

# 蒙恬科技股份有限公司及其子公司

## 合併財務報表

民國一〇〇及九十九年第一季  
(未經會計師核閱)

地址：新竹市三〇〇光復路二段二巷四十七號七樓（德安  
科技園區大樓）

電話：(〇三) 五七二二六九一

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、資 產 負 債 表	3		-
四、損 益 表	4~5		-
五、現 金 流 量 表	6		-
六、財 務 報 表 附 註	-		-
(一)重要會計政策之彙總說明	7~8		一
(二)會計變動之理由及其影響	8		二
(三)重要會計科目之說明	8~12		三~九
(四)金融商品資訊之揭露	13~14		十
(五)質押之資產	14		十一
(六)重大承諾事項及或有事項	-		-
(七)重大之災害損失	-		-
(八)重大之期後事項	-		-
(九)附註揭露事項			
母子公司間業務關係及重要交 易往來情形	16		-
(十)營運部門財務資訊	15		十二

蒙恬科技股份有限公司及其子公司  
合 併 資 產 負 債 表  
民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代 碼	資 產	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註三及十)	\$ 311,870	46	\$ 265,991	42	2140	應付票據及帳款(附註十)	\$ 36,483	5	\$ 37,661	6
1120	應收票據(附註四及十)	4,060	1	2,128	-	2160	應付所得稅(附註十)	10,435	2	3,789	1
1140	應收帳款(附註四及十)	49,634	7	59,237	9	2170	應付費用(附註十)	22,402	3	18,382	3
1190	其他金融資產—流動(附註十)	5,173	1	2,117	-	2210	其他應付款(附註十)	11,172	2	-	-
1210	存貨淨額(附註五)	66,095	10	56,841	9	2298	其他流動負債(附註十)	7,715	1	13,089	2
1298	其他流動資產(附註十)	19,496	3	22,006	4	21XX	流動負債合計	88,207	13	72,921	12
11XX	流動資產合計	456,328	68	408,320	64		其他負債				
	固定資產(附註六及十一)					2810	應計退休金負債	14,096	2	13,100	2
	成 本					2XXX	負債合計	102,303	15	86,021	14
1501	土 地	81,544	12	81,544	13		股東權益(附註七及八)				
1521	房屋及建築	129,000	19	133,389	21		股 本				
1521	裝潢設備	5,288	1	5,519	1	3110	普通股股本—每股面額10元，額 定—45,000 仟股；發行— 32,024 仟股	320,247	48	320,247	50
1681	其他設備	22,883	3	20,990	4		資本公積				
15X1	成本合計	238,715	35	241,442	39	3210	發行股票溢價	39,957	6	39,957	6
15X9	減：累計折舊	( 44,345 )	( 7 )	( 40,502 )	( 7 )	3213	轉換公司債轉換溢價	62,468	9	62,468	10
15XX	固定資產合計	194,370	28	200,940	32	3220	庫藏股票交易	1,931	-	1,931	-
	無形資產					3260	長期投資	75	-	75	-
1760	商 譽	2,994	1	2,994	-	32XX	資本公積合計	104,431	15	104,431	16
1780	其他無形資產	2,614	-	3,235	1		保留盈餘				
17XX	無形資產合計	5,608	1	6,229	1	3310	法定盈餘公積	55,119	8	48,114	8
	其他資產					3350	未分配盈餘	124,617	19	100,178	16
1830	存出保證金(附註十)	640	-	897	-	33XX	保留盈餘合計	179,736	27	148,292	24
1830	遞延費用	4,429	1	1,574	-		股東權益其他項目				
1860	遞延所得稅資產—非流動	11,890	2	13,285	3	3420	累積換算調整數	( 5,033 )	( 1 )	550	-
1880	其 他	258	-	135	-	3480	庫藏股票—一〇〇年及九十九年 均為1,075 仟股	( 28,161 )	( 4 )	( 28,161 )	( 4 )
18XX	其他資產合計	17,217	3	15,891	3	34XX	股東權益其他項目合計	( 33,194 )	( 5 )	( 27,611 )	( 4 )
						3XXX	股東權益合計	571,220	85	545,359	86
1XXX	資 產 總 計	\$ 673,523	100	\$ 631,380	100		負債及股東權益總計	\$ 673,523	100	\$ 631,380	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

