

台灣積體電路製造股份有限公司
及子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告
民國九十六及九十五年第一季

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、合併資產負債表	4		-
五、合併損益表	5~6		-
六、合併股東權益變動表	-		-
七、合併現金流量表	7~9		-
八、合併財務報表附註			
(一)公司沿革	10		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	10~18		二、
(三)會計變動之理由及其影響	19		三、
(四)重要會計科目之說明	19~42		四、
(五)關係人交易	42~44		五、
(六)質抵押資產	-		-
(七)重大承諾及或有事項	44~47		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	47~72		六、
2.轉投資事業相關資訊	47~72		六、
3.大陸投資資訊	47~48、73		六、
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	48、74~77		六、
(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及子公司民國九十六年及九十五年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至三月三十一日之合併損益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，因是無法對上開合併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合併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。

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 六 年 四 月 十 日

台灣積體電路製造股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國九十六年及九十五年三月三十一日
(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 六 年 三 月 三 十 一 日		九 十 五 年 三 月 三 十 一 日		代 碼 負 債 及 股 東 權 益	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日		九 十 五 年 三 月 三 十 一 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					流動負債				
1100 現金及約當現金(附註二及四)	\$ 140,273,779	23	\$ 121,250,660	22	2100 短期借款(附註十三)	\$ 79,220	-	\$ -	-
1310 公平價值變動列入損益之金融資產(附註二、三及五)	1,364,325	-	2,680,901	-	2180 公平價值變動列入損益之金融負債(附註二、三及五)	133,808	-	354,271	-
1320 備供出售金融資產(附註二、三及六)	69,208,468	11	59,205,034	11	2140 應付帳款	8,972,363	1	8,847,412	2
1330 持有至到期日金融資產(附註二及七)	6,523,668	1	9,120,093	2	2150 應付關係人款項(附註二十五)	1,156,273	-	1,839,268	-
1150 應收關係人款項(附註二十五)	362,547	-	337,310	-	2160 應付所得稅(附註二及十八)	10,017,889	2	6,239,232	1
1143 應收票據及帳款	36,118,110	6	43,203,920	8	2224 應付工程及設備款	9,093,878	1	11,679,917	2
1149 備抵呆帳(附註二)	(765,771)	-	(980,223)	-	2170 應付費用及其他流動負債(附註十六)	10,949,947	2	9,402,785	2
1148 備抵退貨及折讓(附註二)	(2,620,585)	-	(4,549,405)	(1)	2270 一年內到期之長期負債(附註十四及十五)	4,714,060	1	2,505,489	1
1180 其他應收關係人款項(附註二十五)	279,095	-	207,984	-	21XX 流動負債合計	45,117,438	7	40,868,374	8
1190 其他金融資產	1,559,876	-	1,432,787	-	長期負債				
1210 存貨—淨額(附註二及八)	22,259,440	4	18,409,343	4	2410 應付公司債(附註十四)	12,500,000	2	17,000,000	3
1286 遞延所得稅資產—淨額(附註二及十八)	9,757,688	2	7,453,346	1	2420 長期借款(附註十五)	1,328,238	-	654,070	-
1298 預付費用及其他流動資產	1,758,325	-	1,478,578	-	2440 其他長期應付款(附註十六)	9,243,274	2	8,494,635	2
11XX 流動資產合計	286,078,965	47	259,250,328	47	2450 其他應付關係人款項(附註二十五及二十七)	-	-	1,087,410	-
長期投資(附註二、六、七、九及十)					2446 應付租賃款(附註二)	628,506	-	594,585	-
1421 採權益法之長期股權投資	15,496,239	3	10,855,157	2	24XX 長期負債合計	23,700,018	4	27,830,700	5
1450 備供出售金融資產	6,469,097	1	2,062,916	-	其他負債				
1460 持有至到期日金融資產	26,697,128	4	18,677,604	3	2810 應計退休金負債(附註二及十七)	3,555,621	1	3,449,655	1
1480 以成本衡量之金融資產	3,522,123	1	3,129,938	1	2820 存入保證金(附註二十七)	3,429,267	1	3,218,713	-
14XX 長期投資合計	52,184,587	9	34,725,615	6	2881 遞延貸項(附註二及二十五)	1,160,248	-	1,259,882	-
固定資產(附註二及十一)					2888 其他	69,660	-	53,634	-
成 本					28XX 其他負債合計	8,214,796	2	7,981,884	1
1511 土地及土地改良	958,936	-	841,119	-	2XXX 負債合計	77,032,252	13	76,680,958	14
1521 建築物	114,830,032	19	106,349,756	19	股本				
1531 機器設備	594,021,892	97	519,223,592	94	3110 普通股股本—每股面額10元， 額定—27,050,000 仟股				
1561 辦公設備	11,365,507	2	9,765,864	2	發行—九十六年25,832,959 仟股； 九十五年24,733,053 仟股	258,329,592	43	247,330,530	45
1611 租賃資產	628,506	-	594,585	-	32XX 資本公積(附註二及二十)	54,231,465	9	57,208,367	10
15X9 累積折舊	(483,833,741)	(79)	(413,852,324)	(74)	保留盈餘(附註二十)				
1670 預付款項及未完工程	12,376,666	2	18,620,969	3	3310 法定盈餘公積	43,705,711	7	34,348,208	6
15XX 固定資產淨額	250,347,798	41	241,543,561	44	3320 特別盈餘公積	640,742	-	2,226,427	-
17XX 商 譽(附註二)	6,054,157	1	5,959,865	1	3350 未分配盈餘	171,616,718	28	138,803,185	25
其他資產					保留盈餘合計	215,963,171	35	175,377,820	31
1830 遞延借項—淨額(附註二及十二)	6,322,686	1	6,489,080	1	股東權益其他項目(附註二、三及二十四)				
1860 遞延所得稅資產—淨額(附註二及十八)	5,040,262	1	7,092,985	1	3420 累積換算調整數	299,332	-	(1,098,483)	-
1820 存出保證金	2,613,316	-	106,205	-	3450 金融商品未實現利益	720,134	-	32,869	-
1880 其 他	128,866	-	123,984	-	股東權益其他項目合計	1,019,466	-	(1,065,614)	-
18XX 其他資產合計	14,105,130	2	13,812,254	2	3510 庫藏股票(成本)—九十六年33,926 仟股； 九十五年32,938 仟股(附註二及二十二)	(918,075)	-	(918,075)	-
1XXX 資 產 總 計	\$ 608,770,637	100	\$ 555,291,623	100	母公司股東權益合計	528,625,619	87	477,933,028	86
					3610 少數股權(附註二)	3,112,766	-	677,637	-
					3XXX 股東權益合計	531,738,385	87	478,610,665	86
					負債及股東權益總計	\$ 608,770,637	100	\$ 555,291,623	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：

經理人：

會計主管：

台灣積體電路製造股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十六年及九十五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，惟合併每股盈餘為元

代碼	九十六年第一季		九十五年第一季	
	金額	%	金額	%
4110	銷貨收入總額(附註二及二十五)	\$ 65,643,011	\$ 79,227,410	
4170	銷貨退回及折讓(附註二)	745,631	1,377,061	
4100	銷貨收入淨額	64,897,380	77,850,349	100
5110	銷貨成本(附註十九及二十五)	40,286,911	40,123,577	52
5910	銷貨毛利	24,610,469	37,726,772	48
	營業費用(附註十九)			
6300	研究發展費用	3,942,435	3,839,635	5
6200	管理費用	1,901,597	1,863,958	2
6100	行銷費用	889,164	1,120,696	2
6000	合計	6,733,196	6,824,289	9
6900	營業利益	17,877,273	30,902,483	39
	營業外收入及利益			
7110	利息收入(附註二)	1,372,056	993,182	1
7160	兌換淨益(附註二)	449,509	-	-
7121	按權益法認列之投資淨益 (附註二及九)	360,683	600,332	1
7480	補助款收入(附註二)	352,006	329,312	1
7480	技術服務收入(附註二十五 及二十七)	137,980	122,071	-
7310	金融商品評價淨益(附註 二、五及二十四)	16,688	60,855	-
7130	處分固定資產及其他資產利 益(附註二及二十五)	16,659	56,976	-
7140	處分金融商品淨益(附註 二、五及二十四)	-	1,240,041	2
7480	其他收入(附註二十五)	164,154	89,804	-
7100	合計	2,869,735	3,492,573	5

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九十六年第一季		九十五年第一季		
	金	%	金	%	
	營業外費用及損失				
7540	處分金融商品淨損(附註二、五及二十四)	\$ 436,371	1	\$ -	-
7510	利息費用	210,229	-	218,193	-
7630	金融資產減損損失(附註二)	8,242	-	165,128	-
7560	兌換淨損(附註二)	-	-	1,026,295	2
7880	其他損失(附註二)	24,205	-	66,515	-
7500	合計	<u>679,047</u>	<u>1</u>	<u>1,476,131</u>	<u>2</u>
7900	稅前利益	20,067,961	31	32,918,925	42
8110	所得稅費用(附註二及十八)	<u>1,107,293</u>	<u>2</u>	<u>1,855,036</u>	<u>2</u>
8900	計列會計原則變動累積影響數前淨利	18,960,668	29	31,063,889	40
9300	會計原則變動累積影響數(加計所得稅節省數82,062仟元後之淨額,附註三)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,606,749</u>	<u>2</u>
9600	合併總淨利	<u>\$ 18,960,668</u>	<u>29</u>	<u>\$ 32,670,638</u>	<u>42</u>
	歸屬予:				
9601	母公司股東	\$ 18,838,639	29	\$ 32,606,786	42
9602	少數股權	<u>122,029</u>	<u>-</u>	<u>63,852</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 18,960,668</u>	<u>29</u>	<u>\$ 32,670,638</u>	<u>42</u>
代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
	合併每股盈餘(附註二十三)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.77</u>	<u>\$ 0.73</u>	<u>\$ 1.33</u>	<u>\$ 1.26</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.77</u>	<u>\$ 0.73</u>	<u>\$ 1.33</u>	<u>\$ 1.26</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：

經理人：

會計主管：

台灣積體電路製造股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十六及九十五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 六 年 第 一 季	九 十 五 年 第 一 季
營業活動之現金流量：		
歸屬予母公司股東之淨利	\$ 18,838,639	\$ 32,606,786
歸屬予少數股權之淨利	122,029	63,852
折舊及攤銷	20,251,242	17,733,929
金融資產折溢價攤銷數	(31,517)	(15,834)
金融資產減損損失	8,242	165,128
處分備供出售金融資產淨益	(63,631)	(266,653)
按權益法認列之投資淨益	(360,683)	(600,332)
處分固定資產及其他資產淨益	(14,395)	(54,525)
遞延所得稅	(971,816)	(608,607)
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	(34,527)	(790,464)
應收關係人款項	277,805	355,956
應收票據及帳款	(1,048,160)	(121,645)
備抵呆帳	15,838	(371)
備抵退貨及折讓	(263,173)	231,992
其他應收關係人款項	(22,232)	21,572
其他金融資產	797,787	185,010
存 貨	(623,286)	(681,040)
預付費用及其他流動資產	(98,121)	(58,137)
應付帳款	616,141	(574,040)
應付關係人款項	(722,834)	83,134
應付所得稅	2,071,416	2,223,781
應付費用及其他流動負債	(605,110)	(891,912)
應計退休金負債	15,561	(24,729)
遞延貸項	(11,704)	(68,533)
營業活動之淨現金流入	<u>38,143,511</u>	<u>48,914,318</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 第 一 季	九 十 五 年 第 一 季
投資活動之現金流量：		
購買備供出售金融資產	(\$ 15,795,755)	(\$ 31,351,886)
購買持有至到期日金融資產	-	(1,379,009)
購買以成本衡量之金融資產	(211,891)	(121,613)
購置固定資產	(13,958,572)	(11,509,819)
處分備供出售金融資產價款	14,976,488	16,958,394
持有至到期日金融資產到期領回	4,282,320	2,973,000
處分以成本衡量之金融資產價款	14,087	-
處分固定資產及其他資產價款	1,165	462,202
取得子公司淨支付現金數	(422,098)	-
遞延借項增加	(1,025,874)	(108,935)
存出保證金減少(增加)	(1,270,450)	597
其他資產減少(增加)	1,011	(34,649)
投資活動之淨現金流出	(13,409,569)	(24,111,718)
融資活動之現金流量：		
償還短期借款	(10,500)	(328,500)
償還長期借款	(23,305)	(1,372)
償還應付公司債	(2,500,000)	-
存入保證金增加(減少)	(387,873)	322,283
員工行使認股權發行新股	122,009	117,395
少數股權增加	5,486	5,996
融資活動之淨現金流入(出)	(2,794,183)	115,802
現金及約當現金淨增加	21,939,759	24,918,402
匯率影響數	496,828	(151,449)
期初現金及約當現金餘額	117,837,192	96,483,707
期末現金及約當現金餘額	140,273,779	121,250,660
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	\$ 491,606	\$ 549,011
支付所得稅	\$ 81,260	\$ 230,505

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 第 一 季	九 十 五 年 第 一 季
同時影響現金及非現金項目之投資活動：		
購置固定資產價款	\$ 11,976,741	\$ 14,123,700
應付工程及設備款減少(增加)	<u>1,981,831</u>	<u>(2,613,881)</u>
支付現金金額	<u>\$ 13,958,572</u>	<u>\$ 11,509,819</u>
不影響現金流量之融資活動：		
一年內到期之長期負債	<u>\$ 4,714,060</u>	<u>\$ 2,505,489</u>
一年內到期之其他應付關係人款項 (帳列應付關係人款項)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 685,718</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>\$ 2,371,524</u>	<u>\$ 817,530</u>

本公司於九十六年三月取得對精材科技股份有限公司(精材公司)之控制能力並開始將其收益與費損編入合併報表,取得控制能力時其資產與負債之公平價值表列如下:

流動資產	\$ 3,027,910
固定資產	2,335,158
其他資產	432,937
流動負債	(1,936,266)
長期負債	(<u>701,855</u>)
淨 額	3,157,884
乘以取得股權百分比	<u>43%</u>
取得精材公司之總價款	1,357,890
減:精材公司之現金餘額	(<u>935,792</u>)
取得精材公司淨支付現金數	<u>\$ 422,098</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長:

經理人:

會計主管:

台灣積體電路製造股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十六及九十五年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明者外，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(以下簡稱台積公司)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。台積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，台積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。

台積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。

截至九十六年及九十五年三月三十一日止，台積公司及子公司之員工人數為 23,983 人及 22,632 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併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：

合併概況

(一)合併財務報表編製原則

台積公司直接或間接持有被投資公司普通股股權百分之五十以上，及直接或間接持有普通股股權雖未達百分之五十，但台積公司對其具有實質控制能力者，構成母子公司關係，其財務報表予以合併。編製合併財務報表時，業已銷除母子公司間重大之交易及其餘額。

