

上櫃證券代號：5211

興櫃證券代號：R138

蒙恬科技股份有限公司
財務報表暨會計師核閱報告
民國九十二年一月一日至九月三十日

公司地址：新竹市光復路二段二巷47號7樓
公司電話：(03)572-2691

財務報表暨會計師核閱報告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、現金流量表	6
七、財務報表附註	
(一)公司沿革	7
(二)重要會計政策之彙總說明	7-10
(三)會計變動之理由及其影響	10
(四)重要會計科目之說明	11-19
(五)關係人交易	20-22
(六)質押之資產	22
(七)重大承諾事項及或有事項	23
(八)重大之災害損失	23
(九)重大之期後事項	23
(十)其他	
金融商品相關資訊	23-24
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	25-26
2.轉投資事業相關資訊	27-30
3.大陸投資資訊	31

蒙恬科技股份有限公司
會計師核閱報告

蒙恬科技股份有限公司民國九十二年九月三十日之資產負債表，暨民國九十二年一月一日至九月三十日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

除下段所述者外，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之整體表示查核意見。

如財務報表附註四.5所述，蒙恬科技股份有限公司民國九十二年九月三十日資產負債表所列採權益法評價之長期股權投資餘額為新台幣 162,018 仟元，佔資產總額之 29.78%，民國九十二年一月一日至九月三十日認列之投資利益為新台幣 7,830 仟元，佔稅前淨利 17.03%，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表評價而得。又如財務報表附註十一所述，轉投資公司相關資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述蒙恬科技股份有限公司民國九十二年一月一日至九月三十日之財務報表，若能取得該等被投資公司經會計師核閱之財務報表可能有所調整之影響及財務報表附註十一有關轉投資公司相關資訊未經會計師核閱外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反一般公認會計原則而須作修正之情事。

蒙恬科技股份有限公司民國九十一年一月一日至九月三十日之財務報表，並未經會計師核閱，附列目的僅供參考。

此 致
蒙恬科技股份有限公司 公鑒

致遠會計師事務所
證期會核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(90)台財證(六)字第 100690 號
(91)台財證(六)字第 144183 號

葉惠心
會計師：
張庭銘

中華民國九十二年十月十六日

蒙恬科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十二年九月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
及民國九十一年九月三十日(未經核閱)
(金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	資 產	附 註	九十二年九月三十日		九十一年九月三十日 (未經核閱)		代碼	負債及股東權益	附 註	九十二年九月三十日		九十一年九月三十日 (未經核閱)	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11-12	流動資產						21-22	流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$ 143,095	26.31	\$ 25,819	6.35	2121	應付票據		12,548	2.31	14,425	3.55
1110	短期投資淨額	二及四.2	23,693	4.36	38,657	9.51	2143	應付帳款		12,921	2.38	11,353	2.79
1143	應收款項淨額	二及四.3	23,916	4.40	10,716	2.64	2160	應付所得稅	二及四.14	-	-	2,935	0.72
1153	應收關係人款項	五	79,373	14.59	70,687	17.39	217-	應付費用		10,811	1.99	8,713	2.14
1190	其他金融資產-流動	六	786	0.14	4,697	1.15	228-	其他流動負債		1,590	0.29	14,339	3.53
1210	存貨-淨額	二及四.4	12,216	2.25	12,461	3.06		流動負債合計		37,870	6.97	51,765	12.73
1298	其他流動資產		3,615	0.66	16,004	3.93							
1286	遞延所得稅資產-流動	二及四.14	3,710	0.68	4,748	1.17	24-	長期負債					
	流動資產合計		290,404	53.39	183,789	45.20	2410	應付公司債	二及四.8	120,000	22.06	-	-
1421	長期股權投資(淨額)	二及四.5					28-	其他負債					
142101	採權益法之長期投資		162,018	29.78	136,723	33.63	2810	應付退休金負債	二及四.9	5,651	1.04	4,346	1.07
							2881	遞延貸項-聯屬公司間利息	五	10,610	1.95	7,573	1.86
15-16	固定資產	二、四.6及六						其他負債合計		16,261	2.99	11,919	2.93
1501	土地		36,080	6.63	36,080	8.87		負債合計		174,131	32.02	63,684	15.66
1521	房屋及建築		38,970	7.16	38,970	9.58	3-	股東權益					
1521	裝潢設備		10,686	1.96	10,434	2.57	3110	股本	四.10	242,534	44.58	230,717	56.75
1681	什項設備		3,784	0.70	4,990	1.23	3211	資本公積	四.11	58,020	10.67	58,020	14.27
	成本合計		89,520	16.45	90,474	22.25		保留盈餘					
15X9	減：累計折舊		(9,252)	(1.70)	(7,894)	(1.94)	3310	法定盈餘公積	四.12	15,353	2.82	10,485	2.58
	固定資產淨額		80,268	14.75	82,580	20.31	3350	未分配盈餘		46,476	8.54	33,056	8.13
18-	其他資產						3420	累積換算調整數	二	7,468	1.37	10,611	2.61
1830	存出保證金		2,721	0.50	271	0.07		股東權益合計		369,851	67.98	342,889	84.34
1838	遞延資產	二	2,776	0.51	1,186	0.29							
1860	遞延所得稅資產-非流動	二及四.14	5,795	1.07	2,024	0.50							
	其他資產合計		11,292	2.08	3,481	0.86							
	資產總計		\$ 543,982	100.00	\$ 406,573	100.00		負債及股東權益總計		\$ 543,982	100.00	\$ 406,573	100.00

(請參閱財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

蒙恬科技股份有限公司

損益表

民國九十二年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

及民國九十一年一月一日至九月三十日(未經核閱)

