

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

民國一〇五年及一〇四年六月三十日  
(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           | 11    |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 12    |
| (六)重要會計項目之說明             | 12~26 |
| (七)關係人交易                 | 26~27 |
| (八)抵質押之資產                | 28    |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾       | 28    |
| (十)重大之災害損失               | 28    |
| (十一)重大之期後事項              | 28    |
| (十二)其 他                  | 29    |
| (十三)附註揭露事項               |       |
| 1.重大交易事項相關資訊             | 29~30 |
| 2.轉投資事業相關資訊              | 30    |
| 3.大陸投資資訊                 | 31    |
| (十四)部門資訊                 | 31    |



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 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一〇五年及一〇四年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至六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，民國一〇五年及一〇四年六月三十日其資產總額分別為99,685千元及143,582千元，分別佔合併資產總額之4.16%及6.98%，負債總額分別為7,693千元及6,453千元，分別佔合併負債總額之0.86%及1.09%；民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日其綜合損益絕對值分別為1,662千元及1,718千元，分別佔合併綜合損益絕對值合計數之6.58%及5.93%；民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日其綜合損益絕對值分別為4,282千元及3,357千元，分別佔合併綜合損益絕對值合計數之13.13%及9.43%。



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



黃永華



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  
民國一〇五年八月八日

民國一〇五年及一〇四年六月三十日止備經核閱，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

民國一〇五年六月三十日及一〇四年六月三十日

單位：新台幣千元

|                                  | 105.6.30            |            |  | 104.12.31           |            |  | 104.6.30            |            |  |
|----------------------------------|---------------------|------------|--|---------------------|------------|--|---------------------|------------|--|
|                                  | 金額                  | %          |  | 金額                  | %          |  | 金額                  | %          |  |
| <b>資產：</b>                       |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |
| <b>流動資產：</b>                     |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)及(十六))        | \$ 512,126          | 22         |  | 512,641             | 21         |  | 306,412             | 15         |  |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四)及(十六))      | 797,160             | 33         |  | 812,430             | 33         |  | 563,649             | 27         |  |
| 1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(四)、(十六)及七)   | 65,868              | 3          |  | 68,568              | 3          |  | 51,146              | 3          |  |
| 1200 其他應收款(附註六(四)、(十六)及七)        | 10,351              | -          |  | 45,986              | 2          |  | 13,857              | 1          |  |
| 1220 本期所得稅資產                     | 1                   | -          |  | 4,190               | -          |  | 4,192               | -          |  |
| 130X 存貨淨額(附註六(五))                | 577,749             | 24         |  | 600,846             | 24         |  | 679,801             | 33         |  |
| 1470 預付款項及其他流動資產                 | 4,136               | -          |  | 5,486               | -          |  | 9,119               | -          |  |
| 1476 其他金融資產-流動(附註六(十六)及八)        | 16,572              | 1          |  | -                   | -          |  | -                   | -          |  |
|                                  | <u>1,983,963</u>    | <u>83</u>  |  | <u>2,050,147</u>    | <u>83</u>  |  | <u>1,628,176</u>    | <u>79</u>  |  |
| <b>非流動資產：</b>                    |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |
| 1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(三)及(十六))   | 50,000              | 2          |  | 50,000              | 2          |  | 50,000              | 2          |  |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(六))            | -                   | -          |  | 1                   | -          |  | 39                  | -          |  |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及八)       | 323,062             | 14         |  | 329,944             | 13         |  | 336,413             | 17         |  |
| 1760 投資性不動產淨額(附註六(八)及八)          | 27,954              | 1          |  | 23,776              | 1          |  | 23,880              | 1          |  |
| 1780 無形資產                        | 1,430               | -          |  | 1,768               | -          |  | 1,795               | -          |  |
| 1840 遞延所得稅資產                     | 10,901              | -          |  | 10,901              | 1          |  | 14,856              | 1          |  |
| 1900 其他非流動資產                     | 310                 | -          |  | 1,590               | -          |  | 1,590               | -          |  |
|                                  | <u>413,657</u>      | <u>17</u>  |  | <u>417,980</u>      | <u>17</u>  |  | <u>428,573</u>      | <u>21</u>  |  |
| <b>資產總計</b>                      | <u>\$ 2,397,620</u> | <u>100</u> |  | <u>\$ 2,468,127</u> | <u>100</u> |  | <u>\$ 2,056,749</u> | <u>100</u> |  |
| <b>負債及權益：</b>                    |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |
| <b>流動負債：</b>                     |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |
| 短期借款(附註六(九)及(十六))                | \$ 499,155          | 21         |  | 558,670             | 23         |  | 236,462             | 12         |  |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二)及(十六)) | 248                 | -          |  | 841                 | -          |  | -                   | -          |  |
| 應付票據及帳款(附註六(十六))                 | 295,871             | 12         |  | 328,609             | 13         |  | 253,731             | 12         |  |
| 應付帳款-關係人(附註六(十六)及七)              | 15,056              | 1          |  | 18,750              | 1          |  | 9,100               | 1          |  |
| 應付費用及其他應付款(附註六(十六)及七)            | 63,382              | 3          |  | 75,981              | 3          |  | 69,893              | 3          |  |
| 本期所得稅負債                          | 8,638               | -          |  | 4,222               | -          |  | 4,837               | -          |  |
| 其他流動負債                           | 4,802               | -          |  | 2,341               | -          |  | 1,256               | -          |  |
|                                  | <u>887,152</u>      | <u>37</u>  |  | <u>989,414</u>      | <u>40</u>  |  | <u>575,279</u>      | <u>28</u>  |  |
| <b>非流動負債：</b>                    |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |
| 其他非流動負債                          | 12,001              | 1          |  | 11,857              | 1          |  | 17,127              | 1          |  |
|                                  | <u>899,153</u>      | <u>38</u>  |  | <u>1,001,271</u>    | <u>41</u>  |  | <u>592,406</u>      | <u>29</u>  |  |
| <b>歸屬母公司業主之權益：</b>               |                     |            |  |                     |            |  |                     |            |  |
| 普通股股本(附註六(十二))                   | 612,515             | 26         |  | 612,515             | 25         |  | 612,515             | 30         |  |
| 資本公積(附註六(十二))                    | 630,512             | 26         |  | 630,512             | 25         |  | 630,512             | 30         |  |
| 法定盈餘公積(附註六(十二))                  | 98,574              | 4          |  | 98,574              | 4          |  | 98,574              | 5          |  |
| 特別盈餘公積(附註六(十二))                  | 1,193               | -          |  | 1,193               | -          |  | 1,193               | -          |  |
| 未分配盈餘(附註六(十二))                   | 155,896             | 6          |  | 123,731             | 5          |  | 121,338             | 6          |  |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                | (223)               | -          |  | 331                 | -          |  | 211                 | -          |  |
|                                  | <u>1,498,467</u>    | <u>62</u>  |  | <u>1,466,856</u>    | <u>59</u>  |  | <u>1,464,343</u>    | <u>71</u>  |  |
| <b>權益總計</b>                      | <u>\$ 2,397,620</u> | <u>100</u> |  | <u>\$ 2,468,127</u> | <u>100</u> |  | <u>\$ 2,056,749</u> | <u>100</u> |  |



