

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

民國一〇二年及一〇一年六月三十日
(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
(四)重大會計政策之彙總說明	8~9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	9
(六)重要會計科目之說明	9~18
(七)關係人交易	19~20
(八)抵質押之資產	21
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	21
(十)重大之災害損失	21
(十一)重大之期後事項	21
(十二)其 他	22
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	22~24
2.轉投資事業相關資訊	24
3.大陸投資資訊	25
(十四)部門資訊	25
(十五)首次採用國際財務報導準則	25~30

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一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日之合併資產負債表，與民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇二年及一〇一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。

除第三段及第四段所述者外，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，民國一〇二年及一〇一年六月三十日其資產總額分別為196,125千元及191,954千元，分別佔合併資產總額之7.93%及7.57%，負債總額分別為30,780千元及16,996千元，分別佔合併負債總額之3.07%及1.53%；民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日其綜合損益分別為利益3,262千元及1,503千元，分別佔合併綜合損益之35.38%及19.47%；民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日其綜合損益分別為利益1,136千元及損失1,431千元，分別佔合併綜合損益之7.20%及2.20%。

如合併財務季報告附註六(四)所述，尼克森微電子股份有限公司及其子公司民國一〇二年及一〇一年六月三十日採用權益法之投資分別為1,279千元及1,107千元，暨民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日相關採用權益法之關聯企業損益之份額分別為損失50千元及利益110千元；民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日相關採用權益法之關聯企業損益之份額分別為利益190千元及45千元，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。

依本會計師核閱結果，除第三段及第四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、金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」及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

吳美萍

會計師：

陳振乾

證券主管機關：台財證六字第0930103866號
核准簽證文號：金管證六字第0940129108號
民國一〇二年八月九日

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

合併資產負債表

民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

資 產	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1			負債及權益	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1			
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%		
流動資產：										流動負債：										
1100	\$	293,749	12	137,650	6	162,187	6	148,577	6	2100	\$	216,733	9	261,953	10	284,060	11	426,732	16	
1170										2170		456,888	19	478,064	19	480,324	19	304,356	12	
		798,901	32	996,767	39	857,598	34	764,180	29	2200		83,790	3	101,554	4	92,170	4	123,947	5	
1200										2300		9,915	-	2,937	-	3,327	-	4,535	-	
		20,318	1	22,260	1	22,894	1	35,394	1	2320		19,989	1	19,880	1	19,771	1	19,664	1	
1310		952,685	39	971,620	38	1,060,599	42	1,223,130	47			787,315	32	864,388	34	879,652	35	879,234	34	
1470		5,455	-	6,353	-	13,003	1	7,499	-	非流動負債：										
		2,071,108	84	2,134,650	84	2,116,281	84	2,178,780	83	2540		205,303	8	214,121	8	222,840	9	231,464	9	
非流動資產：										2600		8,703	-	8,475	1	8,899	-	9,855	-	
1550		1,279	-	1,035	-	1,107	-	1,086	-			214,006	8	222,596	9	231,739	9	241,319	9	
1600										負債總計										
		347,620	14	350,122	14	356,499	14	363,946	15	歸屬母公司業主之權益：										
1760										3110		612,515	25	612,515	24	612,515	24	612,515	23	
		22,253	1	22,341	1	22,429	1	22,517	1	3200		630,512	26	630,512	25	630,512	25	630,512	24	
1780		2,433	-	3,311	-	2,500	-	3,052	-	3310		94,392	4	94,392	4	94,392	4	94,392	4	
1840		15,260	1	15,379	1	12,201	-	10,932	-	3320		1,193	-	1,193	-	1,193	-	1,193	-	
1900		12,297	-	15,293	-	24,506	1	29,290	1	3350		130,683	5	115,358	4	84,276	3	148,443	6	
		401,142	16	407,481	16	419,242	16	430,823	17	3410										
												17	-	(372)	-	(340)	-	-	-	
												1,469,312	60	1,453,598	57	1,422,548	56	1,487,055	57	
										36XX		1,617	-	1,549	-	1,584	-	1,995	-	
										權益總計										
												1,470,929	60	1,455,147	57	1,424,132	56	1,489,050	57	
										負債及權益總計										
												\$	2,472,250	100	2,542,131	100	2,535,523	100	2,609,603	100
												\$	2,472,250	100	2,542,131	100	2,535,523	100	2,609,603	100

