

股票代碼：3317

尼克森微電子股份有限公司
及其子公司

合併財務季報告

民國一〇三年及一〇二年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：新北市汐止區工建路368號12樓
電話：(02)2642-6789

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~20
(七)關係人交易	20~22
(八)抵質押之資產	22
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	22~23
(十)重大之災害損失	23
(十一)重大之期後事項	23
(十二)其 他	23~24
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	24~25
2.轉投資事業相關資訊	25
3.大陸投資資訊	25~26
(十四)部門資訊	26



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師核閱報告

尼克森微電子股份有限公司董事會 公鑒：

尼克森微電子股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年九月三十日之合併資產負債表，與民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十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。上開合併財務季報告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。

除下段所述者外，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，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

尼克森微電子股份有限公司列入上開合併財務季報告之子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇三年及一〇二年九月三十日其資產總額分別為110,377千元及131,431千元，分別佔合併資產總額之4.60%及5.65%，負債總額分別為13,045千元及30,851千元，分別佔合併負債總額之1.44%及3.64%；民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日其綜合損益絕對值分別為699千元及2,798千元，分別佔合併綜合損益絕對值合計數之25.9%及42.04%；民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日其綜合損益絕對值分別為6,479千元及5,314千元，分別佔合併綜合損益絕對值合計數之28.92%及22.38%。



依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

吳美萍



黃泳華



證券主管機關：台財證六字第0930103866號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民國一〇三年十一月七日

民國一〇三年九月三十日及一〇二年九月三十日經核閱，未依一般公認審計準則查核
尼克森微電子股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇三年九月三十日及一〇二年九月三十日

單位：新台幣千元

	103.9.30			102.12.31			102.9.30		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 230,260	10	265,293	12	236,634	10	2100	19	452,464
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(二)及七)	902,192	38	800,822	36	756,883	33	2170	15	364,661
1200 其他應收款(附註六(二)及七)	21,684	1	19,102	1	22,313	1	2200	3	74,006
1310 存貨淨額(附註六(三))	848,689	35	770,697	34	902,250	39	2230	-	1,031
1470 預付款項及其他流動資產	11,323	-	5,174	-	12,090	-	2300	-	1,305
	<u>2,014,148</u>	<u>84</u>	<u>1,861,088</u>	<u>83</u>	<u>1,930,170</u>	<u>83</u>	2320	-	-
非流動資產：									
1550 採用權益法之投資(附註六(四))	265	-	947	-	1,180	-		37	893,467
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)、七及八)	341,948	14	343,148	15	344,616	15		27	615,465
1760 投資性不動產淨額(附註六(六)及八)	20,513	1	22,165	1	22,209	1		6	145,754
1780 無形資產	2,242	-	2,403	-	2,199	-		1	12,298
1840 遞延所得稅資產	15,460	1	15,460	1	15,204	1		7	158,052
1900 其他非流動資產(附註七)	5,658	-	9,667	-	11,477	-		34	773,517
	<u>386,086</u>	<u>16</u>	<u>393,790</u>	<u>17</u>	<u>396,885</u>	<u>17</u>		36	906,121
負債總計									
歸屬母公司業主之權益：									
普通股本(附註六(十一))	3110							26	612,515
資本公積(附註六(十一))	3200							26	630,512
法定盈餘公積(附註六(十一))	3310							4	94,392
特別盈餘公積(附註六(十一))	3320							-	1,193
未分配盈餘(附註六(十一))	3350							6	151,022
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410							-	192
								-	145
								62	1,492,491
非控制權益	36XX							-	1,622
權益總計								-	1,494,113
負債及權益總計								100	2,400,234
								100	2,254,878
								100	2,327,055



董事長：



經理人：

(請詳閱)後附合併財務季報告附註)

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
尼克森微電子股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

