



98 年度 年報

ANNUAL REPORT 2009

刊印日期：中華民國99年5月15日

股票代號 5211

年報



蒙恬科技股份有限公司
PENPOWER TECHNOLOGY LTD.
<http://www.penpower.net>

新竹市光復路二段二巷47號7樓
TEL:03-5722691 FAX:03-5716243
support@penpower.net

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>

一、本公司發言人及代理發言人：

	姓名	職稱	電話	電子郵件信箱：
發言人	詹榮泉	財務長	03-5722691	Debra00@penpower.net
代理發言人	郭維新	處長	03-5722691	Shin@penpower.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

總公司及工廠地址：新竹市光復路二段二巷 47 號 7 樓

電話：03-5722691

三、辦理股票過戶機構：

名稱：台新國際商業銀行股份有限公司

電話：02-2504-8125

地址：台北市建國北路一段 96 號 B1

網址：www.taishinbank.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：陳錦章、林宗燕會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

電 話：02-25459988

網 址：www.deloitte.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：www.penpower.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	16
五、	更換會計師資訊	17
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	17
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	17
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	18
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	18
肆、	募資情形	19
一、	資本及股份	19
二、	公司債辦理情形	23
三、	特別股辦理情形	23
四、	海外存託憑證辦理情形	23
五、	員工認股權憑證辦理情形	23
六、	併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	23
七、	資金運用計畫執行情形	23
伍、	營運概況	24
一、	業務內容	24
二、	市場及產銷概況	26
三、	從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	30
四、	環保支出資訊	30
五、	勞資關係	30
六、	重要契約	31
陸、	財務概況	32
一、	最近五年度簡明資產負債表及損益表	32
二、	最近五年度財務分析	33
三、	最近年度財務報告之監察人查核報告	35
四、	最近年度財務報表	36
五、	最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	36
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	36
柒、	財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	114
一、	財務狀況	114
二、	經營結果	114
三、	現金流量	115
四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響	115
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	115
六、	風險事項	115
七、	其他重要事項	117

捌、	特別記載事項	-----	118
一、	關係企業相關資料	-----	118
二、	最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	-----	119
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	-----	119
四、	其他必要補充說明事項	-----	119
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	-----	120

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

公司九十八年度合併營業收入淨額為 415,434 仟元(營業收入淨額為新台幣 273,679 仟元)，合併營業毛利為 280,926 仟元(營業毛利為 156,762 仟元)，合併營業淨利為 73,192 仟元(營業淨利為 66,437 仟元)，稅後淨利為 70,362 仟元，每股盈餘為 2.29 元。

合併營業收入淨額較九十七年度 424,410 仟元減少 2.11%(營業收入淨額相較於九十七年度 300,003 仟元減少 8.77%)，合併營業毛利較九十七年度 283,880 仟元減少 1.04%(營業毛利相較於九十七年度 175,220 仟元減少 1.05%)，合併營業淨利較九十七年度 74,777 仟元減少 2.12%(營業淨利相較於九十七年度 74,793 仟元減少 11.17%)，稅後淨利相較於九十七年度 72,349 仟元減少 2.75%，每股盈餘相較於九十七年度 2.26 成長 1.33%。

受到九十七年第三季起的全球金融風暴，於九十八年上半年度是影響最大的期間，這也使得九十八年度的整體營收及獲利較九十七年度有些微減少，但因九十七年陸續實施庫藏股，致當年度流通在外股數陸續減少，且影響九十八年之整年度流通在外股數，故九十八年度每股盈餘反而較九十七年度增加。

有關本公司九十八年度之預算執行、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	98 年度	97 年度
營運活動之淨現金流入	50,870	88,550
投資與融資活動之現金淨流（出）	(48,398)	(97,330)
資產報酬率	12.01%	12.22%
股東權益報酬率	13.93%	14.36%
純益率	25.71%	24.12%
每股盈餘（元）(追溯調整後)	2.29	2.26

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訊路況。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。2009年投入iPhone的名片辨識與管理系統。

公司總部研究發展部門截至98年底共計有48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	26	18	48
比例%	8.33	54.17	37.5	100

98年度投入之研發費用計49,238仟元，佔營業收入淨額的17.99%。

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，積極進入各種行銷通路；
- (2) 持續研發核心技術，開拓OEM/ODM市場，透過授權方式將核心技術推廣至各相關產業。

二、預期銷售數量及其依據：

九十九年度之景氣已自谷底向上攀升，加上新產品的推出，年度之銷售金額與獲利皆會較九十八年度成長。

三、重要之產銷政策：

- (1) 銷售政策：開拓各種行銷通路，開拓授權業務，以增加零售產品與技術的曝光，期能相輔相乘，增加整體之銷售數量與金額。
- (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：

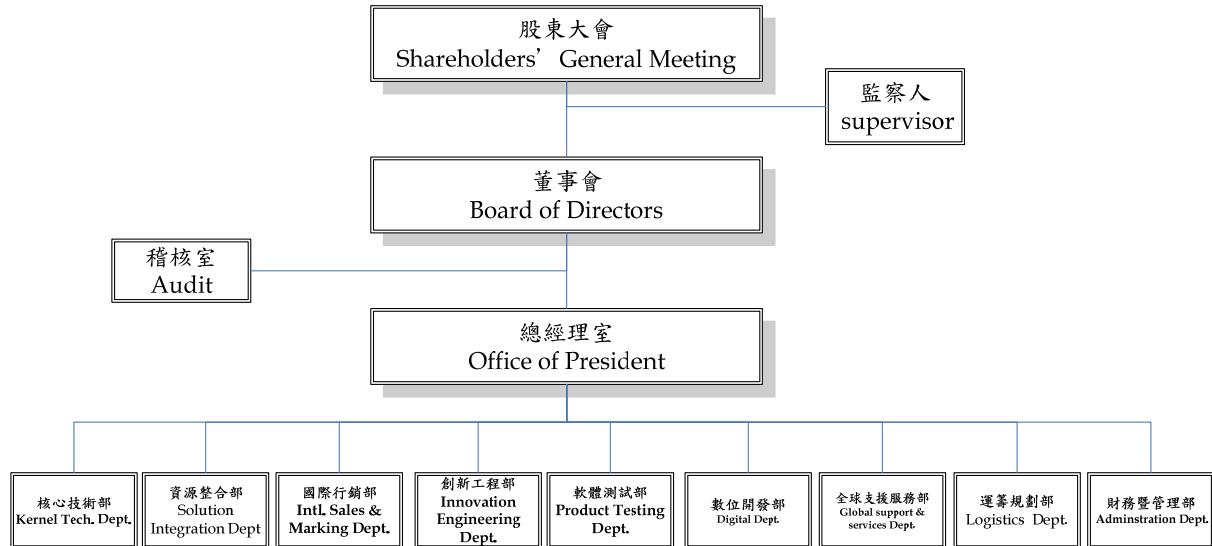
80 年 9 月	成立蒙恬科技股份有限公司，資本額新台幣 500 萬元，主要之營業項目為電腦軟體之設計及維護，同年即推出市場第一套成功的中文手寫產品—蒙恬中國筆
81 年	Byte 中文版評選為最佳輸入裝置、並榮獲台灣精品標誌
82 及 83 年	兩度獲選台灣十大傑出中文資訊產品
83 年	獲台灣創新類傑出資訊應用獎；PC World Taiwan 評選為中文手寫產品第一名及年度風雲產品
84 年	再度獲選 PC World Taiwan 年度風雲產品、台灣精品獎
85 年	1.再度榮獲優良外銷類傑出資訊應用獎 2.推出中文光學文字辨識系統(OCR)—蒙恬認識王
86 年	榮獲 PC World 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；國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挂牌交易
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.超級掃譯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	名片王時尚快拍版 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三億九佰萬元

- 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]，是得獎廠商中惟一的軟體公司
2. 【簡報無影筆】(Presenter pen) 榮獲 2009 年度台灣精品獎

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：

99 年 3 月 31 日

職 稱	姓 名	就 任 日 期	初 次 就 任 期 日 期	選 任 時 持 有 股 份	現 在 持 有 股 數	配偶、未成年子 女現在持有股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份	主要經 (學)歷 (註 3)	目前兼任本公司 及/或其他公司 之職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或監 察人	
						股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	職 稱	姓 名	關 係
董事長	蔡義泰	98.7.12	3	92.6.30	1,247,063	4.03	1,614,604	5.04	1,146,483	3.58	0	0
董事	史靜芬	98.7.12	3	92.6.30	920,922	2.98	649,847	2.03	2,111,240	6.59	0	0
董事 董事 代表人)	范森雄(雨 杰投資 代表人)	98.7.12	3	98.6.10	3,934,160	14.61	4,010,172	12.52	0	0	0	0
董事	陳建誠	98.7.12	3	95.5.30	398,493	1.29	189,552	0.59	0	0	0	0
獨立董事	傅幼軒	98.7.12	3	96.5.30	0	0	0	0	0	0	0	0
獨立董事	楊千	98.7.12	3	92.6.30	2,538	0.01	2,247	0.01	0	0	0	0
獨立董事	余孝先	98.7.12	3	95.5.30	41,142	0.13	28,515	0.09	0	0	0	0
監察人	蔡義興(深 海投資 代表人)	98.7.12	3	90.6.1	1,096,025	3.54	971,546	3.03	31,919	0.09	0	0
監察人	朱志煌	98.7.12	3	98.7.12	322,902	1.01	329,037	1.03	0	0	0	0
獨立監 察人	周勝鄰	98.7.12	3	98.6.10	0	0	0	0	0	0	0	0

法人股東之主要股東

99 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)

99 年 4 月 30 日

姓名 條件	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	
陳建誠			v									v	v	v
范森雄			v	v	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	1
余孝先			v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	
蔡義興			v	v	v			v	v	v		v	v	
朱志煌			v		v			v	v	v		v	v	
周勝鄰			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：

99 年 3 月 31 日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義持有股份		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
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			
總經理	蔡義泰	94.8.20	1,614,604	5.04	1,146,483	3.58	0	0	詳前頁	營運長	史靜芬 配偶關係
營運長	史靜芬	94.8.20	649,847	2.03	2,111,240	6.59	0	0	詳前頁	總經理	蔡義泰 配偶關係
副總經理 兼技術長	陳建誠	82.2.2	189,552	0.59	0	0	0	0	詳前頁	詳前頁	無 無
協理	黃學義	82.2.2	144,131	0.45	213,421	0.66	0	0	淡江大學資工所碩士 羅技電子軟體研發工程師	無	無 無
資深處長	章裕華	83.6.14	258	0.00	453	0.00	0	0	交通大學資訊科學系	無	無 無
協理	洪成安	86.6.16	248,222	0.77	0	0	0	0	交大控工所專士	無	無 無
財務長	詹榮泉	89.9.13	153,203	0.48	6,932	0.02	0	0	交通大學 EMBA 致遠會計師事務所經理	無	無 無
處長	鄭智元	95.7.1	30,203	0.09	0	0	0	0	台灣科技大學電子系	無	無 無
處長	潘啓誨	96.1.1	10,792	0.03	0	0	0	0	逢甲大學資工系	無	無 無
處長	郭維新	96.11.1	22,388	0.07	0	0	0	0	暨南大學資工所	無	無 無
處長	賴建男	98.8.1	2,915	0.01	0	0	0	0	交通大學資工系	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、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例			A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		
		報酬(A)	退職退休金(B) (註2)	盈餘分配之酬勞 (C)	業務執行費用 (D)	薪資、獎金及特支 費等(E)	退職退休金(E)	盈餘分配員工紅利(G)	員工認股權憑 證得認購股數 (H)	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
董事長	蔡義泰	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	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司
董事	史靜芬	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	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司
董事	范森雄 (雨杰投資(股)代 表人)	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	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司
董事	陳建誠	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	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司
獨立董事	傅幼軒	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	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司
獨立董事	楊千	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	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司
獨立董事	余孝先	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	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司
監察人	蔡義興 (深梅投資(股)代 表人)	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	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司
監察人	朱志煌	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	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司
獨立監察人	周勝鄰	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	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司

註1：退職退休金費用化之提列及提撥數為 749(千元)。

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、范森雄、余孝先、楊千、傅幼軒			史靜芬、陳建誠、范森雄、余孝先、楊千、傅幼軒			史靜芬、范森雄、余孝先、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)	0	0	0	0	409	409	55	55	0.66	0.66	無
監察人	朱志煌											
獨立監察人	周勝鄰											

註：無 98 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(%)		取得員工認股權憑證數額		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	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																
營運長	史靜芬	2,380	7,322	852	852	0	0	900	0	900	0	5.8	12.90	0	0	無	
副總經理	陳建誠																

註：退職退休金費用化之提列及提撥數為 749(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

99 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	0	1,524	1,524	2.17
	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、與經營績效及未來風險之關聯性。

職稱	97 年度				98 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	5,020	6,750	6.94	9.33	5,333	6,283	7.58	8.93
監察人	430	430	0.59	0.59	464	464	0.65	0.65
總經理、副總經理	4,199	9,432	5.80	13.04	4,132	9,074	5.87	12.90
總計	9,649	16,612	13.34	22.96	9,929	15,821	14.11	22.48

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，並未與經營績效及未來風險有絕對之關聯。

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 6 次(A)，董事監察人出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數B	委託出席 次數	實際出(列)席 率(%)【B/A】	備註
董事長	蔡義泰	6	0	100.00	
董事	史靜芬	3	3	50.00	
董事	陳建誠	6	0	100.00	
董事	范森雄/林世鉤(雨杰投資(股)代表人)	6	0	100.00	代表人於 6/10 改派
獨立董事	余孝先	3	0	100.00	於 6/10 選任
獨立董事	傅幼軒	5	0	83.33	
獨立董事	楊千	6	0	100.00	
監察人	蔡義興(深梅投資(股)代表人)	6	0	100.00	
監察人	朱志煌	3	0	100.00	於 6/10 選任
獨立監察人	余孝先	3	0	100.00	於 6/10 解任
獨立監察人	周勝鄰	2	0	66.67	於 6/10 選任

