

股票代碼：3317

尼克森微電子股份有限公司

Niko-Sem

一〇六年度

年報

可查詢本年報之網址：

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

中華民國一〇七年四月二十七日刊印

一、本公司發言人

姓 名：李光世
職 稱：行政副總
聯 絡 電 話：(02)2642-6789
電子郵件信箱：tomlee@niko-sem.com

代理發言人

姓 名：暫缺
職 稱：
聯 絡 電 話：
電子郵件信箱：

二、本公司總公司及工廠

地 址：新北市汐止區工建路368號12樓
電 話：(02)2642-6789

三、辦理股票過戶機構

名 稱：華南永昌綜合證券股份有限公司
地 址：台北市民生東路四段54號4樓
網 址：www.entrust.com.tw
電 話：(02)2718-6425

四、最近年度財務報告簽證會計師

姓 名：陳振乾會計師、黃泳華會計師
事 務 所 名 稱：安侯建業聯合會計師事務所
地 址：台北市信義路五段7號68樓
網 址：www.kpmg.com.tw
電 話：(02)8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：www.niko-sem.com

目 錄

| | |
|--|----|
| 壹、致股東報告書..... | 01 |
| 貳、公司簡介..... | 03 |
| 一、設立日期..... | 03 |
| 二、公司沿革..... | 03 |
| 參、公司治理報告..... | 04 |
| 一、組織系統..... | 04 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料..... | 06 |
| 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金..... | 10 |
| 四、公司治理運作情形..... | 15 |
| 五、會計師公費資訊..... | 27 |
| 六、更換會計師資訊..... | 27 |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者..... | 27 |
| 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形..... | 27 |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊..... | 28 |
| 十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例..... | 29 |
| 肆、募資情形..... | 30 |
| 一、資本及股份..... | 30 |
| 二、公司債辦理情形..... | 35 |
| 三、特別股辦理情形..... | 35 |
| 四、海外存託憑證辦理情形..... | 35 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形..... | 35 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形..... | 35 |
| 七、併購(包含合併、收購及分割)或受讓他公司股份發行新股之辦理情形..... | 35 |
| 八、資金運用計劃執行情形..... | 35 |
| 伍、營運概況..... | 36 |
| 一、業務內容..... | 36 |
| 二、市場及產銷概況..... | 43 |
| 三、從業員工資料..... | 47 |
| 四、環保支出資訊..... | 47 |
| 五、勞資關係資訊..... | 47 |
| 六、重要契約..... | 49 |

| | |
|--|-----|
| 陸、財務概況 | 50 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表..... | 50 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 54 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告..... | 58 |
| 四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告..... | 59 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告..... | 59 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事， 應列明其對本公司財務狀況之影響..... | 59 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 | 60 |
| 一、財務狀況..... | 60 |
| 二、財務績效..... | 61 |
| 三、現金流量..... | 61 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 62 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫..... | 62 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止，風險事項評估及因應措施..... | 62 |
| 七、其他重要事項..... | 64 |
| 捌、特別記載事項 | 65 |
| 一、關係企業相關資料..... | 65 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 67 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形..... | 67 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 67 |
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 67 |
| 附錄一、民國106年度合併財務報告暨會計師查核報告..... | 70 |
| 附錄二、民國106年度個體財務報告暨會計師查核報告..... | 120 |

壹、致股東報告書

本公司面對整體消費市場之改變及市場需求處於低檔之不利環境，營運策略上除延續在管理面上積極強化成本及庫存管控外，在銷售面上以擴大產品之應用面以有效爭取訂單，並調整既有銷售市場之產品結構，朝PC市場以外之具成長潛力市場開發及佈局，同步針對未來主流產品於應用面上研發團隊持續創新及研發，以審慎之態度因應市場可能之變化，相關營運成果及計劃如下：

一、營業計劃實施成果

(一)營業計劃實施成果

本公司106年合併營業收入淨額為2,414,017仟元，與上(105)年度2,363,701仟元相較，成長2.13%；合併稅後淨利92,217仟元，與上(105)年度稅後淨利67,621仟元相較，增加24,596仟元，106年全年每股稅後盈餘1.51元，上(105)年度每股稅後盈餘1.10元。

(二)預算執行情形

本公司未作106年財務預測。惟依據內部管理之預算，106年度合併營收淨額為2,414,017仟元，達成106年度預算目標之97%；合併稅後淨利92,217仟元，較106年預算稅後淨利目標107,239仟元，減少15,022仟元。

(三)財務收支及獲利能力分析

| | 分析項目 | 106年 | 105年 |
|--------|-----------------|-------|-------|
| 獲利能力分析 | 資產報酬率(%) | 4.06 | 3.09 |
| | 權益報酬率(%) | 5.84 | 4.51 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 16.46 | 10.09 |
| | 純益率(%) | 3.82 | 2.86 |
| | 每股盈餘(元) | 1.51 | 1.10 |

(四)研究發展狀況

請參閱本公司106年年報伍、一、(三)技術及研發概況。

二、營業計劃概要

(一)經營方針

1. 主要方針:持續過去在電源方案上提供客戶創新及完整之產品線與服務。
2. 產品及技術面:持續投入資源，研發高單價、高毛利與高附加價值，進入門檻較高的高端產品，如寬能隙材料功率元件(SiC, GaN)。
3. 管理面:因應淡旺季進行庫存水位基數彈性調整及產品生命週期管控。
4. 銷售及服務面:擴大產品應用領域銷售，並分散既有在PC市場上產品銷售之結構，及增加非PC應用領域銷產品線，朝PC市場以外之潛力市場開發及佈局。

(二)預期銷售數量及其依據

1. 主要銷售產品:高、低壓功率金氧半場效電晶體(MosFET)為主及部分線性穩壓IC(LDO)。
2. 主要銷售市場對象:為主機板、筆記型電腦、平板電腦等泛PC產品及其週邊電源裝置，以及車用電子/車充市場，Power Bank，電池應用及液晶顯示面板(LCD)相關

產業等為主。

3. 由於本公司並未編製107年財務預測，故無107年預期銷售數量及金額資料。

(三)重要之產銷政策

1. 增加在 PC 市場以外之應用面及其市場，並鎖定大陸重點客戶積極提升業績比重。
2. 配合客戶應用面上需求，結合 MosFET 及 IC 設計整合，提供全面性的電源解決方案。以及持續研發先進製程技術，開發新產品，並降低產品成本。
3. 開發差異化產品採不同產銷策略，以符合不同市場、區域及應用面客戶之需求。
4. 與主要上游原材料、晶圓廠及封測廠策略合作，以確保原材料及產能供應及品質穩定，並尋求降低成本之機會。除此之外，開發並使用更高端封裝技術，提高產品價值增加產品毛利。

三、未來公司發展策略受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)發展策略：

1. 持續投入研發資源，並建置關鍵封裝技術廠房及設備，發展高端及差異化產品，創造高單價，高毛利與高附加價值產品以滿足客戶創新發展的需求。
2. 在類比、功率元件及IC產品上，除持續擴大並增加現有產品規格及應用，並增加非PC應用領域銷產品線，以符合客戶多樣化的需求。
3. 提供客戶完整應用面技術及各類電源管理方案，以朝能提供全系列功率元件產品及整合服務之IC設計公司發展。

(二)受到外部競爭、法規及總體經營環境之影響：

1. 市場面：全球經濟景氣持續低迷，PC市場遭手持行動通訊裝置所瓜分，需求成長受到擠壓，且市場需求未受到新產品或新技術的刺激驅動，雖然近年來電競風潮興起，略能支撐高階電競電腦的出貨量，但仍然是屬於利基應用市場，對於桌上型電腦整體出貨量的助益成效依然有限，預期消費者購買電腦產品的意願仍持續下滑，導致2017年全球筆記型電腦、桌上型電腦及平板電腦的市場規模，仍將持續出現衰退的現象，但是衰退幅度已經有明顯減緩的趨勢。
2. 外部環境：國內外同業持續作價格及同質市場之競爭，但也有部分國外公司不堪虧損而調整其發展策略，對本公司而言，挑戰依然嚴峻，但也出現新的切入機會。
3. 競爭抗衡：本公司面對市場如此競爭之態勢，期透過結合上游策略合作夥伴，確保產能供給。並強化自身產品設計能力，積極提升品質，進入門檻較高的高端產品，創造高單價、高毛利與高附加價值的產品，並擴大對下游客戶應用面提供技術服務，以贏得客戶信任。
4. 法規面：現階段並無對公司營運面造成衝擊之因素及可能因素存在。以本公司所擬訂之經營方針，已能快速掌握及反應市場及產品應用脈動，營運上多年來已深獲客戶肯定與市場正面評價。

最後，謹祝福 各位股東女士、先生們，闔家平安！

董事長：



經理人：



會計主管：



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國87年10月

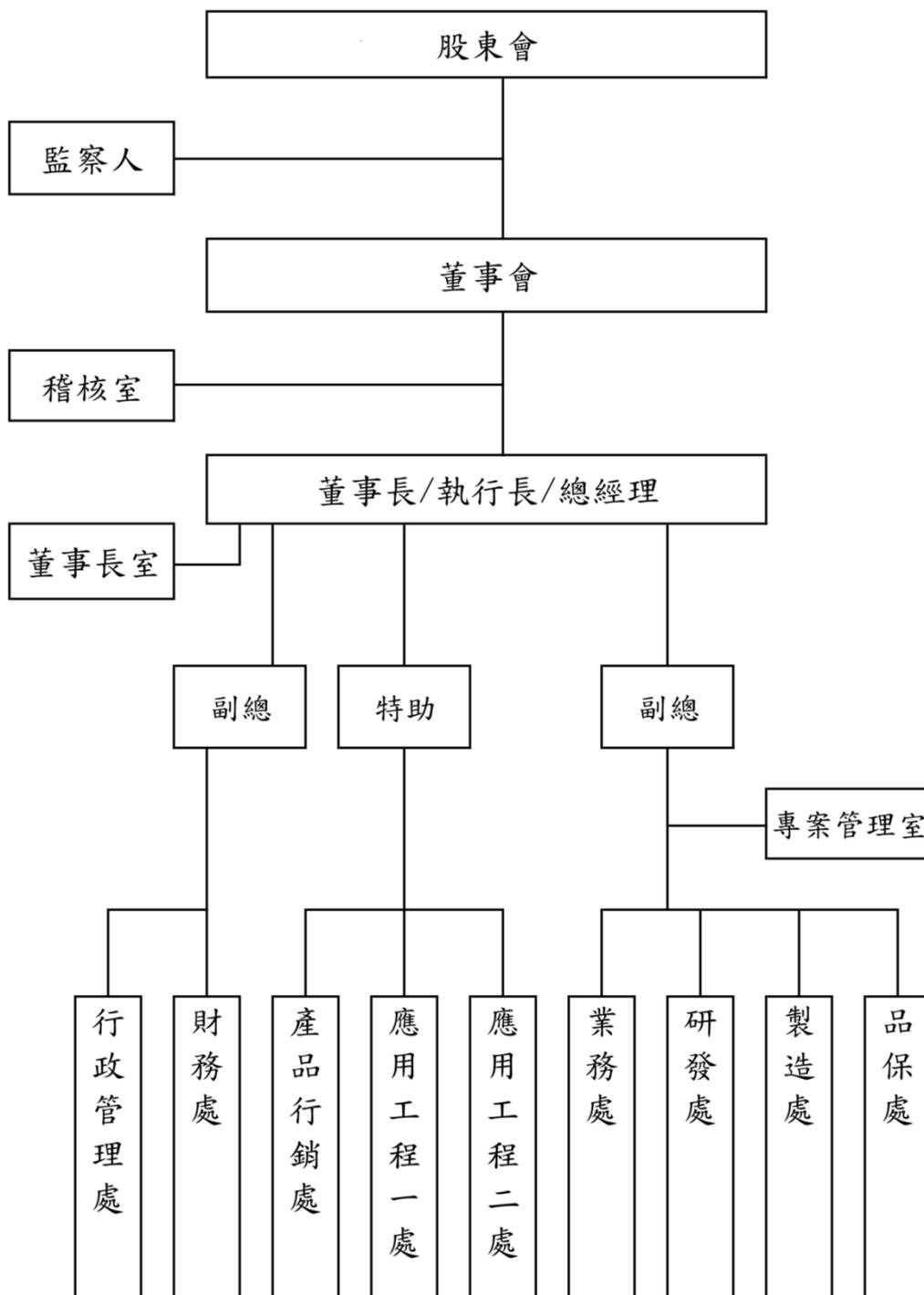
二、公司沿革：

- 87年 1.公司設立資本額為新台幣伍佰萬元。
- 90年 1.變更組織為股份有限公司，公司名稱變更為尼克森微電子股份有限公司。
- 91年 1.轉投資英屬西印度群島開曼群島 E-Smart Holding Co.,Ltd.。
2.透過子公司 E-Smart Holding Co.,Ltd.投資英屬維京群島 Track Trading Enterprises Corp.。
- 92年 1.經投審會核准經由子公司 E-Smart Holding Co.,Ltd.投資薩摩亞 Power Up Tech Co.,Ltd.間接在大陸投資超鈺科技有限公司。
2.經投審會核准經由子公司 E-Smart Holding Co.,Ltd.投資薩摩亞 Thrive Investments Ltd.(向榮投資有限公司)間接在大陸投資無錫杰成科技有限公司。
3.獲行政院金融監督管理委員會核准通過正式公開發行。
4.經投審會核准間接在大陸投資設立無錫杰成科技有限公司，公司名稱變更為無錫杰電科技有限公司。
5.經投審會核准間接在大陸投資設立超鈺科技有限公司，公司名稱變更為無錫超鈺微電子有限公司。
- 93年 1.興櫃股票登錄掛牌。
- 96年 1.96年8月9日於證券櫃檯買賣中心正式掛牌，股票由興櫃買賣轉為上櫃買賣。
- 98年 1.轉投資金榮投資股份有限公司。
2.轉投資登豐微電子股份有限公司。
3.透過子公司金榮投資股份有限公司投資晶洋微電子股份有限公司。
4.透過子公司金榮投資股份有限公司投資科軒微電子股份有限公司。
- 100年 1.子公司金榮投資股份有限公司處份科軒微電子股份有限公司。
2.透過子公司金榮投資股份有限公司增資晶洋微電子股份有限公司，晶洋微電子實收資本額達5,000萬元。
3.本公司於九月註銷庫藏股168仟股，實收資本額612,515仟元。
- 104年 1.轉投資公司晶洋微電子股份有限公司清算完結。
- 105年 1.轉投資公司無錫杰電科技有限公司清算完結。
2.轉投資公司 Thrive Investments Ltd.(向榮投資有限公司)清算完結。
3.轉投資公司 Track Trading Enterprises Corp.清算完結。
- 106年 1.轉投資公司 E-Smart Holding Co., Ltd.清算完結。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構：



(二)各主要部門所營業務：

| 部 門 別 | 主 要 業 務 |
|------------------|---|
| 董事長室 | 經營策略及目標訂定、執行並追蹤評估成效、公共關係事務處理、投資人服務。 |
| 稽核室 | 評估內部控制持續有效執行及衡量營運績效適時提供改進建議，並協助董事會及管理階層確實履行其責任。 |
| 專案管理室 | 開拓新市場、引進新技術、產品研發、製程改善、良率提升、縮短開發新產品進入市場的時間、專案任務執行。 |
| 行政管理處 | 合約審查控管、法律事件及相關訴訟案件處理、專利申請及管理、人力資源規劃、規章制度建立、人員招募、教育訓練、資訊系統建置、資安維護及管理、總務、廠務及各項行政支援服務。 |
| 財務處 | 會計制度之規劃、建立與執行，審核各項交易事項之合理性與適法性，進行稅賦規劃、財務管理、各項費用控管及股務業務之規劃與執行、資金調度及籌資工具之分析、比較與執行。 |
| 業務處 | 銷售計劃之擬定與推動、新產品市場推廣、客戶技術支援及抱怨處理。 |
| 應用工程一處 應用工程二處 | 產品驗證、產品應用介紹、系統應用設計及客戶端導入、客訴分析及問題排除。 |
| 產品行銷處 | 市場蒐集趨勢資訊、市場調查、提出新產品及技術構想方案、行銷策略之規劃及推動、新產品研發進度控管及推廣策略擬訂。 |
| 研發處 | 新產品之開發設計、產品電路佈局及驗證、建立設計核心技術、新晶圓製程、元件及 Modeling 開發、生產技術測試開發、產品工程、製造及製程技術開發。 |
| 製造處 | 生產管理、原物料管制、委外加工及倉庫管理、供應商進行評選及管理。 |
| 品保處 | 品保系統之規劃建立執行與檢討、產品品質改善、信賴性測試及成品檢驗進行控管。 |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人資料：

1、姓名、經(學)歷、持有股份及性質：

107年4月27日單位：股

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數(註1) | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|------|--------|-----------|----|----------|----|----------|-----------|------|------------|------|----------------|------|------------|------|--|--|-------------------------|------------|-----------|
| | | | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 董事長 | 中華民國 | 楊惠強 | 男 | 105.6.13 | 3年 | 90.3.20 | 2,732,989 | 4.46 | 2,732,989 | 4.46 | 279,567 | 0.46 | 0 | 0 | 亞東工專電子科畢業 佳佳電腦研發工程師 神達電腦(股)公司研發工程師 台達電子(股)公司研發工程師 尼克森微電子(股)公司總經理 | (註2) | 法人董事代表 | 盧曉玉 | 配偶 |
| | 中華民國 | 亮源投資(股)公司 | | 105.6.13 | 3年 | 98.6.16 | 2,894,007 | 4.72 | 2,894,007 | 4.72 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不適用 | 不適用 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 代表人: 盧曉玉 | 女 | 105.6.13 | 3年 | 99.9.6 | 279,567 | 0.46 | 279,567 | 0.46 | 2,732,989 | 4.46 | 0 | 0 | 澳洲 Bond University 行銷公關系碩士 復華投信(股)公司業務襄理 建華商業銀行理財專員 華陽創投(股)公司開發部專員 | 尼克森微電子(股)公司特助 | 董事長 監察人 | 楊惠強 盧品卉 | 配偶 二親等 |
| | 中華民國 | 代表人: 林建平 | 男 | 105.6.13 | 3年 | 101.6.14 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 淡江大學財務金融系學士 世昕企業(股)公司總管理處經理 富昕科技(股)公司協理/財務長 志合電腦(股)公司財務長 銓祐科技(股)公司副總經理 陽程科技(股)公司副總經理 尼克森微電子(股)公司總經理及顧問 | 大東紡織(股)公司法人董事代表及顧問 宏塑工業(股)公司獨立董事 鈺緯科技開發(股)公司獨立董事 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 陳德玉 | 男 | 105.6.13 | 3年 | 93.05.25 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,210 | 0 | 0 | 0 | 美國杜克大學電機工程博士 交通大學電子工程系 美國紐約通用公司工程師 美國維基尼亞州立大學電機系教授 | 台灣大學電機系教授 尼克森微電子(股)公司薪酬委員 立德電子股份有限公司獨立董事 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 王凱民 | 男 | 105.6.13 | 3年 | 101.6.18 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 淡江大學財務系 安仕聯合會計師事務所 合夥會計師 | 尼克森微電子(股)公司薪酬委員 安仕聯合會計師事務所 合夥會計師 芮寶生醫股份有限公司 董事 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|-----|--------|-----|----|----------|----|----------|---------|------|---------|------|----------------|------|------------|------|--|----------------------------------|-------------------------|------------|------------|
| | | | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 監察人 | 中華民國 | 黃振彙 | 男 | 105.6.13 | 3年 | 96.06.30 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 成功大學工業管理研究所碩士 華陽中小企業開發(股)公司總經理 合康管理資訊(股)公司董事長 千翔保全(股)公司監察人 | 光群雷射科技(股)公司獨立董事 | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 | 中華民國 | 盧品卉 | 女 | 105.6.13 | 3年 | 96.06.30 | 815,423 | 1.33 | 815,423 | 1.33 | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國舊金山大學 MBA 政治大學財務管理系學士 聯太管理顧問(股)公司投資專員 英商路透(股)公司 Product Specialist/ Customer Relation Executive 安永會計師事務所稅務部經理 | 亮源投資(股)公司董事 | 董事長 法人董事代表 | 楊惠強 盧曉玉 | 二親等 二親等 |
| 監察人 | 中華民國 | 吳明志 | 男 | 105.6.13 | 3年 | 102.6.14 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 日本早稻田大學商學研究所碩士 日本三洋證券駐台代表 立大開發投資(股)公司總經理 中日電熱(股)公司董事長 立大化工(股)公司董事長 | 立大開發投資(股)公司董事 財團法人台灣產業服務基金會董事 | 無 | 無 | 無 |

註1：係依本公司107年股東常會停止過戶基準日(107.4.16)統計持有股份及持股比率。

註2：本公司執行長兼總經理、Power Up Tech Co.,Ltd.、金榮投資(股)公司、亮源投資(股)公司代表人。

2、法人股東之主要股東：

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 | |
|------------|-----------|--------|
| | 前十大股東 | 持股比例 |
| 亮源投資股份有限公司 | 楊惠強 | 59.80% |
| | 楊惠宗 | 40.00% |

3、董事及監察人所具專業知識及獨立性情形：

| 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形（註） | | | | | | | | | | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|----------------------|------------------------------------|--|-------------------------|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|------------------|
| | 商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| 楊惠強 | | | ✓ | | | | | | | ✓ | | ✓ | ✓ | 0 |
| 亮源投資(股)公司 代表人:盧曉玉 | | | ✓ | | | | | | ✓ | ✓ | | ✓ | | 0 |
| 亮源投資(股)公司 代表人:林建平 | | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | 2 |
| 陳德玉 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 |
| 王凱民 | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 黃振桑 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 |
| 盧品卉 | | | ✓ | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | 0 |
| 吳明志 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

單位：股

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選任日期 | 持有股份(註1) | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | |
|---------------|------|-----|----|-----------|-----------|------|--------------|------|------------|------|--|----------------------|-------------------|------------|-----------|
| | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 執行長兼總經理 | 中華民國 | 楊惠強 | 男 | 98.10.08 | 2,732,989 | 4.46 | 279,567 | 0.46 | 0 | 0 | 亞東工專電子科畢業 佳佳電腦研發工程師 神達電腦(股)公司研發工程師 台達電子(股)公司研發工程師 尼克森微電子(股)公司總經理 | (註2) | 法人董事 代表 監察人 | 盧曉玉 盧品卉 | 配偶 二親等 |
| 副總經理 | 中華民國 | 危敬文 | 男 | 104.11.05 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 交通大學控制工程碩士 聯發科技副處長 | 金榮投資(股)公司法人董 事代表人 | 無 | 無 | 無 |
| 研發處 | | | | 103.04.12 | | | | | | | | | | | |
| 業務處 | | | | 104.12.01 | | | | | | | | | | | |
| 行政副總經理 | 中華民國 | 李光世 | 男 | 106.04.05 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 台灣大學會計系碩士 技嘉科技(股)公司董事長特助 陞泰科技(股)公司管理處協理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 財務處 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 行政管理處 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 專案管理室處長 | 中華民國 | 謝智正 | 男 | 103.04.12 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 清華大學核子工程碩士 麥瑟半導體課長 核能研究所助理研究員 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 稽核室副理 | 中華民國 | 郭靄榕 | 男 | 104.03.20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 長榮管理學院經營管理碩士 尼克森微電子(股)公司會計助理管理師 資誠聯合會計師事務所審計員 勤業眾信聯合會計事務所副組長 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 研發處副處長 | 中華民國 | 廖志宏 | 男 | 106.02.01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 三合微科(股)有限公司協理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 應用工程處兼產品行銷處處長 | 中華民國 | 冷中明 | 男 | 96.02.01 | 21,494 | 0.03 | 0 | 0 | 0 | 0 | 台灣科技大學電子工程碩士 中強電子股份有限公司研發處副理 聯發科技副處長 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 製造處副處長 | 中華民國 | 鄭成富 | 男 | 98.10.12 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 高雄工專電機工程科 華瑞股份有限公司處長 三合微股份有限公司協理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 品保處處長 | 中華民國 | 高暉 | 男 | 91.9.2 | 88 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 中原大學工業工程系 麥瑟半導體股份有限公司品保組長 | 無 | 無 | 無 | 無 |

註1：係依本公司107年股東常會停止過戶基準日(107.4.16)統計持有股份及持股比例。

註2：Power Up Tech Co.,Ltd.、金榮投資(股)公司及亮源投資(股)公司代表人。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1.董事(含獨立董事)之酬金：

106年12月31日；單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | | | | A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益之比 例(%) | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | | | A、B、C、D、E、 F及G等七項總額 占稅後純益之比 例(%) | | 有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 業 酬金 | | | | |
|----------|-------------------------------------|-------------|---|--------------|---|-------------|---|---------------|---|-------------------------------------|---|-----------------------|---|---------------------|-----|---------------|---|-------------|---|---|-------|---|--|--|--|---|
| | | 報酬 (A) | | 退職退休金 (B) | | 董事酬勞(C) | | 業務執行費用 (D) | | | | 薪資、獎金 及特支費等 (E) | | 退職退休金 (F) (註) | | 員工酬勞(G) | | | | | | | | | | |
| | | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 | 本公司 | | 財務報告內 所有公司 | | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 | | | | | | | |
| 董事長 | 楊惠強 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 亮源投資 (股)公司 代表人：盧曉玉 代表人：林建平 | 2,880 | 2,880 | 0 | 0 | 3,888 | 3,888 | 110 | 110 | 7.46 | 7.46 | 8,747 | 8,747 | 237 | 237 | 267 | 0 | 267 | 0 | 17.49 | 17.49 | | | | | 無 |
| 獨立 董事 | 陳德玉 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立 董事 | 王凱民 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

註1.106年度無實際退職退休者，此為依法提撥之退休金。

註2.本公司106年度經會計師查核財報個體及合併稅後淨利皆為92,217仟元。

註3.董事酬勞及員工酬勞為預估數，本公司經107.3.23董事會通過，106年度擬配發董事監察人酬勞6,221仟元及員工酬勞18,662仟元，尚待報告107年度股東常會。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|---------------------------------|---|---|---|---|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 低於2,000,000元 | 亮源投資股份有限公司 代表人：盧曉玉 代表人：林建平 楊惠強、陳德玉、 王凱民 | 亮源投資股份有限公司 代表人：盧曉玉 代表人：林建平 楊惠強、陳德玉、 王凱民 | 亮源投資股份有限公司 代表人：盧曉玉 代表人：林建平 陳德玉、王凱民 | 亮源投資股份有限公司 代表人：盧曉玉 代表人：林建平 陳德玉、王凱民 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含) | | | | |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含) | | | 楊惠強 | 楊惠強 |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含) | | | | |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含) | | | | |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含) | | | | |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | | | | |
| 100,000,000元以上 | | | | |
| 總計 | 5人 | 5人 | 5人 | 5人 |

2. 監察人之酬金：

106年12月31日：單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | | | A、B、C等三項總額占稅後純益之比例(%) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|-----|-----|-------|-----------|-------|-----------|-----------|-----------|-----------------------|-----------|--------------------|
| | | 報酬(A) | | 酬勞(B) | | 業務執行費用(C) | | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| 監察人 | 黃振桑 | | | | | | | | | |
| 監察人 | 盧品卉 | 1,080 | 1,080 | 2,333 | 2,333 | 45 | 45 | 3.75 | 3.75 | 無 |
| 監察人 | 吳明志 | | | | | | | | | |

註1.本公司106年度經會計師查核財報個體及合併稅後淨利皆為92,217仟元。

註2.監察人酬勞為預估，本公司經107.3.23董事會通過，106年度擬配發董事監察人酬勞6,221仟元及員工酬勞18,662仟元，尚待報告107年度股東常會。

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人姓名 | |
|---------------------------------|----------------|--------------|
| | 前三項酬金總額(A+B+C) | |
| | 本公司 | 財務報告內所有公司(D) |
| 低於2,000,000元 | 黃振桑、盧品卉、吳明志 | 黃振桑、盧品卉、吳明志 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含) | | |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含) | | |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含) | | |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含) | | |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含) | | |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | | |
| 100,000,000元以上 | | |
| 總計 | 3人 | 3人 |

3.總經理及副總經理之酬金：

106年12月31日：單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) (註) | | 獎金及特支費等 (C) | | 員工酬勞金額(D) | | | | A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(%) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|---------|-----|-------|-----------|-----------------|-----------|----------------|-----------|-----------|--------|-----------|--------|---------------------------------|-----------|--------------------|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | | 財務報告內所有公司 | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| | | | | | | | | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | | | |
| 執行長兼總經理 | 楊惠強 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 危敬文 | 8,608 | 8,608 | 379 | 379 | 3,631 | 3,631 | 400 | 0 | 400 | 0 | 14.12 | 14.12 | 無 |
| 副總經理 | 李光世 | | | | | | | | | | | | | |

註1.106年度無實際退職退休者，此為依法提撥之退休金。

註2.本公司106年度經會計師查核財報個體及合併稅後淨利皆為92,217仟元。

註3.員工酬勞為預估數，本公司經107.3.23董事會通過，106年度擬配發董事監察人酬勞6,221仟元及員工酬勞18,662仟元，尚待報告107年度股東常會。

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理 酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|---------------------------------|------------|--------------|
| | 本公司 | 財務報告內所有公司(D) |
| 低於2,000,000元 | | |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含) | 危敬文、李光世 | 危敬文、李光世 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含) | 楊惠強 | 楊惠強 |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含) | | |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含) | | |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含) | | |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | | |
| 100,000,000元以上 | | |
| 總計 | 3人 | 3人 |

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

106年12月31日:單位:新台幣仟元

| | 職稱 | 姓名 | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-------------|-------------|-----|------|------|-----|---------------|
| 經 理 人 | 執行長兼 總經理 | 楊惠強 | 0 | 400 | 400 | 0.43 |
| | 副總經理 | 危敬文 | | | | |
| | 副總經理 | 李光世 | | | | |

註1.本公司107.3.23董事會通過擬配員工酬勞總額18,662仟元，尚待報告107年度股東常會。

註2.本次員工酬勞經理人擬議配發金額為預估數。

5.比較說明本公司及合併報表所有公司於最近兩年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

| 項 目 | 酬金總額占稅後純益比例 | | | |
|----------|-------------|--------------|--------|--------------|
| | 106 年度 | | 105 年度 | |
| | 本公司 | 合併報表 所有公司 | 本公司 | 合併報表 所有公司 |
| 職 稱 | | | | |
| 董 事 | 17.49% | 17.49% | 21.44% | 21.44% |
| 監 察 人 | 3.75% | 3.75% | 3.78% | 3.78% |
| 總經理及副總經理 | 14.12% | 14.12% | 15.00% | 15.00% |

