

上櫃證券代號：3227

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  
民國一〇〇年一月一日至三月三十一日  
及民國九十九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	10-19
(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	20
(八)重大之期後事項	20
(九)其他	
1. 金融商品資訊之揭露	21-23
2. 其他	23-25
(十)營運部門資訊	25

## 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一〇〇年三月三十一日及民國九十九年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年一月一日至三月三十一日及民國九十九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。

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：(97)金管證(六)第 0970037690 號  
(84)台財證(六)第 12590 號

郭紹彬

會計師：

王金來

中華民國一〇〇年四月十八日

原相科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國一〇〇年三月三十一日  
及民國九十九年三月三十一日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	資 產	附 註	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日		代碼	負債及股東權益	附 註	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
			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	\$ 5,565,353	70.90	\$ 5,436,419	70.79	2100	短期借款	三.11	\$ 75,000	0.96	\$ -	-
1120	應收票據淨額	一.3及三.2	-	-	296	-	2140	應付帳款		217,140	2.77	257,487	3.35
1140	應收帳款淨額	一.3及三.3	461,006	5.88	547,943	7.13	2150	應付帳款－關係人	四	177,592	2.26	239,162	3.12
1160	其他應收款	三.4	21,629	0.28	32,351	0.42	2160	應付所得稅		76,522	0.97	77,780	1.01
1200	存貨淨額	三.5	504,187	6.42	364,875	4.75	2170	應付費用	三.16	963,235	12.27	818,640	10.66
1250	預付費用		32,086	0.41	47,077	0.62	2210	其他應付款		11,539	0.15	361	-
1280	其他流動資產		111	-	1,032	0.01	2280	其他流動負債		7,307	0.09	8,864	0.12
1286	遞延所得稅資產-流動		21,360	0.27	8,950	0.12		流動負債合計		1,528,335	19.47	1,402,294	18.26
1331	持有至到期日金融資產－流動	三.6	326,769	4.16	101,005	1.32	28xx	其他負債					
	流動資產合計		6,932,501	88.32	6,539,948	85.16	2810	應計退休金負債		5,975	0.08	5,975	0.08
14xx	基金及投資						2820	存入保證金		265	-	304	-
1461	持有至到期日金融資產－非流動	三.7	200,404	2.55	459,515	5.98		其他負債合計		6,240	0.08	6,279	0.08
1481	以成本衡量之金融資產－非流動	三.8	300,000	3.82	300,000	3.91		負債合計		1,534,575	19.55	1,408,573	18.34
	基金及投資合計		500,404	6.37	759,515	9.89	3xxx	股東權益					
15xx	固定資產	三.9					31xx	股本	三.12				
1521	房屋及建築		230,416	2.94	230,416	3.00	3110	普通股		1,298,624	16.54	1,298,589	16.91
1545	試驗設備		70,722	0.90	66,882	0.87	3110	待登記股本		-	-	9,280	0.12
1681	其他設備		96,285	1.23	83,792	1.09	32xx	資本公積					
	成本合計		397,423	5.07	381,090	4.96	3211	普通股股票溢價	三.13	1,842,399	23.47	1,856,590	24.18
15x9	減：累計折舊		(132,541)	(1.69)	(113,891)	(1.48)	3251	受領股東贈與	三.13	3,816	0.05	3,816	0.05
1672	加：預付設備款		2,606	0.03	14,492	0.19	3260	長期股權投資	三.13	1,622	0.02	106	-
	固定資產淨額		267,488	3.41	281,691	3.67	3271	員工認股權	三.13及三.14	4,341	0.06	4,317	0.06
17xx	無形資產	三.10					33xx	保留盈餘					
1720	專利權		2,117	0.03	6,796	0.09	3310	法定盈餘公積	三.15	679,372	8.66	594,552	7.74
1750	電腦軟體		74,763	0.95	35,427	0.46	3320	特別盈餘公積		238	-	-	-
1781	專門技術		6,611	0.08	-	-	3350	未分配盈餘	三.16	2,421,572	30.85	2,681,314	34.91
	無形資產合計		83,491	1.06	42,223	0.55	34xx	股東權益其他項目					
18xx	其他資產						3420	累積換算調整數		(27)	-	(478)	-
1820	存出保證金		3,923	0.05	3,639	0.05	3480	庫藏股票	三.17	(90,299)	(1.15)	(280,834)	(3.66)
1830	遞延費用		11,790	0.15	7,662	0.10		母公司股東權益合計		6,161,658	78.50	6,167,252	80.31
1860	遞延所得稅資產－非流動		19,524	0.25	14,780	0.19	3610	少數股權		153,165	1.95	103,633	1.35
1887	受限制資產	五	30,277	0.39	30,000	0.39		股東權益合計		6,314,823	80.45	6,270,885	81.66
	其他資產合計		65,514	0.84	56,081	0.73		負債及股東權益總計		\$ 7,849,398	100.00	\$ 7,679,458	100.00
	資產總計		\$ 7,849,398	100.00	\$ 7,679,458	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  
 民國一〇〇年一月一日至三月三十一日  
 及民國九十九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	一〇〇年一月一日 至三月三十一日		九十九年一月一日 至三月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入		\$ 786,640	100.00	\$ 1,106,808	100.52
4170	減：銷貨退回		-	-	(5,707)	(0.52)
4190	銷貨折讓		(17)	-	-	-
4-	營業收入淨額	三.18	786,623	100.00	1,101,101	100.00
5000	營業成本	四	(537,433)	(68.32)	(625,402)	(56.80)
5910	營業毛利		249,190	31.68	475,699	43.20
	營業費用	四				
6100	銷售費用		(24,313)	(3.09)	(26,759)	(2.43)
6200	管理費用		(55,922)	(7.11)	(69,900)	(6.35)
6300	研發費用		(104,362)	(13.27)	(134,224)	(12.19)
	營業費用合計		(184,597)	(23.47)	(230,883)	(20.97)
6900	營業淨利		64,593	8.21	244,816	22.23
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		8,723	1.11	4,132	0.38
7210	租金收入		43	0.01	43	-
7480	什項收入		3,496	0.44	9	-
	營業外收入及利益合計		12,262	1.56	4,184	0.38
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(160)	(0.02)	-	-
7560	兌換損失		(2,509)	(0.32)	(3,870)	(0.35)
7880	什項支出		(247)	(0.03)	-	-
	營業外費用及損失合計		(2,916)	(0.37)	(3,870)	(0.35)
7900	本期稅前淨利		73,939	9.40	245,130	22.26
8110	所得稅費用		(7,849)	(1.00)	(9,066)	(0.82)
9600	合併總淨利		\$ 66,090	8.40	\$ 236,064	21.44
	歸屬予：					
9601	母公司股東		\$ 70,026		\$ 235,507	
9602	少數股權		(3,936)		557	
	合併總淨利		\$ 66,090		\$ 236,064	
9750	基本每股盈餘(元)	三.19				
	合併總淨利		\$ 0.57	\$ 0.51	\$ 1.90	\$ 1.83
	少數股權淨損(利)		0.03	0.03	-	-
	母公司股東之淨利		\$ 0.60	\$ 0.54	\$ 1.90	\$ 1.83
9850	稀釋每股盈餘(元)	三.19				
	合併總淨利		\$ 0.56	\$ 0.50	\$ 1.87	\$ 1.80
	少數股權淨損(利)		0.03	0.03	-	-
	母公司股東之淨利		\$ 0.59	\$ 0.53	\$ 1.87	\$ 1.80