		103年7月至9月		102年7月至9月		103年1月至9月		102年1月至9月	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註七)	\$ 610,340	100	654,778	100	1,848,611	100	1,856,877	100
5000	營業成本(附註六(三)、(九)、(十一)、七及十二)	511,350	84	531,336	81	1,532,384	83	1,511,900	81
	營業毛利	98,990	16	123,442	19	316,227	17	344,977	19
	營業費用：(附註六(九)、(十一)、七及十二)								
6100	推銷費用	27,891	5	31,586	5	83,905	5	87,520	5
6200	管理費用	27,266	4	29,695	4	88,356	5	92,023	5
6300	研究發展費用	40,887	7	51,773	8	133,338	7	155,257	8
	營業費用合計	96,044	16	113,054	17	305,599	17	334,800	18
	營業淨利	2,946	-	10,388	2	10,628	-	10,177	1
	營業外收入及支出：								
7010	其他收入(附註六(十四)及七)	758	-	5,974	1	4,335	-	17,863	1
7020	其他利益及損失(附註六(十四))	5,465	1	(3,689)	(1)	11,929	1	9,166	-
7050	財務成本(附註六(十四))	(1,454)	-	(2,531)	-	(4,546)	-	(7,334)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(四))	(200)	-	(84)	-	(679)	-	106	-
	營業外收入及支出合計	4,569	1	(330)	-	11,039	1	19,801	1
	繼續營業部門稅前淨利	7,515	1	10,058	2	21,667	1	29,978	2
7950	減：所得稅費用(附註六(十))	5,154	1	2,085	1	8,962	-	6,612	1
	本期淨利	2,361	-	7,973	1	12,705	1	23,366	1
8300	其他綜合損益：								
8310	國外營運機構財務報告換算之兌換差額	338	-	(200)	-	47	-	269	-
8399	減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	(34)	-	-	-	46	-
8300	其他綜合損益(稅後淨額)	338	-	(166)	-	47	-	223	-
	本期綜合損益總額	\$ 2,699	-	7,807	1	12,752	1	23,589	1
	本期淨利(損)歸屬於：								
8610	母公司業主	\$ 2,370	-	7,690	1	13,361	1	23,015	1
8620	非控制權益	(9)	-	283	-	(656)	-	351	-
		\$ 2,361	-	7,973	1	12,705	1	23,366	1
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主	\$ 2,708	-	7,524	1	13,408	1	23,238	1
8720	非控制權益	(9)	-	283	-	(656)	-	351	-
		\$ 2,699	-	7,807	1	12,752	1	23,589	1
	每股盈餘(元)(附註六(十三))								
	基本每股盈餘(元)	\$ 0.04		0.13		0.22		0.38	
	稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.04		0.13		0.22		0.38	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
尼克森微電子股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股本	資本公積	保留盈餘			國外營運機構財務報表換算之兌換差	總計	非控制權益	權益總計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘				
\$ 612,515	-	630,512	94,392	1,193	115,358	(372)	1,453,598	1,549	1,455,147
-	-	-	-	-	23,015	-	23,015	351	23,366
-	-	-	-	-	-	223	223	-	223
\$ 612,515	-	630,512	94,392	1,193	23,015	223	23,238	351	23,589
					138,373	(149)	1,476,836	1,900	1,478,736
\$ 612,515	-	630,512	94,392	1,193	140,326	145	1,479,083	2,278	1,481,361
-	-	-	-	-	13,361	-	13,361	(656)	12,705
-	-	-	-	-	-	47	47	-	47
-	-	-	-	-	13,361	47	13,408	(656)	12,752
-	-	-	2,665	-	(2,665)	-	-	-	-
\$ 612,515	-	630,512	97,057	1,193	151,022	192	1,492,491	1,622	1,494,113

民國一〇三年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇三年九月三十日餘額

民國一〇三年一月一日餘額

本期淨利(損)

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

民國一〇三年九月三十日餘額



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：

~6~

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
尼克森微電子股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至9月	102年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 21,667	29,978
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	9,517	10,424
攤銷費用	3,519	8,458
呆帳費用(壞帳迴轉利益)	(297)	2,100
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之未實現利益	-	(679)
利息費用	4,546	7,334
利息收入	(192)	(119)
採用權益法認列之關聯企業損失(利益)之份額	679	(106)
不動產、廠房及設備出售利益	-	(396)
提列存貨跌價及呆滯損失	52,200	41,050
其他	11	125
不影響現金流量之收益費損項目合計	69,983	68,191
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據	1,227	179
應收帳款	(102,300)	237,601
其他應收款	(2,550)	(53)
存貨	(130,192)	28,320
其他流動資產	(6,149)	(5,058)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(239,964)	260,989
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(4,185)	(3,163)
應付帳款	49,382	(100,653)
應付費用及其他應付款項	(21,087)	(10,896)
其他流動負債	(3,069)	(1,317)
應計退休金負債	356	342
與營業活動相關之負債之淨變動合計	21,397	(115,687)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(218,567)	145,302
調整項目合計	(148,584)	213,493
營運產生之現金流入(出)	(126,917)	243,471
收取之利息	192	119
支付之利息	(4,967)	(7,464)
支付所得稅	(16,036)	(4,982)
營業活動之淨現金流入(出)	(147,728)	231,144
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(6,813)	(5,860)
不動產、廠房及設備處份價款	112	1,524
存出保證金減少	-	118
取得無形資產	(500)	-
其他非流動資產減少(增加)	1,153	(3,561)
投資活動之淨現金流出	(6,048)	(7,779)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	279,362	(111,123)
償還長期借款	(160,660)	(13,101)
籌資活動之淨現金流入(出)	118,702	(124,224)
匯率變動對現金及約當現金之影響	41	(157)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(35,033)	98,984
期初現金及約當現金餘額	265,293	137,650
期末現金及約當現金餘額	\$ 230,260	236,634

