

蒙恬科技股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國 103 及 102 年第 1 季

地址：新竹市光復路二段二巷47號7樓（德安科  
技園區）

電話：(03)5722691

## § 目 錄 §

項	目 頁	次 附	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併綜合損益表	5~6		-
六、合併權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~9		-
八、合併財務報告附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~16		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	16~17		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	17		五
(六) 重要會計項目之說明	17~27		六~十九
(七) 關係人交易	27		二十
(八) 質抵押之資產	27		二一
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 外幣金融資產及負債之匯率資訊	28		二二
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	29、31		二三
2. 轉投資事業相關資訊	29、30		二三
3. 大陸投資資訊	29、32~33		二三
(十四) 部門資訊	29		二四

## 會計師核閱報告

蒙恬科技股份有限公司 公鑒：

蒙恬科技股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告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，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註四所述，列入上開合併財務報表之子公司中，非重要子公司之財務報表及附註二三所述轉投資事業相關資訊，係依據各該公司同期間未經會計師核閱之財務報表編製。該等非重要子公司民國 103 年及 102 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 49,047 仟元及 42,446 仟元，分別占合併資產總額之 7.90% 及 6.62%，負債總額分別為新台幣 2,240 仟元及 2,719 仟元，分別占合併負債總額之 2.96% 及 3.34%，民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額分別為新台幣 2,364 仟元及 (4,333) 仟元，分別占合併綜合損益總額之 23.39% 及 51.60%。

依本會計師核閱結果，除上段所述非重要子公司之財務報表及附註二三所述轉投資事業相關資訊，若能取得其同期間經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 陳 錦 章



會計師 蔡 美 貞



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 1 0 3 年 5 月 5 日



蒙啟有限公司

民國 103 年 3 月 31 日 及 3 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	103年3月31日		102年12月31日		102年3月31日		103年3月31日		102年12月31日		102年3月31日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
1100	流動資產												
1147	現金(附註六)	\$ 67,330	11	\$ 73,863	12	\$ 46,676	7	\$ 17,151	3	\$ 21,932	3	\$ 18,241	3
1150	無活絡市場之債券投資-流動(附註七)	210,121	34	206,200	33	224,000	35	21,672	4	51,171	5	24,062	4
1170	應收票據(附註八)	867	-	1,472	-	1,472	-	58	-	515	-	1,281	-
1220	應收帳款(附註八)	49,024	8	46,390	7	48,474	8	9,211	1	15,720	3	6,730	1
130X	長期所得稅資產	2,650	-	3,497	1	-	-	48,092	8	69,388	11	50,314	8
1410	存貨(附註九)	48,634	8	53,193	8	61,741	10	-	-	-	-	-	-
1470	預付款項	26,640	4	28,985	5	33,376	5	-	-	-	-	-	-
11XX	其他流動資產(附註十三)	892	-	990	-	1,174	-	-	-	-	-	-	-
	流動資產總計	406,158	65	414,590	66	416,533	65	27,214	4	27,258	4	30,509	5
1550	非流動資產												
1600	採用權益法之投資(附註十)	3,048	1	3,219	1	3,159	1	320	-	345	-	356	-
1805	不動產、廠房及設備(附註十一及一二)	186,926	30	188,036	30	192,364	30	27,534	4	27,603	4	31,002	5
1821	商譽	2,994	1	2,994	-	2,994	-	-	-	-	-	-	-
1840	其他無形資產(附註十二)	6,118	1	6,739	1	7,888	1	-	-	-	-	-	-
1990	遞延所得稅資產(附註四及十八)	14,029	2	14,845	2	16,214	3	-	-	-	-	-	-
15XX	其他非流動資產(附註十三)	1,813	-	1,872	-	1,918	-	-	-	-	-	-	-
	非流動資產合計	214,928	35	217,705	34	224,537	35	75,626	12	96,941	15	81,316	13
1XXX	資產總計	\$ 621,086	100	\$ 632,295	100	\$ 641,470	100	\$ 621,086	100	\$ 632,295	100	\$ 641,470	100
	負債												
	流動負債												
2150	應付票據及帳款												
2219	其他應付款(附註十四)												
2230	短期所得稅負債												
2300	其他流動負債(附註十四)												
21XX	流動負債總計												
2570	非流動負債												
2640	遞延所得稅負債(附註十八)												
2645	應計退休金負債(附註十五及十七)												
25XX	存入保證金												
25XX	非流動負債總計												
2XXX	負債總計												
3110	本公司業主之權益(附註十六)												
3200	普通股股本	320,247	52	320,247	52	320,247	52	320,247	52	320,247	51	320,247	50
3300	資本公積	120,202	19	120,202	19	120,202	19	120,202	19	120,202	19	124,045	19
3310	保留盈餘	78,227	13	78,227	13	78,227	13	78,227	13	78,227	12	72,849	11
3320	法定盈餘公積	4,901	1	4,901	1	4,901	1	4,901	1	4,901	1	825	1
3350	特別盈餘公積	20,670	3	20,670	3	20,670	3	20,670	3	20,670	2	49,295	7
3300	未分配盈餘	103,798	17	95,440	15	95,440	15	95,440	15	95,440	15	116,969	18
3400	保留盈餘總計	1,213	-	535	-	535	-	535	-	535	-	1,107	-
3400	其他權益												
3XXX	權益總計	545,460	88	545,460	88	545,460	88	545,460	88	545,460	85	560,154	87
	負債及權益總計	\$ 621,086	100	\$ 632,295	100	\$ 641,470	100	\$ 621,086	100	\$ 632,295	100	\$ 641,470	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。  
(請參閱動業取信聯合會計師事務所民國 103 年 5 月 5 日核閱報告)



