

股票代碼：3454

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)

民國九十九年及九十八年九月三十日

公司地址：台北縣中和市連城路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     | 6     |
| (三)重要會計科目之說明       | 6~16  |
| (四)關係人交易           | 17    |
| (五)質押之資產           | 18    |
| (六)重大承諾事項及或有事項     | 18    |
| (七)重大之災害損失         | 18    |
| (八)重大之期後事項         | 18    |
| (九)其 他             | 18    |
| (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 | 18~19 |
| (十一)部門別財務資訊        | 19    |

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

合併資產負債表

民國九十九年及九十八年九月三十日

單位：新台幣千元

| 資 產  | 99.9.30             |            | 98.9.30          |            | 負債及股東權益                       | 99.9.30             |            | 98.9.30          |            |
|--|---------------------|------------|------------------|------------|-------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
|  | 金 額                 | %          | 金 額              | %          |                               | 金 額                 | %          | 金 額              | %          |
| <b>流動資產：</b>   |                     |            |                  |            | <b>流動負債：</b>                  |                     |            |                  |            |
| 1100 現金及約當現金(附註三(一))                                 | \$ 438,056          | 27         | 328,037          | 28         | 2100 短期借款(附註三(六)及五)           | \$ 8,300            | -          | 53,000           | 5          |
| 1120-40 應收票據及帳款，減除備抵呆帳99年及98年9月30日分別為766千元及846千元後之淨額 | 224,463             | 14         | 161,007          | 14         | 2120-40 應付票據及帳款               | 158,936             | 10         | 82,389           | 7          |
| 1153 應收關係人帳款(附註四)                                    | 33                  | -          | 238              | -          | 2153 應付關係人款項(附註四)             | 4,430               | -          | 3,452            | -          |
| 120-123 存貨(附註三(三))                                   | 319,763             | 20         | 194,475          | 17         | 2160 應付所得稅                    | 24,698              | 2          | -                | -          |
| 1178 其他應收款   | 12,246              | 1          | 7,493            | 1          | 2272 一年內到期之長期借款(附註三(七))       | 1,413               | -          | -                | -          |
| 1286 遞延所得稅資產－流動                                      | 6,598               | -          | 7,198            | 1          | 217-228 應付費用及其他流動負債           | 114,658             | 7          | 80,620           | 7          |
| 125-128 預付費用及其他流動資產                                  | 32,605              | 2          | 15,480           | 1          | <b>流動負債合計</b>                 | <b>312,435</b>      | <b>19</b>  | <b>219,461</b>   | <b>19</b>  |
| 1320 備供出售金融資產－流動(附註三(二))                             | 57,252              | 4          | -                | -          | <b>長期及其他負債：</b>               |                     |            |                  |            |
| 1887 受限制銀行存款(附註五)                                    | 18,000              | 1          | 30,000           | 2          | 2421 長期借款(附註三(七)及五)           | 38,127              | 2          | 39,540           | 3          |
| <b>流動資產合計</b>  | <b>1,109,016</b>    | <b>69</b>  | <b>743,928</b>   | <b>64</b>  | 2403 公平價值變動列入損益之金融負債(附註三(八))  | 237                 | -          | -                | -          |
| <b>固定資產(附註五)：</b>                                    |                     |            |                  |            | 2410 應付公司債(附註三(八))            | 73,018              | 5          | -                | -          |
| 1501 土地  | 185,916             | 12         | 113,186          | 10         | <b>長期及其他負債合計</b>              | <b>111,382</b>      | <b>7</b>   | <b>39,540</b>    | <b>3</b>   |
| 1521 房屋及建築   | 108,106             | 7          | 74,251           | 6          | <b>負債合計</b>                   | <b>423,817</b>      | <b>26</b>  | <b>259,001</b>   | <b>22</b>  |
| 1531 機器設備  | 3,508               | -          | 3,147            | -          | <b>股東權益(附註三(二)(八)(九)(十))：</b> |                     |            |                  |            |
| 1537 模具設備  | 43,744              | 3          | 36,201           | 3          | 3110 普通股股本                    | 609,729             | 38         | 579,185          | 50         |
| 1545 研發設備  | 34,801              | 2          | 35,603           | 3          | 3200 資本公積                     | 298,482             | 19         | 254,649          | 22         |
| 1561 辦公設備  | 20,259              | 1          | 16,867           | 2          | 保留盈餘：                         |                     |            |                  |            |
| 1672 預付設備款   | 1,784               | -          | 21,564           | 2          | 3310 法定盈餘公積                   | 86,560              | 6          | 78,436           | 7          |
| 小 計  | 398,118             | 25         | 300,819          | 26         | 3350 累積盈餘                     | 214,499             | 13         | 93,968           | 8          |
| 15x9 減：累積折舊  | (70,355)            | (4)        | (53,772)         | (5)        |                               | 301,059             | 19         | 172,404          | 15         |
| <b>固定資產淨額</b>  | <b>327,763</b>      | <b>21</b>  | <b>247,047</b>   | <b>21</b>  | 3420 累積換算調整數                  | 791                 | -          | 1,927            | -          |
| 17xx <b>無形資產(附註三(四))</b>                             | <b>26,481</b>       | <b>2</b>   | <b>43,287</b>    | <b>4</b>   | 3450 備供出售金融商品未實現利益            | 882                 | -          | -                | -          |
| <b>其他資產：</b>   |                     |            |                  |            | 3510 庫藏股票                     | (40,455)            | (2)        | (104,520)        | (9)        |
| 1838 遞延費用及其他資產(附註三(五))                               | 22,350              | 1          | 28,332           | 2          | 母公司股東權益小計                     | 1,170,488           | 74         | 903,645          | 78         |
| 1860 遞延所得稅資產－非流動                                     | 114,991             | 7          | 104,622          | 9          | 3610 少數股權                     | 7,595               | -          | 6,573            | -          |
| 1820 存出保證金   | 1,299               | -          | 2,003            | -          | <b>股東權益合計</b>                 | <b>1,178,083</b>    | <b>74</b>  | <b>910,218</b>   | <b>78</b>  |
| <b>其他資產合計</b>  | <b>138,640</b>      | <b>8</b>   | <b>134,957</b>   | <b>11</b>  | <b>重大承諾事項及或有事項(附註六)</b>       |                     |            |                  |            |
| <b>資產總計</b>  | <b>\$ 1,601,900</b> | <b>100</b> | <b>1,169,219</b> | <b>100</b> | <b>負債及股東權益總計</b>              | <b>\$ 1,601,900</b> | <b>100</b> | <b>1,169,219</b> | <b>100</b> |