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
尼克森微電子股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

尼克森微電子股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十七年十月八日奉經濟部核准設立，原名超鈺有限公司，於民國九十年四月更名變更組織為現有名稱，註冊地址為新北市汐止區工建路368號12樓。本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為可應用在通訊、電腦、電腦週邊、視訊、電源及其他消費性等之類比IC研究發展、設計及銷售，請詳附註十四。本公司股票於民國九十六年八月起在中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇三年十一月七日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

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1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於 2014年1月1日 生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第十九號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬、刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用，另企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

合併公司除依規定增加確定福利計畫之揭露外，預估上述準則修訂對合併財務報表無重大影響。

2. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

4. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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「金融工具」	2018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」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，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

(一)遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

- 1.合併財務季報告編製原則與民國一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度合併財務報告附註四(三)。

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.列入合併財務季報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			103.9.30	102.12.31	102.9.30
本公司	E-Smart Holding Co., Ltd.(E-Smart)	控股公司	100 %	100 %	100 %
本公司	金榮投資股份有限公司(金榮投資)	控股公司	100 %	100 %	100 %
E-Smart	Track Trading Enterprises Corp.(Track Trading)	電子產品之買賣	100 %	100 %	100 %
E-Smart	向榮投資有限公司(向榮投資)	控股公司	100 %	100 %	100 %
E-Smart	Power Up Tech Co., Ltd.(Power Up)	控股公司	100 %	100 %	100 %
金榮投資	晶洋微電子股份有限公司(晶洋微電子)	電子零組件製造及產品設計	91.34 %	91.34 %	91.34 %
Power Up	無錫超鈺微電子有限公司(無錫超鈺)	金屬氧化物半導體的製造、開發及銷售業務，提供產品的品質監控、測試服務；銷售自產產品	100 %	100 %	100 %

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(一)現金及約當現金

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
庫存現金及零用金	\$ 387	1,995	423
活期存款	229,873	263,298	236,211
	<u>\$ 230,260</u>	<u>265,293</u>	<u>236,634</u>

(二)應收票據、帳款及其他應收款

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
應收票據	\$ 5,111	6,338	9,997
應收帳款	898,799	796,499	750,921
其他應收款	21,684	19,102	22,313
減：備抵呆帳	(1,718)	(2,015)	(4,035)
	<u>\$ 923,876</u>	<u>819,924</u>	<u>779,196</u>

- 1.合併公司之應收票據、帳款及其他應收款並未提供作抵質押擔保。
- 2.合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
逾期1~30天	\$ 5,169	12,025	6,810
逾期31~90天	603	7,166	2,178
逾期91~180天	-	96	-
逾期181~360天	-	-	7,428
	<u>\$ 5,772</u>	<u>19,287</u>	<u>16,416</u>

合併公司係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計應收帳款可能無法回收之金額，並依此提列備抵呆帳。上列已逾期但未提列備抵呆帳之應收帳款，合併公司經評估其信用品質未發生重大改變且相關帳款仍可能回收，故無減損疑慮。

- 3.合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	總 計
民國103年1月1日餘額	\$ -	2,015	2,015
迴轉利益	-	(297)	(297)
民國103年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,718</u>	<u>1,718</u>

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	總 計
民國102年1月1日餘額	\$ -	1,931	1,931
本期認列減損損失	-	2,100	2,100
匯率變動之影響	-	4	4
民國102年9月30日餘額	\$ -	<u>4,035</u>	<u>4,035</u>

4.合併公司依據與金融機構簽訂之應收帳款債權移轉合約約定，以無追索權之方式出售應收帳款予金融機構。應收帳款出售時合併公司可先預支部分價金，並依至客戶付款日止之期間按約定利率支付利息，其尾款待客戶實際付款時再行收回，該尾款列為其他應收款。此外，合併公司另須支付一定比率之手續費支出。截至民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日止，有關符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊如下：