註1.本公司106年度經會計師查核財報個體及合併稅後淨利皆為92,217仟元。

註2.本公司經107.3.23董事會通過，106年度擬配發董事監察人酬勞6,221仟元及員工酬勞18,662仟元，尚待報告107年度股東常會。

依據本公司章程規定，董監酬勞不高於累計可分配盈餘百分之五，106年度及105年度董監酬勞皆佔可分配盈餘5%。總經理及副總經理之報酬，依其學歷、經歷、績效、工作年資之差異及人事規章相關規定辦理並經薪酬委員會審議，董事會通過；盈餘分配之員工酬勞係由董事會依據分配年度盈餘狀況及章程所訂盈餘分配成數決議，並報告股東常會。

董事、監察人、總經理及副總經理酬金之訂定原則係與本公司整體經營績效及未來風險相結合，使最高決策者在可控制風險下持續創造企業之長期經營績效。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 4 次 (A)，董事及監察人出席情形如下：

| 職 稱 | 姓 名 | 實際出(列) 席次數(B) | 委託 出席 次數 | 實際出(列)席率 (%)【B/A】 | 備 註 |
|--|-----------|------------------|----------------|----------------------|-----|
| 董事長 | 楊惠強 | 4 | 0 | 100% | |
| 董 事 | 亮源投資(股)公司 | | | | |
| | 代表人：盧曉玉 | 4 | 0 | 100% | |
| | 代表人：林建平 | 4 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 陳德玉 | 4 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 王凱民 | 4 | 0 | 100% | |
| 監察人 | 黃振桑 | 4 | 0 | 100% | |
| 監察人 | 盧品卉 | 0 | 0 | 0% | |
| 監察人 | 吳明志 | 4 | 0 | 100% | |
| 其他應記載事項： | | | | | |
| 一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：請詳第 26 頁董事會決議事項。 | | | | | |
| (一) 證交法第 14 條之 3 所列事項。 | | | | | |
| (二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項。 | | | | | |
| 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形： | | | | | |
| 1.106 年 3 月 24 日：第六屆第四次 | | | | | |
| 案由三：擬訂定本公司 105 年度經理人年終獎金案。 | | | | | |
| 決議：本案關係人楊惠強先生及盧曉玉小姐迴避後，其餘出席董事及獨立董事無異議照案通過。 | | | | | |
| 案由四：擬訂定本公司 106 年度董事、監察人及經理人薪資及相關支給。 | | | | | |
| 決議：本案關係人楊惠強先生及盧曉玉小姐迴避後，其餘出席董事及獨立董事無異議照案通過。 | | | | | |
| 案由五：擬發放 105 年度員工及董監酬勞案。 | | | | | |
| 決議：本案關係人楊惠強先生及盧曉玉小姐迴避後，其餘出席董事及獨立董事無異議照案通過 | | | | | |
| 2.106 年 5 月 5 日：第六屆第五次 | | | | | |
| 案由七：擬修訂本公司 106 年度經理人薪資及相關支給。 | | | | | |
| 決議：本案關係人楊惠強先生及盧曉玉小姐迴避後，其餘出席董事及獨立董事無異議照案通過。 | | | | | |
| 3.106 年 11 月 3 日：第六屆第七次 | | | | | |
| 案由四：105 年度董監酬勞及員工酬勞經理人分配情形。 | | | | | |
| 決議：本案關係人楊惠強先生及盧曉玉小姐迴避後，其餘出席董事及獨立董事無異議照案通過。 | | | | | |
| 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估： | | | | | |
| 1.本公司已依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「董事會議事規則」以資遵循，並於公開資訊觀測站輸入董事出席董事會情形。 | | | | | |
| 2.本公司於 100 年 11 月 25 日由獨立董事及外部專業人士等 3 名組成薪資報酬委員會，負責執行建議、評估與監督公司整體薪資政策、總經理及經理人薪酬水準及員工激勵性計劃等。 | | | | | |
| 3.本公司為強化內部人股權異動申報及庫藏股轉讓予員工之相關法令，於「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」之融資循環-股務作業增訂內部人股權異動申報內控作業及庫藏股轉讓予員工之相關法令遵循事項。 | | | | | |

(二) 審計委員會運作情形資訊：本公司無設置審計委員會。

(三) 監察人參與董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 4 次 (A)，監察人列席情形如下：

| 職 稱 | 姓 名 | 實際列席次數 (B) | 實際列席率(%) 【B/A】 | 備 註 |
|-----|-----|------------|-------------------|-----|
| 監察人 | 黃振桑 | 4 | 100% | |
| 監察人 | 盧品卉 | 0 | 0% | |
| 監察人 | 吳明志 | 4 | 100% | |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人列席董事會，視情況需要與相關人員溝通，並參與每年股東會報告，與股東直接溝通。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

- 1.稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。
- 2.稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。
- 3.監察人視情況需要，不定期與會計師聯繫進行財務狀況溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理如下：無。

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？ | | √ | 本公司尚未訂定「治理實務守則」並揭露公司治理實務守則，但已落實於內控作業中。 | 無重大差異 |
| 二、公司股權結構及股東權益 | | | | |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | √ | | (一) 本公司設有發言人制度，由發言人及代理發言人處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，以確保股東權益。 | 無重大差異 |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ | √ | | (二) 本公司透過股務代理機構提供之股東名冊定期掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單。 | 無重大差異 |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ | √ | | (三) 本公司就與關係企業間之財務業務相關作業，已訂定書面加以規範，並對子公司財務業務資訊、經營管理及內部稽核管理，並依「子公司監督與管理作業」據以執行，以達風險控管及防火牆機制。 | 無重大差異 |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | √ | | (四) 本公司已訂定「防範內線交易管理作業程序」加以規範，以免資訊不當揭露。 | 無重大差異 |
| 三、董事會之組成及職責 | | | | |
| (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ | √ | | (一) 本公司已訂定董事會成員組成擬訂多元化方針及落實執行。 | 無重大差異 |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | √ | | (二) 本公司已依法設置薪資報酬委員會，對於其他各類功能性委員會，未來將視需求自願設立。 | 無重大差異 |
| (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ | | √ | (三) 本公司目前尚未訂定董事會績效評估辦法。 | 本公司未來將視實際需求訂定董事會績效評估內容、方式及辦法。 |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | | √ | (四) 本公司目前未定期評估簽證會計師獨立性。 | 本公司簽證會計師未擔任本公司之董監事及股東，並遵守會計師法及職業道德規範公報第二號之規定。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | |
|---|------|---|---|--------|
| | 是 | 否 | | |
| 四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等?) | √ | | 本公司由財務處負責提供董事、監察人執行業務所需資料，並依法辦理董事會、股東會議相關事宜，公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等。 | 尚無重大差異 |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、可戶籍供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題? | √ | | 本公司與往來銀行及其他債權人、員工、客戶、供應商均有暢通之溝通管道。惟尚未於公司網站建立利害關係人專區。 | 尚無重大差異 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務? | √ | | 本公司已委任股務代理機構華南永昌證券股務代辦股東會事宜。 | 無重大差異 |
| 七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊? | √ | | (一) 本公司已架設網站揭露財務業務及公司治理資訊。 本公司網址： http://www.niko-sem.com | 無重大差異 |
| (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)? | √ | | (二) 本公司已架設英文網站並指定專人負責本公司資訊之蒐集及揭露，另本公司選派全盤瞭解本公司各項財務、業務或能協調各部門提供相關資料，並能單獨代表本公司對外發言者，擔任本公司發言人或代理發言人。 | 無重大差異 |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)? | √ | | (一) 員工權益：本公司一向以誠信對待員工，並依勞基法保障員工合法權益。 (二) 僱員關懷：成立職工福利委員會、實施退休金制度、鼓勵員工參與各項教育訓練、提供勞工保險、全民健保、團體保險及安排定期健康檢查，重視勞工關係。 (三) 投資者關係：本公司依法令規定誠實公開本公司資訊，以保障投資人之基本權益，善盡企業對股東之責任。 (四) 供應商關係：本公司與供應商之間一向維繫良好的關係。 (五) 利害關係人之權利：利害關係人 | 無重大差異 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| | | | <p>得與本公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。</p> <p>(六)董事及監察人進修之情形：本公司之董事及監察人均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，每年不定期參與證券法規及公司治理課程進修，進修情形詳第19頁。</p> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司專注於本業，配合相關法令執行各項政策推動，並建立各項標準作業執行規範，以期降低並避免可能之風險。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形：本公司已建立「客戶服務管理程序」、「客訴處理流程管理程序」等針對客戶抱怨事件，妥善判別問題所在及責任歸屬，確保對客戶有最佳的服務。</p> <p>(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險。</p> |
| 九、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形） | √ | | <p>本公司尚無委託其他專業機構進行評鑑，而依據自評報告所述，本公司董事會、內部控制、內部稽核及資訊揭露等事宜均已依照「上市上櫃公司治理實務守則」之精神推動及運作，無重大異常事項或缺失。</p> |

本公司 106 年度董事及監察人進修情形:

| 職稱 | 姓名 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 |
|-----------|-----|----------------------|-------------------------|------|
| 董事 | 楊惠強 | 社團法人中華公司治理協會 | 營業秘密保護之攻防戰 | 3 |
| 董事 代表人 | 林建平 | 社團法人中華公司治理協會 | 從董監事高度看企業併購 | 3 |
| | | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會 | 3 |
| 獨立 董事 | 陳德玉 | 中華民國公司經營發展協會 | 董事、監察人解讀財務資訊之技巧 | 3 |
| 獨立 董事 | 王凱民 | 中華民國會計師公會全國聯合會 | (台北)勞基法工時制度與加班費補休實務 | 6 |
| | | 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 | 上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會 | 3 |
| 監察人 | 黃振桑 | 社團法人中華公司治理協會 | 非財務背景董監如何審查財務報表 | 3 |
| | | 社團法人中華公司治理協會 | 企業重大「經濟犯罪」案例解析及相關法律責任探討 | 3 |
| 監察人 | 吳明志 | 社團法人中華公司治理協會 | 第十三屆公司治理國際高峰論壇 | 6 |

(五)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1、薪資報酬委員會成員資料

| 身份別 (註1) | 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形 (註2) | | | | | | | | 兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數 | 備註 | |
|-------------|-----|--|---|---|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|---|
| | | 商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上 | 法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及合格證 書之領有 專門職業 及技術人 員 | 具有商 務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | | |
| 獨立董事 | 陳德玉 | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - | - |
| 獨立董事 | 王凱民 | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - | - |
| 其他 | 李如峯 | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - | - |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2、薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)、本屆委員任期：105年6月13日至108年6月12日，最近年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席 次數(B) | 委託出席 次數 | 實際出席率 (%) (B/A) (註) | 備註 |
|-----|-----|---------------|------------|------------------------------|----|
| 召集人 | 陳德玉 | 3 | 0 | 100% | |
| 委員 | 王凱民 | 3 | 0 | 100% | |
| 委員 | 李如峯 | 3 | 0 | 100% | |

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因):無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理:無。

(六) 履行社會責任情形：

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|-------------------------------------|---|--|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p> | <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> | | <p>(一) 本公司秉持『創新、品質、服務、關懷』之經營理念，同時將企業責任納入本公司之品質及環境政策，以確保全體員工積極落實環保和企業社會責任。</p> <p>(二) 本公司定期及不定期於各式會議中宣導社會責任，未來將視需求予以定期舉辦社會責任教育訓練。</p> <p>(三) 本公司由稽核單位兼任企業社會責任之推動單位並適時向董事會報告。</p> <p>(四) 本公司透過不定期宣導企業倫理及建置明確之獎懲制度，並結合績效考核系統，以營造公平競爭環境。</p> | <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p> | <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> | | <p>(一) 本公司係IC設計公司，其晶片及IC封裝之加工製造係委託專業代工廠代工，故無大量廢料及污染物產生之問題。另對於IC報廢品及包裝紙箱等需回收處理之廢棄物，均委由甲級事業廢棄物清除機構妥善處理。</p> <p>(二) 本公司通過ISO9001品質系統及ISO14001環境管理系統認證。對於本公司從事環保相關活動或產品或服務，在遵循本國及國際環境法規及符合利害關係人要求之前提下，建立合適之環境管理制度，致力於創造綠色企業之目標。</p> <p>(三) 本公司積極推動節能減碳方案，以降低本公司營運對自然環境之衝擊。</p> | <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|--|--|---|
| | 是 | 否 | |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p> | <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> | <p>(一) 為保障員工之合法權益，本公司遵守相關勞動法規，並建立合適且健全之人力資源政策和措施，如員工勞工保險、全民健康保險、團體保險及員工退休給付等。</p> <p>(二) 本公司設有人資單位專責處理員工申訴問題。</p> <p>(三) 本公司重視員工安全與健康，為確保員工生命安全與身心健康，本公司設置災害緊急應變組織，並每兩年辦理一次員工健康檢查及每年實施一次消防安全講習及災害緊急應變演練，以期達成零災害之目標。</p> <p>(四) 針對重大事件皆以公告方式通知員工；定期召開勞資會議，以了解雙方想法，達成雙贏局面。</p> <p>(五) 本公司對員工工作相關職能均定期實施教育訓練，培訓基層及中高階主管。</p> <p>(六) 本公司之產品係直接銷售予國內外廠商而非終端消費者，另本公司已建立「客戶服務管理程序」及「客訴處理流程管理程序」以保障客戶權益。</p> <p>(七) 本公司所有產品標示均依國內相關法規及國際通用準則辦理。</p> <p>(八) 本公司之主要供應商每年均辦理評鑑，且先身體力行，參與社會公益。</p> <p>(九) 本公司之主要供應商每年均辦理評鑑，對涉有違反企業社會責任之供應商，本公司非必要性將不與往來。</p> | <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p> | <p>√</p> | <p>本公司已架設網站揭露本公司企業社會責任資訊。本公司網址： http://www.niko-sem.com 有關企業社會責任，詳見本公司網</p> | <p>尚無重大差異</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---------|---|--------------------------|------|------|----------------------------|---------|---------------|---------|---------------|--------|------------------|--------|---------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|--------------|--------|----|---------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | 頁之品質政策、環境政策及企業社會責任。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；本公司尚未訂定「企業社會責任實務守則」。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：社會公益捐贈明細如下： | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th>捐贈團體</th> <th>捐贈金額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>無國界醫生AFRICA INLAND MISSION</td> <td>151,885</td> </tr> <tr> <td>財團法人博幼社會福利基金會</td> <td>150,000</td> </tr> <tr> <td>財團法人基督教工業福音團契</td> <td>50,000</td> </tr> <tr> <td>社團法人中華民國亞東劇團藝術協會</td> <td>50,000</td> </tr> <tr> <td>財團法人礦工兒子教育基金會</td> <td>50,000</td> </tr> <tr> <td>財團法人基督教台福教會</td> <td>50,000</td> </tr> <tr> <td>嘉義縣傳愛全人關懷協會</td> <td>50,000</td> </tr> <tr> <td>財團法人華人基督四方教會</td> <td>50,000</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>601,885</td> </tr> </tbody> </table> | | | | 捐贈團體 | 捐贈金額 | 無國界醫生AFRICA INLAND MISSION | 151,885 | 財團法人博幼社會福利基金會 | 150,000 | 財團法人基督教工業福音團契 | 50,000 | 社團法人中華民國亞東劇團藝術協會 | 50,000 | 財團法人礦工兒子教育基金會 | 50,000 | 財團法人基督教台福教會 | 50,000 | 嘉義縣傳愛全人關懷協會 | 50,000 | 財團法人華人基督四方教會 | 50,000 | 合計 | 601,885 |
| 捐贈團體 | 捐贈金額 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 無國界醫生AFRICA INLAND MISSION | 151,885 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 財團法人博幼社會福利基金會 | 150,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 財團法人基督教工業福音團契 | 50,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 社團法人中華民國亞東劇團藝術協會 | 50,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 財團法人礦工兒子教育基金會 | 50,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 財團法人基督教台福教會 | 50,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 嘉義縣傳愛全人關懷協會 | 50,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 財團法人華人基督四方教會 | 50,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 601,885 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司通過ISO 9001品質系統及ISO 14001環境管理系統認證，對品質管理、安全衛生、環境保護、社會責任等均有完整規範。本公司目前尚無編製企業社會責任報告書。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(七)公司履行誠信經營情形及採行措施：

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|--|---|---|
| | 是 | 否 | |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>(一) 本公司已於股東會通過訂定「誠信經營守則」，由稽核室負責相關作業及監督執行，並向董事會報告。</p> <p>(二) 本公司已訂定誠信經營作業程序及行為指南，詳述該如何防範不誠信行為及收受不正當利益之處理程序，透過教育訓練宣導誠信經營政策，並將該政策與員工績效考核結合，設立明有效的獎懲政策。</p> <p>(三) 本公司「公司誠信經營守則」，分析營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，加強防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等訂定防範方案措施。</p> | <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>(一) 本公司對往來之客戶及供應商均有評核機制，訂立合約時，對雙方的權利義務均詳訂其中並保密。</p> <p>(二) 專責單位為稽核室，由其制定防範不誠信行為方案，並定期向董事會報告負責監督執行之情形。</p> <p>(三) 本公司董事對董事會議案，與其自身或其代表人之法人有利害關係，致有害於公司利害之虞時，於討論及表決均予以迴避。</p> <p>(四) 為落實誠信經營政策，本公司不設立外帳或保留秘密帳戶，且稽核人員定期查核會計制度、內部控制制度遵行情形，並作成稽核報告提報董事會。</p> <p>(五) 本公司定期及不定期於各式會議中宣導誠信經營守則，未來將視需求予以定期舉辦社會責任教育訓練。</p> | <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|----------------------------|--|---|
| | 是 | 否 | |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p> | <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> | <p>(一) 本公司已於「公司誠信經營守則」中明定應提供正當檢舉管道，並對於檢舉人身分及檢舉內容應確實保密。如發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，得向監察人、經理人、內部稽核主管或其他適當人員檢舉。</p> <p>(二) 為鼓勵員工呈報違法情事，公司依據相關之流程或機制，讓員工知悉公司將盡全力保護呈報者隱私並予以妥善保密。</p> <p>(三) 本公司對檢舉人將善盡保密及保護之責任。</p> | <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p> | <p>√</p> | <p>本公司已制訂經營實務守則，未來將強化公司官網之投資人關係人內容，屆時將補充誠信經營相關資訊。</p> <p>本公司定期會將相關資訊放置於公司網站及公開資訊觀測站，股東、利害關係人及主管機關可藉此隨時掌握公司概況。</p> | <p>尚無重大差異</p> |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。</p> | | | |
| <p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）無。</p> | | | |

(八) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司尚未訂定公司治理實務守則及相關規章。

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(十) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1、內部控制聲明書：詳 68 頁。

2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

五、會計師公費資訊：

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | | 查核期間 | 備註 |
|--------------|-------|-----|---------------------|----|
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 陳振乾 | 黃泳華 | 106/01/01~106/12/31 | |

單位:新台幣仟元

| 金額級距 | | 公費項目 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|------|---------------------|------|-------|-------|-------|
| 1 | 低於2,000千元 | | | | |
| 2 | 2,000千元(含)~4,000千元 | | 2,760 | 950 | 3,710 |
| 3 | 4,000千元(含)~6,000千元 | | | | |
| 4 | 6,000千元(含)~8,000千元 | | | | |
| 5 | 8,000千元(含)~10,000千元 | | | | |
| 6 | 10,000千元(含)以上 | | | | |

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

單位:新台幣仟元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 審計公費 | 非審計公費 | | | | | 會計師查核期間 | 備註 |
|--------------|------------|-------|-------|------|------|-------|-----|-------------|----|
| | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他(註) | 小計 | | |
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 陳振乾 黃泳華 | 2,760 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 106年 全年度 | |
| | 張芷 | 0 | | | | 850 | 850 | 註 | |

註：非審計公費950仟元為104~105年度移轉訂價服務費，其中簽證會計師所屬事務所公費850仟元，其他事務所100仟元。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者應揭露審計公費減少金額、比例及原因：公司並無更換會計師事務所，故不適用。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：茲配合安侯建業聯合會計師事務所內部組織調整，於106年第一季起將本公司之簽證會計師由吳美萍會計師及黃泳華會計師更換為陳振乾會計師及黃泳華會計師。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情形。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位股

| 職稱 | 姓名 | 106年度 | | 107年度截至4月27日止 | | 備註 |
|---------|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|----|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | |
| 董事長兼總經理 | 楊惠強 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 董事 | 亮源投資(股)公司 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 代表人:盧曉玉 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 代表人:林建平 | (37,351) | 0 | 0 | 0 | |
| 獨立董事 | 王凱民 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 獨立董事 | 陳德玉 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

| | | | | | | |
|------------------|-----|---|---|---|---|-------------|
| 監察人 | 黃振桑 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 監察人 | 盧品卉 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 監察人 | 吳明志 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 副總經理 | 危敬文 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 副總經理兼 會計/財務主管 | 李光世 | 0 | 0 | 0 | 0 | 新任日:106.4.5 |
| 會計/財務主管 | 林訓民 | 0 | 0 | 0 | 0 | 解任日:106.4.5 |

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊。

單位:股；%

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 | |
|-------------------|-----------|------|--------------|------|--------------|------|--|-----------------------------------|
| | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 名稱(或姓名) | 關係 |
| 亮嘉投資(股)公司 | 3,220,257 | 5.26 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 亮源投資(股)公司 代表人:楊惠強 | 亮源投資(股)公司董事長為亮嘉投資(股)公司董事長二親等以內之親屬 |
| | | | | | | | 楊惠強 | 為亮嘉投資(股)公司董事長二親等以內之親屬 |
| | | | | | | | 楊惠宗 | 為亮嘉投資(股)公司董事長二親等以內之親屬 |
| | | | | | | | 楊水臨 | 為亮嘉投資(股)公司董事長 |
| 亮源投資(股)公司 | 2,894,007 | 4.72 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 亮嘉投資(股)公司 代表人:楊水臨 | 亮嘉投資(股)公司董事長為亮源投資(股)公司董事長二親等以內之親屬 |
| | | | | | | | 楊惠強 | 為亮源投資(股)公司董事長 |
| | | | | | | | 楊惠宗 | 為亮源投資(股)公司董事長二親等以內之親屬 |
| | | | | | | | 楊水臨 | 為亮源投資(股)公司董事長二親等以內之親屬 |
| 楊惠強 | 2,732,989 | 4.46 | 279,567 | 0.46 | 0 | 0.00 | 亮嘉投資(股)公司 代表人:楊水臨 | 亮嘉投資(股)公司董事長為楊惠強二親等以內之親屬 |
| | | | | | | | 亮源投資(股)公司 代表人:楊惠強 | 楊惠強為亮源投資(股)公司董事長 |
| | | | | | | | 楊惠宗 | 為二親等以內之親屬 |
| | | | | | | | 楊水臨 | 為二親等以內之親屬 |
| 長寬投資(股)公司 (註1) | 2,602,739 | 4.25 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | - |
| 楊惠宗 | 2,200,680 | 3.59 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 亮嘉投資(股)公司 代表人:楊水臨 | 亮嘉投資(股)公司董事長為二親等以內之 |

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 | |
|---------------------|-----------|------|--------------|------|--------------|------|--|-----------------------|
| | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 名稱(或姓名) | 關係 |
| | | | | | | | | 親屬 |
| | | | | | | | 亮源投資(股)公司 代表人:楊惠強 | 亮源投資(股)公司董事長為二親等以內之親屬 |
| | | | | | | | 楊惠強 | 為二親等以內之親屬 |
| | | | | | | | 楊水臨 | 為二親等以內之親屬 |
| 中國信託受託尼克森(股)員工持股會信託 | 1,266,400 | 2.07 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | - |
| 楊水臨 | 1,262,562 | 2.06 | 100,129 | 0.16 | 0 | 0.00 | 亮嘉投資(股)公司 代表人:楊水臨 | 為亮嘉投資(股)公司董事長 |
| | | | | | | | 亮源投資(股)公司 代表人:楊惠強 | 亮源投資(股)公司董事長為二親等以內之親屬 |
| | | | | | | | 楊惠強 | 為二親等以內之親屬 |
| | | | | | | | 楊惠宗 | 為二親等以內之親屬 |
| 湯偉修 | 928,000 | 1.52 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | - |
| 盧品卉 | 815,423 | 1.33 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 楊惠強 | 為二親等以內之親屬 |
| 王貞祿 | 546,000 | 0.89 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | - | - |

註1：限期未改選，全體董監事自105年1月12日起當然解任

註2：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註3：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註4：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

單位：仟股

| 轉投資事業 | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|------------------------|-------|------|-------------------------|------|-------|------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| 金榮投資(股)公司 | 5,100 | 100% | 0 | 0 | 5,100 | 100% |
| Power Up Tech.Co.,Ltd. | 1,930 | 100% | 0 | 0 | 1,930 | 100% |
| 無錫超鈺微電子有限公司 | 註 | 100% | 0 | 0 | 註 | 100% |

註：有限公司係以出資額表示。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

107年4月27日 單位：股；元

| 年月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|--------|-------|-------------|---------------|------------|-------------|-----------------------------------|---------------|----|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他 |
| 87.10 | 10 | 500,000 | 5,000,000 | 500,000 | 5,000,000 | 創立 5,000,000 | — | — |
| 91.09 | 10 | 18,000,000 | 180,000,000 | 5,000,000 | 50,000,000 | 現金增資(註1) 45,000,000 | — | — |
| 92.02 | 10 | 53,000,000 | 530,000,000 | 17,000,000 | 170,000,000 | 現金增資(註2) 120,000,000 | — | — |
| 92.07 | 10 | 53,000,000 | 530,000,000 | 20,411,754 | 204,117,540 | 盈餘轉增資(註3) 34,117,540 | — | — |
| 93.08 | 12 | 53,000,000 | 530,000,000 | 26,911,754 | 269,117,540 | 現金增資(註4) 65,000,000 | — | — |
| 95.09 | 10 | 53,000,000 | 530,000,000 | 30,450,000 | 304,500,000 | 盈餘轉增資(註5) 35,382,460 | — | — |
| 95.09 | 36 | 53,000,000 | 530,000,000 | 34,950,000 | 349,500,000 | 現金增資(註5) 45,000,000 | — | — |
| 95.11 | 14.84 | 53,000,000 | 530,000,000 | 35,950,000 | 359,500,000 | 員工認股權憑證 轉股份(註6) 10,000,000 | — | — |
| 96.04 | 14.84 | 53,000,000 | 530,000,000 | 36,150,000 | 361,500,000 | 員工認股權憑證 轉股份(註7) 2,000,000 | — | — |
| 96.07 | 10 | 53,000,000 | 530,000,000 | 43,165,000 | 431,650,000 | 盈餘轉增資(註8) 70,150,000 | — | — |
| 96.08 | 100 | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 48,925,000 | 489,250,000 | 現金增資(註9) 57,600,000 | — | — |
| 97.09 | 10 | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 55,217,500 | 552,175,000 | 盈餘及資本公積 轉增資(註10) 62,925,000 | — | — |
| 98.01 | 25.37 | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 55,340,500 | 553,405,000 | 員工認股權憑證 轉股份(註11) 1,230,000 | — | — |
| 98.09 | 10 | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 60,874,550 | 608,745,500 | 盈餘及資本公積 轉增資(註12) 55,340,500 | — | — |
| 98.10 | 22.6 | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 61,215,050 | 612,150,500 | 員工認股權憑證 轉股份(註13) 3,405,000 | — | — |
| 99.01 | 22.6 | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 61,289,550 | 612,895,500 | 員工認股權憑證 轉股份(註14) 745,000 | — | — |
| 100.01 | 21.6 | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 61,419,550 | 614,195,500 | 員工認股權憑證 轉股份(註15) 1,300,000 | — | — |
| 100.09 | 10 | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 61,251,550 | 612,515,500 | 庫藏股減資(註16) 168,000 | — | — |

- 註1：經濟部核准日期：91年09月19日，文號：府建商字第091196359號。
 註2：經濟部核准日期：92年02月20日，文號：經授商字第09201051430號。
 註3：經濟部核准日期：92年07月18日，文號：經授中字第09232379840號。
 註4：經濟部核准日期：93年08月05日，文號：經授中字第09332524050號。
 註5：經濟部核准日期：95年09月11日，文號：經授中字第09532814090號。
 註6：經濟部核准日期：95年11月03日，文號：經授中字第09533084700號。
 註7：經濟部核准日期：96年04月03日，文號：經授中字第09631886520號。
 註8：經濟部核准日期：96年07月25日，文號：經授中字第09632503780號。
 註9：經濟部核准日期：96年08月24日，文號：經授中字第09632656790號。
 註10：經濟部核准日期：97年09月22日，文號：經授商字第09701242380號。
 註11：經濟部核准日期：98年01月15日，文號：經授商字第09801008230號。
 註12：經濟部核准日期：98年09月03日，文號：經授商字第09801200740號。
 註13：經濟部核准日期：98年10月15日，文號：經授商字第09801238660號。
 註14：經濟部核准日期：99年01月11日，文號：經授商字第09901004160號。
 註15：經濟部核准日期：100年01月17日，文號：經授商字第10001008240號。
 註16：經濟部核准日期：100年09月23日，文號：經授商字第10001222340號。

107年4月16日 單位：股

| 股份種類 | 核定股本 | | | | 備註 | |
|--------|------------|--------|------------|------------|-------------|----|
| | 流通在外股份 | | | 未發行股份 | | 合計 |
| | 已上市(櫃) | 未上市(櫃) | 合計 | | | |
| 記名式普通股 | 61,251,550 | 0 | 61,251,550 | 38,748,450 | 100,000,000 | — |

(二)股東結構

107年4月16日 單位：股；%

| 股東結構 數量 | 政府 機構 | 金融 機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構 及外國人 | 合計 |
|------------|----------|----------|------------|------------|--------------|------------|
| 人數 | 0 | 2 | 95 | 28,853 | 19 | 28,969 |
| 持有股數 | 0 | 29,000 | 10,178,660 | 50,617,660 | 426,230 | 61,251,550 |
| 持股比例 | 0.00 | 0.05 | 16.62 | 82.64 | 0.69 | 100.00 |

