股票代號:6231
查詢本年報網址：
http://mops.tse.com.tw
(公開資訊觀測站)
http://www.insydesw.com.tw
(本公司網址)

系微股份有限公司

中華民國九十八年

年　　報

中 華 民 國 九 十 九 年 五 月 二 十 日 刊 印

一、	發言人	姓名	徐心吾
		職稱	財務處長
		聯絡電話	886-2-6608-3688
		電子郵件信箱	public@insydesw.com.tw
	代理發言人	姓名	洪明霞
		職稱	稽核
		聯絡電話	886-2-6608-3688
		電子郵件信箱	public@insydesw.com.tw
二、	總公司	地址	台北市中山區 104 民生東路二段 161 號 12 樓
		電話	886-2-6608-3688
三、	股票過戶機構	名稱	大華證券股份有限公司
		地址	台北市重慶南路一段 2 號 5 樓
		網址	www.gcsc.com.tw
		電話	886-2-2314-8800
四、	最近年度財務報告簽證會計師	名稱	安侯建業聯合會計師事務所
		會計師姓名	陳眉芳、陳富煒
		地址	台北市信義區 11049 信義路五段 7 號 68 樓 (台北 101 大樓)
		網址	www.kpmg.com.tw
		電話	886-2-8101-6666
五、	海外有價證券掛牌買賣交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式		無
六、	公司網址	www.insydesw.com.tw	

目　　錄

頁次

壹、致股東報告書..... 1

貳、公司簡介
一、設立日期..... 7
二、公司沿革..... 7

參、公司治理報告
一、組織系統..... 11
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料... 13
三、公司治理運作情形..... 26
四、會計師公費資訊..... 31
五、更換會計師資訊..... 32
六、董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者之情形..... 33
七、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形..... 33
八、持股比例占前十大股東間互為關係人資料..... 34
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數情形..... 35

肆、募資情形
一、資本及股份..... 38
二、公司債辦理情形..... 45
三、特別股辦理情形..... 46
四、海外存託憑證辦理情形..... 46
五、員工認股權憑證辦理情形..... 46
六、併購之辦理情形..... 47
七、資金運用計劃執行情形..... 48

伍、營運概況
一、業務內容..... 57
二、市場及產銷狀況..... 60
三、從業人員..... 66
四、環保支出資訊..... 67

五、勞資關係..... 67
六、社會責任..... 69
七、重要契約..... 70

陸、財務概況
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、簽證會計師姓名及查核意見..... 72
二、最近五年度財務分析..... 74
三、最近年度財務報告監察人審查報告..... 77
四、最近年度財務報表..... 77
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表..... 77
六、公司及其關係企業最近年度截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響..... 77

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險
一、 財務狀況..... 79
二、 經營結果..... 80
三、 現金流量..... 81
四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... 81
五、 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫..... 81
六、 風險事項評估..... 82
七、 其他重要事項..... 86

捌、特別記載事項
一、 關係企業相關資料..... 88
二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... 92
三、 最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形..... 96
四、 其他必要補充說明事項..... 96

玖、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定，對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... 96

壹、致股東報告書

壹、 致股東報告書

各位股東女士、先生：

過去一年公司在各位股東支持及全體同仁辛勤奉獻與努力下，本公司 2009 年度集團營業額為新台幣 8.77 億元較前年 5.60 億元成長 56.51%，稅前淨利 2.40 億元，稅後淨利 2.27 億元，稅後 EPS6.85 元再度創下公司成立以來歷史新高。本公司專注於 PC 及資訊家電產品 BIOS(Basic Input Output System)程式碼的開發及設計，係屬於一種高難度與高風險之高科技產業，跨入門檻極高。另一方面 BIOS 對於 PC 硬體製造也具有舉足輕重的地位，因此本公司基於 BIOS 產業優勢地位，持續研發相關軟韌體產品及應用，以滿足全球客戶的需求。

去年受到全球金融風暴影響下，衝擊了 PC 及電子產品出貨量，惟本公司仍繳出一張亮麗的成績單，繼系微主力產品 InsydeH2O 導入國際 ODM 及 OEM 大廠之後，本公司在去年所推出的長效電池解決方案、快速開機程式及第二輔助作業系統等應用產品，已成功地將這些產品應用在筆電大廠產品上及量產出貨。此外本公司也將產品領域由筆記型電腦拓展延伸至伺服器、工業電腦及嵌入式裝置等傳統 PC 領域，進而增加公司產品的廣度及深度，預期此部份將是公司未來幾年動能成長來源之一。

展望 2010 年，筆記型電腦出貨量已於去年正式超越桌上型電腦，在小筆電及平板電腦新應用的帶動之下，全球市調機構預估今年筆記型電腦出貨量可望有兩位數的年成長率，對此公司稟持一貫長期正面的看法，並審慎因應產業快速變化所帶來的風險。今後系微將持續地拓展新產品的應用以提高附加價值，並針對客戶需求，提供完整技術解決方案以及訓練課程，矢志成為全球電子資訊產業最佳軟韌體合作伙伴。

最後感謝各位股東對系微公司的厚愛與支持，全體同仁將更加努力以厚植系微實力，來創造最大利潤與全體股東分享，敬祝各位股東與全體同仁身體健康萬事如意。

董事長：王志高

九十八年度（前一年度）營業結果

一、 營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項　目	98 年實際	97 年實際	增（減）比例
營業收入	755,893	446,771	69%
營業成本	76,925	86,305	(11%)
營業毛利	678,968	360,466	88%
營業費用	434,431	242,947	79%
營業利益	244,537	117,519	108%
營業外收入	4,732	23,770	(80%)
營業外支出	10,379	4,336	139%
稅前淨利	238,890	136,953	74%
稅後淨利	226,709	125,970	80%

本期營運結果為稅後淨利 226,709 仟元,較上期營運增加約 100,739 仟元，主要係本公司投入研發 UEFI 架構下之新 BIOS 產品 InsydeH2O，於 98 年度獲台灣各重要筆記型電腦製造廠的青睞，於諸多消費型筆電或小筆電款中，均有不錯的設計導入且已量產，雖全球整體經濟大環境面臨嚴重挑戰之際，本公司於該產業積極擴展市佔率的努力下，致本期營業額較上期增加約 309,122 仟元，成長約 69%。

隨著本期營業額之成長，提供更多的人力服務及研發，以厚植營運能力，故營業成本及費用也相對較去年成長約 182,104 仟元，成長約 55%。

本公司百分之百持有之被投資公司於本期營運狀況不如去年，獲利較上期減少約 10,299 仟元，為業外收入下降之主要因素。

綜上所述，於營業額倍數成長下帶動本期獲利結果，於每股盈餘有 6.85 元的表現，為本公司成立至今所繳出最亮眼的成績單。

二、 預算執行情形：本公司民國九十八年度營業結果與內部經營團隊擬定之預算目標相較，達成情形良好。

三、 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

	項目		98 年度	97 年度
財務收支	利息收入		3,022	9,354
	利息支出		1,117	1,092
獲利能力	資產報酬率（%）		26.04	18.31
	股東權益報酬率（%）		41.29	31.34
	佔實收資本額比率（%）	營業利益	73.81	35.73
		稅前純益	72.10	41.64
	純益率（%）		29.99	28.20

	每股盈餘（元）	6.85	3.84

四、 研究發展狀況

本公司主要從事之營業項目為個人電腦及資訊家電（IA）產品之基本輸出入軟體（BIOS）之程式碼開發及編撰之軟體業，隨著國內資訊產業的蓬勃發展，軟體業逐漸受到政府當局的重視。以往 BIOS 軟體發展上，僅限於提供基本的「開機/關機」與自我測試等基本功能；頂多針對新世代處理器、晶片組與周邊裝置，追加檢測/起始碼（Initial code）與新功能，系微公司近期所研發 BIOS 新產品完全跳脫 BIOS 軟體的功能之範疇，如快速開機應用解決方案(Quick to Launch, 簡稱 Q2L)即透過一種準作業系統（pre-OS）的平台延伸能力，包含圖形化界面、上網瀏覽、硬體檢測與 OS 即時修復，協助 OEM 廠商降低售後服務上的技術支援成本，為產品提供更多的附加價值。

九十九年度（本年度）營業計劃概要

一、 經營方針

（一）積極拓展 ODM 和 OEM 製造商持續使用 InsydeH2O。

（二）使客戶滿意且認同 InsydeH2O 所帶給雙方之利益，擴展於各大廠產品線的廣度，持續擴大市場佔有率。

（三）全力支援伺服器客戶於轉換新韌體架構下所需面對之問題，提供最完整且全面的服務。

經過過去一年的努力，順利地和全球各大知名筆電公司合作並導入量產，伴隨著 UEFI 架構逐漸取代傳統 BIOS 的潮流下，本公司將有更完備的產品技術規劃，InsydeH2O 韌體技術擴大運用至支援伺服器、工業電腦及嵌入式系統，以因應更廣大客戶的需求。

二、 預期銷售數量及其依據

本公司提供客戶專用母版及授權標籤，依量計費外，尚有一次收取專用母版之授權費，由客戶於一定期間內，自行複製使用之數量，除此型態之銷貨收入外，尚有提供原始程式碼及專業技術服務之業務收入，故本公司提供預期銷售數量較不具意義。

三、 重要之產銷政策

（一）銷售政策

1. 進行新產品研發並強化自我品牌形象，以擴大市場規模及佔有率。
2. 積極擴充行銷通路，並先後透過經銷商將產品打入歐洲、日本、韓國、中國大陸等地市場，未來將持續導入新產品，以建立完整行銷通路之運籌。

（二）產品研發策略

1. 未來將持續掌握新一代的晶片組和微處理器及新一代的作業系統之發展方向為藍圖，以發展出符合主流產業標準之產品與技術。
2. BIOS 延伸產品之開發，如快速開機之技術及輔助作業系統之整合。

未來公司發展策略

本公司於 1998 年成立，購併了美商 SystemSoft 公司 BIOS (電腦基本輸入/輸出系統)產品部門及相關智慧財產，擁有獨立自主的 BIOS 核心及相關產品研發技術，應用領域涵蓋了嵌入式系統、筆記型電腦及半導體產業。

本公司最新產品 InsydeH2O 的研發，在功能上可確保 PC 相容性與連結性之最先進韌體技術產品，未來將可望取代傳統 BIOS 基本輸入／輸出系統，InsydeH2O 不但可縮短產品上市時程，降低新產品上市之整體成本，並在新的韌體架構上，研發創造出更多的附加價值，在過去一年來的努力下，已經逐漸導入主要筆記型電腦品牌大廠之產品，於筆記型電腦之產業地位已與其他同業不分軒輊。

目前系微公司正努力提升 BIOS 產業全球市佔率之外，並切入伺服器 BIOS 軟體開發領域及積極深入研究 Android、Chrome 等作業系統下之 BIOS 軟體解決方案，並期望自身未來目標成為提供軟韌體完整解決方案之國際級軟體公司。

受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

目前各國政府無不致力於科技創新政策的制定，協助中小企業的技術發展與存續，然而，萬一政府相關單位在政策制定上有所缺失，卻可能讓中小企業科技創新的成效一直無法有效而快速的提昇。軟體研究開發因為需投入大量金錢及人力，人才培養與智財權保護的不易，屬於一種高難度與高風險之高科技產業，因此軟體開發產業公司普遍面臨擴展營運資金短缺，以及研究人才招募不易之問題。以本公司所從事 BIOS 業為例，目前 BIOS 研發人才培養不易，相關產業更是求才若渴，因此本公司將以自行培養及尋找外部人才雙軌並行，以解決目前研發人才短缺的困境。

董事長：王志高　　經理人：王志高　　會計主管：徐心吾

貳、公司簡介

一、設立日期　7
二、公司沿革　7

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十七年九月十八日

二、公司沿革

本公司最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形、董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換、經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：

民國八十七年九月　：公司設立股本 100 萬元。
民國八十七年十一月　：轉投資於英屬維京群島子公司 Clean Slate Ltd.
民國八十七年十二月　：取得自美商系騰科技(股)公司以及 Systemsoft Corporation 有關基本輸出入軟體(BIOS)之智慧財產權及相關技術人員加入研發團隊。
：遷址至「台北市建國北路二段 137 號四樓」。
：現金增資 72,550,000 元。
民國八十八年三月　：轉投資於美國子公司 Insyde Software Inc.
民國八十八年五月　：本公司 MobilePRO™ 能支援 Intel 晶片 New 440MX & 440ZX Mobile。
：完成晶片組相關軟體建置能力。
民國八十八年六月　：本公司申請符合新興重要策略性產業獲工業局核准。
民國八十八年七月　：現金增資 53,131,250 元，增資後實收資本額為 126,681,250 元，獲美商英特爾公司及中華開發工業銀行加入投資。
：本公司 MobilePRO™ 能支援新產品 Intel Mobile Pentium 3 處理器，為網際網路筆記型電腦建立基礎。
民國八十八年十二月　：本公司與美商 National Semiconductor Corporation 簽定交互授權協議，並獲得 XpressROM™ 獨家技術授權及銷售權。
：進駐台大創新育成中心，進行技術交流。
民國八十九年二月　：HP Pavilion 筆記型電腦採用本公司 MobilePRO™，已正式出貨。是
民國八十九年三月　首先通過 WINDOWS 2000 系統測試，PC99/ACPI 相容測試的筆記型電腦廠商之一。
民國八十九年四月　：現金增資 21,606,410 元，增資後實收資本額為 148,287,660 元，獲中環集團加入投資。
：於美國麻州設立分公司。
民國八十九年五月　：現金增資 15,000,000 元，增資後實收資本額為 163,287,660 元，獲精業集團加入投資。
民國八十九年六月　：本公司宣佈全球第一家 BIOS 能支援 AMD PowerNow CPU。
：Systemsoft Corporation 技術股增資 3,405,470 元，增資後實收資本額為 166,693,130 元。
民國八十九年十二月　：完成核心軟體(CORE)建置能力。
民國九十年二月　：Compag 所推出的 Presario 800 筆記型電腦乃採用本公司研發的 MobilePRO™ BIOS，該型電腦且雀屏中選為英特爾的最佳個人電腦創新獎，並於世界科技論壇中公開展示。
民國九十年六月　：德西亞公司進軍台灣 IA 市場再添生力軍，與本公司策略聯盟，共同研發 TC-On-a-Chip，主打低價精簡型電腦市場。

民國九十年七月　：向財政部證券暨期貨管理委員會申請公開發行通過。
民國九十年九月　：獲經濟部技術處「鼓勵新興中小企業開發新技術」之專案補助款。
：現金增資 26,700,000 元，增資後實收資本額為 193,393,130 元，獲永鑫投顧加入投資。
民國九十年十月　：全球同步推出 PC2001 與 Windows XP 完全相容之 BIOS。
民國九十年十二月　：Gateway 所推出的 Solo 1200/1400 系列筆記型電腦採用本公司所研發的 MobilePRO™BIOS 及 KeyPRO™產品。
民國九十一年一月　：HP 所推出的 PAVILION ZT1000 系列筆記型電腦採用本公司所研發的 MobilePRO™ BIOS 及 KeyPRO™產品。
民國九十一年五月　：本公司與台灣慧智聯手出擊，搶攻家庭資訊家電市場。
民國九十一年七月　：現金增資 42,606,870 元，增資後實收資本額為 236,000,000 元。
民國九十一年十月　：本公司獲選代理 Softex 公司 OmniPass 密碼管理系統產品以提供身份確認解決方案。
：本公司提供英特爾 Media Center 多媒體平台參考設計之嵌入式韌體解決方案。
民國九十一年十一月　：本公司提供搭載於惠普 Compaq Presario 3000 筆記型電腦之 MobilePRO™BIOS 韌體。
民國九十二年一月　：本公司支援全美達最新 Crusoe 嵌入式處理器系列提供強化之嵌入式系統解決方案。
：本公司提供松下電器 Broadnow 寬頻電視調頻器之韌體解決方案。
：本公司 1 月 23 日掛牌上櫃(股票代號 6231)。
民國九十二年三月　：本公司支援英特爾最新「迅馳」(Centrino™) 行動運算技術並獲東芝採用。
民國九十二年九月　：本公司宣佈對 AMD Athlon™ 64 處理器的支援。
:本公司發表 BIOS 技術的重大改革，首次公開產品名稱為 InsydeH2O。
民國九十三年一月　：發行私募國內第一次無擔保可轉換公司債新台幣 70,000,000 元。
民國九十三年十月　：本公司領導研發專為 EFI 韌體發展技術之應用工具。
民國九十四年三月　：本公司協助英特爾在台灣成立 EFI 平台創新架構發展中心。
民國九十四年四月　：本公司成立 EFI Framework University。
民國九十四年五月　：本公司宣佈對 AMD Athlon™ 64X2 雙核心處理器的支援。
民國九十五年三月　：日本新富士通所推出的 LifeBook 筆記型電腦乃採用本公司最新技術 InsydeH2O。
：本公司宣佈 InsydeH2O 可對 ATI 晶片組之技術支援。
民國九十五年四月　：本公司提供 InsydeH2O 給英特爾的 Santa Rosa 平台參考板使用。
：本公司推出 InsydeH2O 產品，為神基科技提供 UEFI 韌體支援。
民國九十五年五月　：本公司 InsydeH2O 產品提供 AMD 處理器的技術支援。
民國九十五年六月　：本公司提供韌體架構以支援 SiS 晶片組。
民國九十五年九月　：本公司與日本 A.I.C.聯手合作，AIC 代表本公司廣傳新韌體技術支援與拓展在日本的商機。
民國九十六年三月　：本公司對 AMD 新的 Geode™ LX Ultra Value Client and Network Access Storage Reference Design Kits 提供韌體支援。

民國九十六年四月　：本公司 InsydeH20 成功地技援兆日科技最新一代的安全機制。
：本公司與祥群公司共同合作在UEFI韌體平台支援滑動式指紋辨識晶片之開發。
民國九十六年六月　：Insyde Software and Intel to Sponsor Embedded Tutorial Webcast。
：Acer 的 Aspire 5720 筆電商品採用系微 InsydeH20 韌體支援其 Intel Santa Rosa 平台。
民國九十六年七月　：系微與仁寶在筆記型電腦平台研發上建立深厚的合作關係。
民國九十六年八月　：系微 UEFI 韌體技術協助 Vestel Rhino 系列產品推陳出新。
：系微與緯創資通合力開發 UEFI Framework 筆記型電腦新技術。
：系微公開聲明成功支援新一代 UMPC 及 MID 之開發。
民國九十六年九月　：Insyde Software Unveils UEFI Firmware for UMPC & MID Markets。
民國九十六年十月　：超捷(SST)和系微(INSYDE)推出新科技--FLASHMATE 開創新一代行動電腦使用模式。
：SST 和 Insyde 公開發表 FlashMate 新技術與 ADI 密切合作。
民國九十七年一月　：系微(Insyde)與萬利達集團攜手合作推出 --- 迷你型筆記型電腦。
民國九十七年二月　：Insyde Software Showcases Royalty-Free Firmware。
民國九十七年四月　：Insyde Software BIOS 受全球筆記型電腦大廠的青睞。
民國九十七年五月　：A.I. Corporation 與 Insyde Software 合作會展於日本 ESEC。
民國九十七年十二月　：系微榮獲微軟 Microsoft Gold Certified Partner 認證。
：達維飛碼(DeviceVM)與系微成為合作夥伴共同開發即時啟動(Instant-On)的解決方案以滿足市場快速成長的需求。
民國九十八年二月　：系微發表 InsydeH20 Sony VAIO 系列筆記型電腦量產。
民國九十八年四月　：系微發表 Insyde Q2L 運用 UEFI 韌體技術提供更優質更快速的 Instant-on 解決方案。
民國九十八年六月　：系微 InsydeQ2L™快速開機解決方案獲技嘉科技採用，導入技嘉 TouchNote T1028 系列產品。
民國九十八年九月　：系微發表 InsydeH20™ UEFI BIOS 支援 Intel®最新的 Mobile 處理器和晶片組。
民國九十八年十月　：Insyde Market™推出首款 Google® Android™應用程式的線上平台，供應給各大 Netbook 電腦廠商。
民國九十八年十一月　：系微發表 InsydeH20™全面支援微軟新一代 Windows 7 作業平台。
民國九十八年十二月　：系微發表 Humanos™為 Instant-On 的行動電腦帶來開放性應用式的新使用環境。
民國九十九年四月　：系微擴展伺服器 BIOS 領域至英特爾最新的關鍵任務運算、企業以及主流的伺服器平台。

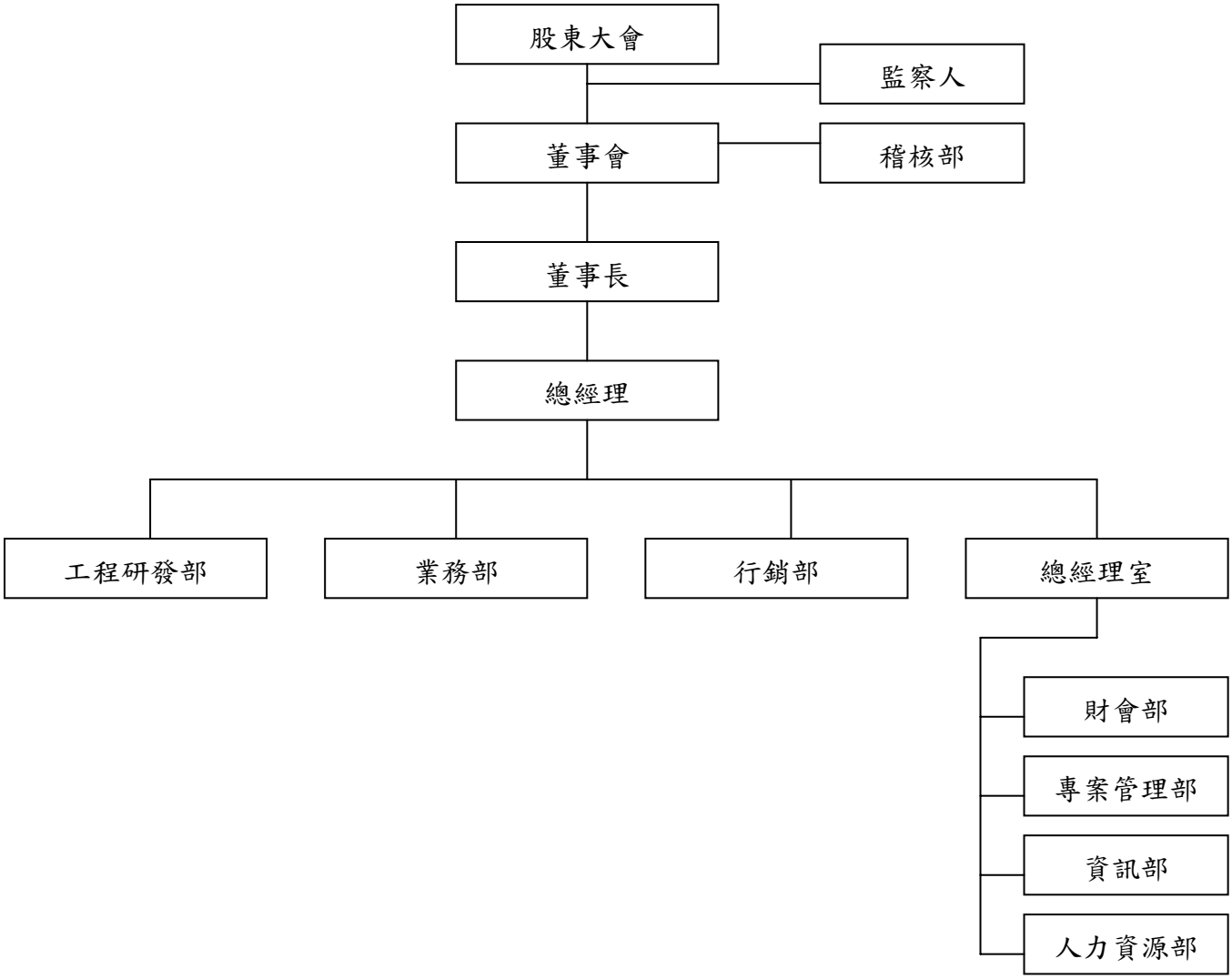
參、公司治理報告

一、組織系統 11
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 13
三、公司治理運作情形 26
四、會計師公費資訊 31
五、更換會計師資訊 32
六、董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者之情形 33
七、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 33
八、持股比例占前十大股東間互為關係人資料 34
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數情形 35

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構圖



(二).各主要部門所營業務

部　　門	主　　要　　職　　責
業務部	*產品行銷企劃等業務及執行產品銷售
工程研發部	*負責產品之技術開發、程式設計、功能提升等研發工作 *客戶技術支援等業務 *產品售後服務 *研究開發市場未來需求之新產品
專案管理部	*執行各研發及客戶技術支援等專案之控管
財　會　部	*執行及維護有關總務工作 *執行及維護有關財務管理、會計作業之業務
稽核部	*督導內部控制和稽核流程之建立，完成年度稽核計畫。
人力資源部	*執行及維護有關人力資源開發、運用、管理工作
行銷部	*產品行銷企劃等業務
資訊部	*執行及維護有關管理資訊系統之開發及維護工作

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

董事及監察人資料：

99 年 4 月 30 日

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內之關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
董事長兼總經理	王志高	96.6.15.	99.6.14.	87.09.15	1,299,775	4.14%	1,448,934	4.36%	64,611	0.19%	0	0	輔仁大學電子工程系畢 艾理有限公司總經理 亞矽科技(股)公司營業四部部門總經理	本公司：董事長兼總經理 倍微科技(股)公司董事長兼長期策略執行長 Silicon Professional Technology Limited 董事 Silicon Professional Technoloty Hong Kong Ltd. 董事 Excellence International Holding Corp. 董事 Professional Computer Technology Pte. , Ltd 董事 香港弘微科技有限公司董事 Melodytek Ltd. 董事	董事	黃啟書	妻之兄
董事	黃啟書	96.6.15.	99.6.14.	88.12.10	240,000	0.76%	237,216	0.71%	188,316	0.57%	0	0	東吳大學企管系畢 本源縫製(股)公司協理	本公司：無 倍微科技(股)公司監察人	董事長	王志高	妹之夫
法人 董事	倍微科技(股)公司 代表人：傅江松	96.6.15.	99.6.14.	91.06.28	3,661,217	11.66%	3,809,220	11.46%	0	0	0	0	龍華工專電機科畢 艾理有限公司副理 亞矽科技(股)公司工程師	本公司：無 倍微科技(股)公司總經理 Silicon Professional Technoloty Ltd 董事 Silicon Professional Technoloty Hong Kong Ltd. 董事兼總經理 Excellence International Holding Corp.董事 香港弘微科技有限公司董事兼總經理 Professional Computer Technology Pte. , Ltd 董事兼總經理 祖微電子產品(上海)有限公司總經理 祐微電子產品(上海)有限公司總經理 群成科技監察人	－	－	－
董事兼副總經理	Jonathan Joseph	96.6.15.	99.6.14.	88.12.10	888,690	2.83%	873,301	2.63%	0	0	0	0	BA degree,Oberlin College Executive VP,System soft Corp.	本公司：副總經理 Insyde Software Inc.執行副總	－	－	－

法人 董事	Silicon Storage Technology, Inc.代表人：楊金柱 (註 1)	96.6.15.	99.6.14.		1,905,336	6.07%	1,982,357	5.96%	0	0	0	0	東吳大學會計系畢 Microchip Technology Inc. 太平洋區財務副總裁	本公司:無 Microchip Technology Inc. 太平洋區財務副總裁	-	-	-
董事	盧一言	96.6.15.	99.6.14.	96.6.15.	0	0	0	0	0	0	0	0	國立交通大學機械工程所畢 國立交通大學機械系畢	本公司：無 華生資本合夥人 鼎新電腦(股)公司董事(Sky Logistic Ltd.)	-	-	-
董事	呂哲強	96.6.15.	96.6.14.	96.6.15.	0	0	0	0	0	0	0	0	上海交通大學企管所畢 國立交通大學資訊工程系畢 廣達電腦（股）公司資深副總經理 英加電子工業（股）公司副總經理 王安電腦研發經理 英業達（股）公司研發經理	本公司：無 冠捷科技有限公司研發副總經理	-	-	-
監察人	郭上平	96.6.15.	99.6.14.	87.09.15	227,460	0.72%	198,654	0.60%	0	0	0	0	東南工專電子工程科畢 亞矽科技(股)公司副董事長 瀚元科技(股)公司董事長	本公司：無 富威科技(股)公司副董事長 倍微科技(股)公司監察人	-	-	-
監察人	王建智	96.6.15.	99.6.14.	88.12.10	192,105	0.61%	199,870	0.60%	67,347	0.20%	0	0	輔仁大學法律系畢	本公司：無 建智法律事務所	-	-	-
監察人	邵建華	96.6.15.	99.6.14.	96.6.15.	0	0	0	0	0	0	0	0	國立中興大學企管所畢 國立政治大學企管系畢 漢友投資顧問（股）公司副總經理 坤建管理顧問（股）公司合夥人 中華開發工業銀行投資部副理	本公司：無 智碩投資顧問（股）公司合夥人	-	-	-

本公司董事及監察人無利用他人名義持有股份之情事發生。

(註 1):Silicon Storage Technology, Inc.之代表人於 99 年 4 月 09 日由 Bing Yeh 更換為楊金柱，另該公司已於 99 年 4 月 21 日辭任本公司法人董事之職務。

法人股東之主要股東：

99 年 4 月 30 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比率
倍微科技(股)公司	1.Silicon Storage Technology, Inc .	10.00%
	2.傅江松	4.76%
	3.明良投資股份有限公司	3.90%
	4.王志高	3.20%
	5.蕭瑞媛	2.74%
	6.倍利投資股份有限公司	2.34%
	7.黃美鈴	2.15%
	8.黃美津	2.10%
	9.黃啟書	1.22%
	10.傅齡萱	1.21%
Silicon Storage Technology, Inc. (註 1)	Microchip Technology, Inc.	100%

註 1：Silicon Storage Technology, Inc. 已於 99 年 4 月 21 日辭任本公司法人董事之職務。

主要股東為法人者其前十大股東

法　人　名　稱	法人之主要股東及董監持股比率
明良投資股份有限公司	王彥翔 29.98%, 王彥棋 29.96 %, 王姵文 29.93%, 黃美津 7.63%, 王志高 2.50%.
倍利投資股份有限公司	傅齡萱 31.09%、傅胤棋31.09%、傅江松28.49%、蕭瑞媛7.06%、傅江清2.27%

姓名 \ 條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
王志高(董事長兼總經理)			V									V	V	0
黃啟書(董事)			V	V								V	V	0
倍微科技(股)公司,代表人：傅江松(法人董事)			V				V				V	V		0
Jonathan Joseph(董事兼副總經理)			V			V	V	V			V	V	V	0
Silicon Storage Technology, Inc.代表人:Bing Yeh／楊金柱(註 1)(法人董事)			V	V			V				V	V		0
盧一言（董事）			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
呂哲強（董事）			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
郭上平(監察人)			V	V		V	V			V	V	V	V	0
王建智(監察人)		V	V	V		V	V	V	V		V	V	V	0
邵建華(監察人)			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0