103.9.30

承購人	承購額度	轉售金額	已預支 金 額	利率 區間	商業糾紛 備償本票(註) 本票	除列金額	轉售尾款
中國信託	\$ <u>486,720</u>	-	-	-	本票 <u>48,672</u>	-	-

102.12.31

承購人	承購額度	轉售金額	已預支 金 額	利率 區間	商業糾紛 備償本票(註) 本票	除列金額	轉售尾款
中國信託	\$ 700,418	139,691	130,844	1.11%~1.43%	本票 93,885	130,844	8,847
台北富邦	149,025	-	-	-	本票 14,903	-	-
大眾銀行	149,025	-	-	-	本票 149,025	-	-
台新銀行	80,000	-	-	-	本票 80,000	-	-
	\$ <u>1,078,468</u>	<u>139,691</u>	<u>130,844</u>		<u>337,813</u>	<u>130,844</u>	<u>8,847</u>

102.9.30

承購人	承購額度	轉售金額	已預支 金 額	利率 區間	商業糾紛 備償本票(註) 本票	除列金額	轉售尾款
中國信託	\$ 694,895	164,303	155,389	1.21%~1.4%	本票 93,146	155,389	8,914
台北富邦	147,850	-	-	-	本票 14,785	-	-
大眾銀行	147,850	-	-	-	本票 147,850	-	-
台新銀行	80,000	-	-	-	本票 80,000	-	-
	\$ <u>1,070,595</u>	<u>164,303</u>	<u>155,389</u>		<u>335,781</u>	<u>155,389</u>	<u>8,914</u>

註：請詳合併財務季報告附註九。

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)存 貨

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
原料	\$ 63,881	58,638	70,031
在製品及半成品	346,719	294,331	331,686
製成品及商品	438,089	417,728	500,533
	<u>\$ 848,689</u>	<u>770,697</u>	<u>902,250</u>

合併公司除已出售存貨之成本外，認列為銷貨成本之存貨相關費損組成情形如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
存貨跌價及呆滯損失	\$ 19,895	18,255	52,200	41,050
存貨盤虧(盈)	(25)	347	(25)	462
	<u>\$ 19,870</u>	<u>18,602</u>	<u>52,175</u>	<u>41,512</u>

截至民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(四)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
關聯企業	\$ 265	947	1,180

合併公司所享有關聯企業損益之份額列示如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	\$ (200)	(84)	(679)	106

(五)不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及 建 築	辦公設備 及 其 他	待驗設備	總 計
帳面金額：					
民國103年1月1日	\$ 195,951	120,482	24,644	2,071	343,148
民國103年9月30日	\$ 196,913	118,932	25,232	871	341,948
民國102年1月1日	\$ 195,951	123,186	30,885	100	350,122
民國102年9月30日	\$ 195,951	121,158	26,636	871	344,616

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(五)。

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

截至民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，合併公司不動產、廠房及設備已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(六)投資性不動產

	土 地	房屋及建築	總 計
帳面價值：			
民國103年1月1日	\$ 13,940	8,225	22,165
民國103年9月30日	\$ 12,978	7,535	20,513
民國102年1月1日	\$ 13,940	8,401	22,341
民國102年9月30日	\$ 13,940	8,269	22,209

合併公司投資性不動產於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(六)。

截至民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之投資性不動產已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(七)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
擔保借款	\$ 39,192	-	-
無擔保銀行借款	413,272	173,102	150,830
合 計	\$ 452,464	173,102	150,830
尚未使用額度	\$ 395,536	686,313	569,170
期末利率區間	1.31%~1.80%	1.4%~2.27%	1.32%~1.80%

有關合併公司外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十五)。合併公司就上述短期借款開立擔保本票之情形，請詳附註九。

(八)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
擔保銀行借款	\$ -	160,660	220,900
減：一年內到期部分	-	(14,906)	(20,044)
合 計	\$ -	145,754	200,856
期末利率區間	-	2.09%~2.36%	2.11%~2.36%

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日償還長期借款之金額分別為160,660千元及13,101千元。

有關合併公司流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十五)。合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形及開立擔保本票之情形，請詳附註八及附註九。

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(九)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
營業成本	\$ 17	17	51	50
推銷費用	13	12	39	37
管理費用	148	130	414	391
研究發展費用	16	21	50	62
合 計	<u>\$ 194</u>	<u>180</u>	<u>554</u>	<u>540</u>