董事長：



經理人：

民國一〇五年六月三十日及一〇四年六月三十日

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

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

|      |                               | 105年4月至6月  |     | 104年4月至6月 |     | 105年1月至6月 |     | 104年1月至6月 |     |
|------|-------------------------------|------------|-----|-----------|-----|-----------|-----|-----------|-----|
|      |                               | 金額         | %   | 金額        | %   | 金額        | %   | 金額        | %   |
| 4000 | 營業收入(附註七)                     | \$ 586,968 | 100 | 423,619   | 100 | 1,101,166 | 100 | 865,112   | 100 |
| 5000 | 營業成本(附註六(五)、(十)、七及十二)         | 468,768    | 80  | 350,343   | 83  | 887,525   | 81  | 701,673   | 81  |
|      | 營業毛利                          | 118,200    | 20  | 73,276    | 17  | 213,641   | 19  | 163,439   | 19  |
|      | 營業費用：(附註六(十)、(十四)、七及十二)       |            |     |           |     |           |     |           |     |
| 6100 | 推銷費用                          | 21,890     | 4   | 20,566    | 5   | 43,447    | 4   | 44,232    | 5   |
| 6200 | 管理費用                          | 28,855     | 5   | 25,958    | 6   | 52,476    | 5   | 53,524    | 6   |
| 6300 | 研究發展費用                        | 38,652     | 6   | 43,397    | 10  | 76,502    | 7   | 81,500    | 10  |
|      | 營業費用合計                        | 89,397     | 15  | 89,921    | 21  | 172,425   | 16  | 179,256   | 21  |
|      | 營業淨利(損)                       | 28,803     | 5   | (16,645)  | (4) | 41,216    | 3   | (15,817)  | (2) |
|      | 營業外收入及支出：                     |            |     |           |     |           |     |           |     |
| 7010 | 其他收入(附註六(十五)及七)               | 1,212      | -   | 1,145     | -   | 2,002     | -   | 2,677     | -   |
| 7020 | 其他利益及損失(附註六(十五)及七)            | 1,465      | -   | (5,002)   | (1) | (1,490)   | -   | (9,216)   | (1) |
| 7050 | 財務成本(附註六(十五))                 | (2,156)    | -   | (791)     | -   | (4,197)   | -   | (2,399)   | -   |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業損益之份額<br>(附註六(六)) | -          | -   | 33        | -   | (1)       | -   | (98)      | -   |
|      | 營業外收入及支出合計                    | 521        | -   | (4,615)   | (1) | (3,686)   | -   | (9,036)   | (1) |
|      | 稅前淨利(損)                       | 29,324     | 5   | (21,260)  | (5) | 37,530    | 3   | (24,853)  | (3) |
| 7950 | 減：所得稅費用(附註六(十一))              | 3,750      | 1   | 4,736     | 1   | 5,365     | -   | 5,379     | -   |
|      | 本期淨利(損)                       | 25,574     | 4   | (25,996)  | (6) | 32,165    | 3   | (30,232)  | (3) |
| 8300 | 其他綜合損益：                       |            |     |           |     |           |     |           |     |
| 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             | (448)      | -   | (243)     | -   | (554)     | -   | (400)     | -   |
| 8399 | 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅            | -          | -   | -         | -   | -         | -   | -         | -   |
|      | 後續可能重分類至損益之項目合計               | (448)      | -   | (243)     | -   | (554)     | -   | (400)     | -   |
| 8300 | 本期其他綜合損益                      | (448)      | -   | (243)     | -   | (554)     | -   | (400)     | -   |
|      | 本期綜合損益總額                      | \$ 25,126  | 4   | (26,239)  | (6) | 31,611    | 3   | (30,632)  | (3) |
|      | 本期淨利(損)歸屬於：                   |            |     |           |     |           |     |           |     |
|      | 母公司業主                         | \$ 25,574  | 4   | (25,997)  | (6) | 32,165    | 3   | (30,229)  | (3) |
|      | 非控制權益                         | -          | -   | 1         | -   | -         | -   | (3)       | -   |
|      |                               | \$ 25,574  | 4   | (25,996)  | (6) | 32,165    | 3   | (30,232)  | (3) |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                    |            |     |           |     |           |     |           |     |
|      | 母公司業主                         | \$ 25,126  | 4   | (26,240)  | (6) | 31,611    | 3   | (30,629)  | (3) |
|      | 非控制權益                         | -          | -   | 1         | -   | -         | -   | (3)       | -   |
|      |                               | \$ 25,126  | 4   | (26,239)  | (6) | 31,611    | 3   | (30,632)  | (3) |
|      | 每股盈餘(虧損)(元)(附註六(十三))          |            |     |           |     |           |     |           |     |
|      | 基本每股盈餘(虧損)(元)                 | \$ 0.42    |     | (0.42)    |     | 0.53      |     | (0.49)    |     |
|      | 稀釋每股盈餘(虧損)(元)                 | \$ 0.42    |     | (0.42)    |     | 0.52      |     | (0.49)    |     |

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認會計準則查核  
尼克森微電子股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

| 普通股        | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 保留盈餘    |        |        | 歸屬於母公司業主權益總計 | 非控制權益   | 權益總計      |
|------------|-------------------|---------|--------|--------|--------------|---------|-----------|
|            |                   | 資本公積    | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 |              |         |           |
| 股本         |                   |         |        |        |              |         |           |
| \$ 612,515 |                   | 630,512 | 97,057 | 1,193  | 611          | 1,544   | 1,496,516 |
| -          |                   | -       | -      | -      | -            | (3)     | (30,232)  |
| -          |                   | -       | -      | -      | (400)        | -       | (400)     |
| -          |                   | -       | -      | -      | (400)        | (3)     | (30,632)  |
| -          |                   | -       | 1,517  | -      | -            | -       | -         |
| -          |                   | -       | -      | -      | -            | (1,541) | (1,541)   |
| \$ 612,515 |                   | 630,512 | 98,574 | 1,193  | 211          | -       | 1,464,343 |
| \$ 612,515 |                   | 630,512 | 98,574 | 1,193  | 331          | -       | 1,466,856 |
| -          |                   | -       | -      | -      | -            | -       | 32,165    |
| -          |                   | -       | -      | -      | (554)        | -       | (554)     |
| -          |                   | -       | -      | -      | (554)        | -       | 31,611    |
| \$ 612,515 |                   | 630,512 | 98,574 | 1,193  | (223)        | -       | 1,498,467 |

民國一〇四年一月一日餘額

本期淨損

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

子公司清算退股款

民國一〇四年六月三十日餘額

民國一〇五年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇五年六月三十日餘額

董事長：



經理人：



(請參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  
合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

|                        | 105年1月至6月  | 104年1月至6月 |
|------------------------|------------|-----------|
| 營業活動之現金流量：             |            |           |
| 本期稅前淨利(損)              | \$ 37,530  | (24,853)  |
| 調整項目：                  |            |           |
| 收益費損項目                 |            |           |
| 折舊費用                   | 7,823      | 7,882     |
| 攤銷費用                   | 309        | 390       |
| 壞帳迴轉利益                 | (119)      | (435)     |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益 | (593)      | -         |
| 利息費用                   | 4,197      | 2,399     |
| 利息收入                   | (317)      | (282)     |
| 採用權益法認列之關聯企業損失之份額      | 1          | 98        |
| 處分不動產、廠房及設備利益          | (544)      | -         |
| 存貨跌價及呆滯損失              | 17,139     | -         |
| 存貨盤虧                   | -          | 18        |
| 收益費損項目合計               | 27,896     | 10,070    |
| 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                   | 49         | 303       |
| 應收帳款                   | 18,040     | 221,955   |
| 其他應收款                  | 35,635     | (2,198)   |
| 存貨                     | 5,958      | 12,655    |
| 其他流動資產                 | 1,350      | 1,935     |
| 其他金融資產                 | (16,572)   | -         |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計       | 44,460     | 234,650   |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：        |            |           |
| 應付票據                   | (5,095)    | 459       |
| 應付帳款                   | (31,337)   | 51,185    |
| 應付費用及其他應付款項            | (13,287)   | (7,176)   |
| 其他流動負債                 | 2,461      | (632)     |
| 淨確定福利負債                | 144        | 245       |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計       | (47,114)   | 44,081    |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計    | (2,654)    | 278,731   |
| 調整項目合計                 | 25,242     | 288,801   |
| 營運產生之現金流入              | 62,772     | 263,948   |
| 收取之利息                  | 317        | 282       |
| 支付之利息                  | (3,509)    | (2,399)   |
| 退還(支付)之所得稅             | 3,284      | (755)     |
| 營業活動之淨現金流入             | 62,864     | 261,076   |
| 投資活動之現金流量：             |            |           |
| 取得備供出售金融資產             | -          | (50,000)  |
| 取得不動產、廠房及設備            | (5,503)    | (4,816)   |
| 不動產、廠房及設備處份價款          | 834        | -         |
| 存出保證金減少                | 1,280      | 800       |
| 取得無形資產                 | -          | (155)     |
| 投資活動之淨現金流出             | (3,389)    | (54,171)  |
| 籌資活動之現金流量：             |            |           |
| 短期借款減少                 | (59,515)   | (266,288) |
| 子公司清算退回股款              | -          | (1,541)   |
| 籌資活動之淨現金流出             | (59,515)   | (267,829) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響        | (475)      | (150)     |
| 本期現金及約當現金減少數           | (515)      | (61,074)  |
| 期初現金及約當現金餘額            | 512,641    | 367,486   |
| 期末現金及約當現金餘額            | \$ 512,126 | 306,412   |

