,557	100	\$	335,160,995	100
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註十八)	\$	18,318,578	5	\$	32,635,321	9	\$	37,192,955	11
2110	應付短期票券(附註十八)		-	-		4,348,054	1		-	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動 (附註四、五及七)		2,555,705	1		3,005,726	1		3,820,761	1
2170	應付帳款		31,340,210	9		34,138,564	9		33,955,187	10
2216	應付股利(附註二二)		12,243,366	3		-	-		15,298,059	5
2219	其他應付款(附註二二)		20,809,697	6		19,194,818	5		21,056,472	6
2230	本期所得稅負債(附註四)		4,446,883	1		4,551,785	1		3,447,976	1
2312	預收房地款(附註四)		145,410	-		2,703,706	1		1,332,773	-
2321	一年內到期之應付公司債(附註四及十九)		22,549,945	6		14,685,866	4		-	-
2322	一年內到期之長期借款(附註十八及三四)		5,214,953	2		2,057,465	1		1,551,488	1
2399	其他流動負債		3,143,546	1		3,180,767	1		2,282,794	1
21XX	流動負債合計		120,768,293	34		120,502,072	33		119,938,465	36
	非流動負債									
2530	應付公司債(附註四及十九)		24,652,492	7		23,740,384	7		30,867,113	9
2540	長期借款(附註十八及三四)		39,339,333	11		42,493,668	12		22,286,730	7
2570	遞延所得稅負債(附註四、五及二四)		4,744,127	2		4,987,549	1		4,238,153	1
2640	淨確定福利負債(附註四、五及二一)		4,164,074	1		4,072,493	1		4,334,792	1
2670	其他非流動負債		1,045,224	-		1,071,509	-		807,319	-
25XX	非流動負債合計		73,945,250	21		76,365,603	21		62,534,107	18
2XXX	負債總計		194,713,543	55		196,867,675	54		182,472,572	54
	歸屬於本公司業主之權益(附註四及二二)									
	股本									
3110	普通股股本		79,182,729	22		79,029,290	22		78,878,816	24
3140	預收股本		122,297	-		156,370	-		150,244	-
3100	股本總計		79,305,026	22		79,185,660	22		79,029,060	24
3200	資本公積		22,340,511	6		23,757,099	7		23,870,656	7
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		14,597,032	4		12,649,145	3		12,649,145	4
3320	特別盈餘公積		3,353,938	1		3,353,938	1		3,353,938	1
3350	未分配盈餘		34,592,706	10		40,180,986	11		28,908,965	8
3300	保留盈餘總計		52,543,676	15		56,184,069	15		44,912,048	13
3400	其他權益		2,465,406	1		5,081,689	1		2,082,151	1
3500	庫藏股票	(	7,292,513	(2)	(	7,292,513	(2)	(	7,292,513	(2)
31XX	歸屬於本公司業主之權益總計		149,362,106	42		156,916,004	43		142,601,402	43
36XX	非控制權益(附註四及二二)		10,866,718	3		11,503,878	3		10,087,021	3
3XXX	權益合計		160,228,824	45		168,419,882	46		152,688,423	46
3X2X	負債及權益總計	\$	354,942,367	100	\$	365,287,557	100	\$	335,160,995	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 8 月 11 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 105 及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日

與民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為新台幣元

代碼	105年4月1日至6月30日		104年4月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日		104年1月1日至6月30日		
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	
4000	\$ 62,600,703	100	\$ 70,221,812	100	\$ 124,971,785	100	\$ 134,883,970	100	
5000	營業成本 (附註十、二一及二三)	50,345,797	81	58,656,524	84	101,267,598	81	111,005,267	82
5900	營業毛利	12,254,906	19	11,565,288	16	23,704,187	19	23,878,703	18
	營業費用 (附註二一及二三)								
6100	推銷費用	856,014	1	871,735	1	1,731,656	1	1,751,154	1
6200	管理費用	2,722,896	4	2,551,872	4	5,481,981	5	5,146,283	4
6300	研究發展費用	2,744,712	4	2,732,334	4	5,353,237	4	5,279,651	4
6000	營業費用合計	6,323,622	9	6,155,941	9	12,566,874	10	12,177,088	9
6900	營業淨利	5,931,284	10	5,409,347	7	11,137,313	9	11,701,615	9
	營業外收入及支出								
7010	其他收入 (附註二三)	116,176	-	119,583	-	282,367	-	298,291	-
7020	其他利益 (附註二三)	121,964	-	466,670	1	631,953	-	80,894	-
7050	財務成本 (附註二三)	(587,823)	(1)	(541,395)	(1)	(1,199,127)	(1)	(1,123,783)	(1)
7060	採用權益法之關聯企業及 合資損益之份額 (附註四)	892,116	1	(54,394)	-	1,277,050	1	(50,590)	-
7000	營業外收入及支出合 計	542,433	-	(9,536)	-	992,243	-	(795,188)	(1)
7900	稅前淨利	6,473,717	10	5,399,811	7	12,129,556	9	10,906,427	8
7950	所得稅費用 (附註四、五及 二四)	1,523,014	2	1,596,176	2	2,841,257	2	2,452,356	2
8200	本期淨利	4,950,703	8	3,803,635	5	9,288,299	7	8,454,071	6
	其他綜合損益								
8360	後續可能重分類至損益之 項目								
8361	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	(1,242,104)	(2)	(1,468,409)	(2)	(2,711,424)	(2)	(3,183,928)	(2)
8362	備供出售金融資產未 實現評價 (損) 益	4,592	-	13,886	-	(18,858)	-	(40,824)	-
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	(183,321)	-	(10,186)	-	(172,582)	-	82,801	-
8300	本期其他綜合損益 (稅 後淨額)	(1,420,833)	(2)	(1,464,709)	(2)	(2,902,864)	(2)	(3,141,951)	(2)
8500	本期綜合損益總額	\$ 3,529,870	6	\$ 2,338,926	3	\$ 6,385,435	5	\$ 5,312,120	4
8600	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 4,678,793	8	\$ 3,651,434	5	\$ 8,842,270	7	\$ 8,120,635	6
8620	非控制權益	271,910	-	152,201	-	446,029	-	333,436	-
8600		\$ 4,950,703	8	\$ 3,803,635	5	\$ 9,288,299	7	\$ 8,454,071	6

(接次頁)

(承前頁)

代碼		105年4月1日至6月30日		104年4月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日		104年1月1日至6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
8700	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 3,412,276	6	\$ 2,244,300	3	\$ 6,225,987	5	\$ 5,134,247	4
8720	非控制權益	117,594	-	94,626	-	159,448	-	177,873	-
8700		<u>\$ 3,529,870</u>	<u>6</u>	<u>\$ 2,338,926</u>	<u>3</u>	<u>\$ 6,385,435</u>	<u>5</u>	<u>\$ 5,312,120</u>	<u>4</u>
	每股盈餘(附註二五)								
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.61</u>		<u>\$ 0.48</u>		<u>\$ 1.16</u>		<u>\$ 1.06</u>	
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.51</u>		<u>\$ 0.43</u>		<u>\$ 0.94</u>		<u>\$ 1.02</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105年8月11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 105 及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司					其他權益項目					庫藏股票總計	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	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	其他	合計					
A1	7,861,725	\$ 78,715,179	\$ 16,013,058	\$ 10,289,878	\$ 3,353,938	\$ 38,737,422	\$ 52,381,238	\$ 4,541,761	\$ 526,778	\$ 5,068,539	(\$ 1,959,107)	\$ 150,218,907	\$ 8,219,098	\$ 158,438,005
D1	-	-	-	-	-	8,120,635	8,120,635	-	-	-	-	8,120,635	333,436	8,454,071
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	-	-	-	-	(3,023,584)	37,196	(2,986,388)	-	(2,986,388)	(155,563)	(3,141,951)
D5	-	-	-	-	-	8,120,635	8,120,635	(3,023,584)	37,196	(2,986,388)	-	5,134,247	177,873	5,312,120
B1	-	-	-	2,359,267	-	(2,359,267)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(15,589,825)	(15,589,825)	-	-	-	-	(15,589,825)	-	(15,589,825)
B5	-	-	-	2,359,267	-	(17,949,092)	(15,589,825)	-	-	-	-	(15,589,825)	-	(15,589,825)
L1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,333,406)	(5,333,406)	-	(5,333,406)
M1	-	-	291,766	-	-	-	-	-	-	-	-	291,766	-	291,766
M5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M5	-	-	7,197,510	-	-	-	-	-	-	-	-	7,197,510	1,712,836	8,910,346
M7	-	-	(3,535)	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,535)	3,535	-
N1	33,461	313,881	371,857	-	-	-	-	-	-	-	-	685,738	-	685,738
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(232,148)	(232,148)
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	205,827	205,827
Z1	7,895,186	\$ 79,029,060	\$ 23,870,656	\$ 12,649,145	\$ 3,353,938	\$ 28,908,965	\$ 44,912,048	\$ 1,518,177	\$ 563,974	\$ 2,082,151	(\$ 7,292,513)	\$ 142,601,402	\$ 10,087,021	\$ 152,688,423
A1	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
D1	-	-	-	-	-	8,842,270	8,842,270	-	-	-	-	8,842,270	446,029	9,288,299
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	-	-	-	-	(2,548,794)	(67,489)	(2,616,283)	-	(2,616,283)	(286,581)	(2,902,864)
D5	-	-	-	-	-	8,842,270	8,842,270	(2,548,794)	(67,489)	(2,616,283)	-	6,225,987	159,448	6,385,435
B1	-	-	-	1,947,887	-	(1,947,887)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(12,476,779)	(12,476,779)	-	-	-	-	(12,476,779)	-	(12,476,779)
B5	-	-	-	1,947,887	-	(14,424,666)	(12,476,779)	-	-	-	-	(12,476,779)	-	(12,476,779)
M1	-	-	233,412	-	-	-	-	-	-	-	-	233,412	-	233,412
M5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M5	-	-	(20,552)	-	-	(5,884)	(5,884)	-	-	-	-	(26,436)	26,436	-
M7	-	-	(1,912,887)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,912,887)	(912,886)	(2,825,773)
N1	13,690	119,366	283,439	-	-	-	-	-	-	-	-	402,805	-	402,805
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,021	7,021
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(236,426)	(236,426)
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	319,247	319,247
Z1	7,924,118	\$ 79,305,026	\$ 22,340,511	\$ 14,597,032	\$ 3,353,938	\$ 34,592,706	\$ 52,543,676	\$ 1,944,776	\$ 520,630	\$ 2,465,406	(\$ 7,292,513)	\$ 149,362,106	\$ 10,866,718	\$ 160,228,824

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 8 月 11 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 105 及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代 碼		105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 12,129,556	\$ 10,906,427
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	14,442,402	14,479,934
A20200	攤銷費用	223,696	272,376
A20400	透過損益按公允價值衡量 金融資產及負債之淨 (利益)損失	(505,651)	1,302,247
A20900	利息費用	1,172,649	1,113,450
A21200	利息收入	(114,186)	(116,277)
A21300	股利收入	(17,731)	(72,720)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	240,697	19,355
A22300	採用權益法之關聯企 業及合資損益之份額	(1,277,050)	50,590
A23500	金融資產減損損失	-	34,629
A23600	金融資產減損迴轉利益	(28,016)	-
A23700	非金融資產減損損失	667,567	16,201
A23800	非金融資產減損迴轉利益	-	(135,469)
A29900	匯兌損益	(446,120)	(902,442)
A29900	其他項目	288,981	510,043
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31110	持有供交易之金融資產	2,049,607	1,207,714
A31150	應收帳款	279,536	2,154,407
A31180	其他應收款	(237,299)	(186,847)
A31200	存 貨	4,680,635	(1,761,714)
A31240	其他流動資產	96,285	125,019
A32110	持有供交易之金融負債	(1,006,608)	(481,254)
A32150	應付帳款	(2,798,354)	(1,456,094)
A32180	其他應付款項	276,944	(859,009)
A32210	預收房地款	(2,558,296)	852,448
A32230	其他流動負債	95,142	(7,896)
A32990	其他營業負債	42,385	101,959
A33000	營運產生之現金流入	27,696,771	27,167,077
A33100	收取之利息	107,993	115,460
A33200	收取之股利	17,731	72,720
A33300	支付之利息	(840,591)	(930,674)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
A33500	支付之所得稅	(\$ 3,170,858)	(\$ 2,857,286)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>23,811,046</u>	<u>23,567,297</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	(38,950,756)	(57,120,657)
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	38,986,593	57,069,981
B00300	取得備供出售金融資產	(881,678)	(169,291)
B00400	處分備供出售金融資產價款	867,336	820,369
B00500	備供出售金融資產減資退回股款	28,927	27,645
B01800	取得採用權益法投資之關聯企業及合資	(13,735,498)	-
B02200	對子公司之收購(扣除所取得之現金)	(73,437)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(12,973,022)	(18,014,203)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	79,504	158,856
B04500	取得無形資產	(190,639)	(235,988)
B04600	處分無形資產	5,532	-
B06500	其他金融資產(增加)減少	(1,533,560)	303,895
B06700	其他非流動資產增加	(259,456)	(107,830)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(28,630,154)</u>	<u>(17,267,223)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	(13,798,233)	(3,064,624)
C00500	應付短期票券減少	(4,348,054)	-
C01200	發行公司債	9,000,000	-
C01600	舉借長期借款	25,980,526	11,522,159
C01700	償還長期借款	(25,488,809)	(14,113,844)
C04800	員工執行認股權	282,810	687,056
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	(2,863,654)	(46,994)
C09900	其他籌資活動	(76,997)	(1,295)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(11,312,411)</u>	<u>(1,440,602)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,247,118)	(2,379,308)
EEEE	本期現金及約當現金淨(減少)增加	(18,378,637)	2,480,164
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>55,251,181</u>	<u>51,694,410</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 36,872,544</u>	<u>\$ 54,174,574</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105年8月11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 105 及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

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

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 105 年 8 月 11 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

截至本合併財務報告發布日止，本集團尚未適用下列經國際會計準則理事會（IASB）發布之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）：

(一) 經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可將於 106 年適用之 IFRSs

金管會發布金管證審字第 1050026834 號函，認可 106 年適用之 IFRSs：

<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 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	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
IAS 1 之修正「揭露倡議」	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「衍生工具之約務更替與避險會計之繼續適用」	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。

除下列說明外，適用 106 年適用之 IFRSs 規定將不致造成本集團會計政策之重大變動：

IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36 之修正係釐清本集團僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。已認列或迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本

衡量，本集團將揭露公允價值層級，對屬第 2 或 3 等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正將於 106 年追溯適用。本集團預期上述修正將使本集團增加有關非金融資產可回收金額之揭露。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本集團未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告發布日止，除 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	I A S B 發布之 生效日 (註)
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
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」	未 定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之 認列」	2017 年 1 月 1 日

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

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. 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。

3. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

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。

於辨認履約義務時，IFRS 15 及相關修正規定，若商品或勞務能被區分（例如，經常單獨銷售某一商品或勞務），且移轉商品或勞務之承諾依合約之內涵係可區分（亦即，合約承諾之性質係為個別移轉每一商品或勞務，而非移轉組合產出），則該商品或勞務係可區分。

IFRS 15 及相關修正生效時，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 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本集團為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本集團為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 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。

5. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論本集團預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具

投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示本集團很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

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(%)		
			105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日
A.S.E. Holding Limited	控股公司	百慕達	100.0	100.0	100.0
J & R Holding Limited (J&R Holding)	控股公司	百慕達	100.0	100.0	100.0
Innosource Limited	控股公司	英屬維京群島	100.0	100.0	100.0
Omniquest Industrial Limited	控股公司	英屬維京群島	100.0	100.0	100.0
ASE Marketing & Service Japan Co., Ltd.	從事市場行銷及客戶服 務業務	日 本	100.0	100.0	100.0
台灣福雷電子公司(台灣 福雷)	從事半導體測試服務	楠梓加工區	100.0	100.0	100.0
環電公司(環電)	投資公司	南 投 縣	99.2	99.2	99.2
陸竹開發公司	從事房地產開發業務	台 北 市	86.1	86.1	86.1
笛林傑國際科技公司(笛 林傑)	從事資訊軟體服務業 務，於105年5月收購 其60%股權	台 北 市	60.0	-	-

(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(%)		
			105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日
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
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	中國大陸上海	100.0	100.0	100.0
日月光半導體(香港)有限公司	貿易公司	香 港	100.0	100.0	100.0
上海鼎威房地產開發有限公司	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