(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	九十二年一月一日至九月三十日		九十一年一月一日至九月三十日 (未經核閱)	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入總額	二及四.16	\$ 196,681	101.14	\$ 200,156	104.10
4170	減：銷貨退回		(2,187)	(1.12)	(2,938)	(1.53)
4190	銷貨折讓		(33)	(0.02)	(4,944)	(2.57)
4100	營業收入淨額		194,461	100.00	192,274	100.00
5110	營業成本	五	(98,636)	(50.72)	(113,644)	(59.11)
5910	營業毛利		95,825	49.28	78,630	40.89
5930	加：期初未實現銷貨毛利	二	9,812	5.05	4,155	2.16
5920	減：期末未實現銷貨毛利	二	(10,610)	(5.46)	(7,573)	(3.94)
	已實現營業毛利		95,027	48.87	75,212	39.11
6000	營業費用					
61-62	銷管費用		(29,284)	(15.06)	(22,311)	(11.60)
6300	研發費用	二	(26,837)	(13.80)	(25,523)	(13.27)
	營業費用合計		(56,121)	(28.86)	(47,834)	(24.87)
6900	營業利益		38,906	20.01	27,378	14.24
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		81	0.04	477	0.25
7121	依權益法認列之投資收益	二及四.5	7,830	4.03	4,990	2.60
7140	出售有價證券利得		918	0.47	1,017	0.53
7150	存貨盤盈		19	0.01	87	0.05
7480	其他收入		1,244	0.64	2,301	1.20
	營業外收入及利益合計		10,092	5.19	8,872	4.63
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(19)	(0.01)	(4)	-
7530	處分固定資產損失	二	(117)	(0.06)	-	-
7560	兌換損失	二	(2,718)	(1.40)	(3,088)	(1.61)
7880	什項支出		(156)	(0.08)	(401)	(0.21)
	營業外費用及損失合計		(3,010)	(1.55)	(3,493)	(1.82)
7900	本期稅前淨利		45,988	23.65	32,757	17.05
8110	所得稅費用	二及四.14	-	-	(229)	(0.12)
9600	本期淨利		\$ 45,988	23.65	\$ 32,528	16.93
9750	基本每股盈餘(元)					
	本期稅前淨利		\$ 1.90		\$ 1.35	
	所得稅費用		-		(0.01)	
	本期淨利	二及四.15	\$ 1.90		\$ 1.34	
9850	稀釋每股盈餘(元)					
	本期稅前淨利		\$ 1.89			
	所得稅費用		-			
	本期淨利	二及四.15	\$ 1.89			

(請參閱財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

蒙恬科技股份有限公司

現金流量表

民國九十二年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

及民國九十一年一月一日至九月三十日(未經核閱)

(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	九十二年一月一日至九月三十日	九十一年一月一日至九月三十日 (未經核閱)
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 45,988	\$ 32,528
調整項目：		
折舊	1,930	2,018
呆帳損失	-	346
各項攤提	868	132
處分固定資產損失	117	-
遞延所得稅資產淨變動	574	(1,594)
遞延聯屬公司間利益	798	3,418
依權益法認列之投資收益	(7,830)	(4,990)
出售有價證券利得	(918)	(1,017)
應收款項(增加)減少	(14,290)	5,269
應收關係人款項-營業減少	12,861	417
存貨(增加)減少	(3,532)	1,044
其他金融資產-流動增加	(429)	(4,555)
其他流動資產(增加)減少	2,974	(10,150)
應付票據減少	(3,268)	(3,899)
應付帳款減少	(803)	(336)
應付費用增加(減少)	3,506	(4,526)
應付所得稅增加(減少)	(3,864)	2,935
其他流動負債增加	58	12,265
應計退休金負債增加	773	1,041
營業活動之淨現金流入	<u>35,513</u>	<u>30,346</u>
投資活動之現金流量：		
短期投資減少	32,191	7,062
長期股權投資增加	(18,000)	(10,507)
購置固定資產	(480)	(314)
處分固定資產價款	-	1,026
遞延資產增加	(1,486)	(397)
存出保證金(增加)減少	977	(100)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>13,202</u>	<u>(3,230)</u>
融資活動之現金流量：		
應付公司債	120,000	-
發放現金股利及員工紅利	(31,464)	(26,321)
發放董監酬勞	(438)	-
融資活動之淨現金流入(出)	<u>88,098</u>	<u>(26,321)</u>
本期現金及約當現金增加數	136,813	795
期初現金及約當現金餘額	6,282	25,024
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 143,095</u>	<u>\$ 25,819</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化之利息)	<u>\$ 19</u>	<u>\$ 4</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 3,386</u>	<u>\$ 229</u>
不影響現金流量之投資融資活動：		
長期股權投資提列累積換算調整數	<u>\$ 3,294</u>	<u>\$ (31)</u>
盈餘及員工紅利轉增資	<u>\$ 11,817</u>	<u>\$ 28,247</u>

(請參閱財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

蒙恬科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十二年九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

及民國九十一年九月三十日(未經核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於民國八十年九月設立，主要營業項目為電腦軟體之設計維護、電腦及其週邊設備之設計及買賣業務及代理國內外廠商前各項有關產品之經銷報價及投標業務。

本公司股票自民國九十一年十二月二十三日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

本公司於民國九十二年及九十一年九月三十日之員工人數分別為58人及56人(未經核閱)。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表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。重要會計政策彙總說明如下：

1.現金及約當現金

約當現金係隨時可轉換成定額現金且即將到期，而其利率變動對其價值影響甚少之投資，通常包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

2.短期投資

短期投資以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末並按成本與市價孰低法評價。

3.備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之可能發生呆帳之情形，予以評估提列。

4.外幣交易

本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為計價基準之交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。至於外幣債權或債務於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，亦列為當期損益，若屬本國企業與國外營運機構間其有長期投資或長期之外幣墊款，其兌換差額列入「換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