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。

(二)審計委員會運作情形：本公司未成立審計委員會。

(三)監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 6 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率 (%) (B/A)	備註
監察人	蔡義興	6	100.00	
監察人	朱志煌	3	100.00	於 6/10 選任
獨立監察人	余孝先	3	100.00	於 6/10 解任
獨立監察人	周勝鄰	2	66.67	於 6/10 選任

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。

(四)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	公司設有三席獨立董事。 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、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	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：無。		
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。		

(五)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：無。

(六)履行社會責任情形：

1.參與莫拉克水災相關賑災系列活動

集結公司與同仁之愛心捐款，經由世界展望會的力量整合，協助災民重建家園。

2.參與交大程式設計競賽贊助活動

捐贈公司數位學習產品及捐款贊助，透過交大舉辦之全國高中生軟體資訊能力競賽，培養更多軟體專業人才。

(七)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：公司訂有道德行為準則。

(八)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。

(九)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：99年4月21日

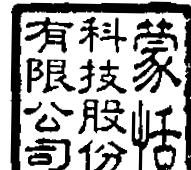
本公司民國 98 年 01 月 01 日至 98 年 12 月 31 日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 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九十九年四月二十一日董事會通過，出席董事五人中，無人持反對意見，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

總經理：蔡義泰



簽章



簽章



簽章

(九) 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。

(十) 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：

1.九十九年股東常會

- (1) 承認本公司九十八年度營業報告書及財務報表。
- (2) 承認本公司九十八年度盈餘分配案。
- (3) 增資稅賦獎勵案。
- (4) 修正公司章程。
- (5) 修正背書保證辦法案。
- (6) 修正資金貸與他人作業程序案。

2.九十八年及截至年報刊印日止董事會

- (1) 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。
- (2) 九十八年四月二十日：編輯財務報表及營業報告書、盈餘分配、盈餘轉增資、2009 年營運計劃報告、內部控制自行評估、修正公司章程、提名審查獨立董事候選人資格、修正背書保證辦法、修正資金貸與他人作業程序、九十七年增資稅賦獎勵、提請股東會解除董事之競業禁止。
- (3) 九十八年六月三十日：盈餘轉增資發行新股暨股息分配。
- (4) 九十八年六月三十日：推舉下一任董事長。
- (5) 九十八年八月二十日：承認 98 年上半年財務報表、轉讓庫藏股予員工。
- (6) 九十八年十二月三十一日：修訂內部控制制度及增訂內部重大資訊處理作業程序。
- (7) 九十九年三月十八日：召開股東會、轉讓庫藏股予員工。

(十一) 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。

(十二) 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：無。

四、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	林宗燕	陳錦章	98.1.1~98.12.31

金額級距	公費項目	審計公費	非審計公費	合 計
		V	V	
1	低於 2,000 千元	V	V	
2	2,000 千元（含）~4,000 千元			V
3	4,000 千元（含）~6,000 千元			
4	6,000 千元（含）~8,000 千元			

5	8,000 千元(含) ~10,000 千元			
6	10,000 千元(含) 以上			

- (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	九十八年度		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	434,105	0	0	0
董事	史靜芬	(120,836)	0	0	0
董事	陳建誠	3,534	0	0	0
董事	雨杰投資(股)公司	76,012	0	0	0
獨立董事	楊千	41	0	0	0
獨立董事	傅幼軒	0	0	0	0
獨立董事	余孝先	531	0	0	0
監察人	深梅投資(股)公司	18,115	0	0	0
監察人	朱志煌	6,135	0	0	0
獨立監察人	周勝鄰	0	0	0	0
協理	黃學義	12,500	0	0	0
協理	洪成安	4,628	0	0	0
財務長	詹榮泉	12,670	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	名稱	關係	
雨杰投資股份有限公司(代表人史靜芬)	4,010,172	12.52	0	0	0	0			
酌見投資有限公司(代表人蔡義泰)	2,080,626	6.50	0	0	0	0			
蔡義泰	1,614,604	5.04	1,146,483	3.58	0	0			
史靜芬	649,847	2.03	2,111,240	6.59	0	0			
蔡雨彤	496,636	1.55	0	0	0	0			
深梅投資股份有限公司(代表人史靜芬)	971,546	3.03	0	0	0	0			
思見投資股份有限公司(代表人蔡義泰)	711,666	2.22	0	0	0	0			
恆昌發展有限公司(BVI)	1,633,050	5.09	0	0	0	0			
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	1,422,977	4.44	0	0	0	0			
陳昱彰	1,021,000	3.19	0	0	0	0			

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	-	0%	-	100%(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 100%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	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註	以現金以外財產抵充股款者	其他
	發行價格	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
98.8	10 元	45,000,000	450,000,000	32,024,727	320,247,270	增資發行新股	無 註 13

註 1：90 年 1 月 15 日(九○)台財證(一)第一○五三二八號函核准

註 2：90 年 5 月 16 日(九○)台財證(一)第一二九九四一號函核准

註 3：90 年 7 月 13 日(九○)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○九一○一三九四七二號函核准

註 5：92 年 7 月 17 日台財證一字第○九二○一三二一一二號函核准

註 6：93 年 6 月 4 日台財證一字第○九三○○一二四九四六號函核准

註 7：94 年 7 月 28 日金管證一字第○九四○一三○六六二號函核准

註 8：95 年 6 月 28 日金管證一字第○九五○一二六九九六號函核准

註 9：96 年 8 月 1 日經授中字第○九六三二五一六七三○號函核

註 10：96 年 11 月 19 日經授中字第○九六三三○七四三○號函核

註 11：97 年 6 月 20 日經授中字第○九七三二四七三二五○號函核

註 12：98 年 3 月 31 日經授中字第○九八三一九四九一六○號函核

註 13：98 年 8 月 25 日經授中字第○九八三二九三一五五○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	32,024,727	12,975,273	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：

99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	1	6	19	8	3,674	3,708
持有股數	25,000	284,239	9,609,215	3,243,907	18,862,366	32,024,727
持股比例	0.08%	0.89%	30.01%	10.13%	58.9%	100%

(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	1,588	360,351	1.13%
1,000至5,000	1,608	3,347,762	10.45%
5,001至10,000	252	2,078,777	6.49%
10,001至15,000	69	905,992	2.83%
15,001至20,000	53	1,001,940	3.13%
20,001至30,000	42	1,091,455	3.41%
30,001至40,000	17	612,917	1.91%
40,001至50,000	19	889,311	2.78%
50,001至100,000	26	1,842,987	5.75%
100,001至200,000	17	2,388,433	7.46%
200,001至400,000	5	1,386,847	4.33%
400,001至600,000	2	945,447	2.95%
600,001至800,000	2	1,361,513	4.25%
800,001至1,000,000	1	971,546	3.03%
1,000,001至999,999,999	7	12,839,449	40.09%
1,000,000,000以上	0	0	0%
合計	3,708	32,024,727	100%

(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		97年	98年	99年4月12日
	最 高	最 低			
每股市價	平 均		30.02	30.02	55.74
每股淨值	分 配 前		15.45	16.19	17.03
	分 配 後		13.54	尚未分配	尚未分配
每股盈餘	加權平均股數		31,387 仟股	30,671 仟股	30,950 仟股
	每股盈餘追溯調整前		2.31	2.29	0.97
	每股盈餘追溯調整後		2.26	尚未分配	尚未分配
每股股利	現 金 股 利		1.73	尚未分配	尚未分配
	無償配 盈餘配股		0.19	尚未分配	尚未分配
	股 資本公積配股		-	尚未分配	尚未分配
	累積未付股利		-	-	-
投資報	本益比		13.28	尚未分配	-

酬分析	本利比	17.35	尚未分配	-
	現金股利殖利率	5.76	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	350,400	
庫藏股註銷差額	(661,319)	
本年度稅後純益	70,362,112	
可分配盈餘	70,051,193	
分配項目		
法定公積	(7,005,119)	
普通股股利-現金	(61,899,454)	
普通股股利-股票	0	
期末未分配盈餘	1,146,620	

(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		99 年度(預估)
	期初實收資本額	每股現金股利(元)	
本年度配股配息情形(註一)	盈餘轉增資(含員工紅利)配股數	2	320,247,270
	資本公積轉增資每股配股數	-	-
營業績效變化情形	營業利益		本公司未公開 財務預測
	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	擬制每股盈餘	
	現金股利	擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	
	若未辦理資本公積且盈餘	擬制年平均投資報酬率	
	轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘	

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. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。本期無此情形。
3. 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 5,600,000 元及董監事酬勞 1,400,000 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 2.29 元。
4. 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	九十七年度盈餘分配案		差異數	差異原因說明
	民國 98 年 6 月 10 日股東會決議通過	民國 98 年 4 月 20 日董事會決議通過		
一、配發情形：				
1.員工現金股利	5,760,000	5,760,000	-	-
2.員工股票紅利				
(1)股數	0 股	0 股	-	-
(2)金額	0	0	-	-
佔 97 年底流通在外股數之比例	0	0	-	-
3.董監事酬勞	1,440,000	1,440,000	-	-
二、每股盈餘相關資訊：				
1.原每股盈餘	2.31	2.31	-	-
2.設算每股盈餘(註 1)	2.26	2.26	-	-

註 1：〔盈餘分配所屬年度(97 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(97 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	425,000 股	366,000 股
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 1,075,000 股	普通股 1,075,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 (%)	-	1.57%	3.36%	3.36%

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，目前更整合在 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

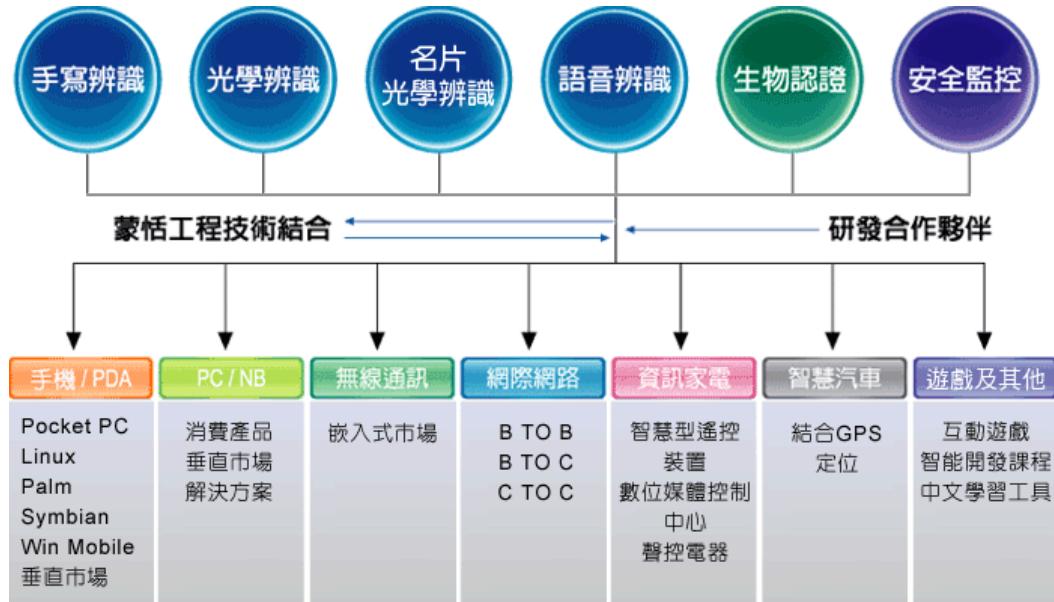
公司開發中之「智慧型影像監控與追蹤軟體系統」技術，組成「TrackIN iDVR」，結合四大軟體系統：即時監控系統(DVR Server)、遠端監視系統(Remote Viewer)、中央管理系統 (CMS) 及帳號管理系統 (Account Server)，提供了四大嶄新的安控功能：主動偵測、條件記錄、放大特寫、智慧搜尋。另外，蒙恬【TrackIN iNVR】為了改善一般傳統的數位監控系統的不完美，研發具有設定多種條件進行偵測的監控系統，包含「跨線偵測警示」、「遺失物/遺留物自動偵測」、「特定區域行為監控」、「特定計數功能」等強大功能，使安全監控具備即時反應、內容分類、及智慧管理的非凡能力，徹底改變了傳統數位影像監控的內容與操作模式，提供一個智慧型錄影監控系統全新的指標。

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：

	98 年度	99 年第一季
金額	49,238	14,280
佔營業額百分比	17.99%	17.44%

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 EZ 小蒙恬、蒙恬筆系列有寫意蒙恬筆及全能大筆寶、名片王系列新增捷克及斯洛伐克語系及 Email 簽名檔偵測的功能，產品則有名片王 Mobile for iPhone。

(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：

單位：新台幣仟元

項目	98 年度		97 年度	
	金額	%	金額	%
內銷	108,773	39.74%	127,560	42.52%
外銷	164,906	60.26%	172,443	57.48%

- (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步提升，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。

