

上櫃證券代號：3227

原證券代號：233638

原相科技股份有限公司
財務報告
民國九十九年上半年度
及民國九十八年上半年度

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

財 務 報 告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3-4
四、資產負債表	5
五、損益表	6
六、股東權益變動表	7
七、現金流量表	8
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	9
(二)重要會計政策之彙總說明	9-15
(三)會計變動之理由及其影響	15
(四)重要會計科目之說明	15-28
(五)關係人交易	28-29
(六)質押之資產	29
(七)重大承諾事項及或有事項	29-30
(八)重大之災害損失	30
(九)重大之期後事項	30
(十)其他	
1. 金融商品資訊之揭露	31-33
2. 其他	33
(十一)附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	33-36
2. 轉投資事業相關資訊	37-39
3. 大陸投資資訊	39
九、重要科目明細表	40-61

原相科技股份有限公司 會計師查核報告

原相科技股份有限公司民國九十九年六月三十日及民國九十八年六月三十日之資產負債表，暨民國九十九年一月一日至六月三十日及民國九十八年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達原相科技股份有限公司民國九十九年六月三十日及民國九十八年六月三十日之財務狀況，暨民國九十九年一月一日至六月三十日及民國九十八年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，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。

< 續下頁 >

< 承上頁 >

原相科技股份有限公司已編製民國九十九年一月一日至六月三十日及民國九十八年一月一日至六月三十日之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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 七 月 二十八 日

原相科技股份有限公司
 資產負債表
 民國九十九年六月三十日
 及民國九十八年六月三十日
 (金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	資 產	附 註	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日		代碼	負債及股東權益	附 註	九十九年六月三十日		九十八年六月三十一日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11-13	流動資產						21-22	流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$ 5,288,127	67.25	\$ 5,148,954	76.05	2140	應付帳款		\$ 260,546	3.32	\$ 249,842	3.69
1120	應收票據淨額	二及四.2	525	0.01	-	-	2150	應付帳款—關係人	五	170,024	2.16	140,584	2.08
1140	應收帳款淨額	二及四.3	559,903	7.12	346,529	5.12	2160	應付所得稅	二及四.22	52,825	0.67	43,259	0.64
1150	應收帳款—關係人淨額	五	11,493	0.15	-	-	2170	應付費用	四.17	909,267	11.56	547,806	8.09
1160	其他應收款	四.4及五	31,051	0.39	14,571	0.22	2210	其他應付款		644,455	8.20	737,420	10.89
1200	存貨淨額	二及四.5	326,022	4.15	246,089	3.63	2280	其他流動負債	五	11,227	0.14	6,945	0.10
1250	預付費用		31,550	0.40	56,745	0.84		流動負債合計		2,048,344	26.05	1,725,856	25.49
1280	其他流動資產		1,578	0.02	2,714	0.04							
1286	遞延所得稅資產—流動	二及四.22	12,342	0.16	6,093	0.09							
1331	持有至到期日金融資產—流動	二及四.6	254,352	3.23	-	-	28xx	其他負債					
	流動資產合計		6,516,943	82.88	5,821,695	85.99	2810	應計退休金負債	二及四.12	5,975	0.08	5,975	0.09
14xx	基金及投資						2820	存入保證金		-	-	931	0.01
1421	採權益法之長期股權投資	二及四.7	261,106	3.32	265,664	3.93	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益		101	-	-	-
1461	持有至到期日金融資產—非流動	二及四.8	454,582	5.78	50,825	0.75		其他負債合計		6,076	0.08	6,906	0.10
1481	以成本衡量之金融資產—非流動	二及四.9	300,000	3.82	300,000	4.43		負債合計		2,054,420	26.13	1,732,762	25.59
	基金及投資合計		1,015,688	12.92	616,489	9.11							
15xx	固定資產	二及四.10					3xxx	股東權益					
1521	房屋及建築		230,416	2.93	207,960	3.07	31xx	股本	四.13				
1545	試驗設備		68,399	0.87	61,665	0.91	3110	普通股		1,307,869	16.63	1,248,146	18.44
1681	其他設備		83,008	1.06	70,727	1.04	3150	待分配股票股利		-	-	35,118	0.52
	成本合計		381,823	4.86	340,352	5.02	32xx	資本公積					
15x9	減：累計折舊		(117,367)	(1.49)	(94,955)	(1.40)	3211	普通股股票溢價	四.14	1,856,590	23.61	1,101,824	16.27
1672	加：預付設備款		6,026	0.07	6,636	0.10	3251	受領股東贈與	四.14	3,816	0.05	3,816	0.06
	固定資產淨額		270,482	3.44	252,033	3.72	3260	長期股權投資	四.14	106	-	106	-
17xx	無形資產	二及四.11					3271	員工認股權	四.14及四.15	4,341	0.06	12,620	0.19
1720	專利權		5,627	0.07	1,319	0.02	3282	其他		-	-	388,612	5.74
1750	電腦軟體成本		28,424	0.36	37,224	0.55	33xx	保留盈餘					
	無形資產合計		34,051	0.43	38,543	0.57	3310	法定盈餘公積	四.16	679,372	8.64	594,552	8.78
18xx	其他資產						3320	特別盈餘公積		238	-	-	-
1800	出租資產淨額	二及四.10	-	-	20,769	0.31	3350	未分配盈餘	四.17及四.22	2,237,384	28.45	1,933,877	28.56
1820	存出保證金		2,138	0.02	1,963	0.03	34xx	股東權益其他項目					
1830	遞延費用	二	7,622	0.10	6,193	0.09	3420	累積換算調整數	二	227	-	(387)	-
1860	遞延所得稅資產—非流動	二及四.22	13,335	0.17	9,527	0.14	3480	庫藏股票	二及四.18	(280,834)	(3.57)	(280,834)	(4.15)
1887	受限制資產	六	3,270	0.04	3,000	0.04		股東權益合計		5,809,109	73.87	5,037,450	74.41
	其他資產合計		26,365	0.33	41,452	0.61		負債及股東權益總計		\$ 7,863,529	100.00	\$ 6,770,212	100.00
	資產總計		\$ 7,863,529	100.00	\$ 6,770,212	100.00							

(請參閱財務報表附註)

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

損益表

民國九十九年一月一日至六月三十日
及民國九十八年一月一日至六月三十日
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入		\$ 2,270,289	100.26	\$ 1,566,721	100.01
4170	減：銷貨退回		(5,762)	(0.25)	(48)	-
4190	銷貨折讓		(133)	(0.01)	(104)	(0.01)
4-	營業收入淨額	二、四.19及五	2,264,394	100.00	1,566,569	100.00
5000	營業成本	四.20及五	(1,250,970)	(55.25)	(817,526)	(52.19)
5910	營業毛利		1,013,424	44.75	749,043	47.81
5920	減：聯屬公司間未實現利益		(101)	-	-	-
5930	加：聯屬公司間已實現利益		335	0.02	-	-
	已實現營業毛利		1,013,658	44.77	749,043	47.81
	營業費用	四.20及五				
6100	銷售費用		(57,659)	(2.55)	(44,343)	(2.83)
6200	管理費用		(133,154)	(5.88)	(118,015)	(7.53)
6300	研發費用		(281,814)	(12.45)	(237,284)	(15.15)
	營業費用合計		(472,627)	(20.88)	(399,642)	(25.51)
6900	營業淨利		541,031	23.89	349,401	22.30
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		10,148	0.45	10,067	0.64
7210	租金收入		86	-	2,173	0.14
7480	什項收入		267	0.01	1,482	0.09
	營業外收入及利益合計		10,501	0.46	13,722	0.87
7500	營業外費用及損失					
7521	採權益法認列投資損失	二及四.7	(11,889)	(0.52)	(6,745)	(0.43)
7560	兌換損失	二	(590)	(0.03)	(1,746)	(0.11)
7880	什項支出	四.20	(309)	(0.01)	(220)	(0.01)
	營業外費用及損失合計		(12,788)	(0.56)	(8,711)	(0.55)
7900	本期稅前淨利		538,744	23.79	354,412	22.62
8110	所得稅費用	二及四.22	(18,000)	(0.79)	(18,139)	(1.15)
9600	本期淨利		\$ 520,744	23.00	\$ 336,273	21.47
	每股盈餘	二及四.21				
9750	基本每股盈餘(元)		稅前	稅後	稅前	稅後
	本期淨利	四.21	\$ 4.18	\$ 4.04	\$ 2.84	\$ 2.69
9850	稀釋每股盈餘(元)					
	本期淨利	四.21	\$ 4.10	\$ 3.96	\$ 2.79	\$ 2.65

