



年報 | 99年度

ANNUAL REPORT 2010

刊印日期：中華民國100年5月10日
股票代號 5211

Innovate Technology for Your Needs



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	Jessie.Jan@penpower.com.tw
代理發言人	郭維新	處長	03-5722691	shin.kuo@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：林宗燕、高逸欣會計師

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	18
五、	更換會計師資訊	19
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	19
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	19
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	19
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	20
肆、	募資情形	21
一、	資本及股份	21
二、	公司債辦理情形	25
三、	特別股辦理情形	25
四、	海外存託憑證辦理情形	25
五、	員工認股權憑證辦理情形	25
六、	併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	25
七、	資金運用計畫執行情形	25
伍、	營運概況	26
一、	業務內容	26
二、	市場及產銷概況	29
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	35
四、	環保支出資訊	35
五、	勞資關係	35
六、	重要契約	36
陸、	財務概況	37
一、	最近五年度簡明資產負債表及損益表	37
二、	最近五年度財務分析	38
三、	最近年度財務報告之監察人查核報告	40
四、	最近年度財務報表	41
五、	最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	41
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	41
柒、	財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	113
一、	財務狀況	113
二、	經營結果	113
三、	現金流量	114
四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響	114
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	114
六、	風險事項	114
七、	其他重要事項	116

捌、	特別記載事項	-----	117
一、	關係企業相關資料	-----	117
二、	最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	-----	118
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	-----	118
四、	其他必要補充說明事項	-----	118
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	-----	119

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

公司九十九年度合併營業收入淨額為 491,990 仟元(營業收入淨額為新台幣 354,327 仟元)，合併營業毛利為 337,819 仟元(營業毛利為 216,606 仟元)，合併營業淨利為 120,010 仟元(營業淨利為 110,251 仟元)，稅後淨利為 107,209 仟元，每股盈餘為 3.46 元。

合併營業收入淨額較九十八年度 415,434 仟元增加 18.43%(營業收入淨額相較於九十八年度 273,679 仟元增加 29.47%)，合併營業毛利較九十八年度 280,926 仟元增加 20.25%(營業毛利相較於九十八年度 156,762 仟元增加 38.18%)，合併營業淨利較九十八年度 73,192 仟元增加 63.97%(營業淨利相較於九十八年度 66,437 仟元增加 65.95%)，稅後淨利相較於九十八年度 70,362 仟元增加 52.37%，每股盈餘相較於九十八年度 2.29 成長 51.09%。

有關本公司九十九年度之預算執行、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	99 年度	98 年度
營運活動之淨現金流入	119,909	50,870
投資與融資活動之現金淨流（出）	(66,734)	(48,398)
資產報酬率	17.04%	12.01%
股東權益報酬率	20.00%	13.93%
純益率	30.26%	25.71%
每股盈餘（元）(追溯調整後)	3.46	2.29

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。2010年投入智慧型漢字學習、走向雲端之智慧型人機介面技術、圖像式行動人脈計畫及慧型行動裝置平台之全方位智慧型文件管理工具。

公司總部研究發展部門截至 99 年底共計有 62 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	3	30	29	62
比例%	4.84	48.39	46.77	100%

99 年度投入之研發費用計 56,752 仟元，佔營業收入淨額的 16.02% 。

展望今年度，公司訂定了以下的營業計畫：

一、經營方針：

為國內外個人與企業用戶創造最友善的人機使用環境，公司將持續擴大自核心技術之使用領域，讓更多產品的使用者有更方便的人機介面工具。

二、預期銷售數量及其依據：

雖有新產品的推出，但面對更激烈的競爭與匯率波動的影響，預計年度之銷售金額與獲利與前一年度相當。

三、重要之產銷政策：

(1)銷售政策：兼具開拓與維持各行銷通路，穩定零售產品的成長；不同平台的應用，創作核心技術的價值。期待不同通路能相輔相乘，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，以防止不必要存貨過期與呆滯。

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：

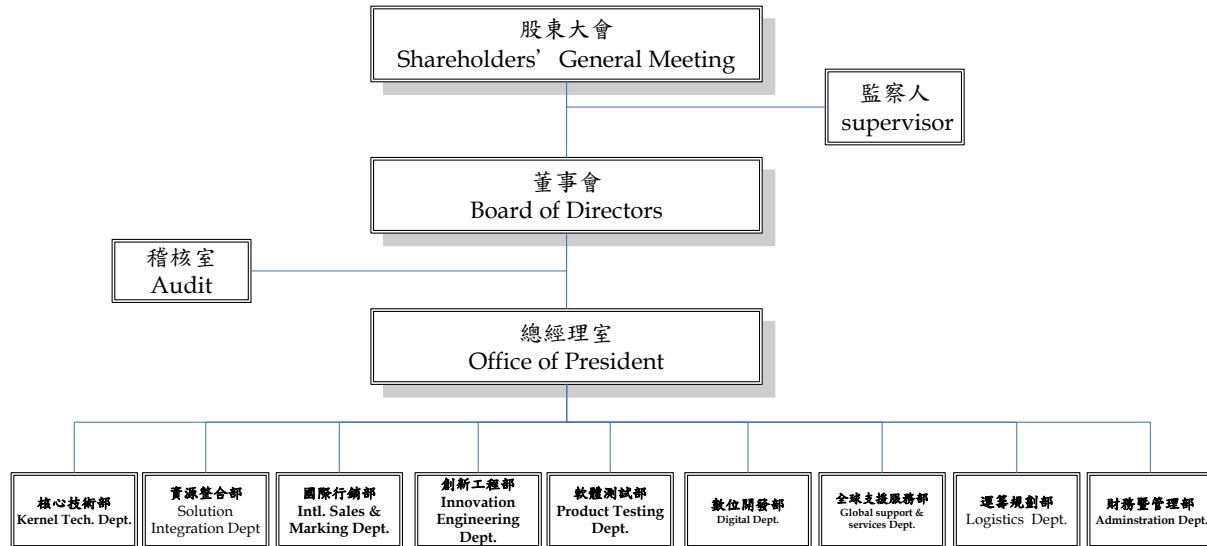
80 年 9 月	成立蒙恬科技股份有限公司，資本額新台幣 500 萬元，主要之營業項目為電腦軟體之設計及維護，同年即推出市場第一套成功的中文手寫產品—蒙恬中國筆
81 年	Byte 中文版評選為最佳輸入裝置、並榮獲台灣精品標誌
82 及 83 年	兩度獲選台灣十大傑出中文資訊產品
83 年	獲台灣創新類傑出資訊應用獎；PC World Taiwan 評選為中文手寫產品第一名及年度風雲產品
84 年	再度獲選 PC World Taiwan 年度風雲產品、台灣精品獎
85 年	1.再度榮獲優良外銷類傑出資訊應用獎 2.推出中文光學文字辨識系統(OCR)—蒙恬認識王
86 年	榮獲 PC World 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；網際蒙恬筆榮獲第五屆小巨人獎；筆記王榮獲傑出資訊暨應用產品獎 2.推出蒙恬手機通訊王，正式進入手機通訊領域；推出名片王英文版，正式跨入非華人之國際市場 3.股票於櫃檯買賣中心掛牌交易
92 年	通訊王與筆記王榮獲精品獎；榮獲第 12 屆國家磐石獎；榮獲 Eurotrade Mag. 舉辦的 Best of Taiwan's Best Awards 優勝
93 年	1.併購 Alestron, Inc. 為子公司，負責美洲市場之開發與銷售 2.推出生物認證產品—FaceMetrix Logon、FaceMetrix Access Control 及 FaceMetrix TrackIN 3.開發辨識微處理系統(MCU)
94 年	1.超級掃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
- 99 年 1.【簡報無影筆】(Presenter pen) 榮獲 2009 年度台灣精品獎
2. 【WorldCard Mobile】榮獲 MacWorld 之 iPhone 最佳名片管理應用軟體、美國無線通訊展大獎(商業應用類別) 2010 CTIA E-Tech 獎及 CTIA 尖端技術獎。
3. 【WorldCard Mobile & WorldCard Contacts】榮獲 2010 年數位內容產品獎。
4. 【名片王極致版 plus & 名片王 Mac plus】榮獲 2010 年 G-mark 產品設計大獎。
5. 【EZ Go 小蒙恬】榮獲 2010 年資訊月傑出資訊應用暨產品獎。
- 100 年 1.【名片王極致版 plus】榮獲 2011 年 reddot 產品設計首獎(best of the best)
2.【EZ Go 小蒙恬】榮獲第 19 屆台灣精品獎。
3.【名片王極致版 plus】榮獲 2011 年 iF 產品設計大獎。

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：

100 年 3 月 31 日

職稱	姓名	就任日期	任期	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	持股市率	股數	持股市率	股數	持股市率	股數	持股市率			職稱	姓名	關係	
董事長	蔡義泰	98.7.12	3	92.6.30	1,584,499	5.04	1,452,604	4.54	1,101,483	3.44	0	0	交通大學資工所博士、元智大學資工系副教授、工研院電通所前瞻技術中心研究員、工研院電子所系統軟體部經理	所有子公司董事長、思見投資等董事長、雨杰投資監察人	董事史靜芬為配偶關係，監察人蔡義興則為其二等親之親屬		
董事	史靜芬	98.7.12	3	92.6.30	1,008,683	3.21	604,847	1.89	1,949,240	6.09	0	0	交大 EMBA、羅技電子市場企劃經理、普安科技總經理秘書	所有子公司董事、雨杰投資董事長、思見投資監察人			
董事	范森雄(雨杰投資(股)代表人)	98.7.12	3	98.6.10	3,934,160	12.51	4,010,172	12.52	0	0	0	0	交通大學計算機系、台大電機碩士、清大電機博士	黎明電機系副教授、劍揚技術總監(資深顧問)、時代生物科技副總			
董事	陳建誠	98.7.12	3	95.5.30	186,018	0.59	100,552	0.31	0	0	0	0	交通大學資訊工程系 美國西北大學 EE&CS 碩士	北京蒙恬科技董事			
獨立董事	傅幼軒	98.7.12	3	96.5.30	0	0	0	0	0	0	0	0	美國西岸大學企管碩士、台灣慧智總經理、羅技電子總經理及遠東區董事長、奎茂廠長及德州儀器經理	元太科技工業股份有限公司董事、董事長資深特助			
獨立董事	楊千	98.7.12	3	92.6.30	2,206	0.01	2,247	0.01	0	0	0	0	華盛頓大學資訊科學系博士、交通大學經營管理研究所所長暨 EMBA 執行長 華擎科技獨立董事	國立交通大學經營管理研究所教授、漢民微測獨立董事、嘉彰監察人			
獨立董事	余孝先	98.7.12	3	95.5.30	27,984	0.09	16,515	0.05	0	0	0	0	交通大學資工所博士、美國 Thunderbird EMBA	工研院資通所副所長、國立交通大學資訊工程系合聘教授			
監察人	蔡義興(深梅投資(股)代表人)	98.7.12	3	90.6.1	0	0	971,546	3.03	31,919	0.10	0	0	中山大學企管系、高健工程顧問(股)副總	思見投資(股)董事	與蔡義泰為二等親之親屬		
監察人	朱志煌	98.7.12	3	98.7.12	322,902	1.03	198,037	0.62	0	0	0	0	亞東工專	全球通小客車租賃(股)公司董事			
獨立監察人	周勝鄰	98.7.12	3	98.6.10	0	0	0	0	0	0	0	0	清華大學電機系，交通大學資工系碩博士、美國 Thunderbird EMBA	工研院資通所副所長			

法人股東之主要股東

100 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)

100 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	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
蔡義泰		v									v	v	0
史靜芬		v									v	v	0
陳建誠		v									v	v	0
范森雄		v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	0
傅幼軒		v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	0
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	0
蔡義興		v	v	v			v	v	v		v	v	0
朱志煌		v		v			v	v	v		v	v	0
周勝鄰	v		v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	0

- (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：

100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	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			職稱	姓 名	關係	
總經理	蔡義泰	94.8.20	1,452,604	4.54	1,101,483	3.44	0	0	詳前頁	詳前頁	營運長	史靜芬	配偶關係
營運長	史靜芬	94.8.20	604,847	1.89	1,949,240	6.09	0	0	詳前頁	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	100,552	0.31	0	0	0	0	詳前頁	詳前頁	無	無	無
協理	黃學義	82.2.2	144,131	0.45	206,421	0.64	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	無
資深處長	章裕華	83.6.14	20,258	0.06	453	0.00	0	0	交通大學資訊科學系	無	無	無	無
協理	洪成安	86.6.16	88,222	0.28	0	0	0	0	交大控工所博士	無	無	無	無
財務長	詹榮泉	89.9.13	9,203	0.03	0	0	0	0	交通大學 EMBA 致遠會計師事務所經理	無	無	無	無
處長	鄭智元	95.7.1	10,203	0.03	0	0	0	0	台灣科技大學電子系	無	無	無	無
處長	潘啓誨	96.1.1	1,792	0.00	0	0	0	0	逢甲大學資工系	無	無	無	無
處長	郭維新	96.11.1	388	0.00	0	0	0	0	暨南大學資工所	無	無	無	無
處長	賴建男	98.8.1	915	0.00	0	0	0	0	交通大學資工系	無	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								A、B、C 及 D 等四項總額占 稅後純益之比 例	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	有無 領取 來自 子公 司			
		報酬(A)		退職退休金(B)		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(F)		盈餘分配員工紅利(G)								
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	現金	股票	現金	股票			
董事長	蔡義泰	3,360	4,314	0	980	980	60	4.10	4.99	1,820	5,887	398	398	925	0	925	0	0	7.04	11.72	0		
董事	史靜芬																						
董事	范森雄 (雨杰投資(股)代表人)																						
董事	陳建誠																						
獨立董事	傅幼軒																						
獨立董事	楊千																						
獨立董事	余孝先																						

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)	
	本公司	合併報表內所有公司 I	本公司	合併報表內所有公司 J
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、陳建誠	范森雄、余孝先、楊千、傅幼軒、陳建誠
2,000,000 元(含) ~5,000,000 元(不含)	蔡義泰	蔡義泰	蔡義泰	蔡義泰、史靜芬

(2)監察人之酬金

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三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)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)					
		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	420	420	55	55	0.44	0.44		
監察人	朱志煌										
獨立監察人	周勝鄰										

註：無 99 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	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	1,820	5,887	398	398	0	0	925	0	925	0	2.93	6.73	0	0	無	
副總經理	陳建誠																

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、陳建誠	蔡義泰、陳建誠
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元	-	史靜芬
總計	3	3

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

100 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	1.42
	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	98 年度				99 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	5,333	6,283	7.58	8.93	4,400	5,354	4.10	4.99
監察人	464	464	0.65	0.65	475	475	0.44	0.44
總經理、副總經理	4,132	9,074	5.87	12.90	3,143	7,210	2.93	6.73
總計	9,929	15,821	14.11	22.48	8,018	13,039	7.48	12.16

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 4 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	4	0	100.00	
董事	史靜芬	1	3	25.00	
董事	陳建誠	4	0	100.00	
董事	范森雄/林世鉤(雨杰投資(股)代表人)	4	0	100.00	
獨立董事	余孝先	4	0	100.00	
獨立董事	傅幼軒	1	0	25.00	
獨立董事	楊千	3	0	75.00	
監察人	蔡義興(深梅投資(股)代表人)	4	0	100.00	
監察人	朱志煌	4	0	100.00	
獨立監察人	周勝鄰	3	0	75.00	

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 4 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	4	100.00	
監察人	朱志煌	4	100.00	
獨立監察人	周勝鄰	3	75.00	