(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  
 民國一〇〇年一月一日至三月三十一日  
 及民國九十九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	一〇〇年一月一日 至三月三十一日	九十九年一月一日 至三月三十一日
營業活動之現金流量：		
合併總淨利	\$ 66,090	\$ 236,064
調整項目：		
折舊費用	7,144	6,088
各項攤提	15,997	8,987
員工分紅	11,396	79,189
金融商品折溢價攤銷	1,274	2,106
存貨跌價、報廢及呆滯損失提列(回升利益)	5,737	136
員工認股權酬勞成本	-	92
遞延所得稅	-	(1)
資產及負債科目淨變動：		
應收票據	518	406
應收帳款	(23,685)	(165,430)
其他應收款	4,019	(6,896)
存貨	(57,176)	(87,930)
預付款項	11,168	(1,719)
其他流動資產	(1)	1,236
應付帳款	43,512	69,204
應付帳款－關係人	26,640	124,170
應付所得稅	(17,950)	(6,761)
應付費用	29,827	3,319
其他應付款	(1,052)	(1,198)
其他流動負債	(332)	(1,816)
營業活動之淨現金流入	<u>123,126</u>	<u>259,246</u>
投資活動之現金流量：		
受限制資產增加	(7)	(27,000)
購置固定資產	(600)	(11,913)
無形資產增加	(14,653)	-
存出保證金增加	(176)	(289)
遞延資產增加	(798)	(1,963)
投資活動之淨現金流出	<u>(16,234)</u>	<u>(41,165)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	75,000	-
存入保證金減少	(203)	(390)
員工執行認股權	400	83,209
少數股權變動	243	(82)
融資活動之淨現金流入	<u>75,440</u>	<u>82,737</u>
匯率影響數	830	(219)
本期現金及約當現金增加數	183,162	300,599
期初現金及約當現金餘額	5,382,191	5,135,820
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 5,565,353</u>	<u>\$ 5,436,419</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 122</u>	<u>\$ -</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 25,829</u>	<u>\$ 15,826</u>
部份影響現金流量之投資及融資活動：		
買回庫藏股票	\$ 9,451	\$ -
減：期末應付數(帳列其他應付款項下)	<u>(9,451)</u>	<u>-</u>
現金支付數	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
無形資產增加數	\$ 15,335	\$ -
減：期末應付數(帳列其他流動負債項下)	<u>(682)</u>	<u>-</u>
現金支付數	<u>\$ 14,653</u>	<u>\$ -</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：羅美焯

