



蒙恬科技

97 年度
年報

ANNUAL REPORT 2008

刊印日期：中華民國98年5月15日

股票代號 5211

蒙恬

證期局指定資訊申報網站之網址：<http://sii.tse.com.tw>
本公司揭露年報相關資料之網址：<http://mops.tse.com.tw>

目錄

壹、	致股東報告書	1
貳、	公司簡介	3
一、	設立日期	3
二、	公司沿革	3
參、	公司治理報告	5
一、	組織系統	5
二、	董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	6
三、	公司治理運作情形	12
四、	會計師公費資訊	15
五、	更換會計師資訊	16
六、	公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	16
七、	最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	16
八、	持股比例占前十名之股東，其相互為財務會計準則公報第六號關係人關係之或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	17
九、	公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	17
肆、	募資情形	18
一、	資本及股份	18
二、	公司債辦理情形	22
三、	特別股辦理情形	22
四、	海外存託憑證辦理情形	22
五、	員工認股權憑證辦理情形	22
六、	併購或受讓他人公司股份發行新股辦理情形	22
七、	資金運用計畫執行情形	22
伍、	營運概況	23
一、	業務內容	23
二、	市場及產銷概況	25
三、	從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	28
四、	環保支出資訊	29
五、	勞資關係	29
六、	重要契約	29
陸、	財務概況	30
一、	最近五年度簡明資產負債表及損益表	30
二、	最近五年度財務分析	31
三、	最近年度財務報告之監察人查核報告	33
四、	最近年度財務報表	33
五、	最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	33
六、	公司及其關係企業最近年度及截至本年報刊印日止，發生財務週轉困難情事	33
柒、	財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	109
一、	財務狀況	109
二、	經營結果	109
三、	現金流量	110
四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響	110
五、	最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	110
六、	風險事項	110
七、	其他重要事項	112

捌、 特別記載事項	.....	113
一、 關係企業相關資料	.....	113
二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	.....	114
三、 最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	.....	114
四、 其他必要補充說明事項	.....	114
玖、 最近年度及截至年報刊印日，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所訂對股東權益或證券價格有重大影響事項之情形	.....	115

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

公司九十七年度營業收入淨額為新台幣 300,003 仟元(合併營業收入淨額為 424,410 仟元)，營業毛利為 178,202 仟元(合併營業毛利為 287,702 仟元)，營業淨利為 77,775 仟元(合併營業淨利為 78,599 仟元)，稅後淨利為 72,349 仟元，每股盈餘為 2.31 元。

營業收入淨額相較於九十六年度 305,746 仟元減少 1.88%(合併營業收入淨額較九十六年度 434,467 仟元減少 2.31%)，營業毛利相較於九十六年度 175,623 成長 1.47%(合併營業毛利較九十六年度 285,620 仟元成長 0.73%)，營業淨利相較於九十六年度 86,770 減少 10.37%(合併營業淨利較九十六年度 85,033 仟元減少 7.57%)，稅後淨利相較於九十六年度 80,452 減少 10.07%，每股盈餘相較於九十六年度 2.18 成長 5.96%。

受到九十七年第三季起全球金融風暴的影響，使全年度之毛利僅成長 1.47%，而員工及董監酬勞費用化的實施，使得營業利益及稅前淨利皆較前一年度減少。

有關本公司九十七年度之預算執行、財務收支與獲利能力暨研究發展狀況分析如下：

- 一、預算執行情形：不適用。
- 二、財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目	97 年度	96 年度
營運活動之淨現金流入	88,550	83,402
投資與融資活動之現金淨流（出）	(97,330)	(109,500)
資產報酬率	12.22%	13.22%
股東權益報酬率	14.36%	16.25%
純益率	24.12%	26.31%
每股盈餘（元）(追溯調整後)	2.31	2.18

三、研究發展狀況

蒙恬科技定位在智慧型的人機介面領域，簡單的說，就是讓電腦具有「說、讀、聽、寫、看」的能力：

- ◆ 說 (Text To Speech, TTS, 文字轉音) -利用語音合成的技術，將電腦中的文字唸出來。其具體應用如在GPS上播報路名、地名；開車時自動唸出手機上的簡訊文字；新聞電腦自動播報等。
- ◆ 讀 (Optical Character Recognition, OCR, 光學文字識別) -利用掃瞄、拍照等方式，辨認出圖像中的文字，再進一步理解、儲存。其具體應用在文件掃瞄及辨識、掃瞄文字輸入、名片辨識、手機拍照文字查字典。目前手機相機解析度越來越高，利用拍照輸入文字方式將是一個重要的應用。
- ◆ 聽 (Voice Command, 語音命令)，利用語音命令電腦做事，例如手機語音撥號、GPS用語音下令導航目的地或查詢路況。未來數位化家庭，主人可以用語音命令方式與電腦互動。
- ◆ 寫 (Handwritten Recognition, 手寫識別)，用手寫方式輸入文字，除了在傳統電腦中解決鍵盤輸入中文的不便外，在十倍於桌上電腦人數的行動使用者而言，手寫輸入是一個重要的工具。
- ◆ 看 (Video Recognition, 視訊影像分析及辨認)，用數位監視攝影機擷取一連串數位影像分析及辨認，例如生物辨識中的人臉識別，以及在監控產業中的智慧型影像監控與追蹤軟體系統。

蒙恬於1991年投入中文手寫輸入系統，於1994年投入光學文字辨識（OCR）領域，1997年投入語音合成（Text To Speech）及語音命令（Voice Command）領域，2001年發展生物認證人臉辨認技術（Biometrics）領域、2002年開發名片辨認（Business Card Recognition）技術，2003年進入無線通訊（Wireless Communication）領域、2003年進入強健嵌入式語音介面系統（Robust Embedded Speech Interface System）開發，2004年進入手寫辨識微處理系統（Handwriting Recognition MCU）開發、2005年底進入智慧型影

像監控與追蹤軟體系統（intelligent video surveillance and tracking software system）開發領域，2007年進入中文學習系統(Penpower Chinese Expert) 開發。

公司總部研究發展部門截至 97 年底共計有 47 人，均為大學以上之學歷。學歷分佈如下：

	博士	碩士	大學	合計
人數	4	25	18	47
比例%	8.51	53.19	38.30	100

97 年度投入之研發費用計 48,275 仟元，佔營業收入淨額的 16%。

展望今年度，公司訂定了以下的營業計畫：

一、經營方針：

為持續開發人機介面技術，為國內外個人與企業用戶創造最友善的使用環境，公司之經營方針為：

- (1) 推廣自有品牌及掌握全球行銷通路；
- (2) 積極開拓授權市場，將核心技術推廣至各相關產業。

二、預期銷售數量及其依據：

九十八年度延續九十七年度之趨勢，全球仍處不景氣，我們以維持九十七年度之銷售與獲利為目標。

三、重要之產銷政策：

- (1) 銷售政策：掌握完整的行銷通路，積極開拓授權業務，增加自有品牌產品與技術的曝光，以積極拓展各產品之銷售數量與市場占有率。
- (2) 生產政策：以最低的儲存成本為主要考量，依據訂單及市場供需狀況、安全庫存等因素，決定生產數量。務使庫存量降到最低，以防止不必要的資金積壓及存貨過期呆滯。

未來公司發展策略：

我相信需求牽動夢想，夢想引發創新，因此科技創新應源於人的需求，公司致力於建造人與科技間的橋樑，而多年來於技術研發的投入與堅持便是最好的證明。公司之發展策略是以維持小而美的規模，在我們具有技術優勢的領域上不斷求新求變，開創出更多的產品及應用。

未來，公司當然會持續創新核心技術領域，以消費者的需求為研發基礎，並展望、深耕國際市場。

受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

我們在人機介面技術這個領域的產品線相當完整，技術能力也是佼佼者，所以雖然處於相當競爭的環境，但具有相當地競爭力。但總體經營環境上，由於產品屬於消費性電子產品，銷售情形會因為消費者購買力的增減而呈一定程度的消長。

最後，我們仍將一本初衷持續努力，更要特別感謝各位股東的全力支持，而全體員工同仁暨眷屬們的投入更是創造公司持續成長的最大動力，我們共同扶持勉勵，為再創佳績共同奮鬥。

敬祝

闔府平安快樂！



董事長兼總經理

貳、公司簡介

一、設立日期：80年9月24日。

二、公司沿革：

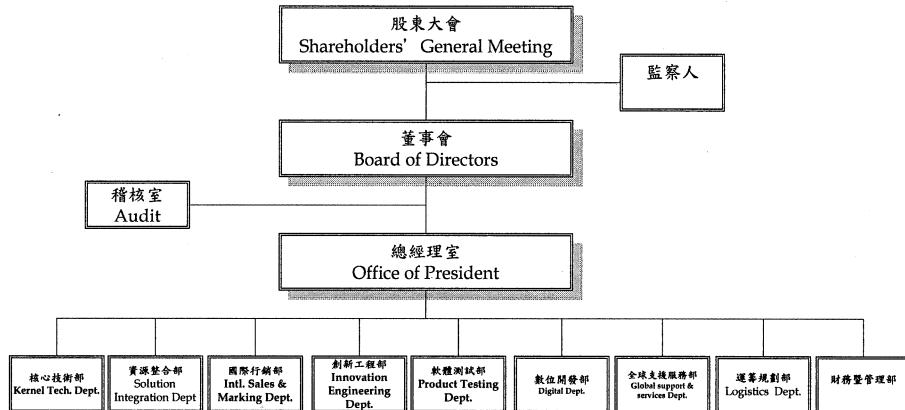
- 80年 月 成立蒙恬科技股份有限公司，資本額新台幣500萬元，主要之營業項目為電腦軟體之設計及維護，同年即推出市場第一套成功的中文手寫產品—蒙恬中國筆
- 81年 Byte 中文版評選為最佳輸入裝置、並榮獲台灣精品標誌
- 82及83年 兩度獲選台灣十大傑出中文資訊產品
- 83年 獲台灣創新類傑出資訊應用獎；PC World Taiwan 評選為中文手寫產品第一名及年度風雲產品
- 84年 再度獲選 PC World Taiwan 年度風雲產品、台灣精品獎
- 85年 1.再度榮獲優良外銷類傑出資訊應用獎
2.推出中文光學文字辨識系統(OCR)—蒙恬認識王
- 86年 榮獲 PC World HK 年度風雲產品；香港星島日報最佳中文手寫輸入系統
- 87年 1.推出中文手寫輸入與語音辨識系統—蒙恬聽寫王
2.榮獲 PC World HK 年度最佳語音輸入產品(Best Buy)；榮獲遠東經濟評論周刊亞洲創新獎；第三度榮獲台灣精品獎
3.提高資本額至新台幣2千萬元。
- 88年 1.推出中文輸入掃描筆—讀眼龍及中文文字校稿系統—校稿王
2.再度榮獲香港星島日報最佳中文手寫輸入系統；榮獲 PC World HK 年度最佳手寫輸入系統
3.再提高資本額至新台幣八仟萬元
- 89年 1.再提高資本額至新台幣一億六仟萬元，並於六月購買恒昌電子為子公司
2.USER'S BEST CHOICE 最佳手寫辨識軟體第一名；再度榮獲傑出資訊應用暨產品獎佳作—蒙恬聽寫王
- 90年 1.股票公開發行，通過 ISO9001 認證，於北京及台北設立子公司
2.成立生物認證研發團隊
3.榮獲經濟部第九屆產業科技發展獎；名片王榮獲傑出資訊應用暨產品獎
- 91年 1.名片王榮獲台灣精品獎，並獲得國家產品形象獎；名片王榮獲中小企業創新研究獎；網際蒙恬筆榮獲第五屆小巨人獎；筆記王榮獲傑出資訊暨應用產品獎
2.推出蒙恬手機通訊王，正式進入手機通訊領域；推出名片王英文版，正式跨入非華人之國際市場
3.股票於櫃檯買賣中心掛牌交易
- 92年 通訊王與筆記王榮獲精品獎；榮獲第12屆國家磐石獎；榮獲 Eurotrade Mag.舉辦的 Best of Taiwan's Best Awards 優勝
- 93年 1.併購 Alestron, Inc.為子公司，負責美洲市場之開發與銷售
2.推出生物認證產品—FaceMetrix Logon、FaceMetrix Access Control 及 FaceMetrix TrackIN
3.開發辨識微處理系統(MCU)
- 94年 1.超級掃譚筆與名片王炫彩版分別並列 PC Shopper 年度風雲產品第一、二名；FaceMetrix 人臉辨識門禁系統榮獲 SecuTech Award 2005 安全器材創新科技獎
2.恒昌控股股份有限公司因持股轉讓超過其選任時持股數的二分之一依法解任
- 95年 名片王尚快拍版 WorldCard duet 獲 2006 資訊月傑出資訊應用暨產品獎；TrackIN 巡域王：全域追蹤監控系統獲 SecuTech Award 2006 安全創新科技產品獎；WorldCard Office 獲美國 21st FRONTIER Awards 之年度風雲產品
- 96年 1.Videx 錄影資料分析系統獲 SecuTech Award 2007 安全創新科技產品獎；名片王極致版 (WorldCard Ultra)榮獲 2008 年度德國 iF, 德國 Red Dot, 及日本 G-Mark 等產品設計大獎。
2.減少資本額至新台幣三億九仟萬元

- 97 年 1.【名片王極致版】(WorldCard Ultra)榮獲 2008 年度 Best Choice 創新產品設計大獎及 Red Dot 產品設計大獎
- 98 年 1.【名片王極致版】(WorldCard Ultra)榮獲 2009 年度台灣精品獎[金質獎]，是得獎廠商中唯一的軟體公司。

參、公司治理報告

一、組織系統：

公司之組織結構



各主要部門所營業務：

總經理室	綜理公司經營及管理事務，訂定發展及經營目標並監督執行。
稽核室	負責評估、查核內部控制之健全性、合理性、有效性與作業績效。
核心技術部	負責核心技術之研究。
資源整合部	負責處理整合核心技術業務。
創新工程部、數位開發部、軟體測試部	負責技術之開發及測試。
國際行銷部	負責處理國際市場行銷與業務之規劃執行。
全球支援服務部	負責產品規劃、客戶服務。
運籌規劃部	負責產品生產及生產規劃、原物料之採購、倉儲作業管理等。
管理暨財務部	負責行政總務、人事薪工等管理，暨會計與財務等作業。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事、監察人：

98年4月30日

職稱	姓名	選(就)任日期	初次選任日期	選止持持有股份	現在持持有股數	配偶、未成年子女現在 義持有股份		利用他人名 義持有股份 率	主要經營(註3)	目前兼任本公司 及其他公司之職 務	職稱	姓 名	關係
						持股比 率	股數						
董事長	蔡義泰	95.5.30	3	92.6.30	1,247,063	4.03	1,584,499	5.04	1,840,662	5.85	-	交通大學資工所博士、元智大學資工系副教授、工研院電通所前瞻技術中心研究員、工研院電子所系統軟體組經理	所有子公司董事長、思易投資董事長、雨杰投資監察人
董事	史靜芬	95.5.30	3	92.6.30	920,922	2.98	1,008,683	3.21	2,416,478	7.68	-	交大EMBA、羅技電子市場企劃經理、普安科技總經理秘書	所有子公司董事長、雨杰投資監察人
董事	林世劍(雨杰投資 代表人)	96.6.1	3	95.5.30	4,518,595	14.61	3,934,160	12.51	-	-	-	駿達科技(股)總經理、彥陽科技(股)獨立董事	
董事	陳建誠	97.5.6	3	95.5.30	398,493	1.29	186,018	0.59	-	-	-	美國西北大學 EE&CS 碩士 北京蒙恬神州科 技董事	
獨立董事	傅幼軒	96.5.30	3	96.5.30	0	0	0	0	-	-	-	美國西岸大學企管碩士、台灣慧智總經理 技電子總經理及遠東區董事長、奎茂廠長及總經理	
獨立董事	楊千	95.5.30	3	92.6.30	2,538	0.01	2,206	0.01	-	-	-	羅元太科技工業股 份有限公司董事 事、總經理 州儀器總經理	
監察人	蔡義泰(深海投 資代表人)	95.5.30	3	90.6.1	1,096,025	3.54	953,431	3.03	-	-	-	華盛頓大學資訊科學系博士、國立交通大學經營管理研究所所長暨 EMBA 執行長 華擎科技獨立董事	
獨立監察人	余孝先	95.5.30	3	95.5.30	41,142	0.13	27,984	0.09	-	-	-	中山大學企管系、高德工程顧問(股)副總 工研院資通所副 所長	

法人股東之主要股東

98年4月30日

法 人 股 東 名 稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東	持 股 比 例
雨杰投資股份有限公司	史靜芬	99.99%
深梅投資股份有限公司	史靜芬	57.14%