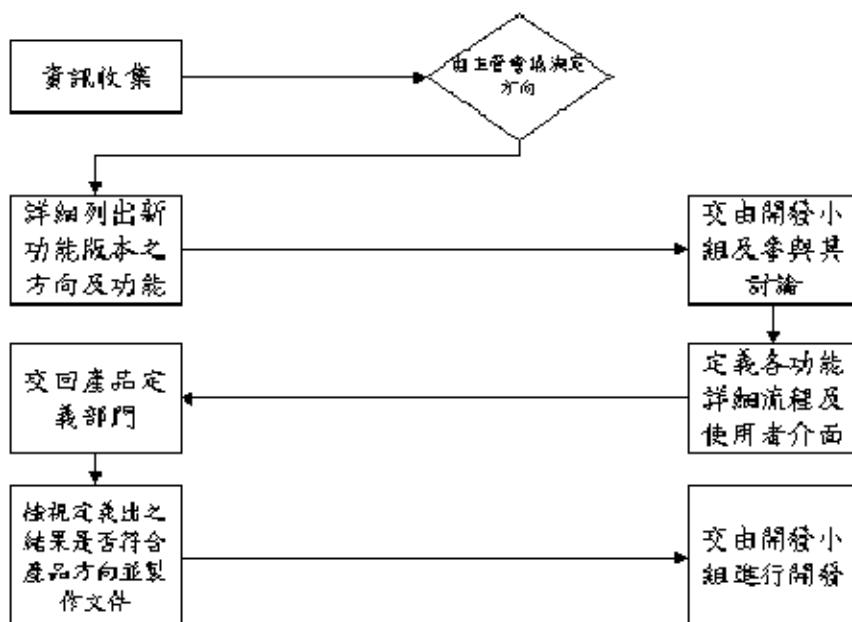
(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

(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。

最近二年度占銷貨總額百分之十以上之客戶

97 年度				98 年度				99 年度第一季止			
名稱	金額(仟元) (註 1)	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	名稱	金額(仟元)	占當年 度截止 前一季 止銷貨 淨額比 率(%)	與公司 之關係
香港 蒙恬	98,026	32.68	子公 司	香港 蒙恬	89,450	32.68	子公 司	香港 蒙恬	30,359	36.86	子公司
蒙華 國際	65,329	21.77	子公 司	蒙華 國際	58,959	21.54	子公 司	蒙華 國際	17,976	21.83	子公司
A	23,599	7.86	無	A	24,781	9.05	無	A	8,313	10.09	無
其他	113,049	37.69	無	其他	100,489	36.73	無	其他	25,707	31.21	無
銷售 淨額	300,003	100.00		銷售 淨額	273,679	100.00		銷售淨 額	82,355	100.00	

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

最近二年度占進貨總額百分之十以上之客戶

97 年度				98 年度				99 年度第一季止			
名稱	金額(仟元) (註 1)	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	名稱	金額(仟元)	占當年 度截止 前一季 止進貨 淨額比 率(%)	與公 司 之關 係
B	25,743	21.35	無	B	23,850	20.28	無	B	11,618	34.17	無
C	24,757	20.53	無	C	18,754	15.95	無	C	4,775	14.04	無
D	15,908	13.19	無	D	14,424	12.26	無	D	4,080	12.00	無
				E	13,261	11.27	無				
其他	54,179	44.93	無	其他	47,317	40.24	無	其他	13,529	39.79	無
進貨 淨額	120,587	100.00		進貨 淨額	117,606	100.00		進貨 淨額	34,002	100.00	

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

(五) 最近二年度生產量值：

單位：千套；新台幣：仟元

年度 生產量值 產品	98 年度			97 年度		
	產能(註)	產量	產值	產能(註)	產量	產值
手寫及語音輸入產品	-	233.81	56,064	-	268.57	60,784
光學文字辨識產品	-	42.87	51,206	-	50.67	54,318
其他	-	-	5,027	-	-	2,852
合計	-	-	112,297	-	-	117,954

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	98 年度				97 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	48.87	35,412	184.94	93,274	52.69	38,569	215.88	99,596
光學文字辨識產品	10.15	27,899	32.72	59,786	11.38	28,044	39.29	67,630
軟體授權收入	-	45,218	-	1,926	-	60,315	-	1,413
其他	-	244	-	8,263	-	632	-	3,804
合計	-	108,773	-	163,249	-	127,560	-	172,443

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		97 年度	98 年度	99 年 3 月 31 日
員 工 人 數	業務人員	7	7	7
	技術人員	45	48	52
	行政人員	25	25	26
	合 計	77	80	85
平均年歲		32.67	28.64	29.17
平均服務年資		4.52	4.85	4.56
學 歷 分 布 比 率	博 士	5.19	5.00	4.71
	碩 士	35.06	36.25	37.65
	大 學	54.55	53.75	51.76
	高 中	3.89	3.75	3.52
	高 中 以 下	1.31	1.25	2.35

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一規定，確保公司銷售歐盟之產品確實符合此一規定。

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(註 1)	契約起迄日期	主要內容	限制條款
授權合約	A	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	B	99/1/1~99/12/31 (如無異議自動展延一年)	授權辨識核心	無
授權合約	C	98/10/1~99/9/30	授權辨識核心	無
授權合約	D	98/9/1~99/8/31 (如無異議自動展延一年)	授權辨識核心	無
授權合約	E	97/01/31~98/01/30	授權辨識核心	無
授權合約	F	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	G	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	H	97/12/31~98/12/31 (如無異議自動展延一年)	授權辨識核心	無
授權合約	I	98/7/31~99/7/30	授權辨識核心	無
授權合約	J	98/11/1~99/10/31	授權辨識核心	無
授權合約	K	99/2/2~102/2/1 (如無異議自動展延一年)	授權辨識核心	無
授權合約	L	98/8/1~99/9/30	授權辨識核心	無

(註 1)因簽訂保密條款，公司名稱以代號取代。

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					99.3.31
		94年	95年	96年	97年	98年	
流動資產		319,443	326,849	300,053	276,855	294,608	334,671
基金及投資		134,073	133,613	159,600	154,669	143,167	143,767
固定資產		128,522	126,027	125,432	123,111	139,796	139,127
無形資產		2,700	500	715	830	3,701	3,235
其他資產		12,876	25,055	25,100	19,121	17,744	13,519
資產總額		597,614	612,044	610,900	574,586	599,016	634,319
流動負債	分配前	181,860	106,189	63,650	51,104	50,664	55,505
	分配後	205,077	151,442	120,208	102,927	尚未分配	尚未分配
長期負債		-	-	-	-	-	-
其他負債		35,649	31,761	31,182	31,797	29,799	33,455
負債總額	分配前	217,509	137,950	94,832	82,901	80,463	88,960
	分配後	240,726	183,203	151,389	134,724	尚未分配	尚未分配
股本	本	309,181	350,805	309,291	318,215	320,247	320,247
資本公積		43,707	79,925	105,284	103,692	104,431	104,431
法定公積		24,502	27,520	33,756	41,684	48,114	48,114
保留盈餘	分配前	31,092	62,426	79,281	64,295	70,051	100,178
	分配後	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		3,564	3,810	3,979	7,286	3,871	550
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-	-
股東權益	分配前	380,105	474,094	516,068	491,685	518,553	545,359
	分配後	356,888	428,841	459,511	439,862	尚未分配	尚未分配

註：年度財務報表皆經會計師查核簽證。99 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					99.3.31
		94年	95年	96年	97年	98年	
營業收入		285,346	273,505	305,746	300,003	273,679	82,355
營業毛利		149,036	154,905	176,715	175,424	161,855	49,156
營業淨利		54,664	63,718	86,770	74,793	66,437	18,609
營業外收入及利益		9,723	9,094	11,414	13,183	16,632	16,373
營業外費用及損失		(31,698)	(5,188)	(2,732)	(127)	(207)	(55)
繼續營業部門稅前損益		32,689	67,624	95,452	87,849	82,862	34,927
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		30,189	62,359	80,452	72,349	70,362	30,127
每股盈餘(元)(追溯調整後)		1.01	2.04	2.28	2.26	2.29	0.97

註：年度財務報表皆經會計師查核簽證。99 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
98 年	陳錦章、林宗燕	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	
		94 年	95 年	96 年	97 年	98 年		
財務結構	負債占資產比率(%)	36.40	22.54	15.52	14.43	13.43	14.02	
	長期資金占固定資產比率(%)	295.75	376.18	411.43	399.38	370.94	391.99	
	流動比率(%)	175.65	307.80	471.41	541.75	581.49	602.96	
	速動比率(%)	162.34	281.37	432.51	487.15	516.58	555.09	
	利息保障倍數(%)	12.55	27.17	191.14	988.07	553.41	0	A
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.09	4.64	5.50	5.25	5.27	5.35	
	平均收現日數	118	79	66	69	69	68	
	存貨週轉率(次)	6.20	5.04	5.47	5.46	4.87	4.83	
	應付款項週轉率(次)	4.83	4.81	4.89	4.51	4.46	5.01	
	平均銷貨日數	59	72	67	81	82	73	
	固定資產週轉率(次)	2.2	2.15	2.43	2.44	2.08	2.37	
	總資產週轉率(次)	0.48	0.45	0.50	0.52	0.47	0.52	
獲利能力	資產報酬率(%)	5.45	10.62	13.22	12.22	12.01	19.54	
	股東權益報酬率(%)	7.98	14.60	16.25	14.36	13.93	22.65	
	占實收資本比率(%)	營業利益 稅前純益	17.68 10.57	18.16 18.92	28.05 30.86	24.44 27.61	20.75 25.87	5.81 10.91
	純益率(%)	10.58	22.80	26.31	24.11	25.71	36.58	
	每股盈餘(元)(追溯調整前)	1.01	2.10	2.28	2.31	2.29	0.97	
現金流量	現金流量比率(%)	56.42	81.20	131.03	173.27	100.41	52.90	B
	現金流量充當比率(%)	159.87	188.20	209.24	197.23	185.66	170.77	
	現金再投資比率(%)	19.77	12.63	7.82	7.28	(0.17)	4.95	B
槓桿度	營運槓桿度	1.29	1.02	1.05	1.07	1.01	1.25	
	財務槓桿度	1.05	1.04	1.01	1.00	1.00	1.00	

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. 兩期獲利差異不大，主要是 97 年度之利息費用極低所致。

B. 主要係 98 年度營業活動產生之淨現金流入較 97 年減少所致。

(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 × (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

監察人審查報告書

茲准董事會造送本公司九十八年度營業報告書、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聯合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審查認為尚無不合，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九十九年度股東常會

監察人：周勝鄰

中華民國九十九年四月二十一日

蒙恬科技股份有限公司

監察人審查報告書

茲准董事會造送本公司九十八年度營業報告書、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聯合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審查認為尚無不合，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九十九年度股東常會

監察人：蔡義興

中華民國九十九年四月二十一日

蒙恬科技股份有限公司

監察人審查報告書

茲准董事會造送本公司九十八年度營業報告書、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聯合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審查認為尚無不合，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九十九年度股東常會

監察人： 朱志煌



中華民國九十九年四月二十一日

四、最近年度財務報表：請參見年報第 37 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 75 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

財務報表暨會計師查核報告
民國九十八及九十七年度

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

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九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七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。民國九十八年及九十七年十二月三十一日對蒙恬科技（新加坡）有限公司之長期股權投資之金額分別為新台幣 5,422 仟元及 5,232 仟元，皆占資產總額之 1%；民國九十八及九十七年度對蒙恬科技（新加坡）有限公司之投資分別為投資利益新台幣 192 仟元及投資損失新台幣 678 仟元，分別占稅前淨利之 0.2% 及 1%。

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九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

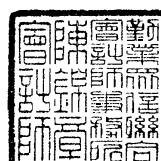
如財務報表附註三所述，蒙恬科技股份有限公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」；自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國九十六年三月十六日（九六）基秘字第〇五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配，並同時採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理員工認股權。

蒙恬科技股份有限公司已編製民國九十八及九十七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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳錦章

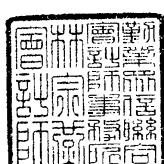
陳錦章



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

會計師 林宗燕

林宗燕



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

中華民國九十九年三月二十日

三十一日
民國九十八年八月廿二

固定資產（附註二、八及十七）

股東權益（附註二、十及十一）

單位：新台幣仟元，惟元為額面股每

卷之三

會計主管：詹榮泉

(請參閱勤業眾信聯合會會計師事務所民國十九年三月二十日查核報告)
後附之附註係本財務報表之一部分。

卷之三

泰義蔡：理人

卷之三

計綱要管

蒙恬有限公司



民國九十八年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九十八年度		九十七年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 278,391	102	\$ 307,417	103
4170 銷貨退回	(3,892)	(2)	(4,903)	(2)
4190 銷貨折讓	(820)	-	(2,511)	(1)
4100 銷貨收入淨額（附註二、十六及二十）	273,679	100	300,003	100
5110 銷貨成本（附註六及十三）	(116,917)	(43)	(124,783)	(41)
5910 營業毛利	156,762	57	175,220	59
5920 聯屬公司間未實現利益（附註二）	(16,527)	(6)	(21,620)	(7)
5930 聯屬公司間已實現利益（附註二）	<u>21,620</u>	<u>8</u>	<u>21,824</u>	<u>7</u>
已實現營業毛利	<u>161,855</u>	<u>59</u>	<u>175,424</u>	<u>59</u>
營業費用（附註十三及十六）				
6100 銷管費用	(46,180)	(17)	(52,356)	(18)
6300 研究發展費用	(49,238)	(18)	(48,275)	(16)
6000 營業費用合計	(95,418)	(35)	(100,631)	(34)
6900 營業淨利	<u>66,437</u>	<u>24</u>	<u>74,793</u>	<u>25</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九十八年度			九十七年度		
	金額	%		金額	%	
營業外收入及利益						
7110 利息收入(附註十五)	\$ 2,479	1		\$ 4,497	1	
7121 權益法認列之投資利益 —淨額(附註二及七)	5,559	2		166	-	
7210 租金收入(附註十六)	1,800	1		1,800	1	
7480 什項收入(附註二及十 八)	6,794	2		6,720	2	
7100 营業外收入及利益 合計	16,632	6		13,183	4	
營業外費用及損失						
7880 什項支出(附註十五)	(207)	-		(127)	-	
7500 营業外費用及損失 合計	(207)	-		(127)	-	
7900 繼續營業單位稅前淨利	82,862	30		87,849	29	
8110 所得稅費用(附註二及十二)	(12,500)	(4)		(15,500)	(5)	
9600 本期淨利	\$ 70,362	26		\$ 72,349	24	
代碼	稅前	稅後		稅前	稅後	
每股市盈率(附註十四)						
9750 基本每股盈餘	\$ 2.70	\$ 2.29		\$ 2.75	\$ 2.26	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 2.68	\$ 2.28		\$ 2.72	\$ 2.24	