(請參閱財務報表附註)

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
股東權益變動表
民國九十九年一月一日至六月三十日
及民國九十八年一月一日至六月三十日
(金額均以新台幣仟元為單位)

單位:新台幣仟元

項目	股本	待登記股本	預收股本	待分配 股票股利	資本公積					保留盈餘			累積換 算調整數	庫藏股票	合計
					普通股 股票溢價	受領股 東贈與	長期投資	員工認股權	其他	法定 盈餘公積	特別 盈餘公積	未分 配盈餘			
民國九十八年一月一日餘額	\$ 1,245,803	\$ 1,552	\$ 100	\$ -	\$ 1,094,772	\$ 3,816	\$ 106	\$ 18,372	\$ -	\$ 458,582	\$ -	\$ 2,482,957	\$ 72	\$ (280,834)	\$ 5,025,298
民國九十七年度盈餘提撥及分配(註1):															
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	135,970	-	(135,970)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(737,098)	-	-	(737,098)
盈餘轉增資	-	-	-	12,285	-	-	-	-	-	-	-	(12,285)	-	-	-
員工認股權行使	2,343	(1,552)	(100)	-	7,052	-	-	(7,052)	-	-	-	-	-	-	691
員工股票紅利	-	-	-	22,833	-	-	-	-	388,612	-	-	-	-	-	411,445
員工認股權	-	-	-	-	-	-	-	1,300	-	-	-	-	-	-	1,300
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(459)	-	(459)
民國九十八年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	336,273	-	-	336,273
民國九十八年六月三十日餘額	\$ 1,248,146	\$ -	\$ -	\$ 35,118	\$ 1,101,824	\$ 3,816	\$ 106	\$ 12,620	\$ 388,612	\$ 594,552	\$ -	\$ 1,933,877	\$ (387)	\$ (280,834)	\$ 5,037,450
民國九十九年一月一日餘額	\$ 1,298,589	\$ 50	\$ 79,117	\$ -	\$ 1,699,702	\$ 3,816	\$ 106	\$ 8,016	\$ -	\$ 594,552	\$ -	\$ 2,445,808	\$ (238)	\$ (280,834)	\$ 5,848,684
民國九十八年度盈餘提撥及分配(註2):															
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84,820	-	(84,820)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	238	(238)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(644,110)	-	-	(644,110)
員工認股權行使	9,280	(50)	(79,117)	-	156,888	-	-	(3,792)	-	-	-	-	-	-	83,209
員工認股權	-	-	-	-	-	-	-	117	-	-	-	-	-	-	117
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	465	-	465
民國九十九年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	520,744	-	-	520,744
民國九十九年六月三十日餘額	\$ 1,307,869	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,856,590	\$ 3,816	\$ 106	\$ 4,341	\$ -	\$ 679,372	\$ 238	\$ 2,237,384	\$ 227	\$ (280,834)	\$ 5,809,109

(註1): 董監酬勞12,237仟元及員工紅利456,445仟元已於民國九十七年度損益表中扣除。

(註2): 董監酬勞7,631仟元及員工紅利285,278仟元已於民國九十八年度損益表中扣除。

(請參閱財務報表附註)

董事長: 黃森煌

總經理: 黃森煌

會計主管: 羅美堉

原相科技股份有限公司
現金流量表
民國九十九年一月一日至六月三十日
及民國九十八年一月一日至六月三十日
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	九十九年上半年度	九十八年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 520,744	\$ 336,273
調整項目：		
已實現銷貨毛利	(335)	-
未實現銷貨毛利	101	-
折舊費用(含出租資產)	11,987	9,422
各項攤提	17,186	14,697
員工分紅	175,001	113,195
金融資產折溢價攤銷	4,253	54
存貨跌價、報廢及呆滯損失提列(回升利益)	4,016	(34,375)
股份基礎給付酬勞成本	117	1,300
採權益法認列投資損失	11,889	6,745
遞延所得稅(利益)費用	(1,948)	16,665
資產及負債科目淨變動：		
應收票據	177	-
應收帳款	(177,444)	(18,445)
應收帳款－關係人	2,067	-
其他應收款	(6,597)	11,083
存貨	(55,297)	87,718
預付費用	12,211	(23,003)
其他流動資產	(613)	(2,706)
應付票據	-	(135,383)
應付帳款	72,908	129,493
應付帳款－關係人	55,032	37,311
應付所得稅	(31,692)	(10,872)
應付費用	(591)	16,243
其他應付款	345	322
其他流動負債	(6,943)	78
營業活動之淨現金流入	<u>606,574</u>	<u>555,815</u>
投資活動之現金流量：		
採權益法之長期股權投資增加	(4,783)	(13,900)
持有至到期日金融資產增加	(200,561)	(50,879)
持有至到期日金融資產到期還本	50,000	-
購置固定資產	(7,935)	(13,495)
無形資產增加	(237)	(8,130)
存出保證金增加	(45)	(1,075)
受限制資產增加	(270)	-
遞延費用增加	(3,831)	(1,040)
投資活動之淨現金流出	<u>(167,662)</u>	<u>(88,519)</u>
融資活動之現金流量：		
員工執行認股權	83,209	691
融資活動之淨現金流入	<u>83,209</u>	<u>691</u>
本期現金及約當現金增加數	522,121	467,987
期初現金及約當現金餘額	4,766,006	4,680,967
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 5,288,127</u>	<u>\$ 5,148,954</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	<u>\$ 51,640</u>	<u>\$ 12,346</u>
部份影響現金流量之投資及融資活動：		
股東現金股利	\$ 644,110	\$ 737,098
減：期末應付數(列於其他應付款項下)	(644,110)	(737,098)
支付現金數	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
員工紅利及股東股利轉待分配股票股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,118</u>

(請參閱財務報表附註)

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

財務報表附註

民國九十九年六月三十日

及民國九十八年六月三十日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於民國八十七年七月十三日奉准成立，截至民國九十九及九十八年六月三十日止，員工人數分別為176人及164人。本公司主要業務為從事互補金氧半導體影像感測積體電路之研究、開發、設計、生產、銷售及前述相關產品之進出口貿易業務。

本公司股票經「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心」同意登錄為興櫃股票，自民國九十二年七月起開始於證券商營業處所買賣，並於民國九十五年五月起正式在「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心」上櫃掛牌交易。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 約當現金

係指隨時可轉換成定額現金且即將到期，而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，通常包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

2. 外幣交易及外幣財務報表換算

(1) 本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為計價基準之非衍生性商品交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣貨幣性資產或負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，亦列為當期損益。

(2) 本公司以權益法評價之國外轉投資事業外幣財務報表，係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；損益科目則依當期加權平均匯率換算。對於國外轉投資事業外幣財務報表換算所產生之兌換差額，依投資比例認列外幣換算調整數，並單獨列示於股東權益項下。

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

3. 金融資產及金融負債

- (1) 本公司於成為金融商品合約之一方時，於資產負債表上認列為金融資產或金融負債，且於依交易慣例購買或出售金融資產時，若屬權益商品者，採用交易日會計；若屬債務商品、受益憑證及衍生性商品者，則採用交割日會計。對於金融資產或金融負債之除列，係依財務會計準則公報第三十三號「金融資產之移轉及負債消滅之會計處理準則」之規定處理。
- (2) 本公司於原始認列金融資產或金融負債時，係以公平價值衡量。但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債，尚應加計取得或發行之交易成本。
- (3) 本公司之金融資產分為下列各類：