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

5. 存貨

採永續盤存制以取得成本為入帳基礎，期末並按成本與市價孰低法評價，成本之計算採用加權平均法。市價之取決，原料部份係指重置成本，而製成品及買賣商品部份則指淨變現價值，成本與市價之比較係採總額比較法；對於呆滯及過時存貨則另提列備抵存貨跌價損失。

6. 長期股權投資

(1) 長期股權投資，其持股比例未達被投資公司發行在外股數百分之二十者，採用成本法評價；持股比例達百分之二十以上者，採用權益法評價。投資成本與股權淨值間之差額，均按五年攤銷。增發新股時，若各股東非按比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「長期股權投資」及「資本公積」。

(2) 本公司銷售予子公司之貨品，子公司於會計年度截止日尚未出售者，其銷貨毛利視為尚未實現；未實現銷貨毛利列為損益表上營業毛利之減項，遞延聯屬公司間利益則列為資產負債表上其他負債項目。而與被投資公司間之逆流交易，不論對被投資公司是否具有控制能力，聯屬公司間未實現損益均按持有被投資公司之股權比例予以銷除。

(3) 持股比例超過百分之五十之被投資公司，各季並不編製合併季報表。

7. 固定資產

(1) 固定資產係以取得成本為入帳基礎，並以成本減累計折舊為帳面值。重大更新或改良作為資本支出，列入固定資產；經常性之修理及維護支出則列為當期費用，處分固定資產損益則列為當期營業外收支。

(2) 折舊係參考所得稅法耐用年數表之年限估計資產之耐用年限，並預留殘值一年，以直線法計算提列。主要固定資產之耐用年數提列如下：

房屋及建築	50 年
裝潢設備	3-9 年
什項設備	3-10 年

8. 遞延資產

電腦軟體成本等，以取得成本入帳，採直線法分3年攤銷；發行轉換公司債成本則按發行年限攤提。

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

9. 轉換公司債

附賣回權之轉換公司債係依實質收益率於發行日至賣回權期限屆滿日之期間，按利息法認列利息費用並提列應付利息補償金。如債券持有人逾期未行使賣回權，致賣回權失效，則按利息法自約定賣回期限屆滿日之次日起至到期日之期間攤銷已認列為負債之利息補償金。

債券持有人行使轉換權利時，將該轉換公司債於轉換日之未攤銷溢折價與發行成本、已認列之利息補償金負債及轉換公司債面額一併轉銷，並以該轉銷淨額作為普通股股本入帳基礎。轉銷淨額超過普通股股本面額部分，則列為資本公積。

10. 員工退休金

本公司對正式聘用員工訂有退休辦法，員工退休金之支付係依據服務年資及退休時之平均薪資計算。

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」，以十二月三十一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，並自民國八十九年一月一日起認列退休金成本。

有關未認列過渡性淨資產或淨給付義務係按十五年採直線法攤銷；前期服務成本與退休金損益係按員工平均剩餘服務年限(不長於十五年)採直線法攤銷。

11. 收入認列方法

收入依財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定於已實現或可實現且已賺得時認列。貨品銷售或勞務提供若未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列為收入。

12. 資本支出與收益支出之劃分

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

13. 研發費用

研究發展支出除受委託研究，其成本依契約可全數收回者外，須於發生當期以費用列帳。購買或開發以供出售、出租、或以其他方式行銷之電腦軟體，在建立技術可行性以前所發生之成本一律作為研究發展費用。自建立技術可行性至完成產品母版所發生之成本均應資本化。自產品母版拷貝軟體、文件、訓練教材等成本均屬存貨成本。

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

14. 所得稅

依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

本公司所得稅抵減之會計處理係依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

15. 衍生性金融商品

屬規避外幣債權及債務之匯率變動風險而簽訂之遠期外匯買賣合約，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳，約定遠期匯率與訂約日即期匯率間之差額，於合約期間攤銷，分期認列損益。於資產負債表日，以該日之即期匯率調整，所產生之兌換差額列為當期損益，並於合約結清日，將產生之兌換差額列為當期損益；買賣合約所產生之應收及應付款項餘額於資產負債表日互為抵減，其差額列為資產或負債。

16. 每股盈餘

本公司係依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算，簡單資本結構表達基本每股盈餘；複雜資本結構表達基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係以普通股股東之本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘則係以普通股股東之本期淨利(損)調整加回具稀釋作用之潛在普通股之股利、於本期已認列之利息費用及因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動，除以普通股加權平均流通在外股數及所有具稀釋作用之潛在普通股轉換後之加權平均流通在外股數計算之。

三、會計變動之理由及其影響

無此情形。

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

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	92. 9. 30	91. 9. 30 (未經核閱)
零用金	\$197	\$252
支票存款及活期存款	142,898	25,567
合計	\$143,095	\$25,819

2. 短期投資淨額

	92. 9. 30		91. 9. 30 (未經核閱)	
	成本	市價	成本	市價
基金	\$21,063	\$21,168	\$38,657	\$38,826
海外存託憑證	2,630	2,481	-	-
合計	\$23,693	\$23,649	\$38,657	\$38,826

上列短期投資並無提供擔保之情事。

3. 應收款項淨額

	92. 9. 30	91. 9. 30 (未經核閱)
應收票據	\$216	\$788
應收帳款	23,800	10,821
合計	24,016	11,609
減：備抵呆帳	(100)	(893)
淨額	\$23,916	\$10,716

4. 存貨

	92. 9. 30	91. 9. 30 (未經核閱)
原料	\$11,172	\$8,857
製成品	1,333	3,806
商品存貨	11	18
合計	12,516	12,681
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(300)	(220)
淨額	\$12,216	\$12,461

