

上櫃證券代號：5211

蒙恬科技股份有限公司
財務報告

民國九十三年上半年度
及民國九十二年上半年度

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 告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8-11
(三)會計變動之理由及其影響	11
(四)重要會計科目之說明	12-21
(五)關係人交易	21-22
(六)質押之資產	23
(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	24
(十)其他	
金融商品相關資訊	24-26
(十一)附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	27-30
2. 轉投資事業相關資訊	30-33
3. 大陸投資資訊	34
九、重要會計科目明細表	35-55
十、重要查核說明	56-58

蒙恬科技股份有限公司
會計師查核報告

蒙恬科技股份有限公司民國九十三年六月三十日及民國九十二年六月三十日之資產負債表，暨民國九十三年一月一日至六月三十日及民國九十二年一月一日至六月三十日之損益表、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。

除下段所述者外，本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準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。

如財務報表附註四.5所述，蒙恬科技股份有限公司民國九十三年六月三十日及民國九十二年六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(含其他長期投資-墊款投資)分別為新台幣202,196千元及新台幣162,514千元，分別佔資產總額之32.52%及35.78%，民國九十三年一月一日至六月三十日及民國九十二年一月一日至六月三十日認列之淨投資收益分別為新台幣4,562千元及新台幣5,634千元，分別佔稅前淨利11.05%及18.40%，均係依該等被投資公司同期間未經會計師查核簽證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查核。

依本會計師之意見，除上段所述蒙恬科技股份有限公司民國九十三年一月一日至六月三十日及民國九十二年一月一日至六月三十日之財務報表，若能取得被投資公司經會計師查核簽證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查核外，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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達蒙恬科技股份有限公司民國九十三年六月三十日及民國九十二年六月三十日之財務狀況，暨民國九十三年一月一日至六月三十日及民國九十二年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

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表
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 九十三年 七月 二十六日

蒙恬科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十三年六月三十日
及民國九十二年六月三十日
(金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	資 產	附 註	九十二年六月三十日		九十二年六月三十日		代碼	負債及股東權益	附 註	九十二年六月三十日		九十二年六月三十日	
			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	\$ 26,251	4.22	\$ 36,112	7.95	2102	短期借款	四.8	\$ 11,696	1.88	\$ -	-
1110	短期投資淨額	二及四.2	154,532	24.85	36,610	8.06	2121	應付票據		4,935	0.79	22,278	4.90
1143	應收款項淨額	二及四.3	24,572	3.95	30,585	6.73	2143	應付帳款		16,892	2.72	15,336	3.37
1153	應收關係人款項	五	73,591	11.84	76,661	16.88	2160	應付所得稅	二及四.15	2,482	0.40	841	0.19
1190	其他金融資產-流動	六	7,722	1.24	232	0.06	217-	應付費用		12,693	2.04	7,812	1.72
1210	存貨-淨額	二及四.4	13,794	2.22	10,572	2.33	221-	應付股利與紅利		12,459	2.00	31,598	6.96
1298	其他流動資產		2,527	0.41	2,779	0.61	228-	其他流動負債		2,638	0.43	1,888	0.42
1286	遞延所得稅資產-流動	二及四.15	6,552	1.05	5,605	1.23		流動負債合計		63,795	10.26	79,753	17.56
	流動資產合計		309,541	49.78	199,156	43.85							
1420	長期投資	二					24-	長期負債					
1421	長期股權投資淨額	四.5	191,371	30.78	162,514	35.78	2410	應付公司債	二及四.9	121,814	19.59	-	-
1428	其他長期投資	四.6及六	27,710	4.46	-	-	28-	其他負債					
	長期投資合計		219,081	35.24	162,514	35.78	2810	應計退休金負債	二及四.10	6,656	1.07	5,498	1.21
15-16	固定資產	二、四.7及六					2820	存入保證金		136	0.02	-	-
1501	土地		36,080	5.80	36,080	7.95	2881	遞延貸項-聯屬公司間利益	五	17,642	2.84	11,732	2.58
1521	房屋及建築		38,970	6.27	38,970	8.58		其他負債合計		24,434	3.93	17,230	3.79
1521	裝潢設備		10,500	1.69	10,687	2.35		負債合計		210,043	33.78	96,983	21.35
1681	什項設備		3,623	0.58	3,654	0.80	3-	股東權益					
	成本合計		89,173	14.34	89,391	19.68		股本					
15X9	減：累計折舊		(10,566)	(1.70)	(8,612)	(1.89)	3110	普通股股本	四.11	242,534	39.01	230,717	50.80
1672	預付房地款		5,513	0.89	-	-	3150	待分配股票股利	四.11	58,812	9.46	11,817	2.60
	固定資產淨額		84,120	13.53	80,779	17.79	3211	資本公積	四.12	41,043	6.60	58,020	12.78
18-	其他資產							保留盈餘					
1820	存出保證金		365	0.06	5,788	1.28	3310	法定盈餘公積	四.13	21,480	3.45	15,353	3.38
1838	遞延資產	二	3,307	0.53	2,008	0.44	3350	未分配盈餘		41,193	6.63	31,104	6.85
1860	遞延所得稅資產-非流動	二及四.15	4,850	0.78	3,909	0.86	3420	累積換算調整數	二	6,654	1.07	10,160	2.24
1888	其他資產-其他		495	0.08	-	-		股東權益合計		411,716	66.22	357,171	78.65
	其他資產合計		9,017	1.45	11,705	2.58							
	資產總計		\$ 621,759	100.00	\$ 454,154	100.00		負債及股東權益總計		\$ 621,759	100.00	\$ 454,154	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

民國九十三年一月一日至六月三十日
及民國九十二年一月一日至六月三十日
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	九十三年上半年度		九十二年上半年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	二及四.17	\$ 145,811	100.74	\$ 136,153	101.20
4170	減：銷貨退回及折讓		(1,070)	(0.74)	(1,615)	(1.20)
4100	營業收入淨額		144,741	100.00	134,538	100.00
5110	營業成本	四.18及五	(66,983)	(46.28)	(71,048)	(52.81)
5910	營業毛利		77,758	53.72	63,490	47.19
5930	加：期初已實現銷貨毛利	二	14,380	9.93	9,812	7.29
5920	減：期末未實現銷貨毛利	二	(17,642)	(12.19)	(11,732)	(8.72)
	已實現銷貨毛利		74,496	51.46	61,570	45.76
6000	營業費用					
61-62	銷管費用		(20,985)	(14.50)	(19,478)	(14.48)
6300	研發費用	二	(19,439)	(13.43)	(17,848)	(13.27)
	營業費用合計		(40,424)	(27.93)	(37,326)	(27.75)
6900	營業淨利		34,072	23.53	24,244	18.01
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		109	0.08	39	0.03
7121	依權益法認列之投資收益	二及四.5	4,562	3.15	5,634	4.19
7140	出售有價證券利得	二	2,219	1.53	654	0.49
7150	存貨盤盈		-	-	19	0.01
7480	其他收入		2,945	2.03	705	0.52
	營業外收入及利益合計		9,835	6.79	7,051	5.24
7500	營業外費用及損失					
7510	利息支出		(1,173)	(0.81)	(14)	(0.01)
7530	處分固定資產損失	二	(64)	(0.04)	(117)	(0.09)
7550	存貨盤損		(498)	(0.34)	-	-
7560	兌換損失	二	(147)	(0.10)	(449)	(0.33)
7880	什項支出		(723)	(0.50)	(99)	(0.07)
	營業外費用及損失合計		(2,605)	(1.79)	(679)	(0.50)
7900	本期稅前淨利		41,302	28.53	30,616	22.75
8110	所得稅費用	二及四.15	(343)	(0.24)	-	-
9600	本期淨利		\$ 40,959	28.29	\$ 30,616	22.75
9750	基本每股盈餘(元)					
	本期稅前淨利		\$ 1.37		\$ 1.02	
	所得稅費用		(0.01)		-	
	本期淨利	二及四.16	\$ 1.36		\$ 1.02	
9850	稀釋每股盈餘(元)					
	本期稅前淨利		\$ 1.21			
	所得稅費用		(0.01)			
	本期淨利	二及四.16	\$ 1.20			

