

台灣積體電路製造股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 107 及 106 年第 3 季

地址：新竹科學工業園區力行 6 路 8 號

電話：(03) 5636688

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、合併資產負債表	5		-
五、合併綜合損益表	6~7		-
六、合併權益變動表	8		-
七、合併現金流量表	9~11		-
八、合併財務報告附註			
(一) 公司沿革	12		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	12		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12~20		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	20~29		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	29~30		五
(六) 重要會計項目之說明	30~65		六~三三
(七) 關係人交易	65~67		三四
(八) 質押之資產	67		三五
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	67~69		三六~三七
(十) 重大之災害損失	69		三八
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	69~70		三九
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	71~99		四一
2. 轉投資事業相關資訊	71~99		四一
3. 大陸投資資訊	72、100		四一
(十四) 營運部門資訊	71		四十

會計師核閱報告

台灣積體電路製造股份有限公司 公鑒：

前 言

台灣積體電路製造股份有限公司及其子公司（以下簡稱台積公司及其子公司）民國 107 年及 106 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達台積公司及其子公司民國 107 年及 106 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 江 美 艷

江美艷



會計師 黃 裕 峰

黃裕峰



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 107 年 11 月 13 日

民國 107 年 9 月 30 日 暨 106 年 12 月 31 日 及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	107年9月30日 (經核閱)			106年12月31日 (經查核)			106年9月30日 (經核閱)		
		金額	%	金額	%	金額	%			
	流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 488,732,121	25	\$ 553,391,696	28	\$ 408,077,695	22			
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註七)	4,057,240	-	569,751	-	1,125,668	-			
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註八)	99,214,066	5	-	-	-	-			
1125	備供出售金融資產 (附註九)	-	-	93,374,153	5	84,953,011	5			
1130	持有至到期日金融資產 (附註十)	-	-	1,988,385	-	7,521,216	-			
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註十一)	11,891,845	1	-	-	-	-			
1135	避險之衍生金融資產 (附註十三)	-	-	34,394	-	98,879	-			
1139	避險之金融資產 (附註十三)	124,242	-	-	-	-	-			
1170	應收票據及帳款淨額 (附註十四)	127,782,905	7	121,133,248	6	117,649,258	7			
1180	應收關係人款項 (附註三四)	1,757,073	-	1,184,124	-	1,076,438	-			
1210	其他應收關係人款項 (附註三四)	64,385	-	171,058	-	165,929	-			
1310	存貨 (附註十五及三八)	105,336,576	5	73,880,747	4	73,893,879	4			
1476	其他金融資產 (附註三五)	15,178,774	1	7,253,114	-	5,209,635	-			
1479	其他流動資產 (附註十九)	5,084,478	-	4,222,440	-	5,090,170	-			
11XX	流動資產合計	859,223,705	44	857,203,110	43	704,861,778	38			
	非流動資產									
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註八)	5,701,354	-	-	-	-	-			
1527	持有至到期日金融資產 (附註十)	-	-	18,833,329	1	18,899,177	1			
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註十一)	7,470,742	-	-	-	-	-			
1543	以成本衡量之金融資產 (附註十二)	-	-	4,874,257	-	4,986,046	-			
1550	採用權益法之投資 (附註十六)	16,630,670	1	17,861,488	1	17,018,500	1			
1600	不動產、廠房及設備 (附註十七)	1,048,516,835	53	1,062,542,322	53	1,065,756,867	58			
1780	無形資產 (附註十八)	13,989,184	1	14,175,140	1	14,841,399	1			
1840	遞延所得稅資產 (附註四)	14,697,325	1	12,105,463	1	11,237,149	1			
1920	存出保證金	1,968,751	-	1,283,414	-	1,241,028	-			
1990	其他非流動資產 (附註十九)	1,690,222	-	2,983,120	-	2,582,438	-			
15XX	非流動資產合計	1,110,665,083	56	1,134,658,533	57	1,136,562,604	62			
1XXX	資產總計	\$1,969,888,788	100	\$1,991,861,643	100	\$1,841,424,382	100			
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註二十及三二)	\$ 73,974,625	4	\$ 63,766,850	3	\$ 54,430,200	3			
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債 (附註七)	240,620	-	26,709	-	251,212	-			
2125	避險之衍生金融負債 (附註十三)	-	-	15,562	-	7,545	-			
2126	避險之金融負債 (附註十三)	3,750	-	-	-	-	-			
2170	應付帳款	28,733,773	1	28,412,807	1	27,545,477	1			
2180	應付關係人款項 (附註三四)	1,571,303	-	1,656,356	-	1,442,029	-			
2201	應付薪資及獎金	11,937,583	1	14,254,871	1	12,304,052	1			
2206	應付員工酬勞及董監酬勞 (附註二四及三一)	17,789,768	1	23,419,135	1	17,067,133	1			
2213	應付工程及設備款	58,590,057	3	55,723,774	3	47,975,461	3			
2230	本期所得稅負債 (附註四)	39,157,673	2	33,479,311	2	20,663,395	1			
2250	負債準備 (附註二一)	-	-	13,961,787	1	14,123,509	1			
2320	一年內到期長期負債 (附註二二)	34,900,000	2	58,401,122	3	59,071,057	3			
2399	應付費用及其他流動負債 (附註二三、二五、三二及三四)	54,731,050	3	65,588,396	3	43,641,234	2			
21XX	流動負債合計	321,630,202	17	358,706,680	18	298,522,304	16			
	非流動負債									
2530	應付公司債 (附註二二及三二)	56,900,000	3	91,800,000	5	91,800,000	5			
2541	長期銀行借款	-	-	-	-	14,520	-			
2573	遞延所得稅負債 (附註四)	254,887	-	302,205	-	120,360	-			
2640	淨確定福利負債 (附註四)	8,788,142	-	8,850,704	1	8,574,626	-			
2645	存入保證金 (附註二三及三二)	4,445,580	-	7,586,790	-	9,243,250	1			
2670	其他非流動負債	2,039,976	-	1,855,621	-	1,736,633	-			
25XX	非流動負債合計	72,428,585	3	110,395,320	6	111,489,389	6			
2XXX	負債合計	394,058,787	20	469,102,000	24	410,011,693	22			
	歸屬於母公司業主之權益									
3110	股本 (附註二四)									
	普通股本	259,303,805	13	259,303,805	13	259,303,805	14			
3200	資本公積 (附註二四)	56,311,659	3	56,309,536	3	56,281,271	3			
	保留盈餘 (附註二四)									
3310	法定盈餘公積	276,033,811	14	241,722,663	12	241,722,663	13			
3320	特別盈餘公積	26,907,527	1	-	-	-	-			
3350	未分配盈餘	974,796,321	50	991,639,347	49	892,598,197	49			
3300	保留盈餘合計	1,277,737,659	65	1,233,362,010	61	1,134,320,860	62			
3400	其他權益 (附註二四)	(18,181,209)	(1)	(26,917,818)	(1)	(19,189,089)	(1)			
31XX	母公司業主權益合計	1,575,171,914	80	1,522,057,533	76	1,430,716,847	78			
36XX	非控制權益	658,087	-	702,110	-	695,842	-			
3XXX	權益合計	1,575,830,001	80	1,522,759,643	76	1,431,412,689	78			
	負債及權益總計	\$1,969,888,788	100	\$1,991,861,643	100	\$1,841,424,382	100			

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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

合併綜合損益表

民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 暨 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		107年7月1日至9月30日		106年7月1日至9月30日		107年1月1日至9月30日		106年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額(附註二五、三四及四十)	\$ 260,347,882	100	\$ 252,107,345	100	\$ 741,703,364	100	\$ 699,876,957	100
5000	營業成本(附註十五、三一、三四及三八)	<u>136,967,039</u>	<u>53</u>	<u>126,230,664</u>	<u>50</u>	<u>381,759,723</u>	<u>51</u>	<u>343,761,367</u>	<u>49</u>
5900	調整前營業毛利	123,380,843	47	125,876,681	50	359,943,641	49	356,115,590	51
5920	與關聯企業間之已(未)實現利益	(14,203)	-	3,467	-	(188,528)	-	(37,152)	-
5950	營業毛利	<u>123,366,640</u>	<u>47</u>	<u>125,880,148</u>	<u>50</u>	<u>359,755,113</u>	<u>49</u>	<u>356,078,438</u>	<u>51</u>
	營業費用(附註三一及三四)								
6300	研究發展費用	21,886,199	8	21,045,439	8	62,206,346	8	59,515,288	8
6200	管理費用	4,656,730	2	5,003,679	2	14,579,032	2	15,178,441	2
6100	行銷費用	<u>1,585,523</u>	-	<u>1,487,598</u>	<u>1</u>	<u>4,511,592</u>	<u>1</u>	<u>4,366,284</u>	<u>1</u>
6000	合 計	<u>28,128,452</u>	<u>10</u>	<u>27,536,716</u>	<u>11</u>	<u>81,296,970</u>	<u>11</u>	<u>79,060,013</u>	<u>11</u>
6500	其他營業收益及費損淨額(附註三一)	6,993	-	(286,999)	-	(1,957,870)	(1)	(354,201)	-
6900	營業淨利(附註四十)	<u>95,245,181</u>	<u>37</u>	<u>98,056,433</u>	<u>39</u>	<u>276,500,273</u>	<u>37</u>	<u>276,664,224</u>	<u>40</u>
	營業外收入及支出								
7060	採用權益法認列之關聯企業損益份額	997,827	-	751,618	-	1,946,111	-	2,036,879	-
7190	其他收入(附註二六)	3,817,473	1	2,128,556	1	10,701,950	2	6,859,745	1
7230	外幣兌換淨益(損)(附註三九)	444,202	-	(462,310)	-	2,097,838	-	(914,048)	-
7050	財務成本(附註二七)	(739,068)	-	(843,214)	-	(2,175,318)	-	(2,499,791)	-
7020	其他利益及損失淨額(附註二八)	(868,673)	-	887,081	-	(2,642,683)	-	2,311,121	-
7000	合 計	<u>3,651,761</u>	<u>1</u>	<u>2,461,731</u>	<u>1</u>	<u>9,927,898</u>	<u>2</u>	<u>7,793,906</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	98,896,942	38	100,518,164	40	286,428,171	39	284,458,130	41
7950	所得稅費用(附註四及二九)	<u>9,798,870</u>	<u>4</u>	<u>10,568,936</u>	<u>4</u>	<u>35,249,150</u>	<u>5</u>	<u>40,617,342</u>	<u>6</u>
8200	本期淨利	<u>89,098,072</u>	<u>34</u>	<u>89,949,228</u>	<u>36</u>	<u>251,179,021</u>	<u>34</u>	<u>243,840,788</u>	<u>35</u>
	其他綜合損益(附註二四及二九)								
8310	不重分類至損益之項目：								
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(418,111)	-	-	-	(1,306,987)	-	-	-
8317	避險工具之損益	8,544	-	-	-	23,887	-	-	-
8320	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益份額	(9,719)	-	-	-	(4,106)	-	-	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅利益	<u>30,458</u>	-	-	-	<u>66,843</u>	-	-	-
		<u>(388,828)</u>	-	-	-	<u>(1,220,363)</u>	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年7月1日至9月30日		106年7月1日至9月30日		107年1月1日至9月30日		106年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
8360	後續可能重分類至損益之項目：								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(\$ 3,457,786)	(1)	(\$ 882,654)	(1)	\$ 10,375,886	1	(\$ 20,772,474)	(3)
8362	備供出售金融資產公允價值變動	-	-	(43,684)	-	-	-	(108,757)	-
8363	現金流量避險	-	-	19,522	-	-	-	38,519	-
8367	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益	(30,572)	-	-	-	(1,040,342)	-	-	-
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益份額	(3,820)	-	1,710	-	73,283	-	(56,920)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅利益	-	-	1,192	-	-	-	53,633	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(3,492,178)	(1)	(903,914)	(1)	9,408,827	1	(20,845,999)	(3)
8500	本期綜合損益總額	\$ 85,217,066	33	\$ 89,045,314	35	\$ 259,367,485	35	\$ 222,994,789	32
	本期淨利歸屬於								
8610	母公司業主	\$ 89,071,628	34	\$ 89,925,437	36	\$ 251,146,789	34	\$ 243,825,354	35
8620	非控制權益	26,444	-	23,791	-	32,232	-	15,434	-
		\$ 89,098,072	34	\$ 89,949,228	36	\$ 251,179,021	34	\$ 243,840,788	35
	本期綜合損益總額歸屬於								
8710	母公司業主	\$ 85,190,350	33	\$ 89,029,620	35	\$ 259,332,283	35	\$ 222,984,427	32
8720	非控制權益	26,716	-	15,694	-	35,202	-	10,362	-
		\$ 85,217,066	33	\$ 89,045,314	35	\$ 259,367,485	35	\$ 222,994,789	32
	每股盈餘(附註三十)								
9750	基本每股盈餘	\$ 3.44		\$ 3.47		\$ 9.69		\$ 9.40	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 3.44		\$ 3.47		\$ 9.69		\$ 9.40	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：

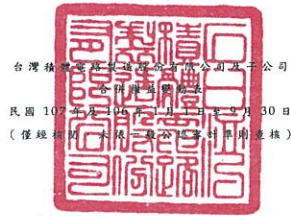


經理人：



會計主管





台灣積層電氣股份有限公司及其子公司
民國 107 年 9 月 30 日
(僅供內部參考，不供公開使用)

單位：新台幣仟元，惟每股股利為元

	普通股發行股本		資本公積	盈餘			國外營運機構財務報表換算之兌換差額		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益		現金流量避險	避險工具損益	員工未賺得酬勞	其他權益合計	母公司業主權益合計		非控制權益	權益合計
	股數(仟股)	金額		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	保留盈餘合計	保留盈餘合計	備供出售金融資產未實現損益	未實現損益					權益合計	權益合計		
107年1月1日餘額	25,930,380	\$ 259,303,805	\$ 56,309,536	\$ 241,722,663	\$ -	\$ 991,639,347	\$1,233,362,010	(\$ 26,697,680)	(\$ 214,074)	\$ -	\$ 4,226	\$ -	(\$ 10,290)	(\$ 26,917,818)	\$1,522,057,533	\$ 702,110	\$1,522,759,643	
追溯適用之影響數	-	-	-	-	-	1,556,319	1,556,319	-	214,074	(524,915)	(4,226)	4,226	-	(310,841)	1,245,478	342	1,245,820	
107年1月1日適用後之餘額	25,930,380	259,303,805	56,309,536	241,722,663	-	993,195,666	1,234,918,329	(26,697,680)	-	(524,915)	-	4,226	(10,290)	(27,228,659)	1,523,303,011	702,452	1,524,005,463	
盈餘分配																		
法定盈餘公積	-	-	-	34,311,148	-	(34,311,148)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	26,907,527	(26,907,527)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利-每股8元	-	-	-	-	-	(207,443,044)	(207,443,044)	-	-	-	-	-	-	-	(207,443,044)	-	(207,443,044)	
盈餘分配合計	-	-	-	34,311,148	26,907,527	(268,661,719)	(207,443,044)	-	-	-	-	-	-	-	(207,443,044)	-	(207,443,044)	
107年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	-	251,146,789	251,146,789	-	-	-	-	-	-	-	251,146,789	32,232	251,179,021	
107年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	10,448,911	-	(2,287,620)	-	24,253	-	8,185,494	8,185,494	2,970	8,188,464	
107年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	251,146,789	251,146,789	10,448,911	-	(2,287,620)	-	24,253	-	8,185,494	259,332,283	35,202	259,367,485	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	(884,415)	(884,415)	-	-	884,415	-	-	-	884,415	-	-	-	
避險工具損益基礎調整	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(26,936)	-	(26,936)	(26,936)	(26,936)	-	(26,936)	
採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數	-	-	(288)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,477	4,477	4,189	-	4,189	
認列對子公司所有權益變動數	-	-	2,371	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,371	(2,371)	-	
因受領贈與產生者	-	-	40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40	6	46	
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(77,202)	(77,202)	
107年9月30日餘額	25,930,380	\$ 259,303,805	\$ 56,311,659	\$ 276,033,811	\$ 26,907,527	\$ 974,736,321	\$1,277,737,659	(\$ 16,248,769)	(\$ 1,928,170)	\$ -	\$ 1,543	(\$ 5,813)	(\$ 18,181,209)	\$1,575,171,914	\$ 658,087	\$1,575,830,001		
106年1月1日餘額	25,930,380	\$ 259,303,805	\$ 56,272,304	\$ 208,297,945	\$ -	\$ 863,710,224	\$1,072,008,169	\$ 1,661,237	\$ 2,641	\$ -	\$ 105	\$ -	\$ 1,663,983	\$1,389,248,261	\$ 802,865	\$1,390,051,126		
盈餘分配																		
法定盈餘公積	-	-	-	33,424,718	-	(33,424,718)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
現金股利-每股7元	-	-	-	-	-	(181,512,663)	(181,512,663)	-	-	-	-	-	-	-	(181,512,663)	-	(181,512,663)	
盈餘分配合計	-	-	-	33,424,718	-	(214,937,381)	(181,512,663)	-	-	-	-	-	-	-	(181,512,663)	-	(181,512,663)	
106年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	-	243,825,354	243,825,354	-	-	-	-	-	-	-	243,825,354	15,434	243,840,788	
106年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(20,831,019)	(43,804)	-	33,896	-	(20,840,927)	(20,840,927)	(5,072)	(20,845,999)		
106年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	243,825,354	243,825,354	(20,831,019)	(43,804)	-	33,896	-	(20,840,927)	222,984,427	10,362	222,994,789		
採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數	-	-	6,206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,145)	(12,145)	(5,939)	-	(5,939)	
認列對子公司所有權益變動數	-	-	2,761	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,761	(2,761)	-	
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(114,624)	(114,624)	
106年9月30日餘額	25,930,380	\$ 259,320,805	\$ 56,281,271	\$ 241,722,663	\$ -	\$ 892,598,197	\$1,134,320,860	(\$ 19,169,782)	(\$ 41,163)	\$ -	\$ 34,001	(\$ 12,145)	(\$ 19,189,089)	\$1,430,716,847	\$ 695,842	\$1,431,412,689		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
營業活動之現金流量：		
稅前淨利	\$ 286,428,171	\$ 284,458,130
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	213,318,950	186,131,944
攤銷費用	3,197,428	3,197,293
預期信用迴轉利益－債務工具投資	(2,279)	-
財務成本	2,175,318	2,499,791
採用權益法認列之關聯企業損益份 額	(1,946,111)	(2,036,879)
利息收入	(10,543,592)	(6,714,157)
處分及報廢不動產、廠房及設備淨損	789,005	251,319
處分無形資產淨益	(436)	-
不動產、廠房及設備減損損失	488,336	-
無形資產減損損失	-	13,520
金融資產減損損失	-	15,941
透過損益按公允價值衡量之金融工 具淨損失	244,799	-
處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之債務工具投資淨損失	774,784	-
處分備供出售金融資產淨益	-	(266,986)
處分以成本衡量之金融資產淨益	-	(12,809)
與關聯企業間之未實現利益	188,528	37,152
外幣兌換淨損(益)	1,863,969	(6,624,087)
股利收入	(158,358)	(145,588)
公允價值避險之淨損	2,494	32,058

(接次頁)

(承前頁)

	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
與營業活動相關之資產／負債淨變動數 透過損益按公允價值衡量之金融工 具	\$ 639,804	\$ 5,260,911
應收票據及帳款淨額	(10,902,779)	5,990,086
應收關係人款項	(572,949)	(106,879)
其他應收關係人款項	106,673	(19,141)
存 貨	(31,475,575)	(25,211,646)
其他金融資產	(5,641,723)	604,831
其他流動資產	(247,466)	(1,639,813)
其他非流動資產	139,107	(890,881)
應付帳款	341,340	1,452,987
應付關係人款項	(85,053)	179,855
應付薪資及獎金	(2,317,288)	(1,377,765)
應付員工酬勞及董監酬勞	(5,629,367)	(5,826,873)
應付費用及其他流動負債	(24,443,396)	9,167,145
負債準備	-	(3,899,652)
淨確定福利負債	(62,562)	23,218
營運產生之現金	416,669,772	444,543,025
支付所得稅	(32,088,012)	(63,351,167)
營業活動之淨現金流入	<u>384,581,760</u>	<u>381,191,858</u>

投資活動之現金流量：

取得透過損益按公允價值衡量之債務工 具	(306,309)	-
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產	(72,383,276)	-
取得備供出售金融資產	-	(66,661,656)
取得持有至到期日金融資產	-	(1,695,771)
取得以成本衡量之金融資產	-	(1,190,157)
處分透過損益按公允價值衡量之債務工 具價款	286,248	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產價款	63,929,332	-
處分備供出售金融資產價款	-	45,952,054
持有至到期日金融資產領回	-	12,510,000
按攤銷後成本衡量之金融資產領回	2,032,442	-
處分以成本衡量之金融資產價款	-	58,237
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權 益工具投資成本收回	127,878	-

(接次頁)

(承前頁)

	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
以成本衡量金融資產成本收回	\$ -	\$ 14,828
除列避險之衍生金融工具	-	(35,790)
除列避險之金融工具	199,730	-
收取之利息	10,612,192	6,776,756
收取政府補助款—不動產、廠房及設備	-	436,587
收取其他股利	158,358	145,588
收取採用權益法投資之股利	3,262,910	4,245,772
取得不動產、廠房及設備	(201,476,971)	(269,408,108)
取得無形資產	(2,940,549)	(3,677,303)
處分不動產、廠房及設備價款	135,507	253,267
處分無形資產價款	492	-
存出保證金增加	(2,227,335)	(1,084,028)
存出保證金減少	1,581,399	247,027
投資活動之淨現金流出	(<u>197,007,952</u>)	(<u>273,112,697</u>)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	9,626,705	(290,110)
償還公司債	(58,024,900)	(38,100,000)
償還長期銀行借款	-	(7,260)
支付利息	(2,796,082)	(2,907,017)
收取存入保證金	1,253,537	4,400,240
存入保證金返還	(1,947,272)	(6,810,329)
支付現金股利	(207,443,044)	(181,512,663)
因受領贈與產生者	46	-
非控制權益減少	(<u>77,202</u>)	(<u>114,624</u>)
籌資活動之淨現金流出	(<u>259,408,212</u>)	(<u>225,341,763</u>)
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>7,174,829</u>	(<u>15,913,536</u>)
本期現金及約當現金淨減少數	(64,659,575)	(133,176,138)
期初現金及約當現金餘額	<u>553,391,696</u>	<u>541,253,833</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$488,732,121</u>	<u>\$408,077,695</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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

合併財務報告附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明者外，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）設立於 76 年 2 月 21 日。主要從事於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製造等代工業務。台積公司股票自 83 年 9 月 5 日起於台灣證券交易所上市。86 年 10 月 8 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。台積公司註冊地及業務主要營運據點為新竹科學工業園區力行 6 路 8 號。台積公司之子公司之主要營運活動，請參閱附註四之說明。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告業已於 107 年 11 月 13 日經提報本公司董事會後並發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 不致造成台積公司及其子公司（以下合稱本公司）會計政策之重大變動：

1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」及相關修正

國際財務報導準則第 9 號「金融工具」取代國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」，並配套修正國際財務報導準則第 7 號「金融工具：揭露」等其他準則。國際財務報導準

(承前頁)

	106年12月31日			107年1月1日			說明
	帳面金額 (國際會計準則第39號)	重分類	再衡量	帳面金額 (國際財務報導準則第9號)	107年1月1日 保留盈餘影響數	107年1月1日 其他權益影響數	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
—權益工具							
加：自備供出售金融資產重分類	-	7,422,311	967,127	8,389,438	1,294,528	(325,858)	(2)
—債務工具							
加：自備供出售金融資產重分類	-	90,046,610	-	90,046,610	(30,658)	30,658	(3)
	-	97,468,921	967,127	98,436,048	1,263,870	(295,200)	
按攤銷後成本衡量之金融資產	-	-	-	-	-	-	
加：自持有至到期日之投資重分類	-	20,821,714	(8,252)	20,813,462	(8,252)	-	(4)
加：自放款及應收款重分類	-	684,416,654	244,773	684,661,427	244,773	-	(1)
	-	705,238,368	236,521	705,474,889	236,521	-	
避險之金融資產	34,394	-	-	34,394	-	-	
合計	\$ 604,145	\$ 803,486,778	\$ 1,203,648	\$ 805,294,571	\$ 1,490,306	(\$ 285,115)	

