

會計師核閱報告

日月光半導體製造股份有限公司 公鑒：

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

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 珍 麗

陳珍麗



會計師 江 佳 玲

江佳玲



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 4 年 8 月 5 日

日月光半導體股份有限公司及子公司

民國 104 年 6 月 30 日暨民國 103 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	104 年 6 月 30 日 (經核閱)	103 年 12 月 31 日 (調整後並經核閱)	103 年 6 月 30 日 (調整後並經核閱)	104 年 6 月 30 日 (經核閱)	103 年 12 月 31 日 (調整後並經核閱)	103 年 6 月 30 日 (調整後並經核閱)	103 年 1 月 1 日 (調整後並經核閱)
金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額
%	%	%	%	%	%	%	%	%
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 54,174,574	\$ 51,694,410	\$ 41,729,867	\$ 37,192,955	\$ 41,176,033	\$ 33,280,595	\$ 44,618,195
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、五及七)	3,817,409	4,988,843	3,176,992	3,820,761	2,651,352	3,029,941	1,853,304
1125	備供出售金融資產—流動 (附註四及八)	872,470	1,533,265	475,832	-	-	-	3,310
1170	應收帳款淨額 (附註四及九)	50,733,403	52,920,810	41,115,333	33,955,187	35,411,281	26,702,011	28,988,976
1200	其他應收款 (附註四)	802,299	537,122	642,033	36,354,531	22,564,516	30,526,893	14,758,553
1220	本期所得稅負債 (附註四)	235,496	65,312	105,653	3,447,976	4,150,036	2,663,265	3,000,869
1310	存貨 (附註四、五及十)	21,845,107	20,163,093	16,650,350	1,332,773	480,325	66,968	19,248
1320	存貨—管理房地產 (附註四、五及十一、十二及三二)	24,306,852	23,986,478	20,777,141	-	-	727,520	731,438
1476	其他金融資產—流動 (附註四及三二)	337,655	638,592	369,394	1,551,488	2,631,007	5,234,193	5,276,206
1479	其他流動資產	3,137,240	3,427,665	3,364,912	2,282,794	2,134,917	1,887,178	1,585,177
11XX	流動資產合計	160,262,502	159,955,190	128,407,527	119,938,465	111,999,467	104,118,564	100,835,276
1523	非流動資產							
1550	備供出售金融資產—非流動 (附註四及八)	858,188	941,105	1,051,853	30,867,113	31,270,131	20,780,569	20,582,567
1600	採用權益法之投資 (附註四及十二)	1,421,708	1,492,441	1,521,870	22,286,730	24,104,424	26,937,110	29,580,659
1805	不動產、廠房及設備 (附註四及三、三二、三三及三四)	152,755,237	151,587,115	135,555,456	4,334,792	4,382,530	4,568,457	4,545,960
1821	其他無形資產 (附註四、五、十五及二二)	10,403,615	10,445,415	10,350,839	807,319	657,392	609,992	651,171
1840	遞延所得稅資產 (附註四及五)	1,425,522	1,467,871	1,512,705	62,534,107	64,347,296	56,679,225	58,918,274
1980	其他金融資產—非流動 (附註四及三二)	4,254,363	4,506,972	4,090,167	-	-	-	894,150
1985	長期預付租金 (附註十六)	364,387	367,345	368,062	-	-	-	4,545,960
1990	其他非流動資產	2,488,197	2,585,964	2,546,532	-	-	-	651,171
15XX	非流動資產合計	927,273	635,550	2,207,351	182,472,572	175,346,763	160,797,789	199,753,550
1XXX	資產總計	\$ 333,984,768	\$ 333,984,768	\$ 287,612,362	\$ 335,160,995	\$ 333,884,768	\$ 287,612,362	\$ 286,831,689
		100	100	100	100	100	100	100
3110	股本							
3140	普通股股本	78,878,816	78,878,816	78,878,816	78,878,816	78,878,816	78,878,816	78,878,816
3100	預收股本	150,244	150,244	150,244	150,244	150,244	150,244	150,244
3200	資本公積	79,029,060	79,029,060	79,029,060	79,029,060	79,029,060	79,029,060	79,029,060
3310	保留盈餘	23,870,656	23,870,656	23,870,656	23,870,656	23,870,656	23,870,656	23,870,656
3320	法定盈餘公積	12,649,145	12,649,145	12,649,145	12,649,145	12,649,145	12,649,145	12,649,145
3330	特別盈餘公積	3,553,938	3,553,938	3,553,938	3,553,938	3,553,938	3,553,938	3,553,938
3350	未分配盈餘	28,668,965	28,668,965	28,668,965	28,668,965	28,668,965	28,668,965	28,668,965
3400	保留盈餘合計	44,912,048	44,912,048	44,912,048	44,912,048	44,912,048	44,912,048	44,912,048
3500	其他權益	2,082,151	2,082,151	2,082,151	2,082,151	2,082,151	2,082,151	2,082,151
3600	庫藏股票	(7,292,513)	(7,292,513)	(7,292,513)	(7,292,513)	(7,292,513)	(7,292,513)	(7,292,513)
31XX	歸屬於本公司業主之權益	142,601,402	142,601,402	142,601,402	142,601,402	142,601,402	142,601,402	142,601,402
36XX	非控制權益 (附註四及二)	10,887,021	10,887,021	10,887,021	10,887,021	10,887,021	10,887,021	10,887,021
3XXX	權益合計	153,488,423	153,488,423	153,488,423	153,488,423	153,488,423	153,488,423	153,488,423
3XX	負債及權益總計	\$ 335,160,995	\$ 335,160,995	\$ 287,612,362	\$ 335,160,995	\$ 333,884,768	\$ 287,612,362	\$ 286,831,689
		100	100	100	100	100	100	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 8 月 5 日核閱報告)