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年六月三十日僅經核閱，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

民國一〇五年及一〇四年六月三十日

(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一〇五年八月八日經董事會通過發布。

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)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)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                                           | 理事會發布<br>之生效日 |
|----------------------------------------------------------|---------------|
| 國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」 | 2016年1月1日     |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」                           | 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     |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」                                       | 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「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」                 | 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「農業：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     |

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                     | 理事會發布<br>之生效日 |
|------------------------------------|---------------|
| 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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」 | 2014年1月1日     |
| 2010-2012及2011-2013週期之年度改善         | 2014年7月1日     |
| 2012-2014年國際財務報導年度改善               | 2016年1月1日     |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」                   | 2014年1月1日     |

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                    | 理事會發布<br>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」 | 尚待理事會決定       |
| 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16號「租賃」                                  | 2019年1月1日     |
| 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及衡量」                    | 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「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」                | 2017年1月1日     |

對合併公司可能攸關者如下：

| 發布日       | 新發布或修訂準則              | 主要修訂內容                                                                            |
|-----------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 2014.5.28 | 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」 | 新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。 |
| 2016.4.12 |                       | 2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。                             |

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)

| 發布日                     | 新發布或修訂準則                           | 主要修訂內容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2013.11.19<br>2014.7.24 | 國際財務報導準則第9號「金融工具」                  | <p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。</li> <li>減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。</li> <li>避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。</li> </ul> |
| 2016.1.13               | 國際財務報導準則第16號「租賃」                   | <p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。</li> <li>出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。</li> </ul>                                                                                                                            |
| 2016.1.19               | 國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」 | 闡明符合特定條件之情況下，將對未實現損失認列遞延所得稅資產，並釐清「未來課稅所得」之計算方式。                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 2016.1.29               | 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」                 | 要求企業提供金融負債變動之相關資訊，使投資者能評估企業來自籌資活動負債之變動情形，包括現金流量之變動或非現金變動(例如兌換損益)。                                                                                                                                                                                                                                                                               |

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。

## 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)

### 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一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

#### (二)合併基礎

1.除附註三所述外，合併財務季報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

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  |           |          |
|----------|------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------|-----------|----------|
|          |                                                |                                           | 105.6.30 | 104.12.31 | 104.6.30 |
| 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 %    |
| 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報導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，並針對該報導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。

## 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)

### 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一〇四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一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

|          | 105.6.30          | 104.12.31      | 104.6.30       |
|----------|-------------------|----------------|----------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 401            | 372            | 419            |
| 活期存款     | 511,725           | 512,269        | 305,894        |
| 定期存款     | -                 | -              | 99             |
|          | <u>\$ 512,126</u> | <u>512,641</u> | <u>306,412</u> |

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)

|          | 105.6.30        | 104.12.31    | 104.6.30 |
|----------|-----------------|--------------|----------|
| 非避險之衍生工具 |                 |              |          |
| 遠期外匯合約   | \$ -            | (11)         | -        |
| 外匯換匯合約   | (248)           | (830)        | -        |
|          | <u>\$ (248)</u> | <u>(841)</u> | <u>-</u> |

- 1.合併公司民國一〇五年六月三十日及一〇四年十二月三十一日，因未適用避險會計列報為持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

| 105.6.30   |          |                   |               |  |
|------------|----------|-------------------|---------------|--|
| 衍生性金融商品    | 名目本金(千元) | 到期日               | 交割匯率          |  |
| 外匯換匯合約     | 美金 1,960 | 105.7.25~105.7.27 | 32.155~32.158 |  |
| —換入台幣/換出美金 |          |                   |               |  |

| 104.12.31  |          |                     |               |  |
|------------|----------|---------------------|---------------|--|
| 衍生性金融商品    | 名目本金(千元) | 到期日                 | 交割匯率          |  |
| 遠期外匯合約     | 美金 230   | 105.02.16           | 32.820        |  |
| —買入台幣/賣出美金 |          |                     |               |  |
| 外匯換匯合約     | 美金 2,900 | 105.03.21~105.06.24 | 32.687~32.725 |  |
| —換入台幣/換出美金 |          |                     |               |  |

- 2.上列各項金融工具相關之信用、貨幣及利率曝險請詳附註六(十六)。

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)

(三)備供出售金融資產

|              | 105.6.30         | 104.12.31     | 104.6.30      |
|--------------|------------------|---------------|---------------|
| 國內非上市(櫃)公司股票 | \$ <u>50,000</u> | <u>50,000</u> | <u>50,000</u> |

合併公司於民國一〇四年五月十五日以50,000千元投資登豐微電子股份有限公司15.38%之普通股股權，該公司之主要營運活動係類比IC研究發展、設計及銷售。

上列備供出售金融資產係國內非上市(櫃)公司之股權投資，與決定其公允價值相關之假設敏感性分析，請詳附註六(十六)。

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日止，上列金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(四)應收票據、帳款及其他應收款

|          | 105.6.30          | 104.12.31      | 104.6.30       |
|----------|-------------------|----------------|----------------|
| 應收票據     | \$ 15             | 64             | -              |
| 應收帳款     | 798,372           | 813,712        | 564,647        |
| 應收帳款－關係人 | 65,868            | 68,568         | 51,146         |
| 其他應收款    | 10,351            | 45,986         | 13,857         |
| 減：備抵呆帳   | (1,227)           | (1,346)        | (998)          |
|          | <u>\$ 873,379</u> | <u>926,984</u> | <u>628,652</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：

|            | 105.6.30        | 104.12.31    | 104.6.30   |
|------------|-----------------|--------------|------------|
| 逾期1~30天    | \$ 2,005        | 2,781        | 396        |
| 逾期31~90天   | -               | 414          | 60         |
| 逾期91~180天  | -               | -            | -          |
| 逾期181~360天 | -               | -            | -          |
|            | <u>\$ 2,005</u> | <u>3,195</u> | <u>456</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。