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

(1) 上項存貨均無提供擔保或質押之情事。

(2) 截至民國九十二年及九十一年九月三十日止，投保金額分別為6,000仟元及9,000仟元(未經核閱)。

5. 長期股權投資

92.9.30

被投資公司	持股種類	持有股數	帳面金額	持股比例	評價基礎
恒昌電子有限公司	普通股	1,443,334	\$107,320	100%	權益法
恒昌電子(新)有限公司	普通股	500,000	12,845	100%	權益法
蒙恬科技(香港)有限公司	普通股	2	1,186	100%	權益法
北京蒙恬神州科技有限公司	-	-	14,038	100%	權益法
蒙華國際有限公司	-	-	26,629	100%	權益法
			\$162,018		

91.9.30 (未經核閱)

被投資公司	持股種類	持有股數	帳面金額	持股比例	評價基礎
恒昌電子有限公司	普通股	1,443,334	\$94,902	100%	權益法
恒昌電子(新)有限公司	普通股	500,000	11,085	100%	權益法
蒙恬科技(香港)有限公司	普通股	2	1,301	100%	權益法
北京蒙恬神州科技有限公司	-	-	19,056	100%	權益法
蒙華國際有限公司	-	-	10,379	100%	權益法
			\$136,723		

(1) 本公司於民國九十二年及九十一年一月一日至九月三十日按權益法評價之長期股權投資，其認列之投資利益分別為7,830仟元及4,990仟元(未經核閱)，係依各該被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

(2) 本公司於民國九十年九月十一日，經經濟部投資審議委員會經投審(90)祕字第33457號函核准，透過第三地匯款投資北京蒙恬神州科技有限公司，並於民國九十年九月十九日及民國九十一年三月七日分別匯出美金二十萬元及美金三十萬元，共計美金五十萬元作為北京蒙恬神州科技有限公司之資本。

(3) 上述長期投資尚無提供擔保之情事。

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

6. 固定資產

- (1) 民國九十二年及九十一年一月一日至九月三十日（未經核閱），並無因購置固定資產而利息資本化之情事。
- (2) 本公司固定資產截至民國九十二年及九十一年九月三十日止，投保金額分別為54,741仟元及45,730仟元（未經核閱）。
- (3) 固定資產提供擔保情形，請參照財務報表附註六。

7. 短期借款

- (1) 截至民國九十二年及九十一年九月三十日止，本公司未使用之短期借款額度分別約為24,000仟元及52,245仟元（未經核閱）。
- (2) 提供短期借款之擔保品，請參閱財務報表附註六。

8. 應付公司債

	92. 9. 30	91. 9. 30 (未經核閱)
應付國內轉換公司債	<u>\$120,000</u>	<u>\$-</u>

(1) 本公司於民國九十二年九月二十二日發行國內第一次有擔保轉換公司債，主要發行條款如下：

- A. 額定及發行總額：新台幣壹億貳仟萬元，每張面額新台幣壹拾萬元整，依票面金額十足發行。
- B. 票面利率及還本付息方式：票面利率0%，到期時依面額以現金一次還本。
- C. 債券種類：有擔保轉換公司債。
- D. 保證機構：玉山商業銀行股份有限公司新竹分行
- E. 發行期限：五年（民國九十二年九月二十二日至民國九十七年九月二十一日）。
- F. 贖回條款：自發行日起滿一年之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股在櫃買中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達50%，或流通在外餘額低於原發行總額之10%時，如分別為滿一年至滿二年、滿二年至滿三年及滿三年至滿四年，本公司有權分別以年利率1.5%、1.75%及1.95%之贖回殖利率計算收回價格，以現金收回全部債券。
- G. 賣回條款：債權人得於債券發行滿二年、滿三年及滿四年，分別以債券面額分別加計3.022%、5.342%及8.031%之利息補償金要求贖回本公司債。
- H. 轉換：
 - (a) 轉換期間：自發行日起滿三個月後至到期日前十日止。
 - (b) 轉換價格之調整：發行時之轉換價格為每股新台幣30.2元，惟本公司債發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，轉換價格將依規定調整之。

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

(c)轉換價格之重設：除上述(b)所述一般轉換價格調整外，轉換價格之重設依發行條款規定公式調整之。

I. 其他條款：請參閱本公司之公司債發行及轉換辦法。

(2) 截至民國九十二年九月三十日止，尚未有轉換公司債轉換為本公司普通股股本情形。

9. 退休金

民國九十二年九月三十日專戶儲存中央信託局之退休準備金餘額為1,950仟元，又民國九十二年及九十一年一月一日至九月三十日認列之退休金費用分別為1,380仟元及1,535仟元（未經核閱）。

10. 股本

民國九十一年一月一日，本公司額定及實收股本分為300,000仟元及202,470仟元，分別為30,000仟股及20,247仟股，每股面額10元。

本公司於民國九十一年六月二十四日經股東常會通過，以股東紅利20,247仟元及員工紅利8,000仟元轉增資發行新股2,824,700股，嗣後並經董事會決議增資基準日為民國九十一年八月二十日。

本公司於民國九十二年六月三十日經股東常會通過，提高額定股本至350,000仟元(含保留2,000仟股供發行員工認股權憑證)，及以股東紅利9,229仟元及員工紅利2,588仟元轉增資發行新股1,181,668股，每股面額10元，嗣後並經董事會決議以民國九十二年八月八日為增資基準日。本公司並於民國九十二年六月三十日經董事會決議於額定股本中保留80,000仟元作為發行轉換公司債轉換額度。

截至民國九十二年九月三十日止，本公司額定及實收股本分為350,000仟元及242,534仟元，分別為35,000仟股(含保留2,000仟股及8,000仟股分別供發行員工認股權憑證及轉換公司債之轉換)及24,253仟股，每股面額10元。