註 1：Silicon Storage Technology, Inc.之代表人於 99 年 4 月 09 日由 Bing Yeh 更換為楊金柱，另該公司已於 99 年 4 月 21 日辭任本公司法人董事之職務。

註:各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者,請於各條件代號下方空格中打“✓”。

1.非為公司或其關係企業之受僱人。

2.非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。

3.非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

4.非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。

5.非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

6.非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事)、監察人（監事)、經理人或持股百分之五以上股東。

7.非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事)、監察人（監事)、經理人及其配偶。

8.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

9.未有公司法第 30 條各款情事之一。

10.未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

99 年 4 月 30 日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例%	股數	持股比例%	股數	持股比例%			職稱	姓名	關係
總經理	王志高	93.03.05	1,448,934	4.36%	64,611	0.19%	0	0	輔仁大學電子工程系畢 亞矽科技(股)公司營業四部 部門總經理	倍微科技(股)公司董事長兼長期策略執行長 Silicon Professional Technology Limited 董事 Silicon Professional Technoloty Hong Kong Ltd. 董事 Excellence International Holding Corp. 董事 Professional Computer Technology Pte. , Ltd 董事 香港弘微科技有限公司董事 Melodytek Ltd. 董事	無	無	無
副總經理	Jonathan Joseph	98.07.01	873,301	2.63%	0	0	0	0	BA degree,Oberlin College Executive VP,System soft Corp.	Insyde Software Inc.執行副總	無	無	無
副總經理	莊鈴文	96.04.01	72,808	0.22%	448	0	0	0	東吳大學計算機科學系畢 Systemsoft Corp. 台灣分公司工程部經理 荷商台灣戴爾(股)公司企業專案處長	無	無	無	無
副總經理	許雙隆	87.09.01	214,008	0.64%	1,076	0	0	0	台灣大學電機工程系畢 日月冠(股)公司研發經理	無	無	無	無
副總經理	楊亞南	96.05.02	0	0	0	0	0	0	MA, Communication Arts Univ. Of Wisonsin Madison 台灣大學外文系畢 ATI 亞太行銷總監 揚智科技 OEM 業務暨行銷總監 美商鳳凰科技（股）公司台灣業務經理	無	無	無	無
副總經理	董保業	96.05.22.	0	0	0	0	0	0	中原大學電子工程系畢 亞洲艾蒙（股）公司手機暨嵌入式系統台灣區總經理 威剛科技（股）公司中國子公司總經理 亞洲艾蒙（股）公司亞洲區總裁 美商鳳凰科技（股）公司亞洲區業務協理	無	無	無	無
副總經理	陸康煒	98.01.01	0	0	0	0	0	0	台灣大學電機所畢 新思科技客戶經理 遠聯科技副總經理	無	無	無	無
副總經理	陳銘賢	98.08.12	0	0	0	0	0	0	台灣大學資訊工程所畢 神達電腦先進技術研發中心資深總監 網虎科技 BU 總經理 神寶電子研發副總	無	無	無	無
財務部處長	徐心吾	92.05.01	52,679	0.16%	0	0	0	0	逢甲大學會計系畢 安侯協和會計師事務所審計部經理	無	無	無	無

董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

（1） 董事之酬金

單位：仟元/股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例%(註11)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12)
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)				薪資、獎金及特等(E)(註5)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註6)				員工認股權憑證得認購股數(H)(註7)				
		本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司		合併報表內所有公司(註8)		本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	
																現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
董事長兼總經理	王志高																							
董事兼副總經理	Jonathan Joseph																							
董事（代表）	SST代表人：Bing Yeh(註)																							
董事（代表）	倍微代表人：傅江松																							
董事	黃啟書																							
董事	盧一言																							
董事	呂哲強																							
合計		2,435	2,435	0	0	4,186	4,186	340	340	3.07	3.07	1,016	6,760	0	0	3,866	4,004	3,866	4,004	112,400	112,400	7.00	9.52	無

註:該法人董事Silicon Storage Technology, Inc.於99年4月21日辭任董事一職。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司 G	本公司	合併報表內所有公司 H
低於 2,000,000 元	Jonathan Joseph, Bing Yeh, 傅江松,黃啟書,盧一言,呂哲強	Jonathan Joseph, Bing Yeh, 傅江松,黃啟書,盧一言,呂哲強	Bing Yeh, 傅江松,黃啟書,盧一言,呂哲強	Bing Yeh, 傅江松,黃啟書,盧一言,呂哲強
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	王志高	王志高	-	-
5,000,001 元～10,000,000(不含)	-	-	王志高 Jonathan, Joseph	王志高 Jonathan, Joseph

註 1:董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示),以彙總方式揭露各項給付金額。若 董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)或(3-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 12：a.本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 及 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

＊本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(2)監察人之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例% (註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註9)
		報酬(A) (註2)		盈餘分配之酬勞(B) (註3)		業務執行費用(C) (註4)				
		本公司	合併報表所內有公司 (註5)	本公司	合併報表所內有公司 (註5)	本公司	合併報表所內有公司 (註5)	本公司	合併報表所內有公司 (註5)	
監察人	王建智									無
監察人	郭上平									無
監察人	邵建華									無
合計		0	0	1,933	1,933	370	370	1.01	1.01	無

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司(註7)D
低於2,000,000元	王建智、郭上平、邵建華	王建智、郭上平、邵建華

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

＊本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

（3）總經理及副總經理之酬金

新台幣：仟元

職稱	姓名	薪資(A)（註2）		退職退休金(B)（註11）		獎金及特支費等等(C)（註3）		盈餘分配之員工紅利金額(D)（註4）				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例（%）（註9）		取得員工認股權憑證數額（註5）		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬(註10
								本公司		合併報表內所有公司(註6)						
		本公司	合併報表內所有公司（註6）	本公司	合併報表內所有公司（註6）	本公司	合併報表內所有公司（註6）	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司（註6）	本公司	合併報表內所有公司（註6）	
總經理	王志高															
副總經理	Jonathan Joseph															
副總經理	莊鈴文															
副總經理	許雙隆															
副總經理	楊亞南															
副總經理	董保業															
副總經理	陸康煒															
副總經理	陳銘賢															
合計		16,383	21,933	0	0	5,431	5,626	12,326	6,119	12,326	6,119	17.76	20.29	207,640	207,640	無

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	王志高、Jonathan Joseph、許雙隆、楊亞南、董保業、陸康煒、陳銘賢	王志高、許雙隆、楊亞南、董保業、陸康煒、陳銘賢
5,000,000(含)～10,000,000 元(不含)	莊鈴文	莊鈴文、Jonathan Joseph

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若 董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 10：本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

＊本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(4) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

99 年 4 月 30 日

新台幣:仟元

	職稱（註 1）	姓名（註 1）	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例（%）
經	總經理	王志高	6,119	13,637	19,756	8.71%
	副總經理	Jonathan Joseph				
	副總經理	莊鈴文				
	副總經理	許雙隆				
理	副總經理	楊亞南				
	副總經理	董保業				
	副總經理	陸康煒				
	副總經理	陳銘賢				
人	財務部處長	徐心吾				

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註 2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 3：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

(1)總經理及相當等級者

(2)副總經理及相當等級者

(3)協理及相當等級者

(4)財務部門主管

(5)會計部門主管

(6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註 4：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(5) 比較說明本公司及合併報表所有公司最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金佔稅後純益比例之分析。

新台幣：仟元

	97 年度			98 年度		
年度	酬金	酬金總額佔稅後純益之比例%		酬金	酬金總額佔稅後純益之比例%	
		本公司	合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司
董事	5,005	3.98	3.98	6,961	3.07	3.07
監察人	1,418	1.13	1.13	2,303	1.01	1.01
總經理及副總經理	24,410	19.38	-	40,259	17.76	-
	25,605	-	20.33	46,004	-	20.29

分析說明：

- 本公司 97 年度及 98 年度董事酬金各為 5,005 仟元及 6,961 仟元，兩年度金額差異 1,956 仟元，主因 98 年獲利較上年度呈倍數成長，所分派予董事之盈餘分配之酬勞亦大幅增加，但就酬金總額佔稅後純益比率變化不大。
- 本公司 97 年度及 98 年度監察人酬金各為 1,418 仟元及 2,303 仟元，兩年度主要差異在於 98 年營業結果顯較 97 年度為佳，所分派予監察人屬盈餘分配之酬勞明顯增加。
- 本公司 97 年度及 98 年度總經理及副總經理酬金各由二千多萬元提升至四千多萬元，金額上變化頗多，主因 98 年度於經營團隊領導下，營運結果有亮麗的成績，故所分派予經營團隊盈餘分配之酬勞預計將大幅增加，另 98 年度延聘數位高階經理人，故薪資亦增加，就酬金總額佔稅後純益比例而言，兩期變化不大。

給付酬金政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

- 給付酬金政策、標準與組合：
  - 董事：每次出席董事會車馬費自民國 96 年 6 月 15 日起由新台幣 5,000 元調整為新台幣 10,000 元整，目前以董事身份支領公司每月報酬僅董事長一人，盈餘分配之董事酬勞則依公司章程第二十六條規定辦理。
  - 監察人：每次列席董事會自民國 96 年 6 月 15 日起由新台幣 5,000 元調整為新台幣 10,000 元整，目前並無監察人支領公司每月報酬，盈餘分配之監察人酬勞則依公司章程第二十六條規定辦理。
  - 總經理及副總經理：依公司之薪資管理辦法及公司章程第二十六條規定辦理之並依據對本公司營運參與程度及貢獻之價值核發。
- 訂定酬金之程序：
  - 董事、監察人之酬金總額經董事會及股東會決議通過後辦理。
  - 總經理、副總經理之酬金依公司薪資管理辦法及公司章程第二十六條規定辦理之。

- 與經營績效及未來風險之關連性：
  - 董事、監察人、總經理、副總經理之個別報酬將考量本公司經營績效相關及所負責領域之未來風險程度有關，並依據對本公司營運參與程度及貢獻之價值核發。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：開會次數、每位董事出席率、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估，以及其他應記載事項等資訊。

董事會運作情形資訊

最近年度(98)董事會開會 6 次，董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	王志高	6	0	100	
董事	黃啟書	4	0	67	
董事	Jonathan Joseph	6	0	100	
法人董事	倍微科技(傅江松)	6	0	100	
法人董事	SST (Bing Yeh)	6	0	100	
董事	盧一言	5	0	83	
董事	呂哲強	1	0	17	

其他應記載事項：

- 證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會決議事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：本公司無此情事。
- 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司無此情事。
- 當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司目前雖未設立審計委員會，但努力加強董事會各項職能之目標邁進；且對於提昇資訊透明度方向不餘遺力。

（二）審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 本公司目前尚未設置審計委員會。

2. 監察人參與董事會運作情形

最近年度(98)董事會開會 6 次（A），列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數（B）	實際列席率(%)（B／A）(註)	備註
監察人	王建智	6	100	
監察人	郭上平	6	100	
監察人	邵建華	6	100	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

（一）監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：

監察人每季或不定時會親自到公司瞭解公司營運的狀況，而每年的股東會也會出席參加，傾聽股東的意見及表達。

（二）監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

獨立監察人每半年與簽證會計師召開一次會議，對於公司經營結果及營運狀況進行了解，且對於公司即將面臨的各種會計、稅務規範提前讓監察人知悉，以對公司治理上所應配合的應變提早準備。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理。

本公司無此情事。

（三）上市（櫃）公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益		
（一）公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	本公司設發言人並處理股東相關問題或建議，若涉法律糾紛等問題，將移請法務或本公司律師處理。	無
（二）公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單	本公司每月均會確認董、監事等主要股東持股異動情形，以掌握其持股情形。	無
（三）公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆	本公司已訂定「集團企業、特定公司及關係人交易作業辦法」及「對子公司之監控作業辦法」，以建立防火牆及風險控管機制。	無
二、董事會之組成及職責		
（一）公司設置獨立董事之情形	本公司董事共七人，目前設有二席獨立董事。	無
（二）定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司董事會定期評估簽證會計師之獨立性，並配合政府推動會計師輪簽制度，加強會計師獨立性。	無
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司與利害關係人：股東、往來銀行、員工、客戶、供應商...等均有暢通之溝通管道，並設立ir信箱（ir@insydesw.com.tw）尊重其應有之合法權益。	無
四、資訊公開		無
(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	本公司已於公司網站揭露財務業務及公司治理相關資訊，公司網址：www.insydesw.com.tw	無
(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會國程放置公司網站等)	本公司已建立發言人制度，並專人負責相關資訊揭露於公司網站。另於每季對外公開舉行法人說明會，並將過程內容資訊放置於公司網站，對外之所有資訊堅守一致性的原則。	無

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司目前尚無設制該單位。	本公司目前雖未設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會，但除經理人任免經董事會通過外，其他員工之薪酬及晉升均依本公司之人事管理規章及相關規定予以核定。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司依公司法及證期會之相關規定制定各項規章制度及辦法，多已力行公司治理之主要精神及原則。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險情形等）： 1. 本公司本持人文關懷對員工不分種族、宗教、膚色、國籍、殘疾或是其它因素而有不平等歧視或待遇；並依照各法令及規定來對待員工且設置職工福利委員會增進員工福利。 2. 本公司與投資人、供應商等利害關係人間，設置電子服務信箱，專人處理，溝通管道順暢，以維護利害關係人之權利。 3. 本公司董事及監察人均具專業背景，且大部份目前亦從事該專業領域之工作，於日常工作中不斷增進自我的專業知識，未來將定期參加進修專業課程。 4. 董事及監察人進修之情形：符合『上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點』所規定之進修時數、進修範圍、進修體系、進修之安排與資訊揭露：無。 5. 本公司董事及監察人列席董事會狀況良好，且符合法令之規定。 6. 議案如與董事有利害關係，均要求該董事迴避，不得加入表決。 7. 本公司已為董事及監察人購置責任保險。 8. 本公司風險管理，除依法令制定內部控制制度外，內部稽核人員定期及不定期執行查核，以降低公司風險。		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：不適用。		

（四）公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形:本公司目前尚未設置薪酬委員會。

（五）履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：

- 關懷弱勢族群

本公司秉持著「取之社會、用之社會」的理念，在關懷弱勢族群、發揮同胞愛之精神下，不單給予物資上救濟之協助，而更期望弱勢族群能發揮一己之長，證明自己同是社會的一份子，對社會有貢獻，對生命有價值感及成就感。

秉持著這樣的理念，每週邀請「財團法人愛盲基金護康中心」之盲胞朋友，為公司同仁進行按摩之服務，且藉此機會讓盲胞朋友體認到本身對社會的意義及對自我的成就感和價值感，創造出雙贏的效果。

召募員工時，亦同時給予身體殘障不便的有志青年更多的就業機會，並獲台北市政府勞工局獎勵超額進用身心障礙者之獎勵金。

本公司使用電腦設備需求量大，於汰舊換新頻繁的情況下，資訊部門同仁將年已過時將報廢之電腦，予以拆解，將仍有使用價值之零組件交由「財團法人中華經濟研究院」處理，轉贈予其它需要的單位。

本公司贊助經費提供「財團法人台灣兒童既家庭扶助基金會」舉辦「冬日小太陽歡樂家扶日」活動，讓孩子們在桃園縣林家古厝既向陽農場，渡過快樂的週末，實際嘉惠貧困家庭。

- 珍惜資源節能省碳

本公司本著我們只有一個地球，善盡環保之責，於工作環境中倡導各種環保節能省碳的行為，期望在日常中養成同仁良好的使用習慣，進而將好的行為擴及至家人、朋友。

1.垃圾分類的徹底實施
2.回收廢乾電池。
3.減少免洗筷的使用。
4.工作使用之影印印表機等採用環保碳粉匣。
5.二次使用的紙張再次利用。
6.中午休息時間熄燈以減省電力使用。
7.工作樓層間鼓勵多爬樓梯，健身又環保。
8.生活用品採購有環保及節能標章的電冰箱。
9.工作環境燈光採用省電型日光燈。
10.為簡少紙張的浪費，將諸多簽核流程融入設計於電子系統中，以 E– Paper 的方式同樣達到工作上的需求與目的。

（六）公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：不適用。

（七）其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：
為管理公司內部重大訊息所制定之「內部重大資訊處理作業程序」，已告知所有董監事、經理人及全體員工，並將此程序制度及注意事項置於公司內部網路公佈區以供全體同仁遵循之，以避免違反或發生內線交易之情事。

（八）內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：
1. 內部控制聲明書：詳見第 36 頁。
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

（九）最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違

反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無此情事。

（十）最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：詳見第 164 頁至第 165 頁。

（十一）最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情事。

（十二）最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊：

審計及非審計公費金額及非審計服務內容:

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度			備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	是	否	查核期間	
安侯建業聯合會計師事務所	陳眉芳	陳富煒	1,970	0	0	0	100	100	V		98.01.01 － 98.12.31	非審計公費其係代本公司之孫公司 Insyde software Inc 申請依所得稅法第 25 條第 1 項規定核計營利事業所得額案。

（一）給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：本公司無此情事。

（二）更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：本公司無此情事。

（三）審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：本公司無此情事。

五、更換會計師資訊：

公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：

(一)關於前任會計師

更換日期	98.5.			
更換原因及說明	為配合簽證會計師事務所因內部調整更換會計師。			
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情況/當事人		會計師	委任人
	主動終止委任		V	
	不再接受（繼續）委任			
最近兩年度內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無			
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務	
			財務報告之揭露	
			查核範圍或步驟	
			其他	
	無	V		
	說明			
其他揭露事項（本準則第二十條之二第二款第一目第四點應加以揭露者）	無			

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	陳眉芳、陳富煒會計師
委任之日期	98.5
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第二十條之二第二款第一目及第二目第三點事項復函：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：本公司無此情事。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	98 年度		當(99)年度截至4 月 30 日止	
		持有股數增減數	質押股數增減數	持有股數增減數	質押股數增減數
董事長兼總經理	王志高	0	0	20,000	0
董事兼副總經理	Jonathan Joseph	(18,000)	0	0	0
董事	黃啟書	0	0	0	0
董事(法人股東)	倍微科技股份有限公司	0	0	0	0
董事(法人股東)	Silicon Storage Technology, Inc.(註 1)	0	0	0	0
董事	盧一言	0	0	0	0
董事	呂哲強	0	0	0	0
監察人	郭上平	(38,000)	0	0	0
監察人	王建智	0	0	0	0
監察人	邵建華	0	0	0	0
副總經理	莊鈴文	0	0	48,000	0
副總經理	許雙隆	1,000	0	0	0
副總經理	楊亞南	0	0	0	0
副總經理	董保業	0	0	0	0
副總經理	陸康煒	0	0	0	0
副總經理	陳銘賢	0	0	0	0
財務部處長	徐心吾	(9,000)	0	16,800	0

註：上述人員股權移轉之相對人無關係人。

註 1：該法人董事 Silicon Storage Technology, Inc. 於 99 年 4 月 21 日辭任董事一職。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

99 年 4 月 30 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	名稱（或姓名）	關係	無
倍微科技(傅江松)	3,809,220	11.46	0	0	0	0	王志高	倍微董事長	無
SST（楊金柱）註 1	1,982,357	5.97	0	0	0	0	無	無	無
王志高	1,448,934	4.36	64,611	0.19	0	0	倍微	董事長	無
群益證券（股）公司	1,094,508	3.29	0	0	0	0	無	無	無
明良投資(股)公司	946,861	2.85	0	0	0	0	王志高	明良董事長為其一親等內親屬	無
Jonathan Joseph	873,301	2.63	0	0	0	0	無	無	無
渣打託管：富達精選投資組合科技投資組合	825,267	2.48	0	0	0	0	無	無	無
臺銀保管富達投資信託:富達東南亞基金	579,000	1.74	0	0	0	0	無	無	無
黃美鈴	427,073	1.28	0	0	0	0	王志高	二親等內親屬	無
黃國師	412,684	1.24	0	0	0	0	無	無	無

註 1：該法人董事 Silicon Storage Technology, Inc. 於 99 年 4 月 21 日辭任董事一職。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例。

綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業 (註 1)	本公司投資事業		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股　數	持股比例	股　數	持股比例	股　數	持股比例
Clean Slated Ltd.	1,012,000	100%	0	0	1,012,000	100%
Insyde Software Inc.	1	100%	0	0	1	100%
Insyde Market Inc.	(註 2)	100%	0	0	(註 2)	100%

註 1：係公司之長期投資。

註 2：截至 99/03/31 止，尚未投入資本

系微股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期： 99 年 3 月 26 日

本公司民國 98 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2風險評估及回應，3. 控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國98年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國99年3月26日董事會通過，出席董事6人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

系微股份有限公司

董事長：王志高　　簽章

總經理：王志高　　簽章

肆、募資情形

一、資本及股份 38
二、公司債辦理情形 45
三、特別股辦理情形 46
四、海外存託憑證辦理情形 46
五、員工認股權憑證辦理情形 46
六、併購之辦理情形 47
七、資金運用計劃執行情形 48

肆、募資情形

一、資本及股份

（一）股本來源

99 年 4 月 30 日

年月	每股面額（元）	核定股本		實收股本		備註		
		股數（股）	金額（元）	股數（股）	金額（元）	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
87.09	10	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	現金	—	
87.12	10	7,355,000	73,550,000	7,355,000	73,550,000	現金增資 72,550,000 元	—	87.12.19 建一字 87359872
88.07	10	19,990,000	199,900,000	12,668,125	126,681,250	現金增資 53,131,250 元	—	88.12.20 經(088)商 145957
89.04	10	19,990,000	199,900,000	14,828,766	148,287,660	現金增資 21,606,410 元	—	89.04.28 經(089)商 113266
89.05	10	19,990,000	199,900,000	16,328,766	163,287,660	現金增資 15,000,000 元	—	89.06.01 經(089)商 117144
89.06	10	19,990,000	199,900,000	16,669,313	166,693,130	—	技術股 3,405,470 元	89.06.26 經(089)商 120853
90.10	10	23,600,000	236,000,000	19,339,313	193,393,130	現金增資 26,700,000 元	-	90.7.26(90)台財証（一）第 144619 號函
91.07	10	27,140,000	271,000,000	23,600,000	236,000,000	現金增資 42,606,870 元		91.5.24(91)台財証(一)第 1286506 號函
92.07	10	37,000,000	370,000,000	24,597,258	245,972,580	盈餘轉增資（含員工紅利）9,972,580 元	-	92.7.10(92)台財証(一)第 130945 號函
94.08	10	37,000,000	370,000,000	24,612,258	246,122,580	員工認股權憑證 150,000 元	-	94.8.29 府建商字第 09411250620 號函
94.11	10	37,000,000	370,000,000	24,831,121	248,311,210	員工認股權憑證 2,188,630 元	-	94.11.28 府建商字第 09424490910 號函
95.04	10	37,000,000	370,000,000	24,838,121	248,381,210	員工認股權憑證 70,000 元	-	95.4.4 府建商字第 09572414420 號函
95.06	10	37,000,000	370,000,000	24,967,436	249,674,360	員工認股權憑證 1,293,150 元	-	95.6.28 府建商字第 09576530520 號函
95.10	10	50,000,000	500,000,000	24,973,279	249,732,790	員工認股權憑證 58,430 元		95.10.14 府建商字第 09583204100 號函
95.11	10	50,000,000	500,000,000	24,981,810	249,818,100	員工認股權憑證 85,310 元		95.11.20 府建商字第 09585448400 號函

96.01	10	50,000,000	500,000,000	25,029,560	250,295,600	員工認股權憑證 477,500 元		96.1.16 府建商字第 09680219400 號函
96.05	10	50,000,000	500,000,000	25.097,726	250,977, 260	員工認股權憑證 681,660 元		96.5.22.府建商字第 09682792810 號函
96.07	10	50,000,000	500,000,000	29,426,896	294,268,960	員工認股權憑證 1,702,570 元 可轉債轉換 41,589,130 元		96.7.3.府建商字第 09684724920 號函
96.09	10	50,000,000	500,000,000	31,236,581	312,365,810	員工認股權憑證 514,440 元 可轉債轉換 17,582,410 元		96.9.27.府建商字第 09689331010 號函
96.11	10	50,000,000	500,000,000	31,259,631	312,596,310	員工認股權憑證 230,500 元		96.11.30. 府建商字第 09692058120 號函
97.3	10	50,000,000	500,000,000	31,387,002	313,870,020	員工認股權憑證 1,273,710 元		97.04.29. 府建商字第 09783552110 號函
97.6	10	50,000,000	500,000,000	31,389,752	313,897,520	員工認股權憑證 27,500 元		97.06.04. 府建商字第 09785202400 號函
97.9	10	50,000,000	500,000,000	32,674,685	326,746,850	資本公積轉增資 12,000,000 元 盈餘轉增資 849,330 元		97.09.15. 府建商字第 09778851210 號函
97.9	10	50,000,000	500,000,000	32,749,211	327,492,110	員工認股權憑證 745,260 元		97.09.18. 府建商字第 09789204100 號函
97.12	10	50,000,000	500,000,000	32,886,358	328,863,580	員工認股權憑證 1,371,470 元		97.12.09. 府建商字第 09792162900 號函
98.4	10	50,000,000	500,000,000	32,924,233	329,242,330	員工認股權憑證 378,750 元		98.05.11. 府建商字第 09883581310 號函
98.6	10	50,000,000	500,000,000	33,100,335	331,003,350	員工認股權憑證 1,761,020 元		98.06.16. 府建商字第 09885285200 號函
98.9	10	50,000,000	500,000,000	33,119,535	331,195,350	員工認股權憑證 192,000 元		98.09.22. 府建商字第 09888647510 號函
99.1	10	50,000,000	500,000,000	33,132,035	331,320,350	員工認股權憑證 125,000 元		99.01.13. 府建商字第 09891378610 號函
99.2	10	50,000,000	500,000,000	33,180,035	331,800,350	員工認股權憑證 480,000 元		99.02.11. 府建商字第 09981345400 號函
99.4	10	50,000,000	500,000,000	33,211,235	332,112,350	員工認股權憑證 312,000 元		99.04.29. 府建商字第 09982956810 號函

99 年 4 月 30 日　單位：股

股份種類	核定股本				
	已發行股份			未發行股份	合計
	已上櫃	未上櫃	合計		
普通股	33,237,935	0	33,237,935	16,762,065	50,000,000

（二）股東結構

99 年 4 月 30 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	0	0	29	4,339	26	4,394
持有股數	0	0	6,188,682	21,577,511	5,471,742	33,237,935
持股比例%	0	0	18.62	64.91	16.47	100.00

（三）股權分散情形

每股面額十元　　99 年 4 月 30 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 至 999	550	65,061	0.2
1,000 至 5,000	3,209	5,971,852	17.97
5,001 至 10,000	312	2,408,706	7.25
10,001 至 15,000	98	1,249,388	3.76
15,001 至 20,000	57	1,054,524	3.17
20,001 至 30,000	60	1,520,692	4.58
30,001 至 40,000	28	977,693	2.94
40,001 至 50,000	16	744,134	2.24
50,001 至 100,000	25	1,742,479	5.24
100,001 至 200,000	19	2,784,262	8.38
200,001 至 400,000	9	2,306,841	6.94
400,001 至 600,000	4	1,818,825	5.47
600,001 至 800,000	-	-	-
800,001 至 1,000,000	3	2,645,429	7.96
1,000,001 以上	4	7,948,049	23.9
合計	4,394	33,237,935	100.00

本公司無發行特別股。

（四）主要股東名單

99 年 4 月 30 日

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例%
倍微科技(股)公司	3,809,220	11.46
Silicon Storage Technology, Inc.	1,982,357	5.96
王志高	1,448,934	4.36
群益證券（股）公司	1,094,508	3.29
明良投資(股)公司	946,861	2.85
強納森約瑟夫	873,301	2.63
渣打託管富達精選投資組合科技投資組合	825,267	2.48
臺銀保管富達投資信託:富達東南亞基金	579,000	1.74
黃美鈴	427,073	1.28
黃國師	412,684	1.24

（五）最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

年度 項目			97 年度	98 年度	當年度截至 99 年 3 月 31 日
每股市價	最高		128	208	166
	最低		41	53.3	108
	平均		78.86	140.14	129.8
每股淨值	分配前		14.21	19.04	20.39
	分配後		12.21	註 1	註 1
每股股利	現金股利		1.9894	註 1	註 1
	無償配股	盈餘配股	0	註 1	註 1
		資本公積配股	0	註 1	註 1
	累積未付股利		0	註 1	註 1
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		32,789	33,105	33,200
	每股盈餘(追溯調整前)		3.84	6.85	1.31
	每股盈餘(追溯調整後)		3.84	註 1	註 1
投資報酬分析	本益比（註 2）		20.54	20.46	24.77
	本利比（註 3）		39.64	-	-
	現金股利殖利率（註 4）		0.02523	-	-

註1：98年度盈餘尚未經股東會決議分配。

註2：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註3：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註4：現金股利殖利率＝每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

（六）公司股利政策及執行狀況：

公司章程第三十條：

股利發放之方法依本公司章程規定由董事會擬定盈餘分派，並視本公司當時之股本、財務結構、營運狀況及盈餘之考量，採盈餘轉增資或現金股利搭配，經股東會決議後辦理之以達成平衡穩定之股利政策。本公司股東股利之發放其中現金股利發放不低於擬發放股利之百分之十。

本次股東會擬議股利分配之情形：

民國九十九年三月二十六日董事會通過提交股東會承認盈餘分配案表列如下：

單位：新台幣元

	金　　額
期初未分配盈餘	$ 47,524,180
加：本期稅後盈餘	226,708,533
減：法定盈餘公積	(22,670,853)
減：特別盈餘公積	(80,425)
本年度可供分配盈餘	$ 251,481,435
本期分配項目	
股東紅利（現金每股5元）	(165,597,675)
股東紅利（股票每股1元）	(33,119,530)
期末未分配盈餘	$ 52,764,230
附註：	
員工紅利（現金）	$ 24,474,871
員工紅利（股票）	6,118,710
董監事酬勞	6,118,718

上述股利於提報股東會通過後，授權董事會訂定配息基準日，若因本公司買回股份、國內可轉換公司債轉換為普通股或員工執行認股權憑證，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動，授權董事會全權處理之。

董事長：王志高　　經理人：王志高　　會計主管：徐心吾

（七）本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

單位：新台幣元

項目 \ 年度			99 年度（預估）
期初實收資本額（元）			331,195,530
當年度配股配息情形	每股現金股利（元）		5（註 1）
	盈餘轉增資每股配股數		0.1（註 1）
營業績效變化情形	營業利益		註 2
	營業利益較去年同期增（減）比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增（減）比率		
	每股盈餘（元）		
	每股盈餘較去年同期增（減）比率		
	年平均投資報酬率（年平均本益比倒數）		
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘（元）	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘（元）	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘（元）	
		擬制年平均投資報酬率	

註 1：本年度配股配息情形，暫以目前實收股本計算，若嗣後因流通在外通股數量變動之影響，配股率可能變動之，屆時依除權基準日股東名簿所載各股東持有股數平均分配之。

註 2：本公司 99 年度未公開全年度財務預測，故無須揭露本年度預估資訊。

（八）員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

   公司章程第二十八條：

   本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分比之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達資本總額時不在此限，如尚有盈餘除提列百分之三為董事監察人酬勞及百分之十至十五為員工紅利外，餘由董事會擬具盈餘分派案提請股東會決議分派之。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