(二)合併財務報表編製主體如下：

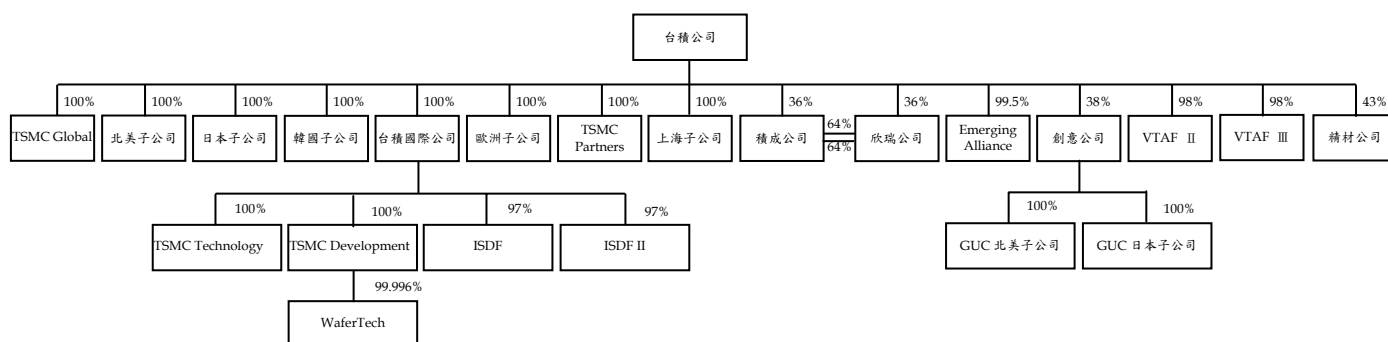
投資公司名稱	子 公 司 名 稱	九十六年三月三十一日所 持股權百分比	九十五年三月三十一日所 持股權百分比	說 明
台積公司	TSMC Global, Ltd. (TSMC Global)	100%	-	九十五年八月新取得
	台灣積體電路製造(北美)公司(北美子公司)	100%	100%	—
	台灣積體電路製造(日本)公司(日本子公司)	100%	100%	—
	台灣積體電路製造(韓國)公司(韓國子公司)	100%	-	九十五年五月新設立
	台積國際投資公司(台積國際公司)	100%	100%	—
	台灣積體電路製造(歐洲)公司(歐洲子公司)	100%	100%	—
	TSMC Partners, Ltd. (TSMC Partners)	100%	100%	—
	台積電(上海)有限公司 (上海子公司)	100%	100%	—
	積成投資有限公司(積成公司)	36%	36%	台積公司與欣瑞公司合計持有積成公司100%股權。截至九十六年三月三十一日止，積成公司持有台積公司普通股16,947仟股，約佔台積公司發行在外普通股之0.07%。
	欣瑞投資有限公司(欣瑞公司)	36%	36%	台積公司與積成公司合計持有欣瑞公司100%股權。截至九十六年三月三十一日止，欣瑞公司持有台積公司普通股16,979仟股，約佔台積公司發行在外普通股之0.07%。
	Emerging Alliance Fund, L.P. (Emerging Alliance)	99.5%	99.5%	—
	VentureTech Alliance Fund II, L.P. (VTAF II)	98%	98%	—
	VentureTech Alliance Fund III, L.P. (VTAF III)	98%	-	九十五年四月新設立
	創意電子股份有限公司 (創意公司)	38%	45%	創意公司之總經理係由台積公司指派，台積公司有能控制創意公司之財務、營運及人事方針，故對創意公司具控制能力。
精材公司	43%	-	台積公司自九十六年三月起持有五席董事中之三席董事，且董事長由台積公司指派，故對精材公司具控制能力。	
台積國際公司	TSMC Technology, Inc. (TSMC Technology)	100%	100%	—
	TSMC Development, Inc. (TSMC Development)	100%	100%	—
	InveStar Semiconductor Development Fund, Inc. (ISDF)	97%	97%	—
	InveStar Semiconductor Development Fund, Inc. (II) LDC. (ISDF II)	97%	97%	—

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	九十六年三月三十一日所 持股權百分比	九十五年三月三十一日所 持股權百分比	說 明
TSMC Development 創意公司	WaferTech, LLC (WaferTech) GUC 北美子公司 GUC 日本子公司	99.996% 100% 100%	99.996% 100% 100%	— 台積公司對創意公司具有控制能力，故創意公司之子公司—GUC 北美子公司亦成為合併財務報表之編製主體。 台積公司對創意公司具有控制能力，故創意公司之子公司—GUC 日本子公司亦成為合併財務報表之編製主體。

截至九十六年三月三十一日止，台積公司與其具控制能力之被投資公司，其投資關係及持股比例如下列圖表：



北美子公司主要係從事有關積體電路及其他半導體裝置之銷售業務；日本子公司、韓國子公司及歐洲子公司主要係從事市場行銷業務；台積國際公司主要係從事半導體設計、製造及相關業務之投資；TSMC Global、TSMC Partners、TSMC Development、積成公司及欣瑞公司主要係從事一般投資業務；上海子公司主要係依客戶之訂單與其提供之產品設計說明，從事積體電路之製造及銷售；Emerging Alliance、VTAF II、VTAF III、ISDF 及 ISDF II 主要係從事新創科技事業之投資；TSMC Technology 主要係從事工程支援業務；WaferTech 主要業務為有關積體電路及其他半導體裝置之製造、銷售、測試與電腦輔助設計；創意公司主要係從事積體電路元件之研究、開發、生產、測試及銷售；GUC 北美及日本子公司主要係從事北美及日本市場之產品諮詢服務；精材公司主要係從事晶圓之封裝業務。

以下將台積公司及上述列入合併財務報表個體之被投資公司合稱本公司。

其他少數股權股東持有上述被投資公司之股份，列於少數股權項下。

會計估計

本公司依照前述準則、法令及原則編製合併財務報表時，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、資產基礎商業本票、短期票券及國庫券，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，以及取得目的為短期內出售之金融資產。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。

公平價值之基礎，上市（櫃）公司股票係期末收盤價；開放型基金受益憑證係期末淨資產價值；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

包含債務商品與權益商品。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，且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，除結構式定期存款係以評價方法估計公平價值外，開放型基金受益憑證及海外貨幣市場型基金係期末淨資產價值，上市（櫃）公司股票係期末收盤價，其餘債務商品係期末收盤中價。

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。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。若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，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。供生產製程使用之光罩，其設計及製造收入，則於客戶完成驗證時認列。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，於產品出售年度列為銷貨收入之減項，相關銷貨成本則列為銷貨成本之減項。

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，於資產負債表日時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。取得股權時，投資成本與所取得股權淨值間之差額原按五年平均攤銷，並列為投資損益。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」（第五號公報）之規定，改為先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。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。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。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。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。

與以成本衡量之金融資產有關之現金股利及股票股利，其會計處理比照備供出售金融資產。

固定資產

固定資產係按成本減累積折舊計價，資本租賃係以最低租金給付額之現值總額或租賃開始日租賃資產公平市價較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃負債。倘固定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：土地改良物，二十年；建築物，十至二十年；機器設備，三至十年；辦公設備，三至十五年；租賃資產，二十年。

固定資產報廢或出售時，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。

商 譽

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」（第二十五號公報）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

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二至五年攤銷。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。

研究發展支出

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。

政府補助之會計處理

取得與所得有關之政府補助，其已實現者列為補助款收入。

所得稅

本公司所得稅之會計處理係作同期間及跨期間之所得稅分攤，即(一)將部分本期所得稅費用分攤至會計原則變動累積影響數；(二)將可減除暫時性差異、虧損扣抵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；(三)將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（不包括國外子公司）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（含）以後者，開始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，本公司係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。

庫藏股票

子公司持有台積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。子公司處分台積公司股票之利益及獲配台積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。

外幣財務報表之換算

國外子公司之財務報表換算為新台幣表達時，資產及負債科目按期末匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；損益科目則按當期加權平均匯率換算。換算所產生之兌換差額，則列為股東權益項下之「累積換算調整數」。

三 會計變動之理由及影響

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」（第三十四號公報）及第三十六號「金融商品之表達與揭露」。

首次適用前述新發布公報時，本公司將金融資產及金融負債予以適當分類，對原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品，列為會計原則變動累積影響數；屬備供出售金融資產以公平價值衡量者，列為股東權益調整項目。

首次適用前述新發布公報之影響數彙總如下：

	列為會計原則變動 累積影響數(稅後)	列為股東權益 調整項目
公平價值變動列入損益之金融 資產及負債	\$ 1,606,749	\$ -
備供出售金融資產	-	306,531
	<u>\$ 1,606,749</u>	<u>\$ 306,531</u>

以上會計原則變動，使九十五年第一季計列會計原則變動累積影響數前淨利、本期淨利及稅後基本每股盈餘分別增加 60,855 仟元、1,667,604 仟元及 0.06 元。

另本公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之第五號公報及第二十五公報，投資溢額及商譽不再攤銷，續後每年進行減損測試。此項會計原則變動，對本公司九十五年第一季合併財務報表之影響並不重大。

四 現金及約當現金

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
現金及銀行存款	\$ 97,040,591	\$ 59,387,129
附買回條件政府公債	41,985,407	61,427,311
資產基礎商業本票	597,361	-
企業發行之短期票券	364,848	436,220
國庫券	285,572	-
	<u>\$ 140,273,779</u>	<u>\$ 121,250,660</u>

五 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

	<u>九 十 六 年</u> <u>三 月 三 十 一 日</u>	<u>九 十 五 年</u> <u>三 月 三 十 一 日</u>
交易目的之金融資產		
上市(櫃)公司股票	\$ 1,364,166	\$ 2,582,308
開放型基金受益憑證	-	40,048
遠期外匯合約	-	2,254
換匯換利合約	159	56,291
	<u>\$ 1,364,325</u>	<u>\$ 2,680,901</u>
交易目的之金融負債		
遠期外匯合約	\$ 18,723	\$ 6,654
換匯換利合約	115,085	347,617
	<u>\$ 133,808</u>	<u>\$ 354,271</u>

本公司九十六及九十五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及利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合第三十四號公報規定之有效避險條件，故不適用避險會計。

截至九十六年及九十五年三月三十一日止，本公司尚未到期之遠期外匯合約金額如下：

	<u>到 期 期 間</u>	<u>合 約 金 額</u> <u>(仟 元)</u>
<u>九十六年三月三十一日</u>		
Sell EUR/Buy USD	96 年 4 月	EUR 23,000
Sell USD/Buy JPY	96 年 4 月	JPY 11,000
<u>九十五年三月三十一日</u>		
Sell EUR/Buy USD	95 年 4 月	EUR 30,500
Sell USD/Buy JPY	95 年 4 月	JPY 63,500

截至九十六年及九十五年三月三十一日止，本公司尚未到期之換匯換利合約金額如下：

<u>到 期 日</u>	<u>合 約 金 額</u> <u>(仟 元)</u>	<u>支 付 利 率 區 間</u>	<u>收 取 利 率 區 間</u>
<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%
<u>九十五年三月三十一日</u>			
95 年 4 月~95 年 6 月	USD 2,311,000	2.91%~5.65%	0.10%~2.04%

本公司九十六及九十五年第一季因衍生性金融商品交易分別產生淨損 678,015 仟元（包括已實現淨損 510,632 仟元及評價淨損 167,383 仟元）及淨益 558,492 仟元（包括已實現淨益 854,218 仟元及評價淨損 295,726 仟元）。

六 備供出售金融資產

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
開放型基金受益憑證	\$ 24,092,104	\$ 19,085,320
公司債	15,612,472	11,961,405
政府機構債券	13,690,016	13,154,575
政府公債	10,835,734	4,884,533
企業發行之資產擔保證券	10,491,137	10,936,373
結構式定期存款	499,288	499,091
海外貨幣市場型基金	246,588	90,509
上市（櫃）公司股票	210,226	558,281
企業發行之短期票券	-	97,863
	<u>75,677,565</u>	<u>61,267,950</u>
列為流動資產	<u>(69,208,468)</u>	<u>(59,205,034)</u>
	<u>\$ 6,469,097</u>	<u>\$ 2,062,916</u>

本公司於九十三年間分別與三家資產管理事業（受託人）簽訂全權委託資產管理契約，此契約係授權受託人投資國外特定信用等級以上之有價證券。截至九十六年三月三十一日止，本公司全權委託受託人投資管理之資金其原始金額共計美金 1,206,211 仟元，投資標的包括公司債、政府機構債券、政府公債及資產擔保證券等，其中自投資日起三個月內到期之有價證券帳列約當現金。

截至九十六年及九十五年三月三十一日止，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
<u>九十六年三月三十一日</u>												
固定加碼利率定期存款												
本國銀行	\$	500,000	\$	499,288			1.76%		97	年	3	月
<u>九十五年三月三十一日</u>												
固定加碼利率定期存款												
本國銀行	\$	500,000	\$	499,091			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 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
公 司 債	\$ 13,426,614	\$ 9,288,167
結構式定期存款	11,117,800	10,641,200
政府公債	<u>8,676,382</u>	<u>7,868,330</u>
	33,220,796	27,797,697
列為流動資產	(<u>6,523,668</u>)	(<u>9,120,093</u>)
	<u>\$ 26,697,128</u>	<u>\$ 18,677,604</u>

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>		
<u>九十五年三月三十一日</u>				
固定加碼利率定期存款				
國內存款	\$ 3,500,000	\$ 16,881	1.40%~2.01%	96年6月~98年3月
利率上下限定期存款				
國內存款	3,895,200	14,553	(詳下說明)	98年9月~98年12月
國外存款	<u>3,246,000</u>	<u>12,433</u>	(詳下說明)	98年10月~99年1月
	<u>\$ 10,641,200</u>	<u>\$ 43,867</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。

截至九十六年及九十五年三月三十一日止，上述定期存款中存於香港者，本金分別為美金 60,000 仟元及 80,000 仟元；存於新加坡者，本金均為美金 20,000 仟元。

八、存貨－淨額

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
製 成 品	\$ 4,023,260	\$ 3,244,721
在 製 品	16,664,898	13,234,165
原 料	1,545,848	1,961,462
物料及零件	<u>1,014,851</u>	<u>1,287,076</u>
	23,248,857	19,727,424
備抵存貨損失	(989,417)	(1,318,081)
	<u>\$ 22,259,440</u>	<u>\$ 18,409,343</u>

九、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司 名 稱	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日		九 十 五 年 三 月 三 十 一 日	
	帳 列 金 額	持 股 比 例 %	帳 列 金 額	持 股 比 例 %
Systems on Silicon Manufacturing Company Pte Ltd. (SSMC)	\$ 8,134,439	39	\$ 4,629,413	32
世界先進積體電路股份有限公司(世 界先進公司)	6,193,462	27	5,541,044	27
VisEra Holding Company	<u>1,168,338</u>	49	<u>684,700</u>	50
	<u>\$ 15,496,239</u>		<u>\$ 10,855,157</u>	

本公司於九十五年十一月依合資協議書規定按持股比例向新加坡經濟發展局購買 SSMC 之股份 81 仟股，致本公司對 SSMC 之持有股數由 382 仟股增加為 463 仟股，持股比例由 32% 增加為 39%。

本公司九十六及九十五年第一季按權益法認列之投資淨益分別為 360,683 仟元及 600,332 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。

十、以成本衡量之金融資產

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
未上市(櫃)公司股票	\$ 3,140,631	\$ 2,789,084
基 金	<u>381,492</u>	<u>340,854</u>
	<u>\$ 3,522,123</u>	<u>\$ 3,129,938</u>

士 固定資產

累積折舊如下：

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
土地改良	\$ 245,425	\$ 211,318
建築物	56,530,915	48,598,796
機器設備	418,816,912	357,867,800
辦公設備	8,133,658	7,102,808
租賃資產	106,831	71,602
	<u>\$ 483,833,741</u>	<u>\$ 413,852,324</u>

士 遞延借項－淨額

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
技術權利金	\$ 4,877,128	\$ 4,780,342
電腦軟體設計費	1,285,772	1,549,093
其 他	159,786	159,645
	<u>\$ 6,322,686</u>	<u>\$ 6,489,080</u>

士 短期借款

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
銀行信用狀借款：		
九十六年九月底前陸續到 期，年利率為 2.43%~6.81%	<u>\$ 79,220</u>	<u>\$ -</u>

士 應付公司債

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 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 5.36%	\$ 4,500,000	\$ 4,500,000

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
國內第五次無擔保普通公司債 (甲、乙、丙類)一九十一年 一月發行，分別於九十六年一 月、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 2.60%、2.75% 及 3.00%	<u>\$ 12,500,000</u> 17,000,000	<u>\$ 15,000,000</u> 19,500,000
一年內到期部分	(<u>4,500,000</u>) <u>\$ 12,500,000</u>	(<u>2,500,000</u>) <u>\$ 17,000,000</u>

截至九十六年三月三十一日止，前述公司債未來年度之到期償還金額如下：

年 度	金 額
九十六年第四季	\$ 4,500,000
九十八年	8,000,000
一〇一年	<u>4,500,000</u>
	<u>\$ 17,000,000</u>