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其子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	金	%	金	%
4110 銷貨收入	\$ 114,637	104	\$ 127,003	103
4170 銷貨退回	( 1,876)	( 2)	( 924)	( 1)
4190 銷貨折讓	( 2,818)	( 2)	( 2,333)	( 2)
4100 銷貨收入淨額	109,943	100	123,746	100
5110 銷貨成本	( 34,832)	( 32)	( 34,104)	( 28)
5910 銷貨毛利	75,111	68	89,642	72
營業費用				
6100 銷管費用	( 39,409)	( 36)	( 39,662)	( 32)
6300 研究發展費用	( 17,090)	( 15)	( 15,044)	( 12)
6000 營業費用合計	( 56,499)	( 51)	( 54,706)	( 44)
6900 營業淨利	<u>18,612</u>	<u>17</u>	<u>34,936</u>	<u>28</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入(附註十)	\$ 369	-	\$ 352	-
7160 兌換利益-淨額	-	-	56	-
7480 什項收入	<u>1,450</u>	<u>2</u>	<u>317</u>	<u>-</u>
7100 營業外收入及利益合計	<u>1,819</u>	<u>2</u>	<u>725</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

	營業外費用及損失						
7560	兌換損失—淨額 (附註二)	( 1,996)	( 2)	-	-		
7880	什項支出	( 11)	-	( 95)	-		
7500	營業外費用及損失合計	( 2,007)	( 2)	( 95)	-		
7900	稅前淨利	18,424	17	35,566	28		
8110	所得稅費用	( 2,163)	( 2)	( 5,439)	( 4)		
9600	合併總純益	<u>\$ 16,261</u>	<u>15</u>	<u>\$ 30,127</u>	<u>24</u>		
<u>代碼</u>		<u>稅</u>	<u>前</u>	<u>稅</u>	<u>前</u>	<u>稅</u>	<u>後</u>
	合併每股盈餘 (附註九)						
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.59</u>	<u>\$ 0.53</u>	<u>\$ 1.15</u>	<u>\$ 0.97</u>		
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.58</u>	<u>\$ 0.52</u>	<u>\$ 1.14</u>	<u>\$ 0.97</u>		

後附之附註係本財務報表之一部分。

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其子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

	單位：新台幣仟元	
	一〇〇年 第一季	九十九年 第一季
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 16,261	\$ 30,127
折舊及攤銷	3,341	2,536
遞延所得稅	930	7,705
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	4,565	( 6,859)
存貨	( 7,328)	( 8,074)
其他金融資產—流動	( 3,090)	543
其他流動資產	7,772	( 1,967)
應付票據及帳款	5,340	9,247
應付所得稅	1,248	3,670
應付費用	( 6,078)	( 7,119)
其他流動負債	( 3,280)	3,043
其他	2,421	1,117
營業活動之淨現金流入	<u>22,102</u>	<u>33,969</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	( 1,614)	( 317)
存出保證金減少	505	99
無形資產及遞延費用增加	( 3,012)	( 106)
其他	( 59)	18
投資活動之淨現金流出	<u>( 4,180)</u>	<u>( 306)</u>
匯率影響數	<u>472</u>	<u>( 3,374)</u>
本期現金及約當現金淨增加數	18,394	30,289
期初現金及約當現金餘額	<u>293,476</u>	<u>235,702</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 311,870</u>	<u>\$ 265,991</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

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其子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年第一季

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

本公司依照金管證六字第 0960064020 號函令可簡化揭露事項之規定，除針對會計政策與最近期年度財務報表相同者聲明並揭露不同部分相關資訊以及納入編製合併財務報表之個體外，可免揭露事項包括下列項目：

1. 公司沿革及業務範圍。
2. 所得稅相關資訊。
3. 退休金之相關資訊。
4. 本期用人、折舊、折耗及攤銷費用依功能別之彙總資訊。
5. 重大交易事項、轉投資事業及大陸投資等附表資訊。