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：陳 文 昌

經理人：藍 志 忠

會計主管：左 偉 莉

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

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

|                       | 99年前三季            |           | 98年前三季        |          |
|-----------------------|-------------------|-----------|---------------|----------|
|                       | 金額                | %         | 金額            | %        |
| 4110 營業收入淨額(附註四)      | \$ 1,271,059      | 100       | 761,252       | 100      |
| 5000 營業成本(附註四)        | (717,741)         | (56)      | (464,523)     | (61)     |
| 營業毛利                  | 553,318           | 44        | 296,729       | 39       |
| 營業費用(附註三(十))：         |                   |           |               |          |
| 6100 推銷費用             | (113,174)         | (9)       | (81,002)      | (11)     |
| 6200 管理及總務費用          | (92,678)          | (8)       | (54,949)      | (7)      |
| 6300 研究發展費用           | (179,767)         | (14)      | (152,338)     | (20)     |
|                       | (385,619)         | (31)      | (288,289)     | (38)     |
| 營業淨利(損)               | 167,699           | 13        | 8,440         | 1        |
| 營業外收入及利益：             |                   |           |               |          |
| 7110 利息收入             | 1,811             | -         | 1,638         | -        |
| 7320 金融負債評價利益(附註三(八)) | 512               | -         | -             | -        |
| 7480 其他收入             | 6,968             | 1         | 9,636         | 1        |
|                       | 9,291             | 1         | 11,274        | 1        |
| 營業外費用及損失：             |                   |           |               |          |
| 7510 利息費用(附註三(八))     | (3,052)           | -         | (592)         | -        |
| 7560 兌換損失淨額           | (3,471)           | (1)       | (4,925)       | -        |
| 7880 其他支出             | (19)              | -         | (74)          | -        |
|                       | (6,542)           | (1)       | (5,591)       | -        |
| 本期稅前淨利                | 170,448           | 13        | 14,123        | 2        |
| 8110 所得稅利益(費用)        | (43,442)          | (3)       | 16,925        | 2        |
| 9600 合併總淨利            | \$ <u>127,006</u> | <u>10</u> | <u>31,048</u> | <u>4</u> |
| 歸屬予：                  |                   |           |               |          |
| 母公司股東                 | \$ 149,594        | 12        | 40,867        | 5        |
| 少數股權                  | (22,588)          | (2)       | (9,819)       | (1)      |
|                       | \$ <u>127,006</u> | <u>10</u> | <u>31,048</u> | <u>4</u> |
| 每股盈餘(單位：新台幣元，附註三(十一)) |                   |           |               |          |
| 9750 基本每股盈餘—追溯調整後     | \$ <u>2.54</u>    |           | <u>0.70</u>   |          |
| 9850 稀釋每股盈餘—追溯調整後     | \$ <u>2.45</u>    |           | <u>0.70</u>   |          |