	106年12月31日		107年1月1日		說明
	帳面金額 (國際會計準則第39號)	首次適用 之調整	帳面金額 (國際財務報導準則第9號)	107年1月1日 保留盈餘影響數	
採用權益法之投資	\$ 17,861,488	\$ 8,258	\$ 17,869,746	\$ 33,984	(5)
				(\$ 25,726)	

- (1) 現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款項及存出保證金原依國際會計準則第39號分類為放款及應收款，依國際財務報導準則第9號則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，並以未來12個月或存續期間評估預期信用損失。其中因追溯適用，107年1月1日之應收帳款備抵損失調整減少244,773仟元，保留盈餘調整增加244,773仟元。
- (2) 原依國際會計準則第39號分類為備供出售金融資產之權益投資，因非持有供交易，本公司選擇全數依國際財務報導準則第9號指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並將相關其他權益—備供出售金融資產未實現損益228,304仟元重分類調整增加其他權益—透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。

其中原依國際會計準則第 39 號以成本衡量之權益投資，依國際財務報導準則第 9 號應按公允價值再衡量，因而 107 年 1 月 1 日之指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產調整增加 967,127 仟元，其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益調整增加 968,670 仟元，非控制權益調整減少 1,543 仟元。

原依國際會計準則第 39 號已認列備供出售金融資產之權益投資（包含以成本衡量之權益投資）減損損失並累積於保留盈餘，因該等權益投資依國際財務報導準則第 9 號指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量而不再評估減損，因而 107 年 1 月 1 日之其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益調整減少 1,294,528 仟元，保留盈餘調整增加 1,294,528 仟元。

- (3) 原依國際會計準則第 39 號分類為備供出售金融資產之債券投資，依國際財務報導準則第 9 號規定，其中 779,489 仟元因其合約現金流量並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故分類為透過損益按公允價值衡量，並將相關其他權益－備供出售金融資產未實現損益 10,085 仟元重分類調整減少保留盈餘外，其餘債券投資之經營模式係同時藉由收取合約現金流量與出售金融資產達成目的，故分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並將相關其他權益－備供出售金融資產未實現損益 434,403 仟元重分類調整減少其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益並按未來 12 個月評估預期信用損失。另因追溯適用按未來 12 個月評估預期信用損失，107 年 1 月 1 日其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益調整增加 30,658 仟元，保留盈餘調整減少 30,658 仟元。

- (4) 原依國際會計準則第 39 號分類為持有至到期日金融資產並以攤銷後成本衡量之債券投資，其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息且其經營模式係以收取合約現金流量為目的，依國際財務報導準則第 9 號分類為按攤銷後成本衡量，並按未來 12 個月評估預期信用損失。因追溯適用按未來 12 個月評估預期信用損失，107 年 1 月 1 日之備抵損失調整增加 8,252 仟元，保留盈餘調整減少 8,252 仟元。
- (5) 採用權益法之關聯企業因追溯適用國際財務報導準則第 9 號，本公司 107 年 1 月 1 日採用權益法之長期投資調整增加 8,258 仟元，其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益調整減少 23,616 仟元，其他權益－備供出售金融資產未實現損益調整減少 2,110 仟元，保留盈餘調整增加 33,984 仟元。

避險會計

本公司首次適用國際財務報導準則第 9 號之避險會計處理係按推延適用。

此外，因證券發行人財務報告編製準則修正，所有指定為避險工具之衍生及非衍生金融資產及金融負債均應自 107 年起表達於「避險之金融資產」及「避險之金融負債」中。

2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」及相關修正

國際財務報導準則第 15 號係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代國際會計準則第 18 號「收入」、國際會計準則第 11 號「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

本公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用國際財務報導準則第 15 號並且不重編 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

追溯適用國際財務報導準則第 15 號對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響彙總如下：

	106年12月31日 帳面金額（國際 會計準則第18號 及相關解釋）	首次適用 之調整	107年1月1日 帳面金額（國際 財務報導準則 第 15 號）	說明
存貨	\$ 73,880,747	(\$ 19,746)	\$ 73,861,001	(1)
合約資產	-	34,177	34,177	(1)
採用權益法之 投資	17,861,488	19,483	17,880,971	(1)
資產影響		<u>\$ 33,914</u>		
負債準備—流 動	13,961,787	(\$ 13,961,787)	-	(2)
應付費用及其 他流動負債	65,588,396	13,961,787	79,550,183	(2)
負債影響		<u>\$ -</u>		
保留盈餘	1,233,362,010	\$ 32,029	1,233,394,039	(1)
非控制權益	702,110	1,885	703,995	(1)
權益影響		<u>\$ 33,914</u>		

- (1) 適用國際財務報導準則第 15 號前，係於交付商品銷售時之會計處理認列收入。適用國際財務報導準則第 15 號後，部分子公司及採用權益法之關聯企業於製造商品時，客戶即對該商品具有控制，故收入認列將改為隨時間逐步認列收入，因而認列合約資產（帳列其他流動資產）及調整相關資產與權益金額。
- (2) 適用國際財務報導準則第 15 號前，估計可能發生之銷貨退回及折讓係認列於退貨及折讓負債準備，適用國際財務報導準則第 15 號後，係認列於退款負債（帳列應付費用及其他流動負債）。

本期因適用國際財務報導準則第 15 號，相較於繼續採用國際會計準則第 18 號之影響數如下：

資產、負債及權益之影響

	107年9月30日
存貨減少	(\$ 22,885)
合約資產增加	45,142
採用權益法之投資增加	<u>50,474</u>
資產影響	<u>\$ 72,731</u>
負債準備—流動減少	(\$ 18,783,350)
應付費用及其他流動負債增加	18,783,047
當期所得稅負債增加	<u>4,512</u>
負債影響	<u>\$ 4,209</u>
保留盈餘增加	\$ 66,165
非控制權益增加	<u>2,357</u>
權益影響	<u>\$ 68,522</u>

綜合損益之影響

	107年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
營業收入增加	\$ 13,081	\$ 45,445
營業成本增加	(5,520)	(22,885)
採用權益法認列之關聯企業 損益份額增加	14,497	50,474
所得稅費用增加	<u>(1,512)</u>	<u>(4,512)</u>
本期淨利增加	<u>\$ 20,546</u>	<u>\$ 68,522</u>
淨利及綜合損益總額增加歸 屬於：		
母公司業主	\$ 19,756	\$ 66,165
非控制權益	<u>790</u>	<u>2,357</u>
	<u>\$ 20,546</u>	<u>\$ 68,522</u>

3. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」相關揭露，請詳附註三二。

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及國際會計準則理事會 (IASB) 已發布並經金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註 2)
國際財務報導準則第 16 號「租賃」	2019 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註 3)
國際會計準則第 28 號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 23 號「所得稅務處理之不確定性」	2019 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

本公司認為除下列說明外，適用上述準則及解釋將不致對本公司會計政策造成重大變動：

1. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號係規範租賃之會計處理，該準則將取代國際會計準則第 17 號「租賃」及相關解釋。

首次適用國際財務報導準則第 16 號時，若本公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似國際會計準則第 17 號之營業租賃處理外，其他租賃皆將於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用將分別表達於合併綜合損益表之營業成本 / 營業費用及財務成本。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額及支付利息部分皆將表達為籌資活動。適用國際財務報導準則第 16 號前，分類為營業租賃之

合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

首次適用國際財務報導準則第 16 號時，本公司預計選擇將追溯適用之累積影響數認列於首次適用日，不重編比較資訊。截至本合併財務報告發布日止，相關影響數待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第 3 號之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
國際會計準則第 1 號及第 8 號之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本合併財務報告發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

除下列說明外，本合併財務報告所採用之會計政策與 106 年度合併財務報告相同。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有經金管會認可並發布生效 IFRSs 揭露資訊。

(二) 合併基礎及原則

1. 合併報告編製原則

本合併財務報告所採用之合併報告編製基礎及原則與 106 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	設立及營運地點	本公司所持有之所有權權益百分比			說明
				107年 9月30日	106年 12月31日	106年 9月30日	
台積公司	TSMC North America	積體電路及其他半導體裝置之銷售業務	San Jose, California, U.S.A.	100%	100%	100%	—
	TSMC Europe B.V. (TSMC Europe)	客戶服務及支援業務	Amsterdam, the Netherlands	100%	100%	100%	註一
	TSMC Japan Limited (TSMC Japan)	客戶服務及支援業務	Yokohama, Japan	100%	100%	100%	註一
	TSMC Korea Limited (TSMC Korea)	客戶服務及支援業務	Seoul, Korea	100%	100%	100%	註一
	TSMC Partners, Ltd. (TSMC Partners)	半導體設計、製造等相關投資業務及一般投資業務	Tortola, British Virgin Islands	100%	100%	100%	註一
	TSMC Global Ltd. (TSMC Global)	一般投資業務	Tortola, British Virgin Islands	100%	100%	100%	—
	台積電(中國)有限公司(台積電中國子公司)	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	中國上海市	100%	100%	100%	—
	台積電(南京)有限公司(台積電南京子公司)	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	中國南京市	100%	100%	100%	註二
	采鈺科技股份有限公司(采鈺公司)	電子零組件製造與彩色濾光膜產品相關之研究、設計、開發、製造、銷售及封裝測試	新竹市	87%	87%	87%	—
	VentureTech Alliance Fund II, L.P. (VTAF II)	新創科技事業之投資	Cayman Islands	98%	98%	98%	註一
	VentureTech Alliance Fund III, L.P. (VTAF III)	新創科技事業之投資	Cayman Islands	98%	98%	98%	註一
	TSMC Solar Europe GmbH	從事太陽能電池模組及相關產品之銷售及客戶服務	Hamburg, Germany	100%	100%	100%	註一及註三

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	設立及營運地點	本公司所持有之所有權權益百分比			說明
				107年 9月30日	106年 12月31日	106年 9月30日	
TSMC Partners	TSMC Development, Inc. (TSMC Development)	半導體製造相關投資業務	Delaware, U.S.A.	100%	100%	100%	—
	TSMC Technology, Inc. (TSMC Technology)	工程支援業務	Delaware, U.S.A.	100%	100%	100%	註一
	TSMC Design Technology Canada Inc. (TSMC Canada)	工程支援業務	Ontario, Canada	100%	100%	100%	註一
	InveStar Semiconductor Development Fund, Inc. (ISDF)	新創科技事業之投資	Cayman Islands	97%	97%	97%	註一及註四
	InveStar Semiconductor Development Fund, Inc. (II) LDC. (ISDF II)	新創科技事業之投資	Cayman Islands	97%	97%	97%	註一及註四
TSMC Development	WaferTech, LLC (WaferTech)	積體電路及其他半導體裝置之製造、銷售與測試	Washington, U.S.A.	100%	100%	100%	—
VTAF III	相豐科技股份有限公司(相豐公司)	電子零組件製造、電子材料批發及零售與無線射頻識別系統之研發及測試	新北市	39%	39%	58%	註一及註五
	Growth Fund Limited(Growth Fund)	新創科技事業之投資	Cayman Islands	100%	100%	100%	註一

註一：財務報表未經會計師核閱之非重大子公司。

註二：本公司與中國南京市政府共同簽訂投資協議書，依該協議書約定，本公司將以總投資額約30億美金在南京市成立子公司，此子公司下設一座月產能達2萬片之12吋晶圓廠以及一個設計服務中心。

註三：TSMC Solar Europe GmbH 正在辦理清算程序中。

註四：ISDF 及 ISDF II 正在辦理清算程序中。

註五：自106年12月起，本公司不再擁有相豐公司多數表決權而不具控制力，故不列入合併個體，改採用權益法認列。

(三) 金融資產

金融資產分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。符合慣例交易金融資產之認列與除列，依相同金融資產種類分別採交易日或交割日會計處理。慣例交易係指金融資產之購買或出售，其交付期間係在因法規或市場慣例所訂之期間內者。

1. 金融資產種類及衡量

107 年

金融資產係分為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具與權益工具投資、按攤銷後成本衡量之金融資產。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產，包括不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。其產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之利息）係認列於損益。

(2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

債務工具投資之合約條款為完全支付本金及流通在外本金金額之利息，且持有之目的若同時符合藉由收取合約現金流量及出售金融資產，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資依有效利息法計算所產生之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

(3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，其後續公允價值變動認列於其他綜合損益，並累計於其他權益中。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司具收款之權利時認列於損益，除非該收款之權利明顯代表部分投資成本之回收。

(4) 按攤銷後成本衡量

現金及約當現金、債務工具投資、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款項及存出保證金係按攤銷後成本衡量。

債務工具投資之合約條款為完全支付本金及流通在外本金金額之利息，且持有目的係以收取合約現金流量，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

按攤銷後成本衡量之各類金融資產於原始認列後，係以有效利息法決定之帳面價值減除任何減損損失之攤銷後成本衡量。

106 年

金融資產係分為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產、持有至到期日金融資產與放款及應收款。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，任何因再衡量產生之利益或損失係認列為損益。

(2) 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資及透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，係以成本減除減損損失

後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於損益或其他綜合損益。

(3) 持有至到期日金融資產

持有至到期日金融資產係指具有固定或可決定之收取金額及固定到期日，且本公司有積極意圖及能力持有至到期日之非衍生金融資產。持有至到期日金融資產於原始認列後，係以有效利息法減除任何減損損失之攤銷後成本衡量。

(4) 放款及應收款

放款及應收款係指無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之非衍生金融資產。放款及應收款主要包括現金及約當現金、應收票據及帳款及其他應收款項，係按有效利息法計算之攤銷後成本減除減損損失後衡量，惟應收款項之折現效果不具重大性者除外。

2. 金融資產減損

107 年

報導期間結束日應按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之減損損失。

應收帳款係按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資自原始認列後，信用風險若未顯著增加，則按報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失以認列備抵損失，若信用風險已顯著增加，則按存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失以認列備抵損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

106 年

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，其他金融資產應於報導期間結束日評估減損，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使金融資產之估計未來現金流量受影響者，該金融資產則視為已減損。

以攤銷後成本衡量之金融資產，如應收帳款，該資產經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及客戶信用評等分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

以攤銷後成本衡量之金融資產減損損失金額係為該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

以攤銷後成本衡量之金融資產若後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關時，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該金融資產於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

備供出售權益商品原先認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。認列減損損失後之任何公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益之項下。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當應收帳款視為無法回收時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵帳戶。

3. 金融資產之除列

107 年

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列一按攤銷後成本衡量之金融資產之整體時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。除列一透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之整體時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。除列一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之整體時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

106 年

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

(四) 避險會計

1. 公允價值避險

本公司指定部分避險工具（利率期貨合約）進行公允價值避險，以規避部分因利率波動而導致固定收益投資之價值變動風險。指定且符合公允價值避險之避險工具公允價值變動，及被避險項目歸因於被規避風險而產生之公允價值變動，係立即認列於損益。

2. 現金流量避險

本公司指定部分避險工具（遠期外匯合約及外幣銀行存款）以規避部分因高度很有可能發生之預期交易（資本支出）所產生之外幣匯率風險。避險工具公允價值變動屬有效避險部分係

認列於其他綜合損益，當預期交易實際發生並認列時，原先認列於其他綜合損益之金額，將自權益轉列為被避險項目之原始成本。避險工具屬避險無效部分則立即認列於損益。

107 年

本公司僅於避險關係不再符合避險會計之要件時推延停止避險會計，此包括避險工具已到期、出售、解約或行使。

106 年

本公司取消指定避險關係、避險工具到期、出售、解約、執行或不再符合避險會計條件時，即推延停止避險會計。

(五) 收入認列

107 年

本公司於客戶合約辨認履約義務後，於滿足各履約義務時認列收入。

銷售商品主係於客戶對所承諾資產取得控制時認列收入，即當商品交付至指定地點而滿足履約義務之時點。

商品銷售收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。本公司基於歷史經驗及考量不同之合約條件，以估計可能發生之銷貨退回及折讓，據以認列退款負債（帳列應付費用及其他流動負債）。

本公司對客戶之授信期間原則上為發票日後 30 天或月結 30 天。商品銷售收入之對價為短期應收款，因折現效果不重大，故按原始發票金額衡量。

106 年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：(1)本公司已經將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；(2)本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；(3)收

入金額能可靠衡量；(4)與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及(5)與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

本公司對客戶之授信期間原則上為發票日後 30 天或月結 30 天。商品銷售收入之對價為短期應收款，因折現效果不重大，故按原始發票金額衡量。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收益金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(六) 退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算。

(七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中所得稅費用係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就稅前利益予以計算。當期中發生稅率變動，與認列於損益之外之交易有關之稅率變動影響數於發生當期一次認列於其他綜合損益或直接計入權益。與認列於損益之交易有關之稅率變動影響數則納入年度平均有效稅率之估計，將於期中期間逐期認列。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

除下列說明外，本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源與 106 年度合併財務報告相同。

(一) 公允價值衡量及評價流程

針對第三等級權益工具投資之公允價值衡量，本公司針對被投資者之性質，採用適合之評估方法，例如參考對被投資者財務狀況、營運結果、近期籌資活動或類似標的之市場交易價格、市場狀況及必要折減等評估其公允價值。評估之公允價值可能與未來實際處分

價格不同。本公司每季依市場情況重新評估公允價值，以衡量公允價值是否適當。

公允價值評價技術及輸入值之說明，請參閱附註三三。

六、現金及約當現金

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
現金及銀行存款	\$ 486,951,934	\$ 551,919,770	\$ 406,922,229
附買回條件公司債	1,536,900	-	-
商業本票	243,287	695,901	120,831
政府機構債券	-	776,025	1,034,635
	<u>\$ 488,732,121</u>	<u>\$ 553,391,696</u>	<u>\$ 408,077,695</u>

銀行存款包括高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款。

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
<u>金融資產</u>			
強制透過損益按公允價值衡量			
政府機構不動產抵押證券	\$ 3,927,700	\$ -	\$ -
遠期外匯合約	129,540	-	-
	<u>4,057,240</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
持有供交易者			
遠期外匯合約	-	569,751	57,395
指定透過損益按公允價值衡量者			
定期存款	-	-	1,068,273
	<u>\$ 4,057,240</u>	<u>\$ 569,751</u>	<u>\$ 1,125,668</u>
<u>金融負債</u>			
持有供交易者			
遠期外匯合約	\$ 240,620	\$ 26,709	\$ 212,135
換匯換利合約	-	-	39,077
	<u>\$ 240,620</u>	<u>\$ 26,709</u>	<u>\$ 251,212</u>

本公司從事上述衍生金融工具交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司上述之衍生金融工具因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

本公司尚未到期之遠期外匯合約如下：

到期期間	合約金額 (仟元)
<u>107年9月30日</u>	
Sell NTD / Buy EUR	107年10月~107年11月 NTD 11,839,127/ EUR 331,000
Sell NTD / Buy JPY	107年10月~107年11月 NTD 7,030,043/ JPY 25,504,229
Sell USD / Buy NTD	107年10月~107年11月 USD 555,500/ NTD 17,039,496
Sell USD / Buy EUR	107年10月 USD 233,273/ EUR 198,632
Sell USD / Buy JPY	107年10月 USD 114,008/ JPY 12,869,738
Sell USD / Buy RMB	107年10月 USD 345,000/ RMB 2,369,777
Sell RMB / Buy USD	107年10月 RMB 714,250/ USD 104,000
<u>106年12月31日</u>	
Sell NTD / Buy EUR	107年1月~107年2月 NTD 6,002,786/ EUR 169,000
Sell NTD / Buy JPY	107年2月 NTD 996,294/ JPY 3,800,000
Sell USD / Buy JPY	107年1月 USD 2,191/ JPY 246,724
Sell USD / Buy RMB	107年1月 USD 558,000/ RMB 3,679,575
Sell USD / Buy NTD	107年1月~107年2月 USD 1,661,500/ NTD 49,673,320
Sell RMB / Buy EUR	107年1月 RMB 38,967/ EUR 4,994
Sell RMB / Buy JPY	107年1月 RMB 409,744/ JPY 7,062,536
Sell RMB / Buy GBP	107年1月 RMB 3,637/ GBP 413
<u>106年9月30日</u>	
Sell NTD / Buy EUR	106年10月~106年11月 NTD 13,233,331/ EUR 369,500
Sell NTD / Buy JPY	106年10月~106年11月 NTD 9,762,488/ JPY 36,000,000
Sell USD / Buy EUR	106年10月 USD 10,519/ EUR 8,750
Sell USD / Buy JPY	106年10月 USD 10,197/ JPY 1,142,080
Sell USD / Buy RMB	106年10月 USD 473,000/ RMB 3,127,514
Sell USD / Buy NTD	106年10月~106年11月 USD 295,500/ NTD 8,886,061
Sell RMB / Buy EUR	106年10月 RMB 9,947/ EUR 1,270
Sell RMB / Buy JPY	106年10月 RMB 73,088/ JPY 1,218,200
Sell RMB / Buy GBP	106年10月 RMB 3,542/ GBP 413
Sell RMB / Buy USD	106年10月 RMB 30,207/ USD 4,540

強制透過損益按公允價值衡量之債務工具投資，原依國際會計準則第39號分類為備供出售金融資產，其重分類及106年度資訊，請參閱附註三及附註九。

本公司尚未到期之換匯換利合約如下：

到期期間	合約金額 (仟元)	支付利率區間	收取利率區間
<u>106年9月30日</u>			
106年10月	USD 530,000/NTD 16,003,500	1.56%~1.63%	-

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－107年

	107年9月30日
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之債務工具投資	
公司債	\$ 40,587,299
政府機構債券／政府機構 不動產抵押證券	31,663,708
資產擔保證券	15,028,991
政府公債	10,815,035
商業本票	<u>258,345</u>
	<u>98,353,378</u>
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資	
未上市（櫃）公司股權投資	5,701,354
上市（櫃）公司股票	<u>860,688</u>
	<u>6,562,042</u>
	<u>\$ 104,915,420</u>
流 動	\$ 99,214,066
非 流 動	<u>5,701,354</u>
	<u>\$ 104,915,420</u>

本公司投資上述權益工具係以中長期持有為目的，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司於107年1月1日至9月30日，主要係因策略性目的不復存在及投資之未上市（櫃）公司已被併購，以730,399仟元出售部分權益投資工具，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益884,415仟元則調整減少保留盈餘。

權益工具投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量者，其107年7月1日至9月30日及1月1日至9月30日認列之股利收入請參閱附註二六，皆與期末仍持有之投資有關。

截至107年9月30日止，透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之累計預期信用減損為29,598仟元。相關信用風險管理及預期信用損失評估資訊，請參閱附註三三。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益及債務工具投資原依國際會計準則第39號分類為備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產（僅限權益工具投資），其重分類及106年度資訊，請參閱附註三、附註九及附註十二（僅限權益工具投資）。

九、備供出售金融資產－106年

	106年12月31日	106年9月30日
公司債	\$ 40,165,148	\$ 38,023,860
政府機構債券／政府機構不動 產抵押證券	29,235,388	25,383,136
資產擔保證券	13,459,545	12,195,102
政府公債	7,817,723	7,044,080
上市（櫃）公司股票	2,548,054	2,068,370
商業本票	148,295	238,463
	<u>\$ 93,374,153</u>	<u>\$ 84,953,011</u>

十、持有至到期日金融資產－106年

	106年12月31日	106年9月30日
公司債	\$ 19,338,764	\$ 20,372,593
結構式商品	1,482,950	1,511,950
可轉讓定期存單	-	4,535,850
	<u>\$ 20,821,714</u>	<u>\$ 26,420,393</u>
流動	\$ 1,988,385	\$ 7,521,216
非流動	18,833,329	18,899,177
	<u>\$ 20,821,714</u>	<u>\$ 26,420,393</u>