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.合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六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<br>之減損損失 | 組合評估<br>之減損損失 | 總 計          |
|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 民國105年1月1日餘額  | \$ -          | 1,346         | 1,346        |
| 迴轉利益          | -             | (119)         | (119)        |
| 民國105年6月30日餘額 | <u>\$ -</u>   | <u>1,227</u>  | <u>1,227</u> |
| 民國104年1月1日餘額  | \$ -          | 1,433         | 1,433        |
| 迴轉利益          | -             | (435)         | (435)        |
| 民國104年6月30日餘額 | <u>\$ -</u>   | <u>998</u>    | <u>998</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。截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日止，有關符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊如下：

| 105.6.30  |                   |               |               |             |                       |               |               |
|-----------|-------------------|---------------|---------------|-------------|-----------------------|---------------|---------------|
| 承購人       | 承購額度              | 轉售金額          | 已預支<br>金 額    | 利率<br>區間    | 商業糾紛<br>備償本票(註)<br>本票 | 除列金額          | 轉售尾款          |
| 中國信託      | \$ <u>161,375</u> | <u>-</u>      | <u>-</u>      | -           | <u>16,138</u>         | <u>-</u>      | <u>-</u>      |
| 104.12.31 |                   |               |               |             |                       |               |               |
| 承購人       | 承購額度              | 轉售金額          | 已預支<br>金 額    | 利率<br>區間    | 商業糾紛<br>備償本票(註)<br>本票 | 除列金額          | 轉售尾款          |
| 中國信託      | \$ <u>164,125</u> | <u>62,063</u> | <u>28,232</u> | 0.98%~1.00% | <u>85,345</u>         | <u>28,232</u> | <u>33,831</u> |
| 104.6.30  |                   |               |               |             |                       |               |               |
| 承購人       | 承購額度              | 轉售金額          | 已預支<br>金 額    | 利率<br>區間    | 商業糾紛<br>備償本票(註)<br>本票 | 除列金額          | 轉售尾款          |
| 中國信託      | \$ <u>493,760</u> | <u>46,170</u> | <u>42,278</u> | 0.90%~1.00% | <u>64,806</u>         | <u>42,278</u> | <u>3,892</u>  |

註：請詳合併財務季報告附註九。

(五)存 貨

|         | 105.6.30          | 104.12.31      | 104.6.30       |
|---------|-------------------|----------------|----------------|
| 原料      | \$ 45,666         | 44,898         | 65,121         |
| 在製品及半成品 | 242,398           | 245,159        | 247,964        |
| 製成品及商品  | 289,685           | 310,789        | 366,716        |
|         | <u>\$ 577,749</u> | <u>600,846</u> | <u>679,801</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)

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：

|           | 105年4月至6月       | 104年4月至6月 | 105年1月至6月     | 104年1月至6月 |
|-----------|-----------------|-----------|---------------|-----------|
| 存貨跌價及呆滯損失 | \$ 7,139        | -         | 17,139        | -         |
| 存貨盤虧      | -               | -         | -             | 18        |
|           | <u>\$ 7,139</u> | <u>-</u>  | <u>17,139</u> | <u>18</u> |

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

### (六)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：

|      | 105.6.30 | 104.12.31 | 104.6.30 |
|------|----------|-----------|----------|
| 關聯企業 | \$ -     | 1         | 39       |

合併公司所享有關聯企業損益之份額列示如下：

|                   | 105年4月至6月 | 104年4月至6月 | 105年1月至6月 | 104年1月至6月 |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 採用權益法認列之關聯企業損益之份額 | \$ -      | 33        | (1)       | (98)      |

### (七)不動產、廠房及設備

|             | 土地         | 房屋及<br>建築 | 辦公設備<br>及其他 | 待驗設備  | 總計      |
|-------------|------------|-----------|-------------|-------|---------|
| 帳面金額：       |            |           |             |       |         |
| 民國105年1月1日  | \$ 194,839 | 115,487   | 15,618      | 4,000 | 329,944 |
| 民國105年6月30日 | \$ 192,090 | 112,236   | 18,638      | 98    | 323,062 |
| 民國104年1月1日  | \$ 196,913 | 120,764   | 24,575      | 871   | 343,123 |
| 民國104年6月30日 | \$ 194,839 | 117,485   | 19,218      | 4,871 | 336,413 |

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六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一〇四年度合併財務報告附註六(六)。

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司不動產、廠房及設備已作為銀行借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

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)

(八)投資性不動產

|             | 土 地       | 房屋及建築  | 總 計    |
|-------------|-----------|--------|--------|
| 帳面價值：       |           |        |        |
| 民國105年1月1日  | \$ 15,052 | 8,724  | 23,776 |
| 民國105年6月30日 | \$ 17,801 | 10,153 | 27,954 |
| 民國104年1月1日  | \$ 12,978 | 7,494  | 20,472 |
| 民國104年6月30日 | \$ 15,052 | 8,828  | 23,880 |

合併公司投資性不動產於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六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一〇四年度合併財務報告附註六(七)。

合併公司投資性不動產公允價值與民國一〇四年度合併財務報告附註六(七)所揭露資訊無重大差異。

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司之投資性不動產已作為融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(九)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

|         | 105.6.30    | 104.12.31   | 104.6.30    |
|---------|-------------|-------------|-------------|
| 擔保借款    | \$ 190,639  | 157,582     | 63,371      |
| 無擔保銀行借款 | 308,516     | 401,088     | 173,091     |
| 合 計     | \$ 499,155  | 558,670     | 236,462     |
| 尚未使用額度  | \$ 495,669  | 439,330     | 761,538     |
| 期末利率區間  | 1.40%~2.09% | 1.14%~1.77% | 1.14%~1.70% |

有關合併公司外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十六)。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。

(十)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一〇四年及一〇三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。

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)

合併公司列報為費用之明細如下：

|        | 105年4月至6月     | 104年4月至6月  | 105年1月至6月  | 104年1月至6月  |
|--------|---------------|------------|------------|------------|
| 營業成本   | \$ 18         | 17         | 36         | 34         |
| 推銷費用   | 11            | 13         | 22         | 25         |
| 管理費用   | 92            | 218        | 184        | 283        |
| 研究發展費用 | 17            | 18         | 34         | 35         |
| 合 計    | <u>\$ 138</u> | <u>266</u> | <u>276</u> | <u>377</u> |

2.確定提撥計畫

本公司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。

|        | 105年4月至6月       | 104年4月至6月    | 105年1月至6月    | 104年1月至6月    |
|--------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| 營業成本   | \$ 572          | 595          | 1,194        | 1,165        |
| 推銷費用   | 350             | 425          | 731          | 888          |
| 管理費用   | 580             | 597          | 1,171        | 1,496        |
| 研究發展費用 | 1,032           | 928          | 2,321        | 1,876        |
| 合 計    | <u>\$ 2,534</u> | <u>2,545</u> | <u>5,417</u> | <u>5,425</u> |

(十一)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

|            | 105年4月至6月       | 104年4月至6月    | 105年1月至6月    | 104年1月至6月    |
|------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| 當期所得稅費用    | \$ 5,141        | 1,790        | 6,756        | 2,817        |
| 調整前期之當期所得稅 | (1,391)         | 2,946        | (1,391)      | 2,562        |
| 當期所得稅費用    | <u>\$ 3,750</u> | <u>4,736</u> | <u>5,365</u> | <u>5,379</u> |

2.合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日無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。

3.本公司營利事業所得稅結算申報除民國一〇一年度尚未核定外，餘已奉稽徵機關核定至民國一〇三年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

|                  | 105.6.30   | 104.12.31 | 104.6.30 |
|------------------|------------|-----------|----------|
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘 | \$ 155,896 | 123,731   | 121,338  |
| 可扣抵稅額帳戶餘額        | \$ 41,323  | 41,323    | 41,365   |

|                     | 104年度(實際) | 103年度(實際) |
|---------------------|-----------|-----------|
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | 33.40 %   | 27.02 %   |

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。

## 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)

### (十二)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六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一〇四年度合併財務報告附註六(十四)。

#### 1.保留盈餘

依本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積(但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列)其餘再依法提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同以前年度累積分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

