

股票代碼：5425

# 台灣半導體股份有限公司及其子公司

## 合併財務季報表

民國九十九年及九十八年三月三十一日

(此合併報表未經會計師核閱)

公司地址：台北市信義區忠孝東路4段563號8樓  
電話：(02)89131588

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務季報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	6~8
(二)會計變動之理由及其影響	8
(三)重要會計科目之說明	8~22
(四)關係人交易	22
(五)抵質押之資產	23
(六)重大承諾事項及或有事項	23
(七)重大之災害損失	23
(八)重大之期後事項	23
(九)其 他	23
(十)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	23
2.轉投資事業相關資訊	23
3.大陸投資資訊	23
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	24~27

此合併報表未經會計師核閱  
台灣半導體股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十九年及九十八年三月三十一日

單位：新台幣千元

	99.3.31		98.3.31			99.3.31		98.3.31			
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%		
<b>資 產</b>											
<b>流動資產：</b>											
1100	現金及約當現金(附註三(一))	\$ 1,121,522	16	781,447	12	2100	短期借款(附註三(八))	\$ 517,275	7	517,119	8
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－ 流動(附註三(三))	228,180	3	18,792	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－ 流動(附註三(三)(十))	831	-	12,994	-
1140	應收票據及帳款淨額(附註三(二))	1,322,846	19	831,160	12	2120	應付票據及帳款	836,363	12	507,291	7
1150	應收帳款－關係人淨額(附註四)	-	-	4,030	-	2271	一年內到期之應付公司債	-	-	462,001	7
1190	其他金融資產－流動	149,092	3	47,595	1	2272	一年內到期之長期借款	-	-	12,200	-
1210	存貨(附註三(四))	1,254,763	18	1,446,328	21	2170	應付費用及其他流動負債	404,301	6	350,934	5
1260	預付款項及其他流動資產	221,545	3	229,021	3	2190	應付款項－關係人	-	-	1,731	-
		<u>4,297,948</u>	<u>62</u>	<u>3,358,373</u>	<u>49</u>			<u>1,758,770</u>	<u>25</u>	<u>1,864,270</u>	<u>27</u>
<b>基金及長期投資：</b>											
1421	採權益法之長期股權投資(附註三(五))	-	-	131,960	2	2411	應付公司債(附註三(十))	123,604	2	-	-
1451	備供出售金融資產－非流動 (附註三(三))	7,152	-	9,785	-	2421	長期借款(附註三(九))	-	-	44,733	1
1481	以成本衡量之金融資產－非流動 (附註三(三))	31,460	-	54,748	1	2446	應付租賃款－非流動(附註三(六))	357,195	5	340,362	5
		<u>38,612</u>	<u>-</u>	<u>196,493</u>	<u>3</u>			<u>480,799</u>	<u>7</u>	<u>385,095</u>	<u>6</u>
<b>固定資產(附註三(六))：</b>											
1501	土地	98,724	1	100,441	1	2810	應計退休金負債	39,719	1	46,023	1
1521	房屋及建築	1,064,969	15	1,040,711	15	2861	遞延所得稅負債－非流動	7,496	-	-	-
1531	機器設備	2,630,803	38	2,509,091	37			<u>47,215</u>	<u>1</u>	<u>46,023</u>	<u>1</u>
1551	運輸設備	12,127	-	17,092	-	3110	負債合計	2,286,784	33	2,295,388	34
1561	辦公及其他設備	174,022	2	201,255	3		<b>股 本(附註三(十一))：</b>				
1611	租賃資產－土地	346,078	5	334,355	5	3110	普通股股本	2,439,968	34	2,439,669	36
		<u>4,326,723</u>	<u>61</u>	<u>4,202,945</u>	<u>61</u>	3211	資本公積(附註三(十一))：				
15x9	減：累計折舊	1,700,782	24	1,566,584	23	3211	發行溢價	827,257	12	780,720	12
1599	累計減損－固定資產	4,659	-	-	-	3282	其他資本公積	170,492	2	214,240	3
		<u>1,705,441</u>	<u>24</u>	<u>1,566,584</u>	<u>23</u>			<u>997,749</u>	<u>14</u>	<u>994,960</u>	<u>15</u>
1672	預付設備及工程款	20,337	-	292,823	4	3310	保留盈餘(附註三(十一))：				
		<u>2,641,619</u>	<u>37</u>	<u>2,929,184</u>	<u>42</u>	3350	法定盈餘公積	237,353	3	236,112	3
							未分配盈餘	493,455	7	289,232	4
								<u>730,808</u>	<u>10</u>	<u>525,344</u>	<u>7</u>
<b>無形資產(附註三(七))：</b>											
1770	遞延退休金成本	895	-	2,162	-	3420	股東權益其他項目：				
1781	專門技術	-	-	67,282	2	3430	累積換算調整數	216,805	3	341,286	5
1782	土地使用權	14,009	-	15,349	-	3451	未認列為退休金成本之淨損失	(1,715)	-	(3,719)	-
		<u>14,904</u>	<u>-</u>	<u>84,793</u>	<u>2</u>	3480	備供出售金融資產未實現損益	(8,759)	-	(14,972)	-
							庫藏股票	-	-	(39,781)	(1)
								<u>206,331</u>	<u>3</u>	<u>282,814</u>	<u>4</u>
<b>其他資產：</b>											
1838	遞延費用	41,309	1	35,469	1	3610	少數股權	411,395	6	249,651	4
1860	遞延所得稅資產－非流動	21,866	-	121,937	2		股東權益合計	4,786,251	67	4,492,438	66
1887	受限制資產	-	-	35,739	1		重大承諾事項及或有事項(附註六)				
1888	存出保證金及其他	16,777	-	25,838	-						
		<u>79,952</u>	<u>1</u>	<u>218,983</u>	<u>4</u>						
<b>資產總計</b>		<u>\$ 7,073,035</u>	<u>100</u>	<u>6,787,826</u>	<u>100</u>		<b>負債及股東權益總計</b>	<u>\$ 7,073,035</u>	<u>100</u>	<u>6,787,826</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：王 秀 亭

