

票。員工於既得期間內離職無須返還已領取之股利，於宣告發放股利時認列費用，並同時調整保留盈餘。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之限制員工權利股票估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－限制員工權利股票。

## 2. 現金交割之股份基礎給付交易

現金交割股份基礎給付係認列為取得勞務所產生之負債，並以所承擔負債之公允價值衡量。該負債係於清償前之每一資產負債表日及清償日再衡量其公允價值，並將公允價值變動認列為損益。

## (六) 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

本公司已將 2019 新型冠狀病毒造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，並將持續評估其對財務狀況與財務績效之影響。

本合併財務報告所採用之其他重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源與 110 年度合併財務報告相同。

## 六、現金及約當現金

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
現金及銀行存款	\$1,277,760,695	\$1,058,808,104	\$ 847,957,032
商業本票	16,458,450	-	-
政府公債	1,793,639	906,743	1,036,536
附買回交易	-	5,275,345	4,818,398
	<u>\$1,296,012,784</u>	<u>\$1,064,990,192</u>	<u>\$ 853,811,966</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

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>金融資產</u>			
強制透過損益按公允價值衡 量			
遠期外匯合約	\$ 4,705,434	\$ 159,048	\$ 33,956
<u>金融負債</u>			
持有供交易者			
遠期外匯合約	\$ 611,010	\$ 681,914	\$ 1,405,470

本公司從事上述遠期外匯合約交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司上述之遠期外匯合約因不符合有效性避險條件，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>111年9月30日</u>					
Sell NTD	111年10月	~111年11月			NTD 104,780,845
Sell USD	111年10月	~111年12月			USD 1,871,955
Sell RMB	111年10月	~111年11月			RMB 1,481,748
<u>110年12月31日</u>					
Sell NTD	111年1月	~111年3月			NTD 132,734,482
Sell USD	111年1月	~111年3月			USD 2,009,148
<u>110年9月30日</u>					
Sell NTD	110年10月	~110年12月			NTD 126,403,873
Sell USD	110年10月	~110年11月			USD 1,787,551

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之債務工具投資			
公司債	\$ 66,420,737	\$ 57,253,161	\$ 58,340,908
政府機構債券／政府機 構不動產抵押貸款債 券	29,713,881	32,070,114	33,836,903
政府公債	20,226,682	21,345,794	22,479,749
資產基礎證券	9,580,806	8,660,424	7,219,193
	<u>125,942,106</u>	<u>119,329,493</u>	<u>121,876,753</u>

（接次頁）

(承前頁)

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資			
未上市(櫃)公司股權投資	\$ 6,784,978	\$ 5,887,892	\$ 5,729,779
上市(櫃)公司股票	<u>267,316</u>	<u>189,758</u>	<u>59,125</u>
	<u>7,052,294</u>	<u>6,077,650</u>	<u>5,788,904</u>
	<u>\$ 132,994,400</u>	<u>\$ 125,407,143</u>	<u>\$ 127,665,657</u>
流動	\$ 126,209,422	\$ 119,519,251	\$ 121,935,878
非流動	<u>6,784,978</u>	<u>5,887,892</u>	<u>5,729,779</u>
	<u>\$ 132,994,400</u>	<u>\$ 125,407,143</u>	<u>\$ 127,665,657</u>

本公司投資上述權益工具係以中長期持有為目的，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。其認列之股利收入請參閱合併現金流量表。上述股利收入主要皆來自本公司於期末仍持有之投資。

本公司因調整投資組合，於111年1月1日至9月30日處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資為195,301仟元，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益98,209仟元則調整增加保留盈餘。

截至111年及110年9月30日止，透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之累計預期信用減損分別為38,718仟元及32,764仟元。相關信用風險管理及預期信用損失評估資訊，請參閱附註三十。

#### 九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
公司債	\$ 70,840,021	\$ 5,310,039	\$ 1,546,856
商業本票	43,404,235	-	-
減：備抵損失	( <u>39,204</u> )	( <u>3,077</u> )	( <u>1,259</u> )
	<u>\$ 114,205,052</u>	<u>\$ 5,306,962</u>	<u>\$ 1,545,597</u>
流動	\$ 71,857,468	\$ 3,773,571	\$ -
非流動	<u>42,347,584</u>	<u>1,533,391</u>	<u>1,545,597</u>
	<u>\$ 114,205,052</u>	<u>\$ 5,306,962</u>	<u>\$ 1,545,597</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及預期信用損失評估資訊，請參閱附註三十。

#### 十、避險之金融工具

	111年9月30日	110年12月31日	110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	\$ 88,431	\$ -	\$ 37,769
現金流量避險			
遠期利率合約	-	13,468	-
	<u>\$ 88,431</u>	<u>\$ 13,468</u>	<u>\$ 37,769</u>
<u>金融負債－流動</u>			
公允價值避險			
利率期貨合約	\$ -	\$ 9,642	\$ -

##### (一) 公允價值避險

本公司承作利率期貨合約以規避部分因利率波動所導致之固定收益投資公允價值變動。本公司根據市場狀況調整避險比例，以不超過 100% 為原則。

根據經濟關係判定，利率期貨合約與被避險金融資產之價值會隨利率波動呈反向變動。

避險關係之避險無效性主要來自於被避險金融資產之信用風險，因為利率期貨合約之價值並未考慮被避險金融資產之信用風險。於避險期間並未出現避險無效性之其他來源。避險無效性淨（損）益係帳列於其他利益及損失淨額。

本公司之利率風險避險資訊彙總如下：

##### 111 年 9 月 30 日

避險工具	合約金額 (美金為仟元)	到期期間
利率期貨合約－美國公債期貨	USD 78,900	111 年 12 月
被避險項目	資產帳面金額	避險相關累計 公允價值調整數
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 4,148,778	(\$ 88,431)

110 年 12 月 31 日

避 險 工 具	合 約 金 額 (美金為仟元)	到 期 期 間
利率期貨合約－美國公債期貨	USD 53,900	111 年 3 月

被 避 險 項 目	資 產 帳 面 金 額	避 險 相 關 累 計 公 允 價 值 調 整 數
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 4,079,274	\$ 9,642

110 年 9 月 30 日

避 險 工 具	合 約 金 額 (美金為仟元)	到 期 期 間
利率期貨合約－美國公債期貨	USD 85,200	110 年 12 月

被 避 險 項 目	資 產 帳 面 金 額	避 險 相 關 累 計 公 允 價 值 調 整 數
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 6,295,906	(\$ 37,769)

111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日影響如下：

避 險 工 具 / 被 避 險 項 目	評 估 避 險 無 效 性 之 價 值 變 動	
	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
避險工具		
利率期貨合約－美國公債 期貨	\$276,460	\$140,575
被避險項目		
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	( 276,460 ) \$ -	( 140,575 ) \$ -

(二) 現金流量避險

本公司承作遠期合約以規避部分因高度很有可能發生之預期交易（資本支出或公司債發行）所產生之匯率風險或利率風險。本公司根據市場狀況調整避險比例，以不超過 100% 為原則。遠期合約皆於 12 個月內到期。

本公司根據經濟關係判定遠期合約與被避險預期交易因匯率波動或利率波動而產生之價值變動呈反向變動。

避險關係之避險無效性主要來自於交易對手之信用風險對遠期合約公允價值之影響。於避險期間該避險關係並未出現避險無效性之其他來源。111年及110年1月1日至9月30日之避險工具公允價值變動損益、移轉至被避險項目之原始帳面金額及重分類至被避險項目之財務成本項下之金額請詳附註二十(四)。

本公司之利率風險避險資訊彙總如下：

110年12月31日

避險工具	合約金額 (仟元)	到期期間	其他權益帳面 金額－持續適 用避險會計
遠期利率合約	USD 328,000	111年1月	\$ 128,165

111年及110年1月1日至9月30日影響如下：

避險工具／被避險項目	評估避險無效性之 價值變動	
	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
避險工具		
遠期外匯合約（資本支出）	\$ -	(\$ 41,416)
遠期利率合約（公司債發行）	\$ 1,378,928	\$ -
被避險項目		
預期交易（資本支出）	\$ -	\$ 41,416
預期交易（公司債發行）	(\$ 1,378,928)	\$ -

十一、應收票據及帳款淨額

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
按攤銷後成本衡量			
應收票據及帳款	\$ 254,776,451	\$ 193,733,220	\$ 183,139,013
備抵損失	( 375,054)	( 347,020)	( 322,950)
	254,401,397	193,386,200	182,816,063
透過其他綜合損益按公允 價值衡量			
	6,045,737	4,199,909	3,493,017
	\$ 260,447,134	\$ 197,586,109	\$ 186,309,080