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	(一) 公司設有發言人處理股東建議或糾紛等問題。 (二) 公司股務單位負責掌握相關資訊。 (三) 公司設有對子公司之相關管理作業辦法。	無差異 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	(一) 公司設有三席獨立董事。 (二) 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）	(一) 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 (二) 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	尚未設置	將依法令要求設置
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)履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 尚未建立制度</p> <p>(二) 公司於新人報到時，已明確告知員工績效考核系統。</p>	將評估需求，逐步建立更完整之制度。
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 公司係軟體開發公司，未有硬體之生產。委外生產之產品，則儘量選擇符合各種環境保育要求之公司。</p> <p>(二) 管理單位隨時要求公司上下勵行垃圾減量、資源回收再用及減少不必要的能源使用。</p>	無重大差異。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
三、維護社會公益 (一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。 (二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 (三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	(一) 依相關勞動法規訂定工作規則並報備主管機關核備並公開揭示。 (二) 定期提供員工健康檢查。 (三) 公司設有客服人員，針對產品等相關問題提供完整回覆。 (四) 與國內知名3C通路攜手合作，共同舉辦【買3C・傳善心】的活動，善盡企業的社會責任。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	尚未編製	將評估執行情形逐步建立。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：尚未編製。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：參考上述第三項維護社會公益。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。		

(六)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。

(七)公司履行誠信經營情形及採行措施：公司訂定道德行為準則規範董事、監察人及經理人；訂定員工守則規範一般員工，相關人員違反此兩項規範時皆有其懲戒措施。

(八)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，可於公開資訊站查詢 94 年股東常會議事手冊。

(九)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。

(十)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：100 年 3 月 4 日

本公司民國 99 年 01 月 01 日至 99 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一〇〇年三月四日董事會通過，出席董事七人中，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

簽章



總經理：蔡義泰

簽章



(十一)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。

(十二)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. 九十九年及截至年報刊印日止董事會

- (1) 九十九年三月十八日：召開股東會、改選董事監察人、轉讓庫藏股予員工案。
- (2) 九十九年四月二十一日：編造財務報表及營業報告書案、盈餘分配案、九十九年度之營運計劃報告案、內部控制自行評做案、修正公司章程、九十八年增資稅賦獎勵、修訂背書保證辦法、修訂資金貸與他人作業程序。
- (3) 九十九年八月十七日：承認 99 年上半年財務報表、內部稽核人員之職務代理人任命案。
- (4) 九十九年十二月二十七日：100 年度內部稽核計劃案、修正買回股份員工轉讓辦法案。
- (5) 一〇〇年三月四日：召開股東會、編造盈餘分配案、一〇〇年度之營運計劃報告案、內部控制自行評估案、修正公司章程案、轉讓庫藏股予員工案。

(十三)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。

(十四)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	高逸欣	99.1.1~99.12.31

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

註 1：本年度並未產生非審計公費。

(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：因勤業眾信聯合會計師事務所內部調整更換會計師。

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	九十九年度		當年度截至三月三十日止	
		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	(144,000)	0	(18,000)	0
董事	史靜芬	(36,000)	0	(9,000)	0
董事	陳建誠	(86,000)	0	(3,000)	0
董事	雨杰投資(股)公司	0	0	0	0
獨立董事	楊千	0	0	0	0
獨立董事	傅幼軒	0	0	0	0
獨立董事	余孝先	(12,000)	0	0	0
監察人	深梅投資(股)公司	0	0	0	0
監察人	朱志煌	(131,000)	0	0	0
獨立監察人	周勝鄰	0	0	0	0
協理	黃學義	0	0	0	0
協理	洪成安	(160,000)	0	0	0
財務長	詹榮泉	(144,000)	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	史靜芬與蔡義泰為夫 妻		

酌見投資有限公司 (代表人蔡義泰)	2,080,626	6.50	0	0	0	0		
恆昌發展有限公司	1,633,050	5.10	0	0	0	0		
蔡義泰	1,452,604	4.54	1,101,483	3.44	0	0	史靜芬與蔡義泰為夫妻	
美商花旗銀行託管 亞證券(亞洲)有限 公司客戶弘亞國際 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		
深梅投資股份有限 公司(代表人史靜芬)	971,546	3.03	0	0	0	0		
台企受保元大高科 技基金	877,000	2.74	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	史靜芬與蔡義泰為夫 妻	
黃國杰	651,000	2.03	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	250,000	100%	-	-	250,000	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	發行價格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註	以現金以外財產抵充股款者	其他
		股 數	金 額	股 數	金 額			
80.09	10 元	500,000	5,000,000	500,000	5,000,000	設立股本 5,000 仟元	無	-
87.06	10 元	2,000,000	20,000,000	2,000,000	20,000,000	現金增資 15,000 仟元	無	-
89.01	10 元	8,000,000	80,000,000	8,000,000	80,000,000	現金增資 60,000 仟元	無	-
89.08	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
90.08	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
91.08	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
92.08	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
93.07	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
94.07	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
95.08	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	
96.01	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	
96.04	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	
96.08	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
97.06	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
98.03	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
98.08	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 8 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及外 人	個人	合 計
人 數	0	6	19	11	4,366	4,402
持 有 股 數	0	1,897,239	9,140,403	3,406,907	17,580,178	32,024,727
持 股 比 例	0.08%	5.92%	28.54%	10.64%	54.90%	100%

(三).股權分散情形：(本公司未發行特別股)

每股面額十元 99 年 4 月 8 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	1,127	224,609	0.71%
1,000 至 5,000	2,834	5,322,429	16.62%
5,001 至 10,000	243	1,982,658	6.19%
10,001 至 15,000	57	731,457	2.28%
15,001 至 20,000	44	811,084	2.53%
20,001 至 30,000	24	595,543	1.86%
30,001 至 40,000	20	737,919	2.30%
40,001 至 50,000	10	474,579	1.48%
50,001 至 100,000	14	1,021,093	3.19%
100,001 至 200,000	12	1,734,624	5.42%
200,001 至 400,000	2	547,438	1.71%
400,001 至 600,000	3	1,328,786	4.15%
600,001 至 800,000	3	1,967,513	6.14%
800,001 至 1,000,000	2	1,848,546	5.77%
1,000,001 至 999,999,999	7	12,696,449	39.65%
1,000,000,000 以上	0	0	0%
合 計	4,402	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	98 年	99 年	100 年 4 月 11 日
每股 市 價	最 高	59.2	100.5	89.7
	最 低	13.75	34.85	73.1
	平 均	30.02	74.61	81.52
每股 淨 值	分 配 前	16.91	17.89	18.46
	分 配 後	14.99	尚未分配	尚未分配
每股 盈 餘	加 權 平 均 股 數	30,671 仟 股	30,949 仟 股	30,949 仟 股
	每 股 盈 餘 追溯調整前	2.29	3.46	0.53
每股 股 利	追 溯 調 整 後	2.28	尚未分配	尚未分配
	現 金 股 利	2	尚未分配	尚未分配
	無 償 盈 餘 配 股	0	尚未分配	尚未分配
	配 股 資 本 公 積 配 股	-	尚未分配	尚未分配
投 資 報 酬 分 析	累 積 未 付 股 利	-	-	-
	本 益 比	13.17	尚未分配	-
	本 利 比	15.01	尚未分配	-
	現 金 股 利 殘 留 率	6.66	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下。但法定盈餘公積，已達資本總額時，不在此限。

(一)董事及監察人酬勞百分之三以內。

(二)員工紅利百分之五至十五。

其餘由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分配之。

本公司採取股利平衡政策，公司得依財務、業務及經營面等因素之考量將當年度可分配盈餘全數分派。盈餘之分派得以股票股利及與現金股利配合之，其中現金股利佔股利總額之 20%-100%，股票股利則為 0-80%。

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

項目	金額(新台幣元)	備註
期初未分配盈餘	1,146,620	
本年度稅後純益	107,209,153	
可分配盈餘	108,355,773	
分配項目		
法定公積	(10,720,915)	
特別盈餘公積	(6,308,130)	
普通股股利-現金	(91,301,695)	
期末未分配盈餘	25,033	

(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	100 年度(預估)
期初實收資本額		320,247,270
本年度配股配息情形(註一)	每股現金股利(元)	2.95
	盈餘轉增資(含員工紅利)配股數	-
	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現金股利	擬制每股盈餘 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 擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘 擬制年平均投資報酬率

註一：俟股東會決議後定案。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

- 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下。但法定盈餘公積，已達資本總額時，不在此限。(一)董事及監察人酬勞百分之三以內。(二)員工紅利百分之五至十五。

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 7,200,000 元及董監事酬勞 1,800,000 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 3.46 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	九十八年度盈餘分配案			差異原因說明
	民國 99 年 6 月 9 日股東會決議通過	民國 99 年 4 月 21 日董事會決議通過	差異數	
一、配發情形：				
1.員工現金股利	5,600,000	5,600,000	-	-
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	1,400,000	1,400,000	-	-
二、每股盈餘相關資訊：				
1.原每股盈餘	2.29	2.29	-	-
2.設算每股盈餘(註 1)	2.29	2.29	-	-

註 1：〔盈餘分配所屬年度(98 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(98 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	九十七年度第二次	九十七年度第三次
買回目的	轉讓予員工	轉讓予員工
買回期間	97/07/17--97/09/10	97/09/12--97/10/30
買回區間價格	新台幣 20.23~49.41 元	新台幣 20.3~46.64 元
已買回股份種類及數量	普通股 500,000 股	普通股 1,000,000 股
已買回股份金額	14,884,179	23,089,913
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股	425,000 股
累積持有本公司股份數量	普通股 500,000 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 (%)	1.56%	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：本公司主要整合各項辨識核心技術並從事「智慧型人機介面」軟體之開發設計及銷售業務，營運方式包含於全球市場經營自有品牌，同時積極參與各大國際展會(如美國 CES、美國 MacWorld、德國 CeBIT、國際電腦展 Computex、香港秋電展等)，且持續投入各種智慧型行動裝置 APP 開發，以及與其他國際知名品牌進行 OEM 及以 ODM 之合作。
- (2) 營業比重情形詳銷售量值表。
- (3) 目前之商品及服務項目：公司自 1991 年起即擁有且持續開發包括手寫辨識、嵌入式語音命令與辨識技術、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)，並開發多樣化智慧型行動裝置應用程式(如智慧型手機、電子書、GPS 導航系統等)，以及授權專業核心技術於相關硬體廠商進行整合。
- (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/語音介面與手寫辨識微處理機

主要是以手寫及語音作為人機溝通的工具，強調的是「即時互動」的便利性，使用者可透過更直覺的操作模式，體驗各種數位商品，目前已提供繁體中文、簡體中文、英文、日文、韓文、歐文與拉丁語等 20 種以上語系的手寫輸入辨識技術。公司的嵌入式辨識核心，在辨識率或辨識速度上都深獲好評，尤其是中文輸入領域更是全球領導廠商。已成功將相關技術應用於 Smart Phone、GPS、Note Book、Tablet 等智慧型行動裝置上，不但電腦部分可支援 Windows 及麥金塔作業系統。智慧型行動裝置也可支援 iPhone/iPad、Android、Window Phone 7 等作業系統，相關合作廠商包含 HTC、Motorola、SHIRP、CASIO、DELL、BenQ、Mio、GARMIN、TOMTOM；同時也結合了「雲端技術」，將手寫辨識應用於 Yahoo!網路搜尋功能，讓任何人都能暢行網路世界。

本公司也以前瞻性的角度觀察市場動態，發現觸控式螢幕逐漸取代舊有鍵盤設計，智慧型裝置對於手寫技術的需求已成重要趨勢，故本公司針對各種平台的智慧型手機，提供多樣化的 APP 應用程式，透過堅強的研發實力，讓消費者真正享受最便利的數位生活。此外，也與 IC 設計大廠義隆電子合作，研發出手寫辨識晶片，廣泛應用於個人數位助理、手機、玩具、電子字典、股票機、攜帶型電腦螢幕、電子書閱讀機及資訊家電等。

B. 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，分別推出「名片王 - 名片管理工具」與「文件王 - 文件管理工具」，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。「名片王」主要運用 BCR (Business Card Character Recognition)辨識技術，消費者可在三秒鐘內完成名片掃描與辨識流程，辨識語系高達 24 種，姓名、公司、職稱、電話、地址、email 等欄位都可精準辨識，結合並應用於多種應用軟體，如 Outlook、Outlook Express、Access、Excel、vCard 等程式，以及多種智慧型手機。而 2010 年推出的「文件王」則可透過掃描成 Searchable PDF 的技術，應用於辦公室文件管理，有效加速工作效率並達成 e 化辦公室的終極目標。其中，「名片王」系列商品的創新設計屢獲國際設計大獎肯定，包含德國 reddot - best of the best 最高殊榮、德國 iF、日本 G-mark，以及台灣最高榮譽的精品金質獎，而「文件王」則於國際電腦展(Computex 2011)獲得 d&i 創新設計獎的肯定。此外，智慧型手機商品愈趨成熟，可對焦的鏡頭已成為基本配備，本公司創新採用拍攝方式取得影像搭配 BCR 與 OCR 技術，開發了「WorldCard Mobile - 隨身人脈管理工具」及

「Worldictionary - 瞄準即可翻譯與搜尋」等 APP 創新商品，推出後不但受到廣大消費者的喜愛，同時也多次登上 iPhone APP 中 Business 類別的最受歡迎程式，更榮獲美國 CTIA 尖端技術首獎的肯定。

- C. 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」的全方位中文學習工具。目前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，結合文字辨識、部件辨識與筆畫辨識的技術，自動判別書寫的筆跡是否符合標準字體與書寫筆順的要求，幫助學習者了解漢字正確的書寫方式，提供一個正體漢字的數位學習平台，使用者也可搭配任何素材進行學習，大幅提升學習效率與效果，適合語言學習機構或語言自學者。未來將提供簡體、韓文及日文等不同語系的數位學習平台。
- D. USB 自動啓動技術：本公司為全球第一家將 USB 自動啓動與執行程式的技術整合至手寫商品中，目前「EZ GO 小蒙恬」提供免安裝、免設定、即插即可手寫輸入的直覺化功能，大幅減少使用者的安裝負擔，同時也可應用於多台電腦上，符合許多行動商務人士的工作需求。未來將應用此功能打造更多便利的數位商品。
- E. 雲端技術是目前一大熱門技術，其具備「快速運算」、「隨時存取」，以及「不占本機空間」的優勢，目前無論在硬體設備或軟體服務(SaaS; Software as a Service)均已臻於成熟，本公司規劃將現有商品逐步整合雲端技術，目前「Worldictionary」即是應用雲端技術完成多國語系的辨識與翻譯功能，未來也將建置「雲端人脈資料庫」，讓「名片王」的使用者能夠透過網路存取聯絡資訊，成為專屬的人脈資料庫。

(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：

- 零售市場：本公司擁有堅強研發團隊且持續投入研發廠商，不但致力於手寫辨識率的提升，更貼心設想更為完整的使用者介面，以讓本公司商品更具差異化與競爭優勢，更成為競爭對手無法輕易跨越的技術門檻，成為市場上的領品牌。例如近期推出的「EZ Go 小蒙恬」，提供全球首創的「免安裝設定，即插即可手寫」的超強功能，搭配最輕巧易攜的外型設計，讓手寫輸入簡單又便利，任何人都能輕鬆使用，無論是長青族群或是行動商務人士，都能無負擔地輕鬆享受手寫。
- 行動裝置：針對近年來觸控螢幕的普及與智慧型行動裝置的整合，讓手寫文字識別技術成為最便利、最直覺的溝通工具，但因此類型商品無實體通路，消費者可直接於線上進行購買與安裝，各軟體版本推出「即時性」與支援「多平台」的能力即成為領導廠商必要的競爭力，本公司培養完整的研發及行銷人員，透過對行動裝置市場深入的研究，才能夠領先其他廠商推出適用於 iPhone、iPad、Android Phone、Android Tablet、Windows Phone 7 之「蒙恬筆」商品。
- 授權市場：分為「嵌入式系統」與「垂直市場」二大部份授權模式。「嵌入式系統」部分未來將持續與國際大知名品牌進行合作，並應用於 Smart Phone、GPS、Note Book、Tablet 等智慧型行動裝置領域。而「垂直市場」部分，本公司深知「e 化流程」勢必成為各產業的趨勢，除了積極開發新的應用領域外，也針對各別客戶進行客製化服務，以其極大化手寫市場普及率。例如針對銀行體系規劃開戶流程、行動保險簽約流程、電信門戶申辦流程、飯店旅館入住流程、醫療體系掛號流程等。