(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

股東權益變動表

民國九十三年一月一日至六月三十日
及民國九十二年一月一日至六月三十日

(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	股本	待分配股票股利	資本公積	保留盈餘		累積換算調整數	合 計
				法定盈餘公積	未分配盈餘		
民國九十二年一月一日餘額	\$ 230,717	\$ -	\$ 58,020	\$ 10,485	\$ 49,209	\$ 10,762	\$ 359,193
民國九十二年度盈餘指撥及分配：							
提撥法定盈餘公積	-	-	-	4,868	(4,868)	-	-
董事及監察人酬勞	-	-	-	-	(438)	-	(438)
員工紅利	-	2,588	-	-	(6,500)	-	(3,912)
股東股利	-	9,229	-	-	(36,915)	-	(27,686)
民國九十二年上半年度淨利	-	-	-	-	30,616	-	30,616
換算調整數淨變動	-	-	-	-	-	(602)	(602)
民國九十二年六月三十日餘額	<u>\$ 230,717</u>	<u>\$ 11,817</u>	<u>\$ 58,020</u>	<u>\$ 15,353</u>	<u>\$ 31,104</u>	<u>\$ 10,160</u>	<u>\$ 357,171</u>
民國九十三年一月一日餘額	\$ 242,534	\$ -	\$ 58,020	\$ 15,353	\$ 61,755	\$ 8,184	\$ 385,846
民國九十三年度盈餘指撥及分配：							
提撥法定盈餘公積	-	-	-	6,127	(6,127)	-	-
董事及監察人酬勞	-	-	-	-	(1,100)	-	(1,100)
員工紅利	-	4,000	-	-	(7,000)	-	(3,000)
股東股利	-	37,835	-	-	(47,294)	-	(9,459)
資本公積轉增資	-	16,977	(16,977)	-	-	-	-
民國九十三年上半年度淨利	-	-	-	-	40,959	-	40,959
換算調整數淨變動	-	-	-	-	-	(1,530)	(1,530)
民國九十三年六月三十日餘額	<u>\$ 242,534</u>	<u>\$ 58,812</u>	<u>\$ 41,043</u>	<u>\$ 21,480</u>	<u>\$ 41,193</u>	<u>\$ 6,654</u>	<u>\$ 411,716</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

現金流量表

民國九十三年一月一日至六月三十日
及民國九十二年一月一日至六月三十日
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	九十二年上半年度	九十三年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 30,616	\$ 40,959
調整項目：		
折舊	1,290	1,268
各項攤提	554	788
處份固定資產損失	117	64
遞延所得稅資產淨變動	565	(1,981)
遞延聯屬公司間利益	1,920	3,262
依權益法認列之投資收益	(5,634)	(4,562)
出售有價證券利得	(654)	(2,219)
應收款項增加	(20,959)	(11,178)
應收關係人款項減少	15,573	7,805
存貨增加	(1,888)	(1,587)
其他金融資產增加	(10)	(7,346)
其他流動資產減少	3,945	935
其他資產-其他增加	-	(495)
應付票據(減少)增加	6,462	(2,982)
應付帳款(減少)增加	1,612	(2,704)
應付所得稅增加(減少)	(3,023)	1,652
應付費用(減少)增加	507	(2,859)
其他流動負債(減少)增加	52	(88)
公司債利息補償金估列數	-	1,171
應計退休金負債增加	620	568
營業活動之淨現金流入	31,665	20,471
投資活動之現金流量：		
短期投資減少	19,010	28,382
長期股權投資增加	(18,000)	(21,453)
其他長期投資增加	-	(8,355)
購置固定資產	(351)	(5,879)
遞延資產增加	(404)	(1,520)
存出保證金減少(增加)	(2,090)	1,475
投資活動之淨現金流出	(1,835)	(7,350)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	6,517
本期現金及約當現金增加數	29,830	19,638
期初現金及約當現金餘額	6,282	6,613
期末現金及約當現金餘額	\$ 36,112	\$ 26,251
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)	\$ 14	\$ 2
本期支付所得稅	\$ 2,548	\$ 672
不影響現金流量之投資融資活動：		
長期投資提列累積換算調整數	\$ 602	\$ 1,530
盈餘及員工紅利暨資本公積轉待分配股票股利	\$ 11,817	\$ 58,812

(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

民國九十三年六月三十日

及民國九十二年六月三十日

(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。

本公司於民國九十三年及九十二年六月三十日之員工人數分別為62人及59人。

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

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。

(1) 本公司與採權益法評價之被投資公司間之交易所產生之損益，於資產負債日尚未出售者，視為尚未實現。本公司與被投資公司間之順流交易未實現銷貨毛利之消除比例，端視本公司對被投資公司是否具有控制能力而定，若本公司對被投資公司具有控制能力，則未實現銷貨毛利應予全部消除；若本公司對被投資公司不具有控制能力，則未實現銷貨毛利應按期末持股比例予以消除。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。而本公司與按權益法評價公司間之逆流交易，未實現損益按約當持股比例予以消除。

(2) 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。

(3) 其他長期投資含長期墊款投資及外幣投資型組合式產品投資，均係以成本入帳，另外幣投資型組合式產品於持有期間按年收取利息，而至資產負債表日未收取之利息，則按利息應計天數予以估列入帳。

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：

房屋建築	50 年
裝潢設備	3-9 年
什項設備	3-10 年

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)

8. 遞延資產

係電腦軟體成本等，以取得成本入帳並採直線法分3年攤銷；發行轉換公司債成本則依實際支出成本入帳並按發行年限攤提。

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

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

無此事項。

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

	93. 6. 30	92. 6. 30
庫存現金及零用金	\$735	\$257
支票存款及活期存款	25, 516	30, 292
約當現金-附賣回債券	-	5, 563
合 計	\$26, 251	\$36, 112