五 長期借款

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
銀行抵押借款： 美金 20,000 仟元，自九十七 年十一月起，每半年為一 期，分五期償還，年利率 九十六年為 5.77%，九十 五年為 5.01%	\$ 662,047	\$ 649,217
銀行抵押聯貸借款： 自九十六年十二月起，每半 年為一期，分八期償還， 年利率為 2.39%~2.56%	499,000	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
銀行抵押借款：		
自九十六年三月起，每三個月為一期，分十二期償還，年利率為 2.79%	\$ 171,798	\$ -
銀行抵押借款：		
自九十四年四月起，每三個月為一期，分十六期償還，年利率為 2.51%	71,960	-
銀行抵押借款：		
自九十六年五月起，每三個月為一期，分十六期償還，年利率為 2.48%~2.51%	67,250	-
銀行抵押借款：		
自九十四年二月起，每三個月為一期，分十七期償還，年利率為 2.65%~4.53%	65,390	-
科學工業園區管理局 SOC 配合款：		
自九十二年十月起，每三個月為一期，分二十期償還，年利率為 0%	4,177	6,961
科學工業園區管理局 DSP 配合款：		
自九十一年七月起，每三個月為一期，分二十期償還，年利率為 0%	676	3,381
	1,542,298	659,559
一年內到期部分	(214,060)	(5,489)
	<u>\$ 1,328,238</u>	<u>\$ 654,070</u>

截至九十六年三月三十一日止，上海子公司之資產帳列金額計 4,054,333 仟元（人民幣 947,274 仟元）及精材公司之資產帳列金額計 1,300,724 仟元，業已提供作為上述銀行抵押借款額度之擔保品。依銀行抵押借款合約規定，上海子公司之年度財務報表須維持約定之財務比率；精材公司於貸款存續期間內，其半年度及年度財務報表須維持

約定之財務比率。

截至九十六年三月三十一日止，前述長期借款未來年度之到期償還金額如下：

年 度	金 額
九十六年第二季至第四季	\$ 177,004
九十七年	406,776
九十八年	485,559
九十九年	406,381
一〇〇年	66,578
	<u>\$ 1,542,298</u>

六、其他長期應付款

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
應付購置固定資產款項(附註三 (土))	\$ 7,620,093	\$ 7,001,475
應付專利授權款項	<u>3,994,705</u>	<u>2,310,690</u>
	11,614,798	9,312,165
一年內到期部分(帳列應付費用 及其他流動負債)	(<u>2,371,524</u>)	(<u>817,530</u>)
	<u>\$ 9,243,274</u>	<u>\$ 8,494,635</u>

應付專利授權款項主要係台積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。

截至九十六年三月三十一日止，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
九十六年第二季至第四季	\$ 2,294,096
九十七年	751,617
九十八年	342,140
九十九年	342,140
一〇〇年	264,712
一〇一年及以後	<u>7,620,093</u>
	<u>\$ 11,614,798</u>

七、員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，台積公司、創意公司與精材公司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。

台積公司、創意公司與精材公司依「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，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。另北美子公司、上海子公司與歐洲子公司須依當地相關法令，就當地員工每月薪資總額之特定比率提撥退休金至退休金管理事業。依上述相關規定，本公司九十六及九十五年第一季認列之退休金成本分別為 171,440 仟元及 173,444 仟元。

台積公司、創意公司與精材公司依「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。台積公司、創意公司與精材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中央信託局之專戶。本公司九十六及九十五年第一季認列之退休金成本分別為 81,236 仟元及 53,834 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金基金之變動情形如下：

	<u>九十六年第一季</u>	<u>九十五年第一季</u>
期初餘額	\$ 1,942,850	\$ 1,669,102
本期提撥	71,267	79,670
本期孳息	46,517	34,402
本期支付	<u>-</u>	(<u>4,678</u>)
期末餘額	<u>\$ 2,060,634</u>	<u>\$ 1,778,496</u>

六 所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當期應負擔所得稅費用調節如下：

	九十六年第一季	九十五年第一季
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$ 5,053,273	\$ 8,884,993
調整項目之稅額影響數：		
免稅所得	(1,004,095)	(3,772,846)
暫時性及永久性差異	3,006	(212,932)
會計原則變動累積影響數	-	(82,062)
所得稅抵減	(1,973,283)	(2,366,322)
當期應負擔所得稅費用	<u>\$ 2,078,901</u>	<u>\$ 2,450,831</u>

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	九十六年第一季	九十五年第一季
當期應負擔所得稅費用	\$ 2,078,901	\$ 2,450,831
其他所得稅負調整	1,004	12,812
遞延所得稅資產淨變動		
— 投資抵減	485,059	491,062
— 虧損扣抵	172,735	513,491
— 暫時性差異	(850,859)	(1,620,565)
— 備抵評價調整數	(779,547)	7,405
所得稅費用	<u>\$ 1,107,293</u>	<u>\$ 1,855,036</u>

(三) 淨遞延所得稅資產明細如下：

	九十六年 三月三十一日	九十五年 三月三十一日
流動		
投資抵減	\$ 9,604,294	\$ 7,297,350
虧損扣抵	-	11,775
暫時性差異	677,152	551,621
備抵評價金額	(523,758)	(407,400)
淨額	<u>\$ 9,757,688</u>	<u>\$ 7,453,346</u>
非流動		
投資抵減	\$ 10,275,634	\$ 16,249,533
虧損扣抵	4,707,146	5,752,028
暫時性差異	(2,812,883)	(4,117,481)
備抵評價金額	(7,129,635)	(10,791,095)
淨額	<u>\$ 5,040,262</u>	<u>\$ 7,092,985</u>

截至九十六年三月三十一日止，虧損扣抵係來自 WaferTech、TSMC Development、及 TSMC Technology，其最後可抵減年度為一一五年。

(四)兩稅合一相關資訊：

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
可扣抵稅額帳戶餘額－台積公司	<u>\$828,612</u>	<u>\$ 80,472</u>

台積公司九十五年度預計及九十四年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 0.54% 及 2.88%。

台積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)台積公司已無屬於八十六年度（含）以前之未分配盈餘。

(六)截至九十六年三月三十一日止，台積公司、創意公司及精材公司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	\$ 84,277	\$ 60,489	九十六
		3,980,303	2,028,934	九十七
		6,044,415	6,044,415	九十八
		6,037,332	6,037,332	九十九
		<u>144,422</u>	<u>144,422</u>	一〇〇
		<u>\$ 16,290,749</u>	<u>\$ 14,315,592</u>	
促進產業升級條例	研究發展支出投資抵減	\$ 50,539	\$ 27,185	九十六
		1,666,179	1,666,179	九十七
		1,594,329	1,594,329	九十八
		1,651,353	1,651,353	九十九
		<u>462,831</u>	<u>462,831</u>	一〇〇
		<u>\$ 5,425,231</u>	<u>\$ 5,401,877</u>	

(接次頁)

(承前頁)

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	人才培訓支出投資抵減	\$ 182	\$ 182	九十六
		40,797	40,797	九十七
		40,666	40,666	九十八
		885	885	九十九
		125	125	一〇〇
		<u>\$ 82,655</u>	<u>\$ 82,655</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)截至九十六年三月三十一日止，台積公司各次增資擴展可享受四年及五年免稅如下：

增資擴展案	免稅期間
擴建二～六廠	九十二至九十五年度
新增十二廠第一生產單位	九十三至九十六年度
新增十四廠第一生產單位	九十五至九十九年度

台積公司截至九十二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 六 年 第 一 季		
	屬於銷貨成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 2,744,246	\$ 1,761,454	\$ 4,505,700
勞健保費用	172,104	101,911	274,015
退休金費用	156,185	96,491	252,676
伙食費	109,922	40,837	150,759
福利金	70,730	61,298	132,028
其他用人費用	30,586	22,465	53,051
	<u>\$ 3,283,773</u>	<u>\$ 2,084,456</u>	<u>\$ 5,368,229</u>
折舊費用	<u>\$ 18,514,745</u>	<u>\$ 1,023,105</u>	<u>\$ 19,537,850</u>
攤銷費用	<u>\$ 466,723</u>	<u>\$ 241,381</u>	<u>\$ 708,104</u>

	九 十 五 年 第 一 季		
	屬於銷貨成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 3,071,547	\$ 1,571,940	\$ 4,643,487
勞健保費用	173,871	93,333	267,204
退休金費用	144,746	82,532	227,278
伙食費	116,010	44,634	160,644
福利金	58,884	27,900	86,784
其他用人費用	51,912	79,931	131,843
	<u>\$ 3,616,970</u>	<u>\$ 1,900,270</u>	<u>\$ 5,517,240</u>
折舊費用	\$ 16,223,009	\$ 876,274	\$ 17,099,283
攤銷費用	\$ 365,943	\$ 263,439	\$ 629,382

三. 股東權益

截至九十六年三月三十一日止，台積公司計有普通股 4,443,698 仟股參與發行美國存託憑證 888,740 仟單位，每單位存託憑證代表五股普通股，該存託憑證已於紐約證券交易所掛牌買賣。

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，得以一定比率為限撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股。

台積公司資本公積明細如下：

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
合併溢額	\$ 24,003,546	\$ 24,003,546
股票發行溢價	20,063,728	23,341,345
公司債轉換溢價	9,360,424	9,360,424
因長期投資而認列	414,524	196,129
庫藏股票交易	389,188	306,868
受領贈與	55	55
	<u>\$ 54,231,465</u>	<u>\$ 57,208,367</u>

依據台積公司章程規定，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台積公司資本總額時，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監事酬勞，及不低於百分之一作為員工紅利。董監事酬勞給付之對象，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。

另依據台積公司章程規定，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，並於該年度入帳。

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。

台積公司分配盈餘時，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。

台積公司分別於九十六年二月六日及九十五年五月十六日舉行董事會及股東常會，分別擬議及決議九十五及九十四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 五 年 度	九 十 四 年 度	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
法定盈餘公積	\$ 12,700,973	\$ 9,357,503		
特別盈餘公積	(11,192)	(1,585,685)		
員工現金紅利	4,572,798	3,432,129		
員工股票紅利	4,572,798	3,432,129		
普通股現金股利	77,489,064	61,825,061	\$ 3.00	\$ 2.50
普通股股票股利	516,594	3,709,504	0.02	0.15
董監事酬勞	285,800	257,410		
	<u>\$100,126,835</u>	<u>\$ 80,428,051</u>		

除上述盈餘分配案外，台積公司九十六年二月六日之董事會亦擬議以資本公積 774,891 仟元轉增資。

上述九十四年度盈餘分配情形與台積公司於九十五年二月十四日之董事會決議並無差異，九十五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，並分別於九十五及九十四年度以費用列帳，九十五及九十四年度稅後基本每股盈餘將分別由 4.93 元及 3.79 元減少為 4.56 元及 3.50 元。上述員工股票紅利佔九十五及九十四年十二月三十一日流通在外普通股股數之比例分別為 1.77% 及 1.39%。

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。

台積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。

二 股票酬勞計畫

台積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。授予對象包含台積公司及台積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台積公司普通股股票於台灣證券交易所之收盤價格。

截至九十六年三月三十一日止，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。

台積公司九十六及九十五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
<u>九十五年第一季</u>		
期初流通在外餘額	67,758	42.1
本期行使	(3,028)	38.8
本期取消	(1,117)	46.6
期末流通在外餘額	<u>63,613</u>	42.2

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，業已依照台積公司員工認股權憑證發行及認股辦法調整。

截至九十六年三月三十一日止，台積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)
\$27.6 ~ \$39.7	31,782	3.92	\$ 35.5	27,625	\$ 34.9
45.1 ~ 52.3	<u>17,509</u>	5.65	47.5	<u>6,495</u>	47.0
	<u>49,291</u>			<u>34,120</u>	

創意公司分別於九十二年一月二十三日及九十一年七月一日經董事會核准發行員工認股權憑證 7,535 單位及 5,000 單位，每單位可認購

普通股一仟股。授予對象為創意公司符合特定條件之員工。認股權憑證之存續期間均為六年，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。

創意公司另分別於九十五年七月三日及九十三年八月十六日經證期局核准發行員工認股權憑證 3,665 單位及 2,500 單位，每單位可認購普通股一仟股，授予對象包含創意公司及其子公司符合特定條件之員工。認股權憑證之存續期間分別於一十年八月十五日及授予後六年到期，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。

創意公司九十六及九十五年第一季員工認股權憑證之相關資訊如下：

	單 位	加權平均認股價格 (元)
<u>九十六年第一季</u>		
期初流通在外餘額	7,342	\$ 14.0
本期行使	(696)	10.2
本期取消	(65)	16.2
期末流通在外餘額	<u>6,581</u>	14.4
<u>九十五年第一季</u>		
期初流通在外餘額	7,132	10.7
本期行使	(590)	10.5
本期取消	(214)	11.0
期末流通在外餘額	<u>6,328</u>	10.7

截至九十六年三月三十一日止，創意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	加 權 平 均 預 期 剩 餘 存 續 期 間 (年)	單 位	加 權 平 均 認 股 價 格 (元)
\$10.0 ~ \$18.4	6,581	1.33~4.50	691	\$ 10.4

精材公司於九十五年七月三日經證期局核准發行員工認股權憑證 6,000 仟單位，每單位可認購普通股一股，授予對象包含精材公司符合

特定條件之員工。認股權憑證之存續期間為十年，憑證持有人自被授予認股權憑證屆滿二年後，得依認股辦法分年行使認股權利。

精材公司另於九十六年一月十六日經證期局核准發行員工認股權憑證 975 仟單位，每單位可認購普通股一股，授予對象包含精材公司符合特定條件之員工。認股權憑證之存續期間為十年，憑證持有人自被授予認股權憑證屆滿二年後，得依認股辦法分年行使認股權利。

精材公司九十六年第一季員工認股權憑證之相關資訊如下：

	單位 (仟)	加權平均行使價格 (元)
<u>九十六年第一季</u>		
期初流通在外餘額	4,968	\$ 13.0
本期授予	975	15.0
本期取消	(371)	13.6
期末流通在外餘額	<u>5,572</u>	13.3

截至九十六年三月三十一日止，精材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)
\$13.0 ~ \$15.0	5,572	9.5~9.75	\$ 13.31	-	\$ 13.31

本公司九十六及九十五年第一季依內含價值法認列之相關酬勞成本為零元。九十六及九十五年第一季若採公平價值法認列前述認股權酬勞成本（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：

假 設	<u>九十六年第一季</u>		<u>九十五年第一季</u>	
	台積公司	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

(接次頁)

(承前頁)

		<u>九十六年第一季</u>	<u>九十五年第一季</u>
創意公司	股利率	-	-
	預期價格波動性	22.65%~41.74%	22.65%~41.74%
	無風險利率	2.23%~2.56%	2.56%
	預期存續期間	3年~6年	6年
精材公司	股利率	-	-
	預期價格波動性	38.47%~47.42%	-
	無風險利率	1.88%~1.94%	-
	預期存續期間	3年	-
歸屬予母公司股東 之合併淨利	報表列示之淨利	\$ 18,838,639	\$ 32,606,786
	擬制淨利	18,818,006	32,576,653
稅後合併基本每股 盈餘(元)	報表列示之每股盈餘	\$ 0.73	\$ 1.26
	擬制每股盈餘	0.73	1.26
稅後合併稀釋每股 盈餘(元)	報表列示之每股盈餘	0.73	1.26
	擬制每股盈餘	0.73	1.26

三 庫藏股票

(單位：仟股)

	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期處分</u>	<u>期末股數</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>
<u>九十五年第一季</u>				
子公司持有母公司股票	<u>32,938</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>32,938</u>

截至九十六年及九十五年三月三十一日止，庫藏股票期末帳面價值均為 918,075 仟元，市價分別為 2,303,596 仟元及 2,114,650 仟元。子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理，可享有股東股利，但無表決權。

三 合併每股盈餘

(單位：新台幣元)

	九十六年第一季		九十五年第一季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
<u>合併基本每股盈餘</u>				
計列會計原則變動累積影響數				
前歸屬予母公司股東之盈餘	\$ 0.77	\$ 0.73	\$ 1.27	\$ 1.20
歸屬予母公司股東之會計原則				
變動累積影響數	-	-	0.06	0.06
歸屬予母公司股東之本期盈餘	<u>\$ 0.77</u>	<u>\$ 0.73</u>	<u>\$ 1.33</u>	<u>\$ 1.26</u>
<u>合併稀釋每股盈餘</u>				
計列會計原則變動累積影響數				
前歸屬予母公司股東之盈餘	\$ 0.77	\$ 0.73	\$ 1.27	\$ 1.20
歸屬予母公司股東之會計原則				
變動累積影響數	-	-	0.06	0.06
歸屬予母公司股東之本期盈餘	<u>\$ 0.77</u>	<u>\$ 0.73</u>	<u>\$ 1.33</u>	<u>\$ 1.26</u>