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：楊惠強

經理人：林建平

會計主管：林訓民

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

民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	102年4月至6月		101年4月至6月		102年1月至6月		101年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六)及七)	\$ 608,680	100	697,479	100	1,202,099	100	1,314,878	100
5000 營業成本(附註六(三)、(十一)、(十三)、七及十二)	487,135	80	593,962	85	980,564	82	1,152,016	88
營業毛利	121,545	20	103,517	15	221,535	18	162,862	12
營業費用：(附註六(十一)、(十三)、七及十二)								
6100 推銷費用	27,823	5	32,780	5	55,934	5	57,092	4
6200 管理費用	31,497	5	29,113	4	62,328	5	59,645	5
6300 研究發展費用	56,614	9	54,266	8	103,484	9	110,838	8
營業費用合計	115,934	19	116,159	17	221,746	19	227,575	17
營業淨利	5,611	1	(12,642)	(2)	(211)	(1)	(64,713)	(5)
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(十七)及七)	5,691	-	3,783	1	11,889	1	6,532	1
7020 其他利益及損失(附註六(十七))	2,385	-	3,505	-	12,855	1	(1,918)	-
7050 財務成本(附註六(十七))	(2,137)	-	(2,594)	-	(4,803)	-	(6,966)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(50)	-	110	-	190	-	45	-
繼續營業部門稅前淨利(損)	11,500	1	(7,838)	(1)	19,920	1	(67,020)	(5)
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十二))	2,422	-	-	-	4,527	-	(2,442)	-
本期淨利(損)	9,078	1	(7,838)	(1)	15,393	1	(64,578)	(5)
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	171	-	143	-	469	-	(270)	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	29	-	24	-	80	-	70	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	142	-	119	-	389	-	(340)	-
本期綜合損益總額	\$ 9,220	1	(7,719)	(1)	15,782	1	(64,918)	(5)
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 8,869	1	(7,810)	(1)	15,325	1	(64,167)	(5)
8620 非控制權益	209	-	(28)	-	68	-	(411)	-
	\$ 9,078	1	(7,838)	(1)	15,393	1	(64,578)	(5)
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 9,011	1	(7,691)	(1)	15,714	1	(64,507)	(5)
8720 非控制權益	209	-	(28)	-	68	-	(411)	-
	\$ 9,220	1	(7,719)	(1)	15,782	1	(64,918)	(5)
基本每股盈餘(虧損)(元)(附註六(十五))								
基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	\$	0.14	(0.13)		0.25		(1.05)	
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$	0.14			0.25			

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：楊惠強

經理人：林建平

會計主管：林訓民

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

民國一〇二年及一〇一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

			保留盈餘		國外營運機構財務報表 換算之兌換		總計	非控制權益	權益總計
	股本	資本公積	法定盈餘 公積	特別盈餘 公積	未分配 盈餘	差額			
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 612,515	630,512	94,392	1,193	148,443	-	1,487,055	1,995	1,489,050
本期淨損	-	-	-	-	(64,167)	-	(64,167)	(411)	(64,578)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(340)	(340)	-	(340)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(64,167)	(340)	(64,507)	(411)	(64,918)
民國一〇一年六月三十日餘額	\$ 612,515	630,512	94,392	1,193	84,276	(340)	1,422,548	1,584	1,424,132
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 612,515	630,512	94,392	1,193	115,358	(372)	1,453,598	1,549	1,455,147
本期淨利	-	-	-	-	15,325	-	15,325	68	15,393
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	389	389	-	389
本期綜合損益總額	-	-	-	-	15,325	389	15,714	68	15,782
民國一〇二年六月三十日餘額	\$ 612,515	630,512	94,392	1,193	130,683	17	1,469,312	1,617	1,470,929

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：楊惠強

經理人：林建平

會計主管：林訓民

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

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	102年1月至6月	101年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 19,920	(67,020)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	6,961	7,978
攤銷費用	6,862	10,549
壞帳迴轉利益	(54)	(618)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	70	908
利息費用	4,803	6,966
提列存貨跌價及呆滯損失	22,795	43,226
利息收入	(99)	(91)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(190)	(45)
其他	100	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	41,248	68,873
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	2,275	(2,673)
應收帳款	195,641	(90,111)
其他應收款	1,942	12,499
存貨	(3,860)	119,305
其他流動資產	898	(5,503)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	196,896	33,517
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	2,011	7,158
應付帳款	(23,187)	168,810
應付費用及其他應付款項	(16,943)	(30,838)
其他流動負債	6,908	(2,118)
應計退休金負債	228	277
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(30,983)	143,289
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	165,913	176,806
調整項目合計	207,161	245,679
營運產生之現金流入	227,081	178,659
收取之利息	99	91
支付之利息	(4,945)	(7,905)
支付之所得稅	(4,991)	-
營業活動之淨現金流入	217,244	170,845
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(4,348)	(597)
取得無形資產	-	(1,039)
遞延費用及預付遞延費用增加	(2,697)	(3,581)
存出保證金增加	(182)	(617)
投資活動之淨現金流出	(7,227)	(5,834)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(45,220)	(142,672)
償還長期借款	(8,709)	(8,517)
籌資活動之淨現金流出	(53,929)	(151,189)
匯率變動對現金及約當現金之影響	11	(212)
本期現金及約當現金增加數	156,099	13,610
期初現金及約當現金餘額	137,650	148,577
期末現金及約當現金餘額	\$ 293,749	162,187

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：楊惠強

經理人：林建平

會計主管：林訓民

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
民國一〇二年及一〇一年六月三十日
(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一〇二年八月九日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致。

理事會近期新發布及修訂且對合併公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可及公布生效日之準則及解釋，與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致。