董事及監察人資料（二）

98年4月30日

條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數
	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需之 國家考試及格領有 證書之專門職業及 技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
蔡義泰			v									v	v	
史靜芬			v									v	v	
林世鉤			v	v	v			v	v	v	v	v	v	
傅幼軒			v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	
楊千	v			v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	
蔡義興			v	v	v		v	v	v		v	v		
余孝先			v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

98年4月30日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女、有股份		主要經（學）歷		目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			持股比 率	股數	持股比 率	股數	持股比 率	股數		職稱	姓名	關係
總經理	蔡義泰	94.8.20	1,584,499	5.04	1,840,662	5.85	-	-	詳前頁	營運長	史靜芬	配偶關係
營運長	史靜芬	94.8.20	1,008,683	3.21	2,416,478	7.68	-	-	詳前頁	總經理	蔡義泰	配偶關係
副總經理兼技術長	陳建誠	82.2.22	186,018	0.59	-	-	-	-	詳前頁	無	無	無
協理	黃學義	82.2.22	131,631	0.42	207,443	0.66	-	-	淡江大學資工所碩士	無	無	無
資深處長	章裕華	83.6.14	135,681	0.43	58,245	1.85	-	-	交通大學資訊科學系	無	無	無
協理	洪成安	86.6.16	243,594	0.77	-	-	-	-	交大控工所博士	無	無	無
財務長	詹榮泉	89.9.13	140,533	0.45	6,804	0.02	-	-	致遠會計師事務所經理	無	無	無
資深處長	蔡聰智	94.3.4	68,208	0.22	-	-	-	-	南加州大學資料所碩士	無	無	無
處長	鄭智元	95.7.1	83,708	0.27	-	-	-	-	大眾電腦資深經理	無	無	無
處長	潘啓誨	96.1.1	31,200	0.10	153	-	-	-	台灣科技大學電子系	無	無	無
處長	郭維新	96.11.1	31,896	0.10	-	-	-	-	逢甲大學資工系	無	無	無
									暨南大學資工所	無	無	無

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
 (1)董事(含獨立董事)之酬金

職稱	姓名	董事酬金			兼任員工領取相關酬金			A、B、C、D、 等四項總額占 稅後純益之比 例			員工認股權憑 證待認購股數 (H)			A、B、C、D、 E、F 及 G 等七 項總額占稅後 純益之比例			
		報酬(A)	本公司 合併報 表內所 有公司	退職退休金(B) (注2)	本公司 合併報 表內所 有公司	盈餘分配之酬勞 (C)	本公司 合併報 表內所 有公司	薪資、獎金及特支 費等(E)	本公司 合併報 表內所 有公司	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G)	本公司 合併報表內 所有公司	本公司 合併報表內 所有公司	本公司 合併報表內 所有公司	本公司 合併報表內 所有公司	本公司 合併報表內 所有公司	本公司 合併報表內 所有公司
董事長	蔡義泰																
董事	史靜芳																
董事	林世鈞 (雨杰投 資(股代 表人))	2,580	4,310	1,260	1,260	1,080	1,080	100	100	6.94	9.33	2,089	7,322	-	-	-	-
董事	陳建誠 (註1)																
董事	朱志明																
獨立董事	楊千																
獨立董事	傅幼軒																

註 1：陳建誠特 5/6 補選新任董事。

註 2：無 97 年度實際給付退職退休金額，退職退休金費用化之提列及指撥數為 1,080(仟元)。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距		董事姓名							
		前四項酬金總額(A+B+C+D)				前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G+H)			
		本公司		合併報表內所有公司 G		本公司		合併報表內所有公司 H	
低於 2,000,000 元		史靜芬、陳建誠、林世訓、朱志明、楊千、傅幼軒		史靜芬、林世訓、朱志明、楊千、傅幼軒		史靜芬、林世訓、朱志明、楊千、傅幼軒		林世訓、朱志明、楊千、傅幼軒	
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)		蔡義泰		蔡義泰		蔡義泰、陳建誠		蔡義泰、史靜芬、陳建誠	

(2)監察人之酬金

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)				
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司(註)	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
監察人	蔡義興(深梅投資(股)代表人)					360	360	70	70	0.59	0.59	
監察人	朱志煌(全球通小客車租賃(股)公司代表人)	-	-	-	-	360	360	70	70	0.59	0.59	
獨立監察人	余孝先											無

註：無 97 年度實際給付退職退休金金額及退職退休金費用化之提列及提撥數。

酬金級距表：給付本公司各個監察人酬金均低於 2,000,000 元

(3)總經理及副總經理之酬金

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例 (%)	取得員工股權憑證數額	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司(註)	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司		
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額				
總經理	蔡義泰							850	-	850	-	5.8	13.04		
營運長	史靜芬	2,089	7,322	1,260	1,260	-	-					-	-		
副總經理	陳建誠													無	

註：無 97 年度實際給付退職退休金金額，退職退休金費用化之提列及提撥數為 1,260(仟元)。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司 E
低於 2,000,000 元	蔡義泰、史靜芬	蔡義泰
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元	陳建誠	史靜芬、陳建誠
總計	3	3

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

98年4月30日

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	蔡義泰	-	1,309	1,309	1.81
	營運長	史靜芬				
	副總經理兼技術長	陳建誠				
	協理	黃學義				
	協理	洪成安				
	財務長	詹榮泉				

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

職稱	96 年度				97 年度			
	酬金總額(仟元)		佔稅後純益比例(%)		酬金總額(仟元)		佔稅後純益比例(%)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	5,554	5,964	6.90	7.41	5,020	6,750	6.94	9.33
監察人	746	746	0.93	0.93	430	430	0.59	0.59
總經理、副總經理	5,256	8,815	6.53	10.96	4,199	9,432	5.80	13.04
總計	11,556	15,525	14.36	19.30	9,649	16,612	13.34	22.96

支付本公司董事、監察人、總經理、副總經理酬金之政策或依章程規定，或參考年資及產業之通常水準訂定，並未與經營績效有絕對之關聯。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 8 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列) 席次數 B	委託出席 次數	實際出席(列) 率(%)【 B/A 】	備註
董事長	蔡義泰	8	0	100.00	
董事	史靜芬	3	5	37.50	
董事	陳建誠	6	0	100.00	5/6 補選，新任
董事	朱志明	4	2	66.67	10/29 辭職
董事	林世釤(雨杰投資(股)代表人)	8	0	100.00	
獨立董事	傅幼軒	3	1	37.50	
獨立董事	楊千	8	0	100.00	
監察人	蔡義興(深梅投資(股)代表人)	5	1	62.50	
監察人	朱志煌/黃聯成(全球通小客車 租賃(股)公司代表人)	5	0	62.50	代表人於 10/7 改 派
獨立監察人	余孝先	5	0	62.50	

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情事。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情事。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無。

(一) 審計委員會運作情形：本公司未成立審計委員會。

(二) 監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 8 次 (A)，出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列) 席次數 B	實際出席率 (%) (B/A)	備註
監察人	蔡義興	5	62.50	
監察人	朱志煌/黃聯成(全球通小客車租賃(股) 公司代表人)	5	62.50	代表人於 10/7 改 派
獨立監察人	余孝先	5	62.50	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

- (一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：公司網站設置監察人信箱。
 - (二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：定期提供稽核報告。
- 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因。

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	公司設有發言人處理股東建議或糾紛等問題。 公司股務單位負責掌握相關資訊。	無差異 無差異
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	公司設有二席獨立董事。 定期評估	無差異 無差異
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	以電話或親訪公司方式溝通	無差異
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	公司網站設有投資人專區，投資人也可從公開資訊觀測站查詢公司資訊 公司有專人負責資訊之蒐集及揭露	無差異 無重大差異
五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	目前無設置計畫	未來視公司之營運規模調整
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 公司尚未訂有公司治理實務守則。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： 公司依循法令規章制定工作規則，將人權及員工權益之保障明文規範在內，而對於往來之廠商、客戶皆保持互助合作之良好關係，切實履行社會責任。		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形： 於97年10月16日通過社團法人中華公司治理協會之公司管理制度評鑑，並授予「公司管理制度評量認證證書-CG6004通用版」。		
註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。 註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。 註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。		

(四) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(五) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(六) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

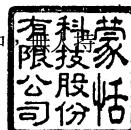
- 1.內部控制聲明書：詳下頁。
- 2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無此情事。

蒙恬科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：98年4月20日

本公司民國98年01月01日至98年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十八年四月二十日董事會通過，出席董事六人中，反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。



蒙恬科技股份有限公司

董事長：蔡義泰

簽章



總經理：蔡義泰

簽章



(七) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無此情事。

(八) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.九十八年股東常會

- (1) 承認本公司九十七年度營業報告書及財務報表。
- (2) 承認本公司九十七年度盈餘分配案。
- (3) 盈餘及員工紅利轉增資發行新股案。
- (4) 增資稅賦獎勵案。
- (5) 修正公司章程。
- (6) 修正背書保證辦法案。
- (7) 修正資金貸與他人作業程序案。
- (8) 改選董事與監察人案。
- (9) 解除董事之競業禁止案

2.九十七年及截至年報刊印日止董事會

- (1) 九十七年一月二十二日：買回本公司股份案。
- (2) 九十七年三月二十四日：承認財務報表、盈餘分配、盈餘及員工紅利轉增資、2008 年營運計劃報告、內部控制自行評估、修正公司章程、修正董事會議事規範、修正董事及監察人選舉辦法、九十六年增資稅賦獎勵、補選董事。
- (3) 九十七年五月二十日：盈餘及員工紅利轉增資發行新股暨股息分配、買回庫藏股註銷股份。
- (4) 九十七年七月十五日：買回本公司股份案。
- (5) 九十七年八月十四日：承認 97 年上半年財務報表。
- (6) 九十七年九月十一日：買回本公司股份案。
- (7) 九十七年十月二十九日：買回本公司股份。
- (8) 九十七年十二月二十五日：買回本公司股份。
- (9) 九十八年三月十三日：召開股東會、改選董事監察人、討論買回庫藏股註銷股份。
- (10) 九十八年四月二十日：承認財務報表、盈餘分配、盈餘轉增資、修正公司章程、提名審查獨立董事候選人資格、修訂背書保證辦法、修訂資金貸與他人作業程序、提請股東會解除董事之競業禁止案。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情事。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：於 98 年 4 月 20 日經董事會通過內部稽核人員職務異動。

四、會計師公費資訊：

- (一) 紿付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情事。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情事。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	九十七 年 度		當年度截至四月三十日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長	蔡義泰	85,403	0	(36,000)	0
董事	史靜芬	(18,897)	0	(18,000)	0
董事	陳建誠	43,154	0	0	0
董事	雨杰投資(股)公司	152,267	0	0	0
董事	楊千	84	0	0	0
董事	傅幼軒	0	0	0	0
監察人	深梅投資(股)公司	36,670	0	0	0
監察人	全球通小客車租質 (股)公司	765,803	222,000	0	0
獨立監察人	余孝先	1,076	0	0	0
協理	黃學義	31,062	0	0	0
協理	洪成安	45,369	0	0	0
財務長	詹榮泉	35,020	0	0	0

(二)股權移轉資訊：本公司董事、監察人、經理人及大股東股並無股權移轉予關係人之情事。

(三)股權質押資訊：本公司董事、監察人、經理人及大股東股並無股權質押予關係人之情事。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料。

姓名	本人 持有股份		配偶、未成年子 女持有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間具 有財務會計準則公報 第六號關係人或為配 偶、二親等以內之親 屬之關係者，其名稱 或姓名及關係。	備 註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率		
雨杰投資股份有限 公司(代表人史靜芬)	3,934,160	12.51	-	-	-	-		
酌見投資有限公司 (代表人蔡義泰)	1,670,880	5.31	-	-	-	-		
蔡義泰	1,584,499	5.04	1,840,662	5.85				
史靜芬	1,008,683	3.21	2,416,478	7.68				
深梅投資股份有限 公司(代表人史靜芬)	953,431	3.03	-	-	-	-		
思見投資股份有限 公司(代表人蔡義 泰)	698,397	2.22	-	-	-	-		
恆昌發展有限公司 (BVI)	1,602,601	5.09	-	-	-	-		
美商花旗銀行託管 亞證券(亞洲)有限 公司客戶 亞國際 代理有限公司投資 專戶	1,396,465	4.44	-	-	-	-		
全球通小客車租賃 股份有限公司(代表 人朱志鵬)	1,126,878	3.58	-	-	-	-		
林俊堯	523,000	1.66	-	-	-	-		

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例。

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接 或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
蒙恬科技(香港)有限公司	3,943,334	100%	-	-	3,943,334	100%
蒙恬科技(新加坡)有限公司	700,000	100%	-	-	700,000	100%
北京蒙恬科技有限公司	-	62.5%	-	37.5%(註一)	-	100%
蒙華國際有限公司	-	100%	-	-	-	100%
Penpower, Inc.	650,000	100%	-	-	650,000	100%

註一：透過蒙恬科技(香港)有限公司間接投資 37.5%股權。

肆、募資情形

一、資本及股份應記載下列事項：

(一) 股本來源：

年月	發行價格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註	以現金以外財產抵充股款者	其他
		股 數	金 額	股 數	金 額			
80.9	10 元	500,000	5,000,000	500,000	5,000,000	設立股本 5,000 仟元	無	-
87.6	10 元	2,000,000	20,000,000	2,000,000	20,000,000	現金增資 15,000 仟元	無	-
89.1	10 元	8,000,000	80,000,000	8,000,000	80,000,000	現金增資 60,000 仟元	無	-
89.8	10 元	30,000,000	300,000,000	16,000,000	160,000,000	現金增資 80,000 仟元	無	-
89.11	28 元	30,000,000	300,000,000	17,000,000	170,000,000	現金增資 10,000 仟元	無	註 1
90.8	56 元	30,000,000	300,000,000	17,870,000	178,700,000	現金增資 8,700 仟元	無	註 2
90.10	10 元	30,000,000	300,000,000	20,247,000	202,470,000	盈餘及員工紅利轉增資 23,770 仟元	無	註 3
91.8	10 元	30,000,000	300,000,000	23,071,700	230,717,000	盈餘及員工紅利轉增資 28,247 仟元	無	註 4
92.8	10 元	35,000,000	350,000,000	24,253,368	242,533,680	盈餘及員工紅利轉增資 11,817 仟元	無	註 5
93.7	10 元	45,000,000	450,000,000	30,134,629	301,346,290	盈餘及員工紅利轉增資 41,835 仟元 暨資本公積轉增資 16,977 仟元	無	註 6
94.7	10 元	45,000,000	450,000,000	30,918,124	309,181,240	盈餘及員工紅利轉增資 5,421 仟元 暨可轉換公司債轉換成普通股 2,414 仟元	無	註 7
95.8	10 元	45,000,000	450,000,000	31,599,047	315,990,470	盈餘及員工紅利轉增資 5,669 仟元 暨可轉換公司債轉換成普通股 1,140 仟元	無	註 8
95.11	10 元	45,000,000	450,000,000	33,360,950	333,609,500	可轉換公司債轉換成普通股 17,619 仟元	無	
96.1	10 元	45,000,000	450,000,000	35,080,525	350,805,250	可轉換公司債轉換成普通股 17,196 仟元	無	
96.4	10 元	45,000,000	450,000,000	37,276,290	372,762,900	可轉換公司債轉換成普通股 21,958 仟元	無	
96.8	10 元	45,000,000	450,000,000	38,661,408	386,614,080	盈餘及員工紅利轉增資 10,888 仟元 暨可轉換公司債轉換成普通股 2,963 仟元	無	註 9
96.11	10 元	45,000,000	450,000,000	30,929,126	309,291,260	現金減資 77,323 仟元	無	註 10
97.6	10 元	45,000,000	450,000,000	31,821,571	318,215,710	盈餘及員工紅利轉增資 13,645 仟元 暨註銷庫藏股減資 4,680 仟元	無	註 11
98.3	10 元	45,000,000	450,000,000	31,455,571	314,555,710	註銷庫藏股減資 3,660 仟元	無	註 12

註 1：90 年 1 月 15 日(九〇)台財證(一)第一〇五三二八號函核准

註 2：90 年 5 月 16 日(九〇)台財證(一)第一二九九四一號函核准

註 3：90 年 7 月 13 日(九〇)台財證(一)第一四四七三八號函核准

註 4：91 年 7 月 16 日台財證(一)字第〇九一〇一三九四七二號函核准

註 5：92 年 7 月 17 日台財證一字第〇九二〇一三二一一二號函核准

註 6：93 年 6 月 4 日台財證一字第〇九三〇〇一二四九四六號函核准

註 7：94 年 7 月 28 日金管證一字第〇九四〇一三〇六六二號函核准

註 8：95 年 6 月 28 日金管證一字第〇九五〇一二六九六九號函核准

註 9：96 年 8 月 1 日經授中字第〇九六三二五一六七三〇號函核

註 10：96 年 11 月 19 日經授中字第〇九六三三〇七四三〇〇號函核

註 11：97 年 6 月 20 日經授中字第〇九七三二四七三二五〇號函核

註 12：98 年 3 月 31 日經授中字第〇九八三一九四九一六〇號函核

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流 通 在 外 股 份(註一)	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	31,455,571	13,544,429	45,000,000	