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：陳 文 昌

經理人：藍 志 忠

會計主管：左 偉 莉

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

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

|                  | 99年前三季     | 98年前三季   |
|------------------|------------|----------|
| 營業活動之現金流量：       |            |          |
| 合併淨利             | \$ 127,006 | 31,048   |
| 調整項目：            |            |          |
| 折舊費用             | 20,813     | 19,490   |
| 攤銷費用             | 47,021     | 56,267   |
| 股份基礎給付酬勞成本       | 17,400     | -        |
| 應付公司債折價攤銷        | 2,147      | -        |
| 固定資產轉列費損         | 4,344      | 156      |
| 處分投資利益           | (370)      | -        |
| 金融負債未實現評價利益      | (512)      | -        |
| 遞延所得稅利益          | (1,731)    | (31,576) |
| 無形資產轉列費用         | -          | 497      |
| 營業資產及負債之淨變動：     |            |          |
| 應收票據及帳款          | (42,738)   | (48,654) |
| 應收關係人帳款          | 720        | 3,977    |
| 其他應收款            | (12,123)   | (7,368)  |
| 存貨               | (80,267)   | 52,166   |
| 預付費用及其他流動資產      | (14,198)   | (3,012)  |
| 預付退休金減少          | 448        | -        |
| 應付票據及帳款          | (3,145)    | 21,821   |
| 應付關係人款項          | (355)      | (780)    |
| 應付所得稅            | 20,535     | -        |
| 應付費用及其他流動負債      | 9,085      | (41,020) |
| 營業活動之淨現金流入       | 94,080     | 53,012   |
| 投資活動之現金流量：       |            |          |
| 備供出售金融資產一流動增加    | (56,000)   | -        |
| 購置固定資產、無形資產及遞延費用 | (44,077)   | (48,076) |
| 存出保證金減少          | 518        | 290      |
| 受限制資產(增加)減少      | 14,616     | (30,000) |
| 投資活動之淨現金流出       | (84,943)   | (77,786) |
| 融資活動之現金流量：       |            |          |
| 短期借款增加           | 4,300      | 46,000   |
| 長期借款增加           | -          | 32,640   |
| 發放現金股利           | (55,735)   | (64,349) |
| 庫藏股轉讓予員工         | 61,538     | -        |
| 融資活動之淨現金流入       | 10,103     | 14,291   |
| 匯率影響數            | (1,075)    | (890)    |
| 本期現金及約當現金淨增減數    | 18,165     | (11,373) |
| 期初現金及約當現金餘額      | 419,891    | 339,410  |
| 期末現金及約當現金餘額      | \$ 438,056 | 328,037  |
| 現金流量資訊之補充揭露：     |            |          |
| 本期支付利息           | \$ 901     | 598      |
| 支付所得稅            | \$ 15,985  | 28,558   |
| 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       | \$ 1,413   | -        |
| 應付可轉換公司債轉換為普通股   | \$ 20,207  | -        |
| 員工紅利轉增資          | \$ -       | 6,299    |

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：陳文昌

經理人：藍志忠

會計主管：左偉莉

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

民國九十九年及九十八年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、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上半年度經會計師核閱之合併財務報表一併參閱。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<br>間接持股比例(%) |         |
|--------------------------|--------------------|------------------------|---------------------|---------|
|                          |                    |                        | 99.9.30             | 98.9.30 |
| 1.睿緻科技股份有限公司(睿緻)         | 多媒體積體電路<br>之設計及銷售  | 本公司                    | 66.38               | 83.83   |
| 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<br>關零組件之銷售 | Vivotek Holdings, Inc. | 100.00              | 100.00  |

二、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國九十八年一月一日起，適用新修訂財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項衡量基礎變動對民國九十八年前三季財務報表之影響並不重大。

三、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

|             | 99.9.30           | 98.9.30        |
|-------------|-------------------|----------------|
| 零用金         | \$ 469            | 325            |
| 活期存款及支票存款   | 132,398           | 53,779         |
| 定期存款(一年內到期) | 305,189           | 273,933        |
|             | <u>\$ 438,056</u> | <u>328,037</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)