經理人：王 秀 亭

會計主管：王 永 康

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
台灣半導體股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	99年第一季		98年第一季	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註四)	\$ 1,527,575	101	882,778	103
4190 減：銷貨退回與折讓	16,447	1	28,818	3
營業收入淨額	1,511,128	100	853,960	100
5111 銷貨成本	1,101,056	73	664,696	78
營業毛利	410,072	27	189,264	22
營業費用：				
6100 推銷費用	127,394	8	107,407	13
6200 管理費用	57,168	4	55,613	7
6300 研究發展費用	17,674	1	15,761	2
	202,236	13	178,781	22
營業淨利	207,836	14	10,483	-
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	294	-	851	-
7140 處分投資利益	113	-	1,399	-
7160 兌換利益	-	-	25,174	3
7310 金融資產評價利益	4,802	-	1,182	-
7320 金融負債評價利益(附註三(十))	-	-	14,081	2
7480 什項收入	5,271	-	7,577	1
	10,480	-	50,264	6
營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註三(六)(十))	7,373	-	21,602	3
7521 採權益法認列之投資損失(附註三(五))	-	-	5,621	1
7530 處分固定資產損失	15,613	1	293	-
7560 兌換損失	13,399	1	-	-
7630 減損損失	-	-	7,936	1
7650 金融負債評價損失(附註三(十))	113	-	-	-
7880 什項支出(附註三(十))	3,275	-	22,689	3
	39,773	2	58,141	8
稅前淨利	178,543	12	2,606	(2)
8111 所得稅費用(利益)	59,425	4	(32,722)	(4)
合併總利益	\$ 119,118	8	35,328	2
歸屬予：				
母公司股東	\$ 91,798	6	12,367	(1)
9602 少數股權淨利	27,320	2	22,961	3
	\$ 119,118	8	35,328	2
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(元)(附註三(十二))	\$ 0.47	0.38	-	0.05

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：王 秀 亭

經理人：王 秀 亭

會計主管：王 永 康

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

台灣半導體股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	99年第一季	98年第一季
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期合併淨利(淨損)	\$ 119,118	35,328
調整項目：		
折舊費用	73,196	70,264
攤銷費用	5,186	5,058
呆帳費用提列(轉列收入)數	1,233	3,159
備抵銷貨退回及銷貨折讓提列(迴轉)數	4,668	-
少數股權淨損(益)	(27,320)	(22,961)
應付公司債折(溢)價攤銷	930	8,194
存貨跌價、報廢及呆滯損失(回升利益)	(30,994)	30,148
採權益法認列之投資損失(收益)	-	5,621
處分及報廢固定資產損失(利益)	(20)	(49)
處分投資損失(利益)	(113)	(1,399)
金融資產及負債未實現評價損失(利益)	4,915	(15,263)
金融資產減損損失	-	7,936
買回應付公司債損失(利益)	-	19,811
土地資本租賃之利息支出	4,668	4,341
<b>營業資產及負債之淨變動：</b>		
<b>營業資產之淨變動：</b>		
交易目的金融資產(增加)減少	(134,407)	402,647
應收票據(增加)減少	(1,574)	9,272
應收帳款(增加)減少	(163,424)	120,855
應收帳款－關係人(增加)減少	3	(74)
其他應收款(增加)減少	3,208	-
存貨(增加)減少	89,450	21,941
預付費用(增加)減少	49	(16,991)
預付款項(增加)減少	(85,642)	(23,818)
其他流動資產(增加)減少	(2,466)	(4,262)
其他金融資產(增加)減少	(284)	42,802
遞延所得稅資產(增加)減少	22,032	(42,423)
<b>營業負債之淨變動：</b>		
交易目的金融負債增加(減少)	(3)	(270)
應付票據增加(減少)	(24,581)	(720)
應付帳款增加(減少)	61,323	(47,388)
應付費用增加(減少)	3,755	(61,030)
其他應付款項增加(減少)	(7,507)	(37,633)
其他應付款項－關係人增加(減少)	(499)	(2,064)
預收款項增加(減少)	12	49
其他流動負債增加(減少)	10,215	2,219
遞延所得稅負債增加(減少)	8,520	-
應計退休金負債增加(減少)	(325)	1,121
<b>營業活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>(66,678)</b>	<b>514,421</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
處分備供出售金融資產價款	-	3,439
購置固定資產	(16,873)	(75,991)
存出保證金(增加)減少	(76)	(1,723)
遞延費用增加	(7,453)	(2,106)
其他資產(增加)減少	4	17,701
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>(24,398)</b>	<b>(58,680)</b>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	180,853	(45,557)
贖回及買回可轉換公司債	-	(700,540)
償還長期借款	(47,783)	(3,050)
存入保證金增加(減少)	-	(10)
應付租賃款增加(減少)	(1,572)	(1,253)
少數股權變動	49,748	18,144
<b>融資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>181,246</b>	<b>(732,266)</b>
匯率影響數	(13,977)	51,734
本期現金及約當現金淨增減數	76,193	(224,791)
期初現金及約當現金餘額	1,045,329	1,006,238
期末現金及約當現金餘額	\$ <b>1,121,522</b>	\$ <b>781,447</b>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	\$ 6,497	8,406
減：資本化利息	111	802
不含資本化利息之本期支付利息	\$ 6,386	7,604
支付所得稅	\$ 2	5,519
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
一年內到期之長期借款	\$ -	12,200
資本租賃－土地	\$ -	(509)

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：王 秀 亭

經理人：王 秀 亭

會計主管：王 永 康

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
台灣半導體股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十九年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務季報表係依照行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令、證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。為更瞭解本公司之財務狀況、經營成果與現金流量，應將本合併財務季報表與本公司民國九十八年度及九十七年度經會計師查核簽證之合併財務報表一併參閱。除下段所列示之重要會計政策外，本合併財務季報表之重要會計政策與前述合併財務報表相同。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併概況

- 1.本公司直接及間接持股超過50%或對其具有控制力之子公司，分別於每季終了時，編製合併報表。民國九十九年及九十八年第一季列入合併財務報表編製主體之子公司列示如下：

投資公司 名稱	子公司名稱	綜合持股比例(%)		業務性質
		99.3.31	98.3.31	
本公司	Ever Energetic Int'l Ltd.(Ever Energetic)	100.00 %	100.00 %	對各種生產事業之投資及一般進出口業務
"	Ever Winner Int'l Co., Ltd.(Ever Winner)	100.00 %	100.00 %	對各種生產事業之投資及一般進出口業務
"	Skyrise Int'l Ltd. (Skyrise)	100.00 %	100.00 %	對各種生產事業之投資及一般進出口業務
"	Taiwan Semiconductor Europe Gmbh (TSCE)	100.00 %	100.00 %	一般進出口業務
"	Taiwan Semiconductor Japan Ltd.(TSCJ)	100.00 %	100.00 %	整流器及條碼機之買賣業務
"	Taiwan Semiconductor (H.K.)Co., Ltd. (TSCH)	25.22 %	2.45 %	整流器之買賣業務
"	鼎翰科技股份有限公司 (鼎翰科技)	39.70 %	57.68 %	條碼機之製造及買賣業務
"	Advanced EPI Technology Corporation (AET)	100.00 %	100.00	晶片之製造及買賣業務
Ever Energetic	TSC America, Inc.(TSCA)	75.00 %	75.00 %	整流器之買賣業務
"	Taiwan Semiconductor (H.K.) Co., Ltd. (TSCH)	36.96 %	48.22 %	整流器之買賣業務

