

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 3 季

地址：高雄市楠梓加工出口區經三路 26 號

電話：(07)3617131

## § 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師核閱報告	3	-
四、合併資產負債表	4~5	-
五、合併綜合損益表	6~7	-
六、合併權益變動表	8	-
七、合併現金流量表	9~10	-
八、合併財務報告附註		
(一) 公司沿革	11	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~17	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	17~20	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	20~21	五
(六) 重要會計項目之說明	21~67	六~三二
(七) 關係人交易	67~68	三三
(八) 質抵押之資產	68	三四
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	68~69	三五
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其他	69~72	三六~三七
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	72~73	三八
2. 轉投資事業相關資訊	72~73	三八
3. 大陸投資資訊	73	三八
(十四) 部門資訊	73~74	三九

### 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 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 105 及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。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 9 月 30 日對矽品採用權益法之投資餘額為新台幣（以下同）45,613,346 千元，占合併資產總額之 13%，民國 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及民國 105 年 1 月 1 日至 9 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 116,793 千元及 677,887 千元，分別占合併綜合損益之 8% 及 9%。

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。

如財務報告附註十三所述，日月光半導體製造股份有限公司已於 105 年 9 月 30 日完成其對矽品投資成本與所享有可辨認資產及負債之淨公允價值份額間差額之辨識，調整自收購日起之原始會計處理與暫定金額並重編比較資訊。

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 11 月 7 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 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	105年9月30日 (經核閱)			104年12月31日 (調整後並經查核)			104年9月30日 (經核閱)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 37,661,420	10		\$ 55,251,181	15		\$ 42,409,714	12	
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)	813,831	-		3,833,701	1		3,142,231	1	
1125	備供出售金融資產—流動(附註四及八)	70,092	-		30,344	-		15,506	-	
1170	應收帳款淨額(附註四及九)	52,009,578	14		44,931,487	13		53,156,487	14	
1200	其他應收款(附註四)	936,417	-		429,541	-		551,249	-	
1220	本期所得稅資產(附註四)	275,770	-		168,717	-		166,615	-	
1310	存貨(附註四、五及十)	23,635,153	7		23,258,279	6		27,591,187	7	
1320	存貨—營建房地(附註四、五、十一、二 及三四)	24,141,398	7		25,713,538	7		25,114,779	7	
1476	其他金融資產—流動(附註四、十二及三四)	1,047,303	-		301,999	-		1,928,146	1	
1479	其他流動資產	2,778,234	1		2,814,053	1		3,095,559	1	
11XX	流動資產合計	<u>143,369,196</u>	<u>39</u>		<u>156,732,840</u>	<u>43</u>		<u>157,171,473</u>	<u>43</u>	
	非流動資產									
1523	備供出售金融資產—非流動(附註四及八)	1,103,939	-		924,362	-		904,795	-	
1550	採用權益法之投資(附註四及十三)	49,515,448	14		37,141,552	10		36,981,863	10	
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五、十四、二三及三五)	145,208,855	40		149,997,075	41		152,981,113	42	
1805	商譽(附註四、五及十五)	10,512,448	3		10,506,519	3		10,509,270	3	
1821	其他無形資產(附註四、五、十六及二三)	1,704,669	1		1,382,093	-		1,449,287	-	
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二四)	5,236,508	1		5,156,515	2		5,128,646	1	
1980	其他金融資產—非流動(附註四、十二及三四)	1,355,254	1		345,672	-		343,516	-	
1985	長期預付租金(附註十七)	2,382,424	1		2,556,156	1		2,610,187	1	
1990	其他非流動資產	238,979	-		263,416	-		371,586	-	
15XX	非流動資產合計	<u>217,258,524</u>	<u>61</u>		<u>208,273,360</u>	<u>57</u>		<u>211,280,263</u>	<u>57</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 360,627,720</u>	<u>100</u>		<u>\$ 365,006,200</u>	<u>100</u>		<u>\$ 368,451,736</u>	<u>100</u>	

(接次頁)

(承前頁)

代碼	負債及權益	105年9月30日 (經核閱)			104年12月31日 (調整後並經查核)			104年9月30日 (經核閱)		
		金額	%		金額	%		金額	%	
	流動負債									
2100	短期借款(附註十八)	\$ 31,008,127	9		\$ 32,635,321	9		\$ 45,746,588	12	
2110	應付短期票券(附註十八)	1,999,342	1		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)	3,953,520	1		3,005,726	1		2,605,077	1	
2170	應付帳款	37,856,245	10		34,138,564	9		39,699,655	11	
2219	其他應付款(附註二十)	19,875,189	6		19,194,818	5		18,396,751	5	
2230	本期所得稅負債(附註四)	4,015,514	1		4,551,785	1		3,828,439	1	
2312	預收房地款(附註四)	530,873	-		2,703,706	1		2,234,716	1	
2321	一年內到期之應付公司債(附註四及十九)	9,384,865	3		14,685,866	4		2,578,343	1	
2322	一年內到期之長期借款(附註十八及三四)	6,272,817	2		2,057,465	1		2,025,374	-	
2399	其他流動負債	3,500,698	1		3,180,767	1		2,799,082	1	
21XX	流動負債合計	118,397,190	34		120,502,072	33		119,914,025	33	
	非流動負債									
2530	應付公司債(附註四及十九)	26,871,735	7		23,740,384	7		35,804,305	10	
2540	長期借款(附註十八及三四)	43,941,187	12		42,493,668	12		38,386,055	10	
2570	遞延所得稅負債(附註四、五及二四)	4,815,903	1		4,987,549	1		4,833,071	1	
2640	淨確定福利負債(附註四、五及二一)	4,181,619	1		4,072,493	1		4,429,291	1	
2670	其他非流動負債	1,202,643	-		1,071,509	-		801,769	-	
25XX	非流動負債合計	81,013,087	21		76,365,603	21		84,254,491	22	
2XXX	負債總計	199,410,277	55		196,867,675	54		204,168,516	55	
	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	79,236,226	22		79,029,290	22		78,931,576	21	
3140	預收股本	272,824	-		156,370	-		209,602	-	
3100	股本總計	79,509,050	22		79,185,660	22		79,141,178	21	
3200	資本公積	22,461,952	6		23,757,099	7		24,157,701	7	
	保留盈餘(附註十三)									
3310	法定盈餘公積	14,597,032	4		12,649,145	3		12,649,145	3	
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	39,184,915	11		39,899,629	11		35,277,587	10	
3300	保留盈餘總計	57,135,885	16		55,902,712	15		51,280,670	14	
3400	其他權益	(1,655,390)	-		5,081,689	1		6,242,036	2	
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	150,158,984	42		156,634,647	43		153,529,072	42	
36XX	非控制權益(附註四及二二)	11,058,459	3		11,503,878	3		10,754,148	3	
3XXX	權益合計	161,217,443	45		168,138,525	46		164,283,220	45	
3X2X	負債及權益總計	\$ 360,627,720	100		\$ 365,006,200	100		\$ 368,451,736	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11月7日核閱報告)

董事長：張慶生



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 7 月 1 日至 9 月 30 日

與民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元，惟每

股盈餘為新台幣元

代碼	105年7月1日至9月30日		104年7月1日至9月30日		105年1月1日至9月30日		104年1月1日至9月30日		
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	
4000	\$ 72,783,689	100	\$ 72,870,404	100	\$ 197,755,474	100	\$ 207,754,374	100	
5000	營業成本 (附註十、二一及二三)	58,670,777	81	59,882,751	82	159,938,375	81	170,888,018	82
5900	營業毛利	14,112,912	19	12,987,653	18	37,817,099	19	36,866,356	18
	營業費用 (附註二一及二三)								
6100	推銷費用	837,656	1	923,927	1	2,569,312	2	2,675,081	1
6200	管理費用	2,889,746	4	2,837,288	4	8,371,727	4	7,983,571	4
6300	研究發展費用	2,947,251	4	2,844,445	4	8,300,488	4	8,124,096	4
6000	營業費用合計	6,674,653	9	6,605,660	9	19,241,527	10	18,782,748	9
6900	營業淨利	7,438,259	10	6,381,993	9	18,575,572	9	18,083,608	9
	營業外收入及支出								
7010	其他收入 (附註二三)	167,694	-	127,357	-	450,061	-	425,648	-
7020	其他利益 (損失) (附註二三)	( 640,234 )	( 1 )	1,845,931	3	( 8,281 )	-	1,926,825	1
7050	財務成本 (附註二三)	( 547,458 )	( 1 )	( 574,414 )	( 1 )	( 1,746,585 )	( 1 )	( 1,698,197 )	( 1 )
7060	採用權益法之關聯企業及 合資損益之份額 (附註四)	456,612	1	29,322	-	1,101,234	1	( 21,268 )	-
7000	營業外收入及支出合 計	( 563,386 )	( 1 )	1,428,196	2	( 203,571 )	-	633,008	-
7900	稅前淨利	6,874,873	9	7,810,189	11	18,372,001	9	18,716,616	9
7950	所得稅費用 (附註四、五及 二四)	975,530	1	1,127,308	2	3,816,787	2	3,579,664	2
8200	本期淨利	5,899,343	8	6,682,881	9	14,555,214	7	15,136,952	7
	其他綜合損益								
8360	後續可能重分類至損益之 項目								
8361	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	( 4,032,107 )	( 5 )	4,553,560	6	( 6,743,531 )	( 3 )	1,369,632	1
8362	備供出售金融資產未 實現評價 (損) 益	( 34,111 )	-	18,411	-	( 52,969 )	-	( 22,413 )	-
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	( 362,462 )	-	( 145,624 )	-	( 535,044 )	-	( 62,823 )	-
8300	本期其他綜合損益 (稅 後淨額)	( 4,428,680 )	( 5 )	4,426,347	6	( 7,331,544 )	( 3 )	1,284,396	1
8500	本期綜合損益總額	\$ 1,470,663	3	\$ 11,109,228	15	\$ 7,223,670	4	\$ 16,421,348	8
8600	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 5,505,994	7	\$ 6,368,622	9	\$ 13,715,836	7	\$ 14,489,257	7
8620	非控制權益	393,349	1	314,259	-	839,378	-	647,695	-
8600		\$ 5,899,343	8	\$ 6,682,881	9	\$ 14,555,214	7	\$ 15,136,952	7

(接次頁)

(承前頁)

代碼		105年7月1日至9月30日		104年7月1日至9月30日		105年1月1日至9月30日		104年1月1日至9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	\$ 1,385,198	3	\$ 10,528,507	14	\$ 6,978,757	4	\$ 15,662,754	8
8720	非控制權益	85,465	-	580,721	1	244,913	-	758,594	-
8700		<u>\$ 1,470,663</u>	<u>3</u>	<u>\$ 11,109,228</u>	<u>15</u>	<u>\$ 7,223,670</u>	<u>4</u>	<u>\$ 16,421,348</u>	<u>8</u>
	每股盈餘 (附註二五)								
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.72</u>		<u>\$ 0.83</u>		<u>\$ 1.79</u>		<u>\$ 1.89</u>	
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.64</u>		<u>\$ 0.69</u>		<u>\$ 1.50</u>		<u>\$ 1.76</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 11 月 7 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 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司之業							其他權益項目					非控制權益	權益總額	
	普通股股數(千股)	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	合計	庫藏股票				
A1	104年1月1日餘額	7,861,725	\$ 78,715,179	\$ 16,013,058	\$ 10,289,878	\$ 3,353,938	\$ 38,737,422	\$ 52,381,238	\$ 4,541,761	\$ 526,778	\$ 5,068,539	(\$ 1,959,107)	\$ 150,218,907	\$ 8,219,098	\$ 158,438,005
C5	發行可轉換公司債認列權益組成部分(附註十八)	-	-	214,022	-	-	-	-	-	-	-	-	214,022	-	214,022
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	3,362	-	-	-	-	-	-	-	-	3,362	-	3,362
D1	104年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	-	14,489,257	14,489,257	-	-	-	-	14,489,257	647,695	15,136,952
D3	104年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	1,262,027	(88,530)	1,173,497	-	1,173,497	110,899	1,284,396
D5	104年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	14,489,257	14,489,257	1,262,027	(88,530)	1,173,497	-	15,662,754	758,594	16,421,348
B1	103年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	2,359,267	(2,359,267)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(15,589,825)	(15,589,825)	-	-	-	-	-	(15,589,825)	-	(15,589,825)
L1	庫藏股買回	-	-	-	2,359,267	(17,949,092)	(15,589,825)	-	-	-	-	-	(15,589,825)	-	(15,589,825)
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	-	292,351	-	-	-	-	-	-	-	(5,333,406)	5,333,406	-	(5,333,406)
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額(附註二八)	-	-	7,197,510	-	-	-	-	-	-	-	-	7,197,510	1,712,836	8,910,346
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	(3,535)	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,535)	3,535	-
N1	股份基礎給付交易	41,518	425,999	440,933	-	-	-	-	-	-	-	-	866,932	-	866,932
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(232,148)	(232,148)
O1	子公司員工認股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	292,233	292,233
Z1	104年9月30日餘額	7,903,243	\$ 79,141,178	\$ 24,157,701	\$ 12,649,145	\$ 3,353,938	\$ 35,277,587	\$ 51,280,670	\$ 5,803,788	\$ 438,248	\$ 6,242,036	(\$ 7,292,513)	\$ 153,529,072	\$ 10,754,148	\$ 164,283,220
A1	105年1月1日餘額(調整後)(附註十三)	7,910,428	\$ 79,185,660	\$ 23,757,099	\$ 12,649,145	\$ 3,353,938	\$ 39,899,629	\$ 55,902,712	\$ 4,493,570	\$ 588,119	\$ 5,081,689	(\$ 7,292,513)	\$ 156,634,647	\$ 11,503,878	\$ 168,138,525
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動	-	-	8,283	-	-	-	-	-	-	-	-	8,283	-	8,283
D1	105年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	-	13,715,836	13,715,836	-	-	-	-	13,715,836	839,378	14,555,214
D3	105年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(6,448,846)	(288,233)	(6,737,079)	-	(6,737,079)	(594,465)	(7,331,544)
D5	105年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	13,715,836	13,715,836	(6,448,846)	(288,233)	(6,737,079)	-	6,978,757	244,913	7,223,670
B1	104年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	1,947,887	(1,947,887)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(12,476,779)	(12,476,779)	-	-	-	-	-	(12,476,779)	-	(12,476,779)
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	-	233,013	-	-	-	-	-	-	-	-	233,013	-	233,013
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額(附註二八)	-	-	(20,552)	-	-	(5,884)	(5,884)	-	-	-	-	(26,436)	26,436	-
M7	對子公司所有權權益變動(附註二八)	-	-	(1,912,887)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,912,887)	(912,886)	(2,825,773)
N1	股份基礎給付交易	26,262	323,390	396,996	-	-	-	-	-	-	-	-	720,386	-	720,386
O1	取得子公司所增加之非控制權益(附註二七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,021	7,021
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(236,426)	(236,426)
O1	子公司員工認股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	425,523	425,523
Z1	105年9月30日餘額	7,936,690	\$ 79,509,050	\$ 22,461,952	\$ 14,597,032	\$ 3,353,938	\$ 39,184,915	\$ 57,135,885	(\$ 1,955,276)	\$ 299,886	(\$ 1,655,390)	(\$ 7,292,513)	\$ 150,158,984	\$ 11,058,459	\$ 161,217,443