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

本公司對客戶之授信期間原則上為發票日後 30 天或月結 30 天。除個別客戶實際發生信用減損提列減損損失外，本公司參考歷史經驗、考量客戶個別財務狀況及所處產業、競爭優勢與展望，將客戶區分為不同風險群組並依各群組之預期損失率認列備抵損失；另針對逾期超過 90 天且無提供其他信用保證之應收帳款認列 100% 備抵損失。

#### 應收票據及帳款之帳齡分析

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
未逾期	\$ 252,863,359	\$ 191,740,045	\$ 183,113,259
已逾期			
逾期 30 天內	7,958,446	6,186,814	3,472,387
逾期 31 天至 60 天	361	6,182	46,228
逾期 61 天至 120 天	22	88	156
備抵損失	( 375,054 )	( 347,020 )	( 322,950 )
	<u>\$ 260,447,134</u>	<u>\$ 197,586,109</u>	<u>\$ 186,309,080</u>

本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款均未逾期。

#### 備抵損失之變動

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$347,020	\$246,626
本期提列	27,935	76,332
匯率影響數	99	( 8 )
期末餘額	<u>\$375,054</u>	<u>\$322,950</u>

111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日備抵損失之變動，主要係因不同風險群組之應收帳款帳面金額變動所致。

#### 十二、存 貨

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
製成品	\$ 38,572,060	\$ 32,562,750	\$ 19,823,464
在製品	144,337,075	137,700,402	139,395,844
原料	14,998,114	11,111,122	12,206,876
物料及零件	<u>20,428,625</u>	<u>11,728,047</u>	<u>10,807,568</u>
	<u>\$ 218,335,874</u>	<u>\$ 193,102,321</u>	<u>\$ 182,233,752</u>

本公司與存貨相關之營業成本中，包含財務報導期間將存貨成本沖減至淨變現價值而認列之存貨損失及淨變現價值提升而認列之存貨回升利益。金額列示如下：

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
存貨損失（回升利益）	<u>\$ 1,710,080</u>	<u>( \$ 578,018 )</u>	<u>\$ 2,967,546</u>	<u>( \$ 1,524,065 )</u>

### 十三、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		
			111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日	111年 9月30日	110年 12月31日	110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	\$ 12,763,668	\$ 10,613,127	\$ 9,623,603	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	8,845,688	6,795,699	6,604,176	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	3,340,497	3,046,961	2,860,422	41%	41%	41%
創意電子股份有限公司（創意公司）	積體電路元件之研究、開發、生產、測試及銷售	新竹市	1,693,668	1,484,683	1,343,198	35%	35%	35%
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	<u>19,815</u>	<u>22,948</u>	<u>23,776</u>	28%	28%	28%
			<u>\$ 26,663,336</u>	<u>\$ 21,963,418</u>	<u>\$ 20,455,175</u>			

於報導期間結束日本公司持有之上市（櫃）關聯企業股權，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	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
世界先進公司	<u>\$ 30,174,527</u>	<u>\$ 73,347,312</u>	<u>\$ 70,329,859</u>
創意公司	<u>\$ 27,499,149</u>	<u>\$ 27,359,085</u>	<u>\$ 23,390,617</u>
精材公司	<u>\$ 10,683,065</u>	<u>\$ 15,913,315</u>	<u>\$ 14,188,445</u>

### 十四、不動產、廠房及設備

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
自 用	\$2,411,465,486	\$1,975,113,974	\$1,828,889,640
營業租賃出租	<u>24,765</u>	<u>4,730</u>	<u>4,925</u>
	<u>\$2,411,490,251</u>	<u>\$1,975,118,704</u>	<u>\$1,828,894,565</u>



## 自 用

	土地及土地改良	建築物	機器設備	辦公設備	待驗設備及未完工程	合計
成本						
111年1月1日餘額	\$ 6,488,230	\$ 576,597,777	\$ 3,984,749,236	\$ 76,154,170	\$ 593,155,733	\$ 5,237,145,146
增 加	702,377	44,034,103	270,334,176	6,208,437	426,656,999	747,936,092
處分或報廢	-	( 83,302 )	( 17,020,612 )	( 890,753 )	-	( 17,994,667 )
轉出為營業租賃出租之資產	-	-	( 65,779 )	-	-	( 65,779 )
匯率影響數	445,035	2,002,705	9,896,845	366,624	8,982,282	21,693,491
111年9月30日餘額	\$ 7,635,642	\$ 622,551,283	\$ 4,247,893,866	\$ 81,838,478	\$ 1,028,795,014	\$ 5,988,714,283
累計折舊及減損						
111年1月1日餘額	\$ 499,826	\$ 306,165,242	\$ 2,903,539,441	\$ 51,826,663	\$ -	\$ 3,262,031,172
增 加	1,042	26,567,909	287,390,332	6,921,986	-	320,881,269
處分或報廢	-	( 72,173 )	( 16,176,281 )	( 890,323 )	-	( 17,138,777 )
轉出為營業租賃出租之資產	-	-	( 40,266 )	-	-	( 40,266 )
減損損失	-	-	-	-	790,740	790,740
匯率影響數	73,997	1,514,039	8,843,768	292,855	-	10,724,659
111年9月30日餘額	\$ 574,865	\$ 334,175,017	\$ 3,183,556,994	\$ 58,151,181	\$ 790,740	\$ 3,577,248,797
111年1月1日淨額	\$ 5,988,404	\$ 270,432,535	\$ 1,081,209,795	\$ 24,327,507	\$ 593,155,733	\$ 1,975,113,974
111年9月30日淨額	\$ 7,060,777	\$ 288,376,266	\$ 1,064,336,872	\$ 23,687,297	\$ 1,028,004,274	\$ 2,411,465,486
成本						
110年1月1日餘額	\$ 3,942,625	\$ 522,447,474	\$ 3,607,005,732	\$ 68,862,648	\$ 223,965,360	\$ 4,426,223,839
增 加	2,587,183	46,613,697	318,204,846	5,597,208	204,674,844	577,677,778
處分或報廢	-	( 31,702 )	( 11,832,893 )	( 145,438 )	-	( 12,010,033 )
營業租賃出租之資產轉入	-	35,478	1,443,590	-	-	1,479,068
營業租賃出租之資產	-	-	( 244,579 )	-	-	( 244,579 )
匯率影響數	( 19,085 )	44,863	614,474	( 17,070 )	( 192,162 )	431,020
110年9月30日餘額	\$ 6,510,723	\$ 569,109,810	\$ 3,915,191,170	\$ 74,297,348	\$ 428,448,042	\$ 4,993,557,093
累計折舊及減損						
110年1月1日餘額	\$ 506,129	\$ 271,799,471	\$ 2,555,529,969	\$ 43,802,332	\$ -	\$ 2,871,637,901
增 加	998	25,530,181	271,954,105	6,091,281	-	303,576,565
處分或報廢	-	( 27,770 )	( 11,458,210 )	( 144,616 )	-	( 11,630,596 )
營業租賃出租之資產轉入	-	15,066	436,816	-	-	451,882
轉出為營業租賃出租之資產	-	-	( 68,279 )	-	-	( 68,279 )
減損損失	-	-	274,388	-	-	274,388
匯率影響數	( 4,201 )	( 2,726 )	447,113	( 14,594 )	-	425,592
110年9月30日餘額	\$ 502,926	\$ 297,314,222	\$ 2,817,115,902	\$ 49,734,403	\$ -	\$ 3,164,667,453
110年1月1日淨額	\$ 3,436,496	\$ 250,648,003	\$ 1,051,475,763	\$ 25,060,316	\$ 223,965,360	\$ 1,554,585,938
110年9月30日淨額	\$ 6,007,797	\$ 271,795,588	\$ 1,098,075,268	\$ 24,562,945	\$ 428,448,042	\$ 1,828,889,640

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

本公司於 111 及 110 年第 1 季評估部分機器設備因已無未來使用需求，故評估可回收金額為零，分別認列減損損失 790,740 仟元及 274,388 仟元，帳列其他營業收益及費損項下。

利息資本化資訊請參閱附註二三。

## 十五、租賃協議

### (一) 使用權資產

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 39,025,511	\$ 29,778,636	\$ 30,082,601
建築物	3,290,126	2,918,133	2,843,518
機器設備	3,298	3,474	3,701
辦公設備	30,808	34,294	31,277
	<u>\$ 42,349,743</u>	<u>\$ 32,734,537</u>	<u>\$ 32,961,097</u>

	111年1月1日 至9月30日		110年1月1日 至9月30日	
使用權資產之增添	<u>\$ 12,187,065</u>		<u>\$ 7,246,575</u>	
	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
使用權資產之折舊費用				
土 地	\$ 571,074	\$ 461,356	\$ 1,519,635	\$ 1,360,772
建 築 物	247,566	186,874	697,566	497,503
機器設備	219	202	635	337
辦公設備	<u>5,929</u>	<u>5,371</u>	<u>17,636</u>	<u>16,249</u>
	<u>\$ 824,788</u>	<u>\$ 653,803</u>	<u>\$ 2,235,472</u>	<u>\$ 1,874,861</u>