對於民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露之新發布及修訂準則及解釋，合併公司尚在評估於開始實施時對財務報告可能之影響。

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。

本合併財務季報告係包含於首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度合併財務報告所涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

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)

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第一季合併財務季報告相同，並已一致適用於本合併財務季報告之所有表達期間及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則合併資產負債表，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(二)合併基礎

1.合併財務報告編製原則與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年第一季合併財務季報告。

2.列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			
			102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
本公司	E-Smart Holding Co., Ltd.(E-Smart)	控股公司	100%	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%	100%
E-Smart	Track Trading Enterprises Corp.(Track Trading)	電子產品之買賣	100%	100%	100%	100%
E-Smart	向榮投資有限公司(向榮投資)	控股公司	100%	100%	100%	100%
E-Smart	Power Up Tech Co., Ltd.(Power Up)	控股公司	100%	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%	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%	100%

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第一季合併財務季報告一致，並預期與首份依金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告一致。

六、重要會計科目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年第一季合併財務季報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

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

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
庫存現金及零用金	\$ 388	594	640	631
活期存款	293,361	137,056	161,547	147,946
	<u>\$ 293,749</u>	<u>137,650</u>	<u>162,187</u>	<u>148,577</u>

(二)應收票據、帳款及其他應收款

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
應收票據	\$ 7,901	10,176	4,757	2,084
應收帳款	792,881	988,522	855,547	765,436
其他應收款	20,318	22,260	22,894	35,394
減：備抵呆帳	(1,881)	(1,931)	(2,706)	(3,340)
	<u>\$ 819,219</u>	<u>1,019,027</u>	<u>880,492</u>	<u>799,574</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押擔保。
- 2.合併公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日應收票據、帳款及其他應收款備抵呆帳變動請詳附註六(十八)。
- 3.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。截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日止，有關符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊如下：

102.6.30

<u>承購人</u>	<u>承購額度(註)</u>	<u>轉售金額</u>	<u>已預支金額</u>	<u>利率區間</u>	<u>商業糾紛備償本票(註)</u>	<u>除列金額</u>	<u>轉售尾款</u>
中國信託	\$ 705,000	95,773	90,750	1.27%	本票 70,500	90,750	5,023

101.12.31

<u>承購人</u>	<u>承購額度(註)</u>	<u>轉售金額</u>	<u>已預支金額</u>	<u>利率區間</u>	<u>商業糾紛備償本票(註)</u>	<u>除列金額</u>	<u>轉售尾款</u>
中國信託	\$ 682,440	157,148	149,266	1.22%~1.24%	本票 68,244	149,266	7,882
台北富邦	145,200	1,963	1,766	1.55%	本票 14,520	1,766	197
	<u>\$ 827,640</u>	<u>159,111</u>	<u>151,032</u>		<u>82,764</u>	<u>151,032</u>	<u>8,079</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)

101.6.30

承購人	承購額度(註)	轉售金額	已預支金額	利率區間	商業糾紛備償本票(註)	除列金額	轉售尾款
中國信託	\$ 702,180	65,455	61,553	1.65%~1.67%	本票 107,568	61,553	3,902
台北富邦	149,400	11,000	9,900	1.51%	本票 14,940	9,900	1,100
	<u>\$ 851,580</u>	<u>76,455</u>	<u>71,453</u>		<u>122,508</u>	<u>71,453</u>	<u>5,002</u>

101.1.1

承購人	承購額度(註)	轉售金額	已預支金額	利率區間	商業糾紛備償本票(註)	除列金額	轉售尾款
中國信託	\$ 711,463	316,573	300,159	1.78%~2.61%	本票 108,990	300,159	16,414
台北富邦	196,787	24,967	22,471	2.35%~2.78%	本票 19,679	22,471	2,496
	<u>\$ 908,250</u>	<u>341,540</u>	<u>322,630</u>		<u>128,669</u>	<u>322,630</u>	<u>18,910</u>

註：請詳合併財務季報告附註九。

(三)存 貨

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
原料	\$ 83,155	89,127	101,458	191,732
在製品及半成品	365,568	346,018	481,745	405,935
製成品及商品	503,962	536,475	477,396	625,463
	<u>\$ 952,685</u>	<u>971,620</u>	<u>1,060,599</u>	<u>1,223,130</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：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
存貨跌價及呆滯損失	\$ 10,938	3,740	22,795	43,226
存貨盤虧	115	811	115	811
	<u>\$ 11,053</u>	<u>4,551</u>	<u>22,910</u>	<u>44,037</u>

截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，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

合併公司於財務報導日採用權益法之關聯企業投資列示如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
無錫杰電科技有限公司	\$ 1,279	1,035	1,107	1,086

截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，合併公司之採用權益法之關聯企業投資均未有提供作質押擔保之情形。

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)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
帳面價值：					
民國102年1月1日	\$ 195,951	123,186	30,885	100	350,122
民國102年6月30日	\$ 195,951	121,834	28,964	871	347,620
民國101年1月1日	\$ 195,951	125,890	42,005	100	363,946
民國101年6月30日	\$ 195,951	124,538	35,910	100	356,499