計算合併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>九十六年第一季</u>					
<u>合併基本每股盈餘</u>					
歸屬予母公司股東					
之本期盈餘	\$19,944,094	\$18,838,639	25,797,873	<u>\$ 0.77</u>	<u>\$ 0.73</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工認股權憑證	-	-	21,663		
<u>合併稀釋每股盈餘</u>					
歸屬予母公司股東					
之本期盈餘加潛	\$19,944,094	\$18,838,639	25,819,536	<u>\$ 0.77</u>	<u>\$ 0.73</u>
在普通股之影響					
<u>九十五年第一季</u>					
<u>合併基本每股盈餘</u>					
歸屬予母公司股東					
之本期盈餘	\$34,379,689	\$32,606,786	25,783,258	<u>\$ 1.33</u>	<u>\$ 1.26</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工認股權憑證	-	-	21,512		
<u>合併稀釋每股盈餘</u>					
歸屬予母公司股東					
之本期盈餘加潛	\$34,379,689	\$32,606,786	25,804,770	<u>\$ 1.33</u>	<u>\$ 1.26</u>
在普通股之影響					

四 金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十六年三月三十一日		九十五年三月三十一日	
	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				
備供出售金融資產	\$ 1,364,325	\$ 1,364,325	\$ 2,680,901	\$ 2,680,901
持有至到期日金融資產	75,677,565	75,677,565	61,267,950	61,267,950
採權益法之長期股權投資－有市價部分	33,220,796	33,203,292	27,797,697	27,386,028
	6,193,462	12,583,031	5,541,044	10,378,016
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債				
應付公司債(含一年內到期部分)	133,808	133,808	354,271	354,271
長期借款(含一年內到期部分)	17,000,000	17,279,497	19,500,000	19,904,420
其他長期應付款項(含一年內到期部分)	1,542,298	1,542,298	659,559	659,559
應付租賃款	11,614,798	11,614,798	11,085,293	11,085,293
	628,506	628,506	594,585	594,585

(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、短期借款、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. 除衍生性金融商品及結構式定期存款外，其餘公平價值變動列入損益之金融資產、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。
3. 衍生性金融商品及結構式定期存款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。
4. 應付公司債係以市場價格為公平價值。
5. 長期借款、其他長期應付款項及應付租賃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) 本公司九十六及九十五年第一季以評價方法估計衍生性金融商品之公平價值，而將其變動認列為當期淨損之金額分別為 167,383 仟元及 295,726 仟元。

(四)本公司九十六年及九十五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 108,688,294 仟元及 88,565,911 仟元，金融負債分別為 133,808 仟元及 354,271 仟元；暴露於利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 6,617,800 仟元及 7,141,200 仟元。

(五)本公司九十六及九十五年第一季自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之未實現利益分別為 220,425 仟元（分列母公司股東權益 219,732 仟元及少數股權 693 仟元）及 287,824 仟元（分列母公司股東權益 282,539 仟元及少數股權 5,285 仟元）；自股東權益調整項目中扣除並列入當期利益者分別為 63,631 仟元（分列母公司股東權益 63,315 仟元及少數股權 316 仟元）及 266,653 仟元（分列母公司股東權益 266,653 仟元及少數股權 0 元）。另本公司九十六及九十五年第一季認列採權益法評價被投資公司之備供出售金融資產產生之未實現利益分別為 2,102 仟元及 16,983 仟元。

(六)財務風險資訊

1.市場風險

本公司以交易為目的之上市（櫃）公司股票具市場價格波動風險；以交易為目的之衍生性金融商品，其目的為規避市場風險，故其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、應付公司債及借款到期時之現金需求，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。

五關係人交易

除已於合併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
飛利浦公司	台積公司主要股東之一
世界先進公司	台積公司採權益法評價之被投資公司
SSMC	台積公司採權益法評價之被投資公司
采鈺科技股份有限公司(采鈺公司)	台積公司間接持有並採權益法評價之被投資公司
其他	具有重大影響力但無重大交易之關係人

(二)關係人交易

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	金 額	百分比 (%)	金 額	百分比 (%)
<u>第 一 季</u>				
銷貨收入				
采鈺公司	\$ 186,491	-	\$ -	-
飛利浦公司	-	-	1,035,524	1
其 他	-	-	27,704	-
	<u>\$ 186,491</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,063,228</u>	<u>1</u>
進 貨				
SSMC	\$ 1,386,200	3	\$ 1,936,912	5
世界先進公司	695,624	2	738,062	2
	<u>\$ 2,081,824</u>	<u>5</u>	<u>\$ 2,674,974</u>	<u>7</u>
製造費用				
采鈺公司	\$ 3,668	-	\$ -	-
飛利浦公司(附註三 (一))	-	-	188,976	-
	<u>\$ 3,668</u>	<u>-</u>	<u>\$ 188,976</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	金 額	百分比 (%)	金 額	百分比 (%)
營業外收入及利益				
世界先進公司 (主要 係技術服務收入， 附註三(八))	\$ 86,762	3	\$ 49,537	2
SSMC (主要係技術 服務收入，附註三 (五))	58,483	2	71,952	2
其 他	42,092	1	45,922	1
	<u>\$ 187,337</u>	<u>6</u>	<u>\$ 167,411</u>	<u>5</u>
三月三十一日餘額				
應收關係人款項				
采鈺公司	\$ 362,061	100	\$ 451	-
飛利浦公司	-	-	321,540	95
其 他	486	-	15,319	5
	<u>\$ 362,547</u>	<u>100</u>	<u>\$ 337,310</u>	<u>100</u>
其他應收關係人款項				
世界先進公司	\$ 155,657	55	\$ 51,144	25
SSMC	82,868	30	98,395	47
采鈺公司	40,570	15	58,445	28
	<u>\$ 279,095</u>	<u>100</u>	<u>\$ 207,984</u>	<u>100</u>
應付關係人款項				
SSMC	\$ 694,554	60	\$ 428,357	23
世界先進公司	446,667	39	716,048	39
采鈺公司	15,052	1	9,145	-
飛利浦公司	-	-	685,718	38
	<u>\$ 1,156,273</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,839,268</u>	<u>100</u>
其他長期應付關係人款項				
飛利浦公司 (附註三 (一))	\$ -	-	\$ 1,087,410	100
遞延貸項				
采鈺公司	\$ 108,806	9	\$ 170,981	14

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。

台積公司將出售固定資產予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）。

六、重大長期營業租賃

本公司向科學工業園區管理局及經濟部工業局中壢工業區承租土地、廠房及辦公室，租期分別於九十七年三月至一一〇年十二月間到期，到期時可再續約。

本公司於北美、日本及上海之辦公室與部分設備係向他人承租，租約將分別於九十九年至一〇〇年間到期，到期時可再續約。

截至九十六年三月三十一日止，前述租約未來年度之租金如下：

年	度	金	額
九十六年	第二季至第四季	\$	330,600
九十七年			415,723
九十八年			405,256
九十九年			334,136
一〇〇年			228,320
一〇一年	及以後		<u>1,599,536</u>
			<u>\$ 3,313,571</u>

七、重大承諾及或有事項

截至九十六年三月三十一日止，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) 台積公司與飛利浦公司（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起生效，為期五年，到期不自動延展，原合約即終止；然台積公司與飛利浦公司（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，台積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，不再以台積公司每年銷貨淨收入的若干比率計算。台積公司與飛利浦公司（現為 NXP 公司）並同意交互授權彼此擁有的專利。台積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) 台積公司與工研院簽訂技術合作契約，於不影響台積公司對既有客戶的承諾之前提下，中華民國政府或經台積公司核准之指定對象，得支付對價後使用台積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。本合約已於八十一、八十六、九十一及九十六年一月一日自動展期。
- (三) 台積公司與若干主要客戶簽訂晶圓代工相關合約，依合約之規定台積公司以預收保證金之方式保留一定產能予該等客戶。截至九十六年三月三十一日止，該等存入保證金計美金 102,862 仟元。
- (四) 台積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，其中台積公司持有股份百分之三十二。台積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於 SSMC 股份；台積公司與 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）與台積公司有義務購買特定比例之 SSMC 產能，台積公司與飛利浦公司（現為 NXP 公司）合計至少應購買百分之七十之 SSMC 產能，惟台積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) 台積公司與 SSMC 於八十八年五月十二日簽訂技術合作合約，依合約規定台積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台積公司，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) 台積公司與 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台積公司。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，台積公司不再有義務繼續移轉任何其他技術授權。此外，台積公司另授予 National 一權利，可於九十七年一月前依原契約之條件向台積公司取得原契約約定之其他技術授權。

- (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。
- (八) 台積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，依合約約定台積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台積公司。世界先進公司亦同意依雙方同意之價格，為台積公司保留特定產能生產產品。
- (九) 本公司與飛利浦公司、Freescale Semiconductor, Inc. 及 STMicroelectronic 於九十五年一月一日簽訂技術合作合約，共同開發 45 奈米及以下之先進互補式金氧半導體邏輯電路、嵌入式動態隨機存取記憶體。依合約之規定，本公司應提供製造技術，並分擔部分合作開發計劃費用。本合約將於九十七年十二月三十一日期滿終止。
- (十) 台積公司、北美子公司及 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（簡稱「中芯國際」）、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提起訴訟，指控中芯國際諸公司侵害本公司多項專利權並竊取台積公司營業秘密。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，中芯國際將在六年內支付本公司美金 175,000 仟元，以平息本公司之控訴。截至九十六年三月三十一日止，中芯國際業已支付美金 60,000 仟元。惟本公司於九十五年八月在美國加州 Alameda County 法院對中芯國際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。中芯國際於九十五年九月針對此訴訟案對本公司提起反訴，主張本公司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，主張本公司商業詆毀及違反誠信原則。本公司目前尚無法預知上述訴訟之結果。

(土)上海子公司與某外國公司簽訂協議書，依該協議書之約定，上海子公司負有於特定期間內按約定價格購買特定固定資產之義務，若未依約定購買，則上海子公司應負賠償責任。

(土)本公司已開立未使用之信用狀額度為台幣 41,229 仟元、美金 3,304 仟元、歐元 1,310 仟元、瑞士法郎 762 仟元及英鎊 3 仟元。

六 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：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）

(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：請參閱附表八。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請參閱附表八。

台灣積體電路製造股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國九十六年三月三十一日

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)	持股比例(%)	市價或淨值 (美金為仟元)		
台積公司	政府公債								
	92 央債甲二	—	備供出售金融資產	-	\$ 2,348,536	不適用	\$ 2,348,536		
	93 央債甲二	—	"	-	1,202,233	不適用	1,202,233		
	95 央債甲四	—	"	-	400,608	不適用	400,608		
	93 央債甲七	—	"	-	201,361	不適用	201,361		
	95 央債甲四	—	持有至到期日金融資產	-	3,655,977	不適用	3,655,548		
	92 央債甲二	—	"	-	1,647,875	不適用	1,646,973		
	92 亞銀債	—	"	-	840,652	不適用	875,103		
	92 央債甲六	—	"	-	797,728	不適用	845,356		
	93 高市債一	—	"	-	620,000	不適用	620,273		
	92 央債甲八	—	"	-	401,358	不適用	400,912		
	歐洲投資銀行債券	—	"	-	374,155	不適用	400,000		
	93 高市債二	—	"	-	249,998	不適用	250,004		
	92 歐復債一	—	"	-	88,639	不適用	90,000		
	開放型基金受益憑證								
	建弘全家福債券基金	—	備供出售金融資產	17,672	2,918,108	不適用	2,918,108		
	安泰 ING 債券基金	—	"	151,353	2,289,110	不適用	2,289,110		
	復華債券基金	—	"	125,122	1,673,913	不適用	1,673,913		
	兆豐國際寶鑽債券基金	—	"	139,333	1,608,841	不適用	1,608,841		
	保德信債券基金	—	"	103,751	1,521,627	不適用	1,521,627		
	怡富台灣債券基金	—	"	85,145	1,303,771	不適用	1,303,771		
	日盛債券基金	—	"	88,165	1,206,833	不適用	1,206,833		
	建弘台灣債券基金	—	"	79,132	1,118,950	不適用	1,118,950		
	國泰債券基金	—	"	92,392	1,068,891	不適用	1,068,891		
	安泰 ING 鴻揚債券基金	—	"	63,947	1,016,246	不適用	1,016,246		
	統一強棒基金	—	"	65,496	1,013,963	不適用	1,013,963		
	友邦巨輪債券基金	—	"	78,629	1,006,070	不適用	1,006,070		
	德盛債券大壩基金	—	"	80,925	941,072	不適用	941,072		
	新光吉星債券基金	—	"	62,183	893,732	不適用	893,732		
	台新真吉利基金	—	"	78,624	809,272	不適用	809,272		

(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)	持股比例(%)	市價或淨值 (美金為仟元)	備	
	怡富第一債券基金	—	備供出售金融資產	56,163	\$ 792,018	不適用	\$ 792,018		
	安泰 ING 精選債券基金	—	"	63,372	720,792	不適用	720,792		
	寶來得寶基金	—	"	63,273	703,594	不適用	703,594		
	匯豐富泰債券基金	—	"	34,093	508,047	不適用	508,047		
	金鼎鼎益基金	—	"	36,657	456,836	不適用	456,836		
	景順債券基金	—	"	27,176	405,168	不適用	405,168		
	<u>公司債</u>								
	華南銀行	—	備供出售金融資產	-	1,552,651	不適用	1,552,651		
	國泰世華銀行	—	"	-	1,164,731	不適用	1,164,731		
	台灣電力股份有限公司	—	"	-	1,047,450	不適用	1,047,450		
	台塑石化股份有限公司	—	"	-	398,283	不適用	398,283		
	台灣電力股份有限公司	—	持有至到期日金融資產	-	3,962,223	不適用	3,962,115		
	台塑石化股份有限公司	—	"	-	3,570,548	不適用	3,572,649		
	南亞塑膠工業股份有限公司	—	"	-	2,770,621	不適用	2,781,295		
	中國石油股份有限公司	—	"	-	1,450,247	不適用	1,450,222		
	中國鋼鐵股份有限公司	—	"	-	1,000,000	不適用	1,011,210		
	台灣塑膠工業股份有限公司	—	"	-	384,956	不適用	384,815		
	上海商業儲蓄銀行	—	"	-	288,019	不適用	287,939		
	<u>股票</u>								
	TSMC Global	子公司	採權益法之長期股權投資	1	43,771,405	100	43,771,405		
	台積國際公司	子公司	"	987,968	26,934,392	100	26,934,392		
	SSMC	採權益法評價之被投資公司	"	463	8,134,439	39	7,017,546		
	TSMC Partners	子公司	"	300	4,572,167	100	4,572,167		
	世界先進公司	採權益法評價之被投資公司	"	442,262	5,999,943	27	12,339,105		
	北美子公司	子公司	"	11,000	2,107,864	100	2,107,864		
	精材公司	具控制能力之被投資公司	"	90,526	1,370,453	43	1,268,382		
	創意公司	具控制能力之被投資公司	"	41,263	692,434	38	11,636,214		
	日本子公司	子公司	"	6	98,799	100	98,799		
	歐洲子公司	子公司	"	-	56,633	100	56,633		
	韓國子公司	子公司	"	80	15,087	100	15,087		