註一：屬上櫃公司股票

註二：總括申報制度相關資訊：無此情事。

(二)股東結構：

98年4月14日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及外 人	個人	合計
人 數	0	1	29	9	3,347	3,386
持 有 股 數	0	4,160	10,764,408	3,238,505	17,448,498	31,455,571
持 股 比 例	0.00 %	0.01 %	34.22 %	10.30 %	55.47 %	100.00 %

(三).股權分散情形：(本公司未發行特別股)

每股面額十元

98年4月14日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	1,745	487,377	1.55 %
1,000 至 5,000	1,197	2,596,000	8.25 %
5,001 至 10,000	194	1,501,568	4.77 %
10,001 至 15,000	66	794,377	2.53 %
15,001 至 20,000	65	1,154,333	3.67 %
20,001 至 30,000	37	944,836	3.00 %
30,001 至 40,000	16	560,755	1.78 %
40,001 至 50,000	6	269,677	0.86 %
50,001 至 100,000	23	1,543,707	4.91 %
100,001 至 200,000	15	2,198,266	6.99 %
200,001 至 400,000	10	2,918,305	9.28 %
400,001 至 600,000	2	1,010,376	3.21 %
600,001 至 800,000	1	698,397	2.22 %
800,001 至 1,000,000	1	953,431	3.03 %
1,000,001 至 999,999,999	8	13,824,166	43.95 %
1,000,000,000 以上	0	0	0 %
合 計	3,386	31,455,571	100.00 %

(四).主要股東名單：

詳「持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料」。

(五).最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

項 目	年 度		
	96 年	97 年	98 年 3 月 31 日
每 股 市 價	最 高	66.00	42.7
	最 低	26.20	13
	平 均	44.05	30.02
每 股 淨 值	分 配 前	16.69	15.45
	分 配 後	14.23	尚未分配
每 股 盈 餘	加 權 平 均 股 數	36,844 千股	31,387 千股
	每 股 盈 餘 調 整 前	2.28	2.31
	每 股 盈 餘 調 整 後	2.18	尚未分配
每 股 股 利	現 金 股 利	1.6	尚未分配
	無 償 配 股	0.4	尚未分配
股 利	盈 餘 配 股	-	尚未分配
	資 本 公 積 配 股	-	尚未分配
	累 積 未 付 股 利	-	-
投 資 報 酬 分 析	本 益 比	19.32	尚未分配
	本 利 比	27.53	尚未分配
	現 金 股 利 殖 利 率	3.63	尚未分配

(六).公司股利政策及執行狀況：

1.股利政策：

本公司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左：

(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，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%，必要時得經股東會同意全額發放現金。

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

項目	金額(新台幣元)	備註
期初未分配盈餘	1,190,975	
庫藏股轉讓員工差額	(872,595)	
庫藏股註銷差額	(8,373,141)	
本年度稅後純益	72,349,317	
可分配盈餘	64,294,556	
分配項目		
法定公積	(6,429,456)	
普通股股利-現金	(51,823,140)	
普通股股利-股票	(5,691,560)	
期末未分配盈餘	350,400	

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

項目	年 度	98 年度(預估)
期初實收資本額		314,555,710
本年度配股配息情形(註一)	每股現金股利(元) 盈餘轉增資(含員工紅利)配股數	1.73 569,156
	資本公積轉增資每股配股數	-
營業績效變化情形	營業利益 營業利益較去年同期增(減)比率 稅後純益 稅後純益較去年同期增(減)比率 每股盈餘(元) 每股盈餘較去年同期增(減)比率 年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)	
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放 現金股利 若未辦理資本公積轉增資 若未辦理資本公積且盈餘 轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘 擬制年平均投資報酬率 擬制每股盈餘 擬制年平均投資報酬率 擬制每股盈餘 擬制年平均投資報酬率

本公司未公開
財務預測

註一：俟股東會決議後定案

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：本公司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左：(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。

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：
 - (1)配發員工現金紅利 5,760,000 元及董監事酬勞 1,440,000 元。
 - (2)考慮配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘為 2.28 元。

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

項 目	九十六年度盈餘分配案		差異數	差異原因說明
	民國 97 年 5 月 6 日股東會決議通過	民國 97 年 3 月 24 日董事會決議通過		
一、配發情形：				
1. 員工現金股利	5,680,000	5,680,000	-	-
2. 員工股票紅利				
(1)股數	142,000 股	142,000 股	-	-
(2)金額	1,420,000	1,420,000	-	-
佔 96 年底流通在外股數之比例	0.46%	0.46%	-	-
3. 董監事酬勞	2,140,000	2,140,000		
二、每股盈餘相關資訊：				
1.原每股盈餘	2.28	2.28		
2.設算每股盈餘(註 1)	2.27	2.27		

註 1：〔盈餘分配所屬年度(96 年度)稅後純益-員工現金股利-員工股票股利-董監事酬勞〕/〔盈餘分配所屬年度(96 年度)加權平均流通在外股數〕

(九) 公司買回本公司股份情形：

買回期次	九十七年度第一次	九十七年度第二次	九十七年度第三次	九十七年度第四次
買回目的	維護公司信用及股東權益	轉讓予員工	轉讓予員工	維護公司信用及股東權益
買回期間	97/01/24~97/03/21	97/07/17~97/09/10	97/09/12~97/10/30	97/11/03~97/12/09
買回區間價格	新台幣 21.91~62.64 元	新台幣 20.23~49.41 元	新台幣 20.3~46.64 元	新台幣 13.09~34.34 元
已買回股份種類及數量	普通股 468,000 股	普通股 500,000 股	普通股 1,000,000 股	普通股 366,000 股
已買回股份金額	14,646,010	14,884,179	23,089,913	5,513,085
已辦理銷除及轉讓之股份數量	468,000 股	0 股	0 股	366,000
累積持有本公司股份數量	普通股 0 股	普通股 500,000 股	普通股 1,500,000 股	普通股 1,500,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 (%)	-	1.57%	4.71%	4.71%

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形應記載下列事項：無。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一) 業務範圍：

- (1) 公司所營業務之主要內容：本公司主要從事「智慧型人機介面」軟體之開發設計維護及銷售業務，包括以『蒙恬』之自有品牌產品銷售、OEM 及以 ODM 方式進行技術授權。
- (2) 營業比重情形詳銷售量值表。
- (3) 目前之商品及服務項目：公司目前擁有且持續開發包括手寫辨識、嵌入式語音辨識、光學文字辨識、名片辨識、人臉辨識及影像監控與追蹤等核心技術，商品及服務即為上述核心技術的應用(如蒙恬筆系列、名片王(WorldCard)系列、掃譯筆系列…等)及其授權。
- (4) 計畫開發之新商品及技術：茲分下列領域逐一說明：

A. 嵌入式系統手寫介面

嵌入式系統主要是以手寫及語音作為人機溝通的工具，強調的是互動的功能。公司在嵌入式手寫辨識核心，在辨識率或辨識速度上都深獲好評。主要應用在高階手機、GPS、Smart Phone 等，目前更支援 Android 作業系統，未來將陸續提供不同客層之需求。

B. 手寫辨識微處理機

手寫辨識技術應用於桌上型、筆記型電腦愈來愈普及化，隨著手機、PDA 等行動裝置的蓬勃發展與特殊手寫硬體出現，及手寫技術內建 SOC 應用在不同領域等因素，目前已提供跨平台手寫辨識軟體嵌入解決方案，除了 Windows 作業系統、麥金塔作業系統之外，更可延伸應用於各款個人數位助理(PDA)、手機。目前更擴展應用在教育及玩具上，今年已開發簡體、英文及數字，未來將陸續開發韓文等。

C. 光學掃描人機介面(Optical Human Interface)

OCR(Optical Character Recognition)技術應用在平台式掃描器或掌上型掃描器，解決中文 OCR 在資料輸入上的問題，甚至也可以應用在安全認證等領域，例如，身份證、健保卡、駕照等證件的管理。公司將 OCR 技術應用於名片掃描，即 BCR (Business Card Character Recognition) 並與語音搜尋功能 (Voice Command) 技術及語音名片朗讀 (TTS) 推出名片王(WorldCard)產品。目前，名片辨識充分整合在 PC、PDA 及手機上，在 PC 的支援行動平台裝置更應用在 MAC 平台；在手機的支援行動平台裝置則應用至 Windows Mobile、Symbian 等平台，支援作業系統則有 Linux、Android，未來更整合在 iPhone，改以圖檔管理名片的方式。名片王已支援約 20 種國家語系上並且精確辨識，未來將持續增加更多語系。

D. 影像監控與追蹤軟體系統

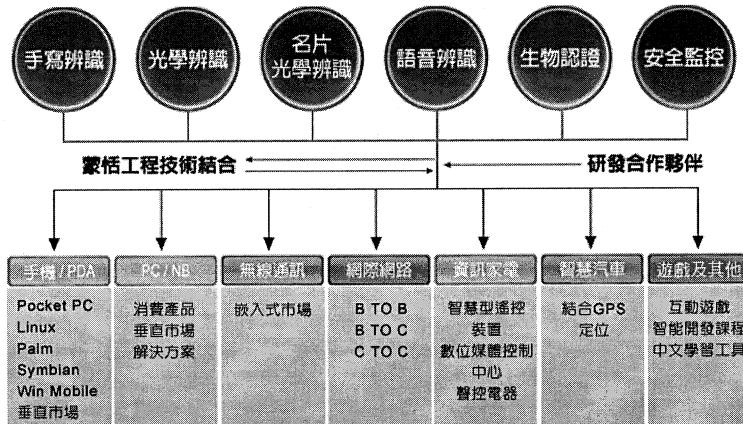
公司開發中之「智慧型影像監控與追蹤軟體系統」技術，組成「TrackIN iDVR」，結合四大軟體系統：即時監控系統(DVR Server)、遠端監視系統(Remote Viewer)、中央管理系統 (CMS) 及帳號管理系統 (Account Server)，提供了四大嶄新的安控功能：主動偵測、條件記錄、放大特寫、智慧搜尋。使安全監控具備即時反應、內容分類、及智慧管理的非凡能力，徹底顛覆傳統人為操控攝影機的互動模式，重新定義了新世代的智慧型監控系統。

E. 中文學習技術：整合蒙恬多項核心技術，並且配合中文學習的角度發展「聽(Speech Recognition)、讀(OCR 及智慧型中文斷詞技術)、說(Text To Speech)、寫(Handwriting Recognition)、譯(Natural Language 及 Machine Translation)」的利基應用，提供「因材施教」的中文學習平台。未來將結合智慧型人機介面技術、數位漢字學習教材及專為字學習開發的硬體，提供一個正體漢字的數位學習平台。

F. 手寫辨識技術：將依據不同客層推出不同型態之產品。另外，在軟體上加入簽名功能，搭配 LCD 螢幕，提供舒適的橫式大版面，亦即所簽即所得。使用者可同步透過在簽名的版面上直接對應螢幕的畫面，即可正確的簽名在所須位置，減化使用者在簽名時須反覆校閱的麻煩。

(二) 產業概況：

(1) 公司技術與產業之關聯性如下：



(2) 產業之現況與發展趨勢及競爭情形：

- A. 手寫辨識技術：近年來移動裝置的蓬勃發展，使手寫文字識別技術有新的應用領域，另外特殊手寫硬體出現，更將手寫輸入技術之應用延伸至垂直整合市場（如線上表單填寫；線上簽名辨識等）。現在手寫技術已經 build-in SOC，未來之應用領域將是越來越廣。
- B. 名片光學辨識核心技術：光學文字辨識系統的重要理念為文件重現，文件中的資訊，不僅只是文字，舉凡文件內的圖形、文字大小、標題、表格及其相對位置，都是文件中重要的資訊，這需求是存在的，我們將此技術應用在名片機與掃描翻譯筆上，皆有不錯的市場反應。未來甚至可應用於各政府機關單位資料建立及查詢比對，或是大樓的門禁管制等安全認證等領域上。
- C. 語音辨識技術：聲控玩具、手機語音撥號在語音命令(Voice Command)技術方面之應用已越來越廣泛；自動電話總機、氣象查詢系統等特定領域在語音對話(Dialogue)技術方面的應用也越來越成熟；而嵌入式系統普及，如無線多媒體裝置、SmartPhone、複合多供能娛樂 IA、整合導航旅遊裝置等，更是增加對語音的需求。可以說語音輸入絕對是未來的趨勢。
- D. 生物認證核心技術/安全監控：此類技術應用範圍相當廣泛，包括場所的進出管制，私人設備的安全加密，網路交易的身份確認等。不僅國外，國內少部份的研發及學術團體對此技術已有相當程度的投入。在電子產業，生物認證中可使許多個人化電子設備，如個人電腦及零組件、個人數位助理(PDA)、行動電話，具有「視覺」功能，此一功能不僅提供安全管理機制，更讓被動的硬體產生主動反應的「智慧」；在電子光學產業，電子光學產品，如數位相機、數位錄影機、網路相機和個人電腦相機，也由於生物認證結合了電腦視覺、影像處理、人工智慧(Artificial Intelligence)、模式辨識 (Pattern Recognition) 等技術電腦視覺(Computer Vision)及而推昇其附加價值；金融服務業，可利用此一科技管理營運場所安全、加強無人銀行監控和網路交易安全；保全管理業可利用此一科技擴大服務區域、執行即時無人監控，節省人力成本。另外在反恐與保全成為世界各國共同關心的重要課題之一之時，具辨識能力的數位監控成為保護個人身家安全，並具有阻嚇與防治犯罪之功能的利器，公司所開發的辨識軟體在數位監控產品的性能提昇上具有極大的潛力。

以上技術皆為「智慧型的人機介面技術」，除了技術的應用延伸及使用平台的拓展，我們也是目前少數兼具上述技術，並同時以自有品牌行銷自有產品及垂直整合上下游關鍵技術應用至 PC、個人

數位助理(PDA)、手機通訊、網際網路、資訊家電等不同的產業中，提供跨平台辨識軟體嵌入解決方案的公司，我們具有相當的競爭能力。

(三) 技術及研發概況：

最近年度及今年度第一季投入之研發經費：

	97 年度	98 年第一季
金額	48,275	12,121
佔營業額百分比	16.09%	19.23%

最近年度及今年度第一季開發成功之技術或產品：小蒙恬系列有全球小蒙恬及 EZ 小蒙恬、掃譯筆系列、蒙恬筆系列有樂活蒙恬筆、聽寫王系列、聽寫通豪華版、聲控王 for WinCE、名片王系列有名片王 Mobile、Worldcard MAC 及 WorldScan400、Tooya 系列。

(四) 長、短期業務發展計畫。

(1) 短期業務發展計畫：

1. 推銷自有品牌及掌握全球行銷通路；
2. 積極開拓授權市場，將核心技術推廣至各相關產業。

(2) 長期業務發展計畫：

整合核心技術應用至 PC、個人數位助理(PDA)、無線通訊、網際網路、資訊家電…等等不同之產業中，為國內外智慧型人機介面領域之最重要、最領先之廠商。

二、市場及產銷概況：

(一) 市場分析：

(1) 主要產品之銷售地區：公司產品主要以外銷為主，其中香港更是主要之銷售地區，近二年之銷售地區如下：

項目	97 年度		96 年度	
	金額	%	金額	%
內銷	127,560	42.52%	114,318	37.39%
外銷	172,443	57.48%	191,428	62.61%

單位：新台幣仟元

(2) 市場占有率：由於資訊軟體服務業者各有其專精之技術及利基市場，產業定位及市場區隔各有不同。公司係從事「智慧型人機介面」研發，國內尚無屬於公司所屬智慧型人機界面之官方統計資料，且國內亦無廠商之產品性質與產品完整性與公司相同，故明確的市場占有率缺乏一般客觀比較基礎。

(3) 市場未來供需狀況與成長性

A. 手寫、語音及光學文字辨識(含名片辨識)產品：

傳統之手寫辨識領域，屬需求穩定之狀態，但在 PDA、Smart Phone 等移動裝置上，則在不同的產品推出，及手寫技術 build-in SOC 在不同領域應用等因素，增加了手寫辨識的用途及成長。

聲控玩具、手機語音撥號、自動電話總機、氣象查詢系統等特定領域都須要用到語音輸入；而嵌入式語音應用更廣泛，涵蓋通訊、電腦、生活 IA、車用等領域，尤其在螢幕和鍵盤輸入受限的智慧型裝置上，更顯出其應用價值。