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇二年及一〇一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，其他相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，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102年1月1日	\$ 13,940	8,401	22,341
民國102年6月30日	\$ 13,940	8,313	22,253
民國101年1月1日	\$ 13,940	8,577	22,517
民國101年6月30日	\$ 13,940	8,489	22,429

合併公司投資性不動產於民國一〇二年及一〇一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，其他相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露資訊無重大差異。

截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，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)透過損益按公允價值衡量之金融負債

1.合併公司持有之衍生性金融商品明細如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
透過損益按公允價值衡量之金融				
負債－流動：				
遠期外匯合約	\$ 70	-	908	-

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. 合併公司從事衍生金融工具交易係用以規避因營業所暴露之匯率風險，合併公司民國一〇二年及一〇一年六月三十日，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：

102.6.30			
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
預售遠期外匯合約	美金 1,800	美金兌台幣	102.7.2~102.8.1
101.6.30			
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
預售遠期外匯合約	美金 3,000	美金兌台幣	101.8.3~101.10.3

合併公司民國一〇一年十二月三十一日及一月一日均無未到期之衍生性金融工具。

(八)短期借款

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
信用借款	\$ 216,733	261,953	264,093	426,732
發行商業本票	-	-	20,000	-
減：未攤銷折價	-	-	(33)	-
合 計	<u>\$ 216,733</u>	<u>261,953</u>	<u>284,060</u>	<u>426,732</u>
尚未使用額度	<u>\$ 273,267</u>	<u>625,167</u>	<u>705,547</u>	<u>533,818</u>
期末利率區間	<u>1.18%~1.80%</u> <u>1.17%~1.55%</u> <u>1.00%~1.99%</u> <u>1.30%~2.23%</u>			

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。

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
擔保銀行借款	\$ 225,292	234,001	242,611	251,128
減：一年內到期部分	(19,989)	(19,880)	(19,771)	(19,664)
合 計	<u>\$ 205,303</u>	<u>214,121</u>	<u>222,840</u>	<u>231,464</u>
期末利率區間	<u>2.10%~2.36%</u> <u>2.10%~2.36%</u> <u>2.08%~2.36%</u> <u>2.07%~2.36%</u>			

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。

(十)營業租賃

合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

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)

(十一)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一〇一年十二月三十一日及一月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。

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下之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。

3.合併公司列報為費用之明細如下，並視性質分別列報於合併綜合損益表之營業成本及營業費用項下。

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
確定福利計畫	\$ 180	205	360	409
確定提撥計畫	2,886	2,727	5,856	5,680
合計	<u>\$ 3,066</u>	<u>2,932</u>	<u>6,216</u>	<u>6,089</u>

(十二)所得稅

1.合併公司係將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益，以衡量及揭露期中期間之所得稅費用，故無法揭露會計所得與課稅所得之調節。

2.合併公司所得稅費用(利益)明細如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
所得稅費用(利益)	<u>\$ 2,422</u>	<u>-</u>	<u>4,527</u>	<u>(2,442)</u>

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九十九年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 130,683</u>	<u>115,358</u>	<u>84,276</u>	<u>148,443</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 30,938</u>	<u>27,042</u>	<u>26,523</u>	<u>26,474</u>

上表所列示之未分配盈餘，包括各期比較資訊，均係依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則規定辦理之金額。

	101年度(預計)	100年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>26.82%</u>	<u>17.09%</u>

上表所列示之民國一〇一年度預計稅額扣抵比率，係依據立法院財政委員會於民國一〇二年四月一日初審通過之所得稅法修正草案第66條之6計算，截至通過發布財務報告日止該草案尚未經立法院三讀通過。

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)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇二年及一〇一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一〇二年第一季合併財務季報告。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
發行股票溢價	\$ 626,757	626,757	624,286	624,286
庫藏股票交易	3,755	3,755	3,755	3,755
員工認股權	-	-	2,471	2,471
	<u>\$ 630,512</u>	<u>630,512</u>	<u>630,512</u>	<u>630,512</u>

2.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有當期淨利，應先彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，其餘連同期初累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額，由股東會於下列比率範圍內決議分派之：

員工紅利不低於百分之五。其股票紅利分派對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

董監酬勞不高於百分之三。

經股東會決議保留部分盈餘後，其餘額為股東紅利，按股份總額比例分派之。

本公司民國一〇二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工紅利估列金額分別為644千元及956千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為232千元及420千元，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。本公司民國一〇一年一月一日至六月三十日、民國一〇一年度及民國一〇〇年度皆為稅後淨損，故未估列及揭露相關員工紅利與董事及監察人酬勞。

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度均為虧損，故無員工紅利及董監酬勞相關資訊揭露之適用，並分別經民國一〇二年六月十四日及民國一〇一年六月十八日股東會決議之虧損撥補案，不予分配盈餘。

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，視為估計變動，列為決議年度之損益。

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。

(十四)股份基礎給付

合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六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第一季合併財務季報告。

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)

(十五)每股盈餘(虧損)