2. 短期投資淨額

	93. 6. 30		92. 6. 30	
	成本	市價	成本	市價
基金	\$154, 532	\$154, 536	\$31, 429	\$31, 429
海外可轉換公司債	-	-	4, 468	4, 553
可轉換公司債	-	-	713	740
合 計	\$154, 532	\$154, 536	\$36, 610	\$36, 722

上列短期投資並無提供擔保之情事。

3. 應收款項淨額

	93. 6. 30	92. 6. 30
應收票據	\$10	\$680
應收帳款	25, 014	30, 235
合 計	25, 024	30, 915
減：備抵呆帳	(100)	(100)
備抵銷貨退回及折讓	(352)	(230)
淨 額	\$24, 572	\$30, 585

4. 存貨-淨額

	93. 6. 30	92. 6. 30
原 料	\$12, 915	\$8, 507
製 成 品	1, 179	2, 353
商品存貨	-	12
合 計	14, 094	10, 872
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(300)	(300)
淨 額	\$13, 794	\$10, 572

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) 截至民國九十三年及九十二年六月三十日止，投保金額分別為6,000仟元及9,000仟元。

5. 長期股權投資(淨額)

93.6.30

被投資公司	持股種類	持有股數	帳面金額	持有比例	評價基礎
恒昌電子有限公司	普通股	3,943,334	\$120,521	100%	權益法
恒昌電子(新)有限公司	普通股	700,000	17,453	100%	權益法
蒙恬科技(香港)有限公司	普通股	2	1,071	100%	權益法
北京蒙恬神州科技有限公司	-	-	17,492	100%	權益法
蒙華國際有限公司	-	-	28,681	100%	權益法
Alestron, Inc.	普通股	66,667	6,153	40%	權益法
合 計			<u>\$191,371</u>		

92.6.30

被投資公司	持股種類	持有股數	帳面金額	持有比例	評價基礎
恒昌電子有限公司	普通股	1,443,334	\$105,358	100%	權益法
恒昌電子(新)有限公司	普通股	500,000	12,766	100%	權益法
蒙恬科技(香港)有限公司	普通股	2	1,243	100%	權益法
北京蒙恬神州科技有限公司	-	-	15,842	100%	權益法
蒙華國際有限公司	-	-	27,305	100%	權益法
合 計			<u>\$162,514</u>		

(1) 本公司民國九十三年及九十二年上半年度認列按權益法評價之長期股權投資淨投資收益分別為4,562仟元及5,634仟元，係依各該被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。

(2) 上述長期投資尚無提供擔保之情事。

6. 其他長期投資

	<u>93.6.30</u>	<u>92.6.30</u>
長期墊款投資-恒昌	\$10,825	\$-
外幣投資型組合式產品	16,885	-
合 計	<u>\$27,710</u>	<u>\$-</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)

- (1) 長期墊款投資係對子公司恒昌電子有限公司港幣2,500仟元之長期墊款，此墊款未收取利息亦未取具擔保品。
- (2) 外幣投資型組合式產品提供擔保情形，請參照財務報表附註六。

7. 固定資產

- (1) 民國九十三年及九十二年上半年度，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九十三年及九十二年六月三十日止，投保金額分別為50,263仟元及54,741仟元。
- (3) 固定資產提供擔保情形，請參照財務報表附註六。

8. 短期借款

	93. 6. 30	92. 6. 30
銀行借款	\$11,696	\$-

- (1) 民國九十三年六月三十日短期借款利率為1.9%-2.0%。
- (2) 截至民國九十三年及九十二年六月三十日止，本公司未使用之短期借款額度分別為45,938仟元及40,000仟元。
- (3) 提供短期借款之擔保品，請參閱財務報表附註六。

9. 應付公司債

	93. 6. 30	92. 6. 30
應付國內轉換公司債	\$120,000	\$-
加：應付利息補償金	1,814	-
合 計	\$121,814	\$-

- (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）。

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)

- 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。本公司於民國九十三年五月十八日經股東會決議通過盈餘分配案，依轉換辦法規定，自民國九十三年七月十一日起轉換價格向下調整為23.7元。
- (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。依轉換辦法規定，本公司於民國九十二年十二月二十八日將轉換價格重設為29.5元。
- I. 其他條款：請參閱本公司發行及轉換辦法。

(2) 截至民國九十三年六月三十日止，尚未有轉換公司債轉換為本公司普通股股本情形。

10. 退休金

民國九十三年六月三十日專戶儲存中央信託局之退休準備金餘額為2,521仟元，又民國九十三年及九十二年上半年度認列之退休金費用分別為940仟元及922仟元。

11. 股本

民國九十二年一月一日，本公司額定及實收股本分別為300,000仟元及230,717仟元，分別為30,000仟股(含保留5,000仟股供發行員工認股權憑證)及23,072仟股，每股面額10元。

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80,000仟元作為轉換公司債轉換額度。

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)

本公司於民國九十三年五月十八日經股東常會通過，提高額定股本至450,000仟元，並以股東紅利37,835仟元及員工紅利4,000仟元，暨自資本公積中提撥16,977仟元，轉增資發行新股5,881,261股，每股10元，嗣後並經董事會決議以民國九十三年七月十一日為增資基準日，故本公司暫將決議增資之金額58,812仟元帳列待分配股票股利科目項下。

截至民國九十三年六月三十日止，本公司登記之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。

12. 資本公積

	93.6.30	92.6.30
股本溢價	\$41,043	\$58,020

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。

13. 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。

14. 盈餘分配及股利政策

本公司於章程規定，年度總決算如有盈餘應先提繳稅款，彌補以往虧損，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) i. 本公司原股利政策如下：

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。

- ii. 民國九十二年六月三十日經股東會通過修改股利政策如下：

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。

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)

(e)民國九十三年五月十八日及九十二年六月三十日股東常會決議分別通過之九十二年及九十一年度盈餘分配情形如下：

	九十二年度	九十一年度
現金股利	每股 0.39 元	每股 1.2 元
股票股利	每股 1.56 元	每股 0.4 元
員工股票紅利	\$4,000	\$2,588
員工現金紅利	\$3,000	\$3,912
董監事酬勞	\$1,100	\$438

有關董事會擬議之民國九十二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。

(f) 民國九十三年度配發員工股票紅利股數400,000股為民國九十二年底流通在外股數24,253,268股之1.6%。

(g) 民國九十二年度之稅後淨利為61,267仟元，基本每股盈餘為2.53元，經考慮配發員工紅利及董監事酬勞後設算之每股基本盈餘為2.19元(註)。

註：設算每股盈餘=(民國九十二年度稅後淨利-員工股票及現金紅利-董監事酬勞)÷民國九十二年度加權平均流通在外股數。

15. 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。

(3) 本公司截至民國九十三年六月三十日止，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六條	研究與發展支出	\$8,618	\$5,149	九十五年
促進產業升級條例第六條	研究與發展支出	9,538	6,968	九十六年
促進產業升級條例第六條	研究與發展支出	4,737	4,737	九十七年
	(估計數)			
合 計		<u>\$22,893</u>	<u>\$16,854</u>	