另外，隨著資料的增加，尤其各種應用軟體間之聯繫，依賴人工處理是耗事又費時。光學文字辨識產品可帶給使用者相當的方便，在講求效率的年代，有其市場上的需要。在相關領域上，名片辨識技術就解決多數人都有的「片」滿為患的困擾，而透過「近拍」的功能

的開發，更擴大的名片辨識技術的應用領域及需求。

B.生物認證核心技術/影像監控與追蹤軟體系統：

安全與方便是資訊產品越來越重要的要求，但密碼的安全性並不是絕對，運用排除他人始用的生物特徵所作的安全控管才可以解決這樣的問題。而 911 恐怖攻擊之後，對於安全的要求更是急切，影像監控與追蹤軟體系統使數位監控產品的性能大符提昇，是未來的趨勢，當然此中也就蘊藏了無限的商機。

C.中文學習產品：

中文學習熱是全球趨勢，但中文難學更是造成許多學習者產生挫敗感。為因應各地人士學習中文的需要，相信全新的學習平台是很有成長潛力。

(4)競爭利基：

- A.公司投入開發且擁有多核心、多國語言且跨平台的先進技術，各核心技術可獨立運用，也可同時相互整合，故可依產品或客戶之需求與環境進行最適當的系統設計。
- B.掌握關鍵技術及多年來在應用軟體開發中所累積的經驗與實力，可迅速有效地將所有關鍵技術交叉應用，進而商品化，產品可迅速反映客戶之需要。
- C.在台灣、中國大陸、香港、美國及新加坡設有子公司，掌握公司產品最主要也是最重要的行銷通道。

(5)發展遠景之有利或不利因素與因應對策：

A.有利因素

- a. 自有品牌：以『蒙恬(PENPOWER)』自有品牌行銷多年，獲得國內外獎項的肯定，享有高知名度，公司形象及品牌相當正面。
- b. 技術門檻高，競爭者不易切入：核心技術之門檻高，研發團隊累積豐富的技術開發能力，較晚投入之競爭者多無相同之技術與整合能力。
- c. 核心技術符合趨勢：手寫辨識、光學文字辨識與安全監控等核心技術的開發方向，皆符合相關產業之發展趨勢，極具業務機會。

B.不利因素

- a. 軟體研發人才缺乏：台灣的產業向以硬體生產導向，軟體公司相對缺乏，有人才難覓之困擾。

因應之道：

(a)與研究所、研究單位及公司進行合作開發、技術移轉、技術授權，以加強在相關領域的研發水平、競爭能力並加速開發時間；(b)鼓勵員在職進修及持續地研讀專業雜誌，做相關的實驗；(c)新進研發員工技術訓練，提升其研發能力；(d)優渥的薪資、獎金及員工分紅；(e)適當地職工福利及舒適地工作環境及氣氛。

- b. 部分地區智慧財產權之保護不足：

產品被大量盜版，不僅危害到公司生存及發展，品牌形象也因此受到傷害。

因應之道：

(a)增加防盜版機制(如防偽貼紙、開發關鍵 ASIC)，並藉由良好的客戶服務系統加強服務合法使用者，以區隔及保障合法使用者的權益；(b)積極申請專利與商標以保障自身權益；(c)對於生產及販賣盜版產品者，採取法律行動。

- c. 軟體業者大者恆大，影響較小公司的發展

因應之道：專注於公司具有利基之領域，開發關鍵技術並建立高技術門檻。

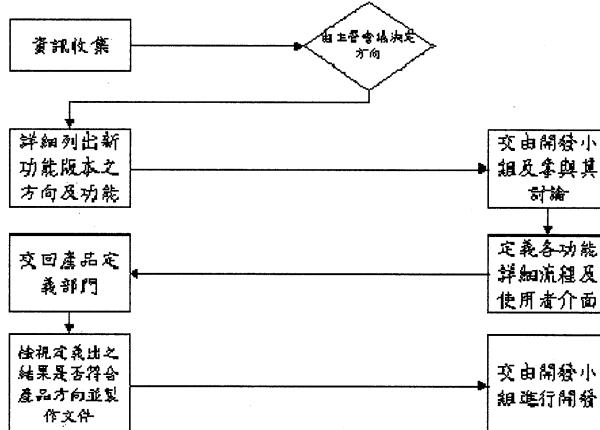
(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

(1)主要產品重要用途：

產品名稱	主要用途
手寫(含語音)輸入產品	中文(繁、簡及粵語)手寫及語音輸入
辨識微處理系統	透過晶片，為資訊終端產品添加手寫輸入功能
光學文字辨識產品	離線輸入文件
名片辨識產品	各種文字名片之辨識及管理
技術軟體授權	直接整合於其他產品中，滿足各種產品所須的輸入與辨識需求

(2) 產製過程：

A. 產品定義流程：



B. 研究開發：

- 市場蒐集 → 訂定產品規格（含技術專利調查有無侵權，技術移轉）
- 經營主管會議審查（含商標、著作、發明申請及技術移轉確認）
- 進行研究開發。

(三) 主要原料之供應狀況：

主要零組件	貨 源	供 應 狀 況
手寫數位板、壓力板	世洋、友碁、進揚、太瀚	正常
名片機	精益、鴻友	正常
掃描筆	Wizcom、K-one	正常
光碟片	萬達、華鎌鑫	正常
印刷品	三鷹	正常
真空罩	品冠、萬久平、萬石	正常
IC	義隆電子	正常

(四) 最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進（銷）貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

占銷貨總額百分之十以上之客戶

97 年度				96 年度			
名稱	金額(仟元)	占全年度銷貨淨額比率(%)	與公司之關係	名稱	金額(仟元)	占全年度銷貨淨額比率(%)	與公司之關係
香港蒙恬	98,026	31.66	子公司	香港蒙恬	86,538	28.30	子公司

蒙華國際	65,329	21.77	子公司	蒙華國際	64,949	21.24	子公司
A	23,599	7.86	無	北京蒙恬	21,875	7.15	子公司

占進貨總額百分之十以上之客戶

97年				96年			
名稱	金額(仟元)	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與公司之關係	名稱	金額(仟元)	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與公司之關係
B	25,743	21.34	無	B	31,369	25.27	無
C	24,757	20.53	無	C	25,229	20.32	無
D	15,908	13.19	無	E	12,059	9.71	無

(五) 最近二年度生產量值：

單位：千套；新台幣仟元

年度 牛產量值 產品	97年度			96年度		
	產能(註)	產量	產值	產能(註)	產量	產值
	-	268.57	60,784	-	276.28	60,588
手寫及語音輸入產品	-	50.67	54,318	-	60.40	60,957
光學文字辨識產品	-		2,852.00	-	-	3,345
其他	-		117,954			124,890
合計						

註：軟體產品產能不受限制

(六) 最近二年度銷售量值：

單位：千套；新台幣仟元

年度 銷售量值 產品	97年度				96年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
手寫及語音輸入產品	52.69	38,569	215.88	99,596	53.76	38,402	222.52	103,347
光學文字辨識產品	11.38	28,044	39.29	67,630	11.80	27,861	48.60	80,669
軟體授權收入	-	60,315	-	1,413	-	47,952	-	4,434
其他	-	632.00	-	3,804	-	103	-	2,978
合計	-	127,560	-	172,443	-	114,318	-	191,428

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

年 度		96 年度	97 年度	98 年 3 月 31 日
員 工 人 數	業務人員	7	7	8
	技術人員	43	45	44
	行政人員	21	25	26
	合 計	70	77	78
平 均 年 歲		27.93	32.67	33.23
平 均 服 務 年 資		3.4	4.52	4.70
學 歷 分 布	博 士	5.71	5.19	5.13
	碩 士	27.14	35.06	34.62
	大 學	62.86	54.55	55.13
	高 中	2.86	3.89	3.85

比率	高中以下	1.43	1.31	1.27
----	------	------	------	------

四、環保支出資訊：最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失包括賠償及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出

本公司最近年度及截至年報刊印日止，未有因污染環境所受損失及處分情事。

本公司從事軟體研發及銷售，並無生產線，向無廢水廢氣等產生，亦即無環境污染問題。

另外，在法規環境上，公司的產品向銷售歐洲為大宗，為因應歐盟環保指令(RoHS)的實施，公司已要求硬體供應商保證其產品符合此依規定，確保公司銷售歐盟之產品確實符合此依規定。

五、勞資關係：

(一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

- (1)a.成立職工福利委員會，辦理全公司團體旅遊健行活動、生育補助及婚喪禮金補助等福利活動；b.團體意外及健康保險；c.教育訓練補助；d.員工分紅；e.定期健康檢查。
- (2)本公司適用勞基法，目前係採用與勞基法規定相同之退休金制度。
- (3)其他重要協議：無。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，公司並無因勞資糾紛而遭受之損失。

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
授權合約	倚天資訊	97/4/1~98/3/31 (如無異議自動展延一年)	授權辨識核心	無
授權合約	義隆電子	97/2/29~98/2/28 (如無異議自動展延一年)	授權辨識核心	無
授權合約	上海鼎為	96/2/28~98/2/27 (如無異議自動展延一年)	授權辨識核心	無
授權合約	神達電腦	95/1/1~95/12/31 (如無異議自動展延一年)	授權辨識核心	無
授權合約	集嘉通訊	95/12/01~96/11/30 (如無異議自動展延一年)	授權辨識核心	無
授權合約	華碩	96/11/28~迄今	授權辨識核心	無
授權合約	台灣國際航電	98/0106~99/01/05 (如無異議自動展延一年)	授權辨識核心	無
授權合約	明基電通	97/01/31~98/01/30	授權辨識核心	無
授權合約	宏達電	97/10/02~100/10/02 (如無異議自動展延一年)	授權辨識核心	無
授權合約	TomTom	97/5/6~98/5/6 (如無異議自動展延一年)	授權辨識核心	無
授權合約	凌網科技	97/6/9~迄今	授權辨識核心	無
授權合約	啓碁	97/7/15~98/7/15 (如無異議自動展延一年)	授權辨識核心	無
授權合約	景發	98/1/6~99/1/6 (如無異議自動展延一年)	授權辨識核心	無
授權合約	虹光精密	97/12/31~98/12/31 (如無異議自動展延一年)	授權辨識核心	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見

(一) 簡明資產負債表(單位：新台幣仟元)

項目	年度	最近五年度財務資料					98.3.31
		93年	94年	95年	96年	97年	
流動資產		283,258	319,443	326,849	300,053	276,855	286,080
基金及投資		163,399	134,073	133,613	159,600	154,669	164,595
固定資產		131,209	128,522	126,027	125,432	123,111	122,033
無形資產		-	2,700	500	715	830	3,173
其他資產		9,953	12,876	25,055	25,100	19,121	18,042
資產總額		587,819	597,614	612,044	610,900	574,586	593,923
流動負債	分配前	187,479	187,479	106,189	63,650	51,104	50,152
	分配後	207,704	205,077	151,442	120,207	尚未分配	尚未分配
長期負債		-	-	-	-	-	-
其他負債		24,000	35,649	31,761	31,182	31,797	29,846
負債總額	分配前	211,479	217,509	137,950	94,832	82,901	79,998
	分配後	231,704	240,726	183,203	151,389	尚未分配	尚未分配
股本	本	301,346	309,181	350,805	309,291	318,215	314,555
資本公積		41,043	43,707	79,925	105,284	103,692	102,500
法定公積		21,480	24,502	27,520	33,756	41,684	41,684
保留盈餘	分配前	30,450	31,092	62,426	79,281	64,295	81,812
	分配後	903	67	49	1,191	尚未分配	尚未分配
金融商品未實現損益		-	-	-	49	-	-
累積換算調整數		(879)	3,564	3,810	3,979	7,286	11,348
未認列為退休金 成本之淨損失		-	-	-	-	-	-
股東權益	分配前	376,340	380,105	474,094	516,068	491,685	513,925
總額	分配後	356,115	356,888	428,841	459,511	尚未分配	尚未分配

註：年度財務報表皆經會計師查核簽證。98 年第一季財務資料業經會計師核閱。

(二) 簡明損益表(單位：新台幣仟元)

項目	年度	最近五年度財務資料					98.3.31
		93年	94年	95年	96年	97年	
營業收入		300,388	285,346	273,505	305,746	300,003	63,028
營業毛利		156,326	149,036	154,905	176,715	178,202	35,914
營業淨利		77,473	54,664	63,718	86,770	77,775	12,034
營業外收入及利益		10,324	9,723	9,094	11,414	13,683	8,220
營業外費用及損失		(57,581)	(31,698)	(5,188)	(2,732)	(3,609)	(76)
繼續營業部門稅前損益		30,216	32,689	67,624	95,452	87,849	20,178
繼續營業部門損益		-	-	-	-	-	-
停業部門損益		-	-	-	-	-	-
非常損益		-	-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數		-	-	-	-	-	-
本期損益		30,216	30,189	62,359	80,452	72,349	18,178
每股盈餘(元)(追溯調整後)		0.97	0.99	2.04	2.18	2.31	0.61

註：年度財務報表皆經會計師查核簽證。98 年第一季財務資料業經會計師核閱。

(三) 簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師姓名	查核意見
93年	張庭銘、曾瑞燕	修正式無保留意見
94年	楊建國、曾瑞燕	修正式無保留意見
95年	林宗燕、陳錦章	修正式無保留意見
96年	林宗燕、陳錦章	修正式無保留意見
97年	陳錦章、蔡美貞	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析：

分析項目	年 度	最近五年度財務分析					說明
		93年	94年	95年	96年	97年	
財務結構	負債占資產比率(%)	35.97	36.40	22.54	15.52	14.43	13.47
	長期資金占固定資產比率(%)	286.82	295.75	376.18	411.43	399.38	421.14
	流動比率(%)	151.09	175.65	307.80	471.41	541.75	570.43
	速動比率(%)	140.80	162.34	281.37	432.51	502.67	538.77
經營能力	利息保障倍數(%)	13.25	12.55	27.17	191.14	988.07	266.5
	應收款項週轉率(次)	2.90	3.09	4.64	5.50	5.26	6.25
	平均收現日數	126	118	79	66	69	58
	存貨週轉率(次)	9.81	6.20	5.04	5.47	5.46	5.50
	應付款項週轉率(次)	5.01	4.83	4.81	4.89	4.51	3.45
	平均銷貨日數	37	59	72	67	67	66
	固定資產週轉率(次)	2.85	2.2	2.15	2.43	2.41	2.06
獲利能力	總資產週轉率(次)	0.52	0.48	0.45	0.50	0.51	0.43
	資產報酬率(%)	5.58	5.45	10.62	13.22	12.22	12.48
	股東權益報酬率(%)	7.93	7.98	14.60	16.25	14.36	14.46
	占實收資本比 率(%)	營業利益 稅前純益	25.71 10.03	17.68 10.57	18.16 18.92	28.05 30.86	24.44 27.61
	純益率(%)	10.07	10.58	22.80	26.31	24.21	28.84
	每股盈餘(元)(追溯調整 前)	1.01	1.01	2.10	2.28	2.31	0.61
現金流量	現金流量比率(%)	32.49	56.42	81.20	131.03	173.27	65.01
	現金流量允當比率(%)	124.59	159.87	188.20	209.24	199.43	277.82
	現金再投資比率(%)	11.77	19.77	12.63	7.82	7.28	5.76
槓桿 程度	營運槓桿度	1.08	1.29	1.02	1.05	1.07	0.94
	財務槓桿度	1.03	1.05	1.04	1.01	1.00	1.01

請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達 20%者可免分析)

A.主要是 97 年度之利息費用極低所致。

(一) 財務結構

- (1)負債占資產比率 = 負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債)／ 固定資產淨額。

(二) 債債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

(三) 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

(四) 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 \times (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

(五) 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

(六) 構桿度：

- (1) 營運構桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- (2) 財務構桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告。

蒙恬科技股份有限公司

監察人查核報告書

茲准董事會造送本公司九十七年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等表冊，其中財務報表業經勤業眾信會計師事務所查核竣事，並提出查核報告。上述表冊經本監察人查核認為尚無不合，爰依照公司法第二百一十九條規定報告。

此致

蒙恬科技股份有限公司九十八年度股東常會

監察人：余孝先

中華民國九十八年四月二十日

蒙恬科技股份有限公司

監察人查核報告書

茲准董事會造送本公司九十七年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等表冊，其中財務報表業經勤業眾信會計師事務所查核竣事，並提出查核報告。上述表冊經本監察人查核認為尚無不合，爰依照公司法第二百一十九條規定報告。

此致

蒙恬科技股份有限公司九十八年度股東常會

監察人：蔡義興

中華民國九十八年四月二十日

四、最近年度財務報表：請參見年報第 34 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參見年報第 71 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

蒙恬科技股份有限公司

財務報告

民國九十七年度
(內附會計師查核報告)