2.確定提撥計畫

本公司及晶洋微電子在確定提撥退休金辦法之下退休金費用已提撥至勞工保險局；列入合併財務季報告之其他海外子公司係依當地法令提撥並認列退休金。

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
營業成本	\$ 598	610	1,766	1,855
推銷費用	490	470	1,405	1,420
管理費用	645	558	1,941	1,649
研究發展費用	1,151	1,285	3,480	3,855
合 計	<u>\$ 2,884</u>	<u>2,923</u>	<u>8,592</u>	<u>8,779</u>

(十)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
當期產生	\$ 5,154	2,085	7,748	6,384
調整前期之當期所得稅	-	-	1,214	228
當期所得稅費用	<u>\$ 5,154</u>	<u>2,085</u>	<u>8,962</u>	<u>6,612</u>

2.合併公司直接認列於權益或認列於其他綜合損益之下的所得稅費用如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
國外營運機構財務報告 換算之兌換差額	\$ -	(34)	-	46

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇〇年度。

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>151,022</u>	<u>140,326</u>	<u>138,373</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>39,135</u>	<u>30,952</u>	<u>30,938</u>
		102年度(實際)	101年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率		<u>28.43 %</u>	<u>26.82 %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第

10204562810號函規定處理之金額。

(十一)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十三)。

依本公司章程規定，每年度決算如有純益，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。另依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積後，就其餘額提撥不低於百分之五為員工紅利，及不高於百分之三為董監酬勞，員工紅利以股票方式發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。其餘再加計以前年度累積未分配盈餘，方得由董事會擬具分配方案經股東會決議後分派之。

本公司民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日員工紅利估列金額分別為274千元、361千元、810千元及1,317千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為166千元、213千元、484千元及633千元，係以本公司截至各該段期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為各該段時間之營業成本或營業費用。

上述估列之員工紅利、董事及監察人酬勞，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，視為會計估計變動，列為決議年度之損益。

經民國一〇三年六月十二日股東會決議，本公司擬將民國一〇二年度盈餘保留至以後年度不予分配，故亦不擬發放員工紅利與董事及監察人酬勞。

本公司一〇一年度為虧損，經民國一〇二年六月十四日股東會決議之虧損撥補案，不予分配盈餘。

本公司董事會通過及股東會決議之員工分紅、董事及監察人酬勞相關資訊，可自公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十二)股份基礎給付

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十四)。

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十三)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
基本每股盈餘：				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 2,370	7,690	13,361	23,015
普通股加權平均流通在外股數	61,252	61,252	61,252	61,252
每股盈餘(元)	\$ 0.04	0.13	0.22	0.38
稀釋每股盈餘：				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 2,370	7,690	13,361	23,015
普通股加權平均流通在外股數	61,276	61,273	61,299	61,323
每股盈餘(元)	\$ 0.04	0.13	0.22	0.38
普通股加權平均流通在外股數				
(稀釋)：				
普通股加權平均流通在外股數	61,252	61,252	61,252	61,252
(基本)				
員工股票紅利之影響	24	21	47	71
普通股加權平均流通在外股數				
(稀釋)	61,276	61,273	61,299	61,323

(十四)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
勞務收入	\$ 418	5,028	1,255	15,403
其他收入	340	946	3,080	2,460
合 計	\$ 758	5,974	4,335	17,863

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
外幣兌換(損)益				
淨額	\$ 5,972	(4,051)	13,064	10,375
透過損益按公允				
價值衡量之金				
融商品淨利益	-	876	-	496
其 他	(507)	(514)	(1,135)	(1,705)
合 計	\$ 5,465	(3,689)	11,929	9,166

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
利息費用	\$ <u>1,454</u>	<u>2,531</u>	<u>4,546</u>	<u>7,334</u>

