

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 106 及 105 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		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併綜合損益表	5~6		-
六、合併權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~10		-
八、合併財務報告附註			
(一) 公司沿革	11		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~15		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~18		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	18		五
(六) 重要會計項目之說明	18~44		六~二八
(七) 關係人交易	44~45		二九
(八) 質押之資產	46		三十
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	46~47		三一~三二
(十) 重大之災害損失	48		三三
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	48~49		三四
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	50~75		三六
2. 轉投資事業相關資訊	50~75		三六
3. 大陸投資資訊	50、76		三六
(十四) 營運部門資訊	49		三五

會計師核閱報告

台灣積體電路製造股份有限公司 公鑒：

台灣積體電路製造股份有限公司及子公司民國 106 年及 105 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 高 逸 欣

高逸欣



會計師 黃 裕 峰

黃裕峰



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 106 年 11 月 14 日

代 碼	資 產	106 年 9 月 30 日 (結核閱)			105 年 12 月 31 日 (結核閱)			105 年 9 月 30 日 (結核閱)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 408,077,695	22		\$ 541,253,833	29		\$ 463,971,657	27	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註七)	1,125,668	-		6,451,112	-		1,848,317	-	
1125	備供出售金融資產 (附註八及十四)	84,953,011	5		67,788,767	4		45,815,003	3	
1130	持有至到期日金融資產 (附註九)	7,521,216	-		16,610,116	1		5,320,041	-	
1135	避險之衍生金融資產 (附註四及十)	98,879	-		5,550	-		-	-	
1170	應收票據及帳款淨額 (附註十一)	117,649,258	7		128,335,271	7		129,118,058	8	
1180	應收關係人款項 (附註二九)	1,076,438	-		969,599	-		170,704	-	
1210	其他應收關係人款項 (附註二九)	165,929	-		146,788	-		149,684	-	
1310	存貨 (附註十二及三三)	73,893,879	4		48,682,233	3		53,882,144	3	
1476	其他金融資產 (附註三十及三三)	5,209,635	-		4,100,475	-		5,866,961	-	
1479	其他流動資產 (附註十七)	5,090,170	-		3,385,422	-		3,448,916	-	
11XX	流動資產合計	704,861,278	38		812,729,126	44		709,591,485	41	
	非流動資產									
1527	持有至到期日金融資產 (附註九)	18,899,177	1		22,307,561	1		27,430,893	2	
1543	以成本衡量之金融資產 (附註十三)	4,986,046	-		4,102,467	-		3,788,041	-	
1550	採用權益法之投資 (附註十四)	17,018,500	1		19,743,888	1		18,691,554	1	
1600	不動產、廠房及設備 (附註十五)	1,065,756,867	58		997,777,687	53		934,928,493	54	
1780	無形資產 (附註十六)	14,841,399	1		14,614,846	1		14,630,613	1	
1840	遞延所得稅資產 (附註四)	11,237,149	1		8,271,421	-		7,906,051	1	
1920	存出保證金	1,241,028	-		407,874	-		509,564	-	
1990	其他非流動資產 (附註十七)	2,582,438	-		1,500,432	-		1,610,069	-	
15XX	非流動資產合計	1,136,562,604	62		1,068,726,176	56		1,009,095,278	59	
1000	資 產 總 計	\$1,841,424,382	100		\$1,886,455,302	100		\$1,718,686,763	100	
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註十八)	\$ 54,430,200	3		\$ 57,958,200	3		\$ 37,648,800	2	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債 (附註七)	251,212	-		191,135	-		224,525	-	
2125	避險之衍生金融負債 (附註四及十)	7,545	-		-	-		1,039	-	
2170	應付帳款	27,545,477	1		26,062,351	2		24,936,790	1	
2180	應付關係人款項 (附註二九)	1,442,029	-		1,262,174	-		1,039,778	-	
2201	應付薪資及獎金	12,304,052	1		13,681,817	1		12,183,218	1	
2206	應付員工酬勞及董監酬勞 (附註二二及二七)	17,067,133	1		22,894,006	1		16,252,681	1	
2213	應付工程及設備款	47,975,461	3		63,154,514	3		58,789,579	3	
2220	當期所得稅負債 (附註四)	20,663,395	1		40,306,054	2		27,970,532	2	
2250	負債準備 (附註十九)	14,123,509	1		18,037,789	1		11,512,994	1	
2320	一年內到期長期負債 (附註二十)	59,071,057	3		38,109,680	2		38,109,680	2	
2399	應付費用及其他流動負債 (附註二一及二九)	43,641,234	2		36,581,553	2		28,885,496	2	
21XX	流動負債合計	298,522,304	16		318,239,273	17		257,555,112	15	
	非流動負債									
2530	應付公司債 (附註二十)	91,800,000	5		153,093,557	8		152,138,965	9	
2541	長期銀行借款	14,520	-		21,780	-		24,200	-	
2573	遞延所得稅負債 (附註四)	120,360	-		141,183	-		37,510	-	
2640	淨確定福利負債 (附註四)	8,574,626	-		8,551,408	-		7,475,381	-	
2645	存入保證金 (附註二一)	9,243,250	1		14,670,433	1		15,872,972	1	
2670	其他非流動負債	1,736,633	-		1,686,542	-		1,689,974	-	
25XX	非流動負債合計	111,489,389	6		178,164,903	9		177,239,002	10	
2000	負債合計	410,011,693	22		496,404,176	26		434,794,114	25	
	歸屬於母公司業主之權益									
3110	股本 (附註二二)									
	普通股股本	299,303,805	14		299,303,805	14		299,303,805	15	
3200	資本公積 (附註二二)	56,281,271	3		56,272,304	3		56,269,958	3	
	保留盈餘 (附註二二)									
3310	法定盈餘公積	241,722,663	13		208,297,945	11		208,297,945	12	
3350	未分配盈餘	892,598,197	49		863,710,224	46		764,460,228	45	
3300	保留盈餘合計	1,134,320,860	62		1,072,008,169	57		972,758,173	57	
3400	其他權益 (附註二二)	(19,189,089)	(1)		1,663,983	-		(5,218,902)	-	
31XX	母公司業主權益合計	1,430,716,847	78		1,389,248,261	74		1,283,113,034	75	
36XX	非控制權益	695,842	-		802,865	-		779,615	-	
3000	權益合計	1,431,412,689	78		1,390,051,126	74		1,283,892,649	75	
	負債及權益總計	\$1,841,424,382	100		\$1,886,455,302	100		\$1,718,686,763	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 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般會計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		106年7月1日至9月30日		105年7月1日至9月30日		106年1月1日至9月30日		105年1月1日至9月30日	
		全 額	%	全 額	%	全 額	%	全 額	%
4000	營業收入淨額(附註二、三、二九及三五)	\$ 252,107,345	100	\$ 260,405,885	100	\$ 699,876,957	100	\$ 685,711,092	100
5000	營業成本(附註十二、二七、二九及三三)	<u>126,230,664</u>	<u>50</u>	<u>128,366,813</u>	<u>49</u>	<u>343,761,367</u>	<u>49</u>	<u>347,960,308</u>	<u>51</u>
5900	調整前營業毛利	125,876,681	50	132,039,072	51	356,115,590	51	337,750,784	49
5920	與關聯企業間之已(未)實現利益	<u>3,467</u>	<u>-</u>	<u>11,717</u>	<u>-</u>	<u>(37,152)</u>	<u>-</u>	<u>(28,181)</u>	<u>-</u>
5950	營業毛利	<u>125,880,148</u>	<u>50</u>	<u>132,050,789</u>	<u>51</u>	<u>356,078,438</u>	<u>51</u>	<u>337,722,603</u>	<u>49</u>
	營業費用(附註二七及二九)								
6300	研究發展費用	21,045,439	8	18,724,320	7	59,515,288	8	51,246,823	7
6200	管理費用	5,003,679	2	5,584,814	2	15,178,441	2	14,096,947	2
6100	行銷費用	1,487,598	1	1,531,454	1	4,366,284	1	4,383,455	1
6000	合 計	<u>27,536,716</u>	<u>11</u>	<u>25,840,588</u>	<u>10</u>	<u>79,060,013</u>	<u>11</u>	<u>69,727,225</u>	<u>10</u>
6500	其他營業收益及費損淨額(附註十六及二七)	<u>(286,999)</u>	<u>-</u>	<u>51,921</u>	<u>-</u>	<u>(354,201)</u>	<u>-</u>	<u>55,059</u>	<u>-</u>
6900	營業淨利(附註三五)	<u>98,056,433</u>	<u>39</u>	<u>106,262,122</u>	<u>41</u>	<u>276,664,224</u>	<u>40</u>	<u>268,050,437</u>	<u>39</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	751,618	-	881,376	-	2,036,879	-	2,614,537	-
7190	其他收入	2,128,556	1	1,521,234	1	6,859,745	1	4,646,589	1
7630	外幣兌換淨損(附註三四)	(462,310)	-	(409,625)	-	(914,048)	-	(2,310,461)	-
7050	財務成本	(843,214)	-	(822,667)	-	(2,499,791)	-	(2,494,672)	-
7020	其他利益及損失淨額(附註二四)	<u>887,081</u>	<u>-</u>	<u>817,175</u>	<u>-</u>	<u>2,311,121</u>	<u>-</u>	<u>3,405,475</u>	<u>-</u>
7000	合 計	<u>2,461,731</u>	<u>1</u>	<u>1,987,493</u>	<u>1</u>	<u>7,793,906</u>	<u>1</u>	<u>5,861,468</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	100,518,164	40	108,249,615	42	284,458,130	41	273,911,905	40
7950	所得稅費用(附註四及二五)	<u>10,568,936</u>	<u>4</u>	<u>11,460,502</u>	<u>5</u>	<u>40,617,342</u>	<u>6</u>	<u>39,801,916</u>	<u>6</u>
8200	本期淨利	<u>89,949,228</u>	<u>36</u>	<u>96,789,113</u>	<u>37</u>	<u>243,840,788</u>	<u>35</u>	<u>234,109,989</u>	<u>34</u>
	其他綜合損益(附註四、二二及二五)								
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	(882,654)	(1)	(10,123,965)	(4)	(20,772,474)	(3)	(17,070,485)	(2)
8362	備供出售金融資產公允價值變動	(43,684)	-	59,051	-	(108,757)	-	80,327	-
8363	現金流量避險	19,522	-	-	-	38,519	-	-	-
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益份額	1,710	-	(11,372)	-	(56,920)	-	(2,743)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅利益(費用)	<u>1,192</u>	<u>-</u>	<u>(33,879)</u>	<u>-</u>	<u>53,633</u>	<u>-</u>	<u>(6,239)</u>	<u>-</u>
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(903,914)</u>	<u>(1)</u>	<u>(10,110,165)</u>	<u>(4)</u>	<u>(20,845,999)</u>	<u>(3)</u>	<u>(16,999,140)</u>	<u>(2)</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 89,045,314</u>	<u>35</u>	<u>\$ 86,678,948</u>	<u>33</u>	<u>\$ 222,994,789</u>	<u>32</u>	<u>\$ 217,110,849</u>	<u>32</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年7月1日至9月30日		105年7月1日至9月30日		106年1月1日至9月30日		105年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	本期淨利歸屬於								
8610	母公司業主	\$ 89,925,437	36	\$ 96,759,056	37	\$ 243,825,354	35	\$ 234,046,870	34
8620	非控制權益	23,791	-	30,057	-	15,434	-	63,119	-
		<u>\$ 89,949,228</u>	<u>36</u>	<u>\$ 96,789,113</u>	<u>37</u>	<u>\$ 243,840,788</u>	<u>35</u>	<u>\$ 234,109,989</u>	<u>34</u>
	本期綜合損益總額歸屬於								
8710	母公司業主	\$ 89,029,620	35	\$ 86,652,080	33	\$ 222,984,427	32	\$ 217,053,855	32
8720	非控制權益	15,694	-	26,868	-	10,362	-	56,994	-
		<u>\$ 89,045,314</u>	<u>35</u>	<u>\$ 86,678,948</u>	<u>33</u>	<u>\$ 222,994,789</u>	<u>32</u>	<u>\$ 217,110,849</u>	<u>32</u>
	每股盈餘 (附註二六)								
9750	基本每股盈餘	\$ 3.47		\$ 3.73		\$ 9.40		\$ 9.03	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 3.47		\$ 3.73		\$ 9.40		\$ 9.03	

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：



單位：新台幣千元，惟每股股利為元



台灣經濟建設股份有限公司
民國 105 年 9 月 30 日
(經理劉偉才 會計王香)

總公司		分公司		子公司		其他		合計	
項目	金額	項目	金額	項目	金額	項目	金額	項目	金額
普通股	25,930,380	25,930,380							
資本公積	56,272,304	56,272,304							
未分配盈餘	863,710,224	863,710,224							
其他權益									
總計	945,912,908	945,912,908							
105 年 1 月 1 日餘額									
105 年 1 月 1 日淨利	33,424,718	33,424,718							
105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	(181,512,663)	(181,512,663)							
105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合損益	(214,937,381)	(214,937,381)							
105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益	(392,425,326)	(392,425,326)							
105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合損益	243,825,354	243,825,354							
105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益	51,399,028	51,399,028							
105 年 9 月 30 日餘額	56,302,215	56,302,215							
105 年 1 月 1 日餘額	56,302,215	56,302,215							
105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	30,657,384	30,657,384							
105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合損益	(155,582,283)	(155,582,283)							
105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益	(124,924,899)	(124,924,899)							
105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合損益	73,522,676	73,522,676							
105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益	(51,402,223)	(51,402,223)							
105 年 9 月 30 日餘額	5,899,992	5,899,992							
105 年 1 月 1 日餘額	5,899,992	5,899,992							
105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	63,119	63,119							
105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合損益	(16,999,015)	(16,999,015)							
105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益	(16,935,896)	(16,935,896)							
105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合損益	56,594	56,594							
105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益	(16,879,302)	(16,879,302)							
105 年 9 月 30 日餘額	9,019,690	9,019,690							
105 年 1 月 1 日餘額	9,019,690	9,019,690							
105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	7,037	7,037							
105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合損益	(231,157)	(231,157)							
105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益	(224,120)	(224,120)							
105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合損益	1,454	1,454							
105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益	(222,666)	(222,666)							
105 年 9 月 30 日餘額	790,024	790,024							
105 年 1 月 1 日餘額	790,024	790,024							
105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	5,218,802	5,218,802							
105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合損益	(779,015)	(779,015)							
105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益	4,439,787	4,439,787							
105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合損益	272,838	272,838							
105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益	4,712,625	4,712,625							
105 年 9 月 30 日餘額	\$1,262,649,479	\$1,262,649,479							
105 年 1 月 1 日餘額	\$1,262,649,479	\$1,262,649,479							

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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
營業活動之現金流量：		
稅前淨利	\$ 284,458,130	\$ 273,911,905
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	186,131,944	164,665,319
攤銷費用	3,197,293	2,725,524
財務成本	2,499,791	2,494,672
採用權益法認列之關聯企業損益份 額	(2,036,879)	(2,614,537)
利息收入	(6,714,157)	(4,509,169)
處分及報廢不動產、廠房及設備淨損 (益)	251,319	(61,491)
無形資產減損損失	13,520	-
金融資產減損損失	15,941	55,055
處分備供出售金融資產淨益	(266,986)	(83,138)
處分以成本衡量之金融資產淨益	(12,809)	(37,831)
處分採用權益法之投資淨損	-	259,960
處分子公司損失	-	36,105
與關聯企業間之未實現利益	37,152	28,181
外幣兌換淨益	(6,624,087)	(2,542,581)
股利收入	(145,588)	(137,420)
公允價值避險之淨損	32,058	129
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	5,260,911	(1,690,376)
應收票據及帳款淨額	5,990,086	(48,540,162)
應收關係人款項	(106,879)	335,018
其他應收關係人款項	(19,141)	(24,666)
存貨	(25,211,646)	13,170,126
其他金融資產	604,831	(1,285,255)

(接次頁)

(承前頁)