   (1)本期員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎：係以本期之稅後盈餘減除法定盈餘公積及特別盈餘公積後之盈餘，提列百分之十五為員工紅利及百分之三為董事、監察人酬勞。

   (2)配發股票紅利之股數計算基礎：因民國九十七年一月一日起員工分紅費用化開始實施，員工紅利之發行新股股數，以九十九年股東會前一日收盤價並考量除權、除息之影

響為計算基礎計算之。

(3)實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：當發生差異時視為會計估計變動，列為次年度之損益。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

（1） 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額；若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

新台幣:元

	董事會通過擬議配發金額	費用認列年度(98)金額	差異數	原因	處理情形
員工現金紅利	24,474,871	30,605,652	12,071	估列時未考慮特別盈餘公積影響數所致	認列次(99)年度之損益
員工股票紅利	6,118,710				
董監酬勞	6,118,718	6,121,130	2,420		認列次(99)年度之損益

（2） 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：

新台幣:仟元

擬議配發員工股票紅利 A	6,119
本期稅後純益 B	226,709
員工紅利總額 C	30,594
稅後純益及員工紅利總額合計數 D=B+C	257,303
員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例 E = A/D	2.38%

（3）考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用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」，已依規定將董監酬勞及員工分紅費用化，故每股盈餘 6.85 元，並不受配發分紅之影響。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司 97 年度盈餘於 98 年實際配發時與認列費用數並無差異，且已執行完成。

單位：新台幣元

分配項目	擬議配發數	實際配發數
員工紅利—現金	17,005,897	17,005,897
董監酬勞	3,401,179	3,401,179

（九）公司買回本公司股份情形：無此情事。

二、公司債辦理情形：

公司債種類		第二次無擔保私募可轉換公司債
發行(辦理)日期		96 年 6 月 5 日
面額		新台幣壹拾萬元
發行及交易地點		-
發行價格		依票面金額 100%發行
總額		新台幣 5,000 萬元整
利率		年利率 0%
期限		5 年
保證機構		無
受託人		台新國際商業銀行信託部
承銷機構		無
簽證律師		創越法律事務所，林忠義律師
簽證會計師		安侯建業會計師事務所　許淑敏會計師、林琬琬會計師
償還方法		除依本公司債轉換辦法轉換或贖回外，餘到期以現金一次還本
未償還本金		5,000 萬元
贖回或提前清償之條款		參考第 49 頁至第 55 頁公司債發行及轉換辦法
限制條款		參考第 49 頁至第 55 頁公司債發行及轉換辦法
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股海外存託憑證或其他有價證券之金額	0
	發行及轉換(交換或認股)辦法	參考第 49 頁至第 55 頁公司債發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		截至目前尚流通在外之轉換公司債 5,000 萬元，若依轉換價格 37.85 元計算，佔現流通在外已發行之普通股 33,237,935 股的 3.97%，稀釋效果尚不重大。
交換票的委託保管機構名稱		無

轉換公司債資料

公司債種類		第二次無擔保可轉換公司債		
項目 \ 年度		97年	98年	當年度99年截至5月
轉換公司債市價	最高	不適用	不適用	不適用
	最低	不適用	不適用	不適用
	平均	不適用	不適用	不適用
轉換價格		39.4元	37.85元	37.85元
發行日期及發行時轉換價格		96.6.8.@39.4元	96.6.8.@39.4元	96.6.8.@39.4元
履行轉換義務方式		發行新股	發行新股	發行新股

三、特別股辦理情形： 無

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形： 99年4月30日

員工認股權憑證種類	第一次(期)員工認股權憑證	第二次(期)員工認股權憑證	第三次(期)員工認股權憑證
主管機關核准日期	92.1.7	93.11.3	95.11.8
發行(辦理)日期	92.1.17	93.11.26	96.3.23
發行單位數	2,321,482	588,000	718,200
發行得認購股數占已發行股份總數比率	7.40%	1.87%	2.29%
認股存續期間	6年	6年	6年
履約方式	發行新股	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿2年 50% 屆滿3年 75% 屆滿4年100%	屆滿2年 50% 屆滿3年 75% 屆滿4年100%	屆滿2年 50% 屆滿3年 75% 屆滿4年100%
已執行取得股數	1,022,840	271,000	127,950
已執行認股金額	14,330,024	2,835,113	4,579,331
未執行認股數量	0	42,800	220,930
未執行認股者其每股認購價格	-	10~39.49	35.79~128.74
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	-	0.13%	0.66%
對股東權益影響	對股東權益無重大影響。	以目前已發行股份總數33,237,935股計算，未執行數量佔0.13%,對股東權益之無重大影響。	以目前已發行股份總數33,237,935股計算，未執行數量佔0.66%,對股東權益之無重大影響。

取得員工認股權憑證之經理人及取得認股憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣三千萬元以上員工之姓名取得及認購情形

99 年 4 月 30 日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率%	已執行				未執行			
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率%	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率%
經理人	總經理	王志高	761,340	2.29	447,300	9.20 10.00 11.82 12.30 35.79	7,022,703	1.35	213,240	10.00 35.79 120.10 128.74	8,624,516	0.64
	副總經理	Jonathan Joseph										
	副總經理	莊鈴文										
	副總經理	許雙隆										
	副總經理	楊亞南										
	副總經理	董保業										
	副總經理	陸康煒										
	副總經理	陳銘賢										
	財務處長	徐心吾										

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形

(一)計畫內容：

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者，應詳細說明前開各次發行或私募有價證券計畫內容，包括歷次變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期，並應刊載輸入本會指定資訊申報網站之日期：本公司無此情事。

(二)執行情形：

就前款之各次計畫之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較，如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明其原因、對股東權益之影響及改進計畫：本公司前各次募集資金之計劃效益均如期達成。

系微股份有限公司

國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

系微股份有限公司私募國內第二次無擔保轉換公司債，訂立發行及轉換辦法如下：

一、債券名稱

系微股份有限公司國內第二次私募無擔保轉換公司債。

二、發行日期

民國九十六年六月八日。

三、發行總額

發行總額為新台幣伍仟萬元整，每張面額新台幣壹拾萬元壹種，發行價格為每張新台幣壹拾萬元整。

四、發行期間

發行期間五年，自民國九十六年六月八日開始發行至一百零一年六月七日到期。

五、債券票面利率

票面年利率 0%。

六、還本日期及方式

除本轉換公司債債權人依本辦法第十一條轉換為本公司普通股或依本辦法第二十條行使賣回權，及本公司依本辦法第十九條提前收回者外，到期時以現金一次還本。

七、擔保情形

本轉換公司債為記名式、無擔保債券，惟如本轉換公司債發行後，本公司另發行其他有擔保附認股權或轉換公司債時，本轉換公司債亦將比照該有擔保附認股權或轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

八、轉讓

本轉換公司債發行滿三年後，得自由轉讓之；發行滿三年前，本轉換公司債之轉讓須符合證券交易法之規定。

九、轉換標的

本公司普通股；本轉換公司債係以發行新股方式履行轉換義務。

十、轉換期間

（一）本轉換公司債債權人於本轉換公司債發行之日起滿三年後至到期日前十日止,除依法暫停過戶期間及自本公司向櫃檯買賣中心或證券交易所洽辦無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起,至權利分派基準日止之期間停止轉換外,得隨時向本公司請求依本辦法轉換為本公司普通股,並依本辦法第十一條、第十二條、第十三條、第十五條規定辦理。

（二）前述有關中華民國轉換之法令如有變更時，應依修訂後之法令辦理。

十一、請求轉換程序

（一）債權人於請求轉換時，得依下列二方式行使之：

1.債權人透過集保公司以帳簿劃撥方式辦理轉換

債權人至原交易券商填具「存券領回申請書」(註明轉換）及「轉換公司債帳簿劃撥轉換／贖回／賣回申請書」，由交易券商向集保公司提出申請，集保公司於接受申請後送交本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將本公司普通股股票撥入原債權人之台灣證券集中保管股份有限公司證券存摺帳戶。

2.債權人透過本公司股務代理機構直接進行轉換

本轉換公司債債權人於請求轉換時，應備妥蓋有原留印鑑之「轉換申請書」，並檢同本轉換公司債券向本公司股務代理機構提出，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷。本公司股務代理機構受理後，除應登載於股東名簿內外，並於受理轉換請求日後之五個營業日內交付新股。

（二）前述有關中華民國轉換之法令如有變更時，應依修訂後之法令辦理。

十二、轉換價格及其調整

（一）本轉換公司債轉換價格之訂定，以民國九十六年五月份本公司普通股平均收盤價格新台幣三十九元四角，溢價率為 0%，做為轉換價格。

（二）本轉換公司債發行後,除本公司流通在外之具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者外，遇有本公司已發行普通股股份增加時（現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，轉換價格依下列公式調整（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入；向下調整，向上則不予調整)，於新股發行除權基準日（註 1）調整之，並於公開資訊觀測站揭露該調整後之轉換價格；本公司如合併他公司發

行新股予被合併公司之股東時，轉換價格不予調整。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新按下列公式調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格。本轉換公司債如依本辦法規定於櫃檯買賣中心上櫃或證券交易所上市者，於轉換價格調整前，另應函請櫃檯買賣中心或證券交易所公告該調整後之轉換價格。

調整後轉換價格＝[調整前轉換價格 x [已發行股數＋（新股發行股數 x 每股新股發行價格）/調整前每股時價]] / [已發行股數＋新股發行股數]

註 1：股票分割則於股票分割基準日調整。另如係採詢價圈購辦理之現金增資或現金增資參與發行海外存託憑證，因無除權基準日，則於發行完成日調整。

註 2：已發行股數係指普通股已發行股份總數並減除本公司已買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註 3：新股繳款金額如係屬無償配股，則其繳款金額為零。如係屬合併增資，則其每股繳款金額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比率。

註 4：每股時價為再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日之前十、十五、二十個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數孰低者。

（三）本轉換公司債發行後，遇有本公司以低於每股時價（註 1）之轉換或認股價格再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，轉換價格依下列公式調整（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入；向下調整，向上則不予調整），於前述有價證券或認股權發行之日調整之，並於公開資訊觀測站揭露該調整後之轉換價格。本轉換公司債如依本辦法規定於櫃檯買賣中心上櫃或證券交易所上市買賣者，於轉換價格調整前，並應函請櫃檯買賣中心或證券交易所公告之。

調整後轉換價格＝[調整前轉換價格 x [已發行股數＋（新股發行股數 x 每股新股發行價格）/調整前每股時價]] / [已發行股數＋新股發行股數]

註 1：每股時價為再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日之前十、十五、二十個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數孰低者。

註 2：已發行股數係指普通股已發行股份總數並減除本公司已買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註 3：再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行有價證券可轉換或認股之股數。

（四）轉換價格之重設

轉換價格除依前述反稀釋條款調整外，另以民國 97 年至 101 年每年度之四月二十八日為基準日，該基準日之前十、十五、二十個營業日以簡單算術平均數計算之本公司普通股收盤價孰低者若低於轉換價格時，則按前述轉換價格之訂價模式向下重新訂定轉換價格（向上則不予調整），惟不得低於發行時之轉換價格（可因公司普通股股份總額發生變動而調整）之 70%。本公司並應於公開資訊觀測站揭露重新訂定後之轉換價格。本轉換公司債如依本辦法規定於櫃檯買賣中心上櫃或證券交易所上市買賣者，該重新訂定後之轉換價格，並應函請櫃檯買賣中心或證券交易所公告之。本項轉換價格重新訂定之規定，不適用於基準日（不含）前已提出請求轉換者。

（五）本轉換公司債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依下列公式計算調整後轉換價格，於減資基準日調整之，並於公開資訊觀測站揭露該調整後之轉換價格。本轉換公司債如依本辦法規定於櫃檯買賣中心上櫃買賣或證券交易所上市者，於轉換價格調整前，並應函請櫃檯買賣中心或證券交易所公告該調整後之轉換價格。**調整後轉換價格 = 調整前轉換價格*(減增前已發行普通股股數/減增後已發行普通股股數)**

（六）本轉換公司債發行後，如遇本公司配發普通股現金股利占股本之比率有超過 15%者，應就超過部分於除息基準日等幅調降轉換價格；本轉換公司債如依本辦法規定於櫃檯買賣中心上櫃或證券交易所上市買賣者，於轉換價格調整前，並應函請櫃檯買賣中心或證券交易所公告該調整後之轉換價格。本項轉換價格調降之規定，不適用於除息基準日（不含）前已提出請求轉換者。

十三、轉換之股數

本轉換公司債轉換股數，為每張發行面額除以當時轉換價格。

十四、本轉換公司債之上櫃或上市及終止上櫃或上市

本轉換公司債於公司債交付日起滿三年後，得向證期會辦理公開發行，並向櫃檯買賣中心或證券交易所申請上櫃或上市買賣，至全數轉換為普通股股份或全

數由本公司買回或償還時終止上櫃或上市。

十五、轉換後之新股上櫃或上市

本轉換公司債經轉換為本公司普通股者，所轉換之普通股自交付日起四十五日內，以當時本公司之普通股之交易市場為準，於證券交易所或櫃檯買賣中心上市或上櫃買賣。以上事項由本公司洽證券交易所或櫃檯買賣中心同意後公告之。

十六、本公司每年以下列四次為基準日，向主管機關辦理已完成轉換股份之股本變更登記：

（一）三 月 三十一 日。

（二）當年度本公司無償配股除權基準日或配息基準日（以日期較晚者為準）；惟若當年度無辦理無償配股或配息時，則為 六 月 三十 日。

（三）九 月 三十 日。

（四）十二 月 二十八 日。

十七、換本公司普通股時，不足一股之畸零股，債權人不得自行拼湊成壹整股，且本公司不以任何形式給付之。

十八、轉換後之權利義務

債權人於請求轉換生效後所取得普通股股票之權利義務與本公司原已發行之普通股股份相同。

十九、本公司對本轉換公司債之贖回權

（一）本轉換公司債發行滿三年後，若本公司普通股股份在櫃檯買賣中心或證券交易所之收盤價格連續三十個營業日達當時轉換價格之百分之一百五十時，本公司得於其後六十個營業日內，以掛號寄發債權人一份六十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，並於該期間屆滿時，按本轉換公司債面額為收回價格，以現金收回全部債券。

（二）本轉換公司債發行滿三年後，若本轉換公司債流通在外餘額低於新台幣伍佰萬元（原發行總額之 10%）者，本公司得於其後六十個營業日內，以掛號寄發債權人一份六十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，並於該期間屆滿時，按本轉換公司債面額為收回價格，以現金收回全部債券。

（三）因中華民國法令變更或修正，導致本債券相關稅賦增加，即使本公司採取

一切必要之措施仍然無法免除該等額外稅賦之負擔時，且本轉換公司債之債權人亦未依本辦法規定行使賣回權時，本公司得於其後六十個營業日內，以掛號寄發債權人一份六十日期滿之「債券收回通知書」（前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日），刊登公告並函知櫃檯買賣中心或證券交易所，並於該期間屆滿時，按本轉換公司債面額為收回價格，依中華民國法律扣除本轉換公司債債權人應負擔之稅賦後，以現金收回全部債券。

（四）本轉換公司債發行滿三年後，本公司如依本辦法規定要求贖回者，本轉換公司債債權人於收回基準日前，得向本公司請求依本辦法轉換為本公司普通股。

二十、本轉換公司債之債權人之賣回權

（一）除本公司贖回或因轉換、買回、註銷等視為贖回之情形者外，於本轉換公司債發行滿三年及滿四年時，債權人得其後六十日內隨時以書面通知本公司股務代理機構（於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑）要求本公司以債券面額之一定比例（即發行後滿三年為債券面額之 106.12%，發行後滿四年為債券面額之 108.24%），將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。本公司應於本轉換公司債發行滿三年及滿四年時以掛號寄發債權人一份通知書，通知債權人可行使本條之賣回權。

（二）本公司股份於櫃檯買賣中心下櫃或證券交易所下市或停止交易時，債權人得以書面通知本公司股務代理機構（於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑）要求本公司以債券面額加計按年利率 2%計算之利息補償金（未滿一年者，則按日計算），將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。本公司應於上述情事發生時以掛號寄發一份通知書，通知債權人可行使本條之賣回權。

二十一、所有本公司收回（包括由公開交易市場買回）、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

二十二、本轉換公司債及其所轉換之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行公司股務處理準則」之規定，另稅負事宜依當時之稅法之規定辦理。

二十三、本轉換公司債委由本公司股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。

二十四、本轉換公司債由台新銀行信託部為債權人之受託人，以代表債權人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權責。但於受託人違反受

託契約，且本公司怠於行使權利時，經過本轉換公司債債權總額四分之三以上債權人出席，出席債權人有表決權三分之二以上同意後，得另行選任受託人。前述情形，變更受託人所增加之所有費用（包括本公司合理律師費），應由本公司自行負擔。

二十五、凡本轉換公司債之債權人(不論係於發行時認購或中途買受)，對於本公司與受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法，均予同意。另除經本轉換公司債之債權人特別授權外，受託人並非本轉換公司債之債權人之代理人或送達代收人，亦無代本轉換公司債之債權人為意思表示、受意思表示或代收通知之權。所有給予本轉換公司債之債權人之通知應送達債權人始生效力。至於受託契約內容，債權人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢，本公司亦應給予本轉換公司債之債權人乙份與正本相符之影本，嗣後修正時亦同。本轉換公司債受託契約之規定，未經過本轉換公司債債權總額四分之三以上債權人出席，出席債權人有表決權三分之二以上同意者，本公司與受託人不得修正或變更之。

二十六、本轉換公司債發行及轉換辦法之規定，未經過本轉換公司債債權人(應經本轉換公司債債權總額四分之三以上債權人出席，出席債權人有表決權三分之二以上同意)與本公司事前書面同意者，任一方當事人不得任意修改或變更之。

二十七、本轉換公司債之發行及轉換權之行使和管理應依中華民國法律並受中華民國相關法令之規範；本辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

伍、營運概況

一、業務內容 57
二、市場及產銷狀況 60
三、從業人員 66
四、環保支出資訊 67
五、勞資關係 67
六、社會責任 69
七、重要契約 70

伍、營運概況

一、業務內容

（一）業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容：

   個人電腦及資訊家電之基本輸出入軟體。

2. 營業比重：

單位：新台幣仟元

產　品　\　年　度	98 年度	百分比(%)
個人電腦之基本輸出入軟體(InsydeH2O)	731,671	97%
資訊家電之基本輸出入軟體(XpressROM)	1,838	-
半導體軟體代工（out source）	22,202	3%
其它	182	-
合計	755,893	100%

3. 現有產品及服務項目

   （1）個人電腦之基本輸出入軟體(InsydeH2O)

   （2）資訊家電之基本輸出入軟體(XpressROM)

   （3）半導體軟體代工（out source）

4. 計劃開發之新產品及服務

   本公司將持續掌握新一代的韌體核心技術 UEFI 與及新一代的晶片組,微處理器和作業系統之發展方向，另亦對 BIOS 延伸之產品如快速開機之技術及輔助作業系統之整合持續研發中，以提供電子資訊市場最新的產品及服務。

（二）產業概況

1. 產業之現況與發展

使用超過二十五年 Legacy BIOS 的架構，在過去七年中已經逐漸以新技術開發的"UEFI Framework BIOS"來取代傳統的"Legacy BIOS"，本公司以領先技術與英特爾共同開發的 "EFI Framework" 架構已經延伸為業界的標準"UEFI Framework"，微軟同時在 2007 年推出新一代作業系統 "Windows Vista SP1"所支援的 UEFI 介面，此外業界 PC 大廠惠普公司也在 2007 開始採用 UEFI 的 BIOS 研發架構,作為後 系微歷經七年的耕耘目前已躍居於 BIOS 業界的技術領導地位在市場開發上也逐漸嶄露頭角。

在後 PC 時代，隨著市場的脈動 PC 已經朝向可攜性和小型化並與通信的結合時代來臨」， NETBOOK 和低價電腦的成長趨勢已經成為市場潮流，透過 H2O 產品與系微嵌入式產品、完整掌控硬體功能來實現設計者的對於新一代 PC 產品的設計創意；系微公司的產品 H2O 以韌體(Firmware)的技術運用於資訊、通訊、消費性電子產品等硬體設備或系統中，專司驅動、控制處理、人機介面、應用程式等功能，進而以軟體來增加硬體的附加價值和產品的區隔化,BIOS 就是典型的韌體技術,其中之一的功能就是為硬體與作業系統間架構出溝通介面。而，其中需要高度的軟硬體整合技術，和作業系統或應用軟體相比，它與硬體的關係更為密切，掌管著 CPU、記憶體、開機順序等的設定，並決定硬體功能是否能夠充分發揮的關鍵角色亦將朝作業系統(OS)、中介軟體(Middleware)、應用軟體(Applications)等較複雜與多元的方向延伸，而隨

著消費性 PC 產業應用的專業化和普及化，未來終端設備產品的主流亦將由 PC 更為 LCD TV, Set-Top Box、Thin Client、NETBOOK 和低價電腦等資訊家電(IA)產品；此外內建即時作業系統和 LINUX 和多樣的作業系統也隨著微電腦的普及而日益興盛，應用範圍亦由資訊通訊、消費性電子等 3C 產品擴大到工業應用。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司主要從事個人電腦及資訊家電產品 BIOS(Basic Input Output System)程式碼的開發及設計，並且依客戶的需要提供技術支援服務，BIOS 是屬於嵌入式軟體，其特性是以韌體(Firmware)的形式寄存於資訊、通訊、消費性電子產品等硬體設備或系統中，專司驅動、控制處理、人機介面、應用程式等功能，以軟體來增加產品的附加功能及價值和發揮硬體的完整功能，並在加速產品開發時程以做到成本節省效果，和作業系統與應用軟體相比，與硬體之關係更為密切，掌管著 CPU、記憶體、開機順序等設定，並決定硬體功能是否能夠充分發揮之關鍵。

3. 產品之各種發展趨勢

本公司將持續發展並銷售現有之 BIOS 相關產品，除了幫助業界與客戶加速 UEFI 與傳統 BIOS 的轉換以支援之 PC 產品設計需求。進而新研發新一代 PC 韌體技術乃考量在技術的普及化和維護方便性。運用以模組化的高階驅動程式發展出的韌體技術，因此大幅降低了個人電腦設計者在研發韌體上的困難，因其是以 C 語言為主所寫成的 H2O，個人電腦製造商將有更多機會引進原來不是研發 BIOS 的軟體工程師可，有別於傳統 BIOS 需要以瞭解組合語言的少數 BIOS 技術人員為主力，經常導致研發或養成訓練時間過於冗長而致生產力陡降。

另外系微所主推的新一代 PC 韌體技術並嵌入了在準系統(Pre-OS)開發環境下的強大彈性及能力。此項技術已在今年度更加顯著的出現在量產的產品上，如快速開機之技術及輔助作業系統之整合等，我們預見更多新研發產品將陸續在市場上突顯出此項技術的重要性及後續市場需求的必然性。

4. 產品之競爭情形

目前電腦大宗規格可分為桌上型、筆記型、小筆電、工業用及伺服器等五種以及內建處理器和晶片組的資訊家電等六大項目，皆需要內建 BIOS 作為系統設定暫存，目前全球 BIOS 設計廠商有三大家，分別是美商鳳凰（Phoenix）、AMI 及系微，分屬於不同市場，其中本公司除了以筆記型電腦,小筆電與資訊家電為主外，亦往伺服器和桌上型市場邁進，本公司成立之初即設定切入利基性市場如筆記型電腦及資訊家電等，加上台灣為全球筆記型電腦研發重鎮，全球市占率超過八成，根據公司統計目前筆記型電腦 BIOS 少於三成為自家設計（In-house Design），其餘為美商及本公司所分食，但預期在傳統 BIOS 與 UEFI BIOS 的世代替換尚未全面接軌之時，本公司在全球市占率將持續成長。

（三）技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

	98 年度	99 年 1~3 月
研發費用	276,315	84,055
營業收入	755,893	195,535
研發費用佔營業收入比例	37%	43%

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

- ●支援 Intel 雙核心與多核心 CPU 技術。
- ●支援 AMD 雙核心與多核心 CPU 技術。
- ●支援 Intel 晶片組。
- ●支援 VIA 晶片組。
- ●支援 Nvidia 晶片組。
- ●支援 Intel 多核心伺服器及 Itanium CPU 技術。
- ●支援微軟新一代作業系統（Microsoft Windows 7）。
- ●支援英特爾公司與超微的硬體新技術 AMT ,HT, TXT, vPro Centrino I/II, VT,和所有 PC 業界標準如 PCIE, UEFI2.x, PI1.0,USB3.0 與 TPM1.2,ACPI4.0,MXM3.0, SATA,HDMI 等 。
- ●使用同一原代碼技術架構來開發 64bit 或 32bit 的 BIOS
- ●支援微軟 UEFI 架構之作業系統。
- ●支援 Windows debug tool（Insyde H2ODDT 同時動態支援 64bit 和 32bit 偵錯模式）。
- ●Humanos: 以 Andriod 為基礎發展之微型作業系統

（四）長、短期業務發展

1.長期業務發展

(1).持續與 CPU/Chipset 廠商緊密合作, 確保 BIOS 先進技術開發的領先 並落實先進技術在客戶平台的成功量產化。

(2).運用 UEFI 的整體架構,開發一系列 Pre-boot 應用軟體。 藉由和 BIOS 緊密結合,為客戶提供多樣化 Value-add 的功能。並針對客戶客製化要求, 達到產品 differentiation 的目標。

(3).經營 OEM 客戶，針對每一個 OEM 廠商對不同平台的需求，開發客製化的 BIOS 功能和 Pre-boot 應用軟體,使每一個 OEM 客戶可以達到跨平台共同性和特殊功能的市場 differentiation。

(4).由於 IT 產業 infrastructure 的成熟，3C 產品的界線模糊化，PC 和 device 的界線也模糊化，為 PC，家電及手機廠商提供無限想像空間和新的應用平台。 Insyde 將結合 BIOS 韌體 & Pre-boot 軟體核心技術和客戶共同研發創新，共同創造市場最大利機。

2.短期業務發展

(1).持續維持 InsydeH2O 在筆記型電腦和小筆電市場的穩定成長

InsydeH2O 的成熟度和穩定性歷經了數代重量級客戶和產品大量出貨，已為 NB 業界廣泛認可和讚譽。本公司將繼續在既有的成熟架構上開發新的功能和技術，讓客戶在使用 InsydeH2O 上更有效率，幫助客戶縮短產品開發期。

(2).持續維持目前客戶群對本公司產品和技術支持的信賴和滿意度

每一位客戶均為本公司長期合作夥伴，並以和客戶攜手為產品成功量產為最大共同目標，針對愈來愈短的設計週期，本公司也在整體架構上不斷精簡，讓客戶可以重覆使用已開發的模組在新的平台上，本公司更致力於針對重點客戶完成 OEM library 開發，讓客戶有效率的做跨平台移植。

(3).以 NB 的產品技術根基，擴展 Server、Embedded 及 DT 的業務開發

由於 CPU 和晶片組大廠均已運用相同的 Silicon 和相同的系統架構來主導 NB、DT、Server 及 Embedded 市場，InsydeH2O 也可以利基於 NB 架構和功能的成熟來接手 DT、Server 及 Embedded 的開發，目前在歐美日的 Server 及 Embedded 設計，大多以 NB 為主的核心技術延伸，再配合 Server 和 Embedded 特有的需要來開發完成。

二、市場及產銷概況

（一）市場分析

1. 公司主要產品之銷售地區

於資訊硬體生產製造之產業中，台灣仍扮演重要之角色，故本公司現階段之主要銷售市場以內銷為主，外銷為輔，最近年度產品銷售地區分布如下。

單位：新台幣仟元

98 年度		
地區	銷售額	比例%
國內地區	648,652	86%
美洲	22,202	3%
亞洲	83,700	11%
歐洲	1,339	-
營業收入淨額	755,893	100%

2. 市場佔有率

本公司專注筆記型電腦 BIOS 市場，在 2007 年以前傳統 Legacy BIOS 架構下，本公司產品 MobilePRO 受到競爭對手美商鳳凰的強力戰略下，於全球出貨量市佔率不及 10%。而今在 UEFI Framework 標準建構下，本公司產品 InsydeH2O 居於領先

的地位，針對專攻的筆記型電腦(含小筆電)市場來看，製造廠外購 BIOS 的比例約估為 80%，而本公司預估約有 40%的滲透率，目前正積極加強維繫現有客戶之各項專案，以期持續未來營業目標的穩定及成長。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

隨著網絡網路,通訊與多媒體之盛行使 NETBOOK 的需求也因應而生，個人電腦市場蓬勃發展。電腦設計越趨輕薄短小、易於攜帶及功能不斷強化，加上主要元件多呈跌價趨勢，且週邊設備與軟體配合發展等因素；使其漸取代桌上型電腦，成為個人電腦之主流產品。在產業前景看好之樂觀預期下，可攜型電腦發展仍具成長潛力。

除此之外，在伺服器及嵌入式系統逐漸轉而導入 UEFI 架構之趨勢下，配合市場雲端運算的發酵，以及嵌入式系統產品之應用擴張，可預期未來 UEFI BIOS 應用於伺服器及嵌入式系統亦會有大幅的展進，產業間對於伺服器產品的需求值得期待。

4. 競爭利基

（1）具備嵌入式軟體技術優勢

本公司人員素質精良，具研究所學歷者達 29%以上，且具備大專以上學歷更高達 99%以上，本公司深耕 BIOS 業務有成，其產品可適用不同之作業平台，並支援最新產業標準，具有最佳的相容性，透過客製化可大幅降低客戶硬體的成本。

（2）離核心市場近，可就近服務客戶

由於我國已成為世界各知名品牌 PC、MID、UMPC、IA 和 Server 產品設計的中心，相較於其它主要競爭對手，本公司由於擁有就近產品設計中心市場的利基，可即時提供客戶技術及產品上之支援，在提供客戶客製化(Customization)的過程中，可彈性配合客戶之需求，進而提供客戶各項加值服務。

（3）獨立自主的核心研發能力

與同業相較，本公司向以擁有完整的智慧財產權(IP)而自豪，本公司在 87 年 9 月成立後的短短數年內，先後完成移轉晶片組相關軟體及核心軟體之技術回總公司，進而在 1999 年率先與 Intel 公司合作 EFI 的開發並成為 UEFI 的創始會員制定新的 BIOS 標準而搶得市場先機。

（4）主要客戶與策略聯盟夥伴多為國際知名大廠

本公司目前主要合作對象皆為國際知名企業，且雙方合作多年，藉由其世界級品牌之競爭優勢，與本公司之產品相互搭配，彼此不僅可收相得益彰之效，且對原有客戶群將產生市場屏障加以保護，對新客戶的爭取亦有相當大之助益。