原相科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國一〇〇年三月三十一日  
及民國九十九年三月三十一日  
(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(%)	
			100.03.31	99.03.31
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	(註1)	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	16.13(註2)	20(註2)
原豐投資(股)公司	原盛科技(股)公司	IC設計業	8.06(註2)	10(註2)
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1：Yuan Xiang Investment Corp.業於民國九十九年五月辦理註銷登記。

註2：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。

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)

- 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。
- 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. 應收款項之減損

合併公司於民國一〇〇年一月一日以前，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。

合併公司於民國一〇〇年一月一日以後，應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

4. 營運部門別資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：

- (1) 從事可獲得收入併發生費用之經營活動。
- (2) 營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效。
- (3) 具個別分離之財務資訊。

二、會計變動之理由及其影響

- 1. 自民國一〇〇年一月一日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定。前述變動對民國一〇〇年第一季合併總淨利及稅後基本每股盈餘並未有重大影響。
- 2. 自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。

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)

三、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	100.03.31	99.03.31
現金	\$133	\$74
支票及活期存款	246,759	356,830
定期存款	4,850,000	4,576,000
約當現金-附賣回票券	468,461	503,515
合計	\$5,565,353	\$5,436,419

2. 應收票據淨額

	100.03.31	99.03.31
應收票據	\$-	\$296
減：備抵呆帳	-	-
淨額	\$-	\$296

3. 應收帳款淨額

	100.03.31	99.03.31
應收帳款	\$486,400	\$573,337
減：備抵呆帳	(19,570)	(19,570)
備抵銷貨退回及折讓	(5,824)	(5,824)
淨額	\$461,006	\$547,943

4. 其他應收款

	100.03.31	99.03.31
應收退稅款	\$11,590	\$16,967
應收利息	9,382	9,358
其他應收款	657	6,026
合計	\$21,629	\$32,351

5. 存貨淨額

	100.03.31	99.03.31
原料	\$20,273	\$44,955
物料	8,757	3,279
在製品	434,410	241,482
製成品	82,240	107,467
合計	545,680	397,183
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(41,493)	(32,308)
淨額	\$504,187	\$364,875

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)

民國一〇〇及九十九年第一季產生存貨跌價、報廢及呆滯損失分別為5,737仟元及136仟元，帳列銷貨成本科目項下。

6. 持有至到期日金融資產-流動

投資項目	100.03.31		99.03.31	
	持有單位	帳面餘額	持有單位	帳面餘額
95台塑1公司債	50單位	\$50,289	-	\$-
95台塑2公司債	25單位	25,088	-	-
90塑化2B06公司債	50單位	50,246	-	-
94台電3A04公司債	-	-	100單位	\$101,005
95台電1A公司債	100單位	100,188	-	-
95中油1A公司債	100單位	100,958	-	-
		<u>\$326,769</u>		<u>\$101,005</u>