## (二) 租賃負債

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動（帳列應付費用 及其他流動負債）	\$ 2,564,228	\$ 2,176,451	\$ 2,075,629
非 流 動	<u>30,182,353</u>	<u>20,764,214</u>	<u>21,052,983</u>
	<u>\$ 32,746,581</u>	<u>\$ 22,940,665</u>	<u>\$ 23,128,612</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
土 地	0.39%~1.89%	0.39%~2.14%	0.39%~2.14%
建 築 物	0.39%~3.88%	0.39%~3.88%	0.39%~3.88%
機器設備	0.71%	0.71%	0.71%
辦公設備	0.28%~3.88%	0.28%~3.88%	0.28%~3.88%

## (三) 重要使用權資產條款

本公司承租土地及建築物主要做為廠房及辦公室使用，租賃期間為1~36年。位於中華民國之土地租賃約定每2年依公告地價調整租賃給付。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之土地及建築物並無承購權。

## (四) 其他租賃資訊

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
短期租賃費用	<u>\$ 1,181,261</u>	<u>\$ 1,295,891</u>	<u>\$ 3,499,639</u>	<u>\$ 3,884,773</u>
		111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	
租賃之現金流出總額		<u>\$ 5,421,545</u>	<u>\$ 5,495,274</u>	

## 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
成 本						
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,379,164	\$ 23,533,959	\$ 43,650,957	\$ 11,497,309	\$ 84,061,389	
增 加	-	2,257,739	3,431,703	185,092	5,874,534	
處分或報廢	-	-	( 55,727 )	-	( 55,727 )	
匯率影響數	555,641	3,329	18,700	2,723	580,393	
111 年 9 月 30 日餘額	\$ 5,934,805	\$ 25,795,027	\$ 47,045,633	\$ 11,685,124	\$ 90,460,589	
累計攤銷及減損						
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 14,912,293	\$ 34,121,578	\$ 8,205,821	\$ 57,239,692	
增 加	-	2,076,582	3,583,345	890,230	6,550,157	
處分或報廢	-	-	( 55,727 )	-	( 55,727 )	
匯率影響數	-	3,329	15,282	1,304	19,915	
111 年 9 月 30 日餘額	\$ -	\$ 16,992,204	\$ 37,664,478	\$ 9,097,355	\$ 63,754,037	
111 年 1 月 1 日淨額	\$ 5,379,164	\$ 8,621,666	\$ 9,529,379	\$ 3,291,488	\$ 26,821,697	
111 年 9 月 30 日淨額	\$ 5,934,805	\$ 8,802,823	\$ 9,381,155	\$ 2,587,769	\$ 26,706,552	
成 本						
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,436,602	\$ 22,161,712	\$ 36,238,967	\$ 11,277,701	\$ 75,114,982	
增 加	-	1,350,950	4,599,668	90,702	6,041,320	
處分或報廢	-	-	( 21,134 )	-	( 21,134 )	
匯率影響數	( 31,638 )	( 326 )	1,420	140	( 30,404 )	
110 年 9 月 30 日餘額	\$ 5,404,964	\$ 23,512,336	\$ 40,818,921	\$ 11,368,543	\$ 81,104,764	
累計攤銷及減損						
110 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 12,226,066	\$ 30,111,759	\$ 7,008,978	\$ 49,346,803	
增 加	-	2,004,389	3,226,688	902,365	6,133,442	
處分或報廢	-	-	( 19,906 )	-	( 19,906 )	
匯率影響數	-	( 326 )	733	104	511	
110 年 9 月 30 日餘額	\$ -	\$ 14,230,129	\$ 33,319,274	\$ 7,911,447	\$ 55,460,850	
110 年 1 月 1 日淨額	\$ 5,436,602	\$ 9,935,646	\$ 6,127,208	\$ 4,268,723	\$ 25,768,179	
110 年 9 月 30 日淨額	\$ 5,404,964	\$ 9,282,207	\$ 7,499,647	\$ 3,457,096	\$ 25,643,914	

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 110 年 12 月 31 日使用年折現率 8.0% 予以計算，以反映相關現金產生單位之特定風險。

## 十七、短期借款

	110年12月31日	110年9月30日
銀行信用借款：		
金 額	\$ 114,921,333	\$ 118,844,065
借款內容：		
歐元（仟元）	\$ 3,652,935	\$ 3,496,802
日圓（仟元）	-	21,500,000
年 利 率	(0.73)%~0%	(0.25)%~0.15%
到 期 日	111 年 6 月前陸續到期	111 年 3 月前陸續到期

# 十八、應付公司債

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
國內無擔保普通公司債	\$ 375,832,000	\$ 312,448,000	\$ 279,828,000
海外無擔保普通公司債	492,373,000	304,414,000	181,116,000
減：應付公司債折價	( 3,318,529)	( 2,391,348)	( 1,210,552)
減：列為1年內到期部分	( 22,500,000)	( 4,400,000)	-
	<u>\$ 842,386,471</u>	<u>\$ 610,070,652</u>	<u>\$ 459,733,448</u>

本公司於111年1月1日至9月30日發行國內無擔保普通公司債，主要條件如下：

期	別	券別	發 行 期 間	發 行 總 額	票 面 利 率	還 本 付 息 方 式
<u>新台幣無擔保公司債</u>						
111年度第1期 (綠色債券)	甲類		111年1月至116年1月	\$ 2,100,000	0.63%	到期一次還本，每年付息一次
	乙類		111年1月至118年1月	3,300,000	0.72%	同 上
111年度第2期	甲類		111年3月至115年9月	3,000,000	0.84%	同 上
	乙類		111年3月至116年3月	9,600,000	0.85%	同 上
	丙類		111年3月至118年3月	1,600,000	0.90%	同 上
111年度第3期 (綠色債券)			111年5月至116年5月	6,100,000	1.50%	同 上
111年度第4期 (綠色債券)	甲類		111年7月至115年7月	1,200,000	1.60%	同 上
	乙類		111年7月至116年7月	10,100,000	1.70%	同 上
	丙類		111年7月至118年7月	1,200,000	1.75%	同 上
	丁類		111年7月至121年7月	1,400,000	1.95%	同 上
111年度第5期	甲類		111年8月至116年6月	2,000,000	1.65%	同 上
	乙類		111年8月至116年8月	8,900,000	1.65%	同 上
	丙類		111年8月至118年8月	2,200,000	1.65%	同 上
	丁類		111年8月至121年8月	2,500,000	1.82%	同 上

海外無擔保普通公司債各期別發行相關主要條件如下：

發 行 期 間	發 行 總 額 (美金為仟元)	票 面 利 率	還 本 付 息 方 式
109年9月至114年9月	USD 1,000,000	0.75%	到期一次還本(本公司有權選擇於任何時間以合約規定之贖回價格贖回全部或部分)，每半年付息一次
109年9月至116年9月	750,000	1.00%	同 上
109年9月至119年9月	1,250,000	1.375%	同 上
110年4月至115年4月	1,100,000	1.25%	同 上
110年4月至117年4月	900,000	1.75%	同 上
110年4月至120年4月	1,500,000	2.25%	同 上
110年10月至115年10月	1,250,000	1.75%	同 上
110年10月至120年10月	1,250,000	2.50%	同 上
110年10月至130年10月	1,000,000	3.125%	同 上
110年10月至140年10月	1,000,000	3.25%	同 上
111年4月至116年4月	1,000,000	3.875%	同 上
111年4月至118年4月	500,000	4.125%	同 上
111年4月至121年4月	1,000,000	4.25%	同 上
111年4月至141年4月	1,000,000	4.50%	同 上
111年7月至116年7月	400,000	4.375%	同 上
111年7月至121年7月	600,000	4.625%	同 上

本公司於 111 年 10 月 1 日至 11 月 8 日發行國內無擔保普通公司債，主要條件如下：

期別	券別	發 行 期 間	發 行 總 額	票 面 利 率	還 本 付 息 方 式
<u>新台幣無擔保公司債</u>					
111 年度第 6 期 (綠色債券)	甲類	111年10月至116年10月	\$ 5,700,000	1.75%	到期一次還本，每 年付息一次
	乙類	111年10月至118年10月	1,000,000	1.80%	同 上
	丙類	111年10月至121年10月	3,500,000	2.00%	同 上

#### 十九、長期銀行借款

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
無擔保借款	\$ 4,010,000	\$ 3,510,000	\$ 3,510,000
減：政府補助折價	( 28,155)	( 34,202)	( 37,810)
減：列為 1 年內到期部分	( 926,667)	( 166,667)	-
	<u>\$ 3,055,178</u>	<u>\$ 3,309,131</u>	<u>\$ 3,472,190</u>
借款內容：			
年 利 率	0.40%~1.10%	0.40%~0.90%	0.40%~0.90%
到 期 日	116 年 5 月前陸續到期	115 年 9 月前陸續到期	115 年 9 月前陸續到期

