

台灣積體電路製造股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告

民國九十七及九十六年第一季

地址：新竹科學工業園區力行六路八號

電話：（○三）五六三六六八八

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	-		-
七、現金流量表	7~8		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	9		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	9~15		二、
(三)會計變動之理由及其影響	15~16		三、
(四)重要會計科目之說明	16~33		四、三、
(五)關係人交易	34~36		四、
(六)質押之資產	-		-
(七)重大承諾事項及或有負債	36~40		五、六、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	-		-
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	40~62		七、
2.轉投資事業相關資訊	40~62		七、
3.大陸投資資訊	42、63		七、
(十二)部門別財務資訊	-		-

會計師核閱報告

台灣積體電路製造股份有限公司 公鑒：

台灣積體電路製造股份有限公司民國九十七年及九十六年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師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，因是無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

如財務報表附註三所述，台灣積體電路製造股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會新發佈之（九六）基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」及行政院金融監督管理委員會發佈之相關規定。

台灣積體電路製造股份有限公司業已編製民國九十七及九十六年一月一日至三月三十一日之合併財務季報表，並經本會計師分別出具附說明段說明採用員工分紅及董監酬勞會計處理之修正式無保留核閱報告及標準式無保留核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 黃 鴻 文

會計師 張 銘 政

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 七 年 四 月 九 日

台灣積體電路製造股份有限公司

資產負債表

民國九十七年及九十六年三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股面額為元

代碼	資產	九十七年三月三十一日		九十六年三月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十七年三月三十一日		九十六年三月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及的當現金(附註二及四)	\$ 115,869,440	20	\$ 119,752,168	20	2180	公平價值變動列入損益之金融負債(附註二及五)	\$ 239,893	-	\$ 133,802	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產(附註二及五)	160,249	-	159	-	2140	應付帳款	7,491,302	1	6,811,587	1
1320	備供出售金融資產(附註二及六)	18,591,721	4	26,325,390	4	2150	應付關係人款項(附註二十四)	1,986,731	-	2,377,933	-
1330	持有至到期日金融資產(附註二及七)	9,976,745	2	6,523,668	1	2160	應付所得稅(附註二及十七)	13,743,060	3	9,801,787	2
1150	應收關係人款項(附註二十四)	24,687,419	4	19,157,572	3	2219	應付員工紅利及董事酬勞(附註三及十九)	4,321,538	1	-	-
1143	應收票據及帳款	16,099,860	3	14,682,899	3	2170	應付費用及其他流動負債(附註十五)	9,925,414	2	8,497,965	1
1149	備抵呆帳(附註二及八)	(687,619)	-	(690,931)	-	2224	應付工程及設備款	11,413,544	2	8,694,304	2
1148	備抵退貨及折讓(附註二及八)	(4,167,643)	(1)	(2,476,287)	-	2271	一年內到期之應付公司債(附註十四)	8,000,000	1	4,500,000	1
1180	其他應收關係人款項(附註二十四)	2,221,204	-	487,266	-	21XX	流動負債合計	57,121,482	10	40,817,378	7
1190	其他金融資產	395,342	-	686,670	-		長期負債				
1210	存貨-淨額(附註二及九)	19,252,120	4	19,933,360	3	2410	應付公司債(附註十四)	4,500,000	1	12,500,000	2
1286	遞延所得稅資產(附註二及十七)	8,094,973	1	9,486,631	2	2440	其他長期應付款(附註十五)	1,335,996	-	1,623,181	-
1298	預付費用及其他流動資產	809,189	-	1,362,053	-	24XX	長期負債合計	5,835,996	1	14,123,181	2
11XX	流動資產合計	211,303,000	37	215,230,618	36		其他負債				
	長期投資(附註二、六、七、十及十一)					2810	應計退休金負債(附註二及十六)	3,666,177	1	3,546,228	1
1421	採權益法之長期股權投資	107,596,741	19	105,135,305	18	2820	存入保證金(附註二十六)	1,869,126	-	3,424,737	1
1450	備供出售金融資產	-	-	6,466,605	1	2881	遞延貸項(附註二及二十四)	887,838	-	1,090,364	-
1460	持有至到期日金融資產	8,023,394	1	26,697,128	5	28XX	其他負債合計	6,423,141	1	8,061,329	2
1480	以成本衡量之金融資產	748,160	-	746,405	-	2XXX	負債合計	69,380,619	12	63,001,888	11
14XX	長期投資合計	116,368,295	20	139,045,443	24		股本				
	固定資產(附註二、十二及二十四)					3110	普通股股本-每股面額10元				
	成本						額定一九十七年28,050,000仟股				
1521	建築物	102,763,591	18	98,752,832	17		九十六年27,050,000仟股				
1531	機器設備	598,750,110	103	538,459,403	91		發行一九十七年25,629,242仟股				
1561	辦公設備	9,424,541	2	8,722,604	1		九十六年25,832,959仟股	256,292,416	44	258,329,592	44
15X1		710,938,242	123	645,934,839	109	32XX	資本公積(附註二及十九)	51,696,165	9	54,231,465	9
15X9	累積折舊	(503,748,572)	(87)	(435,129,667)	(73)		保留盈餘(附註十九)				
1670	預付款項及未完工程	28,503,739	5	11,740,887	2	3310	法定盈餘公積	56,406,684	10	43,705,711	7
15XX	固定資產淨額	235,693,409	41	222,546,059	38	3320	特別盈餘公積	629,550	-	640,742	-
	無形資產					3350	未分配盈餘	151,596,813	26	171,616,718	29
1760	商譽(附註二)	1,567,756	-	1,567,756	-		保留盈餘合計	208,633,047	36	215,963,171	36
1780	遞延借項-淨額(附註二及十三)	6,781,759	1	5,593,638	1		股東權益其他項目(附註二、二十一及二十三)				
17XX	無形資產合計	8,349,515	1	7,161,394	1	3420	累積換算調整數	(6,810,720)	(1)	299,332	-
	其他資產					3450	金融商品未實現利益	400,861	-	720,134	-
1860	遞延所得稅資產(附註二及十七)	3,916,735	1	5,001,596	1	3510	庫藏股票-九十七年34,096仟股； 九十六年33,926仟股	(918,075)	-	(918,075)	-
1820	存出保證金	2,748,142	-	2,576,685	-	34XX	股東權益其他項目合計	(7,327,934)	(1)	101,391	-
1880	其他(附註二)	295,217	-	65,712	-	3XXX	股東權益合計	509,293,694	88	528,625,619	89
18XX	其他資產合計	6,960,094	1	7,643,993	1		負債及股東權益總計	\$ 578,674,313	100	\$ 591,627,507	100
1XXX	資產總計	\$ 578,674,313	100	\$ 591,627,507	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年四月九日核閱報告)

董事長：張忠謀

經理人：蔡力行、何麗梅

會計主管：周露露

台灣積體電路製造股份有限公司

損 益 表

民國九十七年及九十六年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	九 十 七 年 第 一 季		九 十 六 年 第 一 季	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨收入總額(附註二及二十四)	\$ 86,911,072		\$ 64,054,647	
4170 銷貨退回及折讓(附註二及八)	<u>1,680,969</u>		<u>708,058</u>	
4100 銷貨收入淨額	85,230,103	100	63,346,589	100
5110 銷貨成本(附註十八及二十四)	<u>47,864,496</u>	<u>56</u>	<u>39,378,386</u>	<u>62</u>
5910 銷貨毛利	37,365,607	44	23,968,203	38
5920 聯屬公司間未實現銷貨毛利 (附註二)	<u>63,912</u>	<u>-</u>	<u>198,973</u>	<u>-</u>
已實現銷貨毛利	<u>37,301,695</u>	<u>44</u>	<u>23,769,230</u>	<u>38</u>
營業費用(附註十八及二十四)				
6300 研究發展費用	4,912,037	6	3,479,141	5
6200 管理費用	2,388,738	3	1,617,600	3
6100 行銷費用	<u>586,390</u>	<u>-</u>	<u>310,529</u>	<u>1</u>
6000 合 計	<u>7,887,165</u>	<u>9</u>	<u>5,407,270</u>	<u>9</u>
6900 營業利益	<u>29,414,530</u>	<u>35</u>	<u>18,361,960</u>	<u>29</u>
營業外收入及利益				
7140 處分金融商品淨益(附註二、五及二十三)	1,638,057	2	-	-
7121 按權益法認列之投資淨益 (附註二及十)	1,043,790	1	853,184	1
7110 利息收入	642,460	1	652,231	1
7480 技術服務收入(附註二十四及二十六)	205,295	-	161,161	-
7310 金融商品評價淨益(附註二、五及二十三)	125,919	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十七年第一季		九十六年第一季	
		金	額	金	額
7130	處分固定資產及其他資產				
	利益(附註二及二十四)	\$	77,850	\$	69,982
7210	租金收入(附註二十四)		64,549		55,614
7160	兌換淨益(附註二)		-		440,867
7480	其他收入(附註二十四)		<u>81,042</u>		<u>114,532</u>
7100	合計		<u>3,878,962</u>		<u>2,347,571</u>
	營業外費用及損失				
7560	兌換淨損(附註二)		1,774,578		-
7510	利息費用		88,750		151,922
7540	處分金融商品淨損(附註二、五及二十三)		-		480,826
7640	金融商品評價淨損(附註二、五及二十三)		-		167,493
7880	其他損失		<u>23,009</u>		<u>14,382</u>
7500	合計		<u>1,886,337</u>		<u>814,623</u>
7900	稅前利益		31,407,155		19,894,908
8110	所得稅費用(附註二及十七)		<u>3,263,773</u>		<u>1,056,269</u>
9600	本期淨利		<u>\$ 28,143,382</u>		<u>\$ 18,838,639</u>
代碼		稅	前	稅	前
	每股盈餘(附註二十二)				
9750	基本每股盈餘		<u>\$ 1.23</u>		<u>\$ 0.75</u>
9850	稀釋每股盈餘		<u>\$ 1.23</u>		<u>\$ 0.75</u>

假設子公司持有母公司股票不視為庫藏股票而作為備供出售金融資產時之擬制資料(稅後金額,附註二及二十一):

	九十七年第一季	九十六年第一季
本期淨利	<u>\$ 28,143,382</u>	<u>\$ 18,838,639</u>
每股盈餘		
基本每股盈餘	<u>\$ 1.10</u>	<u>\$ 0.71</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.10</u>	<u>\$ 0.71</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年四月九日核閱報告)

董事長:張忠謀

經理人:蔡力行、何麗梅 會計主管:周露露

台灣積體電路製造股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 七 年 第 一 季	九 十 六 年 第 一 季
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 28,143,382	\$ 18,838,639
折舊及攤銷	18,041,872	18,488,096
聯屬公司間未實現銷貨毛利	63,912	198,973
金融資產折溢價攤銷數	(25,931)	(31,517)
處分備供出售金融資產淨益	(23,271)	(29,611)
按權益法認列之投資淨益	(1,043,790)	(853,184)
獲配採權益法被投資公司之現金股利	589,071	-
處分固定資產及其他資產淨益	(77,850)	(67,949)
遞延所得稅	498,225	(895,100)
營業資產及負債之淨變動：		
公平價值變動列入損益之金融資 產及負債	(125,919)	167,493
應收關係人款項	2,014,229	(2,288,063)
應收票據及帳款	1,811,468	1,595,265
備抵呆帳	(1,353)	-
備抵退貨及折讓	310,958	(274,778)
其他應收關係人款項	64,957	(38,000)
其他金融資產	(63,644)	(33,210)
存 貨	1,735,022	(781,146)
預付費用及其他流動資產	52,276	(140,854)
應付帳款	(1,994,516)	667,908
應付關係人款項	(1,012,899)	(948,983)
應付所得稅	2,765,097	1,951,369
應付員工紅利及董事酬勞	4,321,538	-
應付費用及其他流動負債	(1,581,849)	343,035
應計退休金負債	8,498	16,112
遞延貸項	(23,937)	(23,936)
營業活動之淨現金流入	<u>54,445,546</u>	<u>35,860,559</u>
投資活動之現金流量：		
購買備供出售金融資產	-	(2,151,253)
購買以成本衡量之金融資產	-	(33,562)
採權益法之長期股權投資增加	(217,348)	(1,631,986)
購置固定資產	(14,294,648)	(13,783,013)
處分備供出售金融資產價款	5,154,736	2,080,000

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 第 一 季	九 十 六 年 第 一 季
持有至到期日金融資產到期	\$ 2,238,000	\$ 4,282,320
被投資公司減資退回股款	55,056	14,068
處分固定資產及其他資產價款	1,157	1,165
遞延借項增加	(584,370)	(992,173)
存出保證金增加	(6,604)	(1,270,451)
投資活動之淨現金流出	(7,654,021)	(13,484,885)
融資活動之現金流量：		
償還公司債	-	(2,500,000)
存入保證金減少	(371,551)	(385,224)
員工行使認股權發行新股	80,948	122,009
支付買回庫藏股票	(3,053,584)	-
融資活動之淨現金流出	(3,344,187)	(2,763,215)
現金及約當現金淨增加	43,447,338	19,612,459
期初現金及約當現金餘額	<u>72,422,102</u>	<u>100,139,709</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 115,869,440</u>	<u>\$ 119,752,168</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	<u>\$ 355,000</u>	<u>\$ 420,000</u>
支付所得稅	<u>\$ 63,801</u>	<u>\$ 52,670</u>
同時影響現金及非現金項目之投資及融資活動：		
購置固定資產價款	\$ 20,318,452	\$ 11,807,794
應付工程及設備款減少(增加)	(6,023,804)	1,975,219
支付現金金額	<u>\$ 14,294,648</u>	<u>\$ 13,783,013</u>
處分固定資產及其他資產價款	\$ 1,762,010	\$ 1,165
其他應收關係人款項增加	(1,760,853)	-
取得現金金額	<u>\$ 1,157</u>	<u>\$ 1,165</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之應付公司債	<u>\$ 8,000,000</u>	<u>\$ 4,500,000</u>
一年內到期之其他長期應付款(帳列應付費用及其他流動負債)	<u>\$ 3,308,040</u>	<u>\$ 2,371,524</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年四月九日核閱報告)

董事長：張忠謀

經理人：蔡力行、何麗梅 會計主管：周露露

台灣積體電路製造股份有限公司

財務報表附註

民國九十七及九十六年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明外，金額為新台幣仟元)

一、公司沿革

台灣積體電路製造股份有限公司(以下簡稱本公司)係由行政院開發基金管理委員會與荷蘭商飛利浦電子股份有限公司及其聯屬公司(飛利浦公司)等共同投資設立。本公司股票自八十三年九月五日起於台灣證券交易所上市。八十六年十月八日起，本公司部分已發行之股票以美國存託憑證方式於紐約證券交易所上市。

本公司主要業務為有關積體電路及其他半導體裝置之製造、銷售、封裝測試與電腦輔助設計及光罩之製造。

截至九十七年及九十六年三月三十一日止，本公司員工人數分別為 20,519 人及 20,222 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

會計估計

本公司依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，必須使用合理之估計和假設，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括為交易目的而持有及預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括為交易目的而發生及須於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

約當現金係指自投資日起三個月內到期之附買回條件政府公債及資產基礎商業本票，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融資產及負債