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

會計師查核報告

蒙恬科技股份有限公司 公鑒：

蒙恬科技股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、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。列入上開財務報表中，按權益法評價之被投資公司蒙恬科技（新加坡）有限公司（原恒昌電子（新）有限公司）之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，其有關投資蒙恬科技（新加坡）有限公司（原恒昌電子（新）有限公司）長期股權投資及其投資損失，係依據其他會計師之查核報告認列。民國九十七年及九十六年十二月三十一日對蒙恬科技（新加坡）有限公司（原恒昌電子（新）有限公司）之長期股權投資之金額分別為新台幣 5,232 仟元及 5,799 仟元，皆占資產總額之 1%；民國九十七及九十六年度對蒙恬科技（新加坡）有限公司（原恒昌電子（新）有限公司）之投資損失分別為新台幣 678 仟元及 1,737 仟元，分別占稅前淨利之 1% 及 2%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定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九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

蒙恬科技股份有限公司民國九十七年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

如財務報表附註三所述，蒙恬科技股份有限公司自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國九十六年三月十六日（九六）基秘字第〇五二號函規定，將員工紅利及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配，並同時採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理員工認股權。

蒙恬科技股份有限公司已編製民國九十七及九十六年度之合併財務報表，並經本會計師查核出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計事務所

會計師 陳錦章

陳錦章



會計師 蔡美貞

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
金管證六字第 0940161384 號

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 二十 日



民國九十七年三月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每版面額為元

代 碼	資 產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1100	現金及銀行存款 (附註四及十五)	\$ 193,672	34	\$ 202,452	33	2120	1	\$ 4,659	1
1120	應收帳款 (附註二、五及十六)	9,158	-	10,562	2	2160	4	22,086	4
1140	應收帳款 (附註二、五及十六)	9,900	-	-	-	2160	-	13,500	2
1150	應收帳款 - 開始人 (附註二、五、十六及十七)	38,795	7	54,903	9	2298	3	14,208	2
1190	其他應收款 (附註十六)	19,469	-	11,115	-	21XX	-	10,972	-
1210	存貨 (附註二、六)	20,523	3	20,523	3	-	-	63,690	11
1220	其他應收款 (附註二及十三)	13,882	2	10,498	2	其他負債	-	-	-
11XX	流动負債 (附註二及十三)	276,855	48	300,053	52	2810	恩付應付金員 (附註二及十九)	10,177	2
1421	投資	154,669	27	151,245	25	2881	恩付項一開幕公司開利益 (附註二)	21,620	3
1440	其他資產 - 非流動 (附註八及十六)	-	-	8,355	1	289XX	其他負債合計	31,797	5
14XX	投資合計	154,669	-	159,600	26	-	-	82,901	14
	固定資產 (附註二、九及十八)	-	-	3110	-	3110	未來報益 (附註二、十一及十二)	-	94,832
1501	土地	70,647	12	58,089	9	3210	普通股本 - 每股面額 10 元 - 資本	-	16
1521	房屋及建築	58,089	10	10,367	2	3213	發行股票 - 每股面額 10 元	40,422	7
1531	製造設備	8,185	-	2,367	1	63,195	持投公司債券 - 短期債	41,043	7
15X1	其他設備	147,786	26	6,401	1	63,195	長期投資	64,166	10
15X9	總：財物折舊	(26,175)	(4)	(145,504)	(24)	3260	保留盈餘	105,692	18
15XX	固定資產合計	123,111	22	125,452	(21)	32XX	資本公積合計	105,692	18
17XX	無形資產 (附註二)	-	-	-	-	3310	溢及飲食業	41,684	8
1820	其他資產	1,859	-	945	-	3350	未分配盈餘	64,295	11
1830	存貨呆賬金 (附註十六)	2,238	-	1,843	-	33XX	未保留盈餘合計	105,979	19
1860	遞延稅資產 - 非流動 (附註二及三)	14,508	3	22,177	4	3420	累積算入項目	-	-
1880	其他	416	-	135	-	3450	金融商品 - 每股面額 10 元	7,286	1
18XX	其他資產合計	19,121	3	25,010	4	3510	庫藏股 - 每股面額 10 元	(43,487)	49
1IXXX	資產	574,886	100	\$ 610,900	100	34XX	十六、800 股	(36,201)	1
						3XXX	股東權益其項合計	491,685	(6)
							股份及未獲益合計	\$ 574,886	100
								\$ 610,900	100

後附之附註係依本公司財務報告之部分
(請參閱前面會計師事務所出具之民國九十八年三月二十日整張報告)

經理人：林義泰

會計主管：詹榮泉



蒙
新科技有限公司
限技家
公擴股資
司會計
表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代碼	九十七年度		九十六年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 307,417	103	\$ 313,717	102
4170 銷貨退回	(4,903)	(2)	(4,022)	(1)
4190 銷貨折讓	(2,511)	(1)	(3,949)	(1)
4100 銷貨收入淨額（附註二、十七及二十一）	300,003	100	305,746	100
5110 銷貨成本（附註十四）	(121,801)	(40)	(130,123)	(43)
5910 營業毛利	178,202	60	175,623	57
5920 聯屬公司間未實現利益（附註二）	(21,620)	(7)	(21,824)	(7)
5930 聯屬公司間已實現利益（附註二）	<u>21,824</u>	<u>7</u>	<u>22,916</u>	<u>8</u>
已實現營業毛利	<u>178,406</u>	<u>60</u>	<u>176,715</u>	<u>58</u>
營業費用（附註十四及十七）				
6100 銷管費用	(52,356)	(18)	(53,082)	(18)
6300 研究發展費用	(48,275)	(16)	(36,863)	(12)
6000 營業費用合計	(100,631)	(34)	(89,945)	(30)
6900 營業淨利	77,775	26	86,770	28

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九十七年 度		九十六年 度	
	金額	%	金額	%
營業外收入及利益				
7110 利息收入(附註十六)	\$ 4,497	1	\$ 4,765	2
7121 權益法認列之投資利益 -淨額(附註二及七)	166	-	218	-
7140 處分投資利益-淨額	139	-	404	-
7160 兌換利益-淨額	509	-	-	-
7210 租金收入(附註十七)	1,800	1	1,200	-
7260 存貨跌價回升利益(附 註二及六)	500	-	-	-
7480 什項收入	<u>6,072</u>	<u>2</u>	<u>4,827</u>	<u>2</u>
7100 营業外收入及利益 合計	<u>13,683</u>	<u>4</u>	<u>11,414</u>	<u>4</u>
營業外費用及損失				
7510 利息費用(附註十六)	(89)	-	(502)	-
7570 存貨跌價及呆滯損失 (附註二及六)	-	-	(1,000)	-
7880 什項支出	(<u>3,520</u>)	(<u>1</u>)	(<u>1,230</u>)	(<u>1</u>)
7500 营業外費用及損失 合計	(<u>3,609</u>)	(<u>1</u>)	(<u>2,732</u>)	(<u>1</u>)
7900 繼續營業單位稅前淨利	87,849	29	95,452	31
8110 所得稅費用(附註二及十三)	(<u>15,500</u>)	(<u>5</u>)	(<u>15,000</u>)	(<u>5</u>)
9600 本期淨利	<u>\$ 72,349</u>	<u>24</u>	<u>\$ 80,452</u>	<u>26</u>
代碼	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
每股盈餘(附註十五)				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 2.80</u>	<u>\$ 2.31</u>	<u>\$ 2.59</u>	<u>\$ 2.18</u>
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.77</u>	<u>\$ 2.28</u>	<u>\$ 2.58</u>	<u>\$ 2.18</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月二十日查核報告)

董事長：蔡義泰



經理人：蔡義泰



會計主管：詹榮泉





民國九十七年十二月三十一日

單位：除另註明者外
係所合併計

資本 (附註十一)		盈余 (附註二)		法定盈餘公積		法定盈餘公積未分配盈餘		盈餘準備		盈餘準備調整數		其項庫藏股		其他項庫藏股		盈余權益合計		
股數 (仟股)	金額 (\$)	股數 (仟股)	金額 (\$)	股數 (仟股)	金額 (\$)	股數 (仟股)	金額 (\$)	股數 (仟股)	金額 (\$)	股數 (仟股)	金額 (\$)	股數 (仟股)	金額 (\$)	股數 (仟股)	金額 (\$)	股數 (仟股)	金額 (\$)	
九十六年十一月一日餘額	35,085	35,085	\$ 79,225	\$ 27,220	\$ 62,426	\$ 3,810	\$ 50,392	\$ 47,094										
九十七年盈餘分配																		
法定盈餘公積																		
現金股利	976	9,768																
員工福利	112	1,120																
員工福利 (其中 1,120 仟元為股票福利)																		
資本儲備																		
公司債轉換為普通股	2,492	24,921	25,360															
現金股資	(7,732)	(77,321)																
九十六年度淨利																		
採購益減之長期成績投資之變動			(1)															
換算調整之變動																		
庫藏股差額分 -1,000 仟股																		
九十六年十二月三十一日餘額	30,299	309,291	105,284	33,756	79,281	49	3,979	(15,572)	516,068									
九十七年盈餘分配																		
法定盈餘公積																		
現金股利	1,218	12,184																
員工福利	142	1,420																
員工福利 (其中 1,420 仟元為股票福利)																		
資本儲備																		
九十七年度淨利																		
採購益減之長期成績投資之變動																		
換算調整之變動																		
庫藏股差額分 -2,234 仟股																		
庫藏股差額分 -800 仟股																		
庫藏股差額 -463 仟股																		
九十七年十二月三十一日餘額	31,621	\$ 318,215	\$ 103,692	\$ 41,684	\$ 64,295	\$ 2,786	\$ 43,487	\$ 491,685										

(諸多開支累計會計師事務所報告書第十八年三月二十日查核報告)

經理人：吳義泰

董事長：吳義泰



會計主管：唐發英

40

蒙古科特股份有限公司
技术有限公司
量表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 72,349	\$ 80,452
折舊及攤銷	5,508	5,186
存貨跌價及呆滯（回升利益）損失	(500)	1,000
存貨報廢損失	3,370	-
權益法認列之投資收益	(166)	(218)
聯屬公司間未實現銷貨利益	(204)	(1,092)
遞延所得稅資產	8,008	(950)
其 他	1,662	461
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	16,612	(19,830)
存 貨	(2,359)	1,828
其他金融資產一流動	646	(1,002)
其他流動資產	(3,830)	3,300
應付票據	955	(1,457)
應付帳款	1,029	2,156
應付所得稅	(13,500)	6,653
應付費用	1,142	(1,277)
其他流動負債	(2,172)	8,192
營業活動之淨現金流入	<u>88,550</u>	<u>83,402</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	(30,000)	(125,547)
處分備供出售金融資產價款	30,139	141,378
增加採權益法之長期股權投資	-	(26,432)
處分採權益法之長期股權投資價款	-	890
購置固定資產	(1,869)	(3,500)
處分固定資產價款	7	-
存出保證金（增加）減少	(914)	653
無形資產及遞延費用增加	(3,058)	(1,337)
其他金融資產減少	<u>8,355</u>	<u>-</u>
投資活動之淨現金流入（出）	<u>2,660</u>	<u>(13,895)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	\$ -	(\$ 6,629)
減資退回股款	- -	(75,323)
發放現金股利	(48,738)	(39,073)
發放董監酬勞及員工紅利	(7,820)	(6,180)
庫藏股票買回成本	(58,132)	- -
庫藏股票處分價款	<u>14,700</u>	<u>31,600</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(99,990)</u>	<u>(95,605)</u>
本年度現金及約當現金淨減少數	(8,780)	(26,098)
年初現金及約當現金餘額	<u>202,452</u>	<u>228,550</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 193,672</u>	<u>\$ 202,452</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 89	\$ 399
支付所得稅	<u>\$ 21,894</u>	<u>\$ 9,297</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
可轉換公司債轉換成普通股	<u>\$ - -</u>	<u>\$ 50,280</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月二十日查核報告)

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
財務報表附註
民國九十七及九十六年度
(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（以下簡稱“本公司”）於八十年九月設立，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。

本公司股票自九十一年十二月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

本公司於九十七年及九十六年十二月三十一日，員工人數分別為 78 人及 71 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、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金或約當現金、以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認

列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。債務商品原始認列金額與到期金額間之差額，採用利息法攤銷之利息，認列為當期損益。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（通常係於運出時移轉）認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，按加權平均法計價。期末存貨按成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，並以重置成本或淨變現價值為市價。對於呆滯及過時存貨則另提列備抵存貨跌價及呆滯損失。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽辦理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司對採用權益法評價之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

本公司與按權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之未實現損益按持股比例予以銷除；若本公司對被投資公司具有控制能力者，則全數予以銷除；與按權益法評價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現損益，皆按本公司之約當持股比例予以銷除。按權益法評價之被投資公司間側流交易所產生之未實現損益，按本公司對持有各被投資公司之約當持股比例相乘後比例予以減除。遞延之未實現損益俟實現時始予認列。

固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用平均法依下列耐用年限計提：房屋及建築，十九至五十年；裝潢設備，三至九年；其他設備，三年至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當年度之營業外利益或損失。

無形資產及遞延資產

係電腦軟體、專利權及商標權等，以取得成本為入帳基礎，並採用直線法依其效益年限分期攤提：商標權，三年至十年；專利權，三年至五年；電腦軟體等，一年至五年；其他，三年。

於九十四年十二月三十一日以前已發行之可轉換公司債之交易成本，按發行年限攤銷。九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債之交易成本，依新修訂財務會計準則公報之規定，按原始認列金額比例

蒙恬科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表暨會計師查核報告

民國九十七及九十六年度

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

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十七年度（自九十七年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：蒙恬科技股份有限公司

負責人：蔡 義 泰



中華民國九十八年三月二十日

會計師查核報告

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九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，有關蒙恬科技（新加坡）有限公司（原恒昌電子（新）有限公司）之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，其有關蒙恬科技（新加坡）有限公司（原恒昌電子（新）有限公司）財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 7,536 仟元及 8,815 仟元，占合併資產總額之 1.34% 及 1.49%，民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別為新台幣 15,930 仟元及 14,407 仟元，占合併營業收入淨額之 3.75% 及 3.32%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併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及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及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

如合併財務報表附註三所述，蒙恬科技股份有限公司及其子公司自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國九十六年三月十六日（九六）基秘字第〇五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配，並同時採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理員工認股權。

勤業眾信會計師事務所

會計師 陳錦章

作
年
三



會計師 蔡美貞

立
是
見



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

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

金管證六字第 0940161384 號

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 二 十 日



蒙泰有限公司

民国九十八年三月一日

单位：新台币仟元·惟
每度面额为元

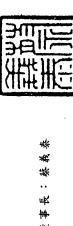
代 号	项 目	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		代 码		九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
		金 额	%	金 额	%	类 别	金 额	类 别	金 额	%	类 别	金 额
1100	流动资金 现金及现金等价物（附注四及十六）	\$ 228,062	41	\$ 240,831	41	2120	流动负债 应付账款（附注十六）	\$ 5,966	1	\$ 5,523	1
1320	借出资金 流动（附注二、五及六）	-	-	7,708	1	2140	应付账款 应付账款（附注十六）	19,326	4	18,081	3
1121	应收账款 流动（附注二、六及十六）	2,931	-	2,037	-	2160	应付账款 应付账款（附注十六）	-	-	15,000	2
1140	应收款项 流动（附注二、六及十六）	46,079	8	47,537	8	2170	应付账款 应付账款（附注十六）	2298	4	21,969	4
1190	其他流动资产 流动（附注二十六）	6579	-	1,393	-	21XX	流动负债 流动负债合计	9,521	2	3,801	1
1210	存货 流动（附注二十七）	48,779	9	45,961	8	21XX	流动负债 流动负债合计	58,421	11	63,874	11
1286	递延所得税资产 流动（附注二及三十）	-	-	10,039	2	2610	其他负债 应付股利（附注二及十）	12,089	2	11,090	2
1298	其他流动资产 流动（附注二十八）	11,529	2	9,785	2	2620	应付股利 应付股利合计	12,089	2	11,090	2
11XX	其他流动资产 流动（附注二十八）	347,778	-	365,735	-	26XX	应付股利 应付股利合计	12,089	2	11,090	2
1440	投资 其他金融资产-非流动（附注八及十 六）	-	-	-	-	2XXX	负债合计	70,517	13	73,954	13
1501	固定资产 成本	-	-	-	-	3110	母公司股东权益 资本公积	-	-	-	-
1521	厂房及建筑物	128,022	23	118,155	20	316,215	资本公积 资本公积-股本溢价	57	-	309,291	52
1551	运输设备	15,392	3	15,070	3	-	资本公积 资本公积-股本溢价	-	-	-	-
1561	办公设备	4,589	1	3,805	1	3210	长期股权投资 长期股权投资-联营企业	40,422	7	105,209	18
1681	其他设备	6,000	1	7,292	1	3213	长期股权投资 长期股权投资-联营企业	63,195	11	-	-
15X1	减：成本合计	11,072	2	10,738	2	3260	长期股权投资 长期股权投资-联营企业	75	75	-	-
15X9	减：盈余公积	(25,722)	42	(22,507)	39	32XX	长期股权投资 长期股权投资-联营企业	103,692	16	105,384	18
15XX	固定资产 成本合计	(45,443)	(8)	(39,849)	(2)	3310	法定盈余公积 法定盈余公积-本公司	-	-	33,756	6
1760	无形资产 商誉	(190,279)	34	(185,858)	32	3350	法定盈余公积 法定盈余公积-本公司	64,295	12	79,281	13
1780	其他无形资产	2,994	1	2,984	1	33XX	法定盈余公积 法定盈余公积-子公司	105,972	19	113,607	19
17XX	无形资产 流动（附注二十二）	3,820	-	715	-	3420	法定盈余公积 法定盈余公积-子公司	-	-	-	-
1820	存货 流动（附注二十六）	2,519	-	1,821	-	3480	法定盈余公积 法定盈余公积-子公司	(43,487)	(8)	(15,572)	(3)
1830	长期应收款 流动（附注二十六）	2,238	-	1,918	-	34XX	法定盈余公积 法定盈余公积-子公司	(36,201)	(2)	(11,544)	(2)
1840	递延所得税资产 流动（附注二及三十）	577	-	135	-	35XX	法定盈余公积 法定盈余公积-子公司	491,655	87	516,688	87
1860	其他流动资产 流动（附注二及三十）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18XX	投资 其他资产合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19XX	投资 其他资产合计	20,321	3	22,501	4	26,375	负债及股东权益总计	562,202	100	590,032	100
		562,202	-	590,032	-	562,202				590,032	