(十五)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十八)。

1.流動性風險

大表為金融負債之合約到期日，包含估計利息，但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
103年9月30日							
擔保銀行借款	\$ 39,192	39,468	39,468	-	-	-	-
無擔保銀行借款	413,272	416,679	376,379	40,300	-	-	-
應付票據及帳款	364,661	364,661	364,661	-	-	-	-
應付費用及其他應付款	<u>42,555</u>	<u>42,555</u>	<u>42,555</u>	-	-	-	-
	<u>\$ 859,680</u>	<u>863,363</u>	<u>823,063</u>	<u>40,300</u>	-	-	-
102年12月31日							
擔保銀行借款	\$ 160,660	182,115	8,448	8,448	16,897	50,691	97,631
無擔保銀行借款	173,102	176,037	176,037	-	-	-	-
應付票據及帳款	319,464	319,464	319,380	84	-	-	-
應付費用及其他應付款	<u>60,189</u>	<u>60,189</u>	<u>60,189</u>	-	-	-	-
	<u>\$ 713,415</u>	<u>737,805</u>	<u>564,054</u>	<u>8,532</u>	<u>16,897</u>	<u>50,691</u>	<u>97,631</u>
102年9月30日							
非衍生性金融負債							
擔保銀行借款	\$ 220,900	250,251	11,354	11,354	22,707	68,121	136,715
無擔保銀行借款	150,830	151,993	151,993	-	-	-	-
應付票據及帳款	374,248	374,248	374,248	-	-	-	-
應付費用及其他應付款	<u>51,751</u>	<u>51,751</u>	<u>51,751</u>	-	-	-	-
	<u>\$ 797,729</u>	<u>828,243</u>	<u>589,346</u>	<u>11,354</u>	<u>22,707</u>	<u>68,121</u>	<u>136,715</u>

合併公司基於整體營運規劃，於民國一〇三年一月一日至九月三十日提前償還擔保銀行借款，請詳附註六(八)。

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	103.9.30			102.12.31			102.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 34,498	30.42	1,049,418	32,274	29.805	961,923	33,331	29.57	985,584
金融負債									
貨幣性項目									
美金	27,417	30.42	834,023	14,418	29.805	429,730	18,696	29.57	552,847

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年九月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少1,788千元及3,592千元。兩期分析係採用相同基礎。

3. 公允價值

合併公司之管理階層認為合併公司金融資產及金融負債於本合併財務季報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

(十六) 財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告附註六(十九)所揭露者無重大變動。

(十七) 資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(二十)。

七、關係人交易

(一) 主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
短期員工福利	\$ 1,999	2,393	5,997	8,588
退職後福利	-	9	-	63
	<u>\$ 1,999</u>	<u>2,402</u>	<u>5,997</u>	<u>8,651</u>

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)其他關係人交易

1.銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨				應收關係人款項 (帳列應收票據及帳款淨額)		
	103 年7月至9月	102 年7月至9月	103 年1月至9月	102 年1月至9月	103.9.30	102.12.31	102.9.30
其他關係人	\$ 70,350	41,028	145,167	111,880	50,795	52,699	45,460

合併公司銷售予關聯企業之銷貨條件與一般銷售價格無顯著不同。其收款條件皆為月結30天~90天，並得延展，一般客戶則約為月結30天~次月結120天。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

2.向關係人購買商品

合併公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

	進 貨				應付票據及帳款		
	103 年7月至9月	102 年7月至9月	103 年1月至9月	102 年1月至9月	103.9.30	102.12.31	102.9.30
其他關係人	\$ 45,461	17,805	116,962	45,318	14,627	6,263	7,003

合併公司對上述公司之進貨價格與合併公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同，其付款條件皆為預付貨款或月結30天，一般廠商則約為月結30天~90天。

3.向關係人購買勞務及銷售勞務

(1)購買勞務

	交易金額				應付費用及其他應付款		
	103 年7月至9月	102 年7月至9月	103 年1月至9月	102 年1月至9月	103.9.30	102.12.31	102.9.30
其他關係人— 研發材料費用	\$ 209	3,149	1,485	9,340	-	414	3,891
其他關係人— 產品開發專案費	10,351	14,763	31,485	37,339	17,300	24,700	18,020
其他關係人— 產品維護費	1,623	3,443	6,514	9,723	537	1,254	-
其他關係人— 產品授權金	6,856	6,170	29,715	17,003	2,074	4,033	3,443
其他關係人— 處理產品售後服務 及品質控管支出	-	-	-	1,759	-	-	-
	\$ 19,039	27,525	69,199	75,164	19,911	30,401	25,354

(2)銷售勞務

本公司提供行政支援服務之相關勞務收入明細如下：

	勞務收入				其他應收款		
	103 年7月至9月	102 年7月至9月	103 年1月至9月	102 年1月至9月	103.9.30	102.12.31	102.9.30
其他關係人	\$ 418	5,028	1,255	15,403	165	255	3,426