台灣半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	綜合持股比例(%)		業務性質
		99.3.31	98.3.31	
Ever Winner	TSC America, Inc.(TSCA)	25.00 %	25.00 %	整流器之買賣業務
"	Taiwan Semiconductor (H.K.) Co., Ltd. (TSCH)	37.82 %	49.33 %	整流器之買賣業務
"	上海瀚科國際貿易有限公司(上海瀚科)	100.00 %	100.00 %	整流器之買賣業務
Skyrise	Urban Environment Industries Sdn Bhd (UEISB)	-	76.45 %	固體廢棄物處理及再利用業務
TSCH	台半科技(深圳)有限公司(TSCZ)	100.00 %	100.00 %	整流器之買賣業務
"	陽信長威電子有限公司(陽信長威)	100.00 %	100.00 %	整流器之製造及買賣業務
"	天津長威科技有限公司(天津長威)	100.00 %	100.00 %	晶片之製造及買賣業務
鼎翰科技	TSC Auto ID Technology EMEA GmbH (TSCAE) (註)	100.00 %	100.00 %	一般進出口業務
"	TSC Auto ID (H.K.) Ltd. (TSC HK)	100.00 %	100.00 %	各種生產事業之投資及一般進出口業務
"	TSC Auto Technology America Inc. (TSCAA)	100.00 %	100.00 %	條碼印表機及其零件之買賣
TSC HK	天津國聚科技有限公司(天津國聚)	100.00 %	100.00 %	條碼印表機及其零件之產銷

註：該子公司原名TSC Printer Europe GmbH (TSCP)自民國九十八年十一月二十六日更名為TSC Auto ID Technology EMEA GmbH (TSCAE)。

2. 子公司增減情形：

本公司為簡化投資架構，於民國九十八年十月間出售對UEISB之所有持股。另於民國九十九年一月間辦理Skyrise減資彌補1,590千元(美金50千元)；於民國九十八年十二月間辦理Skyrise減資彌補虧損89,056千元(美金2,776千元)及減資退回股款7,378千元(美金230千元)。

本公司於民國九十八年度現金增資TSCH262,037千元(美金8,000千元)，透過TSCH新增投資陽信長威電子有限公司，該增資案業已完成相關變更登記程序。增資後本公司對TSCH之持股比例由2.45%上升為25.22%，Ever Energetic及Ever Winner對其之持股比例分別降為36.96%及37.82%，現金增資後本公司對TSCH之綜合持股比例仍為100%。

## 台灣半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

本公司於民國九十八年度陸續出售鼎翰科技股份，另，鼎翰科技於民國九十八年第四季開始陸續有員工行使認股權發行新股，綜上，致本公司截至民國九十九年三月三十一日對於鼎翰科技持股比例降至39.70%。

### (二)合併財務季報表編製基礎

合併財務報表之編製主體包括本公司及由本公司直接及間接持有其具表決權之股份半數以上或對其具有控制力之子公司。合併公司間之重大內部交易及因此等交易所產生之未實現內部損益及其餘額均已於合併財務季報表中銷除。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。

投資成本與投資時按持股比例計算之子公司股權淨值間之差額，其無法分析產生之原因者，以直線法分五至十年攤銷，於合併時以合併借、貸項表示之，並以相互抵銷後之淨額，列於其他資產或其他負債項下。惟依據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」修訂條文，合併借項視為商譽處理，自民國九十五年一月一日起不再攤銷。

## 二、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。依該公報之規定，將固定製造費用之分攤基礎由實際產量改為正常產能，以及期末存貨之續後衡量由成本與市價孰低法改採成本與淨變現價值孰低衡量。前述變動致民國九十八年第一季稅後淨利減少10,567千元及每股盈餘減少0.04元。

## 三、重要會計科目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
現金及零用金	\$ 803	876
支票及活期存款	1,069,597	760,571
定期存款	1,122	-
約當現金	<u>50,000</u>	<u>20,000</u>
	<u>\$ 1,121,522</u>	<u>781,447</u>

### (二)應收票據及帳款淨額

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
應收票據	\$ 24,697	11,002
應收帳款	1,319,373	857,641
減：備抵呆帳	(16,556)	(37,483)
備抵銷貨退回與折讓	<u>(4,668)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,322,846</u>	<u>831,160</u>

台灣半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(三)金融商品

合併公司民國九十九年及九十八年三月三十一日持有各類金融商品明細如下：

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
<b>公平價值變動列入損益之金融資產</b>		
國外上市股票	\$ 27,948	14,901
受益憑證－開放型基金	200,030	-
遠期外匯合約	<u>202</u>	<u>3,891</u>
合    計	<u><b>\$ 228,180</b></u>	<u><b>18,792</b></u>
<b>備供出售金融資產－非流動：</b>		
國外上市股票	\$ 7,152	4,836
受益憑證－開放型基金	<u>-</u>	<u>4,949</u>
合    計	<u><b>\$ 7,152</b></u>	<u><b>9,785</b></u>
<b>以成本衡量之金融資產－非流動：</b>		
智威科技(股)公司	\$ 2,061	4,061
Applied Wireless Identifications Group, Inc. (AWID)	725	5,725
第一生技創業投資(股)公司	1,097	1,097
世界生技創業投資(股)公司	10,453	16,742
盛達創業投資(股)公司	12,000	20,000
Great Wall Semiconductor Co. (GWS)	391	2,390
台灣高技(股)公司	575	575
Applied Nanotechnologies Inc. (ANI)	<u>4,158</u>	<u>4,158</u>
合    計	<u><b>\$ 31,460</b></u>	<u><b>54,748</b></u>
<b>公平價值變動列入損益之金融負債</b>		
流    動：		
遠期外匯合約	\$ 651	1,980
利率交換合約	180	-
公司債賣回權(附註三(十))	<u>-</u>	<u>11,014</u>
	<u><b>\$ 831</b></u>	<u><b>12,994</b></u>

本公司於民國九十八年第一季，因評估奇新科技之投資價值已有減損，且回復希望甚小，認列永久性下跌損失7,936千元，列於減損損失項下。

截至民國九十九年三月三十一日，本公司評估以成本衡量之金融資產，累積認列投資減損損失計140,706千元。

台灣半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

合併公司從事衍生性金融商品交易係用以規避匯率風險及因借款所產生之浮動利率風險，因未適用避險會計，帳列交易目的金融資產及負債之衍生性金融商品明細如下：

1.截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，合併公司尚未到期之遠期外匯合約如下：

<b>99.3.31</b>				
項 目	幣 別	期 間	合約金額	帳面價值
衍生性金融資產－				
遠期外匯合約：				
預售遠期外匯	美元	99.1~99.4	USD 900千元	\$ <u>202</u>
衍生性金融負債－				
遠期外匯合約：				
預售遠期外匯	歐元	99.3~99.6	EUR 1,000千元	\$ 452
預售遠期外匯	美元	98.5~99.5	USD 1,000千元	127
預售遠期外匯	美元	98.11~99.11	USD 275千元	41
預售遠期外匯	美元	98.12~99.12	USD 244千元	3
預售遠期外匯	美元	99.1~100.1	USD 204千元	<u>28</u>
合 計				\$ <u>651</u>