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九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





民國九十八年及二〇一九年三月三十日至三月三十一日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元。

後附之附註係本財務報表之一部分。

會計主管：詹榮榮

泰義蔡人經理

泰義蔡長事董



蒙恬科
 技有限公司
 現金流量表
 民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 70,362	\$ 72,349
折舊及攤銷	5,687	5,508
存貨報廢損失	591	3,370
權益法認列之投資收益	(5,559)	(166)
聯屬公司間未實現銷貨利益	(5,093)	(204)
遞延所得稅資產	1,067	8,008
其 他	2,064	1,162
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	(6,582)	16,612
存 貨	(5,110)	(2,359)
其他金融資產－流動	(1,147)	646
其他流動資產	(4,970)	(3,830)
應付票據	(5,217)	955
應付帳款	2,489	1,029
應付所得稅	-	(13,500)
應付費用	2,285	1,142
其他流動負債	3	(2,172)
營業活動之淨現金流入	<u>50,870</u>	<u>88,550</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	-	(30,000)
處分備供出售金融資產價款	-	30,139
處分採權益法之長期股權投資價款	16,126	-
購置固定資產	(20,879)	(1,869)
無形資產及遞延費用增加	(5,487)	(3,058)
其他金融資產減少	281	8,355
其 他	<u>1,640</u>	(907)
投資活動之淨現金流（出）入	<u>(8,319)</u>	<u>2,660</u>
融資活動之現金流量		
發放現金股利	(51,823)	(48,738)
發放董監酬勞及員工紅利	-	(7,820)

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
庫藏股票買回成本	\$ -	(\$ 58,132)
庫藏股票處分價款	<u>11,744</u>	<u>14,700</u>
融資活動之淨現金流出	(40,079)	(99,990)
本年度現金及約當現金淨增加（減少）數	2,472	(8,780)
年初現金及約當現金餘額	<u>193,672</u>	<u>202,452</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 196,144</u>	<u>\$ 193,672</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 9,259</u>	<u>\$ 21,894</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九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

民國九十八及九十七年度

(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。

本公司於九十八年及九十七年十二月三十一日，員工人數分別為 83 人及 78 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。

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

存貨包括原料及製成品。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低法計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，又原料係以重置成本為市價，而製成品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比

較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

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。

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、遞延資產與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收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。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

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。

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

本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

九十七年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，對九十八年度本期淨利並無重大影響。本公司亦重分類九十七年度營業外利益500仟元及營業外損失3,482仟元至銷貨成本。

員工分紅及董監酬勞會計處理

本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，使九十七年度本期淨利減少7,200仟元，稅後基本每股盈餘減少0.23元。

股份基礎給付之會計處理準則

本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

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 276	\$ 218
銀行支票及活期存款	46,768	70,254
銀行定期存款	<u>149,100</u>	<u>123,200</u>
	<u>\$196,144</u>	<u>\$193,672</u>

五、應收款項

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
應收票據		
非關係人	\$ 278	\$ 158
應收帳款		
非關係人	9,215	9,900
關係人	<u>45,942</u>	<u>38,795</u>
	<u>55,157</u>	<u>48,695</u>
	<u>\$ 55,435</u>	<u>\$ 48,853</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九十八年度		九十七年度	
	應收帳款	催收款	應收帳款	催收款
年初餘額	\$ -	\$ 919	\$ -	\$ 1,200
加(減)：本年度提列(迴轉)				
呆帳費用	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(281)</u>
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 919</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 919</u>

催收款帳列其他資產項下。

六、存貨

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
原 料	\$ 23,201	\$ 17,777
製成品	<u>1,380</u>	<u>2,195</u>
	<u>\$ 24,581</u>	<u>\$ 19,972</u>

九十八年及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為1,700仟元及1,800仟元。

九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為116,917仟元及124,783仟元。九十八及九十七年度之銷貨成本包括存貨報廢損失591仟元及3,370仟元。

七、採權益法之長期股權投資

非上市（櫃）公司	九十八年十二月三十一日			九十七年十二月三十一日		
	金額	股權%		金額	股權%	
蒙恬科技（香港）有限公司	\$ 63,187	100		\$ 60,409	100	
蒙恬科技（新加坡）有限公司	5,422	100		5,232	100	
北京蒙恬科技有限公司	-	-		13,807	62.50	
蒙華國際有限公司	24,657	100		24,763	100	
Penpower, Inc.	49,901	100		50,458	100	
	<u>\$ 143,167</u>			<u>\$ 154,669</u>		

(一) 北京蒙恬科技有限公司於九十七年底辦理現金增資 10,072 仟元(美金 300 仟元)，並全數由蒙恬科技（香港）有限公司認購；本公司因未按持股比例認購前述之現金增資，使得對北京蒙恬科技有限公司之持股比例由 100% 降低為 62.5%。

(二) 本公司於九十八年十二月底將所持有北京蒙恬科技有限公司股權 62.5% 全數出售予子公司蒙恬科技（香港）有限公司，出售價款為 16,126 仟元 (美金 500 仟元)，並認列未實現處份長期股權投資利益 2,480 仟元 (帳列遞延貸項—聯屬公司間利益)。

本公司九十八及九十七年度採權益法評價之投資（損）益金額，係依據各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列，其金額如下：

被投資公司	九八年度	九七年度
蒙恬科技（香港）有限公司	\$ 3,747	\$ 2,512
蒙恬科技（新加坡）有限公司	192	(678)
北京蒙恬科技有限公司	1,091	(1,168)
蒙華國際有限公司	(106)	(464)
Penpower, Inc.	<u>635</u>	<u>(36)</u>
	<u>\$ 5,559</u>	<u>\$ 166</u>

八、固定資產

	九 土 地	十 房 屋 及 建 築	八 裝 潢 設 備	年 其 他 設 備	度 合 計
<u>成 本</u>					
年初餘額	\$ 70,647	\$ 58,089	\$ 10,367	\$ 8,183	\$ 147,286
本年度增加	10,897	7,412	1,465	1,105	20,879
本年度處分	-	-	(10,367)	(1,369)	(11,736)
重 分 類	-	-	-	25	25
年底餘額	<u>81,544</u>	<u>65,501</u>	<u>1,465</u>	<u>7,944</u>	<u>156,454</u>
<u>累計折舊</u>					
年初餘額	-	11,206	9,488	3,481	24,175
折舊費用	-	1,765	879	1,575	4,219
本年度處分	-	-	(10,367)	(1,369)	(11,736)
年底餘額	-	<u>12,971</u>	-	<u>3,687</u>	<u>16,658</u>
年底淨額	<u>\$ 81,544</u>	<u>\$ 52,530</u>	<u>\$ 1,465</u>	<u>\$ 4,257</u>	<u>\$139,796</u>
	九 土 地	十 房 屋 及 建 築	七 裝 潢 設 備	年 其 他 設 備	度 合 計
<u>成 本</u>					
年初餘額	\$ 70,647	\$ 58,089	\$ 10,367	\$ 6,401	\$ 145,504
本年度增加	-	-	-	1,869	1,869
本年度處分	-	-	-	(127)	(127)
重 分 類	-	-	-	40	40
年底餘額	<u>70,647</u>	<u>58,089</u>	<u>10,367</u>	<u>8,183</u>	<u>147,286</u>
<u>累計折舊</u>					
年初餘額	-	9,486	8,519	2,067	20,072
折舊費用	-	1,720	969	1,495	4,184
本年度處分	-	-	-	(81)	(81)
年底餘額	-	<u>11,206</u>	<u>9,488</u>	<u>3,481</u>	<u>24,175</u>
年底淨額	<u>\$ 70,647</u>	<u>\$ 46,883</u>	<u>\$ 879</u>	<u>\$ 4,702</u>	<u>\$123,111</u>

九、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。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 2,705 仟元及 2,708 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。本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。本公司

司九十八年及九十七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 6,563 仟元及 6,152 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：

	九十八年度	九十七年度
服務成本	\$ 298	\$ 374
利息成本	425	592
退休基金資產之預期報酬	(154)	(169)
攤銷數	<u>321</u>	<u>359</u>
	<u>\$ 890</u>	<u>\$ 1,156</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 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>14,817</u>	<u>11,400</u>
累積給付義務	<u>14,817</u>	<u>11,400</u>
未來薪資增加之影響數	<u>7,149</u>	<u>5,579</u>
預計給付義務	<u>21,966</u>	<u>16,979</u>
退休基金資產公平價值	<u>(6,563)</u>	<u>(6,152)</u>
提撥狀況	<u>15,403</u>	<u>10,827</u>
未認列過渡性淨給付義務	<u>(1,607)</u>	<u>(1,928)</u>
未認列退休金損失	<u>(2,991)</u>	<u>-</u>
退休金損益未攤銷餘額	<u>-</u>	<u>1,291</u>
應計退休金負債低估數	<u>(13)</u>	<u>(13)</u>
應計退休金負債	<u>\$ 10,792</u>	<u>\$ 10,177</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 精算假設：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
折現率	2.25%	2.50%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.25%	2.50%

(四) 退休金提撥及支付情況：

	九十八年度	九十七年度
本期提撥	\$ 274	\$ 337
本期支付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十、股東權益

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。

依本公司章程規定，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) 本公司股利政策如下：

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%～100%，股票股利則為 0～80%。

九十八年及九十七年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 5,090 仟元與 1,910 仟元及 5,760 仟元與 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 8% 與 3% 及 10% 與 2.5% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。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。

本公司股東常會分別於九十八年六月十日及九十七年五月六日決議通過九十七及九十六年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十七年 度	九十六年 度	九十七年 度	九十六年 度
法定盈餘公積	\$ 6,430	\$ 7,928	\$ -	\$ -
現金紅利	51,823	48,738	1.730	1.530
股票紅利	5,692	12,184	0.190	0.380
員工現金紅利	-	5,680	-	-
員工股票紅利	-	1,420	-	-
董監事酬勞	-	2,140	-	-

九十八年六月十日股東會決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 5,760 仟元及 1,440 仟元。員工紅利包含包含現金紅利 5,760 仟元及股票紅利 0 仟元，股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表認列之員工分紅 5,760 仟元及董監事酬勞 1,440 仟元並無差異。

上述盈餘分配總金額分別與本公司於九十八年四月二十日及九十七年三月二十四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，故九十七及九十六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。

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

十一、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>九十八年度</u>				
轉讓股份予員工 為維護公司信用及 股東權益而買回	1,500 <u>366</u> <u>1,866</u>	- — —	(425) (<u>366</u>) (<u>791</u>)	1,075 — <u>1,075</u>
<u>九十七年度</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>	1,500 834 <u>2,334</u>	(800) (468) (<u>1,268</u>)	1,500 366 <u>1,866</u>

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

九十八年度減少 791 仟股，係轉讓予員工 425 仟股，同時沖減庫藏股票成本金額 9,813 仟元，並認列資本公積—庫藏股票交易 1,931 仟元；及辦理庫藏股票普通股註銷 366 仟股，並同時沖減庫藏股票成本 5,513 仟元，資本公積 1,192 仟元及保留盈餘 661 仟元。

九十七年度減少 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。

十二、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：

	九十八年度	九十七年度
稅前利益按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 20,706	\$ 21,962
調整項目之所得稅影響數 永久性差異		
免稅所得	(1,487)	(2,739)
其 他	(322)	(43)
暫時性差異	(4,384)	(276)
當年度抵用之投資抵減	(7,274)	(11,538)
未分配盈餘加徵 10%所得稅	<u>35</u>	<u>114</u>
當期所得稅	7,274	7,480
遞延所得稅 暫時性差異	7,852	276
投資抵減	(1,811)	2,176
備抵評價調整	(4,974)	5,556
以前年度所得稅調整	<u>4,159</u>	<u>12</u>
	<u><u>\$ 12,500</u></u>	<u><u>\$ 15,500</u></u>

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

(二) 遞延所得稅資產之構成項目如下：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
遞延所得稅資產－流動		
聯屬公司間遞延利益	\$ 3,305	\$ 5,405
其 他	<u>487</u>	<u>414</u>
	<u><u>\$ 3,792</u></u>	<u><u>\$ 5,819</u></u>
遞延所得稅資產－非流動		
未實際提撥退休金費用	\$ 1,849	\$ 2,090
採權益法認列國外被投 資公司之投資損失	8,233	13,817
投資抵減	6,530	4,719
減：備抵評價	(1,044)	(6,018)
	<u><u>\$ 15,568</u></u>	<u><u>\$ 14,608</u></u>

(三) 截至九十八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 税 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級條例	研究發展支出	\$ 12,061	\$ 6,530	一〇二

(四) 兩稅合一相關資訊如下：

可扣抵稅額帳戶餘額	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
	\$ 7,970	\$ 10,579
盈餘分配之稅額扣抵比率	九十八年度(預計) 11.38%	九十七年度(實際) 20.71%

依所得稅法規定，本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，因此本公司預計九十八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。九十七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：

八十七年度以後	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
	\$ 70,051	\$ 64,295

(五) 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) 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) 本公司歷年之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至九十六年度。