(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(%)		
			105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日
ASE Singapore Pte. Ltd.	從事半導體封裝測試業務	新加坡	100.0	100.0	100.0
ISE Labs, Inc.	從事半導體測試服務	美國	100.0	100.0	100.0
ASE Electronics (M) Sdn. Bhd.	從事半導體封裝測試業務	馬來西亞	100.0	100.0	100.0
日月光封裝測試(上海)有限公司	從事半導體封裝測試業務	中國大陸上海	100.0	100.0	100.0
日月光貿易(上海)有限公司	貿易公司	中國大陸上海	100.0	100.0	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	已於104年12月清算完結	南投縣	-	-	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
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	98.8	96.7	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	77.3	75.7	77.2
Universal Global Technology Co., Limited	控股公司	香港	77.3	75.7	77.2
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	77.3	75.7	77.2
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	77.3	75.7	77.2
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	77.3	75.7	77.2
環旭科技有限公司	製造、貿易及投資公司	香港	77.3	75.7	77.2
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	77.3	75.7	77.2
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。	美國	77.3	75.7	77.2
Universal Scientific Industrial De Mexico S.A. De C.V.	主機板及電腦系統組裝	墨西哥	77.3	75.7	77.2
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	77.3	75.7	77.2

(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(%)		
			105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日
USI@Work, Inc.	已於104年8月由USI America Inc.吸收合併	美 國	-	-	77.2
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	77.3	75.7	77.2
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	76.5	99.0	99.0

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱104年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

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

2. 所得稅

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

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104年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日
庫存現金	\$ 7,785	\$ 8,806	\$ 9,222
銀行支票存款及活期存款	32,433,802	50,291,823	44,102,835
約當現金	4,430,957	4,950,552	10,062,517
	<u>\$36,872,544</u>	<u>\$55,251,181</u>	<u>\$54,174,574</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

	105 年 6 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 6 月 30 日
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產			
結構式定期存款	\$ 1,615,937	\$ 1,646,357	\$ 2,316,112
上櫃公司私募可轉換公司債	100,500	100,500	100,500
小計	<u>1,716,437</u>	<u>1,746,857</u>	<u>2,416,612</u>
持有供交易之金融資產			
基金受益憑證	583,875	573,242	535,221
換匯合約	271,628	1,452,611	713,546
遠期外匯合約	106,954	18,913	113,627
上市（櫃）公司股票	30,645	37,058	38,403
外幣選擇權合約	-	5,020	-
小計	<u>993,102</u>	<u>2,086,844</u>	<u>1,400,797</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	<u>\$ 2,709,539</u>	<u>\$ 3,833,701</u>	<u>\$ 3,817,409</u>
持有供交易之金融負債			
可轉換公司債轉換、贖回與賣回權（附註十九）	\$ 1,875,823	\$ 2,632,565	\$ 3,437,804
換匯合約	611,196	290,176	295,162
遠期外匯合約	42,635	69,207	6,553
利率交換合約	20,058	119	-
外幣選擇權合約	5,993	13,659	81,242
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	<u>\$ 2,555,705</u>	<u>\$ 3,005,726</u>	<u>\$ 3,820,761</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)
105年6月30日		
歐元兌美金	105.08	EUR2,400/USD2,731
新台幣兌美金	105.07~106.07	NTD72,348,294/USD2,236,834
美金兌人民幣	105.08	USD53,036/CNY349,800
美金兌日幣	105.07~105.09	USD77,306/JPY8,120,000
美金兌韓圀	105.07	USD30,000/KRW35,316,000
美金兌新台幣	105.07	USD99,900/NTD3,235,540
104年12月31日		
新台幣兌美金	105.01~105.12	NTD57,554,138/USD1,802,834
美金兌人民幣	105.01~105.03	USD353,881/CNY2,255,872
美金兌日幣	105.03	USD67,125/JPY8,240,000
美金兌新台幣	105.01	USD91,750/NTD3,005,494
104年6月30日		
新台幣兌美金	104.07~105.06	NTD55,104,370/USD1,803,000
美金兌新台幣	104.07	USD49,500/NTD1,527,060
美金兌人民幣	104.07~104.12	USD80,000/CNY503,412

(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)
105年6月30日		
新台幣兌美金	105.07~105.09	NTD3,057,975/USD95,000
美金兌人民幣	105.07~105.09	USD128,500/CNY845,450
美金兌日幣	105.07~105.08	USD40,181/JPY4,263,060
美金兌韓圀	105.07	USD3,000/KRW3,517,400
美金兌馬幣	105.07~105.08	USD8,000/MYR32,745
美金兌新台幣	105.07~105.08	USD90,000/NTD2,950,410
美金兌新加坡幣	105.07~105.09	USD9,400/SGD12,786
104年12月31日		
新台幣兌美金	105.02	NTD325,400/USD10,000
美金兌人民幣	105.01~105.03	USD121,000/CNY780,252
美金兌日幣	105.01	USD14,000/JPY1,713,388
美金兌韓圀	105.01	USD8,000/KRW9,420,350
美金兌馬幣	105.01~105.02	USD6,000/MYR25,525
美金兌新台幣	105.01~105.03	USD155,000/NTD5,088,230
美金兌新加坡幣	105.01~105.02	USD11,400/SGD16,079

(接次頁)

(承前頁)

幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額	(	千	元)
104年6月30日													
	美金兌人民幣	104.07	~	104.09		USD139,000	/	CNY866,650					
	美金兌馬幣	104.07				USD6,000	/	MYR22,238					
	美金兌新加坡幣	104.07	~	104.09		USD13,600	/	SGD18,246					
	美金兌日幣	104.07	~	104.08		USD83,236	/	JPY10,287,203					
	新台幣兌美金	104.07				NTD3,684,350	/	USD120,000					

(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)
105年6月30日																	
	Buy	USD	Call	/	CNY	Put		105.07	~	106.08	(	註	)	USD2,000	/	CNY13,800	
	Sell	USD	Put	/	CNY	Call		105.07	~	106.08	(	註	)	USD1,000	/	CNY6,900	
104年12月31日																	
	Buy	USD	Call	/	CNY	Put		105.01	~	106.08	(	註	)	USD2,000	/	CNY13,800	
	Buy	USD	Put	/	CNY	Call		105.03						USD20,000	/	CNY131,600	
	Sell	USD	Put	/	CNY	Call		105.01	~	106.08	(	註	)	USD1,000	/	CNY6,900	
104年6月30日																	
	Sell	USD	Put	/	NTD	Call		106.07	~	106.12	(	註	)	USD20,000	/	NTD605,520	
	Buy	USD	Call	/	NTD	Put		106.07	~	106.12	(	註	)	USD10,000	/	NTD302,760	

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。104年6月30日尚未到期之外幣選擇權合約業已全數提前終止。

(五) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之利率交換合約如下：

到	期	期	間	名	目	本	金	(	千	元	)	支	付	利	率	區	間	收	取	利	率	區	間
105年6月30日																								
	105.10			NTD	1,000,000							4.60%						0.00%	~	5.00%				
104年12月31日																								
	105.10			NTD	1,000,000							4.60%						0.00%	~	5.00%				

八、備供出售金融資產

	105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日
有限合夥	\$ 448,060	\$ 476,612	\$ 454,385
非上市(櫃)公司普通股	222,085	249,217	242,164
上市(櫃)公司普通股	197,535	197,580	176,045
基金受益憑證	25,000	16,037	850,761
非上市(櫃)公司特別股	<u>14,978</u>	<u>15,260</u>	<u>7,303</u>
備供出售金融資產	907,658	954,706	1,730,658
減：列為流動資產	<u>47,908</u>	<u>30,344</u>	<u>872,470</u>
列為非流動資產	<u>\$ 859,750</u>	<u>\$ 924,362</u>	<u>\$ 858,188</u>

九、應收帳款淨額

	105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日
應收帳款	\$44,734,857	\$45,014,393	\$50,850,340
減：備抵呆帳	<u>54,669</u>	<u>82,906</u>	<u>116,937</u>
	<u>\$44,680,188</u>	<u>\$44,931,487</u>	<u>\$50,733,403</u>

(一) 應收帳款

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

截至 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，前五大客戶之應收帳款餘額占本集團應收帳款餘額之百分比分別為 29%、26% 及 37%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

應收帳款以逾期天數為基準之帳齡分析如下：

	105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日
未逾期	\$41,252,349	\$40,409,227	\$45,370,178
1至30天	3,119,551	3,901,300	4,910,440
31至90天	239,191	495,664	388,035
91天以上	<u>123,766</u>	<u>208,202</u>	<u>181,687</u>
合計	<u>\$44,734,857</u>	<u>\$45,014,393</u>	<u>\$50,850,340</u>

已逾期但未減損應收帳款之逾期帳齡分析如下：

	105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日
1至30天	\$ 3,046,988	\$ 3,086,796	\$ 4,868,761
31至90天	<u>165,185</u>	<u>344,265</u>	<u>271,189</u>
合計	<u>\$ 3,212,173</u>	<u>\$ 3,431,061</u>	<u>\$ 5,139,950</u>

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
105年1月1日餘額	\$ 39,046	\$ 43,860	\$ 82,906
本期迴轉呆帳費用	(26,268)	(1,748)	(28,016)
外幣換算差額	(<u>326</u>)	<u>105</u>	(<u>221</u>)
105年6月30日餘額	<u>\$ 12,452</u>	<u>\$ 42,217</u>	<u>\$ 54,669</u>
104年1月1日餘額	\$ 28,305	\$ 55,840	\$ 84,145
本期提列呆帳費用	28,496	6,133	34,629
本期實際沖銷	-	(208)	(208)
外幣換算差額	(<u>811</u>)	(<u>818</u>)	(<u>1,629</u>)
104年6月30日餘額	<u>\$ 55,990</u>	<u>\$ 60,947</u>	<u>\$ 116,937</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	本期讓售金額 (千元)	本期已收現金 額(千元)	截至期末已預 支金額(千元)	已預支金額 年利率(%)	度 額 (千元)
105年1月1日至6月 30日					
花旗銀行	USD -	USD 41,849	USD -	-	USD 66,000
104年1月1日至6月 30日					
花旗銀行	USD -	USD -	USD -	-	USD 92,000

上述額度可循環使用，另依讓售合約之規定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該銀行承擔。本公司於105年6月30日

暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別提供美金 2,000 千元、5,000 千元及 5,000 千元之商業本票予銀行用以補償商業糾紛損失。截至 105 年 6 月 30 日止，本公司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

	105 年 6 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 6 月 30 日
製成品	\$ 5,902,759	\$10,012,182	\$ 6,344,362
在製品	2,404,644	1,692,346	3,561,330
原 料	10,093,720	9,672,894	10,469,249
物 料	713,411	852,251	799,322
在途原物料	<u>653,318</u>	<u>1,028,606</u>	<u>670,844</u>
	<u>\$19,767,852</u>	<u>\$23,258,279</u>	<u>\$21,845,107</u>

105 及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 105 及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日與存貨相關之營業成本分別為 50,175,288 千元、58,656,508 千元、99,910,298 千元及 111,005,227 千元，其中分別包括存貨損失 99,138 千元、存貨損失 81,318 千元、存貨損失 153,020 千元及存貨淨變現價值回升利益 135,469 千元。存貨淨變現價值回升主係因存貨陸續出售所致。

十一、存貨－營建房地

	105 年 6 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 6 月 30 日
待售房地	\$ 27,816	\$ 5,431	\$ 5,424
在建房地	22,715,429	23,956,678	22,549,999
營建用地	<u>1,751,429</u>	<u>1,751,429</u>	<u>1,751,429</u>
	<u>\$24,494,674</u>	<u>\$25,713,538</u>	<u>\$24,306,852</u>

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

截至 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，預期超過 12 個月以後回收之存貨分別為 12,568,838 千元、24,837,046 千元及 23,942,470 千元。

本集團設定抵押作為借款擔保之存貨－營建房地金額，請參閱附註三四。

十二、其他金融資產

	105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日
無擔保次順位公司債	\$ 1,000,000	\$ -	\$ -
3個月以上到期之定期存款	487,755	220,545	278,552
質押之定期存款（附註三四）	207,495	207,359	207,249
存出保證金	174,680	197,513	156,839
其他（附註三四）	<u>311,511</u>	<u>22,254</u>	<u>59,402</u>
其他金融資產	2,181,441	647,671	702,042
減：列為流動資產	<u>830,339</u>	<u>301,999</u>	<u>337,655</u>
列為非流動資產	<u>\$ 1,351,102</u>	<u>\$ 345,672</u>	<u>\$ 364,387</u>

上述無擔保次順位公司債係本集團於105年6月認購之無到期日累積次順位公司債1,000張，每張面額1,000千元，105年6月30日年利率為3.5%。

十三、採用權益法之投資

	105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日
投資關聯企業	\$ 47,657,850	\$ 36,809,068	\$ 1,421,708
投資合資	<u>587,920</u>	<u>613,841</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 48,245,770</u>	<u>\$ 37,422,909</u>	<u>\$ 1,421,708</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	105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6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	\$ 46,410,338	\$ 35,423,058	\$ -
個別不重大之關聯企業					
宏環建設公司（宏環）	委託營造廠商興建大樓 及出租業務等	台 灣	1,207,766	1,313,499	1,311,329
宏錦光公司（宏光）	經營辦公大樓及攤位出 租業務	台 灣	328,075	332,444	338,540
元隆電子公司（元隆）	晶圓積體電路代工	台 灣	11,820	40,216	71,988
			<u>47,957,999</u>	<u>37,109,217</u>	<u>1,721,857</u>
	減：以土地作價投資宏 錦光之未實現利 益		<u>300,149</u>	<u>300,149</u>	<u>300,149</u>
			<u>\$ 47,657,850</u>	<u>\$ 36,809,068</u>	<u>\$ 1,421,708</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	105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日
矽品	33.29%	24.99%	-
宏璟	26.22%	26.22%	26.22%
宏錦光	27.31%	27.31%	27.31%
元隆	18.24%	18.24%	18.24%

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。

本公司於 105 年 3 月至 4 月間陸續以現金 13,735,498 千元於公開市場上取得矽品普通股及海外存託憑證（每單位表彰普通股 5 股）258,300 千股，致持股比例由 24.99% 上升至 33.29%。截至 105 年 6 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。

矽品於 105 年 5 月經股東會通過盈餘分派每股配發現金股利 2.8 元及資本公積每股發放現金 1 元，合計股東每股配發現金 3.8 元，截至 105 年 6 月 30 日止，本公司已估列該應收股利 3,941,740 千元並列入其他應收款項下。

本公司於 105 年 6 月經董事會通過並與矽品簽署共同轉換股份協議，請參閱附註三八。

4. 關聯企業具公開市場報價之第 1 級公允價值資訊如下：

	105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日
矽品	<u>\$50,775,835</u>	<u>\$40,741,700</u>	<u>\$ -</u>
宏璟	<u>\$ 1,204,453</u>	<u>\$ 1,149,549</u>	<u>\$ 1,303,966</u>
元隆	<u>\$ 84,937</u>	<u>\$ 104,255</u>	<u>\$ 135,898</u>

5. 本集團重大關聯企業之彙整性財務資訊

以下彙總性財務資訊係以矽品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

製之合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所做之調整。

	105年6月30日
流動資產	\$ 50,148,956
非流動資產	76,260,625
流動負債	(43,881,372)
非流動負債	(19,648,938)
權益	<u>\$ 62,879,271</u>
本集團持股比例	33.29%
本集團享有之權益	\$ 20,932,509
取得成本與股權淨值差額	<u>25,477,829</u>
投資帳面金額	<u>\$ 46,410,338</u>

	105年4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
營業收入	<u>\$ 21,679,907</u>	<u>\$ 40,979,217</u>
本期淨利	\$ 2,808,703	\$ 4,412,731
本期其他綜合損益	(495,764)	(291,930)
本期綜合損益總額	<u>\$ 2,312,939</u>	<u>\$ 4,120,801</u>

6. 本集團個別不重大之關聯企業彙總資訊

	105年 4月1日至 6月30日	104年 4月1日至 6月30日	105年 1月1日至 6月30日	104年 1月1日至 6月30日
本集團享有之份額				
本期淨利(損)	(\$ 26,233)	\$ 140,998	(\$ 39,510)	\$ 78,933
其他綜合損益	(18,281)	(10,184)	(30,759)	82,802
綜合損益總額	<u>(\$ 44,514)</u>	<u>\$ 130,814</u>	<u>(\$ 70,269)</u>	<u>\$ 161,735</u>

採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間經會計師核閱之財務報告認列。

(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：

	105年6月30日	104年12月31日
	金額	金額
被投資公司名稱	(%)	(%)
日月暘電子公司(日 月暘)	<u>\$ 587,920</u> 51.00	<u>\$ 613,841</u> 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。另，本公司董事會已於 105 年 8 月通過，將按持股比例參與日月暘 105 年現金增資案。

