

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

民國一〇四年及一〇三年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	12~22
(七)關係人交易	22~24
(八)抵質押之資產	24
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	24
(十)重大之災害損失	25
(十一)重大之期後事項	25
(十二)其 他	25
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	25~26
2.轉投資事業相關資訊	26
3.大陸投資資訊	27
(十四)部門資訊	27



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一〇四年及一〇三年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、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，民國一〇四年及一〇三年三月三十一日其資產總額分別為114,659千元及160,823千元，分別佔合併資產總額之5.55%及6.52%，負債總額分別為4,613千元及12,913千元，分別佔合併負債總額之0.80%及1.32%；民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日其綜合損益絕對值分別為1,639千元及5,500千元，分別佔合併綜合損益絕對值合計數之24.74%及35.41%。

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

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

吳美萍
黃泳華



證券主管機關：台財證六字第0930103866號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民國一〇四年五月八日

~3~

民國一〇四年及一〇三年三月三十一日合併報表，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

合併資產負債表

民國一〇四年三月三十一日及一〇三年三月三十一日

單位：新台幣千元

	104.3.31		103.12.31		103.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一)及(十四))	\$ 267,957	13	367,486	16	257,762	10
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(二)及(十四))	690,001	33	795,767	34	913,699	37
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(二)、(十四)及七)	23,710	1	40,851	2	38,675	2
1200 其他應收款(附註六(二)、(十四)及七)	13,840	1	11,659	1	11,220	-
1220 本期所得稅資產	4,191	-	4,191	-	-	-
130X 存貨淨額(附註六(三))	676,083	33	692,474	30	832,775	34
1470 預付款項及其他流動資產	11,680	1	11,054	-	20,811	1
	<u>1,687,462</u>	<u>82</u>	<u>1,923,482</u>	<u>83</u>	<u>2,074,942</u>	<u>84</u>
非流動資產：						
1550 採用權益法之投資(附註六(四))	7	-	139	-	765	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	335,788	16	343,123	15	344,718	14
1760 投資性不動產淨額(附註六(六)及八)	23,932	1	20,472	1	20,595	1
1780 無形資產	1,824	-	2,058	-	2,391	-
1840 遞延所得稅資產	14,856	1	14,856	1	15,460	1
1900 其他非流動資產	2,382	-	2,390	-	8,794	-
	<u>378,789</u>	<u>18</u>	<u>383,038</u>	<u>17</u>	<u>392,723</u>	<u>16</u>
資產總計	<u>\$ 2,066,251</u>	<u>100</u>	<u>2,306,520</u>	<u>100</u>	<u>2,467,665</u>	<u>100</u>
負債及權益						
負債：						
短期借款(附註六(七)及(十四))	2100		2100		2100	
應付票據及帳款(附註六(十四))	2170		2170		2170	
應付帳款-關係人(附註六(十四)及七)	2180		2180		2180	
應付費用及其他應付款(附註六(十四)及七)	2200		2200		2200	
本期所得稅負債	2230		2230		2230	
其他流動負債	2300		2300		2300	
一年內到期長期借款(附註六(八)及(十四))	2320		2320		2320	
	<u>16,927</u>	<u>1</u>	<u>16,882</u>	<u>1</u>	<u>16,882</u>	<u>1</u>
非流動負債：						
長期借款(附註六(八)及(十四))	2540		2540		2540	
其他非流動負債	2600		2600		2600	
	<u>16,927</u>	<u>1</u>	<u>16,882</u>	<u>1</u>	<u>16,882</u>	<u>1</u>
負債總計	<u>33,854</u>	<u>2</u>	<u>33,764</u>	<u>2</u>	<u>33,764</u>	<u>2</u>
歸屬母公司業主之權益：						
普通股股本(附註六(十一))	3100		3100		3100	
資本公積(附註六(十一))	3200		3200		3200	
法定盈餘公積(附註六(十一))	3310		3310		3310	
特別盈餘公積(附註六(十一))	3320		3320		3320	
未分配盈餘(附註六(十一))	3350		3350		3350	
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410		3410		3410	
	<u>148,852</u>	<u>7</u>	<u>153,084</u>	<u>7</u>	<u>145,456</u>	<u>6</u>
	<u>454</u>	<u>-</u>	<u>611</u>	<u>-</u>	<u>133</u>	<u>-</u>
	<u>1,490,583</u>	<u>72</u>	<u>1,494,972</u>	<u>65</u>	<u>1,484,201</u>	<u>60</u>
	<u>1,540</u>	<u>-</u>	<u>1,544</u>	<u>-</u>	<u>1,693</u>	<u>-</u>
	<u>1,492,123</u>	<u>72</u>	<u>1,496,516</u>	<u>65</u>	<u>1,485,894</u>	<u>60</u>
負債及權益總計	<u>\$ 2,066,251</u>	<u>100</u>	<u>2,306,520</u>	<u>100</u>	<u>2,467,665</u>	<u>100</u>