係未能符合避險會計之衍生性金融商品。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用。後續評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

衍生性金融商品公平價值係以評價方法估計之。當公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

備供出售金融資產

原始認列時，係以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

公平價值之基礎，結構式定期存款係以評價方法估計公平價值，開放型基金受益憑證係期末淨資產價值，其餘債務商品係期末收盤中價。

債務商品原始認列金額與到期金額間之差額，採用利息法攤銷，其攤銷數認列為當期損益。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。惟後續期間減損金額減少時，備供出售權益商品之減損減少金額應認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損金額減少若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期利益。

持有至到期日金融資產

係意圖持有至到期日之債務商品，除結構式定期存款以取得成本入帳外，其餘債務商品係以利息法攤銷折溢價後之成本衡量。原始認列時，係以公平價值衡量，並加計取得之交易成本，再於除列、價值減損或攤銷時認列損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。惟後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期利益，但該迴轉不得使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

備抵呆帳

係按應收款項收回之可能性評估認列。備抵呆帳金額係依據應收票據及帳款帳齡分析、客戶信用評等並考量內部授信政策提列。

銷貨收入認列及備抵退貨及折讓

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列，其條件為(一)取得具說服力之證據證明雙方交易已存在；(二)貨物之所有權及風險已移轉；(三)價款係固定或可決定；(四)價款收現性可合理確定。備抵退貨及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當期列為銷貨收入之減項。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量。原則上，授信條件為發票日後三十天，部分客戶為月結三十天至四十五天。銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

存 貨

存貨係以成本與市價孰低法評價。存貨平時按標準成本計價，於資產負債表日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。市價之決定，原料、物料及零件係以重置成本為準，在製品及製成品則以淨變現價值為準。期末存貨除評估製程技術改變之可能影響，據以提列存貨報廢損失外，並依據未來一百八十天內之需求，評估可能發生之廢料及呆滯料件後再予以提列備抵存貨損失。

採權益法之長期股權投資

具有重大影響力之長期股權投資，係採用權益法計價；被投資公司發生淨利或淨損時，認列投資損益。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」之規定，將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資

產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產及遞延所得稅資產除外）公平價值等比例減少之。另自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。若有證據顯示投資之價值確已減損，則列為當期損失。

非按原持股比例認購採權益法計價之被投資公司增發之新股，致使投資比例發生變動，因而使所投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「資本公積」及「採權益法之長期股權投資」。

與採權益法計價之被投資公司間順流交易所產生之未實現利益按持股比例予以銷除；若本公司對被投資公司具有控制能力，則全數予以銷除，俟實現時始認列利益。與採權益法計價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現利益，皆按本公司之持股比例予以銷除。採權益法計價之被投資公司間側流交易所產生之未實現損益，若本公司對產生交易之各被投資公司均具有控制能力，則按本公司對產生損益之被投資公司之約當持股比例予以減除；若屬除本公司對產生交易之各被投資公司均擁有控制能力之情形外，各被投資公司間未實現損益按本公司持有各被投資公司之約當持股比例相乘後比例消除。遞延之未實現利益俟實現時始予認列。

當國外被投資公司之功能性貨幣為外幣時，其外幣財務報表換算後所產生之兌換差額列為股東權益項下之「累積換算調整數」。

以成本衡量之金融資產

係未具有重大影響力且無法可靠衡量公平價值之未上市（櫃）公司股票及基金等投資，以原始認列之成本衡量。股票及基金出售時，其成本係按加權平均法計算。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損損失嗣後不得迴轉。

現金股利於被投資公司股東會決議日認列收益；但如現金股利係依據投資前之淨利宣告，則此股利列為投資成本之減項。股票股利不

列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

固定資產、出租資產及閒置資產

固定資產及出租資產係按成本減累積折舊計價，倘固定資產及出租資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產及出租資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產及出租資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。重大之增添、更新及改良列為資本支出，經常性修理及維護支出，則列為當期費用。

折舊係以直線法按下列耐用年數計提：建築物，十至二十年；機器設備，五年；辦公設備，三至五年。

固定資產及出租資產報廢或出售時，其成本及累積折舊均自帳上予以減除，因而產生之損益列為當期之營業外損失或利益。

固定資產發生閒置或無使用價值時，應轉列閒置資產，按其淨變現價值或原帳面價值較低者計價，繼續提列折舊，並定期進行減損評估。

無形資產

本公司因併購所產生之商譽，原採直線法分十年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理準則」之規定，商譽不再攤銷且續後每年定期進行減損測試。倘經濟事實或環境變動，而導致商譽有減損時，就其減損部分認列損失，此項減損損失嗣後不得迴轉。

遞延借項主要係技術權利金及電腦軟體設計費等支出，分別按專利使用權有效年限或合約年限孰低及三年攤銷。倘遞延借項以其相關可回收金額衡量帳面價值有減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若遞延借項可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟遞延借項於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

本公司研究階段支出及未符合資本化條件之發展階段支出於發生時認列為當期費用。

員工退休金

屬確定提撥退休辦法者，係於員工提供服務期間，就應提撥之退休金數額認列為當期費用；屬確定給付退休辦法者，則按精算結果認列退休金費用。

所得稅

本公司所得稅之會計處理係作跨期間之所得稅分攤，即將可減除暫時性差異及投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額，而應課稅暫時性差異所產生之影響數認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，包含於當期所得稅中。

未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之費用。

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證，其授予日或修正日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，適用財團法人中華民國會計研究發展基金會相關解釋函規定。本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列；其授予日或修正日於九十七年一月一日以後者，依據財務會計準則公報第三十九號公報「股份基礎給付之會計處理準則」，採用公平價值法處理。本公司於九十七年第一季未授予或修正員工認股權憑證。

庫藏股票

本公司買回已發行普通股股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記「庫藏股票」，列為股東權益之減項。註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「股本」與「資本公積－股票發行溢價」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，再借記保留盈餘。

子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，自採權益法之長期股權投資重分類為庫藏股票。子公司處分本公司股票之利益及獲配本公司之現金股利列入「資本公積－庫藏股票交易」。

以外幣為準之交易事項

非衍生性金融商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，係按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣貨幣性資產及負債實際兌換或結清時所產生之兌換損益列為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產及負債，按該日之即期匯率予以調整換算，因而產生之兌換損益列為當期損益。

新發佈但尚未開始適用之會計準則

財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年十一月修訂財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」（第十號公報），存貨將以成本與淨變現價值孰低衡量，且存貨成本應逐項與淨變現價值比較；成本之計算，應採用個別認定法、先進先出法及加權平均法，不得採用後進先出法。第十號公報對於會計年度開始日在九十八年一月一日以後之財務報表適用，亦得提前適用。

三會計變動之理由及影響

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發佈之（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動使本公司九十七年第一季淨利減少 3,586,877 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.14 元。

另本公司自九十七年一月一日起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十九號公報「股份基礎給付之會計處理準則」，股份基礎之給付採用公平價值法評價。此項會計原則變動，對本公司九十七年第一季財務報表並無影響。

四 現金及約當現金

	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日
現金及銀行存款	\$ 109,361,907	\$ 77,169,400
附買回條件政府公債	5,995,378	41,985,407
資產基礎商業本票	512,155	597,361
	<u>\$ 115,869,440</u>	<u>\$ 119,752,168</u>

五 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日
交易目的之金融資產		
換匯換利合約	<u>\$ 160,249</u>	<u>\$ 159</u>
交易目的之金融負債		
遠期外匯合約	\$ 121,599	\$ 18,717
換匯換利合約	118,294	115,085
	<u>\$ 239,893</u>	<u>\$ 133,802</u>

本公司九十七及九十六年第一季從事衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司持有之衍生性金融商品因不符有效避險條件，故不適用避險會計。

截至九十七年及九十六年三月三十一日止，本公司尚未到期之遠期外匯合約如下：

	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>九十七年三月三十一日</u>		
Sell EUR/Buy NTD	97年4月~97年7月	EUR 44,500
<u>九十六年三月三十一日</u>		
Sell EUR/Buy USD	96年4月	EUR 23,000

截至九十七年及九十六年三月三十一日止，本公司尚未到期之換匯利合約金額如下：

到 期 日	合 約 金 額 (仟 元)	支 付 利 率 區 間	收 取 利 率 區 間
<u>九十七年三月三十一日</u> 97年4月	USD 883,000	2.60%~3.75%	1.28%~2.42%
<u>九十六年三月三十一日</u> 96年4月~96年6月	USD 835,000	2.65%~5.35%	1.65%~5.16%

本公司九十七及九十六年第一季因從事衍生性金融商品交易分別產生淨益 1,740,705 仟元（包括已實現淨益 1,614,786 仟元及評價淨益 125,919 仟元）及淨損 677,929 仟元（包括已實現淨損 510,436 仟元及評價淨損 167,493 仟元）。

六 備供出售金融資產

	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日
開放型基金受益憑證	\$ 14,126,171	\$ 23,976,854
公司債	4,065,233	4,163,115
政府公債	400,317	4,152,738
結構式定期存款	-	499,288
	18,591,721	32,791,995
列為流動資產	(18,591,721)	(26,325,390)
	\$ -	\$ 6,466,605

截至九十六年三月三十一日止，本公司帳列備供出售金融資產之結構式定期存款明細如下：

	本	金 帳 面 價 值	利 率	到 期 期 間
固定加碼利率定期存款				
國內存款	\$ 500,000	\$ 499,288	1.76%	97年3月

固定加碼利率定期存款係依與交易銀行事先約定之利率計息。

七、持有至到期日金融資產

	九十七年 三月三十一日	九十六年 三月三十一日
公司債	\$ 10,908,455	\$ 13,426,614
政府公債	6,091,684	8,676,382
結構式定期存款	<u>1,000,000</u>	<u>11,117,800</u>
	18,000,139	33,220,796
列為流動資產	(<u>9,976,745</u>)	(<u>6,523,668</u>)
	<u>\$ 8,023,394</u>	<u>\$ 26,697,128</u>

截至九十七年及九十六年三月三十一日止，本公司帳列持有至到期日金融資產之結構式定期存款之明細如下：

	本	金	應收利息	利率區間	到	期	期	間
<u>九十七年三月三十一日</u>								
固定加碼利率定期存款								
國內存款	<u>\$ 1,000,000</u>		<u>\$ 3,844</u>	1.77%~1.83%	97年4月	~	97年10月	
<u>九十六年三月三十一日</u>								
固定加碼利率定期存款								
國內存款	\$ 4,500,000		\$ 13,593	1.50%~1.83%	96年6月	~	97年10月	
利率上下限定期存款								
國內存款	3,970,680		14,752	(詳下說明)	98年9月	~	98年12月	
國外存款	<u>2,647,120</u>		<u>7,390</u>	(詳下說明)	98年10月	~	98年12月	
	<u>\$ 11,117,800</u>		<u>\$ 35,735</u>					

利率上下限定期存款係以倫敦國際銀行同業拆息利率 (LIBOR) 為基礎加計與交易銀行事先約定之利率加成 (2.10%~3.45%) 為利率，惟當標的利率落於約定區間範圍外時，則以約定之利率下限 (0%~1.5%) 為計息基礎。依約定，銀行有權提前解約。

截至九十七年三月三十一日止，本公司無存於國外之結構式定期存款；截至九十六年三月三十一日止，上述結構式定期存款中存於香港及新加坡者，本金分別為美金 60,000 仟元及美金 20,000 仟元。

八、備抵呆帳及備抵退貨及折讓

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九十七年 第一季	九十六年 第一季
期初餘額	\$688,972	\$690,931
本期實際沖銷	(<u>1,353</u>)	-
期末餘額	<u>\$687,619</u>	<u>\$690,931</u>

本公司備抵退貨及折讓之變動情形如下：

	九 十 七 年 第 一 季	九 十 六 年 第 一 季
期初餘額	\$ 3,856,685	\$ 2,751,065
本期提列	1,680,969	708,058
本期實際沖銷	(1,370,011)	(982,836)
期末餘額	<u>\$ 4,167,643</u>	<u>\$ 2,476,287</u>

九、存貨－淨額

	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日
製 成 品	\$ 3,884,951	\$ 3,477,094
在 製 品	14,335,798	15,567,178
原 料	1,217,429	1,197,164
物料及零件	<u>604,237</u>	<u>449,237</u>
	20,042,415	20,690,673
備抵存貨損失	(790,295)	(757,313)
	<u>\$ 19,252,120</u>	<u>\$ 19,933,360</u>

十、採權益法之長期股權投資

	九十七年三月三十一日		九十六年三月三十一日	
	帳 列 金 額	持 股 比 例 %	帳 列 金 額	持 股 比 例 %
TSMC Global Ltd. (TSMC Global)	\$ 41,971,629	100	\$ 43,771,405	100
TSMC International Investment Ltd. (TSMC International)	27,063,207	100	26,934,392	100
世界先進積體電路股份有限公司 (世界先進公司)	11,183,477	36	5,999,943	27
Systems on Silicon Manufacturing Company Pte Ltd. (SSMC)	8,352,727	39	8,134,439	39
台積電(上海)有限公司(台積電中國子公司)	7,895,259	100	9,127,747	100
TSMC Partners, Ltd. (TSMC Partners)	3,528,732	100	4,572,167	100
TSMC North America	2,184,900	100	2,107,864	100
精材科技股份有限公司(精材公司)	1,483,429	43	1,370,453	43

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年三月三十一日		九十六年三月三十一日	
	帳列金額	持股比例%	帳列金額	持股比例%
VentureTech Alliance Fund II, L.P. (VTAF II)	\$ 1,039,699	98	\$ 801,222	98
VentureTech Alliance Fund III, L.P. (VTAF III)	1,037,387	98	438,480	98
創意電子股份有限公司(創意公司)	891,488	37	692,434	38
Emerging Alliance Fund, L.P. (Emerging Alliance)	390,518	99	779,280	99
積成投資有限公司(積成公司)	175,689	36	118,167	36
欣瑞投資有限公司(欣瑞公司)	173,804	36	116,793	36
TSMC Japan Limited (TSMC Japan)	112,111	100	98,799	100
Taiwan Semiconductor Manufacturing Company Europe B.V. (TSMC Europe)	97,152	100	56,633	100
TSMC Korea Limited (TSMC Korea)	15,533	100	15,087	100
	<u>\$107,596,741</u>		<u>\$105,135,305</u>	

本公司於九十六年一月以現金 1,357,890 仟元取得精材公司之股份 90,526 仟股，持股比例為 43%。

本公司於九十六年八月以現金 4,927,865 仟元取得世界先進公司之股份 169,600 仟股，持股比例由 27%增加為 36%。

本公司九十七及九十六年第一季按權益法認列之投資淨益分別為 1,043,790 仟元及 853,184 仟元，係按各被投資公司經會計師核閱之同期間財務報表計算。

截至九十七年及九十六年三月三十一日止，本公司採權益法之上市櫃公司股權投資之股票市價分別為 22,267,805 仟元及 23,975,319 仟元。

投資成本與股權淨值間差額屬攤銷性資產者，九十七及九十六年第一季之增減變動如下：

	九十七年第一季	九十六年第一季
期初金額	\$ 2,677,388	\$ 943,277
本期增加	-	105,000
本期減少	(156,034)	(49,959)
期末餘額	<u>\$ 2,521,354</u>	<u>\$ 998,318</u>