(二)備供出售金融資產—流動

|            | <u>99.9.30</u>   | <u>98.9.30</u> |
|------------|------------------|----------------|
| 受益憑證—開放型基金 | \$ <u>57,252</u> | <u>-</u>       |

民國九十九年前三季及九十八年前三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882千元及0千元。

(三)存 貨

1.存貨明細如下(扣除備抵損失之淨額)：

|       | <u>99.9.30</u>    | <u>98.9.30</u> |
|-------|-------------------|----------------|
| 原 料   | \$ 137,843        | 88,257         |
| 在 製 品 | 83,276            | 33,533         |
| 製 成 品 | 95,481            | 72,685         |
| 商 品   | 3,163             | -              |
|       | <u>\$ 319,763</u> | <u>194,475</u> |

2.民國九十九年前三季及九十八年前三季之備抵存貨跌價及呆滯損失變動如下：

|        | <u>99年前三季</u>    | <u>98年前三季</u> |
|--------|------------------|---------------|
| 期初餘額   | \$ 22,836        | 14,294        |
| 本期提列   | 1,669            | 11,810        |
| 本期報廢迴轉 | (1,785)          | (2,208)       |
| 期末餘額   | <u>\$ 22,720</u> | <u>23,896</u> |

3.民國九十九年前三季及九十八年前三季認列之存貨相關費損明細如下：

|           | <u>99年前三季</u>   | <u>98年前三季</u> |
|-----------|-----------------|---------------|
| 存貨跌價及呆滯損失 | \$ 1,669        | 11,810        |
| 存貨盤虧      | 15              | -             |
|           | <u>\$ 1,684</u> | <u>11,810</u> |

(四)無形資產

|                 | <u>99.9.30</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            | \$ 34,840        | 119,967          | 154,807          |
| 本期新增及重分類轉入—單獨取得 | 20,018           | 4,010            | 24,028           |
| 本期減少            | (15,075)         | (17,143)         | (32,218)         |
| 期末餘額            | <u>39,783</u>    | <u>106,834</u>   | <u>146,617</u>   |
| 累計攤銷：           |                  |                  |                  |
| 期初餘額            | (26,629)         | (92,255)         | (118,884)        |
| 本期攤銷            | (7,913)          | (25,557)         | (33,470)         |
| 本期減少            | 15,075           | 17,143           | 32,218           |
| 期末餘額            | <u>(19,467)</u>  | <u>(100,669)</u> | <u>(120,136)</u> |
| 民國九十九年九月三十日帳面餘額 | <u>\$ 20,316</u> | <u>6,165</u>     | <u>26,481</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)

|                 | <u>98.9.30</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            | \$ 58,405        | 139,282          | 197,687          |
| 本期增加—單獨取得       | 8,095            | 659              | 8,754            |
| 轉列費用            | <u>-</u>         | <u>(497)</u>     | <u>(497)</u>     |
| 期末餘額            | <u>66,500</u>    | <u>139,444</u>   | <u>205,944</u>   |
| 累計攤銷：           |                  |                  |                  |
| 期初餘額            | (42,984)         | (74,657)         | (117,641)        |
| 本期攤銷            | <u>(13,002)</u>  | <u>(32,014)</u>  | <u>(45,016)</u>  |
| 期末餘額            | <u>(55,986)</u>  | <u>(106,671)</u> | <u>(162,657)</u> |
| 民國九十八年九月三十日帳面餘額 | <u>\$ 10,514</u> | <u>32,773</u>    | <u>43,287</u>    |

上列攤銷數帳列製造費用及營業費用之各項攤提科目。

(五)遞延費用及其他資產

|       | <u>99.9.30</u>   | <u>98.9.30</u> |
|-------|------------------|----------------|
| 遞延資產： |                  |                |
| 租賃改良  | \$ 14,214        | 13,998         |
| 光罩開發費 | 7,643            | 13,086         |
| 其他資產： |                  |                |
| 預付退休金 | <u>493</u>       | <u>1,248</u>   |
|       | <u>\$ 22,350</u> | <u>28,332</u>  |

(六)短期借款

|      | <u>99.9.30</u>  | <u>98.9.30</u> |
|------|-----------------|----------------|
| 擔保借款 | <u>\$ 8,300</u> | <u>53,000</u>  |