上述未抵減稅額已包含於遞延所得稅資產中。

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)遞延所得稅負債與資產明細：

	93. 6. 30	92. 6. 30
(A)遞延所得稅負債總額	\$3, 741	\$2, 834
(B)遞延所得稅資產總額	\$20, 025	\$15, 219
(C)遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$(4, 882)	\$(2, 871)

(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：

	93. 6. 30		92. 6. 30	
	所得額	稅額	所得額	稅額
未實現銷貨毛利	\$17, 642	\$2, 362	\$11, 732	\$1, 782
未實際提撥退休金	4, 852	650	3, 633	552
未實現兌換利益	-	-	(277)	(42)
未實現長期投資利益	(27, 940)	(3, 741)	(18, 381)	(2, 792)
其他暫時性差異	1, 194	159	550	83
研發抵減		16, 854		12, 802

	93. 6. 30	92. 6. 30
(E)遞延所得稅資產-流動	\$6, 552	\$5, 647
備抵評價-遞延所得稅資產-流動	-	-
淨遞延所得稅資產-流動	6, 552	5, 647
遞延所得稅負債-流動	-	(42)
流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	\$6, 552	\$5, 605

	93. 6. 30	92. 6. 30
(F)遞延所得稅資產-非流動	\$13, 473	\$9, 572
備抵評價-遞延所得稅資產-非流動	(4, 882)	(2, 871)
淨遞延所得稅資產-非流動	8, 591	6, 701
遞延所得稅負債-非流動	(3, 741)	(2, 792)
非流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	\$4, 850	\$3, 909

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) 所得稅費用：

	九十三年上半年度	九十二年上半年度
當期所得稅費用	\$2,482	\$-
遞延所得稅資產(負債)淨變動數：		
投資抵減	(3,712)	(2,001)
備抵評價變動數	1,973	2,115
其他	(242)	451
其他	(158)	(565)
所得稅費用	<u>\$343</u>	<u>\$-</u>

(6) 兩稅合一相關資訊：

	93.6.30	92.6.30
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$715</u>	<u>\$2,669</u>
	九十二年度	九十一年度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>1.16%</u>	<u>7.11%</u>

(7) 未分配盈餘相關資訊：

	93.6.30	92.6.30
87年度以後	<u>\$41,193</u>	<u>\$31,104</u>

16. 基本每股盈餘

本公司自民國九十二年九月發行國內轉換公司債後屬複雜資本結構之公司。民國九十三年上半年度每股盈餘，經考慮國內轉換公司債如全數轉換為普通股後具稀釋作用，故揭露基本每股盈餘及稀釋每股盈餘；而民國九十二年上半年度則為簡單資本結構，故僅列示基本每股盈餘。其加權平均流通在外股數計算如下：

	九十三年上半年度	九十二年上半年度
期初流通在外股數	24,253,368股	23,071,700股
未分配盈餘轉增資	-	922,868
員工紅利轉增資	-	258,800
未分配盈餘轉增資暨追溯調整	3,783,525	3,783,525
員工紅利轉增資暨追溯調整	400,000	400,000
資本公積轉增資暨追溯調整	1,697,736	1,697,736
基本每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>30,134,629股</u>	<u>30,134,629股</u>
潛在普通股：		
國內轉換公司債轉換為普通股 (120,000,000元/23.7元)	<u>5,063,291</u>	-
稀釋每股盈餘之流通在外加權平均股數	<u>35,197,920股</u>	<u>30,134,629股</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)

	九十三年上半年度	九十二年上半年度
本期稅前淨利	\$41,302	\$30,616
所得稅費用	(343)	-
基本每股盈餘本期淨利	40,959	30,616
假設轉換公司債轉換節省 之稅後利息費用	1,161	-
稀釋每股盈餘本期淨利	\$42,120	\$30,616
基本每股盈餘(元)		
本期稅前淨利	\$1.37	\$1.02
所得稅費用	(0.01)	-
本期淨利	\$1.36	\$1.02
稀釋每股盈餘(元)		
本期稅前淨利	\$1.21	
所得稅費用	(0.01)	
本期淨利	\$1.20	

17. 營業收入

	九十三年上半年度	九十二年上半年度
銷貨收入	\$129,023	\$111,016
買賣收入	4,156	9,831
權利金收入	12,474	14,861
其他	158	445
合計	145,811	136,153
減：銷貨退回及折讓	(1,070)	(1,615)
營業收入淨額	\$144,741	\$134,538

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)

18. 營業成本

本公司民國九十三年一月一日至六月三十日及民國九十二年一月一日至六月三十日發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

	九十三年上半年度			九十二年上半年度		
	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	\$-	\$24,782	\$24,782	\$-	\$24,538	\$24,538
勞健保費用	-	1,400	1,400	-	1,396	1,396
退休金費用	-	940	940	-	922	922
其他用人費用	-	453	453	-	415	415
合計	\$-	\$27,575	\$27,575	\$-	\$27,271	\$27,271
折舊費用	\$-	\$1,268	\$1,268	\$-	\$1,290	\$1,290
攤銷費用	\$-	\$788	\$788	\$-	\$554	\$554

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
Alestron, Inc.(Alestron)	本公司採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)銷貨

本公司九十三年及九十二年上半年度售貨予關係人明細如下：

關係人名稱	九十三年上半年度		九十二年上半年度	
	金額	佔各期銷售 淨額比率	金額	佔各期銷售 淨額比率
恒 昌	\$60,552	41.83%	\$64,679	48.08%
蒙 華	35,632	24.62%	32,469	24.13%
Alestron	5,429	3.75%	-	-%
恒昌(新加坡)	4,824	3.33%	5,708	4.24%
北京蒙神	136	0.09%	-	-%
合 計	\$106,573	73.62%	\$102,856	76.45%

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)

本公司銷售產品至恒昌、恒昌(新加坡)、蒙華、北京蒙神及Alestron，因其分別為各產品銷貨至香港、新加坡、台灣、中國大陸及美國之唯一代理商，且銷售至各地之產品亦不盡相同，故無其他客戶可供比較。民國九十三年上半年度，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，Alestron為次月結60天，其他客戶為次月結30-120天。民國九十二年上半年度，關係人為次月結90天，其他客戶為次月結30-120天。

(2) 上述交易所產生關係人款項彙總如下：

應收關係人款項	93.6.30	92.6.30
恒 昌	\$37,145	\$43,705
恒昌(新加坡)	2,834	3,102
蒙 華	29,198	29,854
北京蒙神	135	-
Alestron	4,279	-
合 計	<u>\$73,591</u>	<u>\$76,661</u>