B. 光學辨識核心技術

- 零售市場：本公司雖然為專業的軟體廠商，但在搭配的硬體外型設計上也投入相當高的心力，考量使用者的操作流程、行動收納需求與個人品味，新推出的「名片王極致版 plus」即同時具備「人體工學設計」、「USB 後背收納巧思」以及「簡潔優雅外型」等特質，陸續獲得多項國際大獎，包含德國 reddot - best of the best 最高殊榮、德國 iF、日本 G-mark，以及台灣最高榮譽的精品金質獎，將於今年推出的「文件王」則具備全球首創的「磁吸式」設計，讓使用者可直接擺放於辦公室隔間牆面上，節省空間，並於國際電腦展(Computex 2011)獲得 d&i 創新設計獎的肯定。
- 行動裝置：智慧型手機推出的初期，高階鏡頭並非強調重點，也不是必要條件，但本公司具備前瞻性的市場敏銳度，預測未來可對焦的高畫素鏡頭勢必成為必備規格，因此本公司領先市場上任何競爭廠商開始投入研發手機平台上的「WorldCard Mobile - 隨身人脈管理管理工具」，才能贏得先機並成功拓展全球的品牌之知名度。進而更將光學辨識技術應用於隨身翻譯應用，推出了「Worldictionary - 瞄準即可翻譯與搜尋」的智慧應用程式。未來也將仰賴本公司研發團隊的快速應變能力，推出適用於各大智慧型手機與平板電腦作業系統的應用程式。
- 授權市場：分為「嵌入式系統」與「垂直市場」二大部份授權模式。「嵌入式系統」部分未來也將爭取與國際知名品牌進行合作，並應用於 Smart Phone、GPS、Note Book、Tablet 等智慧型行動裝置領域。而「垂直市場」則將著重於「e 化流程」中的證件驗證與紀錄，過往都是透過人工的方式處理，往往費時費力，又無法長期保存，故本公司也陸續針對銀行體系規劃開戶流程、行動保險簽約流程、電信門戶申辦流程、飯店旅館入住流程、醫療體系掛號流程等領域進行開發與推廣，目前皆有不錯的市場反應，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. 雲端技術：雲端技術是當前重要的發展趨勢，本公司將配合各種重要的辨識技術，設計更多樣化、更便利性的管理功能，提供全方位的解決方案，以維持市場領導品牌地位。目前也將人機

介面的手寫與雲端智慧型名片辨識應用在此，將使用者可以快速又直覺地使用本公司商品或技術。

- D. 智慧型行動裝置：智慧型行動裝置的普及帶來了多樣化的程式需求，在有限尺寸的畫面中如何能夠簡單操作，是人機界面與軟體設計的一大考驗，本公司因此培養優秀的市場研究人員與研發人員，針對各大智慧型行動裝置的使用流程與可能的應用領域進行持續的研究及投入，並陸續開發許多功能獨特且操作直覺的 APP 商品，無論是上述的手寫辨識領域或是光學辨識領域，均已成功地開發了手機平台的新藍海。

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/NB、智慧型手機(Smart Phone)、網際網路、資訊家電、e 化辦公室，並與多種數位流程整合，提供跨平台辨識軟體嵌入解決方案的公司，其市場競爭能力無庸置疑。

(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：

	99 年度	100 年第一季
金額	56,752	15,057
佔營業額百分比	16.02%	17.94%

最近年度及今年度第一季開發成功之零售市場產品如下：簡報無影筆、Picasso、WorldocScan 600、WorldCard Ultra Plus 新增英/中/韓/歐文語系，WorldCard Mac Plus 新增英/中/日/歐文語系，WorldPenScan Pro 支援 Win/Mac 雙平台。目前已也開發第二季新產品 WorldocScan 410 創新的「磁吸式設計」，能夠幫助上班族有效提高工作效率並節省有限的工作空間，目前已獲得 Computex d&i 2011 獎項肯定。

最近年度及今年度第一季開發成功之行動裝置 APP 產品如下：Worldictionary for iPhone、WorldCard Mobile for iPhone 新增東歐/拉美/俄文語系，並支援 Android 平台、蒙恬筆 HD for iPad、蒙恬筆 for Android Tablet、蒙恬筆 for Android Phone、網際蒙恬筆 for Windows Phone 7。其中，WorldCard Mobile 容獲「數位內容產品獎」，並於美國 MacWorld 展會中成為編輯最推薦的 APP 之一；而 Worldictionary 上市後也立即成為許多地區 Business 類別中最常購買的 APP 之一；此外，網際蒙恬筆 for Windows Phone 7 更成為台灣微軟推薦的手寫輸入最佳工具。

(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；
3. 持續開發各大智慧型行動裝置平台的創新 APP。

(2) 長期業務發展計畫：

整合核心技術應用至 PC/NB、智慧型手機(Smart Phone)、網際網路、資訊家電、e 化辦公室，並與多種數位流程整合，致力於成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	年度		99 年度		98 年度	
	項目	金額	%	金額	%	

內銷	126,031	35.57%	108,773	39.74%
外銷	228,296	64.43%	164,906	60.26%

(2) 市場占有率：由於資訊軟體服務業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. 多樣化商品與平台：

傳統零售商品市場，屬於需求穩定之狀態，但行動裝置的市場則呈現蓬勃發展的趨勢，不但商品推陳出新的速度驚人，也發展出許多不同平台的作業系統，如何能夠運用公司資源加速商品或程式更新的速度也成為軟體產業的一大考驗，本公司不但擁有強大的核心技術，同時也累積多年的研發經驗，才能成為業界領導廠商，推出「跨平台」的多樣化商品，無論是 iPhone、iPad、Android Phone、Android Tablet、Windows Phone 7 之程式商品，並積極打造無侷限的資料交換平台，讓使用者無論是使用零售商品或是行動裝置商品，都能輕鬆更新並同步個人資料庫，更為該市場豎立難以跨越的進入門檻。

B. 虛擬通路平台盛行：

智慧型手機所需的程式商品均是透過虛擬商店進行銷售，消費者可輕鬆地完成購買與安裝流程，而無明顯的國界限制，因此，本公司具有的「多語系」、「多核心」的研發基礎即成為強大的優勢，而在虛擬市場的行銷策略上，公司則採取「網路性的行銷推廣」以及「零售與虛擬商品互助」的經營策略，希望零售商品累積多年的品牌形象能更有助於虛擬商品的推廣，同時也讓虛擬商品廣大的使用族群成為零售商品的潛在客戶，讓本公司有別於其他電腦週邊廠商深受行動裝置普及的衝擊，反而因此擴大市場規模，並在 APP Store、Android Market、Market Place 等虛擬通路發光發熱。

C. 人工智慧工具普及：

本公司也將其核心技術應用於電子書、電子辭典、聲控互動遊戲、語言學習、人工智慧家電、車用裝置中，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。

D. 全球語言學習熱潮：

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。本公司將整合「手寫辨識技術」、「語音辨識技術」與「光學辨識技術」等核心技術，打造全方位的語言學習工具，以因應此市場熱潮。

(4) 競爭利基：

A. 多核心多語系：公司投入開發且擁有多核心、多語言的先進技術，各核心技術可獨立運用，也可同時相互整合，堅強的研發團隊與多年累積的研發經驗，例如本公司於 1991 年投入「手寫辨識」領域，目前已累積 20 年的研發經驗，而「光學辨識」技術則是於 1994 年起開始投入，並於 1998 年正式應用於「名片光學辨識」應用領域，投入時間也長達近 17 年，故本公司的研發團隊才能擁有如此強大且具彈性的研發能力，依產品創新角度或客戶之需求與環境進行最適當的系統設計，此非一般對手能夠比擬。因此，如此高的技術競爭門檻讓其他廠商就算也發現了應用市場，也無法即時投入，更加鞏固本公司於各項辨識技術市場的領導地位。

B. 跨平台支援廣：本公司研發人員具備相當快速的應變能力，能讓所有商品都能適用於多種平台，零售商品不但可支援 Windows OS，也能使用 Mac OS，而智慧型行動裝置 APP 則已經開發支援 iPhone、iPad、Android Phone、Android Tablet、Windows Phone 7。此外，使用者面對各式各樣的數位商品，各自又有不同的資料存取方式，當資料無法互相交換的限制下，使用者往往必須要進行多次重複的輸入動作，或是需要時間重新適應不同的

平台，本公司經過敏銳的市場研究發現如此的市場變化雖然帶給消費者豐富的數位商品，同時卻也帶來了許多使用上的困擾，因此特別規畫「資料交換」功能，讓使用者可輕鬆地應用原本已經建立好的資訊，提供真正的「全方位解決方案」。

- C. 快速應變能力：本公司深刻地了解執著於紅海市場並非長久經營之道，能夠培養發現新藍海的能力才是真正的競爭優勢，因此本公司的研發團隊一直以來即以快速的應變能力自豪，因此，本公司才能於智慧型手機推出的初期，就得知對焦鏡頭未來將成為必備規格，才能在市場上最早推出相關應用程式，贏得市場先機。
- D. 創新與行銷：本公司了解經營虛擬平台與實體通路不同，產品推陳出新的速度一定要配合市場快速的腳步，同時也應該針對該族群挑選適合的行銷平台，因此，本公司除了培養快速提供商品的研發團隊之外，也培養專業的市場研究與行銷人員，讓實體與零售商品行銷效益極大化。而針對零售商品則特別再重點市場，包含台灣、中國大陸、香港、美國及新加坡設有當地子公司，積極了解文化與通路，方可完整掌握當地市場重要的行銷管道。

(5)發展遠景之有利或不利因素與因應對策：

A.有利因素

- 經營自有品牌：以「蒙恬(PENPOWER)」、「WorldCard」、「WorldocScan」與「WorldPenScan」經營自有品牌行銷多年，不但積極參與各大國際性展會，同時也因商品創新性屢屢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。近年來也經營 APP 市場品牌，包含了「WorldCrad Mobile」、「Worldictionary」、「蒙恬筆 HD」等。
- 市場行銷效益：本公司結合零售市場累積多年的品牌信任感，以及智慧型行動裝置品牌的廣大消費市場及傳播速度之優勢，讓品牌的推廣兼具「質」與「量」。
- 創新技術領先：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，不但擁有「多語系」、「多核心」的研發能力，累積的經驗更無法讓後繼廠商輕易跨越技術門檻。
- 適用多元平台：本公司研發團隊更具有「跨平台」的辨識技術，並具備最快的應變能力，才能夠在最佳時機推出創新商品，打造市場藍海，讓後繼廠商望其項背，無法突破技術門檻，更無法獲得市場先機。
- 多元整合應用：無論何平台商品，未來均可透過本公司結合雲端技術所打造的交換平台，線上同步更新所有資料，免除重複輸入動作的繁瑣，並提供「全方位解決方案」。

B.不利因素

- 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)鼓勵員工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。

- 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。

- 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。

- 行動裝置盛行，影響既有電腦與週邊商品的市場成長

因應之道：智慧型手機與平板電腦的普及，對於既有的電腦市場有相當大的衝擊，連帶著週邊商品也跟著受影響，但本公司領先同類型廠商推出智慧型行動裝置相關應用程式，反而搶得市場先機，同時也享受零售商品品牌與虛擬商品品牌共同發酵的推廣效益，並藉著「零售與虛擬商品互助」的經營策略，希望零售商品累積多年的品牌形象能更有助於虛擬商品的推廣，同時也讓虛擬商品廣大的使用族群成為零售商品的潛在客戶，反而因此擴大整體市場規模，成功地將化危機為轉機。

(6)近年得獎紀錄：

2011 年

【名片王極致版 plus】榮獲 2011 年 reddot 產品設計首獎(best of the best)

【EZ Go 小蒙恬】榮獲第 19 屆台灣精品獎。

【名片王極致版 plus】榮獲 2011 年 iF 產品設計大獎。

2010 年

【EZ Go 小蒙恬】榮獲 2010 年資訊月傑出資訊應用暨產品獎。

【名片王極致版 plus & 名片王 Mac plus】榮獲 2010 年 G-mark 產品設計大獎。

【WorldCard Mobile & WorldCard Contacts】榮獲 2010 年數位內容產品獎。

【WorldCard Mobile】榮獲 MacWorld 之 iPhone 最佳名片管理應用軟體。

【WorldCard Mobile】榮獲美國無線通訊展大獎(商業應用類別) 2010 CTIA E-Tech 獎。

【簡報無影筆】(Presenter Pen)榮獲 2010 年度台灣精品獎。

2009 年

【名片王極致版】(WorldCard Ultra)榮獲 2009 年度台灣精品金質獎。

2008 年

【名片王極致版】(WorldCard Ultra)榮獲 2008 年 iF 產品設計大獎。

【名片王極致版】(WorldCard Ultra)榮獲 2008 年度 G-mark 產品設計大獎。

【名片王極致版】(WorldCard Ultra)榮獲 2008 年度 Best Choice 創新產品設計大獎。

【名片王極致版】(WorldCard Ultra)榮獲 2008 年度 reddot 產品設計大獎。

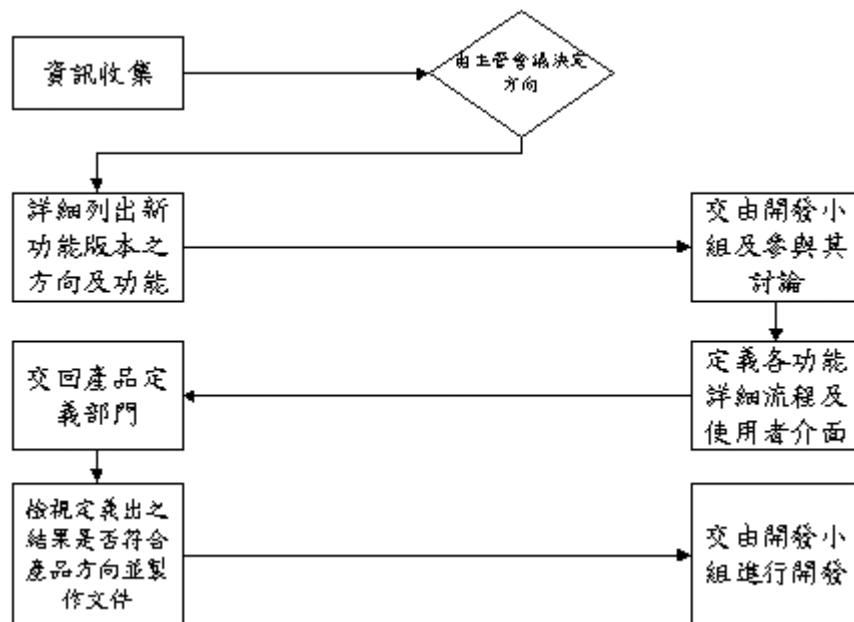
(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

(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
智慧型行動裝置程式	整合本公司各項頂尖辨識技術，開發創新性應用程式

