

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106及105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	3~4	-
四、合併資產負債表	5~6	-
五、合併綜合損益表	7~8	-
六、合併權益變動表	9	-
七、合併現金流量表	10~11	-
八、合併財務報告附註		
(一) 公司沿革	12	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	12	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12~17	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	17~21	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	21	五
(六) 重要會計項目之說明	21~68	六~三四
(七) 關係人交易	68~69	三五
(八) 質抵押之資產	69	三六
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	69~70	三七
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其他	70~73	三八~三九
(十三) 附註揭露事項		-
1. 重大交易事項相關資訊	73	四十
2. 轉投資事業相關資訊	73	四十
3. 大陸投資資訊	73~74	四十
(十四) 部門資訊	74	四一

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 106 年及 105 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 106 及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 106 及 105 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股份有限公司（矽品）之合併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，有關矽品合併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 106 年及 105 年 9 月 30 日對矽品採用權益法之投資餘額分別為新台幣（以下同）45,192,111 千元及 45,613,346 千元，占合併資產總額皆為 13%，民國 106 及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日對矽品認列採用權益法之關聯企業淨利份額分別為 751,193 千元及 823,510 千元與 1,777,112 千元及 2,158,855 千元，分別占合併淨利之 11%及 14%與 10%及 15%。

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並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

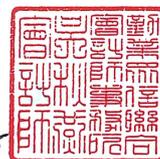
如合併財務報告附註十三及二八所述，日月光半導體製造股份有限公司及其子公司已完成對子公司及關聯企業投資成本與所享有可辨認資產及負債之淨公允價值份額間差額之辨識，調整自收購日起之原始會計處理與暫定金額並重編比較資訊。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 江 佳 玲



會計師 吳 秋 燕



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 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 106 年 11 月 6 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 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	106年9月30日 (經核閱)			105年12月31日 (追溯調整後並經查核)			105年9月30日 (追溯調整後並經核閱)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 38,975,077	11		\$ 38,392,524	11		\$ 37,661,420	10	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	3,339,900	1		3,069,812	1		813,831	-	
1125	備供出售金融資產—流動(附註四及八)	80,239	-		266,696	-		70,092	-	
1170	應收帳款淨額(附註四及九)	51,830,071	15		51,145,557	14		52,009,578	14	
1200	其他應收款(附註四)	4,703,637	1		665,480	-		936,417	-	
1220	本期所得稅資產(附註四及二五)	242,856	-		471,752	-		275,770	-	
1310	存貨(附註四及十)	26,771,663	8		21,438,062	6		23,635,153	7	
1320	存貨—營建房地(附註四、十一、二四及三六)	10,494,092	3		24,187,515	7		24,141,398	7	
1476	其他金融資產—流動(附註四、十二及三六)	569,419	-		558,686	-		1,047,303	-	
1479	其他流動資產	2,905,274	1		2,593,575	1		2,778,234	1	
11XX	流動資產合計	<u>139,912,228</u>	<u>40</u>		<u>142,789,659</u>	<u>40</u>		<u>143,369,196</u>	<u>39</u>	
	非流動資產									
1523	備供出售金融資產—非流動(附註四及八)	1,111,964	-		1,028,338	1		1,103,939	-	
1550	採用權益法之投資(附註四、五及十三)	48,829,387	14		49,816,593	14		49,512,787	14	
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十四、二四及三七)	136,981,981	38		143,880,241	40		145,208,855	40	
1760	投資性不動產(附註四、十五、二四及三六)	8,051,721	2		-	-		-	-	
1805	商譽(附註四、五、十六及二八)	10,388,715	3		10,490,309	3		10,443,879	3	
1821	其他無形資產(附註四、十七、二四、二八及三五)	1,441,418	-		1,617,261	-		1,763,579	1	
1840	遞延所得稅資產(附註四及二五)	3,954,752	1		4,536,924	1		5,236,508	1	
1980	其他金融資產—非流動(附註四、十二及三六)	1,165,254	-		1,320,381	-		1,355,254	1	
1985	長期預付租金(附註十八)	7,809,515	2		2,237,033	1		2,382,424	1	
1990	其他非流動資產	351,836	-		205,740	-		238,979	-	
15XX	非流動資產合計	<u>220,086,543</u>	<u>60</u>		<u>215,132,820</u>	<u>60</u>		<u>217,246,204</u>	<u>61</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 359,998,771</u>	<u>100</u>		<u>\$ 357,922,479</u>	<u>100</u>		<u>\$ 360,615,400</u>	<u>100</u>	

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	負 債 及 權 益	106年9月30日			105年12月31日			105年9月30日		
		(經核閱)			(追溯調整後並經查核)			(追溯調整後並經核閱)		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
	流動負債									
2100	短期借款 (附註十九)	\$ 19,638,390	6	\$ 20,955,522	6	\$ 31,008,127	9			
2110	應付短期票券 (附註十九)	-	-	-	-	1,999,342	1			
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 (附註四及七)	803,925	-	1,763,660	-	3,953,520	1			
2170	應付帳款	41,077,069	11	35,803,984	10	37,856,245	10			
2219	其他應付款 (附註二一)	19,389,996	5	21,522,034	6	19,875,189	6			
2230	本期所得稅負債 (附註四)	4,105,196	1	4,352,642	1	4,015,514	1			
2321	一年內到期之應付公司債 (附註四及二十)	6,136,891	2	9,658,346	3	9,384,865	3			
2322	一年內到期之長期借款 (附註十九及三六)	6,839,993	2	6,567,565	2	6,272,817	2			
2399	其他流動負債	4,407,842	1	3,852,113	1	4,031,571	1			
21XX	流動負債合計	<u>102,399,302</u>	<u>28</u>	<u>104,475,866</u>	<u>29</u>	<u>118,397,190</u>	<u>34</u>			
	非流動負債									
2530	應付公司債 (附註四及二十)	16,980,485	5	27,341,557	8	26,871,735	7			
2540	長期借款 (附註十九及三六)	32,525,043	9	46,547,998	13	43,941,187	12			
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二五)	4,900,453	2	4,856,549	2	4,815,903	1			
2640	淨確定福利負債 (附註四及二二)	4,061,747	1	4,172,253	1	4,181,619	1			
2670	其他非流動負債	1,176,135	-	1,201,480	-	1,202,643	-			
25XX	非流動負債合計	<u>59,643,863</u>	<u>17</u>	<u>84,119,837</u>	<u>24</u>	<u>81,013,087</u>	<u>21</u>			
2XXX	負債總計	<u>162,043,165</u>	<u>45</u>	<u>188,595,703</u>	<u>53</u>	<u>199,410,277</u>	<u>55</u>			
	歸屬於本公司業主之權益 (附註四及二三)									
	股 本									
3110	普通股股本	83,804,781	23	79,364,735	22	79,236,226	22			
3140	預收股本	3,450,278	1	203,305	-	272,824	-			
3100	股本總計	<u>87,255,059</u>	<u>24</u>	<u>79,568,040</u>	<u>22</u>	<u>79,509,050</u>	<u>22</u>			
3200	資本公積	40,347,274	11	22,265,049	6	22,461,952	6			
	保留盈餘 (附註十三及二八)									
3310	法定盈餘公積	16,765,066	5	14,597,032	4	14,597,032	4			
3320	特別盈餘公積	3,353,938	1	3,353,938	1	3,353,938	1			
3350	未分配盈餘	49,866,727	14	46,710,051	13	39,154,957	11			
3300	保留盈餘總計	<u>69,985,731</u>	<u>20</u>	<u>64,661,021</u>	<u>18</u>	<u>57,105,927</u>	<u>16</u>			
3400	其他權益	(5,136,001)	(2)	(1,883,574)	-	(1,655,390)	-			
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	<u>185,159,550</u>	<u>51</u>	<u>157,318,023</u>	<u>44</u>	<u>150,129,026</u>	<u>42</u>			
36XX	非控制權益 (附註四及二三)	12,796,056	4	12,008,753	3	11,076,097	3			
3XXX	權益合計	<u>197,955,606</u>	<u>55</u>	<u>169,326,776</u>	<u>47</u>	<u>161,205,123</u>	<u>45</u>			
3X2X	負債及權益總計	<u>\$ 359,998,771</u>	<u>100</u>	<u>\$ 357,922,479</u>	<u>100</u>	<u>\$ 360,615,400</u>	<u>100</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106年11月6日核閱報告)

董事長：張虔生



經理人：張洪本



會計主管：郭宏銘



日月光半導體製造股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日
與民國 106 及 105 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	106年7月1日至9月30日		105年7月1日至9月30日 (追溯調整後)		106年1月1日至9月30日		105年1月1日至9月30日 (追溯調整後)	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入 (附註四)	\$ 73,878,365	100	\$ 72,783,689	100	\$ 206,455,154	100	\$ 197,755,474	100
5000 營業成本 (附註十、二四及二八)	60,030,685	81	58,673,415	81	168,516,606	82	159,942,771	81
5900 營業毛利	13,847,680	19	14,110,274	19	37,938,548	18	37,812,703	19
營業費用 (附註二四及二八)								
6100 推銷費用	811,036	1	837,656	1	2,434,644	1	2,610,411	1
6200 管理費用	2,982,417	4	2,889,746	4	9,290,897	5	8,371,727	4
6300 研究發展費用	2,986,188	4	2,947,251	4	8,701,067	4	8,300,488	4
6000 營業費用合計	6,779,641	9	6,674,653	9	20,426,608	10	19,282,626	9
6900 營業淨利	7,068,039	10	7,435,621	10	17,511,940	8	18,530,077	10
營業外收入及支出								
7010 其他收入 (附註二四)	186,566	-	167,694	-	534,734	-	450,061	-
7020 其他利益 (損失) (附註二四)	656,644	1	(640,234)	(1)	5,943,883	3	(8,281)	-
7050 財務成本 (附註二四)	(418,683)	-	(547,458)	(1)	(1,345,502)	(1)	(1,746,585)	(1)
7060 採用權益法之關聯企業及 合資損益之份額 (附註四、五及十三)	321,837	-	453,951	1	404,684	-	1,098,573	1
7000 營業外收入及支出合計	746,364	1	(566,047)	(1)	5,537,799	2	(206,232)	-
7900 稅前淨利	7,814,403	11	6,869,574	9	23,049,739	10	18,323,845	10
7950 所得稅費用 (附註四及二五)	1,083,350	2	975,530	1	5,175,993	2	3,816,787	2
8200 本期淨利	6,731,053	9	5,894,044	8	17,873,746	8	14,507,058	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	1,051,532	1	(4,032,107)	(6)	(4,179,480)	(2)	(6,743,531)	(3)
8362 備供出售金融資產未 實現評價 (損) 益	61,556	-	(34,111)	-	183,026	-	(52,969)	-
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	(5,219)	-	(362,462)	-	477,952	-	(535,044)	-
8300 本期其他綜合損益 (稅 後淨額)	1,107,869	1	(4,428,680)	(6)	(3,518,502)	(2)	(7,331,544)	(3)
8500 本期綜合損益總額	\$ 7,838,922	10	\$ 1,465,364	2	\$ 14,355,244	6	\$ 7,175,514	5
8600 淨利歸屬於：								
8610 本公司業主	\$ 6,335,893	9	\$ 5,501,750	7	\$ 16,742,120	8	\$ 13,685,878	7
8620 非控制權益	395,160	-	392,294	1	1,131,626	-	821,180	1
8600	\$ 6,731,053	9	\$ 5,894,044	8	\$ 17,873,746	8	\$ 14,507,058	8

(接次頁)

(承前頁)

代碼		106年7月1日至9月30日		105年7月1日至9月30日 (追溯調整後)		106年1月1日至9月30日		105年1月1日至9月30日 (追溯調整後)	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
8700	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 7,324,936	10	\$ 1,380,954	2	\$ 13,489,693	6	\$ 6,948,799	4
8720	非控制權益	513,986	-	84,410	-	865,551	-	226,715	1
8700		<u>\$ 7,838,922</u>	<u>10</u>	<u>\$ 1,465,364</u>	<u>2</u>	<u>\$ 14,355,244</u>	<u>6</u>	<u>\$ 7,175,514</u>	<u>5</u>
	每股盈餘 (附註二六)								
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.76</u>		<u>\$ 0.72</u>		<u>\$ 2.08</u>		<u>\$ 1.79</u>	
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.69</u>		<u>\$ 0.64</u>		<u>\$ 1.89</u>		<u>\$ 1.50</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 106 年 11 月 6 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 106 及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司							其他權益項目					非控制權益	權益合計	
	普通股股數(千股)	股本	資本公積	保留盈餘	盈餘	其他權益	總計	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	庫藏股票	總計				
A1	105年1月1日餘額(追溯調整後)(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數	-	-	8,283	-	-	-	-	-	-	-	-	8,283	-	8,283
D1	105年1月1日至9月30日淨利(追溯調整後)(附註十三及二八)	-	-	-	-	-	13,685,878	13,685,878	-	-	-	-	13,685,878	821,180	14,507,058
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(追溯調整後)	-	-	-	-	-	13,685,878	13,685,878	(6,448,846)	(288,233)	(6,737,079)	-	6,948,799	226,715	7,175,514
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)
B5	普通股現金股利	-	-	1,947,887	(14,424,666)	(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(附註三十)	-	-	(20,552)	-	(5,884)	(5,884)	-	-	-	-	-	(26,436)	26,436	-
M7	對子公司所有權權益變動(附註三十)	-	-	(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(追溯調整後)(附註二八)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42,857	42,857
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(追溯調整後)	7,936,690	\$ 79,509,050	\$ 22,461,952	\$ 14,597,032	\$ 3,353,938	\$ 39,154,957	\$ 57,105,927	(\$ 1,955,276)	\$ 299,886	(\$ 1,655,390)	(\$ 7,292,513)	\$ 150,129,026	\$ 11,076,097	\$ 161,205,123
A1	106年1月1日餘額(追溯調整後)(附註十三及二八)	7,946,184	\$ 79,568,040	\$ 22,265,049	\$ 14,597,032	\$ 3,353,938	\$ 46,710,051	\$ 64,661,021	(\$ 1,642,724)	(\$ 240,850)	(\$ 1,883,574)	(\$ 7,292,513)	\$ 157,318,023	\$ 12,008,753	\$ 169,326,776
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	2,266	-	-	(2,212)	(2,212)	-	-	-	-	54	-	54
D1	106年1月1日至9月30日淨利(附註十三及二八)	-	-	-	-	-	16,742,120	16,742,120	-	-	-	-	16,742,120	1,131,626	17,873,746
D3	106年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(4,032,189)	779,762	(3,252,427)	-	(3,252,427)	(266,075)	(3,518,502)
D5	106年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	16,742,120	16,742,120	(4,032,189)	779,762	(3,252,427)	-	13,489,693	865,551	14,355,244
B1	105年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	2,168,034	(2,168,034)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	(11,415,198)	(11,415,198)	-	-	-	-	-	-	(11,415,198)	-	(11,415,198)
B5	普通股現金股利	-	-	2,168,034	(13,583,232)	(11,415,198)	-	-	-	-	-	-	(11,415,198)	-	(11,415,198)
E1	現金增資(附註二三)	300,000	3,000,000	7,290,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I1	可轉換公司債轉換(附註二十及二三)	424,258	4,242,577	9,657,905	-	-	-	-	-	-	-	-	10,290,000	-	10,290,000
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	-	200,977	-	-	-	-	-	-	-	-	200,977	-	200,977
M7	對子公司所有權權益變動(附註三十)	-	-	3,055	-	-	-	-	-	-	-	-	3,055	(3,055)	-
N1	股份基礎給付交易	55,064	444,442	928,022	-	-	-	-	-	-	-	-	1,372,464	-	1,372,464
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(246,440)	(246,440)
O1	子公司員工認股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	171,247	171,247
Z1	106年9月30日餘額	8,725,506	\$ 87,255,059	\$ 40,347,274	\$ 16,765,066	\$ 3,353,938	\$ 49,866,727	\$ 69,985,731	(\$ 5,674,913)	\$ 538,912	(\$ 5,136,001)	(\$ 7,292,513)	\$ 185,159,550	\$ 12,796,056	\$ 197,955,606

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 106 年 11 月 6 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 106 及 105 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
105年1月1日
至9月30日
(追溯調整後)

代 碼	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日 (追溯調整後)
營業活動之現金流量		
A10000	\$ 23,049,739	\$ 18,323,845
A20010		
A20100	21,440,178	21,694,771
A20200	344,151	389,363
A20400		
A20900	2,567,033	1,492,157
A21200	1,345,502	1,746,585
A21300	(178,027)	(171,615)
A21900	(47,225)	(20,625)
A22300	397,659	353,676
A22500	(404,684)	(1,098,573)
A23500	(354,871)	(19,284)
A23600	99,239	1,886
A23700	-	(27,664)
A29900	560,383	1,199,970
A29900	(5,643,773)	-
A29900	(1,752,759)	(1,333,438)
A29900	648,472	512,775
A30000		
A31110	1,288,958	2,708,652
A31150	(717,617)	(7,049,447)
A31180	(520,774)	(189,591)
A31200	(5,973,621)	1,077,286
A31240	(501,124)	(179,052)
A32110	(3,081,176)	(2,044,739)
A32150	5,273,085	3,717,681
A32180	(908,573)	(172,266)
A32210	(49,878)	(2,172,833)
A32230	401,087	239,510
A32990	(161,830)	38,013
A33000	37,119,554	39,017,043
A33100	178,833	164,867
A33200	1,917,404	4,037,857
A33300	(1,308,597)	(1,668,975)
A33500	(4,638,195)	(4,838,659)
AAAA	33,268,999	36,712,133

