

上櫃證券代號：3227

原證券代號：233638

原相科技股份有限公司及子公司
合併財務報表暨會計師核閱報告
民國九十九年一月一日至三月三十一日
及民國九十八年一月一日至三月三十一日

公司地址：新竹科學工業園區創新一路五號五樓
公司電話：(03)579-5317

合併財務報表暨會計師核閱報告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、合併資產負債表	4
五、合併損益表	5
六、合併現金流量表	6
七、合併財務報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	7-9
(二)會計變動之理由及其影響	9
(三)重要會計科目之說明	9-19
(四)關係人交易	19
(五)質押之資產	20
(六)重大承諾事項及或有事項	20
(七)重大之災害損失	21
(八)重大之期後事項	21
(九)其他	
1. 金融商品資訊之揭露	21-23
2. 其他	24

原相科技股份有限公司及其子公司 會計師核閱報告

原相科技股份有限公司及其子公司民國九十九年三月三十一日及民國九十八年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年一月一日至三月三十一日及民國九十八年一月一日至三月三十一日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反金管證六字第0960064020號函、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

如財務報表附註二所述，原相科技股份有限公司自民國九十八年一月一日起依新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定處理。

此 致

原相科技股份有限公司 公鑒

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(94)金管證(六)第 0940128837 號
(84)台財證(六)第 12590 號

黃益輝

會計師：

王金來

中華民國 九十九 年 四 月 十九 日

原相科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國九十九年三月三十一日
及民國九十八年三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	資 產	附 註	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日		代碼	負債及股東權益	附 註	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11-12	流動資產						21-22	流動負債					
1100	現金及約當現金	三.1	\$ 5,436,419	70.79	\$ 5,263,607	81.10	2120	應付票據		\$ -	-	\$ 63,958	0.98
1120	應收票據淨額	三.2	296	-	-	-	2140	應付帳款		257,487	3.35	90,899	1.40
1140	應收帳款淨額	三.3	547,943	7.13	324,397	5.00	2150	應付帳款－關係人	四	239,162	3.12	69,475	1.07
1160	其他應收款	三.4	32,351	0.42	17,445	0.27	2160	應付所得稅		77,780	1.01	54,543	0.84
1200	存貨淨額	一、二及三.5	364,875	4.75	184,281	2.84	2170	應付費用	三.15	820,452	10.68	893,387	13.77
1250-1280	預付款項及其他流動資產		48,109	0.63	58,340	0.90	2280	其他流動負債		7,413	0.10	12,653	0.19
1286	遞延所得稅資產-流動		8,950	0.12	10,094	0.15		流動負債合計		1,402,294	18.26	1,184,915	18.25
1331	持有至到期日金融資產－流動	三.6	101,005	1.32	-	-	28xx	其他負債					
	流動資產合計		6,539,948	85.16	5,858,164	90.26	2810	應計退休金負債		5,975	0.08	5,975	0.09
14xx	基金及投資						2820	存入保證金		304	-	931	0.01
1461	持有至到期日金融資產－非流動	三.7	459,515	5.98	-	-		其他負債合計		6,279	0.08	6,906	0.10
1481	以成本衡量之金融資產－非流動	三.8	300,000	3.91	300,000	4.62		負債合計		1,408,573	18.34	1,191,821	18.35
	基金及投資合計		759,515	9.89	300,000	4.62							
15xx	固定資產	三.9					3xxx	股東權益					
1521	房屋及建築		230,416	3.00	207,960	3.20	31xx	股本	三.11				
1545	研發設備		66,882	0.87	54,005	0.83	3110	普通股		1,298,589	16.91	1,248,146	19.23
1681	其他設備		83,792	1.09	65,334	1.01	3110	待登記股本		9,280	0.12	-	-
	成本合計		381,090	4.96	327,299	5.04	32xx	資本公積					
15x9	減：累計折舊		(113,891)	(1.48)	(90,520)	(1.39)	3211	普通股股票溢價	三.12	1,856,590	24.18	1,101,824	16.98
1672	加：預付設備款		14,492	0.19	7,731	0.12	3251	受領股東贈與	三.12	3,816	0.05	3,816	0.06
	固定資產淨額		281,691	3.67	244,510	3.77	3260	長期股權投資	三.12	106	-	106	-
17xx	無形資產	三.10					3271	員工認股權	三.12及三.13	4,317	0.06	12,165	0.19
1720	專利權		6,796	0.09	1,478	0.02	33xx	保留盈餘					
1750	電腦軟體		35,427	0.46	38,441	0.59	3310	法定盈餘公積	三.14	594,552	7.74	458,582	7.07
	無形資產合計		42,223	0.55	39,919	0.61	3350	未分配盈餘	三.15	2,681,314	34.91	2,649,967	40.83
18xx	其他資產						34xx	股東權益其他項目					
1800	出租資產淨額	三.9	-	-	20,879	0.32	3420	累積換算調整數		(478)	-	(451)	-
1820	存出保證金		3,639	0.05	2,180	0.03	3480	庫藏股票	三.16	(280,834)	(3.66)	(280,834)	(4.33)
1830	遞延資產		7,662	0.10	7,478	0.12		母公司股東權益合計		6,167,252	80.31	5,193,321	80.03
1860	遞延所得稅資產－非流動		14,780	0.19	14,070	0.22	3610	少數股權		103,633	1.35	105,058	1.62
1887	受限制資產	五	30,000	0.39	3,000	0.05		股東權益合計		6,270,885	81.66	5,298,379	81.65
	其他資產合計		56,081	0.73	47,607	0.74							
	資產總計		\$ 7,679,458	100.00	\$ 6,490,200	100.00		負債及股東權益總計		\$ 7,679,458	100.00	\$ 6,490,200	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃森煌