董事長：蔡義榮



經理人：蔡義榮



會計主管：廖榮炎

蒙恬科技股有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	103年1月1日至3月31日		102年1月1日至3月31日	
	金 額	%	金 額	%
4100 銷貨收入	\$ 81,515	100	\$ 81,079	100
5110 銷貨成本 (附註十七)	( 27,802)	( 34)	( 25,834)	( 32)
5900 營業毛利	<u>53,713</u>	<u>66</u>	<u>55,245</u>	<u>68</u>
營業費用 (附註十七)				
6100 銷管費用	( 23,095)	( 28)	( 33,177)	( 41)
6300 研究發展費用	( 21,633)	( 27)	( 17,024)	( 21)
6000 營業費用合計	( 44,728)	( 55)	( 50,201)	( 62)
6900 營業淨利	<u>8,985</u>	<u>11</u>	<u>5,044</u>	<u>6</u>
營業外收入及支出				
7010 其他收入 (附註十七)	1,259	1	758	1
7020 其他利益及損失 (附註十七)	177	-	1,299	2
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額 (附註十)	( 171)	-	( 56)	-
7000 營業外收入及支出合計	<u>1,265</u>	<u>1</u>	<u>2,001</u>	<u>3</u>
7900 稅前淨利	10,250	12	7,045	9
7950 所得稅費用 (附註四及十八)	( 1,892)	( 2)	( 1,617)	( 2)
8000 本期淨利	<u>8,358</u>	<u>10</u>	<u>5,428</u>	<u>7</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年1月1日至3月31日		102年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$ 1,748	2	\$ 2,969	3
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	1,748	2	2,969	3
8500	本期綜合損益總額	\$ 10,106	12	\$ 8,397	10
	每股盈餘 (附註十九)				
9710	基 本	\$ 0.26		\$ 0.17	
9810	稀 釋	\$ 0.26		\$ 0.17	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 5 月 5 日核閱報告)