<b>98.3.31</b>				
項 目	幣 別	期 間	合約金額	帳面價值
衍生性金融資產－				
遠期外匯合約：				
預售遠期外匯	美元	98.3~98.4	USD 1,000千元	\$ 350
預售遠期外匯	美元	98.3~98.4	USD 1,000千元	351
預售遠期外匯	美元	98.2~98.6	USD 2,000千元	140
預售遠期外匯	美元	98.2~98.5	USD 3,000千元	420
預售遠期外匯	美元	98.3~98.6	USD 2,000千元	<u>2,630</u>
合 計				\$ <u>3,891</u>
衍生性金融負債－				
遠期外匯合約：				
預售遠期外匯	美元	98.1~98.4	USD 3,000千元	\$ <u>1,980</u>

台灣半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2.截至民國九十九年三月三十一日止，合併公司尚未到期之利率交換合約如下：

<b>99.3.31</b>				
項 目	幣 別	期 間	合 約 金 額	帳 面 價 值
衍生性金融負債－				
利率交換合約	美元	98.11~99.11	USD 275千元	\$ 59
利率交換合約	美元	98.12~99.12	USD 240千元	94
利率交換合約	美元	99.1~100.1	USD 201千元	27
合 計				<u>\$ 180</u>

(四)存 貨

	<b>99.3.31</b>	<b>98.3.31</b>
製 成 品	\$ 615,389	892,688
減：備抵損失	<u>(84,455)</u>	<u>(80,254)</u>
	<u>530,934</u>	<u>812,434</u>
在 製 品	219,497	199,663
減：備抵損失	<u>(24,513)</u>	<u>(23,207)</u>
	<u>194,984</u>	<u>176,456</u>
原 物 料	353,337	356,682
減：備抵損失	<u>(17,166)</u>	<u>(8,338)</u>
	<u>336,171</u>	<u>348,344</u>
在途存貨	<u>192,674</u>	<u>109,094</u>
	<u>\$ 1,254,763</u>	<u>1,446,328</u>

合併公司民國九十九年及九十八年第一季認列之存貨相關費損(利益)分別為利益(37,669)千元及損失28,981千元；其中，民國九十九年第一季因存貨出售沖銷備抵評價而認列當期營業成本減項為30,994千元；民國九十八年第一季將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列營業成本增加金額為30,148千元。

(五)採權益法之長期股權投資

	<b>99.3.31</b>		<b>98.3.31</b>	
	持 股 比 例	金 額	持 股 比 例	金 額
被投資公司：				
山陽科技股份有限公司 (山陽科技)	-	\$ -	35.53	51,960
預付長期投資款：				
山陽科技	-	<u>-</u>	-	<u>80,000</u>
		<u>\$ -</u>		<u>131,960</u>

## 台灣半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

- 1.山陽科技於民國九十七年十月份辦理現金增資發行新股，本公司新增投資80,000千元，該增資案於民國九十八年四月間完成變更登記；另，山陽科技於民國九十八年七月份辦理現金增資發行新股，本公司放棄認購新股，該增資案於民國九十八年八月間完成變更登記。本公司於民國九十八年度因未按原持股比例認購新股，對於山陽科技持股比例自35.53%降至18.44%，致原有股份之股權淨值增加17,321千元。民國九十八年八月間本公司對於山陽科技之持股比例低於20%，自此本公司對其已不具重大影響力，故以本公司對於山陽科技於九十八年八月間持股比例降低為18.44%時之帳面價值128,794千元，重分類至以成本衡量之金融資產項下。

山陽科技於民國九十八年九月十五日召開股東臨時會決議以股份轉換方式轉換為祿訊國際股份有限公司(祿訊國際)之100%控股子公司，換股比例為1股山陽科技股份換0.5股祿訊國際股份；惟本公司認為依據民國九十八年九月十五日山陽科技查核後財務報表每股淨值為8.67元，若換為祿訊國際0.5股，該股份面值僅為5元，並因祿訊公司之設立目標、發展方向、財務規劃及營運計畫等資訊均付之闕如，無法判斷祿訊國際公司前景，故為本公司轉投資保守穩健之故，本公司依企業併購法及公司法等規定以書面通知表示異議並行使股份收買請求權，於民國九十八年十一月間將本公司持有股數14,751千股，以上述每股8.67元之價格全數轉讓予山陽科技，並產生處分利益19,422千元。

- 2.合併公司於民國九十九年第一季已無採權益法之長期股權投資；民國九十八年第一季採權益法認列投資損失為5,621千元，係依據被投資公司自結之財務報表評價計列。

### (六)固定資產及租賃資產

#### 1.固定資產

(1)合併公司民國九十九年及九十八年第一季購置固定資產利息費用資本化金額各為111千元及802千元，資本化利率各為3.00%及3.725%。

(2)固定資產提供銀行借款之擔保情形，請詳附註五。

#### 2.租賃資產

本公司及國內子公司歷年陸續與經濟部簽訂利澤工業區土地租賃契約書，作為興建廠房之用，租期皆為二十年，期滿得續約，租金每三個月為一期給付，租金係依據租用土地面積之審定售價乘上年租率，土地審定售價逐年按消費者物價指數調幅比率調整，年租率按行政院中長期資金貸款利率，每半年調整重新計算租金。租賃擔保金按簽約當時之三個月或六個月之租金計算。於租賃期間，得申請承購租賃之土地，土地售價按原簽訂租約時之售價為準，承租期間已繳之租金及擔保金得無息全額抵繳應繳價款，故合併公司以資本租賃方式處理；列示相關租賃條件如下：

台灣半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

承租人	租 期	租賃標的	用 途	年租率	租賃擔保金	估計優惠承購價
本公司	九十五年十月二十六日至一 一五年十月二十五日	宜蘭縣利澤工業區利工段 186-71、 186-73土地	晶圓廠	3.9 %	\$ 9,698 千元	- (註)
鼎翰科技	九十六年八月二十五日至一 一三年五月二十四日	宜蘭縣利澤工業區利工段 178土地	條碼印表機廠	3.9 %	2,067 千元	1,522 (註)

註：經濟部於民國九十八年八月三日以書面通知本公司及鼎翰科技，依據所簽訂之土地租賃契約書自民國九十八年七月間，調整年租率為3.9%，本公司及鼎翰科技以此重新估計租賃土地成本及優惠承購價。

合併公司已提供銀行定存單及保證金抵繳上列租賃擔保金。截至民國九十九年三月三十一日止，合併公司依各該期間調整之土地審定售價及年租率重新估計租賃土地成本分別為346,078千元及334,355千元，民國九十九年及九十八年第一季認列之利息費用分別為19,236千元及16,658千元，其應付租賃款之明細如下：