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日 (追溯調整後)
	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	(\$ 45,998,990)	(\$ 52,981,180)
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	46,243,401	54,592,483
B00300	取得備供出售金融資產	(602,648)	(1,192,678)
B00400	處分備供出售金融資產價款	821,445	867,336
B00500	備供出售金融資產減資退回股款	-	28,927
B01800	取得採用權益法投資之關聯企業及合資	-	(15,816,463)
B02200	對子公司之收購(扣除所取得之現金)	-	(73,437)
B02300	處分子公司價款	3,526,755	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(19,897,337)	(20,391,111)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,470,792	129,261
B04500	取得無形資產	(236,333)	(373,928)
B04600	處分無形資產	34,951	5,482
B06500	其他金融資產減少(增加)	144,394	(1,754,676)
B06700	其他非流動資產減少(增加)	13,322	(177,245)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(14,480,248)	(37,137,229)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	(631,277)	(384,911)
C00600	應付短期票券減少	-	(2,348,712)
C01200	發行公司債	8,000,000	9,000,000
C01300	償還公司債	(9,123,972)	(10,365,135)
C01600	舉借長期借款	31,278,466	48,963,098
C01700	償還長期借款	(44,260,682)	(42,202,720)
C04500	發放現金股利	(11,214,221)	(12,243,766)
C04600	現金增資	10,290,000	-
C04800	員工執行認股權	1,146,052	792,233
C05800	非控制權益變動	(246,440)	(3,062,199)
C09900	其他籌資活動	13,932	12,342
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(14,748,142)	(11,839,770)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(3,458,056)	(5,324,895)
EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)	582,553	(17,589,761)
E00100	期初現金及約當現金餘額	38,392,524	55,251,181
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 38,975,077	\$ 37,661,420

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106年11月6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 106 及 105 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。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 106 年 11 月 6 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效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」）

除下列因證券發行人財務報告編製準則之修正而增加合併財務報告之揭露外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 不致造成本集團會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本集團之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本集團進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本集團各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，已增加關係人交易之揭露，請參閱附註三五。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 (IASB) 發布之 生效日 (註 1)</u>
「2014~2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 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
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
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收(付)對價」	2018 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：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

金融資產之認列、衡量與減損

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。

IFRS 9 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債務工具投資、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，係認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若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，則備抵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)修改衍生工具避險成本之認列方式，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。

IFRS 9 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。惟一般避險會計應推延適用。

2. 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。

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。

除上述影響外，截至本合併財務報告提報董事會之日止，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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>I A S B 發布之生效日（註）</u>
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 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 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 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 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。

2. 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，除低價值標的資產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。

除上述影響外，截至本合併財務報告提報董事會之日止，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並發布生效之 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

1. 合併報告編製原則

本合併財務報告所採用之編製原則與 105 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司

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 (%)		
			106年 9月30日	105年 12月31日	105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
Omniquiest 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
環電股份有限公司 (環電)	投資公司	南投縣	99.2	99.2	99.2
陸竹開發公司	從事房地產開發業務	台北市	86.1	86.1	86.1
笛林傑國際科技公司 (笛林傑)	從事資訊軟體服務業務	台北市	60.0	60.0	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	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(蘇州日月新)	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
日月光電子元件 (上海)有限公司	已於106年2月由日月光 半導體(上海)有限 公司吸收合併	中國大陸上海	-	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

(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(%)		
			106年 9月30日	105年 12月31日	105年 9月30日
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	100.0	100.0
昆山鼎悅房地產開發有 限公司(昆山鼎悅)	從事房地產開發、建設 及商場出租業務，已 於106年6月處分(附 註二九)	中國大陸昆山	-	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
上海鼎煦物業管理有限 公司	從事房地產物業管理服 務，設立於106年8 月	中國大陸上海	100.0	-	-
日月光電子	從事半導體材料製造業 務	楠梓加工區	100.0	100.0	100.0
ASE Test Holdings, Ltd.	控股公司	英屬開曼群島	100.0	100.0	100.0
ASE Holdings (Singapore) Pte Ltd	控股公司	新加坡	100.0	100.0	100.0
ASE 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
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	97.0	97.0	98.8
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	75.9	75.9	77.3
Universal Global Technology Co., Limited	控股公司	香 港	75.9	75.9	77.3

(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(%)		
			106年 9月30日	105年 12月31日	105年 9月30日
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	75.9	75.9	77.3
環維電子(上海)有限公司	電子產品、通訊產品及零配件之加工及銷售，及貨物及技術之進出口業務	中國大陸上海	75.9	75.9	77.3
環豪電子(上海)有限公司	電子元器件、計算機軟體、通訊設備及配件之銷售	中國大陸上海	75.9	75.9	77.3
環旭科技有限公司	製造、貿易及投資公司	香 港	75.9	75.9	77.3
環鴻科技公司(環鴻科技)	電子通信器材、汽車及其零件製造、產品設計及研究發展服務	南 投 縣	75.9	75.9	77.3
USI America Inc.	新型主機板組裝與製作、無線通訊產品製作及維修服務	美 國	75.9	75.9	77.3
Universal Scientific Industrial De Mexico S.A. De C.V.	主機板及電腦系統組裝	墨 西 哥	75.9	75.9	77.3
USI Japan Co., Ltd.	電腦資訊之週邊設備、積體電路、電子零件等之製造買賣	日 本	75.9	75.9	77.3
環勝電子(深圳)有限公司	主機板及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	75.9	75.9	77.3
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	75.7	75.2	76.5

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 105 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金而持有之不動產（包括因該等目的而處於建造過程中之不動產）。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。投資性不動產採直線基礎提列折舊。

建造中之投資性不動產係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於達預期使用狀態時開始提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

2. 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。

3. 所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源請參閱 105 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
庫存現金	\$ 6,356	\$ 6,856	\$ 8,146
銀行支票存款及活期存款	24,732,302	28,823,763	29,027,930
約當現金	<u>14,236,419</u>	<u>9,561,905</u>	<u>8,625,344</u>
	<u>\$38,975,077</u>	<u>\$38,392,524</u>	<u>\$37,661,420</u>

約當現金主係自取得日起 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

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 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	<u>\$ 100,570</u>	<u>\$ 100,583</u>	<u>\$ 100,583</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106年 9月30日	105年 12月31日	105年 9月30日
持有供交易之金融資產			
上市(櫃)公司股票	\$ 2,306,794	\$ 1,855,073	\$ 34,728
基金受益憑證	588,118	584,945	584,424
換匯合約	299,677	462,339	38,451
遠期外匯合約	44,741	66,872	55,645
小計	<u>3,239,330</u>	<u>2,969,229</u>	<u>713,248</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	<u>\$ 3,339,900</u>	<u>\$ 3,069,812</u>	<u>\$ 813,831</u>
持有供交易之金融負債			
換匯合約	\$ 747,465	\$ 422,934	\$ 1,708,293
遠期外匯合約	56,460	108,912	10,825
外幣選擇權合約	-	17,924	1,560
利率交換合約	-	-	8,791
可轉換公司債轉換、贖回與賣回 權(附註二十)	-	1,213,890	2,224,051
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	<u>\$ 803,925</u>	<u>\$ 1,763,660</u>	<u>\$ 3,953,520</u>

(一) 本公司投資之私募可轉換公司債，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)
106年9月30日		
歐元兌美金	106.10	EUR1,885/USD2,265
新台幣兌美金	106.10~107.09	NTD60,432,586/USD1,997,400
美金兌人民幣	106.10	USD53,544/CNY349,800
美金兌日幣	106.10~106.11	USD75,667/JPY8,380,000
美金兌新台幣	106.10	USD144,040/NTD4,332,087
105年12月31日		
新台幣兌美金	106.01~106.12	NTD59,797,499/USD1,871,000
美金兌人民幣	106.03	USD49,904/CNY349,800
美金兌日幣	106.02	USD77,153/JPY8,600,000
美金兌新台幣	106.01	USD61,000/NTD1,958,908

(接次頁)

(承前頁)

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			

(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)
106年9月30日													
	新台幣兌美金	106.10	~	106.11		NTD	3,296,070	/	USD	110,000			
	美金兌人民幣	106.10	~	106.12		USD	101,800	/	CNY	672,969			
	美金兌日幣	106.10	~	106.11		USD	37,761	/	JPY	4,163,602			
	美金兌韓圀		106.10			USD	5,000	/	KRW	5,650,100			
	美金兌馬幣	106.10	~	106.11		USD	7,000	/	MYR	30,090			
	美金兌新台幣		106.10			USD	75,800	/	NTD	2,293,351			
	美金兌新加坡幣	106.10	~	106.11		USD	9,400	/	SGD	12,734			
105年12月31日													
	新台幣兌美金	106.01	~	106.02		NTD	2,842,330	/	USD	90,000			
	美金兌人民幣	106.01	~	106.02		USD	70,000	/	CNY	484,805			
	美金兌日幣	106.01	~	106.02		USD	43,877	/	JPY	5,063,820			
	美金兌韓圀		106.01			USD	35,000	/	KRW	41,012,700			
	美金兌馬幣	106.01	~	106.02		USD	19,000	/	MYR	84,544			
	美金兌新台幣	106.01	~	106.03		USD	190,000	/	NTD	6,099,400			
	美金兌新加坡幣	106.01	~	106.03		USD	12,900	/	SGD	18,080			
	美金兌歐元		106.01			USD	281	/	EUR	270			
105年9月30日													
	新台幣兌美金	105.10	~	105.11		NTD	10,147,295	/	USD	325,000			
	美金兌人民幣	105.10	~	105.11		USD	65,000	/	CNY	433,976			
	美金兌日幣	105.10	~	105.11		USD	21,864	/	JPY	2,227,835			
	美金兌韓圀	105.10	~	105.11		USD	26,400	/	KRW	29,134,690			
	美金兌馬幣	105.10	~	105.11		USD	9,000	/	MYR	36,944			
	美金兌新加坡幣	105.10	~	105.12		USD	11,100	/	SGD	14,988			

(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 12 月 31 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
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

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。

(五) 於 105 年 9 月 30 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
105.10	NTD1,000,000	4.60%	0.00%~5.00%

八、備供出售金融資產

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
非上市(櫃)公司普通股	\$ 579,223	\$ 553,350	\$ 506,502
有限合夥	263,147	273,372	448,913
上市(櫃)公司普通股	261,924	146,786	160,243
非上市(櫃)公司特別股	64,734	78,068	14,166
基金受益憑證	<u>23,175</u>	<u>243,458</u>	<u>44,207</u>
備供出售金融資產	1,192,203	1,295,034	1,174,031
減：列為流動資產	<u>80,239</u>	<u>266,696</u>	<u>70,092</u>
列為非流動資產	<u>\$ 1,111,964</u>	<u>\$ 1,028,338</u>	<u>\$ 1,103,939</u>

九、應收帳款淨額

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
應收帳款	\$51,916,883	\$51,199,266	\$52,063,840
減：備抵呆帳	<u>86,812</u>	<u>53,709</u>	<u>54,262</u>
	<u>\$51,830,071</u>	<u>\$51,145,557</u>	<u>\$52,009,578</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 106 年 9 月 30 日暨 105 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 34%、30% 及 33%，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：

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
未逾期	\$47,648,820	\$45,959,876	\$47,741,458
1 至 30 天	3,694,261	4,467,435	3,695,299
31 至 90 天	469,467	700,122	532,980
91 天以上	<u>104,335</u>	<u>71,833</u>	<u>94,103</u>
合計	<u>\$51,916,883</u>	<u>\$51,199,266</u>	<u>\$52,063,840</u>

已逾期但未減損應收帳款之逾期帳齡分析如下：

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
1 至 30 天	\$3,667,348	\$4,449,479	\$3,669,497
31 至 90 天	<u>328,895</u>	<u>596,647</u>	<u>333,527</u>
合計	<u>\$3,996,243</u>	<u>\$5,046,126</u>	<u>\$4,003,024</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
106 年 1 月 1 日餘額	\$16,453	\$37,256	\$53,709
本期提列呆帳費用	11,084	24,683	35,767
外幣換算差額	<u>(741)</u>	<u>(1,923)</u>	<u>(2,664)</u>
106 年 9 月 30 日餘額	<u>\$26,796</u>	<u>\$60,016</u>	<u>\$86,812</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
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	(691)	(289)	(980)
105年9月30日餘額	<u>\$ 9,342</u>	<u>\$ 44,920</u>	<u>\$ 54,262</u>

(二) 金融資產之移轉

除以往年度讓售之應收帳款計美金 41,849 千元已於 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日間由銀行收迄外，本集團 106 及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日皆無讓售及預支應收帳款。106 及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日本集團與花旗銀行簽定之應收帳款讓售額度均為美金 66,000 千元。

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 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日均已提供美金 2,000 千元之商業本票予銀行用以補償商業糾紛損失。截至 106 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

	106年 9月30日	105年 12月31日	105年 9月30日
製成品	\$ 7,201,767	\$ 6,519,465	\$ 6,639,252
在製品	4,829,192	2,822,687	4,664,874
原 料	13,147,432	10,850,062	11,071,692
物 料	942,167	795,093	788,774
在途原物料	<u>651,105</u>	<u>450,755</u>	<u>470,561</u>
	<u>\$ 26,771,663</u>	<u>\$ 21,438,062</u>	<u>\$ 23,635,153</u>

106 及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日與存貨相關之營業成本分別為 59,918,119 千元、58,582,192 千元（追溯調整後）、168,241,535 千元及 158,494,249 千元（追溯調整

後)，其中分別包括存貨損失 92,741 千元、160,104 千元、274,917 千元及 313,124 千元。

十一、存貨－營建房地

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
待售房地	\$ 110,174	\$ 263,526	\$ 667
在建房地	8,696,393	22,236,464	22,453,205
營建用地	<u>1,687,525</u>	<u>1,687,525</u>	<u>1,687,526</u>
	<u>\$10,494,092</u>	<u>\$24,187,515</u>	<u>\$24,141,398</u>

待售房地主係位於昆山千燈及上海張江並已陸續完工出售；在建房地主係位於上海滬太路段及昆山利都路段；利息資本化資訊請參閱附註二四。

上海漕寶路段之在建房地因自 106 年第 3 季起完工並從事商場出租業務，故將原帳列存貨－營建房地項下之建築物及土地使用權分別轉列投資性不動產 6,971,372 千元及長期預付租金 5,798,449 千元，請參閱附註十五。

截至 106 年 9 月 30 日暨 105 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 10,482,554 千元、12,076,154 千元及 11,978,732 千元。

本集團設定抵押作為借款擔保之存貨－營建房地金額，請參閱附註三六。

十二、其他金融資產

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
無擔保次順位公司債	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000
3 個月以上到期之定期存款	503,276	480,736	948,086
存出保證金	161,093	178,103	210,966
質押之定期存款（附註三六）	63,099	206,530	235,913
其他（附註三六）	<u>7,205</u>	<u>13,698</u>	<u>7,592</u>
其他金融資產	1,734,673	1,879,067	2,402,557
減：列為流動資產	<u>569,419</u>	<u>558,686</u>	<u>1,047,303</u>
列為非流動資產	<u>\$1,165,254</u>	<u>\$1,320,381</u>	<u>\$1,355,254</u>

上述無擔保次順位公司債 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日年利率均為 3.50%。

十三、採用權益法之投資

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日 (追溯調整後)	105 年 9 月 30 日 (追溯調整後)
投資關聯企業	\$48,289,708	\$49,146,043	\$48,809,103
投資合資	539,679	670,550	703,684
	<u>\$48,829,387</u>	<u>\$49,816,593</u>	<u>\$49,512,787</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	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日 (追溯調整後)	105 年 9 月 30 日 (追溯調整後)
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	\$ 45,192,111	\$ 45,884,727	\$ 45,613,346
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	1,641,440	1,813,677	1,889,881
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	1,220,963	1,162,234	1,269,613
宏錦光公司(宏錦光)	經營辦公大樓及攤位出租業務	台灣	312,567	321,120	324,959
元隆電子公司(元隆)	晶圓積體電路代工	台灣	222,776	264,434	11,453
			48,589,857	49,446,192	49,109,252
	減：以土地作價投資宏錦光之未實現利益		300,149	300,149	300,149
			<u>\$ 48,289,708</u>	<u>\$ 49,146,043</u>	<u>\$ 48,809,103</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	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
矽品	33.29%	33.29%	33.29%
Deca	22.07%	22.07%	22.07%
宏環	26.22%	26.22%	26.22%
宏錦光	27.31%	27.31%	27.31%
元隆	38.76%	38.76%	17.38%