十三、用人、折舊及攤銷費用

	九十八年度			九十七年度		
	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	\$ -	\$ 63,923	\$ 63,923	\$ -	\$ 65,585	\$ 65,585
退休金	-	3,584	3,584	-	3,865	3,865
伙食費	-	1,396	1,396	-	1,484	1,484
福利金	-	404	404	-	482	482
員工保險費	-	4,537	4,537	-	4,262	4,262
其他用人費用	-	386	386	-	457	457
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 74,230</u>	<u>\$ 74,230</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 76,135</u>	<u>\$ 76,135</u>
折舊費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,219</u>	<u>\$ 4,219</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,184</u>	<u>\$ 4,184</u>
攤銷費用	<u>\$ 106</u>	<u>\$ 1,362</u>	<u>\$ 1,468</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 1,320</u>	<u>\$ 1,324</u>

十四、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
九十八年度					
本期純益	<u>\$ 82,862</u>	<u>\$ 70,362</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	<u>\$ 82,862</u>	<u>\$ 70,362</u>	<u>30,671</u>	<u>\$ 2.70</u>	<u>\$ 2.29</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
屬於普通股股東之					
本期純益	<u>\$ 82,862</u>	<u>\$ 70,362</u>	<u>30,671</u>	<u>\$ 2.70</u>	<u>\$ 2.29</u>
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>194</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 82,862</u>	<u>\$ 70,362</u>	<u>30,865</u>	<u>\$ 2.68</u>	<u>\$ 2.28</u>
九十七年度					
本期純益	<u>\$ 87,849</u>	<u>\$ 72,349</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	<u>\$ 87,849</u>	<u>\$ 72,349</u>	<u>31,955</u>	<u>\$ 2.75</u>	<u>\$ 2.26</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
屬於普通股股東之					
本期純益	<u>\$ 87,849</u>	<u>\$ 72,349</u>	<u>31,955</u>	<u>\$ 2.75</u>	<u>\$ 2.26</u>
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>362</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 87,849</u>	<u>\$ 72,349</u>	<u>32,317</u>	<u>\$ 2.72</u>	<u>\$ 2.24</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

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，九十七年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 2.31 元及 2.28 元減少為 2.26 元及 2.24 元。

十五、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
現金	\$ 196,144	\$ 196,144	\$ 193,672	\$ 193,672
應收票據及帳款	55,435	55,435	48,853	48,853
其他金融資產一流動	1,616	1,616	469	469
採權益法之長期股權				
投資	143,167	-	154,669	-
存出保證金	219	219	1,859	1,859
<u>負 債</u>				
應付票據及帳款	25,001	25,001	27,729	27,729
應付費用	17,635	17,635	15,350	15,350
其他應付款項	7,105	7,105	7,599	7,599

(二) 本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、應收款項、其他金融資產、應付款項、應付費用及其他應付款項。

2. 採權益法之長期股權投資為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
3. 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) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公 開 報 價 決 定 之 金 額		評 價 方 法 估 計 之 金 額	
	九十八年十二 月三十一日	九十七年十二 月三十一日	九十八年十二 月三十一日	九十七年十二 月三十一日
資 產				
現金	\$ 196,144	\$ 193,672	\$ -	\$ -
應收票據及帳款	-	-	55,435	48,853
其他金融資產－流動	-	-	1,616	469
存出保證金	-	-	219	1,859
負 債				
應付票據及帳款	-	-	25,001	27,729
應付費用	-	-	17,635	15,350
其他應付款項	-	-	7,105	7,599

(四) 本公司九十八年及九十七年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 195,868 仟元及 192,506 仟元，金融負債均為 0 元。

(五) 本公司九十八及九十七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 2,479 仟元及 4,497 仟元，利息費用分別為 150 仟元及 89 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司九十八及九十七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

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本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。本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

本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。

本公司採權益法之長期股權投資之金融資產無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

十六、關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
蒙華國際有限公司（以下簡稱蒙華）	本公司之子公司
蒙恬科技（香港）有限公司（以下簡稱香港蒙恬）	本公司之子公司
蒙恬科技（新加坡）有限公司（以下簡稱新加坡蒙恬）	本公司之子公司
北京蒙恬科技有限公司（以下簡稱北京蒙恬）	本公司之孫公司（於九十八年十二月因本公司出售所持有62.5%股權予香港蒙恬，致北京蒙恬為香港蒙恬100%持有之子公司。）
Penpower, Inc.（以下簡稱Penpower）	本公司之子公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

關係人名稱	九十八年度		九十七年度	
	金額	%	金額	%
香港蒙恬	\$ 89,450	33	\$ 95,026	32
新加坡蒙恬	6,895	3	7,491	2
北京蒙恬	22,674	8	18,106	6
蒙 華	58,959	21	65,329	22
Penpower	17,890	7	16,788	6
	<u>\$ 195,868</u>	<u>72</u>	<u>\$ 202,740</u>	<u>68</u>

本公司銷售產品至香港蒙恬、北京蒙恬、新加坡蒙恬、蒙華及Penpower，因其分別為各產品銷貨至香港、中國大陸、新加坡、台灣及美國等各地區之唯一代理商，且銷售至各地之產品亦不盡相同，故無其他客戶可供比較。Penpower及北京蒙恬收款條件為次月結90天、香港蒙恬及新加坡蒙恬為次月結30天、蒙華為月結30天，其他客戶為次月結30~90天。

2. 租金收入

關 係 人 名 稱	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 额	%	金 额	%
蒙 華	\$ 1,800	100	\$ 1,800	100

本公司於九十三年九月一日起出租台北辦公室予蒙華國際有限公司，租金係按月收取並帳列營業外收入及利益—租金收入項下。

3. 應收關係人款項

關 係 人 名 稱	九 十 八 年		九 十 七 年	
	十二月三十一日 金 额	%	十二月三十一日 金 额	%
香港蒙恬	\$ 7,304	13	\$ 3,115	6
新加坡蒙恬	2,155	4	1,972	4
北京蒙恬	9,627	17	15,379	32
蒙 華	15,319	28	10,565	22
Penpower	11,537	21	7,764	16
	\$ 45,942	83	\$ 38,795	80

本公司對應收關係人款項中，其中新加坡蒙恬 1,004 仟元超過授信期間次月結 30 天，因未超過正常授信期限之一定期間，故仍未轉列其他應收款。

4. 出售股權交易

本公司於九十八年十二月底將所持有北京蒙恬科技有限公司股權 62.5% 全數出售予子公司蒙恬科技（香港）有限公司，出售價款為 USD500,000 元（折合台幣 16,126 仟元），並認列未實現處份長期股權投資利益 2,480 仟元（帳列遞延貸項—聯屬公司間利益）。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
	\$ 2,519	\$ 6,279
薪 資	925	1,309
紅 利	\$ 3,444	\$ 7,588

十七、質抵押之資產

本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：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
土地	\$ 36,080	\$ 36,080
房屋及建築	31,142	31,906
裝潢設備	<u>-</u>	879
	<u>\$ 67,222</u>	<u>\$ 68,865</u>

十八、重大承諾事項及或有事項

除其他附註所述者外，本公司尚有下列重大承諾事項及或有事項：

- (一) 本公司於九十八年五月向經濟部工業局申請執行主導性新產品「智慧型數位漢字學習系統」開發計畫補助款，金額共計 3,250 仟元，截至九十八年十二月三十一日止，已收取 3,235 仟元，帳列營業外收入及利益一什項收入項下。
- (二) 本公司於九十八年十月與 Penpower, Inc. 簽訂委託研究開發合約，合約期間為九十八年十月至一〇一年九月，合約期限屆滿後雙方未有書面異議，合約自動展期一年。依合約規定，本公司提供予該公司特定產品之設計、研究發展及測試等服務，並按實際投入之工作小時為計算基礎，向該公司收取相關收入。本公司九十八年度業已認列前述收入 1,662 仟元，帳列營業外收入一什項收入項下。

十九、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：

本公司除下列事項外，並無其他應予揭露者。

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 期末持有有價證券情形：附表二。
3. 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：附表三。
4. 被投資公司資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 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：附表四。

二十、 部門別財務資訊

(一) 外銷收入資訊

本公司九十八及九十七年度之外銷收入明細如下：

	九十八年度	九十七年度
亞洲	\$119,019	\$120,621
美洲	17,890	16,788
其他地區	<u>27,997</u>	<u>35,034</u>
	<u>\$164,906</u>	<u>\$172,443</u>

(二) 重要客戶資訊

九十八及九十七年度重要客戶之損益表上收入如下：

	九十八年度		九十七年度	
	金額	%	金額	%
香港蒙恬	\$ 89,450	33	\$ 95,026	32
蒙華	<u>58,959</u>	<u>21</u>	<u>65,329</u>	<u>22</u>
	<u>\$ 148,409</u>	<u>54</u>	<u>\$ 160,355</u>	<u>54</u>

蒙恬科技股份有限公司
資金貸與他人
民國九十八年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出公司	資金貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期初餘額	未餘額	利率區間性	資金貸與業資金	務往來額必要之原因	有短期融資通報	提列帳面金額	擔保品	個別對象	資金貸與限額總額(註二)
1	蒙恬科技(香港)有限公司	北京蒙恬有限公司	長期借款	\$ 2,574	\$ -	-	短期融資金之必要	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ 25,928	\$ 103,711	

註一：對個別對象資金貸與限額係不超過最近一期經會計師核閱／查核財務報表所載淨值之百分之五。

註二：資金貸與限額係不超過最近一期經會計師核閱／查核財務報表所載淨值之百分之二十。

蒙恬科技股份有限公司
期末持有有價證券情形

民國九十八年十二月三十一日

二
表
附

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	期 股		帳 面 金 額	持 股 比 例	市 價 或 淨 值	備 註
			期 股	數				
蒙恬科技股份有限公司	蒙恬科技（香港）有限公司	本公司之子公司	3,943,334	\$ 63,187	100%	\$ 63,187	註一	
	"	"	700,000	\$ 5,422	100%	\$ 5,422	註一	
	"	"	"	24,657	100%	24,657	註一	
	"	"	650,000	49,901	100%	46,907	註一	
北京蒙恬科技有限公司	蒙恬科技（香港）有限公司	子公司	-	(港幣 6,172)	25,465	100%	23,019	註一
				(港幣 5,579)				

一、上述有價證券於一九八八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

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或資收資本額百分之二十以上
民國九十八年度

附表三

單位：新台幣仟元

進（銷）貨公司 之	交易對象 關係	交易		交易條件與一般交易不 同原因		應收（付）票據、帳款 佔總應收（付）票 據、帳款之比率		
		進（銷）貨金額	佔總進（銷）貨額之比率	授信期間	單價	授信期	餘額	
蒙恬科技股份有限公司	蒙恬科技股份（香港）有限公司	\$ 89,450	33%	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 天	\$ 7,304	13%

蒙恬科技股份有限公司

與大陸被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

民國九十八年度

附表四

單位：新台幣仟元

大 壍 被 投 資 公 司	交 易 對 象	交 易 類 型	金 額	交 易 條 件	應 收 (付) 票 據	帳 款	未 實 現 利 益
				交 易 格	付 款 格	與 一 般 交 易 之 比 例	應 收 (付) 票 據
北京蒙恬科技有限公司	蒙恬科技股份有限公司	營業收入	\$ 22,674	因產品具有區域性，故無其他客戶可供比較。	-	\$ 9,627	17
北京蒙恬科技有限公司	蒙恬科技（香港）有限公司	營業收入	5,615	因產品具有區域性，故無其他客戶可供比較。	-	2,003	13

蒙恬科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國九十八年度

附表五

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期期初未			持			被投資公司本期(損)益(註)	本期期初資本	本期期初盈餘	備註
				始	投	資	金額	期	未				
蒙恬科技股份有限公司	蒙恬科技(香港)有限公司	香港	電子產品之買賣	\$ 89,980	\$ 89,980	\$ 89,980	3,943,334	100%	\$ 63,187	\$ 3,747	\$ 192	\$ 3,747	子公司
	蒙恬科技(新加坡)有限公司	新加坡	電子產品之買賣	13,289	-	13,289	700,000	100%	5,422	-	1,745	1,091	子孫公司
	北京蒙恬科技有限公司	中國	電子產品之買賣	-	17,412	17,412	-	-	24,657	(106)	(106)	(635)	子公司
	蒙華國際有限公司	台灣	電子產品之買賣	30,000	30,000	30,000	-	100%	49,901	635	635	635	子公司
	Penpower, Inc.	美國	電子產品之買賣	51,176	51,176	650,000	650,000	100%	25,465	1,745	654	654	子公司
	蒙恬科技(香港)北京蒙恬科技有限公司	中國	電子產品之買賣	26,198	10,072	-	-	100%					
	有限公司												

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

大陸投資資訊

民國九十八年度

附表六

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	資收資本額	投資方式	本期期初		本期匯出或收回投資金額	本期直接或間接投資之比例	本期期末自台灣匯出累積投資金額	本期期末投資價值	截至止已匯回台灣資收益	
				台幣	外匯						
北京蒙恬科技有限公司	電子產品之買賣	USD800,000	直接投資	USD500,000	USD	USD500,000 (註五)	-	USD	-	\$ 1,091	\$ -
			間接投資 (註五)	USD300,000	USD	USD500,000 (註五)	-	USD800,000 (註五)	100%	654	24,724

本期期末累計大陸地區投資資本額	經經濟準	部投資	審金	會額	依大額	經濟部投	審會規	定額
美金800仟元			美金800仟元				\$311,132	

註一：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：附註四。

註二：與大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：無。

註三：與大陸被投資公司直接與間接與由第三地區提供資金融通情形：附表一。

註四：其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

註五：係經由蒙恬科技(香港)有限公司投資北京蒙恬科技有限公司 USD800,000 元(其中 USD300,000 係九十七年十二月由蒙恬科技(香港)有限公司出售北京蒙恬科技股份有限公司股票予蒙恬科技(香港)有限公司方式完成該項轉投資)。