承租人	出租人	用 途	99.3.31	98.3.31
本公司	經濟部	晶圓廠	\$ 245,350	232,496
鼎翰科技	經濟部	條碼印表機廠	100,728	101,859
			<u>346,078</u>	<u>334,355</u>
	加：已實現利息費用		37,802	18,565
	減：本期支付租金		(11,386)	(6,478)
	一年內到期部份		<u>(15,299)</u>	<u>(6,080)</u>
	應付租賃款—非流動		<u><u>\$ 357,195</u></u>	<u><u>340,362</u></u>

截至民國九十九年三月三十一日止，合併公司就承租土地估計未來每年應支付租金總額列示如下：

期 間	金 額
99.4.1~100.3.31	\$ 16,948
100.4.1~101.3.31	28,520
101.4.1~102.3.31	31,101
102.4.1~103.3.31	34,571
103.4.1之後	<u>449,035</u>
	<u><u>\$ 560,175</u></u>

台灣半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(七)無形資產

合併公司民國九十九年及九十八年第一季無形資產原始成本及累計攤銷金額變動如下：

	專門技術 (含專利權)	土地使用權	合 計
原始成本：			
民國九十九年一月一日期初原始 成本餘額	\$ 92,499	18,137	110,636
加：合併外幣換算匯率影響數	-	1,154	1,154
減：累計攤銷	(32,812)	(5,282)	(38,094)
提列減損	(59,687)	-	(59,687)
民國九十九年三月三十一日期末 餘額	<u>\$ -</u>	<u>14,009</u>	<u>14,009</u>
原始成本：			
民國九十八年一月一日期初原始 成本餘額	\$ 92,499	18,137	110,636
加：合併外幣換算匯率影響數	-	2,111	2,111
減：累計攤銷	(25,217)	(4,899)	(30,116)
民國九十八年三月三十一日期末 餘額	<u>\$ 67,282</u>	<u>15,349</u>	<u>82,631</u>

本公司為朝上游原料垂直整合並發揮經營效率於投資被投資公司AET後取得其專門技術及設備並納入本公司繼續發展，致AET之營業規模縮減並產生虧損，故於民國九十八年度將專門技術餘額予以轉銷認列減損損失計59,687千元。

合併公司民國九十九年及九十八年第一季認列無形資產攤銷費用分別為837千元及2,969千元，列於營業費用項下。

(八)短期借款

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
擔保借款	\$ 243,795	58,019
進口貸款	273,480	162,768
信用借款	-	296,332
合 計	<u>\$ 517,275</u>	<u>517,119</u>

民國九十九年及九十八年第一季利率區間分別為0.793%~2.659%及1.91%~6.53%。合併公司提供土地使用權、房屋及建築及定期存單作為上述借款之擔保品，請詳附註五。

台灣半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(九)長期借款

<u>貸 款 銀 行</u>	<u>用 途</u>	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
合作金庫	購買土地及建物	\$ -	56,933
減：一年內到期部份		-	(12,200)
合 計		<u>\$ -</u>	<u>44,733</u>

民國九十九年及九十八年第一季利率區間分別為1.55%及1.80%~2.25%。長期借款已提供土地與房屋及建築作為擔保品，請詳附註五。

(十)可轉換公司債

本公司發行第四次無擔保可轉換公司債，依規定於發行時將其認股權與負債分離，並依原始認列金額比例分攤發行成本至負債及權益組成要素，相關資訊如下：

轉換公司債發行總金額(扣除發行成本)	\$ 1,247,500
發行時公司債公平價值	(1,076,065)
發行時嵌入式非權益衍生性商品	(92,264)
權益組成項目－認股權	<u>\$ 79,171</u>

本公司於民國九十六年十一月二十二日發行第四次無擔保可轉換公司債為1,250,000千元，發行期間5年，票面利率為零。依據轉換辦法，轉換價格係依據基準日前一、三及五個營業日，本公司普通股收盤價之簡單算術平均數孰低為基準價格，再以基準價格乘以101%之轉換溢價率計算。發行日之轉換價格為每股43.13元，本公司於民國九十七年六月十三日轉換價格重設為34.33元，該價格重設導致金融負債之公平價值減少數75,061千元，認列於資本公積－認股權。因本公司配發普通股現金股利占每股時價之比率超過1.50%時，應按所佔每股時價之比率於除息基準日調降轉換價格；故自民國九十七年度之除息基準日，即民國九十七年八月十三日起，調整轉換價格為每股新台幣33.41元。債權人於本公司債發行之日起屆滿一個月之次日至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時依約定之轉換價格轉換為本公司普通股股票；或於本公司債發行第二年期滿時，本債券持有人得行使賣回權，惟未行使之債券持有人須持有本債券至到期日或轉換為普通股。

故依轉換辦法，自民國九十八年十一月二十二日（發行滿二年之日）為本債券持有人提前賣回本債券之賣回基準日，本公司基於保守原則，自民國九十七年十二月一日起將應付可轉換公司債全數轉列為流動負債，列於應付公司債－流動項下，另於民國九十八年十一月二十三日起，因債券持有人須持有本債券至到期日或轉換為普通股，故將剩餘應付可轉換公司債轉列為應付公司債－非流動項下。

## 台灣半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

本公司民國九十九年及九十八年三月三十一日，可轉換公司債於財務報表之相關資訊如下：

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 1,250,000	1,250,000
累積買回金額	(744,100)	(734,900)
累積賣回權行使金額	(371,200)	-
累積轉換金額	(1,000)	-
應付公司債未攤銷折價及發行成本	<u>(10,096)</u>	<u>(53,099)</u>
期末應付公司債餘額	<u>\$ 123,604</u>	<u>462,001</u>

本公司民國九十九年及九十八年第一季認列公司債折價攤銷利息費用各為918千元及8,092千元。

民國九十九年及九十八年三月三十一日嵌入式非權益衍生性商品以評價方式重新評估其公平價值各為0千元及11,014千元，列於公平價值變動列入損益金融負債一流動項下。民國九十九年及九十八年第一季因其公平價值變動而認列之金融負債評價損益分別為0千元及利益16,231千元。

本公司於民國九十八年二月經董事會決議自證券櫃檯買賣市場買回本公司發行國內第四次無擔保轉換公司債。本公司於民國九十八年度買回可轉換公司債金額計709,534千元，面額為710,400千元；因買回可轉換公司債而產生應付可轉債收回損失4,749千元及資本公積一庫藏股票交易為36,359千元。

依發行辦法，持有人於民國九十八年十一月二十二日賣回基準日賣回本公司發行國內第四次無擔保轉換公司債金額計376,790千元，面額為371,200千元；因持有人賣回可轉換公司債予本公司而產生應付可轉債收回損失37,063千元及資本公積一普通股股票溢價45,801千元。