(三)股權分散情形

1、普通股發行記錄：

普 通 股

每股面額10元

107年4月16日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數(股) | 持股比例(%) |
|---------------------|--------|------------|---------|
| 1 ~ 999 | 19,206 | 302,067 | 0.49% |
| 1,000 ~ 5,000 | 8,150 | 16,028,933 | 26.17% |
| 5,001 ~ 10,000 | 945 | 7,681,523 | 12.54% |
| 10,001 ~ 15,000 | 221 | 2,838,232 | 4.63% |
| 15,001 ~ 20,000 | 169 | 3,156,794 | 5.15% |
| 20,001 ~ 30,000 | 134 | 3,401,225 | 5.55% |
| 30,001 ~ 40,000 | 45 | 1,590,777 | 2.60% |
| 40,001 ~ 50,000 | 25 | 1,160,818 | 1.90% |
| 50,001 ~ 100,000 | 46 | 3,333,287 | 5.44% |
| 100,001 ~ 200,000 | 14 | 2,072,270 | 3.38% |
| 200,001 ~ 400,000 | 4 | 1,216,567 | 1.99% |
| 400,001 ~ 600,000 | 1 | 546,000 | 0.89% |
| 600,001 ~ 800,000 | 0 | 0 | 0.00% |
| 800,001 ~ 1,000,000 | 2 | 1,743,423 | 2.85% |
| 1000001 以上 | 7 | 16,179,634 | 26.42% |
| 合 計 | 28,969 | 61,251,550 | 100.00% |

2、特別股發行記錄：無。

(四)主要股東名單：股權比例達百分之五以上或股權比例占前十名之股東

107年4月16日

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比率(%) |
|----------------------|----|-----------|---------|
| 亮嘉投資股份有限公司 | | 3,220,257 | 5.26% |
| 亮源投資股份有限公司 | | 2,894,007 | 4.72% |
| 楊惠強 | | 2,732,989 | 4.46% |
| 長寬投資股份有限公司 | | 2,602,739 | 4.25% |
| 楊惠宗 | | 2,200,680 | 3.59% |
| 中國信託受託尼克森(股)員工持股會信託戶 | | 1,266,400 | 2.07% |
| 楊水臨 | | 1,262,562 | 2.06% |
| 湯偉修 | | 928,000 | 1.52% |
| 盧品卉 | | 815,423 | 1.33% |
| 王貞祿 | | 546,000 | 0.89% |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股/新台幣元

| 項目 | | 年度 | 105 年度 | 106 年度 | 當年度截至 107 年 03 月 31 日 (註 6) |
|---------------|--------------|--------|--------|--------|-----------------------------------|
| | | 每股市價 | 最高 | | 17.50 |
| 最低 | | | 9.81 | 13.70 | 35.40 |
| 平均 | | | 14.40 | 31.42 | 43.47 |
| 每股淨值 | 分配前 | | 25.04 | 26.54 | — |
| | 分配後 | | 25.04 | (註 1) | — |
| 每股盈餘 (註 2) | 加權平均股數(仟股) | | 61,252 | 61,252 | 61,252 |
| | 每股盈餘 | | 1.10 | 1.51 | — |
| | 追溯調整後每股盈餘 | | — | — | — |
| 每股股利 | 現金股利 | | 0 | (註 1) | — |
| | 無償 配股 | 盈餘配股 | 0 | 0 | — |
| | | 資本公積配股 | 0 | 0 | — |
| | 累積未付股利 | | 0 | 0 | — |
| 投資報酬分析 | 本益比(註 3) | | 13.09 | 20.81 | — |
| | 本利比(註 4) | | — | (註 1) | — |
| | 現金股利殖利率(註 5) | | — | (註 1) | — |

註1：民國106年度盈餘分配案尚待股東常會決議，故未列示。

註2：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註6：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1、公司章程所訂定之股利政策

本公司股利之分派，係配合當年度之盈餘狀況，以股利穩定為原則，公司目前正處於成長階段，基於公司未來資金需求及長期財務規劃，就可分配盈餘分派股東股利，得以現金股利、股票股利或部分現金股利、部分股票股利等方式為之，其中現金股利不得低於股利總額百分之十。

2、本次股東會擬分配股利情形

一〇六年度盈餘分配案業經107年3月23日董事會擬定如下表所示，本案將俟107年6月14日股東常會決議通過，並經主管機關核准後，再由董事會另定配股(息)基準日辦理。

一〇六年度盈餘分配表

單位：新台幣 元

| 分配項目 | 金額 |
|------------------------|------------|
| 股東配息-盈餘分配之現金股利(每股0.5元) | 30,625,775 |

3、預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：不適用。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞：

1、公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司每年度決算如有純益，應先提繳稅款，彌補以往虧損，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：

- (1).員工酬勞不低於百分之十。
- (2).員工酬勞以股票方式發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。
- (3).董監酬勞不高於百分之五。

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。

2、本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司員工酬勞及董監酬勞估列係依照當年度稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所訂定之比率為基礎估列。惟若嗣後實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

3、董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊：

(1).配發員工現金酬勞、股票酬勞及董事、監察人酬勞金額，若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

107年3月23日董事會通過擬配發員工現金酬勞新台幣18,662仟元及董監酬勞新台幣6,221仟元，與認列費用年度財務報告估列金額並無差異。

(2).擬議配發員工股票酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

(3).考慮擬議配發員工、董事及監察人酬勞後之設算每股盈餘：1.49元。

4、前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際配發情形：

單位：新台幣仟元

| 說明 | 實際配發數 | 董事會通過配發數 | 差異情形 |
|----------|--------|----------|------|
| 員工酬勞 | 11,250 | 11,250 | 無差異 |
| 董事、監察人酬勞 | 3,750 | 3,750 | |

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購(包含合併、收購及分割)或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：無。

(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股：無。

八、資金運用計劃執行情形

(一)計劃內容：

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年已完成且計劃效益尚未顯現者：不適用。

(二)執行情形：

截至年報刊印日之前一季止，就前款之各次計劃之用途，逐項分析其執行情形與原計效益之比較，如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明原因、對股東權益之影響及改進計劃：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

1、所營業務之主要內容：

本公司主要從事類比積體整合電路產品之設計及行銷等業務。

2、營業比重(106 年度)：

| 產品項目 | 營業比重(%) |
|------------|---------|
| 功率金氧半場效電晶體 | 86.34 |
| 電源管理 IC | 7.42 |
| 其他 | 6.24 |
| 合計 | 100.00 |

3、目前之產品(服務)項目：

- A.高、中、低電壓功率金氧半場效電晶體
- B.電源管理 IC
- C.中、高壓極低順向電壓蕭特基二極體

4、計劃開發之新產品(服務)：

| 年度 | 預計開發項目 |
|-----|--|
| 107 | 1. 第一代 Low gate Charge MV MOSFET 產品開發。 |
| | 2. 第三代 WLCSP 系列產品開發。 |
| | 3. PowerFET 產品系列開發。 |
| | 4. 第三代 Low gate Charge LV MOSFET 產品開發。 |
| | 5. 第 2.5 代 Super Junction POWER MOSFET 產品續開發。 |
| | 6. 碳化矽製程平台 600V and 1200V JBS Diode 產品開發。 |
| | 7. 1200V FS IGBT 產品開發續開發。 |
| | 8. 第二代 650V FS IGBT 產品開發。 |
| | 9. GS6301 12V Driver MOS Gate driver 產品開發。 |
| | 10. GS8301 2+1 phase PWM Controller 產品開發。 |
| | 11. GS7225 Dual-Channel Synchronous DC/DC Step-Down Controller with 5V/3.3V LDOs 產品開發。 |
| | 12. GS7619 Ultra low on resistance, 6A dual channels load switch 產品開發。 |
| | 13. GS9216 24V/12A High performance buck converter 產品開發。 |
| | 14. GS7906 Dual EN sink/Source DDR termination regulator 產品開發。 |
| | 15. GS7127 1A Low Dropout Adjustable and Fixed-mode Regulator with Enable 產品開發。 |
| | 16. VIN= 2.7V~12V Buck boost controller for PD With I2C 產品開發。 |
| | 17. 4A, 23V, 500kHz, COT Synchronous Buck Converter 產品開發。 |

(二)產業概況.

1、產業之現況與發展：

2017全年PC出貨量，據顧能公司(Gartner)統計預估為2億6250萬台，較2016年減少2.8%，為連續第六年下滑，。IDC預估全球個人電腦出貨量（包括桌上機、筆記型電腦、平板電腦、工作站）從2016年到2021年的年均複合增長率(CAGR)為-1.7%，屬於緩步向下的走勢。依2016年第4季銷售數據顯示智慧音箱與新款智慧手機取代PC成為歲末節慶禮品首選，PC不再是最受歡迎的節日禮物，但這並不表示PC將從家庭中消失，PC將變成更專業化的、目的導向的裝置，PC買家將更看重品質和功能。

本公司面對整體消費市場環境之明顯改變及市場需求處於低檔之客觀不利之環境條件下，營運策略上除延續前年在管理面上積極強化成本及庫存管控外，在銷售面上以擴大產品之應用面以有效爭取訂單，並調整既有銷售市場之產品結構，朝PC市場以外之具成長潛力市場開發及佈局，同步針對未來主流產品於應用面上研發團隊持續創新及研發，以審慎之態度因應去年市場可能之變化。

2、產業上、中、下游之關聯性：

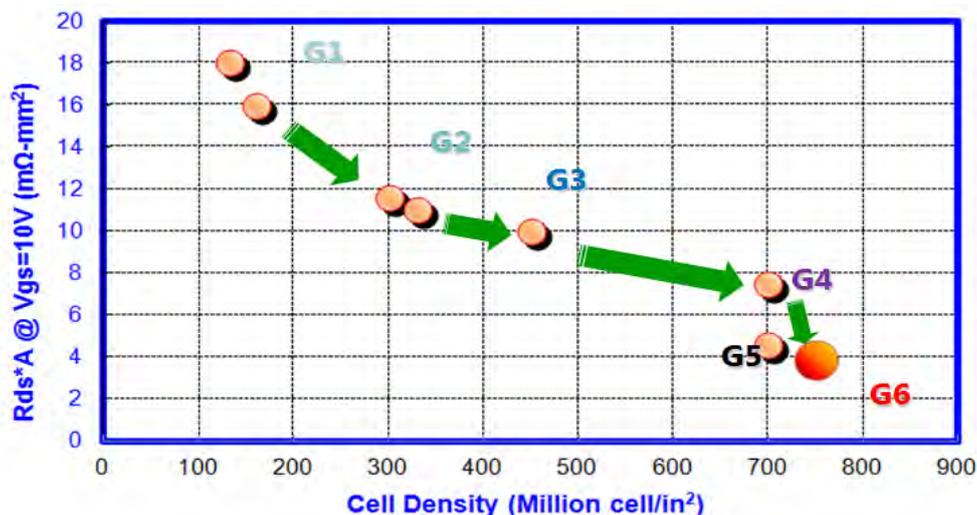
台灣的半導體工業從設計、光罩、晶圓材料、晶圓加工、封裝及測試，加上通路商，形成專業分工且垂直完整的產業結構，其中IC設計業位於半導體產業的上游，主要為自行研發設計或接受客戶委託，將所需的積體電路佈局設計完成，透過光罩製作、晶圓製程與封裝等分工，最後再自行測試或交由專業測試廠代為測試。IC設計業在我國電子產業供應鏈中的角色相形重要，在產業群聚效應下，台灣更成為僅次於矽谷的全球第二大IC設計業研發重鎮。

3、產品發展趨勢：

A. PC 電腦市場:

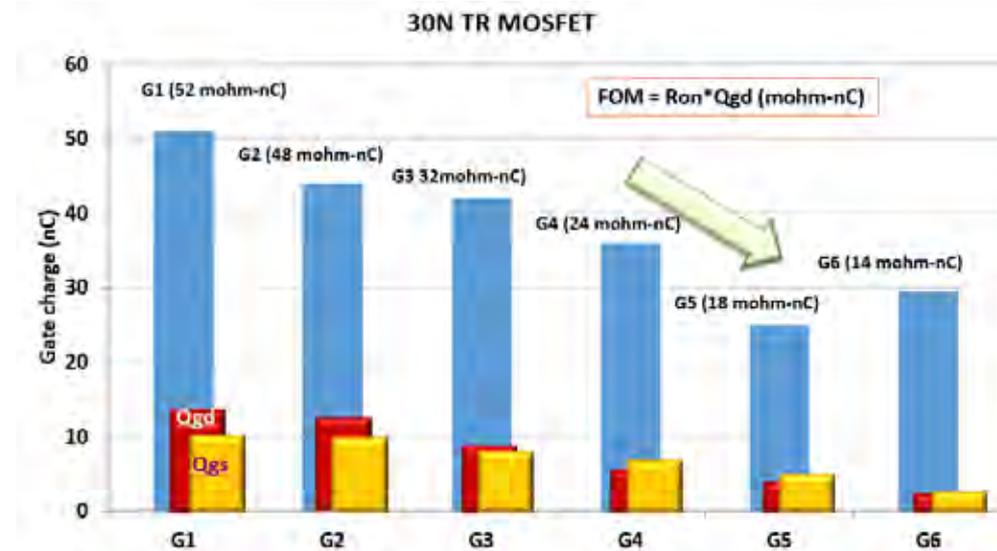
Intel 電源管理架構從 Skylake 重新改變核心電壓配置架構，回復到過去慣用的移動電壓位準架構（IMVP），新一代 Coffeelake 也將延續 Skylake 電源管理架構。IMVP8 需外掛至少需要 7~8 組穩電壓電源，包括 CPU Core、Graphics VR、PLL VR、System Agent VR 及 I/O VR，再加上 Memory VR。過去被整合在處理器中的電源管理功能，將被獨立型晶片所取代，而使得 Vcore 等獨立型電源管理晶片及 MOSFET 需求回升，每片主機板將使用 20~30 顆 MOSFET, MOSFET 的需求將持續不衰，公司營收可望持續增長。

尼克森低壓產品世代製程技術發展演進



本公司主專注於半導體功率元件及電源管理IC的設計研發，至今邁向第6代 Double Gate 結構元件製程技術發展，除了在Rdson的演進外，當然動態參數也是不容忽視的一環。第6代的MOSFET將Rdson更進一步的突破矽基材料的限制，意謂相同規格下可包裝的成品體積變小而限制越來越寬鬆。可提供符合Intel在CPU的設計平台Coffeelake 強大的電源轉換設計支援，無論是CPU本身電源需求，或是在因電源相數增加而延伸出來的空間不足問題的改善。在週邊的電源需求增加，空間及成本不能增加，只能在功率元件的體積及成本達成所需，這是本公司新一代產品所具備的優勢與競爭力。

在可攜式與穿戴式電子產品發展越來越蓬勃，及要求產品設計輕薄短小而輸出的功率不能改變降低下，新一代的封裝尺寸要求將漸趨嚴格。本公司將推出全新的封裝技術產品 (PowerFet)。利用新的封裝技術可進一步降低封裝產生的阻抗和導通損失，增加熱傳散逸。其特色是3x3mm大小的封裝可以取代DFN5x6的功率元件，厚度則小於0.5mm。搭配第六代元件系列MOSFET產品，導通阻抗將超越前一代產品，在動態參數(Qgd, Crss) 優化改善後也可以有效的減少切換功率損失，有效的降低熱的產生提升效能。



尼克森產品FOM 發展演進

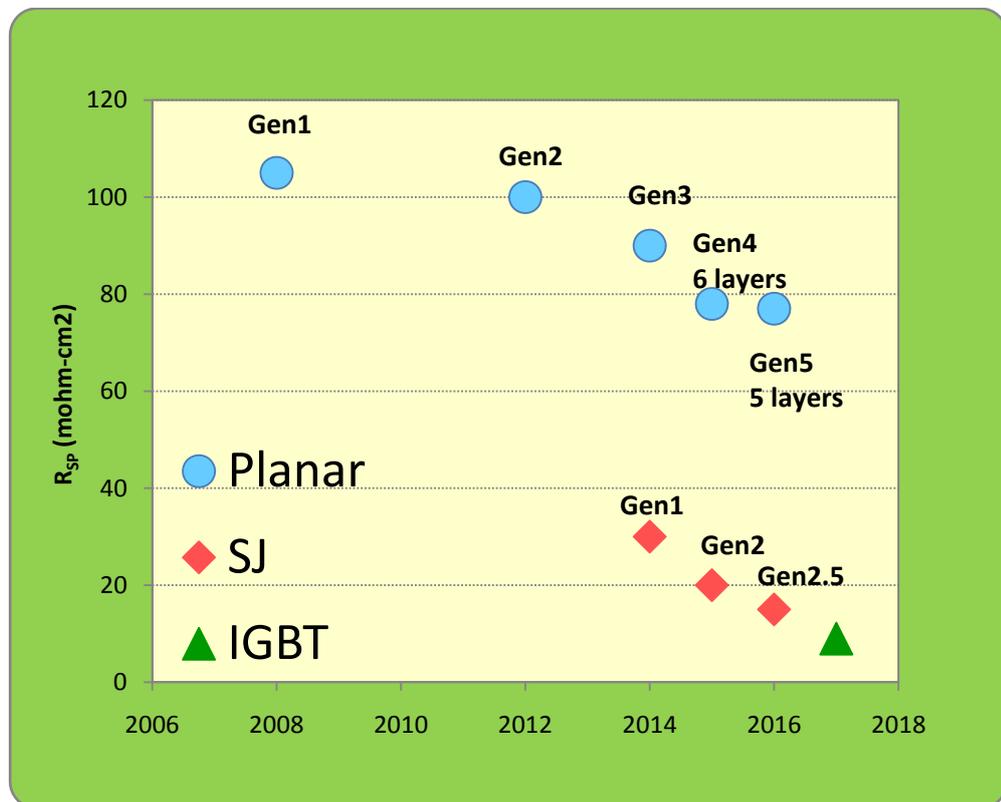
B. 馬達驅動功率模組

根據國際能源總署(IEA)資料顯示，馬達是電力量最大的應用，約占全球電力消耗46%以上，其中，工業設備用的整數馬達(IHP)雖然占全球正在使用中之馬達比例僅有12.9%，但耗電量驚人，占總體馬達消耗能源比重高達87.7%。也因此，各國政府已無不積極推動MEPS，戮力降低馬達能耗。目前各國政府除有各自的MEPS分級制度外，亦搭配IEC國際通用的分級制，亦即馬達效率由低至高可分為IE1~IE4四個級距，而更高效能的IE5已在規劃中。隨著各國力行提升馬達能效政策，並逐步將要求等級提高到IE3，IE1產品已有漸漸退場之勢。以美國、歐盟、韓國及日本為例，這些地區的馬達MEPS等級已提升至IE3標準，在2019年更將全面提升至IE4；而中國大陸政府則是端出「電機能效提升計畫」，推動馬達升級汰換，並擴大實施高效率馬達補貼政策及獎勵機制。值得注意的是，中國大陸已是全球馬達市場最大的需求地區與生產基地，因此該國政策對於全球馬達市場有著舉足輕重的影響力，將加速高效率節能馬達產品擴大市占。隨著高效率馬達日益受到重視，工業馬達市場的淘汰賽也將更趨白熱化。目前工業馬達市場呈現品牌與白牌並存的局面，尤其低階馬達產品進入門檻低，因此許多習慣使用低階馬達公板設計產品的小廠仍有生存

空間，不過高效率節能馬達考驗著廠商材料選用、產品設計與生產技術的能力，而高效率馬達公板設計參考，將可協助這些小廠未來能逐漸做出符合市場及規範的產品。

智能功率模組(IPM)，是指集成驅動和保護電路到單個封裝的模塊化方案，較分立方案減少佔板空間，提升系統可靠性，簡化設計和加速產品上市時間。應用於工業、汽車和消費等應用，具有顯著的能效、尺寸、成本、可靠性等優勢，價格優勢明顯。IHS Technology的研究人員估計，在2015年到2020年期間，IPM產品全球市場的複合年均增長率接近10%。IPM、MOSFET和IGBT功率器件廠商在智能電網、電動車和充電樁、變頻家電和變頻空調、機器人和運動控制、節能設備以及城市基礎設施項目等市場帶動下，將迎來長足發展。

本公司應用新一代的PowerFET 封裝技術優勢，進一步發展馬達驅動功率模組(IPM)，藉由結合新一代中壓60V和150V及高壓元件製程技術平台和自主驅動IC技術，發展出體積小高效能符合產業應用的馬達驅動功率模組。在法規逐步的要求提升馬達的效能下，高效能的驅動功率模組市場需求將逐年增加，本公司基於利基產品發展及強化與客戶共同合作發展節能功率模組，未來可提供市場節能高效率馬達和車用馬達驅動模組設計參考方案。



尼克森中壓產品世代製程技術發展演進

C. 低損耗，高能源轉換效率

綠色節能的議題逐漸被重視，客戶要求的電源轉換效率也越來越高。故MOSFET所要求的內阻也越來越低，故晶圓廠的製程能力將左右此產品線的研發。

D. 數位化的電源晶片

英特爾對於電源IC功能的要求不斷增加，傳統的類比IC無法滿足需求，故電路設計將整合數位及類比，功能愈強大，才能配合終端產品之發展趨勢。

E. 高整合度

由於電子產品體積縮小化的要求，除了在IC設計、晶圓製程及封裝著手外，對於周遭線路及元件，也盡可能地包含在IC或封裝內，以減少體積及繞線所產生的寄生效應。DrMOS & POL產品也就應市場需求而產生，故掌握封裝的knowledge也將影響到未來產品線的規劃。

4、產品之競爭情形：

本公司秉持著以提供客戶有效、創新及完整的電源方案為產品開發方向，以優越的研發技術及準確的趨勢掌握能力，除持續強化現有產品的類型外，更針對整合控制IC及功率元件之整合型IC及功率模組積極發展，持續投入研發資源，並建置關鍵封裝技術廠房及設備，發展高端及差異化產品，創造高單價，高毛利與高附加價值產品以滿足客戶創新發展的需求。與主要上游原材料、晶圓廠及封測廠策略合作，以確保原材料及產能供應及品質穩定，並尋求降低成本，以提供客戶完整應用面技術、節省空間、成本低廉、品質穩定、高效能、更便利之電源解決方案。本公司面對市場如此競爭之態勢，期透過結合上游策略合作夥伴，確保產能供給。並強化自身產品設計能力，積極提升品質，進入門檻較高的高端產品，創造高單價、高毛利與高附加價值的產品，並擴大對下游客戶應用面提供技術服務，以贏得客戶信任。

5、新半導體替材料趨勢:

矽晶圓材料功率半導體已近發展30餘年，在產業不斷的投入發展新製程已漸接近其材料極限，新一代寬能隙功率元件(IGBT, SiC, GaN)比起矽製作的功率元件更能提供顯著的益處。這包括更高的操作溫度、高運行電壓、高運作頻率和低功率損耗(低電阻)。這些特性轉化為固態功率電路設計的以下優點：

- 由於減少了開關和傳導損耗，和更高的操作電壓、電流和頻率，轉換效率也相對的被提高了。
- 由於允許更高的操作溫度及頻率和減少所需的冷卻系統，整體系統體積重量也相對的被減輕縮小了，此項材料上的變化，所帶來的效應，將是影響系統設計選擇功率元件的重要考量。

6、CSP 封裝技術的導入:

隨著可攜式與穿戴式電子產品發展越來越蓬勃，開發具有高效能、體積小、高速度、高品質、多功能性的產品需求日益增加，而就產品外觀而言,朝向輕、薄、短、小的趨勢邁進已是必然趨勢。當消費型電子產品的構裝形式朝向微型化發展，為了達到上述目的，WLCSP (Wafer Level Chip Scale Package)封裝工藝成為必然的選項之一。過去在CSP封裝上並未著墨,現陸續開發出電池用WLCSP DUAL N MOSFET 系列產品線，導入進行量產，今年可望能發酵對公司業績增長將有實質的助益。

7.策略聯盟

本以司累積多年在 MOSFET和封裝的經驗,提供專業的知識和專業控制晶片廠商作配合,並利用結盟的方式克服純 IC 設計業無自主晶圓廠的弱點,以強化產能、成本及技術,持續推出具競爭力的產品及服務。以提昇其產品的效率及加快產品上市的時間,滿足市場的需求,獲取商機。

(三)技術及研發概況：

1、最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

| 項目/年度 | 106 年度 | 當年度截至 107 年 03 月 31 日 |
|-------|---------|-----------------------|
| 研發費用 | 157,243 | 34,294 |

2、最近五年研發成果：

| 年度 | 研發成果 |
|-----|---|
| 102 | 1. 完成第五代溝道型金氧半場效電晶體 20V~40V 新製程開發及量產。 |
| | 2. Battery pack MOSFET 產品開發及量產。 |
| | 3. 30V 1mΩ trench MOSFET 產品開發完成 |
| | 4. 900V HV MOSFET 產品開發及量產。 |
| | 5. Sync-Pack MOSFET 產品開發完成。 |
| | 6.非隔離高功因LED驅動器開發完成。 |
| | 7.非隔離高功因LED 功率混合IC開發完成 |
| | 8.內建功率元件之AC/DC一次側green mode功率混合IC開發完成。 |
| | 9.高壓啟動之AC/DC一次側green mode PWM IC開發完成。 |
| 103 | 1. 成功開發出第一代Super Junction MOSFET的產品線 |
| | 2. 開發出新一代高壓平面製程MOSFET |
| | 3. 開發出第一代碳化矽的蕭特基二級體 |
| | 4. 200V / 250V Trench製程的MOSFET開發完成 |
| | 5. 開發出第一代用於無刷馬達平面型高壓MOSFET |
| | 6. 100V/120V/150V TMR schottky diode 產品開發完成。 |
| | 7. 20V CSP 產品開發完成。 |
| | 8. 新一代 8"60VN~100VN MV Trench MOSFET 產品開發及量產。 |
| | 9. 新一代 8"Load Switch Trench MOSFET 產品開發及量產。 |
| | 10. 8"cost down version of 30VN MOSFET with schottky diode 製程開發及量產。 |
| | 11. Low quiescent,3A ultra low dropout linear regulator |
| | 12. 28V input,8A single synchronous buck converter |
| | 13. 28V input,8A single synchronous buck converter with low output ripple |
| | 14. 40V input, PWM synchronous buck controller |
| | 15. 2A Peak Sink/Source DDR Termination Regulator |
| | 16. 3A Peak Sink/Source DDR Termination Regulator for DDR4 |
| | 17. Low cost,3A ultra low dropout linear regulator |
| | 18. Low loss power distribution switch |
| | 19. LED backlight controller with SMBUS |
| | 20. 28V input,8A single synchronous buck converter with programmable OCP |
| 104 | 1. 45V/50V/60V SBR rectifier 產品開發完成。 |
| | 2. Top drain WLCSP 產品開發完成。 |
| | 3. Ultra Low Ron 小於 1mohm MOSFET 產品開發完成。 |
| | 4. 第一代 1200V NPT IGBT 製程平台建立。 |
| | 5. SYNC PACK 電源應用 MOSFET 產品開發完成 |
| | 6. Copper Clip Package MOSFET 產品開發完成 |
| | 7. 第二代 Super Junction POWER MOSFET 產品開發完成 |

| 年度 | 研發成果 |
|-----|--|
| | 8. 新一代 200V/250V 平面式 Power MOSFET 產品開發完成 |
| | 9. GS7903F for DDR4_VTT 產品開發完成。 |
| | 10. GS9236 for High Voltage 6A Buck Converter 產品開發完成。 |
| | 11. GS7271 for DDR_VDDQ + DDR_VTT Step-Down Controller 產品開發完成。 |
| | 12. GS9271 for DDR_VDDQ + DDR_VTT Buck Converter 產品開發完成。 |
| | 13. GS7607C for 新安規 Dual Input USB Switch 產品開發完成。 |
| 105 | 1. 第一代 Low gate Charge 電源應用 MOSFET 產品開發完成。 |
| | 2. 第二代 Low gate Charge 電源應用 MOSFET 產品開發中。 |
| | 3. 新一代 WLCSP 系列產品開發完成及量產。 |
| | 4. 第一代 600V FS IGBT 產品開發完成。 |
| | 5. 第 2.5 代 Super Junction POWER MOSFET 產品開發中。 |
| | 6. 第五代 HV Planar MOSFET 產品開發完成。 |
| | 7. GS7615 for USB 3.1 C Type Switch 產品開發完成。 |
| | 8. GS7257A for PC 應用 Single Step-Down Controller 產品開發完成 |
| | 9. GS7212 Single Step-Down Controller 產品開發完成。 |
| | 10. GS9230 High Voltage 10A Buck Converter 產品開發完成。 |
| | 11. GS7159 Low IQ LDO 產品開發完成。 |
| 106 | 1. 第二代 Low gate Charge LV MOSFET 產品開發完成。 |
| | 2. 第二代 WLCSP 產品開發完成。 |
| | 3. PowerFET 電源應用 MOSFET 產品開發完成。 |
| | 4. 第2代Super Junction integrated low QRR diode MOSFET產品開發完成。 |
| | 5. 1200V HV MOSFET 開發完成。 |
| | 6. 第一代 700V FS IGBT 產品開發完成。 |
| | 7. GS7302 3A Low Voltage Converter 產品開發完成。 |
| | 8. GS7258 Single Step-Down Controller 產品開發。 |
| | 9. GS7311 3A High Voltage Converter 產品開發完成。 |
| | 10. GS7317 3A High Voltage Converter 產品開發完成。 |
| | 11. GS9235 15A High Voltage Converter 產品開發完成。 |
| | 12. GS7222 for Two phase Step-Down Controller 產品開發完成。 |

(四)長短期業務發展計劃：

1、短期業務發展計劃：

- A. 充分掌握競爭對手的市場運作方式與因應對策，以提升與客戶議價的能力，使價格期能兼顧市占規模與利潤提升。
- B. 全力配合客戶需求提供有差異性的產品特色、強化業務人員的專業技能，且提升產品售後服務，加強客戶的滿意度。

- C. 對現有主要客戶，共同開發具有競爭優勢與獨特性的產品，以鞏固並深耕與主要客戶的合作關係，以提升業績和利潤。
- D. 積極開發新客戶，對新應用領域(Non PC)及新區域客戶(大陸市場)擴大市場佔有率，創造客戶價值與加強品牌定位並降低銷貨集中之風險。
- E. 加強業務對客戶需求預測準確度，提升公司供貨之準時性進而降低積壓庫存風險。

2、長期業務發展計劃：

- A. 發展品牌價值，加強觀察與解決顧客的需求能力，以期能「更加親近顧客」，與重要客戶建立長期夥伴關係，共創商機。
- B. 建立客戶關係管理系統，即時反應並滿足客戶的需求，以建構穩固與長期合作關係為目標，以成為客戶的企業顧問。另針對主要交易顧客群，提供差異化增值服務以創造更高利潤。
- C. 持續開發新應用產品市場，降低市場集中於電腦與電腦週邊的營運風險，提高整體市場佔有率，以持續提高營收。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析：

