

晶睿通訊股份有限公司及其子公司

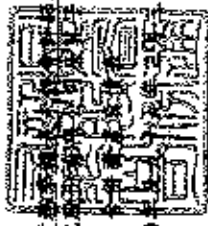
合併財務季報表
(未經會計師核閱)

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

公司地址：新北市中和區連城路192號6樓
電話：(02)8245-5282

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務季報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	6
(二)會計變動之理由及其影響	7
(三)重要會計科目之說明	7~18
(四)關係人交易	18~19
(五)質押之資產	19
(六)重大承諾事項及或有事項	19
(七)重大之災害損失	19
(八)重大之期後事項	19
(九)其 他	20
(十)附註揭露事項	
母子公司間業務關係及重要交易往來情形	20~21
(十一)部門別財務資訊	21~22



此合併財務報表係根據
鹿港通訊股份有限公司

民國一〇〇

十一月十一日

單位：新台幣千元

資產負債表	100.3.31		99.3.31	
	金額	%	金額	%
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註三(一))	707,685	37	374,630	26
1120-40 應收票據淨額(附註三(二))	264,311	14	216,342	15
1153 應收帳項淨額(附註四)	10	-	1,077	-
120-123 存貨(附註三(四))	341,971	18	258,745	18
1178 其他應收款	17,895	1	1,623	-
1286 應付所得稅資產 流動	7,323	-	7,381	-
125-128 預付費用及其他流動資產	27,695	1	23,325	2
1320 提供借出之金融資產 流動(附註三(五))	56,931	3	36,379	3
1887 受限銀行存款(附註五)	19,931	1	18,049	1
流動資產合計	1,443,052	75	937,922	65
固定資產(附註五)：				
1501 土地	185,916	10	185,916	13
1521 房屋及建築	108,106	6	108,106	7
1531 機器設備	3,545	-	3,425	-
1537 器具設備	36,806	2	39,208	3
1545 運輸設備	29,236	1	34,291	2
1561 辦公設備	2,041	1	15,504	1
1672 備用設備六	991	-	9,418	1
小計	389,641	20	395,808	27
減：累積折舊	(58,279)	(3)	(56,446)	(4)
固定資產淨額	330,662	17	339,452	23
無形資產(附註三(五))	19,395	1	25,279	3
其他資產：				
1838 應付帳項及其他負債(附註三(六))	22,646	1	28,299	2
1860 遞延所得稅負債 非流動	114,573	6	112,095	8
1820 存出保證金	2,116	-	1,412	-
其他資產合計	139,335	7	141,806	10
資產總計	1,933,344	100	1,444,629	100
負債及股東權益總計	1,933,344	100	1,444,629	100
負債：				
短期借款(附註三(六)及五)	2,100	-	2,100	-
應付票據及帳款	2,120-40	-	2,120-40	-
應付帳項及其他負債(附註四)	2,153	-	2,153	-
應付所得稅	2,160	-	2,160	-
租賃負債	2,261	-	2,261	-
一年內到期之長期借款(附註三(八)及五)	2,272	-	2,272	-
應付費用及其他流動負債	2,172-228	-	2,172-228	-
流動負債合計	2,421	1	2,421	1
長期及其他負債：				
長期借款(附註三(八)及五)	3,400	-	3,400	-
公平價值變動列入損益之金融負債-非流動 (附註三(九))	2,413	-	2,413	-
應付公司債(附註三(九)或五)	17,367	1	17,367	1
長期及其他負債合計	52,670	3	52,670	3
負債合計	511,689	26	406,272	28
股東權益(附註三(三)(九)(十)(十一→))：				
普通股股本	629,445	33	579,185	40
資本公積	369,013	19	289,041	20
保留盈餘：				
法定盈餘公積	86,369	4	78,436	5
累積盈餘	323,234	17	171,132	12
存留盈餘合計	409,603	21	249,568	17
其他非金融資產的公平價值	(2,179)	-	1,655	-
非流動負債	561	-	379	-
應付公司債(附註三(九)或五)	1,406,634	73	1,015,306	70
少數股東權益	15,021	1	23,051	2
股東權益合計	1,421,655	74	1,038,357	72