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 11 月 7 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 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代 碼		105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 18,372,001	\$ 18,716,616
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	21,694,771	21,750,748
A20200	攤銷費用	343,868	421,472
A20400	透過損益按公允價值衡量 金融資產及負債之淨 損失(利益)	1,492,157	( 3,196,273 )
A20900	財務成本	1,746,585	1,698,197
A21200	利息收入	( 171,615 )	( 192,162 )
A21300	股利收入	( 20,625 )	( 74,374 )
A21900	股份基礎給付酬勞成本	353,676	35,919
A22300	採用權益法之關聯企 業及合資損益之份額	( 1,101,234 )	21,268
A23500	金融資產減損損失	1,886	23,299
A23600	金融資產減損迴轉利益	( 27,664 )	-
A23700	非金融資產減損損失	1,199,970	154,815
A29900	匯兌損益	( 1,333,438 )	1,383,924
A29900	其他項目	493,491	905,470
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31110	持有供交易之金融資產	2,708,652	3,025,524
A31150	應收帳款	( 7,049,447 )	( 257,928 )
A31180	其他應收款	( 189,591 )	60,383
A31200	存 貨	1,077,286	( 8,570,434 )
A31240	其他流動資產	( 179,052 )	150,732
A32110	持有供交易之金融負債	( 2,044,739 )	( 1,148,709 )
A32150	應付帳款	3,717,681	4,288,374
A32180	其他應付款項	( 172,266 )	( 1,959,645 )
A32210	預收房地款	( 2,172,833 )	1,754,391
A32230	其他流動負債	239,510	314,503
A32990	其他營業負債	38,013	190,377
A33000	營運產生之現金流入	39,017,043	39,496,487
A33100	收取之利息	164,867	182,419
A33200	收取之股利	4,037,857	74,374
A33300	支付之利息	( 1,668,975 )	( 1,713,548 )
A33500	支付之所得稅	( 4,838,659 )	( 3,735,975 )
AAAA	營業活動之淨現金流入	36,712,133	34,303,757

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
	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	( \$ 52,981,180 )	( \$ 81,789,096 )
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	54,592,483	84,672,199
B00300	取得備供出售金融資產	( 1,192,678 )	( 469,291 )
B00400	處分備供出售金融資產價款	867,336	1,972,254
B00500	備供出售金融資產減資退回股款	28,927	30,545
B01800	取得採用權益法投資之關聯企業及合資	( 15,816,463 )	( 35,673,097 )
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	( 20,391,111 )	( 24,695,271 )
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	129,261	213,284
B04500	取得無形資產	( 373,928 )	( 393,507 )
B04600	處分無形資產	5,482	-
B06500	其他金融資產增加	( 1,754,676 )	( 1,265,725 )
B06700	其他非流動資產增加	( 177,245 )	( 294,186 )
BBBB	投資活動之淨現金流出	( <u>37,137,229</u> )	( <u>57,691,891</u> )
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	( 384,911 )	4,148,082
C00600	應付短期票券減少	( 2,348,712 )	-
C01200	發行公司債	9,000,000	6,136,425
C01300	償還公司債	( 10,365,135 )	-
C01600	舉借長期借款	48,963,098	29,382,813
C01700	償還長期借款	( 42,202,720 )	( 16,649,534 )
C04500	發放現金股利	( 12,243,766 )	( 15,297,474 )
C04800	員工執行認股權	792,233	854,609
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	( 3,062,199 )	36,517
C09900	其他籌資活動	<u>12,342</u>	( <u>1,035</u> )
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	( <u>11,839,770</u> )	<u>12,187,343</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( <u>5,324,895</u> )	<u>1,916,095</u>
EEEE	本期現金及約當現金淨減少	( 17,589,761 )	( 9,284,696 )
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>\$ 37,661,420</u>	<u>\$ 42,409,714</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11月7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 9 月 30 日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

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

本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 11 月 7 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 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」）

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會（「IASB」）發布之生效日（註 1）
「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 發布但尚未經金管會認可之 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 4 之修正「適用 IFRS 9『金融工具』及 IFRS 4『保險合約』」	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 9月30日	104年 12月31日	104年 9月30日
A.S.E. Holding Limited	控股公司	百慕達	100.0	100.0	100.0
J & R Holding Limited (J&R Holding)	控股公司	百慕達	100.0	100.0	100.0
Innosource Limited	控股公司	英屬維京群島	100.0	100.0	100.0
Omniquest Industrial Limited	控股公司	英屬維京群島	100.0	100.0	100.0
ASE Marketing & Service Japan Co., Ltd.	從事市場行銷及客戶服 務業務	日 本	100.0	100.0	100.0
台灣福雷電子公司(台灣 福雷)	從事半導體測試服務	楠梓加工區	100.0	100.0	100.0
環電公司(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

(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 9月30日	104年 12月31日	104年 9月30日
笛林傑國際科技公司(笛林傑)	從事資訊軟體服務業，於105年5月由子公司台灣福雷收購其60%股權	台北市	60.0	-	-
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
上海鼎凡百貨有限公司	將從事百貨貿易，設立於105年7月	中國大陸上海	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

(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 9月30日	104年 12月31日	104年 9月30日
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 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
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

(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 9月30日	104年 12月31日	104年 9月30日
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
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

除下述外，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。

本集團對取得採用權益法之關聯企業，將取得成本超過各取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額認列為商譽，且列入該投資之帳面金額中，是以可辨認資產及負債之公允價值等評價涉及重大會計判斷及估計。本集團管理階層聘請外部評價專家針對關聯企業所有可辨認之有形及無形資產與負債進行辨識及評價，

主要評價範圍及假設包含有形資產之現時重置成本、無形資產之種類及其依預期未來經濟效益、成長率及折現率而採用現金流量折現等，所辨認之有形及無形資產公允價值與各取得日之帳面價值差額則依照原剩餘耐用年限或預期未來經濟效益年限攤銷。本集團管理階層認為相關評價及假設已適當反映取得關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值。

#### 六、現金及約當現金

	105年 9月30日	104年 12月31日	104年 9月30日
庫存現金	\$ 8,146	\$ 8,806	\$ 8,828
銀行支票存款及活期存款	29,027,930	50,291,823	33,144,463
約當現金	<u>8,625,344</u>	<u>4,950,552</u>	<u>9,256,423</u>
	<u>\$37,661,420</u>	<u>\$55,251,181</u>	<u>\$42,409,714</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 9月30日	104年 12月31日	104年 9月30日
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產			
上櫃公司私募可轉換公司債	\$ 100,583	\$ 100,500	\$ 100,500
結構式定期存款	-	<u>1,646,357</u>	-
小計	<u>100,583</u>	<u>1,746,857</u>	<u>100,500</u>
持有供交易之金融資產			
基金受益憑證	584,424	573,242	558,437
遠期外匯合約	55,645	18,913	41,189
換匯合約	38,451	1,452,611	2,398,880
上市(櫃)公司股票	34,728	37,058	43,225
外幣選擇權合約	-	<u>5,020</u>	-
小計	<u>713,248</u>	<u>2,086,844</u>	<u>3,041,731</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	<u>\$ 813,831</u>	<u>\$ 3,833,701</u>	<u>\$ 3,142,231</u>

(接次頁)

(承前頁)

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
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）	\$ 2,224,051	\$ 2,632,565	\$ 2,049,773
換匯合約	1,708,293	290,176	244,204
遠期外匯合約	10,825	69,207	298,988
利率交換合約	8,791	119	-
外幣選擇權合約	<u>1,560</u>	<u>13,659</u>	<u>12,112</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負 債－流動	<u>\$ 3,953,520</u>	<u>\$ 3,005,726</u>	<u>\$ 2,605,077</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 9 月 30 日													
	歐元兌美金		105.10					EUR	4,960	/	USD	5,573	
	日幣兌美金		105.10					JPY	38,308	/	USD	380	
	新台幣兌美金		105.10	~	106.09			NTD	62,646,431	/	USD	1,951,500	
	美金兌人民幣		105.10					USD	52,535	/	CNY	349,800	
	美金兌日幣		105.11	~	105.12			USD	83,036	/	JPY	8,420,000	
	美金兌韓圀		105.10	~	105.11			USD	20,000	/	KRW	22,232,000	
	美金兌新台幣		105.10	~	105.11			USD	51,600	/	NTD	1,621,665	
104 年 12 月 31 日													
	新台幣兌美金		105.01	~	105.12			NTD	57,554,138	/	USD	1,802,834	
	美金兌人民幣		105.01	~	105.03			USD	353,881	/	CNY	2,255,872	
	美金兌日幣		105.03					USD	67,125	/	JPY	8,240,000	
	美金兌新台幣		105.01					USD	91,750	/	NTD	3,005,494	
104 年 9 月 30 日													
	日幣兌美金		104.10					JPY	66,604	/	USD	550	
	新台幣兌美金		104.10	~	105.09			NTD	75,508,555	/	USD	2,367,628	
	美金兌人民幣		104.10	~	105.01			USD	460,287	/	CNY	2,927,341	
	美金兌日幣		104.10	~	104.11			USD	69,190	/	JPY	8,350,000	
	美金兌韓圀		104.10					USD	17,000	/	KRW	19,903,600	
	美金兌新台幣		104.10	~	104.11			USD	76,800	/	NTD	2,503,231	

(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9月30日													
	新台幣	兌	美金	105.10	~	105.11		NTD10,147,295	/	USD325,000			
	美金	兌	人民幣	105.10	~	105.11		USD65,000	/	CNY433,976			
	美金	兌	日幣	105.10	~	105.11		USD21,864	/	JPY2,227,835			
	美金	兌	韓圜	105.10	~	105.11		USD26,400	/	KRW29,134,690			
	美金	兌	馬幣	105.10	~	105.11		USD9,000	/	MYR36,944			
	美金	兌	新加坡幣	105.10	~	105.12		USD11,100	/	SGD14,988			
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	韓圜	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			
104年9月30日													
	美金	兌	人民幣	104.10	~	104.12		USD105,408	/	CNY673,695			
	美金	兌	日幣	104.10				USD74	/	JPY8,840			
	美金	兌	韓圜	104.10				USD11,000	/	KRW13,064,100			
	美金	兌	馬幣	104.10	~	104.11		USD13,000	/	MYR55,759			
	美金	兌	新台幣	104.10	~	104.12		USD615,000	/	NTD20,127,565			
	美金	兌	新加坡幣	104.10	~	104.12		USD12,400	/	SGD17,302			

(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9月30日																	
	Buy	USD	Call	/	CNY	Put	106.08	(	註)		USD2,000	/	CNY13,800				
	Sell	USD	Put	/	CNY	Call	106.08	(	註)		USD1,000	/	CNY6,900				
104年12月31日																	
	Buy	USD	Call	/	CNY	Put	106.08	(	註)		USD2,000	/	CNY13,800				
	Buy	USD	Put	/	CNY	Call	105.03				USD20,000	/	CNY131,600				
	Sell	USD	Put	/	CNY	Call	106.08	(	註)		USD1,000	/	CNY6,900				

(接次頁)

(承前頁)

合 約 內 容	到 期 期 間	每 期 合 約 金 額 ( 千 元 )
104 年 9 月 30 日		
Buy USD Call/NTD Put	105.08 (註)	USD2,000/NTD68,200
Buy USD Call/CNY Put	106.08 (註)	USD2,000/CNY13,800
Sell USD Put/NTD Call	105.08 (註)	USD1,000/NTD34,100
Sell USD Put/CNY Call	106.08 (註)	USD1,000/CNY6,900

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 9 月 30 日尚未到期之外幣選擇權合約部分業已提前終止。

(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 9 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 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
非上市(櫃)公司普通股	\$ 506,502	\$ 249,217	\$ 230,792
有限合夥	448,913	476,612	501,168
上市(櫃)公司普通股	160,243	197,580	172,915
基金受益憑證	44,207	16,037	-
非上市(櫃)公司特別股	14,166	15,260	15,426
備供出售金融資產	1,174,031	954,706	920,301
減：列為流動資產	70,092	30,344	15,506
列為非流動資產	<u>\$ 1,103,939</u>	<u>\$ 924,362</u>	<u>\$ 904,795</u>

#### 九、應收帳款淨額

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
應收帳款	\$52,063,840	\$45,014,393	\$53,262,675
減：備抵呆帳	54,262	82,906	106,188
	<u>\$52,009,578</u>	<u>\$44,931,487</u>	<u>\$53,156,487</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 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，前五大客戶之應收帳款餘額占本集團應收帳款餘額之百分比分別為 33%、26% 及 28%，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 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
未逾期	\$47,741,458	\$40,409,227	\$48,266,342
1 至 30 天	3,695,299	3,901,300	3,935,421
31 至 90 天	532,980	495,664	842,340
91 天以上	<u>94,103</u>	<u>208,202</u>	<u>218,572</u>
合計	<u>\$52,063,840</u>	<u>\$45,014,393</u>	<u>\$53,262,675</u>

已逾期但未減損應收帳款之逾期帳齡分析如下：

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
1 至 30 天	\$3,669,497	\$3,086,796	\$2,788,127
31 至 90 天	333,527	344,265	283,394
91 天以上	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,357</u>
合計	<u>\$4,003,024</u>	<u>\$3,431,061</u>	<u>\$3,074,878</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	( 29,013)	1,349	( 27,664)
外幣換算差額	( <u>691</u> )	( <u>289</u> )	( <u>980</u> )
105 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 9,342</u>	<u>\$ 44,920</u>	<u>\$ 54,262</u>

(接次頁)

(承前頁)