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
其他流動資產	(\$ 1,639,813)	\$ 84,453
其他非流動資產	(890,881)	-
應付帳款	1,452,987	5,807,444
應付關係人款項	179,855	(82,578)
應付薪資及獎金	(1,377,765)	481,176
應付員工酬勞及董監酬勞	(5,826,873)	(4,706,212)
應付費用及其他流動負債	9,167,145	1,337,333
負債準備	(3,899,652)	1,398,158
淨確定福利負債	23,218	27,355
營運產生之現金	444,543,025	400,502,497
支付所得稅	(63,351,167)	(45,887,694)
營業活動之淨現金流入	<u>381,191,858</u>	<u>354,614,803</u>
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(66,661,656)	(51,587,356)
取得持有至到期日金融資產	(1,695,771)	(25,112,300)
取得以成本衡量之金融資產	(1,190,157)	(240,743)
處分備供出售金融資產價款	45,952,054	20,654,629
持有至到期日金融資產領回	12,510,000	7,400,000
處分以成本衡量之金融資產價款	58,237	160,498
以成本衡量金融資產成本收回	14,828	65,383
除列避險之衍生金融工具	(35,790)	(11,974)
收取之利息	6,776,756	4,679,716
收取政府補助款—不動產、廠房及設備	436,587	-
收取其他股利	145,588	137,420
收取採用權益法投資之股利	4,245,772	5,478,790
取得不動產、廠房及設備	(269,408,108)	(215,502,503)
取得無形資產	(3,677,303)	(2,989,442)
處分不動產、廠房及設備價款	253,267	93,720
存出保證金增加	(1,084,028)	(140,056)
存出保證金減少	247,027	74,455
取得土地使用權	-	(805,318)
應收暫付款減少	-	706,718
投資活動之淨現金流出	<u>(273,112,697)</u>	<u>(256,938,363)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(\$ 290,110)	(\$ 157,064)
償還公司債	(38,100,000)	(23,471,600)
償還長期銀行借款	(7,260)	(6,120)
支付利息	(2,907,017)	(3,148,821)
收取存入保證金	4,400,240	996,803
存入保證金返還	(6,810,329)	(500,835)
支付現金股利	(181,512,663)	(155,582,283)
非控制權益減少	(114,624)	(231,666)
籌資活動之淨現金流出	(225,341,763)	(182,101,586)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(15,913,536)	(14,292,127)
本期現金及約當現金淨減少數	(133,176,138)	(98,717,273)
期初現金及約當現金餘額	541,253,833	562,688,930
期末現金及約當現金餘額	\$408,077,695	\$463,971,657

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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明者外，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 106 年 11 月 14 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. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制、聯合控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一

關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10%以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，增加關係人交易之揭露，請參閱附註二九。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布並經金管會認可將於 107 年適用之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
「2014-2016 週期之年度改善」	註
國際財務報導準則第 2 號之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號及第 7 號之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易與預收(付)對價」	2018 年 1 月 1 日

註：國際財務報導準則第 12 號之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；國際會計準則第 28 號之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

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 9 號「金融工具」

就金融資產方面，所有原屬於國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。國際財務報導準則第 9 號對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 本公司以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產應以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續應按有效利率認列利息收入於損益，並應持續評估減損，減損損失或迴轉利益認列於損益。
- (2) 本公司以收取合約現金流量與出售金融資產為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產應以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續應按有效利率認列利息收入於損益，並應持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，應以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

國際財務報導準則第 9 號改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，應認列備抵損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵損失應按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且超過低信用風險區間，則其備抵損失應按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

國際財務報導準則第 9 號在一般避險會計之主要改變，係調整避險會計之適用條件，以使適用避險會計之財務報表更能反映企業實際進行的風險管理活動。與國際會計準則第 39 號相較，其主要修正內容包括：(1)增加可適用避險會計之交易型態，例如放寬非財務風險適用避險會計之條件；(2)修改衍生工具避險成本之認列方式，以減緩損益波動程度；及(3)避險有效性方面，以避險工具與被避險項目間的經濟關係取代實際有效性測試。

國際財務報導準則第 9 號生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。惟一般避險會計應推延適用。

2. 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。

本公司於適用國際財務報導準則第 15 號時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

國際財務報導準則第 15 號及相關修正生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
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
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
國際財務報導準則第 16 號「租賃」	2019 年 1 月 1 日
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「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日

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。

於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，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額及支付利息部分皆表達為籌資活動。

國際財務報導準則第 16 號生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

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

四、重大會計政策之彙總說明

除下列說明外，本合併財務報告所採用之會計政策與 105 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. 合併報告編製基礎及原則

本合併財務報告所採用之合併報告編製基礎及原則與 105 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
				106年 9月30日	105年 12月31日	105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 Japan Limited (TSMC Japan)	客戶服務及支援業務	Yokohama, Japan	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 Korea Limited (TSMC Korea)	客戶服務及支援業務	Seoul, Korea	100%	100%	100%	註一
	TSMC Europe B.V. (TSMC Europe)	客戶服務及支援業務	Amsterdam, the Netherlands	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
	VentureTech Alliance Fund III, L.P. (VTAF III)	新創科技事業之投資	Cayman Islands	98%	98%	98%	註一
	VentureTech Alliance Fund II, L.P. (VTAF II)	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
				106年 9月30日	105年 12月31日	105年 9月30日	
台積公司	積成投資股份有限公司(積成公司)	一般投資業務	台北市	-	-	100%	註四
	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%	註五
TSMC Partners	TSMC Design Technology Canada Inc. (TSMC Canada)	工程支援業務	Ontario, Canada	100%	100%	100%	註一
	TSMC Technology, Inc. (TSMC Technology)	工程支援業務	Delaware, U.S.A.	100%	100%	100%	註一
	TSMC Development, Inc. (TSMC Development)	半導體製造相關投資業務	Delaware, U.S.A.	100%	100%	100%	-
	InveStar Semiconductor Development Fund, Inc. (ISDF)	新創科技事業之投資	Cayman Islands	97%	97%	97%	註一及註六
	InveStar Semiconductor Development Fund, Inc. (II) LDC. (ISDF II)	新創科技事業之投資	Cayman Islands	97%	97%	97%	註一及註六
	VisEra Holding Company (VisEra Holding)	半導體設計、製造及相關業務之投資	Cayman Islands	-	-	100%	註一及註五
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	58%	58%	58%	註一
	Growth Fund Limited(Growth Fund)	新創科技事業之投資	Cayman Islands	100%	100%	100%	註一
VTAF III/VTAF II/台積公司	VentureTech Alliance Holdings, LLC (VTA Holdings)	新創科技事業之投資	Delaware, U.S.A.	-	100%	100%	註一及註七

註一：財務報表未經會計師核閱之非重大子公司。

註二：本公司於民國 105 年 3 月 28 日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。台積電南京子公司於 105 年 5 月正式設立。

註三：TSMC Solar Europe GmbH 正在辦理清算程序中。

註四：台積公司於 105 年 12 月與積成公司合併。

註五：本公司為簡化投資架構，原由 VisEra Holding 持有之采鈺公司股權於 105 年第 3 季改由台積公司直接持有。VisEra Holding 於 105 年 10 月併入台積公司之子公司 TSMC Partners。

註六：ISDF 及 ISDF II 正在辦理清算程序中。

註七：VTA Holdings 於 106 年 4 月辦理清算完畢。

(三) 避險會計

現金流量避險

本公司指定部分避險工具（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。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。

當取消指定避險關係、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。

(四) 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。

(五) 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。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源與 105 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
現金及銀行存款	\$ 406,922,229	\$ 536,895,344	\$ 463,671,592
政府機構債券	1,034,635	-	-
商業本票	120,831	1,997,239	-
附買回條件公司債	-	2,361,250	300,065
	<u>\$ 408,077,695</u>	<u>\$ 541,253,833</u>	<u>\$ 463,971,657</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

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
<u>金融資產</u>			
持有供交易者			
遠期外匯合約	\$ 57,395	\$ 142,406	\$ 84,591
換匯換利合約	-	10,976	186,592
	<u>57,395</u>	<u>153,382</u>	<u>271,183</u>
指定透過損益按公允價值衡 量者			
定期存款	1,068,273	6,297,708	1,577,134
遠期外匯合約	-	22	-
	<u>1,068,273</u>	<u>6,297,730</u>	<u>1,577,134</u>
	<u>\$ 1,125,668</u>	<u>\$ 6,451,112</u>	<u>\$ 1,848,317</u>
<u>金融負債</u>			
持有供交易者			
遠期外匯合約	\$ 212,135	\$ 91,585	\$ 194,557
換匯換利合約	39,077	-	20,642
	<u>251,212</u>	<u>91,585</u>	<u>215,199</u>
指定透過損益按公允價值衡 量者			
遠期外匯合約	-	99,550	9,326
	<u>\$ 251,212</u>	<u>\$ 191,135</u>	<u>\$ 224,525</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>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

(接次頁)

(承前頁)

到	期	期	間	合	約	金	額	(	仟	元)
<u>105年12月31日</u>											
Sell NTD / Buy EUR		106年1月		NTD	5,393,329/	EUR	159,400				
Sell NTD / Buy JPY		106年1月		NTD	7,314,841/	JPY	26,501,800				
Sell USD / Buy EUR		106年1月		USD	4,180/	EUR	4,000				
Sell USD / Buy JPY		106年1月		USD	428/	JPY	50,000				
Sell USD / Buy NTD		106年1月~106年2月		USD	439,000/	NTD	14,138,202				
Sell USD / Buy RMB		106年1月~106年6月		USD	421,750/	RMB	2,908,380				
<u>105年9月30日</u>											
Sell NTD / Buy EUR		105年10月		NTD	5,875,971/	EUR	166,500				
Sell NTD / Buy JPY		105年10月~105年11月		NTD	18,401,384/	JPY	58,842,475				
Sell USD / Buy EUR		105年10月		USD	5,597/	EUR	5,000				
Sell USD / Buy NTD		105年10月~105年11月		USD	54,000/	NTD	1,695,076				
Sell USD / Buy RMB		105年10月~106年6月		USD	282,020/	RMB	1,883,798				

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%					-					
<u>105年12月31日</u>																							
106年1月				USD	170,000/	NTD	5,487,600					3.98%						-					
<u>105年9月30日</u>																							
105年10月				USD	1,646,000/	NTD	51,816,590					0.69%~	0.90%					-					

八、備供出售金融資產

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
公司債	\$ 38,023,860	\$ 29,999,508	\$ 20,459,534
政府機構債券／政府機構不動產抵押證券	25,383,136	14,880,482	10,679,092
資產擔保證券	12,195,102	11,254,757	7,326,334
政府公債	7,044,080	8,457,362	4,304,642
上市(櫃)公司股票	2,068,370	3,196,658	3,045,401
商業本票	238,463	-	-
	<u>\$ 84,953,011</u>	<u>\$ 67,788,767</u>	<u>\$ 45,815,003</u>

九、持有至到期日金融資產

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
公司債／金融債	\$ 20,372,593	\$ 23,849,701	\$ 25,476,134
可轉讓定期存單	4,535,850	4,829,850	4,706,100
結構式商品	1,511,950	1,609,950	2,568,700
商業本票	-	8,628,176	-
	<u>\$ 26,420,393</u>	<u>\$ 38,917,677</u>	<u>\$ 32,750,934</u>
流 動	\$ 7,521,216	\$ 16,610,116	\$ 5,320,041
非 流 動	<u>18,899,177</u>	<u>22,307,561</u>	<u>27,430,893</u>
	<u>\$ 26,420,393</u>	<u>\$ 38,917,677</u>	<u>\$ 32,750,934</u>

十、避險之衍生金融工具

	106年9月30日	105年12月31日	105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	\$ 51,057	\$ 5,550	\$ -
現金流量避險			
遠期外匯合約	<u>47,822</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 98,879</u>	<u>\$ 5,550</u>	<u>\$ -</u>
<u>金融負債－流動</u>			
公允價值避險			
利率期貨合約	\$ -	\$ -	\$ 1,039
現金流量避險			
遠期外匯合約	<u>7,545</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,545</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,039</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：

<u>到 期 期 間</u>	<u>合 約 金 額</u> (美金為仟元)
<u>106年9月30日</u>	
106年12月	US\$ 158,900
<u>105年12月31日</u>	
106年3月	US\$ 53,600
<u>105年9月30日</u>	
105年12月	US\$ 5,500

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)
106年9月30日												
Sell NTD / Buy EUR	106年10月	-	107年1月		NTD	4,619,213/	EUR	130,000				

十一、應收票據及帳款淨額

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
應收票據及帳款	\$ 118,121,051	\$ 128,815,389	\$ 129,598,103
備抵呆帳	(471,793)	(480,118)	(480,045)
應收票據及帳款淨額	<u>\$ 117,649,258</u>	<u>\$ 128,335,271</u>	<u>\$ 129,118,058</u>

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9月30日	105年12月31日	105年9月30日
未逾期亦未減損	\$ 108,623,574	\$ 108,411,408	\$ 116,427,755
已逾期但未減損			
逾期 30 天內	6,791,143	15,017,824	10,259,847
逾期 31 天至 60 天	615,147	1,844,726	1,945,254
逾期 61 天至 120 天	<u>1,619,394</u>	<u>3,061,313</u>	<u>485,202</u>
合 計	<u>\$ 117,649,258</u>	<u>\$ 128,335,271</u>	<u>\$ 129,118,058</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>
105年1月1日餘額	\$ 10,241	\$ 478,010	\$ 488,251
本期提列	-	321	321
本期迴轉／沖銷	(8,393)	-	(8,393)
匯率影響數	-	(134)	(134)
105年9月30日餘額	<u>\$ 1,848</u>	<u>\$ 478,197</u>	<u>\$ 480,045</u>

經個別評估之已減損應收帳款之帳齡

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
逾期 121 天以上	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,848</u>	<u>\$ 1,848</u>

十二、存 貨

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
製 成 品	\$ 13,196,752	\$ 8,521,873	\$ 4,878,237
在 製 品	51,122,144	33,330,870	43,386,241
原 料	6,256,306	4,012,190	2,876,452
物料及零件	<u>3,318,677</u>	<u>2,817,300</u>	<u>2,741,214</u>
	<u>\$ 73,893,879</u>	<u>\$ 48,682,233</u>	<u>\$ 53,882,144</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（未含地震損失）及淨變現價值提升而認列之存貨回升利益（未含地震損失），分別列示如下，相關地震損失請參閱附註三三之說明。

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
存貨損失（回升利益）	<u>\$ 613,132</u>	<u>\$ 400,040</u>	<u>(\$ 850,209)</u>	<u>\$ 1,051,173</u>

十三、以成本衡量之金融資產

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
未上市(櫃)公司股票	\$ 2,721,955	\$ 2,944,859	\$ 2,921,975
基金	<u>2,264,091</u>	<u>1,157,608</u>	<u>866,066</u>
	<u>\$ 4,986,046</u>	<u>\$ 4,102,467</u>	<u>\$ 3,788,041</u>

本公司所投資之未上市(櫃)公司股票，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 Impinj, Inc. 之股票，因自 105 年 7 月掛牌上市，業已將上述投資自以成本衡量之金融資產轉列為備供出售金融資產。

十四、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		
			106年 9月30日	105年 12月31日	105年 9月30日	106年 9月30日	105年 12月31日	105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	\$ 8,285,386	\$ 8,806,384	\$ 8,422,487	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	5,329,236	7,163,516	6,436,314	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	2,264,539	2,599,807	2,711,649	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	<u>1,139,339</u>	<u>1,174,181</u>	<u>1,121,104</u>	35%	35%	35%
			<u>\$ 17,018,500</u>	<u>\$ 19,743,888</u>	<u>\$ 18,691,554</u>			

本公司自 105 年 6 月起不再擔任茂迪公司之法人董事，對茂迪公司已不具有重大影響力，故自 105 年 6 月起停止採用權益法評價，並轉列為備供出售金融資產，且認列處分損失 259,960 仟元。

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	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
世界先進公司	<u>\$ 24,325,311</u>	<u>\$ 26,089,360</u>	<u>\$ 27,203,497</u>
創意公司	<u>\$ 9,711,075</u>	<u>\$ 3,664,997</u>	<u>\$ 3,534,271</u>
精材公司	<u>\$ 5,630,865</u>	<u>\$ 3,622,227</u>	<u>\$ 3,800,278</u>