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
民國九十八及九十七年度

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

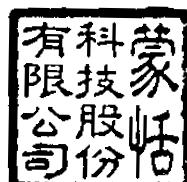
關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十八年度（自九十八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 九 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九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年及九十七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。該子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 7,626 仟元及 7,536 仟元，占合併資產總額之 1.28% 及 1.34%，民國九十八年及九十七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 14,411 仟元及 15,930 仟元，占合併營業收入淨額之 3.47% 及 3.75%。

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。

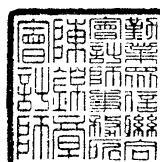
依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達蒙恬科技股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

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九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」；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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳錦章

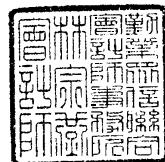
陳錦章



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

會計師 林宗燕

林宗燕



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

中華民國九十九年三月二十日



蒙恬科支有限公司

民國九十八年十一月廿三日

		九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
代碼	資產	金額	%	金額	%
1100	流动資產	\$ 235,702	40	\$ 228,062	41
1110	現金 (附註四及十四)	2,357	-	2,931	-
1120	應收票據 (附註二、五及十四)	52,149	9	46,079	8
1140	應收帳款淨額 (附註二、五及十四)	2,660	-	659	-
1190	其他金融資產 - 流動 (附註十四)	48,767	8	48,479	9
1210	存貨淨額 (附註二、三及六)				
1286	遞延所得稅資產 - 一 流動 (附註二及十一)	8,932	2	10,039	2
1298	其他流動資產 (附註十六)	14,899	3	11,529	2
111XX	流动資產合計	<u>365,466</u>	<u>62</u>	<u>347,778</u>	<u>62</u>
	固定資產 (附註二、七及十六)				
	成 本				
1501	上 地	81,544	14	70,647	12
1521	房 屋 及 建 築	133,492	22	128,022	23
1521	裝潢設備	5,522	1	15,392	3
1551	運輸設備	4,588	1	4,589	1
1561	辦公設備	5,925	1	6,000	1
1681	其他設備	10,035	2	11,072	2
15X1	成本合計	241,106	41	235,722	42
15X9	減：累計折舊	(38,820)	(<u>7</u>)	(45,443)	(<u>8</u>)
15XX	固定資產合計	<u>202,286</u>	<u>34</u>	<u>190,279</u>	<u>34</u>
	無形資產 (附註二)				
1760	商 标	2,994	-	2,994	1
1780	其他無形資產	<u>3,701</u>	<u>1</u>	<u>3,830</u>	<u>1</u>
17XX	無形資產合計	<u>6,695</u>	<u>1</u>	<u>3,824</u>	<u>1</u>
	其他資產				
1820	存保證金 (附註十四)	996	-	2,519	-
1830	遞延費用 (附註二)	1,822	-	2,238	-
1840	長期應收票據及款項 (附註五及十四)	153	-	577	-
1860	遞延所得稅資產 - 非流動 (附註二及十一)				
18XX	其他資產合計	<u>17,198</u>	<u>3</u>	<u>14,987</u>	<u>3</u>
		<u>20,169</u>	<u>3</u>	<u>20,321</u>	<u>3</u>
	資產合計				
1XXX	資產合計	\$ 594,616	100	\$ 562,207	100

單位：新台幣仟元，惟每股面額為元

九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
金額	%	金額	%
\$ 401	-	\$ 5,966	1
28,013	5	19,326	4
119	-	-	-
25,501	4	23,608	4
9,161	2	9,521	2
63,195	11	58,421	11
12,856	2	12,089	2
12	-	7	-
12,868	2	12,096	2
76,083	13	70,517	13
320,247	54	318,215	57
39,957	7	40,422	7
62,468	10	63,195	11
1,931	-	-	-
75	-	75	-
104,431	17	103,692	18
48,114	8	41,684	7
70,051	12	64,295	12
118,165	20	105,979	19
3,871	1	7,286	1
(<u>28,161</u>)	(<u>5</u>)	(<u>43,487</u>)	(<u>8</u>)
(<u>24,290</u>)	(<u>4</u>)	(<u>36,201</u>)	(<u>7</u>)
<u>518,553</u>	<u>87</u>	<u>491,685</u>	<u>87</u>
\$ 594,616	100	\$ 562,202	100

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月二十二日查核報告)
後附之附註係本合併財務報表之一部分。

泉榮管會計主計官：詹

泰義蔡人經理



蒙恬科技股份有限公司及其子公司
 合併損益表
 民國九十八年及九十九年一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 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 424,698	102	\$ 436,482	103
4170 銷貨退回	(7,432)	(2)	(7,036)	(2)
4190 銷貨折讓	(1,832)	-	(5,036)	(1)
4100 銷貨收入淨額（附註二及十九）	415,434	100	424,410	100
5110 銷貨成本（附註六及十二）	(134,508)	(33)	(140,530)	(33)
5910 營業毛利	280,926	67	283,880	67
營業費用（附註十二）				
6100 銷管費用	(155,354)	(37)	(157,306)	(37)
6300 研究發展費用	(52,380)	(13)	(51,797)	(12)
6000 營業費用合計	(207,734)	(50)	(209,103)	(49)
6900 營業淨利	73,192	17	74,777	18
營業外收入及利益				
7110 利息收入（附註十四）	2,621	1	4,661	1
7480 什項收入（附註二及十七）	5,921	1	9,332	2
7100 營業外收入及利益合計	8,542	2	13,993	3
營業外費用及損失				
7880 什項支出	(1,070)	-	(898)	-
7500 營業外費用及損失合計	(1,070)	-	(898)	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九十八年 金額 %		九十七年 金額 %	
	\$ 80,664	19	\$ 87,872	21
7900 繼續營業單位稅前淨利				
8110 所得稅費用(附註二及十一)	(10,302)	(2)	(15,523)	(4)
9600 合併總純益	<u>\$ 70,362</u>	<u>17</u>	<u>\$ 72,349</u>	<u>17</u>
代碼	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
合併每股盈餘(附註十三)				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 2.63</u>	<u>\$ 2.29</u>	<u>\$ 2.75</u>	<u>\$ 2.26</u>
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.61</u>	<u>\$ 2.28</u>	<u>\$ 2.72</u>	<u>\$ 2.24</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九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





司公子其有限公司股份有限公司

民國九十八及九十九年十二月三十一日至二月三十一日

司母公

股 本		附註九		資 本		公 積		保 留 盈 餘		(附 註 九)		金 融 商 品 未 實 現		累 積 指 數		其 他		項 目
股 數 (千 股)	\$ 309,291	普 通		\$ 105,284		\$ 33,756		\$ 79,281		(披 露 益)	\$ 49	\$ 3,979		\$ 15,572		\$ 15,572		
九十六年度盈餘分配																		
法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	-	-	7,928	(	7,928)	-	-	-	-	-	-	(	48,738)	-	
現 金 股 利	1,218	12,184	-	-	-	-	(	48,738)	-	-	-	-	-	-	(	5,680)	-	
股 票 股 利	142	1,420	-	-	-	-	(	12,184)	-	-	-	-	-	-	(	2,140)	-	
員 工 紅 利 (其 中 1,420 千 股 為 股 票 股 利 )	-	-	-	-	-	-	(	7,100)	-	-	-	-	-	-	(	72,349	-	
董 監 賴 勞	-	-	-	-	-	-	(	2,140)	-	-	-	-	-	-	(	49)	-	
九十七年度合併總純益																		
採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資 之 變 動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	3,307	-	
換 算 調 整 數 之 變 動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	58,132)	(	58,132)
庫 藏 股 買 回 - 2,334 千 股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	14,700	-	
庫 藏 股 票 處 分 - 800 千 股	-	-	-	-	-	-	(	872)	-	-	-	-	-	-	(	15,572	-	
(_____ 468)	(_____ 4,680)	(_____ 1,592 )	-	-	-	(	872)	-	-	-	-	-	-	(	14,645	-		
31,821	318,215	103,692	41,684	64,295	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	43,487)	-	
九十七年十一月三十一日餘額																		
九十七年度盈餘分配	-	-	-	-	-	6,430	(	6,430)	-	-	-	-	-	-	(	51,823)	-	
法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	-	-	-	(	51,823)	-	-	-	-	-	-	(	5,692)	-	
現 金 股 利	569	5,692	-	-	-	-	(	5,692)	-	-	-	-	-	-	(	70,362	-	
股 票 股 利 增 資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	3,415)	-	
九十八年度合併總純益																		
換 算 調 整 數 之 變 動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	9,813	-	
庫 藏 股 票 處 分 - 425 千 股	-	-	-	-	-	1,931	-	-	-	-	-	-	-	-	(	5,513	-	
(_____ 366)	(_____ 3,660)	(_____ 1,192 )	-	-	-	(	661)	-	-	-	-	-	-	-	(	3,871	-	
32,024	\$ 320,247	\$ 104,431	\$ 48,114	\$ 70,051	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	28,161)	\$ 518,553	-

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國十九年三月二十二日查核報告)

會計主管：詹榮泉

經理人：

卷之三

卷之三

秦漢書

單位：除另予註明幣仟元，係新台元者外。

蒙恬科技股份有限公司
蒙恬科技股份有限公司
 合併現金流量表
 民國九十八年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 70,362	\$ 72,349
折舊及攤銷	10,134	9,586
存貨報廢損失	591	3,840
遞延所得稅資產	(1,104)	7,958
其 他	3,197	1,968
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	(5,840)	271
存 貨	(789)	(6,402)
其他金融資產－流動	(2,001)	734
其他流動資產	(3,370)	(1,744)
應付票據	(5,565)	443
應付帳款	8,687	1,245
應付所得稅	119	(13,500)
應付費用	1,893	1,639
其他流動負債	(360)	5,720
營業活動之淨現金流入	<u>75,954</u>	<u>84,107</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	-	(30,000)
處分備供出售金融資產價款	-	37,927
購置固定資產	(22,630)	(10,531)
無形資產增加	(4,127)	(672)
遞延資產增加	(2,375)	(2,386)
其他金融資產減少	1,516	8,355
其 他	1,026	(952)
投資活動之淨現金流（出）入	<u>(26,590)</u>	<u>1,741</u>
融資活動之現金流量		
發放現金股利	(51,823)	(48,738)
發放董監酬勞及員工紅利	-	(7,820)
庫藏股票買回成本	-	(58,132)
庫藏股票處分價款	<u>11,744</u>	<u>14,700</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(40,079)</u>	<u>(99,990)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
匯率影響數	<u>(\$ 1,645)</u>	<u>\$ 1,373</u>
本年度現金及約當現金淨增加（減少）數	7,640	(12,769)
年初現金及約當現金餘額	<u>228,062</u>	<u>240,831</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 235,702</u>	<u>\$ 228,062</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 9,259</u>	<u>\$ 21,894</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九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

民國九十八及九十七年度

(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（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，間接及直接持股比例為100%。北京蒙恬公司於九十七年底辦理現金增資10,072仟元(美金300仟元)，並全數由蒙恬（香港）公司認購；本公司因未按持股比例認購前述之現金增資，使得對北京蒙恬公司之持股比例由100%降低為62.5%。本公司於九十八年十二月底將所持有北京蒙恬公司62.5%股份全數出售予子公司蒙恬（香港）公司，使其成為蒙恬（香港）公司100%持有之子公司。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.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。

截至九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司及其子公司員工人數分別為 160 人及 151 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。

九十八及九十七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。

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

存貨包括原料及製成品。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低法計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，又原料係以重置成本為市價，而製成品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比

較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

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。

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。嗣後若資產可收回金額增加時，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。

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

九十七年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八年度合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

合併公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，對九十八年度本期合併總純益並無重大影響。合併公司亦重分類九十七年度營業外利益 18 仟元及營業外損失 3,840 仟元至銷貨成本。

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○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，對九十七年度本期合併總純益並無影響。

四、現金

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 528	\$ 397
銀行支票及活期存款	86,074	99,465
銀行定期存款	<u>149,100</u>	<u>128,200</u>
	<u>\$235,702</u>	<u>\$228,062</u>

五、應收款項

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
應收票據	\$ 2,357	\$ 2,931
應收帳款	52,223	47,839
減：備抵呆帳	(74)	(1,760)
	<u>52,149</u>	<u>46,079</u>
	<u>\$ 54,506</u>	<u>\$ 49,010</u>

合併公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九十八年度		九十七年度	
	長期應收票 據及款項	應收帳款	長期應收票 據及款項	應收帳款
年初餘額	\$ 2,172	\$ 1,760	\$ 2,353	\$ 1,578
減：本年度實際沖銷	(1,396)	(1,868)	-	(112)
加(減)：本年度提列 (迴轉)呆 帳費用	143	192	128	166
加：換算調整數	-	(10)	-	(181)
年底餘額	<u>\$ 919</u>	<u>\$ 74</u>	<u>\$ 1,760</u>	<u>\$ 2,172</u>

長期應收票據及款項帳列其他資產項下。

六、存貨

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
原 料	\$ 23,285	\$ 17,777
製成品	1,296	2,195
商品存貨	<u>24,186</u>	<u>28,507</u>
	<u>\$ 48,767</u>	<u>\$ 48,479</u>

九十八年及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為3,903仟元及2,583仟元。

九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為134,508仟元及140,530仟元。九十八及九十七年度之銷貨成本包括存貨報廢損失591仟元及3,840仟元。