A. 以成本衡量之金融資產

係指無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市(櫃)股票及興櫃股票等，且未具重大影響力或與該等權益商品連動且以該等權益商品交割之衍生性商品，其係以原始成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，且此減損金額不得迴轉。

B. 持有至到期日金融資產

係本公司對具有固定或可決定之收取金額及固定到期日，且本公司有積極意圖及能力持有至到期日之非衍生性金融資產，其續後評價係以攤銷後成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則以未認列減損情況下之攤銷後成本為限，將減損損失予以迴轉。

C. 備供出售金融資產

係本公司指定為備供出售，或非屬上述各類別之金融資產及應收款之非衍生性金融資產。續後評價係以公平價值衡量，且其價值變動於除列前列為股東權益調整項目；除列時則將累積之利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品係作為股東權益調整項目；而備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期利益。

此類金融資產若符合放款及應收款之定義，且公司有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期日，得重分類為無活絡市場之債券投資。重分類時，以重分類日之公平價值作為重分類日之新成本或攤銷後成本，原已認列為業主權益調整項目之相關損益則分期攤銷為當期損益。

上述所稱公平價值，上市(櫃)公司股票及封閉型基金係指資產負債表日之收盤價；開放型基金係指資產負債表日該基金淨資產價值，若金融商品無活絡市場之公開報價，但有該金融商品組成部分之活絡市場公開報價時，則以組成部分之攸關市場價格為基礎決定該金融商品之公平價值。

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

4. 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據及應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

5. 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。

6. 採權益法之長期股權投資

- (1) 持有被投資公司有表決權股份百分之二十以上，或持有表決權股份雖未達百分之二十，但對被投資公司具有重大影響力者，採用權益法評價，關於投資成本與股權淨值間之差額如係折舊、折耗或攤銷性資產所產生者，自取得年度起，依其估計剩餘經濟年限分年攤銷；如係因資產之帳面價值高於或低於公平價值所發生者，則於高估或低估情形消失時，將其相關之未攤銷差額一次沖銷；如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，則超過部分認列為商譽；如屬所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額先就非流動資產等比例減少，若減少至零仍有差額時，則該差額列為非常損益。
- (2) 被投資公司增發新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「長期股權投資」及「資本公積」，若此項調整係沖減資本公積，但由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖減「保留盈餘」。如因持有股份比例降低或其他原因喪失其對被投資公司之影響力時，即停止採用權益法，改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」之規定處理，投資帳戶即以改變時之帳面價值作為成本。
- (3) 本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益屬尚未實現者，予以遞延，於實現年度再行認列。
- (4) 凡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，但具有控制能力者，為本公司之子公司。本公司除依權益法評價外，並將其納入合併財務報表之編製個體。

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

7. 固定資產及出租資產淨額

- (1) 固定資產係以取得成本為入帳基礎，重大之更新及改良作為資本支出，列入固定資產；經常性之修理及維護支出，則列為當期費用。購置或建造固定資產達到可使用狀態前所負擔之利息予以資本化，計入固定資產取得成本。固定資產報廢及出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除，至於處分固定資產損益則列為當期之營業外收入及利益或營業外費用及損失。另轉供出租之固定資產，則按其帳面價值轉列出租資產科目項下，而其於當期提列之折舊費用則列為營業外費用及損失。
- (2) 固定資產及出租資產之折舊採平均法，按下列耐用年限計提，若耐用年限屆滿仍繼續使用者並就殘值估計耐用年限續提折舊：

房屋及建築	50年
試驗設備	3年
其他設備	2-10年
出租資產	50年

8. 無形資產

- (1) 係電腦軟體及專利權等單獨取得且屬有限耐用年限之無形資產，以取得成本為入帳基礎，採直線法按三至五年平均攤銷。另於每一會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若產生變動，則視為會計估計變動處理。
- (2) 本公司對於研究階段之支出係於發生時認列為費用，而發展階段之支出係於符合規定條件時，認列為無形資產，惟不符合規定條件時，則將相關支出全數視為發生於研究階段。

9. 遞延費用

係模具等，以取得成本為入帳基礎，採直線法按二年平均攤銷。

10. 資產減損

本公司依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，除商譽與非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產每年定期進行減損測試外，餘就其所規範之資產於資產負債表日評估是否產生減損跡象。若具有減損跡象，則就該資產之估計可回收金額低於其帳面價值部分，認列減損損失；惟若有證據顯示該資產於以前年度所認列之減損損失，可能已不存在或減少，則應即估計該資產之可回收金額，並以該資產在未認列減損損失之帳面價值減除應提列折舊或攤銷後之餘額為限，將減損損失予以迴轉；然已認列之商譽減損損失，則不得迴轉。

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

11. 收入認列方法

本公司收入認列之會計處理，係依照財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定處理。

12. 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期，且每筆購進金額達一定金額以上者列為資產，其餘則認列為當期費用或損失。

13. 退休金

- (1) 本公司原訂有員工退休辦法，並依「勞動基準法」規定，每月按給付薪資總額之一定比例提撥退休準備金，撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於財務報表中。
- (2) 嗣後因勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。
- (3) 本公司依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，屬確定給付退休辦法者，按精算結果認列退休金資產或負債。有關未認列過渡性淨給付義務係按員工服務年限十五年，採直線法攤銷。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休金認列為當期費用。

14. 所得稅

- (1) 本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，則依預期回轉期間長短劃分為流動或非流動項目。
- (2) 本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議之日列為當期所得稅費用。
- (3) 本公司所得稅抵減之會計處理係依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

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

(4) 配合民國九十五年一月一日開始實施之「所得基本稅額條例」，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

15. 每股盈餘

本公司依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算。

16. 庫藏股票

本公司係依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，取得庫藏股票時以取得成本為入帳基礎。註銷庫藏股票時，應貸記「庫藏股票」科目，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數，其差額應貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

17. 酬勞性員工認股選擇權計劃

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，依內含價值法按衡量日標的股票市價與行使價格間之差額於員工服務年限內認列為酬勞成本，並同時增加本公司之股東權益；且揭露採用公平價值法之擬制淨利與每股盈餘資訊。

給與日於民國九十七年一月一日(含)以後者，則依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」(以下簡稱39號公報)之規定處理。

依39號公報規定，股份基礎給付協議依給與日所給與權益商品公平價值衡量，而公平價值係依據外部評價專家採用合適之評價模型，計算給與日所給與權益商品之公平價值。

本公司權益交割之股份基礎給付交易之對象僅有本公司員工，該等交易所取得之商品或勞務依照39號公報之規定，以所給與認股權公平價值衡量其公平價值，並據以認列相對之權益增加。當所給與之權益商品無既得條件之限制時，屬立即既得，於給與日認列所取得之勞務，並認列相對之權益增加；若係在特定期間內完成服務後方屬既得，則於既得期間認列所取得之勞務，並認列相對權益之增加。

本公司評估認股權公平價值時，不考慮市價條件以外之既得條件；但於調整用以衡量交易金額之認股權數量時，則考量市價條件以外之既得條件，在既得期間，以對預期給與認股權之最佳估計數量為基準，認列所取得商品或勞務之金額，後續資訊顯示預期既得之認股權數量與原估計不同時，則修正原估計數量，最後認列所取得商品或勞務之金額，以實際給與之認股權數量為準，但如附有市價條件者，無論市價條件是否達成，在已符合所有其他既得條件之情況下，應予認列。

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

18. 員工分紅及董監酬勞

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(96)基秘字第052號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

三、會計變動之理由及其影響

本公司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。前述變動對民國九十八年上半年度之淨利及基本每股盈餘並未有影響。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	99.06.30	98.06.30
現金	\$50	\$50
支票及活期存款	464,455	179,418
定期存款	4,604,000	4,200,000
約當現金-附賣回票券	219,622	769,486
合計	\$5,288,127	\$5,148,954

2. 應收票據淨額

	99.06.30	98.06.30
應收票據	\$525	\$-
減：備抵呆帳	-	-
淨額	\$525	\$-

3. 應收帳款淨額

	99.06.30	98.06.30
應收帳款	\$585,297	\$371,923
減：備抵呆帳	(19,570)	(19,570)
備抵銷貨退回及折讓	(5,824)	(5,824)
淨額	\$559,903	\$346,529