投資成本與股權淨值間差額屬商譽者，九十七及九十六年第一季之增減變動如下：

	九十七年第一季	九十六年第一季
期初餘額	\$987,349	\$213,984
本期取得	-	-
期末餘額	<u>\$987,349</u>	<u>\$213,984</u>

六 以成本衡量之金融資產

	九十七年 三月三十一日	九十六年 三月三十一日
未上市(櫃)公司股票	\$364,913	\$364,913
基金	<u>383,247</u>	<u>381,492</u>
	<u>\$748,160</u>	<u>\$746,405</u>

六 固定資產

	九	十	七	年	第	一	季											
	期	初	餘	額	增	加	出	售	或	報	廢	重	分	類	期	末	餘	額
成 本																		
建築物	\$101,907,892		\$ 856,009		\$ -		(\$ 310)								\$102,763,591			
機器設備	589,131,625		11,778,538		(2,145,226)		(14,827)								598,750,110			
辦公設備	<u>9,167,107</u>		<u>263,119</u>		<u>(5,875)</u>		<u>190</u>								<u>9,424,541</u>			
	<u>700,206,624</u>		<u>\$ 12,897,666</u>		<u>(\$ 2,151,101)</u>		<u>(\$ 14,947)</u>								<u>710,938,242</u>			
累積折舊																		
建築物	57,349,828		\$ 1,935,317		\$ -		(\$ 4)								59,285,141			
機器設備	422,278,071		15,254,323		(392,248)		2								437,140,148			
辦公設備	<u>7,097,120</u>		<u>232,012</u>		<u>(5,875)</u>		<u>26</u>								<u>7,323,283</u>			
	<u>486,725,019</u>		<u>\$ 17,421,652</u>		<u>(\$ 398,123)</u>		<u>\$ 24</u>								<u>503,748,572</u>			
預付款項及未完工程	<u>21,082,953</u>		<u>\$ 7,420,786</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>								<u>28,503,739</u>			
淨 額	<u>\$234,564,558</u>														<u>\$235,693,409</u>			

	九	十	六	年	第	一	季						
	期	初	餘	額	增加(減少)	出售或報廢	重	分	類	期	末	餘	額
成 本													
建築物	\$	96,961,851	\$	1,822,770	(\$	31,789)	\$	-		\$	98,752,832		
機器設備		527,850,728		10,618,588	(	9,866)	(	47)			538,459,403		
辦公設備		8,659,225		182,745	(	118,556)	(	810)			8,722,604		
		<u>633,471,804</u>		<u>\$ 12,624,103</u>		<u>(\$ 160,211)</u>		<u>(\$ 857)</u>			<u>645,934,839</u>		
累積折舊													
建築物		49,595,917	\$	1,918,600	(\$	30,911)	\$	-			51,483,606		
機器設備		361,401,800		15,633,685	(	8,764)	(	47)			377,026,674		
辦公設備		6,469,533		268,360	(	118,553)		47			6,619,387		
		<u>417,467,250</u>		<u>\$ 17,820,645</u>		<u>(\$ 158,228)</u>		<u>\$ -</u>			<u>435,129,667</u>		
預付款項及未完工程		<u>12,230,805</u>		<u>(\$ 816,309)</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 326,391</u>			<u>11,740,887</u>		
淨 額		<u>\$228,235,359</u>									<u>\$222,546,059</u>		

本公司九十七及九十六年第一季均無利息資本化金額。

三 遞延借項－淨額

	九	十	七	年	第	一	季										
	期	初	餘	額	增	加	攤	銷	報	廢	重	分	類	期	末	餘	額
技術權利金	\$	5,349,937	\$	-	(\$	390,922)	\$	-	\$	-	\$	-		\$	4,959,015		
電腦軟體設計費		1,309,272		215,826	(	181,138)		-	(	74)					1,343,886		
其 他		513,204		-	(	34,346)		-		-					478,858		
		<u>\$7,172,413</u>		<u>\$ 215,826</u>		<u>(\$ 606,406)</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 74)</u>					<u>\$6,781,759</u>		

	九	十	六	年	第	一	季										
	期	初	餘	額	增	加	攤	銷	報	廢	重	分	類	期	末	餘	額
技術權利金	\$	4,038,551	\$	825,550	(\$	438,247)	\$	-	\$	-	\$	-		\$	4,425,854		
電腦軟體設計費		1,517,575		166,623	(	221,146)	(	51)	(	325,534)					1,137,467		
其 他		36,942		-	(	6,625)		-		-					30,317		
		<u>\$5,593,068</u>		<u>\$ 992,173</u>		<u>(\$ 666,018)</u>		<u>(\$ 51)</u>		<u>(\$ 325,534)</u>					<u>\$5,593,638</u>		

四 應付公司債

	九 十 七 年	九 十 六 年
	三 月 三 十 一 日	三 月 三 十 一 日
國內第四次無擔保普通公司債 (乙類)－八十九年十二月發行，九十六年十二月到期一次償還，每年付息一次，年利率為5.36%	\$ -	\$ 4,500,000
國內第五次無擔保普通公司債 (乙、丙類)－九十一年一月發行，分別於九十八年一月及一〇一年一月到期一次償還，每年付息一次，年利率分別為2.75%及3.00%	12,500,000	12,500,000
	12,500,000	17,000,000
一年內到期部分	(8,000,000)	(4,500,000)
	<u>\$ 4,500,000</u>	<u>\$ 12,500,000</u>

截至九十七年三月三十一日止，前述公司債未來年度之到期償還金額如下：

年	度	金	額
九十八年		\$ 8,000,000	
一〇一年		<u>4,500,000</u>	
		<u>\$ 12,500,000</u>	

五、其他長期應付款

主要係本公司與若干外國公司簽訂專利授權合約，就特定之半導體專利達成交互授權之協議而應支付之款項。截至九十七年三月三十一日止，本公司其他長期應付款未來年度應支付之金額如下：

年	度	金	額
九十七年第二季至第四季		\$ 3,236,893	
九十八年		545,466	
九十九年		466,412	
一〇〇年		<u>395,265</u>	
		4,644,036	
一年內到期部分(帳列應付費用及其他流動負債)		(<u>3,308,040</u>)	
		<u>\$ 1,335,996</u>	

六、員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，九十四年六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法。本公司自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶，九十七及九十六年第一季認列之退休金成本分別為 164,396 仟元及 148,533 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。依該辦法之規定，員工退休金係按服務年資及退休前六個月之平均薪資計算。本公司每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休

金基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局，與台灣銀行於九十六年七月一日合併後消滅）之專戶。本公司九十七及九十六年第一季認列之退休金成本分別為67,246仟元及81,154仟元。截至九十七年及九十六年三月三十一日止，台灣銀行之員工退休基金帳戶餘額分別為2,278,579仟元及2,027,436仟元。

七、所得稅

(一)帳列稅前利益按法定稅率計算之稅額與當期應負擔所得稅調節如下：

	<u>九十七年第一季</u>	<u>九十六年第一季</u>
稅前利益按法定稅率（25%）		
計算之稅額	\$ 7,851,789	\$ 4,973,727
調整項目之稅額影響數：		
免稅所得	(2,634,089)	(991,862)
暫時性及永久性差異	271,414	(79,127)
其他	41,235	-
所得稅抵減	(<u>2,764,800</u>)	(<u>1,951,369</u>)
當期應負擔所得稅	<u>\$ 2,765,549</u>	<u>\$ 1,951,369</u>

(二)所得稅費用構成項目如下：

	<u>九十七年第一季</u>	<u>九十六年第一季</u>
當期應負擔所得稅費用	\$ 2,765,549	\$ 1,951,369
遞延所得稅資產淨變動		
— 投資抵減	1,457,032	509,910
— 暫時性差異	(51,527)	(708,401)
— 備抵評價	(<u>907,281</u>)	(<u>696,609</u>)
所得稅費用	<u>\$ 3,263,773</u>	<u>\$ 1,056,269</u>

(三)淨遞延所得稅資產明細如下：

	<u>九十七年 三月三十一日</u>	<u>九十六年 三月三十一日</u>
流動		
投資抵減	<u>\$ 8,094,974</u>	<u>\$ 9,486,631</u>
非流動		
投資抵減	\$ 5,284,749	\$ 9,960,351
暫時性差異	1,194,838	1,548,865
備抵評價	(<u>2,562,852</u>)	(<u>6,507,620</u>)
淨額	<u>\$ 3,916,735</u>	<u>\$ 5,001,596</u>

(四)兩稅合一相關資訊：

	九十七年 三月三十一日	九十六年 三月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 3,012,848</u>	<u>\$ 828,612</u>

本公司九十六年度預計及九十五年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 1.86% 及 5.23%。

本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，因是預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

(五)本公司已無屬八十六年度（含）以前之未分配盈餘。

(六)截至九十七年三月三十一日止，所得稅抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減 年 度
促進產業升級 條例	機器設備投資抵減	\$ 6,076,148	\$ 4,841,869	九十九
		4,439,860	4,439,860	一〇〇
		<u>13,547</u>	<u>13,547</u>	一〇一
		<u>\$ 10,529,555</u>	<u>\$ 9,295,276</u>	
促進產業升級 條例	研究發展支出投資 抵減	\$ 1,508,726	\$ -	九十八
		1,781,376	1,781,376	九十九
		1,654,065	1,654,065	一〇〇
		<u>523,083</u>	<u>523,083</u>	一〇一
	<u>\$ 5,467,250</u>	<u>\$ 3,958,524</u>		
促進產業升級 條例	人才培訓支出投資 抵減	\$ 21,795	\$ -	九十八
		<u>46,119</u>	<u>46,119</u>	九十九
		<u>\$ 67,914</u>	<u>\$ 46,119</u>	
促進產業升級 條例	重要科技事業股東 投資抵減	<u>\$ 79,804</u>	<u>\$ 79,804</u>	九十九

(七)截至九十七年三月三十一日止，本公司各次增資擴展可享受之五年免稅如下：

增 資 擴 展 案	免 稅 期 間
新增十四廠第一生產單位	九十五至九十九年度
新增十四廠第二生產單位	九十六至一〇〇年度

本公司截至九十四年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

六、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 七 年 第 一 季			九 十 六 年 第 一 季		
	屬 於 銷 貨 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計	屬 於 銷 貨 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 4,535,435	\$ 3,206,078	\$ 7,741,513	\$ 2,219,384	\$ 1,048,077	\$ 3,267,461
勞健保費用	171,065	96,691	267,756	160,974	86,039	247,013
退休金費用	147,988	83,654	231,642	149,674	80,013	229,687
伙食費	110,622	44,839	155,461	104,780	38,199	142,979
福利金	46,066	26,074	72,140	55,674	31,019	86,693
其他用人費用	48,224	1,251	49,475	30,552	1,171	31,723
	<u>\$ 5,059,400</u>	<u>\$ 3,458,587</u>	<u>\$ 8,517,987</u>	<u>\$ 2,721,038</u>	<u>\$ 1,284,518</u>	<u>\$ 4,005,556</u>
折舊費用	<u>\$16,397,601</u>	<u>\$ 1,016,959</u>	<u>\$17,414,560</u>	<u>\$16,857,622</u>	<u>\$ 957,405</u>	<u>\$17,815,027</u>
攤銷費用	<u>\$ 448,400</u>	<u>\$ 158,006</u>	<u>\$ 606,406</u>	<u>\$ 458,751</u>	<u>\$ 206,968</u>	<u>\$ 665,719</u>

七、股東權益

截至九十七年三月三十一日止，本公司所發行之美國存託憑證共有 1,110,083 仟單位，於紐約證券交易所掛牌買賣，每單位存託憑證代表五股普通股，共代表普通股 5,550,414 仟股。

依照法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得以資本總額之一定比率為限撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股。

本公司資本公積明細如下：

	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日
合併溢額	\$ 23,276,911	\$ 24,003,546
股票發行溢價	18,994,954	20,063,728
公司債轉換溢價	9,077,065	9,360,424
因長期投資而認列	347,180	414,524
受領贈與	55	55
庫藏股票交易	-	389,188
	<u>\$ 51,696,165</u>	<u>\$ 54,231,465</u>

依據本公司章程規定，分派每一營業年度盈餘時，應先彌補歷年之虧損，再分配如下：

- (一)先提撥百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限；
- (二)次依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積；
- (三)次提所餘盈餘不高於百分之零點三作為董事酬勞，及不低於百分之一作為員工紅利。董事酬勞給付之對象，不包括兼任經理人之董事。員工股票紅利分配之對象，得包括符合董事會或其授權之人所訂條件之從屬公司員工；
- (四)嗣餘部分依股東會決議後分派之。

另依據本公司章程規定，盈餘之分派得以現金股利或股票股利方式為之，惟以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，股票股利分派之比例以不高於股利總額之百分之五十為原則。

上述盈餘分配案應於翌年召開股東常會時予以決議承認。

本公司九十七年第一季應付員工紅利及董事酬勞，係依當期稅後淨利約百分之十五點三計算。嗣後若董事會決議之發放金額有重大變動時，應調整當年度費用；次年度股東會決議之發放金額仍有變動時，則於股東會決議年度調整入帳。

本公司自九十六年一月一日起已無監察人，原監察人之職務由審計委員會負責執行。

依公司法之規定，法定盈餘公積應繼續提撥至其總額達股本總額為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；公司無盈餘且該項公積已超過實收股本百分之五十時，得以其超過部分派充股息及紅利。另公司法亦規定，以法定盈餘公積撥充資本者，以該項公積已達實收股本百分之五十，並以撥充其半數為限。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就當年底之股東權益減項（如累積換算調整數及金融商品未實現損失等，惟庫藏股票除外）提列特別盈餘公積後方得以分配，嗣後股東權益減項數額迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

本公司分別於九十七年二月十九日及九十六年五月七日舉行董事會及股東常會，分別擬議及決議九十六及九十五年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
法定盈餘公積	\$ 10,917,709	\$ 12,700,973		
特別盈餘公積	(237,693)	(11,192)		
員工現金紅利	3,939,883	4,572,798		
員工股票紅利	3,939,883	4,572,798		
普通股現金股利	76,881,311	77,489,064	3.00	3.00
普通股股票股利	512,542	516,594	0.02	0.02
董監事酬勞	176,890	285,800		
	<u>\$ 96,130,525</u>	<u>\$100,126,835</u>		

除上述盈餘分配案外，本公司九十七年二月十九日及九十六年五月七日之董事會及股東常會亦分別擬議及決議以資本公積 768,813 仟元及 774,891 仟元轉增資。

上述九十五年度盈餘分配情形與本公司於九十六年二月六日之董事會決議並無差異，九十六年度盈餘分配案及資本公積轉增資，尚待股東常會決議。若上述之員工紅利及董監事酬勞係全數以現金方式發放，並分別於九十六及九十五年度以費用列帳，九十六及九十五年度稅後基本每股盈餘將分別由原列之 4.14 元及 4.93 元減少為 3.84 元及 4.56 元。上述員工股票紅利佔九十六及九十五年十二月三十一日流通在外普通股股數之比例分別為 1.49% 及 1.77%。

上述有關員工紅利及董監事酬勞相關資訊可自公開資訊觀測站查詢。

本公司分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，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。