11. 資本公積

	92. 9. 30	91. 9. 30 (未經核閱)
股本溢價	<u>\$58,020</u>	<u>\$58,020</u>

本公司依公司法規定，資本公積除彌補公司虧損及撥充資本(限於超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得)外，不得使用；公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

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

12. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，須先提列百分之十為法定盈餘公積，直至該法定盈餘公積與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利，但當該項公積之提列已達實收資本百分之五十，得以股東會決議於不超過其中半數之範圍內將其轉撥資本。

13. 盈餘分配

本公司於章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補虧損，次提百分之十法定盈餘公積，如尚有盈餘作百分比再分派如下：

(a)董事及監察人酬勞百分之三以內。

(b)員工紅利百分之五~十五。

(c)其餘由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分配之。

(d)另本公司於民國九十二年六月三十日經股東會通過之股利政策規定如下：

本公司採股利平衡政策，以股票股利及與現金股利配合之，其中現金股利佔股利總額之20%-80%，股票股利亦同。必要時得經股東會同意全額發放現金。

(e)民國九十二年六月三十日及九十一年六月二十四日股東常會決議分別通過之九十一年及九十年盈餘分配情形如下：

	九十一年度	九十年度
現金股利	每股 1.2 元	每股 1.3 元
股票股利	每股 0.4 元	每股 1.0 元
員工股票紅利	\$2,588	\$8,000
員工現金紅利	\$3,912	\$-
董監事酬勞	\$438	\$-

有關董事會擬議之民國九十一年度盈餘分派案及股東會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

14. 營利事業所得稅

(1)本公司符合「新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部分獎勵辦法」第三條之規定，經核准自民國九十年一月一日起至民國九十四年十二月三十一日止，連續五年免徵營利事業所得稅。

(2)本公司民國八十九年度(含)以前營利事業所得稅結算申報案件，均經稅捐稽徵機關核定在案。

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

(3) 本公司截至民國九十二年九月三十日止，所得稅抵減之相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減 總額	尚未抵 減餘額	最後抵 減年度
促進產業升級條例第八條	研究與發展支出	\$8,707	\$1,094	九十四年
促進產業升級條例第六條	研究與發展支出	8,618	5,148	九十五年
促進產業升級條例第六條	研究與發展支出 (估計數)	6,146	6,146	九十六年
合 計		<u>\$23,471</u>	<u>\$12,388</u>	

上述未抵減稅額已包含於遞延所得稅資產中。

(4) 遞延所得稅負債與資產明細：

	92.9.30	91.9.30 (未經核閱)
(A) 遞延所得稅負債總額	<u>\$3,141</u>	<u>\$1,116</u>
(B) 遞延所得稅資產總額	<u>\$14,795</u>	<u>\$11,931</u>
(C) 遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>\$(2,149)</u>	<u>\$(4,043)</u>

(D) 產生遞延所得稅資產及負債之可減除(應課稅)暫時性差異：

	92.9.30		91.9.30 (未經核閱)	
	所得額	稅額	所得額	稅額
未實現銷貨毛利	\$10,610	\$1,568	\$7,573	\$1,136
未實際提撥退休金	3,908	578	1,960	294
未實現兌換損失	1,448	214	947	142
未實現長期投資利益	(21,254)	(3,141)	(7,439)	(1,116)
其他暫時性差異	320	47	260	39
研發抵減		12,388		10,320

	92.9.30	91.9.30 (未經核閱)
(E) 遞延所得稅資產-流動	<u>\$3,710</u>	<u>\$4,748</u>
備抵評價-遞延所得稅資產-流動	-	-
淨遞延所得稅資產-流動	<u>3,710</u>	<u>4,748</u>
遞延所得稅負債-流動	-	-
流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	<u>\$3,710</u>	<u>\$4,748</u>

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

	92. 9. 30	91. 9. 30 (未經核閱)
(F)遞延所得稅資產-非流動	\$11,085	\$7,183
備抵評價-遞延所得稅資產-非流動	(2,149)	(4,043)
淨遞延所得稅資產-非流動	8,936	3,140
遞延所得稅負債-非流動	(3,141)	(1,116)
非流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	\$5,795	\$2,024

(5)所得稅費用：

	九十二年一月一 日至九月三十日	九十一年一月一 日至九月三十日 (未經核閱)
當期所得稅費用	\$-	\$2,935
遞延所得稅淨變動數：		
投資抵減	(1,587)	(4,393)
備抵評價變動數	1,393	3,151
其他	768	(352)
其他	(574)	(1,112)
所得稅費用	\$-	\$229

(6)兩稅合一相關資訊：

	92. 9. 30	91. 9. 30 (未經核閱)
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 36	\$ 41
實際盈餘分配之稅額扣抵比率	7.11%	7.71%

(7)未分配盈餘相關資訊：

	92. 9. 30	91. 9. 30 (未經核閱)
87年度以後	\$46,476	\$33,056

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

15. 每股盈餘

本公司於民國九十二年九月二十二日發行國內轉換公司債後為複雜資本結構之公司，民國九十二年一月一日至九月三十日每股盈餘之計算，經考慮國內轉換公司債如全數轉換為普通股，因具有稀釋作用，故揭露基本每股盈餘及稀釋每股盈餘；而於民國九十一年一月一日至九月三十日本公司仍為簡單資本結構之公司，故僅列示基本每股盈餘，其計算如下：