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合 計
104年1月1日餘額	\$ 28,305	\$ 55,840	\$ 84,145
本期提列呆帳費用	20,411	2,888	23,299
本期實際沖銷	-	( 208)	( 208)
外幣換算差額	( 177)	( 871)	( 1,048)
104年9月30日餘額	<u>\$ 48,539</u>	<u>\$ 57,649</u>	<u>\$106,188</u>

## (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 (千元)
105年1月1日至9月 30日					
花旗銀行	USD -	USD 41,849	USD -	-	USD 66,000
104年1月1日至9月 30日					
花旗銀行	USD 47,555	USD -	USD 47,555	1.03	USD 92,000

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9月30日暨104年12月31日及9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9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 9月30日	104年 12月31日	104年 9月30日
製成品	\$ 6,639,252	\$10,012,182	\$ 9,369,678
在製品	4,664,874	1,692,346	5,445,993
原 料	11,071,692	9,672,894	11,013,635
物 料	788,774	852,251	873,379
在途原物料	<u>470,561</u>	<u>1,028,606</u>	<u>888,502</u>
	<u>\$23,635,153</u>	<u>\$23,258,279</u>	<u>\$27,591,187</u>

105 及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 105 及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日與存貨相關之營業成本分別為 58,579,554 千元、59,881,971 千元、158,489,852 千元及 170,887,198 千元，其中分別包括存貨損失 160,104 千元、139,193 千元、313,124 千元及 3,724 千元。

#### 十一、存貨－營建房地

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
待售房地	\$ 667	\$ 5,431	\$ 5,552
在建房地	22,453,205	23,956,678	23,357,798
營建用地	<u>1,687,526</u>	<u>1,751,429</u>	<u>1,751,429</u>
	<u>\$24,141,398</u>	<u>\$25,713,538</u>	<u>\$25,114,779</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 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日，預期超過 12 個月以後回收之存貨分別為 11,978,732 千元、24,837,046 千元及 24,762,819 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 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 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	948,086	220,545	1,840,131
質押之定期存款（附註三四）	235,913	207,359	207,325
存出保證金	210,966	197,513	183,892
其他（附註三四）	<u>7,592</u>	<u>22,254</u>	<u>40,314</u>
其他金融資產	2,402,557	647,671	2,271,662
減：列為流動資產	<u>1,047,303</u>	<u>301,999</u>	<u>1,928,146</u>
列為非流動資產	<u>\$1,355,254</u>	<u>\$ 345,672</u>	<u>\$ 343,516</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 9 月 30 日年利率為 3.5%。

### 十三、採用權益法之投資

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
投資關聯企業	\$48,811,764	\$36,527,711	\$36,363,961
投資合資	703,684	613,841	617,902
	<u>\$49,515,448</u>	<u>\$37,141,552</u>	<u>\$36,981,863</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 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
具重大性之關聯企業					
矽品精密工業公司(矽品)	各項積體電路構裝之製造、加工、買賣及測試等業務	台灣	\$45,613,346	\$35,141,701	\$35,055,000
個別不重大之關聯企業					
Deca Technologies Inc. (Deca)	控股公司，集團從事半導體之製造、組合、加工、測試及銷售	英屬開曼群島	1,892,542	-	-
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	1,269,613	1,313,499	1,214,463
宏錦光公司(宏錦光)	經營辦公大樓及攤位出租業務	台灣	324,959	332,444	335,273
元隆電子公司(元隆)	晶圓積體電路代工	台灣	11,453	40,216	59,374
			49,111,913	36,827,860	36,664,110
	減：以土地作價投資宏錦光之未實現利益		300,149	300,149	300,149
			<u>\$48,811,764</u>	<u>\$36,527,711</u>	<u>\$36,363,961</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 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
矽品	33.29%	24.99%	24.99%
Deca	22.07%	-	-
宏環	26.22%	26.22%	26.22%
宏錦光	27.31%	27.31%	27.31%
元隆	17.38%	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。本公司復於 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 9 月 30 日止，本公司已完成投資成本與所享有矽品可辨認資產及負債之淨公允價值份額間差額之辨識，並追溯調整財務報表。104 年 12 月 31 日資產負債表調整項目如下：

	<u>追 溯 調 整 前</u>	<u>追 溯 調 整 後</u>
採用權益法之投資		
一矽品	<u>\$ 35,423,058</u>	<u>\$ 35,141,701</u>
保留盈餘	<u>\$ 56,184,069</u>	<u>\$ 55,902,712</u>

另，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，請參閱附註三七。

4. 本公司於 105 年 7 月以每股美金 0.608 元投資 Deca 發行之特別股 98,490 千股共計 1,934,062 千元（美金 59,882 千元），投資後持股比例為 22.07%，取得對 Deca 重大影響力。截至 105 年 9 月 30 日止，本公司尚未完成投資成本與所享有 Deca 可辨認資產及負債之淨公允價值份額間差額之辨識。
5. 元隆發行之轉換公司債持有人於 105 年 9 月行使轉換權，致本公司持股比例由 18.24% 降至 17.38%。
6. 關聯企業具公開市場報價之第 1 級公允價值資訊如下：

	<u>105 年 9月30日</u>	<u>104 年 12月31日</u>	<u>104 年 9月30日</u>
矽 品	<u>\$ 48,753,100</u>	<u>\$ 40,741,700</u>	<u>\$ 31,822,150</u>
宏 璟	<u>\$ 1,170,138</u>	<u>\$ 1,149,549</u>	<u>\$ 1,146,117</u>
元 隆	<u>\$ 83,271</u>	<u>\$ 104,255</u>	<u>\$ 96,595</u>

7. 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊

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 9月30日	104 年 12月31日	104 年 9月30日
流動資產	\$44,914,756	\$48,785,212	\$45,627,115
非流動資產	75,329,761	74,460,018	74,074,787
流動負債	( 30,432,003)	( 30,677,239)	( 27,698,354)
非流動負債	( 25,527,825)	( 21,967,349)	( 22,764,800)
權益	<u>\$64,284,689</u>	<u>\$70,600,642</u>	<u>\$69,238,748</u>
集團持股比例	33.29%	24.99%	24.99%
本集團享有之權益	\$21,400,373	\$ 17,643,100	\$ 17,302,763
可辨認資產公允價值調整			
商譽	12,433,417	7,980,547	7,980,547
有形資產	3,819,232	3,249,580	3,346,401
無形資產	<u>7,960,324</u>	<u>6,268,474</u>	<u>6,425,289</u>
投資帳面金額	<u>\$45,613,346</u>	<u>\$35,141,701</u>	<u>\$35,055,000</u>

上述有形資產及無形資產之折舊或攤銷年限約為 10 年。

	105 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
營業收入	<u>\$ 21,955,188</u>	<u>\$ 62,934,405</u>
營業毛利	<u>\$ 5,053,421</u>	<u>\$ 14,121,937</u>
稅前淨利	<u>\$ 3,159,859</u>	<u>\$ 8,292,368</u>
本期淨利	\$ 2,691,530	\$ 7,104,261
本期其他綜合損益	( 1,286,112)	( 1,578,042)
本期綜合損益總額	<u>\$ 1,405,418</u>	<u>\$ 5,526,219</u>
自矽品收取之股利	<u>\$ 3,941,740</u>	<u>\$ 3,941,740</u>

8. 本集團個別不重大之關聯企業之彙總性財務資訊

	105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
本集團享有之份額				
本期淨利 (損)	\$ 10,508	\$ 27,918	(\$ 29,002)	\$110,449

( 接次頁 )

(承前頁)

	105年 7月1日至 9月30日	104年 7月1日至 9月30日	105年 1月1日至 9月30日	104年 1月1日至 9月30日
本期其他綜合 損益	<u>(\$ 6,815)</u>	<u>(\$145,624)</u>	<u>(\$ 37,574)</u>	<u>(\$ 62,823)</u>
本期綜合損益 總額	<u>\$ 3,693</u>	<u>(\$117,706)</u>	<u>(\$ 66,576)</u>	<u>\$ 47,626</u>

9. 採用權益法之關聯企業及本集團對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除 Deca 係按未經會計師核閱之財務報告計算外，其餘係依據各關聯企業同期間經會計師核閱之財務報告計算。惟本集團管理階層認為 Deca 財務報告未經會計師核閱，尚不致產生重大影響。

## (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為日月暘電子公司（日月暘），係於 104 年 5 月與日商 TDK Corporation 簽署合資協議共同出資成立。本集團於 104 年 8 月以現金投資 618,097 千元，復於 105 年 9 月按持股比例參與日月暘現金增資案，投資金額為 146,903 千元，105 年 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之持股比率均為 51.00%。日月暘位於台灣，主要從事電子零組件製造。依據聯合協議，由出資雙方共同主導日月暘相關營運活動，因此本集團對日月暘不具控制力，對日月暘之投資採用權益法。
2. 本集團個別不重大之合資之彙總性財務資訊

	105年 7月1日至 9月30日	104年 7月1日至 9月30日	105年 1月1日至 9月30日	104年 1月1日至 9月30日
本集團享有之本期 淨損及綜合損益 總額	<u>(\$31,204)</u>	<u>(\$ 195)</u>	<u>(\$57,252)</u>	<u>(\$ 195)</u>

3. 採用權益法之合資及本集團對其所享有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 9月30日	104年 12月31日	104年 9月30日
土地	\$ 3,339,803	\$ 3,381,300	\$ 3,382,574
建築物及附屬設備	57,676,078	59,801,054	59,514,294
機器設備	73,399,437	78,715,309	80,491,015
其他設備	1,841,436	1,814,994	1,737,466
未完工程及待驗設備	8,952,101	6,284,418	7,855,764
	<u>\$ 145,208,855</u>	<u>\$ 149,997,075</u>	<u>\$ 152,981,113</u>

105年1月1日至9月30日

成	土	地	建 築 物 及 附 屬 設 備	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	合 計
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	-	( 19,825)	100,380	76,145	21,128,121	21,284,821	
處 分	-	( 387,024)	( 8,033,648)	( 84,143)	( 215,773)	( 8,720,588)	
重 分 類	-	3,316,244	14,388,566	594,599	( 18,299,584)	( 175)	
由企業合併取得	-	-	-	1,159	-	1,159	
淨兌換差額	( 41,497)	( 2,534,611)	( 4,762,613)	( 194,188)	( 42,550)	( 7,575,459)	
105年9月30日餘額	<u>\$ 3,339,803</u>	<u>\$ 94,822,716</u>	<u>\$ 244,976,292</u>	<u>\$ 8,115,980</u>	<u>\$ 8,967,974</u>	<u>\$ 360,222,765</u>	
累 計 折 舊 及 減 損							
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	-	3,845,108	17,236,723	612,940	-	21,694,771	
減損損失	-	620	876,153	5,564	4,509	886,846	
處 分	-	( 332,480)	( 7,790,959)	( 76,588)	( 100,049)	( 8,300,076)	
重 分 類	-	( 5,200)	2,979	2,221	-	-	
由企業合併取得	-	-	-	824	-	824	
淨兌換差額	-	( 1,008,288)	( 3,316,339)	( 177,831)	( 1,929)	( 4,504,387)	
105年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 37,146,638</u>	<u>\$ 171,576,855</u>	<u>\$ 6,274,544</u>	<u>\$ 15,873</u>	<u>\$ 215,013,910</u>	

104年1月1日至9月30日

成	土	地	建 築 物 及 附 屬 設 備	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	合 計
104年1月1日餘額	\$ 3,348,018	\$ 86,725,254	\$ 233,669,627	\$ 7,182,574	\$ 5,862,217	\$ 336,787,690	
增 添	-	53,050	173,239	204,926	22,698,232	23,129,447	
處 分	-	( 202,257)	( 5,877,465)	( 203,255)	( 8,992)	( 6,291,969)	
重 分 類	-	6,638,011	14,094,445	289,476	( 20,893,867)	128,065	
淨兌換差額	34,556	34,066	31,141	40,687	207,628	348,078	
104年9月30日餘額	<u>\$ 3,382,574</u>	<u>\$ 93,248,124</u>	<u>\$ 242,090,987</u>	<u>\$ 7,514,408</u>	<u>\$ 7,865,218</u>	<u>\$ 354,101,311</u>	
累 計 折 舊 及 減 損							
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 30,329,544	\$ 149,497,980	\$ 5,365,887	\$ 7,164	\$ 185,200,575	
折舊費用	-	3,537,606	17,636,686	576,456	-	21,750,748	
減損損失	-	117,646	31,155	-	2,290	151,091	
處 分	-	( 185,390)	( 5,693,081)	( 196,852)	-	( 6,075,323)	
重 分 類	-	322	601	( 4,102)	-	( 3,179)	
淨兌換差額	-	( 65,898)	126,631	35,553	-	96,286	
104年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,733,830</u>	<u>\$ 161,599,972</u>	<u>\$ 5,776,942</u>	<u>\$ 9,454</u>	<u>\$ 201,120,198</u>	

由於本集團考量封裝及測試部門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7



月 1 日至 9 月 30 日與 105 及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日分別認列減損損失 372,299 千元及 134,890 千元暨 886,846 千元及 151,091 千元，並列入合併綜合損益表之其他利益（損失）項下。本集團評估已減損之廠房及設備之可回收金額，係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	( 77,963 )	-		( 77,963 )
105 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 12,501,444</u>	<u>\$ 1,988,996</u>		<u>\$ 10,512,448</u>
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 12,434,411	\$ 1,988,996		\$ 10,445,415
淨兌換差額	63,855	-		63,855
104 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 12,498,266</u>	<u>\$ 1,988,996</u>		<u>\$ 10,509,270</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 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
客戶關係	\$ 214,167	\$ 274,402	\$ 343,625
電腦軟體	954,310	953,322	954,350

(接次頁)

(承前頁)

	105年 9月30日	104年 12月31日	104年 9月30日
專利權及專門技術	\$ 411,530	\$ 15,696	\$ 16,249
其他	<u>124,662</u>	<u>138,673</u>	<u>135,063</u>
	<u>\$ 1,704,669</u>	<u>\$ 1,382,093</u>	<u>\$ 1,449,287</u>