三、股票酬勞計畫

本公司分別於九十四年一月六日、九十二年十月二十九日及九十一年六月二十五日經證券期貨局（證期局）核准發行員工認股權憑證 11,000 仟單位、120,000 仟單位及 100,000 仟單位，每單位可認購普通股一股。授予對象包含本公司及本公司直接或間接持有具表決權之股

數百分之五十以上之海內外子公司符合特定條件之員工。認股權憑證之存續期間均為十年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被授予之一定比例之認股權憑證，依員工認股權憑證發行及認股辦法之規定，認股價格係發行認股權憑證當日本公司普通股股票於台灣證券交易所之收盤價格。

截至九十七年三月三十一日止，上述認股權計畫未授予員工或經授予後取消之認股權憑證已全數消滅。

本公司九十七及九十六年第一季員工認股權憑證之相關資訊如下：

	單 位 (仟)	加權平均認股價格 (元)
<u>九十七年第一季</u>		
期初流通在外餘額	41,875	\$ 37.4
本期行使	(2,138)	37.9
本期取消	(193)	46.8
期末流通在外餘額	<u>39,544</u>	37.3
<u>九十六年第一季</u>		
期初流通在外餘額	52,814	\$ 39.6
本期行使	(3,271)	37.3
本期取消	(252)	47.2
期末流通在外餘額	<u>49,291</u>	39.7

上述認股單位數與認股價格遇有無償配股及發放現金股利之情形時，業已依照本公司員工認股權憑證發行及認股辦法調整。

截至九十七年三月三十一日止，本公司流通在外及可行使之員工認股權憑證相關資訊如下：

認股價格範圍 (元)	流 通 在 外 認 股 權 憑 證			可 行 使 認 股 權 憑 證	
	單 位 (仟)	加權平均預 期剩餘存續 期間 (年)	加權平均認 股價格 (元)	單 位 (仟)	加權平均認 股價格 (元)
\$25.9~\$36.4	27,070	4.91	\$ 33.0	27,070	\$ 33.0
38.9~ 51.3	<u>12,474</u>	6.65	46.6	<u>6,162</u>	46.4
	<u>39,544</u>		37.3	<u>33,232</u>	35.5

本公司九十七及九十六年第一季依內含價值法認列之相關酬勞成本為零元。九十七及九十六年第一季若採公平價值法認列員工認股權憑證之相關酬勞成本（按 Black-Scholes 選擇權評價模式計算），其假設及財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊如下：

		九十七年第一季	九十六年第一季
假 設	股 利 率	1.00%~3.44%	1.00%~3.44%
	預期價格波動性	43.77%~46.15%	43.77%~46.15%
	無風險利率	3.07%~3.85%	3.07%~3.85%
	預期存續期間	5 年	5 年
淨 利	報表列示之淨利	\$ 28,143,382	\$ 18,838,639
	擬制淨利	28,081,304	18,790,682
稅後基本每股盈餘 (元)	報表列示之每股盈餘	\$ 1.10	\$ 0.71
	擬制每股盈餘	1.10	0.71
稅後稀釋每股盈餘 (元)	報表列示之每股盈餘	1.10	0.71
	擬制每股盈餘	1.10	0.71

二 庫藏股票

(單位：仟股)

	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 註 銷	期 末 股 數
<u>九十七年第一季</u>				
子公司持有母公司股票	34,096	-	-	34,096
維護股東權益	<u>800,000</u>	<u>-</u>	<u>800,000</u>	<u>-</u>
	<u>834,096</u>	<u>-</u>	<u>800,000</u>	<u>34,096</u>
<u>九十六年第一季</u>				
子公司持有母公司股票	<u>33,926</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,926</u>

截至九十七年及九十六年三月三十一日止，庫藏股票帳面價值均為 918,075 仟元，市價分別為 2,151,452 仟元及 2,303,596 仟元。子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，可享有股東權利，但無表決權。

本公司經九十六年十一月十三日董事會決議，自九十六年十一月十四日起至九十七年一月十三日止，得自台灣證券集中交易市場買回本公司普通股票 800,000 仟股，買回之價格區間為 43.2 元至 94.2 元之間。截至九十六年十二月三十一日止，業已全數買回，並已於九十七年二月二十七日全數辦理註銷。

三 每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十七年第一季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期盈餘	\$ 31,407,155	\$ 28,143,382	25,593,835	\$ 1.23	\$ 1.10
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工認股權憑證	-	-	16,225		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期盈餘加潛在普通 股之影響	\$ 31,407,155	\$ 28,143,382	25,610,060	\$ 1.23	\$ 1.10
<u>九十六年第一季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期盈餘	\$ 19,894,908	\$ 18,838,639	26,384,121	\$ 0.75	\$ 0.71
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工認股權憑證	-	-	21,538		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期盈餘加潛在普通 股之影響	\$ 19,894,908	\$ 18,838,639	26,405,659	\$ 0.75	\$ 0.71

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十六年第一季稅後基本及稀釋每股盈餘均由 0.73 元減少為 0.71 元。

三 金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十七年三月三十一日		九十六年三月三十一日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產	\$ 160,249	\$ 160,249	\$ 159	\$ 159
備供出售金融資產	18,591,721	18,591,721	32,791,995	32,791,995
持有至到期日金融資產	18,000,139	18,001,071	33,220,796	33,203,292
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融負債	239,893	239,893	133,802	133,802
應付公司債(含一年內到期 部分)	12,500,000	12,657,936	17,000,000	17,279,497
其他長期應付款項(含一年 內到期部分)	4,644,036	4,644,036	3,994,705	3,994,705

(二)估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.上述金融商品不包含現金及約當現金、應收款項、其他金融資產、應付款項及應付工程及設備款。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- 2.公平價值變動列入損益之金融資產及負債因無市場價格可供參考，故採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用來作為估計及假設之資訊來源一致，該資訊為本公司可取得者。
- 3.除結構式定期存款係以評價方法估計公平價值外，其餘備供出售金融資產及持有至到期日金融資產係以市場價格為公平價值。
- 4.應付公司債係以市場價格為公平價值。
- 5.其他長期應付款係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，其帳面價值約當公平價值。

(三)本公司九十七及九十六年第一季以評價方法估計衍生性金融商品之公平價值，並將其變動認列為當期利益 125,919 仟元及損失 167,493 仟元。

(四)本公司九十七年及九十六年三月三十一日暴露於利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 36,752,109 仟元及 66,012,950 仟元，金融負債分別為 239,893 仟元及 133,802 仟元；暴露於利率變動之現金流量風險之金融資產分別為零元及 6,617,800 仟元。

(五)本公司九十七及九十六年第一季金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	備 供 出 售 金 融 資 產	長 期 股 權 投 資 依 持 股 比 例 認 列	合 計
<u>九十七年第一季</u>			
期初餘額	\$ 266,573	\$ 414,424	\$ 680,997
直接認列為股東權益 調整項目	69,584	(326,449)	(256,865)
轉列損(益)項目	(23,271)	-	(23,271)
期末餘額	<u>\$ 312,886</u>	<u>\$ 87,975</u>	<u>\$ 400,861</u>

(接次頁)

(承前頁)

	備 供 出 售 金 融 資 產	長 期 股 權 投 資 依 持 股 比 例 認 列	合 計
<u>九十六年第一季</u>			
期初餘額	\$ 242,248	\$ 319,367	\$ 561,615
直接認列為股東權益 調整項目	93,451	94,679	188,130
轉列損(益)項目	(29,611)	-	(29,611)
期末餘額	<u>\$ 306,088</u>	<u>\$ 414,046</u>	<u>\$ 720,134</u>

(六)財務風險資訊

1.市場風險

本公司以交易為目的之金融資產及負債，目的為規避市場風險，故衍生性金融商品之市場風險將與被避險項目之匯率風險互抵。備供出售金融資產主要係固定利率之債務商品，故市場利率變動將使其公平價值隨之變動。

2.信用風險

信用風險係評估本公司因交易對方或他方未履合約義務所遭受之潛在影響，係以資產負債表日公平價值為正數之金融商品為評估對象。由於本公司之交易對象及履約他方均為信用良好之金融機構、公司組織及政府機關，故預期無重大信用風險。

3.流動性風險

本公司之營運資金足以支應衍生性金融商品合約及應付公司債到期時之現金需求，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4.利率變動之現金流量風險

本公司主要係投資於固定利率之債務商品，市場利率之變動對本公司現金流量之影響並不重大。

四 關係人交易

除已於財務報表及其他附註中揭露者外，重大之關係人交易及餘額彙總如下：

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
TSMC North America	子公司
TSMC Europe	子公司
TSMC Japan	子公司
台積電中國子公司	子公司
TSMC Korea	子公司
創意公司	具控制能力之被投資公司
采鈺科技股份有限公司(采鈺公司)	間接持有並採權益法評價之被投資公司
世界先進公司	採權益法評價之被投資公司
SSMC	採權益法評價之被投資公司
WaferTech, LLC (WaferTech)	間接持有之子公司
TSMC Technology, Inc. (TSMC Technology)	間接持有之子公司
TSMC Design Technology Canada Inc. (TSMC Canada)	間接持有之子公司 (九十六年五月設立)
其 他	具有控制能力或重大影響力但無重大交易之關係人

(二) 關係人之重大交易

	九 十 七 年		九 十 六 年	
	金 額	百分比 (%)	金 額	百分比 (%)
<u>第 一 季</u>				
銷貨收入				
TSMC North America	\$54,293,942	63	\$39,207,204	61
其 他	<u>345,421</u>	<u>-</u>	<u>209,901</u>	<u>1</u>
	<u>\$54,639,363</u>	<u>63</u>	<u>\$39,417,105</u>	<u>62</u>
進 貨				
WaferTech	\$ 2,378,352	21	\$ 2,359,717	23
SSMC	1,358,468	12	1,386,200	13
台積電中國子公司	1,220,202	11	1,233,506	12
世界先進公司	<u>793,272</u>	<u>7</u>	<u>686,332</u>	<u>6</u>
	<u>\$ 5,750,294</u>	<u>51</u>	<u>\$ 5,665,755</u>	<u>54</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年		九 十 六 年	
	百分比		百分比	
	金 額	(%)	金 額	(%)
製造費用—外包費				
采鈺公司	\$ 315	-	\$ -	-
行銷費用—佣金				
TSMC Europe	\$ 76,949	13	\$ 53,775	17
TSMC Japan	45,186	8	45,512	15
TSMC Korea	5,198	1	4,197	1
	<u>\$ 127,333</u>	<u>22</u>	<u>\$ 103,484</u>	<u>33</u>
管理費用—租金				
創意公司	\$ 262	-	\$ 3,473	-
研發費用				
TSMC Technology				
(主要係諮詢顧問				
費用)	\$ 89,660	2	\$ 17,346	1
TSMC Canada (主要				
係諮詢顧問費用)	53,937	1	-	-
其 他	10,118	-	6,456	-
	<u>\$ 153,715</u>	<u>3</u>	<u>\$ 23,802</u>	<u>1</u>
出售固定資產價款				
台積電中國子公司	\$ 1,760,853	99	\$ -	-
營業外收入及利益				
世界先進公司(主要係				
技術服務收入,附註				
六(八))	\$ 106,748	3	\$ 86,762	4
台積電中國子公司(主				
要係技術服務收入)	88,760	2	76,455	3
SSMC (主要係技術服				
務收入,附註六(五))	61,712	2	58,483	2
采鈺公司	55,225	1	42,089	2
	<u>\$ 312,445</u>	<u>8</u>	<u>\$ 263,789</u>	<u>11</u>
三月三十一日餘額				
應收關係人款項				
TSMC North				
America	\$24,508,626	99	\$18,993,076	99
其 他	178,793	1	164,496	1
	<u>\$24,687,419</u>	<u>100</u>	<u>\$19,157,572</u>	<u>100</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年		九 十 六 年	
	金	百分比 (%)	金	百分比 (%)
其他應收關係人款項				
台積電中國子公司	\$ 1,942,566	87	\$ 144,605	30
世界先進公司	108,629	5	155,657	32
SSMC	77,688	4	82,868	17
TSMC North America	44,392	2	51,251	10
采鈺公司	29,335	1	40,567	8
其 他	18,594	1	12,318	3
	<u>\$ 2,221,204</u>	<u>100</u>	<u>\$ 487,266</u>	<u>100</u>
應付關係人款項				
WaferTech	\$ 602,332	30	\$ 627,230	26
世界先進公司	476,214	24	438,785	18
SSMC	465,295	24	694,554	29
台積電中國子公司	304,048	15	512,066	22
其 他	138,842	7	105,298	5
	<u>\$ 1,986,731</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,377,933</u>	<u>100</u>
遞延貸項				
台積電中國子公司	\$ 457,290	52	\$ 670,387	61
采鈺公司	46,631	5	108,806	10
	<u>\$ 503,921</u>	<u>57</u>	<u>\$ 779,193</u>	<u>71</u>

本公司銷貨予關係人之交易條件與非關係人並無重大差異，其餘關係人交易，因無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定。

本公司將出售固定資產予台積電中國子公司及采鈺公司之處分利益予以遞延（帳列遞延貸項），並按固定資產折舊年限逐期認列利益（帳列營業外收入及利益）。

本公司向創意公司承租辦公大樓，另出租廠房及廠務設施予采鈺公司，相關之租金費用及收入分別帳列營業外費用及收入，租約內容係由租賃雙方協議決定。

三、重大長期營業租賃

本公司積體電路廠房之土地係向科學工業園區管理局承租，租期分別於九十七年十二月至一一七年十二月間到期，到期時可再續約。

截至九十七年三月三十一日止，前述租約未來年度之租金如下：

年	度	金	額
九十七年	第二季至第四季	\$	262,988
九十八年			340,443
九十九年			291,245
一〇〇年			289,664
一〇一年			289,664
一〇二年	及以後		<u>2,315,796</u>
			<u>\$ 3,789,800</u>

六. 重大承諾及或有事項

截至九十七年三月三十一日止，除於其他附註揭露者外，本公司之重大承諾及或有事項如下：

- (一)本公司與飛利浦公司（現為 NXP 公司，係九十五年九月自飛利浦公司所分割成立之公司）原於八十六年五月十二日簽訂之技術合作合約於九十三年六月二十日進行修訂，新約自九十三年一月一日生效，為期五年，到期不自動延展，原合約即終止；然本公司與飛利浦公司（現為 NXP 公司）之專利交互授權，在本合約終止後仍繼續有效。依據修訂合約之規定，本公司支付飛利浦公司（現為 NXP 公司）之技術報酬金，改為雙方議定之固定金額，不再以本公司每年銷貨淨收入的若干比率計算。本公司與飛利浦公司（現為 NXP 公司）並同意交互授權彼此擁有的專利。本公司並透過飛利浦公司（現為 NXP 公司）取得若干其他公司之專利交互授權。
- (二)本公司與工研院簽訂技術合作契約，於不影響本公司對既有客戶的承諾之前提下，中華民國政府或經本公司核准之指定對象，得支付對價後使用本公司百分之三十五為上限之產能。本合約有效期間自七十六年一月一日起算共五年，除非任一方於合約到期前一年通知他方終止本合約，合約到期後應自動展期五年。
- (三)本公司與若干主要客戶簽訂晶圓代工相關合約，依合約之規定本公司以預收保證金之方式保留一定產能予該等客戶。截至九十七年三月三十一日止，該等存入保證金計美金 60,730 仟元。