十五、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	融資租賃資產	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
出售或報廢	-	(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>\$ -</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
出售或報廢	-	(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>\$ -</u>	<u>\$ 1,950,749,489</u>
106年1月1日淨額	<u>\$ 3,524,447</u>	<u>\$ 130,055,397</u>	<u>\$ 465,490,235</u>	<u>\$ 11,507,933</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 387,199,675</u>	<u>\$ 997,777,687</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>\$ -</u>	<u>\$ 131,847,098</u>	<u>\$ 1,065,756,867</u>
成 本							
105年1月1日餘額	\$ 4,067,391	\$ 296,801,864	\$ 1,893,489,604	\$ 30,700,049	\$ 7,113	\$ 192,111,548	\$ 2,417,177,569
增加	-	6,915,391	129,035,170	3,832,079	-	107,584,121	247,366,761
出售或報廢	-	(13,373)	(2,659,973)	(386,859)	-	-	(3,060,205)
重分類	-	-	-	7,113	(7,113)	-	-
匯率影響數	(39,552)	(1,469,279)	(4,899,538)	(113,918)	-	(103,092)	(6,625,379)
105年9月30日餘額	<u>\$ 4,027,839</u>	<u>\$ 302,234,603</u>	<u>\$ 2,014,965,263</u>	<u>\$ 34,038,464</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 299,592,577</u>	<u>\$ 2,654,858,746</u>
累計折舊及減損							
105年1月1日餘額	\$ 506,185	\$ 157,910,155	\$ 1,385,857,655	\$ 19,426,069	\$ 7,113	\$ -	\$ 1,563,707,177
增加	22,193	13,210,805	148,223,485	3,208,836	-	-	164,665,319
出售或報廢	-	(7,327)	(2,631,853)	(386,796)	-	-	(3,025,976)
重分類	-	-	-	7,113	(7,113)	-	-
匯率影響數	(24,135)	(1,109,652)	(4,199,447)	(83,033)	-	-	(5,416,267)
105年9月30日餘額	<u>\$ 504,243</u>	<u>\$ 170,003,981</u>	<u>\$ 1,527,249,840</u>	<u>\$ 22,172,189</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,719,930,253</u>
105年9月30日淨額	<u>\$ 3,523,596</u>	<u>\$ 132,230,622</u>	<u>\$ 487,715,423</u>	<u>\$ 11,866,275</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 299,592,577</u>	<u>\$ 934,928,493</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。

十六、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					
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1月1日淨額	<u>\$ 6,007,975</u>	<u>\$ 3,398,807</u>	<u>\$ 4,099,167</u>	<u>\$ 1,108,897</u>	<u>\$ 14,614,846</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>

(接次頁)

(承前頁)

	商	譽	技 術 權 利 金	電 腦 軟 體 設 計 費	專 利 權 及 其 他	合 計
成 本						
105 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 6,104,784	\$ 8,454,304	\$ 19,474,428	\$ 4,879,026	\$ 38,912,542	
增 加	-	907,268	2,184,076	416,310	3,507,654	
報 廢	-	-	(4,787)	-	(4,787)	
匯 率 影 響 數	(209,202)	349	(11,068)	(9,947)	(229,868)	
105 年 9 月 30 日 餘 額	<u>\$ 5,895,582</u>	<u>\$ 9,361,921</u>	<u>\$ 21,642,649</u>	<u>\$ 5,285,389</u>	<u>\$ 42,185,541</u>	
累 計 攤 銷 及 減 損						
105 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 4,779,388	\$ 16,431,666	\$ 3,635,608	\$ 24,846,662	
增 加	-	1,005,254	1,227,616	492,654	2,725,524	
報 廢	-	-	(4,787)	-	(4,787)	
匯 率 影 響 數	-	349	(10,100)	(2,720)	(12,471)	
105 年 9 月 30 日 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,784,991</u>	<u>\$ 17,644,395</u>	<u>\$ 4,125,542</u>	<u>\$ 27,554,928</u>	
105 年 9 月 30 日 淨 額	<u>\$ 5,895,582</u>	<u>\$ 3,576,930</u>	<u>\$ 3,998,254</u>	<u>\$ 1,159,847</u>	<u>\$ 14,630,613</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 105 年 12 月 31 日使用年折現率 8.40% 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 年第 3 季進行商譽減損評估，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。

十七、其他資產

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
應收退稅款	\$ 4,203,892	\$ 2,325,825	\$ 2,344,133
預付費用	1,313,927	1,007,026	1,061,724
其 他	<u>2,154,789</u>	<u>1,553,003</u>	<u>1,653,128</u>
	<u>\$ 7,672,608</u>	<u>\$ 4,885,854</u>	<u>\$ 5,058,985</u>
流 動	\$ 5,090,170	\$ 3,385,422	\$ 3,448,916
非 流 動	<u>2,582,438</u>	<u>1,500,432</u>	<u>1,610,069</u>
	<u>\$ 7,672,608</u>	<u>\$ 4,885,854</u>	<u>\$ 5,058,985</u>

十八、短期借款

	<u>106年9月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年9月30日</u>
銀行信用借款：			
金額	<u>\$ 54,430,200</u>	<u>\$ 57,958,200</u>	<u>\$ 37,648,800</u>
原始借款內容：			
美金(仟元)	\$ 1,800,000	\$ 1,800,000	\$ 1,200,000
年 利 率	1.45%~1.54%	0.87%~1.07%	0.80%~0.84%
到 期 日	106 年 10 月 前 陸續到期	106 年 1 月 前 陸續到期	105 年 10 月 前 陸續到期

十九、負債準備

本公司流動負債準備係退貨及折讓負債準備。

	<u>退 貨 及 折 讓 負 債 準 備</u>
<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>
<u>105年1月1日至9月30日</u>	
期初餘額	\$ 10,163,536
本期提列	22,811,145
本期給付	(21,399,058)
匯率影響數	(62,629)
期末餘額	<u>\$ 11,512,994</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。

二十、應付公司債

	<u>106年9月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年9月30日</u>
國內無擔保普通公司債	\$ 116,100,000	\$ 154,200,000	\$ 154,200,000
海外無擔保普通公司債	<u>34,774,850</u>	<u>37,028,850</u>	<u>36,080,100</u>
	150,874,850	191,228,850	190,280,100
減：應付公司債折價	(13,473)	(35,293)	(41,135)
減：列為1年內到期部分	<u>(59,061,377)</u>	<u>(38,100,000)</u>	<u>(38,100,000)</u>
	<u>\$ 91,800,000</u>	<u>\$ 153,093,557</u>	<u>\$ 152,138,965</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 (美金仟元)	票 面 利 率	還 本 付 息 方 式
102年4月至105年4月	\$ 350,000	0.95%	到期一次還本，每半年付息一次
102年4月至107年4月	1,150,000	1.625%	同 上

二一、存入保證金

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
產能保證金	\$ 15,119,500	\$ 20,929,350	\$ 21,961,800
收款保證金	2,742,840	5,559,960	-
其 他	371,627	181,312	657,812
	<u>\$ 18,233,967</u>	<u>\$ 26,670,622</u>	<u>\$ 22,619,612</u>
流動（帳列應付費用及其他 流動負債）	\$ 8,990,717	\$ 12,000,189	\$ 6,746,640
非 流 動	<u>9,243,250</u>	<u>14,670,433</u>	<u>15,872,972</u>
	<u>\$ 18,233,967</u>	<u>\$ 26,670,622</u>	<u>\$ 22,619,612</u>

本公司部分存入保證金之返還係以應收帳款抵付。

二二、權 益

(一) 普通股股本

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
額定股數（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 106 年 9 月 30 日止，台積公司所發行之美國存託憑證共有 1,068,165 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 5,340,823 仟股。

(二) 資本公積

	106年9月30日	105年12月31日	105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	110,559	107,798	107,798
採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數	288,361	282,155	279,809
受領贈與	55	55	55
	<u>\$ 56,281,271</u>	<u>\$ 56,272,304</u>	<u>\$ 56,269,958</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及採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數得用以彌補虧損，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 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。台積公司已於 105 年 6 月 7 日召開之股東常會決議通過修正公司章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策，請參閱附註二七。

依據台積公司修正後章程規定，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。

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 106 年 6 月 8 日及 105 年 6 月 7 日舉行股東常會，分別決議 105 及 104 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)	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$ 33,424,718	\$ 30,657,384		
現金股利	<u>181,512,663</u>	<u>155,582,283</u>	\$ 7.0	\$ 6.0
	<u>\$ 214,937,381</u>	<u>\$ 186,239,667</u>		

台積公司分配屬於 87 年度（含）以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

(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	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)

(接次頁)

(承前頁)

	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
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	<u>(\$ 19,169,782)</u>	<u>(\$ 41,163)</u>	<u>\$ 34,001</u>	<u>(\$ 12,145)</u>	<u>(\$ 19,189,089)</u>
<u>105年1月1日至9月30日</u>					
期初餘額	\$ 11,039,949	\$ 734,771	(\$ 607)	\$ -	\$ 11,774,113
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	(17,101,349)	-	-	-	(17,101,349)
處分子公司將其他綜合損益 重分類至損益	36,105	-	-	-	36,105
備供出售金融資產公允價值 變動	-	164,311	-	-	164,311
處分備供出售金融資產致累 計損益重分類至損益	-	(83,098)	-	-	(83,098)
採用權益法認列之關聯企業 之其他綜合損益份額	(21,150)	26,096	490	-	5,436
處分關聯企業將其他綜合損 益重分類至損益	(4,712)	(3,469)	-	-	(8,181)
所得稅影響數	-	(6,239)	-	-	(6,239)
期末餘額	<u>(\$ 6,051,157)</u>	<u>\$ 832,372</u>	<u>(\$ 117)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 5,218,902)</u>

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。

二三、營業收入

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
商品銷售收入	\$ 251,984,109	\$ 260,273,538	\$ 699,470,997	\$ 685,324,159
權利金收入	123,236	132,347	405,960	386,933
	<u>\$ 252,107,345</u>	<u>\$ 260,405,885</u>	<u>\$ 699,876,957</u>	<u>\$ 685,711,092</u>

二四、其他利益及損失

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
處分金融資產淨益(損)				
—備供出售金融資產	\$ 326,297	(\$ 6,531)	\$ 266,986	\$ 83,138
—以成本衡量之金融 資產	8,056	17,822	12,809	37,831
處分採用權益法之投資淨 損	-	-	-	(259,960)
其他利益	77,327	45,865	206,103	108,503
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	792,837	1,759,927	3,622,788
—指定為透過損益按 公允價值衡量者	33,045	13,185	130,709	(57,762)

(接次頁)

(承前頁)

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
公允價值避險之淨益(損)	(\$ 8,564)	\$ 712	(\$ 32,058)	(\$ 129)
金融資產減損損失				
—以成本衡量之金融 資產	(3,909)	(24,183)	(15,941)	(55,055)
處分子公司損失	-	-	-	(36,105)
其他損失	(8,822)	(22,532)	(17,414)	(37,774)
	<u>\$ 887,081</u>	<u>\$ 817,175</u>	<u>\$ 2,311,121</u>	<u>\$ 3,405,475</u>

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
當期所得稅費用				
當期產生者	\$ 11,785,404	\$ 12,489,756	\$ 44,460,678	\$ 41,959,508
以前年度所得稅調 整	(9,614)	(500)	(947,906)	(1,035,905)
其他所得稅負調整	<u>60,267</u>	<u>(115,358)</u>	<u>130,801</u>	<u>89,638</u>
	<u>11,836,057</u>	<u>12,373,898</u>	<u>43,643,573</u>	<u>41,013,241</u>
遞延所得稅利益				
暫時性差異之產生 及迴轉	<u>(1,267,121)</u>	<u>(913,396)</u>	<u>(3,026,231)</u>	<u>(1,211,325)</u>
	<u>\$ 10,568,936</u>	<u>\$ 11,460,502</u>	<u>\$ 40,617,342</u>	<u>\$ 39,801,916</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
遞延所得稅利益(費用)				
與備供出售金融資 產未實現損益有 關	\$ 3,535	(\$ 33,879)	\$ 58,256	(\$ 6,239)
與現金流量避險損 益有關	<u>(2,343)</u>	<u>-</u>	<u>(4,623)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,192</u>	<u>(\$ 33,879)</u>	<u>\$ 53,633</u>	<u>(\$ 6,239)</u>

(三) 兩稅合一相關資訊

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
可扣抵稅額帳戶餘額— 台積公司	<u>\$ 90,519,690</u>	<u>\$ 82,072,562</u>	<u>\$ 66,840,242</u>

台積公司 105 年度預計及 104 年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 13.90% 及 12.57%，但依法屬中華民國境內居住之個人股東其可扣抵稅額比率予以減半。

實際分配予股東之可扣抵稅額，係以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為準，因是預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

台積公司已無屬於 86 年（含）以前之未分配盈餘。

(四) 所得稅核定情形

台積公司截至 103 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。

二六、每股盈餘

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘	\$ 3.47	\$ 3.73	\$ 9.40	\$ 9.03
稀釋每股盈餘	\$ 3.47	\$ 3.73	\$ 9.40	\$ 9.03

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>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	\$ 89,925,437	25,930,380	\$ 3.47
<u>105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	\$ 96,759,056	25,930,380	\$ 3.73
<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	\$ 243,825,354	25,930,380	\$ 9.40
<u>105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	\$ 234,046,870	25,930,380	\$ 9.03

二七、費用性質之額外資訊

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
(一) 不動產、廠房及設備之折舊				
認列於營業成本	\$ 65,040,285	\$ 51,260,197	\$ 171,702,451	\$ 152,345,035
認列於營業費用	4,974,403	4,046,009	14,398,910	12,301,423
認列於其他營業收益及費損	18,140	6,221	30,583	18,861
	<u>\$ 70,032,828</u>	<u>\$ 55,312,427</u>	<u>\$ 186,131,944</u>	<u>\$ 164,665,319</u>
(二) 無形資產之攤銷				
認列於營業成本	\$ 542,083	\$ 518,837	\$ 1,584,845	\$ 1,499,765
認列於營業費用	589,751	437,530	1,612,448	1,225,759
	<u>\$ 1,131,834</u>	<u>\$ 956,367</u>	<u>\$ 3,197,293</u>	<u>\$ 2,725,524</u>
(三) 研究發展費用	<u>\$ 21,045,439</u>	<u>\$ 18,724,320</u>	<u>\$ 59,515,288</u>	<u>\$ 51,246,823</u>
(四) 員工福利費用				
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 611,107	\$ 565,374	\$ 1,767,533	\$ 1,619,823
確定福利計畫	67,875	68,024	203,637	204,083
	678,982	633,398	1,971,170	1,823,906
其他員工福利	26,164,537	26,290,477	74,262,832	70,636,784
	<u>\$ 26,843,519</u>	<u>\$ 26,923,875</u>	<u>\$ 76,234,002</u>	<u>\$ 72,460,690</u>
員工福利費用依功能別彙總				
認列於營業成本	\$ 15,696,897	\$ 15,698,148	\$ 44,831,683	\$ 42,614,728
認列於營業費用	11,146,622	11,225,727	31,402,319	29,845,962
	<u>\$ 26,843,519</u>	<u>\$ 26,923,875</u>	<u>\$ 76,234,002</u>	<u>\$ 72,460,690</u>

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月 7 日經股東會決議之修正後章程，台積公司係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，106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列金額分別為 6,034,054 仟元及 6,489,734 仟元與 16,356,611 仟元及 15,697,270 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 106 年 2 月 14 日決議配發 105 年度員工現金酬勞 22,418,339 仟元及董事酬勞 376,432 仟元，前述擬配發金額與台積公司 105 年度以費用列帳之金額並無重大差異。

台積公司於 105 年 2 月 2 日舉行董事會，決議通過 104 年度員工現金酬勞 20,556,888 仟元及董事酬勞 356,186 仟元。104 年度員工酬勞及董事酬勞已於 105 年 6 月 7 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。前述決議配發金額與 104 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

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。

二八、金融工具

(一) 金融工具之種類

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
(註 1)	\$ 1,125,668	\$ 6,451,112	\$ 1,848,317
備供出售金融資產(註 2)	89,939,057	71,891,234	49,603,044
持有至到期日金融資產	26,420,393	38,917,677	32,750,934
避險之衍生金融資產	98,879	5,550	-
放款及應收款(註 3)	<u>533,419,983</u>	<u>673,592,938</u>	<u>597,817,350</u>
	<u>\$651,003,980</u>	<u>\$790,858,511</u>	<u>\$682,019,645</u>
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量			
(註 1)	\$ 251,212	\$ 191,135	\$ 224,525
避險之衍生金融負債	7,545	-	1,039
以攤銷後成本衡量(註 4)	<u>323,056,014</u>	<u>387,046,137</u>	<u>354,746,112</u>
	<u>\$323,314,771</u>	<u>\$387,237,272</u>	<u>\$354,971,676</u>