（5）良好的財務結構

本公司的財務結構非常優良，最近三年度之流動比率及速動比率平均數皆在 200%以上，負債佔資產比率亦維持於 45%以下，且有效地控管應收帳

款，對於市場上瞬息萬變的狀況，有強力的財務資金作後盾。

（6）可侵蝕的業務市場預期增加

各筆記型電腦大廠在面對劇烈的全球競爭下，鑒於人事成本增高且培養 BIOS 人員耗費鉅時，面對 UEFI 架構下的新環境，基於內部人事成本考量，加上產品設計週周期縮短，產品多樣化的競爭壓力因素，可預見原採用自製 BIOS 廠已考慮外購的心態，而各筆記型電腦大廠亦將逐步釋出原自行承接之 BIOS 工作內容，委由各 BIOS 廠負責，將內部研發人員轉型為開發核心技術以及區隔品牌的 value-add 功能，故於不考慮整體筆記型電腦數量的成長下，各 BIOS 廠可侵食的業務市場已漸露擴大。

5. 發展遠景之有利因素

（1）嵌入式軟體極具發展潛力

嵌入式軟體係指內含於資訊、通訊網路硬體或消費性電子等產品中之軟體，專司硬體驅動、程序控制及介面處理等功能，未來資訊家電、通訊等硬體將透過嵌入式軟體以提高其附加價值和產品區隔，因此未來 BIOS 等中介軟體的需求亦將隨之水漲船高。

（2）技術及智慧財產權取得不易，產業進入障礙高

長久以來，BIOS 之智慧財產權和技術，一直為美商鳳凰科技(Phoenix)及美商安邁公司(AMI)等少數幾家外國軟體公司所掌握，然而受制於昂貴的授權費用與高門檻的技術環節，使得本國公司以及電腦製造商不易以合理的價格取得國外授權公司在台灣的技術協助，以致合作層次始終無法提昇。

本公司成立之初，即將自己定位為一專業系統韌體設計公司，不斷致力於軟體技術之研發，除了透過購買 Systemsoft BIOS 相關產品之智慧財產權，以引進歐美國家之先進技術外，並以自創 Insyde 產品品牌行銷全世界，產品先後獲得國內多家筆記型電腦大廠如廣達、仁寶、英業達、緯創等採用，技術上的肯定已無庸至疑。

6. 發展遠景之不利因素與因應對策

（1）軟體專業人才不足

近年由於國內資訊工業發展迅速，致專業人才供不應求，而上市、上櫃公司於招募人員時又較具誘因，對非上市、上櫃公司之軟體產業形成排擠效應，造成中階人才流動快速，且低階人才培植不易的問題。由於我國資訊軟體服務業係屬高度人才集中產業，人力需求殷切，由於該產業成長快速，加上硬體產業亦吸納部份研發人才，相形之下我國現有之教育體系所供應之人力明顯不足。

因應措施：

A. 積極與各大專院校及資策會人才培訓班合作徵才，並申請高科技國防役人員，公司股票上櫃後知名度提高，以期招募更多資訊專才，並透過國外業務夥伴引薦海外人才，不斷為公司注入新血。

B. 訂立完善的福利制度、教育訓練制度及員工認股辦法，並提供人員自由的創

造發展空間，提升員工對公司的向心力，以留住既有之人才。

對於本公司而言，目前已擁有之研發團隊不僅可以增加研發的實力，另可透過經驗的傳承及不定期內部及外部訓練課程，增加研發人員專業能力的提升；除此之外，本公司秉持「員工即股東」的理念下，提供員工認股等多項福利，並積極營造和諧並兼具國際觀之企業文化，以奠定本公司穩固研發團隊的根基。

（2）智慧財產權隱憂

軟體之研究開發因需投入大量金錢與人力，故廠商均透過專利權及商標權的申請及註冊，有效主張其智慧財產之權益。美國軟體廠商多已在各主要國家登記、註冊其所擁有之專利權或商標權，我國軟體廠商在開發美國、日本市場之餘，應考量其產品是否涉有侵權行為。

因應措施：

研發人員在開發新產品前著手調查其產品規格、功能有無違反他公司專利權或著作權之情事，並於開發過程中不定時檢視，以其有效避免侵權行為，並保障自身權益。

（二）主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

（1）個人電腦之基本輸出入軟體(InsydeH2O)

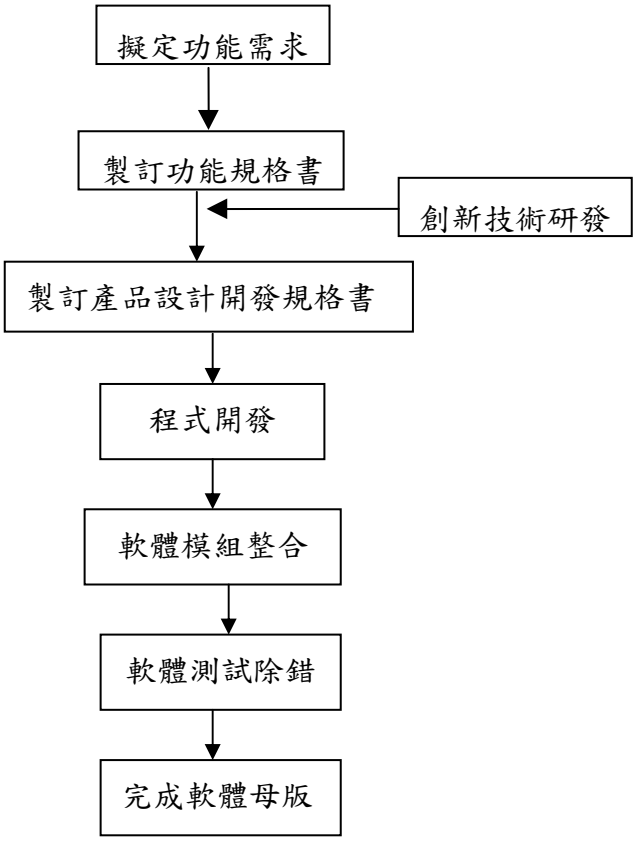
支援個人電腦中央處理器、記憶體及系統晶片組，並在開機過程中有效偵測及設定所有電腦元件及週邊設備。

（2）資訊家電之基本輸出入軟體(XpressROM™)

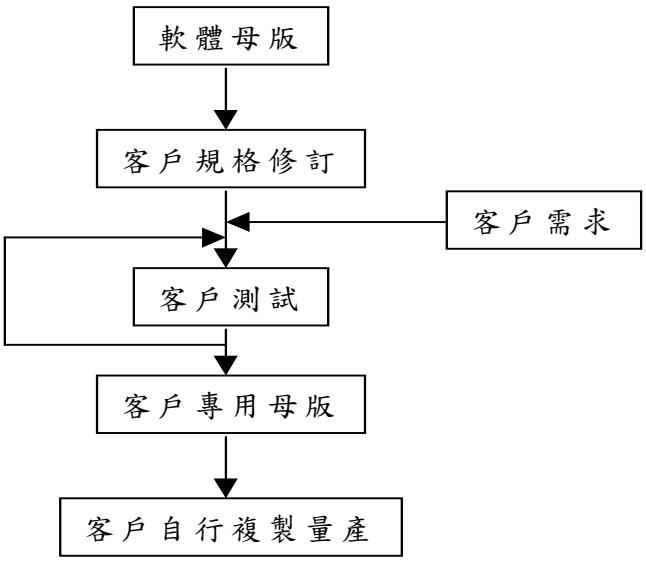
支援 Linux, WINDOWS CE and VxWorks 等各項即時作業系統，並提供系統省電功能以延長電腦在電池操作模式下之使用時間。

2. 主要產品之研發及產製過程

（1）研發過程



（2）產製過程



（三）主要原料之供應狀況

本公司係屬電腦軟體設計開發、安裝及程式修改等專業資訊服務業，故無進貨採購原物料之相關資訊。

（四）最近二年度主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱〈因本公司與客戶簽有保密合約，故僅以代號揭露〉如下：

單位：新台幣仟元

97 年度				98 年度				99 年度截至前一季止			
名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率（%）	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率（%）	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
甲	109,752	25	無	甲	199,629	26	無	甲	47,352	24	無
乙	76,624	17	無	乙	197,787	26	無	乙	49,466	25	無
丙	66,997	15	無	丙	164,470	22	無	丙	62,638	32	無
其他	193,398	43	無	其他	194,007	26	無	其他	36,079	19	無
銷貨淨額	446,771	100		銷貨淨額	755,893	100		銷貨淨額	195,535	100	

本公司主要係從事筆記型電腦及資訊家電基本輸出入軟體之專利授權及技術服務，銷售客戶則多為筆記型電腦及資訊家電製造商，最近二年度對單一客戶之銷售比例均在 30%以下，因 98 年度台灣主要筆記型電腦大廠將主要消費型電腦之專案委託本公司服務，結果成效良好，致後續年度(99)有更多不同機型及專案量委託本公司服務，致各主要客戶之銷貨收入於金額上與上年度有大幅成長，但就主要銷售客戶並無重大變化。

2. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱：

本公司係屬電腦軟體設計開發、安裝及程式修改等專業資訊服務業，故無進貨採購原物料之相關資訊。

（五）最近二年度生產量值表

本公司係屬電腦軟體設計開發、安裝及程式修改等專業資訊服務業，並無自有生產線，故無生產量值之資訊。

（六）最近二年度銷售量值表

單位：片/新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	97 年度				98 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
個人電腦之基本輸出入軟體(MobilePRO™ & InsydeH2O)	1,083	320,233	113	73,459	2,598	647,803	331	83,868
資訊家電之基本輸出入軟體(XpressROM™)	96	3,863	82	8,417	25	761	0	1,077
其他	0	310	0	40,489	0	88	0	22,296
合計	1,179	324,406	195	122,365	2,623	648,652	331	107,241

註：銷售量及值為本公司提供客戶專用母版及授權標籤，由客戶自己複製之數量(本公司依客戶複製數量收取授權費)或本公司依據客戶訂單提供授權標籤，依量計費；但不含本公司一次收取客戶專用母版之授權費，由客戶於一定期間內，自行複製使用之數量，及屬於勞務收入部份均無"量"之資訊。

三、從業員工

年度		97 年度	98 年度	99.3.31
員工人數	管理人員	15	26	22
	技術人員	221	301	340
	銷售人員	18	25	24
	合計	254	352	386
平均年歲		29	28	30
平均服務年資		2.5	2.1	2.2
學歷分佈比率	碩士以上	15%	29%	31%
	大專	84%	70%	68%
	高中	1%	1%	1%

四、環保支出資訊

（一）最近年度及截至報刊印日止因污染環境所受損失及處分總額：

本公司未因環境污染事件遭受環保單位稽查處分，且持續進行環境管理及設備改善，符合法令規定。

（二）因應對策及改善計劃：

1. 本公司因屬高科技資訊服務業，故不似一般製造業於生產過程中會產生廢棄物，污染生活環境或造成人體之危害，故對於環境保護、珍惜自然資源，本公司仍秉持著地球人之精神繼續努力。
2. 本公司全員參與垃圾分類，以環境保護為決心，減少公害為使命。

（三）未來三年預計環保資本支出：

本公司於產製過程中無衍生對環境之污染，未來仍持續作好節約能源、資源重覆運用、多使用綠色產品之精神，善盡企業之社會責任。

（四）本公司因應歐盟危害物質禁限用指令(RoHS)情形：

歐盟已在 2006 年 7 月 1 日全面實施 RoHS 規範，本公司所印製提供予客戶之軟體標籤，已由供應商取得原材料檢測公司(SGS)之報告，原材料均符合 RoHS 之規範，故該項規範未對本公司財務有顯著影響。

五、勞資關係

（一）福利措施及實施情形：

福利措施	實施情形
員工皆享有勞保、健保、團體保險	目前每位員工到職時,本公司均依規定辦理勞健保,且辦理團體保險的部分,員工眷屬亦可參加本公司所提供的團保。
公司營業年度終了員工發放年終獎金	每年固定發放該年度任職期間比例的兩個月底薪。
依法提撥職工福利金成立職工福利委員會，經辦各項職工福利活動，諸如：三節、生日聚會、生日禮金、婚喪喜慶補助、休閒旅遊等活動	公司每月依營業額提撥千分之1.5的金額至職工福利委員會,目前由職委會辦理公司三節、生日聚會、生日禮金、婚喪喜慶補助及休閒旅遊等活動之處理事宜。
設立育嬰室為女性同仁貼心的設想	育嬰室環境維護整潔,並達到使用狀態發揮其功能。
汽車停車津貼補助	目前開車同仁提出申請後,均由本公司提供停車位,並依各員工之職階給予停車租賃補助。

（二）訓練及發展：

1.本公司視員工為我們最重要的資產，提供必要且合適的訓練發展課程，使員工發揮所長勝任工作，持續達成組織所交付的任務目標，不斷創造公司的核心競爭優勢。

2.由於本公司專業技術之獨特性,研發的專業知識多須由公司內部較資深的同仁相互傳

授，故本公司特別安設了內部訓練中心，針對無任何 BIOS 經驗的新進員工，安排長達三個月的內部訓練課程，進修及結訓過程間均有期中及期末測試，以瞭解同仁的學習及認知狀況，提升員工為達到事業目標所需之基本知識、技能與態度。

內部訓練中心	學習期間	參與訓練 員工人數	結訓後投入研發工程單位人數
第一梯次	98 年 1 月至 98 年 4 月	5 人	5 人
第二梯次	98 年 2 月至 98 年 6 月	12 人	12 人
第三梯次	98 年 3 月至 98 年 7 月	12 人	12 人
第四梯次	98 年 5 月至 98 年 8 月	13 人	13 人
第五梯次	98 年 6 月至 98 年 9 月	11 人	11 人
第六梯次	98 年 8 月至 98 年 11 月	11 人	11 人
第七梯次	98 年 9 月至 98 年 12 月	10 人	10 人
第八梯次	98 年 10 月至 99 年 1 月	10 人	10 人
第九梯次	98 年 11 月至 99 年 2 月	10 人	10 人
第十梯次	98 年 12 月至 99 年 3 月	13 人	13 人

3.本公司因業務及工作上之需求，多需與國際各大廠相互合作，為提升公司同仁之語言能力，特外請英語語文機構之外語老師每週定期到公司教授英文，加強同仁之外語能力，增加國際化之觀念。

外語語文機構	98 年支出金額	員工參與人數
格蘭英語	313,016 元	平均每月約為 60 人

（三）退休制度：

退休申請及給予標準依「勞動基準法」及「勞工退休金條例」規定辦理，並依有關規定申報提繳退休金至中央信託局或員工個人退休金專戶。

（四）工作環境與員工人身之安全保護措施：

本公司辦公大樓，在設計之初即以安全為第一考量，除安排安全舒適的工作環境外，並對員工實施定期體檢、消防演練等等，並提醒員工注意自身的健康及安全，並教導員工萬一遇有災難時，如何排難自救。

人員進出的門禁安全均受管制，且工作環境重要門戶都有監視系統監控。

爲保障員工出差時於所處陌生環境所可能遭遇較突然的狀況，對於出差員工公司均提供意外險、醫療險，而本公司也針對員工提供團保等保險項目，並邀請該保險公司每週定期於本公司定點爲同仁解答任何有關保險的任何疑難雜症。

工作環境倡導無菸活動，配合政府最新的菸害防制法上路，嚴禁同仁於大樓內部吸菸，提供一個無菸無害的工作環境與每位員工。

員工的健康亦是我們所注重的環節，每年定期體檢，且於檢查結果後約請醫師至

公司，針對同仁對於健檢報告的結果所產生的疑慮給予回答。除了定期檢查之外，平時的保健運動亦是首要之本，於各工作樓層間擺放健身腳踏車，提供同仁於工作時適時的紓解壓力、活動筋骨，另有桌球桌提供同仁於下班休閒時間運動之用，且可促進同仁間的情誼。

（五）員工行為規範：

本公司透過人事管理辦法及各類重要集合場合，將員工之服務紀律及獎懲辦法清楚地傳達給每一位員工，並強調誠信與品德操守的高度標準要求。

1.員工非經本公司書面同意，不得在外兼任與本身業務有關之職務或在外兼職，以致影響勞動契約之履行。亦不得為自己或其他第三人經營與本公司相同或類似之事業。

2.員工遵守著作權規定。

3.員工有保密公司研發及業務等機密之義務，保護公司之智慧財產權及相關機密資訊。

4.員工不得從事內線交易之活動。

5.員工應遵守公司訂定之「工作規則」。

（六）勞資糾紛：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，無因勞資糾紛所遭受之損失，公司定期召開勞貲會議，彼此溝通並了解雙方的需要，預期目前及未來無可能發生之勞資損失。

六、企業社會責任

(一) 關懷弱勢族群

本公司秉持著「取之社會、用之社會」的理念，在關懷弱勢族群、發揮同胞愛之精神下，不單給予物資上救濟之協助，而更期望弱勢族群能發揮一己之長，證明自己同是社會的一份子，對社會有貢獻，對生命有價值感及成就感。

召募員工時，亦同時給予身體殘障不便的有志青年更多的就業機會，並獲台北市政府勞工局獎勵超額進用身心障礙者之獎勵金。

本公司使用電腦設備需求量大，於汰舊換新頻繁的情況下，資訊部門同仁將年已過時將報廢之電腦，予以拆解，將仍有使用價值之零組件交由「財團法人中華經濟研究院」處理，轉贈予其它需要的單位。

民國 98 年度台灣遭受八八水災的重度災難，本公司同仁發揮人飢己飢、人溺己溺的精神，自動發起物資捐贈的活動，而公司部分也本持著回饋社會的心，捐贈金額十萬元至中華民國紅十字總會，貢獻身為社會一份子關懷同胞之意。

(二) 珍惜資源節能省碳

本公司本著我們只有一個地球，善盡環保之責，於工作環境中倡導各種環保節能省碳的行為，期望在日常中養成同仁良好的使用習慣，進而將好的行為擴及至家人、朋友。

1.垃圾分類的徹底實施

2.回收廢乾電池。

3.減少免洗筷的使用。

4.工作使用之影印印表機等採用環保碳粉匣。

5.二次使用的紙張再次利用。

6.中午休息時間熄燈以減省電力使用。

7.工作樓層間鼓勵多爬樓梯，健身又環保。

8.生活用品採購有環保及節能標章的電冰箱。

9.工作環境燈光採用省電型日光燈。

10.為簡少紙張的浪費，將諸多簽核流程融入設計於電子系統中，以 E – Paper 的方式同樣達到工作上的需求與目的。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
代理契約	倍微科技(股)公司	95-1-1 ~	軟體之代理銷售	無
代理契約	A.I. Corporation	95.10.1 ~	軟體之代理銷售	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、簽證會計師姓名及查核意見 72
二、最近五年度財務分析 74
三、最近年度財務報告監察人審查報告 77
四、最近年度財務報表 77
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 77
六、公司及其關係企業最近年度截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響 77

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

（一）簡明資產負債表資料

單位：新台幣仟元

		最近五年度財務資料（註1）					99年3月31日財務資料(註1)
		94年	95年	96年	97年	98年	
流動資產		273,029	291,322	489,339	784,800	818,421	872,999
基金及投資		9,058	16,614	20,251	31,603	31,630	28,631
固定資產(註2)		5,237	6,024	8,154	16,965	32,651	35,461
無形資產		30,725	27,461	15,954	10,801	8,367	8,404
其他資產		3,431	2,756	2,700	4,132	8,576	10,204
資產總額		321,480	344,177	536,398	848,301	899,645	955,699
流動負債	分配前	28,744	119,230	127,452	316,398	268,919	279,159
	分配後	28,744	119,230	129,429	382,247	-	-
長期負債		72,724	5,311	70,823	60,987	-	-
其他負債		3,331	1,988	1,563	3,497	-	-
負債總額	分配前	104,799	126,529	199,838	380,882	268,919	279,159
	分配後	104,799	126,529	201,815	446,731	-	-
股本		248,434	250,332	312,596	331,024	331,320	333,268
資本公積		12,600	1,472	18,482	7,548	10,000	10,722
保留盈餘(累積虧損)	分配前	(47,454)	(34,239)	6,171	129,315	290,175	333,515
	分配後	(47,454)	(34,239)	4,194	63,466	-	-
金融商品未實現損益		0	0	0	0	0	0
未認列為退休金成本之淨損失		0	0	0	0	0	0
累積換算調整數		3,101	83	(689)	(468)	(769)	(965)
股東權益總額	分配前	216,681	217,648	336,560	467,419	630,726	676,540
	分配後	216,681	217,648	334,583	401,570	-	-

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證，99年第一季則業經會計師核閱。

註2：本公司最近五年度均未辦理資產重估。

註3：98年盈餘分配案尚未經股東會決議，故未列示分配後之金額。.

註4：上列財務資料並無經主管機關通知應自行更正或重編。

（二）簡明損益表資料

單位：新台幣仟元

年度 / 項目	最近五年度財務資料（註1）					99年第一季財務資料(註1)
	94年	95年	96年	97年	98年	
營業收入	193,450	206,684	257,699	446,771	755,893	195,535
營業毛利	149,142	168,730	212,749	360,466	678,968	174,766
營業(損)益	14,530	4,529	35,135	117,519	244,537	47,165
營業外收入	9,856	14,075	10,750	23,770	4,732	1,016
營業外支出	4,046	1,554	1,117	4,336	10,379	4,301
稅前(損)益	20,340	17,050	44,768	136,953	238,890	43,880
本期(損)益	18,962	13,215	40,410	125,970	226,709	43,340
每股盈餘(追溯調整前)(元)	0.76	0.52	1.47	3.84	6.85	1.31
每股盈餘(追溯調整後)(元)	0.73	0.50	1.41	3.84	-	-

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證，99年第一季則業經會計師核閱。

註2：本公司各年度利息資本化金額均為零。

註3：上列財務資料並無經主管機關通知應自行更正或重編。

年度	事務所名稱	簽證會計師	查核意見
94	安侯建業會計師事務所	許淑敏、林琬琬	無保留意見
95	安侯建業會計師事務所	許淑敏、林琬琬	無保留意見
96	安侯建業會計師事務所	許淑敏、林琬琬	無保留意見
97	安侯建業會計師事務所	陳眉芳、林琬琬	修正式無保留意見
98	安侯建業聯合會計師事務所	陳眉芳、陳富煒	無保留意見

二、最近五年度財務分析

項目 \ 年度		最近五年度財務資料					99年第一季財務資料
		94年	95年	96年	97年	98年	
財務結構(%)	負債佔資產比率	32.6	36.76	37.26	44.90	29.89	29.21
	長期資金占固定資產比率	5,526.6	3,701.18	4,996.11	3,114.68	1,931.72	1,907.84
償債能力(%)	流動比率	950	245	382	248	304	313
	速動比率	942	242	381	247	302	310
	利息保障倍數	15.52	13.18	41.08	126.41	214.87	156.60
經營能力	應收款項週轉率(次)	9.20	9.98	7.20	11.98	12.78	9.28
	平均收現日數(天)	39.67	36.57	50.69	30.46	28.56	39.35
	存貨週轉率(次)	-	-	-	-	-	-
	平均銷貨日數(天)	-	-	-	-	-	-
	固定資產週轉率(次)	36.94	34.31	31.60	26.33	23.15	22.06
	總資產週轉率(次)	0.60	0.60	0.48	0.53	0.84	0.82
獲利能力	資產報酬率(%)	6.50	4.29	9.37	18.31	26.04	18.76
	股東權益報酬率(%)	9.24	6.09	14.58	31.34	41.29	26.52
	占實收資本比率(%) 營業利益	5.85	1.81	11.24	35.73	73.81	56.84
	占實收資本比率(%) 稅前純益	8.19	6.81	14.32	41.64	72.10	52.88
	純益率(%)	9.80	6.39	15.68	28.20	29.99	22.16
	每股盈餘(元)(追溯調整前)	0.76	0.52	1.47	3.84	6.85	1.31
	每股盈餘(元)(追溯調整後)	0.73	0.50	1.41	3.84	-	-
現金流量	現金流量比率(%)	71.88	111.76	130.79	104.30	21.25	25.89
	現金流量允當比率(%)	註	348.27	668.67	1,288.50	818.98	534.35
	現金再投資比率(%)	20.03	59.88	40.04	61.29	-1.36	10.49
槓桿度	營運槓桿度	12.34	43.70	7.12	3.65	2.94	3.91
	財務槓桿度	1.11	1.45	1.03	1.01	1.00	1.01

註：若計算出比率為負數則不列示。

請說明最近二年度各項財務比率變動原因（若增減變動未達 20%者可免分析）。

項目			97 年	98 年	變動比例	原因說明
財務結構（%）	負債佔資產比率		44.9	29.89	(33%)	本年度因遞延收入較上期減少約 164,923 仟元，故負債佔資產比率降低。
	長期資金占固定資產比率		3,114.68	1,931.72	(38%)	本公司發行第二次私募可轉換公司債將於 99 年 6 月期滿三年，故應付公司債由長期負債轉列至流動負債，致長期負債減少，故長期資金佔固定資產比率減少。
償債能力（%）	流動比率		248	304	23%	本期因流動負債內之遞延收入較上期減少約 154,389 仟元，故流動及速動比率較上期增加。
	速動比率		247	302	22%	
	利息保障倍數		126.41	214.87	70%	本期獲利狀況佳，故利息保障倍數大幅成長。
經營能力	總資產週轉率		0.53	0.84	58%	本年度因營業收入大幅成長，致本年度總資產週轉率較上期增加。
獲利能力	資產報酬率		18.31	26.04	42%	本期淨利大幅成長所致。
	股東權益報酬率		31.34	41.29	32%	
	占實收資本比率%	營業淨(損)利	35.73	73.81	107%	
		稅前淨(損)利	41.64	72.10	73%	
	每股盈餘		3.84	6.85	78%	
現金流量	現金流量比率%		104.30	21.25	(80%)	本年度因營業收入大幅成長，相對應之應收帳款亦較上期增加 65,859 仟元，另遞延收入較上期減少約 164,923 仟元，致本年度營業活動淨現金流量較去年度大幅減少，故現金流量比率大為降低。
	現金流量允當比率%		1,288.50	818.98	(36%)	本期營業活動淨現金流量較過去年度大幅減少且因營運處所搬遷裝潢致資本支出增加，故現金流量允當比率及現金再投資比率大為降低。
	現金再投資比率%		61.35	-1.36	(102%)	

分析項目之計算公式如下：

1、財務結構：

（1）負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

（2）長期資金占固定資產比率 =（股東權益淨額 + 長期負債）/ 固定資產淨額。

2、償債能力：

（1）流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

（2）速動比率 =（流動資產 – 存貨 – 預付費用）/ 流動負債。

（3）利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3、經營能力：

（1）應收款項（包括應收帳款與因營業而產生之應收票據）週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項（包括應收帳款與因營業而產生之應收票據）餘額。

（2）平均收現日數 =365 / 應收款項週轉率。

（3）存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

（4）平均銷貨日數 =365 / 存貨週轉率。

（5）固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

（6）總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4、獲利能力：

（1）資產報酬率 =[稅後損益 + 利息費用 ×（ 1- 稅率）]/ 平均資產總額。

（2）股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

（3）純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

（4）每股盈餘 =（稅後淨利 – 特別股股利）/ 加權平均已發行股數。

5、現金流量：

（1）現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

（2）現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度（資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利）。

（3）現金再投資比率 =（營業活動淨現金流量 - 現金股利）/（固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金）。

6、槓桿度：

（1）營運槓桿度 =（營業收入淨額 – 變動營業成本及費用）/ 營業利益。

（2）財務槓桿度 = 營業利益 /（營業利益 – 利息費用）。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告:詳見第 98 頁。

四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表：詳見第 99 頁至第 131 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：詳見第 132 頁至第 163 頁。。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情事。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險

一、財務狀況 79
二、經營結果 80
三、現金流量 81
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 81
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫 81
六、風險事項評估 82
七、其它重要事項 86

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況：

單位：新台幣仟元

年度 項目	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日	差異		說明
			金額	%	
流動資產	818,421	784,800	33,621	4%	不適用
長期投資	31,630	31,603	27	-	不適用
固定資產	32,651	16,965	15,686	92%	說明 1
無形資產	8,367	10,801	(2,434)	(23%)	不適用
其他資產	8,576	4,132	4,444	108%	不適用
資產總額	899,645	848,301	51,344	6%	
流動負債	268,919	316,398	(47,479)	(15%)	不適用
其它負債	-	3,497	(3,497)	(100%)	不適用
長期負債	-	60,987	(60,987)	(100%)	說明 2
負債總額	268,919	380,882	(111,963)	(29%)	
股本	331,320	328,863	2,457	1%	不適用
預收股本	0	2,161	(1,742)	(81%)	不適用
資本公積	10,000	7,548	2,452	32%	不適用
保留盈餘	290,175	129,315	160,860	124%	說明 3
累積換算調整數	(769)	(468)	(301)	64%	不適用
股東權益總額	630,726	467,419	163,307	35%	

註：若增減變動比率未達 20%且金額未達新台幣一千萬元以上者，不予分析。

說明 1：本期業務擴增，為充實研發工程人員，原營運處所已不敷使用，故於 97 年底裝潢新辦公室，並於 98 年陸續完工，致固定資產金額增加。

說明 2：本公司發行第二次私募可轉換公司債將於 99 年 6 月期滿三年，故應付公司債由長期負債轉列至流動負債，致長期負債減少。

說明 3：保留盈餘增加主要係因 98 年獲利挹注所致。

二、經營結果：

單位：新台幣仟元

	98 年度	97 年度	增(減)金額	變動比例(%)	說明
營業收入總額	755,893	446,771	309,122	69%	說明 1
減：銷貨退回	0	0	-	-	
營業收入淨額	755,893	446,771	309,122	69%	
營業成本	76,925	86,305	(9,380)	(11%)	說明 2
營業毛利	678,968	360,466	318,502	88%	
營業費用	434,431	242,947	191,484	79%	說明 2
營業利益	244,537	117,519	127,018	108%	
營業外收入及利益	4,732	23,770	(19,038)	(80%)	說明 3
營業外費用及損失	10,379	4,336	6,043	139%	不適用
繼續營業部門稅前淨利	238,890	136,953	101,937	74%	說明 4
所得稅費用	12,181	10,983	1,198	11%	
繼續營業部門稅後淨利	226,709	125,970	100,739	80%	說明 4

註：若增減變動比率未達 20%且變動金額未達新台幣一千萬元以上者，不予分析。

說明 1：本公司投入研發 UEFI 架構下之新 BIOS 產品 InsydeH2O，於 98 年度獲台灣各重要筆記型電腦製造廠的青睞，於諸多消費型筆電或小筆電款中，均有不錯的設計導入且已量產，雖全球整體經濟大環境面臨嚴重挑戰之際，本公司於該產業積極擴展市佔率的努力下，致本期營業額較上期增加約 309,122 仟元，成長約 69%。