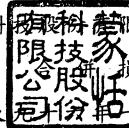
(请参阅财务报表会计师事务所民国九十八年三月二十日呈报说明书)

经理人：林真泰



会计主管：詹素英



蒙恬科

 公司及其子公司
 限技术
 合股
 份有限公司
 民國九十七年及
 月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟

合併每股盈餘為元

代碼	九十七年 金額		九十六年 金額	
	%		%	
4110 銷貨收入	\$ 436,482	103	\$ 449,474	104
4170 銷貨退回	(7,036)	(2)	(8,086)	(2)
4190 銷貨折讓	(5,036)	(1)	(6,921)	(2)
4100 銷貨收入淨額（附註二及二十一）	424,410	100	434,467	100
5110 銷貨成本（附註十四）	(136,708)	(32)	(148,847)	(34)
5910 營業毛利	<u>287,702</u>	<u>68</u>	<u>285,620</u>	<u>66</u>
營業費用（附註十四）				
6100 銷管費用	(157,306)	(37)	(159,965)	(37)
6300 研究發展費用	(51,797)	(12)	(40,622)	(9)
6000 營業費用合計	(209,103)	(49)	(200,587)	(46)
6900 營業淨利	<u>78,599</u>	<u>19</u>	<u>85,033</u>	<u>20</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入（附註十六）	4,661	1	5,202	1
7140 處分投資利益—淨額	268	-	471	-
7160 兌換利益—淨額	2,405	-	647	-
7260 存貨跌價回升利益（附註二及七）	18	-	-	-
7480 什項收入	<u>6,659</u>	<u>2</u>	<u>6,692</u>	<u>2</u>
7100 營業外收入及利益 合計	<u>14,011</u>	<u>3</u>	<u>13,012</u>	<u>3</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九十七年 度		九十六年 度	
	金額	%	金額	%
<u>營業外費用及損失</u>				
7510 利息費用(附註十六)	(\$ 89)	-	(\$ 501)	-
7570 存貨跌價及呆滯損失 (附註二及七)	-	-	(600)	-
7880 什項支出	(4,649)	(1)	(1,492)	(1)
7500 計 營業外費用及損失 合計	(4,738)	(1)	(2,593)	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨利	87,872	21	95,452	22
8110 所得稅費用(附註二及十三)	(15,523)	(4)	(15,000)	(3)
9600 合併總純益	<u>\$ 72,349</u>	<u>17</u>	<u>\$ 80,452</u>	<u>19</u>
<u>代碼</u>				
<u>合併每股盈餘(附註十五)</u>				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 2.80</u>	<u>\$ 2.31</u>	<u>\$ 2.59</u>	<u>\$ 2.18</u>
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.77</u>	<u>\$ 2.28</u>	<u>\$ 2.58</u>	<u>\$ 2.18</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月二十日查核報告)

董事長：蔡義泰



經理人：蔡義泰



會計主管：詹榮泉





蒙古家
科技有限公司

民國九十七年十二月三十一日

單位：除另註明者外
係新台幣仟元

九十六年一月一日餘額

母 公 司	公 仔 (附 遣 付)	資 本 (\$ 350,805)	盈 余 (\$ 79,925)	資 本 公 稅 (\$ 27,520)	法 定 盈 純 (\$ 62,426)	盈 余 金 融 品 商 品 當 利 損 益 税 金 融 資 本 分 期 未 實 現 (損 益)						盈 余 損 益 合計 (\$ 3,810)	
						保 留 盈 純	累 損 損 計 調 數	庫 現 金	減 退	其 他	項 目		
九十五年度盈餘分配	-	-	-	-	-	6,236	(6,236)	-	-	-	-	-	(39,073)
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	39,073	(39,073)	-	-	-	-	-	(4,500)
現金股利	976	9,768	-	-	-	9,768	(9,768)	-	-	-	-	-	(1,680)
員工紅利 (其中 1,120 千元為股票紅利)	112	1,120	-	-	-	1,120	(1,120)	-	-	-	-	-	50,281
營業虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(75,323)
公司債轉換為普通股	2,492	24,921	25,360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80,452
現金減資	(7,732)	(77,323)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57
九十六年度合併盈餘盈	-	-	-	(1)	-	-	-	80,452	-	-	-	-	160
採購盈法之長期投資投資之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	49	9	-	-	31,600
核算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	516,068
產值盈餘 -1,000 仟元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(487,38)
九十六年十二月三十一日餘額	36,929	399,291	105,284	35,756	79,281	49	(49)	7,928	(7,928)	-	-	-	(5,680)
九十六年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	48,584	(48,584)	-	-	-	(2,140)
法定盈餘公積	1,218	12,184	-	-	-	12,184	(12,184)	-	-	-	-	-	72,349
現金股利	142	1,420	-	-	-	1,420	(1,420)	-	-	-	-	-	(49)
員工紅利 (其中 1,420 千元為股票紅利)	-	-	-	-	-	-	-	7,100	(7,100)	-	-	-	(3,307)
營業虧損	-	-	-	-	-	-	-	2,140	(2,140)	-	-	-	(56,132)
九十七年度合併盈餘盈	-	-	-	-	-	-	-	72,349	(72,349)	-	-	-	14,700
採購盈法之長期投資投資之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(49)
核算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,307
產值盈餘 -2,324 仟元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(56,132)
產值盈餘 -800 仟元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56,132)
庫藏股票 -468 仟股	(468)	(4,680)	\$ 318,215	\$ 103,692	\$ 41,684	\$ 64,295	\$ 872)	(872)	(8,373)	-	-	-	14,645
九十七年十二月三十一日餘額	31,821	\$ 318,215	\$ 103,692	\$ 41,684	\$ 64,295	\$ 7,286	\$ 7,286	\$ 43,487)	\$ 43,487)	\$ 491,685			

(請參閱財務主管會計部之附註之部分)



董事長：張義泰

總經理人：林義泰



會計主管：詹榮東



蒙恬科技有限公司及其子公司



營業活動之現金流量表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 72,349	\$ 80,452
折舊及攤銷	9,586	8,782
壞帳（回升利益）損失	(15)	1,449
存貨跌價及呆滯（回升利益）損失	(18)	600
存貨報廢損失	3,840	-
遞延所得稅資產	7,958	(926)
其 他	2,001	754
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	271	(7,935)
存 貨	(6,402)	735
其他金融資產一流動	734	(894)
其他流動資產	(1,744)	3,711
應付票據	443	(1,279)
應付帳款	1,245	3,822
應付所得稅	(13,500)	6,653
應付費用	1,639	(76)
其他流動負債	<u>5,720</u>	<u>(493)</u>
營業活動之淨現金流入	<u>84,107</u>	<u>95,355</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	(30,000)	(141,889)
處分備供出售金融資產價款	37,927	158,721
購置固定資產	(10,531)	(41,768)
處分固定資產價款	7	-
無形資產增加	(672)	(401)
遞延資產增加	(2,386)	(935)
其他金融資產減少	8,355	-
其 他	<u>(959)</u>	<u>119</u>
投資活動之淨現金流入（出）	<u>1,741</u>	<u>(26,153)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	\$ -	(\$ 6,629)
減資退回股款	- -	(75,323)
發放現金股利	(48,738)	(39,073)
發放董監酬勞及員工紅利	(7,820)	(6,180)
庫藏股票買回成本	(58,132)	- -
庫藏股票處分價款	<u>14,700</u>	<u>31,600</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(99,990)</u>	<u>(95,605)</u>
匯率影響數	<u>1,373</u>	<u>102</u>
本年度現金及約當現金淨減少數	(12,769)	(26,301)
年初現金及約當現金餘額	<u>240,831</u>	<u>267,132</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 228,062</u>	<u>\$ 240,831</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 89</u>	<u>\$ 398</u>
支付所得稅	<u>\$ 21,894</u>	<u>\$ 9,300</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
可轉換公司債轉換成普通股	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50,280</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月二十日查核報告)

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其子公司

合併財務報表附註

民國九十七及九十六年度

(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（以下簡稱“本公司”）於八十年九月設立，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。

本公司股票自九十一年十二月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

蒙恬科技（香港）有限公司（原名恒昌電子有限公司，已於九十六年三月辦理更名；以下簡稱“蒙恬（香港）公司”），創立於八十年二月，為本公司之子公司，持股比例為 100%，主要營業項目為負責亞太地區（不包含台灣）之軟體銷售、電腦及其週邊設備業務。

蒙恬科技（香港）有限公司創立於八十九年五月，為本公司投資成立之子公司，持股比例為 100%，主要營業項目為電子產品之買賣業務。該公司已於九十六年二月解散清算。

蒙恬科技（新加坡）有限公司（原名為恒昌電子（新）有限公司已於九十六年十月辦理更名；以下簡稱“蒙恬（新加坡）公司”），創立於八十五年十月，為本公司之子公司，持股比例為 100%，主要營業項目為負責亞太地區（不包含台灣）之電子產品之買賣業務。

北京蒙恬科技有限公司（以下簡稱“北京蒙恬公司”）創立於九十年九月，為本公司投資成立之子公司，持股比例為 100%（其中由本公司直接持有 62.5%，另 37.5% 由本公司 100% 持有之子公司蒙恬（香港）公司間接持有），主要營業項目為負責大陸地區之電子產品之買賣業務。

蒙華國際有限公司（以下簡稱“蒙華公司”）創立於九十年十一月，為本公司投資成立之子公司，持股比例為100%，主要營業項目為負責台灣地區之電子產品之買賣業務。

Penpower, Inc.（原名為 Alestron, Inc.，已於九十六年一月辦理更名；以下簡稱“Penpower”）創立於八十六年九月，為本公司之子公司，持股比例為100%。主要營業項目為負責美洲地區之電子產品之買賣業務。

截至九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司及其子公司員工人數分別為151人及148人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併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。依照前述準則及原則編製財務報表時，合併公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金以及員工分紅及董事監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

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。

九十七及九十六年度合併財務報表之主體均為本公司、蒙恬（香港）公司、蒙恬（新加坡）公司、北京蒙恬公司、蒙華公司及 Penpower。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金或約當現金、以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。債務商品原始認列金額與到期金額間之差額，採用利息法攤銷之利息，認列為當期損益。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

合併公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（通常係於運出時移轉）認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按合併公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。合併公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，按加權平均法計價。期末存貨按成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，並以重置成本或淨變現價值為市價。對於呆滯及過時存貨則另提列備抵存貨跌價及呆滯損失。

固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用平均法依下列耐用年限計提：房屋及建築，十九至五十年；裝潢設備，三至九年；運輸設備，五年；辦公設備，三至五年；其他設備，三年至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當年度之營業外利益或損失。

無形資產及遞延資產

係電腦軟體、專利權及商標權等，以取得成本為入帳基礎，並採用直線法依其效益年限分期攤提：商標權，三年至十年；專利權，三年至五年；電腦軟體等，一年至五年；其他，三年。因投資 Penpower 所產生之商譽，每年定期進行減損測試，並按五年攤銷，惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，不再攤銷。

於九十四年十二月三十一日以前已發行之可轉換公司債之交易成本，按發行年限攤銷。九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債之交易成本，依新修訂財務會計準則公報之規定，按原始認列金額比例分攤至其負債及權益組成要素，屬於權益組成要素部分則以扣除相關所得稅利益後之淨額自權益項目減除。

本公司自九十六年一月一日起，適用新發布財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定。研究階段之支出於發生時認列為費用；發展階段之支出於符合規定條件時，認列為無形資產，採用直線法依其耐用年限分年攤銷，不符合規定條件則列為當期費用。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產及遞延資產）以其相關可收回金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

政府補助之會計處理

本公司取得與所得有關之政府捐助，已實現者列為其他收入；尚未實現者列為遞延收入，並依相對事項分期認列為其他收入。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

可轉換公司債

九十四年十二月三十一日以前發行之可轉換公司債，將全部發行價格作為負債入帳，約定賣回價格超過可轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權期間屆滿日之期間，按利息法認列為負債。轉換為普通股時，依帳面價值法處理。於轉換日將公司債面額及其未攤銷溢折價、應付利息補償金與發行成本等相關帳項一併轉銷，並以該轉銷淨額作為入帳基礎，此項轉銷淨額超過普通股股本面額部分列為資本公積。

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額（包含轉換權以外嵌入式衍生性商品之公平價值）後，分攤至權益（資本公積—認股權）組成要素。非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量，屬嵌入式衍生性商品部分則以公平價值衡量。公司債轉換時，以負債組成要素及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，該庫藏股票之成本在資產負債表上作為股東權益之減項，而不列於資產項下。收回時，其屬買回者，將所支付成本借記「庫藏股票」。處分時，處分價格若高於帳面價值，其差額貸記「資本公積—庫藏股票交易」；若低於帳面價值，其差額沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足則借記保留盈餘。

公司註銷庫藏股票時，應貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價」與股本。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至會計原則變動累積影響數及(二)可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。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，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

合併公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除年初保留盈餘以上年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

重分類

九十六年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合九十七年度合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

員工分紅及董監酬勞會計處理

合併公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第〇五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度本期合併總純益減少 7,200 仟元，稅後合併基本每股盈餘減少 0.23 元。

股份基礎給付之會計處理準則

合併公司自九十七年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」。此項會計變動，對九十七年度本期淨利並無影響。

四、現金及約當現金

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 397	\$ 479
銀行支票及活期存款	99,465	72,852
銀行定期存款	<u>128,200</u>	<u>167,500</u>
	<u>\$228,062</u>	<u>\$240,831</u>

五、備供出售金融資產—流動

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
基金受益憑證	\$ _____	\$ 7,708

六 應收款項

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
應收票據	<u>\$ 2,931</u>	<u>\$ 2,037</u>
應收帳款	47,839	49,115
減：備抵呆帳	(1,760)	(1,578)
	<u>46,079</u>	<u>47,537</u>
	<u>\$ 49,010</u>	<u>\$ 49,574</u>

合併公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九十七年度	九十六年度
	長期應收票 據及款項	長期應收票 據及款項
年初餘額	\$ 1,578	\$ 2,353
減：本年度實際沖銷	(112)	-
加（減）：本年度提列 (迴轉)呆帳	166	(181)
費用	128	47
加：換算調整數	-	-
加（減）：重分類	-	-
年底餘額	<u>\$ 1,760</u>	<u>\$ 1,578</u>
	<u>\$ 2,172</u>	<u>\$ 2,353</u>

長期應收票據及款項帳列其他資產項下。

七 存 貨

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
原 料	\$ 19,104	\$ 20,315
製成品	2,668	2,504
商品存貨	<u>29,290</u>	<u>25,720</u>
	51,062	48,539
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(2,583)	(2,578)
	<u>\$ 48,479</u>	<u>\$ 45,961</u>

八 其他金融資產—非流動

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
結構式定期存款	<u>\$ _____</u>	<u>\$ 8,355</u>