- (四)本公司與飛利浦公司及新加坡經濟發展局於八十八年三月三十日簽訂合資協議書。依該協議書約定，由三方出資於新加坡設立晶圓代工廠 SSMC，其中本公司持有股份 32%。本公司與由飛利浦公司於九十五年九月間所分割出去之 NXP 公司於九十五年十一月十五日依合資協議書規定按比例向新加坡經濟發展局購買其全部 SSMC 股份；本公司與 NXP 公司於此交易後，對 SSMC 持股分別約為 39% 與 61%。依約定飛利浦公司（現為 NXP 公司）與本公司有義務購買特定比例之 SSMC 產能，本公司與飛利浦公司（現為 NXP 公司）合計至少應購買百分之七十之 SSMC 產能，惟本公司並無義務單獨購買超過百分之二十八之 SSMC 產能。若任一方無法購足其承諾之產能且 SSMC 產能使用率低於一定比例時，應賠償 SSMC 相關成本損失。
- (五)本公司與 SSMC 簽訂技術合作合約，該合約自八十八年三月三十日起生效，依合約規定本公司應提供特定技術予 SSMC，SSMC 應按其銷貨收入淨額之若干比率支付技術報酬金予本公司，合約有效期間為十年，除非任何一方在特定條件下預先以書面通知終止合約，合約到期後應自動展期，每次五年。
- (六)本公司與 National Semiconductor Corporation (National) 於八十九年六月二十七日簽訂技術移轉契約。依該契約約定，National 應給付技術授權費予本公司。合約有效期間為十年，除非任一方於特定條件下預先以書面通知提前終止本契約，本契約於到期後應自動展期，每次二年。九十二年一月雙方簽訂提前終止契約同意書，本公司不再有義務繼續移轉任何其他技術授權。此外，本公司另授予 National 一權利，可於九十七年一月前依原契約之條件向本公司取得原契約約定之其他技術授權。National 並未於期限前向本公司提出前述要求，故 National 此一權利已於九十七年一月終止。
- (七)台積公司於九十二年十二月與 Freescale Semiconductor, Inc. 簽定技術發展與授權合約，雙方就 65 奈米 silicon on insulator 技術進行共同合作開發，並授權 90 奈米 silicon on insulator 技術。雙方將共同擁有 65 奈米 silicon on insulator 技術共同合作開發案的研發成果。依據合約規定，台積公司應支付權利金予該公司，並分擔部分合作

開發計畫費用。此合約已於九十六年十二月終止，相關研發結果因未符合財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定，故未予資本化。

- (八)本公司與世界先進公司於九十三年四月一日簽訂技術授權合約，依合約約定本公司應提供特定技術予世界先進公司，世界先進公司應按其特定產品銷貨收入淨額之若干比率支付技術報酬金予本公司。世界先進公司亦同意依雙方同意之價格，為本公司保留特定產能生產產品。
- (九)本公司、TSMC North America 及 WaferTech 於九十二年底及九十三年間，對中芯國際集成電路製造有限公司、中芯國際集成電路製造（上海）有限公司以及中芯國際美國子公司（合稱「中芯公司」）提起訴訟，指控中芯公司侵害本公司、TSMC North America 及 WaferTech 多項專利權並竊取本公司、TSMC North America 及 WaferTech 營業秘密。雙方針對上述訴訟已於九十四年一月三十日達成和解。和解協議中規定，中芯國際集成電路製造有限公司將在六年內支付本公司美金 175,000 仟元，以平息訴訟。截至九十七年三月三十一日止，該公司業已支付美金 90,000 仟元。惟本公司、TSMC North America 及 WaferTech 於九十五年八月在美國加州 Alameda County 法院對中芯公司提起違反前述和解協議、違反本票及剽竊營業秘密之訴訟，並訴請禁制令處分及相關損害賠償。中芯公司於九十五年九月針對此訴訟案對本公司、北美子公司及 WaferTech 提起反訴，主張本公司、TSMC North America 及 WaferTech 違反和解協議及默示承諾之善意及公平處理原則，並於九十五年十一月於北京市高級人民法院提起訴訟，主張本公司、TSMC North America 及 WaferTech 商業詆毀及違反誠信原則。美國加州 Alameda County 法院於九十六年九月七日針對本公司、TSMC North America 及 WaferTech 申請對中芯公司的審判前暫時禁制令做成決定，對於本公司、TSMC North America 及 WaferTech 主張中芯公司違反九十四年的和解協議之特定條文，法院在其判決文件中表示本公司、TSMC North America 及 WaferTech 已經證明其在審判之後，最終

能勝訴的可能性很大，且本公司、TSMC North America 及 WaferTech 很有機會證明中芯公司在其 0.13 微米及以下的技術中繼續持有並使用本公司、TSMC North America 及 WaferTech 的資訊。如果中芯公司在此訴訟終結之前揭露或轉移這些資訊，將對本公司、TSMC North America 及 WaferTech 造成嚴重且無可彌補的傷害，因此法院決定中芯公司必須在揭露或移轉法院決定內容中所指的特定項目給予與其有夥伴關係的第三者之前，必須事前告知並使本公司、TSMC North America 及 WaferTech 有機會提出異議，但法院並未發給本公司、TSMC North America 及 WaferTech 請求之暫時禁制令。本公司、TSMC North America 及 WaferTech 目前尚無法預知上述訴訟之結果。

(十)UniRAM Technology, Inc. (UniRAM) 於九十三年四月在美國北加州聯邦地方法院對 MoSys Inc.、本公司及 TSMC North America，提起專利權侵害及不當使用營業秘密等之訴訟，並訴請禁制令處分及相關損害賠償。訴訟過程中，UniRAM 撤回專利侵權之主張，但本公司仍維持對於 UniRAM 的專利因不正當行為而無效之主張。美國北加州聯邦地方法院之陪審團於九十六年九月作成裁決，本公司應賠償原告美金 30,500 仟元。法院另外在九十七年一月對於此本公司主張之不正當行為部分另外開審。UniRAM 亦對於若干技術項目提出禁止令之請求。法官對此部份之主張尚未作判決。法律程序上，在此部份作成判決前，美金 30,500 仟元的賠償裁決尚未正式成立。本公司擬就該案提出請求救濟。本公司已依據目前判決，於九十六年九月估列訴訟損失美金 30,500 仟元，帳列營業外費用及損失項下。

三.其他附註揭露之事項

(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：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形。(附表一)
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(附表二)

- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(附表三)
- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(附表四)
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(附表五)
- 9.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊。(附表六)
- 10.被投資公司從事衍生性金融商品交易：

台積電中國子公司九十七年第一季從事遠期外匯交易之目的，係為規避因匯率波動所產生之風險。截至九十七年三月三十一日止，台積電中國子公司尚未到期之遠期外匯合約如下：

<u>九十七年三月三十一日</u>	<u>到 期 期 間</u>	<u>合 約 金 額</u> (仟 元)
Sell RMB/Buy USD	97年4月~97年7月	RMB 369,259
Sell USD/ Buy JPY	97年4月	USD 886

台積電中國子公司九十七年第一季因從事遠期外匯交易所產生之淨損為2,151仟元(包括已實現淨益907仟元及評價淨損3,058仟元)。

精材公司九十七年第一季從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。截至九十七年三月三十一日止，精材科技尚未到期之遠期外匯合約如下：

<u>九十七年三月三十一日</u>	<u>到 期 期 間</u>	<u>合 約 金 額</u> (仟 元)
Sell USD/Buy NTD	97年4月	USD 5,000

精材公司九十七年第一季因從事遠期外匯交易所產生之淨益為12,727仟元(包括已實現淨益11,276仟元及評價淨益1,451仟元)。

(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、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資收益及赴大陸地區投資限額：請參閱附表七。
- 2.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資料：請參閱附註四。

台灣積體電路製造股份有限公司及轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國九十七年三月三十一日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人係之關係	帳列科目	期末				備註
				股數/單位數(仟)	帳面金額(美金為仟元)	持股比率(%)	市價或淨值(美金為仟元)	
台積公司	<u>開放型基金受益憑證</u>							
	復華債券基金	—	備供出售金融資產	132,997	\$ 1,809,322	不適用	\$ 1,809,322	
	建弘全家福債券基金	—	"	10,449	1,753,671	不適用	1,753,671	
	安泰 ING 債券基金	—	"	85,581	1,315,559	不適用	1,315,559	
	建弘台灣債券基金	—	"	89,078	1,280,609	不適用	1,280,609	
	統一強棒基金	—	"	77,128	1,213,913	不適用	1,213,913	
	保德信債券基金	—	"	69,864	1,041,330	不適用	1,041,330	
	摩根富明林台灣債券基金	—	"	59,049	918,978	不適用	918,978	
	安泰 ING 鴻揚債券基金	—	"	54,621	882,358	不適用	882,358	
	台新真吉利基金	—	"	68,945	721,555	不適用	721,555	
	國泰債券基金	—	"	60,126	706,650	不適用	706,650	
	德盛債券大壩基金	—	"	54,319	642,089	不適用	642,089	
	友邦巨輪債券基金	—	"	39,028	507,080	不適用	507,080	
	摩根富明林第一債券基金	—	"	35,324	506,251	不適用	506,251	
	匯豐富泰債券基金	—	"	27,416	415,187	不適用	415,187	
	景順債券基金	—	"	27,176	411,619	不適用	411,619	
	<u>公司債</u>							
	華南銀行	—	備供出售金融資產	-	1,580,206	不適用	1,580,206	
	國泰世華銀行	—	"	-	1,185,660	不適用	1,185,660	
	台灣電力股份有限公司	—	"	-	899,778	不適用	899,778	
	台塑石化股份有限公司	—	"	-	399,589	不適用	399,589	
	台灣塑膠工業股份有限公司	—	持有至到期日金融資產	-	3,585,384	不適用	3,556,817	
	台灣電力股份有限公司	—	"	-	2,631,183	不適用	2,631,100	
	南亞塑膠工業股份有限公司	—	"	-	1,804,129	不適用	1,797,254	
	台灣中油股份有限公司	—	"	-	1,200,269	不適用	1,199,503	
	中國鋼鐵股份有限公司	—	"	-	1,000,000	不適用	988,303	
	台塑石化股份有限公司	—	"	-	393,200	不適用	393,077	
	上海商業儲蓄銀行	—	"	-	294,290	不適用	294,209	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			末	備註
				股數/單位數(仟)	帳面金額(美金為仟元)	持股比率(%)	市價或淨值(美金為仟元)	
	政府公債							
	95 央債甲四	—	備供出售金融資產	-	\$ 400,317	不適用	\$ 400,317	
	95 央債甲四	—	持有至到期日金融資產	-	3,650,463	不適用	3,652,895	
	92 亞銀債 1G~1I	—	"	-	859,900	不適用	893,103	
	92 央債甲六	—	"	-	799,488	不適用	800,097	
	92 央債甲八	—	"	-	400,493	不適用	401,252	
	歐洲投資銀行債券	—	"	-	381,340	不適用	400,000	
	股票							
	TSMC Global	子公司	採權益法之長期股權投資	1	41,971,629	100	41,971,629	
	TSMC International	子公司	"	987,968	27,063,207	100	27,063,207	
	世界先進公司	採權益法評價之被投資公司	"	616,240	11,183,477	36	13,434,042	
	SSMC	採權益法評價之被投資公司	"	463	8,352,727	39	7,432,832	
	TSMC Partners	子公司	"	300	3,528,732	100	3,528,732	
	TSMC North America	子公司	"	11,000	2,184,900	100	2,184,900	
	精材公司	具控制力之被投資公司	"	91,703	1,483,429	43	1,407,789	
	創意公司	具控制力之被投資公司	"	42,572	891,488	37	8,833,763	
	TSMC Japan	子公司	"	6	112,111	100	112,111	
	TSMC Europe	子公司	"	-	97,152	100	97,152	
	TSMC Korea	子公司	"	80	15,533	100	15,533	
	聯亞科技公司	—	以成本衡量之金融資產	16,783	193,584	10	312,834	
	台灣信越半導體公司	—	"	10,500	105,000	7	348,240	
	普實創業投資公司	—	"	4,000	40,000	2	51,603	
	宏通創業投資公司	—	"	2,633	26,329	10	20,270	
	基金							
	Horizon Ventures Fund	—	以成本衡量之金融資產	-	312,949	12	312,949	
	Crimson Asia Capital	—	"	-	70,298	1	70,298	
	資本							
	台積電中國子公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	7,895,259	100	7,853,344	
	VTAF II	子公司	"	-	1,039,699	98	1,035,244	
	VTAF III	子公司	"	-	1,037,387	98	1,025,484	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數/單位數(仟)	帳面金額(美金為仟元)	持股比率(%)	市價或淨值(美金為仟元)	
積成公司	Emerging Alliance	子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 390,518	99	\$ 390,518	帳面金額係已減除轉列庫藏股458,564仟元之餘額。 帳面金額係已減除轉列庫藏股459,511仟元之餘額。
	積成公司	子公司	"	-	175,689	36	634,253	
	欣瑞公司	子公司	"	-	173,804	36	633,315	
	股票	母公司	備供出售金融資產	17,032	1,074,719	-	1,074,719	
	台積公司 世界先進公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,082	111,992	-	110,786	
欣瑞公司	股票	母公司	備供出售金融資產	17,064	1,076,733	-	1,076,733	
	台積公司 世界先進公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,748	87,295	-	81,698	
TSMC International	股票	子公司	採權益法之長期股權投資	8,721	USD 33,117	97	USD 33,117	
	InveStar Semiconductor Development Fund, Inc. (ISDF)	子公司	"	43,048	USD 49,250	97	USD 49,250	
	InveStar Semiconductor Development Fund, Inc. (II) LDC. (ISDF II)	子公司	"	1	USD 675,384	100	USD 675,384	
	TSMC Development, Inc. (TSMC Development)	子公司	"	1	USD 8,000	100	USD 8,000	
TSMC Development, Inc.	股票	子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 235,394	100	USD 235,394	
TSMC Partners	普通股股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	43,000	USD 72,628	49	USD 72,628	
	VisEra Holding Company	子公司	"	2,300	USD 2,749	100	USD 2,749	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數/單位數 (仟)	帳面金額 (美金為仟元)	持股比率 (%)	市價或淨值 (美金為仟元)	
Emerging Alliance	<u>普通股股票</u>							
	Pixim, Inc.	—	以成本衡量之金融資產	1,036	USD 275	-	USD 275	
	RichWave Technology Corp.	—	"	4,247	USD 1,648	12	USD 1,648	
	環宇投資公司	—	"	10,800	\$ 100,000	6	\$ 100,000	
	<u>特別股股票</u>							
	Audience, Inc.	—	以成本衡量之金融資產	1,654	USD 250	1	USD 250	
	Axiom Microdevices, Inc.	—	"	1,000	USD 1,000	1	USD 1,000	
	Miradia, Inc.	—	"	3,040	USD 1,000	3	USD 1,000	
	Mobilygen	—	"	1,415	USD 750	1	USD 750	
	Mosaic Systems, Inc.	—	"	2,481	USD 12	6	USD 12	
	Next IO, Inc.	—	"	800	USD 500	4	USD 500	
	Optichron, Inc.	—	"	714	USD 1,000	3	USD 1,000	
	Optimal Corporation	—	"	-	USD 229	-	USD 229	
	Pixim, Inc.	—	"	3,606	USD 862	2	USD 862	
	QST Holding, LLC	—	"	-	USD 131	3	USD 131	
	Teknovus, Inc.	—	"	6,977	USD 1,327	2	USD 1,327	
		<u>資本</u>						
	VentureTech Alliance Holdings, L.L.C. (VTA Holdings)	子公司	採權益法之長期股權投資	-	-	9	-	
VTAF II	<u>普通股股票</u>							
	裕邦科技公司	—	以成本衡量之金融資產	1,875	USD 919	13	USD 919	
	陞達科技公司	—	"	1,200	USD 2,040	15	USD 2,040	
	Leadtrend	—	"	1,265	USD 660	5	USD 660	
	RichWave Technology Corp.	—	"	1,043	USD 730	2	USD 730	
	<u>特別股股票</u>							
	5V Technologies, Inc.	—	以成本衡量之金融資產	2,357	USD 1,768	11	USD 1,768	
	Aquantia Corporation	—	"	2,108	USD 2,573	5	USD 2,573	
	Audience, Inc.	—	"	5,335	USD 1,390	2	USD 1,390	
	Axiom Microdevices, Inc.	—	"	5,044	USD 2,088	4	USD 2,088	
Beceem Communications	—	"	650	USD 1,600	1	USD 1,600		
GemFire Corporation	—	"	600	USD 68	1	USD 68		
Impinj, Inc.	—	"	475	USD 1,000	-	USD 1,000		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末					備註
				股數/單位數(仟)	帳面金額(美金為仟元)	持股比率(%)	市價或淨值(美金為仟元)		
VTAF III	Miradia, Inc.	—	以成本衡量之金融資產	3,416	USD 3,106	5	USD 3,106		
	Mobilygen	—	"	569	USD 149	1	USD 149		
	Next IO, Inc.	—	"	1,915	USD 607	2	USD 607		
	Optichron, Inc.	—	"	1,050	USD 1,844	4	USD 1,844		
	Pixim, Inc.	—	"	6,348	USD 1,141	2	USD 1,141		
	Power Analog Microelectronics	—	"	3,324	USD 2,409	14	USD 2,409		
	QST Holding, LLC	—	"	-	USD 145	3	USD 145		
	Teknovus, Inc.	—	"	1,599	USD 454	-	USD 454		
	Tzero Technologies, Inc.	—	"	1,167	USD 2,007	2	USD 2,007		
	Xceive	—	"	714	USD 1,000	2	USD 1,000		
	<u>資本</u>								
	VTA Holdings	子公司		採權益法之長期股權投資	-	-	10	-	
	<u>普通股股票</u>								
	相豐科技公司	子公司		採權益法之長期股權投資	4,590	USD 1,720	51	USD 1,720	
	<u>特別股股票</u>								
	Advasense Sensors, Inc.	—		以成本衡量之金融資產	1,929	USD 1,834	6	USD 1,834	
	Auramicro, Inc.	—		"	2,500	USD 750	17	USD 750	
	BridgeLux, Inc.	—		"	3,333	USD 5,000	3	USD 5,000	
	Exclara, Inc. (Formerly SynDitec, Inc.)	—		"	14,513	USD 2,412	19	USD 2,412	
	GTBF, Inc.	—		"	-	USD 1,500	不適用	USD 1,500	
	M2000, Inc.	—		"	3,000	USD 3,000	5	USD 3,000	
	Neoconix, Inc.	—		"	2,458	USD 4,000	6	USD 4,000	
	Powervation, Ltd.	—		"	191	USD 2,930	19	USD 2,930	
	Quellan, Inc	—		"	3,106	USD 3,500	6	USD 3,500	
	Silicon Technical Services, LLC	—		"	1,055	USD 1,208	2	USD 1,208	
	Tilera, Inc.	—		"	1,698	USD 2,360	3	USD 2,360	
	Validity Sensors, Inc.	—		"	6,424	USD 2,545	3	USD 2,545	
	<u>資本</u>								
	VTA Holdings	子公司		採權益法之長期股權投資	-	-	81	-	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末					備註
				股數/單位數 (仟)	帳面金額 (美金為仟元)	持股比率 (%)	市價或淨值 (美金為仟元)		
ISDF	普通股股票								
	Monolithic Power Systems, Inc.	—	公平價值變動列入損益之金融資產	1,352	USD 23,833	4	USD 23,833		
	Memsic, Inc.	—	備供出售金融資產	1,364	USD 8,195	6	USD 8,195		
	凌耀科技公司	—	以成本衡量之金融資產	530	USD 154	2	USD 154		
	特別股股票								
	Integrated Memory Logic, Inc.	—	以成本衡量之金融資產	2,872	USD 1,221	9	USD 1,221		
	IP Unity, Inc.	—	"	1,008	USD 494	1	USD 494		
NanoAmp Solutions, Inc.	—	"	541	USD 853	2	USD 853			
Sonics, Inc.	—	"	1,843	USD 3,530	18	USD 3,530			
ISDF II	普通股股票								
	Monolithic Power Systems, Inc.	—	公平價值變動列入損益之金融資產	864	USD 15,241	3	USD 15,241		
	立錡科技公司	—	"	96	USD 763	-	USD 763		
	奇偶科技公司	—	"	6	USD 45	-	USD 45		
	Memsic, Inc.	—	備供出售金融資產	1,145	USD 6,879	5	USD 6,879		
	立錡科技公司	—	"	261	USD 2,081	-	USD 2,081		
	奇偶科技公司	—	"	3	USD 21	-	USD 21		
	eLCOS Microdisplay Technology, Ltd.	—	以成本衡量之金融資產	270	USD 14	1	USD 14		
	EoNex Technologies, Inc.	—	"	55	USD 2,286	5	USD 2,286		
	Sonics, Inc.	—	"	2,220	USD 32	21	USD 32		
	天工通訊積體電路公司	—	"	191	USD 37	1	USD 37		
	宜揚科技公司	—	"	3,074	USD 851	4	USD 851		
	科雅科技公司	—	"	2,088	USD 545	7	USD 545		
	誠致科技公司	—	"	1,000	USD 574	3	USD 574		
	凌耀科技公司	—	"	534	USD 210	2	USD 210		
	雷凌科技公司	—	"	2,094	USD 662	2	USD 662		
	耀登科技公司	—	"	1,049	USD 223	3	USD 223		
特別股股票									
Alchip Technologies Limited	—	以成本衡量之金融資產	5,194	USD 2,950	15	USD 2,950			
eLCOS Microdisplay Technology, Ltd.	—	"	3,500	USD 1,950	8	USD 1,950			
FangTek, Inc.	—	"	6,806	USD 3,250	15	USD 3,250			