本公司基本每股盈餘(虧損)及稀釋每股盈餘(虧損)之計算如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
基本每股盈餘(虧損)：				
歸屬於本公司之本期淨利(損)	\$ 8,869	(7,810)	15,325	(64,167)
加權平均流通在外股數(千股)	61,252	61,252	61,252	61,252
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ 0.14	(0.13)	0.25	(1.05)
稀釋每股盈餘：				
歸屬於本公司之本期淨利(損)	\$ 8,869	(7,810)	15,325	(64,167)
加權平均流通在外股數	61,252	61,252	61,252	61,252
具稀釋作用之潛在普通股之影響：				
員工股票紅利	46	-	68	-
稀釋每股盈餘加權平均流通在外股數	61,298	61,252	61,320	61,252
稀釋每股盈餘(虧損)(元)	\$ 0.14	(0.13)	0.25	(1.05)

(十六)收入

合併公司收入明細如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
商品銷售	\$ 608,680	697,479	1,202,099	1,314,878

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司其他收入明細如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
勞務收入	\$ 4,885	1,647	10,375	3,295
其他收入	806	2,136	1,514	3,237
	\$ 5,691	3,783	11,889	6,532

2.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ 2,273	5,301	14,426	(716)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益(損失)	139	(908)	(380)	(908)
其他	(27)	(888)	(1,191)	(294)
	\$ 2,385	3,505	12,855	(1,918)

3.財務成本

合併公司財務成本明細如下：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
利息費用	\$ 2,137	2,594	4,803	6,966

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)

(十八)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第一季合併財務季報告。

1.信用風險

合併公司民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日已逾期但未減損之應收票據、應收帳款及其他應收款帳齡分析如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
逾期1~30天	\$ 1,952	1,037	9,696	4,340
逾期31~90天	-	4,029	85	3,095
逾期91~180天	15	7,003	550	5
逾期181~360天	9,398	2,097	-	-
逾期超過一年	-	-	-	-
	\$ 11,365	14,166	10,331	7,440

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收回，故無減損疑慮。

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日備抵呆帳之變動如下：

	102年1月至6月	101年1月至6月
1月1日餘額	\$ 1,931	3,340
本期呆帳迴轉利益	(54)	(618)
匯率變動之影響	4	(16)
6月30日餘額	\$ 1,881	2,706

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：

	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1					
	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	\$ 38,824	30.00	1,164,733	46,403	29.04	1,347,540	37,402	29.88	1,117,564	35,371	30.275	1,070,871
金融負債												
貨幣性項目												
美金	26,620	30.00	798,587	31,002	29.04	900,307	25,594	29.88	764,764	20,550	30.275	622,155

(2)敏感性分析

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、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款、應付費用及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇二年及一〇一年六月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值

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)

1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之稅後淨損益將分別增加或減少3,662千元及3,528千元。兩期分析係採用相同基礎。

5.公允價值及帳面價值

(1)公允價值與帳面金額

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合併財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一級	第二級	第三級	合計
102年6月30日				
衍生金融負債	\$ -	-	70	<u>70</u>
101年6月30日				
衍生金融負債	\$ -	-	908	<u>908</u>

合併公司民國一〇一年十二月三十一日及一月一日均無未到期之衍生金融工具。

合併公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日並無任何公允價值層級移轉。

(十九)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第一季合併財務季報告所揭露者無重大變動。

(二十)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第一季合併財務季報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年第一季合併財務季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第一季合併財務季報告。

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)

七、關係人交易

(一)本公司為合併公司之最終控制者。

(二)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
短期員工福利 \$	3,330	3,975	6,195	7,227
退職後福利	27	27	54	54
離職福利	-	-	-	-
其他長期福利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-
\$	3,357	4,002	6,249	7,281

(三)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)			
	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
其他關係人 \$	37,289	24,586	70,441	46,910	26,726	27,041	19,443	14,187

合併公司銷售予關聯企業之銷售價格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如下：

	進 貨			
	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
其他關係人 \$	13,800	8,877	27,513	17,871

合併公司向關係人進貨產生之未結清餘額如下：

	預付貨款				應付票據及帳款			
	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
其他關係人	-	-	5,348	586	8,779	5,944	-	-

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，一般廠商則約月結30天~90天。

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.向關係人購買勞務及銷售勞務

(1)購買勞務及其他

	交易金額				應付費用及其他應付款			
	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
其他關係人－研發								
材料費用	\$ 4,097	2,309	6,191	5,714	3,471	892	1,150	-
其他關係人－產品								
開發專案費	6,190	4,400	8,476	11,200	1,200	7,512	13,400	22,500
其他關係人－產品								
維護費	2,997	4,479	6,280	7,870	2,144	2,607	1,663	1,738
其他關係人－產品								
授權金	3,343	7,424	7,500	14,517	2,509	4,108	2,069	1,422
其他關係人－代為								
處理產品售後服								
務及品質控管支	205	669	1,759	669	167	507	284	-
出								

(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			
	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
其他關係人	\$ 4,585	1,527	10,075	3,115	3,284	1,374	583	1,624