說明 2：隨著本期營業額之成長，將提供更多的人力服務及研發，本公司仍持續不斷地招募人才，厚植營運能力，故營業費用也相對成長約 191,484 仟元。

說明 3：本公司百分之百持有之被投資公司於本期營運狀況不如去年，獲利較上期減少約 10,299 仟元，為業外收入下降之主要因素。

說明 4：綜上所述，於營業額大幅成長帶動本期獲利結果，於每股盈餘有 6.85 元的表現，為本公司成立至今所繳出最亮眼的成績單。

預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司主要銷售產品為筆記型電腦及資訊家電之基本輸出入軟體，所提供予客戶的內容以原始程式碼、專用母版授權使用費(依量計費)及專業技術服務之業務收入，多樣的銷售服務方式，不適宜以銷售量作為衡量基礎。就本公司整體銷售而言，以持續增加工程研發人員之人力與研發實力，提供更多的服務機會來因應銷售訂單的成長，並預期本公司將不斷地開發出更有價值且創新的產品來服務客戶，對整體資訊產業貢獻一己之力。

三、現金流量

(一)最近兩年度現金流量變動情形分析：

	98 年度	97 年度	變動 比例(%)	說明
現金流量比率	21.25%	104.30%	(80%)	說明 1
現金流量允當比率	818.98%	1,288.50%	(36%)	說明 2
現金再投資比率	(1.36%)	61.29%	(102%)	說明 2

註：若增減變動比率未達 20%者，不予分析。

說明 1. 本年度因營業收入大幅成長，相對應收帳款亦較上期增加 65,859 仟元，另遞延收入較上期減少約 164,923 仟元，致本年度營業活動淨現金流量較去年度大幅減少，故現金流量比率大為降低。

說明 2. 本期營業活動淨現金流量較過去年度大幅減少且因營運處所搬遷裝潢致資本支出增加，故現金流量允當比率及現金再投資比率大為降低。

(二)現金流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘（不足）數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
713,782	195,404	171,858	737,328	-	-

1.本年度現金流量變動情形分析：

(1) 全年度來自營業活動淨現金流量：

由於全球電腦資訊產業出貨量預期仍將持續成長，加上本公司積極投入搶佔台灣筆記型電腦各大廠之市佔率，預計營業收入將呈現成長之趨勢，本年度淨利亦將同步穩定成長，另本公司對應收帳款餘額控制得宜，預計來自營業活動之現金流量約有 195,404 仟元。

(2) 全年度現金流出量

主要係投資活動及融資活動，預估現金流出，分述如下：

1) 投資活動：配合業務之拓展，本期將加強全球各地營運單位網際網路資訊設施為主並添購新增人員所需之電腦設備等支出。

2) 融資活動：預計將發放現金股利。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：

（一）最近年度轉投資政策：

本公司轉投資係以專業致力於電腦基本輸出/入電腦韌體技術的營運與銷售，完全專注於與本業有關之投資。

（二）轉投資獲利：

重要子公司 Insyde Software Inc 於 98 年度獲利約 832 千元。

（三）未來一年投資計劃：目前暫無重大投資計劃。

六、風險事項應分析評估下列事項：

（一）利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

利率：本公司於九十六年發行為期五年之私募可轉換公司債，以預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率以本公司所獲得類似條件之可轉換公司債利率為準，所使用之折現率為 2.2%，故該可轉換公司債所產生之利息費用不受市場利率變動之影響。

本公司以研發、製造及銷售本業為主，不從事較高風險之投資活動，故握有之現金多存放於銀行，近年來獲利狀況較佳，銀行存款餘額增加，致利息收入逐年增加。但近期因全球經濟景氣不佳，央行持續調降利率的情況下，預計利息收入將呈現下滑之趨勢。

單位：新台幣千元

年度	98	97	96
利息收入	3,022	9,354	6,018
銀行存款	713,782	750,708	434,943
利息收入佔銀行存款比率	0.42%	1.25%	1.38%

匯率：本公司主要營運支出為支付國內員工薪資及其相關人事費用，成本為以新台幣付款，而營業收入面與各客戶間商議之銷售契約多為美金定價，收款幣別則不限，由於行業特性，較無法預期美金流入之時點，而以預售外匯之方式來進行避險，故匯率的波動對本公司營業收入而言，有某些程度的影響。

單位：新台幣千元

年度	98	97	96
兌換利益(損失)	(9,128)	492	1,386
兌換利益(損失)佔營業收入比率	1.21%	0.11%	0.54%

通貨膨脹之影響：本公司因屬資訊服務產業，故行業特性下營運支出主要以支付員工薪資及相關人事費用為絕大多數，故最近年度未因通貨膨脹而受到重大影響。

（二）從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司依主管機關規定對於資金貸與、背書保證及衍生性商品均訂有嚴密之處理程序，而實務經營上本公司以研發、製造及銷售本業為主，未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之活動。

（三）未來研發計劃、未完成研發計劃之目前進度、須再投入之研發費用、預計完成量產時間、未來影響研發成功之主要因素：

最近年度計劃	截止 99 年 4 月底狀況	預定 Golden Version	未來研發得以成功 之主要影響因素
Intel new generation chipset	已量產。陸續開發延伸機種	2009 年 12 月	1.結合 Intel 最新筆記型電腦硬體資源整合 2.市場對 UEFI 韌體技術發酵
AMD new generation chipset	進入量產階段	2010 年 4 月	1.支援 AMD 新一代 PC 硬體架構提供完整韌體解決方案 2. 提供 UEFI 完整的韌體架構
Intel Netbook Atom 系列	已量產。陸續開發延伸機種	2009 年 11 月	1.低價電腦的市場效應 2.研發週期短
Intel next generation chipset	初期研發階段	2010 年 12 月	1.結合 Intel 最新筆記型電腦硬體資源 2.提供 UEFI 快速開機功能
AMD next generation chipset	初期研發階段	2011 年 1 月	1.採用 UEFI 韌體技術結合 AMD 最新筆記型電腦硬體整合 2.低價電腦成本效益與市場需求 3.提供 UEFI 快速開機功能
Intel Server chipset	初期研發階段	2011 年 4 月	1.伺服器韌體架構 UEFI 需求擴增 2.雲端運算需求擴增
Intel Embedded Chipset	研發階段	2010 年 6 月	1.嵌入式系統市場面產品創新 2.UEFI 韌體方案之導入
UEFI 核心技術	持續新增強化新的 UEFI 核心技術功能	On Going	1.user friendly 介面 2.創新規格及技術 3.穩定的原始程式碼 4.導循業界最新 UEFI 規格
BIOS 核心技術	持續新增強化新的 BIOS 核心技術功能	On Going	1.BIOS 核心介面維護 2.業界創新規格與技術導入 3.提供穩定而豐富的應用層面
H2OVIP	研發階段	On Going	1. UEFI 韌體整合開發工具 2.提供完整的使用者開發介面

Q2L	已量產	2009 年 6 月	將應用軟體結合 BIOS，以提升附加價值。

以上研發計畫目前預估於 2010 年將投入約 112,000 仟元的成本。

本公司 H2O 產品的開發與 Intel、AMD 和 Microsoft 相關等 PC 界的大廠密切的配合而不斷配合硬體開發時間表而推出新產品，研發計畫將有可能隨時增加並不侷限於上列所描述，彈性化 H2O 設計架構也是業界首創支援跨平台的第一個量產化的 UEFI BIOS 產品，目前 H2O 除了已經順利導 PC 市場攜型電腦入外，本公司在今年將投入資源在伺服器上 BIOS 的開發並掌握初期開發的時機與 CPU 和 Chipset 公司合作以爭取時效來獲得客戶的支持和更多業績成長空間，以擴充營運規模。

（四）國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

最近年度重要政策或法律變動為歐美環保法規，如有毒物質限用(RoHS)，與電子產品回收規定(WEEE)，本公司所出貨的標籤貼紙材料均已符合 RoHS 之規範，目前為止均能達到法令與客戶之要求。

（五）科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無此情事。

（六）企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司係全球 BIOS 三大業者中，唯一的台灣公司，對於電腦資訊產業投入相當的研發心血，全心致力於本業經營，且近年來不斷強化公司治理，董事會目前擁有獨立董、監事，以因應各種可能之企業危機。另外，本公司亦配合法規，即時揭露各項重大資訊。此外也持續投入環保與社會責任，建構良好之企業形象，這些成果已經反映在持續增高之機構法人持股比率上。截至目前市場上亦無不利於本公司企業形象之相關報導，故無企業形象改變的問題。

（七）進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司民國九十八年度未進行任何購併，預計近期亦無此計畫。

（八）擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司係從事電腦軟體產業，並無廠房的需求，預計未來無擴充廠房的計劃。

（九）進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司係從事電腦軟體設計開發等專業資訊服務業，故無進貨採購原物料之情形，而本公司對單一客戶的銷售比例均在 30%以下，並無過度集中的情事。

（十）董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

目前本公司董監持股比例約為 20.36%，持股超過百分之十之大股東為倍微科技股份有限公司，投資本公司性質係屬長期持有，對本公司而言無股權大量移轉或更換之影響。

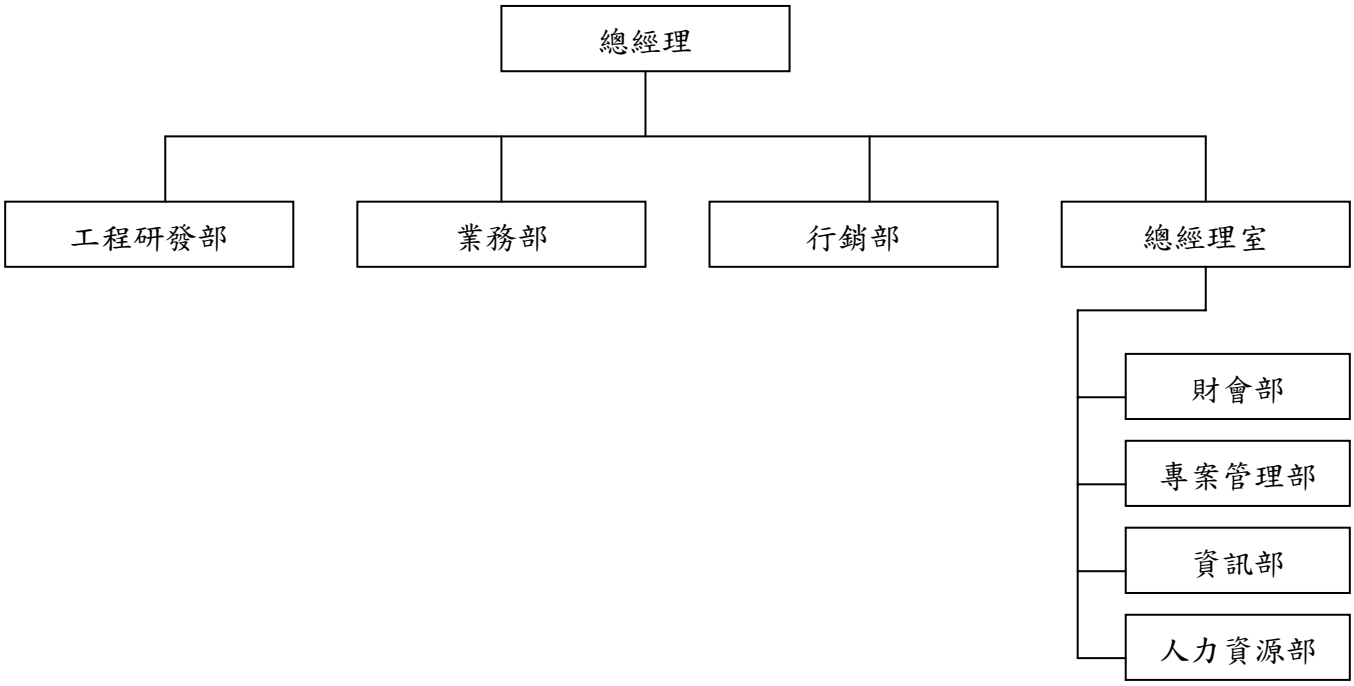
（十一）經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司與大股東間維持良好的關係，對於經營的理念亦能相溝通，目前並無經營權改變之慮。

（十二）訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中重大訴訟、非訟或

行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：本公司目前無此情事。

（十三）其他重要風險及因應措施：

本公司各項作業風險之管理，依其業務性質分由相關管理單位負責，並由稽核針對各作業存在或潛在風險予以複核，據以擬訂實施風險導向之年度稽核計畫，各項風險之管理單位分述如下：



1.總經理室：

負責經營決策規劃，評估中、長期投資效益，以降低策略性風險。

2.業務部：

有效執行行銷策略，並以效率的方式達成或超越銷售目標，以降低銷售風險。

3.行銷部：

負責行銷策略、產品規劃、掌握市場趨勢，以降低業務營運風險。

4.工程研發部：

辨認可用以滿足產品需求、生產或管理過程需求之新技術，並確保發展中之技術不會侵害別人專利的風險。

5.資訊部：

負責網路規劃、建置、營運及維護，持續測量網路品質，以降低網路營運風險，同時並注意資訊安全控管及防護措施，以降低資訊安全風險。

6.財會部：

負責確保內部控制制度執行功能之持續及有效性，達成財務報導之可靠性、營運之效果及效率與相關法令之遵循之目的。

7.人力資源部：

遵守相關法令及公司政策，遵守人力資源資訊的機密性，以降低違反法律之風險。

8.專案管理部：

確保專案能有效執行，以降低研發專案無法如期履行風險。

七、其它重要事項：無。

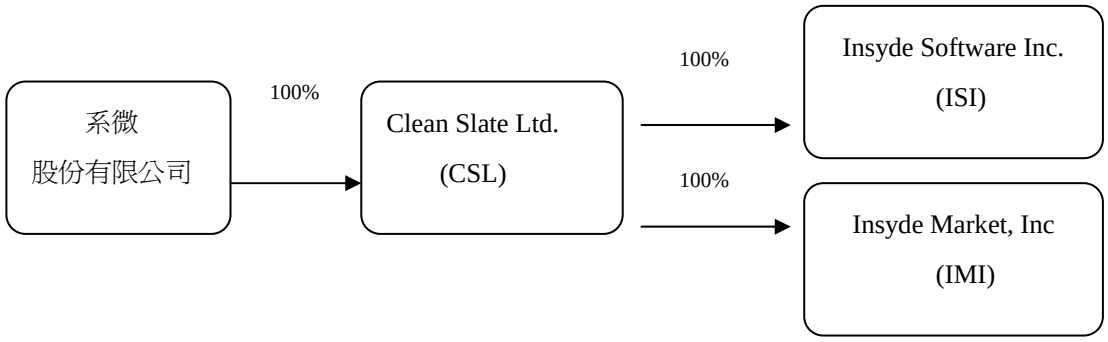
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料 88
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 92
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形 96
四、其他必要補充說明事項 96

捌、特別記載事項：

一、關係企業相關資料：

（一）系微關係企業組織圖



（二）各關係企業基本資料

98 年 12 月 31 日

企業名稱	設立日期	地區	實收資本額		主要營業或生產項目
			幣別	金額	
系微	1998/09	台北,台灣	NT	331,320,350	軟體銷售及資訊服務
CSL	1998/09	BVI	NT	32,414,360	取得國外智慧財產權及投資
			US	1,012,000	
ISI	2007/01	Boston, USA	NT	32	軟體銷售及資訊服務
			US	1	
IMI	2009/10	BVI	截至 99/03/31 止，尚未投入資本		軟體網路交易平台服務

註：關係企業如為外國公司，相關數字應以報告日之兌換率換算為新台幣列示。

美元：32.03

（三）推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料

推定原因	名稱或姓名(註 1)	持有股份(註 2)		設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
		股數	持股比例%				
	無						

註 1：屬法人股東相同者，填法人名稱；自然人股東相同者，填自然人姓名。自然人股東僅填寫推定原因、姓名及持有股份。

註 2：持有股份係填入股東對控制公司之持股資料。

（四）整體關係企業涵蓋之行業及分工情形

整體關係企業經營業務所涵蓋之行業主要包括電腦開關機軟體(韌體)、產品之研發、製造及銷售等服務及投資控股。

（五）各關係企業董事、監察人及總經理資料

99 年 4 月 30 日

企業名稱	職稱	姓名及代理人	持有股份	
			股數	持股比率%
系微	董事長	王志高	1,448,934	4.36
	董事	Jonathan Joseph	873,301	2.63
	董事	黃啟書	237,216	0.71
	董事(辭任:註)	SST(代表人：楊金柱)	1,982,357	5.96
	董事	倍微科技(代表人：傅江松)	3,809,220	11.46
	董事	呂哲強	0	0
	董事	盧一言	0	0
	監察人	郭上平	198,654	0.60
	監察人	王建智	199,870	0.60
	監察人	邵建華	0	0
CSL	董事	系微股份有限公司 代表人：王志高	1,012,000	100
ISI	董事	Clean Slate Ltd. 代表人：王志高	1	100
IMI	董事	Clean Slate Ltd. 代表人：王志高	0	100

註:該法人董事Silicon Storage Technology, Inc.於99年4月21日辭任董事一職。

（六）各關係企業營運概況

單位：新台幣千元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業損益	本期損益(稅後)	每股盈餘
系微	331,320	899,645	268,919	630,726	755,893	244,537	226,709	6.85
CSL	32,414	31,630	0	31,630	0	(818)	832	-
ISI	-	42,919	12,157	30,762	149,617	2,510	1,650	-
IMI	0	0	0	0	0	0	0	0

註1：關係企業如為外國公司，相關數字應以報告日之兌換率換算為新台幣列示。

	12/31/09	年平均
美元：	32.03	32.315

（七）系微股份有限公司關係企業合併財務報表聲明書

聲 明 書

本公司民國九十八年度（自民國九十八年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：系微股份有限公司

董 事 長：王志高

日　　期：民國九十九年三月十日

（八）關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

私募有價證券資料(已募集)

項　　目	第二次私募可轉換公司債 發行日期：96 年 6 月 5 日				
私募有價證券種類	轉換公司債				
股東會通過日期與數額	95 年 06 月 14 日；新台幣 5,000 萬元整				
價格訂定之依據及合理性	本轉換公司債轉換價格之訂定，依據本公司普通股於櫃檯買賣中心訂價日當日之收盤價或訂價日前一段期間(不超過三十個營業日)(均含訂價日)本公司普通股於櫃檯買賣中心之平均收盤價，得溢價0%~15%，作為本次私募轉換公司債之參考轉換價格。				
特定人選擇之方式	依證券交易法第四十三條之六規定辦理。				
辦理私募之必要理由	為充實營運週轉金，並達順利及有效率募集資金目的，擬請股東會授權董事會得視市場狀況及公司資金需求，發行私募可轉換公司債；預計新產品與新技術，未來將對本公司營收有所貢獻，係保持充足之營運資金以因應未來業務成長所需，可降低公司之財務經營風險。				
價款繳納完成日期	96 年 06 月 08 日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	Silicon Storage Technology, Inc.	第四十三條之六第三款	新台幣 3 千萬元	本公司之法人董事(註)	定期或不定期參與本公司董事會
	倍微科技股份有限公司	第四十三條之六第三款	新台幣 2 千萬元	本公司之法人董事	定期或不定期參與本公司董事會
實際認購(或轉換)價格	新台幣 37.85 元(經 96 年度盈餘分派調整後價格)				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	新台幣 37.85 元(經 96 年度盈餘分派調整後價格)				
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加…)	截至目前尚流通在外之轉換公司債 5,000 萬元，若依轉換價格計算，佔現流通在外已發行之普通股 33,237,935 股的 3.97%，稀釋效果尚不重大。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次私募資金已全數運用完畢，與計畫執行進度一致。				
私募效益顯現情形	私募資金之注入，強化本公司營運資金且營收及獲利能力皆有相當之提昇。				

（註）：該法人董事已於 99 年 4 月 21 日辭任。

私募有價證券資料(未執行募集，現已無效力)

項　　目	私募普通股				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	96 年 06 月 15 日；不超過 2,500,000 股				
價格訂定之依據及合理性	私募價格之訂定：擬依據本公司普通股於定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權，並加回減資反除權後之股價作為基準價格，於不低於基準價格之百分之八十範圍內，實際私募價格授權董事長日後洽定特定人及視當時市場狀況決定之。				
特定人選擇之方式	依證券交易法第四十三條之六規定辦理。				
辦理私募之必要理由	本公司為求公司長遠發展及引進策略投資夥伴，為確保雙方長期合作關係，故透過三年不得轉售限制之私募方式引進策略投資夥伴。				
價款繳納完成日期	該次私募普通股案未執行募集。				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	無				
	無				
實際認購(或轉換)價格	該次私募普通股案未執行募集。				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	該次私募普通股案未執行募集。				
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加…)	該次私募普通股案未執行募集。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	該次私募普通股案未執行募集。				
私募效益顯現情形	該次私募普通股案未執行募集。				

私募有價證券資料(未執行募集，現已無效力)

項　　目	私募普通股				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	97 年 06 月 25 日；不超過 2,500,000 股				
價格訂定之依據及合理性	1.暫定私募價格：係以四月份均價之八成 79.752 元為其暫定之私募價格。 2.私募價格之訂定：擬依據本公司普通股於定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權，並加回減資反除權後之股價作為基準價格，於不低於基準價格之百分之八十範圍內，實際私募價格授權董事長日後洽定特定人及視當時市場狀況決定之。				
特定人選擇之方式	依證券交易法第四十三條之六規定辦理。				
辦理私募之必要理由	本公司為求公司長遠發展及引進策略投資夥伴，為確保雙方長期合作關係，故透過三年不得轉售限制之私募方式引進策略投資夥伴。				
價款繳納完成日期	該次私募普通股案未執行募集。				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	無				
	無				
實際認購(或轉換)價格	該次私募普通股案未執行募集。				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	該次私募普通股案未執行募集。				
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加…)	該次私募普通股案未執行募集。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	該次私募普通股案未執行募集。				
私募效益顯現情形	該次私募普通股案未執行募集。				

私募有價證券資料(截至年報刊印日止尚未募集)

項　　目	私募普通股				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	98 年 06 月 25 日；不超過 2,500,000 股				
價格訂定之依據及合理性	1.暫定私募價格： 71.19 元。 2.私募價格之訂定：私募價格之訂定擬依據本公司普通股於不得低於定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權，並加回減資反除權後之股價作為基準價格，於不低於基準價格之百分之八十範圍內，實際定價日與實際私募價格授權董事長日後洽定特定人及視當時市場狀況決定之。依證券交易法第 43 條之 6 第 6 項及行政院金融監督管理委員會證券期貨局 94 年 10 月 11 日金管證一字第 0940004469 號令頒布公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項規定，辦理本次私募普通股轉換價格之訂定方式，均依主管機關之法令規範之，訂價之依據尚屬合理。				
特定人選擇之方式	依證券交易法第四十三條之六規定辦理。				
辦理私募之必要理由	本公司為求公司長遠發展及引進策略投資夥伴，為確保雙方長期合作關係，故透過三年不得轉售限制之私募方式引進策略投資夥伴。				
價款繳納完成日期	截至年報刊印日止尚未募集。				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	無				
	無				
實際認購(或轉換)價格	截至年報刊印日止尚未募集。				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	截至年報刊印日止尚未募集。				
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加…)	截至年報刊印日止尚未募集。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	截至年報刊印日止尚未募集。				
私募效益顯現情形	截至年報刊印日止尚未募集。				

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：

與財務資訊透明度有關人員，取得主管機關相關證照情形：

姓名	職稱	取得時間	證照及資格	發證單位
徐心吾	財務處長	98.04	我國採用 IFRS 因應對策	會計研究發展基金會
徐心吾	財務處長	98.06	檢調查緝財務不實案例解析	會計研究發展基金會
徐心吾	財務處長	98.06	營運部門資訊之揭露	會計研究發展基金會
洪明霞	稽核人員	98.08	防範內線交易實務	證基會
洪明霞	稽核人員	98.10	稽核軟體教育訓練	旭辰資訊股份有限公司
徐心吾	財務處長	98.12	最新 XBRL 政策與因應	會計研究發展基金會

玖、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定，對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

重要附件資料

監察人報告書	98
民國九十八年財務報表	99
民國九十八年合併財務報表	132
股東會及董事會之重要決議	164

監察人審查報告書

茲准 董事會造送本公司九十八年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表等表冊，其中財務報表業經董事會委託安侯建業聯合會計師事務所陳眉芳會計師及陳富煒會計師查核竣事提出查核報告。上開董事會造送之各項表冊，經本監察人審查認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定報請　鑒核。此致

系微股份有限公司九十九年度股東常會

系微股份有限公司

監察人：

郭上平

王建智

邵建華

中　華　民　國　九　十　九　年　三　月　二　十　六　日

會 計 師 查 核 報 告

系微股份有限公司董事會　公鑒：

系微股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之損益表、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。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規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證券發行人財務報告編製準則、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及一般公認會計原則編製，足以允當表達系微股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，系微股份有限公司自民國九十七年一月一日起，首次適用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」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，致民國九十七年度稅後純益減少15,305千元，每股盈餘減少0.47元。

系微股份有限公司已編製民國九十八年度及九十七年度之合併財務報表，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。

安侯建業聯合會計師事務所

陳眉芳

會計師：

陳富煒

證券主管機關核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國九十九年三月十日

系微股份有限公司

資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	資　產	98.12.31 金　額	%	97.12.31 金　額	%
	流動資產：				
1100	現金及銀行存款(附註四(一))	$ 713,782	79	750,708	88
1140	應收帳款淨額(附註二及四(二))	92,082	10	26,223	3
1188	其他應收款－關係人(附註五)	1,919	-	1,542	-
1260	預付款項(附註二、四(十三)及五)	6,876	1	4,488	1
1280	其他流動資產(附註二及四(十二)	3,762	-	1,839	-
		818,421	90	784,800	92
	基金及投資：(附註二及四(三))				
1421	採權益法之長期股權投資	31,630	4	31,603	4
	固定資產：(附註二)				
1561	辦公設備	27,346	3	25,893	3
1631	租賃改良	22,394	3	482	-
1672	預付設備款	-	-	4,800	1
		49,740	6	31,175	4
15X9	減：累積折舊	17,089	2	14,210	2
		32,651	4	16,965	2
	無形資產：(附註二及四(四))				
1710	商標權	131	-	-	-
1720	專利權	931	-	905	-
1750	電腦軟體成本	7,305	1	9,896	1
		8,367	1	10,801	1
	其他資產：				
1820	存出保證金	7,604	1	4,132	1
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註二及四(十二))	972	-	-	-
		8,576	1	4,132	1
	資產總計	**$ 899,645**	**100**	**848,301**	**100**

	負債及股東權益	98.12.31 金　額	%	97.12.31 金　額	%
	流動負債：				
2120	應付票據及帳款(附註五)	$ 45	-	3,497	-
2170	應付費用及其他應付款(附註二、三、四(十二)及五)	147,490	16	80,092	9
2263	遞延收入(附註二及四(六))	63,609	7	217,998	26
2271	一年內可要求買回之應付公司債(附註二、四(五)及五)	51,412	6	-	-
2280	其他流動負債	6,363	1	14,811	2
		268,919	30	316,398	37
	長期負債：				
2400	公平價變動列入損益之金融負債－非流動(附註二及四(五))	-	-	158	-
2410	應付公司債(附註二、四(五)及五)	-	-	50,295	6
2460	長期遞延收入(附註二及四(六))	-	-	10,534	1
		-	-	60,987	7
	其他負債：				
2810	應計退休金負債(附註二及四(十三))	-	-	102	-
2861	遞延所得稅負債－非流動(附註二及四(十二))	-	-	3,395	1
		-	-	3,497	1
	負債合計	268,919	30	380,882	45
	股東權益：				
	股本：(附註一及四(七))				
3110	股本－每股面額10元，98.12.31及97.12.31，額定為50,000千股，分別發行33,132,035股及32,886,358股	331,320	37	328,863	39
3140	預收股本	-	-	2,161	-
	資本公積：(附註四(九))				
3210	資本公積－發行溢價	4,468	-	2,016	-
3272	資本公積－認股權(附註二及四(五))	921	-	921	-
3281	資本公積－轉換公司債應付利息補償金(附註二及四(五))	4,611	1	4,611	1
	保留盈餘：(附註四(十))				
3310	法定盈餘公積	15,253	2	2,656	-
3320	特別盈餘公積	689	-	689	-
3351	累積盈餘	274,233	30	125,970	15
	股東權益其他項目：				
3420	累積換算調整數(附註二)	(769)	-	(468)	-
	股東權益合計	630,726	70	467,419	55
	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
	負債及股東權益總計	**$ 899,645**	**100**	**848,301**	**100**

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王志高　　經理人：王志高　　會計主管：徐心吾

系微股份有限公司

損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

		98年度		97年度	
		金　額	%	金　額	%
4110	銷貨收入(附註二及五)	$ 755,893	100	446,771	100
5110	銷貨成本(附註二及五)	(76,925)	(10)	(86,305)	(19)
	營業毛利	678,968	90	360,466	81
	營業費用：(附註二、三、四、五、七及十)				
6100	推銷費用	(68,473)	(9)	(48,517)	(11)
6200	管理費用	(89,643)	(12)	(57,331)	(13)
6300	研究發展費用	(276,315)	(37)	(137,099)	(31)
		(434,431)	(58)	(242,947)	(55)
	營業淨利	244,537	32	117,519	26
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	3,022	-	9,354	2
7121	權益法認列之投資收益(附註二及四(三))	832	-	11,131	2
7140	處分投資利益(附註二)	-	-	63	-
7160	兌換利益(附註二)	-	-	492	-
7320	金融負債評價利益(附註二及四(五))	158	-	-	-
7480	什項收入	720	-	2,730	1
		4,732	-	23,770	5
	營業外費用及損失：				
7510	利息費用(附註二及四(五))	(1,117)	-	(1,092)	-
7530	處分固定資產損失	(56)	-	(3,156)	(1)
7560	兌換損失(附註二)	(9,128)	(1)	-	-
7650	金融負債評價損失(附註二及四(五))	-	-	(88)	-
7660	其他損失	(78)	-	-	-
		(10,379)	(1)	(4,336)	(1)
	繼續營業單位稅前淨利	238,890	31	136,953	30
8110	所得稅費用(附註二、三及四(十二))	(12,181)	(2)	(10,983)	(2)
	本期淨利	**$ 226,709**	**29**	**125,970**	**28**

		稅　前	稅　後	稅　前	稅　後
	每股盈餘(元)(附註二、三及四(十一))				
	基本每股盈餘(元)	**$ 7.22**	**6.85**	**4.18**	**3.84**
	稀釋每股盈餘(元)	**$ 6.83**	**6.48**	**3.97**	**3.65**