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務季報附註)

會計主管：



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

民國一〇四年及一〇三年一月一日起至三月三十一日

單位：新台幣千元

	104年1月至3月		103年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註七)	441,493	100	590,054	100
5000 營業成本(附註六(三)、(九)、(十一)、七及十二)	351,330	80	490,954	83
營業毛利	90,163	20	99,100	17
營業費用：(附註六(九)、(十一)、七及十二)				
6100 推銷費用	23,666	5	28,338	5
6200 管理費用	27,566	6	29,268	5
6300 研究發展費用	38,103	9	46,379	8
營業費用合計	89,335	20	103,985	18
營業淨利(損)	828	-	(4,885)	(1)
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十三)及七)	1,532	-	1,907	-
7020 其他利益及損失(附註六(十三))	(4,214)	(1)	10,029	2
7050 財務成本(附註六(十三))	(1,608)	-	(1,426)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(四))	(131)	-	(181)	-
營業外收入及支出合計	(4,421)	(1)	10,329	2
稅前淨利(損)	(3,593)	(1)	5,444	1
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	643	-	899	-
本期淨利(損)	(4,236)	(1)	4,545	1
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	(157)	-	(12)	-
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	(157)	-	(12)	-
8300 本期其他綜合損益	(157)	-	(12)	-
本期綜合損益總額	\$ (4,393)	(1)	\$ 4,533	1
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ (4,232)	(1)	5,130	1
非控制權益	(4)	-	(585)	-
	\$ (4,236)	(1)	\$ 4,545	1
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ (4,389)	(1)	5,118	1
非控制權益	(4)	-	(585)	-
	\$ (4,393)	(1)	\$ 4,533	1
每股盈餘(虧損)(元)(附註六(十二))				
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ (0.07)		\$ 0.08	
稀釋每股盈餘(虧損)(元)	\$ (0.07)		\$ 0.08	

董事長：



(請詳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

民國一〇四年及一〇三年一月一日起至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

普通股	保留盈餘				合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差	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	未分配盈餘					
\$ 612,515	630,512	94,392	1,193	140,326	235,911	145	1,479,083	2,278	1,481,361
-	-	-	-	5,130	5,130	-	5,130	(585)	4,545
-	-	-	-	-	-	(12)	(12)	-	(12)
-	-	-	-	5,130	5,130	(12)	5,118	(585)	4,533
\$ 612,515	630,512	94,392	1,193	145,456	241,041	133	1,484,201	1,693	1,485,894
\$ 612,515	630,512	97,057	1,193	153,084	251,334	611	1,494,972	1,544	1,496,516
-	-	-	-	(4,232)	(4,232)	-	(4,232)	(4)	(4,236)
-	-	-	-	-	-	(157)	(157)	-	(157)
-	-	-	-	(4,232)	(4,232)	(157)	(4,389)	(4)	(4,393)
\$ 612,515	630,512	97,057	1,193	148,852	247,102	454	1,490,583	1,540	1,492,123

民國一〇三年一月一日餘額
本期淨利(損)
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
民國一〇三年三月三十一日餘額

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
民國一〇四年三月三十一日餘額



董事長：

(請詳閱後) 附合併財務季報告附註)