### (十一)股東權益

#### 1.股本

本公司民國九十九年及九十八年三月三十一日額定股本皆為3,600,000千元(其中100,000千元係留供發行員工認股權憑證使用)，民國九十九年及九十八年三月三十一日實收股本各為2,439,968千元及2,439,669千元，每股面額均為10元。

台灣半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2. 資本公積

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
股票發行溢價	\$ 417,545	417,545
可轉換公司債轉換溢價	409,712	363,175
員工認股權	6,973	6,973
庫藏股票交易	88,837	47,310
可轉換公司債認股權(附註三(十))	16,496	64,413
轉換公司債應付利息補償金	17,020	17,020
採權益法之長期股權投資	41,166	78,524
	<u>\$ 997,749</u>	<u>994,960</u>

因長期股權投資以權益法評價而認列之資本公積不得作為任何用途外，並依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。所謂已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。依發行人募集有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積之增資案或其他事由，經公司登記主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

3. 法定盈餘公積及特別盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法通常僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於不超過其半數之範圍內轉撥資本。

本公司依證券主管機關規定於分派盈餘時，應就當年度發生之股東權益減項自可分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

4. 盈餘分派及股利政策

依本公司之章程規定，每年決算如有盈餘，於依法提繳所得稅款後，應先彌補以往年度虧損，就其餘額提列法定盈餘公積百分之十，並依法令規定提列特別盈餘公積後，提撥董事監察人酬勞百分之一，員工紅利至少提撥百分之四，但以不超過百分之十為上限；再將其餘額連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留部份後發放股東股利。

本公司處於企業成長階段，為考量公司未來資金之需求及營運發展，其中現金股利不得低於股票股利總額之百分之十，但現金股利每股若低於0.2元則不予以發放改以股票股利發放。

## 台灣半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

本公司民國九十九年三月二十九日董事會決議通過分配民國九十八年度盈餘，民國九十八年六月十九日股東會決議不分配民國九十七年度盈餘，各年度盈餘分派情形如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
現金股利	\$ 97,599	-
員工紅利—現金	6,499	-
董監事酬勞	<u>1,083</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 105,181</u>	<u>-</u>

本公司民國九十七年度之盈餘分配情形與本公司民國九十七年度財務報表估列數並無差異；本公司民國九十八年度之盈餘分派案，尚待股東會決議，該相關資訊可俟本公司相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢。

### 5.員工紅利及董監酬勞

本公司以民國九十九年第一季之稅後淨利乘上本公司預計分派之員工紅利分配成數6%及董監酬勞分配成數1%，估計員工紅利金額為4,624千元，董監酬勞為771千元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國一〇〇年度之損益。

鼎翰科技以民國九十九年第一季之稅後淨利乘上其預計分配之員工紅利分配成數5%及董監酬勞分配成數5%，估計員工紅利金額為2,061千元，董監酬勞為2,061千元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國一〇〇年度之損益。

### 6.庫藏股票

截至民國九十九年三月三十一日，本公司已無庫藏股票；本公司庫藏股票於民國九十八年第一季之變動列示如下：

<u>收回原因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>
(1)轉讓予員工	\$ 3,000	-	-	3,000
(2)維護公司信用與股東權益	<u>4,225</u>	<u>-</u>	<u>4,225</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,225</u>	<u>-</u>	<u>4,225</u>	<u>3,000</u>

本公司於民國九十八年十月間依買回股份轉讓員工辦法，將庫藏股票轉讓員工以獎酬員工，將原為轉讓員工而買回之股份3,000千股全數轉讓與員工，原買回成本為39,781千元，轉讓價格每股13.27元，本公司於認股基準日認列勞務成本40,290千元，致資本公積—庫藏股增加40,200千元。

## 台灣半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

依證券交易法之規定，公司買回庫藏股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現資本公積之金額；因轉讓股份予員工而買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份予以註銷。本公司於民國九十八年度第一季最高持有已收回7,225千股收買股份之總金額共計89,856千元，符合證券交易法之規定。以民國九十八年三月三十一日為計算基準，本公司可買回股數最高上限為24,397千股，收買股數最高限額為1,360,347千元。

### (十二)每股盈餘

本公司每股盈餘之計算如下：

	99年第一季		98年第一季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
<b>基本每股盈餘(元)：</b>				
本期淨利(損)	\$ 114,175	91,798	1,055	12,367
加權平均流通在外股數(千股)	243,997	243,997	247,535	247,535
基本每股盈餘(元)	\$ 0.47	0.38	-	0.05

本公司所發行具潛在普通股性質之可轉換公司債於民國九十九年及九十八年第一季並未具稀釋作用。

### (十三)金融商品相關資訊

- 合併公司之非衍生性短期金融資產及負債中包括現金及約當現金、應收/應付票據及帳款(含關係人)、其他金融資產及短期借款等，係以其在資產負債表日內之帳面價值估計其公平價值；因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。除上述金融資產及負債外，民國九十九年及九十八年三月三十一日合併公司其餘之金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

金融商品	99.3.31		98.3.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 228,180	228,180	18,792	18,792
備供出售金融資產	7,152	7,152	9,785	9,785
以成本衡量之金融資產	31,460	-	54,748	-
存出保證金(含流動及非流動)	71,952	71,952	61,357	61,357

台灣半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

金融商品	99.3.31		98.3.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融負債：				
公平價值變動列入損益之金融負債	\$ 831	831	12,994	12,994
應付公司債(含流動及非流動)	123,604	123,604	462,001	462,001
長期借款(含一年內到期之長期借款)	-	-	56,933	56,933
應付租賃款(含流動及非流動)	372,494	372,494	346,442	346,442

2.上述金融商品之公平價值與合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (2)長期股權投資係對非公開發行公司之投資，因其未於公開市場交易，致於實務上無法估計公平價值，請參閱附註三(五)之說明。
- (3)以成本衡量之金融資產係對非公開發行之股權投資，因其未於公開市場交易，致於實務上無法估計公平價值；其帳面價值等資訊，請參閱附註三(三)之說明。
- (4)存出保證金因金額不重大，故以其帳面價值為公平價值。
- (5)應付公司債係以攤銷後成本衡量。
- (6)長期借款及應付租賃款因係屬附息性質，其利率係採浮動利率計息，故以其金額為其公平價值。

3.合併公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

金融商品	99.3.31		98.3.31	
	公開報價決定之金額	評價方式估計之金額	公開報價決定之金額	評價方式估計之金額
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 1,121,522	-	781,447	-
應收票據及帳款(含關係人)	-	1,322,846	-	835,190
其他金融資產—流動	-	149,092	-	47,595
公平價值變動列入損益之金融資產	227,978	202	14,901	3,891
備供出售金融資產	7,152	-	9,785	-
存出保證金(含流動及非流動)	-	71,952	-	61,357