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

4. 其他應收款

	99.06.30	98.06.30
應收退稅款	\$14,364	\$10,888
應收利息	7,009	836
其他應收款	9,678	2,847
合 計	\$31,051	\$14,571

5. 存貨淨額

	99.06.30	98.06.30
原 料	\$11,855	\$6,179
物 料	4,417	9,045
在 製 品	202,626	195,516
製 成 品	139,432	112,053
合 計	358,330	322,793
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(32,308)	(76,704)
淨 額	\$326,022	\$246,089

本公司於民國九十九及九十八年上半年度產生存貨跌價、報廢及呆滯損失(回升利益)分別為4,016仟元及(34,375)仟元，帳列銷貨成本科目項下。

6. 持有至到期日金融資產-流動

	99.06.30		98.06.30	
	持有單位	帳面餘額	持有單位	帳面餘額
90塑化2B06公司債	50單位	\$52,518	-	\$
94台電3A04公司債	100單位	100,638	-	-
95台電1A公司債	100單位	101,196	-	-
		\$254,352		\$-

7. 採權益法之長期股權投資

	持有股數	帳面餘額	持股比例
<u>99.06.30</u>			
Pixart International (BVI) Ltd.	650,000股	\$3,756	100.00%
Pixart International (SAMOA) Ltd.	600,000股	4,855	100.00%
原相投資股份有限公司	20,000,000股	201,973	100.00%
原豐投資股份有限公司	5,000,000股	50,522	100.00%
合 計		\$261,106	

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

被投資公司	持有股數	帳面餘額	持股比例
<u>98.06.30</u>			
Pixart International (BVI) Ltd.	400,000股	\$11,777	100.00%
Pixart International (SAMOA) Ltd.	300,000股	3,171	100.00%
原相投資股份有限公司	20,000,000股	200,732	100.00%
原豐投資股份有限公司	5,000,000股	49,984	100.00%
合 計		<u>\$265,664</u>	

(1) 本公司於民國九十九及九十八年上半年度對採權益法之長期股權投資係依各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表評價而得，認列投資損失合計分別為11,889仟元及6,745仟元。

(2) 本公司於民國九十九及九十八年上半年度增加對Pixart International (BVI) Ltd.之投資，分別為4,783仟元及13,900仟元。

(3) 民國九十九及九十八年上半年度，採權益法評價之國外被投資公司財務報表換算為本國貨幣所產生換算調整數變動分別增加465仟元及減少459仟元。

(4) 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。

8. 持有至到期日金融資產-非流動

投資項目	99.06.30		98.06.30	
	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	\$50,457	50單位	\$50,825
95台塑1公司債	100單位	101,533	-	-
95中油1A公司債	100單位	102,042	-	-
99台電1A公司債	200單位	200,550	-	-
合 計		<u>\$454,582</u>		<u>\$50,825</u>

9. 以成本衡量之金融資產-非流動

	99.06.30	持股比例	98.06.30	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	<u>\$300,000</u>	<u>4.55%</u>	<u>\$300,000</u>	<u>4.55%</u>

10. 固定資產及出租資產

(1) 民國九十九及九十八年上半年度均無因購置固定資產而利息資本化之情事。

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

(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六月三十日之出租資產明細如下：

	99.06.30	98.06.30
房屋及建築	\$-	\$22,457
減：累計折舊	-	(1,688)
出租資產淨額	\$-	\$20,769

11. 無形資產

	99年上半年度		
	專 利 權	電 腦 軟 體	合 計
原始成本：			
期初餘額	\$12,941	\$70,634	\$83,575
本期增加-單獨取得	-	237	237
本期減少-到期除列	-	-	-
期末餘額	12,941	70,871	83,812
累計攤銷：			
期初餘額	4,863	31,439	36,302
本期攤銷(帳列製造及營業費用-各項攤提科目項下)	2,451	11,008	13,459
本期減少-到期除列	-	-	-
期末餘額	7,314	42,447	49,761
99.06.30帳面餘額	\$5,627	\$28,424	\$34,051
	98年上半年度		
	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	-	8,130	8,130
本期減少-到期除列	-	(2,609)	(2,609)
期末餘額	1,900	66,835	68,735
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)	317	10,567	10,884
本期減少-到期除列	-	(2,609)	(2,609)
期末餘額	581	29,611	30,192
98.06.30帳面餘額	\$1,319	\$37,224	\$38,543

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

12. 退休金

截至民國九十九及九十八年六月三十日止，專戶儲存台灣銀行之退休準備金餘額分別為10,802仟元及9,839仟元。又民國九十九及九十八年上半年度認列之退休金費用分別為5,310仟元及5,279仟元，其中屬依勞工退休金條例提撥認列之退休金費用分別為4,894仟元及4,902仟元。

13. 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紅利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，並業經主管機關核准在案，且已完成變更登記手續。另股東常會決議將額定股本提高為2,000,000仟元，分為200,000仟股，每股面額10元。

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。

民國九十九年上半年度，員工行使認股權認購之股份928,000股，每股面額10元，業已變更登記完成。

截至民國九十九年六月三十日止，本公司已登記額定股本總額為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1,307,869仟元。

14. 資本公積

	99.06.30	98.06.30
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	4,341	12,620
其他	-	388,612
合計	\$1,864,853	\$1,506,978

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

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。

本公司民國九十八年上半年度以員工分紅411,445仟元轉增資發行新股2,283,292股，每股面額10元，產生資本公積-其他388,612仟元，嗣於增資基準日轉列資本公積－普通股股票溢價，請參閱財務報表附註四.13。

15. 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。

截至民國九十九年六月三十日止，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	3,150.5	3,150,500	\$193.90

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。

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上半年度認列之酬勞費用分別為117仟元及1,300仟元。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。

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

本公司民國九十九及九十八年上半年度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：

員工認股權	99年上半年度		98年上半年度	
	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)
期初流通在外	4,036	\$187.2	4,826.5	\$192.9
本期給與	-	-	-	-
本期行使	(496)	167.8	(77.5)	10.0
本期失效數	(312)	193.9	(82.5)	163.7
期末流通在外	<u>3,228</u>	189.5	<u>4,666.5</u>	196.5
期末仍可行使之員工認股權	<u>1,261.5</u>		<u>53</u>	
本期給與之員工認股權加權平均公平市價(元)	<u>\$-</u>		<u>\$-</u>	

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，於民國九十九年六月三十日流通在外之資訊，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	\$10.0	22.0	-	\$10.00	22.0	\$10.0
95年認股權計劃	10.0	55.5	0.04	10.00	55.5	10.0
96年認股權計劃	193.9	3,150.5	1.75	193.90	1,184.0	193.9
合計		<u>3,228.0</u>	1.71	189.48	<u>1,261.5</u>	187.9

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上半年度財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

		99年上半年度	98年上半年度
淨利	報表認列之淨利	\$520,744	\$336,273
	擬制淨利	\$497,836	\$269,829
基本每股盈餘	報表認列之每股盈(元)	\$4.04	\$2.69
	擬制每股盈餘(元)	\$3.87	\$2.16
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	\$3.96	\$2.65
	擬制每股盈餘(元)	\$3.79	\$2.12

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

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

16. 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。

17. 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。

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上半年度員工紅利估列金額分別為175,001仟元及113,195仟元；董監酬勞估列金額分別為4,725仟元及3,056仟元，其估列基礎係以截至民國九十九及九十八年上半年度之稅後淨利(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上半年度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。

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

本公司分別於民國九十九年四月二十七日及九十八年三月十日經董事會決議通過民國九十八及九十七年度之盈餘分配案，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	98年度盈餘分配案		97年度盈餘分配案	
	99年6月9日		98年4月30日	
	股東常會決議通過		股東常會決議通過	
董監事酬勞	\$7,631		\$12,237	
員工現金紅利	\$285,278		\$45,000	
員工股票紅利	\$-		\$411,445	
股數(面額每股10元)	-股		2,283,292股	
股價(元)	\$(註)		\$180.198(註)	
股東現金股利	\$644,110		\$737,098	
股東股票股利				
金額	\$-		\$12,285	
股數(每股面額10元)	-股		1,228,496股	