本公司之長期銀行借款係政府核定之優惠利率借款，該借款須用於符合補助項目之資本支出。

#### 二十、權 益

##### (一) 普通股股本

	111年9月30日	110年12月31日	110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。

台積公司於 111 年 3 月 1 日發行限制員工權利新股 1,387 仟股，每股面額 10 元，上述發行新股業經主管機關核准並完成變更登記程序，相關資訊請參閱附註二七。

台積公司於 111 年 5 月 10 日經董事會決議辦理註銷庫藏股 1,387 仟股，相關資訊請參閱附註二十(五)。

截至報導期間結束日止，台積公司所發行之美國存託憑證共有 1,063,995 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 5,319,976 仟股。

## (二) 資本公積

本公司資本公積種類及其可使用規定如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>			
股票發行溢價	\$ 24,183,645	\$ 24,184,939	\$ 24,184,939
合併溢額	22,803,291	22,804,510	22,804,510
公司債轉換溢價	8,892,371	8,892,847	8,892,847
實際處分子公司股權價格與帳面價值差額	8,406,282	8,406,282	8,406,282
受贈一股東捐贈	11,275	11,275	11,275
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
認列對子公司所有權權益變動數	4,231,119	113,952	114,865
採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數	309,904	307,322	302,843
受贈一逾時未領取股利	40,475	40,475	29,303
<u>不得作為任何用途</u>			
限制員工權利新股	438,029	-	-
	<u>\$ 69,316,391</u>	<u>\$ 64,761,602</u>	<u>\$ 64,746,864</u>

若以資本公積撥充股本者，每年以實收股本之一定比率為限。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依台積公司章程規定，盈餘分派得於每季終了後為之，盈餘分派以現金發放者，由董事會決議辦理，並報告股東會。分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐、彌補虧損及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實收資本額時，不在此限），次

依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積。嗣餘盈餘應依法令、章程所定程序分派之。

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。

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資本額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、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益及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 111、110 及 109 年度季盈餘分配案及每股現金股利業經董事會分別決議如下：

	111年第3季	111年第2季	111年第1季
董事會決議日期	111年11月8日	111年8月9日	111年5月10日
特別盈餘公積	<u>(\$ 31,910,353)</u>	<u>(\$ 12,002,798)</u>	<u>(\$ 15,541,054)</u>
現金股利	<u>\$ 71,308,547</u>	<u>\$ 71,308,546</u>	<u>\$ 71,308,546</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 2.75</u>	<u>\$ 2.75</u>	<u>\$ 2.75</u>

	110年第4季	110年第3季	110年第2季	110年第1季
董事會決議日期	111年2月15日	110年11月9日	110年8月10日	110年6月9日
特別盈餘公積	<u>\$ 3,304,303</u>	<u>\$ 710,169</u>	<u>\$ 10,201,220</u>	<u>(\$ 6,287,050)</u>
現金股利	<u>\$ 71,308,546</u>	<u>\$ 71,308,547</u>	<u>\$ 71,308,546</u>	<u>\$ 71,308,546</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 2.75</u>	<u>\$ 2.75</u>	<u>\$ 2.75</u>	<u>\$ 2.75</u>

	109年第4季	109年第3季	109年第2季	109年第1季
董事會決議日期	110年2月9日	109年11月10日	109年8月11日	109年5月12日
特別盈餘公積	<u>\$ 12,420,727</u>	<u>\$ 5,501,351</u>	<u>\$ 11,884,457</u>	<u>(\$ 2,694,841)</u>
現金股利	<u>\$ 64,825,951</u>	<u>\$ 64,825,951</u>	<u>\$ 64,825,951</u>	<u>\$ 64,825,951</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 2.5</u>	<u>\$ 2.5</u>	<u>\$ 2.5</u>	<u>\$ 2.5</u>

#### (四) 其他權益項目

其他權益項目之變動數如下：

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產 未實現評價損益	避險工具損益	員工未賺得酬勞	合 計
<u>111年1月1日至9月30日</u>					
期初餘額	( \$ 63,303,361 )	\$ 574,310	\$ 120,536	\$ -	( \$ 62,608,515 )
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	68,767,824	-	-	-	68,767,824
透過其他綜合損益按公允價 值衡量金融資產之公允價 值變動	-	69,040	-	-	69,040
權益工具	-	( 11,609,864 )	-	-	( 11,609,864 )
債務工具	-	( 98,209 )	-	-	( 98,209 )
處分權益工具累計損益移轉 至保留盈餘	-	( 98,209 )	-	-	( 98,209 )
處分債務工具累計損益重分 類至損益	-	346,125	-	-	346,125
債務工具備抵損失之調整	-	553	-	-	553
避險工具公允價值變動損益	-	-	1,347,573	-	1,347,573
移轉至被避險項目之原始帳 面金額	-	-	( 43,027 )	-	( 43,027 )
本期給予	-	-	-	( 451,899 )	( 451,899 )
認列股份基礎給付費用	-	-	-	186,722	186,722
採用權益法認列之關聯企業 之其他綜合損益份額	591,374	( 13,234 )	89,752	-	667,892
所得稅影響數	-	262	6,036	-	6,298
期末餘額	<u>\$ 6,055,837</u>	<u>( \$ 10,731,017 )</u>	<u>\$ 1,520,870</u>	<u>( \$ 265,177 )</u>	<u>( \$ 3,419,487 )</u>
<u>110年1月1日至9月30日</u>					
期初餘額	( \$ 57,001,627 )	\$ 2,321,754	\$ -	\$ -	( \$ 54,679,873 )
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	( 3,636,881 )	-	-	-	( 3,636,881 )
透過其他綜合損益按公允價 值衡量金融資產之公允價 值變動	-	1,080,237	-	-	1,080,237
權益工具	-	( 2,027,175 )	-	-	( 2,027,175 )
債務工具	-	277,155	-	-	277,155
處分權益工具累計損益移轉 至保留盈餘	-	277,155	-	-	277,155
處分債務工具累計損益重分 類至損益	-	( 183,349 )	-	-	( 183,349 )
債務工具備抵損失之調整	-	561	-	-	561
避險工具公允價值變動損益	-	-	( 41,416 )	-	( 41,416 )
移轉至被避險項目之原始帳 面金額	-	-	41,416	-	41,416
採用權益法認列之關聯企業 之其他綜合損益份額	( 100,543 )	24,838	( 3,106 )	-	( 78,811 )
所得稅影響數	-	( 56,076 )	-	-	( 56,076 )
期末餘額	<u>( \$ 60,739,051 )</u>	<u>\$ 1,437,945</u>	<u>( \$ 3,106 )</u>	<u>\$ -</u>	<u>( \$ 59,304,212 )</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。

#### (五) 庫藏股票

台積公司為維護股東權益，於111年2月15日經董事會決議買回庫藏股1,387仟股，前述庫藏股買回已於111年第1季全數執行完畢，買回之股份於111年5月10日經董事會決議以111年5月10日為減資基準日辦理註銷，並於111年5月20日完成變更登記。



## 二一、營業收入

### (一) 客戶合約收入之細分

產 品 別	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
晶 圓	\$ 540,209,881	\$ 366,007,932	\$1,454,627,869	\$1,020,485,888
其 他	<u>72,932,862</u>	<u>48,662,447</u>	<u>183,731,555</u>	<u>128,739,843</u>
	<u>\$ 613,142,743</u>	<u>\$ 414,670,379</u>	<u>\$1,638,359,424</u>	<u>\$1,149,225,731</u>

  

地 區 別	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
台 灣	\$ 51,983,021	\$ 35,358,868	\$ 173,512,993	\$ 134,839,517
美 國	432,369,098	279,297,136	1,072,532,079	735,474,816
中 國	48,832,450	51,893,832	171,635,229	130,133,265
歐洲、中東及非洲	31,192,872	21,956,800	87,590,071	66,979,067
日 本	29,592,683	18,218,572	81,396,101	52,599,321
其 他	<u>19,172,619</u>	<u>7,945,171</u>	<u>51,692,951</u>	<u>29,199,745</u>
	<u>\$ 613,142,743</u>	<u>\$ 414,670,379</u>	<u>\$1,638,359,424</u>	<u>\$1,149,225,731</u>

本公司地區別收入主要係以客戶營運總部所在地為計算基礎。

技 術 平 台 別	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
智慧型手機	\$ 251,069,572	\$ 180,649,835	\$ 648,625,225	\$ 501,602,527
高效能運算	238,237,286	155,629,734	669,423,118	426,864,135
物 聯 網	59,410,567	36,282,241	143,104,893	95,796,759
車用電子	31,203,686	17,186,114	81,976,301	48,187,568
消費性電子	14,900,562	13,204,541	44,625,094	42,159,242
其 他	<u>18,321,070</u>	<u>11,717,914</u>	<u>50,604,793</u>	<u>34,615,500</u>
	<u>\$ 613,142,743</u>	<u>\$ 414,670,379</u>	<u>\$1,638,359,424</u>	<u>\$1,149,225,731</u>