	九十二年一月一日 至九月三十日	九十一年一月一日 至九月三十日 (未經核閱)
期初流通在外股數	23,071,700股	20,247,000股
未分配盈餘轉增資10%	-	2,024,700
員工紅利轉增資3.95%	-	800,000
未分配盈餘轉增資4%暨追溯調整	922,868	922,868
員工紅利轉增資1.12%暨追溯調整	258,800	258,800
基本每股盈餘之流通在外加權平均股數	24,253,368股	24,253,368股
潛在普通股：		
國內轉換公司債轉換為普通股 (120,000,000元/30.2元*9/273天)	130,995	-
稀釋每股盈餘之流通在外加權平均股數	24,384,363股	24,253,368股

民國九十二年一月一日至九月三十日：

	基本每股盈餘	稀釋每股盈餘
本期稅前淨利	\$45,988	\$45,988
假設轉換公司債節省之稅後利息費用	-	-
所得稅費用	-	-
本期淨利	\$45,988	\$45,988

每股盈餘(元)

本期稅前淨利	\$1.90	\$1.89
所得稅費用	-	-
本期淨利	\$1.90	\$1.89

民國九十一年九月三十日(未經核閱)：

	基本每股盈餘
本期稅前淨利	\$32,757
所得稅費用	(229)
本期淨利	\$32,528

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

基本每股盈餘(元)

本期稅前淨利	\$1.35
所得稅費用	(0.01)
本期淨利	\$1.34

16. 營業成本

	九十二年一月一日 至九月三十日	九十一年一月一日 至九月三十日 (未經核閱)
銷貨收入	\$166,829	\$170,696
買賣商品收入	13,774	12,246
權利金收入	12,285	2,429
其他	3,793	14,785
合計	196,681	200,156
減：銷貨退回及折讓	(2,220)	(7,882)
營業收入淨額	\$194,461	\$192,274

17. 營業成本

本公司民國九十二年及九十一年一月一日至九月三十日發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

	九十二年一月一日 至九月三十日			九十一年一月一日 至九月三十日 (未經核閱)		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$-	\$35,746	\$35,746	\$-	\$32,123	\$32,123
勞健保費用	-	2,113	2,113	-	1,678	1,678
退休金費用	-	1,380	1,380	-	1,535	1,535
其他用人費用	-	727	727	-	885	885
合計	\$-	\$39,966	\$39,966	\$-	\$36,221	\$36,221
折舊費用	\$-	\$1,930	\$1,930	\$-	\$2,018	\$2,018
攤銷費用	\$-	\$868	\$868	\$-	\$132	\$132

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

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
恒昌電子有限公司(恒昌)	本公司之子公司
恒昌電子(新)有限公司(恒昌(新加坡))	本公司之子公司
蒙恬科技(香港)有限公司(蒙恬(香港))	本公司之子公司
蒙華國際有限公司(蒙華)	本公司之子公司
北京蒙恬神州科技有限公司(北京蒙神)	本公司之子公司
QUANTUM OPTIMUM SDN BHD(QUANTUM)	恒昌(新加坡)按權益法評價之被投資公司

(二)與關係人間之重大交易事項

(1)進貨

本公司於民國九十二年及九十一年一月一日至九月三十日向關係人進貨明細如下：

關係人名稱	九十二年一月一日 至九月三十日		九十一年一月一日 至九月三十日 (未經核閱)	
	金額	佔本期進貨 淨額比率	金額	佔本期進貨 淨額比率
恒昌	\$326	0.34%	\$3,622	3.46%
蒙華	28	0.03%	-	-
合計	\$354	0.37%	\$3,622	3.46%

本公司僅向恒昌及蒙華進貨該項產品，故無其他供應商可供比較。付款方式為抵銷本公司對其之應收帳款，其他供應商為次月結30-60天。

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

(2) 銷貨

本公司民國九十二年及九十一年一月一日至九月三十日售貨與關係人明細如下：

關係人名稱	九十二年一月一日 至九月三十日		九十一年一月一日 至九月三十日 (未經核閱)	
	金額	佔本期銷售 淨額比率	金額	佔本期銷售 淨額比率
恒 昌	\$92,912	47.78%	\$106,026	55.14%
蒙恬(香港)	-	-	15,333	7.97%
恒昌(新加坡)	8,866	4.56%	14,434	7.51%
蒙 華	48,456	24.92%	45,794	23.82%
北京蒙神	408	0.21%	-	-
合 計	\$150,642	77.47%	\$181,587	94.44%

本公司銷售產品至恒昌、蒙恬(香港)、北京蒙神、恒昌(新加坡)及蒙華，因其為各產品銷貨至香港、中國大陸、新加坡及台灣之唯一代理商，且銷售至各地之產品亦不盡相同，故無其他客戶可供比較。民國九十二年一月一日至九月三十日，恒昌、恒昌(新加坡)及蒙華收款條件為次月結90天，北京蒙神為次月結30天，其他客戶為次月結30-120天。民國九十一年一月一日至九月三十日，蒙恬(香港)收款條件為次月結180天，其他關係人為次月結90天，其他客戶為次月結30-60天。

(3) 上述交易所產生之關係人款項彙總如下：

應收關係人款項	92. 9. 30	91. 9. 30 (未經核閱)
	恒 昌	\$48,594
蒙恬(香港)	-	13,034
恒昌(新加坡)	4,008	6,561
蒙 華	26,367	27,317
北京蒙神	404	-
合 計	\$79,373	\$70,687

(4) 其他

- a. 本公司於民國九十二年及九十一年九月三十日為蒙華國際有限公司背書保證金額分別為11,750仟元及0仟元(未經核閱)。
- b. 本公司於民國九十二年及九十一年九月三十日為恒昌電子有限公司背書保證金額分別為0仟元及港幣5,000仟元(未經核閱)。