(3) 其他

a. 本公司民國九十三年及九十二年六月三十日為恒昌電子有限公司背書保證金額分別為港幣30,000仟元及0仟元。

b. 本公司於民國九十三年及九十二年六月三十日為蒙華國際有限公司背書保證金額分別約為11,754仟元及0仟元。

(三) 資金往來-借餘

本公司民國九十三年上半年度與關係人資金往來-借餘之情形請參閱財務報表附註四.6說明；民國九十二年上半年度則無此情形。

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)

六、質押之資產

本公司於民國九十三年及九十二年六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情形如下：

民國九十三年六月三十日

資產名稱	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	35,344	玉山銀行	轉換公司債
裝潢設備	5,551	玉山銀行	轉換公司債
外幣投資型組合式產品 (帳列其他長期投資)	16,885	中國信託商業銀行	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	\$94,060		

民國九十二年六月三十日

資產名稱	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	36,109	玉山銀行	短期借款
裝潢設備	6,713	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	\$79,102		

七、重大承諾事項及或有負債

- 截至民國九十三年六月三十日止，本公司已開立未使用信用狀之金額為2,970仟元。
- 本公司於民國九十三年六月三十日分別為蒙華國際有限公司及恒昌電子有限公司背書保證之情形請參閱關係人交易五(二).(3)說明。
- 本公司截至民國九十三年六月三十日尚未到期之遠期外匯合約請參閱財務報表附註十說明。
- 本公司於民國九十三年六月十六日與台北神紀股份有限公司簽訂不動產買賣合約，合約總價55,825仟元，截至民國九十三年六月三十日已支付5,500仟元，帳列預付房地款項下。

八、重大之災害損失

無此事項。

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)

九、重大期後事項

本公司於民國九十三年七月九日經董事會決議通過，預計於民國九十三年七月十日至九月九日間買回本公司股份1,000,000股，買回區間價格每股單價在38~20元之間，惟如買回價格低於下限時，本公司將繼續執行買回決策。截至民國九十三年七月二十六日止，本公司已買回110,000股，買回金額計2,897仟元。

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	93.6.30		92.6.30	
	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	USD281,000	-	USD-	-

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，民國九十三年六月三十日因上述遠匯合約所產生之應收應付遠匯款列示如下，民國九十二年六月三十日則無此情事：

	93. 6. 30
應收出售遠匯款	\$9, 256
應付遠匯款	(9, 489)
出售遠匯溢價	10
應付遠匯款淨額	\$(223)

因應付遠匯款淨額尚不重大，本公司並未予入帳。

民國九十三年上半年度因從事遠期外匯合約所產生之已實現兌換利益144仟元，列於損益表之營業外收入及利益項下。

6. 金融商品之公平價值

有關民國九十三年及九十二年六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	93. 6. 30		92. 6. 30	
	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	\$26, 251	\$26, 251	\$36, 112	\$36, 112
短期投資	154, 532	154, 536	36, 610	36, 722
應收款項(含關係人)	98, 163	98, 163	107, 246	107, 246
其他金融資產	7, 722	7, 722	232	232
長期股權投資	191, 371	-	162, 514	-
其他長期投資-有市價	16, 885	16, 503	-	-
其他長期投資-無市價	10, 825	10, 825	-	-
存出保證金	365	365	5, 788	5, 788
負 債				
短期借款	11, 696	11, 696	-	-
應付款項(含關係人)	21, 827	21, 827	37, 614	37, 614
應付所得稅	2, 482	2, 482	841	841
應付費用	12, 693	12, 693	7, 812	7, 812
應付股利及員工紅利	12, 459	12, 459	31, 598	31, 598
應付公司債	121, 814	121, 814	-	-
存入保證金	136	136	-	-
衍生性金融商品				
非交易目的之負債				
遠期外匯合約	-	229	-	-

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)

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、短期借款、應付款項、應付所得稅與應付費用。
- (2)存出保證金及存入保證金以帳面價值估計其公平價值，係因為預計收取或支付之金額與帳面價值相近。
- (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。本公司長期股權投資係為無市場價格可參考之非公開發行公司。
- (4)長期負債(含轉換公司債)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。
- (5)衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。本公司之大部分衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

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)

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九十三年上半年度各項資料如下：

(1)資金貸與他人：

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	有長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		
恒昌電子有限公司	其他長期投資	\$10,825	\$10,825	-%	營業週轉	\$60,552(銷貨) \$135(進貨)	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						
恒昌電子有限公司	本公司之子公司	(註1)	台幣129,900仟元 (港幣30,000仟元)	台幣129,900仟元 (港幣30,000仟元)	-	31.55% (註2)	最近期財務報表 淨值50%
蒙華國際有限公司	本公司之子公司	(註1)	台幣11,754仟元 (台幣5,000仟元 美金200仟元)	台幣11,754仟元 (台幣5,000仟元 美金200仟元)	-	2.85%	最近期財務報表 淨值50%

(註1)對單一企業背書保證限額如有超過公司最近期財務報表淨值20%以上者，應經董事三分之二以上出席及出席董事三分之二以上同意之董事會同意。

(註2)業經董事三分之二以上出席及出席董事三分之二以上同意之董事會同意。

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：

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	比率	每股/單位數市價(元)	單位	帳面價值	備註
基金	盛華1699債券基金	-	短期投資	2,959,395.24	35,498	-	11.9949	-	-	-
基金	盛華5599債券基金	-	短期投資	1,012,143.27	10,965	-	10.8330	-	-	-
基金	玉山新紀元債券基金	-	短期投資	3,851,964.32	40,417	-	10.4932	-	-	-
基金	統一強棒債券基金	-	短期投資	1,130,783.40	16,878	-	14.9268	-	-	-
基金	復華信天翁債券基金	-	短期投資	603,776.10	6,551	-	10.8515	-	-	-
基金	金復華債券基金	-	短期投資	1,910,173.10	23,593	-	12.3515	-	-	-
基金	金復華萬益債券基金	-	短期投資	999,376.06	10,062	-	10.0682	-	-	-
基金	群益安穩收益債券基金	-	短期投資	563,277.00	8,053	-	14.2975	-	-	-
基金	群益安信債券基金	-	短期投資	222,455.69	2,515	-	11.3057	-	-	-
股票	恒昌電子有限公司	本公司之子公司	長期投資	3,943,334	120,521	100%	30.37	-	-	(註)
股票	恒昌電子(新)有限公司	本公司之子公司	長期投資	700,000	17,453	100%	25.55	-	-	(註)
股票	蒙恬科技(香港)有限公司	本公司之子公司	長期投資	2	1,071	100%	535,500	-	-	(註)
股票	Alestron, Inc.	本公司採權益法評價之被投資公司	長期投資	66,667	6,153	40%	52.38	-	-	(註)
基金及股票	外幣投資型組合式產品	-	其他長期投資	-	16,885	-	16,503	-	-	-