#### 2.盈餘分配

本公司經民國一〇五年六月十三日股東會決議，因民國一〇四年度為稅後淨損，故不擬進行盈餘分配。

本公司經民國一〇四年六月三十日股東會決議，擬將民國一〇三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。

上述股東會決議之相關資訊，可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

### (十三)每股盈餘(虧損)

合併公司基本每股盈餘(虧損)及稀釋每股盈餘(虧損)之計算如下：

|                    | 105年4月至6月 | 104年4月至6月 | 105年1月至6月 | 104年1月至6月 |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>基本每股盈餘(虧損)：</b> |           |           |           |           |
| 歸屬於本公司之本期淨利        |           |           |           |           |
| (損)                | \$ 25,574 | (25,997)  | 32,165    | (30,229)  |
| 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(虧損)(元)        | \$ 0.42   | (0.42)    | 0.53      | (0.49)    |
| <b>稀釋每股盈餘(虧損)：</b> |           |           |           |           |
| 歸屬於本公司之本期淨利        |           |           |           |           |
| (損)                | \$ 25,574 | (25,997)  | 32,165    | (30,229)  |
| 普通股加權平均流通在外        |           |           |           |           |
| 股數                 | 61,542    | 61,252    | 61,542    | 61,252    |
| 每股盈餘(虧損)(元)        | \$ 0.42   | (0.42)    | 0.52      | (0.49)    |
| 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(基本)             | 61,252    | 61,252    | 61,252    | 61,252    |
| 員工股票紅利/酬勞之影響       | 290       | -         | 290       | -         |
| 普通股加權平均流通在外        |           |           |           |           |
| 股數(稀釋)             | 61,542    | 61,252    | 61,542    | 61,252    |

## 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)

### (十四)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於10%為員工酬勞，及不高於5%為董監酬勞。員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包括符合一定條件之從屬公司員工。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

本公司民國一〇五年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為3,082千元及3,952千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為925千元及1,186千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，將該變動之影響認列為次年度損益。

本公司民國一〇四年度為虧損，故未估列及揭露員工及董事、監察人酬勞，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (十五)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：

|      | 105年4月至6月       | 104年4月至6月    | 105年1月至6月    | 104年1月至6月    |
|------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| 勞務收入 | \$ 240          | 260          | 480          | 529          |
| 其他收入 | 972             | 885          | 1,522        | 2,148        |
| 合 計  | <u>\$ 1,212</u> | <u>1,145</u> | <u>2,002</u> | <u>2,677</u> |

#### 2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

|                             | 105年4月至6月       | 104年4月至6月      | 105年1月至6月      | 104年1月至6月      |
|-----------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| 外幣兌換利益(損失)淨額                | \$ 5,264        | (4,748)        | (1,132)        | (8,610)        |
| 透過損益按公允價值<br>衡量之金融商品淨<br>損失 | (3,397)         | -              | (248)          | -              |
| 其 他                         | (402)           | (254)          | (110)          | (606)          |
| 合 計                         | <u>\$ 1,465</u> | <u>(5,002)</u> | <u>(1,490)</u> | <u>(9,216)</u> |

#### 3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

|      | 105年4月至6月       | 104年4月至6月  | 105年1月至6月    | 104年1月至6月    |
|------|-----------------|------------|--------------|--------------|
| 利息費用 | <u>\$ 2,156</u> | <u>791</u> | <u>4,197</u> | <u>2,399</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)

### (十六)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一〇四年度合併財務報告附註六(十九)及(二十)。

#### 1.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對方無法履行合約產生財務損失之風險，主要源自於合併公司應收客戶帳款。

合併公司於民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，應收票據及帳款總額來自前五大銷貨客戶之佔比分別為58%、51%及50%，使合併公司有信用風險集中之情形，為降低信用風險，合併公司定期持續評估各該等客戶之財務狀況及其應收帳款之收回可能性。該等客戶以往獲利及信用記錄良好，合併公司於報導期間內未因該等客戶而遭受重大信用風險損失。

#### 2.流動性風險

下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<br>現金流量    | 6個月以內          | 6-12個月    | 1-2年     | 2-5年     | 超過5年     |
|-------------------|-------------------|----------------|----------------|-----------|----------|----------|----------|
| <b>105年6月30日</b>  |                   |                |                |           |          |          |          |
| 非衍生金融負債           |                   |                |                |           |          |          |          |
| 擔保銀行借款            | \$ 190,639        | 191,780        | 191,780        | -         | -        | -        | -        |
| 無擔保銀行借款           | 308,516           | 310,118        | 310,118        | -         | -        | -        | -        |
| 應付票據及帳款           | 295,871           | 295,871        | 295,776        | 95        | -        | -        | -        |
| 應付費用及其他應付款        | 36,383            | 36,383         | 36,383         | -         | -        | -        | -        |
| 衍生金融負債            | 248               |                |                |           |          |          |          |
| 流 出               | -                 | 63,275         | 63,275         | -         | -        | -        | -        |
| 流 入               | -                 | (63,027)       | (63,027)       | -         | -        | -        | -        |
|                   | <u>\$ 831,657</u> | <u>834,400</u> | <u>834,305</u> | <u>95</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| <b>104年12月31日</b> |                   |                |                |           |          |          |          |
| 非衍生金融負債           |                   |                |                |           |          |          |          |
| 擔保銀行借款            | \$ 157,582        | 157,708        | 157,708        | -         | -        | -        | -        |
| 無擔保銀行借款           | 401,088           | 401,475        | 401,475        | -         | -        | -        | -        |
| 應付票據及帳款           | 347,359           | 347,359        | 347,359        | -         | -        | -        | -        |
| 應付費用及其他應付款        | 59,865            | 59,865         | 59,865         | -         | -        | -        | -        |
| 衍生金融負債            | 841               |                |                |           |          |          |          |
| 流 出               | -                 | 103,451        | 103,451        | -         | -        | -        | -        |
| 流 入               | -                 | (102,406)      | (102,406)      | -         | -        | -        | -        |
|                   | <u>\$ 966,735</u> | <u>967,452</u> | <u>967,452</u> | <u>-</u>  | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</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)

|            | 帳面金額              | 合 約<br>現金流量    | 6個月以內          | 6-12個月   | 1-2年     | 2-5年     | 超過5年     |
|------------|-------------------|----------------|----------------|----------|----------|----------|----------|
| 104年6月30日  |                   |                |                |          |          |          |          |
| 非衍生性金融負債   |                   |                |                |          |          |          |          |
| 擔保銀行借款     | \$ 63,371         | 63,664         | 63,664         | -        | -        | -        | -        |
| 無擔保銀行借款    | 173,091           | 173,741        | 173,741        | -        | -        | -        | -        |
| 應付票據及帳款    | 262,831           | 262,831        | 262,831        | -        | -        | -        | -        |
| 應付費用及其他應付款 | 47,696            | 47,696         | 47,696         | -        | -        | -        | -        |
|            | <u>\$ 546,989</u> | <u>547,932</u> | <u>547,932</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

3.市場風險

(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：

|              | 105.6.30  |        |           | 104.12.31 |        |           | 104.6.30 |        |         |
|--------------|-----------|--------|-----------|-----------|--------|-----------|----------|--------|---------|
|              | 外幣        | 匯率     | 台幣        | 外幣        | 匯率     | 台幣        | 外幣       | 匯率     | 台幣      |
| <u>金融資產</u>  |           |        |           |           |        |           |          |        |         |
| <u>貨幣性項目</u> |           |        |           |           |        |           |          |        |         |
| 美 金          | \$ 34,867 | 32.275 | 1,125,346 | 34,786    | 32.825 | 1,141,864 | 25,673   | 30.860 | 792,271 |
| <u>金融負債</u>  |           |        |           |           |        |           |          |        |         |
| <u>貨幣性項目</u> |           |        |           |           |        |           |          |        |         |
| 美 金          | 25,197    | 32.275 | 813,248   | 28,223    | 32.825 | 926,426   | 18,128   | 30.860 | 559,417 |