7. 持有至到期日金融資產-非流動

投資項目	100.03.31		99.03.31	
	持有單位	帳面餘額	持有單位	帳面餘額
95台塑1公司債	-	\$-	100單位	\$101,849
95台塑2公司債	-	-	50單位	50,549
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
99台電1A公司債	200單位	200,404	-	-
合計		<u>\$200,404</u>		<u>\$459,515</u>

8. 以成本衡量之金融資產-非流動

	100.03.31	持股比例	99.03.31	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	<u>\$300,000</u>	<u>4.55%</u>	<u>\$300,000</u>

9. 固定資產

本公司及子公司民國一〇〇及九十九年第一季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)

10.無形資產

	100.01.01~100.03.31		
	專利權及專門技術	電腦軟體	合 計
原始成本：			
期初餘額	\$12,941	\$128,278	\$141,219
本期增加-單獨取得	8,028	15,335	23,363
本期減少-到期除列	-	-	-
本期重分類	-	(508)	(508)
期末餘額	20,969	143,105	164,074
累計攤銷：			
期初餘額	9,654	58,740	68,394
本期攤銷(帳列製造及營業費用-各項攤提科目項下)	2,587	9,602	12,189
本期減少-到期除列	-	-	-
期末餘額	12,241	68,342	80,583
100.03.31帳面餘額	\$8,728	\$74,763	\$83,491

	99.01.01~99.03.31		
	專利權及專門技術	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	-	-	-
本期減少-到期除列	-	-	-
期末餘額	12,941	72,877	85,818
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	5,886	7,168
本期減少-到期除列	-	-	-
期末餘額	6,145	37,450	43,595
99.03.31帳面餘額	\$6,796	\$35,427	\$42,223

11.短期借款

	100.03.31	99.03.31
信用借款	\$75,000	\$-

(1)民國一〇〇年三月三十一日之借款利率為1.53%~1.87%。

(2)截至民國一〇〇年三月三十一日止，尚未使用之短期借款額度為85,000仟元。

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.股本

本公司於民國九十九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1,298,589仟元。

民國九十九年度，員工行使認股權認購之股份為963,500股，每股面額10元，已交付普通股股票，業已完成變更登記。

本公司於民國一〇〇年三月二十日經董事會決議註銷庫藏股1,000,000股，並以民國一〇〇年三月二十三日為減資基準日，業已完成變更登記。

另於民國一〇〇年第一季止，行使認股權之股份40,000股，每股面額10元，已交付普通股，業已完成變更登記。

截至民國一〇〇年三月三十一日止，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1,298,624仟元。

13.資本公積

	100.03.31	99.03.31
普通股股票溢價	\$1,842,399	\$1,856,590
受領股東贈與	3,816	3,816
長期股權投資	1,622	106
員工認股權	4,341	4,317
合計	\$1,852,178	\$1,864,829

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。

14.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。

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)

截至民國一〇〇年三月三十一日止，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	2	2,000	\$10.0
95.04.11	225	-	-	\$10.0
96.12.27	5,000	2,907.5	2,907,500	\$188.6

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，於民國一〇〇及九十九年第一季認列之酬勞費用分別為0元及92仟元。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。

本公司民國一〇〇及九十九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：

	100.01.01~100.03.31		99.01.01~99.03.31	
	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	2,970.5	\$ 186.1	4,036	\$187.2
本期給與	-	-	-	-
本期行使	(40)	10.0	(496)	167.8
本期失效數	(21)	188.6	(270)	193.9
期末流通在外	<u>2,909.5</u>	188.5	<u>3,270</u>	189.5
期末仍可行使之員工認股權	<u>1,934.25</u>		<u>1,234</u>	
本期給與之員工認股權加權平均公平市價(元)	<u>\$-</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)

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，於民國一〇〇年三月三十一日流通在外之資訊，列示如下：

	流通在外之認股選擇權			可行使認股選擇權		
	行使價格之範圍(元)	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	2.00	-	\$10.0	2.00	\$10.0
96年認股權計劃	188.6	2,907.50	1.0	188.6	1,932.25	188.6
合計		2,909.50	1.0	188.5	1,934.25	188.5

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，則民國一〇〇及九十九年第一季財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