民國九十九年前三季及九十八年前三季借款利率分別約為年息1.58%~2.41%及1.57%~2.47%。民國九十九年及九十八年九月三十日金融機構授予合併公司之借款額度尚未動支者分別為409,700千元及347,000千元，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)

(七)長期借款

| 借款機構           | 借款性質       | 還款說明  | 99.9.30          |        | 98.9.30       |        |
|----------------|------------|---|------------------|--------|---------------|--------|
|                |            |   | 金額               | 利率     | 金額            | 利率     |
| 第一商業銀行<br>雙和分行 | 促進產業研究發展貸款 | 本金39,540千元，期間自民國九十八年八月二十日至一〇七年四月十五日，自一〇〇年七月十五日起每季償還1,413千元。 | \$ 39,540        | 2.41 % | 39,540        | 2.41 % |
| 減：一年內到期之長期借款   |            |   | (1,413)          |        | -             |        |
|                |            |   | <u>\$ 38,127</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。

(八)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.買回權

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.賣回權

本轉換債以發行後屆滿二年之日為債權人提前賣回本債券之賣回基準日，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)

民國九十九年九月三十日本公司應付公司債於財務報表之相關資訊如下：

|                               | <u>99.9.30</u>    |
|-------------------------------|-------------------|
| 轉換公司債發行總額                     | \$ 100,000        |
| 累積已轉換金額                       | (21,800)          |
| 應付公司債折價                       | <u>(5,182)</u>    |
|                               | 73,018            |
| 減：一年內得贖回之應付公司債                | <u>-</u>          |
| 期末應付公司債餘額                     | <u>\$ 73,018</u>  |
| 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) | <u>\$ 237</u>     |
| 權益組成要素(帳列資本公積－認股權)            | <u>\$ 3,881</u>   |
|                               | <u>99年前三季</u>     |
| 負債組成要素－賣回權之公平價值評價利益           | <u>\$ 512</u>     |
| 利息費用                          | <u>\$ (2,147)</u> |

上列可轉換公司債於民國九十九年前三季轉換面額計21,800千元，換發普通股546千股，每股面額10元，共計發行新股5,464千元，逾面額部分共計15,937千元轉列資本公積。

### (九)股東權益

#### 1.股本及增資案

截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，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60,973千股及57,919千股，均為普通股。

本公司國內第一次有擔保可轉換公司債於民國九十九年前三季因轉換而發行之普通股情形，請詳附註三(八)。

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。

民國九十八年六月十日股東常會決議以股東紅利5,362千元及員工紅利6,299千元轉增資發行普通股計771千股，共計7,707千元；另以資本公積13,406千元轉增資發行新股1,341千股，此項盈餘暨資本公積轉增資案，業經主管機關核准，並以民國九十八年七月二十一日為增資基準日。

## 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.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，民國九十九年前三季及九十八年前三季變動情形如下：

單位：千股

| 項 目         | 99年前三季       |          |              |              |
|-------------|--------------|----------|--------------|--------------|
|             | 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 | <u>2,183</u> | <u>-</u> | <u>1,500</u> | <u>683</u>   |
| 項 目         | 98年前三季       |          |              |              |
|             | 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 | <u>2,183</u> | <u>-</u> | <u>-</u>     | <u>2,183</u> |

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司截至民國九十九年九月三十日買回尚未轉讓之庫藏股數為683千股，金額為40,455千元，符合證券交易法之規定。

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。

### 3.資本公積

|             | 99.9.30           | 98.9.30        |
|-------------|-------------------|----------------|
| 超過面額發行普通股溢價 | \$ 243,034        | 246,605        |
| 庫藏股票交易      | 14,874            | -              |
| 長期股權投資      | 36,693            | 8,044          |
| 可轉換公司債認股權   | <u>3,881</u>      | <u>-</u>       |
|             | <u>\$ 298,482</u> | <u>254,649</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。

## 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)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，並得視營運需要由董事會酌情保留一部份，其餘除派付股息外，如尚有盈餘得再分派如下：

A.股東紅利80%~90%。

B.員工紅利8%~15%。

C.董事及監察人酬勞2%~5%。

本公司正值成長期，未來數年均有擴充營運規模及轉投資計劃，盈餘之充派以股票股利為優先，其分派比例應佔股東股息及紅利百分之六十以上。惟未來如自外界取得足夠資金以支應重大資本支出時，將就股東股息及紅利中至少提撥百分之三十以上，發放現金股利。

民國九十九年前三季及九十八年前三季，本公司以截至民國九十九年及九十八年九月三十日止之稅後淨利，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20,081千元及5,492千元，董監酬勞分別為2,677千元及732千元，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，列為當年度之損益。