董事長：張庚生

經理人：張洪本

會計主管：郭宏銘

日月光半導體製造股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 104 及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日
與民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元，惟每

股盈餘為新台幣元

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

(接次頁)

(承前頁)

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

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 8 月 5 日核閱報告)

董事長：張虔生



經理人：張洪本



會計主管：郭宏銘



日月光半導體股份有限公司及子公司

合併損益表

民國 104 及 103 年 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

歸屬		於本公司		權益		其他權益		權益		權益		權益		權益		權益		權益		權益	
普通		股本		資本公積		法定盈餘公積		特別盈餘公積		留		未分配盈餘		合		稅		國外營運機構財務報表換算之兌換差額		其他權益	
股數 (十股)		金額		金額		金額		金額		金額		金額		金額		金額		金額		金額	
A1	7,787,827	\$ 78,180,258	\$ 7,908,870	\$ 8,720,971	\$ 3,663,930	\$ 26,608,253	\$ 38,993,154	\$ 3,279	\$ 102,554	(\$ 525,521)	(62)	\$ 426,246	(\$ 3,279)	(\$ 102,554)	(62)	(\$ 1,959,107)	(75,764)	\$ 4,144,338	\$ 127,164,959	權益總額	
A3			11,350				87,052											(11,056)	(86,820)		
A5	7,787,827	78,180,258	7,920,220	8,720,971	3,663,930	26,521,201	38,906,102	3,279	102,616	(525,583)		426,246	(3,279)	(102,616)		(1,959,107)	122,944,857	4,133,282	127,078,139		
C7																					
D1			25,091																25,091		
D3																			8,813,295		
D5																			129,572		
B1																					
B7																					
B5																					
M1																					
N1			189,648																		
O1	40,162	277,517	520,878																		
Z1	7,827,989	78,457,775	8,655,837	10,289,878	3,353,938	23,662,360	37,306,176	3,279	43,844	(636,226)		680,070	(3,279)	(43,844)		(1,959,107)	122,904,525	4,310,048	126,814,573		
A1	7,861,725	78,715,179	15,995,671	10,289,878	3,353,938	38,753,462	52,397,278	3,279	5,067,931	(4,541,153)		526,778	(3,279)	(5,067,931)		(1,959,107)	150,216,952	8,219,139	158,436,091		
A3			17,387				16,040												1,914		
A5	7,861,725	78,715,179	16,013,058	10,289,878	3,353,938	38,737,422	52,381,238	3,279	5,068,539	(4,541,761)		526,778	(3,279)	(5,068,539)		(1,959,107)	150,218,907	8,219,098	158,438,005		
D1																					
D3																			8,454,071		
D5																					
B1																					
B5																					
L1																					
M1																					
M5			291,766																291,766		
M7			7,197,510																		
N1			(3,535)																		
O1	33,461	313,881	371,857																		
O1																					
Z1	7,895,186	79,029,060	23,870,656	12,649,145	3,353,938	28,908,965	44,912,048	3,279	2,986,388	(3,023,584)		37,196	(3,279)	(2,986,388)		(155,563)	171,283,6	8,910,346	172,873		
B1																					
B5																					
L1																					
M1																					
M5																					
M7																					
N1																					
O1																					
O1																					
Z1																					

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

董事長：張虔生

經理人：張洪本

會計主管：郭宏銘

日月光半導體製造股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

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

(接次頁)

(承前頁)

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

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 8 月 5 日核閱報告)

董事長：張虔生



經理人：張洪本



會計主管：郭宏銘