七、固定資產

	九 土 地	十 房屋及建築	裝潢設備	八 運輸設備	辦公設備	其他設備	年 度 合 計
<u>成 本</u>							
年初餘額	\$ 70,647	\$ 128,022	\$ 15,392	\$ 4,589	\$ 6,000	\$ 11,072	\$ 235,722
本年度增加	10,897	7,413	1,465	-	1,963	892	22,630
本年度處分	-	(1,943)	(11,246)	-	(1,909)	(1,849)	(16,947)
重分類	-	-	-	-	-	25	25
換算調整數	-	-	(89)	(1)	(129)	(105)	(324)
年底餘額	<u>81,544</u>	<u>133,492</u>	<u>5,522</u>	<u>4,588</u>	<u>5,925</u>	<u>10,035</u>	<u>241,106</u>
<u>累計折舊</u>							
年初餘額	-	18,054	13,203	2,266	3,733	8,187	45,443
折舊費用	-	3,374	1,601	509	793	1,374	7,651
本年度處分	-	-	(11,246)	-	(945)	(1,577)	(13,768)
重分類	-	(144)	-	-	144	-	-
換算調整數	-	(236)	(88)	(1)	(86)	(95)	(506)
年底餘額	<u>21,048</u>	<u>3,470</u>	<u>2,774</u>	<u>3,639</u>	<u>7,889</u>	<u>38,820</u>	
年底淨額	<u>\$ 81,544</u>	<u>\$ 112,444</u>	<u>\$ 2,052</u>	<u>\$ 1,814</u>	<u>\$ 2,286</u>	<u>\$ 2,146</u>	<u>\$ 202,286</u>

	九 土 地	十 房屋及建築	裝潢設備	八 運輸設備	辦公設備	其他設備	年 度 合 計
<u>成 本</u>							
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	-	<u>2,244</u>	<u>107</u>	<u>27</u>	<u>177</u>	<u>143</u>	<u>2,698</u>
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>
<u>累計折舊</u>							
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	-	<u>260</u>	<u>96</u>	<u>27</u>	<u>94</u>	<u>141</u>	<u>618</u>
年底餘額	<u>18,054</u>	<u>13,203</u>	<u>2,266</u>	<u>3,733</u>	<u>8,187</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>

八、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。合併公司九十八及九十七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。合併公司九十八年及九十七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 6,747 仟元及 6,268 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：

	九十八年度	九十七年度
服務成本	\$ 298	\$ 374
利息成本	425	592
退休基金資產之預期報酬	(154)	(169)
攤銷數	<u>321</u>	<u>359</u>
母公司淨退休金成本	890	1,156
子公司淨退休金成本	<u>218</u>	<u>262</u>
	<u><u>\$ 1,108</u></u>	<u><u>\$ 1,418</u></u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 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>14,817</u>	<u>11,400</u>
累積給付義務	14,817	11,400
未來薪資增加之影響數	<u>7,149</u>	<u>5,579</u>
預計給付義務	21,966	16,979
退休基金資產公平價值	<u>(6,563)</u>	<u>(6,152)</u>
提撥狀況	15,403	10,827
未認列過渡性淨給付義務	(1,607)	(1,928)
未認列退休金損失	(2,991)	-
退休金損益未攤銷餘額	-	1,291
應計退休金負債低估數	<u>(13)</u>	<u>(13)</u>
應計退休金負債	10,792	10,177
子公司應計退休金負債	<u>2,064</u>	<u>1,912</u>
	<u><u>\$ 12,856</u></u>	<u><u>\$ 12,089</u></u>
既得給付	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>\$ -</u></u>

(三) 精算假設：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
折現率	2.25%	2.50%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.25%	2.50%

(四) 退休金提撥及支付情況：

	九十八年度	九十七年度
本期提撥	<u>\$ 492</u>	<u>\$ 599</u>
本期支付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

九、股東權益

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%。

九十八年及九十七年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 5,090 仟元與 1,910 仟元及 5,760 仟元與 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 8% 與 3% 及 10% 與 2.5% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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九十八年六月十日及九十七年五月六日決議通過九十七及九十六年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十七年 度	九十六年 度	九十七年 度	九十六年 度
法定盈餘公積	\$ 6,430	\$ 7,928	\$ -	\$ -
現金紅利	51,823	48,738	1.730	1.530
股票紅利	5,692	12,184	0.190	0.380
員工現金紅利	-	5,680	-	-
員工股票紅利	-	1,420	-	-
董監事酬勞	-	2,140	-	-

九十八年六月十日股東會決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 5,760 仟元及 1,440 仟元。員工紅利包含包含現金紅利 5,760 仟元及股票紅利 0 仟元，股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表認列之員工分紅 5,760 仟元及董監事酬勞 1,440 仟元並無差異。

上述盈餘分配總金額分別與本公司於九十八年四月二十日及九十七年三月二十四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，故九十七及九十六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。

十、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>九十八年度</u>				
轉讓股份予員工 為維護公司信用及 股東權益而買回	1,500 <u>366</u> <u>1,866</u>	- — —	(425) (366) (791)	1,075 — <u>1,075</u>
<u>九十七年度</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>	1,500 834 <u>2,334</u>	(800) (468) (1,268)	1,500 366 <u>1,866</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。

九十八年度減少 791 仟股，係轉讓予員工 425 仟股，同時沖減庫藏股票成本金額 9,813 仟元，並認列資本公積—庫藏股票交易 1,931 仟元；及辦理庫藏股票普通股註銷 366 仟股，並同時沖減庫藏股票成本 5,513 仟元，資本公積 1,192 仟元及保留盈餘 661 仟元。

九十七年度減少 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。

十一、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	九十八年度	九十七年度
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 22,680	\$ 21,846

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(\$ 1,487)	(\$ 2,739)
其 他	320	45
暫時性差異	(4,675)	(175)
當年度抵用之投資抵減	(7,274)	(11,538)
未分配盈餘加徵 10%所得稅	<u>35</u>	<u>114</u>
當期所得稅	9,599	7,553
暫時性差異	6,026	235
虧損扣抵	4,734	(166)
投資抵減	(6,530)	2,176
備抵評價調整	(5,334)	5,713
以前年度所得稅調整	<u>1,807</u>	<u>12</u>
	<u><u>\$ 10,302</u></u>	<u><u>\$ 15,523</u></u>

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

(二) 遞延所得稅資產之構成項目如下：

	<u>九十八年 十二月三十一日</u>	<u>九十七年 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	\$ 3,305	\$ 5,405
虧損扣抵	-	1,312
備抵呆帳財稅差異	113	458
其 他	5,514	3,224
減：備抵評價	(_____ -)	(_____ 360)
	<u><u>\$ 8,932</u></u>	<u><u>\$ 10,039</u></u>
遞延所得稅資產－非流動		
未實際提撥退休金費用	\$ 2,181	\$ 2,469
採權益法認列國外被投		
資公司之投資損失	8,234	13,817
虧損扣抵	1,297	4,719
投資抵減	6,530	-
減：備抵評價	(_____ 1,044)	(_____ 6,018)
	<u><u>\$ 17,198</u></u>	<u><u>\$ 14,987</u></u>

(三) 截至九十八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	\$ 12,061	\$ 6,530	一〇一

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 稽 額	最 後 抵 減 年 度
九十四年	\$ 330	\$ 330	一〇四年
九十六年	682	682	一〇六年
九十七年	38	38	一〇七年
九十八年	<u>247</u>	<u>247</u>	一〇八年
	<u>\$ 1,297</u>	<u>\$ 1,297</u>	

(四) 兩稅合一相關資訊如下：

可扣抵稅額帳戶餘額	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
本公司	\$ 7,970	\$ 10,579
蒙華公司	<u>\$ 344</u>	<u>\$ 344</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	九十八年度(預計)	九十七年度(實際)
本公司	11.38%	20.71%
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，因此蒙恬公司預計九十八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。九十七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：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
八十七年度以後	<u>\$ 70,051</u>	<u>\$ 64,295</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) 蒙恬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九十六年度。

十二、用人、折舊及攤銷費用

	九十八年度			九十七年度		
	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	\$ -	\$ 108,193	\$ 108,193	\$ -	\$ 112,228	\$ 112,228
退休金	-	4,328	4,328	-	4,924	4,924
伙食費	-	1,722	1,722	-	1,822	1,822
福利金	-	1,524	1,524	-	1,151	1,151
員工保險費	-	5,685	5,685	-	7,699	7,699
其他用人費用	<u>\$ -</u>	<u>17,964</u>	<u>17,964</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,596</u>	<u>1,596</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 139,416</u>	<u>\$ 139,416</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 129,420</u>	<u>\$ 129,420</u>
折舊費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,651</u>	<u>\$ 7,651</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,184</u>	<u>\$ 8,184</u>
攤銷費用	<u>\$ 106</u>	<u>\$ 2,377</u>	<u>\$ 2,483</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 1,398</u>	<u>\$ 1,402</u>

十三、合併每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額(分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十八年度					
合併總純益	<u>\$ 80,664</u>	<u>\$ 70,362</u>			
合併基本每股盈餘					
屬於母公司普通股					
股東之本期純益	<u>\$ 80,664</u>	<u>\$ 70,362</u>	<u>30,671</u>	<u>\$ 2.63</u>	<u>\$ 2.29</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金額(分子) 稅前	金額(分子) 稅後	股數(分母) (仟股)	每股盈餘(元) 稅前	每股盈餘(元) 稅後
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	\$ 80,664	\$ 70,362	30,671		
員工分紅	_____ -	_____ -	194		
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	\$ 80,664	\$ 70,362	30,865	\$ 2.61	\$ 2.28
<u>九十七年度</u>					
合併總純益	<u>\$ 87,872</u>	<u>\$ 72,349</u>			
合併基本每股盈餘					
屬於母公司普通股					
股東之本期純益	<u>\$ 87,872</u>	<u>\$ 72,349</u>	31,955	\$ 2.75	\$ 2.26
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	31,955		
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	<u>\$ 87,872</u>	<u>\$ 72,349</u>	32,317	\$ 2.72	\$ 2.24

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，九十七年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 2.31 元及 2.28 元減少為 2.26 元及 2.24 元。

十四、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資產</u>				
現金	\$ 235,702	\$ 235,702	\$ 228,062	\$ 228,062
應收款項	54,506	54,506	49,010	49,010
其他金融資產－流動	2,660	2,660	659	659
存出保證金	996	996	2,519	2,519
長期應收票據及款項	153	153	577	577
<u>負債</u>				
應付款項	28,414	28,414	25,292	25,292
應付費用	25,501	25,501	23,608	23,608
其他應付款項	7,670	7,670	8,867	8,867
存入保證金	12	12	7	7

(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、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。
- 存出（入）保證金之未來收（付）現金額與帳面金額相近，故以帳面金額為公平價值。

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
<u>資產</u>				
現金	\$ 235,702	\$ 228,062	\$ -	\$ -
應收款項	-	-	54,506	49,010
其他金融資產－流動	-	-	2,660	659

(接次頁)

(承前頁)

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
存出保證金	\$ -	\$ -	\$ 996	\$ 2,519
長期應收票據及款項	-	-	153	577
負 債				
應付款項	-	-	28,414	25,292
應付費用	-	-	25,501	23,608
其他應付款項	-	-	7,670	8,867
存入保證金	-	-	12	7

(四) 合併公司九十八年及九十七年十二月三十一日具具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 227,328 仟元及 217,644 仟元，金融負債均為 0 元。

(五) 合併公司九十八及九十七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 2,621 仟元及 4,661 仟元，利息費用分別為 150 仟元及 89 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

合併公司九十八及九十七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。

十五、關係人交易

董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九十八年度	九十七年度
薪 資	\$ 2,519	\$ 6,279
紅 利	<u>925</u>	<u>1,309</u>
	<u><u>\$ 3,444</u></u>	<u><u>\$ 7,588</u></u>

十六、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：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
土 地	\$ 36,080	\$ 36,080
房屋及建築	31,906	31,906
裝潢設備	-	879
結構式定期存款		
定存單（帳列其他流動資產）	<u>-</u>	<u>213</u>
	<u><u>\$ 67,222</u></u>	<u><u>\$ 69,078</u></u>

十七、重大承諾事項及或有事項

除其他附註所述者外，蒙恬公司尚有下列重大承諾事項及或有事項：

- (一) 蒙恬公司於九十八年五月向經濟部工業局申請執行主導性新產品「智慧型數位漢字學習系統」開發計畫補助款，金額共計 3,250 仟元，截至九十八年十二月三十一日止，已收取 3,235 仟元，帳列營業外收入及利益一什項收入項下。
- (二) 本公司於九十八年十月與 Penpower, Inc. 簽訂委託研究開發合約，合約期間為九十八年十月至一〇一年九月，合約期限屆滿後雙方未有書面異議，合約自動展期一年。依合約規定，本公司提供予該公司特定產品之設計、研究發展及測試等服務，並按實際投入之工作小時為計算基礎，向該公司收取相關收入。

十八、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. 資金貸與他人：附表一。
2. 期末持有有價證券情形：附表二。
3. 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：附表三。
4. 被投資公司資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 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：附表四。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表七。

十九、部門別財務資訊

(一) 地區別資訊：

	國 內	亞 洲	美 洲	調整及沖銷	合 計
<u>九十八年度</u>					
來自母公司及合併 子公司以外客戶 之收入	\$ 161,543	\$ 203,788	\$ 50,103	\$ -	\$ 415,434
來自母公司及合併 子公司之收入	<u>195,868</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>195,868</u>)	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 357,411</u>	<u>\$ 203,788</u>	<u>\$ 50,103</u>	(<u>\$ 195,867</u>)	<u>\$ 415,434</u>
部門損益	<u>\$ 183,595</u>	<u>\$ 71,299</u>	<u>\$ 26,032</u>	<u>\$ -</u>	\$ 280,926
營業費用					(207,734)
營業外收入及利益					8,542
營業外費用及損失					(1,070)
稅前利益					\$ 80,664
可辨認資產	\$ 501,040	\$ 92,634	\$ 59,190	(\$ 58,248)	\$ 594,616
基金及長期投資	<u>143,167</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>143,167</u>)	<u>-</u>
資產合計	<u>\$ 644,207</u>	<u>\$ 92,634</u>	<u>\$ 59,190</u>	(<u>\$ 201,415</u>)	<u>\$ 594,616</u>