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。於民國一〇五年及一〇四年六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，民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少2,590千元及1,933千元。兩期分析係採用相同基礎。

合併公司貨幣性項目之兌換損益（含已實現及未實現）換算為功能性貨幣之金額，以及換算至母公司功能性貨幣新台幣（即合併公司表達貨幣）之匯率資訊如下：

| 功能性貨幣 | 105年4月至6月       |       | 104年4月至6月      |       | 105年1月至6月      |       | 104年1月至6月      |       |
|-------|-----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|
|       | 兌換損益            | 平均匯率  | 兌換損益           | 平均匯率  | 兌換損益           | 平均匯率  | 兌換損益           | 平均匯率  |
| 台 幣   | \$ 5,012        | 1     | (4,697)        | 1     | (1,269)        | 1     | (8,613)        | 1     |
| 人 民 幣 | 252             | 4.953 | (51)           | 4.968 | 137            | 5.002 | 3              | 5.008 |
|       | <u>\$ 5,264</u> |       | <u>(4,748)</u> |       | <u>(1,132)</u> |       | <u>(8,610)</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)

### (2)利率風險

合併公司於報導日有附息金融工具概述如下：

|         | 帳面金額             |                 |               |
|---------|------------------|-----------------|---------------|
|         | 105.6.30         | 104.12.31       | 104.6.30      |
| 變動利率工具： |                  |                 |               |
| 金融資產    | \$ 528,297       | 512,269         | 305,993       |
| 金融負債    | (499,155)        | (558,670)       | (236,462)     |
|         | <u>\$ 29,142</u> | <u>(46,401)</u> | <u>69,531</u> |

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一碼，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少一碼，在所有其他變數均維持不變之情況下，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之淨損益將分別增加或減少36千元及87千元，其主要係來自於變動利率借款之利率風險暴險。

### (3)其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

| 報導日證券價格 | 105年1月至6月         | 104年1月至6月      |
|---------|-------------------|----------------|
|         | 其他綜合損益<br>稅後金額    | 其他綜合損益<br>稅後金額 |
| 上漲10%   | \$ <u>4,150</u>   | <u>4,150</u>   |
| 下跌10%   | \$ <u>(4,150)</u> | <u>(4,150)</u> |

## 4.公允價值資訊

### (1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

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)

| 105.6.30                 |                     |      |     |        |        |
|--------------------------|---------------------|------|-----|--------|--------|
|                          |                     | 公允價值 |     |        |        |
|                          | 帳面金額                | 第一級  | 第二級 | 第三級    | 合 計    |
| 放款及應收款：                  |                     |      |     |        |        |
| 現金及約當現金                  | \$ 512,126          |      |     |        |        |
| 應收票據及應收帳款<br>(含關係人)      | 863,028             |      |     |        |        |
| 其他應收款                    | 10,351              |      |     |        |        |
| 其他金融資產－流動                | 16,572              |      |     |        |        |
|                          | <u>\$ 1,402,077</u> |      |     |        |        |
| 備供出售金融資產：                |                     |      |     |        |        |
| 按公允價值衡量之無<br>公開報價權益工具    | \$ 50,000           | -    | -   | 50,000 | 50,000 |
| 透過損益按公允價值衡量<br>之金融負債－流動： | \$ 248              | -    | -   | 248    | 248    |
| 按攤銷後成本衡量之金<br>融負債：       |                     |      |     |        |        |
| 銀行借款                     | \$ 499,155          |      |     |        |        |
| 應付票據及應付帳款                | 310,927             |      |     |        |        |
| 應付費用及其他應付款               | 63,382              |      |     |        |        |
|                          | <u>\$ 873,464</u>   |      |     |        |        |
| 104.12.31                |                     |      |     |        |        |
|                          |                     | 公允價值 |     |        |        |
|                          | 帳面金額                | 第一級  | 第二級 | 第三級    | 合 計    |
| 放款及應收款：                  |                     |      |     |        |        |
| 現金及約當現金                  | \$ 512,641          |      |     |        |        |
| 應收票據及應收帳款<br>(含關係人)      | 880,998             |      |     |        |        |
| 其他應收款                    | 45,986              |      |     |        |        |
|                          | <u>\$ 1,439,625</u> |      |     |        |        |
| 備供出售金融資產：                |                     |      |     |        |        |
| 按公允價值衡量之無<br>公開報價權益工具    | \$ 50,000           | -    | -   | 50,000 | 50,000 |
| 透過損益按公允價值衡量<br>之金融負債－流動： | \$ 841              | -    | -   | 841    | 841    |
| 按攤銷後成本衡量之金<br>融負債：       |                     |      |     |        |        |
| 銀行借款                     | \$ 558,670          |      |     |        |        |
| 應付票據及帳款                  | 347,359             |      |     |        |        |
| 應付費用及其他應付款               | 75,981              |      |     |        |        |
|                          | <u>\$ 982,010</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)

|                       |                   | 104.6.30 |          |               |               |
|-----------------------|-------------------|----------|----------|---------------|---------------|
|                       |                   | 公允價值     |          |               |               |
| 帳面金額                  |                   | 第一級      | 第二級      | 第三級           | 合 計           |
| 放款及應收款：               |                   |          |          |               |               |
| 現金及約當現金               | \$ 306,412        |          |          |               |               |
| 應收票據及應收帳款             | 614,795           |          |          |               |               |
| 其他應收款                 | <u>13,857</u>     |          |          |               |               |
|                       | <u>\$ 935,064</u> |          |          |               |               |
| 備供出售金融資產：             |                   |          |          |               |               |
| 按公允價值衡量之無<br>公開報價權益工具 | \$ <u>50,000</u>  | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>50,000</u> | <u>50,000</u> |
| 按攤銷後成本衡量之金<br>融負債：    |                   |          |          |               |               |
| 銀行借款                  | 236,462           |          |          |               |               |
| 應付票據及應付帳款             | 262,831           |          |          |               |               |
| 應付費用及其他應付款            | <u>69,893</u>     |          |          |               |               |
|                       | <u>\$ 569,186</u> |          |          |               |               |

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

衍生工具公允價值係採用公開報價計價。當無法取得公開報價時，係以即期匯率及換匯點數就合約個別之到期日分別計算其公平價值。

(3)合併公司於民國一〇四年第二季投資登豐微電子股份有限公司，並將其股票分類為備供出售金融資產，於民國一〇五年六月三十日公允價值為50,000千元，因該公司股票無公開市場報價且使用重大不可觀察輸入值衡量公允價值而被歸類於第三等級。

(4)合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日並無任何公允價值層級移轉。

(5)第三等級之變動明細表

|             | 透過損益按<br>公允價值衡量<br>金融資產(負債) | 備供出售金融<br>資產無公開報<br>價之權益工具 |
|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| 民國105年1月1日  | \$ (841)                    | 50,000                     |
| 購買/處分/清償    | 841                         | -                          |
| 認列於損益       | (248)                       | -                          |
| 民國105年6月30日 | <u>\$ (248)</u>             | <u>50,000</u>              |
| 民國104年1月1日  | \$ -                        | -                          |
| 購買          | -                           | 50,000                     |
| 民國104年6月30日 | <u>\$ -</u>                 | <u>50,000</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)

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」。其中與民國一〇五年及一〇四年六月三十日仍持有之負債相關者如下：

|                     |          |          |
|---------------------|----------|----------|
|                     | 105.6.30 | 104.6.30 |
| 總損失                 |          |          |
| 認列於損益(列報於「其他利益及損失」) | \$ (248) | -        |

(6)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級包括透過損益按公允價值衡量之金融負債—衍生金融工具及備供出售金融資產—權益證券投資。