		100年第一季	99年第一季
歸屬予母公司股東之淨利	報表認列之淨利	\$70,026	\$235,507
	擬制淨利	\$65,038	\$224,119
稅後基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	\$0.54	\$1.83
	擬制每股盈餘(元)	\$0.50	\$1.74
稅後稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	\$0.53	\$1.80
	擬制每股盈餘(元)	\$0.50	\$1.71

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 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%	1.58%	3.09%
預期價格波動性	103.54%	147.96%	48.40%
無風險利率	1.63%	1.63%	2.625%
預期存續期間	4.25年	4.25年	4.25年

#### 15. 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。

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)

16. 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。

民國一〇〇及九十九年第一季員工紅利估列金額分別為11,396仟元及79,189仟元；董監酬勞估列金額分別為636仟元及2,138仟元，其估列基礎係以截至民國一〇〇及九十九年第一季之稅後淨利(不考慮員工分紅費用化之影響數)依公司章程規定乘數範圍內估列之，並認列為民國一〇〇及九十九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。

截至民國一〇〇年四月十八日止，本公司董事會尚未決議民國九十九年度盈餘分配案；至於本公司於民國九十九年四月二十七日經董事會決議通過民國九十八年度盈餘分配案，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	98年度盈餘分配案
	99年6月9日 股東常會決議通過
董監事酬勞	\$7,631
員工現金紅利	\$285,278
員工股票紅利	\$-
股數(面額每股10元)	-股
股價(元)	\$-
股東現金股利	\$644,110
股東股票股利	
金額	\$-
股數(每股面額10元)	-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)

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	認列費用年度	差異金額	差異原因 及處理情形
	配發金額	估列金額		
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。

17. 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：

民國一〇〇年第一季

收回原因	100.01.01		本期增加		本期減少		100.03.31	
	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	78,000	\$9,451	(1,000,000)	\$ (199,986)	1,043,000	\$90,299

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

(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。若以民國一〇〇年三月三十一日為計算基礎，買回股數最高上限為12,986,241股，收買股份金額最高上限為4,947,397仟元。

(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。本公司於民國一〇〇年三月辦理註銷庫藏股股票1,000,000股，業已完成變更登記。

(3) 截至民國一〇〇年三月三十一日止，本公司之庫藏股票尚未給與員工。

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.營業收入淨額

	100.01.01~100.03.31	99.01.01~99.03.31
銷貨收入	\$784,494	\$1,095,118
其他	2,146	11,690
合計	786,640	1,106,808
減：銷貨退回	(17)	(5,707)
營業收入淨額	<u>\$786,623</u>	<u>\$1,101,101</u>

19.每股盈餘

基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。其計算如下：

	100.01.01~100.03.31	99.01.01~99.03.31
期初流通在外股數	130,822,414股	129,863,914股
員工認股權之行使而增加之加權平均股數	7,111	791,293
註銷庫藏股股票	(1,000,000)	-
買回庫藏股股票加權平均股數	(966,200)	(1,965,000)
基本每股盈餘之流通在外加權平均股數	<u>128,863,325股</u>	<u>128,690,207股</u>
潛在普通股：		
員工認股權憑證	31,957	559,896
員工分紅	2,347,600	1,752,247
稀釋每股盈餘之流通在外加權平均股數	<u>131,242,882股</u>	<u>131,002,350股</u>

	金額(分子)		股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>民國一〇〇年第一季</u>					
<u>歸屬予母公司股東之淨利</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	<u>\$77,866</u>	<u>\$70,026</u>	<u>128,863,325股</u>	<u>\$0.60</u>	<u>\$0.54</u>
稀釋每股盈餘					
本期淨利	<u>\$77,866</u>	<u>\$70,026</u>	<u>131,242,882股</u>	<u>\$0.59</u>	<u>\$0.53</u>
<u>歸屬予少數股權之淨損</u>					
基本每股盈餘					
本期淨損	<u>\$(3,891)</u>	<u>\$(3,936)</u>	<u>128,863,325股</u>	<u>\$(0.03)</u>	<u>\$(0.03)</u>
稀釋每股盈餘					
本期淨損	<u>\$(3,891)</u>	<u>\$(3,936)</u>	<u>131,242,882股</u>	<u>\$(0.03)</u>	<u>\$(0.03)</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)