3. 子公司台灣福雷於 105 年 11 月以現金 225,000 千元認購元隆私募之普通股 90,000 千股，私募後加計本公司原持有元

隆之股數，本集團對元隆之持股比例為 38.76%。

4. 本集團陸續於 106 年第二季及第三季完成對 Deca 與元隆之投資成本與所享有其可辨認資產及負債之淨公允價值份額間差額之辨識，並追溯調整合併財務報表。105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日各關聯企業之投資調整如下：

	<u>追溯調整後</u>	<u>追溯調整前</u>
105 年 12 月 31 日		
Deca	<u>\$ 1,813,677</u>	<u>\$ 1,820,329</u>
元 隆	<u>\$ 264,434</u>	<u>\$ 266,085</u>
105 年 9 月 30 日		
Deca	<u>\$ 1,889,881</u>	<u>\$ 1,892,542</u>

上述追溯調整之影響數相對減少 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之保留盈餘。

5. 關聯企業具公開市場報價之第 1 級公允價值資訊如下：

	<u>106 年 9 月 30 日</u>	<u>105 年 12 月 31 日</u>	<u>105 年 9 月 30 日</u>
矽 品	<u>\$50,257,185</u>	<u>\$49,634,805</u>	<u>\$48,753,100</u>
宏 璟	<u>\$ 1,317,692</u>	<u>\$ 1,310,829</u>	<u>\$ 1,170,138</u>
元 隆	<u>\$ 556,121</u>	<u>\$ 307,038</u>	<u>\$ 83,271</u>

6. 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並發布生效之 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。

	<u>106 年 9 月 30 日</u>	<u>105 年 12 月 31 日</u>	<u>105 年 9 月 30 日</u>
流動資產	<u>\$ 46,610,073</u>	<u>\$ 50,451,295</u>	<u>\$ 44,914,756</u>
非流動資產	105,454,426	107,606,186	110,714,429
流動負債	(38,262,801)	(41,088,439)	(30,432,003)
非流動負債	(<u>15,397,691</u>)	(<u>16,484,482</u>)	(<u>25,527,825</u>)
權益	<u>\$ 98,404,007</u>	<u>\$ 100,484,560</u>	<u>\$ 99,669,357</u>
集團持股比例	33.29%	33.29%	33.29%

(接次頁)

(承前頁)

	106年 9月30日	105年 12月31日	105年 9月30日
本集團享有之權益	\$ 32,758,694	\$ 33,451,310	\$ 33,179,929
商譽	<u>12,433,417</u>	<u>12,433,417</u>	<u>12,433,417</u>
投資帳面金額	<u>\$ 45,192,111</u>	<u>\$ 45,884,727</u>	<u>\$ 45,613,346</u>

	106年 7月1日至 9月30日	105年 7月1日至 9月30日	106年 1月1日至 9月30日	105年 1月1日至 9月30日
營業收入	<u>\$21,955,373</u>	<u>\$21,955,188</u>	<u>\$61,931,600</u>	<u>\$62,934,405</u>
營業毛利	<u>\$ 3,727,478</u>	<u>\$ 3,998,837</u>	<u>\$ 9,066,839</u>	<u>\$10,886,891</u>
稅前淨利	<u>\$ 1,470,722</u>	<u>\$ 2,105,275</u>	<u>\$ 3,507,926</u>	<u>\$ 5,057,322</u>
本期淨利	\$ 1,169,223	\$ 1,636,946	\$ 2,149,164	\$ 3,869,215
本期其他綜合損益	123,630	(1,286,112)	1,245,056	(1,578,042)
本期綜合損益總額	<u>\$ 1,292,853</u>	<u>\$ 350,834</u>	<u>\$ 3,394,220</u>	<u>\$ 2,291,173</u>
自矽品收取之股利	<u>\$ 1,815,275</u>	<u>\$ 3,941,740</u>	<u>\$ 1,815,275</u>	<u>\$ 3,941,740</u>

7. 本集團個別不重大之關聯企業彙總資訊

	106年 7月1日至 9月30日	105年 7月1日至 9月30日	106年 1月1日至 9月30日	105年 1月1日至 9月30日
本集團享有之份額				
本期淨利(損)	(\$ 23,894)	\$ 10,508	(\$144,040)	(\$ 29,002)
其他綜合損益	(46,376)	(6,815)	44,279	(37,574)
綜合損益總額	<u>(\$ 70,270)</u>	<u>\$ 3,693</u>	<u>(\$ 99,761)</u>	<u>(\$ 66,576)</u>

8. 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，並於 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。106 年 9 月 30 日暨 105 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彙總性財務資訊

	106年 7月1日至 9月30日	105年 7月1日至 9月30日	106年 1月1日至 9月30日	105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>(\$42,140)</u>	<u>(\$31,204)</u>	<u>(\$131,154)</u>	<u>(\$57,252)</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，係依據日月暘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：

	106年 9月30日	105年 12月31日	105年 9月30日
土地	\$ 3,274,238	\$ 3,365,013	\$ 3,339,803
建築物及附屬設備	59,075,082	58,028,631	57,676,078
機器設備	68,825,847	72,700,762	73,399,437
其他設備	1,658,113	2,089,581	1,841,436
未完工程及待驗設備	<u>4,148,701</u>	<u>7,696,254</u>	<u>8,952,101</u>
	<u>\$ 136,981,981</u>	<u>\$ 143,880,241</u>	<u>\$ 145,208,855</u>

106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			
106年1月1日餘額	\$	3,365,013	\$	96,258,175	\$	248,200,756	\$	8,474,661	\$	7,713,542	\$	364,012,147																				
增		-		293,069		78,465		78,411		18,135,298		18,585,243																				
處		-	(	535,891)	(	7,760,212)	(	646,613)	(	35,652)	(	8,978,368)																		
重		(	35,965)		5,899,415		15,099,085		141,871		(	22,235,980)		(	1,131,574)															
淨		(54,810)	(2,059,053)	(4,261,996)	(167,199)		571,493	(5,971,565)																			
106年9月30日餘額	\$	<u>3,274,238</u>	\$	<u>99,855,715</u>	\$	<u>251,356,098</u>	\$	<u>7,881,131</u>	\$	<u>4,148,701</u>	\$	<u>366,515,883</u>																				
累																																
計																																
折																																
舊																																
及																																
減																																
損																																
106年1月1日餘額	\$	-	\$	38,229,544	\$	175,499,994	\$	6,385,080	\$	17,288	\$	220,131,906																				
折		-		3,866,133		16,958,075		585,491		-		21,409,699																				
舊		-		2,310		282,788		368		-		285,466																				
費		-	(419,294)	(6,839,759)	(603,097)	(17,288)	(7,879,438)																				
用		-	(210,046)		24,625	(14,324)		-	(199,745)																				
處		-	(688,014)	(3,395,472)	(130,500)		-	(4,213,986)																				
損		-	(688,014)	(3,395,472)	(130,500)		-	(4,213,986)																				
失		-	(688,014)	(3,395,472)	(130,500)		-	(4,213,986)																				
分		-	(210,046)		24,625	(14,324)		-	(199,745)																				
類		-	(210,046)		24,625	(14,324)		-	(199,745)																				
淨		-	(688,014)	(3,395,472)	(130,500)		-	(4,213,986)																				
兌		-	(688,014)	(3,395,472)	(130,500)		-	(4,213,986)																				
換		-	(688,014)	(3,395,472)	(130,500)		-	(4,213,986)																				
差		-	(688,014)	(3,395,472)	(130,500)		-	(4,213,986)																				
額		-	(688,014)	(3,395,472)	(130,500)		-	(4,213,986)																				
106年9月30日餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>40,780,633</u>	\$	<u>182,530,251</u>	\$	<u>6,223,018</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>229,533,902</u>																				

105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

成 本	建築物及 地附屬設備				未完工程 及待驗設備		合 計
	土		機	器	其	他	
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>	

由於本集團考量部分封裝及測試部門之廠房及設備於未來營運計畫及現有產能規劃，或其不符本集團生產需求，本集團於 106 及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日分別認列減損損失 0 千元及 372,299 千元暨 285,466 千元及 886,846 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二四。

十五、投資性不動產

	土	地	建 築 物 及 附 屬 設 備	合 計
成 本				
106年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -	
自存貨－營建房地及不動 產、廠房及設備轉入	35,965	8,114,110	8,150,075	
淨兌換差額	-	133,158	133,158	
106年9月30日餘額	<u>\$ 35,965</u>	<u>\$8,247,268</u>	<u>\$8,283,233</u>	
累 計 折 舊 及 減 損				
106年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -	
折舊費用	-	30,479	30,479	
自不動產、廠房及設備轉入	-	199,745	199,745	
淨兌換差額	-	1,288	1,288	
106年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 231,512</u>	<u>\$ 231,512</u>	

本集團之投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

廠房主建物	10至40年
其他	3至20年

投資性不動產之公允價值約為 11,559,100 千元，主係由獨立評價公司以第 3 等級輸入值採比較法及收益法衡量。

本集團之所有投資性不動產皆係自有權益。設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三六。

十六、商 譽

	成 本	累 計 減 損	帳 面 價 值
106年1月1日餘額（追溯調 整後）（附註二八）	\$ 12,479,305	\$ 1,988,996	\$ 10,490,309
淨兌換差額	(<u>101,594</u>)	-	(<u>101,594</u>)
106年9月30日餘額	<u>\$ 12,377,711</u>	<u>\$ 1,988,996</u>	<u>\$ 10,388,715</u>
105年1月1日餘額	\$ 12,495,515	\$ 1,988,996	\$ 10,506,519
由企業合併取得（追溯調整 後）（附註二八）	15,323	-	15,323
淨兌換差額	(<u>77,963</u>)	-	(<u>77,963</u>)
105年9月30日餘額	<u>\$ 12,432,875</u>	<u>\$ 1,988,996</u>	<u>\$ 10,443,879</u>

十七、其他無形資產

其他無形資產每一類別之帳面金額如下：

	106年 9月30日	105年 12月31日 (追溯調整後)	105年 9月30日 (追溯調整後)
客戶關係(附註二八)	\$ 133,854	\$ 194,089	\$ 214,167
電腦軟體	845,973	943,527	954,310
專利權及專門技術(附註二八)	329,266	359,227	470,440
其他	132,325	120,418	124,662
	<u>\$1,441,418</u>	<u>\$1,617,261</u>	<u>\$1,763,579</u>

106年1月1日至9月30日

成本	專利權				合計
	客戶關係	電腦軟體	及專門技術	其他	
106年1月1日餘額(追溯調整後)	\$ 915,636	\$3,552,229	\$ 514,445	\$ 192,392	\$5,174,702
增添	-	165,581	-	30,646	196,227
處分	-	(67,670)	(123,743)	(4,996)	(196,409)
淨兌換差額	-	(40,537)	(1,039)	(680)	(42,256)
106年9月30日餘額	<u>\$ 915,636</u>	<u>\$3,609,603</u>	<u>\$ 389,663</u>	<u>\$ 217,362</u>	<u>\$5,132,264</u>
累計攤銷					
106年1月1日餘額(追溯調整後)	\$ 721,547	\$2,608,702	\$ 155,218	\$ 71,974	\$3,557,441
攤銷費用	60,235	238,300	32,653	12,963	344,151
處分	-	(56,314)	(123,744)	-	(180,058)
淨兌換差額	-	(27,058)	(3,730)	100	(30,688)
106年9月30日餘額	<u>\$ 781,782</u>	<u>\$2,763,630</u>	<u>\$ 60,397</u>	<u>\$ 85,037</u>	<u>\$3,690,846</u>

105年1月1日至9月30日(追溯調整後)

成本	專利權				合計
	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	-	282,739	403,543	1,246	687,528
處分或除列	(41,099)	(36,542)	(30)	-	(77,671)
由企業合併取得	41,099	-	64,380	30	105,509
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>\$ 617,657</u>	<u>\$ 192,287</u>	<u>\$5,244,941</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	101,334	260,597	14,334	13,098	389,363
處分或除列	(41,099)	(28,772)	(30)	-	(69,901)
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>\$ 147,217</u>	<u>\$ 67,625</u>	<u>\$3,481,362</u>

上述無形資產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 10 年
專利權及專門技術	5 至 15 年
其他	5 至 32 年

十八、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 40 至 70 年，將分別於 138 年至 163 年間到期。

十九、借 款

(一) 短期借款

主係無擔保之銀行週轉性借款，106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日年利率分別為 0.80%~4.79%、0.70%~8.99% 及 0.21%~7.98%。

(二) 應付短期票券—僅 105 年 9 月 30 日

面 額	\$2,000,000
減：未攤銷折價	<u>658</u>
	<u>\$1,999,342</u>

年利率(%)	0.67
--------	------

(三) 長期借款

1. 銀行借款

本集團 106 年 9 月 30 日暨 105 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者均為 1,500,000 千元，將於 107 年 12 月到期，年利率分別為 1.20%、1.20% 及 1.17%。餘皆係浮動利率之長期借款，包括：

	106年 9月30日	105年 12月31日	105年 9月30日
(1) 週轉性借款			
銀行團聯貸—將陸續於107年1月至107年7月償還，年利率106年9月30日暨105年12月31日及9月30日分別為2.43%、2.55%及1.94%	\$ 4,850,400	\$ 9,223,500	\$ 8,968,960
其他—將陸續於106年10月至108年10月償還，年利率106年9月30日暨105年12月31日及9月30日分別為0.86%~1.87%、0.74%~4.48%及0.74%~4.33%	24,287,205	36,009,917	33,147,893
(2) 質抵押借款			
將陸續於106年12月至112年6月償還，年利率106年9月30日暨105年12月31日及9月30日均為4.95%~5.39%	<u>4,731,091</u>	<u>4,390,003</u>	<u>4,607,809</u>
	33,868,696	49,623,420	46,724,662
減：未攤銷遞延主辦費	<u>2,399</u>	<u>7,198</u>	<u>9,596</u>
	33,866,297	49,616,222	46,715,066
減：一年內到期之銀行借款	<u>6,839,993</u>	<u>6,567,565</u>	<u>6,272,817</u>
銀行借款	<u>\$ 27,026,304</u>	<u>\$ 43,048,657</u>	<u>\$ 40,442,249</u>

上述銀行團聯合融資合約，除其他有關規定外，尚規定本公司以經會計師查核或核閱之年度或半年度合併財務報告為計算基礎，於貸款存續期間內，應維持約定流動比率、負債比率、有形淨值金額及利息償付能力。本公司於106及105年1月1日至9月30日間以經會計師查核或核閱之年度或半年度合併財務報告計算，皆符合上述規定。

2. 長期應付票券

	106年 9月30日	105年 12月31日	105年 9月30日
大慶票券金融公司，將於107年12月償還，年利率106年9月30日暨105年12月31日及9月30日分別為1.00%、1.00%及0.97%	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000
中華票券金融公司，將於108年2月償還，年利率0.96%	1,000,000	-	-
國際票券金融公司，將於108年3月償還，年利率0.96%	<u>1,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	4,000,000	2,000,000	2,000,000
減：未攤銷折價	<u>1,261</u>	<u>659</u>	<u>1,062</u>
	<u>\$ 3,998,739</u>	<u>\$ 1,999,341</u>	<u>\$ 1,998,938</u>

二十、應付公司債

	106年 9月30日	105年 12月31日	105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	\$ 7,000,000	\$ 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	2,000,000	2,000,000
期間5年，將於111年1月到期一次償還，每年付息，年利率1.25%	3,700,000	-	-
期間7年，將於113年1月到期一次償還，每年付息，年利率1.45%	4,300,000	-	-
海外無擔保轉換公司債			
美金400,000千元	-	12,900,000	12,544,000
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，每半年付息，年利率2.125%，已於106年7月到期一次償還	-	9,675,000	9,408,000
	23,185,600	37,760,600	37,137,600
減：應付公司債折價	68,224	760,697	881,000
	23,117,376	36,999,903	36,256,600
減：一年內到期之應付公司債	6,136,891	9,658,346	9,384,865
應付公司債	<u>\$16,980,485</u>	<u>\$27,341,557</u>	<u>\$26,871,735</u>

(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12月31日及9月30日轉換價格皆為28.99元。截至106年9月30日止，公司債持有人執行轉換公司債之累計面額計美金399,600千元，轉換價格為27.95~28.96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。

截至 106 年 9 月 30 日止，因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以當時匯率換算為美金後，均達轉換價格以訂價日設定之固定匯率 29.956 元換算為美金之 130%，故經本公司董事會於 106 年 7 月通過後發出贖回通知，並於 106 年 9 月提前贖回剩餘流通在外之公司債面額計美金 400 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，106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日轉換價格分別為 47.76 元、49.52 元及 49.52 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。截至 106 年 9 月 30 日止，本公司之子公司已償還該海外公司債。