2. 本集團個別不重大之合資彙總資訊

	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
本集團享有之份額		
本期淨損	(\$ 18,545)	(\$ 26,048)
本期其他綜合損益	-	-
本期綜合損益總額	<u>(\$ 18,545)</u>	<u>(\$ 26,048)</u>

採用權益法之合資之損益及其他綜合損益份額，係依據該合資公司同期間經會計師核閱之財務報告認列。

十四、不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備每一類別之帳面金額如下：

	105 年 6 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 6 月 30 日
土 地	\$ 3,365,721	\$ 3,381,300	\$ 3,325,641
建築物及附屬設備	58,975,317	59,801,054	58,147,270
機器設備	73,886,540	78,715,309	79,494,203
其他設備	1,862,400	1,814,994	1,617,036
未完工程及待驗設備	<u>9,559,570</u>	<u>6,284,418</u>	<u>10,171,087</u>
	<u>\$ 147,649,548</u>	<u>\$ 149,997,075</u>	<u>\$ 152,755,237</u>

105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

成 本	土 地	建 築 物 及 附 屬 設 備	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	合 計
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,381,300	\$ 94,447,932	\$ 243,283,607	\$ 7,722,408	\$ 6,397,760	\$ 355,233,007
增 添	-	(8,870)	194,018	63,343	13,817,901	14,066,392
處 分	-	(339,444)	(6,178,147)	(63,135)	(125,541)	(6,706,267)
重 分 類	-	2,555,429	7,671,491	389,947	(10,617,042)	(175)
由企業合併取得	-	-	-	1,159	-	1,159
淨兌換差額	(15,579)	(1,159,702)	(1,761,152)	(41,515)	97,496	(2,880,452)
105 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 3,365,721</u>	<u>\$ 95,495,345</u>	<u>\$ 243,209,817</u>	<u>\$ 8,072,207</u>	<u>\$ 9,570,574</u>	<u>\$ 359,713,664</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

累 計 折 舊 及 減 損	建 築 物 及 附 屬 設 備				未 完 工 程 及 待 驗 設 備		合 計
	土 地	附 屬 設 備	機 器 設 備	其 他 設 備	待 驗 設 備	合 計	
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 34,646,878	\$ 164,568,298	\$ 5,907,414	\$ 113,342	\$ 205,235,932	
折舊費用	-	2,571,725	11,465,241	405,436	-	14,442,402	
減損損失	-	8,555	500,790	5,561	(359)	514,547	
處 分	-	(289,569)	(6,094,991)	(56,159)	(100,049)	(6,540,768)	
重 分 類	-	(2,989)	2,666	323	-	-	
由企業合併取得	-	-	-	824	-	824	
淨兌換差額	-	(414,572)	(1,118,727)	(53,592)	(1,930)	(1,588,821)	
105年6月30日餘額	\$ -	\$ 36,520,028	\$ 169,323,277	\$ 6,209,807	\$ 11,004	\$ 212,064,116	

104年1月1日至6月30日

成 本	建 築 物 及 附 屬 設 備				未 完 工 程 及 待 驗 設 備		合 計
	土 地	附 屬 設 備	機 器 設 備	其 他 設 備	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	-	37,465	134,761	92,652	16,927,085	17,191,963	
處 分	-	(139,682)	(3,732,179)	(94,745)	(5,403)	(3,972,009)	
重 分 類	-	4,739,897	7,911,496	119,462	(12,771,759)	(904)	
淨兌換差額	(22,377)	(1,136,350)	(2,844,526)	(135,510)	166,870	(3,971,893)	
104年6月30日餘額	\$ 3,325,641	\$ 90,226,584	\$ 235,139,179	\$ 7,164,433	\$ 10,179,010	\$ 346,034,847	
累 計 折 舊 及 減 損							
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 30,329,544	\$ 149,497,980	\$ 5,365,887	\$ 7,164	\$ 185,200,575	
折舊費用	-	2,289,018	11,765,286	425,630	-	14,479,934	
減損損失	-	3,888	11,554	-	759	16,201	
處 分	-	(132,277)	(3,620,209)	(89,745)	-	(3,842,231)	
重 分 類	-	321	602	(941)	-	(18)	
淨兌換差額	-	(411,180)	(2,010,237)	(153,434)	-	(2,574,851)	
104年6月30日餘額	\$ -	\$ 32,079,314	\$ 155,644,976	\$ 5,547,397	\$ 7,923	\$ 193,279,610	

由於本集團考量未來營運計畫並評估現有產能規劃，或部分廠房及設備不符本集團生產需求，本集團於105及104年4月1日至6月30日與105及104年1月1日至6月30日分別認列減損損失499,606千元及16,201千元暨514,547千元及16,201千元，並列入合併綜合損益表之其他利益項下。本集團評估已減損之廠房及設備之可回收金額，部分係與潛在交易對象議價，或依據市場中相似狀況之資產報價減處分成本衡量，因該市場之交易並非活絡，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且本集團預期該等資產已無未來現金流入。

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二三。

十五、商 譽

	成	本	累 計 減 損	帳 面 價 值
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 12,495,515		\$ 1,988,996	\$ 10,506,519
由企業合併取得	83,892		-	83,892
淨兌換差額	(29,456)		-	(29,456)
105 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 12,549,951</u>		<u>\$ 1,988,996</u>	<u>\$ 10,560,955</u>
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 12,434,411		\$ 1,988,996	\$ 10,445,415
淨兌換差額	(41,800)		-	(41,800)
104 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 12,392,611</u>		<u>\$ 1,988,996</u>	<u>\$ 10,403,615</u>

十六、其他無形資產

其他無形資產每一類別之帳面金額如下：

	105 年 6 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 6 月 30 日
客戶關係	\$ 234,246	\$ 274,402	\$ 401,098
電腦軟體	957,690	953,322	870,191
其 他	<u>145,540</u>	<u>154,369</u>	<u>154,233</u>
	<u>\$ 1,337,476</u>	<u>\$ 1,382,093</u>	<u>\$ 1,425,522</u>

105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	客 戶 關 係	電 腦 軟 體	其 他	合 計
成 本				
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 915,636	\$ 3,338,360	\$ 347,420	\$ 4,601,416
增 添	-	189,393	1,246	190,639
處 分	-	(36,786)	(30)	(36,816)
由企業合併取得	-	-	1,104	1,104
淨兌換差額	-	(17,448)	(3,420)	(20,868)
105 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 915,636</u>	<u>\$ 3,473,519</u>	<u>\$ 346,320</u>	<u>\$ 4,735,475</u>
累 計 攤 銷				
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 641,234	\$ 2,385,038	\$ 193,051	\$ 3,219,323
攤銷費用	40,156	172,606	10,934	223,696
處 分	-	(28,965)	(30)	(28,995)
由企業合併取得	-	-	506	506
淨兌換差額	-	(12,850)	(3,681)	(16,531)
105 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 681,390</u>	<u>\$ 2,515,829</u>	<u>\$ 200,780</u>	<u>\$ 3,397,999</u>

104年1月1日至6月30日

	客 戶 關 係	電 腦 軟 體	其 他	合 計
成 本				
104年1月1日餘額	\$ 1,579,015	\$ 2,882,932	\$ 2,323,547	\$ 6,785,494
增 添	-	234,716	1,272	235,988
處分或除列	-	-	(1,983,914)	(1,983,914)
重 分 類	-	8,747	-	8,747
淨兌換差額	-	(49,011)	(2,312)	(51,323)
104年6月30日餘額	<u>\$ 1,579,015</u>	<u>\$ 3,077,384</u>	<u>\$ 338,593</u>	<u>\$ 4,994,992</u>
累 計 攤 銷				
104年1月1日餘額	\$ 1,077,514	\$ 2,084,805	\$ 2,155,304	\$ 5,317,623
攤銷費用	100,403	155,960	16,013	272,376
處分或除列	-	-	(1,983,914)	(1,983,914)
淨兌換差額	-	(33,572)	(3,043)	(36,615)
104年6月30日餘額	<u>\$ 1,177,917</u>	<u>\$ 2,207,193</u>	<u>\$ 184,360</u>	<u>\$ 3,569,470</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：

客戶關係	11年
電腦軟體	2至5年
其他	5至32年

十七、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。

十八、借 款

(一) 短期借款

主係無擔保之銀行週轉性借款，105年6月30日暨104年12月31日及6月30日年利率分別為0.60%~5.78%、0.57%~5.78%及0.50%~5.35%。

(二) 應付短期票券—僅104年12月31日

面 額	\$4,350,000
減：未攤銷折價	1,946
	<u>\$4,348,054</u>

年利率(%) 0.78

(三) 長期借款

1. 銀行借款

本集團 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之長期銀行借款中屬固定利率之週轉性借款分別計 1,500,000 千元、1,500,000 千元及 925,800 千元，將陸續於 107 年 12 月到期，年利率分別為 1.17%、1.17% 及 0.92%。餘皆係浮動利率，包括：

	105 年 6 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 6 月 30 日
(1) 週轉性借款			
銀行團聯貸－將陸續於 105 年 7 月至 107 年 7 月償還，年利率 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 1.74% ~ 2.23%、1.56% ~ 1.92% 及 1.34% ~ 1.87%	\$ 11,628,037	\$ 12,159,037	\$ 11,744,082
其他－將陸續於 105 年 7 月至 108 年 8 月償還，年利率 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 0.74% ~ 4.16%、0.90% ~ 3.98% 及 0.92% ~ 3.78%	25,064,912	25,660,638	9,164,160
(2) 質抵押借款			
將陸續於 105 年 7 月至 112 年 6 月償還，年利率 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 4.95% ~ 5.39%、4.95% ~ 5.39% 及 5.71% ~ 6.49%	<u>4,374,072</u>	<u>3,251,139</u>	<u>2,029,200</u>
	41,067,021	41,070,814	22,937,442

(接次頁)

(承前頁)

	105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日
減：未攤銷遞延主辦費	\$ 12,352	\$ 18,670	\$ 25,024
	41,054,669	41,052,144	22,912,418
減：一年內到期之銀行借款	5,214,953	2,057,465	1,551,488
銀行借款	\$ 35,839,716	\$ 38,994,679	\$ 21,360,930

上述銀行團聯合融資合約，除其他有關規定外，尚規定本集團以經會計師查核或核閱之年度或半年度合併財務報告或子公司經會計師查核之年度個體財務報告為計算基礎，於貸款存續期間內，應維持約定流動比率、負債比率、有形淨值金額及利息償付能力。子公司於 104 年 12 月 31 日及本集團於 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日皆符合上述規定。

本集團於 104 年 12 月 31 日預計可將部分一年內到期之長期借款再融資至資產負債表日後至少 12 個月，是以截至 104 年 12 月 31 日止尚有 2,105,883 千元未列入一年內到期部分。

2. 應付票券

係本公司與大慶票券金融公司於 104 年 12 月簽訂發行 3 年期循環免保證票券 2,000,000 千元。105 年 6 月 30 日及 104 年 12 月 31 日年利率分別為 1.00% 及 1.03%，未攤銷折價分別為 383 千元及 1,011 千元。

十九、應付公司債

	105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日
國內有擔保公司債－由銀行提供擔保 期間5年，將於105年8月到期一次 償還，每年付息，年利率1.45%	\$ 8,000,000	\$ 8,000,000	\$ 8,000,000

(接次頁)

(承前頁)

	105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日
國內無擔保公司債			
期間5年，將於110年1月到期一次償還，每年付息，年利率1.30%	\$ 7,000,000	\$ -	\$ -
期間7年，將於112年1月到期一次償還，每年付息，年利率1.50%	2,000,000	-	-
海外無擔保轉換公司債			
美金400,000千元	12,910,000	13,130,000	12,344,000
美金200,000千元(新台幣計價)	6,185,600	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%	9,682,500	9,847,500	9,258,000
人民幣500,000千元，期間5年，將於105年9月到期一次償還，每半年付息，年利率4.25%	<u>2,433,572</u>	<u>2,527,489</u>	<u>2,523,881</u>
	48,211,672	39,690,589	32,125,881
減：應付公司債折價	<u>1,009,235</u>	<u>1,264,339</u>	<u>1,258,768</u>
	47,202,437	38,426,250	30,867,113
減：一年內到期之應付公司債	<u>22,549,945</u>	<u>14,685,866</u>	-
應付公司債	<u>\$ 24,652,492</u>	<u>\$ 23,740,384</u>	<u>\$ 30,867,113</u>

本集團於104年12月31日預計可將部分一年內到期之應付公司債再融資至資產負債表日後至少12個月，是以截至104年12月31日止尚有8,000,000千元仍列為非流動。

(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，105年6月30日暨104年12月31日及6月30日轉換價格分別為30.28元、30.28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 年當日；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，105 年 6 月 30 日及 104 年 12 月 31 日轉換價格均為 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，並用於本集團所推行各項環境保護及節約能源之計畫支出。

二十、其他應付款

	105 年 6 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 6 月 30 日
應付設備款	\$ 5,901,076	\$ 4,782,357	\$ 6,563,106
應付薪資及獎金	4,987,030	5,826,982	4,774,240
應付員工酬勞及董監事酬勞	3,222,266	2,270,608	3,549,877
應付員工保險費	633,995	599,218	625,180
應付水電費	443,965	466,956	494,439
其他	<u>5,621,365</u>	<u>5,248,697</u>	<u>5,049,630</u>
	<u>\$20,809,697</u>	<u>\$19,194,818</u>	<u>\$21,056,472</u>

二一、退職後福利計畫

本集團之退職後福利計畫包含確定提撥計畫及確定福利計畫。105 及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 105 及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 104 年及 103 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：

	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	104 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
營業成本	\$ 76,309	\$ 79,737	\$ 152,015	\$ 160,717
推銷費用	2,482	2,545	4,957	5,113
管理費用	12,749	11,361	23,003	23,096
研究發展費用	<u>8,625</u>	<u>9,591</u>	<u>17,182</u>	<u>19,187</u>
合計	<u>\$100,165</u>	<u>\$103,234</u>	<u>\$197,157</u>	<u>\$208,113</u>

二二、權益

(一) 股本

普通股股本

	105 年 6 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 6 月 30 日
額定股數 (千股)	<u>10,000,000</u>	<u>10,000,000</u>	<u>10,000,000</u>
保留股數 (千股)			
員工認股權	<u>800,000</u>	<u>800,000</u>	<u>800,000</u>
額定股本	<u>\$100,000,000</u>	<u>\$100,000,000</u>	<u>\$100,000,000</u>
保留股本			
員工認股權	<u>\$ 8,000,000</u>	<u>\$ 8,000,000</u>	<u>\$ 8,000,000</u>
已登記股數 (千股)	7,918,273	7,902,929	7,887,882
預收股數 (千股)	<u>5,845</u>	<u>7,499</u>	<u>7,304</u>
已發行且已收足股款 之股數 (千股)	<u>7,924,118</u>	<u>7,910,428</u>	<u>7,895,186</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。105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日額定股數中均尚有 500,000 千股暫無須辦理變更登記。

發行海外存託憑證

本公司發行 ADR，每單位表彰本公司普通股 5 股，截至 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，流通在外之 ADR 分別為 125,731 千單位、115,240 千單位及 125,153 千單位，折合普通股分別約 628,657 千股、576,198 千股及 625,763 千股。

(二) 資本公積

	105 年 6 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 6 月 30 日
得用以彌補虧損、發放現金 或撥充股本 (註 1)			
股票發行溢價	\$ 5,646,328	\$ 5,479,616	\$ 5,318,799
實際取得或處分子公司股權價 格與帳面價值差額	7,176,958	7,197,510	7,197,510

(接次頁)

(承前頁)

	105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
<u>認列對子公司所有權權益變動</u>			
數(註2)	\$ 6,577,097	\$ 8,489,984	\$ 9,050,793
庫藏股票交易	950,767	717,355	716,770
員工認股權執行	583,971	544,112	493,953
員工認股權失效	3,626	3,626	3,626
採權益法認列關聯企業資本公積之變動數	30,284	30,284	30,134
<u>不得作為任何用途</u>			
員工認股權	1,157,458	1,080,590	1,059,071
發行可轉換公司債認列權益組成部分	<u>214,022</u>	<u>214,022</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 22,340,511</u>	<u>\$ 23,757,099</u>	<u>\$ 23,870,656</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。配合上述法規，本公司業已於105年度之股東常會決議修改公司章程。員工酬勞(紅利)及董(監)事酬勞估列基礎及實際配發情形，請參閱稅前淨利之員工福利費用(附註二三(五))。

依本公司105年6月修正後之章程規定，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. 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。

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。

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

本公司依金管證發字第 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。

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

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	104 年度	103 年度	104 年度	103 年度
法定盈餘公積	\$ 1,947,887	\$ 2,359,267		
現金股利	<u>12,476,779</u>	<u>15,589,825</u>	\$ 1.60	\$ 2.00
	<u>\$14,424,666</u>	<u>\$17,949,092</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