會計主管：

~6~

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 尼克森微電子股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	104年1月至3月	103年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ (3,593)	5,444
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	4,162	3,094
攤銷費用	223	1,326
壞帳迴轉利益	(249)	(84)
利息費用	1,608	1,426
利息收入	(86)	(22)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	131	181
提列存貨跌價及呆滯損失	-	15,476
存貨盤虧	18	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	5,807	21,397
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	85	3,313
應收帳款	123,071	(154,781)
其他應收款	(2,181)	7,882
存貨	16,373	(77,554)
其他流動資產	(626)	(15,637)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	136,722	(236,777)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(2,749)	(4,972)
應付帳款	34,326	125,927
應付費用及其他應付款項	(12,525)	(16,691)
其他流動負債	(189)	2,342
淨確定福利負債	46	114
與營業活動相關之負債之淨變動合計	18,909	106,720
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	155,631	(130,057)
調整項目合計	161,438	(108,660)
營運產生之現金流入(出)	157,845	(103,216)
收取之利息	86	22
支付之利息	(1,608)	(1,805)
支付所得稅	(830)	(544)
營業活動之淨現金流入(出)	155,493	(105,543)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(336)	(3,106)
存出保證金減少	8	1
取得無形資產	-	(210)
其他非流動資產增加	-	(235)
投資活動之淨現金流出	(328)	(3,550)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(254,597)	170,867
償還長期借款	-	(69,309)
籌資活動之淨現金流入(出)	(254,597)	101,558
匯率變動對現金及約當現金之影響	(97)	4
本期現金及約當現金減少數	(99,529)	(7,531)
期初現金及約當現金餘額	367,486	265,293
期末現金及約當現金餘額	\$ 267,957	257,762

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇四年及一〇三年三月三十一日僅經核閱，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

民國一〇四年及一〇三年三月三十一日

(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一〇四年五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)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製合併財務報告，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	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日

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	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

合併公司經評估認為適用2013年版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，說明如下：

1. 國際會計準則第十九號「員工福利」

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

經評估該準則對合併公司財務狀況與經營成果無重大影響金額，且無須依規定增加確定福利計畫相關揭露。

2. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

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

3. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

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

4. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。合併公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露(請詳附註六(十四))，並已按照該準則之過渡規定，推延適用新準則之公允價值衡量規定，惟針對新增之揭露規定無須提供比較期資訊。雖然已自民國一〇四年起推延適用新衡量規定，但對合併公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響。

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布，惟截至報導日止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 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際財務報導準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之持續適用」	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

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

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

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一〇三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

1. 合併財務季報告編製原則與民國一〇三年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇三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		
			104.3.31	103.12.31	103.3.31
本公司	E-Smart Holding Co., Ltd.(E-Smart)	控股公司	100 %	100 %	100 %
本公司	金榮投資股份有限公司(金榮投資)	控股公司	100 %	100 %	100 %
E-Smart	Track Trading Enterprises Corp.(Track Trading)	電子產品之買賣	100 %	100 %	100 %
E-Smart	向榮投資有限公司(向榮投資)	控股公司	100 %	100 %	100 %
E-Smart	Power Up Tech Co., Ltd.(Power Up)	控股公司	100 %	100 %	100 %
金榮投資	晶洋微電子股份有限公司(晶洋微電子)	電子零組件製造及產品設計	91.34 %	91.34 %	91.34 %
Power Up	無錫超鈺微電子有限公司(無錫超鈺)	金屬氧化物半導體的製造、開發及銷售業務，提供產品的品質監控、測試服務；銷售自產產品	100 %	100 %	100 %

(三)所得稅

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

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

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

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度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。

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一〇三年度合併財務報告附註五一致。

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)

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一〇三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
庫存現金及零用金	\$ 462	525	463
活期存款	267,395	366,859	257,299
定期存款	<u>100</u>	<u>102</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 267,957</u>	<u>367,486</u>	<u>257,762</u>

(二)應收票據、帳款及其他應收款

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
應收票據	\$ 218	303	3,025
應收帳款	690,967	796,897	912,605
應收帳款－關係人	23,710	40,851	38,675
其他應收款	13,840	11,659	11,220
減：備抵呆帳	<u>(1,184)</u>	<u>(1,433)</u>	<u>(1,931)</u>
	<u>\$ 727,551</u>	<u>848,277</u>	<u>963,594</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：

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
逾期1~30天	\$ 2,557	5,134	2,797
逾期31~90天	908	158	2,982
逾期91~180天	-	-	880
逾期181~360天	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,465</u>	<u>5,292</u>	<u>6,659</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.合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	總計
民國104年1月1日餘額	\$ -	1,433	1,433
迴轉利益	-	(249)	(249)
民國104年3月31日餘額	\$ -	<u>1,184</u>	<u>1,184</u>
	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	總計
民國103年1月1日餘額	\$ -	2,015	2,015
迴轉利益	-	(84)	(84)
民國103年3月31日餘額	\$ -	<u>1,931</u>	<u>1,931</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。截至民國一〇四年三月三十一日、一〇三年十二月三十一日及三月三十一日止，有關符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊如下：