董事長：蔡義泰



經理人：蔡義泰



會計主管：詹榮泉



單位：新台幣仟元

代碼	股數 (千股)	本		保		留		盈		其他權益項目		權	益	總	額	
		額	資	積	法	定	盈	公	積	特	別					盈
A1	32,024	\$ 320,247	\$ 124,045		\$ 72,849	\$ 825	\$ 37,867									\$ 551,757
D1	-	-	-	-	-	-	5,428	-	-	-	-	-	-	-	-	5,428
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,969	-	-	-	-	2,969
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,969	-	-	-	-	2,969
Z1	32,024	\$ 320,247	\$ 124,045		\$ 72,849	\$ 825	\$ 43,295									\$ 560,154
A1	32,024	\$ 320,247	\$ 120,202		\$ 78,227	\$ 4,901	\$ 12,312									\$ 535,354
D1	-	-	-	-	-	-	8,358	-	-	-	-	-	-	-	-	8,358
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,748	-	-	-	-	1,748
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,748	-	-	-	-	1,748
Z1	32,024	\$ 320,247	\$ 120,202		\$ 78,227	\$ 4,901	\$ 20,670									\$ 545,460

後附之附註係本合併財務報告之一部分。  
(請參閱勤業取信聯合會計師事務所民國 103 年 5 月 5 日核閱報告)



董事長：蔡義泰



經理人：蔡義泰



會計主管：詹榮泉

蒙恬科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 10,250	\$ 7,045
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	2,013	2,126
A20200	攤銷費用	652	799
A21200	利息收入	( 538)	( 643)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損失 之份額	171	56
A23700	存貨跌價及呆滯損失	175	-
A24100	外幣兌換未實現淨損失	103	120
A29900	存貨報廢損失	15	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	605	( 349)
A31150	應收帳款	( 2,816)	3,249
A31200	存 貨	4,361	( 1,301)
A31230	預付款項	2,345	1,986
A31240	其他流動資產	98	( 1,413)
A32130	應付票據	-	( 6)
A32150	應付帳款	( 4,702)	( 7,497)
A32180	其他應付款	( 9,499)	( 2,967)
A32230	其他流動負債	( 6,509)	( 11,306)
A32240	應計退休金負債	( 44)	23
A33000	營運產生之現金流出	( 3,320)	( 10,078)
A33500	支付之所得稅	( 504)	( 4,723)
AAAA	營業活動之淨現金流出	( 3,824)	( 14,801)
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債券投資	( 3,921)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 132)	( 1,935)
B03700	存出保證金增加	-	( 347)
B03800	存出保證金減少	59	-
B04500	購置無形資產	( 31)	( 1,007)
B07500	收取之利息	538	643
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 3,487)	( 2,646)

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
	籌資活動之現金流量		
C04600	存入保證金返還	(\$ 25)	(\$ 13)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 25)	( 13)
DDDD	匯率變動對現金之影響	803	1,281
EEEE	現金減少數	( 6,533)	( 16,179)
E00100	期初現金餘額	73,863	62,855
E00200	期末現金餘額	\$ 67,330	\$ 46,676

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 5 月 5 日核閱報告)

董事長：蔡義泰



經理人：蔡義泰



會計主管：詹榮泉



蒙恬科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

蒙恬科技股份有限公司（以下稱「本公司」）係於 80 年 9 月設立於新竹市，並於同年 9 月開始營業，所營業務主要為電腦軟體之設計維護、電腦週邊設備之設計及銷售業務。

本公司股票自 91 年 12 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 103 年 5 月 5 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）於 103 年 4 月 3 日發布之金管證審字第 1030010325 號函，合併公司應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 (註)</u>
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正 (2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後 結束之年度期間生效
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009-2011 週期之年度改善」	2013 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露：過渡指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

#### 1. IFRS 10「合併財務報表」

此準則將取代 IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代 SIC 12「合併：特殊目的個體」。合併公司考量對其他個體是否具控制，據以決定應納入合併之個體。當合併公司有(i)對被投資者之權力、(ii)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且(iii)使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能力時，則合併公司對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。

2. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

新準則係針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定較為廣泛之揭露內容。

3. IAS 28「投資關聯企業及合資」之修訂

依修訂之準則規定，合併公司僅將符合分類為待出售條件之投資關聯企業轉列為待出售，未分類為待出售之任何股權繼續採權益法。適用該修訂前，當投資關聯企業符合分類為待出售條件時，合併公司係將投資關聯企業全數轉列待出售，並全數停止採用權益法。

4. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

5. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司將於 104 年適用上述修正編製合併綜合損益表，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利之精算損益及採權益法認列之關聯企業（與合資）精算損益份額。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）、現金流量避險暨採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額（除確定福利之精算損益份額外）。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估 2013 年版 IFRSs 對各期間財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但尚未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	註 3
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	註 3
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：IASB 將 IFRS 9 生效日暫定為 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若合併公司係以收取合約現金流量為目的之經營

模式而持有該金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益。

## 2. IAS 19「員工福利」－2013年之修正

該修正規定，確定福利計畫約定員工或第三方之提撥金若與服務無關，該提撥金將影響淨確定福利負債（資產）再衡量數。若提撥金與服務有關，當提撥金僅與當期服務有關時，合併公司得於服務提供當期將該提撥金認列為服務成本之減少；當提撥金與服務年數有關時，合併公司應將提撥金歸屬至各服務期間並認列為服務成本之減少。

## 3. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

## 4. IFRIC 21「公課」

IFRIC 21 對政府依法所徵收之各類款項（簡稱公課）應於何時認列為負債提供指引，包含徵收時點與金額均已確定者，及徵收時點或金額尚不確定之負債準備。合併公司於應納公課之交易或活動發生時，始應估列相關負債。因此，若支付義務係隨時間經過而發生（例如隨著企業收入之產生），相關負債亦應逐期認列；若支付義務係於達到特定門檻（例如營收達到特定金額）時產生，相關負債應於達到門檻時認列。

## 5. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與合併公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映合併公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

## 6. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

IAS 40 之修正係釐清合併公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

除下列說明外，本合併財務報告所採用之會計政策與 102 年度合併財務報告相同。

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

##### (二) 合併基礎

###### 1. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			103年 3月31日	102年 12月31日	102年 3月31日	
本公司	蒙華國際有限公司	電子產品之買賣	100%	100%	100%	註 1
	蒙恬科技(香港)有限公司	電子產品之買賣	100%	100%	100%	-
	蒙恬科技(新加坡)有限公司	電子產品之買賣	100%	100%	100%	註 2
	Penpower, Inc.	電子產品之買賣	100%	100%	100%	-
蒙恬科技(香港)有限公司	北京蒙恬科技有限公司	電子產品之買賣	100%	100%	100%	註 2
	廣州蒙恬電子貿易有限公司	電子產品之買賣	100%	100%	-	註 2



註 1：該子公司原為重要子公司，惟自 103 年 4 月 1 日起，因營運規模逐漸縮減，已不符合重要子公司認定之標準。

註 2：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

### (三) 退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

### (四) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 102 年度合併財務報告相同。

## 六、現金及約當現金

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
庫存現金及零用金	\$ 370	\$ 352	\$ 401
銀行支票及活期存款	<u>66,960</u>	<u>73,511</u>	<u>46,275</u>
	<u>\$ 67,330</u>	<u>\$ 73,863</u>	<u>\$ 46,676</u>

## 七、無活絡市場之債券投資－流動

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 210,121</u>	<u>\$ 206,200</u>	<u>\$ 224,000</u>

## 八、應收票據及應收帳款

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	<u>\$ 867</u>	<u>\$ 1,472</u>	<u>\$ 1,492</u>
<u>應收帳款</u>			
因營業而發生	\$ 49,024	\$ 46,436	\$ 48,520
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>( 46 )</u>	<u>( 46 )</u>
	<u>\$ 49,024</u>	<u>\$ 46,390</u>	<u>\$ 48,474</u>