4.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			
	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
其他關係人－租金收入	\$ 247	247	495	495	205	130	121	14
其他關係人－權利金收入	120	120	240	240	84	84	84	1,120

5.資金融通

無錫超鈺民國一〇二年一月一日至六月三十日因營運資金需求向其他關係人以6%之利率進行短期資金融通2,158千元(人民幣450千元)，為無擔保之借款，截至一〇二年六月三十日止已全數償還。

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	質押擔保標的	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
不動產、廠房及設備－土地	長期借款	\$ 178,309	178,309	178,309	178,309
－房屋及建築	〃	106,206	107,331	108,457	109,582
投資性不動產－土地	〃	13,940	13,940	13,940	13,940
－房屋及建築	〃	8,313	8,401	8,489	8,577
		<u>\$ 306,768</u>	<u>307,981</u>	<u>309,195</u>	<u>310,408</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本公司開立予供應商保證票據作為支付貨款之擔保之情形如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
	<u>\$ 50,000</u>	<u>250,000</u>	<u>250,000</u>	<u>250,000</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(二)。

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
應收帳款債權移轉	<u>\$ 359,500</u>	<u>327,964</u>	<u>371,908</u>	<u>190,825</u>
借款額度及金融商品交易額度	<u>\$ 901,000</u>	<u>882,160</u>	<u>985,520</u>	<u>956,825</u>

(三)本公司為協助具控制力之轉投資公司Track Trading Enterprises Corp.及晶洋微電子股份有限公司分別因取得金融機構應收帳款債權移轉合約之授信額度及業務需求而提供背書保證，其金額如下。

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
Track Trading Enterprises Corp.	<u>\$ 24,000</u>	<u>23,232</u>	<u>37,350</u>	<u>37,844</u>
晶洋微電子股份有限公司	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>50,000</u>	<u>59,800</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 性質別	102年4月至6月			101年4月至6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	9,893	40,844	50,737	10,845	35,153	45,998
勞健保費用	1,071	3,151	4,222	1,000	2,630	3,630
退休金費用	624	2,442	3,066	689	2,243	2,932
其他員工福利費用	538	1,669	2,207	710	1,731	2,441
折舊費用	272	3,255	3,527	260	3,749	4,009
攤銷費用	308	2,359	2,667	845	4,446	5,291

註：未含投資性不動產之折舊(列為其他收入減項)，民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日金額皆為44千元。

功能別 性質別	102年1月至6月			101年1月至6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	21,160	81,588	102,748	20,754	74,342	95,096
勞健保費用	2,088	5,900	7,988	1,933	5,431	7,364
退休金費用	1,279	4,937	6,216	1,326	4,763	6,089
其他員工福利費用	1,113	3,571	4,684	1,255	3,275	4,530
折舊費用	537	6,336	6,873	554	7,336	7,890
攤銷費用	993	5,869	6,862	1,693	8,856	10,549

註：未含投資性不動產之折舊(列為其他收入減項)，民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日金額皆為88千元。

(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

民國一〇二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 之公司	貸與 對象	往來 科目	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	無錫超鈺微電子 有限公司	其他應收款	8,712	-	-	3~4%		-	營業週轉	-	無	-	註1	註1
0	本公司	Power Up Tech Co., Ltd.	其他應收款	9,000	9,000	9,000	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	20,000	20,000	10,000	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	9,000	9,000	9,000	3~4%		-	營業週轉	-	無	-	註1	註1

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146,931千元；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587,725千元。

註2：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.	本公司具控制力之轉投資公司	587,725	24,000	24,000	24,000	-	1.63%	734,656	Y		

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：

單位：新台幣千元/股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價	
本公司	E-Smart Holding Co., Ltd.	本公司具控制力之轉投資公司	採用權益法之投資	2,225,000	29,257	100.00%	註1	註2
本公司	金榮投資股份有限公司	本公司具控制力之轉投資公司	採用權益法之投資	5,000,000	23,383	100.00%	"	"
E-Smart Holding Co., Ltd.	Track Trading Enterprises Corp.	E-Smart Holding Co., Ltd.之子公司	採用權益法之投資	50,000	15,458	100.00%	"	"
E-Smart Holding Co., Ltd.	向榮投資有限公司	E-Smart Holding Co., Ltd.之子公司	採用權益法之投資	204,000	4,221	100.00%	"	"
E-Smart Holding Co., Ltd.	Power Up Tech Co., Ltd.	E-Smart Holding Co., Ltd.之子公司	採用權益法之投資	1,930,000	9,556	100.00%	"	"
金榮投資股份有限公司	晶洋微電子股份有限公司	金榮投資股份有限公司之子公司	採用權益法之投資	4,567,000	17,049	91.34%	"	"
向榮投資有限公司	無錫杰電科技有限公司	向榮投資有限公司採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	-	1,279	40.00%	"	"
Power Up Tech Co., Ltd.	無錫超鈺微電子有限公司	Power Up Tech Co., Ltd.之子公司	採用權益法之投資	-	9,085	100.00%	"	註2