104.3.31

承購人	承購額度	轉售金額	已預支 金額	利率 區間	商業糾紛 備償本票(註)	除列金額	轉售尾款
中國信託	\$ 500,800	26,807	23,475	0.98%~1.10%	本票 65,730	23,475	3,332

103.12.31

承購人	承購額度	轉售金額	已預支 金額	利率 區間	商業糾紛 備償本票(註)	除列金額	轉售尾款
中國信託	\$ 506,400	43,906	39,563	1.10%~1.22%	本票 66,465	39,563	4,343

103.3.31

承購人	承購額度	轉售金額	已預支 金額	利率 區間	商業糾紛 備償本票(註)	除列金額	轉售尾款
中國信託	\$ 716,045	6,535	5,928	1.43%	本票 95,981	5,928	607
台北富邦	152,350	-	-	-	本票 15,235	-	-
大眾銀行	152,350	-	-	-	本票 152,350	-	-
台新銀行	80,000	-	-	-	本票 80,000	-	-
	\$ 1,100,745	6,535	5,928		343,566	5,928	607

註：請詳合併財務季報告附註九。

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)存 貨

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
原料	\$ 61,257	57,533	51,996
在製品及半成品	261,672	284,614	359,510
製成品及商品	<u>353,154</u>	<u>350,327</u>	<u>421,269</u>
	<u>\$ 676,083</u>	<u>692,474</u>	<u>832,775</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：

	<u>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
存貨跌價及呆滯損失	\$ -	15,476
存貨盤虧	<u>18</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 18</u>	<u>15,476</u>

截至民國一〇四年三月三十一日、一〇三年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(四)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
關聯企業	\$ <u>7</u>	<u>139</u>	<u>765</u>

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日所享有關聯企業損益之份額分別為損失131千元及181千元。

(五)不動產、廠房及設備

帳面金額：	<u>土 地</u>	<u>房屋及 建 築</u>	<u>辦公設備 及 其他</u>	<u>待驗設備</u>	<u>總 計</u>
民國104年1月1日	\$ <u>196,913</u>	<u>120,764</u>	<u>24,575</u>	<u>871</u>	<u>343,123</u>
民國104年3月31日	\$ <u>194,839</u>	<u>118,325</u>	<u>21,753</u>	<u>871</u>	<u>335,788</u>
民國103年1月1日	\$ <u>195,951</u>	<u>120,482</u>	<u>24,644</u>	<u>2,071</u>	<u>343,148</u>
民國103年3月31日	\$ <u>196,913</u>	<u>120,370</u>	<u>23,764</u>	<u>3,671</u>	<u>344,718</u>

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、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一〇三年度合併財務報告附註六(五)。

截至民國一〇四年三月三十一日、一〇三年十二月三十一日及三月三十一日，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。

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)

(六)投資性不動產

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>總 計</u>
帳面價值：			
民國104年1月1日	\$ <u>12,978</u>	<u>7,494</u>	<u>20,472</u>
民國104年3月31日	\$ <u>15,052</u>	<u>8,880</u>	<u>23,932</u>
民國103年1月1日	\$ <u>13,940</u>	<u>8,225</u>	<u>22,165</u>
民國103年3月31日	\$ <u>12,978</u>	<u>7,617</u>	<u>20,595</u>

合併公司投資性不動產於民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、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一〇三年度合併財務報告附註六(六)。

合併公司投資性不動產公允價值與民國一〇三年度合併財務報告附註六(六)所揭露資訊無重大差異。

截至民國一〇四年三月三十一日、一〇三年十二月三十一日及三月三十一日，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)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
擔保借款	\$ 57,545	166,546	-
無擔保銀行借款	<u>190,608</u>	<u>336,204</u>	<u>343,969</u>
合 計	\$ <u>248,153</u>	<u>502,750</u>	<u>343,969</u>
尚未使用額度	\$ <u>599,847</u>	<u>367,750</u>	<u>517,441</u>
期末利率區間	<u>0.98%~1.49%</u>	<u>1.24%~1.51%</u>	<u>1.63%~2.35%</u>

