

股票代碼：6231

系微股份有限公司

財 務 季 報 表

民國九十八年及九十七年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北市中山區民生東路二段161號12F
電 話：02-66083688

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、現金流量表	6
七、財務季報表附註	
(一)公司沿革	7
(二)重要會計政策之彙總說明	7~12
(三)會計變動之理由及其影響	12
(四)重要會計科目之說明	12~26
(五)關係人交易	26~28
(六)質押之資產	28
(七)重大承諾事項及或有事項	28
(八)重大之災害損失	28
(九)重大之期後事項	28
(十)其 他	29
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	29~30
2.轉投資事業相關資訊	30
3.大陸投資資訊	30
(十二)部門別財務資訊	30

會計師核閱報告

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三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及九十七年第一季之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如附註四(二)所述，系微股份有限公司民國九十八年及九十七年三月三十一日採權益法評價之長期股權投資分別為31,697千元及20,072千元，暨民國九十八年及九十七年第一季相關之投資(損)益分別為(925)千元及1,132千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。另，附註十一所述之「轉投資公司相關資訊」係由被投資公司所提供，本會計師未依第二段所述之核閱程序執行核閱工作。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司財務報表及被投資公司相關資訊倘經會計師核閱，對第一段所述之財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反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而須作修正之情事。

安侯建業會計師事務所

陳眉芳

會計師：

林琬琬

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號
民國九十八年四月二十三日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
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三月三十一日

單位：新台幣千元

	98年第一季		97年第一季	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註二及五)	\$ 166,807	100	94,455	100
5110 銷貨成本(附註二及五)	(14,293)	(9)	(23,273)	(25)
營業毛利	152,514	91	71,182	75
營業費用：(附註二、三、四、五、七及十)				
6100 推銷費用	(15,856)	(10)	(8,881)	(9)
6200 管理費用	(20,413)	(12)	(10,327)	(11)
6300 研究發展費用	(53,383)	(32)	(25,013)	(26)
	(89,652)	(54)	(44,221)	(46)
營業淨利	62,862	37	26,961	29
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	784	-	2,134	2
7121 權益法認列之投資收益(附註二及四(二))	-	-	1,132	1
7320 金融負債評價利益(附註二及四(四))	129	-	70	-
7480 什項收入	23	-	6	-
	936	-	3,342	3
營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註二及四(四))	(276)	-	(269)	-
7521 權益法認列之投資損失(附註二及四(二))	(925)	(1)	-	-
7560 兌換損失	(1,150)	(1)	(4,000)	(4)
	(2,351)	(2)	(4,269)	(4)
繼續營業單位稅前淨利	61,447	35	26,034	28
8110 所得稅費用(附註二及四(十一))	(4,239)	(3)	(805)	(1)
本期淨利	\$ 57,208	32	25,229	27
	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(元)(附註二及四(十))				
基本每股盈餘(元)	\$ 1.86	1.73	0.83	0.81
基本每股盈餘—追溯調整			0.79	0.77
稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.77	1.64	0.78	0.76
稀釋每股盈餘—追溯調整			0.76	0.73

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：王志高

經理人：王志高

會計主管：徐心吾

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
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三月三十一日

單位：新台幣千元

	98年第一季	97年第一季
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 57,208	25,229
調整項目：		
折舊	1,486	784
各項攤提	1,241	1,960
依權益法認列之投資損(益)	925	(1,132)
金融負債評價利益	(129)	(70)
資產及負債項目之變動：		
應收票據及帳款減少	12,204	7,999
其他應收款—關係人增加	(3,037)	-
預付款項增加	(390)	(696)
其他流動資產增加	(548)	(3,183)
應付票據及帳款(減少)增加	(2,985)	3,036
應付費用及其他應付款增加(減少)	764	(11,031)
應計利息補償金增加	276	269
應計退休金負債減少	(102)	(219)
其他流動負債減少	(7,924)	(2,270)
遞延所得稅負債—非流動(減少)增加	(232)	283
遞延收入(減少)增加	(24,562)	6,686
營業活動之淨現金流入	<u>34,195</u>	<u>27,645</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(9,584)	(934)
存出保證金增加	(4,432)	(1,350)
無形資產增加	(1,538)	(141)
投資活動之淨現金流出	<u>(15,554)</u>	<u>(2,425)</u>
融資活動之現金流量：		
執行員工認股權	588	1,416
融資活動之淨現金流入	<u>588</u>	<u>1,416</u>
匯率影響數	504	-
本期現金及銀行存款增加數	19,733	26,636
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	<u>\$ 770,441</u>	<u>461,579</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付所得稅	<u>\$ 86</u>	<u>737</u>