董事長：

經理人：

會計主管：

此合併財務季報業經會計師核閱
晶睿通訊股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	100年第一季		99年第一季	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入淨額(附註四)	\$ 511,683	100	358,116	100
5000 營業成本(附註三(四)(五)及四)	(294,675)	(58)	(204,434)	(57)
營業毛利	217,008	42	153,682	43
營業費用(附註三(五)(十)(十一)):				
6100 推銷費用	(49,791)	(9)	(34,691)	(9)
6200 管理費用	(40,479)	(8)	(27,458)	(8)
6300 研究發展費用	(66,877)	(13)	(53,275)	(15)
	(157,147)	(30)	(115,424)	(32)
營業淨利	59,861	12	38,258	11
營業外收入及利益:				
7110 利息收入	1,129	-	564	-
7160 兌換利益淨額	5,857	1	-	-
7320 金融負債評價利益(附註三(九))	\$	-	-	-
7480 其他收入	545	-	2,850	1
	7,539	1	3,414	1
營業外費用及損失:				
7510 利息費用(附註三(九))	(502)	-	(1,039)	-
7560 兌換損失淨額	-	(1)	(1,531)	(1)
7650 金融負債評價損失(附註三(九))	-	-	(210)	-
	(502)	(1)	(2,780)	(1)
本期稅前淨利	66,898	12	38,892	11
\$110 所得稅費用	(11,472)	(2)	(8,451)	(2)
9600 合併總淨利	\$ 55,426	10	30,441	9
歸屬于:				
母公司股東	\$ 62,336	11	36,794	11
少數股權	(6,910)	(1)	(6,353)	(2)
	\$ 55,426	10	30,441	9
每股盈餘(單位:新台幣元,附註三(十二))				
9750 基本每股盈餘—追溯調整後	\$ 0.99		0.63	
9850 稀釋每股盈餘—追溯調整後	\$ 0.97		0.61	

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長:



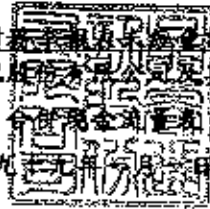
經理人:



會計主管:



此合併財務報表業經會計師核閱
晶睿通訊股份有限公司及其子公司



民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	100年第一季	99年第一季
營業活動之現金流量：		
合併淨利	\$ 35,426	30,441
調整項目：		
折舊費用	6,660	6,769
攤銷費用	8,052	18,626
風險基礎給付酬勞成本	14,343	-
應付公司債折價攤銷	212	765
固定資產轉列費損	454	92
金融負債未實現評價損(益)	(8)	210
遞延所得稅費用(利益)	(3,352)	382
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據及帳款	(59,424)	(34,617)
應收關係人帳款	12	(324)
其他應收款	(14,820)	(1,500)
存貨	(92,153)	(19,249)
應付費用及其他流動資產	(3,463)	(4,918)
應付退休基金減少	149	149
應付票據及帳款	148,474	(13,686)
應付關係人帳項	(1,906)	(1,020)
應付所得稅	9,499	7,260
應付費用及其他流動負債	(32,562)	(8,476)
預收貨款	31,606	4,839
營業活動之淨現金流入(出)	67,199	(14,257)
投資活動之現金流量：		
備供出售金融資產之增加	-	(36,000)
購置固定資產、無形資產及遞延費用	(14,136)	(14,089)
存出保證金(增加)/減少	(827)	405
受限制資產減少	482	14,616
投資活動之淨現金流出	(14,481)	(25,068)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	4,300
員工認股權發行所得	18,907	-
發放股票庫存員工	33,959	-
融資活動之淨現金流入	52,866	4,300
匯率影響數	472	(216)
本期現金及約當現金淨增(減)數	106,056	(45,241)
期初現金及約當現金餘額	601,829	419,891
期末現金及約當現金餘額	\$ 707,885	374,650
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ -	280
支付所得稅	\$ 10,669	59
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	\$ 4,239	-
應付可轉換公司債轉換為普通股	\$ 53,279	-

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



此合併財務季報表未經會計師核閱
晶睿通訊股份有限公司及其子公司

合併財務季報表附註

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務季報表係依照行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令、證券發行人財務報告編製準則暨我國一般公認會計原則編製。為更瞭解晶睿通訊股份有限公司(以下簡稱本公司)之財務狀況、經營成果與現金流量，應將本合併財務季報表與本公司民國九十九年度經會計師查核之合併財務報表一併參閱。除下段所述外，本合併財務季報表之重要會計政策與前述合併財務報表相同。

(一)合併財務報表編製準則

合併財務報表之編製主體包括本公司及本公司對其具有控制能力之子公司。本公司與具有控制能力之子公司(以下合稱本公司及子公司為合併公司)間之重大交易及其餘額均已沖銷，併入合併財務報表之子公司列示如下：