有關合併公司外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十四)。合併公司就上述短期借款開立擔保本票之情形，請詳附註九。

(八)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
擔保銀行借款	\$ -	-	91,351
減：一年內到期部分	-	-	(8,700)
合 計	\$ -	-	<u>82,651</u>
期末利率區間	-	-	<u>2.07%~2.36%</u>

有關合併公司流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十四)。合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形及開立擔保本票之情形，請詳附註八及附註九。

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(九)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
營業成本	\$ 17	18
推銷費用	12	13
管理費用	65	132
研究發展費用	<u>17</u>	<u>17</u>
合 計	<u>\$ 111</u>	<u>180</u>

2.確定提撥計畫

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

	<u>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
營業成本	\$ 570	583
推銷費用	463	464
管理費用	899	605
研究發展費用	<u>948</u>	<u>1,170</u>
合 計	<u>\$ 2,880</u>	<u>2,822</u>

(十)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
當期所得稅費用	<u>643</u>	<u>899</u>

2.合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一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已奉稽徵機關核定至民國一〇〇年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>148,852</u>	<u>153,084</u>	<u>145,456</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>41,365</u>	<u>41,365</u>	<u>30,952</u>

	<u>103年度(預計)</u>	<u>102年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>27.02 %</u>	<u>28.43 %</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)

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十一)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十三)。

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

本公司民國一〇四年一月一日至三月三十一日為稅後淨損，故未估列及揭露相關員工紅利與董事及監察人酬勞。

本公司民國一〇三年一月一日至三月三十一日員工紅利估列金額為233千元，董事及監察人酬勞估列金額為139千元，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。

經民國一〇四年三月二十日董事會決議，本公司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；上述盈餘分配案尚待股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢。

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

(十二)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：

	<u>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
基本每股盈餘(虧損)：		
歸屬於本公司之本期淨利(損)	\$ <u>(4,232)</u>	<u>5,130</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>61,252</u>	<u>61,252</u>
每股盈餘(虧損)(元)	\$ <u>(0.07)</u>	<u>0.08</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>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
稀釋每股盈餘(虧損)：		
歸屬於本公司之本期淨利(損)	\$ <u>(4,232)</u>	<u>5,130</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>61,252</u>	<u>61,261</u>
每股盈餘(虧損)(元)	\$ <u>(0.07)</u>	<u>0.08</u>
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
員工股票紅利之影響	-	9
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>61,252</u>	<u>61,261</u>

(十三)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：

	<u>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
勞務收入	\$ 269	418
其他收入	<u>1,263</u>	<u>1,489</u>
合 計	<u>\$ 1,532</u>	<u>1,907</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：

	<u>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
外幣兌換(損)益淨額	\$ (3,862)	10,299
其 他	<u>(352)</u>	<u>(270)</u>
合 計	<u>\$ (4,214)</u>	<u>10,029</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
利息費用	\$ <u>1,608</u>	<u>1,426</u>

(十四)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一〇三年度合併財務報告附註六(十八)。

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。

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)

合併公司於民國一〇四年三月三十一日、一〇三年十二月三十一日及三月三十一日，應收票據及帳款總額來自前五大銷貨客戶之佔比分別為51%、50%及56%，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					超過5年
		現金流量	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	
104年3月31日							
擔保銀行借款	\$ 57,545	57,808	57,808	-	-	-	-
無擔保銀行借款	190,608	191,261	191,261	-	-	-	-
應付票據及帳款	242,764	242,764	242,764	-	-	-	-
應付費用及其他應付款	47,297	47,297	47,297	-	-	-	-
	<u>\$ 538,214</u>	<u>539,130</u>	<u>539,130</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
103年12月31日							
擔保銀行借款	\$ 166,546	167,235	167,235	-	-	-	-
無擔保銀行借款	336,204	337,099	337,099	-	-	-	-
應付票據及帳款	211,187	211,187	211,187	-	-	-	-
應付費用及其他應付款	44,956	44,956	44,956	-	-	-	-
	<u>\$ 758,893</u>	<u>760,477</u>	<u>760,477</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
103年3月31日							
擔保銀行借款	\$ 91,351	101,991	4,844	4,844	9,687	29,062	53,554
無擔保銀行借款	343,969	349,994	349,994	-	-	-	-
應付票據及帳款	440,419	440,419	440,419	-	-	-	-
應付費用及其他應付款	60,016	60,016	60,016	-	-	-	-
	<u>\$ 935,755</u>	<u>952,420</u>	<u>855,273</u>	<u>4,844</u>	<u>9,687</u>	<u>29,062</u>	<u>53,554</u>