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：王志高

經理人：王志高

會計主管：徐心吾

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
系微股份有限公司

財務季報表附註

民國九十八年及九十七年三月三十一日

(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。截至民國九十八年三月三十一日止，本公司額定股數為50,000,000股，實收資本總額為328,863千元，發行普通股32,886,358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。民國九十八年三月三十一日，本公司員工人數約為270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。

系微股份有限公司財務季報表附註(續)

(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×提列比率。

<u>期 間 (天)</u>	<u>提列比率</u>
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。

系微股份有限公司財務季報表附註(續)

(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	1~3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.專利權 15年
- 2.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。

系微股份有限公司財務季報表附註(續)

(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。

系微股份有限公司財務季報表附註(續)

(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。

系微股份有限公司財務季報表附註(續)

(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，致民國九十七年第一季之稅後純益減少3,520千元，每股盈餘減少0.11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

	98.3.31	97.3.31
零用金	\$ 125	84
支票存款	10	98
活期存款	81,559	38,650
定期存款	550,065	395,809
外幣存款	138,682	26,938
	\$ 770,441	461,579

(二)採權益法之長期股權投資

	98.3.31		97.3.31	
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.	\$ 31,697	100.00	20,072	100.00

(原始投資成本USD1,012,000)

本公司民國九十八年及九十七年第一季依被投資公司自行編製財務報表，採權益法評價認列之投資(損)益分別為(925)千元及1,132千元。

系微股份有限公司財務季報表附註(續)

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。

本公司對持股具實質控制力之被投資公司均已編入合併報表。

(三)無形資產

本公司民國九十八年及九十七年第一季無形資產原始成本及累計攤銷金額變動如下：

原始成本及重估增值：	電腦軟體成本		電腦軟體成本	合 計
	專利權	—內部產生	—外購	
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	-	42	141
民國九十七年三月三十一日餘額	<u>\$ 1,086</u>	<u>70,731</u>	<u>5,086</u>	<u>76,903</u>
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	44	-	1,494	1,538
民國九十八年三月三十一日餘額	<u>\$ 1,130</u>	<u>70,731</u>	<u>7,299</u>	<u>79,160</u>
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	16	1,654	290	1,960
民國九十七年三月三十一日餘額	<u>\$ 133</u>	<u>58,157</u>	<u>4,478</u>	<u>62,768</u>
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	15	790	436	1,241
民國九十八年三月三十一日餘額	<u>\$ 196</u>	<u>62,014</u>	<u>5,852</u>	<u>68,062</u>
帳面價值：				
民國九十七年一月一日期初餘額	<u>\$ 870</u>	<u>14,228</u>	<u>856</u>	<u>15,954</u>
民國九十七年三月三十一日餘額	<u>\$ 953</u>	<u>12,574</u>	<u>608</u>	<u>14,135</u>
民國九十八年一月一日期初餘額	<u>\$ 905</u>	<u>9,507</u>	<u>389</u>	<u>10,801</u>
民國九十八年三月三十一日餘額	<u>\$ 934</u>	<u>8,717</u>	<u>1,447</u>	<u>11,098</u>

本公司民國九十八年及九十七年第一季認列無形資產攤銷費用分別為1,241千元及1,960千元，列於營業費用項下

本公司民國九十八年及九十七年第一季認列為費用之研究發展支出總額分別為53,383千元及25,013千元，列於營業費用項下。

系微股份有限公司財務季報表附註(續)