註 1：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 2：係包含以成本衡量之金融資產。

註 3：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 4：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必要時具有足夠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

本公司曝露於外幣匯率變動、利率變動及權益工具之價格變動等金融市場風險。

外幣匯率風險

本公司主要營運活動係以外幣進行交易，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匯率風險。

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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之淨利將分別減少 185,262 仟元及 673,869 仟元，106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之其他綜合損益將減少 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。

假設報導期間結束日之長期銀行借款於整個報導期間持有，當利率上升一百個基點（1.00%），且其他條件固定不變的情況下，本公司上述長期銀行借款之利息費用稅後淨額於106年及105年1月1日至9月30日將分別增加151仟元及211仟元。

本公司之固定收益投資分類為持有至到期日及備供出售金融資產。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。備供出售之固定收益投資則會因利率波動而產生公允價值變動，故本公司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。上述避險操作可能僅能降低部分而無法完全規避因利率變動所造成的財務影響。

根據報導期間結束日敏感度分析結果，假設所有年期的利率皆上升一百個基點（1.00%），106年及105年1月1日至9月30日之其他綜合損益將分別減少1,919,137仟元及1,018,890仟元。

其他價格風險

本公司權益工具投資之價格風險，主要係來自於分類為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106年及105年1月1日至9月30日之其他綜合損益將分別減少335,977仟元及320,828仟元。

(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，主要係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係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，但並不能保證該程序可以

完全有效排除信用風險並避免損失。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 106 年 9 月 30 日暨 105 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 73%、74%及 76%，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

本公司定期根據市場狀況以及履約交易對象之信用狀況，監控及檢視其限額，並即時調整以管理信用風險集中度。此外，本公司亦透過挑選具投資等級之交易對象和擬訂單一交易對象限額以降低風險。

(五) 流動性風險管理

本公司管理流動性風險之目標，係為確保本公司有足夠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、短期備供出售金融資產及短期持有至到期日金融資產，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：

	106年9月30日					合 計
	短 於 1 年	2 至 3 年	4 至 5 年	5 年 以 上		
<u>非衍生金融負債</u>						
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）	<u>8,990,717</u>	<u>9,157,976</u>	<u>85,274</u>	-	-	<u>18,233,967</u>
	<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>
<u>衍生金融工具</u>						
<u>遠期外匯合約</u>						
流 出	51,905,530	-	-	-	-	51,905,530
流 入	(51,837,951)	-	-	-	-	(51,837,951)
	<u>67,579</u>	-	-	-	-	<u>67,579</u>
<u>換匯換利合約</u>						
流 出	16,050,825	-	-	-	-	16,050,825
流 入	(16,003,500)	-	-	-	-	(16,003,500)
	<u>47,325</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>

	105年12月31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	\$ 57,974,562	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 57,974,562
應付帳款(含關係人)	27,324,525	-	-	-	-	27,324,525
應付工程及設備款	63,154,514	-	-	-	-	63,154,514
應付費用及其他流動負債	20,713,259	-	-	-	-	20,713,259
應付公司債	40,669,468	99,161,486	35,340,742	22,979,426	-	198,151,122
長期銀行借款	10,543	20,116	2,423	-	-	33,082
存入保證金(含帳列應付費用及其他流動負債)	12,000,189	13,060,483	1,609,950	-	-	26,670,622
	<u>221,847,060</u>	<u>112,242,085</u>	<u>36,953,115</u>	<u>22,979,426</u>	-	<u>394,021,686</u>
衍生金融工具						
遠期外匯合約						
流 出	40,571,841	-	-	-	-	40,571,841
流 入	(40,586,344)	-	-	-	-	(40,586,344)
	<u>(14,503)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(14,503)</u>
換匯換利合約						
流 出	5,478,066	-	-	-	-	5,478,066
流 入	(5,487,600)	-	-	-	-	(5,487,600)
	<u>(9,534)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(9,534)</u>
	<u>\$ 221,823,023</u>	<u>\$ 112,242,085</u>	<u>\$ 36,953,115</u>	<u>\$ 22,979,426</u>	<u>-</u>	<u>\$ 393,997,649</u>

	105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	\$ 37,654,235	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 37,654,235
應付帳款(含關係人)	25,976,568	-	-	-	-	25,976,568
應付工程及設備款	58,789,579	-	-	-	-	58,789,579
應付費用及其他流動負債	19,438,708	-	-	-	-	19,438,708
應付公司債	40,484,308	98,706,626	35,464,787	23,077,131	-	197,732,852
長期銀行借款	10,624	20,277	4,867	-	-	35,768
存入保證金(含帳列應付費用及其他流動負債)	6,746,640	12,735,572	3,137,400	-	-	22,619,612
	<u>189,100,662</u>	<u>111,462,475</u>	<u>38,607,054</u>	<u>23,077,131</u>	<u>-</u>	<u>362,247,322</u>
衍生金融工具						
遠期外匯合約						
流 出	34,995,231	-	-	-	-	34,995,231
流 入	(34,933,393)	-	-	-	-	(34,933,393)
	<u>61,838</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>61,838</u>
換匯換利合約						
流 出	51,658,145	-	-	-	-	51,658,145
流 入	(51,816,590)	-	-	-	-	(51,816,590)
	<u>(158,445)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(158,445)</u>
	<u>\$ 189,004,055</u>	<u>\$ 111,462,475</u>	<u>\$ 38,607,054</u>	<u>\$ 23,077,131</u>	<u>-</u>	<u>\$ 362,150,715</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：

	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	\$ 38,023,860	\$ -	\$ -	\$ 38,023,860
政府機構債券／政府機構不動產				
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	7,044,080	-	-	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>\$ 72,519,446</u>	<u>\$ 12,433,565</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 84,953,011</u>
<u>避險之衍生金融資產</u>				
公允價值避險				
利率期貨合約	\$ 51,057	\$ -	\$ -	\$ 51,057
現金流量避險				
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>				
現金流量避險				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 7,545	\$ -	\$ 7,545

105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	\$ -	\$ 142,406	\$ -	\$ 142,406
換匯換利合約	-	10,976	-	10,976
指定透過損益按公允價值衡量				
定期存款	-	6,297,708	-	6,297,708
遠期外匯合約	-	22	-	22
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,451,112</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,451,112</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	\$ 29,999,508	\$ -	\$ -	\$ 29,999,508
抵押證券	14,880,482	-	-	14,880,482
資產擔保證券	-	11,254,757	-	11,254,757
政府公債	8,457,362	-	-	8,457,362
上市(櫃)公司股票	3,196,658	-	-	3,196,658
	<u>\$ 56,534,010</u>	<u>\$ 11,254,757</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 67,788,767</u>
<u>避險之衍生金融資產</u>				
公允價值避險				
利率期貨合約	\$ 5,550	\$ -	\$ -	\$ 5,550
<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	\$ -	\$ 91,585	\$ -	\$ 91,585
指定透過損益按公允價值衡量				
遠期外匯合約	-	99,550	-	99,550
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 191,135</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 191,135</u>

105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				
換匯換利合約	\$ -	\$ 186,592	\$ -	\$ 186,592
遠期外匯合約	-	84,591	-	84,591
指定透過損益按公允價值衡量				
定期存款	-	1,577,134	-	1,577,134
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,848,317</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,848,317</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	\$ 20,459,534	\$ -	\$ -	\$ 20,459,534
抵押證券	10,679,092	-	-	10,679,092
資產擔保證券	-	7,326,334	-	7,326,334
政府公債	4,304,642	-	-	4,304,642
上市(櫃)公司股票	3,045,401	-	-	3,045,401
	<u>\$ 38,488,669</u>	<u>\$ 7,326,334</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45,815,003</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	\$ -	\$ 194,557	\$ -	\$ 194,557
換匯換利合約	-	20,642	-	20,642
指定透過損益按公允價值衡量				
遠期外匯合約	-	9,326	-	9,326
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 224,525</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 224,525</u>
<u>避險之衍生金融負債</u>				
公允價值避險				
利率期貨合約	\$ 1,039	\$ -	\$ -	\$ 1,039

本公司於 106 年及 105 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。

本公司於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日均未有第三級公允價值衡量之金融資產取得或處分等情形。

衡量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) 利率期貨、掛牌買賣之上市（櫃）公司股票、政府公債、政府機構債券、政府機構不動產抵押證券及公司債之公允價值係分別參照活絡市場報價決定。
- (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。資產擔保證券之公允價值係以公開市場報價作為衡量。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. 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：

	106年9月30日		105年12月31日		105年9月30日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
<u>金融資產</u>						
持有至到期日金融資產						
公司債／金融債	\$ 20,372,593	\$ 20,593,872	\$ 23,849,701	\$ 23,996,429	\$ 25,476,134	\$ 25,619,049
可轉讓定期存單	4,535,850	4,538,254	4,829,850	4,847,785	4,706,100	4,733,944
結構式商品	1,511,950	1,503,684	1,609,950	1,609,738	2,568,700	2,559,235
商業本票	-	-	8,628,176	8,630,769	-	-
<u>金融負債</u>						
以攤銷後成本衡量之金融負債						
應付公司債	150,861,377	152,840,029	191,193,557	192,845,296	190,238,965	192,763,012

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：

	106年9月30日			
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>金融資產</u>				
持有至到期日金融資產				
公司債	\$ 20,593,872	\$ -	\$ -	\$ 20,593,872
可轉讓定期存單	-	4,538,254	-	4,538,254
結構式商品	-	1,503,684	-	1,503,684
	<u>\$ 20,593,872</u>	<u>\$ 6,041,938</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,635,810</u>
<u>金融負債</u>				
以攤銷後成本衡量之金融負債				
應付公司債	<u>\$ 152,840,029</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 152,840,029</u>

	105年12月31日			
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>金融資產</u>				
持有至到期日金融資產				
公司債	\$ 23,996,429	\$ -	\$ -	\$ 23,996,429
商業本票	-	8,630,769	-	8,630,769
可轉讓定期存單	-	4,847,785	-	4,847,785
結構式商品	-	1,609,738	-	1,609,738
	<u>\$ 23,996,429</u>	<u>\$ 15,088,292</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,084,721</u>
<u>金融負債</u>				
以攤銷後成本衡量之金融負債				
應付公司債	<u>\$ 192,845,296</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 192,845,296</u>

	105年9月30日			
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>金融資產</u>				
持有至到期日金融資產				
公司債／金融債	\$ 25,619,049	\$ -	\$ -	\$ 25,619,049
可轉讓定期存單	-	4,733,944	-	4,733,944
結構式商品	-	2,559,235	-	2,559,235
	<u>\$ 25,619,049</u>	<u>\$ 7,293,179</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,912,228</u>
<u>金融負債</u>				
以攤銷後成本衡量之金融負債				
應付公司債	<u>\$ 192,763,012</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 192,763,012</u>

公允價值資訊之衡量方法

本公司投資之債券係以活絡市場之公開報價衡量。

本公司投資於可轉讓定期存單及結構式商品之公允價值，係以公開市場報價作為衡量。投資於商業本票之公允價值，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。

本公司應付公司債之公允價值係以活絡市場之公開報價衡量。

二九、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

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
商品銷售收入	關聯企業	\$ 2,648,918	\$ 1,494,890	\$ 6,152,067	\$ 4,057,402
權利金收入	關聯企業	\$ 123,236	\$ 132,347	\$ 364,512	\$ 381,667

(三) 進貨

關係人類別	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
關聯企業	\$ 2,671,511	\$ 2,488,706	\$ 7,557,431	\$ 7,275,745

(四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人名稱	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
應收關係人款項	創意公司	\$ 933,031	\$ 969,136	\$ 170,639
	精材公司	143,407	423	65
		\$ 1,076,438	\$ 969,559	\$ 170,704
其他應收關係人款項	SSMC	\$ 85,274	\$ 60,641	\$ 54,876
	世界先進公司	79,504	86,038	94,698
	其他	1,151	109	110
	\$ 165,929	\$ 146,788	\$ 149,684	

(五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人名稱	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
應付關係人款項	世界先進公司	\$ 600,612	\$ 587,407	\$ 440,243
	SSMC	429,739	506,121	335,320
	精材公司	382,279	124,541	242,898
	其他	29,399	44,105	21,317
		<u>\$ 1,442,029</u>	<u>\$ 1,262,174</u>	<u>\$ 1,039,778</u>

(六) 應付費用及其他流動負債

帳列項目	關係人類別	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
預收貨款	關聯企業	<u>\$ 239,914</u>	<u>\$ 210,791</u>	<u>\$ 130,840</u>

(七) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
製造費用	關聯企業	<u>\$ 492,892</u>	<u>\$ 378,454</u>	<u>\$ 1,055,887</u>	<u>\$ 1,152,264</u>
研究發展費用	關聯企業	<u>\$ 16,678</u>	<u>\$ 38,295</u>	<u>\$ 47,801</u>	<u>\$ 107,373</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 106 年及 105 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：

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 532,461	\$ 530,833	\$ 1,523,629	\$ 1,382,610
退職後福利	836	930	2,929	3,041
	<u>\$ 533,297</u>	<u>\$ 531,763</u>	<u>\$ 1,526,558</u>	<u>\$ 1,385,651</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。

三十、質押之資產

截至 106 年 9 月 30 日暨 105 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 168,293 仟元、185,698 仟元及 152,826 仟元。

三一、重大營業租賃協議

本公司重大營業租賃主要係承租土地及辦公室。

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：

	<u>106年9月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年9月30日</u>
1 年 內	\$ 1,512,193	\$ 1,321,546	\$ 1,252,626
超過 1 年但未超過 5 年	4,425,524	3,677,432	3,651,712
超過 5 年	<u>9,179,467</u>	<u>6,623,957</u>	<u>6,876,654</u>
	<u>\$ 15,117,184</u>	<u>\$ 11,622,935</u>	<u>\$ 11,780,992</u>

三二、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 106 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 106 年 9 月 30 日止，未有違反上述合約之情事。

(三) 台積公司於 101 年 8 月加入 ASML「客戶聯合投資專案」並簽訂股權投資協議，該協議內容包括透過子公司 TSMC Global 投資 ASML 歐元 837,816 仟元取得該公司約 5% 普通股股權，該股權自取得日起 2 年半內受有轉讓限制。上述普通股股權業已於 101 年 10 月 31 日取得，轉讓限制亦已於 104 年 5 月 1 日屆期解除，至 104 年 10 月 8 日止，已將全數持股處分完畢。

同時雙方另簽訂研究發展投資協議，台積公司應於 102 年至 106 年間陸續支付歐元 276,000 仟元參與 ASML 之研發計畫。截至 106 年 9 月 30 日止，業已全數支付。

(四) Uri Cohen 先生於 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。106 年 8 月 28 日，Uri Cohen 先生修正起訴，無失權撤回 (dismiss without prejudice) 對 TSMC North America 及另一公司之訴訟。同日，台積公司及 TSMC North America 於美國北加州地方法院提出確認之訴 (declaratory judgment)，請求確認未侵害 Uri Cohen 先生主張之美國專利。本公司尚無法預知訴訟結果且無法可靠估計該或有負債。

(五) 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。對此，台積公司將全力配合提供所需資料。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。

(六) 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。

(七) 本公司於 106 年 9 月 30 日暨 105 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 96,765 仟元、122,356 仟元及 119,221 仟元。

三三、重大之災害損失

台灣於 105 年 2 月 6 日發生地震，主要係對本公司部分存貨與設備造成重大損害。本公司 105 年度認列扣除保險理賠後之相關地震損失 2,492,138 仟元，主要帳列營業成本項下。相關保險理賠已於 106 年第 1 季結案，累計扣除保險理賠後之相關地震損失為 2,386,824 仟元，並於 106 年第 1 季調減認列損失 105,314 仟元。

三四、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：

	外	幣	匯率 (註一)	帳面金額
單位：各外幣／新台幣仟元				
<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
<u>105 年 12 月 31 日</u>				
<u>金融資產</u>				
貨幣性項目				
美 金		5,042,715	32.199	162,370,381
歐 元		19,556	34.30	670,767
日 圓		37,024,347	0.2775	10,274,256
非貨幣性項目				
港 幣		257,056	4.15	1,066,780