105年1月1日至9月30日

成	本	專 利 權				計
		客 戶 關 係	電 腦 軟 體	及 專 門 技 術	其 他	
105年1月1日餘額	\$ 915,636	\$ 3,338,360	\$ 154,082	\$ 193,338	\$ 4,601,416	
增 添 (附註三三)	-	282,739	403,543	1,246	687,528	
處 分	-	( 36,542)	( 30)	-	( 36,572)	
由企業合併取得	-	-	1,074	30	1,104	
淨兌換差額	-	( 65,196)	( 4,318)	( 2,327)	( 71,841)	
105年9月30日餘額	<u>\$ 915,636</u>	<u>\$ 3,519,361</u>	<u>\$ 554,351</u>	<u>\$ 192,287</u>	<u>\$ 5,181,635</u>	
累 計 攤 銷						
105年1月1日餘額	\$ 641,234	\$ 2,385,038	\$ 138,386	\$ 54,665	\$ 3,219,323	
攤銷費用	60,235	260,597	9,938	13,098	343,868	
處 分	-	( 28,772)	( 30)	-	( 28,802)	
由企業合併取得	-	-	483	23	506	
淨兌換差額	-	( 51,812)	( 5,956)	( 161)	( 57,929)	
105年9月30日餘額	<u>\$ 701,469</u>	<u>\$ 2,565,051</u>	<u>\$ 142,821</u>	<u>\$ 67,625</u>	<u>\$ 3,476,966</u>	

104年1月1日至9月30日

成	本	專 利 權				計
		客 戶 關 係	電 腦 軟 體	及 專 門 技 術	其 他	
104年1月1日餘額	\$ 1,579,015	\$ 2,882,932	\$ 2,139,138	\$ 184,409	\$ 6,785,494	
增 添	-	392,235	209	1,063	393,507	
處分或除列	-	( 2,941)	( 1,983,914)	( 205)	( 1,987,060)	
重 分 類	-	15,034	-	-	15,034	
淨兌換差額	-	( 15,596)	( 17)	121	( 15,492)	
104年9月30日餘額	<u>\$ 1,579,015</u>	<u>\$ 3,271,664</u>	<u>\$ 155,416</u>	<u>\$ 185,388</u>	<u>\$ 5,191,483</u>	
累 計 攤 銷						
104年1月1日餘額	\$ 1,077,514	\$ 2,084,805	\$ 2,118,254	\$ 37,050	\$ 5,317,623	
攤銷費用	157,876	242,100	8,382	13,114	421,472	
處分或除列	-	( 2,245)	( 1,983,914)	-	( 1,986,159)	
重 分 類	-	3,160	-	-	3,160	
淨兌換差額	-	( 10,506)	( 3,555)	161	( 13,900)	
104年9月30日餘額	<u>\$ 1,235,390</u>	<u>\$ 2,317,314</u>	<u>\$ 139,167</u>	<u>\$ 50,325</u>	<u>\$ 3,742,196</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
專利使用權及專門技術	5至15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9月30日暨104年12月31日及9月30日年利率分別為0.21%~7.98%、0.57%~5.78%及0.60%~5.78%。

##### (二) 應付短期票券—僅105年9月30日及104年12月31日

	105年9月30日	104年12月31日
面 額	\$2,000,000	\$4,350,000
減：未攤銷折價	<u>658</u>	<u>1,946</u>
	<u>\$1,999,342</u>	<u>\$4,348,054</u>
年利率(%)	0.67	0.78

##### (三) 長期借款

###### 1. 銀行借款

本集團105年9月30日暨104年12月31日及9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378,005千元，將陸續於107年12月到期，年利率分別為1.17%、1.17%及0.90%。餘皆係浮動利率，包括：

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
(1) 週轉性借款			
銀行團聯貸－將陸續 於106年1月至107 年7月償還，年利率 105年9月30日暨 104年12月31日及9 月30日分別為 1.94%、1.56%～ 1.92%及1.38%～ 1.88%	\$ 8,968,960	\$ 12,159,037	\$ 12,509,007
其他－將陸續於105 年10月至108年8 月償還，年利率105 年9月30日暨104 年12月31日及9 月30日分別為 0.74%～4.33%、 0.90%～3.98%及 0.90%～3.83%	33,147,893	25,660,638	24,590,640
(2) 質抵押借款			
將陸續於105年12月 至112年6月償 還，年利率105年 9月30日暨104年 12月31日及9月 30日分別為4.95% ～5.39%、4.95%～ 5.39%及5.66%～ 5.71%	<u>4,607,809</u> 46,724,662	<u>3,251,139</u> 41,070,814	<u>2,955,629</u> 40,055,276
減：未攤銷遞延主辦 費	<u>9,596</u> 46,715,066	<u>18,670</u> 41,052,144	<u>21,852</u> 40,033,424
減：一年內到期之銀 行借款	<u>6,272,817</u>	<u>2,057,465</u>	<u>2,025,374</u>
銀行借款	<u>\$40,442,249</u>	<u>\$38,994,679</u>	<u>\$38,008,050</u>

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

日暨本集團於 105 年 6 月 30 日及 104 年 12 月 31 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 日尚有 2,105,883 千元未列入一年內到期部分。

2. 應付票券—僅 105 年 9 月 30 日及 104 年 12 月 31 日

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日
面 額	\$2,000,000	\$2,000,000
減：未攤銷折價	<u>1,062</u>	<u>1,011</u>
	<u>\$1,998,938</u>	<u>\$1,998,989</u>
年 利 率（%）	0.97	1.03

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。

十九、應付公司債

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 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	12,544,000	13,130,000	13,148,000
美金 200,000 千元（新台幣計價）	6,185,600	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%	9,408,000	9,847,500	9,861,000
人民幣 500,000 千元，期間 5 年，已於 105 年 9 月到期一次償還，年利率 4.25%	-	2,527,489	2,583,591
國內有擔保公司債—由銀行提供擔保			
期間 5 年，已於 105 年 8 月到期償還，年利率 1.45%	<u>-</u>	<u>8,000,000</u>	<u>8,000,000</u>
	37,137,600	39,690,589	39,778,191

（接次頁）

(承前頁)

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
減：應付公司債折價	<u>\$ 881,000</u>	<u>\$ 1,264,339</u>	<u>\$ 1,395,543</u>
	36,256,600	38,426,250	38,382,648
減：一年內到期之應付公司債	<u>9,384,865</u>	<u>14,685,866</u>	<u>2,578,343</u>
應付公司債	<u>\$ 26,871,735</u>	<u>\$ 23,740,384</u>	<u>\$ 35,804,305</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 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日轉換價格分別為 28.99 元、30.28 元及 30.28 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 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日轉換價格分別為 49.52 元、51.73 元及 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 9月30日	104年 12月31日	104年 9月30日
應付薪資及獎金	\$ 5,900,872	\$ 5,826,982	\$ 5,295,141
應付設備款	5,607,586	4,782,357	5,272,576
應付員工酬勞及董監事酬勞	1,577,483	2,270,608	1,703,539
應付員工保險費	623,069	599,218	633,550
應付水電費	446,717	466,956	480,628
應付專利權及專門技術	117,600	-	-
其他	<u>5,601,862</u>	<u>5,248,697</u>	<u>5,011,317</u>
	<u>\$19,875,189</u>	<u>\$19,194,818</u>	<u>\$18,396,751</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7月1日至9月30日與105及104年1月1日至9月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以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 7月1日 至9月30日	104年 7月1日 至9月30日	105年 1月1日 至9月30日	104年 1月1日 至9月30日
營業成本	\$ 77,226	\$ 78,107	\$ 229,241	\$ 238,824
推銷費用	2,512	2,485	7,469	7,598
管理費用	11,839	11,409	34,842	34,505
研究發展費用	<u>8,691</u>	<u>9,476</u>	<u>25,873</u>	<u>28,663</u>
合計	<u>\$100,268</u>	<u>\$101,477</u>	<u>\$297,425</u>	<u>\$309,590</u>

## 二二、權益

### (一) 股本

#### 普通股股本

	105年 9月30日	104年 12月31日	104年 9月30日
額定股數(千股)	<u>10,000,000</u>	<u>10,000,000</u>	<u>10,000,000</u>
保留股數(千股)			
員工認股權	<u>800,000</u>	<u>800,000</u>	<u>800,000</u>

(接次頁)



(承前頁)

	105年 9月30日	104年 12月31日	104年 9月30日
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)	7,923,623	7,902,929	7,893,158
預收股數(千股)	<u>13,067</u>	<u>7,499</u>	<u>10,085</u>
已發行且已收足股款 之股數(千股)	<u>7,936,690</u>	<u>7,910,428</u>	<u>7,903,243</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9月30日暨104年12月31日及9月30日額定股數中均尚有500,000千股暫無須辦理變更登記。

#### 發行海外存託憑證

本公司發行ADR，每單位表彰本公司普通股5股，截至105年9月30日暨104年12月31日及9月30日止，流通在外之ADR分別為125,518千單位、115,240千單位及115,854千單位，折合普通股分別約627,590千股、576,198千股及579,271千股。

#### (二) 資本公積

	105年 9月30日	104年 12月31日	104年 9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	\$ 5,704,731	\$ 5,479,616	\$ 5,374,259
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
僅得用以彌補虧損 認列對子公司所有權權益變動 數(註2)	6,577,097	8,489,984	9,050,793
庫藏股票交易	950,368	717,355	717,355
員工認股權執行	597,869	544,112	510,556
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	38,567	30,284	33,496

(接次頁)

(承前頁)

	105年 9月30日	104年 12月31日	104年 9月30日
不得作為任何用途			
員工認股權	\$ 1,198,714	\$ 1,080,590	\$ 1,056,084
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>214,022</u>
	<u>\$ 22,461,952</u>	<u>\$ 23,757,099</u>	<u>\$ 24,157,701</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。員工酬勞及董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 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 9 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	( 6,147,519 )	1,262,015
採用權益法之關聯企業 之換算差額之份額	( <u>301,327</u> )	<u>12</u>
期末餘額	( <u>\$1,955,276</u> )	<u>\$5,803,788</u>

##### 2. 備供出售金融資產未實現損益

	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$588,119	\$526,778
備供出售金融資產未實 現損失	( 62,028 )	( 37,190 )

( 接 次 頁 )

(承前頁)

	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
處分備供出售金融資產 累計損益重分類至損 益	\$ 7,512	\$ 11,495
採用權益法之關聯企業 之備供出售金融資產 未實現損失	( 233,717)	( 62,835)
期末餘額	<u>\$299,886</u>	<u>\$438,248</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)
105年1月1日至9月30日				
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>
104年1月1日至9月30日				
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
105年9月30日			
ASE Test	88,200	\$ 1,380,721	\$ 3,316,338
J&R Holding	46,704	381,709	1,756,061
台灣福雷	<u>10,979</u>	<u>196,677</u>	<u>412,802</u>
	<u>145,883</u>	<u>\$ 1,959,107</u>	<u>\$ 5,485,201</u>

(接次頁)

(承前頁)

	持有股數 (千股)	帳面金額	公允價值
104年12月31日			
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>
104年9月30日			
ASE Test	88,200	\$ 1,380,721	\$ 3,113,476
J&R Holding	46,704	381,709	1,648,643
台灣福雷	10,979	196,677	387,551
	<u>145,883</u>	<u>\$ 1,959,107</u>	<u>\$ 5,149,670</u>

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9月30日	104年1月1日 至9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	839,378	647,695
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	( 596,012)	107,617
備供出售金融資產 未實現利益	1,547	3,282
取得子公司所增加之非 控制權益(附註二七)	7,021	-

(接次頁)

(承前頁)

	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
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	425,523	292,233
發放予非控制權益之現金股利	( 236,426)	( 232,148)
期末餘額	<u>\$ 11,058,459</u>	<u>\$ 10,754,148</u>

### 二三、稅前淨利

#### (一) 其他收入

	105年 7月1日至 9月30日	104年 7月1日至 9月30日	105年 1月1日至 9月30日	104年 1月1日至 9月30日
補助款收入	\$ 94,227	\$ 34,814	\$ 219,725	\$ 114,333
利息收入	57,429	75,885	171,615	192,162
租金收入	13,144	15,004	38,096	44,779
股利收入	<u>2,894</u>	<u>1,654</u>	<u>20,625</u>	<u>74,374</u>
	<u>\$ 167,694</u>	<u>\$ 127,357</u>	<u>\$ 450,061</u>	<u>\$ 425,648</u>

#### (二) 其他利益(損失)

	105年 7月1日 至9月30日	104年 7月1日 至9月30日	105年 1月1日 至9月30日	104年 1月1日 至9月30日
持有供交易之金融工具利益(損失)	(\$ 2,056,755)	\$ 4,006,972	(\$ 1,657,476)	\$ 2,452,527
指定透過損益按公允價值衡量之金融工具利益	58,947	491,548	165,319	743,746
外幣兌換利益(損失)	1,592,864	( 2,520,549)	2,235,621	( 1,141,608)
減損損失	( 374,185)	( 134,890)	( 888,732)	( 151,091)
其他	<u>138,895</u>	<u>2,850</u>	<u>136,987</u>	<u>23,251</u>
	<u>(\$ 640,234)</u>	<u>\$ 1,845,931</u>	<u>(\$ 8,281)</u>	<u>\$ 1,926,825</u>

### (三) 財務成本

	105年 7月1日 至9月30日	104年 7月1日 至9月30日	105年 1月1日 至9月30日	104年 1月1日 至9月30日
以攤銷後成本衡量之金融負債 之利息費用總額	\$ 610,084	\$ 630,581	\$ 1,923,733	\$ 1,865,132
減：列入符合要件資產成本之 金額				
列入存貨－營建房地項下	( 60,625)	( 49,148)	( 176,710)	( 146,084)
列入不動產、廠房及設備 項下	( 13,913)	( 13,646)	( 38,828)	( 37,811)
	535,546	567,787	1,708,195	1,681,237
其他財務成本	11,912	6,627	38,390	16,960
	<u>\$ 547,458</u>	<u>\$ 574,414</u>	<u>\$ 1,746,585</u>	<u>\$ 1,698,197</u>

利息資本化年利率如下：

	105年 7月1日 至9月30日	104年 7月1日 至9月30日	105年 1月1日 至9月30日	104年 1月1日 至9月30日
存貨－營建房地(%)	4.35~6.00	4.85~6.49	4.35~6.00	4.85~6.77
不動產、廠房及設備(%)	1.21~4.05	0.76~4.13	1.15~4.05	0.76~6.15

### (四) 折舊及攤銷

	105年 7月1日 至9月30日	104年 7月1日 至9月30日	105年 1月1日 至9月30日	104年 1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 7,252,369	\$ 7,270,814	\$ 21,694,771	\$ 21,750,748
無形資產	120,172	149,096	343,868	421,472
合計	<u>\$ 7,372,541</u>	<u>\$ 7,419,910</u>	<u>\$ 22,038,639</u>	<u>\$ 22,172,220</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 6,764,505	\$ 6,792,220	\$ 20,206,684	\$ 20,334,199
營業費用	487,864	478,594	1,488,087	1,416,549
	<u>\$ 7,252,369</u>	<u>\$ 7,270,814</u>	<u>\$ 21,694,771</u>	<u>\$ 21,750,748</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 37,506	\$ 31,751	\$ 110,427	\$ 90,135
營業費用	82,666	117,345	233,441	331,337
	<u>\$ 120,172</u>	<u>\$ 149,096</u>	<u>\$ 343,868</u>	<u>\$ 421,472</u>