製 程 別	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
5 奈米	\$ 148,812,933	\$ 66,930,524	\$ 335,834,446	\$ 173,733,470
7 奈米	142,152,179	122,606,053	417,396,526	334,954,675
10 奈米	4,480	14,701	17,837	643,187
16 奈米	66,299,632	48,812,969	191,645,300	139,462,708
20 奈米	2,124,614	1,203,472	6,409,003	3,734,272
28 奈米	52,861,617	37,739,348	149,841,720	111,922,338
40/45 奈米	37,855,129	27,233,876	108,326,372	74,029,676
65 奈米	25,338,814	16,189,697	69,063,607	48,148,098
90 奈米	11,311,235	6,998,277	31,089,564	24,753,997
0.11/0.13 微米	16,732,222	10,382,373	42,810,676	28,387,457
0.15/0.18 微米	29,754,752	22,268,008	82,486,441	63,875,473
0.25 微米以上	<u>6,962,274</u>	<u>5,628,634</u>	<u>19,706,377</u>	<u>16,840,537</u>
晶圓收入	<u>\$ 540,209,881</u>	<u>\$ 366,007,932</u>	<u>\$1,454,627,869</u>	<u>\$1,020,485,888</u>

### (二) 合約餘額

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日	110年1月1日
合約負債（帳列應付費用及其他流動負債）	<u>\$ 56,941,335</u>	<u>\$ 39,762,588</u>	<u>\$ 33,659,796</u>	<u>\$ 13,775,088</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列於營業收入之金額分別為 1,502,974 仟元及 492,255 仟元及 37,198,089 仟元及 11,296,660 仟元。

### (三) 暫收客戶款

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
流動（帳列應付費用及其他流動負債）	\$ 97,843,204	\$ 30,612,702	\$ 16,200,130
非流動（帳列其他非流動負債）	<u>190,225,981</u>	<u>155,381,485</u>	<u>90,128,894</u>
	<u>\$ 288,069,185</u>	<u>\$ 185,994,187</u>	<u>\$ 106,329,024</u>

本公司之暫收客戶款係客戶為保留本公司產能而先行給付予本公司之款項，該暫收客戶款於合約約定陸續達成時再依雙方議定之方式返還該款項或是抵減相關應收帳款。

## 二二、利息收入

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
利息收入				
銀行存款	\$ 5,294,717	\$ 686,841	\$ 8,960,401	\$ 2,026,308
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	670,317	509,785	1,812,928	1,685,252
按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>650,010</u>	<u>159,918</u>	<u>1,061,539</u>	<u>534,569</u>
	<u>\$ 6,615,044</u>	<u>\$ 1,356,544</u>	<u>\$ 11,834,868</u>	<u>\$ 4,246,129</u>

## 二三、財務成本

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
利息費用				
公司債	\$ 4,051,243	\$ 1,282,154	\$ 9,781,682	\$ 3,080,458
租賃負債	85,705	47,895	183,008	144,822
銀行借款	6,882	3,924	21,527	15,017
其他	328	90	503	260
減：利息資本化列入不動產、廠房及設備項下	<u>( 774,140 )</u>	<u>-</u>	<u>( 1,571,705 )</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,370,018</u>	<u>\$ 1,334,063</u>	<u>\$ 8,415,015</u>	<u>\$ 3,240,557</u>

利息資本化相關資訊如下：

	111年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
利息資本化利率	0.84%~3.36%	0.56%~3.36%

## 二四、其他利益及損失淨額

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
處分金融資產淨益（損）				
一透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資	(\$ 100,974)	\$ 14,015	(\$ 346,125)	\$ 183,349
透過損益按公允價值衡量之金融工具淨益（損）				
一強制透過損益按公允價值衡量者	4,884,964	( 2,572,629)	( 2,537,012)	( 4,971,538)
金融資產預期信用減損損失迴轉（提列）				
一透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資	( 1,085)	1,056	( 553)	( 561)
一按攤銷後成本衡量之金融資產	( 9,319)	906	( 32,729)	5,807
其他淨利益（損失）	( 102,252)	( 11,435)	( 82,705)	261,693
	<u>\$ 4,671,334</u>	<u>(\$ 2,568,087)</u>	<u>(\$ 2,999,124)</u>	<u>(\$ 4,521,250)</u>

## 二五、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

本期認列於損益之所得稅費用組成如下：

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
當期所得稅費用				
當期產生者	\$ 40,291,507	\$ 22,861,314	\$ 103,055,761	\$ 62,738,892
以前年度所得稅調整	-	53,479	( 523,244)	211,922
其他所得稅負調整	55,481	40,188	142,285	110,074
	<u>40,346,988</u>	<u>22,954,981</u>	<u>102,674,802</u>	<u>63,060,888</u>
遞延所得稅利益				
暫時性差異之產生及迴轉	( 5,731,478)	( 4,150,348)	( 15,260,364)	( 11,388,659)
投資抵減	1,106,950	( 1,432,148)	1,084,373	( 4,064,745)
	<u>( 4,624,528)</u>	<u>( 5,582,496)</u>	<u>( 14,175,991)</u>	<u>( 15,453,404)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 35,722,460</u>	<u>\$ 17,372,485</u>	<u>\$ 88,498,811</u>	<u>\$ 47,607,484</u>

### (二) 所得稅核定情形

台積公司截至 109 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

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘	\$ 10.83	\$ 6.03	\$ 27.79	\$ 16.59
稀釋每股盈餘	\$ 10.83	\$ 6.03	\$ 27.79	\$ 16.59

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘				
歸屬予母公司業主之本 期淨利	\$ 280,865,780	\$ 156,258,287	\$ 720,626,072	\$ 430,307,722
基本每股盈餘之普通股 加權平均股數（仟股）	25,928,993	25,930,380	25,929,256	25,930,380
基本每股盈餘（元）	\$ 10.83	\$ 6.03	\$ 27.79	\$ 16.59
稀釋每股盈餘				
歸屬予母公司業主之本 期淨利	\$ 280,865,780	\$ 156,258,287	\$ 720,626,072	\$ 430,307,722
基本每股盈餘之普通股 加權平均股數（仟股）	25,928,993	25,930,380	25,929,256	25,930,380
具稀釋作用潛在普通股 之影響	172	-	137	-
用以計算稀釋每股盈餘 之普通股加權平均股 數（仟股）	25,929,165	25,930,380	25,929,393	25,930,380
稀釋每股盈餘（元）	\$ 10.83	\$ 6.03	\$ 27.79	\$ 16.59

## 二七、股份基礎給付協議

### （一）權益交割基礎給付－限制員工權利新股計畫

台積公司於110年7月26日經股東會決議通過發行110年限制員工權利新股，發行總數不超過普通股2,600仟股，將採無償發行。依據上述決議，台積公司董事會於111年2月15日通過發行限制員工權利新股共1,387仟股，給與日及發行日為111年3月1日。

前述計畫之既得條件如下：

1. 主要管理階層自獲配限制員工權利新股後，須符合以下各項條件方可既得：

- (1) 於各既得期間屆滿日仍在職；
- (2) 各既得期間內未曾有違反任何與台積公司簽訂之合約及台積公司之工作規則等情事；及
- (3) 達成台積公司所設定主要管理階層績效評核指標與公司營運成果指標

2. 各年度可既得之最高股份比例為：

發行後屆滿一年 50%、屆滿二年 25%，以及屆滿三年 25%。

各年度可既得之實際股份比例與股數須再依公司營運成果指標達成情形計算。

3. 將各年度可既得之最高股數設定為 110%，其中 100% 依下表台積公司股東總報酬率（Total Shareholder Return，簡稱 TSR，包含資本利得與股利）相對指標達成情形計算可既得股數後，再由薪酬委員會評估台積公司環境、社會及公司治理（Environmental, Social, and Governance，簡稱 ESG）成果為調整項，於可既得股數正負 10% 區間內調整之。計算結果到股為止，未滿一股者無條件捨去。

台積公司 TSR 相對標準普爾 500 IT 指數 TSR	既得股數比例
優於指數 X 個百分點	$50\% + X * 2.5\%$ ，最高為 100%
與指數持平	50%
落後指數 X 個百分點	$50\% - X * 2.5\%$ ，最低為 0%

員工獲配新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

1. 員工獲配新股後未達成既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。
2. 員工獲配新股後未達成既得條件前，股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等權利皆委託信託／保管機構代為行使之，其他權利包括但不限於：股息、紅利及資本公積受配權、現金增資之認股權等，與台積公司已發行之普通股股份相同。
3. 本次發行之限制員工權利新股，相關資訊如下：