	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	\$4,493,570	\$4,541,761
換算國外營運機構財務 報表所產生之兌換差 額	(2,423,024)	(3,023,353)

(接次頁)

(承前頁)

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
採用權益法之關聯企業 之換算差額之份額	(\$ 125,770)	(\$ 231)
期末餘額	<u>\$1,944,776</u>	<u>\$1,518,177</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$588,119	\$526,778
備供出售金融資產未實 現損失	(28,189)	(61,220)
處分備供出售金融資產 累計損益重分類至損 益	7,512	15,384
採用權益法之關聯企業 之備供出售金融資產 未實現損益	(46,812)	83,032
期末餘額	<u>\$520,630</u>	<u>\$563,974</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>105年1月1日至6月30日</u>				
子公司持有本公司股票	145,883	-	-	145,883
買回供轉換公司債股權轉換 之用	<u>120,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>120,000</u>
合計	<u>265,883</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>265,883</u>
<u>104年1月1日至6月30日</u>				
子公司持有本公司股票	145,883	-	-	145,883
買回供轉換公司債股權轉換 之用	<u>-</u>	<u>120,000</u>	<u>-</u>	<u>120,000</u>
合計	<u>145,883</u>	<u>120,000</u>	<u>-</u>	<u>265,883</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>105年6月30日</u>			
ASE Test	88,200	\$ 1,380,721	\$ 3,232,547
J&R Holding	46,704	381,709	1,711,693
台灣福雷	10,979	196,677	402,372
	<u>145,883</u>	<u>\$ 1,959,107</u>	<u>\$ 5,346,612</u>
<u>104年12月31日</u>			
ASE Test	88,200	\$ 1,380,721	\$ 3,351,618
J&R Holding	46,704	381,709	1,774,743
台灣福雷	10,979	196,677	417,193
	<u>145,883</u>	<u>\$ 1,959,107</u>	<u>\$ 5,543,554</u>
<u>104年6月30日</u>			
ASE Test	88,200	\$ 1,380,721	\$ 3,686,780
J&R Holding	46,704	381,709	1,952,217
台灣福雷	10,979	196,677	458,913
	<u>145,883</u>	<u>\$ 1,959,107</u>	<u>\$ 6,097,910</u>

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

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 11,503,878	\$ 8,219,098
歸屬於非控制權益之份 額		
本期淨利	446,029	333,436

(接次頁)

(承前頁)

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(\$ 288,400)	(\$ 160,575)
備供出售金融資產 未實現利益	1,819	5,012
取得子公司所增加之非 控制權益(附註二七)	7,021	-
處分子公司部分權益(附 註二八)	26,436	1,712,836
子公司買回已發行流通 在外之股數(附註二 八)	(912,886)	-
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	319,247	205,827
發放予非控制權益之現 金股利	(236,426)	(232,148)
期末餘額	<u>\$ 10,866,718</u>	<u>\$ 10,087,021</u>

二三、稅前淨利

(一) 其他收入

	105年 4月1日至 6月30日	104年 4月1日至 6月30日	105年 1月1日至 6月30日	104年 1月1日至 6月30日
利息收入	\$ 47,803	\$ 64,972	\$ 114,186	\$ 116,277
補助款收入	43,132	33,997	125,498	79,519
租金收入	12,861	13,644	24,952	29,775
股利收入	12,380	6,970	17,731	72,720
	<u>\$ 116,176</u>	<u>\$ 119,583</u>	<u>\$ 282,367</u>	<u>\$ 298,291</u>

(二) 其他利益

	105年 4月1日 至6月30日	104年 4月1日 至6月30日	105年 1月1日 至6月30日	104年 1月1日 至6月30日
持有供交易之金融工具利益 (損失)	\$ 801,466	(\$ 441,142)	\$ 399,279	(\$ 1,554,445)
指定透過損益按公允價值衡量 之金融工具利益	64,629	107,813	106,372	252,198

(接次頁)

(承前頁)

	105年 4月1日 至6月30日	104年 4月1日 至6月30日	105年 1月1日 至6月30日	104年 1月1日 至6月30日
外幣兌換利益(損失)	(\$ 238,684)	\$ 839,064	\$ 642,757	\$1,378,941
減損損失	(499,606)	(17,886)	(514,547)	(16,201)
其他	(5,841)	(21,179)	(1,908)	20,401
	<u>\$ 121,964</u>	<u>\$ 466,670</u>	<u>\$ 631,953</u>	<u>\$ 80,894</u>

(三) 財務成本

	105年 4月1日 至6月30日	104年 4月1日 至6月30日	105年 1月1日 至6月30日	104年 1月1日 至6月30日
以攤銷後成本衡量之金融負債 之利息費用總額	\$ 650,803	\$ 597,124	\$1,313,649	\$1,234,551
減：列入符合要件資產成本之 金額				
列入存貨—營建房地項下	(59,015)	(48,780)	(116,085)	(96,936)
列入不動產、廠房及設備 項下	(12,457)	(12,226)	(24,915)	(24,165)
	579,331	536,118	1,172,649	1,113,450
其他財務成本	8,492	5,277	26,478	10,333
	<u>\$ 587,823</u>	<u>\$ 541,395</u>	<u>\$1,199,127</u>	<u>\$1,123,783</u>

利息資本化年利率如下：

	105年 4月1日 至6月30日	104年 4月1日 至6月30日	105年 1月1日 至6月30日	104年 1月1日 至6月30日
存貨—營建房地(%)	4.35~6.00	5.35~6.77	4.35~6.00	5.35~6.77
不動產、廠房及設備(%)	1.19~3.98	0.97~4.21	1.15~4.00	0.86~6.15

(四) 折舊及攤銷

	105年 4月1日 至6月30日	104年 4月1日 至6月30日	105年 1月1日 至6月30日	104年 1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 7,201,666	\$ 7,222,936	\$14,442,402	\$14,479,934
無形資產	114,467	136,548	223,696	272,376
合計	<u>\$ 7,316,133</u>	<u>\$ 7,359,484</u>	<u>\$14,666,098</u>	<u>\$14,752,310</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 6,703,174	\$ 6,747,917	\$13,442,179	\$13,541,979
營業費用	498,492	475,019	1,000,223	937,955
	<u>\$ 7,201,666</u>	<u>\$ 7,222,936</u>	<u>\$14,442,402</u>	<u>\$14,479,934</u>

(接次頁)

(承前頁)

	105年 4月1日 至6月30日	104年 4月1日 至6月30日	105年 1月1日 至6月30日	104年 1月1日 至6月30日
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 38,287	\$ 27,121	\$ 72,921	\$ 58,384
營業費用	<u>76,180</u>	<u>109,427</u>	<u>150,775</u>	<u>213,992</u>
	<u>\$ 114,467</u>	<u>\$ 136,548</u>	<u>\$ 223,696</u>	<u>\$ 272,376</u>

(五) 員工福利費用

	105年 4月1日 至6月30日	104年 4月1日 至6月30日	105年 1月1日 至6月30日	104年 1月1日 至6月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 434,233	\$ 422,377	\$ 863,234	\$ 833,183
確定福利計畫	<u>100,165</u>	<u>103,234</u>	<u>197,157</u>	<u>208,113</u>
	534,398	525,611	1,060,391	1,041,296
權益交割之股份基礎給付	120,080	6,480	240,697	19,355
薪資、獎金及紅利	10,556,779	10,376,569	20,509,846	20,802,126
其他員工福利	<u>1,607,062</u>	<u>1,675,166</u>	<u>3,170,443</u>	<u>3,256,176</u>
員工福利費用合計	<u>\$12,818,319</u>	<u>\$12,583,826</u>	<u>\$24,981,377</u>	<u>\$25,118,953</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 8,677,774	\$ 8,655,661	\$ 16,961,583	\$ 17,351,149
營業費用	<u>4,140,545</u>	<u>3,928,165</u>	<u>8,019,794</u>	<u>7,767,804</u>
	<u>\$12,818,319</u>	<u>\$12,583,826</u>	<u>\$24,981,377</u>	<u>\$25,118,953</u>

依修正前之章程規定，本公司原以當年度稅後可分配盈餘分別以 7%~11% 及不高於 1% 分派員工紅利及董監事酬勞，104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日係分別按 11% 及 1% 估列員工紅利及董監事酬勞。

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正後章程，本公司係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 5.25%~8.25% 及 0.75% 以下提撥員工及董事酬勞。105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日係分別按前述稅前利益之 8.25% 及 0.75% 估列員工酬勞及董事酬勞。

	105年 4月1日至 6月30日	104年 4月1日至 6月30日	105年 1月1日至 6月30日	104年 1月1日至 6月30日
員工酬勞／紅利	\$505,304	\$403,220	\$903,364	\$846,644
董事酬勞／董監事酬勞	45,937	36,657	82,124	76,968

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 105 年 4 月舉行董事會及 104 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 104 年度員工酬勞（以現金配發）及董事酬勞與 103 年度員工紅利（以現金配發）及董監事酬勞如下。104 年度員工酬勞及董監事酬勞已於 105 年 6 月召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
員工酬勞／紅利	\$2,033,800	\$2,335,600
董事酬勞／董監事酬勞	140,000	211,200

上述 104 年度員工酬勞及董事酬勞及 103 年度員工紅利及董監事酬勞與前一年度財務報表估列金額之差異分別為 44,200 千元及 1,330 千元，主要係因估計改變，分別調整為 105 及 104 年度之損益。

有關本公司 105 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，及 104 年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。

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>105 年</u> <u>4 月 1 日</u> <u>至 6 月 30 日</u>	<u>104 年</u> <u>4 月 1 日</u> <u>至 6 月 30 日</u>	<u>105 年</u> <u>1 月 1 日</u> <u>至 6 月 30 日</u>	<u>104 年</u> <u>1 月 1 日</u> <u>至 6 月 30 日</u>
當期所得稅				
當期產生者	\$ 954,804	\$ 548,954	\$2,474,173	\$1,420,392
未分配盈餘加徵	496,799	561,104	559,606	610,556
以前年度之調整	<u>5,356</u>	<u>(69,841)</u>	<u>30,779</u>	<u>(45,906)</u>
	<u>1,456,959</u>	<u>1,040,217</u>	<u>3,064,558</u>	<u>1,985,042</u>
遞延所得稅				
當期產生者	80,387	563,290	(204,518)	542,478
稅率變動	-	25,937	14,184	25,937
以前年度之調整	<u>(22,703)</u>	<u>(14,291)</u>	<u>(27,219)</u>	<u>(10,472)</u>
兌換差額	<u>8,371</u>	<u>(18,977)</u>	<u>(5,748)</u>	<u>(90,629)</u>
	<u>66,055</u>	<u>555,959</u>	<u>(223,301)</u>	<u>467,314</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$1,523,014</u>	<u>\$1,596,176</u>	<u>\$2,841,257</u>	<u>\$2,452,356</u>

(二) 兩稅合一資訊

105年6月30日暨104年12月31日及6月30日本公司之未分配盈餘均屬87年度(含)以後產生，股東可扣抵稅額帳戶餘額105年6月30日暨104年12月31日及6月30日分別為3,075,148千元、1,913,243千元及2,350,976千元。

104及103年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為7.65%(預計)及6.88%(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102至103年度之營利事業所得稅結算申報案件，業經台灣稅捐稽徵機關核定。惟本公司及部份台灣子公司對93至97及99至101年度核定內容不服，已依法提起行政救濟並於104年第2季達成和解。上述相關所得稅影響數已分別估列於核定年度所得稅費用項下。

二五、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	105年 4月1日 至6月30日	104年 4月1日 至6月30日	105年 1月1日 至6月30日	104年 1月1日 至6月30日
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 4,678,793	\$ 3,651,434	\$ 8,842,270	\$ 8,120,635
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	(50,357)	(55,490)	(79,781)	(106,466)
關聯企業潛在普通股之影響	(125,923)	-	(222,960)	-
轉換公司債	(272,390)	(96,854)	(724,833)	-
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 4,230,123</u>	<u>\$ 3,499,090</u>	<u>\$ 7,814,696</u>	<u>\$ 8,014,169</u>

股 數

單位：千股

	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	104 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
用以計算基本每股盈 餘之普通股加權平 均股數	7,657,903	7,627,736	7,653,644	7,666,927
具稀釋作用潛在普通 股之影響				
轉換公司債	515,295	375,271	515,295	-
員工認股權	56,979	92,122	61,770	97,655
員工酬勞／員工 紅利	<u>8,219</u>	<u>56,581</u>	<u>42,257</u>	<u>64,877</u>
用以計算稀釋每股盈 餘之普通股加權平 均股數	<u>8,238,396</u>	<u>8,151,710</u>	<u>8,272,966</u>	<u>7,829,459</u>

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

本公司流通在外之轉換公司債若進行轉換，於 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日將增加用以計算每股盈餘之盈餘而具有反稀釋作用，故未納入 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稀釋每股盈餘之計算。

二六、股份基礎給付協議

(一) 本公司及子公司員工認股權計畫

本公司為吸引並留任公司所需之專業人才，激勵員工並提昇員工向心力，業經主管機關核准發行 5 次員工認股權憑證（其中 104 年 4 月核准發行 100,000 千單位，發行期間已屆滿剩餘未發行 5,730 千單位，依規定不再發行。），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：

	105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日		104 年 1 月 1 日至 6 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	252,607	\$ 26.6	209,745	\$ 20.7
本期沒收	(2,514)	34.1	(569)	20.6
本期逾期失效	-	-	(730)	-
本期行使	(13,690)	20.9	(33,461)	20.5
期末流通在外	<u>236,403</u>	26.8	<u>174,985</u>	20.8
期末可行使	<u>145,323</u>	20.8	<u>171,811</u>	20.8

105 及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日執行之本公司員工認股權，其於執行日之加權平均股價分別為 35.9 元及 41.9 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)
105 年 6 月 30 日	\$20.4~22.6	3.0
	36.5	9.2
104 年 12 月 31 日	20.4~22.6	3.5
	36.5	9.7
104 年 6 月 30 日	20.4~22.6	3.9

ASE Mauritius Inc.

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

上述員工認股權憑證相關資訊揭露如下：

認股權憑證	105年1月1日至6月30日		104年1月1日至6月30日	
	單位(千)	行使價格 (美金元)	單位(千)	行使價格 (美金元)
期初流通在外	28,470	\$ 1.7	28,545	\$ 1.7
本期沒收	-	-	(75)	1.7
期末流通在外	<u>28,470</u>	1.7	<u>28,470</u>	1.7
期末可行使	<u>28,470</u>	1.7	<u>28,470</u>	1.7

截至105年6月30日暨104年12月31日及6月30日止，上述認股權憑證預期剩餘存續期限分別為1.5年、2年及2.5年。
環誠

環誠發行員工認股權憑證之發行條件與本公司相同，惟其修改96年度發行之員工認股權憑證辦法，將存續期間延長為13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	105年1月1日至6月30日		104年1月1日至6月30日	
	單位(千)	加權平均 行使價格 (美金元)	單位(千)	加權平均 行使價格 (美金元)
期初流通在外	29,695	\$ 2.1	34,159	\$ 2.1
本期沒收	-	-	(84)	2.8
本期行使	(2,885)	2.1	(2,965)	2.0
期末流通在外	<u>26,810</u>	2.1	<u>31,110</u>	2.1
期末可行使	<u>26,810</u>	2.1	<u>29,516</u>	2.1

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)
105年6月30日	\$ 1.5	4.5
	2.4~2.9	4.4
104年12月31日	1.5	5.0
	2.4~2.9	4.9
104年6月30日	1.5	4.5
	2.4~2.9	5.3

環旭上海

環旭上海於 104 年 11 月經股東會決議發行員工認股權憑證，每單位得認購環旭上海普通股 1 股。該認股權憑證給與對象為該公司員工，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 年及達到特定之績效目標後方可行使被給與之一定比例之認股權。認股權發行後，遇有環旭上海流通在外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。相關資訊如下：

認 股 權 憑 證	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	
	單 位 (千)	行 使 價 格 (人 民 幣 元)
期初流通在外	26,627	\$ 15.5
本期沒收	(664)	15.5
期末流通在外	<u>25,963</u>	15.5
期末可行使	<u>-</u>	-

截至 105 年 6 月 30 日及 104 年 12 月 31 日止，上述認股權憑證預期剩餘存續期限分別為 9.4 年及 9.9 年。

(二) 認股權公允價值資訊

本公司及環旭上海於 104 年度發行之員工認股權憑證分別係採用 Hull & White (2004) 結合 Ritchken (1995) 三項樹模型及 Black-Scholes 選擇權評價模型以估計給與日認股權憑證之公允價值，評價模型所採用之參數分別如下：