	主要業務	投資公司	本公司直接及 間接持股比例(%)	
			100.3.31	99.3.31
1.容緻科技股份有限公司(容緻)	多媒體積體電路 之設計及銷售	本公司	64.38	66.38
2.Vivotek Holdings, Inc.	控股公司	本公司	100.00	100.00
3.Vivotek USA, Inc.	網路攝影機及相 關零組件之銷售	Vivotek Holdings, Inc.	100.00	100.00

(二)應收款之減損

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，對於應收款之減損證據係同時考量特定資產及組合層級減損之證據。所有個別重大之應收款皆執行特定之減損評估。所有個別重大之應收款未發現有特定減損者，再進行組合評估是否有已發生但未經辨識之減損。非屬個別重大的應收款項，依相似之風險特徵彙總應收款進行組合減損評估。減損損失認列為當期損益並反映於應收款之備抵帳戶。當一期後事項造成減損損失金額減少，該減損損失減少之迴轉金額認列為當期損益。

(三)營運部門揭露

營運部門係合併公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由合併公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

晶睿通訊股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

二、會計變動之理由及其影響

(一)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，針對應收款同時考量於特定資產與整體層級減損之評估，減損損失認列為當期損益並反映於應收款之備抵帳戶。此項變動對民國一〇〇年第一季財務報表無重大影響。

(二)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年第一季財務季報表不產生損益之影響。

三、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
零用金	\$ 525	510
活期存款及支票存款	131,778	45,503
定期存款(一年內到期)	575,582	312,637
附買回公債	-	16,000
	<u>\$ 707,885</u>	<u>374,650</u>

(二)應收票據及帳款

	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
應收票據	\$ 2,545	11,192
應收帳款	262,532	205,916
減：備抵減損損失	(766)	(766)
	<u>261,766</u>	<u>205,150</u>
淨額	<u>\$ 264,311</u>	<u>216,342</u>

到期期間短之流動應收帳款及應收票據並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

應收票據及帳款之備抵減損變動如下：

	<u>100年第一季</u>	<u>99年第一季</u>
期初餘額(即期末餘額)	\$ 766	766

晶睿通訊股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(三)備供出售金融資產—流動

	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
受益憑證—開放型基金	\$ <u>56,931</u>	<u>36,379</u>

民國一〇〇年第一季及九十九年第一季自備供出售金融商品當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為(28)千元及379千元。

(四)存 貨

1.存貨明細如下(扣除備抵損失之淨額)：

	<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
原 料	\$ 194,779	133,257
在 製 品	67,094	65,743
製 成 品	66,627	56,724
商 品	13,471	3,022
	\$ <u>341,971</u>	<u>258,746</u>

2.民國一〇〇年第一季及九十九年第一季之備抵存貨跌價及呆滯損失變動如下：

	<u>100年第一季</u>	<u>99年第一季</u>
期初餘額	\$ 21,405	22,836
本期提列(迴轉)	4,132	(894)
期末餘額	\$ <u>25,537</u>	<u>21,942</u>

3.民國一〇〇年第一季及九十九年第一季認列之存貨相關費損明細如下：

	<u>100年第一季</u>	<u>99年第一季</u>
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	\$ <u>4,132</u>	<u>(894)</u>

(五)無形資產

	<u>100.3.31</u>		
	<u>電腦軟體</u>	<u>專利使用權</u>	<u>合 計</u>
原始成本：			
期初餘額	\$ 64,978	106,834	171,812
本期新增及重分類轉入- 單獨取得	<u>1,065</u>	-	<u>1,065</u>
期末餘額	<u>66,043</u>	<u>106,834</u>	<u>172,877</u>
累計攤銷：			
期初餘額	(46,392)	(102,396)	(148,788)
本期攤銷	<u>(3,012)</u>	<u>(1,682)</u>	<u>(4,694)</u>
期末餘額	<u>(49,404)</u>	<u>(104,078)</u>	<u>(153,482)</u>
帳面餘額	\$ <u>16,639</u>	<u>2,756</u>	<u>19,395</u>

晶睿通訊股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

	99.3.31		
	電腦軟體	專利使用權	合計
原始成本：			
期初餘額	\$ 34,840	119,967	154,807
本期新增及重分類轉入－單獨取得	45	4,010	4,055
本期減少	<u>(15,075)</u>	<u>(17,143)</u>	<u>(32,218)</u>
期末餘額	<u>19,810</u>	<u>106,834</u>	<u>126,644</u>
累計攤銷：			
期初餘額	(26,629)	(92,255)	(118,884)
本期攤銷	(2,504)	(11,695)	(14,199)
本期減少	<u>15,075</u>	<u>17,143</u>	<u>32,218</u>
期末餘額	<u>(14,058)</u>	<u>(86,807)</u>	<u>(100,865)</u>
帳面餘額	<u>\$ 5,752</u>	<u>20,027</u>	<u>25,779</u>