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯率 (註一)	帳面金額
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$	4,000,930	32.199	\$ 128,825,952
歐元		183,922	34.30	6,308,513
日圓		61,062,114	0.2775	16,944,737
<u>105年9月30日</u>				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金		5,116,408	31.374	160,522,191
歐元		21,497	35.30	758,831
日圓		456,583	0.3114	142,180
<u>非貨幣性項目</u>				
港幣		183,611	4.05	743,625
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金		3,355,093	31.374	105,262,695
歐元		197,199	35.30	6,961,125
日圓		57,168,924	0.3114	17,802,403

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 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 年及 105 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。

三五、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制基礎一致，相關部門收入與營運結果請參閱合併綜合損益表。

三六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(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。
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 106 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 (外幣為仟元)	期末餘額 (外幣為仟元)	實際支金額 (外幣為仟元)	利率區間	資金性質 (註四)	貸與資金 (註四)	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因 (註四)	提列帳帳	備抵金額	擔保名稱	品對價值	對價	個別對象 資金與限額 (註一及二)	與 限 額 (註一及二)
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	\$ 21,028,440 (RMB 4,600,000)	\$ 21,028,440 (RMB 4,600,000)	\$ 13,257,060 (RMB 2,900,000)	1.3%-1.5%	有短、長期融通資 金之必要	\$ -	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	-	\$ -	\$ 49,297,136	\$ 49,297,136
2	TSMC Global	台積公司	其他應收關係人 款項	是	\$ 45,388,500 (USD 1,500,000)	\$ 45,388,500 (USD 1,500,000)	7,197,079 (USD 238,007)	1.45%	有短期融通資 金之必要	\$ -	\$ -	營運週轉	-	-	-	-	-	301,083,863	301,083,863

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十，且不得超過借款人淨值百分之十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總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 個別貸與之總額不得超過 TSMC Global 淨值百分之十，且不得超過借款人淨值百分之四十。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十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 106 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

背書公司編號	背書公司名稱	被背書公司名稱	對保證相關	對象對保證關係	單一企業保證額及	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)	背書保證總額 (外幣為仟元) (註三)	實際支金額 (外幣為仟元) (註三)	以金額 背書保證	財產擔保金額	保額之 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證金額 與最近期財務報表 之比率	背書高 額 (註二)	保證 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
0	台積公司	TSMC Global TSMC North America	子公司 子公司	\$ \$	357,679,212 357,679,212	\$ (USD) (USD)	\$ (USD) (USD)	\$ (USD) (USD)	34,774,850 1,150,000 2,516,287	\$ (USD) (USD)	\$ (USD) (USD)	2.43% 0.18%	\$	357,679,212 357,679,212	是 是	否 否	否 否	

註一：對單一企業背書保證總額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 106 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	與發行人之關係	帳列	科目	期數	單位數 (仟)	帳面金額 (外幣為仟元)	金額 (外幣為仟元)	持股比例(%)	公允價值		註	
										備	備		
台積公司	公司債	—	持有至到期日金融資產			-	\$	650,371	不適用	\$	650,437		
	普通股股票	—	備供出售金融資產			58,320		1,344,271	12		1,344,271		
	茂迪公司	—	"			21,105		724,099	-		724,099		
	中芯國際集成電路製造有限公司	—	以成本衡量之金融資產			21,230		193,584	10		193,584		
	聯亞科技股份有限公司	—	"			10,500		105,000	7		105,000		
	台灣信越半導體股份有限公司	—	"			11,124		99,041	6		99,041		
	環宇投資公司	—	"			1,152		4,041	2		4,041		
	普實創業投資股份有限公司	—											
	基金	—	以成本衡量之金融資產					6,975	12			6,975	
	Horizon Ventures Fund Crimson Asia Capital	—	"					6,410	1			6,410	
TSMC Partners	普通股股票	—	以成本衡量之金融資產			10,440	USD	65,000	25	USD	65,000		
	Tela Innovations Mcube Inc.	—	"			6,333		-	12		-		
	基金	—	以成本衡量之金融資產				USD	8,607	9	USD	8,607		
	China Walden Venture Investments II, L.P. 上海華芯創業投資企業	—	"				USD	4,270	6	USD	4,270		
TSMC Global	公司債	—	備供出售金融資產			-	USD	38,254	不適用	USD	38,254		
	Morgan Stanley Bank of America Corp	—	"			-	USD	37,690	不適用	USD	37,690		
	Goldman Sachs Group Inc/The JPMorgan Chase & Co	—	"			-	USD	34,023	不適用	USD	34,023		
	AT&T Inc Citigroup Inc	—	"			-	USD	33,685	不適用	USD	33,685		
		—	"			-	USD	24,883	不適用	USD	24,883		
		—	"			-	USD	23,820	不適用	USD	23,820		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列	科目	日期	股數/單位數 (仟)	帳面 (外幣為仟元)	金額 (外幣為仟元)	持股比例 (%)	公允價值 (外幣為仟元)	備註
TSMC Global	Verizon Communications Inc	—	備供出售金融資產			-	USD 19,507	19,507	不適用	USD 19,507	
	Ford Motor Credit Co LLC	—	"			-	USD 17,626	17,626	不適用	USD 17,626	
	BAT Capital Corp	—	"			-	USD 17,045	17,045	不適用	USD 17,045	
	Wells Fargo & Co	—	"			-	USD 15,841	15,841	不適用	USD 15,841	
	Apple Inc	—	"			-	USD 15,651	15,651	不適用	USD 15,651	
	Credit Suisse AG/New York NY	—	"			-	USD 13,735	13,735	不適用	USD 13,735	
	PNC Bank NA	—	"			-	USD 13,243	13,243	不適用	USD 13,243	
	Tyson Foods Inc	—	"			-	USD 12,271	12,271	不適用	USD 12,271	
	Anheuser-Busch InBev Finance Inc	—	"			-	USD 11,897	11,897	不適用	USD 11,897	
	Southern Co/The	—	"			-	USD 11,406	11,406	不適用	USD 11,406	
	AbbVie Inc	—	"			-	USD 11,185	11,185	不適用	USD 11,185	
	Westpac Banking Corp	—	"			-	USD 10,485	10,485	不適用	USD 10,485	
	BP Capital Markets PLC	—	"			-	USD 10,341	10,341	不適用	USD 10,341	
	Svenska Handelsbanken AB	—	"			-	USD 9,923	9,923	不適用	USD 9,923	
	CVS Health Corp	—	"			-	USD 9,882	9,882	不適用	USD 9,882	
	Oracle Corp	—	"			-	USD 9,721	9,721	不適用	USD 9,721	
	Capital One NA/Mclean VA	—	"			-	USD 9,632	9,632	不適用	USD 9,632	
	Microsoft Corp	—	"			-	USD 9,386	9,386	不適用	USD 9,386	
	Aviation Capital Group Corp	—	"			-	USD 9,181	9,181	不適用	USD 9,181	
	ERAC USA Finance LLC	—	"			-	USD 8,852	8,852	不適用	USD 8,852	
	Mitsubishi UFJ Financial Group Inc	—	"			-	USD 8,837	8,837	不適用	USD 8,837	
	International Bank for Reconstruction & Development	—	"			-	USD 8,760	8,760	不適用	USD 8,760	
	Hewlett Packard Enterprise Co	—	"			-	USD 8,732	8,732	不適用	USD 8,732	
	Ventas Realty LP/Ventas Capital Corp	—	"			-	USD 8,546	8,546	不適用	USD 8,546	
	Cardinal Health Inc	—	"			-	USD 8,443	8,443	不適用	USD 8,443	
	Rockwell Collins Inc	—	"			-	USD 8,130	8,130	不適用	USD 8,130	
	Daimler Finance North America LLC	—	"			-	USD 8,105	8,105	不適用	USD 8,105	
	Dominion Energy Inc	—	"			-	USD 8,040	8,040	不適用	USD 8,040	
	American Express Credit Corp	—	"			-	USD 7,824	7,824	不適用	USD 7,824	
	Huntington National Bank/The	—	"			-	USD 7,800	7,800	不適用	USD 7,800	
	Duke Energy Corp	—	"			-	USD 7,771	7,771	不適用	USD 7,771	
	UBS Group Funding Switzerland AG	—	"			-	USD 7,559	7,559	不適用	USD 7,559	
	American International Group Inc	—	"			-	USD 7,458	7,458	不適用	USD 7,458	
	Sumitomo Mitsui Financial Group Inc	—	"			-	USD 7,446	7,446	不適用	USD 7,446	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列	科目	日期	單位帳 (外幣為仟元)	金額 (外幣為仟元)	持股比例 (%)	公允價值 (外幣為仟元)	備註
TSMC Global	Reckitt Benckiser Treasury Services PLC	—	備供出售金融資產			USD	7,149	不適用	USD 7,149	
	Siemens Financieringsmaatschappij NV	—	"			USD	7,140	不適用	USD 7,140	
	ABN AMRO Bank NV	—	"			USD	7,130	不適用	USD 7,130	
	21st Century Fox America Inc	—	"			USD	6,957	不適用	USD 6,957	
	HSBC Holdings PLC	—	"			USD	6,946	不適用	USD 6,946	
	Deutsche Telekom International Finance BV	—	"			USD	6,675	不適用	USD 6,675	
	QUALCOMM Inc	—	"			USD	6,532	不適用	USD 6,532	
	Marriott International Inc/MD	—	"			USD	6,521	不適用	USD 6,521	
	Mizuho Financial Group Inc	—	"			USD	6,509	不適用	USD 6,509	
	Reliance Standard Life Global Funding II	—	"			USD	6,506	不適用	USD 6,506	
	Dow Chemical Co/The	—	"			USD	6,446	不適用	USD 6,446	
	Welltower Inc	—	"			USD	6,379	不適用	USD 6,379	
	Banque Federative du Credit Mutuel SA	—	"			USD	6,301	不適用	USD 6,301	
	Citizens Bank NA/Providence RI	—	"			USD	6,284	不適用	USD 6,284	
	Santander UK Group Holdings PLC	—	"			USD	6,252	不適用	USD 6,252	
	SunTrust Banks Inc	—	"			USD	6,225	不適用	USD 6,225	
	Asian Development Bank	—	"			USD	6,077	不適用	USD 6,077	
	Skandinaviska Enskilda Banken AB	—	"			USD	6,048	不適用	USD 6,048	
	BB&T Corp	—	"			USD	6,010	不適用	USD 6,010	
	SMBC Aviation Capital Finance DAC	—	"			USD	5,996	不適用	USD 5,996	
	Hyundai Capital America	—	"			USD	5,994	不適用	USD 5,994	
	Royal Bank of Canada	—	"			USD	5,989	不適用	USD 5,989	
	NextEra Energy Capital Holdings Inc	—	"			USD	5,877	不適用	USD 5,877	
	Danone SA	—	"			USD	5,806	不適用	USD 5,806	
	Aspen Insurance Holdings Ltd	—	"			USD	5,805	不適用	USD 5,805	
	Shell International Finance BV	—	"			USD	5,780	不適用	USD 5,780	
	Toyota Motor Credit Corp	—	"			USD	5,669	不適用	USD 5,669	
	Penske Truck Leasing Co Lp / PTL Finance Corp	—	"			USD	5,656	不適用	USD 5,656	
	Nordea Bank AB	—	"			USD	5,597	不適用	USD 5,597	
	Bank of New York Mellon Corp/The	—	"			USD	5,552	不適用	USD 5,552	
	Air Lease Corp	—	"			USD	5,541	不適用	USD 5,541	
	New York Life Global Funding	—	"			USD	5,473	不適用	USD 5,473	
	ANZ New Zealand Int'l Ltd/London	—	"			USD	5,418	不適用	USD 5,418	
	Banco Santander SA	—	"			USD	5,350	不適用	USD 5,350	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列	科目	日期	單位數 (仟)	帳面 (外幣為仟元)	金額 (仟元)	持股比例 (%)	公允價值 (外幣為仟元)	備註
TSMC Global	Montpelier Re Holdings Ltd	—	備供出售金融資產			-	USD	5,337	不適用	USD	5,337
	McCormick & Co Inc./MD	—	"			-	USD	5,331	不適用	USD	5,331
	Manufacturers & Traders Trust Co	—	"			-	USD	5,323	不適用	USD	5,323
	Toronto-Dominion Bank/The	—	"			-	USD	5,300	不適用	USD	5,300
	Amgen Inc	—	"			-	USD	5,261	不適用	USD	5,261
	Jackson National Life Global Funding	—	"			-	USD	5,181	不適用	USD	5,181
	Berkshire Hathaway Finance Corp	—	"			-	USD	5,151	不適用	USD	5,151
	KeyBank NA/Cleveland OH	—	"			-	USD	5,077	不適用	USD	5,077
	UBS AG/Stamford CT	—	"			-	USD	5,044	不適用	USD	5,044
	Analog Devices Inc	—	"			-	USD	5,016	不適用	USD	5,016
	International Finance Corp	—	"			-	USD	5,000	不適用	USD	5,000
	Macquarie Group Ltd	—	"			-	USD	4,986	不適用	USD	4,986
	Cox Communications Inc	—	"			-	USD	4,962	不適用	USD	4,962
	Five Corners Funding Trust	—	"			-	USD	4,883	不適用	USD	4,883
	Barclays PLC	—	"			-	USD	4,869	不適用	USD	4,869
	Schlumberger Holdings Corp	—	"			-	USD	4,828	不適用	USD	4,828
	Air Liquide Finance SA	—	"			-	USD	4,772	不適用	USD	4,772
	Fifth Third Bank/Cincinnati OH	—	"			-	USD	4,720	不適用	USD	4,720
	Ontario Teachers' Cadillac Fairview	—	"			-	USD	4,696	不適用	USD	4,696
	Properties Trust	—	"			-	USD	4,388	不適用	USD	4,388
	US Bank NA/Cincinnati OH	—	"			-	USD	4,322	不適用	USD	4,322
	US Bancorp	—	"			-	USD	4,228	不適用	USD	4,228
	Lloyds Bank PLC	—	"			-	USD	4,228	不適用	USD	4,228
	Oaktree Capital Management LP	—	"			-	USD	4,221	不適用	USD	4,221
	Celgene Corp	—	"			-	USD	4,208	不適用	USD	4,208
	BNP Paribas SA	—	"			-	USD	4,168	不適用	USD	4,168
	Exelon Generation Co LLC	—	"			-	USD	4,089	不適用	USD	4,089
	KeyCorp	—	"			-	USD	4,013	不適用	USD	4,013
	Mondelez International Holdings	—	"			-	USD	4,003	不適用	USD	4,003
	Netherlands BV	—	"			-	USD	3,992	不適用	USD	3,992
	Intel Corp	—	"			-	USD	3,988	不適用	USD	3,988
	Intercontinental Exchange Inc	—	"			-	USD	3,983	不適用	USD	3,983
	Fortive Corp	—	"			-	USD	3,979	不適用	USD	3,979
	AEP Texas Inc	—	"			-	USD			USD	
	Edison International	—	"			-	USD			USD	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列	科目	日期	股數/單位數 (仟)	帳面 (外幣為仟元)	金額 (外幣為仟元)	持股比例 (%)	公允價值 (外幣為仟元)	備註
TSMC Global	Wells Fargo Bank NA	—	備供出售金融資產			-	USD 3,919	3,919	不適用	USD 3,919	
	Ryder System Inc	—	"			-	USD 3,837	3,837	不適用	USD 3,837	
	Fifth Third Bancorp	—	"			-	USD 3,804	3,804	不適用	USD 3,804	
	Suncorp-Metway Ltd	—	"			-	USD 3,800	3,800	不適用	USD 3,800	
	Husky Energy Inc	—	"			-	USD 3,784	3,784	不適用	USD 3,784	
	Sprint Spectrum Co LLC/Sprint Spectrum Co II LLC/Sprint Spectrum Co III LLC	—	"			-	USD 3,741	3,741	不適用	USD 3,741	
	Pacific Gas & Electric Co	—	"			-	USD 3,639	3,639	不適用	USD 3,639	
	Canadian Imperial Bank of Commerce	—	"			-	USD 3,615	3,615	不適用	USD 3,615	
	Lam Research Corp	—	"			-	USD 3,606	3,606	不適用	USD 3,606	
	Protective Life Global Funding	—	"			-	USD 3,601	3,601	不適用	USD 3,601	
	SES GLOBAL Americas Holdings GP	—	"			-	USD 3,528	3,528	不適用	USD 3,528	
	BAT International Finance PLC	—	"			-	USD 3,497	3,497	不適用	USD 3,497	
	Aetna Inc	—	"			-	USD 3,422	3,422	不適用	USD 3,422	
	Credit Agricole SA/London	—	"			-	USD 3,393	3,393	不適用	USD 3,393	
	Kroger Co/The	—	"			-	USD 3,388	3,388	不適用	USD 3,388	
	Cigna Corp	—	"			-	USD 3,122	3,122	不適用	USD 3,122	
	Realty Income Corp	—	"			-	USD 3,120	3,120	不適用	USD 3,120	
	Anheuser-Busch InBev Worldwide Inc	—	"			-	USD 3,067	3,067	不適用	USD 3,067	
	Time Warner Inc	—	"			-	USD 3,032	3,032	不適用	USD 3,032	
	Citibank NA	—	"			-	USD 3,002	3,002	不適用	USD 3,002	
	Delta Air Lines Class A Pass Through Trust	—	"			-	USD 2,900	2,900	不適用	USD 2,900	
	Principal Life Global Funding II	—	"			-	USD 2,793	2,793	不適用	USD 2,793	
	BMW US Capital LLC	—	"			-	USD 2,737	2,737	不適用	USD 2,737	
	PartnerRe Finance B LLC	—	"			-	USD 2,695	2,695	不適用	USD 2,695	
	Chevron Corp	—	"			-	USD 2,646	2,646	不適用	USD 2,646	
	Nuveen Finance LLC	—	"			-	USD 2,569	2,569	不適用	USD 2,569	
	LyondellBasell Industries NV	—	"			-	USD 2,547	2,547	不適用	USD 2,547	
	Metropolitan Life Global Funding I	—	"			-	USD 2,533	2,533	不適用	USD 2,533	
	Credit Suisse Group Funding Guernsey Ltd	—	"			-	USD 2,509	2,509	不適用	USD 2,509	
	Wm Wrigley Jr Co	—	"			-	USD 2,501	2,501	不適用	USD 2,501	
	Eastman Chemical Co	—	"			-	USD 2,460	2,460	不適用	USD 2,460	
	Xylem Inc/NY	—	"			-	USD 2,453	2,453	不適用	USD 2,453	
	Commonwealth Bank of Australia/New York NY	—	"			-	USD 2,411	2,411	不適用	USD 2,411	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列	科目	日期	股數/單位數 (仟)	帳面 (外幣為仟元)	金額 (外幣為仟元)	持股比例 (%)	公允價值 (外幣為仟元)	備註
TSMC Global	HSBC USA Inc	—	備供出售金融資產			-	USD	2,378	不適用	USD	2,378
	NBCUniversal Media LLC	—	"			-	USD	2,364	不適用	USD	2,364
	EI du Pont de Nemours & Co	—	"			-	USD	2,348	不適用	USD	2,348
	National Australia Bank Ltd/New York Biogen Inc	—	"			-	USD	2,331	不適用	USD	2,331
	Simon Property Group LP	—	"			-	USD	2,321	不適用	USD	2,321
	Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ Ltd/The Kimco Realty Corp	—	"			-	USD	2,313	不適用	USD	2,313
	Voya Financial Inc	—	"			-	USD	2,312	不適用	USD	2,312
	Gilead Sciences Inc	—	"			-	USD	2,297	不適用	USD	2,297
	Digital Realty Trust LP	—	"			-	USD	2,281	不適用	USD	2,281
	Cintas Corp No 2	—	"			-	USD	2,262	不適用	USD	2,262
	Inter-American Development Bank	—	"			-	USD	2,244	不適用	USD	2,244
	ING Groep NV	—	"			-	USD	2,240	不適用	USD	2,240
	Pricoa Global Funding I	—	"			-	USD	2,237	不適用	USD	2,237
	ProAssurance Corp	—	"			-	USD	2,214	不適用	USD	2,214
	Express Scripts Holding Co	—	"			-	USD	2,182	不適用	USD	2,182
	WR Berkley Corp	—	"			-	USD	2,162	不適用	USD	2,162
	HCP Inc	—	"			-	USD	2,160	不適用	USD	2,160
	Sysco Corp	—	"			-	USD	2,127	不適用	USD	2,127
	Lloyds Banking Group PLC	—	"			-	USD	2,024	不適用	USD	2,024
	Enel Finance International NV	—	"			-	USD	2,019	不適用	USD	2,019
	British Telecommunications PLC	—	"			-	USD	2,016	不適用	USD	2,016
	State Street Corp	—	"			-	USD	2,014	不適用	USD	2,014
	Johnson Controls International plc	—	"			-	USD	2,014	不適用	USD	2,014
	Enterprise Products Operating LLC	—	"			-	USD	2,009	不適用	USD	2,009
	Danske Bank A/S	—	"			-	USD	2,006	不適用	USD	2,006
	AutoZone Inc	—	"			-	USD	1,974	不適用	USD	1,974
	Stryker Corp	—	"			-	USD	1,955	不適用	USD	1,955
	UnitedHealth Group Inc	—	"			-	USD	1,955	不適用	USD	1,955
	Magellan Midstream Partners LP	—	"			-	USD	1,951	不適用	USD	1,951
	Bear Stearns Cos LLC/The BPCE SA	—	"			-	USD	1,945	不適用	USD	1,945
	Capital One Financial Corp	—	"			-	USD	1,936	不適用	USD	1,936
	Branch Banking & Trust Co	—	"			-	USD	1,935	不適用	USD	1,935
	Sumitomo Mitsui Banking Corp	—	"			-	USD	1,920	不適用	USD	1,920
		—	"			-	USD	1,894	不適用	USD	1,894
		—	"			-	USD	1,887	不適用	USD	1,887