註：長期股權投資帳面金額係依被投資公司自行結算之同期間財務報表評價而得。

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：

有價證券名稱	帳列科目	交易對象	關係人	期初		買入		賣出				期末	
				股數 (單位數)	金額	股數 (單位數)	金額	股數 (單位數)	售價	帳面 成本	處分 損益	股數 (單位數)	金額
大眾債券基金	短期投資	-	-	156,385.70	\$1,953	3,990,200.00	\$50,008	4,146,585.70	\$51,994	\$51,961	\$33	-	\$-
盛華1699債券基金	短期投資	-	-	2,111,103.19	25,109	5,918,790.47	70,853	5,070,498.42	60,718	60,464	254	2,959,395.24	35,498
統一強棒債券基金	短期投資	-	-	607,570.30	9,002	3,411,430.20	50,878	2,888,217.10	43,057	43,002	55	1,130,783.40	16,878
玉山新紀元債券基金	短期投資	-	-	692,780.01	7,208	10,480,652.65	109,672	7,321,468.35	76,673	76,463	210	3,851,964.31	40,417

(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	\$60,552	41.83%	次月結90天	註	註	\$37,145	37.67%	

註：因產品具有區域性故無其他客戶可供比較。

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)

(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：詳財務報表附註十。

(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九十三年上半年度資料如下(均未經會計師查核)：

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	\$89,980	\$79,122	3,943,334	100%	\$120,521	\$3,969	\$3,572
	恒昌電子(新)有限公司	註2	電子產品之買賣	13,289	9,333	700,000	100%	17,453	(123)	35
	蒙恬科技(香港)有限公司	註1	電子產品之買賣	-	-	2	100%	1,071	(68)	(68)
	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6	100%	17,492	(145)	(145)
	蒙華國際有限公司	註4	電子產品之買賣	30,000	30,000	註6	100%	28,681	1,703	1,703
	Alestron, Inc.	註5	電子產品之買賣	6,639	-	66,667	40%	6,153	(1,240)	(535)
恒昌電子(新)有限公司	QUANTUM OPTIMUM SDN BHD	註7	電子產品之買賣	2,523 (新加坡幣 128,461元)	2,075 (新加坡幣 103,869元)	262,500	35%	2,696 (新加坡幣 137,252元)	-	-

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

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

註3：北京市海淀區學院南路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5：2158 Old Middelfield Way Mountain View, CA 94043

註6：未發行股票

註7：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直接或間接具有控制能力者，補充揭露被投資公司各項交易如下(依被投資公司自行提供未經會計師查核之資訊編製)：

(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	1,671仟元 (新加坡幣85,100)	1,170仟元 (新加坡幣59,570元)	8%	營業週轉	-	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	407仟元 (港幣93,956.34元)	152仟元 (港幣35,094.47元)	3.75%	營業週轉	-	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：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)

(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				備註
					股數 (單位數)	帳面 金額	比率 (持股)	每股 淨值(元)	
恒昌電子(新)有限公司	股票	QUANTUM OPTIMUM SDN BHD	恒昌(新)有限公司採權益法評價之被投資公司	長期投資	262,500	2,696 (新加坡幣 137,252)	35%	10.27 (新加坡幣 0.52)	-
蒙華國際有限公司	基金	盛華1699債券基金	-	短期投資	167,036.95	2,004	-	11.9949	-
		盛華5599債券基金	-	短期投資	277,202.95	3,003	-	10.8330	-
		玉山新紀元債券基金	-	短期投資	76,742.78	805	-	10.4932	-
		群益安穩債券基金	-	短期投資	245,306.20	3,507	-	14.2975	-
		群益安信債券基金	-	短期投資	21,166.30	239	-	11.3057	-
		復華債券基金	-	短期投資	159,000.20	2,043	-	12.8490	-
		統一強棒債券基金	-	短期投資	243,465.80	3,634	-	14.9268	-
		金復華債券基金	-	短期投資	488,074.00	6,028	-	12.3515	-

(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。

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)

(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	\$60,552 (USD1,813,817.69)	10.52%	次月結90天	註	註	\$37,145 (USD1,099,965.96)	36.68%	

註：無其他供應商可供比較。

(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：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(未經會計師查核)：

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	USD 500,000	\$-	\$-	USD 500,000	100%	\$(145)	\$17,492	-

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)	\$164,686(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。

蒙恬科技股份有限公司
1. 現金及約當現金明細表
民國九十三年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	外幣金額	備 註
現金及零用金		\$ 735		
支票及活期存款		25,516	含HKD300,792.49 USD366,466.84 EUR 3,754.80 JPY 60	1. 左列銀行存款無 提供擔保之情事。 2. 1USD=NTD33.77 1HKD=NTD4.33 1EUR=NTD40.92 1JPY=NTD0.3109
合 計		<u>\$ 26,251</u>		

蒙恬科技股份有限公司
2. 短期投資明細表
民國九十三年六月三十日

單位：新台幣仟元

證券名稱	單位數或股數	取得成本	市價或淨值		備註
			單價(元)	總額	
玉山新紀元債券基金	3,851,964.32	\$ 40,417	\$ 10.4932	\$ 40,419	
盛華1699債券基金	2,959,395.24	35,498	11.9949	35,498	
金復華債券基金	1,910,173.10	23,593	12.3515	23,593	
統一強棒債券基金	1,130,783.40	16,878	14.9268	16,879	
盛華5599債券基金	1,012,143.27	10,965	10.8330	10,965	
金復華萬益債券基金	999,376.06	10,062	10.0682	10,062	
群益安穩收益債券基金	563,277.00	8,053	14.2975	8,053	
復華信天翁債券基金	603,776.10	6,551	10.8515	6,552	
群益安信債券基金	222,455.69	<u>2,515</u>	11.3057	<u>2,515</u>	
合 計		<u>\$ 154,532</u>		<u>\$ 154,536</u>	

蒙恬科技股份有限公司
3. 應收款項淨額明細表
民國九十三年六月三十日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
廣州蒙恬		\$ 13,401	左列應收款項均因 銷貨而發生。
ACCO UK LIMITED		3,597	
全友電腦股份有限公司		3,552	
ComWare Co., Ltd.		2,090	
其 他	各戶餘額未超過本科目 金額百分之五者	<u>2,384</u>	
合 計		25,024	
減：備抵呆帳損失		(100)	
備抵銷貨退回及折讓		<u>(352)</u>	
淨 額		<u>\$ 24,572</u>	

蒙恬科技股份有限公司
4. 應收關係人款項明細表
民國九十三年六月三十日

單位：新台幣仟元

關係人名稱	摘 要	金 額	備 註
應收票據			
蒙華國際		\$ <u>23,598</u>	
應收款項			
恒 昌		37,145	
蒙華國際		5,600	
ALESTRON		4,279	
恒昌(新加坡)		2,834	
北京蒙神		<u>135</u>	
小 計		<u>49,993</u>	
合 計		<u>\$ 73,591</u>	