上列攤銷數祇列製造費用及營業費用之各項攤提科目。

(六)遞延費用及其他資產

	100.3.31	99.3.31
遞延資產：		
租賃改良	\$ 18,236	17,743
光罩開發費	4,215	9,864
其他資產：		
預付退休金	<u>195</u>	<u>792</u>
	<u>\$ 22,646</u>	<u>28,399</u>

(七)短期借款

	100.3.31	99.3.31
擔保借款	<u>\$ 8,300</u>	<u>8,300</u>

民國一〇〇年第一季及九十九年第一季借款利率分別約為年息1.7611%~1.7632%及1.5782%~2.41%。民國一〇〇年及九十九年三月三十一日金融機構授予合併公司之借款額度尚未動支者分別為477.240千元及457.540千元，合併公司對此項借款額度無須支付承諾費。

合併公司提供定存及固定資產作為上述借款之抵押品，其明細請詳附註五。

晶睿通訊股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(八)長期借款

借款機構	借款性質	還款說明	100.3.31		99.3.31	
			金額	利率	金額	利率
第一商業銀行 雙和分行	促進產實研究發展貸款	本金39,540千元，期間自民國九十八年八月二十日至一〇〇〇年七月十五日起每季償還1,413千元。	\$ 39,540	2.67 %	39,540	2.41 %
減：一年內到期之長期借款			(4,239)		-	
			<u>\$ 35,301</u>		<u>39,540</u>	

合併公司提供固定資產作為上述借款之抵押品，其明細請詳附註五。

(九)應付公司債

本公司於民國九十八年十一月二十七日發行票面利率為 0%之國內第一次有擔保可轉換公司債100,000千元，其主要發行條件如下：

1.發行期限

三年，自民國九十八年十一月二十七日至民國一〇一年十一月二十七日。

2.轉換期限

自發行日期滿三個月之次日起至到期日前十日止，債權人得向本公司請求將本轉換債依面額及請求轉換當前之轉換價格，轉換為本公司普通股股票，本公司將以發行新股之方式為之。

3.轉換價格及其調整

轉換普通股之轉換價格於發行時為每股39.9元。本轉換債發行後，遇有本公司已發行之普通股股份增加，應依發行條款規定公式調整本債券之轉換價格。民國九十九年八月八日，因無償配股而調整後之轉換價格為37.5元。

4.贖回權

本轉換債自發行日起滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換債流通在外餘額低於原發行總額百分之十時，本公司得按債權面額以現金收回其流通在外之本轉換債。

5.贖回權

本轉換債以發行後屆滿二年之日為債權人提前贖回本債券之贖回基準日，債權人得要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換債贖回。

6.擔保情形

本轉換公司債委託台北富邦商業銀行股份有限公司保證發行，保證期間自本轉換債發行之日起至本轉換債依本辦法所應付本金及從屬於本轉換債之負擔全部清償為止，保證範圍為本轉換債未清償本金及從屬於主債務之負債。

晶睿通訊股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日本公司應付公司債於財務報表之相關資訊如下：

	100.3.31	99.3.31
轉換公司債發行總額	\$ 100,000	100,000
累積已轉換為普通股金額	(81,700)	-
應付公司債折價	(933)	(8,157)
	17,367	91,843
減：一年內得贖回之應付公司債	-	-
期末應付公司債餘額	\$ 17,367	91,843
負債組成要素－賣回權(帳列公平價值變動列入損益之金融負債)	\$ 2	1,070
權益組成要素(帳列資本公積－認股權)	\$ 908	4,963
	100年第一季	99年第一季
負債組成要素－賣回權之公平價值評價(損)益	\$ 8	(210)
利息費用	\$ (212)	(765)

(十)股東權益

1.股本及增資案

截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，本公司額定股本總額皆為800,000千元，每股10元，分為80,000千股，已發行股份分別為62,945千股及57,919千股，均為普通股。

本公司於民國一〇〇年第一季因可轉換公司債轉換而發行普通股1,507千股；因員工行使認股權而發行新股374千股。

民國九十九年六月十七日股東常會決議以股東紅利5,574千元轉增資發行普通股557千股，另以資本公積19,507千元轉增資發行新股1,951千股，此項盈餘暨資本公積轉增資案，業經主管機關核准，並以民國九十九年八月八日為增資基準日。