1、主要產品銷售地區比例：

單位：新台幣仟元

| 銷售地區 | | 106 年度 | | 105 年度 | |
|------|-----|-----------|--------|-----------|--------|
| | | 金額 | 佔營收(%) | 金額 | 佔營收(%) |
| 內銷 | | 171,942 | 7.12 | 208,574 | 8.82 |
| 外銷 | 亞洲 | 2,233,344 | 92.52 | 2,141,552 | 90.61 |
| | 歐洲 | 3,684 | 0.15 | 9,981 | 0.42 |
| | 北美洲 | 5,047 | 0.21 | 3,594 | 0.15 |
| 合計 | | 2,414,017 | 100.00 | 2,363,701 | 100.00 |

2、市場佔有率：

本公司產品可廣泛應用於各個產業領域，舉凡電腦及週邊設備、通訊類產品、消費性電子產品、車用電子及工業電子等產品。

根據 IC Insights 最新的調查報告，全球分立式功率晶體管市場在 2012 年受到整體經濟形勢的影響出現大幅下滑之後，2013 年在低谷基礎上強勢反彈，到 2017 年，全球分立式功率晶體管市場的營收將每年以 8.5% 左右的速度成長。惟本公司產品在市場佔有率並不重大，惟展望未來仍以提升產品市佔及獲利為目標。

3、市場未來之供需情況與成長性：

A. 全球電源管理與驅動 IC 市場

據市調機構 iSuppli 預計，2016 年電源管理 IC 市場預計將達到 387 億美元，消費電子、網路通信、移動互聯領域都是主要的應用市場，汽車電子、新能源領域也逐漸發力。另市場研調機構 Transparency Market Research (TMR) 預估，2013~2019 年，全球電源管理 IC 市場年複合成長率 (CAGR) 將達 6.1%。2012 年全球電源管理 IC 市場規模達 299 億美元，到 2019 年預估規模將成長到 460 億美元。除了技術不斷進步，隨著醫療

器材和電動車市場持續成長，全球電源管理IC市場也將受益。

B.未來成長性

全球經濟景氣持續低迷，PC市場遭手持行動通訊裝置所瓜分，需求成長受到擠壓，且市場需求未受到新產品或新技術的刺激驅動，雖然近年來電競風潮興起，略能支撐高階電競電腦的出貨量，但仍然是屬於利基應用市場，對於桌上型電腦整體出貨量的助益成效依然有限，預期消費者購買電腦產品的意願仍持續下滑，導致2017年全球筆記型電腦、桌上型電腦及平板電腦的市場規模，仍將持續出現衰退的現象，但是衰退幅度已經有明顯減緩的趨勢。

關於電源管理IC部分，依據TMR預估，2013~2019年，年複合成長率(CAGR)將達6.1%。市場規模到2019年預估將成長到460億美元。足見該市場在不考慮競爭者消長的條件下仍有相當大的成長空間。對於業界影響更鉅的則是各國制定的能源規範，諸如美國能源之星(Energy Star)、80 Plus，以及歐盟與中國大陸的新能源商標系統等國際規範與政策在在引領節能市場的發展，舉凡再生能源、太陽能逆變器、智慧電網、智慧電表與電動車充電器等皆是新興的市場商機。

4、競爭利基：

A.研發團隊實力堅強

本公司持續投入於類比、功率元件及功率IC之研發設計與製造，為國內外少有之同時具備高效率電源轉換系統、類比控制IC、高低電壓功率元件及特殊半導體製程設計等綜合能力之IC設計公司；另因本公司具備特殊半導體製程設計能力，與晶圓代工廠充分配合，適時給予技術支援，加速新製程與新產品開發的速度，對降低產品成本及提升產品功能上同時兼俱並贏得上游供應商的優先供貨承諾。

B.完善的服務及良好的品質控管

本公司能同時提供予系統廠商控制IC及搭配之功率元件在應用線路上的免費設計服務，使廠商能縮短產品開發時程同時減少元件的使用量達到降低成本的目的，並在供貨的品質及交期上得到客戶極高的評價。

5、公司發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

A.有利因素

- 專業技術門檻高，且後進者在缺乏規模經濟下，成本無法與先進者競爭，具進入障礙，不易被取代。
- 綠色環保觀念漸受重視，高效率電源管理逐漸成為所有電子產品必備之功能。
- 類比IC市場為累積式而非取代式的，類比IC產品壽命較長。
- 不需與Chipset、CPU或DRAM等先進製程產品競爭有限的晶圓代工廠產能。
- 國內類比IC設計公司產品，品質已逐漸為客戶所接受，加上國內廠商市佔率仍低，可成長空間仍大。
- 上游原物料供給受限，產品不必殺價競爭。

B.不利因素

- 國內高階類比IC所需之半導體製程如BCD及BiCMOS等並未成熟。
- 低階產品不斷有新競爭者加入，雖不影響本公司之市佔率但仍造成價格滑落。
- 上游原物料供應緊縮，產能受限，不利擴大佔有率。

C. 因應對策

- 持續研發新製程以有效提升產品特性及降低成本。
- 持續開發上游供應商以確保產能充足及穩定，得到必要資源。
- 持續開發高階產品，擺脫低價競爭產品。
- 致力拓展海外市場及佈局，並與國際大廠直接接觸，取得第一手技術資訊。
- 提升產銷的控管能力，確保供貨正常，成本控制在一定的範圍內。

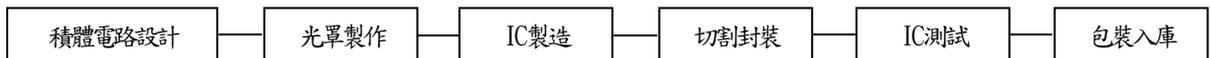
(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1、主要產品之重要用途：

本公司產品廣泛應用於：電腦主機板、VGA 卡、筆記型電腦、平板電腦、個人數位助理(PDA)、數位相機、智慧手機、電源供應器、行動電源、液晶電視(TFT LCD_TV)、液晶顯示器(TFT LCD_Monitor)、液晶顯示面板(LCD)、LED 照明、視訊轉換器(STB) 及網通產品，以及車用電子/車充市場，Power Bank，電池應用等。

2、產製過程：

- A. 市場需求調查，確定產品開發方向或配合客戶需求設計。
- B. 新產品開發設計，確定產品規格。
- C. 光罩製作及試產。
- D. 委託生產晶片。
- E. 晶片測試。
- F. 委外封裝。
- G. IC 測試。
- H. 產品包裝加工。
- I. 製成品出貨。



(三) 主要原料供應狀況：

本公司主要原料為磊晶，主要供應商為嘉晶半導體及Siltronic AG。晶圓代工為聯華電子、世界先進、台灣茂矽。封裝/測試主要係由GEM(捷敏)、南通富士通、萬訊、日月光、長電科技、風華芯電、上海紀元、AIC、微矽、川旭及帝虹等代工生產。目前與供應商關係良好，且供貨狀況穩定。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶資料：

1、最近二年度主要進貨廠商：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 105 年 | | | | 106 年 | | | |
|----|-------|-----------|----------------|---------|-------|-----------|----------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 |
| 1 | 捷敏 | 325,265 | 18.85 | 無 | 捷敏 | 346,483 | 20.03 | 無 |
| 2 | 通富微 | 213,193 | 12.36 | 無 | 通富微 | 232,743 | 13.45 | 無 |
| 3 | — | — | — | — | 嘉晶 | 183,069 | 10.58 | 無 |
| 4 | — | — | — | — | 世界先進 | 174,168 | 10.07 | 無 |
| | 其他 | 1,186,882 | 68.79 | 無 | 其他 | 793,345 | 45.87 | 無 |
| | 進貨淨額 | 1,725,340 | 100.00 | | 進貨淨額 | 1,729,808 | 100.00 | |

註：進貨金額包含加工費在內。

增減變動原因：

本公司主要供應商可區分為矽晶圓原料供應商、晶圓代工廠及封測供應商三類，本公司最近二年度主要供應商之變化，係考量市場供需變化、供應商價格及品質後之結果。

2、最近二年度主要銷貨客戶：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 105 年 | | | | 106 年 | | | |
|----|-------|-----------|----------------|---------|-------|-----------|----------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 |
| 1 | 微星科技 | 597,444 | 25.28 | 無 | 微星科技 | 523,864 | 21.70 | 無 |
| 2 | — | — | — | — | 登豐微 | 279,987 | 11.60 | 關聯企業 |
| | 其他 | 1,766,257 | 74.72 | 無 | 其他 | 1,610,166 | 66.70 | 無 |
| | 銷貨淨額 | 2,363,701 | 100.00 | | 銷貨淨額 | 2,414,017 | 100.00 | |

增減變動原因：

本公司最近二年度主要銷售對象主係為主機板產業客戶，整體客戶之變化係因應市場供需變化影響銷貨金額之增減變動。

(五)最近二年度生產量值：

單位：仟 PCS；新台幣仟元

| 主要產品 | 年度 | 105 年度 | | 106 年度 | |
|------------|----|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 產量 | 產值 | 產量 | 產值 |
| 功率金氧半場效電晶體 | | 1,317,658 | 1,636,809 | 1,396,031 | 1,636,302 |
| 電源管理 IC | | 95,273 | 167,649 | 92,019 | 163,952 |
| 合計 | | 1,412,931 | 1,804,458 | 1,488,050 | 1,800,254 |

註：本公司為 IC 設計公司，無生產設備，故並無產能資訊。

(六)最近二年度銷售量值：

單位：仟 PCS；新台幣仟元

| 主要產品 | 年度 | 105 年度 | | | | 106 年度 | | | |
|------------|----|---------|---------|-----------|-----------|---------|---------|-----------|-----------|
| | | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 功率金氧半場效電晶體 | | 92,276 | 182,918 | 1,222,356 | 1,924,083 | 77,564 | 141,724 | 1,318,420 | 1,942,583 |
| 電源管理 IC | | 2,063 | 6,210 | 90,962 | 169,399 | 2,980 | 8,359 | 87,706 | 170,678 |
| 其他 | | 46,414 | 19,446 | 79,825 | 61,645 | 53,695 | 21,859 | 184,429 | 128,814 |
| 合計 | | 140,753 | 208,574 | 1,393,143 | 2,155,127 | 134,239 | 171,942 | 1,590,555 | 2,242,075 |

三、從業員工資料

單位：人

| 年度 | | 105年度 | 106年度 | 當年度截至 107年4月27日 |
|--------|---------|--------|--------|--------------------|
| 員工人數 | 研發單位 | 57 | 58 | 57 |
| | 生產單位 | 58 | 59 | 60 |
| | 業務單位 | 35 | 36 | 35 |
| | 管理單位 | 40 | 44 | 46 |
| | 合計 | 190 | 197 | 198 |
| 平均年齡 | | 39.54 | 40.71 | 41.04 |
| 平均服務年資 | | 5.56 | 6.6 | 6.7 |
| 學歷分佈比率 | 碩士(含)以上 | 10.68% | 9.09% | 8.96% |
| | 大專 | 77.10% | 78.03% | 78.37% |
| | 高中 | 11.45% | 12.12% | 11.95% |
| | 高中以下 | 0.76% | 0.76% | 0.75% |

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：

本公司每年均獲ISO認證合格頒證在案，嚴格按照法令及相關辦法進行規及防護，因此並無因汙染環境遭受損失及處分；預估未來因汙染環境遭受損失及處分可能性極低。

五、勞資關係資訊

(一)員工福利措施、進修、訓練：

本公司為充分照顧員工，保障其生活條件，除依法組織職工福利委員會，負責各項職工福利事項之規劃與執行外，並特別提供或贊助各項有關福利計劃之推展，現行福利措施要項如下：

- A.每月依營業額提撥固定比例至福委會統籌運用。
- B.三節獎金。
- C.參加勞工保險、全民健保及團體保險。
- D.結婚賀禮、喪葬禮儀、生育補助及住院慰問金等。
- E.每季部門聚餐、生日禮金、年終聚餐及國內外旅遊補助。
- F.定期舉辦全員健康檢查。

本公司鼓勵員工參與各項內外教育訓練課程及研討會，並不定期聘請公司內部或外界講師，於公司內或其他特定場所舉辦教育訓練課程，包括新進員工訓練、內部講習、研討會、說明會、教育訓練指導等，以提昇員工之素質、改善企業體質、提高工作效率及工作品質，並建立學習型組織風氣，以促使員工透過教育訓練凝聚向心力。

(二)本公司內部稽核人員及財務、會計人員取得相關證照之情形如下：

| 證照名稱 | 財務處 | 稽核室 |
|---------|-----|-----|
| 會計師 | 1人 | 0人 |
| 國際內部稽核師 | 1人 | 0人 |

(三)員工之進修與訓練

| 項目 | 班次數 | 總人次 | 總時數 | 總費用 |
|------|-----|-----|-------|---------|
| 在職訓練 | 10 | 167 | 170小時 | 45,900元 |

(四)退休制度與實施情形：

本公司訂有確定給付職工退休辦法，涵蓋民國九十四年六月三十日之前所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算，每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，最高以四十五個基數為限。本公司並依勞動基準法規定，按月依薪資總額2%提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。實際給付退休金時，先自退休準備金專戶支用，如有不足，再由本公司支付。

自民國九十四年七月一日起，本公司配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，適用原退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職員工之服務年資改採確定提撥制。此項採確定提撥退休金部份，本公司依勞工退休金條例規定，按勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用，截至目前為止，本公司尚未有符合退休條件之員工。

(五)勞資間之協議情形：

本公司勞資關係和諧，對員工之激勵溝通培訓福利及退休等均訂定完善周全之辦法，使員工與公司之利益相互結合。

(六)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司執行各項勞資政策均依最新法令規定執行且勞資關係良好，因此目前並無因發生勞資糾紛遭受損失；預估未來因勞資糾紛遭受損失發生可能性極低。

(七)工作環境與員工人身安全的保護措施:

| 項 目 | 內 容 |
|-------------|---|
| 門禁安全 | 1.本大樓全天候配置保全駐守。 |
| | 2.社后派出所設置定期巡邏箱。 |
| 各項設備之維護及檢查 | 1.本公司每年配合進行消防例行檢查。 |
| | 2.依據勞工安全衛生規定對員工飲用水,用電設備及消防器具....等定期於每週,月,季,進行保養檢查維護。 |
| 災害防範措施與應變 | 1.本公司每年例行進行防災救護演練並設災害通報人員。 |
| | 2.依據勞工安全衛生規定於重大災害發生時明確規範各級人員相關應映措施及作業內容。 |
| | 3.為員工安全及衛生編制總務為勞工安全衛生業務主管。 |
| 生理衛生 | 1.健康檢查：在職人員依據勞工安全衛生法，每2年定期健康檢查。 |
| | 2.本工作場所進行全面性禁煙。 |
| | 3.於每半年進行例行性消毒作業。 |
| 心理衛生 | 1.教育訓練：提升工作相關專業知識課程、強化知能專題講座。 |
| | 2.意見表達：設立共用區及公告區(網路論壇)，提供員工意見表達、情緒宣洩及互動學習管道。 |
| | 3.性騷擾防治：依「性別工作平等法」於工作規則中訂定申訴管道及懲處條款。 |
| 承攬商作業危害因素告知 | 1.配合政府規定，本公司於發包各項工作時惠於作業前進行工作安全要領說明。 |
| | 2.明確要求承攬商做好相關防護措施及人員安全設備落實。 |
| 保險及醫療慰問 | 1.依法投保勞保(含職災保險)、健保，另與保險公司投保員工醫療險及癌症險，並提供員工眷屬以優惠費率承保醫療險及癌症險。 |
| | 2.投保僱主補償契約責任險，供員工因傷害意外可申請保險理賠。 |
| | 3.對於員工住院，給予慰問金。 |

六、重要契約

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|-------|--------------|---------------------|------------------|------|
| 採購/加工 | 台灣茂矽電子(股)公司 | 105.07.01~106.06.30 | 採購/加工 | 無 |
| 加工 | 微矽電子(股)有限公司 | 97.04.01~ | 加工測試 | 無 |
| 銷售 | 微星科技(股)有限公司 | 95.06.13~ | MOSFET、LDO及PWN銷售 | 瑕疵擔保 |
| 銷售 | 華碩電腦(股)有限公司 | 96.04.01~ | 約定產品買賣事宜 | 瑕疵擔保 |
| 銷售 | 英業達(股)有限公司 | 100.05.01~ | 採購合約 | 瑕疵擔保 |
| 銷售 | 精英電子(常熟)有限公司 | 100.03.01~ | 採購合約 | 瑕疵擔保 |
| 銷售 | 技嘉科技(股)有限公司 | 102.02~ | 長期供貨 | 瑕疵擔保 |
| 銷售 | 康舒科技(股)有限公司 | 101.01.01~ | 採購合約 | 瑕疵擔保 |
| 銷售 | 光寶科技(股)有限公司 | 98.09.01~ | 採購合約 | 瑕疵擔保 |
| 銷售 | 廣達電腦(股)有限公司 | 101.01.01~ | 採購合約 | 瑕疵擔保 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表-國際財務報導準則

(一)簡明資產負債表-合併財務報告

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|-------------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 106年 | 105年 | 104年 | 103年 | 102年 |
| 流動資產 | | 1,886,122 | 1,974,779 | 2,050,147 | 1,923,482 | 1,861,088 |
| 不動產、廠房及設備 | | 332,656 | 318,057 | 329,944 | 343,123 | 343,148 |
| 無形資產 | | 1,392 | 2,219 | 1,768 | 2,058 | 2,403 |
| 其他資產 | | 93,929 | 94,494 | 86,268 | 37,857 | 48,239 |
| 資產總額 | | 2,314,099 | 2,389,549 | 2,468,127 | 2,306,520 | 2,254,878 |
| 流動負債 | 分配前 | 678,926 | 845,375 | 989,414 | 793,122 | 615,465 |
| | 分配後 | 註 2 | 845,375 | 989,414 | 793,122 | 615,465 |
| 非流動負債 | | 9,361 | 10,692 | 11,857 | 16,882 | 158,052 |
| 負債總額 | 分配前 | 688,287 | 856,067 | 1,001,271 | 810,004 | 773,517 |
| | 分配後 | 註 2 | 856,067 | 1,001,271 | 810,004 | 773,517 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 1,625,812 | 1,533,482 | 1,466,856 | 1,494,972 | 1,479,083 |
| 股本 | | 612,515 | 612,515 | 612,515 | 612,515 | 612,515 |
| 資本公積 | | 630,512 | 630,512 | 630,512 | 630,512 | 630,512 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 384,136 | 291,532 | 223,498 | 251,334 | 235,911 |
| | 分配後 | 註 2 | 291,532 | 223,498 | 251,334 | 235,911 |
| 其他權益 | | (1,351) | (1,077) | 331 | 611 | 145 |
| 庫藏股票 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 非控制權益 | | 0 | 0 | 0 | 1,544 | 2,278 |
| 權益總額 | 分配前 | 1,625,812 | 1,533,482 | 1,466,856 | 1,496,516 | 1,481,361 |
| | 分配後 | 註 2 | 1,533,482 | 1,466,856 | 1,496,516 | 1,481,361 |

註 1：上列年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：106 年度盈餘分配案尚未經股東會決議，故未列示分配後之金額。

(二)簡明綜合損益表-合併財務報告

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 106 年 | 105 年 | 104 年 | 103 年 | 102 年 |
| 營業收入 | 2,414,017 | 2,363,701 | 2,024,286 | 2,366,018 | 2,503,544 |
| 營業毛利 | 490,237 | 428,378 | 343,086 | 402,731 | 459,145 |
| 營業損益 | 118,038 | 66,804 | (25,068) | 1,451 | 12,857 |
| 營業外收入及支出 | (17,227) | (4,980) | 4,136 | 22,389 | 26,221 |
| 稅前淨利 | 100,811 | 61,824 | (20,932) | 23,840 | 39,078 |
| 繼續營業單位本期淨利 | 100,811 | 61,824 | (20,932) | 23,840 | 39,078 |
| 停業單位損失 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 本期淨利(損) | 92,217 | 67,621 | (27,020) | 14,433 | 27,381 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | 113 | (995) | (1,099) | 722 | (1,167) |
| 本期綜合損益總額 | 92,330 | 66,626 | (28,119) | 15,155 | 26,214 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | 92,217 | 67,621 | (27,017) | 15,167 | 26,652 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | 0 | 0 | (3) | (734) | 729 |
| 綜合損益總額歸屬於 母公司業主 | 92,330 | 66,626 | (28,116) | 15,889 | 25,485 |
| 綜合損益總額歸屬於 非控制權益 | 0 | 0 | (3) | (734) | 729 |
| 每股盈餘 | 1.51 | 1.10 | (0.44) | 0.25 | 0.44 |

註：上列年度財務資料均經會計師查核簽證。

(三)簡明資產負債表-個體財務報告

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|-------------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 106年 | 105年 | 104年 | 103年 | 102年 |
| 流動資產 | | 1,853,826 | 1,893,004 | 2,007,474 | 1,867,164 | 1,791,705 |
| 不動產、廠房及設備 | | 328,595 | 314,573 | 325,489 | 337,160 | 337,103 |
| 無形資產 | | 741 | 1,423 | 756 | 848 | 1,012 |
| 其他資產 | | 127,168 | 172,877 | 129,574 | 94,787 | 101,707 |
| 資產總額 | | 2,310,330 | 2,381,877 | 2,463,293 | 2,299,959 | 2,231,527 |
| 流動負債 | 分配前 | 675,157 | 837,703 | 984,580 | 788,105 | 594,268 |
| | 分配後 | 註2 | 837,703 | 984,580 | 788,105 | 594,268 |
| 非流動負債 | | 9,361 | 10,692 | 11,857 | 16,882 | 158,176 |
| 負債總額 | 分配前 | 684,518 | 848,395 | 996,437 | 804,987 | 752,444 |
| | 分配後 | 註2 | 848,395 | 996,437 | 804,987 | 752,444 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 1,625,812 | 1,533,482 | 1,466,856 | 1,494,972 | 1,479,083 |
| 股本 | | 612,515 | 612,515 | 612,515 | 612,515 | 612,515 |
| 資本公積 | | 630,512 | 630,512 | 630,512 | 630,512 | 630,512 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 384,136 | 291,532 | 223,498 | 251,334 | 235,911 |
| | 分配後 | 註2 | 291,532 | 223,498 | 251,334 | 235,911 |
| 其他權益 | | (1,351) | (1,077) | 331 | 611 | 145 |
| 庫藏股票 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 非控制權益 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 權益總額 | 分配前 | 1,625,812 | 1,533,482 | 1,466,856 | 1,494,972 | 1,479,083 |
| | 分配後 | 註2 | 1,533,482 | 1,466,856 | 1,494,972 | 1,479,083 |

註1：上列年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：106年度盈餘分配案尚未經股東會決議，故未列示分配後之金額。

(四)簡明綜合損益表-個體財務報告

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 106年 | 105年 | 104年 | 103年 | 102年 |
| 營業收入 | 2,414,017 | 2,363,701 | 2,022,904 | 2,333,674 | 2,453,816 |
| 營業毛利 | 467,518 | 392,461 | 306,327 | 347,248 | 399,816 |
| 營業損益 | 112,917 | 60,082 | (31,554) | 2,142 | 3,165 |
| 營業外收入及支出 | (13,385) | (84) | 9,400 | 21,386 | 32,892 |
| 稅前淨利 | 99,532 | 59,998 | (22,154) | 23,528 | 36,057 |
| 繼續營業單位本期淨利 | 99,532 | 59,998 | (22,154) | 23,528 | 36,057 |
| 停業單位損失 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 本期淨利(損) | 92,217 | 67,621 | (27,017) | 15,167 | 26,652 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | 113 | (995) | (1,099) | 722 | (1,167) |
| 本期綜合損益總額 | 92,330 | 66,626 | (28,116) | 15,889 | 25,485 |
| 每股盈餘 | 1.51 | 1.10 | (0.44) | 0.25 | 0.44 |

註：上列年度財務資料均經會計師查核簽證。

(五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

| 年度 | 簽證會計師姓名 | 所屬單位名稱 | 查核意見 |
|-------|---------|--------------|-------|
| 102年度 | 吳美萍、陳振乾 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 無保留意見 |
| 103年度 | 吳美萍、黃泳華 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 無保留意見 |
| 104年度 | 吳美萍、黃泳華 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 無保留意見 |
| 105年度 | 吳美萍、黃泳華 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 無保留意見 |
| 106年度 | 陳振乾、黃泳華 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 無保留意見 |

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析-國際財務報導準則之合併財務報告

| 分析項目 | | 最近五年度財務資料 | | | | |
|---|------------------|-----------|---------|---------|--------|--------|
| | | 106年 | 105年 | 104年 | 103年 | 102年 |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 29.74 | 35.83 | 40.57 | 35.12 | 34.30 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 491.55 | 485.50 | 448.17 | 441.07 | 477.76 |
| 償債能力 % | 流動比率 | 277.81 | 233.60 | 207.21 | 242.52 | 302.39 |
| | 速動比率 | 213.44 | 173.22 | 145.93 | 153.82 | 177.17 |
| | 利息保障倍數 | 27.02 | 7.99 | (2.94) | 4.93 | 4.98 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 2.39 | 2.47 | 2.36 | 2.89 | 2.79 |
| | 平均收現日數 | 153 | 148 | 155 | 126 | 131 |
| | 存貨週轉率(次) | 4.08 | 3.49 | 2.60 | 2.68 | 2.35 |
| | 應付款項週轉率(次) | 4.44 | 5.42 | 6.02 | 7.40 | 5.13 |
| | 平均銷貨日數 | 89 | 105 | 140 | 136 | 156 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 7.42 | 7.30 | 6.02 | 6.90 | 7.22 |
| | 總資產週轉率(次) | 1.03 | 0.97 | 0.85 | 1.04 | 1.04 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 4.06 | 3.09 | (0.95) | 0.85 | 1.48 |
| | 權益報酬率(%) | 5.84 | 4.51 | (1.82) | 0.97 | 1.86 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 16.46 | 10.09 | (3.42) | 3.89 | 6.38 |
| | 純益率(%) | 3.82 | 2.86 | (1.33) | 0.61 | 1.09 |
| | 每股盈餘(元) | 1.51 | 1.10 | (0.44) | 0.25 | 0.44 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 55.42 | 10.80 | 14.85 | (7.52) | 48.93 |
| | 現金流量允當比率(%) | 1641.54 | 2268.92 | 634.78 | 64.81 | 95.50 |
| | 現金再投資比率(%) | 22.94 | 6.03 | 10.00 | (3.87) | 18.22 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 4.94 | 7.66 | (16.70) | 338.13 | 41.75 |
| | 財務槓桿度 | 1.03 | 1.15 | 0.83 | (0.31) | 4.24 |
| 最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析) | | | | | | |
| 速動比率增加：主係106年財務操作降低短期借款所致。 | | | | | | |
| 利息保障倍數、獲利能力增加：主係106年度營收成長且當期為淨利增加所致。 | | | | | | |
| 現金流量比率、現金再投資比率增加：主係106年度營收成長，營業活動淨現金流入增加所致。 | | | | | | |
| 現金允當比率減少：主係106年增加資本支出所致。 | | | | | | |
| 營運槓桿度減少：主係106年度營收成長且營業毛利增加致營業淨利增加所致。 | | | | | | |

註1：上列年度財務資料均經會計師查核或核閱簽證。

註2：計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

(二) 財務分析-國際財務報導準則之個體財務報告

| 分析項目 | 年 度 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|-------------|------------------|-----------|----------|----------|--------|--------|
| | | 106年 | 105年 | 104年 | 103年 | 102年 |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 29.63 | 35.62 | 40.45 | 35.00 | 33.72 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 497.63 | 490.88 | 454.31 | 448.41 | 485.69 |
| 償債能力 % | 流動比率 | 274.58 | 225.98 | 203.89 | 236.92 | 301.50 |
| | 速動比率 | 209.91 | 165.07 | 142.41 | 147.77 | 175.34 |
| | 利息保障倍數 | 26.69 | 7.78 | (3.18) | 4.91 | 4.73 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 2.39 | 2.47 | 2.36 | 2.87 | 2.75 |
| | 平均收現日數 | 153 | 148 | 155 | 127 | 133 |
| | 存貨週轉率(次) | 4.13 | 3.56 | 2.65 | 2.75 | 2.42 |
| | 應付款項週轉率(次) | 4.50 | 5.52 | 6.15 | 7.71 | 5.33 |
| | 平均銷貨日數 | 88 | 103 | 138 | 133 | 151 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 7.51 | 7.39 | 6.11 | 6.92 | 7.21 |
| | 總資產週轉率(次) | 1.04 | 0.99 | 0.82 | 1.01 | 1.10 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 4.07 | 3.09 | (0.95) | 0.84 | 1.46 |
| | 權益報酬率(%) | 5.84 | 4.51 | (1.82) | 1.03 | 1.82 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 16.25 | 9.80 | (3.62) | 3.84 | 5.89 |
| | 純益率(%) | 3.82 | 2.86 | (1.34) | 0.65 | 1.09 |
| | 每股盈餘(元) | 1.51 | 1.10 | (0.44) | 0.25 | 0.44 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 55.85 | 9.41 | 14.10 | (9.47) | 47.91 |
| | 現金流量允當比率(%) | 1691.85 | 2,328.62 | 1,092.60 | 66.97 | 95.31 |
| | 現金再投資比率(%) | 23.22 | 5.09 | 9.22 | (4.89) | 17.39 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 4.97 | 7.92 | (12.10) | 203.20 | 159.79 |
| | 財務槓桿度 | 1.04 | 1.17 | 0.86 | (0.55) | (0.49) |

最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

流動比率、速動比率增加：主係106年財務操作降低短期借款所致。

利息保障倍數、獲利能力增加：主係106年度營收成長且當期為淨利增加所致。

現金流量比率、現金再投資比率增加：主係106年度營收成長，營業活動淨現金流入增加所致。

現金允當比率減少：主係106年增加資本支出所致。

營運槓桿度減少：主係106年度營收成長且營業毛利增加致營業淨利增加所致。

註1：上列年度財務資料均經會計師查核或核閱簽證。

註2：計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

監察人審查報告書

茲 准

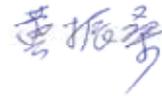
董事會造送本公司一〇六年度營業報告書、財務報告、合併財務報告及盈餘分配議案等表冊，業經本監察人等審查完竣，認為尚無不合。其中財務報告及合併財務報告業經安侯建業聯合會計師事務所陳振乾會計師及黃泳華會計師查核竣事，並出具無保留意見之查核報告書在案，爰依公司法第二百一十九條規定備具報告書，敬請 鑑察。