### (五) 員工福利費用

	105年 7月1日 至9月30日	104年 7月1日 至9月30日	105年 1月1日 至9月30日	104年 1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 435,617	\$ 425,121	\$ 1,298,851	\$ 1,258,304
確定福利計畫	100,268	101,477	297,425	309,590
	535,885	526,598	1,596,276	1,567,894

(接次頁)

(承前頁)

	105年 7月1日 至9月30日	104年 7月1日 至9月30日	105年 1月1日 至9月30日	104年 1月1日 至9月30日
權益交割之股份基礎給付	\$ 112,979	\$ 16,564	\$ 353,676	\$ 35,919
薪資、獎金及紅利	11,335,717	10,689,401	31,845,563	31,491,527
其他員工福利	<u>1,745,373</u>	<u>1,671,839</u>	<u>4,915,816</u>	<u>4,928,015</u>
員工福利費用合計	<u>\$13,729,954</u>	<u>\$12,904,402</u>	<u>\$38,711,331</u>	<u>\$38,023,355</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 9,302,919	\$ 8,741,553	\$ 26,264,502	\$ 26,092,702
營業費用	<u>4,427,035</u>	<u>4,162,849</u>	<u>12,446,829</u>	<u>11,930,653</u>
	<u>\$13,729,954</u>	<u>\$12,904,402</u>	<u>\$38,711,331</u>	<u>\$38,023,355</u>

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 及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 105 及 104 年 1 月 1 日至 9 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 7月1日 至9月30日	104年 7月1日 至9月30日	105年 1月1日 至9月30日	104年 1月1日 至9月30日
員工酬勞	\$ 506,210	\$ 686,655	\$1,409,574	\$1,533,299
董事酬勞	46,019	52,346	128,143	129,314

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。

	104 年度	103 年度
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：

	105 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
當期所得稅				
當期產生者	\$1,135,051	\$1,320,237	\$3,609,224	\$2,740,629
未分配盈餘加徵	-	-	559,606	610,556
以前年度之調整	( <u>4,265</u> )	<u>7,797</u>	<u>26,514</u>	( <u>38,109</u> )
	<u>1,130,786</u>	<u>1,328,034</u>	<u>4,195,344</u>	<u>3,313,076</u>
遞延所得稅				
當期產生者	( 34,465)	( 268,848)	( 238,983)	273,630
稅率變動	-	-	14,184	25,937
以前年度之調整	379	( 10,517)	( 26,840)	( 20,989)
兌換差額	( <u>121,170</u> )	<u>78,639</u>	( <u>126,918</u> )	( <u>11,990</u> )
	( <u>155,256</u> )	( <u>200,726</u> )	( <u>378,557</u> )	<u>266,588</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 975,530</u>	<u>\$1,127,308</u>	<u>\$3,816,787</u>	<u>\$3,579,664</u>

### (二) 兩稅合一資訊

105 年 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日本公司之未分配盈餘均屬 87 年度（含）以後產生，股東可扣抵稅額帳戶餘額 105 年 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 2,484,934 千元、1,913,243 千元及 1,430,460 千元。

104 及 103 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 9.65%（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 7 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 5,505,994	\$ 6,368,622	\$ 13,715,836	\$ 14,489,257
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	( 102,880)	( 49,096)	( 291,290)	( 154,682)
關聯企業潛在普通股之影響	( 232,138)	-	( 455,098)	-
轉換公司債	<u>146,220</u>	<u>( 619,223)</u>	<u>( 551,720)</u>	<u>174,970</u>
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 5,317,196</u>	<u>\$ 5,700,303</u>	<u>\$ 12,417,728</u>	<u>\$ 14,509,545</u>

### 股 數

單位：千股

	105 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	7,668,008	7,635,675	7,658,467	7,656,395
具稀釋作用潛在普通股之影響				
轉換公司債	515,295	513,995	515,295	435,578
員工認股權	62,335	71,028	61,385	90,537
員工酬勞	<u>6,732</u>	<u>10,225</u>	<u>37,793</u>	<u>58,454</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>8,252,370</u>	<u>8,230,923</u>	<u>8,272,940</u>	<u>8,240,964</u>

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

## 二六、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 9 月 30 日		104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	
	認股權憑證單位 (千)	加權平均行使價格 (元)	認股權憑證單位 (千)	加權平均行使價格 (元)
期初流通在外	252,607	\$ 26.6	209,745	\$ 20.7
本期給與	-	-	94,270	36.5
本期沒收	( 4,556)	34.5	( 859)	24.4
本期逾期失效	-	-	( 730)	11.1
本期行使	( <u>26,262</u> )	20.9	( <u>41,518</u> )	20.6
期末流通在外	<u>221,789</u>	27.1	<u>260,908</u>	26.5
期末可行使	<u>132,619</u>	20.8	<u>164,046</u>	20.8

105 及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日執行之本公司員工認股權，其於執行日之加權平均股價分別為 36.5 元及 39.6 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 9 月 30 日	\$20.4~22.6	2.7
	36.5	8.9
104 年 12 月 31 日	20.4~22.6	3.5
	36.5	9.7
104 年 9 月 30 日	20.4~22.6	3.7
	36.5	9.9

#### 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：

	<u>105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日</u>		<u>104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日</u>	
	行使價格	行使價格	行使價格	行使價格
認股權憑證單位 (千)	(美金元)	單位 (千)	(美金元)	單位 (千)
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 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，上述認股權憑證預期剩餘存續期限分別為 1.3 年、2 年及 2.3 年。

#### 環 誠

環誠發行員工認股權憑證之發行條件與本公司相同，惟其修改 96 年度發行之員工認股權憑證辦法，將存續期間延長為 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：

認股權憑證單位(千)	105年1月1日至9月30日		104年1月1日至9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	( 3,762)	2.0	( 4,380)	1.9
期末流通在外	<u>25,933</u>	2.2	<u>29,695</u>	2.1
期末可行使	<u>25,933</u>	2.2	<u>28,106</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9月30日	\$ 1.5 2.4~2.9	4.2 4.1
104年12月31日	1.5 2.4~2.9	5.0 4.9
104年9月30日	1.5 2.4~2.9	4.2 5.1

#### 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9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	( 1,211)	15.5
期末流通在外	<u>25,416</u>	15.5
期末可行使	<u>-</u>	-

截至 105 年 9 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 9.2 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

(接次頁)

(承前頁)

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 9 月 30 日止尚未完成投資成本與所享有笛林傑可辨認資產及負債之淨公允價值份額間差額之辨識，故將該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 9 月 30 日進行下列非現金交易之投資活動：

	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
不動產、廠房及設備增加數	\$ 21,284,821	\$ 23,129,447
預付設備款減少（列入其他非流動資產項下）	( 29,653)	( 220,918)
應付設備款（增加）減少	( 825,229)	1,824,553
支付之資本化利息	( 38,828)	( 37,811)
購買不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$ 20,391,111</u>	<u>\$ 24,695,271</u>
出售不動產、廠房及設備價款	\$ 439,798	\$ 175,106
其他應收款（增加）減少	( 310,537)	38,178
出售不動產、廠房及設備收取現金數	<u>\$ 129,261</u>	<u>\$ 213,284</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 7 月 1 日至 9 月 30 日與 105 及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之租金費用分別 396,530 千元、343,584 千元、1,073,013 千元及 1,057,269 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9月30日暨104年12月31日及9月30日應付公司債之帳面金額及公允價值如下：

資產負債表日	帳面金額	公允價值
105年9月30日	\$ 36,256,600	\$ 36,680,738
104年12月31日	38,426,250	38,465,355
104年9月30日	38,382,648	38,292,845

#### 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9月30日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
指定為透過損益按公允價 值衡量之金融資產				
私募可轉換公司債	\$ -	\$ 100,583	\$ -	\$ 100,583
衍生金融資產				
遠期外匯合約	-	55,645	-	55,645
換匯合約	-	38,451	-	38,451
持有供交易之非衍生金融 資產				
基金受益憑證	584,424	-	-	584,424
上市(櫃)公司股票	34,728	-	-	34,728
合 計	<u>\$ 619,152</u>	<u>\$ 194,679</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 813,831</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	\$ -	\$ -	\$ 448,913	\$ 448,913
非上市(櫃)公司股票	-	-	520,668	520,668
上市(櫃)公司股票	160,243	-	-	160,243
基金受益憑證	<u>44,207</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>44,207</u>
合 計	<u>\$ 204,450</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 969,581</u>	<u>\$1,174,031</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
<u>衍生金融負債</u>				
可轉換公司債轉換、贖 回與賣回權	\$ -	\$ 2,224,051	\$ -	\$ 2,224,051
換匯合約	-	1,708,293	-	1,708,293
遠期外匯合約	-	10,825	-	10,825
利率交換合約	-	8,791	-	8,791
外幣選擇權合約	-	1,560	-	1,560
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$3,953,520</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3,953,520</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>				
<u>指定為透過損益按公允價</u>				
<u>值衡量之金融資產</u>				
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
<u>衍生金融資產</u>				
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
<u>持有供交易之非衍生金融</u>				
<u>資產</u>				
基金受益憑證	573,242	-	-	573,242
上市(櫃)公司股票	<u>37,058</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>37,058</u>
合 計	<u>\$ 610,300</u>	<u>\$3,223,401</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3,833,701</u>
<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	<u>16,037</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16,037</u>
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</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
<u>衍生金融負債</u>				
可轉換公司債轉換、贖 回與賣回權	\$ -	\$ 2,632,565	\$ -	\$ 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 9 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				
私募可轉換公司債	\$ -	\$ 100,500	\$ -	\$ 100,500
衍生金融資產				
換匯合約	-	2,398,880	-	2,398,880
遠期外匯合約	-	41,189	-	41,189
持有供交易之非衍生金融資產				
基金受益憑證	558,437	-	-	558,437
上市(櫃)公司股票	43,225	-	-	43,225
合 計	<u>\$ 601,662</u>	<u>\$ 2,540,569</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,142,231</u>
<u>備供出售金融資產</u>				
有限合夥	\$ -	\$ -	\$ 501,168	\$ 501,168
上市(櫃)公司股票	172,915	-	-	172,915
非上市(櫃)公司股票	-	-	246,218	246,218
合 計	<u>\$ 172,915</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 747,386</u>	<u>\$ 920,301</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
衍生金融負債				
可轉換公司債轉換、贖回與賣回權	\$ -	\$ 2,049,773	\$ -	\$ 2,049,773
遠期外匯合約	-	298,988	-	298,988
換匯合約	-	244,204	-	244,204
外幣選擇權合約	-	12,112	-	12,112
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,605,077</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,605,077</u>

105 及 104 年 1 月 1 日至 9 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 9 月 30 日之調節如下：

	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$741,089	\$778,866
購 買	297,678	13,791
認列於損益	( 10,734)	( 15,891)
認列於其他綜合損益	( 29,525)	13,522
處 分	( 28,927)	( 42,902)
期末餘額	<u>\$969,581</u>	<u>\$747,386</u>

截至 105 年及 104 年 9 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 26,765 千元及 16,633 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 9月30日	104年 12月31日	104年 9月30日
<u>金 融 資 產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
指定為透過損益按公允價值衡 量	\$ 100,583	\$ 1,746,857	\$ 100,500
持有供交易	713,248	2,086,844	3,041,731
備供出售金融資產	1,174,031	954,706	920,301
放款及應收款(註1)	93,009,972	101,259,880	98,389,112
<u>金 融 負 債</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	3,953,520	3,005,726	2,605,077
以攤銷後成本衡量(註2)	177,209,507	173,294,140	182,637,071

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，參閱附註三六。

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9月30日稅前淨利影響數將分別約為218,000千元及56,000千元。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 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
具公允價值利率風險 金融負債	\$29,731,458	\$18,030,482	\$29,772,311
具現金流量利率風險 金融資產	30,340,234	53,475,994	39,098,465
金融負債	72,903,042	65,213,083	60,468,199

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 9 月 30 日之稅前淨利將分別增減約 320,000 千元及 161,000 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 9 月 30 日稅前淨利將分別增減約 7,200 千元及 7,000 千元，稅前其他綜合損益將分別增減約 12,000 千元及 9,000 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9月30日稅前淨利將分別減少約644,000千元及586,000千元或分別增加約528,000千元及488,000千元。

## 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9月30日

非 衍 生 金 融 負 債	要 求 即 付 或				
	短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年	超 過 5 年
無 附 息 負 債	\$ 25,814,299	\$ 20,449,262	\$ 4,484,715	\$ 1,882	\$ 185,672
浮 動 利 率 工 具	17,893,862	7,033,066	6,508,471	41,578,145	2,123,033
固 定 利 率 工 具	4,718,810	3,804,691	10,026,691	28,049,987	2,062,500
	<u>\$ 48,426,971</u>	<u>\$ 31,287,019</u>	<u>\$ 21,019,877</u>	<u>\$ 69,630,014</u>	<u>\$ 4,371,205</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 9 月 30 日

非 衍 生 金 融 負 債	要 求 即 付 或				
	短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年	超 過 5 年
無附息負債	\$ 21,938,820	\$ 20,993,569	\$ 8,516,979	\$ 1,938	\$ 194,612
浮動利率工具	7,883,885	4,458,392	13,030,379	36,033,593	1,091,712
固定利率工具	17,939,675	6,174,920	12,277,466	29,786,331	-
	<u>\$ 47,762,380</u>	<u>\$ 31,626,881</u>	<u>\$ 33,824,824</u>	<u>\$ 65,821,862</u>	<u>\$ 1,286,324</u>

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 9 月 30 日

淨 額 交 割	要 求 即 付 或		
	短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年
遠期外匯合約	\$ 43,105	\$ 1,600	\$ -
外幣選擇權合約	\$ 1,043	\$ -	\$ -
總 額 交 割			
遠期外匯合約			
流 入	\$ 3,504,294	\$ 672,875	\$ -
流 出	( 3,507,738)	( 674,546)	-
	( 3,444)	( 1,671)	-
換匯合約			
流 入	14,149,871	16,423,419	37,318,400
流 出	( 14,255,579)	( 16,759,396)	( 38,314,216)
	( 105,708)	( 335,977)	( 995,816)