2.庫藏股票

本公司於民國九十七年二月二十一日董事會通過，依證券交易法第二十八條之二規定買回庫藏股，民國一〇〇年第一季及九十九年第一季變動情形如下：

單位：千股

項 目	100年第一季			
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
為轉讓股份予員工而買回	683	-	683	-

晶睿通訊股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

項 目	99年第一季			
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
為轉讓股份予員工而買回	2,183	-	-	2,183

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。本公司分別於民國一〇〇年一月及民國九十九年六月轉讓庫藏股票予員工，請詳附註三(十一)說明。

3. 資本公積

超過票面金額發行股票所得溢價：	100,331	99,331
溢價發行新股	S 304,005	246,604
庫藏股票交易	22,721	-
其他：		
長期股權投資	41,379	37,474
可轉換公司債之轉換權(附註三(九))	908	4,963
	<u>S 369,013</u>	<u>289,041</u>

資本公積除因長期股權投資以權益法評價而認列之資本公積不得作為任何用途外，餘依公司法規定，資本公積需優先抵補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。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價及受領贈與之所得。

4. 法定盈餘公積及盈餘分配之限制

(1) 法定盈餘公積

本公司於分派盈餘前應就稅後純益提列百分之十為法定公積，惟已達股本總額時，不在此限。法定盈餘公積僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。惟此項公積之提列數已達實收股本百分之五十時，得以股東會決議撥充資本，並以撥充其半數為限。

(2) 股東及員工紅利

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積，其餘額加計以前年度累計未分配盈餘作為可供分配盈餘。由董事會視營運需要酌情保留一部份，並按下列比例擬訂分配議案提請股東會決議分派之：

- A. 董事及監察人酬勞不高於5%。
- B. 員工紅利不低於8%。
- C. 其餘為股東紅利。

員工紅利如以股票配發時，配發對象亦得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及方式由董事會訂定之。

晶睿通訊股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

本公司股利政策係考量公司目前及未來投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，由董事會擬具分派案提報股東會通過。股東紅利得以現金或股票方式發放，其中現金股利以不低於股利總額之百分之三十。

民國一〇〇年第一季及九十九年第一季，本公司以截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止之稅後淨利，乘上預計員工紅利分配成數15%及董監酬勞分配成數2%，估計認列員工紅利金額分別為7,469千元及4,986千元，董監酬勞分別為996千元及665千元。如配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為股東會決議年度之損益。

本公司民國九十九年六月十七日股東常會決議民國九十八年度員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	<u>98年度</u>
員工紅利－現金	\$ 11,080
董事及監察人酬勞	<u>1,477</u>
	<u>\$ 12,557</u>

上述分派數與董事會決議數及帳載估列數並無差異。

本公司董事會於民國一〇〇年三月二十八日決議自民國九十九年度盈餘發放股東股利計151,055千元，並以股東股利6,294千元及資本公積15,735千元轉增資發行新股，另民國九十九年度員工紅利計28,434千元、董監酬勞計3,791千元。此分配案尚待股東會通過，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十一) 股份基礎給付交易

1. 合併公司截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，計有下列股份基礎給付交易計畫：

類型	本公司員工 認股權計畫	審繳公司員工認股 權計畫
給與日	96.12.28	(註1)
給與數量(單位)	2,200	1,467,000
發行時每股認購價格	76.8 元	13 元
每單位得認購普通股	1,000 股	1 股
合約期間	5 年	4 年
既得期間	2~4年	1~3年
給予對象	(註2)	(註3)

(註1)分別於民國九十九年二月十日、四月二十二日、八月五日及十二月二十七日分次給予1,322千單位、70千單位、30千單位及45千單位。

(註2)本公司及國內外子公司(本公司直接或間接投資超過50%之公司)正式編制內全職員工。

(註3)審繳公司正式編制內之全職員工。

晶睿通訊股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2. 本公司民國九十六年度發行之員工認股權計劃係依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號解釋函之規定，採用內含價值法認列所給與之酬勞成本，因衡量日之股票市價與行使價格相同，故無酬勞成本需認列。

合併子公司睿緻公司民國九十九年度發行之員工認股權計劃因無法於給與日可靠衡量權益商品之公平價值，故依內含價值衡量認列酬勞成本，民國一〇〇年第一季認列之酬勞成本為 0 元。