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、金管證六字第 0960064020 號函及證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。

本公司重要會計政策除下列所述情況外，與民國九十八年度合併報表相同，重要會計政策彙總說明如下：

合併財務報表編製基礎

母公司直接或透過子公司間接持有被投資公司有表決權股份達百分之五十以上者，其財務報表予以合併。編製合併財務報表時母子公司間重大之交易及其餘額業已銷除。

一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日合併財務報表之主體均為本公司、蒙恬科技（香港）有限公司、蒙恬科技（新加坡）

有限公司、北京蒙恬科技有限公司、蒙華國際有限公司及 Penpower Inc.。

### 重分類

九十九年第一季之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年第一季財務報表之表達。

## 二、會計變動之理由及其影響

### 金融商品之會計處理

合併公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年第一季本期淨利並無重大影響。

### 營運部門資訊之揭露

合併公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。

## 三、現金及約當現金

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 593	\$ 713
銀行支票及活期存款	139,258	79,278
銀行定期存款	<u>172,019</u>	<u>186,000</u>
	<u>\$311,870</u>	<u>\$265,991</u>



#### 四、應收款項

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
應收票據	\$ 4,060	\$ 2,128
應收帳款	\$ 49,766	\$ 59,311
減：備抵呆帳	( 132)	( 74)
	<u>\$ 49,634</u>	<u>\$ 59,237</u>

#### 五、存 貨

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
原 料	\$ 31,139	\$ 24,047
製 成 品	1,688	2,487
商品存貨	<u>33,268</u>	<u>30,307</u>
	<u>\$ 66,095</u>	<u>\$ 56,841</u>

一〇〇及九十九年三月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 1,755 仟元及 4,713 仟元。

一〇〇及九十九年第一季與存貨相關之銷貨成本分別為 33,130 仟元及 34,104 仟元。一〇〇及九十九年第一季之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失分別為 431 仟元 810 仟元。

#### 六、固定資產

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
累積折舊		
房屋及建築	\$ 24,704	\$21,912
裝潢設備	475	240
其他設備	<u>19,166</u>	<u>18,350</u>
	<u>\$ 44,345</u>	<u>\$40,502</u>

#### 七、股東權益

##### 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得

產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

#### 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度總結算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十法定盈餘公積，如尚有餘額作百分比再次分派如下。但法定盈餘公積，已達資本總額時，不在此限：

(一) 董事及監察人酬勞百分之三以內。

(二) 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%。

一〇〇及九十九年第一季應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為1,500仟元與3,535仟元，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，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，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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；當其餘額已達實收股本50%時，得以其半數撥充股本。

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。

本公司分別於一〇〇年三月四日董事會及九十九年六月九日股東常會，擬議及決議九十九及九十八年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 10,721	\$ 7,005	\$ -	\$ -
現金紅利	91,302	61,899	2.95	2.00

一〇〇年三月四日董事會並同時擬議配發九十九年度員工紅利及董監事酬勞分別為 7,200 仟元及 1,800 仟元。

九十九年六月九日股東會決議配發九十八年度員工紅利及董監事酬勞分別為 5,600 仟元及 1,400 仟元。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十八年度財務報表認列之員工紅利及董監事酬勞未有差異。

有關本公司董事會通過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。

#### 八、庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
<u>一〇〇年第一季</u>				
轉讓股份予員工	<u>1,075</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,075</u>
<u>九十九年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>1,075</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,075</u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