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

c. 本公司於民國九十一年一月一日以1,026仟元出售本公司原位於台北辦事處之生財器具等予蒙華，此交易未產生處分資產損益。

(5) 資金往來-借餘

a. 民國九十二年一月一日至九月三十日：無此情形。

b. 民國九十一年一月一日至九月三十日（未經核閱）：

關係人名稱	最高金額	期末餘額
恒昌	\$4,256	\$-
蒙恬(香港)	10,282	-
QUANTUM	1,637	-
合計		\$-

(i) 上述資金往來除蒙恬(香港)未計息外，恒昌於民國九十一年一月一日至九月三十日收取之利息為509仟元，利率為6.5%，QUANTUM利率為8.8%。

(ii) 上述資金往來未取具擔保品。

六、質押之資產

本公司於民國九十二年及九十一年九月三十日之資產中已提供金融機構及海關作為融資或相關業務擔保，其情形如下：

九十二年九月三十日

帳列科目	帳面價值	抵押機構	擔保債務內容
土地	\$36,080	玉山銀行	轉換公司債
房屋及建築	35,917	玉山銀行	轉換公司債
裝潢設備	6,430	玉山銀行	轉換公司債
定存單(帳列其他金融資產)	200	海關	海關進口稅
合計	\$78,627		

九十一年九月三十日（未經核閱）

帳列科目	帳面價值	抵押機構	擔保債務內容
土地	\$36,080	玉山銀行	短期借款
房屋及建築	34,682	玉山銀行	短期借款
裝潢設備	7,283	玉山銀行	短期借款
定存單(帳列其他金融資產)	200	海關	海關進口稅
合計	\$78,245		

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

七、重大承諾事項及或有負債

本公司於民國九十二年九月三十日為蒙華國際有限公司背書保證之情形，請參閱財務報表附註五(二)、(4)說明。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大期後事項

無此事項。

十、其他

金融商品相關資訊

1. 合約金額或名日本金金額及信用風險

金融商品	92. 9. 30		91. 9. 30	
	合約金額 (名日本金)	信用風險	合約金額 (名日本金)	信用風險
遠期外匯合約	\$-	-	\$-	-

信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約，經考慮淨額交割總額約定之互抵效果後仍為正數之合計數，代表若交易對象違約，則本公司將產生之損失。但本公司之交易對象均為信用良好之銀行，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。

2. 市場價格風險

因本公司從事遠期外匯買賣合約均係為避險性質，其因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

3. 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險。另因遠期外匯合約之匯率已確定，故不致有重大之現金流量風險。

4. 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

本公司之衍生性金融商品均因非交易目的而持有。訂定遠期外匯合約，主要係為規避外幣債權、債務因匯率變動產生之風險。本公司之避險策略係以能夠達成規避大部分市場價格風險為目的。本公司以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。

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

5. 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

遠期外匯合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列為流動資產或流動負債，民國九十一年一月一日至九月三十日因從事遠匯合約所產生之已實現兌換損失為1,176仟元（未經核閱），列於損益表之營業外費用及損失項下；民國九十二年一月一日至九月三十日並未從事衍生性金融商品交易。

6. 金融商品之公平價值

有關民國九十二年及九十一年九月三十日各項非衍生性金融商品之公平價值列示如下：

非衍生性金融商品	92. 9. 30		91. 9. 30 (未經核閱)	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資 產				
現金及約當現金	\$143,095	\$143,095	\$25,819	\$25,819
短期投資	23,693	23,649	38,657	38,826
應收款項（含關係人）	103,289	103,289	81,403	81,403
其他金融資產	787	787	4,697	4,697
長期投資	162,018	-	136,723	-
負 債				
應付款項	25,469	25,469	25,778	25,778
應付所得稅	-	-	2,935	2,935
應付費用	10,811	10,811	8,713	8,713
應付公司債	120,000	120,000	-	-

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。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、其他金融資產、應付款項、應付所得稅與應付費用。
- (2) 應付公司債係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)之融資利率。
- (3) 長、短期投資如有市場價格可循時，則以市場價格為公平市價。本公司長期投資均無市場價格可參考之非公開發行公司。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

依證期會規定，補充揭露本公司民國九十二年一月一日至九月三十日各項資料如下：

(1) 資金貸與他人：無。

(2) 為他人背書保證：

背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證金額	以財產擔保之 背書保證金額	累積背書保證金額佔最 近期財務報表淨值比例	背書保證 最高限額
公司名稱	關係						
蒙華國際有 限公司	本公司 之子公司	最近期財務報 表淨值20%	台幣5,000,000 美金200,000	台幣5,000,000 美金200,000	-	3.18%	最近期財務 報表淨值 50%

(3) 期末持有有價證券情形：

有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與 本公司之關係	帳列科目	期末				擔保質押或其他受限制		
				股數 (單位數)	帳面金額 (仟元)	持股比率	每股/單位數 市價(元)	單位	帳面 價值	備註
基金	復華信天翁債券基金	-	短期投資	603,776.10	\$6,419	-	10.6890	-	-	-
基金	玉山新紀元債券基金	-	短期投資	633,330.24	6,525	-	10.3555	-	-	-
基金	群益安穩債券基金	-	短期投資	428,005.8	6,000	-	14.0787	-	-	-
基金	保誠威鋒二號債券基金	-	短期投資	143,315.5	2,119	-	14.8622	-	-	-
海外存託憑證	南科GDR	-	短期投資	10,000	2,630	-	USD7.35	-	-	-
股票	恒昌電子有限公司	本公司之子公司	長期投資	1,443,334	107,320	100%	73.42	-	-	-
股票	恒昌電子(新)有限公司	本公司之子公司	長期投資	500,000	12,845	100%	27.03	-	-	-
股票	蒙恬科技(香港)有限公司	本公司之子公司	長期投資	2	1,186	100%	592,888	-	-	-