( 接 次 頁 )

(承前頁)

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年
利率交換合約			
流    出	(\$ 11,595)	\$ -	\$ -
	(\$ 120,747)	(\$ 337,648)	(\$ 995,816)

104 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年
淨    額    交    割			
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)	-
	( 13,815)	( 7,448)	-
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)
	( 3,028)	469,525	983,298
利率交換合約			
流    入	12,603	12,466	25,069
流    出	( 11,595)	( 11,469)	( 23,063)
	1,008	997	2,006
	(\$ 15,835)	\$ 463,074	\$ 985,304

104 年 9 月 30 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年
淨    額    交    割			
遠期外匯合約	(\$ 21,905)	(\$ 65,580)	\$ -
總    額    交    割			
遠期外匯合約			
流    入	\$ 3,405,810	\$ 1,257,026	\$ -
流    出	( 3,414,596)	( 1,249,060)	-
	( 8,786)	7,966	-

(接次頁)

(承前頁)

	要求即付或		
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年
換匯合約			
流    入	\$ 19,580,602	\$ 40,269,898	\$ 38,880,941
流    出	( 19,146,168)	( 38,601,435)	( 37,542,335)
	<u>434,434</u>	<u>1,668,463</u>	<u>1,338,606</u>
外幣選擇權合約			
流    入	69,759	-	-
流    出	( 65,745)	-	-
	<u>4,014</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 429,662</u>	<u>\$ 1,676,429</u>	<u>\$ 1,338,606</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 105 年第 3 季向關聯企業取得專利權及專門技術計 403,543 千元，係參酌專業機構出具之鑑價報告議定之。截至 105 年 9 月 30 日止，尚有 313,600 千元未支付（列入其他應付款及其他非流動負債項下）。
- (三) 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。
- (四) 本公司委託關聯企業於現有租地興建外勞宿舍，105 及 104 年前三季累計投入金額分別為 646,500 千元及 172,400 千元，係參酌專業機構出具之鑑價報告議定之，業已付訖。
- (五) 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。

(六) 對主要管理階層之獎酬

	105年 7月1日至 9月30日	104年 7月1日至 9月30日	105年 1月1日至 9月30日	104年 1月1日至 9月30日
短期員工福利	\$209,947	\$273,263	\$610,714	\$775,997
退職後福利	959	780	2,836	2,368
股份基礎給付	<u>15,180</u>	<u>7,568</u>	<u>47,520</u>	<u>16,412</u>
	<u>\$226,086</u>	<u>\$281,611</u>	<u>\$661,070</u>	<u>\$794,777</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 9月30日	104年 12月31日	104年 9月30日
存貨—營建房地	\$19,272,915	\$16,312,519	\$11,599,303
其他金融資產（流動與非流動）	<u>243,505</u>	<u>229,613</u>	<u>247,639</u>
	<u>\$19,516,420</u>	<u>\$16,542,132</u>	<u>\$11,846,942</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 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，本集團已開立未使用之信用狀金額分別約 88,000 千元、93,000 千元及 38,000 千元。
2. 截至 105 年 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，本集團已承諾購置之不動產、廠房及設備金額分別約 6,983,924 千元、8,089,200 千元及 8,395,000 千元，其中已支付金額分別為 1,353,773 千元、1,756,990 千元及 1,887,845 千元。另截至 105 年 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 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 2,016,576 千元、2,745,400 千元及 2,774,135 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 9 月 30 日</u>
1 年內	\$ 321,660
超過 1 年但未超過 5 年	501,574
超過 5 年	<u>529,867</u>
	<u>\$1,353,101</u>

三六、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：

	<u>外幣 (千元)</u>	<u>匯率</u>	<u>新台幣 (千元)</u>
<u>105 年 9 月 30 日</u>			
貨幣性金融資產			
美 金	\$ 3,455,665	USD1=NTD31.36	\$ 108,369,656
美 金	1,028,436	USD1=CNY6.6778	32,251,751
日 幣	3,040,963	JPY1=NTD0.3109	945,435
日 幣	8,992,855	JPY1=USD0.0099	2,795,879
貨幣性金融負債			
美 金	2,778,373	USD1=NTD31.36	87,129,763
美 金	969,433	USD1=CNY6.6778	30,401,433
日 幣	6,985,135	JPY1=NTD0.3109	2,171,678
日 幣	9,313,192	JPY1=USD0.0099	2,895,471
<u>104 年 12 月 31 日</u>			
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

(接次頁)

(承前頁)

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

具重大影響之外幣兌換損益如下：

功 能 性 貨 幣	105年7月1日至9月30日		104年7月1日至9月30日	
	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 ( 損 ) 益	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 利 益
美 元	USD1=NTD31.36	(\$ 83,330)	USD1=NTD32.87	(\$ 113,471)
新 台 幣		1,635,486		( 2,223,718 )
人 民 幣	CNY1=NTD4.6962	27,079	CNY1=NTD5.1672	( 269,976 )
		<u>\$ 1,579,235</u>		<u>( \$ 2,607,165 )</u>

功 能 性 貨 幣	105年1月1日至9月30日		104年1月1日至9月30日	
	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 ( 損 ) 益	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 ( 損 ) 益
美 元	USD1=NTD31.36	(\$ 335,549)	USD1=NTD32.87	\$ 124,356
新 台 幣		2,553,110		( 1,095,340 )
人 民 幣	CNY1=NTD4.6962	56,388	CNY1=NTD5.1672	( 298,002 )
		<u>\$ 2,273,949</u>		<u>( \$ 1,268,986 )</u>

### 三七、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）。

截至本合併財務報告發布日止，股份轉換案依共同轉換股份協議約定，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。

### 三八、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：詳附表五。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上者：詳附表六。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上者：詳附表七。
9. 從事衍生工具交易：詳附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：詳附表十。



11. 被投資公司資訊（對非屬大陸地區之被投資公司直接或間接具重大影響、控制或聯合控制者）：詳附表八。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表九。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：詳附表六。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無重大交易。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：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。

三九、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，分別從事半導體封裝服務、測試服務暨電子產品、通訊產品及主機板等設計、組裝、製造及銷售。另有未達量化門檻之其他部門，主要從事半導體材料製造與房地產開發及銷售等業務。

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

## 部門收入與營運結果

	封裝部門	測試部門	電子組裝部門	其他	調整及沖銷	合併
<u>105年1月1日至9月30日</u>						
外部客戶收入	\$ 91,662,376	\$ 19,728,887	\$ 80,768,466	\$ 5,595,745	\$ -	\$ 197,755,474
部門間收入(註)	\$ 3,225,876	\$ 183,035	\$ 35,123,433	\$ 7,057,756	(\$ 45,590,100)	\$ -
部門稅前淨利	\$ 8,468,036	\$ 5,058,493	\$ 2,868,374	\$ 1,977,098	\$ -	\$ 18,372,001
<u>105年9月30日</u>						
部門資產	\$ 200,635,600	\$ 42,705,683	\$ 76,091,008	\$ 41,195,429	\$ -	\$ 360,627,720
<u>104年1月1日至9月30日</u>						
外部客戶收入	\$ 87,513,840	\$ 18,836,024	\$ 98,941,313	\$ 2,463,197	\$ -	\$ 207,754,374
部門間收入(註)	\$ 7,338,347	\$ 139,156	\$ 41,930,125	\$ 5,784,586	(\$ 55,192,214)	\$ -
部門稅前淨利	\$ 11,934,222	\$ 4,634,291	\$ 1,922,964	\$ 225,139	\$ -	\$ 18,716,616
<u>104年9月30日</u>						
部門資產	\$ 194,463,369	\$ 40,780,791	\$ 88,452,992	\$ 44,754,584	\$ -	\$ 368,451,736

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 9 月 30 日

附表一

單位：新台幣千元

編號	資金貸與他人者 公司名稱	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高額度餘額	期末額度餘額	期末實際動支餘額	利率區間(%)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通 資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保 名稱	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	\$ 2,885,120	\$ 2,885,120	\$ 2,885,120	0.83~1.16	短期融通	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ 2,992,746	\$ 5,985,492		
			長期應收款-關係人	是	834,000	784,000	-	-	短期融通	-	營業週轉 購置設備	-	-	-	15,015,898	22,523,848	
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 Omniquet 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. ASE Investment (Labuan) Inc. Real Tech Holdings Limited	其他應收款-關係人	是	9,408,000	9,408,000	7,024,640	0.83~1.16	短期融通	-	營業週轉	-	-	10,143,292	20,286,583		
			其他應收款-關係人	是	2,502,000	533,120	533,120	0.83~0.92	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	15,015,898	22,523,848	
			其他應收款-關係人	是	3,000,580	533,120	533,120	0.76~1.21	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	15,015,898	22,523,848	
			其他應收款-關係人	是	1,504,536	1,414,336	3,136	0.83~0.92	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	15,015,898	22,523,848	
			長期應收款-關係人	是	567,120	533,120	533,120	0.84~1.24	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	15,015,898	22,523,848	
			其他應收款-關係人	是	2,113,290	2,113,290	1,972,404	5.24~7.17	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	15,015,898	22,523,848	
			長期應收款-關係人	是	5,004,000	4,704,000	-	-	短期融通	-	營業週轉 購置設備	-	-	-	-	15,015,898	22,523,848
			長期應收款-關係人	是	733,920	3,136	3,136	0.83~0.93	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	-	15,015,898	22,523,848
			長期應收款-關係人	是	3,013,875	2,979,200	2,979,200	0.85~0.92	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	-	15,015,898	22,523,848
			長期應收款-關係人	是	645,500	627,200	627,200	0.85~0.92	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	-	15,015,898	22,523,848
長期應收款-關係人	是	1,269,000	1,254,400	1,254,400	0.91~0.92	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	-	15,015,898	22,523,848			
其他應收款-關係人	是	2,168,400	-	-	0.83~0.89	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	-	10,143,292	20,286,583			
3	ASE Test Limited	本公司 A.S.E. Holding Limited Omniquet Industrial Limited ASE Investment (Labuan) Inc.	其他應收款-關係人	是	5,805,675	5,738,880	5,738,880	0.83~1.15	短期融通	-	營業週轉	-	-	6,106,332	12,212,664		
			長期應收款-關係人	是	2,195,200	2,195,200	2,195,200	0.83~0.92	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	15,015,898	22,523,848	
			長期應收款-關係人	是	3,098,425	1,411,200	1,411,200	0.83~0.92	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	15,015,898	22,523,848	
			長期應收款-關係人	是	489,225	470,400	470,400	0.83~0.92	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	15,015,898	22,523,848	
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 Omniquet Industrial Limited	其他應收款-關係人	是	5,600,000	5,600,000	5,600,000	0.73~0.81	短期融通	-	營業週轉	-	-	5,771,215	11,542,430		
			其他應收款-關係人	是	667,200	-	-	-	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	5,771,215	11,542,430	
			其他應收款-關係人	是	1,910,076	-	-	0.76~0.81	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	5,771,215	11,542,430	
			其他應收款-關係人	是	2,668,800	1,133,361	1,100,000	0.73~0.80	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	5,771,215	11,542,430	
			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	-	-	-	5,771,215	11,542,430	
			其他應收款-關係人	是	1,586,250	1,568,000	250,000	0.73	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	5,771,215	11,542,430	
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	190,000	190,000	190,000	0.73~0.81	短期融通	-	營業週轉	-	-	199,982	399,965		
			其他應收款-關係人	是	190,000	190,000	190,000	0.73~0.81	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	199,982	399,965	
6	ISE Labs, Inc.	J & R Holding Limited	長期應收款-關係人	是	1,534,560	1,442,560	1,442,560	0.92~1.26	短期融通	-	營業週轉	-	-	15,015,898	22,523,848		
7	ASE (Korea) Inc.	本公司 日月光半導體 (威海)有限公司	其他應收款-關係人	是	3,002,400	2,508,800	2,195,200	3.43~3.52	短期融通	-	營業週轉	-	-	3,041,798	6,083,596		
			其他應收款-關係人	是	2,420,625	2,352,000	2,352,000	2.46~3.44	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	15,015,898	22,523,848	
8	ASE Japan Co., Ltd.	J & R Holding Limited	其他應收款-關係人	是	2,642,650	2,642,650	2,642,650	0.43~0.53	短期融通	-	營業週轉	-	-	15,015,898	22,523,848		
9	USI Enterprise Limited	本公司 環電公司 J&R Holding Limited	其他應收款-關係人	是	7,584,625	7,369,600	7,369,600	0.83~0.92	短期融通	-	營業週轉	-	-	7,907,159	15,814,318		
			其他應收款-關係人	是	2,268,480	2,132,480	2,132,480	0.83~0.92	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	7,907,159	15,814,318	
			其他應收款-關係人	是	6,475,392	3,136,000	3,136,000	0.83~3.37	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	7,907,159	15,814,318	
10	Huntington Holdings International Co.Ltd.	本公司	其他應收款-關係人	是	1,834,800	1,724,800	1,724,800	0.83~0.93	短期融通	-	營業週轉	-	-	8,690,863	17,381,726		

(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 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)
11	Anstock Limited	日月光封裝測試 (上海)有限公司	其他應收款-關係人 長期應收款-關係人	是	\$ 3,274,092	\$ 2,028,758	\$ 2,028,758	4.45~5.07	短期融通	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 15,015,898	\$ 22,523,848
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	2,039	2,019	2,019	4.35~4.85	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	15,015,898	22,523,848
13	Real Tech Holdings Limited	本公司	其他應收款-關係人	是	4,003,200	1,724,800	1,724,800	0.83~0.93	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	8,278,899	16,557,798
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	117,405 14,089	117,405 14,089	4.35~6.00 4.35	短期融通 短期融通	- -	營業週轉 營業週轉	- -	- -	- -	15,015,898 15,015,898	22,523,848 22,523,848
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	- 6,105,060 2,817,720 -	- 2,742,824 - -	- 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	- - - -	- - - -	- - - -	6,810,764 6,810,764 6,810,764 6,810,764	13,621,527 13,621,527 13,621,527 13,621,527
16	Omniquest Industrial Limited	本公司	其他應收款-關係人	是	3,169,200	2,979,200	1,661,200	0.83~1.15	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	3,229,408	6,458,817
17	Anstock II Limited	J & R Holding Limited	其他應收款-關係人	是	9,907,920	9,313,920	9,313,920	2.45	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	15,015,898	22,523,848
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	1,559,740 1,526,265	1,526,265 -	516,582 -	0.80~1.75 -	短期融通 短期融通	- -	營業週轉 營業週轉	- -	- -	- -	1,881,950 1,881,950	3,763,899 3,763,899
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	940,800	-	-	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	15,015,898	22,523,848
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	6,272,000 3,136,000	- -	- -	短期融通 短期融通	- -	營業週轉 營業週轉	- -	- -	- -	15,015,898 15,015,898	22,523,848 22,523,848
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	-	-	-	15,015,898	22,523,848
22	Innosource Limited	本公司	其他應收款-關係人	是	733,920	-	-	0.83~0.89	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	788,348	1,576,695
23	ASE Investment (Labuan) Inc.	本公司	其他應收款-關係人	是	3,169,200	2,858,161	2,821,664	0.76~1.15	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	3,075,374	6,150,749
24	Global Advanced Packaging Technology Limited, Cayman Islands	本公司	其他應收款-關係人	是	1,968,240	-	-	0.83~0.92	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	2,134,600	4,269,200
25	ASE Corporation	本公司	其他應收款-關係人	是	3,061,011	2,979,200	2,979,200	0.76~1.15	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	3,230,671	6,461,342
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	-	-	-	811,695	1,623,390
27	ASE Singapore Pte. Ltd.	A.S.E. Holding Limited	其他應收款-關係人	是	400,320	-	-	0.83~0.89	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	15,015,898	22,523,848
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	375,696	234,810	1.75	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	531,063	1,062,125
29	ASE Labuan Inc.	本公司	其他應收款-關係人	是	645,500	627,200	627,200	0.85~1.15	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	815,251	1,630,502