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數/單位數(仟)	帳面金額(美金為仟元)	持股比率(%)	市價或淨值(美金為仟元)	
TSMC Global	Kilopass Technology, Inc.	—	以成本衡量之金融資產	3,887	USD 2,000	5	USD 2,000	
	NanoAmp Solutions, Inc.	—	"	375	USD 1,500	1	USD 1,500	
	Sonics, Inc.	—	"	2,115	USD 3,082	21	USD 3,082	
	海外貨幣市場型基金							
	Ssga Cash Mgmt Global Offshore	—	備供出售金融資產	-	USD 459,159	不適用	USD 459,159	
	政府機構債券							
	Fed Hm Ln Pc Pool 1b1225	—	備供出售金融資產	-	USD 131	不適用	USD 131	
	Fed Hm Ln Pc Pool 1b2566	—	"	-	USD 148	不適用	USD 148	
	Fed Hm Ln Pc Pool 1b2632	—	"	-	USD 171	不適用	USD 171	
	Fed Hm Ln Pc Pool 1b2642	—	"	-	USD 221	不適用	USD 221	
	Fed Hm Ln Pc Pool 1b2776	—	"	-	USD 338	不適用	USD 338	
	Fed Hm Ln Pc Pool 1b2792	—	"	-	USD 219	不適用	USD 219	
	Fed Hm Ln Pc Pool 1b2810	—	"	-	USD 278	不適用	USD 278	
	Fed Hm Ln Pc Pool 1b7453	—	"	-	USD 2,632	不適用	USD 2,632	
	Fed Hm Ln Pc Pool 1g0038	—	"	-	USD 288	不適用	USD 288	
	Fed Hm Ln Pc Pool 1g0053	—	"	-	USD 357	不適用	USD 357	
	Fed Hm Ln Pc Pool 1g0104	—	"	-	USD 140	不適用	USD 140	
	Fed Hm Ln Pc Pool 1g1282	—	"	-	USD 3,865	不適用	USD 3,865	
	Fed Hm Ln Pc Pool 1g1411	—	"	-	USD 3,292	不適用	USD 3,292	
	Fed Hm Ln Pc Pool 1h2520	—	"	-	USD 2,589	不適用	USD 2,589	
	Fed Hm Ln Pc Pool 1h2524	—	"	-	USD 1,912	不適用	USD 1,912	
	Fed Hm Ln Pc Pool 780870	—	"	-	USD 656	不適用	USD 656	
	Fed Hm Ln Pc Pool 781959	—	"	-	USD 3,569	不適用	USD 3,569	
	Fed Hm Ln Pc Pool 782785	—	"	-	USD 245	不適用	USD 245	
	Fed Hm Ln Pc Pool 782837	—	"	-	USD 480	不適用	USD 480	
	Fed Hm Ln Pc Pool 782968	—	"	-	USD 23	不適用	USD 23	
	Fed Hm Ln Pc Pool 783022	—	"	-	USD 521	不適用	USD 521	
	Fed Hm Ln Pc Pool 783026	—	"	-	USD 292	不適用	USD 292	
	Fed Hm Ln Pc Pool B19205	—	"	-	USD 6,731	不適用	USD 6,731	
	Fed Hm Ln Pc Pool E01492	—	"	-	USD 1,749	不適用	USD 1,749	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人係之關係	帳列科目	期末				備註
				股數/單位數(仟)	帳面金額(美金為仟元)	持股比率(%)	市價或淨值(美金為仟元)	
	Fed Hm Ln Pc Pool E89857	—	備供出售金融資產	-	USD 1,294	不適用	USD 1,294	
	Fed Hm Ln Pc Pool G11295	—	"	-	USD 1,082	不適用	USD 1,082	
	Fed Hm Ln Pc Pool M80855	—	"	-	USD 2,903	不適用	USD 2,903	
	Federal Home Ln Mtg Corp.	—	"	-	USD 1,370	不適用	USD 1,370	
	Federal Home Ln Mtg Corp.	—	"	-	USD 1,426	不適用	USD 1,426	
	Federal Home Ln Mtg Corp.	—	"	-	USD 2,189	不適用	USD 2,189	
	Federal Home Ln Mtg Corp.	—	"	-	USD 2,486	不適用	USD 2,486	
	Federal Home Ln Mtg Corp.	—	"	-	USD 1,954	不適用	USD 1,954	
	Federal Home Ln Mtg Corp.	—	"	-	USD 3,526	不適用	USD 3,526	
	Federal Home Ln Mtg Corp.	—	"	-	USD 1,941	不適用	USD 1,941	
	Federal Home Ln Mtg Corp.	—	"	-	USD 3,058	不適用	USD 3,058	
	Federal Home Ln Mtg Corp.	—	"	-	USD 2,849	不適用	USD 2,849	
	Federal National Mort Assoc	—	"	-	USD 2,655	不適用	USD 2,655	
	Federal Natl Mtg Assn	—	"	-	USD 1,869	不適用	USD 1,869	
	Federal Natl Mtg Assn	—	"	-	USD 1,980	不適用	USD 1,980	
	Federal Natl Mtg Assn	—	"	-	USD 2,014	不適用	USD 2,014	
	Federal Natl Mtg Assn	—	"	-	USD 3,425	不適用	USD 3,425	
	Federal Natl Mtg Assn Gtd	—	"	-	USD 1,607	不適用	USD 1,607	
	Fnma Pool 255883	—	"	-	USD 3,094	不適用	USD 3,094	
	Fnma Pool 555549	—	"	-	USD 1,340	不適用	USD 1,340	
	Fnma Pool 555715	—	"	-	USD 168	不適用	USD 168	
	Fnma Pool 632399	—	"	-	USD 382	不適用	USD 382	
	Fnma Pool 662401	—	"	-	USD 533	不適用	USD 533	
	Fnma Pool 667766	—	"	-	USD 1,288	不適用	USD 1,288	
	Fnma Pool 680932	—	"	-	USD 1,050	不適用	USD 1,050	
	Fnma Pool 681393	—	"	-	USD 2,307	不適用	USD 2,307	
	Fnma Pool 685116	—	"	-	USD 546	不適用	USD 546	
	Fnma Pool 691283	—	"	-	USD 3,396	不適用	USD 3,396	
	Fnma Pool 694287	—	"	-	USD 20	不適用	USD 20	
	Fnma Pool 703711	—	"	-	USD 454	不適用	USD 454	
	Fnma Pool 725095	—	"	-	USD 1,002	不適用	USD 1,002	
	Fnma Pool 730033	—	"	-	USD 161	不適用	USD 161	
	Fnma Pool 740934	—	"	-	USD 1,078	不適用	USD 1,078	
	Fnma Pool 742232	—	"	-	USD 22	不適用	USD 22	
	Fnma Pool 750798	—	"	-	USD 22	不適用	USD 22	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人係之關係	帳列科目	期末				備註
				股數/單位數(仟)	帳面金額(美金為仟元)	持股比率(%)	市價或淨值(美金為仟元)	
	Fnma Pool 773246	—	備供出售金融資產	-	USD 218	不適用	USD 218	
	Fnma Pool 790828	—	"	-	USD 1,951	不適用	USD 1,951	
	Fnma Pool 793932	—	"	-	USD 432	不適用	USD 432	
	Fnma Pool 794040	—	"	-	USD 605	不適用	USD 605	
	Fnma Pool 795548	—	"	-	USD 179	不適用	USD 179	
	Fnma Pool 799664	—	"	-	USD 88	不適用	USD 88	
	Fnma Pool 799868	—	"	-	USD 31	不適用	USD 31	
	Fnma Pool 804764	—	"	-	USD 381	不適用	USD 381	
	Fnma Pool 804852	—	"	-	USD 312	不適用	USD 312	
	Fnma Pool 804962	—	"	-	USD 370	不適用	USD 370	
	Fnma Pool 805163	—	"	-	USD 401	不適用	USD 401	
	Fnma Pool 806642	—	"	-	USD 594	不適用	USD 594	
	Fnma Pool 806721	—	"	-	USD 619	不適用	USD 619	
	Fnma Pool 814418	—	"	-	USD 340	不適用	USD 340	
	Fnma Pool 815626	—	"	-	USD 2,173	不適用	USD 2,173	
	Fnma Pool 819423	—	"	-	USD 522	不適用	USD 522	
	Fnma Pool 821129	—	"	-	USD 495	不適用	USD 495	
	Fnma Pool 888499	—	"	-	USD 2,100	不適用	USD 2,100	
	Fnma Pool 888502	—	"	-	USD 229	不適用	USD 229	
	Fnma Pool 888507	—	"	-	USD 881	不適用	USD 881	
	Fnma Pool 888515	—	"	-	USD 1,210	不適用	USD 1,210	
	Fnma Pool 888519	—	"	-	USD 118	不適用	USD 118	
	Fnma Pool 888527	—	"	-	USD 67	不適用	USD 67	
	Fnma Pool 888738	—	"	-	USD 4,656	不適用	USD 4,656	
	Fnma Pool 888793	—	"	-	USD 5,279	不適用	USD 5,279	
	Fnma Pool 900296	—	"	-	USD 3,130	不適用	USD 3,130	
	Gnma li Pool 081150	—	"	-	USD 432	不適用	USD 432	
	Gnma li Pool 081153	—	"	-	USD 1,322	不適用	USD 1,322	
	Gnma Pool 646061	—	"	-	USD 3,906	不適用	USD 3,906	
	Fed Home Ln Bank	—	"	-	USD 5,307	不適用	USD 5,307	
	Federal Farm Cr Bks	—	"	-	USD 3,602	不適用	USD 3,602	
	Federal Home Ln Bks	—	"	-	USD 17,652	不適用	USD 17,652	
	Federal Home Ln Bks	—	"	-	USD 5,289	不適用	USD 5,289	
	Federal Home Ln Bks	—	"	-	USD 12,628	不適用	USD 12,628	
	Federal Home Ln Mtg	—	"	-	USD 5,228	不適用	USD 5,228	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數/單位數(仟)	帳面金額(美金為仟元)	持股比率(%)	市價或淨值(美金為仟元)	
	Federal Home Ln Mtg Corp.	—	備供出售金融資產	-	USD 7,627	不適用	USD 7,627	
	Federal Home Ln Mtg Disc Nts	—	"	-	USD 17,646	不適用	USD 17,646	
	Federal Home Loan Bank	—	"	-	USD 4,720	不適用	USD 4,720	
	Federal Home Loan Banks	—	"	-	USD 17,714	不適用	USD 17,714	
	Federal Natl Mtg Assn	—	"	-	USD 10,468	不適用	USD 10,468	
	Federal Natl Mtg Assn	—	"	-	USD 2,660	不適用	USD 2,660	
	Federal Natl Mtg Assn	—	"	-	USD 4,102	不適用	USD 4,102	
	Federal Natl Mtg Assn Mtn	—	"	-	USD 3,107	不適用	USD 3,107	
	Tennessee Valley Auth	—	"	-	USD 6,114	不適用	USD 6,114	
	<u>公司債</u>							
	Abbott Labs	—	備供出售金融資產	-	USD 2,005	不適用	USD 2,005	
	Abbott Labs	—	"	-	USD 1,519	不適用	USD 1,519	
	American Gen Fin Corp.	—	"	-	USD 3,162	不適用	USD 3,162	
	American Gen Fin Corp. Mtn	—	"	-	USD 3,498	不適用	USD 3,498	
	American Gen Fin Corp. Mtn	—	"	-	USD 1,998	不適用	USD 1,998	
	American Honda Fin Corp. Mtn	—	"	-	USD 3,136	不適用	USD 3,136	
	Ameritech Capital Funding Co.	—	"	-	USD 494	不適用	USD 494	
	Amgen Inc.	—	"	-	USD 3,017	不適用	USD 3,017	
	Anz Cap Tr I	—	"	-	USD 988	不適用	USD 988	
	Atlantic Richfield Co.	—	"	-	USD 2,252	不適用	USD 2,252	
	Axa Finl Inc.	—	"	-	USD 2,193	不適用	USD 2,193	
	Beneficial Corp. Mtn Bk Entry	—	"	-	USD 2,279	不適用	USD 2,279	
	Bp Cap Mkts P L C	—	"	-	USD 2,833	不適用	USD 2,833	
	Burlington Res Inc.	—	"	-	USD 3,723	不適用	USD 3,723	
	Chase Manhattan Corp. New	—	"	-	USD 1,529	不適用	USD 1,529	
	Chase Manhattan Corp. New	—	"	-	USD 2,108	不適用	USD 2,108	
	Chase Manhattan Corp. New	—	"	-	USD 3,514	不適用	USD 3,514	
	Consolidated Edison Inc.	—	"	-	USD 3,011	不適用	USD 3,011	
	Credit Suisse First Boston USA	—	"	-	USD 2,261	不適用	USD 2,261	
	Deere John Cap Corp. Mtn Bk Ent	—	"	-	USD 2,269	不適用	USD 2,269	
	Depfa Acs Bank	—	"	-	USD 17,809	不適用	USD 17,809	
	European Invt Bk	—	"	-	USD 10,842	不適用	USD 10,842	