(四)應付公司債

1.民國九十八年及九十七年三月三十一日，本公司之可轉換公司債資訊如下：

於民國九十五年一月一日以前發行無擔保可轉換公司債：

	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
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)	(29)	-
金融負債評價利益	<u>(476)</u>	<u>(505)</u>
負債組成要素－非衍生性	48,574	48,574
累計利息費用(98年及97年第一季分別為276千元及269千元)	1,997	898
	<u><u>\$ 50,571</u></u>	<u><u>49,472</u></u>

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：

	<u>發行日</u>
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	<u>506</u>
負債組成要素公平價值	49,079
權益組成要素	<u>921</u>
發行轉換公司債總金額	<u><u>\$ 50,000</u></u>

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。

系微股份有限公司財務季報表附註(續)

(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，發行價格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%，做為轉換價格。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。

系微股份有限公司財務季報表附註(續)

(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。

系微股份有限公司財務季報表附註(續)

(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：

	98.3.31	97.3.31
遞延收入	\$ 203,970	108,333
減：一年內到期部份	(198,703)	(78,310)
	\$ 5,267	30,023

(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及民國九十七年第一季行使之認股權分別共計37,875股及127,371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。本公司於民國九十七年第四季及九十八年第一季因員工認股權利增發之新股已於報告出具日前向經濟部提出資本額變更登記，惟尚未辦妥相關登記，故帳列預收股本。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。

系微股份有限公司財務季報表附註(續)

2.民國九十八年三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：

<u>發行日期</u>	<u>已發行單位總數(股數)</u>	<u>流通在外單位總數(註)</u>	<u>認股價格(元)</u>
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	1,500	16.81
93.11.26	404,000	43,000	10.00
94.05.27	108,000	9,000	12.63
94.09.22	29,400	2,800	39.49
94.11.14	46,600	13,050	29.69
96.03.23	662,200	515,200	35.79
96.09.10	56,000	56,000	120.10
96.11.07	56,000	56,000	128.74
合計	<u>3,683,682</u>	<u>696,550</u>	

(註)截至民國九十八年三月三十一日止，因員工離職或主動放棄認股權利致所授與之認股權憑證失效，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：

<u>認股選擇權</u>	<u>98.3.31</u>		<u>97.3.31</u>	
	<u>數量</u>	<u>加權平均行使價格</u>	<u>數量</u>	<u>加權平均行使價格</u>
期初流通在外	738,100	\$ 46.16	1,347,269	34.32
本期給與	-	-	-	-
本期行使	(37,875)	15.53	(127,371)	11.56
本期沒收	<u>(3,675)</u>	25.44	<u>(17,050)</u>	17.22
期末流通在外	<u>696,550</u>	48.01	<u>1,202,848</u>	37.00
期末仍可行使之認股選擇權	<u>61,000</u>		<u>461,948</u>	
本期給與之認股選擇權加權平均公平價值	<u>32.03</u>		<u>30.17</u>	

(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。

系微股份有限公司財務季報表附註(續)

4.本公司截至民國九十八年及九十七年三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98.3.31流通在外之認股選擇權			可行使認股選擇權	
核准發		加權平均預期	加權平均		98.3.31	加權平均
行日期	行使價格	流通在外之數量	剩餘存續期限	行使價格	可行使之數量	行使價格
92.01.07	\$11.82~21.50	1,500	0.66年	16.81	1,500	16.81
93.11.03	10.00~39.44	67,850	1.94年	15.35	59,500	13.66
95.11.08	35.79~128.74	627,200	4.08年	51.62	-	-
		<u>696,550</u>		48.01	<u>61,000</u>	13.47
		截至97.3.31流通在外之認股選擇權			可行使認股選擇權	
核准發		加權平均預期	加權平均		97.3.31	加權平均
行日期	行使價格	流通在外之數量	剩餘存續期限	行使價格	可行使之數量	行使價格
92.01.07	\$12.30~22.40	385,648	1.19年	15.41	385,648	15.41
93.11.03	10.00~41.10	99,000	2.91年	14.89	76,300	12.73
95.11.08	37.25~134.00	718,200	5.07年	51.64	-	-
		<u>1,202,848</u>		37.00	<u>461,948</u>	14.97