3. 本公司分別於民國一〇〇年一月十一日及九十九年六月十七日經董事會決議通過將買回之庫藏股分別計 683 千股及 1,500 千股轉讓予本公司及國內外子公司正式編制內全職員工，上述庫藏股轉讓計畫員工可立即既得，本公司採用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值時，所考量之主要因素彙總如下：

	員工庫藏股 轉讓辦法(99.6.17)	員工庫藏股 轉讓辦法(100.1.11)
履約價格(元)	41.15	49.87
標的股票之現時價格(元)	53.00	71.20
預期價格波動性	45.13 %	42.38 %
無風險利率	0.90 %	1.25 %
預期存續期間	0.05 年	0.03 年
每單位公平價值(元)	11.60	21.00

合併公司於民國一〇〇年第一季及九十九年第一季因上述股份基礎給付交易所認列之費用分別為 14,343 千元(包含認列於子公司睿緻 1,239 千元)及 0 元。

截至民國一〇〇年三月三十一日，上述員工庫藏股轉讓計畫已全數執行完畢。

4. 民國一〇〇年第一季及九十九年第一季上述員工認股選擇權計畫相關流通資訊如下：

	本公司認股權計畫		睿緻公司認股權計畫	
	數量 (單位)	加權平均 行使價格(元)	數量 (單位)	加權平均 行使價格(元)
民國一〇〇年第一季 期初流通在外	1,574	\$ 56.78	1,467	13
本期行使	(333)	56.78	-	-
本期失效	(10)	-	-	-
期末流通在外	<u>1,231</u>	\$ 56.78	<u>1,467</u>	13
期末可執行數量	<u>841</u>		<u>-</u>	

晶睿通訊股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

	本公司認股權計畫	
	數量 (千股)	加權平均 行使價格(元)
民國九十九年第一季 期初流通在外	1,752	\$ 60.58
本期失效	-	-
期末流通在外	1,752	\$ 60.58
期末可執行數量	876	

5. 本公司酬勞性員工認股權計畫若採公平價值法認列，相關擬制資訊列示如下：

本公司民國九十六年十二月二十八日發行之員工認股選擇權計畫若採用公平價值法估計酬勞成本，並採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值為每股新台幣32.3元，民國一〇〇年第一季及九十九年第一季應認列之酬勞成本分別為0千元(稅後)及2,073千元(稅後)。各項假設之加權平均資訊列示如下：

股利率	3.47 %
預期價格波動性	61.83 %
無風險利率	2.64 %
預期存續期間	5 年

本公司上述酬勞性員工認股選擇權計畫若採公平價值法認列，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

		100年第一季	99年第一季
稅後淨利	報表認列之淨利	\$ 62,336	36,794
	擬制淨利	62,336	34,721
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	0.99	0.63
- 追溯調整後	擬制每股盈餘	0.99	0.60

(十二)普通股每股盈餘

1. 基本每股盈餘：

	單位：新台幣千元/千股	
	100年第一季	99年第一季
歸屬於母公司股東之本期淨利	\$ 62,336	36,794
追溯調整後加權平均流通在外股數	62,738	58,152
追溯調整後基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.99	0.63

晶睿通訊股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2.稀釋每股盈餘：

	100年第一季	99年第一季
歸屬於母公司股東之本期淨利	\$ 62,336	36,794
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
國內可轉換公司債	212	612
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	<u>\$ 62,548</u>	<u>37,406</u>
追溯調整後加權平均流通在外股數	62,738	58,152
具稀釋作用潛在普通股之影響		
員工認股權	218	-
員工分紅	638	425
可轉換公司債	567	2,506
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>64,161</u>	<u>61,083</u>
追溯調整後稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 0.97</u>	<u>0.61</u>

(十三)金融商品資訊之揭露

1.合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	100.3.31		99.3.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及約當現金	\$ 707,885	707,885	374,650	374,650
備供出售金融資產 流動	56,931	56,931	36,379	36,379
應收款項	282,216	282,216	219,042	219,042
受限制銀行存款	19,931	19,931	18,000	18,000
存出保證金	2,116	2,116	1,412	1,412
金融負債				
短期借款	8,300	8,300	8,300	8,300
一年內到期之長期借款	4,239	4,239	-	-
應付款項	280,938	280,938	152,160	152,160
公平價值變動列入損益之金融負債 非流動	2	2	1,070	1,070
應付公司債	17,367	17,652	91,843	94,380
長期借款	35,301	35,301	39,540	39,540