(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)	持股比例(%)	市價或淨值 (美金為仟元)		
	聯亞科技公司	—	以成本衡量之金融資產	16,783	\$ 193,584	10	\$ 316,878		
	台灣信越半導體公司	—	"	10,500	105,000	7	242,757		
	普實創業投資公司	—	"	4,000	40,000	2	57,472		
	宏通創業投資公司	—	"	2,633	26,329	10	26,340		
	<u>基金</u>								
	Horizon Ventures Fund	—	以成本衡量之金融資產	-	312,949	12	312,949		
	Crimson Asia Capital	—	"	-	68,543	1	68,543		
	<u>資本</u>								
	上海子公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	9,127,747	100	9,100,089		
	Emerging Alliance	子公司	"	-	779,280	99	779,280		
	VTAF II	子公司	"	-	801,222	98	799,272		
	VTAF III	子公司	"	-	438,480	98	433,878		
	積成公司	子公司	"	-	118,167	36	576,731	帳面金額係已減除轉列庫藏股 458,564 仟元之餘額。	
	欣瑞公司	子公司	"	-	116,793	36	576,304	帳面金額係已減除轉列庫藏股 459,511 仟元之餘額。	
積成公司	<u>股票</u>								
	台積公司	母公司	備供出售金融資產	16,947	1,150,720	-	1,150,720		
	世界先進公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,032	108,656	-	108,656		
欣瑞公司	<u>股票</u>								
	台積公司	母公司	備供出售金融資產	16,979	1,152,877	-	1,152,877		
	世界先進公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,711	84,863	-	84,863		
創意公司	<u>開放型基金受益憑證</u>								
	大眾債券基金	—	備供出售金融資產	2,306	30,149	-	30,149		
	建弘台灣債券基金	—	"	1,770	25,029	-	25,029		
	德盛債券大霸基金	—	"	2,152	25,028	-	25,028		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數/單位數(仟)	帳面金額 (美金為仟元)	持股比率(%)	市價或淨值 (美金為仟元)	
台積國際投資公司	元大萬泰基金	—	備供出售金融資產	1,429	\$ 20,024	-	\$ 20,024	
	安泰 ING 債券基金	—	"	993	15,019	-	15,019	
	<u>股票</u>							
	Global Unichip Corp. - North America	子公司	採權益法之長期股權投資	100	6,726	100	6,726	
	Global Unichip Japan Co., Ltd.	子公司	"	-	2,737	100	2,737	
	<u>股票</u>							
	InveStar	子公司	採權益法之長期股權投資	9,207	USD 29,075	97	USD 29,075	
	InveStar II	子公司	"	51,300	USD 48,143	97	USD 48,143	
	TSMC Development	子公司	"	1	USD 658,063	100	USD 658,063	
	TSMC Technology	子公司	"	1	USD 6,160	100	USD 6,160	
TSMC Development	WaferTech 股份	子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 288,957	100	USD 288,957	
TSMC Partners	<u>普通股股票</u> VisEra Holding Company	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	25,000	USD 35,309	49	USD 35,309	
Emerging Alliance	<u>普通股股票</u> 環宇投資公司	—	以成本衡量之金融資產	10,800	\$ 100,000	6	\$ 100,000	
	RichWave Technology Corp.	—	"	4,247	USD 1,648	13	USD 1,648	
	Pixim, Inc.	—	"	1,036	USD 275	3	USD 275	
	<u>特別股股票</u> NetLogic Microsystems, Inc.	—	公平價值變動列入損益之金融資產	84	USD 2,244	-	USD 2,244	
	Ikanos Communication, Inc.	—	備供出售金融資產	515	USD 4,000	2	USD 4,000	
	Pixim, Inc.	—	以成本衡量之金融資產	3,606	USD 862	-	USD 862	
	Mosaic Systems, Inc.	—	"	2,481	USD 12	6	USD 12	
	Zenesis Technologies, Inc.	—	"	2,410	USD 1,399	5	USD 1,399	
	Reflectivity, Inc.	—	"	4,848	USD 102	4	USD 102	
	Miradia, Inc.	—	"	3,040	USD 1,000	3	USD 1,000	
	Axiom Microdevices, Inc.	—	"	1,000	USD 1,000	3	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)	持股比例(%)	市價或淨值 (美金為仟元)		
VTAF II	Optichron, Inc.	—	以成本衡量之金融資產	714	USD 1,000	4	USD 1,000		
	NuCORE Technology, Inc.	—	"	2,254	USD 1,455	2	USD 1,455		
	Next IO, Inc.	—	"	800	USD 500	2	USD 500		
	Audience, Inc.	—	"	1,654	USD 250	1	USD 250		
	Centrality Communications	—	"	1,325	USD 1,800	3	USD 1,800		
	Teknovus, Inc.	—	"	6,977	USD 1,327	3	USD 1,327		
	Optimal Corporation	—	"	583	USD 600	4	USD 600		
	Mobilygen	—	"	1,415	USD 750	1	USD 750		
	<u>普通股股票</u>								
	裕邦科技公司	—	以成本衡量之金融資產	1,675	USD 787	13	USD 787		
	陞達科技公司	—	"	1,200	USD 2,040	15	USD 2,040		
	Leadtrend	—	"	1,150	USD 660	6	USD 660		
	RichWave Technology Corp.	—	"	500	USD 231	2	USD 231		
	<u>特別股股票</u>								
	Teknovus, Inc.	—	以成本衡量之金融資產	518	USD 119	-	USD 119		
	Powerprecise Solutions, Inc.	—	"	1,445	USD 1,400	11	USD 1,400		
	Tzero Technologies, Inc.	—	"	730	USD 1,500	2	USD 1,500		
	Miradia, Inc.	—	"	2,740	USD 2,424	3	USD 2,424		
	Axiom Microdevices, Inc.	—	"	4,142	USD 1,812	2	USD 1,812		
	Next IO, Inc.	—	"	216	USD 182	-	USD 182		
	Ageia Technologies, Inc.	—	"	2,030	USD 2,074	2	USD 2,074		
	Audience, Inc.	—	"	2,208	USD 474	1	USD 474		
	GemFire Corporation	—	"	600	USD 68	1	USD 68		
	Optichron, Inc.	—	"	353	USD 869	2	USD 869		
	Xceive	—	"	714	USD 1,000	2	USD 1,000		
	5V Technologies, Inc.	—	"	2,357	USD 1,768	11	USD 1,768		
	Power Analog Microelectronics	—	"	2,000	USD 1,500	12	USD 1,500		
	Impinj, Inc.	—	"	475	USD 1,000	-	USD 1,000		
	Beceem Communications	—	"	650	USD 1,600	1	USD 1,600		
	Pixim, Inc.	—	"	3,279	USD 641	2	USD 641		
	Aquantia Corporation	—	"	1,264	USD 1,150	5	USD 1,150		

(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)	持股比例(%)	市價或淨值 (美金為仟元)		
VTAF III	特別股股票								
	Mutual-Pak Limited	—	以成本衡量之金融資產	170	USD 52	13	USD 52		
	Quellan, Inc.	—	"	2,231	USD 2,500	8	USD 2,500		
	M2000, Inc.	—	"	1,500	USD 1,500	4	USD 1,500		
	SynDiTec, Inc.	—	"	4,332	USD 720	7	USD 720		
	Validity Sensors, Inc.	—	"	5,333	USD 2,000	7	USD 2,000		
	Advasense Sensors, Inc.	—	"	1,624	USD 1,500	6	USD 1,500		
	Tilera, Inc.	—	"	1,698	USD 2,360	3	USD 2,360		
Investar	普通股股票								
	先豐通訊公司	—	備供出售金融資產	116	USD 36	-	USD 36		
	Monolithic Power Systems, Inc.	—	公平價值變動列入損益之金融資產	1,975	USD 25,474	7	USD 25,474		
	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	2,831	USD 1,221	9	USD 1,221		
	IP Unity, Inc.	—	"	1,008	USD 494	1	USD 494		
	Sonics, Inc.	—	"	1,843	USD 3,530	2	USD 3,530		
NanoAmp Solutions, Inc.	—	"	541	USD 853	2	USD 853			
Memsic, Inc.	—	"	2,727	USD 1,500	9	USD 1,500			
Investar 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 11,152	3	USD 11,152		
	奇偶科技公司	—	"	46	USD 224	-	USD 224		
	立錡科技公司	—	"	216	USD 2,134	-	USD 2,134		
	奇偶科技公司	—	備供出售金融資產	15	USD 72	-	USD 72		
	立錡科技公司	—	"	227	USD 2,246	-	USD 2,246		
	雷凌科技公司	—	以成本衡量之金融資產	2,383	USD 791	3	USD 791		
	凌耀科技公司	—	"	534	USD 210	2	USD 210		
	耀登科技公司	—	"	1,049	USD 223	4	USD 223		
	EoNEX Technologies, Inc.	—	"	55	USD 3,048	5	USD 3,048		
	科雅科技公司	—	"	2,088	USD 545	7	USD 545		
	誠致科技公司	—	"	2,000	USD 574	4	USD 574		
	宜揚科技公司	—	"	4,247	USD 1,175	7	USD 1,175		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數/單位數(仟)	帳面金額 (美金為仟元)	持股比例(%)	市價或淨值 (美金為仟元)	
	天工通訊積體電路公司	—	以成本衡量之金融資產	191	USD 37	1	USD 37	
	eLCOS Microdisplay Technology, Ltd.	—	"	270	USD 27	1	USD 27	
	Sonics, Inc.	—	"	2,220	USD 32	3	USD 32	
	<u>特別股股票</u>							
	Memsic, Inc.	—	以成本衡量之金融資產	2,289	USD 1,560	7	USD 1,560	
	NanoAmp Solutions, Inc.	—	"	375	USD 1,500	1	USD 1,500	
	Sonics, Inc.	—	"	2,115	USD 3,082	3	USD 3,082	
	Kilopass Technology, Inc.	—	"	3,887	USD 2,000	6	USD 2,000	
	FangTek, Inc.	—	"	6,930	USD 3,250	16	USD 3,250	
	eLCOS Microdisplay Technology, Ltd.	—	"	2,667	USD 3,500	8	USD 3,500	
	Alchip Technologies Limited	—	"	3,531	USD 2,950	15	USD 2,950	
TSMC Global	<u>政府機構債券</u>							
	Fed Hm Ln Pc Pool 1g1411	—	備供出售金融資產	-	USD 4,374	不適用	USD 4,374	
	Fed Hm Ln Pc Pool 1g2593	—	"	-	USD 5,617	不適用	USD 5,617	
	Fed Hm Ln Pc Pool 1h2520	—	"	-	USD 3,000	不適用	USD 3,000	
	Fed Hm Ln Pc Pool 1h2524	—	"	-	USD 2,292	不適用	USD 2,292	
	Fed Hm Ln Pc Pool 781959	—	"	-	USD 5,382	不適用	USD 5,382	
	Fed Hm Ln Pc Pool 847628	—	"	-	USD 3,620	不適用	USD 3,620	
	Fed Hm Ln Pc Pool B19205	—	"	-	USD 8,127	不適用	USD 8,127	
	Fed Hm Ln Pc Pool E89857	—	"	-	USD 1,512	不適用	USD 1,512	
	Fed Hm Ln Pc Pool G11295	—	"	-	USD 1,311	不適用	USD 1,311	
	Fed Hm Ln Pc Pool M80855	—	"	-	USD 3,195	不適用	USD 3,195	
	Federal Home Ln Mtg	—	"	-	USD 2,815	不適用	USD 2,815	
	Federal Home Ln Mtg	—	"	-	USD 6,348	不適用	USD 6,348	
	Federal Home Ln Mtg Corp.	—	"	-	USD 1,963	不適用	USD 1,963	
	Federal Home Ln Mtg Corp.	—	"	-	USD 3,936	不適用	USD 3,936	
	Federal Home Ln Mtg Corp.	—	"	-	USD 3,146	不適用	USD 3,146	
	Federal Home Ln Mtg Corp.	—	"	-	USD 2,358	不適用	USD 2,358	
	Federal Home Ln Mtg Corp.	—	"	-	USD 4,170	不適用	USD 4,170	
	Federal Home Ln Mtg Corp.	—	"	-	USD 951	不適用	USD 951	
	Federal Home Ln Mtg Corp.	—	"	-	USD 2,995	不適用	USD 2,995	
	Federal Home Ln Mtg Corp.	—	"	-	USD 3,512	不適用	USD 3,512	
	Federal Home Ln Mtg Corp.	—	"	-	USD 2,960	不適用	USD 2,960	
	Federal Home Ln Mtg Corp.	—	"	-	USD 1,307	不適用	USD 1,307	
	Federal Home Ln Mtg Corp.	—	"	-	USD 4,505	不適用	USD 4,505	

(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)	持股比例(%)	市價或淨值 (美金為仟元)	備	
	Federal Home Ln Mtg Corp.	—	備供出售金融資產	-	USD 8,171	不適用	USD 8,171		
	Federal Home Ln Mtg Corp.	—	"	-	USD 2,959	不適用	USD 2,959		
	Federal Home Ln Mtg Corp.	—	"	-	USD 2,757	不適用	USD 2,757		
	Federal Home Ln Mtg Corp.	—	"	-	USD 2,754	不適用	USD 2,754		
	Federal Home Ln Mtg Corp.	—	"	-	USD 3,704	不適用	USD 3,704		
	Federal Home Ln Mtg Corp.	—	"	-	USD 4,109	不適用	USD 4,109		
	Federal Home Ln Mtg Corp.	—	"	-	USD 3,925	不適用	USD 3,925		
	Federal Home Ln Mtg Corp.	—	"	-	USD 4,357	不適用	USD 4,357		
	Federal Natl Mtg Assn	—	"	-	USD 2,616	不適用	USD 2,616		
	Federal Natl Mtg Assn	—	"	-	USD 2,903	不適用	USD 2,903		
	Federal Natl Mtg Assn	—	"	-	USD 2,070	不適用	USD 2,070		
	Federal Natl Mtg Assn	—	"	-	USD 4,035	不適用	USD 4,035		
	Federal Natl Mtg Assn	—	"	-	USD 2,001	不適用	USD 2,001		
	Federal Natl Mtg Assn	—	"	-	USD 4,162	不適用	USD 4,162		
	Federal Natl Mtg Assn	—	"	-	USD 439	不適用	USD 439		
	Federal Natl Mtg Assn Gtd	—	"	-	USD 2,102	不適用	USD 2,102		
	Federal Natl Mtg Assn Gtd	—	"	-	USD 1,904	不適用	USD 1,904		
	Fnma Pool 254507	—	"	-	USD 1,499	不適用	USD 1,499		
	Fnma Pool 254834	—	"	-	USD 1,356	不適用	USD 1,356		
	Fnma Pool 255883	—	"	-	USD 3,419	不適用	USD 3,419		
	Fnma Pool 555549	—	"	-	USD 1,543	不適用	USD 1,543		
	Fnma Pool 632399	—	"	-	USD 421	不適用	USD 421		
	Fnma Pool 662401	—	"	-	USD 635	不適用	USD 635		
	Fnma Pool 667766	—	"	-	USD 1,469	不適用	USD 1,469		
	Fnma Pool 680932	—	"	-	USD 1,231	不適用	USD 1,231		
	Fnma Pool 681393	—	"	-	USD 2,660	不適用	USD 2,660		
	Fnma Pool 685116	—	"	-	USD 621	不適用	USD 621		
	Fnma Pool 687863	—	"	-	USD 2,486	不適用	USD 2,486		
	Fnma Pool 696485	—	"	-	USD 3,106	不適用	USD 3,106		
	Fnma Pool 703711	—	"	-	USD 520	不適用	USD 520		
	Fnma Pool 725095	—	"	-	USD 1,153	不適用	USD 1,153		
	Fnma Pool 730033	—	"	-	USD 1,400	不適用	USD 1,400		
	Fnma Pool 740934	—	"	-	USD 1,371	不適用	USD 1,371		
	Fnma Pool 790828	—	"	-	USD 2,391	不適用	USD 2,391		
	Fnma Pool 793025	—	"	-	USD 2,335	不適用	USD 2,335		
	Fnma Pool 793932	—	"	-	USD 556	不適用	USD 556		
	Fnma Pool 794040	—	"	-	USD 815	不適用	USD 815		