	111年1月1日 至9月30日 股數（仟股）
期初餘額	-
本期給與	1,387
期末餘額	1,387
本期給與之限制員工權利新股加權平均公 允價值（元）	\$ 325.81

110 年限制員工權利新股於給與日使用二項樹模型進行公允價值評價，模型所採用之輸入值如下：

	111年3月1日
給與日股價	604 元
預期波動率	25.34%~28.28%
存續期間	1~3 年
無風險利率	0.57%

台積公司認列之限制員工權利新股酬勞成本請詳附註二八。

台積公司於 111 年 6 月 8 日經股東會決議通過發行 111 年限制員工權利新股，發行總數不超過普通股 3,065 仟股，預計採無償發行。

## (二) 現金交割股份基礎給付計畫

台積公司於 111 年 3 月 1 日給予 236 仟單位現金交割之股份基礎給付，每一單位表彰等值台積公司一股普通股市價之現金。依本計畫獲配之主要管理階層，其既得條件與發行後各年度獲配單位比例與上述 110 年限制員工權利新股計畫相同。

該現金交割股份基礎給付計畫係採用二項樹模型決定其總酬勞成本，並於後續每一報導期間衡量直至交割為止。相關之模型假設資訊如下：

	111年1月1日 至9月30日
衡量日股價	476.5 元
預期波動率	26.72%~30.73%
存續期間	1~3 年
無風險利率	1.18%

台積公司認列之現金交割酬勞成本請詳附註二八。截至報導期間結束日止，現金交割股份基礎給付計畫已認列負債 23,537 仟元。

## 二八、費用性質之額外資訊

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
(一) 不動產、廠房及設備暨使用權資產之折舊				
認列於營業成本	\$ 95,904,327	\$ 97,830,855	\$ 301,364,537	\$ 284,777,952
認列於營業費用	7,239,604	7,057,572	21,752,204	20,673,474
認列於其他營業收益及費損	3,288	13,317	5,478	147,371
	<u>\$ 103,147,219</u>	<u>\$ 104,901,744</u>	<u>\$ 323,122,219</u>	<u>\$ 305,598,797</u>

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
(二) 無形資產之攤銷				
認列於營業成本	\$ 1,536,479	\$ 1,468,312	\$ 4,548,103	\$ 4,150,177
認列於營業費用	<u>661,968</u>	<u>656,707</u>	<u>2,002,054</u>	<u>1,983,265</u>
	<u>\$ 2,198,447</u>	<u>\$ 2,125,019</u>	<u>\$ 6,550,157</u>	<u>\$ 6,133,442</u>
(三) 員工福利費用				
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 1,194,939	\$ 999,238	\$ 3,342,703	\$ 2,713,067
確定福利計畫	<u>52,626</u>	<u>48,112</u>	<u>157,187</u>	<u>144,344</u>
	<u>1,247,565</u>	<u>1,047,350</u>	<u>3,499,890</u>	<u>2,857,411</u>
股份基礎給付				
權益交割	80,290	2,553	222,091	6,007
現金交割	<u>7,536</u>	<u>-</u>	<u>24,835</u>	<u>-</u>
	<u>87,826</u>	<u>2,553</u>	<u>246,926</u>	<u>6,007</u>
其他員工福利	<u>63,077,715</u>	<u>41,633,719</u>	<u>168,008,855</u>	<u>117,312,328</u>
	<u>\$ 64,413,106</u>	<u>\$ 42,683,622</u>	<u>\$ 171,755,671</u>	<u>\$ 120,175,746</u>
員工福利費用依功能別彙總				
認列於營業成本	\$ 37,344,903	\$ 25,364,310	\$ 100,859,986	\$ 71,684,550
認列於營業費用	<u>27,068,203</u>	<u>17,319,312</u>	<u>70,895,685</u>	<u>48,491,196</u>
	<u>\$ 64,413,106</u>	<u>\$ 42,683,622</u>	<u>\$ 171,755,671</u>	<u>\$ 120,175,746</u>

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

台積公司員工酬勞係按當期稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額按比率估列，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。員工酬勞估列金額列示如下：

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
員工酬勞	<u>\$ 16,771,157</u>	<u>\$ 9,326,508</u>	<u>\$ 43,031,392</u>	<u>\$ 25,685,342</u>

台積公司董事會分別決議配發 110 及 109 年度員工現金酬勞及董事酬勞如下：

	110年度 111年2月15日	109年度 110年2月9日
董事會決議日期		
員工現金酬勞	<u>\$ 35,601,449</u>	<u>\$ 34,753,184</u>
董事酬勞	<u>\$ 487,537</u>	<u>\$ 509,753</u>

前述決議配發金額分別與台積公司 110 及 109 年度以費用列帳之金額並無重大差異。

上述有關台積公司員工酬勞及董事酬勞相關資訊可自公開資訊觀測站查詢。

## 二九、現金流量資訊

### (一) 非現金交易

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產增加數	\$ 40,812,439	\$ 200,469,936
應付費用及其他流動負債變動數	8,458,351	( 5,028,178)
其他金融資產變動數	( 1,217)	-
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產支付現金數	<u>\$ 49,269,573</u>	<u>\$ 195,441,758</u>
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	\$ 38,683,380	\$ 197,256,267
其他金融資產變動數	<u>2,538,030</u>	<u>1,483,350</u>
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產收取現金數	<u>\$ 41,221,410</u>	<u>\$ 198,739,617</u>
不動產、廠房及設備增加數	\$ 747,936,092	\$ 577,677,778
其他金融資產變動數	5,599,717	761,893
應付工程及設備款變動數	( 6,733,136)	25,241,444
應付費用及其他流動負債變動數	596,789	-
移轉至被避險項目之原始帳面金額	-	( 41,416)
資本化利息	( 1,571,705)	-
取得不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$ 745,827,757</u>	<u>\$ 603,639,699</u>
無形資產增加數	\$ 5,874,534	\$ 6,041,320
其他金融資產變動數	7,584	2,700
應付費用及其他流動負債變動數	( 411,032)	( 366,495)
取得無形資產支付現金數	<u>\$ 5,471,086</u>	<u>\$ 5,677,525</u>



## (二) 來自籌資活動之負債變動

	111年1月1日	現金流量	非 現 金 之 變 動	匯 率 變 動	租 賃 變 動	其 他 ( 註 )	111年9月30日
短期借款	\$ 114,921,333	(\$ 111,959,992)	(\$ 2,372,053)	\$ -	(\$ 589,288)	\$ -	\$ -
應付公司債	614,470,652	187,690,399	62,510,018	-	215,402	864,886,471	
長期銀行借款	3,475,798	500,000	-	-	6,047	3,981,845	
租賃負債	22,940,665	( 1,941,321)	147,704	11,416,525	183,008	32,746,581	
	<u>\$ 755,808,448</u>	<u>\$ 74,289,086</u>	<u>\$ 60,285,669</u>	<u>\$ 11,416,525</u>	<u>(\$ 184,831)</u>	<u>\$ 901,614,897</u>	

	110年1月1日	現金流量	非 現 金 之 變 動	匯 率 變 動	租 賃 變 動	其 他 ( 註 )	110年9月30日
短期借款	\$ 88,559,026	\$ 37,530,131	(\$ 6,830,906)	\$ -	(\$ 414,186)	\$ 118,844,065	
應付公司債	256,705,084	204,198,161	( 1,272,285)	-	102,488	459,733,448	
長期銀行借款	1,967,611	1,510,000	-	-	( 5,421)	3,472,190	
租賃負債	22,388,674	( 1,595,286)	( 47,830)	2,238,232	144,822	23,128,612	
	<u>\$ 369,620,395</u>	<u>\$ 241,643,006</u>	<u>(\$ 8,151,021)</u>	<u>\$ 2,238,232</u>	<u>(\$ 172,297)</u>	<u>\$ 605,178,315</u>	

註：其他包含短期借款折減、應付公司債攤銷數、長期銀行借款利息補助攤銷數及租賃負債財務成本。

## 三十、金融工具

### (一) 金融工具之種類

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡			
量 (註 1)	\$ 4,705,434	\$ 159,048	\$ 33,956
透過其他綜合損益按公			
允價值衡量 (註 2)	139,040,137	129,607,052	131,158,674
避險之金融資產	88,431	13,468	37,769
按攤銷後成本衡量 (註 3)	<u>1,695,094,039</u>	<u>1,283,715,674</u>	<u>1,055,535,934</u>
	<u>\$ 1,838,928,041</u>	<u>\$ 1,413,495,242</u>	<u>\$ 1,186,766,333</u>
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡			
量 (註 4)	\$ 611,010	\$ 681,914	\$ 1,405,470
避險之金融負債	-	9,642	-
按攤銷後成本衡量 (註			
5)	<u>1,635,913,770</u>	<u>1,355,957,244</u>	<u>1,098,592,492</u>
	<u>\$ 1,636,524,780</u>	<u>\$ 1,356,648,800</u>	<u>\$ 1,099,997,962</u>