蒙恬科技股份有限公司
5. 其他金融資產-流動明細表
民國九十三年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收短期投資出售價款		\$ 4,505	
應收補助款		2,810	
用途受限制銀行存款		200	
其他應收款		207	
合 計		<u>\$ 7,722</u>	

蒙恬科技股份有限公司
6. 存貨淨額明細表
民國九十三年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
原 料	\$ 12,915	\$ 12,616	1. 左列存貨並無提供擔保之情事。
製 成 品	<u>1,179</u>	<u>2,273</u>	
合 計	14,094	<u>\$ 14,889</u>	2. 成本與市價孰低法係採總額比較法。
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>(300)</u>		
淨 額	<u>\$ 13,794</u>		

蒙恬科技股份有限公司
7. 長期股權投資變動明細表
民國九十三年一月一日至六月三十日

單位:新台幣仟元

被投資 公司名稱	期初餘額		本期增加		投資(損)益	本期減少		換算調整 數淨變動	期末餘額			股權淨額		評價	提供擔保	備註
	股數	金額	股數	金額	金額	股數	金額	金額	股數	持股比例	金額	單價(元)	總價(仟元)	基礎	或質押情形	
恒昌電子有限公司	1,443,334	\$ 107,298	2,500,000	\$ 10,858	\$ 3,572	-	\$ -	(1,207)	3,943,334	100%	\$ 120,521	\$ 30.37	\$ 119,764	權益法	無	
恒昌電子(新)有限公司	500,000	13,740	200,000	3,956	35	-	-	(278)	700,000	100%	17,453	25.55	17,887	權益法	無	
蒙恬科技(香港)有限公司	2	1,153	-	-	(68)	-	-	(14)	2	100%	1,071	535,500	1,071	權益法	無	
北京蒙恬神州科技有限公司	-	17,742	-	-	(145)	-	-	(105)	-	100%	17,492	-	17,492	權益法	無	
蒙華國際有限公司	-	26,978	-	-	1,703	-	-	-	-	100%	28,681	-	28,681	權益法	無	
ALESTRON, INC.	-	-	66,667	6,639	(535)	-	-	49	66,667	40%	6,153	52.38	3,492	權益法	無	
		<u>\$ 166,911</u>		<u>\$ 21,453</u>	<u>\$ 4,562</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ (1,555)</u>			<u>\$ 191,371</u>					

註：上述依權益法評價之被投資公司財務報表均未經會計師查核簽證，而係依各被投資公司自行編製之同期財務報表認列而得。

蒙恬科技股份有限公司
8. 其他長期投資變動明細表
民國九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額		本期增加		本期減少		換算調整 數淨變動	期末餘額		市價	提供擔保 或質押情形	備註
	原幣數	金額	原幣數	金額	原幣數	金額		原幣數	金額			
長期墊款投資-恆昌	HKD2,500,000	\$ 10,917	-	\$ -	-	\$ -	\$ (92)	HKD2,500,000	\$ 10,825	\$ -	無	
外幣投資型組合式產品	USD 250,000	<u>8,413</u>	USD250,000	<u>8,355</u>	-	-	<u>117</u>	USD 500,000	<u>16,885</u>	<u>16,503</u>	詳財務報表附註六	
		<u>\$ 19,330</u>		<u>\$ 8,355</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 25</u>		<u>\$ 27,710</u>	<u>\$ 16,503</u>		

蒙恬科技股份有限公司
 9. 固定資產變動明細表
 民國九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	備 註
土 地	\$ 36,080	\$ -	\$ -	\$ 36,080	提供擔保質押之情事， 請參閱財務報表附註六。
房屋及建築	38,970	-	-	38,970	
裝潢設備	10,619	-	(119)	10,500	
什項設備	3,392	366	(135)	3,623	
預付房地款	-	5,513	-	5,513	
合 計	<u>\$ 89,061</u>	<u>\$ 5,879</u>	<u>\$ (254)</u>	<u>\$ 94,686</u>	

蒙恬科技股份有限公司
 10. 固定資產累計折舊變動明細表
 民國九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	備 註
房屋及建築	\$ 3,243	\$ 382	\$ -	\$ 3,625	折舊費用帳列明細如下： 銷管費用 \$ 552 研發費用 716 合 計 \$ 1,268
裝潢設備	4,485	554	(90)	4,949	
什項設備	<u>1,760</u>	<u>332</u>	<u>(100)</u>	<u>1,992</u>	
合 計	<u>\$ 9,488</u>	<u>\$ 1,268</u>	<u>\$ (190)</u>	<u>\$ 10,566</u>	

蒙恬科技股份有限公司

11.短期借款明細表

民國九十三年六月三十日

單位：新台幣仟元

借款種類	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保
擔保借款	\$ 5,179	92/11/3-93/10/9	2.0%	\$ 5,179	請參閱財務報表附註六。
擔保借款	6,517	93/06/8-94/06/8	1.9%	6,517	
	<u>\$ 11,696</u>				

蒙恬科技股份有限公司

12. 應付款項明細表

民國九十三年六月三十日

單位：新台幣仟元

供應商名稱	摘要	金額	備註
應付票據			
三 鷹		\$ 1,740	
台灣樓氏		520	
品冠(商士達)		304	
瑞 禾		274	
其 他	各戶餘額未超過本科 目金額百分之五者	<u>2,097</u>	
小 計		<u>4,935</u>	
應付帳款			
精 益		\$ 6,024	
世 洋		2,252	
松 懿		2,215	
WACOM		1,777	
FORMOSA		1,042	
三 鷹		963	
其 他	各戶餘額未超過本科 目金額百分之五者	<u>2,619</u>	
小 計		<u>16,892</u>	
合 計		<u>\$ 21,827</u>	

蒙恬科技股份有限公司
 13. 應付費用明細表
 民國九十三年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資及獎金		\$ 10,056	
應付勞務費		570	
其 他	各戶餘額未超過本科 目金額百分之五者	2,067	
合 計		<u>\$ 12,693</u>	

蒙恬科技股份有限公司
14. 應付股利與紅利明細表
民國九十三年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付股利		\$ 9,459	
應付員工紅利		<u>3,000</u>	
合 計		<u>\$ 12,459</u>	

蒙恬科技股份有限公司

15. 應付公司債

民國九十三年六月三十日

單位：新台幣仟元

債券名稱	受託人	發行期間	利率/利息補償金	發行總額	本金餘額	應付利息補償金	期末餘額	償還辦法	保證機構	備註
國內第一次有擔保轉換公司債	中國信託商業銀行	92.9.22~97.9.21	票面利率0%，到期時依面額以現金一次還本。 債券發行滿二、三及四年之利息補償金分別為3.022%、5.342%及8.031%。	\$ 120,000	\$ 120,000	\$ 1,814	\$ 121,814	詳財務報表附註四.9說明	玉山商業銀行 新竹分行保證	