晶睿通訊股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2. 合併公司估計非衍生性金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品如有市場價格可循，以此市場價格為公平價值，若無市場價值，則以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值合理基礎。此方法應用於金融資產包括現金及約當現金、應收款項（含應收票據及帳款、應收關係人帳款及其他應收款）及受限制銀行存款；金融負債包括短期借款、一年內到期之長期借款及應付款項（含應付票據及帳款、應付關係人款項）。
- (2) 備供出售金融資產—流動：有活絡市場公開報價，故以此市場價格為公平價值。
- (3) 存出保證金：因無特定到期日，故以帳面價值為公平價值。
- (4) 公平價值變動列入損益之金融負債：如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，其所使用之估計與假設，係與市場參與者於金融商品訂價時用以做為估計及假設之資訊相近，該資訊為合併公司可取得者。
- (5) 應付公司債之公平價值係採用評價方法估計，所使用之估計與假設與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊相近。惟該公平價值不代表合併公司未來現金流出數。
- (6) 長期借款：長期借款係採浮動利率計息，故以其借款金額為其公平價值。

3. 上列金融商品除備供出售金融資產，係以活絡市場之公開報價外，餘以評價方法估計其公平價值。

4. 財務風險資訊

(1) 市場風險

合併公司持有之開放型基金受益憑證係以公平價值衡量，因此合併公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

合併公司部分之銷貨及進貨係以美金為計價單位，使合併公司既有及未來現金流量之外幣資產及負債暴露於市場匯率波動之風險。民國一〇〇年三月三十一日，本公司及屬國內之合併子公司主要暴露於市場匯率波動之風險資訊如下：

單位：外幣千元

幣別	即期匯率	外幣資產	外幣負債	淨外幣 暴露部位	匯率下降1%
					將使公平價值 增加(下降)
美金	S 29.40	7,407	2,586	4,821	(48)
歐元	41.71	1,449	2	1,447	(14)
日幣	0.355	400	25,668	(25,268)	253

上列外幣資產包括銀行存款及應收帳款，外幣負債則包括應付帳款及應付費用。

晶睿通訊股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(2)信用風險

合併公司主要的潛在信用風險主係源自於現金及備供出售金融資產。受益憑證。合併公司之現金存放於不同之金融機構，並控制暴露於每一金融機構之信用風險，應不會有重大之信用風險顯著集中之虞。持有之備供出售金融資產屬信用評等優良之公司所發行之基金，發生信用風險之可能性低。

(3)流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法筹措資金以履行合約義務之流動性風險。

四、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
聯積國際科技股份有限公司(聯積國際)	持有本公司最高表決權之股東與該公司最高表決權之股東為同一人

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨及應收帳款

合併公司於民國一〇〇年第一季及九十九年第一季，銷貨予關係人之交易金額如下：

	100年第一季		99年第一季	
	估合併公司營收金額	淨額%	估合併公司營收金額	淨額%
聯積國際	\$ 4	-	1,032	0.29

合併公司銷貨予關係人之交易，與一般交易尚無顯著不同。

截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，因前述交易產生之應收帳款明細列示如下：

	100.3.31		99.3.31	
	估合併公司應收帳款及票據金額	淨額%	估合併公司應收帳款及票據金額	淨額%
聯積國際	\$ 10	-	1,077	0.50

晶睿通訊股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2.加工費及應付帳款

合併公司委託聯積國際為本公司之產品加工，民國一〇〇年第一季及九十九年前三季之加工材料費分別為4,719千元及7,211千元，截至民國一〇〇年及九十九年三月三十一日止，因此項交易產生之應付帳款分別為896千元及3,765千元。合併公司支付關係人之加工費係按約定加工費率計算，付款條件與非關係人尚無顯著不同。

五、質押之資產

<u>抵質押資產</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>帳面價值</u>	
		<u>100.3.31</u>	<u>99.3.31</u>
受限制銀行存款			
一質押定存	銀行借款擔保	\$ 18,000	18,000
一質押定存	海關進口貨物擔保	1,500	-
		<u>\$ 19,500</u>	<u>18,000</u>
土地	銀行借款額度抵押	\$ 50,040	50,040
土地	公司債抵押	72,730	72,730
土地	銀行借款額度抵押	63,146	63,146
房屋及建築	銀行借款額度抵押	42,232	43,259
房屋及建築	公司債抵押	32,874	33,610
房屋及建築	銀行借款額度抵押	23,456	24,106
		<u>\$ 284,478</u>	<u>286,891</u>