## 九、合併每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 ( 分子 )		股數(分母) ( 仟股 )	每股盈餘 ( 元 )	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>一〇〇年第一季</u>					
合併總純益	<u>\$ 18,424</u>	<u>\$ 16,261</u>			
合併基本每股盈餘					
屬於母公司普通股 股東之本期純益	<u>\$ 18,424</u>	<u>\$ 16,261</u>	<u>30,950</u>	<u>\$ 0.60</u>	<u>\$ 0.53</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
屬於母公司普通股 股東之本期純益	\$ 18,424	\$ 16,261	30,950		
員工分紅	<u>        -</u>	<u>        -</u>	<u>    108</u>		
合併稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股 股東之本期純益 加潛在普通股之 影響	<u>\$ 18,424</u>	<u>\$ 16,261</u>	<u>    31,057</u>	<u>\$ 0.59</u>	<u>\$ 0.52</u>
<u>九十九年第一季</u>					
合併總純益	<u>\$ 35,566</u>	<u>\$ 30,127</u>			
合併基本每股盈餘					
屬於母公司普通股 股東之本期純益	<u>\$ 35,566</u>	<u>\$ 30,127</u>	<u>30,950</u>	<u>\$ 1.15</u>	<u>\$ 0.97</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
屬於母公司普通股 股東之本期純益	\$ 35,566	\$ 30,127	30,950		
員工分紅	<u>        -</u>	<u>        -</u>	<u>    123</u>		
合併稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股 股東之本期純益 加潛在普通股之 影響	<u>\$ 35,566</u>	<u>\$ 30,127</u>	<u>    31,073</u>	<u>\$ 1.14</u>	<u>\$ 0.97</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業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，應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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。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。

## 十、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<b>資 產</b>				
現金及約當現金	\$ 311,870	\$ 311,870	\$ 265,991	\$ 265,991
應收票據及帳款	53,694	53,694	61,365	61,365
其他金融資產—流動	5,173	5,173	2,117	2,117
存出保證金	640	640	897	897
<b>負 債</b>				
應付票據及帳款	36,483	36,483	37,661	37,661
應付所得稅	10,435	10,435	3,789	3,789
應付費用	22,402	22,402	18,382	18,382
其他應付款項	18,887	18,887	13,089	13,089

### (二) 合併公司決定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、應收款項淨額、其他金融資產—流動、應付款項、應付費用及其他應付款。
2. 存出保證金之未來收現金額與帳面金額相近，故以帳面金額為公平價值。

### (三) 合併公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇〇年三月三十一日	九十九年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日	九十九年三月三十一日
<b>資 產</b>				
現金及約當現金	\$311,870	\$ 265,991	\$ -	\$ -
應收票據及帳款	-	-	53,694	61,365
其他金融資產—流動	-	-	2,117	2,117
存出保證金	-	-	5,173	897
<b>負 債</b>				
應付票據及帳款	-	-	36,483	37,661
應付所得稅	-	-	10,435	3,789
應付費用	-	-	22,402	18,382
其他應付款項	-	-	18,887	13,089

(四)合併公司一〇〇年及九十九年三月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 311,277 仟元及 265,221 仟元，金融負債均為 0 元。

(五)合併公司一〇〇年及九十九年第一季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 369 仟元及 352 仟元，利息費用皆為 0 仟元。

#### (六)財務風險資訊

##### 1.市場風險

合併公司一〇〇年及九十九年第一季無以交易為目的之金融資產與負債，故市場價格風險並不重大。

##### 2.信用風險

金融資產受到合併公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。合併公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。合併公司之交易對方均為信用良好之金融組織及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

##### 3.流動性風險

合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

#### 十一、質抵押之資產

合併公司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：

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
土地	\$ 36,080	\$ 36,080
房屋及建築	<u>30,187</u>	<u>30,951</u>
	<u>\$ 66,267</u>	<u>\$ 67,031</u>