(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 9 月 30 日

附表二

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業背書 保證限額(註1)	本期最高 金額	期末 餘額	期末 餘額	期末 實際 支餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書保證最高 限額(註2)	屬母公司對子公司 背書保證	屬子公司對母公司 背書保證	屬對大陸地區 背書保證
0	本公司	Anstock Limited	間接持有表決權股份 100%之子公司	\$ 45,047,695	\$ 2,653,363 (註3)	\$ - (註3)	\$ - (註3)	\$ - (註3)	-	-	\$ 60,063,594	是	否	否
		Anstock II Limited	間接持有表決權股份 100%之子公司	45,047,695	10,327,005 (註3)	9,607,920 (註3)	9,445,763 (註3)	-	6.4	60,063,594	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	13,299,138	633,647 (註3)	585,762 (註3)	470,271 (註3)	-	3.1	18,998,769	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 9 月 30 日

附表三

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	公允價值	
本公司	股票							
	漢驛創業投資公司	-	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	100,583	-	100,583		
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	412,802	-	412,802	
	寶德能源科技股份有限公司	-	備供出售金融資產—非流動	97,000,000	291,000	4	291,000	
	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	24,200	-	24,200		
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	473,376	-	473,376	
	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	23,090	-	23,090	
	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	31,026	-	31,026	
	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	45,639	-	45,639	
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 512千元	3	美金 512千元	
	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 564千元	2	美金 564千元		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				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 日月光半導體製造公司	母公司	備供出售金融資產—非流動	46,703,763	美金 55,997千元	1	美金 55,997千元	
	有限合夥 Crimson Velocity Fund, L.P.	-	備供出售金融資產—非流動	-	美金 812千元	-	美金 812千元	
	H&QAP Greater China Growth Fund, L.P.	-	備供出售金融資產—非流動	-	美金 1,036千元	8	美金 1,036千元	
ASE Test Limited	股票 日月光半導體製造公司	母公司	備供出售金融資產—非流動	88,200,472 (註)	美金 105,751千元	1	美金 105,751千元	
上海鼎匯房地產開發有限公司	基金 180ETF	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	447,825	人民幣 1,276千元	-	人民幣 1,276千元	
	300ETF	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	339,700	人民幣 1,128千元	-	人民幣 1,128千元	
	股票 珠海格力電器股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	28,000	人民幣 622千元	-	人民幣 622千元	
	上海汽車集團股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	19,250	人民幣 421千元	-	人民幣 421千元	
環電公司	股票 博智電子公司	-	備供出售金融資產—流動	827,009	\$ 25,885	2	\$ 25,885	
	全球創業投資公司	-	備供出售金融資產—非流動	6,200,000	34,746	5	34,746	
	行動檢測服務公司	-	備供出售金融資產—非流動	247,500	3,064	4	3,064	
	威力暘公司	-	備供出售金融資產—非流動	108,000	1,728	1	1,728	
	精磁科技公司	-	備供出售金融資產—非流動	733,000	-	2	-	
Huntington Holdings Co., Ltd.	股票 United Pacific Industrial Ltd.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,548,800	美金 351千元	-	美金 351千元	
	Cadence Design SYS Inc.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,633	美金 246千元	-	美金 246千元	
	Solid Gain Invenstments Ltd.	-	備供出售金融資產—非流動	1,322,833	美金 710千元	20	美金 710千元	
	特別股 Techgains I Corporation	-	備供出售金融資產—非流動	526,732	美金 267千元	10	美金 267千元	
	Techgains II Corporation	-	備供出售金融資產—非流動	669,705	美金 185千元	4	美金 185千元	
Unitech Holdings International Ltd.	股票 United Pacific Industrial Ltd.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,613,600	美金 355千元	-	美金 355千元	
	WacomCo., Ltd.	-	備供出售金融資產—非流動	1,200,000	美金 3,628千元	1	美金 3,628千元	
	Sequans Communications SA	-	備供出售金融資產—非流動	370,554	美金 656千元	1	美金 656千元	
	Asia Global Venture Co., Ltd.	-	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	
環鴻科技公司	基金 富蘭克林貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	1,956,583	\$ 20,007	-	\$ 20,007	

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 9 月 30 日

附表四

單位：新台幣千元  
 (除另予註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	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	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	35,141,701	258,300,000	13,735,498	-	-	-	-	1,037,300,000	45,613,346
	Deca Technologies Inc.	採權益法之長期股權投資	註3	關聯企業	-	-	98,489,803	1,934,062	-	-	-	-	98,489,803	1,892,542
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	1,130,788
環鴻香港公司	股票													
	環鴻科技公司	採權益法之長期股權投資	註4	子公司	98,000,000	US\$ 83,745	100,000,000	US\$ 31,835	-	-	-	-	198,000,000	US\$ 130,444

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。

註 4：係辦理現金增資。

日月光半導體製造股份有限公司及子公司  
 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上  
 民國 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

單位：新台幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額 (未稅)	價款 支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之 參考依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
							所有人	與發行人之 關係	移轉日期	金額			
本公司	高雄廠區供營業用之 廠務設備及工程等	105.01.01~ 105.09.30	\$ 350,427	尚餘21,303千元 將於驗收後付款	漢唐集成股份 有限公司	無	-	-	-	\$ -	依詢、比、議價	依營業用之廠務 設備及工程擴充	無

日月光半導體製造股份有限公司及子公司

重大與關係人進、銷貨明細表

民國 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
本公司	日月光半導體(上海)有限公司	子公司	進貨	\$ 1,653,730	6	月結60天	\$ -	-	(\$ 510,614)	( 5)	註
	日月光電子公司	子公司	進貨	1,935,410	7	月結60天	-	-	( 692,217)	( 7)	註
	環隆電氣公司	子公司	銷貨	( 2,891,916)	( 4)	月結60天	-	-	1,428,076	7	註
	ISE Labs, Inc.	子公司	銷貨	( 125,021)	-	發票日後45天	-	-	42,203	-	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	182,463	8	月結60天	-	-	( 186)	-	註
	日月光電子公司	聯屬公司	進貨	163,303	7	月結60天	-	-	( 52,079)	( 9)	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	1,201,962	100	月結90天	-	-	( 481,202)	( 100)	註
ASE Electronics (M) Sdn. Bhd.	日月光電子公司	聯屬公司	進貨	338,177	28	發票日後60天	-	-	( 87,926)	( 33)	註
ISE Labs, Inc.	本公司	最終母公司	進貨	125,021	52	發票日後45天	-	-	( 40,203)	( 40)	註
環隆電氣公司	本公司	最終母公司	進貨	2,891,916	18	月結60天	-	-	( 1,427,212)	( 28)	註
日月光半導體(上海)有限公司	本公司	最終母公司	銷貨	( 1,653,730)	( 45)	月結60天	-	-	512,966	46	註
	日月光封裝測試(上海)有限公司	聯屬公司	銷貨	( 182,463)	( 5)	發票日後60天	-	-	186	-	註
	日月光半導體(香港)有限公司	子公司	銷貨	( 1,201,962)	( 33)	月結90天	-	-	481,202	43	註
日月光電子公司	本公司	最終母公司	銷貨	( 1,935,410)	( 55)	月結60天	-	-	703,336	59	註
	ASE Electronics (M) Sdn. Bhd.	聯屬公司	銷貨	( 338,177)	( 10)	發票日後60天	-	-	88,124	7	註
	日月光封裝測試(上海)有限公司	聯屬公司	銷貨	( 163,303)	( 5)	月結60天	-	-	52,079	4	註
	環旭電子公司	聯屬公司	銷貨	( 140,611)	( 4)	月結60天	-	-	86,038	7	註
蘇州日月新半導體有限公司	台灣恩智浦半導體公司	對蘇州日月新半導體有限公司有重大影響力公司之子公司—荷蘭NXP B.V.之子公司	銷貨	( 1,504,582)	( 34)	月結90天	-	-	689,585	45	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 459,898千元	17	75天	-	-	( 人民幣 130,512千元)	( 11)	註
			銷貨	( 人民幣 1,923,195千元)	( 56)	75天	-	-	人民幣 597,193千元	54	註
環旭電子公司	Universal Global Technology Co., Limited	子公司	進貨	人民幣 643,050千元	13	75天	-	-	( 人民幣 151,892千元)	( 10)	註
	環旭科技有限公司	子公司	銷貨	( 人民幣 44,113千元)	( 1)	75天	-	-	人民幣 17,818千元	1	註
	環鴻電子(昆山)有限公司	子公司	銷貨	( 人民幣 23,047千元)	-	75天	-	-	人民幣 6,323千元	-	註
	環勝電子(深圳)有限公司	子公司	銷貨	( 人民幣 27,049千元)	-	75天	-	-	人民幣 119千元	-	註
	日月光電子公司	聯屬公司	進貨	人民幣 31,812千元	1	月結60天	-	-	( 人民幣 17,533千元)	-	註
Universal Global Technology Co., Limited	環旭電子公司	母公司	銷貨	( 美金 96,073千元)	( 55)	75天	-	-	美金 22,749千元	40	註
	環鴻電子(昆山)有限公司	聯屬公司	銷貨	( 美金 77,310千元)	( 44)	75天	-	-	美金 30,738千元	54	註

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
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 292,675千元	51	75天	-	-	(美金 89,430千元)	(52)	註
			銷貨	(美金 68,275千元)	(14)	75天	-	-	美金 19,384千元	12	註
	環旭電子公司	母公司	進貨	美金 6,696千元	1	75天	-	-	(美金 2,668千元)	(2)	註
	環鴻科技公司	聯屬公司	銷貨	(美金 354,711千元)	(70)	75天	-	-	美金 113,669千元	68	註
	環鴻電子(昆山)有限公司	聯屬公司	進貨	美金 134,750千元	24	75天	-	-	(美金 44,302千元)	(26)	註
				銷貨	(美金 5,859千元)	(1)	75天	-	-	美金 2,126千元	1
環鴻科技公司	環旭科技有限公司	聯屬公司	進貨	\$ 11,527,285	90	75天	-	-	(\$ 3,564,648)	(84)	註
	環旭電子公司	母公司	銷貨	(201,454)	(1)	75天	-	-	72,440	1	註
	環勝電子(深圳)有限公司	聯屬公司	銷貨	(155,660)	(1)	75天	-	-	41,324	1	註
	環隆電氣公司	子公司	銷貨	(497,145)	(3)	75天	-	-	217,476	4	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 519,410千元	39	75天	-	-	(人民幣 205,212千元)	(34)	註
	環旭科技有限公司	聯屬公司	進貨	人民幣 38,520千元	3	75天	-	-	(人民幣 14,196千元)	(2)	註
			銷貨	(人民幣 889,815千元)	(55)	75天	-	-	人民幣 296,718千元	50	註
環維電子(上海)有限公司	Universal Global Technology Co., Limited	聯屬公司	進貨	人民幣 21,486千元	2	75天	-	-	(人民幣 19,539千元)	(3)	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 9 月 30 日

附表七

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人		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 呆帳金額
			款項餘額(註1)	金額		處理方式			
本公司	環隆電氣公司	子公司	\$ 1,428,076	(註5)	2	\$ 39,491	持續催收	\$ 198,732	\$ -
	台灣福雷電子公司	子公司	291,696	(註5)	4	32,879	持續催收	200,316	-
	日月光電子公司	子公司	140,321	(註5)	3	-	-	6,781	-
日月光電子公司	本公司	最終母公司	705,668	(註5)	4	-	-	266,569	-
Omniquest Industrial Limited	本公司	母公司	1,661,200	(註3及5)	-	-	-	-	-
ISE Labs, Inc.	J & R Holding Limited	母公司	1,442,959	(註3及5)	-	-	-	-	-
Anstock Limited	日月光封裝測試(上海)有限公司	聯屬公司	2,032,960	(註3及5)	-	-	-	-	-
Anstock II Limited.	J & R Holding Limited	母公司	9,372,235	(註3及5)	-	-	-	-	-
A.S.E. Holding Limited	本公司	母公司	2,885,120	(註3及5)	-	-	-	-	-
台灣福雷電子公司	本公司	母公司	7,384,609	(註3、4及5)	-	-	-	548,477	-
	ASE Investment (Labuan) Inc.	聯屬公司	1,100,000	(註3及5)	-	-	-	-	-
	Omniquest Industrial Limited	聯屬公司	250,000	(註3及5)	-	-	-	-	-
ASE Test Limited	本公司	最終母公司	5,738,880	(註3及5)	-	-	-	-	-
	A.S.E. Holding Limited	聯屬公司	2,196,952	(註3及5)	-	-	-	-	-
	Omniquest Industrial Limited	聯屬公司	1,417,809	(註3及5)	-	-	-	-	-
	ASE Investment (Labuan) Inc.	聯屬公司	472,515	(註3及5)	-	-	-	-	-
ASE (Korea) Inc.	本公司	最終母公司	2,195,354	(註3及5)	-	-	-	911	-
	日月光半導體(威海)有限公司	子公司	2,354,360	(註3及5)	-	-	-	-	-
J & R Holding Limited	本公司	母公司	7,024,640	(註3及5)	-	-	-	-	-
	Global Advanced Packaging Technology Limited, Cayman Islands.	子公司	547,142	(註3及5)	-	-	-	-	-
	Anstock Limited	子公司	2,045,406	(註3及5)	-	-	-	-	-
	日月光半導體(威海)有限公司	聯屬公司	535,270	(註3及5)	-	-	-	-	-
	日月光封裝測試(上海)有限公司	聯屬公司	539,545	(註3及5)	-	-	-	-	-
	ASE Investment (Labuan) Inc.	子公司	1,255,839	(註3及5)	-	-	-	-	-
	ASE Corporation	聯屬公司	2,984,121	(註3及5)	-	-	-	-	-
	ASE Labuan Inc.	聯屬公司	628,693	(註3及5)	-	-	-	-	-
	ASE Investment (Labuan) Inc.	子公司	250,000	(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)	-	-	-	-	-