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，民國九十八年及九十七年第一季認列之酬勞成本為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年第一季	97年第一季
淨利	報表認列之淨利	\$ 57,208	25,229
	擬制淨利	55,103	22,879
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	1.73	0.81
	擬制每股盈餘	1.67	0.73

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年第一季	97年第一季
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

系微股份有限公司財務季報表附註(續)

(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，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三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皆為15%及董監酬勞分配成數分別為3%及2%，估計員工紅利金額分別為7,723千元及3,106千元，董監酬勞分別為1,545千元及414千元，扣除所得稅影響數分別為2,317千元及858千元後，使民國九十八年及九十七年第一季稅後純益分別減少6,951千元及2,573千元。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。

系微股份有限公司財務季報表附註(續)

(3)本公司於民國九十七年六月二十五日股東會決議民國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：

	<u>96年度</u>
普通股每股股利(元)	
現金	\$ 0.05
股票(依面額計價)	<u>0.02</u>
	<u>\$ 0.07</u>
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	<u>57</u>
	<u>\$ 481</u>

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%。

(4)本公司民國九十七年度之盈餘分配、員工紅利及董事、監察人酬勞分配數，於民國九十八年三月二十七日經本公司董事會決議通過，尚待本公司股東會決議，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及九十七年第一季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：

	<u>98年第一季</u>		<u>97年第一季</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
本期淨利	\$ 61,447	57,208	26,034	25,229
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
發行無擔保轉換公司債	<u>276</u>	<u>207</u>	<u>269</u>	<u>202</u>
計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 61,723</u>	<u>57,415</u>	<u>26,303</u>	<u>25,431</u>

系微股份有限公司財務季報表附註(續)

	98年第一季		97年第一季	
	股數		股數	
加權平均流通在外股數	33,066		31,365	
紅利因子	-		160	
基本每股盈餘之加權平均流通在外股數	33,066		31,525	
加：具稀釋作用之潛在普通股－認股權證	265		726	
具稀釋作用之潛在普通股－可轉換公司債	1,321		1,269	
具稀釋作用之潛在普通股－員工分紅	263		30	
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>34,915</u>		<u>33,550</u>	
追溯調整後加權平均流通在外普通股數			<u>32,809</u>	
追溯調整後稀釋作用之股數			<u>34,835</u>	

	98年第一季		97年第一季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(元)				
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.86</u>	<u>1.73</u>	<u>0.83</u>	<u>0.81</u>
基本每股盈餘(元)－追溯調整			<u>0.79</u>	<u>0.77</u>
稀釋每股盈餘(元)				
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.77</u>	<u>1.64</u>	<u>0.78</u>	<u>0.76</u>
稀釋每股盈餘(元)－追溯調整			<u>0.76</u>	<u>0.73</u>

(十一)所得稅

1.本公司民國九十八年及九十七年第一季所得稅費用組成如下：

	98年第一季		97年第一季	
當期所得稅費用	\$	4,471		-
海外所得就源扣繳數		-		522
遞延所得稅資產減少數		655		4,613
遞延所得稅負債(減少)增加數		(232)		283
備抵評價減少數		(655)		(4,613)
所得稅費用	\$	<u>4,239</u>		<u>805</u>

上列遞延所得稅費用(利益)之組成項目如下：

	98年第一季		97年第一季	
虧損扣抵	\$	1,733		428
投資抵減		(1,190)		4,055
採權益法認列之國外投資(損)益		(232)		283
其他		112		130
備抵評價減少		(655)		(4,613)
	\$	<u>(232)</u>		<u>283</u>

系微股份有限公司財務季報表附註(續)

2. 本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並自民國九十五年一月一日開始適用「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十八年及九十七年第一季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：

	<u>98年第一季</u>	<u>97年第一季</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 15,352	6,509
海外所得就源扣繳數	-	522
投資抵減本期新增數	(1,190)	-
五年免稅產生之所得稅影響數	(9,304)	(1,663)
備抵評價減少數	(655)	(4,613)
其他	36	50
	<u>\$ 4,239</u>	<u>805</u>