此 致

本公司一〇七年股東常會

尼克森微電子股份有限公司

監 察 人：黃振桑



監 察 人：吳明志



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 三 日

四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告：請詳附錄一

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告：請詳附錄二

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 106 年度 | 105 年度 | 差 異 | |
|-------------------|-----|-----------|-----------|-----------|---------|
| | | | | 金 額 | % |
| 流動資產 | | 1,886,122 | 1,974,779 | (88,657) | -4.49% |
| 採用權益法之投資 | | 51,611 | 0 | 51,611 | 100.00% |
| 不動產、廠房及設備 | | 332,656 | 318,057 | 14,599 | 4.59% |
| 無形資產 | | 1,392 | 2,219 | (827) | -37.27% |
| 其他資產 | | 42,318 | 94,494 | (52,176) | -55.22% |
| 資產總額 | | 2,314,099 | 2,389,549 | (75,450) | -3.16% |
| 流動負債 | | 678,926 | 845,375 | (166,449) | -19.69% |
| 長期借款 | | 0 | 0 | 0 | - |
| 其他非流動負債 | | 9,361 | 10,692 | (1,331) | -12.45% |
| 負債總額 | | 688,287 | 856,067 | (167,780) | -19.60% |
| 股本 | | 612,515 | 612,515 | 0 | 0.00% |
| 資本公積 | | 630,512 | 630,512 | 0 | 0.00% |
| 保留盈餘 | | 384,136 | 291,532 | 92,604 | 31.76% |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | (1,351) | (1,077) | (274) | 25.44% |
| 歸屬於母公司之業主權益 | | 1,625,812 | 1,533,482 | 92,330 | 6.02% |
| 非控制權益 | | 0 | 0 | 0 | - |
| 權益總額 | | 1,625,812 | 1,533,482 | 92,330 | 6.02% |

註：增減變動比率達20%且金額達新台幣一仟萬元者則加以說明。

增減比例變動分析說明：

- 1、本期其他資產減少係因備供出售金融資產改列為採用權益法之投資所致。
- 2、因美元走弱，轉換台幣用的美元借款減少，致流動負債減少。
- 3、保留盈餘增加主係106年營收成長獲利增加所致。

二、財務績效

(一)財務績效比較分析表：

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 106 年度 | 105 年度 | 增減金額 | 變動比例(%) |
|-----------|-----|-----------|-----------|----------|----------|
| 營業收入 | | 2,414,017 | 2,363,701 | 50,316 | 2.13% |
| 營業成本 | | 1,923,780 | 1,935,323 | (11,543) | -0.60% |
| 營業毛利 | | 490,237 | 428,378 | 61,859 | 14.44% |
| 營業費用 | | 372,199 | 361,574 | 10,625 | 2.94% |
| 營業利益 | | 118,038 | 66,804 | 51,234 | 76.69% |
| 營業外收入及支出 | | (17,227) | (4,980) | (12,247) | 245.92% |
| 稅前淨利 | | 100,811 | 61,824 | 38,987 | 63.06% |
| 所得稅費用(利益) | | 8,594 | (5,797) | 14,391 | -248.25% |
| 本期淨利 | | 92,217 | 67,621 | 24,596 | 36.37% |
| 其他綜合損益 | | 113 | (995) | 1,108 | -111.36% |
| 本期綜合損益 | | 92,330 | 66,626 | 25,704 | 38.58% |

註：增減變動比率達20%且金額達新台幣一仟萬元者則加以說明。

增減比例變動分析說明：

- 1、營業利益、稅前淨利、本期淨利及本期綜合損益增加主係106年度營收成長獲利增加所致。
- 2、營業外支出增加主係本期美元貶值匯兌損失增加所致。
- 3、所得稅費用增加主係106年度獲利增加產生所得稅費用所致。

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃

1、預期銷售數量與其依據：

本公司根據一〇六年度之銷售數、近期接單情形與市場資訊判斷，預期一〇七年度總銷售數量將較一〇六年度微幅增加。

2、對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

本公司積極開發NON_PC市場，分散營運風險。另，本公司財務表現穩健且現金流量正常。內部管理積極改善流程、節約費用，藉由管理面降低經濟景氣循環或產業競爭對營業利益造成的影響。

三、現金流量

(一)最近二年度現金流量變動分析：

| 項 目 | 年 度 | 106 年度 | 105 年度 | 增(減)比例% |
|----------|-----|---------|---------|---------|
| 現金流量比率 | | 55.42 | 10.80 | 413.20% |
| 現金流量允當比率 | | 1641.54 | 2268.92 | -27.65% |
| 現金再投資比率 | | 22.94 | 6.03 | 280.48% |

現金流量比率及現金再投資比率增加主係106年度營收成長獲利增加，營業活動淨現金流入較去年增加所致。

現金流量允當比率減少主係106年度資本支出增加所致。

(二)流動性不足之改善計畫：

本公司最近年度無流動性不足之情形。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

| 期 初 現金餘額 | 全年來自 營業活動 淨現金流量 | 全年來自於 投資及籌資 活動淨現金 量 | 現金剩餘 (不足)數額 | 現金不足額之 補救措施 | |
|----------------|-----------------------|------------------------------|----------------|----------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 448,973 | (29,121) | (43,762) | 376,090 | - | - |

1、未來一年現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：107 年度預估營收成長獲利增加，但因收付款時間差造成營業活動淨現金微幅流出。
- (2)投資活動：主要係購置設備及光罩等之現金流出。
- (3)籌資活動：主要係發放股利等籌資活動之現金流出。

2、預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

- (一)重大資本支出之運用情形及資金來源：無。
- (二)預計可能產生效益：不適用。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一)轉投資政策：

- 1、本公司投資無錫超鈺微電子有限公司持股比率為100%，主係為就近提供下游主機板廠商穩定之貨源供應及售後服務。
- 2、本公司投資金榮投資股份有限公司係為境內投資控股之目的。
- 3、其他境外轉投資公司係為大陸間接投資之考量。

(二)轉投資獲利或虧損情形：

無錫超鈺微電子有限公司主係提供產品品質監控及測試服務，收入足以應付公司營運開銷，故呈現獲利。

(三)改善計畫：增加各公司之功能，協助擴展市場，創造營收以達到自給自足之狀態。

(四)未來一年投資計畫：無。

六、最近年度及截至年報刊印日止，風險事項評估及因應措施

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1、利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本集團106年度財務成本佔營業收入淨額為0.16%，比重極低，故利率變動對本公司之損益並未產生重大影響。

2、匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司之產品之銷售及進貨加工其主要報價幣別為美元，故匯率變動對本公司之損益有一定程度之影響，為因應匯率風險之考量，本公司具體作法如下：

A.本公司財務人員隨時蒐集匯率變動相關資訊，並視實際資金需求及匯率走勢，適時調節所持有之外幣部位，以降低匯率風險。

B.持續擴大外幣計價進貨之比重及在不增加借款情況下調整借款幣別，藉由外幣資產與負債相抵，大幅降低匯率風險，以達到自然避險之目的。

C.本公司從事衍生性金融商品交易係以避險為目的，藉由從事預售遠期外匯交易及換匯換利交易，將匯率波動可能產生之風險降低。

3、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司目前未因通貨膨脹而對本公司之損益產生重大影響，本公司不定時參考行政院主計處之統計資料、國內外各大經濟研究機構及專業投資機構之研究報告和經濟指數，並彙集相關資訊提供予管理階層決策之參考。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1、從事高風險、高槓桿投資交易：

本公司於最近年度及截至年報刊印日止，並無從事高風險、高槓桿投資。

2、資金貸與他人：

本公司辦理資金貸與他人時，均依本公司「資金貸與他人作業程序」規定辦理，並經董事會決議同意後始得為之。目前本公司無資金貸與他人情形。

3、背書保證：

本公司辦理背書保證時，均依本公司「背書保證施行辦法」規定辦理，並經董事會決議同意後始得為之。目前本公司無資金貸與他人情形。

4、衍生性商品交易：

本公司依「從事衍生性商品交易處理程序」從事預售遠期外匯及換匯換利交易，其主要目的係為規避外幣資產及負債因匯率變動產生之風險。本公司之避險策略係於實質淨部位需求之範圍內，進行避險，應不致於產生重大之獲利或虧損。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本年度研發計畫請參閱伍、營運概況之技術及研發概況所述。本公司未來研發計畫將持續加強對高低壓功率金氧半場效電晶體、交流對直流之電源轉換 IC 及直流對直流之電源轉換 IC 等之新產品同步進行研發，本公司未來投入之研發費用將維持每年佔營收比重 5%~10%之金額，並視營運狀況逐年提升。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意國內外重要政策及法律變動情形，並適時提出因應措施，截至年報刊印日止，本公司未受到因國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情事。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意科技及產業變化之趨勢，目前除致力研發新產品上市外，另針對現有產品提昇品質及降低成本，以增加市場競爭力。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司於最近年度及截至年報刊印日止，企業形象良好且無重大改變，故無企業形象改變造成企業危機管理之問題。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司於最近年度及截至年報刊印日止，並無進行併購之情事。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司於最近年度及截至年報刊印日止，並無擴充廠房之情事。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1、進貨集中之風險及因應措施：

本公司為降低進貨集中之風險，故選擇Siltronic及嘉晶電子等公司作為矽晶圓進貨之來源，而晶圓代工部分，因考量製程技術及品質良率，故以聯華電子、世界先進及台灣茂矽等公司為合作對象，另有關封裝及測試代工，則依據客戶需求及產品特性，目前已分散於國內外相關廠商。本公司未來會視業務發展及產業變動狀況，適度分散採購對象，以避免原料來源短缺並降低採購成本，本公司於最近年度及截至年報刊印日止未發生供貨短缺或中斷之情事，故供貨來源尚屬穩定。

2、銷貨集中之風險及因應措施：

本公司過去幾年來所積極佈建的新銷售通路，所開發或拓展新產品及新客戶的成效已漸顯現。另本公司對於使用於電源供應器之電源管理IC與高壓MOSFET亦已展開推廣，可望產生成效。

本公司在原有主力之產業下開發多元化客戶及跨足至其他產業之應用及產品下，且與多家世界級客戶建立了長期穩定的合作關係，透過結合這些客戶及本公司的競爭優勢，可確保本公司長期穩定的成長；本公司藉由分散客源之方式以達到分散風險的目的，以降低單一或少數客戶對本公司之重大影響。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司於最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，並無股權大量移轉之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司於最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施:無。

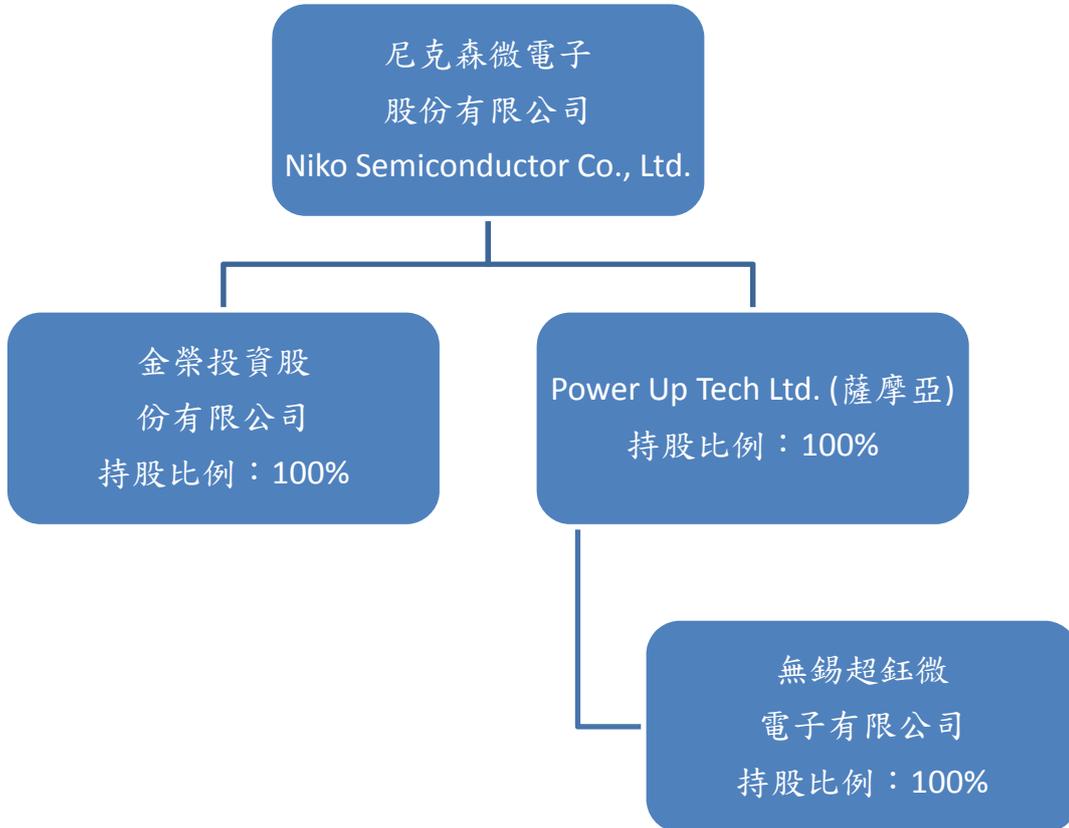
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：(106年12月31日)

(一)關係企業合併營業報告書：

1、關係企業組織圖



註：本公司與關係企業無相互持股之情形。

2、關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|-------------------------|----------|---------------------------------|--------|--|
| 金榮投資股份有限公司 | 98/03/16 | 新北市汐止區工建路366號12樓 | 51,000 | 控股公司 |
| Power Up Tech Co., Ltd. | 91/11/18 | 薩摩亞國愛匹亞境外會館大樓217號郵政編號 | 63,039 | 控股公司 |
| 無錫超鈺微電子有限公司 | 92/05/08 | 無錫蠡園經濟開發區滴翠路100號(創意園)標準廠房1號樓5層棟 | 61,463 | 金屬氧化物半導體的製造、開發及銷售業務，提供產品品質監控、測試服務；銷售自產產品 |

3、推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4、整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形：

| 企業名稱 | 主要營業或生產項目 | 往來分工情形 |
|-------------------------|---|-----------------------|
| 金榮投資股份有限公司 | 控股公司 | 不適用 |
| Power Up Tech Co., Ltd. | 控股公司 | 不適用 |
| 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 | 提供產品的品質監控、測試服務及客戶代管服務 |

5、各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：仟股

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|-------------------------|------------------------|---|-------|------|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| 金榮投資股份有限公司 | 董事長 董事 董事 監察人 | 尼克森微電子股份有限公司 代表人:楊惠強 代表人:林訓民 代表人:危敬文 代表人:陳雅娟 | 5,000 | 100% |
| Power Up Tech Co., Ltd. | 董事 | 尼克森微電子股份有限公司 代表人:楊惠強 | 1,930 | 100% |
| 無錫超鈺微電子有限公司 | 董事長 董事 董事 監事 | Power Up Tech Co., Ltd. 代表人:林訓民 代表人:李宗道 代表人:潘建州 代表人:陳雅娟 | 註 | 100% |

註:有限公司係以出資額表示。

6、各關係企業最近年度(106年)營運概況

單位：新台幣仟元

| 企業名稱 | 實收資本額 | 資產總值 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業(損)益 | 本期(損)益(稅後) | 每股盈餘(元)(稅後) |
|-------------------------|--------|--------|-------|--------|--------|--------|------------|-------------|
| 金榮投資股份有限公司 | 51,000 | 54,176 | 71 | 54,105 | 0 | (73) | 3,610 | 0 |
| Power Up Tech Co., Ltd. | 63,039 | 39,034 | 8,089 | 30,945 | 55,431 | 5,183 | 3,331 | 0 |
| 無錫超鈺微電子有限公司 | 61,463 | 32,822 | 7,997 | 24,825 | 51,331 | 4,239 | 2,880 | 0 |

(二)關係企業合併財務報表：本公司民國一〇六年度(自一〇六年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三)關係報告書：本公司非為他公司之從屬公司，故不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東或董事會通過日期與數額，價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度：
本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無發行私募有價證券之情形。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：
本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無子公司持有或處分本公司股票情形。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、特別記載事項

最近年度及截至年報刊印日止，發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

尼克森微電子股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：107年3月23日

本公司民國 106 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 106 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 107 年 3 月 23 日董事會通過，出席董事 5 人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

尼克森微電子股份有限公司



董事長兼總經理：楊惠強



簽章

聲 明 書

本公司民國一〇六年度(自一〇六年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：尼克森微電子股份有限公司



董事長：楊 惠 強



日 期：民國一〇七年三月二十三日

會計師查核報告

尼克森微電子股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

尼克森微電子股份有限公司及其子公司(尼克森集團)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二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，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達尼克森集團民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與尼克森集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對尼克森集團民國一〇六年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

存貨評價

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；存貨評價相關之估計不確定性請詳合併財務報告附註五；存貨明細及相關費損請詳合併財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於科技快速變遷，新產品及技術更新影響市場需求，可能產生存貨成本超過其淨變現價值之風險，由於存貨的可售狀況會影響其價值評估而需持續關注，且存貨為合併財務報告重要資產項目。因此，存貨評價係本會計師執行尼克森集團合併財務報告查核重要的評估事項之一。

如何於查核中因應該事項

本會計師執行之查核工作包括：瞭解尼克森集團存貨跌價損失提列政策，並檢視其存貨評價是否已按既定之會計政策執行，包括執行抽樣程序以檢查存貨庫齡的正確性、分析各期存貨庫齡變化情形；檢視管理當局過去對存貨備抵損失提列之合理性，並與本期估列之存貨備抵損失之方法及假設作比較，以評估本期存貨備抵損失之估列方法及假設是否允當。檢視存貨期後銷售狀況，以評估存貨備抵評價估計之合理性。

其他事項

尼克森微電子股份有限公司已編製民國一〇六年度及一〇五年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估尼克森集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算尼克森集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

尼克森集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對尼克森集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使尼克森集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致尼克森集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對尼克森集團民國一〇六年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

陳振乾



會計師：

黃泳華



證券主管機關：金管證六字第0940129108號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民國一〇七年三月二十三日

尼克森微電子股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

單位：新台幣千元

民國一〇六年及民國一〇五年十二月三十一日

| | 106.12.31 | | 105.12.31 | |
|---|---------------------|------------|------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 資產 | | | | |
| 流動資產： | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)及(十八)) | \$ 448,973 | 20 | 419,547 | 18 |
| 1121 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二)及(十八)) | 93 | - | - | - |
| 1170 應收票據及帳款(附註六(四)及(十八)) | 817,082 | 35 | 929,824 | 39 |
| 1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(四)、(十八)及七) | 169,446 | 7 | 104,735 | 5 |
| 1200 其他應收款(附註六(四)、(十八)及七) | 13,487 | 1 | 10,164 | - |
| 130X 存貨淨額(附註六(五)) | 435,347 | 19 | 507,901 | 21 |
| 1470 預付款項及其他流動資產 | 1,694 | - | 2,608 | - |
| | <u>1,886,122</u> | <u>82</u> | <u>1,974,779</u> | <u>83</u> |
| 非流動資產： | | | | |
| 1523 備供出售金融資產—非流動(附註六(三)及(十八)) | - | - | 50,000 | 2 |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(六)) | 51,611 | 2 | - | - |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及八) | 332,656 | 14 | 318,057 | 13 |
| 1760 投資性不動產淨額(附註六(八)及八) | 28,198 | 1 | 27,833 | 1 |
| 1780 無形資產 | 1,392 | - | 2,219 | - |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十二)) | 14,045 | 1 | 16,384 | 1 |
| 1900 其他非流動資產 | 75 | - | 277 | - |
| | <u>427,977</u> | <u>18</u> | <u>414,770</u> | <u>17</u> |
| 資產總計 | <u>\$ 2,314,099</u> | <u>100</u> | <u>2,389,549</u> | <u>100</u> |
| 負債及權益 | | | | |
| 流動負債： | | | | |
| 短期借款(附註六(九)及(十八)) | \$ 60,000 | 3 | 382,400 | 16 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註六(二)及(十八)) | - | - | 4,063 | - |
| 應付票據及帳款(附註六(十八)) | 475,215 | 21 | 350,033 | 15 |
| 應付帳款—關係人(附註六(十八)及七) | 24,454 | 1 | 16,180 | 1 |
| 應付費用及其他應付款(附註六(十八)及七) | 117,177 | 5 | 90,874 | 4 |
| 其他流動負債 | 2,080 | - | 1,825 | - |
| | <u>678,926</u> | <u>30</u> | <u>845,375</u> | <u>36</u> |
| 非流動負債： | | | | |
| 其他非流動負債(附註六(十一)及(十二)) | 9,361 | - | 10,692 | - |
| | <u>688,287</u> | <u>30</u> | <u>856,067</u> | <u>36</u> |
| 負債總計 | | | | |
| 歸屬母公司業主之權益： | | | | |
| 普通股股本(附註六(十三)) | 612,515 | 26 | 612,515 | 26 |
| 資本公積(附註六(十三)) | 630,512 | 27 | 630,512 | 26 |
| 法定盈餘公積(附註六(十三)) | 105,336 | 5 | 98,574 | 4 |
| 特別盈餘公積(附註六(十三)) | 1,193 | - | 1,193 | - |
| 未分配盈餘(附註六(十三)) | 277,607 | 12 | 191,765 | 8 |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (1,351) | - | (1,077) | - |
| | <u>1,625,812</u> | <u>70</u> | <u>1,533,482</u> | <u>64</u> |
| | <u>1,625,812</u> | <u>70</u> | <u>1,533,482</u> | <u>64</u> |
| 負債及權益總計 | <u>\$ 2,314,099</u> | <u>100</u> | <u>2,389,549</u> | <u>100</u> |



董事長：楊惠強



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：楊惠強



會計主管：李光世

尼克森微電子股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 106年度 | | 105年度 | |
|----------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入(附註六(十五)及七) | \$ 2,414,017 | 100 | 2,363,701 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(五)、(十一)、(十六)、七及十二) | 1,923,780 | 80 | 1,935,323 | 82 |
| 營業毛利 | 490,237 | 20 | 428,378 | 18 |
| 營業費用：(附註六(四)、(十一)、(十六)、七及十二) | | | | |
| 6100 推銷費用 | 93,708 | 4 | 91,469 | 4 |
| 6200 管理費用 | 121,248 | 5 | 118,000 | 5 |
| 6300 研究發展費用 | 157,243 | 6 | 152,105 | 6 |
| 營業費用合計 | 372,199 | 15 | 361,574 | 15 |
| 營業淨利 | 118,038 | 5 | 66,804 | 3 |
| 營業外收入及支出： | | | | |
| 7010 其他收入(附註六(十)、(十七)及七) | 4,183 | - | 4,149 | - |
| 7020 其他利益及損失(附註六(七)、(十七)及(十八)) | (20,729) | (1) | (284) | - |
| 7050 財務成本(附註六(十七)) | (3,875) | - | (8,844) | - |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(六)) | 3,194 | - | (1) | - |
| 營業外收入及支出合計 | (17,227) | (1) | (4,980) | - |
| 稅前淨利 | 100,811 | 4 | 61,824 | 3 |
| 7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十二)) | 8,594 | - | (5,797) | - |
| 本期淨利 | 92,217 | 4 | 67,621 | 3 |
| 8300 其他綜合損益： | | | | |
| 8310 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數 | 466 | - | 497 | - |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅 | (79) | - | (84) | - |
| | 387 | - | 413 | - |
| 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 | (310) | - | (1,696) | - |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅 | 36 | - | 288 | - |
| 後續可能重分類至損益之項目合計 | (274) | - | (1,408) | - |
| 8300 本期其他綜合損益 | 113 | - | (995) | - |
| 本期綜合損益總額 | \$ 92,330 | 4 | 66,626 | 3 |
| 每股盈餘(元)(附註六(十四)) | | | | |
| 基本每股盈餘(元) | \$ 1.51 | | 1.10 | |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$ 1.49 | | 1.09 | |

董事長：楊惠強



(請詳後附合併財務報告附註)

經理人：楊惠強



會計主管：李光世



尼克森微電子股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 歸屬於母公司業主之權益 | | 保留盈餘 | | 未分配盈餘 | 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 | 權益總額 |
|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------|
| | | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | | 差 | 額 | | |
| 普通股 | 資本公積 | 98,574 | 1,193 | 123,731 | 331 | 1,466,856 | 1,466,856 | |
| \$ 612,515 | 630,512 | - | - | 67,621 | - | 67,621 | 67,621 | |
| - | - | - | - | 413 | (1,408) | (995) | (995) | |
| - | - | - | - | 68,034 | (1,408) | 66,626 | 66,626 | |
| 612,515 | 630,512 | 98,574 | 1,193 | 191,765 | (1,077) | 1,533,482 | 1,533,482 | |
| - | - | - | - | 92,217 | - | 92,217 | 92,217 | |
| - | - | - | - | 387 | (274) | 113 | 113 | |
| - | - | - | - | 92,604 | (274) | 92,330 | 92,330 | |
| - | - | 6,762 | - | (6,762) | - | - | - | |
| \$ 612,515 | 630,512 | 105,336 | 1,193 | 277,607 | (1,351) | 1,625,812 | 1,625,812 | |

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

民國一〇五年十二月三十一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

民國一〇六年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：楊惠強

會計主管：李光世



董事長：楊惠強



尼克森微電子股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年七月十一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

| | 106年度 | 105年度 |
|-------------------------|-------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 100,811 | 61,824 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 10,552 | 14,827 |
| 攤銷費用 | 817 | 781 |
| 呆帳迴轉利益 | 189 | (270) |
| 透過損益按公允價值衡量金融負債之淨(利益)損失 | (4,156) | 3,222 |
| 利息費用 | 3,875 | 8,844 |
| 利息收入 | (580) | (586) |
| 採用權益法認列之關聯企業損(益)份額 | (3,194) | 1 |
| 存貨跌價及報廢損失 | 3,738 | 41,991 |
| 其他 | 94 | (480) |
| 收益費損項目合計 | 11,335 | 68,330 |
| 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 | (6) | 63 |
| 應收帳款 | 112,559 | (117,187) |
| 應收帳款-關係人 | (64,711) | (36,167) |
| 其他應收款 | (3,252) | 35,752 |
| 存貨 | 68,816 | 50,933 |
| 其他流動資產 | 843 | 2,949 |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | 114,249 | (63,657) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 應付票據 | 671 | 600 |
| 應付帳款 | 124,511 | 20,824 |
| 應付帳款-關係人 | 8,274 | (2,570) |
| 應付費用及其他應付款項 | 21,871 | 14,026 |
| 其他流動負債 | 255 | (516) |
| 應計退休金負債 | 244 | 333 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | 155,826 | 32,697 |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | 270,075 | (30,960) |
| 調整項目合計 | 281,410 | 37,370 |
| 營運產生之現金流入 | 382,221 | 99,194 |
| 收取之利息 | 580 | 586 |
| 支付之利息 | (5,265) | (8,031) |
| 支付之所得稅 | (1,296) | (462) |
| 營業活動之淨現金流入 | 376,240 | 91,287 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 處分採用權益法之投資 | 1,170 | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | (25,609) | (7,683) |
| 不動產、廠房及設備處分價款 | - | 834 |
| 存出保證金減少 | 202 | 1,313 |
| 取得無形資產 | - | (1,303) |
| 投資活動之淨現金流出 | (24,237) | (6,839) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款減少 | (322,400) | (176,270) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (322,400) | (176,270) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (177) | (1,272) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 29,426 | (93,094) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 419,547 | 512,641 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 448,973 | 419,547 |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：楊惠強



經理人：楊惠強



會計主管：李光世



尼克森微電子股份有限公司及其子公司
合併財務報告附註
民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日
(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

本合併財務報告已於民國一〇七年三月二十三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)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告，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 |
| 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 |

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(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 |
|----------------------------|-------------------------|
| 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對合併財務報告未造成重大變動。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。另合併公司依據金管會民國一〇六年十二月十二日發布之問答集，選擇提前於民國一〇七年適用國際財務報導準則第九號之修正「具有負補償之提前還款特性」。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4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」 | 2018年1月1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9號之修正「具有負補償之提前還款特性」 | 2019年1月1日 |
| 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「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」 | 2017年1月1日 |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」 | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善： | |
| 國際財務報導準則第12號之修正 | 2017年1月1日 |
| 國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正 | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」 | 2018年1月1日 |

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1.國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產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三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。

另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資(及此類工具之衍生工具)之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具(及其衍生工具)應按公允價值衡量。

合併公司評估認為若適用新分類規定，將不會對應收帳款、債務工具投資及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。

(2) 金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量；合併公司亦選擇以此方式衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

合併公司預估適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。

(3) 揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司之評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(4)過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 合併公司預計採用分類及衡量（包括減損）改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

2.國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，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。

(1)銷售商品

針對合併公司產品之銷售，現行係依交易條件於商品交付予客戶時認列收入，於該時點客戶已接受該產品且相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。合併公司於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。合併公司初步評估認為產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故預期不會產生重大影響。

(2)過渡處理

合併公司預計依累積影響數法適用國際財務報導準則第十五號，因此，無須重編以前期間之比較資訊，初次適用該準則之累積影響數將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘。合併公司預計就已完成合約採用實務權宜作法，意即初次適用日(民國一〇七年一月一日)之已完成合約將不予重述。

惟上述採用新公報之預估影響情形可能因將來環境或狀況改變而變更。

(三)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(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

| 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16號「租賃」 | 2019年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 2021年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」 | 2019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報告附註(續)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | 理事會發布 之生效日 |
|------------------------------|---------------|
| 國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」 | 2019年1月1日 |
| 國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善 | 2019年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」 | 2019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 |
|-----------|------------------|--|
| 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"> • 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。 • 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。 |

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

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本合併財務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」)及金融監督管理委員會認可並發布生效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」)編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)；
- (2) 依公允價值衡量之備供出售金融資產；
- (3) 淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十六)所述之上限影響數衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

2.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | |
|----------|---|---|-----------|-----------|
| | | | 106.12.31 | 105.12.31 |
| 本公司 | E-Smart Holding Co., Ltd. (E-Smart)(註) | 控股公司 | - % | 100% |
| 本公司 | 金榮投資股份有限公司(金榮投資) | 控股公司 | 100% | 100% |
| 本公司 | Power Up Tech Co., Ltd. (Power Up)(註) | 控股公司 | 100% | 100% |
| E-Smart | Track Trading Enterprises Corp. (Track Trading)(註) | 電子產品之買賣 | - % | - % |
| E-Smart | 向榮投資有限公司(向榮投資)(註) | 控股公司 | - % | - % |
| E-Smart | Power Up Tech Co., Ltd. (Power Up)(註) | 控股公司 | - % | - % |
| 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% |