九. 固定資產

	九 土 地	十 房 屋 及 建 築	裝 潢 設 備	運 輸 設 備	七 辦 公 設 備	年 其 他 設 備	度 合 計
成 本							
年初餘額	\$ 70,647	\$ 118,155	\$ 15,070	\$ 3,805	\$ 7,292	\$ 10,738	\$ 225,707
本年度增加	-	7,623	296	757	604	1,251	10,531
本年度處分	-	-	(81)	-	(2,073)	(1,100)	(3,254)
重 分 類	-	-	-	-	-	40	40
換算調整數	-	2,244	107	27	177	143	2,698
年底餘額	<u>70,647</u>	<u>128,022</u>	<u>15,392</u>	<u>4,589</u>	<u>6,000</u>	<u>11,072</u>	<u>235,722</u>
累計折舊							
年初餘額	-	14,695	11,381	1,761	4,509	7,503	39,849
折舊費用	-	3,099	1,807	478	1,203	1,597	8,184
本年度處分	-	-	(81)	-	(2,073)	(1,054)	(3,208)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-
換算調整數	-	260	96	27	94	141	618
年底餘額	<u>-</u>	<u>18,054</u>	<u>13,203</u>	<u>2,266</u>	<u>3,733</u>	<u>8,187</u>	<u>45,443</u>
年底淨額	<u>\$ 70,647</u>	<u>\$ 109,968</u>	<u>\$ 2,189</u>	<u>\$ 2,323</u>	<u>\$ 2,267</u>	<u>\$ 2,885</u>	<u>\$ 190,279</u>

	九 土 地	十 房 屋 及 建 築	裝 潢 設 備	運 輸 設 備	六 辦 公 設 備	年 其 他 設 備	度 合 計
成 本							
年初餘額	\$ 70,647	\$ 81,970	\$ 14,503	\$ 1,421	\$ 6,271	\$ 9,800	\$ 184,612
本年度增加	-	36,113	539	2,299	1,285	1,532	41,768
本年度處分	-	-	(3)	-	(316)	(807)	(1,126)
重 分 類	-	-	-	-	(103)	208	105
換算調整數	-	72	31	85	155	5	348
年底餘額	<u>70,647</u>	<u>118,155</u>	<u>15,070</u>	<u>3,805</u>	<u>7,292</u>	<u>10,738</u>	<u>225,707</u>
累計折舊							
年初餘額	-	11,891	9,584	1,421	3,439	6,724	33,059
折舊費用	-	2,786	1,775	255	978	1,603	7,397
本年度處分	-	-	(2)	-	(237)	(605)	(844)
重 分 類	-	-	-	-	299	(299)	-
換算調整數	-	18	24	85	30	80	237
年底餘額	<u>-</u>	<u>14,695</u>	<u>11,381</u>	<u>1,761</u>	<u>4,509</u>	<u>7,503</u>	<u>39,849</u>
年底淨額	<u>\$ 70,647</u>	<u>\$ 103,460</u>	<u>\$ 3,689</u>	<u>\$ 2,044</u>	<u>\$ 2,783</u>	<u>\$ 3,235</u>	<u>\$ 185,858</u>

十. 員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。合併公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 3,250 仟元及 2,971 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。合併公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。合併公司九十七年及九十六年十二月三十一日專戶儲存台灣銀行之退休

準備金餘額分別為 6,268 仟元及 5,705 仟元。屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	九十七年度	九十六年度
服務成本	\$ 374	\$ 656
利息成本	592	456
退休基金資產之預期報酬	(169)	(130)
攤銷數	<u>359</u>	<u>321</u>
母公司淨退休金成本	1,156	1,303
子公司淨退休金成本	<u>262</u>	<u>335</u>
	<u><u>\$ 1,418</u></u>	<u><u>\$ 1,638</u></u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	<u>11,400</u>	<u>12,375</u>
累積給付義務	11,400	12,375
未來薪資增加之影響數	<u>5,579</u>	<u>7,347</u>
預計給付義務	16,979	19,722
退休基金資產公平價值	(<u>6,152</u>)	(<u>5,634</u>)
提撥狀況	10,827	14,088
未認列過渡性淨給付義務	(<u>1,928</u>)	(<u>2,249</u>)
退休金損益未攤銷餘額	1,291	(<u>2,468</u>)
應計退休金負債低估數	(<u>13</u>)	(<u>13</u>)
應計退休金負債	10,177	9,358
子公司應計退休金負債	<u>1,912</u>	<u>1,732</u>
	<u><u>\$ 12,089</u></u>	<u><u>\$ 11,090</u></u>
既得給付	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>\$ -</u></u>

(三) 精算假設：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
折現率	2.50%	3.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.50%	3.00%

(四)退休金提撥及支付情況：

	九十七年度	九十六年度
本期提撥	\$ 599	\$ 1,184
本期支付	\$ -	\$ -

土股東權益

於九十七年及九十六年十二月三十一日，蒙恬公司額定股本均為 450,000 仟元，每股面額 10 元，額定股數 45,000 仟股。九十六年十二月三十一日之實收股本為新台幣 309,291 仟元，分為普通股 30,929 仟股。蒙恬公司於九十七年六月將買回之庫藏股票普通股 468 仟股註銷，並於同月辦理員工紅利 1,420 仟元及股票股利 12,184 仟元轉增資，截至九十七年十二月三十一日之實收股本為 318,215 仟元，分為普通股 31,821 仟股。

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過實收股本之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。

依蒙恬公司章程規定，年度結算如有盈餘時，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，並依法提列百分之十法定盈餘公積，並得視營運需要或法令規定提列特別盈餘公積，如尚有餘額，則併同以前年度累積未分配盈餘作如下分配：

(一)董事及監察人酬勞百分之三以內。

(二)員工紅利百分之五～十五。

(三)其餘由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分配之。

(四)蒙恬公司股利政策如下：

蒙恬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%~100%，股票股利則為 0~80%。

九十七年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 5,760 仟元及 1,440 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% 及 2.5% 計算。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。

蒙恬公司分配盈餘時，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。依前項提列特別盈餘公積後之餘額始得作分配。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。

上述盈餘分配案，於翌年股東常會承認通過後，列入盈餘分配年度之財務報表。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。

蒙恬公司股東常會分別於九十七年五月六日及九十六年五月三十日決議通過九十六及九十五年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十六 年 度	九十五 年 度	九十六 年 度	九十五 年 度
法定盈餘公積	\$ 7,928	\$ 6,236	\$ -	\$ -
現金紅利	48,738	39,073	1.530	1.080
股票紅利	12,184	9,768	0.380	0.272
員工現金紅利	5,680	4,500	-	-
員工股票紅利	1,420	1,120	-	-
董事監事酬勞	2,140	1,680	-	-

上述盈餘分配總金額分別與蒙恬公司於九十七年三月二十四日及九十六年四月二十日之董事會決議並無差異。惟因公司法規定，公司買回之股份不得參與盈餘分配，故九十六及九十五年度實際發放之普通股每股現金股利與普通股每股股票股利較董事會之決議數略有增加。

有關蒙恬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。

三庫藏股票

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>一九七 年 度</u>				
轉讓股份予員工 為維護公司信用及 股東權益而買回	800 <u>800</u>	1,500 <u>2,334</u>	(800) (<u>468</u>) (<u>1,268</u>)	1,500 <u>366</u> <u>1,866</u>
<u>一九六 年 度</u>				
轉讓股份予員工	<u>2,660</u>	<u>—</u>	(<u>1,860</u>)	<u>800</u>

蒙恬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。

本期減少 1,268 仟股，係轉讓予員工 800 仟股，同時沖減庫藏股票成本金額 15,572 仟元及保留盈餘 872 仟元；及辦理庫藏股票普通股註銷 468 仟股，並同時沖減庫藏股票成本 14,645 仟元，資本公積 1,592 仟元及保留盈餘 8,373 仟元。

四所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率 (25%) 計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	九十七年度	九十六年度
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 21,846	\$ 24,031
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(2,739)	(1,337)
其 他	45	897
暫時性差異	(175)	(503)
當年度抵用之投資抵減	(11,538)	(11,557)
未分配盈餘加徵 10%所得稅	<u>114</u>	<u>—</u>
當期所得稅	<u>7,553</u>	<u>11,531</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
遞延所得稅		
暫時性差異	\$ 235	\$ 1,792
虧損扣抵	(166)	(741)
投資抵減	2,176	1,834
備抵評價調整	5,713	(3,811)
以前年度所得稅調整	<u>12</u>	<u>4,395</u>
	<u>\$ 15,523</u>	<u>\$ 15,000</u>

(二)遞延所得稅資產之構成項目如下：

	<u>九十七年 十二月三十一日</u>	<u>九十六年 十二月三十一日</u>
遞延所得稅資產—流動		
聯屬公司間遞延利益	\$ 5,405	\$ 5,456
虧損扣抵	1,312	1,146
備抵呆帳財稅差異	458	426
其 他	3,224	3,658
減：備抵評價	(360)	(203)
	<u>\$ 10,039</u>	<u>\$ 10,483</u>
遞延所得稅資產—非流動		
未實際提撥退休金費用	\$ 2,469	\$ 2,209
採權益法認列國外被投 資公司之投資損失	13,817	13,859
投資抵減	4,719	6,895
減：備抵評價	(6,018)	(462)
	<u>\$ 14,987</u>	<u>\$ 22,501</u>

(三)截至九十七年十二月三十一日止，投資抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 稅 額	尚 未 抵 減 稅 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級 條例	研究發展支出	\$ 5,034	\$ -	九十七
		5,926	-	九十八
		8,212	-	九十九
		7,502	-	一〇〇
		<u>11,877</u>	<u>4,719</u>	<u>一〇一</u>
		<u>\$ 38,551</u>	<u>\$ 4,719</u>	

截至九十七年十二月三十一日止，虧損扣抵相關資訊如下：

虧損年度	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後抵減年度
九十四年	\$ 412	\$ 412	一〇四年
九十六年	853	853	一〇六年
九十七年	<u>47</u>	<u>47</u>	一〇七年
	<u><u>\$ 1,312</u></u>	<u><u>\$ 1,312</u></u>	

(四)兩稅合一相關資訊如下：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額		
本公司	<u>\$ 10,579</u>	<u>\$ 2,397</u>
蒙華公司	<u><u>\$ 344</u></u>	<u><u>\$ 344</u></u>
	<u>九十七年度(預計)</u>	<u>九十六年度(實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率		
本公司	16.45%	17.99%
蒙華公司	-	-

依所得稅法規定，蒙恬公司分配屬於八十七年度（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，因此蒙恬公司預計九十七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。九十六年度已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。

未分配盈餘相關資訊如下：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
八十七年度以後	<u>\$ 64,295</u>	<u>\$ 79,281</u>

(五)蒙恬公司符合「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，經核准自九十四年十一月一日暨九十五年一月一日起連續五年內新增所得免徵營利事業所得稅。

(六) 蒙恬公司符合「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」第九條之規定，自選定延遲開始免稅期間自九十七年一月一日起連續五年內新增所得免徵營利事業所得稅。

(七) 本公司及蒙華公司歷年之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關均核定至九十五年度。

齒用人、折舊及攤銷費用

	九	十	七	年	度	九	十	六	年	度
	屬	於	營	業	屬	於	營	業	屬	於
	成	本	者	費	用	成	本	者	成	本
用人費用										
薪資費用	\$	-	\$112,228	\$112,228	\$	-	\$99,249	\$99,249	\$	\$99,249
退休金	-		4,924	4,924	-		4,798	4,798	-	
伙食費	-		1,822	1,822	-		1,710	1,710	-	
福利金	-		1,151	1,151	-		1,046	1,046	-	
員工保險費	-		7,699	7,699	-		6,603	6,603	-	
其他用人費用	_____	-	1,596	1,596	_____	-	2,267	2,267	_____	
	\$	_____	\$129,420	\$129,420	\$	_____	\$115,673	\$115,673	\$	
折舊費用	\$	_____	\$ 8,184	\$ 8,184	\$	_____	\$ 7,397	\$ 7,397	\$	
攤銷費用	\$	4	\$ 1,398	\$ 1,402	\$	241	\$ 1,144	\$ 1,385	\$	

主合併每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額(分子)		股數(分母)		
	稅前	稅後	(仟股)	稅前	稅後
<u>九十七年度</u>					
合併總純益	\$ 87,872	\$ 72,349			
合併基本每股盈餘					
屬於母公司普通股					
股東之本期純益	\$ 87,872	\$ 72,349	31,387	\$ 2.80	
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	\$ 87,872	\$ 72,349	31,387	\$ 2.81	
員工分紅	_____	_____	362		
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	\$ 87,872	\$ 72,349	31,749	\$ 2.77	

(接次頁)

(承前頁)

	金額(分子)		股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	(仟股)	稅前	稅後
九十六年度					
合併總純益	\$ 95,452	\$ 80,452			
合併基本每股盈餘					
屬於母公司普通股					
股東之本期純益	\$ 95,452	\$ 80,452	36,844	\$ 2.59	\$ 2.18
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	\$ 95,452	\$ 80,452	36,844		
可轉換公司債	103	77	166		
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	\$ 95,555	\$ 80,529	37,010	\$ 2.58	\$ 2.18

蒙恬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。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十六年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 2.28 元及 2.27 元減少為 2.18 元及 2.18 元。

六. 金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資產</u>				
現金及約當現金	\$ 228,062	\$ 228,062	\$ 240,831	\$ 240,831
備供出售金融資產—				
流動	-	-	7,708	7,708
應收款項	49,010	49,010	49,574	49,574
其他金融資產—流動	659	659	1,393	1,393
其他金融資產—非流動	-	-	8,355	8,355
存出保證金	2,519	2,519	1,821	1,821
長期應收票據及款項	577	577	135	135
<u>負債</u>				
應付款項	25,292	25,292	23,604	23,604
應付費用	23,608	23,608	21,969	21,969
其他應付款項	8,867	8,867	1,673	1,673

(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：

- 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、長期應收票據及款項、應付款項、應付費用及其他應付款項。
- 公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為合併公司可取得者。
- 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 場 價 決 定 之 金 額		評 價 方 法 估 計 之 金 額	
	九十七年十二 月三十一日	九十六年十二 月三十一日	九十七年十二 月三十一日	九十六年十二 月三十一日
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$ -	\$ -	\$ 228,062	\$ 240,831
備供出售金融資產—				
流動	-	7,708	-	-
應收款項	-	-	49,010	49,574
其他金融資產—流動	-	-	659	1,393
其他金融資產—非流動	-	-	-	8,355
存出保證金	-	-	2,519	1,821
長期應收票據及款項	-	-	577	135
<u>負 債</u>				
應付款項	-	-	25,292	23,604
應付費用	-	-	23,608	21,969
其他應付款項	-	-	8,867	1,673

(四)合併公司九十七年及九十六年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產均為 0 元，金融負債均為 0 元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 217,644 仟元及 225,230 仟元，金融負債均為 0 元。

(五)合併公司九十七及九十六年度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 4,633 仟元及 5,192 仟元，利息費用分別為 89 仟元及 398 仟元。

(六)財務風險資訊

1. 市場風險

合併公司九十七及九十六年度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。

三、關係人交易

董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九十七年度	九十六年度
薪 資	\$ 6,279	\$ 10,619
獎 金	-	-
特 支	-	-
紅 利	1,309	1,802
	<u>\$ 7,588</u>	<u>\$ 12,421</u>

九十六年度之薪酬資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

四、質押之資產

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：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
土 地	\$ 36,080	\$ 70,647
房屋及建築	31,906	32,670
裝潢設備	879	1,848
結構式定期存款		
定存單（帳列其他流動資產）	213	209
	<u>\$ 69,078</u>	<u>\$105,374</u>

五、重大之期後事項

本公司於九十八年三月十三日經董事會決議註銷庫藏股 366 仟股，註銷後實收股本為 314,555 仟元，分為普通股 31,455 仟股。

六、附註揭露事項

(一)本期重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊。

合併公司除下列事項外，並無其他應予揭露者。

1. 期末持有有價證券情形：附表一。

2. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表二。

3. 被投資公司資訊：附表三

(三) 大陸投資資訊：

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、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表四。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表五。

二 部門別財務資訊

(一) 地區別資訊：

	國 內	亞 洲	美 洲	洲 調整及沖銷	合 計
<u>九十七年度</u>					
來自母公司及合併 子公司以外客戶 之收入	\$ 182,254	\$ 191,078	\$ 51,078	\$ -	\$ 424,410
來自母公司及合併 子公司之收入	<u>\$ 202,740</u>	<u>\$ 3,576</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 206,316)</u>	<u>\$ -</u>
收入合計	<u>\$ 384,994</u>	<u>\$ 194,654</u>	<u>\$ 51,078</u>	<u>(\$ 206,316)</u>	<u>\$ 424,410</u>
部門損益	<u>\$ 201,584</u>	<u>\$ 60,900</u>	<u>\$ 25,218</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 287,702</u>
營業費用					(209,103)
營業外收入及利益					14,011
營業外費用及損失					(4,738)
稅前利益					\$ 87,872
可辨認資產	\$ 460,237	\$ 106,660	\$ 55,361	(\$ 60,056)	\$ 562,202
基金及長期投資	<u>\$ 154,669</u>	<u>\$ 8,284</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 162,953)</u>	<u>\$ -</u>
資產合計	<u>\$ 614,906</u>	<u>\$ 114,944</u>	<u>\$ 55,361</u>	<u>(\$ 223,009)</u>	<u>\$ 562,202</u>