本公司民國九十九年六月十七日及九十八年六月十日股東常會決議民國九十八年度及九十七年度員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

|          | <u>98年度</u>      | <u>97年度</u>   |
|----------|------------------|---------------|
| 員工紅利—股票  | \$ -             | 6,299         |
| 員工紅利—現金  | 11,080           | 6,299         |
| 董事及監察人酬勞 | <u>1,477</u>     | <u>1,680</u>  |
|          | <u>\$ 12,557</u> | <u>14,278</u> |

上述分派數與董事會決議數及帳載估列數並無差異。

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)

(十)股份基礎給付交易

1.本公司截至民國九十九年九月三十日止，計有下列二項股份基礎給付交易：

| 類型<br>給與日    | 權益交割        |               |
|--------------|-------------|---------------|
|              | 員工認股權<br>計畫 | 員工庫藏股<br>轉讓辦法 |
| 給與數量(千單位/千股) | 2,200       | 1,500         |
| 合約期間         | 5年          | -             |
| 既得期間         | 2~4年        | 立即既得          |
| 給予對象         | (註)         | (註)           |

(註)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。

- 2.本公司發行員工認股權證係依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，故無需認列酬勞成本。
- 3.本公司於民國九十九年六月十七日經董事會決議通過將買回之庫藏股轉讓予員工，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，所考量之因素彙總如下：

|            |         |
|------------|---------|
| 履約價格       | 41.15 元 |
| 標的股票之現時價格  | 53.00 元 |
| 股利率        | 7.00 %  |
| 預期價格波動性    | 45.13 % |
| 無風險利率      | 0.90 %  |
| 預期存續期間     | 0.05 年  |
| 每單位公平價值(元) | 11.60   |

本公司於民國九十九年前三季因上述股份基礎給付交易所認列之費用(包含認列於子公司審繳者2,320千元)計17,400千元，帳列營業費用及採權益法認列之投資損失之調整。

- 4.民國九十九年前三季及九十八年前三季上述員工認股選擇權計畫相關流通資訊如下：

|         | 99年前三季       |                 | 98年前三季       |                 |
|---------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|
|         | 數量<br>(千股)   | 加權平均<br>行使價格(元) | 數量<br>(千股)   | 加權平均<br>行使價格(元) |
| 期初流通在外  | 2,200        | \$ 60.58        | 2,200        | 69.03           |
| 本期失效    | (557)        | -               | -            | -               |
| 期末流通在外  | <u>1,643</u> | \$ 56.78        | <u>2,200</u> | 60.58           |
| 期末可執行數量 | <u>822</u>   |                 | <u>-</u>     |                 |

另截至民國九十九年九月三十日，該員工庫藏股轉讓計畫已全數執行完畢。

## 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)

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，民國九十九年前三季及九十八年前三季應認列之酬勞成本分別為6,451千元(稅後)及16,680千元(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：

|           |           | <b>99年前三季</b> | <b>98年前三季</b> |
|-----------|-----------|---------------|---------------|
| 稅後淨利      | 報表認列之淨利   | \$ 149,594    | 40,867        |
|           | 擬制淨利      | 143,143       | 24,187        |
| 基本每股盈餘(元) | 報表認列之每股盈餘 | 2.54          | 0.70          |
| — 追溯調整後   | 擬制每股盈餘    | 2.43          | 0.42          |

### (十一) 普通股每股盈餘

#### 1. 基本每股盈餘：

單位：新台幣千元／千股

|                      | <b>99年前三季</b>         | <b>98年前三季</b>      |
|----------------------|-----------------------|--------------------|
| 歸屬於母公司股東之本期淨利        | \$ <u>149,594</u>     | <u>40,867</u>      |
| 追溯調整後加權平均流通在外股數      | <u>58,989</u>         | <u>58,010</u>      |
| 追溯調整後基本每股盈餘(單位：新台幣元) | \$ <u><u>2.54</u></u> | <u><u>0.70</u></u> |

#### 2. 稀釋每股盈餘：

|                      | <b>99年前三季</b>         | <b>98年前三季</b>      |
|----------------------|-----------------------|--------------------|
| 歸屬於母公司股東之本期淨利        | \$ 149,594            | 40,867             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響       |                       |                    |
| 國內可轉換公司債             | 2,147                 | -                  |
| 計算稀釋每股盈餘之本期淨利        | \$ <u>151,741</u>     | <u>40,867</u>      |
| 追溯調整後加權平均流通在外股數      | 58,989                | 58,010             |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響        |                       |                    |
| 員工分紅                 | 528                   | 457                |
| 可轉換公司債               | 2,505                 | -                  |
| 計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數  | <u>62,022</u>         | <u>58,467</u>      |
| 追溯調整後稀釋每股盈餘(單位：新台幣元) | \$ <u><u>2.45</u></u> | <u><u>0.70</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)