註 1：係強制透過損益按公允價值衡量者。

註 2：係包含應收票據及帳款淨額、權益工具及債務工具投資。

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

註 4：係持有供交易者。

註 5：係包含短期借款、應付帳款(含關係人)、應付工程及設備款、應付現金股利、應付費用及其他流動負債、應付公司債、長期銀行借款、存入保證金及其他非流動負債。

## (二) 財務風險管理目的

本公司管理外幣匯率風險、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／或董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。本公司於執行財務計劃時，均恪遵整體財務風險管理及權責劃分之相關財務準則。

## (三) 市場風險

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

### 外幣匯率風險

本公司大部份營收為以美金計價，且超過一半以上之資本支出係以非新台幣支付，主要為美元、日圓及歐元。因此，新台幣對這些貨幣的任何之重大不利波動，尤其是美元對新台幣走弱，對本公司以新台幣表達之營收及獲利可能造成顯著不利影響。本公司使用外幣衍生性金融商品合約，包括遠期外匯合約或外匯交換合約等，來規避非新台幣計價之貨幣性資產與負債以及部分預期交易可能產生之匯率風險。這些避險可減少資產及負債受匯率變動的影響，但無法完全消除。

根據本公司於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日期間內所有貨幣性資產及負債之敏感性分析，假設匯率不利之變動達 10%，考量避險及抵銷部位後，本公司之淨利將分別減少 697,072 仟元及 542,268 仟元。

### 利率風險

本公司之利率風險主要來自於其投資部位及金融債務。利率變動會影響公司現金及約當現金暨固定收益證券所產生之利息收入、固定收益證券之公允價值，及金融債務所需支付之利息費用。

本公司之現金及約當現金暨包含固定及浮動利率證券之固定收益投資皆承擔一定程度之利率風險，本公司之固定收益投資大部分為固定利率證券，且被分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，因此其公允價值可能因為利率上揚而走低；反之，現金及約當現金暨浮動利率證券之利息收入可能因為利率下跌而較預期為低。本公司已經且未來亦可能透過利率衍生性商品來規避部分固定收益投資及預期發行債務之利率風險，但此避險操作僅能降低少部分因利率波動造成之財務影響。

根據報導期間結束日對本公司固定收益投資所執行之敏感度分析，假設所有天期利率皆上升一百個基點（1.00%），111年及110年1月1日至9月30日之其他綜合損益將分別減少4,065,956仟元及3,871,576仟元。

本公司之金融債務部分，所有的短期金融債務皆為浮動利率，因此利率上揚可能產生較預期為高的利息費用；大部分的長期金融債務皆為固定利率且以攤銷後成本衡量，故利率變動不會影響其未來現金流量或帳面金額。

#### 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透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產投資。

假設報導期間結束日之權益工具價格下降10%，本公司111年及110年1月1日至9月30日之其他綜合損益將分別減少692,880仟元及567,419仟元。

#### **(四) 信用風險管理**

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

### 營運相關信用風險

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

截至 111 年 9 月 30 日暨 110 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 82%、79% 及 80%，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

本公司挑選具投資等級之交易對象和擬訂個別限額以降低財務信用風險。本公司會定期監控及檢視市場狀況，根據交易對象之信用狀況調整其限額。

本公司的投資政策目的是在保障本金及支持流動性的前提下追求收益。該政策要求須投資於投資等級之證券，且對單一債券發行人設定信用曝險金額之上限。本公司根據金融市場狀況及債務工具發行人之外部信用評等變動及其重大資訊，以評估債務工具自原始認列後，信用風險是否顯著增加。

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

信用等級		定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率
正	常	評價日之信用評等為投資等級	12個月預期信用損失	0~0.9%
異	常	評價日之信用評等降為非投資等級	存續期間預期信用損失（未信用減損）	-
違	約	評價日之信用評等降為 CC 或以下	存續期間預期信用損失（已信用減損）	-
沖	銷	有證據顯示債務人面臨嚴重財務困難且本公司對回收無法合理預期	直接沖銷	-

111年及110年1月1日至9月30日備抵損失分別淨增加41,636仟元及淨減少5,556仟元，主要變動原因係因投資金額增加及投資組合調整所致。

#### (五) 流動性風險管理

本公司管理流動性風險之目標，係為確保本公司有充足之流動性以支應未來12個月之營運需求。本公司係透過維持適當之現金與約當現金、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動及足夠並具成本效益之資金來源以管理其流動性風險。

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：

		111年9月30日					合計
		短於1年	1至3年	3至5年	5年以上	合	
<u>非衍生金融負債</u>							
應付帳款（含關係人）	\$ 62,018,224	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 62,018,224	
應付工程及設備款	159,780,369	-	-	-	-	159,780,369	
應付費用及其他流動負債	206,908,541	-	-	-	-	206,908,541	
應付公司債	39,450,837	94,867,341	314,685,674	648,515,423	1,097,519,275		
長期銀行借款	963,041	2,601,517	524,867	-	4,089,425		
租賃負債（含帳列應付費用及其他流動負債）（註）	2,946,938	5,278,010	4,749,791	23,213,612	36,188,351		
其他非流動負債	-	191,095,118	3,581,616	-	194,676,734		
	<u>472,067,950</u>	<u>293,841,986</u>	<u>323,541,948</u>	<u>671,729,035</u>	<u>1,761,180,919</u>		
<u>衍生金融工具</u>							
遠期外匯合約							
流出	170,881,226	-	-	-	170,881,226		
流入	( 175,119,662)	-	-	-	( 175,119,662)		
	<u>( 4,238,441)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 4,238,441)</u>		
	<u>\$ 467,829,509</u>	<u>\$ 293,841,986</u>	<u>\$ 323,541,948</u>	<u>\$ 671,729,035</u>	<u>\$ 1,756,942,478</u>		
		110年12月31日					合計
		短於1年	1至3年	3至5年	5年以上	合	
<u>非衍生金融負債</u>							
短期借款	\$ 114,767,034	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 114,767,034		
應付帳款（含關係人）	48,722,789	-	-	-	48,722,789		
應付工程及設備款	145,742,148	-	-	-	145,742,148		
應付費用及其他流動負債	120,240,359	-	-	-	120,240,359		
應付公司債	13,580,628	42,801,397	191,458,126	506,504,958	754,345,109		
長期銀行借款	183,671	2,217,112	1,153,900	-	3,554,683		
租賃負債（含帳列應付費用及其他流動負債）（註）	2,371,568	3,896,249	3,385,295	14,649,235	24,302,347		
其他非流動負債	-	164,991,929	-	-	164,991,929		
	<u>445,608,197</u>	<u>213,906,687</u>	<u>195,997,321</u>	<u>521,154,193</u>	<u>1,376,666,398</u>		
<u>衍生金融工具</u>							
遠期外匯合約							
流出	187,708,035	-	-	-	187,708,035		
流入	( 187,631,930)	-	-	-	( 187,631,930)		
	<u>76,105</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>76,105</u>		
	<u>\$ 445,684,302</u>	<u>\$ 213,906,687</u>	<u>\$ 195,997,321</u>	<u>\$ 521,154,193</u>	<u>\$ 1,376,742,503</u>		

	110年9月30日					合 計
	短 於 1 年	1 至 3 年	3 至 5 年	5 年 以 上		
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 118,660,406	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 118,660,406	
應付帳款（含關係人）	43,888,861	-	-	-	43,888,861	
應付工程及設備款	128,367,724	-	-	-	128,367,724	
應付費用及其他流動負債	103,426,537	-	-	-	103,426,537	
應付公司債	5,785,181	38,720,687	126,849,991	372,476,536	543,832,395	
長期銀行借款	17,021	2,086,920	1,454,963	-	3,558,904	
租賃負債（含帳列應付費用及其他流動負債）（註）	2,272,985	3,796,655	3,390,634	15,056,590	24,516,864	
其他非流動負債	-	97,521,348	-	-	97,521,348	
	<u>402,418,715</u>	<u>142,125,610</u>	<u>131,695,588</u>	<u>387,533,126</u>	<u>1,063,773,039</u>	
衍生金融工具						
遠期外匯合約						
流 出	176,212,206	-	-	-	176,212,206	
流 入	( 175,119,313 )	-	-	-	( 175,119,313 )	
	<u>1,092,893</u>	-	-	-	<u>1,092,893</u>	
	<u>\$ 403,511,608</u>	<u>\$ 142,125,610</u>	<u>\$ 131,695,588</u>	<u>\$ 387,533,126</u>	<u>\$ 1,064,865,932</u>	