	Fleet Boston Corp.	—	"	-	USD 2,626	不適用	USD 2,626	
	Ge Global Ins Hldg Corp.	—	"	-	USD 1,944	不適用	USD 1,944	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數/單位數(仟)	帳面金額(美金為仟元)	持股比率(%)	市價或淨值(美金為仟元)	
	General Dynamics Corp.	—	備供出售金融資產	-	USD 2,182	不適用	USD 2,182	
	General Elec Cap Corp. Mtn	—	"	-	USD 4,050	不適用	USD 4,050	
	General Elec Cap Corp. Mtn	—	"	-	USD 3,102	不適用	USD 3,102	
	General Elec Cap Corp. Mtn	—	"	-	USD 2,149	不適用	USD 2,149	
	General Re Corp.	—	"	-	USD 3,280	不適用	USD 3,280	
	Genworth Finl Inc.	—	"	-	USD 3,281	不適用	USD 3,281	
	Hancock John Global Fdg II Mtn	—	"	-	USD 5,228	不適用	USD 5,228	
	Hancock John Global Fdg Mtn	—	"	-	USD 1,005	不適用	USD 1,005	
	Hartford Finl Svcs Group Inc.	—	"	-	USD 1,341	不適用	USD 1,341	
	Heller Finl Inc.	—	"	-	USD 1,979	不適用	USD 1,979	
	Hewlett Packard Co.	—	"	-	USD 1,936	不適用	USD 1,936	
	Household Fin Corp.	—	"	-	USD 2,975	不適用	USD 2,975	
	Household Fin Corp.	—	"	-	USD 3,123	不適用	USD 3,123	
	Ing Sec Life Instl Fdg	—	"	-	USD 2,572	不適用	USD 2,572	
	International Business Machs	—	"	-	USD 3,637	不適用	USD 3,637	
	Intl Lease Fin Corp. Mtn	—	"	-	USD 2,989	不適用	USD 2,989	
	JP Morgan Chase	—	"	-	USD 2,034	不適用	USD 2,034	
	Keycorp Mtn Book Entry	—	"	-	USD 3,081	不適用	USD 3,081	
	Lehman Brothers Hldgs Inc.	—	"	-	USD 2,005	不適用	USD 2,005	
	Lehman Brothers Hldgs Inc.	—	"	-	USD 948	不適用	USD 948	
	Lehman Brothers Hldgs Inc.	—	"	-	USD 631	不適用	USD 631	
	Massmutual Global Fdg II Mtn	—	"	-	USD 3,851	不適用	USD 3,851	
	Metropolitan Life Global Mtn	—	"	-	USD 3,399	不適用	USD 3,399	
	Mgic Invt Corp.	—	"	-	USD 932	不適用	USD 932	
	Mizuho Fin(Cayman)	—	"	-	USD 2,103	不適用	USD 2,103	
	Monumental Global Fdg II	—	"	-	USD 1,517	不適用	USD 1,517	
	Monunmetal Global Fdg II	—	"	-	USD 2,029	不適用	USD 2,029	
	Mony Group Inc.	—	"	-	USD 2,179	不適用	USD 2,179	
	Morgan Stanley	—	"	-	USD 1,579	不適用	USD 1,579	
	Morgan Stanley	—	"	-	USD 3,382	不適用	USD 3,382	
	National City Corp.	—	"	-	USD 3,500	不適用	USD 3,500	
	Nationwide Life Global Fdg I	—	"	-	USD 3,690	不適用	USD 3,690	
	Oracle Corp. / Ozark Hldg Inc.	—	"	-	USD 2,053	不適用	USD 2,053	
	Premark Intl Inc.	—	"	-	USD 2,694	不適用	USD 2,694	
	Pricoa Global Fdg I Mtn	—	"	-	USD 3,512	不適用	USD 3,512	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數/單位數(仟)	帳面金額(美金為仟元)	持股比率(%)	市價或淨值(美金為仟元)	
	Principal Finl Group Australia	—	備供出售金融資產	-	USD 1,009	不適用	USD 1,009	
	Protective Life Secd Trs Mtn	—	"	-	USD 3,510	不適用	USD 3,510	
	Sbc Communications Inc.	—	"	-	USD 3,417	不適用	USD 3,417	
	Sbc Communications Inc.	—	"	-	USD 720	不適用	USD 720	
	Simon Ppty Group L P	—	"	-	USD 2,484	不適用	USD 2,484	
	Simon Ppty Group Lp	—	"	-	USD 991	不適用	USD 991	
	Sp Powerassests Ltd Global	—	"	-	USD 1,003	不適用	USD 1,003	
	Suntrust Bk Atlanta Ga Medium	—	"	-	USD 3,504	不適用	USD 3,504	
	Unitedhealth Group Inc.	—	"	-	USD 1,420	不適用	USD 1,420	
	Wachovia Corp. New	—	"	-	USD 3,207	不適用	USD 3,207	
	Washington Post Co.	—	"	-	USD 3,051	不適用	USD 3,051	
	Wells Fargo + Co. New Med Trm	—	"	-	USD 4,503	不適用	USD 4,503	
	<u>企業發行之資產擔保證券</u>							
	Atlantic City Elc Trns Fdglc	—	備供出售金融資產	-	USD 96	不適用	USD 96	
	Banc Amer Coml Mtg Inc.	—	"	-	USD 5,592	不適用	USD 5,592	
	Banc Amer Fdg 2006 I Tr	—	"	-	USD 3,656	不適用	USD 3,656	
	Bear Stearns Adjustable Rate	—	"	-	USD 91	不適用	USD 91	
	Bear Stearns Arm Tr	—	"	-	USD 2,972	不適用	USD 2,972	
	Bear Stearns Arm Tr	—	"	-	USD 1,831	不適用	USD 1,831	
	Bear Stearns Arm Tr	—	"	-	USD 234	不適用	USD 234	
	Bear Stearns Coml Mtg Secs Inc.	—	"	-	USD 2,164	不適用	USD 2,164	
	Bear Stearns Coml Mtg Secs Inc.	—	"	-	USD 4,948	不適用	USD 4,948	
	Capital One Multi Asset Exec	—	"	-	USD 9,155	不適用	USD 9,155	
	Capital One Multi Asset Execut	—	"	-	USD 4,000	不適用	USD 4,000	
	Capital One Multi Asset Execut	—	"	-	USD 3,008	不適用	USD 3,008	
	Capital One Prime Auto Receiva	—	"	-	USD 3,542	不適用	USD 3,542	
	Capital One Prime Auto Receiv	—	"	-	USD 65	不適用	USD 65	
	Cbass Tr	—	"	-	USD 1,358	不適用	USD 1,358	
	Chase Mtg Fin Tr	—	"	-	USD 869	不適用	USD 869	
	Chase Mtg Fin Tr	—	"	-	USD 1,687	不適用	USD 1,687	
	Chase Mtg Fin Tr	—	"	-	USD 2,523	不適用	USD 2,523	
	Chase Mtge Finance Corp.	—	"	-	USD 1,567	不適用	USD 1,567	
	Cit Equip Coll Tr	—	"	-	USD 4,071	不適用	USD 4,071	
	Citicorp Mtg Secs	—	"	-	USD 231	不適用	USD 231	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人 之關係	帳列科目	期末				備註
				股數/單位 數(仟)	帳面金額 (美金為仟元)	持股比率(%)	市價或淨值 (美金為仟元)	
	Credit Suisse First Boston Mtg	—	備供出售金融資產	-	USD 1,322	不適用	USD 1,322	
	Credit Suisse First Boston Mtg	—	"	-	USD 5,051	不適用	USD 5,051	
	Credit Suisse First Boston Mtg	—	"	-	USD 5,895	不適用	USD 5,895	
	Daimlerchrysler Auto Tr	—	"	-	USD 4,393	不適用	USD 4,393	
	Daimlerchrysler Auto Tr	—	"	-	USD 1,709	不適用	USD 1,709	
	Deere John Owner Tr	—	"	-	USD 2,519	不適用	USD 2,519	
	First Franklin Mtg Ln Tr	—	"	-	USD 1,406	不適用	USD 1,406	
	First Horizon	—	"	-	USD 43	不適用	USD 43	
	First Un Natl Bk Coml Mtg Tr	—	"	-	USD 2,498	不適用	USD 2,498	
	First Un Natl Bk Coml Mtg Tr	—	"	-	USD 5,097	不適用	USD 5,097	
	First Un Natl Bk Coml Mtg Tr	—	"	-	USD 2,159	不適用	USD 2,159	
	Ford Cr Auto Owner Tr	—	"	-	USD 2,512	不適用	USD 2,512	
	Gs Mtg Secs Corp.	—	"	-	USD 1,481	不適用	USD 1,481	
	Home Equity Mortgage Trust	—	"	-	USD 1,798	不適用	USD 1,798	
	Home Equity Mtg Tr 2006 4	—	"	-	USD 810	不適用	USD 810	
	Hyundai Auto Receivables Tr	—	"	-	USD 1,221	不適用	USD 1,221	
	JP Morgan Mtg Tr	—	"	-	USD 857	不適用	USD 857	
	JP Morgan Mtg Tr	—	"	-	USD 886	不適用	USD 886	
	JP Morgan Mtg Tr	—	"	-	USD 834	不適用	USD 834	
	Lb Ubs Coml Mtg Tr	—	"	-	USD 3,821	不適用	USD 3,821	
	Nomura Asset Accep Corp.	—	"	-	USD 1,656	不適用	USD 1,656	
	Residential Asset Mtg Prods	—	"	-	USD 2,129	不適用	USD 2,129	
	Residential Fdg Mtg Secs I Inc.	—	"	-	USD 1,477	不適用	USD 1,477	
	Residential Fdg Mtg Secs I Inc.	—	"	-	USD 3,294	不適用	USD 3,294	
	Sequoia Mtg Tr	—	"	-	USD 230	不適用	USD 230	
	Sequoia Mtg Tr	—	"	-	USD 310	不適用	USD 310	
	Sequoia Mtg Tr	—	"	-	USD 425	不適用	USD 425	
	Terwin Mtg Tr	—	"	-	USD 1,454	不適用	USD 1,454	
	Tiaa Seasoned Coml Mtg Tr	—	"	-	USD 3,912	不適用	USD 3,912	
	Usaa Auto Owner Tr	—	"	-	USD 5,059	不適用	USD 5,059	
	Wamu Mtg	—	"	-	USD 3,154	不適用	USD 3,154	
	Wamu Mtg Pass Through Ctfs	—	"	-	USD 162	不適用	USD 162	
	Wamu Mtg Pass Through Ctfs	—	"	-	USD 2,295	不適用	USD 2,295	
	Washington Mut Mtg Secs Corp.	—	"	-	USD 2,203	不適用	USD 2,203	
	Wells Fargo Finl Auto Owner Tr	—	"	-	USD 5,015	不適用	USD 5,015	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人 之關係	帳列科目	期末				備註
				股數/單位 數(仟)	帳面金額 (美金為仟元)	持股比率(%)	市價或淨值 (美金為仟元)	
	Wells Fargo Mtg Backed Secs	—	備供出售金融資產	-	USD 3,698	不適用	USD 3,698	
	Wells Fargo Mtg Backed Secs	—	"	-	USD 3,790	不適用	USD 3,790	
	Wells Fargo Mtg Backed Secs	—	"	-	USD 3,701	不適用	USD 3,701	
	Wells Fargo Mtg Bkd Secs	—	"	-	USD 2,887	不適用	USD 2,887	
	Wells Fargo Mtg Bkd Secs	—	"	-	USD 1,394	不適用	USD 1,394	
	Whole Auto Ln Tr	—	"	-	USD 1,272	不適用	USD 1,272	
	<u>政府公債</u>							
	United States Treas Nts	—	備供出售金融資產	-	USD 6,082	不適用	USD 6,082	
	United States Treas Nts	—	"	-	USD 48,271	不適用	USD 48,271	
	United States Treas Nts	—	"	-	USD 5,225	不適用	USD 5,225	
	United States Treas Nts	—	"	-	USD 3,955	不適用	USD 3,955	
	United States Treas Nts	—	"	-	USD 5,757	不適用	USD 5,757	
	United States Treas Nts	—	"	-	USD 4,234	不適用	USD 4,234	
	United States Treas Nts	—	"	-	USD 11,159	不適用	USD 11,159	
	United States Treas Nts	—	"	-	USD 5,330	不適用	USD 5,330	
	United States Treas Nts	—	"	-	USD 10,715	不適用	USD 10,715	
	United States Treas Nts	—	"	-	USD 3,453	不適用	USD 3,453	
	United States Treas Nts	—	"	-	USD 12,288	不適用	USD 12,288	