註1：未上市(櫃)公司。

註2：於編製合併財務季報告時業已沖銷。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億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一億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一億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：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	Track Trading Enterprises Corp.	本公司具控制力之轉投資公司	(銷)貨	(102,791)	(9)%	次月結120天，並得延展	-	-	104,467	13%	註

註：相關交易業於編製合併財務季報告時沖銷。

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)

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：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註1)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	Track Trading Enterprises Corp.	本公司具控制力之轉投資公司	104,467	1.14%	-		28,311	-

註1：截至民國一〇二年八月九日止。

註2：相關交易於編製合併財務季報告時沖銷。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(七)。

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	交易往來情形			
				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	102,791	次月結120天，並得延展	8.6%
0	"	"	"	應收帳款	104,467	"	4.2%
0	"	"	"	營業成本	16,587	次月25日前	1.4%
0	"	"	"	應付費用	3,035	"	0.1%
0	"	晶洋微電子股份有限公司	"	營業成本	27,268	預付貨款或月結30天	2.3%
0	"	"	"	應付帳款	7,942	"	0.3%
0	"	"	"	營業費用	2,371	"	0.2%
0	"	無錫超鈺微電子有限公司	"	營業費用	8,905	"	0.7%
0	"	"	"	應付費用	1,503	"	0.1%
1	Track Trading Enterprises Corp.	無錫超鈺微電子有限公司	子公司間交易	營業成本	13,873	次月25日前	1.2%

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元/股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	E-Smart Holding Co., Ltd.	開曼群島	控股公司	73,128	73,128	2,225,000	100.00%	29,257	36	36	註
本公司	金榮投資股份有限公司	台灣	控股公司	50,000	50,000	5,000,000	100.00%	23,383	711	711	"
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	50,000	100.00%	15,458	812	812	"
E-Smart Holding Co., Ltd.	向榮投資有限公司	薩摩亞	控股公司	6,946	6,946	204,000	100.00%	4,221	255	255	"
E-Smart Holding Co., Ltd.	Power Up Tech Co., Ltd.	薩摩亞	控股公司	63,039	63,039	1,930,000	100.00%	9,556	(1,032)	(1,032)	"
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	4,567,000	91.34%	17,049	766	700	"
向榮投資有限公司	無錫杰電科技有限公司	中國大陸	微電子產品(金屬氧化物半導體集成電路)製造	3,070	3,070	-	40.00%	1,279	474	190	"
Power Up Tech Co., Ltd.	無錫超鈺微電子有限公司	中國大陸	開發及銷售業務 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	61,463	-	100.00%	9,085	(1,046)	(1,046)	註

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 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	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					
無錫超鈺微電子 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	100.00%	(1,046)	9,085	-
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	40.00%	190	1,279	-

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。

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	881,587

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.民國一〇二年一月一日至六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為13,873千元，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，民國一〇二年及一〇一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。

十五、首次採用國際財務報導準則

合併公司民國一〇一年十二月三十一日之合併財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本合併財務季報告係包含於首份依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年一月一日至六月三十日之比較合併財務季報告、民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇一年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

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)

於編製民國一〇一年度相關報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。民國一〇一年十二月三十一日及一月一日(合併公司之轉換日)合併資產負債表及民國一〇一年度合併綜合損益表之調節資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(一)合併資產負債表項目之調節

	101.6.30		
	先前之一般 公認會計原 則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
資 產			
現金及約當現金	\$ 162,187	-	162,187
應收票據及帳款淨額	857,598	-	857,598
其他應收款	22,894	-	22,894
存貨淨額	1,060,599	-	1,060,599
預付款項及其他流動資產	13,003	-	13,003
流動資產合計	2,116,281	-	2,116,281
非流動資產：			
採用權益法之投資	1,107	-	1,107
不動產、廠房及設備	356,499	-	356,499
投資性不動產	-	22,429	22,429
無形資產	2,500	-	2,500
出租資產	22,429	(22,429)	-
遞延所得稅資產	12,047	154	12,201
其他非流動資產	24,506	-	24,506
非流動資產合計	419,088	154	419,242
資產總計	\$ 2,535,369	154	2,535,523
負 債			
短期借款	\$ 284,060	-	284,060
應付票據及帳款	480,324	-	480,324
應付費用及其他應付款	89,497	2,673	92,170
其他流動負債	4,041	(714)	3,327
一年內到期長期借款	19,771	-	19,771
流動負債合計	877,693	1,959	879,652

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)

	101.6.30		
	先前之一般 公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
非流動負債：			
長期借款	222,840	-	222,840
其他非流動負債	5,797	3,102	8,899
非流動負債合計	228,637	3,102	231,739
負債總計	1,106,330	5,061	1,111,391
歸屬於母公司之業主權益			
股本	612,515	-	612,515
資本公積	630,512	-	630,512
保留盈餘	184,738	(4,877)	179,861
其他權益	(336)	(4)	(340)
歸屬於母公司業主之權益合計	1,427,429	(4,881)	1,422,548
非控制權益	1,610	(26)	1,584
權益總計	1,429,039	(4,907)	1,424,132
負債及權益總計	\$ 2,535,369	154	2,535,523