### (十二)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：

|                     | <u>99.9.30</u> |             | <u>98.9.30</u> |             |
|---------------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
|                     | <u>帳面價值</u>    | <u>公平價值</u> | <u>帳面價值</u>    | <u>公平價值</u> |
| 金融資產：               |                |             |                |             |
| 現金及約當現金             | \$ 438,056     | 438,056     | 328,037        | 328,037     |
| 備供出售金融資產－流動         | 57,272         | 57,272      | -              | -           |
| 應收款項                | 224,496        | 224,496     | 161,245        | 161,245     |
| 其他應收款               | 12,246         | 12,246      | 7,493          | 7,493       |
| 受限制銀行存款             | 18,000         | 18,000      | 30,000         | 30,000      |
| 存出保證金               | 1,299          | 1,299       | 2,003          | 2,003       |
| 金融負債                |                |             |                |             |
| 短期借款                | 8,300          | 8,300       | 53,000         | 53,000      |
| 一年內到期之長期借款          | 1,413          | 1,413       | -              | -           |
| 應付款項                | 163,366        | 163,366     | 85,841         | 85,841      |
| 應付所得稅               | 24,698         | 24,698      | -              | -           |
| 公平價值變動列入損益之金融負債－非流動 | 237            | 237         | -              | -           |
| 應付公司債               | 73,018         | 74,618      | -              | -           |
| 長期借款                | 38,127         | 38,127      | 39,540         | 39,268      |

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；金融負債包括短期借款、一年內到期之長期借款、應付款項（含應付票據及帳款、應付關係人款項）及應付所得稅。
- (2)現金及約當現金、受限制銀行存款及備供出售金融資產－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，該資訊為本公司可取得者。
- (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本公司未來現金流出數。

## 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)

(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.上列金融商品除現金及約當現金、受限制銀行存款及備供出售金融資產，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

合併公司持有之債券型基金係以公平價值衡量，因此合併公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

合併公司大部分之銷貨及部份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。民國九十九年九月三十日，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 |
|-----|----------|-------|---------|--------|---------|
|     |          |       |         |        | 匯率下降1%  |
|     |          |       |         |        | 將使公平價值  |
| 幣別  | 外幣資產     | 外幣負債  | 淨外幣暴露部位 | 增加(下降) |         |
| USD | \$ 8,856 | 794   | 8,062   | (81)   |         |
| JPY | 2,319    | 5,563 | (3,244) | 32     |         |
| EUR | 1,169    | 1     | 1,168   | (12)   |         |

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。

#### (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、備供出售金融資產—受益憑證及應收帳款。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。

合併公司於民國九十九年及九十八年九月三十日，應收帳款餘額(含關係人帳款)中分別有28%及41%係由3家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。為減低應收帳款信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳。

#### (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，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

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)

四、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| <u>關係人名稱</u>       | <u>與本公司之關係</u>                |
|--------------------|-------------------------------|
| 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

合併公司於民國九十九年前三季及九十八年前三季，銷貨予關係人之交易金額如下：

|      | <u>99年前三季</u>     |             | <u>98年前三季</u>     |             |
|------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
|      | 估合併<br>公司營收<br>金額 | 淨額 %        | 估合併<br>公司營收<br>金額 | 淨額 %        |
| 聯積國際 | \$ <u>1,379</u>   | <u>0.11</u> | <u>3,280</u>      | <u>0.43</u> |

合併公司銷貨予關係人之交易，與一般交易尚無顯著不同。

截至民國九十九年及九十八年九月三十日，因前述交易產生之應收帳款明細列示如下：

|      | <u>99.9.30</u>             |             | <u>98.9.30</u>             |             |
|------|----------------------------|-------------|----------------------------|-------------|
|      | 估合併公司<br>應收帳款<br>及票據<br>金額 | 淨額 %        | 估合併公司<br>應收帳款<br>及票據<br>金額 | 淨額 %        |
| 聯積國際 | \$ <u>33</u>               | <u>0.01</u> | <u>238</u>                 | <u>0.15</u> |