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王志高　　經理人：王志高　　會計主管：徐心吾

系微股份有限公司

股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	股本	預收股本	資本公積	保留盈餘			累積換算調整數	合計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	累積盈餘		
民國九十七年一月一日期初餘額	$ 312,596	-	18,482	2,265	-	3,906	(689)	336,560
民國九十六年度盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	391	-	(391)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	689	(689)	-	-
給付董監事酬勞－現金	-	-	-	-	-	(57)	-	(57)
發放員工紅利－現金	-	-	-	-	-	(294)	-	(294)
發放員工紅利－股票	130	-	-	-	-	(130)	-	-
發放股東股利－現金	-	-	-	-	-	(1,626)	-	(1,626)
發放股東股利－股票	719	-	-	-	-	(719)	-	-
資本公積轉增資	12,000	-	(12,000)	-	-	-	-	-
員工執行員工認股權	3,418	2,161	1,066	-	-	-	-	6,645
民國九十七年度淨利	-	-	-	-	-	125,970	-	125,970
採權益法認列數	-	-	-	-	-	-	221	221
民國九十七年十二月三十一日餘額	328,863	2,161	7,548	2,656	689	125,970	(468)	467,419
民國九十七年度盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	12,597	-	(12,597)	-	-
發放股東股利－現金	-	-	-	-	-	(65,849)	-	(65,849)
員工執行員工認股權	2,457	(2,161)	2,452	-	-	-	-	2,748
民國九十八年度淨利	-	-	-	-	-	226,709	-	226,709
採權益法認列數	-	-	-	-	-	-	(301)	(301)
民國九十八年十二月三十一日餘額	**$ 331,320**	**-**	**10,000**	**15,253**	**689**	**274,233**	**(769)**	**630,726**

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王志高 **經理人：王志高** **會計主管：徐心吾**

系微股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	98年度	97年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	$ 226,709	125,970
調整項目：		
折舊	9,582	4,659
各項攤提	5,117	6,013
處分固定資產損失	56	3,156
依權益法認列之投資收益	(832)	(11,131)
金融負債評價(利益)損失	(158)	88
資產及負債項目之變動：		
應收帳款(增加)減少	(65,859)	22,166
其他應收款－關係人增加	(377)	(120)
預付款項增加	(2,388)	(1,169)
其他流動資產減少(增加)	192	(573)
遞延所得稅資產增加	(3,088)	-
應付票據及帳款(減少)增加	(3,452)	2,696
應付費用及其他應付款增加	67,398	39,244
其他流動負債(減少)增加	(8,448)	9,105
應計利息補償金增加	1,117	1,092
應計退休金負債減少	(102)	(849)
遞延所得稅負債－非流動(減少)增加	(3,395)	2,783
遞延收入(減少)增加	(164,923)	126,885
營業活動之淨現金流入	57,149	330,015
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(25,345)	(16,626)
出售固定資產價款	21	-
存出保證金增加	(3,472)	(1,432)
無形資產增加	(2,683)	(860)
投資活動之淨現金流出	(31,479)	(18,918)

系微股份有限公司

現金流量表(續)

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	98年度	97年度
融資活動之現金流量：		
執行員工認股權	$ 2,748	6,645
發放現金股利、員工分紅及董監酬勞	(65,849)	(1,977)
融資活動之淨現金流(出)入	(63,101)	4,668
匯率影響數	505	-
本期現金及銀行存款(減少)增加數	(36,926)	315,765
期初現金及銀行存款餘額	750,708	434,943
期末現金及銀行存款餘額	**$ 713,782**	**750,708**
現金流量資訊之補充揭露：		
支付所得稅	**$ 5,893**	**3,426**
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內可要求買回之應付公司債	**$ 51,412**	-

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：王志高　　經理人：王志高　　會計主管：徐心吾

系微股份有限公司
財務報表附註
民國九十八年及九十七年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

系微股份有限公司奉准設立於民國八十七年九月十八日，並於民國八十七年九月三十日正式營業，民國九十二年一月二十三日掛牌上櫃。截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司額定股數為50,000,000股，實收資本總額為331,320千元，發行普通股33,132,035股，每股面額10元。本公司目前主要業務為從事軟體、韌體設計開發、安裝及程式修改等業務。民國九十八年十二月三十一日，本公司員工人數約為348人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能有差異。

(二)外幣交易事項

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

(三)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產（個別資產或現金產生單位），估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。

(四)金融資產

本公司金融商品除基金交易採交割日會計外，餘係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

公平價值變動列入損益之金融資產及負債係指取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產及負債，係以公平價值評價且公平價值變動認列為當期損益。

(五)備抵呆帳

備抵呆帳之評估與提列，係依本公司「應收款項評價(備抵呆帳提列)政策」，於每季季末依個別客戶之帳齡分析予以重新評估其收回可能情形而提列之，除若有相當資訊足以確認某特定應收款項未來收回可能性不大時，該特定之應收款項應即全額列備抵呆帳，餘皆以下述方式提列。備抵呆帳提列金額=逾期應收款項x提列比率。

期間(天)	提列比率
逾期0－90	0%
逾期91－180	10%
逾期181－365	30%
逾期超過365	50%

(六)採權益法之長期股權投資

本公司與子公司合併持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

與被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

因未按持股比例認購被投資公司發行之新股，致持股比例發生變動，並因而使持有之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積，但由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每會計年度之半年度及年度終了時，編製合併財務報表。自民國九十七年一月一日起，於每季終了時編製合併財務報表。

(七)固定資產及折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎，重大增添、改良及重置列為資本支出；修理及維護支出則列為當期費用。折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提；租賃改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊，其主要固定資產及耐用年數如下：

辦公設備	3～5年
租賃改良	2～3年

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，因處分固定資產損益而產生之損益，列為當年度之損益。

(八)無形資產

本公司自民國九十六年度起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。

研究階段之支出除於企業合併認列為商譽或無形資產者外，於發生時即認列為費用。發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列為費用：

1.完成該無形資產已達技術可行性，使該無形資產將可供使用或出售。

2.意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。

3.有能力使用或出售該無形資產。

4.無形資產將很有可能產生未來經濟效益。

5.具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展專案計畫。

6.發展階段歸屬於無形資產之支出能可靠衡量。

資本化之發展階段支出以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。資本化之發展階段支出於該專案計畫已達可供使用狀態時，以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並以直線法依耐用年限平均攤銷。各項無形資產耐用年限如下：

1.商標權	10年
2.專利權	15年
3.電腦軟體成本	1.5~10年

每年至少於會計年度終了時評估資本化之發展階段支出之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(九)可轉換公司債

本公司發行之可轉換公司債，若同時產生金融負債及給予持有人轉換為權益商品之選擇權，且持有人有權以固定債券轉換本公司固定數量股份，於原始認列時，以公平價值衡量，可轉換公司債負債組成要素之公平價值係參考與權益組成要素無關之類似負債計算，再將可轉換公司債總金額及負債組成要素公平價值間之差異認列為權益組成要素。發行時之交易成本按原始認列金額比例分攤至可轉換公司債負債及權益組成要素。可轉換公司債之利息係採有效利率法計算，並依合約期限分攤認列為當期損益。可轉換公司債權益組成要素公平價值之變動不予認列。

(十)遞延收入

遞延收入係以直線法，依服務提供期間逐年攤銷，認列服務收入。

(十一)員工紅利及董監酬勞

本公司民國九十七年一月一日（含）以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(十二)股份基礎給付交易

本公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日（含）以後者，依據財務會計準則公報第三十九號之規定處理，給與日於民國九十七年一月一日前的員工認股權計畫，則依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號解釋函之規定採用內含價值法認列酬勞性員工認股選擇權計畫之酬勞成本；員工認股權計畫之給與日或修正日於基金會解釋函適用日(93年1月1日)之前者，依規定不予追溯調整。

1.權益交割之股份基礎給付交易係以給與日之公平價值衡量。給與日所決定之公平價值於該股份基礎給付協議之既得期間認列為費用，並相對認列權益之增加。既得期間係依據該協議最終將既得之條件估計。既得條件包括服務條件及績效條件(包含市價條件)。於評價該等交易時，不考量市價條件以外之既得條件。

2.現金交割之股份基礎給付，係於資產負債表日及交割日依相關負債之公平價值，認列所取得之商品或勞務，並將公平價值變動數認列為當期損益。

3.給與日之公平價值係以Black-Scholes選擇權模式估計，依據管理當局對履約價格、預期存續期間、標的股票價格、預期波動率、預期股利率及無風險利率等參數之最佳估計為基礎衡量之。

4.本公司股份基礎給付交易之給與日在民國九十七年一月一日之前者，無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號，惟仍揭露依該公報規定衡量股份基礎給付協議之性質、範圍、交易之擬制淨利及每股盈餘資訊。

(十三)員工退休金辦法

本公司訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每月員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。惟本公司之退休辦法尚未配合新制之實施修訂，故職工退休辦法未規定者，依勞工退休金條例之規定辦理。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於臺灣銀行。

(十四)收入及成本之認列

授權他公司使用本公司所擁有之電腦軟體及提供安裝服務，依合約計收收入，自授權日起依被授權公司實際購買軟體之數量或依合約約定所須提供之勞務皆已完成而認列收入，或自授權日起，依被授權公司所授權期間分期認列收入。相關之權利金成本依合約約定認列支付。

本公司另提供軟體代工及其他技術服務予客戶，依合約約定所須提供之勞務已完成且金額可衡量時認列收入，相關成本及費用亦配合於當期認列。

(十五)所 得 稅

本公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並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，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

研究與發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度經股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十六)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利(減除特別股股利)，除以普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司所發行之可轉換公司債、認股權證及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

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，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。依該公報之規定分類、衡量及揭露存貨，對本公司當期損益並無影響。

本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用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」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，致民國九十七年度稅後純益減少15,305千元，每股盈餘減少0.47元。另，依據會計研究發展基金會(97)基秘字第169號解釋函，員工分紅費用化後，員工分紅轉增資不再追溯調整基本及稀釋每股盈餘；可選擇採股票發放之員工分紅如具稀釋作用，則列入計算稀釋每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

	98.12.31	97.12.31
零用金	$ 186	126
支票存款	2,116	1,197
活期存款	98,596	211,410
定期存款	596,800	386,151
外幣存款	16,084	151,824
	$ 713,782	**750,708**

(二)應收帳款淨額

	98.12.31	97.12.31
應收帳款	$ 102,743	28,268
減：備抵呆帳	(2,045)	(2,045)
備抵銷貨折讓	(8,616)	-
淨額	**$ 92,082**	**26,223**

(三)採權益法之長期股權投資

	98.12.31		97.12.31	
被投資公司名稱	帳面價值	股權比例%	帳面價值	股權比例%
Clean Slate Ltd.	**$ 31,630**	100.00	**31,603**	100.00
(原始投資成本USD1,012,000)				

本公司民國九十八年度及九十七年度依被投資公司經會計師查核簽證之財務報表採權益法評價認列之投資收益分別為832千元及11,131千元。

本公司透過Clean Slate Ltd.成立Insyde Software Inc.，主要係從事軟體銷售及資訊服務。

本公司透過Clean Slate Ltd.成立Insyde Market, Inc.，主要係從事軟體網路交易平台服務，截至民國九十八年十二月三十一日止，尚未投入資本。

本公司對持股具實質控制力之被投資公司均已編入合併報表。

(四)無形資產

本公司民國九十八年度及九十七年度無形資產原始成本、累計攤銷金額變動如下：

原始成本：	商標權	專利權	電腦軟體成本－內部產生	電腦軟體成本－外購	合計
民國九十七年一月一日期初餘額	$ -	987	70,731	5,044	76,762
本期取得	-	99	-	761	860
民國九十七年十二月三十一日餘額	**$ -**	**1,086**	**70,731**	**5,805**	**77,622**
民國九十八年一月一日期初餘額	$ -	1,086	70,731	5,805	77,622
本期取得	135	91	-	2,457	2,683
民國九十八年十二月三十一日餘額	**$ 135**	**1,177**	**70,731**	**8,262**	**80,305**
攤銷：					
民國九十七年一月一日期初餘額	$ -	117	56,503	4,188	60,808
本期認列攤銷金額	-	64	4,721	1,228	6,013
民國九十七年十二月三十一日餘額	**$ -**	**181**	**61,224**	**5,416**	**66,821**
民國九十八年一月一日期初餘額	$ -	181	61,224	5,416	66,821
本期認列攤銷金額	4	65	3,016	2,032	5,117
民國九十八年十二月三十一日餘額	**$ 4**	**246**	**64,240**	**7,448**	**71,938**

帳面價值：	商標權	專利權	電腦軟體成本－內部產生	電腦軟體成本－外購	合計
民國九十七年一月一日期初餘額	$ -	870	14,228	856	15,954
民國九十七年十二月三十一日餘額	$ -	905	9,507	389	10,801
民國九十八年一月一日期初餘額	$ -	905	9,507	389	10,801
民國九十八年十二月三十一日餘額	$ 131	931	6,491	814	8,367

本公司民國九十八年度及九十七年度認列無形資產攤銷費用分別為5,117千元及6,013千元，列於營業費用項下。

本公司民國九十八年度及九十七年度認列為費用之研究發展支出總額分別為276,315千元及137,099千元，列於營業費用項下。

(五)應付公司債

1.民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司之可轉換公司債資訊如下：

	98.12.31	97.12.31
發行轉換公司債總金額	$ 50,000	50,000
權益組成要素(帳列資本公積－認股權)	(921)	(921)
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)	-	(158)
金融負債評價利益	(505)	(347)
負債組成要素－非衍生性	48,574	48,574
累計利息費用(98年度及97年度分別為1,117千元及1,092千元)	2,838	1,721
	$ 51,412	**50,295**

2.本公司為與策略夥伴共同合作研發資訊工業之新技術，於民國九十六年六月八日發行票面利率0%之第二次私募無擔保轉換公司債，依財務會計準則公報第三十六號之規定將該轉換選擇權與負債分離，以有效利率為2.2%計算，並分別認列為權益及負債。可轉換公司債於發行日之相關資訊如下：

	發行日
轉換公司債本金之複利現值	$ 44,800
轉換公司債利息補償金之複利現值	3,773
選擇權	506
負債組成要素公平價值	49,079
權益組成要素	921
發行轉換公司債總金額	**$ 50,000**

3.第二次可轉換公司債之發行條件及內容說明：

(1)債券名稱：國內第二次私募無擔保轉換公司債。

(2)發行日期：民國九十六年六月八日。

(3)發行金額：發行總額為新台幣50,000千元。

(4)發行期間：五年，自民國九十六年六月八日開始發行至民國一〇一年六月七日到期。

(5)債券票面利率：年利率0%。

(6)還本日期及方式：

除提前轉換為本公司普通股者，或由本公司提前贖回或由債權人提前賣回外，到期時以現金一次還本。

(7)轉讓：

本轉讓公司債發行滿三年後，得自由轉讓之；發行滿三年前，本轉換公司債之轉讓須符合證券交易法之規定。

(8)轉換期間：

債權人於本轉換公司債發行之日起滿三年後至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間及自本公司向櫃檯買賣中心或證券交易所洽辦無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起，至權利分派基準日止之期間停止轉換外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股。

(9)轉換價格及其調整：

A.本轉換公司債轉換價格之訂定，以民國九十六年五月份本公司普通股平均收盤價格新台幣39.40元，溢價率為0%，作為轉換價格。民國九十六年度盈餘分派業經股東會通過，因普通股股份發生變動，轉換價格自民國九十七年八月二十日起調整為新台幣37.85元。

B.本轉換公司債發行後，除本公司流通在外之具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者外，遇有本公司已發行普通股股份增加時(現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，轉換價格將予以調整；本公司如合併他公司發行新股予被合併公司之股東時，轉換價格不予調整。

C.本轉換公司債發行後，遇有本公司以低於每股時價之轉換或認股價格再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，轉換價格將予以調整。

D.轉換價格之重設

轉換價格除依前述反稀釋條款調整外，另以民國九十七年至一百零一年每年度之四月二十八日為基準日，該基準日之前十、十五、二十個營業日以簡單算術平均數計算之本公司普通股收盤價孰低者若低於轉換價格時，則按前述轉換價格之訂價模式向下重新訂定轉換價格(向上則不予調整)，惟不得低於發行時之轉換價格(可因公司普通股股份總額發生變動而調整)之70%。本項轉換價格重新訂定之規定，不適用於基準日(不含)前已提出請求轉換者。

E.本轉換公司債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應於減資基準日調整轉換價格。

F.本轉換公司債發行後，如遇本公司配發普通股現金股利占股本之比率有超過15%者，應就超過部分於除息基準日等幅調降轉換價格。本項轉換價格調降之規定，不適用於除息基準日(不含)前已提出請求轉換者。

(10)轉換之股數：

本轉換公司債轉換股數，為每張發行面額除以當時轉換價格。

(11)本轉換公司債之上櫃或上市及終止上櫃或上市：

本轉換公司債於公司債交付日起滿三年後，得向證期會辦理公開發行，並向櫃檯買賣中心或證券交易所申請上櫃或上市買賣，至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃或上市。

(12)轉換後之新股上櫃或上市：

本轉換公司債經轉換為本公司普通股者，所轉換之普通股自交付日起四十五日內，以當時本公司之普通股之交易市場為準，於證券交易所或櫃檯買賣中心上市或上櫃買賣。以上事項由本公司洽證券交易所或櫃檯買賣中心同意後公告之。

(13)本公司對本轉換公司債之贖回權：

A.本轉換公司債發行滿三年後，若本公司普通股股份在櫃檯買賣中心或證券交易所之收盤價格連續三十個營業日達當時轉換價格之百分之一百五十時;

B.本轉換公司債發行滿三年後，若本轉換公司債流通在外餘額低於新台幣伍佰萬元(原發行總額之10%)者;

C.因中華民國法令變更或修正，導致本債券相關稅賦增加，即使本公司採取一切必要之措施仍然無法免除該等額外稅賦之負擔時，且本轉換公司債之債權人亦未依本辦法規定行使賣回權時；

本公司得於其後六十個營業日內，以掛號寄發債權人一份六十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，刊登公告並函知櫃檯買賣中心或證券交易所，並於該期間屆滿時，按本轉換公司債面額為收回價格，依中華民國法律扣除本轉換公司債債權人應負擔之稅賦後，以現金收回全部債券。

D.本轉換公司債發行滿三年後，本公司如依本辦法規定要求贖回者，本轉換公司債債權人於收回基準日前，得向本公司請求依本辦法轉換為本公司普通股。

(14)本轉換公司債之債權人之賣回權：

A.除本公司贖回或因轉換、買回、註銷等視為贖回之情形者外，於本轉換公司債發行滿三年及滿四年時，債權人得於其後六十日內隨時以書面通知本公司股數代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司以債券面額之一定比例(即發行後滿三年為債券面額之106.12%，發行後滿四年為債券面額之108.24%)，將其所持有之本轉換公司債之現金贖回。

B.本公司股份於櫃檯買賣中心下櫃或證券交易所下市或停止交易時，債權人得以書面通知本公司股數代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司以債券面額加計按年利率2%計算之利息補償金(未滿一年者，則按日計算)，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

(六)長期負債

係銷售軟體使用權利及安裝服務認列遞延收入，並依合約期間逐期攤銷，認列銷貨收入，明細如下：

	98.12.31	97.12.31
遞延收入	$ 63,609	228,532
減：一年內到期部份	(63,609)	(217,998)
	$ -	**10,534**

(七)股本及預收股本

本公司於民國九十七年六月二十五日之股東常會決議，以未分配盈餘、員工紅利及資本公積轉增資719千元、130千元及12,000千元，發行新股1,284,933股。上項增資案於民國九十七年七月二十二日經行政院金融監督管理委員會核准，本公司董事會決議以民國九十七年八月二十日為增資基準日，並於民國九十七年九月十五日辦妥資本額變更登記。

本公司發行之員工認股權憑證，依各次約定之認購價格，認股人於民國九十八年度及九十七年度行使之認股權分別共計99,675股及487,796股，本公司以發行新股方式，並於每季向主管機關辦理資本額變更登記。本公司民國九十七年度因員工認股權利增發之新股中，除146,002股因增資基準日於財務報表日後，且尚未辦妥相關登記，列於預收股本外，餘已於財務報表日前向經濟部提出資本額變更登記完成。民國九十八年度員工認股權利增發之新股，其增資基準日均於財務報表日前，且於報告出具日前向經濟部提出資本額變更登記完成，認購價格超過每股面額部份列為資本公積。有關員工認股權憑證轉換為股本之情形，請詳附註四(八)。

(八)員工認股權憑證

1.於民國九十二年一月七日、九十三年十一月三日、九十五年十一月八日及九十六年十一月七日經證期會核准發行本公司員工認股權證2,360,000單位、1,000,000單位、1,000,000單位及500,000單位，每單位可認購普通股1股；認股權人自員工認股權憑證發行日起屆滿二年之日後，得按上述各次約定認購價格行使認股權利，認股權憑證之存續期間為六年。若本公司普通股股份發生變動時，則認股價格將予以調整。

2.民國九十八年十二月三十一日員工認股權證已發行單位－流通在外單位及認股價格資料如下：

發行日期	已發行單位總數(股數)	流通在外單位總數(註)	認股價格(元)
92.01.17	1,765,482	-	11.82
92.06.10	43,000	-	21.52
92.08.29	271,000	-	18.16
92.11.28	242,000	-	16.81
93.11.26	404,000	45,000	10.00
94.05.27	108,000	8,000	12.63
94.09.22	29,400	-	39.49
94.11.14	46,600	13,050	26.69
96.03.23	662,200	413,340	35.79
96.09.10	56,000	5,600	120.10
96.11.07	56,000	5,600	128.74
合計	**3,683,682**	**490,590**	

(註)截至民國九十八年十二月三十一日止，因員工離職或主動放棄認股權利致所授予之認股權憑證失效，以及員工行使認股權，因此期末流通在外之員工認股權單位總數較已發行單位總數為低。

3.本公司酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下:

	98.12.31		97.12.31	
認股選擇權	數量	加權平均行使價格	數量	加權平均行使價格
期初流通在外	738,100	$ 46.16	1,347,269	34.32
本期給與	-	-	-	-
本期行使	(99,675)	23.33	(487,796)	13.59
本期沒收	(147,835)	96.33	(121,373)	30.80
期末流通在外	**490,590**	34.83	**738,100**	46.1
期末仍可行使之認股選擇權	**184,830**		**96,900**	
本期給與之認股選擇權加權平均公平價值	**23.07**		**31.88**	

(註)流通在外加權平均行使價格係依員工認股權辦法之規定，按普通股股份變動比率調整。

4.本公司截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

		截至98.12.31流通在外之認股選擇權			可行使認股選擇權	
核准發行日期	行使價格	流通在外之數量	加權平均預期剩餘存續期限	加權平均行使價格	98.12.31 可行使之數量	加權平均行使價格
93.11.03	$ 10.00~ 39.49	66,050	1.16 年	13.62	66,050	13.62
95.11.08	35.79~ 128.74	424,540	3.24 年	38.13	118,780	25.69
		490,590		34.83	**184,830**	30.55

		截至97.12.31流通在外之認股選擇權			可行使認股選擇權	
核准發行日期	行使價格	流通在外之數量	加權平均預期剩餘存續期限	加權平均行使價格	97.12.31 可行使之數量	加權平均行使價格
92.01.07	$11.82 ~ 21.50	36,900	0.47 年	15.27	39,600	15.27
93.11.03	10.00~ 39.49	74,000	2.22 年	15.32	60,000	13.45
95.11.08	35.79~128.74	627,200	4.33 年	51.62	-	-
		738,100		46.16	**96,900**	14.14

5.本公司民國九十三年起酬勞性員工認股選擇權計畫，依內含價值法認列所給與之酬勞成本，民國九十八年度及九十七年度認列之酬勞成本為0元。

6.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：

		98年度	97年度
淨利	報表認列之淨利	$ 226,709	125,970
	擬制淨利	220,970	117,902
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	6.85	3.84
	擬制每股盈餘	6.67	3.60

7.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，各項假設之加權平均資訊列示如下：

	98年度	97年度
股利率	0%	0%
預期價格波動性	60.37%-72.12%	60.37%-72.12%
無風險利率	1.52%-2.74%	1.52%-2.74%
預期存續期間	6年	6年

(九)資本公積

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，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。依證券交易法施行細則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

(十)保留盈餘

1.法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後淨額提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。此項公積僅得用於彌補虧損或在公積已達資本總額百分之五十時，得於不超過半數之範圍內撥充資本。

2.特別盈餘公積

依原證券暨期貨管理委員會之規定，應就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；如所提之特別盈餘公積屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列之相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額減少時，得將減少金額轉列未分配盈餘。

3.未分配盈餘

(1)依照本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達資本總額時不在此限，並依證交法第四十一條規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘除提列百分之三為董事監察人酬勞及百分之十至十五為員工紅利外，餘由董事會擬具盈餘分派案提請股東會決議分派之。另依據公司章程有關股利政策之規定，股利發放之方式依本公司章程規定由董事會擬定盈餘分派，並視本公司當時之股本、財務結構、營運狀況及盈餘之考量，採盈餘轉增資或現金股利搭配，經股東會決議後辦理，以達成平衡穩定之股利政策。本公司股東股利之發放其中現金股利發放不低於擬發放股利之百分之十。

(2)本公司以截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止之稅後淨利，考量本公司預計發放之員工紅利分配成數15%及董監酬勞分配成數3%，估計員工紅利金額分別為30,606千元及17,006千元，董監酬勞分別為6,121千元及3,401千元，扣除所得稅影響數分別為9,182千元及5,102千元後，使民國九十八年度及九十七年度稅後純益分別減少27,545千元及15,305千元。配發股票股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，列為次年度之損益。

(3)本公司分別於民國九十八年六月二十六日及民國九十七年六月二十五日股東會決議民國九十七年度及九十六年度盈餘分配，分派之每股股利、員工紅利、董事及監察人酬勞如下：

	97年度	96年度
普通股每股股利(元)		
現金	$ 2.00	0.05
股票(依面額計價)	-	0.02
	$ 2.00	**0.07**
員工紅利－股票(依面額計價)	$ -	130
員工紅利－現金	-	294
董事及監察人酬勞－現金	-	57
	$ -	**481**

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。若上述員工紅利及董事、監察人酬勞係全數以現金方式發放，並視為盈餘所屬年度之費用，民國九十六年度稅後每股盈餘將由1.47元減少為1.45元。其中員工股票紅利占本公司民國九十六年十二月三十一日流通在外普通股股數之比例為0.04%。

本公司民國九十七年度之員工分紅及董事、監察人酬勞實際配發情形與財務報告認列金額並無差異。民國九十八年度之員工紅利及董事、監察人酬勞分配數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，依原證期會之規定，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十一)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股加權平均流通在外股數計算之。本公司民國九十八年度及九十七年度計算每股盈餘之本期淨利及普通股加權平均流通在外股數(千股)明細如下：

	98年度		97年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨利	$ 238,890	226,709	136,953	125,970
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
第二次發行無擔保轉換公司債	1,117	838	1,092	819
計算稀釋每股盈餘之淨利	**$ 240,007**	**227,547**	**138,045**	**126,789**

	98年度	97年度
	股數	股數
加權平均流通在外股數	33,105	32,760
紅利因子	-	29
基本每股盈餘之加權平均流通在外股數	33,105	32,789
加：具稀釋作用之潛在普通股－認股權證	438	355
具稀釋作用之潛在普通股－可轉換公司債	1,321	1,321
具稀釋作用之潛在普通股－員工紅利	255	295
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	**35,119**	**34,760**

	98年度		97年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(元)	**$ 7.22**	**6.85**	**4.18**	**3.84**
稀釋每股盈餘(元)	**$ 6.83**	**6.48**	**3.97**	**3.65**

(十二)所 得 稅

1.本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並依「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。依據民國九十八年五月二十七日新公佈之所得稅法修正條文，本公司目前適用之所得稅稅率將自民國九十九年度起改為百分之二十。

2.本公司民國九十八年度及九十七年度所得稅費用組成如下：

	98年度	97年度
當期所得稅費用	$ 15,153	6,443
海外所得就源扣繳數	413	875
遞延所得稅資產(增加)減少數	(2,639)	10,007
遞延所得稅負債(減少)增加數	(513)	2,783
備抵評價減少數	(3,331)	(10,007)
前期所得稅(高)低估數	(1,654)	882
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	4,752	-
所得稅費用	**$ 12,181**	**10,983**

上列遞延所得稅費用(利益)之組成項目如下：

	98年度	97年度
虧損扣抵	$ 1,733	9,320
投資抵減	(3,116)	985
採權益法認列之國外投資利益	208	2,783
備抵銷貨折讓	(2,154)	-
其他	177	(298)
備抵評價減少	(3,331)	(10,007)
	$ (6,483)	**2,783**

3.民國九十八年度及九十七年度本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	98年度	97年度
稅前淨利計算之所得稅額	$ 59,713	34,238
海外所得就源扣繳數	413	875
投資抵減本期新增數	(3,116)	(2,179)
五年免稅產生之影響數	(46,642)	(10,758)
前期所得稅(高)低估數	(1,654)	882
備抵評價減少數	(3,331)	(10,007)
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	1,451	-
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用	4,752	-
其他	595	(2,068)
	$ 12,181	**10,983**

4.民國九十八年及九十七年十二月三十一日本公司遞延所得稅資產或負債之暫時性差異、虧損扣除與所得稅抵減，及其個別所得稅影響如下：

	98.12.31		97.12.31	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動遞延所得稅資產：				
備抵銷貨折讓	$ 8,616	1,723	-	-
備抵呆帳	1,963	393	1,963	490
備抵評價		-		(490)
淨流動遞延所得稅資產		2,116		-
流動遞延所得稅資產淨額		**2,116**		-
非流動遞延所得稅資產：				
虧損扣除	$ -	-	6,932	1,733
投資抵減	-	6,265	-	3,070
其他	1,535	307	3,024	756
備抵評價		(2,718)		(5,559)
淨非流動遞延所得稅資產		3,854		-
非流動遞延所得稅負債：				
採權益法認列之國外投資利益	(14,410)	(2,882)	(13,578)	(3,395)
非流動遞延所得稅資產(負債)淨額		**972**		**(3,395)**

5.本公司依據促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。截至民國九十八年十二月三十一日，本公司因研究發展及人才培訓等支出，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之稅額及最後可抵減年度如下：

發生年度	尚未抵減金額	最後可抵減年度
九十六年度	$ 891	一百年度
九十七年度	2,258	一〇一年度
九十八年度	3,116	一〇二年度
	$ 6,265	

6.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	98.12.31	97.12.31
屬八十七年度以後之未分配盈餘	**$ 274,233**	**125,970**
可扣抵稅額帳戶餘額	**$ 2,078**	**1,593**
	98年度(預計)	**97年度(實際)**
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	**8.02%**	**4.36%**

(十三)退 休 金

1.退休金成本組成項目如下：

	98年度	97年度
服務成本	$ -	-
利息成本	332	308
基金資產之預期報酬	(275)	(245)
攤銷未認列過渡性淨給付義務	31	31
退休金損(益)攤銷數	32	(53)
淨退休金成本(確定給付制)	**$ 120**	**41**
淨退休金成本(確定提撥制)	**$ 10,522**	**7,266**

本公司民國九十八年度及九十七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用，已提撥至勞工保險局。

2.計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	98.12.31	97.12.31
折現率	2.25%	2.50%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.00%	2.50%

3.期末提撥狀況與帳載預付(應計)退休金負債調節如下：

	98年度	97年度
給付義務：		
既得給付義務	$ -	-
非既得給付義務	(7,549)	(7,303)
累積給付義務	(7,549)	(7,303)
未來薪資增加之影響數	(5,799)	(5,970)
預計給付義務	(13,348)	(13,273)
退休基金資產公平價值	11,509	10,598
提撥狀況	(1,839)	(2,675)
未認列之退休金損(益)	1,989	2,075
未認列過渡性淨給付義務	467	498
預付(應計)退休金負債	**$ 617**	**(102)**