(二)合併綜合損益項目之調節

	101年4月至6月			101年1月至6月		
	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs
營業收入	\$ 697,479	-	697,479	1,314,878	-	1,314,878
營業成本	593,962	-	593,962	1,152,016	-	1,152,016
營業毛利	103,517	-	103,517	162,862	-	162,862
推銷費用	33,013	(233)	32,780	57,446	(354)	57,092
管理費用	29,719	(606)	29,113	60,605	(960)	59,645
研發費用	54,603	(337)	54,266	111,361	(523)	110,838
營業費用合計	117,335	(1,176)	116,159	229,412	(1,837)	227,575
營業損失	(13,818)	1,176	(12,642)	(66,550)	1,837	(64,713)
營業外收入及支出：						
其他收入	3,783	-	3,783	6,532	-	6,532
其他利益及損失	3,461	44	3,505	(1,982)	64	(1,918)
財務成本	(2,594)	-	(2,594)	(6,966)	-	(6,966)
採用權益法之關聯企業損益之份額	110	-	110	45	-	45
稅前淨損	(9,058)	1,220	(7,838)	(68,921)	1,901	(67,020)
所得稅利益	-	-	-	(2,442)	-	(2,442)
本期淨損	(9,058)	1,220	(7,838)	(66,479)	1,901	(64,578)

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)

	101年4月至6月			101年1月至6月		
	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs
其他綜合損益：						
國外營運機構財務報表換算之兌換差額			119			(340)
本期其他綜合損益(稅後淨額)			119			(340)
本期綜合損益總額			<u>\$ (7,719)</u>			<u>(64,918)</u>
淨損歸屬於：						
母公司業主	(9,021)	1,211	(7,810)	(66,063)	1,896	(64,167)
非控制權益	(37)	9	(28)	(416)	5	(411)
本期淨損	<u>\$ (9,058)</u>	<u>1,220</u>	<u>(7,838)</u>	<u>(66,479)</u>	<u>1,901</u>	<u>(64,578)</u>
綜合損益總額歸屬於：						
母公司業主			(7,691)			(64,507)
非控制權益			(28)			(411)
本期綜合損益總額			<u>\$ (7,719)</u>			<u>(64,918)</u>
每股虧損(元)	<u>\$ (0.15)</u>	<u>0.02</u>	<u>(0.13)</u>	<u>(1.08)</u>	<u>0.03</u>	<u>(1.05)</u>

(三)現金流量表之重大調整

合併公司民國一〇一年六月三十日依金管會認可之國際財務報導準則編製之合併現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無重大差異。

(四)調節說明

- 合併公司提供與員工之退職後確定福利計劃，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，依先前一般公認會計原則係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益，合併公司依金管會認可之國際財務報導準則及國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定，於轉換日將該等精算損益立即認列增加保留盈餘。另，因先前一般公認會計原則於精算假設有關於折現率之採用，不同於金管會認可之國際財務報導準則之規定，並因此調整應認列之退休金費用。

茲彙總此項變動之影響如下：

	101年4月至6月	101年1月至6月
合併綜合損益表		
銷售費用	\$ 2	4
管理費用	35	72
研究發展費用	4	7
	<u>\$ 41</u>	<u>83</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)

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表	
應計退休金負債	\$ (2,234)
保留盈餘調整數	<u>\$ (2,234)</u>

2. 合併公司因員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，依金管會認可之國際財務報導準則，合併公司將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年4月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
合併綜合損益表		
推銷費用	\$ (231)	(350)
管理費用	(567)	(888)
研究發展費用	(333)	(516)
	<u>\$ (1,131)</u>	<u>(1,754)</u>

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表	
應付薪資	\$ (2,647)
保留盈餘調整數	<u>\$ (2,647)</u>

3. 合併公司因國外營運機構財務報表換算為表達貨幣產生之累積換算調整數，依國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定推定累積換算調整數為零，應調整之保留盈餘。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表	
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	\$ (4)
保留盈餘調整數	<u>\$ (4)</u>

4. 合併公司於所得稅估列時，考量各項投資抵減及暫時性差異等因素估列之遞延所得稅資產及負債，依IFRSs規定應分類為非流動資產及非流動負債項下，且僅於有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵及其他相關條件時，始應將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵；依此，合併公司於民國一〇一年六月三十日將依先前一般公認會計原則以互抵後淨額表達於流動負債下之遞延所得稅負債714千元重分類至非流動資產及非流動負債項下之金額分別為154千元及868千元。

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)

5.合併公司經評估部分土地及房屋建築持有之目的係為轉取租金或資本增值利益，並依此於民國一〇一年六月三十日將依先前一般公認會計準則原分類於出租資產項下之土地及房屋建築重分類至投資性不動產項下之金額為22,429千元。

6.上述變動減少(增加)保留盈餘彙總如下：

	<u>101.6.30</u>
應計退休金負債	\$ 2,234
應付薪資	2,647
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	<u>(4)</u>
	<u>\$ 4,877</u>