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列	科目	日期	單位數 (仟)	帳面 (外幣為仟元)	金額 (外幣為仟元)	持股比例 (%)	公允價值 (外幣為仟元)	備註
TSMC Global	Cooperative Rabobank UA/NY	—	備供出售金融資產			-	USD 1,864	1,864	不適用	USD 1,864	
	WestRock RKT Co	—	"			-	USD 1,852	1,852	不適用	USD 1,852	
	SunTrust Bank/Atlanta GA	—	"			-	USD 1,850	1,850	不適用	USD 1,850	
	Orange SA	—	"			-	USD 1,844	1,844	不適用	USD 1,844	
	StanCorp Financial Group Inc	—	"			-	USD 1,836	1,836	不適用	USD 1,836	
	Australia & New Zealand Banking Group Ltd/New York NY	—	"			-	USD 1,804	1,804	不適用	USD 1,804	
	Regency Centers LP	—	"			-	USD 1,783	1,783	不適用	USD 1,783	
	Dominion Energy Gas Holdings LLC	—	"			-	USD 1,781	1,781	不適用	USD 1,781	
	Alterra Finance LLC	—	"			-	USD 1,772	1,772	不適用	USD 1,772	
	Alimentation Couche-Tard Inc	—	"			-	USD 1,763	1,763	不適用	USD 1,763	
	Sumitomo Mitsui Trust Bank Ltd	—	"			-	USD 1,700	1,700	不適用	USD 1,700	
	Amazon.com Inc	—	"			-	USD 1,646	1,646	不適用	USD 1,646	
	African Development Bank	—	"			-	USD 1,567	1,567	不適用	USD 1,567	
	UBS AG/London	—	"			-	USD 1,557	1,557	不適用	USD 1,557	
	Caterpillar Financial Services Corp	—	"			-	USD 1,549	1,549	不適用	USD 1,549	
	PSEG Power LLC	—	"			-	USD 1,518	1,518	不適用	USD 1,518	
	McKesson Corp	—	"			-	USD 1,509	1,509	不適用	USD 1,509	
	Standard Chartered PLC	—	"			-	USD 1,507	1,507	不適用	USD 1,507	
	Harley-Davidson Financial Services Inc	—	"			-	USD 1,504	1,504	不適用	USD 1,504	
	Continental Airlines Class A Pass Through Trust	—	"			-	USD 1,501	1,501	不適用	USD 1,501	
	Guardian Life Global Funding	—	"			-	USD 1,483	1,483	不適用	USD 1,483	
	HSBC Bank PLC	—	"			-	USD 1,476	1,476	不適用	USD 1,476	
	Cisco Systems Inc	—	"			-	USD 1,474	1,474	不適用	USD 1,474	
	Oesterreichische Kontrollbank AG	—	"			-	USD 1,456	1,456	不適用	USD 1,456	
	Monongahela Power Co	—	"			-	USD 1,440	1,440	不適用	USD 1,440	
	Texas Eastern Transmission LP	—	"			-	USD 1,406	1,406	不適用	USD 1,406	
	Walt Disney Co/The	—	"			-	USD 1,397	1,397	不適用	USD 1,397	
	CBOE Holdings Inc	—	"			-	USD 1,374	1,374	不適用	USD 1,374	
	Energy Arkansas Inc	—	"			-	USD 1,310	1,310	不適用	USD 1,310	
	International Business Machines Corp	—	"			-	USD 1,307	1,307	不適用	USD 1,307	
	Energy Corp	—	"			-	USD 1,293	1,293	不適用	USD 1,293	
	Philip Morris International Inc	—	"			-	USD 1,293	1,293	不適用	USD 1,293	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列	科目	日期	單位數 (仟)	帳面 (外幣為仟元)	金額 (仟元)	持股比例 (%)	公允價值 (外幣為仟元)	備註
TSMC Global	GATX Corp	—	備供出售金融資產			-	USD 1,291	1,291	不適用	USD 1,291	
	Visa Inc	—	"			-	USD 1,288	1,288	不適用	USD 1,288	
	Eaton Corp	—	"			-	USD 1,272	1,272	不適用	USD 1,272	
	Comcast Corp	—	"			-	USD 1,270	1,270	不適用	USD 1,270	
	Western Union Co/The	—	"			-	USD 1,269	1,269	不適用	USD 1,269	
	Nissan Motor Acceptance Corp	—	"			-	USD 1,268	1,268	不適用	USD 1,268	
	Consolidated Edison Inc	—	"			-	USD 1,221	1,221	不適用	USD 1,221	
	Sempra Energy	—	"			-	USD 1,190	1,190	不適用	USD 1,190	
	American Airlines Class A Pass Through Trust	—	"			-	USD 1,172	1,172	不適用	USD 1,172	
	Public Service Enterprise Group Inc	—	"			-	USD 1,143	1,143	不適用	USD 1,143	
	Kreditanstalt fuer Wiederaufbau	—	"			-	USD 1,141	1,141	不適用	USD 1,141	
	DXC Technology Co	—	"			-	USD 1,131	1,131	不適用	USD 1,131	
	ERP Operating LP	—	"			-	USD 1,125	1,125	不適用	USD 1,125	
	Wesfarmers Ltd	—	"			-	USD 1,096	1,096	不適用	USD 1,096	
	International Paper Co	—	"			-	USD 1,091	1,091	不適用	USD 1,091	
	Marsh & McLennan Cos Inc	—	"			-	USD 1,089	1,089	不適用	USD 1,089	
	CA Inc	—	"			-	USD 1,077	1,077	不適用	USD 1,077	
	Glencore Finance Canada Ltd	—	"			-	USD 1,075	1,075	不適用	USD 1,075	
	Merck & Co Inc	—	"			-	USD 1,057	1,057	不適用	USD 1,057	
	EOG Resources Inc	—	"			-	USD 1,054	1,054	不適用	USD 1,054	
	Commonwealth Edison Co	—	"			-	USD 1,050	1,050	不適用	USD 1,050	
	Lincoln National Corp	—	"			-	USD 1,044	1,044	不適用	USD 1,044	
	Athene Global Funding	—	"			-	USD 1,041	1,041	不適用	USD 1,041	
	Statoil ASA	—	"			-	USD 1,025	1,025	不適用	USD 1,025	
	Berkshire Hathaway Energy Co	—	"			-	USD 1,021	1,021	不適用	USD 1,021	
	Macquarie Bank Ltd	—	"			-	USD 1,012	1,012	不適用	USD 1,012	
	Altera Corp	—	"			-	USD 1,011	1,011	不適用	USD 1,011	
	Ares Capital Corp	—	"			-	USD 1,010	1,010	不適用	USD 1,010	
	Home Depot Inc/The	—	"			-	USD 1,006	1,006	不適用	USD 1,006	
	John Deere Capital Corp	—	"			-	USD 1,003	1,003	不適用	USD 1,003	
	United Technologies Corp	—	"			-	USD 998	998	不適用	USD 998	
	Georgia-Pacific LLC	—	"			-	USD 987	987	不適用	USD 987	
	Capital One Bank USA NA	—	"			-	USD 979	979	不適用	USD 979	
	Duke Realty LP	—	"			-	USD 976	976	不適用	USD 976	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列	科目	日期	股數/單位數 (仟)	帳面 (外幣為仟元)	金額 (外幣為仟元)	持股比例 (%)	公允價值 (外幣為仟元)	備註
TSMC Global	National Retail Properties Inc	—	備供出售金融資產			-	USD	975	不適用	USD	975
	Bunge Ltd Finance Corp	—	"			-	USD	971	不適用	USD	971
	Exxon Mobil Corp	—	"			-	USD	956	不適用	USD	956
	CenterPoint Energy Resources Corp	—	"			-	USD	943	不適用	USD	943
	Duke Energy Progress LLC	—	"			-	USD	943	不適用	USD	943
	PPL Capital Funding Inc	—	"			-	USD	933	不適用	USD	933
	Coca-Cola Femsa SAB de CV	—	"			-	USD	926	不適用	USD	926
	GlaxoSmithKline Capital Inc	—	"			-	USD	923	不適用	USD	923
	Southern Electric Generating Co	—	"			-	USD	903	不適用	USD	903
	Lockheed Martin Corp	—	"			-	USD	901	不適用	USD	901
	CNOOC Finance Ltd	—	"			-	USD	893	不適用	USD	893
	Federal Realty Investment Trust	—	"			-	USD	872	不適用	USD	872
	Mastercard Inc	—	"			-	USD	854	不適用	USD	854
	Consolidated Edison Co of New York Inc	—	"			-	USD	848	不適用	USD	848
	Bank of Nova Scotia	—	"			-	USD	843	不適用	USD	843
	Huntington Bancshares Inc/OH	—	"			-	USD	841	不適用	USD	841
	MetLife Inc	—	"			-	USD	831	不適用	USD	831
	Nucor Corp	—	"			-	USD	821	不適用	USD	821
	Bank of Montreal	—	"			-	USD	818	不適用	USD	818
	Pacific LifeCorp	—	"			-	USD	816	不適用	USD	816
	Aon PLC	—	"			-	USD	814	不適用	USD	814
	AXIS Specialty Finance LLC	—	"			-	USD	814	不適用	USD	814
	ONEOK Partners LP	—	"			-	USD	809	不適用	USD	809
	Societe Generale SA	—	"			-	USD	808	不適用	USD	808
	Manulife Financial Corp	—	"			-	USD	805	不適用	USD	805
	Activision Blizzard Inc	—	"			-	USD	801	不適用	USD	801
	State Grid Overseas Investment Ltd	—	"			-	USD	798	不適用	USD	798
	Spectra Energy Partners LP	—	"			-	USD	788	不適用	USD	788
	Sinopec Capital Ltd	—	"			-	USD	779	不適用	USD	779
	AIG Global Funding	—	"			-	USD	765	不適用	USD	765
	Baidu Inc	—	"			-	USD	760	不適用	USD	760
	Crown Castle Towers LLC	—	"			-	USD	748	不適用	USD	748
	CMS Energy Corp	—	"			-	USD	743	不適用	USD	743
	APT Pipelines Ltd	—	"			-	USD	726	不適用	USD	726
	Baker Hughes a GE Co LLC	—	"			-	USD	722	不適用	USD	722