合併公司無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

| 項目                    | 評價技術       | 重大不可觀察輸入值                                                                                                 | 重大不可觀察輸入值與公允價值關係                                                                           |
|-----------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| 備供出售金融資產—無活絡市場之權益工具投資 | 可類比上市上櫃公司法 | <ul style="list-style-type: none"> <li>缺乏市場流通性折價(105.6.30為71%)</li> <li>股價淨值比乘數(105.6.30為1.65)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> <li>乘數愈高，公允價值愈高。</li> </ul> |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債      | (註1)       | (註1)                                                                                                      | (註1)                                                                                       |

(註1)此公允價值來源為第三方報價，合併公司於衡量公允價值時未採用可量化之不可觀察輸入值，故不擬揭露重大不可觀察輸入值之量化資訊及其敏感度分析。

(7)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可做替代假設之敏感度分析。

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

| 民國105年6月30日  | 輸入值   | 向上或下變動 | 公允價值變動反應於其他綜合損益 |       |
|--------------|-------|--------|-----------------|-------|
|              |       |        | 有利變動            | 不利變動  |
| 備供出售金融資產     |       |        |                 |       |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 流動性折價 | ±10%   | \$ 2,947        | 2,947 |

## 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)

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

### (十七)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

### (十八)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四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一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(廿一)。

## 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：

|        | 105年4月至6月       | 104年4月至6月    | 105年1月至6月    | 104年1月至6月    |
|--------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| 短期員工福利 | \$ 4,440        | 2,584        | 7,639        | 5,158        |
| 退職後福利  | 172             | 266          | 344          | 377          |
|        | <u>\$ 4,612</u> | <u>2,850</u> | <u>7,983</u> | <u>5,535</u> |

### (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       |               |               |
|-------|------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|       | 105年4月至6月        | 104年4月至6月     | 105年1月至6月      | 104年1月至6月     | 105.6.30      | 104.12.31     | 104.6.30      |
| 其他關係人 | <u>\$ 63,616</u> | <u>48,875</u> | <u>113,530</u> | <u>74,099</u> | <u>65,868</u> | <u>68,568</u> | <u>51,146</u> |

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。民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日其收款條件均為月結60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       |               |              |
|-------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|       | 105年4月至6月        | 104年4月至6月     | 105年1月至6月     | 104年1月至6月     | 105.6.30      | 104.12.31     | 104.6.30     |
| 其他關係人 | <u>\$ 39,229</u> | <u>21,851</u> | <u>72,335</u> | <u>46,659</u> | <u>15,056</u> | <u>18,750</u> | <u>9,100</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)

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，其付款條件民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日皆為月結30天，一般廠商之付款條件則約為月結30天~90天。

民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日因提前支付貨款予其他關係人而產生之利息收入分別為0千元及27千元，帳列其他收入項下。

### 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    |               |               |
|---------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|         | 105年4月至6月        | 104年4月至6月     | 105年1月至6月     | 104年1月至6月     | 105.6.30      | 104.12.31     | 104.6.30      |
| 其他關係人—  |                  |               |               |               |               |               |               |
| 研發材料費用  | \$ -             | 294           | 696           | 999           | -             | -             | -             |
| 其他關係人—  |                  |               |               |               |               |               |               |
| 產品開發專案費 | 10,807           | 18,256        | 21,836        | 30,099        | 10,000        | 17,466        | 23,479        |
| 其他關係人—  |                  |               |               |               |               |               |               |
| 產品維護費   | 1,087            | 1,233         | 1,913         | 2,549         | 232           | 256           | 319           |
| 其他關係人—  |                  |               |               |               |               |               |               |
| 產品授權金   | 12,672           | 7,566         | 23,991        | 14,949        | 4,056         | 4,235         | 2,025         |
|         | <u>\$ 24,566</u> | <u>27,349</u> | <u>48,436</u> | <u>48,596</u> | <u>14,288</u> | <u>21,957</u> | <u>25,823</u> |

#### (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    |           |          |
|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|----------|
|       | 105年4月至6月 | 104年4月至6月 | 105年1月至6月 | 104年1月至6月 | 105.6.30 | 104.12.31 | 104.6.30 |
| 其他關係人 | \$ 240    | 260       | 480       | 529       | 84       | 84        | 84       |

### 4.處分設備

合併公司出售設備予關係人明細彙總如下：

|       | 105年4月至6月 |      | 104年4月至6月 |      | 105年1月至6月 |      | 104年1月至6月 |      | 其他應收款    |           |          |
|-------|-----------|------|-----------|------|-----------|------|-----------|------|----------|-----------|----------|
|       | 處分損益      | 處分價款 | 處分損益      | 處分價款 | 處分價款      | 處分損益 | 處分價款      | 處分損益 | 105.6.30 | 104.12.31 | 104.6.30 |
| 其他關係人 | \$ -      | -    | -         | -    | 834       | 544  | -         | -    | -        | -         | -        |

### 5.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      |            |            |
|--------|---------------|------------|------------|--------------|------------|------------|------------|
|        | 105年4月至6月     | 104年4月至6月  | 105年1月至6月  | 104年1月至6月    | 105.6.30   | 104.12.31  | 104.6.30   |
| 其他關係人— |               |            |            |              |            |            |            |
| 租金收入   | \$ 343        | 343        | 686        | 686          | 120        | 120        | 120        |
| 其他關係人— |               |            |            |              |            |            |            |
| 權利金收入  | -             | 240        | 120        | 480          | -          | 42         | 84         |
|        | <u>\$ 343</u> | <u>583</u> | <u>806</u> | <u>1,166</u> | <u>120</u> | <u>162</u> | <u>204</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)

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 | 105.6.30          | 104.12.31      | 104.6.30       |
|--------------|---------|-------------------|----------------|----------------|
| 其他金融資產－流動    | 備償戶     | \$ 16,572         | -              | -              |
| 不動產、廠房及設備－土地 | 銀行借款    | 176,497           | 179,272        | 179,271        |
| －房屋及建築       | "       | 98,439            | 101,121        | 102,252        |
| 投資性不動產－土地    | "       | 15,753            | 12,978         | 12,978         |
| －房屋及建築       | "       | 8,798             | 7,330          | 7,412          |
|              |         | <u>\$ 316,059</u> | <u>300,701</u> | <u>301,913</u> |

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：

|      | 105.6.30         | 104.12.31     | 104.6.30      |
|------|------------------|---------------|---------------|
| 保證票據 | <u>\$ 50,000</u> | <u>50,000</u> | <u>50,000</u> |

(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(四)。

|               | 105.6.30            | 104.12.31      | 104.6.30       |
|---------------|---------------------|----------------|----------------|
| 應收帳款債權移轉      | <u>\$ 16,138</u>    | <u>85,345</u>  | <u>64,806</u>  |
| 借款額度及金融商品交易額度 | <u>\$ 1,034,295</u> | <u>931,363</u> | <u>841,440</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：

|                                 | 105.6.30    | 104.12.31 | 104.6.30      |
|---------------------------------|-------------|-----------|---------------|
| Track Trading Enterprises Corp. | <u>\$ -</u> | <u>-</u>  | <u>15,430</u> |

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：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)