蒙恬科技股份有限公司
 16. 遞延貸項-聯屬公司間利益
 民國九十三年六月三十日

單位：新台幣仟元

聯 屬 公 司	摘 要	金 額	備 註
恒昌		\$ 13,002	
蒙華國際		3,656	
恒昌(新加坡)		666	
ALESTRON		318	
合 計		<u>\$ 17,642</u>	

蒙恬科技股份有限公司
 17. 營業收入淨額明細表
 民國九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額	備 註
銷貨收入	211,259PCS	\$ 129,023	
買賣收入		4,156	
權利金收入		12,474	
其 他		<u>158</u>	
營業收入總額		145,811	
減：銷貨退回		(89)	
銷貨折讓		<u>(981)</u>	
銷貨淨額		<u>\$ 144,741</u>	

蒙恬科技股份有限公司
18. 營業成本明細表
民國九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
自製產品銷貨成本			
直接原料			
期初盤存		\$ 9,220	
加：本期進料		67,791	
製成品轉入		2,437	
減：期末盤存		(12,915)	
盤損		(418)	
轉列商品		(2,944)	
其他		(44)	
本期耗用		63,127	
直接人工		-	
製造費用		1,498	
製成品成本		64,625	
加：期初製成品		3,283	
減：期末製成品		(1,179)	
轉列原料		(2,437)	
盤損		(80)	
其他		(262)	
產銷成本合計		63,950	
買賣商品銷貨成本			
期初盤存		4	
加：本期進貨		88	
商品轉入		2,944	
減：期末盤存		-	
其他		(3)	
買賣商品成本合計		3,033	
營業成本總計		\$ 66,983	

蒙恬科技股份有限公司

19. 製造費用明細表

民國九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
印刷費		\$ 1,190	
包裝費		122	
其他費用		186	
合 計		<u>\$ 1,498</u>	

蒙恬科技股份有限公司
20. 銷管費用明細表
民國九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 11,260	
廣告費		1,307	
勞務費		1,207	
運費		893	
展覽費用		822	
保險費		609	
差旅費		566	
折 舊		552	
各項耗竭及攤提		474	
郵電費		398	
出口費用		377	
職工福利		318	
訓練費		247	
稅 捐		245	
伙食費		213	
其 他		1,497	
合 計		<u>\$ 20,985</u>	

蒙恬科技股份有限公司

21. 研發費用明細表

民國九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資		\$ 14,462	
折 舊		716	
保 險 費		892	
廣 告 費		372	
伙 食 費		240	
旅 費		576	
各項耗竭及攤提		314	
雜項購置		824	
郵 電 費		210	
其 他		833	
合 計		<u>\$ 19,439</u>	

蒙恬科技股份有限公司

重要查核說明

民國九十三年六月三十日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、內部會計控制之查核報告

本會計師受託查核蒙恬科技股份有限公司民國九十三年上半年度之財務報表，業經辦理竣事。查核期間經依一般公認審計準則，就該公司之內部會計控制制度作必要之評估，以決定查核程序之性質、時間及範圍。另本會計師亦依證期局民國八十八年五月十八日(88)台財證(六)第 01970 號函規定，對該公司財務及會計人員之資格標準與任免辦法，交易循環之作業程序(含授權層級、執行單位)，及重要物品之保管執行評估。由於此等評估係採抽查方式進行，並非以揭發舞弊為目的，事實上無法發現所有之缺失，故本報告無法對內部會計控制制度之整體表示意見。

依本會計師執行上述評估之結果，於執行抽查範圍內發現該公司之內部會計控制制度存有若干缺失，已彙總建議書，提供管理局參考，該建議書僅供公司內部使用不作其他用途，且不影響本會計師民國九十三年七月二十六日查核報告之意見。

二、存貨監盤情形

蒙恬科技股份有限公司於民國九十三年六月三十日舉行存貨之實地盤點，本會計師事務所同仁曾赴現場觀察存貨之盤點情形，並就若干選定項目予以抽點，結果尚稱滿意。若干帳面存量與實地盤點數之差異，業經調整入帳。

三、各項資產與負債之函證情形

項 目	函 證			回 函			備 註
	戶數	金 額	占科目餘額百分比	戶數	金 額	占函證金額百分比	
銀行存款(含受限制 銀行存款帳列其他 金融資產)	10	25,716	100.00	10	25,716	100.00	回函經核對或調節相符。
短期投資	8	154,532	100.00	8	154,532	100.00	回函經核對或調節相符。
應收款項 (含應收關係人款)	8	96,197	97.55	6	88,321	91.81	回函經核對或調節相符，未回函者，經採其他查核程序，核對相符。
長期投資及其他長期投資	8	219,081	100.00	7	212,928	97.19	回函經核對相符，未回函者，經採其他查核程序，核對相符。

項 目	函 證			回 函			備 註
	戶 數	金 額	占科目餘 額百分比	戶 數	金 額	占函證金 額百分比	
應付票據及帳款	4	13,304	60.95	3	13,304	100.00	回函經核對或調節相符。
應付公司債(不含應付利息補金)	1	120,000	100.00	1	120,000	100.00	回函經核對相符

四、資金貸與股東或他人之說明

本會計師於查核期間經採鉅額現金支出抽核，並覆核相關資產科目之帳載重大借貸記錄及有關憑證等程序，除財務報表附註五所述外，餘尚未發現有重大資金貸與股東或他人之情事。

五、重大財務比率變動說明

項 目	九十三年上半年度	九十二年上半年度	增減變動	變動比率
毛利率	51.46%	45.76%	5.70%	12.46%
存貨週轉率	10.07 次	14.37 次	(4.3)次	(29.92)%
應收款項週轉率	2.98 次	2.57 次	0.41 次	15.95%

存貨週轉率變動分析

1. 本期存貨較去年同期增加主係推出新產品並積極拓展海外市場，故增加原料並致使存貨週轉率下降。存貨之逐項比較，如下表：

	93.06.30	92.06.30	增減變動數
原 料	\$12,915	\$8,507	\$4,408
製成品	1,179	2,353	(1,174)
商品存貨	-	12	(12)
合 計	\$14,094	\$10,872	3,222

2. 該公司依庫齡情形及其淨變現價值評估期末存貨之價值並提列備抵存貨跌價及呆滯損失計 300 仟元，經本會計師評估認為尚無重大異常。

六、 其他項目重大變動說明

1. 其他資產前後期變動達百分之五十以上，且其變動金額達新台幣一仟萬元以上者：無。
2. 營業外收入及利益/費用及損出前後期變動達百分之五十以上，且其變動金額達一仟萬元以上者：無。
3. 淨現金流量前後期變動達百分之五十以上，且其變動金額達實收資本額百分之五以上者：無。

七、 證期局前一年度通知財務報表應調整改進事項，其辦理情形之說明：無此情形。