註：股價係依股東常會決議日前一日收盤價，並考量除權除息之影響計算之。
股東會決議民國九十八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	\$-	\$-	\$-	-
員工現金紅利	\$285,278	\$285,278	\$-	-
董監事酬勞	\$7,631	\$7,631	\$-	-

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。

18. 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：

收回原因	99.01.01		本期增加		本期減少		99.06.30	
	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

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

民國九十八年上半年度

收回原因	98.01.01		本期增加		本期減少		98.06.30	
	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。若以民國九十九年六月三十日為計算基礎，買回股數最高上限為13,078,691股，收買股份金額最高上限為4,777,400仟元。
- (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) 截至民國九十九年六月三十日止，本公司之庫藏股票尚未給與員工。

19. 營業收入淨額

	99年上半年度	98年上半年度
銷貨收入	\$2,254,601	\$1,559,221
其他	15,688	7,500
合計	2,270,289	1,566,721
減：銷貨退回	(5,762)	(48)
銷貨折讓	(133)	(104)
營業收入淨額	\$2,264,394	\$1,566,569

20. 營業成本及費用

本公司民國九十九及九十八年上半年度發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

	99年上半年度			98年上半年度		
	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
用人費用						
薪資費用	\$9,046	\$280,230	\$289,276	\$7,790	\$229,727	\$237,517
勞健保費用	-	6,870	6,870	-	6,519	6,519
退休金費用	183	5,127	5,310	176	5,103	5,279
其他用人費用	119	3,370	3,489	-	1,190	1,190
合計	\$9,348	295,597	\$304,945	\$7,966	\$242,539	\$250,505
折舊費用(註)	\$232	\$11,755	\$11,987	\$366	\$8,836	\$9,202
攤銷費用	\$2,599	\$14,587	\$17,186	\$2,332	\$12,365	\$14,697

註：本公司民國九十八年上半年度提列之折舊費用為9,422仟元，其中屬出租資產計提之折舊為220仟元，帳列營業外費用及損失-什項支出科目項下。

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

21. 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上半年度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年上半年度	98年上半年度
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	857,511	63,748
庫藏股票加權平均股數	(1,965,000)	(1,965,000)
98.09.01股東股利轉增資	-	1,213,525
員工分紅股票股利加權平均股數	-	782,122
基本每股盈餘之流通在外加權平均股數	128,756,425股	124,829,923股
潛在普通股：		
員工認股權憑證	243,905	215,077
員工分紅	2,451,320	2,028,026
稀釋每股盈餘之流通在外加權平均股數	131,451,650股	127,073,026股

	金額(分子)		股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>99年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$538,744	\$520,744	128,756,425股	\$4.18	\$4.04
稀釋每股盈餘					
本期淨利	\$538,744	\$520,744	131,451,650股	\$4.10	\$3.96
<u>98年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$354,412	\$336,273	124,829,923股	\$2.84	\$2.69
稀釋每股盈餘					
本期淨利	\$354,412	\$336,273	127,073,026股	\$2.79	\$2.65

22. 營利事業所得稅

(1) 本公司民國九十六年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件，均經稅捐稽徵機關核定在案。其中民國九十三及九十五年度之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定應再補繳稅額，對此本公司已於財務報表估列入帳。惟因免稅所得之計算與稅捐稽徵機關見解不同，本公司業已提起行政救濟程序。民國九十四年之營利事業所得稅結算申報業已復查決定，本公司於民國九十九年五月已補繳稅款。

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

- (2) 本公司依據「新興重要策略性產業屬製造業及技術服務業部分獎勵辦法」規定，申請符合「新興重要策略性產業」之技術服務業資格，自民國九十三年一月起享有各增資擴展連續五年適用免徵營利事業所得稅之優惠。
- (3) 本公司截至民國九十九年六月三十日止，適用促進產業升級條例「網際網路業、製造業及技術服務業購置設備或技術適用投資抵減辦法」及「公司研究與發展及人才培訓支出適用投資抵減辦法」之規定，尚未抵減所得稅之投資抵減金額如下：

發生年度	抵減項目	可抵減總稅額	尚未抵減稅額	最後抵減年度
九十五	研究與發展及 人才培訓支出	\$49,171	\$10,749	九十九
九十六	研究與發展及 人才培訓支出	71,154	45,617	一〇〇
九十七	研究與發展及 人才培訓支出	58,242	53,057	一〇一
九十八	研究與發展支出	224,568	197,637	一〇二
合計		<u>\$403,135</u>	<u>\$307,060</u>	

上述未抵減稅額已包含於遞延所得稅資產中。

- (4) 遞延所得稅負債與資產：

	99.06.30		98.06.30	
①遞延所得稅負債總額	<u>\$1,020</u>		<u>\$675</u>	
②遞延所得稅資產總額	<u>\$382,649</u>		<u>\$421,426</u>	
③遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>\$355,952</u>		<u>\$405,131</u>	
④產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：				
	99.06.30		98.06.30	
	所得額	稅額	所得額	稅額
估計費用尚未取具憑證數	<u>\$350,445</u>	<u>\$59,576</u>	<u>\$296,927</u>	<u>\$59,385</u>
應計退休金負債尚未實際提撥數	<u>\$5,975</u>	<u>\$1,016</u>	<u>\$5,975</u>	<u>\$1,195</u>
未實現存貨跌價及呆滯損失	<u>\$32,308</u>	<u>\$5,492</u>	<u>\$82,025</u>	<u>\$16,405</u>
備抵呆帳超限	<u>\$13,655</u>	<u>\$2,321</u>	<u>\$15,909</u>	<u>\$3,182</u>
備抵銷貨退回及折讓	<u>\$5,824</u>	<u>\$990</u>	<u>\$5,824</u>	<u>\$1,165</u>
採權益法認列之國外投資損失	<u>\$32,970</u>	<u>\$5,605</u>	<u>\$8,395</u>	<u>\$1,679</u>
其他	<u>\$3,460</u>	<u>\$588</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>
未實現兌換利益	<u>\$(5,998)</u>	<u>\$(1,020)</u>	<u>\$(3,376)</u>	<u>\$(675)</u>
投資抵減		<u>\$307,060</u>		<u>\$338,415</u>

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

	99.06.30	98.06.30
(5) 遞延所得稅資產-流動	\$79,717	\$81,494
備抵評價-遞延所得稅資產-流動	(66,355)	(74,726)
淨遞延所得稅資產-流動	13,362	6,768
遞延所得稅負債-流動	(1,020)	(675)
流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	\$12,342	\$6,093

	99.06.30	98.06.30
(6) 遞延所得稅資產-非流動	\$302,932	\$339,932
備抵評價-遞延所得稅資產-非流動	(289,597)	(330,405)
淨遞延所得稅資產-非流動	13,335	9,527
遞延所得稅負債-非流動	-	-
非流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	\$13,335	\$9,527

(7) 依民國九十八年五月二十七日公佈之所得稅法修正條文規定，營利事業所得稅稅率自民國九十九年度起由25%改為20%；又依民國九十九年六月十五日新公佈之所得稅法修正條文，營利事業所得稅稅率自九十九年度起由20%調降為17%。民國九十九及九十八年上半年度應計所得稅與所得稅費用間差異調節說明如下：

	99年上半年度	98年上半年度
按法定稅率計算之當期應付所得稅	\$91,586	\$88,593
未分配盈餘加徵10%營所稅	11,927	47,435
免稅所得之所得稅影響數	(93,057)	(81,301)
永久性差異之所得稅影響數	(354)	88
投資抵減之所得稅影響數	(88,420)	(58,008)
備抵評價之所得稅影響數	76,548	18,465
分離課稅	-	138
最低稅負影響數	18,049	-
遞延所得稅資產/負債因稅率變動影響數	1,694	1,184
估計變動數	27	1,545
所得稅費用	\$18,000	\$18,139