總經理：黃森煌

會計主管：羅美璋

原相科技股份有限公司及子公司
 合併損益表
 民國九十九年一月一日至三月三十一日
 及民國九十八年一月一日至三月三十一日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	九十九年一月一日 至三月三十一日		九十八年一月一日 至三月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入		\$ 1,106,808	100.52	\$ 725,080	100.00
4170	減：銷貨退回		(5,707)	(0.52)	-	-
4-	營業收入淨額	三.17	1,101,101	100.00	725,080	100.00
5000	營業成本	四	(625,402)	(56.80)	(365,499)	(50.41)
5910	營業毛利		475,699	43.20	359,581	49.59
	營業費用	四				
6100	銷售費用		(26,759)	(2.43)	(22,171)	(3.06)
6200	管理費用		(69,900)	(6.35)	(59,302)	(8.18)
6300	研發費用		(134,224)	(12.19)	(116,571)	(16.07)
	營業費用合計		(230,883)	(20.97)	(198,044)	(27.31)
6900	營業淨利		244,816	22.23	161,537	22.28
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		4,132	0.38	4,988	0.69
7160	兌換利益		-	-	7,216	1.00
7210	租金收入		43	-	1,086	0.15
7480	什項收入		9	-	1,477	0.20
	營業外收入及利益合計		4,184	0.38	14,767	2.04
7500	營業外費用及損失					
7560	兌換損失		(3,870)	(0.35)	-	-
7880	什項支出		-	-	(110)	(0.02)
	營業外費用及損失合計		(3,870)	(0.35)	(110)	(0.02)
7900	本期稅前淨利		245,130	22.26	176,194	24.30
8110	所得稅費用		(9,066)	(0.82)	(9,158)	(1.26)
9600	合併總淨利		\$ 236,064	21.44	\$ 167,036	23.04
	歸屬予：					
9601	母公司股東		\$ 235,507		\$ 167,010	
9602	少數股權		557		26	
	合併總淨利		\$ 236,064		\$ 167,036	
9750	基本每股盈餘(元)	三.18	稅前	稅後	稅前	稅後
	合併總淨利		\$ 1.90	\$ 1.83	\$ 1.42	\$ 1.35
	少數股權淨利		-	-	-	-
	母公司股東之淨利		\$ 1.90	\$ 1.83	\$ 1.42	\$ 1.35
9850	稀釋每股盈餘(元)	三.18				
	合併總淨利		\$ 1.87	\$ 1.80	\$ 1.38	\$ 1.31
	少數股權淨利		-	-	-	-
	母公司股東之淨利		\$ 1.87	\$ 1.80	\$ 1.38	\$ 1.31

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃森煌

總經理：黃森煌

會計主管：羅美煒

原相科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國九十九年一月一日至三月三十一日
 及民國九十八年一月一日至三月三十一日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	九十九年一月一日 至三月三十一日	九十八年一月一日 至三月三十一日
營業活動之現金流量：		
合併總淨利	\$ 236,064	\$ 167,036
調整項目：		
折舊費用(含出租資產)	6,088	4,699
各項攤提	8,987	7,365
員工分紅	79,189	56,173
金融商品折溢價攤銷	2,106	-
備抵存貨跌價及呆滯損失提列(轉回)	136	(12,409)
員工認股權酬勞成本	92	845
遞延所得稅	(1)	8,121
資產及負債科目淨變動：		
應收票據	406	-
應收帳款	(165,430)	3,687
其他應收款	(6,896)	8,367
存貨	(87,930)	127,560
預付款項及其他流動資產	(483)	(24,446)
應付票據	-	(71,425)
應付帳款	69,204	(29,450)
應付帳款－關係人	124,170	(33,798)
應付所得稅	(6,761)	237
應付費用	5,131	6,773
其他流動負債	(4,826)	5,786
營業活動之淨現金流入	<u>259,246</u>	<u>225,121</u>
投資活動之現金流量：		
受限制資產增加	(27,000)	-
購置固定資產	(11,913)	(1,359)
無形資產增加	-	(3,972)
存出保證金增加	(289)	(1,018)
遞延資產增加	(1,963)	(527)
投資活動之淨現金流出	<u>(41,165)</u>	<u>(6,876)</u>
融資活動之現金流量：		
存入保證金減少	(390)	-
員工認股權行使發行新股	83,209	691
少數股權變動	(82)	(183)
融資活動之淨現金流入	<u>82,737</u>	<u>508</u>
匯率影響數	(219)	(523)
本期現金及約當現金增加數	300,599	218,230
期初現金及約當現金餘額	5,135,820	5,045,377
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 5,436,419</u>	<u>\$ 5,263,607</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	<u>\$ 15,826</u>	<u>\$ 757</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃森煌