(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	\$	2,643,536	(註3及5)	-	\$	-	\$	-
ASE Investment (Labuan) Inc.	本公司	最終母公司		2,821,664	(註3及5)	-	-	-	1,000,000	-
ASE Corporation	本公司	最終母公司		2,979,200	(註3及5)	-	-	-	-	-
ASE Labuan Inc.	本公司	最終母公司		627,200	(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		512,966	(註5)	5	-	-	37,942	-
				481,202	(註5)	4	-	-	539	-
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		121,391	(註3及5)	-	-	-	-	-
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		7,369,600	(註3及5)	-	-	-	-	-
				3,140,827	(註3及5)	-	-	-	-	-
				2,139,481	(註3及5)	-	-	-	6,993	-
Huntington Holdings International Co. Ltd.	本公司	最終母公司		1,724,800	(註3及5)	-	-	-	156,800	-
Real Tech Holdings Limited	本公司	最終母公司		1,724,800	(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		690,210		3	-	-	169,335	-
環勝電子(深圳)有限公司	環旭科技有限公司 環維電子(上海)有限公司	聯屬公司 聯屬公司	人民幣	597,216千元	(註5)	4	-	-	人民幣	161,560千元
			人民幣	110,053千元	(註3及5)	-	-	-	-	-
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	子公司 子公司	人民幣	22,625千元	(註5)	2	-	-	人民幣	314千元
			人民幣	587,494千元	(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	22,749千元	(註5)	2	-	-	-	-
			美金	30,738千元	(註5)	5	-	-	美金	10,070千元
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	19,545千元	(註5)	4	-	-	美金	9千元
			美金	113,719千元	(註5)	4	-	-	美金	45千元
環鴻科技公司	環隆電氣公司	子公司		217,606	(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	296,718千元	(註5)	5	-	-	人民幣	99,944千元
			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 9 月 30 日

附表八

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有		被投資公司		本期認列之		備註			
				本期	期末	上期	期末	股數	比率	帳面金額	本期(損)益	投資(損)益(註1)					
本公司	A.S.E. Holding Limited	百慕達群島	從事專業性投資活動	美金	283,966千元	美金	283,966千元	243,966	100	\$	14,699,286	\$	161,771	\$	147,416	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		48,364,435		2,649,260		2,443,483	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		34,002		2,003		2,003	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		11,106,064		862,856		600,376	子公司	
	Innosource Limited	英屬維京群島	從事專業性投資活動	美金	86,000千元	美金	86,000千元	86,000,000	100		3,945,550		180,482		177,807	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		324,959	(	27,409	(	7,485	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		1,269,613		102,119		38,907	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		28,539,072		2,123,994		2,106,459	子公司	
	環電公司	台灣	從事專業性投資活動		20,836,477		20,836,477	1,112,236,706	99		42,418,825		1,819,882		1,706,918	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		1,334,886	(	9,540	(	6,402	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		765,000		618,097	76,500,000	51		703,684	(	112,264	(	57,252	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		45,613,346		7,104,261		1,175,356	被投資公司	
	Deca Technologies Inc.	開曼群島	控股公司，集團從事半導體之製造、組合、加工、測試及銷售	美金	59,882		-	98,489,803	22		1,892,542	(	267,219	(	13,711	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	17		11,453	(	189,588	(	34,581	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		4,240,162		70,401		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		3,129,882		35,196		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		376,736	(	9,540	(	註2	子公司	
	苗林傑公司	台灣	從事資訊軟體服務業務		89,998		-	2,119,080	60		89,624	(	3,771	(	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	107,774千元	美金	42,602千元		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	343,234千元	美金	970千元		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	1,072,382千元	美金	42,602千元		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	43,817千元	美金	26,427千元		註2	子公司	
	日月暘公司	台灣	各型積體電路封裝測試用機器設備及引線架機器設備之租賃等	美金	51,344千元	美金	51,344千元	170,000,006	100	美金	31,885千元	美金	68千元		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	86,492千元	美金	1,927千元		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	12,693千元	美金	673千元		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	353,014千元	美金	34,313千元		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	345千元	(美金	243千元)		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	189千元	美金	155千元		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	490,377千元	美金	831千元		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	146,168千元	美金	12,047千元		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	100,347千元	美金	853千元		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	147,100千元	美金	970千元		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	157,950千元	美金	24,368千元		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	100,346千元	美金	853千元		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	146,168千元	美金	12,047千元		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	515,094千元	美金	26,517千元		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		備註
				本期	上期	數	率	帳面金額	本期(損)益	投資(損)益(註1)				
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 385,060千元	美金 19,623千元	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 129,983千元	美金 6,952千元	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 129,416千元	美金 6,960千元	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 107,407千元	美金 26,427千元	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 8,810千元	(美金 134千元)	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	\$ 43,453,577	\$ 1,920,067	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 7,926千元	美金 115千元	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 1,319,977千元	美金 62,362千元	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 1,140千元	美金 4千元	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 1,247,995千元	美金 63,130千元	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 1,736,583千元	人民幣 225,761千元	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 19,916千元	美金 1,283千元	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 62,235千元	美金 30,400千元	198,000,000	100	美金 130,444千元	美金 4,616千元	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 893千元	(美金 2千元)	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 46,823千元	美金 5,093千元	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 5,518千元	美金 153千元	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 5,093千元	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	1,130,788	209,046	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 9 月 30 日

附表九

單位：新台幣千元  
(除另予註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 期 期 初 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)	\$ 612,094 (美金 18,697千元) (註5)	100	\$ 612,094 (美金 18,697千元) (註5)	\$ 10,223,905 (美金 326,017千元)	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)	100,451 (美金 3,131千元) (註4)	100	100,451 (美金 3,131千元) (註4)	6,046,827 (美金 192,820千元)	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)	1,277 (美金 39千元) (註5)	100	1,277 (美金 39千元) (註5)	573,822 (美金 18,298千元)	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)	1,123,630 (美金 34,498千元) (註4)	100	1,123,630 (美金 34,498千元) (註4)	11,181,017 (美金 356,538千元)	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)	511,703 (美金 15,862千元) (註5)	60	307,022 (美金 9,517千元) (註5)	2,455,555 (美金 78,302千元)	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)	( 45,817 ) (美金 -1,355千元) (註5)	100	( 45,817 ) (美金 -1,355千元) (註5)	1,561,395 (美金 49,789千元)	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)	787,860 (人民幣 155,446千元) (註5)	100	703,378 (人民幣 138,703千元) (註5)	19,110,189 (人民幣 4,069,325千元)	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)	( 24,794 ) (人民幣 -5,034千元) (註5)	100	( 24,794 ) (人民幣 -5,034千元) (註5)	7,176,041 (人民幣 1,528,067千元)	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)	( 17,761 ) (人民幣 -3,611千元) (註5)	100	( 17,761 ) (人民幣 -3,611千元) (註5)	5,156,505 (人民幣 1,098,026千元)	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)	( 8,520 ) (人民幣 -1,744千元) (註5)	100	( 8,520 ) (人民幣 -1,744千元) (註5)	3,132,706 (人民幣 667,079千元)	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)	( 115 ) (人民幣 -23千元) (註5)	100	( 115 ) (人民幣 -23千元) (註5)	1,548,369 (人民幣 329,710千元)	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)	35,196 (美金 1,097千元) (註4)	100	35,196 (美金 1,097千元) (註4)	3,129,762 (美金 99,801千元)	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)	45,660 (美金 1,423千元) (註4)	100	45,660 (美金 1,423千元) (註4)	2,750,829 (美金 87,718千元)	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)	17,313,645 (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 9 月 30 日止，Unitech Holdings International Co. Ltd. 公司已無間接投資大陸公司。

註 4： 依經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表揭露。

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

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

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

註 8： 茲將台灣福雷電子公司赴大陸地區投資投資限額計算如下： $\$28,856,075 \times 60\% = 17,313,645$

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 9 月 30 日

附表十

單位：新台幣千元  
(除另予註明者外)

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 往 來 情 形 ( 註 )			佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 ( % )	
				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	\$ 7,384,449		2	
			母公司對子公司	出售固定資產	269,349		-	
		環隆電氣公司	母公司對子公司	購置固定資產	1,238,210		1	
			母公司對子公司	其他應收款	281,285		-	
		日月光半導體(上海)有限公司	母公司對子公司	應收帳款	1,428,076		-	
			母公司對子公司	營業收入	2,891,916	與一般廠商相當	1	
		ASE (U.S.) Inc.	母公司對子公司	應付帳款	510,614		-	
			母公司對子公司	營業成本	1,653,730	與一般廠商相當	1	
		日月光電子公司	ASE (U.S.) Inc.	母公司對子公司	營業費用	683,776	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	692,217		-
		ISE Labs, Inc.	日月光電子公司	母公司對子公司	其他應收款	139,967		-
				母公司對子公司	營業成本	1,935,410	與一般廠商相當	1
		J & R Holding Limited	ASE (U.S.) Inc.	母公司對子公司	營業收入	125,021		-
				母公司對子公司	其他應付款	7,024,640		2
		Omniquest Industrial Limited	ASE (U.S.) Inc.	母公司對子公司	其他應付款	1,661,200		-
				母公司對子公司	其他應付款	627,200		-
		ASE Labuan Inc.	ASE Test Limited	母公司對子公司	其他應付款	5,738,880		2
				母公司對子公司	其他應付款	2,821,664		1
		ASE Investment (Labuan) Inc.	日月光瑞公司	母公司對子公司	其他應付款	190,000		-
				母公司對子公司	其他應付款	2,195,354		1
日月光瑞公司	ASE (Korea) Inc.	母公司對子公司	其他應付款	1,724,800		-		
		母公司對子公司	其他應付款	7,369,600		2		
ASE (Korea) Inc.	Huntington Holdings International Co., Ltd.	母公司對子公司	其他應付款	1,724,800		-		
		母公司對子公司	其他應付款	2,979,200		1		
Huntington Holdings International Co., Ltd.	ASE (Korea) Inc.	母公司對子公司	其他應付款	2,885,120		1		
		子公司對子公司	營業收入	113,658		-		
1	ASE(U.S.) Inc.	ASE (Korea) Inc.	子公司對子公司	營業收入	182,463	與一般廠商相當	-	
			子公司對子公司	應收帳款	481,202		-	
2	日月光半導體(上海)有限公司	日月光半導體(香港)有限公司	子公司對子公司	營業收入	1,201,962	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 ( % )
3	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	\$ 121,391		-
4	ASE Investment (Labuan) Inc.	ASE Test Limited	子公司對子公司	其他負債	472,515		-
5	A.S.E. Holding Limited	ASE Test Limited	子公司對子公司	其他應付款	2,196,952		1
6	Omniquest Industrial Limited	ASE Test Limited	子公司對子公司	其他負債	1,417,809		-
7	J & R Holding Limited	Global Advanced Packaging Technology Limited, Cayman Islands	子公司對子公司	其他應收款	547,142		-
		ASE Labuan Inc.	子公司對子公司	其他應收款	628,693		-
		Anstock Limited	子公司對子公司	其他應收款	2,045,406		1
		ISE Labs, Inc.	子公司對子公司	其他負債	1,442,959		-
		Anstock II Limited	子公司對子公司	其他應付款	9,372,235		3
		ASE Japan Co., Ltd.	子公司對子公司	其他應付款	2,643,536		1
		日月光封裝測試(上海)有限公司	子公司對子公司	其他應收款	539,545		-
		日月光半導體(威海)有限公司	子公司對子公司	其他應收款	535,270		-
		USI Enterprise Limited	子公司對子公司	其他應付款	3,140,827		1
		ASE Investment (Labuan) Inc.	子公司對子公司	其他應收款	1,255,839		-
		ASE Corporation	子公司對子公司	其他應收款	2,984,121		1
8	Anstock II Limited	J&R Holding Limited	子公司對子公司	利息收入	179,524		-
9	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	2,354,360		1
10	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		-
		環旭電子公司	子公司對子公司	營業收入	140,611		-
		ASE Electronics (M) Sdn. Bhd.	子公司對子公司	營業收入	338,177		-
11	台灣福雷電子公司	ASE Investment (Labuan) Inc.	子公司對子公司	其他應收款	1,100,000		-
		Omniquest Industrial Limited	子公司對子公司	其他應收款	250,000		-
12	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	680,467		-
			子公司對子公司	其他負債	1,352,493		-
			子公司對子公司	利息費用	105,612		-
		日月光電子公司	子公司對子公司	營業成本	163,303		-

(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	環電公司	USI Enterprise Limited	子公司對子公司	其他應付款	\$ 2,132,480		1
14	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 環鴻電子(昆山)有限公司 環勝電子(深圳)有限公司	子公司對子公司 子公司對子公司 子公司對子公司 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 營業收入 營業收入	3,120,702 713,309 2,757,365 216,181 112,830 133,485		2 - 1 - - -
15	環旭科技有限公司	環勝電子(深圳)有限公司  環鴻科技公司  環鴻電子(昆山)有限公司	子公司對子公司 子公司對子公司 子公司對子公司 子公司對子公司 子公司對子公司 子公司對子公司 子公司對子公司	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	2,212,281 9,472,631 607,885 2,804,511 11,482,615 3,564,648 189,813 4,367,045 1,389,297		1 5 - 1 6 1 - 2 -
16	Universal Global Technology Co., Limited	環鴻電子(昆山)有限公司	子公司對子公司 子公司對子公司	營業收入 應收帳款	2,506,039 963,952		1 -
17	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	155,660 201,454 497,145 217,476		- - - -
18	環勝電子(深圳)有限公司	環維電子(上海)有限公司	子公司對子公司	應收帳款	516,577		-
19	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	234,922		-

註：已於編製合併報告時沖銷。