二一、其他應付款

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
應付薪資及獎金	\$ 6,500,980	\$ 6,606,406	\$ 5,900,872
應付設備款	4,406,763	5,605,528	5,607,586
應付員工酬勞及董事酬勞	1,875,436	2,400,778	1,577,483
應付員工保險費	704,198	617,419	623,069
應付水電費	465,230	410,796	446,717
應付專利權及專門技術（附註三五）	113,681	120,938	117,600
其 他	5,323,708	5,760,169	5,601,862
	<u>\$19,389,996</u>	<u>\$21,522,034</u>	<u>\$19,875,189</u>

二二、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。106 及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 及 105 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 105 年及 104 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算。

二三、權益

(一) 股本

普通股股本

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
額定股數 (千股)	<u>10,000,000</u>	<u>10,000,000</u>	<u>10,000,000</u>
保留股數 (千股)			
員工認股權	<u>800,000</u>	<u>800,000</u>	<u>800,000</u>
額定股本	<u>\$100,000,000</u>	<u>\$100,000,000</u>	<u>\$100,000,000</u>
保留股本			
員工認股權	<u>\$ 8,000,000</u>	<u>\$ 8,000,000</u>	<u>\$ 8,000,000</u>
已發行且已收足股款 之股數 (千股)	<u>8,725,506</u>	<u>7,946,184</u>	<u>7,936,690</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。106 年 9 月 30 日暨 105 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。

本公司董事會於 105 年 12 月決議辦理現金增資發行普通股 300,000 千股，並於 106 年 3 月以每股新台幣 34.3 元溢價發行，且已辦妥變更登記。

另如同附註二十所述，截至 106 年 9 月 30 日止，公司債持有人執行轉換而發行之普通股計 424,258 千股，其中 323,094 千股及 101,164 千股分別以 106 年 10 月 13 日及 7 月 13 日為增資基準日，並於本合併財務報告提報董事會之日前業已辦妥變更登記。

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 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，流通在外之

ADR 分別為 107,475 千單位、125,518 千單位及 125,518 千單位，折合普通股分別約 537,377 千股、627,590 千股及 627,590 千股。

(二) 資本公積

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註 1）</u>			
股票發行溢價	\$15,515,797	\$ 5,844,397	\$ 5,704,731
公司債轉換溢價	451,815	-	-
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	7,176,958	7,176,958	7,176,958
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
認列對子公司所有權權益變動數（註 2）	6,135,832	6,132,777	6,577,097
庫藏股票交易	1,151,345	950,368	950,368
員工認股權執行	828,104	630,411	597,869
員工認股權失效（附註二七）	17,167	3,626	3,626
採權益法認列關聯企業資本公積之變動數	84,509	82,243	38,567
<u>不得作為任何用途</u>			
員工認股權	1,245,707	1,230,247	1,198,714
發行可轉換公司債認列權益組成部分	214,022	214,022	214,022
其他（註 3）	<u>7,526,018</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$40,347,274</u>	<u>\$22,265,049</u>	<u>\$22,461,952</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。

註 3：此類資本公積係轉換公司債轉換及員工認股權憑證執行時，相關會計項目帳面金額超過面額部分而截至資產負債表日尚未辦妥變更登記者。

(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酬勞及董事酬勞（附註二四（七））。

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

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	105 年度	104 年度	105 年度	104 年度
法定盈餘公積	\$ 2,168,034	\$ 1,947,887		
現金股利	<u>11,415,198</u>	<u>12,476,779</u>	\$ 1.40	\$ 1.60
	<u>\$13,583,232</u>	<u>\$14,424,666</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

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
期初餘額	<u>(\$1,642,724)</u>	<u>\$4,493,570</u>
換算國外營運機構財務 報表所產生之兌換差 額	(3,912,689)	(6,147,519)
採用權益法之關聯企業 及合資之換算差額之 份額	<u>(119,500)</u>	<u>(301,327)</u>
期末餘額	<u>(\$5,674,913)</u>	<u>(\$1,955,276)</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
期初餘額	<u>(\$240,850)</u>	<u>\$588,119</u>
備供出售金融資產未實 現利益(損失)	133,521	(62,028)
備供出售金融資產減損 之重分類調整	50,206	-
處分備供出售金融資產 累計損益重分類至損 益	(1,417)	7,512
採用權益法之關聯企業 及合資之備供出售金 融資產未實現損益之 份額	<u>597,452</u>	<u>(233,717)</u>
期末餘額	<u>\$538,912</u>	<u>\$299,886</u>

(五) 庫藏股票

	106年1月1日至9月30日	期初股數 (千股)	本期增加 (千股)	本期減少 (千股)	期末股數 (千股)
子公司持有本公司股票	145,883	145,883	-	-	145,883
買回供轉換公司債股權轉換 之用	<u>120,000</u>	<u>120,000</u>	-	-	<u>120,000</u>
合計	<u>265,883</u>	<u>265,883</u>	-	-	<u>265,883</u>

(接次頁)

(承前頁)

	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>

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
106年9月30日			
ASE Test	88,200	\$ 1,380,721	\$ 3,276,648
J&R Holding	46,704	381,709	1,735,045
台灣福雷	<u>10,979</u>	<u>196,677</u>	<u>407,862</u>
	<u>145,883</u>	<u>\$ 1,959,107</u>	<u>\$ 5,419,555</u>
105年12月31日			
ASE Test	88,200	\$ 1,380,721	\$ 2,915,026
J&R Holding	46,704	381,709	1,543,559
台灣福雷	<u>10,979</u>	<u>196,677</u>	<u>362,849</u>
	<u>145,883</u>	<u>\$ 1,959,107</u>	<u>\$ 4,821,434</u>
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>

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

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日 (追溯調整後)
期初餘額(追溯調整後) 歸屬於非控制權益之份 額	\$ 12,008,753	\$ 11,503,878
本期淨利	1,131,626	821,180
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(266,791)	(596,012)
備供出售金融資產 未實現利益	716	1,547
取得子公司所增加之非 控制權益(附註二八)	-	42,857
處分子公司部分權益(附 註三十)	(3,055)	26,436
子公司買回已發行流通 在外之股數(附註三 十)	-	(912,886)
子公司員工持有之流通 在外既得認股權相關 非控制權益	171,247	425,523
發放予非控制權益之現 金股利	(246,440)	(236,426)
期末餘額	<u>\$ 12,796,056</u>	<u>\$ 11,076,097</u>

二四、稅前淨利

(一) 其他收入

	106年 7月1日至 9月30日	105年 7月1日至 9月30日	106年 1月1日至 9月30日	105年 1月1日至 9月30日
補助款收入	\$ 65,560	\$ 94,227	\$ 228,436	\$ 219,725
利息收入	63,687	57,429	178,027	171,615
租金收入	36,882	13,144	81,046	38,096
股利收入	20,437	2,894	47,225	20,625
	<u>\$ 186,566</u>	<u>\$ 167,694</u>	<u>\$ 534,734</u>	<u>\$ 450,061</u>

(二) 其他利益 (損失)

	106年 7月1日 至9月30日	105年 7月1日 至9月30日	106年 1月1日 至9月30日	105年 1月1日 至9月30日
處分子公司利益 (附註二九)	\$ -	\$ -	\$5,643,773	\$ -
持有供交易之金融工具利益 (損失)	487,369	(2,056,755)	(2,812,496)	(1,657,476)
指定透過損益按公允價值衡量 之金融工具利益	109,329	58,947	245,463	165,319
外幣兌換利益	33,192	1,592,864	2,722,632	2,235,621
處分不動產、廠房及設備利益 (損失)	(32,134)	77,271	354,871	19,284
減損損失	-	(374,185)	(335,672)	(888,732)
其他	58,888	61,624	125,312	117,703
	<u>\$ 656,644</u>	<u>(\$ 640,234)</u>	<u>\$5,943,883</u>	<u>(\$ 8,281)</u>

(三) 財務成本

	106年 7月1日 至9月30日	105年 7月1日 至9月30日	106年 1月1日 至9月30日	105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	\$ 473,102	\$ 610,084	\$1,561,202	\$1,923,733
減：列入符合要件資產成本之 金額				
列入存貨—營建房地項下	(50,678)	(60,625)	(187,446)	(176,710)
列入不動產、廠房及設備 項下	(8,904)	(13,913)	(45,653)	(38,828)
	413,520	535,546	1,328,103	1,708,195
其他財務成本	5,163	11,912	17,399	38,390
	<u>\$ 418,683</u>	<u>\$ 547,458</u>	<u>\$1,345,502</u>	<u>\$1,746,585</u>

利息資本化年利率如下：

	106年 7月1日 至9月30日	105年 7月1日 至9月30日	106年 1月1日 至9月30日	105年 1月1日 至9月30日
存貨—營建房地 (%)	4.35~5.39	4.35~6.00	4.35~5.39	4.35~6.00
不動產、廠房及設備 (%)	1.75~4.48	1.21~4.05	1.26~5.49	1.15~4.05

(四) 折舊及攤銷

	106年 7月1日 至9月30日	105年 7月1日 至9月30日 (追溯調整後)	106年 1月1日 至9月30日	105年 1月1日 至9月30日 (追溯調整後)
不動產、廠房及設備	\$ 7,193,602	\$ 7,252,369	\$21,409,699	\$21,694,771
投資性不動產	30,479	-	30,479	-
其他無形資產	113,497	122,809	344,151	389,363
合計	<u>\$ 7,337,578</u>	<u>\$ 7,375,178</u>	<u>\$21,784,329</u>	<u>\$22,084,134</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106年 7月1日 至9月30日	105年 7月1日 至9月30日 (追溯調整後)	106年 1月1日 至9月30日	105年 1月1日 至9月30日 (追溯調整後)
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 6,712,293	\$ 6,764,505	\$ 19,934,724	\$ 20,206,684
營業費用	<u>511,788</u>	<u>487,864</u>	<u>1,505,454</u>	<u>1,488,087</u>
	<u>\$ 7,224,081</u>	<u>\$ 7,252,369</u>	<u>\$ 21,440,178</u>	<u>\$ 21,694,771</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 33,927	\$ 40,143	\$ 106,068	\$ 114,823
營業費用	<u>79,570</u>	<u>82,666</u>	<u>238,083</u>	<u>274,540</u>
	<u>\$ 113,497</u>	<u>\$ 122,809</u>	<u>\$ 344,151</u>	<u>\$ 389,363</u>

(五) 投資性不動產之直接營運費用

	106年 7月1日 至9月30日	105年 7月1日 至9月30日	106年 1月1日 至9月30日	105年 1月1日 至9月30日
產生租金收入之投資性不動產之 直接營運費用	<u>\$125,785</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$125,785</u>	<u>\$ -</u>

(六) 員工福利費用

	106年 7月1日 至9月30日	105年 7月1日 至9月30日	106年 1月1日 至9月30日	105年 1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 597,856	\$ 594,697	\$ 1,741,016	\$ 1,764,165
確定福利計畫	<u>74,888</u>	<u>100,268</u>	<u>239,115</u>	<u>297,425</u>
	672,744	694,965	1,980,131	2,061,590
權益交割之股份基礎給付	96,948	112,979	397,659	353,676
其他員工福利	<u>12,912,326</u>	<u>12,922,010</u>	<u>37,945,020</u>	<u>36,296,065</u>
員工福利費用合計	<u>\$13,682,018</u>	<u>\$13,729,954</u>	<u>\$40,322,810</u>	<u>\$38,711,331</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 9,110,546	\$ 9,302,919	\$ 26,837,930	\$ 26,264,502
營業費用	<u>4,571,472</u>	<u>4,427,035</u>	<u>13,484,880</u>	<u>12,446,829</u>
	<u>\$13,682,018</u>	<u>\$13,729,954</u>	<u>\$40,322,810</u>	<u>\$38,711,331</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正後章程，本公司係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 5.25%~8.25% 及 0.75% 以下提撥員工及董事酬勞。106 及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日均係按前述稅前利益之 8.25% 及 0.75% 分別估列員工酬勞及董事酬勞如下：

	106年 7月1日 至9月30日	105年 7月1日 至9月30日	106年 1月1日 至9月30日	105年 1月1日 至9月30日
員工酬勞	\$ 609,500	\$ 506,210	\$1,676,620	\$1,409,574
董事酬勞	55,409	46,019	152,420	128,143

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106年3月及105年4月舉行董事會，分別決議通過105及104年度員工酬勞（以現金配發）及董事酬勞，其與年度合併財務報告認列之金額如下：

	105年度		104年度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工酬勞	董事酬勞
董事會決議配發金額	\$2,151,900	\$ 148,000	\$2,033,800	\$ 140,000
年度財務報告認列金額	\$2,147,323	\$ 195,211	\$2,033,500	\$ 184,500

上述105及104年度員工酬勞及董事酬勞與前一年度財務報表估列金額之差異分別為42,634千元及44,200千元，主要係因估計改變，分別調整為106及105年度之損益。

有關本公司106及105年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二五、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：

	106年 7月1日 至9月30日	105年 7月1日 至9月30日	106年 1月1日 至9月30日	105年 1月1日 至9月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 946,752	\$1,135,051	\$3,843,507	\$3,609,224
未分配盈餘加徵	-	-	818,557	559,606
以前年度之調整	581	(4,265)	(42,415)	26,514
	<u>947,333</u>	<u>1,130,786</u>	<u>4,619,649</u>	<u>4,195,344</u>
遞延所得稅				
當期產生者	108,731	(34,465)	574,219	(238,983)
稅率變動	-	-	-	14,184
以前年度之調整	412	379	51,857	(26,840)
兌換差額	26,874	(121,170)	(69,732)	(126,918)
	<u>136,017</u>	<u>(155,256)</u>	<u>556,344</u>	<u>(378,557)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$1,083,350</u>	<u>\$ 975,530</u>	<u>\$5,175,993</u>	<u>\$3,816,787</u>

(二) 兩稅合一資訊

106年9月30日暨105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106年9月30日暨105年12月31日及9月30日分別為3,317,787千元、3,328,374千元及2,484,934千元。

105及104年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為10.01%(預計)及9.65%(實際)。

(三) 所得稅核定情形

本公司截至101及104年度暨台灣子公司分別截至102至104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。

二六、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

	106年 7月1日 至9月30日	105年 7月1日 至9月30日 (追溯調整後)	106年 1月1日 至9月30日	105年 1月1日 至9月30日 (追溯調整後)
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 6,335,893	\$ 5,501,750	\$ 16,742,120	\$ 13,685,878
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	(258,766)	(102,880)	(737,608)	(291,290)
關聯企業潛在普通股之影響	(14,711)	(232,138)	(411,398)	(455,098)
轉換公司債	(74,899)	146,220	70,088	(551,720)
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 5,987,517</u>	<u>\$ 5,312,952</u>	<u>\$ 15,663,202</u>	<u>\$ 12,387,770</u>

股 數

單位：千股

	106 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	105 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	8,350,512	7,668,008	8,057,642	7,658,467
具稀釋作用潛在普通股之 影響				
轉換公司債	230,465	515,295	124,911	515,295
員工認股權	35,624	62,335	42,865	61,385
員工酬勞	<u>8,203</u>	<u>6,732</u>	<u>40,677</u>	<u>37,793</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>8,624,804</u>	<u>8,252,370</u>	<u>8,266,095</u>	<u>8,272,940</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。

本公司流通在外之海外第三次無擔保轉換公司債若進行轉換，於 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日將增加用以計算每股盈餘之盈餘而具有反稀釋作用，故未納入 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稀釋每股盈餘之計算。

二七、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，激勵員工並提升員工向心力，業經主管機關核准發行 5 次員工認股權憑證，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：

認股權憑證單位(千)	106年1月1日至9月30日		105年1月1日至9月30日	
	加權平均 行使價格 (元)	單位(千)	加權平均 行使價格 (元)	單位(千)
期初流通在外	210,795	\$ 27.3	252,607	\$ 26.6
本期沒收	(4,925)	36.3	(4,556)	34.5
本期行使	(55,064)	20.8	(26,262)	20.9
期末流通在外	<u>150,806</u>	29.4	<u>221,789</u>	27.1
期末可行使	<u>99,776</u>	25.8	<u>132,619</u>	20.8

106及105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37.6元及36.5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)
106年9月30日	\$20.4~22.6 36.5	2.3 7.9
105年12月31日	20.4~22.6 36.5	2.5 8.7
105年9月30日	20.4~22.6 36.5	2.7 8.9

ASE Mauritius Inc.