## 十二、營運部門財務資訊

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分

析如下：

### (一) 部門收入與營運結果

	蒙恬公司	蒙華公司	蒙恬香港	蒙恬新加坡	蒙恬美國	蒙恬北京	調整及沖銷	合 併
一〇〇年第一季								
來自外部客戶收入	\$ 17,385	\$ 21,444	\$ 32,751	\$ 4,426	\$ 24,977	\$ 8,960	\$ -	\$ 109,943
部門間收入	66,518	-	3,695	-	-	-	( 70,213)	-
收入合計	<u>\$ 83,903</u>	<u>\$ 21,444</u>	<u>\$ 36,446</u>	<u>\$ 4,426</u>	<u>\$ 24,977</u>	<u>\$ 8,960</u>	<u>( \$ 70,213)</u>	<u>\$ 109,943</u>
部門損益	<u>\$ 17,907</u>	<u>\$ 1,293</u>	<u>\$ 431</u>	<u>\$ 257</u>	<u>( \$ 307)</u>	<u>( \$ 1,419)</u>	<u>\$ 450</u>	\$ 18,612
利息收入								369
其他收入								1,450
兌換損失－淨額								( 1,996)
其他支出								( 11)
稅前淨利								<u>\$ 18,424</u>
九十九年第一季								
來自外部客戶收入	\$ 22,978	\$ 21,462	\$ 35,220	\$ 4,211	\$ 30,206	\$ 9,669	\$ -	\$ 123,746
部門間收入	59,377	-	4,517	-	-	-	( 63,894)	-
收入合計	<u>\$ 82,355</u>	<u>\$ 21,462</u>	<u>\$ 39,737</u>	<u>\$ 4,211</u>	<u>\$ 30,206</u>	<u>\$ 9,669</u>	<u>( \$ 63,894)</u>	<u>\$ 123,746</u>
部門損益	<u>\$ 18,609</u>	<u>( \$ 896)</u>	<u>\$ 73</u>	<u>( \$ 155)</u>	<u>\$ 2,655</u>	<u>\$ 892</u>	<u>\$ 13,758</u>	\$ 34,936
利息收入								352
其他收入								373
其他支出								( 95)
稅前淨利								<u>\$ 35,566</u>

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含權益法認列之投資損益、利息收入、處分投資損益、兌換損益、金融商品評價損益、利息費用以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

### (二) 部門資產

	蒙恬公司	蒙華公司	蒙恬香港	蒙恬新加坡	蒙恬美國	蒙恬北京	調整及沖銷	合 併
一〇〇年三月三十一日								
部門總資產	<u>\$ 679,596</u>	<u>\$ 43,981</u>	<u>\$ 84,012</u>	<u>\$ 9,002</u>	<u>\$ 62,486</u>	<u>\$ 40,040</u>	<u>( \$ 245,594)</u>	<u>\$ 673,523</u>
九十九年三月三十一日								
部門總資產	<u>\$ 634,319</u>	<u>\$ 43,242</u>	<u>\$ 84,921</u>	<u>\$ 8,650</u>	<u>\$ 65,051</u>	<u>\$ 43,942</u>	<u>( \$ 248,745)</u>	<u>\$ 631,380</u>

蒙恬科技股份有限公司及其子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

附表一

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)	交易科目	一〇〇年第一季		九十九年第一季		交易條件 (註四)
					金額	佔合併總營收或總資產之比率 (註三)	金額	佔合併總營收或總資產之比率 (註三)	
0	蒙恬科技股份有限公司	蒙恬科技(香港)有限公司	1	應收關係人款項	\$ 17,889	2.66%	\$ 13,217	2.09%	次月結 30 天
				銷貨收入	30,751	27.97%	30,359	24.53%	次月結 30 天
		蒙華國際有限公司	1	應收關係人款項	12,063	1.79%	17,976	2.85%	月結 30 天
				銷貨收入	15,330	13.94%	14,701	11.88%	月結 30 天
		Penpower, Inc.	1	租金收入	450	0.41%	450	0.36%	按月收取
				應收關係人款項	19,515	2.90%	15,436	2.44%	次月結 90 天
		蒙恬科技(新加坡)有限公司	1	銷貨收入	15,177	13.80%	5,615	4.54%	次月結 90 天
應收關係人款項	2,792			0.41%	3,462	0.55%	次月結 30 天		
1	蒙恬科技(香港)有限公司	北京蒙恬科技有限公司	1	銷貨收入	2,118	1.93%	2,693	2.18%	次月結 30 天
				應收關係人款項	6,071	0.90%	12,380	1.96%	次月結 90 天
		北京蒙恬科技有限公司	3	銷貨收入	3,142	2.861%	2,734	2.21%	次月結 90 天
				應收關係人款項	3,690	0.55%	6,358	1.01%	次月結 30 天
				銷貨收入	3,690	3.36%	4,516	3.65%	-
製造費用	-	-	1,631	1.32%	-				

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，以期末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：母子公司間重要交易往來於編列合併報表時，業已沖銷之。