十一、按攤銷後成本衡量之金融資產－107年

	107年9月30日
公司債	\$ 19,370,671
減：備抵損失	(8,084)
	<u>\$ 19,362,587</u>
流動	\$ 11,891,845
非流動	7,470,742
	<u>\$ 19,362,587</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產原依國際會計準則第 39 號分類為持有至到期日金融資產，其重分類及 106 年度資訊，請參閱附註三及附註十。按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及預期信用損失評估資訊，請參閱附註三三。

十二、以成本衡量之金融資產－106 年

本公司以成本衡量之金融資產主係未上市（櫃）公司股權投資，因其公允價值合理估計數之區間重大，致本公司認為其公允價值無法可靠衡量，故按成本減除減損衡量。

本公司持有 Aquantia 之股票，因自 106 年 11 月掛牌上市，業已將該投資自以成本衡量之金融資產轉列為備供出售金融資產。

十三、避險之金融工具

107 年

	<u>107年9月30日</u>
<u>金融資產－流動</u>	
公允價值避險	
利率期貨合約	\$120,417
現金流量避險	
遠期外匯合約	<u>3,825</u>
	<u>\$124,242</u>
<u>金融負債－流動</u>	
現金流量避險	
遠期外匯合約	<u>\$ 3,750</u>

(一) 公允價值避險

本公司投資固定收益證券受有利率變動之風險，故承作利率期貨合約以規避利率變動之價格風險。本公司根據市場狀況調整避險比例，以不超過 100% 為原則。

本公司根據經濟關係判定利率期貨合約與被避險金融資產因利率波動而產生之價值變動呈反向變動。

避險關係之避險無效性主要來自於被避險金融資產之信用風險，因為利率期貨合約之價值並未考慮被避險金融資產之信用風險。於避險期間並未出現避險無效性之其他來源。

本公司 107 年 9 月 30 日之利率風險避險資訊彙總如下：

<u>避 險 工 具</u>	<u>合 約 金 額</u> (美金為仟元)	<u>到 期 期 間</u>
美國公債利率期貨合約	USD 301,400	107 年 12 月
<u>被 避 險 項 目</u>	<u>資 產 帳 面 金 額</u>	<u>資 產 累 計 公 允 價 值 調 整 數</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$15,557,309	(\$ 626,274)

107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日影響如下：

<u>避 險 工 具 / 被 避 險 項 目</u>	<u>本 期 評 估 避 險 無 效 性 所 採 用 之 避 險 工 具 公 允 價 值 / 被 避 險 項 目 價 值 變 動 增 加 (減 少) 數</u>
避險工具	
美國公債利率期貨合約	\$242,632
被避險項目	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(245,126)
	<u>(\$ 2,494)</u>

避險無效性淨（損）益係帳列於其他利益及損失。

(二) 現金流量避險

本公司承作遠期外匯合約及外幣銀行存款以規避部分因高度很有可能發生之預期交易（資本支出）所產生之外幣匯率風險。本公司根據市場狀況調整避險比例，以不超過 100% 為原則。上述遠期外匯合約皆於 12 個月內到期。

本公司根據經濟關係判定遠期外匯合約及外幣銀行存款與被避險預期交易因匯率波動而產生之價值變動呈反向的變動。

避險關係之避險無效性主要來自於交易對手之信用風險對遠期外匯合約及外幣銀行存款公允價值之影響。於避險期間並未出現避險無效性之其他來源。

本公司 107 年 9 月 30 日之匯率風險避險資訊彙總如下：

避險工具	合約金額 (仟元)	到期期間	其他權益帳面 金額—持續適 用避險會計
遠期外匯合約	NTD 1,140,456 /EUR 32,000	107 年 11 月 ~107 年 12 月	\$ 1,543

107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日影響如下：

避險工具 / 被避險項目	本期評估避險無效 性所採用之避險工 具公允價值 / 被避 險項目價值變動 增加 (減少) 數
避險工具	
遠期外匯合約	\$ 17,475
外幣銀行存款	<u>6,412</u>
	<u>\$ 23,887</u>
避險項目	
預期交易 (資本支出)	<u>(\$ 23,887)</u>

107 年 1 月 1 月至 9 月 30 日之避險工具公允價值變動損益及移轉至被避險項目之原始帳面金額請詳附註二四(四)。

106 年

本公司於 106 年之避險策略與前述 107 年避險策略相同，所採用避險工具如下：

	106年12月31日	106年9月30日
<u>金融資產—流動</u>		
公允價值避險		
利率期貨合約	\$ 27,016	\$ 51,057
現金流量避險		
遠期外匯合約	<u>7,378</u>	<u>47,822</u>
	<u>\$ 34,394</u>	<u>\$ 98,879</u>
<u>金融負債—流動</u>		
現金流量避險		
遠期外匯合約	<u>\$ 15,562</u>	<u>\$ 7,545</u>

本公司投資固定收益證券受有利率變動之風險，故承作利率期貨合約以規避利率變動之價格風險。

本公司尚未到期之利率期貨合約如下：

到 期 期 間	合 約 金 額 (美金為仟元)
<u>106年12月31日</u> 107年3月	USD 169,400
<u>106年9月30日</u> 106年12月	USD 158,900

本公司承作遠期外匯合約以規避部分因高度很有可能發生之預
期交易（資本支出）所產生之外幣匯率風險。上述遠期外匯合約皆
於 12 個月內到期。

本公司尚未到期之遠期外匯合約如下：

到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)	
<u>106年12月31日</u> Sell NTD / Buy EUR	107年2月~107年5月	NTD 2,649,104/ EUR 75,000
<u>106年9月30日</u> Sell NTD / Buy EUR	106年10月~107年1月	NTD 4,619,213/ EUR 130,000

十四、應收票據及帳款淨額

	<u>107年9月30日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年9月30日</u>
按攤銷後成本衡量			
應收票據及帳款	\$ 124,750,986	\$ 121,604,989	\$ 118,121,051
備抵損失	(88,320)	(471,741)	(471,793)
	<u>124,662,666</u>	<u>121,133,248</u>	<u>117,649,258</u>
透過其他綜合損益按 公允價值衡量	<u>3,120,239</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 127,782,905</u>	<u>\$ 121,133,248</u>	<u>\$ 117,649,258</u>

本公司與金融機構簽訂無追索權之應收帳款出售合約且本公司無
須承擔相關交易成本。本公司管理此類應收帳款之經營模式，係藉由
收取合約現金流量及出售金融資產達成目的，故此類應收帳款係透過
其他綜合損益按公允價值衡量。

107年

本公司對客戶之授信期間原則上為發票日後 30 天或月結 30 天。
除個別客戶實際發生信用減損提列減損損失外，本公司參考歷史經
驗、考量個別客戶財務狀況及所處產業、競爭優勢與展望，將個別客

戶區分為不同風險群組並依各群組之預期損失率認列備抵損失；另針對逾期超過 90 天且無提供其他信用保證之應收帳款係認列 100% 備抵損失。

應收票據及帳款淨額之帳齡分析

	<u>107年9月30日</u>
未逾期	\$118,124,577
已逾期	
逾期 30 天內	9,281,088
逾期 31 天至 60 天	190,769
逾期 61 天至 120 天	165,805
逾期 121 天以上	<u>20,666</u>
合 計	<u>\$127,782,905</u>

備抵損失之變動

107 年 1 月 1 日餘額（國際會計準則第 39 號）	\$471,741
追溯適用國際財務報導準則第 9 號影響數	(<u>244,773</u>)
107 年 1 月 1 日餘額（國際財務報導準則第 9 號）	226,968
本期提列（迴轉）	(138,644)
匯率影響數	(<u>4</u>)
107 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 88,320</u>

本期備抵損失減少，主要係因不同風險群組之應收帳款變動所致。

106 年

本公司對客戶之授信期間原則上為發票日後 30 天或月結 30 天。備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶財務狀況分析等，以估計無法回收之金額。

除已提列減損者，其餘應收票據及帳款金額於報導期間結束日之帳齡分析請參閱下表。本公司針對已逾期但未提列減損之應收帳款，經評估其信用品質並未發生重大改變，且本公司對部分該等應收帳款已持有保證金，故尚無減損疑慮。

應收票據及帳款淨額之帳齡分析

	106年12月31日	106年9月30日
未逾期亦未減損	\$ 105,295,219	\$ 108,623,574
已逾期但未減損		
逾期 30 天內	13,984,125	6,791,143
逾期 31 天至 60 天	929,672	615,147
逾期 61 天至 120 天	582,821	1,619,394
逾期 121 天以上	341,411	-
合 計	<u>\$ 121,133,248</u>	<u>\$ 117,649,258</u>

備抵呆帳之變動

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
106 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,848	\$ 478,270	\$ 480,118
本期迴轉／沖銷	(1,848)	(6,305)	(8,153)
匯率影響數	-	(172)	(172)
106 年 9 月 30 日 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 471,793</u>	<u>\$ 471,793</u>

十五、存 貨

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
製 成 品	\$ 11,043,539	\$ 9,923,338	\$ 13,196,752
在 製 品	77,500,661	53,362,160	51,122,144
原 料	12,346,579	7,143,806	6,256,306
物料及零件	4,445,797	3,451,443	3,318,677
	<u>\$ 105,336,576</u>	<u>\$ 73,880,747</u>	<u>\$ 73,893,879</u>

本公司與存貨相關之營業成本中，包含將存貨成本沖減至淨變現價值而認列之存貨損失(未含電腦病毒感染損失)及淨變現價值提升而認列之存貨回升利益，分別列示如下，相關電腦病毒感染損失請參閱附註三八之說明。

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
存貨損失(回升利益)	<u>\$ 405,743</u>	<u>\$ 613,132</u>	<u>\$ 1,471,757</u>	<u>(\$ 850,209)</u>

十六、採用權益法之投資

本公司之關聯企業列示如下：

被投資公司名稱	主要業務	設立及營運地點	帳面金額			本公司持有之所有權權益及表決權百分比		
			107年 9月30日	106年 12月31日	106年 9月30日	107年 9月30日	106年 12月31日	106年 9月30日
世界先進積體電路股份有限公司 (世界先進公司)	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製造與設計服務	新竹市	\$ 8,450,652	\$ 8,568,344	\$ 8,285,386	28%	28%	28%
Systems on Silicon Manufacturing Company Pte Ltd. (SSMC)	積體電路及其他半導體裝置之製造與銷售	Singapore	5,317,308	5,677,640	5,329,236	39%	39%	39%
精材科技股份有限公司(精材公司)	晶圓級晶片尺寸之封裝及晶圓級後護層封裝業務	桃園市	1,715,711	2,292,100	2,264,539	41%	41%	41%
創意電子股份有限公司(創意公司)	積體電路元件之研究、開發、生產、測試及銷售	新竹市	1,125,928	1,300,194	1,139,339	35%	35%	35%
相豐公司	電子零組件製造、電子材料批發及零售與無線射頻識別系統之研發及測試	新北市	21,071	23,210	-	39%	39%	-
			<u>\$16,630,670</u>	<u>\$17,861,488</u>	<u>\$17,018,500</u>			

自 106 年 12 月起，本公司不再擁有相豐公司多數表決權而不具控制力，故不列入合併個體，改採用權益法認列。

採用權益法之上市(櫃)公司股權投資，於報導期間結束日依股票收盤價計算之市價，係屬具公開市場報價之第一等級公允價值，其資訊如下：

公司名稱	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
世界先進公司	<u>\$ 31,567,198</u>	<u>\$ 30,638,751</u>	<u>\$ 24,325,311</u>
創意公司	<u>\$ 12,652,410</u>	<u>\$ 11,905,404</u>	<u>\$ 9,711,075</u>
精材公司	<u>\$ 4,952,046</u>	<u>\$ 9,180,759</u>	<u>\$ 5,630,865</u>

十七、不動產、廠房及設備

	土地及土地改良	建築物	機器設備	辦公設備	待驗設備及未完工程	合計
成本						
107年1月1日餘額	\$ 3,983,243	\$ 379,134,613	\$ 2,487,752,265	\$ 42,391,516	\$ 167,353,490	\$ 3,080,615,127
增加(減少)	-	26,506,546	214,486,883	5,585,725	(44,641,617)	201,937,537
處分或報廢	-	(18,624)	(3,353,136)	(352,951)	-	(3,724,711)
匯率影響數	21,999	(743,953)	(1,342,261)	(21,818)	(291,513)	(2,377,546)
107年9月30日餘額	<u>\$ 4,005,242</u>	<u>\$ 404,878,582</u>	<u>\$ 2,697,543,751</u>	<u>\$ 47,602,472</u>	<u>\$ 122,420,360</u>	<u>\$ 3,276,450,407</u>
累計折舊及減損						
107年1月1日餘額	\$ 510,498	\$ 194,446,521	\$ 1,795,448,842	\$ 27,666,944	\$ -	\$ 2,018,072,805
增加	20,458	18,149,233	190,993,719	4,155,540	-	213,318,950
處分或報廢	-	(6,764)	(2,421,656)	(352,324)	-	(2,780,744)
減損損失	-	-	488,336	-	-	488,336
匯率影響數	14,973	(139,812)	(1,060,793)	19,857	-	(1,165,775)
107年9月30日餘額	<u>\$ 545,929</u>	<u>\$ 212,449,178</u>	<u>\$ 1,983,448,448</u>	<u>\$ 31,490,017</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,227,933,572</u>
107年1月1日淨額	<u>\$ 3,472,745</u>	<u>\$ 184,688,092</u>	<u>\$ 692,303,423</u>	<u>\$ 14,724,572</u>	<u>\$ 167,353,490</u>	<u>\$ 1,062,542,322</u>
107年9月30日淨額	<u>\$ 3,459,313</u>	<u>\$ 192,429,404</u>	<u>\$ 714,095,303</u>	<u>\$ 16,112,455</u>	<u>\$ 122,420,360</u>	<u>\$ 1,048,516,835</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土地及土地改良	建築物	機器設備	辦公設備	待驗設備及未完工程	合計
成本						
106年1月1日餘額	\$ 4,049,292	\$ 304,404,474	\$ 2,042,867,744	\$ 34,729,640	\$ 387,199,675	\$ 2,773,250,825
增加(減少)	-	71,252,771	432,538,004	6,486,826	(255,462,474)	254,815,127
處分或報廢	-	(36,957)	(7,472,448)	(339,470)	-	(7,848,875)
重分類	-	-	8,791	1,507	-	10,298
匯率影響數	(50,967)	(640,806)	(3,035,872)	(103,271)	109,897	(3,721,019)
106年9月30日餘額	<u>\$ 3,998,325</u>	<u>\$ 374,979,482</u>	<u>\$ 2,464,906,219</u>	<u>\$ 40,775,232</u>	<u>\$ 131,847,098</u>	<u>\$ 3,016,506,356</u>
累計折舊及減損						
106年1月1日餘額	\$ 524,845	\$ 174,349,077	\$ 1,577,377,509	\$ 23,221,707	\$ -	\$ 1,775,473,138
增加	20,919	15,070,323	167,433,217	3,607,485	-	186,131,944
處分或報廢	-	(28,816)	(6,968,621)	(339,377)	-	(7,336,814)
重分類	-	-	8,195	1,466	-	9,661
匯率影響數	(32,179)	(549,075)	(2,873,746)	(73,440)	-	(3,528,440)
106年9月30日餘額	<u>\$ 513,585</u>	<u>\$ 188,841,509</u>	<u>\$ 1,734,976,554</u>	<u>\$ 26,417,841</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,950,749,489</u>
106年9月30日淨額	<u>\$ 3,484,740</u>	<u>\$ 186,137,973</u>	<u>\$ 729,929,665</u>	<u>\$ 14,357,391</u>	<u>\$ 131,847,098</u>	<u>\$ 1,065,756,867</u>

本公司建築物之重大組成部分主要有廠房主建物、機電動力設備及工程及無塵潔淨室系統等，並分別按其耐用年限 20 年、10 年及 10 年予以計提折舊。

本公司於 107 年第 2 季評估部分機器設備因已無未來使用需求，故評估可回收金額為零，因而認列減損損失 488,336 仟元，帳列其他營業收益及費損項下。

十八、無形資產

	商譽	技術權利金	電腦軟體設計費	專利權及其他	合計
成本					
107年1月1日餘額	\$ 5,648,702	\$ 10,443,257	\$ 25,186,218	\$ 5,716,146	\$ 46,994,323
增加	-	483,117	2,037,709	382,211	2,903,037
處分或報廢	-	-	(125,430)	(31,183)	(156,613)
匯率影響數	114,876	(466)	(11,117)	1,653	104,946
107年9月30日餘額	<u>\$ 5,763,578</u>	<u>\$ 10,925,908</u>	<u>\$ 27,087,380</u>	<u>\$ 6,068,827</u>	<u>\$ 49,845,693</u>
累計攤銷及減損					
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 7,694,857	\$ 20,376,693	\$ 4,747,633	\$ 32,819,183
增加	-	796,974	2,011,154	389,300	3,197,428
處分或報廢	-	-	(125,374)	(31,183)	(156,557)
匯率影響數	-	(466)	(3,208)	129	(3,545)
107年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,491,365</u>	<u>\$ 22,259,265</u>	<u>\$ 5,105,879</u>	<u>\$ 35,856,509</u>
107年1月1日淨額	<u>\$ 5,648,702</u>	<u>\$ 2,748,400</u>	<u>\$ 4,809,525</u>	<u>\$ 968,513</u>	<u>\$ 14,175,140</u>
107年9月30日淨額	<u>\$ 5,763,578</u>	<u>\$ 2,434,543</u>	<u>\$ 4,828,115</u>	<u>\$ 962,948</u>	<u>\$ 13,989,184</u>
成本					
106年1月1日餘額	\$ 6,007,975	\$ 9,546,007	\$ 22,243,595	\$ 5,386,435	\$ 43,184,012
增加	-	805,917	2,591,791	307,928	3,705,636
報廢	-	-	(75,237)	-	(75,237)
重分類	-	-	7,662	(17,960)	(10,298)
匯率影響數	(267,018)	1,302	(2,728)	(1,026)	(269,470)
106年9月30日餘額	<u>\$ 5,740,957</u>	<u>\$ 10,353,226</u>	<u>\$ 24,765,083</u>	<u>\$ 5,675,377</u>	<u>\$ 46,534,643</u>
累計攤銷及減損					
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 6,147,200	\$ 18,144,428	\$ 4,277,538	\$ 28,569,166
增加	-	1,168,030	1,664,395	364,868	3,197,293
報廢	-	-	(75,237)	-	(75,237)
重分類	-	-	7,409	(17,070)	(9,661)
減損損失	13,520	-	-	-	13,520
匯率影響數	(22)	1,304	(2,710)	(409)	(1,837)
106年9月30日餘額	<u>\$ 13,498</u>	<u>\$ 7,316,534</u>	<u>\$ 19,738,285</u>	<u>\$ 4,624,927</u>	<u>\$ 31,693,244</u>
106年9月30日淨額	<u>\$ 5,727,459</u>	<u>\$ 3,036,692</u>	<u>\$ 5,026,798</u>	<u>\$ 1,050,450</u>	<u>\$ 14,841,399</u>

本公司於年度財務報導期間結束日對商譽之可回收金額進行減損評估，並以使用價值作為可回收金額之計算基礎。使用價值之計算，係以本公司未來 5 年度財務預測之現金流量作為估計基礎，並於 106 年 12 月 31 日使用年折現率 8.5% 予以計算，以反映相關現金產生單位之特定風險。

本公司於 106 年度評估商譽減損，認列子公司之商譽減損損失 13,520 仟元，減損主要原因係該現金產生單位未來營運狀況不如預期，評估該商譽之可回收金額為零。上列減損損失帳列於其他營業收益及費損項下。

十九、其他資產

	<u>107年9月30日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年9月30日</u>
應收退稅款	\$ 4,144,951	\$ 4,021,602	\$ 4,203,892
預付費用	732,033	1,559,963	1,313,927
其他	<u>1,897,716</u>	<u>1,623,995</u>	<u>2,154,789</u>
	<u>\$ 6,774,700</u>	<u>\$ 7,205,560</u>	<u>\$ 7,672,608</u>
流動	\$ 5,084,478	\$ 4,222,440	\$ 5,090,170
非流動	<u>1,690,222</u>	<u>2,983,120</u>	<u>2,582,438</u>
	<u>\$ 6,774,700</u>	<u>\$ 7,205,560</u>	<u>\$ 7,672,608</u>

二十、短期借款

	<u>107年9月30日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年9月30日</u>
銀行信用借款：			
金額	<u>\$ 73,974,625</u>	<u>\$ 63,766,850</u>	<u>\$ 54,430,200</u>
原始借款內容：			
美金（仟元）	\$ 2,425,000	\$ 2,150,000	\$ 1,800,000
年利率	2.42%~2.67%	1.54%~1.82%	1.45%~1.54%
到期日	107年10月前 陸續到期	107年2月前陸 續到期	106年10月前 陸續到期

二一、負債準備

本公司流動負債準備係退貨及折讓負債準備。

	退 貨 及 折 讓 負 債 準 備
<u>106年1月1日至9月30日</u>	
期初餘額	\$ 18,037,789
本期提列	31,130,506
本期給付	(35,025,604)
匯率影響數	(19,182)
期末餘額	<u>\$ 14,123,509</u>

退貨及折讓負債準備係本公司依歷史經驗及考量不同之合約條件，所估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當期認列為營業收入之減項。

本公司自 107 年起適用國際財務報導準則第 15 號，將估計可能發生之銷貨退回及折讓認列於退款負債，帳列應付費用及其他流動負債。

二二、應付公司債

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
國內無擔保普通公司債	\$ 91,800,000	\$ 116,100,000	\$ 116,100,000
海外無擔保普通公司債	<u>-</u>	<u>34,107,850</u>	<u>34,774,850</u>
	91,800,000	150,207,850	150,874,850
減：應付公司債折價	-	(6,728)	(13,473)
減：列為 1 年內到期部分	(<u>34,900,000</u>)	(<u>58,401,122</u>)	(<u>59,061,377</u>)
	<u>\$ 56,900,000</u>	<u>\$ 91,800,000</u>	<u>\$ 91,800,000</u>

海外無擔保普通公司債各期別發行相關主要條件如下：

發 行 期 間	發 行 總 額 (美金為仟元)	票 面 利 率	還 本 付 息 方 式
102 年 4 月 至 107 年 4 月	USD 1,150,000	1.625%	到期一次還本，每半年付息一次

二三、存入保證金

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
產能保證金	\$ 10,371,700	\$ 13,346,550	\$ 15,119,500
收款保證金	647,218	2,427,548	2,742,840
其他	208,525	306,521	371,627
	<u>\$ 11,227,443</u>	<u>\$ 16,080,619</u>	<u>\$ 18,233,967</u>
流動（帳列應付費用及其他 流動負債）	\$ 6,781,863	\$ 8,493,829	\$ 8,990,717
非流動	4,445,580	7,586,790	9,243,250
	<u>\$ 11,227,443</u>	<u>\$ 16,080,619</u>	<u>\$ 18,233,967</u>

本公司部分存入保證金之返還係以應收帳款抵付。

二四、權益

(一) 普通股股本

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
額定股數（仟股）	<u>28,050,000</u>	<u>28,050,000</u>	<u>28,050,000</u>
額定股本	<u>\$ 280,500,000</u>	<u>\$ 280,500,000</u>	<u>\$ 280,500,000</u>
已發行且付清股款之股 數（仟股）	<u>25,930,380</u>	<u>25,930,380</u>	<u>25,930,380</u>
已發行股本	<u>\$ 259,303,805</u>	<u>\$ 259,303,805</u>	<u>\$ 259,303,805</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股數中供發行員工認股權憑證所保留之股數為 500,000 仟股。

截至 107 年 9 月 30 日止，台積公司所發行之美國存託憑證共有 1,068,157 仟單位，於紐約證券交易所掛牌買賣，每單位存託憑證代表 5 股普通股，共代表普通股 5,340,787 仟股。