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

上述員工認股權憑證相關資訊揭露如下：

認股權憑證單位(千)	106年1月1日至9月30日		105年1月1日至9月30日	
	行使價格 (美金元)	行使價格 (美金元)	行使價格 (美金元)	行使價格 (美金元)
期初流通在外	28,470	\$ 1.7	28,470	\$ 1.7
本期沒收	(250)	1.7	-	-
期末流通在外	<u>28,220</u>	1.7	<u>28,470</u>	1.7
期末可行使	<u>28,220</u>	1.7	<u>28,470</u>	1.7

截至 106 年 9 月 30 日暨 105 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 0.3 年、1 年及 1.3 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，相關資訊如下：

認股權憑證單位(千)	106年1月1日至9月30日		105年1月1日至9月30日	
	加權平均 行使價格 (美金元)	加權平均 行使價格 (美金元)	加權平均 行使價格 (美金元)	加權平均 行使價格 (美金元)
期初流通在外	25,933	\$ 2.2	29,695	\$ 2.1
本期行使	-	-	(3,762)	2.0
期末流通在外	<u>25,933</u>	2.2	<u>25,933</u>	2.2
期末可行使	<u>25,933</u>	2.2	<u>25,933</u>	2.2

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)
106年9月30日	\$ 1.5 2.4~2.9	3.2 3.1
105年12月31日	1.5 2.4~2.9	4.0 3.9
105年9月30日	1.5 2.4~2.9	4.2 4.1

環旭上海

環旭上海發行之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：

認股權憑證單位(千)	106年1月1日至9月30日		105年1月1日至9月30日	
	加權平均 行使價格 (人民幣元)	單位(千)	加權平均 行使價格 (人民幣元)	單位(千)
期初流通在外	24,997	\$ 15.5	26,627	\$ 15.5
本期沒收	(930)	15.5	(1,211)	15.5
期末流通在外	<u>24,067</u>	15.5	<u>25,416</u>	15.5
期末可行使	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

截至 106 年 9 月 30 日暨 105 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 8.2 年、8.9 年及 9.2 年。

本公司及子公司環旭上海所發行之員工認股權，其於 106 及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之酬勞成本分別為 96,948 千元、112,979 千元及 313,659 千元、353,676 千元。

(二) 現金增資之員工認購權

本公司於 105 年 12 月經董事會決議辦理現金增資，並依公司法規定保留發行新股總額之 10% 由員工認購。依 IFRS 2「股份基礎給付」規定，是項員工認購權採公允價值法，於 106 年 2 月之給與日（即既得日）認列薪資費用 84,000 千元及同額資本公積－員工認股權，其中員工未執行認購權計 4,836 千股，是以自資本公積－員工認股權轉列 13,541 千元至資本公積－員工認股權失效項下。

上述現金增資之員工認購權之相關資訊揭露如下：

認購權	單位(千股)
106 年度給與	30,000
106 年度執行	25,164
106 年度給與之認購權公允價值(元/股)	\$ 2.80

本公司採用 Black-Scholes 選擇權評價模式計算其公允價值，於給與日評價模式所採用之參數如下：

	員 工 認 購 權
給與日股價	36.55 元/股
行使價格	34.30 元/股
預期波動率	27.15%
預期存續期間	47 天
預期股利率	-
無風險利率	0.37%

預期波動率係參考預期存續期間本公司於證券交易所之歷史股價波動年化標準差計算之。

二八、企業合併

(一) 收購子公司

被收購公司	主要營運活動	收購日	股權收購移轉對價比例(%)	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>

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股權所支付之價款為 41,739 千元。

(二) 收購日取得之資產及承擔之負債

流動資產	\$ 16,645
非流動資產	108,486
流動負債	(7,599)
取得可辨認淨資產之公允價值	<u>\$117,532</u>

(三) 因收購產生之商譽

移轉對價(現金)	\$ 89,998
加：非控制權益	42,857
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	(117,532)
因收購產生之商譽	<u>\$ 15,323</u>

笛林傑之非控制權益係按收購日之公允價值衡量。

收購笛林傑所產生之商譽，主要係來自控制溢價。此外，合併所支付之對價係包含預期產生之收入成長及未來市場發展。惟該等效益不符合可辨認無形資產之認列條件，故不單獨認列。

(四) 取得子公司之淨現金流出

現金支付之對價	\$ 89,998
減：併購日取得之現金及約當現金	(16,561)
	<u>\$ 73,437</u>

(五) 台灣福雷於 106 年第 2 季已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，並追溯調整合併財務報表。105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日合併資產負債表及合併綜合損益表之調整項目如下：

	<u>追 溯 調 整 後</u>	<u>追 溯 調 整 前</u>
<u>合 併 資 產 負 債 表</u>		
105 年 12 月 31 日		
商 譽	<u>\$ 10,490,309</u>	<u>\$ 10,558,878</u>
其他無形資產	<u>\$ 1,617,261</u>	<u>\$ 1,560,989</u>
105 年 9 月 30 日		
商 譽	<u>\$ 10,443,879</u>	<u>\$ 10,512,448</u>
其他無形資產	<u>\$ 1,763,579</u>	<u>\$ 1,704,669</u>
<u>合 併 綜 合 損 益 表</u>		
105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日		
營業成本	<u>\$ 58,673,415</u>	<u>\$ 58,670,777</u>
營業費用	<u>\$ 6,674,653</u>	<u>\$ 6,674,653</u>
105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日		
營業成本	<u>\$ 159,942,771</u>	<u>\$ 159,938,375</u>
營業費用	<u>\$ 19,282,626</u>	<u>\$ 19,241,527</u>

上述追溯調整之影響數亦相對分別減少 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之保留盈餘 28,880 千元及 27,297 千元，及分別增加 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之非控制權益 16,583 千元及 17,638 千元。

二九、處分子公司

本集團簽訂處分子公司昆山鼎悅公司之協議，並於 106 年 6 月完成處分，對該公司喪失控制。

(一) 處分子公司之利益

收取之對價	\$7,100,780
處分子公司之淨資產	(1,457,007)
處分利益	<u>\$5,643,773</u>

(二) 對喪失控制之資產及負債之分析

流動資產	
現金及約當現金	\$ 29,133
存貨－營建房地	<u>1,427,874</u>
處分之淨資產	<u>\$1,457,007</u>

三十、與非控制股權之權益交易

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，並於 105 年第 1 季認列資本公積減少 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，並於 105 年第 1 季認列資本公積減少 20,552 千元。

106 年 1 月子公司環隆電氣辦理現金增資計 1,000,000 千元，因本集團非依持股比例認購，致本集團持股比例由 75.2% 升至 75.7%。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，並於 106 年第 1 季認列資本公積增加 3,055 千元。

三一、非現金交易

除附註十一所述外，本集團於 106 及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日進行下列非現金交易之投資活動：

	106年1月1日 至9月30日	105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	\$ 18,585,243	\$ 21,284,821
預付設備款（列入其他非流動資產項下）增加（減少）	158,982	(29,653)
應付設備款（列入其他應付款項下）減少（增加）	1,198,765	(825,229)
支付之資本化利息	(45,653)	(38,828)
購買不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$ 19,897,337</u>	<u>\$ 20,391,111</u>
出售不動產、廠房及設備價款	\$ 1,453,801	\$ 439,798
其他應收款（增加）減少	<u>16,991</u>	(310,537)
出售不動產、廠房及設備收取現金數	<u>\$ 1,470,792</u>	<u>\$ 129,261</u>
無形資產增加數	\$ 196,227	\$ 687,528
應付專利權減少（增加）	<u>40,106</u>	(313,600)
購買無形資產支付現金數	<u>\$ 236,333</u>	<u>\$ 373,928</u>
處分子公司價款	\$ 7,100,780	\$ -
其他應收款增加	(3,548,444)	-
其他應付款增加	3,552	-
處分之現金及約當現金餘額	(29,133)	-
處分子公司之淨現金流入	<u>\$ 3,526,755</u>	<u>\$ -</u>

三二、營業租賃協議

除附註十八所述外，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126年1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。

其他子公司於中國、美國及日本等之辦公室係向他人承租，租期將陸續於106年至112年間到期，到期時可再續約。

106 及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日因前述租賃協議及附註十八所述之土地使用權認列之租金費用分別為 278,291 千元、396,530 千元、910,084 千元及 1,073,013 千元。

截至 106 年 9 月 30 日止，不可取消之營業租賃承諾如下：

1 年內	\$ 269,353
超過 1 年但未超過 5 年	471,824
超過 5 年	<u>401,385</u>
	<u>\$1,142,562</u>

三三、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。

除附註十九所述外，本集團尚無須遵循之其他外部資本規定。

三四、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。106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日應付公司債之帳面金額及公允價值如下：

<u>資產負債表日</u>	<u>帳面金額</u>	<u>公允價值</u>
106 年 9 月 30 日	\$ 23,117,376	\$ 23,209,581
105 年 12 月 31 日	36,999,903	37,300,356
105 年 9 月 30 日	36,256,600	36,680,738

2. 公允價值衡量層級

上述應付公司債之公允價值屬第 3 級公允價值衡量，係按現金流量折現分析或最近一次交易價格決定之。

(二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

106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	\$ -	\$ 100,570	\$ -	\$ 100,570
衍生金融資產				
換匯合約	-	299,677	-	299,677
遠期外匯合約	-	44,741	-	44,741
持有供交易之非衍生金融資產				
上市(櫃)公司股票	2,306,794	-	-	2,306,794
基金受益憑證	588,118	-	-	588,118
合 計	<u>\$2,894,912</u>	<u>\$ 444,988</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3,339,900</u>
<u>備供出售金融資產</u>				
非上市(櫃)公司股票	\$ -	\$ -	\$ 643,957	\$ 643,957
有限合夥	-	-	263,147	263,147
上市(櫃)公司股票	261,924	-	-	261,924
基金受益憑證	23,175	-	-	23,175
合 計	<u>\$ 285,099</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 907,104</u>	<u>\$1,192,203</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				
換匯合約	\$ -	\$ 747,465	\$ -	\$ 747,465
遠期外匯合約	-	56,460	-	56,460
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 803,925</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 803,925</u>

105年12月31日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產				
私募可轉換公司債	\$ -	\$ 100,583	\$ -	\$ 100,583
衍生金融資產				
換匯合約	-	462,339	-	462,339
遠期外匯合約	-	66,872	-	66,872
持有供交易之非衍生金融資產				
上市(櫃)公司股票	1,855,073	-	-	1,855,073
基金受益憑證	584,945	-	-	584,945
合 計	<u>\$2,440,018</u>	<u>\$ 629,794</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3,069,812</u>
<u>備供出售金融資產</u>				
非上市(櫃)公司股票	\$ -	\$ -	\$ 631,418	\$ 631,418
有限合夥	-	-	273,372	273,372

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
基金受益憑證	\$ 243,458	\$ -	\$ -	\$ 243,458
上市(櫃)公司股票	146,786	-	-	146,786
合 計	<u>\$ 390,244</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 904,790</u>	<u>\$1,295,034</u>
透過損益按公允價值				
衡 量 之 金 融 負 債				
衍生金融負債				
可轉換公司債轉換、贖 回與賣回權	\$ -	\$1,213,890	\$ -	\$1,213,890
換匯合約	-	422,934	-	422,934
遠期外匯合約	-	108,912	-	108,912
外幣選擇權合約	-	17,924	-	17,924
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$1,763,660</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,763,660</u>

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>
備 供 出 售 金 融 資 產				
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	44,207	-	-	44,207
合 計	<u>\$ 204,450</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 969,581</u>	<u>\$1,174,031</u>
透過損益按公允價值				
衡 量 之 金 融 負 債				
衍生金融負債				
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>

106 及 105 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，106及105年1月1日至9月30日之調節如下：

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$904,790	\$741,089
購買	2,649	297,678
認列於損益	28	(10,734)
認列於其他綜合損益	(335)	(29,525)
處分	(28)	(28,927)
期末餘額	<u>\$907,104</u>	<u>\$969,581</u>

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。
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利率及股價，及合約所訂之利率及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。

有限合夥投資係依預計處分價款減除處分成本後之未來現金流量估計公允價值。106年7月1日至9月

30日及1月1日至9月30日分別認列減損損失0千元及50,206千元，列入合併綜合損益表之其他利益（損失）項下。

(三) 金融工具之種類

	106年 9月30日	105年 12月31日	105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	\$ 100,570	\$ 100,583	\$ 100,583
持有供交易	3,239,330	2,969,229	713,248
備供出售金融資產	1,192,203	1,295,034	1,174,031
放款及應收款（註1）	97,243,458	92,082,628	93,009,972
<u>金 融 負 債</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	803,925	1,763,660	3,953,520
以攤銷後成本衡量（註2）	142,587,867	168,397,006	177,209,507

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，參閱附註三八。

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，106及105年1月1日至9月30日稅前淨利影響數將分別約為112,000千元及218,000千元。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：

	106年 9月30日	105年 12月31日	105年 9月30日
具公允價值利率風險 金融負債	\$19,064,600	\$30,243,887	\$29,731,458
具現金流量利率風險 金融資產	26,250,636	29,977,709	30,340,234
金融負債	52,462,269	65,800,323	72,903,042

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 106 及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別增減約 197,000 千元及 320,000 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%，106 及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前淨利

將分別增減約 30,000 千元及 7,200 千元，稅前其他綜合損益將分別增減約 12,000 千元及 12,000 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 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前淨利將減少約 644,000 千元或增加約 528,000 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。

106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	\$ 32,269,355	\$ 16,114,887	\$ 4,270,517	\$ 27,782	\$ 179,485
浮動利率工具	8,943,728	4,493,645	8,809,353	30,518,169	1,446,822
固定利率工具	3,138,643	1,953,601	6,444,055	13,415,160	6,462,396
	<u>\$ 44,351,726</u>	<u>\$ 22,562,133</u>	<u>\$ 19,523,925</u>	<u>\$ 43,961,111</u>	<u>\$ 8,088,703</u>

105年12月31日

非衍生金融負債	要求即付或				
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	超過5年
無附息負債	\$ 23,907,221	\$ 20,553,395	\$ 4,360,322	\$ 42,285	\$ 190,941
浮動利率工具	9,733,727	5,232,407	6,634,931	44,504,416	1,728,448
固定利率工具	5,360,644	1,019,221	10,549,983	28,553,095	2,062,500
	<u>\$ 39,001,592</u>	<u>\$ 26,805,023</u>	<u>\$ 21,545,236</u>	<u>\$ 73,099,796</u>	<u>\$ 3,981,889</u>

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>

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。

106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	(\$ 60)	\$ 35,000	\$ -
總額交割			
遠期外匯合約			
流入	\$ 3,757,497	\$ 1,572,050	\$ -
流出	(3,779,092)	(1,579,412)	-
	<u>(21,595)</u>	<u>(7,362)</u>	-

(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	\$ 16,718,797	\$ 14,804,391	\$ 37,287,450
流出	(16,776,093)	(15,205,080)	(36,802,430)
	(57,296)	(400,689)	485,020
	<u>(\$ 78,891)</u>	<u>(\$ 408,051)</u>	<u>\$ 485,020</u>

105 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	\$ 22,680	\$ 13,320	\$ -
外幣選擇權合約	<u>(\$ 344)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
總額交割			
遠期外匯合約			
流入	\$ 5,134,196	\$ 912,213	\$ -
流出	(5,245,724)	(915,900)	-
	(111,528)	(3,687)	-
換匯合約			
流入	5,345,159	17,399,695	43,537,500
流出	(5,439,190)	(17,540,927)	(42,882,201)
	(94,031)	(141,232)	655,299
	<u>(\$ 205,559)</u>	<u>(\$ 144,919)</u>	<u>\$ 655,299</u>

105 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	\$ 43,105	\$ 1,600	\$ -
外幣選擇權合約	<u>\$ 1,043</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
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)	-

(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	\$ 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)
利率交換合約			
流出	(11,595)	-	-
	(\$ 120,747)	(\$ 337,648)	(\$ 995,816)

三五、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) 關係人之名稱及關係

除附註十三所述及荷蘭 NXP B.V. 係對子公司蘇州日月新採權益法評價之投資公司，是以為該子公司之關係人外，其他關係人之名稱及關係如下：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
財團法人日月光文教基金會	實質關係人
福華工程公司	關聯企業

- (二) 本公司於 106 及 105 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（附註三七）。
- (三) 本公司於 105 年第 3 季向 Deca 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 106 年 9 月 30 日止，尚有 113,681 千元未支付（列入其他應付款項下）。
- (四) 本公司委託福華工程公司於現有租地興建女子員工宿舍，工程總價款係參酌專業機構出具之鑑價報告議定之。105 年 9 月 30 日累計投入金額為 646,500 千元，並已於 105 年 12 月 31 日竣工。工程總價款業已於 106 年 3 月付訖。

(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

	106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
短期員工福利	\$203,736	\$209,947	\$600,528	\$610,714
退職後福利	877	959	2,803	2,836
股份基礎給付	<u>2,377</u>	<u>15,180</u>	<u>9,753</u>	<u>47,520</u>
	<u>\$206,990</u>	<u>\$226,086</u>	<u>\$613,084</u>	<u>\$661,070</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。

三六、質抵押之資產

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：

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
存貨－營建房地	\$ 4,825,338	\$16,813,023	\$19,272,915
投資性不動產	7,068,509	-	-
土地使用權（帳列長期預付租金）	5,747,793	-	-
其他金融資產（流動與非流動）	<u>70,304</u>	<u>220,228</u>	<u>243,505</u>
	<u>\$17,711,944</u>	<u>\$17,033,251</u>	<u>\$19,516,420</u>