(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、虹光	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。

(1)最近二年度占銷貨總額百分之十以上之客戶

98 年度				99 年度				100 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	89,450	32.68	子公 司	香港 蒙恬	115,669	32.64	子公 司	香港 蒙恬	30,751	36.65	子公司
蒙華 國際	58,959	21.54	子公 司	蒙華 國際	72,177	20.37	子公 司	蒙華 國際	15,330	18.27	子公司
				Penpower Inc.	62,724	17.70	子公 司	Penpower Inc.	15,177	18.09	子公司
其他	125,270	45.78	無	其他	103,757	29.29	無	其他	22,645	26.99	無
銷售 淨額	273,679	100.00		銷售 淨額	354,327	100.00		銷售 淨額	83,903	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。

(2)增減變動原因：無。

(3)最近二年度占進貨總額百分之十以上之客戶

98 年度				99 年度				100 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
A	23,850	20.28	無	A	42,351	30.04	無	A	11,588	34.80	無
B	18,754	15.95	無	B	22,445	15.92	無	E	4,556	13.68	無
C	14,424	12.26	無					B	3,395	10.20	無
D	13,261	11.27	無								
其他	47,317	40.24	無	其他	76,183	54.04	無	其他	13,759	41.32	無
進貨 淨額	117,606	100.00		進貨 淨額	140,979	100.00		進貨 淨額	33,298	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。

(4) 增減變動原因：因應產品開發，新增供應商。

(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	99 年度			98 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	-	264.62	71,435	-	233.81	56,064
光學文字辨識產品	-	264.02	54,640	-	42.87	51,206
其他	-	-	5,035	-	-	5,027
合計	-	-	131,110	-	-	112,297

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	99 年度				98 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	54.40	48,205	214.18	118,196	48.87	35,412	184.94	93,274
光學文字辨識產品	10.25	31,671	254.77	97,381	10.15	27,899	32.72	59,786
軟體授權收入	-	37,230	-	1,581	-	45,218	-	1,926
其他	-	8,925	-	11,138	-	244	-	9,920
合計	-	126,031	-	228,296	-	108,773	-	164,906

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		98 年度	99 年度	100 年 3 月 31 日
員 工 人 數	業務人員	7	7	8
	技術人員	53	62	62
	行政人員	23	23	23
	合 計	83	92	93
平均年歲		28.64	29.33	29.29
平均服務年資		4.85	5.2	5.29
學 歷 分 布 比 率	博 士	4.82%	3.26%	3.23%
	碩 士	34.94%	34.79%	34.41%
	大 學	55.42%	56.52%	56.98%
	高 中	3.61%	3.26%	3.23%
	高 中 以 下	1.21%	2.17%	2.15%

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，公司為因應歐盟環保指令(RoHS)的實施，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 (如無異議自動展延一年)	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	97/10/02~100/10/02 (如無異議自動展延一年)	授權辨識核心	無
授權合約	F	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	G	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	H	98/11/1~99/10/31 (如無異議自動展延一年)	授權辨識核心	無
授權合約	I	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	J	98/8/1~99/9/30	授權辨識核心	無
授權合約	K	99/5/10~99/11/9	授權辨識核心	無
授權合約	L	99/9/15~100/9/14 (如無異議自動展延一年)	授權辨識核心	無
授權合約	M	99/12/25~100/12/24	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					100.3.31
		95年	96年	97年	98年	99年	
流動資產		326,849	300,053	276,855	294,608	362,693	380,048
基金及投資		133,613	159,600	154,669	143,167	141,609	143,606
固定資產		126,027	125,432	123,111	139,796	137,498	137,834
無形資產		500	715	830	3,701	2,961	2,614
其他資產		25,055	25,100	19,121	17,744	14,346	15,494
資產總額		612,044	610,900	574,586	599,016	659,107	679,596
流動負債	分配前	106,189	63,650	51,104	50,664	72,782	74,053
	分配後	151,442	120,208	102,927	112,563	尚未分配	尚未分配
長期負債		-	-	-	-	-	-
其他負債		31,761	31,182	31,797	29,799	32,641	34,323
負債總額	分配前	137,950	94,832	82,901	80,463	105,423	108,376
	分配後	183,203	151,389	134,724	142,362	尚未分配	尚未分配
股本	本	350,805	309,291	318,215	320,247	320,247	320,247
資本公積		79,925	105,284	103,692	104,431	104,431	104,431
法定公積		27,520	33,756	41,684	48,114	55,119	55,119
保留盈餘	分配前	62,426	79,281	64,295	70,051	108,356	124,617
	分配後	49	1,191	-	1,147	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		3,810	3,979	7,286	3,871	(6,308)	(5,033)
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-	-
股東權益	分配前	474,094	516,068	491,685	518,553	553,684	571,220
總額	分配後	428,841	459,511	439,862	456,654	尚未分配	尚未分配

註：年度財務報表皆經會計師查核簽證。100 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 勿 資 料					100.3.31
		95年	96年	97年	98年	99年	
營業收入		273,505	305,746	300,003	273,679	354,327	83,903
營業毛利		154,905	176,715	175,424	161,855	214,603	48,239
營業淨利		63,718	86,770	74,793	66,437	110,251	17,907
營業外收入及利益		9,094	11,414	13,183	16,632	13,889	2,323
營業外費用及損失		(5,188)	(2,732)	(127)	(207)	(1,931)	(2,069)
繼續營業部門稅前損益		67,624	95,452	87,849	82,862	122,209	18,161
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		62,359	80,452	72,349	70,362	107,209	16,261
每股盈餘(元)(追溯調整後)		2.04	2.28	2.26	2.29	3.46	0.53

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
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
99年	林宗燕、高逸欣	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	
		95年	96年	97年	98年	99年		
財務結構	負債占資產比率(%)	22.54	15.52	14.43	13.43	15.99	15.95	
	長期資金占固定資產比率(%)	376.18	411.43	399.38	370.94	402.69	414.43	
	流動比率(%)	307.80	471.41	541.75	581.49	498.33	513.21	
	速動比率(%)	281.37	432.51	487.15	516.58	441.16	468.88	
	利息保障倍數(%)	27.17	191.14	988.07	553.41	0	0	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.64	5.50	5.25	5.27	6.06	5.06	
	平均收現日數	79	66	69	69	60	72	
	存貨週轉率(次)	5.04	5.47	5.46	4.87	4.55	4.45	
	應付款項週轉率(次)	4.81	4.89	4.51	4.46	5.34	4.28	
	平均銷貨日數	72	67	81	82	68	82	
	固定資產週轉率(次)	2.15	2.43	2.44	2.08	2.56	2.42	A
	總資產週轉率(次)	0.45	0.50	0.52	0.47	0.56	0.51	B
獲利能力	資產報酬率(%)	10.62	13.22	12.22	12.01	17.04	9.90	
	股東權益報酬率(%)	14.60	16.25	14.36	13.93	20.00	11.65	C
	占實收資本比率(%)	18.16	28.05	24.44	20.75	34.43	5.59	C
	營業利益 稅前純益	18.92	30.86	27.61	25.87	38.16	5.67	C
	純益率(%)	22.80	26.31	24.11	25.71	30.26	19.38	D
現金流量	每股盈餘(元)(追溯調整前)	2.10	2.28	2.31	2.29	3.46	0.53	C
	現金流量比率(%)	81.20	131.03	173.27	100.41	164.75	28.79	E
	現金流量允當比率(%)	188.20	209.24	197.23	185.66	159.82	154.15	E
槓桿度	現金再投資比率(%)	12.63	7.82	7.28	(0.17)	9.63	3.42	
	營運槓桿度	1.02	1.05	1.07	1.01	1.06	1.15	
	財務槓桿度	1.04	1.01	1.00	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. 營業收入因軟體收入增加而大幅增加，但固定資產變動不大所致。								
B. 營業收入因軟體收入增加而大幅增加，但總資產變動不大所致。								
C. 主要係因99年度推出的新產品成功的開發新客群致營業額增加，同時也使淨利增加所致。								
D. 係因營業毛利因營業收入成長而增加，但營業費用並未等比例增加所致。								
E. 主要係營業活動淨現金流量因獲利增加而增加所致。								

(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九十九年度營業報告書、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一百年度股東常會

監察人：周勝鄰

中華民國一百年三月四日

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九十九年度營業報告書、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一百年度股東常會

監察人：蔡義興

中華民國一百年三月四日

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九十九年度營業報告書、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一百年度股東常會

監察人： 朱志煌

中華民國一百年三月四日



四、最近年度財務報表：請參見年報第 42 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 77 頁。

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

蒙恬科技股份有限公司

財務報告 民國九十九年度 (內附會計師查核報告)

地址：新竹市三〇〇光復路二段二巷四十七號
七樓（德安科技園區大樓）
電話：(〇三)五七二二六九一

會計師查核報告

蒙恬科技股份有限公司 公鑒：

蒙恬科技股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八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利益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國九十九年及九十八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 5,988 仟元及 5,422 仟元，皆占資產總額之 1%；民國九十九及九十八年度對蒙恬科技（新加坡）有限公司之投資利益分別為新台幣 603 仟元及 192 仟元，分別占稅前淨利之 0.5% 及 0.2%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達蒙恬科技股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八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」。

蒙恬科技股份有限公司民國九十九年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

蒙恬科技股份有限公司已編製民國九十九及九十八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 林宗燕

會計師 高逸欣

林宗燕



高逸欣



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

中華民國一〇〇年三月一日



民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日			代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
		金	額	%	金	額	%			金	額	%	金	額	%
	流動資產								流動負債						
1100	現金（附註四及十五）	\$ 249,319		38	\$ 196,144		33	2120	應付票據（附註十五）	\$ 359		-	\$ 397		-
1140	應收票據及帳款（附註二、五及十五）	5,289		1	9,493		1	2140	應付帳款（附註十五）	27,464		4	24,604		4
1150	應收帳款—關係人（附註二、五、十五及十六）	56,255		8	45,942		8	2160	應付所得稅（附註二及十二）	8,903		1	-	-	-
1190	其他金融資產—流動（附註十五）	1,840		-	1,616		-	2170	應付費用（附註十五）	20,315		3	17,635		3
1210	存貨（附註二、三及六）	32,780		5	24,581		4	2210	其他應付款（附註十）	9,000		2	7,000		1
1298	其他流動資產（附註二及十二）	17,210		3	16,832		3	2298	其他流動負債（附註十五）	6,741		1	1,028		-
11XX	流動資產合計	362,693		55	294,608		49	21XX	流動負債合計	72,782		11	50,664		8
	投 資								其他負債						
1421	採權益法之長期股權投資（附註二、七及十五）	141,609		22	143,167		24	2810	應計退休金負債（附註二及九）	11,631		2	10,792		2
	固定資產（附註二、八及十七）							2881	遞延貸項—聯屬公司間利益（附註二及七）	21,010		3	19,007		3
	成 本							28XX	其他負債合計	32,641		5	29,799		5
1501	土 地	81,544		13	81,544		14	2XXX	負債合計	105,423		16	80,463		13
1521	房屋及建築	65,501		10	65,501		11		股東權益（附註二、十及十一）						
1521	裝潢設備	1,465		-	1,465		-	3110	股 本						
1681	其他設備	8,137		1	7,944		1		普通股股本—每股面額 10 元，額定 —45,000 仟股；發行—32,024 仟						
15X1	成本合計	156,647		24	156,454		26	3210	股 本	320,247		48	320,247		54
15X9	減：累計折舊	(19,149)		(3)	(16,658)		(3)	3213	資本公積						
15XX	固定資產合計	137,498		21	139,796		23	3220	發行股票溢價	39,957		6	39,957		7
17XX	無形資產（附註二）	2,961		-	3,701		1	3220	轉換公司債轉換溢價	62,468		10	62,468		10
	其他資產							3260	庫藏股票交易	1,931		-	1,931		-
1830	遞延費用（附註二）	2,637		-	1,822		-	32XX	長期投資	75		-	75		-
1860	遞延所得稅資產—非流動（附註二及十 二）	11,391		2	15,568		3	3310	資本公積合計	104,431		16	104,431		17
1888	其他（附註十五）	318		-	354		-	3350	保留盈餘	55,119		8	48,114		8
18XX	其他資產合計	14,346		2	17,744		3	33XX	法定盈餘公積	108,356		17	70,051		12
									未分配盈餘	163,475		25	118,165		20
1XXX	資 產 總 計	\$ 659,107		100	\$ 599,016		100		保留盈餘合計						
								3420	累積換算調整數	(6,308)		(1)	3,871		1
								3480	庫藏股票—九十九年及九十八年均 為 1,075 仟股	(28,161)		(4)	(28,161)		(5)
								34XX	股東權益其他項目合計	(34,469)		(5)	(24,290)		(4)
								3XXX	股東權益合計	553,684		84	518,553		87
									負債及股東權益總計	\$ 659,107		100	\$ 599,016		100

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一〇〇年三月一日查核報告)

董事長：蔡義泰



經理人：蔡義泰



會計主管：詹榮泉



蒙恬科
 技有限公司
 報表
 民國九十九年及九十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	九十九年度		九十八年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 359,815	101	\$ 278,391	102
4170 銷貨退回	(1,042)	-	(3,892)	(2)
4190 銷貨折讓	(4,446)	(1)	(820)	—
4100 銷貨收入淨額（附註二、十六及二十）	354,327	100	273,679	100
5110 銷貨成本（附註三、六及十三）	(137,721)	(39)	(116,917)	(43)
5910 營業毛利	216,606	61	156,762	57
5920 聯屬公司間未實現利益（附註二）	(18,530)	(5)	(16,527)	(6)
5930 聯屬公司間已實現利益（附註二）	16,527	5	21,620	8
已實現營業毛利	214,603	61	161,855	59
營業費用(附註十三及十六)				
6100 銷管費用	(47,600)	(14)	(46,180)	(17)
6300 研究發展費用	(56,752)	(16)	(49,238)	(18)
6000 營業費用合計	(104,352)	(30)	(95,418)	(35)
6900 營業淨利	110,251	31	66,437	24

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九十九年 度			九十八年 度		
	金額	%		金額	%	
營業外收入及利益						
7110 利息收入	\$ 1,483	-		\$ 2,479	1	
7121 權益法認列之投資利益 —淨額(附註二及七)	8,621	2		5,559	2	
7210 租金收入(附註十六)	1,800	1		1,800	1	
7480 什項收入	<u>1,985</u>	<u>1</u>		<u>6,794</u>	<u>2</u>	
7100 营業外收入及利益 合計	<u>13,889</u>	<u>4</u>		<u>16,632</u>	<u>6</u>	
營業外費用及損失						
7560 兌換損失—淨額(附註 二)	(1,926)	(1)		-	-	
7880 什項支出	(<u>5</u>)	<u>-</u>		(<u>207</u>)	<u>-</u>	
7500 营業外費用及損失 合計	(<u>1,931</u>)	(<u>1</u>)		(<u>207</u>)	<u>-</u>	
7900 稅前淨利	122,209	34		82,862	30	
8110 所得稅費用(附註二及十二)	(<u>15,000</u>)	(<u>4</u>)		(<u>12,500</u>)	(<u>4</u>)	
9600 本期淨利	<u>\$ 107,209</u>	<u>30</u>		<u>\$ 70,362</u>	<u>26</u>	
代碼	稅前	稅後		稅前	稅後	
每股盈餘(附註十四)						
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 3.95</u>	<u>\$ 3.46</u>		<u>\$ 2.70</u>	<u>\$ 2.29</u>	
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.93</u>	<u>\$ 3.45</u>		<u>\$ 2.68</u>	<u>\$ 2.28</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一〇〇年三月一日查核報告)