六、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇〇年三月三十一日止，合併公司已簽訂之房屋營業租賃合約，預計未來年度應給付最低租金列示如下：

<u>支付年度</u>	<u>金額</u>
100.4~101.3	8,593
101.4~102.3	10,184
102.4~103.3	7,681
	<u>\$ 26,458</u>

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

晶睿通訊股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

九、其他

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：千元

金融資產 貨幣性項目	100.3.31			99.3.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
美金	\$ 10,333	29.40	303,790	5,372	31.855	171,125
歐元	1,449	41.71	60,437	889	43.25	38,449
日幣	400	0.355	142	5,359	0.3519	1,886
金融負債 貨幣性項目						
美金	3,006	29.40	77,628	2,084	31.855	66,386
歐元	2	41.71	83	-	-	-
日幣	25,668	0.355	9,112	17,800	0.3519	6,264

十、附註揭露事項

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1. 民國一〇〇年第一季：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (註四)
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	安城	1	銷售收入	338	定期收單	0.07 %
0	本公司	香城	1	租金收入	623		0.12 %
0	本公司	安城	1	利息收入	119	借款利率1%	0.02 %
0	本公司	安城	1	應收關係人款項	68,108		3.52 %
0	本公司	Vivotek USA, Inc	1	銷售收入	58,977		11.53 %
0	本公司	Vivotek USA, Inc.	1	應收關係人款項	69,781	月結90天	3.61 %
1	安城	本公司	2	期貨收入	19,164	月結30天	1.07 %
1	香城	本公司	2	應收關係人款項	6,249	月結30天	0.32 %

晶睿通訊股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2.民國九十九年第一季：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (註四)
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	睿緻	1	銷貨收入	298	定期結算	0.08 %
0	本公司	睿緻	1	租金收入	623	-	0.17 %
0	本公司	睿緻	1	利息收入	21	借款利率1.11%	-
0	本公司	睿緻	1	應收關係人款項	18,500	-	1.28 %
0	本公司	Vivotek USA, Inc.	1	銷貨收入	27,515	月結90天	7.68 %
0	本公司	Vivotek USA, Inc.	1	應收關係人款項	31,869	月結90天	2.21 %
1	睿緻	本公司	3	銷貨收入	7,113	月結30天	1.99 %
1	睿緻	本公司	2	應收關係人款項	3,272	月結30天	0.23 %

註一、編號之填寫方式如下：

0代表母公司。

1代表子公司。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

註三、按子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露收入及應收款項之金額，其相對之費用及應付款項不再彙列。

註四、無以交易金額除以合併營業收入或合併總資產。

十一、部門別財務資訊

	100年第一季					
	品牌業務部	代工業務部	睿緻	美國子公司	調整及沖銷	合計
來自外部客戶收入	\$ 331,497	82,649	5,063	92,474	-	511,683
部門間收入	58,977	338	11,452	-	(70,767)	-
收入合計	\$ 390,474	82,987	16,515	92,474	(70,767)	511,683
部門總資產	\$ -	-	-	-	-	-

	99年第一季					
	品牌業務部	代工業務部	睿緻	美國子公司	調整及沖銷	合計
來自外部客戶收入	\$ 238,336	77,366	964	41,450	-	358,116
部門間收入	27,515	298	7,164	-	(34,977)	-
收入合計	\$ 265,851	77,664	8,128	41,450	(34,977)	358,116
部門總資產	\$ -	-	-	-	-	-

合併公司有四個應報導部門：晶睿品牌事業處、晶睿代工事業處、晶睿美國子公司及睿緻科技。晶睿通訊主係製造及銷售各類網路攝影機及影音伺服器等，其中品牌事業處負責自有品牌銷售，代工事業處負責ODM業務；晶睿美國子公司主要負責美加地區之自有品牌網路攝影機及相關零件之銷售；睿緻科技係從事多媒體積體電路之設計及銷售。

合併公司之應報導部門係主要策略性事業單位，以提供不同品牌或銷售區域或產品及勞務。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。晶睿品牌事業處、晶睿代工事業處管理團隊相同，其餘則分別有各自的经营管理團隊。

晶睿通訊股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

本公司未分攤成本及費用(利益)或非經常發生之損益至品牌事業處、晶睿代工事業處，是因以自有品牌或代工銷售，乃著重於公司長期發展策略為主，且在產品訂價時已將市場合理售價及利潤考量其中，故報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

營運部門之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總相同。合併公司營運部門評估係以銷貨收入衡量，並作為評估績效之基礎。