	本 公 司	環 旭 上 海
給與日股價	36.5 元	人民幣 15.2 元
行使價格	36.5 元	人民幣 15.5 元
預期股價波動率	27.02%	40.33%~45.00%
合約期間	10 年	10 年
預期股利率	4.00%	0.87%
無風險利率	1.34%	3.06%~3.13%

預期股價波動率係分別基於本公司及環旭上海之同業過去 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，係假設於既得期間屆滿後之股票價格為行使價格 1.88 倍時，員工將執行認股權。

二七、企業合併

(一) 收購子公司

被收購公司	主要營運活動	收購日	股權收購比例	移轉對價 — 現金
笛林傑	從事資訊軟體 服務業務	105年5月3日	60%	<u>\$ 89,998</u>

(二) 收購日取得之資產及承擔之負債及取得子公司之淨現金流出

流動資產	\$ 16,645
非流動資產	4,081
流動負債	(<u>7,599</u>)
	13,127
非控制權益	(7,021)
商譽	<u>83,892</u>
併購總價款	89,998
減：併購日取得之現金及約當現金	(<u>16,561</u>)
取得子公司股權之淨現金流出	<u>\$ 73,437</u>

本公司之子公司台灣福雷於 105 年 5 月收購笛林傑 60% 股權，併購總價款係參酌獨立專家之價格合理意見書議定之，其中向主要管理階層等關係人取得之價款為 41,739 千元。截至 105 年 6 月 30 日止尚未完成投資成本與所享有子公司可辨認資產及負債之淨公允價值份額間差額之辨識，故將投資成本與取得股權淨值之差額暫列入商譽項下。

二八、與非控制股權之權益交易

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。

105年2月子公司環誠買回已發行流通在外之普通股計4,501千股，致本集團對環誠之持股比例由96.7%上升至98.8%。此交易並未改變本集團對子公司環誠之控制，本集團係採權益交易處理之，並認列資本公積減少1,912,887千元。

105年2月本公司以每股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，致本集團對環隆電氣之持股比例由99.0%降至76.5%。此交易並未改變本集團對子公司環隆電氣之控制，本集團係採權益交易處理之，並認列資本公積減少20,552千元。

二九、非現金交易

本集團於105及104年1月1日至6月30日進行下列非現金交易之投資活動：

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
不動產、廠房及設備增加數	\$ 14,066,392	\$ 17,191,963
預付設備款增加（列入其他非流動資產項下）	50,264	312,382
應付設備款（增加）減少	(1,118,719)	534,023
支付之資本化利息	(24,915)	(24,165)
購買不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$ 12,973,022</u>	<u>\$ 18,014,203</u>
出售不動產、廠房及設備價款	\$ 107,512	\$ 133,424
其他應收款（增加）減少	(28,008)	25,432
出售不動產、廠房及設備收取現金數	<u>\$ 79,504</u>	<u>\$ 158,856</u>

三十、營業租賃協議

除附註十七所述外，本公司及台灣福雷之廠房用地係向政府租用，其租期將陸續於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地價增高時調整租金，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 105 年至 112 年間到期，到期時可再續約。

105 及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 105 及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之租金費用分別為 351,240 千元、348,177 千元、676,483 千元及 713,685 千元。

三一、資本風險管理

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

除附註十八所述外，本集團尚無須遵循之其他外部資本規定。

三二、金融工具

(一) 公允價值資訊－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。105年6月30日暨104年12月31日及6月30日應付公司債之帳面金額及公允價值如下：

<u>資產負債表日</u>	<u>帳面金額</u>	<u>公允價值</u>
105年6月30日	\$47,202,437	\$47,430,426
104年12月31日	38,426,250	38,465,355
104年6月30日	30,867,113	31,399,345

2. 公允價值衡量層級

上述應付公司債之公允價值屬第 3 級之公允價值衡量，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－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

105年6月30日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
指定為透過損益按公允價				
值衡量之金融資產				
結構式定期存款	\$ -	\$1,615,937	\$ -	\$1,615,937
私募可轉換公司債	-	100,500	-	100,500
衍生金融資產				
換匯合約	-	271,628	-	271,628
遠期外匯合約	-	106,954	-	106,954
持有供交易之非衍生金融				
資產				
基金受益憑證	583,875	-	-	583,875
上市(櫃)公司股票	30,645	-	-	30,645
合 計	<u>\$ 614,520</u>	<u>\$2,095,019</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,709,539</u>
<u>備供出售金融資產</u>				
有限合夥	\$ -	\$ -	\$ 448,060	\$ 448,060
非上市(櫃)公司股票	-	-	237,063	237,063
上市(櫃)公司股票	197,535	-	-	197,535
基金受益憑證	25,000	-	-	25,000
合 計	<u>\$ 222,535</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 685,123</u>	<u>\$ 907,658</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
衍生金融負債				
可轉換公司債轉換、贖				
回與賣回權	\$ -	\$1,875,823	\$ -	\$1,875,823
換匯合約	-	611,196	-	611,196
遠期外匯合約	-	42,635	-	42,635
利率交換合約	-	20,058	-	20,058
外幣選擇權合約	-	5,993	-	5,993
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$2,555,705</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,555,705</u>

104年12月31日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
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	\$ -	\$1,646,357	\$ -	\$1,646,357
私募可轉換公司債	-	100,500	-	100,500
衍生金融資產				
換匯合約	-	1,452,611	-	1,452,611
遠期外匯合約	-	18,913	-	18,913
外幣選擇權合約	-	5,020	-	5,020
持有供交易之非衍生金融				
資產				
基金受益憑證	573,242	-	-	573,242
上市(櫃)公司股票	37,058	-	-	37,058
合 計	<u>\$ 610,300</u>	<u>\$3,223,401</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3,833,701</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>備 供 出 售 金 融 資 產</u>				
有限合夥	\$ -	\$ -	\$ 476,612	\$ 476,612
非上市(櫃)公司股票	-	-	264,477	264,477
上市(櫃)公司股票	197,580	-	-	197,580
基金受益憑證	16,037	-	-	16,037
合 計	<u>\$ 213,617</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 741,089</u>	<u>\$ 954,706</u>
<u>透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 負 債</u>				
衍生金融負債				
可轉換公司債轉換、贖回與賣回權				
回與賣回權	\$ -	\$ 2,632,565	\$ -	\$ 2,632,565
換匯合約	-	290,176	-	290,176
遠期外匯合約	-	69,207	-	69,207
外幣選擇權合約	-	13,659	-	13,659
利率交換合約	-	119	-	119
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,005,726</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,005,726</u>

104 年 6 月 30 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產</u>				
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產				
結構式定期存款				
結構式定期存款	\$ -	\$ 2,316,112	\$ -	\$ 2,316,112
私募可轉換公司債	-	100,500	-	100,500
衍生金融資產				
換匯合約	-	713,546	-	713,546
遠期外匯合約	-	113,627	-	113,627
持有供交易之非衍生金融資產				
基金受益憑證				
基金受益憑證	535,221	-	-	535,221
上市(櫃)公司股票	38,403	-	-	38,403
合 計	<u>\$ 573,624</u>	<u>\$ 3,243,785</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,817,409</u>
<u>備 供 出 售 金 融 資 產</u>				
基金受益憑證	\$ 850,761	\$ -	\$ -	\$ 850,761
有限合夥	-	-	454,385	454,385
上市(櫃)公司股票	176,045	-	-	176,045
非上市(櫃)公司股票	-	-	249,467	249,467
合 計	<u>\$ 1,026,806</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 703,852</u>	<u>\$ 1,730,658</u>
<u>透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 負 債</u>				
衍生金融負債				
可轉換公司債轉換、贖回與賣回權				
回與賣回權	\$ -	\$ 3,437,804	\$ -	\$ 3,437,804
換匯合約	-	295,162	-	295,162
外幣選擇權合約	-	81,242	-	81,242
遠期外匯合約	-	6,553	-	6,553
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,820,761</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,820,761</u>

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

2. 金融資產以第 3 級公允價值衡量之調節

本集團以第 3 級公允價值衡量之金融資產，係列入備供出售金融資產－非流動項下之無公開報價之權益工具投資，105 及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之調節如下：

	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	\$741,089	\$778,866
購 買	6,678	13,791
認列於損益	(8,848)	(15,899)
認列於其他綜合損益	(24,869)	(32,907)
處 分	(28,927)	(39,999)
期末餘額	<u>\$685,123</u>	<u>\$703,852</u>

截至 105 年及 104 年 6 月 30 日止，與期末持有之採第 3 級公允價值衡量之資產有關之未實現損益，分別有未實現損失 29,195 千元及 47,776 千元列入其他權益項下之備供出售金融資產未實現損益。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

(1) 第 2 級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

(2) 第 3 級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

有限合夥投資係以現金流量折現法及類比成數技術估計公允價值。現金流量折現法下之重大不可觀察輸入值分別為折現率 12.34% 及長期成長率 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 9.73。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

	105 年 6 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 6 月 30 日
<u>金 融 資 產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
指定為透過損益按公允價值衡 量	\$ 1,716,437	\$ 1,746,857	\$ 2,416,612
持有供交易	993,102	2,086,844	1,400,797
備供出售金融資產	907,658	954,706	1,730,658
放款及應收款（註 1）	88,452,447	101,259,880	106,412,318
<u>金 融 負 債</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	2,555,705	3,005,726	3,820,761
以攤銷後成本衡量（註 2）	174,468,574	173,294,140	162,208,004

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、應付短期票券、應付帳款、其他應付款、應付股利、應付公司債及長期借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，參閱附註三七。

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，105 及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前淨利影響數將分別約為 127,000 千元及 152,000 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。本集團使用衍生金融工具來規避利率風險。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利率變動所造成的影響。

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：

	105 年 6 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 6 月 30 日
具公允價值利率風險			
金融負債	\$26,886,277	\$18,030,482	\$33,239,514
具現金流量利率風險			
金融資產	35,959,332	53,475,994	47,968,124
金融負債	57,546,191	65,213,083	44,286,033

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 105 及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別增減約 108,000 千元及 19,000 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，惟資產負債表日之利率暴險無法反映期中暴險情形。

(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%，105 及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前淨利將分別增減約 7,200 千元及 6,800 千元，稅前其他綜合損益將分別增減約 9,000 千元及 17,000 千元。

此外，本公司於 102 年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%，105 及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前淨利將分別減少約 550,000 千元及 772,000 千元或分別增加約 510,000 千元及 765,000 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，除附註九所述外，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。

105 年 6 月 30 日

非 衍 生 金 融 負 債	要 求 即 付 或				
	短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年	超 過 5 年
無附息負債	\$ 21,392,995	\$ 30,407,936	\$ 4,723,867	\$ 1,922	\$ 191,089
浮動利率工具	8,112,177	8,931,572	3,554,781	37,348,959	1,567,370
固定利率工具	2,260,819	23,987,458	1,355,719	25,306,670	2,062,500
	<u>\$ 31,765,991</u>	<u>\$ 63,326,966</u>	<u>\$ 9,634,367</u>	<u>\$ 62,657,551</u>	<u>\$ 3,820,959</u>

104 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	\$ 19,393,406	\$ 19,626,026	\$ 6,493,504	\$ 1,926	\$ 194,346
浮動利率工具	6,617,050	5,677,129	10,582,324	39,202,454	775,273
固定利率工具	16,168,484	2,463,617	24,787,238	18,078,920	-
	<u>\$ 42,178,940</u>	<u>\$ 27,766,772</u>	<u>\$ 41,863,066</u>	<u>\$ 57,283,300</u>	<u>\$ 969,619</u>

104 年 6 月 30 日

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

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。

105 年 6 月 30 日

淨 額 交 割	要 求 即 付 或			
	短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 年 至 2 年
遠期外匯合約	\$ 25,160	\$ 28,650	\$ -	\$ -
外幣選擇權合約	\$ 1,308	\$ -	\$ -	\$ -
總 額 交 割				
遠期外匯合約				
流 入	\$ 4,413,694	\$ 1,710,445	\$ -	\$ -
流 出	(4,384,912)	(1,717,685)	-	-
	<u>28,782</u>	<u>(7,240)</u>	-	-
換匯合約				
流 入	12,863,766	25,934,407	41,021,525	968,250
流 出	(12,669,562)	(25,986,188)	(41,215,327)	(962,655)
	<u>194,204</u>	<u>(51,781)</u>	<u>(193,802)</u>	<u>5,595</u>
利率交換合約				
流 出	(11,468)	-	(11,595)	-
	<u>\$ 211,518</u>	<u>(\$ 59,021)</u>	<u>(\$ 205,397)</u>	<u>\$ 5,595</u>

104 年 12 月 31 日

淨 額 交 割	要 求 即 付 或		
	短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年
遠期外匯合約	(\$ 230)	\$ 3,435	\$ -
外幣選擇權合約	\$ 2,054	\$ 8,735	\$ -
總 額 交 割			
遠期外匯合約			
流 入	\$ 2,822,265	\$ 2,421,602	\$ -
流 出	(2,836,080)	(2,429,050)	-
	<u>(13,815)</u>	<u>(7,448)</u>	-
換匯合約			
流 入	16,561,521	22,476,799	36,796,825
流 出	(16,564,549)	(22,007,274)	(35,813,527)
	<u>(3,028)</u>	<u>469,525</u>	<u>983,298</u>
利率交換合約			
流 入	12,603	12,466	25,069
流 出	(11,595)	(11,469)	(23,063)
	<u>1,008</u>	<u>997</u>	<u>2,006</u>
	<u>(\$ 15,835)</u>	<u>\$ 463,074</u>	<u>\$ 985,304</u>

104 年 6 月 30 日

淨 額 交 割	要求即付或		
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年
遠期外匯合約	\$ 18,850	\$ -	\$ -
總 額 交 割			
遠期外匯合約			
流 入	\$ 2,592,088	\$ 2,614,064	\$ -
流 出	(2,558,341)	(2,566,829)	-
	<u>33,747</u>	<u>47,235</u>	<u>-</u>
換匯合約			
流 入	20,032,451	12,600,738	29,441,611
流 出	(19,804,712)	(12,195,365)	(29,438,554)
	<u>227,739</u>	<u>405,373</u>	<u>3,057</u>
外幣選擇權合約			
流 入	308,600	-	-
流 出	(302,760)	-	-
	<u>5,840</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 267,326</u>	<u>\$ 452,608</u>	<u>\$ 3,057</u>

三三、關係人交易

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

- (一) 本公司於 105 及 104 年第 1 季皆提撥 100,000 千元由財團法人日月光文教基金會執行環保公益之捐贈作業，以協助國內環保相關工作之推動及公益活動（附註三五）。
- (二) 本公司於 104 年第 2 季向關聯企業購入不動產，價款為 2,466,000 千元，係參酌專業機構出具之鑑價報告議定之，業已於 104 年第 2 季付訖。
- (三) 子公司環誠於 105 年 2 月買回已發行流通在外之普通股，其中向本集團管理階層買回共計 1,801 千股，約 1,130,650 千元。

(四) 對主要管理階層之獎酬

	105年 4月1日至 6月30日	104年 4月1日至 6月30日	105年 1月1日至 6月30日	104年 1月1日至 6月30日
短期員工福利	\$200,375	\$254,742	\$400,767	\$502,734
退職後福利	962	789	1,877	1,588
股份基礎給付	16,134	2,961	32,340	8,844
	<u>\$217,471</u>	<u>\$258,492</u>	<u>\$434,984</u>	<u>\$513,166</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。

三四、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：

	105年 6月30日	104年 12月31日	104年 6月30日
存貨—營建房地	\$19,443,785	\$16,312,519	\$ 4,909,472
其他金融資產（流動與非流動）	519,006	229,613	266,651
	<u>\$19,962,791</u>	<u>\$16,542,132</u>	<u>\$ 5,176,123</u>

三五、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 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，本集團已開立未使用之信用狀金額分別約 253,000 千元、93,000 千元及 57,000 千元。
2. 截至 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，本集團已承諾購置之不動產、廠房及設備金額分別約 7,871,976 千元、8,089,200 千元及 11,976,000 千元，其中已支付金額分別為 1,668,700 千元、1,756,990 千元及 2,462,641 千元。另截至 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，本集團因房地產開發建設業務已簽約之承諾工程

款金額分別約 1,937,497 千元、2,745,400 千元及 2,361,985 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

	<u>105 年 6 月 30 日</u>
1 年內	\$ 308,857
超過 1 年但未超過 5 年	449,916
超過 5 年	<u>554,667</u>
	<u>\$1,313,440</u>