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.處分不動產、廠房及設備

合併公司出售設備予關係人明細彙總如下：

	103 年7月至9月		102 年7月至9月		103 年1月至9月		102 年1月至9月	
	處分價款	處分損益	處分價款	處分損益	處分價款	處分損益	處分價款	處分損益
其他關係人	\$ 144	-	-	-	144	-	-	-
其他應收款								
	103.9.30	102.12.31	102.9.30					
其他關係人	\$ 32	-	-					

5.處分其他資產

合併公司出售其他資產予關係人明細彙總如下：

關係人類別	帳列項目	103 年7月至9月		102 年7月至9月		103 年1月至9月		102 年1月至9月	
		處分價款	處分損益	處分價款	處分損益	處分價款	處分損益	處分價款	處分損益
其他關係人	其他非流動資產	\$ 3,097	-	-	-	3,097	-	-	-
其他應收款									
		103.9.30	102.12.31	102.9.30					
其他關係人		\$ 3,141	-	-					

6.其他收入

合併公司因出租辦公室及提供進行產品開發之技術予關係人而產生之租金收入及權利金收入如下：

	交易金額				其他應收款		
	103 年7月至9月	102 年7月至9月	103 年1月至9月	102 年1月至9月	103.9.30	102.12.31	102.9.30
其他關係人—租金收入	\$ 286	251	863	755	200	229	220
其他關係人—							
權利金收入	240	240	720	720	84	84	84
	\$ 526	491	1,583	1,475	284	313	304

八、抵質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	103.9.30	102.12.31	102.9.30
不動產、廠房及設備—土地	銀行借款	\$ 179,271	178,309	178,309
一房屋及建築	"	103,950	105,079	105,643
投資性不動產—土地	"	12,978	13,940	13,940
一房屋及建築	"	7,535	8,225	8,269
		\$ 303,734	305,553	306,161

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司開立予供應商保證票據作為支付貨款之擔保金額如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
	\$ 50,000	50,000	50,000

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)合併公司因與金融機構簽訂應收帳款債權移轉合約、借款額度及金融商品交易額度而開立之擔保本票金額如下。有關符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊，請詳合併財務季報告附註六(二)。

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
應收帳款債權移轉	\$ <u>48,672</u>	<u>337,813</u>	<u>335,781</u>
借款額度及金融商品交易額度	\$ <u>768,000</u>	<u>933,006</u>	<u>866,807</u>

(三)本公司為協助子公司Track Trading Enterprises Corp.取得金融機構應收帳款債權移轉合約之授信額度而提供背書保證，其金額如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
Track Trading Enterprises Corp.	\$ <u>15,210</u>	<u>23,844</u>	<u>23,656</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	103年7月至9月			102年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	10,531	37,537	48,068	10,096	43,564	53,660
勞健保費用	924	2,542	3,466	969	2,865	3,834
退休金費用	615	2,463	3,078	626	2,477	3,103
其他員工福利費用	513	1,725	2,238	542	1,879	2,421
折舊費用	580	2,750	3,330	240	3,179	3,419
攤銷費用	21	895	916	76	1,520	1,596

註：未含投資性不動產之折舊(列為其他收入減項)，民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日金額分別為41千元及44千元。

功 能 別 性 質 別	103年1月至9月			102年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	30,091	120,607	150,698	31,256	125,152	156,408
勞健保費用	2,879	8,153	11,032	3,057	8,765	11,822
退休金費用	1,817	7,329	9,146	1,905	7,414	9,319
其他員工福利費用	1,531	5,211	6,742	1,655	5,450	7,105
折舊費用	1,082	8,310	9,392	777	9,515	10,292
攤銷費用	84	3,435	3,519	1,069	7,389	8,458

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

註：未含投資性不動產之折舊(列為其他收入減項)，民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日金額分別為125千元及132千元。

(二)合併公司之營運並無顯著季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
0	本公司	Track Trading Enterprises Corp.	其他應收款	Y	21,938	21,902	-	3-4%	註2	-	營業週轉	-	無	-	註1	註1
0	本公司	Power Up Tech Co., Ltd.	其他應收款	Y	8,942	-	-	3-4%	"	-	營業週轉	-	無	-	註1	註1
0	本公司	晶洋微電子股份有限公司	其他應收款	Y	45,000	25,000	-	2-3%	"	-	營業週轉	-	無	-	註1	註1
1	Power Up Tech Co., Ltd.	無錫超鈺微電子有限公司	其他應收款	Y	8,942	-	-	3-4%	"	-	營業週轉	-	無	-	-	-
2	Track Trading Enterprises Corp.	無錫超鈺微電子有限公司	其他應收款	Y	21,938	21,902	9,126	3-4%	"	-	營業週轉	-	無	-	-	-