總經理：黃森煌

會計主管：羅美煒

原相科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國九十九年三月三十一日
及民國九十八年三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司依照金管證六字第0960064020號函令可簡化揭露事項之規定，除針對會計政策與最近年度財務報表相同者聲明並揭露不同部分相關資訊以及納入編製合併財務報表之個體外，可免揭露事項包括下列項目：

- 1.公司沿革及業務範圍。
- 2.所得稅相關資訊。
- 3.退休金相關資訊。
- 4.本期用人、折舊、折耗及攤銷費用依功能別之彙總資訊。
- 5.重大交易事項、轉投資事業及大陸投資等附表資訊。

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照金管證六字第0960064020號函、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。本公司重要會計政策與最近年度合併財務報表不同部分，列示如下：

1.合併概況

本公司對於直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持有表決權之股份未超過百分之五十，但具有實質控制能力者，為本公司之子公司，除依權益法評價外，於編製合併財務報表時，並將所有子公司納入合併個體。合併財務報表編製主體列示如下：

(1) 母公司：原相科技股份有限公司（或稱本公司）。

(2) 列入合併財務報表編製個體內之子公司如下：

原相科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

投資公司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比 (%)	
			99.03.31	98.03.31
本公司	Pixart International (BVI) Ltd.	一般投資業	100	100
本公司	Pixart International (SAMOA) Ltd.	一般投資業	100	100
Pixart International (SAMOA) Ltd.	Yuan Xiang Investment Corp.	一般投資業	100	100
本公司	原相投資(股)公司	一般投資業	100	100
本公司	原豐投資(股)公司	一般投資業	100	100
原相投資(股)公司	原盛科技(股)公司	IC設計業	20(註)	20(註)
原豐投資(股)公司	原盛科技(股)公司	IC設計業	10(註)	10(註)
Pixart International (BVI) Ltd.	YuanXiang Technology (SAMOA) Ltd.	一般投資業	100	100
原盛科技(股)公司	YuanSheng Investment (SAMOA) Ltd.	一般投資業	100	100
原盛科技(股)公司	PrimeSensor Technology (SAMOA) Ltd.	一般投資業	100	100
YuanXiang Technology (SAMOA) Ltd.	PrimeSensor Japan Inc.	技術服務業	70	70
YuanSheng Investment (SAMOA) Ltd.	PrimeSensor Japan Inc.	技術服務業	30	30

註：本公司雖對原盛科技(股)公司未直接持股比例超過半數，惟本公司之子公司原相投資(股)公司擁有其全部董事席次，具有實質控制力，故仍納入合併財務報表編製個體。

(3) 本公司之子公司均已依規定列入編製合併財務報表之合併個體中。

2. 合併財務報表編製原則

- (1) 合併財務報表係依財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。
- (2) 凡持有被投資公司有表決權之股份(包括本公司及子公司所持有目前已可執行或轉換之潛在表決權)超過百分之五十，或有下列情況之一者，視為對被投資公司具有控制能力，構成母子公司關係，除依權益法評價外，並編製合併財務報表。

- A. 與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。
- B. 依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。

原相科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- C.有權任免董事會(或約當組織)超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
- D.有權主導董事會(或約當組織)超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
- E.其他具有控制能力者。

3. 存貨

自民國九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，並採逐項比較法。

為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所產生之成本如下：

- (1) 原物料：以實際進貨成本，採加權平均法。
- (2) 在製品及製成品：包括直接原料、直接人工及製造費用，在製品及製成品採加權平均法。

淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

二、會計變動之理由及其影響

自民國九十八年一月一日起，採用新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定。主要修訂為：1. 存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，且除同類別存貨外應逐項比較之；2. 因產能較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，應於發生當期認列為銷貨成本；3. 異常製造成本及跌價損失(或回升利益)應認列為銷貨成本。前述變動使民國九十八年第一季之合併淨利減少1,441仟元及基本每股盈餘減少0.01元。

三、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	99.03.31	98.03.31
現 金	\$74	\$50
支票及活期存款	356,830	247,033
定期存款	4,576,000	4,530,000
約當現金-附賣回短期票券及債券	503,515	486,524
合 計	<u>\$5,436,419</u>	<u>\$5,263,607</u>