(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)	持股比例(%)	市價或淨值 (美金為仟元)	備	
	Fnma Pool 795548	—	備供出售金融資產	-	USD 376	不適用	USD 376		
	Fnma Pool 806642	—	"	-	USD 1,199	不適用	USD 1,199		
	Fnma Pool 813641	—	"	-	USD 3,688	不適用	USD 3,688		
	Fnma Pool 815626	—	"	-	USD 2,853	不適用	USD 2,853		
	Fnma Pool 816594	—	"	-	USD 2,009	不適用	USD 2,009		
	Fnma Pool 825395	—	"	-	USD 2,728	不適用	USD 2,728		
	Fnma Pool 825398	—	"	-	USD 4,045	不適用	USD 4,045		
	Fnma Pool 841069	—	"	-	USD 2,767	不適用	USD 2,767		
	Fnma Pool 879906	—	"	-	USD 1,570	不適用	USD 1,570		
	Fnma Pool 900296	—	"	-	USD 4,204	不適用	USD 4,204		
	Gnma li Pool 081150	—	"	-	USD 577	不適用	USD 577		
	Gnma li Pool 081153	—	"	-	USD 1,941	不適用	USD 1,941		
	Federal Home Ln Bks	—	"	-	USD 8,819	不適用	USD 8,819		
	Federal Home Ln Bks	—	"	-	USD 8,792	不適用	USD 8,792		
	Federal Home Ln Bks	—	"	-	USD 4,883	不適用	USD 4,883		
	Federal Home Ln Bks	—	"	-	USD 5,880	不適用	USD 5,880		
	Federal Home Ln Bks	—	"	-	USD 4,908	不適用	USD 4,908		
	Federal Home Ln Bks	—	"	-	USD 3,004	不適用	USD 3,004		
	Federal Home Ln Bks	—	"	-	USD 6,127	不適用	USD 6,127		
	Federal Home Ln Bks	—	"	-	USD 12,318	不適用	USD 12,318		
	Federal Home Ln Bks	—	"	-	USD 5,372	不適用	USD 5,372		
	Federal Home Ln Bks	—	"	-	USD 6,919	不適用	USD 6,919		
	Federal Home Ln Bks	—	"	-	USD 5,908	不適用	USD 5,908		
	Federal Home Ln Bks	—	"	-	USD 7,937	不適用	USD 7,937		
	Federal Home Ln Bks	—	"	-	USD 4,504	不適用	USD 4,504		
	Federal Home Ln Bks	—	"	-	USD 3,993	不適用	USD 3,993		
	Federal Home Ln Bks	—	"	-	USD 7,511	不適用	USD 7,511		
	Federal Home Ln Bks	—	"	-	USD 2,383	不適用	USD 2,383		
	Federal Home Ln Bks	—	"	-	USD 7,952	不適用	USD 7,952		
	Federal Home Ln Mtg Corp.	—	"	-	USD 5,961	不適用	USD 5,961		
	Federal Home Ln Mtg Corp.	—	"	-	USD 1,490	不適用	USD 1,490		
	Federal Home Ln Mtg Corp.	—	"	-	USD 5,993	不適用	USD 5,993		
	Federal Home Loan Bank	—	"	-	USD 5,071	不適用	USD 5,071		
	Federal Home Loan Bank	—	"	-	USD 4,508	不適用	USD 4,508		
	Federal Home Loan Bank	—	"	-	USD 3,452	不適用	USD 3,452		
	Federal Home Loan Banks	—	"	-	USD 8,049	不適用	USD 8,049		
	Federal Natl Mtg Assn	—	"	-	USD 4,390	不適用	USD 4,390		

(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)	持股比例(%)	市價或淨值 (美金為仟元)	備	
	Federal Natl Mtg Assn	—	備供出售金融資產	-	USD 3,957	不適用	USD 3,957		
	Federal Natl Mtg Assn	—	"	-	USD 7,889	不適用	USD 7,889		
	Federal Natl Mtg Assn	—	"	-	USD 19,820	不適用	USD 19,820		
	Federal Natl Mtg Assn	—	"	-	USD 4,134	不適用	USD 4,134		
	Federal Natl Mtg Assn	—	"	-	USD 4,995	不適用	USD 4,995		
	Federal Natl Mtg Assn	—	"	-	USD 6,498	不適用	USD 6,498		
	Federal Natl Mtg Assn	—	"	-	USD 2,000	不適用	USD 2,000		
	Federal Natl Mtg Assn	—	"	-	USD 4,356	不適用	USD 4,356		
	Federal Natl Mtg Assn Medium	—	"	-	USD 3,426	不適用	USD 3,426		
	Federal Natl Mtg Assn Mtn	—	"	-	USD 2,930	不適用	USD 2,930		
	Federal Natl Mtg Assn Mtn	—	"	-	USD 2,918	不適用	USD 2,918		
	Federal Natl Mtg Assn Mtn	—	"	-	USD 5,341	不適用	USD 5,341		
	Tennessee Valley Auth	—	"	-	USD 6,035	不適用	USD 6,035		
	<u>公司債</u>								
	Abbott Labs	—	備供出售金融資產	-	USD 1,507	不適用	USD 1,507		
	Abbott Labs	—	"	-	USD 2,549	不適用	USD 2,549		
	Ace Ltd	—	"	-	USD 1,000	不適用	USD 1,000		
	Allstate Life Global Fdg Secd	—	"	-	USD 2,967	不適用	USD 2,967		
	American Express Co.	—	"	-	USD 3,467	不適用	USD 3,467		
	American Gen Fin Corp.	—	"	-	USD 1,619	不適用	USD 1,619		
	American Gen Fin Corp. Mtn	—	"	-	USD 3,469	不適用	USD 3,469		
	American Gen Fin Corp. Mtn	—	"	-	USD 1,987	不適用	USD 1,987		
	American Honda Fin Corp. Mtn	—	"	-	USD 7,062	不適用	USD 7,062		
	American Honda Fin Corp. Mtn	—	"	-	USD 801	不適用	USD 801		
	Ameritech Capital Funding Co.	—	"	-	USD 484	不適用	USD 484		
	Amgen, Inc.	—	"	-	USD 2,928	不適用	USD 2,928		
	Anz Cap Tr I	—	"	-	USD 977	不適用	USD 977		
	Associates Corp North Amer	—	"	-	USD 2,541	不適用	USD 2,541		
	Axa Finl, Inc.	—	"	-	USD 2,151	不適用	USD 2,151		
	Bank New York, Inc.	—	"	-	USD 1,491	不適用	USD 1,491		
	Bank One Corp.	—	"	-	USD 3,391	不適用	USD 3,391		
	Bank One Corp.	—	"	-	USD 2,046	不適用	USD 2,046		
	Bank Utd Houston Tx Mtn	—	"	-	USD 527	不適用	USD 527		
	Beneficial Corp. Mtn Bk Entry	—	"	-	USD 2,297	不適用	USD 2,297		
	Berkshire Hathaway Fin Corp.	—	"	-	USD 1,493	不適用	USD 1,493		
	Chase Manhattan Corp. New	—	"	-	USD 5,085	不適用	USD 5,085		

(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)	持股比例(%)	市價或淨值 (美金為仟元)	備	
	Chase Manhattan Corp. New	—	備供出售金融資產	-	USD 2,114	不適用	USD 2,114		
	Chubb Corp.	—	"	-	USD 2,118	不適用	USD 2,118		
	Cit Group Hldgs, Inc.	—	"	-	USD 3,034	不適用	USD 3,034		
	Cit Group, Inc. New	—	"	-	USD 2,507	不適用	USD 2,507		
	CitiCorp.	—	"	-	USD 1,366	不適用	USD 1,366		
	Cogentrix Energy, Inc.	—	"	-	USD 3,732	不適用	USD 3,732		
	Colonial Pipeline Co.	—	"	-	USD 1,487	不適用	USD 1,487		
	Consolidated Edison, Inc.	—	"	-	USD 2,928	不適用	USD 2,928		
	Countrywide Fdg Corp. Mtn	—	"	-	USD 2,042	不適用	USD 2,042		
	Credit Suisse First Boston	—	"	-	USD 733	不適用	USD 733		
	Credit Suisse First Boston Usa	—	"	-	USD 2,197	不適用	USD 2,197		
	Credit Suisse First Boston Usa	—	"	-	USD 3,175	不適用	USD 3,175		
	Daimlerchrysler North Amer	—	"	-	USD 985	不適用	USD 985		
	Daimlerchrysler North Amer Hld	—	"	-	USD 752	不適用	USD 752		
	Dayton Hudson Corp.	—	"	-	USD 2,021	不適用	USD 2,021		
	Deere John Cap Corp.	—	"	-	USD 4,946	不適用	USD 4,946		
	Deere John Cap Corp.	—	"	-	USD 5,951	不適用	USD 5,951		
	Deere John Cap Corp. Mtn Bk Ent	—	"	-	USD 2,173	不適用	USD 2,173		
	Dell Computer Corp.	—	"	-	USD 2,818	不適用	USD 2,818		
	Den Danske Bk Aktieselskab	—	"	-	USD 2,008	不適用	USD 2,008		
	Diageo Plc	—	"	-	USD 3,459	不適用	USD 3,459		
	Emerson Elec Co.	—	"	-	USD 3,218	不適用	USD 3,218		
	European Invst Bk	—	"	-	USD 6,106	不適用	USD 6,106		
	Fifth Third Bk Cincinnati Oh	—	"	-	USD 2,440	不適用	USD 2,440		
	Fleet Boston Corp.	—	"	-	USD 2,644	不適用	USD 2,644		
	Fleet Finl Group, Inc. New	—	"	-	USD 904	不適用	USD 904		
	Ge Global Ins Hldg Corp.	—	"	-	USD 1,918	不適用	USD 1,918		
	General Elec Cap Corp. Mtn	—	"	-	USD 3,918	不適用	USD 3,918		
	General Elec Cap Corp. Mtn	—	"	-	USD 8,294	不適用	USD 8,294		
	General Elec Cap Corp. Mtn	—	"	-	USD 8,334	不適用	USD 8,334		
	General Elec Cap Corp. Mtn	—	"	-	USD 2,124	不適用	USD 2,124		
	General Re Corp.	—	"	-	USD 3,280	不適用	USD 3,280		
	Goldman Sachs Group, Inc.	—	"	-	USD 3,467	不適用	USD 3,467		
	Greenpoint Finl Corp.	—	"	-	USD 975	不適用	USD 975		
	Hancock John Global Fdg Ii Mtn	—	"	-	USD 2,919	不適用	USD 2,919		
	Hancock John Global Fdg Ii Mtn	—	"	-	USD 5,136	不適用	USD 5,136		

(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)	持股比例(%)	市價或淨值 (美金為仟元)	備	
	Hancock John Global Fdg Mtn	—	備供出售金融資產	-	USD 980	不適用	USD 980		
	Hartford Finl Svcs Group, Inc.	—	"	-	USD 5,043	不適用	USD 5,043		
	Hartford Finl Svcs Group, Inc.	—	"	-	USD 1,344	不適用	USD 1,344		
	Hbos Plc Medium Term Sr Nts	—	"	-	USD 2,963	不適用	USD 2,963		
	Heller Finl, Inc.	—	"	-	USD 1,929	不適用	USD 1,929		
	Hewlett Packard Co.	—	"	-	USD 1,858	不適用	USD 1,858		
	Household Fin Corp.	—	"	-	USD 2,928	不適用	USD 2,928		
	Household Fin Corp.	—	"	-	USD 3,118	不適用	USD 3,118		
	Household Intl, Inc.	—	"	-	USD 2,850	不適用	USD 2,850		
	Hsbc Fin Corp.	—	"	-	USD 3,027	不適用	USD 3,027		
	Hsbc Fin Corp. Mtn	—	"	-	USD 5,114	不適用	USD 5,114		
	Huntington National Bank	—	"	-	USD 1,887	不適用	USD 1,887		
	Ing Sec Life Instl Fdg	—	"	-	USD 2,497	不適用	USD 2,497		
	International Business Machs	—	"	-	USD 3,494	不適用	USD 3,494		
	Intl Lease Fin Corp. Mtn	—	"	-	USD 2,964	不適用	USD 2,964		
	Intl Lease Fin Corp. Mtn	—	"	-	USD 4,154	不適用	USD 4,154		
	J P Morgan Chase + Co.	—	"	-	USD 3,298	不適用	USD 3,298		
	Key Bk Na Med Term Nts Bk Entr	—	"	-	USD 4,413	不適用	USD 4,413		
	Keycorp Mtn Book Entry	—	"	-	USD 3,027	不適用	USD 3,027		
	Kraft Foods, Inc.	—	"	-	USD 1,000	不適用	USD 1,000		
	Lehman Brothers Hldgs, Inc.	—	"	-	USD 1,166	不適用	USD 1,166		
	Lehman Brothers Hldgs, Inc.	—	"	-	USD 1,636	不適用	USD 1,636		
	Lehman Brothers Hldgs, Inc.	—	"	-	USD 490	不適用	USD 490		
	Lehman Brothers Hldgs, Inc.	—	"	-	USD 994	不適用	USD 994		
	Lehman Brothers Hldgs, Inc.	—	"	-	USD 3,145	不適用	USD 3,145		
	Lehman Brothers Hldgs, Inc.	—	"	-	USD 1,077	不適用	USD 1,077		
	Lincoln Natl Corp. In	—	"	-	USD 500	不適用	USD 500		
	Marshall + Ilsley Corp.	—	"	-	USD 8,476	不適用	USD 8,476		
	Mbna America Bank Na Y	—	"	-	USD 6,451	不適用	USD 6,451		
	Metropolitan Life Global Mtn	—	"	-	USD 3,394	不適用	USD 3,394		
	Mgic Invt Corp.	—	"	-	USD 1,214	不適用	USD 1,214		
	Monumental Global Fdg Ii	—	"	-	USD 1,478	不適用	USD 1,478		
	Monunmetal Global Fdg Ii	—	"	-	USD 1,976	不適用	USD 1,976		
	Mony Group, Inc.	—	"	-	USD 2,174	不適用	USD 2,174		
	Morgan Stanley	—	"	-	USD 1,942	不適用	USD 1,942		

(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)	持股比例(%)	市價或淨值 (美金為仟元)	備	
	Morgan Stanley	—	備供出售金融資產	-	USD 2,139	不適用	USD 2,139		
	National City Corp.	—	"	-	USD 3,424	不適用	USD 3,424		
	National Westminster Bk Plc	—	"	-	USD 1,316	不適用	USD 1,316		
	Nationwide Life Global Fdg I	—	"	-	USD 3,521	不適用	USD 3,521		
	Nationwide Life Global Mtn	—	"	-	USD 1,495	不適用	USD 1,495		
	Oracle Corp. / Ozark Hldg, Inc.	—	"	-	USD 1,988	不適用	USD 1,988		
	Pepsico, Inc. Mtn Book Entry	—	"	-	USD 3,616	不適用	USD 3,616		
	Pnc Fdg Corp.	—	"	-	USD 1,004	不適用	USD 1,004		
	Popular North Amer, Inc.	—	"	-	USD 2,922	不適用	USD 2,922		
	Praxair, Inc.	—	"	-	USD 3,131	不適用	USD 3,131		
	Premark Intl, Inc.	—	"	-	USD 2,728	不適用	USD 2,728		
	Pricoa Global Fdg I Mtn	—	"	-	USD 3,420	不適用	USD 3,420		
	Principal Finl Group Australia	—	"	-	USD 1,012	不適用	USD 1,012		
	Principal Life Global Fdg I Gl	—	"	-	USD 1,169	不適用	USD 1,169		
	Protective Life Secd Trs	—	"	-	USD 2,929	不適用	USD 2,929		
	Protective Life Secd Trs Mtn	—	"	-	USD 3,423	不適用	USD 3,423		
	Prudential Ins Co Amer	—	"	-	USD 2,615	不適用	USD 2,615		
	Public Svc Elec Gas Co.	—	"	-	USD 3,702	不適用	USD 3,702		
	Regions Finl Corp. New	—	"	-	USD 2,379	不適用	USD 2,379		
	Safeco Corp.	—	"	-	USD 713	不適用	USD 713		
	Sbc Communications, Inc.	—	"	-	USD 1,051	不適用	USD 1,051		
	Sbc Communications, Inc.	—	"	-	USD 703	不適用	USD 703		
	Simon Ppty Group Lp	—	"	-	USD 1,065	不適用	USD 1,065		
	Simon Ppty Group Lp	—	"	-	USD 1,017	不適用	USD 1,017		
	Slm Corp. Medium Term Nts	—	"	-	USD 2,954	不適用	USD 2,954		
	Sp Powerassests Ltd Global	—	"	-	USD 974	不適用	USD 974		
	St Paul Cos, Inc. Mtn Bk Ent	—	"	-	USD 2,550	不適用	USD 2,550		
	Suntrust Bk Atlanta Ga Medium	—	"	-	USD 3,460	不適用	USD 3,460		
	Us Bk Natl Assn Cincinnati Oh	—	"	-	USD 2,934	不適用	USD 2,934		
	Vodafone Airtouch Plc	—	"	-	USD 4,464	不適用	USD 4,464		
	Wachovia Corp. New	—	"	-	USD 3,493	不適用	USD 3,493		
	Wachovia Corp. New	—	"	-	USD 3,577	不適用	USD 3,577		
	Washington Mut, Inc.	—	"	-	USD 1,706	不適用	USD 1,706		
	Washington Post Co.	—	"	-	USD 3,012	不適用	USD 3,012		
	Wells Fargo + Co. New	—	"	-	USD 2,956	不適用	USD 2,956		