三六、重大之期後事項

本公司董事會於 105 年 4 月通過以每股美金 0.608 元投資 DECA TECHNOLOGIES INC. (以下稱「DECA」) 擬發行之特別股 98,490 千股計 1,934,062 千元 (美金 59,882 千元)。該投資案業經經濟部投資審議委員會審議通過，本公司並於 105 年 7 月完成投資，取得 DECA 增資完成後約 20.52% 股權。上述投資金額係參酌獨立專家之評價報告議定之。

三七、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：

105 年 6 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	\$ 3,369,915	USD1=NTD32.275	\$ 108,763,992
美金	859,708	USD1=CNY6.6312	27,747,067
日幣	5,257,661	JPY1=NTD0.3143	1,652,483
日幣	8,597,459	JPY1=USD0.0097	2,702,181
<u>貨幣性金融負債</u>			
美金	2,994,472	USD1=NTD32.275	96,646,571
美金	841,606	USD1=CNY6.6312	27,162,829
日幣	5,012,269	JPY1=NTD0.3143	1,575,356
日幣	8,896,515	JPY1=USD0.0097	2,796,175

(接次頁)

(承前頁)

		外幣 (千元) 匯		率	新台幣 (千元)
104年12月31日					
貨幣性金融資產					
美	金	\$	2,926,597	USD1=NTD32.825	\$ 96,065,552
美	金		1,008,097	USD1=CNY6.4936	33,090,795
日	幣		3,380,683	JPY1=NTD0.2727	921,912
日	幣		8,467,689	JPY1=USD0.0083	2,309,139
貨幣性金融負債					
美	金		2,988,953	USD1=NTD32.825	98,112,393
美	金		995,195	USD1=CNY6.4936	32,667,265
日	幣		3,747,333	JPY1=NTD0.2727	1,021,898
日	幣		8,775,382	JPY1=USD0.0083	2,393,047
104年6月30日					
貨幣性金融資產					
美	金		3,220,271	USD1=NTD30.86	99,377,565
美	金		1,006,103	USD1=CNY6.1136	31,048,343
日	幣		2,095,642	JPY1=NTD0.2524	528,940
日	幣		9,330,092	JPY1=USD0.0082	2,354,915
貨幣性金融負債					
美	金		2,498,569	USD1=NTD30.86	77,105,843
美	金		1,212,520	USD1=CNY6.1136	37,418,357
日	幣		4,569,015	JPY1=NTD0.2524	1,153,219
日	幣		9,624,363	JPY1=USD0.0082	2,429,189

具重大影響之外幣兌換損益如下：

		105年4月1日至6月30日		104年4月1日至6月30日	
功	能	功能性貨幣		功能性貨幣	
		兒	幣	兒	幣
美	元	USD1=NTD32.275	淨兌換 (損) 益 (\$ 125,744)	USD1=NTD30.86	淨兌換利益 \$ 174,167
新	台		(201,794)		650,128
人	民	CNY1=NTD4.8671	76,438	CNY1=NTD5.0478	5,830
			(\$ 251,100)		\$ 830,125
		105年1月1日至6月30日		104年1月1日至6月30日	
功	能	功能性貨幣		功能性貨幣	
		兒	幣	兒	幣
美	元	USD1=NTD32.275	淨兌換 (損) 益 (\$ 252,219)	USD1=NTD30.86	淨兌換 (損) 益 \$ 237,827
新	台		917,624		1,128,378
人	民	CNY1=NTD4.8671	29,309	CNY1=NTD5.0478	(28,027)
			\$ 694,714		\$ 1,338,178

三八、其他

(一) 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，係矽品訴請法院確認本公司請求於矽品股東名簿記載為股東之請求權不存在。因矽品未於期限內補正裁判費，臺灣高雄

地方法院已依法於 105 年 6 月 27 日裁定駁回本件訴訟，故對本集團合併財務狀況及財務績效並無重大影響。

(二) 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科處本公司 102,014 千元之罰鍰（以下稱「罰鍰處分」）。嗣本公司對該罰鍰處分提起訴願並於訴願遭高雄市政府駁回後依法向高雄高等行政法院提起行政訴訟，請求撤銷訴願決定與該罰鍰處分並請求環保局返還本公司已繳交之罰鍰。高雄高等行政法院審理後於 105 年 3 月 22 日判決訴願決定及該罰鍰處分均撤銷，原告其餘之訴（即請求返還罰鍰之部分）駁回。本公司已於 105 年 4 月 14 日針對該判決不利於本公司之部分提出上訴，案件現由最高行政法院審理中。另因前述事件，高雄地方法院檢察署於 103 年 1 月間依違反廢棄物清理法等法對本公司提起公訴並經高雄地方法院以本公司違反廢棄物清理法第 47 條規定判處 3,000 千元罰金。嗣經本公司依法提出上訴後，高雄高等法院業於 104 年 9 月 29 日判決本公司無罪確定。

(三) 本公司為半導體產業之未來發展及永續經營，於 105 年 6 月經董事會通過與矽品簽署共同轉換股份協議，將由本公司申請設立日月光投資控股公司，並與矽品共同以股份轉換方式由日月光投資控股公司取得本公司與矽品 100% 股權。股份轉換對價係以本公司每 1 股普通股換發日月光投資控股公司普通股 0.5 股，及矽品每 1 股普通股換發現金 55 元（105 年度盈餘分配後調整為 51.2 元，附註十三）。

截至合併財務報告發布日止，股份轉換案尚待多項先決條件之成就，包括但不限於本公司及矽品股東會之核准、取得相關主管機關（包括但不限於：臺灣證券交易所、美國證管會、臺灣公平交易委員會、美國聯邦公平交易委員會及中國大陸商務部）就本交易所為之核准或同意等。除經本公司及矽品另行協議，若上述條件於 106 年 12 月 31 日前無法成就或被免除，此協議將自動終止。

另因上述共同轉換股份協議，本公司持有之庫藏股及已發行具股權性質之轉換公司債處理原則如下：

1. 本公司發行之海外第三次無擔保轉換公司債尚流通在外者，除於股份轉換基準日前經贖回、購回並經註銷或債券持有人行使轉換權利情況外，持有人於本公司取具相關主管機關核准後，得依相關法令、該海外無擔保轉換公司債受託契約約定以及換股比例，於股份轉換基準日後轉換為日月光投資控股公司新發行之普通股。
2. 本公司為配合發行海外第四次無擔保轉換公司債，於股份轉換基準日前已買回供轉換之庫藏股，將依換股比例轉換為日月光投資控股公司股份並由本公司繼續持有，並將依股份轉換協議所訂之換股比例調整該海外無擔保轉換公司之轉換價格。
3. 本公司於共同轉換股份協議簽署前，業經主管機關核准所發行之認股權憑證，於股份轉換基準日起，將由日月光投資控股公司承受本公司之履行義務，除執行價格及數量應依共同轉換股份協議之換股比例調整且履約之執行標的改為日月光投資控股公司之普通股新股外，其餘發行條件與原發行條件相同，惟具體執行方式則由日月光投資控股公司依相關法令規定及主管機關之核示辦理。

三九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：詳附表一。
2. 為他人背書保證：詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形：詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上者：詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上者：無。

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：詳附表五。
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：詳附表六。
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：詳附表九。
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）：詳附表七。

(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：詳附表八。
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：詳附表五。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無重大交易。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：詳附表一。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

四十、部門資訊

本集團應報導部門分為封裝部門、測試部門、電子組裝部門及房地產開發部門，分別從事半導體封裝及測試服務；電子產品、通訊產品及主機板等設計、組裝、製造及銷售；房地產開發及銷售等。另有未達量化門檻之其他部門，主要從事半導體材料製造等業務。

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	房地產開發部門	其他	調整及沖銷	合併
105年1月1日 至6月30日							
外部客戶收入	\$ 58,213,756	\$ 12,497,404	\$ 49,594,039	\$ 3,014,914	\$ 1,651,672	\$ -	\$ 124,971,785
部門間收入(註)	\$ 1,726,700	\$ 111,300	\$ 23,005,886	\$ -	\$ 4,646,394	(\$ 29,490,280)	\$ -
部門稅前淨利	\$ 5,849,853	\$ 2,971,430	\$ 1,433,850	\$ 1,489,804	\$ 384,619	\$ -	\$ 12,129,556
105年6月30日							
部門資產	\$ 204,567,151	\$ 42,451,792	\$ 63,835,078	\$ 28,718,028	\$ 15,370,318	\$ -	\$ 354,942,367
104年1月1日 至6月30日							
外部客戶收入	\$ 57,938,792	\$ 12,410,279	\$ 62,834,080	\$ 741	\$ 1,700,078	\$ -	\$ 134,883,970
部門間收入(註)	\$ 4,327,354	\$ 89,179	\$ 27,722,611	\$ -	\$ 3,949,889	(\$ 36,089,033)	\$ -
部門稅前淨利	\$ 6,231,681	\$ 2,929,407	\$ 1,656,543	(\$ 79,638)	\$ 168,434	\$ -	\$ 10,906,427
104年6月30日							
部門資產	\$ 158,872,293	\$ 42,793,574	\$ 89,441,706	\$ 27,657,833	\$ 16,395,589	\$ -	\$ 335,160,995

註：來自母公司及合併子公司之收入業已於編製合併報告時銷除。

日月光半導體製造股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣千元

編號	資金貸與他人者 公司名稱	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高額度餘額	期末額度餘額	期末實際動支餘額	利率區間(%)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通 資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保 名稱	品 值	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 日月光貿易(上海) 有限公司	其他應收款-關係人	是	\$ 2,802,240	\$ 1,097,350	\$ 1,097,350	0.83~0.87	短期融通	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	\$ 3,041,666	\$ 6,083,331	
			長期應收款-關係人	是	834,000	806,875	-	-	短期融通	-	營業週轉 購置設備	-	-	-	-	14,936,211	22,404,316
2	J & R Holding Limited	本公司 Global Advanced Packaging Technology Limited, Cayman Islands 日月光半導體 (威海)有限公司 Omniquest Industrial Limited 日月光封裝測試 (上海)有限公司 Anstock Limited 日月光貿易(上海) 有限公司 Innosource Limited ASE Corporation ASE Labuan Inc. Real Tech Holdings Limited	其他應收款-關係人	是	9,407,520	6,616,375	6,616,375	0.83~0.87	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	10,212,982	20,425,965	
			其他應收款-關係人	是	2,502,000	2,420,625	2,420,625	0.83~0.87	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	-	14,936,211	22,404,316
			其他應收款-關係人	是	3,000,580	548,675	548,675	0.76~1.09	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	-	14,936,211	22,404,316
			其他應收款-關係人	是	1,504,536	1,455,603	3,228	0.83~0.87	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	-	14,936,211	22,404,316
			長期應收款-關係人	是	567,120	548,675	548,675	0.84~1.03	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	-	14,936,211	22,404,316
			長期應收款-關係人	是	763,785	730,065	730,065	5.24~6.59	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	-	14,936,211	22,404,316
			長期應收款-關係人	是	5,004,000	4,841,250	-	-	短期融通	-	營業週轉 購置設備	-	-	-	-	14,936,211	22,404,316
			長期應收款-關係人	是	733,920	710,050	710,050	0.83~0.87	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	-	14,936,211	22,404,316
3	ASE Test Limited	本公司 A.S.E. Holding Limited Omniquest Industrial Limited ASE Investment (Labuan) Inc.	長期應收款-關係人	是	1,291,000	1,291,000	1,291,000	0.85	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	14,936,211	22,404,316	
			長期應收款-關係人	是	645,500	645,500	645,500	0.85	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	-	14,936,211	22,404,316
			其他應收款-關係人	是	2,168,400	2,097,875	2,097,875	0.83~0.87	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	-	10,212,982	20,425,965
			其他應收款-關係人	是	5,938,080	5,422,200	5,422,200	0.83~0.87	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	-	6,137,219	12,274,438
			其他應收款-關係人	是	1,668,000	-	-	0.83~0.84	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	-	14,936,211	22,404,316
4	台灣福雷電子公司	本公司 日月光貿易(上海) 有限公司 ASE Corporation ASE Investment (Labuan) Inc. 元隆電子股份有限 公司	長期應收款-關係人	是	3,098,425	3,066,125	3,066,125	0.83~0.87	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	14,936,211	22,404,316	
			長期應收款-關係人	是	489,225	484,125	484,125	0.83~0.87	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	-	14,936,211	22,404,316
			其他應收款-關係人	是	5,600,000	4,000,000	4,000,000	0.76~0.81	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	-	5,659,561	11,319,122
			其他應收款-關係人	是	667,200	-	-	-	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	-	5,659,561	11,319,122
			其他應收款-關係人	是	1,910,076	47,953	-	0.76~0.81	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	-	5,659,561	11,319,122
5	日月瑞公司	本公司 日月光電子公司	其他應收款-關係人	是	2,668,800	2,582,000	2,500,000	0.76~0.80	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	5,659,561	11,319,122	
			其他應收款-關係人	是	75,000	75,000	75,000	3.33	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	-	5,659,561	11,319,122
6	ISE Labs, Inc.	J & R Holding Limited	其他應收款-關係人	是	190,000	190,000	190,000	0.76~0.81	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	199,849	399,698	
			其他應收款-關係人	是	190,000	190,000	190,000	0.76~0.81	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	-	199,849	399,698
7	ASE (Korea) Inc.	本公司 日月光半導體 (威海)有限公司	長期應收款-關係人	是	1,534,560	1,484,650	1,484,650	0.92~1.05	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	14,936,211	22,404,316	
			其他應收款-關係人	是	3,002,400	2,904,750	2,582,000	3.43~3.47	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	-	3,096,653	6,193,306
8	ASE Japan Co., Ltd.	J & R Holding Limited	其他應收款-關係人	是	2,420,625	2,420,625	2,420,625	2.46~3.44	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	14,936,211	22,404,316	
			其他應收款-關係人	是	2,420,625	2,420,625	2,420,625	2.46~3.44	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	-	14,936,211	22,404,316
9	USI Enterprise Limited	本公司 環電公司 J&R Holding Limited	其他應收款-關係人	是	2,577,260	2,577,260	2,577,260	0.43~0.53	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	14,936,211	22,404,316	
			其他應收款-關係人	是	7,584,625	7,584,625	7,584,625	0.83~0.87	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	-	7,938,910	15,877,820
			其他應收款-關係人	是	2,268,480	2,194,700	2,194,700	0.83~0.87	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	-	7,938,910	15,877,820
10	Huntington Holdings International Co.Ltd.	本公司	其他應收款-關係人	是	6,475,392	3,227,500	3,227,500	0.83~3.37	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	7,938,910	15,877,820	
			其他應收款-關係人	是	1,834,800	1,775,125	1,775,125	0.83~0.87	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	-	8,769,968	17,539,936
11	Anstock Limited	日月光封裝測試 (上海)有限公司	其他應收款-關係人	是	3,274,092	3,129,545	3,129,545	4.45	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	14,936,211	22,404,316	