(接次頁)

(承前頁)

	國	內	亞	洲	美	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>	\$ 287,702	
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								<u>\$ 87,872</u>	
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>	

(二) 外銷收入資訊：

合併公司九十八及九十七年度之外銷收入明細如下：

	九十八年度	九十七年度
亞洲	\$ 209,594	\$ 191,078
美洲	50,103	51,078
其他地區	<u>27,997</u>	<u>35,312</u>
	<u>\$ 287,694</u>	<u>\$ 277,468</u>

(三) 重要客戶資訊：無。

蒙恬科技股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國九十八年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出公司	資金貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期利率	期末餘額	業務往來額	有短期融資通報金必要之原因	提列帳面	備金	擔保品	個別對象	資金貸與限額總額(註二)
1	蒙恬科技(香港)有限公司	北京蒙恬有限公司	長期借款	\$ 2,574	\$ -	-	\$ -	短期融資金之必要	\$ -	-	-	\$ 25,928	\$ 103,711

註一：對個別對象資金貸與限額係不超過最近一期經會計師核閱／查核財務報表所載淨值之百分之五。

註二：資金貸與限額係不超過最近一期經會計師核閱／查核財務報表所載淨值之百分之二十。

民國九十八年十二月三十一日
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

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 債 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股	期 股		金 額	持 股 比 例	市 價 或 淨 值	備 註
					數 量	面 值				
蒙恬科技股份有限公司	蒙恬科技（香港）有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	股	3,943,334	\$ 700,000	\$ 63,187	100%	\$ 63,187	註一
	蒙恬科技（新加坡）有限公司	"			"	"	5,422	100%	5,422	註一
	蒙華國際有限公司	"			"	"	24,657	100%	24,657	註一
	Penpower, Inc.	"			"	"	49,901	100%	46,907	註一
北京蒙恬科技有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資		股	650,000	-	(港幣 25,465	100%	23,019	註一
蒙恬科技（香港）有限公司					(港幣 6,172)		(港幣 5,579)			

主：上述有價證券於一九四九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

民國九十八年度

附表三

單位：新台幣仟元

進（銷）貨公司	交易關係	交易情形			交易條件與一般交易不同			應收（付）票據、帳款 佔應收（付）票據、帳款之比率	備註
		進（銷）貨金額	佔總進（銷）貨額之比率	授信期	單價	授信期間餘額			
蒙恬科技股份有限公司	蒙恬科技股份（香港）有限公司	\$ 89,450	33%	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天	\$ 7,304	16%	

蒙恬科技股份有限公司及其子公司

與大陸被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

民國九十八年度

附表四

單位：新台幣仟元

大陸 被 投 資 公 司	交 易 對 象	交 易 類 型	金 額	價 格	付 款 條 件	與 易 之 般 性	比 較 餘 額	應 收 (付)	票 據 百 分 比	未 實 現 利 益
北京蒙恬科技有限公司	蒙恬科技股份有限公司	營業收入	\$ 22,674	因產品具有區域性，故無其他客戶可供比較。	次月結 90 天	-	\$ 9,627	21	\$ 4,270	
北京蒙恬科技有限公司	蒙恬科技（香港）有限公司	營業收入	5,615	因產品具有區域性，故無其他客戶可供比較。	次月結 90 天	-	2,003	13		

蒙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
民國九十八年度

附表五

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期期初未			持			被投資公司本期(損)益(註)	本公司期初投資資本(損)益(註)	備註
				始	投	資	金額	期	未			
蒙恬科技股份有限公司	蒙恬科技(香港)有限公司	香港	電子產品之買賣	\$ 89,980	\$ 89,980	\$ 89,980	3,943,334	100%	\$ 63,187	\$ 3,747	\$ 192	子公公司
	蒙恬科技(新加坡)有限公司	新加坡	電子產品之買賣	13,289	-	13,289	700,000	100%	5,422	-	1,745	子孫公司
	北京蒙恬科技有限公司	中國	電子產品之買賣	-	17,412	17,412	-	-	-	24,657	(106)	(106)
	蒙華國際有限公司	台灣	電子產品之買賣	30,000	30,000	30,000	-	100%	49,901	635	635	子公司
	Penpower, Inc.	美國	電子產品之買賣	51,176	51,176	650,000	650,000	100%	25,465	1,745	654	子公司
	蒙恬科技(香港)北京蒙恬科技有限公司	中國	電子產品之買賣	26,198	10,072	-	-	100%				
	有限公司											

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

民國九十八年度

附表六

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累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期直接或間接投資之持股比例	本期直接或間接投資之持股比例	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期期初自台灣匯出累積投資金額
北京蒙恬科技有限公司	電子產品之買賣	USD800,000	直接投資 間接投資 (註五)	USD500,000 USD300,000 (註五)	\$ - \$ 500,000 (註五)	\$ 500,000 -	-% -	-% -	USD USD800,000 (註五)	USD 100%	\$ 1,091 654	\$ - 24,724

本期期末計自大陸地區投資金額	經核准投資金額	部會依大額赴臺地區投審會規定期額
美金800仟元	美金800仟元	\$311,132

註一：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：附表四。

註二：與大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：無。

註三：與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金金融通情形：附表一。

註四：其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

註五：係經由蒙恬科技(香港)有限公司投資北京蒙恬科技有限公司USD800,000元(其中USD300,000係九十七年十二月由蒙恬科技(香港)有限公司間接投資；USD500,000係九十八年十二月由蒙恬科技股份有限公司出售北京蒙恬科技有限公司股票予蒙恬科技(香港)有限公司方式完成該項轉投資)。

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

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

附表七

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人 名稱	交易 來往	對象 與交易人之關係 (註二)	交易 科目	易			往			來			情 形		
					九 目 金	十 佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)	九 年 度									
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 銷貨收入	\$ 7,304	1.22%	\$ 3,115	0.55%	\$ 95,026	22.39%	-	-	-	-	-	-
		蒙華國際有限公司	1	長期股權投資 應收關係人款項 銷貨收入	89,450	21.53%	-	-	10,565	1.88%	月結 30 天	月結 30 天	月結 30 天	月結 30 天	月結 30 天	月結 30 天
		Penpower, Inc.	1	租金收入 應收關係人款項 銷貨收入	14,387	2.42%	-	-	65,329	15.39%	按月收取	按月收取	按月收取	按月收取	按月收取	按月收取
		蒙恬科技（新加坡）有限公司	1	應收關係人款項 銷貨收入	15,319	2.58%	-	-	1,800	0.43%	次月結 30 天	次月結 30 天	次月結 30 天	次月結 30 天	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	58,959	14.19%	-	-	11,537	1.94%	次月結 30 天	次月結 30 天	次月結 30 天	次月結 30 天	次月結 30 天	次月結 30 天
		北京蒙恬科技有限公司	3	應收關係人款項 銷貨收入 其他應收款	2,155	0.36%	-	-	17,890	4.31%	次月結 30 天	次月結 30 天	次月結 30 天	次月結 30 天	次月結 30 天	次月結 30 天
1	蒙恬科技（香港）有限公司			營業費用 製造費用	6,895	1.66%	-	-	2,822	4.75%	次月結 30 天	次月結 30 天	次月結 30 天	次月結 30 天	次月結 30 天	次月結 30 天
					5,806	1.40%	-	-	5,806	1.40%	次月結 30 天	次月結 30 天	次月結 30 天	次月結 30 天	次月結 30 天	次月結 30 天
					5,234	1.26%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

1 母公司填 0。

2 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下四種，標示種類即可：

1 母公司對子公司。

2 子公司對母公司。

3 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總營收之方式計算；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	98.12.31	97.12.31	差 異		
			金 額	%	說 明
流動資產	294,608	276,855	17,753	6.41	
基金及投資	143,167	154,669	(11,502)	(7.43)	
固定資產	139,796	123,111	16,685	13.55	
無形資產	3,701	830	2,871	345.90	
其他資產	17,744	19,121	(1,377)	(7.20)	
資產總額	599,016	574,586	24,430	4.25	
流動負債	50,664	51,104	(440)	(0.86)	
其他負債	29,799	31,797	(1,998)	(6.28)	
負債總額	80,463	82,901	(2,438)	(2.94)	
股本	320,247	318,215	2,032	0.64	
資本公積	104,431	103,692	739	0.71	
保留盈餘	118,165	105,979	12,186	11.50	
股東權益總額	518,553	491,685	26,868	5.46	
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

	98 年度	97 年度	增減金額	變動比例(%)	說 明
營業收入總額	278,391	307,417	(29,026)	(9.44)	
減：銷貨退回及折讓	(4,712)	(7,414)	2,702	(36.45)	
營業收入淨額	273,679	300,003	(26,324)	(8.78)	
營業成本	(116,917)	(124,783)	7,866	(6.30)	
聯屬公司間未實現毛利淨變動	5,093	204	4,889	2396.57	
營業毛利	161,855	175,424	13,569	7.73	
營業費用	(95,418)	(100,631)	5,213	(5.18)	
營業淨利	66,437	74,793	8,356	11.17	
營業外收入	16,632	13,183	3,449	26.16	
營業外支出	(207)	(127)	(80)	62.99	
本期稅前淨利	82,862	87,849	(4,987)	(5.68)	
所得稅費用	(12,500)	(15,500)	(3,000)	19.35	
會計原則變動累計影響數	-	-	-	-	
本期淨利	70,362	72,349	(1,987)	(2.75)	
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	98 年度	97 年度	增減比例	說明
現金流量比率	100.41	173.27	(42.05)	A
現金流量允當比率	187.66	199.43	(5.90)	
現金再投資比率	(0.17)	7.28	(102.34)	A

增減比例變動達百分之二十以上者分析說明：
A. 主要係 98 年度營業活動產生之淨現金流入較 97 年減少所致。。

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
196,144	120,000	70,899	245,245	-	-

(1) 現金流量變動情形分析：

- A. 營業活動：主要係預估獲利產生之現金流入 120,000 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 2,000 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 68,899 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 245,245 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。98 年度子公司尚無重大虧損之情形。

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

外銷佔公司之營業額一半以上，故匯率變動對公司損益之影響較大。

九十八年度之兌換損益情形如下：

項目	98 年
淨兌換(損)益	540
營業收入淨額	273,679

稅前純益	82,862
淨兌換(損)益占營業收入比例	0.19%
淨兌換(損)益占稅前純益比例	0.65%

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	12,000
中文學習技術	8,000
手寫辨識技術	8,000
影像監控與追蹤軟體系統	8,000
手寫系列產品	8,000
名片王/掃譯筆產品	8,000

(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：無。

(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繫屬中之重大訴訟、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，應揭露其系爭事實、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。

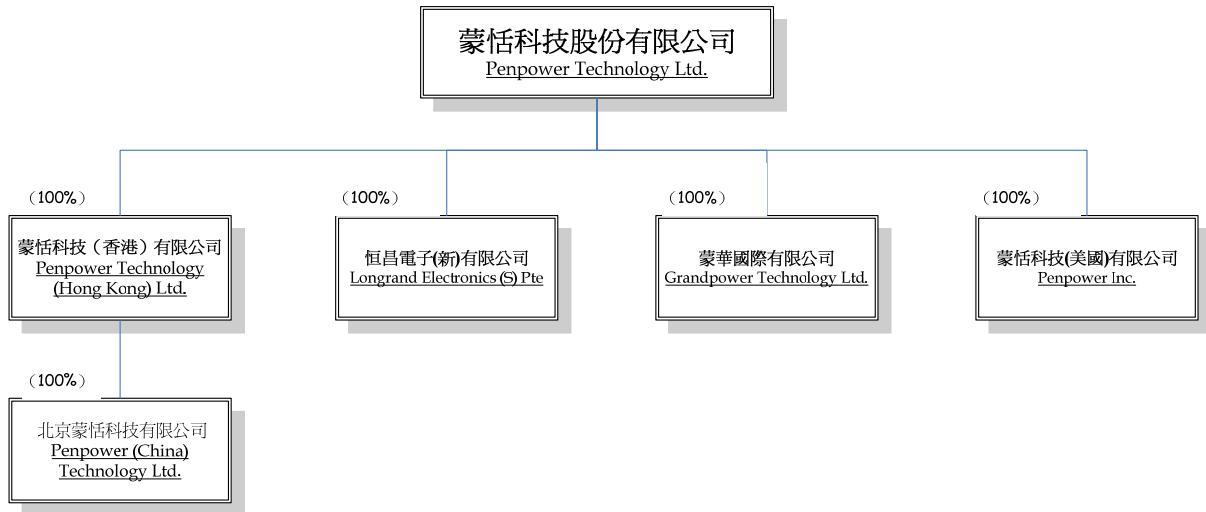
捌、特別記載事項

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

99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

99年4月30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	0	0

5.各關係企業營運狀況

98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	85,008	21,831	63,177	189,377	2,041	3,747	0.08
蒙華國際有限公司	45,191	20,534	24,657	83,732	(37)	(106)	-
蒙恬科技(新加坡)有限公司	7,626	2,204	5,422	14,411	(535)	192	0.03
北京蒙恬科技有限公司	35,500	12,481	23,019	52,534	(3,902)	1,745	-
Penpower, Inc.	59,190	12,284	46,906	50,103	431	635	0.09

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。

蒙恬科技股份有限公司



董事長兼總經理