合併公司基於整體營運規劃，於民國一〇三年度提前償還擔保銀行借款，請詳民國一〇三年度合併財務報告附註六(十八)。

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)

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：

	104.3.31			103.12.31			103.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 29,821	31.3	933,409	33,097	31.65	1,047,527	36,612	30.47	1,115,565
金融負債									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	17,769	31.3	556,163	24,866	31.65	787,022	27,557	30.47	839,667

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。於民國一〇四年及一〇三年三月三十一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，民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少3,131千元及2,290千元。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	104年1月至3月		103年1月至3月	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
台幣	\$ (3,916)	1	9,988	1
人民幣	54	5.048	311	4.975
	<u>\$ (3,862)</u>		<u>10,299</u>	

(2)利率風險

合併公司於報導日有附息金融工具之利率概述如下：

	帳面金額		
	104.3.31	103.12.31	103.3.31
變動利率工具：			
金融資產	\$ 267,495	366,961	257,299
金融負債	(248,153)	(502,750)	(435,320)
	<u>\$ 19,342</u>	<u>(135,789)</u>	<u>(178,021)</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)

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(減少)一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日之淨利將分別增加(減少)12千元及減少(增加)111千元。

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：

104.3.31				
帳面金額	公允價值			合計
	第一級	第二級	第三級	
放款及應收款：				
現金及約當現金	\$ 267,957			
應收票據及應收帳款	713,711			
其他應收款	<u>13,840</u>			
小計	<u>995,508</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債：				
銀行借款	\$ 248,153			
應付票據及應付帳款	242,764			
應付費用及其他應付款	<u>64,585</u>			
	<u>\$ 555,502</u>			

103.12.31				
帳面金額	公允價值			合計
	第一級	第二級	第三級	
放款及應收款：				
現金及約當現金	\$ 367,486			
應收票據及應收帳款	836,618			
其他應收款	<u>11,659</u>			
小計	<u>1,215,763</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債：				
銀行借款	\$ 502,750			
應付票據及應付帳款	211,187			
應付費用及其他應付款	<u>77,110</u>			
	<u>\$ 791,047</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)

		103.3.31			
		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	\$ 257,762				
應收票據及應收帳款	952,374				
其他應收款	<u>11,220</u>				
小計	<u>1,221,356</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
銀行借款	\$ 435,320				
應付票據及應付帳款	440,419				
應付費用及其他應付款	<u>78,118</u>				
小計	<u>\$ 953,857</u>				

(十五)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇三年度合併財務報告附註六(十九)所揭露者無重大變動。

(十六)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇三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一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(二十)。

七、關係人交易

(一)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	104年1月至3月	103年1月至3月
短期員工福利	\$ 4,749	4,749
退職後福利	<u>111</u>	<u>144</u>
	<u>\$ 4,860</u>	<u>4,893</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		
	104年1月至3月	103年1月至3月	104.3.31	103.12.31	103.3.31
其他關係人	\$ <u>25,224</u>	<u>31,534</u>	<u>23,710</u>	<u>40,851</u>	<u>38,675</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。民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日其收款條件分別為月結60天~90天及月結30天~90天，並得延展，一般客戶則約為月結30天~次月結120天。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

2.向關係人購買商品

合併公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

	進 貨		應付票據及帳款		
	104年1月至3月	103年1月至3月	104.3.31	103.12.31	103.3.31
其他關係人	\$ 24,808	25,036	7,198	2,683	11,882

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，其付款條件民國一〇四年一月一日至三月三十一日為月結30天，民國一〇三年一月一日至三月三十一日為預付貨款或月結30天，一般廠商之付款條件則約為月結30天~90天。

民國一〇四年一月一日至三月三十一日因提前支付貨款予其他關係人而產生利息收入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		
	104年1月至3月	103年1月至3月	104.3.31	103.12.31	103.3.31
其他關係人— 研發材料費用	\$ 705	1,276	-	-	-
其他關係人— 產品開發專案費	11,843	6,760	14,500	15,875	8,574
其他關係人— 產品維護費	1,316	2,361	575	567	745
其他關係人— 產品授權金	7,383	2,659	8,644	3,479	578
	\$ 21,247	13,056	23,719	19,921	9,897