三七、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) 截至 106 年 9 月 30 日暨 105 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 36,000 千元、97,000 千元及 88,000 千元。

(二) 截至 106 年 9 月 30 日暨 105 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 3,924,041 千元、6,630,957 千元及 6,983,924 千元，其中已支付金額分別為 384,777 千元、668,509 千元及 1,353,773 千元。另截至 106 年 9

月 30 日暨 105 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尚未支付之工程款金額分別約 1,744,599 千元、1,574,822 千元及 2,016,576 千元。

(三) 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。

三八、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：

	外幣 (千元)	匯率	新台幣 (千元)
<u>106 年 9 月 30 日</u>			
貨幣性金融資產			
美金	\$ 3,267,105	USD1=NTD30.315	\$ 99,042,297
美金	936,859	USD1=CNY6.6369	28,400,886
日幣	4,531,368	JPY1=NTD0.2697	1,222,110
日幣	8,673,633	JPY1=USD0.0089	2,339,279
貨幣性金融負債			
美金	2,933,131	USD1=NTD30.315	88,917,880
美金	898,508	USD1=CNY6.6369	27,238,274
日幣	4,608,452	JPY1=NTD0.2697	1,242,900
日幣	8,918,097	JPY1=USD0.0089	2,405,211
<u>105 年 12 月 31 日</u>			
貨幣性金融資產			
美金	3,106,557	USD1=NTD32.25	100,186,466
美金	1,020,769	USD1=CNY6.9370	32,919,814
日幣	4,976,309	JPY1=NTD0.2756	1,371,471
日幣	9,277,760	JPY1=USD0.0085	2,556,951
貨幣性金融負債			
美金	3,013,288	USD1=NTD32.25	97,178,536
美金	891,487	USD1=CNY6.9370	28,750,462
日幣	5,881,716	JPY1=NTD0.2756	1,621,001
日幣	9,543,756	JPY1=USD0.0085	2,630,259
<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

(接次頁)

(承前頁)

	外幣 (千元)	匯率	新台幣 (千元)
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

具重大影響之外幣兌換損益如下：

功能性貨幣	106年7月1日至9月30日		105年7月1日至9月30日	
	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換(損)益	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換(損)益
美元	USD1=NTD30.315	(\$ 5,577)	USD1=NTD31.36	(\$ 83,330)
新台幣		188,942		1,635,486
人民幣	CNY1=NTD4.5676	(<u>146,922</u>)	CNY1=NTD4.6962	<u>27,079</u>
		<u>\$ 36,443</u>		<u>\$ 1,579,235</u>

功能性貨幣	106年1月1日至9月30日		105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=NTD30.315	(\$ 200,581)	USD1=NTD31.36	(\$ 335,549)
新台幣		3,209,973		2,553,110
人民幣	CNY1=NTD4.5676	(<u>255,670</u>)	CNY1=NTD4.6962	<u>56,388</u>
		<u>\$ 2,753,722</u>		<u>\$ 2,273,949</u>

三九、其他

(一) 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，最高行政法院已於106年6月8日判決本公司勝訴，命環保局應返還本公司已繳納之罰鍰，本案並告確定。

(二) 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 股普通股換發現金新台幣 55 元（矽品分派 105 年度盈餘後調整為新台幣 51.2 元）。

依共同轉換股份協議約定，股份轉換案須待全部先決條件均成就（或被免除）始得完成。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。截至本合併財務報告提報董事會之日，尚未成就之先決條件包括本公司及矽品股東會之核准，及取得中國大陸商務部就本交易所為之核准或同意等，是以股份轉換案尚未完成。

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。惟截至 106 年 9 月 30 日止該海外無擔保轉換公司債業經全數轉換及贖回。
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。

四十、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：詳附表二。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：詳附表一。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

四一、部門資訊

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

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

部門收入與營運結果

	封裝部門	測試部門	電子組裝部門	房地產開發部門	其他	調整及沖銷	合併
106年1月1日至9月30日							
外部客戶收入	\$ 93,180,402	\$ 19,603,493	\$ 90,663,084	\$ 235,691	\$ 2,772,484	\$ -	\$ 206,455,154
部門間收入(註)	\$ 3,669,072	\$ 131,404	\$ 33,468,135	\$ -	\$ 6,259,786	(\$ 43,528,397)	\$ -
部門稅前淨利	\$ 7,567,192	\$ 5,142,974	\$ 4,583,065	\$ 5,416,632	\$ 339,876	\$ -	\$ 23,049,739
106年9月30日							
部門資產	\$ 196,634,932	\$ 40,814,194	\$ 78,606,614	\$ 32,959,815	\$ 10,983,216	\$ -	\$ 359,998,771
105年1月1日至9月30日 (追溯調整後)							
外部客戶收入	\$ 91,662,376	\$ 19,728,887	\$ 80,768,466	\$ 3,136,724	\$ 2,459,021	\$ -	\$ 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	\$ 8,465,375	\$ 5,058,493	\$ 2,868,374	\$ 1,462,139	\$ 469,464	\$ -	\$ 18,323,845
105年9月30日							
部門資產	\$ 200,632,939	\$ 42,705,683	\$ 76,091,008	\$ 28,592,422	\$ 12,593,348	\$ -	\$ 360,615,400

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 106 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	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)
1	A.S.E. Holding Limited	本公司	其他應收款-關係人	是	\$ 2,821,050	\$ 606,300	\$ 606,300	1.46~2.04	短期融通	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	\$ 3,055,732	\$ 6,111,464
		J & R Holding Limited	長期應收款-關係人	是	2,061,420	2,061,420	2,061,420	1.38~1.64	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	18,515,955	27,773,933
2	J & R Holding Limited	本公司	其他應收款-關係人	是	10,549,620	10,549,620	6,881,505	1.46~2.05	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	11,156,001	22,312,001
		Global Advanced Packaging Technology Limited	長期應收款-關係人	是	532,865	515,355	515,355	1.17~1.63	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	18,515,955	27,773,933
		日月光半導體(威海)有限公司	其他應收款-關係人	是	2,053,550	697,245	697,245	1.31~1.72	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	18,515,955	27,773,933
		Omniquet Industrial Limited	長期應收款-關係人	是	1,413,660	1,364,175	1,364,175	1.17~1.63	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	18,515,955	27,773,933
		日月光封裝測試(上海)有限公司	其他應收款-關係人	是	532,865	515,355	515,355	1.34~1.72	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	18,515,955	27,773,933
		Anstock Limited	長期應收款-關係人	是	1,869,130	1,260,658	1,132,765	3.69~11.75	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	18,515,955	27,773,933
		Innosource Limited	長期應收款-關係人	是	763,542	760,907	760,907	1.17~1.63	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	18,515,955	27,773,933
		ASE Corporation	長期應收款-關係人	是	2,977,775	1,212,600	1,212,600	1.17~1.63	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	18,515,955	27,773,933
3	ASE Test Limited	ASE Labuan Inc.	長期應收款-關係人	是	626,900	606,300	606,300	1.17~1.63	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	18,515,955	27,773,933
		ASE Investment (Labuan) Inc.	長期應收款-關係人	是	1,253,800	-	-	1.17~1.38	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	18,515,955	27,773,933
		本公司	其他應收款-關係人	是	5,762,700	5,305,125	5,305,125	1.46~2.04	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	6,435,006	12,870,012
		A.S.E. Holding Limited	長期應收款-關係人	是	2,194,150	1,061,025	1,061,025	1.17~1.63	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	18,515,955	27,773,933
		Omniquet Industrial Limited	長期應收款-關係人	是	1,410,525	30,315	30,315	1.17~1.63	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	18,515,955	27,773,933
		ASE Investment (Labuan) Inc.	長期應收款-關係人	是	1,660,725	485,040	485,040	1.17~1.63	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	18,515,955	27,773,933
4	台灣福雷電子公司	J & R Holding Limited	長期應收款-關係人	是	5,699,220	5,699,220	5,699,220	1.17~1.64	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	18,515,955	27,773,933
		本公司	其他應收款-關係人	是	5,600,000	5,400,000	5,400,000	0.74	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	5,704,014	11,408,028
		ASE Investment (Labuan) Inc.	其他應收款-關係人	是	1,233,548	1,151,970	1,100,000	0.74	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	5,704,014	11,408,028
		Omniquet Industrial Limited	其他應收款-關係人	是	1,567,250	-	-	0.74	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	5,704,014	11,408,028
5	日月瑞公司	ASE Corporation	其他應收款-關係人	是	1,970,475	1,970,475	-	-	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	5,704,014	11,408,028
		本公司	其他應收款-關係人	是	190,000	190,000	190,000	0.74	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	200,637	401,274
6	ISE Labs, Inc.	日月光電子公司	其他應收款-關係人	是	190,000	190,000	190,000	0.74	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	200,637	401,274
		J & R Holding Limited	其他應收款-關係人	是	1,441,870	1,394,490	1,394,490	1.37~1.73	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	18,515,955	27,773,933
7	ASE (Korea) Inc.	本公司	其他應收款-關係人	是	2,350,875	1,667,325	1,667,325	2.77~3.23	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	3,095,108	6,190,216
		日月光半導體(威海)有限公司	其他應收款-關係人	是	1,253,800	606,300	606,300	2.77~3.23	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	18,515,955	27,773,933
8	ASE Japan Co., Ltd.	J & R Holding Limited	其他應收款-關係人	是	2,429,700	2,373,360	2,292,450	0.43	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	18,515,955	27,773,933
9	USI Enterprise Limited	本公司	其他應收款-關係人	是	7,366,075	4,850,400	3,940,950	1.46~2.04	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	8,485,437	16,970,874
		環電公司	其他應收款-關係人	是	2,131,460	2,061,420	1,818,900	1.46~2.04	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	8,485,437	16,970,874
		J&R Holding Limited	其他應收款-關係人	是	4,547,250	4,547,250	4,547,250	1.17~1.63	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	8,485,437	16,970,874
		Global Advanced Packaging Technology Limited	其他應收款-關係人	是	2,037,425	1,970,475	1,970,475	1.17~1.63	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	8,485,437	16,970,874
10	Huntington Holdings International Co. Ltd.	本公司	其他應收款-關係人	是	1,567,250	909,450	909,450	1.46~2.04	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	9,082,070	18,164,141
		A.S.E. Holding Limited	其他應收款-關係人	是	394,095	394,095	394,095	1.64	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	9,082,070	18,164,141
11	Anstock Limited	日月光封裝測試(上海)有限公司	其他應收款-關係人	是	1,809,720	1,151,035	1,151,035	4.93~8.93	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	18,515,955	27,773,933
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	1,966	1,964	1,964	4.35	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	18,515,955	27,773,933

(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)
13	Real Tech Holdings Limited	本公司 A.S.E. Holding Limited	其他應收款-關係人 其他應收款-關係人	是 是	\$ 1,723,975 454,725	\$ 1,212,600 454,725	\$ 1,212,600 454,725	1.46~2.04 1.64	短期融通 短期融通	\$ - -	營業週轉 營業週轉	\$ - -	- -	\$ - -	\$ 8,737,584 8,737,584	\$ 17,475,168 17,475,168
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	342,900 59,436	228,380 59,379	228,380 59,379	4.35 4.35	短期融通 短期融通	- -	營業週轉 營業週轉	- -	- -	- -	18,515,955 18,515,955	27,773,933 27,773,933
15	環旭電子公司	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	3,429,000 2,743,200	3,425,700 2,740,560	1,187,576 -	1.75 -	短期融通 短期融通	- -	營業週轉 營業週轉	- -	- -	- -	7,496,469 7,496,469	14,992,938 14,992,938
16	Omniquest Industrial Limited	本公司	其他應收款-關係人	是	2,977,775	1,364,175	1,364,175	0.92~2.04	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	3,505,776	7,011,552
17	Anstock II Limited	J & R Holding Limited	其他應收款-關係人	是	9,309,465	-	-	2.45	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	18,515,955	27,773,933
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	1,828,800 1,485,900	1,827,040 1,484,470	1,370,280 909,441	0.80~1.75 0.8	短期融通 短期融通	- -	營業週轉 營業週轉	- -	- -	- -	2,150,915 2,150,915	4,301,831 4,301,831
19	日月光封裝測試(上海)有限公司	上海鼎威房地產開發有限公司	其他應收款-關係人	是	914,400	913,520	913,520	4.35	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	18,515,955	27,773,933
20	ASE Investment (Labuan) Inc.	本公司	其他應收款-關係人	是	2,808,135	1,606,695	1,554,725	0.92~2.04	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	3,129,027	6,258,053
21	Global Advanced Packaging Technology Limited	本公司	其他應收款-關係人	是	2,037,425	1,970,475	1,970,475	1.46~2.04	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	2,863,380	5,726,759
22	ASE Corporation	本公司	其他應收款-關係人	是	3,183,075	3,183,075	1,212,600	1.46~2.04	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	3,507,052	7,014,103
23	日月光電子公司	本公司	其他應收款-關係人	是	600,000	600,000	600,000	0.74	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	813,868	1,627,736
24	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	457,200	456,760	-	1.75	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	639,988	1,279,976
25	ASE Labuan Inc.	本公司	其他應收款-關係人	是	626,900	606,300	606,300	1.46~2.04	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	817,296	1,634,592
26	ASE Electronics (M) Sdn. Bhd.	J & R Holding Limited	其他應收款-關係人	是	395,460	-	-	1.17~1.63	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	18,515,955	27,773,933
27	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	70,338	-	-	4.35	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	18,515,955	27,773,933
28	Innosource Limited	本公司	其他應收款-關係人	是	760,500	757,875	757,875	1.74~2.04	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	944,471	1,888,943

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 106 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 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 II Limited	間接持有表決權股份 100%之子公司	\$ 55,547,865	\$ 9,503,412 (註3)	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 74,063,820	是	否	否

註 1：依本公司「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為限。

註 2：依本公司「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 106 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	持股比率 (%)	公允價值	
本公司	股票							
	漢大創業投資公司	-	備供出售金融資產—非流動	1,613,793	\$ 18,319	13	\$ 18,319	
	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	44,653	7	44,653	
	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三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	100,570	-	100,570	
	有限合夥							
	Ripley Cable Holdings I, L.P.	-	備供出售金融資產—非流動	-	219,921	4	219,921	
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	407,862	-	407,862	
	寶德能源科技公司	-	備供出售金融資產—非流動	97,000,000	257,595	3	257,595	
	神通資訊科技公司	-	備供出售金融資產—非流動	1,133,363	5,278	1	5,278	
	漢通創業投資公司	-	備供出售金融資產—非流動	7,725,000	48,434	7	48,434	
	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	23,325	-	23,325	
	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	474,958	-	474,958	
	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	23,172	-	23,172	
	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	31,125	-	31,125	
	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	45,761	-	45,761	
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	1,727,481	46,143	-	46,143		
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 431千元	3	美金 431千元	
	SiPhoton, Inc.	-	備供出售金融資產—非流動	544,800	-	4	-	
	Global Strategic Investment, Inc. (Samoa)	-	備供出售金融資產—非流動	869,891	美金 388千元	2	美金 388千元	

(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		持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額			
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 57,234千元	1	美金 57,234千元	
	有 限 合 夥 Crimson Velocity Fund, L.P.	-	備供出售金融資產—非流動	-	美金 545千元	-	美金 545千元	
	H&QAP Greater China Growth Fund, L.P.	-	備供出售金融資產—非流動	-	美金 881千元	8	美金 881千元	
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 108,087千元	1	美金 108,087千元	
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 1,543千元	-	人民幣 1,543千元	
	300ETF	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產— 流動	339,700	人民幣 1,326千元	-	人民幣 1,326千元	
	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 1,061千元	-	人民幣 1,061千元	
	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 581千元	-	人民幣 581千元	
環電公司	股 票 博智電子公司	-	備供出售金融資產—流動	827,009	\$ 57,064	2	\$ 57,064	
	全球創業投資公司	-	備供出售金融資產—非流動	6,200,000	36,815	5	36,815	
	行動檢測服務公司	-	備供出售金融資產—非流動	275,000	3,614	4	3,614	
	威力暘公司	-	備供出售金融資產—非流動	108,000	1,323	1	1,323	
	精磁科技公司	-	備供出售金融資產—非流動	733,000	-	2	-	
Huntington Holdings International Co. Ltd.	股 票 Superactive Group Company Limited	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產— 流動	5,548,800	美金 355千元	-	美金 355千元	
	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 380千元	-	美金 380千元	
	Solid Gain Investments Ltd.	-	備供出售金融資產—非流動	1,322,833	美金 707千元	20	美金 707千元	
	特 別 股 Techgains I Corporation	-	備供出售金融資產—非流動	526,732	美金 269千元	10	美金 269千元	
	Techgains II Corporation	-	備供出售金融資產—非流動	669,705	美金 183千元	4	美金 183千元	
Unitech Holdings International Co., Ltd.	股 票 Superactive Group Company Limited	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產— 流動	5,613,600	美金 359千元	-	美金 359千元	
	WacomCo., Ltd.	-	備供出售金融資產—非流動	1,200,000	美金 5,594千元	1	美金 5,594千元	
	Sequans Communications SA	-	備供出售金融資產—非流動	370,554	美金 1,164千元	-	美金 1,164千元	
	Asia Global Venture Co., Ltd.	-	備供出售金融資產—非流動	1,000,000	美金 665千元	10	美金 665千元	
	特 別 股 MoBagel, Inc.	-	備供出售金融資產—非流動	54,000	美金 86千元	1	美金 86千元	
環旭電子公司	股 票 中國平安保險(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	1,700,000	人民幣 92,072千元	-	人民幣 92,072千元	