(8) 兩稅合一相關資訊：

	99.06.30	98.06.30
可扣抵稅額帳戶餘額	\$80,163	\$42,407

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

	98年度	97年度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	3.28%(註)	1.72%

註：係以民國九十九年六月三十日之股東可扣抵稅額帳戶餘額，依規定計算得之。

(9) 未分配盈餘相關資訊：

	99.06.30	98.06.30
87年度以後	\$2,237,384	\$1,933,877

五、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
原盛科技股份有限公司(原盛科技)	聯屬公司

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷貨

關係人名稱	99年上半年度		98年上半年度	
	金額	占本公司銷貨 淨額百分比	金額	占本公司銷貨 淨額百分比
原盛科技	\$61,339	2.71%	\$-	-%

本公司銷貨予關係人之價格與一般客戶相當；而收款條件與一般客戶相當，為月結30天~90天。本公司對原盛科技銷貨收入含技術權利金收入813仟元；該權利金收入係以原盛科技銷貨淨額按一定比率收取。

(2) 進貨

關係人名稱	99年上半年度		98年上半年度	
	金額	占本公司進貨 淨額百分比	金額	占本公司進貨 淨額百分比
聯華電子	\$473,238	78.19%	\$315,897	83.08%

本公司向聯華電子進貨之價格，因產品規格各自不同，故無法與其他供應商比較，付款條件則均為月結45天。另本公司於民國九十九及九十八年上半年度向聯華電子購買晶圓作為研究發展費用之金額分別為6,007仟元及5,294仟元。

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

(2)技術合約

本公司與原盛科技於民國九十八年十一月簽訂專利及技術授權合約，授權專利及技術予原盛科技。截至民國九十九年六月三十日，本公司預收7,094仟元之授權款項，帳列其他流動負債科目項下。

3. 因上述交易所發生之款項餘額彙總

(1)應收帳款-關係人		99.06.30		98.06.30	
關係人名稱	金額	占本公司應收款項百分比	金額	占本公司應收款項百分比	
原盛科技	\$11,493	2.01%	\$-	-%	

(2)應付帳款-關係人		99.06.30		98.06.30	
關係人名稱	金額	占本公司應付款項百分比	金額	占本公司應付款項百分比	
聯華電子	\$170,024	39.49%	\$140,584	36.01%	

(3)其他應收款-關係人		99.06.30		98.06.30	
關係人名稱	金額	占該科目餘額百分比	金額	占本公司應付款項百分比	
原盛科技	\$235	0.76%	\$-	-%	

六、質押之資產

本公司之資產中已提供作為質押者情形如下：

帳列科目	99.06.30	98.06.30	抵押機構	擔保內容
受限制資產-非流動	\$3,270	\$3,000	財政部臺北關稅局	海關保證金

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十九年六月三十日止，本公司其他重大承諾及或有事項揭露如下：

1. 本公司部分產品使用他公司專利權，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：本公司為營業之需要，向科學工業園區管理局承租土地，未來年度應付租金如下：

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

期間	金額
99.07.01-100.06.30	\$2,449
100.07.01-101.06.30	2,449
101.07.01-102.06.30	2,449
102.07.01-103.06.30	2,449
103.07.01-104.06.30	2,335
104.07.01-113.12.31	9,821
合計	\$21,952

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。該訴訟仍在初步程序中，訴訟結果尚未確定，本公司評估此項訴訟，對本公司財務及業務尚無重大影響。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項

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

十、其 他

1. 金融商品資訊之揭露

(1) 公平價值之資訊

本公司於民國九十九及九十八年上半年度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：

	99.06.30		98.06.30	
	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	\$5,288,127	\$5,288,127	\$5,148,954	\$5,148,954
應收款項淨額(含關係人款項)	571,921	571,921	346,529	346,529
其他應收款(含關係人款項)	31,051	31,051	14,571	14,571
採權益法評價之長期股權投資	261,106	-	265,664	-
持有至到期日之金融資產	708,934	707,637	50,825	50,837
以成本衡量之金融資產	300,000	-	300,000	-
存出保證金	2,138	2,138	1,963	1,963
受限制資產	3,270	3,270	3,000	3,000
負 債				
應付款項(含關係人款項)	\$430,570	\$430,570	\$390,426	\$390,426
應付所得稅	52,825	52,825	43,259	43,259
應付費用	909,267	909,267	547,806	547,806
其他應付款	644,455	644,455	737,420	737,420
存入保證金	-	-	931	931

A. 本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(含關係人款項)、其他應收款(含關係人款項)、應付款項(含關係人款項)、其他應付款、應付所得稅及應付費用。
- (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) 採權益法之長期股權投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值；如未於公開市場交易，實際上無法估計公平價值。

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

(D) 持有至到期日金融資產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。本公司採用評價方法所使用之折現率係以類似金融商品之報酬率估計而得。

(E) 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	
	99.06.30	98.06.30	99.06.30	98.06.30
<u>非衍生性金融商品</u>				
資 產				
現金及約當現金	\$5,068,505	\$4,379,468	\$219,622	\$769,486
應收款項淨額(含關係人款項)	-	-	571,921	346,529
其他應收款(含關係人款項)	-	-	31,051	14,571
存出保證金	-	-	2,138	1,963
受限制資產	3,270	3,000	-	-
負 債				
應付款項(含關係人款項)	\$-	\$-	\$430,570	\$390,426
應付所得稅	-	-	52,825	43,259
應付費用	-	-	909,267	547,806
其他應付款	-	-	644,455	737,420
存入保證金	-	-	-	931

C. 本公司於民國九十九及九十八年上半年度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均為0元。

(2) 本公司民國九十九及九十八年六月三十日具固定利率變動之公平價值風險之金融資產分別為3,764,556仟元及2,366,486仟元，金融負債則均為0元。

(3) 本公司民國九十九及九十八年上半年度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10,148仟元及10,067仟元。

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

(4) 財務風險資訊

本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。

本公司金融商品之主要風險說明如下：

A. 市場風險

本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。

B. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本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回收情形並提列適當備抵評價，故其帳面餘額已適當考量及反映信用風險。信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象，代表若交易對象違約，則本公司將產生之損失。其中投資公司債之信用風險係指公司債發行公司違約無法償付債務之風險，故本公司從事此交易時，係以信用良好之公司為對象，無重大違約之疑慮。

C. 流動性風險

本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

為便於財務報表之比較，本公司民國九十八年上半年度之財務報表部分科目業經適當重分類。

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

補充揭露本公司民國九十九年上半年度各項資訊如下：

- (1) 資金貸與他人：無此事項。
- (2) 為他人背書保證：無此事項。

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

(3) 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				
					股數/單位	帳面餘額	持股比例	股淨值(元)/市價	備註
本公司	股票	Pixart International (BVI) Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	650,000	\$3,756	100.00%	\$5.78	-
		Pixart International (SAMOA) Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	600,000	\$4,854	100.00%	\$ 8.09	-
		原相投資(股)公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	20,000,000	\$201,973	100.00%	\$10.10	-
		原豐投資(股)公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	5,000,000	\$50,522	100.00%	\$10.10	-
		諧永投資(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	34,686,000	\$300,000	4.55%	\$7.14	-
	債券	90塑化2B06公司債	-	持有至到期日之金融資產-流動	50	\$52,518	-	\$51,585	-
		94台電3A04公司債	-	持有至到期日之金融資產-流動	100	\$100,638	-	\$100,597	-
		95台電1A公司債	-	持有至到期日之金融資產-流動	100	\$101,196	-	\$101,320	-
		95台塑2公司債	-	持有至到期日之金融資產-非流動	50	\$50,457	-	\$50,561	-
		95中油1A公司債	-	持有至到期日之金融資產-非流動	100	\$102,042	-	\$102,044	-
		95台塑1公司債	-	持有至到期日之金融資產-非流動	100	\$101,533	-	\$101,091	-
		99台電1A公司債	-	持有至到期日之金融資產-非流動	200	\$200,550	-	\$200,439	-