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
30天以下	\$ 18,129	\$ 9,809	\$ 26,440
31至90天	2,089	5,691	5,159
91至120天	<u>2,195</u>	<u>3,190</u>	<u>4,389</u>
合計	<u>\$ 22,413</u>	<u>\$ 18,690</u>	<u>\$ 35,988</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
102年1月1日餘額	\$ -	\$ 46	\$ 46
102年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 46</u>	<u>\$ 46</u>
103年1月1日餘額	\$ -	\$ 46	\$ 46
減：本期迴轉呆帳費用	<u>-</u>	<u>(46)</u>	<u>(46)</u>
103年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### 九、存 貨

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
原 料	\$ 27,950	\$ 29,953	\$ 32,648
製 成 品	4,194	2,123	1,714
商 品	<u>16,490</u>	<u>21,117</u>	<u>27,379</u>
	<u>\$ 48,634</u>	<u>\$ 53,193</u>	<u>\$ 61,741</u>

103年1月1日至3月31日之銷貨成本包括存貨跌價損失175仟元及存貨報廢損失15仟元。

十、採用權益法之投資

	<u>103年3月31日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年3月31日</u>
非上市(櫃)公司			
英諾奧茲股份有限公司	\$ <u>3,048</u>	\$ <u>3,219</u>	\$ <u>3,159</u>

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

	<u>103年3月31日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年3月31日</u>
英諾奧茲股份有限公司	30%	30%	30%

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報表計算；惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報表未經會計師核閱，尚不致產生重大之影響。

十一、不動產、廠房及設備

	<u>103年3月31日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年3月31日</u>
土地	\$ 91,691	\$ 91,469	\$ 91,469
建築物	86,631	86,986	89,184
裝潢設備	3,061	3,204	3,514
運輸設備	-	-	126
辦公設備	1,926	2,019	2,385
其他設備	<u>3,617</u>	<u>4,358</u>	<u>5,686</u>
	<u>\$ 186,926</u>	<u>\$ 188,036</u>	<u>\$ 192,364</u>

除認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	19 至 50 年
裝潢設備	3 至 9 年
運輸設備	5 年
辦公設備	3 至 5 年
其他設備	3 至 10 年

合併公司設定抵押作為融資擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二一。

## 十二、其他無形資產

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
商標權	\$ 147	\$ 147	\$ 111
專利權	96	109	99
其他(係設計費及認證費等)	5,875	6,483	7,678
	<u>\$ 6,118</u>	<u>\$ 6,739</u>	<u>\$ 7,888</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

商標權	3至10年
專利權	3至5年
其他	1至10年

## 十三、其他資產

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
<u>流動</u>			
其他應收款	\$ 891	\$ 973	\$ 1,162
其他	1	17	12
	<u>\$ 892</u>	<u>\$ 990</u>	<u>\$ 1,174</u>
<u>非流動</u>			
存出保證金	\$ 1,813	\$ 1,872	\$ 1,783
其他	-	-	135
	<u>\$ 1,813</u>	<u>\$ 1,872</u>	<u>\$ 1,918</u>

## 十四、其他負債－流動

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
<u>其他應付款</u>			
應付薪資及獎金	\$ 9,399	\$ 16,520	\$ 8,967
應付員工紅利及董監酬勞	3,100	2,400	6,000
應付勞務費	1,072	1,072	737
其他(主係退休金費用、運費及保險費等)	8,101	11,179	8,358
	<u>\$ 21,672</u>	<u>\$ 31,171</u>	<u>\$ 24,062</u>
<u>其他負債</u>			
預收款項	\$ 7,780	\$ 14,257	\$ 5,441
其他(主係代收款及暫收款等)	1,431	1,463	1,289
	<u>\$ 9,211</u>	<u>\$ 15,720</u>	<u>\$ 6,730</u>

## 十五、退職後福利計畫

確定福利計畫相關退休金費用係以 102 年及 101 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率在各期間分別認列於下列項目：

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
銷管費用	\$ 62	\$ 45
研究發展費用	32	34
	<u>\$ 94</u>	<u>\$ 79</u>