(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	提列備抵呆帳金額	擔保 名稱	品對個別對象 價值	對個別對象 資金貸與限額(註1)	資金貸與最高 限額(註2)
12	日月光半導體 (昆山)有限公司	日月光投資(昆山) 有限公司	其他應收款-關係人	是	\$ 2,037	\$ 1,947	\$ 1,947	4.85	短期融通	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 14,936,211	22,404,316
13	Real Tech Holdings Limited	本公司	其他應收款-關係人	是	4,003,200	3,873,000	3,873,000	0.83~0.87	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	8,333,765	16,667,529
14	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 上海鼎祺物業管理有 限公司	其他應收款-關係人 其他應收款-關係人	是 是	687,407 14,984	121,678 14,601	121,678 14,601	4.35~6.00 4.35	短期融通 短期融通	- -	營業週轉 營業週轉	- -	- -	- -	14,936,211 14,936,211	22,404,316 22,404,316
15	環旭電子公司	環鴻電子(昆山) 有限公司 環維電子(上海) 有限公司 Universal Global Technology Co., Limited 環豪電子(上海) 有限公司	其他應收款-關係人 其他應收款-關係人 其他應收款-關係人 其他應收款-關係人	是 是 是 是	1,527,570 6,493,110 6,110,280 509,190	- 6,327,230 - -	- 2,827,946 - -	- 0.80~1.75 - -	短期融通 短期融通 短期融通 短期融通	- - - -	營業週轉 營業週轉 營業週轉 營業週轉	- - - -	- - - -	- - - -	6,767,611 6,767,611 6,767,611 6,767,611	13,535,221 13,535,221 13,535,221 13,535,221
16	Omniquest Industrial Limited	本公司	其他應收款-關係人	是	3,169,200	3,066,125	3,066,125	0.83~0.87	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	3,294,865	6,589,729
17	Anstock II Limited	J & R Holding Limited	長期應收款-關係人	是	9,907,920	9,585,675	9,585,675	2.45	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	14,936,211	22,404,316
18	環勝電子(深圳) 有限公司	環維電子(上海) 有限公司 Universal Global Technology Co., Limited	其他應收款-關係人 其他應收款-關係人	是 是	1,322,590 1,476,651	- -	- -	0.80 -	短期融通 短期融通	- -	營業週轉 營業週轉	- -	- -	- -	1,825,322 1,825,322	3,650,644 3,650,644
19	日月光封裝測試 (上海)有限公司	日月光貿易(上海) 有限公司	長期應收款-關係人	是	1,000,800	968,250	-	-	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	14,936,211	22,404,316
20	日月光貿易(上海) 有限公司	J & R Holding Limited A.S.E. Holding Limited	長期應收款-關係人 長期應收款-關係人	是 是	6,672,000 3,336,000	6,455,000 3,227,500	- -	- -	短期融通 短期融通	- -	營業週轉 營業週轉	- -	- -	- -	14,936,211 14,936,211	22,404,316 22,404,316
21	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	166,800	-	-	1.12~1.19	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	14,936,211	22,404,316
22	Innosource Limited	本公司	其他應收款-關係人	是	733,920	710,050	710,050	0.83~0.87	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	806,186	1,612,372
23	ASE Investment (Labuan) Inc.	本公司	其他應收款-關係人	是	3,169,200	3,066,125	2,980,898	0.76~0.87	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	3,130,855	6,261,710
24	Global Advanced Packaging Technology Limited, Cayman Islands	本公司	其他應收款-關係人	是	1,968,240	1,904,225	1,904,225	0.83~0.87	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	2,160,178	4,320,355
25	ASE Corporation	本公司	其他應收款-關係人	是	1,910,076	1,338,953	1,291,000	0.76~0.85	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	3,296,000	6,592,000
26	日月光電子公司	本公司	其他應收款-關係人	是	200,000	-	-	0.76~0.81	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	800,979	1,601,958
27	ASE Singapore Pte. Ltd.	A.S.E. Holding Limited	其他應收款-關係人	是	400,320	387,300	387,300	0.83~0.87	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	14,936,211	22,404,316
28	環鴻電子(昆山)有限公 司	環維電子(上海) 有限公司	其他應收款-關係人	是	399,576	389,368	243,355	1.75	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	508,973	1,017,946
29	ASE Labuan Inc.	本公司	其他應收款-關係人	是	645,500	645,500	645,500	0.85	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	804,677	1,609,353

(接次頁)

(承前頁)

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 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業背書 保證限額(註1)	本期最高 金額	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	\$ 44,808,632	\$ 2,653,363 (註3)	\$ 2,484,649 (註3)	\$ 2,462,169 (註3)	\$ -	1.7	\$ 59,744,843	是	否	否
		Anstock II Limited	間接持有表決權股份 100%之子公司	44,808,632	10,327,005 (註3)	9,991,130 (註3)	9,774,517 (註3)	-	6.7	59,744,843	是	否	否
1	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	直接持有表決權股份 100%之子公司	13,803,374	633,647 (註3)	613,164 (註3)	487,266 (註3)	-	3.1	19,719,105	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 105 年 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	公允價值	
本公司	股票							
	漢驛創業投資公司	-	備供出售金融資產—非流動	884,832	\$ -	15	\$ -	
	漢大創業投資公司	-	備供出售金融資產—非流動	1,613,793	23,125	13	23,125	
	神通資訊科技公司	-	備供出售金融資產—非流動	4,203	20	-	20	
	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	37,473	7	37,473	
	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	-	390,987	4	390,987	
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	402,372	-	402,372	
	神通資訊科技公司	-	備供出售金融資產—非流動	1,133,363	5,273	1	5,273	
	基金							
中國信託全球不動產收益基金	-	備供出售金融資產—流動	2,500,000	25,000	-	25,000		
公司債								
	南山人壽保險股份有限公司105年度第一期無到期日累積次順位公司債	-	其他金融資產—非流動	1,000	1,000,000	-	1,000,000	
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	33,664,705	473,033	-	473,033	
	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	23,073	-	23,073	
	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	31,006	-	31,006	
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	45,614	-	45,614		
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	40,520	-	40,520	
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 424千元	3	美金 424千元	
	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 745千元	2	美金 745千元		

(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				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	公允價值	
J & R Holding Limited	股票	母公司	備供出售金融資產—非流動	46,703,763	美金 53,035千元	1	美金 53,035千元	
	日月光半導體製造公司		備供出售金融資產—非流動	-	美金 737千元	-	美金 737千元	
	有限合夥 Crimson Velocity Fund, L.P. H&QAP Greater China Growth Fund, L.P.		備供出售金融資產—非流動	-	美金 1,031千元	8	美金 1,031千元	
ASE Test Limited	股票	母公司	備供出售金融資產—非流動	88,200,472 (註)	美金 100,156千元	1	美金 100,156千元	
上海鼎匯房地產開發有限公司	基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	447,825	人民幣 1,217千元	-	人民幣 1,217千元	
		-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	339,700	人民幣 1,074千元	-	人民幣 1,074千元	
	股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	28,000	人民幣 538千元	-	人民幣 538千元	
	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	19,250	人民幣 391千元	-	人民幣 391千元	
	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					
環電公司	股票	-	備供出售金融資產—流動	827,009	\$ 22,908	2	\$ 22,908	
		-	備供出售金融資產—非流動	6,200,000	34,746	5	34,746	
		-	備供出售金融資產—非流動	247,500	4,950	4	4,950	
		-	備供出售金融資產—非流動	108,000	1,728	1	1,728	
		-	備供出售金融資產—非流動	733,000	-	2	-	
Huntington Holdings Co., Ltd.	股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,548,800	美金 286千元	-	美金 286千元	
		-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,633	美金 234千元	-	美金 234千元	
		-	備供出售金融資產—非流動	1,322,833	美金 701千元	20	美金 701千元	
	特別股	-	備供出售金融資產—非流動	526,732	美金 268千元	10	美金 268千元	
		-	備供出售金融資產—非流動	669,705	美金 196千元	4	美金 196千元	
Unitech Holdings International Ltd.	股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,613,600	美金 289千元	-	美金 289千元	
		-	備供出售金融資產—非流動	1,200,000	美金 4,651千元	1	美金 4,651千元	
		-	備供出售金融資產—非流動	370,554	美金 760千元	1	美金 760千元	
		-	備供出售金融資產—非流動	1,000,000	美金 431千元	10	美金 431千元	

註： 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 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：新台幣千元
 (除另予註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初		入		出		末				
					股數/單位數	金額 (註 1)	股數/單位數	金額	股數/單位數	售	價	帳	面	成	本	處分 (損) 益	股數/單位數	金額 (註 1)
本公司	股票																
	環隆電氣公司	採權益法之長期股權投資	註2	子公司	39,603,222	\$ 1,187,548	-	\$ -	39,603,222	\$ 792,064	\$ 1,242,836	\$ -	-	\$ -			
	矽品公司	採權益法之長期股權投資	註3	關聯企業	779,000,000	35,423,058	258,300,000	13,735,498	-	-	-	-	-	1,037,300,000			46,410,338
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	-	-	-	-	18,170,696	300,000	18,170,696	300,454	300,000	454	-	-			-
	公司債																
	南山人壽保險股份有限公司 105年度第一期無到期日累積次順位公司債	其他金融資產-非流動	-	-	-	-	1,000	1,000,000	-	-	-	-	-	1,000			1,000,000
環鴻科技公司	股票																
	環隆電氣公司	採權益法之長期股權投資	註2	子公司	-	-	39,603,222	894,612	-	-	-	-	-	39,603,222			1,002,725

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：係子公司環鴻科技取得環隆電氣公司之組織架構調整。

註 3：係公開市場取得。

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 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

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	\$ 1,188,683	7	月結60天	\$ -	-	(\$ 682,395)	(7)	註
	日月光電子公司	子公司	進貨	1,264,740	7	月結60天	-	-	(721,586)	(8)	註
	環隆電氣公司	子公司	銷貨	(1,558,812)	(3)	月結60天	-	-	1,053,848	6	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	183,491	12	月結60天	-	-	(57,518)	(10)	註
	日月光電子公司	聯屬公司	進貨	113,723	8	月結60天	-	-	(48,035)	(8)	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	720,604	100	月結90天	-	-	(402,428)	(100)	註
ASE Electronics (M) Sdn. Bhd.	日月光電子公司	聯屬公司	進貨	218,203	28	發票日後60天	-	-	(97,547)	(24)	註
環隆電氣公司	本公司	最終母公司	進貨	1,558,812	15	月結60天	-	-	(1,051,051)	(31)	註
日月光半導體(上海)有限公司	本公司	最終母公司	銷貨	(1,188,683)	(47)	月結60天	-	-	685,415	55	註
	日月光封裝測試(上海)有限公司	聯屬公司	銷貨	(183,491)	(7)	發票日後60天	-	-	57,518	5	註
	日月光半導體(香港)有限公司	子公司	銷貨	(720,604)	(29)	月結90天	-	-	402,538	32	註
日月光電子公司	本公司	最終母公司	銷貨	(1,264,740)	(56)	月結60天	-	-	747,917	65	註
	ASE Electronics (M) Sdn. Bhd.	聯屬公司	銷貨	(218,203)	(10)	發票日後60天	-	-	97,657	9	註
	日月光封裝測試(上海)有限公司	聯屬公司	銷貨	(113,723)	(5)	月結60天	-	-	48,035	4	註
蘇州日月光新半導體有限公司	台灣恩智浦半導體公司	對蘇州日月光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	(999,562)	(36)	月結90天	-	-	686,889	50	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 301,604千元	18	75天	-	-	(人民幣 121,737千元)	(12)	註
			銷貨	(人民幣 1,244,222千元)	(56)	75天	-	-	人民幣 555,233千元	55	註
環旭電子公司	Universal Global Technology Co., Limited	子公司	進貨	人民幣 454,541千元	17	75天	-	-	(人民幣 253,472千元)	(22)	註
	環旭科技有限公司	子公司	銷貨	(人民幣 24,816千元)	(1)	75天	-	-	人民幣 10,556千元	1	註
Universal Global Technology Co., Limited	環旭電子公司	母公司	銷貨	(美金 70,227千元)	(57)	75天	-	-	美金 38,238千元	51	註
	環鴻電子(昆山)有限公司	聯屬公司	銷貨	(美金 52,869千元)	(43)	75天	-	-	美金 36,034千元	48	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 190,777千元	59	75天	-	-	(美金 83,730千元)	(56)	註
			銷貨	(美金 44,951千元)	(14)	75天	-	-	美金 18,216千元	12	註
	環旭電子公司	母公司	進貨	美金 3,802千元	1	75天	-	-	(美金 1,592千元)	(1)	註
	環鴻科技公司	聯屬公司	銷貨	(美金 226,258千元)	(70)	75天	-	-	美金 105,266千元	68	註
	環鴻電子(昆山)有限公司	聯屬公司	進貨	美金 81,440千元	25	75天	-	-	(美金 30,863千元)	(21)	註
			銷貨	(美金 3,589千元)	(1)	75天	-	-	美金 1,077千元	1	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	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
環鴻科技公司	環旭科技有限公司	聯屬公司	進貨	\$ 7,432,563	90	75天	\$ -	-	(\$ 3,397,451)	(84)	註
	環旭電子公司	母公司	銷貨	(128,042)	(1)	75天	-	-	74,525	2	註
	環勝電子(深圳)有限公司	聯屬公司	銷貨	(113,640)	(1)	75天	-	-	59,368	1	註
	環隆電氣公司	子公司	銷貨	(290,025)	(3)	75天	-	-	138,071	3	註
環鴻電子(昆山)有限公司	Universal Global Technology Co., Limited	聯屬公司	進貨	人民幣 352,845千元	43	75天	-	-	(人民幣 238,906千元)	(47)	註
	環旭科技有限公司	聯屬公司	進貨	人民幣 22,942千元	3	75天	-	-	(人民幣 7,141千元)	(1)	註
		聯屬公司	銷貨	(人民幣 534,517千元)	(54)	75天	-	-	人民幣 205,264千元	43	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 105 年 6 月 30 日

附表六

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額 (註1)	週轉率(次) (註2)	逾期應收關係人款項 (註1)	處理方式	應收關係人款項	提列備抵
			金額		金額		金額	金額
本公司	環隆電氣公司	子公司	\$ 1,053,848 (註5)	2	\$ 6,628	持續催收	\$ 301,759	\$ -
	台灣福雷電子公司	子公司	247,379 (註5)	3	4,019	持續催收	16,066	-
日月光電子公司	本公司	最終母公司	753,158 (註5)	4	-	-	227,305	-
Omniquest Industrial Limited	本公司	母公司	3,066,125 (註3及5)	-	-	-	-	-
ISE Labs, Inc.	J & R Holding Limited	母公司	1,484,991 (註3及5)	-	-	-	-	-
Anstock Limited	日月光封裝測試(上海)有限公司	聯屬公司	3,171,353 (註3及5)	-	-	-	-	-
Anstock II Limited.	J & R Holding Limited	母公司	9,645,040 (註3及5)	-	-	-	-	-
A.S.E. Holding Limited	本公司	母公司	1,097,350 (註3及5)	-	-	-	-	-
台灣福雷電子公司	本公司	母公司	6,767,393 (註3、4及5)	-	-	-	616,016	-
	ASE Investment (Labuan) Inc.	聯屬公司	2,500,000 (註3及5)	-	-	-	1,400,000	-
ASE Test Limited	本公司	最終母公司	5,563,321 (註3及5)	-	-	-	-	-
	Omniquest Industrial Limited	聯屬公司	3,079,427 (註3及5)	-	-	-	-	-
	ASE Investment (Labuan) Inc.	聯屬公司	485,195 (註3及5)	-	-	-	-	-
ASE Singapore Pte. Ltd.	A.S.E. Holding Limited	聯屬公司	387,580 (註3及5)	-	-	-	-	-
ASE (Korea) Inc.	本公司	最終母公司	2,422,850 (註3及5)	-	-	-	1,037	-
	日月光半導體(威海)有限公司	子公司	2,583,032 (註3及5)	-	-	-	-	-
J & R Holding Limited	本公司	母公司	6,691,101 (註3及5)	-	-	-	-	-
	Global Advanced Packaging Technology Limited, Cayman Islands.	子公司	2,440,045 (註3及5)	-	-	-	-	-
	Anstock Limited	子公司	792,562 (註3及5)	-	-	-	-	-
	日月光半導體(威海)有限公司	聯屬公司	549,331 (註3及5)	-	-	-	-	-
	日月光封裝測試(上海)有限公司	聯屬公司	553,709 (註3及5)	-	-	-	-	-
	Innosource Limited	聯屬公司	714,336 (註3及5)	-	-	-	-	-
	Real Tech Holdings Limited	聯屬公司	2,099,394 (註3及5)	-	-	-	-	-
	ASE Corporation	聯屬公司	1,291,122 (註3及5)	-	-	-	-	-
	ASE Labuan Inc.	聯屬公司	645,561 (註3及5)	-	-	-	-	-
	Innosource Limited	本公司	710,050 (註3及5)	-	-	-	-	-
日月瑞公司	本公司	最終母公司	190,000 (註3及5)	-	-	-	-	-
	日月光電子公司	聯屬公司	190,000 (註3及5)	-	-	-	-	-
Global Advanced Packaging Technology Limited, Cayman Islands.	本公司	1,904,225 (註3及5)	-	-	-	-	-	

(接次頁)