	國 內	亞 洲	美 洲	洲 調整及沖銷	合 計
<u>九十六年度</u>					
來自母公司及合併 子公司以外客戶 之收入	\$ 193,782	\$ 185,755	\$ 54,930	\$ -	\$ 434,467
來自母公司及合併 子公司之收入	<u>\$ 201,705</u>	<u>\$ 483</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 202,188)</u>	<u>\$ -</u>
收入合計	<u>\$ 395,487</u>	<u>\$ 186,238</u>	<u>\$ 54,930</u>	<u>(\$ 202,188)</u>	<u>\$ 434,467</u>
部門損益	<u>\$ 200,507</u>	<u>\$ 60,511</u>	<u>\$ 24,602</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 285,620</u>
營業費用					(200,587)
營業外收入及利益					13,164
營業外費用及損失					(2,745)
稅前利益					\$ 95,452
可辨認資產	\$ 490,571	\$ 104,943	\$ 53,866	(\$ 75,411)	\$ 573,969
備供出售金融資產 — 流動		7,708	-	-	7,708
基金及長期投資	<u>\$ 159,601</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 151,246)</u>	<u>\$ 8,355</u>
資產合計	<u>\$ 657,880</u>	<u>\$ 104,943</u>	<u>\$ 53,866</u>	<u>(\$ 226,657)</u>	<u>\$ 590,032</u>

(二)外銷收入資訊：

合併公司九十七及九十六年度之外銷收入明細如下：

	九十七年度	九十六年度
亞洲	\$ 191,078	\$ 185,755
美洲	51,078	54,930
其他地區	<u>35,312</u>	<u>55,136</u>
	<u><u>\$ 277,468</u></u>	<u><u>\$ 295,821</u></u>

(三)重要客戶資訊：無。

蒙恬科技股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券情形

民國九十七年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 帳	列 科	期 目 及 期 限	數 額	金 額	持 股	市 價	比 例	未 來 淨 值	註
蒙恬科技股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資		3,943,334	\$ 60,409	100%	\$ 60,409				-
蒙恬科技（香港）有限公司	"	"		700,000	5,232	100%	5,232				-
北京蒙恬科技有限公司	"	"		"	13,807	62.5%	13,807				-
蒙華國際有限公司	"	"		"	24,763	100%	24,763				-
Penpower, Inc.	"	"		650,000	50,458	100%	47,464				-
蒙恬科技（香港）有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資		"	8,284	37.5%	8,284				
				(港幣 1,957)	(港幣 1,957)		(港幣 1,957)				

註：上述有價證券於九十七年十二月三十一日止，並無提供擔保、質押或其他約定而受限制使用者。

蒙恬科技股份有限公司及其子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十七年度

附表二

單位：新台幣及外幣仟元

進（銷）貨公司 之 業 務 部 分	交易對象 關係	交易情形			交易條件與一般交易不同			應收（付）票據、帳款 總額、佔總應收（付）票 據、帳款之比率	備註
		進（銷）貨 金	佔總進（銷）貨 率	信 期	間 單	固產品具有區域 性，故無其他客 戶可供比較。	次月結30天 30~90天		
蒙恬科技股份有限公司	蒙恬科技（香港）有限公司	銷 貨	\$ 95,026	32%	次月結30天	因產品具有區域 性，故無其他客 戶可供比較。	次月結 30~90天	\$ 3,115	6%
蒙恬國際有限公司	蒙恬國際有限公司	銷 貨	65,329	22%	月結30天	因產品具有區域 性，故無其他客 戶可供比較。	次月結 30~90天	10,565	22%
蒙恬科技（香港）有限公司	蒙恬科技股份有限公司	進 貨	US\$ 3,066	100%	次月結30天	無其他供應商可 供比較。	-	(US\$ 24)	100%
蒙恬國際有限公司	蒙恬科技股份有限公司	進 貨	65,174	100%	月結30天	無其他供應商可 供比較。	-	(10,565)	100%

紫恬科技股份有限公司及其子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國九十七年度

附表三

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額			持 有 數	被投資公司本期認列之盈
				本 期	期 末	上 期		
紫恬科技股份有限公司	紫恬科技(香港)有限公司	香 港	電子產品之買賣	\$ 89,980	\$ 13,289	3,943,334	100%	\$ 60,409
	紫恬科技(新加坡)有限公司	新 加 坡	電子產品之買賣		17,412	70,000	62.5%	5,232 (678)
	北京紫恬科技有限公司	中 國	電子產品之買賣		30,000	-	100%	13,807 (1,168)
	優華國際有限公司	台 美	電子產品之買賣	51,176	51,176	-	100%	24,763 (464)
	Penpower, Inc.		電子產品之買賣					50,458 (36)
紫恬科技(香港)北京紫恬科技有限公司	中 國	電 子 產 品 之 買 賣	10,072	-	-	37.5%	8,284 (1,168)	-

註：係依同期間經會計師簽證財務報表之資料填列。

蒙恬科技股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國九十七年度

附表四

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

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黑鷹投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積直接投資之回投資金額	本期直接或間接投資額(項)益帳	本期列報未投資面額	本期至本週止已匯回台灣投資收益
北京蒙恬科技有限公司	電子產品之買賣	USD300,000	直接投資 間接投資 (註五)	USD500,000	\$ -	USD300,000 (註五)	USD500,000 (註五)	USD300,000 37.5%	\$ 8,284 -

本期期末累計自台灣匯出經經濟部投審會依經濟部投審會規定	赴大陸地區投資金額	投 資 方 式	投 資 金 額	會 領 地 區	投 資 金 額	規 定
	美金 800仟元		美金 800仟元			\$295,011

注一：與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項、暨其價格、付款條件、未實現損益：附註二十。

注二：與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業提供單據背書保證或提供擔保品情形：無。

注三：與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

注四：其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

注五：係本期經由蒙恬科技（香港）有限公司投資北京蒙恬科技有限公司 USD300,000 元，取得北京蒙恬科技有限公司 37.5% 之股權。

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

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關 係 (註二)	金 額	易 交 易 往 來 對 象						佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)	佔合併總營收或 總資產之比率 (註四)	交易條件 (註五)
					九	十	年	度	九	十	年		
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 其他費用	\$ 3,115	-	0.55%	\$ 8,662	1.47%	0.02%	0.02%	次月結 30 天	次月結 30 天
		蒙華國際有限公司	1	應收關係人款項 銷貨收入	95,026	22.39%	86,538	19.92%	19.92%	16,320	15.39%	次月結 30 天	次月結 30 天
				應收關係人款項 銷貨收入	10,565	1.88%	16,320	14.43%	14.43%	65,329	15.39%	月結 30 天	月結 30 天
				租金收入	1,800	0.42%	1,200	0.28%	0.28%			按月收取	
		Penpower, Inc.	1	應收關係人款項 銷貨收入	7,764	1.38%	7,044	1.19%	1.19%	16,788	3.96%	次月結 90 天	次月結 90 天
		蒙恬科技（新加坡）有限公司	1	應收關係人款項 銷貨收入	1,972	0.35%	2,793	0.47%	0.47%	7,491	1.77%	次月結 30 天	次月結 30 天
		北京蒙恬科技有限公司	1	應收關係人款項 銷貨收入	15,379	2.74%	6,946	1.60%	1.60%	18,106	4.27%	次月結 90 天	次月結 90 天
		北京蒙恬科技有限公司	3	應收關係人款項 銷貨收入	398	0.07%	483	0.08%	0.08%	3,576	0.84%	次月結 30 天	次月結 30 天
				其他應收款 營業費用	2,624	0.47%	483	0.11%	0.11%	2,608	0.61%	-	-
1	蒙恬科技（香港）有限公司				-	-	-	-	-	-	-	-	-

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。

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。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

單位：新台幣仟元

科 目	年 度 97.12.31	96.12.31	差 異		
			金 額	%	說 明
流動資產	276,855	300,053	(23,198)	7.73	
基金及投資	154,669	159,600	(4,931)	3.09	
固定資產	123,111	125,432	(2,321)	1.85	
無形資產	830	715	115	16	
其他資產	19,121	25,100	(5,979)	35.77	
資產總額	574,586	610,900	(36,314)	5.94	
流動負債	51,104	63,650	(12,546)	19.71	
其他負債	31,797	31,182	615	1.97	
負債總額	82,901	94,832	(11,931)	12.58	
股本	318,215	309,291	8,924	2.89	
資本公積	103,692	105,284	(1,592)	1.51	
保留盈餘	105,979	113,037	(7,058)	6.24	
股東權益總額	491,685	516,068	(24,383)	4.72	

前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之主要原因及其影響分析說明如下：無

二、經營結果：

單位：新台幣仟元

	九十七年度	九十六年度	增減金額	變動比例(%)	說明
營業收入總額	307,417	313,717	(6,300)	2.00	
減：銷貨退回及折讓	(7,414)	(7,971)	557	6.99	
營業收入淨額	300,003	305,746	(5,743)	1.88	
營業成本	(121,801)	(130,123)	(8,322)	6.40	
聯屬公司間未實現毛利淨變動	204	1,092	(888)	81.32	
營業毛利	178,406	176,715	1,691	0.96	
營業費用	(100,631)	(89,945)	10,686	11.88	
營業淨利	77,775	86,770	(8,995)	10.36	
營業外收入	13,683	11,414	2,269	19.88	
營業外支出	(3,609)	(2,732)	(877)	32.10	
本期稅前淨利	87,849	95,452	(7,603)	7.97	
所得稅費用	(15,500)	(15,000)	(500)	3.33	
會計原則變動累計影響數	-	-	-	-	
本期淨利	72,349	80,452	(8,103)	10.07	

前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之主要原因及其影響分析說明如下：無

三、現金流量：

項目	年度	九十七年度	九十六年度	增減比例	說明
現金流量比率		173.27	131.03	32.24	A
現金流量充當比率		199.43	209.24	(4.93)	
現金再投資比率		7.28	7.82	(6.94)	
增減比例變動達百分之二十以上者分析說明：					
A. 主要係應付所得稅減少使流動負債減少 13,500 仟元所致。					

未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 a	預計全年來自營業 活動淨現金流量 b	預計全年現 金流出量 c	預計現金剩餘 (不足)數額 a+b-c	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
193,672	90,000	71,023	212,649	-	-
(1) 現金流量變動情形分析：					
A. 營業活動：主要係預估營業額成長獲利產生之現金流入 90,000 仟元。 B. 投資活動：係轉投資及增添固定資產等預計產生之現金流出 12,000 仟元。 C. 融資活動：主係預計發放董監酬勞、員工紅利及現金股利等 59,023 仟元。 綜上所述，本公司預計將有現金(含備供出售金融資產)剩餘數額 243,895 仟元。					
(2) 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：公司最近年度並無重大資本支出。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫。

公司轉投資係為本業之延伸，用以掌握銷售通路，凡非屬公司專長或與本業無關的，皆非為公司之轉投資標的。九十七年度因應中國大陸子公司營運需要，由香港子公司增加投資美金 300,000 元，香港子公司持股比例為 37.5%。

六、風險事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

另由於公司幾乎無借款，因此利率變動對利息支出影響甚小；定存及基金之利率變動並不大，所產生的利息收入變動亦不大。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

外銷佔公司之銷售約有 55% 以上，故匯率變動對公司損益之影響較大。由於 97 年上半年新台幣兌換美金大幅升值，但下半年又大幅貶值，造成九十七年度之兌換損益情形如下：

項目	97 年
淨兌換(損)益	509
營業收入淨額	300,003
稅前純益	87,849
淨兌換(損)益占營業收入比例	0.16%
淨兌換(損)益占稅前純益比例	0.58%

除貨款儘量以美金支付以達到自然避險外，公司仍會持續注意匯率之波動及蒐集外匯資料，俾掌握匯率之方向並作適度的處置。

3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

公司進貨價格變動不大，尚屬穩定。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施。

	政策	獲利或虧損之主要原因	未來因應措施
高風險、高槓桿投資	不從事	不適用	不適用
資金貸與他人	未從事	無獲利或虧損	續依公司規章辦理
背書保證	只為子公司之信用額度背書保證	無獲利或虧損	續依公司規章辦理
衍生性商品交易	依公司規章辦理	僅從事預售遠期外匯，規避未來之匯率風險，未產生重大損益	詳匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

另公司之子公司均不得從事從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用。

研發計畫	預計投入之研發費用(仟元)
OCR/BCR 核心技術	6,000
MCU	2,000
中文學習技術	10,000
手寫辨識技術	8,000
影像監控與追蹤軟體系統	8,000
手寫/語音系列產品	8,000
名片王/掃譯筆產品	7,000

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

中國大陸於 2007 年度修改一些重要政策及法律，由於公司於中國大陸地區的規模，包括人員及營業額並不大，故影響並不大。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施。

1. 銷貨：主要銷售係透過子公司為之，子公司之銷售則相當分散，尚無銷貨集中的問題。

2. 進貨：已盡量分散供應商，以降低進貨集中所面臨的風險。另外也積極與供應商簽訂供貨合約外，以確保產品的品質與供應來源無虞。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在係屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其係爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

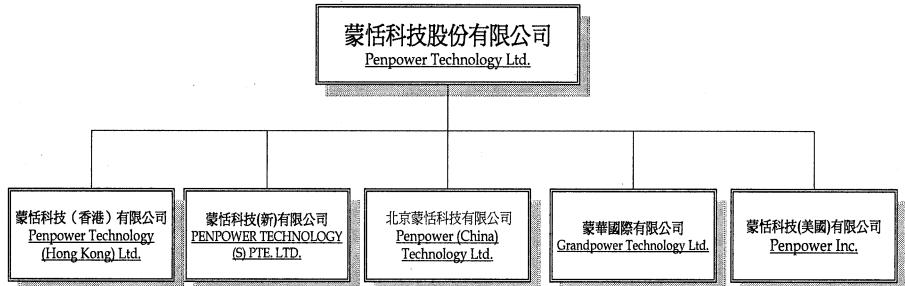
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業概況

(1) 關係企業組織圖



(2) 各關係企業基本資料

98年4月30日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目或生產項目
蒙恬科技(香港)有限公司(原恒昌電子有限公司)	1991.02	註 1	HKD 3,943,334	電子產品之買賣
蒙恬科技(新加坡)有限公司(原恒昌電子(新加坡)有限公司)	1996.10	註 2	SGD 700,000	電子產品之買賣
北京蒙恬科技有限公司	2001.09	註 3	USD 800,000	電子產品之買賣
蒙華國際有限公司	2001.11	註 4	NTD 30,000,000	電子產品之買賣
Penpower, Inc.(原 Alestron, Inc.)	1997.9	註 5	USD1,461,188	電子產品之買賣

註 1：香港新界荃灣海盛路 9 號有線電視大樓 23 樓 3 室

註 2：1Tannery Road #07-03 One Tannery Singapore 347719

註 3：北京市海淀區蘇州街 12 號西屋國際公寓 E 座 804 室

註 4：台北市 106 大安區建國南路一段 161 號 4 樓

註 5：46520 Fremont Blvd. Suite 610 Fremont, CA 94538

2. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

3. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：電子產品之買賣。

4.各關係企業董監事、總經理資料

98年4月1日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
蒙恬科技(香港)有限公司	董事長	蔡義泰	0	0
	董事	史靜芬、鄒鏡銘	0	0
蒙恬科技(新加坡)有限公司	董事長	蔡義泰	0	0
	董事	史靜芬、吳廣智	0	0
北京蒙恬科技有限公司	董事長	蔡義泰	0	0
	董事	史靜芬、陳建誠	0	0
蒙華國際有限公司	董事長	蔡義泰	0	0
Penpower, Inc.	董事長	史靜芬	0	0
	董事	蔡義泰、鄧冬平	0	0

5.各關係企業營運狀況

97年12月31日：單位：新台幣仟元

企業名稱	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘 (元)(註 1)
蒙恬科技(香港)有限公司	65,306	4,897	60,409	138,885	3,473	2,512	0.06
蒙華國際有限公司	40,320	15,557	24,763	84,991	(476)	(464)	-
蒙恬科技(新加坡)有限公司	7,536	2,304	5,232	15,930	(863)	(678)	(0.09)
北京蒙恬科技有限公司	42,102	20,011	21,091	39,839	(5,825)	(1,168)	-
Penpower, Inc.	55,361	7,897	47,464	51,078	(226)	(36)	0.00

註 1：以年底實際股份計算

(二) 關係企業合併財務報表：相關資訊於合併財務報表中均已揭露，請參閱最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表。

(三) 關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