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

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買賣之公司	有價證券種類及名稱	交易對象	關係人	帳列科目	期初		買入		賣出				期末	
					單位	金額	單位	金額	單位	售價	帳面金額	處分(損)益(註)	單位	帳面餘額
本公司	99台電1A公司債	-	-	持有至到期日之金融資產-非流動	-	\$-	200	\$200,561	-	\$-	\$-	\$(11)	200	\$200,550

註：係折溢價攤銷。

(5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。

(6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。

(7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

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	
			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	聯華電子	實質關係人	進貨	\$473,238 (註)	78.19%	45天	-	-	\$(170,024)	39.49%

註：本公司於民國九十九年上半年度向聯華電子購買晶圓之總金額為479,245仟元，本公司分別帳列原料及研究發展費用，其金額分別為473,238仟元及6,007仟元。

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

(8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。

(9) 從事衍生性商品交易：無此事項。

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

2. 轉投資事業相關資訊

補充揭露本公司對其具有重大影響力或控制能力之各被投資公司民國九十九年上半年度資料如下：

(1) 本公司對被投資公司具有重大影響力或控制能力者，被投資公司之相關資訊：

單位：美金元/新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本公司認列之投資損益
				本期期末	上期期末	股數	比例	帳面金額		
原相科技(股)公司	Pixart International (BVI) Ltd.	BVI	一般投資業	\$21,904	\$17,121	650,000	100.00%	\$3,756	\$(8,920)	\$(8,920)
	Pixart International (SAMOA) Ltd.	SAMOA	一般投資業	\$19,460	\$19,460	600,000	100.00%	\$4,855	\$(5,167)	\$(5,167)
	原相投資(股)公司	台灣	一般投資業	\$200,000	\$200,000	20,000,000	100.00%	\$201,973	\$1,504	\$1,504
	原豐投資(股)公司	台灣	一般投資業	\$50,000	\$50,000	5,000,000	100.00%	\$50,522	\$694	\$694
原相投資(股)公司	原盛科技(股)公司	台灣	IC設計業	\$30,000	\$30,000	3,000,000	20.00%	\$30,961	-	(註)
原豐投資(股)公司	原盛科技(股)公司	台灣	IC設計業	\$15,000	\$15,000	1,500,000	10.00%	\$15,480	-	(註)
原盛科技(股)公司	YuanSheng Investment (SAMOA) Ltd.	SAMOA	一般投資業	\$ 6,077	\$6,077	175,000	100.00%	\$4,695	-	(註)
原盛科技(股)公司	PrimeSensor Technology (SAMOA) Ltd.	SAMOA	一般投資業	\$6,764	\$6,764	210,000	100.00%	\$5,735	-	(註)
Pixart International (BVI) Ltd.	YuanXiang Technology (SAMOA) Ltd.	SAMOA	一般投資業	USD 650,000	USD 500,000	650,000	100.00%	USD 116,282	-	(註)
YuanXiang Technology (SAMOA) Ltd.	PrimeSensor Japan Inc.	日本	技術服務業	USD 358,864	USD 358,864	700	70.00%	USD 290,061	-	(註)
YuanSheng Investment (SAMOA) Ltd.	PrimeSensor Japan Inc.	日本	技術服務業	USD 153,799	USD 153,799	300	30.00%	USD 124,311	-	(註)

註：對該公司投資損益之認列已分別包含於子公司之投資損益中。

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

(2) 本公司對被投資公司具有控制能力者，補充揭露被投資公司各項資訊如下：

A. 資金貸與他人：無此事項。

B. 為他人背書保證：無此事項。

C. 期末持有有價證券情形：

單位：美元/新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				
					股數	帳面餘額	持股比例	淨值	備註
原相投資(股)公司	股票	原盛科技(股)公司	同為原相科技之聯屬公司	採權益法之長期股權投資	3,000,000	\$30,961	20.00%	\$30,961	-
原豐投資(股)公司	股票	原盛科技(股)公司	同為原相科技之聯屬公司	採權益法之長期股權投資	1,500,000	\$15,480	10.00%	\$15,480	-
原盛科技(股)公司	股票	YuanSheng Investment (SAMOA) Ltd.	原盛科技(股)公司之子公司	採權益法之長期股權投資	175,000	\$4,695	100.00%	\$4,695	-
原盛科技(股)公司	股票	PrimeSensor Technology (SAMOA) Ltd.	原盛科技(股)公司之子公司	採權益法之長期股權投資	210,000	\$5,735	100.00%	\$5,735	-
Pixart International (BVI) Ltd.	股票	YuanXiang Technology (SAMOA) Ltd.	Pixart International (BVI) Ltd.之子公司	採權益法之長期股權投資	650,000	USD 116,282	100.00%	USD 116,282	-
YuanXiang Technology (SAMOA) Ltd.	股票	PrimeSensor Japan Inc.	YuanXiang Technology (SAMOA) Ltd.之子公司	採權益法之長期股權投資	700	USD 290,061	70.00%	USD 290,061	-
YuanSheng Investment (SAMOA) Ltd.	股票	PrimeSensor Japan Inc.	YuanSheng Investment (SAMOA) Ltd.採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	300	USD 124,311	30.00%	USD 124,311	-

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

- D. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
- E. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
- F. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
- G. 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：無此事項。
- H. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
- I. 從事衍生性商品交易：無此事項。

3. 大陸投資資訊
無此事項。

原相科技股份有限公司
1.現金及約當現金明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
零用金		\$ 50	USD1=NTD 32.278
支票存款		4,892	
活期存款	含USD2,264,171.47元	459,563	
定期存款		4,604,000	
約當現金	附賣回票券	219,622	
合 計		<u>\$ 5,288,127</u>	

原相科技股份有限公司
2. 應收票據及應收帳款淨額(含關係人)明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
應收票據			
甲客戶		\$ 525	
應收帳款			
乙客戶		\$ 245,658	左列應收帳款係 因營業而發生。
丙客戶		147,904	
丁客戶		88,455	
戊客戶		32,284	
其 他	各戶餘額未超過本科 目金額百分之五者	70,996	
合 計		585,297	
減：備抵呆帳		(19,570)	
備抵銷貨退回及折讓		(5,824)	
淨 額		\$ 559,903	
應收帳款－關係人			
原盛科技股份有限公司		\$ 11,493	

原相科技股份有限公司
3.其他應收款明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收退稅款	營業稅	\$ 14,364	
應收利息		7,009	
其他應收款		9,678	
合 計		\$ 31,051	

原相科技股份有限公司
4.存貨淨額明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	淨變現價值	
原 料		\$ 11,855	\$ 10,288	左列存貨並無提供擔保或質押之情事。
物 料		4,417	3,882	
在 製 品		202,626	356,540	
製 成 品		139,432	199,580	
合 計		358,330	\$ 570,290	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		(32,308)		
淨 額		<u>\$ 326,022</u>		

原相科技股份有限公司
5. 預付費用及其他流動資產明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付費用			
預付款項			
預付專利權授權費		\$ 23,305	
預付軟體維護費		3,080	
其他預付費用		5,029	
預付保險費		136	
合 計		\$ 31,550	
其他流動資產			
暫付款		\$ 1,578	

原相科技股份有限公司

6.採權益法之長期股權投資變動表明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：仟股\新台幣仟元

被投資公司名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		投資 損益	未按持股比 例認列之資 本公積	累計換算 調整數	期 末 餘 額			股 權 淨 額		提供擔保 質押情形	備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額				股 數	持 股 比 例	金 額	單 價 (元)	總 價		
採權益法之長期股權投資																
Pixart International (BVI) Ltd.	500	\$ 7,519	150	\$ 4,783	-	\$ -	\$ (8,920)	\$ -	\$ 374	650	100.00%	\$ 3,756	\$ 5.78	\$ 3,756	無	
Pixart International (SAMOA) Ltd.	600	9,999	-	-	-	-	(5,167)	-	23	600	100.00%	4,855	8.09	4,855	無	
原相投資股份有限公司	20,000	200,423	-	-	-	-	1,504	-	46	20,000	100.00%	201,973	10.10	201,973	無	
原豐投資股份有限公司	5,000	49,806	-	-	-	-	694	-	22	5,000	100.00%	50,522	10.10	50,522	無	
合 計		<u>\$ 267,747</u>		<u>\$ 4,783</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ (11,889)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 465</u>			<u>\$ 261,106</u>				