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，依本公司員工退休辦法之既得給付均為0元。

4.本公司截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，退休基金資產變動情形如下：

	98年度	97年度
上年度結存	$ 10,598	9,362
加：本期提撥	839	891
利息收入	73	345
本年度結存	**$ 11,510**	**10,598**

(十四)金融商品相關資訊

1.衍生性金融商品：無。

2.金融商品之公平價值：

	98.12.31		97.12.31	
金融資產	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值與帳面價值相等之金融資產	**$ 824,213**	**824,213**	**782,815**	**782,815**

	98.12.31		97.12.31	
金融負債	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值與帳面價值相等之金融負債	$ 147,535	147,535	83,589	83,589
公平價值變動列入損益之金融負債－非流動：公司債選擇權	-	-	158	158
應付公司債	51,412	51,412	50,295	50,295
金融負債合計	**$ 198,947**	**198,947**	**134,042**	**134,042**

本公司估計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、應收帳款、其他應收款、應付票據及帳款、應付費用及其他應付款等。

(2)公平價值變動列入損益之金融負債—非流動，係採用評價方式估列，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作為估計及假設之資訊一致。

(3)存出保證金此類金融商品，多為公司繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值，故以帳面價值為公平價值。

(4)可轉換公司債：

本公司發行之可轉換公司債，以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之可轉換公司債利率為準，所使用之折現率為2.2%。

3.本公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為51,412千元及50,295千元。

4.財務風險資訊：

(1)市場風險

本公司於民國九十八年度之股價約在55.10元～204.00元間，預期持有本公司可轉換公司債之債權人將行使轉換權，故利率變動對公平價值影響並不重大。

(2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及應收帳款之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

本公司為減低信用風險，持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。本公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失之控管在管理當局預期之內。本公司於民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，應收帳款餘額主要皆由2家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

(3)流動性風險

本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。

(4)本公司無利率變動之現金流量風險。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
倍微科技股份有限公司	本公司之法人董事
Insyde Software Inc.	本公司之孫公司
Silicon Storage Techology Inc.	本公司之法人董事
祖微電子產品(上海)有限公司	倍微之曾孫公司
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.資金融通情形：

Insyde Software Inc.因未來營運之需要，於民國九十七年向本公司提出貸與美金一百萬元，以華南銀行美金墊款利率為借款利率，每月計息一次。本公司業經民國九十七年五月十五日董事會無異議同意通過，截至民國九十八年十二月三十一日止，該款項尚未借出。

2.銷貨收入

	98年度		97年度	
	金額	佔本科目%	金額	佔本科目%
Insyde Software Inc.	$ -	- %	8,863	2%

本公司對Insyde Software Inc.之銷貨係提供勞務服務，每月與本公司結算後，依協議之交易、價格及收款期間收取勞務收入。

3.銷貨成本：

	98年度		97年度	
	金額	佔本科目%	金額	佔本科目%
Insyde Software Inc.	$ -	- %	22,287	26%
倍微科技股份有限公司	-	- %	2,184	2%
	$ -	**- %**	**24,471**	**28%**

本公司因業務需要委請倍微科技股份有限公司及Insyde Software Inc.設計電腦軟體及提供人力支援研發專案。

4.應收(付)款項

	98.12.31		97.12.31	
	金額	佔本科目%	金額	佔本科目%
其他應收款(註1)				
Insyde Software Inc.	**$ 1,919**	**100%**	**1,542**	**100%**
應付帳款(註2)				
Insyde Software Inc.	**$ -**	**- %**	**2,938**	**85%**
應付費用(註3)				
倍微科技股份有限公司	$ 9,758	7%	9,906	12%
Insyde Software Inc.	3,196	2%	-	- %
合計	**$ 12,954**	**9%**	**9,906**	**12%**

註1：係本公司應收委託Insyde Software Inc.代收海外業務帳款。

註2：係應付代工服務成本。

註3：係應付倍微科技(股)公司之佣金支出及勞務費，以及應付Insyde Software Inc.之勞務費。

5.佣金支出

	98年度		97年度	
	金額	佔本科目%	金額	佔本科目%
倍微科技股份有限公司	**$ 37,508**	**100%**	**18,186**	**100%**

本公司於民國八十九年三月一日與倍微科技股份有限公司簽訂合約，由倍微科技股份有限公司代理銷售本公司之產品，並依各產品之銷貨收入分別支付10%之佣金。

6.本公司因業務需要委請下列公司提供勞務，帳列勞務費及雜費，其明細如下：

	98年度	97年度
祖微電子產品(上海)有限公司	$ 7,249	4,560
倍微科技股份有限公司	600	159
Insyde Software Inc.	31,941	2,770
	$ 39,790	**7,489**

另，截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司預付祖微電子產品(上海)有限公司勞務費用分別為178千元及186千元。

7.本公司私募發行國內無擔保可轉換公司債(詳附註四(五)說明)，債券持有人明細如下：

第二次無擔保轉換公司債

	98.12.31		97.12.31	
債券持有人	金額	%	金額	%
Silicon Storage Technology, Inc.	$ 30,000	60%	30,000	60%
倍微科技股份有限公司	20,000	40%	20,000	40%
	$ 50,000	**100%**	**50,000**	**100%**

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國九十八年度及九十七年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	98年度	97年度
薪資	$ 16,383	17,009
獎金及特支費	5,430	5,671
業務執行費用	650	620
員工紅利	18,442	11,153
	$ 40,905	**34,453**

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳附註四(十)保留盈餘項下說明。

六、質押之資產：無。

七、重大承諾事項及或有事項

本公司基於營業所需，簽訂有辦公室租賃合約，租賃到期日為一〇一年八月十四日，預計未來應支付之最低租金如下：

年度	金額
九十九年度	$ 24,360
一〇〇年度	23,460
一〇一年度	3,605
	$ 51,425

本公司民國九十八年度及九十七年度之租金支出分別為31,614千元及19,731千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其　　他

(一)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣千元

功能別 性質別	98年度				97年度			
	屬於推銷費用者	屬於管理費用者	屬於研究發展費用者	合計	屬於推銷費用者	屬於管理費用者	屬於研究發展費用者	合計
用人費用								
薪資費用	16,484	41,432	234,502	292,418	16,554	29,239	146,697	192,490
勞健保費用	624	1,759	13,209	15,592	686	1,513	7,901	10,100
退休金費用	443	1,387	8,812	10,642	567	1,047	5,693	7,307
其他用人費用	182	688	5,837	6,707	223	513	3,652	4,388
折舊費用	136	6,263	3,183	9,582	193	2,438	2,028	4,659
攤銷費用	22	1,982	3,113	5,117	83	1,126	4,804	6,013

(註)研發費用中若有屬專案發生者，依所投入小時數轉列營業成本。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
0	本公司	Insyde Software Inc.	應收款	-	-	6.25%	短期融通資金	-	2	-	-	-	66,239 註二	99,359 註二

註一：資金貸與性質：
1.有業務往來者。
2.有短期融通資金之必要者。

註二：依本公司之「資金貸與他人作業程序」，對單一有短期融通資金必要之公司融通限額不超過實收資本額20%為限，資金融通總額不超過實收資本額30%為限。

2.為他人背書保證：無。

3.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

持有之公司	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				備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價	
本公司	股票 Clean Slate Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,012,00	31,630	100.00	31,630	註

註：係屬未上市櫃公司之股票，無市價可循。故按被投資公司經會計師查核之財務報表淨值揭露。

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：無。

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者：無。

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者：無。

7.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者：無。

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者：無。

9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：千元

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	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	Clean Slate Ltd.	BVI	取得國外智慧財產權、投資	USD 1,012	USD 1,012	1,012,000	100.00%	31,630	832	832	本公司之子公司
Clean Slate Ltd.	Insyde Software Inc.	STATE OF DELAWARE, USA	軟體銷售及資訊服務	USD 435	435	1	100.00%	30,762	1,650	1,650	本公司之孫公司
Clean Slate Ltd.	Insyde Market, Inc.	BVI	軟體網路交易平台服務	USD -	-	-	100.00%	-	-	-	本公司之孫公司

2.資金貸與他人：無。

3.為他人背書保證：無。

4.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

持有之公司	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				備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價	
Clean Slate Ltd.	股票 Insyde Software Inc.	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	1	30,762	100.00	30,762	註
〃	Insyde Market, Inc.	〃	〃	-	-	100.00	-	

註：係屬未上市櫃公司之股票，無市價可循。故按被投資公司經會計師查核之財務報表淨值揭露。

5.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。

6.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者：無。

7.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者：無。

8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額依公平價值變動列入百分之二十以上者：無。

9.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者：無。

10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：無。

十二、部門別財務資訊：

(一)本公司主要經營為電腦軟體設計開發、安裝及程式修改等專業資訊服務等業務，係屬單一產業部門。

(二)外銷銷貨資訊

本公司民國九十八年度及九十七年度外銷銷貨淨額約計107,241千元及122,365千元。

外銷地區	98年度	97年度
亞洲	$ 85,039	67,565
美洲	22,202	54,800
合計	**$ 107,241**	**122,365**

(三)重要客戶資訊

本公司民國九十八年度及九十七年度其收入佔損益表之銷貨收入淨額10%以上之客戶明細如下：

	98年度		97年度	
客戶名稱	金額	佔營業收入淨額比例%	金額	佔營業收入淨額比例%
客戶甲	$ 199,629	26	109,752	25
客戶乙	197,787	26	76,624	17
客戶丙	164,470	22	66,997	15
	$ 561,886	**74**	**253,373**	**57**

會 計 師 查 核 報 告

系微股份有限公司董事會　公鑒：

系微股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。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查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併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，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達系微股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之合併經營成果與合併現金流量。

如財務報表附註三所述，系微股份有限公司自民國九十七年一月一日起，首次適用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」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，致民國九十七年度稅後純益減少15,305千元，每股盈餘減少0.47元。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

陳眉芳

會　計　師：

陳富煒

證券主管機關核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民　國　九十九　年　三　月　十　日

系微股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	資　　產	98.12.31 金　額	%	97.12.31 金　額	%
	流動資產：				
1100	現金及銀行存款(附註四(一))	$ 726,907	80	763,971	88
1140	應收帳款淨額(附註二及四(二))	113,056	12	57,971	7
1260	預付款項(附註二、四(十二)及五)	7,596	1	5,910	1
1280	其他流動資產(附註二及四(十一))	7,994	1	1,838	-
		855,553	94	829,690	96
	固定資產：(附註二)				
1561	辦公設備	29,168	3	27,862	3
1631	租賃改良	22,394	3	482	-
1672	預付設備款	-	-	4,800	1
		51,562	6	33,144	4
15X9	減：累積折舊	18,071	2	14,891	2
		33,491	4	18,253	2
	無形資產：(附註二及四(三))				
1710	商標權	131	-	-	-
1720	專利權	931	-	905	-
1750	電腦軟體成本	7,436	1	10,941	1
		8,498	1	11,846	1
	其他資產：				
1820	存出保證金	8,197	1	5,559	1
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註二及四(十一))	972	-	-	-
		9,169	1	5,559	1
	資產總計	**$ 906,711**	**100**	**865,348**	**100**

	負債及股東權益	98.12.31 金　額	%	97.12.31 金　額	%
	流動負債：				
2120	應付票據及帳款	$ 45	-	559	-
2170	應付費用及其他應付款(附註二、三、四(十一)及五)	150,273	17	91,510	11
2263	遞延收入(附註二及四(五))	67,728	7	226,302	26
2271	一年內可要求買回之應付公司債(附註二、四(四)及五)	51,412	6	-	-
2280	其他流動負債	6,527	1	15,074	2
		275,985	31	333,445	39
	長期負債：				
2400	公平價值變動列入損益之金融負債－非流動(附註二及四(四))	-	-	158	-
2410	應付公司債(附註二、四(四)及五)	-	-	50,295	6
2460	遞延收入－非流動(附註二及四(五))	-	-	10,534	1
		-	-	60,987	7
	其他負債：				
2810	應計退休金負債(附註二及四(十二))	-	-	102	-
2861	遞延所得稅負債－非流動(附註二及四(十一))	-	-	3,395	-
		-	-	3,497	-
	負債合計	275,985	31	397,929	46
	股東權益：				
	股本：(附註一及四(六))				
3110	股本－每股面額10元，98.12.31及97.12.31，額定為50,000千股，分別發行33,132,035股及32,886,358股	331,320	37	328,863	38
3140	預收股本	-	-	2,161	-
	資本公積：(附註四(八))				
3210	資本公積－發行溢價	4,468	-	2,016	-
3272	資本公積－認股權(附註二及四(四))	921	-	921	-
3281	資本公積－轉換公司債應付利息補償金(附註二及四(四))	4,611	1	4,611	1
	保留盈餘：(附註四(九))				
3310	法定盈餘公積	15,253	1	2,656	-
3320	特別盈餘公積	689	-	689	-
3351	累積盈餘	274,233	30	125,970	15
	股東權益其他項目：				
3420	累積換算調整數(附註二)	(769)	-	(468)	-
	股東權益合計	630,726	69	467,419	54
	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
	負債及股東權益總計	**$ 906,711**	**100**	**865,348**	**100**

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：王志高　　經理人：王志高　　會計主管：徐心吾

系微股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

		98年度		97年度	
		金　額	%	金　額	%
4110	**銷貨收入(附註二)**	$ 876,981	100	560,351	100
5110	**銷貨成本(附註二及五)**	(114,983)	(13)	(102,499)	(18)
	營業毛利	761,998	87	457,852	82
	營業費用：(附註二、三、四、五、七及十)				
6100	推銷費用	(88,079)	(10)	(68,487)	(12)
6200	管理費用	(106,540)	(12)	(74,506)	(13)
6300	研究發展費用	(317,738)	(36)	(186,241)	(33)
		(512,357)	(58)	(329,234)	(58)
	營業淨利	249,641	29	128,618	24
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	3,066	-	9,571	2
7140	處分投資利益(附註二)	-	-	63	-
7160	兌換利益(附註二)	-	-	6,862	1
7310	金融資產評價利益(附註二及四(四))	158	-	-	-
7480	什項收入	723	-	2,729	-
		3,947	-	19,225	3
	營業外費用及損失：				
7510	利息費用(附註二及四(四))	(1,117)	-	(1,092)	-
7530	處分固定資產損失	(183)	-	(3,156)	(1)
7560	兌換損失(附註二)	(12,317)	(1)	-	-
7650	金融負債評價損失(附註二及四(四))	-	-	(88)	-
7880	什項支出	(78)	-	-	-
		(13,695)	(1)	(4,336)	(1)
	繼續營業單位稅前淨利	239,893	28	143,507	26
8110	**所得稅費用(附註二及四(十一))**	(13,184)	(2)	(17,537)	(3)
	合併總損益	**$ 226,709**	**26**	**125,970**	**23**
	歸屬予：				
	母公司股東	$ 226,709	26	125,970	23
	少數股權淨利	-	-	-	-
		$ 226,709	**26**	**125,970**	**23**
		稅　前	**稅　後**	**稅　前**	**稅　後**
	歸屬予母公司：				
	每股盈餘(元)(附註二、三及四(十))				
	基本每股盈餘(元)	**$ 7.22**	**6.85**	**4.18**	**3.84**
	稀釋每股盈餘(元)	**$ 6.83**	**6.48**	**3.97**	**3.65**

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：王志高　　經理人：王志高　　會計主管：徐心吾

系微股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

				保留盈餘				
	股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	累積盈餘	累積換算調整數	合計
民國九十七年一月一日期初餘額	$ 312,596	-	18,482	2,265	-	3,906	(689)	336,560
民國九十六年度盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	391	-	(391)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	689	(689)	-	-
給付董監事酬勞－現金	-	-	-	-	-	(57)	-	(57)
發放員工紅利－現金	-	-	-	-	-	(294)	-	(294)
發放員工紅利－股票	130	-	-	-	-	(130)	-	-
發放股東股利－現金	-	-	-	-	-	(1,626)	-	(1,626)
發放股東股利－股票	719	-	-	-	-	(719)	-	-
資本公積轉增資	12,000	-	(12,000)	-	-	-	-	-
員工執行員工認股權	3,418	2,161	1,066	-	-	-	-	6,645
民國九十七年度淨利	-	-	-	-	-	125,970	-	125,970
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	221	221
民國九十七年十二月三十一日餘額	328,863	2,161	7,548	2,656	689	125,970	(468)	467,419
民國九十七年度盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	12,597	-	(12,597)	-	-
發放股東股利－現金	-	-	-	-	-	(65,849)	-	(65,849)
員工執行員工認股權	2,457	(2,161)	2,452	-	-	-	-	2,748
民國九十八年度淨利	-	-	-	-	-	226,709	-	226,709
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	(301)	(301)
民國九十八年十二月三十一日餘額	**$ 331,320**	**-**	**10,000**	**15,253**	**689**	**274,233**	**(769)**	**630,726**

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：王志高　　經理人：王志高　　會計主管：徐心吾

系微股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	98年度	97年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	$ 226,709	125,970
調整項目：		
折舊	10,049	5,086
各項攤提	6,000	7,153
處分固定資產損失	183	3,156
金融負債評價(利益)損失	(158)	88
資產及負債項目之變動：		
應收票據及帳款(增加)減少	(55,085)	10,775
預付款項增加	(1,686)	(2,402)
其他流動資產增加	(4,039)	(530)
遞延所得稅資產增加	(3,088)	-
應付票據及帳款減少	(514)	(268)
應付費用及其他應付款增加	58,763	42,792
其他流動負債(減少)增加	(8,548)	9,367
應計利息補償金增加	1,117	1,092
應計退休金負債減少	(102)	(849)
遞延所得稅負債－非流動(減少)增加	(3,395)	2,783
遞延收入(減少)增加	(169,108)	128,146
營業活動之淨現金流入	57,098	332,359
投資活動之現金流量：		
出售固定資產價款	21	-
購置固定資產	(25,491)	(16,989)
存出保證金增加	(2,638)	(1,937)
無形資產增加	(2,683)	(860)
投資活動之淨現金流出	(30,791)	(19,786)
融資活動之現金流量：		
執行員工認股權	$ 2,748	6,645
支付現金股利、員工分紅及董監事酬勞	(65,849)	(1,977)
融資活動之淨現金流(出)入	(63,101)	4,668
匯率影響數	(270)	183
本期現金及銀行存款(減少)增加數	(37,064)	317,424
期初現金及銀行存款餘額	763,971	446,547
期末現金及銀行存款餘額	**$ 726,907**	**763,971**
現金流量資訊之補充揭露：		
支付所得稅	**$ 11,352**	**6,777**
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內可要求買回之應付公司債	**$ 51,412**	-

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：王志高　　經理人：王志高　　會計主管：徐心吾

系微股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國九十八年及九十七年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

系微股份有限公司奉准設立於民國八十七年九月十八日，並於民國八十七年九月三十日正式營業，民國九十二年一月二十三日掛牌上櫃。截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司額定股數為50,000,000股，實收資本總額為331,320千元，發行普通股33,132,035股，每股面額10元。本公司目前主要業務為從事軟體、韌體設計開發、安裝及程式修改等業務。民國九十八年十二月三十一日，本公司及子公司員工人數約為378人。

二、重要會計政策之彙總說明

合併公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併財務報表

1.列入合併財務報表之子公司及其相關內容如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 98.12.31	所持股權百分比 97.12.31	說明
本公司	Clean Slate Ltd.	取得國外智慧財產權、投資控股公司	100%	100%	成立於民國八十七年十一月，截至民國九十八年十二月三十一日止，實收資本額為美金1,012千元。
Clean Slate Ltd.	Insyde Software Inc.	軟體銷售及資訊服務	100%	100%	成立於民國九十五年十二月十五日，於民國九十六年正式營業，截至民國九十八年十二月三十一日止，實收資本額為美金1元。
Clean Slate Ltd.	Insyde Market, Inc.	軟體網路交易平台服務	100%	- %	成立於民國九十八年十月十五日，截至民國九十八年十二月三十一日止，尚未投入資本。

2.未列入合併財務報表之子公司及其相關內容：無

3.合併財務報表包括本公司及上述之重要子公司財務報表，並已銷除公司間之交易項目。

(二)會計估計

合併公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能有差異。

(三)外幣交易事項

合併公司主要以當地貨幣為記帳單位。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

合併公司屬國外公司者皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

(四)資產減損

合併公司於資產負債表日就有減損跡象之資產（個別資產或現金產生單位），估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。

(五)金融資產

合併公司金融商品除基金交易採交割日會計外，餘係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

公平價值變動列入損益之金融資產及負債係指取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，合併公司所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產及負債，係以公平價值評價且公平價值變動認列為當期損益。

(六)備抵呆帳

備抵呆帳之評估與提列，係依合併公司「應收款項評價(備抵呆帳提列)政策」，於每季季末依個別客戶之帳齡分析予以重新評估其收回可能情形而提列之，除若有相當資訊足以確認某特定應收款項未來收回可能性不大時，該特定之應收款項應即全額列備抵呆帳，餘皆以下述方式提列。備抵呆帳提列金額=逾期應收款項x提列比率。

期間(天)	提列比率
逾期0－90	0%
逾期91－180	10%
逾期181－365	30%
逾期超過365	50%

(七)固定資產及折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎，重大增添、改良及重置列為資本支出；修理及維護支出則列為當期費用。折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提；租賃改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊，其主要固定資產及耐用年數如下：

辦公設備	3～5年
租賃改良	2～3年

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，因處分固定資產損益而產生之損益，列為當年度之損益。

(八)無形資產

合併公司自民國九十六年度起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。

研究階段之支出除於企業合併認列為商譽或無形資產者外，於發生時即認列為費用。發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列為費用：

1.完成該無形資產已達技術可行性，使該無形資產將可供使用或出售。

2.意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。

3.有能力使用或出售該無形資產。

4.無形資產將很有可能產生未來經濟效益。

5.具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展專案計畫。

6.發展階段歸屬於無形資產之支出能可靠衡量。

資本化之發展階段支出以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。資本化之發展階段支出於該專案計畫已達可供使用狀態時，以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並以直線法依耐用年限平均攤銷。各項無形資產耐用年限如下：

1.商標權	10年
2.專利權	15年
3.電腦軟體成本	1.5~10年

每年至少於會計年度終了時評估資本化之發展階段支出之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(九)可轉換公司債

本公司發行之可轉換公司債，若同時產生金融負債及給予持有人轉換為權益商品之選擇權，且持有人有權以固定債券轉換本公司固定數量股份，於原始認列時，以公平價值衡量，可轉換公司債負債組成要素之公平價值係參考與權益組成要素無關之類似負債計算，再將可轉換公司債總金額及負債組成要素公平價值間之差異認列為權益組成要素。發行時之交易成本按原始認列金額比例分攤至可轉換公司債負債及權益組成要素。可轉換公司債之利息係採有效利率法計算，並依合約期限分攤認列為當期損益。可轉換公司債權益組成要素公平價值之變動不予認列。

(十)遞延收入

遞延收入係以直線法，依服務提供期間逐年攤銷，認列服務收入。

(十一)員工紅利及董監酬勞

本公司民國九十七年一月一日（含）以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(十二)股份基礎給付交易

本公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日（含）以後者，依據財務會計準則公報第三十九號之規定處理，給與日於民國九十七年一月一日前的員工認股權計畫，則依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號解釋函之規定採用內含價值法認列酬勞性員工認股選擇權計畫之酬勞成本；員工認股權計畫之給與日或修正日於基金會解釋函適用日(93年1月1日)之前者，依規定不予追溯調整。

1.權益交割之股份基礎給付交易係以給與日之公平價值衡量。給與日所決定之公平價值於該股份基礎給付協議之既得期間認列為費用，並相對認列權益之增加。既得期間係依據該協議最終將既得之條件估計。既得條件包括服務條件及績效條件(包含市價條件)。於評價該等交易時，不考量市價條件以外之既得條件。

2.現金交割之股份基礎給付，係於資產負債表日及交割日依相關負債之公平價值，認列所取得之商品或勞務，並將公平價值變動數認列為當期損益。

3.給與日之公平價值係以Black-Scholes選擇權模式估計，依據管理當局對履約價格、預期存續期間、標的股票價格、預期波動率、預期股利率及無風險利率等參數之最佳估計為基礎衡量之。

4.本公司股份基礎給付交易之給與日在民國九十七年一月一日之前者，無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號，惟仍揭露依該公報規定衡量股份基礎給付協議之性質、範圍、交易之擬制淨利及每股盈餘資訊。

(十三)員工退休金辦法

合併公司屬國內訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每月員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。惟本公司之退休辦法尚未配合新制之實施修訂，故職工退休辦法未規定者，依勞工退休金條例之規定辦理。

合併公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於臺灣銀行。

合併公司實施確定提撥退休金辦法者，依當地法令規定提撥退休金，並將每期應提撥之退休金數額，提列為當期之費用。

(十四)收入及成本之認列

授權他公司使用合併公司所擁有之電腦軟體及提供安裝服務，依合約計收收入，自授權日起依被授權公司實際購買軟體之數量或依合約約定所須提供之勞務皆已完成而認列收入，或自授權日起，依被授權公司所授權期間分期認列收入。相關之權利金成本依合約約定認列支付。

合併公司另提供軟體代工及其他技術服務予客戶，依合約約定所須提供之勞務已完成且金額可衡量時認列收入，相關成本及費用亦配合於當期認列。

(十五)所 得 稅

合併公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並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，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

研究與發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度經股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

合併公司之所得稅依各該註冊國法律，應以各公司主體為申報單位，不得合併申報。合併公司之所得稅費用即為合併報表編制主體之公司所得稅之合計數。

子公司Clean Slate Ltd.設籍於英屬維京群島，依該國規定其所得免稅。

(十六)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利(減除特別股股利)，除以普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司所發行之可轉換公司債、認股權證及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

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，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。依該公報之規定分類、衡量及揭露存貨，對本公司當期損益並無影響。

本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用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」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞，致民國九十七年度稅後純益減少15,305千元，每股盈餘減少0.47元。另，依據會計研究發展基金會(97)基秘字第169號解釋函，員工分紅費用化後，員工分紅轉增資不再追溯調整基本及稀釋每股盈餘；可選擇採股票發放之員工分紅如具稀釋作用，則列入計算稀釋每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

	98.12.31	97.12.31
零用金	$ 193	132
支票存款	2,116	1,197
活期存款	98,596	211,411
定期存款	596,800	386,151
外幣存款	29,202	165,080
	$ 726,907	**763,971**

(二)應收帳款淨額

	98.12.31	97.12.31
應收帳款	$ 125,224	60,576
減：備抵呆帳	(3,552)	(2,605)
備抵銷貨折讓	(8,616)	-
淨額	**$ 113,056**	**57,971**

(三)無形資產

合併公司民國九十八年度及九十七年度無形資產原始成本、累計攤銷金額變動如下：

原始成本：	**商標權**	**專利權**	**電腦軟體成本－內部產生**	**電腦軟體成本－外購**	**合計**
民國九十七年一月一日期初餘額	$ -	987	74,479	5,334	80,800
本期取得	-	99	-	761	860
民國九十七年十二月三十一日餘額	**$ -**	**1,086**	**74,479**	**6,095**	**81,660**
民國九十八年一月一日期初餘額	$ -	1,086	74,479	6,095	81,660
本期取得	135	91	-	2,457	2,683
民國九十八年十二月三十一日餘額	**$ 135**	**1,177**	**74,479**	**8,552**	**84,343**
攤銷：					
民國九十七年一月一日期初餘額	$ -	117	58,342	4,221	62,680
本期認列攤銷金額	-	64	5,756	1,333	7,153
匯差	-	-	(15)	(4)	(19)
民國九十七年十二月三十一日餘額	**$ -**	**181**	**64,083**	**5,550**	**69,814**
民國九十八年一月一日期初餘額	$ -	181	64,083	5,550	69,814
本期認列攤銷金額	4	65	3,820	2,111	6,000
匯差	-	-	28	3	31
民國九十八年十二月三十一日餘額	**$ 4**	**246**	**67,931**	**7,664**	**75,845**
帳面價值：					
民國九十七年一月一日期初餘額	**$ -**	**870**	**16,137**	**1,113**	**18,120**
民國九十七年十二月三十一日餘額	**$ -**	**905**	**10,396**	**545**	**11,846**
民國九十八年一月一日期初餘額	**$ -**	**905**	**10,396**	**545**	**11,846**
民國九十八年十二月三十一日餘額	**$ 131**	**931**	**6,548**	**888**	**8,498**

合併公司民國九十八年度及九十七年度認列無形資產攤銷費用分別為6,000千元及7,153千元，列於營業費用項下。

合併公司民國九十八年度及九十七年度認列為費用之研究發展支出總額分別為317,738千元及186,241千元，列於營業費用項下。

(四)應付公司債

1.民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司之可轉換公司債資訊如下：

	98.12.31	97.12.31
發行轉換公司債總金額	$ 50,000	50,000
權益組成要素(帳列資本公積－認股權)	(921)	(921)
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)	-	(158)
金融負債評價利益	(505)	(347)
負債組成要素－非衍生性	48,574	48,574
累計利息費用(98年度及97年度分別為1,117千元及1,092千元)	2,838	1,721
	$ 51,412	**50,295**

2.本公司為與策略夥伴共同合作研發資訊工業之新技術，於民國九十六年六月八日發行票面利率0%之第二次私募無擔保轉換公司債，依財務會計準則公報第三十六號之規定將該轉換選擇權與負債分離，以有效利率為2.2%計算，並分別認列為權益及負債。可轉換公司債於發行日之相關資訊如下：

	發行日
轉換公司債本金之複利現值	$ 44,800
轉換公司債利息補償金之複利現值	3,773
選擇權	506
負債組成要素公平價值	49,079
權益組成要素	921
發行轉換公司債總金額	**$ 50,000**

3.第二次可轉換公司債之發行條件及內容說明：

(1)債券名稱：國內第二次私募無擔保轉換公司債。

(2)發行日期：民國九十六年六月八日。

(3)發行金額：發行總額為新台幣50,000千元。

(4)發行期間：五年，自民國九十六年六月八日開始發行至民國一〇一年六月七日到期。

(5)債券票面利率：年利率0%。

(6)還本日期及方式：

除提前轉換為本公司普通股者，或由本公司提前贖回或由債權人提前賣回外，到期時以現金一次還本。

(7)轉讓：

本轉讓公司債發行滿三年後，得自由轉讓之；發行滿三年前，本轉換公司債之轉讓須符合證券交易法之規定。

(8)轉換期間：

債權人於本轉換公司債發行之日起滿三年後至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間及自本公司向櫃檯買賣中心或證券交易所洽辦無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起，至權利分派基準日止之期間停止轉換外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股。

(9)轉換價格及其調整：

A.本轉換公司債轉換價格之訂定，以民國九十六年五月份本公司普通股平均收盤價格新台幣39.40元，溢價率為0%，作為轉換價格。民國九十六年度盈餘分派業經股東會通過，因普通股股份發生變動，轉換價格自民國九十七年八月二十日起調整為新台幣37.85元。