2. 應收票據淨額

	99.03.31	98.03.31
應收票據	\$296	\$-
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	<u>\$296</u>	<u>\$-</u>

原相科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 應收帳款淨額

	99.03.31	98.03.31
應收帳款	\$573,337	\$349,791
減：備抵呆帳	(19,570)	(19,570)
備抵銷貨退回及折讓	(5,824)	(5,824)
淨 額	<u>\$547,943</u>	<u>\$324,397</u>

4. 其他應收款

	99.03.31	98.03.31
應收利息	\$9,358	\$5,735
應收退稅款	16,967	7,352
其他應收款	6,026	4,358
合 計	<u>\$32,351</u>	<u>\$17,445</u>

5. 存貨淨額

	99.03.31	98.03.31
原 料	\$44,955	\$4,434
物 料	3,279	9,004
在 製 品	241,482	169,640
製 成 品	107,467	99,873
合 計	397,183	282,951
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(32,308)	(98,670)
淨 額	<u>\$364,875</u>	<u>\$184,281</u>

6. 持有至到期日金融資產-流動

投資項目	99.03.31		98.03.31	
	持有單位	帳面餘額	持有單位	帳面餘額
94台電3A04公司債	100單位	\$101,005	-	\$-

7. 持有至到期日金融資產-非流動

投資項目	99.03.31		98.03.31	
	持有單位	帳面餘額	持有單位	帳面餘額
95台塑2公司債	50單位	\$50,549	-	\$-
95台塑1公司債	100單位	101,849	-	-
90塑化2B06公司債	100單位	103,186	-	-
95中油1A公司債	100單位	102,401	-	-
95台電1A公司債	100單位	101,530	-	-
合 計		<u>\$459,515</u>		<u>\$-</u>

原相科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8. 以成本衡量之金融資產-非流動

	99.03.31	持股比例	98.03.31	持股比例
未上市(櫃)公司股票-普通股				
諧永投資股份有限公司	\$300,000	4.55%	\$300,000	4.55%

9. 固定資產及出租資產

(1) 本公司及子公司民國九十九及九十八年第一季均無因購置固定資產而利息資本化之情事。

(2) 本公司於民國九十四年度將部分廠房出租，惟於民國九十八年七月一日起不再出租而轉供自用，帳列房屋及建築科目項下。截至民國九十九及九十八年三月三十一日之出租資產明細如下：

	99.03.31	98.03.31
房屋及建築	\$-	\$22,457
減：累計折舊	-	(1,578)
出租資產淨額	\$-	\$20,879

10. 無形資產

	99.01.01~99.03.31		
	專 利 權	電 腦 軟 體	合 計
原始成本：			
期初餘額	\$12,941	\$72,877	\$85,818
本期增加-單獨取得	-	17	17
本期減少-到期除列	-	-	-
期末餘額	12,941	72,894	85,835
累計攤銷：			
期初餘額	4,863	31,564	36,427
本期攤銷(帳列製造及營業費用-各項攤提科目項下)	1,282	5,903	7,185
本期減少-到期除列	-	-	-
期末餘額	6,145	37,467	43,612
99.03.31帳面餘額	\$6,796	\$35,427	\$42,223

原相科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	98.01.01~98.03.31		
	專 利 權	電 腦 軟 體	合 計
原始成本：			
期初餘額	\$1,900	\$61,314	\$63,214
本期增加-單獨取得	-	3,972	3,972
本期減少-到期除列	-	-	-
期末餘額	1,900	65,286	67,186
累計攤銷：			
期初餘額	264	21,653	21,917
本期攤銷(帳列製造及營業費用-各項攤提科目項下)	158	5,192	5,350
本期減少-到期除列	-	-	-
期末餘額	422	26,845	27,267
98.03.31帳面餘額	\$1,478	\$38,441	\$39,919

11.股本

本公司於民國九十八年一月一日之額定股本總額為1,500,000仟元，分為150,000仟股(含保留備供發行員工認股權憑證可認購之股份10,000仟股)，每股面額10元，分次發行，實收股本總額為1,245,803仟元及待登記股本為1,552仟元。

本公司於民國九十八年四月三十日經股東常會決議以股東股利12,285仟元及員工紅利411,445仟元，合計423,730仟元，分別轉增資發行新股1,228,496股及2,283,292股，合計3,511,788股，每股面額10元。嗣後並經董事會決議通過以民國九十八年九月一日為增資基準日，並經主管機關核准在案，且已完成變更登記手續。