董事長：蔡義泰



經理人：蔡義泰



會計主管：詹榮泉



蒙特科技股份有限公司
 技術股資本變動表
 民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股 本 (附註十)	資 本 公 積	保 留 盈 餘 (附註十)	股 東 權 益		其 他 項 目	
	股 數 (仟股)			普 通 股	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 换 算 調 整 數
九十八年一月一日餘額	31,821	\$ 318,215	\$ 103,692	\$ 41,684	\$ 64,295	\$ 7,286	(\$ 43,487)
九十七年度盈餘分配							
法定盈餘公積	-	-	-	6,430	(6,430)	-	-
現金股利	-	-	-	-	(51,823)	-	-
股票股利轉增資	569	5,692	-	-	(5,692)	-	-
九十八年度淨利	-	-	-	-	70,362	-	-
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(3,415)	-
庫藏股票處分 -425 仟股	-	-	1,931	-	-	-	9,813
庫藏股票註銷 -366 仟股	(366)	(3,660)	(1,192)	-	(661)	-	5,513
九十八年十二月三十一日餘額	32,024	320,247	104,431	48,114	70,051	3,871	(28,161)
九十八年度盈餘分配							
法定盈餘公積	-	-	-	7,005	(7,005)	-	-
現金股利	-	-	-	-	(61,899)	-	-
九十九年度淨利	-	-	-	-	107,209	-	-
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(10,179)	-
九十九年十二月三十一日餘額	<u>32,024</u>	<u>\$ 320,247</u>	<u>\$ 104,431</u>	<u>\$ 55,119</u>	<u>\$ 108,356</u>	<u>(\$ 6,308)</u>	<u>(\$ 28,161)</u>
							<u>\$ 553,684</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一〇〇年三月一日查核報告)

董事長：蔡義泰



經理人：蔡義泰



會計主管：詹榮泉



蒙恬科
 技有限公司
 現金流量表
 民國九十九年及九十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 107,209	\$ 70,362
調整項目		
折舊費用	3,705	4,219
攤銷費用	1,393	1,468
存貨報廢損失	1,494	591
權益法認列之投資收益	(8,621)	(5,559)
聯屬公司間未（已）實現銷貨利益	2,003	(5,093)
遞延所得稅	4,266	1,067
其 他	2,747	2,064
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	4,204	565
應收帳款—關係人	(10,313)	(7,147)
其他金融資產—流動	(224)	(1,147)
存 貨	(9,605)	(5,110)
其他流動資產	(467)	(4,970)
應付票據	(38)	(5,217)
應付帳款	2,860	2,489
應付所得稅	8,903	-
應付費用	2,680	2,285
其他流動負債	<u>7,713</u>	<u>3</u>
營業活動之淨現金流入	<u>119,909</u>	<u>50,870</u>
投資活動之現金流量		
處分採權益法之長期股權投資價款	-	16,126
購置固定資產	(1,407)	(20,879)
存出保證金減少	36	1,640
無形資產及遞延費用增加	(3,464)	(5,487)
其他資產減少	<u>-</u>	<u>281</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(4,835)</u>	<u>(8,319)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
融資活動之現金流量		
發放現金股利	(\$ 61,899)	(\$ 51,823)
庫藏股票處分價款	<u>-</u>	<u>11,744</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(61,899)</u>	<u>(40,079)</u>
本年度現金淨增加數	53,175	2,472
年初現金餘額	<u>196,144</u>	<u>193,672</u>
年底現金餘額	<u>\$ 249,319</u>	<u>\$ 196,144</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 1,832</u>	<u>\$ 9,259</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一〇〇年三月一日查核報告)

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

民國九十九及九十八年度

(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。

本公司於九十九年及九十八年十二月三十一日，員工人數分別為 92 人及 83 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、所得稅、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。

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。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。

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。

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。

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。

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。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

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。

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。

四、現金

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 380	\$ 276
銀行支票及活期存款	118,789	46,768
銀行定期存款	<u>130,150</u>	<u>149,100</u>
	<u>\$249,319</u>	<u>\$196,144</u>

五、應收款項

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
應收票據		
非關係人	\$ -	\$ 278
應收帳款		
非關係人	<u>5,289</u>	<u>9,215</u>
	5,289	9,493
關係人	<u>56,255</u>	<u>45,942</u>
	<u>\$ 61,544</u>	<u>\$ 55,435</u>

六、存貨

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
原 料	\$ 29,174	\$ 23,201
製成品	<u>3,606</u>	<u>1,380</u>
	<u>\$ 32,780</u>	<u>\$ 24,581</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 1,500 仟元及 1,700 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 137,721 仟元及 116,917 仟元。九十九及九十八年度之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值回升利益 200 仟元及 100 仟元及存貨報廢損失 1,494 仟元及 591 仟元。

七、採權益法之長期股權投資

	九九年十二月三十一日	九八年十二月三十一日
	帳面金額	股權 %
非上市（櫃）公司		
蒙恬科技（香港）有限公司	\$ 64,788	100
蒙恬科技（新加坡）有限公司	5,988	100
北京蒙恬科技有限公司	-	-
蒙華國際有限公司	24,352	100
Penpower, Inc.	<u>46,481</u>	<u>100</u>
	<u>\$ 141,609</u>	<u>\$ 143,167</u>

(一) 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）。

(二) 本公司之子公司—蒙恬科技（新加坡）有限公司於九十八年底辦理減資彌補虧損 8,543 仟元（新加坡幣 450 仟元），並銷除普通股 450 仟股，每股面額為新加坡幣 1 元。

(三) 本公司九十九及九十八年度按權益法認列之投資損益，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：

	九十九年度	九十八年度
蒙恬科技（香港）有限公司	\$ 7,486	\$ 3,747
蒙恬科技（新加坡）有限公司	603	192
北京蒙恬科技有限公司	-	1,091
蒙華國際有限公司	(305)	(106)
Penpower, Inc.	<u>837</u>	<u>635</u>
	<u><u>\$ 8,621</u></u>	<u><u>\$ 5,559</u></u>

(四) 所有子公司之帳目已併入編製九十九及九十八年度合併財務報表。

八、固定資產

成 本	九 土 地	十 房 屋 及 建 築	九 裝 潢 設 備	年 其 他 設 備	度 合 計
年初餘額	\$ 81,544	\$ 65,501	\$ 1,465	\$ 7,944	\$ 156,454
本年度增加	-	-	-	1,407	1,407
本年度處分	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>1,214</u>)	(<u>1,214</u>)
年底餘額	<u>81,544</u>	<u>65,501</u>	<u>1,465</u>	<u>8,137</u>	<u>156,647</u>
<u>累計折舊</u>					
年初餘額	-	12,971	-	3,687	16,658
折舊費用	-	1,901	148	1,656	3,705
本年度處分	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>1,214</u>)	(<u>1,214</u>)
年底餘額	<u>-</u>	<u>14,872</u>	<u>148</u>	<u>4,129</u>	<u>19,149</u>
年底淨額	<u>\$ 81,544</u>	<u>\$ 50,629</u>	<u>\$ 1,317</u>	<u>\$ 4,008</u>	<u>\$ 137,498</u>

成 本	九 土 地	十 房 屋 及 建 築	八 裝 潢 設 備	年 其 他 設 備	度 合 計
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	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>10,367</u>)	(<u>1,369</u>)	(<u>11,736</u>)
重 分 類	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25</u>	<u>25</u>
年底餘額	<u>81,544</u>	<u>65,501</u>	<u>1,465</u>	<u>7,944</u>	<u>156,454</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 土	十 地	八 房屋及建築	裝潢設備	其他設備	年 合	度 計
<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	-	12,971	-	3,687	16,658		
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、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。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 3,134 仟元及 2,705 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。本公司九十九及九十八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 6,923 仟元及 6,563 仟元。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 1,048 仟元及 890 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：

	九十九年 度	九十八年 度
服務成本	\$ 341	\$ 298
利息成本	494	425
退休基金資產之預期報酬	(148)	(154)
攤銷數	<u>361</u>	<u>321</u>
	<u>\$ 1,048</u>	<u>\$ 890</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 6,497	\$ -
非既得給付義務	<u>12,837</u>	<u>14,817</u>
累積給付義務	19,334	14,817
未來薪資增加之影響數	<u>8,993</u>	<u>7,149</u>
預計給付義務	28,327	21,966
退休基金資產公平價值	(6,878)	(6,563)
提撥狀況	21,449	15,403
未認列過渡性淨給付義務	(1,285)	(1,607)
未認列退休金損失	(8,519)	(2,991)
應計退休金負債低估數	(14)	(13)
應計退休金負債	<u>\$ 11,631</u>	<u>\$ 10,792</u>
既得給付	<u>\$ 7,920</u>	<u>\$ -</u>

(三) 精算假設：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.25%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.25%

(四) 退休金提撥及支付情況：

	九十九年度	九十八年度
本期提撥	<u>\$ 209</u>	<u>\$ 274</u>
本期支付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十、股東權益

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘作百分比再分派如下。但法定盈餘公積，已達資本總額時，不在此限。

- (一) 董事及監察人酬勞百分之三以內。
- (二) 員工紅利百分之五至十五。

其餘由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分配之。

本公司採取股利平衡政策，公司得依財務、業務及經營面等因素之考量將當年度可分配盈餘全數分派。盈餘之分派得以股票股利及與現金股利配合之，其中現金股利佔股利總額之 20%~100%，股票股利則為 0~80%。

九十九及九十八年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 9,000 仟元及 7,000 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利之 10%~15% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50% 時，得以其半數撥充股本。

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

本公司股東常會分別於一九九九年六月九日及一九八八年六月十日決議通過一九八及一九七年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	\$ 7,005	\$ 6,430	\$ -	\$ -
現金紅利	61,899	51,823	2.00	1.73
股票紅利	-	5,692	-	0.19

本公司分別於一九九九年六月九日及一九八八年六月十日之股東會決議配發一九八及一九七年度員工紅利及董事監事酬勞如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 5,600	\$ -	\$ 5,760	\$ -
董事監事酬勞	1,400	-	1,440	-
	<u>\$ 7,000</u>		<u>\$ 7,200</u>	

	員 工 紅 利 及 董 監 事 酬 勞	
	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
股東會決議配發金額	\$ 7,000	\$ 7,200
各年度財務報表認列金額	7,000	7,200
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

股東會決議配發之員工紅利及董事監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董事監事酬勞未有差異。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董事監酬勞資訊，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>一九九九年</u>				
轉讓股份予員工	<u>1,075</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,075</u>
<u>一九八八年</u>				
轉讓股份予員工 為維護公司信用及	1,500	-	(425)	1,075
股東權益而買回	<u>366</u>	<u>-</u>	<u>(366)</u>	<u>-</u>
	<u>1,866</u>	<u>-</u>	<u>(791)</u>	<u>1,075</u>

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

九十八年度減少 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。

十二、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用如下：

	九十九年度	九十八年度
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 20,775	\$ 20,706
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(1,825)	(1,487)
其 他	(1,486)	(322)
暫時性差異	(895)	(4,384)
當年度抵用之投資抵減	(7,635)	(7,274)
未分配盈餘加徵 10%所得稅	<u>115</u>	<u>35</u>
當期應計所得稅費用	9,049	7,274
遞延所得稅		
暫時性差異	992	4,263
投資抵減	1,128	(1,811)
因稅法改變產生之變動		
影響數	1,711	947
其他備抵評價調整數	435	(2,332)
以前年度所得稅調整數	<u>1,685</u>	<u>4,159</u>
	<u>\$ 15,000</u>	<u>\$ 12,500</u>

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。
2. 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。
3. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該

規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十
一日止。

4. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率
由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(二) 遲延所得稅資產之構成項目如下：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 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	\$ 3,150	\$ 3,305
其　他	<u>553</u>	<u>487</u>
	<u><u>\$ 3,703</u></u>	<u><u>\$ 3,792</u></u>
遞延所得稅資產—非流動		
未實際提撥退休金費用	\$ 1,714	\$ 1,849
投資抵減	5,402	6,530
其他	<u>4,275</u>	<u>7,189</u>
	<u><u>\$ 11,391</u></u>	<u><u>\$ 15,568</u></u>

(三) 截至九十九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	<u>\$ 13,172</u>	<u>\$ 5,402</u>	一〇二

(四) 兩稅合一相關資訊如下：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 276</u>	<u>\$ 7,970</u>
	<u>九十九年度(預計)</u>	<u>九十八年度(實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	8.47%	9.23%

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，因此本公司預計九十九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。九十八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：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
八十七年度以後	<u>\$108,356</u>	<u>\$ 70,051</u>

(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九十七年度。

十三、用人、折舊及攤銷費用

	九九年			九十八年		
	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	\$ -	\$ 66,688	\$ 66,688	\$ -	\$ 63,923	\$ 63,923
退休金	-	4,182	4,182	-	3,595	3,595
員工保險費	-	5,302	5,302	-	4,537	4,537
其他用人費用	<u>\$ -</u>	<u>1,320</u>	<u>1,320</u>	<u>\$ -</u>	<u>386</u>	<u>386</u>
	<u>\$ 77,492</u>	<u>\$ 77,492</u>	<u>\$ 77,492</u>	<u>\$ 72,441</u>	<u>\$ 72,441</u>	<u>\$ 72,441</u>
折舊費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,705</u>	<u>\$ 3,705</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,219</u>	<u>\$ 4,219</u>
攤銷費用	<u>\$ 169</u>	<u>\$ 1,224</u>	<u>\$ 1,393</u>	<u>\$ 106</u>	<u>\$ 1,362</u>	<u>\$ 1,468</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
九十九年度					
本期純益	<u>\$122,209</u>	<u>\$107,209</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	<u>\$122,209</u>	<u>\$107,209</u>	<u>30,949</u>	<u>\$ 3.95</u>	
				<u>\$ 3.46</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					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$122,209	\$107,209	30,949		
員工分紅	—	—	131		
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	\$122,209	\$107,209	31,080	\$3.93	\$3.45
<u>一九八年度</u>					
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	\$82,862	\$70,362	30,671		
員工分紅	—	—	194		
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>

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

十五、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資產</u>				
現金	\$ 249,319	\$ 249,319	\$ 196,144	\$ 196,144
應收款項淨額	61,544	61,544	55,435	55,435
其他金融資產一流動	1,840	1,840	1,616	1,616
<u>負債</u>				
應付款項	27,823	27,823	25,001	25,001
應付費用	20,315	20,315	17,635	17,635
其他金融負債一流動	9,001	9,001	7,105	7,105

(二) 本公司估計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、應收款項淨額、其他金融資產一流動、應付款項、應付費用及其他應付款項。
- 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。
- 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	
	九九年十二月三十一日	九八年十二月三十一日	九九年十二月三十一日	九八年十二月三十一日
<u>資產</u>				
現金	\$ 249,319	\$ 196,144	\$ -	\$ -
應收款項淨額	-	-	61,544	55,435
其他金融資產一流動	-	-	1,840	1,616
<u>負債</u>				
應付款項	-	-	27,823	25,001
應付費用	-	-	20,315	17,635
其他金融負債一流動	-	-	9,001	7,105

(四) 本公司九十九年及九十八年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 33,250 仟元及 89,100 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 215,689 仟元及 106,768 仟元，金融負債均為 0 元。

(五) 本公司九十九及九十八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 1,483 仟元及 2,479 仟元，利息費用分別為 0 元及 150 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司九十九及九十八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

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
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（九十八年十二 月本公司出售所持有 62.5%股 權予香港蒙恬後，成為香港蒙 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	九十九年度		九十八年度	
	金額	%	金額	%
香港蒙恬	\$ 115,669	33	\$ 89,450	33
新加坡蒙恬	8,489	2	6,895	3
北京蒙恬	11,094	3	22,674	8
蒙 華	72,177	20	58,959	21
Penpower	62,724	18	17,890	7
	\$ 270,153	76	\$ 195,868	72