原相科技股份有限公司

7.持有至到期日金融資產-流動及非流動變動明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		折溢價攤銷	本期重分類	期末餘額		提供擔保或 質押情形	備註
	單 位	帳面價值	單 位	金 額	單 位	金 額			單 位	帳面價值		
持有至到期日金融資產-流動：												
94台電3A04公司債	100	\$101,367	-	-	-	-	\$ (729)	-	100	\$100,638	無	
90塑化2B06公司債	-	-	-	-	-	-	-	52,518	50	52,518	無	
95台電1A公司債	-	-	-	-	-	-	-	101,196	100	101,196	無	
		<u>\$101,367</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ (729)</u>	<u>\$ 153,714</u>		<u>\$254,352</u>		
持有至到期日金融資產-非流動：												
90塑化2B06公司債	100	103,843	-	-	(50)	(50,000)	(1,325)	(52,518)	-	-	無	
95台電1A公司債	100	101,860	-	-	-	-	(664)	(101,196)	-	-	無	
95台塑2公司債	50	50,640	-	-	-	-	(183)	-	50	50,457	無	
95台塑1公司債	100	102,160	-	-	-	-	(627)	-	100	101,533	無	
95中油1A公司債	100	102,756	-	-	-	-	(714)	-	100	102,042	無	
99台電1A公司債	-	-	200	200,561	-	-	(11)	-	200	200,550	無	
		<u>\$461,259</u>		<u>\$200,561</u>		<u>\$ (50,000)</u>	<u>\$ (3,524)</u>	<u>\$ (153,714)</u>		<u>\$454,582</u>		

原相科技股份有限公司

8.以成本衡量之金融資產-非流動變動明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：仟股\新台幣仟元

被投資公司名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			提供擔保 質押情形	備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持股比例	金 額		
以成本衡量之金融資產-非流動 諧永投資(股)公司	34,686	<u>\$ 300,000</u>	-	<u>\$ -</u>	-	<u>\$ -</u>	34,686	4.55%	<u>\$ 300,000</u>	無	

原相科技股份有限公司

9. 固定資產變動明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期 末 餘 額	備 註
房屋及建築	\$ 230,416	\$ -		\$ -	\$ 230,416	
試驗設備	64,449	4,242	(2,185)	1,893	68,399	
其他設備	78,564	1,606	(307)	3,145	83,008	
預付設備款	8,977	2,087	-	(5,038)	6,026	
合 計	<u>\$ 382,406</u>	<u>\$ 7,935</u>	<u>\$ (2,492)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 387,849</u>	

原相科技股份有限公司
 10.固定資產累計折舊變動明細表
 民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	備 註
房屋及建築	\$ 23,417	\$ 2,259	\$ -	\$ 25,676	折舊費用帳列明細如下：
試驗設備	46,818	4,365	(2,492)	48,691	製造費用 \$ 232
其他設備	37,637	5,363	-	43,000	銷售費用 106
合 計	<u>\$ 107,872</u>	<u>\$ 11,987</u>	<u>\$ (2,492)</u>	<u>\$ 117,367</u>	管理費用 5,802
					研發費用 5,847
					合 計 <u>\$ 11,987</u>

原相科技股份有限公司

11.無形資產及遞延費用變動明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 攤 銷	重 分 類	期 末 餘 額	備 註
專利權	\$ 8,078	\$ -	\$ (2,451)	\$ -	\$ 5,627	各項攤提帳列明細如下： 製造費用 \$ 2,599 管理費用 625 研發費用 13,962 合 計 \$ 17,186
電腦軟體	39,195	237	(11,008)	-	28,424	
合 計	<u>\$ 47,273</u>	<u>\$ 237</u>	<u>\$ (13,459)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34,051</u>	
遞延費用	\$ 7,518	\$ 3,831	\$ (3,727)	\$ -	\$ 7,622	
總 計	<u>\$ 54,791</u>	<u>\$ 4,068</u>	<u>\$ (17,186)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,673</u>	

原相科技股份有限公司
12.其他資產明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
存出保證金	宿舍承租押金等	\$ 2,138	
受限制資產 用途受限制之銀行存款	海關保證金	\$ 3,270	

原相科技股份有限公司
13.應付帳款明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣仟元

供應商名稱	摘 要	金 額	備 註
應付帳款			左列應付帳款均 因營業而發生。
A客戶		\$ 72,875	
B客戶		55,581	
C客戶		42,143	
D客戶		23,237	
E客戶		18,325	
F客戶		16,209	
G客戶		15,011	
其 他	各戶餘額未超過本科 目金額百分之五者	17,165	
合 計		<u>\$ 260,546</u>	

原相科技股份有限公司
14.應付關係人款項明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣仟元

關係人名稱	摘要	金額	備註
應付關係人款項 聯華電子股份有限公司		<u>\$ 170,024</u>	

原相科技股份有限公司
15.應付費用明細表
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付費用			
應付專利使用費		\$ 273,076	
應付獎金		60,421	
員工分紅		460,279	
其 他	各戶餘額未超過本科 目金額百分之五者	115,491	
合 計		\$ 909,267	
其他應付款			
應付股東現金股利		\$ 644,110	
其他		345	
合 計		\$ 644,455	

原相科技股份有限公司
 16.其他流動負債明細表
 民國九十九年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預收貨款		\$ 9,660	
代收款		1,567	
合 計		\$ 11,227	

原相科技股份有限公司
 17.營業收入淨額明細表
 民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額	備 註
營業收入總額			
銷貨收入	128,215仟顆	\$ 2,254,601	
其他營業收入		15,688	
合 計		2,270,289	
減：銷貨退回		(5,762)	
銷貨折讓		(133)	
營業收入淨額		\$ 2,264,394	

原相科技股份有限公司
18.營業成本明細表
民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
自製產品銷貨成本			
直接原料			
期初原料	\$ 21,939		
加：本期進料	499,001		
減：期末原料	(11,855)		
轉列研發費用及其他	(2,145)		
存貨報廢	(55)		
本期耗用原料		\$ 506,885	
製造費用		671,833	
製造成本		1,178,718	
加：期初在製品	166,054		
本期購入	92,018		
製成品轉入	18,301		
減：期末在製品	(202,626)		
轉列研發費用及其他	(62)		
存貨報廢	(1,236)	72,449	
製成品成本		1,251,167	
加：期初製成品	115,548		
研發領用退回或其他	1,257		
減：期末製成品	(139,432)		
轉列在製品	(18,301)		
存貨報廢	(1,645)	(42,573)	
產銷成本		1,208,594	
其他營業成本		42,376	
營業成本總計		\$ 1,250,970	

原相科技股份有限公司
 19.銷售費用明細表
 民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 20,670	
差 旅 費		1,468	
運 費		5,269	
折 舊		106	
權 利 金		25,576	
佣金支出		1,761	
其 他		2,809	
合 計		\$ 57,659	

原相科技股份有限公司
20.管理費用明細表
民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 49,594	
租金支出		3,622	
修繕費		2,132	
水電瓦斯費		3,489	
保 險 費		7,265	
折 舊		5,802	
各項攤提		625	
職工福利		559	
勞 務 費		9,875	
園區管理費		2,486	
專利使用費		33,731	
其 他		13,974	
合 計		\$ 133,154	

原相科技股份有限公司
21.研發費用明細表
民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 215,092	
修繕費		2,655	
折 舊		5,847	
各項攤提		13,962	
研究實驗費		33,672	
其 他		10,586	
合 計		\$ 281,814	

原相科技股份有限公司

22.營業外收入及利益、費用及損失明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業外收入及利益			
利息收入		\$ 10,148	
租金收入		86	
什項收入		267	
合 計		<u>\$ 10,501</u>	
營業外費用及損失			
採權益法認列之投資損失		\$ 11,889	
兌換損失		590	
什項支出		309	
合 計		<u>\$ 12,788</u>	