本公司於民國九十八年四月三十日經股東常會決議通過，於不超過2,000仟股之發行範圍內以私募普通股方式辦理現金增資，授權董事會於股東常會決議之日起一年內一次或分次發行之，並得視洽特定人情形及市場狀況決定實際訂價日與實際私募價格。嗣於民國九十八年七月二十二日經董事會決議通過私募普通股1,500仟股，每股面額10元，私募價格為146.02元，合計219,030仟元，並經董事會決議以該日為增資基準日。前述增資案，業經主管機關核准在案，並已完成增資變更登記手續。

另截至民國九十九年三月三十一日止，已行使認股權認購之股份為928,000股，每股面額10元，已交付普通股股票，惟尚未完成變更登記，故帳列待登記股本科目項下，金額為9,280仟元。

截至民國九十九年三月三十一日止，本公司額定股本總額為1,500,000仟元，分為150,000仟股(含保留備供發行員工認股權憑證可認購之股份10,000仟股)，每股面額10元，分次發行，實收股本總額為1,298,589仟元及待登記股本9,280仟元。

原相科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

12. 資本公積

	99.03.31	98.03.31
普通股股票溢價	\$1,856,590	\$1,101,824
受領股東贈與	3,816	3,816
長期股權投資	106	106
員工認股權	4,317	12,165
合 計	\$1,864,829	\$1,117,911

依有關法令規定，資本公積僅能用於彌補虧損或撥充股本，不得用以分配現金股利。公司非於盈餘公積彌補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

13. 員工認股權憑證

本公司發行之員工認股權憑證，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可按一定時程及比例行使認股權憑證，認股權憑證之存續期均為六年，屆滿後，未行使之認股權視同放棄，認股權人不得再行主張其認股權利。

截至民國九十九年三月三十一日止，本公司已發行流通在外之員工認股權憑證相關資訊揭露如下：

認股憑證 發行日期	發行單位總數	期末流通在外 單位總數	可認購股數	認股價格(元) (註)
94.11.24	440	22	22,000	\$10.0
95.01.16	110	-	-	\$10.0
95.02.24	30	-	-	\$10.0
95.04.11	225	55.5	55,500	\$10.0
96.12.27	5,000	3192.5	3,192,500	\$193.9

註：係依本公司“員工認股權憑證發行及認股辦法”之規定，因普通股股份發生變動及發放現金股利，調整後之每單位員工認股權憑證認股價格。

原相科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司所發行酬勞性員工認股權憑證之給與日或修正日於民國九十三年一月一日(含)以後而在民國九十六年十二月三十一日(含)以前者，依基金會發布之(92)基秘字第070、071、072號函及與該號函相關函釋之規定採用內含價值法處理。依內含價值法計算本公司民國九十四及九十五年度間發行員工認股權憑證之酬勞成本時，有關衡量日標的股票市價係採專家意見評估之合理價格計算或參考公開承銷價，於民國九十九及九十八年第一季認列之酬勞費用分別為92仟元及845仟元。民國九十六年度員工認股選擇權計劃之行使價格等於衡量日公司股票之市場價格，因此依內含價值法所認列之酬勞成本為0元。

本公司民國九十九及九十八年第一季酬勞性員工認股選擇權計劃相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

	99.01.01~99.03.31		98.01.01~98.03.31	
	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)
員工認股權				
期初流通在外	4,036	\$187.16	4,826.5	\$192.90
本期給與	-	-	-	-
本期行使	(496)	167.76	(77.5)	10.00
本期失效數	(270)	193.90	(57.5)	145.72
期末流通在外	3,270	189.54	4,691.5	196.55
期末仍可行使之員工認股權	1,234		0.5	
本期給與之員工認股權加權平均公平市價(元)	\$-		\$-	

有關自民國九十三年一月一日(含)以後起給與之酬勞性員工認股選擇權，於民國九十九年三月三十一日流通在外之資訊，列示如下：

	行使價格之範圍(元)	流通在外之認股選擇權			可行使認股選擇權	
		流通在外之數量 (單位)	加權平均 預期剩餘 存續年限(年)	加權平均 行使 價格(元)	可行使 之數量 (單位)	加權平均 行使 價格(元)
94年認股權計劃	\$10.00	22.0	-	\$10.00	22	\$10.00
95年認股權計劃	10.00	55.5	0.24	10.00	18	10.00
96年認股權計劃	193.9	3,192.5	2.00	193.90	1,194	193.90
合計		3,270.0	1.96	189.54	1,234	187.94

原相科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

倘若上述之酬勞性員工認股權計劃係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員工認股權憑證之公平價值，則民國九十九及九十八年第一季財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

		99年第一季	98年第一季
歸屬予母公司股東之淨利	報表認列之淨利	\$235,507	\$167,010
	擬制淨利	\$224,119	\$133,644
稅後基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	\$1.83	\$1.35
	擬制每股盈餘(元)	\$1.74	\$1.08
稅後稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	\$1.80	\$1.31
	擬制每股盈餘(元)	\$1.71	\$1.05