3. 民國九十八年及九十七年三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：

	<u>98.3.31</u>		<u>97.3.31</u>	
	<u>金額</u>	<u>所得稅 影響數</u>	<u>金額</u>	<u>所得稅 影響數</u>
流動遞延所得稅資產：				
虧損扣除	\$ -	-	41,314	10,328
其他	1,963	490	2,622	656
備抵評價		<u>(490)</u>		<u>(10,984)</u>
流動遞延所得稅資產淨額		<u>-</u>		<u>-</u>
非流動遞延所得稅資產：				
虧損扣除	\$ -	-	5,854	1,463
投資抵減	-	4,260	-	-
其他	2,575	644	654	163
備抵評價		<u>(4,904)</u>		<u>(1,626)</u>
非流動遞延所得稅資產淨額		<u>-</u>		<u>-</u>
非流動遞延所得稅負債：				
採權益法認列之國外投資利益	(12,654)	<u>(3,163)</u>	3,579	<u>(895)</u>
非流動遞延所得稅資產 (負債)淨額		<u>(3,163)</u>		<u>(895)</u>

系微股份有限公司財務季報表附註(續)

4.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。截至民國九十八年三月三十一日，本公司因研究發展及人材培訓等支出，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：

<u>發生年度</u>	<u>尚未抵減金額</u>	<u>最後可抵減年度</u>
九十六年度	\$ 891	一〇〇年度
九十七年度	2,179	一〇一年度
九十八年度	1,190	一〇二年度
	<u>\$ 4,260</u>	

5.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
屬八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>183,178</u>	<u>29,135</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>1,593</u>	<u>1,068</u>
	<u>97年度(預計)</u>	<u>96年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>5.67%</u>	<u>33.33%</u>

6.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十五年度。

(十二)退休金

本公司民國九十八年及九十七年第一季有關退休金資料如下：

	<u>98年第一季</u>	<u>97年第一季</u>
期末退休基金餘額	\$ 10,813	9,711
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	30	10
確定提撥之淨退休金成本	2,241	1,603
期末(預付)應付退休金餘額	(84)	732

(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：

	<u>98.3.31</u>		<u>97.3.31</u>	
<u>金融資產</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
公平價值與帳面價值相等之	\$ 797,697	797,697	508,898	508,898
金融資產				
金融資產合計	<u>\$ 797,697</u>	<u>797,697</u>	<u>508,898</u>	<u>508,898</u>

系微股份有限公司財務季報表附註(續)

<u>金融負債</u>	<u>98.3.31</u>		<u>97.3.31</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
公平價值與帳面價值相等之 金融負債	\$ 81,368	81,368	33,654	33,654
公平價值變動列入損益之金 融負債—非流動：公司債選 擇權	29	29	-	-
應付公司債	<u>50,571</u>	<u>50,571</u>	<u>49,472</u>	<u>49,472</u>
金融負債合計	<u>\$ 131,968</u>	<u>131,968</u>	<u>83,126</u>	<u>83,126</u>

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，係採用評價方式評估，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品定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第一季具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為50,571千元及49,472千元。

4.財務風險資訊：

(1)市場風險

本公司民國九十八年第一季之股價約在55.10元~98.00元間，預期持有本公司可轉換公司債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。

系微股份有限公司財務季報表附註(續)

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三月三十一日止，應收帳款餘額主要皆由4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

(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，截至民國九十八年三月三十一日止，該款項尚未借出。

2.銷貨收入

	98年第一季		97年第一季	
	金額	佔本科目 %	金額	佔本公司 %
Insyde Software Inc.	\$ -	-	2,964	3 %

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。

系微股份有限公司財務季報表附註(續)

3.銷貨成本

	98年第一季		97年第一季	
	佔本公司		佔本公司	
	金額	%	金額	%
Insyde Software Inc.	\$ -	- %	6,517	28 %
倍微科技股份有限公司	-	- %	594	3 %
	<u>\$ -</u>	<u>- %</u>	<u>7,111</u>	<u>31 %</u>