B.本轉換公司債發行後，除本公司流通在外之具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者外，遇有本公司已發行普通股股份增加時(現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，轉換價格將予以調整；本公司如合併他公司發行新股予被合併公司之股東時，轉換價格不予調整。

C.本轉換公司債發行後，遇有本公司以低於每股時價之轉換或認股價格再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，轉換價格將予以調整。

D.轉換價格之重設

轉換價格除依前述反稀釋條款調整外，另以民國九十七年至一百零一年每年度之四月二十八日為基準日，該基準日之前十、十五、二十個營業日以簡單算術平均數計算之本公司普通股收盤價孰低者若低於轉換價格時，則按前述轉換價格之訂價模式向下重新訂定轉換價格(向上則不予調整)，惟不得低於發行時之轉換價格(可因公司普通股股份總額發生變動而調整)之70%。本項轉換價格重新訂定之規定，不適用於基準日(不含)前已提出請求轉換者。

E.本轉換公司債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應於減資基準日調整轉換價格。

F.本轉換公司債發行後，如遇本公司配發普通股現金股利占股本之比率有超過15%者，應就超過部分於除息基準日等幅調降轉換價格。本項轉換價格調降之規定，不適用於除息基準日(不含)前已提出請求轉換者。

(10)轉換之股數：

本轉換公司債轉換股數，為每張發行面額除以當時轉換價格。

(11)本轉換公司債之上櫃或上市及終止上櫃或上市：

本轉換公司債於公司債交付日起滿三年後，得向證期會辦理公開發行，並向櫃檯買賣中心或證券交易所申請上櫃或上市買賣，至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃或上市。

(12)轉換後之新股上櫃或上市：

本轉換公司債經轉換為本公司普通股者，所轉換之普通股自交付日起四十五日內，以當時本公司之普通股之交易市場為準，於證券交易所或櫃檯買賣中心上市或上櫃買賣。以上事項由本公司洽證券交易所或櫃檯買賣中心同意後公告之。

(13)本公司對本轉換公司債之贖回權：

A.本轉換公司債發行滿三年後，若本公司普通股股份在櫃檯買賣中心或證券交易所之收盤價格連續三十個營業日達當時轉換價格之百分之一百五十時;

B.本轉換公司債發行滿三年後，若本轉換公司債流通在外餘額低於新台幣伍佰萬元(原發行總額之10%)者;

C.因中華民國法令變更或修正，導致本債券相關稅賦增加，即使本公司採取一切必要之措施仍然無法免除該等額外稅賦之負擔時，且本轉換公司債之債權人亦未依本辦法規定行使賣回權時；

本公司得於其後六十個營業日內，以掛號寄發債權人一份六十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，刊登公告並函知櫃檯買賣中心或證券交易所，並於該期間屆滿時，按本轉換公司債面額為收回價格，依中華民國法律扣除本轉換公司債債權人應負擔之稅賦後，以現金收回全部債券。

D.本轉換公司債發行滿三年後，本公司如依本辦法規定要求贖回者，本轉換公司債債權人於收回基準日前，得向本公司請求依本辦法轉換為本公司普通股。

(14)本轉換公司債之債權人之賣回權：

A.除本公司贖回或因轉換、買回、註銷等視為贖回之情形者外，於本轉換公司債發行滿三年及滿四年時，債權人得於其後六十日內隨時以書面通知本公司股數代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司以債券面額之一定比例(即發行後滿三年為債券面額之106.12%，發行後滿四年為債券面額之108.24%)，將其所持有之本轉換公司債之現金贖回。

B.本公司股份於櫃檯買賣中心下櫃或證券交易所下市或停止交易時，債權人得以書面通知本公司股數代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司以債券面額加計按年利率2%計算之利息補償金(未滿一年者，則按日計算)，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

(五)長期負債

係銷售軟體使用權利及安裝服務認列遞延收入，並依合約期間逐期攤銷，認列銷貨收入，明細如下：

	98.12.31	97.12.31
遞延收入	$ 67,728	236,836
減：一年內到期部份	(67,728)	(226,302)
	$ -	**10,534**

(六)股本及預收股本

本公司於民國九十七年六月二十五日之股東常會決議，以未分配盈餘、員工紅利及資本公積轉增資719千元、130千元及12,000千元，發行新股1,284,933股。上項增資案於民國九十七年七月二十二日經行政院金融監督管理委員會核准，本公司董事會決議以民國九十七年八月二十日為增資基準日，並於民國九十七年九月十五日辦妥資本額變更登記。

本公司發行之員工認股權憑證，依各次約定之認購價格，認股人於民國九十八年度及九十七年度行使之認股權分別共計99,675股及487,796股，本公司以發行新股方式，並於每季向主管機關辦理資本額變更登記。本公司民國九十七年度因員工認股權利增發之新股中，除146,002股因增資基準日於財務報表日後，且尚未辦妥相關登記，列於預收股本外，餘已於財務報表日前向經濟部提出資本額變更登記完成。民國九十八年度員工認股權利增發之新股，其增資基準日均於財務報表日前，且於報告出具日前向經濟部提出資本額變更登記完成，認購價格超過每股面額部份列為資本公積。有關員工認股權憑證轉換為股本之情形，請詳附註四(七)。

(七)員工認股權憑證

1.於民國九十二年一月七日、九十三年十一月三日、九十五年十一月八日及九十六年十一月七日經證期會核准發行本公司員工認股權證2,360,000單位、1,000,000單位、1,000,000單位及500,000單位，每單位可認購普通股1股；認股權人自員工認股權憑證發行日起屆滿二年之日後，得按上述各次約定認購價格行使認股權利，認股權憑證之存續期間為六年。若本公司普通股股份發生變動時，則認股價格將予以調整。

2.民國九十八年十二月三十一日員工認股權證已發行單位－流通在外單位及認股價格資料如下：

發行日期	已發行單位總數(股數)	流通在外單位總數(註)	認股價格(元)
92.01.17	1,765,482	-	11.82
92.06.10	43,000	-	21.52
92.08.29	271,000	-	18.16
92.11.28	242,000	-	16.81
93.11.26	404,000	45,000	10.00
94.05.27	108,000	8,000	12.63
94.09.22	29,400	-	39.49
94.11.14	46,600	13,050	26.69
96.03.23	662,200	413,340	35.79
96.09.10	56,000	5,600	120.10
96.11.07	56,000	5,600	128.74
合計	**3,683,682**	**490,590**	

(註)截至民國九十八年十二月三十一日止，因員工離職或主動放棄認股權利致所授予之認股權憑證失效，以及員工行使認股權，因此期末流通在外之員工認股權單位總數較已發行單位總數為低。

3.本公司酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下:

	98.12.31		97.12.31	
認股選擇權	數量	加權平均行使價格	數量	加權平均行使價格
期初流通在外	738,100	$ 46.16	1,347,269	34.32
本期給與	-	-	-	-
本期行使	(99,675)	23.33	(487,796)	13.59
本期沒收	(147,835)	96.33	(121,373)	30.80
期末流通在外	**490,590**	34.83	**738,100**	46.1
期末仍可行使之認股選擇權	**184,830**		**96,900**	
本期給與之認股選擇權加權平均公平價值	**23.07**		**31.88**	

(註)流通在外加權平均行使價格係依員工認股權辦法之規定，按普通股股份變動比率調整。

4.本公司截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

		截至98.12.31流通在外之認股選擇權			可行使認股選擇權	
核准發行日期	行使價格	流通在外之數量	加權平均預期剩餘存續期限	加權平均行使價格	98.12.31可行使之數量	加權平均行使價格
93.11.03	$10.00~ 39.49	66,050	1.16 年	13.62	66,050	13.62
95.11.08	35.79~128.74	424,540	3.24 年	38.13	118,780	25.69
		490,590		34.83	**184,830**	30.55

		截至97.12.31流通在外之認股選擇權			可行使認股選擇權	
核准發行日期	行使價格	流通在外之數量	加權平均預期剩餘存續期限	加權平均行使價格	97.12.31可行使之數量	加權平均行使價格
92.01.07	$11.82 ~ 21.50	36,900	0.47 年	15.27	39,600	15.27
93.11.03	10.00~ 39.49	74,000	2.22 年	15.32	60,000	13.45
95.11.08	35.79~128.74	627,200	4.33 年	51.62	-	-
		738,100		46.16	**96,900**	14.14

5.本公司民國九十三年起酬勞性員工認股選擇權計畫，依內含價值法認列所給與之酬勞成本，民國九十八年度及九十七年度認列之酬勞成本為0元。

6.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：

		98年度	97年度
淨利	報表認列之淨利	$ 226,709	125,970
	擬制淨利	220,970	117,902
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	6.85	3.84
	擬制每股盈餘	6.67	3.60

7.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，各項假設之加權平均資訊列示如下：

	98年度	97年度
股利率	0%	0%
預期價格波動性	60.37%-72.12%	60.37%-72.12%
無風險利率	1.52%-2.74%	1.52%-2.74%
預期存續期間	6年	6年

(八)資本公積

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，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。依證券交易法施行細則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

(九)保留盈餘

1.法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後淨額提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。此項公積僅得用於彌補虧損或在公積已達資本總額百分之五十時，得於不超過半數之範圍內撥充資本。

2.特別盈餘公積

依原證券暨期貨管理委員會之規定，應就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；如所提之特別盈餘公積屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列之相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額減少時，得將減少金額轉列未分配盈餘。

3.未分配盈餘

(1)依照本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達資本總額時不在此限，並依證交法第四十一條規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘除提列百分之三為董事監察人酬勞及百分之十至十五為員工紅利外，餘由董事會擬具盈餘分派案提請股東會決議分派之。另依據公司章程有關股利政策之規定，股利發放之方式依本公

司章程規定由董事會擬定盈餘分派，並視本公司當時之股本、財務結構、營運狀況及盈餘之考量，採盈餘轉增資或現金股利搭配，經股東會決議後辦理，以達成平衡穩定之股利政策。本公司股東股利之發放其中現金股利發放不低於擬發放股利之百分之十。

(2)本公司以截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止之稅後淨利，考量本公司預計發放之員工紅利分配成數15%及董監酬勞分配成數3%，估計員工紅利金額分別為30,606千元及17,006千元，董監酬勞分別為6,121千元及3,401千元，扣除所得稅影響數分別為9,182千元及5,102千元後，使民國九十八年度及九十七年度稅後純益分別減少27,545千元及15,305千元。配發股票股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，列為次年度之損益。

(3)本公司分別於民國九十八年六月二十六日及民國九十七年六月二十五日股東會決議民國九十七年度及九十六年度盈餘分配，分派之每股股利、員工紅利、董事及監察人酬勞如下：

	97年度	96年度
普通股每股股利(元)		
現金	$ 2.00	0.05
股票(依面額計價)	-	0.02
	$ 2.00	**0.07**
員工紅利－股票(依面額計價)	$ -	130
員工紅利－現金	-	294
董事及監察人酬勞－現金	-	57
	$ -	**481**

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。若上述員工紅利及董事、監察人酬勞係全數以現金方式發放，並視為盈餘所屬年度之費用，民國九十六年度稅後每股盈餘將由1.47元減少為1.45元。其中員工股票紅利占本公司民國九十六年十二月三十一日流通在外普通股股數之比例為0.04%。

本公司民國九十七年度之員工分紅及董事、監察人酬勞實際配發情形與財務報告認列金額並無差異。民國九十八年度之員工紅利及董事、監察人酬勞分配數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，依原證期會之規定，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股加權平均流通在外股數計算之。本公司民國九十八年度及九十七年度計算每股盈餘之本期淨利及普通股加權平均流通在外股數(千股)明細如下：

	98年度		97年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨利－歸屬於母公司	$ 238,890	226,709	136,953	125,970
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
第二次發行無擔保轉換公司債	1,117	838	1,092	819
計算稀釋每股盈餘之淨利	**$ 240,007**	**227,547**	**138,045**	**126,789**

	98年度	97年度
	股數	股數
加權平均流通在外股數	33,105	32,760
紅利因子	-	29
基本每股盈餘之加權平均流通在外股數	33,105	32,789
加：具稀釋作用之潛在普通股－認股權證	438	355
具稀釋作用之潛在普通股－可轉換公司債	1,321	1,321
具稀釋作用之潛在普通股－員工紅利	255	295
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	**35,119**	**34,760**

	98年度		97年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(元)	**$ 7.22**	**6.85**	**4.18**	**3.84**
稀釋每股盈餘(元)	**$ 6.83**	**6.48**	**3.97**	**3.65**

(十一)所 得 稅

1.本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並依「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。依據民國九十八年五月二十七日新公佈之所得稅法修正條文，本公司目前適用之所得稅稅率將自民國九十九年度起改為百分之二十。

2.合併公司民國九十八年度及九十七年度所得稅費用組成如下：

		98年度	97年度
當期所得稅費用	$	16,156	12,997
海外所得就源扣繳數		413	875
遞延所得稅資產(增加)減少數		(2,639)	10,007
遞延所得稅負債(減少)增加數		(513)	2,783
備抵評價減少數		(3,331)	(10,007)
前期所得稅(高)低估數		(1,654)	882
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用		4,752	-
所得稅費用		**$ 13,184**	**17,537**

上列遞延所得稅費用(利益)之組成項目如下：

		98年度	97年度
虧損扣抵	$	1,733	9,320
投資抵減		(3,116)	985
採權益法認列之國外投資利益		208	2,783
備抵銷貨折讓		(2,154)	-
其他		177	(298)
備抵評價減少		(3,331)	(10,007)
		$ (6,483)	**2,783**

3.民國九十八年度及九十七年度合併公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

		98年度	97年度
稅前淨利計算之所得稅額	$	59,713	40,792
海外所得就源扣繳數		413	875
海外公司所得稅費用		1,003	-
投資抵減本期新增數		(3,116)	(2,179)
五年免稅產生之影響數		(46,642)	(10,758)
前期所得稅(高)低估數		(1,654)	882
備抵評價減少數		(3,331)	(10,007)
其他		595	(2,068)
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數		1,451	-
未分配盈餘加徵百分之十所得稅費用		4,752	-
		$ 13,184	**17,537**

4.民國九十八年及九十七年十二月三十一日合併公司遞延所得稅資產或負債之暫時性差異、虧損扣除與所得稅抵減，及其個別所得稅影響如下：

	98.12.31		97.12.31	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動遞延所得稅資產：				
備抵銷貨折讓	$ 8,616	1,723	-	-
備抵呆帳	1,963	393	1,963	490
備抵評價		-		(490)
淨流動遞延所得稅資產		2,116		-
流動遞延所得稅資產淨額		**2,116**		**-**
非流動遞延所得稅資產：				
虧損扣除	$ -	-	6,932	1,733
投資抵減	-	6,265	-	3,070
其他	1,535	307	3,024	756
備抵評價		(2,718)		(5,559)
淨非流動遞延所得稅資產		3,854		-
非流動遞延所得稅負債：				
採權益法認列之國外投資利益	(14,410)	(2,882)	13,578	(3,395)
非流動遞延所得稅資產(負債)淨額		**972**		**(3,395)**

5.本公司依據促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。截至民國九十八年十二月三十一日，本公司因研究發展及人才培訓等支出，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之稅額及最後可抵減年度如下：

發生年度	尚未抵減金額	最後可抵減年度
九十六年度	$ 891	一百年度
九十七年度	2,258	一〇一年度
九十八年度	3,116	一〇二年度
	$ 6,265	

6.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	98.12.31	97.12.31
屬八十七年度以後之未分配盈餘	**$ 274,233**	**125,970**
可扣抵稅額帳戶餘額	**$ 2,078**	**1,593**

	98年度(預計)	97年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	**8.02%**	**4.36%**

(十二)退 休 金

1.退休金成本組成項目如下：

	98年度	97年度
服務成本	$ -	-
利息成本	332	308
基金資產之預期報酬	(275)	(245)
攤銷未認列過渡性淨給付義務	31	31
退休金損(益)攤銷數	32	(53)
淨退休金成本(確定給付制)	**$ 120**	**41**
淨退休金成本(確定提撥制)	**$ 10,522**	**7,266**

本公司民國九十八年度及九十七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用，已提撥至勞工保險局。

2.計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	98.12.31	97.12.31
折現率	2.25%	2.50%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.00%	2.50%

3.期末提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	98年度	97年度
給付義務：		
既得給付義務	$ -	-
非既得給付義務	(7,549)	(7,303)
累積給付義務	(7,549)	(7,303)
未來薪資增加之影響數	(5,799)	(5,970)
預計給付義務	(13,348)	(13,273)
退休基金資產公平價值	11,509	10,598
提撥狀況	(1,839)	(2,675)
未認列之退休金損(益)	1,989	2,075
未認列過渡性淨給付義務	467	498
應計退休金負債	**$ 617**	**(102)**

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，依本公司員工退休辦法之既得給付均為0元。

4.本公司截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，退休基金資產變動情形如下：

	98年度	97年度
上年度結存	$ 10,598	9,362
加：本期提撥	839	891
利息收入	73	345
本年度結存	**$ 11,510**	**10,598**

(十三)金融商品相關資訊

1.衍生性金融商品：無。

2.金融商品之公平價值：

	98.12.31		97.12.31	
金融資產	**帳面價值**	**公平價值**	**帳面價值**	**公平價值**
公平價值與帳面價值相等之金融資產	**$ 852,602**	**852,602**	**827,501**	**827,501**
金融負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	$ 153,645	153,645	92,069	92,069
公平價值變動列入損益之金融負債－非流動：公司債選擇權	-	-	158	158
應付公司債	51,412	51,412	50,295	50,295
金融負債合計	**$ 205,057**	**205,057**	**142,522**	**142,522**

合併公司估計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、應收帳款、其他應收款、應付票據及帳款、應付費用及其他應付款等。

(2)公平價值變動列入損益之金融負債—非流動，係採用評價方式估列，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作為估計及假設之資訊一致。

(3)存出保證金此類金融商品，多為公司繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值，故以帳面價值為公平價值。

(4)可轉換公司債：

本公司發行之可轉換公司債，以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之可轉換公司債利率為準，所使用之折現率為2.2%。

3.本公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為51,412千元及50,295千元。

4.財務風險資訊：

(1)市場風險

本公司於民國九十八年度之股價約在55.10元～204.00元間，預期持有本公司可轉換公司債之債權人將行使轉換權，故利率變動對公平價值影響並不重大。

(2)信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及應收帳款之金融商品。合併公司之現金存放於不同之金融機構。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

合併公司為減低信用風險，持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。合併公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失之控管在管理當局預期之內。合併公司於民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，應收帳款餘額主要皆由2家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

(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。

(4)合併公司無利率變動之現金流量風險。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
倍微科技股份有限公司	本公司之法人董事
Silicon Storage Techology Inc.	本公司之法人董事
祖微電子產品(上海)有限公司	倍微之曾孫公司
全體董事、監察人、總經理及副總經理	合併公司主要管理階層

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨成本：

	98年度		97年度	
	金額	佔本科目%	金額	佔本科目%
倍微科技股份有限公司	$ -	- %	2,184	2%

合併公司因業務需要委請倍微科技股份有限公司設計電腦軟體及提供人力支援研發專案。

2.應付款項

	98.12.31		97.12.31	
應付費用(註1)	金額	佔本科目%	金額	佔本科目%
倍微科技股份有限公司	$ 9,758	6%	9,906	11%

註1：係應付佣金支出及勞務費。

3.佣金支出

	98年度		97年度	
	金額	佔本科目%	金額	佔本科目%
倍微科技股份有限公司	$ 37,508	100%	18,186	100%

合併公司於民國八十九年三月一日與倍微科技股份有限公司簽訂合約，由倍微科技股份有限公司代理銷售合併公司之產品，並依各產品之銷貨收入分別支付10%之佣金。

4.合併公司因業務需要委請下列公司提供勞務，帳列勞務費及雜費，其明細如下：

	98年度	97年度
祖微電子產品(上海)有限公司	$ 7,249	4,560
倍微科技股份有限公司	600	159
	$ 7,849	4,719

另，截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，合併公司預付祖微電子產品(上海)有限公司勞務費用分別為178千元及186千元。

5.本公司私募發行國內無擔保可轉換公司債(詳附註四(四)說明)，債券持有人明細如下：

第二次無擔保轉換公司債

	98.12.31		97.12.31	
債券持有人	金額	%	金額	%
Silicon Storage Technology, Inc.	$ 30,000	60%	30,000	60%
倍微科技股份有限公司	20,000	40%	20,000	40%
	$ 50,000	100%	50,000	100%

(三)主要管理階層薪酬總額

合併公司民國九十八年度及九十七年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	98年度	97年度
薪資	$ 41,220	37,331
獎金及特支費	10,823	11,848
業務執行費用	650	620
員工紅利	18,442	11,153
	$ 71,135	**60,952**

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳附註四(九)保留盈餘項下說明。

六、質押之資產：無。

七、重大承諾事項及或有事項

合併公司基於營業所需，簽訂有辦公室租賃合約，租賃到期日為民國一〇一年八月十四日，預計未來應支付之最低租金如下：

年度	金額
九十九年度	$ 29,143
一〇〇年度	27,363
一〇一年度	3,605
	$ 60,111

合併公司民國九十八年度及九十七年度之租金支出分別為37,060千元及24,888千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其　　他

(一)本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣千元

功能別 性質別	98年度				97年度			
	屬於推銷費用者	屬於管理費用者	屬於研究發展費用者	合　計	屬於推銷費用者	屬於管理費用者	屬於研究發展費用者	合　計
用人費用								
薪資費用	33,578	51,654	279,031	364,263	33,037	38,808	173,807	245,652
勞健保費用	2,189	2,676	20,606	25,471	2,969	2,838	11,656	17,463
退休金費用	443	1,387	8,812	10,642	567	1,047	5,693	7,307
其他用人費用	182	942	5,837	6,961	940	966	6,349	8,255
折舊費用	178	6,517	3,354	10,049	251	2,674	2,161	5,086
攤銷費用	22	1,982	3,996	6,000	1,118	1,126	4,909	7,153

(註)研發費用中若有屬專案發生者，依所投入小時數轉列營業成本。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
0	本公司	Insyde Software Inc.	應收款	-	-	6.25%	短期融通資金	-	2	-	–	-	66,239 註二	99,359 註二

註一：資金貸與性質：
1.有業務往來者。
2.有短期融通資金之必要者。

註二：依本公司之「資金貸與他人作業程序」，對單一有短期融通資金必要之公司融通限額不超過實收資本額20%為限，資金融通總額不超過實收資本額30%為限。

2.為他人背書保證：無。

3.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

持有之公司	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				備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價	
本公司	股票 Clean Slate Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,012,00	31,630	100.00	31,630	註

註：係屬未上市櫃公司之股票，無市價可循。故按被投資公司經會計師查核之財務報表淨值揭露。此交易已於編製合併報表時業已沖銷。

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：無。

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者：無。

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者：無。

7.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者：無。

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者：無。

9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：千元

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	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	Clean Slate LTD.	BVI	取得國外智慧財產權、投資	USD 1,012	USD 1,012	1,012,000	100.00%	31,630	832	832	本公司之子公司
Clean Slate Ltd.	Insyde Software Inc.	STATE OF DELAWARE, USA	軟體銷售及資訊服務	USD 435	435	1	100.00%	30,762	1,650	1,650	本公司之孫公司
〃	Insyde Market Inc.	BVI	軟體網路交易平台服務	USD -	-	-	100.00%	-	-	-	〃

2.資金貸與他人：無。

3.為他人背書保證：無。

4.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

持有之公司	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				備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價	
Clean Slate Ltd.	股票 Insyde Software Inc.	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	1	30,762	100.00	30,762	註
〃	Insyde Market Inc.	〃	〃	-	-	100.00	-	

註：係屬未上市櫃公司之股票，無市價可循。故按被投資公司經會計師查核之財務報表淨值揭露。此交易已於編製合併報表時業已沖銷。

5.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。

6.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者：無。

7.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者：無。

8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額依公平價值變動列入百分之二十以上者：無。

9.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者：無。

10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.民國九十八年度

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	佔合併總營收或總資產之比率
0	本公司	Insyde Software Inc.	1	勞務費用	31,941	按合約條件收款	3.64%
0	本公司	Insyde Software Inc.	1	應付費用	3,196	按合約條件收款	0.35%
0	本公司	Insyde Software Inc.	1	其他應收款	1,919	按合約條件收款	0.21%
1	Insyde Software Inc.	本公司	0	勞務收入	31,941	按合約條件收款	3.64%
1	Insyde Software Inc.	本公司	0	應收帳款	3,196	按合約條件收款	0.35%
1	Insyde Software Inc.	本公司	0	暫收款	1,919	按合約條件收款	0.21%

2.民國九十七年度

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	佔合併總營收或總資產之比率
0	本公司	Insyde Software Inc.	1	銷貨收入	8,863	按合約條件收款	1.58%
0	本公司	Insyde Software Inc.	1	銷貨成本	22,287	按合約條件收款	3.98%
0	本公司	Insyde Software Inc.	1	勞務費用	2,770	按合約條件收款	0.49%
0	本公司	Insyde Software Inc.	1	應付帳款	2,938	按合約條件收款	0.34%
0	本公司	Insyde Software Inc.	1	其他應收款	1,542	按合約條件收款	0.18%
1	Insyde Software Inc.	本公司	0	銷貨收入	22,287	按合約條件收款	3.98%
1	Insyde Software Inc.	本公司	0	銷貨成本	8,863	按合約條件收款	1.58%
1	Insyde Software Inc.	本公司	0	勞務收入	2,770	按合約條件收款	0.49%
1	Insyde Software Inc.	本公司	0	應收帳款	2,938	按合約條件收款	0.34%
1	Insyde Software Inc.	本公司	0	暫收款	1,542	按合約條件收款	0.18%

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

十二、部門別財務資訊：

(一)合併公司主要經營為電腦軟體設計開發、安裝及程式修改等專業資訊服務等業務，係屬單一產業部門。

(二)地區別財務資訊

	98年度		
	美國	國內	合計
收入：			
銷貨收入－企業外	$ 121,088	755,893	876,981
利息收入－企業外	44	3,022	3,066
合計	**$ 121,132**	**758,915**	**880,047**
繼續營業單位稅前淨利(損)	**$ (26,692)**	**266,585**	**239,893**
資產：			
應收款項－企業外	$ 20,974	92,082	113,056
其他可辨認資產	19,641	774,014	793,655
長期股權投資	-	-	-
合計	**$ 40,615**	**866,096**	**906,711**

	97年度		
	美國	國內	合計
收入：			
銷貨收入－企業外	$ 122,443	437,908	560,351
利息收入－企業外	217	9,354	9,571
合計	**$ 122,660**	**447,262**	**569,922**
繼續營業單位稅前淨利	**$ 6,891**	**136,616**	**143,507**
資產：			
應收款項－企業外	$ 31,748	26,223	57,971
其他可辨認資產	18,445	788,932	807,377
長期股權投資	-	-	-
合計	**$ 50,193**	**815,155**	**865,348**

(三)外銷銷貨資訊

合併公司民國九十八年度及九十七年度外銷銷貨淨額約計235,198千元及244,474千元。

外銷地區	98年度	97年度
亞洲	$ 110,635	79,761
歐洲	28,641	18,115
美洲	95,922	146,598
合計	**$ 235,198**	**244,474**

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十八年度及九十七年度其收入佔損益表之銷貨收入淨額10%以上之客戶明細如下：

	98年度		97年度	
客戶名稱	金額	佔營業收入淨額比例%	金額	佔營業收入淨額比例%
客戶甲	$ 199,629	23	109,752	19
客戶乙	197,787	23	76,624	14
客戶丙	164,470	19	66,997	12
	$ 561,886	**65**	**253,373**	**45**

系微股份有限公司九十八年度股東常會重要決議內容及執行情形：

承認事項：

(一)本公司九十七年度決算表冊及合併決算表冊。

(二)本公司九十七年度盈餘分配案。

討論事項：

(一)私募國內普通股股票案。

執行情形：經主席徵詢全體出席股東無異議，照案通過。

截至年報刊印日止，私募國內普通股之募集尚未完成。

(二)變更公司章程案。

執行情形：經主席徵詢全體出席股東無異議，照案通過。

(三)修訂「資金貸與他人作業程序」及「背書保證辦法」案。

執行情形：經主席徵詢全體出席股東無異議，照案通過。

董事會重要決議

中華民國九十八年一月二十日董事會

(一)通過本公司因未來業務需要，擬將公司遷至台北市民生東路 2 段 161 號 12 樓。

中華民國九十八年三月二十七日董事會

(一)通過本公司九十七年度決算表冊案。

(二)通過本公司九十七年度盈餘分配案。

(三)通過擬以私募方式辦理現金發行普通股案。

(四)通過員工認股權憑證之增資發行新股案。

(五)通過修訂本公司「公司章程」案。

(六)通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證辦法」案。

(七)通過本公司內部控制制度設計及執行均有效之聲明案。

(八)通過本公司九十八年度股東常會召開日期及召集事由案。

(九)通過本公司具委任經理人或實際執行本公司營運業務董事身分者辦理其退休金之提撥案。

中華民國九十八年五月二十二日董事會

(一)通過員工認股權憑證之增資發行新股案。

(二)通過變更會計師案。

(三)通過訂定本公司「內部重大資訊處理作業」之內部控制制度及作業程序案。

(四)通過成立本公司處理內部重大資訊專責單位案。

(五)通過修訂本公司 98 年度稽核計畫案。

中華民國九十八年七月二十四日董事會

(一)通過訂定本公司配息相關日程表案。

(二)通過員工認股權憑證之增資發行新股案。

中華民國九十八年八月二十八日董事會

(一)通過本公司九十八年上半年度財務報告及合併財務報表案。

(二)通過員工認股權憑證之增資發行新股案。

(三)通過本公司辦理新設立孫公司之投資相關事項案。

中華民國九十八年十一月二十日董事會

(一)通過員工認股權憑證之增資發行新股案。

(二)通過本公司 99 年度稽核計畫案。

(三)通過大陸投資相關事宜案。

(四)通過本公司辦理新設立孫公司(Insyde Market, Inc.)之子公司或分公司投資相關事項案。

(五)通過成立 Conversation Committee 案。

中華民國九十九年一月二十二日董事會

(一)通過員工認股權憑證之增資發行新股案。

中華民國九十九年三月二十六日董事會

(一)通過本公司九十八年度決算表冊案。

(二)通過本公司九十八年度盈餘分配案。

(三)通過本公司九十八年度盈餘轉增資發行新股案。

(四)通過以私募方式辦理現金發行普通股案。

(五)通過私募國內第二次無擔保可轉換公司債申請最終轉為公開發行普通股案。

(六)通過員工認股權憑證之增資發行新股案。

(七)通過修訂本公司「公司章程」案。

(八)通過本公司內部控制制度設計及執行均有效之聲明案。

(九)通過本公司簽證會計師獨立性年度審查案。

(十)通過本公司九十九年度股東常會召開日期及召集事由案。

中華民國九十九年四月二十九日董事會

(一)通過本公司股東提案及下屆董事候選人案。

(二)通過解除新任董事競業行為禁止之限制案。

(三)通過修訂本公司「背書保證辦法」案。

(四)通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。

(五)通過增訂本公司九十九年度股東常會召開日期及召集事由案。

系微股份有限公司

負責人：王志高