於採用上述選擇權評價模式時各項假設之加權平均資訊列示如下：

	九十四年 酬勞性員工 認股權計劃	九十五年 第一次 酬勞性員工 認股權計劃	九十五年 第二次 酬勞性員工 認股權計劃	九十五年 第三次 酬勞性員工 認股權計劃	九十六年 酬勞性員工 認股權計劃
預期股利率	1.58%	1.52%	1.90%	1.58%	3.09%
預期價格波動性	103.54%	119.69%	131.54%	147.96%	48.40%
無風險利率	1.63%	1.63%	1.63%	1.63%	2.625%
預期存續期間	4.25年	4.25年	4.25年	4.25年	4.25年

14. 法定盈餘公積

本公司依公司法之規定，就稅後淨利提撥百分之十為法定盈餘公積，並應繼續提撥至其總額達股本總額時為止，法定盈餘公積得用以彌補公司虧損；又當該項公積已達實收資本百分之五十時，得以股東會決議於保留實收資本百分之五十之半數後撥充股本。

15. 盈餘分配及股利政策

本公司公司章程規定，年度決算如有盈餘，分派順序如下：

- (1) 提繳稅捐；
- (2) 彌補虧損；
- (3) 提存百分之十為法定盈餘公積；
- (4) 依法提列或迴轉特別盈餘公積；
- (5) 董事、監察人酬勞就一至四款規定數額後剩餘之數提撥不高於百分之一；
- (6) 就一至四款規定數額後剩餘之數，加計以前年度之未分派盈餘，作為員工紅利提撥基礎，其提撥數額不低於百分之一。
- (7) 股東紅利就一至六款提列款項後之餘額，由董事會依股利政策擬定盈餘分派案，並提報股東會決議。

原相科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司之股利政策為：本公司考量公司目前產業及因應未來資金需求及長期財務規劃，就上列可分配盈餘，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東常會決議，其中股東紅利及員工紅利之分配得以現金或股票方式發放，惟現金股利分派之比例以不低於股利總額之百分之十(10%)，董監酬勞則以現金方式發放。

民國九十九及九十八年第一季員工紅利估列金額分別為79,189仟元及56,173仟元；董監酬勞估列金額分別為2,138仟元及1,517仟元，其估列基礎係以截至民國九十九及九十八年第一季之稅後淨利(不考慮員工分紅費用化之影響數)之25%及考量法定盈餘公積等因素後估列之，並認列為民國九十九及九十八年第一季之營業費用或營業成本。配發股票紅利之股數計算基礎係以次年度股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響，惟若嗣後董事會決議配發金額與估列數有差異而其差異非屬重大及股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則均視為會計估計變動，列為次年度之損益。

截至民國九十九年四月十三日止，本公司董事會尚未決議民國九十八年度盈餘分配案；至於本公司於民國九十八年三月十日經董事會決議通過民國九十七年度盈餘分配案，該分配案與股東會決議通過分配案均相同，茲列示如下：

項 目	97年度盈餘分配案	
	98年4月30日 股東常會決議通過	
董監事酬勞		\$12,237
員工現金紅利		\$45,000
員工股票紅利		\$411,445
股數(面額每股10元)		2,283,292股
股價(元)		\$180.198(註)
股東現金股利		\$737,098
股東股票股利		
金額		\$12,285
股數(每股面額10元)		1,228,496股

註：股價係依股東常會決議日前一日民國九十八年四月二十九日收盤價，並考量除權除息之影響計算。

董事會擬議民國九十七年度盈餘分配有關董監酬勞及員工紅利與年度估列費用差異情況說明如下：

分配項目	董事會擬議 配發金額	認列費用年度 估列金額	差異金額	差異原因 及處理情形
員工股票紅利	\$411,445	\$411,445	\$-	-
員工現金紅利	\$45,000	\$45,000	\$-	-
董監事酬勞	\$12,237	\$12,240	\$3	(註)

註：該差異金額係屬估算尾差，將於股東會通過後以會計估計變動處理，列為民國九十八年度損益。

原相科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

有關本公司董事會擬議之盈餘分配案及股東會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

16. 庫藏股票

本公司經董事會決議實施庫藏股制度，自證券集中交易市場買回本公司股份，其增減變動情形如下：

民國九十九年第一季

收回原因	99.01.01		本期增加		本期減少		99.03.31	
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額
轉讓予員工	1,965,000	\$280,834	-	\$-	-	\$-	1,965,000	\$280,834

民國九十八年第一季

收回原因	98.01.01		本期增加		本期減少		98.03.31	
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額
轉讓予員工	1,965,000	\$280,834	-	\$-	-	\$-	1,965,000	\$280,834

(1) 證券交易法規定公司買回已發行在外股份之數量比例，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，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。若以民國九十九年三月三十一日為計算基礎，買回股數最高上限為13,078,691股，收買股份金額最高上限為5,135,794仟元。