## 十六、權益

### (一) 普通股股本

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
額定股數(仟股)	<u>45,000</u>	<u>45,000</u>	<u>45,000</u>
額定股本	<u>\$ 450,000</u>	<u>\$ 450,000</u>	<u>\$ 450,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>32,024</u>	<u>32,024</u>	<u>32,024</u>
已發行股本	<u>\$ 320,247</u>	<u>\$ 320,247</u>	<u>\$ 320,247</u>

### (二) 資本公積

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
股票發行溢價	\$ 36,114	\$ 36,114	\$ 39,957
轉換公司債轉換溢價	62,468	62,468	62,468
庫藏股票交易	12,027	12,027	12,027
員工認股權	<u>9,593</u>	<u>9,593</u>	<u>9,593</u>
	<u>\$ 120,202</u>	<u>\$ 120,202</u>	<u>\$ 124,045</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額(包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等)及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，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，如尚有盈餘作百分比再分派如下。但法定盈餘公積，已達資本總額時，不在此限。

1. 董事及監察人酬勞百分之三以內。
2. 員工紅利百分之五至十五。

其餘由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分配之。

本公司採取股利平衡政策，公司得依財務、業務及經營面等因素之考量將當年度可分配盈餘全數分派。盈餘之分派得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%~100%，股票股利則為 0%~80%。

103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 700 仟元及 500 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利之 10%~15% 計算。年度終了後，年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。就計算股票紅利股數而言，股票公允價值係指股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 103 年 2 月 24 日舉行董事會及 102 年 6 月 10 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 102 及 101 年度盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	102 年度	101 年度	102 年度	101 年度
法定盈餘公積	\$ 1,231	\$ 5,378	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	( 3,542)	4,076	-	-
現金股利	14,411	44,194	0.45	1.38

  

	102 年度	101 年度
	現 金 紅 利	現 金 紅 利
員工紅利	\$ 2,000	\$ 4,400
董監事酬勞	400	1,100

103 年 2 月 24 日董事會及 102 年 6 月 10 日之股東常會分別擬議及決議配發員工紅利及董監事酬勞與 102 及 101 年度合併財務報告認列之員工分紅及董監酬勞金額並無差異。

另本公司於 103 年 2 月 24 日董事會擬議及 102 年 6 月 10 日股東常會決議資本公積中屬於超過票面金額發行股票所得之溢額中分別提撥 17,614 仟元及 3,843 仟元配發現金股利，每股分別配發現金 0.55 元及 0.12 元。

有關本公司董事會擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### (四) 特別盈餘公積

因首次採用 IFRSs 對合併公司保留盈餘造成減少，故未予提列特別盈餘公積。

### 十七、繼續營業綜合損益

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

#### (一) 其他收入

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
租金收入	\$ 57	\$ 57
利息收入	538	643
其 他	664	58
	<u>\$ 1,259</u>	<u>\$ 758</u>

(二) 其他利益及損失

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
淨外幣兌換利益	<u>\$ 177</u>	<u>\$ 1,299</u>

(三) 折舊及攤銷

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 2,013	\$ 2,126
無形資產	<u>652</u>	<u>799</u>
合計	<u>\$ 2,665</u>	<u>\$ 2,925</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 418	\$ 552
營業費用	<u>1,595</u>	<u>1,574</u>
	<u>\$ 2,013</u>	<u>\$ 2,126</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業成本	\$ 287	\$ 420
銷管費用	133	150
研發費用	<u>232</u>	<u>229</u>
	<u>\$ 652</u>	<u>\$ 799</u>

(四) 員工福利費用

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
退職後福利(附註十六)		
確定提撥計畫	\$ 1,300	\$ 1,481
確定福利計畫	<u>94</u>	<u>79</u>
	1,394	1,560
其他員工福利	<u>31,533</u>	<u>35,240</u>
	<u>\$ 32,927</u>	<u>\$ 36,800</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>32,927</u>	<u>36,800</u>
	<u>\$ 32,927</u>	<u>\$ 36,800</u>



## 十八、繼續營業單位所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
當期產生者	(\$ 249)	(\$ 387)
未分配盈餘加徵	1,325	13
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>4,723</u>
	1,076	4,349
遞延所得稅		
當期產生者	<u>816</u>	<u>(2,732)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,892</u>	<u>\$ 1,617</u>