台灣半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

金融商品	99.3.31		98.3.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融負債：				
短期借款	\$ -	517,275	-	517,119
應付票據及帳款	-	836,363	-	507,291
長期借款(含一年內到 期之長期借款)	-	-	-	56,933
應付公司債(含流動及 非流動)	-	123,604	-	462,001
公平價值變動列入損益 之金融負債	-	831	-	12,994
應付租賃款(含流動及 非流動)	-	372,494	-	346,441

4. 合併公司於民國九十九年及九十八年第一季因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期利益之金額各為4,689千元及15,263千元。

5. 合併公司九十九年及九十八年三月三十一日其利率變動之公平價值風險之金融資產各為1,076,100千元及754,862千元，金融負債各為517,275千元及574,052千元。

6. 財務風險資訊

(1) 市場風險

本公司所發行之可轉換公司債價格，主要係受本公司普通股市價及市場利率波動之影響。另，本公司以成本衡量及權益法評價之長期投資並無明確市場價格，其公平市價無法可靠衡量。

合併公司持有之有價證券分類為公平價值變動列入損益及備供出售之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此合併公司將暴露於有價證券市場價格變動之風險。

(2) 信用風險

信用風險係評估合併公司因交易對方或他方未履合約所遭受之潛在影響，係以資產負債日公平價值為正數之合約評估對象。合併公司主要的潛在信用風險係源自於銀行存款、有價證券及應收帳款之金融商品。合併公司之現金存放於不同之金融機構。持有之有價證券係購買信用評等優良之公司所發行的上市(櫃)股票及受益憑證。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為銀行存款及所持有之有價證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

合併公司為降低信用風險，定期持續評估客戶財務狀況及其應收帳款之回收可能性，並提列適當備抵呆帳。主要客戶以往信用紀錄良好，合併公司從未因主要客戶而蒙受重大信用風險損失。

台灣半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(3)流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，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

合併公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使合併公司民國九十九年及九十八年第一季現金流出增加約5,173千元及5,741千元。

本公司所發行之可轉換公司債係依固定利率，並無市場利率變動而產生重大之現金流量風險。另，本公司普通股市價波動會影響未來買回可轉換公司債之現金流量。

四、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
NIHON INTER ELECTRONICS CORPORATION (NIHON)	本公司之法人董事

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

本公司民國九十九年及九十八年第一季銷貨予關係人情形如下：

	<u>99年第一季</u>		<u>98年第一季</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔本公 司銷貨 淨額%</u>	<u>金 額</u>	<u>佔本公 司銷貨 淨額%</u>
NIHON	\$ -	-	2,169	-

本公司對於上述關係人之銷貨價款係採成本加成作為計價基礎。一般銷貨之收款期限係月結30~50天，銷貨予關係人之收款期限，為月結90~180天。

2.應收款項

本公司因上述交易所產生之應收帳款，截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，尚未收取金額分別為0千元及4,030元。

3.其他交易

截至民國九十八年三月三十一日止，本公司因代關係人向NIHON代買原物料，而尚未支付金額為1,721千元，帳列應付款項－關係人項下。

台灣半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

五、抵質押之資產

合併公司提供抵質押之資產帳面價值如下：

<u>擔保資產</u>	<u>擔保標的</u>	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
土地(含土地使用權)	銀行借款擔保及開立 聯合授信額度	\$ 20,911	78,650
房屋及建築	"	89,153	66,859
機器設備及雜項設備	開立聯合授信額度	265,631	-
定期存款(帳列其他金融資產 —流動)	銀行借款擔保用途	55,384	35,739
定期存款(帳列存出保證金)	承租土地擔保金	<u>11,572</u>	<u>11,547</u>
		<u>\$ 442,651</u>	<u>192,795</u>

六、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國九十九年三月三十一日止，合併公司向銀行融資而提供之保證票據為1,670,065千元及美金500千元。

(二)截至民國九十九年三月三十一日止，合併公司已開立信用狀尚未使用餘額為美金127千元及日幣3,016千元。

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

九、其他

(一)未入帳之調整項目

合併公司之國內公司帳載依促進產業升級條例規定，就當年度對外投資總額百分之二十之法定限額內，提列國外投資損失準備，認列為當期費用。另，依該條例規定，提撥之國外投資損失準備，在提撥五年內若無實際投資損失發生時，應將提撥之準備轉作第五年度收益。由於此項損失準備不符一般公認會計原則，於編製財務報表時，分別將帳上提列之損失金額與累積之準備金額予以沖銷。截至民國九十九年及九十八年三月三十一日之國外投資損失準備各為100,366千元及47,959千元。

(二)重分類

民國九十八年三月三十一日之合併財務報表中若干科目及金額為配合民國九十九年三月三十一日合併財務報表之表達，已作適當之重分類，該重分類對民國九十八年三月三十一日合併財務報表之表達並無重大影響。

十、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：不適用。

(二)轉投資事業相關資訊：不適用。

(三)大陸投資資訊：不適用。

台灣半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國九十九年第一季：

單位：新台幣千元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	本公司	TSCH	1	營業收入	244,796	註三	16.20 %
				應收帳款	348,064	註三	4.92 %
				其他應收款	166		-
				應付款項	5		-
0	"	TSCA	1	營業收入	63,807	註三	4.22 %
				佣金支出	1,343	按月支付	0.09 %
				應收帳款	73,614	註三	1.04 %
				應付款項	323		-
0	"	TSCJ	1	營業收入	49,866	註三	3.30 %
				應收帳款	49,300	註三	0.70 %
0	"	Ever Energetic	1	加工費	220,626	註四	14.60 %
				應付帳款	123,561	註五	1.75 %
0	"	TSCE	1	佣金支出	15,509	按月支付	1.03 %
				應付款項	8,379		0.12 %
				預付款項	6,654		0.09 %
0	"	Skyrise	1	加工費	300,033	註四	19.85 %
				應付帳款	319,219	註五	4.51 %
0	"	鼎翰	1	營業收入	1,485	註三	0.10 %
				租金收入	629		0.04 %
				應收帳款	1,716	註三	0.02 %
				應付款項	19,255		0.27 %
				存入保證金	220		-
0	"	AET	1	應付款項	30,974		0.44 %
0	"	上海瀚科	1	營業收入	32,830	註三	2.17 %
				應收帳款	48,995	註三	0.69 %
				應付款項	943		0.01 %
0	"	天津長威	1	其他應收款	782		0.01 %
				應付款項	188		-
0	"	陽信長威	1	加工費	281,227	註四	18.61 %
				應付帳款	230,439	註五	3.26 %
1	TSCJ	本公司	2	營業收入	712	註三	0.05 %
2	AET	本公司	2	應收帳款	30,974	註三	0.44 %
3	Ever Energetic	天津長威	3	營業收入	3,342	註三	0.22 %
				應收帳款	381	註三	0.01 %
3	"	陽信長威	3	營業收入	185,402	註三	12.27 %
				應收帳款	328,001	註三	4.63 %
				加工費	220,626	註四	14.60 %
				應付帳款	227,603	註五	3.22 %