註：租賃負債 5 年以上到期分析之資訊如下：

	111年9月30日					合 計
	5 至 1 0 年	1 0 至 1 5 年	1 5 至 2 0 年	2 0 年 以 上		
租賃負債	<u>\$ 10,373,309</u>	<u>\$ 7,513,470</u>	<u>\$ 4,390,162</u>	<u>\$ 936,671</u>	<u>\$ 23,213,612</u>	

  

	110年12月31日					合 計
	5 至 1 0 年	1 0 至 1 5 年	1 5 至 2 0 年	2 0 年 以 上		
租賃負債	<u>\$ 7,513,939</u>	<u>\$ 5,043,067</u>	<u>\$ 1,972,740</u>	<u>\$ 119,489</u>	<u>\$ 14,649,235</u>	

  

	110年9月30日					合 計
	5 至 1 0 年	1 0 至 1 5 年	1 5 至 2 0 年	2 0 年 以 上		
租賃負債	<u>\$ 7,616,790</u>	<u>\$ 5,154,382</u>	<u>\$ 2,131,771</u>	<u>\$ 153,647</u>	<u>\$ 15,056,590</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。

公允價值層級各等級間之移轉時點係為報導期間之結束日。

## 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：

111年9月30日				
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
強制透過損益按公允價值衡量				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 4,705,434	\$ -	\$ 4,705,434
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
債務工具投資				
公司債	\$ -	\$ 66,420,737	\$ -	\$ 66,420,737
政府機構債券／政府機構不動產抵押貸款債券	-	29,713,881	-	29,713,881
政府公債	20,139,588	87,094	-	20,226,682
資產基礎證券	-	9,580,806	-	9,580,806
權益工具投資				
未上市（櫃）公司股權投資	-	-	6,784,978	6,784,978
上市（櫃）公司股票	267,316	-	-	267,316
應收票據及帳款淨額	-	6,045,737	-	6,045,737
	<u>\$ 20,406,904</u>	<u>\$ 111,848,255</u>	<u>\$ 6,784,978</u>	<u>\$ 139,040,137</u>
<u>避險之金融資產</u>				
公允價值避險				
利率期貨合約	\$ 88,431	\$ -	\$ -	\$ 88,431
<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	\$ -	\$ 611,010	\$ -	\$ 611,010
110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>				
強制透過損益按公允價值衡量				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 159,048	\$ -	\$ 159,048
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
債務工具投資				
公司債	\$ -	\$ 57,253,161	\$ -	\$ 57,253,161
政府機構債券／政府機構不動產抵押貸款債券	-	32,070,114	-	32,070,114
政府公債	21,267,002	78,792	-	21,345,794
資產基礎證券	-	8,660,424	-	8,660,424
權益工具投資				
未上市（櫃）公司股權投資	-	-	5,887,892	5,887,892
上市（櫃）公司股票	189,758	-	-	189,758
應收票據及帳款淨額	-	4,199,909	-	4,199,909
	<u>\$ 21,456,760</u>	<u>\$ 102,262,400</u>	<u>\$ 5,887,892</u>	<u>\$ 129,607,052</u>
<u>避險之金融資產</u>				
現金流量避險				
遠期利率合約	\$ -	\$ 13,468	\$ -	\$ 13,468

（接次頁）

(承前頁)

110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負債</u>				
持有供交易				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 681,914	\$ -	\$ 681,914
<u>避險之金融負債</u>				
公允價值避險				
利率期貨合約	\$ 9,642	\$ -	\$ -	\$ 9,642
110年9月30日				
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
強制透過損益按公允價值衡量				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 33,956	\$ -	\$ 33,956
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
債務工具投資				
公司債	\$ -	\$ 58,340,908	\$ -	\$ 58,340,908
政府機構債券／政府機構不動產抵押貸款債券	-	33,836,903	-	33,836,903
政府公債	22,399,723	80,026	-	22,479,749
資產基礎證券	-	7,219,193	-	7,219,193
權益工具投資				
未上市（櫃）公司股權投資	-	-	5,729,779	5,729,779
上市（櫃）公司股票	59,125	-	-	59,125
應收票據及帳款淨額	-	3,493,017	-	3,493,017
	\$ 22,458,848	\$ 102,970,047	\$ 5,729,779	\$ 131,158,674
<u>避險之金融資產</u>				
公允價值避險				
利率期貨合約	\$ 37,769	\$ -	\$ -	\$ 37,769
<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	\$ -	\$ 1,405,470	\$ -	\$ 1,405,470

#### 金融工具以第三等級公允價值衡量之調節

本公司以第三等級公允價值衡量之金融資產，係透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，111年及110年1月1日至9月30日之調節如下：

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 5,887,892	\$ 4,514,940
新增	315,772	293,034
認列於其他綜合損益	( 11,606)	1,071,721
處分及投資成本收回	-	( 115,627)
轉出第三等級（註）	( 139,770)	-
匯率影響數	732,690	( 34,289)
期末餘額	\$ 6,784,978	\$ 5,729,779



註：因該權益工具之活絡市場公開報價（未經調整）變成可得，

其公允價值衡量層級自第三等級轉入第一等級。

#### 衡量第二等級公允價值所採用之評價技術及假設

本公司金融資產及金融負債公允價值之決定，係使用下列方法及假設為之：

- (1) 公司債、政府機構債券、政府機構不動產抵押貸款債券、資產基礎證券及政府公債之公允價值係以第三方機構提供之公開市場報價作為衡量。
- (2) 遠期合約之公允價值，係以遠期報價及其所推得之對應折現率為參數作為衡量之基礎。
- (3) 本公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款，其公允價值係依可反映交易對方信用風險之折現率進行折現，並估計未來現金流量。

#### 衡量第三等級公允價值所採用之評價技術及假設

無活絡市場之未上市（櫃）公司股權投資（不含興櫃股票）主要係以資產法及市場法估計公允價值。

資產法係參考經獨立機構按公允價值衡量後之淨資產價值，本公司於 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日所使用之不可觀察輸入值均為流動性折減 10%。當其他輸入值維持不變的情況下，若流動性折減增加 1%時，將使公允價值分別減少 56,247 仟元、51,372 仟元及 47,821 仟元。

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

### 3. 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

### 公允價值衡量層級

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

111年9月30日	
帳面金額	第二等級公允價值
<u>金融資產</u>	
按攤銷後成本衡量之金融資產	
公司債	\$ 70,800,817
商業本票	43,404,235
	<u>\$ 114,205,052</u>

<u>金融負債</u>	
按攤銷後成本衡量之金融負債	
應付公司債	\$ 864,886,471
	<u>\$ 765,664,981</u>

110年12月31日	
帳面金額	第二等級公允價值
<u>金融資產</u>	
按攤銷後成本衡量之金融資產	
公司債	\$ 5,306,962
	<u>\$ 5,317,957</u>
<u>金融負債</u>	
按攤銷後成本衡量之金融負債	
應付公司債	\$ 614,470,652
	<u>\$ 613,514,692</u>

110年9月30日	
帳面金額	第二等級公允價值
<u>金融資產</u>	
按攤銷後成本衡量之金融資產	
公司債	\$ 1,545,597
	<u>\$ 1,577,696</u>
<u>金融負債</u>	
按攤銷後成本衡量之金融負債	
應付公司債	\$ 459,733,448
	<u>\$ 454,886,671</u>

### 衡量第二等級公允價值所採用之評價技術及假設

公司債與應付公司債之公允價值係以第三方機構提供之公開市場報價作為衡量。

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。

### 三一、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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
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
財團法人台積電文教基金會	其他關係人
財團法人台積電慈善基金會	其他關係人

#### (二) 營業收入

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>111年7月1日 至9月30日</u>	<u>110年7月1日 至9月30日</u>	<u>111年1月1日 至9月30日</u>	<u>110年1月1日 至9月30日</u>
商品銷售收入	關聯企業	<u>\$ 3,392,845</u>	<u>\$ 2,438,567</u>	<u>\$ 9,363,166</u>	<u>\$ 5,885,674</u>

#### (三) 進 貨

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>111年7月1日 至9月30日</u>	<u>110年7月1日 至9月30日</u>	<u>111年1月1日 至9月30日</u>	<u>110年1月1日 至9月30日</u>
關聯企業	<u>\$ 1,699,804</u>	<u>\$ 1,817,821</u>	<u>\$ 4,797,872</u>	<u>\$ 5,720,954</u>

#### (四) 應收關係人款項

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
應收關係人款項	創意公司	\$ 934,086	\$ 597,836	\$ 678,067
	精材公司	157,088	117,488	181,077
		<u>\$ 1,091,174</u>	<u>\$ 715,324</u>	<u>\$ 859,144</u>
其他應收關係人款項	SSMC	\$ 70,674	\$ 50,375	\$ 49,304
	世界先進公司	5,469	11,156	8,758
	財團法人台積電 慈善基金會	-	-	15,028
		<u>\$ 76,143</u>	<u>\$ 61,531</u>	<u>\$ 73,090</u>