財政部於 103 年 4 月 9 日發布台財稅字第 10304540780 號令修正營利事業所得稅查核準則，修正規定自 102 年度營利事業所得稅結算申報案件起開始適用。適用該等修正規定預期將不致對合併公司之當期所得稅或遞延所得稅產生重大影響。

### (二) 兩稅合一相關資訊

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
未分配盈餘			
87 年度以後未分配 盈餘	<u>\$ 20,670</u>	<u>\$ 12,312</u>	<u>\$ 43,295</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘 額	<u>\$ 8,471</u>	<u>\$ 8,046</u>	<u>\$ 11,091</u>

102 及 101 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 20.48% (預計) 及 20.48%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度 (含) 以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

(三) 所得稅核定情形

本公司及蒙華公司歷年之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 100 年度。

十九、每股盈餘

	單位：每股元	
	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.26</u>	<u>\$ 0.17</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.26</u>	<u>\$ 0.17</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 8,358</u>	<u>\$ 5,428</u>
用以計算基本及稀釋每股盈餘 之淨利	<u>\$ 8,358</u>	<u>\$ 5,428</u>

股 數

	單位：仟股	
	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	32,024	32,024
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	<u>85</u>	<u>70</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>32,109</u>	<u>32,094</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年

度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二十、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

### (一) 租金收入

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>103年1月1日 至3月31日</u>	<u>102年1月1日 至3月31日</u>
關聯企業	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 57</u>

### (二) 主要管理階層薪酬

103年及102年1月1日至3月31日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	<u>103年1月1日 至3月31日</u>	<u>102年1月1日 至3月31日</u>
短期員工福利	\$ 2,990	\$ 3,042
退職後福利	<u>45</u>	<u>113</u>
	<u>\$ 3,035</u>	<u>\$ 3,155</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二一、質抵押之資產

下列資產業經提供金融機構作為融資或相關業務之擔保，其情形如下：

	<u>103年3月31日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年3月31日</u>
土地	\$ 36,080	\$ 36,080	\$ 36,080
建築物	<u>27,894</u>	<u>28,085</u>	<u>28,658</u>
	<u>\$ 63,974</u>	<u>\$ 64,165</u>	<u>\$ 64,738</u>

## 二二、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

103年3月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	825		30.544	\$		25,199	
人 民 幣		1,917		4.908			9,408	
日 圓		2,689		0.302			812	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		738		30.638			22,611	

102年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	760		30.118	\$		22,890	
港 幣		2,004		3.844			7,703	
人 民 幣		2,349		4.884			11,472	
日 圓		1,993		0.313			624	
新 幣		59		23.424			1,382	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		1,093		29.768			32,536	

102年3月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	1,446		29.897	\$		43,234	
港 幣		2,007		3.843			7,712	
人 民 幣		1,614		4.792			7,738	
日 圓		876		0.351			308	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		614		29.815			18,318	

### 二三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司資訊：附表一。
2. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表二。

#### (二) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表三。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表四。
  - (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。
  - (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。

### 二四、部門資訊

合併公司主要經營項目為電腦軟體之設計、維護與研發，行銷與銷售則主要由子公司負責，本公司及子公司整體係為單一部門，提供主要營運決策者，用以分配資源及評量績效之資訊，與合併財務報告之資訊一致。