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 發 行 人 之 關 係	帳 列	科 目	期 目	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)	備 註
TSMC Global	Duke Energy Progress LLC	—	備供出售金融資產			-	USD 720	不適用	USD 720	
	DTE Energy Co	—	"			-	USD 719	不適用	USD 719	
	Norfolk Southern Railway Co	—	"			-	USD 717	不適用	USD 717	
	Regions Financial Corp	—	"			-	USD 716	不適用	USD 716	
	American Honda Finance Corp	—	"			-	USD 714	不適用	USD 714	
	Total Capital International SA	—	"			-	USD 706	不適用	USD 706	
	Scentre Group Trust 1 / Scentre Group Trust 2	—	"			-	USD 704	不適用	USD 704	
	TTX Co	—	"			-	USD 702	不適用	USD 702	
	Rochester Gas & Electric Corp	—	"			-	USD 689	不適用	USD 689	
	ING Bank NV	—	"			-	USD 679	不適用	USD 679	
	Ohio Power Co	—	"			-	USD 668	不適用	USD 668	
	Energy Gulf States Louisiana LLC	—	"			-	USD 656	不適用	USD 656	
	RBC USA Holdco Corp	—	"			-	USD 651	不適用	USD 651	
	Georgia Power Co	—	"			-	USD 649	不適用	USD 649	
	Grupo Bimbo SAB de CV	—	"			-	USD 643	不適用	USD 643	
	Alexandria Real Estate Equities Inc	—	"			-	USD 641	不適用	USD 641	
	Texas Instruments Inc	—	"			-	USD 639	不適用	USD 639	
	Liberty Property LP	—	"			-	USD 636	不適用	USD 636	
	Potash Corp of Saskatchewan Inc	—	"			-	USD 633	不適用	USD 633	
	Life Technologies Corp	—	"			-	USD 620	不適用	USD 620	
	BOC Aviation Ltd	—	"			-	USD 619	不適用	USD 619	
	Daiwa Securities Group Inc	—	"			-	USD 618	不適用	USD 618	
	Dr Pepper Snapple Group Inc	—	"			-	USD 616	不適用	USD 616	
	Altria Group Inc	—	"			-	USD 609	不適用	USD 609	
	ABC Inc	—	"			-	USD 604	不適用	USD 604	
	Kimberly-Clark Corp	—	"			-	USD 602	不適用	USD 602	
	American Express Co	—	"			-	USD 600	不適用	USD 600	
	Host Hotels & Resorts LP	—	"			-	USD 595	不適用	USD 595	
	McDonald's Corp	—	"			-	USD 588	不適用	USD 588	
	MUFG Union Bank NA	—	"			-	USD 585	不適用	USD 585	
	AvalonBay Communities Inc	—	"			-	USD 583	不適用	USD 583	
	Mizuho Bank Ltd	—	"			-	USD 581	不適用	USD 581	
	AXIS Specialty Finance PLC	—	"			-	USD 577	不適用	USD 577	
	Boston Properties LP	—	"			-	USD 558	不適用	USD 558	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列	科目	日期	單位數/數	帳面金額 (外幣為仟元)	持股比例 (%)	公允價值 (外幣為仟元)	備註
TSMC Global	Bunge Ltd Finance Corp	—	備供出售金融資產			-	USD 553	不適用	USD 553	
	Weyerrhaeuser Co	—	"			-	USD 552	不適用	USD 552	
	Caisse Centrale Desjardins	—	"			-	USD 550	不適用	USD 550	
	Prudential Financial Inc	—	"			-	USD 541	不適用	USD 541	
	O'Reilly Automotive Inc	—	"			-	USD 538	不適用	USD 538	
	Brambles USA Inc	—	"			-	USD 537	不適用	USD 537	
	Southwestern Electric Power Co	—	"			-	USD 527	不適用	USD 527	
	TD Ameritrade Holding Corp	—	"			-	USD 524	不適用	USD 524	
	Fulton Financial Corp	—	"			-	USD 521	不適用	USD 521	
	Regency Centers Corp	—	"			-	USD 516	不適用	USD 516	
	Burlington Northern Santa Fe LLC	—	"			-	USD 510	不適用	USD 510	
	Walgreens Boots Alliance Inc	—	"			-	USD 508	不適用	USD 508	
	ORIX Corp	—	"			-	USD 505	不適用	USD 505	
	Swedbank AB	—	"			-	USD 505	不適用	USD 505	
	CBS Corp	—	"			-	USD 503	不適用	USD 503	
	Halliburton Co	—	"			-	USD 500	不適用	USD 500	
	MassMutual Global Funding II	—	"			-	USD 491	不適用	USD 491	
	Comerica Inc	—	"			-	USD 475	不適用	USD 475	
	Narragansett Electric Co/The	—	"			-	USD 472	不適用	USD 472	
	CenterPoint Energy Inc	—	"			-	USD 470	不適用	USD 470	
	Spire Inc	—	"			-	USD 463	不適用	USD 463	
	Equifax Inc	—	"			-	USD 455	不適用	USD 455	
	Canadian Pacific Railway Co	—	"			-	USD 445	不適用	USD 445	
	Texas-New Mexico Power Co	—	"			-	USD 442	不適用	USD 442	
	Nationwide Building Society	—	"			-	USD 438	不適用	USD 438	
	Valero Energy Corp	—	"			-	USD 435	不適用	USD 435	
	TransCanada PipeLines Ltd	—	"			-	USD 419	不適用	USD 419	
	Woolworths Ltd	—	"			-	USD 419	不適用	USD 419	
	Blackstone Holdings Finance Co LLC	—	"			-	USD 418	不適用	USD 418	
	Volkswagen Group of America Finance LLC	—	"			-	USD 400	不適用	USD 400	
	Southern Power Co	—	"			-	USD 399	不適用	USD 399	
	IBM Credit LLC	—	"			-	USD 397	不適用	USD 397	
	Aon Corp	—	"			-	USD 394	不適用	USD 394	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 發 行 人 之 關 係	帳 列	科 目	期 數	單 位	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	備 註
					數 (仟)	(仟 元)	(外 幣 為 仟 元)	(%)	(外 幣 為 仟 元)	
TSMC Global	First Niagara Financial Group Inc	—	備供出售金融資產		-	USD	389	不適用	USD	389
	Nationwide Financial Services Inc	—	"		-	USD	381	不適用	USD	381
	Enbridge Inc	—	"		-	USD	365	不適用	USD	365
	NetApp Inc	—	"		-	USD	365	不適用	USD	365
	Deutsche Bank AG	—	"		-	USD	354	不適用	USD	354
	Phillips 66	—	"		-	USD	325	不適用	USD	325
	PacifiCorp	—	"		-	USD	318	不適用	USD	318
	eBay Inc	—	"		-	USD	306	不適用	USD	306
	Eli Lilly & Co	—	"		-	USD	296	不適用	USD	296
	BAE Systems Holdings Inc	—	"		-	USD	293	不適用	USD	293
	Barclays Bank PLC	—	"		-	USD	293	不適用	USD	293
	Amphenol Corp	—	"		-	USD	291	不適用	USD	291
	EMD Finance LLC	—	"		-	USD	282	不適用	USD	282
	Nomura Holdings Inc	—	"		-	USD	252	不適用	USD	252
	NBCUniversal Enterprise Inc	—	"		-	USD	251	不適用	USD	251
	Hartford Financial Services Group Inc/The	—	"		-	USD	239	不適用	USD	239
	Kansas City Power & Light Co	—	"		-	USD	239	不適用	USD	239
	Protective Life Corp	—	"		-	USD	231	不適用	USD	231
	WestRock MWV LLC	—	"		-	USD	228	不適用	USD	228
	Rolls-Royce PLC	—	"		-	USD	225	不適用	USD	225
	Assurant Inc	—	"		-	USD	211	不適用	USD	211
	Fidelity National Information Services Inc	—	"		-	USD	209	不適用	USD	209
	NISource Finance Corp	—	"		-	USD	84	不適用	USD	84
	JPMorgan Chase & Co.	—	持有至到期日金融資產		-	USD	152,218	不適用	USD	154,004
	Wells Fargo & Company	—	"		-	USD	150,006	不適用	USD	152,178
	Goldman Sachs Group, Inc.	—	"		-	USD	100,000	不適用	USD	101,168
	Westpac Banking Corporation	—	"		-	USD	100,000	不適用	USD	100,965
	Commonwealth Bank of Australia	—	"		-	USD	50,000	不適用	USD	50,454
	National Australia Bank	—	"		-	USD	50,000	不適用	USD	50,394
	Bank Of Nova Scotia	—	"		-	USD	49,988	不適用	USD	50,365
	政府公債	—			-					
	United States Treasury Note/Bond	—	備供出售金融資產		-	USD	131,752	不適用	USD	131,752
	United States Treasury Floating Rate Note	—	"		-	USD	87,556	不適用	USD	87,556
	United States Treasury Bill	—	"		-	USD	5,497	不適用	USD	5,497

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 發 行 人 之 關 係	帳 列	科 目	期 數	單 位	帳 面 價 值	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	備 註
					(仟)	(仟)	(外 幣 為 仟 元)	(%)	(外 幣 為 仟 元)	
TSMC Global	United States Treasury Inflation Indexed Bonds	—	備供出售金融資產		-	USD	4,645	不適用	USD 4,645	
	Abu Dhabi Government International Bond	—	"		-	USD	3,496	不適用	USD 3,496	
	<u>政府機構債券/政府機構不動產抵押證券</u>									
	Fannie Mae	—	備供出售金融資產		-	USD	479,755	不適用	USD 479,755	
	Freddie Mac	—	"		-	USD	223,463	不適用	USD 223,463	
	Ginnie Mae	—	"		-	USD	107,899	不適用	USD 107,899	
	Fannie Mae-Aces	—	"		-	USD	6,796	不適用	USD 6,796	
	Federal Home Loan Banks	—	"		-	USD	6,182	不適用	USD 6,182	
	Freddie Mac Multifamily Structured Pass Through Certificates	—	"		-	USD	4,080	不適用	USD 4,080	
	Export-Import Bank of Korea	—	"		-	USD	3,006	不適用	USD 3,006	
	Province of Quebec Canada	—	"		-	USD	2,585	不適用	USD 2,585	
	Export Development Canada	—	"		-	USD	2,006	不適用	USD 2,006	
	CPPIB Capital Inc	—	"		-	USD	1,186	不適用	USD 1,186	
	Federal Farm Credit Banks	—	"		-	USD	903	不適用	USD 903	
	Freddie Mac Strips	—	"		-	USD	811	不適用	USD 811	
	Fannie Mae Interest Strip	—	"		-	USD	250	不適用	USD 250	
	Fannie Mae Grantor Trust	—	"		-	USD	215	不適用	USD 215	
	Fannie Mae Benchmark REMIC	—	"		-	USD	173	不適用	USD 173	
	Fannie Mae REMIC Trust	—	"		-	USD	107	不適用	USD 107	
	<u>可轉讓定期存單</u>									
	中國銀行	—	持有至到期日金融資產		-	USD	50,000	不適用	USD 50,032	
	國家開發銀行	—	"		-	USD	50,000	不適用	USD 50,031	
	中國建設銀行	—	"		-	USD	50,000	不適用	USD 50,018	
	<u>資產擔保證券</u>									
	Citibank Credit Card Issuance Trust	—	備供出售金融資產		-	USD	39,343	不適用	USD 39,343	
	Chase Issuance Trust	—	"		-	USD	29,765	不適用	USD 29,765	
	American Express Credit Account Master Trust	—	"		-	USD	29,085	不適用	USD 29,085	
	Discover Card Execution Note Trust	—	"		-	USD	23,882	不適用	USD 23,882	
	Capital One Multi-Asset Execution Trust	—	"		-	USD	21,568	不適用	USD 21,568	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 發 行 人 之 關 係	帳 列	科 目	期 數	單 位 / 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)	備 註
TSMC Global	Ford Credit Floorplan Master Owner Trust A	—	備供出售金融資產		-	USD	20,725	不適用	USD 20,725	
	BA Credit Card Trust	—	"		-	USD	17,240	不適用	USD 17,240	
	UBS-Barclays Commercial Mortgage Trust	—	"		-	USD	13,321	不適用	USD 13,321	
	Toyota Auto Receivables Owner Trust	—	"		-	USD	13,145	不適用	USD 13,145	
	COMIM Mortgage Trust	—	"		-	USD	12,255	不適用	USD 12,255	
	Ford Credit Auto Owner Trust/Ford Credit	—	"		-	USD	11,782	不適用	USD 11,782	
	Morgan Stanley Bank of America Merrill Lynch Trust	—	"		-	USD	11,069	不適用	USD 11,069	
	Chesapeake Funding II LLC	—	"		-	USD	10,676	不適用	USD 10,676	
	JPMCC Commercial Mortgage Securities Trust	—	"		-	USD	10,221	不適用	USD 10,221	
	Mercedes-Benz Master Owner Trust	—	"		-	USD	10,054	不適用	USD 10,054	
	Hyundai Auto Lease Securitization Trust	—	"		-	USD	8,916	不適用	USD 8,916	
	GM Financial Automobile Leasing Trust	—	"		-	USD	8,117	不適用	USD 8,117	
	BANK	—	"		-	USD	8,067	不適用	USD 8,067	
	Honda Auto Receivables Owner Trust	—	"		-	USD	7,544	不適用	USD 7,544	
	CGDBB Commercial Mortgage Trust	—	"		-	USD	7,500	不適用	USD 7,500	
	Nissan Auto Lease Trust	—	"		-	USD	7,476	不適用	USD 7,476	
	GS Mortgage Securities Trust	—	"		-	USD	7,292	不適用	USD 7,292	
	Citigroup Commercial Mortgage Trust	—	"		-	USD	6,862	不適用	USD 6,862	
	JPMBB Commercial Mortgage Securities Trust	—	"		-	USD	5,945	不適用	USD 5,945	
	Hyundai Auto Receivables Trust	—	"		-	USD	5,612	不適用	USD 5,612	
	Nissan Auto Receivables Owner Trust	—	"		-	USD	5,592	不適用	USD 5,592	
	Ford Credit Auto Owner Trust	—	"		-	USD	5,542	不適用	USD 5,542	
	Nissan Master Owner Trust Receivables	—	"		-	USD	4,005	不適用	USD 4,005	
	Cold Storage Trust	—	"		-	USD	3,812	不適用	USD 3,812	
	BMW Vehicle Lease Trust	—	"		-	USD	3,723	不適用	USD 3,723	
	Wheels SPV 2 LLC	—	"		-	USD	3,664	不適用	USD 3,664	
	Hertz Fleet Lease Funding LP	—	"		-	USD	3,496	不適用	USD 3,496	
	Wells Fargo Commercial Mortgage Trust	—	"		-	USD	3,261	不適用	USD 3,261	
	GM Financial Consumer Automobile Receivables Trust	—	"		-	USD	3,003	不適用	USD 3,003	
	CSMC OA LLC	—	"		-	USD	2,880	不適用	USD 2,880	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列	科目	日期	股數/單位數 (仟)	帳面 (外幣為仟元)	金額 (仟元)	持股比例 (%)	公允價值 (外幣為仟元)	備註
TSMC Global	Mercedes-Benz Auto Lease Trust	—	備供出售金融資產			-	USD 2,482	2,482	不適用	USD 2,482	
	BMW Floorplan Master Owner Trust	—	"			-	USD 2,444	2,444	不適用	USD 2,444	
	WFRBS Commercial Mortgage Trust	—	"			-	USD 1,948	1,948	不適用	USD 1,948	
	CarMax Auto Owner Trust	—	"			-	USD 1,942	1,942	不適用	USD 1,942	
	Ford Credit Auto Lease Trust	—	"			-	USD 1,792	1,792	不適用	USD 1,792	
	Morgan Stanley Capital I Trust	—	"			-	USD 1,728	1,728	不適用	USD 1,728	
	Mercedes-Benz Auto Receivables Trust	—	"			-	USD 1,680	1,680	不適用	USD 1,680	
	CFCRE Commercial Mortgage Trust	—	"			-	USD 1,066	1,066	不適用	USD 1,066	
	Enterprise Fleet Financing LLC	—	"			-	USD 940	940	不適用	USD 940	
	280 Park Avenue Mortgage Trust	—	"			-	USD 830	830	不適用	USD 830	
	<u>結構式商品</u> Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ	—	持有至到期日金融資產			-	USD 50,000	50,000	不適用	USD 49,727	
	<u>商業本票</u> Societe Generale Instl	—	備供出售金融資產			-	USD 2,000	2,000	不適用	USD 2,000	
	UBS AG Stamford Branch	—	"			-	USD 2,000	2,000	不適用	USD 2,000	
Norinchukin Bank	—	"			-	USD 2,000	2,000	不適用	USD 2,000		
Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ	—	"			-	USD 1,000	1,000	不適用	USD 1,000		
AXA Financial Inc	—	"			-	USD 886	886	不適用	USD 886		
<u>基金</u> Primavera Capital Fund II L.P.	—	以成本衡量之金融資產			-	USD 61,554	61,554	4	USD 61,554		
VTAF III	<u>普通股股票</u> LiquidLeds Lighting Corp.	—	以成本衡量之金融資產			1,600	USD 800	800	11	USD 800	
	Xenio Corporation	—	"			435	USD 453	453	3	USD 453	
	<u>特別股股票</u> Neoconix, Inc.	—	以成本衡量之金融資產			4,147	USD 170	170	-	USD 170	
VTAF II	<u>普通股股票</u> 陞達科技公司	—	以成本衡量之金融資產			1,806	USD 2,607	2,607	8	USD 2,607	
	5V Technologies, Inc.	—	"			963	USD 2,168	2,168	2	USD 2,168	
	Aether Systems, Inc.	—	"			1,085	USD 339	339	20	USD 339	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列	科目	期 日 股數/ 單位 數 (千)	帳 面 金 額 (外幣為 千元)	持 股 比 率 (%)	公允價值		註
								公 允 價 值 (外幣為 千元)	備 註	
VTAF II	特別股股票 Aquantia	—	以成本衡量之金融資產		4,643	USD 4,441	2	USD 4,441		
ISDF	特別股股票 Sonics, Inc.	—	以成本衡量之金融資產		230	-	3	-		
ISDF II	普通股股票 Sonics, Inc.	—	以成本衡量之金融資產		278	-	4	-		
Growth Fund	特別股股票 Sonics, Inc.	—	以成本衡量之金融資產		264	-	4	-		
	普通股股票 Innovium, Inc.	—	以成本衡量之金融資產		221	USD 370	-	USD 370		
	特別股股票 Innovium, Inc.	—	以成本衡量之金融資產		230	USD 384	-	USD 384		