(二) 資本公積

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
股票發行溢價	\$ 24,184,939	\$ 24,184,939	\$ 24,184,939
合併溢額	22,804,510	22,804,510	22,804,510
公司債轉換溢價	8,892,847	8,892,847	8,892,847
認列對子公司所有權權益變動數	121,163	118,792	110,559
採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數	288,952	289,240	288,361
受領贈與	19,248	19,208	55
	<u>\$ 56,311,659</u>	<u>\$ 56,309,536</u>	<u>\$ 56,281,271</u>

依照法令規定，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及公司債轉換溢價等）及受領贈與之所得產生之資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。此外，認列對子公司所有權權益變動數、採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數及股東逾時效未領取之股利，得用以彌補虧損，惟其中發行限制員工權利股票產生者不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依台積公司章程規定，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：

1. 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；
2. 次依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積；
3. 嗣餘部分依股東會決議後分派之。

台積公司並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策，請參閱附註三一。

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。

法定盈餘公積應提撥至其總額達實收股本總額為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；公司無虧損者，得以法定盈餘公積超過實收股本百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發給新股或現金。

台積公司於分配盈餘時，必須依法令規定就其他權益項目減項淨額（如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現損益、現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益及損失等累計餘額）提列特別盈餘公積。嗣後其他權益項目減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

台積公司於 107 年 6 月 5 日及 106 年 6 月 8 日舉行股東常會，分別決議 106 及 105 年度之盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	106年度	105年度	106年度	105年度
法定盈餘公積	\$ 34,311,148	\$ 33,424,718		
特別盈餘公積	26,907,527	-		
現金股利	<u>207,443,044</u>	<u>181,512,663</u>	\$ 8	\$ 7
	<u>\$268,661,719</u>	<u>\$214,937,381</u>		

(四) 其他權益項目

其他權益項目之變動數如下：

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產 未實現損益	避險工具損益	員工未賺得酬勞	合 計
107年1月1日至9月30日					
期初餘額(國際財務報導準則第 9號)	(\$26,697,680)	(\$ 524,915)	\$ 4,226	(\$ 10,290)	(\$27,228,659)
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	10,375,628	-	-	-	10,375,628
透過其他綜合損益按公允價值 衡量金融資產之公允價值變 動					
權益工具	-	(1,309,697)	-	-	(1,309,697)
債務工具	-	(1,813,242)	-	-	(1,813,242)
處分權益工具累計損益移轉至 保留盈餘	-	884,415	-	-	884,415
處分債務工具累計損益重分類 至損益	-	774,784	-	-	774,784
債務工具備抵損失之調整	-	(1,886)	-	-	(1,886)
避險工具公允價值變動損益	-	-	23,887	-	23,887
移轉至被避險項目之原始帳 面金額	-	-	(26,936)	-	(26,936)
採用權益法認列之關聯企業 之其他綜合損益份額	73,283	(4,106)	-	-	69,177
採用權益法認列之關聯企業 之員工未賺得酬勞份額	-	-	-	4,477	4,477
所得稅影響數	-	66,477	366	-	66,843
期末餘額	<u>(\$16,248,769)</u>	<u>(\$ 1,928,170)</u>	<u>\$ 1,543</u>	<u>(\$ 5,813)</u>	<u>(\$18,181,209)</u>

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產 未實現損益	現金流量避險	員工未賺得酬勞	合計
106年1月1日至9月30日					
期初餘額	\$ 1,661,237	\$ 2,641	\$ 105	\$ -	\$ 1,663,983
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	(20,770,834)	-	-	-	(20,770,834)
備供出售金融資產公允價值 變動	-	145,862	-	-	145,862
處分備供出售金融資產致累 計損益重分類至損益	-	(251,187)	-	-	(251,187)
避險工具公允價值變動損益	-	-	102,026	-	102,026
移轉至被避險項目之原始帳 面金額	-	-	(63,507)	-	(63,507)
採用權益法認列之關聯企業 之其他綜合損益份額	(60,185)	3,265	-	-	(56,920)
採用權益法認列之關聯企業 之員工未賺得酬勞份額	-	-	-	(12,145)	(12,145)
所得稅影響數	-	58,256	(4,623)	-	53,633
期末餘額	(\$19,169,782)	(\$ 41,163)	\$ 34,001	(\$ 12,145)	(\$19,189,089)

上述其他權益項目包含台積公司及其按持股比例認列子公司及
關聯企業之其他權益變動。

二五、營業收入

(一) 客戶合約收入之細分

產 品 別	107年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
晶 圓	\$ 228,826,813	\$ 661,533,102
其 他	31,521,069	80,170,262
	<u>\$ 260,347,882</u>	<u>\$ 741,703,364</u>
地 區 別	107年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
台 灣	\$ 21,576,476	\$ 59,637,777
美 國	157,394,160	424,736,531
中 國	41,386,552	141,737,386
歐洲、中東及非洲	17,285,430	52,154,282
日 本	17,165,225	49,156,817
其 他	5,540,039	14,280,571
	<u>\$ 260,347,882</u>	<u>\$ 741,703,364</u>

本公司地區別收入主要係以客戶營運總部所在地為計算基礎。

產 品 應 用 別	107年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
通 訊	\$ 146,199,392	\$ 395,065,368
工業用及標準類積體電路	61,684,590	174,288,910
電 腦	33,127,986	118,643,019
消費性電子	19,335,914	53,706,067
	<u>\$ 260,347,882</u>	<u>\$ 741,703,364</u>

客 戶 別	107年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
無晶圓廠設計公司／系統公司	\$ 212,846,662	\$ 607,172,662
整合元件製造商	47,184,213	133,866,265
其 他	317,007	664,437
	<u>\$ 260,347,882</u>	<u>\$ 741,703,364</u>

製 程 別	107年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日
7 奈米	\$ 25,336,977	\$ 26,250,260
10 奈米	13,476,325	81,203,203
16／20 奈米	58,294,618	158,947,856
28 奈米	43,739,621	135,806,688
40／45 奈米	27,035,128	76,604,782
65 奈米	17,833,438	56,562,781
90 奈米	8,633,488	29,363,801
0.11／0.13 微米	5,854,756	15,093,688
0.15／0.18 微米	21,720,438	60,593,793
0.25 微米以上	6,902,024	21,106,250
晶圓收入	<u>\$ 228,826,813</u>	<u>\$ 661,533,102</u>

(二) 合約餘額

	107年9月30日	107年1月1日
合約負債(帳列應付費用及其他流動負債)	<u>\$ 5,975,108</u>	<u>\$ 32,434,829</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日認列於營業收入之金額分別為 128,863 仟元及 31,641,659 仟元。

二六、其他收入

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
利息收入				
銀行存款	\$ 2,676,602	\$ 1,486,181	\$ 7,341,903	\$ 4,595,104
透過損益按公允價值 衡量之金融資產	137,328	-	190,261	-
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產	773,191	-	2,327,001	-
按攤銷後成本衡量之 金融資產	230,352	-	684,427	-
備供出售金融資產	-	366,600	-	1,371,764
持有至到期日金融資 產	-	142,176	-	427,634
結構式商品	-	130,514	-	319,655
	<u>3,817,473</u>	<u>2,125,471</u>	<u>10,543,592</u>	<u>6,714,157</u>
股利收入	-	3,085	158,358	145,588
	<u>\$ 3,817,473</u>	<u>\$ 2,128,556</u>	<u>\$ 10,701,950</u>	<u>\$ 6,859,745</u>

二七、財務成本

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
利息費用				
公司債	\$ 377,854	\$ 639,120	\$ 1,285,754	\$ 1,985,998
銀行借款	361,150	204,059	889,414	513,684
其他	64	35	150	109
	<u>\$ 739,068</u>	<u>\$ 843,214</u>	<u>\$ 2,175,318</u>	<u>\$ 2,499,791</u>

二八、其他利益及損失

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
處分金融資產淨益(損)				
— 透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 債務工具投資	(\$ 262,517)	\$ -	(\$ 774,784)	\$ -
— 備供出售金融資產	-	326,297	-	266,986
— 以成本衡量之金融 資產	-	8,056	-	12,809
透過損益按公允價值衡量 之金融工具淨益(損)				
— 持有供交易者	-	463,651	-	1,759,927
— 強制透過損益按公 允價值衡量者	(642,780)	-	(1,927,698)	-
— 指定為透過損益按 公允價值衡量者	-	33,045	-	130,709

(接次頁)

(承前頁)

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
公允價值避險之淨損	(\$ 10,219)	(8,564)	(\$ 2,494)	(\$ 32,058)
金融資產減損損失				
—以成本衡量之金融資產	-	(3,909)	-	(15,941)
金融資產預期信用減損損失迴轉				
—透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資	185	-	1,886	-
—按攤銷後成本衡量之金融資產	641	-	393	-
其他淨利益	46,017	68,505	60,014	188,689
	<u>(\$ 868,673)</u>	<u>\$ 887,081</u>	<u>(\$ 2,642,683)</u>	<u>\$ 2,311,121</u>

二九、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
當期所得稅費用				
當期產生者	\$ 10,826,220	\$ 11,785,404	\$ 38,684,790	\$ 44,460,678
以前年度所得稅調整	(26,628)	(9,614)	(989,984)	(947,906)
其他所得稅負調整	36,336	60,267	110,882	130,801
	<u>10,835,928</u>	<u>11,836,057</u>	<u>37,805,688</u>	<u>43,643,573</u>
遞延所得稅費用(利益)				
稅率變動	(346,383)	-	(1,062,480)	-
暫時性差異之產生及迴轉	(690,675)	(1,267,121)	(1,494,058)	(3,026,231)
	<u>(1,037,058)</u>	<u>(1,267,121)</u>	<u>(2,556,538)</u>	<u>(3,026,231)</u>
	<u>\$ 9,798,870</u>	<u>\$ 10,568,936</u>	<u>\$ 35,249,150</u>	<u>\$ 40,617,342</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行，應認列於損益之稅率變動影響數為 1,474,808 仟元，截至 107 年 9 月 30 日止，尚未認列之稅率變動影響數為 412,328 仟元，將於期中期間逐期認列。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
遞延所得稅利益(費用) 與透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之權益工具投 資未實現評價損 益有關	\$ 28,564	\$ -	\$ 66,477	\$ -
與現金流量避險損 益有關	1,894	(2,343)	366	(4,623)
與備供出售金融資 產未實現損益有 關	-	3,535	-	58,256
	<u>\$ 30,458</u>	<u>\$ 1,192</u>	<u>\$ 66,843</u>	<u>\$ 53,633</u>

(三) 所得稅核定情形

台積公司截至 104 年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。各年度經國稅局核定之各項投資抵減稅額差額，業已適當調整入帳。

三十、每股盈餘

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘	<u>\$ 3.44</u>	<u>\$ 3.47</u>	<u>\$ 9.69</u>	<u>\$ 9.40</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.44</u>	<u>\$ 3.47</u>	<u>\$ 9.69</u>	<u>\$ 9.40</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額(分子)	股數(分母) (仟 股)	每股盈餘(元)
<u>107年7月1日至9月30日</u>			
基本/稀釋每股盈餘 歸屬予母公司業主之本 期淨利	<u>\$ 89,071,628</u>	<u>25,930,380</u>	<u>\$ 3.44</u>
<u>106年7月1日至9月30日</u>			
基本/稀釋每股盈餘 歸屬予母公司業主之本 期淨利	<u>\$ 89,925,437</u>	<u>25,930,380</u>	<u>\$ 3.47</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金額 (分子)	股數 (分母) (仟 股)	每股盈餘 (元)
<u>107年1月1日至9月30日</u>			
基本／稀釋每股盈餘			
歸屬予母公司業主之本 期淨利	<u>\$251,146,789</u>	<u>25,930,380</u>	<u>\$ 9.69</u>
<u>106年1月1日至9月30日</u>			
基本／稀釋每股盈餘			
歸屬予母公司業主之本 期淨利	<u>\$243,825,354</u>	<u>25,930,380</u>	<u>\$ 9.40</u>

三一、費用性質之額外資訊

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
(一) 不動產、廠房及設備之 折舊				
認列於營業成本	\$ 66,715,027	\$ 65,040,285	\$196,072,392	\$171,702,451
認列於營業費用	5,784,173	4,974,403	17,223,489	14,398,910
認列於其他營業收益及 費損	5,994	18,140	23,069	30,583
	<u>\$ 72,505,194</u>	<u>\$ 70,032,828</u>	<u>\$213,318,950</u>	<u>\$186,131,944</u>
(二) 無形資產之攤銷				
認列於營業成本	\$ 492,247	\$ 542,083	\$ 1,470,473	\$ 1,584,845
認列於營業費用	612,376	589,751	1,726,955	1,612,448
	<u>\$ 1,104,623</u>	<u>\$ 1,131,834</u>	<u>\$ 3,197,428</u>	<u>\$ 3,197,293</u>
(三) 研究發展費用	<u>\$ 21,886,199</u>	<u>\$ 21,045,439</u>	<u>\$ 62,206,346</u>	<u>\$ 59,515,288</u>
(四) 員工福利費用				
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 626,912	\$ 611,107	\$ 1,937,915	\$ 1,767,533
確定福利計畫	70,437	67,875	211,339	203,637
	697,349	678,982	2,149,254	1,971,170
其他員工福利	26,731,464	26,164,537	77,438,960	74,262,832
	<u>\$ 27,428,813</u>	<u>\$ 26,843,519</u>	<u>\$ 79,588,214</u>	<u>\$ 76,234,002</u>
員工福利費用依功能別 彙總				
認列於營業成本	\$ 16,052,801	\$ 15,696,897	\$ 46,749,063	\$ 44,831,683
認列於營業費用	11,376,012	11,146,622	32,839,151	31,402,319
	<u>\$ 27,428,813</u>	<u>\$ 26,843,519</u>	<u>\$ 79,588,214</u>	<u>\$ 76,234,002</u>

台積公司章程規定以年度獲利不高於百分之零點三作為董事酬勞，及不低於百分之一作為員工酬勞。

台積公司員工酬勞係按當期稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額按比率估列，107年及106年7月1日至9月30日與107年及106年1月1日至9月30日估列金額分別為5,978,557仟元及6,034,054仟元與16,850,949仟元及16,356,611仟元。董事酬勞則係依預期發放金額估計入帳。年度合併財務報告通過發布日後若金額有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

台積公司董事會於107年2月13日及106年2月14日，分別決議配發106年度員工現金酬勞23,019,082仟元及董事酬勞368,919仟元及105年度員工現金酬勞22,418,339仟元及董事酬勞376,432仟元，前述配發金額與台積公司106及105年度以費用列帳之金額並無重大差異。

上述有關台積公司員工酬勞及董事酬勞相關資訊可自公開資訊觀測站查詢。

三二、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動如下：

	107年1月1日	現金流量	非現金之變動		107年9月30日
			匯率變動	其他(註)	
短期借款	\$ 63,766,850	\$ 9,626,705	\$ 581,070	\$ -	\$ 73,974,625
存入保證金	16,080,619	(693,735)	338,458	(4,497,899)	11,227,443
應付公司債	<u>150,201,122</u>	<u>(58,024,900)</u>	<u>(382,878)</u>	<u>6,656</u>	<u>91,800,000</u>
	<u>\$230,048,591</u>	<u>(\$ 49,091,930)</u>	<u>\$ 536,650</u>	<u>(\$ 4,491,243)</u>	<u>\$177,002,068</u>

註：其他包含公司債攤銷數及來自客戶存入保證金之返還以應收帳款抵付。

三三、金融工具

(一) 金融工具之種類

	107年9月30日
<u>金融資產</u>	
透過損益按公允價值衡量(註1)	\$ 4,057,240
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(註2)	108,035,659
避險之金融資產	124,242
按攤銷後成本衡量(註3)	<u>651,726,357</u>
	<u>\$763,943,498</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>107年9月30日</u>
<u>金融負債</u>	
透過損益按公允價值衡量(註4)	\$ 240,620
避險之金融負債	3,750
按攤銷後成本衡量(註5)	<u>307,871,280</u>
	<u>\$ 308,115,650</u>

註1：係強制透過損益按公允價值衡量者。

註2：係包含應收票據及帳款淨額、權益工具及債務工具投資。

註3：係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款項及存出保證金。

註4：係持有供交易者。

註5：係包含短期借款、應付帳款(含關係人)、應付工程及設備款、應付費用及其他流動負債、應付公司債及存入保證金。

	<u>106年12月31日</u>	<u>106年9月30日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量(註6)	\$ 569,751	\$ 1,125,668
備供出售金融資產(註7)	98,248,410	89,939,057
持有至到期日金融資產	20,821,714	26,420,393
避險之衍生金融資產	34,394	98,879
放款及應收款(註8)	<u>684,416,654</u>	<u>533,419,983</u>
	<u>\$ 804,090,923</u>	<u>\$ 651,003,980</u>
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量(註6)	\$ 26,709	\$ 251,212
避險之衍生金融負債	15,562	7,545
以攤銷後成本衡量(註9)	<u>340,501,266</u>	<u>323,056,014</u>
	<u>\$ 340,543,537</u>	<u>\$ 323,314,771</u>

註6：係包含持有供交易者及指定透過損益按公允價值衡量者。

註7：係包含以成本衡量之金融資產。

註8：係包含現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款項及存出保證金。

註9：係包含短期借款、應付帳款(含關係人)、應付工程及設備款、應付費用及其他流動負債、應付公司債、長期銀行借款及存入保證金。

(二) 財務風險管理目的

本公司致力於確保公司於需要時具有充足且具成本效益之營運資本。本公司積極管理與營運活動相關之外幣匯率風險、利率風險、權益工具價格風險、信用風險及流動性風險等，以降低市場之不確定性對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務規劃，均經審計委員會及董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。本公司財務部門於執行財務計劃時，均恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

(三) 市場風險

本公司之市場風險主要來自於匯率變動、利率變動及權益工具之價格變動等。本公司已規避部分之市場風險。

外幣匯率風險

本公司主要收入與支出係為外幣交易，故曝露於外幣匯率波動之風險。為避免因匯率變動造成價值下跌及未來現金流量之波動，本公司使用遠期外匯合約及換匯換利合約等衍生金融工具，以及外幣計價之借款等非衍生性金融工具來規避部分既有及高度很有可能發生之預期交易所產生之匯率風險。上述避險操作僅能降低部分因匯率變動所造成的財務影響。

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對報導期間結束日之外幣貨幣性項目及衍生金融工具，因匯率變動產生之不利影響計算。當外幣相對於新台幣產生不利之變動達百分之十，本公司於 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之淨利將分別減少 585,920 仟元及 185,262 仟元，107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之其他綜合損益將分別減少 91,341 仟元及 465,790 仟元。

利率風險

本公司之利率風險主要係來自尚未償還借款及固定收益投資。本公司之應付公司債均為固定利率且以攤銷後成本衡量，故利率變動並不會影響未來現金流量。另本公司之長期銀行借款係為浮動利率，利率波動將會影響未來之現金流量，但不會影響公允價值。截至 106 年 12 月 31 日止，本公司已無未到期之長期銀行借款。

本公司自 107 年起，固定收益投資分為透過損益按公允價值衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及按攤銷後成本衡量之金融資產；106 年之固定收益投資分為備供出售及持有至到期日金融資產。按攤銷後成本衡量及持有至到期日之固定收益投資因採攤銷後成本衡量，不會因為利率波動而產生公允價值變動。透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量及備供出售金融資產之固定收益投資因利率波動而產生公允價值變動，故本公司亦承作利率期貨合約來規避部分因利率波動而導致此類投資之價值變動風險。上述避險操作僅能降低部分因利率變動所造成的財務影響。

根據 107 年及 106 年報導期間結束日之敏感度分析結果，假設所有年期的利率皆往不利的方向變動 1.00%，107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之淨利將減少 149,843 仟元，107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之其他綜合損益將分別減少 2,680,417 仟元及 1,919,137 仟元。

其他價格風險

本公司 107 及 106 年度之權益工具投資之價格風險，主要係來自於分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產投資及備供出售之金融資產投資。

假設報導期間結束日之權益工具價格下降五個百分點（5%），本公司 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之其他綜合損益將分別減少 314,182 仟元及 335,977 仟元。

(四) 信用風險管理

信用風險係指交易對象違反合約義務並對本公司造成財務損失之風險。本公司之信用風險，主要來自於營運活動產生之應收款項，與投資活動產生之銀行存款、固定收益投資及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。截至報導期間結束日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險係所認列之金融資產帳面價值。

營運相關信用風險

本公司流通在外之應收帳款主要來自於全球之客戶群，且大部分應收帳款並未提供擔保品或信用保證。雖然本公司訂有相關程序監督管理並降低應收帳款之信用風險，但無法保證該程序可以完全避免信用風險所造成之損失。在經濟狀況惡化情況下，此類信用風險暴險程度將會增加。

截至 107 年 9 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，前十大客戶之應收帳款餘額占本公司應收帳款餘額之百分比分別為 76%、70% 及 73%，其餘應收帳款之信用風險集中度相對不重大。

財務信用風險

本公司透過挑選具投資等級之交易對象和擬訂個別交易對象限額以降低財務信用風險。本公司定期根據市場狀況以及履約交易對象之信用狀況，監控、檢視及調整其限額。

按攤銷後成本衡量及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之信用風險管理如下：

本公司僅投資經外部信用評等機構評定為投資等級之債務工具，本公司除定期追蹤所投資債務工具之外部信用評等資訊外，並同時根據市場狀況及債務人之重大資訊，以評估債務工具自原始認列後信用風險是否顯著增加。

本公司參考外部信用評等機構所提供之違約率與違約損失率，以評估債務工具在未來 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失。本公司現行信用風險評等機制如下：

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率
正常	交易日與評價日之信用評等： (1)皆為投資等級 (2)皆為 BB+~BB-	12個月預期信用損失	0~0.1%
異常	交易日與評價日之信用評等： (1)由投資等級降到非投資等級 (2)由 BB+~BB-降至 B+~CCC-	存續期間預期信用損失（未信用減損）	-
違約	評價日之信用評等降為 CC 或以下	存續期間預期信用損失（已信用減損）	-
沖銷	有證據顯示債務人面臨嚴重財務困難且本公司對回收無法合理預期。	直接沖銷	-

107年1月1日至9月30日備抵損失淨減少1,228仟元，主要因調整資產配置於較高信用評等之債務工具所致。

(五) 流動性風險管理

本公司管理流動性風險之目標，係為確保本公司有充足之流動性以支應未來12個月內之營運需求。本公司係透過維持適當之現金與約當現金、透過損益按公允價值衡量之債務投資、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動及按攤銷後成本衡量之金融資產—流動以支應各項合約義務。

下表係按到期日及未折現之到期金額（含本金及利息）彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析：

	107年9月30日					合 計
	短 於 1 年	2 至 3 年	4 至 5 年	5 年 以 上		
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 74,021,637	\$ -	\$ -	\$ -		\$ 74,021,637
應付帳款（含關係人）	30,305,076	-	-	-		30,305,076
應付工程及設備款	58,590,057	-	-	-		58,590,057
應付費用及其他流動負債	41,974,079	-	-	-		41,974,079
應付公司債	36,166,206	35,464,787	23,077,131	-		94,708,124
存入保證金（含帳列應付費用及其他流動負債）	<u>6,781,863</u>	<u>4,359,556</u>	<u>86,024</u>	-		<u>11,227,443</u>
	<u>247,838,918</u>	<u>39,824,343</u>	<u>23,163,155</u>	-		<u>310,826,416</u>
衍生金融工具						
遠期外匯合約						
流 出	60,704,314	-	-	-		60,704,314
流 入	(60,581,572)	-	-	-		(60,581,572)
	<u>122,742</u>	-	-	-		<u>122,742</u>
	<u>\$ 247,961,660</u>	<u>\$ 39,824,343</u>	<u>\$ 23,163,155</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 310,949,158</u>
106年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 63,801,977	\$ -	\$ -	\$ -		\$ 63,801,977
應付帳款（含關係人）	30,069,163	-	-	-		30,069,163
應付工程及設備款	55,723,774	-	-	-		55,723,774
應付費用及其他流動負債	24,659,738	-	-	-		24,659,738
應付公司債	60,176,818	68,378,787	7,777,715	18,203,601		154,536,921
存入保證金（含帳列應付費用及其他流動負債）	<u>8,493,829</u>	<u>7,503,151</u>	<u>83,639</u>	-		<u>16,080,619</u>
	<u>242,925,299</u>	<u>75,881,938</u>	<u>7,861,354</u>	<u>18,203,601</u>		<u>344,872,192</u>
衍生金融工具						
遠期外匯合約						
流 出	67,393,539	-	-	-		67,393,539
流 入	(67,957,919)	-	-	-		(67,957,919)
	<u>(564,380)</u>	-	-	-		<u>(564,380)</u>
	<u>\$ 242,360,919</u>	<u>\$ 75,881,938</u>	<u>\$ 7,861,354</u>	<u>\$ 18,203,601</u>		<u>\$ 344,307,812</u>