註：本公司於民國一〇五年八月八日董事會決議簡化投資架構，並通過E-Smart Holding Co., Ltd.、向榮投資有限公司及Track Trading Enterprises Corp.清算案，自民國一〇五年十二月九日起Power Up Tech Co., Ltd.改由本公司直接投資。E-Smart Holding Co., Ltd.、向榮投資有限公司及Track Trading Enterprises Corp.分別業於民國一〇六年七月五日、一〇五年十月二十六日及十一月二日清算完成並解散。

(四)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

除非貨幣性之備供出售權益工具、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

(五) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
4. 現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
4. 合併公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(七) 金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1. 金融資產

合併公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產放款及應收款。

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

合併公司持有之透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。此類金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(2)備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)，並列報於營業外收入及支出項下之其他收入。

(3)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收票據、應收帳款及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下之其他收入。

(4)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每一報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該金融資產於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認列為損益。

應收帳款之呆帳損失提列及迴轉係列報於推銷費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及回升係列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(5) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

當非除列單一金融資產之整體時，合併公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)透過損益按公允價值衡量之金融負債

合併公司持有之透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易之金融負債。此類金融負債係指其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回者。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關利息支出)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(3)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括短期借款、應付票據、應付帳款、應付費用及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下之財務成本。

(4)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3.衍生金融工具

合併公司為規避外幣風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。

在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。

合併公司自備供出售金融資產成為關聯企業之日起開始採用權益法，依公允價值重衡量該投資，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在合併公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(十)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續衡量亦按成本模式處理，於原始認列後以可折舊金額計算提列折舊費用，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。成本包含可直接歸屬於取得投資性不動產之費用。

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時，以變更新用途時之帳面金額予以重分類。

(十一)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之其他利益及損失。

2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之個別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築：3~50年

(2)辦公及其他設備：2~8年

合併公司至少於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

4.重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更用途為投資性不動產時，該項不動產應以變更用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

(十二)租 賃

1.出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。

2.承租人

營業租賃之租賃資產未認列於合併公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。

(十三)無形資產

合併公司取得無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。電腦軟體耐用年限為3~10年。

合併公司至少於每一年度報導日檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十四)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

合併公司於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十五)收入認列

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視雙方約定條款而定。外銷交易主要採目的地交貨，風險及報酬係於目的地港口時移轉予買方，採國外客戶指定倉庫之銷貨，則係於客戶實際出庫時移轉；對於內銷交易，風險及報酬則通常於商品送達客戶倉庫驗收時移轉。

(十六)員工福利

1. 確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2. 確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。合併公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司有利時，認列資產係以未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於合併公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對合併公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。合併公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

合併公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十七)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅之調整。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(十八)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

(十九)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，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。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本合併財務報告並未有涉及重大判斷。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險可能於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。合併公司財務部門人員負責進行獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- (一)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
 - (二)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。
 - (三)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)。
- 若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司係於報導日認列該移轉。衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(十八)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|----------|-------------------|------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 376 | 259 |
| 支票及活期存款 | 448,597 | 419,288 |
| | <u>\$ 448,973</u> | <u>419,547</u> |

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析請詳附註六(十八)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)

| | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|----------|------------------|------------------|
| 非避險之衍生工具 | | |
| 外匯換匯合約 | <u>\$ 93</u> | <u>(4,063)</u> |

- 1.合併公司民國一〇六年十二月三十一日及一〇五年十二月三十一日，因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產(負債)之衍生工具明細如下：

| <u>106.12.31</u> | | | |
|------------------|-----------------|---------------------|---------------|
| <u>衍生性金融商品</u> | <u>名目本金(千元)</u> | <u>到期日</u> | <u>交割匯率</u> |
| 外匯換匯合約 | 美金 980 | 107.01.29 | 29.9 |
| —換入台幣/換出美金 | | | |
| <u>105.12.31</u> | | | |
| <u>衍生性金融商品</u> | <u>名目本金(千元)</u> | <u>到期日</u> | <u>交割匯率</u> |
| 外匯換匯合約 | 美金 9,530 | 106.02.07~106.04.12 | 31.434~31.895 |
| —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(十八)。

(三)備供出售金融資產

| | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|--------------|------------------|------------------|
| 國內非上市(櫃)公司股票 | <u>\$ -</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。

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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(十八)。

合併公司於民國一〇六年五月二十二日因登豐微電子股份有限公司董監事改選而取得一席董事席次，對其具重大影響力，故改採用權益法評價，相關說明請詳附註六(六)。

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，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(含關係人)

| | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|----------|----------------------------|-------------------------|
| 應收票據 | \$ 6 | - |
| 應收帳款 | 818,001 | 930,795 |
| 應收帳款－關係人 | 169,786 | 104,840 |
| 其他應收款 | 13,487 | 10,164 |
| 減：備抵呆帳 | <u>(1,265)</u> | <u>(1,076)</u> |
| | <u>\$ 1,000,015</u> | <u>1,044,723</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.合併公司已逾期但未減損之應收帳款及其他應收款帳齡分析如下：

| | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|------------|----------------------|---------------------|
| 逾期1~30天以下 | \$ 64 | 1,914 |
| 逾期31~90天 | 89 | 103 |
| 逾期91~180天 | - | - |
| 逾期181~360天 | - | - |
| 逾期超過一年 | - | - |
| | <u>\$ 153</u> | <u>2,017</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。

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之應收票據、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106年1月1日餘額 | \$ - | 1,076 | 1,076 |
| 認列減損損失 | - | 189 | 189 |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>1,265</u> | <u>1,265</u> |

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| | 個別評估 之減損損失 | 組合評估 之減損損失 | 總計 |
|----------------|---------------|---------------|--------------|
| 民國105年1月1日餘額 | \$ - | 1,346 | 1,346 |
| 迴轉減損損失 | - | (270) | (270) |
| 民國105年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>1,076</u> | <u>1,076</u> |

(五)存貨

| | 106.12.31 | 105.12.31 |
|---------|-------------------|----------------|
| 原料 | \$ 25,904 | 39,880 |
| 在製品及半成品 | 222,812 | 238,930 |
| 製成品及商品 | 186,631 | 229,091 |
| | <u>\$ 435,347</u> | <u>507,901</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：

| | 106年度 | 105年度 |
|-----------|-----------------|---------------|
| 存貨跌價及報廢損失 | \$ 3,738 | 41,991 |
| 存貨盤虧 | - | 21 |
| | <u>\$ 3,738</u> | <u>42,012</u> |

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，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：

| | 106.12.31 | 105.12.31 |
|------|------------------|-----------|
| 關聯企業 | <u>\$ 51,611</u> | <u>-</u> |

合併公司所享有關聯企業損益之份額列示如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|-----------------------|-----------------|------------|
| 採用權益法認列之關聯 企業損益之份額 | <u>\$ 3,194</u> | <u>(1)</u> |

合併公司於民國一〇六年五月二十二日取得對登豐微電子股份有限公司之重大影響力而改採權益法評價，請詳附註六(三)。另，合併公司經參考鑑價公司出具之股權評價報告，重新評估其持有股權之公允價值約當為其原始取得成本50,000千元。

合併公司於民國一〇六年十一月二十八日處分登豐微電子股份有限公司0.34%之股權共90千股，處份價款計1,170千元，處分損失29千元，帳列其他利益及損失項下。

合併公司採用權益法投資之無錫杰電科技有限公司已於民國一〇五年五月二十五日清算完成並解散。

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

合併公司並無任何與其他投資者共同承擔關聯企業之或有負債，或對關聯企業之負債負有個別責任而產生之或有負債。

合併公司關聯企業將資金移轉予合併公司之能力並未受有重大限制。

(七)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

| 成 本： | 辦公設備 | | | | 合 計 |
|----------------|-------------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| | 土 地 | 房屋及建築 | 及 其 他 | 待驗設備 | |
| 民國106年1月1日餘額 | \$ 192,090 | 136,974 | 55,545 | - | 384,609 |
| 增 添 | - | 500 | 7,097 | 18,012 | 25,609 |
| 重分類轉入(出) | - | 7,828 | 5,315 | (13,143) | - |
| 重分類至投資性不動產 | (394) | (254) | - | - | (648) |
| 處 分 | - | (1,924) | (25,965) | - | (27,889) |
| 匯率變動之影響 | - | (52) | (178) | - | (230) |
| 民國106年12月31日餘額 | \$ 191,696 | 143,072 | 41,814 | 4,869 | 381,451 |
| 民國105年1月1日餘額 | \$ 194,839 | 135,760 | 73,040 | 4,000 | 407,639 |
| 增 添 | - | 558 | 5,013 | 2,112 | 7,683 |
| 重分類轉入(出) | - | 3,283 | 6,112 | (6,112) | 3,283 |
| 重分類至投資性不動產 | (2,749) | (1,761) | - | - | (4,510) |
| 處 分 | - | (732) | (27,447) | - | (28,179) |
| 匯率變動之影響 | - | (134) | (1,173) | - | (1,307) |
| 民國105年12月31日餘額 | \$ 192,090 | 136,974 | 55,545 | - | 384,609 |
| 累計折舊： | | | | | |
| 民國106年1月1日餘額 | \$ - | 26,163 | 40,389 | - | 66,552 |
| 本年度折舊 | - | 3,756 | 6,553 | - | 10,309 |
| 重分類至投資性不動產 | - | (40) | - | - | (40) |
| 處 分 | - | (1,924) | (25,898) | - | (27,822) |
| 匯率變動之影響 | - | (51) | (153) | - | (204) |
| 民國106年12月31日餘額 | \$ - | 27,904 | 20,891 | - | 48,795 |
| 民國105年1月1日餘額 | \$ - | 20,273 | 57,422 | - | 77,695 |
| 本年度折舊 | - | 3,705 | 10,882 | - | 14,587 |
| 重分類轉入 | - | 3,283 | - | - | 3,283 |
| 重分類至投資性不動產 | - | (213) | - | - | (213) |
| 處 分 | - | (732) | (27,114) | - | (27,846) |
| 匯率變動之影響 | - | (153) | (801) | - | (954) |
| 民國105年12月31日餘額 | \$ - | 26,163 | 40,389 | - | 66,552 |

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| | 土 地 | 房屋及建築 | 辦公設備 及 其 他 | 待驗設備 | 合 計 |
|--------------|------------|---------|---------------|-------|---------|
| 帳面金額： | | | | | |
| 民國106年12月31日 | \$ 191,696 | 115,168 | 20,923 | 4,869 | 332,656 |
| 民國105年12月31日 | \$ 192,090 | 110,811 | 15,156 | - | 318,057 |
| 民國105年1月1日 | \$ 194,839 | 115,487 | 15,618 | 4,000 | 329,944 |

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，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。

(八)投資性不動產

| | 土 地 | 房屋及建築 | 總 計 |
|----------------|-----------|-----------|--------|
| 成 本： | | | |
| 民國106年1月1日餘額 | \$ 17,801 | 12,011 | 29,812 |
| 自不動產、廠房及設備轉入 | 394 | 254 | 648 |
| 民國106年12月31日餘額 | \$ 18,195 | 12,265 | 30,460 |
| 民國105年1月1日餘額 | \$ 15,052 | 10,250 | 25,302 |
| 自不動產、廠房及設備轉入 | 2,749 | 1,761 | 4,510 |
| 民國105年12月31日餘額 | \$ 17,801 | 12,011 | 29,812 |
| 累計折舊： | | | |
| 民國106年1月1日餘額 | \$ - | 1,979 | 1,979 |
| 本年度折舊 | - | 243 | 243 |
| 自不動產、廠房及設備轉入 | - | 40 | 40 |
| 民國106年12月31日餘額 | \$ - | 2,262 | 2,262 |
| 民國105年1月1日餘額 | \$ - | 1,526 | 1,526 |
| 本年度折舊 | - | 240 | 240 |
| 自不動產、廠房及設備轉入 | - | 213 | 213 |
| 民國105年12月31日餘額 | \$ - | 1,979 | 1,979 |
| 帳面金額： | | | |
| 民國106年12月31日餘額 | \$ 18,195 | 10,003 | 28,198 |
| 民國105年12月31日餘額 | \$ 17,801 | 10,032 | 27,833 |
| 民國105年1月1日餘額 | \$ 15,052 | 8,724 | 23,776 |
| 公允價值： | | | |
| 民國106年12月31日 | | \$ 54,158 | |
| 民國105年12月31日 | | \$ 53,133 | |

投資性不動產包含數個出租予他人之商用不動產。每一租賃合約均包括原始不可取消之租期1~2年，其後續租期則與承租人協商，且未收取或有租金，相關資訊請詳附註六(十)。

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

投資性不動產公允價值係以獨立評價人員（具備經認可之相關專業資格，並對所評價之投資性不動產之區位及類型於近期內有相關經驗）之評價為基礎。其公允價值評價技術所使用之輸入值係屬第三等級。

公允價值之評價係以市場價值進行。若缺乏活絡市場現時價格，則評價係考量出租該不動產預期收取之估計現金流量彙總數，並採用反映該淨現金流量固有特定風險之收益率予以折現，以決定該不動產之價值民國一〇六年度及一〇五年度所採用之收益率區間如下：

| <u>地 區</u> | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|------------|--------------------|--------------------|
| 新北市汐止區 | <u>1.41%~1.72%</u> | <u>1.41%~1.72%</u> |

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，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：

| | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|---------|-------------------|--------------------|
| 擔保銀行借款 | \$ 60,000 | 265,482 |
| 無擔保銀行借款 | - | 116,918 |
| 合 計 | <u>\$ 60,000</u> | <u>382,400</u> |
| 尚未使用額度 | <u>\$ 832,720</u> | <u>543,975</u> |
| 期末利率區間 | <u>1.22%</u> | <u>1.61%~2.31%</u> |

有關本公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十八)及(十九)。合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十)營業租賃

1.承租人租賃

不可取消之營業租賃未來應付租金付款情形如下：

| | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|-------|------------------|------------------|
| 一年內 | \$ 3,260 | 3,064 |
| 一年至五年 | 2,796 | 3,919 |
| | <u>\$ 6,056</u> | <u>6,983</u> |

合併公司以營業租賃承租數個辦公室、倉庫及公務車。租賃期間通常為一至五年。

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 出租人租賃

合併公司以營業租賃出租其投資性不動產，請詳附註六(八)。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

| | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|-------|------------------|------------------|
| 一年內 | \$ 1,379 | 1,144 |
| 一年至五年 | 1,238 | 95 |
| | <u>\$ 2,617</u> | <u>1,239</u> |

民國一〇六年度及一〇五年度由投資性不動產產生之租金收入扣除相關費用後分別為1,137千元及1,130千元。

(十一) 員工福利

1. 確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

| | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務之現值 | \$ 18,579 | 18,450 |
| 計畫資產之公允價值 | (9,239) | (8,888) |
| 淨確定福利淨負債 | <u>\$ 9,340</u> | <u>9,562</u> |

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1) 計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導期間結束日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計9,239千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度確定福利義務現值變動如下：

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|--------------|------------------|---------------|
| 1月1日確定福利義務 | \$ 18,450 | 18,333 |
| 當期服務成本及利息 | 632 | 714 |
| 淨確定福利負債再衡量數 | (503) | (597) |
| 12月31日確定福利義務 | <u>\$ 18,579</u> | <u>18,450</u> |

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|-----------------|-----------------|--------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值 | \$ 8,888 | 8,562 |
| 已提撥至計畫之金額 | 264 | 264 |
| 利息收入 | 124 | 162 |
| 計畫資產報酬(不含當期利息) | (37) | (100) |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | <u>\$ 9,239</u> | <u>8,888</u> |

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度列報為費用之明細如下：

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|-------------|---------------|--------------|
| 當期服務成本 | \$ 378 | 371 |
| 淨確定福利負債之淨利息 | 130 | 181 |
| | <u>\$ 508</u> | <u>552</u> |

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|--------|---------------|--------------|
| 營業成本 | \$ 47 | 51 |
| 推銷費用 | 33 | 36 |
| 管理費用 | 381 | 414 |
| 研究發展費用 | 47 | 51 |
| | <u>\$ 508</u> | <u>552</u> |

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

合併公司截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|------------|-----------------|--------------|
| 1月1日累積餘額 | \$ 2,375 | 2,872 |
| 本期認列 | (466) | (497) |
| 12月31日累積餘額 | <u>\$ 1,909</u> | <u>2,375</u> |

(6)精算假設

合併公司於財務報導結束日所使用之主要精算假設如下：

| | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 折現率 | 1.625% | 1.375% |
| 未來薪資增加 | 3.00% | 3.00% |

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司預計於民國一〇六年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為523千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為16.71年。

(7)敏感度分析

計算確定福利義務現值時，合併公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響合併公司確定福利義務之金額。

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

| | 對確定福利義務之影響 | |
|------------|------------|---------|
| | 增加0.25% | 減少0.25% |
| 106年12月31日 | | |
| 折現率 | \$ (367) | 375 |
| 未來薪資增加 | \$ 362 | (353) |
| 105年12月31日 | | |
| 折現率 | \$ (408) | 421 |
| 未來薪資增加 | \$ (404) | (392) |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為5,604千元及5,534千元，已提撥至勞工保險局。

列入合併財務報告之其他海外子公司民國一〇六年度及一〇五年度依當地法令提撥並認列之退休金合計分別為3,906千元及4,692千元。

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十二)所得稅

1. 所得稅費用

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之所得稅費用(利益)明細如下：

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|-------------|-----------------|----------------|
| 當期所得稅費用 | \$ 7,406 | 444 |
| 遞延所得稅費用(利益) | 1,188 | (6,241) |
| 所得稅費用(利益) | <u>\$ 8,594</u> | <u>(5,797)</u> |

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度認列於其他綜合損益項下之所得稅(費用)利益明細如下：

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|-------------------|----------------|--------------|
| 不重分類至損益之項目： | | |
| 確定福利計畫之再衡量數 | <u>\$ (79)</u> | <u>(84)</u> |
| 後續可能重分類至損益之項目： | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | <u>\$ 36</u> | <u>288</u> |

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|--------------------|-----------------|----------------|
| 稅前淨利 | \$ 100,811 | 61,824 |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | 18,241 | 11,304 |
| 外國轄區稅率差異影響數 | 333 | 526 |
| 調整前期之當期所得稅 | 384 | (1,129) |
| 未分配盈餘加徵10% | 6,127 | - |
| 未認列可減除暫時性差異之淨變動及其他 | (16,491) | (16,498) |
| | <u>\$ 8,594</u> | <u>(5,797)</u> |

2. 未認列之遞延所得稅資產

(1) 合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

| | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|----------|------------------|------------------|
| 可減除暫時性差異 | \$ 15,966 | 20,239 |
| 課稅損失 | 5,091 | 18,230 |
| | <u>\$ 21,057</u> | <u>38,469</u> |

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目部分未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一〇六年十二月三十一日止，合併公司之課稅損失，其扣除期限如下：

| 虧損年度 | 尚未扣除之虧損 | 得扣除之最後年度 |
|-------------|------------------|----------|
| 本公司 | | |
| 民國一〇四年度(核定) | \$ <u>18,571</u> | 民國一一四年度 |
| 金榮投資 | | |
| 民國九十九年度(核定) | \$ 97 | 民國一〇九年度 |
| 民國一〇一年度(核定) | 64 | 民國一一一年度 |
| 民國一〇二年度(核定) | 69 | 民國一一二年度 |
| 民國一〇三年度(核定) | 70 | 民國一一三年度 |
| 民國一〇四年度(核定) | 29,569 | 民國一一四年度 |
| 民國一〇五年度(申報) | <u>77</u> | 民國一一五年度 |
| | \$ <u>29,946</u> | |

(2)合併公司民國一〇六年度及一〇五年度已認列之遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅負債：

| | 未實現 兌換利益 | 金融資產 評價利益 | 合 計 |
|----------------|-----------------|--------------|--------------|
| 民國106年1月1日餘額 | \$ 1,124 | - | 1,124 |
| 貸記損益 | (1,124) | 16 | (1,108) |
| 民國106年12月31日餘額 | \$ - | <u>16</u> | <u>16</u> |
| 民國105年1月1日餘額 | \$ 2,086 | - | 2,086 |
| 借記損益 | (962) | - | (962) |
| 民國105年12月31日餘額 | \$ <u>1,124</u> | - | <u>1,124</u> |

遞延所得稅資產：

| | 課稅損失 | 存 貨 跌價損失 | 其 他 | 合 計 |
|----------------|-------------------|----------------|----------------|-----------------|
| 民國106年1月1日餘額 | \$ (5,745) | (9,265) | (1,374) | (16,384) |
| 借記/(貸記)損益 | 2,588 | 2,105 | (2,397) | 2,296 |
| 借記其他綜合損益 | - | - | 43 | 43 |
| 民國106年12月31日餘額 | \$ <u>(3,157)</u> | <u>(7,160)</u> | <u>(3,728)</u> | <u>(14,045)</u> |
| 民國105年1月1日餘額 | (5,770) | (4,509) | (622) | (10,901) |
| 借記/(貸記)損益 | 25 | (4,756) | (548) | (5,279) |
| 貸記其他綜合損益 | - | - | (204) | (204) |
| 民國105年12月31日餘額 | \$ <u>(5,745)</u> | <u>(9,265)</u> | <u>(1,374)</u> | <u>(16,384)</u> |

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.所得稅核定情形

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一〇四年度。

4.兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

| | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|---------------------|------------------|-------------------|
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘 | (註) | <u>\$ 191,765</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | (註) | <u>\$ 43,910</u> |
| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
| | (預計) | (實際) |
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | (註) | <u>22.90%</u> |

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

註：總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案自民國一〇七年一月一日起取消股東可扣抵稅額帳戶之設置、記載、計算及分配

(十三)資本及其他權益

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為1,000,000千元，每股面額10元，均為100,000千股。前述額定股本總額均為普通股，已發行股份均為61,252千股。所有已發行股份之股款均已收取。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

| | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|--------|-------------------|------------------|
| 發行股票溢價 | \$ 626,757 | 626,757 |
| 庫藏股票交易 | 3,755 | 3,755 |
| | <u>\$ 630,512</u> | <u>630,512</u> |

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

2.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。

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司經民國一〇六年六月十三日股東會決議，擬將民國一〇五年度盈餘保留至以後年度，不予分配。

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

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。

(十四)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 基本每股盈餘： | | |
| 歸屬於本公司之本期淨利 | \$ 92,217 | 67,621 |
| 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(元) | \$ 1.51 | 1.10 |
| 稀釋每股盈餘： | | |
| 歸屬於本公司之本期淨利 | \$ 92,217 | 67,621 |
| 普通股加權平均流通在外股數 | <u>61,851</u> | <u>62,073</u> |
| 每股盈餘(元) | \$ 1.49 | 1.09 |
| 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/酬勞之影響 | 599 | 821 |
| 普通股加權平均流通在外股數(稀釋) | <u>61,851</u> | <u>62,073</u> |

(十五)收入

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之收入明細如下：

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|------|--------------|--------------|
| 商品銷售 | \$ 2,414,017 | 2,363,701 |

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十六)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。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度員工酬勞估列金額分別為18,662千元及11,250千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為6,221千元及3,750千元，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成本或營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司民國一〇六年度及一〇五年度合併財務報告估列金額並無差異。

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之其他收入明細如下：

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|------|-----------------|--------------|
| 勞務收入 | \$ - | 390 |
| 其他收入 | 4,183 | 3,759 |
| | <u>\$ 4,183</u> | <u>4,149</u> |

2.其他利益及損失

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之其他利益及損失明細如下：

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|---------------------|--------------------|--------------|
| 外幣兌換(損)益淨額 | \$ (19,934) | 4,261 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債 | | |
| 淨利益(損失) | 93 | (4,063) |
| 其 他 | (888) | (482) |
| | <u>\$ (20,729)</u> | <u>(284)</u> |

3.財務成本

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之財務成本明細如下：

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|------|--------------|--------------|
| 利息費用 | \$ 3,875 | 8,844 |

(十八)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為1,449,081千元及1,514,270千元。

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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 | |
| 106年12月31日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 擔保銀行借款 | \$ 60,000 | 60,297 | 60,297 | - | - | - | - |
| 應付票據及帳款 | 499,669 | 499,669 | 499,669 | - | - | - | - |
| 應付費用及其他應付款 | 55,052 | 55,052 | 55,052 | - | - | - | - |
| | \$ 614,721 | 615,018 | 615,018 | - | - | - | - |
| 105年12月31日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 擔保銀行借款 | \$ 265,482 | 266,270 | 266,270 | - | - | - | - |
| 無擔保銀行借款 | 116,918 | 117,233 | 117,233 | - | - | - | - |
| 應付票據及帳款 | 366,213 | 366,213 | 366,213 | - | - | - | - |
| 應付費用及其他應付款 | 45,943 | 45,943 | 45,943 | - | - | - | - |
| 衍生金融負債 | 4,063 | | | | | | |
| 流 出 | - | 306,174 | 306,174 | - | - | - | - |
| 流 入 | - | (302,108) | (302,108) | - | - | - | - |
| | \$ 798,619 | 799,725 | 799,725 | - | - | - | - |

3.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：

| | 106.12.31 | | | 105.12.31 | | |
|--------------|-----------|-------|-----------|-----------|-------|-----------|
| | 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 | \$ 45,214 | 29.76 | 1,345,583 | 37,269 | 32.25 | 1,201,936 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美 金 | 16,824 | 29.76 | 500,689 | 23,051 | 32.25 | 743,386 |

(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。於民國一〇六年及一〇五年十二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，民國一〇六年度及一〇五年度之稅前淨利將分別增加或減少8,449千元及4,585千元。兩期分析係採用相同基礎。

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3) 貨幣性項目之兌換損益

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 | 106年度 | | 105年度 | |
|-------|--------------------|-------|--------------|-------|
| | 兌換損益 | 平均匯率 | 兌換損益 | 平均匯率 |
| 台 幣 | \$ (19,143) | 1 | 3,595 | 1 |
| 人 民 幣 | (791) | 4.507 | 666 | 4.849 |
| | <u>\$ (19,934)</u> | | <u>4,261</u> | |

4. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於附註六(十九)之市場風險管理中說明。

5. 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：

| | 106.12.31 | | | | |
|---------------------------------|---------------------|----------|----------|-----------|-----------|
| | 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 | \$ 448,973 | | | | |
| 應收票據及應收帳款 (含關係人) | 986,528 | | | | |
| 其他應收款 | 13,487 | | | | |
| 小 計 | <u>\$ 1,448,988</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動 | <u>\$ 93</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>93</u> | <u>93</u> |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債： | | | | | |
| 銀行借款 | \$ 60,000 | | | | |
| 應付票據及帳款 | 499,669 | | | | |
| 應付費用及其他應付款 | 117,177 | | | | |
| 小 計 | <u>\$ 676,846</u> | | | | |

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| | 105.12.31 | | | | |
|---------------------------------|---------------------|------|-----|--------|--------|
| | 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 | \$ 419,547 | | | | |
| 應收票據及應收帳款 (含關係人) | 1,034,559 | | | | |
| 其他應收款 | 10,164 | | | | |
| 小計 | <u>\$ 1,464,270</u> | | | | |
| 備供出售金融資產 | | | | | |
| 按公允價值衡量之無公開 報價權益工具 | \$ 50,000 | - | - | 50,000 | 50,000 |
| 透過損益按公允價值衡量之 金融負債—流動 | \$ 4,063 | - | - | 4,063 | 4,063 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債： | | | | | |
| 銀行借款 | \$ 382,400 | | | | |
| 應付票據及帳款 | 366,213 | | | | |
| 應付費用及其他應付款 | 90,874 | | | | |
| 小計 | <u>\$ 839,487</u> | | | | |

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)非衍生金融工具

非衍生工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之估計稅前息前折舊攤銷前盈餘及可比上市(櫃)公司市場報價所推導之盈餘乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(2.2)衍生金融工具

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，於民國一〇五年十二月三十一日公允價值為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。

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一〇六年五月二十二日因取得對登豐微電子股份有限公司之重大影響力，改採權益法評價，並依公允價值重衡量，相關資訊請詳附註六(六)。

(4)合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一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 公允價值衡量 金融資產(負債) | 備供出售金融 資產無公開報 價之權益工具 |
|--------------|-----------------------------|----------------------------|
| 民國106年1月1日 | \$ (4,063) | 50,000 |
| 購買/處分/清償 | 4,063 | - |
| 認列於損益 | 93 | - |
| 重分類 | - | (50,000) |
| 民國106年12月31日 | <u>\$ 93</u> | <u>-</u> |

| | 透過損益按 公允價值衡量 金融資產(負債) | 備供出售金融 資產無公開報 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 | (4,063) | - |
| 民國105年12月31日 | <u>\$ (4,063)</u> | <u>50,000</u> |

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」。其中與民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日仍持有之資產或負債相關者如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|---------------------|--------------|----------------|
| 總利益或損失 | | |
| 認列於損益(列報於「其他利益及損失」) | <u>\$ 93</u> | <u>(4,063)</u> |

(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資產(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。

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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"> 少數股權折價(105.12.31為25.5%) 缺乏市場流通性折價(105.12.31為16.11%) 股價淨值比乘數(105.12.31為1.84) | <ul style="list-style-type: none"> 少數股權折價及缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 股價淨值比乘數愈高，公允價值愈高。 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債) | (註) | (註) | (註) |

(註)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：

| | 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 |
| 民國105年12月31日 | | | | |
| 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% | \$ 2,594 | 2,594 |

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之所影響，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。

(十九)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

2. 風險管理架構

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。合併公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

合併公司之董事會監督管理階層如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

3. 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手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要源自於合併公司應收客戶帳款。

(1) 應收票據、應收帳款及其他應收款

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，合併公司應收票據及帳款總額來自前五大銷貨客戶之佔比分別為57%及61%，使合併公司有信用風險集中之情形。為降低信用風險，合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易紀錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並透過交易對方信用額度限額控制信用暴險。

(2) 投資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

4. 流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

合併公司之資本、營運資金及銀行融資額度足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。另外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日未使用之借款額度共計832,720千元及543,975千元。