(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)	持股比例(%)	市價或淨值 (美金為仟元)	備	
	Wells Fargo + Co. New Med Trm	—	備供出售金融資產	-	USD 4,349	不適用	USD 4,349		
	Westfield Cap Corp. Ltd.	—	"	-	USD 2,004	不適用	USD 2,004		
	Wps Resources Corp.	—	"	-	USD 1,041	不適用	USD 1,041		
	<u>企業發行之資產擔保證券</u>								
	American Home Mtg Invt Tr	—	備供出售金融資產	-	USD 82	不適用	USD 82		
	Americredit Auto Rec Tr	—	"	-	USD 1,004	不適用	USD 1,004		
	Americredit Automobile Rec Tr	—	"	-	USD 311	不適用	USD 311		
	Americredit Automobile Rec Tr	—	"	-	USD 2,599	不適用	USD 2,599		
	Americredit Automobile Rec Tr	—	"	-	USD 3,260	不適用	USD 3,260		
	Americredit Automobile Receiva	—	"	-	USD 3,618	不適用	USD 3,618		
	Americredit Automobile Receivb	—	"	-	USD 2,439	不適用	USD 2,439		
	Atlantic City Elc Trns Fdglc	—	"	-	USD 358	不適用	USD 358		
	Ba Cr Card Tr	—	"	-	USD 4,326	不適用	USD 4,326		
	Banc Amer Fdg 2006 I Tr	—	"	-	USD 4,211	不適用	USD 4,211		
	Bank Of Amer Lease Equip Tr	—	"	-	USD 731	不適用	USD 731		
	Bear Stearns Alt A Tr	—	"	-	USD 575	不適用	USD 575		
	Bear Stearns Arm Tr	—	"	-	USD 3,405	不適用	USD 3,405		
	Bear Stearns Arm Tr	—	"	-	USD 1,950	不適用	USD 1,950		
	Bear Stearns Coml Mtg Secs, Inc.	—	"	-	USD 6,355	不適用	USD 6,355		
	Bear Stearns Coml Mtg Secs, Inc.	—	"	-	USD 3,534	不適用	USD 3,534		
	Capital Auto Receivables Asset	—	"	-	USD 3,246	不適用	USD 3,246		
	Capital One Auto Fin Tr	—	"	-	USD 2,623	不適用	USD 2,623		
	Capital One Auto Fin Tr	—	"	-	USD 2,990	不適用	USD 2,990		
	Capital One Auto Fin Tr	—	"	-	USD 5,000	不適用	USD 5,000		
	Capital One Multi Asset Execut	—	"	-	USD 3,957	不適用	USD 3,957		
	Capital One Multi Asset Execut	—	"	-	USD 2,973	不適用	USD 2,973		
	Capital One Prime Auto Rec	—	"	-	USD 3,988	不適用	USD 3,988		
	Capitial One Prime Auto Receiv	—	"	-	USD 1,966	不適用	USD 1,966		
	Caterpillar Finl Asset Tr	—	"	-	USD 1,045	不適用	USD 1,045		
	Caterpillar Finl Asset Tr	—	"	-	USD 8,174	不適用	USD 8,174		
	Cbass Tr	—	"	-	USD 4,253	不適用	USD 4,253		
	Cendant Rent Car Fdg Aesop Llc	—	"	-	USD 9,335	不適用	USD 9,335		
	Chase Mtge Finance Corp.	—	"	-	USD 2,926	不適用	USD 2,926		
	Chase Mtge Finance Corp.	—	"	-	USD 1,950	不適用	USD 1,950		
	Cit Equip Coll Tr	—	"	-	USD 1,375	不適用	USD 1,375		

(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)	持股比例(%)	市價或淨值 (美金為仟元)	備	
	Cit Equip Coll Tr	—	備供出售金融資產	-	USD 3,999	不適用	USD 3,999		
	Citibank Cr Card Issuance Tr	—	"	-	USD 9,920	不適用	USD 9,920		
	Citibank Cr Card Issuance Tr	—	"	-	USD 2,693	不適用	USD 2,693		
	Citicorp Mtg Secs	—	"	-	USD 517	不適用	USD 517		
	Cnh Equip Tr	—	"	-	USD 1,189	不適用	USD 1,189		
	Credit Suisse First Boston Mtg	—	"	-	USD 3,750	不適用	USD 3,750		
	Credit Suisse First Boston Mtg	—	"	-	USD 3,585	不適用	USD 3,585		
	Credit Suisse First Boston Mtg	—	"	-	USD 420	不適用	USD 420		
	Cwabs	—	"	-	USD 4,026	不適用	USD 4,026		
	Cwabs, Inc.	—	"	-	USD 193	不適用	USD 193		
	Cwmbs, Inc.	—	"	-	USD 837	不適用	USD 837		
	Daimlerchrysler Auto Tr	—	"	-	USD 4,324	不適用	USD 4,324		
	Daimlerchrysler Auto Tr	—	"	-	USD 1,697	不適用	USD 1,697		
	Deere John Owner Tr	—	"	-	USD 2,449	不適用	USD 2,449		
	Drive Auto Receivables Tr	—	"	-	USD 2,853	不適用	USD 2,853		
	First Franklin Mtg Ln Tr	—	"	-	USD 4,300	不適用	USD 4,300		
	First Horizon Abs Tr	—	"	-	USD 467	不適用	USD 467		
	First Union Lehman Bros Mtg Tr	—	"	-	USD 1,280	不適用	USD 1,280		
	Ford Credit Auto Owner Trust	—	"	-	USD 4,330	不適用	USD 4,330		
	Ge Cap Cr Card Master Nt Tr	—	"	-	USD 2,852	不適用	USD 2,852		
	Gs Mtg Secs Corp.	—	"	-	USD 4,152	不適用	USD 4,152		
	Gsamp Tr	—	"	-	USD 4,251	不適用	USD 4,251		
	Harley Davidson Motorcycle Tr	—	"	-	USD 5,619	不適用	USD 5,619		
	Hertz Veh Fing Llc	—	"	-	USD 5,334	不適用	USD 5,334		
	Home Equity Mtg Tr 2006 4	—	"	-	USD 4,237	不適用	USD 4,237		
	Hsbc Automotive Tr	—	"	-	USD 2,985	不適用	USD 2,985		
	Hyundai Auto Receivables Tr	—	"	-	USD 4,803	不適用	USD 4,803		
	Hyundai Auto Receivables Tr	—	"	-	USD 3,223	不適用	USD 3,223		
	Hyundai Auto Receivables Tr	—	"	-	USD 3,939	不適用	USD 3,939		
	Impac Cmb Tr	—	"	-	USD 208	不適用	USD 208		
	Jp Morgan Mtg Tr	—	"	-	USD 974	不適用	USD 974		
	Jp Morgan Mtg Tr	—	"	-	USD 972	不適用	USD 972		
	Jp Morgan Mtg Tr	—	"	-	USD 971	不適用	USD 971		
	Jp Morgan Mtg Tr	—	"	-	USD 971	不適用	USD 971		
	Lb Ubs Coml Mtg Tr	—	"	-	USD 3,408	不適用	USD 3,408		
	Long Beach Mtg Ln Tr	—	"	-	USD 3,214	不適用	USD 3,214		

(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)	持股比例(%)	市價或淨值 (美金為仟元)	備	
	Mastr Asset Backed	—	備供出售金融資產	-	USD 3,815	不適用	USD 3,815		
	Mbna Cr Card Master Nt Tr	—	"	-	USD 4,497	不適用	USD 4,497		
	Mbna Master Cr Card Tr Ii	—	"	-	USD 7,591	不適用	USD 7,591		
	Merrill Lynch Mtg Invs, Inc.	—	"	-	USD 5,560	不適用	USD 5,560		
	Morgan Stanley Ixis Estate Tr	—	"	-	USD 3,560	不適用	USD 3,560		
	Navistar Finl 2003 A Owner Tr	—	"	-	USD 2,408	不適用	USD 2,408		
	Nissan Auto Receivables	—	"	-	USD 3,940	不適用	USD 3,940		
	Nomura Asset Accep Corp.	—	"	-	USD 4,153	不適用	USD 4,153		
	Onyx Accep Owner Tr	—	"	-	USD 3,137	不適用	USD 3,137		
	Pg+E Energy Recovery Fdg Llc	—	"	-	USD 3,613	不適用	USD 3,613		
	Providian Gateway Owner Tr	—	"	-	USD 3,961	不適用	USD 3,961		
	Reliant Energy Transition Bd	—	"	-	USD 1,628	不適用	USD 1,628		
	Residential Asset Mtg Prods	—	"	-	USD 2,453	不適用	USD 2,453		
	Residential Asset Sec Mtg Pass	—	"	-	USD 1,428	不適用	USD 1,428		
	Residential Asset Sec Mtg Pass	—	"	-	USD 2,116	不適用	USD 2,116		
	Residential Fdg Mtg Secs I, Inc.	—	"	-	USD 1,909	不適用	USD 1,909		
	Residential Fdg Mtg Secs I, Inc.	—	"	-	USD 3,945	不適用	USD 3,945		
	Sequoia Mtg Tr	—	"	-	USD 488	不適用	USD 488		
	Sequoia Mtg Tr	—	"	-	USD 681	不適用	USD 681		
	Sequoia Mtg Tr	—	"	-	USD 430	不適用	USD 430		
	Structured Adj Rate Mtg Ln Tr	—	"	-	USD 1,273	不適用	USD 1,273		
	Structured Adj Rate Mtg Ln Tr	—	"	-	USD 421	不適用	USD 421		
	Terwin Mtg Tr	—	"	-	USD 4,083	不適用	USD 4,083		
	Tw Hotel Fdg 2005 Llc	—	"	-	USD 4,101	不適用	USD 4,101		
	Txu Elec Delivery Transition	—	"	-	USD 2,231	不適用	USD 2,231		
	Usaa Auto Owner Tr	—	"	-	USD 4,244	不適用	USD 4,244		
	Wamu Mtg Pass Thru Ctfs	—	"	-	USD 941	不適用	USD 941		
	Wamu Mtg Pass Thru Ctfs Tr	—	"	-	USD 4,701	不適用	USD 4,701		
	Wamu Tr	—	"	-	USD 948	不適用	USD 948		
	Washington Mut Mtg Pass	—	"	-	USD 1,677	不適用	USD 1,677		
	Washington Mut Mtg Secs Corp.	—	"	-	USD 2,780	不適用	USD 2,780		
	Wells Fargo Finl Auto Owner Tr	—	"	-	USD 3,880	不適用	USD 3,880		
	Wells Fargo Finl Auto Owner Tr	—	"	-	USD 4,933	不適用	USD 4,933		
	Wells Fargo Mtg Backed Secs	—	"	-	USD 4,263	不適用	USD 4,263		
	Wells Fargo Mtg Bkd Secs	—	"	-	USD 2,705	不適用	USD 2,705		
	Wells Fargo Mtg Bkd Secs	—	"	-	USD 3,281	不適用	USD 3,281		

(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 Bkd Secs Tr	—	備供出售金融資產	-	USD 2,526	不適用	USD 2,526	
	Wfs Finl	—	"	-	USD 505	不適用	USD 505	
	Wfs Finl 2004 4 Owner Tr	—	"	-	USD 643	不適用	USD 643	
	Wfs Finl 2005 2 Oner Tr	—	"	-	USD 2,224	不適用	USD 2,224	
	Whole Auto Ln Tr	—	"	-	USD 917	不適用	USD 917	
	Whole Auto Ln Tr	—	"	-	USD 2,967	不適用	USD 2,967	
	<u>政府公債</u>							
	United States Treas Nt	—	備供出售金融資產	-	USD 2,018	不適用	USD 2,018	
	United States Treas Nts	—	"	-	USD 4,867	不適用	USD 4,867	
	United States Treas Nts	—	"	-	USD 5,949	不適用	USD 5,949	
	United States Treas Nts	—	"	-	USD 2,487	不適用	USD 2,487	
	United States Treas Nts	—	"	-	USD 2,494	不適用	USD 2,494	
	United States Treas Nts	—	"	-	USD 1,897	不適用	USD 1,897	
	United States Treas Nts	—	"	-	USD 38,587	不適用	USD 38,587	
	United States Treas Nts	—	"	-	USD 24,135	不適用	USD 24,135	
	United States Treas Nts	—	"	-	USD 10,764	不適用	USD 10,764	
	United States Treas Nts	—	"	-	USD 3,523	不適用	USD 3,523	
	United States Treas Nts	—	"	-	USD 304	不適用	USD 304	
	United States Treas Nts	—	"	-	USD 90,791	不適用	USD 90,791	
	Us Treas Nts	—	"	-	USD 14,155	不適用	USD 14,155	
	<u>海外貨幣市場型基金</u>							
	Deutsche Bk Ag Ng Instl Dtc Mmi Generic Cusip	—	備供出售金融資產	-	USD 7,400	不適用	USD 7,400	
	Ssga Cash Mgmt Global Offshore	—	"	-	USD 52	不適用	USD 52	

台灣積體電路製造股份有限公司及子公司

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

民國九十六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		（註一）		期末	
					股數/單位數（仟）	金額（美金為仟元）	股數/單位數（仟）	金額（美金為仟元）	股數/單位數（仟）	金額（美金為仟元）	價帳面成本（美金為仟元）	處分（損）益（美金為仟元）	股數/單位數（仟）	金額（註二）（美金為仟元）
台積公司	政府公債													
	93 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	-	-	\$ 999,779	-	\$ 200,275	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 1,202,233
	92 央債甲二	"	"	-	-	998,288	-	1,348,638	-	-	-	-	-	2,348,536
	93 央債甲七	"	"	-	-	-	-	201,561	-	-	-	-	-	201,361
	95 央債甲四	"	"	-	-	-	-	400,778	-	-	-	-	-	400,608
	94 央債甲一	持有至到期日金融資產	"	-	-	3,049,919	-	-	-	3,050,000	3,050,000	-	-	-
	91 央債甲二	"	"	-	-	350,399	-	-	-	350,000	350,000	-	-	-
	開放型基金受益憑證													
	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	-	22,219	3,655,939	-	-	4,547	750,000	739,014	10,986	17,672	2,918,108
	安泰 ING 債券基金	"	安泰證券投資信託股份有限公司	-	175,156	2,639,459	-	-	23,803	360,000	353,987	6,013	151,353	2,289,110
	國泰債券基金	"	國泰證券投資信託股份有限公司	-	109,720	1,265,092	-	-	17,328	200,000	197,612	2,388	92,392	1,068,891
	建弘台灣債券基金	"	建弘證券投資信託股份有限公司	-	93,312	1,314,669	-	-	14,180	200,000	197,557	2,443	79,132	1,118,950
	德盛債券大壩基金	"	德盛安聯證券投資信託股份有限公司	-	95,553	1,107,206	-	-	14,628	170,000	167,313	2,687	80,925	941,072
	怡富第一債券基金	"	摩根富林明證券投資信託股份有限公司	-	66,826	939,082	-	-	10,663	150,000	147,908	2,092	56,163	792,018
	安泰 ING 精選債券基金	"	安泰證券投資信託股份有限公司	-	76,593	868,076	-	-	13,221	150,000	148,050	1,950	63,372	720,792
	金鼎鼎益基金	"	金鼎證券投資信託股份有限公司	-	44,685	554,863	-	-	8,028	100,000	98,948	1,052	36,657	456,836
	公司債													
	台灣電力股份有限公司	持有至到期日金融資產	中信證券股份有限公司	-	-	4,080,391	-	-	-	125,000	125,000	-	-	3,962,223
	台灣塑膠工業股份有限公司	"	"	-	-	516,663	-	-	-	136,000	136,000	-	-	384,956
	股票													
	精材公司	採權益法之長期股權投資	-	具控制能力之被投資公司	-	-	90,526	1,357,890	-	-	-	-	90,526	1,370,453