(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		
	104年1月至3月	103年1月至3月	104.3.31	103.12.31	103.3.31
其他關係人	\$ 269	268	113	194	178

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.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		
	104年1月至3月	103年1月至3月	104.3.31	103.12.31	103.3.31
其他關係人—					
租金收入	\$ 343	289	120	200	200
其他關係人—					
權利金收入	240	120	84	84	42
	<u>\$ 583</u>	<u>409</u>	<u>204</u>	<u>284</u>	<u>242</u>

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	104.3.31	103.12.31	103.3.31
不動產、廠房及設備—土地	銀行借款	\$ 179,271	179,271	179,271
—房屋及建築	"	102,818	103,384	105,082
投資性不動產—土地	"	12,978	12,978	12,978
—房屋及建築	"	7,453	7,494	7,617
		<u>\$ 302,520</u>	<u>303,127</u>	<u>304,948</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：

保證票據	104.3.31	103.12.31	103.3.31
	<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(二)。

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
應收帳款債權移轉	<u>\$ 65,730</u>	<u>66,465</u>	<u>343,566</u>
借款額度及金融商品交易額度	<u>\$ 768,000</u>	<u>768,000</u>	<u>936,397</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：

Track Trading Enterprises Corp.	104.3.31	103.12.31	103.3.31
	<u>\$ 15,650</u>	<u>15,825</u>	<u>24,376</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、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	104年1月至3月			103年1月至3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	11,375	35,749	47,124	10,475	43,390	53,865
勞健保費用	866	2,368	3,234	1,145	2,864	4,009
退休金費用	587	2,404	2,991	601	2,401	3,002
其他員工福利費用	493	2,527	3,020	511	1,743	2,254
折舊費用	596	3,515	4,111	252	2,799	3,051
攤銷費用	6	217	223	44	1,282	1,326

註：未含投資性不動產之折舊(列為其他收入減項)，民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日金額分別為51千元及43千元。

(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

民國一〇四年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否為 關係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸 與限額	資金貸 與總 限額
													名稱	價值		
0	本公司	Track Trading Enterprises Corp.	其他應收款	Y	22,788	22,536	-	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	22,788	13,146	9,390	3~4%	"	-	營業週轉	-	無	-	-	-

註1：因短期融通資金之必要從事資金貸與者，其對個別對象資金貸與限額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之十為限，金額為149,058千元；對外資金貸與總額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之四十為限，金額為596,233千元。

註2：有短期資金融通必要者。

註3：相關交易業於編製合併財務季報告時沖銷。

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	Track Trading Enterprises Corp.	本公司之子公司	596,233	15,825	15,650	15,650	-	1.05%	745,292	Y	N	N

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

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. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
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	104年1月1日至3月31日交易往來情形			
				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	26,055	次月結120天，並得延展	5.9 %
0	"	"	母公司對子公司之交易	應收帳款	55,686	"	2.7 %
0	"	"	母公司對子公司之交易	營業成本	8,801	次月25日前	2.0 %
0	"	"	母公司對子公司之交易	應付費用	4,120	"	0.2 %
0	"	無錫超鈺微電子有限公司	母公司對子公司之交易	營業費用	4,701	"	0.2 %
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	7,943	"	1.8 %
1	"	"	子公司間交易	應付費用	3,683	"	0.2 %

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	原數	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 %	36,105	800	800	註
"	金榮投資股份有限公司	台灣	控股公司	21,000	50,000	2,100,000	100.00 %	20,804	(44)	(44)	"
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 %	15,143	(275)	(275)	"
"	向榮投資有限公司	薩摩亞	控股公司	6,946	6,946	204,000	100.00 %	3,013	(199)	(199)	"
"	Power Up Tech Co., Ltd.	薩摩亞	控股公司	63,039	63,039	1,930,000	100.00 %	17,927	1,274	1,274	"
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 %	16,241	(44)	(40)	"

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	被投資 公司本 期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
無錫超鈺微電子 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	1,274	100.00 %	1,274	17,513	-
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	(328)	40.00 %	(131)	7	-

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	894,350

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.民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日委託無錫超鈺微電子有限公司代為處理產品售後服務及品質控管等服務之相關支出分別為7,943千元及6,142千元，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，民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日營運部門資訊與合併財務季報告資訊一致。