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，民國九十九年前三季及九十八年前三季之加工材料費分別為21,984千元及25,436千元，截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，因此項交易產生之應付帳款分別為4,430千元及3,452千元。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。

3.財產交易

民國九十九年前三季，合併公司向聯積國際購買模具1,626千元。截至民國九十九年九月三十日止，因此項交易產生之應付款項均已全數付清。

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)

五、質押之資產

| 抵質押資產<br>受限制資產 | 抵質押擔保標的  | 帳面價值       |         |
|----------------|----------|------------|---------|
|                |          | 99.9.30    | 98.9.30 |
| 一質押定存          | 銀行借款擔保   | \$ 18,000  | 30,000  |
| 土地             | 銀行借款額度抵押 | \$ 50,040  | 24,521  |
| 土地             | 公司債抵押    | 72,730     | -       |
| 土地             | 銀行借款抵押   | 63,146     | 63,145  |
| 房屋及建築          | 銀行借款額度抵押 | 42,745     | 21,645  |
| 房屋及建築          | 公司債抵押    | 33,242     | -       |
| 房屋及建築          | 銀行借款抵押   | 23,781     | 24,431  |
|                |          | \$ 285,684 | 133,742 |

六、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十九年九月三十日止，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：

| 支付年度        | 金額       |
|-------------|----------|
| 99.10~100.9 | \$ 3,883 |

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

九、其他：無。

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.民國九十九年前三季：

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象            | 與交易人<br>之關係<br>(註二) | 交易往來情形  |         |              | 佔合併總營收或<br>總資產之比率<br>(註四) |
|------------|-------|-------------------|---------------------|---------|---------|--------------|---------------------------|
|            |       |                   |                     | 科目      | 金額      | 交易條件         |                           |
| 0          | 本公司   | 睿繳                | 1                   | 銷貨收入    | 1,961   | 定期結算         | 0.15 %                    |
| 0          | 本公司   | 睿繳                | 1                   | 租金收入    | 1,869   | -            | 0.15 %                    |
| 0          | 本公司   | 睿繳                | 1                   | 利息收入    | 288     | 借款利率1%~1.11% | 0.02 %                    |
| 0          | 本公司   | 睿繳                | 1                   | 應收關係人款項 | 81,700  | 借款利率1%~1.11% | 5.10 %                    |
| 0          | 本公司   | Vivotek USA, Inc. | 1                   | 銷貨收入    | 147,536 | 月結90天        | 11.61 %                   |
| 0          | 本公司   | Vivotek USA, Inc. | 1                   | 應收關係人款項 | 96,994  | 月結90天        | 6.05 %                    |
| 1          | 睿繳    | 本公司               | 2                   | 銷貨收入    | 18,779  | 月結30天        | 1.48 %                    |
| 1          | 睿繳    | 本公司               | 2                   | 應收關係人款項 | 1,098   | 月結30天        | 0.07 %                    |

## 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.民國九十八年前三季：

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象            | 與交易人<br>之關係<br>(註二) | 交易往來情形      |        |                     | 佔合併總營收或<br>總資產之比率<br>(註四) |
|------------|-------|-------------------|---------------------|-------------|--------|---------------------|---------------------------|
|            |       |                   |                     | 科目          | 金額     | 交易條件                |                           |
| 0          | 本公司   | 審繳                | 1                   | 銷貨收入        | 455    | 定期結算                | 0.06 %                    |
| 0          | 本公司   | 審繳                | 1                   | 租金收入        | 1,926  | -                   | 0.25 %                    |
| 0          | 本公司   | 審繳                | 1                   | 利息收入        | 243    | 借款利率1.70%~<br>2.17% | 0.03 %                    |
| 0          | 本公司   | 審繳                | 1                   | 應收關係人款<br>項 | 218    | -                   | 0.02 %                    |
| 0          | 本公司   | Vivotek USA, Inc. | 1                   | 銷貨收入        | 69,471 | 月結90天               | 9.13 %                    |
| 0          | 本公司   | Vivotek USA, Inc. | 1                   | 應收關係人款<br>項 | 35,210 | 月結90天               | 3.01 %                    |
| 1          | 審繳    | 本公司               | 2                   | 銷貨收入        | 5,801  | 月結30天               | 0.76 %                    |
| 1          | 審繳    | 本公司               | 2                   | 應收關係人款<br>項 | 1,978  | 月結30天               | 0.17 %                    |

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、母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資料，其相對之費用及應付款項不再贅述。

註四、係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

因部門營收比例無重大變動，依財務會計準則公報第二十三號第25段規定，於編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。