(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		持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額			
	中信證券股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	168,700	人民幣 3,069千元	-	人民幣 3,069千元	
	中國工商銀行股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	14,000,000	人民幣 68,996千元	-	人民幣 68,996千元	
	中國建設銀行股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	8,686,000	人民幣 47,826千元	-	人民幣 47,826千元	
	長江和記實業有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	170,000	人民幣 14,423千元	-	人民幣 14,423千元	
	騰訊控股有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	320,000	人民幣 91,414千元	-	人民幣 91,414千元	
	中國移動有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	700,000	人民幣 47,078千元	-	人民幣 47,078千元	
	中國人壽保險股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,630,000	人民幣 32,202千元	-	人民幣 32,202千元	
	友邦保險控股有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,440,000	人民幣 70,478千元	-	人民幣 70,478千元	
	長江實業地產有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	520,000	人民幣 28,565千元	-	人民幣 28,565千元	
環鴻科技公司	股 票 士鼎創業投資股份有限公司	-	備供出售金融資產—非流動	10,500,000	\$ 99,012	5	\$ 99,012	

註：ASE Test Limited 持有本公司股票 88,200,472 股，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 106 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		買入		賣出		期末		
					股數/單位數	金額 (註 1)	股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	股數/單位數	金額 (註 1)	
ASE (Korea) Inc.	股權憑證 日月光半導體(威海)有限公司	採權益法之長期股權投資	註2	子公司	-	美金 48,178千元	-	美金 20,000千元	-	-	-	-	美金 86,160千元
上海鼎匯房地產開發有限公司	股權憑證 昆山鼎悅房地產開發有限公司	採權益法之長期股權投資		-	-	人民幣 329,712千元	-	-	人民幣 1,606,588千元	人民幣 329,491千元	人民幣 1,277,097千元	-	-
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	\$ 1,000,490	99,914,324	\$ 999,143	-	-	-	139,517,546	\$ 2,141,085
環旭電子公司	股票 中國工商銀行股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	14,778,000	人民幣 66,859千元	778,000	人民幣 3,881千元	人民幣 3,520千元	人民幣 367千元	14,000,000 人民幣 68,996千元

註 1：採權益法之長期股權投資金額係包括權益法認列之投資損益及股東權益相關調整項目等。

註 2：係辦理現金增資。

日月光半導體製造股份有限公司及子公司
 取得不動產之金額達新台幣 3 億或實收資本額 20% 以上
 民國 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

單位：新台幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額 (未稅)	價款 支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之 參考依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
							所有人	與發行人之 關係	移轉日期	金額			
本公司	楠梓加工區第2園區 研發路68號	106.01.24	\$ 518,427	已付訖	李長榮化學工業 股份有限公司	無	-	-	-	\$ -	參酌專業機構出具 之鑑價報告議定之	為配合本公司高雄 廠區整體空間規劃 ，並解決集團研發 中心實驗單位分散 之問題	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 106 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	\$ 1,267,734	5	月結60天	\$ -	-	(\$ 472,269)	(5)	註
	日月光電子公司	子公司	進貨	1,600,882	6	月結60天	-	-	(468,836)	(5)	註
	環隆電氣公司	子公司	銷貨	(3,427,024)	(5)	月結60天	-	-	1,137,970	6	註
	ISE Labs, Inc.	子公司	銷貨	(121,534)	-	發票日後45天	-	-	23,073	-	註
日月光封裝測試(上海)有限公司	日月光半導體(香港)有限公司	合併子公司	進貨	273,732	13	發票日後45天	-	-	(60,799)	(11)	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	1,421,727	100	月結90天	-	-	(503,576)	(100)	註
	日月光封裝測試(上海)有限公司	合併子公司	銷貨	(273,732)	(20)	發票日後45天	-	-	60,799	17	註
ASE Electronics (M) Sdn. Bhd.	日月光電子公司	合併子公司	進貨	258,063	22	發票日後60天	-	-	(89,344)	(21)	註
環隆電氣公司	本公司	最終母公司	進貨	3,427,024	20	月結60天	-	-	(1,137,970)	(34)	註
日月光半導體(上海)有限公司	本公司	最終母公司	銷貨	(1,267,734)	(35)	月結60天	-	-	472,269	37	註
	日月光半導體(香港)有限公司	子公司	銷貨	(1,421,727)	(39)	月結90天	-	-	503,728	40	註
日月光電子公司	本公司	最終母公司	銷貨	(1,600,882)	(56)	月結60天	-	-	487,056	53	註
	ASE Electronics (M) Sdn. Bhd.	合併子公司	銷貨	(258,063)	(9)	發票日後60天	-	-	87,625	10	註
	環旭電子公司	合併子公司	銷貨	(167,579)	(6)	月結60天	-	-	71,628	8	註
ISE Labs, Inc.	本公司	最終母公司	進貨	121,534	56	發票日後45天	-	-	(23,073)	(33)	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	(1,401,229)	(30)	月結90天	-	-	620,709	43	
環勝電子(深圳)有限公司	環旭科技有限公司	合併子公司	進貨	人民幣 480,447千元	18	75天	-	-	(人民幣 156,550千元)	(13)	註
			銷貨	(人民幣 1,697,403千元)	(52)	75天	-	-	人民幣 506,188千元	52	註
環旭電子公司	Universal Global Technology Co., Limited	子公司	進貨	人民幣 725,924千元	12	75天	-	-	(人民幣 311,011千元)	(17)	註
	環旭科技有限公司	子公司	銷貨	(人民幣 49,020千元)	(1)	75天	-	-	人民幣 6,976千元	1	註
	環維電子(上海)有限公司	子公司	銷貨	(人民幣 37,602千元)	(1)	75天	-	-	人民幣 32,659千元	2	註
	日月光電子公司	合併子公司	進貨	人民幣 37,224千元	1	月結60天	-	-	(人民幣 15,490千元)	(1)	註
Universal Global Technology Co., Limited	環旭電子公司	母公司	銷貨	(美金 107,396千元)	(63)	75天	-	-	美金 46,869千元	54	註
	環鴻電子(昆山)有限公司	合併子公司	銷貨	(美金 58,328千元)	(34)	75天	-	-	美金 37,053千元	43	註
	環維電子(上海)有限公司	子公司	銷貨	(美金 5,009千元)	(3)	75天	-	-	美金 2,617千元	3	註
環旭科技有限公司	環勝電子(深圳)有限公司	合併子公司	進貨	美金 249,412千元	49	75天	-	-	(美金 76,269千元)	(42)	註
			銷貨	(美金 69,976千元)	(14)	75天	-	-	美金 23,476千元	14	註
	環旭電子公司	母公司	進貨	美金 7,155千元	1	75天	-	-	(美金 1,051千元)	(1)	註
	環鴻科技公司	合併子公司	進貨	美金 5,516千元	1	75天	-	-	(美金 2,818千元)	(2)	註
			銷貨	(美金 356,191千元)	(71)	75天	-	-	美金 115,744千元	67	註
	環鴻電子(昆山)有限公司	合併子公司	進貨	美金 174,197千元	35	75天	-	-	(美金 60,280千元)	(33)	註
			銷貨	(美金 5,410千元)	(1)	75天	-	-	美金 261千元	-	註

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
環鴻科技公司	環旭科技有限公司	合併子公司	進貨	\$ 10,882,088	85	75天	\$ -	-	(\$ 3,508,604)	(76)	註
			銷貨	(160,453)	(1)	75天	-	-	106,145	2	註
	環旭電子公司	母公司	銷貨	(219,085)	(1)	75天	-	-	148,661	3	註
	環勝電子(深圳)有限公司	合併子公司	銷貨	(195,074)	(1)	75天	-	-	64,492	1	註
	環隆電氣公司	子公司	銷貨	(420,807)	(3)	75天	-	-	232,842	4	註
環鴻電子(昆山)有限公司	Universal Global Technology Co., Limited	合併子公司	進貨	人民幣 397,844千元	22	75天	-	-	(人民幣 245,920千元)	(32)	註
	環旭科技有限公司	合併子公司	進貨	人民幣 37,324千元	2	75天	-	-	(人民幣 1,736千元)	-	註
			銷貨	(人民幣 1,184,358千元)	(58)	75天	-	-	人民幣 427,607千元	59	註
環維電子(上海)有限公司	Universal Global Technology Co., Limited	合併子公司	進貨	人民幣 33,448千元	1	75天	-	-	(人民幣 17,372千元)	-	註
	環旭電子公司	母公司	進貨	人民幣 37,551千元	1	75天	-	-	(人民幣 32,659千元)	-	註
			銷貨	(人民幣 51,945千元)	(2)	75天	-	-	人民幣 -千元	-	註
	環勝電子(深圳)有限公司	合併子公司	銷貨	(人民幣 31,395千元)	(1)	75天	-	-	人民幣 -千元	-	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 106 年 9 月 30 日

附表七

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額 (註1)	週轉率(次) (註2)	逾期應收關係人款項 (註1)	金額處理方式	應收關係人款項	提列備抵
			係		金	額	期後收回金額	呆帳金額
本公司	環隆電氣公司	子公司	\$ 1,137,970 (註5)	3	\$ 93,306	持續催收	\$ 268,127	\$ -
日月光電子公司	本公司	最終母公司	1,087,941 (註5)	4	-	-	148,075	-
Omniquest Industrial Limited	本公司	母公司	1,364,175 (註3及5)	-	-	-	-	-
ISE Labs, Inc.	J & R Holding Limited	母公司	1,395,018 (註3及5)	-	-	-	-	-
Anstock Limited	日月光封裝測試(上海)有限公司	合併子公司	1,152,174 (註3及5)	-	-	-	-	-
A.S.E. Holding Limited	本公司	母公司	606,300 (註3及5)	-	-	-	-	-
	J & R Holding Limited	合併子公司	2,067,458 (註3及5)	-	-	-	-	-
台灣福雷電子公司	本公司	母公司	7,402,063 (註3、4及5)	-	-	-	585,498	-
	ASE Investment (Labuan) Inc.	合併子公司	1,100,000 (註3及5)	-	-	-	-	-
ASE Test Limited	本公司	最終母公司	5,305,125 (註3及5)	-	-	-	-	-
	J & R Holding Limited	母公司	5,730,183 (註3及5)	-	-	-	-	-
	A.S.E. Holding Limited	合併子公司	1,084,512 (註3及5)	-	-	-	-	-
	ASE Investment (Labuan) Inc.	合併子公司	489,124 (註3及5)	-	-	-	-	-
ASE (Korea) Inc.	本公司	最終母公司	1,667,634 (註3及5)	-	-	-	1,667,507	-
	日月光半導體(威海)有限公司	子公司	610,331 (註3及5)	-	-	-	4,215	-
J & R Holding Limited	本公司	母公司	6,881,505 (註3及5)	-	-	-	-	-
	Global Advanced Packaging Technology Limited	子公司	535,679 (註3及5)	-	-	-	-	-
	Anstock Limited	子公司	1,136,959 (註3及5)	-	-	-	-	-
	日月光半導體(威海)有限公司	合併子公司	700,440 (註3及5)	-	-	-	-	-
	日月光封裝測試(上海)有限公司	合併子公司	529,197 (註3及5)	-	-	-	-	-
	ASE Labuan Inc.	合併子公司	610,454 (註3及5)	-	-	-	-	-
	ASE Corporation	合併子公司	1,220,861 (註3及5)	-	-	-	-	-
	Omniquest Industrial Limited	合併子公司	1,373,522 (註3及5)	-	-	-	-	-
	Innosource Limited	合併子公司	766,110 (註3及5)	-	-	-	-	-
Innosource Limited	本公司	母公司	757,875 (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	合併子公司	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)	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵
ASE Japan Co., Ltd.	J & R Holding Limited	母公司	\$ 2,293,255 (註3及5)	-	\$ -	-	\$ -	\$ -
ASE Investment (Labuan) Inc.	本公司	最終母公司	1,554,725 (註3及5)	-	-	-	-	-
ASE Corporation	本公司	最終母公司	1,212,600 (註3及5)	-	-	-	-	-
Global Advanced Packaging Technology Limited	本公司	最終母公司	1,970,475 (註3及5)	-	-	-	-	-
ASE Labuan Inc.	本公司	最終母公司	606,300 (註3及5)	-	-	-	-	-
日月光半導體(上海)有限公司	本公司	最終母公司	472,269 (註5)	3	109,534	持續催收	79,868	-
	日月光半導體(香港)有限公司	子公司	503,728 (註5)	4	-	-	132,275	-
日月光封裝測試(上海)有限公司	上海鼎威房地產開發有限公司	合併子公司	939,685 (註3及5)	-	-	-	-	-
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	238,012 (註3及5)	-	-	-	-	-
USI Enterprise Limited	本公司	最終母公司	3,940,950 (註3及5)	-	-	-	-	-
	J & R Holding Limited	合併子公司	4,557,300 (註3及5)	-	-	-	-	-
	Global Advanced Packaging Technology Limited	合併子公司	1,973,154 (註3及5)	-	-	-	-	-
	環電公司	母公司	1,826,472 (註3及5)	-	-	-	-	-
Huntington Holdings International Co. Ltd.	本公司	最終母公司	909,450 (註3及5)	-	-	-	-	-
	A.S.E. Holding Limited	合併子公司	394,435 (註3及5)	-	-	-	-	-
Real Tech Holdings Limited	本公司	最終母公司	1,212,600 (註3及5)	-	-	-	-	-
	A.S.E. Holding Limited	合併子公司	455,117 (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	623,469	3	-	-	163,887	-
環勝電子(深圳)有限公司	環旭科技有限公司	合併子公司	人民幣 506,249千元 (註5)	4	-	-	人民幣 53,119千元	-
	Universal Global Technology Co., Limited	母公司	人民幣 200,430千元 (註3及5)	-	-	-	-	-
	環維電子(上海)有限公司	合併子公司	人民幣 301,345千元 (註3及5)	-	-	-	-	-
環旭電子公司	環維電子(上海)有限公司	子公司	人民幣 292,785千元 (註3及5)	3	-	-	人民幣 260,000千元	-
Universal Global Technology Co., Limited	環旭電子公司	母公司	美金 46,869千元 (註5)	4	-	-	美金 10,359千元	-
	環鴻電子(昆山)有限公司	合併子公司	美金 37,053千元 (註5)	2	-	-	美金 7,031千元	-
環旭科技有限公司	環勝電子(深圳)有限公司	合併子公司	美金 23,597千元 (註5)	4	-	-	美金 8,154千元	-
	環鴻科技公司	合併子公司	美金 119,930千元 (註5)	4	-	-	美金 47,019千元	-
	環維電子(上海)有限公司	合併子公司	美金 3,559千元 (註3及5)	-	-	-	美金 -千元	-
環鴻科技公司	環旭科技有限公司	合併子公司	217,523 (註5)	3	-	-	\$ 169,599	-
	環旭電子公司	母公司	148,661 (註5)	4	-	-	74,361	-
	環隆電氣公司	子公司	233,036 (註5)	2	-	-	-	-
環鴻電子(昆山)有限公司	環旭科技有限公司	合併子公司	人民幣 427,715千元 (註5)	4	-	-	人民幣 101,282千元	-

(接次頁)

(承前頁)