(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		入費		出期末		(註一)額		
						股數/單位數(仟)	金	股數/單位數(仟)	金	售	價帳面	成本	處分損益數(仟)		股數/單位數(仟)	金
TSMC Global	政府機構債券/政府機構不動產抵押證券 Government National Mortgage Association FED HM LN PC Pool G07375 FNMA PooI AL9718 FNMA TBA 30 Yr 4.5 FNMA TBA 30 Yr 3.5 GNMA II TBA 30 Yr 4 FNMA TBA 15 Yr 3 GNMA II TBA 30 Yr 3.5 FNMA TBA 30 Yr 3 FNMA TBA 30 Yr 4 FNMA TBA 30 Yr 5 GNMA II TBA 30 Yr 3	備供出售金融資產		—	—	—	—	—	—	USD 15,138	—	—	USD 5	USD 15,402		
		"		—	—	—	—	10	USD	USD 12,123	USD 378	USD 412	USD 34)	USD 11,756		
		"		—	—	—	—	—	—	USD 9,841	USD 1,178	USD 1,334	USD 156)	USD 8,535		
		"		—	—	—	—	—	—	USD 34,832	USD 27,090	USD 27,098	USD 8)	USD 7,730		
		"		—	—	—	—	—	—	USD 48,104	USD 45,212	USD 45,206	USD 6	USD 2,889		
		"		—	—	—	—	—	—	USD 24,662	USD 22,466	USD 22,453	USD 13	USD 2,210		
		"		—	—	—	—	—	—	USD 27,219	USD 25,212	USD 25,177	USD 35	USD 2,036		
		"		—	—	—	—	—	—	USD 26,422	USD 26,267	USD 26,277	(USD 10)	USD 146		
		"		—	—	—	—	—	—	USD 57,626	USD 57,629	USD 57,626	USD 3	-		
		"		—	—	—	—	—	—	USD 21,721	USD 21,726	USD 21,721	USD 5	-		
		"		—	—	—	—	—	—	USD 11,128	USD 11,134	USD 11,128	USD 6	-		
		"		—	—	—	—	—	—	USD 12,544	USD 12,541	USD 12,544	(USD 3)	-		
		ISDF II	資產擔保證券 Citibank Credit Card Issuance Trust Chase Issuance Trust Discover Card Execution Note Trust Capital One Multi-Asset Execution Trust Ford Credit Floorplan Master Owner Trust A 基金 Primavera Capital Fund II L.P.	備供出售金融資產		—	—	—	—	—	—	USD 20,312	USD 3,542	USD 3,712	(USD 170)	USD 39,343
				"		—	—	—	—	—	USD 31,276	USD 10,607	USD 10,606	USD 1	USD 29,765	
				"		—	—	—	—	—	USD 23,076	USD 13,991	USD 14,003	(USD 12)	USD 23,882	
"				—	—	—	—	—	USD 39,626	USD 18,303	USD 18,384	(USD 81)	USD 21,568			
"				—	—	—	—	—	USD 11,944	USD 2,000	USD 2,001	(USD 1)	USD 20,725			
以成本衡量之金融資產				—	—	—	—	—	—	USD 37,770	-	-	-	USD 61,554		
ISDF II	股票 Alchip Technologies Limited	備供出售金融資產		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-		
				—	—	—	—	—	USD 6,387	USD 17,954	USD 3,206	USD 14,747	-			

註一：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。

註二：台積電董事會於106年2月通過對TSMC Global增資USD2,000,000仟元，以降低避險成本，此案業經經濟部投資審議委員會核准。截至106年9月30日止預付投資款為USD1,570,000仟元。該增資業已於106年10月完成增資。

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 106 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	事稱	實發日	生發日	日	交(外幣為仟元)	易金額	支情形	交對	象關	係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格參考依據	取得之目的及情形	及其他約定事項	
												所有	移轉日期				
台積公司	廠	房	105/8/2	106/7/20		\$	309,070	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	招標，比價及議價	生產使用	無	
	廠	房	105/8/10	106/4/6			837,466	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	招標，比價及議價	生產使用	無	
	廠	房	105/9/22	106/9/5			302,620	依工程進度驗收後， 月結電匯付款	晃暉科技股份有限公司	—	不適用	不適用	不適用	招標，比價及議價	生產使用	無	
	廠	房	106/1/18				352,766	依工程進度驗收後， 月結電匯付款	大三營造股份有限公司	—	不適用	不適用	不適用	招標，比價及議價	生產使用	無	
	廠	房	106/3/27	106/9/22			456,622	依工程進度驗收後， 月結電匯付款	台灣矽科宏茂科技股份有限公司	—	不適用	不適用	不適用	招標，比價及議價	生產使用	無	
	廠	房	106/4/14	106/9/29			485,131	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	招標，比價及議價	生產使用	無	
	廠	房	106/5/25	106/9/6			1,958,912	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	招標，比價及議價	生產使用	無	
	台積電南京子公司	廠	房	106/3/21	106/6/23		RMB	183,300	依工程進度驗收後， 月結電匯付款	中建一局集團建設發展有限公司	—	不適用	不適用	不適用	招標，比價及議價	生產使用	無
		廠	房	106/5/25			RMB	119,027	依工程進度驗收後， 月結電匯付款	仁榮室內裝潢(上海)有限公司	—	不適用	不適用	不適用	招標，比價及議價	生產使用	無
		廠	房	106/6/22	106/6/27		RMB	98,000	依工程進度驗收後， 月結電匯付款	上海寶冶集團有限公司	—	不適用	不適用	不適用	招標，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 106 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		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	不同之情形	單價	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	額(外幣為仟元)	
台積公司	TSMC North America	子公司	銷	\$453,808,649	63	發票日後 30 天 (註)	—	註	\$ 79,337,055	69	
	創意公司	關聯企業	銷	5,230,409	1	月結 30 天	—	—	869,302	1	
	台積電南京子公司	子公司	銷	108,411	-	月結 30 天	—	—	-	-	
	台積電中國子公司	子公司	進	16,875,817	28	月結 30 天	—	—	(1,694,161)	6	
	WaferTech	間接持有之子公司	進	6,633,069	11	月結 30 天	—	—	(1,516,376)	5	
	世界先進公司	關聯企業	進	4,417,318	7	月結 30 天	—	—	(600,612)	2	
	SSMC	關聯企業	進	3,140,113	5	月結 30 天	—	—	(429,648)	1	
TSMC North America	創意公司	台積公司之關聯企業	銷	653,205 (USD 21,359)	-	發票日後 30 天	—	—	63,729 (USD 2,108)	-	
采鈺公司	精材公司	台積公司之關聯企業	銷	170,423	10	月結 30 天	—	—	143,407	30	

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 106 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	關係人稱	應收關係人款項餘額 (外幣為仟元)	週轉天數 (註一)	逾期應收金額	應收關係人款項		應收關係人款項 應期	應收關係人款項 金額	提列帳備抵額
						處	方式			
台積公司	TSMC North America 台積電南京子公司 創意公司	子公司 子公司 關聯企業	\$ 80,508,204 2,761,430 869,302	50 註二 47	\$ 4,784,376	-	-	\$ 16,344,320	\$ -	-
TSMC North America	台積公司	母公司	158,868 (USD 5,254)	註二	-	-	-	-	-	-
TSMC Japan	台積公司	母公司	100,418 (JPY 372,055)	註二	-	-	-	-	-	-
TSMC Global	台積公司	母公司	7,197,658 (USD 238,026)	註二	-	-	-	-	-	-
台積電中國子公司	台積公司	母公司	1,694,161 (RMB 372,403)	28	-	-	-	-	-	-
	台積電南京子公司	同一母公司	13,330,128 (RMB 2,915,984)	註二	-	-	-	-	-	-
TSMC Technology	台積公司	最終母公司	233,763 (USD 7,731)	註二	-	-	-	-	-	-
WaferTech	台積公司	最終母公司	1,516,376 (USD 50,146)	57	-	-	-	-	-	-
采鈺公司	精材公司	台積公司之關聯企業	144,557	51	-	-	-	-	-	-

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 106 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	往來		來		情形
						科目	金額	交易額	條件估佔合併總資產之比率	
0	台積公司		TSMC North America	1		商品銷售收入 應收關係人款項 其他應收關係人款項	\$ 453,808,649 79,337,055 1,171,149	— — —	65% 4% —	
			TSMC Japan	1		應付關係人款項 行銷費用—佣金	158,868 155,209	— —	— —	
			TSMC Europe	1		應付關係人款項	100,418	—	—	
			TSMC Global	1		行銷費用—佣金	328,207	—	—	
			台積電中國子公司	1		短期借款	7,197,079	—	—	
			台積電南京子公司	1		進貨 應付關係人款項	16,875,817 1,694,161	— —	2% —	
				1		商品銷售收入 處分不動產、廠房及 設備價款	108,411 2,606,062	— —	— —	
			TSMC Canada	1		其他應收關係人款項	2,761,430	—	—	
			TSMC Technology	1		研發費用	187,833	—	—	
				1		研發費用	1,378,228	—	—	
			WaferTech	1		應付關係人款項	233,763	—	—	
				1		進貨	6,633,069	—	1%	
1	台積電中國子公司		台積電南京子公司	3		應付關係人款項 其他應收關係人款項	1,516,376 13,330,128	— —	— 1%	

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 106 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	原定期間 (本幣為仟元)	未 比 率 (%)	持 帳 面 額 (外幣為仟元)	有 額 金 額 (外幣為仟元)	被 投 資 公 司 本 期 (損)益 (外幣為仟元)	本 期 認 列 之 投 資 (損)益 (外幣為仟元)	備 註
台積公司	TSMC Global	Tortola, British Virgin Islands	一般投資業務	\$ 279,830,484 註三	100	\$ 301,083,863	\$ 301,083,863	\$ 3,399,812	\$ 3,399,812	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	100	50,520,922	50,520,922	1,995,204	1,995,204	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	28	8,285,386	8,285,386	3,288,081	927,514	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	39	5,329,236	5,329,236	3,278,934	1,271,898	關聯企業
	乘鈺公司	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	87	4,531,678	4,531,678	64,620	56,155	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	100	333,718	333,718	180,385	180,385	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	41	1,112,822	1,988,317	(809,657)	(330,786)	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	35	46,688	386,568	482,931	168,253	關聯企業
	TSMC Europe	Amsterdam, the Netherlands	客戶服務及支援業務	15,749	100	15,749	15,749	30,152	30,152	子公司
	VTAF II	Cayman Islands	新創科技事業之投資	470,505	98	608,562	608,562	135,452	132,743	子公司
	VTAF III	Cayman Islands	新創科技事業之投資	1,329,951	98	1,355,417	1,355,417	(26,099)	(25,577)	子公司
	TSMC Japan	Yokohama, Japan	客戶服務及支援業務	83,760	100	83,760	83,760	4,149	4,149	子公司
	TSMC Korea	Seoul, Korea	客戶服務及支援業務	13,656	100	13,656	13,656	1,829	1,829	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	100	1	22,222	(14,480)	(14,480)	子公司
TSMC Partners	TSMC Development	Delaware, U.S.A	半導體製造相關投資業務	17,748,443 (USD 586,939)	100	-	26,794,095 (USD 886,077)	1,348,031 (USD 44,131)	註二	子公司
	TSMC Technology	Delaware, U.S.A	工程支援業務	431,874 (USD 14,282)	100	-	510,008 (USD 16,866)	309 (3)	註二	子公司
	ISDF II	Cayman Islands	新創科技事業之投資	157,056 (USD 5,194)	97	9,299	470,726 (USD 15,567)	377,868 (USD 12,476)	註二	子公司
	TSMC Canada	Ontario, Canada	工程支援業務	69,550 (USD 2,300)	100	2,300	181,028 (USD 5,987)	8,185 (266)	註二	子公司
	ISDF	Cayman Islands	新創科技事業之投資	14,369 (USD 475)	97	583	14,369 (USD 17)	44 (1)	註二	子公司
VTAF III	Growth Fund	Cayman Islands	新創科技事業之投資	68,394 (USD 2,262)	100	-	50,898 (USD 1,683)	(995) (33)	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	48,181 (USD 1,593)	58	4,693	1,348 (USD 45)	(14,914) (486)	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	-	100	293,637	5,719,532 (USD 189,144)	1,205,705 (USD 39,470)	註二	子公司

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。

註三：台積公司董事會於 106 年 2 月通過對 TSMC Global 增資 USD2,000,000 仟元，以降低週險成本，此案業經經濟部投資審議委員會核准。截至 106 年 9 月 30 日止預付投資款為 USD1,570,000 仟元。該增資業已於 106 年 10 月完成增資。

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 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表十

單位：除另予註明外，
為新台幣千元

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 初 出 自 本 國 積 存 金 額 (外幣為仟元)	本期匯出或收回投資金額		本 期 自 本 國 積 存 金 額 (外幣為仟元)	被 本 國 積 存 金 額 (外幣為仟元)	投 資 公 司 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 持 有 之 股 份 比 例	本 期 認 列 損 益	期 末 面 額	資 回 收 至 本 期 止 已 匯 收 益
					出 收	匯 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)	\$ -	6,892,771	100%	7,011,807 (註二)	\$ 49,184,988	-
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	7,189,510 (RMB 1,530,565)	註一	6,435,200 (USD 200,000)	754,310 (USD 25,000)	-	7,189,510 (USD 225,000)	56,746	56,746	100%	56,746 (註二)	6,936,003	-

本 期 末 大 陸 地 區 外 幣	本 期 末 自 本 國 積 存 金 額 (外幣為仟元)	本 期 末 依 照 外 幣 投 資 額 (外幣為仟元)	本 期 末 依 照 外 幣 投 資 額 (外幣為仟元)	本 期 末 依 照 外 幣 投 資 額 (外幣為仟元)	本 期 末 依 照 外 幣 投 資 額 (外幣為仟元)	本 期 末 依 照 外 幣 投 資 額 (外幣為仟元)	本 期 末 依 照 外 幣 投 資 額 (外幣為仟元)
\$ 26,129,177 (USD 821,000)	\$ 119,412,667 (USD 3,596,000)	\$ 119,412,667 (USD 3,596,000)	\$ 119,412,667 (USD 3,596,000)	\$ 119,412,667 (USD 3,596,000)	\$ 119,412,667 (USD 3,596,000)	\$ 119,412,667 (USD 3,596,000)	\$ 119,412,667 (USD 3,596,000)

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 USD225,000 仟元。

註二：係依經與我國會計師事務所合作關係之國際性事務所核閱後之財務報表認列。

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。