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

5.市場風險

市場風險係指因價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1)匯率風險

合併公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣為美元。

(2)利率風險

合併公司於報導日有關附息金融工具之利率概述如下：

| | 帳面金額 | |
|---------|-------------------|---------------|
| | 106.12.31 | 105.12.31 |
| 變動利率工具： | | |
| 金融資產 | \$ 441,572 | 409,333 |
| 金融負債 | (60,000) | (382,400) |
| | <u>\$ 381,572</u> | <u>26,933</u> |

合併公司係依報導日非衍生工具之利率暴險進行敏感度分析，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，合併公司於民國一〇六年度及一〇五年度之稅前淨利將分別增加或減少954千元及67千元，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年度 |
|---------|-------------------|
| | 其他綜合損益 稅後金額 |
| 上漲10% | <u>\$ 4,150</u> |
| 下跌10% | <u>\$ (4,150)</u> |

(二十)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含本公司之股本、資本公積、保留盈餘及其他權益。

合併公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之負債比率分別為30%及36%。

截至民國一〇六年十二月三十一日合併公司資本管理之方式並未改變。

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

| 關係人名稱 | 與合併公司之關係 |
|----------------------------------|------------|
| 帥群微電子股份有限公司(帥群微電子) | 實質關係人 |
| 科軒微電子股份有限公司(科軒微電子) | " |
| 采豐投資股份有限公司(采豐投資) | " |
| 登豐微電子股份有限公司(登豐微電子) | 關聯企業 |
| 無錫旭康微電子有限公司(無錫旭康微電子) | " |
| 無錫旭康微電子(香港)有限公司 (無錫旭康微電子(香港)) | " |
| 王麗蘋 | 本公司董事長之一等親 |

(二)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

| | 106年度 | 105年度 |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 18,926 | 13,646 |
| 退職後福利 | 645 | 552 |
| 離職福利 | - | - |
| 其他長期福利 | - | - |
| 股份基礎給付 | - | - |
| | \$ 19,571 | 14,198 |

(三)與關係人間之重大交易事項

1.銷售商品予關係人

合併公司對關係人之銷售金額及其未結清餘額如下：

| | 銷 貨 | | 應收關係人款項 | |
|--------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 106年度 | 105年度 | 106.12.31 | 105.12.31 |
| 關聯企業： | | | | |
| 登豐微電子 | \$ 279,987 | 184,909 | 118,322 | 78,976 |
| 其他關聯企業 | 158,486 | 70,187 | 51,464 | 25,864 |
| 減：備抵呆帳 | | | (340) | (105) |
| | \$ 438,473 | 255,096 | 169,446 | 104,735 |

合併公司銷售予關係人之銷貨條件與一般銷售價格無顯著不同。民國一〇六年度及一〇五年度其收款條件皆為月結90天，一般客戶則約為月結30天~次月結120天。

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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 | |
|--------|-------------------|----------------|---------------|---------------|
| | 106年度 | 105年度 | 106.12.31 | 105.12.31 |
| 關聯企業： | | | | |
| 登豐微電子 | \$ 158,969 | 162,118 | 24,232 | 16,180 |
| 其他關聯企業 | 224 | - | 222 | - |
| | \$ 159,193 | 162,118 | 24,454 | 16,180 |

合併公司為提供客戶完整電源管理方案，向關係人採購客製化產品，其進貨價格與一般廠商無可茲比較之相同產品，其付款條件民國一〇六年度及一〇五年度皆為月結30天，一般廠商之付款條件則約為月結30天~90天。

3.向關係人購買勞務及銷售勞務

(1)購買勞務

| | 交易金額 | | 應付費用及 其他應付款 | |
|---------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|
| | 106年度 | 105年度 | 106.12.31 | 105.12.31 |
| 關聯企業： | | | | |
| 登豐微電子－產品開發專案費 | \$ 31,333 | 25,850 | 5,400 | 900 |
| 登豐微電子－研發材料費用 | 3,253 | 1,501 | - | - |
| 其他關係人： | | | | |
| 帥群微電子－產品開發專案費 | 24,000 | 18,800 | 6,405 | 10,230 |
| 科軒微電子－產品開發專案費 | - | - | - | 600 |
| 帥群微電子－產品維護費 | 3,046 | 310 | 540 | 310 |
| 科軒微電子－產品維護費 | - | 3,295 | - | - |
| 帥群微電子－產品授權金 | 54,095 | 47,988 | 10,601 | 4,524 |
| 科軒微電子－產品授權金 | 813 | 6,113 | - | 308 |
| | \$ 116,540 | 103,857 | 22,946 | 16,872 |

(2)銷售勞務

合併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 | |
|-------|-------|-------|-----------|-----------|
| | 106年度 | 105年度 | 106.12.31 | 105.12.31 |
| 其他關係人 | \$ - | 390 | - | - |

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

4.取得不動產、廠房及設備

合併公司向關係人取得不動產、廠房及設備，其取得價款彙總如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|--------|-------|-------|
| 其他關係人： | | |
| 王麗蘋 | \$ - | 1,280 |

5.處分設備

合併公司出售設備予關係人明細彙總如下：

| | 106年度 | | 105年度 | | 其他應收款 | |
|--------|-------------|----------|------------|------------|-----------|-----------|
| | 處分價款 | 處分損益 | 處分價款 | 處分損益 | 106.12.31 | 105.12.31 |
| 關聯企業： | | | | | | |
| 登豐微電子 | \$ - | - | 648 | 523 | - | - |
| 其他關係人： | | | | | | |
| 帥群微電子 | - | - | 186 | 21 | - | - |
| | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>834</u> | <u>544</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

6.租金收入

合併公司因出租辦公室予關係人而產生之租金收入如下：

| | 交易金額 | | 其他應收款 | |
|--------|-----------------|--------------|------------|------------|
| | 106年度 | 105年度 | 106.12.31 | 105.12.31 |
| 關聯企業： | | | | |
| 登豐微電子 | \$ 1,372 | 1,372 | 120 | 120 |
| 其他關係人： | | | | |
| 其他關係人 | 10 | - | 11 | - |
| | <u>\$ 1,382</u> | <u>1,372</u> | <u>131</u> | <u>120</u> |

7.權利金收入

合併公司因提供進行產品開發之技術予關係人而產生之權利金收入如下：

| | 交易金額 | | 其他應收款 | |
|-------|-------|-------|-----------|-----------|
| | 106年度 | 105年度 | 106.12.31 | 105.12.31 |
| 其他關係人 | \$ - | 120 | - | - |

八、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 | 106.12.31 | 105.12.31 |
|--------------|--------|-------------------|----------------|
| 不動產、廠房及設備－土地 | 銀行借款 | \$ 176,101 | 176,496 |
| －房屋及建築 | 〃 | 94,886 | 97,325 |
| 投資性不動產－土地 | 〃 | 16,149 | 15,754 |
| －房屋及建築 | 〃 | 8,711 | 8,699 |
| | | <u>\$ 295,847</u> | <u>298,274</u> |

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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：

| | | |
|------|------------------|------------------|
| | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
| 保證票據 | <u>\$ 15,000</u> | <u>15,000</u> |

(二)合併公司因與金融機構簽訂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。

| | | |
|---------------|-------------------|------------------|
| | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
| 借款額度及金融商品交易額度 | <u>\$ 926,528</u> | <u>936,050</u> |

(三)截至一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，合併公司所簽訂之新產品開發合約及委外設計案合約，因未達約定開發設計階段而尚未向合併公司請款之金額分別為40,200千元及46,900千元；另，合併公司於新產品開發合約中約定，當產品進入量產階段應依相關晶圓採購數量及約定價格支付權利金費用。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案將營利事業所得稅率自民國一〇七年度起由現行17%調高至20%。該稅率變動不影響民國一〇六年度帳列之當期及遞延所得稅；惟，將影響合併公司未來期間之當期及遞延所得稅。若將變動後之新稅率適用於衡量民國一〇六年度所認列之暫時性差異及未使用課稅損失，將使遞延所得稅資產及遞延所得稅負債分別增加2,478千元及3千元。

十二、其他

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 | 106年度 | | | 105年度 | | |
|------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
| | 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 | 34,636 | 145,644 | 180,280 | 36,192 | 137,373 | 173,565 |
| 勞健保費用 | 3,319 | 8,638 | 11,957 | 3,254 | 8,119 | 11,373 |
| 退休金費用 | 2,053 | 7,965 | 10,018 | 2,248 | 8,530 | 10,778 |
| 其他員工福利費用 | 2,218 | 6,234 | 8,452 | 2,330 | 6,209 | 8,539 |
| 折舊費用(註) | 2,757 | 7,552 | 10,309 | 3,152 | 11,435 | 14,587 |
| 攤銷費用 | - | 817 | 817 | - | 781 | 781 |

註：未含投資性不動產之折舊(列為其他收入減項)，民國一〇六年度及一〇五年度金額分別為243千元及240千元。

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年度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：無。
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、關聯企業及合資權益部分)：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：

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 | 登豐微電子股份有限公司 | 關聯企業 | (銷)貨 | (279,987) | 11.6% | 月結90天 | - | 月結30天~次月結120天 | 118,322 | 11.98% | |
| " | " | " | 進貨 | 158,969 | 9.19% | 月結30天 | - | 月結30天~90天 | (24,232) | 4.85% | |
| " | 無錫旭康微電子有限公司 | " | (銷)貨 | (113,316) | 4.69% | 月結90天 | - | 月結30天~120天 | 41,258 | 4.18% | |

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 | 提列備抵呆帳金額 |
|-----------|-------------|------|-----------|-------|-----------|------|---------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 本公司 | 登豐微電子股份有限公司 | 關聯企業 | 118,322 | 2.84% | - | | 89,537 | (237) |

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 | 106年1月1日至12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 | Power Up Tech Co., Ltd. | 母公司對子公司之交易 | 營業成本 | 28,956 | 次月25日前 | 1.20% |
| 0 | " | " | 母公司對子公司之交易 | 營業費用 | 26,475 | " | 1.10% |
| 0 | " | " | 母公司對子公司之交易 | 應付費用 | 4,375 | " | 0.19% |
| " | 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 | 53,868 | " | 2.23% |
| " | " | " | 子公司間交易 | 應付費用 | 4,345 | " | 0.19% |

尼克森微電子股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇六年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

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 | | | 期中最高持股比例 | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|------------|--------------------------------|------|--------------|--------|--------|-----------|---------|-------|----------|-----------|-----------|----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | | |
| 本公司 | E-Smart Holding Co., Ltd. (註1) | 關曼群島 | 控股公司 | - | 73,128 | - | - % | - | 100.00% | (543) | (543) | 註2 |
| " | 金榮投資股份有限公司 | 台灣 | 控股公司 | 51,000 | 51,000 | 5,100,000 | 100.00% | 53,29 | 100.00% | 3,610 | 3,610 | " |
| " | Power Up Tech Co., Ltd. | 薩摩亞 | 控股公司 | 30,744 | 30,744 | 1,930,000 | 100.00% | 30,94 | 100.00% | 3,331 | 3,331 | " |
| 金榮投資股份有限公司 | 登豐微電子股份有限公司 | 台灣 | 電子零組件製造及產品設計 | 48,875 | - | 3,910,000 | 15.04% | 52,41 | 15.38% | 32,049 | 3,712 | |

註1：E-Smart Holding Co., Ltd.業於民國一〇六年七月五日清算完成並解散。

註2：於編製合併財務報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 期中最高或出資情形 | 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 | 61,463 | - | - | 61,463 | 2,880 | 100.00% | 100.00% | 2,880 | 24,825 | - |

註：透過第三地Power Up Tech Co., Ltd.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 |
|----------------------|--------------|--------------------|
| 61,463 | 61,463 | 975,487 |

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

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，於民國一〇六年度及一〇五年度之相關支出為53,868千元及63,991千元。

上述交易業於編製合併財務報告時沖銷。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

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，民國一〇六年度及一〇五年度營運部門資訊與合併財務報表資訊一致。

(二)應報導部門損益、部門資產及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司部門損益、部門資產及部門負債資訊與合併財務報表一致，請詳合併資產負債表及合併綜合損益表。

(三)產品別及勞務別資訊

1.產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入產品及勞務資訊如下：

| <u>產品及勞務名稱</u> | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|----------------|---------------------|------------------|
| 功率金氧半場效電晶體 | \$ 2,084,307 | 2,107,001 |
| 電源管理IC | 179,037 | 175,609 |
| 其 他 | 150,673 | 81,091 |
| | <u>\$ 2,414,017</u> | <u>2,363,701</u> |

2.地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

來自外部客戶收入：

| <u>地 區</u> | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|------------|---------------------|------------------|
| 臺 灣 | \$ 1,274,893 | 1,315,612 |
| 中 國 | 897,155 | 863,229 |
| 其他國家 | 241,969 | 184,860 |
| 合 計 | <u>\$ 2,414,017</u> | <u>2,363,701</u> |

非流動資產：

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|-----|-------------------|----------------|
| 臺 灣 | \$ 358,217 | 344,718 |
| 中 國 | 4,104 | 3,668 |
| 合 計 | <u>\$ 362,321</u> | <u>348,386</u> |

非流動資產包含不動產、廠房及設備、投資性不動產、無形資產及其他資產，惟不包含金融工具、遞延所得稅資產、退職福利之資產及由保險合約產生之權利之非流動資產。

(四)重要客戶資訊

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度營業收入佔損益表營業收入淨額10%以上之客戶明細如下：

| | <u>106年度</u> | | <u>105年度</u> | |
|-------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| | <u>金 額</u> | <u>所 佔 比例%</u> | <u>金 額</u> | <u>所 佔 比例%</u> |
| 微星科技股份有限公司 | \$ 523,864 | 22 | 597,444 | 25 |
| 登豐微電子股份有限公司 | 279,987 | 12 | 184,909 | 8 |
| | <u>\$ 803,851</u> | <u>34</u> | <u>782,353</u> | <u>33</u> |

會計師查核報告

尼克森微電子股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

尼克森微電子股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達尼克森微電子股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與尼克森微電子股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對尼克森微電子股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

存貨評價

有關存貨之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性請詳個體財務報告附註五；存貨明細及相關費損請詳個體財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於科技快速變遷，新產品及技術更新影響市場需求，可能產生存貨成本超過其淨變現價值之風險，由於存貨的可售狀況會影響其價值評估而需持續關注，且存貨為個體財務報告重要資產項目。因此，存貨評價係本會計師執行尼克森微電子股份有限公司財務報告查核重要事項之一。

如何於查核中因應該事項

本會計師執行之查核工作包括：瞭解尼克森微電子股份有限公司存貨跌價損失提列政策，並檢視其存貨評價是否已按既定之會計政策執行，包括執行抽樣程序以檢查存貨庫齡的正確性、分析各期存貨庫齡變化情形；檢視管理當局過去對存貨備抵損失提列之合理性，並與本期估列之存貨備抵損失之方法及假設作比較，以評估本期存貨備抵損失之估列方法及假設是否允當。檢視存貨期後銷售狀況，以評估存貨備抵評價估計之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估尼克森微電子股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算尼克森微電子股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

尼克森微電子股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對尼克森微電子股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使尼克森微電子股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致尼克森微電子股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成尼克森微電子股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對尼克森微電子股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

陳振乾



會計師：

黃泳華



證券主管機關：金管證六字第0940129108號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民國一〇七年三月二十三日

尼克森微電子股份有限公司

綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 106年度 | | 105年度 | |
|--------------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入(附註六(十四)及七) | \$ 2,414,017 | 100 | 2,363,701 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(四)、(十)、(十五)、七及十二) | 1,946,499 | 81 | 1,971,240 | 83 |
| 營業毛利 | 467,518 | 19 | 392,461 | 17 |
| 營業費用：(附註六(三)、(十)、(十五)、七及十二) | | | | |
| 6100 推銷費用 | 114,348 | 4 | 108,969 | 5 |
| 6200 管理費用 | 100,141 | 4 | 91,695 | 4 |
| 6300 研究發展費用 | 140,112 | 6 | 131,715 | 5 |
| 營業費用合計 | 354,601 | 14 | 332,379 | 14 |
| 營業淨利 | 112,917 | 5 | 60,082 | 3 |
| 營業外收入及支出： | | | | |
| 7010 其他收入(附註六(九)、(十六)及七) | 2,058 | - | 3,120 | - |
| 7020 其他利益及損失(附註六(十六)、(十七)及七) | (17,448) | (1) | (555) | - |
| 7050 財務成本(附註六(十六)) | (3,875) | - | (8,844) | - |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額 | 5,880 | - | 6,195 | - |
| 營業外收入及支出合計 | (13,385) | (1) | (84) | - |
| 稅前淨利 | 99,532 | 4 | 59,998 | 3 |
| 7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十一)) | 7,315 | - | (7,623) | - |
| 本期淨利 | 92,217 | 4 | 67,621 | 3 |
| 8300 其他綜合損益： | | | | |
| 8310 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十)) | 466 | - | 497 | - |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十一)) | (79) | - | (84) | - |
| | 387 | - | 413 | - |
| 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 | (310) | - | (1,696) | - |
| 8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 (附註六(十一)) | 36 | - | 288 | - |
| 後續可能重分類至損益之項目合計 | (274) | - | (1,408) | - |
| 8300 本期其他綜合損益 | 113 | - | (995) | - |
| 本期綜合損益總額 | \$ 92,330 | 4 | \$ 66,626 | 3 |
| 每股盈餘(元)(附註六(十三)) | | | | |
| 基本每股盈餘(元) | \$ 1.51 | | \$ 1.10 | |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$ 1.49 | | \$ 1.09 | |

董事長：楊惠強



(請詳後附個體財務報告附註)

經理人：楊惠強



會計主管：李光世



尼克森微電子股份有限公司

權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 普通股 | | | 保留盈餘 | | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 權益總額 |
|-----------------|------------|---------|---------|--------|---------|---------|------------------|-----------|
| | 股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 盈餘 | | | |
| 民國一〇五年一月一日餘額 | \$ 612,515 | 630,512 | 98,574 | 1,193 | 123,731 | 331 | | 1,466,856 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 67,621 | - | | 67,621 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | 413 | (1,408) | | (995) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 68,034 | (1,408) | | 66,626 |
| 民國一〇五年十二月三十一日餘額 | 612,515 | 630,512 | 98,574 | 1,193 | 191,765 | (1,077) | | 1,533,482 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 92,217 | - | | 92,217 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | 387 | (274) | | 113 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 92,604 | (274) | | 92,330 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 6,762 | - | (6,762) | - | | - |
| 民國一〇六年十二月三十一日餘額 | \$ 612,515 | 630,512 | 105,336 | 1,193 | 277,607 | (1,351) | | 1,625,812 |

註：本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日起至十二月三十一日董監酬勞分別為6,221千元及3,750千元、員工酬勞分別為18,662千元及11,250千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。



董事長：楊惠強



經理人：楊惠強

(請詳閱後附個別財務報告附註)



會計主管：李光世

尼克森微電子股份有限公司

現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 106年度 | 105年度 |
|----------------------|-------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 99,532 | 59,998 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 9,971 | 13,872 |
| 攤銷費用 | 682 | 636 |
| 呆帳費用(迴轉利益) | 189 | (253) |
| 透過損益按公允價值衡量金融負債之淨損失 | (4,156) | 3,222 |
| 利息費用 | 3,875 | 8,844 |
| 利息收入 | (489) | (537) |
| 採用權益法認列之子公司損益份額 | (5,880) | (6,195) |
| 存貨跌價及報廢損失 | 3,738 | 41,991 |
| 其他 | 35 | (523) |
| 收益費損項目合計 | 7,965 | 61,057 |
| 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 | (6) | 63 |
| 應收帳款 | 112,559 | (133,627) |
| 應收帳款-關係人 | (64,711) | (22,022) |
| 其他應收款 | (2,982) | 35,739 |
| 存貨 | 68,816 | 50,933 |
| 其他流動資產 | 995 | 2,928 |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | 114,671 | (65,986) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 應付票據 | 671 | 600 |
| 應付帳款 | 124,511 | 20,824 |
| 應付帳款-關係人 | 8,274 | (2,570) |
| 應付費用及其他應付款項 | 25,851 | 10,928 |
| 其他流動負債 | 200 | (504) |
| 應計退休金負債 | 244 | 333 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | 159,751 | 29,611 |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | 274,422 | (36,375) |
| 調整項目合計 | 282,387 | 24,682 |
| 營運產生之現金流入 | 381,919 | 84,680 |
| 收取之利息 | 489 | 537 |
| 支付之利息 | (5,265) | (8,031) |
| 退還(支付)之所得稅 | (39) | 1,612 |
| 營業活動之淨現金流入 | 377,104 | 78,798 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得採用權益法之投資 | - | (30,744) |
| 子公司清算退回股款 | 48,810 | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | (24,389) | (7,136) |
| 不動產、廠房及設備處分價款 | - | 834 |
| 存出保證金減少 | 202 | 1,313 |
| 取得無形資產 | - | (1,303) |
| 投資活動之淨現金流入(出) | 24,623 | (37,036) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款減少 | (322,400) | (176,270) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (322,400) | (176,270) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 79,327 | (134,508) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 338,752 | 473,260 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 418,079 | 338,752 |

董事長：楊惠強



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：楊惠強



會計主管：李光世



尼克森微電子股份有限公司

個體財務報告附註

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

(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。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

本個體財務報告已於民國一〇七年三月二十三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)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製個體財務報告，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 |
| 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 |

尼克森微電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

適用上述新認可之國際財務報導準則對個體財務報告未造成重大變動。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。另本公司依據金管會民國一〇六年十二月十二日發布之問答集，選擇提前於民國一〇七年適用國際財務報導準則第九號之修正「具有負補償之提前還款特性」。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4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」 | 2018年1月1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9號之修正「具有負補償之提前還款特性」 | 2019年1月1日 |
| 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「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」 | 2017年1月1日 |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」 | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善： | |
| 國際財務報導準則第12號之修正 | 2017年1月1日 |
| 國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正 | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」 | 2018年1月1日 |

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

(1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產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三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。

尼克森微電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資(及此類工具之衍生工具)之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具(及其衍生工具)應按公允價值衡量。

本公司評估認為若適用新分類規定，將不會對應收帳款、債務工具投資及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。

(2)金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量，本公司亦選擇以此方式衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

本公司預估適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。

(3)揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關信用風險及預期信用損失之揭露。本公司之評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

(4)過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 本公司預計採用分類及衡量(包括減損)改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。

尼克森微電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

• 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：

- 判定金融資產係以何種經營模式持有。

- 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。

- 部分非持有供交易之權益工具投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

2. 國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，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。

(1) 銷售商品

針對本公司產品之銷售，現行係依交易條件於商品交付予客戶時認列收入，於該時點客戶已接受該產品且相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。本公司於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。本公司初步評估認為產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故預期不會產生重大影響。

(2) 過渡處理

本公司預計依累積影響數法適用國際財務報導準則第十五號，因此，無須重編以前期間之比較資訊，初次適用該準則之累積影響數將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘。本公司預計就已完成合約採用實務權宜作法，意即初次適用日(民國一〇七年一月一日)之已完成合約將不予重述。

惟上述採用新公報之預估影響情形可能因將來環境或狀況改變而變更。

(三) 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(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

| 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16號「租賃」 | 2019年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 2021年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」 | 2019年1月1日 |
| 國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」 | 2019年1月1日 |
| 國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善 | 2019年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」 | 2019年1月1日 |

尼克森微電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

對本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 |
|-----------|------------------|--|
| 2016.1.13 | 國際財務報導準則第16號「租賃」 | 新準則將租賃之會計處理修正如下： <ul style="list-style-type: none">• 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。• 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。 |

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本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

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)；
- (2) 淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十五)所述之上限影響數衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

尼克森微電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

除非貨幣性之備供出售權益工具、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
4. 現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於本公司正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
4. 本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六) 金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1. 金融資產

本公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、放款及應收款。

尼克森微電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

本公司持有之透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。此類金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(2)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收票據、應收帳款及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下之其他收入。

(3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每一報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該金融資產於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

尼克森微電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

應收帳款之呆帳損失提列及迴轉係列報於推銷費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及回升係列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(4)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

當非除列單一金融資產之整體時，本公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(2)透過損益按公允價值衡量之金融負債

本公司持有之透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易之金融負債。此類金融負債係指其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回者。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關利息支出)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(3)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括短期借款、應付票據、應付帳款、應付費用及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下之財務成本。

(4)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

尼克森微電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3.衍生金融工具

本公司為規避外幣風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(八)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(九)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續衡量亦按成本模式處理，於原始認列後以可折舊金額計算提列折舊費用，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。成本包含可直接歸屬於取得投資性不動產之費用。

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時，以變更新用途時之帳面金額予以重分類。

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

尼克森微電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之其他利益及損失。

2. 後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之個別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1) 房屋及建築：3~50年

(2) 辦公及其他設備：2~8年

本公司至少於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

4. 重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更為投資性不動產時，該項不動產應以變更為用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

(十一) 租 賃

1. 出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。

2. 承租人

營業租賃之租賃資產未認列於本公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。

(十二) 無形資產

本公司取得無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。電腦軟體耐用年限為3年。

本公司至少於每一年度報導日檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

尼克森微電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，本公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本公司於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十四)收入認列

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視雙方約定條款而定。外銷交易主要採目的地交貨，風險及報酬係於目的地港口時移轉予買方，採國外客戶指定倉庫之銷貨，則係於客戶實際出庫時移轉；對於內銷交易，風險及報酬則通常於商品送達客戶倉庫驗收時移轉。

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

尼克森微電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司有利時，認列資產係以未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於本公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對本公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。本公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十六)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅之調整。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

尼克森微電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(十七)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

(十八)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

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「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，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。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本個體財務報告並未有涉及重大判斷。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。

尼克森微電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。本公司財務部門人員負責進行獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

本公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- (一)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
 - (二)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。
 - (三)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)。
- 若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司係於報導日認列該移轉。衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(十七)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | 106.12.31 | 105.12.31 |
|----------|-------------------|------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 135 | 146 |
| 支存及活期存款 | 417,944 | 338,606 |
| | \$ 418,079 | 338,752 |

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析請詳附註六(十七)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)

| | 106.12.31 | 105.12.31 |
|----------|------------------|------------------|
| 非避險之衍生工具 | | |
| 外匯換匯合約 | \$ 93 | (4,063) |

1.本公司民國一〇六年十二月三十一日及一〇五年十二月三十一日，因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產(負債)之衍生工具明細如下：

| 106.12.31 | | | |
|------------------|----------|---------------------|---------------|
| 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 980 | 107.01.29 | 29.9 |
| —換入台幣/換出美金 | | | |
| 105.12.31 | | | |
| 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 9,530 | 106.02.07~106.04.12 | 31.434~31.895 |
| —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(十七)。

尼克森微電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)應收票據、帳款及其他應收款(含關係人)

| | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|----------|--------------------------|-------------------------|
| 應收票據 | \$ 6 | - |
| 應收帳款 | 818,001 | 930,795 |
| 應收帳款－關係人 | 169,786 | 104,840 |
| 其他應收款 | 12,489 | 9,436 |
| 減：備抵呆帳 | (1,265) | (1,076) |
| | <u><u>\$ 999,017</u></u> | <u><u>1,043,995</u></u> |

1.本公司之應收票據、帳款及其他應收款並未提供作抵押擔保。

2.本公司已逾期但未減損之應收帳款及其他應收款帳齡分析如下：

| | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|------------|----------------------|---------------------|
| 逾期1~30天以下 | \$ 64 | 1,914 |
| 逾期31~90天 | 89 | 103 |
| 逾期91~180天 | - | - |
| 逾期181~360天 | - | - |
| 逾期超過一年 | - | - |
| | <u><u>\$ 153</u></u> | <u><u>2,017</u></u> |

本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，本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。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

| | <u>個別評估 之減損損失</u> | <u>組合評估 之減損損失</u> | <u>總計</u> |
|----------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 民國106年1月1日餘額 | \$ - | 1,076 | 1,076 |
| 認列減損損失 | - | 189 | 189 |
| 民國106年12月31日餘額 | <u><u>\$ -</u></u> | <u><u>1,265</u></u> | <u><u>1,265</u></u> |
| | <u>個別評估 之減損損失</u> | <u>組合評估 之減損損失</u> | <u>總計</u> |
| 民國105年1月1日餘額 | \$ - | 1,329 | 1,329 |
| 迴轉減損損失 | - | (253) | (253) |
| 民國105年12月31日餘額 | <u><u>\$ -</u></u> | <u><u>1,076</u></u> | <u><u>1,076</u></u> |

尼克森微電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)存 貨

| | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|---------|--------------------------|-----------------------|
| 原料 | \$ 25,904 | 39,880 |
| 在製品及半成品 | 222,812 | 238,930 |
| 製成品及商品 | <u>186,631</u> | <u>229,091</u> |
| | <u>\$ 435,347</u> | <u>507,901</u> |

本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>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|-----------|------------------------|----------------------|
| 存貨跌價及報廢損失 | \$ 3,738 | 41,991 |
| 存貨盤虧 | - | 21 |
| | <u>\$ 3,738</u> | <u>42,012</u> |

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

| | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|-----|-------------------------|-----------------------|
| 子公司 | <u>\$ 84,242</u> | <u>127,771</u> |

1. 子公司請參閱民國一〇六年度合併財務報告。
2. 本公司之子公司E-Smart Holding Co., Ltd.業於民國一〇六年七月五日完成清算解散程序並退回股款48,810千元。
3. 截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇六年度及一〇五年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

| | <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>合 計</u> |
|----------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| 成 本： | | | | | |
| 民國106年1月1日餘額 | \$ 191,696 | 133,044 | 38,919 | - | 363,659 |
| 增 添 | - | 393 | 5,984 | 18,012 | 24,389 |
| 重分類轉入(出) | - | 7,828 | 5,315 | (13,143) | - |
| 重分類至投資性不動產 | (394) | (254) | - | - | (648) |
| 處 分 | - | (1,029) | (25,638) | - | (26,667) |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ 191,302</u> | <u>139,982</u> | <u>24,580</u> | <u>4,869</u> | <u>360,733</u> |