	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	\$-	\$-

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			
	100.01.01~100.03.31		99.01.01~99.03.31	
關係人名稱	金額	占進貨淨額百分比	金額	占進貨淨額百分比
聯華電子股份有限公司(聯華電子)				
(1)進貨				
聯華電子	\$229,852	74.40%	\$308,143	83.48%

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。另於民國一〇〇及九十九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4,193仟元及2,093仟元。

(2)子公司於民國一〇〇及九十九年第一季均提供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	100.03.31		99.03.31	
	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	\$177,592	44.99%	\$239,162	48.16%

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	100.03.31	99.03.31	抵押機構	擔保內容
受限制資產-非流動	\$3,277	\$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	16,000	A 公司	產能保證金
受限制資產-非流動	11,000	11,000	聯華電子(股)公司	產能保證金
合 計	\$30,277	\$30,000		

六、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇〇年三月三十一日止，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或金額支付權利金。
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
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	\$20,115

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 ECU 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以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包括Optical Psuedo Trackball。安華高公司向本公司提起反訴，主張本公司違反前述專利授權合約。由於該訴訟仍在蒐證程序(discovery)中，其訴訟結果尚無法合理評估。

七、重大之災害損失

無此事項。

八、重大之期後事項

無此事項。

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)

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一〇〇及九十九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：

	100.03.31		99.03.31	
	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>				
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$5,565,353	\$5,565,353	\$5,436,419	\$5,436,419
應收款項淨額	461,006	461,006	548,239	548,239
其他應收款	21,629	21,629	32,351	32,351
持有至到期日金融資產	527,173	529,656	560,520	559,304
以成本衡量之金融資產	300,000	-	300,000	-
存出保證金	3,923	3,923	3,639	3,639
受限制資產	30,277	30,277	30,000	30,000
<u>負 債</u>				
短期借款	75,000	75,000	-	-
應付款項(含關係人款項)	394,732	394,732	496,649	496,649
應付費用	963,235	963,235	818,640	818,640
其他應付款	11,539	11,539	361	361
存入保證金	265	265	304	304

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、短期借款、應付款項(含關係人款項)、應付費用及其他應付款。
- (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) 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。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。
- (D) 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。

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.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	
	100.03.31	99.03.31	100.03.31	99.03.31
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$5,096,892	\$4,930,904	\$468,461	\$503,515
應收款項淨額	-	-	461,006	548,239
其他應收款	-	-	21,629	32,351
存出保證金	-	-	3,923	3,639
受限制資產	30,277	30,000	-	-
<u>負 債</u>				
短期借款	-	-	75,000	-
應付款項(含關係人款項)	-	-	394,732	496,649
應付費用	-	-	963,235	818,640
其他應付款	-	-	11,539	361
存入保證金	-	-	265	304

C.本公司及子公司於民國一〇〇及九十九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一〇〇及九十九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4,475,634仟元及3,270,035仟元，金融負債則均為0元；具浮動利率變動公平價值風險之金融負債則分別為75,000仟元及0元。
- (3) 本公司及子公司民國一〇〇及九十九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8,723仟元及4,132仟元。

(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。

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。

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.信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司及子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，本公司及子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，則本公司及子公司將產生之損失。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，故本公司及子公司從事此交易時，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)合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	100.03.31			99.03.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$17,567	\$29.40	\$516,471	\$19,241	\$31.819	\$612,244
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$12,728	\$29.40	\$374,214	\$12,948	\$31.819	\$412,005

(2)為便於合併財務報表之比較，民國九十九年第一季之合併財務報表部分科目業經適當重分類。

(3)其他

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：

民國一〇〇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	\$6,549	月結30-90天	0.08%
			1	營業收入	\$2,666		0.34%
			1	其他應收款	\$40	-	0.00%
			1	其他流動負債	\$5,851	依合約約定	0.07%
1	YuanXiang Technology (SAMOA) Ltd.	PrimeSensor Japan Inc.	3	應付帳款-關係人	\$3,723	依合約約定	0.05%
			3	營業費用	\$3,712		0.47%
			3	預付款項	\$938	-	0.01%

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%

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。

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)

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。

十、營運部門資訊

本公司及子公司之營收主要來自影像感測晶片等積體電路設計產品，本公司營運決策者係複核公司整體營運結果，以制訂公司資源之決策並評估公司整體之績效，故為單一營運部門。