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

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

(7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

交易人名稱	與交易人之關係人	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收帳款		備註
		進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收款項比率	
恒昌電子有限公司	本公司之子公司	銷貨	\$92,912	47.78%	次月結90天	註	註	\$48,594	47.00%	

註：因產品具有區域性故無其他客戶可供比較。

(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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	帳列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
蒙恬科技(股)公司	恒昌電子有限公司	本公司之子公司	\$48,594	2.70	\$-	-	\$-	\$-

(9) 從事衍生性金融商品者：無。

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

(二). 轉投資事業相關資訊

1. 依證期會規定，補充揭露本公司具有重大影響之被投資公司民國九十二年一月一日至九月三十日資料如下：(均未經會計師核閱)

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
				本期期末	上期期末	股數 (單位數)	比率	帳面金額		
蒙恬科技(股)有限公司	恒昌電子有限公司	註1	電子產品之買賣	\$79,122	\$79,122	1,443,334	100%	\$107,320	\$13,464	\$12,868
	恒昌電子(新)有限公司	註2	電子產品之買賣	9,333	9,333	500,000	100%	12,845	544	780
	蒙恬科技(香港)有限公司	註1	電子產品之買賣	-	-	2	100%	1,186	(85)	(85)
	北京蒙恬神州科技有限公司	註3	電子產品之買賣	17,412	17,412	註5	100%	14,038	(4,667)	(4,667)
	蒙華國際有限公司	註4	電子產品之買賣	30,000	12,000	註5	100%	26,629	(1,066)	(1,066)
恒昌電子有限公司	Longrand Systems Ltd.	註1	系統及網路整合	-	港幣 300,000元	-	-	-	-	港幣 (145,428.31)
恒昌電子(新)有限公司	QUANTUM OPTIMUM SDN BHD	註6	電子產品之買賣	新加坡幣 128,461元	新加坡幣 103,869元	262,500	35%	新加坡幣 129,877	-	-

註1：Unit 4 ,22/F, Cable TV Tower, 9 Hoi Shing Road , Tsaen Wan ,N.T.,H.K.

註2：150 Kampong Ampat, #04-04A KA Centre ,Singapore 368,324

註3：北京市海澱區學院南路55號中軟大廈1號2樓

註4：台北市復興南路二段293之3號9樓

註5：該公司未發行股票

註6：No 29 GM-1,Jalan Perdana 2/7,Pandan Perdana 55300KL M'sia

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

2. 本公司對被投資公司具有控制能力，且被投資公司對母公司具有重大影響之相關資訊，補充揭露被投資公司各項交易如下：

(1) 資金貸與他人：

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		
恒昌電子(新)有限公司	QUANTUM OPTIMUM SDN BHD	其他應收款	美金 50,000	美金 50,000	8.4%~ 8.8%	營業週轉	美金 301,780.67	營業週轉	-	-	-	以本公司實收資本額百分之五為限	以本公司實收資本額百分之十為限
恒昌電子有限公司	Longrand Systems Ltd	其他應收款	港幣 630,000	港幣 60,000	3.75%	營業週轉	港幣 10,299.2	營業週轉	-	-	-	以本公司實收資本額百分之五為限	以本公司實收資本額百分之十為限

(2) 為他人背書保證：

背書保證公司	背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累積背書保證金額佔最近期財務報表淨值比例	背書保證最高限額
	公司名稱	關係					
恒昌電子有限公司	Longrand Systems Ltd	採權益法評價之被投資公司	港幣 4,000,000	港幣 4,000,000	-	-	港幣 12,149,443

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

(3) 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與持有公司之關係	帳列科目	期末				擔保、質押或其他受限制情形		
					股數 (單位數)	帳面 金額	比率 (持股)	每股/單位數 淨值(元)	股數	帳面 金額	備註
恒昌電子(新)有限公司	股票	QUANTUM OPTIMUM SDN BHD	採權益法評價之被投資公司	長期投資	262,500	新加坡幣 129,877	35%	新加坡幣0.49	-	-	-
蒙華國際有限公司	基金	群益安穩債券基金	-	短期投資	270,316.5	3,000	-	14.0787	-	-	-
		玉山新紀元債券基金	-	短期投資	815,613.5	8,409	-	10.3555	-	-	-
		復華信天翁債券基金	-	短期投資	159,000.2	2,001	-	10.6890	-	-	-
		荷銀債券基金	-	短期投資	208,210.43	3,000	-	14.4160	-	-	-
	轉換公司債	全台CB	-	短期投資	9,000	1,381	-	153.49	-	-	-

(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：無。

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

(6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上:無。

(7)與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上:

進貨之公司	交易對象	與交易人之關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應付帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應付款項比率	
恒昌電子有限公司	蒙恬科技(股)公司	母公司	進貨	\$92,912	14.68%	次月結90天	註	註	\$48,594	36.48%	

(8)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上:無。

(9)從事衍生性金融商品者:無。

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

(三)大陸投資資訊之揭露

(一)投資情形：

單位：新台幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收 資本額	投資方式	本期期初自台 灣匯出累積投 資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回台灣 之投資收益
					匯出	收回					
北京蒙恬神州科 技有限公司	電子產品之買賣	USD 500,000	直接投資	USD500,000	-	-	USD500,000	100%	\$(4,667)	\$14,038	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$17,412(USD 500,000)	\$17,412(USD 500,000)	\$147,940(註)

註：依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額係以本公司實收資本額或淨值之百分之四十孰高者為準。

(二)與大陸被投資公司間之重大交易事項：

1. 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無此事項。
2. 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：請參閱財務報表附註五、(二)說明。
3. 財產交易金額及其所產生之損益情形：無此事項。
4. 票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及目的：無此事項。
5. 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無此事項。
6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無此事項。