尼克森微電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | 土 地 | 房屋及建築 | 辦公設備 及 其 他 | 待驗設備 | 合 計 |
|----------------|-------------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 民國105年1月1日餘額 | \$ 194,341 | 135,014 | 54,972 | 4,000 | 388,327 |
| 增 添 | - | 458 | 4,566 | 2,112 | 7,136 |
| 重分類轉入(出) | - | - | 6,112 | (6,112) | - |
| 重分類至投資性不動產 | (2,645) | (1,696) | - | - | (4,341) |
| 處 分 | - | (732) | (26,731) | - | (27,463) |
| 民國105年12月31日餘額 | \$ 191,696 | 133,044 | 38,919 | - | 363,659 |
| 累計折舊： | | | | | |
| 民國106年1月1日餘額 | \$ - | 22,579 | 26,507 | - | 49,086 |
| 本年度折舊 | - | 3,720 | 6,004 | - | 9,724 |
| 重分類至投資性不動產 | - | (40) | - | - | (40) |
| 處 分 | - | (1,029) | (25,603) | - | (26,632) |
| 民國106年12月31日餘額 | \$ - | 25,230 | 6,908 | - | 32,138 |
| 民國105年1月1日餘額 | \$ - | 20,016 | 42,822 | - | 62,838 |
| 本年度折舊 | - | 3,500 | 10,126 | - | 13,626 |
| 重分類至投資性不動產 | - | (205) | - | - | (205) |
| 處 分 | - | (732) | (26,441) | - | (27,173) |
| 民國105年12月31日餘額 | \$ - | 22,579 | 26,507 | - | 49,086 |
| 帳面金額： | | | | | |
| 民國106年12月31日 | \$ 191,302 | 114,752 | 17,672 | 4,869 | 328,595 |
| 民國105年12月31日 | \$ 191,696 | 110,465 | 12,412 | - | 314,573 |
| 民國105年1月1日 | \$ 194,341 | 114,998 | 12,150 | 4,000 | 325,489 |

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司不動產、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。

(七)投資性不動產

| | 土 地 | 房屋及建築 | 總 計 |
|----------------|------------------|---------------|---------------|
| 成 本： | | | |
| 民國106年1月1日餘額 | \$ 18,195 | 12,267 | 30,462 |
| 自不動產、廠房及設備轉入 | 394 | 254 | 648 |
| 民國106年12月31日餘額 | \$ 18,589 | 12,521 | 31,110 |
| 民國105年1月1日餘額 | \$ 15,550 | 10,571 | 26,121 |
| 自不動產、廠房及設備轉入 | 2,645 | 1,696 | 4,341 |
| 民國105年12月31日餘額 | \$ 18,195 | 12,267 | 30,462 |

尼克森微電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | 土 地 | 房屋及建築 | 總 計 |
|----------------|------------------|------------------|---------------|
| 累計折舊： | | | |
| 民國106年1月1日餘額 | \$ - | 2,017 | 2,017 |
| 本年度折舊 | - | 247 | 247 |
| 自不動產、廠房及設備轉入 | - | 40 | 40 |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>2,304</u> | <u>2,304</u> |
| 民國105年1月1日餘額 | \$ - | 1,566 | 1,566 |
| 本年度折舊 | - | 246 | 246 |
| 自至不動產、廠房及設備轉入 | - | 205 | 205 |
| 民國105年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>2,017</u> | <u>2,017</u> |
| 帳面金額： | | | |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ 18,589</u> | <u>10,217</u> | <u>28,806</u> |
| 民國105年12月31日餘額 | <u>\$ 18,195</u> | <u>10,250</u> | <u>28,445</u> |
| 民國105年1月1日餘額 | <u>\$ 15,550</u> | <u>9,005</u> | <u>24,555</u> |
| 公允價值： | | | |
| 民國106年12月31日 | | <u>\$ 55,184</u> | |
| 民國105年12月31日 | | <u>\$ 54,158</u> | |

投資性不動產包含數個出租予他人之商用不動產。每一租賃合約均包括原始不可取消之租期1~2年，其後續租期則與承租人協商，且未收取或有租金，相關資訊請詳附註六(九)。

投資性不動產公允價值係以獨立評價人員（具備經認可之相關專業資格，並對所評價之投資性不動產之區位及類型於近期內有相關經驗）之評價為基礎。其公允價值評價技術所使用之輸入值係屬第三等級。

公允價值之評價係以市場價值進行。若缺乏活絡市場現時價格，則評價係考量出租該不動產預期收取之估計現金流量彙總數，並採用反映該淨現金流量固有特定風險之收益率予以折現，以決定該不動產之價值。民國一〇六年度及一〇五年度所採用之收益率區間如下：

| 地 區 | 106年度 | 105年度 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 新北市汐止區 | <u>1.41%~1.72%</u> | <u>1.41%~1.72%</u> |

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本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。

尼克森微電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

| | 106.12.31 | 105.12.31 |
|---------|-------------------|--------------------|
| 擔保銀行借款 | \$ 60,000 | 265,482 |
| 無擔保銀行借款 | - | 116,918 |
| 合 計 | \$ 60,000 | 382,400 |
| 尚未使用額度 | \$ 832,720 | 543,975 |
| 期末利率區間 | 1.22% | 1.61%~2.31% |

有關本公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十七)及(十八)。

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(九)營業租賃

1.承租人租賃

不可取消之營業租賃未來應付租金付款情形如下：

| | 106.12.31 | 105.12.31 |
|-------|------------------|------------------|
| 一年內 | \$ 908 | 1,680 |
| 一年至五年 | 108 | 3,752 |
| | \$ 1,016 | 5,432 |

本公司以營業租賃承租數個辦公室、倉庫及公務車。租賃期間通常為一至五年。

2.出租人租賃

本公司以營業租賃出租其投資性不動產，請詳附註六(七)。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

| | 106.12.31 | 105.12.31 |
|-------|------------------|------------------|
| 一年內 | \$ 1,396 | 1,144 |
| 一年至五年 | 1,240 | 95 |
| | \$ 2,636 | 1,239 |

民國一〇六年度及一〇五年度由投資性不動產產生之租金收入扣除相關費用後分別為1,149千元及1,142千元。

(十)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

| | 106.12.31 | 105.12.31 |
|-----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務之現值 | \$ 18,579 | 18,450 |
| 計畫資產之公允價值 | (9,239) | (8,888) |
| 淨確定福利淨負債 | \$ 9,340 | 9,562 |

尼克森微電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1) 計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導期間結束日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計9,239千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇六年度及一〇五年度確定福利義務現值變動如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|--------------|------------------|---------------|
| 1月1日確定福利義務 | \$ 18,450 | 18,333 |
| 當期服務成本及利息 | 632 | 714 |
| 淨確定福利負債再衡量數 | (503) | (597) |
| 12月31日確定福利義務 | <u>\$ 18,579</u> | <u>18,450</u> |

(3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇六年度及一〇五年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|-----------------|-----------------|--------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值 | \$ 8,888 | 8,562 |
| 已提撥至計畫之金額 | 264 | 264 |
| 利息收入 | 124 | 162 |
| 計畫資產報酬(不含當期利息) | (37) | (100) |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | <u>\$ 9,239</u> | <u>8,888</u> |

(4) 認列為損益之費用

本公司民國一〇六年度及一〇五年度列報為費用之明細如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|-------------|---------------|------------|
| 當期服務成本 | \$ 378 | 371 |
| 淨確定福利負債之淨利息 | 130 | 181 |
| | <u>\$ 508</u> | <u>552</u> |

尼克森微電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | 106年度 | 105年度 |
|--------|---------------|------------|
| 營業成本 | \$ 47 | 51 |
| 推銷費用 | 33 | 36 |
| 管理費用 | 381 | 414 |
| 研究發展費用 | 47 | 51 |
| | <u>\$ 508</u> | <u>552</u> |

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

本公司截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|------------|-----------------|--------------|
| 1月1日累積餘額 | \$ 2,375 | 2,872 |
| 本期認列 | (466) | (497) |
| 12月31日累積餘額 | <u>\$ 1,909</u> | <u>2,375</u> |

(6)精算假設

本公司於財務報導結束日所使用之主要精算假設如下：

| | 106.12.31 | 105.12.31 |
|--------|-----------|-----------|
| 折現率 | 1.625% | 1.375% |
| 未來薪資增加 | 3.00% | 3.00% |

本公司預計於民國一〇六年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為523千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為16.71年。

(7)敏感度分析

計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

| | 對確定福利義務之影響 | |
|------------|------------|---------|
| | 增加0.25% | 減少0.25% |
| 106年12月31日 | | |
| 折現率 | \$ (367) | 375 |
| 未來薪資增加 | \$ 362 | (353) |
| 105年12月31日 | | |
| 折現率 | \$ (408) | 421 |
| 未來薪資增加 | \$ 404 | (392) |

尼克森微電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2. 確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為5,604千元及5,534千元，已提撥至勞工保險局。

(十一) 所得稅

1. 所得稅費用

本公司民國一〇六年度及一〇五年度之所得稅費用(利益)明細如下：

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|-------------|-----------------|----------------|
| 當期所得稅費用(利益) | \$ 6,127 | (1,382) |
| 遞延所得稅費用(利益) | 1,188 | (6,241) |
| 所得稅費用(利益) | <u>\$ 7,315</u> | <u>(7,623)</u> |

本公司民國一〇六年度及一〇五年度認列於其他綜合損益項下之所得稅(費用)利益明細如下：

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|-------------------|----------------|--------------|
| 不重分類至損益之項目： | | |
| 確定福利計畫之再衡量數 | <u>\$ (79)</u> | <u>(84)</u> |
| 後續可能重分類至損益之項目： | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | <u>\$ 36</u> | <u>288</u> |

本公司民國一〇六年度及一〇五年度之所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|--------------------|-----------------|----------------|
| 稅前淨利(損) | \$ 99,532 | 59,998 |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | 16,920 | 10,200 |
| 調整前期之當期所得稅 | - | (1,382) |
| 未分配盈餘加徵10% | 6,127 | - |
| 未認列可減除暫時性差異之淨變動及其他 | (15,732) | (16,441) |
| | <u>\$ 7,315</u> | <u>(7,623)</u> |

尼克森微電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.未認列之遞延所得稅資產

(1)本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

| | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|----------|------------------|------------------|
| 可減除暫時性差異 | \$ 15,966 | 20,239 |
| 課稅損失 | - | 13,152 |
| | <u>\$ 15,966</u> | <u>33,391</u> |

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目部分未認列為遞延所得稅資產，係因本公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

截至民國一〇六年十二月三十一日止，本公司之課稅損失，其扣除期限如下：

| <u>虧損年度</u> | <u>尚未扣除之虧損</u> | <u>得扣除之最後年度</u> |
|-------------|------------------|-----------------|
| 民國一〇四年度(核定) | \$ <u>18,571</u> | 民國一一四年度 |

(2)本公司民國一〇六年度及一〇五年度已認列之遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅負債：

| | <u>未實現 兌換利益</u> | <u>金融資產 評價利益</u> | <u>合 計</u> |
|----------------|---------------------|----------------------|--------------|
| 民國106年1月1日餘額 | \$ 1,124 | - | 1,124 |
| 借記/(貸記)損益 | (1,124) | 16 | (1,108) |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>16</u> | <u>16</u> |
| 民國105年1月1日餘額 | \$ 2,086 | - | 2,086 |
| 借記損益 | (962) | - | (962) |
| 民國105年12月31日餘額 | <u>\$ 1,124</u> | <u>-</u> | <u>1,124</u> |

遞延所得稅資產：

| | <u>課稅損失</u> | <u>存 貨 跌價損失</u> | <u>其 他</u> | <u>合 計</u> |
|----------------|-------------------|---------------------|----------------|-----------------|
| 民國106年1月1日餘額 | \$ (5,745) | (9,265) | (1,374) | (16,384) |
| 借記/(貸記)損益 | 2,588 | 2,105 | (2,397) | 2,296 |
| 借記其他綜合損益 | - | - | 43 | 43 |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ (3,157)</u> | <u>(7,160)</u> | <u>(3,728)</u> | <u>(14,045)</u> |
| 民國105年1月1日餘額 | (5,770) | (4,509) | (622) | (10,901) |
| 借記/(貸記)損益 | 25 | (4,756) | (548) | (5,279) |
| 貸記其他綜合損益 | - | - | (204) | (204) |
| 民國105年12月31日餘額 | <u>\$ (5,745)</u> | <u>(9,265)</u> | <u>(1,374)</u> | <u>(16,384)</u> |

尼克森微電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

4. 所得稅核定情形

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一〇四年度。

5. 兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

| | 106.12.31 | 105.12.31 |
|---------------------|------------------|--------------------------|
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘 | (註) | <u><u>\$ 191,765</u></u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | (註) | <u><u>\$ 43,910</u></u> |
| | 106年度(預計) | 105年度(實際) |
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | (註) | <u><u>22.90%</u></u> |

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

註：總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案自民國一〇七年一月一日起取消股東可扣抵稅額帳戶之設置、記載、計算及分配。

(十二) 資本及其他權益

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為1,000,000千元，每股面額10元，均為100,000千股。前述額定股本總額均為普通股，已發行股份均為61,252千股。所有已發行股份之股款均已收取。

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

| | 106.12.31 | 105.12.31 |
|--------|--------------------------|-----------------------|
| 發行股票溢價 | \$ 626,757 | 626,757 |
| 庫藏股票交易 | 3,755 | 3,755 |
| | <u><u>\$ 630,512</u></u> | <u><u>630,512</u></u> |

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

2. 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。

尼克森微電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司經民國一〇六年六月十三日股東會決議，擬將民國一〇五年度盈餘保留至以後年度，不予分配。

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。

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

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|---------------------------|-----------|--------|
| 基本每股盈餘： | | |
| 歸屬於本公司之本期淨利 | \$ 92,217 | 67,621 |
| 普通股加權平均流通在外股數 | 61,252 | 61,252 |
| 每股盈餘(元) | \$ 1.51 | 1.10 |
| 稀釋每股盈餘： | | |
| 歸屬於本公司之本期淨利 | \$ 92,217 | 67,621 |
| 普通股加權平均流通在外股數 | 61,851 | 62,073 |
| 每股盈餘(元) | \$ 1.49 | 1.09 |
| 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 |
| 員工酬勞之影響 | 599 | 821 |
| 普通股加權平均流通在外股數(稀釋) | 61,851 | 62,073 |

(十四)收入

本公司民國一〇六年度及一〇五年度之收入明細如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|------|--------------|-----------|
| 商品銷售 | \$ 2,414,017 | 2,363,701 |

尼克森微電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)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。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度員工酬勞估列金額分別為18,662千元及11,250千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為6,221千元及3,750千元，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成本或營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司民國一〇六年度及一〇五年度個體財務報告估列金額並無差異。

(十六)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司民國一〇六年度及一〇五年度之其他收入明細如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|------|----------|-------|
| 勞務收入 | \$ - | 390 |
| 其他收入 | 2,058 | 2,730 |
| | \$ 2,058 | 3,120 |

2.其他利益及損失

本公司民國一〇六年度及一〇五年度之其他利益及損失明細如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|--------------------------------|-------------|---------|
| 外幣兌換(損)益淨額 | \$ (18,087) | 3,840 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債 淨利益(損失) | 93 | (4,063) |
| 其 他 | 546 | (332) |
| | \$ (17,448) | (555) |

3.財務成本

本公司民國一〇六年度及一〇五年度之財務成本明細如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|------|----------|-------|
| 利息費用 | \$ 3,875 | 8,844 |

(十七)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為1,417,189千元及1,382,747千元。

尼克森微電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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 | | | | | |
|-------------------|-------------------|----------------|----------------|--------|------|------|------|
| | | 現金流量 | 6個月 以內 | 6-12個月 | 1-2年 | 2-5年 | 超過5年 |
| 106年12月31日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 擔保銀行借款 | \$ 60,000 | 60,297 | 60,297 | - | - | - | - |
| 應付票據及帳款 | 499,669 | 499,669 | 499,669 | - | - | - | - |
| 應付費用及其他應付款 | 57,793 | 57,793 | 57,793 | - | - | - | - |
| | \$ 617,462 | 617,759 | 617,759 | - | - | - | - |
| 105年12月31日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 擔保銀行借款 | \$ 265,482 | 266,270 | 266,270 | - | - | - | - |
| 無擔保銀行借款 | 116,918 | 117,233 | 117,233 | - | - | - | - |
| 應付票據及帳款 | 366,213 | 366,213 | 366,213 | - | - | - | - |
| 應付費用及其他應付款 | 43,713 | 43,713 | 43,713 | - | - | - | - |
| 衍生金融負債 | 4,063 | | | | | | |
| 流出 | - | 306,174 | 306,174 | - | - | - | - |
| 流入 | - | (302,108) | (302,108) | - | - | - | - |
| | \$ 796,389 | 797,495 | 797,495 | - | - | - | - |

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

| | 106.12.31 | | | 105.12.31 | | |
|--------------|-----------|-------|-----------|-----------|-------|-----------|
| | 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 | \$ 44,252 | 29.76 | 1,316,929 | 35,016 | 32.25 | 1,129,255 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | 16,678 | 29.76 | 496,344 | 22,969 | 32.25 | 740,742 |

(2) 敏感性分析

本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。於民國一〇六年及一〇五年十二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，民國一〇六年度及一〇五年度之稅前淨損益將分別增加或減少8,206千元及3,885千元。兩期分析係採用相同基礎。

尼克森微電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | 105.12.31 | | | | |
|---------------------|------------|------|-----|-------|-------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| | | 第一級 | 第二級 | 第三級 | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 | \$ 4,063 | - | - | 4,063 | 4,063 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債： | | | | | |
| 銀行借款 | \$ 382,400 | | | | |
| 應付票據及應付帳款 (含關係人) | 366,213 | | | | |
| 應付費用及其他應付款 | 83,202 | | | | |
| 小計 | \$ 831,815 | | | | |

(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允價值。

(3)本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日並無任何公允價值層級移轉。

(4)第三等級之變動明細表

| | 透過損益按 公允價值衡量 金融資產(負債) |
|--------------|-----------------------------|
| 民國106年1月1日 | \$ (4,063) |
| 購買/處分/清償 | 4,063 |
| 認列於損益 | 93 |
| 民國106年12月31日 | \$ 93 |
| | 透過損益按 公允價值衡量 金融資產(負債) |
| 民國105年1月1日 | \$ (841) |
| 購買/處分/清償 | 841 |
| 認列於損益 | (4,063) |
| 民國105年12月31日 | \$ (4,063) |

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」。其中與民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日仍持有之資產或負債相關者如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|---------------------|-------|---------|
| 總利益或損失 | | |
| 認列於損益(列報於「其他利益及損失」) | \$ 93 | (4,063) |

尼克森微電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)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

本公司公允價值衡量歸類為第三等級為透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)—衍生金融工具，係以第三方定價資訊為公允價值，故本公司於衡量公允價值時未採用可量化之不可觀察輸入值，故不擬揭露不可觀察輸入值之量化資訊及其敏感度分析。

(十八)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

2.風險管理架構

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

本公司之董事會監督管理階層如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要源自於本公司應收客戶帳款。

(1)應收票據、應收帳款及其他應收款

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，本公司應收票據及帳款總額來自前五大銷貨客戶之佔比分別為57%及61%，使本公司有信用風險集中之情形。為降低信用風險，本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易紀錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並透過交易對方信用額度限額控制信用暴險。

尼克森微電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 投資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

4. 流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

本公司之資本、營運資金及銀行融資額度足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。另外，本公司於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日未使用之借款額度共計832,720千元及543,975千元。

5. 市場風險

市場風險係指因價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1) 匯率風險

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣為美元。

(2) 利率風險

本公司於報導日有關附息金融工具之利率概述如下：

| | 帳面金額 | |
|---------|-------------------|-----------------|
| | 106.12.31 | 105.12.31 |
| 變動利率工具： | | |
| 金融資產 | \$ 410,919 | 328,651 |
| 金融負債 | (60,000) | (382,400) |
| | <u>\$ 350,919</u> | <u>(53,749)</u> |

本公司係依報導日非衍生工具之利率暴險進行敏感度分析，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，本公司於民國一〇六年度及一〇五年度之稅前淨損益將分別增加或減少877千元及減少或增加134千元，其主要係來自於變動利率借款之利率風險暴險。

(十九) 資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含本公司之股本、資本公積、保留盈餘及其他權益。

尼克森微電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之負債比率分別為30%及36%。

截至民國一〇六年十二月三十一日本公司資本管理之方式並未改變。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內本公司之子公司及與本公司有交易之關係人如下：

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|-----------------------------------|------------|
| 金榮投資股份有限公司(金榮投資) | 本公司之子公司 |
| Power Up Tech Co., Ltd.(Power Up) | " |
| 帥群微電子股份有限公司(帥群微電子) | 實質關係人 |
| 科軒微電子股份有限公司(科軒微電子) | " |
| 采豐投資股份有限公司(采豐投資) | " |
| 登豐微電子股份有限公司(登豐微電子) | 關聯企業 |
| 無錫旭康微電子有限公司(無錫旭康微電子) | " |
| 無錫旭康微電子(香港)有限公司 (無錫旭康微電子(香港)) | " |
| 王麗蘋 | 本公司董事長之一等親 |

(二)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

| | 106年度 | 105年度 |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 18,926 | 13,646 |
| 退職後福利 | 645 | 552 |
| 離職福利 | - | - |
| 其他長期福利 | - | - |
| 股份基礎給付 | - | - |
| | <u>\$ 19,571</u> | <u>14,198</u> |

(三)與關係人間之重大交易事項

1.銷售商品予關係人

本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 | |
|--------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 106年度 | 105年度 | 106.12.31 | 105.12.31 |
| 關聯企業： | | | | |
| 登豐微電子 | \$ 279,987 | 184,909 | 118,322 | 78,976 |
| 其他關聯企業 | 158,486 | 70,187 | 51,464 | 25,864 |
| 減：備抵呆帳 | | | (340) | (105) |
| | <u>\$ 438,473</u> | <u>255,096</u> | <u>169,446</u> | <u>104,735</u> |

尼克森微電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司銷售予關係人之銷貨條件與一般銷售價格無顯著不同。其收款條件民國一〇六年度及一〇五年度皆為月結90天，一般客戶則約為月結30天~次月結120天。

2.向關係人購買商品

本公司向關係人進貨金額及未結清餘額如下：

| | 進 貨 | | 應付票據及帳款 | |
|--------|-------------------|----------------|---------------|---------------|
| | 106年度 | 105年度 | 106.12.31 | 105.12.31 |
| 關聯企業： | | | | |
| 登豐微電子 | \$ 158,969 | 162,118 | 24,232 | 16,180 |
| 其他關聯企業 | 224 | - | 222 | - |
| | \$ 159,193 | 162,118 | 24,454 | 16,180 |

本公司為提供客戶完整電源管理方案，向關係人採購客製化產品，其進貨價格與一般廠商無可資比較之相同產品，其付款條件民國一〇六年度及一〇五年度皆為月結30天，一般廠商之付款條件則約為月結30天~90天。

3.向關係人購買勞務及銷售勞務

(1)購買勞務

| | 交易金額 | | 應付費用及 其他應付款 | |
|------------------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|
| | 106年度 | 105年度 | 106.12.31 | 105.12.31 |
| 子公司： | | | | |
| Power Up-處理產品售後 服務及品質控管支出 | \$ 55,431 | 69,107 | 4,375 | 2,806 |
| 關聯企業： | | | | |
| 登豐微電子-產品開發專 案費 | 31,333 | 25,850 | 5,400 | 900 |
| 關聯企業-研發材料費用 | 3,253 | 1,501 | - | - |
| 其他關係人： | | | | |
| 帥群微電子-產品開發專 案費 | 24,000 | 18,800 | 6,405 | 10,230 |
| 科軒微電子-產品開發專 案費 | - | - | - | 600 |
| 帥群微電子-產品維護費 | 3,046 | 310 | 540 | 310 |
| 科軒微電子-產品維護費 | - | 3,295 | - | - |
| 帥群微電子-產品授權金 | 54,095 | 47,988 | 10,601 | 4,524 |
| 科軒微電子-產品授權金 | 813 | 6,113 | - | 308 |
| | \$ 171,971 | 172,964 | 27,321 | 19,678 |

尼克森微電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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 | |
|-------|-------|-------|-----------|-----------|
| | 106年度 | 105年度 | 106.12.31 | 105.12.31 |
| 其他關係人 | \$ - | 390 | - | - |

4.取得不動產、廠房及設備

本公司向關係人取得不動產、廠房及設備，其取得價款彙總如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|--------|-------|-------|
| 其他關係人： | | |
| 王麗蘋 | \$ - | 1,280 |

5.處分設備

本公司出售設備予關係人明細彙總如下：

| | 106年度 | | 105年度 | | 其他應收款 | |
|--------|-------|------|-------|------|-----------|-----------|
| | 處分價款 | 處分損益 | 處分價款 | 處分損益 | 106.12.31 | 105.12.31 |
| 關聯企業： | | | | | | |
| 登豐微電子 | - | - | 648 | 523 | - | - |
| 其他關係人： | | | | | | |
| 帥群微電子 | - | - | 186 | 21 | - | - |
| | - | - | 834 | 544 | - | - |

6.租金收入

本公司因出租辦公室予關係人而產生之租金收入如下：

| | 交易金額 | | 其他應收款 | |
|--------|----------|-------|-----------|-----------|
| | 106年度 | 105年度 | 106.12.31 | 105.12.31 |
| 子公司： | | | | |
| 金榮投資 | \$ 17 | 17 | 17 | 27 |
| 關聯企業： | | | | |
| 登豐微電子 | 1,372 | 1,372 | 120 | 120 |
| 其他關係人： | | | | |
| 其他關係人 | 10 | - | 11 | - |
| | \$ 1,399 | 1,389 | 148 | 147 |

7.權利金收入

本公司因提供進行產品開發之技術予關係人而產生之權利金收入如下：

| | 交易金額 | | 其他應收款 | |
|-------|-------|-------|-----------|-----------|
| | 106年度 | 105年度 | 106.12.31 | 105.12.31 |
| 其他關係人 | \$ - | 120 | - | - |

尼克森微電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

八、質押之資產

本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 | 106.12.31 | 105.12.31 |
|--------------|---------|-------------------|----------------|
| 不動產、廠房及設備－土地 | 銀行借款 | \$ 175,707 | 176,102 |
| －房屋及建築 | " | 94,672 | 97,108 |
| 投資性不動產－土地 | " | 16,543 | 16,148 |
| －房屋及建築 | " | 8,925 | 8,916 |
| | | \$ 295,847 | 298,274 |

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金額如下：

| | 106.12.31 | 105.12.31 |
|------|------------------|---------------|
| 保證票據 | \$ 15,000 | 15,000 |

(二)本公司因與金融機構簽訂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。

| | 106.12.31 | 105.12.31 |
|---------------|-------------------|----------------|
| 借款額度及金融商品交易額度 | \$ 926,528 | 936,050 |

(三)截至民國一〇六年及民國一〇五年十二月三十一日止，本公司所簽訂之新產品開發合約及委外設計案合約，因未達約定開發設計階段而尚未向本公司請款之金額分別為40,200千元及46,900千元；另，本公司於新產品開發合約中約定，當產品進入量產階段應依相關晶圓採購數量及約定價格支付權利金費用。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案將營利事業所得稅率自民國一〇七年度起由現行17%調高至20%，該稅率變動不影響民國一〇六年度帳列之當期及遞延所得稅；惟，將影響本公司未來期間之當期及遞延所得稅。若將變動後之新稅率適用於衡量民國一〇六年度所認列之暫時性差異及未使用課稅損失，將使遞延所得稅資產及遞延所得稅負債分別增加2,478千元及3千元。

尼克森微電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二、其他

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 | 106年度 | | | 105年度 | | |
|------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
| | 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 | 32,502 | 119,350 | 151,852 | 31,064 | 105,441 | 136,505 |
| 勞健保費用 | 3,108 | 6,891 | 9,999 | 2,948 | 6,080 | 9,028 |
| 退休金費用 | 1,617 | 4,495 | 6,112 | 1,676 | 4,410 | 6,086 |
| 其他員工福利費用 | 2,035 | 4,885 | 6,920 | 2,073 | 4,610 | 6,683 |
| 折舊費用(註) | 2,757 | 6,967 | 9,724 | 3,153 | 10,473 | 13,626 |
| 攤銷費用 | - | 682 | 682 | - | 636 | 636 |

本公司民國一〇六年及一〇五年度員工人數皆為140人。

註：未含投資性不動產之折舊(列為其他收入減項)，民國一〇六年度及一〇五年度金額分別為247千元及246千元。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年度本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：無。
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、關聯企業及合資權益部分)：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：

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 | 登豐微電子股 份有限公司 | 關聯企業 | (銷)貨 | (279,987) | 11.60% | 月結90天 | - | 月結30天~次月 結120天 | 118,322 | 11.98% | |
| 本公司 | " | " | 進貨 | 158,969 | 9.19% | 月結30天 | - | 月結30天~90天 | (24,232) | 4.85% | |
| 本公司 | 無錫旭康微電 子有限公司 | " | (銷)貨 | (113,316) | 4.69% | 月結90天 | - | 月結30天~次月 結120天 | 41,258 | 4.18% | |

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 | 提列備抵呆帳金額 |
|-----------|-------------|------|-----------|------|-----------|------|---------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 本公司 | 登豐微電子股份有限公司 | 關聯企業 | 118,322 | 2.84 | - | | 89,537 | (237) |

9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇六年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

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 | | |
|------------|------------------------------|------|--------------|--------|--------|-----------|---------|--------|--------|-----------|-------|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | 本期損益 | 本期認列之投資損益 | |
| 本公司 | E-Smart Holding Co., Ltd.(註) | 開曼群島 | 控股公司 | - | 73,128 | - | - | % | - | (543) | (543) |
| 本公司 | 金榮投資股份有限公司 | 台灣 | 控股公司 | 51,000 | 51,000 | 5,100,000 | 100.00% | 53,297 | 3,610 | 3,610 | |
| " | Power Up Tech Co., Ltd. | 薩摩亞 | 控股公司 | 30,744 | 30,744 | 1,930,000 | 100.00% | 30,945 | 3,331 | 3,331 | |
| 金榮投資股份有限公司 | 登豐微電子股份有限公司 | 台灣 | 電子零組件製造及產品設計 | 48,875 | - | 3,910,000 | 15.04% | 52,419 | 32,049 | 3,712 | |

註：E-Smart Holding Co., Ltd.業於民國一〇六年七月五日清算完成並解散。

(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(註3) | 期末投資帳面價值(註3) | 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 | 61,463 | - | - | 61,463 | 2,880 | 100.00% | 2,880 | 24,825 | - |

註：透過第三地Power Up Tech Co., Ltd.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 |
|----------------------|--------------|--------------------|
| 61,463 | 61,463 | 975,487 |

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

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，於民國一〇六年度及一〇五年度之相關支出分別為53,868千元及63,991千元。

上述交易業於編製合併財務報告時沖銷。

十四、部門資訊

請詳民國一〇六年度合併財務報告。

尼克森微電子股份有限公司



董事長：楊惠強



刊 印 日 期 ： 一 〇 七 年 四 月 二 十 七 日