106年9月30日

	短 於 1 年	2 至 3 年	4 至 5 年	5 年 以 上	合 計
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 54,454,435	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 54,454,435
應付帳款(含關係人)	28,987,506	-	-	-	28,987,506
應付工程及設備款	47,975,461	-	-	-	47,975,461
應付費用及其他流動負債	22,543,303	-	-	-	22,543,303
應付公司債	61,213,960	68,616,980	3,404,812	22,686,332	155,922,084
長期銀行借款	10,301	14,844	-	-	25,145
存入保證金(含帳列應付費用及其他流動負債)	8,990,717	9,157,976	85,274	-	18,233,967
	<u>224,175,683</u>	<u>77,789,800</u>	<u>3,490,086</u>	<u>22,686,332</u>	<u>328,141,901</u>
衍生金融工具					
遠期外匯合約					
流 出	51,905,530	-	-	-	51,905,530
流 入	(51,837,951)	-	-	-	(51,837,951)
	<u>67,579</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>67,579</u>
換匯換利合約					
流 出	16,050,825	-	-	-	16,050,825
流 入	(16,003,500)	-	-	-	(16,003,500)
	<u>47,325</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>47,325</u>
	<u>\$ 224,290,587</u>	<u>\$ 77,789,800</u>	<u>\$ 3,490,086</u>	<u>\$ 22,686,332</u>	<u>\$ 328,256,805</u>

(六) 金融工具之公允價值

1. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

公允價值之可觀察程度分為第一至第三等級：

- (1) 第一等級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價(未經調整)。
- (2) 第二等級公允價值衡量係指除第一等級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值推導公允價值。
- (3) 第三等級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值(不可觀察之輸入值)推導公允價值。

2. 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值衡量層級

本公司以重複性基礎按公允價值衡量之金融資產及金融負債，其公允價值層級如下：

	107年9月30日			
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
強制透過損益按公允價值衡量				
政府機構不動產抵押證券	\$ -	\$ 3,927,700	\$ -	\$ 3,927,700
遠期外匯合約	-	129,540	-	129,540
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,057,240</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,057,240</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
債務工具投資				
公司債	\$ -	\$ 40,587,299	\$ -	\$ 40,587,299
政府機構債券／政府機構不動產抵押證券	-	31,663,708	-	31,663,708
資產擔保證券	-	15,028,991	-	15,028,991
政府公債	10,671,468	143,567	-	10,815,035
商業本票	-	258,345	-	258,345
權益工具投資				
未上市（櫃）公司股權投資	-	-	5,701,354	5,701,354
上市（櫃）公司股票	860,688	-	-	860,688
應收票據及帳款淨額	-	3,120,239	-	3,120,239
	<u>\$ 11,532,156</u>	<u>\$ 90,802,149</u>	<u>\$ 5,701,354</u>	<u>\$ 108,035,659</u>
<u>避險之金融資產</u>				
公允價值避險				
利率期貨合約	\$ 120,417	\$ -	\$ -	\$ 120,417
現金流量避險				
遠期外匯合約	-	3,825	-	3,825
	<u>\$ 120,417</u>	<u>\$ 3,825</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 124,242</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
持有供交易				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 240,620	\$ -	\$ 240,620
<u>避險之金融負債</u>				
現金流量避險				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 3,750	\$ -	\$ 3,750
106年12月31日				
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
持有供交易				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 569,751	\$ -	\$ 569,751
<u>備供出售金融資產</u>				
公司債	\$ -	\$ 40,165,148	\$ -	\$ 40,165,148
政府機構債券／政府機構不動產抵押證券	-	29,235,388	-	29,235,388
資產擔保證券	-	13,459,545	-	13,459,545
政府公債	7,715,980	101,743	-	7,817,723
上市（櫃）公司股票	2,548,054	-	-	2,548,054
商業本票	-	148,295	-	148,295
	<u>\$ 10,264,034</u>	<u>\$ 83,110,119</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 93,374,153</u>

（接次頁）

(承前頁)

106年12月31日				
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>避險之衍生金融資產</u>				
<u>公允價值避險</u>				
利率期貨合約	\$ 27,016	\$ -	\$ -	\$ 27,016
<u>現金流量避險</u>				
遠期外匯合約	-	7,378	-	7,378
	<u>\$ 27,016</u>	<u>\$ 7,378</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34,394</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
持有供交易				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 26,709	\$ -	\$ 26,709
<u>避險之衍生金融負債</u>				
<u>現金流量避險</u>				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 15,562	\$ -	\$ 15,562
106年9月30日				
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
持有供交易				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 57,395	\$ -	\$ 57,395
指定透過損益按公允價值衡量				
定期存款	-	1,068,273	-	1,068,273
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,125,668</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,125,668</u>
<u>備供出售金融資產</u>				
公司債				
政府機構債券／政府機構不動產	\$ -	\$ 38,023,860	\$ -	\$ 38,023,860
抵押證券	-	25,383,136	-	25,383,136
資產擔保證券	-	12,195,102	-	12,195,102
政府公債	6,938,362	105,718	-	7,044,080
上市(櫃)公司股票	2,068,370	-	-	2,068,370
商業本票	-	238,463	-	238,463
	<u>\$ 9,006,732</u>	<u>\$ 75,946,279</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 84,953,011</u>
<u>避險之衍生金融資產</u>				
<u>公允價值避險</u>				
利率期貨合約	\$ 51,057	\$ -	\$ -	\$ 51,057
<u>現金流量避險</u>				
遠期外匯合約	-	47,822	-	47,822
	<u>\$ 51,057</u>	<u>\$ 47,822</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 98,879</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
持有供交易				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 212,135	\$ -	\$ 212,135
換匯換利合約	-	39,077	-	39,077
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 251,212</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 251,212</u>
<u>避險之衍生金融負債</u>				
<u>現金流量避險</u>				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 7,545	\$ -	\$ 7,545

本公司於 106 年第 4 季重新評估固定收益證券之買賣價差及交易量以判斷是否為活絡市場報價。因此本公司將公司債、政府機構債券、政府機構不動產抵押證券及部分政府公債之公允價值衡量等級分類至第二等級，為使表達基礎一致，以前期間分類自第一等級修改至第二等級。

本公司於 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日均未有第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

金融工具以第三等級公允價值衡量之調節

本公司以第三等級公允價值衡量之金融資產，係透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之調節如下：

107 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,841,384
新 增	200,463
認列於其他綜合損益	(299,938)
處分及投資成本收回	(173,088)
匯率影響數	132,533
107 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 5,701,354</u>

衡量第二等級公允價值所採用之評價技術及假設

本公司金融資產及金融負債公允價值之決定，係使用下列方法及假設為之：

- (1) 公司債、政府機構債券、政府機構不動產抵押證券、資產擔保證券及政府公債之公允價值係以第三方機構提供之公開市場報價作為衡量。
- (2) 遠期外匯合約及換匯換利合約之公允價值，係以遠期匯率報價及其所推得之對應折現率曲線為參數作為衡量之基礎。商業本票及分類至指定為透過損益按公允價值衡量之定期存款，其公允價值係以公開市場報價所推得之折現率曲線為參數，計算未來現金流量折現值作為衡量之基礎。

(3)本公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款，其公允價值係依可反映交易對方信用風險之折現率進行折現，並估計未來現金流量。

衡量第三等級公允價值所採用之評價技術及假設

無活絡市場之未上市（櫃）公司股權投資，主要係以資產法、收益法及市場法估計公允價值。

資產法係參考經獨立專家按公允價值衡量後之淨資產價值以評估其公允價值，本公司於107年9月30日所使用之不可觀察輸入值為流動性折減10%。當其他輸入值維持不變的情況下，若流動性折減增加1%時，將使公允價值減少31,736仟元。

收益法係按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。本公司於107年9月30日主要所使用之不可觀察輸入值，包括長期收入成長率約3%、折現率10%、流動性折減10%以及非控制權益折減10%。當其他輸入值維持不變之情況下，若長期收入成長率下降1%時，將使公允價值減少40,080仟元；當折現率上升1%時，將使公允價值減少72,717仟元；當流動性折減增加1%時，將使公允價值減少19,000仟元；當非控制權益折減增加1%時，將使公允價值減少19,000仟元。

其餘少數投資標的係採用市場法，主要係參考被投資標的近期籌資活動或類似標的之市場交易價格及市場狀況等評估其公允價值。

3. 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

除詳列於下表者外，本公司認為非按公允價值衡量之金融工具於合併財務報告中之帳面金額趨近公允價值。

公允價值衡量層級

本公司非按公允價值衡量但需揭露公允價值之金融資產及金融負債，其公允價值層級如下：

		107年9月30日			
		公	允	價	值
帳	面	第	第	第	合
面	金	一	二	三	計
額	額	等	等	等	
		級	級	級	
金融資產					
按攤銷後成本衡					
量之金融資產					
公司債	\$ 19,362,587	\$ -	\$ 19,516,024	\$ -	\$ 19,516,024
金融負債					
按攤銷後成本衡					
量之金融負債					
應付公司債	\$ 91,800,000	\$ -	\$ 93,343,309	\$ -	\$ 93,343,309
		106年12月31日			
		公	允	價	值
帳	面	第	第	第	合
面	金	一	二	三	計
額	額	等	等	等	
		級	級	級	
金融資產					
持有至到期日金					
融資產					
公司債	\$ 19,338,764	\$ -	\$ 19,541,419	\$ -	\$ 19,541,419
結構式商品	1,482,950	-	1,475,350	-	1,475,350
	\$ 20,821,714	\$ -	\$ 21,016,769	\$ -	\$ 21,016,769
金融負債					
以攤銷後成本衡					
量之金融負債					
應付公司債	\$ 150,201,122	\$ -	\$ 152,077,728	\$ -	\$ 152,077,728
		106年9月30日			
		公	允	價	值
帳	面	第	第	第	合
面	金	一	二	三	計
額	額	等	等	等	
		級	級	級	
金融資產					
持有至到期日金					
融資產					
公司債	\$ 20,372,593	\$ -	\$ 20,593,872	\$ -	\$ 20,593,872
可轉讓定期					
存單	4,535,850	-	4,538,254	-	4,538,254
結構式商品	1,511,950	-	1,503,684	-	1,503,684
	\$ 26,420,393	\$ -	\$ 26,635,810	\$ -	\$ 26,635,810
金融負債					
以攤銷後成本衡					
量之金融負債					
應付公司債	\$ 150,861,377	\$ -	\$ 152,840,029	\$ -	\$ 152,840,029

本公司於 106 年第 4 季重新評估固定收益證券之買賣價差及交易量以判斷是否為活絡市場報價。因此本公司將公司債及應付公司債之公允價值衡量等級分類至第二等級，為使表達基礎一致，以前期間分類自第一等級修改至第二等級。

衡量第二等級公允價值所採用之評價技術及假設

公司債及可轉讓定期存單之公允價值係以第三方機構提供之公開市場報價作為衡量。結構式商品之公允價值係以交易對手提供之公開市場報價作為衡量。

應付公司債之公允價值係以第三方機構提供之公開市場報價作為衡量。

三四、關係人交易

台積公司與其子公司（係台積公司之關係人）間之交易金額及餘額，於編製合併財務報告時已予以銷除，並未揭露於本附註。本公司與其他關係人間之重大交易明細揭露如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
創意公司	關聯企業
世界先進公司	關聯企業
SSMC	關聯企業
精材公司	關聯企業
相豐公司	關聯企業
財團法人台積電文教基金會	其他關係人
財團法人台積電慈善基金會	其他關係人

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
商品銷售收入	關聯企業	\$ 2,878,283	\$ 2,648,918	\$ 7,174,347	\$ 6,152,067
	其他關係人	-	-	330	-
		<u>\$ 2,878,283</u>	<u>\$ 2,648,918</u>	<u>\$ 7,174,677</u>	<u>\$ 6,152,067</u>
權利金收入	關聯企業	<u>\$ 51,691</u>	<u>\$ 123,236</u>	<u>\$ 312,005</u>	<u>\$ 364,512</u>

(三) 進貨

關係人類別	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
關聯企業	<u>\$ 2,295,579</u>	<u>\$ 2,671,511</u>	<u>\$ 6,693,633</u>	<u>\$ 7,557,431</u>

(四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人 名稱／類別	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
應收關係人款項	創意公司	\$ 1,546,977	\$ 1,022,892	\$ 933,031
	精材公司	210,096	161,232	143,407
		<u>\$ 1,757,073</u>	<u>\$ 1,184,124</u>	<u>\$ 1,076,438</u>
其他應收關係人款項	SSMC	\$ 56,181	\$ 83,099	\$ 85,274
	世界先進公司	7,241	78,141	79,504
	其他關聯企業	963	9,818	1,151
		<u>\$ 64,385</u>	<u>\$ 171,058</u>	<u>\$ 165,929</u>

(五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人 名稱／類別	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
應付關係人款項	精材公司	\$ 728,756	\$ 817,930	\$ 382,279
	世界先進公司	467,874	409,950	600,612
	SSMC	367,328	406,959	429,739
	其他關聯企業	7,345	21,517	29,399
		<u>\$ 1,571,303</u>	<u>\$ 1,656,356</u>	<u>\$ 1,442,029</u>

(六) 應付費用及其他流動負債

帳列項目	關係人類別	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
合約負債	關聯企業	<u>\$ 1,456</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
預收貨款	關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 96,502</u>	<u>\$ 239,914</u>

(七) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
製造費用	關聯企業	<u>\$ 890,630</u>	<u>\$ 492,892</u>	<u>\$ 1,889,816</u>	<u>\$ 1,055,887</u>
管理費用	其他關係人	<u>\$ 25,227</u>	<u>\$ 16,678</u>	<u>\$ 95,528</u>	<u>\$ 47,801</u>

本公司與關係人之銷貨交易，其交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異；其餘關係人交易，因無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定。

本公司向關聯企業承租廠房及辦公室，租約內容皆係由租賃雙方協議決定，租金依租約按月支付，相關之租金費用均帳列製造費用。

本公司將出售機器設備予關係人之處分損益（與關聯企業之交易）予以遞延，並按機器設備之折舊年限逐期認列損益。

(八) 對主要管理階層之獎酬

本公司 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	107年7月1日 至9月30日	106年7月1日 至9月30日	107年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 471,505	\$ 532,461	\$ 1,492,033	\$ 1,523,629
退職後福利	699	836	2,636	2,929
	<u>\$ 472,204</u>	<u>\$ 533,297</u>	<u>\$ 1,494,669</u>	<u>\$ 1,526,558</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三五、質押之資產

截至 107 年 9 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，本公司提供質押定存單（帳列其他金融資產）作為承租建物等之擔保品，帳列金額分別為 123,520 仟元、165,618 仟元及 168,293 仟元。

三六、重大營業租賃協議

本公司重大營業租賃主要係承租土地、機器設備及辦公室。

本公司因上述不可取消之營業租賃所負擔之未來最低租賃給付如下：

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
1 年內	\$ 5,962,586	\$ 3,116,209	\$ 1,512,193
超過 1 年但未超過 5 年	5,926,589	5,174,729	4,425,524
超過 5 年	<u>9,307,594</u>	<u>8,905,848</u>	<u>9,179,467</u>
	<u>\$ 21,196,769</u>	<u>\$ 17,196,786</u>	<u>\$ 15,117,184</u>

三七、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註揭露者外，本公司於報導期間結束日有下列重大或有負債及未認列之合約承諾：

- (一) 台積公司與工業技術研究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中華民國政府指定對象，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 76 年 1 月 1 日起算共 5 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，每次 5 年。截至 107 年 9 月 30 日止，中華民國政府未行使該權利。

- (二) 台積公司與飛利浦公司及新加坡經濟發展局於 88 年 3 月 30 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 32%。台積公司與由飛利浦公司於 95 年 9 月間所分割出去之 NXP 公司於 95 年 11 月 15 日依合資協議書規定按比例向新加坡經濟發展局購買其全部 SSMC 股份；台積公司與 NXP 公司於此交易後，對 SSMC 持股分別約為 39% 與 61%。依約定台積公司與 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。截至 107 年 9 月 30 日止，未有違反上述合約之情事。
- (三) Uri Cohen 於 106 年 5 月，在美國東德州地方法院對台積公司、TSMC North America 及其他公司就四件美國專利提起專利權侵害訴訟。該訴訟已經移轉至美國北加州地方法院，並與台積公司及 TSMC North America 對應提出之不侵權確認之訴(declaratory judgment) 合併審理。於 107 年 7 月，當事人於美國北加州地方法院之未決案件均已撤回。
- (四) 歐盟執行委員會於 106 年 9 月 28 日與台積公司聯繫，對於台積公司是否就積體電路銷售實施反競爭行為，請台積公司提供相關資訊及文件。台積公司繼續配合提供歐盟執行委員會所要求資料。鑒於目前相關程序仍在初期階段，尚無法評估其後續進展及可能結果或影響。
- (五) 台積公司與數家供應商簽訂長期矽原料進貨合約，其中約定台積公司需購買之相關最低數量及價格。
- (六) 台積公司與供應商簽訂長期設備購買合約，其中約定台積公司需購買之相關數量及價格。

(七) 台積公司與數家供應商簽訂長期能源購買合約，其中約定台積公司需購買之相關年限、數量及價格。

(八) 本公司於 107 年 9 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 9 月 30 日已開立未使用之信用狀額度分別為 70,162 仟元、94,909 仟元及 96,765 仟元。

三八、重大之災害損失

本公司於 107 年 8 月 3 日受到電腦病毒感染，影響台灣廠區部分電腦系統及廠房機台，致相關晶圓生產亦受波及，所有受影響機台均已於 107 年 8 月 6 日恢復正常。本公司 107 年第 3 季認列電腦病毒感染相關損失 2,596,046 仟元，帳列營業成本項下。

三九、外幣金融資產及負債之匯率資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	外	幣	匯 率 (註 一)	帳 面 金 額
<u>107 年 9 月 30 日</u>				
<u>金融資產</u>				
貨幣性項目				
美 金	\$	4,815,815	30.505	\$ 146,906,437
美 金		365,757	6.881 (註二)	11,157,426
歐 元		5,861	35.68	209,127
日 圓		2,160,510	0.2699	583,122
非貨幣性項目				
港 幣		178,124	3.90	694,683
<u>金融負債</u>				
貨幣性項目				
美 金		4,251,255	30.505	129,684,537
歐 元		516,393	35.68	18,424,920
日 圓		38,344,359	0.2699	10,349,142

(接 次 頁)

(承前頁)

	外	幣	匯率 (註一)	帳面金額
<u>106年12月31日</u>				
<u>金融資產</u>				
貨幣性項目				
美 金	\$	5,668,611	29.659	\$ 168,125,342
美 金		580,555	6.512 (註二)	17,218,674
歐 元		236,474	35.45	8,383,015
日 圓		34,335,661	0.2629	9,026,845
非貨幣性項目				
港 幣		285,336	3.80	1,084,276
 <u>金融負債</u>				
貨幣性項目				
美 金		4,048,384	29.659	120,071,030
歐 元		415,819	35.45	14,740,766
日 圓		43,205,838	0.2629	11,358,815
 <u>106年9月30日</u>				
<u>金融資產</u>				
貨幣性項目				
美 金	\$	4,782,324	30.239	\$ 144,612,701
美 金		496,388	6.615 (註二)	15,010,269
歐 元		2,960	35.83	106,061
日 圓		254,682	0.2699	68,739
非貨幣性項目				
港 幣		186,144	3.89	724,099
 <u>金融負債</u>				
貨幣性項目				
美 金		3,982,684	30.239	120,432,378
歐 元		344,900	35.83	12,357,775
日 圓		37,415,541	0.2699	10,098,454

註一：除特別註明外，其餘匯率係每單位外幣兌換為新台幣之金額。

註二：係每單位美金兌換為人民幣之金額。

本公司於107年及106年7月1日至9月30日與107年及106年1月1日至9月30日已實現及未實現外幣兌換損益合計數請詳合併綜合損益表，由於外幣交易及本公司子公司之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣分別揭露兌換損益。

四十、營運部門資訊

自 105 年起本公司僅有晶圓代工事業部門之單一營運部門。晶圓代工事業部門主要係從事於有關積體電路及其他半導體裝置製造、銷售、封裝測試與電腦輔助設計及光罩製造等代工業務。

本公司營運部門主要係以營業損益為衡量，並作為評估績效之基礎，其衡量基礎與財務報表編製基礎一致，相關部門收入與營運結果請參閱合併綜合損益表。

四一、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。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形(不含投資子公司及關聯企業部分)。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上。(附表四)
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上。(附表五)
6. 處分不動產之金額達新台幣三億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。(附表六)
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。(附表七)
9. 從事衍生工具交易：請參閱附註七及十三。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表八)
11. 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊(不包含大陸被投資公司)。(附表九)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資收益及赴大陸地區投資限額：請參閱附表十。
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告影響之有關資料：請參閱附表八。

台灣積體電路製造股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
					(外幣為仟元) (註三)	(外幣為仟元) (註三)							名稱	價值		
1	台積電中國子公司	台積電南京子公司	其他應收關係人款項	是	\$ 52,384,500 (RMB 7,000,000) & (USD 700,000)	\$ 46,680,065 (RMB 7,000,000) & (USD 513,000)	\$ 30,240,415 (RMB 5,700,000) & (USD 163,000)	1.30%~1.96%	有短、長期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 53,848,784	\$ 53,848,784
2	TSMC Global	台積公司	其他應收關係人款項	是	45,757,500 (USD 1,500,000)	45,757,500 (USD 1,500,000)	-	-	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	384,742,480	384,742,480

註一：台積電中國子公司資金貸與之總額不得超過台積電中國子公司淨值。台積電中國子公司個別貸與之金額不得超過台積電中國子公司淨值百分之十，且不得超過借款人淨值百分之三十。但借款人為台積公司直接或間接持有表決權股份百分之百之子公司者，不在此限，惟個別貸與之金額仍不得超過台積電中國子公司淨值百分之四十。台積電中國子公司與台積公司或台積公司直接或間接持有表決權股份百分之百之其他非位於台灣之子公司間，因融通資金之必要從事資金貸與時，其金額不受前項之限制，惟資金貸與之總額及個別貸與之限額仍不得超過台積電中國子公司淨值。

註二：TSMC Global 資金貸與之總額不得超過 TSMC Global 淨值。TSMC Global 個別貸與之金額不得超過 TSMC Global 淨值百分之十，且不得超過借款人淨值百分之三十。但借款人為台積公司或台積公司直接或間接持有表決權股份百分之百之其他國外子公司者，不受本項之限制，惟資金貸與之總額仍不得超過 TSMC Global 淨值。此外，借款人為國內公司（除台積公司外）者，資金貸與之總額不得超過 TSMC Global 淨值百分之四十。

註三：係董事會決議之金額。

註四：本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間從事資金貸與之期限，不受每次不得超過一年之限制。