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. 應收關係人款項

關係人名稱	九九年 十二月三十一日		九八年 十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
香港蒙恬	\$ 9,502	17	\$ 7,304	16
新加坡蒙恬	2,479	4	2,155	5
北京蒙恬	4,635	8	9,627	21
蒙 華	17,522	31	15,319	33
Penpower	22,117	40	11,537	25
	\$ 56,255	100	\$ 45,942	100

3. 租金收入

關係人名稱	九十九年度		九十八年度	
	金額	%	金額	%
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，租金按月收取。

4. 什項收入

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，本公司於九十九年上半年度業已認列前述收入 11,418 仟元，帳列營業外收入一什項收入項下。九十九年第三季，本公司與 Penpower, Inc. 協議終止委託開發，並返還當年度已收取收入 11,418 仟元，截至九十九年十二月三十一日止，本公司已將該收入 11,418 仟元全數返還並沖銷。

5. 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 62.5% 股權全數出售予子公司蒙恬科技（香港）有限公司，出售價款為美金 500 仟元（折合新台幣為 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

薪資 紅利	九十九年度	九十八年度
	\$ 2,880 980 \$ 3,860	\$ 2,519 925 \$ 3,444

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：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
土地	\$ 36,080	\$ 36,080
房屋及建築	<u>30,378</u>	<u>31,142</u>
	<u>\$ 66,458</u>	<u>\$ 67,222</u>

十八、其他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

金融資產 <u>貨幣性項目</u>	九九年十二月三十一日			九八年十二月三十一日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
美金	\$ 1,887	29.08	\$ 54,874	\$ 2,028	32.344	\$ 65,609
港幣	8,001	3.906	31,252	101	4.144	420
日圓	2,132	0.382	814	-	-	-
<u>採權益法之長 期股權投資</u>						
美金	1,493	31.136	46,481	1,466	34.032	49,901
港幣	17,286	3.748	64,788	15,314	4.126	63,187
新加坡幣	263	22.73	5,988	237	22.84	5,422
<u>金融負債 貨幣性項目</u>						
美金	741	29.18	21,622	650	32.536	21,147

十九、附註揭露事項

(一) 九十九年度重大交易事項及(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. 期末持有有價證券情形：附表一。
2. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表二。
3. 被投資公司資訊：附表三。

(三) 大陸投資資訊：

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：附表四。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附表五。

二十、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊：本公司經營之產品主係電子產品研發製造、買賣及進出口業務，屬單一產品部門，故無產業別資訊之適用。

(二) 地區別資訊：本公司並無國外營運機構，故無地區別資訊之適用。

(三) 外銷收入資訊

本公司九十九及九十八年度之外銷收入明細如下：

	九十九年度	九十八年度
亞洲	\$135,252	\$119,019
美洲	62,724	17,890
其他地區	30,320	27,997
	<u>\$228,296</u>	<u>\$164,906</u>

(四) 重要客戶資訊

九十九及九十八年度銷貨收入百分之十以上之客戶明細如下：

	九十九年度		九十八年度	
	金額	%	金額	%
香港蒙恬	\$ 115,669	33	\$ 89,450	33
蒙華	72,177	20	58,959	21
Penpower, Inc	62,724	18	17,890	7

蒙恬科技股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國九十九年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期				末 備 註
				股 數 或 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例	市 價 或 淨 值(註一)	
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	3,943,334	\$ 64,788	100%	\$ 64,788	註二
	蒙恬科技（新加坡）有限公司	"	"	250,000	5,988	100%	5,988	註二
	蒙華國際有限公司	"	"	-	24,352	100%	24,352	註二
	Penpower, Inc.	"	"	650,000	46,481	100%	43,487	註二
蒙恬科技（香港）有限公司	北京蒙恬科技有限公司	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	27,940 (港幣 7,455)	100%	26,486 (港幣 7,067)	註二

註一：市價係依被投資公司財務報表及持股比率計算而得。

註二：上述有價證券於九十九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實收資本額百分之二十以上
民國九十九年度

附表二

單位：新台幣仟元

進（銷）貨 之 公 司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同 之 情 形 及 原 因		應收（付）票 據、帳 款	備 註
			進（銷）貨 金	額	佔總進（銷） 貨 之 比 率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間		
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	銷 貨	\$ 115,669	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	\$ 9,502	15%
蒙恬科技（香港） 有限公司	蒙恬科技股份有限 公司	本公司之母公司	進 貨	115,669 (美金 3,658 仟元)	96%	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	9,502	100%

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
民國九十九年度

附表三

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額			期 末 持 有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率	帳 面 金 額				
蒙恬科技股份有限公司	蒙恬科技(香港)有限公司	香 港	電子產品之買賣	\$ 89,980	\$ 89,980	3,943,334	100%	\$ 64,788	\$ 7,486	\$ 7,486	子 公 司	
	蒙恬科技(新加坡)有限公司	新 加 坡	電子產品之買賣	13,289	13,289	250,000	100%	5,988	603	603	子 公 司	
	蒙華國際有限公司	台 灣	電子產品之買賣	30,000	30,000	-	100%	24,352	(305)	(305)	子 公 司	
	Penpower, Inc.	美 國	電子產品之買賣	51,176	51,176	650,000	100%	46,481	837	837	子 公 司	
蒙恬科技(香港)有限公司	北京蒙恬科技有限公司	中 國	電子產品之買賣	26,198 (美金 800)	26,198 (美金 800)	-	100%	27,940	4,693	4,693	孫 公 司	

蒙恬科技股份有限公司

大陸投資資訊（一）

民國九十九年度

附表四

單位：除另予註明者外

，係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投 資 方 式	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累積 投資金額	本期直接或 間接投資之 持股比例	本期認列 投資（損）益	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 汇 回 台灣之投資收益		
					匯	出	收	回					
北京蒙恬科技有限公司	電子產品之買賣	美金\$800仟元	間接投資 (註五)	美金\$800仟元	\$	-	\$	-	美金\$800仟元	100%	\$ 4,693	\$ 27,940	\$ -

本期期末累計自台灣匯出經經濟部投審會依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資金額核准投资金額赴大陸地區投資限額	赴大陸地區投資金額	經經濟部投審會依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
美金\$800仟元	美金\$800仟元	\$332,210

註一：與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項、暨其價格、付款條件、未實現損益：附表五。

註二：與大陸被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經由第三地區提供資金融通情形：無。

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美金 800 仟元，取得北京蒙恬科技有限公司 100% 之股權。

蒙恬科技股份有限公司

大陸投資資訊（二）

民國九十九年度

附表五

單位：新台幣仟元／外幣仟元

與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項

大 陸 被 投 資 公 司	交 易 對 象	交 易 類 型	金 銀	交 易 條 件			應收(付)票據、帳款 額	應收(付)票據、帳款 額 百 分 比	未 實 現 利 益
				價 格	付 款 條 件	與 一 般 交 易 之 比 較			
北京蒙恬科技有限公司	蒙恬科技股份有限公司	營業收入	\$ 11,094	因產品具有區域性，故無其他客戶可供比較。	次月結 90 天	-	\$ 4,635	8	\$ 3,981
北京蒙恬科技有限公司	蒙恬科技（香港）有限公司	營業收入	9,433	因產品具有區域性，故無其他客戶可供比較。	次月結 90 天	-	1,383	10	-
北京蒙恬科技有限公司	蒙恬科技（香港）有限公司	營業費用	4,822		次月結 90 天	-	-	-	-

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
民國九十九及九十八年度

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

本公司民國九十九年度（自九十九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 一〇〇 年 三 月 一 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九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八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。該子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 8,213 仟元及 7,626 仟元，占合併資產總額之 1.25% 及 1.28%，民國九十九年及九十八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 17,724 仟元及 14,411 仟元，占合併營業收入淨額之 3.60% 及 3.47%。

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九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十九年及九十八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」。

勤業眾信聯合會計師事務所

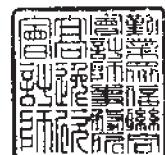
會計師 林宗燕

林宗燕



會計師 高逸欣

高逸欣



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

中華民國一〇〇年三月一日

蒙恬科技股份有限公司
資產負債及權益表
民國九十九年十二月三十一日



單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日			代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
		金	額	%	金	額	%			金	額	%	金	額	%
	流動資產								流動負債						
1100	現金（附註四及十四）	\$ 293,476	45		\$ 235,702	40		2120	應付票據（附註十四）	\$ 363	-		\$ 401	401	-
1120	應收票據（附註二、五及十四）	2,629	-		2,357	-		2140	應付帳款（附註十四）	30,780	5		28,013	28,013	5
1140	應收帳款淨額（附註二、五及十四）	55,630	9		52,149	9		2160	應付所得稅（附註二及十一）	9,187	2		119	119	-
1190	其他金融資產—流動（附註十四）	2,083	-		2,660	-		2170	應付費用（附註十四）	28,480	4		25,501	25,501	4
1210	存貨（附註二、三及六）	58,767	9		48,767	8		2210	其他應付款項（附註九及十四）	9,000	1		7,000	7,000	1
1286	遞延所得稅資產—流動（附註二及十 一）	8,386	1		8,932	2		2298	其他流動負債（附註十四）	10,995	2		2,173	2,173	1
1298	其他流動資產	<u>19,228</u>	<u>3</u>		<u>14,899</u>	<u>3</u>		21XX	流動負債合計	<u>88,805</u>	<u>14</u>		<u>63,207</u>	<u>11</u>	
11XX	流動資產合計	<u>440,199</u>	<u>67</u>		<u>365,466</u>	<u>62</u>			其他負債						
	固定資產（附註二、七及十六）							2810	應計退休金負債（附註二及八）	<u>13,847</u>	<u>2</u>		<u>12,856</u>	<u>2</u>	
	成 本							2XXX	負債合計	<u>102,652</u>	<u>16</u>		<u>76,063</u>	<u>13</u>	
1501	土 地	81,544	12		81,544	14			母公司股東權益（附註二、九及十）						
1521	房屋及建築	128,311	19		133,492	22			股 本						
1521	裝潢設備	5,253	1		5,522	1		3110	普通股股本—每股面額 10 元，額定 -45,000 仟股；發行-32,024 仟						
1551	運輸設備	4,581	1		4,588	1			股	<u>320,247</u>	<u>49</u>		<u>320,247</u>	<u>54</u>	
1561	辦公設備	5,918	1		5,925	1			資本公積						
1681	其他設備	<u>10,557</u>	<u>2</u>		<u>10,035</u>	<u>2</u>		3210	發行股票溢價	39,957	6		39,957	7	
15X1	成本合計	<u>236,164</u>	<u>36</u>		<u>241,106</u>	<u>41</u>		3213	轉換公司債轉換溢價	62,468	10		62,468	10	
15X9	減：累計折舊	(<u>42,437</u>)	(<u>6</u>)		(<u>38,820</u>)	(<u>7</u>)		3220	庫藏股票交易	1,931	-		1,931	-	
15XX	固定資產合計	<u>193,727</u>	<u>30</u>		<u>202,286</u>	<u>34</u>		3260	長期投資	<u>75</u>	<u>75</u>		<u>104,431</u>	<u>17</u>	
	無形資產（附註二）							32XX	資本公積合計						
1760	商譽	2,994	1		2,994	-		3210	法定盈餘公積	55,119	8		48,114	8	
1780	其他無形資產	<u>2,961</u>	<u>-</u>		<u>3,701</u>	<u>1</u>		3310	未分配盈餘	<u>108,356</u>	<u>17</u>		<u>70,051</u>	<u>12</u>	
17XX	無形資產合計	<u>5,955</u>	<u>1</u>		<u>6,695</u>	<u>1</u>		3350	保留盈餘合計	<u>163,475</u>	<u>25</u>		<u>118,165</u>	<u>20</u>	
	其他資產								股東權益其他項目						
1820	存出保證金（附註十四）	1,145	-		996	-		33XX	累積換算調整數	(<u>6,308</u>)	(<u>1</u>)		3,871	1	
1830	遞延費用（附註二）	2,637	-		1,822	-		3420	庫藏股票—九十九及九十八年均為 1,075 仟股	(<u>28,161</u>)	(<u>5</u>)		(<u>28,161</u>)	(<u>5</u>)	
1860	遞延所得稅資產—非流動（附註二及十 一）	12,474	2		17,198	3		3480	股東權益其他目合計	(<u>34,469</u>)	(<u>6</u>)		(<u>24,290</u>)	(<u>4</u>)	
1888	其 他	<u>199</u>	<u>-</u>		<u>153</u>	<u>-</u>		34XX	股東權益合計	<u>553,684</u>	<u>84</u>		<u>518,553</u>	<u>87</u>	
18XX	其他資產合計	<u>16,455</u>	<u>2</u>		<u>20,169</u>	<u>3</u>			負債及股東權益總計	<u>656,336</u>	<u>100</u>		<u>594,616</u>	<u>100</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 656,336</u>	<u>100</u>		<u>\$ 594,616</u>	<u>100</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一〇〇年三月一日查核報告)

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
 合并損益表
 民國九十九年及九十年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟合併每股盈餘為元

代碼	九十九年度		九十八年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 511,309	104	\$ 424,698	102
4170 銷貨退回	(12,645)	(3)	(7,432)	(2)
4190 銷貨折讓	(6,674)	(1)	(1,832)	—
4100 銷貨收入淨額（附註二及十九）	491,990	100	415,434	100
5110 銷貨成本（附註三、六及十二）	(154,171)	(32)	(134,508)	(33)
5910 營業毛利	337,819	68	280,926	67
營業費用（附註十二）				
6100 銷管費用	(157,105)	(32)	(155,354)	(37)
6300 研究發展費用	(60,704)	(12)	(52,380)	(13)
6000 營業費用合計	(217,809)	(44)	(207,734)	(50)
6900 營業淨利	120,010	24	73,192	17
營業外收入及利益				
7110 利息收入（附註十四）	1,595	-	2,621	1
7480 什項收入	3,172	1	5,921	1
7100 营業外收入及利益 合計	4,767	1	8,542	2
營業外費用及損失				
7560 兌換損失—淨額（附註二）	(1,614)	-	-	-
7880 什項支出	(136)	-	(1,070)	-
7500 营業外費用及損失 合計	(1,750)	-	(1,070)	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九十九年 度		九十八年 度	
	金額	%	金額	%
7900 稅前淨利	\$ 123,027	25	\$ 80,664	19
8110 所得稅費用(附註二及十一)	(15,818)	(3)	(10,302)	(2)
9600 合併總純益	<u>\$ 107,209</u>	<u>22</u>	<u>\$ 70,362</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>\$ 3.98</u>	<u>\$ 3.46</u>	<u>\$ 2.63</u>	<u>\$ 2.29</u>
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.96</u>	<u>\$ 3.45</u>	<u>\$ 2.61</u>	<u>\$ 2.28</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一〇〇年三月一日查核報告)