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

	98.3.31		97.3.31	
	佔本科目		佔本科目	
	金額	%	金額	%
<u>其他應收款(註1)</u>				
Insyde Software Inc.	<u>\$ 4,579</u>	<u>100 %</u>	<u>1,422</u>	<u>100 %</u>
<u>應付帳款(註2)</u>				
Insyde Software Inc.	\$ -	- %	3,085	80 %
倍微科技股份有限公司	-	- %	213	6 %
合計	<u>\$ -</u>	<u>- %</u>	<u>3,298</u>	<u>86 %</u>
<u>應付費用(註3)</u>				
倍微科技股份有限公司	\$ 7,876	10 %	3,544	12 %
Insyde Software Inc.	2,640	3 %	-	- %
祖微電子產品(上海)有限公司	-	- %	285	1 %
合計	<u>\$ 10,516</u>	<u>13 %</u>	<u>3,829</u>	<u>13 %</u>

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：係應付佣金支出及其他。

5.佣金支出

	98年第一季		97年第一季	
	佔本科目		佔本科目	
	金額	%	金額	%
倍微科技股份有限公司	<u>\$ 8,886</u>	<u>100 %</u>	<u>2,009</u>	<u>100 %</u>

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5%~10%之佣金。

系微股份有限公司財務季報表附註(續)

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：

	<u>98年第一季</u>	<u>97年第一季</u>
祖微電子產品(上海)有限公司	\$ 1,829	576
Insyde Software Inc.	5,489	473
倍微科技股份有限公司	<u>150</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$ 7,468</u></u>	<u><u>1,049</u></u>

另，截至民國九十八年三月三十一日止，本公司預付祖微電子產品(上海)有限公司勞務費用共計49千元。

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

第二次無擔保轉換公司債

<u>債券持有人</u>	<u>98.3.31</u>		<u>97.3.31</u>	
	<u>金額</u>	<u>%</u>	<u>金額</u>	<u>%</u>
Silicon Storage Technology, Inc.	\$ 30,000	60 %	30,000	60 %
倍微科技股份有限公司	<u>20,000</u>	<u>40 %</u>	<u>20,000</u>	<u>40 %</u>
	<u><u>\$ 50,000</u></u>	<u><u>100 %</u></u>	<u><u>50,000</u></u>	<u><u>100 %</u></u>

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四月三十日，預計未來應支付之最低租金如下：

<u>年度</u>	<u>金額</u>
九十八年度(第二~四季)	\$ 20,900
九十九年度	23,580
一〇〇年度	22,680
一〇一年度	<u>3,150</u>
	<u><u>\$ 70,310</u></u>

本公司九十八年及九十七年第一季之租金支出分別為6,608千元及4,276元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

系微股份有限公司財務季報表附註(續)

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年第一季				97年第一季			
	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	4,447	9,802	47,490	61,739	4,416	4,518	29,759	38,693
勞健保費用	139	393	2,768	3,300	196	281	1,657	2,134
退休金費用	107	298	1,866	2,271	170	232	1,211	1,613
其他用人費用	43	149	1,242	1,434	69	113	754	936
折舊費用	31	738	717	1,486	52	354	378	784
攤銷費用	8	436	797	1,241	20	254	1,686	1,960

(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。

(二)重分類

民國九十七年第一季財務報表中若干金額為配合民國九十八年第一季財務報表之表達方式已做適當重分類，該重分類對財務報之表達無重大影響。

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 (註1)	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	-		-	65,773 (註3)	98,659 (註3)

註1：0代表發行人

註2：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3：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	1,012,000	31,697	100.00	31,697	註

註：係屬未上市櫃公司之股票，無市價可循。故按被投資公司自結之財務報表淨值揭露。

系微股份有限公司財務季報表附註(續)

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%	31,697	(925)	(925)	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%	30,131	(713)	(713)	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	30,131	100.00	30,131	註

註：係屬未上市櫃公司之股票，無市價可循。故按被投資公司自結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：

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