台灣積體電路製造股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註一及二)	本期最高背書保證餘額 (外幣為仟元) (註三)	期末背書保證餘額 (外幣為仟元) (註三)	實際動支金額 (外幣為仟元)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註二)	屬母公司對子公司 背書保證	屬子公司對母公司 背書保證	屬對大陸地區 背書保證
		公司名稱	關係										
0	台積公司	TSMC Global	子公司	\$ 393,792,979	\$ 35,080,750 (USD 1,150,000)	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 393,792,979	是	否	否
		TSMC North America	子公司	393,792,979	2,538,422 (USD 83,213)	2,538,422 (USD 83,213)	2,538,422 (USD 83,213)	-	0.16%	393,792,979	是	否	否

註一：對單一企業背書保證額度不得超過台積公司淨值之百分之十，且以該被背書保證公司之淨值為限；惟台積公司對直接或間接持有表決權股份百分之百之子公司經董事會核准，則不受前述之限制。

註二：對外背書保證總額度以台積公司淨值百分之二十五為限。

註三：係董事會決議之金額。

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 107 年 9 月 30 日

附表三

單位：除另予註明外，
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 (外幣為仟元)	持股比率 (%)	公允價值 (外幣為仟元)	
台積公司	<u>未上市(櫃)公司股權投資</u>							
	聯亞科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	21,230	\$ 580,864	10	\$ 580,864	
	台灣信越半導體股份有限公司	—	"	10,500	344,736	7	344,736	
	環宇投資公司	—	"	11,124	85,909	6	85,909	
	普實創業投資股份有限公司	—	"	806	5,753	2	5,753	
	Crimson Asia Capital	—	"	-	4,791	1	4,791	
	Horizon Ventures Fund	—	"	-	2,458	12	2,458	
TSMC Partners	<u>上市(櫃)公司股票</u>							
	中芯國際集成電路製造有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	21,105	694,683	-	694,683	
	茂迪公司	—	"	13,097	132,932	2	132,932	
TSMC Global	<u>未上市(櫃)公司股權投資</u>							
	Tela Innovations	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	10,440	USD 56,058	25	USD 56,058	
	上海華芯創業投資企業	—	"	-	USD 8,511	6	USD 8,511	
	China Walden Venture Investments II, L.P.	—	"	-	USD 8,169	9	USD 8,169	
	China Walden Venture Investments III, L.P.	—	"	-	USD 1,520	4	USD 1,520	
TSMC Global	<u>公司債</u>							
	Bank of America Corp	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	USD 44,855	不適用	USD 44,855	
	JPMorgan Chase & Co	—	"	-	USD 43,170	不適用	USD 43,170	
	Morgan Stanley	—	"	-	USD 40,848	不適用	USD 40,848	
	Goldman Sachs Group Inc/The	—	"	-	USD 32,474	不適用	USD 32,474	
	Citigroup Inc	—	"	-	USD 28,833	不適用	USD 28,833	
CVS Health Corp	—	"	-	USD 26,700	不適用	USD 26,700		

(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(外幣為仟元)	持股比例(%)	公允價值(外幣為仟元)	
TSMC Global	Inter American Development Bank	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	USD 24,254	不適用	USD 24,254	
	AT&T Inc	—	"	-	USD 24,031	不適用	USD 24,031	
	Verizon Communications Inc	—	"	-	USD 15,939	不適用	USD 15,939	
	HSBC Holdings PLC	—	"	-	USD 13,617	不適用	USD 13,617	
	Apple Inc	—	"	-	USD 12,525	不適用	USD 12,525	
	Ford Motor Credit Co LLC	—	"	-	USD 12,270	不適用	USD 12,270	
	PNC Bank NA	—	"	-	USD 12,177	不適用	USD 12,177	
	BAT Capital Corp	—	"	-	USD 12,171	不適用	USD 12,171	
	Anheuser-Busch InBev Finance Inc	—	"	-	USD 12,135	不適用	USD 12,135	
	Daimler Finance North America LLC	—	"	-	USD 11,854	不適用	USD 11,854	
	Nordea Bank AB	—	"	-	USD 11,729	不適用	USD 11,729	
	AbbVie Inc	—	"	-	USD 11,727	不適用	USD 11,727	
	United Technologies Corp	—	"	-	USD 10,585	不適用	USD 10,585	
	BP Capital Markets PLC	—	"	-	USD 10,142	不適用	USD 10,142	
	Credit Suisse AG/New York NY	—	"	-	USD 9,663	不適用	USD 9,663	
	Sumitomo Mitsui Financial Group Inc	—	"	-	USD 9,195	不適用	USD 9,195	
	Mitsubishi UFJ Financial Group Inc	—	"	-	USD 9,088	不適用	USD 9,088	
	Macquarie Group Ltd	—	"	-	USD 8,998	不適用	USD 8,998	
	Bank of New York Mellon Corp/The	—	"	-	USD 8,859	不適用	USD 8,859	
	Analog Devices Inc	—	"	-	USD 8,772	不適用	USD 8,772	
	Wells Fargo & Co	—	"	-	USD 8,681	不適用	USD 8,681	
	ABN AMRO Bank NV	—	"	-	USD 8,645	不適用	USD 8,645	
	ERAC USA Finance LLC	—	"	-	USD 8,573	不適用	USD 8,573	
	Southern Co/The	—	"	-	USD 8,516	不適用	USD 8,516	
	Celgene Corp	—	"	-	USD 8,370	不適用	USD 8,370	
	Duke Energy Corp	—	"	-	USD 8,178	不適用	USD 8,178	
	Tencent Holdings Ltd	—	"	-	USD 8,079	不適用	USD 8,079	
	Intercontinental Exchange Inc	—	"	-	USD 7,812	不適用	USD 7,812	
	Hewlett Packard Enterprise Co	—	"	-	USD 7,741	不適用	USD 7,741	
	Huntington National Bank/The	—	"	-	USD 7,676	不適用	USD 7,676	
	Siemens Financieringsmaatschappij NV	—	"	-	USD 7,508	不適用	USD 7,508	
	Cardinal Health Inc	—	"	-	USD 7,500	不適用	USD 7,500	
	UBS Group Funding Switzerland AG	—	"	-	USD 7,367	不適用	USD 7,367	
	ANZ New Zealand Int'l Ltd/London	—	"	-	USD 7,249	不適用	USD 7,249	
	QUALCOMM Inc	—	"	-	USD 7,107	不適用	USD 7,107	

(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(外幣為仟元)	持股比例(%)	公允價值(外幣為仟元)	
TSMC Global	Deutsche Telekom International Finance BV	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	USD 7,095	不適用	USD 7,095	
	Microsoft Corp	—	"	-	USD 7,088	不適用	USD 7,088	
	Svenska Handelsbanken AB	—	"	-	USD 7,079	不適用	USD 7,079	
	Citizens Bank NA/Providence RI	—	"	-	USD 7,048	不適用	USD 7,048	
	Banco Santander SA	—	"	-	USD 7,035	不適用	USD 7,035	
	African Development Bank	—	"	-	USD 7,018	不適用	USD 7,018	
	Welltower Inc	—	"	-	USD 7,005	不適用	USD 7,005	
	General Dynamics Corp	—	"	-	USD 6,998	不適用	USD 6,998	
	Toyota Motor Credit Corp	—	"	-	USD 6,890	不適用	USD 6,890	
	Westpac Banking Corp	—	"	-	USD 6,833	不適用	USD 6,833	
	Dominion Energy Inc	—	"	-	USD 6,804	不適用	USD 6,804	
	BB&T Corp	—	"	-	USD 6,695	不適用	USD 6,695	
	Hyundai Capital America	—	"	-	USD 6,647	不適用	USD 6,647	
	Wells Fargo Bank NA	—	"	-	USD 6,629	不適用	USD 6,629	
	US Bank NA/Cincinnati OH	—	"	-	USD 6,620	不適用	USD 6,620	
	Mizuho Financial Group Inc	—	"	-	USD 6,376	不適用	USD 6,376	
	American International Group Inc	—	"	-	USD 6,319	不適用	USD 6,319	
	Cooperatieve Rabobank UA/NY	—	"	-	USD 6,252	不適用	USD 6,252	
	Tyson Foods Inc	—	"	-	USD 6,207	不適用	USD 6,207	
	Air Lease Corp	—	"	-	USD 6,204	不適用	USD 6,204	
	21st Century Fox America Inc	—	"	-	USD 6,167	不適用	USD 6,167	
	Dow Chemical Co/The	—	"	-	USD 6,093	不適用	USD 6,093	
	Barclays PLC	—	"	-	USD 6,066	不適用	USD 6,066	
	Northrop Grumman Corp	—	"	-	USD 6,026	不適用	USD 6,026	
	Lloyds Bank PLC	—	"	-	USD 6,024	不適用	USD 6,024	
	Fifth Third Bancorp	—	"	-	USD 6,004	不適用	USD 6,004	
	KeyCorp	—	"	-	USD 5,809	不適用	USD 5,809	
	UBS AG/London	—	"	-	USD 5,761	不適用	USD 5,761	
	SMBC Aviation Capital Finance DAC	—	"	-	USD 5,760	不適用	USD 5,760	
	BPCE SA	—	"	-	USD 5,718	不適用	USD 5,718	
	AXA Equitable Holdings Inc	—	"	-	USD 5,705	不適用	USD 5,705	
	Oracle Corp	—	"	-	USD 5,698	不適用	USD 5,698	
	Aviation Capital Group Corp	—	"	-	USD 5,689	不適用	USD 5,689	
	Reckitt Benckiser Treasury Services PLC	—	"	-	USD 5,615	不適用	USD 5,615	
	Santander UK PLC	—	"	-	USD 5,568	不適用	USD 5,568	

(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(外幣為仟元)	持股比率(%)	公允價值(外幣為仟元)	
TSMC Global	Santander UK Group Holdings PLC	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	USD 5,547	不適用	USD 5,547	
	KeyBank NA/Cleveland OH	—	"	-	USD 5,538	不適用	USD 5,538	
	Penske Truck Leasing Co Lp/PTL Finance Corp	—	"	-	USD 5,392	不適用	USD 5,392	
	ITC Holdings Corp	—	"	-	USD 5,321	不適用	USD 5,321	
	Capital One NA/Mclean VA	—	"	-	USD 5,301	不適用	USD 5,301	
	Ryder System Inc	—	"	-	USD 5,290	不適用	USD 5,290	
	Amgen Inc	—	"	-	USD 5,229	不適用	USD 5,229	
	International Bank for Reconstruction & Development	—	"	-	USD 5,151	不適用	USD 5,151	
	Sompo International Holdings Ltd	—	"	-	USD 5,055	不適用	USD 5,055	
	BNP Paribas SA	—	"	-	USD 5,054	不適用	USD 5,054	
	Jackson National Life Global Funding	—	"	-	USD 5,054	不適用	USD 5,054	
	SunTrust Banks Inc	—	"	-	USD 5,038	不適用	USD 5,038	
	Manufacturers & Traders Trust Co	—	"	-	USD 5,028	不適用	USD 5,028	
	Toronto-Dominion Bank/The	—	"	-	USD 4,997	不適用	USD 4,997	
	UBS AG/Stamford CT	—	"	-	USD 4,972	不適用	USD 4,972	
	Cigna Corp	—	"	-	USD 4,915	不適用	USD 4,915	
	Marriott International Inc/MD	—	"	-	USD 4,797	不適用	USD 4,797	
	Cox Communications Inc	—	"	-	USD 4,728	不適用	USD 4,728	
	NextEra Energy Capital Holdings Inc	—	"	-	USD 4,715	不適用	USD 4,715	
	Schlumberger Holdings Corp	—	"	-	USD 4,680	不適用	USD 4,680	
	Air Liquide Finance SA	—	"	-	USD 4,680	不適用	USD 4,680	
	Five Corners Funding Trust	—	"	-	USD 4,618	不適用	USD 4,618	
	Credit Suisse Group Funding Guernsey Ltd	—	"	-	USD 4,569	不適用	USD 4,569	
	Goldman Sachs Bank USA/New York NY	—	"	-	USD 4,564	不適用	USD 4,564	
	AEP Texas Inc	—	"	-	USD 4,449	不適用	USD 4,449	
	New York Life Global Funding	—	"	-	USD 4,435	不適用	USD 4,435	
	Reliance Standard Life Global Funding II	—	"	-	USD 4,407	不適用	USD 4,407	
	Enterprise Products Operating LLC	—	"	-	USD 4,261	不適用	USD 4,261	
	Credit Agricole SA/London	—	"	-	USD 4,117	不適用	USD 4,117	
	Vodafone Group PLC	—	"	-	USD 4,066	不適用	USD 4,066	
	Fifth Third Bank/Cincinnati OH	—	"	-	USD 4,027	不適用	USD 4,027	
	Banque Federative du Credit Mutuel SA	—	"	-	USD 4,023	不適用	USD 4,023	
	SunTrust Bank/Atlanta GA	—	"	-	USD 4,009	不適用	USD 4,009	

(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(外幣為仟元)	持股比例(%)	公允價值(外幣為仟元)	
TSMC Global	Exelon Generation Co LLC	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	USD 3,999	不適用	USD 3,999	
	Toyota Motor Corp	—	"	-	USD 3,994	不適用	USD 3,994	
	Nuveen Finance LLC	—	"	-	USD 3,927	不適用	USD 3,927	
	European Investment Bank	—	"	-	USD 3,867	不適用	USD 3,867	
	Bank of Nova Scotia	—	"	-	USD 3,847	不適用	USD 3,847	
	American Express Credit Corp	—	"	-	USD 3,814	不適用	USD 3,814	
	Edison International	—	"	-	USD 3,782	不適用	USD 3,782	
	Bayer US Finance II LLC	—	"	-	USD 3,699	不適用	USD 3,699	
	Alimentation Couche-Tard Inc	—	"	-	USD 3,651	不適用	USD 3,651	
	Husky Energy Inc	—	"	-	USD 3,637	不適用	USD 3,637	
	Barclays Bank PLC	—	"	-	USD 3,632	不適用	USD 3,632	
	Canadian Imperial Bank of Commerce	—	"	-	USD 3,592	不適用	USD 3,592	
	SES GLOBAL Americas Holdings GP	—	"	-	USD 3,526	不適用	USD 3,526	
	Branch Banking & Trust Co	—	"	-	USD 3,482	不適用	USD 3,482	
	Capital One Financial Corp	—	"	-	USD 3,433	不適用	USD 3,433	
	Enel Finance International NV	—	"	-	USD 3,429	不適用	USD 3,429	
	BMW US Capital LLC	—	"	-	USD 3,426	不適用	USD 3,426	
	Shell International Finance BV	—	"	-	USD 3,390	不適用	USD 3,390	
	Mondelez International Holdings Netherlands BV	—	"	-	USD 3,381	不適用	USD 3,381	
	LyondellBasell Industries NV	—	"	-	USD 3,379	不適用	USD 3,379	
	Lloyds Banking Group PLC	—	"	-	USD 3,253	不適用	USD 3,253	
	Keurig Dr Pepper Inc	—	"	-	USD 3,187	不適用	USD 3,187	
	Bank of Montreal	—	"	-	USD 3,123	不適用	USD 3,123	
	Digital Realty Trust LP	—	"	-	USD 3,113	不適用	USD 3,113	
	Skandinaviska Enskilda Banken AB	—	"	-	USD 3,051	不適用	USD 3,051	
	Royal Bank of Canada	—	"	-	USD 2,999	不適用	USD 2,999	
	Macquarie Bank Ltd	—	"	-	USD 2,950	不適用	USD 2,950	
	Anthem Inc	—	"	-	USD 2,845	不適用	USD 2,845	
	Simon Property Group LP	—	"	-	USD 2,775	不適用	USD 2,775	
	Sprint Spectrum Co LLC/Sprint Spectrum Co II LLC/Sprint Spectrum Co III LLC	—	"	-	USD 2,764	不適用	USD 2,764	
	Express Scripts Holding Co	—	"	-	USD 2,733	不適用	USD 2,733	
	ING Groep NV	—	"	-	USD 2,695	不適用	USD 2,695	
	Societe Generale SA	—	"	-	USD 2,623	不適用	USD 2,623	

(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(外幣為仟元)	持股比率(%)	公允價值(外幣為仟元)	
TSMC Global	McCormick & Co Inc/MD	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	USD 2,596	不適用	USD 2,596	
	PartnerRe Finance B LLC	—	"	-	USD 2,577	不適用	USD 2,577	
	DXC Technology Co	—	"	-	USD 2,575	不適用	USD 2,575	
	Delta Air Lines 2007-1 Class A Pass Through Trust	—	"	-	USD 2,530	不適用	USD 2,530	
	Aetna Inc	—	"	-	USD 2,523	不適用	USD 2,523	
	WR Berkley Corp	—	"	-	USD 2,490	不適用	USD 2,490	
	Lam Research Corp	—	"	-	USD 2,485	不適用	USD 2,485	
	Ventas Realty LP/Ventas Capital Corp	—	"	-	USD 2,409	不適用	USD 2,409	
	Eastman Chemical Co	—	"	-	USD 2,392	不適用	USD 2,392	
	NiSource Inc	—	"	-	USD 2,371	不適用	USD 2,371	
	Xylem Inc/NY	—	"	-	USD 2,326	不適用	USD 2,326	
	EI du Pont de Nemours & Co	—	"	-	USD 2,316	不適用	USD 2,316	
	MUFG Bank Ltd	—	"	-	USD 2,296	不適用	USD 2,296	
	NBCUniversal Media LLC	—	"	-	USD 2,253	不適用	USD 2,253	
	PSEG Power LLC	—	"	-	USD 2,231	不適用	USD 2,231	
	Nestle Holdings Inc	—	"	-	USD 2,198	不適用	USD 2,198	
	Sumitomo Mitsui Banking Corp	—	"	-	USD 2,161	不適用	USD 2,161	
	Cintas Corp No 2	—	"	-	USD 2,145	不適用	USD 2,145	
	National Australia Bank Ltd/New York	—	"	-	USD 2,132	不適用	USD 2,132	
	Wm Wrigley Jr Co	—	"	-	USD 2,123	不適用	USD 2,123	
	AIG Global Funding	—	"	-	USD 2,118	不適用	USD 2,118	
	Gilead Sciences Inc	—	"	-	USD 2,103	不適用	USD 2,103	
	Commonwealth Bank of Australia/New York NY	—	"	-	USD 2,091	不適用	USD 2,091	
	Walgreens Boots Alliance Inc	—	"	-	USD 2,090	不適用	USD 2,090	
	ProAssurance Corp	—	"	-	USD 2,085	不適用	USD 2,085	
	HCP Inc	—	"	-	USD 2,046	不適用	USD 2,046	
	EOG Resources Inc	—	"	-	USD 2,006	不適用	USD 2,006	
	Philip Morris International Inc	—	"	-	USD 2,002	不適用	USD 2,002	
	British Telecommunications PLC	—	"	-	USD 1,997	不適用	USD 1,997	
	Roche Holdings Inc	—	"	-	USD 1,980	不適用	USD 1,980	
	Realty Income Corp	—	"	-	USD 1,961	不適用	USD 1,961	
	American Airlines 2013-2 Class A Pass Through Trust	—	"	-	USD 1,943	不適用	USD 1,943	

(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(外幣為仟元)	持股比例(%)	公允價值(外幣為仟元)	
TSMC Global	Caterpillar Financial Services Corp	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	USD 1,937	不適用	USD 1,937	
	American Express Co	—	"	-	USD 1,902	不適用	USD 1,902	
	Duke Realty LP	—	"	-	USD 1,898	不適用	USD 1,898	
	General Mills Inc	—	"	-	USD 1,840	不適用	USD 1,840	
	Orange SA	—	"	-	USD 1,827	不適用	USD 1,827	
	WestRock RKT Co	—	"	-	USD 1,754	不適用	USD 1,754	
	Brambles USA Inc	—	"	-	USD 1,748	不適用	USD 1,748	
	Visa Inc	—	"	-	USD 1,744	不適用	USD 1,744	
	DTE Energy Co	—	"	-	USD 1,725	不適用	USD 1,725	
	Dominion Energy Gas Holdings LLC	—	"	-	USD 1,724	不適用	USD 1,724	
	Danske Bank A/S	—	"	-	USD 1,694	不適用	USD 1,694	
	Regions Financial Corp	—	"	-	USD 1,659	不適用	USD 1,659	
	Magellan Midstream Partners LP	—	"	-	USD 1,614	不適用	USD 1,614	
	General Electric Co	—	"	-	USD 1,601	不適用	USD 1,601	
	Amazon.com Inc	—	"	-	USD 1,574	不適用	USD 1,574	
	Principal Life Global Funding II	—	"	-	USD 1,553	不適用	USD 1,553	
	Weyerhaeuser Co	—	"	-	USD 1,545	不適用	USD 1,545	
	Lincoln National Corp	—	"	-	USD 1,537	不適用	USD 1,537	
	Metropolitan Life Global Funding I	—	"	-	USD 1,534	不適用	USD 1,534	
	McKesson Corp	—	"	-	USD 1,497	不適用	USD 1,497	
	Harley-Davidson Financial Services Inc	—	"	-	USD 1,488	不適用	USD 1,488	
	Abbott Laboratories	—	"	-	USD 1,481	不適用	USD 1,481	
	Nissan Motor Acceptance Corp	—	"	-	USD 1,469	不適用	USD 1,469	
	O'Reilly Automotive Inc	—	"	-	USD 1,469	不適用	USD 1,469	
	Guardian Life Global Funding	—	"	-	USD 1,451	不適用	USD 1,451	
	Public Service Electric & Gas Co	—	"	-	USD 1,443	不適用	USD 1,443	
	Oesterreichische Kontrollbank AG	—	"	-	USD 1,434	不適用	USD 1,434	
	CBS Corp	—	"	-	USD 1,423	不適用	USD 1,423	
	HSBC Bank PLC	—	"	-	USD 1,422	不適用	USD 1,422	
	Monongahela Power Co	—	"	-	USD 1,372	不適用	USD 1,372	
	Cboe Global Markets Inc	—	"	-	USD 1,367	不適用	USD 1,367	
	Texas Eastern Transmission LP	—	"	-	USD 1,364	不適用	USD 1,364	
	Georgia-Pacific LLC	—	"	-	USD 1,352	不適用	USD 1,352	
	Kreditanstalt fuer Wiederaufbau	—	"	-	USD 1,326	不適用	USD 1,326	
	GATX Corp	—	"	-	USD 1,262	不適用	USD 1,262	

(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(外幣為仟元)	持股比例(%)	公允價值(外幣為仟元)	
TSMC Global	CNA Financial Corp	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	USD 1,254	不適用	USD 1,254	
	Entergy Arkansas Inc	—	"	-	USD 1,247	不適用	USD 1,247	
	Compass Bank	—	"	-	USD 1,243	不適用	USD 1,243	
	Western Union Co/The	—	"	-	USD 1,235	不適用	USD 1,235	
	Entergy Corp	—	"	-	USD 1,232	不適用	USD 1,232	
	Sempra Energy	—	"	-	USD 1,206	不適用	USD 1,206	
	Consolidated Edison Inc	—	"	-	USD 1,199	不適用	USD 1,199	
	Glencore Funding LLC	—	"	-	USD 1,193	不適用	USD 1,193	
	GlaxoSmithKline Capital PLC	—	"	-	USD 1,180	不適用	USD 1,180	
	Regions Bank/Birmingham AL	—	"	-	USD 1,174	不適用	USD 1,174	
	Public Service Enterprise Group Inc	—	"	-	USD 1,135	不適用	USD 1,135	
	Interpublic Group of Cos Inc/The	—	"	-	USD 1,084	不適用	USD 1,084	
	Swedbank AB	—	"	-	USD 1,057	不適用	USD 1,057	
	Merck & Co Inc	—	"	-	USD 1,040	不適用	USD 1,040	
	CA Inc	—	"	-	USD 1,040	不適用	USD 1,040	
	Reinsurance Group of America Inc	—	"	-	USD 1,037	不適用	USD 1,037	
	International Paper Co	—	"	-	USD 1,036	不適用	USD 1,036	
	Glencore Finance Canada Ltd	—	"	-	USD 1,029	不適用	USD 1,029	
	Quest Diagnostics Inc	—	"	-	USD 1,028	不適用	USD 1,028	
	Prudential Financial Inc	—	"	-	USD 1,028	不適用	USD 1,028	
	Athene Global Funding	—	"	-	USD 1,016	不適用	USD 1,016	
	Commonwealth Edison Co	—	"	-	USD 1,012	不適用	USD 1,012	
	Scentre Group Trust 1/Scentre Group Trust 2	—	"	-	USD 1,011	不適用	USD 1,011	
	Mitsubishi UFJ Trust & Banking Corp	—	"	-	USD 1,008	不適用	USD 1,008	
	Marsh & McLennan Cos Inc	—	"	-	USD 1,006	不適用	USD 1,006	
	DNB Bank ASA	—	"	-	USD 1,006	不適用	USD 1,006	
	Union Pacific Corp	—	"	-	USD 1,004	不適用	USD 1,004	
	Halliburton Co	—	"	-	USD 996	不適用	USD 996	
	Biogen Inc	—	"	-	USD 995	不適用	USD 995	
	Laboratory Corp of America Holdings	—	"	-	USD 994	不適用	USD 994	
	Equinor ASA	—	"	-	USD 994	不適用	USD 994	
	Southern California Edison Co	—	"	-	USD 993	不適用	USD 993	
	Sysco Corp	—	"	-	USD 987	不適用	USD 987	
	BNG Bank NV	—	"	-	USD 987	不適用	USD 987	