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
 合併盈餘變動表
 民國九十九年及九十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股 本 (附註九)	資 本 公 積	保 留 盈 餘 (附註九)	累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股 票	股 東 權 益 合 計
	股 數 (仟 股)	普 通 股	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	(附註二及十)	
九十八年一月一日餘額	31,821	\$ 318,215	\$ 103,692	\$ 41,684	\$ 64,295	\$ 7,286
九十七年度盈餘分配						
法定盈餘公積	-	-	-	6,430	(6,430)	-
現金股利	-	-	-	-	(51,823)	-
股票股利轉增資	569	5,692	-	-	(5,692)	-
九十八年度淨利	-	-	-	-	70,362	-
換算調整數之變動	-	-	-	-	(3,415)	-
庫藏股票處分 -425 仟股	-	-	1,931	-	-	9,813
庫藏股票註銷 -366 仟股	(366)	(3,660)	(1,192)	-	(661)	5,513
九十八年十二月三十一日餘額	32,024	320,247	104,431	48,114	70,051	3,871
九十八年度盈餘分配						
法定盈餘公積	-	-	-	7,005	(7,005)	-
現金股利	-	-	-	-	(61,899)	-
九十九年度淨利	-	-	-	-	107,209	-
換算調整數之變動	-	-	-	-	(10,179)	-
九十九年十二月三十一日餘額	<u>32,024</u>	<u>\$ 320,247</u>	<u>\$ 104,431</u>	<u>\$ 55,119</u>	<u>\$ 108,356</u>	<u>(\$ 6,308)</u>
					<u>(\$ 28,161)</u>	<u>\$ 553,684</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一〇〇年三月一日查核報告)

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
 合併現金流量表
 民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 107,209	\$ 70,362
調整項目		
折舊費用	6,616	7,651
攤銷費用	1,393	2,483
存貨跌價及呆滯回升利益	(2,004)	(100)
存貨報廢損失	2,490	591
遞延所得稅	5,270	(1,104)
其 他	3,184	3,302
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(272)	574
應收帳款	(3,478)	(6,252)
其他金融資產－流動	577	(2,001)
存 貨	(10,534)	(789)
其他流動資產	(4,329)	(3,370)
應付票據	(38)	(5,565)
應付帳款	2,767	8,687
應付所得稅	9,068	119
應付費用	2,979	1,893
其他流動負債	<u>10,778</u>	(372)
營業活動之淨現金流入	<u>131,676</u>	<u>76,109</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(2,654)	(22,630)
存出保證金（增加）減少	(149)	1,523
無形資產及遞延費用增加	(3,464)	(6,502)
其 他	(96)	883
投資活動之淨現金流出	<u>(6,363)</u>	<u>(26,726)</u>
融資活動之現金流量		
發放現金股利	(61,899)	(51,823)
庫藏股票處分價款	<u>-</u>	<u>11,744</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(61,899)</u>	<u>(40,079)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
匯率影響數	<u>(\$ 5,640)</u>	<u>(\$ 1,664)</u>
本年度現金淨增加數	57,774	7,640
年初現金餘額	<u>235,702</u>	<u>228,062</u>
年底現金餘額	<u>\$ 293,476</u>	<u>\$ 235,702</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 1,836</u>	<u>\$ 9,259</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一〇〇年三月一日查核報告)

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

民國九十九及九十八年度

(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（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（以下簡稱“蒙恬（新加坡）公司”），創立於八十五年十月，為本公司之子公司，持股比例為 100%，主要營業項目為負責亞太地區（不包含台灣）之電子產品之買賣業務。

北京蒙恬科技有限公司（以下簡稱“北京蒙恬公司”）創立於九十年九月，為本公司投資成立之子公司，持股比例為 100%。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。

截至九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司及其子公司員工人數分別為 174 人及 160 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、所得稅、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：

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。

九十九及九十八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, Inc.。

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。

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、製成品及商品存貨。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；運輸設備，五年；辦公設備，三至五年；其他設備，三年至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

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

無形資產及遞延資產

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

研究階段之支出於發生時認列為費用；發展階段之支出於符合規定條件時，認列為無形資產，採用直線法依其耐用年限分年攤銷，不符合規定條件則列為當期費用。

資產減損

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

政府補助之會計處理

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

退休金

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

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。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

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。

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。

四、現金

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 551	\$ 528
銀行支票及活期存款	162,775	86,074
銀行定期存款	<u>130,150</u>	<u>149,100</u>
	<u>\$293,476</u>	<u>\$235,702</u>

五、應收款項

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
應收票據	\$ 2,629	\$ 2,357
應收帳款	55,701	52,223
減：備抵呆帳	(71)	(74)
	<u>55,630</u>	<u>52,149</u>
	<u>\$ 58,259</u>	<u>\$ 54,506</u>

六、存貨

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
原 料	\$ 29,174	\$ 23,285
製 成 品	3,606	1,296
商品存貨	<u>25,987</u>	<u>24,186</u>
	<u>\$ 58,767</u>	<u>\$ 48,767</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為1,908仟元及3,903仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 154,171 仟元及 134,508 仟元。九十九及九十八年度之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值回升利益 2,004 仟元及 100 仟元以及存貨報廢損失 2,490 仟元及 591 仟元。

七、固定資產

成 本	九 土 地	十 房 屋 及 建 築	裝 漢 設 備	九 運 輪 設 備	年 辦 公 設 備	度 其 他 設 備	合 計
年初餘額	\$ 81,544	\$ 133,492	\$ 5,522	\$ 4,588	\$ 5,925	\$ 10,035	\$ 241,106
本年度增加	-	-	36	-	427	2,191	2,654
本年度處分	-	-	-	-	(129)	(1,234)	(1,363)
換算調整數	-	(5,181)	(305)	(7)	(305)	(435)	(6,233)
年底餘額	<u>81,544</u>	<u>128,311</u>	<u>5,253</u>	<u>4,581</u>	<u>5,918</u>	<u>10,557</u>	<u>236,164</u>
累計折舊							
年初餘額	-	21,048	3,470	2,774	3,639	7,889	38,820
折舊費用	-	3,449	533	510	1,008	1,116	6,616
本年度處分	-	-	-	-	(129)	(1,234)	(1,363)
換算調整數	-	(730)	(297)	(7)	(233)	(369)	(1,636)
年底餘額	<u>-</u>	<u>23,767</u>	<u>3,706</u>	<u>3,277</u>	<u>4,285</u>	<u>7,402</u>	<u>42,437</u>
年底淨額	<u>\$ 81,544</u>	<u>\$ 104,544</u>	<u>\$ 1,547</u>	<u>\$ 1,304</u>	<u>\$ 1,633</u>	<u>\$ 3,155</u>	<u>\$ 193,727</u>

成 本	九 土 地	十 房 屋 及 建 築	裝 漢 設 備	八 運 輪 設 備	年 辦 公 設 備	度 其 他 設 備	合 計
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>
累計折舊							
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>-</u>	<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>

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。本公司及蒙華公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 3,666 仟元及 3,231 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。本公司及蒙華公司九十九年及九十八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7,178仟元及6,747仟元。本公司及蒙華公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為1,266仟元及1,108仟元。

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：

	九十九年度	九十八年度
服務成本	\$ 341	\$ 298
利息成本	494	425
退休基金資產之預期報酬	(148)	(154)
攤銷數	<u>361</u>	<u>321</u>
母公司淨退休金成本	1,048	890
子公司淨退休金成本	<u>218</u>	<u>218</u>
	<u><u>\$ 1,266</u></u>	<u><u>\$ 1,108</u></u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 6,497	\$ -
非既得給付義務	<u>12,837</u>	<u>14,817</u>
累積給付義務	19,334	14,817
未來薪資增加之影響數	<u>8,993</u>	<u>7,149</u>
預計給付義務	28,327	21,966
退休基金資產公平價值	(6,878)	(6,563)
提撥狀況	21,449	15,403
未認列過渡性淨給付義務	(1,285)	(1,607)
未認列退休金損失	(8,519)	(2,991)
應計退休金負債低估數	(14)	(13)
應計退休金負債	11,631	10,792
子公司應計退休金負債	<u>2,216</u>	<u>2,064</u>
	<u><u>\$ 13,847</u></u>	<u><u>\$ 12,856</u></u>
既得給付	<u><u>\$ 7,920</u></u>	<u><u>\$ -</u></u>

(三) 精算假設：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.25%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.25%

(四) 退休金提撥及支付情況：

	九十九年度	九十八年度
本期提撥	\$ 427	\$ 492
本期支付	\$ -	\$ -

九、股東權益

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘作百分比再分派如下。但法定盈餘公積，已達資本總額時，不在此限。

(一) 董事及監察人酬勞百分之三以內。

(二) 員工紅利百分之五至十五。

其餘由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分配之。

本公司採取股利平衡政策，公司得依財務、業務及經營面等因素之考量將當年度可分配盈餘全數分派。盈餘之分派得以股票股利及與現金股利配合之，其中現金股利佔股利總額之 20%～100%，股票股利則為 0～80%。

九十九及九十八年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為9,000仟元及7,000仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利之10%~15%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本50%時，得以其半數撥充股本。

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

本公司股東常會分別於九十九年六月九日及九十八年六月十日決議通過九十八及九十七年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	\$ 7,005	\$ 6,430	\$ -	\$ -
現金股利	61,899	51,823	2.00	1.73
股票股利	-	5,692	-	0.19

本公司分別於九九年六月九日及九十八年六月十日之股東會決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 5,600	\$ -	\$ 5,760	\$ -
董監事酬勞	<u>1,400</u>	-	<u>1,440</u>	-
員工紅利	<u>\$ 7,000</u>	-	<u>\$ 7,200</u>	-

	員 工 紅 利 及 董 監 事 酬 勞	
	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
股東會決議配發金額	\$ 7,000	\$ 7,200
各年度財務報表認列金額	<u>7,000</u>	<u>7,200</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

股東會決議配發之員工紅利及董事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董事酬勞未有差異。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董事酬勞資訊，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>九十九年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>1,075</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,075</u>
<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>-</u>	(425) (366)	1,075 <u>-</u>
	<u>1,866</u>	<u>-</u>	<u>(791)</u>	<u>1,075</u>

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

九十八年度減少 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。

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：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
稅前利益按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 22,049	\$ 22,680
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(1,825)	(1,487)
其 他	(1,672)	320
暫時性差異	(1,643)	(4,675)
當年度抵用之虧損扣抵	(526)	-
當年度抵用之投資抵減	(7,635)	(7,274)
未分配盈餘加徵 10%所得稅	<u>115</u>	<u>35</u>
當期應計所得稅費用	8,863	9,599
遞延所得稅		
暫時性差異	1,847	692
虧損扣抵	386	4,734
因稅法改變產生之變動		
影響數	1,909	-
投資抵減	1,128	(6,530)
以前年度所得稅調整數	<u>1,685</u>	<u>1,807</u>
	<u><u>\$ 15,818</u></u>	<u><u>\$ 10,302</u></u>

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。
2. 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。
3. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十日止。
4. 九十九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調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(二) 遲延所得稅資產之構成項目如下：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 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	\$ 3,150	\$ 3,305
備抵呆帳財稅差異	124	113
其　　他	<u>5,112</u>	<u>5,514</u>
	<u><u>\$ 8,386</u></u>	<u><u>\$ 8,932</u></u>
 遞延所得稅資產—非流動		
未實際提撥退休金費用	\$ 2,023	\$ 2,181
虧損扣抵	774	1,297
投資抵減	5,402	6,530
其　　他	<u>4,275</u>	<u>7,190</u>
	<u><u>\$ 12,474</u></u>	<u><u>\$ 17,198</u></u>

(三) 截至九十九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
促進產業升級條例	研究發展支出	<u>\$ 13,172</u>	<u>\$ 5,402</u>	一〇二

(四) 截至九九年十二月三十一日止，虧損扣抵相關資訊如下：

虧　損　年　度	可　抵　減　稅　額	尚　未　抵　減　稅　額	最　後　抵　減　年　度
九十四年	\$ 370	\$ 162	一〇四年
九十六年	580	580	一〇六年
九十七年	<u>32</u>	<u>32</u>	一〇七年
	<u><u>\$ 982</u></u>	<u><u>\$ 774</u></u>	

(五) 兩稅合一相關資訊如下：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額		
本公司	\$ 276	\$ 7,970
蒙華公司	<u>\$ 342</u>	<u>\$ 342</u>
 盈餘分配之稅額扣比率		
本公司	8.47%	9.23%
蒙華公司	-	-
	<u>九十九年度(預計)</u>	<u>九十八年度(實際)</u>

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。九十八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：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
八十七年度以後	<u>\$108,356</u>	<u>\$ 70,051</u>

- (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。
- (七) 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。
- (八) 本公司及蒙華公司歷年之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關均核定至九十七年度。

十二、用人、折舊及攤銷費用

	九九年			九八年		
	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	\$ -	\$ 112,099	\$ 112,099	\$ -	\$ 108,193	\$ 108,193
退休金	-	4,932	4,932	-	4,339	4,339
員工保險費	-	8,371	8,371	-	8,666	8,666
其他用人費用	<u>\$ -</u>	<u>1,582</u>	<u>1,582</u>	<u>\$ -</u>	<u>102</u>	<u>102</u>
	<u>\$ 126,984</u>	<u>\$ 126,984</u>		<u>\$ 121,300</u>	<u>\$ 121,300</u>	
折舊費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,616</u>	<u>\$ 6,616</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,651</u>	<u>\$ 7,651</u>
攤銷費用	<u>\$ 169</u>	<u>\$ 1,224</u>	<u>\$ 1,393</u>	<u>\$ 106</u>	<u>\$ 2,377</u>	<u>\$ 2,483</u>

十三、合併每股盈餘

計算合併每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額(分子)	股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	稅前	稅後
<u>九十九年度</u>				
合併總純益	\$123,027	\$107,209		
合併基本每股盈餘				
屬於母公司普通股				
股東之本期純益	\$123,027	\$107,209	30,949	\$3.98
具稀釋作用潛在普通股之影響				\$3.46
屬於母公司普通股				
股東之本期純益	\$123,027	\$107,209	30,949	
員工分紅	—	—	131	
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	\$123,027	\$107,209	31,080	\$3.96
				\$3.45
<u>九十八年度</u>				
合併總純益	\$80,664	\$70,362		
合併基本每股盈餘				
屬於母公司普通股				
股東之本期純益	\$80,664	\$70,362	30,671	\$2.63
具稀釋作用潛在普通股之影響				\$2.29
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

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

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

十四、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資產</u>				
現金	\$ 293,476	\$ 293,476	\$ 235,702	\$ 235,702
應收款項淨額	58,259	58,259	54,506	54,506
其他金融資產一流動	2,083	2,083	2,660	2,660
存出保證金	1,145	1,145	996	996
長期應收票據及款項淨額	199	199	153	153
<u>負債</u>				
應付款項	31,143	31,143	28,414	28,414
應付費用	28,480	28,480	25,501	25,501
其他應付款項	9,000	9,000	7,000	7,000

(二) 合併公司估計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、應收款項淨額、其他金融資產一流動、長期應收票據及款項淨額、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	
	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
<u>資產</u>				
現金	\$ 293,476	\$ 235,702	\$ -	\$ -
應收款項淨額	-	-	58,259	54,506
其他金融資產一流動	-	-	2,083	2,660
存出保證金	-	-	1,145	996
長期應收票據及款項淨額	-	-	199	153

(接次頁)

(承前頁)

負 債	公 開 報 價 決 定 之 金 額		評 價 方 法 估 計 之 金 額	
	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
應付款項	\$ -	\$ -	\$ 31,143	\$ 28,414
應付費用	-	-	28,480	25,501
其他應付款項	-	-	9,000	7,000
存入保證金	-	-	68	12

(四) 合併公司九十九年及九十八年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 33,250 仟元及 99,263 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 246,809 仟元及 132,957 仟元，金融負債均為 0 元。

(五) 合併公司九十九及九十八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 1,595 仟元及 2,621 仟元，利息費用分別為 0 元及 150 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

合併公司九十九及九十八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：

薪 資 紅 利	九十九年度	九十八年度
	\$ 2,880	\$ 2,519
	980	925
	<u>\$ 3,860</u>	<u>\$ 3,444</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：