（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	期 初		買 入		出 售		(註 一)		期 末	
					股數/單位 數 (仟)	金 額 (美金為仟元)	股數/單位 數 (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 (註 二) (美金為仟元)
TSMC Global	<u>資 本</u> VTAF III	採權益法之長期股權投資	-	子公司	-	\$ 228,005	-	\$ 211,982	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 438,480
	<u>政府公債</u> United States Treas Nt	備供出售金融資產	-	-	-	USD -	-	USD 5,059	-	USD 3,033	USD 3,035	(USD 2)	-	USD 2,018
	United States Treas Nts	"	-	-	-	USD 12,295	-	-	-	USD 9,860	USD 9,826	USD 34	-	USD 2,487
	United States Treas Nts	"	-	-	-	-	-	USD 9,011	-	USD 7,119	USD 7,112	USD 7	-	USD 1,897
	United States Treas Nts	"	-	-	-	USD 61,165	-	-	-	USD 22,471	USD 22,607	(USD 136)	-	USD 38,587
	United States Treas Nts	"	-	-	-	-	-	USD 24,127	-	-	-	-	-	USD 24,135
	United States Treas Nts	"	-	-	-	-	-	USD 16,788	-	USD 6,017	USD 6,017	-	-	USD 10,764
	United States Treas Nts	"	-	-	-	-	-	USD 106,064	-	USD 102,586	USD 102,539	USD 47	-	USD 3,523
	United States Treas Nts	"	-	-	-	USD 3,996	-	-	-	USD 4,019	USD 3,995	USD 24	-	-
	United States Treas Nts	"	-	-	-	USD 56,619	-	USD 121,987	-	USD 87,791	USD 87,721	USD 70	-	USD 90,791
	US Treas Nts	"	-	-	-	-	-	USD 14,102	-	-	-	-	-	USD 14,155
	<u>公 司 債</u> American Honda Fin Corp. Mtn	備供出售金融資產	-	-	-	USD 3,095	-	USD 3,950	-	-	-	-	-	USD 7,062
	Bear Stearns Cos, Inc.	"	-	-	-	USD 3,340	-	-	-	USD 3,395	USD 3,340	USD 55	-	-
	Credit Suisse First Boston USA	"	-	-	-	-	-	USD 3,175	-	-	-	-	-	USD 3,175
	Deere John Cap Corp.	"	-	-	-	-	-	USD 5,900	-	-	-	-	-	USD 5,951
	European Invt Bk	"	-	-	-	USD 3,930	-	-	-	USD 3,973	USD 3,930	USD 43	-	-
	Goldman Sachs Group, Inc.	"	-	-	-	USD 4,941	-	-	-	USD 5,011	USD 4,941	USD 70	-	-
	Hbos Plc Medium Term Sr Nts	"	-	-	-	USD 3,182	-	-	-	USD 3,215	USD 3,182	USD 33	-	-
	Household Fin Corp.	"	-	-	-	-	-	USD 3,120	-	-	-	-	-	USD 3,118
	International Business Machs	"	-	-	-	-	-	USD 3,496	-	-	-	-	-	USD 3,494
	Merrill Lynch + Co., Inc.	"	-	-	-	USD 3,426	-	-	-	USD 3,464	USD 3,426	USD 38	-	-
	Merrill Lynch + Co., Inc.	"	-	-	-	USD 4,842	-	-	-	USD 4,880	USD 4,841	USD 39	-	-
	Nucor Corp.	"	-	-	-	USD 3,811	-	-	-	USD 3,790	USD 3,811	(USD 21)	-	-
	Slm Corp. Medium Term Nts	"	-	-	-	USD 8,949	-	-	-	USD 6,068	USD 6,012	USD 56	-	USD 2,954
	Wachovia Corp. New	"	-	-	-	-	-	USD 3,491	-	-	-	-	-	USD 3,493
	Washington Mut Bk Fa	"	-	-	-	USD 4,000	-	-	-	USD 3,998	USD 4,000	(USD 2)	-	-
	<u>企業發行之資產擔保證券</u> Mbna Cr Card Master Nt Tr	備供出售金融資產	-	-	-	-	-	USD 4,500	-	-	-	-	-	USD 4,497
	Wamu Mtg Pass Thru Ctfs Tr	"	-	-	-	-	-	USD 4,854	-	-	-	-	-	USD 4,701

(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	期 初		買 入		賣 出		(註 一)		期 末	
					股數/單位 數 (仟)	金 額 (美金為仟元)	股數/單位 數 (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 (註 二) (美金為仟元)
	<u>政府機構債券</u>													
	Federal Home Ln Bks	備供出售金融 資產	-	-	-	USD 4,872	-	USD -	-	USD 4,938	USD 4,872	USD 66	-	USD -
	Federal Home Ln Bks	"	-	-	-	-	-	USD 5,365	-	-	-	-	-	USD 5,372
	Federal Home Ln Bks	"	-	-	-	-	-	USD 4,494	-	-	-	-	-	USD 4,504
	Federal Home Ln Bks	"	-	-	-	-	-	USD 3,992	-	-	-	-	-	USD 3,993
	Federal Home Ln Mtg Corp.	"	-	-	-	USD 6,410	-	-	USD 4,962	USD 4,931	USD 31	-	-	USD 1,490
	Federal Home Ln Mtg Corp.	"	-	-	-	-	-	USD 6,000	-	-	-	-	-	USD 5,993
	Federal Home Loan Bank	"	-	-	-	-	-	USD 5,083	-	-	-	-	-	USD 5,071
	Federal Home Loan Bank	"	-	-	-	-	-	USD 4,518	-	-	-	-	-	USD 4,508
	Federal Home Loan Bank	"	-	-	-	-	-	USD 3,453	-	-	-	-	-	USD 3,452
	Federal Natl Mtg Assn	"	-	-	-	USD 5,885	-	-	USD 5,933	USD 5,885	USD 48	-	-	-
	Federal Natl Mtg Assn	"	-	-	-	USD 14,931	-	-	USD 10,860	USD 10,819	USD 41	-	-	USD 4,134
	Federal Natl Mtg Assn	"	-	-	-	USD 10,459	-	-	USD 10,477	USD 10,459	USD 18	-	-	-
	Federal Natl Mtg Assn	"	-	-	-	-	-	USD 4,982	-	-	-	-	-	USD 4,995
	Federal Natl Mtg Assn	"	-	-	-	-	-	USD 6,500	-	-	-	-	-	USD 6,498
	Federal Natl Mtg Assn	"	-	-	-	USD 6,516	-	-	USD 6,514	USD 6,516	(USD 2)	-	-	-
	Federal Natl Mtg Assn	"	-	-	-	-	-	USD 4,368	-	-	-	-	-	USD 4,356
	Fed Hm Ln Pc Pool 1g1411	"	-	-	-	-	-	USD 4,424	-	-	-	-	-	USD 4,374
	Fed Hm Ln Pc Pool 1g2593	"	-	-	-	-	-	USD 5,600	-	-	-	-	-	USD 5,617
	Federal Home Ln Mtg	"	-	-	-	-	-	USD 6,513	-	-	-	-	-	USD 6,348
	Federal Home Ln Mtg Corp.	"	-	-	-	-	-	USD 4,354	-	-	-	-	-	USD 4,357
	Fnma Pool 900296	"	-	-	-	-	-	USD 4,336	-	-	-	-	-	USD 4,204

註一：本期賣出金額未包含債券投資到期收回之金額。

註二：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及子公司
 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
 民國九十六年一月一日至三月三十一日

附表三

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額 (外幣為仟元)	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	十四廠廠房	96/1/4	\$ 198,000	依工程進度	力福實業股份有限公司	—	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子公司
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
民國九十六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(註)	授信期間(註)	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
台積公司	北美子公司	子公司	銷貨	\$ 39,207,204	61	發票日後 30 天	—	—	\$ 18,993,076	56	
	創意公司	具控制能力之被投資公司	銷貨	187,537	-	月結 30 天	—	—	161,679	-	
	WaferTech	間接持有之子公司	進貨	2,359,717	23	月結 30 天	—	—	(627,230)	7	
	SSMC	採權益法評價之被投資公司	進貨	1,386,200	13	月結 30 天	—	—	(694,554)	8	
	上海子公司	子公司	進貨	1,233,506	12	月結 30 天	—	—	(512,066)	6	
	世界先進公司	採權益法評價之被投資公司	進貨	686,332	6	月結 30 天	—	—	(438,785)	5	
創意公司	北美子公司	同一母公司	進貨	309,899	64	發票日後 30 天	—	—	(292,345)	33	

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子公司
 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
 民國九十六年三月三十一日

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)	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	北美子公司	子公司	\$ 19,044,327	41 天	\$ 6,299,807	—	\$ 6,432,224	\$ -
	創意公司	具控制能力之被投資公司	161,679	77 天	-	—	-	-
	世界先進公司	採權益法評價之被投資公司	155,657	-	-	—	-	-
	上海子公司	子公司	144,605	-	19,327	持續催收	-	-

註：週轉天數之計算係未包含其他應收關係人款。

台灣積體電路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

民國九十六年三月三十一日

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		帳面金額(註一)	被投資公司 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	\$ 43,771,405	\$ 536,225	\$ 536,225	子公司
	台積國際公司	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	26,934,392	(74,534)	(74,534)	子公司
	上海子公司	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	9,127,747	(155,622)	(127,964)	子公司
	SSMC	Singapore	積體電路之製造及供應	8,840,895	8,840,895	463	39	8,134,439	307,631	70,074	採權益法評價之被投資公司
	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	8,119,816	8,119,816	442,262	27	5,999,943	896,194	234,158	採權益法評價之被投資公司
	TSMC Partners	Tortola, British Virgin Islands	一般投資業務	10,350	10,350	300	100	4,572,167	72,409	72,409	子公司
	北美子公司	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	2,107,864	62,020	62,020	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	-	90,526	43	1,370,453	53,472	12,563	具控制能力之被投資公司
	VTAF II	Cayman Islands	新創科技事業之投資	847,579	785,465	-	98	801,222	(5,290)	(5,184)	子公司
	Emerging Alliance	Cayman Islands	新創科技事業之投資	1,404,649	1,418,717	-	99	779,280	3,382	3,365	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	41,263	38	692,434	187,063	65,035	具控制能力之被投資公司
	VTAF III	Cayman Islands	新創科技事業之投資	455,527	243,545	-	98	438,480	(5,938)	(5,820)	子公司
	積成公司	台北市	一般投資業務	300,000	300,000	-	36	118,167	2,379	2,379	子公司
	欣瑞公司	台北市	一般投資業務	300,000	300,000	-	36	116,793	2,233	2,233	子公司
	日本子公司	Yokohama, Japan	市場行銷業務	83,760	83,760	6	100	98,799	555	555	子公司
	歐洲子公司	Amsterdam, the Netherlands	市場行銷業務	15,749	15,749	-	100	56,633	5,375	5,375	子公司
	韓國子公司	Seoul, Korea	市場行銷業務	13,656	13,656	80	100	15,087	295	295	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及子公司

大陸投資資訊

民國九十六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 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	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
					匯出	收回					
台積電(上海) 有限公司	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%	(\$ 127,964)	\$ 9,127,747	\$ -

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(上海)有限公司 USD371,000 仟元。

註二：係依經與我國會計師事務所所有合作關係之國際性事務所核閱後之財務報表認列。台灣積體電路製造股份有限公司及子公司

台灣積體電路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
 民國九十六年及九十五年一月一日至三月三十一日

附表八

單位：新台幣仟元

(一)九十六年一月一日至三月三十一日

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	交易往來		情形	
				科目	金額		
0	台積公司	北美子公司	1	銷貨收入	\$ 39,207,204	—	60%
				應收關係人款項	18,993,076	—	3%
				其他應收關係人款項	51,251	—	-
		上海子公司	1	應付關係人款項	20,791	—	-
				銷貨收入	8,059	—	-
				進貨	1,233,506	—	2%
				技術服務收入	76,455	—	-
				其他應收關係人款項	144,605	—	-
				應付關係人款項	512,066	—	-
				遞延貨項	670,387	—	-
		日本子公司	1	行銷費用—佣金	45,512	—	-
				應付關係人款項	15,562	—	-
		歐洲子公司	1	行銷費用—佣金	53,775	—	-
				應付關係人款項	21,547	—	-
		韓國子公司	1	行銷費用—佣金	4,917	—	-
				銷貨收入	187,537	—	-
		創意公司	1	管理費用—租金	3,473	—	-
研發費用	6,456			—	-		
TSMC Technology	1	應收關係人款項	161,679	—	-		
		其他應收關係人款項	5,188	—	-		
		應付關係人款項	44,721	—	-		
WaferTech	1	研發費用	17,346	—	-		
		進貨	2,359,717	—	4%		
1	台積國際公司	TSMC Technology	3	應付關係人款項	627,230	—	-
				遞延技術權利金收入	653,415	—	-

(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(註一)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件(註二)	佔合併總營收或總資產之比率
2	TSMC Partners	台積國際公司	3	其他應收款	\$ 10,098,702	—	2%
3	創意公司	北美子公司	3	遞延收入	8,948,150	—	1%
				進貨	309,890	—	-
				製造費用	77,642	—	-
				應付關係人款項	292,345	—	-
		GUC 北美子公司	3	營業費用	11,829	—	-

註一：1 係代表母公司對子公司之交易。

3 係代表子公司間之交易。

註二：母子公司間銷貨之交易條件與一般銷貨並無重大差異，其餘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。

(二)九十五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	交易往來		情形		
				科目	金額			
0	台積公司	北美子公司	1	銷貨收入	\$ 44,102,519	57%		
				應收關係人款項	20,821,546	4%		
				其他應收關係人款項	319,449	-		
				應付關係人款項	40,292	-		
		上海子公司	1	銷貨收入	564	-		
				進貨	996,913	1%		
				處分固定資產利益	40,216	-		
				技術服務收入	20,560	-		
				出售固定資產價款	100,423	-		
				其他應收關係人款項	154,400	-		
				應付關係人款項	361,221	-		
		日本子公司	1	遞延貸項	633,122	-		
				行銷費用-佣金	48,686	-		
				應付關係人款項	19,397	-		
		歐洲子公司	1	行銷費用-佣金	45,213	-		
				應付關係人款項	181,736	-		
		創意公司	1	銷貨收入	143,114	-		
				研發費用	22,389	-		
				管理費用-租金	4,186	-		
				應收關係人款項	92,420	-		
應付關係人款項	3,098			-				
其他應收關係人款項	1,839			-				
TSMC Technology	1			進貨	3,118,957	4%		
WaferTech	1			應付關係人款項	1,076,937	-		
1	台積國際公司			TSMC Development	3	利息收入	4,251	-
						其他應收款	1,136,100	-
2	TSMC Partners	台積國際公司	3	遞延技術權利金收入	640,994	-		
				其他應收款	9,961,914	2%		
3	TSMC Technology	WaferTech	3	遞延收入	8,778,051	2%		
				管理服務收入	1,754	-		
4	創意公司	北美子公司	3	進貨	124,455	-		
				製造費用	80,618	-		
				應付關係人款項	104,335	-		
				營業費用	4,135	-		

(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(註一)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件 (註二)	佔合併總營收或 總資產之比率
		GUC 北美子公司	3	營業費用	\$ 9,598	—	-
		GUC 日本子公司	3	營業費用	1,712	—	-

註一：1 係代表母公司對子公司之交易。

3 係代表子公司間之交易。

註二：母子公司間銷貨之交易條件與一般銷貨並無重大差異，其餘交易因無相關同類交易可循，其交易條件係依雙方約定計算。