(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(外幣為仟元)	持股比率(%)	公允價值(外幣為仟元)	
TSMC Global	Pricoa Global Funding I	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	USD 984	不適用	USD 984	
	Unum Group	—	"	-	USD 983	不適用	USD 983	
	Holcim US Finance Sarl & Cie SCS	—	"	-	USD 980	不適用	USD 980	
	Moody's Corp	—	"	-	USD 977	不適用	USD 977	
	UnitedHealth Group Inc	—	"	-	USD 977	不適用	USD 977	
	Protective Life Global Funding	—	"	-	USD 973	不適用	USD 973	
	Entergy Texas Inc	—	"	-	USD 973	不適用	USD 973	
	Healthcare Trust of America Holdings LP	—	"	-	USD 967	不適用	USD 967	
	State Grid Overseas Investment Ltd	—	"	-	USD 961	不適用	USD 961	
	TransCanada PipeLines Ltd	—	"	-	USD 959	不適用	USD 959	
	Bunge Ltd Finance Corp	—	"	-	USD 956	不適用	USD 956	
	Citibank NA	—	"	-	USD 953	不適用	USD 953	
	XLIT Ltd	—	"	-	USD 952	不適用	USD 952	
	National Retail Properties Inc	—	"	-	USD 938	不適用	USD 938	
	Anheuser-Busch InBev Worldwide Inc	—	"	-	USD 935	不適用	USD 935	
	Duke Energy Progress LLC	—	"	-	USD 906	不適用	USD 906	
	Southern Electric Generating Co	—	"	-	USD 899	不適用	USD 899	
	Standard Chartered PLC	—	"	-	USD 892	不適用	USD 892	
	Coca-Cola Femsa SAB de CV	—	"	-	USD 891	不適用	USD 891	
	Lockheed Martin Corp	—	"	-	USD 887	不適用	USD 887	
	Chevron Corp	—	"	-	USD 872	不適用	USD 872	
	CNOOC Finance Ltd	—	"	-	USD 860	不適用	USD 860	
	Viterra Inc	—	"	-	USD 854	不適用	USD 854	
	Fiserv Inc	—	"	-	USD 834	不適用	USD 834	
	Baker Hughes a GE Co LLC/Baker Hughes Co-Obligor Inc	—	"	-	USD 833	不適用	USD 833	
	Huntington Bancshares Inc/OH	—	"	-	USD 814	不適用	USD 814	
	Intesa Sanpaolo SpA	—	"	-	USD 811	不適用	USD 811	
	Consolidated Edison Co of New York Inc	—	"	-	USD 806	不適用	USD 806	
	Danone SA	—	"	-	USD 803	不適用	USD 803	
	Charles Schwab Corp/The	—	"	-	USD 801	不適用	USD 801	
	Aon PLC	—	"	-	USD 795	不適用	USD 795	
	Alterra Finance LLC	—	"	-	USD 792	不適用	USD 792	
	ONEOK Partners LP	—	"	-	USD 787	不適用	USD 787	
	AXIS Specialty Finance LLC	—	"	-	USD 777	不適用	USD 777	

(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(外幣為仟元)	持股比率(%)	公允價值(外幣為仟元)	
TSMC Global	Manulife Financial Corp	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	USD 774	不適用	USD 774	
	Activision Blizzard Inc	—	"	-	USD 774	不適用	USD 774	
	Nomura Holdings Inc	—	"	-	USD 772	不適用	USD 772	
	Suncorp-Metway Ltd	—	"	-	USD 772	不適用	USD 772	
	Sinopec Capital Ltd	—	"	-	USD 769	不適用	USD 769	
	Incitec Pivot Finance LLC	—	"	-	USD 769	不適用	USD 769	
	Warner Media LLC	—	"	-	USD 758	不適用	USD 758	
	AutoZone Inc	—	"	-	USD 750	不適用	USD 750	
	Baidu Inc	—	"	-	USD 743	不適用	USD 743	
	Walmart Inc	—	"	-	USD 741	不適用	USD 741	
	John Deere Capital Corp	—	"	-	USD 738	不適用	USD 738	
	WEC Energy Group Inc	—	"	-	USD 735	不適用	USD 735	
	Pinnacle West Capital Corp	—	"	-	USD 731	不適用	USD 731	
	Phillips 66	—	"	-	USD 706	不適用	USD 706	
	Comcast Corp	—	"	-	USD 706	不適用	USD 706	
	Thermo Fisher Scientific Inc	—	"	-	USD 702	不適用	USD 702	
	Baker Hughes a GE Co LLC	—	"	-	USD 696	不適用	USD 696	
	APT Pipelines Ltd	—	"	-	USD 695	不適用	USD 695	
	American Honda Finance Corp	—	"	-	USD 695	不適用	USD 695	
	Australia & New Zealand Banking Group Ltd/New York NY	—	"	-	USD 694	不適用	USD 694	
	eBay Inc	—	"	-	USD 694	不適用	USD 694	
	Textron Inc	—	"	-	USD 685	不適用	USD 685	
	Three Gorges Finance I Cayman Islands Ltd	—	"	-	USD 673	不適用	USD 673	
	Vornado Realty LP	—	"	-	USD 672	不適用	USD 672	
	National Oilwell Varco Inc	—	"	-	USD 667	不適用	USD 667	
	Rochester Gas & Electric Corp	—	"	-	USD 663	不適用	USD 663	
	Norfolk Southern Railway Co	—	"	-	USD 663	不適用	USD 663	
	Ohio Power Co	—	"	-	USD 635	不適用	USD 635	
	Georgia Power Co	—	"	-	USD 634	不適用	USD 634	
	Toledo Edison Co/The	—	"	-	USD 633	不適用	USD 633	
	ERP Operating LP	—	"	-	USD 622	不適用	USD 622	
	RBC USA Holdco Corp	—	"	-	USD 621	不適用	USD 621	
	Continental Airlines 2007-1 Class A Pass Through Trust	—	"	-	USD 620	不適用	USD 620	

(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 (外幣為仟元)	持股比率 (%)	公允價值 (外幣為仟元)	
TSMC Global	Alexandria Real Estate Equities Inc	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	USD 616	不適用	USD 616	
	Liberty Property LP	—	"	-	USD 613	不適用	USD 613	
	Grupo Bimbo SAB de CV	—	"	-	USD 612	不適用	USD 612	
	Nutrien Ltd	—	"	-	USD 612	不適用	USD 612	
	Continental Airlines 2000-1 Class A-1 Pass Through Trust	—	"	-	USD 611	不適用	USD 611	
	Woolworths Group Ltd	—	"	-	USD 608	不適用	USD 608	
	MUFG Union Bank NA	—	"	-	USD 599	不適用	USD 599	
	Altria Group Inc	—	"	-	USD 597	不適用	USD 597	
	Kimberly-Clark Corp	—	"	-	USD 597	不適用	USD 597	
	OneBeacon US Holdings Inc	—	"	-	USD 595	不適用	USD 595	
	Daiwa Securities Group Inc	—	"	-	USD 595	不適用	USD 595	
	BOC Aviation Ltd	—	"	-	USD 594	不適用	USD 594	
	BAT International Finance PLC	—	"	-	USD 594	不適用	USD 594	
	Life Technologies Corp	—	"	-	USD 590	不適用	USD 590	
	Kimco Realty Corp	—	"	-	USD 590	不適用	USD 590	
	Ontario Teachers' Cadillac Fairview Properties Trust	—	"	-	USD 588	不適用	USD 588	
	ABC Inc	—	"	-	USD 576	不適用	USD 576	
	AXIS Specialty Finance PLC	—	"	-	USD 574	不適用	USD 574	
	Mizuho Bank Ltd	—	"	-	USD 573	不適用	USD 573	
	Nationwide Financial Services Inc	—	"	-	USD 569	不適用	USD 569	
	Host Hotels & Resorts LP	—	"	-	USD 564	不適用	USD 564	
	AvalonBay Communities Inc	—	"	-	USD 562	不適用	USD 562	
	Berkshire Hathaway Energy Co	—	"	-	USD 551	不適用	USD 551	
	Duke Energy Progress LLC	—	"	-	USD 548	不適用	USD 548	
	Church & Dwight Co Inc	—	"	-	USD 520	不適用	USD 520	
	Bunge Ltd Finance Corp	—	"	-	USD 518	不適用	USD 518	
	MUFG Americas Holdings Corp	—	"	-	USD 518	不適用	USD 518	
	American Electric Power Co Inc	—	"	-	USD 514	不適用	USD 514	
	Pacific Gas & Electric Co	—	"	-	USD 507	不適用	USD 507	
	Southwestern Electric Power Co	—	"	-	USD 505	不適用	USD 505	
	Fulton Financial Corp	—	"	-	USD 504	不適用	USD 504	
	TD Ameritrade Holding Corp	—	"	-	USD 501	不適用	USD 501	
	Rockwell Collins Inc	—	"	-	USD 497	不適用	USD 497	

(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(外幣為仟元)	持股比率(%)	公允價值(外幣為仟元)	
TSMC Global	Regency Centers Corp	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	USD 496	不適用	USD 496	
	Sumitomo Mitsui Trust Bank Ltd	—	"	-	USD 495	不適用	USD 495	
	ASB Bank Ltd	—	"	-	USD 495	不適用	USD 495	
	Highwoods Realty LP	—	"	-	USD 492	不適用	USD 492	
	ORIX Corp	—	"	-	USD 486	不適用	USD 486	
	Eni SpA	—	"	-	USD 476	不適用	USD 476	
	MassMutual Global Funding II	—	"	-	USD 475	不適用	USD 475	
	Diageo Capital PLC	—	"	-	USD 474	不適用	USD 474	
	Comerica Inc	—	"	-	USD 473	不適用	USD 473	
	Spire Inc	—	"	-	USD 458	不適用	USD 458	
	Narragansett Electric Co/The	—	"	-	USD 457	不適用	USD 457	
	Eaton Corp	—	"	-	USD 456	不適用	USD 456	
	United Overseas Bank Ltd	—	"	-	USD 452	不適用	USD 452	
	CenterPoint Energy Inc	—	"	-	USD 449	不適用	USD 449	
	Total Capital International SA	—	"	-	USD 445	不適用	USD 445	
	Burlington Northern Santa Fe LLC	—	"	-	USD 427	不適用	USD 427	
	Columbia Pipeline Group Inc	—	"	-	USD 424	不適用	USD 424	
	Canadian Pacific Railway Co	—	"	-	USD 415	不適用	USD 415	
	Valero Energy Corp	—	"	-	USD 415	不適用	USD 415	
	Texas-New Mexico Power Co	—	"	-	USD 413	不適用	USD 413	
	Marathon Petroleum Corp	—	"	-	USD 412	不適用	USD 412	
	Continental Airlines 2012-1 Class A Pass Through Trust	—	"	-	USD 402	不適用	USD 402	
	Tanger Properties LP	—	"	-	USD 389	不適用	USD 389	
	IBM Credit LLC	—	"	-	USD 388	不適用	USD 388	
	Southern Power Co	—	"	-	USD 387	不適用	USD 387	
	StanCorp Financial Group Inc	—	"	-	USD 378	不適用	USD 378	
	Aon Corp	—	"	-	USD 377	不適用	USD 377	
	Kroger Co/The	—	"	-	USD 370	不適用	USD 370	
	First Niagara Financial Group Inc	—	"	-	USD 367	不適用	USD 367	
	NetApp Inc	—	"	-	USD 362	不適用	USD 362	
	CenterPoint Energy Resources Corp	—	"	-	USD 354	不適用	USD 354	
	Deutsche Bank AG	—	"	-	USD 349	不適用	USD 349	
	Cooperatieve Rabobank UA	—	"	-	USD 339	不適用	USD 339	
	Cisco Systems Inc	—	"	-	USD 318	不適用	USD 318	

(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(外幣為仟元)	持股比率(%)	公允價值(外幣為仟元)	
TSMC Global	Schlumberger Finance Canada Ltd	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	USD 292	不適用	USD 292	
	Eli Lilly & Co	—	"	-	USD 286	不適用	USD 286	
	Amphenol Corp	—	"	-	USD 285	不適用	USD 285	
	BAE Systems Holdings Inc	—	"	-	USD 283	不適用	USD 283	
	EMD Finance LLC	—	"	-	USD 276	不適用	USD 276	
	Hartford Financial Services Group Inc/The	—	"	-	USD 229	不適用	USD 229	
	Rolls-Royce PLC	—	"	-	USD 220	不適用	USD 220	
	Protective Life Corp	—	"	-	USD 219	不適用	USD 219	
	WestRock MWV LLC	—	"	-	USD 213	不適用	USD 213	
	ING Bank NV	—	"	-	USD 207	不適用	USD 207	
	Fidelity National Information Services Inc	—	"	-	USD 203	不適用	USD 203	
	Equifax Inc	—	"	-	USD 174	不適用	USD 174	
	Schneider Electric SE	—	"	-	USD 157	不適用	USD 157	
	Packaging Corp of America	—	"	-	USD 157	不適用	USD 157	
	Reynolds American Inc	—	"	-	USD 126	不適用	USD 126	
	Duke Energy Florida LLC	—	"	-	USD 75	不適用	USD 75	
	Wells Fargo & Co	—	按攤銷後成本衡量之金融資產	-	USD 149,941	不適用	USD 152,147	
	JPMorgan Chase & Co.	—	"	-	USD 124,948	不適用	USD 126,575	
	Westpac Banking Corp.	—	"	-	USD 99,987	不適用	USD 100,276	
	Goldman Sachs Group, Inc.	—	"	-	USD 99,900	不適用	USD 100,437	
	Commonwealth Bank of Australia	—	"	-	USD 49,994	不適用	USD 50,100	
	National Australia Bank	—	"	-	USD 49,994	不適用	USD 50,079	
	Bank of Nova Scotia	—	"	-	USD 49,975	不適用	USD 50,140	
	中國工商銀行	—	"	-	USD 9,996	不適用	USD 10,012	
	<u>政府公債</u>							
	United States Treasury Note/Bond	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	USD 349,827	不適用	USD 349,827	
	Abu Dhabi Government International Bond	—	"	-	USD 3,397	不適用	USD 3,397	
	Qatar Government International Bond	—	"	-	USD 1,309	不適用	USD 1,309	
	<u>政府機構債券/政府機構不動產抵押證券</u>							
	Freddie Mac	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	USD 54,729	不適用	USD 54,729	

(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(外幣為仟元)	持股比率(%)	公允價值(外幣為仟元)	
TSMC Global	Fannie Mae	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	USD 44,804	不適用	USD 44,804	
	Government National Mortgage Association	—	"	-	USD 27,182	不適用	USD 27,182	
	Freddie Mac Multifamily Structured Pass Through Certificates	—	"	-	USD 2,042	不適用	USD 2,042	
	Fannie Mae	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	USD 586,994	不適用	USD 586,994	
	Freddie Mac	—	"	-	USD 227,982	不適用	USD 227,982	
	Government National Mortgage Association	—	"	-	USD 143,925	不適用	USD 143,925	
	Ginnie Mae	—	"	-	USD 70,023	不適用	USD 70,023	
	Province of Quebec Canada	—	"	-	USD 2,496	不適用	USD 2,496	
	FHLMC-GNMA	—	"	-	USD 1,604	不適用	USD 1,604	
	Freddie Mac Multifamily Structured Pass Through Certificates	—	"	-	USD 1,289	不適用	USD 1,289	
	NCUA Guaranteed Notes Trust 2010-R2	—	"	-	USD 1,251	不適用	USD 1,251	
	Export Development Canada	—	"	-	USD 979	不適用	USD 979	
	Federal Farm Credit Banks	—	"	-	USD 884	不適用	USD 884	
	Kowloon-Canton Railway Corp	—	"	-	USD 556	不適用	USD 556	
	<u>資產擔保證券</u>							
	Citibank Credit Card Issuance Trust	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	USD 55,773	不適用	USD 55,773	
	Discover Card Execution Note Trust	—	"	-	USD 44,159	不適用	USD 44,159	
	American Express Credit Account Master Trust	—	"	-	USD 42,356	不適用	USD 42,356	
	Chase Issuance Trust	—	"	-	USD 39,969	不適用	USD 39,969	
	Ford Credit Floorplan Master Owner Trust A	—	"	-	USD 26,763	不適用	USD 26,763	
	COMM Mortgage Trust	—	"	-	USD 14,066	不適用	USD 14,066	
	Ford Credit Auto Owner Trust/Ford Credit 2014-REV1	—	"	-	USD 13,722	不適用	USD 13,722	
	GS Mortgage Securities Trust	—	"	-	USD 12,521	不適用	USD 12,521	
	Morgan Stanley Bank of America Merrill Lynch Trust	—	"	-	USD 12,287	不適用	USD 12,287	
	BA Credit Card Trust	—	"	-	USD 12,131	不適用	USD 12,131	

(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 (外幣為仟元)	持股比例 (%)	公允價值 (外幣為仟元)	
TSMC Global	Toyota Auto Receivables 2014-C Owner Trust	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	USD 11,877	不適用	USD 11,877	
	UBS-Barclays Commercial Mortgage Trust 2012-C2	—	"	-	USD 9,999	不適用	USD 9,999	
	JPMCC Commercial Mortgage Securities Trust 2017-JP7	—	"	-	USD 9,980	不適用	USD 9,980	
	BANK	—	"	-	USD 9,569	不適用	USD 9,569	
	Hyundai Auto Lease Securitization Trust 2017-A	—	"	-	USD 8,536	不適用	USD 8,536	
	Nissan Master Owner Trust Receivables	—	"	-	USD 8,014	不適用	USD 8,014	
	CGDBB Commercial Mortgage Trust 2017-BIOC	—	"	-	USD 7,511	不適用	USD 7,511	
	Mercedes-Benz Master Owner Trust	—	"	-	USD 7,423	不適用	USD 7,423	
	Ford Credit Auto Lease Trust	—	"	-	USD 7,419	不適用	USD 7,419	
	Capital One Multi-Asset Execution Trust	—	"	-	USD 7,302	不適用	USD 7,302	
	Nissan Auto Lease Trust	—	"	-	USD 7,258	不適用	USD 7,258	
	GM Financial Automobile Leasing Trust 2015-3	—	"	-	USD 7,116	不適用	USD 7,116	
	Morgan Stanley Capital I Trust	—	"	-	USD 6,084	不適用	USD 6,084	
	Chesapeake Funding II LLC	—	"	-	USD 6,071	不適用	USD 6,071	
	UBS Commercial Mortgage Trust 2018-C10	—	"	-	USD 6,055	不適用	USD 6,055	
	SLM Student Loan Trust 2013-6	—	"	-	USD 5,750	不適用	USD 5,750	
	Wells Fargo Commercial Mortgage Trust 2015-LC20	—	"	-	USD 5,711	不適用	USD 5,711	
	JPMBB Commercial Mortgage Securities Trust 2013-C12	—	"	-	USD 5,651	不適用	USD 5,651	
	Citigroup Commercial Mortgage Trust 2013-GC11	—	"	-	USD 5,631	不適用	USD 5,631	
	Honda Auto Receivables 2017-2 Owner Trust	—	"	-	USD 5,585	不適用	USD 5,585	
	BBCMS 2018-TALL Mortgage Trust	—	"	-	USD 5,497	不適用	USD 5,497	
	Ford Credit Auto Owner Trust	—	"	-	USD 4,951	不適用	USD 4,951	
	JPMDB Commercial Mortgage Securities Trust 2017-C7	—	"	-	USD 4,748	不適用	USD 4,748	
	BMW Vehicle Lease Trust	—	"	-	USD 4,703	不適用	USD 4,703	
	Volvo Financial Equipment Master Owner Trust 2017-A	—	"	-	USD 4,512	不適用	USD 4,512	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數/單位數(仟)	帳面金額(外幣為仟元)	持股比率(%)	公允價值(外幣為仟元)	
TSMC Global	GM Financial Consumer Automobile 2017-1	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	USD 3,903	不適用	USD 3,903	
	Cold Storage Trust 2017-ICE3	—	"	-	USD 3,811	不適用	USD 3,811	
	Navient Student Loan Trust 2017-1	—	"	-	USD 3,761	不適用	USD 3,761	
	Nissan Auto Receivables 2017-B Owner Trust	—	"	-	USD 3,345	不適用	USD 3,345	
	Wheels SPV 2 LLC	—	"	-	USD 3,342	不適用	USD 3,342	
	Hertz Fleet Lease Funding LP	—	"	-	USD 2,988	不適用	USD 2,988	
	BMW Floorplan Master Owner Trust	—	"	-	USD 2,804	不適用	USD 2,804	
	CarMax Auto Owner Trust	—	"	-	USD 2,619	不適用	USD 2,619	
	BENCHMARK 2018-B4	—	"	-	USD 2,000	不適用	USD 2,000	
	Nelnet Student Loan Trust 2010-4	—	"	-	USD 1,878	不適用	USD 1,878	
	Nelnet Student Loan Trust 2006-2	—	"	-	USD 1,786	不適用	USD 1,786	
	BENCHMARK 2018-B6 Mortgage Trust	—	"	-	USD 1,778	不適用	USD 1,778	
	WFRBS Commercial Mortgage Trust 2013-C14	—	"	-	USD 1,568	不適用	USD 1,568	
	Nelnet Student Loan Trust 2018-3	—	"	-	USD 1,550	不適用	USD 1,550	
	Mercedes-Benz Auto Lease Trust 2016-A	—	"	-	USD 1,416	不適用	USD 1,416	
	Enterprise Fleet Financing LLC	—	"	-	USD 1,356	不適用	USD 1,356	
	Hyundai Auto Receivables Trust	—	"	-	USD 998	不適用	USD 998	
	Mercedes-Benz Auto Receivables Trust 2015-1	—	"	-	USD 912	不適用	USD 912	
	ARI Fleet Lease Trust 2018-A	—	"	-	USD 838	不適用	USD 838	
	280 Park Avenue Mortgage Trust	—	"	-	USD 831	不適用	USD 831	
	CFCRE Commercial Mortgage Trust 2011-C1	—	"	-	USD 783	不適用	USD 783	
	Ally Auto Receivables Trust 2018-3	—	"	-	USD 700	不適用	USD 700	
	DBUBS 2011-LC2 Mortgage Trust	—	"	-	USD 513	不適用	USD 513	
	CD 2016-CD2 Mortgage Trust	—	"	-	USD 495	不適用	USD 495	
	商業本票							
	Oversea-Chinese Banking Corp L	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	USD 2,969	不適用	USD 2,969	
	Sumitomo Mitsui Trust Bank Limited/New York	—	"	-	USD 2,000	不適用	USD 2,000	
	Royal Bank of Canada/New York NY	—	"	-	USD 2,000	不適用	USD 2,000	