台灣半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
4	Skyrise	陽信長威	3	營業收入	(203)	註三	0.01 %
				加工費	300,033	註四	19.85 %
				應付帳款	316,904	註五	4.48 %
5	鼎翰	TSCAE	1	利息收入	105	按月支付	0.01 %
				佣金支出	52	按月支付	-
				其他應收款	10,680		0.15 %
5	"	TSCAA	1	其他應收款	105		-
				營業收入	49,390	註三	3.27 %
				佣金支出	50	按月支付	-
5	"	TSC HK	1	應收帳款	65,625	註三	0.93 %
				營業收入	38,015	註三	2.52 %
				應付帳款	15,953		0.23 %
6	天津長威	陽信長威	3	營業收入	152,109	註三	10.07 %
				應收帳款	220,564	註三	3.12 %
				其他應收款	192,567		2.72 %
6	"	天津國聚	3	租金收入	1,962		0.13 %
				存入保證金	652		0.01 %
				應收帳款	4,487	註三	0.06 %
7	陽信長威	TSCZ	3	營業收入	35,795	註三	2.37 %
7	"	上海瀚科	3	應收帳款	77,886	註三	1.10 %
				佣金支出	1,801	按月支付	0.12 %
8	TSCH	TSCE	3	應付款項	599		0.01 %
				佣金支出	1,646	按月支付	0.11 %
8	"	TSCZ	3	應付款項	1,646		0.02 %
				應收股利	283,911		4.01 %
8	"	天津長威	3	其他應收款	455		0.01 %
9	TSCA	TSCAA	3	營業收入	718		0.05 %
10	TSCE	TSCA	3	營業收入	728		0.05 %
10	"	TSCAE	3	營業收入	87	註三	0.01 %
11	上海瀚科	TSCH	3	應收帳款	4	註三	-
				營業收入	5	註三	-
12	TSCZ	上海瀚科	3	應收帳款	14	註三	-
				營業收入	38,015	註三	2.52 %
13	TSC HK	天津國聚	1	應付帳款	15,953	註三	0.23 %
				營業收入	2	註三	-
14	天津國聚	陽信長威	3	應收帳款	3	註三	-

台灣半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

民國九十八年第一季：

單位：新台幣千元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	本公司	TSCH	1	營業收入	135,807	註三	15.90 %
				應收帳款	214,571	註三	3.16 %
				其他應收款	180		-
0	"	TSCA	1	營業收入	29,157	註三	3.41 %
				佣金支出	1,302	按月支付	0.15 %
				應收帳款	39,023	註三	0.57 %
				應付款項	165		-
0	"	TSCJ	1	營業收入	14,847	註三	1.74 %
				應收帳款	15,161	註三	0.22 %
0	"	Ever Energetic	1	加工費	30,857	註四	3.61 %
				應付帳款	46,490	註五	0.68 %
				應付款項	574		0.01 %
0	"	TSCE	1	佣金支出	9,118	按月支付	1.07 %
				應付款項	3,258	註四	0.05 %
0	"	Skyrise	1	加工費	341,933	註四	40.04 %
				應付帳款	34,800	註五	0.51 %
0	"	鼎翰	1	營業收入	105	註三	0.01 %
				租金收入	629		0.07 %
				應收帳款	169	註三	-
				應付款項	22,527		0.33 %
				存入保證金	220		-
0	"	AET	1	應付款項	32,968		0.49 %
0	"	上海瀚科	1	營業收入	666	註三	0.08 %
				應收帳款	9,171	註三	0.14 %
1	TSCJ	本公司	2	營業收入	178	註三	0.02 %
2	AET	本公司	2	營業收入	14,607	註三	1.71 %
				應收帳款	32,968	註三	0.49 %
3	Ever Energetic	天津長威	3	營業收入	5,197	註三	0.61 %
				加工費	30,857	註四	3.61 %
				應收帳款	125,411	註三	1.84 %
3	"	陽信長威	3	營業收入	1,541	註三	0.18 %
				應收帳款	1,566	註三	0.02 %
4	Skyrise	陽信長威	3	營業收入	138,472	註三	16.22 %
				加工費	341,933	註四	40.04 %
				應收帳款	263,464	註三	3.88 %
				應付帳款	218,730	註五	3.22 %
5	鼎翰	TSCAE	1	佣金支出	3,734	按月支付	0.44 %
				應付款項	1,502		0.02 %
				其他應付款	719		0.01 %
5	"	TSCAA	1	營業收入	41,248	註三	4.83 %
				佣金支出	100	按月支付	0.01 %
				應收帳款	53,220	註三	0.78 %
				其他應收款	214		-

台灣半導體股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
5	"	TSC HK	1	營業收入	15,872	註三	1.86 %
				利息收入	266		0.03 %
				其他應收款	20,313		0.30 %
				其他應收款	116		-
				應付款項	6,475		0.10 %
5	"	TSCJ	3	營業收入	415	註三	0.05 %
				佣金支出	272	按月支付	0.03 %
				應收帳款	363	註三	0.01 %
6	天津長威	陽信長威	3	營業收入	118,677	註三	13.90 %
				應收帳款	294,253	註三	4.33 %
				其他應收款	95,304		1.40 %
6	"	上海瀚科	3	應收帳款	305	註三	- %
6	"	天津國聚	3	租金收入	2,014		0.24 %
				存入保證金	670		0.01 %
				營業收入	2,636	註三	0.31 %
7	陽信長威	TSCZ	3	應收帳款	14,791	註三	0.22 %
				營業收入	13,404	註三	1.57 %
7	"	上海瀚科	3	應收帳款	21,598	註三	0.32 %
				佣金支出	1,526	按月支付	0.18 %
8	TSCH	TSCE	3	應付費用	847		0.01 %
				佣金支出	1,333	按月支付	0.16 %
8	"	天津長威	3	應收股利	321,230		4.73 %
9	TSCA	TSCAA	3	其他應收款	424		0.01 %
10	TSCE	TSCA	3	營業收入	749		0.09 %
				其他營業收入	662		0.08 %
11	上海瀚科	Ever Energetic	3	營業收入	821	註三	0.10 %
				應收帳款	835	註三	0.01 %
11	"	TSCZ	3	營業收入	194	註三	0.02 %
				應收帳款	197	註三	-
12	TSCZ	上海瀚科	3	營業收入	188	註三	0.02 %
				應收帳款	190	註三	-
13	TSC HK	天津國聚	1	營業收入	28,926	註三	3.39 %
				利息收入	266		0.03 %
				應收帳款	14,154	註三	0.21 %
				其他應收款	20,313		0.30 %
				其他應收款	116		-
14	天津國聚	陽信長威	3	營業收入	2	註三	-
				應收帳款	5	註三	-

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

註三：銷售價格按一般市場價格為準。收款期間為月結90~180天。

註四：加工費係採成本加成，收款期間為月結90~180天。

註五：付款期限為進貨後月結180天。