台灣積體電路製造股份有限公司及轉投資公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十七年一月一日至三月三十一日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

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		(註二)		期末 (註三)		
					股數/單位 數 (仟)	金額 (美金為仟元)	股數/單位 數(註一)(仟)	金額 (美金為仟元)	股數/單位 數 (仟)	金額 (美金為仟元)	售價 (美金為仟元)	帳面成本 (美金為仟元)	處分(損)益 (美金為仟元)	股數/單位 數 (仟)	金額 (美金為仟元)
台積公司	<u>開放型基金受益憑證</u> 建弘全家福債券基金	備供出售金融資產	建弘證券投資信託股份有限公司	-	12,239	\$ 2,045,935	-	\$ -	1,790	\$ 300,000	\$ 291,013	\$ 8,987	10,449	\$ 1,753,671	
	建弘台灣債券基金	"	建弘證券投資信託股份有限公司	-	103,016	1,474,856	-	-	13,938	200,000	195,162	4,838	89,078	1,280,609	
	保德信債券基金	"	保德信證券投資信託股份有限公司	-	83,306	1,236,728	-	-	13,442	200,000	194,349	5,651	69,864	1,041,330	
	友邦巨輪債券基金	"	友邦證券投資信託股份有限公司	-	54,469	705,033	-	-	15,441	200,000	198,439	1,561	39,028	507,080	
	<u>政府公債</u> 92 央債甲二	備供出售金融資產	中信證券股份有限公司等數家金融機構	-	-	2,349,163	-	-	-	2,350,000	2,350,000	-	-	-	
	93 央債甲二	"	"	-	-	1,197,121	-	-	-	1,203,435	1,201,661	1,774	-	-	
	93 央債甲七	"	"	-	-	200,065	-	-	-	201,301	200,841	460	-	-	
	92 央債甲二	持有至到期日金融資產	"	-	-	1,647,947	-	-	-	1,648,000	1,648,000	-	-	-	
	<u>資本</u> VTAF III	採權益法之長期股權投資	-	子公司	-	906,536	-	204,884	-	-	-	-	-	-	1,037,387
	TSMC Global	<u>海外貨幣市場型基金</u> Ssga Cash Mgmt Global Offshore	備供出售金融資產	-	-	USD 592,180	-	USD 198,872	-	USD 331,893	USD 331,893	-	-	-	USD 459,159
<u>政府機構債券</u> Gnma Pool 646061		備供出售金融資產	-	-	-	-	USD 4,352	-	-	-	-	-	-	USD 3,906	
Federal Home Ln Bks		"	-	-	USD 8,977	-	-	-	USD 9,002	USD 8,716	USD 286	-	-	-	
Federal Home Ln Bks		"	-	-	USD 8,939	-	-	-	USD 9,003	USD 8,735	USD 268	-	-	-	
Federal Home Ln Bks		"	-	-	USD 4,965	-	-	-	USD 5,003	USD 4,851	USD 152	-	-	-	
Federal Home Ln Bks		"	-	-	USD 4,980	-	-	-	USD 4,999	USD 4,882	USD 117	-	-	-	
Federal Home Ln Bks		"	-	-	-	-	-	USD 12,464	-	-	-	-	-	USD 12,628	
Federal Home Ln Mtg		"	-	-	-	-	-	USD 5,186	-	-	-	-	-	USD 5,228	
Federal Home Ln Mtg Corp.		"	-	-	-	-	-	USD 7,572	-	-	-	-	-	USD 7,627	
Federal Home Ln Mtg Disc Nts		"	-	-	USD 22,342	-	-	-	USD 5,018	USD 4,919	USD 99	-	-	USD 17,646	

(接次頁)

(承前頁)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初買		入賣		出 (註二)			期末 (註三)		
					股數/單位 數 (仟)	金額 (美金為仟元)	股數/單位 數 (註一)(仟)	金額 (美金為仟元)	股數/單位 數 (仟)	售價 (美金為仟元)	帳面成本 (美金為仟元)	處分(損)益 (美金為仟元)	股數/單位 數 (仟)	金額 (美金為仟元)
	Federal Home Loan Banks	備供出售金融 資產	-	-	-	USD 21,500	-	USD -	-	USD 4,111	USD 4,068	USD 43	-	USD 17,714
	Federal Natl Mtg Assn	"	-	-	-	-	-	USD 10,291	-	-	-	-	-	USD 10,468
	Federal Natl Mtg Assn	"	-	-	-	-	-	USD 4,151	-	-	-	-	-	USD 4,102
	Federal Natl Mtg Assn Mtn	"	-	-	-	USD 2,982	-	-	-	USD 3,006	USD 2,909	USD 97	-	-
	Federal Natl Mtg Assn Mtn	"	-	-	-	USD 3,171	-	-	-	USD 3,201	USD 3,090	USD 111	-	-
	<u>公司債</u>													
	Depfa Acs Bank	備供出售金融 資產	-	-	-	USD 20,402	-	-	-	USD 3,074	USD 2,998	USD 76	-	USD 17,809
	European Invt Bk	"	-	-	-	-	-	USD 10,576	-	-	-	-	-	USD 10,842
	<u>政府公債</u>													
	United States Treas Nts	備供出售金融 資產	-	-	-	-	-	USD 17,813	-	USD 11,827	USD 11,803	USD 24	-	USD 6,082
	United States Treas Nts	"	-	-	-	USD 25,924	-	-	-	USD 26,091	USD 25,941	USD 150	-	-
	United States Treas Nts	"	-	-	-	-	-	USD 33,779	-	USD 34,000	USD 33,779	USD 221	-	-
	United States Treas Nts	"	-	-	-	-	-	USD 3,958	-	-	-	-	-	USD 3,955
	United States Treas Nts	"	-	-	-	USD 42,509	-	-	-	USD 42,867	USD 41,870	USD 997	-	-
	United States Treas Nts	"	-	-	-	-	-	USD 4,200	-	-	-	-	-	USD 4,234
	United States Treas Nts	"	-	-	-	-	-	USD 11,167	-	-	-	-	-	USD 11,159
	United States Treas Nts	"	-	-	-	-	-	USD 10,525	-	-	-	-	-	USD 10,714
	United States Treas Nts	"	-	-	-	USD 7,758	-	-	-	USD 7,855	USD 7,743	USD 112	-	-
	United States Treas Nts	"	-	-	-	USD 9,735	-	-	-	USD 9,757	USD 9,479	USD 278	-	-
	United States Treas Nts	"	-	-	-	-	-	USD 12,259	-	-	-	-	-	USD 12,288
	United States Treas Nts	"	-	-	-	-	-	USD 60,564	-	USD 12,309	USD 12,294	USD 15	-	USD 48,271
	Wi Treasury Sec	"	-	-	-	USD 6,500	-	-	-	USD 6,594	USD 6,407	USD 187	-	-

註一：本期買入股數／單位數未包含獲配轉投資公司分配之股票股利。

註二：本期賣出金額未包含債券投資到期收回之金額。

註三：期末金額係包含債券投資溢折價攤銷數、金融資產未實現評價損益數或按權益法認列之投資淨益。

台灣積體電路製造股份有限公司

取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十七年一月一日至三月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	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	取得目的及使用之情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
台積公司	廠房	97/1/16~97/1/19	\$ 4,045,220	依工程進度	大三億營造股份有限公司、互助營造股份有限公司及中國鋼鐵結構股份有限公司	—	不適用	不適用	不適用	不適用	公開招標	生產使用	無

台灣積體電路製造股份有限公司及轉投資公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十七年一月一日至三月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	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(%)		
台積公司	TSMC North America	子公司	銷貨	\$ 54,293,942	63	發票日後30天	-	-	\$ 24,508,626	60	
	創意公司	具控制能力之被投資公司	銷貨	289,452	-	月結30天	-	-	178,766	-	
	WaferTech	間接持有之子公司	進貨	2,378,352	21	月結30天	-	-	(602,332)	6	
	SSMC	採權益法評價之被投資公司	進貨	1,358,468	12	月結30天	-	-	(465,295)	5	
	台積電中國子公司	子公司	進貨	1,220,202	11	月結30天	-	-	(304,048)	3	
	世界先進公司	採權益法評價之被投資公司	進貨	793,272	7	月結30天	-	-	(476,214)	5	
創意公司	TSMC North America	同一母公司	進貨	537,761	50	發票日後30天及月結45天	-	-	(261,678)	26	
精材公司	OmniVision	為精材公司法人董事之母公司	銷貨	540,745	79	出貨後30天	-	-	183,301	72	

註：銷貨予關係人之交易條件與非關係人並無重大差異；向關係人進貨之交易，因無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定。

台灣積體電路製造股份有限公司及轉投資公司
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國九十七年三月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉天數(註一)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
台積公司	TSMC North America	子公司	\$ 24,553,018	43	\$ 8,153,441	—	\$ 10,557,710	\$ -
	台積電中國子公司	子公司	1,942,566	(註二)	-	—	-	-
	創意公司	具控制能力之被投資公司	178,766	40	-	—	-	-
	世界先進公司	採權益法評價之被投資公司	108,629	(註二)	19,954	持續催收	12,081	-
精材公司	OmniVision	為精材公司法人董事之母公司	183,301	52	74,615	—	111,710	-

註一：週轉天數之計算係未包含其他應收關係人款。

註二：主要係其他應收款項，故不適用於週轉天數之計算。

台灣積體電路製造股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
民國九十七年三月三十一日

附表六

單位：新台幣仟元

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 帳 面 金 額 (註一)	本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益 (註二)	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數 (仟 股)	比 率 %				
台積公司	TSMC Global	Tortola, British Virgin Islands	一般投資業務	\$ 42,327,245	\$ 42,327,245	1	100	\$ 41,971,629	\$ 568,565	\$ 568,565	子公司
	TSMC International	Tortola, British Virgin Islands	半導體設計、製造及相關業務之投資	31,445,780	31,445,780	987,968	100	27,063,207	1,459,171	1,459,171	子公司
	世界先進公司	新竹市	積體電路、大型、超大型積體電路及其零組件之研發、設計、製造、封裝、測試及銷售	13,047,681	13,047,681	616,240	36	11,183,477	766,045	176,985	採權益法評價之被投資公司
	SSMC	Singapore	積體電路之製造及供應	8,840,895	8,840,895	463	39	8,352,727	1,096,958	376,237	採權益法評價之被投資公司
	台積電中國子公司	上海市	依客戶之訂單與其提供之產品設計說明，以從事製造與銷售積體電路	12,180,367	12,180,367	-	100	7,895,259	(571,555)	(529,639)	子公司
	TSMC Partners	Tortola, British Virgin Islands	一般投資業務	10,350	10,350	300	100	3,528,732	(1,068,138)	(1,068,138)	子公司
	TSMC North America	San Jose, California, U.S.A.	積體電路及其他半導體裝置之銷售業務	333,718	333,718	11,000	100	2,184,900	73,769	73,769	子公司
	精材公司	桃園縣	晶圓級晶方尺寸之封裝業務	1,357,890	1,357,890	91,703	43	1,483,429	(27,906)	(18,115)	具控制能力之被投資公司
	VTAF II	Cayman Islands	新創科技事業之投資	1,095,622	1,095,622	-	98	1,039,699	(61,401)	(60,173)	子公司
	VTAF III	Cayman Islands	新創科技事業之投資	1,178,343	973,459	-	98	1,037,387	(11,923)	(11,685)	子公司
	創意公司	新竹市	積體電路元件之研究、開發、生產、測試及銷售	386,568	386,568	42,572	37	891,488	187,202	69,158	具控制能力之被投資公司
	Emerging Alliance	Cayman Islands	新創科技事業之投資	976,449	1,019,042	-	99	390,518	(6,885)	(6,851)	子公司
	積成公司	台北市	一般投資業務	300,000	300,000	-	36	175,689	2,372	2,372	子公司
	欣瑞公司	台北市	一般投資業務	300,000	300,000	-	36	173,804	2,258	2,258	子公司
	TSMC Japan	Yokohama, Japan	市場行銷業務	83,760	83,760	6	100	112,111	906	906	子公司
	TSMC Europe	Amsterdam, the Netherlands	市場行銷業務	15,749	15,749	-	100	97,152	7,872	7,872	子公司
	TSMC Korea	Seoul, Korea	市場行銷業務	13,656	13,656	80	100	15,533	1,098	1,098	子公司

註一：期末帳面金額係已減除轉列庫藏股之金額。

註二：本期認列之投資（損）益業已減除聯屬公司間未實現銷貨利益之影響數。

台灣積體電路製造股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十七年一月一日至三月三十一日

附表七

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

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	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	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
				自台灣匯出累積投資金額	匯出	匯回					
台積電中國子公司	依客戶之訂單與其提供之產品設計說明，以從事製造與銷售積體電路	\$12,180,367 (RMB3,070,623 仟元)	(註一)	\$12,180,367 (USD371,000 仟元)	\$ -	\$ -	\$12,180,367 (USD371,000 仟元)	100%	(\$529,639)	\$7,895,259	\$ -

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	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$12,180,367 (USD 371,000 仟元)	\$12,180,367 (USD 371,000 仟元)	\$12,180,367 (USD 371,000 仟元)

註一：係直接投資台積電中國子公司 USD371,000 仟元。

註二：係依經與我國會計師事務所合作關係之國際性事務所核閱後之財務報表認列。