(2) 本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決等權利。另所買回之股份自購入完成日起三年內應將其轉讓予員工，逾期未轉讓者，視為未發行股份，應辦理資本額變更登記。

(3) 截至民國九十九年三月三十一日止，本公司之庫藏股票尚未給與員工。

17. 營業收入淨額

	99.01.01~99.03.31	98.01.01~98.03.31
銷貨收入	\$1,095,118	\$720,309
其他	11,690	4,771
合計	1,106,808	725,080
減：銷貨退回	(5,707)	-
營業收入淨額	\$1,101,101	\$725,080

原相科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

18. 每股盈餘

本公司於發行員工認股權憑證後屬複雜資本結構之公司。經考慮員工認股權憑證如全數轉換為普通股及考慮員工分紅費用化，對民國九十九及九十八年第一季每股盈餘具有稀釋作用，故揭露基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。其計算如下：

	99.01.01~99.03.31	98.01.01~98.03.31
期初流通在外股數	129,863,914股	124,735,528股
員工認股權之行使而增加之加權平均股數	791,293	48,228
98.09.01股東股利轉增資	-	1,215,906
庫藏股股票	(1,965,000)	(1,965,000)
基本每股盈餘之流通在外加權平均股數	128,690,207股	124,034,662股
潛在普通股：		
員工認股權憑證	559,896	232,003
員工分紅	1,752,247	3,026,653
稀釋每股盈餘之流通在外加權平均股數	131,002,350股	127,293,318股

	金額(分子)		股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>民國九十九年第一季</u>					
<u>歸屬予母公司股東之淨利</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$244,573	\$235,507	128,690,207股	\$1.90	\$1.83
稀釋每股盈餘					
本期淨利	\$244,573	\$235,507	131,002,350股	\$1.87	\$1.80
<u>歸屬予少數股權之淨利</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$557	\$557	128,690,207股	\$-	\$-
稀釋每股盈餘					
本期淨利	\$557	\$557	131,002,350股	\$-	\$-

原相科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	金額(分子)		股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>民國九十八年第一季</u>					
<u>歸屬予母公司股東之淨利</u>					
<u>基本每股盈餘</u>					
本期淨利	\$176,168	\$167,010	124,034,662股	\$1.42	\$1.35
<u>稀釋每股盈餘</u>					
本期淨利	\$176,168	\$167,010	127,293,318股	\$1.38	\$1.31
<u>歸屬予少數股權之淨利</u>					
<u>基本每股盈餘</u>					
本期淨利	\$26	\$26	124,034,662股	\$-	\$-
<u>稀釋每股盈餘</u>					
本期淨利	\$26	\$26	127,293,318股	\$-	\$-

四、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
聯華電子股份有限公司(聯華電子)	實質關係人

(1) <u>進貨</u>	99.01.01~99.03.31		98.01.01~98.03.31	
	金額	占進貨淨額百分比	金額	占進貨淨額百分比
關係人名稱				
聯華電子	\$308,143	83.48%	\$93,047	83.60%

本公司及子公司向上開公司進貨之價格，因產品規格不同，故無法與其他供應商比較，付款條件則均為月結45天。另於民國九十九及九十八年第一季向聯華電子購買晶圓作為研究發展費用之金額分別為2,093仟元及2,637仟元。

(2)子公司於民國九十九年第一季提供11,000仟元之定期存款質押予聯華電子，作為產能之保證。

2. 因上述交易所發生之款項餘額彙總

應付帳款-關係人	99.03.31		98.03.31	
	金額	占應付款項百分比	金額	占應付款項百分比
關係人名稱				
聯華電子	\$239,162	48.16%	\$69,475	30.97%

原相科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

五、質押之資產

本公司及子公司之資產中已提供作為質押者情形如下：

帳列科目	99.03.31	98.03.31	抵押機構	擔保內容
受限制資產-非流動	\$3,000	\$3,000	財政部臺北關稅局	海關保證金
受限制資產-非流動	16,000	-	A 公司	產能保證金
受限制資產-非流動	11,000	-	聯華電子(股)公司	產能保證金
合 計	\$30,000	\$3,000		

六、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十九年三月三十一日止，尚有下列重大承諾及或有事項未列入上開財務報表之中：

1. 本公司部份產品使用其他公司之專利權，已依約按銷售該產品金額或數量之一定比率支付權利金。
2. 營業租賃：本公司因營業需要向科學工業園區管理局承租土地，未來年度應付租金如下：

期間	金額
99.04.01-100.03.31	\$2,449
100.04.01-101.03.31	2,449
101.04.01-102.03.31	2,449
102.04.01-103.03.31	2,449
103.04.01-104.03.31	2,449
104.04.01-113.12.31	10,319
合 計	\$22,564