註1：因短期融通資金之必要從事資金貸與者，其對個別對象資金貸與限額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之十為限，金額為149,249千元；對外資金貸與總額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之四十為限，金額為596,996千元。

註2：有短期資金融通必要者。

註3：相關交易業於編製合併財務季報告時沖銷。

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	Track Trading Enterprises Corp.	本公司之子公司	596,996	24,376	15,210	15,210	-	1.02 %	746,246	Y	N	N

註：本公司對關係企業之單一企業背書保證之限額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之四十為限；對外背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之五十為限。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無。

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：無。

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：無。

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者：無。

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：無。

9.從事衍生工具交易：無。

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

				103年1月1日至9月30日交易往來情形			
編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	本公司	Track Trading Enterprises Corp.	母公司對子公司之交易	營業收入淨額	84,029	次月結120天，並得延展	4.5 %
0	"	"	母公司對子公司之交易	應收帳款	53,595	"	2.2 %
0	"	"	母公司對子公司之交易	營業成本	31,383	次月25日前	0.2 %
0	"	"	母公司對子公司之交易	應付費用	4,453	"	0.2 %
0	"	晶洋微電子股份有限公司	母公司對子公司之交易	進貨	40,678	當月結30天	2.2 %
0	"	"	母公司對子公司之交易	營業收入淨額	2,194	當月結60天，並得延展	0.1 %
0	"	"	母公司對子公司之交易	應付帳款	10,554	"	0.4 %
0	"	無錫超紅微電子有限公司	母公司對子公司之交易	營業費用	13,543	次月25日前	0.7 %
1	Track Trading Enterprises Corp.	無錫超紅微電子有限公司	子公司間交易	營業成本	29,547	"	1.6 %
1	"	"	子公司間交易	應付費用	4,196	"	0.2 %

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期中最高出資情形	期 末 持 有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底		股數	比率	帳面金額			
本公司	E-Smart Holding Co., Ltd.	關曼群島	控股公司	73,128	73,128	73,128	2,225,000	100.00 %	32,242	114	114	註
"	金榮投資股份有限公司	台灣	控股公司	50,000	50,000	50,000	5,000,000	100.00 %	21,719	(6,949)	(2,674)	"
E-Smart Holding Co., Ltd.	Track Trading Enterprises Corp.	英屬維京群島	電子產品之買賣	1,744	1,744	1,744	50,000	100.00 %	15,017	(822)	(822)	"
"	向榮投資有限公司	薩摩亞	控股公司	6,946	6,946	6,946	204,000	100.00 %	3,218	(649)	(649)	"
"	Power Up Tech Co., Ltd.	薩摩亞	控股公司	63,039	63,039	63,039	1,930,000	100.00 %	13,984	1,584	1,584	"
金榮投資股份有限公司	晶洋微電子股份有限公司	台灣	電子零組件製造及產品設計	45,670	45,670	45,670	4,567,000	91.34 %	17,096	(7,592)	(6,934)	"

註：於編製合併財務季報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：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	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
無錫超紅微電子有限公司	金屬氧化物半導體的製造、開發及銷售業務。提供產品的品質監控、測試服務；銷售自產產品	61,463	註1	61,463	-	-	61,463	1,607	100.00 %	1,607	13,570	-
無錫杰電科技有限公司	微電子產品(金屬氧化物半導體集成電路)製造開發及銷售業務	7,723	註2	3,070	-	-	3,070	(1,697)	40.00 %	(679)	265	-

註1：透過第三地E-Smart Holding Co., Ltd.及Power Up Tech Co., Ltd.間接投資。

註2：透過第三地E-Smart Holding Co., Ltd.及向榮投資有限公司間接投資。

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
64,533	64,533	895,495

上述大陸被投資公司之投資損益，係依據各該被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告計列。

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

Track Trading Enterprises Corp. 民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日委託無錫超鈺微電子有限公司代為處理產品售後服務及品質控管等服務之相關支出分別為29,547千元及22,258千元，業於編製合併財務季報告時沖銷。

十四、部門資訊

合併公司主要收入係來自銷售電源管理IC，合併公司之主要營運決策者係依據整體營運結果作為評估績效之基礎，依此，合併公司為單一營運部門，民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日營運部門資訊與合併財務季報告資訊一致。