蒙恬科技股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元/仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期末	投資上	金額未	期股	本		持	有	被	投資	公司	本期	認	列	之	備	註
								數	比											
蒙恬科技股份有限公司	蒙恬科技(香港)有限公司	香港	電子產品之買賣	\$ 89,980	\$	89,980		3,943	100%	\$	74,056	\$ 3,717	\$ 3,717							子公司
	蒙恬科技(新加坡)有限公司	新加坡	電子產品之買賣	13,289		13,289		250	100%		4,972	80	80							子公司
	蒙華國際有限公司	台灣	電子產品之買賣	30,000		30,000		-	100%		22,968	151	151							子公司
	Penpower, Inc.	美國	電子產品之買賣	51,176		51,176		650	100%		49,269	166	166							子公司
	英諾奧茲股份有限公司	台灣	軟體開發	3,218		3,218		215	30%		3,048	572	( 572)	( 171)						採權益法評價
	北京蒙恬科技有限公司	中國	電子產品之買賣	26,198	(美金 800)	26,198		-	100%		33,319	2,522	2,522	2,522						孫公司
廣州蒙恬電子貿易有限公司	中國	電子產品之買賣	4,807	(人民幣 1,000)	4,807		-	100%		4,659	( 238)	( 238)	( 238)						孫公司	

蒙恬科技股份有限公司及子公司  
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

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 目 科	易		往		來		形 交 易 條 件
					103年1月1日至3月31日		102年1月1日至3月31日		102年1月1日至3月31日		
					金額 (註四)	佔合併總 資產之 比率 (註三)	金額 (註四)	佔合併總 資產之 比率 (註三)	金額 (註四)	佔合併總 資產之 比率 (註三)	
0	蒙恬科技股份有限公司	蒙恬科技(香港)有限公司 蒙華國際有限公司 Penpower, Inc. 蒙恬科技(新加坡)有限公司 北京蒙恬科技有限公司	1 1 1 1 1	應收關係人款項 銷貨收入 應收關係人款項 銷貨收入 其他應收款 應收關係人款項 銷貨收入 應收關係人款項 銷貨收入 應收關係人款項 銷貨收入 應付關係人款項 銷貨收入	\$ 4,348 17,233 476 457 320 7,997 5,593 1,849 1,493 - 180	0.70% 21.14% 0.08% 0.56% 0.05% 1.29% 6.86% 0.30% 1.83% - 0.03%	\$ 4,550 12,369 5,035 6,430 - 19,792 10,705 2,331 608 5,122 - 2,591	0.70% 15.26% 0.78% 7.93% - 3.08% 13.20% 0.36% 0.75% 0.80% - 3.20%	次月結 30 天 次月結 30 天 月結 30 天 月結 30 天 月結 30 天 次月結 90 天 次月結 90 天 次月結 30 天 次月結 30 天 次月結 90 天 次月結 90 天 次月結 90 天 次月結 90 天		
1	蒙恬科技(香港)有限公司	廣州蒙恬電子貿易有限公司 北京蒙恬科技有限公司 廣州蒙恬電子貿易有限公司	1 3 3	進貨 應收關係人款項 銷貨收入 應收關係人款項 銷貨收入 營業費用 應收關係人款項 銷貨收入	180 2,954 1,310 - - - 766 2,802	- 0.22% 0.48% 1.61% - - - 0.12% 3.44%	- - - 3,247 2,229 252 - -	- - - 0.51% 2.75% 0.31% - -	次月結 90 天 次月結 90 天 次月結 90 天 次月結 90 天 次月結 90 天 次月結 90 天 次月結 90 天 次月結 90 天 次月結 90 天		

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下四種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：於編合併報告時，業已沖銷之。





蒙恬科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊(二)

民國 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

與大陸被投資公司直接或間接由第三地區事業所發生之重大交易事項：

大陸被投資公司	交易對象	交易類型	金額	交易價額	交易條件		應收(付)票據、帳款	未實現利益	
					易格付	與一般之比較			
北京蒙恬科技有限公司	蒙恬科技股份有限公司	進貨	\$ 180	因產品具有區域性，故無其他客戶可供比較。	次月結 90 天	—	(\$ 180)	1%	\$ -
廣州蒙恬電子貿易有限公司	蒙恬科技股份有限公司	營業收入	1,310	因產品具有區域性，故無其他客戶可供比較。	次月結 90 天	—	2,954	6%	2,694
廣州蒙恬電子貿易有限公司	蒙恬科技(香港)有限公司	營業收入	2,802	因產品具有區域性，故無其他客戶可供比較。	次月結 90 天	—	766	2%	-