3. 訴訟案：

本公司於民國九十九年二月九日對安華高公司(Avago Technologies General IP (Singapore) Pte. Ltd., Inc.、Avago Technologies ECBU IP (Singapore) Pte. Ltd., Inc.、Avago Technologies USA, Inc.)向美國北加州地方法院提出確認之訴一事。確認本公司與安華高公司於民國九十五年七月十三日所簽訂光學滑鼠及軌跡球專利授權合約是否包括 Optical Psuedo Trackball。惟安華高公司向本公司提起反訴，主張本公司違反專利授權合約。由於該訴訟仍在初步程序中，訴訟結果尚未確定，惟本公司評估此項訴訟，對本公司財務及業務尚無重大影響。

原相科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

七、重大之災害損失

無此事項。

八、重大之期後事項

無此事項。

九、其 他

1. 金融商品資訊之揭露

(1) 公平價值之資訊

本公司及子公司於民國九十九及九十八年第一季並未從事衍生性金融商品交易。
有關非衍生性金融商品之公平價值揭露如下：

	99.03.31		98.03.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資 產				
現金及約當現金	\$5,436,419	\$5,436,419	\$5,263,607	\$5,263,607
應收款項淨額	548,239	548,239	324,397	324,397
其他應收款	32,351	32,351	17,445	17,445
持有至到期日金融資產	560,520	559,304	-	-
以成本衡量之金融資產	300,000	-	300,000	-
存出保證金	3,639	3,639	2,180	2,180
受限制資產	30,000	30,000	3,000	3,000
負 債				
應付款項(含關係人款項)	496,649	496,649	224,332	224,332
應付所得稅	77,780	77,780	54,543	54,543
應付費用	820,452	820,452	893,387	893,387
存入保證金	304	304	931	931

A. 本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(A) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項淨額、其他應收款、應付款項(含關係人款項)、應付所得稅及應付費用。

原相科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(B) 存出保證金、受限制資產及存入保證金以帳面價值估計其公平價值，係因為預計未來收取或支付之金額與帳面價值相近。

(C) 以成本衡量之金融資產係持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票(含興櫃股票)且未具重大影響力，依規定應以成本衡量。

B.本公司及子公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別如下：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	99.03.31	98.03.31	99.03.31	98.03.31
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$4,930,904	\$4,777,083	\$503,515	\$486,524
應收款項淨額	-	-	548,239	324,397
其他應收款	-	-	32,351	17,445
存出保證金	-	-	3,639	2,180
受限制資產	-	-	30,000	3,000
<u>負 債</u>				
應付款項(含關係人款項)	-	-	496,649	224,332
應付所得稅	-	-	77,780	54,543
應付費用	-	-	820,452	893,387
存入保證金	-	-	304	931

C.本公司及子公司於民國九十九及九十八年第一季因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額皆為0元。

(2) 本公司及子公司民國九十九及九十八年三月三十一日具固定利率變動之公平價值風險之金融資產分別為3,270,035仟元及2,086,524仟元，金融負債則均為0元。

(3) 本公司及子公司民國九十九及九十八年第一季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產，其利息收入分別為4,132仟元及4,988仟元。

(4) 財務風險資訊

本公司及子公司持有衍生性商品以外之金融商品主要為現金及約當現金。本公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收款項、應付款項及以成本衡量之金融資產等。

原相科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司及子公司金融商品之主要風險說明如下：

A.市場風險

本公司及子公司之主要市場風險係因非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而產生之匯率風險。本公司及子公司受市場匯率變動之影響，當美金每升值1分將使其民國九十九及九十八年第一季合併稅前淨利分別增加1,151及95仟元。

B.信用風險

本公司及子公司之主要信用風險係來自於應收款項之回收，本公司已持續評估應收帳款與應收票據回收情形提列適當備抵評價，故本公司產生額外信用風險之可能性不高。

C.流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以支應需求之流動性風險。

D.利率變動之現金流量風險

本公司及子公司具利率變動之現金流量風險之金融資產，因其合約約定期間係屬短期，故利率變動之現金流量風險甚低。

2.其他

(1)本公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額如下：

民國九十九年一月一日至三月三十一日

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			
				科目	金額	交易條件	占合併總營收或總資 產之比率(註三)
0	原相科技股份有限公司	原盛科技股份有限公司	1	應收帳款-關係人	\$23,941	月結30天	0.31%
			1	營業收入	\$55,704		5.06%
			1	預收款項	\$7,449	依合約約定	0.10%
			1	其他應收款	\$51		0.00%
			1	其他營業收入	\$101		0.01%
1	YuanXiang Technology (SAMOA) Ltd.	PrimeSensor Japan Inc.	3	應付帳款-關係人	\$3,781	依合約約定	0.05%
			3	營業費用	\$3,826		0.35%

民國九十八年一月一日至三月三十一日

無此情事。

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額占合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額占合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額占合併總營收之方式計算。

(2)為便於財務報表之比較，本公司及子公司民國九十八年第一季之合併財務報表部分科目業經適當重分類。