(承前頁)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額 (註1)		週轉率(次) (註2)	逾期應收關係人款項 (註1)		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 帳金額				
			金額	單位		金額	處理方式						
ASE Japan Co., Ltd.	J & R Holding Limited	母公司	\$	2,577,994	(註3及5)	-	\$	-	-	\$	62,860	\$	-
ASE Investment (Labuan) Inc.	本公司	最終母公司		2,980,898	(註3及5)	-	-	-	-		1,400,000		-
ASE Corporation	本公司	最終母公司		1,291,000	(註3及5)	-	-	-	-		-		-
ASE Labuan Inc.	本公司	最終母公司		645,500	(註3及5)	-	-	-	-		-		-
日月光半導體(上海)公司	本公司 日月光半導體(香港)有限公司	最終母公司 子公司		685,415	(註5)	4	-	-	-		23,443		-
				402,538	(註5)	4	-	-	-		-		-
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		124,524	(註3及5)	-	-	-	-		209		-
USI Enterprise Limited	本公司 J & R Holding Limited 環電公司	最終母公司 聯屬公司 母公司		7,584,625	(註3及5)	-	-	-	-		-		-
				3,230,811	(註3及5)	-	-	-	-		-		-
				2,197,893	(註3及5)	-	-	-	-	-		-	
Huntington Holdings International Co. Ltd.	本公司	最終母公司		1,775,125	(註3及5)	-	-	-	-		-		-
Real Tech Holdings Limited	本公司	最終母公司		3,873,000	(註3及5)	-	-	-	-		-		-
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		687,443		3	-	-	-		166,087		-
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	555,274千元	(註5)	4	-	-	-	人民幣	197,491千元		-
環旭電子公司	環維電子(上海)有限公司	子公司	人民幣	588,032千元	(註3及5)	-	-	-	-		-		-
Universal Global Technology Co., Limited	環旭電子公司 環鴻電子(昆山)有限公司	母公司 聯屬公司	美金	38,257千元	(註5)	2	-	-	-	美金	15,438千元		-
			美金	36,034千元	(註5)	5	-	-	-	美金	16,005千元		-
環旭科技有限公司	環勝電子(深圳)有限公司 環鴻科技公司	聯屬公司 聯屬公司	美金	18,373千元	(註5)	4	-	-	-	美金	6,206千元		-
			美金	105,309千元	(註5)	4	-	-	-	美金	37,659千元		-
環鴻科技公司	環隆電氣公司	子公司		138,206	(註5)	2	-	-	-		-		-
環鴻電子(昆山)有限公司	環旭科技有限公司 環維電子(上海)有限公司	聯屬公司 聯屬公司	人民幣	205,264千元	(註5)	5	-	-	-	人民幣	65,329千元		-
			人民幣	50,024千元	(註3及5)	-	-	-	-		-		-

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 Turnkey 代收代付。

註5：已於編製合併報表時沖銷。

日月光半導體製造股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

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	數	率	帳	面	本	本	投	益	
本公司	A.S.E. Holding Limited	百慕達群島	從事專業性投資活動	美金 283,966千元	美金 283,966千元	243,966	100	\$ 14,952,421	(\$ 31,777)	(\$ 46,158)	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	48,647,815	1,685,833	1,478,399	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	33,658	1,294	1,294	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	11,313,277	756,386	501,231	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	4,027,672	158,314	148,566	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	328,075	(15,998)	(4,369)	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	1,207,767	(25,725)	519	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	-	-	-	(34,564)	55,288	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	1,131,452,502	100	27,991,234	1,312,001	1,294,435	子公司			
	環電公司	台灣	從事專業性投資活動	20,836,477	20,836,477	990,080,566	99	42,939,748	903,858	852,170	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	1,340,381	(1,351)	(907)	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	618,097	61,809,660	51	587,920	(51,075)	(26,048)	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	48,790,498	35,055,000	1,037,300,000	33	46,410,338	4,412,731	1,335,345	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	11,820	(155,682)	(28,396)	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 188,000千元	188,000,000	100	4,337,950	14,932	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	3,235,508	26,971	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	378,287	(1,351)	註2	子公司			
	笛林傑公司	台灣	從事資訊軟體服務業務	89,998	-	2,119,080	60	89,357	(1,069)	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 105,449千元	美金 21,580千元	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 339,520千元	(美金 4,677千元)	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 1,052,495千元	美金 21,580千元	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 43,438千元	美金 23,095千元	註2	子公司			
	日月瑞公司	台灣	各型積體電路封裝測試用機器設備及引線架機器設備之租賃等	美金 51,344千元	美金 51,344千元	170,000,006	100	美金 30,960千元	美金 47千元	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 83,933千元	美金 927千元	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 12,593千元	美金 573千元	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 347,337千元	美金 26,165千元	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 462千元	(美金 129千元)	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 96千元	美金 62千元	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 485,063千元	(美金 4,761千元)	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 144,692千元	美金 6,873千元	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 100,103千元	美金 609千元	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 145,508千元	(美金 4,677千元)	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 162,657千元	美金 11,075千元	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 100,101千元	美金 609千元	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 144,692千元	美金 6,873千元	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 510,612千元	美金 23,159千元	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		被投資公司		本期認列之	
				本期	上期	數	率	帳面金額	本期(損)益	投資(損)益(註1)	備註		
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 385,883千元	美金 17,873千元	註2	子公司		
ASE Labuan Inc.	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 124,659千元	美金 5,327千元	註2	子公司		
	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 124,087千元	美金 5,329千元	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 106,477千元	美金 23,095千元	註2	子公司		
日月光半導體(上海)有限公司	日月光半導體(香港)有限公司	香港	從事貿易相關業務活動	美金 1,000千元	美金 1,000千元	-	100	美金 8,879千元	美金 10千元	註2	子公司		
環電公司	Huntington Holdings International Co. Ltd.	英屬維京群島	控股公司	\$ 8,370,606	\$ 8,370,606	255,856,840	100	\$ 43,849,090	\$ 973,152	註2	子公司		
Huntington Holdings International Co. Ltd.	Unitech Holdings International Co. Ltd.	英屬維京群島	控股公司	美金 3,000千元	美金 3,000千元	3,000,000	100	美金 9,012千元	美金 75千元	註2	子公司		
	Real Tech Holdings Limited	英屬維京群島	控股公司	美金 149,151千元	美金 149,151千元	149,151,000	100	美金 1,291,056千元	美金 31,725千元	註2	子公司		
	Universal ABIT Holding Co., Ltd.	開曼群島	控股公司	美金 28,125千元	美金 28,125千元	90,000,000	100	美金 13千元	美金 -千元	註2	子公司		
	Rising Capital Investment Limited	英屬維京群島	控股公司	美金 6,000千元	美金 6,000千元	6,000,000	100	美金 1,139千元	美金 3千元	註2	子公司		
	Rise Accord Limited	英屬維京群島	控股公司	美金 2,000千元	美金 2,000千元	20,000	100	美金 150千元	美金 -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	99.59	美金 1,218,737千元	美金 32,103千元	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 1,594,484千元	人民幣 113,971千元	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 19,612千元	美金 980千元	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 88,862千元	(美金 1,453千元)	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 872千元	(美金 8千元)	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 44,753千元	美金 3,022千元	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 5,464千元	美金 99千元	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 3,022千元	註2	子公司		
環鴻科技公司	環隆電氣公司	台灣	從事各種電腦及週邊設備之製造、加工維修及銷售	792,064	-	39,603,222	99	1,002,725	77,529	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 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表八

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

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 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 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 期 末 已 匯 回 投 資 收 益
日月光半導體(上海)有限公司	從事半導體材料製造業務	\$ 4,236,563 (美金 133,812千元)	註1(1)	\$ 4,398,576 (美金 137,800千元)	\$ -	\$ 4,398,576 (美金 137,800千元)	\$ 579,789 (美金 17,687千元) (註5)	100	\$ 579,789 (美金 17,687千元) (註5)	\$ 10,559,710 (美金 327,179千元)	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)	8,350,204 (美金 268,000千元) (註10)	-	8,350,204 (美金 268,000千元)	21,474 (美金 648千元) (註4)	100	21,474 (美金 648千元) (註4)	6,186,411 (美金 191,678千元)	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)	1,139 (美金 35千元) (註5)	100	1,139 (美金 35千元) (註5)	594,574 (美金 18,422千元)	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)	862,928 (美金 26,289千元) (註4)	100	862,928 (美金 26,289千元) (註4)	11,321,764 (美金 350,791千元)	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)	276,381 (美金 8,449千元) (註5)	60	165,829 (美金 5,069千元) (註5)	2,383,637 (美金 73,854千元)	無
日月光半導體(威海)有限公司	一般類之分離式元件封裝及測試業務	4,507,081 (美金 152,200千元)	註1(6)	1,295,307 (美金 40,000千元)	-	1,295,307 (美金 40,000千元)	94,677 (美金 -2,898千元) (註5)	100	94,677 (美金 -2,898千元) (註5)	1,568,152 (美金 48,587千元)	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)	815,882 (人民幣 161,322千元) (註5)	100	731,400 (人民幣 144,578千元) (註5)	19,834,582 (人民幣 4,075,200千元)	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)	16,057 (人民幣 -3,200千元) (註5)	100	16,057 (人民幣 -3,200千元) (註5)	7,446,242 (人民幣 1,529,900千元)	無
上海鼎裕房地產開發有限公司	房地產項目開發、建設及商品房銷售物業管理	4,936,538 (人民幣 1,100,000千元)	註2	- (註2)	-	- (註2)	11,894 (人民幣 -2,381千元) (註5)	100	11,894 (人民幣 -2,381千元) (註5)	5,350,236 (人民幣 1,099,256千元)	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)	5,103 (人民幣 -1,026千元) (註5)	100	5,103 (人民幣 -1,026千元) (註5)	3,250,263 (人民幣 667,797千元)	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)	76 (人民幣 -15千元) (註5)	100	76 (人民幣 -15千元) (註5)	1,604,784 (人民幣 329,718千元)	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)	26,971 (美金 839千元) (註4)	100	26,971 (美金 839千元) (註4)	3,235,385 (美金 100,244千元)	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)	3,717,318 (美金 122,000千元) (註10)	-	3,717,318 (美金 122,000千元)	9,643 (美金 291千元) (註4)	100	9,643 (美金 291千元) (註4)	2,814,237 (美金 87,196千元)	無

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 期 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 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 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)	\$ 11,528 (人民幣 2,291千元) (註4)	100	\$ 11,528 (人民幣 2,291千元) (註4)	\$ 449,216 (人民幣 92,296千元)	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)	(34) (人民幣 -7千元) (註4)	100	(34) (人民幣 -7千元) (註4)	2,161 (人民幣 444千元)	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)	(3,504) (人民幣 -699千元) (註5)	100	(3,504) (人民幣 -699千元) (註5)	(1,841) (人民幣 -378千元)	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	1,112,859 (人民幣 222,003千元) (註6)	77	864,052 (美金 26,394千元) (註6)	7,047,953 (美金 218,372千元)	\$ 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	1,349,693 (美金 41,230千元) (註6)	77	1,042,719 (美金 31,852千元) (註6)	26,140,952 (美金 809,944千元)	無
環銓電子(昆山)有限公司	生產計算機輔助系統及高性能 主板、無線網路通訊卡等	383,201 (美金 12,000千元)	註1(9)	383,201	-	-	383,201	4,327 (美金 132千元) (註6)	99	4,291 (美金 131千元) (註6)	337,344 (美金 10,452千元)	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(10)	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)	312,011 (人民幣 62,243千元) (註6)	77	239,288 (人民幣 47,737千元) (註6)	1,959,946 (人民幣 402,689千元)	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)	(313,418) (人民幣 -62,524千元) (註6)	77	(241,295) (人民幣 -48,138千元) (註6)	2,507,816 (人民幣 515,254千元)	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)	3,222 (人民幣 643千元) (註6)	77	2,481 (人民幣 495千元) (註6)	200,366 (人民幣 41,167千元)	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)	16,978,684 (註 8)
環電公司	3,382,665	33,194,404 (美金 1,051,064 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 Limited, Cayman Islands、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 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 105 年 6 月 30 日止，Unitech Holdings International Co. Ltd. 公司已無間接投資大陸公司。

註 4： 依經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表揭露。

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

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

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

註 8： 茲將台灣福雷電子公司赴大陸地區投資投資限額計算如下： $\$28,297,806 \times 60\% = 16,978,684$

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。

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 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表九

單位：新台幣千元
 (除另予註明者外)

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 往 來 情 形 (註)			佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (%)
				科 目	金 額 (註)	交 易 條 件	
0	本 公 司	台灣福雷電子公司	母公司對子公司	其他應付款	\$ 6,749,733		2
			母公司對子公司	出售固定資產	188,619		-
		母公司對子公司	購置固定資產	1,219,360		1	
		母公司對子公司	其他應收款	233,442		-	
		環隆電氣公司	母公司對子公司	應收帳款	1,053,848		-
			母公司對子公司	營業收入	1,558,812	與一般廠商相當	1
		日月光半導體(上海)有限公司	母公司對子公司	應付帳款	682,395		-
			母公司對子公司	營業成本	1,188,683	與一般廠商相當	1
		ASE (U.S.) Inc.	母公司對子公司	營業費用	462,953	按所發生費用之約定比例計算， 訂有費用上限	-
			母公司對子公司	應付帳款	721,286		-
		日月光電子公司	母公司對子公司	營業成本	1,264,740	與一般廠商相當	1
			母公司對子公司	其他應付款	6,616,375		2
		J & R Holding Limited	母公司對子公司	其他應付款	3,066,125		1
		Omniquest Industrial Limited	母公司對子公司	其他應付款	710,050		-
		Innosource Limited	母公司對子公司	其他應付款	645,500		-
		ASE Labuan Inc.	母公司對子公司	其他應付款	5,422,200		2
		ASE Test Limited	母公司對子公司	應付股利	141,121		-
		Global Advanced Packaging Technology Limited, Cayman Islands	母公司對子公司	其他應付款	1,904,225		1
			母公司對子公司	其他應付款	2,980,898		1
		ASE Investment (Labuan) Inc.	母公司對子公司	其他應付款	190,000		-
日月瑞公司	母公司對子公司	其他應付款	2,583,032		1		
ASE (Korea) Inc.	母公司對子公司	其他應付款	1,775,125		1		
Huntington Holdings International Co., Ltd.	母公司對子公司	其他應付款	7,584,625		2		
USI Enterprise Limited	母公司對子公司	其他應付款	3,873,000		1		
Real Tech Holdings Limited	母公司對子公司	其他應付款	1,291,000		-		
ASE Corporation	母公司對子公司	其他應付款	1,097,350		-		
A.S.E. Holding Limited	母公司對子公司	其他應付款			-		
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	183,491	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	402,538		-
		子公司對子公司	營業收入	720,604	與一般廠商相當	1	

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形 (註)			
				科目	金額 (註)	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (%)
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	\$ 124,524		-
3	ASE Investment (Labuan) Inc.	ASE Test Limited	子公司對子公司	其他負債	485,195		-
4	A.S.E. Holding Limited	ASE Singapore Pte. Ltd.	子公司對子公司	其他應付款	387,580		-
5	Omniquest Industrial Limited	ASE Test Limited	子公司對子公司	其他負債	3,079,427		1
6	J & R Holding Limited	Global Advanced Packaging Technology Limited, Cayman Islands	子公司對子公司	其他應收款	2,440,045		1
		Innosource Limited	子公司對子公司	其他資產	714,336		-
		ASE Labuan Inc.	子公司對子公司	其他資產	645,561		-
		Anstock Limited	子公司對子公司	其他資產	792,562		-
		Real Tech Holdings Limited	子公司對子公司	其他應收款	2,099,394		1
		ISE Labs, Inc.	子公司對子公司	其他負債	1,484,991		-
		Anstock II Limited	子公司對子公司	其他負債	9,585,675		3
		ASE Japan Co., Ltd.	子公司對子公司	其他應付款	2,577,994		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	553,709		-
		日月光半導體(威海)有限公司	子公司對子公司	其他應收款	549,331		-
		USI Enterprise Limited	子公司對子公司	其他應付款	3,230,811		1
		ASE Corporation	子公司對子公司	其他資產	1,291,122		-
7	Anstock II Limited	J&R Holding Limited	子公司對子公司	利息收入	120,422		-
8	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	218,203		-
9	台灣福雷電子公司	ASE Investment (Labuan) Inc.	子公司對子公司	其他應收款	2,500,000		1
10	日月光封裝測試(上海)有限公司	Anstock Limited	子公司對子公司	其他應付款	3,171,353		1
		日月光電子公司	子公司對子公司	營業成本	113,723		-
11	日月光半導體(威海)有限公司	ASE (Korea) Inc.	子公司對子公司	其他應付款	2,422,850		1
12	環電公司	USI Enterprise Limited	子公司對子公司	其他應付款	2,194,700		1

(接次頁)

(承前頁)

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 往 來 情 形 (註)			佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (%)
				科 目	金 額 (註)	交 易 條 件	
13	環旭電子公司	Universal Global Technology Co., Limited 環維電子(上海)有限公司 環旭科技有限公司	子公司對子公司 子公司對子公司 子公司對子公司 子公司對子公司	營業成本 應付帳款 其他應收款 營業收入	2,299,507 1,233,687 2,838,644 124,249		2 - 1 -
14	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	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 應付帳款	1,471,742 6,235,829 587,925 2,702,382 7,401,457 3,397,451 117,739 2,674,357 996,103		1 5 - 1 6 1 - 2 -
15	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	1,728,569 1,162,993		1 -
16	環鴻科技公司	環勝電子(深圳)有限公司 環旭電子公司 環隆電氣公司	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 營業收入 營業收入 應收帳款	113,640 128,042 290,025 138,071		- - - -
17	環鴻電子(昆山)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	243,475		-

註：已於編製合併報告時沖銷。