土 地 房屋及建築	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
	\$ 36,080	\$ 36,080
	30,378	31,142
	<u>\$ 66,458</u>	<u>\$ 67,222</u>

十七、其他

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

金融資產 貨幣性項目	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日			
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
美 金	\$ 675	29.08	\$ 19,629	\$ 1,108	32.662	\$ 36,189
港 幣	8,001	3.906	31,252	12	4.167	420
日 圓	2,132	0.382	814	-	-	-
金融負債 貨幣性項目						
美 金	741	29.18	21,622	650	32.534	21,147

十八、附註揭露事項

(一) 九十九年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

合併公司除下列事項外，並無其他應予揭露者。

1. 期末持有有價證券情形：附表一。
2. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表二。
3. 被投資公司資訊：附表三。

(三) 大陸投資資訊：

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：附表四。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現利益：附表五。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表六。

十九、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊：本公司經營之產品主係電子產品研發製造、買賣及進出口業務，屬單一產品部門，故無產業別資訊之適用。

(二) 地區別資訊：

	國 內	亞 洲	美 洲	洲 調整及沖銷	合 計
<u>九十九年度</u>					
來自母公司及合併 子公司以外客戶 之收入	\$ 175,733	\$ 208,795	\$ 107,462	\$ -	\$ 491,990
來自母公司及合併 子公司之收入	<u>270,153</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>270,153</u>)	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 445,886</u>	<u>\$ 208,795</u>	<u>\$ 107,462</u>	(<u>\$ 270,153</u>)	<u>\$ 491,990</u>
部門損益	<u>\$ 237,659</u>	<u>\$ 67,532</u>	<u>\$ 32,628</u>	<u>\$ -</u>	\$ 337,819
營業費用					(217,809)
營業外收入及利益					4,767
營業外費用及損失					(1,750)
稅前利益					<u>\$ 123,027</u>
可辨認資產	\$ 565,055	\$ 92,279	\$ 68,378	(\$ 69,376)	\$ 656,336
基金及長期投資	<u>141,609</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>141,609</u>)	<u>-</u>
資產合計	<u>\$ 706,664</u>	<u>\$ 92,279</u>	<u>\$ 68,378</u>	(<u>\$ 210,985</u>)	<u>\$ 656,336</u>
<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>\$ 195,868</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					<u>\$ 80,664</u>
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>

(三) 外銷收入資訊

合併公司九十九及九十八年度之外銷收入明細如下：

	九十九年度	九十八年度
亞洲	\$ 257,642	\$ 209,594
美洲	107,462	50,103
其他地區	<u>30,320</u>	<u>27,997</u>
	<u>\$ 395,424</u>	<u>\$ 287,694</u>

(四) 重要客戶資訊

合併公司九十九及九十八年度無收入占損益表上收入金額 10% 以上之客戶，故無需揭露。

蒙恬科技股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券情形

民國九十九年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

持 有 之 公 司	被 投 資 公 司 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期			持 股 比 例	市 價 或 淨 值(註一)	末 備 註
				股 數 或 單 位 數	帳 面 金 額	期			
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	3,943,334	\$ 64,788	100%	\$ 64,788	註二	
	蒙恬科技（新加坡）有限公司	"		250,000	5,988	100%	5,988	註二	
	蒙華國際有限公司	"		-	24,352	100%	24,352	註二	
	Penpower, Inc.	"		650,000	46,481	100%	43,487	註二	
蒙恬科技（香港）有限公司	北京蒙恬科技有限公司	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	-	27,940 (港幣 7,455)	100%	26,486 (港幣 7,067)	註二	

註一：市價係依被投資公司財務報表及持股比率計算而得。

註二：上述有價證券於九十九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使用者。

蒙恬科技股份有限公司及其子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十九年度

附表二

單位：新台幣及外幣仟元

進（銷）貨 之 公 司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同 之 情 形 及 原 因		應收（付）票據、帳款			備 註
			進（銷）貨 金 額	佔總進（銷） 貨 之 比 率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收（付）票 據、帳款之比率			
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	銷 貨	\$ 115,669	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	\$ 9,502	15%		
蒙恬科技（香港） 有限公司	蒙恬科技股份有限 公司	本公司之母公司	進 貨	115,669 (美金 3,658 仟元)	96%	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	9,502	100%		

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
民國九十九年度

附表三

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額				期 末 持 有			被投資公司 本期利益 (註)	本期認列之 投 資 利 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率	帳 面 金 額					
蒙恬科技股份有限公司	蒙恬科技(香港)有限公司	香 港	電子產品之買賣	\$ 89,980	\$ 89,980	3,943,334	100%	\$ 64,788	\$ 7,486	\$ 7,486	子 公 司		
	蒙恬科技(新加坡)有限公司	新 加 坡	電子產品之買賣	13,289	13,289	250,000	100%	5,988	603	603	子 公 司		
	蒙華國際有限公司	台 灣	電子產品之買賣	30,000	30,000	-	100%	24,352	(305)	(305)	子 公 司		
	Penpower, Inc.	美 國	電子產品之買賣	51,176	51,176	650,000	100%	46,481	837	837	子 公 司		
蒙恬科技(香港)有限公司	北京蒙恬科技有限公司	中 國	電子產品之買賣	26,198 (美金 800)	26,198 (美金 800)	-	100%	27,940	4,693	4,693	孫 公 司		

註：係按被投資公司未經會計師查核之九十九年度財務報表計算。

蒙恬科技股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊（一）

民國九十九年度

附表四

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投 資 方 式	本 期 期 初 自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本 期 期 末 自台灣匯出累積 投資金額	本 期 直 接 或 間接投資之 持股比例	本 期 認 列 投 資 利 益	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已匯回台灣 之投資收益
					匯 出	收 回					
北京蒙恬科技有限公司	電子產品之買賣	美金\$800仟元	間接投資 (註五)	美金\$800仟元	\$ -	\$ -	美金\$800仟元	100%	\$ 4,693	\$ 27,940	\$ -

本 期 期 末 累 計 自 台 灷 汇 出 經 濟 部 投 審 會 依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額 核 准 投 資 金 額 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
美金\$800仟元 美金\$800仟元 \$332,210

註一：與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項、暨其價格、付款條件、未實現損益：附表五。

註二：與大陸被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經由第三地區提供資金融通情形：無。

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美金 800 仟元，取得北京蒙恬科技有限公司 100% 之股權。

蒙恬科技股份有限公司及其子公司
大陸投資資訊（二）
民國九十九年度

附表五

單位：新台幣仟元／外幣仟元

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

大陸被投資公司	交易對象	交易類型	金額	交易條件			應收(付)票據、帳款餘額	百分比	未實現利益
				價格	付款條件	與一般交易之比較			
北京蒙恬科技有限公司	蒙恬科技股份有限公司	營業收入	\$ 11,094	因產品具有區域性，故無其他客戶可供比較。	次月結 90 天	-	\$ 4,635	8	\$ 3,981
北京蒙恬科技有限公司	蒙恬科技（香港）有限公司	營業收入	9,433	因產品具有區域性，故無其他客戶可供比較。	次月結 90 天	-	1,383	10	-
北京蒙恬科技有限公司	蒙恬科技（香港）有限公司	營業費用	4,822		次月結 90 天	-	-	-	-

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
民國九十九及九十八年度

附表六

單位：新台幣仟元

編 號 (註一)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關 係 (註二)	科 目	交 易 往 來 情 形				交 易 條 件
					九 十 九 年 度	九 十 八 年 度	九 十 九 年 度	九 十 八 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	\$ 9,502	1.45%	\$ 7,304	1.23%	次月結 30 天
				銷貨收入	115,669	23.51%	89,450	21.53%	次月結 30 天
				長期股權投資	-	-	14,387	2.42%	-
				其他應收款	368	0.06%	-	-	次月結 30 天
				應收關係人款項	17,522	2.67%	15,319	2.58%	月結 30 天
		蒙華國際有限公司	1	銷貨收入	72,177	14.67%	58,959	14.19%	月結 30 天
				租金收入	1,800	0.37%	1,800	0.43%	按月收取
				什項收入	200	0.04%	-	-	月結 30 天
				應收關係人款項	22,117	3.37%	11,537	1.94%	次月結 90 天
		Penpower, Inc.	1	銷貨收入	62,724	12.75%	17,890	4.31%	次月結 90 天
				應收關係人款項	2,479	0.38%	2,155	0.36%	次月結 30 天
				銷貨收入	8,489	1.73%	6,895	1.66%	次月結 30 天
1	蒙恬科技（香港）有限公司	蒙恬科技（新加坡）有限公司	1	應收關係人款項	4,635	0.71%	9,627	1.62%	次月結 90 天
				銷貨收入	11,094	2.25%	22,674	5.46%	次月結 90 天
				製造費用	1,383	0.21%	2,822	0.47%	次月結 90 天
		北京蒙恬科技有限公司	1	營業費用	9,433	1.92%	5,806	1.40%	次月結 90 天
				-	-	-	5,234	1.26%	-
		北京蒙恬科技有限公司	3	應收關係人款項	4,822	0.98%	-	-	-

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下四種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

註四：於編合併報表時，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 99.12.31	98.12.31	差 異		
			金 額	%	說 明
流動資產	362,693	294,608	68,085	23.11	
基金及投資	141,609	143,167	(1,558)	(1.09)	
固定資產	137,498	139,796	(2,298)	(1.64)	
無形資產	2,961	3,701	(740)	(20.00)	
其他資產	14,346	17,744	(3,398)	(19.15)	
資產總額	659,107	599,016	60,091	10.03	
流動負債	72,782	50,664	22,118	43.66	A
其他負債	32,641	29,799	2,842	9.54	
負債總額	105,423	80,463	24,960	31.02	B
股本	320,247	320,247	0	0	
資本公積	104,431	104,431	0	0	
保留盈餘	163,475	118,165	45,310	38.34	C
股東權益總額	553,684	518,553	35,131	6.77	

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：
A、B：主要係因獲利增加致估計之應付所得稅、員工分紅與董監酬勞增加暨預收貨款增加所致。
C：主要係因 99 年度獲利增加。

二、經營結果：

單位：新台幣仟元

	99 年度	98 年度	增減金額	變動比例(%)	說 明
營業收入總額	359,815	278,391	81,424	29.25	D
減：銷貨退回及折讓	(5,488)	(4,712)	(776)	(16.47)	
營業收入淨額	354,327	273,679	80,648	29.47	E
營業成本	(137,721)	(116,917)	(20,804)	17.79	
聯屬公司間未實現毛利淨變動	(2,003)	5,093	(7,096)	(139.33)	
營業毛利	214,603	161,855	52,748	32.59	F
營業費用	(104,352)	(95,418)	(8,934)	9.36	
營業淨利	110,251	66,437	43,814	65.95	G
營業外收入	13,889	16,632	(2,743)	(16.49)	
營業外支出	(1,931)	(207)	(1,724)	832.85	
本期稅前淨利	122,209	82,862	39,347	47.48	H
所得稅費用	(15,000)	(12,500)	(2,500)	20.00	
會計原則變動累計影響數	-	-	-	-	
本期淨利	107,209	70,362	36,847	52.37	I

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：

D、E、F、G、H、I：主要係因 99 年度推出的新產品成功的開發新客群，營業收入與營業毛利因此較 98 年度成長；另營業費用雖亦較 98 年度增加，但其幅度較營業收入小，故本期稅前淨利與淨利較 98 年度均有較大幅度的成長。

三、現金流量：

項目	年度 99 年度	98 年度	增減比例	說明
現金流量比率	164.75	100.41	64.08	A
現金流量允當比率	159.82	185.66	(13.92)	
現金再投資比率	9.63	(0.17)	5764.70	A

增減比例變動達百分之二十以上者分析說明：
A.主要係營業活動淨現金流量因獲利增加而增加所致。

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
249,319	100,000	106,302	243,017	-	-

(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 100,000 仟元。
 - B.投資活動：係增添資產等預計產生之現金流出 6,000 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 100,302 仟元。
- 綜上所述，本公司預計將有現金(含備供出售金融資產)剩餘數額 243,017 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。

公司僅轉投資設立本業延伸之子公司，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。

99 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：

由於公司無借款，因此借款利率的變動對公司沒有影響；另方面，存款利率變動並不大，致存款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。

九十九年度之兌換損益情形如下：

項目	99 年
----	------

淨兌換(損)益	(1,926)
營業收入淨額	354,327
稅前純益	122,209
淨兌換(損)益占營業收入比例	(0.54%)
淨兌換(損)益占稅前純益比例	(1.58%)

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

3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

公司進貨價格變動不大，尚屬穩定。

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

	政策	獲利或虧損之主要原因	未來因應措施
高風險、高槓桿投資	不從事	不適用	不適用
資金貸與他人	未從事	無獲利或虧損	續依公司規章辦理
背書保證	只為子公司之信用 額度背書保證	無獲利或虧損	續依公司規章辦理
衍生性商品交易	依公司規章辦理	無獲利或虧損	詳匯率變動對公司 損益之影響及未來 因應措施

另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
雲端技術	15,000
手寫系列產品	8,000
名片王/掃譯筆/文件王產品	10,000

(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。

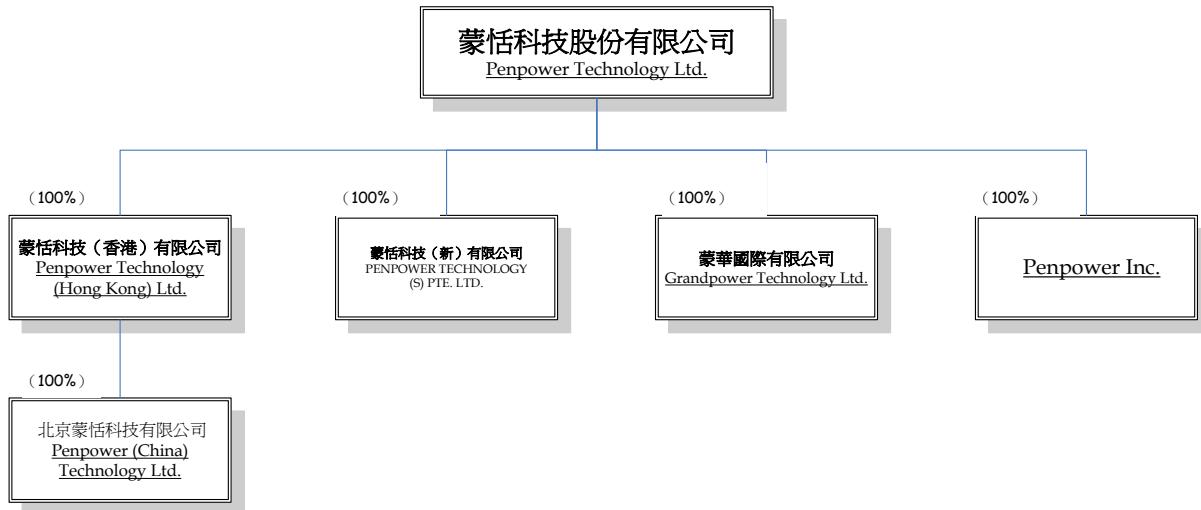
捌、特別記載事項

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

100年3月31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	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	1996.10	註 2	SGD 250,000	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.	1997.9	註 5	USD650,000	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 2：1 Tannery 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

100 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

99 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	84,063	19,275	64,788	191,071	6,439	7,486	1.90
蒙華國際有限公司	47,557	23,205	24,352	91,559	276	(305)	-
蒙恬科技(新加坡)有限公司	8,213	2,225	5,988	17,724	(88)	603	2.41
北京蒙恬科技有限公司	34,206	7,720	26,486	44,169	(1,154)	4,693	-
Penpower, Inc.	68,378	24,891	43,487	107,462	1,132	837	1.29

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