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<br>性 質 別 | 105年4月至6月   |             |        | 104年4月至6月   |             |        |
|----------------|-------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計    | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計    |
| 員工福利費用         |             |             |        |             |             |        |
| 薪資費用           | 8,614       | 34,287      | 42,901 | 8,772       | 30,792      | 39,564 |
| 勞健保費用          | 834         | 1,989       | 2,823  | 959         | 2,389       | 3,348  |
| 退休金費用          | 590         | 2,082       | 2,672  | 612         | 2,199       | 2,811  |
| 其他員工福利費用       | 618         | 1,979       | 2,597  | 487         | 1,569       | 2,056  |
| 折舊費用           | 835         | 2,942       | 3,777  | 555         | 3,113       | 3,668  |
| 攤銷費用           | -           | 156         | 156    | 6           | 161         | 167    |

| 功 能 別<br>性 質 別 | 105年1月至6月   |             |        | 104年1月至6月   |             |        |
|----------------|-------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計    | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計    |
| 員工福利費用         |             |             |        |             |             |        |
| 薪資費用           | 18,165      | 65,498      | 83,663 | 20,147      | 66,541      | 86,688 |
| 勞健保費用          | 1,705       | 4,132       | 5,837  | 1,825       | 4,757       | 6,582  |
| 退休金費用          | 1,230       | 4,463       | 5,693  | 1,199       | 4,603       | 5,802  |
| 其他員工福利費用       | 1,171       | 3,832       | 5,003  | 980         | 3,226       | 4,206  |
| 折舊費用           | 1,570       | 6,133       | 7,703  | 1,151       | 6,628       | 7,779  |
| 攤銷費用           | -           | 309         | 309    | 12          | 378         | 390    |

註：未含投資性不動產之折舊(列為其他收入減項)，民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日金額分別為120千元及103千元。

(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

民國一〇五年一月一日至六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<br>之公司                     | 貸與<br>對象                | 往來<br>科目 | 是否為<br>關係人 | 本期最    | 期末    | 實際動 | 利率   | 資金<br>貸與<br>性質 | 業務往<br>來金額 | 有短期融<br>通資金必<br>要之原因 | 提列備<br>抵呆帳<br>金額 | 擔 保 品 |    | 對個別對象<br>資金貸<br>與 限 額 | 資金貸<br>與總<br>限額 |
|----|---------------------------------|-------------------------|----------|------------|--------|-------|-----|------|----------------|------------|----------------------|------------------|-------|----|-----------------------|-----------------|
|    |                                 |                         |          |            | 高金額    | 餘額    | 支金額 | 區間   |                |            |                      |                  | 名稱    | 價值 |                       |                 |
| 0  | 本公司                             | Power Up Tech Co., Ltd. | 其他應收款    | Y          | 10,035 | 9,683 | -   | 3-4% | 註2             | -          | 營業週轉                 | -                | 無     | -  | 註1                    | 註1              |
| 1  | Track Trading Enterprises Corp. | 無錫超鈺微電子有限公司             | 其他應收款    | Y          | 14,049 | -     | -   | 3-4% | "              | -          | 營業週轉                 | -                | 無     | -  | -                     | -               |
| 2  | Power Up Tech Co., Ltd.         | 無錫超鈺微電子有限公司             | 其他應收款    | Y          | 10,035 | 9,683 | -   | 3-4% | "              | -          | 營業週轉                 | -                | 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)

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149,847千元；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599,387千元。

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：無。

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)：

單位：新台幣千元/股

| 持有之公司          | 有價證券<br>種類及名稱 | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列科目             | 期 末       |        |         |        | 備 註 |
|----------------|---------------|-----------------|------------------|-----------|--------|---------|--------|-----|
|                |               |                 |                  | 股 數       | 帳面金額   | 持股比例    | 公允價值   |     |
| 金榮投資股份有<br>限公司 | 登豐微電子股份有限公司   | 實質關係人           | 備供出售金融資<br>產—非流動 | 4,000,000 | 50,000 | 15.38 % | 50,000 | 註   |

註：未上市(櫃)公司。

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：請詳附註六(二)。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

| 編號 | 交易人名稱                   | 交易往來對象                  | 與交易人之關係    | 105年1月1日至6月30日交易往來情形 |        |        |  | 佔合併總營業收入<br>或總資產之比率 |
|----|-------------------------|-------------------------|------------|----------------------|--------|--------|--|---------------------|
|    |                         |                         |            | 科 目                  | 金 額    | 交易條件   |  |                     |
| 0  | 本公司                     | Power Up Tech Co., Ltd. | 母公司對子公司之交易 | 營業成本                 | 25,240 | 次月25日前 |  | 2.29 %              |
| 0  | "                       | "                       | 母公司對子公司之交易 | 營業費用                 | 10,699 | "      |  | 0.97 %              |
| 0  | "                       | "                       | 母公司對子公司之交易 | 應付費用                 | 3,860  | "      |  | 0.16 %              |
| 1  | Power Up Tech Co., Ltd. | 無錫超鈺微電子有限公司             | 子公司間交易     | 營業成本                 | 32,613 | "      |  | 2.96 %              |
| 1  | "                       | "                       | 子公司間交易     | 應付費用                 | 3,607  | "      |  | 0.15 %              |

(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<br>名 稱                     | 被投資公司<br>名 稱                          | 所 在<br>地 區 | 主要營<br>業項目 | 原始投資金額 |        | 期 末 持 有   |          |        | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>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.             | 關愛群島       | 控股公司       | 73,128 | 73,128 | 2,225,000 | 100.00 % | 45,150 | 3,844         | 3,844         | 註  |
| "                               | 金榮投資股份<br>有限公司                        | 台灣         | 控股公司       | 51,000 | 51,000 | 5,100,000 | 100.00 % | 50,660 | (8)           | (8)           | "  |
| E-Smart<br>Holding Co.,<br>Ltd. | Track Trading<br>Enterprises<br>Corp. | 英屬維京群島     | 電子產品之買賣    | 1,744  | 1,744  | 50,000    | 100.00 % | 15,556 | (306)         | (306)         | "  |
| "                               | 向榮投資有限<br>公司                          | 薩摩亞        | 控股公司       | 6,946  | 6,946  | 204,000   | 100.00 % | 3,067  | (186)         | (186)         | "  |
| "                               | Power Up Tech Co., Ltd.               | 薩摩亞        | 控股公司       | 63,039 | 63,039 | 1,930,000 | 100.00 % | 26,504 | 4,336         | 4,336         | "  |

註：於編製合併財務季報告時業已沖銷。

## 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)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<br>公司名稱   | 主要營業<br>項目                                            | 實收<br>資本額 | 投資<br>方式 | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本期匯出或<br>收回投資金額<br>匯出 收回 | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 被投資<br>公司本<br>期損益 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認<br>列投資<br>損益 | 期末投<br>資帳面<br>價值 | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|-----------------|-------------------------------------------------------|-----------|----------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|------------------|------------------|----------------------|
| 無錫超鈺微電子<br>有限公司 | 金屬氧化物半導體的製造、<br>開發及銷售業務，提供<br>產品的品質監控、測試服<br>務；銷售自產產品 | 61,463    | 註1       | 61,463                  | - -                      | 61,463                  | 2,507             | 100.00 %                | 2,507            | 20,939           | -                    |
| 無錫杰電科技有<br>限公司  | 微電子產品(金屬氧化物<br>半導體集成電路)製造開<br>發及銷售業務                  | 7,723     | 註2       | 3,070                   | - -                      | 3,070                   | (1)               | 40.00 %                 | (1)              | -                | -                    |

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。

註3：無錫杰電有限公司已於一〇五年五月二十五日清算完成並解散。

#### 2.赴大陸地區投資限額：

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准<br>投資金額 | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額 |
|--------------------------|------------------|------------------------|
| 64,533                   | 64,533           | 899,080                |

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：

本公司透過Track Trading Enterprises Corp.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，於民國一〇四年一月一日至六月三十日之相關支出為12,402千元。

本公司透過Power Up Tech Co., Ltd.委託無錫超鈺微電子有限公司代為處理產品售後服務、品質控管及倉儲管理等服務，於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之相關支出分別為32,613千元及8,674千元。

上述交易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，民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日營運部門資訊與合併財務季報告資訊一致。