(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(外幣為仟元)	持股比率(%)	公允價值(外幣為仟元)	
TSMC Global	Toronto-Dominion Bank/NY	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	USD 1,500	不適用	USD 1,500	
	未上市(櫃)公司股權投資 Primavera Capital Fund II L.P.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	USD 72,189	4	USD 72,189	
VTAF II	未上市(櫃)公司股權投資 陞達科技公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,019	USD 2,054	4	USD 2,054	
	Aether Systems, Inc.	—	"	1,085	USD 356	20	USD 356	
	5V Technologies, Inc.	—	"	963	USD 316	2	USD 316	
	上市(櫃)公司股票 Aquantia	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	85	USD 1,084	-	USD 1,084	
VTAF III	未上市(櫃)公司股權投資 LiquidLeds Lighting Corp.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,600	USD 800	11	USD 800	
	Neoconix, Inc.	—	"	4,147	USD 174	-	USD 174	
ISDF	未上市(櫃)公司股權投資 Sonics, Inc.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	230	-	3	-	
ISDF II	未上市(櫃)公司股權投資 Sonics, Inc.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	542	-	8	-	
Growth Fund	未上市(櫃)公司股權投資 Innovium, Inc.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	451	USD 2,393	-	USD 2,393	
	CNEX Labs, Inc.	—	"	237	USD 775	-	USD 775	

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三億元或實收資本額百分之二十以上
 民國 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：除另予註明外，
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			期 末 (註)	
					股數/單位 數 (仟)	金 額	股數/單位 數 (仟)	金 額	股數/單位 數 (仟)	售 價	帳 面 成 本	處 分 損 益	股數/單位 數 (仟)	金 額	
台積公司	<u>未上市(櫃)公司股權投資</u>														
	TSMC Global	採用權益法之投資	-	子公司	9	\$ 309,211,877	2	\$ 59,182,280	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	11	\$ 384,742,480
	台積電南京子公司	"	-	子公司	-	26,493,740	-	2,361,320	-	-	-	-	-	-	23,679,547
	<u>上市(櫃)公司股票</u>														
	茂迪公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	58,320	1,309,279	-	-	45,223	542,229	1,420,002	(877,773)	13,097	132,932	
TSMC Global	<u>公司債</u>														
	Bank of America Corp	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	USD 40,876	-	USD 10,270	-	USD 5,393	USD 5,426	(USD 33)	-	USD 44,855	
	CVS Health Corp	"	-	-	-	USD 10,018	-	USD 16,959	-	USD 199	USD 198	USD 1	-	USD 26,700	
	Inter American Development Bank	"	-	-	-	-	-	USD 21,168	-	-	-	-	-	USD 21,164	
	Celgene Corp	"	-	-	-	USD 6,181	-	USD 10,575	-	USD 8,076	USD 8,258	(USD 182)	-	USD 8,370	
	Cooperatieve Rabobank UA/NY	"	-	-	-	USD 1,450	-	USD 11,593	-	USD 6,683	USD 6,798	(USD 115)	-	USD 6,252	
	Asian Development Bank	"	-	-	-	USD 11,073	-	-	-	USD 11,075	USD 11,075	-	-	-	
	<u>政府公債</u>														
	United States Treasury Note/Bond	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	USD 202,689	-	USD 373,192	-	USD 302,629	USD 304,216	(USD 1,587)	-	USD 267,884	
	United States Treasury Floating Rate Note	"	-	-	-	USD 49,901	-	USD 99,327	-	USD 79,979	USD 79,935	USD 44	-	USD 69,244	
	United States Treasury Bill	"	-	-	-	USD 2,997	-	USD 153,233	-	USD 147,939	USD 147,908	USD 31	-	USD 8,381	
	<u>政府機構債券/政府機構不動產抵押證券</u>														
	FNMA TBA 30 Yr 5	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	-	USD 139,880	-	USD 109,786	USD 109,735	USD 51	-	USD 30,000	
	FNMA Pool BM4495	"	-	-	-	-	-	USD 29,117	-	USD 184	USD 185	(USD 1)	-	USD 28,880	
	FNMA Pool BM1948	"	-	-	-	USD 41,275	-	USD 5,537	-	USD 17,499	USD 18,617	(USD 1,118)	-	USD 27,609	
FED HM LN PC Pool G61603	"	-	-	-	-	-	USD 27,059	-	-	-	-	-	USD 27,147		
FNMA Pool CA2352	"	-	-	-	-	-	USD 25,863	-	-	-	-	-	USD 26,040		

(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		期末 (註)	
					股數/單位 數 (仟)	金額	股數/單位 數 (仟)	金額	股數/單位 數 (仟)	售價	帳面成本	處分損益	股數/單位 數 (仟)	金額
TSMC Global	FNMA Pool BM4493	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	\$ -	-	USD 18,366	-	USD 639	USD 640	(USD 1)	-	USD 17,665
	GNMA II Pool MA5468	"	-	-	-	-	-	USD 17,751	-	-	-	-	-	USD 17,662
	Government National Mortgage Association	"	-	-	-	-	-	USD 16,433	-	-	-	-	-	USD 16,094
	FED HM LN PC Pool G61553	"	-	-	-	-	-	USD 15,372	-	-	-	-	-	USD 15,275
	FNMA Pool CA2169	"	-	-	-	-	-	USD 15,368	-	-	-	-	-	USD 15,248
	GNMA II Pool MA5332	"	-	-	-	-	-	USD 26,202	-	USD 13,130	USD 13,116	USD 14	-	USD 13,006
	GNMA II TBA 30 Yr 5	"	-	-	-	-	-	USD 12,328	-	-	-	-	-	USD 12,275
	Government National Mortgage Association	"	-	-	-	-	-	USD 10,494	-	-	-	-	-	USD 10,231
	FNMA TBA 15 Yr 3	"	-	-	-	USD 2,015	-	USD 55,925	-	USD 51,392	USD 51,432	(USD 40)	-	USD 6,514
	FNMA TBA 30 Yr 4.5	"	-	-	-	USD 15,758	-	USD 112,478	-	USD 125,642	USD 125,894	(USD 252)	-	USD 2,389
	GNMA II TBA 30 Yr 4	"	-	-	-	USD 2,378	-	USD 38,275	-	USD 38,302	USD 38,349	(USD 47)	-	USD 2,319
	FNMA TBA 15 Yr 3.5	"	-	-	-	-	-	USD 30,355	-	USD 28,336	USD 28,341	(USD 5)	-	USD 2,010
	GNMA II TBA 30 Yr 3.5	"	-	-	-	USD 145	-	USD 38,929	-	USD 37,352	USD 37,428	(USD 76)	-	USD 1,643
	FNMA TBA 30 Yr 3.5	"	-	-	-	USD 2,866	-	USD 57,051	-	USD 59,733	USD 59,627	USD 106	-	USD 295
	FNMA TBA 30 Yr 3	"	-	-	-	-	-	USD 123,851	-	USD 123,395	USD 123,851	(USD 456)	-	-
	FED HM LN PC Pool G60594	"	-	-	-	USD 11,599	-	-	-	USD 11,191	USD 11,711	(USD 520)	-	-
	Federal Home Loan Bank Discount Notes	"	-	-	-	-	-	USD 29,498	-	USD 29,500	USD 29,499	USD 1	-	-
	<u>資產擔保證券</u>													
	Citibank Credit Card Issuance Trust	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	USD 48,328	-	USD 27,950	-	USD 20,343	USD 20,346	(USD 3)	-	USD 55,773
	Discover Card Execution Note Trust	"	-	-	-	USD 45,722	-	USD 16,266	-	USD 17,729	USD 17,754	(USD 25)	-	USD 44,159
	Chase Issuance Trust	"	-	-	-	USD 39,211	-	USD 17,750	-	USD 16,973	USD 16,982	(USD 9)	-	USD 39,969
	American Express Credit Account Master Trust	"	-	-	-	USD 12,805	-	USD 25,878	-	USD 11,239	USD 11,233	USD 6	-	USD 27,427
	Capital One Multi-Asset Execution Trust	"	-	-	-	USD 22,544	-	-	-	USD 15,223	USD 15,227	(USD 4)	-	USD 7,302

註：期末金額係包含債券投資溢折價攤銷數、採用權益法認列之損益及相關調整項目。

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三億元或實收資本額百分之二十以上
 民國 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	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	廠房	106/3/10~107/1/25	\$ 303,592	依工程進度驗收後，月結電匯付款	協崑股份有限公司	—	不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	生產使用	無
	廠房	106/3/17~107/3/12	301,341	依工程進度驗收後，月結電匯付款	哲毅水電工程有限公司	—	不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	生產使用	無
	廠房	106/3/21~107/8/6	607,800	依工程進度驗收後，月結電匯付款	信紘科技股份有限公司	—	不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	生產使用	無
	廠房	106/4/10~107/3/30	382,672	依工程進度驗收後，月結電匯付款	麥士特系統室內裝修工程股份有限公司	—	不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	生產使用	無
	廠房	106/4/18~107/6/4	1,334,403	依工程進度驗收後，月結電匯付款	千附實業股份有限公司	—	不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	生產使用	無
	廠房	106/4/20~107/4/19	300,874	依工程進度驗收後，月結電匯付款	志捷科技股份有限公司	—	不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	生產使用	無
	廠房	106/4/21~107/6/12	1,841,951	依工程進度驗收後，月結電匯付款	奧璐佳瑞科技股份有限公司	—	不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	生產使用	無
	廠房	106/4/25~107/7/31	2,559,574	依工程進度驗收後，月結電匯付款	洋基工程股份有限公司	—	不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	生產使用	無
	廠房	106/5/12~107/5/10	413,901	依工程進度驗收後，月結電匯付款	鑲宇科技有限公司	—	不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	生產使用	無
	廠房	106/5/25~107/6/21	2,187,982	依工程進度驗收後，月結電匯付款	兆聯實業股份有限公司	—	不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	生產使用	無
	廠房	106/7/11~107/7/31	1,422,454	依工程進度驗收後，月結電匯付款	大三億營造股份有限公司	—	不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	生產使用	無
	廠房	106/7/24~107/6/21	347,431	依工程進度驗收後，月結電匯付款	元崇設計工程股份有限公司	—	不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	生產使用	無
	廠房	106/7/28~107/4/19	348,757	依工程進度驗收後，月結電匯付款	潘冀聯合建築師事務所	—	不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	生產使用	無
	廠房	106/7/28~107/5/8	574,621	依工程進度驗收後，月結電匯付款	詮宏空調系統服務股份有限公司	—	不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	生產使用	無
	廠房	106/8/8~107/6/28	337,069	依工程進度驗收後，月結電匯付款	巨路國際股份有限公司	—	不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	生產使用	無
	廠房	106/8/16~107/7/31	1,012,550	依工程進度驗收後，月結電匯付款	亞東工業氣體股份有限公司	—	不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	生產使用	無
	廠房	106/9/5~107/6/1	1,224,738	依工程進度驗收後，月結電匯付款	晁誼科技股份有限公司	—	不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	生產使用	無
	廠房	106/9/14~107/3/22	784,003	依工程進度驗收後，月結電匯付款	西門子股份有限公司	—	不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	生產使用	無
	廠房	106/11/9~107/6/20	1,773,165	依工程進度驗收後，月結電匯付款	帆宣系統科技股份有限公司	—	不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	生產使用	無
	廠房	106/11/10~107/5/24	305,783	依工程進度驗收後，月結電匯付款	華懋科技股份有限公司	—	不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	生產使用	無

(接次頁)

(承前頁)

取得不動產之公司	財產名稱	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	廠房	106/11/13~107/8/13	\$ 948,048	依工程進度驗收後，月結電匯付款	宸沅國際股份有限公司	—	不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	生產使用	無
	廠房	106/11/14~107/4/16	1,724,550	依工程進度驗收後，月結電匯付款	泛亞工程建設股份有限公司	—	不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	生產使用	無
	廠房	106/12/5~107/7/31	7,219,028	依工程進度驗收後，月結電匯付款	漢唐集成股份有限公司	—	不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	生產使用	無
	廠房	106/12/13~107/7/23	2,457,695	依工程進度驗收後，月結電匯付款	和淞科技股份有限公司	—	不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	生產使用	無
	廠房	106/12/14~107/5/23	305,566	依工程進度驗收後，月結電匯付款	漢科系統科技股份有限公司	—	不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	生產使用	無
	廠房	106/12/26~107/2/13	525,172	依工程進度驗收後，月結電匯付款	艾波比股份有限公司	—	不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	生產使用	無
	廠房	107/1/4~107/4/16	1,744,533	依工程進度驗收後，月結電匯付款	根基營造股份有限公司	—	不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	生產使用	無
	廠房	107/1/5~107/4/16	315,886	依工程進度驗收後，月結電匯付款	士林電機廠股份有限公司台南分公司	—	不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	生產使用	無
	廠房	107/2/5~107/7/31	2,564,709	依工程進度驗收後，月結電匯付款	亞翔工程股份有限公司	—	不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	生產使用	無
	廠房	107/2/6~107/8/13	5,387,421	依工程進度驗收後，月結電匯付款	互助營造股份有限公司	—	不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	生產使用	無
	廠房	107/2/12~107/4/16	378,445	依工程進度驗收後，月結電匯付款	AMPOWER INTERNATIONAL ENTERPRISE	—	不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	生產使用	無
	廠房	107/2/13~107/6/25	1,415,232	依工程進度驗收後，月結電匯付款	台灣矽科宏晟科技股份有限公司	—	不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	生產使用	無
	廠房	107/4/13~107/4/16	410,000	依工程進度驗收後，月結電匯付款	力福實業股份有限公司	—	不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	生產使用	無
	廠房	107/4/16	2,691,210	依工程進度驗收後，月結電匯付款	達欣工程股份有限公司	—	不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	生產使用	無
	廠房	106/8/16~107/7/31	617,447	依工程進度驗收後，月結電匯付款	高信工程股份有限公司	—	不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	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 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額 (外幣為仟元)	佔總進(銷)貨之比率 (%)	授信期間	單價	授信期間	餘額 (外幣為仟元)	佔總應收(付)票據、帳款之比率 (%)	
台積公司	TSMC North America	子公司	銷貨	\$449,319,589	58	發票日後 30 天 (註)	—	註	\$ 86,509,418	69	
	創意公司	關聯企業	銷貨	5,356,073	1	月結 30 天	—	—	1,338,059	1	
	台積電中國子公司	子公司	進貨	13,944,138	19	月結 30 天	—	—	(1,089,594)	3	
	台積電南京子公司	子公司	進貨	7,185,512	10	月結 30 天	—	—	(1,434,737)	4	
	WaferTech	間接持有之子公司	進貨	6,406,552	9	月結 30 天	—	—	(1,329,743)	4	
	世界先進公司	關聯企業	進貨	3,985,293	6	月結 30 天	—	—	(467,874)	1	
	SSMC	關聯企業	進貨	2,708,201	4	月結 30 天	—	—	(367,328)	1	
TSMC North America	創意公司	台積公司之關聯企業	銷貨	1,421,992 (USD 47,625)	-	發票日後 30 天	—	—	208,918 (USD 6,849)	-	
采鈺公司	精材公司	台積公司之關聯企業	銷貨	343,851	18	月結 30 天	—	—	210,096	37	

註：台積公司對 TSMC North America 之授信條件為發票日後 30 日或 TSMC North America 對其客戶之授信條件。

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 107 年 9 月 30 日

附表七

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額 (外幣為仟元)	週轉天數 (註一)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
台積公司	TSMC North America	子公司	\$ 87,305,818	54	\$ 5,745,109	—	\$ 45,056,581	\$ -
	創意公司	關聯企業	1,338,196	54	-	—	-	-
	台積電南京子公司	子公司	121,987	註二	-	—	-	-
台積電中國子公司	台積電南京子公司	同一母公司	30,403,767 (RMB 6,858,508)	註二	-	—	-	-
	台積公司	母公司	1,089,594 (RMB 245,793)	25	-	—	-	-
台積電南京子公司	台積公司	母公司	1,434,737 (RMB 323,652)	28	-	—	-	-
WaferTech	台積公司	最終母公司	1,329,743 (USD 43,591)	56	710,084 (USD 23,278)	—	710,084 (USD 23,278)	-
TSMC Technology	台積公司	最終母公司	215,971 (USD 7,080)	註二	-	—	-	-
TSMC North America	台積公司	母公司	108,717 (USD 3,564)	註二	10,658 (USD 349)	—	10,658 (USD 349)	-
TSMC Japan	台積公司	母公司	100,061 (JPY 370,735)	註二	64,235 (JPY 237,994)	—	64,235 (JPY 237,994)	-

註一：週轉天數之計算係未包含其他應收關係人款。

註二：主要係其他應收款，故不適用於週轉天數之計算。

台灣積體電路製造股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表八

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		佔合併總營收或總資產之比率
				科目	金額	
0	台積公司	TSMC North America	1	商品銷售收入	\$ 449,319,589	61%
				應收關係人款項	86,509,418	4%
				其他應收關係人款項	796,400	-
		TSMC Japan	1	應付關係人款項	108,717	-
				行銷費用－佣金	167,385	-
				應付關係人款項	100,061	-
		TSMC Europe	1	行銷費用－佣金	355,276	-
		台積電中國子公司	1	進貨	13,944,138	2%
				行銷費用－佣金	115,561	-
				應付關係人款項	1,089,594	-
		台積電南京子公司	1	進貨	7,185,512	1%
				處分不動產、廠房及設備價款	2,539,445	-
				其他應收關係人款項	121,987	-
		TSMC Canada	1	應付關係人款項	1,434,737	-
		TSMC Technology	1	研發費用	221,935	-
研發費用	1,546,508			-		
WaferTech	1	應付關係人款項	215,971	-		
		進貨	6,406,552	1%		
		應付關係人款項	1,329,743	-		
1	台積電中國子公司	台積電南京子公司	3	其他應收關係人款項	30,403,767	2%

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價格與收款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。

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（不包含大陸被投資公司）
民國 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表九

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司帳面金額 (外幣為仟元)	本期(損)益 (外幣為仟元)	本期認列之投資 (損)益(註一) (外幣為仟元)	備註
				本期 (外幣為仟元)	期末 (外幣為仟元)	股數(仟股)	比率 %				
台積公司	TSMC Global	Tortola, British Virgin Islands	一般投資業務	\$ 352,072,509	\$ 292,890,229	11	100	\$ 384,742,480	\$ 6,581,643	\$ 6,581,643	子公司
	TSMC Partners	Tortola, British Virgin Islands	半導體設計、製造等相關投資業務及一般投資業務	31,456,130	31,456,130	988,268	100	53,066,126	1,909,351	1,909,351	子公司
	世界先進公司	新竹市	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製造與設計服務	10,180,677	10,180,677	464,223	28	8,450,652	4,238,101	1,196,560	關聯企業
	SSMC	Singapore	積體電路及其他半導體裝置之製造與銷售	5,120,028	5,120,028	314	39	5,317,308	2,845,054	1,103,596	關聯企業
	采鈺公司	新竹市	電子零組件製造與彩色濾光膜產品相關之研究、設計、開發、製造、銷售及封裝測試	5,005,171	5,005,171	253,120	87	4,390,530	249,643	217,022	子公司
	TSMC North America	San Jose, California, U.S.A	積體電路及其他半導體裝置之銷售業務	333,718	333,718	11,000	100	4,324,412	206,551	206,551	子公司
	精材公司	桃園市	晶圓級晶片尺寸之封裝及晶圓級後護層封裝業務	1,988,317	1,988,317	111,282	41	1,715,711	(1,479,071)	(599,872)	關聯企業
	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	46,688	35	1,125,928	711,727	247,966	關聯企業
	TSMC Europe	Amsterdam, the Netherlands	客戶服務及支援業務	15,749	15,749	-	100	441,433	31,573	31,573	子公司
	VTAF III	Cayman Islands	新創科技事業之投資	1,318,885	1,318,885	-	98	199,014	(6,010)	(5,890)	子公司
	VTAF II	Cayman Islands	新創科技事業之投資	294,300	412,831	-	98	154,129	(3,549)	(3,478)	子公司
	TSMC Japan	Yokohama, Japan	客戶服務及支援業務	83,760	83,760	6	100	137,377	4,543	4,543	子公司
	TSMC Korea	Seoul, Korea	客戶服務及支援業務	13,656	13,656	80	100	40,784	1,988	1,988	子公司
TSMC Solar Europe GmbH	Hamburg, Germany	太陽能電池模組及相關產品之銷售及客戶服務	25,266	25,266	1	100	(20,369)	(21)	(21)	子公司	
TSMC Partners	TSMC Development	Delaware, U.S.A	半導體製造相關投資業務	17,904,568	17,904,568	-	100	28,616,530	1,458,177	註二	子公司
	TSMC Technology	Delaware, U.S.A	工程支援業務	(USD 586,939)	(USD 586,939)	-	100	(USD 938,093)	(USD 48,668)	註二	子公司
	TSMC Canada	Ontario, Canada	工程支援業務	(USD 14,282)	(USD 14,282)	2,300	100	(USD 18,916)	(USD 1,430)	註二	子公司
	ISDF	Cayman Islands	新創科技事業之投資	(USD 2,300)	(USD 2,300)	583	97	(USD 6,648)	(USD 731)	註二	子公司
	ISDF II	Cayman Islands	新創科技事業之投資	(USD 14,496)	(USD 14,496)	583	97	(USD 506)	-	註二	子公司
VTAF III	Growth Fund	Cayman Islands	新創科技事業之投資	(USD 475)	(USD 475)	9,299	97	(USD 17)	(6,781)	註二	子公司
	相豐公司	新北市	電子零組件製造、電子材料批發及零售與無線射頻識別系統之研發及測試	65,701	65,701	-	100	97,419	(209)	註二	子公司
TSMC Development	WaferTech	Washington, U.S.A	積體電路及其他半導體裝置之製造、銷售與測試	(USD 2,154)	(USD 2,154)	4,693	39	(USD 3,194)	(USD 8)	註二	關聯企業
				(USD 48,605)	(USD 48,605)			(USD 21,071)	(5,492)	註二	關聯企業
				(USD 1,593)	(USD 1,593)			(USD 691)	(USD 190)		
				-	-	293,637	100	5,195,324	1,190,576	註二	子公司
								(USD 170,311)	(USD 39,741)		

註一：本期認列之投資（損）益業已考量公司間交易之未實現損益之影響數。

註二：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表達。

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 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表十

單位：除另予註明外，
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 (外幣為仟元)	投資方式	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額 (外幣為仟元)	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 (外幣為仟元)	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益	期末投資 帳面金額	截至本期止 已匯回投資 益
					匯出	收回						
台積電中國子公司	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	\$ 18,939,667 (RMB 4,502,080)	註一	\$ 18,939,667 (USD 596,000)	\$ -	\$ -	\$ 18,939,667 (USD 596,000)	\$ 4,202,563	100%	\$ 4,206,026 (註二)	\$ 53,768,320	\$ -
台積電南京子公司	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	30,521,412 (RMB 6,650,119)	註一	28,160,092 (USD 920,000)	2,361,320 (USD 80,000)	-	30,521,412 (USD 1,000,000)	(4,751,679)	100%	(4,752,362) (註二)	23,679,547	-

本期期末累計 赴大陸地區投資 金額 (外幣為仟元)	自台灣匯出 投資金額 (外幣為仟元)	經濟部投審會核准 投資金額 (外幣為仟元)	依經濟部投審會 規定 赴大陸地區投資 限額
\$ 49,461,079 (USD 1,596,000)	\$ 119,412,667 (USD 3,596,000)		註三

註一：係直接投資台積電中國子公司 USD596,000 仟元及台積電南京子公司 USD1,000,000 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。

註三：本公司於 105 年 8 月取得經濟部工業局核發符合營運總部認定文件，故不受經濟部「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」之限額規定。