註 1： 係包含應收帳款及其他應收款。

註 2： 不含其他應收款。

註 3： 主係應收融資款；詳附表一說明。

註 4： 主係 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 106 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	本期	期末	本期(損)益	投資(損)益(註1)			
本公司	A.S.E. Holding Limited	百慕達群島	從事專業性投資活動	美金 283,966千元	美金 283,966千元	243,966	100	\$ 15,018,259	\$ 587,337	\$ 574,955	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	53,686,966	5,458,294	5,278,988	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	31,821	1,984	1,984	子公司	
	Omniquet 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	12,107,439	1,754,568	1,248,701	子公司	
	Innosource Limited	英屬維京群島	從事專業性投資活動	美金 86,000千元	美金 86,000千元	86,000,000	100	4,733,666	523,658	526,449	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	312,567	(31,319)	(8,553)	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、房屋租賃之介紹業務、室內設計裝潢工程	2,845,913	2,845,913	68,629,782	26	1,220,963	19,844	18,007	被投資公司	
	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	28,208,008	1,799,559	1,814,964	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	44,600,130	2,798,435	2,784,563	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	1,337,913	(431)	(290)	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	765,000	76,500,000	51	539,679	(257,165)	(131,154)	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	48,790,498	1,037,300,000	33	45,192,111	5,411,176	691,189	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 59,882千元	美金 59,882千元	98,489,803	22	1,641,440	(503,727)	(123,147)	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	10	28,965	(76,156)	(7,974)	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	4,383,637	192,905	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	3,050,039	(44,351)	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	377,590	(431)	註2	子公司	
笛林傑公司		台灣	從事資訊軟體服務業務	89,998	89,998	2,119,080	60	57,567	3,824	註2	子公司	
元隆電子公司		台灣	晶圓積體電路代工	225,000	225,000	90,000,000	28	193,811	(76,156)	註2	被投資公司	
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 116,718千元	美金 62,856千元	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 361,260千元	美金 18,428千元	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 1,148,794千元	美金 62,856千元	註2	子公司	
	Omniquet 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 49,207千元	美金 58,230千元	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 33,092千元	美金 83千元	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 79,405千元	美金 1,276千元	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 13,475千元	美金 625千元	註2	子公司	
	Global Advanced Packaging Technology Limited	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 484,911千元	美金 111,277千元	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 729千元	美金 335千元	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 164千元	(美金 34千元)	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 516,138千元	美金 18,250千元	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 158,752千元	美金 13,879千元	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 101,694千元	美金 790千元	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 154,826千元	美金 18,428千元	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 119,082千元	美金 35,748千元	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 101,693千元	美金 790千元	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 158,752千元	美金 13,879千元	註2	子公司	
Omniquet 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 578,435千元	美金 58,239千元	註2	子公司	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有		被投資公司		本期認列之			
				本期	期末	上期	期末	股數	比率	帳面金額	本期(損)益	投資(損)益(註1)	備註		
ASE Corporation	ASE Mauritius Inc.	模里西斯	從事專業性投資活動	美金	217,800千元	美金	217,800千元	217,800,000	100	美金	443,594千元	美金	59,340千元	註2	子公司
	ASE Labuan Inc.	馬來西亞	從事專業性投資活動	美金	126,184千元	美金	126,184千元	126,184,067	100	美金	134,801千元	(美金)	1,090千元	註2	子公司
ASE Labuan Inc.	日月光電子公司	台灣	電子材料批發業、電子材料零售業及國際貿易業	美金	125,813千元	美金	125,813千元	398,981,900	100	美金	134,235千元	(美金)	1,088千元	註2	子公司
Innosource Limited	Omniquet 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	120,618千元	美金	58,230千元	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	8,791千元	美金	169千元	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	\$	45,409,703	\$	2,918,284	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	10,495千元	(美金)	8千元	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	1,441,132千元	美金	98,963千元	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	1,145千元	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	62千元	(美金)	1千元	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	98	美金	1,369,454千元	美金	101,823千元	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	662,390千元	人民幣	662,390千元	777,716,500	100	人民幣	2,413,950千元	人民幣	181,045千元	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	20,581千元	美金	417千元	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	62,235千元	198,000,000	100	美金	161,973千元	美金	12,215千元	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	875千元	美金	43千元	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	47,434千元	美金	2,902千元	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	6,386千元	美金	112千元	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	2,902千元	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	\$	1,791,208	\$	792,064	139,517,546	99	\$	2,141,085	\$	137,896	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。

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
				金額	單位	金額	單位						
日月光貿易(上海)有限公司	從事貨物及技術進出口等業務	\$ 2,566 (人民幣 500千元)	註2	\$ - (註2)	\$ -	\$ -	\$ - (註2)	(\$ 7) (人民幣 -2千元) (註4)	100	(\$ 7) (人民幣 -2千元) (註4)	\$ 1,999 (人民幣 438千元)	無	
上海鼎祺物業管理有限公司	物業管理、房地產經紀等業務	5,078 (人民幣 1,000千元)	註2	- (註2)	-	-	- (註2)	(15,395) (人民幣 -3,438千元) (註5)	100	(15,395) (人民幣 -3,438千元) (註5)	(22,899) (人民幣 -5,013千元)	無	
上海鼎凡百貨有限公司	百貨貿易等業務	7,199 (人民幣 1,500千元)	註2	- (註2)	-	-	- (註2)	(1,097) (人民幣 -246千元) (註5)	100	(1,097) (人民幣 -246千元) (註5)	5,707 (人民幣 1,250千元)	無	
上海鼎照物業管理有限公司	物業管理、房地產經紀等業務	22,860 (人民幣 5,000千元)	註2	- (註2)	-	-	- (註2)	122 (人民幣 27千元) (註5)	100	122 (人民幣 27千元) (註5)	22,960 (人民幣 5,027千元)	無	
環勝電子(深圳)有限公司	生產經營電腦主機板、其他相關電腦週邊設備及通訊工業控制等產品之設計、製造及銷售	2,270,625 (美金 75,000千元)	註1(8)	1,180,746	-	-	1,180,746	935,131 (人民幣 208,316千元) (註6)	76	711,400 (美金 23,297千元) (註6)	8,161,419 (美金 269,220千元)	\$ 1,406,326 (美金 48,243千元)	
環旭電子公司	提供電子產品設計製造服務，生產及加工新型電子元器件、計算機高性能主機板、無線網路通信元器件等	10,649,110 (人民幣 2,175,924千元)	註1(8)	1,668,233	-	-	1,668,233	3,858,952 (美金 126,375千元) (註6)	76	2,929,634 (美金 95,941千元) (註6)	28,455,803 (美金 938,671千元)	349,290 (美金 10,955千元)	
環銓電子(昆山)有限公司	生產計算機輔助系統及高性能主板、無線網路通訊卡等	383,201 (美金 12,000千元)	註1(8)	383,201	-	-	383,201	(7,181) (美金 -235千元) (註6)	99	(7,121) (美金 -233千元) (註6)	318,491 (美金 10,506千元)	無	
雲電貿易(上海)有限公司	電子產品及通訊產品批發	147,450 (美金 5,000千元)	註1(9)	147,450	-	-	147,450	-	-	-	- (註11)	無	
矽翔微機電系統(上海)有限公司	氣體流量暨感測器之製造及批發零售	227,063 (美金 7,500千元)	註3	3,035	-	-	3,035	-	-	-	-	無	
環鴻電子(昆山)有限公司	提供電子產品設計及製造服務	1,202,223 (人民幣 250,000千元)	註2	- (註2)	-	-	- (註2)	371,142 (人民幣 82,678千元) (註6)	76	278,007 (人民幣 61,938千元) (註6)	2,425,465 (人民幣 531,010千元)	無	
環維電子(上海)有限公司	電子產品的研發及製造，新型電子元器件、計算機高性能主機板、無線網路通信元器件、移動通信產品及模塊、零配件的加工及維修，電子產品、通訊產品及零配件的銷售，第三方物流服務，從事貨物及技術的進出口業務	6,652,140 (人民幣 1,330,000千元)	註2	- (註2)	-	-	- (註2)	789,458 (人民幣 175,856千元) (註6)	76	599,340 (人民幣 133,528千元) (註6)	2,734,460 (人民幣 598,659千元)	無	
環豪電子(上海)有限公司	電子元器件、計算機軟硬件、通訊設備及配件的銷售，第三方物流服務，從事貨物及技術的進出口業務，轉口貿易，區內企業間貿易及貿易代理	240,850 (人民幣 50,000千元)	註2	- (註2)	-	-	- (註2)	5,102 (人民幣 1,137千元) (註6)	76	3,873 (人民幣 863千元) (註6)	190,852 (人民幣 41,783千元)	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)	\$ 19,307,090 (美金 603,884 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)	17,112,042 (註8)
環電公司	3,382,665	32,402,340 (美金1,027,236 千元)	- (註7)

註1：係透過第三地區再投資大陸公司，第三地區之投資公司如下：

- (1) ASE Mauritius Inc.、ASE Corporation、Omniquest Industrial Limited、Innosource Limited、J&R Holding Limited。
- (2) ASE Mauritius Inc.、Alto Enterprises Limited、Innosource Limited、ASE Corporation、Omniquest Industrial Limited、J&R Holding Limited。
- (3) Global Advanced Packaging Technology Limited、J&R Holding Limited。
- (4) J&R Holding Limited。
- (5) ASE (Korea) Inc.、ASE Test Limited、ASE Investment (Labuan) Inc.、ASE Holding Ltd.、J&R Holding Limited。
- (6) Super Zone Holdings Limited。
- (7) Alto Enterprises Limited。
- (8) Real Tech Holdings Limited、Huntington Holdings International Co. Ltd.。
- (9) Rise Capital Investment Limited and 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 Global 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106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： $\$28,520,070 * 60\% = 17,112,042$

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132,484千元，係包括：子公司 ASE (Korea) Inc.直接匯出美金100,000千元；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美金25,000千元；ASE Mauritius Inc.向日月光封裝測試(上海)有限公司與日月光電子元器件(上海)有限公司買入日月光半導體(上海)有限公司股權及日月光半導體(上海)有限公司吸收合併日月光電子元器件(上海)有限公司，投審會認定因股權移轉而增加之淨投資分別為美金707千元及美金6,777千元。

(接次頁)

(承前頁)

註 10：係同一筆資金由台灣福雷電子公司透過第三地區間接增資日月光投資（昆山）有限公司再轉增資日月光半導體（昆山）有限公司之投資金額。

註 11：雲電貿易（上海）有限公司於 102 年 12 月完成清算。

註 12：昆山鼎悅房地產開發有限公司已於 106 年 6 月由上海鼎匯房地產開發有限公司處分。

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 106 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)			
				科 目	金 額 (註)	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (%)
0	本 公 司	台灣福雷電子公司	母公司對子公司	其他應付款	\$ 7,401,702		2
			母公司對子公司	出售固定資產	234,655		-
			母公司對子公司	購置固定資產	242,453		-
		環隆電氣公司	母公司對子公司	應收帳款	1,137,970		-
			母公司對子公司	營業收入	3,427,024	與一般廠商相當	2
		日月光半導體(上海)有限公司	母公司對子公司	應付帳款	470,436		-
			母公司對子公司	營業成本	1,267,734	與一般廠商相當	1
		ASE (U.S.) Inc.	母公司對子公司	營業費用	676,013	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	468,836		-
			母公司對子公司	其他應付款	619,105		-
			母公司對子公司	營業成本	1,600,882	與一般廠商相當	1
		ISE Labs, Inc.	母公司對子公司	營業收入	121,534	與一般廠商相當	-
		J & R Holding Limited	母公司對子公司	其他應付款	6,881,505		2
		Omniquest Industrial Limited	母公司對子公司	其他應付款	1,364,175		-
		ASE Labuan Inc.	母公司對子公司	其他應付款	606,300		-
		ASE Test Limited	母公司對子公司	其他應付款	5,305,125		1
		Global Advanced Packaging Technology Limited	母公司對子公司	其他應付款	1,970,475		1
		Innosource Limited	母公司對子公司	其他應付款	757,875		-
		ASE Investment (Labuan) Inc.	母公司對子公司	其他應付款	1,554,725		-
		日月瑞公司	母公司對子公司	其他應付款	190,000		-
ASE (Korea) Inc.	母公司對子公司	其他應付款	1,667,634		-		
Huntington Holdings International Co. Ltd.	母公司對子公司	其他應付款	909,450		-		
USI Enterprise Limited	母公司對子公司	其他應付款	3,940,950		1		
Real Tech Holdings Limited	母公司對子公司	其他應付款	1,212,600		-		
ASE Corporation	母公司對子公司	其他應付款	1,212,600		-		
A.S.E. Holding Limited	母公司對子公司	其他應付款	606,300		-		
日月光半導體(威海)有限公司	母公司對子公司	出售固定資產	182,707		-		
1	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		-

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形 (註)			
				科目	金額 (註)	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (%)
2	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	應收帳款	\$ 503,728	與一般廠商相當	-
				營業收入	1,421,727		1
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	238,012		-
4	ASE Investment (Labuan) Inc.	ASE Test Limited	子公司對子公司	其他負債	489,124		-
5	A.S.E. Holding Limited	ASE Test Limited	子公司對子公司	其他負債	1,084,512		-
		Huntington Holdings International Co. Ltd.	子公司對子公司	其他應付款	394,435		-
		Real Tech Holdings Limited	子公司對子公司	其他應付款	455,117		-
6	J & R Holding Limited	Global Advanced Packaging Technology Limited	子公司對子公司	其他資產	535,679		-
		Omniquest Industrial Limited	子公司對子公司	其他資產	1,373,522		-
		Innosource Limited	子公司對子公司	其他資產	766,110		-
		Anstock Limited	子公司對子公司	其他資產	1,136,959		-
		ASE Test Limited	子公司對子公司	其他負債	5,730,183		2
		ISE Labs, Inc.	子公司對子公司	其他應付款	242,682		-
			子公司對子公司	其他負債	1,152,336		-
		Anstock II Limited	子公司對子公司	利息費用	123,344		-
		ASE Japan Co., Ltd.	子公司對子公司	其他應付款	2,293,255		1
		ASE Labuan Inc.	子公司對子公司	其他資產	610,454		-
		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	529,197		-
		日月光半導體(威海)有限公司	子公司對子公司	其他應收款	700,440		-
		USI Enterprise Limited	子公司對子公司	其他應付款	4,557,300		1
ASE Corporation	子公司對子公司	其他資產	1,220,861		-		
A.S.E. Holding Limited	子公司對子公司	其他負債	2,067,458		1		
7	Global Advanced Packaging Technology Limited	USI Enterprise Limited	子公司對子公司	其他應付款	1,973,154		1
8	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	610,331		-
9	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	167,579	與一般廠商相當	-
		ASE Electronics (M) Sdn. Bhd.	子公司對子公司	營業收入	258,063	與一般廠商相當	-
10	日月光封裝測試(上海)有限公司	Anstock Limited	子公司對子公司	其他應付款	658,868		-
			子公司對子公司	其他負債	493,306		-
		上海鼎威房地產開發有限公司	子公司對子公司	其他應收款	939,685		-
		日月光半導體(香港)有限公司	子公司對子公司	營業成本	273,732	與一般廠商相當	-

(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	
11	環電公司	USI Enterprise Limited	子公司對子公司	其他應付款	\$ 1,818,900		1
12	環旭電子公司	Universal Global Technology Co., Limited 環旭科技有限公司 USI Enterprise Limited 環維電子(上海)有限公司	子公司對子公司	營業成本	3,283,140	與一般廠商相當	2
			子公司對子公司	應付帳款	1,420,589		-
			子公司對子公司	營業收入	219,992	與一般廠商相當	-
			子公司對子公司	應付股利	907,511		-
			子公司對子公司	營業收入	170,822	與一般廠商相當	-
			子公司對子公司	應收帳款	149,173		-
			子公司對子公司	其他應收款	1,188,165		-
13	環旭科技有限公司	環勝電子(深圳)有限公司	子公司對子公司	營業收入	2,134,153	與一般廠商相當	1
			子公司對子公司	營業成本	7,615,164	與一般廠商相當	4
			子公司對子公司	應收帳款	711,683		-
		環鴻科技公司	子公司對子公司	應付帳款	2,312,088		1
			子公司對子公司	營業收入	10,856,355	與一般廠商相當	5
			子公司對子公司	應收帳款	3,508,767		1
			子公司對子公司	其他應收款	126,899		-
		環鴻電子(昆山)有限公司	子公司對子公司	營業收入	166,859	與一般廠商相當	-
			子公司對子公司	營業成本	5,318,637	與一般廠商相當	3
			子公司對子公司	應付帳款	1,827,388		1
		環維電子(上海)有限公司	子公司對子公司	其他應付款	126,263		-
			子公司對子公司	其他應收款	107,906		-
14	Universal Global Technology Co., Limited	環鴻電子(昆山)有限公司	子公司對子公司	營業收入	1,778,853	與一般廠商相當	1
			子公司對子公司	應收帳款	1,123,274		-
		環勝電子(深圳)有限公司	子公司對子公司	其他應付款	909,450		-
		環維電子(上海)有限公司	子公司對子公司	營業收入	153,180	與一般廠商相當	-
		USI America Inc.	子公司對子公司	勞務費	100,671	與一般廠商相當	-
15	環鴻科技公司	環勝電子(深圳)有限公司	子公司對子公司	營業收入	195,074	與一般廠商相當	-
			子公司對子公司	營業收入	219,085	與一般廠商相當	-
		環旭電子公司	子公司對子公司	應收帳款	148,661		-
			子公司對子公司	營業收入	160,453	與一般廠商相當	-
			子公司對子公司	應收帳款	106,145		-
		環隆電氣公司	子公司對子公司	其他應收款	111,378		-
			子公司對子公司	營業收入	420,807	與一般廠商相當	-
子公司對子公司	應收帳款	232,842		-			
16	環勝電子(深圳)有限公司	環維電子(上海)有限公司	子公司對子公司	其他應收款	1,376,438		-
17	環維電子(上海)有限公司	環勝電子(深圳)有限公司	子公司對子公司	營業收入	140,597	與一般廠商相當	-
			子公司對子公司	營業收入	232,213	與一般廠商相當	-

註：已於編製合併報告時沖銷。